



# صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

## صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 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 دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء  
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری  
**آرمان آتی**  
شماره ثبت: ۳۳۶۵۹

مدیر

آقای امیر تقی خان تجریشی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر  
شماره ثبت: ۴۰۵۷۰۶

آقای علی رحمانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی صندوق

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### صورت خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۹۳,۴۸۱,۲۱۹,۶۱۶	۹۱,۰۹۴,۶۴۳,۹۸۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۴,۵۸۵,۵۳۰,۴۷۹	۵۲,۳۱۰,۰۶۵,۰۵۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۰۳,۴۱۵,۹۸۷	۸,۴۹۶,۹۹۹,۱۷۴	۷	حسابهای دریافتی
۱,۱۵۰,۱۷۶,۵۰۵	۱,۰۳۱,۵۱۶,۵۸۳	۸	سایر دارایی ها
۳۴,۰۵۷,۲۸۱,۷۸۵	۲,۰۹۸,۸۲۸,۲۹۱	۹	موجودی نقد
۰	۰	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۱۹۴,۲۷۷,۶۲۴,۳۷۲</u>	<u>۱۵۴,۹۳۲,۰۵۳,۰۸۱</u>		جمع دارایی ها
<b>بدهی ها</b>			
(۳۷۶,۵۳۹,۳۰۳)	۴۴۸,۴۰۵,۵۴۶	۱۰	جاری کارگزاران
(۱,۷۶۳,۴۲۵,۶۷۸)	۱,۳۸۸,۷۵۲,۹۰۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
(۱۲۷,۵۰۵,۶۲۰)	۱۶۵,۹۸۲,۶۰۵	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
(۲,۲۶۷,۴۷۰,۶۰۱)	۲,۰۰۳,۱۴۱,۰۵۳		جمع بدهی ها
<u>۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱</u>	<u>۱۵۲,۹۲۸,۹۱۲,۰۲۸</u>	۱۳	خالص دارایی ها
<u>۱۷,۰۸۲,۶۳۰</u>	<u>۱۳,۶۸۲,۶۳۰</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱۱,۲۴۰</u>	<u>۱۱,۱۷۷</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال		ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱,۵۶۵,۴۹۷,۱۲۹)	(۲۲,۴۱۷,۳۴۴,۰۷۴)	(۱۰,۵۶۸,۴۵۴,۲۴۸)
درآمد سود سهام	۱۶	(۱۸,۰۳۱,۸۳۳,۴۶۷)	(۱۵,۴۰۵,۸۹۳,۹۸۱)	(۲۰,۰۰۱,۹۱۰,۸۷۰)
درآمد سود اوراق بهادار	۱۷	۱۱,۲۱۲,۲۱۶,۷۲۲	۱۶,۷۲۷,۷۲۱,۰۵۷	۱۳,۵۸۳,۴۷۰,۳۴۰
سایر درآمدها	۱۸	۱۲,۱۸۹,۷۹۴,۰۸۶	۲۳,۱۸۵,۹۱۵,۹۹۰	۱۸,۲۲۷,۲۲۳,۱۳۷
جمع درآمدها		۶,۷۸۴,۰۳۵	۲۲,۵۳۷,۴۶۳	۴۵۵,۱۴۵
هزینه ها:		۳,۸۱۱,۴۶۴,۲۴۷	۲,۱۱۲,۹۳۶,۴۵۵	۱,۲۴۰,۷۸۲,۶۹۱
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۳,۸۵۴,۱۴۴,۱۱۹)	(۵,۹۴۷,۱۲۴,۰۸۵)	(۴,۶۹۰,۶۰۴,۵۹۴)
سایر هزینه ها	۲۰	(۴۷۹,۴۹۰,۶۵۶)	(۷۸۴,۱۵۶,۴۹۰)	(۵۷۴,۹۴۳,۴۰۵)
جمع هزینه ها		(۴,۳۳۳,۶۳۴,۷۷۵)	(۶,۷۳۱,۲۸۰,۵۷۵)	(۵,۲۶۵,۵۴۷,۹۹۹)
<b>سود خالص</b>		<b>(۵۲۲,۱۷۰,۵۲۸)</b>	<b>(۴,۶۱۸,۳۴۴,۱۲۰)</b>	<b>(۴,۰۲۴,۷۶۴,۳۰۸)</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۰.۳۸)٪	(۲.۰۸)٪	(۱.۷۴)٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		(۰.۳۴)٪	(۲.۴۱)٪	(۲.۰۰)٪

(۵۲۲,۱۷۰,۵۲۸)

**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	تعداد واحد سرمایه	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۱۷,۰۸۲,۶۳۰	۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۲,۰۸۲,۶۳۰
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد	.	(۳,۷۲۵,۰۴۳)	.
سود (زیان) خالص	.	(۴,۶۱۸,۳۴۴,۱۲۰)	.
تعدیلات	۲۱	(۶,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰)	.
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۳,۶۸۲,۶۳۰	۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱	۱۷,۰۸۲,۶۳۰

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

**سود خالص**

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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](http://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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳-۲- **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

۴-۲- **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

### 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:

۲-۲- **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 ۳ و ۲

### 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 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۲-۴-۱- 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 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.

۲-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و

گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده و وجه 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 سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

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 مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب 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 دارایی های صندوق که حداکثر 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 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 
$$\frac{0/001}{n \times 365}$$
 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 با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های 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.

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### **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 می شود.

