



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

منت‌هی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۱ ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها درآینده 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 ۱۳۹۵/۰۱/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای امیر تقی خان تجریشی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

آقای علی رحمانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۱۰۵,۴۹۹,۳۵۴,۵۱۲	ریال ۹۳,۴۸۱,۲۱۹,۶۱۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۵۲,۳۴۳,۳۳۶,۸۱۲	۶۴,۵۸۵,۵۳۰,۴۷۹
حسابهای دریافتی	۷	۵,۱۳۲,۱۷۹,۴۹۷	۱,۰۰۳,۴۱۵,۹۸۷
سایر دارایی ها	۸	۸۵۸,۹۷۸,۰۸۹	۱,۱۵۰,۱۷۶,۵۰۵
موجودی نقد	۹	۳,۰۹۲,۹۱۰,۷۴۱	۳۴,۰۵۷,۲۸۱,۷۸۵
جاری کارگزاران	۱۰	۰	۰
جمع دارایی ها		۱۶۶,۹۲۶,۷۵۹,۶۵۱	۱۹۴,۲۷۷,۶۲۴,۳۷۲
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۴۵۰,۷۱۸,۳۶۳	(۳۷۶,۵۳۹,۳۰۳)
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۵۷۲,۶۴۰,۵۴۲	(۱,۷۶۳,۴۲۵,۶۷۸)
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۱۶۹,۰۸۳,۲۱۵	(۱۲۷,۵۰۵,۶۲۰)
جمع بدهی ها		۲,۱۹۲,۴۴۲,۱۲۰	(۲,۲۶۷,۴۷۰,۶۰۱)
خالص دارایی ها	۱۳	۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱	۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۲,۴۸۲,۶۳۰	۱۷,۰۸۲,۶۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱۳,۱۹۷	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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۶۳۷,۲۵۱,۵۷۲)	(۲۲,۴۱۷,۳۴۴,۰۷۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۶,۶۷۰,۷۱۲,۵۱۷	(۱۵,۴۰۵,۸۹۳,۹۸۱)
درآمد سود سهام	۱۶	۱۱,۳۶۶,۱۸۸,۷۸۴	۱۶,۷۲۷,۷۲۱,۰۵۷
درآمد سود اوراق بهادار	۱۷	۱۴,۸۰۲,۸۷۴,۳۶۴	۲۳,۱۸۵,۹۱۵,۹۹۰
سایر درآمدها	۱۸	۲۸,۴۵۴,۰۸۶	۲۲,۵۳۷,۴۶۳
جمع درآمدها		۳۲,۲۳۰,۹۷۸,۱۷۹	۲,۱۱۲,۹۳۶,۴۵۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۴,۹۹۲,۶۱۲,۷۷۹)	(۵,۹۴۷,۱۲۴,۰۸۵)
سایر هزینه ها	۲۰	(۶۵۵,۱۳۰,۴۲۵)	(۷۸۴,۱۵۶,۴۹۰)
جمع هزینه ها		(۵,۶۴۷,۷۴۳,۲۰۴)	(۶,۷۳۱,۲۸۰,۵۷۵)
سود خالص		۲۶,۵۸۳,۲۳۴,۹۷۵	(۴,۶۱۸,۳۴۴,۱۲۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۴.۸۶٪	٪(۲.۰۸)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۱۶.۱۴٪	٪(۲.۴۱)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	صورت گردش خالص دارایی ها
	تعداد واحد سرمایه	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۱۷,۰۸۲,۶۳۰	۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱	۲۲,۰۸۲,۶۳۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	.	.	۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد	.	* (۷۱,۲۱۵)	(۳,۷۲۵,۰۴۳)
سود (زیان) خالص	.	۲۶,۵۸۳,۲۳۴,۹۷۵	.
تعدیلات	۲۱	(۷,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۱,۶۸۲,۶۳۰	۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱	۱۷,۰۸۲,۶۳۰

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

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری ۱} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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 ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بعد از تقاطع میرداماد، کوچه قبادیان، پلاک ۳۳، طبقه همکف تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۳۲۷۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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- 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق 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 حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد بازار گردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال.*
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش 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
$$\frac{Q/001}{n \times 365}$$
 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 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل درایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل درایی ها	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۶,۵۲۲,۹۱۸,۴۰۴	۳.۴۰	۱,۰۸۳,۹۶۳,۶۴۶	۰.۵۵	محصولات شیمیایی
۳۲,۷۰۹,۱۴۳,۵۲۶	۱۷.۰۴	۲۶,۶۶۹,۷۱۵,۳۷۰	۱۳.۵۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱,۴۸۴,۵۹۴,۸۴۰	۵.۹۸	۱۴,۰۱۳,۳۰۵,۱۷۶	۷.۱۲	فلزات اساسی
۱۱,۰۶۷,۵۹۰,۹۶۹	۵.۷۶	۵,۰۷۰,۶۰۶,۶۸۱	۲.۵۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۲,۵۴۷,۲۵۰,۱۳۹	۶.۵۳	۱۳,۰۸۴,۴۲۶,۹۲۱	۶.۶۴	سرمایه گذاریها
.	۰.۰۰	۳,۸۵۹,۸۶۹,۰۰۰	۱.۹۶	سایر واسطه گریهای مالی
۱۳,۱۷۶,۲۲۷,۸۹۰	۶.۸۶	۱۱,۶۹۴,۵۲۲,۸۸۰	۵.۹۴	سیمان، آهک و گچ
۶۹۱,۹۴۰,۱۵۸	۰.۳۶	.	۰.۰۰	استخراج کانه های فلزی
۳,۱۷۰,۷۹۴,۴۲۳	۱.۶۵	.	۰.۰۰	خودرو و ساخت قطعات
۱,۱۵۲,۰۲۲,۴۴۰	۰.۶۰	۳,۵۹۳,۷۳۴,۵۹۸	۱.۸۲	مواد و محصولات دارویی
.	۰.۰۰	۶,۲۸۹,۶۶۰,۴۹۳	۳.۱۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
.	۰.۰۰	۲,۳۲۶,۲۴۱,۵۰۰	۱.۱۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
.	۰.۰۰	۴,۳۵۲,۹۸۹,۷۵۹	۲.۲۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
.	۰.۰۰	۲,۸۱۱,۴۳۴,۷۷۳	۱.۴۳	خدمات فنی و مهندسی
.	۰.۰۰	.	۰.۰۰	انتشار، چاپ و تکثیر
۹۵۸,۷۳۶,۸۲۷	۰.۵۰	۱۰,۶۴۸,۸۸۳,۷۱۵	۵.۴۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
.	۰.۰۰	.	۰.۰۰	مخابرات
.	۰.۰۰	.	۰.۰۰	فرابورس
۹۳,۴۸۱,۲۱۹,۶۱۶	۴۸.۶۹	۱۰۵,۴۹۹,۳۵۴,۵۱۲	۵۳.۵۷	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)
۱-۶ اوراق مشارکت شرکت های نرخ بندی شده یا فرابورسی	۳۷,۲۵۲,۰۰۶,۱۷۳	۴۹,۴۹۴,۱۹۹,۸۴۰
۲-۶ اوراق اجاره	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹
	۵۲,۳۴۳,۳۳۶,۸۱۲	۶۴,۵۸۵,۵۳۰,۴۷۹

