



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

باسلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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
۸-۳۱	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 (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، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده مدیر

مدیر صندوق

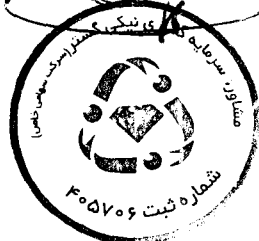
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

آقای امیر تقی خان تجرلی‌مان آتی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

آقای علی رحمانی



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
	ریال	
		دارایی‌ها:
۱۲۳,۸۸۸,۵۵۸,۳۰۸	۱۰۲,۲۹۰,۷۹۱,۱۵۶	۵
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۰,۴۲۲,۰۴۸,۹۷۳	۶۶,۳۸۶,۸۵۱,۹۲۸	۶
		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴,۹۰۳,۷۸۶,۰۳۵	۴,۱۷۱,۰۴۹,۱۲۰	۷
		حسابهای دریافتی
۱,۴۲۹,۰۸۵,۶۰۱	۱,۵۲۳,۰۶۹,۲۹۱	۸
		سایر دارایی‌ها
۵۵,۳۹۰,۱۷۰,۵۷۷	۴۹,۸۴۰,۸۱۶,۵۲۴	۹
		موجودی نقد
(۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۲۱۱)	۰	۱۰
		جاری کارگزاران
۲۵۴,۹۷۷,۷۳۷,۲۸۳	۲۲۴,۲۱۲,۵۷۸,۰۱۹	
		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
(۱,۹۹۸,۶۹۱,۸۸۶)	(۱,۷۳۰,۳۲۱,۱۹۰)	۱۱
		پرداختنی به ارکان صندوق
(۴۷,۴۲۲,۴۶۳)	(۹۱,۰۲۷,۹۴۰)	۱۲
		سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۲,۰۴۶,۱۱۴,۳۴۹)	(۱,۸۲۱,۳۴۹,۱۳۰)	
		جمع بدهی‌ها
۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۲۲,۳۹۱,۲۲۸,۸۸۹	۱۳
		خالص دارایی‌ها
۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۲۰,۰۸۲,۶۳۰	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۱,۴۵۴	۱۱,۰۷۴	
		خالص دارایی‌ها ی هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
	ریال		
۲۱,۸۷۲,۶۲۴,۸۴۰	(۱۲,۳۱۳,۱۲۳,۹۲۳)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۱۷۶,۳۳۱,۷۷۵)	(۱۵,۹۱۵,۰۹۴,۲۹۳)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۶۹۴,۷۹۹,۸۲۷	۱۰,۴۳۶,۶۴۹,۰۳۴	۱۶	سود سهام
۱۹,۱۴۳,۳۵۰,۲۸۳	۱۲,۷۸۲,۰۸۶,۱۶۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳۰۳,۵۶۹	۵۵۵,۹۲۹,۳۹۲	۱۸	سایر درآمدها
۴۲,۵۳۴,۷۴۶,۷۴۴	(۴,۴۵۳,۵۵۳,۶۳۰)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۳,۹۴۸,۲۳۷,۳۴۵)	(۳,۲۱۷,۳۹۹,۰۹۸)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷۸,۱۶۲,۴۳۳)	(۳۶۲,۱۱۶,۲۷۴)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۴,۳۲۶,۳۹۹,۷۷۸)	(۳,۵۷۹,۵۱۵,۳۷۲)		جمع هزینه‌ها
۲۸,۲۰۸,۳۴۶,۹۶۶	(۸,۰۳۳,۰۶۹,۰۰۲)		سود(زیان) خالص
%۱۴.۱۵	%(۳.۳۸)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۱۲.۶۹	%(۳.۶۱)		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
ریال	تعداد	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	یادداشت	
-	-	۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۲,۰۸۲,۶۳۰		خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-		واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۲۵۴,۸۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۸۲,۶۳۳۰	-	-		واحد‌های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)		واحد‌های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
-	-	(۳,۷۲۵,۰۴۳)	-		تغییرات ناشی از عملکرد
۳۸,۲۰۸,۳۴۶,۹۶۶	-	(۸,۰۳۳,۰۶۹,۰۰۲)	-		سود خالص
(۶,۱۰۳,۰۲۴,۰۳۲)	-	(۲,۵۰۳,۶۰۰,۰۰۰)	-	۲۱	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۲۲۲,۳۹۱,۲۲۸,۸۸۹	۲۰,۰۸۲,۶۳۰		خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه گذاری) 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 = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود، در تاریخ ۹۲/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ 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 دارای‌های 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 ۱۷، واحد ۱۷۰۲ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۲- اطلاع‌رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.asaetf.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) 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 بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 ۱۷، واحد ۱۷۰۲ تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۷۵۷۷

۲-۳ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ با 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 ۳۰۲

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

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.

۱-۱-۴- 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.

۱-۲-۴- 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)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 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 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: 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 محاسبه 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 بازار گردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*
حق‌الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در 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.

** 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

دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، 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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکن، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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 می‌شود.

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 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. 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 می‌گردد . نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		صنعت	
خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی‌ها	خالص ارزش فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	
۲۷,۵۹۰,۸۳۳,۰۵۰	۱۳.۵۶	۳۰,۱۵۱,۳۷۲,۸۳۸	۳۱,۳۸۱,۴۹۹,۵۴۵	محصولات شیمیایی
۵۱,۵۲۶,۴۲۷,۵۰۵	۹.۱۷	۲۰,۳۹۴,۷۷۹,۹۹۵	۲۶,۸۸۵,۸۷۰,۳۸۹	بانکها و موسسات اعتباری
۹,۵۴۷,۸۷۴,۱۵۱	۳.۰۲	۶,۷۰۸,۳۲۷,۹۴۳	۱۰,۲۲۵,۲۹۰,۹۲۱	فلزات اساسی
۶,۰۷۲,۴۸۰,۵۶۵	۱۱.۴۹	۲۵,۵۴۴,۸۵۴,۴۷۱	۲۷,۱۱۵,۵۲۷,۶۴۳	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
.	۵.۵۹	۱۲,۴۳۳,۴۲۳,۰۲۷	۱۲,۷۴۶,۴۴۷,۵۲۱	سرمایه‌گذارها
۳,۲۰۶,۳۴۶,۹۴۳	۱.۲۵	۲,۷۷۸,۳۳۹,۴۳۱	۳,۰۸۲,۳۴۷,۷۵۹	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۳,۱۰۰,۸۹۷,۵۲۰	۱.۲۱	۲,۶۹۶,۹۰۸,۵۵۲	۴,۰۳۵,۰۶۲,۷۶۰	سیمان، آهک و گچ
.	۰.۰۰	.	.	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشافات
۸,۴۳۳,۷۳۹,۳۹۹	۰.۷۱	۱,۵۸۲,۷۸۴,۸۹۹	۱,۸۷۵,۹۴۸,۱۰۱	خودرو و ساخت قطعات
۶,۶۲۹,۵۷۵,۲۱۲	۰.۰۰	.	.	فرابورس
۱۱۶,۱۰۸,۱۷۴,۲۴۵	۴۶.۰۰	۱۰۲,۲۹۰,۷۹۱,۱۵۶	۱۱۷,۳۴۷,۹۹۴,۶۳۹	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶ - سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (ریال)
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۳۷,۰۲۸,۵۷۴,۴۲۴
اوراق اجاره	۲۹,۳۵۸,۲۷۷,۵۰۴
	۶۶,۳۸۶,۸۵۱,۹۲۸

