



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت های مالی

دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

باسلام:

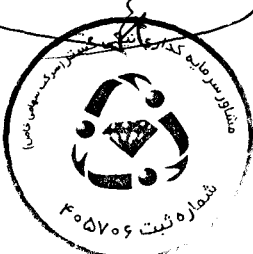
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) مربوط به دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۳	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آئی	آقای امیر تقی خان تجریشی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آئی شماره ثبت: ۳۳۹۷۷۳
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	آقای علی رحمانی	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی‌ها:			
۱۲۳,۸۸۸,۵۵۸,۳۰۸	۹۳,۴۸۱,۲۱۹,۶۱۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۰,۴۲۲,۰۴۸,۹۷۳	۶۴,۵۸۵,۵۳۰,۴۷۹	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴,۹۰۳,۷۸۶,۰۳۵	۱,۰۰۳,۴۱۵,۹۸۷	۷	حسابهای دریافتنی
۱,۴۲۹,۰۸۵,۶۰۱	۱,۱۵۰,۱۷۶,۵۰۵	۸	سایر دارایی‌ها
۵۵,۳۹۰,۱۷۰,۵۷۷	۳۴,۰۵۷,۲۸۱,۷۸۵	۹	موجودی نقد
۲۶۶,۰۳۳,۶۴۹,۴۹۴	۱۹۴,۲۷۷,۶۲۶,۳۷۲		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
(۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۲۱۱)	(۳۷۶,۵۳۹,۳۰۳)	۱۰	جاری کارگزاران
(۱,۹۹۸,۶۹۱,۸۸۶)	(۱,۷۶۳,۴۲۵,۶۷۸)	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
(۴۷,۴۲۲,۴۶۳)	(۱۲۷,۵۰۵,۶۲۰)	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱۳,۱۰۲,۰۲۶,۵۶۰)	(۲,۲۶۷,۴۷۰,۶۰۱)		جمع بدهی‌ها
۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۱۷,۰۸۲,۶۳۰		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۱,۴۵۴	۱۱,۲۴۰		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 ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال			
(۲۲,۴۱۷,۳۴۴,۰۷۴)	۲۱,۸۷۲,۶۲۴,۸۴۰	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۵,۴۰۵,۸۹۳,۹۸۱)	(۳,۱۷۶,۳۳۱,۷۷۵)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶,۷۲۷,۷۳۱,۰۵۷	۴,۶۹۴,۷۹۹,۸۲۷	۱۶	سود سهام
۲۳,۱۸۵,۹۱۵,۹۹۰	۱۹,۱۴۳,۳۵۰,۲۸۳	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲,۵۳۷,۴۶۳	۳۰۳,۵۶۹	۱۸	سایر درآمدها
۲,۱۱۲,۹۳۶,۴۵۵	۴۲,۵۳۴,۷۴۶,۷۴۴		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۵,۹۴۷,۱۲۴,۰۸۵)	(۳,۹۴۸,۲۳۷,۳۴۵)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۷۸۴,۱۵۶,۴۹۰)	(۳۷۸,۱۶۲,۴۳۳)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۶,۷۳۱,۲۸۰,۵۷۵)	(۴,۳۲۶,۳۹۹,۷۷۸)		جمع هزینه‌ها
(۴,۶۱۸,۳۴۴,۱۲۰)	۳۸,۲۰۸,۳۴۶,۹۶۶		سود(زیان) خالص
٪(۲۰۰۸)	٪۱۴۰۱۵		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
٪(۲۰۴۱)	٪۱۲۰۶۹		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
یادداشت	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) در ابتدای دوره	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره	-	-	۲۵۴,۸۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۸۲۶,۳۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد	-	(۳,۷۲۵,۰۴۳)*	-	-
سود (زیان) خالص	-	(۴,۶۱۸,۳۴۴,۱۲۰)	-	۳۸,۲۰۸,۳۴۶,۹۶۶
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	-	(۶,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۱۰۳,۰۲۴,۰۳۲)
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۷,۰۸۲,۶۳۰	۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴

*- 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 ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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:

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. 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 ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سپهرا آیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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:

صنعت	بهای تمام شده (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی‌ها	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
محصولات شیمیایی	۸,۵۵۹,۷۸۰,۲۵۵	۶,۵۲۲,۹۱۸,۴۰۴	۳.۴۰	۵۱,۵۲۶,۴۲۷,۵۰۵	
بانکها و موسسات اعتباری	۳۶,۰۳۰,۲۸۰,۰۴۴	۳۲,۷۰۹,۱۴۳,۵۲۶	۱۷.۰۴	۲۷,۵۹۰,۸۳۳,۰۵۰	
فلزات اساسی	۱۴,۲۱۴,۷۱۹,۸۹۲	۱۱,۴۸۴,۵۹۴,۸۴۰	۵.۹۸	۹,۵۴۷,۸۷۴,۱۵۱	
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۴,۹۸۸,۹۹۵,۸۹۵	۱۱,۰۶۷,۵۹۰,۹۶۹	۵.۷۶	۸,۴۳۳,۷۳۹,۲۹۹	
سرمایه گذاریها	۱۲,۷۴۶,۴۴۷,۵۲۱	۱۲,۵۴۷,۲۵۰,۱۳۹	۶.۵۳	۶,۰۷۲,۴۸۰,۵۶۵	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۰۸۲,۳۴۷,۷۵۹	۹۵۸,۷۳۶,۸۲۷	۰.۵۰	۳,۲۰۶,۳۴۶,۹۴۳	
سیمان، آهک و گچ	۱۴,۸۵۲,۰۳۷,۷۳۳	۱۳,۱۷۶,۲۲۷,۸۹۰	۶.۸۶	۳,۱۰۰,۸۹۷,۵۲۰	
استخراج کانه‌های فلزی	۸۰۱,۳۶۰,۱۷۴	۶۹۱,۹۴۰,۱۵۸	۰.۳۶	.	
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشافات	.	.	۰.۰۰	.	
خودرو و ساخت قطعات	۲,۹۱۶,۰۷۸,۶۹۰	۳,۱۷۰,۷۹۴,۴۲۳	۱.۶۵	.	
مخابرات	.	.	۰.۰۰	۱,۶۹۱,۹۰۹,۲۴۵	
مواد و محصولات دارویی	۱,۱۲۱,۳۵۷,۱۰۷	۱,۱۵۲,۰۲۲,۴۴۰	۰.۶۰	۶,۰۸۸,۴۷۴,۸۱۸	
فرابورس	.	.	۰.۰۰	۶,۶۲۹,۵۷۵,۲۱۲	
	۱۰۹,۳۱۳,۴۰۵,۰۷۰	۹۳,۴۸۱,۲۱۹,۶۱۶	۴۸.۶۹	۱۲۳,۸۸۸,۵۵۸,۳۰۸	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)
۶-۱ اوراق مشارکت شرکت های نرخ بندی شده یا فراپرسی	۴۹,۴۹۴,۱۹۹,۸۴۰	۵۷,۹۷۹,۵۸۵,۹۳۴
۶-۲ اوراق اجاره	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹	۲۲,۴۴۲,۴۶۳,۰۳۹
	۶۴,۵۸۵,۵۳۰,۴۷۹	۸۰,۴۲۲,۰۴۸,۹۷۳

