



صندوق سرمایه‌گذاری

آسمان آسانی سهام

(قابل معامله در بورس)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام مربوط به دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد .

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت های توضیحی:

۴-۶

الف - تاریخچه فعالیت صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۷

پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

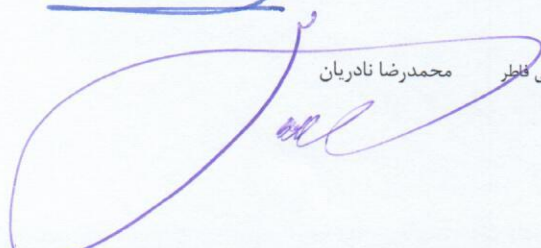
۸-۱۷

ت - یادداشت های 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 صندوق سرمایه گذاری قابل معامله تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده ، می باشد. و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	مهدی فریور	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۲۴,۰۴۸,۳۴۵,۶۵۴
حسابهای دریافتی تجاری	۶	۱,۱۸۷,۰۵۲,۵۸۹
سایر داراییها	۷	۷۲۲,۹۲۸,۴۰۲
موجودی نقد	۸	۱۲۷,۳۹۳,۵۸۷,۲۵۳
جمع دارایی ها		۳۵۳,۳۵۱,۹۱۳,۸۹۸
بدهی ها :		
جاری کارگزاران	۹	(۱۰۰,۹۳۹,۷۸۱,۱۹۹)
حسابهای پرداختی تجاری	۱۰	(۲۳۱,۶۶۶,۶۶۶)
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	(۱۲۲,۳۱۸,۱۹۰)
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	(۵,۸۱۸,۴۴۱)
جمع بدهی ها		(۱۰۱,۲۹۹,۵۸۴,۴۹۶)
خالص دارایی ها	۱۳	۲۵۲,۰۵۲,۳۲۹,۴۰۲
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۹,۹۶۶

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمد ها :
ریال		
(۷۹۹,۵۸۰,۲۷۶)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۱,۱۸۷,۰۵۲,۵۸۹	۱۵	سود سپرده بانکی
۱۸۴,۶۵۰,۴۰۵	۱۶	سایر درآمدها
۵۷۲,۱۲۲,۷۱۸		جمع درآمدها
		هزینه ها :
(۱۱۴,۸۳۴,۱۳۹)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۳۰۶,۴۷۹,۱۷۷)	۱۸	سایر هزینه ها
(۱,۴۲۱,۳۱۳,۳۱۶)		جمع هزینه ها
(۸۴۹,۱۹۰,۵۹۸)		سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال	تعداد واحدهای	یادداشت
-	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۵۲,۹۰۱,۵۲۰,۰۰۰	۲۵,۲۹۰,۱۵۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۸۴۹,۱۹۰,۵۹۸)	-	سود (زیان) خالص دوره
۲۵۲,۰۵۲,۳۲۹,۴۰۲	۲۵,۲۹۰,۱۵۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
گزارش های مالی
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۶ تحت شماره ۳۲۸۲۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۴ تحت شماره ۱۱۱۹۵ 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 دارایی های 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 پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران
- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.
 - به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

سرمایه گذاری می نمایند.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، نامحدود می باشد. مرکز اصلی فعالیت صندوق در خیابان خالد اسلامبولی خ نوزدهم پلاک ۲۰ طبقه چهارم واحد ۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.Asemanetf.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در ماده ۲۸ اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی، بازارگردان و حسابرس را تغییر دهد. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۸۵۰,۰۰۰	۸۵٪
بازارگردان	شرکت تامین سرمایه آرمان	بازارگردان	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
شخص حقیقی	فرهنگ قراگوزلو	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۲,۵٪
شخص حقیقی	حمزه کاظمی محسن آبادی	نائب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۲,۵٪
	جمع واحدهای سرمایه گذاری		ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان خالد اسلامبولی، خ نوزدهم، پلاک ۲۰ طبقه ۴، واحد ۷.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خ بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

بازارگردان صندوق، شرکت تامین سرمایه آرمان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، بلوار بیهقی، خ چهاردهم غربی، پلاک ۶.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایاریان است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۸ به شماره ثبت ۱۳۰۱۸ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران- میدان فاطمی- کوچه بهرام مسیبی- کوی کامران- پ ۵.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲ 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 شرکتهای بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکتهای 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؛

با توجه 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 سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

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 به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. 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 می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول 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 ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰,۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان در پایان هر سال پرداخت می شود.

