



سرخ حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۸ ۱۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (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 ۱۳۹۴



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن: ۸۸۷۹۴۸۱۶

فکس: ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.ir

شهلائی (حسابدار رسمی)

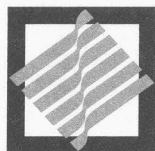
خستویی (حسابدار رسمی)

ننیلی (حسابدار رسمی)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	۱ - گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	۲ - صورتهای مالی همراه با یادداشتهای توضیحی



سخن حق

تلفن : ۸۸۷۹۴۸۱۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

ننیلی (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 ۱۳۹۴ 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.

دامنه بررسی اجمالی

۲- 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

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن: ۸۸۷۹۴۸۱۶

فکس: ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.ir

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

ننیلی (حسابدار رسمی)

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل - ادامه (۱) صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

موارد عدم رعایت اساسنامه

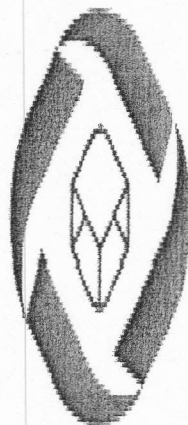
- ۴- عدم ارایه و محاسبه ترکیب داراییها در تارنما (ماده ۵۶ اساسنامه)
- ۵- بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تاسیس تا پایان آخرین سال مالی به تفکیک هر سال مالی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- خالص ارزش روز داراییها (NAV)، 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 درست آزمائی شد .
- ۷- علیرغم نبود سامانه کنترل داخلی مستقلی که مطلوب ماده ۴۷ اساسنامه باشد ، از نظم مندرج در اساسنامه ، تبعیت می شود.
- ۸- 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 خستویی
(۸۰۰۲۶۷۱)
اسداله نیلی
(۸۰۰۸۶۵)
(۲)

تاریخ: ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۴



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ 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 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 رويه های حسابداری |
| ۸-۲۲ | 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 صندوقهای 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 واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان بیش 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 ۱۳۹۴/۰۸/۱۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری
آرمان سپهر آیندگان

آقای امیر تقی خان تجربشی

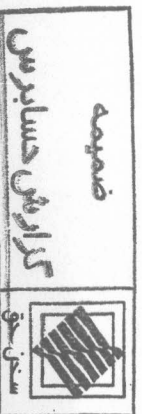
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

آقای علی رحمانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۹۱,۱۳۱,۳۷۴,۵۲۳	۹۳,۴۸۱,۲۱۹,۶۱۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۶۵,۰۹۷,۷۳۸,۸۶۷	۶۴,۵۸۵,۵۳۰,۴۷۹
حسابهای دریافتی	۷	۹,۵۲۹,۸۲۸,۳۵۸	۱,۰۰۳,۴۱۵,۹۸۷
سایر دارایی ها	۸	۱,۲۰۶,۲۳۹,۹۷۳	۱,۱۵۰,۱۷۶,۵۰۵
موجودی نقد	۹	۵,۹۲۲,۲۳۴,۷۸۶	۳۴,۰۵۷,۲۸۱,۷۸۵
جاری کارگزاران	۱۰	۲۱۸,۳۶۷,۹۷۳	.
جمع دارایی ها		۱۷۳,۱۰۵,۷۸۴,۴۸۰	۱۹۴,۲۷۷,۶۲۴,۳۷۲
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	.	(۳۷۶,۵۳۹,۳۰۳)
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۵۲۷,۵۶۲,۳۸۵	(۱,۷۶۳,۴۲۵,۶۷۸)
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۱۷۵,۴۴۳,۳۲۰	(۱۲۷,۵۰۵,۶۲۰)
جمع بدهی ها		۱,۷۰۳,۰۰۵,۷۰۵	(۲,۲۶۷,۴۷۰,۶۰۱)
خالص دارایی ها	۱۳	۱۷۱,۴۰۲,۷۷۸,۷۷۵	۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۵,۳۸۲,۶۳۰	۱۷,۰۸۲,۶۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱۱,۱۴۳	۱۱,۲۴۰

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		ریال		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱,۲۵۰,۹۰۹,۰۹۶	(۲۲,۴۱۷,۳۴۴,۰۷۴)	(۱۲,۳۱۳,۱۲۳,۹۲۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱۹,۵۸۴,۳۴۵,۸۳۶)	(۱۵,۴۰۵,۸۹۳,۹۸۱)	(۱۵,۹۱۵,۰۹۴,۲۹۳)
درآمد سود سهام	۱۶	۱۰,۹۵۹,۳۸۴,۹۰۹	۱۶,۷۲۷,۷۲۱,۰۵۷	۱۰,۹۸۱,۱۵۴,۶۵۰
درآمد سود اوراق بهادار	۱۷	۹,۴۲۳,۸۰۸,۹۵۷	۲۳,۱۸۵,۹۱۵,۹۹۰	۱۲,۷۹۳,۰۵۴,۷۹۱
سایر درآمدها	۱۸	۶,۶۳۴,۲۲۶	۲۲,۵۲۷,۴۶۳	۴۵۵,۱۴۵
جمع درآمدها		۲,۰۵۶,۳۹۱,۳۵۲	۲,۱۱۲,۹۳۶,۴۵۵	(۴,۴۵۳,۵۵۳,۶۳۰)
هزینه ها:				
هزینه کارمزد از کان	۱۹	(۲,۷۵۳,۱۸۲,۵۸۱)	(۵,۹۴۷,۱۲۴,۰۸۵)	(۳,۲۱۷,۳۹۹,۰۹۸)
سایر هزینه ها	۲۰	(۳۶۱,۷۱۱,۵۵۲)	(۷۸۴,۱۵۶,۴۹۰)	(۳۶۲,۱۱۶,۲۷۴)
جمع هزینه ها		(۳,۱۱۴,۸۹۵,۱۳۳)	(۶,۷۳۱,۲۸۰,۵۷۵)	(۳,۵۷۹,۵۱۵,۳۷۲)
سود خالص		(۱,۰۵۸,۵۰۳,۷۸۱)	(۴,۶۱۸,۳۴۴,۱۲۰)	(۸,۰۳۳,۰۶۹,۰۰۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۰.۵۴)٪	(۲.۰۸)٪	(۳.۲۸)٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		(۰.۶۳)٪	(۲.۴۱)٪	(۳.۶۱)٪

یادداشت	دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۱۷,۰۸۲,۶۳۰	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱	۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	.	.	.	.
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد	.	(۳,۷۲۵,۰۴۳)	(۷۱,۲۱۵)	(۳,۷۲۵,۰۴۳)
سود (زیان) خالص	.	(۴,۶۱۸,۳۴۴,۱۲۰)	(۱,۰۵۸,۵۰۳,۷۸۱)	(۸,۰۳۳,۰۶۹,۰۰۲)
تعدیلات	.	(۶,۳۹۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۴۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۳,۶۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۵,۳۸۳,۶۳۰	۱۷,۰۸۲,۶۳۰	۲۰۵,۴۰۲,۷۷۸,۷۷۵	۲۳۲,۳۹۱,۲۲۸,۸۸۹

* صرف نظر تغییرات ناشی از عملکرد، مربوط به هزینه تنزیل سود سپرده بانکی می باشد.

