



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

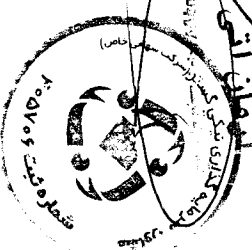
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۳	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش‌بینی نمود، می‌باشند و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده مدیر</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	آقای امیر تقی خان نجری پشی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	آقای علی رحمانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۱۲۳,۸۸۸,۵۵۸,۳۰۸	۱۰۸,۵۵۷,۱۲۱,۵۹۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۰,۴۲۲,۰۴۸,۹۷۳	۶۴,۳۸۷,۱۱۹,۶۵۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴,۹۰۳,۷۸۶,۰۳۵	۳,۲۹۹,۶۸۵,۰۱۴	۷	حسابهای دریافتنی
۱,۴۲۹,۰۸۵,۶۰۱	۱,۳۴۲,۱۶۳,۸۹۳	۸	سایر دارایی‌ها
۵۵,۳۹۰,۱۷۰,۵۷۷	۲۵,۷۵۹,۳۵۶,۱۵۶	۹	موجودی نقد
۲۶۶,۰۳۳,۶۴۹,۴۹۴	۲۰۳,۳۴۵,۴۴۶,۳۰۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
(۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۲۱۱)	.	۱۰	جاری کارگزاران
(۱,۹۹۸,۶۹۱,۸۸۶)	(۱,۷۹۸,۷۴۰,۷۹۹)	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
(۴۷,۴۲۲,۴۶۳)	(۱۱۰,۳۷۱,۹۲۳)	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱۳,۱۰۲,۰۲۶,۵۶۰)	(۱,۹۰۹,۱۱۲,۷۲۲)		جمع بدهی‌ها
۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۰۱,۴۳۶,۳۳۳,۵۸۳	۱۳	خالص دارایی‌ها
۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۱۷,۸۸۲,۶۳۰		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۱,۴۵۴	۱۱,۲۶۴		خالص دارایی‌ها ی هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال				
۲۹,۷۴۹,۳۹۲,۷۹۸	۲۱,۸۷۲,۶۲۴,۸۴۰	(۱۰,۵۶۸,۴۵۴,۲۴۸)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶,۵۴۸,۶۹۷,۷۸۴	(۳,۱۷۶,۳۳۱,۷۷۵)	(۲۰,۰۰۱,۹۱۰,۸۷۰)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۰۷,۹۰۲,۷۷۰	۴,۶۹۴,۷۹۹,۸۲۷	۱۳,۵۸۳,۴۷۰,۳۶۰	۱۶	سود سهام
۴,۷۰۱,۳۹۷,۶۵۰	۱۹,۱۴۳,۳۵۰,۲۸۳	۱۸,۲۲۷,۲۲۳,۱۳۷	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۸۹۰,۶۷۸,۸۶۳	۳۰۳,۵۶۹	۴۵۵,۳۱۲	۱۸	سایر درآمدها
۴۹,۴۹۸,۰۶۹,۸۶۵	۴۲,۵۳۴,۷۴۶,۷۴۴	۱,۲۴۰,۷۸۳,۶۹۱		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
۲,۲۵۵,۵۷۳,۰۰۳	(۳,۹۴۸,۲۳۷,۳۴۵)	(۴,۶۹۰,۶۰۴,۵۹۴)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱۹۵,۳۹۲,۹۹۴	(۳۷۸,۱۶۲,۴۳۳)	(۵۷۴,۹۴۳,۴۰۵)	۲۰	سایر هزینه‌ها
۲,۴۵۰,۹۶۵,۹۹۷	(۴,۳۲۶,۳۹۹,۷۷۸)	(۵,۲۶۵,۵۴۷,۹۹۹)		جمع هزینه‌ها
۴۷,۰۴۷,۱۰۳,۸۶۸	۳۸,۲۰۸,۳۴۶,۹۶۶	(۴,۰۲۴,۷۶۴,۳۰۸)		سود (زیان) خالص
%۱۶.۹۳	%۱۴.۱۵	%(۱.۷۴)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۱۵.۶۰	%۱۲.۶۹	%(۲.۰۰)		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها					
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
یادداشت	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) در ابتدای دوره	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره	-	-	۲۵,۴۸۲,۶۳۳۰	۲۵,۴۸۲,۶۳۰	۲۵۴,۸۲۶,۳۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد سود (زیان) خالص	-	(۳,۷۲۵,۰۴۳)	-	-	-
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	۲۱	(۵,۴۶۶,۸۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۱۰۳,۰۲۴,۰۳۲)	-
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۷,۸۸۲,۶۳۰	۲۰۱,۴۳۶,۳۳۳,۵۸۳	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۳,۸۸۲,۶۳۰

*- 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 جدائی‌پذیر صورت‌های مالی می باشد.

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۲/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از 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

کلیه 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 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٪

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 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 ۴ - 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. 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.

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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 دریافتنی 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 دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی 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 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 دریافتنی 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 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 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 سپهراَیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی‌ها	خالص ارزش فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	
۵۱,۵۲۶,۴۲۷,۵۰۵	۱۲.۵۷	۲۵,۵۴۷,۵۸۲,۸۹۱	۳۰,۲۶۱,۷۳۸,۷۰۰	محصولات شیمیایی
۲۷,۵۹۰,۸۳۳,۰۵۰	۱۴.۵۳	۲۹,۵۳۱,۵۵۹,۵۸۸	۳۳,۹۸۵,۴۶۷,۷۸۹	بانکها و موسسات اعتباری
۹,۵۴۷,۸۷۴,۱۵۱	۲.۸۵	۵,۷۹۹,۱۶۹,۱۳۳	۱۰,۲۲۵,۲۹۰,۹۲۱	فلزات اساسی
۸,۴۳۳,۷۳۹,۲۹۹	۱۱.۴۱	۲۳,۱۸۱,۰۸۰,۵۸۲	۲۷,۱۱۵,۵۲۷,۶۴۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۶,۰۷۲,۴۸۰,۵۶۵	۶.۲۰	۱۲,۵۹۱,۰۲۹,۷۹۸	۱۲,۷۴۶,۴۴۷,۵۲۱	سرمایه گذاریها
۳,۲۰۶,۳۴۶,۹۴۳	۱.۳۷	۲,۷۷۸,۶۲۴,۷۷۰	۳,۰۸۲,۳۴۷,۷۵۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳,۱۰۰,۸۹۷,۵۲۰	۳.۶۴	۷,۳۹۴,۰۹۸,۵۳۸	۸,۴۵۷,۴۵۱,۶۲۰	سیمان، آهک و گچ
۰	۰.۰۰	۰	۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشافات
۰	۰.۸۵	۱,۷۳۳,۹۷۶,۲۹۲	۱,۸۷۵,۹۴۸,۱۰۱	خودرو و ساخت قطعات
۱,۶۹۱,۹۰۹,۲۴۵	۰.۰۰	۰	۰	مخابرات
۶,۰۸۸,۴۷۴,۸۱۸	۰.۰۰	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
۶,۶۲۹,۵۷۵,۲۱۲	۰.۰۰	۰	۰	فرابورس
۱۲۳,۸۸۸,۵۵۸,۳۰۸	۵۳.۴۳	۱۰۸,۵۵۷,۱۲۱,۵۹۲	۱۲۷,۷۵۰,۲۲۰,۰۵۴	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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	۱۳۹۳/۰۹/۳۰ (ریال)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)
۶-۱ اوراق مشارکت شرکت های نرخ بندی شده یا فراپورسی	۶۴,۲۲۵,۴۴۳,۴۷۶	۵۷,۹۷۹,۵۸۵,۹۳۴
۶-۲ اوراق اجاره	۰	۲۲,۴۴۲,۴۶۳,۰۳۹
	۶۴,۲۲۵,۴۴۳,۴۷۶	۸۰,۴۲۲,۰۴۸,۹۷۳

