

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ده ماهه و چهار روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۳	گزارش حسابرس مستقل
	صورت‌های مالی مشتمل بر :
۱	خلاصه مندرجات صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط مدیر صندوق
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی شامل:
۴ تا ۶	تاریخچه و فعالیت
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ تا ۸	خلاصه تعاریف و اهم رویه‌های حسابداری
۹ تا ۲۱	توضیحات مربوط به اقلام منعکس در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی





گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی ده ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مذکور در مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ده ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- موارد عدم رعایت مقررات ذی‌ربط به شرح زیر است:

- ۵-۱- در برخی از مقاطع زمانی (۱۳۹۳/۱/۳۰، ۱۳۹۳/۲/۵، ۱۳۹۳/۲/۲۰، ۱۳۹۳/۲/۳۰، ۱۳۹۳/۳/۱۵، ۱۳۹۳/۳/۳۰، ۱۳۹۳/۴/۱۵ و ۱۳۹۳/۴/۲۵) سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای سرمایه‌گذاری سپه، سیمن فارس و خوزستان و بانک پاسارگاد مازاد بر ده درصد دارایی‌های صندوق بوده است. در اینخصوص توجیهات لازم جهت متولی صندوق ارائه شده است.
- ۵-۲- گزارشات عملکرد سه ماهه (منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱) و نه ماهه (منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱) در محدوده زمانی مقرر، بر روی تارنمای صندوق ارائه نشده است.



صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

(۶) - در محدوده بررسی‌های انجام شده بجز موضوعات ذیربط مندرج در بند ۵ فوق، شواهدی درخصوص عدم کفایت یا ضعف رویه‌ها کنترل داخلی، ملاحظه نشده است.

(۷) - در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۳ فوق) و صرفنظر از موارد مندرج در بند ۵ فوق، مواردی حاکی از عدم صحت محاسبه خالص ارزش روز، آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ملاحظه نشده است.

(۸) - گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۹) - بعضاً مالیات‌های تکلیفی در موعد مقرر پرداخت نگردیده که علت امر فقدان کد اقتصادی در یک مقطع زمانی، عنوان شده است.

(۱۰) - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراینخصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

تاریخ: ۲۶ مهرماه ۱۳۹۳

عبدالحسین فرزانه

علی امانی

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت‌های مالی (اولین عملکرد)

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام مربوط به دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دارایی‌ها
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 و اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۱	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



مهدی فریور

شرکت سبدگردان آسمان

مدیر صندوق



موسسه حسابداری و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت خالص دارایی ها (اولین عملکرد)

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
		دارایی ها:
ریال		
۱۵۸,۷۱۵,۵۴۲,۷۴۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۳۹۵,۸۲۰,۴۰۰	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۲,۳۴۲,۷۴۰,۳۹۴	۷	حسابهای دریافتی
۴۲۲,۵۵۰,۵۷۷	۸	سایر داراییها
۱۵,۴۹۲,۶۲۰,۱۵۳	۹	موجودی نقد
۹۵۹,۱۷۴,۷۵۸	۱۰	جاری کارگزاران
۱۹۳,۳۲۸,۴۴۹,۰۲۹		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
(۱۴۶,۴۵۱,۳۸۹)	۱۱	حسابهای پرداختی
(۲,۱۰۲,۱۰۷,۶۹۰)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۱۸۷,۰۵۷,۰۳۴)	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۲,۴۳۵,۶۱۶,۱۱۳)		جمع بدهی ها
۱۹۰,۸۹۲,۸۳۲,۹۱۶	۱۴	خالص دارایی ها
۷,۲۶۱		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

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

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

درآمد ها :	پادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۴۰,۶۶۸,۴۳۸,۶۶۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۵۳,۱۶۰,۴۴۵,۶۳۸)
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	(۸,۱۰۰,۰۰۰)
سود سهام	۱۸	۲۳,۵۱۹,۱۹۹,۷۲۰
سود سپرده بانکی	۱۹	۲,۱۵۶,۴۴۸,۵۴۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱۹۸,۰۶۵,۸۹۷
سایر درآمدها	۲۱	۴۵۵,۱۲۶,۲۹۲
جمع درآمدها		(۶۷,۵۰۸,۱۴۳,۸۵۰)
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۶,۰۶۱,۸۹۲,۶۹۰)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱,۷۸۲,۱۵۰,۵۴۴)
جمع هزینه ها		(۷,۸۴۴,۰۴۳,۲۳۴)
سود (زیان) خالص		(۷۵,۳۵۳,۱۸۷,۰۸۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۹	-۱۰.۵۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۳۰	-۴۲.۸۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
			واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
			واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
			سود (زیان) خالص دوره
۲۴			تعدیلات
۱۴			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود (زیان) خالص	= بازده میانگین سرمایه گذاری - ۲۹
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص	= بازده سرمایه گذاری پایان دوره میانی - ۳۰
خالص دارایی های پایان دوره مالی	



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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 سرمایه‌گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.
 - به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

سرمایه‌گذاری می‌نمایند.

