



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهلایی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)
گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) حسابرس مستقل
به انضمام
صورت‌های مالی همراه با یادداشتهای توضیحی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶
فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸
www.sokhanehagh.com

شهلائی (حسابدار رسمی)
خستوئی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۲)	۱ - گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) حسابرس مستقل
۱ الی ۳۱	۲ - صورتهای مالی همراه با یادداشتهای توضیحی



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

به نام حق

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی (۱) تا (۲۵) پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است، مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲- در بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

(۱)



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرسی مستقل - ادامه (۱)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

سایر موارد

۴- از محاسبات خالص ارزش روز داراییها و خالص ارزش روز و ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری که با استفاده از نرم افزار طراحی شده مورد استفاده در صندوق ها انجام پذیرفته اطمینان حاصل گردید.

۵- علیرغم نبود سامانه کنترل داخلی مستقلی که مطلوب ماده ۴۷ اساسنامه باشد ، از نظم مندرج در اساسنامه ، تبعیت می شود.

۶- صحت گزارش عملکرد مدیر صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته به مواردی حاکمی از عدم انطباق با اسناد و مدارک ارائه شده برخورد نگردیده است .

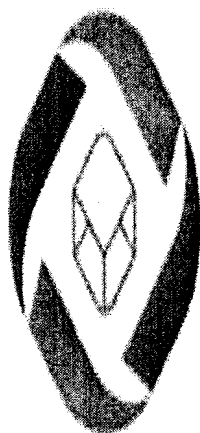
دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی

۷- با توجه به ماده (۵) قانون مبارزه با پولشویی صندوق مورد رسیدگی مکلف به اجرای آیین نامه های مصوب هیات وزیران در اجرای این قانون از جمله مفاد مواد (۱۸) و (۱۹) آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی می باشد که در این راستا باید متناسب با گستره تشکیلات خود ترتیبات لازم را به گونه ای اتخاذ نماید که اطمینان لازم برای اجرای قوانین و مقررات مربوط حاصل گردد. در راستای اقدامات برشمرده در آیین نامه و چک لیست آن ، چگونگی امر در حدود متعارف و میسور مورد ارزیابی قرار گرفته است که به موارد قابل ذکری برخورد نشد .

سخن حق
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
هوشنگ خستوئی (۸۰۰۲۶۱)
اسداله نیلی (۸۰۰۸۶۵)

تاریخ: ۶ آبان ماه ۱۳۹۳

(۲)



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:

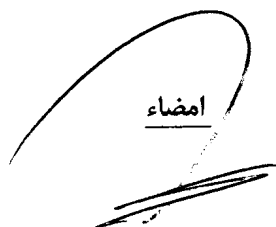

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

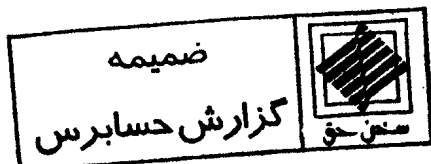
شماره صفحه

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 ۱۳۹۳/۰۸/۰۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

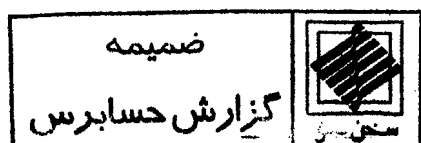
امضاء	نماینده مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای امیر تقی خان تجریشی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	آقای علی رحمانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
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
۲۶۶,۰۳۳,۶۴۹,۴۹۴	۲۲۴,۲۱۲,۵۷۸,۰۱۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
(۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۳۱۱)	۰	۱۰	جاری کارگزاران
(۱,۹۹۸,۶۹۱,۸۸۶)	(۱,۷۳۰,۳۲۱,۱۹۰)	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
(۴۷,۴۲۲,۴۶۳)	(۹۱,۰۲۷,۹۴۰)	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۱۳,۱۰۲,۰۲۶,۵۶۰)	(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 سرمایه گذاری 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	یادداشت	درآمدها:
	ریال		
۲۱,۸۷۲,۶۲۴,۸۴۰	(۱۲,۳۱۳,۱۲۳,۹۲۳)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۱۷۶,۳۳۱,۷۷۵)	(۱۵,۹۱۵,۰۹۴,۳۹۳)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۶۹۴,۷۹۹,۸۲۷	۱۰,۹۸۱,۱۵۴,۶۵۰	۱۶	سود سهام
۱۹,۱۴۳,۳۵۰,۲۸۳	۱۲,۷۹۳,۰۵۴,۷۹۱	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۰۳,۵۶۹	۴۵۵,۱۴۵	۱۸	سایر درآمدها
۴۲,۵۳۴,۷۴۶,۷۴۴	(۴,۴۵۳,۵۵۳,۶۳۰)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۳,۹۴۸,۳۳۷,۳۴۵)	(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
۳۸,۲۰۸,۳۴۶,۹۶۶	(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

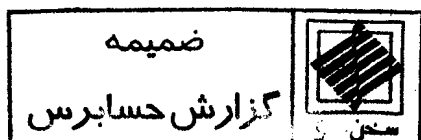
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
ریال	تعداد	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	یادداشت	
-	-	۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۲,۰۸۲,۶۳۰		خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) در ابتدای دوره
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۲۵۴,۸۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۸۲,۶۳۰	-	-		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
-	-	(۳,۷۲۵,۰۴۳)*	-		تغییرات ناشی از عملکرد
۳۸,۲۰۸,۳۴۶,۹۶۶	-	(۸,۰۳۳,۰۶۹,۰۰۲)	-		سود (زیان) خالص
(۶,۱۰۳,۰۲۴,۰۳۲)	-	(۲۵,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۱	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۲۲۲,۳۹۱,۲۲۸,۸۸۹	۲۰,۰۸۲,۶۳۰		خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

* - سرفصل تغییرات ناشی از عملکرد، مربوط به درآمد تنزیل سود سهام شرکت نفت و گاز پارسین در دوره مالی قبل می باشد که در سال جاری تحقق یافته و در صورت سود (زیان) این دوره لحاظ گردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

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

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



یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (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 ۱۳۹۲/۰۶/۱۰ 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.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲-۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (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 واحد های 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

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: ۰۲۱-۸۸۵۵۲۵۷۷

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 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.

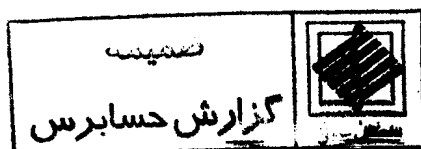
۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

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)

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.

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 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

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 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.