#### **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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

#### **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 می شود. 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 می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
	خالص ارزش فروش	درصد به کل درایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل درایی ها	بهای تمام شده
صنعت	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
محصولات شیمیایی	۶,۵۲۲,۹۱۸,۴۰۴	۱.۲۳	۲,۴۱۷,۲۴۶,۱۹۴	۱.۲۳	۳,۷۲۲,۸۱۸,۲۷۶
بانکها و موسسات اعتباری	۳۲,۷۰۹,۱۴۳,۵۲۶	۱۰.۵۰	۲۰,۶۸۷,۱۵۵,۹۵۰	۱۰.۵۰	۲۷,۸۷۳,۵۵۱,۱۵۲
فلزات اساسی	۱۱,۴۸۴,۵۹۴,۸۴۰	۵.۳۲	۱۰,۴۸۳,۸۷۲,۷۳۲	۵.۳۲	۱۶,۰۹۰,۴۷۴,۶۶۹
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۱,۰۶۷,۵۹۰,۹۶۹	۲.۶۲	۵,۱۶۶,۱۴۸,۳۱۸	۲.۶۲	۷,۸۸۲,۵۷۸,۳۷۸
سرمایه گذاریها	۱۲,۵۴۷,۲۵۰,۱۳۹	۶.۶۴	۱۳,۰۸۴,۴۲۶,۹۲۲	۶.۶۴	۱۲,۷۴۶,۴۴۷,۸۶۲
سایر واسطه گریهای مالی	.	۲.۴۱	۴,۷۳۸,۷۳۱,۴۸۰	۲.۴۱	۶,۹۱۹,۵۳۲,۷۰۷
سیمان، آهک و گچ	۱۳,۱۷۶,۲۲۷,۸۹۰	۸.۶۸	۱۷,۱۰۲,۷۱۶,۳۹۸	۸.۶۸	۱۹,۴۹۰,۷۷۵,۷۲۵
استخراج کانه های فلزی	۶۹۱,۹۴۰,۱۵۸	۰.۲۷	۵۳۶,۷۲۳,۰۱۸	۰.۲۷	۹۴۹,۶۰۰,۱۷۵
خودرو و ساخت قطعات	۳,۱۷۰,۷۹۴,۴۲۳	۲.۷۳	۵,۳۸۴,۶۹۴,۶۳۴	۲.۷۳	۷,۷۷۹,۳۷۹,۰۴۱
مواد و محصولات دارویی	۱,۱۵۲,۰۲۲,۴۴۰	۱.۰۶	۲,۰۸۹,۹۹۰,۴۰۱	۱.۰۶	۲,۰۰۸,۸۷۳,۴۸۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	۱.۶۲	۳,۱۸۹,۲۴۱,۵۰۴	۱.۶۲	۳,۴۹۸,۷۷۰,۰۶۸
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	.	۱.۰۷	۲,۱۰۰,۰۵۱,۶۳۵	۱.۰۷	۱,۸۲۰,۷۴۹,۸۸۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	.	۰.۸۱	۱,۶۰۰,۳۶۱,۰۷۰	۰.۸۱	۱,۷۰۴,۴۸۸,۱۰۹
خدمات فنی و مهندسی	.	۰.۹۲	۱,۸۱۶,۵۲۷,۸۸۴	۰.۹۲	۱,۶۴۸,۸۰۰,۵۸۴
انتشار، چاپ و تکثیر	.	.	۶۹۶,۷۵۵,۸۴۰	.	۷۵۷,۹۴۷,۰۲۷
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۵۸,۷۳۶,۸۲۷	۰.۰۰	.	۰.۰۰	.
فرابورس	.	۰.۰۰	.	۰.۰۰	.
	<b>۹۳,۴۸۱,۲۱۹,۶۱۶</b>	<b>۴۶.۲۵</b>	<b>۹۱,۰۹۴,۶۴۳,۹۸۰</b>	<b>۴۶.۲۵</b>	<b>۱۱۴,۸۹۴,۷۸۷,۱۴۱</b>
	<b>۴۸.۶۹</b>	<b>۴۶.۲۵</b>	<b>۹۱,۰۹۴,۶۴۳,۹۸۰</b>	<b>۴۶.۲۵</b>	<b>۱۱۴,۸۹۴,۷۸۷,۱۴۱</b>

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (ریال)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت شرکت های نرخ بندی شده یا فرابورسی	۳۷,۱۱۰,۸۰۸,۵۰۲	۴۹,۴۹۴,۱۹۹,۸۴۰
اوراق اجاره	۱۵,۰۹۹,۲۵۶,۵۵۱	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹
	۵۲,۲۱۰,۰۶۵,۰۵۳	۶۴,۵۸۵,۵۳۰,۴۷۹

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

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید
۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۸,۱۰۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۱۳,۱۴۰,۶۰۰	۲۰	۶۰۵,۵۵۴,۶۲۴	(۳۷,۱۵۰,۰۰۰)	۱۸,۶۹۱,۵۴۵,۲۲۴	۰.۱۲	۱۸,۹۰۴,۱۳۳,۲۷۷	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا ۱)
۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۱۸,۲۵۰	۱۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۲۸,۵۲۶,۴۰۰	۲۰	۱۲۵,۲۵۲,۸۱۱	۷۶۵,۴۸۴,۰۶۷	۱۸,۴۱۹,۲۶۳,۲۷۸	۰.۱۲	۳۰,۵۹۰,۰۶۶,۵۶۳	اوراق مشارکت شیراز
		۳۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۴۱,۶۶۷,۰۰۰		۷۳۰,۸۰۷,۴۳۵	۷۳۸,۳۳۴,۰۶۷	۳۷,۱۱۰,۸۰۸,۵۰۲	۰.۲۴	۴۹,۴۹۴,۱۹۹,۸۴۰	جمع

#### ۶-۲ اوراق اجاره

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید
۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰	۲۰	۱۱۰,۸۶۶,۵۵۱	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۹۹,۲۵۶,۵۵۱	۰.۱۰	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹	شرکت واسط مالی تیر (نصسکن)
		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰		۱۱۰,۸۶۶,۵۵۱	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۹۹,۲۵۶,۵۵۱	۰.۱۰	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹	جمع

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳۱۷,۶۰۵,۵۶۲	۸,۴۸۲,۹۴۴,۷۲۲	۱۳۲,۱۸۲,۶۸۶	۲۵	۸,۶۱۵,۱۳۷,۴۰۸	سود سهام
۶۸۵,۸۱۰,۴۲۵	۱۴,۰۵۴,۴۵۲	۱۱۴,۳۶۶	۲۲.۵۰۲۲۰.۲۰۰.۲۴	۱۴,۱۶۸,۸۱۸	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱,۰۰۳,۴۱۵,۹۸۷	۸,۴۹۶,۹۹۹,۱۷۴	۱۳۲,۳۹۷,۰۵۲		۸,۶۲۹,۲۹۶,۲۲۶	جمع