سود خالص

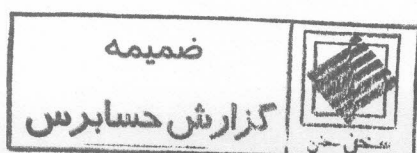
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ =

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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..... سرمایه گذاری می نماید. 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 نمی باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱ مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه-گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای

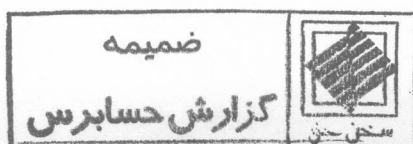
سرمایه-گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	مشاور سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۴ با شماره ثبت

۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های 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



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه-گذاری نیکی گستر(سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ به شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۶۳۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت-های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران شهرک غرب، بین بلوارهای پاک نژاد 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 شرکت های 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- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۵-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه-گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه-گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۲-۵-۲- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سخن حق است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۳۰ به شماره ثبت ۱۴۸۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت-های 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 صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه-گذاری" مصوب ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت-های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه-گذاری" مدیر صندوق می-تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری 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 میگردد. 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 سیرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سیرده و گواهی های سیرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سیرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سیرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سیرده و گواهی های سیرده 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 سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد متولی	سالانه ۵۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد بازار گردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.*
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال.*
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق می باشد.*

* کارمزد مدیر و بازار گردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سیرده 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 $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد.

هر زمان ذخیره صندوق به ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق یا نرخهای روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

[illegible]

۱۰ سپتامبر کی کتبستان میں ہر روز صبح و شام دو گونہ

[illegible]

• بشود می منعکس از حساب در کتاب به حقوق صندوق تعهد عنوانی در کتابی در مورد

بابت ۱۰۰٪ کے برابر یا کم سے کم ہر سال کے لیے، مقررہ مدت کے لیے، سالانہ ۱۰۰ سالہ ۳۰ فیصد یا زیادہ سے زیادہ

F-F-Indhi bhāra Sindhu

۱۳۹۴ هـ سنه یازدهم شهریور ماه ۱۳۹۵ هـ سنه بیستم شهریور ماه ۱۳۹۶ هـ

[illegible]

(اسا) ایندگان ارماني گزاري سندوق سرمايه

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل درایی ها
	ریال	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۴,۴۹۹,۴۹۲,۵۱۴	۲,۹۵۹,۵۵۱,۰۵۵	۶,۵۵۲,۹۱۸,۴۰۴	۳,۴۰
بانکها و موسسات اعتباری	۲۹,۰۹۶,۸۶۰,۵۶۳	۲۲,۳۳۳,۸۷۵,۰۳۶	۳۲,۷۰۹,۱۴۳,۵۲۶	۱۷,۰۴
فزارات اساسی	۱۷,۴۹۴,۲۶۶,۰۳۴	۸,۹۷۲,۱۳۴,۶۵۰	۱۱,۴۸۴,۵۹۴,۸۴۰	۵,۹۸
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷,۸۸۲,۵۷۸,۳۷۷	۴,۶۴۸,۸۵۹,۹۳۲	۱۱,۰۶۷,۵۹۰,۹۶۹	۵,۷۶
سرمایه گذارها	۱۲,۷۴۶,۴۴۷,۸۶۱	۱۳,۱۶۱,۴۷۹,۱۴۴	۱۲,۵۴۷,۲۵۰,۱۳۹	۶,۵۳
سایر واسطه گریهای مالی	۶,۹۱۹,۵۳۲,۷۰۷	۶,۴۱۳,۳۲۰,۸۰۰	۰	۰,۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱۷,۱۷۴,۰۹۰,۴۷۸	۱۴,۵۱۶,۴۰۸,۹۸۸	۱۳,۱۷۶,۲۳۷,۸۹۰	۶,۸۶
استخراج کانه های فلزی	۹۴۹,۶۰۰,۱۷۴	۵۵۵,۷۳۶,۴۸۶	۶۹۱,۹۴۰,۱۵۸	۰,۳۶
خودرو و ساخت قطعات	۹,۸۶۱,۴۳۶,۱۲۱	۷,۶۵۰,۰۳۸,۳۹۶	۳,۱۷۰,۷۹۴,۴۳۳	۱,۶۵
مواد و محصولات دارویی	۲,۰۰۸,۸۷۳,۴۸۴	۲,۳۳۷,۶۹۴,۷۲۱	۱,۱۵۲,۰۲۲,۴۴۰	۰,۶۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳,۴۹۸,۷۷۰,۰۶۸	۳,۱۷۸,۷۵۰,۵۷۸	۰	۰,۰۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۸۳۰,۷۴۹,۸۸۵	۲,۰۳۴,۷۱۸,۸۹۵	۰	۰,۰۰
حمل و نقل، ابارداری و ارتباطات	۱,۴۳۱,۹۱۸,۳۳۶	۱,۲۷۹,۲۰۰,۱۷۵	۰	۰,۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۱,۳۴۸,۱۴۲,۵۶۶	۱,۱۸۹,۶۰۵,۶۸۷	۹۵۸,۷۳۶,۸۲۷	۰,۵۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰	۰	۰	۰,۰۰
فرابورس	۰	۰	۰	۰,۰۰
	۱۱۶,۶۳۲,۷۵۹,۱۷۸	۹۱,۱۳۱,۳۷۴,۵۲۳	۹۳,۴۸۱,۲۱۹,۶۱۶	۴۸,۶۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ملاحظات	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)
۶-۱	۴۹,۹۹۰,۵۶۳,۳۷۹	۴۹,۴۹۴,۱۹۹,۸۴۰
۶-۲	۱۵,۱۰۷,۱۷۵,۳۸۸	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹
اوراق مشارکت شرکت‌های در بندی شده یا فرابورسی		
اوراق اجاره	۶۵,۰۹۷,۷۳۸,۸۶۷	۶۴,۵۵۵,۵۳۰,۴۷۹

