



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۸ ۱۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شبهایی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)
گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) حسابرس مستقل
به انضمام

صورت‌های مالی همراه با یادداشتهای توضیحی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۸ ۱۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.ir

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نئیلی (حسابدار رسمی)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

فهرست مندرجات

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



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸۷۹۴۸۱۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.ir

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

ننیلی (حسابدار رسمی)

به نام حق

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی (۱) تا (۲۵) پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است، مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

(۱)



سخن حق

تلفن : ۸۸۷۹۴۸۱۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

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

موارد عدم رعایت اساسنامه

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری که با استفاده از نرم افزار طراحی شده مورد استفاده در صندوق ها انجام پذیرفته درست آزمائی شد .
- ۷- علیرغم نبود سامانه کنترل داخلی مستقلی که مطلوب ماده ۴۷ اساسنامه باشد ، از نظم مندرج در اساسنامه ، تبعیت می شود.
- ۸- با توجه به ماده (۵) قانون مبارزه با پولشویی صندوق مورد رسیدگی مکلف به اجرای آیین نامه های مصوب هیات وزیران در اجرای این قانون از جمله مفاد مواد (۱۸) و (۱۹) آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی می باشد که در این راستا باید متناسب با گستره تشکیلات خود ترتیبات لازم را به گونه ای اتخاذ نماید که اطمینان لازم برای اجرای قوانین و مقررات مربوط حاصل گردد. در راستای اقدامات برشمرده در آیین نامه و چک لیست آن ، چگونگی امر در حدود متعارف و میسور مورد ارزیابی قرار گرفته است که به موارد قابل ذکری برخورد نشد .

سخن حق
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
هوشنگی خستویی
(۸۰۰۲۶۷۱)
(۲)

اسداله نیلی
(۸۰۰۸۶۵)

تاریخ: ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۴



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپه‌آیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)
باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

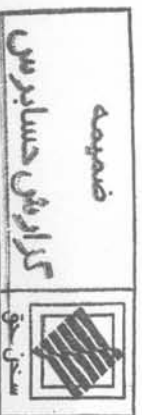
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رويه‌های حسابداری
۸-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>		<u>مدیر</u>		<u>شخص حقوقی</u>		<u>ارکان صندوق</u>	
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان		آقای امیر تقی خان تجریشی		شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی		مدیر صندوق	
۳۲۴۳۹		آقای علی رحمانی		شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر		متولی صندوق	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۹۱,۱۳۱,۳۷۴,۵۲۳	۹۳,۴۸۱,۲۱۹,۶۱۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۶۵,۰۹۷,۷۳۸,۸۶۷	۶۴,۵۸۵,۵۳۰,۴۷۹
حسابهای دریافتی	۷	۹,۵۲۹,۸۲۸,۳۵۸	۱,۰۰۳,۴۱۵,۹۸۷
سایر دارایی ها	۸	۱,۲۰۶,۲۳۹,۹۷۳	۱,۱۵۰,۱۷۶,۵۰۵
موجودی نقد	۹	۵,۹۲۲,۲۳۴,۷۸۶	۳۴,۰۵۷,۲۸۱,۷۸۵
جاری کارگزاران	۱۰	۲۱۸,۳۶۷,۹۷۳	.
جمع دارایی ها		۱۷۳,۱۰۵,۷۸۴,۴۸۰	۱۹۴,۲۷۷,۶۲۴,۳۷۲
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	.	(۳۷۶,۵۳۹,۳۰۳)
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۵۲۷,۵۶۲,۳۸۵	(۱,۷۶۳,۴۲۵,۶۷۸)
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۱۷۵,۴۴۳,۳۲۰	(۱۲۷,۵۰۵,۶۲۰)
جمع بدهی ها		۱,۷۰۳,۰۰۵,۷۰۵	(۳,۲۶۷,۴۷۰,۶۰۱)
خالص دارایی ها	۱۳	۱۷۱,۴۰۲,۷۷۸,۷۷۵	۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۵,۳۸۲,۶۳۰	۱۷,۰۸۲,۶۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱۱,۱۴۳	۱۱,۲۴۰

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (آسا)

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱,۲۵۰,۹۰۹,۰۹۶	(۲۲,۴۱۷,۳۴۴,۰۷۴)	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱۹,۵۸۴,۳۴۵,۸۳۶)	(۱۵,۴۰۵,۸۹۳,۹۸۱)	ریال
درآمد سود سهام	۱۶	۱۰,۹۵۹,۳۸۴,۹۰۹	۱۶,۷۲۷,۷۳۱,۰۵۷	ریال
درآمد سود اوراق بهادار	۱۷	۹,۴۲۳,۸۰۸,۹۵۷	۲۳,۱۸۵,۹۱۵,۹۹۰	ریال
سایر درآمدها	۱۸	۶,۶۳۴,۲۲۶	۲۲,۵۳۷,۴۶۳	ریال
جمع درآمدها		۲,۰۵۶,۳۹۱,۳۵۲	۲,۱۱۲,۹۳۶,۴۵۵	
هزینه ها:				
هزینه کارمزد از کان	۱۹	(۲,۷۵۳,۱۸۳,۵۸۱)	(۵,۹۴۷,۱۲۴,۰۸۵)	ریال
سایر هزینه ها	۲۰	(۳۶۱,۷۱۱,۵۵۲)	(۷۸۴,۱۵۶,۴۹۰)	ریال
جمع هزینه ها		(۳,۱۱۴,۸۹۵,۱۳۳)	(۶,۷۳۱,۲۸۰,۵۷۵)	
سود خالص		(۱,۰۵۸,۵۰۳,۷۸۱)	(۴,۶۱۸,۳۴۴,۱۳۰)	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۰.۵۴)٪	(۲.۰۸)٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		(۰.۶۳)٪	(۲.۴۱)٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۱۷,۰۸۲,۶۳۰	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	ریال
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۰	۰	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	تعداد واحد سرمایه گذاری
تغییرات ناشی از عملکرد	۰	(۳,۷۲۵,۰۴۳)	ریال
سود (زیان) خالص	۰	(۴,۶۱۸,۳۴۴,۱۳۰)	ریال
تعدیلات	۰	(۶,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰)	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۵,۳۸۲,۶۳۰	۱۷,۰۸۲,۶۳۰	ریال