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



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲-۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در ماده ۲۸ اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی، بازارگردان و حسابرس را تغییر دهد. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری			ممتاز	۱.۰۰۰.۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 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 ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها:

۴-۲-۲- 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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کامزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

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 مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۲ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ردیف	صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱	انتشار، چاپ و تکثیر	۸۸۲,۹۳۰,۶۶۹	۱,۳۳۱,۲۵۳,۸۷۳	۰.۶۹٪
۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵,۳۶۵,۷۶۲,۳۳۳	۵,۴۸۰,۵۴۷,۷۸۲	۲.۸۳٪
۳	سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۵,۲۵۸,۴۰۴,۹۲۰	۳۰,۶۸۵,۲۳۷,۷۶۰	۱۵.۸۷٪
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۹,۰۹۰,۷۶۹,۰۳۷	۸,۴۱۱,۶۲۵,۸۵۳	۴.۳۵٪
۵	مواد و محصولات دارویی	۳۰,۵۲۹,۳۶۹,۷۰۵	۲۴,۱۹۸,۳۸۴,۲۴۱	۱۲.۵۲٪
۶	محصولات شیمیایی	۱۲,۸۷۴,۳۴۳,۳۳۲	۱۲,۶۷۹,۸۵۷,۶۱۳	۶.۵۶٪
۷	واسطه گری های مالی و بولی	۵,۷۹۶,۴۲۰,۸۰۲	۳,۸۸۰,۵۹۹,۴۸۷	۱.۴۹٪
۸	خودرو و ساخت قطعات	۲۷,۵۹۵,۰۳۰,۶۶۸	۱۷,۴۹۷,۵۱۶,۹۶۸	۹.۰۵٪
۹	سرمایه گذاریها	۴۶,۰۵۰,۷۷۲,۴۶۴	۳۴,۰۵۴,۲۰۴,۷۲۷	۱۷.۶۱٪
۱۰	ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱,۰۴۳,۲۷۰,۲۶۰	۶۹۸,۷۳۵,۲۶۰	۰.۳۶٪
۱۱	استخراج کانه های فلزی	۶,۴۲۶,۵۸۵,۲۰۸	۳,۷۴۲,۴۸۹,۳۹۵	۱.۹۴٪
۱۲	شرکت های چند رشته ای صنعتی	۳۰,۹۶۲,۳۲۸,۹۸۷	۱۷,۰۵۵,۰۸۹,۷۸۸	۸.۸۳٪
	جمع کل	۲۱۱,۸۷۵,۹۸۸,۳۸۵	۱۵۸,۷۱۵,۵۴۲,۷۴۷	۸۲.۱۰٪

۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ردیف	نام اوراق	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱	اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد	۲,۸۰۲,۰۳۲,۸۰۰	۲,۷۹۷,۸۳۲,۸۰۰	۱.۴۵٪
۲	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲,۶۰۱,۸۸۷,۶۰۰	۲,۵۹۷,۹۸۷,۶۰۰	۱.۳۴٪
	جمع کل	۵,۴۰۳,۹۲۰,۴۰۰	۵,۳۹۵,۸۲۰,۴۰۰	۲.۷۹٪



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۱۴۹,۸۴۴,۰۷۱	نرخ های متفاوت	۱۵۰,۵۴۹,۴۱۹
۱۲,۱۴۴,۳۶۳,۷۲۰	۲۵٪	۱۳,۳۳۱,۳۸۶,۶۰۰
۴۸,۵۳۲,۶۰۳	۲۵٪	۴۸,۵۳۲,۶۰۳
<u>۱۲,۳۴۲,۷۴۰,۳۹۴</u>		<u>۱۳,۵۳۰,۴۶۸,۶۲۲</u>

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی سهام

سود دریافتنی اوراق اجاره

جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها 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.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۴۴۹,۴۵۹)	۴۲۲,۵۵۰,۵۴۱
-	۲۳۱,۶۶۶,۶۶۶	(۲۳۱,۶۶۶,۶۳۰)	۳۶
-	۷۳۱,۶۶۶,۶۶۶	(۳۰۹,۱۱۶,۰۸۹)	۴۲۲,۵۵۰,۵۷۷
مخارج تاسیس			
مخارج آبونمان			
جمع کل			

