



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

- | | |
|------|--|
| ۲ | • صورت خالص دارایی ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها |
| | • یادداشت های توضیحی: |
| ۴ | الف. اطلاعات کلی صندوق |
| ۵ | ب. مبنای تهیه صورت های مالی |
| ۵-۷ | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۸-۲۲ | ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	آقای امیر تقی خان تجریشی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	آقای علی رحمانی	شماره ثبت ۳۰۵۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷۵,۷۱۷,۶۱۹,۹۱۴	۱۰۵,۴۹۹,۳۵۴,۵۱۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۶۵,۴۳۲,۰۳۲,۵۷۴	۵۲,۳۴۳,۳۳۶,۸۱۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۷,۲۷۰,۳۵۵,۷۳۸	۳,۰۹۱,۹۴۳,۸۱۱
حسابهای دریافتنی	۸	۴,۶۸۵,۳۹۱,۵۳۶	۵,۱۳۲,۱۷۹,۴۹۷
سایر دارایی ها	۹	۷۵۷,۳۳۸,۶۱۳	۸۵۸,۹۷۸,۰۸۹
موجودی نقد	۱۰	۱۰,۰۰۵,۰۰۰	۹۶۶,۹۳۰
جاری کارگزاران	۱۱	.	.
جمع دارایی ها		۱۵۳,۸۷۲,۷۴۳,۳۷۵	۱۶۶,۹۲۶,۷۵۹,۶۵۱
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	(۳,۰۵۱,۰۰۵,۵۴۲)	۴۵۰,۷۱۸,۳۶۳
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۱۴۶,۷۲۹,۲۰۹	۱,۵۷۲,۶۴۰,۵۴۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۹,۰۸۳,۲۱۵
جمع بدهی ها		(۱,۷۳۵,۴۸۳,۱۱۸)	۲,۱۹۲,۴۴۲,۱۲۰
خالص دارایی ها	۱۴	۱۵۵,۶۰۸,۲۲۶,۴۹۳	۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۱,۴۸۲,۶۳۰	۱۲,۴۸۲,۶۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱۳,۵۵۲	۱۳,۱۹۷

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سیهر آیندگان (آسا)

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
		ریال		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۴,۴۴۴,۲۴۹,۳۰۷)	(۶۳۷,۲۵۱,۵۷۲)	(۱,۵۶۵,۴۹۷,۱۲۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۵,۴۵۴,۶۹۴,۳۶۱)	۶,۶۷۰,۷۱۲,۵۱۷	(۱۸,۰۳۱,۸۳۳,۴۶۷)
سود سهام	۱۷	۷,۳۰۲,۳۷۳,۸۷۹	۱۱,۳۶۶,۱۸۸,۷۸۴	۱۱,۲۱۲,۲۱۶,۷۲۲
سود اوراق بهادار	۱۸	۱۰,۲۵۸,۷۳۹,۲۳۴	۱۴,۸۰۲,۸۷۴,۳۶۴	۱۲,۱۸۹,۷۹۴,۰۸۶
سایر درآمدها	۱۹	۱۷۲,۴۷۰,۴۷۲	۲۸,۴۵۴,۰۸۶	۶,۷۸۴,۰۳۵
جمع درآمدها		۷,۸۳۴,۶۳۹,۹۱۷	۳۲,۲۳۰,۹۷۸,۱۷۹	۳,۸۱۱,۴۶۴,۲۴۷
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳,۰۹۲,۸۱۲,۷۲۷)	(۴,۹۹۲,۶۱۲,۷۷۹)	(۳,۸۵۴,۱۴۴,۱۱۹)
سایر هزینه ها	۲۱	(۵۱۵,۸۱۸,۵۷۶)	(۶۵۵,۱۳۰,۴۲۵)	(۴۷۹,۴۹۰,۶۵۶)
جمع هزینه ها		(۳,۶۰۸,۶۳۱,۳۰۳)	(۵,۶۴۷,۷۴۳,۲۰۴)	(۴,۳۳۳,۶۳۴,۷۷۵)
سود (زیان) خالص		۴,۲۲۶,۰۰۸,۶۱۴	۲۶,۵۸۳,۲۳۴,۹۷۵	(۵۲۲,۱۷۰,۵۲۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲.۶۶٪	۱۴.۸۶٪	(۰.۲۸)٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۲.۷۲٪	۱۶.۱۴٪	(۰.۳۴)٪

صورت گردش خالص دارایی ها					
یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
	تعداد واحد سرمایه	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	۱۲,۴۸۲,۶۳۰	۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱	۱۷,۰۸۲,۶۳۰	۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱	۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	.	.	.	.	.
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۰۰,۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد	.	*	.	(۷۱,۲۱۵)	.
سود (زیان) خالص	.	۴,۲۲۶,۰۰۸,۶۱۴	.	۲۶,۵۸۳,۲۳۴,۹۷۵	.
تعدیلات	.	(۳,۳۵۲,۱۰۰,۰۰۰)	.	(۷,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	.
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۱۱,۴۸۲,۶۳۰	۱۵۵,۶۰۸,۲۲۶,۱۴۵	۱۲,۴۸۲,۶۳۰	۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱	۱۳,۶۸۲,۶۳۰