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰ (ریال)		۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)				
تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
اوراق مشارکت داروسازی سینا	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۲,۷۴۹,۵۷۶	۳۴,۰۷۷,۲۰۷,۵۷۶	۰.۱۷	۳۶,۹۲۹,۹۰۵,۸۶۸
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۴۷۳,۹۸۷	۳۰,۳۰۹,۹۱۲,۰۷۴	۰.۱۵	۲۱,۰۴۹,۶۸۰,۰۶۶
جمع		۶۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۲۲۳,۵۶۳	۶۴,۳۸۷,۱۱۹,۶۵۰	۰.۳۲	۵۷,۹۷۹,۵۸۵,۹۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۶-۲ اوراق اجاره

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)		۱۳۹۳/۰۹/۳۰ (ریال)				
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
۲۲,۴۴۲,۴۶۳,۰۳۹	۰.۰۰	.	.	۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷
۲۲,۴۴۲,۴۶۳,۰۳۹	۰.۱۳	۲۹,۳۵۸,۲۷۷,۵۰۴	۲۳۰,۸۳۹,۶۰۴	۲۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت واسط مالی تیر
						جمع

۷ - حساب های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۹/۳۰			سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۰۵۱,۴۱۱,۴۲۷	۳,۱۰۹,۸۸۳,۲۵۶	۴۱۰,۸۹۰,۱۹۴	٪۲۵	۳,۵۲۰,۷۷۳,۴۵۰	
۸۵۲,۳۷۴,۶۰۸	۱۸۹,۸۰۱,۷۵۸	۴۳۰,۴۸۱	٪۲۰، ٪۲۲، ٪۲۲.۵، ٪۲۴	۱۹۰,۲۳۲,۲۳۹	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۴,۹۰۳,۷۸۶,۰۳۵	۳,۲۹۹,۶۸۵,۰۱۴	۴۱۱,۳۲۰,۶۷۵		۳,۷۱۱,۰۰۵,۶۸۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۸ - سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و... می باشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰				
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۱,۲۶۱,۸۶۹	۳۰۱,۱۵۲,۱۶۹	۲۰۵,۷۴۴,۲۰۶	۳۲۱,۳۳۶,۹۸۷	۱۰۵,۶۶۹,۰۸۸	مخارج نرم افزار و آبونمان
۱,۰۷۹,۳۹۸,۶۲۳	۱,۱۵۱,۵۷۲,۴۱۳	۲۲۱,۳۳۲,۹۵۶	.	۱,۳۰۰,۷۳۱,۵۷۹	مخارج تأسیس
۲۹,۲۲۳,۸۰۶	۶۰,۵۹۶,۴۵۱	۷۳,۴۶۱,۱۲۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۸۴,۹۳۴	مخارج عضویت در کانون ها
۱۲,۲۷۹,۵۹۵	۹,۷۴۸,۲۵۸	۱۱,۲۰۳,۶۵۵	۲۳,۴۸۳,۲۵۰	.	مخارج برگزاری مجامع
۱,۳۴۲,۱۶۳,۸۹۳	۱,۵۲۳,۰۶۹,۲۹۱	۵۱۱,۷۴۱,۹۴۵	۴۲۴,۸۲۰,۲۳۷	۱,۴۲۹,۰۸۵,۶۰۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۹ - موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۰,۰۰۰
۵۳,۳۰۹,۰۷۰,۱۶۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۹,۱۴۳,۹۳۱
۲۵۹,۶۴۵	.
.	۱,۱۰۷,۸۲۳,۰۹۶
۱,۰۰۰,۸۴۰,۷۶۶	۷۲,۳۷۹,۱۲۹
۵۵,۳۹۰,۱۷۰,۵۷۷	۲۵,۷۵۹,۳۵۶,۱۵۶

بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار - ۱۰۰۷۹۰۸۵۲۲۵۴
 موسسه مالی اعتباری کوثر - ۱۵۱۱۰۰۲۳۱/۵۹
 بانک اقتصاد نوین شعبه بورس ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۸۵۰-۱۴۷
 بانک اقتصاد نوین شعبه بلواراسفندیار - ۱۴۷۲۴۸۸۲۱۴۹۱
 بانک بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار - ۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲
 بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۲۰۱۰۳۹۹۲۰۰۸
 بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱۰۱۴-۹۷۹-۱۰۳۲۵۰۳-۱
 بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱۰۱۴۸۸۱۱۰۳۲۵۰۳۱
 جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۰ - جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۰۹/۳۰ (ریال)		۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)		نام شرکت کارگزاری
گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پالکن دوره	مانده پایان دوره	
۵۳,۶۷۴,۷۱۸,۲۶۸	۵۴,۴۱۸,۱۶۶,۸۰۰	۰	۷۴۳,۴۴۸,۵۳۲	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۱۱۷,۷۶۲,۴۴۰,۶۸۶	۱۰۶,۵۶۵,۸۴۴,۵۷۴	۰	(۱۱,۱۹۶,۵۹۶,۱۱۲)	شرکت کارگزاری حافظ
۲۵۴,۴۰۶,۶۰۷,۱۴۷	۲۵۳,۴۸۷,۳۱۱,۶۱۶	۰	(۹۱۹,۲۹۵,۵۳۱)	شرکت کارگزاری نهایت نگر
۳۰,۹۸۱,۵۲۴,۵۵۰	۳۰,۹۸۱,۵۲۴,۵۵۰	۰	۰	شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۰	۳۱۶,۵۳۰,۹۰۰	۰	۳۱۶,۵۳۰,۹۰۰	حساب فی مابین کارگزاران
۴۵۶,۸۲۵,۲۹۰,۶۵۱	۴۴۵,۷۶۹,۳۷۸,۴۴۰	۰	(۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۲۱۱)	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرا آیندگان (آسا)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۸۹۰,۰۳۸,۹۰۲	۹۲۳,۴۰۷,۶۲۷
کارمزد بازار گردان	۷۲۵,۵۱۶,۰۷۵	۷۶۲,۸۷۲,۸۱۶
کارمزد متولی	۱۴۳,۶۶۵,۲۰۳	۱۵۲,۹۷۵,۰۸۳
حق الزحمه حسابرس	۳۹,۵۲۰,۶۱۹	۱۵۹,۴۳۶,۳۶۰
جمع	۱,۷۹۸,۷۴۰,۷۹۹	۱,۹۹۸,۶۹۱,۸۸۶