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال
بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴ - شعبه وزراء	۱۵,۳۵۰,۶۰۳,۱۱۵
بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۳۹۲۳۶۰۰۴ - شعبه وزراء	-
بانک تجارت- پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۴۳ - نجات الهی	۵,۲۴۸,۳۵۷
بانک تجارت- جاری ۱۶۶۶۲۴۷۵۴ - نجات الهی	۹۶۰,۰۰۰
بانک تجارت- جاری ۱۰۴۳۱۸۵۹۲ - بورس کالا	۱۳۲,۸۰۸,۶۸۱
بانک شهر - جاری ۱۰۰۲۰۹۱۶۹۵۸۷۹ - آرژانتین - الوند	۳,۰۰۰,۰۰۰
	۱۵,۴۹۲,۶۲۰,۱۵۳

۹-۱- سود متعلق به حسابهای پشتیبان فوق تحت سرفصل سود سپرده بانکی (یادداشت ۱۹) منعکس شده است.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	
۱۰-۱	۹۴۳,۵۴۹,۲۶۲	جاری کارگزاران
۱۰-۲	۱۵,۶۲۵,۴۹۶	جاری کارگزاران از تعدیل کارمزد معاملات
جمع	۹۵۹,۱۷۴,۷۵۸	

۱۰-۱ جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	-	-	(۲,۱۳۶,۹۱۷)	(۲,۱۳۶,۹۱۷)
کارگزاری بانک مسکن	-	۹۴۵,۶۸۶,۱۷۹	-	۹۴۵,۶۸۶,۱۷۹
جمع کل	-	۹۴۵,۶۸۶,۱۷۹	(۲,۱۳۶,۹۱۷)	۹۴۳,۵۴۹,۲۶۲

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

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک مسکن	-	۱۵,۶۲۵,۴۹۶	-	۱۵,۶۲۵,۴۹۶
جمع کل	-	۱۵,۶۲۵,۴۹۶	-	۱۵,۶۲۵,۴۹۶



۱۱- حسابهای پرداختنی:

حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۴۶,۴۵۱,۳۸۹	بدهی بابت مخارج نرم افزار
۱۴۶,۴۵۱,۳۸۹	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۹۲۴,۰۰۰	کارمزد پرداختنی به مدیر
۱,۳۶۰,۸۱۲,۷۹۸	ذخیره کارمزد مدیر
۲۰۱,۷۸۲,۰۸۰	ذخیره کارمزد متولی
۳۲,۷۰۲,۶۰۱	ذخیره کارمزد بازارگردان
۵۰۵,۸۸۶,۲۱۱	ذخیره کارمزد حسابرس
۲,۱۰۲,۱۰۷,۶۹۰	جمع کل



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۸۷,۰۵۷,۰۳۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۸۷,۰۵۷,۰۳۴	

۱۴- دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
تعداد	ریال	
۲۵,۲۹۰,۱۵۲	۱۸۳,۶۳۱,۸۳۱,۴۲۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۱,۰۰۱,۴۹۳	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۶,۲۹۰,۱۵۲	۱۹۰,۸۹۲,۸۳۲,۹۱۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	(ریال)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۴-۲
	(۴۰,۶۶۸,۴۳۸,۶۶۶)

