

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورتهای مالی مشتمل بر :	
خلاصه مندرجات صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط مدیر صندوق	۱
صورتهای خالص دارایی‌ها	۲
صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی شامل :	
اطلاعات کلی صندوق	۴ تا ۶
مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶ تا ۸
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۹ تا ۲۴



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

مقدمه

۱- صورت خالص دارائی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و تغییرات در خالص دارائی‌های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که نشان دهد صورتهای مالی میان‌دوره‌ای یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب ارائه نشده، برخورد نکرده است.

سایر موارد

(۴)- در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۲ فوق)، شواهدی درخصوص عدم کفایت یا ضعف رویه‌های کنترل داخلی، ملاحظه نشده است.

(۵)- در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۲ فوق) مواردی حاکی از عدم صحت محاسبه خالص ارزش روز، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ملاحظه نشده است.

(۶)- 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.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

تاریخ: ۹ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴

بجز صورتهای مالی اصلاح شده که تاریخ دریافت آن ۳۰ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴ میباشد.

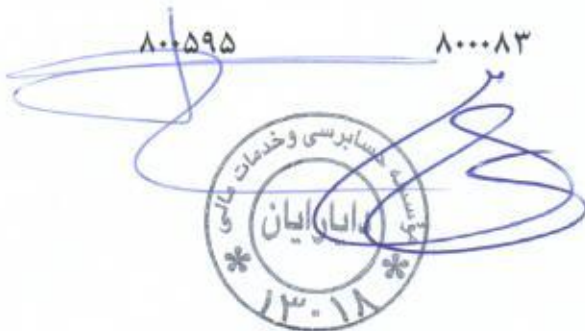
عبدالحسین فرزانه

علی امانی

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال 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

یادداشت های توضیحی:

۴-۶

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

۹-۲۴

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

این صورتهای مالی در چارچوب 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 ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق

شرکت سیدگردان آسمان

حمزه کاظمی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمدرضا نادریان



گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

پادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
دارایی ها :	ریال	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۳۹,۳۳۷,۰۶۶,۷۴۴	۲۵۲,۱۶۵,۲۱۵,۵۵۰	۱۵۸,۷۱۵,۵۴۲,۷۴۷
۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳,۳۲۹,۲۴۶,۳۳۷	-	۵,۳۹۵,۸۲۰,۴۰۰
۷ حسابهای دریافتنی	۳,۱۲۴,۶۹۰,۰۳۶	۷,۸۲۹,۵۲۴,۳۰۱	۱۲,۳۴۲,۷۴۰,۳۹۴
۸ سایر داراییها	۵۲۰,۰۱۴,۴۹۹	۶۲۵,۷۱۵,۲۱۵	۴۲۲,۵۵۰,۵۷۷
۹ موجودی نقد	۱۷,۰۰۶,۹۸۴,۴۹۶	۴,۸۱۹,۱۸۲,۵۰۱	۱۵,۴۹۲,۶۲۰,۱۵۳
۱۰ جاری کارگزاران	-	-	۹۵۹,۱۷۴,۷۵۸
جمع دارایی ها	۱۶۳,۳۱۸,۰۰۲,۱۱۲	۲۶۵,۴۳۹,۶۳۷,۵۶۷	۱۹۳,۳۲۸,۴۴۹,۰۲۹

بدهی ها :			
۱۰ جاری کارگزاران	(۵۷۸,۴۲۱,۵۶۱)	(۱۳,۳۳۵,۲۱۵,۳۲۴)	-
۱۱ حسابهای پرداختنی	(۸,۹۷۱,۹۵۱,۳۸۹)	(۲۳۱,۶۶۶,۶۶۶)	(۱۴۶,۴۵۱,۳۸۹)
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	(۲,۹۳۷,۸۸۱,۶۲۹)	(۲,۱۸۶,۴۸۳,۵۲۵)	(۲,۱۰۲,۱۰۷,۶۹۰)
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	(۲۸۳,۰۵۶,۸۵۷)	(۷۰,۲۲۵,۸۲۴)	(۱۸۷,۰۵۷,۰۳۴)
جمع بدهی ها	(۱۲,۷۷۱,۳۱۱,۴۳۶)	(۱۵,۸۲۳,۵۹۱,۳۳۹)	(۲,۴۳۵,۶۱۶,۱۱۳)
خالص دارایی ها	۱۵۰,۵۴۶,۶۹۰,۶۷۶	۲۴۹,۶۱۶,۰۴۶,۲۲۸	۱۹۰,۸۹۲,۸۳۲,۹۱۶
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۷,۵۶۹	۸,۸۲۳	۷,۲۶۱

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

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
درآمدها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۷,۳۲۵,۴۰۴,۸۰۳	۱۱,۲۵۹,۶۲۱,۳۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳۶,۷۴۳,۰۷۹,۵۹۶)	(۳۹,۰۸۷,۵۹۳,۸۸۸)
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۴۵,۰۸۴,۶۶۰	-
سود سهام	۱۸	۳,۵۲۰,۰۲۸,۱۵۰	۸,۶۰۹,۱۳۴,۹۶۸
سود سپرده بانکی	۱۹	۱,۳۴۲,۵۲۸,۱۱۱	۱,۳۸۰,۹۲۵,۳۷۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۳۸۷,۷۹۰,۸۳۷	-
سایر درآمدها	۲۱	۴,۴۳۱,۸۰۲,۶۷۵	۲۴,۰۷۱,۸۴۰
جمع درآمدها		۱۰,۳۰۹,۵۵۹,۶۴۰	(۲۹,۹۱۶,۴۱۶,۱۶۶)
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲,۸۴۲,۸۶۰,۵۹۰)	(۲,۲۴۲,۶۵۳,۹۱۰)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۴۶,۳۴۱,۳۹۰)	(۱,۴۶۱,۴۰۳,۶۹۶)
جمع هزینه ها		(۲,۹۸۹,۱۰۱,۸۸۰)	(۳,۶۹۶,۰۵۷,۶۰۶)
سود (زیان) خالص		۷,۳۲۰,۴۵۷,۷۶۰	(۳۳,۶۱۲,۲۷۳,۷۷۲)
پایه میانگین سرمایه گذاری	۹۰٪	۱۲۰٪	۱۰۵٪
پایه سرمایه گذاری پایان سال	۳۳,۸۹٪	۳۴,۳۷٪	۴۲,۸۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۶,۲۹۰,۱۵۲	۲۸,۵۹۰,۱۵۲	۲۹,۱۹۰,۱۵۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸,۴۰۰,۰۰۰)	-	-
سود (زیان) خالص دوره تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۹,۸۹۰,۱۵۲	۲۸,۲۹۰,۱۵۲	۲۶,۲۹۰,۱۵۲

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذائی نا پذیر صورتهای مالی می باشد.