۵-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ردیف	صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱	استخراج کانه های فلزی	۴۱,۱۹۲,۵۲۸,۱۱۱	۴۰,۳۸۰,۱۶۸,۰۰۰	۱۱.۴۳٪
۲	فلزات اساسی	۴,۸۱۹,۳۰۸,۵۶۰	۴,۳۹۴,۳۱۲,۴۰۰	۱.۲۴٪
۳	محصولات شیمیایی	۲۳,۰۰۰,۲۲۱,۷۲۶	۲۰,۷۷۰,۳۰۴,۶۹۰	۵.۸۸٪
۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۵,۰۳۷,۱۲۲,۱۴۷	۳۳,۲۵۴,۲۵۶,۰۰۰	۹.۴۱٪
۵	بانکها و موسسات اعتباری	۴۴,۸۶۴,۳۵۷,۴۲۹	۴۸,۰۱۰,۸۳۲,۱۰۰	۱۳.۵۹٪
۶	سیمان، آهک و گچ	۲۶۷,۰۷۸,۷۶۲	۲۶۱,۱۵۲,۷۹۸	۰.۰۷٪
۷	واسطه گریهای مالی و پولی	۱۹,۷۸۲,۲۰۶,۷۱۲	۲۰,۲۱۰,۵۵۲,۶۶۰	۵.۷۲٪
۸	سرمایه گذاریها	۲۷,۸۶۶,۰۳۹,۴۳۸	۲۶,۷۸۱,۵۵۲,۶۰۰	۷.۵۸٪
۹	مواد و محصولات دارویی	۱۳,۷۶۷,۰۱۲,۷۹۲	۱۴,۲۸۸,۴۱۳,۸۰۶	۴.۰۴٪
۱۰	خودرو و ساخت قطعات	۱۴,۲۵۲,۰۵۰,۲۵۳	۱۵,۶۹۶,۸۰۰,۶۰۰	۴.۴۴٪
	جمع کل	۲۲۴,۸۴۷,۹۲۵,۹۳۰	۲۲۴,۰۴۸,۳۴۵,۶۵۴	۶۳.۴۱٪

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰			شرح
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۸۷,۰۵۲,۵۸۹	(۵,۵۸۷,۴۳۷)	۱,۱۹۲,۶۴۰,۰۲۶	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱,۱۸۷,۰۵۲,۵۸۹	(۵,۵۸۷,۴۳۷)	۱,۱۹۲,۶۴۰,۰۲۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۷- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۴ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ 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 ۳ سال می باشد.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۸۹,۳۸۴)	۴۹۷,۸۱۰,۶۱۶
۰	۲۳۱,۶۶۶,۶۶۶	(۶,۵۴۸,۸۸۰)	۲۲۵,۱۱۷,۷۸۶
۰	۷۳۱,۶۶۶,۶۶۶	(۸,۷۳۸,۲۶۴)	۷۲۲,۹۲۸,۴۰۲
مخارج تاسیس			
مخارج آبونمان			
جمع کل			

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال

۱۲۷,۳۹۳,۵۷۷,۲۵۳

بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴ - شعبه وزراء

۱۰,۰۰۰

بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۳۹۲۳۶۰۰۴ - شعبه وزراء

۱۲۷,۳۹۳,۵۸۷,۲۵۳

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۹- جاری کارگزاران

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال
جاری کارگزاران	۹-۱ (۱۰۱,۱۲۴,۴۳۱,۶۰۴)
جاری کارگزاران از تعدیل معاملات	۹-۲ ۱۸۴,۶۵۰,۴۰۵
جمع	(۱۰۰,۹۳۹,۷۸۱,۱۹۹)

۹-۱- جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	-	۲۲,۸۵۹,۶۳۶,۸۴۱	(۲۲,۸۵۹,۶۳۶,۹۴۱)	(۱۰۰)
کارگزاری بانک مسکن	-	۱۰۱,۰۶۴,۱۵۶,۲۰۴	(۲۰۲,۱۸۸,۵۸۷,۷۰۸)	(۱۰۱,۱۲۴,۴۳۱,۵۰۴)
جمع کل	-	۱۲۳,۹۲۳,۷۹۳,۰۴۵	(۲۲۵,۰۴۸,۲۲۴,۶۴۹)	(۱۰۱,۱۲۴,۴۳۱,۶۰۴)