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

سود خالص

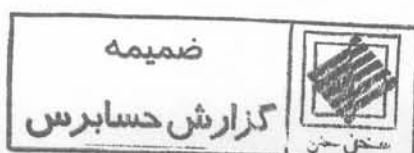
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ =

یادداشت های توضیحی همراه جزه لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

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

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

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۴۰۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	شرکت تامین سرمایه سپهر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۳	شرکت مالی اعتباری کوثر	۳۰۰,۰۰۰	۳۰٪
۴	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۲۰۰,۰۰۰	۲۰٪

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۴ با شماره ثبت

۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از

پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲. تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۷۵۷۷

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه-گذاری نیکی گستر(سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ به شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۶۳۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت-های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران شهرک غرب، بین بلوارهای پاک نژاد و فرحزادی، پلاک ۲۴۰ طبقه دوم.

۲-۴- بازارگردان، بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ با شماره ثبت ۴۱۹۲۹۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران بلوار آفریقا، نبش آرش غربی، پلاک ۱۱۳، ساختمان سپهر آفریقا، طبقه پنجم.

۲-۵- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

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

۲-۵-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه-گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه-گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۲-۵-۲- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سخن حق است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۳۰ به شماره ثبت ۱۴۸۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت-های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، اول بزرگراه آفریقا، پلاک ۱۲، بلوک ب، واحد ۳۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت-های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه-گذاری" مدیر صندوق می-تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

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

* کارمزد مدیر و بازار گردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روزی کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سیرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. استخاض یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد.

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

[illegible]

اسلام کی سائنس میں ہر بات پر عبور و فہم

[illegible]

• بشود می منعکس است حساب در آرکای به صندوق صندوق عنوان به آرکای در آرکای

ماده ۹۰ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران: «هر ساله ماه مهر روز دانش آموز است»

۱۳۹۴ هـ و ۱۳۹۵ هـ و ۱۳۹۶ هـ و ۱۳۹۷ هـ و ۱۳۹۸ هـ و ۱۳۹۹ هـ و ۱۴۰۰ هـ

کتابخانه عمومی مسجد جامع کربلا

(اسات) آيندگان آرمان سازي گذاري ستم زدگان

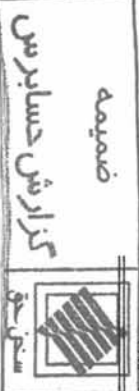
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل درایی ها
	ریال	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۴,۴۹۹,۴۹۲,۵۱۴	۲,۹۵۹,۵۵۱,۰۵۵	۶,۵۵۲,۹۱۸,۴۰۴	۳,۴۰
بانکها و موسسات اعتباری	۲۹,۰۹۶,۸۶۰,۵۶۳	۲۲,۳۳۳,۸۷۵,۰۳۶	۳۲,۷۰۹,۱۴۳,۵۲۶	۱۷,۰۴
فزارات اساسی	۱۷,۴۹۴,۲۶۶,۰۳۴	۸,۹۷۲,۱۳۴,۶۵۰	۱۱,۴۸۴,۵۹۴,۸۴۰	۵,۹۸
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷,۸۸۲,۵۷۸,۳۷۷	۴,۶۴۸,۵۵۹,۹۳۲	۱۱,۰۶۷,۵۹۰,۹۶۹	۵,۷۶
سرمایه گذاریها	۱۲,۷۴۶,۴۴۷,۸۶۱	۱۳,۱۶۱,۴۴۹,۱۲۴	۱۲,۵۴۷,۲۵۰,۱۳۹	۶,۵۳
سایر واسطه گرهای مالی	۶,۹۱۹,۵۳۲,۷۰۷	۶,۴۱۳,۳۲۰,۸۰۰	۰	۰,۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱۷,۱۷۴,۹۰۰,۴۷۸	۱۴,۵۱۶,۴۰۸,۹۸۸	۱۳,۱۷۶,۲۳۷,۸۹۰	۶,۸۶
استخراج کانه های فلزی	۹۴۹,۶۰۰,۱۷۴	۵۵۵,۷۳۶,۴۸۶	۶۹۱,۹۴۰,۱۵۸	۰,۳۶
خودرو و ساخت قطعات	۹,۸۶۱,۴۳۶,۱۲۱	۷,۶۵۰,۰۳۸,۳۹۶	۳,۱۷۰,۷۹۴,۴۳۳	۱,۶۵
مواد و محصولات دارویی	۲۰۰,۸۸۷,۳۴۸,۴	۲,۲۳۷,۶۹۴,۷۲۱	۱,۱۵۲,۰۲۲,۴۴۰	۰,۶۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳,۴۹۸,۷۷۰,۰۶۸	۳,۱۷۸,۷۵۰,۵۷۸	۰	۰,۰۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۸۳۰,۷۴۹,۸۸۵	۲,۰۳۴,۷۱۸,۸۹۵	۰	۰,۰۰
حمل و نقل، ابارداری و ارتباطات	۱,۴۳۱,۹۱۸,۳۴۶	۱,۲۷۹,۴۰۰,۱۷۵	۰	۰,۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۱,۳۴۸,۱۴۲,۵۶۶	۱,۱۸۹,۶۰۵,۶۸۷	۹۵۸,۷۳۶,۸۲۷	۰,۵۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰	۰	۰	۰,۰۰
فرابورس	۰	۰	۰	۰,۰۰
	۱۱۶,۶۳۲,۷۵۹,۱۷۸	۹۱,۱۳۱,۳۷۴,۵۲۳	۹۳,۴۸۱,۲۱۹,۶۱۶	۴۸,۶۹
		۴۶,۲۷		



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ردیف	تاریخ سررسید		شرح
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (ریال)	
۱-۶	۴۹,۹۹۰,۵۶۲,۴۷۹	۴۹,۴۴۴,۱۹۹,۸۴۰	اوراق مشارکت شرکت های رشد یا فناورسی
۲-۶	۱۵,۱۰۷,۱۷۵,۳۸۸	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹	اوراق اجاره
	۶۵,۰۹۷,۷۳۸,۸۶۷	۶۴,۵۳۵,۵۳۰,۴۷۹	