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (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	۲۰٪	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۶۸۴,۹۹۳	۱۸,۹۰۴,۱۳۳,۲۷۷	۰.۱۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۲۰٪	۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۹۸۳,۲۵۷	۳۰,۵۹۰,۰۶۶,۵۶۳	۰.۱۶
جمع			۴۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۳,۶۶۸,۲۵۰	۴۹,۴۹۴,۱۹۹,۸۴۰	۰.۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶-۲ اوراق اجاره

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)		۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (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	۰.۰۸	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹	۱۰۲,۹۴۰,۶۳۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷
۲۲,۴۴۲,۴۶۳,۰۳۹	۰.۰۸	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹	۱۰۲,۹۴۰,۶۳۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۷ - حساب های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			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	۳۱۷,۶۰۵,۵۶۲	۲۱۷۵۳۸	٪۲۵	۳۱۷۸۲۳۱۰۰	
۸۵۲,۳۷۴,۶۰۸	۶۸۵,۸۱۰,۴۲۵	۴۲۷,۹۳۶	٪۲۰، ٪۲۲، ٪۲۴، ٪۲۵	۶۸۶,۲۳۸,۳۶۱	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۴,۹۰۳,۷۸۶,۰۳۵	۱,۰۰۳,۴۱۵,۹۸۷	۶۴۵,۴۷۴		۱,۰۰۴,۰۶۱,۴۶۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و... می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می‌باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده	استهلاك	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۵,۶۶۹,۰۸۸	۳۲۱,۳۳۶,۹۸۷	۲۸۴,۷۴۶,۸۳۶	۱۴۲,۲۵۹,۲۳۹	۲۲۱,۲۶۱,۸۶۹
۱,۳۰۰,۷۳۱,۵۷۹	۰	۲۹۲,۷۰۴,۸۱۵	۱,۰۰۸,۰۲۶,۷۶۴	۱,۰۷۹,۳۹۸,۶۲۳
۲۲,۶۸۴,۹۳۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۹۴,۴۳۲	(۱۰۹,۴۹۸)	۲۹,۲۲۳,۸۰۶
۰	۲۳,۴۸۳,۲۵۰	۲۳,۴۸۳,۲۵۰	۰	۱۲,۲۷۹,۵۹۵
۱,۴۲۹,۰۸۵,۶۰۱	۴۲۴,۸۲۰,۲۳۷	۷۰۳,۷۲۹,۳۳۳	۱,۱۵۰,۱۷۶,۵۰۵	۱,۳۴۲,۱۶۳,۸۹۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹ - موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار - ۱۰۰۷۹۰۸۵۲۲۵۴
۰	۷,۴۵۸,۹۸۷,۸۸۶	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۱۵۱۱۰۰۲۳۱/۵۹
۵۳,۳۰۹,۰۷۰,۱۶۶	۲۴,۸۳۴,۷۱۱,۷۱۸	بانک اقتصاد نوین شعبه بورس ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۸۵۰-۱۴۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	لینک اقتصاد نوین شعبه بلواراسفندیار ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۲-۱۴۷
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۹۰۰,۲۳۸	بانک بانک شهر شعبه آفریقا- اسفندیار - ۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲
۲۵۹,۶۴۵	۰	بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۲۰۱۰۰۳۹۹۲۰۰۸
	۴,۹۹۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه ساعی ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۸۵۰-۱۵۲
	۴,۹۸۵,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه ساعی ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۲-۱۵۲
	۱۰۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه آفریقا- اسفندیار - ۷۰۰۷۹۶۰۷۳۳۳۹
۰	۰	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱۰۱۴-۹۷۹-۳-۱۰۳۲۵۰۳
۱,۰۰۰,۸۴۰,۷۶۶	۳۰,۶۰۶,۹۴۳	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱۰۱۴۸۸۱۱۰۳۲۵۰۳۱