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

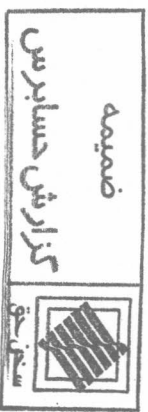
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	ریال	درصد	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	خالص ارزش فروش
اوراق مشارکت داروسازی سینا (مستجبا)	۱۸,۱۰۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۱۳,۱۴۰,۶۰۰	۲۰	۶۳۵,۱۶۰,۱۵۵	(۲۷,۱۵۰,۰۰۰)	۱۸,۷۲۱,۱۵۰,۷۵۵	۰.۱۱	۱۸,۹۰۴,۱۳۳,۲۷۷
اوراق مشارکت شیوا	۳۱,۲۵۰	۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۳۰,۹۵۵,۰۹۹	۱,۰۲۳,۸۵۷,۶۲۵	۳۱,۲۶۹,۴۱۲,۷۲۴	۰.۱۸	۳۰,۵۹۰,۶۶۵,۵۶۳
جمع		۴۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۲۷,۷۴۰,۶۰۰		۸۶۶,۱۱۵,۲۵۴	۹۹۶,۷۰۷,۶۲۵	۴۹,۹۹۰,۵۶۳,۳۷۹	۰.۲۹	۴۹,۴۹۴,۱۹۹,۸۴۰

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	ریال	درصد	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۱,۰۸۹,۰۰۰	۲۰	۱۱۸,۷۸۵,۳۸۸	(۲۴,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵,۱۰۷,۱۷۵,۳۸۸	۰.۰۹	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹
۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۱,۰۸۹,۰۰۰	۲۰	۱۱۸,۷۸۵,۳۸۸	(۲۴,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵,۱۰۷,۱۷۵,۳۸۸	۰.۰۹	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹
جمع		۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰		۲۳۷,۵۷۰,۷۷۶	(۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۲۱۴,۳۵۳,۷۷۶	۰.۰۹	۳۰,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰

۲- اوراق اجاره

شرکت واسطه مالی تیر (دستگیر)



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تزیل شده	تزیل شده	تفاوت ارزش اسی و مبلغ تزیل شده	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۷۶۰۵۵۶۳	۹,۴۶۷,۷۱۵,۹۰۹	۲۸۵,۰۱۴,۴۹۹	۹,۸۵۲,۷۳۰,۴۰۸
۶۸۵۸۱۰۴۳۵	۶۲,۱۱۲,۴۴۹	۵۳۵,۴۵۳	۶۲,۶۴۷,۹۰۲
۱۰۰,۴۱۵,۹۸۷	۹,۵۳۹,۸۲۸,۳۵۸	۲۸۵,۵۴۹,۱۵۲	۹,۹۱۵,۳۷۸,۴۱۰
			سود سهام
			سود دریافتی سپرده های بانکی
			جمع

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخشی از مخارج تأسیس صندوق و... میباشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص داراییها مستطاک 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 مستطاک 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 مستطاک می شود. در این صندوق مدت زمان استطاک مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استطاک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۹۴/۰۶/۳۱	
مطلده در پایان سال	مطلده در پایان دوره	استطاک طی دوره	مخارج افاقه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۲,۲۵۹,۲۳۹	۳۰۴,۲۰,۵۷۵	۱۶۵,۲۳۸,۶۶۴	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۸,۰۲۶,۷۶۴	۸۵۸,۸۶۷,۵۹۸	۱۴۹,۱۵۹,۱۶۶	۱,۰۰۸,۰۲۶,۷۶۴
(۱۰۹,۴۹۸)	۲۹,۵۴۳,۵۷۵	۱۰,۳۳۶,۹۲۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۳۸۰۸,۲۲۵	۲,۹۶۱,۰۴۵	۱۷,۷۶۹,۵۷۰
۱,۱۵۰,۱۷۶,۵۰۵	۱,۳۰۶,۲۳۹,۹۷۳	۳۳۸,۷۰۶,۱۰۲	۲۸۴,۷۶۹,۵۷۰
			۱,۱۵۰,۱۷۶,۵۰۵
			جمع

ه مخارج فوق به ترتیب عبارتند از: مبلغ ۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت مخارج نرم افزار و اورسان از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۷ تا پایان ۱۳۹۵/۰۶/۰۷، مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت مخارج عقوبت در کلون بلامدی سرمایه گذاری از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ و مبلغ ۱۳۸,۷۰۶,۱۰۲ ریال بابت مخارج جمع صندوق از تاریخ های ۱۳۹۴/۰۶/۰۷، ۱۳۹۴/۰۵/۰۶، ۱۳۹۴/۰۴/۰۲، ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ تا ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ می باشد

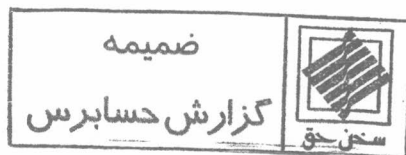
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۴۷۳,۸۱۶	بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار - ۱۰۰۷۹۰۸۵۲۲۵۴
۷,۴۵۸,۹۸۷,۸۸۶	۵۲,۸۱۸,۹۴۶	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۱۵۱۱۰۰۲۳۱/۵۹
.	۷,۴۰۲,۵۰۵	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۱۵۱۱۰۰۳۹۷/۴۳
۲۴,۸۳۴,۷۱۱,۷۱۸	.	بانک اقتصاد نوین شعبه بورس ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۸۵۰-۱۴۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	انک اقتصاد نوین شعبه بلواراسفندیار - ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۴۷-۲
۱,۶۷۲,۹۰۰,۲۳۸	۱۰۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه آفریقا- اسفندیار - ۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲
.	.	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 - ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۱۵۲-۲
۱۰۰,۰۰۰	۸۱۴,۵۵۶	بانک بانک شهر شعبه آفریقا- اسفندیار - ۷۰۰۷۹۶۰۷۳۳۳۹
.	.	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱-۱۰۳۲۵۰۳-۹۷۹-۱۰۱۴
	۵,۸۵۹,۹۸۶,۲۹۰	بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین - ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۸۱۸-۱۷۰
۳۰,۶۰۶,۹۴۳	۵۳۸,۶۷۳	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱-۱۰۳۲۵۰۳-۸۸۱-۱۰۱۴
۳۴,۰۵۷,۲۸۱,۷۸۵	۵,۹۲۲,۲۳۴,۷۸۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری سهم آشنا	۰	۶,۵۳۳,۳۷۰,۴۷۴	۶,۲۵۶,۴۰۸,۱۲۲	۲۷۶,۹۶۲,۳۵۲
شرکت کارگزاری حافظ	۲,۴۰۵,۱۲۹,۲۸۷	۱۶,۶۷۲,۹۷۲,۲۹۲	۱۹,۰۷۸,۱۰۱,۵۷۹	۰
شرکت کارگزاری نهایت نگر	(۲,۷۸۳,۸۵۴,۳۰۴)	۵۷,۴۷۹,۵۵۲,۱۷۰	۵۴,۶۹۵,۶۹۷,۸۶۶	(۲,۷۸۳,۸۵۴,۳۰۴)
شرکت کارگزاری آرمون بورس	۰	۱۵,۳۵۱,۴۱۶,۶۱۱	۱۵,۴۱۷,۲۰۸,۹۳۱	(۶۵,۷۹۲,۳۲۰)
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	۰	۰	۰	۰
حساب فی مابین کارگزاران	۰	۰	۰	۰
تعديلات ناشی از سقف کارمزد	۲,۱۸۵,۷۲۴	۹,۴۳۳,۳۷۷	۴,۴۲۱,۱۶۰	۷,۱۹۷,۹۴۱
جمع	(۳۷۶,۵۳۹,۲۹۳)	۹۶,۰۴۶,۷۴۴,۹۲۴	۹۵,۴۵۱,۸۳۷,۶۵۸	۲۱۸,۳۶۷,۹۷۳