سود (زیان) خالص =

میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره مالی

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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد 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 در 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 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 می یابد. 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
 برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سیدگردان 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 سیدگردان 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 مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 دایارایان 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 آرماني سهام

گزارش مالي ميان دوره اي

يادداشتهاي همراه صورتهاي مالي

برای دوره ميانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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 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 یا 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.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها

ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه مربوطه و ۱۰ درصد از ماهه 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 .

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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، 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.

۶-۴- 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 دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

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

ردیف	صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد تغییر در ارزش سرمایه گذاری	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد تغییر در ارزش سرمایه گذاری	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد تغییر در ارزش سرمایه گذاری
۱	سرمایه گذاری	۲۶,۳۳۲,۴۵۹,۸۲۵	۲۲,۷۸۹,۲۵۹,۳۲۰	۱۲,۸۵۲	۲۱,۱۱۵,۳۹۸,۲۲۸	۲۱,۱۱۵,۳۹۸,۲۲۸	۷,۸۸۲	۲۱,۱۱۵,۳۹۸,۲۲۸	۲۱,۱۱۵,۳۹۸,۲۲۸	۷,۸۸۲
۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۷,۳۲۹,۲۵۸,۲۸۴	۱۹,۸۸۹,۴۲۲,۲۶۰	۱۲,۱۸۲	۲۲,۵۲۸,۰۹۲,۸۲۱	۲۲,۵۲۸,۰۹۲,۸۲۱	۱۲,۰۳۲	۲۲,۵۲۸,۰۹۲,۸۲۱	۲۲,۵۲۸,۰۹۲,۸۲۱	۱۲,۰۳۲
۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۶,۳۱۱,۸۶۹,۸۶۵	۱۶,۳۱۱,۸۶۹,۸۶۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۱۱,۸۶۹,۸۶۵	۱۶,۳۱۱,۸۶۹,۸۶۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۱۱,۸۶۹,۸۶۵	۱۶,۳۱۱,۸۶۹,۸۶۵	۱۰۰,۰۰۰
۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰
۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰
۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰
۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰
۱۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰
۱۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰
۱۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰
۱۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰
۱۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰
۱۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰
۱۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰
۱۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰
۱۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰
۱۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰
۲۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰
	جمع	۱۷۶,۶۰۰,۳۴۶,۲۴۷	۱۲۹,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۳۳۳	۲۵۲,۱۶۵,۳۳۳,۳۳۳	۲۵۲,۱۶۵,۳۳۳,۳۳۳	۸۵,۳۳۳	۲۵۲,۱۶۵,۳۳۳,۳۳۳	۲۵۲,۱۶۵,۳۳۳,۳۳۳	۸۵,۳۳۳

۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت:

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

ردیف	نام اوراق	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد تغییر در ارزش سرمایه گذاری	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد تغییر در ارزش سرمایه گذاری	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد تغییر در ارزش سرمایه گذاری
۱	اوراق مشارکت بورس کالا	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲	اوراق مشارکت بورس کالا	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	جمع	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایاران

گزارش بررسی اجمالی

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۱۴۹,۸۴۴,۰۷۱	۳۰,۳۸۹,۳۳۳	۳۲۰,۱۷۶,۹۳۲	نرخ های متفاوت	۳۲۰,۱۷۷,۵۶۲	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۲,۱۴۴,۳۶۳,۷۲۰	۷,۷۹۹,۱۴۴,۹۶۸	۲,۷۱۱,۸۳۸,۸۲۶	۲۵%	۲,۷۶۰,۴۰۳,۵۰۰	سود دریافتنی سهام
۴۸,۵۳۲,۶۰۳	-	۲	۲۵%	۲	سود دریافتنی اوراق اجاره
-	-	۴۲,۶۴۴,۵۵۰	۲۰%	۴۲,۶۴۴,۵۵۰	سود دریافتنی اوراق مشارکت بورسی
-	-	۵۰,۰۲۹,۷۲۶	۲۰%	۵۰,۰۲۹,۷۲۶	سود دریافتنی اوراق مرابحه
۱۲,۳۴۲,۷۴۰,۳۹۴	۷,۸۲۹,۵۲۴,۳۰۱	۳,۱۲۴,۶۹۰,۰۳۶	-	۳,۱۷۳,۲۵۵,۳۴۰	جمع

۸- 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.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۲,۵۵۰,۵۴۱	۴۷۳,۴۵۲,۷۱۹	۳۷۳,۵۶۳,۰۷۴	(۴۸,۹۸۷,۶۶۷)	-	۴۲۲,۵۵۰,۵۴۱	مخارج تاسیس
۳۶	۱۵۲,۲۶۱,۴۹۶	۱۴۶,۴۵۱,۴۲۵	-	۱۴۶,۴۵۱,۴۸۹	۳۶	مخارج آونمان
۴۲۲,۵۵۰,۵۷۷	۶۲۵,۷۱۵,۲۱۵	۵۲۰,۰۱۴,۴۹۹	(۴۸,۹۸۷,۶۶۷)	۱۴۶,۴۵۱,۴۸۹	۴۲۲,۵۵۰,۵۷۷	جمع کل

