



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپه‌آیندگان (آسا)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

باسلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 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	ب. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۲	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 درآینده 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 ۱۳۹۴/۰۴/۱۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

آقای امیر تقی خان تجریشی

آقای علی رحمانی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

دارایی ها	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۱۰۲,۳۴۱,۰۳۷,۷۱۲	۹۳,۴۸۱,۲۱۹,۶۱۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۶۴,۷۶۶,۶۹۴,۳۱۵	۶۴,۵۸۵,۵۳۰,۴۷۹
حسابهای دریافتی	۷	۸۸۴,۲۰۹,۳۹۲	۱,۰۰۳,۴۱۵,۹۸۷
سایر دارایی ها	۸	۹۹۳,۰۴۳,۶۱۲	۱,۱۵۰,۱۷۶,۵۰۵
موجودی نقد	۹	۲۹,۸۱۱,۲۵۸,۶۹۸	۳۴,۰۵۷,۲۸۱,۷۸۵
جاری کارگزاران	۱۰	.	.
جمع دارایی ها		۱۹۸,۷۹۶,۲۴۳,۷۲۹	۱۹۴,۲۷۷,۶۲۴,۳۷۲
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۳۰۷,۰۸۴,۷۲۱	(۳۷۶,۵۳۹,۳۰۳)
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۳۹۹,۵۸۹,۸۴۲	(۱,۷۶۳,۴۲۵,۶۷۸)
سایر حساب های پرداختنی	۱۲	۱۴۵,۸۵۹,۲۴۹	(۱۲۷,۵۰۵,۶۲۰)
جمع بدهی ها		۱,۸۵۲,۵۳۳,۸۱۲	(۲,۲۶۷,۴۷۰,۶۰۱)
خالص دارایی ها	۱۳	۱۹۶,۹۴۳,۷۰۹,۹۱۷	۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۷,۰۸۲,۶۳۰	۱۷,۰۸۲,۶۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱۱,۵۲۹	۱۱,۲۴۰

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال		ریال
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی	۱۵	۲۰,۸۶,۶۲۵,۹۳۳	(۲۲,۴۱۷,۳۴۴,۰۷۴)	(۲,۲۲۹,۳۲۷,۴۱۰)
درآمد سود سهام	۱۶	(۱,۲۳۶,۱۹۴,۴۵۲)	(۱۵,۴۰۵,۸۹۳,۹۸۱)	(۱۳,۴۷۹,۱۶۱,۵۷۸)
درآمد سود اوراق بهادار	۱۷	۸۲۹,۸۱۹,۸۹۴	۱۶,۷۲۷,۷۲۱,۰۵۷	۲,۳۰۲,۹۱۹,۷۵۲
سایر درآمدها	۱۸	۴,۸۲۳,۲۵۱,۷۷۶	۲۳,۱۸۵,۹۱۵,۹۹۰	۶,۵۱۴,۶۱۱,۸۵۱
جمع درآمدها		۵,۲۳۱,۵۷۴	۲۲,۵۳۷,۴۶۳	۴۱۰,۲۹۳,۰۲۶
هزینه ها:		۶,۵۰۸,۷۳۴,۷۲۵	۲,۱۱۲,۹۳۶,۴۵۵	(۷,۴۸۰,۶۶۴,۳۵۹)
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱,۳۹۹,۵۸۹,۸۴۲)	(۵,۹۴۷,۱۲۴,۰۸۵)	۱,۶۹۴,۳۲۴,۱۵۲
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۷۵,۵۱۷,۵۲۲)	(۷۸۴,۱۵۶,۴۹۰)	۱۶۸,۵۷۱,۹۳۳
جمع هزینه ها		(۱,۵۷۵,۱۰۷,۳۶۴)	(۶,۷۳۱,۲۸۰,۵۷۵)	۱,۸۶۲,۸۹۶,۰۸۵
سود خالص		۴,۹۳۳,۶۲۷,۳۶۱	(۴,۶۱۸,۳۴۴,۱۲۰)	(۹,۳۴۳,۵۶۰,۴۴۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲.۴۹٪	-۲.۰۸٪	-۳.۸۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۲.۵۱٪	-۲.۴۱٪	-۳.۹۶٪

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	تعداد واحد سرمایه	ریال	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۱۷,۰۸۲,۶۳۰	۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	.	.	.	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تغییرات ناشی از عملکرد	.	(۷۱,۲۱۵)	.	(۳,۷۲۵,۰۴۳)
سود خالص	.	۴,۹۳۳,۶۲۷,۳۶۱	.	(۴,۶۱۸,۳۴۴,۱۲۰)
تعدیلات	.	.	.	(۶,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۱	۱۷,۰۸۲,۶۳۰	۱۹۶,۹۴۳,۷۰۹,۹۱۷	۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ =

خالص دارایی های پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

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 ۱۰/۰۶/۹۲ 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 بودند-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	۴۰٪
۲	شرکت تامین سرمایه سپهر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۳	شرکت مالی اعتباری کوثر	۳۰۰	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

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۳-۲ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه-گذاری نیکی گستر(سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ به شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶

و

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۶۳۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت-های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران شهرک

۴-۲ بازارگردان، بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ با شماره ثبت ۴۱۹۲۹۲ و

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت-های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران

بلوار

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

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

۱-۲ 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:

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 اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۱-۴ 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.

۲-۱-۴ 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.

۳-۱-۴ 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
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و واهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور آنه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با مد 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 یافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

مزد 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 افتنی 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 $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز

در حسابها، ذخیره می شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد.

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 قف 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 به می یابد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

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
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

صنعت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال
محصولات شیمیایی	۶,۹۷۱,۴۷۸,۷۷۹	۶,۱۰۹,۹۷۸,۹۰۰	۳۱.۰	۶,۵۲۲,۹۱۸,۴۰۴
بالکها و موسسات اعتباری	۲۹,۰۹۶,۸۶۰,۵۶۲	۲۷,۷۷۲,۹۴۵,۱۰۷	۱۴۱.۰	۳۲,۷۰۹,۱۴۳,۵۲۶
فزارات اساسی	۱۷,۴۹۴,۳۶۶,۰۳۵	۱۵,۵۵۹,۱۵۷,۶۷۳	۷.۹۰	۱۱,۴۸۴,۵۹۴,۸۴۰
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۷,۰۱۸,۸۷۸,۶۰۹	۱۳,۹۵۳,۸۱۰,۷۳۹	۷۰.۹	۱۱,۰۶۷,۵۹۰,۹۶۹
سرمایه گذارینها	۱۲,۷۴۶,۴۴۷,۵۲۱	۱۲,۹۶۸,۸۴۸,۶۲۰	۶۵.۹	۱۲,۵۴۷,۲۵۰,۱۳۹
سایر واسطه گریهای مالی	۲,۶۹۰,۰۰۵,۰۷۸	۲,۷۱۶,۹۵۴,۸۷۶	۱.۸۹	.
سیمان، آهک و گچ	۱۷,۲۳۱,۸۶۲,۹۲۵	۱۳,۱۲۴,۳۳۸,۸۴۲	۶۶.۶	۱۳,۱۷۶,۳۲۷,۸۹۰
استخراج کانه های فلزی	۸۰۱,۳۶۰,۱۷۴	۵۷۵,۴۹۵,۸۰۸	۰.۲۹	۶۹۱,۹۴۰,۱۵۸
خودرو و ساخت قطعات	۷,۰۹۶,۸۰۵,۴۱۵	۶,۷۸۲,۹۳۸,۱۰۹	۳.۴۴	۳,۱۷۰,۷۹۴,۴۲۳
مواد و محصولات دارویی	۲,۰۰۸,۸۷۳,۴۸۳	۱,۷۷۶,۵۶۹,۰۳۸	۰.۹۰	۱,۱۵۲,۰۲۲,۴۴۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	.	.	۰.۰۰	۹۵۸,۷۳۶,۸۲۷
فرابورس	.	.	۰.۰۰	.
	۱۱۴,۱۴۶,۸۸۹,۵۸۱	۱۰۲,۳۳۱,۰۳۷,۷۱۲	۵۱.۹۶	۹۳,۴۸۱,۳۱۹,۶۱۶

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۶-۱	۱۸,۱۰۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۱۲,۴۰۶,۰۰۰	۲۰	۶۳۵,۱۶۰,۱۵۵	(۳۷,۱۵۰,۰۰۰)	۱۸,۷۲۱,۱۵۰,۷۵۵	۰.۱۰	۱۸,۹۰۴,۱۳۳,۲۷۷
۶-۲	۳۱,۲۵۰	۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۳,۰۹۲,۴۲۴	۶۹۲,۶۴۰,۱۲	۳۰,۹۳۸,۳۸۶,۴۳۶	۰.۱۶	۳۰,۵۹۰,۰۰۰,۶۶۵,۶۳
			۴۸,۱۳۷,۷۴۰,۶۰۰		۸۶۶,۰۸۲,۵۷۹	۶۶۵,۷۱۴,۰۱۲	۴۹,۶۵۹,۵۳۷,۱۹۱	۰.۲۵	۴۹,۴۹۴,۱۹۹,۸۴۰