۱۱- حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۷۲۷,۵۲۱,۳۶۵	۸۴۰,۱۱۳,۷۰۶
کارمزد بازارگردان	۵۹۷,۲۶۹,۵۹۴	۷۰۴,۷۳۶,۹۱۱
کارمزد متولی	۱۱۹,۴۵۳,۸۴۲	۱۳۹,۵۰۱,۹۷۶
حق الزحمه حسابرس	۸۳,۳۱۷,۵۸۴	۷۹,۰۷۳,۰۸۵
جمع	۱,۵۲۷,۵۶۲,۳۸۵	۱,۷۶۳,۴۲۵,۶۷۸

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۲۷,۲۵۵,۶۲۰	۱۶۳,۶۹۱,۳۲۰
•	۹,۰۰۰,۰۰۰
•	۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۲۷,۵۰۵,۶۲۰	۱۷۵,۴۴۳,۳۲۰

بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
ذخیره تعفیفه
مالیات تکلیفی پرداختنی*
سایر پرداختنی
مجموع

* مبلغ فوق بابت مالیات تکلیفی نرم افزار بوده که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۸ پرداخت گردیده است.

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد	ریال
۱۸۰,۷۷۰,۱۵۳,۷۷۱	۱۶,۰۸۶,۶۳۰	۱۶۰,۲۵۹,۷۷۸,۷۷۵	۱۴,۳۸۲,۶۳۰	۱۴,۳۸۲,۶۳۰	۱۴۰,۲۵۹,۷۷۸,۷۷۵
۱۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۲,۰۰۱,۱۵۳,۷۷۱	۱۷,۰۸۶,۶۳۰	۱۷۱,۴۰۲,۷۷۸,۷۷۵	۱۵,۳۸۲,۶۳۰	۱۵,۳۸۲,۶۳۰	۱۷۱,۴۰۲,۷۷۸,۷۷۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۲۹/۱۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۴-۱	ریال	ریال	ریال
	۷۷۷,۲۵۶,۹۹۵	(۲۲,۷۱۶,۲۱۳,۹۹۱)	(۱۱,۲۸۱,۹۲۴,۵۹۸)
۱۴-۲	.	(۷۰۴,۴۲۰,۲۹۶)	(۲۴,۵۲۳,۰۷۵)
۱۴-۳	۴۷۳,۶۵۲,۱۰۱	۱,۰۰۳,۳۹۰,۲۱۳	(۱,۰۰۶,۶۷۶,۳۵۰)
	۱,۲۵۰,۹۰۹,۰۹۶	(۲۲,۴۱۷,۳۴۴,۰۷۴)	(۱۲,۳۱۳,۱۲۳,۹۲۳)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ایران خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۸۰۲,۲۵۰,۰۰۰	۷۳۳,۸۲۵,۲۸۳	(۴,۲۴۲,۹۰۰)	(۴۰,۱۱,۲۵۱)	ریال	ریال
ایران خودرو دیزل	۱۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۸۴,۶۰۹,۳۱۲	(۴۵۹,۱۷۲)	(۴۴۴,۰۰۰)	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	ریال	ریال
بانک تجارت	.	.	.	.	.	ریال	ریال
بانک صادرات	.	.	.	.	.	ریال	ریال
بانک کار آفرین	۲,۸۹۰	۷,۸۶۰,۸۰۰	۷,۸۹۹,۰۰۲	(۴۱,۵۸۳)	(۲۹,۳۰۴)	ریال	ریال
بانک گردشگری	.	.	.	.	.	ریال	ریال
بانک ملت	۳,۹۰۱,۰۰۰	۹,۱۳۰,۹۸۹,۲۱۵	۸,۲۶۲,۲۳۹,۰۹۸	(۴۸,۳۰۲,۹۳۸)	(۴۵,۶۵۴,۹۴۴)	ریال	ریال
پارس خودرو	۲,۳۸۶,۹۲۷	۲,۳۶۷,۴۱۰,۷۷۰	۲,۰۶۲,۰۶۹,۰۰۰	(۱۱,۹۹۴,۵۴۷)	(۱۱,۳۳۲,۰۴۸)	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۲۸۸,۳۰۵	۱,۶۲۹,۳۰۷,۷۴۶	۹۵۸,۷۳۶,۸۲۷	(۸,۶۱۹,۰۳۴)	(۸,۱۴۶,۵۲۷)	ریال	ریال
پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	ریال	ریال
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	ریال	ریال
پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	ریال	ریال
پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	ریال	ریال
پتروشیمی مبین	۳۹۶,۰۰۰	۱,۳۷۲,۸۷۰,۵۷۰	۱,۱۵۳,۹۸۱,۲۲۴	(۷,۲۶۲,۴۸۰)	(۶,۸۶۴,۳۵۳)	ریال	ریال
زاسپاد	۲۸۹,۵۲۱	۴۶۲,۷۴۶,۲۷۴	۴۹۴,۹۹۳,۳۳۵	(۲,۴۴۷,۹۲۵)	(۲,۴۱۳,۷۳۰)	ریال	ریال
سایپا	.	.	.	.	.	ریال	ریال
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۴,۵۰۷,۰۳۱	۷,۲۰۷,۷۹۳,۶۲۶	(۴۴,۰۳۶,۶۳۸)	(۴۱,۶۲۲,۵۲۵)	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه ملی	.	.	.	.	.	ریال	ریال

