



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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
۸-۳۲	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 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 ۱۳۹۳/۰۴/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری

نماینده مدیر آرمان آتی امضا

شماره ثبت: ۳۳۷۷۷۷۷۷

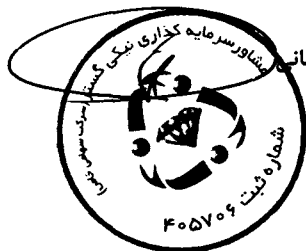
آقای امیر تقی خان تجریشی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق



آقای علی رحمانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
	ریال	
دارایی‌ها:		
۱۲۳,۸۸۸,۵۵۸,۳۰۸	۱۲۰,۸۲۴,۸۳۱,۰۲۵	۵
۸۰,۴۲۲,۰۴۸,۹۷۳	۶۶,۳۶۶,۲۱۹,۱۷۰	۶
۴,۹۰۳,۷۸۶,۰۳۵	۲,۳۶۴,۲۵۱,۶۳۹	۷
۱,۴۲۹,۰۸۵,۶۰۱	۱,۲۸۳,۲۷۵,۷۳۷	۸
۵۵,۳۹۰,۱۷۰,۵۷۷	۴۶,۸۱۲,۴۸۴,۲۰۵	۹
(۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۲۱۱)	(۵۸۹,۹۵۶)	۱۰
۲۶۶,۰۳۳,۶۴۹,۴۹۴	۲۳۷,۶۵۱,۶۵۱,۷۳۲	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها		
(۱,۹۹۸,۶۹۱,۸۸۶)	(۱,۸۳۲,۱۷۲,۷۱۰)	۱۱
(۴۷,۴۲۲,۴۶۳)	(۷۰,۰۱۶,۵۳۲)	۱۲
(۱۳,۱۰۲,۰۲۶,۵۶۰)	(۱,۹۰۲,۱۸۹,۲۴۲)	جمع بدهی‌ها
۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۳۵,۷۴۹,۴۶۲,۴۹۰	۱۳
خالص دارایی‌ها		
۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۲۱,۳۸۲,۶۳۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۱,۴۵۴	۱۱,۰۲۵	خالص دارایی‌ها ی هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرا آیندگان (آسا)
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
	ریال		
۲۱,۸۷۲,۶۲۴,۸۴۰	(۳,۲۲۹,۳۲۷,۴۱۰)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۱۷۶,۳۳۱,۷۷۵)	(۱۳,۴۷۹,۱۶۱,۵۷۸)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۶۹۴,۷۹۹,۸۲۷	۲,۳۰۲,۹۱۹,۷۵۲	۱۶	سود سهام
۱۹,۱۴۳,۳۵۰,۲۸۳	۶,۵۱۴,۶۱۱,۸۵۱	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۰۳,۵۶۹	۴۱۰,۲۹۳,۰۲۶	۱۸	سایر درآمدها
<u>۴۲,۵۳۴,۷۴۶,۷۴۴</u>	<u>(۷,۴۸۰,۶۶۴,۳۵۹)</u>		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۳,۹۴۸,۲۳۷,۳۴۵)	۱,۶۹۴,۳۲۴,۱۵۲	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷۸,۱۶۲,۴۳۳)	۱۶۸,۵۷۱,۹۳۳	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۴,۳۲۶,۳۹۹,۷۷۸)	۱,۸۶۲,۸۹۶,۰۸۵		جمع هزینه‌ها
۳۸,۲۰۸,۳۴۶,۹۶۶	<u>(۹,۳۴۳,۵۶۰,۴۴۴)</u>		سود (زیان) خالص
٪۱۴.۱۵	٪(۳.۸)		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
٪۱۲.۶۹	٪(۳.۹۶)		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
ریال	تعداد	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	یادداشت	
.	.	۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۲,۰۸۲,۶۳۰		خالص دارایی ها (واحد های 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)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۳۸,۲۰۸,۳۴۶,۹۶۶	-	(۹,۳۴۳,۵۶۰,۴۴۴)	-		سود خالص
(۶,۱۰۳,۰۲۴,۰۳۲)	-	(۸۳۸,۶۰۰,۰۰۰)	-	۲۱	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
<u>۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴</u>	<u>۲۲,۰۸۲,۶۳۰</u>	<u>۲۳۵,۷۴۹,۴۶۲,۴۹۰</u>	<u>۲۱,۳۸۲,۶۳۰</u>		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

$$^1 \text{ بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$^2 \text{ بازده سرمایه گذاری پایان سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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 ۱۱۷۲ 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.

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 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	۲۵٪
۲	شرکت تامین سرمایه سپهر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۳	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۴۵۰,۰۰۰	۴۵٪
۴	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۲۰۰,۰۰۰	۲۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرايندگان (آسا)
يادداشتهای توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 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 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.