۵۵,۳۹۰,۱۷۰,۵۷۷	۳۴,۰۵۷,۲۸۱,۷۸۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰ - جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)		۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایانی دوره	نام شرکت کارگزاری	
۷۴۳,۴۴۸,۵۳۲	۵۳,۶۷۴,۷۱۸,۲۶۸	۵۴,۴۱۸,۱۶۶,۸۰۰	۰	شرکت کارگزاری سهم آشنا	
(۱۱,۱۹۶,۵۹۶,۱۱۲)	۱۳۹,۴۱۸,۷۳۹,۴۴۵	۱۲۵,۸۱۷,۰۰۴,۰۵۶	۲,۴۰۵,۱۲۹,۲۷۷	شرکت کارگزاری حافظ	
(۹۱۹,۲۹۵,۵۳۱)	۳۰۲,۱۴۲,۰۹۱,۷۸۰	۳۰۴,۰۰۶,۶۵۰,۵۵۳	(۲,۷۸۳,۸۵۴,۳۰۴)	شرکت کارگزاری نهایت نگر	
۰	۳۰,۹۸۱,۵۲۴,۵۵۰	۳۰,۹۸۱,۵۲۴,۵۵۰	۰	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	
۳۱۶,۵۳۰,۹۰۰	۰	۳۱۶,۵۳۰,۹۰۰	۰	حساب فی مابین کارگزاران	
۰	۲,۳۹۲,۶۲۱	۲۰۶,۸۹۷	۲,۱۸۵,۷۲۴	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	
(۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۲۱۱)	۵۲۶,۲۱۹,۴۵۶,۶۶۴	۵۱۵,۵۴۰,۰۸۳,۷۵۶	(۳۷۶,۵۳۹,۳۰۳)	جمع	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرا آیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱ - پرداختی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۸۴۰,۱۱۳,۷۰۶	۹۲۳,۴۰۷,۶۲۷
کارمزد بازار گردان	۷۰۴,۷۳۶,۹۱۱	۷۶۲,۸۷۲,۸۱۶
کارمزد متولی	۱۳۹,۵۰۱,۹۷۶	۱۵۲,۹۷۵,۰۸۳
حق الزحمه حسابرس	۷۹,۰۷۳,۰۸۵	۱۵۹,۴۳۶,۳۶۰
جمع	۱,۷۶۳,۴۲۵,۶۷۸	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 می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
۴۷,۱۷۲,۴۶۳	۱۲۷,۲۵۵,۶۲۰	ذخیره تصفیه
۴۷,۴۲۲,۴۶۳	۱۲۷,۵۰۵,۶۲۰	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		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۴۱,۴۷۷,۶۲۲,۹۳۴	۲۱,۰۸۲,۶۳۰	۱۴۲,۵۶۱,۸۰۶,۸۰۵	۱۶,۰۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۱۵۳,۸۰۱,۸۰۶,۸۰۵	۱۷,۰۸۲,۶۳۰	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام بورسی	۱۴-۱	۲۲,۵۸۹,۹۱۲,۰۵۹
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۴-۲	(۱,۰۷۴,۱۰۲,۸۶۹)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۴-۳	۳۵۶,۸۱۵,۶۵۰
جمع	(۲۲,۴۱۷,۳۴۴,۰۷۴)	۲۱,۸۷۲,۶۲۴,۸۴۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹							۱۳۹۲/۱۲/۲۹
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		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
بانک تجارت	۵,۶۶۹,۱۶۱	۶,۹۶۰,۷۶۷,۶۲۱	(۷,۸۱۴,۳۳۲,۳۵۱)	(۳۶,۸۲۲,۴۳۶)	(۳۴,۸۰۳,۸۳۶)	(۹۲۵,۱۹۱,۰۰۲)	۱,۲۹۶,۷۲۵,۸۵۴
بانک سینا	.	.	.	.	.	.	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	۱,۴۵۰,۰۰۰	۳,۰۳۶,۷۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۸,۹۳۱,۴۸۷)	(۱۶,۰۶۴,۱۳۱)	(۱۵,۱۸۳,۵۰۱)	(۳۶۳,۴۷۹,۱۱۹)	(۱۹۴,۷۲۰,۱۲۴)
بین المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.	.	۶,۲۱۴,۳۴۰
پارس خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۳۶۶,۱۶۰	(۷۸۵,۹۲۶,۰۴۱)	(۴,۳۵۰,۳۱۵)	(۴,۱۱۱,۸۳۱)	۲۷,۹۷۷,۹۷۴	(۹۳۱,۲۶۹,۳۲۸)
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۴۶۳,۳۲۹,۳۴۲
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۶۴۳,۷۷۲,۸۱۵
پتروشیمی اراک	.	.	.	.	.	.	۸۷,۶۷۰,۸۴۳
پتروشیمی جم	۴,۲۰۶	۷۵,۰۷۷,۱۰۰	(۷۳,۳۱۹,۹۹۷)	(۳۸۳,۶۴۴)	(۳۷۵,۳۸۶)	۹۹۸,۰۷۳	۱,۳۵۰,۱۶۰,۲۴۳
پتروشیمی خارک	۶۸۶,۵۳۷	۱۶,۵۵۶,۳۰۰,۵۵۵	(۱۷,۵۵۹,۷۹۹,۲۳۲)	(۸۷,۶۱۹,۶۴۸)	(۲,۷۸۱,۵۰۲)	(۱,۱۷۳,۸۹۹,۸۲۷)	۱,۰۹۶,۰۷۵,۰۲۲
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 سپه‌آیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