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

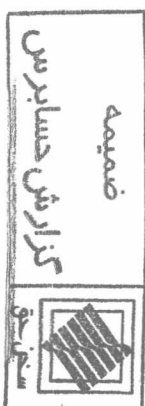
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	(۲,۶۳۱,۲۸۴,۹۹۸)	(۲,۶۳۱,۲۸۴,۹۹۸)
سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	(۷۵۶,۹۰۲,۵۴۱)	(۷۵۶,۹۰۲,۵۴۱)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	.	(۲۵۴,۱۱۵,۴۲۹)	(۲۵۴,۱۱۵,۴۲۹)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	(۵۵,۹۱۱,۹۴۵)	(۵۵,۹۱۱,۹۴۵)
سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	۶۸۹,۳۲۱,۱۱۱	۶۸۹,۳۲۱,۱۱۱
سرنفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	(۵۲۲,۵۱۲,۲۹۹)	(۵۲۲,۵۱۲,۲۹۹)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	(۱,۴۲۹,۷۳۵)	(۱,۳۹۸,۹۵۴)	۲۱,۹۵۹,۲۹۹	.	.
سیمان تهران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۶,۳۳۱,۲۴۸	۴,۷۱۴,۹۸۹,۷۹۵	(۱۵,۲۱۵,۸۰۳)	(۱۴,۳۸۱,۶۵۸)	(۱,۸۶۸,۲۵۶,۰۰۸)	(۱۵۹,۱۸۲,۷۲۲)	(۱۵۹,۱۸۲,۷۲۲)
سیمان خوزستان	۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۶,۵۱۶,۰۰۰	۲,۲۳۸,۴۲۳,۹۷۷	(۱۱,۱۴۳,۴۵۰)	(۱۰,۵۳۲,۵۸۰)	(۱۵۳,۵۸۴,۰۰۷)	.	.
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	۲۴۸,۱۲۰,۳۱۷	۲۴۸,۱۲۰,۳۱۷
سیمان کرمان	۴۱۶,۴۳۸	۱,۴۸۰,۱۰۱,۷۵۸	۱,۸۱۶,۲۷۰,۳۰۵	(۷,۸۲۹,۷۲۸)	(۷,۲۰۰,۵۰۹)	(۳۵۱,۳۹۸,۷۸۴)	۸۴,۹۶۸,۷۵۸	۸۴,۹۶۸,۷۵۸
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۳۲,۹۲۴	۲,۴۷۰,۰۹۵,۷۸۹	۲,۴۳۱,۸۳۱,۵۵۹	(۱۳,۰۶۶,۸۰۹)	(۱۲,۳۵۰,۲۷۹)	۱۲,۸۴۶,۹۴۲	(۴,۵۹۶,۸۶۱,۱۰۷)	(۴,۵۹۶,۸۶۱,۱۰۷)
صندوق سر. اسام-مختلط	.	.	.	.	.	.	(۴۰۰,۱۶۲)	(۴۰۰,۱۶۲)
فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	(۴,۶۵۶)	(۴,۶۵۶)
فولاد خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۷۲۵,۹۰۰	(۸,۱۷۷,۸۱۱)	(۷,۷۲۹,۵۰۰)	۲۵۳,۲۶۶,۷۸۹	(۳۰,۸۳۰,۹۷۸,۷۱)	(۳۰,۸۳۰,۹۷۸,۷۱)
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۷۷۷,۱۱۲,۶۳۶)	(۷۷۷,۱۱۲,۶۳۶)
ایرکا پارت صنعت	۱۷۱,۱۰۵	۹۶۷,۵۴۴,۱۵۷	۹۹۶,۹۴۶,۵۸۷	(۵,۱۱۸,۳۱۵)	(۴,۸۳۷,۷۲۱)	(۳۹,۳۵۸,۴۶۶)	.	.
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۷۲۹,۷۷۶,۱۷۸)	(۷۲۹,۷۷۶,۱۷۸)
گروه صنعتی پاکشو	.	.	.	.	.	.	۳۹۰,۸۶۱,۶۲۳	۳۹۰,۸۶۱,۶۲۳
ایزینگ خودرو غدیر	.	.	.	.	.	.	۱۷,۶۲۰,۴۹۶	۱۷,۶۲۰,۴۹۶
ایزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	۵۱,۷۶۸	۵۱,۷۶۸
توسعه معادن و صنایع خاور میانه	.	.	.	.	.	.	(۱۲۷,۸۷۵,۴۹۳)	(۱۲۷,۸۷۵,۴۹۳)
مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۳۱۶,۲۱۲,۳۴۶)	(۳۱۶,۲۱۲,۳۴۶)
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	(۲۰۸,۰۶۲,۹۵۰)	(۲۰۸,۰۶۲,۹۵۰)
گالسیمین	.	.	.	.	.	.	(۲۴۶,۶۰۸,۳۶۸)	(۲۴۶,۶۰۸,۳۶۸)
کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	۲۴,۳۴۳,۶۰۵	۲۴,۳۴۳,۶۰۵
حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۲۶,۰۰۷,۷۸۲)	(۱۰,۲۶,۰۰۷,۷۸۲)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۳۹۱,۸۱۷	۸۲۵,۴۱۸,۱۴۰	(۴,۶۰۴,۳۶۶)	(۴,۳۵۱,۹۶۱)	۳۶,۰۱۷,۳۵۰	(۲۸۷,۷۹۶,۴۴۵)	(۲۸۷,۷۹۶,۴۴۵)
تعدیلات ناشی از کارمزد و مالیات فروش اوراق بهادار	.	.	.	.	.	.	۱,۴۱۵,۴۸۵	۱,۴۱۵,۴۸۵
تعدیلات فروش اوراق بهادار	.	.	.	.	.	.	(۲۹۷,۵۶۸)	(۲۹۷,۵۶۸)
جمع		۲۶,۶۸۱,۴۱۴,۱۷۵	۲۵,۵۲۶,۷۵۵,۸۸۲	(۱۹۳,۹۹۴,۲۳۴)	(۱۸۳,۴۰۷,۰۶۴)	۷۷۷,۲۵۶,۹۹۵	(۲۲,۷۱۶,۲۱۳,۹۹۱)	(۲۲,۷۱۶,۲۱۳,۹۹۱)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تعداد	شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال		
(۲۴,۵۳۲,۰۷۵)	(۲۴,۵۳۲,۰۷۵)	(۲۴,۵۳۲,۰۷۵)	(۲۴,۵۳۲,۰۷۵)	.	.	.	ت‌سلر تضمینی نرسمه مدخل و صنایع معدنی فلور سبانه
.	(۸۷,۹۰۹,۴۵۵)	.	(۸۷,۹۰۹,۴۵۵)	.	.	.	ت‌سپیدان کرم‌ل
.	(۵۹۱,۹۸۷,۷۶۶)	.	(۵۹۱,۹۸۷,۷۶۶)	.	.	.	ت‌نفت و گاز پارسین
(۲۴,۵۳۲,۰۷۵)	(۲۴,۵۳۲,۰۷۵)	(۷۰,۴۳۲,۰۲۹۶)	(۷۰,۴۳۲,۰۲۹۶)	.	.	.	جمع