۲-۱-۴- 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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق 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 استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود . تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل 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 سرمایه‌گذاری منعکس میشود.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکن 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 سپرده‌گذاری 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*
حق‌الزحمه حسابرسان	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 .

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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.

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 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 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)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی‌ها	خالص ارزش فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	صنعت
۲۷,۵۹۰,۸۳۳,۰۵۰	۱۸.۱۶	۴۳,۱۳۵,۲۶۷,۵۹۸	۴۷,۰۲۶,۳۷۲,۳۷۴	بانکها و موسسات اعتباری
۵۱,۵۲۶,۴۲۷,۵۰۵	۹.۰۶	۲۱,۵۱۱,۲۰۵,۵۵۶	۲۱,۶۸۹,۱۷۲,۸۶۸	محصولات شیمیایی
۹,۵۴۷,۸۷۴,۱۵۱	۶.۶۷	۱۵,۸۴۵,۶۷۶,۴۳۸	۱۹,۱۶۹,۷۷۳,۸۴۳	فلزات اساسی
۶,۰۷۲,۴۸۰,۵۶۵	۵.۰۵	۱۱,۹۸۹,۹۵۷,۷۱۷	۱۴,۵۵۲,۳۰۹,۱۶۶	سرمایه‌گذاریها
۰	۳.۱۱	۷,۳۹۴,۵۰۶,۲۷۰	۸,۰۹۸,۸۹۰,۹۵۴	خودرو و ساخت قطعات
۳,۲۰۶,۳۴۶,۹۴۳	۴.۶۷	۱۱,۰۹۳,۹۳۳,۴۵۲	۱۱,۱۸۶,۷۳۸,۹۸۱	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۳,۱۰۰,۸۹۷,۵۲۰	۱.۷۹	۴,۲۴۸,۹۶۰,۳۰۳	۴,۵۹۲,۱۳۴,۱۰۶	سیمان، آهک و گچ
۰	۱.۴	۳,۳۲۲,۶۵۴,۴۱۲	۴,۳۴۳,۴۵۷,۱۰۶	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشافات
۸,۴۳۳,۷۳۹,۲۹۹	۰.۸	۱,۹۰۴,۹۱۶,۲۴۴	۲,۰۰۸,۸۶۵,۸۶۹	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۶,۶۲۹,۵۷۵,۲۱۲	۰.۱۶	۳۷۷,۷۵۳,۰۳۵	۴۳۰,۹۵۰,۵۴۰	فرابورس
۱۱۶,۱۰۸,۱۷۴,۲۴۵	۵۰.۸۷	۱۲۰,۸۲۴,۸۳۱,۰۲۵	۱۳۳,۰۹۸,۶۶۵,۸۰۷	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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	۱۳۹۳/۰۳/۳۱ (ریال)
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۳۷,۰۰۷,۹۷۷,۱۶۱
اوراق اجاره	۲۹,۳۵۸,۲۴۲,۰۰۹
	۶۶,۳۶۶,۲۱۹,۱۷۰

۶-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(ریال) ۱۳۹۳/۰۳/۳۱								
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	
۳۶,۹۲۹,۹۰۵,۸۶۸	۰.۱۶	۳۷,۰۰۷,۹۷۷,۱۶۱	(۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	۱,۲۳۵,۶۸۶,۳۶۱	٪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 شیراز
۵۷,۹۷۹,۵۸۵,۹۳۴	۰.۱۶	۳۷,۰۰۷,۹۷۷,۱۶۱	(۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	۱,۲۳۵,۶۸۶,۳۶۱		۳۵,۸۲۵,۹۹۰,۸۰۰	۵۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۶-۲ اوراق اجاره