۹-۲- جاری کارگزاران از تعدیل معاملات به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	-	۱۰,۳۱۱,۲۶۷	(۵۳۳,۳۳۴)	۹,۷۷۷,۹۳۳
کارگزاری بانک مسکن	-	۱۸۲,۱۶۳,۲۹۵	(۷,۲۹۰,۸۲۳)	۱۷۴,۸۷۲,۴۷۲
جمع کل	-	۱۹۲,۴۷۴,۵۶۲	(۷,۸۲۴,۱۵۷)	۱۸۴,۶۵۰,۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۰- حسابهای پرداختنی تجاری:

حسابهای پرداختنی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال
بدهی بابت مخارج نرم افزار	۲۳۱,۶۶۶,۶۶۶
	۲۳۱,۶۶۶,۶۶۶

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق :

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال
بدهی به مدیر صندوق	۵۹۴,۰۰۰
ذخیره کارمزد مدیر	۵۴,۲۶۴,۸۷۲
ذخیره کارمزد متولی	۱۵,۲۴۵,۸۵۰
ذخیره کارمزد بازارگردان	۵۰,۸۱۹,۴۹۲
ذخیره کارمزد حسابرس	۱,۳۹۳,۹۷۶
جمع کل	۱۲۲,۳۱۸,۱۹۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۵,۸۱۸,۴۴۱
	۵,۸۱۸,۴۴۱

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

شرح	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۴,۲۹۰,۱۵۲	۲۴۲,۰۸۵,۹۰۷,۳۱۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۶,۴۲۲,۰۸۴
جمع	۲۵,۲۹۰,۱۵۲	۲۵۲,۰۵۲,۳۲۹,۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام به شرح زیر می باشد :

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ردیف	نام سهم	تعداد	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق (ریال)
۱	البرز دارو	۶۳۸,۲۰۶	۱۰,۹۵۵,۷۷۶,۰۳۰	(۱۰,۴۷۹,۱۳۹,۵۵۳)	(۵۵,۴۳۴,۶۴۸)	(۵۲,۳۹۵,۶۹۸)	۳۶۸,۸۰۶,۱۳۱
۲	بانک پاسارگاد	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۱۰,۸۳۲,۱۰۰	(۴۴,۴۰۷,۴۰۵,۲۲۹)	(۲۳۴,۹۱۵,۱۷۴)	(۲۲۲,۰۳۷,۰۲۶)	۳,۱۴۶,۴۷۴,۶۷۱
۳	پتروشیمی جم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۲۴,۳۵۸,۱۴۹	(۲۲,۶۲۰,۱۰۳,۰۹۸)	(۱۱۵,۵۸۸,۷۲۷)	(۱۱۳,۱۰۰,۵۱۵)	(۲,۲۲۴,۴۳۴,۱۹۱)
۴	پتروشیمی مارون	۴,۰۸۳	۱۴۵,۹۴۶,۵۴۱	(۱۴۹,۹۱۳,۷۵۸)	(۷۶۶,۰۵۹)	(۷۴۹,۵۶۹)	(۵,۴۸۲,۸۴۵)
۵	سرمایه گذاری البرز	۴۲۶,۱۳۱	۳,۳۳۲,۶۳۷,۷۷۶	(۳,۱۴۷,۶۵۳,۵۳۸)	(۱۶,۶۵۱,۰۸۷)	(۱۵,۷۳۸,۲۶۸)	۱۵۲,۵۹۴,۸۸۳
۶	سرمایه گذاری سپه	۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۸۱,۵۵۲,۶۰۰	(۲۷,۵۸۲,۲۱۸,۴۱۱)	(۱۴۵,۹۰۹,۹۳۵)	(۱۳۷,۹۱۱,۰۹۲)	(۱,۰۸۴,۴۸۶,۸۳۸)
۷	سرمایه گذاری معادن و فلزات	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۸۰,۱۶۸,۰۰۰	(۴۰,۷۷۲,۹۷۴,۲۰۶)	(۲۱۵,۶۸۹,۰۳۴)	(۲۰۳,۸۶۴,۸۷۱)	(۸۱۲,۳۶۰,۱۱۱)
۸	سیمان ارومیه	۲۳,۹۸۸	۲۶۱,۱۵۲,۷۹۸	(۲۶۴,۳۵۸,۵۱۳)	(۱,۳۹۸,۴۵۷)	(۱,۳۲۱,۷۹۳)	(۵,۹۲۵,۹۶۴)
۹	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۵,۹۹۱,۹۸۴	۲۰,۲۱۰,۵۵۲,۶۶۰	(۱۹,۵۸۰,۷۲۱,۰۹۲)	(۱۰۳,۵۸۲,۰۱۵)	(۹۷,۹۰۳,۶۰۵)	۴۲۸,۳۴۵,۹۴۸
۱۰	صندوق بازتسهیلی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۵۴,۲۵۶,۰۰۰	(۳۴,۶۸۰,۲۶۲,۲۴۸)	(۱۸۳,۴۵۸,۵۸۷)	(۱۷۳,۴۰۱,۳۱۱)	(۱,۷۸۲,۸۶۶,۱۴۷)
۱۱	فولاد مبارکه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۴,۳۱۲,۴۰۰	(۴,۷۷۰,۲۲۲,۹۶۶)	(۲۵,۲۳۴,۴۷۹)	(۲۳,۸۵۱,۱۱۵)	(۴۲۴,۹۹۶,۱۶۰)
۱۲	گروه بهمن	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۶,۸۰۰,۶۰۰	(۱۴,۱۰۶,۸۹۰,۳۵۱)	(۷۴,۶۲۵,۴۵۰)	(۷۰,۵۳۴,۴۵۲)	۱,۴۴۴,۷۵۰,۳۴۷
	جمع		۲۲۴,۰۴۸,۳۴۵,۶۵۴	(۲۲۲,۵۶۱,۸۶۲,۹۶۳)	(۱,۱۷۳,۲۵۳,۶۵۲)	(۱,۱۱۳,۸۰۹,۳۱۵)	(۷۹۹,۵۸۰,۲۷۶)

