



# صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

# صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

## صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

باسلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ 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
۸-۳۲	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 سپهرآیندگان (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 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 ۱۳۹۵/۰۴/۰۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای امیر تقی خان تجریشی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آئی

مدیر صندوق

آقای علی رحمانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۰۲,۳۴۱,۰۳۷,۷۱۲	۷۵,۲۰۵,۲۶۳,۵۸۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۴,۷۶۶,۶۹۴,۳۱۵	۶۵,۳۸۵,۶۲۹,۹۶۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۸۴,۲۰۹,۳۹۲	۴,۶۴۸,۴۲۹,۸۳۳	۷	حسابهای دریافتی
۹۹۳,۰۴۳,۶۱۲	۷۴۱,۹۳۴,۵۵۱	۸	سایر دارایی ها
۲۹,۸۱۱,۲۵۸,۶۹۸	۷,۴۱۷,۰۲۳,۰۴۳	۹	موجودی نقد
.	.	۱۰	جاری کارگزاران
۱۹۸,۷۹۶,۲۴۳,۷۲۹	۱۵۳,۳۹۸,۲۸۰,۹۸۰		جمع دارایی ها
<hr/>			
			بدهی ها
۳۰۷,۰۸۴,۷۲۱	(۱۱,۱۸۰,۸۷۰)	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۳۹۹,۵۸۹,۸۴۲	۱,۰۰۴,۵۶۶,۴۵۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴۵,۸۵۹,۲۴۹	۱۶۸,۸۹۳,۲۱۵	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۸۵۲,۵۳۳,۸۱۲	۱,۱۶۲,۲۷۸,۸۰۴		جمع بدهی ها
۱۹۶,۹۴۳,۷۰۹,۹۱۷	۱۵۲,۲۳۶,۰۰۲,۱۷۶	۱۳	خالص دارایی ها
۱۷,۰۸۲,۶۳۰	۱۱,۸۸۲,۶۳۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۱,۵۲۹	۱۲,۸۱۲		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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	پادداشت	سال مالی	
		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۰۶,۱۹۰,۴۷۷	۲۰,۸۶۶,۲۵۰,۹۲۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱۰,۹۱۴,۳۹۷,۵۴۸)	(۱,۳۳۶,۱۹۴,۴۵۲)
درآمد سود سهام	۱۶	۴,۳۳۳,۳۴۹,۱۶۳	۸۲۹,۸۱۹,۸۹۴
درآمد سود اوراق بهادار	۱۷	۳,۰۶۸,۷۳۷,۶۶۸	۴,۸۳۳,۲۵۱,۷۷۶
سایر درآمدها	۱۸	۲۱,۸۳۲,۰۸۲	۵,۲۳۱,۵۷۴
جمع درآمدها		(۳,۲۸۴,۲۸۸,۱۵۸)	۶,۵۰۸,۷۴۴,۷۲۵
<b>هزینه ها:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱,۱۴۶,۰۵۸,۶۱۶)	(۱,۳۹۹,۵۸۹,۸۴۲)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۶۲,۶۶۸,۶۱۸)	(۱۷۵,۵۱۷,۵۲۲)
جمع هزینه ها		(۱,۳۰۸,۷۲۷,۲۳۴)	(۱,۵۷۵,۱۰۷,۳۶۴)
<b>سود (زیان) خالص</b>		<b>(۴,۵۹۳,۰۱۵,۳۹۲)</b>	<b>۴,۹۳۳,۶۲۷,۳۶۱</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۲,۸۷٪)	۳,۴۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		(۴,۲۷٪)	۳,۵۱٪

**صورت گردش خالص دارایی ها**

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۲۱	۱۷,۰۸۳,۶۳۰	۱۴۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۴۱	۱۳,۶۸۲,۶۳۰
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	-	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	-	-	-	-
تغییرات ناشی از مستکرد	(۷۱,۳۱۵)	-	(۴,۵۹۳,۰۱۵,۳۹۲)	-
سود (زیان) خالص	۴,۹۳۳,۶۲۷,۳۶۱	-	(۱,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰)	-
تعدیلات	-	-	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۱۹۶,۹۴۳,۷۰۹,۹۱۷	۱۷,۰۸۳,۶۳۰	۱۵۲,۳۳۶,۰۰۲,۱۴۰	۱۱,۸۸۲,۶۳۰

**سود خالص**

۱) بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون ارباب و عمده استفاده شده

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

یافته های توضیحی همراه جزو لاینفک صورت های مالی می باشد

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

#### **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، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، طبقه اول 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 عالی 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

#### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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، نیش 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 ۲ و ۳