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
-	۱۰,۰۰۰	-	بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۳۹۲۳۶۰۰۴ - شعبه وزراء
۹۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	بانک تجارت- جاری ۱۶۶۶۲۴۷۵۴ - نجات الهی
۱۳۲,۸۰۸,۶۸۱	۹۶۰,۰۰۰	۴۰,۳۱۶	بانک تجارت- جاری ۱۰۴۳۱۸۵۹۲ - بورس کالا
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر - جاری ۱۰۰۲۰۹۱۶۹۵۸۷۹ - دربند
-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه - جاری ۱۰۰۵/۱۱/۰۴۰/۷۰۷۰۷۰۸۲۶ - مهبستان
۱۵,۳۵۰,۶۰۳,۱۱۵	۴,۰۰۵,۱۷۲,۵۰۱	۱,۲۶۱,۷۴۷,۵۸۸	بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴ - شعبه وزراء
۵,۲۴۸,۳۵۷	۸۱۲,۰۸۰,۰۰۰	۴۲۴,۵۶۲	بانک تجارت- پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۴۳ - نجات الهی
-	-	۱۰۰,۰۰۰	بانک شهر - پشتیبان ۷۰۰۲۱۳۱۰۱۸۹۳۸ - دربند
-	-	۱۴,۲۱۶,۹۳۷,۹۴۱	بانک شهر - پشتیبان ۷۰۰۷۹۳۵۰۶۳۳۱ - دربند
-	-	۶۱,۴۰۴,۵۷۵	بانک شهر - پشتیبان ۷۰۰۷۹۵۹۱۸۷۹۹ - دربند
-	-	۱,۲۴۶,۲۰۹,۵۱۴	بانک خاورمیانه - پشتیبان ۱۰۰۵/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۰۸۲۳ - مهبستان
۱۵,۴۹۲,۶۲۰,۱۵۳	۴,۸۱۹,۱۸۲,۵۰۱	۱۷,۰۰۶,۹۸۴,۴۹۶	جمع

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
جاری کارگزاران	ریال	ریال	ریال
۱-۱	۲,۷۸۳,۸۳۱,۹۴۱	(۱۳,۳۷۲,۱۹۵,۸۹۷)	۹۴۳,۵۴۹,۲۶۲
جاری کارگزاران از تعدیل کارمزد معاملات	۱۳,۶۶۳,۹۶۷	۳۶,۹۸۰,۵۷۳	۱۵,۶۲۵,۴۹۶
جاری کارگزاران از اوراق آگواهی	(۳,۳۷۵,۹۱۷,۴۶۹)	-	-
جمع	(۵۷۸,۴۲۱,۵۶۱)	(۱۳,۳۳۵,۴۱۵,۴۲۴)	۹۵۹,۱۷۲,۷۵۸

۱۰-۱ جاری کارگزاران از سهام احق تقدم به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره پدهکار (پستانکار)	گردش پدهکار	گردش پستانکار	مانده پایان دوره پدهکار (پستانکار)	مانده پایان دوره پدهکار (پستانکار)
شرکت کارگزاری حافظ	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۳,۱۳۶,۹۱۷)	۱۶,۲۱۳,۰۱۵,۰۶۴	(۱۶,۲۰۶,۳۱۲,۳۳۷)	۶,۲۸۵,۷۲۰	(۶,۲۸۵,۷۲۰)
کارگزاری بانک مسکن	۹۲۵,۶۸۶,۱۷۹	۱۲۹,۲۲۱,۳۸۵,۶۰۳	(۱۲۷,۳۸۷,۳۷۵,۵۶۱)	۲,۷۷۹,۳۲۶,۲۲۱	(۳,۸۸۸,۹۰۵,۷۰۸)
جمع	۹۴۳,۵۴۹,۲۶۲	۱۴۵,۴۳۴,۴۰۰,۶۶۷	(۱۴۳,۵۹۴,۱۱۷,۹۸۸)	۲,۷۸۳,۸۳۱,۹۴۱	(۱۳,۳۷۲,۱۹۵,۸۹۷)

۱۰-۲ جاری کارگزاران از تعدیل کارمزد معاملات شامل اقلام ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره پدهکار (پستانکار)	گردش پدهکار	گردش پستانکار	مانده پایان دوره پدهکار (پستانکار)	مانده پایان دوره پدهکار (پستانکار)
کارگزاری حافظ	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	۵,۸۹۷,۳۴۹	(۵,۸۹۷,۳۴۹)	-	۲,۷۷۲,۹۷۰
کارگزاری بانک مسکن	۱۵,۶۲۵,۴۹۶	۱۰۹,۸۳۷,۹۷۶	(۱۱۱,۷۹۹,۵۰۵)	۱۳,۶۶۳,۹۶۷	۳۳,۲۰۵,۶۰۳
جمع	۱۵,۶۲۵,۴۹۶	۱۱۵,۷۳۵,۳۲۵	(۱۱۷,۶۹۶,۸۵۴)	۱۳,۶۶۳,۹۶۷	۳۶,۹۸۰,۵۷۳

۱۰-۳ جاری کارگزاران از اوراق آگواهی شامل اقلام ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره پدهکار (پستانکار)	گردش پدهکار	گردش پستانکار	مانده پایان دوره پدهکار (پستانکار)	مانده پایان دوره پدهکار (پستانکار)
کارگزاری حافظ	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	۲,۸۵۵,۹۵۴,۰۲۴	(۲,۸۵۵,۹۵۴,۰۲۴)	-	-
کارگزاری بانک مسکن	-	۲,۶۱۴,۳۲۴,۳۴۵	(۵,۹۱۰,۲۵۱,۸۱۲)	(۳,۳۷۵,۹۱۷,۴۶۹)	-
جمع	-	۵,۴۷۰,۲۸۸,۴۶۹	(۸,۸۲۶,۲۰۵,۸۳۸)	(۳,۳۷۵,۹۱۷,۴۶۹)	-

