

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

مجمع صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام مربوط به دوره میانی ۷ ماه و ۴ روز منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۱۴ ماده ۴۰ 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

یادداشت‌های توضیحی:

۴-۶

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری

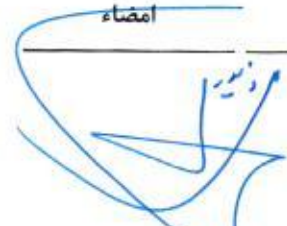
۹-۲۱

ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چهارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مذکور بر این باور است که صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۷ 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	محمدرضا نادرپور	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی ها (اولین عملکرد)

برای دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۹۷,۱۴۰,۰۸۷,۶۰۲
حسابهای دریافتی تجاری	۶	۷,۸۰۴,۵۷۵,۳۱۷
سایر داراییها	۷	۵۲۴,۱۳۲,۸۹۶
موجودی نقد	۸	۳,۳۶۱,۹۸۵,۱۰۴
جمع دارایی ها		۲۰۸,۸۳۰,۷۸۰,۹۱۹
بدهی ها :		
جاری کارگزاران	۹	(۳,۱۱۹,۱۱۳,۲۸۶)
حسابهای پرداختی تجاری	۱۰	(۱۴۶,۴۵۱,۳۸۹)
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	(۳,۱۵۶,۹۲۸,۲۰۶)
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	(۱۶۴,۶۴۸,۳۲۵)
جمع بدهی ها		(۶,۵۸۷,۱۴۱,۲۰۶)
خالص دارایی ها	۱۳	۲۰۲,۲۴۳,۶۳۹,۷۱۳
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۷,۶۰۵

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها (اولین عملکرد)

برای دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

درآمدها :	یادداشت	دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		<u>ریال</u>
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۱۸,۳۰۳,۸۴۴,۴۴۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۵۶,۶۵۴,۶۴۳,۴۷۱)
سود سهام	۱۶	۱۲,۶۲۶,۷۰۱,۷۵۷
سود سپرده بانکی	۱۷	۱,۷۱۲,۶۳۷,۰۶۶
سایر درآمدها	۱۸	۳۹۷,۹۲۶,۰۳۳
جمع درآمدها		(۶۰,۲۲۱,۲۲۳,۰۶۳)
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۴,۳۳۹,۶۰۸,۵۶۵)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱,۶۲۵,۳۴۸,۶۵۹)
جمع هزینه ها		(۵,۹۶۴,۹۵۷,۲۲۴)
سود (زیان) خالص		(۶۶,۱۸۶,۱۸۰,۲۸۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۶	-۱۳.۶۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۲۷	-۳۱.۴۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۹,۱۹۰,۱۵۲	۲۹۱,۹۰۱,۵۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	(۶۶,۱۸۶,۱۸۰,۲۸۷)
تعدیلات	۲۱	۲,۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۳	۲۰۲,۲۴۳,۶۳۹,۷۱۳

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

سود (زیان) خالص	= بازده میانگین سرمایه گذاری = ۲۶
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص	= بازده سرمایه گذاری پایان دوره میانی = ۲۷
خالص دارایی های پایان دوره میانی	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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.

طبق مفاد ماده (۵) اساسنامه، فعالیت صندوق از تاریخ قید شده ثر مجوز فعالیت که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به نام صندوق صادر می شود، شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی از ابتدای مهر هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است، به جز اولین سال مال صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین شهریور ماه خاتمه می یابد مرکز اصلی فعالیت صندوق در خیابان خالد اسلامبولی خ نوزدهم پلاک ۲۰ طبقه چهارم واحد ۷ واقع شده است.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲-۱- 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.

۲-۲- 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.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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.

بازارگردان صندوق، شرکت تامین سرمایه آرمان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 دایارایان است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۸ به شماره ثبت ۱۳۰۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 ارزش های جاری در پایان دوره مالی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ 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؛

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.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۲-۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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

کامزد 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 بانک ها 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 .