۱-۶ 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
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۸,۱۰۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۱۳,۱۴۰,۶۰۰	۲۰	۵۹۵,۶۸۸,۳۵۷	(۲۷,۱۵۰,۰۰۰)	۱۸,۶۸۱,۶۷۸,۹۵۷	۰.۱۱	۱۸,۹۰۴,۱۳۳,۲۷۷
۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۱۸,۲۵۰	۱۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۲۸,۵۲۶,۴۰۰	۲۰	۱۱۵,۶۲۲,۲۲۲	۹۲۶,۱۷۸,۵۹۴	۱۸,۵۷۰,۳۲۷,۲۱۶	۰.۱۱	۳۰,۵۹۰,۰۶۶,۵۶۳
جمع		۳۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۴۱,۶۶۷,۰۰۰		۷۱۱,۳۱۰,۵۷۹	۸۹۹,۰۲۸,۵۹۴	۳۷,۲۵۲,۰۰۶,۱۷۳	۰.۲۳	۴۹,۴۹۴,۱۹۹,۸۴۰

۲-۶ 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
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۲,۹۴۰,۶۳۹	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹	۰.۰۹	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹
جمع		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰		۱۰۲,۹۴۰,۶۳۹	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹	۰.۰۹	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷-حساب های دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۱۷,۶۰۵,۵۶۲	۴,۷۲۴,۶۷۲,۹۱۴	۹۱,۲۱۰,۶۲۴	۲۵	۴,۸۱۵,۸۸۳,۵۳۸
۶۸۵,۸۱۰,۴۲۵	۴۰۷,۵۰۶,۵۸۳	۱۴۰,۴۰۰	۲۲.۵۰, ۲۲.۲۰, ۲۴	۴۰۷,۶۴۶,۹۸۳
۱,۰۰۳,۴۱۵,۹۸۷	۵,۱۳۲,۱۷۹,۴۹۷	۹۱,۳۵۱,۰۲۴		۵,۲۲۳,۵۳۰,۵۲۱
	ترازنامه به ارزش روز (حسابهای دریافتنی تجاری)			

سود سهام

سود دریافتنی سپرده های بانکی

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 مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۲,۲۵۹,۲۳۹	۱۴۳,۶۵۶,۲۶۵	۳۲۵,۶۰۲,۹۷۴	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۲۵۹,۲۳۹
۱,۰۰۸,۰۲۶,۷۶۴	۷۱۵,۳۲۱,۹۴۹	۲۹۲,۷۰۴,۸۱۵	۰	۱,۰۰۸,۰۲۶,۷۶۴
(۱۰۹,۴۹۸)	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۰۹,۴۹۸	(۱۰۹,۴۹۸)
۰	(۱۲۵)	۱۷,۷۶۹,۶۹۵	۱۷,۷۶۹,۵۷۰	۰
۱,۱۵۰,۱۷۶,۵۰۵	۸۵۸,۹۷۸,۰۸۹	۶۷۶,۰۷۷,۴۸۴	۳۸۴,۸۷۹,۰۶۸	۱,۱۵۰,۱۷۶,۵۰۵

مخارج نرم افزار

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

جمع

م * مخارج فوق به ترتیب عبارتند از: مبلغ ۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت مخارج نرم افزار و آبونمان از تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۷ تا پایان ۱۳۹۵/۰۶/۰۷، مبلغ ۴۰,۱۰۹,۴۹۸ ریال بابت مخارج عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری از

تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ تا ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ و مبلغ ۱۷,۷۶۹,۵۷۰ اریال بابت مخارج مجمع صندوق از تاریخ های ۱۳۹۴/۰۴/۰۲ ، ۱۳۹۴/۰۵/۰۶ و ۱۳۹۴/۰۶/۰۲ تا۱۳۹۴/۱۲/۲۹ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	.	بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار - ۱۰۰۷۹۰۸۵۲۲۵۴
۷,۴۵۸,۹۸۷,۸۸۶	۴۰۰,۰۰۰	موسسه مالی اعتباری کوثر - ۱۵۱۱۰۰۲۳۱/۵۹
.	.	موسسه مالی اعتباری کوثر - ۱۵۱۱۰۰۳۹۷/۴۳
.	۵۶۱,۹۳۰	موسسه مالی اعتباری کوثر - ۱۵۱۱۰۲۲۰۳/۲۹
۲۴,۸۳۴,۷۱۱,۷۱۸	.	بانک اقتصاد نوین شعبه بورس ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۸۵۰-۱۴۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	انک اقتصاد نوین شعبه بلواراسفندیار - ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۲-۱۴۷
۱,۶۷۲,۹۰۰,۲۳۸	.	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 - ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۲-۱۵۲
۱۰۰,۰۰۰	.	بانک بانک شهر شعبه آفریقا- اسفندیار - ۷۰۰۷۹۶۰۷۳۳۳۹
.	.	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱-۱۰۳۲۵۰۳-۹۷۹-۱۰۱۴
	۳,۰۹۱,۹۴۳,۸۱۱	بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین - ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۸۱۸-۱۷۰
	۵,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین - ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۲-۱۷۰
۳۰,۶۰۶,۹۴۳	.	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱-۱۰۳۲۵۰۳-۸۸۱-۱۰۱۴
<u>۳۴,۰۵۷,۲۸۱,۷۸۵</u>	<u>۳,۰۹۲,۹۱۰,۷۴۱</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۰- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری سهم آشنا	۰	۹,۶۷۰,۲۳۶,۷۰۶	۱۰,۱۳۳,۴۹۲,۱۷۷	(۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱)	۰
شرکت کارگزاری حافظ	۲,۴۰۵,۱۲۹,۲۸۷	۱۶,۶۷۲,۹۷۲,۲۹۲	۱۹,۰۷۸,۱۰۱,۵۷۹	۰	۲,۴۰۵,۱۲۹,۲۷۷
شرکت کارگزاری نهایت نگر	(۲,۷۸۳,۸۵۴,۳۰۴)	۸۱,۶۶۹,۷۴۸,۶۷۶	۷۸,۸۸۵,۸۹۴,۳۷۲	۰	(۲,۷۸۳,۸۵۴,۳۰۴)
شرکت کارگزاری آرمون بورس	۰	۷۳,۴۶۷,۰۷۵,۱۹۲	۷۳,۴۶۱,۷۳۶,۰۲۵	۵,۳۳۹,۱۶۷	۰
شرکت کارگزاری آپادانا	۰	۱,۲۷۱,۱۴۷,۹۰۰	۱,۲۷۱,۱۴۷,۹۰۰	۰	۰
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	۰	۰	۰	۰	۰
حساب فی مابین کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۲,۱۸۵,۷۲۴	۹,۴۳۳,۳۷۷	۴,۴۲۱,۱۶۰	۷,۱۹۷,۹۴۱	۲,۱۸۵,۷۲۴
جمع	(۳۷۶,۵۳۹,۲۹۳)	۱۸۲,۷۶۰,۶۱۴,۱۴۳	۱۸۲,۸۳۴,۷۹۳,۲۱۳	(۴۵۰,۷۱۸,۳۶۳)	(۳۷۶,۵۳۹,۳۰۳)

۱۱- حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۷۰۹,۷۹۵,۹۸۸	۸۴۰,۱۱۳,۷۰۶
کارمزد بازارگردان	۵۸۲,۷۸۷,۵۵۹	۷۰۴,۷۳۶,۹۱۱
کارمزد متولی	۱۱۶,۵۵۷,۴۳۵	۱۳۹,۵۰۱,۹۷۶
حق الزحمه حسابرس	۱۶۳,۴۹۹,۵۶۰	۷۹,۰۷۳,۰۸۵
جمع	۱,۵۷۲,۶۴۰,۵۴۲	۱,۷۶۳,۴۲۵,۶۷۸

م* 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 یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۲۹۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۲۷,۲۵۵,۶۲۰	ذخیره تصفیه
۱۶۹,۰۸۳,۲۱۵	۱۲۷,۵۰۵,۶۲۰	مجموع

۱۳-خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸۰,۷۷۰,۱۵۳,۷۷۱	۱۶,۰۸۲,۶۳۰	۱۵۱,۵۳۷,۳۱۷,۵۳۱	۱۱,۴۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱	۱۷,۰۸۲,۶۳۰	۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱	۱۲,۴۸۲,۶۳۰	خالص دارایی ها

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۲۹/۱۲
	ریال	ریال
۱- سود (زیان) حاصل ازفروش سهام	۳۱۲,۸۱۳,۸۶۶	(۲۲,۷۱۶,۲۱۳,۹۹۱)
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	(۱,۹۲۵,۵۶۳,۸۱۶)	(۷۰۴,۴۲۰,۲۹۶)
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق	۹۷۵,۴۹۸,۳۷۸	۱,۰۰۳,۲۹۰,۲۱۳
	(۶۳۷,۲۵۱,۵۷۲)	(۲۲,۴۱۷,۳۴۴,۰۷۴)

۱-۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش سهام

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹					
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
افست	۲۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۷۵۷,۹۴۷,۰۲۷	(۴,۱۶۶,۴۰۱)	(۳,۹۳۸,۰۰۱)	۲۱,۵۴۸,۵۷۱
ایران خودرو	۱,۹۵۰,۰۰۰	۵,۱۴۸,۸۴۶,۷۵۷	۴,۹۲۷,۶۵۴,۳۰۶	(۲۷,۲۳۷,۳۹۷)	(۲۵,۷۴۴,۲۳۵)	۱۶۸,۲۱۰,۸۱۹
ایران خودرو دیزل	۱۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۸۴,۶۰۹,۳۱۲	(۴۵۹,۱۷۲)	(۴۳۴,۰۰۰)	۱,۲۹۷,۶۱۶
بانک پاسارگاد	۱,۰۱۶,۰۰۰	۱,۳۲۸,۴۲۶,۱۴۵	۱,۵۷۲,۸۳۶,۱۷۶	(۷۰,۲۷,۳۶۹)	(۶,۶۴۲,۱۳۰)	(۲۵۸,۰۷۹,۵۳۰)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-
بانک کار آفرین	۲,۸۹۰	۷,۸۶۰,۸۰۰	۷,۸۹۹,۰۰۲	(۴۱,۵۸۳)	(۳۹,۳۰۴)	(۱۱۹,۰۸۹)
بانک گردشگری	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	۵,۸۰۱,۰۰۰	۱۳,۱۶۱,۸۲۰,۸۸۹	۱۲,۲۸۶,۴۰۷,۰۰۲	(۶۹,۶۲۶,۰۲۹)	(۶۵,۸۰۹,۱۰۳)	۷۳۹,۹۷۸,۷۵۵
بهمن دیزل	۱۴۵,۰۰۰	۵۸۴,۲۰۵,۰۰۰	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	(۲,۹۸۵,۲۹۵)	(۲,۹۲۱,۰۲۵)	۸۲,۹۶۱,۸۶۰
پارس خودرو	۵,۳۸۶,۹۲۷	۶,۳۸۲,۱۸۰,۲۵۳	۵,۱۸۱,۱۳۰,۹۸۶	(۳۳,۷۶۱,۶۸۳)	(۳۱,۹۱۰,۹۰۰)	۱,۱۳۵,۳۷۶,۶۸۴
پالایش نفت اصفهان	۲۸۸,۳۰۵	۱,۶۲۹,۳۰۷,۷۴۶	۹۵۸,۷۳۶,۸۲۷	(۸,۶۱۹,۰۳۴)	(۸,۱۴۶,۵۳۷)	۶۵۳,۸۰۵,۳۴۸
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خارک	۱۰۳,۵۶۴	۱,۲۵۱,۰۶۶,۵۹۲	۱,۷۱۳,۸۷۴,۵۱۷	(۶,۶۱۸,۱۴۴)	(۶,۲۵۵,۳۳۵)	(۴۷۵,۶۸۱,۴۰۴)
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	۳۹۶,۰۰۰	۱,۳۷۲,۸۷۰,۵۷۰	۱,۱۵۳,۹۸۱,۲۲۴	(۷,۲۶۲,۴۸۰)	(۶,۸۶۴,۳۵۳)	۲۰۴,۷۶۲,۵۱۳
زامیاد	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۲,۵۲۸,۵۰۴	۲,۳۹۳,۵۷۶,۵۱۸	(۹,۲۱۷,۹۷۲)	(۸,۷۱۲,۶۴۱)	(۶۶۸,۹۷۸,۶۲۷)
سایپا	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۴,۵۰۷,۰۳۱	۷,۲۰۷,۷۹۳,۶۲۶	(۴۴,۰۳۶,۶۳۸)	(۴۱,۶۲۲,۵۳۵)	۱,۰۳۱,۰۵۴,۲۳۲
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵۴۸,۸۹۰	۶۹۱,۶۹۸,۲۱۸	۸۴۰,۱۸۰,۱۵۸	(۳,۶۵۹,۰۸۳)	(۳,۴۵۸,۴۹۰)	(۱۵۵,۵۹۹,۵۱۳)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۴۷۱,۱۱۱	۱,۱۳۲,۳۸۵,۷۳۲	۱,۰۰۹,۱۰۶,۴۵۳	(۵,۹۹۰,۳۱۲)	(۵,۶۶۱,۹۲۹)	۱۱۱,۶۲۷,۰۳۸