۱۱- حسابهای پرداختنی:

حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۴۶,۴۵۱,۳۸۹	۲۳۱,۶۶۶,۶۶۶	۱۴۶,۴۵۱,۳۸۹
-	-	۸,۸۲۵,۵۰۰,۰۰۰
۱۴۶,۴۵۱,۳۸۹	۲۳۱,۶۶۶,۶۶۶	۸,۹۷۱,۹۵۱,۳۸۹

بدهی بابت مخارج نرم افزار
بدهی بابت ابطال واحدهای عادی

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۹۲۴,۰۰۰	۶۶۸,۰۰۰	۳,۴۹۴,۹۲۰
-	-	-
۱,۳۶۰,۸۱۲,۷۹۸	۱,۲۶۵,۵۲۵,۳۴۷	۱,۰۶۹,۴۹۸,۸۰۹
۲۰۱,۷۸۲,۰۸۰	۲۰۸,۴۷۴,۲۰۶	۳۶۷,۵۳۴,۶۸۶
۳۲,۷۰۲,۶۰۱	۶۹۴,۹۱۴,۰۱۳	۱,۴۶۵,۸۹۳,۳۰۶
۵۰۵,۸۸۶,۲۱۱	۱۶,۹۰۱,۹۵۹	۳۱,۴۵۹,۹۰۸
۲,۱۰۲,۱۰۷,۶۹۰	۲,۱۸۶,۴۸۳,۵۲۵	۲,۹۳۷,۸۸۱,۶۲۹

کارمزد پرداختنی به مدیر
کارمزد پرداختنی به حسابرس
ذخیره کارمزد مدیر
ذخیره کارمزد متولی
ذخیره کارمزد بازارگردان
ذخیره کارمزد حسابرس
جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سپاه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
-	-	-	مالیه های تکلیفی
۱۸۷,۰۵۷,۰۳۴	۷۰,۲۲۵,۸۲۴	۲۸۳,۰۵۶,۸۵۷	ذخیره کارمزد تعقیبه
۱۸۷,۰۵۷,۰۳۴	۷۰,۲۲۵,۸۲۴	۲۸۳,۰۵۶,۸۵۷	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸۳,۶۳۱,۸۳۱,۴۲۳	۲۵,۲۹۰,۱۵۲	۲۴۰,۷۹۲,۶۲۰,۸۱۰	۳۷,۲۹۰,۱۵۲	۱۴۲,۹۷۷,۷۸۲,۶۸۳	۱۸,۸۹۰,۱۵۲	احدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۲۶۱,۰۰۱,۴۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۳۳,۴۲۵,۴۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۸,۹۰۵,۹۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	احدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹۰,۸۹۲,۸۳۲,۹۱۶	۲۶,۲۹۰,۱۵۲	۲۴۹,۶۱۶,۰۴۶,۲۲۸	۳۸,۲۹۰,۱۵۲	۱۵۰,۵۴۶,۶۹۰,۶۷۶	۱۹,۸۹۰,۱۵۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱-۱۵	(ریال)	(ریال)	(ریال)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۳۷,۱۳۶,۹۹۲,۳۷۵	(۷,۲۵۹,۲۱۲,۳۵۹)	(۳۲,۱۷۷,۵۴۰,۱۸۱)
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۵۸,۵۶۰,۲۲۸	-	(۲,۲۹۰,۹۲۹,۵۲۸)
جمع	۳۷,۲۹۵,۲۰۲,۶۰۳	(۷,۲۵۹,۲۱۲,۳۵۹)	(۳۴,۴۶۸,۴۶۹,۷۰۹)