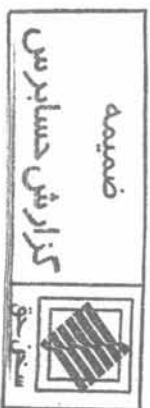
۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ردیف	تاریخ سررسید		شرح
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (ریال)	
۱-۶	۱۳۹۶,۰۴۲۹	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت داروسازی سینا (دستیابی)
	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شیراز
	جمع	۴۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

ردیف	تاریخ سررسید		شرح
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (ریال)	
۱-۲	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲- اوراق اجاره
	جمع	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسطه مالی تیر (دستکاری)



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-حساب های دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
تیزیل شده	تیزیل نشده
تیزیل شده	تیزیل شده
ریال	ریال
۳۱۷۶۰۰۵۵۶۳	۹,۴۶۷,۷۱۵,۹۰۹
۶۸۵۸۱۰۰۳۵	۶۲,۱۱۲,۴۴۹
۱۰۰,۳۴۱۵,۹۸۷	۹,۵۳۹,۸۲۸,۳۵۸
	۲۳۵,۳۲۰,۳۰۴
	۹,۹۱۵,۳۷۸,۳۱۰
	جمع

سود سهام

سود دریافتی سپرده های بانکی

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخشی از مخارج تأسیس صندوق و... میباشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص داراییها مستطاک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستطاک شده و مخارج مفر کدام 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 مفر کدام کمتر باشند، به طور روزانه مستطاک می شود در این صندوق مدت زمان استطاک مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استطاک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۹۴/۰۶/۳۱
مطلده در پایان سال	مطلده در ابتدای دوره
ریال	ریال
۱۳۲,۳۵۹,۲۳۹	۳۰۴,۲۰,۵۷۵
۱,۰۰۸,۰۲۶,۷۶۴	۸۵۸,۸۶۷,۵۹۸
(۱۰۹,۴۹۸)	۲۹,۵۴۳,۵۷۵
	۱۳۸۰۸,۲۳۵
۱,۱۵۰,۱۷۶,۵۰۵	۱,۳۰۶,۳۳۹,۹۷۳
	۳۲۸,۷۰۶,۱۰۴
	۳۲۸,۷۶۹,۵۷۰
	۱,۱۵۰,۱۷۶,۵۰۵
	جمع

مخارج نرم افزار

مخارج تأسیس

مخارج عقوبت در کلون ها

مخارج برگزاری مجامع

ه مخارج فوق به ترتیب عبارتند از: مبلغ ۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت مخارج نرم افزار و اوسان از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۷ تا پایان ۱۳۹۵/۰۶/۰۷، مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت مخارج عقوبت در کلون بهمنه سرمایه گذاری از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تا ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ و مبلغ ۱۳۹,۵۷۰ ریال بابت مخارج مجمع صندوق از تاریخ های ۱۳۹۴/۰۶/۰۲، ۱۳۹۴/۰۵/۰۶، ۱۳۹۴/۰۶/۰۲ تا ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ می باشد

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آینده گان (آسا)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۴۷۳,۸۱۶	بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار - ۱۰۰۷۹۰۸۵۲۲۵۴
۷,۴۵۸,۹۸۷,۸۸۶	۵۲,۸۱۸,۹۴۶	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۱۵۱۱۰۰۲۳۱/۵۹
.	۷,۴۰۲,۵۰۵	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۱۵۱۱۰۰۳۹۷/۴۳
۲۴,۸۳۴,۷۱۱,۷۱۸	.	بانک اقتصاد نوین شعبه بورس ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۸۵۰-۱۴۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	انک اقتصاد نوین شعبه بلواراسفندیار - ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۲-۱۴۷
۱,۶۷۲,۹۰۰,۲۳۸	۱۰۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه آفریقا- اسفندیار - ۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲
.	.	بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۲۰۱۰۰۳۹۹۲۰۰۸
۴,۹۹۰,۰۰۰	.	بانک اقتصاد نوین شعبه ساعی - ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۸۵۰-۱۵۲
۴,۹۸۵,۰۰۰	.	بانک اقتصاد نوین شعبه ساعی - ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۲-۱۵۲
۱۰۰,۰۰۰	۸۱۴,۵۵۶	بانک بانک شهر شعبه آفریقا- اسفندیار - ۷۰۰۷۹۶۰۷۳۳۳۹
.	.	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱-۱۰۳۲۵۰۳-۹۷۹-۱۰۱۴
	۵,۸۵۹,۹۸۶,۲۹۰	بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین - ۱-۴۸۸۲۱۴۹-۸۱۸-۱۷۰
۳۰,۶۰۶,۹۴۳	۵۳۸,۶۷۳	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱-۱۰۳۲۵۰۳-۸۸۱-۱۰۱۴
۳۴,۰۵۷,۲۸۱,۷۸۵	۵,۹۲۲,۲۳۴,۷۸۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری سهم آشنا	۰	۶,۵۳۳,۳۷۰,۴۷۴	۶,۲۵۶,۴۰۸,۱۲۲	۲۷۶,۹۶۲,۳۵۲
شرکت کارگزاری حافظ	۲,۴۰۵,۱۲۹,۲۸۷	۱۶,۶۷۲,۹۷۲,۲۹۲	۱۹,۰۷۸,۱۰۱,۵۷۹	۰
شرکت کارگزاری نهایت نگر	(۲,۷۸۳,۸۵۴,۳۰۴)	۵۷,۴۷۹,۵۵۲,۱۷۰	۵۴,۶۹۵,۶۹۷,۸۶۶	۰
شرکت کارگزاری آرمون بورس	۰	۱۵,۳۵۱,۴۱۶,۶۱۱	۱۵,۴۱۷,۲۰۸,۹۳۱	(۶۵,۷۹۲,۳۳۰)
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	۰	۰	۰	۰
حساب فی مابین کارگزاران	۰	۰	۰	۰
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۲,۱۸۵,۷۲۴	۹,۴۳۳,۳۷۷	۴,۴۲۱,۱۶۰	۷,۱۹۷,۹۴۱
جمع	(۳۷۶,۵۳۹,۲۹۳)	۹۶,۰۴۶,۷۴۴,۹۲۴	۹۵,۴۵۱,۸۳۷,۶۵۸	۲۱۸,۳۶۷,۹۷۳