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

بادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۲/۰۷/۲۸	درصد	ریال	ریال	ریال
		۱۹٪	۱,۱۹۲,۶۴۰,۰۲۶	(۵,۵۸۷,۴۳۷)	۱,۱۸۷,۰۵۲,۵۸۹
		جمع		۱,۱۹۲,۶۴۰,۰۲۶	(۵,۵۸۷,۴۳۷)

۱۶- سایر درآمدها

سایر درآمدها به مبلغ ۱۸۴,۶۵۰,۴۰۵ ریال بابت تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به کارگزاری بانک مسکن و حافظ در دوره ۳ ماهه مورد گزارش می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۷- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

شرح	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال
هزینه کارمزد مدیر	۵۱,۱۹۳,۲۷۵
هزینه کارمزد متولی	۱۴,۳۸۲,۸۷۶
هزینه کارمزد بازارگردان	۴۷,۹۴۲,۹۱۶
هزینه کارمزد حسابرس	۱,۳۱۵,۰۷۲
جمع کل	۱۱۴,۸۳۴,۱۳۹

۱۸- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال
هزینه تصفیه	۵,۴۸۹,۰۹۶
هزینه آبونمان	۶,۱۴۰,۸۰۰
هزینه تاسیس	۲,۱۸۹,۳۸۴
سایر هزینه ها	۱,۲۹۲,۶۵۹,۸۹۷
جمع کل	۱۰,۳۰۶,۴۷۹,۱۷۷

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
گزارش های مالی -

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۹- **بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :**

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد .

۲۰- **سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :**

دوره سه ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

درصد تفکیک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۸۵٪	۸۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه آرمان	بازارگردان
۲۵٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	فرهنگ قراقرزم	شخص حقیقی
۲۵٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	شخص حقیقی
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰		جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۱- **معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :**

مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال		
(۱۰۱,۱۲۴,۴۳۱,۵۰۴) ریال		۲۰۱,۹۹۹,۱۳۱,۷۳۷	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک مسکن
(۱۰۰)	طی دوره	۲۲,۸۴۸,۷۹۲,۳۴۰	کارگزار	شرکت کارگزاری حافظ

۲۲- **رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است .