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش های مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت 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 مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۲ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، بدلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

ردیف	صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱	استخراج کانه های فلزی	۲۵,۳۲۱,۵۵۵,۹۴۶	۱۵,۸۰۰,۱۰۶,۵۰۶	۷.۵۷٪
۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۰,۹۶۲,۳۲۸,۹۸۷	۱۵,۱۷۴,۶۵۶,۸۱۲	۷.۲۷٪
۳	بانکها و موسسات اعتباری	۳۷,۸۰۹,۰۳۳,۷۴۸	۳۲,۸۳۴,۱۲۵,۹۶۳	۱۵.۷۲٪
۴	سیمان، آهک و گچ	۴۷,۲۶۱,۸۱۶,۹۳۰	۴۷,۲۱۷,۵۱۹,۷۳۲	۲۲.۶۱٪
۵	واسطه گریهای مالی و پولی	۲۱,۱۸۸,۵۶۶,۷۲۵	۱۷,۷۲۹,۲۵۲,۰۶۳	۸.۴۹٪
۶	سرمایه گذاریها	۳۶,۷۵۱,۴۱۳,۹۶۵	۲۳,۹۴۵,۹۷۴,۱۲۸	۱۱.۴۷٪
۷	مواد و محصولات دارویی	۳۶,۰۶۳,۴۶۳,۶۹۳	۲۳,۳۰۵,۷۱۹,۰۱۸	۱۱.۱۶٪
۸	خودرو و ساخت قطعات	۲۳,۱۰۲,۴۱۱,۱۳۳	۱۵,۸۵۰,۱۲۶,۶۴۶	۷.۵۹٪
۹	محصولات شیمیایی	۴,۲۹۰,۸۶۹,۶۸۶	۴,۳۵۹,۲۲۸,۰۸۸	۲.۰۹٪
۱۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱,۰۴۳,۲۷۰,۲۶۰	۹۲۳,۳۷۸,۶۴۶	۰.۴۴٪
	جمع کل	۲۵۳,۷۹۴,۷۳۱,۰۷۳	۱۹۷,۱۴۰,۰۸۷,۶۰۲	۹۴.۴۰٪

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۳۸,۰۵۱,۸۶۲	(۱۷۸,۳۰۲)	۳۷,۸۷۳,۵۶۰	بود دریافتنی سپرده بانکی
۸,۶۳۲,۱۴۵,۹۰۰	(۸۶۵,۴۴۴,۱۴۳)	۷,۷۶۶,۷۰۱,۷۵۷	بود دریافتنی سهام
۸,۶۷۰,۱۹۷,۷۶۲	(۸۶۵,۶۲۲,۴۴۵)	۷,۸۰۴,۵۷۵,۳۱۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی مسان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 هرکدام 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 استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۹۹۷,۸۷۰)	۴۴۸,۰۰۲,۱۳۰
-	۲۳۱,۶۶۶,۶۶۶	(۱۵۵,۵۳۵,۹۰۰)	۷۶,۱۳۰,۷۶۶
-	۷۳۱,۶۶۶,۶۶۶	(۲۰۷,۵۳۳,۷۷۰)	۵۲۴,۱۳۲,۸۹۶
مخارج تاسیس			
مخارج آبونمان			
جمع کل			

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال
بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴ - شعبه وزراء	۳,۳۲۳,۱۳۹,۹۶۸
بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۳۹۲۳۶۰۰۴ - شعبه وزراء	۱۰,۰۰۰
بانک تجارت- پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۴۳ - نجات الهی	۵,۱۱۶,۸۷۳
بانک تجارت- جاری ۱۶۶۶۲۴۷۵۴ - نجات الهی	۹۶۰,۰۰۰
بانک تجارت- جاری ۱۰۴۳۱۸۵۹۲ - بورس کالا	۳۲,۷۵۸,۲۶۳
	<u>۳,۳۶۱,۹۸۵,۱۰۴</u>