(ریال) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

(ریال) ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

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	۰.۱۲	۲۹,۳۵۸,۲۴۲,۰۰۹	(۴۳,۷۲۵,۰۰۰)	۲۳۰,۸۰۴,۱۰۹	٪۲۰	۲۹,۱۷۱,۱۶۲,۹۰۰	۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	شرکت واسط مالی تیر
۲۲,۴۴۲,۴۶۳,۰۳۹	۰.۱۲	۲۹,۳۵۸,۲۴۲,۰۰۹	(۴۳,۷۲۵,۰۰۰)	۲۳۰,۸۰۴,۱۰۹		۲۹,۱۷۱,۱۶۲,۹۰۰	۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۷ - حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۰۵۱,۴۱۱,۴۲۷	۲,۲۵۷,۶۸۵,۶۰۹	۲۰۸,۷۴۸,۵۳۱	٪۲۵	۲,۴۶۶,۴۳۴,۱۴۰	سود سهام دریافتی
۸۵۲,۳۷۴,۶۰۸	۱۰۶,۵۶۶,۰۳۰	۶۵,۶۰۱	٪۲۰، ٪۲۲، ٪۲۲.۵	۱۰۶,۶۳۱,۶۳۱	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۴,۹۰۳,۷۸۶,۰۳۵	۲,۳۶۴,۲۵۱,۶۳۹	۲۰۸,۸۱۴,۱۳۲		۲,۵۷۳,۰۶۵,۷۷۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۵,۶۶۹,۰۸۸	۴۴,۶۳۰,۵۸۴	(۱۹۴,۹۲۹,۴۱)	۰	۱۰۵,۶۶۹,۰۸۸	مخارج نرم افزار و آبونمان
۱,۳۰۰,۷۳۱,۵۷۹	۱,۲۲۶,۱۵۱,۹۹۶	(۲۳۲,۸۷۶,۵۷)	۰	۱,۳۰۰,۷۳۱,۵۷۹	مخارج تأسیس
۲۲,۶۸۴,۹۳۴	۱۲,۴۹۳,۱۵۷	(۴۷,۵۰۶,۸۴۳)	۰	۲۲,۶۸۴,۹۳۴	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱,۴۲۹,۰۸۵,۶۰۱	۱,۲۸۳,۲۷۵,۷۳۷	(۴۷۵,۳۱۲,۸۳۴)	۰	۱,۴۲۹,۰۸۵,۶۰۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۹ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳,۳۰۹,۰۷۰,۱۶۶	۴۴,۶۳۵,۷۶۲,۳۷۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۹,۲۷۰,۹۵۷
۲۵۹,۶۴۵	۲۷۷,۷۴۵
۱,۰۰۰,۸۴۰,۷۶۶	۱,۰۴۷,۱۷۳,۱۲۶
۵۵,۳۹۰,۱۷۰,۵۷۷	۴۶,۸۱۲,۴۸۴,۲۰۵

بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار - ۱۰۰۷۹۰۸۵۲۲۵۴
 بانک اقتصاد نوین شعبه بورس - ۱۴۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱
 بانک اقتصاد نوین شعبه بلواراسفندیار - ۱۴۷۲۴۸۸۲۱۴۹۱
 بانک بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار - ۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲
 بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۲۰۱۰۰۳۹۹۲۰۰۸
 بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱۰۱۴۸۷۵۱۰۳۲۵۰۳۱
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۰ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(ریال) ۳۱۳۹/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
۰	۳۱,۸۲۲,۲۶۸,۳۰۱	۳۱,۰۷۸,۸۱۹,۷۶۹	(۷۴۳,۴۴۸,۵۳۲)	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۰	۱,۸۷۰,۵۲۱,۸۸۹	۱,۸۷۰,۵۲۱,۸۸۹	۱۱,۱۹۶,۵۹۶,۱۱۲	شرکت کارگزاری حافظ
(۵۸۹,۹۵۶)	۱۰۹,۱۴۹,۳۳۰,۱۳۹	۱۱۰,۰۶۹,۲۱۵,۶۲۶	۹۱۹,۲۹۵,۵۳۱	شرکت کارگزاری نهایت نگر
۰	۶۷۸,۱۸۵,۹۴۱	۶۷۸,۱۸۵,۹۴۱	۰	شرکت کارگزاری خبرگان سهام
(۵۸۹,۹۵۶)	۱,۰۰۲,۵۵۲,۷۰۵,۲۹۰	۱,۰۰۲,۵۵۲,۱۱۵,۳۳۴	۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۲۱۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرا آیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱ - پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹۲۳,۴۰۷,۶۲۷	۸۱۷,۹۲۶,۱۸۵	کارمزد مدیر
۷۶۲,۸۷۲,۸۱۶	۶۷۷,۸۵۰,۱۷۷	کارمزد بازار گردان
۱۵۲,۹۷۵,۰۸۳	۱۳۵,۵۶۹,۹۶۶	کارمزد متولی
۱۵۹,۴۳۶,۳۶۰	۲۰۰,۸۲۶,۳۸۲	حق الزحمه حسابرس
۱,۹۹۸,۶۹۱,۸۸۶	۱,۸۳۲,۱۷۲,۷۱۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
۴۷,۱۷۲,۴۶۳	۶۹,۷۶۶,۵۳۲	ذخیره تصفیه
۴۷,۴۲۲,۴۶۳	۷۰,۰۱۶,۵۳۲	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		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۴۱,۴۷۷,۶۲۲,۹۳۴	۲۱,۰۸۲,۶۳۰	۲۲۴,۷۲۴,۴۶۲,۴۹۰	۲۰,۳۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۲۳۵,۷۴۹,۴۶۲,۴۹۰	۲۱,۳۸۲,۶۳۰	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
	ریال		
۲۲,۵۸۹,۹۱۲,۰۵۹	(۲,۲۰۵,۳۸۳,۴۸۶)	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	(۹۹۹,۴۲۰,۸۴۹)	۱۴-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۲۱,۸۷۲,۶۲۴,۸۴۰</u>	<u>(۳,۲۲۹,۳۲۷,۴۱۰)</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱۵۵,۰۳۹,۷۲۵	۱۳,۳۰۲,۰۰۰	۱۴,۰۷۳,۵۱۳	۲,۴۷۷,۹۸۴,۷۶۲	۲,۶۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۲۴۸,۳۰۴,۵۷۳	.	.	.	.	.	.	بانک انصار
۴,۵۳۱,۱۰۴,۶۲۱	(۶۰,۸۹۱,۴۹۱)	۸,۰۲۹,۹۸۲	۸,۴۹۵,۷۲۲	۱,۶۵۰,۳۶۲,۱۴۷	۱,۶۰۵,۹۹۶,۳۶۰	۵۷۳,۳۹۱	بانک پاسارگاد
۱,۲۹۶,۷۲۵,۸۵۴	۳۴۹,۷۲۳,۱۳۹	۱۵,۳۰۴,۹۶۸	۱۶,۱۹۲,۶۵۶	۲,۶۷۹,۷۷۲,۸۶۱	۳,۰۶۰,۹۹۳,۶۲۴	۲,۱۷۰,۹۰۴	بانک تجارت
۱۱۶,۲۵۷,۸۰۳	.	.	.	.	.	.	بانک سینا
.	(۷۰۴,۴۷۸,۸۱۹)	۴۹,۹۶۹,۴۴۰	۵۳,۲۱۷,۱۴۱	۱۰,۵۹۵,۱۹۰,۳۳۲	۹,۹۹۳,۸۹۸,۰۹۴	۱۰,۰۰۵,۰۰۰	بانک صادرات ایران
.	(۱۴,۰۲۴,۷۹۶)	۳,۰۰۱,۱۵۷	۳,۰۶۷,۱۸۱	۶۰۸,۱۸۷,۸۱۰	۶۰۰,۲۳۱,۳۵۲	۴۱۴,۲۰۰	بانک گردشگری
(۱۹۴,۷۲۰,۱۲۴)	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
۶,۲۱۴,۳۴۰	.	.	.	.	.	.	بین المللی توسعه ساختمان
(۹۳۱,۲۶۹,۳۲۸)	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو
۴۶۳,۳۲۹,۳۴۲	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
۶۴۳,۷۷۲,۸۱۵	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۸۷,۶۷۰,۸۴۳	.	.	.	.	.	.	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	(۹۹,۲۷۰,۵۰۲)	۴۶,۴۰۲,۸۳۱	۴۹,۱۳۱,۰۵۹	۹,۲۸۴,۳۰۳,۲۳۰	۹,۲۸۰,۵۶۶,۶۱۸	۲۵۳,۵۳۶	پتروشیمی خارک
(۳۴۵,۳۳۷,۴۸۹)	(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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	سود (زیان) فروش	نام سهم
ریال	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	۵۱۰,۵۶۳	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 پارسیان
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۲۳۸,۰۳۰,۸۰۰)	۲۰۷,۲۰۴,۶۱۹	۹,۴۳۵,۵۶۳	۱۰,۰۰۸,۲۳۶	۱,۶۶۰,۴۶۴,۱۷۸	۱,۸۸۷,۱۱۲,۵۹۶	۸۷۲,۰۰۰	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
(۱,۲۲۵,۵۸۷,۲۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمه گذاری سپه
۲۲۵,۲۹۹,۸۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری شاهد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	سود (زیان) فروش	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۰۰,۶۷۲,۴۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
۰	(۶,۹۶۰,۲۷۱)	۱,۱۱۰,۴۶۸	۱,۱۷۴,۸۷۷	۲۲۶,۷۶۸,۵۲۶	۲۲۲,۰۹۳,۶۰۰	۱۰۱,۲۶۲	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)	(۵۲۲,۲۱۹,۱۵۷)	۳۴,۲۲۸,۰۰۷	۳۶,۲۱۳,۰۲۰	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
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)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۵۲۵,۹۳۷,۶۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کارت اعتباری ایران کیش
۲۰۵,۱۶۰,۷۰۳	(۲۴۶,۰۷۴,۰۵۴)	۱۶,۳۳۵,۱۷۲	۱۷,۲۹۰,۷۶۱	۳,۴۷۹,۴۹۰,۸۷۳	۳,۲۶۷,۰۴۲,۷۵۲	۸۱۷,۵۹۷	کالسیمین
۰	۲۴,۳۴۳,۶۰۵	۹۳۷,۵۰۰	۹۵۸,۱۲۵	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	سود (زیان) فروش	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۱۲۳,۱۷۲)	۲,۹۸۰	۳,۱۵۲	۷۱۳,۱۲۸	۵۹۶,۰۸۸	۳۰۶	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	(۳۴,۲۷۳,۱۸۵)	۱,۰۶۶,۸۰۰	۱,۰۹۰,۲۶۸	۲۴۵,۴۷۶,۱۱۷	۲۱۳,۳۶۰,۰۰۰	۴۶,۶۰۰	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	۴۵,۰۶۶,۹۲۵	۵,۲۰۸,۹۰۳	۵,۵۱۱,۰۱۹	۹۸۵,۹۹۳,۷۵۳	۱,۰۴۱,۷۸۰,۶۰۰	۵۶,۰۷۰	نفت سپاهان
۱,۲۳۹,۴۱۰	۴۰,۰۲۹	۰	(۴۰,۰۲۹)	۰	۰	۰	تعدیلات کارمزد فروش اوراق بهادار
۶۰۳,۰۲۳	(۴۰,۰۲۹)	۰	۰	۰	۰	۰	تعدیلات فروش اوراق بهادار
۲۲,۵۸۹,۹۱۲,۰۵۹	(۲,۲۰۵,۳۸۳,۴۸۶)	۴۴۸,۵۲۴,۹۵۷	۴۷۳,۷۸۹,۶۴۴	۹۰,۹۸۸,۰۳۷,۲۸۳	۸۹,۷۰۵,۰۰۸,۴۲۷	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱						
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-مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
(۱,۰۷۴,۱۰۲,۸۶۹)	(۲۴,۵۲۳,۰۷۵)	(۷۶۶,۰۱۲)	(۷۸۲,۸۶۴)	۱۷۶,۱۷۶,۴۴۰	۱۵۳,۲۰۲,۲۴۱		جمع