۱۱- حساب های پرداختنی و ذخایر

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

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

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

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
ذخیره تعفیفه	۱۲۷,۲۵۵,۶۲۰	۱۶۲,۶۹۳,۳۲۰
مالیات تکلیفی پرداختنی*	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
سایر پرداختنی	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
مجموع	۱۲۷,۵۰۵,۶۲۰	۱۷۵,۴۴۳,۳۲۰

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

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۸۰,۷۷۰,۱۵۳,۷۷۱	۱۶,۰۸۲,۶۳۰	۱۶۰,۳۵۹,۷۷۸,۷۷۵	۱۴,۳۸۲,۶۳۰
۱۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱	۱۷,۰۸۲,۶۳۰	۱۷۱,۴۰۲,۷۷۸,۷۷۵	۱۵,۳۸۲,۶۳۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی			
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز			
خالص دارایی ها			

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱۱,۳۸۱,۹۲۴,۵۹۸)	(۲۲,۷۱۶,۲۱۳,۹۹۱)	۷۷۷,۲۵۶,۹۹۵	۱۴-۱
(۲۴,۵۲۳,۰۷۵)	(۷۰۴,۴۲۰,۲۹۶)	-	۱۴-۲
(۱۰,۰۶۶۷۶,۳۵۰)	۱,۰۰۳,۳۹۰,۲۱۳	۴۷۳,۶۵۲,۱۰۱	۱۴-۳
(۱۲,۳۱۳,۱۲۳,۹۲۳)	(۲۲,۴۱۷,۳۴۴,۰۷۴)	۱,۲۵۰,۹۰۹,۰۹۶	

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

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱					تعداد	شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
(۸۴,۳۳۵,۶۱۵)	(۸۴,۳۳۵,۶۱۵)	۶۰,۱۶۹,۵۶۶	(۴۰,۱۱۱,۲۵۱)	(۴,۲۲۲,۹۰۰)	۷۳۳,۸۲۵,۲۸۳	۸۰۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	-	۱,۳۹۷,۶۱۶	(۴۴۴,۰۰۰)	(۴۵۹,۱۷۲)	۸۴۶۰۹,۳۱۲	۸۶۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
(۷۱۸,۷۰۵,۴۳۶)	(۷۱۸,۷۰۵,۴۳۶)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۹۲۵,۱۹۲,۱۱۴)	(۹۲۵,۱۹۱,۰۰۲)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۱,۲۴۷,۹۲۰,۰۲۱)	(۱,۲۴۷,۸۹۹,۹۵۷)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
-	-	(۱۱۹,۰۸۹)	(۳۹,۳۰۴)	(۴۱,۵۸۳)	۷,۸۹۹,۰۰۲	۷,۸۶۰,۸۰۰	۲,۸۹۰	بانک کار آفرین
(۱۴,۰۲۴,۷۹۶)	(۱۴,۰۲۴,۷۹۶)	-	-	-	-	-	-	بانک گردشگری
(۱۸۶,۱۸۶,۵۰۶)	(۳۶۳,۴۷۹,۱۱۹)	۷۷۴,۷۹۲,۲۳۵	(۴۵,۶۵۴,۹۴۴)	(۴۸,۳۰۲,۹۳۸)	۸,۲۶۲,۲۳۹,۰۹۸	۹,۱۳۰,۹۸۹,۲۱۵	۳,۹۰۱,۰۰۰	بانک ملت
۲۷,۱۷۷,۱۷۳	۲۷,۱۷۷,۱۷۴	۱۷۷,۰۱۰,۱۷۵	(۱۱,۳۳۷,۰۴۸)	(۱۱,۹۹۴,۵۴۷)	۳,۰۶۷,۰۶۹,۰۰۰	۲,۳۴۷,۴۱۰,۷۷۰	۲,۳۸۶,۹۲۷	پارس خودرو
-	-	۶۵۳,۸۰۵,۳۴۸	(۸,۱۴۶,۵۳۷)	(۸,۶۱۹,۰۳۴)	۹۵۸,۷۳۶,۸۲۷	۱,۶۲۹,۳۰۷,۷۴۶	۲۸۸,۳۰۵	پالایش نفت اصفهان
۹۹۸,۰۷۳	۹۹۸,۰۷۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
(۱۵۶,۶۵۸,۸۰۹)	(۱,۱۷۳,۸۹۹,۸۲۷)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
(۳۳۸,۷۷۰,۸۸۰)	(۳۳۸,۷۷۰,۸۸۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
(۶۴۵,۵۵۸,۰۶۷)	(۶۴۵,۵۵۸,۰۶۷)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
-	-	۲۰۴,۷۶۲,۵۱۳	(۶,۸۶۴,۳۵۳)	(۷,۲۶۲,۴۸۰)	۱,۱۵۳,۹۸۱,۲۴۴	۱,۳۷۲,۸۷۰,۵۷۰	۳۹۶,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	-	(۳۷,۰۰۸,۷۱۶)	(۲,۳۴۷,۷۳۰)	(۲,۴۴۷,۹۲۵)	۴۹۴,۹۹۳,۳۳۵	۴۶۲,۷۶۶,۲۷۴	۲۸۹,۵۲۱	زالیاد
(۲۳۳,۸۵۵,۵۲۱)	(۲۳۳,۸۵۵,۵۲۱)	-	-	-	-	-	-	سابپا
-	(۲,۳۵۶,۹۶۰,۹۱۱)	۱,۰۳۱,۰۵۴,۲۳۲	(۴۱,۲۲۲,۵۳۵)	(۴۴,۰۳۶,۶۳۸)	۷,۲۰۷,۷۹۳,۶۲۶	۸,۳۲۴,۵۰۷,۰۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
(۲۱۹,۱۵۶,۵۵۱)	(۲۱۹,۱۵۶,۵۵۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