۸-۱- سود متعلق به حسابهای پشتیبان فوق تحت سرفصل سود سپرده بانکی (یادداشت ۱۷) منعکس شده است.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ریال
جاری کارگزاران	۹-۱	(۳.۱۲۵.۳۰۷.۸۶۹)
جاری کارگزاران از تعدیل معاملات	۹-۲	۶.۱۹۴.۵۸۳
جمع		(۳.۱۱۹.۱۱۳.۲۸۶)

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	-	۲.۴۹۰.۱۵۰.۲۶۳	-	۲.۴۹۰.۱۵۰.۲۶۳
کارگزاری بانک مسکن	-	-	(۵.۶۱۵.۴۵۸.۱۳۲)	(۵.۶۱۵.۴۵۸.۱۳۲)
جمع کل	-	۲.۴۹۰.۱۵۰.۲۶۳	(۵.۶۱۵.۴۵۸.۱۳۲)	(۳.۱۲۵.۳۰۷.۸۶۹)

۹-۲ جاری کارگزاران از تعدیل کارمزد معاملات بوده که شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک مسکن	-	۶.۱۹۴.۵۸۳	-	۶.۱۹۴.۵۸۳
جمع کل	-	۶.۱۹۴.۵۸۳	-	۶.۱۹۴.۵۸۳

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۰- حسابهای پرداختنی تجاری:

حسابهای پرداختنی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۴۶.۴۵۱.۳۸۹	بدهی بابت مخارج نرم افزار
۱۴۶.۴۵۱.۳۸۹	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۲۱۰.۰۰۰	بدهی به مدیر صندوق
۱,۴۰۹,۶۸۲,۲۴۹	ذخیره کارمزد مدیر
۳۹۵,۴۵۱,۵۲۱	ذخیره کارمزد متولی
۱,۳۱۸,۱۷۱,۷۲۲	ذخیره کارمزد بازارگردان
۳۳,۴۱۲,۷۱۴	ذخیره کارمزد حسابرس
۳.۱۵۶.۹۲۸.۲۰۶	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۳۲,۵۵۱,۴۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۲,۰۹۶,۸۵۷	مالیات تکلیفی
۱۶۴,۶۴۸,۳۲۵	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	
۱۹۴,۶۳۷,۶۷۹,۴۴۲	۲۵,۵۹۰,۱۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۶۰۵,۹۶۰,۲۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰۲,۲۴۳,۶۳۹,۷۱۳	۲۶,۵۹۰,۱۵۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	(ریال)
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱ (۱۸,۹۲۷,۸۵۰,۶۸۹)
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۴-۲ ۶۲۴,۰۰۶,۲۴۱
	(۱۸,۳۰۳,۸۴۴,۴۴۸)

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به بشرح ذیل است:

دوره مالی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	البرز دارو	۴۳۲,۸۳۵	۵,۸۶۳,۲۴۵,۷۱۷	(۷,۳۶۹,۵۸۲,۷۳۶)	(۳۱,۳۳۸,۶۹۲)	(۲۹,۶۲۰,۹۹۲)	(۱,۵۶۷,۲۹۶,۷۰۳)
۲	بانک پاسارگاد	۵,۱۳۷,۷۶۱	۱۴,۲۳۲,۴۲۴,۶۵۸	(۱۵,۳۱۲,۸۱۷,۳۷۶)	(۷۶,۰۷۱,۶۱۴)	(۷۱,۹۰۱,۹۴۴)	(۱,۲۲۸,۳۶۶,۲۷۶)
۳	سرمایه گذاری البرز	۲۲۰,۴۷۷	۱,۳۰۴,۱۸۶,۰۵۴	(۱,۳۴۲,۷۵۳,۲۸۱)	(۶,۹۷۰,۷۷۶)	(۶,۵۸۸,۷۱۷)	(۵۲,۱۲۶,۷۲۰)
۴	سرمایه گذاری سپه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۰,۴۴۹,۳۹۵	(۸,۳۸۶,۸۲۶,۱۴۶)	(۳۴,۸۵۱,۶۴۸)	(۳۲,۹۴۱,۱۹۳)	(۱,۹۳۴,۱۶۹,۵۹۲)
۵	سرمایه گذاری معادن و فلزات	۳,۶۱۵,۶۵۵	۱۳,۰۵۲,۰۰۵,۰۷۱	(۱۶,۴۶۱,۶۴۵,۸۴۶)	(۶۹,۷۷۳,۳۶۰)	(۶۵,۹۴۸,۶۰۵)	(۳,۵۴۳,۳۶۲,۷۴۰)
۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۷۳۵,۹۲۵	۳,۲۲۶,۸۰۳,۵۸۰	(۳,۲۳۶,۸۸۷,۳۳۴)	(۱۷,۳۴۷,۰۳۳)	(۱۶,۳۰۱,۷۴۰)	(۴۳,۶۳۲,۵۲۷)
۷	صندوق بازنشتگی	۵,۴۴۰,۰۰۰	۲۰,۲۱۷,۹۶۸,۲۸۱	(۲۵,۲۹۴,۲۵۵,۲۶۳)	(۱۰۸,۰۶۴,۴۴۹)	(۱۰۲,۱۴۰,۸۱۸)	(۵,۲۸۶,۴۹۲,۲۴۹)
۸	بانک ملت	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۲,۲۱۹,۰۷۵	(۵,۵۴۴,۶۲۰,۵۹۷)	(۳۰,۰۵۰,۵۹۶)	(۲۸,۴۰۳,۳۴۲)	۱۹,۱۴۴,۵۴۰
۹	گروه بهمن	۲,۲۹۳,۹۱۹	۵,۰۲۲,۱۹۱,۴۱۷	(۶,۶۵۲,۰۳۲,۴۲۹)	(۲۶,۸۴۳,۲۴۱)	(۲۵,۳۷۱,۹۹۹)	(۱,۶۸۲,۰۵۶,۲۵۲)
۱۰	سیمان فارس و خوزستان	۲,۱۴۴,۰۰۰	۸,۶۳۸,۷۰۲,۴۲۱	(۸,۰۴۹,۴۰۱,۰۸۳)	(۴۶,۱۷۳,۵۹۷)	(۴۳,۶۴۲,۵۶۲)	۴۹۹,۴۸۵,۱۷۹
۱۱	پتروشیمی جم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۸۸,۶۷۸,۶۵۳	(۲۲,۶۴۷,۷۰۷,۰۴۱)	(۱۰۱,۶۳۶,۵۰۱)	(۹۹,۴۴۸,۷۹۷)	(۳,۱۶۰,۱۱۳,۶۸۶)