### **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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

#### 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 وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

#### ۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق 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 ماهه تفاوت 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 بازار گردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0/001}{n \times 365}$  ضرب در خالص ارزش 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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

#### **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 اقسالی 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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

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

صنعت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
	ریال	درصد به کل درایی ها	ریال	خالص ارزش فروش
محصولات شیمیایی بانکها و موسسات اعتباری قزاقات اسلامی شرکت های چند رشته ای صنعتی سرمایه گذاریها سایر واسطه گریهای مالی سیمان، آهک و گچ استخراج کانه های فلزی خوررو و ساخت قطعات مواد و محصولات دارویی عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم رایانه و فعالیت های وابسته به آن حمل و نقل، امبارتاری و ارتباطات خدمات فنی و مهندسی قراردادهای تفریحی، کک و سوخت هسته ای	۷۵۰,۳۳۱,۰۶۳,۴۶۶	۲۳,۵۵۸,۴۹۹,۵۱۸	۶۱۰,۹۷۸,۹۰۰	۳۷,۷۷۳,۹۴۵,۱۰۷
	۱۰,۳۹۲,۳۸۳,۹۳۸	۸,۴۹۹,۱۵۰,۴۴۰	۱۵,۵۵۹,۱۵۷,۶۷۳	۴,۳۳
	۴,۹۵۳,۵۳۷,۰۱۶	۲,۲۵۴,۸۶۶,۶۶۶	۱۳,۹۵۳,۸۱۰,۷۳۹	۱,۶۵
	۱۲,۰۵۷,۰۳۹,۴۹۵	۱۰,۰۶۹,۹۳۷,۵۹۶	۱۲,۹۶۸,۸۴۸,۶۲۰	۵,۱۱
	۷,۸۸۹,۸۸۸,۳۸۳	۸,۷۱۵,۹۳۷,۳۳۰	۳,۷۱۶,۸۵۴,۸۷۶	۴,۴۳
	۹,۵۴۹,۰۹۱,۹۸۹	۷,۹۸۳,۰۳۳,۳۵۶	۱۳,۱۳۳,۳۸۸,۴۴	۴,۰۵
	۱,۳۳۳,۳۷۷,۱۶۸	۱,۱۳۷,۲۷۹,۶۹۰	۵۷۵,۴۹۵,۸۰۸	۰,۵۷
	-	-	۶,۷۸۲,۹۳۸,۱۰۹	۰,۰۰
	۲,۱۳۳,۶۷۶,۹۸۴	۲,۷۵۱,۹۷۳,۹۳۵	۱,۷۷۶,۵۶۹,۰۳۸	۱,۴۰
	۱۲,۵۶۰,۴۲۱,۱۴۰	۱,۸۴۹,۹۷۵,۸۳۹	-	-
۱,۸۷۰,۷۴۹,۸۸۵	۲,۴۴۵,۰۲۸,۳۰۰	-	-	
۶۳۳,۱۱۴,۱۵۴	۷۶۳,۲۱۲,۴۴۳	-	-	
-	۰,۰۰۰	-	-	
-	۲,۶۴	-	-	
۶,۶۳۸,۹۷۳,۳۳۱	۵,۱۸۶,۰۰۰,۴۰۰	-	-	
۸۳,۶۸۰,۷۱۱,۳۶۸	۷۵,۲۰۵,۳۳۵,۶۴	۳۸,۱۹	۱۰۰,۳۳۹۱,۰۳۷,۷۱۳	



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

**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۵-۳۳۱		۱۳۹۵-۳۳۱		۱۳۹۵-۳۳۱	
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳۸,۸۱۸,۸۱۳	۴,۵۳۳,۳۱۰,۳۱۹	۲۲۱,۹۸۱,۹۲۳	۲۵	۲,۸۳۲,۵۸۱,۱۱۳	۲,۸۳۲,۵۸۱,۱۱۳
۵۳,۴۱۹,۳۱۸	۱۱,۵۸۱,۵۸۱	۱,۱۵۹,۹۰۰	۲۳۵,۳۳۰,۰۰۰	۱۱۵,۹۸۱,۳۱۳	۱۱۵,۹۸۱,۳۱۳
۸۸۳,۲۳۸,۱۳۱	۴,۵۳۸,۳۳۸,۱۳۱	۲۲۳,۱۴۱,۸۲۵		۲,۸۴۸,۵۶۲,۴۲۶	۲,۸۴۸,۵۶۲,۴۲۶
					صندوق سپهر
					صندوق دریافتی سرمایه های دیگر
					جمع

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق است که در تاریخ تهیه صورت های مالیها مستطک نشده و به عنوان دارایی به سل های آنی متعلق می شود بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستطک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تکمیل مجمع از سل های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سل یا ۵ پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستطک می شود در این صندوق مدت زمان استطراک مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استطراک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سل می باشد.