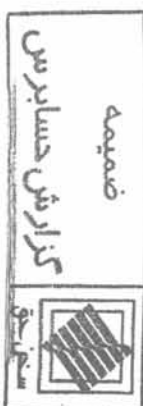
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	(۲,۶۳۱,۲۸۴,۹۹۸)	(۲,۶۳۱,۲۸۴,۹۹۸)
سرمایه گذاری دلروبی تلمین	.	.	.	.	.	.	(۷۵۶,۹۰۲,۵۴۱)	(۷۵۶,۹۰۲,۵۴۱)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	.	(۲۵۴,۱۱۵,۴۲۹)	(۲۵۴,۱۱۵,۴۲۹)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	(۵۵,۹۱۱,۹۴۵)	(۵۵,۹۱۱,۹۴۵)
سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	۶۸۹,۳۳۱,۱۱۱	۶۸۹,۳۳۱,۱۱۱
سرنفت و گاز پتروشیمی تلمین	.	.	.	.	.	.	(۵۲۲,۵۱۲,۲۹۹)	(۵۲۲,۵۱۲,۲۹۹)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	(۱,۴۲۹,۷۲۵)	(۱,۳۹۸,۹۵۴)	۲۱,۹۵۹,۲۹۹	.	.
سیمان تهران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۶,۳۳۱,۲۲۸	۴,۷۱۴,۸۹۹,۷۹۵	(۱۵,۳۱۵,۸۰۳)	(۱۴,۳۸۱,۶۵۸)	(۱,۸۶۸,۲۵۶,۰۰۸)	(۱۵۹,۱۸۲,۷۲۲)	(۱۵۹,۱۸۲,۷۲۲)
سیمان خوزستان	۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۶,۵۱۶,۰۰۰	۲,۲۳۸,۴۲۳,۹۷۷	(۱۱,۱۴۳,۴۵۰)	(۱۰,۵۳۲,۵۸۰)	(۱۵۳,۵۸۴,۰۰۷)	.	.
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	۲۴۸,۱۲۰,۳۱۷	۲۴۸,۱۲۰,۳۱۷
سیمان کرمان	۴۱۶,۲۳۸	۱,۴۸۰,۱۰۱,۷۵۸	۱,۸۱۶,۲۷۰,۳۰۵	(۷,۸۲۹,۷۲۸)	(۷,۲۰۰,۵۰۹)	(۳۵۱,۳۹۸,۷۸۴)	۸۴,۹۶۸,۷۵۸	۸۴,۹۶۸,۷۵۸
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۳۲,۹۲۴	۲,۴۷۰,۰۹۵,۷۸۹	۲,۴۳۱,۸۳۱,۵۵۹	(۱۳,۰۶۶,۸۰۹)	(۱۳,۳۵۰,۲۷۹)	۱۳,۸۴۶,۹۴۲	(۴,۵۹۶,۸۶۱,۱۰۷)	(۴,۵۹۶,۸۶۱,۱۰۷)
صندوق سر. اسام سختهلط	.	.	.	.	.	.	(۴۰۰,۱۶۲)	(۴۰۰,۱۶۲)
فولاد آلیازی ایران	.	.	.	.	.	.	(۴,۶۵۶)	(۴,۶۵۶)
فولاد خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۲۲۵,۹۰۰	(۸,۱۷۷,۸۱۱)	(۷,۷۲۹,۵۰۰)	۲۵۳,۲۶۶,۷۸۹	(۳۰,۸۳۰,۹۷,۸۷۱)	(۳۰,۸۳۰,۹۷,۸۷۱)
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۷۷۷,۱۱۲,۶۳۶)	(۷۷۷,۱۱۲,۶۳۶)
ایرکا پارت صنعت	۱۷۱,۱۰۵	۹۶۷,۵۴۴,۱۵۷	۹۹۶,۹۴۶,۵۸۷	(۵,۱۱۸,۳۱۵)	(۴,۸۲۷,۷۲۱)	(۳۹,۳۵۸,۴۶۶)	.	.
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۷۲۹,۷۷۶,۱۷۸)	(۷۲۹,۷۷۶,۱۷۸)
گروه صنعتی پاکشو	.	.	.	.	.	.	۳۹۰,۸۶۱,۶۲۳	۳۹۰,۸۶۱,۶۲۳
ایزیگ خودرو غدیر	.	.	.	.	.	.	۱۷,۶۲۰,۴۹۶	۱۷,۶۲۰,۴۹۶
ایزیگ 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)
گالسیچین	.	.	.	.	.	.	(۲۴۶,۵۸۴,۳۹۴)	(۲۴۶,۵۸۴,۳۹۴)
کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	۲۴,۳۴۳,۶۰۵	۲۴,۳۴۳,۶۰۵
حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۲۶۰,۰۰۷,۷۸۲)	(۱۰,۲۶۰,۰۰۷,۷۸۲)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۳۹۱,۸۱۷	۸۲۵,۴۱۸,۱۴۰	(۴,۶۰۴,۳۶۶)	(۴,۳۵۱,۹۶۱)	۳۶,۰۱۷,۳۵۰	(۲۸۷,۷۹۶,۴۴۵)	(۲۸۷,۷۹۶,۴۴۵)
تعدیلات ناشی از کارمزد و مالیات فروش اوراق بهادار	.	.	.	.	.	.	۱,۴۱۵,۴۸۵	۱,۱۱۳,۸۸۷
تعدیلات فروش اوراق بهادار	.	.	.	.	.	.	(۳۹۷,۵۶۸)	(۴۰,۷۸۷)
جمع		۲۶۶۸۱,۴۱۴,۱۷۵	۳۵,۵۲۶,۷۵۵,۸۸۲	(۱۹۳,۹۹۴,۲۳۴)	(۱۸۳,۴۰۷,۰۶۴)	۷۷۷,۲۵۶,۹۹۵	(۲۲,۷۱۶,۳۱۳,۹۹۱)	(۲۲,۷۱۶,۳۱۳,۹۹۱)