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل است:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	گرمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	البرز دارو	۷۷۲,۸۳۵	۹,۳۵۵,۰۵۹,۸۸۶	(۱۲,۲۲۹,۸۵۰,۷۶۴)	(۵۰,۰۰۲,۳۴۳)	(۴۷,۳۴۱,۵۶۷)	(۲,۹۹۲,۰۵۲,۷۸۸)
۲	بانک پاسارگاد	۱۶,۲۲۸,۰۰۰	۳۵,۹۰۳,۶۸۲,۳۲۰	(۴۲,۹۵۸,۱۶۶,۳۱۶)	(۱۹۱,۹۰۳,۷۹۷)	(۱۸۱,۳۸۴,۷۱۸)	(۷,۴۲۷,۷۷۲,۵۱۱)
۳	سرمایه گذاری البرز	۴۴۰,۴۷۷	۲,۳۲۰,۳۸۱,۴۵۹	(۳,۶۳۶,۱۴۲,۰۵۳)	(۱۱,۸۶۷,۲۷۳)	(۱۱,۲۱۶,۸۱۵)	(۴۳۸,۹۴۶,۸۲۳)
۴	سرمایه گذاری سپه	۵,۶۸۷,۶۰۳	۱۳,۴۳۲,۰۹۳,۴۴۲	(۱۸,۴۸۱,۸۴۰,۳۰۰)	(۷۱,۷۹۴,۰۵۷)	(۶۷,۸۵۸,۶۷۶)	(۵,۱۸۹,۳۹۹,۶۹۰)
۵	سرمایه گذاری معادن و فلزات	۴,۵۴۸,۴۶۱	۱۵,۹۱۷,۴۹۲,۸۴۲	(۲۰,۷۱۳,۸۳۳,۹۰۵)	(۸۵,۰۷۸,۴۹۱)	(۸۰,۴۱۴,۸۷۳)	(۴,۹۶۱,۸۴۴,۴۲۴)
۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۸۷۲,۱۱۹	۳,۴۳۵,۱۹۲,۹۲۸	(۳,۴۹۱,۸۱۵,۹۲۳)	(۱۸,۳۶۰,۸۳۴)	(۱۷,۳۵۲,۵۱۵)	(۹۲,۳۳۸,۳۴۴)
۷	صندوق بازتوانی	۵,۴۴۰,۰۰۰	۲۰,۳۱۷,۹۶۸,۳۸۱	(۲۵,۲۹۴,۲۵۵,۲۶۳)	(۱۰۸,۰۶۴,۴۴۹)	(۱۰۲,۱۴۰,۸۱۸)	(۵,۲۸۶,۲۹۲,۲۴۹)
۸	بانک ملت	۴,۳۰۰,۰۰۰	۹,۷۱۸,۴۵۰,۳۴۶	(۹,۹۲۷,۷۹۹,۷۰۰)	(۵۱,۹۴۴,۷۴۹)	(۴۹,۰۹۷,۴۲۶)	(۲۰,۳۹۱,۴۲۹)
۹	گروه بهمن	۲,۹۹۸,۶۱۸	۶,۱۳۸,۴۰۴,۰۶۷	(۸,۶۹۹,۹۹۲,۸۴۹)	(۳۲,۸۰۹,۳۲۵)	(۳۱,۰۱۱,۰۸۰)	(۲,۶۲۵,۴۰۹,۱۸۷)
۱۰	سیمان فارس و خوزستان	۲,۱۹۵,۹۴۷	۸,۷۶۵,۱۷۷,۰۹۳	(۸,۲۴۵,۳۷۸,۲۵۴)	(۴۶,۸۴۹,۵۹۸)	(۴۴,۳۸۱,۵۰۹)	۴۲۸,۶۶۷,۷۳۲
۱۱	پتروشیمی چیر	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۱,۹۶۲,۳۵۵,۷۷۱	(۲۴,۸۹۴,۹۲۱,۳۳۳)	(۱۱۳,۳۷۲,۰۷۲)	(۱۱۰,۹۳۲,۷۷۷)	(۲,۱۵۶,۹۷۱,۴۱۱)
۱۲	سیمان تهران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۲,۵۹۲,۸۲۹	(۶,۱۳۰,۸۸۸,۱۷۳)	(۳۴,۱۶۸,۲۵۴)	(۳۲,۳۹۵,۲۶۶)	۱۹۵,۲۴۱,۱۳۶
۱۳	سیمان سپاهان	۹۲۵,۰۰۰	۱,۷۰۱,۰۲۸,۴۳۱	(۲,۳۶۸,۹۷۳,۰۳۳)	(۹,۰۹۱,۸۴۰)	(۸,۵۹۳,۵۵۵)	(۶۸۵,۶۲۹,۹۹۷)
۱۴	نفت سپاهان	۱۳۶,۷۱۰	۲,۵۱۶,۶۴۰,۵۵۵	(۲,۳۷۷,۸۸۶,۷۳۹)	(۱۳,۴۵۱,۴۱۶)	(۱۲,۷۱۳,۰۳۰)	۱۱۲,۵۸۸,۲۷۰
۱۵	سیمان ارومیه	۲۳,۹۸۸	۲۵۸,۷۷۸,۶۸۲	(۲۶۴,۳۸۸,۳۴۶)	(۱,۳۸۳,۱۷۰)	(۱,۳۰۷,۳۴۶)	(۸۳,۰۰۰,۷۸۱)