*- 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 می گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
۱۱۰,۱۱۱,۹۲۳	۴۷,۱۷۲,۴۶۳	ذخیره تصفیه
۱۱۰,۳۶۱,۹۲۳	۴۷,۴۲۲,۴۶۳	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		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۴۱,۴۷۷,۶۲۲,۹۳۴	۲۱,۰۸۲,۶۳۰	۱۹۰,۱۷۲,۳۳۳,۵۸۳	۱۶,۸۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۲۰۱,۴۳۶,۳۳۳,۵۸۳	۱۷,۸۸۲,۶۳۰	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
		ریال		
۲۹,۳۷۱,۶۳۲,۲۴۲	۲۲,۵۸۹,۹۱۲,۰۵۹	(۱۱,۵۶۹,۷۲۱,۳۸۶)	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام بورسی
۰	(۱,۰۷۴,۱۰۲,۸۶۹)	(۲۴,۵۲۳,۰۷۵)	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۳۷۷,۷۶۰,۵۵۶	۳۵۶,۸۱۵,۶۵۰	۱,۰۲۵,۷۹۰,۲۱۳	۱۴-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۲۹,۷۴۹,۳۹۲,۷۹۸</u>	<u>۲۱,۸۷۲,۶۲۴,۸۴۰</u>	<u>(۱۰,۵۶۸,۴۵۴,۲۴۸)</u>		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰							۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۱,۸۰۹,۰۰۰	۵,۰۶۷,۴۳۲,۰۰۰	(۵,۰۹۹,۶۲۳,۷۴۵)	(۲۶,۸۰۶,۷۱۰)	(۲۵,۳۳۷,۱۶۰)	(۸۴,۳۳۵,۶۱۵)	.	.
بانک انصار	.	.	.	.	.	.	۲۴۸,۳۰۴,۵۷۳	.
بانک پاسارگاد	۴,۶۲۳,۳۹۱	۱۱,۸۴۵,۷۲۵,۵۸۶	(۱۲,۴۴۲,۵۳۹,۰۵۱)	(۶۲,۶۶۳,۳۵۸)	(۵۹,۲۲۸,۶۱۳)	(۷۱۸,۷۰۵,۴۳۶)	۴,۵۳۱,۱۰۴,۶۲۱	۵,۳۴۶,۴۶۸,۴۸۰
بانک تجارت	۵,۶۶۹,۱۶۱	۶,۹۶۰,۷۶۷,۶۲۱	(۷,۸۱۴,۳۳۳,۴۶۳)	(۳۶,۸۲۲,۴۳۶)	(۳۴,۸۰۳,۸۳۶)	(۹۲۵,۱۹۲,۱۱۴)	۱,۲۹۶,۷۲۵,۸۵۴	۱,۳۲۰,۹۹۲,۴۴۸
بانک سینا	.	.	.	.	.	.	۱۱۶,۲۵۷,۸۰۳	۱۱۶,۲۵۷,۸۰۳
بانک صادرات ایران	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰,۴۷۸,۶۴۱	(۱۳,۰۲۵,۵۷۳,۳۱۰)	(۶۳,۳۰۲,۹۴۵)	(۵۹,۵۰۲,۳۴۳)	(۱,۲۴۷,۸۹۹,۹۵۷)	.	.
بانک گردشگری	۴۱۴,۲۰۰	۶۰۰,۲۳۱,۳۵۲	(۶۰۸,۱۸۷,۸۱۰)	(۳,۰۶۷,۱۸۱)	(۳,۰۰۱,۱۵۷)	(۱۴,۰۲۴,۷۹۶)	.	.
بانک ملت	۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۷۶۷,۲۴۸,۲۴۷)	(۸,۴۵۰,۷۵۹)	(۷,۹۸۷,۵۰۰)	(۱۸۶,۱۸۶,۵۰۶)	(۱۹۴,۷۲۰,۱۲۴)	.
بین المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.	.	۶,۲۱۴,۳۴۰	۶,۲۱۴,۳۴۰
پارس خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۳۶۶,۱۶۰	(۷۸۵,۹۲۶,۰۴۱)	(۴,۳۵۰,۳۱۵)	(۴,۱۱۱,۸۳۱)	۲۷,۹۷۷,۹۷۳	(۹۳۱,۲۶۹,۳۲۸)	.
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۴۶۳,۳۲۹,۳۴۲	۴۶۳,۳۲۹,۳۴۲
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۶۴۳,۷۷۲,۸۱۵	۱,۸۹۴,۶۶۲,۰۱۸
پتروشیمی اراک	.	.	.	.	.	.	۸۷,۶۷۰,۸۴۳	۳۵۹,۹۵۶,۸۵۵
پتروشیمی جم	۴,۲۰۶	۷۵,۰۷۷,۱۰۰	(۷۳,۳۱۹,۹۹۷)	(۳۸۳,۶۴۴)	(۳۷۵,۳۸۶)	۹۹۸,۰۷۳	۱,۳۵۰,۱۶۰,۲۴۳	۱,۴۵۹,۱۷۶,۲۱۸
پتروشیمی خاارک	۳۶۳,۸۹۹	۱۱,۲۸۶,۶۸۵,۱۷۳	(۱۱,۳۲۷,۱۶۷,۱۷۸)	(۵۹,۷۴۳,۳۷۹)	(۵۶,۴۳۳,۴۲۵)	(۱۵۶,۶۵۸,۸۰۹)	۱,۰۹۶,۰۷۵,۰۲۲	۱۱۱,۹۷۷,۲۵۹
پتروشیمی خراسان	۵۶۳,۴۰۷	۵,۴۶۶,۵۴۴,۱۳۰	(۵,۷۴۹,۹۹۹,۹۴۸)	(۲۷,۹۸۲,۳۴۱)	(۲۷,۳۳۲,۷۲۱)	(۳۳۸,۷۷۰,۸۸۰)	(۳۶۵,۳۳۷,۴۸۹)	.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهراَیندگان(آسا)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
نام سهم	تعداد	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۸۸۴,۲۵۸
پتروشیمی فن آوران	۵۱۰,۵۶۳	۱۴,۱۵۴,۰۵۷,۰۸۴	(۱۴,۶۵۳,۹۶۹,۸۹۵)	(۷۴,۸۷۴,۹۶۹)	(۷۰,۷۷۰,۲۸۷)	(۶۴۵,۵۵۸,۰۶۷)	۰
پتروشیمی مارون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۴,۱۴۲,۸۱۴)
تجارت الکترونیک پارس‌یان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۴۲,۰۶۱,۴۱۱)
توسعه صنایع بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۷,۴۰۶,۱۳۵
تولید برق عسلویه مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۰۶۱,۴۷۶
داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۷۲۰,۶۴۲
داروسازی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۲۱۲,۳۴۲
سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۱۸,۹۷۸,۰۳۷)	(۱۳,۸۱۷,۴۸۴)	(۱۳,۰۶۰,۰۰۰)	(۳۳۳,۸۵۵,۵۲۱)	۱۹۹,۵۰۰,۹۵۲
سرمایه گذاری بازنشستگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۴,۱۰۱,۱۰۲
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۹۹,۷۰۵,۸۶۸
سرمایه گذاری توسعه معادن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۹۴,۱۳۹,۲۹۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	۸۸۵,۹۵۹	۲,۳۳۰,۱۲۳,۶۴۱	(۲,۵۲۵,۳۰۶,۳۴۷)	(۱۲,۳۲۶,۲۲۵)	(۱۱,۶۵۰,۶۲۰)	(۲۱۹,۱۵۹,۵۵۱)	۶۲۰,۳۱۷,۸۴۲
سرمایه گذاری خوارزمی	۹,۸۳۶,۱۳۳	۱۶,۱۵۱,۳۶۶,۱۲۲	(۱۸,۶۱۶,۴۲۸,۰۹۵)	۸۵,۴۶۶,۱۹۰) (	(۸۰,۷۵۶,۸۳۵)	(۲,۶۳۱,۲۸۴,۹۹۸)	(۵۱۶,۶۸۶,۴۰۳)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۸۶۸,۸۹۵	۵,۳۸۷,۰۰۴,۵۵۵	(۶,۰۸۸,۴۷۴,۸۱۸)	(۲۸,۴۹۷,۲۵۵)	(۲۶,۹۳۵,۰۲۳)	(۷۵۶,۹۰۲,۵۴۱)	۲۷۱,۱۳۸,۱۷۷
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۴,۱۲۱,۳۷۴	(۲,۷۸۱,۹۵۴,۹۱۸)	(۱۳,۵۱۱,۲۷۸)	(۱۲,۷۷۰,۶۰۷)	(۲۵۴,۱۱۵,۴۲۹)	۰
کارت اعتباری اهان کفش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۵,۹۳۷,۶۴۳)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنعت نفت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰۰,۶۷۲,۴۱۷)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۵۷۴,۰۲۸	۱,۲۴۲,۳۶۳,۸۹۴	(۱,۲۸۵,۴۹۱,۹۱۴)	(۶,۵۷۲,۱۰۶)	(۶,۲۱۱,۸۱۹)	(۵۵,۹۱۱,۹۴۵)	۰
سرمایه گذاری غدیر	۱,۳۱۹,۱۰۶	۹,۲۱۷,۹۱۲,۷۲۸	(۸,۴۳۳,۷۳۹,۲۹۹)	(۴۸,۷۶۲,۷۵۴)	(۴۶,۰۸۹,۵۶۴)	۶۸۹,۳۲۱,۱۱۱	۲,۵۶۷,۴۳۳,۳۴۳
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۴,۴۶۰,۷۴۵
سرنفت و گاز پتروشیمی تامین	۱,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۴۵,۶۰۱,۱۲۷	(۷,۲۹۷,۳۷۹,۲۵۷)	(۳۶,۵۰۶,۱۶۲)	(۳۴,۲۲۸,۰۰۷)	(۵۲۲,۵۱۲,۲۹۹)	(۱۴۵,۱۹۶,۴۲۲)
سنگ آهن گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۷۰,۹۱۸,۷۶۰)
سرمایه تهران	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۰۲۵,۴۶۳	(۵۵۷,۰۷۱,۳۴۶)	(۲,۱۲۶,۷۱۳)	(۲,۰۱۰,۱۲۶)	(۱۵۹,۱۸۲,۷۲۲)	۰
سیمان فارس و خوزستان	۷۹۶,۲۲۳	۳,۳۸۳,۸۳۷,۵۳۴	(۳,۱۰۰,۸۹۷,۵۲۰)	(۱۷,۹۰۰,۵۰۶)	(۱۶,۹۱۹,۱۹۱)	۲۴۸,۱۲۰,۳۱۷	۳۹,۰۴۸,۷۱۳
شرکت ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۰,۷۷۴,۹۱۵)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۸,۴۳۵,۹۵۰)
صنایع سیمان غرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹۲,۶۷۷,۹۱۸)
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۵۶,۱۴۲,۳۷۷
صنایع فولاد آلیاژی یزد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۶۱,۶۳۹)
صندوق سر. آسام-مختلط	۲,۲۰۰	۲۴,۴۱۳,۷۷۰	(۲۴,۵۵۱,۶۸۵)	(۱۴۰,۱۵۸)	(۱۲۲,۰۸۹)	(۴۰۰,۱۶۲)	(۹۰,۸۵۸)
فولاد آلیاژی ایران	۸۴	۳۲۴,۴۰۸	(۳۲۵,۷۲۵)	(۱,۷۱۷)	(۱,۶۲۲)	(۴,۶۵۶)	(۳۷۲,۸۷۸,۷۲۶)
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۶۱۱,۸۱۲)
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۰۹۰,۰۰۰	۸,۳۴۰,۰۰۶,۰۸۵	(۹,۰۳۱,۳۰۰,۰۵۵)	(۴۴,۱۱۸,۶۳۶)	(۴۱,۷۰۰,۰۳۰)	(۷۷۷,۱۱۲,۶۳۶)	۷۸۲,۳۰۲,۴۴۹
۷۵۴,۰۵۵,۳۰۶							