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تعداد	شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال		
(۲۴,۵۳۲,۰۷۵)	(۲۴,۵۳۲,۰۷۵)	(۲۴,۵۳۲,۰۷۵)	(۲۴,۵۳۲,۰۷۵)	۰	۰	۰	ت‌سپهر نفیسی توسعه ملین و صنایع معدنی فلور سبزه
۰	(۸۷,۹۰۹,۴۵۵)	۰	(۸۷,۹۰۹,۴۵۵)	۰	۰	۰	ت‌سپهر کرمین
۰	(۵۹۱,۱۸۷,۷۶۶)	۰	(۵۹۱,۱۸۷,۷۶۶)	۰	۰	۰	ت‌نفت و گاز پارسین
(۲۴,۵۳۲,۰۷۵)	(۷۰,۴۳۲,۲۹۶)	۰	(۷۰,۴۳۲,۲۹۶)	۰	۰	۰	جمع

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تعداد	شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال		
(۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰)	(۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	لوراک مشارکت شیراز *
۰	۱,۲۹۶,۴۷۸,۳۳۰	۴۷۳,۶۵۲,۱۰۱	(۱,۱۳۱,۸۵۱)	۱۴۰,۰۹۳,۹۳,۳۸۸	۱۴,۴۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۴	لوراک مشارکت داروسازی سینا (فسیا)
(۱۹۴,۸۴۹)	۷۱۳,۴۹۷,۶۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ولسطه مالی تیر (فدسک)
(۷,۲۵۵,۴۰۱)	(۸,۶۵۹,۷۸۹)	۰	۰	۰	۰	۰	لوراک ملین معدنی و صنعتی گل گهر
(۱۰,۰۰۶,۲۷۶,۲۵۰)	۱۰,۰۰۳,۲۹۰,۲۱۳	۴۷۳,۶۵۲,۱۰۱	(۱,۱۳۱,۸۵۱)	۱۴۰,۰۹۳,۹۳,۳۸۸	۱۴,۴۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۰	



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۷/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق یافته تجمعی	ریال	سود (زیان) تحقق یافته تجمعی	ریال	کل برود	ارزش دفتری	ارزش بازار	مستطد
•	۳۷۷,۶۸۳,۳۰۶	•	۶۲۶,۳۷۴,۳۱۹	ریال	۳۰,۳۹۲,۸۳۳,۰۶	۳۱,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۵۰
•	۱۹۵,۳۰۷,۶۸۴	•	(۲۷,۱۵۰,۰۰۰)		(۱۴۰,۰۹۴,۰۰۰)	۱۸,۱۱۲,۱۴۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۰
(۱۷,۷۳۹,۸۷۳)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)		•		(۱۱,۶۱۰,۰۰۰)	۱۴,۸۸۸,۳۹۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
(۱۷,۷۳۹,۸۷۳)	۵۵,۰۲۹,۰۹۱		۶۱۹,۲۳۴,۳۱۹		(۴۹,۶۶۱,۷۷۵)	۶۳,۴۹۲,۱۲۹,۰۶	۶۳,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
							ارزاق سمارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲
							ارزاق سمارکت داروهای پشیا (صیبا)
							شرکت واسطه مالی شیر (فکسک)

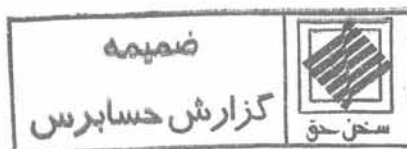
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶-درآمد سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری لایبرز	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۵۲۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۰۷,۴۷۹)	۴۹۱,۵۹۲,۵۲۱	-	-
سیمان کرمان	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۲۹	۲۳۸,۲۲۶	۲۰۰۰	۴۷۶,۴۵۲,۰۰۰	(۶,۱۲۰,۷۴۹)	۴۷۰,۳۳۱,۲۵۱	-	-
سیمان خوزستان	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۲۵,۲۰۰	۸۸۰	۳۰,۹۷۶,۰۰۰	(۲۱,۲۰۲)	۳۰,۹۵۴,۷۹۸	-	-
مخابرات ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۳/۱۸	-	-	-	-	-	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۳/۲۵	-	-	-	-	-	۳۱۷,۶۰۵,۵۶۲	۳۱۷,۶۰۵,۵۶۲
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱,۳۶۱,۱۱۱	۱,۶۳۰	۲,۲۱۸,۶۱۰,۹۳۰	(۱,۵۱۸,۵۵۶)	۲,۲۱۷,۰۹۲,۳۷۴	۱,۲۶۱,۱۱۱,۶۶۳	۱,۲۶۱,۱۱۱,۶۶۳
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۱	۱۳۹۴/۱۲/۱۰	-	-	-	-	-	۱۹۹,۰۵۶,۹۴۰	۱۹۹,۰۵۶,۹۴۰
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	-	-	-	-	-	۱۵۸,۵۶۰,۸۶۵	۲,۴۴۲,۰۲۲,۰۶۵
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	-	-	-	-	-	۱۵۱,۷۴۰,۷۴۱	۱۵۱,۷۴۰,۷۴۱
سیمان تهران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۲۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۵۳۸,۸۵۰)	۷۳۰,۴۶۱,۱۵۰	۶۴۲,۹۸۱,۳۰۰	۵۷۲,۸۶۳,۸۶۹
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	-	-	-	-	-	۴۲۲,۴۵۷,۵۴۲	۴۲۲,۴۵۷,۵۴۲
فولاد خوزستان	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۲۸	-	-	-	-	-	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰	۱,۶۲۱,۰۷۸,۸۰۰
کلیسیمین	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	-	-	-	-	-	۶۴۰	۶۴۰
پتروشیمی خارک	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۱۹۷,۳۳۴	۳,۵۰۰	۶۹۰,۶۶۹,۰۰۰	-	۶۹۰,۶۶۹,۰۰۰	۱,۵۳۹,۲۰۵,۲۰۰	۱,۳۹۲,۰۶۱,۲۲۶
بانک ملت	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۸,۹۰۰,۰۰۰	۹۰	۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۵,۴۹۳,۹۷۳	۳,۳۲۵,۴۹۳,۹۷۳
بانک تجارت	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	۱۷۰	۱۷۰
بانک صادرات ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	۱۸۳,۷۶۷,۸۲۴	۲۰۶,۵۵۰,۰۰۰
خفاری شمال	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	۴۷۵,۴۹۶,۲۷۸	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	-	-	-	-	-	۱۵,۲۵۲,۹۲۰	۴۶۵,۲۵۲,۹۲۰
توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۰۶	-	-	-	-	-	۱۵,۶۶۴,۲۵۱	۱۶,۶۸۳,۵۰۰
بانک پاسارگاد	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۴,۱۸۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۳۰۲,۰۱۳)	۷۳۴,۶۹۷,۹۸۷	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۸۵,۶۲۷
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	-	-	-	-	-	۱,۳۲۷,۰۴۶,۰۴۱	۱,۳۲۷,۰۴۶,۰۴۱
کابیراتور ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۱۲۲,۱۰۵	۱۳۰	۱۵,۸۷۲,۶۵۰	(۱,۳۰۷,۰۰۷)	۱۴,۵۶۶,۶۴۳	-	-
ایران خودرو	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۲۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۹,۳۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۴۲)	۱۹,۲۸۶,۸۵۸	-	-
رایان سایپا	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۳۳,۲۶۹)	۲۳۱,۵۶۶,۷۳۱	-	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۹۰۰,۰۰۰	۸۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۶۴,۷۰۶)	۶۱,۸۳۵,۲۹۴	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۵۴۸,۹۶۰	۲۵۰	۱۸۰,۲۹۲,۵۰۰	(۱۹,۵۹۲,۲۳۵)	۱۶۰,۷۰۰,۲۶۵	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۱۸	۳,۶۰۰,۴۴۱	۳۲۰	۱,۱۵۲,۱۴۱,۱۲۰	(۷۷,۳۰۰,۲۰۳)	۱,۰۷۴,۸۴۰,۹۱۷	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۷,۴۱۲,۵۴۰	۲۵۰	۳,۳۳۵,۶۴۳,۰۰۰	(۶۹,۲۵۲,۷۳۸)	۳,۲۶۶,۳۹۰,۲۶۲	-	-
سیمان کارون	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۳۰۷,۲۲۷	۱۰۴	۲۱,۵۴۱,۲۰۸	(۲,۳۴۴,۷۸۵)	۱۹,۱۹۶,۴۲۳	-	-
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱,۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۰۷,۵۷۵)	۳۴,۲۹۲,۴۲۵	-	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	-	-	-	-	-	۱,۳۲۲,۹۲۴,۰۰۰	۱,۳۲۲,۹۲۴,۰۰۰
جمع					۱۱,۳۳۴,۳۹۹,۴۰۸	(۳۸۵,۰۱۴,۴۹۹)	۱۰,۹۵۹,۳۸۴,۹۰۹	۱۶,۷۷۷,۷۲۱,۰۵۷	۱۰,۹۸۱,۱۵۲,۶۵۰