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	کارمزد ریال	بهای تمام شده ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۰	(۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	۲۰,۹۸۳,۷۴۶,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اوراق مشارکت
(۷۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت شیراز
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
۳۷۶,۱۶۸,۶۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره مپنا سه ماهه ۲۰ درصد
(۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۹۴,۸۴۹)	(۵۰۳,۱۰۰)	۶۴۹,۶۹۱,۷۴۹	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا ۱)
(۵,۷۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
(۱۳,۳۳۸,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا ۱)
۵,۹۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۳۵۶,۸۱۵,۶۵۰	(۹۹۹,۴۲۰,۸۴۹)	(۱۵,۹۸۳,۱۰۰)	۲۱,۶۳۳,۴۳۷,۷۴۹	۲۰,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰		تعدیلات فروش اوراق بهادار
						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۳,۴۶۱,۴۲۱,۶۰۷)	(۴,۰۶۵,۰۹۲,۵۹۶)	۱۵-۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی	(۱۷,۷۳۹,۹۷۲)	۸۸۸,۷۶۰,۸۲۱	۱۵-۲
	<u>(۱۳,۴۷۹,۱۶۱,۵۷۸)</u>	<u>(۳,۱۷۶,۳۳۱,۷۷۵)</u>	

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	(۱۲۳,۳۲۰,۹۵۸)	(۱۲,۶۲۱,۴۶۵)	۱۳,۳۵۳,۵۱۰	۲,۶۲۱,۶۳۸,۹۸۳	۲,۵۲۴,۲۹۳,۰۰۰	ایران خودرو
۱۵۳,۶۲۳,۰۱۱	(۱,۱۰۷,۹۰۸,۶۳۷)	(۷۲,۲۰۵,۵۰۰)	۷۶,۳۹۳,۴۱۹	۱۵,۴۰۰,۴۰۹,۷۱۸	۱۴,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۵۰۶,۵۶۷,۰۱۳)	(۱,۰۴۹,۰۹۲,۷۶۷)	(۲۰,۶۳۹,۷۱۶)	۲۱,۸۳۶,۸۲۰	۵,۱۳۴,۵۵۹,۴۹۱	۴,۱۲۷,۹۴۳,۲۶۰	بانک تجارت
(۵۵۵,۷۹۶,۷۸۴)	(۳۴۲,۹۸۰,۶۶۹)	(۱۰,۵۴۵,۵۲۵)	۱۱,۱۵۷,۱۶۵	۲,۴۳۰,۳۸۲,۹۷۹	۲,۱۰۹,۱۰۵,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۲۴,۰۸۶,۰۵۱)	(۱,۳۷۴,۹۸۸,۳۳۵)	(۱۱۴,۵۲۷,۹۸۰)	۱۲۱,۱۷۰,۶۰۳	۲۴,۰۴۴,۸۸۵,۸۲۱	۲۲,۹۰۵,۵۹۶,۰۶۹	بانک ملت
.	(۱۸۸,۰۴۲,۴۰۸)	(۱۲,۴۹۷,۷۶۱)	۱۳,۲۲۲,۶۳۱	۲,۶۶۱,۸۷۴,۱۴۲	۲,۴۹۹,۵۵۲,۱۲۶	پارس خودرو
۱۲۳,۹۹۹,۱۸۴	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
(۴۴۲,۲۱۸,۰۱۶)	۱۱۷,۷۸۱,۷۸۵	(۳۸,۳۸۰,۴۷۶)	۴۰,۶۰۵,۵۴۴	۷,۴۷۹,۳۲۶,۴۶۱	۷,۶۷۶,۰۹۵,۲۶۶	پتروشیمی خارک

سندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

(۲۶۸,۵۴۸,۹۲۰)	.	.	.	.	.	پتروشیمی خراسان
(۱,۸۶۹,۵۰۶,۶۰۱)	.	.	.	.	.	پتروشیمی فن آوران
.	(۱,۰۲۰,۸۰۲,۶۹۴)	(۱۶,۷۸۶,۰۰۰)	۱۷,۷۵۹,۵۸۸	۴,۳۴۳,۴۵۷,۱۰۶	۳,۳۵۷,۲۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
.	(۱۰۳,۹۴۹,۶۲۴)	(۹,۶۲۳,۶۰۸)	۱۰,۱۸۱,۷۷۷	۲,۰۰۸,۸۶۵,۸۶۹	۱,۹۲۴,۷۲۱,۶۳۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۲۲۶,۱۱۸,۸۵۳	(۲۹۹,۰۰۳,۲۸۶)	(۱۱,۸۹۹,۵۹۰)	۱۱,۸۹۹,۵۹۰	۲,۵۲۵,۳۰۶,۳۴۸	۲,۲۴۹,۴۴۹,۹۰۱	سرمایه گذاری توسعه ملی
۲۷۹,۰۰۳,۷۶۶	(۲,۵۹۳,۵۵۳,۱۰۴)	(۴۴,۲۰۱,۰۵۳)	۴۶,۷۶۴,۷۱۴	۱۱,۳۴۲,۷۹۷,۸۷۷	۸,۸۴۰,۲۱۰,۵۴۰	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
.	(۴۴,۳۱۳,۵۰۵)	(۵,۱۲۴,۷۸۳)	۵,۴۲۲,۰۲۱	۱,۰۵۸,۷۲۳,۳۸۹	۱,۰۲۴,۹۵۶,۶۸۸	سرمایه گذاری صنعت و معدن
.	(۳۴۳,۱۷۳,۸۰۳)	(۲۱,۴۶۵,۶۸۳)	۲۲,۷۱۰,۶۹۳	۴,۵۹۲,۱۳۴,۱۰۷	۴,۲۹۳,۱۳۶,۶۸۰	سیمان تهران
۱۲۳,۷۵۰,۳۳۲	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
۱,۶۴۸,۴۴۶,۵۴۳	(۱,۷۸۷,۷۹۶,۵۴۲)	(۷۰,۲۹۳,۸۱۰)	۷۴,۳۷۰,۸۵۱	۱۵,۷۰۱,۸۹۳,۸۵۳	۱۴,۰۵۸,۷۶۱,۹۷۲	صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۱۶۲,۶۶۰)	.	.	.	.	.	فولاد آلیاژی ایران
(۹۰۰,۳۱۱,۷۲۸)	(۱,۷۸۴,۳۰۹,۰۶۸)	(۳۸,۰۹۵,۳۵۲)	۴۰,۳۰۴,۸۸۲	۹,۳۲۴,۹۷۹,۱۹۴	۷,۶۱۹,۰۷۰,۳۶۰	فولاد خوزستان
۸۶,۸۳۶,۰۷۵	(۷۲۶,۲۹۷,۰۴۸)	(۴۱,۹۵۶,۷۵۰)	۴۴,۳۹۰,۲۴۲	۹,۰۳۱,۳۰۰,۰۵۶	۸,۳۹۱,۳۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۸۹,۵۹۳,۷۵۷)	(۹۶۴)	(۱۷)	۱۸	۴,۲۶۹	۳,۳۴۰	کالسیمین
.	(۳۹۳,۰۲۱,۳۲۰)	(۱۲,۲۳۷,۷۰۹)	۱۲,۹۴۷,۴۹۶	۲,۸۱۵,۳۷۷,۸۳۱	۲,۴۴۷,۵۴۱,۷۱۶	گروه بهمن
(۲۳,۰۵۹,۵۱۴)	.	.	.	.	.	گروه صنعتی پاکشو
۴۰,۹۴۰,۷۶۹	(۷۹,۸۴۳,۹۴۷)	(۱,۹۰۸,۰۵۶)	۱,۹۵۰,۰۳۳	۴۵۷,۵۹۶,۹۸۲	۳۸۱,۶۱۱,۱۲۴	توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
۷,۷۶۳,۸۸۵	.	.	.	.	.	مخابرات ایران
.	(۲۱۶,۸۰۴,۷۱۳۰)	(۳۹,۸۴۷,۹۶۸)	۴۲,۱۵۹,۱۵۰	۸,۱۰۴,۳۹۱,۲۲۳	۷,۹۶۹,۵۹۳,۶۲۸	نفت سپاهان
(۴,۰۶۵,۰۹۲,۵۹۶)	(۱۳,۴۶۱,۴۲۱,۶۰۷)	(۵۹۴,۲۰۶,۶۶۲)	۶۲۸,۶۰۱,۷۴۷	۱۳۱,۰۷۹,۹۰۵,۶۹۹	۱۱۸,۸۴۱,۲۹۲,۳۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سود(زیان) ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	
(۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	۰	۲۷,۷۰۹,۲۰۰	۳۵,۷۷۲,۲۹۰,۸۰۰	۳۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا ۱)
۹۶۹,۲۲۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت شیراز
(۲۶,۷۶۵,۱۷۹)	(۱۷,۷۳۹,۹۷۲)	۲۲,۵۶۲,۱۰۰	۲۹,۱۴۵,۱۷۷,۸۷۲	۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسط مالی تیر (ذسکن)
۸۸۸,۷۶۰,۸۲۱	(۱۷,۷۳۹,۹۷۲)	۵۰,۲۷۱,۳۰۰	۶۴,۹۱۷,۴۶۸,۶۷۲	۶۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپه‌آیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶ - سود سهام