۴-۳ 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 علی‌الحساب 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 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 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. 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 سرمایه گذاری آرمان سپهرايندگان (آسا)
يادداشت‌های 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 دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

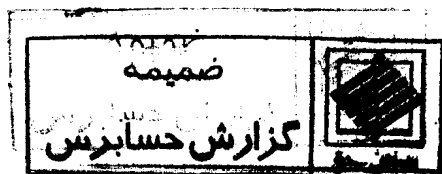
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های 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 سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری 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)	خالص ارزش فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)
۵۱,۵۲۶,۴۲۷,۵۰۵	۳۰,۱۵۱,۳۳۲,۸۲۸	۴۱,۳۸۱,۴۹۹,۵۴۵
۲۷,۵۹۰,۸۳۳,۰۵۰	۲۰,۳۹۴,۷۷۹,۹۹۵	۲۶,۸۸۵,۸۷۰,۳۸۹
۹,۵۴۷,۸۷۴,۱۵۱	۶,۷۰۸,۳۳۷,۹۴۳	۱۰,۳۲۵,۲۹۰,۹۲۱
۸,۴۳۳,۷۳۹,۳۹۹	۲۵,۵۴۴,۸۵۴,۴۷۱	۲۷,۱۱۵,۵۲۷,۶۴۳
۶,۰۷۲,۴۸۰,۵۶۵	۱۲,۴۳۳,۴۲۳,۰۲۷	۱۲,۷۴۶,۴۴۷,۵۲۱
۲,۲۰۶,۳۴۶,۹۴۳	۲,۷۷۸,۳۳۹,۴۳۱	۳,۰۸۲,۳۳۷,۷۵۹
۳,۱۰۰,۸۹۷,۵۲۰	۲,۶۹۶,۹۰۸,۵۵۲	۴,۰۳۵,۰۶۲,۷۶۰
.	.	.
.	۱,۵۸۲,۷۸۴,۸۹۹	۱,۸۷۵,۹۴۸,۱۰۱
۱,۶۹۱,۹۰۹,۳۴۵	.	.
۶,۰۸۸,۴۷۴,۸۱۸	.	.
۶,۶۳۹,۷۵۵,۲۱۲	.	.
۱۲۳,۸۸۸,۵۵۸,۳۰۸	۴۶,۰۰۰	۱۱۷,۳۴۷,۹۹۴,۶۳۹
	۱۰۲,۲۹۰,۷۹۱,۱۵۶	

محصولات شیمیایی

بانکها و موسسات اعتباری

فلزات اساسی

شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی

سرمایه‌گذاریها

فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای

سیمان، آهک و گچ

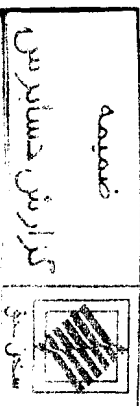
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشافات

خودرو و ساخت قطعات

مخابرات

مواد و محصولات دارویی

فرابورس



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

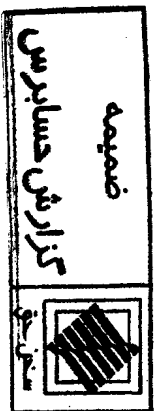
۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)
۶-۱ اوراق مشارکت شرکت های نرخ بندی شده یا فرابورسی	۳۷,۰۲۸,۵۷۴,۴۲۴	۵۷,۹۷۹,۵۸۵,۹۳۴
۶-۲ اوراق اجاره	۲۹,۳۵۸,۲۷۷,۵۰۴	۲۲,۴۴۲,۴۶۳,۰۳۹
	۶۶,۳۸۶,۸۵۱,۹۲۸	۸۰,۴۲۲,۰۴۸,۹۷۳

۶-۱ اوراق مشارکت شرکت های نرخ بندی شده یا فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۰۴/۲۹	٪۲۰	۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۲۸۲,۶۲۴	۳۷,۰۲۸,۵۷۴,۴۲۴	۰,۱۷	۳۶,۹۲۹,۹۰۵,۸۶۸
۱۳۹۵/۱۲/۲۵	٪۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۲۸۲,۶۲۴	۳۷,۰۲۸,۵۷۴,۴۲۴	۰,۱۷	۲۱,۰۴۹,۶۸۰,۰۰۰,۶۶
جمع		۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۲,۵۶۵,۲۴۸	۷۴,۰۵۷,۱۴۸,۸۴۸		۵۷,۹۷۹,۵۸۵,۹۳۴



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

۶-۲ اوراق اجاره

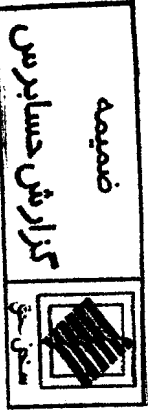
۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)		۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (ریال)					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	شرکت واسط مالی تیر
۲۲,۴۲۰,۴۶۳,۰۳۹	۰,۱۳	۲۹,۳۵۸,۱۷۷,۵۰۴	۲۳۰,۸۳۹,۶۰۴	۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۷	
۲۲,۴۲۰,۴۶۳,۰۳۹	۰,۱۳	۲۹,۳۵۸,۱۷۷,۵۰۴	۲۳۰,۸۳۹,۶۰۴	۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۷- حساب های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
تزیل شده	ریال	تزیل شده	ریال	تزیل شده	ریال
۴۰,۵۱۰,۴۱۱,۴۲۷	۴۰,۱۱,۴۶۳,۷۸۸	(۴۵۳,۳۳۶,۸۱۲)	۲۵	۴,۴۶۴,۷۰۰,۶۰۰	سود سهام دریافتی
۸۵۲,۳۷۴,۶۰۸	۱۵۹,۵۵۵,۳۳۲	(۱۶۰,۷۹۳)	۲۴	۱۵۹,۷۴۶,۱۲۴	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۴,۹۰۳,۷۸۶,۰۳۵	۴,۱۷۱,۰۴۹,۱۲۰	(۴۵۳,۳۹۷,۶۰۴)	۲۰	۴,۶۲۴,۴۴۶,۷۲۴	جمع

*- مطابق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه، برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافتی سود سهام، از نرخ سود همان سپرده و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافتی، از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارک دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (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 مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلاک 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 مستهلاک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می‌باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک سال مالی	*مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	مخارج نرم افزار و آپونمان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۵۶۶۹۰۰۸۸	۳۰۱۱۵۲۱۶۹	۱۳۵۸۵۳۹۰۶	۳۳۱۰۳۳۶۹۸۷	۱۰۵۶۶۹۰۰۸۸	مخارج نرم افزار و آپونمان
۱۳۰۰۷۳۱۰۵۷۹	۱۱۰۵۱۵۷۲۴۱۳	۱۴۹۱۵۹۱۶۶	۰	۱۳۰۰۷۳۱۰۵۷۹	مخارج تأسیس
۲۲۶۸۴۹۳۴	۶۰۵۹۶۴۵۱	۴۲۰۸۸۰۴۸۳	۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۶۸۴۹۳۴	مخارج عضویت در کانون ها
	۹۰۷۴۸۰۳۵۸	۱۳۰۴۰۲۴۴	۱۰۹۵۲۰۵۰۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۱۰۳۲۹۰۸۵۶۰۱	۱۰۵۲۳۰۶۹۰۳۹۱	۳۱۸۳۰۵۰۷۹۷	۴۱۲۰۲۸۹۰۴۸۷	۱۰۳۲۹۰۸۵۶۰۱	جمع

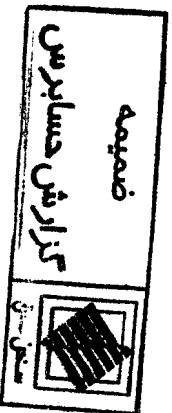
*- مخارج فوق به ترتیب عبارتند از: مبلغ ۳۳۱۰۳۳۶۹۸۷ ریال بابت مخارج نرم افزار و آپونمان از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تا پایان ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال بابت مخارج عضویت در کانون نهادهای سرمایه‌گذاری از تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۱ تا ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ و مبلغ ۱۰۹۵۲۰۵۰۰ ریال بابت مخارج مجمع صندوق از تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۶ تا ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ می‌باشد.