۱۳۹۵-۳۳۱		۱۳۹۵-۳۳۱		۱۳۹۵-۳۳۱	
مبلغ در پایان سل	مبلغ در پایان سل	استطراک طی سل	مخارج اضافه شده طی سل	مبلغ در ابتدای سل	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۷,۰۵۱,۳۱۹	۴,۰۳۳,۸۴۵	۸۳,۳۱۷,۳۷۰	-	۱۳۳,۴۵۴,۳۴۵	۱۳۳,۴۵۴,۳۴۵
۹۳۳,۴۳۱,۸۱۱	۴۰,۳۳۳,۳۳۹	۲۳,۵۷۸,۵۸۳	-	۷۱۵,۳۳۱,۳۳۹	۷۱۵,۳۳۱,۳۳۹
(۱۰۹,۳۹۸)	۳۵,۳۳۳,۳۳۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	۵۳۱,۳۳۳	۱۱۹,۳۳۰	۵,۵۳۳,۵۰۰	(۱۳۵)	(۱۳۵)
۹۳۳,۴۳۳,۳۱۳	۴۰,۳۳۳,۵۵۱	۱۲۳,۵۷۷,۰۳۸	۴۵,۵۳۳,۵۰۰	۷۱۵,۳۳۱,۳۳۹	۷۱۵,۳۳۱,۳۳۹
					مخارج دوره اول
					مخارج تأسیس
					مخارج تطبیق در کالین ها
					مخارج برگزاری مجامع
					جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۹- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۳,۸۱۸,۹۳۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۳۵,۱۷۰	۰
۰	۵۴۱,۹۳۰
۲۹,۶۹۳,۵۷۶,۹۱۰	۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۰,۰۰۰	۰
۵,۱۴۲,۶۷۳	۰
۴,۹۸۵,۰۰۰	۰
۱۰۰,۰۰۰	۰
۰	۲,۳۸۸,۳۳۳,۴۶۷
۰	۵,۰۰۰
۰	۱۱۷,۸۳۳,۶۶۶
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۹,۸۱۱,۳۵۸,۶۹۸	۷,۲۱۷,۰۳۳,۰۳۳

- موسسه مالی اعتباری کوثر - ۱۵۱۱۰۰۳۳۱۵۹
- موسسه مالی اعتباری کوثر - ۱۵۱۱۰۰۳۹۷۳۳
- موسسه مالی اعتباری کوثر - ۱۵۱۱۰۳۲۰۳۲۹
- بانک اقتصاد نوین شعبه بزرگساز - ۱۴۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱
- بانک اقتصاد نوین شعبه بزرگساز - ۱۴۷-۳-۴۸۸۲۱۴۹-۱
- بانک بانک شهر شعبه اهریقا - اسفندپر - ۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۳۳
- بانک اقتصاد نوین شعبه ساسی - ۱۵۳-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱
- بانک اقتصاد نوین شعبه ساسی - ۱۵۳-۳-۴۸۸۲۱۴۹-۱
- بانک بانک شهر شعبه اهریقا - اسفندپر - ۷۰۰۷۹۶-۷۳۳۳۹
- بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین - ۱۷۰-۸۱۸-۴۸۸۲۱۴۹-۱
- بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین - ۱۷۰-۳-۴۸۸۲۱۴۹-۱
- بانک دی شعبه اهریقا - ۰۳۰۳۳۳۰۹۰۰۴
- بانک دی شعبه اهریقا - ۰۴۰۳۳۲۱۹۹۵۰۰۶
- بانک دی شعبه اهریقا - ۰۱۰۳۲۸۱۲۱۰۰۰۸
- بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱۰۱۳۵۰۳-۱-۱۰۱۳۴-۸۸۱-۱۰۱۳۵۰۳-۱