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تعداد	شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال		
(۹۹۹,۲۳۶,۰۰۰)	(۹۹۹,۲۳۶,۰۰۰)	.	.	.	.	.	لوراک مشارکت شیراز *
.	۱,۲۹۶,۴۷۸,۳۳۰	۴۷۳,۶۵۲,۱۰۱	(۱۱,۲۱۸,۵۱۱)	۱۴۰۰۹,۳۹۹,۳۸۸	۱۴,۴۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۴	لوراک مشارکت داروسازی سینا (سپینا)
(۱۱۴,۸۴۹)	۷۱۴,۴۹۷,۶۸۲	.	.	.	.	.	شرکت ولسط مالی تیر (فستک)
(۷,۲۵۵,۴۰۱)	(۸,۶۵۹,۷۸۹)	.	.	.	.	.	لوراک سلف معدنی و صنعتی گل گهر
(۱۰۰,۴۶۷,۲۵۰)	۱۰۰,۳۲۹,۰۲۱۳	۴۷۳,۶۵۲,۱۰۱	(۱۱,۲۱۸,۵۱۱)	۱۴۰۰۹,۳۹۹,۳۸۸	۱۴,۴۹۴,۳۰۰,۰۰۰	.	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۷/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تغیلات
ریال	ریال	ریال		ریال	
.	۳۷۷,۶۸۳,۳۰۶	(۲۴۲,۰۴۲,۳۷۵)	۳۰,۳۹۲,۰۸۳,۳۰۶	۳۱,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۵۰
.	۱۹۵,۳۰۷,۶۸۴	(۱۴۰,۰۹۴,۰۰۰)	۱۸,۱۱۲,۱۴۰,۶۰۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۰
(۱۷,۷۲۹,۹۷۲)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱۶۱,۰۰۰)	۱۴,۹۸۸,۳۹۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
(۱۷,۷۲۹,۹۷۲)	۵۵,۰۲۹,۰۹۱	(۴۹,۶۶۱,۷۷۵)	۶۲,۴۲۶,۳۲۹,۰۶	۶۴,۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	

ارواق مشارکت شهر دلی شیراز ۱۳۹۳

ارواق مشارکت دارو سازی سیبا (مسحی)

شرکت واسطه مالی تیر (فکسکی)

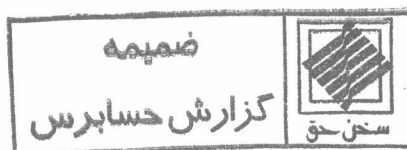
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶-درآمد سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۵۲۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۰۷,۴۷۹)	۳۹۱,۵۹۲,۵۲۱	۰	۰
سیمان کرمان	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۲۳۸,۲۲۶	۲۰۰۰	۴۷۶,۴۵۲,۰۰۰	(۶,۱۲۰,۷۴۹)	۴۷۰,۳۳۱,۲۵۱	۰	۰
سیمان خوزستان	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۲/۰۳	۳۵,۲۰۰	۸۸۰	۳۰,۹۷۶,۰۰۰	(۲۱,۲۰۲)	۳۰,۹۵۴,۷۹۸	۰	۰
مخابرات ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۷,۶۰۵,۵۶۲	۳۱۷,۶۰۵,۵۶۲
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۳۶۱,۱۱۱	۱,۶۳۰	۲,۲۱۸,۶۱۰,۹۳۰	(۱,۵۱۸,۵۵۶)	۲,۲۱۷,۰۹۲,۳۷۴	۱,۲۶۱,۱۱۱,۶۶۳	۱,۲۶۱,۱۱۱,۶۶۳
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۰۵۶,۹۴۰	۱۹۹,۰۵۶,۹۴۰
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۴۲,۰۳۲,۰۶۵	۲,۴۴۲,۰۳۲,۰۶۵
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۱,۷۴۰,۷۴۱	۱۵۱,۷۴۰,۷۴۱
سیمان تهران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۵۳۸,۸۵۰)	۷۳۰,۴۶۱,۱۵۰	۶۴۲,۹۸۱,۳۰۰	۶۴۲,۹۸۱,۳۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۲,۴۵۷,۵۴۲	۴۳۲,۴۵۷,۵۴۲
فولاد خوزستان	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰
کالسیمین	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۰	۶۴۰
پتروشیمی خارک	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۹۷,۳۳۴	۳,۵۰۰	۶۹۰,۶۶۹,۰۰۰	۰	۶۹۰,۶۶۹,۰۰۰	۱,۵۳۹,۲۰۵,۳۰۰	۱,۵۳۹,۲۰۵,۳۰۰
بانک ملت	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۸,۹۰۰,۰۰۰	۹۰	۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۵,۴۹۳,۹۷۳	۳,۳۲۵,۴۹۳,۹۷۳
بانک تجارت	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰	۱۷۰
بانک صادرات ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۶,۵۵۰,۰۰۰	۲۰۶,۵۵۰,۰۰۰
حفاری شمال	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۵,۲۵۲,۹۲۰	۴۶۵,۲۵۲,۹۲۰
توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۶۸۳,۵۰۰	۱۶,۶۸۳,۵۰۰
بانک پاسارگاد	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۴,۱۸۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۳۰۲,۰۱۳)	۷۳۴,۶۹۷,۹۸۷	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۷,۰۴۶,۰۴۱	۱,۳۲۷,۰۴۶,۰۴۱
کاربیراتور ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۱۰	۱۲۲,۱۰۵	۱۳۰	۱۵,۸۷۲,۶۵۰	(۱,۳۰۷,۰۰۷)	۱۴,۵۶۶,۶۴۳	۰	۰
ایران خودرو	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۹,۳۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۴۲)	۱۹,۱۸۶,۸۵۸	۰	۰
رایان سایپا	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۳۳,۲۶۹)	۲۳۱,۵۶۶,۷۳۱	۰	۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۹۰۰,۰۰۰	۸۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۶۴,۷۰۶)	۶۱,۸۳۵,۲۹۴	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۴۸,۸۹۰	۴۵۰	۱۸۰,۲۹۲,۵۰۰	(۱۹,۵۹۲,۲۳۵)	۱۶۰,۷۰۰,۲۶۵	۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۱۸	۳,۶۰۰,۴۴۱	۳۲۰	۱,۱۵۲,۱۴۱,۱۲۰	(۷۷,۳۰۰,۲۰۳)	۱,۰۷۴,۸۴۰,۹۱۷	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۷,۴۱۲,۵۴۰	۴۵۰	۳,۳۳۵,۶۴۳,۰۰۰	(۶۹,۳۵۲,۷۳۸)	۳,۲۶۶,۲۹۰,۲۶۲	۰	۰
سیمان کارون	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۰۷,۱۲۷	۱۰۴	۲۱,۵۴۱,۲۰۸	(۲,۳۴۴,۷۸۵)	۱۹,۱۹۶,۴۲۳	۰	۰
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۰۷,۵۷۵)	۳۴,۲۹۲,۴۲۵	۰	۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۲,۹۲۴,۰۰۰	۱,۳۳۲,۹۲۴,۰۰۰
جمع					۱۱,۳۳۴,۳۹۹,۴۰۸	(۳۸۵,۰۱۴,۴۹۹)	۱۰,۹۵۹,۳۸۴,۹۰۹	۱۶,۷۲۷,۷۲۱,۰۵۷	۱۰,۹۸۱,۱۵۴,۶۵۰