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مخارجات فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	سرمایه گذاری گریز	۲,۰۵۲,۷۷۸	۸,۲۱۰,۱۶۷,۳۲۹	(۷,۷۵۲,۸۱۹,۲۹۰)	(۲۶,۰۷۲,۶۵۵)	(۲۲,۵۵۰,۷۸۸)	(۷,۲۵۹,۲۱۲,۳۵۹)	(۷,۲۵۹,۲۱۲,۳۵۹)	(۷,۲۵۹,۲۱۲,۳۵۹)
۲	مسکن شاکرپ	۳۶۶,۷۵۷	۲,۲۳۶,۲۷۰,۵۷۹	(۲,۱۰۷,۲۲۸,۸۴۸)	(۱۱,۲۲۲,۳۲۲)	(۱۱,۲۸۱,۸۳۷)	۹۵۸,۰۴۵,۰۰۰	-	-
۳	بانک دی	۲,۳۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۴,۳۴۱,۳۵۶	(۵,۹۲۸,۵۵۸,۱۱۲)	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	۲۲۲,۱۲۳,۲۴۴	-	-
۴	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۲,۳۲۲,۲۲۸	(۶,۲۳۶,۱۶۷,۴۲۳)	(۲۷,۵۲۹,۳۲۴)	(۲۷,۵۲۹,۳۲۴)	۲,۳۵۲,۳۲۲,۲۲۸	-	-
۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۷۷۷,۷۷۸	۶,۷۱۲,۳۲۵,۲۷۷	(۶,۵۵۲,۳۲۵,۲۷۷)	(۳۵,۱۲۳,۵۵۰)	(۳۵,۱۲۳,۵۵۰)	۲,۷۷۷,۷۷۸	-	-
۶	ایران ترانسکو	۱۷۶,۵۰۰	۷۷۷,۷۷۸,۰۰۰	(۷۷۷,۷۷۸,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷۶,۵۰۰	-	-
۷	افت	۲۳,۵۵۷	۲۳,۵۵۷,۰۰۰	(۲۳,۵۵۷,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳,۵۵۷	-	-
۸	ایران خودرو	۲,۵۵۲,۳۲۲	۸,۲۳۵,۲۸۲,۳۲۲	(۷,۸۸۲,۸۱۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۵۲,۳۲۲	-	-
۹	بانک مسکن	۱,۲۲۳,۳۳۸	۳,۵۹۱,۷۸۲,۳۲۲	(۳,۱۰۷,۲۲۸,۸۴۸)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۴۸۴,۵۵۳,۴۷۴	-	-
۱۰	بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	-	-
۱۱	پهمن لیزینگ	۲۲,۰۰۰	۵۵,۴۷۱,۰۰۰	(۵۵,۴۷۱,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲,۰۰۰	-	-
۱۲	پارس کوچه	۲۱۷,۰۰۰	۲,۲۲۷,۲۲۲,۰۰۰	(۲,۱۲۳,۲۲۲,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱۷,۰۰۰	-	-
۱۳	پتروشیمی خراسان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۰,۵۴۹,۸۲۷	(۷,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۲۳۴,۲۲۷,۸۲۷	-	-
۱۴	پتروشیمی خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰	(۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰	-	-
۱۵	تراکتور سازی	۷۷۷,۷۷۸	۶,۷۱۲,۳۲۵,۲۷۷	(۶,۵۵۲,۳۲۵,۲۷۷)	(۳۵,۱۲۳,۵۵۰)	(۳۵,۱۲۳,۵۵۰)	۷۷۷,۷۷۸	-	-
۱۶	تورم ساختمانی	۱,۷۷۷,۷۷۸	۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰	(۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰	-	-
۱۷	کوسه صنایع بهبه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰	(۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰	-	-
۱۸	سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰	(۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰	-	-
۱۹	سرمایه گذاری سیه	۷,۲۳۶,۳۲۲	۱۵,۹۸۸,۷۷۸,۰۰۰	(۱۵,۹۸۸,۷۷۸,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۲۳۶,۳۲۲	-	-
۲۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰	(۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰	-	-
۲۱	سیمان سپاهان	۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۷,۷۷۸,۰۰۰	(۱,۷۷۷,۷۷۸,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۰۰,۰۰۰	-	-
۲۲	سیمان فارس و خوزستان	۱,۲۳۶,۳۲۲	۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰	(۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰	-	-
۲۳	صندوق پارسیان	۳,۱۱۸,۵۵۷	۱۱,۱۶۶,۳۲۲,۰۰۰	(۱۱,۱۶۶,۳۲۲,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۱۱۸,۵۵۷	-	-
۲۴	گروه بهمن	۳,۲۰۰,۰۰۰	۶,۷۱۲,۳۲۵,۲۷۷	(۶,۵۵۲,۳۲۵,۲۷۷)	(۳۵,۱۲۳,۵۵۰)	(۳۵,۱۲۳,۵۵۰)	۳,۲۰۰,۰۰۰	-	-
۲۵	گروه صنایع بهبه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰	(۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۲۳۶,۳۲۲,۰۰۰	-	-
۲۶	گریز دارو	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۰,۰۰۰	-	-
۲۷	خدمات فورمالیک	۹۶,۳۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۶,۳۰۸	-	-
۲۸	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۲۲,۵۰۰	۵۲۱,۹۹۱,۰۰۰	(۵۲۱,۹۹۱,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۲,۵۰۰	-	-
۲۹	بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰	پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱	سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲	افت سیمان	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳	سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴	بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵	لیزینگ قدیر	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷	مخابرات	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸	کشورنی	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹	پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰	ملرونی	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱	ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۲	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۳	شرکت صنایع فلزیان شرق	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴	مسکن (ایمنه رود)	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵	کیهان	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع									
تعدیل ارزش دفتری									
جمع کل									

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۹
روزه منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۲۹

دوره میانی ۶ ماه و ۴
روزه منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

ردیف	نام اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	گازمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	صود (زیان) فروش ریال	صود (زیان) فروش ریال	صود (زیان) فروش ریال
۱	حق تقدم جم	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۷۳,۰۹۸,۳۷۸	(۲,۰۲۰,۴۳۲,۸۲۲)	(۱۰,۵۹۳,۲۹۴)	(۱۰,۳۶۵,۴۸۸)	۳۱,۷۰۲,۵۵۴	-	-
۲	بلیت ممتاز	۵۵۰,۰۰۰	۸۳۶,۵۷۲,۶۵۲	(۲۰۱,۱۱۰,۵۶۲)	(۳,۲۲۵,۳۵۸)	(۳,۱۸۲,۸۵۸)	۱۲۶,۸۵۵,۸۷۴	-	-
۳	بلیت بازگاد	-	-	-	-	-	-	(۶۳۰,۴۴۳,۰۹۹)	-
۴	سرمایه گذاری توسعه و معادن	-	-	-	-	-	-	(۴,۳۵۵,۳۵۵,۸۷۸)	-
۵	سرمایه گذاری غیررسمی	-	-	-	-	-	-	(۵۰۵,۱۲۶,۵۷۱)	-
	جمع	۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۹,۶۷۳,۰۳۰	(۲,۷۲۱,۵۴۵,۴۰۶)	(۱۵,۰۱۸,۸۵۳)	(۱۴,۵۴۸,۳۴۶)	۱۵۸,۵۶۰,۴۲۸	(۷,۳۹۰,۹۲۴,۵۴۸)	-