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سود (زیان) فروش
						ریال	ریال	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	ریال	ریال	(۲,۶۳۱,۲۸۴,۹۹۸)
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	(۷۵۶,۹۰۲,۵۴۱)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۴,۱۱۵,۴۲۹)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	(۵۵,۹۱۱,۹۴۵)
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۶۸۹,۳۲۱,۱۱۱
سرنفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	(۵۲۲,۵۱۲,۲۹۹)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۱,۵۰۴,۸۷۰	۱,۱۷۳,۰۶۸,۶۹۴	(۶,۸۸۴,۹۵۸)	(۶,۵۰۷,۵۲۵)	۱۱۵,۰۴۳,۶۹۳	-	-
سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۷۱,۹۵۰,۳۰۰	۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴	(۲,۹۲۲,۶۶۰)	(۲,۸۵۹,۷۴۹)	۵۷,۱۶۶,۶۰۷	-	-
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 شاهرود	۱۳۱,۸۱۲	۲۹۴,۸۹۶,۴۴۴	۲۸۰,۷۹۹,۵۲۳	(۱,۵۶۰,۰۰۰)	(۱,۴۷۴,۴۸۱)	۱۱,۰۶۲,۴۴۰	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۳,۶۵۴,۳۸۵	۶,۳۲۰,۹۳۱,۶۰۲	۶,۷۸۴,۹۰۵,۵۲۹	(۳۳,۴۳۷,۷۳۴)	(۳۱,۶۰۴,۶۵۷)	(۵۲۹,۰۱۶,۳۱۸)	۲۴۸,۱۲۰,۳۱۷	۲۴۸,۱۲۰,۳۱۷
سیمان کارون	۹۵,۲۲۷	۳۳۰,۵۸۱,۸۸۸	۴۵۶,۱۵۲,۸۸۷	(۱,۷۴۸,۷۷۸)	(۱,۶۵۲,۹۰۸)	(۱۲۸,۹۷۲,۶۸۵)	-	-
سیمان کرمان	۴۱۶,۴۳۸	۱,۴۸۰,۱۰۱,۷۵۸	۱,۸۱۶,۲۷۰,۳۰۵	(۷,۸۲۹,۷۲۸)	(۷,۴۰۰,۵۰۹)	(۳۵۱,۳۹۸,۷۸۴)	۸۴,۹۶۸,۷۵۸	۸۴,۹۶۸,۷۵۸
شرکت بیمه اتکایی امین	۳۱۵,۰۰۰	۵۹۶,۲۲۷,۹۴۸	۵۲۲,۲۱۳,۶۱۵	(۳,۰۴۶,۷۲۵)	(۲,۹۸۱,۱۴۲)	۶۷,۹۸۶,۴۶۶	-	-
شیرپاستوریزه پگاه فارس	۴۰۵,۸۶۵	۱,۶۹۶,۰۰۲,۳۱۱	۱,۶۱۸,۵۸۷,۱۲۹	(۸,۶۶۶,۵۷۳)	(۸,۴۸۰,۰۰۱۲)	۶۰,۲۶۸,۵۹۷	-	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۳۲,۹۲۴	۲,۴۷۰,۰۰۹۵,۷۸۹	۲,۴۳۱,۸۳۱,۵۵۹	(۱۳,۰۶۶,۸۰۹)	(۱۲,۳۵۰,۴۷۹)	۱۲,۸۴۶,۹۴۲	(۴,۵۹۶,۸۶۱,۱۰۷)	(۴,۵۹۶,۸۶۱,۱۰۷)
صندوق سر. آسام-مختلط	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰۰,۱۶۲)
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۶۵۶)
فولاد خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۷۲۵,۹۰۰	(۸,۱۷۷,۸۱۱)	(۷,۷۲۹,۵۰۰)	۲۵۳,۲۶۶,۷۸۹	(۳,۰۸۳,۰۹۷,۸۷۱)	(۳,۰۸۳,۰۹۷,۸۷۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۶۰۰,۰۰۰	۷,۳۱۵,۱۱۰,۳۴۶	۸,۱۹۹,۴۱۷,۳۱۵	(۳۸,۶۹۶,۹۴۱)	(۳۶,۵۷۵,۵۵۳)	(۹۵۹,۵۷۹,۴۶۳)	(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 پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۸۸۶,۶۷۰	(۳,۶۵۸,۷۵۹)	(۳,۵۸۰,۰۰۰)	۴۰,۸۷۴,۵۷۱	-	-
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	۳۹۰,۸۶۱,۶۲۳	۳۹۰,۸۶۱,۶۲۳
لیزینگ رایان سایپا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۷,۳۲۷,۳۰۴	۳,۹۲۱,۰۶۸,۵۳۵	(۲۶,۷۰۰,۳۶۰)	(۲۵,۲۳۶,۶۳۷)	۱,۰۷۴,۳۲۱,۷۷۲	-	-
لیزینگ خودرو غدیر	-	-	-	-	-	-	۱۷,۶۲۰,۴۹۶	۱۷,۶۲۰,۴۹۶
لیزینگ 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)
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	(۲۴۶,۵۸۴,۳۹۴)	(۲۴۶,۵۸۴,۳۹۴)
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	۲۴,۳۴۳,۶۰۵	۲۴,۳۴۳,۶۰۵
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۲۶,۰۰۷,۷۸۲)	(۱,۰۲۶,۰۰۷,۷۸۲)
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	-	-	-	-	-	-	۱,۱۱۳,۸۸۷	۱,۱۱۳,۸۸۷
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	(۲۰۲)	(۴۰,۷۸۷)	(۴۰,۷۸۷)
جمع	۸۰,۴۱۹,۳۰۹,۰۱۹	۷۹,۲۷۹,۷۸۰,۳۱۰	(۴۲۴,۶۱۸,۰۹۷)	(۴۰۲,۰۹۶,۵۴۴)	۳۱۲,۸۱۳,۸۶۶	(۲۲,۷۱۶,۲۱۳,۹۹۱)		