سود خالص

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

سود (زیان) خالص

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 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 ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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، 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 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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 $\frac{0/001}{n \times 365}$ 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل درایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱,۰۸۳,۹۶۳,۶۴۶	۰.۰۰	.	.	محصولات شیمیایی
۲۶,۶۶۹,۷۱۵,۳۷۰	۱۱.۹۰	۱۸,۵۱۰,۵۴۶,۱۳۰	۱۸,۸۶۳,۱۰۰,۱۶۷	بانکها و موسسات اعتباری
۱۴,۰۱۳,۳۰۵,۱۷۶	۴.۵۰	۶,۹۹۵,۹۳۳,۷۷۹	۶,۸۹۵,۰۳۷,۱۵۹	فلزات اساسی
۵,۰۷۰,۶۰۶,۶۸۱	۱.۶۹	۲,۶۲۸,۸۷۵,۰۹۱	۳,۹۱۱,۸۳۲,۰۵۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۳,۰۸۴,۴۲۶,۹۲۱	۴.۶۴	۷,۳۱۴,۹۸۵,۹۰۰	۸,۴۳۲,۵۴۴,۳۰۵	سرمایه گذاریها
۳,۸۵۹,۸۶۹,۰۰۰	۳.۳۳	۵,۱۷۶,۶۷۸,۱۵۵	۵,۴۰۱,۰۴۱,۶۵۶	سایر واسطه گریهای مالی
۱۱,۶۹۴,۵۲۲,۸۸۰	۱.۰۱	۱,۵۷۳,۶۳۸,۹۰۰	۱,۴۹۹,۶۵۲,۳۰۷	سیمان، آهک و گچ
.	۳.۲۰	۴,۹۸۴,۲۶۴,۱۷۰	۴,۲۹۰,۳۲۰,۸۰۶	استخراج کانه های فلزی
.	۱۱.۲۵	۱۷,۴۹۸,۹۱۵,۵۵۷	۲۰,۷۶۲,۹۸۶,۳۳۱	خودرو و ساخت قطعات
۳,۵۹۳,۷۳۴,۵۹۸	۱.۶۸	۲,۶۲۱,۰۶۸,۷۸۷	۲,۱۲۰,۰۷۸,۵۷۹	مواد و محصولات دارویی
۶,۲۸۹,۶۶۰,۴۹۳	۰.۰۰	.	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲,۳۲۶,۲۴۱,۵۰۰	۳.۷۴	۵,۸۱۹,۵۳۴,۳۸۸	۴,۹۷۱,۵۱۴,۵۷۹	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۴,۳۵۲,۹۸۹,۷۵۹	۰.۰۰	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
.	۱.۷۳	۲,۶۹۳,۱۷۹,۰۵۷	۳,۶۴۸,۸۹۵,۴۷۹	ساخت محصولات فلزی
۲,۸۱۱,۴۳۴,۷۷۳	۰.۰۰	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۶۴۸,۸۸۳,۷۱۵	۰.۰۰	.	.	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۰۵,۴۹۹,۳۵۴,۵۱۲	۴۸.۶۶	۷۵,۷۱۷,۶۱۹,۹۱۴	۸۰,۷۹۷,۰۰۳,۳۳۴	

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (آسا)

بازرسی های صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (ریال)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (ریال)
۶-۱	۵۳,۸۶۵,۳۱۰,۲۲۵	۳۷,۳۵۲,۰۰۶,۱۷۳
۶-۲	۱۲,۵۶۶,۷۲۲,۳۴۹	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹
	۶۵,۴۳۲,۰۳۲,۵۷۴	۵۲,۳۴۳,۳۳۶,۸۱۲

اوراق مشارکت شرکت های نرخ بندی شده یا فرابورسی

اوراق اجاره

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
۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۳۳,۱۰۰	۳۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۲۴,۰۳۰,۶۰۰	۲۰	۱,۱۲۱,۶۵۵,۰۲۳۶	۲۴۸,۰۱۹,۴۲۵	۳۴,۴۹۳,۷۰۵,۲۶۱	۰.۲۲	۱۸,۶۸۱,۶۷۸,۹۵۷
۱۳۹۴/۱۲/۱۸	۱۸,۳۵۰	۱۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۲۸,۵۲۶,۴۰۰	۲۰	۱۳۵,۷۳۰,۴۶۴	۷۰,۷۳۴۸,۱۰۰	۱۸,۳۷۱,۶۰۴,۹۶۴	۰.۱۲	۱۸,۵۷۰,۳۲۷,۲۱۶
جمع		۵۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۵۲,۵۵۷,۰۰۰		۱,۲۵۷,۳۸۵,۷۰۰	۹۵۵,۳۶۷,۵۲۵	۵۲,۸۶۵,۳۱۰,۲۲۵	۰.۳۴	۳۷,۲۵۲,۰۰۶,۱۷۳

اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)

اوراق مشارکت شیراز (دمنشیر)

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
۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۲۸,۶۰۵,۳۳۷	۲۰	۵۷۶,۰۱۰,۳۴۹	۱۶۲,۱۰۶,۶۶۳	۱۲,۵۶۶,۷۲۲,۳۴۹	۰.۰۸	۰
۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۰	۰	۰	۲۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹
جمع		۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۲۸,۶۰۵,۳۳۷		۵۷۶,۰۱۰,۳۴۹	۱۶۲,۱۰۶,۶۶۳	۱۲,۵۶۶,۷۲۲,۳۴۹	۰.۰۸	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹

اجاره بوتان (ذنبوتا)

شرکت واسط مالی تیر (ذنبسکن)

جمع

• اوراق مشارکت داروسازی سینا و واسط مالی تیر توسط شرکت تأمین سرمایه سپهر و اوراق مشارکت شیراز توسط شهرداری شیراز تضمین گردیده است.

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۶/۱۱	-	۱۸	۲,۱۶۴,۰۸۷,۸۹۰	۰.۰۱	۳,۰۹۱,۹۴۳,۸۱۱
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	۱۸	۱۰۶,۲۶۷,۸۴۸	۰.۰۰۱	۰
بلند مدت	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	یکساله	۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳	۰
جمع				۷,۲۷۰,۳۵۵,۷۳۸	۰.۰۵	۳,۰۹۱,۹۴۳,۸۱۱

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان آرژانتین

بانک دی شعبه آفریقا

بانک دی شعبه آفریقا

جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۷۲۴,۶۷۲,۹۱۴	۴,۶۶۴,۲۲۳,۸۴۳	۲۳,۲۷۹,۳۳۷	۲۵	۴,۶۸۷,۵۰۳,۱۸۰
۴۰۷,۵۰۶,۵۸۳	۳۱,۱۶۷,۶۹۳	۴,۷۸۰	۲۲,۲۰۰,۱۸	۲۱,۱۷۲,۴۷۳
۵,۱۳۲,۱۷۹,۴۹۷	۴,۶۸۵,۳۹۱,۵۳۶	۲۳,۲۸۴,۱۱۷		۴,۷۰۸,۶۷۵,۶۵۳

سود سهام ★

سود دریافتنی سپرده های بانکی

جمع

★ سودهای مزبور مربوط به سهام های:بانک پاسارگاد، سیمان کارون، پالایش نفت اصفهان، سیمان کرمان، سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات، گروه مدیریت سرمایه گذاری امید، صنایع آذراب، شرکت ملی صنایع مس ایران، لیزینگ رایان سایپا، سرمایه گذاری البرز و تایداوتر خاورمیانه می باشد.