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱,۲۰۸,۳۷۲	۲,۱۰۸,۰۰۶,۱۶۶	(۲,۸۱۶,۰۹۰,۹۵۸)	(۱۱,۱۵۱,۳۵۴)	(۱۰,۵۴۰,۰۳۲)	(۷۲۹,۷۷۶,۱۷۸)	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۶,۷۴۶,۴۳۳
گسترش سر. ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۲,۲۹۶,۳۴۱
گروه صنعتی پاکشو	۱۷۴,۹۶۰	۲,۲۳۶,۸۲۷,۲۶۶	(۱,۸۲۲,۹۴۸,۶۹۶)	(۱۱,۸۳۲,۸۰۹)	(۱۱,۱۸۴,۱۳۸)	۳۹۰,۸۶۱,۶۲۳	۰
لیزینگ خودرو غدیر	۱,۴۳۳,۲۷۸	۲,۳۵۹,۰۶۹,۴۳۷	(۲,۳۱۷,۱۷۴,۱۱۷)	(۱۲,۴۷۹,۴۷۷)	(۱۱,۷۹۵,۳۴۷)	۱۷,۶۲۰,۴۹۶	۰
لیزینگ صنعت و معدن	۵۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	(۹۹۷,۳۲۴)	(۵,۶۰۸)	(۵,۳۰۰)	۵۱,۷۶۸	(۱۷۰,۵۸۲,۳۲۷)
توسعه معادن و صنایع خاور میانه	۱۳۳,۴۶۸	۵۸۱,۰۷۲,۲۴۴	(۷۰۳,۰۷۳,۰۹۹)	(۲,۹۶۹,۲۷۷)	(۲,۹۰۵,۳۶۱)	(۱۲۷,۸۷۵,۴۹۳)	۱,۲۷۱,۶۸۹,۰۲۷
مجتمع پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸,۹۶۱,۱۴۴
مخابرات ایان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۱,۹۰۹,۲۴۵)	(۷,۳۵۳,۱۰۱)	(۶,۹۵۰,۰۰۰)	(۳۱۶,۲۱۲,۳۴۶)	۵۷۲,۲۲۷,۷۵۷
مدیریت پروژه های نیروگاهی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۸,۸۰۲,۲۶۸)
معدنی و صنعتی چادر ملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۱,۰۲۲,۶۹۷
نفت ایرانول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۶,۰۴۵,۲۷۳
نفت سپاهان	۴۹۱,۰۴۴	۸,۹۷۴,۶۷۱,۳۸۶	(۹,۰۹۰,۳۸۴,۹۷۵)	(۴۷,۴۷۶,۰۰۸)	(۴۴,۸۷۳,۳۵۳)	(۲۰۸,۰۶۲,۹۵۰)	۰
سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۲۵,۵۸۷,۲۲۳)
کالسیمین	۸۱۷,۵۹۷	۳,۲۶۷,۰۴۶,۶۵۱	(۳,۴۷۹,۵۱۹,۱۱۵)	(۱۷,۸۰۰,۷۱۳)	(۱۶,۳۳۵,۱۹۱)	(۲۴۶,۶۰۸,۳۶۸)	۲۰۵,۱۶۰,۷۰۳
کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰)	(۹۵۸,۱۲۵)	(۹۳۷,۵۰۰)	۲۴,۳۴۳,۶۰۵	۰
سرمایه گذاری شاهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۵,۲۹۹,۸۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپه‌آیندگان(آسا)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حفاری شمال	۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۱,۹۴۰,۸۰۰	(۴,۳۴۳,۴۵۷,۱۰۶)	(۱۷,۷۳۱,۷۷۲)	(۱۶,۷۵۹,۷۰۴)	(۱,۰۲۶,۰۰۷,۷۸۲)	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۰۹۴,۸۴۵	۵,۵۰۱,۶۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	(۲۸۷,۷۹۶,۴۴۵)	۹۹۳,۸۲۸,۶۳۶
تعدیلات ناشی از کارمزد و مالیات فروش اوراق بهادار	۰	۰	۰	(۱,۱۱۷,۷۸۴)	۳,۸۹۷	۱,۱۱۳,۸۸۷	۱,۲۳۹,۴۱۰
تعدیلات فروش اوراق بهادار	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۰۳۷)	۶۰۳,۰۲۳
جمع		۱۵۳,۷۶۵,۱۵۹,۴۹۸	(۱۶۳,۷۵۳,۶۹۷,۹۵۱)	(۸۱۲,۳۳۷,۲۸۱)	(۶۸,۸۲۹,۶۱۵)	(۱۱,۵۶۹,۷۲۱,۳۸۶)	۲۲,۵۸۹,۹۱۲,۰۵۹
							۲۹,۳۷۱,۶۳۲,۲۴۲