۶-۱ اوراق مشارکت شرکت های نرخ بندی شده یا فرااورسی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۸,۱۰۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۱۲,۴۰۶,۰۰۰	۲۰	۶۳۵,۱۶۰,۱۵۵	(۳۷,۱۵۰,۰۰۰)	۱۸,۷۲۱,۱۵۰,۷۵۵	۰.۱۰	۱۸,۹۰۴,۱۳۳,۲۷۷
۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۳۱,۲۵۰	۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۳,۰۹۲,۴۲۴	۶۹۲,۶۴۰,۱۲	۳۰,۹۳۸,۳۸۶,۴۳۶	۰.۱۶	۳۰,۵۹۰,۰۰۰,۶۶۵,۶۳
جمع			۴۸,۱۳۷,۷۴۰,۶۰۰		۸۶۶,۰۸۲,۵۷۹	۶۶۵,۷۱۴,۰۱۲	۴۹,۶۵۹,۵۳۷,۱۹۱	۰.۲۵	۴۹,۴۹۴,۱۹۹,۸۴۰

۶-۲ اوراق اجاره

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۱۸,۷۶۷,۱۲۴	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵,۱۰۷,۱۵۷,۱۲۴	۰.۰۸	۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹
شرکت واسطه مالی تیر (فصکس)			۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱۸,۷۶۷,۱۲۴		۱۵,۱۰۷,۱۵۷,۱۲۴		۱۵,۰۹۱,۳۳۰,۶۳۹
جمع									

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبنندگان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷,۴۵۸,۹۸۷,۸۸۶	۵۲,۸۱۸,۹۴۶
۰	۴,۰۳۵,۱۷۰
۲۴,۸۳۴,۷۱۱,۷۱۸	۲۹,۶۹۳,۵۷۶,۹۱۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۷۲,۹۰۰,۳۳۸	۱۰۰,۰۰۰
۰	۰
۴,۹۹۰,۰۰۰	۵,۱۴۲,۶۷۲
۴,۹۸۵,۰۰۰	۴,۹۸۵,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	۰
۳۰,۶۰۶,۹۴۳	۵۰۰,۰۰۰
۳۴,۰۵۷,۳۸۱,۷۸۵	۲۹,۸۱۱,۳۵۸,۶۹۸

بانک شهر شعبه افریقا-اسفندپار - ۱۰۰۷۹۰۸۵۲۲۵۴

موسسه مالی کوثر - ۱۵۱۱۰۰۲۳۱/۵۹

موسسه مالی اعتباری کوثر - ۱۵۱۱۰۰۳۹۷/۴۳

بانک اقتصاد نوین شعبه بورس - ۱۴۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱

انک اقتصاد نوین شعبه پلواراسفندپار - ۱۴۷-۲-۴۸۸۲۱۴۹-۱

بانک بانک شهر شعبه افریقا- اسفندپار - ۷۰۰۷۹۱۴۱۹۲۲

بانک آینده شعبه مرکزی - ۲۰۱۰۳۹۹۲۰۰۸

بانک اقتصاد نوین شعبه ساسی - ۱۵۲-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱

بانک اقتصاد نوین شعبه ساسی - ۱۵۲-۲-۴۸۸۲۱۴۹-۱

بانک بانک شهر شعبه افریقا- اسفندپار - ۷۰۰۷۹۶۰۷۲۳۳۹

بانک سرمایه شعبه میزرای شیرازی - ۱۰۱۴-۹۷۹-۱۰۳۲۵۰۳-۱

بانک سرمایه شعبه میزرای شیرازی - ۱۰۱۴-۸۸۱-۱۰۳۲۵۰۳-۱

جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سیر آیندگان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۳,۹۱۶,۵۶۵,۰۷۸	۳,۹۱۶,۵۶۵,۰۷۸	۰	شرکت کارگزاری سهام آشنا
۲,۴۰۵,۱۳۹,۳۷۷	۰	۱۵,۹۷۲,۵۸۷,۵۶۱	۱۳,۵۶۷,۴۵۸,۲۷۴	۲,۴۰۵,۱۳۹,۳۸۷	شرکت کارگزاری حافظ
(۲,۷۸۳,۸۵۴,۳۰۴)	(۳۱۴,۷۸۲,۶۶۲)	۲۴,۵۵۶,۹۷۴,۷۱۷	۲۷,۰۲۶,۵۴۶,۳۵۹	(۲,۷۸۳,۸۵۴,۳۰۴)	شرکت کارگزاری نهایت نگر
۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۰	۰	۰	۰	۰	حساب فی مابین کارگزاران
۲,۱۸۵,۷۲۴	۷,۱۹۷,۹۴۱	۶,۸۱۳,۷۸۱	۱۴,۰۱۱,۷۲۲		تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
(۳۷۶,۵۳۹,۳۰۳)	(۳۰۷,۰۸۴,۷۲۱)	۴۴,۴۵۲,۹۴۱,۱۳۷	۴۴,۵۲۴,۵۸۱,۴۳۳	(۳۷۸,۷۲۵,۰۱۷)	جمع

۱۱- حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۸۴۰,۱۱۳,۷۰۶	۶۹۷,۳۷۲,۵۸۲	کارمزد مدیر
۷۰۴,۷۳۶,۹۱۱	۵۵۰,۴۶۵,۴۴۴	کارمزد بازارگردان
۱۳۹,۵۰۱,۹۷۶	۱۱۰,۰۹۳,۰۲۴	کارمزد متولی
۷۹,۰۷۳,۰۸۵	۴۱,۶۵۸,۷۹۲	حق الزحمه حسابرس
۱,۷۶۳,۴۲۵,۶۷۸	۱,۳۹۹,۵۸۹,۸۴۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۲۷,۲۵۵,۶۲۰	۱۴۵,۶۰۹,۲۴۹
۱۲۷,۵۰۵,۶۲۰	۱۴۵,۸۵۹,۲۴۹

بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب

ذخیره تصفیه

مجموع

۱۳-خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۸۰,۷۷۰,۱۵۳,۷۷۱	۱۶,۰۸۲,۶۳۰	(۸۰۳,۰۵۶,۲۹۰,۰۸۳)	۱۶,۰۸۲,۶۳۰		
۱۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		
۱۹۲,۰۱۰,۱۵۳,۷۷۱	۱۷,۰۸۲,۶۳۰	۱۹۴,۹۴۳,۷۰۹,۹۱۷	۱۷,۰۸۲,۶۳۰		

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲۳,۵۳۸,۳۸۶)	(۲۳,۷۱۶,۱۳۹,۹۱۱)	۲,۰۸۶,۲۵,۹۳۳	۱۴-۱
(۲۴,۵۳۳,۰۷۵)	(۷۰,۴۴۰,۳۹۶)	.	۱۴-۲
(۹۹۹,۴۳۰,۸۴۹)	۱,۰۰۳,۳۹۰,۲۱۳	.	۱۴-۳
(۳,۳۲۹,۳۲۷,۴۱۰)	(۲۲,۴۱۷,۳۴۴,۰۷۴)	۲,۰۸۶,۲۵,۹۳۳	

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

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و اوراق شرکت‌های پذیرفته شده در بورس، با فرابورس