۹- 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.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۳,۶۵۶,۲۶۵	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۲۵۱,۲۰۹	۲۴۶,۱۰۵,۰۵۶	۱۴۳,۶۵۶,۲۶۵
۷۱۵,۳۲۱,۹۴۹	۰	۲۲۱,۳۳۲,۹۵۶	۴۹۳,۹۸۸,۹۹۳	۷۱۵,۳۲۱,۹۴۹
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۰۳,۸۷۴	۱۱,۵۹۶,۱۲۶	۰
(۱۲۵)	۱۴,۱۱۵,۵۲۰	۸,۴۶۷,۰۸۲	۵,۶۴۸,۴۳۸	(۱۲۵)
۸۵۸,۹۷۸,۰۸۹	۴۱۳,۸۱۵,۵۲۰	۵۱۵,۴۵۵,۱۲۱	۷۵۷,۳۳۸,۶۱۳	۸۵۸,۹۷۸,۰۸۹

مخارج نرم افزار

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰	۰	موسسه مالی اعتباری کوثر- شماره حساب ۱۵۱۱۰۰۲۳۱/۵۹
۵۶۱,۹۳۰	۰	موسسه مالی اعتباری کوثر- شماره حساب ۱۵۱۱۰۰۳۹۷/۴۳
۰	۰	موسسه مالی اعتباری کوثر- شماره حساب ۱۵۱۱۰۲۲۰۳/۲۹
۰	۰	بانک اقتصاد نوین شعبه بورس- شماره حساب ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۸۵۰-۱۴۷
۰	۰	بانک اقتصاد نوین شعبه بلواراسفندیار- شماره حساب ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۲-۱۴۷
۰	۰	بانک بانک شهر شعبه افریقا- اسفندیار- شماره حساب ۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲
۰	۰	بانک اقتصاد نوین شعبه ساعی- شماره حساب ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۸۵۰-۱۵۲
۰	۰	بانک اقتصاد نوین شعبه ساعی- شماره حساب ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۲-۱۵۲
۰	۰	بانک بانک شهر شعبه افریقا- اسفندیار- شماره حساب ۷۰۰۷۹۶۰۷۳۳۳۹
۰	۰	بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار- شماره حساب ۱۰۰۷۹۰۸۵۲۲۵۴
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین- شماره حساب ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۲-۱۷۰
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی شعبه آفریقا- شماره حساب ۰۱۰۳۶۲۸۱۲۱۰۰۸
۰	۰	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی- شماره حساب ۱-۱۰۳۲۵۰۳-۸۸۱-۱۰۱۴
<u>۹۶۶,۹۳۰</u>	<u>۱۰,۰۰۵,۰۰۰</u>	جمع

★ نرخ سود و سررسید سپرده های مزبور به شرح یادداشت ۲-۱۷ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۱- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
شرکت کارگزاری سهم آشنا	(۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱)	۲۴,۰۶۱,۵۰۶,۷۴۴	۲۰,۵۵۴,۴۴۳,۶۷۲	۳,۰۴۳,۸۰۷,۶۰۱
شرکت کارگزاری حافظ	.	.	.	.
شرکت کارگزاری نهایت نگر	.	۱۱۴,۴۰۰,۵۵۷,۸۸۴	۱۱۴,۴۰۰,۵۵۷,۸۸۴	.
شرکت کارگزاری آرمون بورس	۵,۳۳۹,۱۶۷	۸۴,۳۸۳,۷۰۹,۲۸۶	۸۴,۳۸۹,۰۴۸,۴۵۳	.
شرکت کارگزاری آپادانا	.	.	.	.
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۷,۱۹۷,۹۴۱	.	.	۷,۱۹۷,۹۴۱
جمع	(۴۵۰,۷۱۸,۳۶۳)	۲۲۲,۸۴۵,۷۷۳,۹۱۴	۲۱۹,۳۴۴,۰۵۰,۰۰۹	۳,۰۵۱,۰۰۵,۵۴۲

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۵۰۹,۶۱۷,۳۸۵	۷۰۹,۷۹۵,۹۸۸		
کارمزد بازارگردان	۴۳۴,۳۹۱,۳۱۳	۵۸۲,۷۸۷,۵۵۹		
کارمزد متولی	۸۶,۹۵۰,۰۵۵	۱۱۶,۵۵۷,۴۳۵		
حق الزحمه حسابر	۱۱۵,۷۷۰,۴۵۶	۱۶۳,۴۹۹,۵۶۰		
جمع	۱,۱۴۶,۷۲۹,۲۰۹	۱,۵۷۲,۶۴۰,۵۴۲		

* 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
۲۹۰,۰۰۰	۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	ذخیره تصفیه
۱۶۹,۰۸۳,۲۱۵	۱۶۸,۷۹۳,۲۱۵	مجموع