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۴-۲- زیان (زیان) حاصل از فروش حق تقدم					
شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	کارمزد	مالیات	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
					۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ت-مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه				ریال	سود (زیان) فروش ریال
					(۲۴,۵۲۳,۰۷۵)
ت-سیمان کرمان				ریال	ریال
					(۸۷,۹۰۹,۴۵۵)
ت-نفت و گاز پارسیان				ریال	ریال
					(۵۹۱,۹۸۷,۷۶۶)
ت-فولاد مبارکه اصفهان	۲,۹۶۵,۰۱۶	۴۲۷,۲۰۱,۹۰۰	(۲,۲۵۹,۸۹۲)	(۲,۱۳۶,۰۱۰)	(۱,۵۱۹,۲۷۹,۴۸۲)
					(۴۰۶,۲۸۴,۲۳۴)
ت-ایران خودرو	۴۶۷,۵۰۰	(۲۷۵,۳۵۹,۱۱۲)	(۱,۴۵۶,۶۵۱)	(۱,۳۷۶,۷۹۵)	(۱,۹۲۵,۵۶۳,۸۱۶)
					(۷۰۴,۴۲۰,۲۹۶)
جمع		۷۰۳,۵۶۱,۰۱۲	(۳,۷۱۶,۵۴۳)	(۳,۵۱۲,۸۰۵)	

۱۴-۳- زیان حاصل از فروش اوراق					
شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
					۱۳۹۳/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت شیراز *	۱۳,۰۰۰	۱۲,۹۵۰,۹۰۶,۱۹۷	۱۲,۸۶۳,۵۵۶,۹۰۶	(۱۰,۰۲۴,۰۰۲)	۷۷,۳۲۵,۲۸۹
					(۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰)
اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)	۲۲,۵۶۴	۲۳,۶۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۷۵,۶۸۹,۱۴۸	(۱۸,۳۳۷,۷۶۳)	۸۹۸,۱۷۳,۰۸۹
					۱,۲۹۶,۴۷۸,۳۲۰
شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)	.	-	-	-	-
					714,697,682
اوراق سلف معدنی و صنعتی گل گهر	.	-	-	-	(۸,۶۵۹,۷۸۹)
					۱,۰۰۳,۲۹۰,۲۱۳
		۳۶,۶۴۳,۱۰۶,۱۹۷	۳۵,۶۳۹,۲۴۶,۰۵۴	(۲۸,۳۶۱,۷۶۵)	۹۷۵,۴۹۸,۳۷۸

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱-۱۵	۵,۷۷۱,۶۸۳,۹۲۳	(۱۵,۹۵۶,۱۸۴,۹۷۱)
۲-۱۵	۸۹۹,۰۲۸,۵۹۴	۵۵۰,۳۹۰,۹۹۱
	<u>۶,۶۷۰,۷۱۲,۵۱۷</u>	<u>(۱۵,۴۰۵,۸۹۳,۹۸۰)</u>