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
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			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۱۳۹۲	مخابرات ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰		۱۳۹۱	سرمایه گذاری توسعه ملی
۱,۷۵۷,۱۶۹,۵۳۵	۰	۰	۰	۰	۰		۱۳۹۱	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۹۱۹,۳۵۹,۲۵۹	۰	۰	۰	۰	۰		۱۳۹۱	سرمایه گذاری غدیر
۰	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰	۰	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰	۱,۶۵۰	۹۸۲,۴۷۲	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۳۹۲	فولاد خوزستان
۰	۵۵۰	(۹۰)	۶۴۰	۶۴۰	۱	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	۱۳۹۲	کالسیمین
۰	۴۴۹,۵۶۰,۱۱۷	(۷۵,۴۳۹,۸۸۳)	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲	حفاری شمال
۷۴,۴۷۲,۱۲۳	۰	۰	۰	۰	۰		۱۳۹۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۱۴,۷۸۰,۲۸۵	(۱,۹۰۳,۲۱۵)	۱۶,۶۸۳,۵۰۰	۱۲۵	۱۳۳,۴۶۸	۱۳۹۳/۰۲/۰۶	۱۳۹۲	توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
۳۳۳,۸۵۵,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۰		۱۳۹۱	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰		۱۳۹۱	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰		۱۳۹۱	سر.نفت و گاز پتروشیمی تامین
۴,۶۹۴,۷۹۹,۸۲۷	۲,۳۰۲,۹۱۹,۷۵۲	(۷۷,۳۴۳,۱۸۸)	۲,۳۸۰,۲۶۲,۹۴۰					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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:

	۱۳۹۳/۰۳/۳۱ ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)
سود اوراق مشارکت و اجاره	۳,۵۸۶,۱۲۸,۰۱۲	۸,۴۸۵,۲۸۰,۸۹۲
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۹۲۸,۴۸۳,۸۳۹	۱۰,۶۵۸,۰۶۹,۳۹۱
جمع	۶,۵۱۴,۶۱۱,۸۵۱	۱۹,۱۴۳,۳۵۰,۲۸۳