۶-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (ریال)								
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	تغییر ارزش‌ها	سود دریافتی	نرخ سود	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تاریخ سر رسید	
۳۶,۹۲۹,۹۰۵,۸۶۸	۰.۱۷	۳۷,۰۲۸,۵۷۴,۴۲۴	(۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	۱,۲۵۶,۲۸۳,۶۲۴	٪۲۰	۳۵,۸۲۵,۹۹۰,۸۰۰	۳۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	اوراق مشارکت داروسازی سینا
۲۱,۰۴۹,۶۸۰,۰۶۶	۰	۰	۰	۰	٪۲۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۵۷,۹۷۹,۵۸۵,۹۳۴	۰.۱۷	۳۷,۰۲۸,۵۷۴,۴۲۴	(۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	۱,۲۵۶,۲۸۳,۶۲۴		۳۵,۸۲۵,۹۹۰,۸۰۰	۵۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶-۲ اوراق اجاره

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)

۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (ریال)

خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	تغییر ارزش‌ها	سود دریافتی	نرخ سود	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
۲۲,۴۴۲,۴۶۳,۰۳۹	۰.۱۳	۲۹,۳۵۸,۲۷۷,۵۰۴	(۴۳,۷۲۵,۰۰۰)	۲۳۰,۸۳۹,۶۰۴	٪۲۰	۲۹,۱۷۱,۱۶۲,۹۰۰	۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	شرکت واسط مالی تیر
۲۲,۴۴۲,۴۶۳,۰۳۹	۰.۱۳	۲۹,۳۵۸,۲۷۷,۵۰۴	(۴۳,۷۲۵,۰۰۰)	۲۳۰,۸۳۹,۶۰۴		۲۹,۱۷۱,۱۶۲,۹۰۰	۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۷ - حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۰۵۱,۴۱۱,۴۲۷	۴,۰۱۱,۴۶۳,۷۸۸	۴۵۳,۲۳۶,۸۱۲	٪۲۵	۴,۴۶۴,۷۰۰,۶۰۰	سود سهام دریافتی
۸۵۲,۳۷۴,۶۰۸	۱۵۹,۵۸۵,۳۳۲	۱۶۰,۷۹۲	٪۲۰،٪۲۲.۵،٪۲۴	۱۵۹,۷۴۶,۱۲۴	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۴,۹۰۳,۷۸۶,۰۳۵	۴,۱۷۱,۰۴۹,۱۲۰	۴۵۳,۳۹۷,۶۰۴		۴,۶۲۴,۴۴۶,۷۲۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و... می‌باشد که تا تاریخ تهیه 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 یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۵,۶۶۹,۰۸۸	۳۰۱,۱۵۲,۱۶۹	۱۲۵,۸۵۳,۹۰۶	۳۲۱,۳۳۶,۹۸۷	۱۰۵,۶۶۹,۰۸۸	مخارج نرم افزار و آبونمان
۱,۳۰۰,۷۳۱,۵۷۹	۱,۱۵۱,۵۷۲,۴۱۳	۱۴۹,۱۵۹,۱۶۶	۰	۱,۳۰۰,۷۳۱,۵۷۹	مخارج تأسیس
۲۲,۶۸۴,۹۳۴	۶۰,۵۹۶,۴۵۱	۴۲,۰۸۸,۴۸۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۸۴,۹۳۴	مخارج عضویت در کانون‌ها
۰	۹,۷۴۸,۲۵۸	۱,۲۰۴,۲۴۲	۱۰,۹۵۲,۵۰۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۱,۴۲۹,۰۸۵,۶۰۱	۱,۵۲۳,۰۶۹,۲۹۱	۳۱۸,۳۰۵,۷۹۷	۴۱۲,۲۸۹,۴۸۷	۱,۴۲۹,۰۸۵,۶۰۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار - ۱۰۰۷۹۰۸۵۲۲۵۴
۰	۱,۵۳۵,۸۴۷,۲۰۱	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۵۹/۱۵۱۱۰۰۲۳۱
۵۳,۳۰۹,۰۷۰,۱۶۶	۴۴,۴۳۰,۸۸۱,۹۷۶	بانک اقتصاد نوین شعبه بورس - ۱۴۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	انک اقتصاد نوین شعبه بلواراسفندیار - ۱۴۷۲۴۸۸۲۱۴۹۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۵,۴۷۱,۷۴۴	بانک بانک شهر شعبه آفریقا- اسفندیار - ۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲
۲۵۹,۶۴۵	۲۹۲,۵۰۷	بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۲۰۱۰۰۳۹۹۲۰۰۸
۰	۱,۱۰۷,۸۲۳,۰۹۶	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱۰۱۴-۹۷۹-۱۰۳۲۵۰۳-۱
۱,۰۰۰,۸۴۰,۷۶۶	۵۰۰,۰۰۰	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱۰۱۴۸۸۱۱۰۳۳۵۰۳۱
۵۵,۳۹۰,۱۷۰,۵۷۷	۴۹,۸۴۰,۸۱۶,۵۲۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (ریال)		۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)	
نام شرکت کارگزاری	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره