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

۱-۱۵ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۳/۲۹/۱۲		۱۳۹۴/۱۲/۲۹						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۰۶۱,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹۹,۱۹۷,۷۲۲)	۴۵۰,۳۶۷,۱۳۴	(۶۳,۸۳۹,۷۱۶)	(۶۷,۵۴۲,۴۱۹)	۱۲,۱۸۶,۲۹۳,۸۹۹	۱۲,۷۶۷,۹۴۳,۱۶۸	۹,۷۳۱,۶۶۴		
-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۴۳,۳۵۰,۷۶۸)	(۱,۸۳۲,۵۸۲,۵۶۵)	(۲۵,۳۶۰,۰۰۰)	(۲۶,۸۳۰,۸۸۰)	۶,۸۵۲,۳۹۱,۶۸۵	۵,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰		
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۷۶,۶۳۴,۱۹۷)	(۲۶,۹۵۰,۰۰۰)	(۲۸,۵۱۳,۱۰۰)	۵,۴۱۱,۱۷۱,۰۹۷	۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		
۹۱۴,۵۶۹,۵۷۵	۱,۰۳۵,۷۰۳,۶۲۶	(۴۹,۳۷۸,۶۰۲)	(۵۲,۲۴۲,۵۶۱)	۸,۷۳۸,۳۹۵,۶۷۱	۹,۸۷۵,۷۲۰,۴۶۰	۳,۰۲۰,۰۹۸		
(۵۶,۵۳۹,۴۱۶)	(۲۴۰,۵۰۹,۶۲۱)	(۱,۷۱۷,۶۶۵)	(۱,۸۱۷,۲۹۰)	۵۸۰,۵۰۷,۶۶۶	۳۴۳,۵۳۳,۰۰۰	۱۱۱,۹۰۰		
-	۸۶۱,۴۰۴,۸۲۸	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۶۳۱,۰۰۰)	۲,۹۹۸,۴۶۴,۱۷۲	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰		
(۹۱۱,۲۹۰,۰۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۱۷۹,۸۷۸,۳۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۳,۵۹۴,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۸۴,۵۳۵,۷۳۱)	۱,۰۳۸,۲۱۸,۲۳۵	(۶۲,۷۴۰,۰۰۷)	(۶۶,۳۷۸,۹۲۷)	۱۱,۳۸۰,۶۶۴,۱۳۱	۱۲,۵۴۸,۰۰۱,۳۰۰	۸,۶۵۳,۷۹۴		
(۳۶۹,۰۲۲,۹۲۲)	۹۲,۳۷۳,۰۳۶	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۱۶,۰۰۰)	۳۰۳,۵۱۰,۹۶۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		
(۲,۹۴۳,۶۵۱,۰۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۱۷۷,۷۸۵,۷۵۰)	۱,۴۸۹,۳۲۴,۸۳۶	(۸۲,۴۲۵,۰۰۰)	(۸۷,۲۰۵,۶۵۰)	۱۴,۸۲۶,۰۴۴,۵۱۴	۱۶,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰		
۳۰,۶۶۵,۳۳۳	۷۷۲,۰۷۷,۳۴۴	(۱۲,۷۵۸,۲۰۰)	(۱۳,۴۹۸,۱۷۶)	۱,۷۵۳,۳۰۶,۳۸۰	۲,۵۵۱,۶۴۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰		
-	۸۶,۹۰۹,۶۵۰	(۲,۲۶۲,۶۱۲)	(۲,۳۹۳,۸۴۳)	۳۶۰,۹۵۶,۲۴۰	۴۵۲,۵۲۲,۳۴۵	۱,۳۲۷,۰۴۵		
-	(۴۵۸,۴۳۴,۲۸۱)	(۸,۰۵۵,۰۰۰)	(۸,۵۲۲,۱۹۰)	۲,۰۵۲,۸۵۷,۰۹۱	۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰		
(۹۷۷,۷۵۳,۸۴۹)	۱۶۸,۸۹۱,۵۸۶	(۱۰,۸۷۵,۸۰۰)	(۱۱,۵۰۶,۵۹۶)	۱,۹۸۳,۸۸۶,۰۱۸	۲,۱۷۵,۱۶۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰		
۱۹۱,۱۲۱,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰۹,۴۲۰,۰۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۶۵,۹۳۷,۱۳۷)	(۴۶۷,۸۳۰,۵۴۲)	(۵,۴۷۶,۱۶۸)	(۵,۷۹۳,۷۸۶)	۱,۵۵۱,۷۹۴,۱۸۸	۱,۰۹۵,۲۳۳,۶۰۰	۹۳,۷۷۰		
-	۸۵۸,۱۱۱,۵۰۰	(۲۲,۰۱۰,۹۰۰)	(۲۳,۲۸۷,۵۳۲)	۳,۴۹۸,۷۷۰,۰۶۸	۴,۴۰۲,۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰		
-	۱,۱۶۲,۶۳۴,۱۹۲	(۱۴,۲۰۳,۳۲۶)	(۱۵,۰۳۲,۱۱۹)	۱,۶۴۸,۸۰۰,۵۸۳	۲,۸۴۰,۶۶۵,۳۲۰	۴۰۰,۶۵۸		
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۳۲۰,۴۵۸,۵۵۱	(۱۰,۲۳۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۳,۳۴۰)	۱,۷۰۴,۴۸۸,۱۰۹	۲,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		
-	۶۱,۱۶۴,۱۷۷	(۲,۴۸۶,۵۰۰)	(۲,۶۳۰,۷۱۷)	۴۳۱,۰۱۸,۶۰۶	۴۹۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		
-	۵۰۵,۴۹۱,۶۱۵	(۱۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۸,۵۰۰)	۱,۸۲۰,۷۴۹,۸۸۵	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۹۱,۹۹۳,۳۱۰)	(۳,۴۹۷,۷۸۶)	(۳,۷۰۰,۶۵۸)	۷۸۴,۳۵۲,۰۶۶	۶۹۹,۵۵۷,۲۰۰	۳۶۸,۱۸۸		
-	۱۳۰,۴۶۷,۲۰۵	(۹,۴۵۳,۷۵۰)	(۹,۶۶۱,۷۳۲)	۱,۷۴۱,۱۶۷,۳۱۲	۱,۸۹۰,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰		
-	۹۴,۸۳۲,۸۶۲	(۱,۹۲۵,۱۳۷)	(۲,۰۳۶,۷۹۵)	۲۸۶,۲۳۲,۵۳۶	۳۸۵,۰۲۷,۳۳۰	۱۲۳,۸۰۳		
-	(۹۹۴,۰۰۲,۹۷۸)	(۱۴,۷۴۰,۸۲۹)	(۱۵,۵۹۵,۷۹۷)	۳,۹۱۱,۸۳۲,۰۵۶	۲,۹۴۸,۱۶۵,۷۰۴	۲,۰۴۱,۶۶۶		
-	۱۹۶,۵۷۰,۵۶۰	(۳,۴۷۱,۵۲۵)	(۳,۵۴۷,۸۹۹)	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۶۹۴,۳۰۵,۰۰۰	۳۷,۰۰۰		
-	(۶,۸۴۶,۸۸۹)	(۲,۳۰۵,۳۵۰)	(۲,۳۵۶,۰۶۸)	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۴۶۱,۰۷۰,۰۰۰	۴۲۳,۰۰۰		
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۴۷۶,۷۳۶,۷۸۷	(۹,۷۶۴,۳۷۰)	(۱۰,۳۳۰,۷۰۳)	۱,۴۵۶,۰۴۲,۱۴۰	۱,۹۵۳,۸۷۴,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰		
(۲,۳۴۷,۶۱۰,۱۱۵)	(۵۷,۳۰۹,۶۵۱)	(۳۱,۹۹۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۴۵,۴۲۰)	۶,۳۸۹,۴۷۴,۲۳۱	۶,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		
(۱,۸۴۵,۵۸۹,۳۲۱)	۱۹۶,۱۹۰,۰۲۳۳	(۲۱,۸۰۸,۰۰۰)	(۲۳,۰۷۲,۸۶۴)	۴,۱۲۰,۵۲۸,۹۰۳	۴,۳۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
۳۷۷,۴۸۳,۳۰۶	ریال	۹۲۶,۱۷۸,۵۹۴	ریال	(۱۴,۲۹۵,۰۰۶)	۱۷,۵۲۸,۵۲۶,۴۰۰	۱۸,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۵۰
۱۹۵,۳۰۷,۶۸۴		(۲۷,۱۵۰,۰۰۰)		(۱۴,۰۰۹,۴۰۰)	۱۸,۱۱۳,۱۴۰,۶۰۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۰
(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)		۰		(۱۱,۶۱۰,۰۰۰)	۱۴,۹۸۸,۳۹۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۵۵۰,۲۹۰,۹۹۱		۸۹۹,۰۲۸,۵۹۴		(۳۹,۹۱۴,۴۰۶)	۵۰,۶۳۰,۰۵۷,۰۰۰	۵۱,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سودسهم
	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۵۲۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۲۳۸,۲۲۶	۲۰۰۰	۴۷۶,۴۵۲,۰۰۰	(۶,۱۲۰,۷۴۹)	۴۷۰,۳۳۱,۲۵۱	ریال
سیمان کرمان	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۳۵,۲۰۰	۸۸۰	۳۰,۹۷۶,۰۰۰	۰	۳۰,۹۷۶,۰۰۰	ریال
سیمان خوزستان	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
مخابرات ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۳۶۱,۱۱۱	۱,۶۳۰	۲,۲۱۸,۶۱۰,۹۳۰	(۱,۵۱۸,۵۵۶)	۲,۲۱۷,۰۹۲,۳۷۴	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سیمان تهران	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
فولاد خوزستان	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
کالسیمین	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۹۷,۳۳۴	۳,۵۰۰	۶۹۰,۶۶۹,۰۰۰	۰	۶۹۰,۶۶۹,۰۰۰	ریال
پتروشیمی خارک	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۸,۹۰۰,۰۰۰	۹۰	۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال
بانک ملت	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
بانک تجارت	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
بانک صادرات ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
حفاری شمال	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۴,۱۸۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۵۲۶,۴۸۰)	۷۶۰,۴۷۳,۵۲۰	ریال
بانک پاسارگاد	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۱۰	۱۲۲,۱۰۵	۱۳۰	۱۵,۸۷۳,۶۵۰	(۱۰,۸۶۵)	۱۵,۸۶۲,۷۸۵	ریال
ایرکا پارت صنعت	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۴۲)	۱۹,۱۸۶,۸۵۸	ریال
ایران خودرو	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۲۶,۷۳۳)	۴۵,۱۷۳,۲۶۷	ریال
افست	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۳۷۸)	۲۴۵,۸۳۱,۶۲۲	ریال
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۹۰۰,۰۰۰	۸۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۸۷,۵۷۴)	۶۹,۱۱۲,۴۲۶	ریال
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴۰۰,۶۵۰	۴۵۰	۱۸۰,۲۹۲,۵۰۰	(۱۲۳,۴۰۳)	۱۸۰,۱۶۹,۰۹۷	ریال
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۶/۱۸	۳,۶۰۰,۴۴۱	۳۲۰	۱,۱۵۲,۱۴۱,۱۲۰	۰	۱,۱۵۲,۱۴۱,۱۲۰	ریال
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۷,۴۱۲,۵۴۰	۴۵۰	۳,۳۳۵,۶۴۳,۰۰۰	۰	۳,۳۳۵,۶۴۳,۰۰۰	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۰۷,۱۲۷	۱۰۴	۲۱,۵۴۱,۲۰۸	(۱۴,۷۴۴)	۲۱,۵۲۶,۴۶۴	ریال
سیمان کارون	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۳۱۵,۰۰۰	۲۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	ریال
شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
صنایع شیمیایی خلیج فارس								
جمع					۱۱,۴۵۷,۳۹۹,۴۰۸	(۹۱,۲۱۰,۶۲۴)	۱۱,۳۶۶,۱۸۸,۷۸۴	۱۶,۷۲۷,۷۲۱,۰۵۷