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه و ۳ ماهه ۱۳۹۳/۱۲/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه و ۳ ماهه ۱۳۹۳/۱۲/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۳۱	
ردیف	توضیح	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱	آبرکا پارت صنعت	۱,۱۲۹,۳۰۰	۱,۱۲۹,۳۰۰	۱,۱۲۹,۳۰۰	۱,۱۲۹,۳۰۰	۱,۱۲۹,۳۰۰	۱,۱۲۹,۳۰۰	۱,۱۲۹,۳۰۰	۱,۱۲۹,۳۰۰	۱,۱۲۹,۳۰۰	۱,۱۲۹,۳۰۰
۲	فست	۳۸۷,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰
۳	امیر فارو	۲۵۶,۹۰۳	۲۵۶,۹۰۳	۲۵۶,۹۰۳	۲۵۶,۹۰۳	۲۵۶,۹۰۳	۲۵۶,۹۰۳	۲۵۶,۹۰۳	۲۵۶,۹۰۳	۲۵۶,۹۰۳	۲۵۶,۹۰۳
۴	بانک صادرات	۲,۳۸۳,۳۳۳	۲,۳۸۳,۳۳۳	۲,۳۸۳,۳۳۳	۲,۳۸۳,۳۳۳	۲,۳۸۳,۳۳۳	۲,۳۸۳,۳۳۳	۲,۳۸۳,۳۳۳	۲,۳۸۳,۳۳۳	۲,۳۸۳,۳۳۳	۲,۳۸۳,۳۳۳
۵	بانک پاسارگاد	۳,۰۸۲,۷۷۷	۳,۰۸۲,۷۷۷	۳,۰۸۲,۷۷۷	۳,۰۸۲,۷۷۷	۳,۰۸۲,۷۷۷	۳,۰۸۲,۷۷۷	۳,۰۸۲,۷۷۷	۳,۰۸۲,۷۷۷	۳,۰۸۲,۷۷۷	۳,۰۸۲,۷۷۷
۶	بانک صادرات	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۷	پارس توشه	۳,۰۹۲,۲۲۲	۳,۰۹۲,۲۲۲	۳,۰۹۲,۲۲۲	۳,۰۹۲,۲۲۲	۳,۰۹۲,۲۲۲	۳,۰۹۲,۲۲۲	۳,۰۹۲,۲۲۲	۳,۰۹۲,۲۲۲	۳,۰۹۲,۲۲۲	۳,۰۹۲,۲۲۲
۸	تولکستر سازی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۹	توسعه ساختمان	۱,۳۹۹,۱۴۷	۱,۳۹۹,۱۴۷	۱,۳۹۹,۱۴۷	۱,۳۹۹,۱۴۷	۱,۳۹۹,۱۴۷	۱,۳۹۹,۱۴۷	۱,۳۹۹,۱۴۷	۱,۳۹۹,۱۴۷	۱,۳۹۹,۱۴۷	۱,۳۹۹,۱۴۷
۱۰	توسعه صنایع بهشهر	۲,۲۶۶,۷۷۷	۲,۲۶۶,۷۷۷	۲,۲۶۶,۷۷۷	۲,۲۶۶,۷۷۷	۲,۲۶۶,۷۷۷	۲,۲۶۶,۷۷۷	۲,۲۶۶,۷۷۷	۲,۲۶۶,۷۷۷	۲,۲۶۶,۷۷۷	۲,۲۶۶,۷۷۷
۱۱	رایان سایپا (تقدم)	۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰
۱۲	سرمایه گذاری امیرز	۳,۳۸۸,۲۶۵	۳,۳۸۸,۲۶۵	۳,۳۸۸,۲۶۵	۳,۳۸۸,۲۶۵	۳,۳۸۸,۲۶۵	۳,۳۸۸,۲۶۵	۳,۳۸۸,۲۶۵	۳,۳۸۸,۲۶۵	۳,۳۸۸,۲۶۵	۳,۳۸۸,۲۶۵
۱۳	سیمان تهران	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰
۱۴	سیمان فارس نو	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۵	سیمان فارس و خوزستان	۳,۷۱۱,۴۳۱	۳,۷۱۱,۴۳۱	۳,۷۱۱,۴۳۱	۳,۷۱۱,۴۳۱	۳,۷۱۱,۴۳۱	۳,۷۱۱,۴۳۱	۳,۷۱۱,۴۳۱	۳,۷۱۱,۴۳۱	۳,۷۱۱,۴۳۱	۳,۷۱۱,۴۳۱
۱۶	سیمان هگمتان	۱,۳۱۱,۸۲۹	۱,۳۱۱,۸۲۹	۱,۳۱۱,۸۲۹	۱,۳۱۱,۸۲۹	۱,۳۱۱,۸۲۹	۱,۳۱۱,۸۲۹	۱,۳۱۱,۸۲۹	۱,۳۱۱,۸۲۹	۱,۳۱۱,۸۲۹	۱,۳۱۱,۸۲۹
۱۷	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰
۱۸	صندوق بازنشستگی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۱۹	صنعتی بارز	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶
۲۰	صنعتی بارز (تقدم)	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶	۱۷۰,۳۶۶
۲۱	گروه بیمه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	گروه صنایع بهشهر ایران	۳۹۲,۳۱۰	۳۹۲,۳۱۰	۳۹۲,۳۱۰	۳۹۲,۳۱۰	۳۹۲,۳۱۰	۳۹۲,۳۱۰	۳۹۲,۳۱۰	۳۹۲,۳۱۰	۳۹۲,۳۱۰	۳۹۲,۳۱۰
۲۳	بیمه لیزینگ	۱,۶۱۹,۴۹۵	۱,۶۱۹,۴۹۵	۱,۶۱۹,۴۹۵	۱,۶۱۹,۴۹۵	۱,۶۱۹,۴۹۵	۱,۶۱۹,۴۹۵	۱,۶۱۹,۴۹۵	۱,۶۱۹,۴۹۵	۱,۶۱۹,۴۹۵	۱,۶۱۹,۴۹۵
۲۴	روان فنانر	۷۲,۴۶۵	۷۲,۴۶۵	۷۲,۴۶۵	۷۲,۴۶۵	۷۲,۴۶۵	۷۲,۴۶۵	۷۲,۴۶۵	۷۲,۴۶۵	۷۲,۴۶۵	۷۲,۴۶۵
۲۵	سرمایه گذاری البرز (تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶	سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷	سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸	سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۹	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰	بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱	صندوق بازنشستگی (تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲	کمیته دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳	مخابرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴	ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵	پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶	مسکن شهناز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷	ایران ترنسکو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸	بانک پاسارگاد (تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹	پتروشیمی جم (تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰	پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۲	سیمان سیاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۶۶,۹۲۳,۱۶۷	۶۶,۹۲۳,۱۶۷	۶۶,۹۲۳,۱۶۷	۶۶,۹۲۳,۱۶۷	۶۶,۹۲۳,۱۶۷	۶۶,۹۲۳,۱۶۷	۶۶,۹۲۳,۱۶۷	۶۶,۹۲۳,۱۶۷	۶۶,۹۲۳,۱۶۷	۶۶,۹۲۳,۱۶۷