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری تعدیل شده	تحقق یافته	ارزش دفتری تعدیل نشده	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ارزش دفتری تعدیل شده	تحقق یافته	ریال	ریال		
۱۵۵۰,۳۹,۷۳۵	(۸۴,۳۳۵,۶۱۵)	۶۰,۱۶۹,۵۶۶	۴۰,۱۱,۲۵۱	۴,۳۴۳,۹۰۰	۷۳۳,۸۵۵,۲۸۳	۳۹,۷۲۶,۱۵۲	۶۹۴,۰۷۹,۰۳۱	۸۰,۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	ایران خودرو
.	.	۱,۳۹۷,۶۱۶	۴۴۳,۰۰۰	۴۵۹,۱۷۲	۸۴۶,۹۰۳,۲۱۲	.	۸۴۶,۹۰۳,۲۱۲	۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو تیرول
(۶۰,۸۹۱,۴۹۱)	(۷۱,۸۰۵,۴۳۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	بلک پیکرکاد
۳۴۹,۷۳۳,۱۳۹	(۹۴۵,۱۹۱,۰۰۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	بلک تجارت
(۷۰,۴۳۷,۸۱۹)	(۱,۳۴۷,۸۹۹,۹۵۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	بلک صادرات
.	.	(۱۱۹,۰۸۹)	۳۹,۳۰۴	۴۱,۵۸۳	۷,۸۹۹,۰۰۲	.	۷,۸۹۹,۰۰۲	۷,۸۶۰,۸۰۰	۲,۸۹۰	بلک کر الوین
(۱۴۰,۳۴,۷۹۶)	(۱۴۰,۳۴,۷۹۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	بلک کوئینگی
.	(۳۶۳,۴۳۹,۱۱۹)	۷۷۴,۷۸۲,۰۰۶	۴۵,۶۵۴,۹۴۴	۴۸,۳۰۲,۹۳۸	۸,۱۶۲,۱۴۹,۳۲۷	(۶۶۳,۷۰۶,۰۰۶)	۸,۹۳۵,۹۵۵,۳۳۳	۹,۱۳۰,۹۸۹,۳۱۵	۳,۹۰۰,۰۰۰	بلک ملت
.	۲۷,۹۷۷,۹۷۴	.	.	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو
۹۹۸,۰۷۳	۹۹۸,۰۷۳	۶۵۳,۸۰۵,۳۴۸	۸,۱۴۶,۵۳۷	۸,۶۱۹,۰۳۴	۹۵۸,۷۳۶,۸۱۷	(۲,۱۳۳,۶۱۰,۹۳۲)	۲,۰۸۲,۳۴۷,۷۵۹	۱,۶۲۹,۳۰۷,۷۴۶	۲۸۸,۳۰۵	پالایش نفت اصفهان
(۹۹,۳۷۰,۵۰۲)	(۱,۱۷۳,۸۹۹,۸۳۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی چم
(۳۳۸,۷۷۰,۸۸۰)	(۳۳۸,۷۷۰,۸۸۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خارک
(۶۴۵,۵۵۵,۰۶۷)	(۶۴۵,۵۵۵,۰۶۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی فن آوران
.	.	۲۰,۴۱۶,۳,۵۱۳	۶,۸۶۴,۳۵۳	۷,۳۲۳,۶۸۰	۱,۱۵۳,۹۸۱,۳۳۴	.	۱,۱۵۳,۹۸۱,۳۳۴	۱,۳۳۲,۸۷۰,۵۷۰	۳۹۶,۰۰۰	پتروشیمی صیبن
.	.	(۳۳,۱۸۱,۶۱۳)	۱,۵۶۴,۸۰۵	۱,۶۵۵,۵۶۱	۳۴۱,۹۲۲,۴۰۶	.	۳۴۱,۹۲۲,۴۰۶	۳۱۲,۹۶۱,۱۵۹	۱۹۹,۹۹۰	زاسیاد
(۳۳۳,۸۵۵,۵۳۱)	(۳۳۳,۸۵۵,۵۳۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	سایا
.	(۲,۳۵۶,۹۶۹,۰۹۱)	۱۶۲,۱۹۴,۳۷۳	۳,۷۱۷,۳۰۶	۳,۹۳۳,۸۰۴	۵۷۳,۵۶۵,۸۰۹	(۴۶۱,۵۷۶,۶۶۱)	۱,۰۱۵,۱۴۴,۲۷۰	۷۴۳,۴۴۱,۳۹۱	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارتیستیک کتوری
.	(۲۱۹,۱۵۹,۵۵۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه ملی

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آندگان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۱۴-۱- زیان حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱				تعداد
	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	
تعداد تخصصی کرمهه معادن و صنایع معدنی خاور میانه تسهیل کرمان تفت و گاز پارسین جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۲۴,۵۳۲,۰۷۵)	(۲۴,۵۳۲,۰۷۵)	*	*	*
	0	(۸۷,۹۰۹,۴۵۵)	*	*	*
	*	(۵۹۱,۹۸۷,۷۶۶)	*	*	*
	(۲۴,۵۳۲,۰۷۵)	(۷۰۴,۴۲۰,۲۹۶)	*	*	*

۱۴-۳- زیان حاصل از فروش اوراق

شرکت	دوره ۱ ساله منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				تعداد
	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	کاربرد	
اوراق مشارکت شیراز *	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۹۹۹,۳۲۶,۰۰۰)	(۹۹۹,۳۲۶,۰۰۰)	*	*	*
	*	۱,۳۹۶,۳۷۸,۳۳۰	*	*	*
اوراق مشارکت داروسازی سینا (سینا۱)	(۱۹۴,۸۴۹)	۷۱۴,۶۹۷,۶۸۲	*	*	*
	*	(۸,۶۵۹,۷۸۹)	*	*	*
اوراق سلف معدنی و صنعتی گل گهر	(۹۹۹,۴۳۰,۸۴۹)	۱,۰۰۳,۳۹۰,۳۱۳	*	*	*
		=			