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷- درآمد سود اوراق بهادار

سود اوراق مشارکت و اجاره
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۱,۷۴۱,۹۴۶,۳۰۹	۱۳,۳۴۳,۴۵۴,۲۵۷
۳,۰۶۰,۹۲۸,۰۵۵	۹,۸۴۲,۴۶۱,۷۳۳
۱۴,۸۰۲,۸۷۴,۳۶۴	۲۳,۱۸۵,۹۱۵,۹۹۰

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳
اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)
اوراق مشارکت شیراز
اوراق سلف معدنی و صنعتی گل گهر

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ سود خالص
۱۳۹۳/۰۸/۱۹	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۱۲۱,۹۴۲,۹۵۰	۲,۱۱۲,۶۵۲,۲۰۵
۱۳۹۲/۰۶/۱۷	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۰	۲۰٪	۰	۶,۳۸۶,۵۷۶,۲۳۸
۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱۳۹۴/۰۴/۲۲	۰	۲۳٪	۰	۵۲۴,۷۲۵,۲۷۵
		۳۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۸,۷۴۱,۹۴۶,۳۱۲	۹,۱۴۹,۷۶۴,۳۵۹

اوراق اجاره

واسط مالی اردیبهشت (ذماهان)
شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)

۱۳۹۲/۰۸/۰۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۰	۲۰٪	۰	۰
۱۳۹۲/۰۸/۰۶	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۰	۲۰٪	۰	۰
۱۳۹۲/۰۸/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۰	۲۰٪	۰	۰
۱۳۹۲/۰۶/۱۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۴,۱۹۳,۶۸۹,۸۹۸
		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۴,۱۹۳,۶۸۹,۸۹۸
		۵۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱,۷۴۱,۹۴۶,۳۰۹	۱۳,۳۴۳,۴۵۴,۲۵۷

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی

اقتصاد نوین
بانک شهر
بانک شهر
موسسه مالی اعتباری کوثر
موسسه مالی اعتباری کوثر
آینده
سرمایه
سرمایه
اقتصاد نوین
اقتصاد نوین
جمع

شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده/ اسمی گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	۲۹۳/۱۲/۲۹ سود خالص
				درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۲/۰۶/۰۲	نامحدود	۰	۱۰٪	۲,۷۲۵,۲۳۴,۷۸۷	۲۹۲,۲۶۳	۲,۷۲۵,۵۲۷,۰۵۰	#####
۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	نامحدود	۰	۱۰٪	۲۳,۳۳۶,۳۰۳	۱۱۰,۸۷۳	۲۳,۴۴۷,۱۷۶	#####
۷۰۰۷۹۶۰۷۳۳۳۹	۱۳۹۴/۰۶/۰۴	نامحدود	۰		۷۲۸,۷۳۳	۰	۷۲۸,۷۳۳	
۱۵۱۱۰۰۲۳۱/۵۹	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	نامحدود	۴۰۰,۰۰۰	۰٪	۶۰,۳۷۹,۷۶۳	۹۵,۹۸۰	۶۰,۴۷۵,۷۴۳	#####
۱۵۱۱۰۰۳۹۷/۴۳	۱۳۹۴/۰۲/۰۹	نامحدود	۰	۱۰٪	۵۹۱,۳۱۱	۰	۵۹۱,۳۱۱	۰
۲۰۱۰۰۳۹۹۳۰۰۸	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	نامحدود	۰	۱۹٪	۰	۰	۰	۴۲,۲۸۵
۱۰۱۴-۸۸۱-۱۰۳۲۵۰۳-۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	نامحدود	۰	۱۰٪	۱۳۱,۵۵۹	(۴۳)	۱۳۱,۵۱۶	#####
۱۰۱۴-۹۷۹-۱۰۳۲۵۰۳-۱	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	نامحدود	۰	۲۰٪	۰	۰	۰	#####
۱۷۰-۸۱۸-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۴/۰۶/۱۵	نامحدود	۳,۰۹۱,۹۴۳,۸۱۱	۲۰٪	۲۴۹,۸۸۶,۸۴۸	(۱۴۰,۴۰۰)	۲۴۹,۷۴۶,۴۴۸	
۱۵۲-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	نامحدود	۰	۱۰٪	۲۸۰,۰۰۰	۷۸	۲۸۰,۰۷۸	۱۷,۶۹۳
			۳,۰۹۲,۳۴۳,۸۱۱		۳,۰۶۰,۵۶۹,۳۰۴	۳۵۸,۷۵۱	۳,۰۶۰,۹۲۸,۰۵۵	#####

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر درآمدها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیل کارمزد کارگزار
۲,۱۸۵,۷۲۴	۲۸,۲۳۰,۵۵۴	
۲۰,۳۵۱,۷۳۹	۲۲۳,۵۳۲	سایر درآمدها
۲۲,۵۳۷,۴۶۳	۲۸,۴۵۴,۰۸۶	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲,۸۹۵,۷۰۶,۲۷۸	۲,۴۸۹,۱۸۴,۷۴۵	بازارگردان صندوق
۲,۴۱۷,۴۳۳,۵۰۲	۱,۹۴۹,۹۴۰,۶۰۲	متولی صندوق
۴۶۹,۰۳۳,۲۹۵	۳۸۹,۹۸۷,۸۷۲	حسابرس صندوق
۱۶۴,۹۵۱,۰۱۰	۱۶۳,۴۹۹,۵۶۰	جمع
۵,۹۴۷,۱۲۴,۰۸۵	۴,۹۹۲,۶۱۲,۷۷۹	

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۸۰,۰۸۳,۱۵۷	۴۱,۵۳۷,۵۹۵	هزینه کارمزد بانکی
۳۴۴,۰۰۰	۱۳۶,۶۶۵	هزینه تاسیس
۲۹۲,۷۰۴,۸۱۵	۲۳۳,۶۷۶,۲۴۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۰۲,۷۹۴,۴۳۲	۳۹,۸۹۰,۵۰۲	هزینه برگزاری مجامع
۲۳,۴۸۳,۲۵۰	۱۴,۲۸۶,۴۴۵	هزینه آبونمان نرم افزار*
۲۸۴,۷۴۶,۸۳۶	۳۲۵,۶۰۲,۹۷۴	جمع
۷۸۴,۱۵۶,۴۹۰	۶۵۵,۱۳۰,۴۲۵	

۲۱- تعدیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
بستانکار- ریال	بستانکار- ریال	تعدیلات ناشی ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۷,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۶,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۷,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتملك	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	۳.۲۰	ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	۲.۳۴٪
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۸۰	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۵۹٪
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری و موسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱.۶۰	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۱.۷۶٪
مالی اعتبار کوثر مرکزی	موسس صندوق	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۲.۴۰	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱.۱۷٪
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	عادی	۶,۰۲۴,۳۲۰	۴۸.۲۶	عادی	۵,۶۶۳,۲۷۰	۳۳.۱۵٪
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	-	-	-

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			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	۱۱۱,۴۲۹,۸۹۳,۴۶۸	طی دوره	۰	۳۵۵,۲۶۷,۴۲۱,۷۱۶	طی دوره	(۲,۷۸۳,۸۵۴,۳۰۴)
سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۸,۸۸۷,۰۵۳,۳۵۸	طی دوره	(۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱)	۵۲,۷۴۱,۹۲۱,۰۲۰	طی دوره	۰
آرمون بورس	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۸۰,۰۵۰,۳۶۷,۵۵۷	طی دوره	۵,۳۳۹,۱۶۷	۰	۰	۰
آپادانا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۲۷۱,۱۴۷,۹۰۰	طی دوره				
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	۲,۶۱۹,۵۰۲,۴۶۳	طی دوره	۷۰۹,۷۹۵,۹۸۸	۲,۸۹۵,۷۰۶,۲۷۸	طی دوره	۸۴۰,۱۱۳,۷۰۶
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۲,۰۷۱,۸۸۹,۹۵۴	طی دوره	۵۸۲,۷۸۷,۵۵۹	۲,۴۱۷,۴۳۳,۵۰۲	طی دوره	۷۰۴,۷۳۶,۹۱۱
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۱۲,۹۳۲,۴۱۳	طی دوره	۱۱۶,۵۵۷,۴۳۵	۴۶۹,۰۳۳,۲۹۵	طی دور	۱۳۹,۵۰۱,۹۷۶
موسسه حسابرسی سخن حق	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۷۹,۰۷۳,۰۸۵	طی دوره	۱۶۳,۴۹۹,۵۶۰	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.