نام سهم	تعداد	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۲۲۶,۹۶۴
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	(۱۲۰,۱۳۰,۲۶۵)
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	۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۱۹,۳۶۳,۳۴۷	(۱۲,۴۷۱,۱۷۵,۱۷۴)	(۵۴,۰۶۰,۴۴۶)	(۵۱,۰۹۶,۸۱۸)	(۲,۳۵۶,۹۶۹,۰۹۱)	۱,۸۳۱,۳۴۳,۸۰۷
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۴۳,۲۲۳,۹۳۹
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)	۶۳۷,۳۲۱,۸۷۳
سرمایه گذاری خوارزمی	۹,۸۳۶,۱۳۳	۱۶,۱۵۱,۳۶۶,۱۲۲	(۱۸,۶۱۶,۴۲۸,۰۹۵)	(۸۵,۴۶۶,۱۹۰)	(۸۰,۷۵۶,۸۳۵)	(۲,۶۳۱,۲۸۴,۹۹۸)	(۲۳۸,۰۳۰,۸۰۰)
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 اچان کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۵,۹۳۷,۶۴۳)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپه‌آیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنعت نفت	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)
سرمایه گذاری غدیر	۱,۳۱۹,۱۰۶	۹,۲۱۷,۹۱۲,۷۲۸	(۸,۴۳۳,۷۳۹,۲۹۹)	(۴۸,۷۶۲,۷۵۴)	(۴۶,۰۸۹,۵۶۴)	۶۸۹,۳۲۱,۱۱۱
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰
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)
سنگ آهن گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه تهران	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۰۲۵,۴۶۳	(۵۵۷,۰۷۱,۳۴۶)	(۲,۱۲۶,۷۱۳)	(۲,۰۱۰,۱۲۶)	(۱۵۹,۱۸۲,۷۲۲)
سیمان فارس و خوزستان	۷۹۶,۲۲۳	۳,۳۸۳,۸۳۷,۵۳۴	(۳,۱۰۰,۸۹۷,۵۲۰)	(۱۷,۹۰۰,۵۰۶)	(۱۶,۹۱۹,۱۹۱)	۲۴۸,۱۲۰,۳۱۷
سیمان کرمان	۸۳,۴۶۴	۳۶۷,۸۵۴,۹۰۶	(۲۷۹,۱۰۰,۹۱۸)	(۱,۹۴۵,۹۵۵)	(۱,۸۳۹,۲۷۵)	۸۴,۹۶۸,۷۵۸
شرکت ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع سیمان غرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۰۱,۲۸۹,۴۳۵)	(۶۰,۹۵۶,۶۷۲)	(۵۷,۶۱۵,۰۰۰)	(۴,۵۹۶,۸۶۱,۱۰۷)
صنایع فولاد آلیاژی یزد	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سر. آسام-مختلط	۲,۲۰۰	۲۴,۴۱۳,۷۷۰	(۲۴,۵۵۱,۶۸۵)	(۱۴۰,۱۵۸)	(۱۲۲,۰۸۹)	(۴۰۰,۱۶۲)
فولاد آلیاژی ایران	۸۴	۳۲۴,۴۰۸	(۳۲۵,۷۲۵)	(۱,۷۱۷)	(۱,۶۲۲)	(۴,۶۵۶)
فولاد خوزستان	۶۸۲,۴۷۲	۳,۱۵۲,۰۰۰,۱۸۱	(۶,۲۰۲,۶۶۳,۹۷۲)	(۱۶,۶۷۴,۰۸۰)	(۱۵,۷۶۰,۰۰۰)	(۳,۰۸۳,۰۹۷,۸۷۱)
						(۸۰,۶۱۱,۸۱۲)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
۵ مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۰۹۰,۰۰۰	۸,۳۴۰,۰۰۶,۰۸۵	(۹,۰۳۱,۳۰۰,۰۵۵)	(۴۴,۱۱۸,۶۳۶)	(۴۱,۷۰۰,۰۳۰)	(۷۷۷,۱۱۲,۶۳۶)
گروه بهمن	۱,۲۰۸,۳۷۲	۲,۱۰۸,۰۰۶,۱۶۶	(۲,۸۱۶,۰۹۰,۹۵۸)	(۱۱,۱۵۱,۳۵۴)	(۱۰,۵۴۰,۰۳۲)	(۷۲۹,۷۷۶,۱۷۸)
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.
گسترش سر. ایران خودرو	.	.	.	.	.	.
گروه صنعتی پاکشو	۱۷۴,۹۶۰	۲,۲۳۶,۸۲۷,۲۶۶	(۱,۸۲۲,۹۴۸,۶۹۶)	(۱۱,۸۳۲,۸۰۹)	(۱۱,۱۸۴,۱۳۸)	۳۹۰,۸۶۱,۶۲۳
لیزینگ خودرو غدیر	۱,۴۳۳,۲۷۸	۲,۳۵۹,۰۶۹,۴۳۷	(۲,۳۱۷,۱۷۴,۱۱۷)	(۱۲,۴۷۹,۴۷۷)	(۱۱,۷۹۵,۳۴۷)	۱۷,۶۲۰,۴۹۶
لیزینگ صنعت و معدن	۵۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	(۹۹۷,۳۲۴)	(۵,۶۰۸)	(۵,۳۰۰)	۵۱,۷۶۸
توسعه معادن و صنایع خاور میانه	۱۳۳,۴۶۸	۵۸۱,۰۷۲,۲۴۴	(۷۰۳,۰۷۳,۰۹۹)	(۲,۹۶۹,۲۷۷)	(۲,۹۰۵,۳۶۱)	(۱۲۷,۸۷۵,۴۹۳)
مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.
مخابرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۱,۹۰۹,۲۴۵)	(۷,۳۵۲,۱۰۱)	(۶,۹۵۰,۰۰۰)	(۳۱۶,۲۱۲,۳۴۶)
مدیریت پروژه های نیروگاهی	.	.	.	.	.	.
معدنی و صنعتی چادر ملو	.	.	.	.	.	.
نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.
نفت سپاهان	۴۹۱,۰۴۴	۸,۹۷۴,۶۷۱,۳۸۶	(۹,۰۹۰,۳۸۴,۹۷۵)	(۴۷,۴۷۶,۰۰۸)	(۴۴,۸۷۳,۳۵۳)	(۲۰۸,۰۶۲,۹۵۰)
سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.
کالسیمین	۸۱۷,۵۹۷	۳,۲۶۷,۰۴۶,۶۵۱	(۳,۴۷۹,۴۹۵,۱۴۱)	(۱۷,۸۰۰,۷۱۳)	(۱۶,۳۳۵,۱۹۱)	(۲۴۶,۵۸۴,۳۹۴)
کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰)	(۹۵۸,۱۲۵)	(۹۳۷,۵۰۰)	۲۴,۳۴۳,۶۰۵