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

۹- موجودی نقد

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
۵۳۳-۹۰۷۰-۱۶۶	۱۵۳۵۸۳۷۲۰۱	۵۳۳-۹۰۷۰-۱۶۶
۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۴۳۳۰۸۱۱۹۷۶	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲۵۹,۶۴۵	۲۶۵۸۵۴۷۱,۳۳۴	۲۵۹,۶۴۵
۰	۲۹۲,۵۰۷	۰
۱۰۰۰۰۸۳۰,۷۶۶	۱,۱۰۷,۸۳۳,۰۹۶	۱۰۰۰۰۸۳۰,۷۶۶
۵۵,۳۹۰,۱۷۰,۵۷۷	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۵,۳۹۰,۱۷۰,۵۷۷
	۴۹,۸۴۰,۸۱۶,۵۲۴	

بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندپار - ۱۰۰۷۹۰۸۵۲۲۵۴
 موسسه مالی اعتباری کوثر - ۵۹/۱۵۱۱۰۰۳۳۱
 بانک اقتصاد نوین شعبه بورس - ۱۳۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱
 بانک اقتصاد نوین شعبه بلواراسفندپار - ۱۳۷۳۴۸۸۲۱۴۹-۱
 بانک بانک شهر شعبه آفریقا- اسفندپار - ۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲-۱
 بانک آینده شعبه مرکزی - ۲۰۱۰۰۳۹۹۲۰۰۸-۱
 بانک سرمایه شعبه شیرازی - ۱۰۱۴-۹۷۹-۳-۱۰۳۲۵۰۳-۱
 بانک سرمایه شعبه شیرازی - ۱۰۱۴۸۸۱۱۰۳۲۵۰۳۱-۱
 جمع



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

۱۰- جاری کارگران

دوره مالی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (ریال)	دوره مالی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (ریال)	گردش به‌کار	گردش استازکار	مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
۷۳۳,۳۴۸,۵۳۳	۷۳۳,۳۴۸,۵۳۳	۵۴۷,۵۴۹,۴۰۰	۵۷,۳۹۸,۳۷۸,۱۳۳	۰	۷۳۳,۳۴۸,۵۳۳	شرکت کارگزاری سهم آسنا
(۱۱,۱۹۶,۵۹۶,۱۱۲)	(۱۱,۱۹۶,۵۹۶,۱۱۲)	۱۰,۵۳,۰۵۵,۷۱,۵۳۰	۹۴,۱۰۸,۹۷۵,۴۱۸	۰	(۱۱,۱۹۶,۵۹۶,۱۱۲)	شرکت کارگزاری حافظ
(۹۱۹,۲۹۵,۵۳۱)	(۹۱۹,۲۹۵,۵۳۱)	۱۹۴,۳۳۶,۷۶۱,۱۵۷	۱۹۳,۴۷۷,۴۶۵,۶۴۶	۰	(۹۱۹,۲۹۵,۵۳۱)	شرکت کارگزاری نهایت نگر
۳۱۶,۵۳۰,۹۰۰	۳۱۶,۵۳۰,۹۰۰	۰	۶۷۸,۱۸۵,۹۴۱	۰	۳۱۶,۵۳۰,۹۰۰	شرکت کارگزاری خیرگان سهام
(۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۳۱۱)	(۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۳۱۱)	۳۵۷,۰۸۵,۴۵۹,۲۷۸	۳۴۶,۰۳۹,۵۳۷,۰۱۷	۰	(۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۳۱۱)	حساب فی مابین کارگران جمع

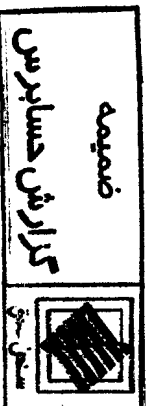
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۲۳.۴۰۷.۶۲۷	۸۲۴.۱۰۷.۲۲۴	کارمزد مدیر
۷۶۲.۸۷۲.۸۱۶	۶۹۸.۳۴۶.۱۰۶	کارمزد بازارگردان
۱۵۲.۹۷۵.۰۸۳	۱۲۵.۱۸۷.۸۱۶	کارمزد متولی
۱۵۹.۴۳۶.۳۶۰	۸۲.۷۸۰.۰۴۴	حق الزحمه حسابرس
۱.۹۹۸.۶۹۱.۸۸۶	۱.۷۳۰.۳۲۱.۱۹۰	جمع

*- مطابق تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر صندوق، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌گردد.



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

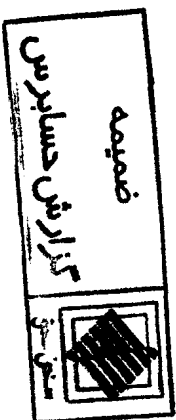
۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

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	
۱۱,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۲۲۲,۳۹۱,۲۲۸,۸۸۹	۲۰,۰۸۲,۶۳۰	
			خالص دارایی‌ها	
			واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	
			واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (اسا)
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:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۴-۱
۲۲,۵۸۹,۹۱۲,۰۵۹	(۱۱,۲۸۱,۹۳۴,۵۹۸)
(۱,۰۷۴,۱۰۲,۸۶۹)	(۲۴,۵۲۳,۰۷۵)
۲۵۶,۸۱۵,۶۵۰	(۱,۰۰۶,۶۷۶,۲۵۰)
۲۱,۸۷۲,۶۲۴,۸۴۰	(۱۲,۳۱۳,۱۲۳,۹۲۳)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام بورسی

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

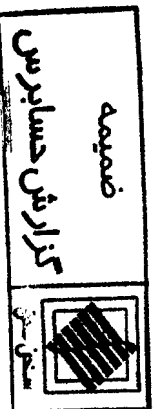
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