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

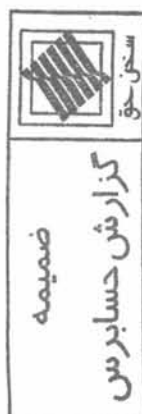
۱۷- درآمد سود اوراق بهادار

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۶,۹۴۶,۴۱۲,۳۶۱	۱۳,۳۴۳,۴۵۴,۳۵۷	۶,۵۵۶,۳۴۶,۵۴۴	۱۷-۱ سود اوراق مشارکت و اجاره
۵,۸۴۶,۴۴۲,۴۳۰	۹,۸۴۳,۴۶۱,۷۳۳	۳,۸۶۷,۴۶۲,۴۱۳	۱۷-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۲,۷۹۳,۰۵۴,۷۹۱	۲۳,۱۸۵,۹۱۵,۹۹۰	۹,۴۲۳,۸۰۸,۹۵۷	

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال				درصد	ریال	ریال
۵۲۴,۷۲۵,۲۷۵	۲,۱۱۳,۶۵۲,۲۰۵	۲,۱۸۳,۶۵۶,۷۷۲	۱۳۹۳/۰۸/۱۹	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۲۴,۷۲۵,۲۷۵	۲,۱۱۳,۶۵۲,۲۰۵
۳,۶۶۸,۸۶۰,۰۳۵	۶,۳۸۶,۵۷۶,۲۳۸	۱,۸۴۴,۵۱۶,۲۵۷	۱۳۹۳/۰۷/۰۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳,۶۶۸,۸۶۰,۰۳۵	۶,۳۸۶,۵۷۶,۲۳۸
	۵۲۴,۷۲۵,۲۷۵	۰	۱۳۹۳/۰۶/۱۷	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۰	۲۰٪		۵۲۴,۷۲۵,۲۷۵
۲۹,۸۷۰,۷۷۱	۱۲۵,۸۱۰,۶۴۱	۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱۳۹۴/۰۴/۲۲	۰	۲۳٪	۲۹,۸۷۰,۷۷۱	۱۲۵,۸۱۰,۶۴۱
۴,۲۳۳,۴۵۶,۳۸۱	۹,۱۴۹,۷۶۴,۳۵۹	۵,۰۲۸,۱۷۳,۰۲۹	جمع		۴۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۲۳۳,۴۵۶,۳۸۱	۹,۱۴۹,۷۶۴,۳۵۹
			اوراق اجاره					
			واسط مالی اردیبهشت (ذم‌هایان ۱)	۱۳۹۳/۰۸/۰۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰٪		
			شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۱۳۹۳/۰۸/۰۶	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۲۰٪		
			شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۱۳۹۳/۰۸/۰۱	۱۳۹۴/۰۷/۲۹	۲۰٪		
			شرکت واسط مالی تیر (ذم‌کن)	۱۳۹۳/۰۶/۱۹	۱۳۹۵/۰۲/۱۷	۲۰٪		
			جمع		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
			جمع کل		۶۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۷-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده/ اسمی گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت	سود خالص
ریال	ریال	ریال					درصد	ریال	ریال	ریال
۵,۴۹۰,۵۱۹,۶۹۵	۸,۶۶۴,۰۲۹,۵۷۶	۲,۷۲۵,۵۲۷,۰۵۰	۱۴۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۳/۰۶/۰۲	نامحدود	۰	۱۰٪	۲,۷۲۵,۵۲۷,۰۵۰	۲۹۲,۲۶۳	۲,۴۳۳,۲۶۴
۱۵۰۸۰۴,۹۸۱	۶۲۶,۵۲۵,۹۴۲	۲۳,۴۴۵,۶۳۹	۷۰۰-۷۹۱۴۱۱۹۲۲	۱۳۹۳/۰۵/۲۳	نامحدود	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۲۳,۴۴۵,۶۳۹	۱۱۰,۸۷۳	۲۳,۳۳۴,۷۶۶
		۷۱۹,۴۶۱	۷۰۰-۷۹۶-۷۳۳۳۹	۱۳۹۴/۰۶/۰۴	نامحدود	۸۱۴,۵۵۶		۷۱۹,۴۶۱	(۱)	۷۱۹,۴۶۱
۸۴,۵۷۳,۹۹۹	۳۳۴,۱۱۳,۶۳۵	۵۶,۱۹۰,۱۸۲	۱۵۱۱۰-۳۳۱۵۹	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	نامحدود	۵۲,۸۱۸,۹۴۶	۲۴٪	۵۶,۱۹۰,۱۸۲	۹۵,۲۷۳	۵۶,۱۹۰,۱۸۲
		۱۹۴,۵۳۶	۱۵۱۱۰-۳۹۷۱۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۰۹	نامحدود	۷,۴۰۳,۵۰۵	۱۰٪	۱۹۴,۵۳۶	(۱۱۰)	۱۹۴,۵۳۶
۲۹,۲۵۴	۴۲,۲۸۵	۰	۲۰۱۰-۳۹۹۲۰۰۸	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	نامحدود	۰	۱۹٪	۰		۰
۱۰۶۰۹۴,۹۷۹	۱۰۸,۸۷۶,۸۵۲	۱۲۳,۷۴۴	۱۰۱۴-۸۸۱-۱۰۳۳۵۰۳-۱	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	نامحدود	۵۳,۸۶۷۳	۱۰٪	۱۲۳,۷۴۴	(۴۴)	۱۲۳,۷۴۴
۱۴,۶۱۹,۵۳۳	۱۱۸,۸۵۵,۷۶۰	۰	۱۰۱۴-۹۷۹-۱۰۳۳۵۰۳-۱	۱۳۹۳/۰۸/۰۱	نامحدود	۰	۲۳٪	۰		۰
		۶۰,۹۸۱,۷۳۳	۱۷۰-۸۱۸-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۴/۰۶/۱۵	نامحدود	۵,۸۵۹,۹۸۶,۲۹۰	۲۰٪	۶۱,۵۱۶,۳۵۷	(۵۲۴,۶۳۴)	۶۰,۹۸۱,۷۳۳