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرايندگان(آسا)
يادداشت‌های توضیحي همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
							سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری شاهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۵,۲۹۹,۸۶۶
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)	۰
تعديلات ناشی از کارمزد و مالیات فروش اوراق بهادار	۰	۰	۰	(۱,۱۱۷,۷۸۴)	۳,۸۹۷	۱,۱۱۳,۸۸۷	۱,۲۳۹,۴۱۰
تعديلات فروش اوراق بهادار	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۷۸۷)	۶۰۳,۰۲۳
جمع		۱۸۵,۷۳۶,۱۹۳,۳۱۴	(۲۰۶,۵۴۲,۲۱۷,۶۵۷)	(۹۸۱,۴۶۴,۰۷۵)	(۹۲۸,۶۸۴,۷۸۶)	(۲۲,۷۱۶,۲۱۳,۹۹۱)	۲۲,۵۸۹,۹۱۲,۰۵۹

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

حق تقدم سرمایه گذاری بازنشتی كشوری	تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود و زیان فروش (ریال)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
							سود و زیان فروش (ریال)
حق تقدم سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹۳,۵۶۳,۱۸۷)
حق تقدم توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۴۴,۴۸۹	۱۵۳,۲۰۲,۲۴۱	(۱۷۶,۱۷۶,۴۴۰)	(۷۸۲,۸۶۴)	(۷۶۶,۰۱۲)	(۲۴,۵۲۳,۰۷۵)	۰
حق تقدم سیمان کرمان	۲۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۸۰۰,۰۰۰	(۴۲۶,۱۹۲,۳۳۳)	(۱,۸۰۸,۱۲۲)	(۱,۷۰۹,۰۰۰)	(۸۷,۹۰۹,۴۵۵)	۰
حق تقدم گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۶۳۲,۸۶۵	(۱,۰۸۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۳۲,۴۶۹)	(۲,۴۸۸,۱۶۲)	(۵۹۱,۹۸۷,۷۶۶)	۰
جمع		۹۹۲,۶۳۵,۱۰۶	(۱,۶۸۶,۸۶۸,۷۷۳)	(۵,۲۲۳,۴۵۵)	(۴,۹۶۳,۱۷۴)	(۷۰۴,۴۲۰,۲۹۶)	(۱,۰۷۴,۱۰۲,۸۶۹)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرايندگان (آسا)
يادداشت‌های توضیحي همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	۲۰,۹۸۳,۷۴۶,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
۳۷۶,۱۶۸,۶۵۰	۱,۲۹۶,۴۷۸,۳۲۰	(۴۰,۳۴۰,۸۸۰)	۵۰,۷۸۳,۱۸۰,۸۰۰	۵۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۰۰
(۲,۵۵۰,۰۰۰)	۷۱۴,۶۹۷,۶۸۲	(۲۳,۶۳۲,۶۹۷)	۲۹,۷۹۴,۸۶۹,۶۲۱	۳۰,۵۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۰۰
(۵,۷۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۱۳,۳۳۸,۰۰۰)	.	.	.	.	.
.	(۸,۶۵۹,۷۸۹)	(۷,۸۳۷,۴۵۲)	۱۰,۱۲۶,۷۳۱,۰۴۲	۱۰,۱۲۵,۹۰۸,۷۰۵	۵,۹۹۵
۵,۹۸۵,۰۰۰	.	.	.	.	.
۳۵۶,۸۱۵,۶۵۰	۱,۰۰۳,۲۹۰,۲۱۳	(۸۷,۲۹۱,۰۲۹)	۱۱۱,۶۸۸,۵۲۷,۴۶۳	۱۱۲,۷۷۹,۱۰۸,۷۰۵	جمع

۱۵ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	يادداشت	
ریال	ریال		
(۴,۰۶۵,۰۹۲,۵۹۶)	(۱۵,۹۵۶,۱۸۴,۹۷۱)	۱۵-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸۸۸,۷۶۰,۸۲۱	۵۵۰,۲۹۰,۹۹۱	۱۵-۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی
(۳,۱۷۶,۳۳۱,۷۷۵)	(۱۵,۴۰۵,۸۹۳,۹۸۱)		