جمع

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندهگان (آسا)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۴:۰۳:۳۱	۱۳۹۵:۰۳:۳۱	۱۳۹۵:۰۳:۳۱	۱۳۹۵:۰۳:۳۱	۱۳۹۵:۰۳:۳۱	۱۳۹۵:۰۳:۳۱
مقدار پایان سال	مقدار در پایان دوره	گرفتن به‌شمار	گرفتن به‌حکمر	مقدار در ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۳۶۱,۸۳۳)	۳,۶۱۸,۵۵۹,۵۳۷	۶,۰۸۱,۱۷۳,۱۹۴	(۳۳۳,۳۵۵,۶۷۱)	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کارگزاری حافظ
(۳۱۴,۳۸۲,۶۶۲)	۰	۰	۰	۰	شرکت کارگزاری بهایت نگر
۰	۴,۶۲۴,۷۵۴	۶۵,۶۳۴,۵۷۸,۶۵۴	۶۵,۶۳۳,۸۴۹,۳۴۰	۵,۳۳۹,۱۶۷	شرکت کارگزاری آرمون بورس
۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کارگزاری آهنگا
۷,۱۹۷,۹۴۱	۷,۱۹۷,۹۴۱	۰	۰	۷,۱۹۷,۹۴۱	تسهیلات ناشی از سقف کاربورد
(۴۰۷,۰۸۴,۷۳۱)	۱۱,۱۸,۰۸۷۰	۶۹,۳۴۳,۱۳۸,۳۰۱	۶۹,۷۰۵,۰۳۷,۹۳۴	(۴۵۰,۷۱۸,۳۳۳)	جمع

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۴:۰۳:۳۱	۱۳۹۵:۰۳:۳۱	ریال	ریال
ریال	ریال		
۶۹۷,۳۷۲,۵۸۴	۴۳۶,۶۸۰,۱۸۵		کاربره مدیر
۵۵۰,۴۶۵,۴۴۴	۳۳۹,۰۹۸,۰۵۱		کاربره بازارگردان
۱۱۰,۰۰۹۳,۰۲۴	۸۷,۸۰۹,۵۵۰		کاربره متولی
۴۱,۶۵۸,۷۹۲	۴۱,۰۰۲,۸۶۶۴		حق الارضه حسابرس
۱,۳۹۹,۵۸۹,۸۴۴	۱,۰۰۴,۵۵۶,۴۵۹		جمع

• مطابق تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کاربره تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مقداری در پایان سال پرداخت می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۴۵۶,۹۲۴۹	۱۶۸,۷۹۴۳۱۵
۱۴۵۸,۹۲۴۹	۱۶۸,۸۹۴۳۱۵

بدلی به مدیر بابت افتتاح حساب

ذخیره تعقیبه

مجموع

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد	ریال
۱۸۵,۴۱۴,۷۰۹,۹۱۷	۱۶,۰۸۲۶۳۰	۱۳۹,۲۲۲,۰۰۲,۱۷۶	۱۰,۸۸۲۶۳۰	۱۰,۸۸۲۶۳۰	
۱۱,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱۹۶,۹۴۳,۷۰۹,۹۱۷	۱۷,۰۸۲۶۳۰	۱۵۳,۰۳۴,۰۰۲,۱۷۶	۱۱,۸۸۲۶۳۰	۱۱,۸۸۲۶۳۰	

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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تغییرات
ریال	ریال	ریال
۲,۰۸۶,۶۲۵,۹۳۳	۱۳,۲۱۲,۰۷۱	۱۴-۱
-	۵۰,۷۲۳,۸۵۵	۱۴-۲
-	۲۵۳,۵۵۳,۵۱۱	۱۴-۳
<b>۲,۰۸۶,۶۲۵,۹۳۳</b>	<b>۲۰۶,۱۹۰,۴۳۷</b>	