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- درآمد سود اوراق بهادار

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
۶,۵۵۶,۳۴۶,۵۴۴	۱۳,۳۴۳,۴۵۴,۲۵۷	۶,۹۴۶,۴۱۲,۳۶۱				
۲,۸۶۷,۴۶۲,۴۱۳	۹,۸۴۲,۴۶۱,۷۳۳	۵,۸۴۶,۶۴۲,۴۳۰				
۹,۴۲۳,۸۰۸,۹۵۷	۲۳,۱۸۵,۹۱۵,۹۹۰	۱۲,۷۹۳,۰۵۴,۷۹۱				

سود اوراق مشارکت و اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۰۸/۱۹	۲۰٪	۲,۱۸۳,۶۵۶,۷۷۲	۲,۱۱۳,۶۵۲,۲۰۵	۵۲۴,۷۲۵,۲۷۵
۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۳۹۱/۰۷/۰۹	۲۰٪	۱,۸۴۴,۵۱۶,۲۵۷	۶,۳۸۶,۵۷۶,۲۳۸	۳,۶۶۸,۸۶۰,۳۳۵
۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۳۹۲/۰۶/۱۷	۲۰٪	۰	۵۲۴,۷۲۵,۲۷۵	۰
۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۲	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۲۳٪	۰	۱۲۵,۸۱۰,۶۴۱	۲۹,۸۷۰,۷۷۱
۴۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰				۵۰,۲۸,۱۷۳,۰۲۹	۹,۱۴۹,۷۶۴,۳۵۹	۴,۲۲۳,۴۵۶,۳۸۱
۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۸/۰۶	۲۰٪	۰	۰	۰
۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۶	۲۰٪	۰	۰	۰
۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	۲۰٪	۰	۰	۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۷	۱۳۹۲/۰۶/۱۹	۲۰٪	۱,۵۲۸,۱۷۳,۵۱۵	۴,۱۹۳,۶۸۹,۸۹۸	۲,۷۲۲,۹۵۵,۹۸۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۱,۵۲۸,۱۷۳,۵۱۵	۴,۱۹۳,۶۸۹,۸۹۸	۲,۷۲۲,۹۵۵,۹۸۰
۶۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰				۶,۵۵۶,۳۴۶,۵۴۴	۱۳,۳۴۳,۴۵۴,۲۵۷	۶,۹۴۶,۴۱۲,۳۶۱

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳

اوراق مشارکت داروسازی سینا (صمپنا)

اوراق مشارکت شیراز

اوراق سلف معدنی و صنعتی گل گهر

جمع

اوراق اجاره

واسط مالی اردیبهشت (ذماهان)

شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)

شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)

شرکت واسط مالی تیر (ذمسکن)

جمع

جمع کل

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده/ اسمی گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت	سود خالص	سود خالص	سود خالص
				درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۲/۰۶/۰۲	نامحدود	۰	۱۰٪	۲,۷۲۵,۲۳۴,۷۸۷	۲۹۲,۲۶۳	۲,۷۲۵,۵۲۷,۰۵۰	۸,۶۶۴,۰۲۹,۵۷۶	۵,۴۹۰,۵۱۹,۶۹۵
۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	نامحدود	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۲۳,۳۴۴,۷۶۶	۱۱۰,۸۷۳	۲۳,۴۴۵,۶۳۹	۶۲۶,۵۲۵,۹۴۲	۱۵۰,۸۰۴,۹۸۱
۷۰۰۷۹۶۰۷۳۳۳۹	۱۳۹۴/۰۶/۰۴	نامحدود	۸۱۴,۵۵۶		۷۱۹,۴۶۲	(۱)	۷۱۹,۴۶۱	۰	۰
۱۵۱۱۰۰۲۳۱۵۹	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	نامحدود	۵۲,۸۱۸,۹۴۶	۲۴٪	۵۶,۰۹۴,۹۰۹	۹۵,۱۷۳	۵۶,۱۹۰,۱۸۲	۳۲۴,۱۱۳,۶۳۵	۸۴,۵۷۳,۹۹۹
۱۵۱۱۰۰۳۹۷۴۳	۱۳۹۴/۰۲/۰۹	نامحدود	۷,۴۰۲,۵۰۵	۱۰٪	۱۹۴,۶۴۶	(۱۱۰)	۱۹۴,۵۳۶	۰	۰
۳۰۱۰۰۳۹۹۲۰۰۸	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	نامحدود	۰	۱۹٪	۰	۰	۰	۴۲,۲۸۵	۲۹,۲۵۴
۱۰۱۴-۸۸۱-۱۰۳۲۵۰۳-۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	نامحدود	۵۳,۸۶۷۳	۱۰٪	۱۲۳,۷۸۸	(۴۴)	۱۲۳,۷۴۴	۱۰۸,۸۷۶,۸۵۲	۱۰۶۰۹۴,۹۷۹
۱۰۱۴-۹۷۹-۱۰۳۲۵۰۳-۱	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	نامحدود	۰	۲۳٪	۰	۰	۰	۱۱۸,۸۵۵,۷۶۰	۱۴,۶۱۹,۵۲۳
۱۷۰-۸۱۸-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۴/۰۶/۱۵	نامحدود	۵,۸۵۹,۹۸۶,۲۹۰	۲۰٪	۶۱,۵۱۶,۳۵۷	(۵۳۴,۶۳۴)	۶۰,۹۸۱,۷۲۳	۰	۰
۱۵۲-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	نامحدود	۰	۱۰٪	۲۸,۰۰۰	۷۸	۲۸,۰۰۷۸	۱۷,۶۹۳	۰
جمع			۵,۹۲۱,۶۶۰,۹۷۰		۲,۸۶۷,۴۹۸,۷۱۵	(۳۶,۳۰۲)	۲,۸۶۷,۴۶۲,۴۱۳	۹,۸۴۲,۴۶۱,۷۳۳	۵,۸۴۶,۶۴۲,۴۳۰