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرايندگان(آسا)
يادداشت‌های توضیحي همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاريخ ۲۹ اسفند 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	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۰,۱۳۰,۵۸۹)	(۵,۸۹۹,۴۰۸)	(۵,۵۷۶,۰۰۰)	۶۳,۵۹۴,۰۰۳	۰
بانک پاسارگاد	۳,۱۸۰,۰۰۰	۵,۶۵۷,۲۲۰,۰۰۰	(۶,۷۴۲,۳۵۷,۹۷۴)	(۲۹,۹۲۶,۶۹۴)	(۲۸,۲۸۶,۱۰۰)	(۱,۱۴۳,۳۵۰,۷۶۸)	۱۵۳,۶۲۳,۰۱۱
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	(۵۰۶,۵۶۷,۰۱۳)
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۵۵۵,۷۹۶,۷۸۴)
بانک ملت	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۲۸۷,۹۲۲,۰۷۰)	(۱۴۴,۹۰۳,۶۸۰)	(۱۳۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۲,۱۷۷,۷۸۵,۷۵۰)	(۲۴,۰۸۶,۰۵۱)
پارس خودرو	۲,۳۸۶,۹۲۷	۲,۰۸۸,۵۶۱,۱۲۵	(۱,۸۷۵,۹۴۸,۱۰۱)	(۱۱,۰۴۸,۴۸۸)	(۱۰,۴۴۲,۸۰۶)	۱۹۱,۱۲۱,۷۳۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۲۸۸,۳۰۵	۹۶۸,۷۰۴,۸۰۰	(۳,۲۰۶,۳۴۶,۹۴۳)	(۵,۱۲۴,۴۴۸)	(۴,۸۴۳,۵۲۴)	(۲,۲۴۷,۶۱۰,۱۱۵)	۱۲۳,۹۹۹,۱۸۴
پتروشیمی خارک	۱۹۷,۳۳۴	۳,۲۹۹,۶۲۱,۸۱۴	(۳,۸۳۱,۶۰۵,۸۴۳)	(۱۷,۴۵۴,۹۹۹)	(۱۶,۴۹۸,۱۰۹)	(۵۶۵,۹۳۷,۱۳۷)	(۴۴۲,۲۱۸,۰۱۶)
پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	(۲۶۸,۵۴۸,۹۲۰)
پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۶۹,۵۰۶,۶۰۱)
سرمایه گذاری البرز	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۲۱,۳۵۷,۱۰۷)	(۶,۱۵۷,۵۶۰)	(۵,۸۲۰,۰۰۰)	۳۰,۶۶۵,۳۳۳	۰
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱,۲۶۱,۱۱۱	۶,۴۰۲,۶۶۰,۵۴۷	(۷,۳۱۴,۵۳۱,۰۱۹)	(۳۳,۸۷۰,۰۷۴)	(۳۲,۰۱۳,۳۰۳)	(۹۷۷,۷۵۳,۸۴۹)	۰
سرمایه گذاری بازنشتگی کشوری	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۷۴,۴۶۴,۸۷۶)	(۲۵,۲۸۶,۲۰۰)	(۲۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۴۳,۶۵۱,۰۷۶)	۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	۲۲۶,۱۱۸,۸۵۳
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۰۰,۶۵۰	۶۹۹,۱۳۴,۲۵۰	(۸۰۱,۳۶۰,۱۷۴)	(۳,۶۹۸,۴۲۰)	(۳,۴۹۵,۶۷۱)	(۱۰۹,۴۲۰,۰۱۵)	۲۷۹,۰۰۳,۷۶۶
سرمایه گذاری خوارزمی	۸,۸۴۶,۹۶۷	۱۲,۶۷۷,۷۰۳,۷۱۱	(۱۲,۷۴۶,۴۴۷,۸۶۱)	(۶۷,۰۶۵,۰۵۳)	(۶۳,۳۸۸,۵۱۹)	(۱۹۹,۱۹۷,۷۲۲)	۵۸,۹۳۵,۵۴۲
سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	(۲,۲۰۱,۰۰۲,۲۴۳)
سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	۳۶۶,۳۴۲,۷۳۱
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	۰
سیمان تهران	۱,۶۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۹۱,۰۵۵,۱۱۸)	(۲۳,۰۴۳,۲۴۰)	(۲۱,۷۸۰,۰۰۰)	(۲,۱۷۹,۸۷۸,۳۵۸)	۱۲۳,۷۵۰,۳۳۲
سیمان فارس و خوزستان	۱,۶۷۶,۰۶۶	۳,۳۳۳,۶۹۵,۲۷۴	(۳,۲۸۴,۳۳۰,۲۷۰)	(۱۷,۶۳۵,۲۴۸)	(۱۶,۶۶۸,۴۷۶)	۱۵,۰۶۱,۲۸۰	۰
سیمان کارون	۱۱۵,۹۱۷	۵۷۹,۷۰۰,۹۱۷	(۶۳۰,۲۷۵,۲۱۰)	(۳,۰۶۶,۶۱۸)	(۲,۸۹۸,۵۰۵)	(۵۶,۵۳۹,۴۱۶)	۰
سیمان کرمان	۸۲۴,۱۳۹	۳,۷۰۸,۶۲۵,۵۰۰	(۲,۷۵۵,۸۹۴,۱۶۸)	(۱۹,۶۱۸,۶۲۹)	(۱۸,۵۴۳,۱۲۸)	۹۱۴,۵۶۹,۵۷۵	۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۳۲,۹۲۴	۲,۴۵۷,۱۱۵,۲۷۶	(۳,۳۴۳,۱۳۱,۵۸۰)	(۱۲,۹۹۸,۱۴۰)	(۱۲,۲۸۵,۵۷۶)	(۹۱۱,۳۹۰,۰۲۰)	۱,۶۴۸,۴۴۶,۵۴۳
فولاد آلیاژی ایران		.	.	.	.	.	(۱۶۲,۶۶۰)
فولاد خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۲۲,۳۱۵,۲۲۱)	(۶,۸۲۴,۱۰۰)	(۶,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۴۵,۵۸۹,۳۲۱)	(۹۰۰,۳۱۱,۷۲۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۹۲,۴۰۴,۶۷۱)	(۵۴,۵۶۱,۰۶۰)	(۵۱,۵۷۰,۰۰۰)	(۸۸۴,۵۳۵,۷۳۱)	۸۶,۸۳۶,۰۷۵
کالسیمین		.	.	.	.	.	(۳۸۹,۵۹۳,۷۵۷)
گروه صنعتی پاکشو		.	.	.	.	.	(۲۳,۰۵۹,۵۱۴)
توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه		.	.	.	.	.	۴۰,۹۴۰,۷۶۹
مخابرات ایران		.	.	.	.	.	۷,۷۶۳,۸۸۵
گسترش نفت و گاز پارسیگان	۳۰۰,۰۰۰	۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۸۵,۰۵۲,۸۳۲)	(۴,۴۱۱,۸۶۰)	(۴,۱۷۰,۰۰۰)	(۵۵۹,۶۳۴,۶۹۲)	.
لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	.
گل گهر	.	.	.	.	.	.	.
سیمان غرب	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	.
بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.
حق تقدم سیمان کرمان	۸۴۲,۳۹۷	۱,۳۳۵,۱۹۹,۲۴۵	(۱,۶۹۰,۴۸۲,۹۶۷)	(۷,۰۶۳,۲۰۴)	(۶,۶۷۵,۹۹۶)	(۳۶۹,۰۲۲,۹۲۲)	.
جمع		۹۴,۴۵۳,۱۴۲,۴۵۹	(۱۰۹,۴۳۷,۴۰۴,۵۹۴)	(۴۹۹,۶۵۷,۱۲۳)	(۴۷۲,۲۶۵,۷۱۳)	(۱۵,۹۵۶,۱۸۴,۹۷۱)	(۴,۰۶۵,۰۹۲,۵۹۶)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	۱۹۵,۳۰۷,۶۸۴	(۱۴,۱۸۱,۷۱۶)	(۱۸,۱۱۳,۱۴۰,۶۰۰)	۱۸,۳۲۲,۶۳۰,۰۰۰	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)
۹۶۹,۲۲۶,۰۰۰	.	.	.	.	اوراق مشارکت شیراز
(۲۶,۷۶۵,۱۷۹)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۱۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
.	۳۷۷,۴۸۳,۳۰۶	(۲۳,۵۴۱,۶۹۴)	(۳۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰)	۳۰,۴۱۵,۶۲۵,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳
۸۸۸,۷۶۰,۸۲۱	۵۵۰,۲۹۰,۹۹۱	(۴۹,۳۳۳,۴۰۹)	(۶۳,۱۳۸,۶۳۰,۶۰۰)	۶۳,۷۳۸,۲۵۵,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶ - سود سهام