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

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش نظری	تحقق نهایی	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال			ریال		
۴۰,۱۲۹,۵۵۴	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۱,۳۲۲,۶۱۶	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو مدل
-	(۳۵۷,۱۱۵,۱۰۴)	(۱۸,۷۶۰,۸۱۶)	(۱۹,۸۴۸,۴۳۶)	۳۸۷,۶۹۹,۰۰۰	(۲۰,۳۵۰,۱۳۳۵)	۳,۷۵۳,۱۳۳,۶۸۳	۲,۱۵۴,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۱۹۰,۸۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	بانک کار آفرین
۷۲۳,۳۸۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۳۰۹,۳۳۴,۰۰۰)	(۱۹,۷۲۰,۰۰۰)	(۲,۸۸۸,۳۳۳)	(۲,۸۸۸,۳۳۳)	۲,۳۱۶,۷۱۹,۱۳۶	۱۹۶,۱۹۰,۳۳۳	۲,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۲۵۳,۸۰۵,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
-	(۷۲۶,۶۹۸)	(۵,۲۷۳,۴۹۶)	(۵,۷۸۸,۸۱۱)	۱,۰۰۸,۳۶۳,۴۴۶	(۳۳۶,۷۵۴,۳۳۱)	۱,۰۰۹,۳۱۹,۳۳۳	۴۳,۷۰۰	پتروشیمی خراسان
۴۰,۳۷۲,۵۱۲	۲۲۶,۳۴۹,۳۸۶	(۳۳,۱۵۳,۴۰۰)	(۳۳,۴۹۷,۸۰۶)	۴,۲۵۶,۸۸۱,۵۲۷	۸۵۸,۱۱۱,۴۹۹	۴,۶۴۰,۸۸۳,۷۹۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مدین
-	(۳۳۳,۹۷۶,۳۸۸)	(۵,۵۳۶,۶۵۳)	(۵,۵۳۶,۶۰۰)	۱,۳۳۱,۸۳۳,۵۰۶	(۳۰,۳۵۸,۵۵۱)	۱,۱۰۰,۹۳۰,۵۱۰	۳۰,۰۰۰	تایپوکار علوم پایه
-	۸۵,۷۶۱,۸۵۱	(۹,۸۸۴,۳۳۶)	(۱۰,۰۰۰,۴۳۶)	۱,۸۷۱,۳۳۳,۵۱۷	۱۳,۰۴۶,۳۰۵	۱,۹۷۷,۳۷۸,۸۵۴	۷۵,۰۰۰	توکاران
-	(۲۷,۸۱۶,۶۷۱)	(۳,۳۳۱,۰۷۱)	(۳,۳۰۰,۰۰۰)	۶,۸۷۳,۸۵۵,۷۶	۱۹۶,۵۷۰,۵۵۰	۶,۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	فارس‌ساز آکسپن آکسپن
-	۶۷,۰۴۵,۴۵۳	(۳,۶۲۲,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	۲,۵۶,۳۰۰,۸۵۸	(۵,۸۲۶,۸۸۹)	۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۰۰۰	پال مهراسو
۳۳,۱۸۱,۶۱۳	-	-	-	-	-	-	-	زاسپه
۱۶۲,۱۹۴,۹۷۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارسی‌سنگ کنونی
-	(۵۶,۰۶۱,۳۳۳)	(۵,۶۰۰,۶۹۹)	(۵,۸۷,۵۶۵)	۱,۳۳۳,۳۳۹,۱۲۸	-	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه مدین و تهران
-	(۵۳۱,۸۷۰)	(۱,۳۳۳,۰۰۰)	(۱,۳۳۱,۰۰۰)	۳۲۰,۳۳۸,۰۰۰	-	۳۲۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهزان سید
-	(۲۰,۰۵۵,۴۵۸)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۲۶,۳۰۰)	۲,۵۵۳,۷۷۶,۰۰۰	(۴۳۳,۰۶۹۴۳)	۲,۱۲۰,۷۰۶,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبنندگان (آسا)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کاربره	ارزش دفتری	صاف طبقه	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال			ریال		
-	۲۵۶۷۸۵۸۱	(۱,۹۳۳,۷۳۱)	(۳,۳۵۳,۳۱۸)	۳۳۵,۱۰۰,۳۶۴	۶۶۵۸,۱۳۶	۳۸۷,۷۷۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۷۵	سرمایه گذاری خورس
-	۵-۳۵۰-۸۸۰	(۱,۰۶۸,۸۷۰)	(۱,۰۹۲,۳۸۵)	۱۹۱,۳۹۱,۳۴۴	-	۲۱۳,۷۷۳,۳۸۰	۷۳,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن فولاد
-	(۳۹۰,۸۵۶,۳۳۱)	(۱۳,۲۷۹,۹۹۱)	(۱۳,۸۸۰,۹۵۵)	۳,۹۹۹,۳۱۵,۳۶۷	-	۳,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سهامی دوره آهن صنعتیان
-	۲۵۶-۳۰,۸۳	(۳,۶۳۷,۱۳۳)	(۳,۸۱۷,۵۰۳)	۶۹۲,۳۵۸,۷۵۶	(۹۱,۹۹۳,۳۱۰)	۷۳۵,۳۵۵,۷۴۶	۳۶۸,۱۸۸	سهامان شهرود
-	(۵۱۱,۱۵۵,۱۱۳)	(۳,۳۱۷,۸۵۸)	(۳,۳۵۷,۰۷۷)	۶۹۲,۱۸۲,۷۸۳	۶۱,۱۶۹,۱۷۷	۳۳۵,۳۱۰,۰۰۵	۱۰۰,۰۰۰	سهامان فارس نو
(۵,۳۳۴,۵۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	سهامان کرمان
۳,۹۳۴,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شهابان صنایع فارس
۲۵۳,۳۶۶,۷۸۹	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خورستان
-	۲۳,۳۶۹,۶۳۴	(۱۶,۳۸۵,۵۳۴)	(۱۷,۹۷۰,۶۹۶)	۳,۳۱۸,۶۷۸,۷۵۰	۳۷۷,۲۲۱,۳۵۵	۳,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۲,۵۳۰	فولاد سازی صنعتیان
۱۳,۰۵۶,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	-	آبر کا پارت سلامت
-	۶۸۳,۳۹۹,۸۹۶	(۱,۷۶۵۰,۰۹۷)	(۱,۸۶۳۴,۵۳۱)	۳,۸۱۱,۳۳۳,۷۷۴	۱,۱۶۳,۳۳۹,۱۹۱	۳,۵۳۰,۰۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۶۵۸	کنترل پروژه گیگنت کو
-	(۸۱,۵۱۷,۳۸۶)	(۵,۵۰۳,۷۵۰)	(۵,۹۹۶,۹۸۷)	۱,۷۴۹,۷۹۶,۶۷۳	۳۳۱,۳۰۰,۹۵۳	۱,۷۰۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	لژیونیک آرمان سایپا
-	۲۲,۳۳۷,۶۶۴	(۳,۳۵۹,۵۳۳)	(۳,۵۵۷,۶۹۱)	۸۵۸,۳۹۹,۸۵۶	-	۸۹۱,۹۰۰,۰۹۷	۳۸۰,۰۰۰	صنایع گازی سید تقی شهر
-	۱۱,۶۱۹,۵۴۱	(۳,۰۷۶,۶۶۶)	(۳,۵۰۹,۹۱۳)	۴۹,۳۷۷,۰۰۸	-	۶۱,۵۳۴,۳۹۰	۴۶,۳۶۴	پوشهاری ملت
-	(۶)	۶	-	-	-	-	-	سهامات ناشی از کارکرد و مبایات فروش اوراق بهادار
-	-	-	-	-	-	-	-	تسهیلات فروش اوراق بهادار
۲,۰۸۶,۶۱۵,۹۳۳	۱۳,۶۱۲,۰۷۱	(۱۷۸,۹۳۶,۱۳۳)	(۱۸۷,۹۹۲,۰۶۷)	۳۵,۴۰۴,۸۸۳,۰۰۰	۱۹۶,۷۹۲,۵۷۴	۳۵,۷۸۵,۳۱۵,۶۵۵	-	جمع