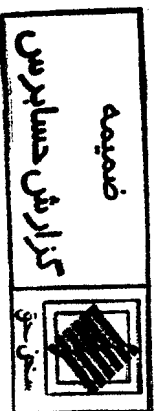
نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۱۸۰۹۰۰۰۰	۵۰۰۶۷۴۳۲۰۰۰	(۵۰۰۹۹۶۳۷۲۴۵)	(۲۶۸۰۶۷۱۰)	(۲۵۳۳۷۱۶۰)	(۸۴۳۳۵۶۱۵)	(۸۴۳۳۵۶۱۵)
بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.
بانک پاسارگاد	۴۶۳۳۳۹۱	۱۱۸۴۶۰۰۳۴۳۰	(۱۲۴۴۲۵۳۹۰۰۵۱)	(۶۲۹۹۱۰۲۰۲)	(۵۹۳۳۸۶۱۳)	(۷۷۸۷۰۵۴۳۶)	(۷۷۸۷۰۵۴۳۶)
بانک تجارت	۵۶۶۹۱۶۱	۶۹۶۰۷۶۷۶۲۱	(۷۸۱۴۳۳۳۳۴۶۳)	(۲۶۸۸۲۰۴۳۶)	(۳۳۸۰۳۸۳۶)	(۹۲۵۱۹۲۰۱۱۴)	(۹۲۵۱۹۲۰۱۱۴)
بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.
بانک صادرات ایران	۱۲۳۰۰۰۰۰۰	۱۱۹۰۰۰۴۷۸۶۴۱	(۱۳۰۲۵۵۷۲۳۰)	(۶۳۳۳۳۰۰۹)	(۵۹۵۰۲۳۴۳)	(۱۰۳۶۷۹۲۰۰۲۱)	(۱۰۳۶۷۹۲۰۰۲۱)
بانک گردشگری	۴۱۴۲۰	۶۰۰۰۳۳۱۳۵۲	(۶۰۸۱۸۷۸۱۰)	(۳۰۶۷۱۸۱)	(۳۰۰۱۱۵۷)	(۱۴۰۳۴۷۹۶)	(۱۴۰۳۴۷۹۶)
بانک ملت	۷۵۰۰۰۰۰	۱۵۹۷۵۰۰۰۰۰	(۱۰۷۶۷۲۴۸۴۴۷)	(۸۳۵۰۷۵۹)	(۷۹۸۷۵۰۰)	(۱۸۶۱۸۵۰۶)	(۱۸۶۱۸۵۰۶)
بین المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.	.	.
پارس خودرو	۱۰۰۰۰۰۰۰	۸۲۳۳۶۱۶۰	(۷۸۵۹۲۶۰۴۱)	(۴۳۵۰۳۱۵)	(۴۱۱۱۸۳۱)	(۲۷۹۷۷۹۷۳)	(۲۷۹۷۷۹۷۳)
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی اراک	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی جم	۴۲۰۶	۷۵۰۷۷۱۰۰	(۷۳۳۱۹۹۹۷)	(۲۸۳۶۴۴)	(۳۷۵۳۸۶)	۹۹۸۰۷۳	۹۹۸۰۷۳
پتروشیمی خارک	۳۶۳۸۹۹	۱۱۰۷۸۶۶۸۵۱۷۳	(۱۱۰۳۳۷۱۶۷۱۷۸)	(۵۹۰۷۴۳۳۷۹)	(۵۶۴۳۳۴۳۵)	(۱۵۶۶۵۸۸۰۹)	(۱۵۶۶۵۸۸۰۹)
پتروشیمی خراسان	۵۶۳۴۰۷	۵۴۶۶۵۴۴۱۳۰	(۵۷۴۹۹۹۹۹۴۸)	(۲۷۹۸۲۳۴۱)	(۲۷۹۳۳۲۷۲۱)	(۳۳۸۷۷۰۸۸۰)	(۳۳۸۷۷۰۸۸۰)



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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

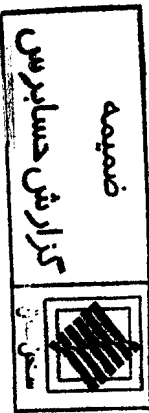
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی زاگرس	۵۱۰۰۵۶۳	۱۴۰۱۵۴۰۰۵۷۰۰۸۴	(۱۴۰۶۵۳۲۶۹۸۹۵)	(۷۴۸۷۴۹۶۹)	(۷۰۰۷۷۰۲۸۷)	(۶۴۵۵۵۸۰۶۷)	۴۸۱۲۲۶۹۶۴
پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	(۱۲۰۰۱۳۰۰۲۴۵)
پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	(۱۱۱۴۲۰۶۱۴۱۱)
تجارت الکترونیک پارسبان	.	.	.	.	.	.	۱۲۷۰۴۰۶۱۳۵
توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	۵۳۰۶۱۰۴۷۶
تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	.	.	۱۵۰۷۲۰۰۶۴۲
داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	۱۴۵۱۲۲۳۴۲
داروسازی کوثر	.	.	.	.	.	.	۱۹۹۰۵۰۰۹۵۲
سالیبا	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۱۲۰۰۰۰۰۰۰	(۲۹۱۸۰۹۷۸۰۳۷)	(۱۳۸۱۷۰۴۸۴)	(۱۳۰۶۰۰۰۰۰)	(۳۳۳۸۵۵۵۲۱)	۱۸۳۱۳۴۳۸۰۷
سرمایه گذاری بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	۱۹۴۳۰۲۳۲۹۳۹
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۰۷۹۴۰۱۳۹۳۹۰
سرمایه گذاری توسعه معادن	.	.	.	.	.	.	۶۳۷۳۳۱۰۸۷۳
سرمایه گذاری توسعه ملی	۸۸۵۰۹۵۹	۲۰۳۳۰۱۲۳۳۶۴۱	(۲۵۲۵۳۰۶۰۳۴۷)	(۱۲۰۳۳۶۰۲۵)	(۱۱۰۶۵۰۶۳۰)	(۲۱۹۰۱۵۹۰۵۵۱)	
سرمایه گذاری خودرویی	۹۸۳۶۰۱۳۳	۱۶۱۵۱۳۶۶۰۱۲۳	(۱۸۶۱۶۰۴۲۸۰۹۵)	(۸۵۴۶۵۸۵۰)	(۸۰۷۵۶۸۳۵)	(۲۶۳۱۰۷۸۴۶۵۸)	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۸۶۸۸۹۵	۵۰۳۸۷۰۰۰۴۵۵۵	(۶۰۰۸۸۴۲۴۰۸۸)	(۳۸۴۹۷۲۵۵)	(۲۶۹۳۵۰۲۳)	(۷۵۶۰۲۵۴۱)	
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۷۰۰۰۰۰۰	۲۵۵۴۰۱۲۱۳۷۴	(۲۷۸۱۰۹۵۴۹۱۸)	(۱۲۵۱۱۰۳۷۸)	(۱۲۷۷۰۶۰۷)	(۲۵۲۰۱۱۵۴۳۹)	
کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	(۵۳۵۰۹۳۷۰۶۴۳)



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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
سرمایه گذاری صنعت نفت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۵۷۴۰۲۸	۱,۲۴۲,۳۳۳,۸۹۴	(۱,۱۲۸,۵۴۹,۹۱۴)	(۶,۵۷۷,۱۰۶)	(۶,۲۱۱,۸۱۹)	(۵۵,۹۱۱,۹۴۵)	(۵۵,۹۱۱,۹۴۵)	۹۰۰,۶۷۲,۴۱۷
سرمایه گذاری غدیر	۱,۳۱۹,۱۰۶	۹,۲۱۷,۹۱۲,۷۲۸	(۸,۴۳۳,۷۳۹,۱۹۹)	(۴۸,۷۶۲,۷۵۴)	(۴۶,۰۸۹,۵۶۴)	۶۸,۹۳۲,۱۱۱	۶۸,۹۳۲,۱۱۱	۲,۵۶۷,۴۳۳,۳۴۳
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرفیت و گاز پتروشیمی تاسین	۱,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۴۵,۶۰۱,۱۲۷	(۷,۲۹۷,۳۷۹,۳۵۷)	(۳,۵۰۶,۶۱۶)	(۳۴,۲۲۸,۰۰۷)	(۵۲۲,۵۱۲,۲۹۹)	(۵۲۲,۵۱۲,۲۹۹)	۲۸۴,۴۶۰,۷۴۵
سنگ آهن گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۰۲۵,۴۶۳	(۵۵۷,۰۷۱,۳۳۶)	(۲,۱۲۶,۷۱۳)	(۲,۰۱۰,۱۲۶)	(۱۵۹,۱۸۲,۷۲۳)	(۱۵۹,۱۸۲,۷۲۳)	(۶۷۰,۹۱۸,۷۶۰)
سیمان فارس و خوزستان	۷۹۶,۲۲۳	۳,۳۸۳,۸۳۷,۵۳۴	(۳,۱۰۰,۸۹۷,۵۲۰)	(۱۷,۹۰۰,۵۰۶)	(۱۶,۹۱۹,۹۱۱)	۲۴۸,۱۲۰,۳۱۷	۲۴۸,۱۲۰,۳۱۷	۳۹,۰۴۸,۷۱۳
شرکت ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع سیمان غرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع سیمانی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع فولاد الپازی بورد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سر، آسام-مختلط	۲,۲۰۰	۲۴,۴۱۷,۸۰۰	(۲۴,۵۵۱,۶۸۵)	(۱۴۰,۱۵۸)	(۱۲۶,۱۱۹)	(۴۰۰,۱۶۲)	(۴۰۰,۱۶۲)	(۹۰,۵۵۸)
فولاد الپازی ایران	۸۴	۳۲۴,۳۰۸	(۳۲۵,۷۲۵)	(۱,۷۱۷)	(۱,۶۳۲)	(۴,۶۵۶)	(۴,۶۵۶)	(۳۷۲,۸۷۸,۷۲۶)
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۰۰۹,۰۰۰	۸,۳۴۰,۰۰۰,۶۰۸۵	(۹,۰۳۱,۳۰۰,۵۵۵)	(۳۴,۱۱۸,۶۳۶)	(۴۱,۷۰۰,۰۰۳)	(۷۷۷,۱۱۲,۶۳۶)	(۷۷۷,۱۱۲,۶۳۶)	۷۸۲,۳۰۲,۴۴۹