شرکت کارگزاری سهم آشنا	۵۶,۷۵۴,۹۴۰,۶۰۰	۵۷,۴۹۸,۳۸۹,۱۳۲	۷۴۳,۴۴۸,۵۳۲	۷۴۳,۴۴۸,۵۳۲
شرکت کارگزاری حافظ	۱۰۵,۳۰۵,۵۷۱,۵۳۰	۹۴,۱۰۸,۹۷۵,۴۱۸	(۱۱,۱۹۶,۵۹۶,۱۱۲)	(۱۱,۱۹۶,۵۹۶,۱۱۲)
شرکت کارگزاری نهایت نگر	۱۹۴,۳۴۶,۷۶۱,۱۵۷	۱۹۳,۴۲۷,۴۶۵,۶۲۶	(۹۱۹,۲۹۵,۵۳۱)	(۹۱۹,۲۹۵,۵۳۱)
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	۶۷۸,۱۸۵,۹۴۱	۶۷۸,۱۸۵,۹۴۱	۰	۰
حساب فی مابین کارگزاران	۰	۳۱۶,۵۳۰,۹۰۰	۳۱۶,۵۳۰,۹۰۰	۳۱۶,۵۳۰,۹۰۰
جمع	۳۵۷,۰۸۵,۴۵۹,۲۲۸	۳۴۶,۰۲۹,۵۴۷,۰۱۷	(۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۲۱۱)	(۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۲۱۱)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱ - پرداختی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
کارمزد مدیر	۸۲۴,۱۰۷,۲۲۴	۹۲۳,۴۰۷,۶۲۷	
کارمزد بازار گردان	۶۹۸,۲۴۶,۱۰۶	۷۶۲,۸۷۲,۸۱۶	
کارمزد متولی	۱۲۵,۱۸۷,۸۱۶	۱۵۲,۹۷۵,۰۸۳	
حق الزحمه حسابرس	۸۲,۷۸۰,۰۴۴	۱۵۹,۴۳۶,۳۶۰	
جمع	۱,۷۳۰,۳۲۱,۱۹۰	۱,۹۹۸,۶۹۱,۸۸۶	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
۴۷,۱۷۲,۴۶۳	۹۰,۷۷۷,۹۴۰	ذخیره تصفیه
۴۷,۴۲۲,۴۶۳	۹۱,۰۲۷,۹۴۰	مجموع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۴۱,۴۷۷,۶۲۲,۹۳۴	۲۱,۰۸۲,۶۳۰	۲۱۱,۳۱۷,۲۲۸,۸۸۹	۱۹,۰۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۲۲۲,۳۹۱,۲۲۸,۸۸۹	۲۰,۰۸۲,۶۳۰	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
	ریال		
۲۲,۵۸۹,۹۱۲,۰۵۹	(۱۱,۲۸۱,۹۲۴,۵۹۸)	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام بورسی
(۱,۰۷۴,۱۰۲,۸۶۹)	(۲۴,۵۲۳,۰۷۵)	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۳۵۶,۸۱۵,۶۵۰	(۱,۰۰۶,۶۷۶,۲۵۰)	۱۴-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۲۱,۸۱۲,۶۲۴,۸۴۰	(۱۲,۳۱۳,۱۲۳,۹۲۳)		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام بورسی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۸۴,۳۳۵,۶۱۵)	۲۵,۳۳۷,۱۶۰	۲۶,۸۰۶,۷۱۰	۵,۰۹۹,۶۲۳,۷۴۵	۵,۰۶۷,۴۳۲,۰۰۰	۱,۸۰۹,۰۰۰	ایران خودرو
۲۴۸,۳۰۴,۵۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک انصار
۴,۵۳۱,۱۰۴,۶۲۱	(۷۱۸,۷۰۵,۴۳۶)	۵۹,۲۲۸,۶۱۳	۶۲,۹۴۱,۲۰۲	۱۲,۴۴۲,۵۳۹,۰۵۱	۱۱,۸۴۶,۰۰۳,۴۳۰	۴,۶۲۳,۳۹۱	بانک پاسارگاد
۱,۲۹۶,۷۲۵,۸۵۴	(۹۲۵,۱۹۲,۱۱۴)	۳۴,۸۰۳,۸۳۶	۳۶,۸۲۲,۴۳۶	۷,۸۱۴,۳۳۳,۴۶۳	۶,۹۶۰,۷۶۷,۶۲۱	۵,۶۶۹,۱۶۱	بانک تجارت
۱۱۶,۲۵۷,۸۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک سینا
۰	(۱,۲۴۷,۹۲۰,۰۲۱)	۵۹,۵۰۲,۳۴۳	۶۳,۳۲۳,۰۰۹	۱۳,۰۲۵,۵۷۳,۳۱۰	۱۱,۹۰۰,۴۷۸,۶۴۱	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۰	(۱۴,۰۲۴,۷۹۶)	۳,۰۰۱,۱۵۷	۳,۰۶۷,۱۸۱	۶۰۸,۱۸۷,۸۱۰	۶۰۰,۲۳۱,۳۵۲	۴۱۴,۲۰۰	بانک گردشگری
(۱۹۴,۷۲۰,۱۲۴)	(۱۸۶,۱۸۶,۵۰۶)	۷,۹۸۷,۵۰۰	۸,۴۵۰,۷۵۹	۱,۷۶۷,۲۴۸,۲۴۷	۱,۵۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	بانک ملت
۶,۲۱۴,۳۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بین المللی توسعه ساختمان
(۹۳۱,۲۶۹,۳۲۸)	۲۷,۹۷۷,۹۷۳	۴,۱۱۱,۸۳۱	۴,۳۵۰,۳۱۵	۷۸۵,۹۲۶,۰۴۱	۸۲۲,۳۶۶,۱۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۴۶۳,۳۲۹,۳۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۶۴۳,۷۷۲,۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت بندرعباس
۸۷,۶۷۰,۸۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی اراک
۱,۳۵۰,۱۶۰,۲۴۳	۹۹۸,۰۷۳	۳۷۵,۳۸۶	۳۸۳,۶۴۴	۷۳,۳۱۹,۹۹۷	۷۵,۰۷۷,۱۰۰	۴,۲۰۶	پتروشیمی جم
۱,۰۹۶,۰۷۵,۰۲۲	(۱۵۶,۶۵۸,۸۰۹)	۵۶,۴۳۳,۴۲۵	۵۹,۷۴۳,۳۷۹	۱۱,۳۲۷,۱۶۷,۱۷۸	۱۱,۲۸۶,۶۸۵,۱۷۳	۳۶۳,۸۹۹	پتروشیمی خارک
(۳۶۵,۳۳۷,۴۸۹)	(۳۳۸,۷۷۰,۸۸۰)	۲۷,۳۳۲,۷۲۱	۲۷,۹۸۲,۳۴۱	۵,۷۴۹,۹۹۹,۹۴۸	۵,۴۶۶,۵۴۴,۱۳۰	۵۶۳,۴۰۷	پتروشیمی خراسان