۱۴-خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵۱,۵۳۷,۳۱۷,۵۳۱	۱۱,۴۸۲,۶۳۰	۱۴۲,۰۵۶,۲۲۶,۴۹۳	۱۰,۸۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۳,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶۴,۷۳۴,۳۱۷,۵۳۱	۱۲,۴۸۲,۶۳۰	۱۵۵,۶۰۸,۲۲۶,۴۹۳	۱۱,۸۸۲,۶۳۰	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) حاصل از فروش سهام	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق
۱-۱۵	(۴,۷۶۷,۱۲۲,۲۹۰)	۳۱۲,۸۱۳,۸۶۶	(۱۹۰,۹۱۰,۷۰۳)			
۲-۱۵	۶۹,۳۲۰,۳۹۲	(۱,۹۲۵,۵۶۳,۸۱۶)	(۱,۹۲۵,۵۶۳,۸۱۶)			
۳-۱۵	۲۵۳,۵۵۳,۵۹۱	۹۷۵,۴۹۸,۳۷۸	۵۵۰,۹۷۷,۳۹۰			
	(۴,۴۴۴,۲۴۹,۳۰۷)	(۶۳۷,۲۵۱,۵۷۲)	(۱,۵۶۵,۴۹۷,۱۲۹)			
۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام						
شرکت	تعداد	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
افست	-	-	-	-	۲۱,۵۴۸,۵۷۱	-
آسان پرداخت پرشین	۵۴,۲۹۴	۵۴۵,۵۲۴,۱۳۳	(۴,۴۹۷,۷۹۱)	(۴,۲۵۱,۲۲۰)	۲۹۵,۹۷۰,۸۹۶	
ایران ترانسفو	۲۵۰,۰۰۰	۴,۰۱۸,۲۸۰,۸۹۶	(۲۱,۳۳۲,۱۶۶)	(۲۰,۱۶۲,۷۲۸)	(۳۷,۴۳۰,۰۳۰)	
ایران خودرو	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۴,۳۰۷,۹۳۹	(۲۰,۲۰۶,۳۱۲)	(۱۹,۰۹۸,۵۹۸)	(۵۳۳,۸۹۳,۳۵۷)	۶۰,۱۶۹,۵۶۶
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	۱,۲۹۷,۶۱۶
بانک پاسارگاد	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۹۸,۰۹۱,۱۲۰	(۳۴,۳۷۱,۶۱۵)	(۲۲,۹۶۱,۰۳۶)	(۴۷۸,۸۱۴,۵۱۱)	-
بانک کار آفرین	-	-	-	-	-	(۱۱۹,۰۸۹)
بانک ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۱,۵۳۴,۱۰۰	(۳۴,۷۹۱,۰۸۵)	(۳۳,۴۳۲,۰۴۰)	(۳۳,۳۴۹,۳۰۲)	۶۱۳,۱۱۶,۷۶۲
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	۸۲,۹۶۱,۸۶۰
پارس خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۶۸۸,۴۶۶	(۴,۹۲۰,۷۱۴)	(۴,۶۵۰,۰۶۵)	۴۴,۹۳۲,۹۵۵	۱۷۷,۰۰۸,۲۰۸
پالایش نفت بندرعباس	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶,۴۷۵,۲۹۳,۹۵۳	(۳۳,۶۰۶,۳۱۴)	(۳۱,۷۶۳,۹۹۹)	(۱۸۷,۹۶۴,۲۶۶)	-
پالایش نفت اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۲,۱۶۴,۵۸۰	(۲۷,۶۳۲,۴۱۴)	(۲۶,۱۱۷,۶۰۱)	(۱,۱۶۲,۳۹۴,۶۹۴)	۶۵۳,۸۰۵,۳۴۸
پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۵,۸۶۴,۲۰۸	(۱۶,۷۵۷,۷۴۱)	(۱۶,۳۴۸,۱۱۱)	۱۳۰,۶۵۲,۰۹۹	-
پتروشیمی خارک	۹۳,۷۷۰	۱,۰۸۳,۹۶۳,۶۴۶	(۵,۷۸۹,۸۹۹)	(۵,۴۷۲,۴۹۶)	(۷۲۶,۶۹۸)	(۱۷۳,۵۲۰,۳۱۶)
پتروشیمی فجر	۱۲۶,۰۰۰	۱,۹۳۲,۷۷۸,۹۲۷	(۹,۷۵۳,۹۳۰)	(۹,۲۱۹,۲۱۷)	(۱۰۷,۹۰۸,۸۸۴)	-
پتروشیمی مبین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۶,۸۸۱,۵۶۸	(۲۴,۴۹۷,۹۰۶)	(۲۳,۱۵۴,۹۲۰)	۲۲۶,۴۴۹,۳۸۵	۲۰۴,۷۶۲,۵۱۳
تایدواتر خاورمیانه	۴۷۷,۲۸۱	۲,۰۲۴,۹۴۶,۶۶۰	(۹,۵۷۰,۳۰۸)	(۹,۰۴۵,۶۶۲)	(۲۳۴,۴۳۰,۰۷۲)	-
توکاریل	۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۱,۶۳۴,۵۱۸	(۱۰,۱۰۴,۴۴۷)	(۹,۸۸۶,۹۳۹)	۸۵,۷۶۱,۹۵۰	-
تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	(۴,۴۳۹,۲۵۴)	(۴,۳۳۲,۶۹۵)	۲۸,۳۳۲,۹۴۶	-
داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۶۸۷,۲۸۵,۵۷۶	(۳,۴۰۴,۳۰۲)	(۳,۳۲۱,۰۲۱)	(۲۷,۸۱۶,۶۷۱)	-
ریل پردازسیر	۴,۵۴۶,۹۳۰	۶,۳۱۶,۴۶۸,۵۶۳	(۳۲,۵۲۰,۱۰۵)	(۳۱,۶۵۶,۱۰۹)	۵۰,۵۷۶,۳۹۱	-
زامیاد	-	-	-	-	-	(۶۶۸,۹۷۸,۶۲۷)
سایپا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۹,۶۰۳,۶۰۹	(۱۴,۷۷۵,۱۲۹)	(۱۳,۹۶۵,۱۵۷)	۲۴,۶۸۷,۱۳۴	-
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	۱,۰۳۱,۰۵۴,۲۳۲
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵,۴۰۰,۳۱۸	۶,۹۵۹,۸۱۴,۷۳۶	(۳۹,۲۶۱,۷۵۸)	(۳۷,۱۰۹,۴۰۵)	۳۸۵,۶۹۵,۱۵۰	-
سرمایه گذاری توسعه گوههران امید	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	(۱,۳۴۱,۰۶۲)	(۱,۳۱۲,۲۰۰)	(۶۴۱,۸۷۰)	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	۸۹۰,۰۰۰	۲,۱۵۲,۷۷۷,۶۰۴	(۱۲,۷۲۶,۲۳۰)	(۱۲,۰۲۸,۰۳۹)	۲۳۰,۰۵۵,۳۵۷	۱۱۱,۶۲۷,۰۳۸