۱۲	سیمان تهران	۱,۲۰۰,۰۲۰	۶,۳۹۲,۵۹۲,۸۲۹	(۶,۱۳۰,۸۸۸,۱۷۳)	(۳۴,۱۶۸,۲۵۴)	(۳۲,۲۹۵,۲۶۶)	۱۹۵,۲۴۱,۱۳۶
۱۳	سیمان سپاهان	۲۲۵,۰۰۰	۵۲۷,۳۱۷,۴۸۸	(۵۷۵,۰۵۶,۰۲۵)	(۲,۸۱۸,۵۱۳)	(۲,۶۶۴,۰۰۰)	(۵۳,۲۲۱,۰۴۹)
۱۴	نفت سپاهان	۱۳۶,۷۱۰	۲,۵۱۶,۶۴۰,۵۵۵	(۲,۳۷۷,۸۸۶,۷۳۹)	(۱۳,۴۵۱,۴۱۶)	(۱۲,۷۱۴,۰۳۰)	۱۱۳,۵۸۸,۳۷۰
۱۵	سیمان ارومیه	۲۳,۹۸۸	۲۵۸,۷۷۸,۶۸۴	(۲۶۴,۳۸۸,۲۴۶)	(۱,۳۸۳,۱۷۰)	(۱,۳۰۷,۳۴۶)	(۸,۳۰۰,۰۷۸)
۱۶	بانک پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۹,۱۷۹,۷۵۴	(۲,۴۳۲,۰۵۹,۹۷۲)	(۱۲,۵۰۲,۷۶۸)	(۱۱,۸۱۷,۴۷۸)	(۱۱۷,۲۰۰,۴۶۴)
۱۷	لیزینگ غدیر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۱۲۴,۰۰۶	(۱,۵۶۶,۶۳۶,۳۶۳)	(۹,۰۸۷,۰۱۴)	(۸,۵۸۸,۹۸۰)	۱۱۵,۸۱۱,۶۴۹
۱۸	فولاد مبارکه اصفهان	۵,۳۰۷,۹۵۸	۲۲,۷۳۶,۵۶۴,۱۵۱	(۲۴,۳۵۶,۵۶۵,۲۴۵)	(۱۲۱,۴۷۲,۷۵۶)	(۱۱۴,۸۱۴,۱۹۳)	(۱,۸۶۶,۲۸۸,۰۴۳)
۱۹	مخابرات	۲,۸۲۶,۴۵۸	۹,۴۰۰,۳۶۴,۶۳۱	(۸,۸۲۹,۸۶۴,۶۸۲)	(۵۰,۲۴۴,۵۷۳)	(۴۷,۴۹۰,۴۵۱)	۴۷۲,۷۶۴,۹۲۵
۲۰	کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۶۷,۲۵۴,۵۵۹	(۱۵۹,۵۵۲,۵۷۶)	(۸۶۳,۳۸۲)	(۸۴۴,۸۱۲)	۵,۹۹۳,۷۸۹
۲۱	پتروشیمی مازون	۴,۰۸۳	۱۴۱,۴۶۳,۲۰۷	(۱۴۹,۹۸۴,۵۹۳)	(۷۳۰,۲۵۳)	(۷۱۴,۵۴۰)	(۹,۹۶۶,۱۷۹)
۲۲	دارویی تامین	۸۵۶,۰۰۰	۵,۶۷۶,۶۴۱,۵۵۳	(۵,۴۱۳,۹۰۹,۳۸۸)	(۳۰,۳۴۱,۵۸۷)	(۲۸,۶۷۸,۲۹۷)	۲۰۲,۷۱۲,۲۸۱
	جمع کل	۳۹,۰۳۰,۷۸۹	۱۵۵,۲۳۷,۷۹۵,۷۳۹	(۱۷۲,۵۵۵,۳۲۱,۱۳۴)	(۸۲۶,۰۸۵,۱۹۳)	(۷۸۴,۲۴۰,۱۰۲)	(۱۸,۹۲۷,۸۵۰,۶۸۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان آرمانی سهام