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۸,۲۲۶,۹۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی زاگرس
۰	(۶۴۵,۵۵۸,۰۶۷)	۷۰,۷۷۰,۲۸۷	۷۴,۸۷۴,۹۶۹	۱۴,۶۵۳,۹۶۹,۸۹۵	۱۴,۱۵۴,۰۵۷,۰۸۴	۵۱۰,۵۶۲	پتروشیمی فن آوران
(۱۲۰,۱۳۰,۲۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی مارون
(۱,۱۴۲,۰۶۱,۴۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تجارت الکترونیک پارس‌بان
۱۲۷,۴۰۶,۱۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه صنایع بهشهر
۵۳,۰۶۱,۴۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید برق عسلویه مینا
۱۵,۷۲۰,۶۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی تولید دارو
۱۴۵,۲۱۲,۳۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی کوثر
۱۹۹,۵۰۰,۹۵۲	(۳۳۳,۸۵۵,۵۲۱)	۱۳,۰۶۰,۰۰۰	۱۳,۸۱۷,۴۸۴	۲,۹۱۸,۹۷۸,۰۳۷	۲,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
۱,۸۳۱,۳۴۳,۸۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری بازنشستگی
۱,۹۴۳,۲۲۳,۹۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۱,۷۹۴,۱۳۹,۲۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه معادن
۶۳۷,۳۲۱,۸۷۳	(۲۱۹,۱۵۹,۵۵۱)	۱۱,۶۵۰,۶۲۰	۱۲,۳۲۶,۲۲۵	۲,۵۲۵,۳۰۶,۳۴۷	۲,۳۳۰,۱۲۳,۶۴۱	۸۸۵,۹۵۹	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۲۳۸,۰۳۰,۸۰۰)	(۲,۶۳۱,۲۸۴,۶۵۸)	۸۰,۷۵۶,۸۳۵	۸۵,۴۶۵,۸۵۰	۱۸,۶۱۶,۴۲۸,۰۹۵	۱۶,۱۵۱,۳۶۶,۱۲۲	۹,۸۳۶,۱۳۳	سرمایه گذاری خوارزمی
۲۷۱,۱۳۸,۱۷۷	(۷۵۶,۹۰۲,۵۴۱)	۲۶,۹۳۵,۰۲۳	۲۸,۴۹۷,۲۵۵	۶,۰۸۸,۴۷۴,۸۱۸	۵,۳۸۷,۰۰۴,۵۵۵	۸۶۸,۸۹۵	سرمایه گذاری دارویی تامین
۰	(۲۵۴,۱۱۵,۴۲۹)	۱۲,۷۷۰,۶۰۷	۱۳,۵۱۱,۲۷۸	۲,۷۸۱,۹۵۴,۹۱۸	۲,۵۵۴,۱۲۱,۳۷۴	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۵۲۵,۹۳۷,۶۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کارت اعتباری امان کیش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹۰۰,۶۷۲,۴۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
۰	(۵۵,۹۱۱,۹۴۵)	۶,۲۱۱,۸۱۹	۶,۵۷۲,۱۰۶	۱,۲۸۵,۴۹۱,۹۱۴	۱,۲۴۲,۳۶۳,۸۹۴	۵۷۴,۰۲۸	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲,۵۶۷,۴۳۳,۳۴۳	۶۸۹,۳۲۱,۱۱۱	۴۶,۰۸۹,۵۶۴	۴۸,۷۶۲,۷۵۴	۸,۴۳۳,۷۳۹,۲۹۹	۹,۲۱۷,۹۱۲,۷۲۸	۱,۳۱۹,۱۰۶	سرمایه گذاری غدیر
۲۸۴,۴۶۰,۷۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
(۱۴۵,۱۹۶,۴۲۲)	(۵۲۲,۵۱۲,۲۹۹)	۳۴,۲۲۸,۰۰۷	۳۶,۵۰۶,۱۶۲	۷,۲۹۷,۳۷۹,۲۵۷	۶,۸۴۵,۶۰۱,۱۲۷	۱,۴۵۰,۰۰۰	سرنفت و گاز پتروشیمی تامین
(۶۷۰,۹۱۸,۷۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سنگ آهن گل گهر
۰	(۱۵۹,۱۸۲,۷۲۲)	۲,۰۱۰,۱۲۶	۲,۱۲۶,۷۱۳	۵۵۷,۰۷۱,۳۴۶	۴۰۲,۰۲۵,۴۶۳	۱۰۰,۰۰۰	سپهران تهران
۳۹,۰۴۸,۷۱۳	۲۴۸,۱۲۰,۳۱۷	۱۶,۹۱۹,۱۹۱	۱۷,۹۰۰,۵۰۶	۳,۱۰۰,۸۹۷,۵۲۰	۳,۳۸۳,۸۳۷,۵۳۴	۷۹۶,۲۲۳	سیمان فارس و خوزستان
(۷۰,۷۷۴,۹۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۲۷۸,۴۳۵,۹۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
(۵۹۲,۶۷۷,۹۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع سیمان غرب
۵,۷۵۶,۱۴۲,۳۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۱,۹۶۱,۶۳۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع فولاد آلیاژی یزد
(۹۰,۸۵۸)	(۴۰۰,۱۶۲)	۱۲۶,۱۱۹	۱۴۰,۱۵۸	۲۴,۵۵۱,۶۸۵	۲۴,۴۱۷,۸۰۰	۲,۲۰۰	صندوق سر. آسام-مختلط
(۳۷۲,۸۷۸,۷۲۶)	(۴,۶۵۶)	۱,۶۲۲	۱,۷۱۷	۳۲۵,۷۲۵	۳۲۴,۴۰۸	۸۴	فولاد آلیاژی ایران
(۸۰,۶۱۱,۸۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد خوزستان
۷۸۲,۳۰۲,۴۴۹	(۷۷۷,۱۱۲,۶۳۶)	۴۱,۷۰۰,۰۳۰	۴۴,۱۱۸,۶۳۶	۹,۰۳۱,۳۰۰,۰۵۵	۸,۳۴۰,۰۰۶,۰۸۵	۲,۰۹۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۷۲۹,۷۷۶,۱۷۸)	۱۰,۵۴۰,۰۳۲	۱۱,۱۵۱,۳۵۴	۲,۸۱۶,۰۹۰,۹۵۸	۲,۱۰۸,۰۰۶,۱۶۶	۱,۲۰۸,۳۷۲	گروه بهمن
۸۹۶,۷۴۶,۴۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۵۲,۲۹۶,۳۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش سر. ایران خودرو
۰	۳۹۰,۸۶۱,۶۲۳	۱۱,۱۸۴,۱۳۸	۱۱,۸۳۲,۸۰۹	۱,۸۲۲,۹۴۸,۶۹۶	۲,۲۳۶,۸۲۷,۲۶۶	۱۷۴,۹۶۰	گروه صنعتی پاکشو
۰	۱۷,۶۲۰,۴۹۶	۱۱,۷۹۵,۳۴۷	۱۲,۴۷۹,۴۷۷	۲,۳۱۷,۱۷۴,۱۱۷	۲,۳۵۹,۰۶۹,۴۳۷	۱,۴۳۳,۲۷۸	لیزینگ خودرو غدیر
(۱۷۰,۵۸۲,۳۲۷)	۵۱,۷۶۸	۵,۳۰۰	۵,۶۰۸	۹۹۷,۳۲۴	۱,۰۶۰,۰۰۰	۵۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
۱,۲۷۱,۶۸۹,۰۲۷	(۱۲۷,۸۷۵,۴۹۳)	۲,۹۰۵,۳۶۱	۲,۹۶۹,۲۷۷	۷۰۳,۰۷۳,۰۹۹	۵۸۱,۰۷۲,۲۴۴	۱۳۳,۴۶۸	توسعه معادن و صنایع خاور میانه
۱۳۸,۹۶۱,۱۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مجتمع پتروشیمی شیراز
۵۷۲,۲۲۷,۷۵۷	(۳۱۶,۲۱۲,۳۴۶)	۶,۹۵۰,۰۰۰	۷,۳۵۳,۱۰۱	۱,۶۹۱,۹۰۹,۲۴۵	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۱۶۸,۸۰۲,۲۶۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی
۶۷۱,۰۲۲,۶۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
۲۱۶,۰۴۵,۲۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت ایرانول
۰	(۲۰۸,۰۶۲,۹۵۰)	۴۴,۸۷۳,۳۵۳	۴۷,۴۷۶,۰۰۸	۹,۰۹۰,۳۸۴,۹۷۵	۸,۹۷۴,۶۷۱,۳۸۶	۴۹۱,۰۴۴	نفت سپاهان
(۱,۲۲۵,۵۸۷,۲۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمه گذاری سپه
۲۰۵,۱۶۰,۷۰۳	(۲۴۶,۶۰۸,۳۶۸)	۱۶,۳۳۵,۱۹۱	۱۷,۸۰۰,۷۱۳	۳,۴۷۹,۵۱۹,۱۱۵	۳,۲۶۷,۰۴۶,۶۵۱	۸۱۷,۵۹۷	کالسیمین
۰	۲۴,۳۴۳,۶۰۵	۹۳۷,۵۰۰	۹۵۸,۱۲۵	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
۲۲۵,۲۹۹,۸۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری شاهد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۰	(۱,۰۲۶,۰۰۷,۷۸۲)	۱۶,۷۵۹,۷۰۴	۱۷,۷۳۱,۷۷۲	۴,۳۴۳,۴۵۷,۱۰۶	۳,۳۵۱,۹۴۰,۸۰۰	۷۰۰,۰۰۰	حظری شمال
۱,۳۳۹,۴۱۰	۱,۴۱۵,۴۸۵	(۱۳۳)	(۱,۴۱۵,۳۵۲)	۰	۰	۰	تعدیلات ناشی از کارمزد و مالکیت فروش اوراق بهادار
۶۰۳,۰۲۳	(۳۹۷,۵۶۸)	۰	۰	۰	۰	۰	تعدیلات فروش اوراق بهادار
<u>۲۲,۵۸۹,۹۱۲,۰۵۹</u>	<u>(۱۱,۲۸۱,۹۳۴,۵۹۸)</u>	<u>۷۶۳,۶۲۹,۶۱۵</u>	<u>۸۰۶,۸۳۵,۶۸۱</u>	<u>۱۶۲,۴۳۶,۶۰۳,۱۰۶</u>	<u>۱۵۲,۷۲۵,۴۴۱,۳۷۲</u>	<u>۰</u>	جمع