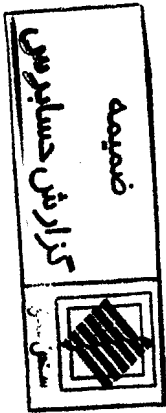
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱,۳۰۸,۳۷۲	۲,۱۰۸,۰۰۰,۶۱۶۶	(۲,۸۱۶,۰۰۰,۹۵۸)	(۱,۱۱,۵۱۳,۳۵۶)	(۱۰,۵۴۰,۰۳۲)	(۷۲۹,۷۷۶,۱۷۸)	
گسترش نفت و گاز پارسیان							
گسترش سر ایران خودرو							
گروه صنعتی پاکتو	۱۷۴,۹۶۰	۲,۳۳۶,۸۷۷,۲۶۶	(۱,۸۲۲,۹۴۸,۶۹۶)	(۱,۱۸,۳۲۸,۰۰۹)	(۱۱,۱۸۴,۱۳۸)	۳۹۰,۸۶۱,۶۳۳	
لیبرینگ خودرو غدیر	۱,۴۳۳,۲۷۸	۲,۳۵۹,۰۶۹,۴۳۷	(۲,۳۱۷,۱۷۴,۱۱۷)	(۱,۲,۴۷۹,۴۷۷)	(۱۱,۷۹۵,۳۳۷)	۱۷,۶۲۰,۴۹۶	
لیبرینگ صنعت و معدن	۵۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	(۹۹۷,۳۳۶)	(۵۶۰,۰۰۰)	(۵,۳۰۰)	۵۱,۷۶۸	
توسعه معادن و صنایع خوار میانه	۱۳۳,۴۶۸	۵۸۱,۰۷۲,۲۴۴	(۷۰۳,۷۳۰,۹۹۹)	(۲,۹۶۹,۲۷۷)	(۲,۹۰۵,۳۶۱)	(۱,۱۷۸,۷۵۶,۴۹۳)	
مجمع پژوهشیمی شیراز							
مخابرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۱,۹۰۹,۲۳۵)	(۷,۲۵۳,۱۰۱)	(۶,۹۵۰,۰۰۰)	(۲۱۶,۲۱۲,۳۴۶)	
مدیریت پروژه های نیروگاهی							
معدنی و صنعتی چادر ملو							
نفت ایرانول							
نفت سیاهان	۴۹۱,۰۴۴	۸,۹۷۴,۶۷۱,۳۸۶	(۹,۰۰۹,۳۸۴,۹۷۵)	(۴۷,۴۷۶,۰۰۸)	(۴۴,۸۷۳,۳۵۳)	(۲۰۸,۰۶۲,۹۵۰)	
سرمه گذاری سپه							
کالسیمین	۸۱۷,۵۹۷	۲,۲۶۷,۰۴۶,۶۵۱	(۲,۴۷۹,۵۱۹,۱۱۵)	(۱,۷۸۰,۰۰۷,۱۳)	(۱,۶۳۵,۱۹۱)	(۲۴۶,۶۰۸,۳۶۸)	
کشتیرانی دریای خزر	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱,۲۶۰,۷۷۰)	(۹۵۸,۱۲۵)	(۹۳۷,۵۰۰)	۲۴,۳۳۶,۶۰۵	
سرمه گذاری شاهد							
							۲۳۵,۲۹۹,۸۶۶

۲۰



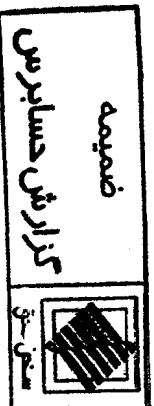
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حجاری شمال	۷۰۰۰۰۰۰	۳۳۵۱۹۴۰۸۰۰	(۴۳۳۳۴۵۷۱۰۶)	(۱۷۳۳۱۷۳۲)	(۱۶۷۵۹۷۰۴)	(۱۰۲۶۰۰۷۷۸۲)	(۱۰۲۶۰۰۷۷۸۲)
تعدیلات ناشی از کاربرد و مالیات فروش اوراق بهادار	۰	۰	۰	۱۳۳	۱۴۱۵۲۵۸۲	۱۴۱۵۴۸۵	۱۴۱۵۴۸۵
تعدیلات فروش اوراق بهادار	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۷۵۶۸)	(۲۹۷۵۶۸)
جمع		۱۵۲۷۲۵۴۴۱۳۳۲	(۱۶۲۳۳۶۰۳۱۰۶)	(۸۰۶۸۳۵۶۸۱)	(۷۶۳۶۳۹۶۱۵)	(۱۱۳۸۱۹۲۴۵۹۸)	(۱۱۳۸۱۹۲۴۵۹۸)

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کاربرد (ریال)	مالیات (ریال)	سود و زیان فروش (ریال)	سود و زیان فروش (ریال)
حق تقدم سرمایه گذاری بازینستگی کشوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹۳۵۶۳۱۸۷)
حق تقدم سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰۵۳۹۶۸۲)
حق تقدم توسعه ماندن و صنایع معدنی خاورمیانه	۴۴۴۸۹	۱۵۳۲۰۲۳۴۱	(۱۷۶۱۷۶۴۴۰)	(۷۸۲۸۶۴)	(۷۶۶۰۱۳)	(۲۴۵۳۳۰۷۵)	(۲۴۵۳۳۰۷۵)
جمع		۱۵۳۲۰۲۳۴۱	(۱۷۶۱۷۶۴۴۰)	(۷۸۲۸۶۴)	(۷۶۶۰۱۳)	(۲۴۵۳۳۰۷۵)	(۱۰۰۷۴۱۰۲۸۶۹)