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود و زیان فروش (ریال)	سود و زیان فروش (ریال)	سود و زیان فروش (ریال)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹۳,۵۶۳,۱۸۷)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۵۳۹,۶۸۲)	۰
۴۴,۴۸۹	۱۵۳,۲۰۲,۲۴۱	(۱۷۶,۱۷۶,۴۴۰)	(۷۸۲,۸۶۴)	(۷۶۶,۰۱۲)	(۲۴,۵۲۳,۰۷۵)	۰	۰
جمع	۱۵۳,۲۰۲,۲۴۱	(۱۷۶,۱۷۶,۴۴۰)	(۷۸۲,۸۶۴)	(۷۶۶,۰۱۲)	(۲۴,۵۲۳,۰۷۵)	(۱,۰۷۴,۱۰۲,۸۶۹)	۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰				
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	(۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	۲۰,۹۸۳,۷۴۶,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۷۵۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
۳۸۴,۰۲۴,۷۵۰	۳۷۶,۱۶۸,۶۵۰	۱,۳۱۸,۹۷۸,۳۲۰	(۲۸,۷۳۰,۸۸۰)	۳۵,۷۷۲,۲۹۰,۸۰۰	۳۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۰۰
(۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	۷۱۴,۶۹۷,۶۸۲	(۲۳,۶۳۲,۶۹۷)	۲۹,۷۹۴,۸۶۹,۶۲۱	۳۰,۵۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۰۰
(۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۱۳,۳۳۸,۰۰۰)	(۱۳,۳۳۸,۰۰۰)	.	.	.	.	.
.	.	(۸,۶۵۹,۷۸۹)	(۷,۸۳۷,۴۵۲)	۱۰,۱۲۶,۷۳۱,۰۴۲	۱۰,۱۲۵,۹۰۸,۷۰۵	۵,۹۹۵
.	۵,۹۸۵,۰۰۰	.	.	.	.	.
۳۷۷,۷۶۰,۵۵۶	۳۵۶,۸۱۵,۶۵۰	۱,۰۲۵,۷۹۰,۲۱۳.۰۰	(۷۵,۶۸۱,۰۲۹)	۹۶,۶۷۷,۶۳۷,۴۶۳	۹۷,۷۷۹,۱۰۸,۷۰۵	جمع