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

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کل برزخ	ارزش نظری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۰,۳۳۴,۱۸۵	(۹,۹۳۷,۳۱۶)	(۸,۳۱۷,۵۷۱)	۴۲۷,۶۵۵,۸۱۰	۴۰۳,۴۳۷,۵۳۹
-	۵۰,۳۳۳,۱۸۵	(۹,۹۳۷,۳۱۶)	(۸,۳۱۷,۵۷۱)	۴۲۷,۶۵۵,۸۱۰	۴۰۳,۴۳۷,۵۳۹
					۱,۳۳۷,۰۰۰
					۳
					ت سرمایه گذاری خنثی
					جمع

۱۴-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کل برزخ	ارزش نظری	تحقق یافته	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۴۱,۹۴۲,۵۱۱	(۹,۹۳۷,۴۰۹)	۹,۹۹۱,۲۰۶	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۴۹۱,۱۳۰,۰۰۰
-	۴۴۱,۹۴۱,۰۰۰	-	۱۲,۸۸۸,۳۱۰,۰۰۰	(۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۵۳,۵۵۲,۵۱۱	(۹,۹۳۷,۴۰۹)	۲۲,۸۸۰,۴۵۰,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۳۴۱,۱۳۰,۰۰۰
					۱۵,۰۰۰
					شرکت رابطه همی نور (ایسکی)
					اوراق مشارکت دارپای سپه (سپه‌ا)
					شرکت



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود ( زیان ) حقوق بقیه سهامداران اوراق اجاره

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مبلغ	
۴۱۵,۶۸۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۴۹,۲۳۲	(۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۳۵۶,۰۰۰	۱۸,۳۵۸,۲۵۰	۱۸,۳۵۸,۲۵۰	۱۸,۳۵۰	اوراق مشارکت سپهر برای شریک ۱۳۹۳
(۲۲۲,۵۵۷,۶۸۴)	(۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۶,۱۹۴,۰۰۰)	۳۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰	اوراق مشارکت سپهر برای شریک ۱۳۹۱
-	(۳۳,۵۲,۰۰۰)	(۹,۱۵۸,۸۷۲)	۱۱,۸۳۸,۵۱۳	۱۱,۸۳۲,۶۰۰	۱۱,۸۳۲,۶۰۰	۱۲,۰۰۰	اجزای پول (صندوق)
۹۲,۸۲۳,۰۰۰	۱,۰۳۲,۹۱,۱۵۳	(۴۹,۱۸۵,۱۴۹)	۴۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۵۰۰,۰۰۰		