#### ۸- سایر دارایی ها

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 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 مجامع 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 استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۹۴/۰۹/۳۰	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۲,۲۵۹,۲۳۹	۲۲۳,۳۹۰,۴۷۵	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۸۶۸,۷۶۴	۱۴۲,۲۵۹,۲۳۹	مخارج نرم افزار
۱,۰۰۸,۰۲۶,۷۶۴	۷۸۶,۹۳۸,۰۰۸	۰	۲۲۱,۳۳۲,۹۵۶	۱,۰۰۸,۰۲۶,۷۶۴	مخارج تأسیس
(۱۰۹,۴۹۸)	۱۴۶,۰۵۸,۲۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۸۴,۶۷۷	(۱۰۹,۴۹۸)	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۶,۸۲۶,۴۷۵	۱۷,۷۶۹,۵۷۰	۱۰,۹۴۳,۰۹۵	۰	مخارج برگزاری مجامع
۱,۱۵۰,۱۷۶,۵۰۵	۱,۰۳۱,۵۱۶,۵۸۳	۳۸۴,۷۶۹,۵۷۰	۵۰۳,۴۲۹,۴۹۲	۱,۱۵۰,۱۷۶,۵۰۵	جمع

\* مخارج فوق به ترتیب عبارتند از: مبلغ ۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت مخارج نرم افزار و آبونمان از تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۷ تا پایان ۱۳۹۵/۰۶/۰۷، مبلغ ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت مخارج عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری از تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ تا ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ و مبلغ ۱۷,۷۶۹,۵۷۰ ریال بابت مخارج مجمع صندوق از تاریخ های ۱۳۹۴/۰۴/۰۲، ۱۳۹۴/۰۵/۰۶ و ۱۳۹۴/۰۶/۰۲ تا ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۹- موجودی نقد

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	۰	۰	بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار - ۱۰۰۷۹۰۸۵۲۲۵۴
	۵۲,۸۱۸,۹۴۶	۷,۴۵۸,۹۸۷,۸۸۶	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۱۵۱۱۰۰۳۳۱/۵۹
	۱۰,۷۸۱,۴۴۶	۰	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۱۵۱۱۰۰۳۹۷/۴۳
	۰	۲۴,۸۳۴,۷۱۱,۷۱۸	بانک اقتصاد نوین شعبه بورس ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۸۵-۱۴۷
	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	انک اقتصاد نوین شعبه بلواراسفندیار - ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۲-۱۴۷
	۰	۱,۶۷۲,۹۰۰,۲۳۸	بانک بانک شهر شعبه آفریقا- اسفندیار - ۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲
	۰	۰	بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۲۰۱۰۰۳۹۹۲۰۰۸
	۰	۴,۹۹۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه ساعی - ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۸۵۰-۱۵۲
	۰	۴,۹۸۵,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه ساعی- ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۲-۱۵۲
	۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه آفریقا- اسفندیار - ۷۰۰۷۹۶۰۷۳۳۳۹
	۰	۰	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱-۱۰۳۲۵۰۳-۱۰۳۲۵-۹۷۹-۱۰۱۴
	۲,۰۳۵,۲۲۲,۸۹۹		بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین- ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۸۱۸-۱۷۰
	۵,۰۰۰		بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین- ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۲-۱۷۰
	۰	۳۰,۶۰۶,۹۴۳	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱-۱۰۳۲۵۰۳-۱-۸۸۱-۱۰۱۴
	<u>۲,۰۹۸,۸۲۸,۳۹۱</u>	<u>۳۴,۰۵۷,۲۸۱,۷۸۵</u>	جمع

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۱۰- جاری کارگزاران

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
مانده پایان سال	مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۷,۰۲۸,۷۰۷,۲۹۴	۷,۰۲۸,۷۰۷,۲۹۴	۰	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۲,۴۰۵,۱۲۹,۲۷۷	۰	۱۹,۰۷۸,۱۰۱,۵۷۹	۱۶,۶۷۲,۹۷۲,۲۹۲	۲,۴۰۵,۱۲۹,۲۸۷	شرکت کارگزاری حافظ
(۲,۷۸۳,۸۵۴,۳۰۴)	۰	۶۷,۸۸۰,۱۹۹,۱۳۴	۷۰,۶۶۴,۰۵۳,۴۳۸	(۲,۷۸۳,۸۵۴,۳۰۴)	شرکت کارگزاری نهایت نگر
۰	(۴۵۵,۶۰۳,۴۸۷)	۲۲,۵۷۶,۹۳۵,۵۴۰	۲۲,۱۲۱,۳۳۲,۰۵۳	۰	شرکت کارگزاری آرمون بورس
۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کارگزاری خیرگان سهام
۰	۰	۰	۰	۰	حساب فی مابین کارگزاران
۲,۱۸۵,۷۲۴	۷,۱۹۷,۹۴۱	۴,۴۲۱,۱۶۰	۹,۴۳۳,۳۷۷	۲,۱۸۵,۷۲۴	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
(۳۷۶,۵۳۹,۳۰۳)	(۴۴۸,۴۰۵,۵۴۶)	۱۱۶,۵۶۸,۳۶۴,۷۰۷	۱۱۶,۴۹۶,۴۹۸,۴۵۴	(۳۷۶,۵۳۹,۲۹۳)	جمع

#### ۱۱- حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
کارمزد مدیر	۸۴۰,۱۱۳,۷۰۶	۶۲۲,۳۵۳,۲۷۴	
کارمزد بازارگردان	۷۰۴,۷۳۶,۹۱۱	۵۳۵,۶۳۹,۲۹۳	
کارمزد متولی	۱۳۹,۵۰۱,۹۷۶	۱۰۷,۱۲۷,۷۹۱	
حق الزحمه حسابرس	۷۹,۰۷۳,۰۸۵	۱۲۳,۶۳۲,۵۴۴	
جمع	۱,۷۶۳,۴۲۵,۶۷۸	۱,۳۸۸,۷۵۲,۹۰۲	

\* 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
ذخیره تصفیه	۱۶۵,۷۳۲,۶۰۵	۱۲۷,۲۵۵,۶۲۰	
مجموع	۱۶۵,۹۸۲,۶۰۵	۱۲۷,۵۰۵,۶۲۰	

#### ۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
	تعداد		تعداد	
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۶,۰۸۲,۶۳۰	۱۴۱,۷۵۱,۹۱۲,۰۲۸	۱۲,۶۸۲,۶۳۰	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
خالص دارایی ها	۱۷,۰۸۲,۶۳۰	۱۵۲,۹۲۸,۹۱۲,۰۲۸	۱۳,۶۸۲,۶۳۰	

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار**

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۱۴-۱	ریال	ریال	ریال
	(۱۱,۵۶۹,۷۲۱,۳۸۶)	(۲۲,۷۱۶,۲۱۳,۹۹۱)	(۱۹۰,۹۱۰,۷۰۳)
۱۴-۲	ریال	ریال	ریال
	(۲۴,۵۲۳,۰۷۵)	(۷۰۴,۴۲۰,۲۹۶)	(۱,۹۲۵,۵۶۳,۸۱۶)
۱۴-۳	ریال	ریال	ریال
	۱,۰۲۵,۷۹۰,۲۱۳	۱,۰۰۳,۲۹۰,۲۱۳	۵۵۰,۹۷۷,۳۹۰
	(۱۰,۵۶۸,۴۵۴,۳۴۸)	(۲۲,۴۱۷,۳۴۴,۰۷۴)	(۱,۵۶۵,۴۹۷,۱۲۹)

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	ریال	رزش دفتری تعدیل نشده	تحقق نیافته	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۷۹۳,۹۹۴,۸۴۹	۸۰۲,۲۵۰,۰۰۰	۶۹۴,۰۷۹,۰۳۱	۳۹,۷۴۶,۲۵۲	۷۳۳,۸۲۵,۲۸۳	(۴,۲۴۲,۹۰۰)	(۴,۰۱۱,۲۵۱)	۶۰,۱۶۹,۵۶۶	(۸۴,۳۳۵,۶۱۵)	(۸۴,۳۳۵,۶۱۵)
ایران خودرو دیزل	۱۰۰,۰۰۰	۸۵,۹۰۶,۸۲۸	۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۸۴,۶۰۹,۲۱۲	.	۸۴,۶۰۹,۲۱۲	(۴۵۹,۱۷۲)	(۴۳۴,۰۰۰)	۱,۲۹۷,۶۱۶	.	.
بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۷۱۸,۷۰۵,۴۳۶)	(۷۱۸,۷۰۵,۴۳۶)
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۹۲۵,۱۹۲,۱۱۴)	(۹۲۵,۱۹۲,۱۱۴)
بانک صادرات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۴۷,۸۹۹,۹۵۷)	(۱,۳۴۷,۸۹۹,۹۵۷)
بانک کار آفرین	۲,۸۹۰	۷,۷۷۹,۹۱۳	۷,۸۶۰,۸۰۰	۷,۸۹۹,۰۰۲	.	۷,۸۹۹,۰۰۲	(۴۱,۵۸۳)	(۳۹,۳۰۴)	(۱۱۹,۰۸۹)	.	(۱۴,۰۲۴,۷۹۶)
بانک گردشگری	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۰۲۴,۷۹۶)	(۱۴,۰۲۴,۷۹۶)
بانک ملت	۴,۸۰۱,۰۰۰	۱۰,۷۸۰,۵۴۱,۷۰۹	۱۰,۸۹۲,۶۲۶,۸۳۹	۱۰,۹۸۵,۲۶۴,۷۴۳	(۸۱۶,۸۳۹,۷۹۶)	۱۰,۱۶۸,۴۲۴,۹۴۷	(۵۷,۶۲۱,۹۹۸)	(۵۴,۴۶۳,۱۳۲)	۶۱۲,۱۱۶,۷۶۲	(۱۸۶,۱۸۶,۵۰۶)	(۳۶۳,۴۷۹,۱۱۹)
پارس خودرو	۲,۳۸۶,۹۲۷	۲,۳۴۴,۰۷۸,۲۴۶	۲,۲۶۷,۴۰۹,۸۴۱	۱,۸۷۵,۹۴۸,۳۰۸	۱۹۱,۱۲۱,۷۳۰	۲,۰۶۷,۰۷۰,۰۳۸	(۱۱,۹۹۴,۵۴۷)	(۱۱,۳۳۷,۰۴۸)	۱۷۷,۰۰۸,۲۰۸	۲۷,۹۷۷,۹۷۳	۲۷,۹۷۷,۹۷۴
پالایش نفت اصفهان	۲۸۸,۳۰۵	۱,۶۱۲,۵۴۲,۱۷۵	۱,۶۲۹,۳۰۷,۷۴۶	۳,۰۸۲,۳۴۷,۷۵۹	(۲,۱۲۳,۶۱۰,۹۳۲)	۹۵۸,۷۳۶,۸۲۷	(۸,۱۴۶,۵۳۷)	(۸,۱۴۶,۵۳۷)	۶۵۳,۸۰۵,۳۴۸	.	.
پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۸,۰۷۳	۹۹۸,۰۷۳
پتروشیمی خارک	۴۰,۰۰۰	۴۸۸,۴۳۷,۳۲۱	۴۹۳,۵۱۵,۶۰۱	۷۷۶,۶۷۴,۲۳۷	(۱۱۴,۷۱۶,۶۰۰)	۶۶۱,۹۵۷,۶۳۷	(۲,۶۱۰,۷۰۱)	(۲,۴۶۷,۵۷۹)	(۱۷۳,۵۲۰,۳۱۶)	(۱۵۶,۶۵۸,۸۰۹)	(۱,۱۷۳,۸۹۹,۸۲۷)
پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۳۸,۷۷۰,۸۸۰)	(۳۳۸,۷۷۰,۸۸۰)
پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۶۴۵,۵۵۸,۰۶۷)	(۶۴۵,۵۵۸,۰۶۷)
پتروشیمی مبین	۳۹۶,۰۰۰	۱,۳۵۸,۷۴۳,۷۳۷	۱,۳۷۲,۸۷۰,۵۷۰	۱,۱۵۳,۹۸۱,۲۳۴	.	۱,۱۵۳,۹۸۱,۲۳۴	(۷,۲۶۲,۴۸۰)	(۶,۸۶۴,۳۵۳)	۲۰۴,۷۶۲,۵۱۳	.	.
زامیاد	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۴,۵۹۷,۸۹۱	۱,۷۴۲,۵۲۸,۵۰۴	۲,۳۹۳,۵۷۶,۵۱۸	.	۲,۳۹۳,۵۷۶,۵۱۸	(۸,۷۱۲,۶۴۱)	(۸,۷۱۲,۶۴۱)	(۶۶۸,۹۷۸,۶۲۷)	.	.
سایپا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۳۳,۸۵۵,۵۲۱)	(۳۳۳,۸۵۵,۵۲۱)
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۳۸,۸۴۷,۸۵۸	۸,۳۲۴,۵۰۷,۰۳۱	۱۰,۱۵۱,۴۴۴,۷۰۲	(۲,۹۴۳,۶۵۱,۰۷۶)	۷,۲۰۷,۷۹۳,۶۲۶	(۴۴,۰۳۶,۶۳۸)	(۴۱,۶۲۲,۵۳۵)	۱,۰۳۱,۰۵۴,۲۳۲	.	(۲,۳۵۶,۹۶۹,۰۹۱)
سرمایه گذاری توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۱۹,۱۵۹,۵۵۱)	(۲۱۹,۱۵۹,۵۵۱)

**سندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۹/۳۰							
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	تحقق نیافته	رزش دفتری تعدیل نشده	بهای فروش	تعداد	شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۲,۶۳۱,۲۸۴,۹۹۸)	(۲,۶۳۱,۲۸۴,۹۹۸)	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی	
(۷۵۶,۹۰۲,۵۴۱)	(۷۵۶,۹۰۲,۵۴۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تامین	
(۲۵۴,۱۱۵,۴۲۹)	(۲۵۴,۱۱۵,۴۲۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران	
(۵۵,۹۱۱,۹۴۵)	(۵۵,۹۱۱,۹۴۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت و معدن	
۶۸۹,۳۲۱,۱۱۱	۶۸۹,۳۲۱,۱۱۱	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر	
(۵۲۳,۵۱۲,۲۹۹)	(۵۲۳,۵۱۲,۲۹۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	سرنفت و گاز پتروشیمی تامین	
.	.	۳۱,۹۵۹,۲۹۹	(۱,۳۹۸,۹۵۴)	(۱,۴۲۹,۷۳۵)	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	.	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۷۶,۹۶۲,۳۱۱	۴۷,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس
(۱۵۹,۱۸۲,۷۲۲)	(۱۵۹,۱۸۲,۷۲۲)	(۱,۸۶۸,۲۵۶,۰۰۸)	(۱۴,۳۸۱,۶۵۸)	(۱۵,۲۱۵,۸۰۳)	۴,۷۱۴,۹۸۹,۷۹۵	(۲,۱۷۹,۸۷۸,۲۵۸)	۶,۸۹۴,۸۶۸,۱۵۳	۲,۸۷۶,۳۳۱,۲۴۸	۲,۸۴۶,۷۳۳,۷۸۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
.	.	(۱۵۳,۵۸۴,۰۰۷)	(۱۰,۵۳۲,۵۸۰)	(۱۱,۱۴۳,۴۵۰)	۲,۳۳۸,۴۲۳,۹۷۷	.	۲,۳۳۸,۴۲۳,۹۷۷	۲,۱۰۶,۵۱۶,۰۰۰	۲,۰۸۴,۸۳۹,۹۷۰	۷۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
۲۴۸,۱۲۰,۳۱۷	۲۴۸,۱۲۰,۳۱۷	.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان	
.	۸۴,۹۶۸,۷۵۸	(۳۵۱,۳۹۸,۷۸۴)	(۷,۴۰۰,۵۰۹)	(۷,۸۲۹,۷۲۸)	۱,۸۱۶,۲۷۰,۳۰۵	۴۶۲,۱۳۲,۶۳۱	۱,۳۵۴,۱۳۷,۶۷۴	۱,۴۸۰,۱۰۱,۷۵۸	۱,۴۶۴,۸۷۱,۵۲۱	۴۱۶,۴۳۸	سیمان کرمان
.	(۴,۵۹۶,۸۶۱,۱۰۷)	۱۲,۸۴۶,۹۴۲	(۱۲,۳۵۰,۴۷۹)	(۱۳,۰۶۶,۸۰۹)	۲,۴۳۱,۸۳۱,۵۵۹	(۹۱۱,۲۹۰,۰۲۱)	۳,۳۴۳,۱۲۱,۵۸۰	۲,۴۷۰,۰۹۵,۷۸۹	۲,۴۴۴,۶۷۸,۵۰۱	۲۳۲,۹۲۴	صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۴۰۰,۱۶۲)	(۴۰۰,۱۶۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	سندوق سر. آسام-مختلط	
(۴,۶۵۶)	(۴,۶۵۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	فولاد آلیاژی ایران	
.	(۳۰,۸۳۰,۹۷,۸۷۱)	۲۵۳,۲۶۶,۷۸۹	(۷,۷۲۹,۵۰۰)	(۸,۱۷۷,۸۱۱)	۱,۲۷۶,۷۲۵,۹۰۰	(۱,۸۴۵,۵۸۹,۳۲۱)	۳,۱۲۲,۳۱۵,۲۲۱	۱,۵۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۹,۹۹۲,۶۸۹	۳۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
(۷۷۷,۱۱۲,۶۳۶)	(۷۷۷,۱۱۲,۶۳۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان	
.	.	(۳۹,۳۵۸,۴۶۶)	(۴,۸۳۷,۷۲۱)	(۵,۱۱۸,۳۱۵)	۹۹۶,۹۴۶,۵۸۷	.	۹۹۶,۹۴۶,۵۸۷	۹۶۷,۵۴۴,۱۵۷	۹۵۷,۵۸۸,۱۲۱	۱۷۱,۱۰۵	ایرکا پارت صنعت
(۷۲۹,۷۷۶,۱۷۸)	(۷۲۹,۷۷۶,۱۷۸)	.	.	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن	
۳۹۰,۸۶۱,۶۲۳	۳۹۰,۸۶۱,۶۲۳	.	.	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی پاکشو	
۱۷,۶۲۰,۴۹۶	۱۷,۶۲۰,۴۹۶	.	.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ خودرو غدیر	
۵۱,۷۶۸	۵۱,۷۶۸	.	.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت و معدن	
(۱۲۷,۸۷۵,۴۹۳)	(۱۲۷,۸۷۵,۴۹۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	توسعه معادن و صنایع خاور میانه	
(۳۱۶,۲۱۲,۳۴۶)	(۳۱۶,۲۱۲,۳۴۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران	
(۲۰۸,۰۶۲,۹۵۰)	(۲۰۸,۰۶۲,۹۵۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان	
(۲۴۶,۶۰۸,۳۶۸)	(۲۴۶,۵۸۴,۳۹۴)	.	.	.	.	.	.	.	.	کالسیمین	
۲۴,۳۴۳,۶۰۵	۲۴,۳۴۳,۶۰۵	.	.	.	.	.	.	.	.	کشتیرانی دریای خزر	
(۱۰,۲۶۰,۰۰۷,۷۸۲)	(۱۰,۲۶۰,۰۰۷,۷۸۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	حفاری شمال	
(۲۸۷,۷۹۶,۴۴۵)	(۲۸۷,۷۹۶,۴۴۵)	۳۶,۰۱۷,۳۵۰	(۴,۳۵۱,۹۶۱)	(۴,۶۰۴,۳۶۶)	۸۲۵,۴۱۸,۱۴۰	(۵۵۹,۶۳۴,۶۹۲)	۱,۳۸۵,۰۵۲,۸۳۲	۸۷۰,۳۹۱,۸۱۷	۸۶۱,۴۳۵,۴۹۰	۳۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۱۱۳,۸۸۷	۱,۱۱۳,۸۸۷	.	.	.	.	.	.	.	.	تعدیلات ناشی از کارمزد و مالیات فر	
(۱۶,۰۳۷)	(۴۰,۷۸۷)	(۳۱)	.	.	.	.	.	.	.	تعدیلات فروش اوراق بهادار	
(۱۱,۵۶۹,۷۲۱,۳۸۶)	(۲۲,۷۱۶,۲۱۳,۹۹۱)	(۱۹۰,۹۱۰,۷۰۳)	(۲۰۱,۰۸۱,۷۴۲)	(۲۱۲,۶۹۴,۰۴۲)	۳۹,۹۹۳,۴۸۳,۵۸۹	(۱۰,۸۰۲,۲۱۰,۱۸۳)	۵۰,۷۹۵,۶۹۳,۷۷۲	۴۰,۲۱۶,۳۴۸,۷۰۱		<b>جمع</b>	