۱۵ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۶,۶۵۹,۸۴۷,۷۸۴	(۴,۰۶۵,۰۹۲,۵۹۶)	(۲۰,۰۳۳,۲۴۸,۹۵۷)	۱۵-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۱۱,۱۵۰,۰۰۰)	۸۸۸,۷۶۰,۸۲۱	۳۱,۳۳۸,۰۸۷	۱۵-۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی
۶,۵۴۸,۶۹۷,۷۸۴	(۳,۱۷۶,۳۳۱,۷۷۵)	(۲۰,۰۰۱,۹۱۰,۸۷۰)		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۳	
						سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
						ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۲,۴۸۰,۰۰۰	۴,۰۷۴,۶۴۰,۰۰۰	۵,۵۸۸,۲۳۲,۸۱۴	۲۱,۵۵۴,۸۴۶	۲۰,۳۷۳,۲۰۰	(۱,۵۵۵,۵۲۰,۸۶۰)	۱۵۳,۶۲۳,۰۱۱
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	(۵۰۶,۵۶۷,۰۱۳)
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۵۵۵,۷۹۶,۷۸۴)
بانک ملت	۱۲,۳۲۷,۲۵۳	۲۵,۷۶۳,۹۵۸,۷۷۰	۲۸,۳۹۷,۲۳۴,۹۷۵	۱۳۶,۲۹۱,۳۴۲	۱۲۸,۸۱۹,۷۹۴	(۲,۸۹۸,۳۸۷,۳۴۱)	(۲۴,۰۸۶,۰۵۱)
پارس خودرو	۲,۳۸۶,۹۲۷	۱,۷۵۲,۰۰۴,۴۱۸	۱,۸۷۵,۹۴۸,۱۰۱	۹,۲۶۸,۱۰۳	۸,۷۶۰,۰۲۲	(۱۴۱,۹۷۱,۸۰۸)	.
پالایش نفت اصفهان	۲۸۸,۳۰۵	۲,۸۰۷,۵۱۴,۰۹۰	۳,۲۰۶,۳۴۶,۹۴۳	۱۴,۸۵۱,۷۵۰	۱۴,۰۳۷,۵۷۰	(۴۲۷,۷۲۲,۱۷۳)	۱۲۳,۹۹۹,۱۸۴
پتروشیمی خارک	۵۱۹,۹۷۲	۹,۲۳۹,۹۰۲,۴۴۰	۱۰,۰۶۴,۲۳۷,۸۹۷	۴۸,۸۷۹,۰۸۴	۴۶,۱۹۹,۵۱۲	(۹۱۹,۴۱۴,۰۵۳)	(۴۴۲,۲۱۸,۰۱۶)
پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	(۲۶۸,۵۴۸,۹۲۰)
پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۶۹,۵۰۶,۶۰۱)
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱,۲۶۱,۱۱۱	۵,۸۵۰,۲۹۳,۹۲۹	۷,۳۱۴,۵۳۱,۰۱۹	۳۰,۹۴۸,۰۵۵	۲۹,۲۵۱,۴۷۰	(۱,۵۲۴,۴۳۶,۶۱۵)	.
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۰۰,۹۹۶,۶۲۴	۹۲,۹۵۴,۸۲۲	۸۷,۸۵۹,۰۰۰	(۲,۴۱۰,۰۱۰,۴۴۶)	.
سرمایه گذاری توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	۲۲۶,۱۱۸,۸۵۳
سرمایه گذاری خوارزمی	۸,۸۴۶,۹۶۷	۱۲,۷۲۱,۹۳۸,۵۴۶	۱۲,۷۴۶,۴۴۷,۵۲۱	۶۷,۲۹۹,۰۵۵	۶۳,۶۰۹,۶۹۳	(۱۵۵,۴۱۷,۷۲۳)	۲۷۹,۰۰۳,۷۶۶
سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	۵۸,۹۳۵,۵۴۲
سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	(۲,۲۰۱,۰۰۲,۲۴۳)
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	۳۶۶,۳۴۲,۷۳۱
سیمان تهران	۷۲۴,۳۳۵	۲,۶۹۵,۹۷۴,۸۷۰	۴,۰۳۵,۰۶۲,۷۶۰	۱۴,۲۶۱,۷۰۷	۱۳,۴۷۹,۸۷۴	(۱,۳۶۶,۸۲۹,۴۷۱)	.
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	۱۲۳,۷۵۰,۳۳۲
سیمان کرمان	۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۲,۳۸۸,۸۶۰	۲۵,۲۵۹,۷۵۰	۲۳,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۳,۴۷۶,۳۹۰	.
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱,۲۳۲,۹۲۴	۱۴,۵۶۳,۲۹۸,۲۸۸	۱۹,۳۴۴,۴۱۱,۰۱۵	۷۷,۰۳۹,۸۴۸	۷۲,۸۱۶,۴۹۱	(۴,۹۳۰,۹۶۹,۰۶۶)	۱,۶۴۸,۴۴۶,۵۴۳
فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۶۲,۶۶۰)
فولاد خوزستان	۹۸۲,۴۷۲	۵,۸۵۹,۴۶۳,۰۰۸	۹,۳۲۴,۹۷۹,۱۹۳	۳۰,۹۹۶,۵۵۹	۲۹,۲۹۷,۳۱۵	(۳,۵۲۵,۸۱۰,۰۵۹)	(۹۰۰,۳۱۱,۷۲۸)
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۸۶,۸۳۶,۰۷۵
							(۲,۲۵۲,۹۴۲,۶۷۲)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

نام سهم	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کالسیمین		.	.	.	.	.	(۳۸۹,۵۹۳,۷۵۷)	.
گروه صنعتی پاکشو		.	.	.	.	.	(۲۳,۰۵۹,۵۱۴)	.
توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه		.	.	.	.	.	۴۰,۹۴۰,۷۶۹	۲۲۵,۲۵۱,۹۶۵
مخابرات ایران		.	.	.	.	.	۷,۷۶۳,۸۸۵	.
گسترش نفت و گاز پارسلین	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۹,۵۵۲,۸۳۲	۱۰,۶۳۲,۹۰۰	۱۰,۰۵۰,۰۰۰	(۴۸۰,۲۳۵,۷۳۲)	.	.
لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	.	(۱۷۱,۴۱۱,۳۸۰)
گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	۸,۱۳۱,۱۵۷,۸۷۳
سیمان غرب	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۶۴۸,۷۸۱,۶۶۸)
سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.	۱۵۸,۱۶۱,۹۴۷
پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	۳۵۵,۴۵۲,۴۷۱
پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	.	(۹۲۹,۵۸۹)
بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.	۹۳,۹۰۹,۸۱۸
جمع		۱۰۹,۶۸۵,۷۸۸,۳۵۹	۱۲۸,۵۹۰,۳۷۰,۵۵۴	۵۸۰,۲۳۷,۸۲۱	۵۴۸,۴۲۸,۹۴۱	(۲۰,۰۳۳,۲۴۸,۹۵۷)	(۴,۰۶۵,۰۹۲,۵۹۶)	۶,۶۵۹,۸۴۷,۷۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲- ۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰)	۲۵,۵۴۲,۰۰۰	۳۳,۰۲۳,۹۵۸,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۶۹,۲۲۶,۰۰۰	.	.	.	.
(۲۷,۴۵۰,۰۰۰)	(۲۶,۷۶۵,۱۷۹)	.	.	.	.
.	.	۸۰,۸۳۸,۰۸۷	۲۳,۳۱۱,۹۱۳,۰۰۰	۳۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۱۸,۷۵۰,۰۰۰
(۱۱۱,۱۵۰,۰۰۰)	۸۸۸,۷۶۰,۸۲۱	۳۱,۳۳۸,۰۸۷	۴۸,۸۵۳,۹۱۳	۶۳,۰۳۸,۵۵۸,۰۰۰	۶۳,۱۱۸,۷۵۰,۰۰۰

اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)

اوراق مشارکت شیراز

شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)

اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳

جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۶ - سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
.	.	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۱۳۹۲	مخابرات ایران
.	.	۳۰۲,۲۹۴,۲۸۴	(۱۵,۵۲۸,۸۱۶)	۳۱۷,۸۲۳,۱۰۰	۳۵۰	۹۰۸,۰۶۶	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۱۳۹۲	گروه بهمن
.	.	۱,۲۶۱,۱۱۱,۶۶۳	.	۱,۲۶۱,۱۱۱,۶۶۳	۱,۰۰۰	۱,۲۶۱,۱۱۱	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱۳۹۲	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
.	۱,۲۸۵,۹۴۳,۰۶۰	۱۹۹,۰۵۶,۹۴۰	۱۹۹,۰۵۶,۹۴۰	.	.	.	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۱۳۹۱	سرمایه گذاری توسعه ملی
.	۱,۷۵۷,۱۶۹,۵۳۵	۱۵۸,۵۶۰,۸۶۵	۱۵۸,۵۶۰,۸۶۵	.	.	.	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۱۳۹۱	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
.	۹۱۹,۲۵۹,۲۵۹	۱۵۱,۷۴۰,۷۴۱	۱۵۱,۷۴۰,۷۴۱	.	.	.	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۱	سرمایه گذاری غدیر
.	.	۶۰۸,۳۹۴,۴۹۰	(۳۴,۵۸۶,۸۱۰)	۶۴۲,۹۸۱,۳۰۰	۷۸۰	۸۲۴,۳۳۵	۱۳۹۳/۰۴/۲۳	۱۳۹۲	سیمان تهران
.	.	۴۳۲,۴۵۷,۵۰۰	.	۴۳۲,۴۵۷,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲۸۸,۳۰۵	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	۱۳۹۲	پالایش نفت اصفهان
.	.	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰	.	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰	۱,۶۵۰	۹۸۲,۴۷۲	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۳۹۲	فولاد خوزستان
.	.	۶۴۰	.	۶۴۰	۶۴۰	۱	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	۱۳۹۲	کالسیمین
.	.	۱,۵۳۹,۲۰۵,۲۰۰	.	۱,۵۳۹,۲۰۵,۲۰۰	۷,۸۰۰	۱۹۷,۳۳۴	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲	پتروشیمی خارک
.	.	۳,۳۲۵,۴۹۳,۹۷۳	.	۳,۳۲۵,۴۹۳,۹۷۳	۳۳۰	۱۰,۰۷۷,۲۵۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۲	بانک ملت
.	.	۱۷۰	.	۱۷۰	۱۷۰	۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲	بانک تجارت
.	.	۲۰۶,۵۵۰,۰۰۰	.	۲۰۶,۵۵۰,۰۰۰	۹۰	۲,۲۹۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲	بانک صادرات ایران
.	.	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲	حفاری شمال
.	۷۴,۴۷۲,۱۲۳	۱۵,۲۵۲,۹۲۰	۱۵,۲۵۲,۹۲۰	.	.	.	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۱۳۹۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	.	۱۶,۶۸۳,۵۰۰	.	۱۶,۶۸۳,۵۰۰	۱۲۵	۱۳۳,۴۶۸	۱۳۹۳/۰۲/۰۶	۱۳۹۲	توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
.	.	۷۰۳,۵۲۷,۹۶۶	(۸۰,۴۷۲,۰۳۴)	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۱۳۹۲	بانک پاسارگاد
۳۱۵,۶۹۳,۷۶۵	۳۳۳,۸۵۵,۸۵۰	۱,۲۰۱,۲۸۷,۹۱۴	(۱۲۵,۷۵۷,۱۳۶)	۱,۳۲۷,۰۴۵,۰۵۰	۱۵۰	۸,۸۴۶,۹۶۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۱	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۱۰,۳۷۷,۵۴۱	۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۸,۲۷۲,۷۵۲	(۱۳۴,۶۵۱,۲۴۸)	۱,۲۳۲,۹۲۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۲۳۲,۹۲۴	۲۶/۰۷/۱۳۹۳	۱۳۹۱	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۱۸۱,۹۳۱,۴۶۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۱۳۹۱	س.ر.نفت و گاز پتروشیمی تامین
۶۰۷,۹۰۲,۷۷۰	۴,۶۹۴,۷۹۹,۸۲۷	۱۳,۵۸۳,۴۷۰,۳۶۰	۱۳۳,۶۱۵,۴۲۲	۱۳,۴۴۹,۸۵۴,۹۳۸					جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۴,۷۰۱,۳۹۷,۶۵۰	۸,۴۸۵,۲۸۰,۸۹۲	۱۰,۱۹۷,۶۴۹,۰۵۶	۱۷-۱	سود اوراق مشارکت و اجاره
۷,۸۹۰,۶۷۸,۸۶۳	۱۰,۶۵۸,۰۶۹,۳۹۱	۸,۰۲۹,۵۷۴,۰۸۱	۱۷-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۲,۵۹۲,۰۷۶,۵۱۳	۱۹,۱۴۳,۳۵۰,۲۸۳	۱۸,۲۲۷,۲۲۳,۱۳۷		جمع

۱۷-۱ - سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی - ریال	نرخ سود	سود خالص - ریال	سود خالص - ریال	اوراق مشارکت:
۱۳۹۲/۰۶/۱۷	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۵۲۴,۷۲۵,۲۷۵	۲,۱۱۹,۶۹۷,۵۰۷	اوراق مشارکت اوراق مشارکت شیراز
۱۳۹۱/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۵,۳۴۵,۴۹۵,۵۳۳	۴,۰۶۳,۴۹۱,۶۰۸	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)
۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱۳۹۴/۰۵/۱۱	۰	٪۲۳	۱۲۵,۸۱۰,۶۴۱	۰	اوراق سلف معدنی و صنعتی گل گهر
۱۳۹۳/۰۸/۱۹	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۵۸۸,۰۴۷,۰۴۵	۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳
جمع		۸۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۶,۵۸۴,۰۷۸,۴۹۴	۶,۱۸۳,۱۸۹,۱۱۵	
						اوراق اجاره:
۱۳۹۲/۰۶/۱۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۳,۶۱۳,۵۷۰,۵۶۲	۲,۱۵۳,۷۰۰,۴۷۲	شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
۱۳۹۲/۰۸/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۰	٪۲۰	۰	۱۴۶,۷۴۵,۵۸۵	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۱۳۹۲/۰۸/۰۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۰	٪۲۰	۰	۱,۶۴۵,۷۲۰	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۱)
۱۳۹۲/۰۸/۰۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۰	٪۲۰	۰	۰	اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
جمع		۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۶۱۳,۵۷۰,۵۶۲	۲,۳۰۲,۰۹۱,۷۷۷	
جمع کل		۱۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۱۹۷,۶۴۹,۰۵۶	۸,۴۸۵,۲۸۰,۸۹۲	