۱۶	بانک پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۹,۱۷۹,۷۵۴	(۲,۴۳۲,۰۵۹,۹۷۲)	(۱۲,۵۰۲,۷۶۸)	(۱۱,۸۱۷,۴۷۸)	(۱۱۷,۳۰۰,۴۶۴)
۱۷	لیزینگ غدیر	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۷,۳۶۱,۵۶۴	(۲,۶۶۳,۶۹۲,۴۷۳)	(۱۶,۴۴۸,۲۲۹)	(۱۵,۵۴۶,۷۴۸)	۳۸۱,۶۷۴,۱۱۳
۱۸	فولاد مبارکه اصفهان	۵,۳۰۷,۹۵۸	۲۲,۷۲۶,۵۶۴,۱۵۱	(۲۴,۳۵۶,۵۶۵,۲۴۵)	(۱۲۱,۴۷۲,۷۵۶)	(۱۱۴,۸۱۴,۱۹۳)	(۱,۸۶۶,۳۸۸,۰۴۳)
۱۹	مخابرات	۲,۸۲۶,۴۵۸	۹,۴۰۰,۳۶۴,۶۳۱	(۸,۸۳۹,۸۶۴,۶۸۲)	(۵۰,۲۴۴,۵۷۳)	(۴۷,۴۹۰,۴۵۱)	۴۷۲,۷۶۴,۹۲۵
۲۰	کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۶۷,۲۵۴,۵۵۹	(۱۵۹,۵۵۲,۵۷۶)	(۸۶۳,۳۸۲)	(۸۴۴,۸۱۳)	۵,۹۹۳,۷۸۹
۲۱	پتروشیمی مارون	۴,۰۸۳	۱۴۱,۴۶۳,۲۰۷	(۱۴۹,۹۸۴,۵۹۳)	(۷۳۰,۳۵۳)	(۷۱۴,۵۴۰)	(۹,۹۶۶,۱۷۹)
۲۲	دارویی تاسمین	۸۵۶,۰۰۰	۵,۶۷۶,۶۴۱,۵۵۳	(۵,۴۱۳,۹۰۹,۳۸۸)	(۳۰,۳۴۱,۵۸۷)	(۲۸,۶۷۸,۲۹۷)	۲۰۳,۷۱۳,۲۸۱
۲۳	ایرکا پارت صنعت	۳۷۷,۳۶۹	۱,۷۶۳,۷۳۰,۷۰۱	(۱,۵۵۲,۰۷۳,۰۳۸)	(۹,۴۲۷,۰۶۷)	(۸,۹۱۰,۳۲۲)	۱۹۲,۳۲۰,۳۷۴
۲۴	افتت	۴۰,۰۰۰	۵۲۱,۴۱۸,۸۱۷	(۳۳۸,۵۳۶,۴۵۹)	(۲,۷۸۶,۹۸۳)	(۲,۶۲۴,۳۰۰)	۱۷۷,۴۶۱,۱۷۵
۲۵	مسکن زاینده رود	۲۰,۰۰۰	۷۹,۱۹۱,۳۰۰	(۶۱,۴۸۵,۰۸۰)	(۴۰۸,۸۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	۱۶,۸۹۷,۳۲۰
۲۶	کیمیدارو	۷۰,۹۴۰	۴۴۶,۲۵۴,۹۶۳	(۵۷۹,۹۶۶,۶۸۹)	(۲,۳۸۵,۲۰۶)	(۲,۳۵۴,۴۷۱)	(۱۳۸,۳۵۱,۴۰۳)
۲۷	پتروشیمی خلیج فارس	۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۵۶,۱۷۰,۶۰۷	(۱۲,۸۲۲,۷۲۵,۲۶۶)	(۸۸,۷۱۶,۲۱۵)	(۸۴,۹۴۹,۱۷۸)	(۱۰۰,۲۲۰,۰۸۳)
۲۸	ایران خودرو	۳۴۷,۷۷۴	۸۹۸,۸۵۲,۵۰۸	(۸۶۱,۵۹۹,۹۲۶)	(۴۸۰,۴۳۵۱)	(۴۵۴,۰۹۸۷)	۴۷,۸۰۷,۳۴۴
۲۹	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	۶۲,۰۰۰	۱۳۲,۹۸۸,۷۰۷	(۱۳۶,۹۰۴,۸۶۰)	(۶۸۶,۴۹۱)	(۶۷۱,۷۳۳)	۴,۷۲۵,۶۲۴
۳۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱,۳۵۳	۷,۶۸۲,۰۲۵	(۷,۴۹۴,۷۰۶)	(۳۹,۶۵۳)	(۳۸,۸۰۳)	۱۰,۸۸۴
	جمع کل	۶۰,۴۶۱,۴۲۰	۳۱۸,۱۷۰,۲۱۷,۹۸۰	(۲۴۹,۰۸۳,۵۵۹,۹۲۵)	(۱,۱۶۲,۰۰۰,۹۸۲)	(۱,۱۰۲,۱۷۱,۱۹۱)	(۳۳,۱۷۷,۵۱۴,۱۱۸)