**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۴-۲- زیان (زیان) حاصل از فروش حق تقدم			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	تعدیل شده	رزش دفتری تعدیل نشده	بهای فروش	تعداد	شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۲۴,۵۲۳,۰۷۵)	(۲۴,۵۲۳,۰۷۵)	.	.	.	.	.	.		ت-مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	
.	(۸۷,۹۰۹,۴۵۵)	.	.	.	.	.	.		ت-سیمان کرمان	
.	(۵۹۱,۹۸۷,۷۶۶)	.	.	.	.	.	.		ت-نفت و گاز پارسین	
		(۱,۵۱۹,۲۷۹,۴۸۲)	(۲,۱۳۶,۰۱۰)	(۲,۲۵۹,۸۹۲)	۱,۹۴۲,۰۸۵,۴۸۰	۱,۹۴۲,۰۸۵,۴۸۰	۴۲۷,۲۰۱,۹۰۰	۴۲۲,۸۰۵,۹۹۸	۲,۹۶۵,۰۱۶	ت-فولاد مبارکه اصفهان
		(۴۰۶,۲۸۴,۳۳۴)	(۱,۳۷۶,۷۹۵)	(۱,۴۵۶,۶۵۱)	۶۷۸,۸۱۰,۰۰۰	۶۷۸,۸۱۰,۰۰۰	۲۷۵,۳۵۹,۱۱۲	۲۷۲,۵۲۵,۶۶۶	۴۶۷,۵۰۰	ت-ایران خودرو
(۲۴,۵۲۳,۰۷۵)	(۷۰۴,۴۲۰,۲۹۶)	(۱,۹۲۵,۵۶۳,۸۱۶)	(۳,۵۱۲,۸۰۵)	(۳,۷۱۶,۵۴۳)	.	.	۷۰۲,۵۶۱,۰۱۲		جمع	

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۴-۳- زیان حاصل از فروش اور		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	تحقق نیافته	رزش دفتری تعدیل نشده	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰)	(۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰)	۷۷,۳۲۵,۲۸۹	(۱۰,۰۲۴,۰۰۲)	۱۲,۸۶۳,۵۵۶,۹۰۶	۳۷۷,۴۸۳,۳۰۶	۱۲,۴۸۶,۰۷۳,۶۰۰	۱۲,۹۵۰,۹۰۶,۱۹۷	۱۳,۰۰۰	اوراق مشارکت شیراز *
۱,۳۱۸,۹۷۸,۳۲۰	۱,۲۹۶,۴۷۸,۳۲۰	۴۷۳,۶۵۲,۱۰۱	(۱۱,۲۱۸,۵۱۱)	۱۴,۰۰۹,۳۲۹,۳۸۸	۱۹۵,۳۰۷,۶۸۴	۱۳,۸۱۴,۰۲۱,۷۰۴	۱۴,۴۹۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۴	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)
714,697,682	714,697,682	.	.	.	.	.	.	.	شرکت واسط مالی تیر (دصسکن)
(۸,۶۵۹,۷۸۹)	(۸,۶۵۹,۷۸۹)	.	.	.	.	.	.	.	اوراق سلف معدنی و صنعتی گل گه
۱,۰۲۵,۷۹۰,۲۱۳	۱,۰۰۳,۲۹۰,۲۱۳	۵۵۰,۹۷۷,۳۹۰	(۲۱,۲۴۲,۵۱۳)	۲۶,۸۷۲,۸۸۶,۲۹۴		۲۶,۳۰۰,۰۹۵,۳۰۴	۲۷,۴۴۵,۱۰۶,۱۹۷		