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

شرکت	تعداد	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۹,۷۳۱,۶۶۴	۱۲,۶۳۶,۵۶۱,۰۳۳	(۵۷,۷۸۲,۰۶۹)	(۵۴,۶۱۴,۴۴۶)	(۱,۸۲۶,۰۶۸,۶۰۱)	-	-
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	۳,۸۰۳	۱۸,۴۶۸,۷۳۲	(۸۵,۲۸۰)	(۸۰,۶۰۷)	(۲,۵۱۳,۲۵۲)	-	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۹,۶۳۴	۳۳,۱۰۴,۹۴۱	(۱۶۵,۶۰۶)	(۱۵۶,۵۲۸)	(۲,۱۲۱,۴۷۹)	-	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	۲۱,۹۵۹,۲۹۹
سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	(۱,۰۹۲,۳۸۶)	(۱,۰۶۸,۸۷۰)	۵۰,۲۵۰,۹۸۰	-	-
سهامی ذوب آهن اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۲۹۵,۲۶۷	(۱۳,۹۸۰,۹۵۵)	(۱۳,۶۷۹,۹۹۹)	(۲۹۰,۹۵۶,۲۲۱)	-	-
سیمان تهران	-	-	-	-	-	(۱,۸۶۸,۲۵۶,۰۰۸)	(۱,۸۶۸,۲۵۶,۰۰۸)
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	(۱۵۳,۵۸۴,۰۰۷)	(۱۵۳,۵۸۴,۰۰۷)
سیمان شاهرود	۳۶۸,۱۸۸	۶۹۲,۳۵۸,۷۵۶	(۳,۸۳۷,۵۰۳)	(۳,۶۲۷,۱۳۴)	۲۵,۶۰۳,۰۸۳	۱۱۰,۶۲۴,۴۴۰	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	(۵۲۹,۰۱۶,۳۱۸)	-
سیمان کارون	۱۱۱,۹۰۰	۳۳۹,۹۹۸,۰۴۵	(۱,۹۱۴,۶۱۵)	(۱,۸۰۹,۶۵۳)	۱۸,۲۰۸,۲۲۲	(۱۲۸,۹۷۲,۶۸۵)	-
سیمان فارس نو	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۱۸۲,۷۸۳	(۲,۳۵۷,۰۷۷)	(۲,۲۲۷,۵۵۸)	(۵۱,۱۹۵,۹۱۳)	-	-
سیمان کرمان	۲,۴۹۰,۰۹۸	۸,۰۵۸,۸۳۲,۸۹۵	(۳۷,۱۴۴,۴۹۴)	(۳۵,۰۹۳,۲۹۳)	(۱,۱۱۲,۴۱۱,۸۳۸)	(۳۵۱,۳۹۸,۷۸۴)	(۳۵۱,۳۹۸,۷۸۴)
شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	۶۷,۹۸۶,۴۶۶	-
شیرپاستوریزه پگاه فارس	-	-	-	-	-	۶۰,۲۶۸,۵۹۷	-
صنایع آذر آب	۳۱۸,۰۰۰	۱,۷۰۱,۲۹۱,۱۵۳	(۷,۳۷۴,۱۷۳)	(۶,۹۶۸,۱۳۳)	(۳۲۲,۱۰۷,۰۵۹)	-	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۱۲,۸۴۶,۹۴۲	۱۲,۸۴۶,۹۴۲
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	۲۵۳,۲۶۶,۷۸۹	۲۵۳,۲۶۶,۷۸۹
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۴۴۷,۸۹۵	۹,۲۵۳,۲۴۱,۹۵۲	(۴۷,۴۸۳,۰۰۷)	(۴۴,۸۷۹,۹۸۵)	(۳۶۹,۶۰۸,۰۴۹)	(۹۵۹,۵۷۹,۴۶۳)	-
ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	-	(۳۹,۳۵۸,۴۶۶)	(۳۹,۳۵۸,۴۶۶)
کنترل خوردگی تکین کو	۴۰۰,۶۵۸	۲,۸۱۱,۳۴۴,۷۷۵	(۱۸,۶۷۴,۵۳۹)	(۱۷,۶۵۰,۷۹۷)	۶۸۲,۳۹۹,۸۹۵	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۱,۰۳۴,۹۶۰	(۴,۰۶۳,۶۶۵)	(۳,۸۴۰,۸۹۵)	(۲۸۰,۷۶۰,۵۶۹)	-	-
لیزینگ صنعت و معدن	۱,۵۴۳,۱۳۴	۲,۵۲۵,۶۱۵,۴۶۶	(۱۵,۱۲۳,۴۷۸)	(۱۴,۳۰۳,۸۶۳)	۳۰۵,۷۱۹,۲۸۱	-	-
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	-
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	۴۰,۸۷۴,۵۷۱	-
لیزینگ رایان سابیا	۳,۵۵۲,۰۴۹	۱۱,۱۲۴,۹۸۰,۸۵۸	(۵۴,۲۲۰,۰۰۶)	(۵۱,۲۴۷,۶۵۲)	(۹۹۰,۹۱۷,۷۴۶)	۱۰,۷۴۳,۲۲۱,۷۷۲	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	۳,۶۱۱,۳۶۷	۷,۱۴۰,۹۴۶,۲۷۳	(۴,۰۶۸,۹۲۳)	(۳,۹۶۷,۸۱۵۰)	۷۱۴,۳۱۵,۶۸۹	-	-
واسپاری ملت	۴۶,۲۶۳	۴۹,۲۷۷,۱۰۸	(۳۲۵,۴۹۲)	(۳۰۷,۶۴۹)	۱۱,۶۱۹,۵۴۱	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۷۶۷,۵۰۰	۳,۵۵۷,۶۲۴,۳۶۸	(۲۰,۸۱۲,۹۲۲)	(۱۹,۶۷۱,۹۴۲)	۳۳۶,۲۷۰,۹۲۸	-	-
ملی صنایع مس ایران	۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۲,۳۶۴,۶۸۴	(۸,۱۶۴,۵۶۹)	(۷,۷۱۶,۹۸۸)	۸۵,۱۵۱,۳۵۶	-	-
همکاران سیستم	۶۲۵,۰۰۰	۲,۳۲۶,۴۴۱,۵۰۰	(۵۸۳,۸۱۷)	(۵۷۱,۲۵۰)	(۴۶۵,۳۴۶,۵۴۷)	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۳۶,۰۱۷,۳۵۰	۳۶,۰۱۷,۳۵۰
تعدیلات ناشی از کارمزد و مالیات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	-	-
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	(۳۱)	(۳۱)
جمع	۱۳۴,۸۸۳,۳۰۱,۵۰۱	(۶۸۲,۰۹۵,۹۵۸)	(۶۴۸,۴۹۶,۸۵۶)	(۶۴۸,۴۹۶,۸۵۶)	(۴,۷۶۷,۱۲۲,۳۹۰)	۳۱۲,۸۱۳,۸۶۶	(۱۹۰,۹۱۰,۷۰۳)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	کارمزد	مالیات	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ت- پارس خودرو	۱,۷۳۹,۲۲۰	(۷۱۷,۵۸۶)	(۶۷۸,۲۹۴)	۱۳۶,۷۲۰,۰۸۶	-	-	-	-	-
ت- سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۳۲۷,۰۴۵	(۸,۳۹۷,۶۵۷)	(۷,۹۳۷,۲۹۴)	(۶۰,۷۷۴,۱۸۵)	-	-	-	-	-
ت- ملی صنایع مس ایران	۱۳۶,۸۶۶	(۵۴۹,۳۷۹)	(۵۱۹,۲۶۳)	(۴۹,۳۷۴,۰۱۳)	-	-	-	-	-
ت- توسعه معادن و فلزات	۲۷۴,۸۵۲	(۶۴۰,۱۳۹)	(۶۰۵,۰۴۳)	۹۹,۹۰۸,۸۳۸	-	-	-	-	-
ت- سیمان کرمان	۲۵۰,۰۰۰	(۲,۱۳۵,۷۵۷)	(۲,۰۰۹,۲۲۲)	۱,۸۶۷,۵۹۶	-	-	-	-	-
ت- معدنی و صنعتی گل گهر	۳۰۷,۵۰۰	(۱,۱۳۵,۲۴۴)	(۱,۰۷۳,۰۱۳)	(۵۹,۱۲۷,۹۳۰)	-	-	-	-	-
ت- فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	(۱,۵۱۹,۲۷۹,۴۸۲)	(۱,۵۱۹,۲۷۹,۴۸۲)	-	(۱,۵۱۹,۲۷۹,۴۸۲)	-
ت- ایران خودرو	-	-	-	-	(۴۰۶,۲۸۴,۳۳۴)	(۴۰۶,۲۸۴,۳۳۴)	-	(۴۰۶,۲۸۴,۳۳۴)	-
جمع		(۱۳,۵۶۵,۷۶۲)	(۱۲,۸۲۲,۱۲۹)	۶۹,۳۲۰,۳۹۲	(۱,۹۲۵,۵۶۳,۸۱۶)	(۱,۹۲۵,۵۶۳,۸۱۶)	-	(۱,۹۲۵,۵۶۳,۸۱۶)	-