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.
گروه بهمن	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۹۰۸,۰۶۶	۳۵۰	۳۱۷,۸۳۳,۱۰۰	(۲۱۷,۵۳۸)	۳۱۷,۶۰۵,۵۶۲	.	.
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱,۲۶۱,۱۱۱	۱,۰۰۰	۱,۲۶۱,۱۱۱,۶۶۳	.	۱,۲۶۱,۱۱۱,۶۶۳	۱۹۹,۰۵۶,۹۴۰	۱,۲۸۵,۹۴۳,۰۶۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	.	.	.	۱۹۹,۰۵۶,۹۴۰	۱۹۹,۰۵۶,۹۴۰	۲,۴۶۲,۰۳۲,۰۶۵	۱,۷۵۷,۱۶۹,۵۳۵
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۲,۸۱۹,۳۳۹	۸۰۰	۲,۳۰۳,۴۷۱,۲۰۰	۱۵۸,۵۶۰,۸۶۵	۲,۴۶۲,۰۳۲,۰۶۵	۱۵۱,۷۴۰,۷۴۱	۹۱۹,۲۵۹,۲۵۹
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	.	.	.	۱۵۱,۷۴۰,۷۴۱	۱۵۱,۷۴۰,۷۴۱	۶۴۲,۹۸۱,۳۰۰	.
سیمان تهران	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۲۳	۸۲۴,۳۳۵	۷۸۰	۶۴۲,۹۸۱,۳۰۰	.	۶۴۲,۹۸۱,۳۰۰	۴۳۲,۴۵۷,۵۴۲	.
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	۲۸۸,۳۰۵	۱,۵۰۰	۴۳۲,۴۵۷,۵۴۲	.	۴۳۲,۴۵۷,۵۴۲	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰	.
فولاد خوزستان	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۹۸۲,۴۷۲	۱,۶۵۰	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰	.	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰	۶۴۰	.
کالسیمین	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	۱	۶۴۰	۶۴۰	.	۶۴۰	۱,۵۳۹,۲۰۵,۲۰۰	.
پتروشیمی خارک	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۹۷,۳۳۴	۷۸۰۰	۱,۵۳۹,۲۰۵,۲۰۰	.	۱,۵۳۹,۲۰۵,۲۰۰	۳,۳۲۵,۴۹۳,۹۷۳	.
بانک ملت	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۰,۰۷۷,۲۵۳	۳۳۰	۳,۳۲۵,۴۹۳,۹۷۳	.	۳,۳۲۵,۴۹۳,۹۷۳	۱۷۰	.
بانک تجارت	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱	۱۷۰	۱۷۰	.	۱۷۰	۲۰۶,۵۵۰,۰۰۰	.
بانک صادرات ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۲,۲۹۵,۰۰۰	۹۰	۲۰۶,۵۵۰,۰۰۰	.	۲۰۶,۵۵۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
حفاری شمال	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۲۵۲,۹۲۰	۷۴,۴۷۲,۱۲۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۸۳۵,۰۰۰	.
توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۰۶	۱۳۳,۴۶۸	۱۲۵	۱۶۶,۸۳۵,۰۰۰	.	۱۶۶,۸۳۵,۰۰۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.
بانک پاسارگاد	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۲,۴۵۰,۰۰۰	۳۲۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۰۴۶,۰۴۱	۳۳۳,۸۵۵,۸۵۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۸,۸۴۶,۹۶۷	۱۵۰	۱,۳۲۷,۰۴۶,۰۴۱	.	۱,۳۲۷,۰۴۶,۰۴۱	۱,۳۲۲,۹۲۴,۰۰۰	۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۱,۲۳۲,۹۲۴	۱,۰۰۰	۱,۲۳۲,۹۲۴,۰۰۰	.	۱,۲۳۲,۹۲۴,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرنفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	.	.	.	.	.	۱۶,۷۲۷,۷۲۱,۰۵۷	۴,۶۹۴,۷۹۹,۸۲۷
جمع					۱۶,۲۰۳,۳۲۷,۱۲۹	۵۲۴,۳۹۳,۹۲۸	۱۶,۷۲۷,۷۲۱,۰۵۷		

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)
۱- سود اوراق مشارکت و اجاره	۱۳,۳۴۳,۴۵۴,۲۵۷	۸,۴۸۵,۲۸۰,۸۹۲
۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹,۸۴۲,۴۶۱,۷۳۳	۱۰,۶۵۸,۰۶۹,۳۹۱
جمع	۲۳,۱۸۵,۹۱۵,۹۹۰	۱۹,۱۴۳,۳۵۰,۲۸۳

۱-۱۷ – سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره:

اوراق مشارکت:	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی - ریال	نرخ سود	دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
					سود خالص - ریال	سود خالص - ریال
اوراق مشارکت اوراق مشارکت شیراز	۱۳۹۲/۰۶/۱۷	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۵۲۴,۷۲۵,۲۷۵	۲,۱۱۹,۶۹۷,۵۰۷
اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)	۱۳۹۱/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۶,۳۸۶,۵۷۶,۲۳۸	۴,۰۶۳,۴۹۱,۶۰۸
اوراق سلف معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱۳۹۴/۰۴/۲۲	.	٪۲۳	۱۲۵,۸۱۰,۶۴۱	.
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۸/۱۹	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۲,۱۱۲,۶۵۲,۲۰۵	.
جمع			۶۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۹,۱۴۹,۷۶۴,۳۵۹	۶,۱۸۳,۱۸۹,۱۱۵
اوراق اجاره:						
شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)	۱۳۹۲/۰۶/۱۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۴,۱۹۳,۶۸۹,۸۹۸	۲,۱۵۳,۷۰۰,۴۷۲
شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	.	٪۲۰	.	۱۴۶,۷۴۵,۵۸۵
شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۱)	۱۳۹۲/۰۸/۰۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	.	٪۲۰	.	۱,۶۴۵,۷۲۰
اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱۳۹۲/۰۸/۰۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	.	٪۲۰	.	.
جمع			۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۱۹۳,۶۸۹,۸۹۸	۲,۳۰۲,۰۹۱,۷۷۷
جمع کل			۸۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳,۳۴۳,۴۵۴,۲۵۷	۸,۴۸۵,۲۸۰,۸۹۲