**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (آسا)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری تعدیل نشده	تحقق نیافته	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (زیان) تحقق نیافته نگهداری (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
						۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳	۱۸,۳۰۸,۱۸۱,۰۰۰	۱۷,۵۲۸,۵۲۶,۴۰۰	۰	۱۷,۵۲۸,۵۲۶,۴۰۰	(۱۴,۱۷۰,۵۳۲)	۷۶۵,۴۸۴,۰۶۸	۳۷۷,۴۸۳,۳۰۶
اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۱۳,۱۴۰,۶۰۰	۰	۱۸,۱۱۳,۱۴۰,۶۰۰	(۱۴,۰۰۹,۴۰۰)	(۲۷,۱۵۰,۰۰۰)	۱۹۵,۳۰۷,۶۸۴
شرکت واسط مالی تیر (ذسکن)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۴,۹۸۸,۳۹۰,۰۰۰	(۱۱,۶۱۰,۰۰۰)	۰	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)
	۵۱,۴۰۸,۱۸۱,۰۰۰	۵۰,۶۵۲,۵۵۷,۰۰۰		۵۰,۶۳۰,۰۵۷,۰۰۰	(۳۹,۷۸۹,۹۳۲)	۷۳۸,۳۳۴,۰۶۸	۵۵۰,۲۹۰,۹۹۱
							۳۱,۳۳۸,۰۸۷

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی ۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
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	ریال	ریال	ریال
البرز	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۵۲۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۴,۷۳۶)	۴۱۵,۷۱۵,۲۶۴	۰	۰
	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۲۹	۲۳۸,۲۲۶	۲۰۰۰	۴۷۶,۴۵۲,۰۰۰	(۶,۱۲۰,۷۴۹)	۴۷۰,۳۳۱,۲۵۱	۰	۰
شان	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۳۵,۲۰۰	۸۸۰	۳۰,۹۷۶,۰۰۰	۰	۳۰,۹۷۶,۰۰۰	۰	۰
	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۷/۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰
	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۲,۲۹۴,۲۸۴	۳۱۷,۶۰۵,۵۶۲
، گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۳۶۱,۱۱۱	۱,۶۳۰	۲,۳۱۸,۶۱۰,۹۳۰	(۱,۵۱۸,۵۵۶)	۲,۳۱۷,۰۹۲,۳۷۴	۱,۳۶۱,۱۱۱,۶۶۳	۱,۳۶۱,۱۱۱,۶۶۳
، توسعه ملی	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۰۵۶,۹۴۰	۱۹۹,۰۵۶,۹۴۰
، بازنشستگی کشوری	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۸,۵۶۰,۸۶۵	۲,۴۶۲,۰۳۲,۰۶۵
، غدیر	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۱,۷۴۰,۷۴۱	۱۵۱,۷۴۰,۷۴۱
	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۰۵,۶۹۳)	۷۷۴,۴۹۴,۳۰۷	۶۴۲,۹۸۱,۳۰۰	۶۰۸,۳۹۴,۴۹۰
صفهان	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۲,۴۵۷,۵۰۰	۴۲۲,۴۵۷,۵۴۲
ن	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰
	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۰	۶۴۰
رک	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۹۷,۳۳۴	۳,۵۰۰	۶۹۰,۶۶۹,۰۰۰	۰	۶۹۰,۶۶۹,۰۰۰	۱,۵۳۹,۲۰۵,۲۰۰	۱,۵۳۹,۲۰۵,۲۰۰
	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۸,۹۰۰,۰۰۰	۹۰	۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۵,۴۹۳,۹۷۳	۳,۳۲۵,۴۹۳,۹۷۳
	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰	۱۷۰
ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۶,۵۵۰,۰۰۰	۲۰۶,۵۵۰,۰۰۰
	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
و گاز پارسین	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۳۵۲,۹۲۰	۴۵,۲۵۲,۹۲۰
و صنایع معدنی خاور میانه	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۶۸۳,۵۰۰	۱۶,۶۸۳,۵۰۰
	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۴,۱۸۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۵۲۶,۴۸۰)	۷۶۰,۴۷۳,۵۲۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۵۲۷,۹۶۶
، خوارزمی	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۱,۲۸۷,۹۱۴	۱,۳۲۷,۰۴۶,۰۴۱
	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۱۰	۱۲۲,۱۰۵	۱۳۰	۱۵۸,۷۳,۶۵۰	(۴۳۳,۵۹۱)	۱۵۸,۴۰۰,۰۵۹	۰	۰
	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۴۲)	۱۹,۱۸۶,۸۵۸	۰	۰
سایپا	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸,۳۷۸)	۲۴۵,۳۱۱,۶۲۲	۰	۰
تابع مس ایران	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۹۰۰,۰۰۰	۸۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۰۸,۰۷۵)	۶۵,۲۹۱,۹۲۵	۰	۰
، توسعه معادن و فلزات	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۴۸,۸۹۰	۴۵۰	۱۸۰,۲۹۲,۵۰۰	(۱۰,۲۴۹,۱۸۶)	۱۷۰,۰۴۳,۳۱۴	۰	۰
و خوزستان	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۱۸	۳,۶۰۰,۴۴۱	۳۲۰	۱,۱۵۲,۱۴۱,۱۲۰	(۱۱,۷۱۶,۶۸۹)	۱,۱۴۰,۴۲۴,۴۳۱	۰	۰
صفهان	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۷,۴۱۲,۵۴۰	۴۵۰	۳,۳۳۵,۶۴۲,۰۰۰	۰	۳,۳۳۵,۶۴۲,۰۰۰	۰	۰
	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۰,۷۰,۱۲۷	۱۰۴	۲۱,۵۴۱,۲۰۸	(۱,۱۰۵,۷۵۴)	۲۰,۴۳۵,۴۵۴	۰	۰
مایه گذاری ایرانیان	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۱۶۵۷)	۳۹,۱۶۸,۳۴۳	۰	۰
ی خلیج فارس	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۸,۲۷۲,۷۵۲	۱,۲۲۲,۹۲۴,۰۰۰
					۱۱,۲۴۴,۳۹۹,۴۰۸	(۱۳۲,۱۸۲,۶۸۶)	۱۱,۲۱۲,۲۱۶,۷۲۲	۱۶,۷۲۷,۷۲۱,۰۵۷	۱۳,۵۸۳,۴۷۰,۳۶۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سود اوراق بهادار