	۱۷,۶۹۳	۲۸۰,۰۷۸	۱۵۳-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	نامحدود	۰	۱۰٪	۲۸۰,۰۷۸	۷۸	۲۸۰,۰۷۸
۵,۸۴۶,۴۴۲,۴۳۰	۹,۸۴۳,۴۶۱,۷۳۳	۲,۸۶۷,۴۶۲,۴۱۳	جمع			۵,۹۳۱,۶۶۰,۹۷۰		۲,۸۶۷,۴۹۸,۷۱۵	(۳۶,۳۰۲)	۲,۸۳۱,۱۹۰,۴۱۳



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر درآمدها

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

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر درآمدها

جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

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

مدیر صندوق

بازارگردان صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

۲۰- سایر هزینه ها

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

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تاسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه برگزاری مجامع

هزینه آبونمان نرم افزار*

جمع

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

۲۱- تعديلات

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

تعديلات ناشی ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۲.۳۴٪	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲.۶۰	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰.۵۹٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۶۵	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۱.۷۶٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۳۰	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۱.۱۷٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۹۵	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	مالی اعتبار کوثر مرکزی
۳۳.۱۵٪	۵,۶۶۳,۲۷۰	عادی	۳۷.۶۴	۵,۷۸۹,۶۱۰	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
-	-	-	۰.۰۹	۱۴,۱۶۰	عادی	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده طلب-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	ماتده طلب - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۲,۴۰۵,۱۲۹,۲۷۷	طی دوره	۱۰۶,۷۶۴,۴۰۴,۱۳۰	۰	طی دوره	۱۷,۵۲۱,۷۷۶,۵۹۵	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	حافظ
(۲,۷۸۳,۸۵۴,۳۰۴)	طی دوره	۳۵۵,۲۶۷,۴۲۱,۷۱۶	۰	طی دوره	۷۷,۸۸۴,۰۵۵,۸۶۸	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	نهایت نگر
۰	طی دوره	۵۲,۷۴۱,۹۲۱,۰۲۰	۲۷۶,۹۶۲,۳۵۲	طی دوره	۵,۴۴۴,۳۲۲,۹۲۳	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	سهم آشنا
			(۶۷,۱۹۳,۵۶۹)	طی دوره	۱۶,۵۴۸,۰۹۳,۲۸۸	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	آرمون بورس
۰	طی دوره	۳۰,۹۸۱,۵۲۴,۵۵۰	۰	طی دوره	۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	خبرگان سهام
۸۴۰,۱۱۳,۷۰۶	طی دوره	۲,۸۹۵,۷۰۶,۲۷۸	۷۲۷,۵۲۱,۳۶۵	طی دوره	۱,۲۴۶,۴۵۹,۲۲۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۷۰۴,۷۳۶,۹۱۱	طی دوره	۲,۴۱۷,۴۳۳,۵۰۲	۵۹۷,۲۶۹,۵۹۴	طی دوره	۱,۰۰۲,۴۶۶,۶۶۹	کارمزد بازار گردان	بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر
۱۳۹,۵۰۱,۹۷۶	طی دور	۴۶۹,۰۳۳,۲۹۵	۱۱۹,۴۵۳,۸۴۲	طی دوره	۲۰۰,۴۹۳,۳۵۳	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر
۷۹,۰۷۳,۰۸۵	طی دوره	۱۶۴,۹۵۱,۰۱۰	۸۳,۳۱۷,۵۸۴	طی دوره	۷۶,۴۳۸,۳۷۴	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه 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 افشا در یادداشت های همراه نبوده ، وجود نداشته است.