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

شرکت	تعداد	ارزش دفتری	کارمزد	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت شیراز *	-	-	-	-	-	-	۷۷,۳۲۵,۲۸۹	۷۷,۳۲۵,۲۸۹	۷۷,۳۲۵,۲۸۹
اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۲,۲۶۰,۰۰۰	(۷,۹۳۷,۴۰۹)	۲۴۱,۹۴۲,۵۹۱	۸۹۸,۱۷۳,۰۸۹	۴۷۳,۶۵۲,۱۰۱	-	-	-
شرکت واسطه مالی تیر (ذخسکن)	۱۵,۰۰۰	۱۴,۹۸۸,۳۹۰,۰۰۰	-	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	-	-	۹۷۵,۴۹۸,۳۷۸	۲۵۳,۵۵۲,۵۹۱	۵۵۰,۹۷۷,۳۹۰
		۲۴,۹۸۰,۶۵۰,۰۰۰	(۷,۹۳۷,۴۰۹)	۲۵۳,۵۵۲,۵۹۱	۹۷۵,۴۹۸,۳۷۸	۴۷۳,۶۵۲,۱۰۱	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲- ۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
			کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳	۱۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۵۴,۷۰۴,۹۹۴	(۱۴,۱۲۵,۵۰۰)	(۲۱۸,۸۳۰,۴۹۴)	۹۲۶,۱۷۸,۵۹۴	ریال	ریال	۷۶۵,۴۸۴,۰۶۸
اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا)	۳۳,۳۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۱۱,۸۸۰,۶۰۰	(۲۵,۸۴۹,۹۷۵)	۲۶۰,۱۶۹,۴۲۵	(۲۷,۱۵۰,۰۰۰)	(۲۷,۱۵۰,۰۰۰)		
اجاره پوتان (ذصبوتا)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۲۸,۶۰۵,۳۳۷	(۹,۲۸۸,۰۰۰)	۱۶۲,۱۰۶,۶۶۳	۰	۰		
	۶۳,۶۴۷,۹۰۰,۰۰۰	۶۳,۳۹۵,۱۹۰,۹۳۱	(۴۹,۲۶۳,۴۷۵)	۲۰۳,۴۴۵,۵۹۴	۸۹۹,۰۲۸,۵۹۴			۷۳۸,۳۳۴,۰۶۸