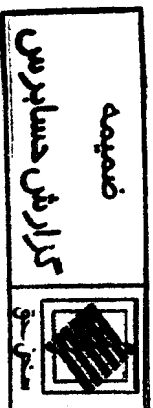
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۵۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۱۲۶,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۸۳,۷۴۶,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شبیراز
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	اجاره ماهن سه ماهه ۲۰ درصد
۳۷۶,۱۶۸,۶۵۰	.	.	.	.	.	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
(۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۹۴,۸۴۹)	(۵۰۳,۱۰۰)	(۶۶,۶۹۱,۷۴۹)	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	اوراق مشارکت داروسازی سینا (سینا ۱)
(۵۷۰,۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	شرکت واسط مالی تر (دمنسکن)
(۱۳,۳۳۸,۰۰۰)	.	.	.	.	.	اوراق ۳ ماهی، سپرده بانک انصار (دانشا)
.	(۷,۲۵۵,۴۰۱)	.	(۱۰,۱۳۳,۱۶۴,۱۰۶)	۱۰,۱۲۵,۹۰۸,۷۰۵	۵۹۹۵	شرکت واسط مالی صهر (صمینا)
۵,۹۸۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	اوراق سلف معدنی و صنعتی گل گهر
۲۵۴,۸۱۵,۶۵۰	(۱,۰۰۰,۶۹۷,۶۳۵۰)	(۱۵,۹۸۳,۱۰۰)	(۳۱,۷۶۶,۶۰۱,۸۵۵)	۳۰,۷۷۵,۹۰۸,۷۰۵		تعدیلات فروش اوراق بهادار
						جمع

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۰,۶۵۰,۹۲,۵۹۶)	(۱۵,۸۹۷,۳۵۴,۳۳۱)	۱۵-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸۸۸,۷۶۰,۸۳۱	(۱۷,۷۳۹,۹۷۲)	۱۵-۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی
(۳,۱۷۶,۳۳۱,۷۷۵)	(۱۵,۹۱۵,۰۹۴,۳۹۳)		



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (آسا)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۳

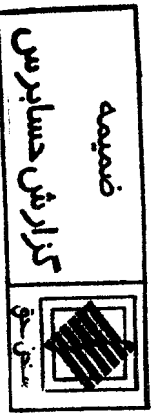
نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
بانک پاسارگاد	۱۵۰۰۰۰۰۰	۲,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۸۰,۳۹۲,۸۱۴)	(۱۲,۳۹۴,۴۷۰)	(۱۱,۷۱۵,۰۰۰)	۱۵۴,۶۳۳,۰۱۱	(۱۰,۶۱,۴۰۲,۲۸۴)
بانک تجارت						(۵۰,۶۵۶,۷۰۱۳)	
بانک صادرات ایران						(۵۵۵,۷۹۶,۷۸۴)	
بانک ملت						(۲۴۰,۸۶۰,۰۵۱)	
بانک خودرو							(۴,۵۸۳,۸۷۶,۳۴۵)
پارس خودرو							(۲۹۳,۱۶۳,۳۰۱)
پالایش نفت اصفهان							(۴۳۸,۰۰۷,۵۱۲)
پتروشیمی خارک							۲۶۰,۹۶۳,۳۶۴
پتروشیمی خراسان							
پتروشیمی فن آوران							
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱,۲۶۱,۱۱۱	۵,۷۷۵,۴۴۳,۹۴۰	(۷,۳۱۴,۵۳۱,۰۱۹)	(۳۰,۲۸۷,۵۹۹)	(۲۸,۶۷۷,۲۲۰)		(۱,۶۴۸,۰۰۱,۸۹۸)
سرمایه گذاری بازتسهیلی کشوری	۵,۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۰۰,۹۹۶,۶۳۴)	(۱۰,۶۲۹,۶۵۰)	(۱۰,۰۴۵,۰۰۰)		۷۷,۳۳۸,۷۷۶
سرمایه گذاری توسعه ملی							
سرمایه گذاری خوارزمی	۸۸۴۶,۹۶۷	۱۲,۵۶۲,۶۹۳,۱۴۰	(۱۲,۷۶۶,۴۷۸,۸۶۱)	(۶۶,۴۵۶,۶۴۷)	(۶۲,۸۱۲,۴۶۶)	۲۳۶,۱۱۸,۸۵۳	(۳۱۲,۰۲۴,۸۳۴)
سرمایه گذاری دارویی تامین							
سرمایه گذاری غدیر							
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین							
سیمان تهران	۷۲۴,۳۳۵	۲,۷۲۴,۹۴۸,۳۷۰	(۴,۰۳۵,۰۶۷,۷۶۰)	(۱,۴۴۱,۴۹۷)	(۱۳,۶۲۴,۷۴۱)		(۱,۳۳۸,۱۵۴,۲۰۸)
سیمان فارس و خوزستان							
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱,۲۳۲,۹۲۴	۱۶,۹۰۵,۵۵۳,۸۸۸	(۱۹,۳۴۴,۳۱۱,۰۱۵)	(۸۹,۴۳۱,۹۶۸)	(۸۴,۵۲۹,۲۶۹)	۱,۶۴۸,۴۴۵,۵۴۳	(۲,۶۱۲,۵۱۸,۲۶۴)
فولاد آلیاژی ایران							
فولاد خوزستان	۹۸۲,۴۷۲	۶,۷۷۸,۰۷۴,۳۳۸	(۹,۳۳۴,۹۷۹,۱۹۳)	(۳۵,۸۵۶,۰۱۳)	(۳۳,۸۹۰,۳۷۲)		(۲,۶۱۶,۵۵۱,۲۵۰)
فولاد مبارکه اصفهان							
کالسیمین							

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آینده‌گان (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 ۳۱/۰۶/۱۳۹۳		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نماد
نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۳,۰۵۹,۵۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی پاک‌کو
۴۰,۹۴۰,۷۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
۷,۷۶۳,۸۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات ایران
۰	(۷۴۶,۸۶۱,۷۶۴)	(۲,۴۳۰,۴۰۰)	(۲,۵۷۱,۳۶۴)	(۱,۳۲۷,۹۴۰,۰۰۰)	۹۸۰,۰۰۰	ت-بانک پاسارگاد
۰	(۱۰۷,۴۰۷,۵۰۹)	(۱۸,۳۴۶,۴۸۸)	(۱۹,۳۰۴,۷۸۵)	(۳,۷۱۹,۱۵۳,۸۹۸)	۲,۶۴۹,۲۹۷,۶۶۲	ت-پتروشیمی خارک
۰	(۳۷۷,۶۲۷,۲۳۲)	(۱۷,۱۷۱,۸۰۰)	(۱۸,۱۶۷,۷۵۵)	(۳,۷۸۵,۶۴۷,۶۷۷)	۲,۴۳۴,۳۶۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارس‌پان
(۴۰,۶۵۰,۹۲,۵۹۶)	(۱,۵۸,۹۷۷,۳۵۴,۳۲۱)	(۵۱۶,۷۷۱,۵۳۵)	(۵۴۶,۷۴۴,۳۸۸)	(۱۱۸,۱۸۸,۱۴۵,۴۷۹)	۱۰۳,۳۵۴,۳۰۶,۹۸۱	جمع