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح ذیل است:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ردیف	نام اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	گرمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	بانک پاسارگاد	۷۴۹,۲۹۸	۴۴۴,۹۵۲,۶۷۹	(۱,۰۷۰,۷۴۸,۶۵۷)	(۲,۳۷۸,۲۲۷)	(۲,۲۴۷,۸۹۴)	(۶۳۰,۴۲۳,۰۹۹)
۲	سرمایه گذاری توسعه و معادن	۴,۰۷۰,۰۰۰	۸,۲۵۷,۶۴۵,۴۰۲	(۱۴,۵۲۷,۱۴۶,۶۸۲)	(۴۴,۱۳۷,۰۹۸)	(۴۱,۷۱۷,۵۰۰)	(۶,۳۵۵,۳۵۵,۸۷۸)
۵	سرمایه گذاری خوارزمی	۹,۱۳۰,۹۹۸	۷,۰۵۳,۷۲۸,۲۳۲	(۷,۴۸۴,۵۶۴,۶۵۸)	(۳۸,۶۷۰,۰۲۱)	(۳۵,۶۴۰,۱۲۴)	(۵۰۵,۱۴۶,۵۷۱)
	جمع کل	۱۳,۹۵۰,۲۹۶	۱۵,۷۵۶,۳۲۶,۳۱۳	(۲۳,۰۸۲,۴۵۹,۹۹۷)	(۸۵,۱۸۵,۳۴۶)	(۷۹,۶۰۵,۵۱۸)	(۷,۴۹۰,۹۲۴,۵۴۸)