گزارش میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به بشروح ذیل است:

دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

ردیف	نام اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۴	شوکت سرمایه گذاری خوارزمی	۶,۱۳۰,۹۹۸	۵,۸۵۲,۱۹۳,۹۲۴	(۵,۱۶۷,۲۴۳,۲۳۰)	(۳۱,۲۷۹,۳۲۹)	(۲۹,۵۶۵,۱۲۴)	۶۲۴,۰۰۶,۲۴۱
	جمع کل	۶,۱۳۰,۹۹۸	۵,۸۵۲,۱۹۳,۹۲۴	(۵,۱۶۷,۲۴۳,۲۳۰)	(۳۱,۲۷۹,۳۲۹)	(۲۹,۵۶۵,۱۲۴)	۶۲۴,۰۰۶,۲۴۱

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

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 بهادار (ریال)
۱	البرز دارو	۶۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۷۶,۳۰۳,۹۷۸)	(۳۱,۱۰۵,۲۰۰)	(۲۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۵۶,۸۰۹,۱۷۸)
۲	البرز دارو (تقدیم)	۱۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱۵,۲۶۰,۷۹۶)	(۵,۳۳۲,۳۲۰)	(۵,۰۴۰,۰۰۰)	(۶۱۷,۶۳۳,۱۱۶)
۳	ایران ترانسکو	۱۷۶,۵۰۰	۹۳۲,۹۷۹,۰۰۰	(۱,۰۴۳,۲۷۰,۲۶۰)	(۴,۹۳۵,۴۵۹)	(۴,۶۶۴,۸۹۵)	(۱۱۹,۸۹۱,۶۱۴)
۴	بانک پاسارگاد	۱۱,۰۹۰,۲۳۹	۲۸,۸۵۶,۸۰۱,۸۷۸	(۳۲,۳۷۳,۲۶۶,۴۰۸)	(۱۵۲,۶۵۲,۴۸۲)	(۱۴۴,۲۸۴,۰۰۹)	(۴,۸۱۳,۴۰۱,۰۲۱)
۵	بنگاه ملت	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۸,۷۰۰,۰۰۰	(۴,۴۳۵,۷۶۷,۳۴۰)	(۲۲,۸۴۵,۹۲۳)	(۲۱,۵۹۳,۵۰۰)	(۱,۶۱۵,۰۶,۷۶۳)
۶	پتروشیمی جم	۲۵۰,۰۰۰	۴,۴۰۳,۷۵۰,۰۰۰	(۴,۲۹۰,۸۶۹,۶۸۶)	(۲۲,۵۰۳,۱۶۳)	(۲۲,۰۱۸,۷۵۰)	۶۸,۳۵۸,۴۰۲
۷	سرمایه گذاری البرز	۳,۳۲۸,۳۹۸	۱۲,۹۳۰,۸۲۶,۲۴۰	(۱۹,۷۷۹,۵۰۶,۷۷۴)	(۶۸,۴۰۴,۰۷۱)	(۶۴,۶۵۴,۱۳۱)	(۶,۹۸۱,۷۳۸,۷۴۶)
۸	سرمایه گذاری البرز (تقدیم)	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳,۳۱۷,۷۵۰,۰۰۰	(۵,۴۰۷,۷۸۵,۷۸۰)	(۱۷,۵۵۰,۸۹۸)	(۱۶,۵۸۸,۷۵۰)	(۲,۱۲۴,۱۷۵,۴۲۸)
۹	سرمایه گذاری سپه	۱۰,۴۲۷,۱۱۸	۲۱,۷۰۹,۲۵۹,۶۷۶	(۳۲,۲۵۷,۳۳۹,۸۹۳)	(۱۱۴,۸۴۱,۹۸۴)	(۱۰۸,۵۴۶,۲۹۸)	(۱۱,۷۷۱,۳۶۸,۴۹۹)