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۲۷۷,۰۹۳,۰۰۰	۳۵,۷۷۲,۳۹۰,۸۰۰	۳۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت داروسازی سینا (سینا)
۹۶۹,۲۴۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت شیراز
(۲۶,۷۶۵,۱۷۹)	(۱۷,۷۳۹,۹۷۲)	۲۳,۵۶۲,۱۰۰	۳۹,۱۴۵,۱۷۷,۸۷۳	۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسط مالی تبر (افسکن)
۸۸۸,۷۶۰,۸۲۱	(۱۷,۷۳۹,۹۷۲)	۵۰,۳۷۱,۳۰۰	۶۴,۹۱۷,۴۶۸,۶۷۳	۶۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



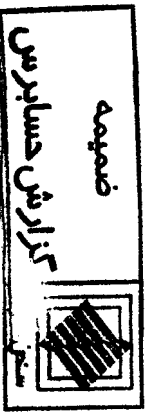
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آبنندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶ - سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰		
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۸۵,۹۴۳,۰۶۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۸	۱۳۹۲	مخابرات ایران
۱,۷۸۷,۱۶۹,۵۳۵	۲۸۵,۵۵۱,۵۳۱	(۳۲,۲۷۱,۲۶۹)	۳۱۷,۸۲۳,۱۰۰	۲۵۰	۹۰۸,۰۶۶	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۲	گروه بهمن
۹۱۹,۲۵۹,۲۵۹	۱,۲۶۱,۱۱۱,۶۶۳	۰	۱,۲۶۱,۱۱۱,۶۶۳	۱,۰۰۰	۱,۲۶۱,۱۱۱	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۱۳۹۲	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۰	۱۹۹,۰۵۶,۹۴۰	۱۹۹,۰۵۶,۹۴۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۰	۱۳۹۱	سرمایه گذاری توسعه ملی
۰	۱۵۸,۵۶۰,۸۶۵	۱۵۸,۵۶۰,۸۶۵	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۱۳۹۱	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۰	۱۵۱,۷۳۰,۷۴۱	۱۵۱,۷۳۰,۷۴۱	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۱	سرمایه گذاری غدیر
۰	۵۷۴,۵۶۳,۵۶۹	(۶۸,۱۱۷,۴۳۱)	۶۴۲,۹۸۱,۳۰۰	۷۸۰	۸۲۴,۳۳۵	۱۳۹۲/۰۴/۲۳	۱۳۹۲	سیمان تهران
۰	۲۸۱,۹۶۴,۸۸۲	(۵۰,۴۹۲,۶۱۸)	۴۳۳,۴۵۷,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲۸۸,۳۰۵	۱۳۹۲/۰۵/۱۲	۱۳۹۲	پالایش نفت اصفهان
۰	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰	۰	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰	۱,۶۵۰	۹۸۲,۴۷۲	۱۳۹۲/۰۷/۲۸	۱۳۹۲	فولاد خوزستان
۰	۶۴۰	۰	۶۴۰	۶۴۰	۱	۱۳۹۲/۰۳/۲۴	۱۳۹۲	کالسیمین
۰	۱,۳۴۴,۰۶۹,۲۲۶	(۱۴۵,۱۳۵,۹۷۴)	۱,۵۳۹,۲۰۵,۲۰۰	۷,۸۰۰	۱۹۷,۳۳۴	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲	پتروشیمی خارک
۰	۲,۳۲۵,۴۹۳,۹۷۳	۰	۲,۳۲۵,۴۹۳,۹۷۳	۳۳۰	۱۰۰,۷۷۲,۲۵۳	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲	بانک ملت
۰	۱۷۰	۰	۱۷۰	۱۷۰	۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲	بانک تجارت
۰	۱۸۳,۷۶۷,۸۲۴	(۲۲,۷۸۲,۱۷۶)	۲۰۶,۵۵۰,۰۰۰	۹۰	۲۲۹,۵۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲	بانک صادرات ایران
۰	۴۷۵,۴۹۶,۳۷۸	(۴۹,۵۰۳,۷۲۲)	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲	حفاظی شمال
۷۴,۳۷۲,۱۲۳	۱۵,۲۵۲,۹۲۰	۱۵,۲۵۲,۹۲۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۱۷/۱۰	۱۳۹۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۱۵,۶۶۴,۲۵۱	(۱۰,۱۹۳,۳۹۹)	۱۶,۶۸۷,۵۰۰	۱۷۵	۱۳۳,۶۶۸	۱۳۹۲/۰۷/۰۶	۱۳۹۲	توسعه مادن و صنایع معدنی خاور میانه
۰	۷۰۰,۰۸۵,۶۲۷	(۸۳,۹۱۴,۳۳۳)	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۲۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۱۳۹۲	بانک پاسارگاد
۳۳۳,۵۵۵,۸۵۰	۱۹,۸۹۴,۱۵۰	۱۹,۸۹۴,۱۵۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۳۹۱	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۱	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۱۳۹۱	سرنفت و گاز پتروشیمی تلمین
۴,۶۹۲,۷۹۹,۸۲۷	۱۰,۸۱۱,۱۵۴,۶۵۰	۹,۱۲۶,۸۰۴	۱۰,۸۱۹,۸۵۵,۸۲۶	۰	۰	۰	جمع	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (اسا)
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:

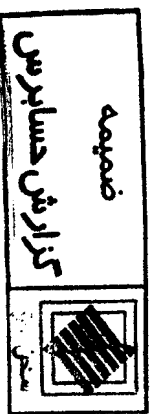
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
(ریال)	(ریال)
۸,۴۸۵,۳۸۰,۸۹۲	۶,۹۴۶,۴۱۲,۳۶۱
۱۰,۶۵۸,۰۶۹,۳۹۱	۵,۸۴۶,۶۴۲,۴۳۰
۱۹,۱۴۳,۴۵۰,۲۸۳	۱۲,۷۹۳,۰۵۴,۷۹۱
	سود اوراق مشارکت و اجاره
	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
	جمع

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		اوراق مشارکت:	
سود خالص- ریال	سود خالص- ریال	درج سود	مبلغ اسمی- ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۲,۱۱۹,۶۹۷,۵۰۷	۵۲۴,۷۲۵,۲۷۵	/۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۳۹۲/۰۶/۱۷
۴,۰۶۳,۴۹۱,۶۰۸	۳,۶۶۸,۸۶۰,۳۳۵	/۲۰	۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۳۹۱/۰۷/۰۹
.	۳۹,۸۷۰,۰۷۷۱	/۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۱۱	۱۳۹۳/۰۴/۲۶
۶,۱۸۳,۱۸۹,۱۱۵	۴,۲۲۳,۴۵۶,۳۸۱		۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع
۲,۱۵۳,۷۰۰,۰۳۷۲	۲,۷۲۲,۹۵۵,۹۸۰	/۲۰	۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۲/۰۶/۱۹
۱۴۶,۷۴۵,۵۸۵	.	/۲۰	.	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۸/۰۱
۱,۶۴۵,۷۳۰	.	/۲۰	.	۱۳۹۶/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۸/۰۶
۲,۳۰۲,۰۹۱,۷۷۷	۲,۷۲۲,۹۵۵,۹۸۰		۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع
۸,۴۸۵,۳۸۰,۸۹۲	۶,۹۴۶,۴۱۲,۳۶۱		۹۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع کل

اوراق اجاره:

شرکت واسط مالی تبر (دفسکن)
 شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
 شرکت واسط مالی اردبیهشت (دماهان ۱)