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ردیف	نام سهم	تعداد	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازر		کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (ریال)
			(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱	ایرکا پارت صنعت	۶۰۱,۹۵۰	۳,۷۰۸,۱۷۳,۱۵۰	(۲,۵۰۹,۶۶۲,۱۶۲)	(۱۶,۲۲۶,۲۳۵)	(۱۲,۵۴۰,۸۶۵)	۱۷۰,۸۲۲,۶۵۷
۲	اگست	۱۰۲,۶۷۹	۱,۳۴۵,۰۹۴,۹۰۰	(۸۸۲,۹۳۰,۶۶۹)	(۷,۱۱۵,۵۵۳)	(۶,۷۲۵,۴۷۵)	۴۴۸,۳۲۲,۲۰۴
۳	انبرز دارو	۲۸۰,۰۰۰	۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۹۲,۹۹۲,۵۱۸)	(۲۲,۱۱۲,۳۰۰)	(۲۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۸,۰۰۰,۴۷۱۸)
۴	ایران ترانسکو	۱۷۶,۵۰۰	۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۳,۲۷۰,۱۶۰)	(۳,۷۲۶,۷۲۰)	(۳,۵۳۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۵۲۵,۰۰۰)
۵	ایران خودرو	۱,۶۵۲,۲۲۶	۴,۲۷۹,۲۶۵,۳۴۰	(۲,۰۲۲,۲۲۲,۸۳۸)	(۲۲,۶۲۷,۲۱۴)	(۲۱,۳۹۶,۳۲۷)	۱۹۲,۵۰۸,۸۷۲
۶	بانک انصار	۶۱۸,۲۲۲	۱,۳۸۰,۴۸۹,۷۲۶	(۱,۲۶۹,۱۱۲,۰۶۹)	(۷,۳۰۲,۷۹۱)	(۶,۵۰۲,۴۴۹)	(۲,۰۸۵,۵۸۲)
۷	بانک پاسارگاد (تقدم)	۳,۰۸۴,۷۹۷	۱,۵۳۰,۰۵۹,۳۱۲	(۴,۲۲۷,۲۲۷,۲۲۲)	(۸,۰۹۹,۰۱۴)	(۷,۶۵۰,۲۹۷)	(۲,۸۱۲,۸۱۲,۷۳۱)
۸	پارس توشه	۲۴۱,۳۰۷	۸۷۹,۰۸۱,۴۰۱	(۸۲۴,۸۸۸,۳۰۰)	(۴,۶۵۰,۳۴۱)	(۴,۳۹۵,۴۰۷)	۲۵,۱۲۷,۲۲۴
۹	پتروشیمی جود (تقدم)	۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۸۲,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۰۰۲,۲۲۴,۸۴۴)	(۱۰,۱۲۹,۲۹۹)	(۹,۹۱۱,۲۵۰)	(۵۸,۲۲۵,۳۹۲)
۱۰	پتروشیمی خراسان	۱,۰۰۵,۶۲۳	۸,۰۸۵,۲۰۸,۹۲۰	(۷,۸۷۴,۷۱۰,۵۵۸)	(۱۴,۵۰۷,۲۹۶)	(۱۳,۸۱۲,۰۰۰)	(۱,۴۵۰,۱۷,۲۲۷)
۱۱	پتروشیمی خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۷۷۹,۱۷۷,۹۴۱)	(۱۴,۵۰۷,۲۹۶)	(۱۳,۸۱۲,۰۰۰)	(۱,۴۵۰,۱۷,۲۲۷)
۱۲	تراکتور سازی	۲۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۲۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۳۰۹,۸۰۰)	(۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۲,۲۹۰,۴۰۷)
۱۳	سرمایه گذاری البرز	۲,۲۵۸,۳۹۸	۲۰,۴۶۹,۹۷۴,۲۸۰	(۲۵,۰۲۶,۲۷۷,۱۸۷)	(۱۰,۷۲۸,۱۶۷)	(۱۰,۱۳۲,۸۷۲)	(۴,۷۷۲,۹۸۰,۷۴۶)
۱۴	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱,۸۰۹,۷۰۹	۴,۷۸۲,۸۷۰,۵۹۶	(۴,۷۲۶,۱۶۷,۶۳۷)	(۲۵,۳۱۱,۹۶۵)	(۲۳,۸۲۲,۵۲۲)	۱۰۹,۴۶۶,۴۴۱
۱۵	سرمایه گذاری سپه	۷,۳۳۹,۵۱۵	۱۶,۷۹۵,۶۷۴,۸۰۰	(۲۳,۰۰۰,۴۶۵,۷۲۷)	(۸۸,۸۲۹,۱۲۱)	(۸۲,۱۷۸,۲۷۴)	(۴,۴۷۲,۴۱۸,۴۴۲)
۱۶	سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۱,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۲۲۶,۵۸۵,۲۰۸)	(۲۰,۰۰۰,۲۶۰,۶)	(۱۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۸۴,۰۹۵,۸۱۴)
۱۷	سیمان تهران	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۲۴,۸۰۸,۹۱۰)	(۵۳,۲۲۲,۶۴۶)	(۵۰,۷۸۷,۰۰۰)	(۳,۸۹۰,۲۲۸,۵۵۴)
۱۸	سیمان سیاهان	۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۷,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۲,۱۵۲,۱۶۶)	(۷,۲۴۵,۱۹۱)	(۷,۳۳۹,۵۰۰)	(۸۶۹,۲۵۸,۸۳۷)
۱۹	سیمان فارس و خوزستان	۵,۲۲۸,۰۵۳	۱۳,۳۸۰,۴۱۸,۱۶۸	(۲۰,۶۹۱,۳۲۲,۹۷۸)	(۷۰,۷۸۲,۴۱۲)	(۶۶,۹۰۲,۰۰۱)	(۷,۲۲۸,۷۰۰,۳۱۴)
۲۰	سیمان هگمتان	۱,۳۱۱,۸۲۹	۵,۹۹۸,۵۵۳,۵۵۰	(۸,۳۰۰,۰۰۰,۷۸۸۶)	(۳۱,۷۲۲,۲۹۸)	(۲۹,۹۹۲,۷۶۸)	(۱,۳۴۴,۱۷۹,۴۵۲)
۲۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۹,۸۵۳,۶۰۹	۱۳,۹۹۲,۱۲۴,۷۸۰	(۱۸,۶۰۰,۷۸۲,۴۴۰)	(۷۹,۰۱۸,۲۴۰)	(۶۹,۹۶۰,۶۲۶)	(۲,۷۵۲,۳۸۸,۶۲۴)
۲۲	صندوق بازنشستگی	۴,۴۱۸,۵۶۷	۱۷,۲۲۲,۴۱۱,۳۰۰	(۲۰,۶۶۲,۳۸۸,۹۸۷)	(۲۱,۱۵۹,۲۵۴)	(۲۱,۱۵۹,۲۵۴)	(۲,۹۰۷,۲۲۹,۱۹۹)
۲۳	گروه بهمن	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۲۸,۹۵۵,۲۸۸)	(۵۶,۵۴۰,۶۸۰)	(۵۳,۲۶۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۶۰,۸۶۶,۲۲۸)
۲۴	گروه صنایع بهشهر ایران	۱,۷۹۲,۳۱۰	۳,۶۲۰,۴۶۶,۲۰۰	(۲,۳۵۹,۵۲۲,۲۷۷)	(۱۹,۱۵۲,۲۶۶)	(۱۸,۱۰۰,۲۳۱)	(۷۷۴,۳۱۰,۶۷۴)
۲۵	مسکن شمالغرب	۲۶۶,۷۵۷	۷۵۲,۵۲۱,۴۹۷	(۷۲۹,۵۶۴,۶۹۶)	(۳,۸۴۵,۳۸۵)	(۳,۷۶۲,۶۰۷)	۵,۳۱۸,۸۰۹
	جمع	۵۸,۸۱۲,۰۵۱	۱۴۰,۳۶۳,۲۲۸,۰۲۰	(۲۱۱,۸۷۵,۲۸۸,۳۸۵)	(۸۴۶,۲۷۶,۵۸۳)	(۸۰۱,۸۱۸,۶۹۰)	(۵۳,۱۶۰,۴۲۵,۶۲۸)