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹								سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	نرخ سود	مبلغ سپرده/اسمی گواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	شماره حساب	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(درصد)	(ریال)				
۹,۶۹۵,۰۴۶,۶۷۹	۸,۶۶۴,۰۲۹,۵۷۶	۲۲۰,۸۴۶	%۲۲.۵	۲۴,۸۳۴,۷۱۱,۷۱۸	نامحدود	۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۴۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱	اقتصاد نوین
۵۵۴,۷۹۹,۰۸۹	۶۲۶,۵۲۵,۹۴۲	(۳۲,۶۳۵)	%۲۲	۱,۶۷۲,۹۰۰,۲۳۸	نامحدود	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲	بانک شهر
۲۱۵,۴۸۷,۸۱۸	.	.	%۲۰	.	نامحدود	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	۱۰۱۴-۸۷۵-۱۰۳۲۵۰۳-۱	سرمایه
۶,۸۴۳,۹۶۴	۱۰۸,۸۷۶,۸۵۲	۳,۷۲۳	%۱۰	۳۰,۶۰۶,۹۴۳	نامحدود	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	۱۰۱۴-۸۸۱-۱۰۳۲۵۰۳-۱	سرمایه
.	۱۱۸,۸۵۵,۷۶۰	.	%۲۲	.	نامحدود	۱۳۹۳/۰۶/۰۸	۱۰۱۴-۹۷۹-۱۰۳۲۵۰۳-۱	سرمایه
.	۳۲۴,۱۱۳,۶۲۵	(۹۵,۹۸۰)	%۲۴	۷,۴۵۸,۹۸۷,۸۸۶	نامحدود	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	۱۵۱۱۰۰۲۳۱/۵۹	مالی اعتباری کوثر
۱۷۵,۴۸۰,۸۸۲	.	.	%۲۲	.	نامحدود	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	۷۰۰۷۹۰۸۵۲۱۹۱	بانک شهر
.	۴۲,۲۸۵	۵۹	%۱۹	.	نامحدود	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	۰۲۰۱۰۰۳۹۹۲۰۰۸	آینده
.	۱۷,۶۹۳	(۷۸)	%۱۰	۴,۹۹۰,۰۰۰	نامحدود	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۱۵۲-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱	اقتصاد نوین
۱۰,۶۴۷,۶۵۸,۴۳۲	۹,۸۴۲,۴۶۱,۷۳۳	۹۵,۹۳۵		۳۴,۰۰۲,۱۹۶,۷۸۵				جمع
								گواهی سپرده بانکی:
۱۰,۴۱۰,۹۵۹	.	.	%۲۰	.		۱۳۹۲/۰۸/۲۱		اوراق گواهی سپرده
۱۰,۶۵۸,۰۶۹,۳۹۱	۹,۸۴۲,۴۶۱,۷۳۳	۹۵,۹۳۵		۳۴,۰۰۲,۱۹۶,۷۸۵				بانکی نصار(ذانصار ۱)
								جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸ - سایر درآمدها

جزئیات به شرح زیر می‌باشد :

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	رگلی	
۲,۱۸۵,۷۲۴		تعدیل کارمزد کارگزار
۲۰,۳۵۱,۷۳۹	۳۰۳,۵۶۹	سایر درآمدها
۲۲,۵۳۷,۴۶۳	۳۰۳,۵۶۹	جمع

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۸۹۵,۷۰۶,۲۷۸	۱,۸۷۸,۷۷۸,۳۴۹	مدیر صندوق
۲,۴۱۷,۴۳۳,۵۰۲	۱,۵۹۱,۶۸۷,۵۵۳	بازارگردان صندوق
۴۶۹,۰۳۳,۲۹۵	۳۱۸,۳۳۵,۰۸۳	متولی صندوق
۱۶۴,۹۵۱,۰۱۰	۱۵۹,۴۳۶,۳۶۰	حسابرس صندوق
۵,۹۴۷,۱۲۴,۰۸۵	۳,۹۴۸,۲۳۷,۳۴۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرايندگان (آسا)
يادداشت‌های توضیحي همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰ - سایر هزینه‌ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۷,۱۷۲,۴۶۳	۸۰,۰۸۳,۱۵۷	هزینه تصفيه
۱,۴۸۷,۰۰۰	۳۴۴,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۸,۲۹۶,۹۹۲	۲۹۲,۷۰۴,۸۱۵	هزینه تاسیس
۳۷,۳۱۵,۰۶۶	۱۰۲,۷۹۴,۴۳۲	حق پذيرش و عضویت در کانون ها
.	۲۳,۴۸۳,۲۵۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۳۳,۸۹۰,۹۱۲	۲۸۴,۷۴۶,۸۳۶	هزینه ابونمان نرم افزار صندوق
۳۷۸,۱۶۲,۴۳۳	۷۸۴,۱۵۶,۴۹۰	جمع

۲۱ - تعديلات

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۱۰۳,۰۲۴,۰۳۲	۶,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۶,۱۰۳,۰۲۴,۰۳۲	۶,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۱.۱۳٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۲.۳۴٪	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۰.۴۵٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۵۹٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۲.۰۴٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰	۰	–	موسس صندوق	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۰	۰	–	۱.۷۶٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت مالی اعتباری کوثر مرکزی
۰.۹٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۱۷٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۱۷.۱۲٪	۳,۷۸۱,۵۰۰	عادی	۳۳.۱۵٪	۵,۶۶۳,۲۷۰	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۰	۰	۰	۰.۰۵٪	۸,۲۷۰	عادی	مدی و موسس صندوق	مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان(آسا)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴ – معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			ارزش معامله- ریال	تاریخ معامله	مانده طلب - ریال
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱۰۶,۷۶۴,۴۰۴,۱۳۰	طی دوره	۲,۴۰۵,۱۲۹,۲۸۷
شرکت کارگزاری نهایت نگر	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۳۵۵,۲۶۷,۴۲۱,۷۱۶	طی دوره	(۲,۷۸۳,۸۵۴,۳۰۴)
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۵۲,۷۴۱,۹۲۱,۰۲۰	طی دوره	۰
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۳۰,۹۸۱,۵۲۴,۵۵۰	طی دوره	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.