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

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

[illegible]

۱۵-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۷-۱۳۹۸										۱۳۹۸/۱۳۹۹										۱۳۹۹/۱۴۰۰									
سود(زیان) تحقق یافته تکمیلی					سود(زیان) تحقق یافته تکمیلی					سود(زیان) تحقق یافته تکمیلی					سود(زیان) تحقق یافته تکمیلی					سود(زیان) تحقق یافته تکمیلی									
ریال					ریال					ریال					ریال					ریال									
۰					۰					۰					۰					۰									
(۲,۵۹۴,۵۵۳,۰۰۰)					(۱۹۹,۱۷۷,۷۷۳)					(۸,۰۰۰,۳۸۰,۳۰۰)					(۲۳۶,۶۸۸,۸۳۲)					(۲۳۶,۶۸۸,۸۳۲)									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
(۱,۷۸۷,۷۹۶,۵۴۳)					(۹۱۱,۳۲۰,۰۰۰)					(۲۶,۸۴۱,۶۸۰)					(۲۶,۸۴۱,۶۸۰)					(۲۶,۸۴۱,۶۸۰)									
(۳۳۳,۱۷۳,۰۰۰)					(۲,۱۷۸,۷۸۸,۳۵۸)					(۳۷۷,۰۰۰,۸۶۵)					(۳۷۷,۰۰۰,۸۶۵)					(۳۷۷,۰۰۰,۸۶۵)									
(۱,۳۳۳,۰۰۰,۵۵۸)					(۱,۳۳۳,۰۰۰,۵۵۸)					(۳۳۳,۰۰۰,۵۵۸)					(۳۳۳,۰۰۰,۵۵۸)					(۳۳۳,۰۰۰,۵۵۸)									
۰					۰					۰					۰					۰									
(۷۷۶,۲۹۷,۰۰۰)					(۸۸۴,۵۵۵,۷۳۱)					(۶۱۷,۹۶۹,۷۸۱)					(۶۱۷,۹۶۹,۷۸۱)					(۶۱۷,۹۶۹,۷۸۱)									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
(۱,۳۷۴,۹۸۸,۳۳۵)					(۱,۳۷۴,۹۸۸,۳۳۵)					(۳۶۹,۰۰۰,۳۹۲)					(۳۶۹,۰۰۰,۳۹۲)					(۳۶۹,۰۰۰,۳۹۲)									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									
۰					۰					۰					۰					۰									

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبنندگان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۹/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۰	
سود (زیان)	ریال	سود (زیان)	ریال	سود (زیان)	ریال	سود (زیان)	ریال
ارزش دفتری تعدیل شده	ریال	ارزش دفتری تعدیل شده	ریال	ارزش دفتری تعدیل شده	ریال	ارزش دفتری تعدیل شده	ریال
۳۰.۳۹۲.۰۸۳.۳۰۶	۳۰.۳۹۲.۰۸۳.۳۰۶	۳۰.۳۹۲.۰۸۳.۳۰۶	۳۰.۳۹۲.۰۸۳.۳۰۶	۳۰.۳۹۲.۰۸۳.۳۰۶	۳۰.۳۹۲.۰۸۳.۳۰۶	۳۰.۳۹۲.۰۸۳.۳۰۶	۳۰.۳۹۲.۰۸۳.۳۰۶
۱۸.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۶۳.۸۳۱.۲۵۰.۰۰۰	۶۳.۸۳۱.۲۵۰.۰۰۰	۶۳.۸۳۱.۲۵۰.۰۰۰	۶۳.۸۳۱.۲۵۰.۰۰۰	۶۳.۸۳۱.۲۵۰.۰۰۰	۶۳.۸۳۱.۲۵۰.۰۰۰	۶۳.۸۳۱.۲۵۰.۰۰۰	۶۳.۸۳۱.۲۵۰.۰۰۰

اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳
اوراق مشارکت داروسازی سینا (سینا ۱)
شرکت واسطه مالی تیر (دیسکون)

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

برای دوره مالی به تاریخ منتهی به ۱۳۹۲/۲/۲۹	تعداد سهام متعلق به هر زمان	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مجلس در آمد سود سهام	توزیع تزیلی	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
۱۳۹۲/۲/۲۹	سود متعلق به هر سهام		خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام

14

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبندگان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۳,۵۸۶,۱۲۸,۰۱۲	۱۲,۳۴۳,۳۵۴,۳۵۷	۳,۲۷۷,۰۹۰,۱۲۷
۲,۹۲۸,۴۸۳,۸۳۹	۹,۸۴۲,۴۶۱,۷۳۳	۱,۵۴۶,۱۶۱,۶۴۹
۶,۵۱۴,۶۱۱,۸۵۱	۲۳,۱۸۵,۹۱۵,۹۹۰	۴,۸۲۳,۲۵۱,۷۷۶

۱۷-۱- درآمد سود اوراق بهادار

سود اوراق مشارکت و اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۰	۲,۱۱۲,۶۵۲,۰۰۵	۱,۵۹۱,۱۵۸,۳۴۴
۱,۸۲۲,۹۳۴,۳۰۶	۶,۳۸۶,۵۷۶,۲۳۸	۹,۲۲,۱۶۰,۰۹۳
۵۲۴,۷۲۵,۲۷۵	۵۲۴,۷۲۵,۲۷۵	۰
۰	۱۳۵,۸۱۰,۶۴۱	۰
۲,۳۴۸,۶۵۹,۵۸۱	۹,۱۴۹,۷۶۴,۲۵۹	۲,۵۱۲,۳۱۸,۴۳۷

اوراق مشارکت

اوراق مشارکت شهر داری شیراز ۱۳۹۲

اوراق مشارکت داروسازی سینا (صمینا)

اوراق مشارکت شیراز

اوراق سلف، معذنی و صنعتی گل گهر

جمع

اوراق اجاره

واسط مالی اردبیلشت (دماهان)

شرکت واسط مالی مهر (صمینا)

شرکت واسط مالی مهر (صمینا)

شرکت واسط مالی تیر (دسکس)

جمع کل

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی بانکی

سپرده بانکی

اقتصاد نوین

بانک شهر

موسسه مالی اعتباری کوثر

آینده

سرمایه

سرمایه

اقتصاد نوین

جمع

گواهی سپرده بانکی

اوراق گواهی سپرده بانکی اعتبار (نظائر)

جمع

۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۲,۸۲۴,۵۶۷,۱۲۵	۸,۶۶۴,۰۳۹,۵۷۶	۱,۴۶۹,۶۹۴,۱۶۵
۴۴,۴۴۱,۶۹۹	۶۲۶,۵۲۵,۹۴۲	۲۳,۱۶۶,۹۱۵
۲۲۴,۱۱۲,۶۲۵	۲۲۴,۱۱۲,۶۲۵	۵۲,۹۵۰,۲۵۹
۰	۰	۰
۲۲,۲۸۵	۰	۰
۱۰,۸۸۷,۸۵۲	۱۴۷,۱۷۵	۱۴۷,۲۵۹
۱۱۸,۸۵۵,۷۶۰	۰	۰
۱۷,۶۹۳	۱۵۷,۲۶۸	۱۵۷,۲۶۸
۲,۹۲۸,۴۸۳,۸۳۹	۹,۸۴۲,۴۶۱,۷۳۳	۱,۵۴۶,۱۶۱,۶۴۹
۲,۹۲۸,۴۸۳,۸۳۹	۹,۸۴۲,۴۶۱,۷۳۳	۱,۵۴۶,۱۶۱,۶۴۹