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳						
سود و زیان فروش (ریال)	سود و زیان فروش (ریال)	مالیات(ریال)	کارمزد(ریال)	بهای تمام شده (ریال)	بهای فروش(ریال)	تعداد	
(۹۹۳,۵۶۳,۱۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
(۸۰,۵۳۹,۶۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ت-سرمایه گذاری خوارزمی
۰	(۲۴,۵۲۳,۰۷۵)	(۷۶۶,۰۱۲)	(۷۸۲,۸۶۴)	۱۷۶,۱۷۶,۴۴۰	۱۵۳,۲۰۲,۲۴۱	۴۴,۴۸۹	ت- توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
<u>(۱,۰۷۴,۱۰۲,۸۶۹)</u>	<u>(۲۴,۵۲۳,۰۷۵)</u>	<u>(۷۶۶,۰۱۲)</u>	<u>(۷۸۲,۸۶۴)</u>	<u>۱۷۶,۱۷۶,۴۴۰</u>	<u>۱۵۳,۲۰۲,۲۴۱</u>	<u>۰</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۱۴- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۹۹۹,۳۲۶,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	۲۰,۹۸۳,۷۴۶,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اوراق مشارکت
(۷۵۰,۰۰۰ )	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت شیراز
(۳,۰۰۰,۰۰۰ )	.	.	.	.	.	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
۳۷۶,۱۶۸,۶۵۰	.	.	.	.	.	اجاره مپنا سه ماهه ۲۰ درصد
(۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۹۴,۸۴۹)	(۵۰۳,۱۰۰)	۶۴۹,۶۹۱,۷۴۹	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا۱)
(۵,۷۰۰,۰۰۰ )	.	.	.	.	.	شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
(۱۳,۳۳۸,۰۰۰ )	.	.	.	.	.	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا۱)
.	(۷,۲۵۵,۴۰۱)	.	۱۰,۱۳۳,۱۶۴,۱۰۶	۱۰,۱۲۵,۹۰۸,۷۰۵	۵,۹۹۵	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۵,۹۸۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	اوراق سلف معدنی و صنعتی گل گهر
۳۵۶,۸۱۵,۶۵۰	(۱,۰۰۶,۶۷۶,۲۵۰)	(۱۵,۹۸۳,۱۰۰)	۳۱,۷۶۶,۶۰۱,۸۵۵	۳۰,۷۷۵,۹۰۸,۷۰۵	.	تعدیلات فروش اوراق بهادار
						جمع