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲-۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰								
سپرده بانکی:	شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده/اسمی گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص
				(ریال)	(درصد)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
اقتصاد نوین	۱۴۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۲/۰۶/۰۲	نامحدود	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۲.۵	۴۹۴,۸۸۰	۷,۳۲۳,۷۸۳,۱۹۷	۹,۶۹۵,۰۴۶,۶۷۹
بانک شهر	۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	نامحدود	۵۴۹,۱۴۳,۹۳۱	%۲۲	(۲۶,۵۶۴)	۲۸۵,۷۴۴,۸۲۳	۵۵۴,۴۶۸,۸۸۲
سرمایه	۱۰۱۴-۸۷۵-۱۰۳۲۵۰۳-۱	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	نامحدود	۰	%۲۰	۰	۲۱۵,۴۸۷,۸۱۸	۵۲,۷۳۷,۵۹۲
سرمایه	۱۰۱۴-۸۸۱-۱۰۳۲۵۰۳-۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	نامحدود	۷۲,۳۷۹,۱۲۹	%۱۰	۳,۵۹۴	۱۶۷,۶۸۳,۰۴۴	۶,۸۴۳,۹۶۴
سرمایه	۱-۱۰۱۴-۹۷۹-۱۰۳۲۵۰۳-۱	۱۳۹۳/۰۶/۰۸	نامحدود	۱,۱۰۷,۸۲۳,۰۹۶	%۲۲	(۳۵۸,۸۷۹)	۷۵,۱۴۴,۴۱۵	
مالی اعتباری کوثر	۱۵۱۱۰۰۲۳۱/۵۹	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	نامحدود	۱۰,۰۰۰	%۲۴	(۱۹,۷۰۰)	۱۷۶,۹۸۹,۶۵۵	
بانک شهر	۷۰۰۷۹۰۸۵۲۱۹۱	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	نامحدود	۰	%۲۲	۰	۱۷۵,۴۸۰,۸۸۲	
آینده	۰۲۰۱۰۰۳۹۹۲۰۰۸	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	نامحدود	۰	%۱۹	۵۹	۴۲,۱۶۷	۱۲,۱۷۲
جمع				۸,۰۲۹,۴۸۰,۶۹۱		۹۳,۳۹۰	۸,۰۲۹,۳۸۷,۳۰۱	۷,۸۸۰,۲۶۷,۹۰۳
گواهی سپرده بانکی:								
اوراق گواهی سپرده بانکی نصار(ذاتنصار)		۱۳۹۲/۰۸/۲۱		۰	%۲۰	۰	۰	۱۰,۴۱۰,۹۶۰
جمع				۸,۰۲۹,۴۸۰,۶۹۱		۹۳,۳۹۰	۸,۰۲۹,۳۸۷,۳۰۱	۷,۸۹۰,۶۷۸,۸۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۸ - سایر درآمدها

جزئیات به شرح زیر می‌باشد :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	رطل	رطل	
۴۵۵,۳۱۲	۳۰۳,۵۶۹	.	سایر درآمدها
۴۵۵,۳۱۲	۳۰۳,۵۶۹	.	جمع

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۹۶,۰۶۳,۹۲۷	۱,۸۷۸,۷۷۸,۳۴۹	۱,۰۶۳,۰۲۵,۳۱۶	مدیر صندوق
۱,۹۰۲,۹۹۶,۲۱۳	۱,۵۹۱,۶۸۷,۵۵۳	۹۱۹,۰۱۹,۰۴۴	بازارگردان صندوق
۳۶۶,۱۴۵,۹۱۰	۳۱۸,۳۳۵,۰۸۳	۱۸۳,۸۰۱,۴۴۴	متولی صندوق
۱۲۵,۳۹۸,۵۴۴	۱۵۹,۴۳۶,۳۶۰	۸۹,۷۳۷,۱۹۹	حسابرس صندوق
۴,۶۹۰,۶۰۴,۵۹۴	۳,۹۴۸,۲۳۷,۳۴۵	۲,۲۵۵,۵۷۳,۰۰۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۰ - سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۶۲,۹۳۹,۴۶۰	۲۴,۷۷۳,۵۰۰
هزینه کارمزد بانکی	۲۶۲,۰۰۰	۶۵۵,۰۰۰
هزینه تاسیس	۲۲۱,۳۳۲,۹۵۶	۸۶,۹۲۵,۱۳۳
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۷۳,۴۶۱,۱۲۸	۷,۵۶۱,۶۴۱
هزینه برگزاری مجامع	۱۱,۲۰۳,۶۵۵	.
هزینه ابونمان نرم افزار صندوق	۲۰۵,۷۴۴,۲۰۶	۷۵,۴۷۷,۷۲۰
جمع	۵۷۴,۹۴۳,۴۰۵	۱۹۵,۳۹۲,۹۹۴

۲۱ - تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۵,۴۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۸,۰۲۴,۰۳۲
جمع	۵,۴۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۸,۰۲۴,۰۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۵٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۵٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۹۹٪	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۰.۲٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۲٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۴۹٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۰.۹٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۹٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰	۰	-	موسس صندوق	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
		-	۰	۰	-	۱.۴۹٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت مالی اعتباری کوثر مرکزی
۰.۴٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۴٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۹۹٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۵.۵۶٪	۳,۷۸۱,۵۰۰	عادی	۵.۵۶٪	۳,۷۸۱,۵۰۰	عادی	۲۵.۲۶٪	۵,۰۷۲,۹۰۰	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۰	۰	-	۰	۰	۰	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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۴ – معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۳/۰۹/۳۰				۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
			ارزش معامله- ریال	تاریخ معامله	مانده طلب - ریال	مانده طلب - ریال	مانده طلب - ریال	مانده طلب - ریال
شرکت کلوزاری حافظ	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱۰۶.۷۶۴.۴۰۴.۱۳۰	طی دوره	۰	۱۱.۱۹۶.۵۹۶.۱۱۲		
شرکت کارگزاری نهایت نگر	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۲۸۹.۲۰۵.۲۴۰.۵۹۰	طی دوره	۰	۹۱۹.۲۹۵.۵۳۱		
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۵۲.۷۴۱.۹۲۱.۰۲۰	طی دوره	۰	(۷۴۳,۴۴۸,۵۳۲)	۵,۹۲۴,۹۱۱,۰۴۵	
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۳۰.۹۸۱.۵۲۴.۵۵۰	طی دوره	۰	۰		

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.