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (آسا)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

۱۶- جز آمد سود سهام

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
تغییر در سود سهام	تغییر درآمد سود سهام	مقدار تغییر	تغییر درآمد سود سهام	تغییر در سود سهام	تغییر در سود سهام	تغییر در سود سهام	تغییر در سود سهام	تغییر در سود سهام	تغییر در سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹۹,۴۲۰,۴۸۹	۳۹۹,۸۲۳,۵۸۸	(۳۳,۱۳۳,۵۸۳)	۳۹۹,۴۲۰,۴۸۹	۸۵۰	۳۹۹,۴۲۰,۴۸۹	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳
۳۳,۷۵۵,۸۷۵	۳۳,۳۳۹,۱۶۰	(۱۳,۷۸۵,۳۲۰)	۳۳,۷۵۵,۸۷۵	۷۸۵	۳۳,۳۳۹,۱۶۰	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳
۳۱,۱۳۱,۰۰۰	-	-	۳۱,۱۳۱,۰۰۰	-	۳۱,۱۳۱,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳
-	۱,۸۸۴,۱۹۸,۳۲۵	-	۱,۸۸۴,۱۹۸,۳۲۵	۱۲۵	۱,۸۸۴,۱۹۸,۳۲۵	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳
-	۳۲,۰۳۹,۸۰۶	(۱۱,۱۳۳,۰۳۵)	۳۲,۰۳۹,۸۰۶	۵۳۳	۳۲,۰۳۹,۸۰۶	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳
-	۱۳۹,۸۳۳,۳۳۸	(۳۰,۰۰۰,۸۷۵)	۱۳۹,۸۳۳,۳۳۸	۳۰۰	۱۳۹,۸۳۳,۳۳۸	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳
-	۷۷۵,۳۹,۳۶۶	(۳۳۰,۰۰۰)	۷۷۵,۳۹,۳۶۶	۱۲۰,۰۰۰	۷۷۵,۳۹,۳۶۶	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳
۸۳,۸۱۹,۸۸۲	۶۳۳,۳۹۱,۱۶۳	(۳۱,۳۳۳,۳۱۷)	۸۳,۸۱۹,۸۸۲	-	۶۳۳,۳۹۱,۱۶۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳	۱۳,۹۵۰,۲۱۳

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
۳,۳۷۷,۰۰۰,۱۳۷	۲,۴۶۱,۳۳۸,۴۷۹
۱,۵۴۶,۱۶۱,۴۴۹	۴۲۷,۴۰۸,۹۸۹
۴,۹۲۳,۱۶۱,۵۸۶	۲,۸۸۸,۷۴۷,۴۶۸

۱۷- در آمد سود اوراق بهادار  
 سود اوراق مشارکت و اجاره  
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
سود حاصل	ریال	سود حاصل	ریال

۱,۵۹۱,۱۵۸,۳۴۴	۹۲۹,۳۳۶,۴۷۳	۳۰٪	۱۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۲۲,۱۶۰,۰۹۳	۱۰۰,۵۳۵,۵۳۴	۲۰٪	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۱۳,۳۱۸,۴۳۷	۱,۹۳۴,۷۰۱,۷۱۹		۳۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره  
 اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳  
 اوراق مشارکت دارایی سیتا (سیتا) ۱  
 جمع ۴

۷۴۳,۷۷۱,۶۹۰	۶۱,۴۳۳,۳۳۴	۲۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۷۷,۰۰۰,۱۳۷	۷,۰۴۳,۴۳۰	۲۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۴۶۱,۳۳۸,۴۷۹		۳۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی  
 اوراق اجاره  
 اجاره بوتان (صوملا)  
 شرکت واسطه مالی نیر (نمسیک)  
 جمع کل

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
سود حاصل	ریال	سود حاصل	ریال
۱,۲۶۹,۴۹۹,۱۶۵	۰	۱۰۰٪	۰
۲۳,۱۶۶,۹۲۵	۰	۱۰۰٪	۰
۵۳,۹۶۰,۰۰۹	۰	۰٪	۰
۳۵,۷۵۷	۰	۱۰۰٪	۰
۱۳۷,۱۷۵	۰	۱۰۰٪	۰
	۷۸۵,۰۳۵,۵۸۰	۲۰٪	۲,۳۸۸,۳۳۳,۴۳۷
	۱,۳۳۱,۱۹,۹۷۸	۲۳٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۹,۳۳۳,۳۱۱	۱۸٪	۱۱,۷۸۳,۶۶۶
۱۵۷,۳۶۸	۰	۱۰۰٪	۰
۱,۵۴۶,۱۶۱,۵۸۶	۲,۴۶۱,۳۳۸,۴۷۹		۲,۴۶۱,۳۳۸,۴۷۹