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته در اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ردیف	نام سهم	تعداد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (ریال)
۱	اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد	۲,۸۰۰	(۴,۲۰۰,۰۰۰)
۲	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲,۶۰۰	(۳,۹۰۰,۰۰۰)
	جمع	۵,۴۰۰	(۸,۱۰۰,۰۰۰)



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۹,۵۸۵,۲۳۹	۳۲۰	۳,۰۶۷,۲۷۶,۴۸۰	(۳۲۳,۲۶۶,۸۸۴)	۲,۷۴۴,۰۰۹,۵۹۶
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۴,۰۷۰,۰۰۰	۱۷۱	۶۹۵,۰۳۰,۵۷۰	(۴۰,۳۵۶,۶۱۴)	۶۵۴,۶۷۳,۹۵۶
گروه بهمن	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۷,۹۰۴,۶۹۹	۳۵۰	۲,۷۶۶,۶۴۴,۶۵۰	(۱۶۲,۳۲۴,۰۹۰)	۲,۶۰۴,۳۲۰,۵۶۰
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	۹,۶۴۰,۱۳۸	۴۵۰	۴,۳۳۸,۰۶۲,۱۰۰	۰	۴,۳۳۸,۰۶۲,۱۰۰
البرز دارو	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۴۴۳,۰۲۲)	۱,۰۶۵,۵۵۶,۹۷۸
سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۵	۲,۶۶۲,۷۱۸,۴۰۰	(۱۱۸,۴۱۹,۸۷۵)	۲,۵۴۴,۲۹۸,۵۲۵
صندوق بازنشستگی	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۴,۰۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۳,۱۰۰	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
صنایع بهشهر ایران	۱۳۹۳/۰۴/۲۱	۱,۱۷۶,۹۳۲	۲۹۹	۳۵۱,۴۹۱,۰۰۰	(۴,۴۵۸,۱۶۴)	۳۴۷,۰۳۲,۸۳۶
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۳/۰۶/۲۲	۵۵۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۰,۴۲۵,۷۸۴)	۱,۵۱۹,۵۷۴,۲۱۶
سیمان تهران	۱۳۹۳/۰۴/۲۳	۲,۷۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۲,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۳,۸۴۰,۰۰۰)	۱,۸۹۲,۱۶۰,۰۰۰
سیمان هگمتان	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	۶۳,۳۵۷	۱,۲۰۰	۷۶,۰۲۸,۴۰۰	۰	۷۶,۰۲۸,۴۰۰
کیمیدارو	۱۳۹۳/۰۳/۲۱	۷۰,۹۴۰	۹۰۰	۶۳,۸۴۶,۰۰۰	(۵,۴۷۷,۰۸۳)	۵۸,۳۶۸,۹۱۷
ایران ترانسفو	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱۷۶,۵۰۰	۲۵۰	۴۴,۱۲۵,۰۰۰	(۴۰,۱۱۳,۳۶۴)	۴۰,۱۱۳,۶۳۶
				۲۴,۷۰۶,۲۲۲,۶۰۰	(۱,۱۸۷,۰۲۲,۸۸۰)	۲۳,۵۱۹,۱۹۹,۷۲۰



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود سپرده بانکی

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

نام بانک	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۳/۰۷/۲۸	۲۲٪	۲,۱۰۸,۹۵۳,۳۵۲	(۷۰۵,۱۶۳)	۲,۱۰۸,۲۴۸,۱۸۹
سود سپرده بانک تجارت	۱۳۹۳/۱۱/۱۳	۷٪	۴۸,۲۰۰,۵۴۱	(۱۸۵)	۴۸,۲۰۰,۳۵۶
جمع			۲,۱۵۷,۱۵۳,۸۹۳	(۷۰۵,۳۴۸)	۲,۱۵۶,۴۴۸,۵۴۵

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

نام اوراق	تعداد	سود اوراق
اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد	۲,۸۰۰	۱۳۹,۶۸۴,۲۵۷
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲,۶۰۰	۵۸,۳۸۱,۶۴۰
جمع		۱۹۸,۰۶۵,۸۹۷

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها بابت تعدیلات کارمزد کارگزاران به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ریال

۴۲۲,۸۷۰,۰۲۹

۳۲,۲۵۶,۲۶۳

۴۵۵,۱۲۶,۲۹۲

کارگزاری بانک مسکن

کارگزاری حافظ

در سال مالی بعد، سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی خواهد بود که طی دوره مالی مورد گزارش طی یادداشت‌های ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی بعد تحقق خواهد یافت.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ریال

۳,۶۰۸,۸۷۷,۲۱۶

۵۳۹,۹۱۳,۰۹۶

۱,۸۶۳,۱۷۸,۹۰۹

۴۹,۹۲۳,۴۶۹

۶,۰۶۱,۸۹۲,۶۹۰

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه کارمزد بازارگردان

هزینه کارمزد حسابرس

جمع کل

۲۳- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ریال

۱۸۷,۰۵۷,۰۳۴

۲۳۱,۶۶۶,۶۳۰

۷۷,۴۴۹,۴۵۹

۱,۲۸۵,۹۷۷,۴۲۱

۱,۷۸۲,۱۵۰,۵۴۴

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان

هزینه تاسیس

سایر هزینه ها

جمع

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ریال

۳,۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰

-

۳,۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

سایر تعدیلات

جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- بهیمنهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

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

۳۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار	خرید و فروش	۶۲۸,۹۷۳,۸۱۷,۲۸۲	طی دوره	۹۶۱,۳۱۱,۶۷۵
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید و فروش	۸۱,۲۱۹,۹۷۲,۰۶۳	طی دوره	(۲,۱۳۶,۹۱۷)

۲۸- 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 .