۱۵ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۴,۰۶۵,۰۹۲,۵۹۶)	(۱۵,۸۹۷,۳۵۴,۳۲۱)	۱۵-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸۸۸,۷۶۰,۸۲۱	(۱۷,۷۳۹,۹۷۲)	۱۵-۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی
(۳,۱۷۶,۳۳۱,۷۷۵)	(۱۵,۹۱۵,۰۹۴,۲۹۳)		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۳,۶۲۳,۰۱۱	(۱,۰۶۱,۴۰۲,۲۸۴)	۱۱,۷۱۵,۰۰۰	۱۲,۳۹۴,۴۷۰	۳,۳۸۰,۲۹۲,۸۱۴	۲,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۵۰۶,۵۶۷,۰۱۳)	.	.	.	.	.	بانک تجارت
(۵۵۵,۷۹۶,۷۸۴)	.	.	.	.	.	بانک صادرات ایران
(۲۴,۰۸۶,۰۵۱)	(۴,۶۸۲,۸۲۶,۳۴۵)	۸۸,۸۸۸,۷۲۱	۹۴,۰۴۴,۲۶۷	۲۲,۲۷۷,۶۳۷,۵۷۵	۱۷,۷۷۷,۷۴۴,۲۱۸	بانک ملت
.	(۲۹۳,۱۶۳,۲۰۱)	۷,۹۹۶,۲۰۵	۸,۴۵۹,۹۸۵	۱,۸۷۵,۹۴۸,۱۰۱	۱,۵۹۹,۲۴۱,۰۹۰	پارس خودرو
۱۲۳,۹۹۹,۱۸۴	(۴۲۸,۰۰۷,۵۱۲)	۱۴,۰۳۶,۱۲۹	۱۴,۸۵۰,۲۲۵	۳,۲۰۶,۳۴۶,۹۴۳	۲,۸۰۷,۲۲۵,۷۸۵	پالایش نفت اصفهان
(۴۴۲,۲۱۸,۰۱۶)	۲۶۰,۹۶۳,۳۶۴	۳۲,۳۷۶,۷۲۴	۳۴,۲۵۴,۵۷۳	۶,۱۴۷,۷۴۹,۹۹۹	۶,۴۷۵,۳۴۴,۶۶۰	پتروشیمی خارک
(۲۶۸,۵۴۸,۹۲۰)	.	.	.	.	.	پتروشیمی خراسان
(۱,۸۶۹,۵۰۶,۶۰۱)	.	.	.	.	.	پتروشیمی فن آوران
.	(۱,۶۴۸,۰۰۱,۸۹۸)	۲۸,۶۲۷,۲۲۰	۳۰,۲۸۷,۵۹۹	۷,۳۱۴,۵۳۱,۰۱۹	۵,۷۲۵,۴۴۳,۹۴۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
.	۷۷,۳۲۸,۷۲۶	۱۰۰,۴۲۵,۰۰۰	۱۰۶,۳۴۹,۶۵۰	۱۹,۸۰۰,۹۹۶,۶۲۴	۲۰,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۲۲۶,۱۱۸,۸۵۳	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه ملی
۲۷۹,۰۰۳,۷۶۶	(۳۱۳,۰۲۴,۸۳۴)	۶۲,۸۱۳,۴۶۶	۶۶,۴۵۶,۶۴۷	۱۲,۷۴۶,۴۴۷,۸۶۱	۱۲,۵۶۲,۶۹۳,۱۴۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۵۸,۹۳۵,۵۴۲	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۲,۲۰۱,۰۰۲,۲۴۳)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر
۳۶۶,۳۴۲,۷۳۱	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
.	(۱,۳۳۸,۱۵۴,۲۰۸)	۱۳,۶۲۴,۷۴۱	۱۴,۱۴۴,۹۷۷	۴,۰۳۵,۰۶۲,۷۶۰	۲,۷۲۴,۹۴۸,۲۷۰	سیمان تهران
۱۲۳,۷۵۰,۳۳۲	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
۱,۶۴۸,۴۴۶,۵۴۳	(۲,۶۱۲,۵۱۸,۳۶۴)	۸۴,۵۲۹,۲۶۹	۸۹,۴۳۱,۹۶۸	۱۹,۳۴۴,۴۱۱,۰۱۵	۱۶,۹۰۵,۸۵۳,۸۸۸	صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۱۶۲,۶۶۰)	.	.	.	.	.	فولاد آلیاژی ایران
(۹۰۰,۳۱۱,۷۲۸)	(۲,۶۱۶,۶۵۱,۲۵۰)	۳۳,۸۹۰,۳۷۲	۳۵,۸۵۶,۰۱۳	۹,۳۲۴,۹۷۹,۱۹۳	۶,۷۷۸,۰۷۴,۳۲۸	فولاد خوزستان
۸۶,۸۳۶,۰۷۵	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۸۹,۵۹۳,۷۵۷)	.	.	.	.	.	کالسیمین

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(۲۳,۰۵۹,۵۱۴)	.	.	.	.	.	گروه صنعتی پاکشو
۴۰,۹۴۰,۷۶۹	.	.	.	.	.	توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
۷,۷۶۳,۸۸۵	.	.	.	.	.	مخابرات ایران
.	(۷۴۶,۸۶۱,۷۶۴)	۲,۴۳۰,۴۰۰	۲,۵۷۱,۳۶۴	۱,۲۲۷,۹۴۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۸۰,۰۰۰	ت-بانک پاسارگاد
.	(۱۰۷,۴۰۷,۵۰۹)	۱۸,۲۴۶,۴۸۸	۱۹,۳۰۴,۷۸۵	۳,۷۱۹,۱۵۳,۸۹۸	۳,۶۴۹,۲۹۷,۶۶۲	ت-پتروشیمی خارک
.	(۳۸۷,۶۲۷,۲۴۲)	۱۷,۱۷۱,۸۰۰	۱۸,۱۶۷,۷۶۵	۳,۷۸۶,۶۴۷,۶۷۷	۳,۴۳۴,۳۶۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارس‌کلن
(۴,۰۶۵,۰۹۲,۵۹۶)	(۱۵,۸۹۷,۳۵۴,۳۲۱)	۵۱۶,۷۷۱,۵۳۵	۵۴۶,۷۴۴,۲۸۸	۱۱۸,۱۸۸,۱۴۵,۴۷۹	۱۰۳,۳۵۴,۳۰۶,۹۸۱	جمع

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳				
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	.	۲۷,۷۰۹,۲۰۰	۳۵,۷۷۲,۲۹۰,۸۰۰	۳۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا ۱)
۹۶۹,۲۲۶,۰۰۰	.	.	.	.	اوراق مشارکت شیراز
(۲۶,۷۶۵,۱۷۹)	(۱۷,۷۳۹,۹۷۲)	۲۲,۵۶۲,۱۰۰	۲۹,۱۴۵,۱۷۷,۸۷۲	۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
۸۸۸,۷۶۰,۸۲۱	(۱۷,۷۳۹,۹۷۲)	۵۰,۲۷۱,۳۰۰	۶۴,۹۱۷,۴۶۸,۶۷۲	۶۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶ - سود سهام