۱۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲,۳۲۲,۸۰۶	۷,۲۹۹,۳۴۹,۹۷۴	(۱۰,۷۰۸,۵۵۴,۶۶۵)	(۳۸,۶۱۳,۵۶۳)	(۳۶,۴۹۶,۷۵۰)	(۳,۴۸۴,۳۱۵,۰۰۴)
۱۱	سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدیم)	۴,۰۷۰,۰۰۰	۸,۶۶۵,۰۳۰,۰۰۰	(۱۴,۶۱۳,۰۰۱,۲۸۰)	(۴۵,۸۳۸,۰۰۹)	(۴۳,۳۲۵,۱۵۰)	(۶,۰۳۷,۱۳۴,۴۳۹)
۱۲	سیمان تهران	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۴۳,۸۰۸,۹۱۱)	(۷۴,۳۸۵,۸۶۴)	(۷۰,۰۳۰,۸۰۰)	(۲۶,۹۰۲,۷۷۵)
۱۳	سیمان سپاهان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۸,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۱۲۸,۲۷۴,۰۳۵)	(۲۰,۰۴۲,۷۵۲)	(۱۸,۹۴۴,۰۰۰)	(۳۷۸,۴۶۰,۷۸۷)
۱۴	سیمان فارس و خوزستان	۵۵۰,۰۰۰	۲۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۸۸۸,۷۲۶,۰۹۸)	(۱۱۲,۹۴۶,۷۹۰)	(۱۰۶,۷۵۵,۰۰۰)	۲۴۲,۵۷۲,۱۱۲
۱۵	سیمان هگمتان	۱,۲۱۱,۸۲۹	۸,۵۰۷,۰۳۹,۵۸۰	(۸,۳۰۱,۰۰۷,۸۸۶)	(۴۵,۰۰۰,۲۳۹)	(۴۲,۵۳۵,۱۹۸)	۱۱۸,۴۹۴,۲۵۷
۱۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۹,۹۸۹,۸۰۳	۱۶,۰۸۳,۵۸۲,۸۳۰	(۱۸,۸۵۷,۸۷۹,۶۰۵)	(۸۵,۰۰۰,۸۲,۱۵۳)	(۸۰,۴۱۷,۹۱۴)	(۲,۹۳۹,۷۹۶,۸۴۲)
۱۷	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (تقدیم)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۳۰,۶۸۷,۱۲۰)	(۹,۶۸۰,۷۰۰)	(۹,۱۵۰,۰۰۰)	(۵۱۹,۵۱۷,۸۲۰)
۱۸	صندوق بازنشستگی	۴,۴۱۸,۵۶۷	۱۵,۳۳۲,۴۳۷,۴۹۰	(۲۰,۹۶۲,۳۲۸,۹۸۷)	(۸۱,۱۰۸,۵۴۱)	(۷۶,۶۶۲,۱۳۷)	(۵,۷۸۷,۶۷۲,۱۷۶)
۱۹	کیمیدارو	۷۰,۹۴۰	۴۱۱,۴۵۲,۰۰۰	(۵۸۴,۶۰۶,۳۶۶)	(۲,۱۷۶,۵۸۱)	(۲,۰۵۷,۲۶۰)	(۱۷۷,۳۸۸,۳۰۷)
۲۰	گروه بهمن	۷,۹۰۴,۶۹۹	۱۶,۰۱۴,۹۲۰,۱۷۴	(۲۲,۱۰۲,۴۱۱,۱۳۳)	(۸۴,۷۱۸,۹۲۸)	(۸۰,۰۷۴,۶۰۱)	(۷,۲۵۲,۲۸۴,۴۸۸)
۲۱	گروه صنایع بهشهر	۱,۱۷۶,۹۳۲	۲,۴۸۵,۶۸۰,۳۸۴	(۳,۴۹۴,۰۷۴,۰۷۲)	(۱۳,۱۴۹,۲۴۹)	(۱۲,۴۲۸,۴۰۲)	(۱,۰۳۲,۹۷۱,۳۳۹)
	جمع	۷۳,۰۱۷,۸۳۱	۱۹۹,۱۸۸,۹۴۹,۲۱۶	(۲۵۳,۷۹۴,۷۳۱,۰۷۳)	(۱,۰۵۲,۹۱۶,۸۶۸)	(۹۹۵,۹۴۴,۷۴۶)	(۵۶,۶۵۴,۶۴۳,۴۷۱)