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۷-درآمد سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۳	۶۴۳,۸۰۳	۸۵۰	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۲,۵۳۳)	۴۴۱,۶۹۷,۴۶۷	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۷۱۵,۲۶۴
سیمان کرمان	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۳,۰۲۰,۰۹۸	۷۸۵	۲,۳۷۰,۷۷۶,۹۳۰	-	۲,۳۷۰,۷۷۶,۹۳۰	۴۷۰,۳۳۱,۲۵۱	۴۷۰,۳۳۱,۲۵۱
سیمان خوزستان	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	-	-	-	-	-	۳۰,۹۷۶,۰۰۰	۳۰,۹۷۶,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۹,۴۷۳,۵۹۱	۱۲۵	۱,۱۸۴,۱۹۸,۶۲۵	-	۱,۱۸۴,۱۹۸,۶۲۵	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۱۷,۰۹۲,۳۷۴	۲,۲۱۷,۰۹۲,۳۷۴
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۴۳	۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۴,۴۹۴,۳۰۷	۷۷۴,۴۹۴,۳۰۷
همکاران سیستم	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۰,۶۶۹,۰۰۰	۶۹۰,۶۶۹,۰۰۰
پتروشیمی فجر	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
تایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۳	۱۷۷,۲۸۱	۳۰۰	۵۳,۱۸۴,۳۰۰	(۷۵۴,۱۳۳)	۵۲,۴۳۰,۱۶۷	-	-
لیزینگ رایان سانیپا	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۳,۰۵۲,۰۴۹	۵۵۰	۱,۶۷۸,۶۲۶,۹۵۰	(۱,۱۴۸,۹۵۸)	۱,۶۷۷,۴۷۷,۹۹۲	۲۴۵,۸۳۱,۶۲۲	۲۴۵,۸۳۱,۶۲۲
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۱۱۲,۴۲۶	۶۵,۳۹۱,۹۲۵
صنایع آذر آب	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۲۲,۰۷۸)	۳۵,۰۷۷,۹۲۲	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۶,۳۴۱,۲۵۴	۵۰	۳۱۷,۰۶۲,۷۰۰	۰	۳۱۷,۰۶۲,۷۰۰	۳,۳۳۵,۶۴۳,۰۰۰	۳,۳۳۵,۶۴۳,۰۰۰
سیمان کارون	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۱۱,۹۰۰	۵۰	۵,۵۹۵,۰۰۰	(۲۸۷,۲۰۳)	۵,۳۰۷,۷۹۷	-	-
سرمایه گذاری پتروشیمی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۱۶۸,۳۴۳	۳۹,۱۶۸,۳۴۳
سیمان کارون	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۲۶,۴۶۴	۲۰,۴۲۵,۴۵۴
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۲,۱۴۱,۱۲۰	۱,۱۴۰,۴۲۴,۴۳۱
شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۱۸۶,۸۵۸	۱۹,۱۸۶,۸۵۸
ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۴۴۰,۰۵۹	-
افست	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۱۷۳,۲۶۷	-
بانک پاسارگاد	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۸۳۶,۰۰۰	۱۶۰	۱۳۳,۷۶۰,۰۰۰	-	۱۳۳,۷۶۰,۰۰۰	۷۶۰,۴۷۳,۵۲۰	۷۶۰,۴۷۳,۵۲۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۲۷۶	(۱۲,۹۱۵,۹۹۷)	۱۳۷,۰۸۴,۲۷۹	۱۸۰,۱۶۹,۰۹۷	۱۷۰,۰۴۳,۳۱۴
جمع					۷,۴۱۹,۷۰۴,۷۸۱	(۱۷,۳۳۰,۹۰۲)	۷,۴۰۲,۳۷۳,۸۷۹	۱۱,۳۶۶,۱۸۸,۷۸۴	۱۱,۲۱۲,۲۱۶,۷۲۲

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۸- درآمد سود اوراق بهادار

سود اوراق مشارکت و اجاره	۱۸-۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۹,۰۱۸,۱۴۰,۶۲۵	۱۱,۷۴۱,۹۴۶,۳۰۹	۹,۲۳۷,۰۴۰,۳۱۲
		۱,۳۴۰,۵۹۸,۶۰۹	۳,۰۶۰,۹۲۸,۰۵۵	۲,۹۵۲,۷۵۳,۷۷۴
		۱۰,۲۵۸,۷۳۹,۲۳۴	۱۴,۸۰۲,۸۷۴,۳۶۴	۱۲,۱۸۹,۷۹۴,۰۸۶

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳

اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا ۱)

جمع

اوراق اجاره

اجاره بوتان (ذصیوتا)

شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)