تاریخ سررسید	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
۱۷-۱	۹,۲۳۷,۰۴۰,۳۱۲	۱۳,۳۴۳,۴۵۴,۲۵۷	۱۰,۱۹۷,۶۴۹,۰۵۶	بود اوراق مشارکت و اجاره
۱۷-۲	۳,۹۵۲,۷۵۳,۷۷۴	۹,۸۴۲,۴۶۱,۷۳۳	۸,۰۲۹,۵۷۴,۰۸۱	سپرده و گواهی سپرده بانکی
	۱۲,۱۸۹,۷۹۴,۰۸۶	۲۳,۱۸۵,۹۱۵,۹۹۰	۱۸,۲۲۷,۲۲۳,۱۳۷	

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	۱۷- سود اوراق مشارکت و اجاره
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۳/۰۸/۱۹	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۱۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴,۲۳۱,۵۷۳,۵۳۹	۲,۱۱۲,۶۵۲,۳۰۵	۵۸۸,۰۴۷,۰۴۵	ت شهرداری شیراز ۱۳۹۳
۱۳۹۱/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۷۲۷,۴۶۶,۸۹۰	۶,۳۸۶,۵۷۶,۲۳۸	۵,۳۴۵,۴۹۵,۵۳۳	ت داروسازی سینا (صمینا)
۱۳۹۲/۰۶/۱۷	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	.	۲۰٪	.	۵۲۴,۷۲۵,۲۷۵	۵۲۴,۷۲۵,۲۷۵	ت شیراز
۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱۳۹۴/۰۴/۲۲	.	۲۳٪	.	۱۲۵,۸۱۰,۶۴۱	۱۲۵,۸۱۰,۶۴۱	معدنی و صنعتی گل گهر
		۳۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۶,۹۶۸,۸۴۰,۴۲۹	۹,۱۴۹,۷۶۴,۳۵۹	۶,۵۸۴,۰۷۸,۴۹۴	
۱۳۹۲/۰۸/۰۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	.	۲۰٪	.	.	.	ردیبهشت (ذماهان ۱)
۱۳۹۲/۰۸/۰۶	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	.	۲۰٪	.	.	.	ل مالی مهر (صمینا)
۱۳۹۲/۰۸/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	.	۲۰٪	.	.	.	ل مالی مهر (صمینا)
۱۳۹۲/۰۶/۱۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۲۶۸,۱۹۹,۸۸۳	۴,۱۹۳,۶۸۹,۸۹۸	۳,۶۱۳,۵۷۰,۵۶۲	ل مالی تیر (ذسکن)
		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۲۶۸,۱۹۹,۸۸۳	۴,۱۹۳,۶۸۹,۸۹۸	۳,۶۱۳,۵۷۰,۵۶۲	
		۵۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۹,۲۳۷,۰۴۰,۳۱۲	۱۳,۳۴۳,۴۵۴,۲۵۷	#####	

د سپرده و گواهی سپرده بانکی

شماره حساب	تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده/ اسمی گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل /	سود خالص	سود خالص	سود خالص
				درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۲/۰۶/۰۲	نامحدود	.	۱۰٪	۲,۷۲۵,۳۴۴,۷۸۷	۲۹۲,۲۶۳	۲,۷۲۵,۵۳۷,۰۵۰	۸,۶۶۴,۰۲۹,۵۷۶	۷,۳۲۳,۷۸۳,۱۹۷
۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	نامحدود	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۲۳,۳۳۶,۳۰۳	۱۱۰,۸۷۳	۲۳,۴۴۷,۱۷۶	۶۲۶,۵۲۵,۹۴۲	۲۸۵,۷۴۴,۸۲۳
۷۰۰۷۹۶۰۷۳۳۳۹	۱۳۹۴/۰۶/۰۴	نامحدود	۸۱۴,۵۵۶		۷۲۸,۷۳۳	۰	۷۲۸,۷۳۳		
۱۵۱۱۰۰۲۳۱/۵۹	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	نامحدود	۵۲,۸۱۸,۹۴۶	۲۴٪	۵۹,۲۲۰,۶۳۳	۹۵,۲۹۵	۵۹,۳۱۵,۹۲۸	۳۳۴,۱۱۳,۶۲۵	۱۷۶,۹۸۹,۶۵۵
۱۵۱۱۰۰۳۹۷/۴۳	۱۳۹۴/۰۲/۰۹	نامحدود	۷,۴۰۲,۵۰۵	۱۰٪	۴۳۳,۴۶۱	(۱۶۰)	۴۳۳,۳۰۱	.	
۲۰۱۰۰۳۹۹۲۰۰۸	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	نامحدود	.	۱۹٪	.	.	.	۴۲,۲۸۵	۴۲,۱۶۷
۱۰۱۴-۸۸۱-۱۰۲۲۵۰۳-۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	نامحدود	۵۳۸,۶۷۳	۱۰٪	۱۳۱,۵۵۹	.	۱۳۱,۵۵۹	۱۰۸,۸۷۶,۸۵۲	۱۶۷,۶۸۳,۰۴۴
۱۰۱۴-۹۷۹-۱۰۲۲۵۰۳-۱	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	نامحدود	.	۲۲٪	.	.	.	۱۱۸,۸۵۵,۷۶۰	۷۵,۱۴۴,۴۱۵
۱۷۰-۸۱۸-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۴/۰۶/۱۵	نامحدود	۵,۸۵۹,۹۸۶,۲۹۰	۲۰٪	۱۴۳,۰۰۳,۴۷۰	(۱۱۳,۵۲۱)	۱۴۲,۸۸۹,۹۴۹		
۱۵۲-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	نامحدود	.	۱۰٪	۲۸۰,۰۰۰	۷۸	۲۸۰,۰۷۸	۱۷,۶۹۳	۸۰,۲۹,۳۸۷,۳۰۱
			۵,۹۲۱,۶۶۰,۹۷۰		۲,۹۵۲,۳۶۸,۹۴۶	۲۸۴,۸۲۸	۲,۹۵۲,۷۵۳,۷۷۴	۹,۸۴۲,۴۶۱,۷۳۳	۸,۰۲۹,۳۸۷,۳۰۱