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۷ ماه ۴ روز منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام

دوره میانی ۷ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
۱,۰۰۵,۶۷۹,۷۵۸	(۱۳۴,۳۲۰,۲۴۲)	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	البرز دارو
۳,۹۹۵,۹۴۳,۶۳۸	(۳۴۲,۱۱۸,۴۶۲)	۴,۳۳۸,۰۶۲,۱۰۰	۴۵۰	۹,۶۴۰,۱۳۸	۱۳۹۳/۱۲/۰۷	سرمایه گذاری سپه
۵۵,۱۵۶,۸۹۹	(۸,۶۸۹,۱۰۱)	۶۳,۸۴۶,۰۰۰	۹۰۰	۷۰,۹۴۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	کیمیدارو
۲,۳۱۸,۱۶۸,۶۷۳	(۳۴۴,۵۴۹,۷۲۷)	۲,۶۶۲,۷۱۸,۴۰۰	۸۰۰	۳,۳۳۸,۳۹۸	۱۳۹۳/۰۳/۰۸	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۳۳۲,۵۴۹,۸۸۱	(۳۸,۹۴۱,۱۱۹)	۲۵۱,۴۹۱,۰۰۰	۷۰۰	۵۰۲,۱۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۳	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشیر ایران
۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۷	سرمایه گذاری صندوق بازسنسیتی
۶۹,۲۰۲,۹۰۸	(۶,۸۲۵,۴۹۳)	۷۶,۰۲۸,۴۰۰	۱,۲۰۰	۶۳,۳۵۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	سیمان هگمتان
<u>۱۲,۶۲۶,۷۰۱,۷۵۷</u>	<u>(۸۶۵,۴۴۴,۱۴۳)</u>	<u>۱۳,۴۹۲,۱۴۵,۹۰۰</u>				

برای دوره مالی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سپرده بانکی

سود سپرده بانکی بابت سود متعلق به دو فقره حساب پشتیبان نزد بانکها (یادداشت ۱-۸) بوده که شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

نام بانک	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۲/۰۷/۲۸	۱۹٪	۱,۶۶۴,۷۴۸,۳۰۴	(۱۷۸,۱۲۸)	۱,۶۶۴,۵۷۰,۰۷۶
سود سپرده بانک تجارت	۱۳۹۲/۱۱/۱۳	۷٪	۴۸,۰۶۷,۱۶۴	(۱۷۴)	۴۸,۰۶۶,۹۹۰
جمع			۱,۷۱۲,۸۱۵,۳۶۸	(۱۷۸,۳۰۲)	۱,۷۱۲,۶۳۷,۰۶۶

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۷ ماه و ۴

روزه منتهی به

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

ریال

کارگزاری بانک مسکن

۳۶۵,۶۶۹,۷۷۰

کارگزاری حافظ

۳۲,۳۵۶,۳۶۳

۳۹۷,۹۲۶,۰۳۳

سایر درآمدها بابت تعدیل کارمزد کارگزاری در دوره مالی مورد گزارش میباشد.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۲۵۹۲۵۷۲۶۰۸	هزینه کارمزد مدیر
۳۹۵۴۵۱۵۲۱	هزینه کارمزد متولی
۱۳۱۸۱۷۱۷۲۲	هزینه کارمزد بازارگردان
۳۳۴۱۲۷۱۴	هزینه کارمزد حسابرس
۴,۳۳۹,۶۰۸,۵۶۵	جمع کل

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۳۲,۵۵۱,۴۶۸	هزینه تصفیه
۱۵۵,۵۳۵,۹۰۰	هزینه آبونمان
۵۱,۹۹۷,۸۷۰	هزینه تاسیس
۳۱۵,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۱,۲۸۴,۹۴۸,۴۲۱	سایر هزینه ها
۱,۶۲۵,۳۴۸,۶۵۹	جمع

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۲,۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
-	سایر تعدیلات
۲,۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰	جمع

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۲- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد	تعداد واحدهای	درصد تملک واحدهای
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	سرمایه گذاری ممتاز	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری ممتاز
بازارگردان	شرکت تامین سرمایه آرمان	بازارگردان	ممتاز	۸۵۰,۰۰۰	۸۵٪
شخص حقیقی	فرهنگ فراگزین	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
شخص حقیقی	حمزه کاظمی محسن آبادی	نائب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۲.۵٪
	جمع واحدهای سرمایه گذاری		ممتاز	۲۵,۰۰۰	۲.۵٪
			ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار	خرید و فروش	۵۱۳,۴۱۵,۷۰۲,۹۹۹	طی دوره
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید و فروش	۷۶,۴۴۴,۲۷۱,۷۵۱	طی دوره
			۲,۴۹۰,۱۵۰,۳۶۳	

۲۵- 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.