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی - ریال	نرخ سود	سود خالص - ریال	سود خالص - ریال
اوراق مشارکت:					
اوراق مشارکت اوراق مشارکت شیراز	۱۳۹۲/۰۶/۱۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	۵۲۴,۷۲۵,۲۷۵	۲,۱۱۹,۶۹۷,۵۰۷
اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)	۱۳۹۱/۰۷/۰۹	۳۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	۱,۸۲۳,۹۳۴,۳۰۶	۴,۰۶۳,۴۹۱,۶۰۸
جمع		۵۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۳۴۸,۶۵۹,۵۸۱	۶,۱۸۳,۱۸۹,۱۱۵
اوراق اجاره:					
شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)	۱۳۹۲/۰۶/۱۹	۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	۱,۲۳۷,۴۶۸,۴۳۱	۲,۱۵۳,۷۰۰,۴۷۲
شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	.	.	.	۱۴۶,۷۴۵,۵۸۵
شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان)	۱۳۹۲/۰۸/۰۶	.	.	.	۱,۶۴۵,۷۲۰
جمع		۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۲۳۷,۴۶۸,۴۳۱	۲,۳۰۲,۰۹۱,۷۷۷
جمع کل		۸۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۵۸۶,۱۲۸,۰۱۲	۸,۴۸۵,۲۸۰,۸۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱						سپرده بانکی:	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	مبلغ سپرده/اسمی گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	تاریخ افتتاح	شماره حساب	
۱۷۵,۴۸۰,۸۸۲		۰	۰	۰	٪۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	۷۰۰-۷۹۰-۸۵۲۱۹- ۱	بانک شهر
۹,۶۹۵,۰۴۶,۶۷۹	۲,۸۲۴,۵۶۷,۱۳۵	۰	۲,۸۲۴,۵۶۷,۱۳۵	۴۴,۶۳۵,۷۶۲,۳۷۷	٪۲۲.۵	۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۴۷-۸۵۰- ۴۸۸۲۱۴۹-۱	اقتصاد نوین
۵۵۴,۷۹۹,۰۸۹	۴۴,۴۴۱,۶۹۹	۰	۴۴,۴۴۱,۶۹۹	۱,۰۴۹,۲۷۰,۹۵۷	٪۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	۷۰۰-۷۹۱-۴۱۱۹۲- ۲	بانک شهر
۲۱۵,۴۸۷,۸۱۸		۰	۰	۰	٪۲۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	۱۰۱۴-۸۷۵- ۱۰۳۲۵۰۳-۱	سرمایه
۶,۸۴۳,۹۶۴	۵۹,۴۷۵,۰۰۵	(۸,۱۰۲)	۵۹,۴۸۳,۱۰۷	۱,۰۴۷,۱۷۳,۱۲۶	٪۲۲.۵	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	۱۰۱۴-۸۸۱- ۱۰۳۲۵۰۳-۱	سرمایه
۱۰,۶۴۷,۶۵۸,۴۳۲	۲,۹۲۸,۴۸۳,۸۳۹	(۸,۱۰۲)	۲,۹۲۸,۴۹۱,۹۴۱	۴۶,۷۳۲,۲۰۶,۴۶۰				جمع
								گواهی سپرده بانکی:
۱۰,۴۱۰,۹۵۹	۰	۰	۰	۰	٪۲۰	۱۳۹۲/۰۸/۲۱		اوراق گواهی سپرده بانکی انصار(ذات‌انصار ۱)
۱۰,۶۵۸,۰۶۹,۳۹۱								جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸ - سایر درآمدها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
۰	ریال ۴۰۹,۳۷۵,۲۳۰	سود سهام
۰	۴۶۶,۳۷۲	سود سپرده
۳۰۳,۵۶۹	۴۵۱,۴۲۴	سایر درآمدها
۳۰۳,۵۶۹	۴۱۰,۲۹۳,۰۲۶	جمع

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۷۸,۷۷۸,۳۴۹	۸۳۹,۵۱۳,۹۸۷	مدیر صندوق
۱,۵۹۱,۶۸۷,۵۵۳	۶۷۷,۸۵۰,۱۷۷	بازارگردان صندوق
۳۱۸,۳۳۵,۰۸۳	۱۳۵,۵۶۹,۹۶۶	متولی صندوق
۱۵۹,۴۳۶,۳۶۰	۴۱,۳۹۰,۰۲۲	حسابرس صندوق
۳,۹۴۸,۲۳۷,۳۴۵	۱,۶۹۴,۳۲۴,۱۵۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰ - سایر هزینه‌ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷,۱۷۲,۴۶۳	۲۲,۵۹۴,۰۶۹	هزینه تصفیه
۱,۴۸۷,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۸,۲۹۶,۹۹۲	۷۴,۵۷۹,۵۸۳	هزینه تاسیس
۳۷,۳۱۵,۰۶۶	۱۰,۱۹۱,۷۷۷	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۳۳,۸۹۰,۹۱۲	۶۱,۰۳۸,۵۰۴	هزینه ابونمان نرم افزار صندوق
۳۷۸,۱۶۲,۴۳۳	۱۶۸,۵۷۱,۹۳۳	جمع

۲۱ - تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	ریال	
۶,۱۰۳,۰۲۴,۰۳۲	۸۳۸,۶۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۶,۱۰۳,۰۲۴,۰۳۲	۸۳۸,۶۰۰,۰۰۰	جمع

۲۲ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۳ – سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۳/۳۱			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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۴ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب - ریال	ارزش معامله - ریال				تاریخ معامله
۱۱.۱۹۶.۵۹۶.۱۱۲	۰	طی دوره	۳,۷۴۱,۰۴۳,۷۷۸	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق شرکت کارگزاری حافظ
۹۱۹,۲۹۵,۵۳۱	(۵۸۹,۹۵۶)	طی دوره	۱,۰۰۱,۷۵۷,۱۲۵,۸۳۴	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق شرکت کارگزاری نهایت نگر
(۷۴۳,۴۴۸,۵۳۲)	۰	طی دوره	۹۹۸,۲۵۰,۲۷۹,۱۳۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق شرکت کارگزاری سهم آشنا
۰	۰	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.