سپرده بانکی

اقتصاد نوین

بانک شهر

بانک شهر

موسسه مالی اعتباری کوثر

موسسه مالی اعتباری کوثر

آینده

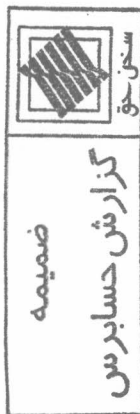
سرمایه

سرمایه

اقتصاد نوین

اقتصاد نوین

جمع



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر درآمدها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	۲,۱۸۵,۷۲۴	۶,۴۱۲,۴۶۶
۴۵۵,۱۴۵	۲۰,۳۵۱,۷۳۹	۲۲۱,۷۶۰
۴۵۵,۱۴۵	۲۲,۵۳۷,۴۶۳	۶,۶۳۴,۲۲۶

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر درآمدها

جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۵۷۶,۵۴۳,۳۶۳	۲,۸۹۵,۷۰۶,۲۷۸	۱,۳۵۸,۶۳۹,۹۳۹
۱,۳۰۸,۳۱۱,۲۶۵	۲,۴۱۷,۴۳۳,۵۰۲	۱,۰۹۲,۶۸۸,۴۹۴
۲۴۷,۲۰۰,۷۸۶	۴۶۹,۰۳۳,۲۹۵	۲۱۸,۵۳۷,۵۶۴
۸۵,۳۴۳,۶۸۴	۱۶۴,۹۵۱,۰۱۰	۸۳,۳۱۷,۵۸۴
۳,۲۱۷,۳۹۹,۰۹۸	۵,۹۴۷,۱۲۴,۰۸۵	۲,۷۵۳,۱۸۳,۵۸۱

مدیر صندوق

بازارگردان صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۳,۶۰۵,۴۷۷	۸۰,۰۸۳,۱۵۷	۳۶,۴۳۷,۷۰۰
۲۰۵,۰۰۰	۳۴۴,۰۰۰	۵۱,۰۰۰
۱۴۹,۱۵۹,۱۶۶	۲۹۲,۷۰۴,۸۱۵	۱۴۹,۱۵۹,۱۶۶
۴۱,۰۵۰,۲۰۰	۱۰۲,۷۹۴,۴۳۲	۱۰,۳۴۶,۹۲۷
۲,۲۴۲,۵۲۵	۲۳,۴۸۳,۲۵۰	۴۷۸,۰۹۵
۱۲۵,۸۵۳,۹۰۶	۲۸۴,۷۴۶,۸۳۶	۱۶۵,۲۳۸,۶۶۴
۳۶۲,۱۱۶,۲۷۴	۷۸۴,۱۵۶,۴۹۰	۳۶۱,۷۱۱,۵۵۲

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تاسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه برگزاری مجامع

هزینه آبونمان نرم افزار*

جمع

* هزینه فوق مربوط به استهلاك مخارج نرم افزار از تاريخ ۱۳۹۴/۰۱/۰۱ تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ می باشد.

۲۱- تعديلات

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
بستانکار- ریال	بستانکار- ریال	بستانکار- ریال
۲,۵۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۸,۸۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۸,۸۰۰,۰۰۰

تعديلات ناشی ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای	درصد تملک
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	۲۶۰	ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	۲۳۴٪
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰۶۵	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰۵۹٪
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری و موسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۱۷۶٪
مالی اعتبار کوثر مرکزی	موسس صندوق	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۱۹۵	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۷٪
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	عادی	۵,۷۸۹,۶۱۰	۳۷۶۴	عادی	۵,۶۶۳,۲۷۰	۳۳۱۵٪
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	عادی	۱۴,۱۶۰	۰۰۹	-	-	-

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب - ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب- ریال
حافظ	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱۷,۵۲۱,۷۷۶,۵۹۵	طی دوره	۰	۱۰۶,۷۶۴,۴۰۴,۱۳۰	طی دوره	۲,۴۰۵,۱۲۹,۲۷۷
نهایت نگر	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۷۷,۸۸۴,۰۵۵,۸۶۸	طی دوره	۰	۳۵۵,۲۶۷,۴۲۱,۷۱۶	طی دوره	(۲,۷۸۳,۸۵۴,۳۰۴)
سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۵,۴۴۴,۳۳۲,۹۲۳	طی دوره	۲۷۶,۹۶۲,۳۵۲	۵۲,۷۴۱,۹۳۱,۰۲۰	طی دوره	۰
آرمون بورس	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱۶,۵۴۸,۰۹۳,۲۸۸	طی دوره	(۶۷,۱۹۲,۵۶۹)			
خبرگان سهام	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۰	طی دوره	۰	۳۰,۹۸۱,۵۲۴,۵۵۰	طی دوره	۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۲۴۶,۴۵۹,۲۲۳	طی دوره	۷۲۷,۵۲۱,۳۶۵	۲,۸۹۵,۷۰۶,۲۷۸	طی دوره	۸۴۰,۱۱۳,۷۰۶
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۱,۰۰۲,۴۶۶,۶۶۹	طی دوره	۵۹۷,۲۶۹,۵۹۴	۲,۴۱۷,۴۳۳,۵۰۲	طی دوره	۷۰۴,۷۳۶,۹۱۱
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۰۰,۴۹۳,۳۵۳	طی دوره	۱۱۹,۴۵۳,۸۴۲	۴۶۹,۰۳۳,۳۹۵	طی دور	۱۳۹,۵۰۱,۹۷۶
موسسه حسابرسی سخن حق	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۷۶,۴۳۸,۳۷۴	طی دوره	۸۳,۳۱۷,۵۸۴	۱۶۴,۹۵۱,۰۱۰	طی دوره	۷۹,۰۷۳,۰۸۵

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه نبوده ، وجود نداشته است.