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع	مجمع		
۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۱۳۹۲	مخابرات ایران
۰	۲۸۵,۵۵۱,۸۳۱	(۳۲,۲۷۱,۲۶۹)	۳۱۷,۸۲۳,۱۰۰	۳۵۰	۹۰۸,۰۶۶	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۱۳۹۲	گروه بهمن
۰	۱,۲۶۱,۱۱۱,۶۶۳	۰	۱,۲۶۱,۱۱۱,۶۶۳	۱,۰۰۰	۱,۲۶۱,۱۱۱	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱۳۹۲	سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران
۱,۲۸۵,۹۴۳,۰۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۱۳۹۱	سرمایه‌گذاری توسعه ملی
۱,۷۵۷,۱۶۹,۵۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۱۳۹۱	سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری
۹۱۹,۲۵۹,۲۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۱	سرمایه‌گذاری غدیر
۰	۵۷۴,۸۶۳,۸۶۹	(۶۸,۱۱۷,۴۳۱)	۶۴۲,۹۸۱,۳۰۰	۷۸۰	۸۲۴,۲۳۵	۱۳۹۳/۰۴/۲۳	۱۳۹۲	سیمان تهران
۰	۳۸۱,۹۶۴,۸۸۲	(۵۰,۴۹۲,۶۱۸)	۴۳۲,۴۵۷,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲۸۸,۳۰۵	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	۱۳۹۲	پالایش نفت اصفهان
۰	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰	۰	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰	۱,۶۵۰	۹۸۲,۴۷۲	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۳۹۲	فولاد خوزستان
۰	۶۴۰	۰	۶۴۰	۶۴۰	۱	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	۱۳۹۲	کالسیمین
۰	۱,۳۹۴,۰۶۹,۲۲۶	(۱۴۵,۱۳۵,۹۷۴)	۱,۵۳۹,۲۰۵,۲۰۰	۷۸۰۰	۱۹۷,۲۳۴	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲	پتروشیمی خارک
۰	۳,۳۲۵,۴۹۳,۹۷۳	۰	۳,۳۲۵,۴۹۳,۹۷۳	۳۳۰	۱۰,۰۷۷,۲۵۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۲	بانک ملت
۰	۱۷۰	۰	۱۷۰	۱۷۰	۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲	بانک تجارت
۰	۱۸۳,۷۶۷,۸۲۴	(۲۲,۷۸۲,۱۷۶)	۲۰۶,۵۵۰,۰۰۰	۹۰	۲,۲۹۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲	بانک صادرات ایران
۰	۴۷۵,۴۹۶,۲۷۸	(۴۹,۵۰۳,۷۲۲)	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲	حفاری شمال
۷۴,۴۷۲,۱۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۱۳۹۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۱۵,۶۶۴,۲۵۱	(۱,۰۱۹,۲۴۹)	۱۶,۶۸۳,۵۰۰	۱۲۵	۱۳۳,۴۶۸	۱۳۹۳/۰۲/۰۶	۱۳۹۲	توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
۰	۷۰۰,۰۸۵,۶۲۷	(۸۳,۹۱۴,۳۷۳)	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۱۳۹۲	بانک پاسارگاد
۳۳۳,۸۵۵,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۳۹۱	سرمایه‌گذاری خوارزمی
۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۱	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۱۳۹۱	س.ر.نفت و گاز پتروشیمی تامین
۴,۶۹۴,۷۹۹,۸۲۷	۱۰,۴۳۶,۶۴۹,۰۳۴	(۴۵۳,۲۳۶,۸۱۲)	۱۰,۸۸۹,۸۸۵,۸۴۶					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره و ... به شرح زیر تفکیک می شود:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)
سود اوراق مشارکت و اجاره	۶,۹۴۶,۴۱۲,۳۶۱	۸,۴۸۵,۲۸۰,۸۹۲
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۸۳۵,۶۷۳,۷۹۹	۱۰,۶۵۸,۰۶۹,۳۹۱
جمع	۱۲,۷۸۲,۰۸۶,۱۶۰	۱۹,۱۴۳,۳۵۰,۲۸۳

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی - ریال	نرخ سود	سود خالص - ریال	سود خالص - ریال
۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	۵۲۴,۷۲۵,۲۷۵	۲,۱۱۹,۶۹۷,۵۰۷
۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۳۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	۳,۶۶۸,۸۶۰,۳۳۵	۴,۰۶۳,۴۹۱,۶۰۸
۱۳۹۴/۰۵/۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۳	۲۹,۸۷۰,۷۷۱	.
	۶۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۲۲۳,۴۵۶,۳۸۱	۶,۱۸۳,۱۸۹,۱۱۵
اوراق مشارکت:				
۱۳۹۲/۰۶/۱۷				اوراق مشارکت اوراق مشارکت شیراز
۱۳۹۱/۰۷/۰۹				اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)
۱۳۹۳/۰۴/۲۶				اوراق سلف معدنی و صنعتی گل گهر
جمع				
اوراق اجاره:				
۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	۲,۷۲۲,۹۵۵,۹۸۰	۲,۱۵۳,۷۰۰,۴۷۲
۱۳۹۶/۰۷/۲۹	.	%۲۰	.	۱۴۶,۷۴۵,۵۸۵
۱۳۹۴/۰۶/۰۱	.	%۲۰	.	۱,۶۴۵,۷۲۰
	۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۷۲۲,۹۵۵,۹۸۰	۲,۳۰۲,۰۹۱,۷۷۷
	۹۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۶,۹۴۶,۴۱۲,۳۶۱	۸,۴۸۵,۲۸۰,۸۹۲
جمع کل				