سپرده بانکی  
 اقسامه زمین  
 بانک شهر  
 بانک شهر  
 مؤسسه ملی اعتباری کوثر  
 مؤسسه ملی اعتباری کوثر  
 سپرده  
 اقسامه زمین  
 بانک دی  
 بانک دی  
 اقسامه زمین  
 جمع

## صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

#### ۱۸- سایر درآمدها

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
	۵۰۱۲۲۱۷	۱۴۳۷۲۰۸۷	تعدیل کارمزد کارگزار
	۲۱۹۳۵۷	۷۴۵۹۹۹۵	سایر درآمدها
	۵۰۳۴۱۵۷۴	۲۱۸۳۲۰۸۲	<b>جمع</b>

#### ۱۹- هزینه کارمزد ارکان

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
	۶۹۷۳۷۲۵۸۲	۵۷۸۱۷۲۳۴۲	مدیر صندوق
	۵۵۰۴۶۵۴۴۴	۴۳۹۰۴۸۰۵۱	بازارگردان صندوق
	۱۱۰۰۹۳۰۲۴	۸۷۸۰۹۵۶۰	متولی صندوق
	۴۱۶۵۸۷۹۲	۴۱۰۲۸۶۶۳	حسابرس صندوق
	۱۳۹۹۵۸۹۸۴۲	۱۰۱۴۶۰۵۸۶۱۶	<b>جمع</b>

#### ۲۰- سایر هزینه ها

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
	۱۸۳۵۳۶۲۹	۰	هزینه تصفیه
	۳۱۰۰۰	۹۱۵۸۰	هزینه کارمزد بانکی
	۷۴۵۷۹۵۸۳	۷۴۵۷۹۵۸۳	هزینه تاسیس
	۰	۴۵۶۰۲۵۵	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
	۰	۱۱۹۴۳۰	هزینه برگزاری مجامع
	۸۲۵۵۳۳۱۰	۸۳۳۱۷۷۷۰	هزینه آبوتمان نرم افزار*
	۱۷۵۵۱۷۵۲۲	۱۶۲۶۶۸۶۱۸	<b>جمع</b>

#### ۲۱- تعدیلات

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	بستانکار- ریال	بستانکار- ریال	
	۰	۱,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی ابطال واحدهای سرمایه گذاری
	۰	۱,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	<b>جمع</b>

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

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

**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**

۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۵/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصدتسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۲,۳۲٪	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳,۳۷	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان این
-۵۹٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	-۸۴	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۱,۷۶٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۶۸	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهام آشنا
۱,۱۷٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲,۵۲	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	مالی اعتبار کوثر مرکزی
۳۳,۱۸٪	۳۳	عادی	۵۰,۲۸	۵,۹۷۲,۶۹۰	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
-	-	-	-	-	عادی	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان این

**۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۵/۰۳/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ماده طبق- ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	ماده طبق- ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
-	-	۱۳,۵۷۶,۶۵۸,۳۷۲	-	طی دوره	-	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	حافظ
-	-	۲۷,۱۸۵,۹۷۲,۳۹۲	-	طی دوره	-	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	بهباب نگر
-	-	۲,۶۷۰,۱۲۶,۳۵۹	(۶۲۱,۸۳۴)	طی دوره	۲,۳۹۰,۸۷۸,۹۱۷	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	سهام آشنا
-	-	-	۴,۶۲۴,۷۵۳	طی دوره	۷۲,۳۷۷,۳۲۶,۹۸۴	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	آرمون بورس
-	-	-	-	طی دوره	-	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	آپادانا
-	طی دوره	-	-	طی دوره	-	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	خبرگان سهام
-	طی دوره	-	۲۲۶,۶۸۰,۱۸۵	طی دوره	۸۵۱,۲۸۸,۱۲۵	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان این
-	طی دوره	-	۲۲۹,۰۴۸,۰۵۱	طی دوره	۵۸۲,۷۸۷,۵۵۹	کارمزد بازار گردان	بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
-	طی دوره	-	۸۷۸,۰۹۵۶۰	طی دوره	۱۱۶,۵۵۷,۲۳۵	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری اینکی گستر
-	طی دوره	-	۴۱,۰۲۸,۶۴۲	طی دوره	۱۳۲,۴۹۹,۵۶۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی سخن حق

**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 الحاق در یادداشت های همراه نبوده، وجود نداشته است.