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

ردیف	نام سهم	تعداد	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی
			۱۳۹۳/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
			سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت
			ریال	ریال	ریال
۱	مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱,۸۵۹	۳۷,۵۴۵,۵۶۰	-	-
۲	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱,۳۸۰	۷,۵۳۹,۱۰۰	-	-
۳	اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	(۴,۲۰۰,۰۰۰)
۴	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	(۳,۹۰۰,۰۰۰)
	جمع	۳,۲۳۹	۴۵,۰۸۴,۶۶۰	-	(۸,۱۰۰,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه انزال ریال	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۵,۳۲۲,۰۳۰	۱۵۰	۷۹۸,۳۰۴,۵۰۴	-	۷۹۸,۳۰۴,۵۰۴	-	-	-
مسکن شالنگرب	۱۳۹۳/۰۹/۱۸	۶۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۰۲۵,۷۱۴)	۳۵۱,۹۶۴,۲۸۶	-	-	-
صندوق بازنشستگی	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱,۳۰۰,۰۱۰	۸۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۸,۰۰۰	-	۱,۰۴۰,۰۰۸,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۸,۰۰۰	۲,۲۶۴,۵۱۱,۷۴۲	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۳/۰۳/۰۸	۳,۳۲۸,۳۹۸	۸۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
لغت	۱۳۹۳/۱۰/۰۶	۳۷۹,۵۵۷	۵۰۰	۱۸۹,۷۷۸,۵۰۰	(۱۸,۴۲۶,۲۳۷)	۱۷۱,۳۵۲,۲۶۳	-	-	-
توسعه ساختمان	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۵	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۱۰۲,۷۲۳)	۳۸,۳۹۷,۲۷۷	-	-	-
توسعه مملکت و فلزات	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱,۸۷۸,۴۶۱	۳۷۰	۱,۸۲۰	-	۱,۸۲۰	-	-	۶۵۴,۶۷۳,۹۵۶
گروه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	۳۰۴,۷۲۶,۸۵۳	۳۲۷,۰۲۲,۸۳۶	-
سرمایه گذاری سیه	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۷۴,۴۷۵,۹۶۳	۴,۳۲۸,۰۶۲,۱۰۰
سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	-	-	۶۵,۴۱۰,۴۰۹	۷۶,۰۲۸,۴۰۰
پالک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۴۴,۰۰۹,۵۹۶
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۰۴,۳۲۰,۵۶۰
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۵,۵۵۶,۹۷۸
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۴۴,۲۹۸,۵۲۵
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۱۹,۵۷۴,۳۱۶
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۹۳,۱۶۰,۰۰۰
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸,۳۶۸,۹۱۷
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۱۱۳,۶۳۶
جمع	-	-	-	۳,۵۶۸,۵۹۲,۸۲۴	(۴۸,۵۶۴,۶۷۴)	۳,۵۲۰,۰۲۸,۱۵۰	۸,۶۰۹,۱۳۴,۹۶۸	۲۳,۵۱۹,۱۹۹,۷۲۰	-

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود سپرده بانکی

سود سپرده بانکی بابت سود متعلق به ۴ فقره حساب پشتیبان نزد بانکها (یادداشت ۱-۹) بوده که شامل اقلام زیر است:

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه کنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۲/۰۷/۲۸	۲۲٪	۴۴۲,۶۶۲,۱۷۶	۷۰۵,۱۶۳	۴۴۲,۳۶۷,۳۳۹	۱,۲۶۵,۰۰۹,۱۲۹	۲,۱۰۸,۲۲۸,۱۸۹
سود سپرده بانک تجارت	۱۳۹۲/۱۱/۱۳	۱۰٪	۱۳۵,۳۹۴	۱۸۵	۱۳۵,۵۷۹	۱۵,۸۵۶,۳۲۲	۲۸,۲۰۰,۳۵۶
سود سپرده بانک خاورمیانه	۱۳۹۲/۰۷/۰۶	۲۲٪	۳۹۴,۹۸۸,۷۵۱	-	۳۹۴,۹۸۸,۷۵۱	-	-
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۲/۰۸/۱۸	۱۰٪	۳۹,۰۳۶,۸۹۹	-	۳۹,۰۳۶,۸۹۹	-	-
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۲/۱۱/۰۶	۲۲.۵٪	۴۴۳,۹۷۸,۱۷۰	-	۴۴۳,۹۷۸,۱۷۰	-	-
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۲/۱۲/۰۳	۲۲.۵٪	۱,۰۲۲,۰۰۰	(۳۰۰)	۱,۰۲۱,۳۷۳	-	-
جمع			۱,۳۲۱,۸۲۳,۴۹۳	۷۰۴,۷۱۸	۱,۳۲۲,۵۲۸,۱۱۱	۱,۴۸۰,۹۴۵,۴۷۳	۲,۱۵۶,۴۴۸,۵۴۵

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

نام اوراق	تعداد	سود اوراق	سود اوراق	سود اوراق	سود اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد	۴,۸۰۰	۱۵۳,۲۷۰,۰۸۳	-	-	۱۳۹,۶۸۴,۲۵۷
اجاره مهتاب ۳ ماهه ۲۰ درصد	۴,۶۰۰	۱۴۱,۱۲۵,۵۵۸	-	-	۵۸,۳۸۱,۶۲۰
مرلند مگاموتور	۱,۳۸۰	۲۴,۰۲۷,۳۹۷	-	-	-
مشارکت گلکپهر	۱,۸۵۹	۵۸,۵۶۷,۳۹۹	-	-	-
جمع	۸,۶۳۹	۳۸۷,۷۹۰,۸۳۷	-	-	۱۹۸,۰۶۵,۸۹۷