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرايندگان (آسا)
يادداشت‌های توضیحي همراه صورت‌های مالي
دوره مالي ۶ ماهه منتهی به تاريخ ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالي ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱							سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	مبلغ سپرده/اسمی گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	تاریخ افتتاح	شماره حساب	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(درصد)			
۹,۶۹۵,۰۴۶,۶۷۹	۵,۴۸۰,۹۳۰,۱۴۸	(۹,۱۲۶,۷۵۶)	۵,۴۹۰,۰۵۶,۹۰۴	۴۴,۴۳۰,۸۸۱,۹۷۶	٪۲۲.۵	۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۴۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱	اقتصاد نوین
۵۵۴,۷۹۹,۰۸۹	۱۵۰,۳۱۹,۹۵۷	(۴۹۴,۵۸۴)	۱۵۰,۸۱۴,۵۴۱	۲,۶۸۵,۴۷۱,۷۴۴	٪۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲	بانک شهر
۲۱۵,۴۸۷,۸۱۸	۰	۰	۰	۰	٪۲۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	۱۰۱۴-۸۷۵-۱۰۳۲۵۰۳-۱	سرمایه
۶,۸۴۳,۹۶۴	۱۰۶,۲۸۶,۵۹۸	(۱۹۲,۴۷۴)	۱۰۶,۰۹۴,۱۲۴	۵۰۰,۰۰۰	٪۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	۱۰۱۴-۸۸۱-۱۰۳۲۵۰۳-۱	سرمایه
	۱۴,۶۰۰,۲۷۲	(۸۹,۷۴۴)	۱۴,۶۹۰,۰۱۶	۱,۱۰۷,۸۲۳,۰۹۶	٪۲۲	۱۳۹۳/۰۶/۰۸	۱-۱۰۱۴-۹۷۹-۱۰۳۲۵۰۳-۱	سرمایه
	۸۳,۸۹۲,۶۸۲	(۷۰۱,۸۷۳)	۸۴,۵۹۴,۵۵۵	۱,۵۳۵,۸۴۷,۲۰۱	٪۲۴	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	۱۵۱۱۰۰۲۳۱/۵۹	مالي اعتباری کوثر
۱۷۵,۴۸۰,۸۸۲	۰	۰	۰	۰	۲۲٪	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	۷۰۰۷۹۰۸۵۲۱۹۱	بانک شهر
	۲۹,۰۹۰	(۱۲۱)	۲۹,۲۱۱	۲۹۲,۵۰۷	٪۱۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	۰۲۰۱۰۰۳۹۹۲۰۰۸	آینده
۱۰,۶۴۷,۶۵۸,۴۳۲	۵,۸۳۵,۶۷۳,۷۹۹	(۱۰,۶۰۵,۵۵۲)	۵,۸۴۶,۲۷۹,۳۵۱	۴۹,۷۶۰,۸۱۶,۵۲۴				جمع
								گواهی سپرده بانکی:
۱۰,۴۱۰,۹۵۹	۰	۰	۰	۰	٪۲۰	۱۳۹۲/۰۸/۲۱		اوراق گواهی سپرده بانکی انصار(ذانصار ۱)
۱۰,۶۵۸,۰۶۹,۳۹۱	۵,۸۳۵,۶۷۳,۷۹۹	(۱۰,۶۰۵,۵۵۲)	۵,۸۴۶,۲۷۹,۳۵۱	۴۹,۷۶۰,۸۱۶,۵۲۴				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸ - سایر درآمدها

سای درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار بگذرآمد ثابت ملی علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۶ و ۱۷ از درآمد اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات به شرح زیر می‌باشد:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	
رژل	ریال	
۰	۵۴۴,۵۰۵,۶۱۶	سود سهام
۰	۱۰,۹۶۸,۶۳۱	سود سپرده
۳۰۳,۵۶۹	۴۵۵,۱۴۵	سایر درآمدها
۳۰۳,۵۶۹	۵۵۵,۹۲۹,۳۹۲	جمع

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	
ریال	ریال	
۱,۸۷۸,۷۷۸,۳۴۹	۱,۵۷۶,۵۴۳,۳۶۳	مدیر صندوق
۱,۵۹۱,۶۸۷,۵۵۳	۱,۳۰۸,۳۱۱,۲۶۵	بازارگردان صندوق
۳۱۸,۳۳۵,۰۸۳	۲۴۷,۲۰۰,۷۸۶	متولی صندوق
۱۵۹,۴۳۶,۳۶۰	۸۵,۳۴۳,۶۸۴	حسابرس صندوق
۳,۹۴۸,۲۳۷,۳۴۵	۳,۲۱۷,۳۹۹,۰۹۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرايندگان (آسا)
يادداشت‌های توضیحي همراه صورت‌های مالي
دوره مالي ۶ ماهه منتهی به تاريخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰ - سایر هزینه‌ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالي ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷,۱۷۲,۴۶۳	۴۳,۶۰۵,۴۷۷	هزینه تصفيه
۱,۴۸۷,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۸,۲۹۶,۹۹۲	۱۴۹,۱۵۹,۱۶۶	هزینه تاسيس
۳۷,۳۱۵,۰۶۶	۴۱,۰۵۰,۲۰۰	حق پذيرش و عضویت در کانون ها
.	۲,۲۴۲,۵۲۵	هزینه برگزاری مجامع
۱۳۳,۸۹۰,۹۱۲	۱۲۵,۸۵۳,۹۰۶	هزینه ابونمان نرم افزار صندوق
۳۷۸,۱۶۲,۴۳۳	۳۶۲,۱۱۶,۲۷۴	جمع

۲۱ - تعديلات ناشی از صدور و ابطال

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالي ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	
۶,۱۰۳,۰۲۴,۰۳۲	۲,۵۰۳,۶۰۰,۰۰۰	تعديلات ناشی از تفاوت وجهت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۶,۱۰۳,۰۲۴,۰۳۲	۲,۵۰۳,۶۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲ – تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳ – سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
%۱.۹۹	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی
%۰.۴۹	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
%۱.۴۹	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت مالی اعتباری کوثر مرکزی
%۰.۹۹	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
%۲۵.۲۶	۵,۰۷۲,۹۰۰	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
%۰.۵۵	۱۱۱,۳۷۰	عادی	مدی و موسس صندوق	مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴ – معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
	مانده طلب - ریال	تاریخ معامله				ارزش معامله - ریال
۱۱.۱۹۶.۵۹۶.۱۱۲	۱۹۹,۴۱۴,۵۴۶,۹۴۸	طی دوره	۳,۷۴۱,۰۴۳,۷۷۸	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری حافظ
۹۱۹,۳۹۵,۵۳۱	۳۸۷,۷۷۴,۲۲۶,۷۸۳	طی دوره	۱,۰۰۱,۷۵۷,۱۲۵,۸۳۴	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری نهایت نگر
(۷۴۳,۴۴۸,۵۳۲)	۱۱۴,۲۵۳,۳۲۹,۷۳۲	طی دوره	۹۹۸,۲۵۰,۲۷۹,۱۳۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۰	۱,۳۵۶,۳۷۱,۸۸۲	طی دوره	۱,۳۵۶,۳۷۱,۸۸۲	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری خبرگان سهام

۲۵ – 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.