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۱۳۹۳/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۲,۸۲۴,۵۶۷,۱۲۵	۸,۶۶۴,۰۳۹,۵۷۶	۱,۴۶۹,۶۹۴,۱۶۵
۴۴,۴۴۱,۶۹۹	۶۲۶,۵۲۵,۹۴۲	۲۳,۱۶۶,۹۱۵
۲۲۴,۱۱۲,۶۲۵	۲۲۴,۱۱۲,۶۲۵	۵۲,۹۵۰,۲۵۹
۰	۰	۰
۲۲,۲۸۵	۰	۰
۱۰,۸۸۷,۸۵۲	۱۴۷,۱۷۵	۱۴۷,۲۵۹
۱۱۸,۸۵۵,۷۶۰	۰	۰
۱۷,۶۹۳	۱۵۷,۲۶۸	۱۵۷,۲۶۸
۲,۹۲۸,۴۸۳,۸۳۹	۹,۸۴۲,۴۶۱,۷۳۳	۱,۵۴۶,۱۶۱,۶۴۹
۲,۹۲۸,۴۸۳,۸۳۹	۹,۸۴۲,۴۶۱,۷۳۳	۱,۵۴۶,۱۶۱,۶۴۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۱۸- سایر درآمدها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	.	سود سهام
.	.	سود سپرده
۵,۰۱۲,۲۱۷	۲,۱۸۵,۷۲۴	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۱۹,۳۵۷	۲۰,۳۵۱,۷۳۹	سایر درآمدها
<u>۵,۲۳۱,۵۷۴</u>	<u>۲۲,۵۳۷,۴۶۳</u>	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۹۷,۳۷۲,۵۸۲	۲,۸۹۵,۷۰۶,۲۷۸	مدیر صندوق
۵۵۰,۴۶۵,۴۴۴	۲,۴۱۷,۴۳۳,۵۰۲	بازارگردان صندوق
۱۱۰,۰۹۳,۰۲۴	۴۶۹,۰۳۳,۲۹۵	متولی صندوق
۴۱,۶۵۸,۷۹۲	۱۶۴,۹۵۱,۰۱۰	حسابرس صندوق
<u>۱,۳۹۹,۵۸۹,۸۴۲</u>	<u>۵,۹۴۷,۱۲۴,۰۸۵</u>	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۸,۳۵۳,۶۲۹	۸۰,۰۸۳,۱۵۷	هزینه تصفیه
۳۱,۰۰۰	۳۴۴,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۷۴,۵۷۹,۵۸۳	۲۹۲,۷۰۴,۸۱۵	هزینه تاسیس
.	۱۰۲,۷۹۴,۴۳۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۲۳,۴۸۳,۲۵۰	هزینه برگزاری مجامع
۸۲,۵۵۳,۳۱۰	۲۸۴,۷۴۶,۸۳۶	هزینه ابونمان
<u>۱۷۵,۵۱۷,۵۲۲</u>	<u>۷۸۴,۱۵۶,۴۹۰</u>	جمع

۲۱- تعديلات

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
بستانکار- ریال	بستانکار- ریال	
.	۶,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰	

تعديلات ناشی ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای	درصد تملک
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	۲.۳۴	ممتاز	۴۰۰	۲.۳۴٪
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۵۹	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۵۹٪
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزاری و موسس صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱.۱۷	ممتاز	۳۰۰	۱.۷۶٪
مالی اعتبار کوثر مرکزی	موسس صندوق	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۱.۷۶	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱.۱۷٪
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان و موسس صندوق	عادی	۵,۶۶۷,۸۴۰	۳۳.۱۸	عادی	۵,۶۶۳,۲۷۰	۳۳.۱۵٪
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	عادی	۸,۷۲۰	۰.۰۵	-	-	-

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب - ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب - ریال
حافظ	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱۳,۵۷۶,۴۵۸,۲۷۴	طی دوره	۰	۱۰۶,۷۶۴,۴۰۴,۱۳۰	طی دوره	۲,۴۰۵,۱۲۹,۲۷۷
نهایت نگر	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۲۷,۱۸۵,۹۷۴,۳۹۳	طی دوره	(۳۱۴,۲۸۲,۶۶۲)	۳۵۵,۲۶۷,۴۲۱,۷۱۶	طی دوره	(۲,۷۸۳,۸۵۴,۳۰۴)
سهم آشنا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۲,۶۷۰,۱۲۶,۲۵۹	طی دوره	۰	۵۲,۷۴۱,۹۲۱,۰۲۰	طی دوره	۰
خبرگان سهام	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۰	طی دوره	۰	۳۰,۹۸۱,۵۲۴,۵۵۰	طی دوره	۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۹۷,۳۷۲,۵۸۲	طی دوره	۶۱۰,۳۶۰,۹۴۸	۲,۸۹۵,۷۰۶,۲۷۸	طی دوره	۸۴۰,۱۱۳,۷۰۶
شرکت تامین سرمایه سپهر	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۵۵۰,۴۶۵,۴۴۴	طی دوره	۴۸۱,۷۸۳,۵۱۵	۲,۴۱۷,۴۲۳,۵۰۲	طی دوره	۷۰۴,۷۳۶,۹۱۱
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۱۰,۰۹۳,۰۲۴	طی دوره	۹۶,۳۵۶,۶۴۴	۴۶۹,۰۳۳,۲۹۵	طی دور	۱۳۹,۵۰۱,۹۷۶
موسسه حسابرسی سخن حق	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۴۱,۶۵۸,۷۹۲	طی دوره	۳۹,۸۰۷,۷۳۰	۱۶۴,۹۵۱,۰۱۰	طی دوره	۷۹,۰۷۳,۰۸۵

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه نبوده ، وجود نداشته است.