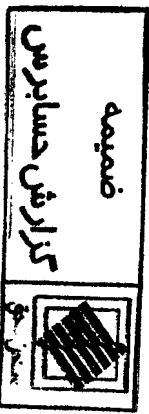
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	هزینه تبدیل / برگشت سود	نرخ سود	مبلغ سپرده‌های گواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	شماره حساب	سپرده بانکی:
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(درصد)	(ریال)				
۹,۶۹۵,۰۴۶,۶۷۹	۵,۴۹۰,۵۱۹,۶۹۵	۴۶۲,۷۹۱	۷,۲۲,۵	۴۴,۴۳۰,۸۸۱,۹۷۶	نامحدود	۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۴۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱	اقتصاد نوین
۵۵۴,۷۹۹,۰۰۸۹	۱۵۰,۸۰۴,۹۸۱	(۹,۵۶۰)	۷,۲۲	۲,۶۵۵,۴۷۱,۷۴۴	نامحدود	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲	بانک شهر
۲۱۵,۴۸۷,۸۱۸			۷,۲۰		نامحدود	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	۱۰۱۴-۸۷۵-۱۰۳۲۵۰۳-۱	سرمایه
۶,۸۴۳,۹۶۴	۱۰,۶۰۹,۴۹۷۹	۸۵۵	۷,۱۰	۵۰۰,۰۰۰	نامحدود	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	۱۰۱۴-۸۸۱-۱۰۳۲۵۰۳-۱	سرمایه
	۱۴,۶۱۹,۵۲۲	(۷۰,۴۹۴)	۷,۲۲	۱,۱۰۷,۸۲۳,۰۹۶	نامحدود	۱۳۹۳/۰۶/۱۰۸	۱-۱۰۱۴-۹۷۹-۱۰۳۲۵۰۳-۱	سرمایه
	۸۴,۵۷۳,۹۹۹	(۲۰,۵۵۶)	۷,۲۴	۱,۵۳۵,۸۴۷,۲۰۱	نامحدود	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	۱۵۱۱۰۰۳۳۱/۵۹	مالی اعتباری کوثر
			۷,۲۲		نامحدود	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	۷۰۰۷۹۰۸۵۲۱۹۱	بانک شهر
۱۷۵,۴۸۰,۸۸۲	۲۹,۲۵۴	۴۳	۷,۱۹	۲۹۲,۵۰۷	نامحدود	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	۰۲۰۱۰۰۳۹۹۲۰۰۸	آینده
۱۰,۶۲۷,۶۵۸,۴۳۲	۵,۸۴۶,۶۴۲,۴۳۰	۲۶۳,۰۷۹		۴۹,۷۶۰,۸۱۶,۵۲۴				جمع
۱۰,۶۴۱,۹۵۹			۷,۳۰			۱۳۹۲/۰۸/۲۱		گواهی سپرده بانکی:
۱۰,۶۵۸,۰۶۹,۳۹۱	۵,۸۴۶,۶۴۲,۴۳۰	۲۶۳,۰۷۹		۴۹,۷۶۰,۸۱۶,۵۲۴				اوراق گواهی سپرده بانکی انصار (انصار ۱)
								جمع



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

۱۸- سایر درآمدها

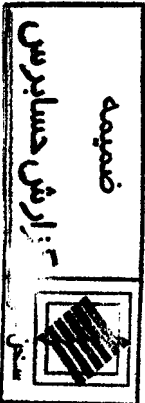
جزئیات به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال		ریال	
سایر درآمدها	۴۵۵,۱۴۵	۲۰۳,۵۶۹	۲۰۳,۵۶۹
جمع	۴۵۵,۱۴۵	۲۰۳,۵۶۹	۲۰۳,۵۶۹

۱۹- هزینه کارمزدارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال		ریال	
مدیر صندوق	۱,۵۷۶,۵۴۳,۳۶۳	۱,۸۷۸,۷۷۸,۳۴۹	۱,۸۷۸,۷۷۸,۳۴۹
بازارگران صندوق	۱,۳۰۸,۳۱۱,۲۶۵	۱,۵۹۱,۶۸۷,۵۵۳	۱,۵۹۱,۶۸۷,۵۵۳
متولی صندوق	۳۴۷,۲۰۰,۷۸۶	۳۱۸,۳۳۵,۰۸۳	۳۱۸,۳۳۵,۰۸۳
حسابرس صندوق	۸۵,۳۴۳,۶۸۴	۱۵۹,۴۳۶,۳۶۰	۱۵۹,۴۳۶,۳۶۰
جمع	۳,۲۲۷,۲۹۹,۰۹۸	۳,۹۴۸,۲۳۷,۳۴۵	۳,۹۴۸,۲۳۷,۳۴۵



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

۲۰- سایر هزینه‌ها

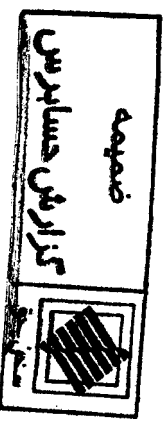
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۲
ریال	ریال
۴۳۶.۵۴۷۷	۴۲.۱۷۲.۴۶۳
۲۰.۵۰۰۰	۱.۴۸۷.۰۰۰
۱۴۹.۱۵۹.۱۶۶	۱۵۸.۲۹۶.۹۹۲
۴۱.۰۵۰.۲۰۰	۳۷.۳۱۵.۰۶۶
۲.۲۴۲.۵۲۵	.
۱۲۵.۸۵۲.۹۰۶	۱۳۳.۸۹۰.۹۱۲
۲۶۲.۱۱۶.۲۷۴	۳۷۸.۱۶۲.۴۳۳

هزینه تصفیه
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه تأسیس
 حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
 هزینه برگزاری مجامع
 هزینه ابرتمان نرم افزار صندوق
 جمع

۲۱- تعویلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۲
ریال	ریال
۲۵.۰۳۶۰۰.۰۰۰	۶.۱۰۳.۰۲۴.۰۳۳
۲۵.۰۳۶۰۰.۰۰۰	۶.۱۰۳.۰۲۴.۰۳۳

تعویلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
 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 تهیه صورت مالی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد تملک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۵٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۰.۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۰.۹٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰	-	موسس صندوق	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۰	۰	-	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت مالی اعتباری کوثر مرکزی
۰.۴٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۵.۵۶۳٪	۳,۷۸۱,۵۰۰	عادی	۵,۰۷۲,۹۰۰	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۰	۰	۰	۱۱۱,۳۷۰	عادی	مدیر و موسس صندوق	مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی
		درصد تملک		درصد تملک		
		۱.۹۹٪		۱.۴۹٪		
		۰.۴۹٪		۰		
		۰.۹۹٪		۰.۹۹٪		
		۲.۵۲۶٪		۷.۰۵۵٪		

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

۲۴- معاملات با ارکان وابسته به آنها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب - ریال	مانده طلب - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			
۱۱,۱۹۶,۵۹۶,۱۱۲	۰	طی دوره	۲,۷۴۱,۰۴۳,۷۷۸	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری حافظ
۹۱۹,۲۹۵,۵۳۱	۰	طی دوره	۱,۰۰۱,۷۵۷,۱۲۵,۸۳۴	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری نهایت نگر
(۷۴۳,۴۴۸,۵۳۲)	۰	طی دوره	۹۹۸,۲۵۰,۳۷۹,۱۳۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری سهام آشنا
۰	۰	طی دوره	۱,۳۵۶,۳۷۱,۸۸۲	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری خیرگان 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.