جمع

جمع کل

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نوع سپرده/ اسمی گواهی سپرده با	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت	سود خالص	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سود خالص	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۲/۰۶/۰۲	نامحدود	-	۱۰٪	-	-	-	۲,۷۲۵,۵۲۷,۰۵۰	۲,۷۲۵,۵۲۷,۰۵۰
۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	نامحدود	-	۱۰٪	-	-	-	۲۳,۴۴۷,۱۷۶	۲۳,۴۴۷,۱۷۶
۷۰۰۷۹۶۰۷۳۳۳۹	۱۳۹۴/۰۶/۰۴	نامحدود	-	-	-	-	-	۷۲۸,۷۳۳	۷۲۸,۷۳۳
۱۵۱۱۰۰۲۳۱/۵۹	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	نامحدود	-	۰٪	۱,۹۷۸	-	۱,۹۷۸	۶۰,۴۷۵,۷۴۳	۵۹,۳۱۵,۹۲۸
۱۵۱۱۰۰۳۹۷/۴۳	۱۳۹۴/۰۲/۰۹	نامحدود	-	۱۰٪	-	-	-	۵۹۱,۳۱۱	۴۳۳,۳۰۱
۱۰۱۴-۸۸۱-۱۰۳۲۵۰۳-۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	نامحدود	-	۱۰٪	-	-	-	۱۳۱,۵۵۹	۱۳۱,۵۵۹
۱۷۰-۸۱۸-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۴/۰۶/۱۵	نامحدود	۲,۱۶۴,۰۸۷,۸۹۰	۲۰٪	۴۸۱,۷۳۴,۹۴۲	(۱۸۸,۶۷۳)	۴۸۱,۵۴۶,۲۶۹	۲۴۹,۷۴۶,۴۴۸	۱۴۲,۸۸۹,۹۴۹
۴۰۳۶۲۱۹۹۵۰۰۶	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	یکساله	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۶۷۷,۸۶۲,۹۶۳	-	۶۷۷,۸۶۲,۹۶۳	-	-
۲۰۳۶۳۰۹۰۰۴	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	نامحدود	۱۰۶,۲۶۷,۸۴۸	۱۸٪	۸۱,۱۸۷,۴۰۱	(۲)	۸۱,۱۸۷,۳۹۹	-	-
۱۵۲-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	نامحدود	-	۱۰٪	-	-	-	۲۸۰,۰۷۸	۲۸۰,۰۷۸
جمع			۷,۲۷۰,۳۵۵,۷۳۸		۱,۲۴۰,۷۸۷,۲۸۴	(۱۸۸,۶۷۵)	۱,۲۴۰,۵۹۸,۶۰۹	۳,۰۶۰,۹۲۸,۰۵۵	۲,۹۵۲,۷۵۳,۷۷۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	تعدیل کارمزد کارگزار
۶,۵۶۱,۸۰۷	۲۸,۲۳۰,۵۵۴	۸۷,۱۴۴,۹۶۳	
۲۲۲,۲۲۸	۲۲۳,۵۳۲	۸۵,۳۲۵,۵۰۹	سایر درآمدها
۶,۷۸۴,۰۳۵	۲۸,۴۵۴,۰۸۶	۱۷۲,۴۷۰,۴۷۲	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۹۰۷,۶۴۱,۰۴۰	۲,۴۸۹,۱۸۴,۷۴۵	۱,۴۹۹,۶۳۰,۳۷۷	بازارگردان صندوق
۱,۵۱۹,۰۵۸,۹۳۷	۱,۹۴۹,۹۴۰,۶۰۲	۱,۲۳۱,۱۷۶,۶۰۱	متولی صندوق
۳۰۳,۸۱۱,۵۹۸	۳۸۹,۹۸۷,۸۷۲	۲۴۶,۲۳۵,۲۹۳	حسابرس صندوق
۱۲۳,۶۳۲,۵۴۴	۱۶۳,۴۹۹,۵۶۰	۱۱۵,۷۷۰,۴۵۶	جمع
۳,۸۵۴,۱۴۴,۱۱۹	۴,۹۹۲,۶۱۲,۷۷۹	۳,۰۹۲,۸۱۲,۷۲۷	

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۳۸,۴۷۶,۹۸۵	۴۱,۵۳۷,۵۹۵	۰	هزینه کارمزد بانکی
۹۶,۰۰۰	۱۳۶,۶۶۵	۳۶۳,۵۸۰	هزینه تاسیس
۱۶۲,۳۰۴,۳۸۵	۲۳۳,۶۷۶,۲۴۴	۲۲۱,۳۳۲,۹۵۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۵,۲۸۴,۶۷۷	۳۹,۸۹۰,۵۰۲	۲۸,۴۰۳,۸۷۴	هزینه برگزاری مجامع
۷,۴۵۹,۸۴۵	۱۴,۲۸۶,۴۴۵	۸,۴۶۶,۹۵۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۴۵,۸۶۸,۷۶۴	۳۲۵,۶۰۲,۹۷۴	۲۵۷,۲۵۱,۲۰۹	جمع
۴۷۹,۴۹۰,۶۵۶	۶۵۵,۱۳۰,۴۲۵	۵۱۵,۸۱۸,۵۷۶	

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
بستانکار- ریال	بستانکار- ریال	بستانکار- ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۴,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۲,۱۰۰,۰۰۰	
۴,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۲,۱۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۵/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	۳۴.۸۴	ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	۲.۹۲
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۸.۷۱	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۷۳
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری و موسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱۷.۴۲	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱.۴۶
مالی اعتبار کوثر مرکزی	موسس صندوق	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۲۶.۱۳	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۲.۱۹
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	عادی	۶,۱۶۸,۷۷۰	۵۳۷.۲۳	عادی	۵,۸۵۴,۸۳۰	۴۲.۷۹
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	-	۱۴,۱۶۰	۰.۱۰

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۵/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب - ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب- ریال
حافظ	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۰	طی دوره	۰	۱۷,۵۲۱,۷۷۶,۵۹۵	طی دوره	۰
نهایت نگر	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱۶۲,۱۷۱,۳۷۵,۸۲۹	طی دوره	۰	۹۰,۸۲۴,۹۳۸,۰۸۰	طی دوره	۰
سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۴۴,۶۱۳,۶۶۵,۳۵۹	طی دوره	۳,۰۴۳,۸۰۷,۶۰۱	۵,۷۸۲,۲۶۸,۴۷۵	طی دوره	۰
آرمون بورس	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱۶۸,۷۷۲,۷۵۷,۷۳۹	طی دوره	۰	۲۴,۶۳۰,۴۳۱,۸۵۷	طی دوره	(۴۵۵,۶۰۳,۴۸۷)
آپادانا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۰	طی دوره	۰	۰	طی دوره	۰
خبرگان سهام	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۰	طی دوره	۰	۰	طی دوره	۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۷۰۲,۸۲۹,۰۱۸	طی دوره	۵۰۹,۶۱۷,۳۸۵	۱,۲۴۶,۴۵۹,۲۲۳	طی دوره	۷۲۷,۵۲۱,۳۶۵
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۱,۳۸۲,۳۰۵,۱۵۵	طی دوره	۴۳۴,۳۹۱,۳۱۳	۱,۰۰۲,۴۶۶,۶۶۹	طی دوره	۵۹۷,۲۶۹,۵۹۴
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۷۶,۳۸۹,۱۳۱	طی دوره	۸۶,۹۵۰,۰۵۵	۲۰۰,۴۹۳,۳۵۳	طی دوره	۱۱۹,۴۵۳,۸۴۲
موسسه حسابرسی سخن حق	حسابرس صندوق	کارمزد حسابررس	۱۶۳,۷۵۷,۷۵۵	طی دوره	۱۱۵,۷۷۰,۴۵۶	۷۶,۴۳۸,۳۷۴	طی دوره	۸۳,۳۱۷,۵۸۴

۲۶-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.