۲۱- سایر درآمدها

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

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۱
کارگزاری بانک مسکن	۹۶,۵۱۱,۳۸۴	۳۲۷,۲۹۹,۰۷۰	۲۲۲,۸۷۰,۰۰۰
کارگزاری حافظ	۴,۲۸۵,۸۲۷	۱۳,۴۱۹,۵۷۰	۲۲,۲۵۶,۲۶۲
تفاوت بین ارزش کنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام	۱,۱۸۷,۰۲۲,۸۸۰	-	-
تعدیلات مربوط به سود تحقق نیافته سهام	۲,۱۲۴,۰۸۲,۶۶۴	-	-
جمع	۴,۴۳۱,۸۰۴,۶۷۵	۳۴۰,۷۱۸,۶۴۰	۲۴۵,۱۲۶,۲۹۲

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱-۱- جزئیات سایر درآمدها بابت تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام بشرح زیر است :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۲ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۲۳,۲۶۶,۸۸۴	۳,۰۶۷,۲۷۶,۴۸۰	۲,۷۴۴,۰۰۹,۵۹۶
-	-	۴۰,۳۵۶,۶۱۴	۶۹۵,۰۳۰,۵۷۰	۶۵۴,۶۷۳,۹۵۶
-	-	۱۶۲,۳۲۲,۰۹۰	۲,۷۶۶,۶۴۴,۶۵۰	۲,۶۰۴,۳۲۰,۵۶۰
-	-	۷۴,۴۴۳,۰۲۲	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۵۵۶,۹۷۸
-	-	۱۱۸,۳۱۹,۸۷۵	۲,۶۶۲,۷۱۸,۲۰۰	۲,۵۴۴,۳۹۸,۵۲۵
-	-	۴,۴۵۸,۱۶۴	۳۵۱,۴۹۱,۰۰۰	۳۴۷,۰۳۲,۸۳۶
-	-	۲۴۰,۴۲۵,۷۸۴	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۹,۵۷۴,۳۱۶
-	-	۲۱۳,۸۴۰,۰۰۰	۲,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۲,۱۶۰,۰۰۰
-	-	۵,۴۷۷,۰۸۳	۶۳,۸۴۶,۰۰۰	۵۸,۳۶۸,۹۱۷
-	-	۴,۰۱۱,۳۶۴	۲۴,۱۲۵,۰۰۰	۴۰,۱۱۳,۶۳۶
-	-	۱,۱۸۷,۰۲۲,۸۸۰	۱۴,۶۵۷,۱۳۲,۱۰۰	۱۳,۴۲۹,۹۹۵,۵۸۴
				جمع

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی بانک پاسارگاد
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت توسعه معادن و فلزات
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی گروه بهمن
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی البرز دارو
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری البرز
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی گروه صنایع پتروشیمی ایران
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت سیمان فارس و خوزستان
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت سیمان تهران
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت کیمیدارو
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت ایران ترانسفو

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۳- سایر درآمدها بابت تعدیلات مربوط به سود تحقق نیافته سود سهام

ردیف	شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳
۱	سرمایه گذاری توسعه مسکن و فلزات	۸۷,۹۴۳,۶۵۸	-	-
۲	سرمایه گذاری سپه	(۶۵۸,۲۳۹,۲۸۴)	-	-
۳	سرمایه سیاهان	۸۶۹,۳۵۸,۸۳۷	-	-
۴	ایران ترنسکو	۳۲۴,۵۳۵,۰۰۰	-	-
۵	سرمایه گذاری ساختمان ایران	(۱۰۹,۶۶۶,۶۴۱)	-	-
۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	(۲۲۷,۸۲۳,۳۸۹)	-	-
۷	ایران خودرو	(۱۱۲,۸۵۷,۳۴۷)	-	-
۸	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲۵,۶۶۴,۰۵۶	-	-
۹	خدمات لغورماتیک	۵۲,۵۲۲,۵۵۱	-	-
۱۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۳۲,۶۶۲,۶۴۵	-	-
۱۱	ت-پانک پاسارگاد	۲,۹۱۲,۹۱۲,۷۳۳	-	-
۱۲	ت-پانک افسار	۱۵۱,۵۵۱,۸۱۱	-	-
۱۳	شرکت پتروشیمی خراسان	(۶۰۶,۷۰۶,۳۴۰)	-	-
۱۴	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱۲۱,۹۵۲,۰۴۳	-	-
۱۵	پانک دی	۲۲۰,۲۳۶,۵۳۵	-	-
۱۶	پتروشیمی چمر	۵۸,۳۲۵,۳۹۱	-	-
	جمع	۳,۱۴۴,۰۸۴,۶۶۶	-	-

۲۲- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۶۸۵,۳۲۲,۱۲۴	۱,۳۱۴,۳۶۳,۷۳۲	۳۶۰,۸۸۷,۷۲۱۶
۱۶۵,۷۵۲,۶۰۶	۲۰۸,۴۷۴,۲۰۶	۵۳۹,۹۱۳,۰۹۶
۹۶۰,۰۰۷,۰۹۵	۶۹۴,۹۱۴,۰۱۳	۱,۸۶۳,۱۷۸,۰۰۹
۳۱,۷۷۸,۷۶۵	۱۶۹,۰۱۹,۵۹۹	۴۹۹,۲۳۴,۶۹۹
۲,۸۴۲,۸۶۰,۵۹۰	۲,۲۳۴,۶۵۳,۹۱۰	۶,۰۶۱,۸۹۳,۶۹۰

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 میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹۵,۹۹۹,۸۲۳	۷۰,۲۲۵,۸۲۴	۱۸۷,۰۵۷,۰۳۴
-	۷۹,۴۰۵,۱۷۰	۲۳۱,۶۶۶,۶۳۰
۴۸,۹۸۷,۴۶۷	۲۶,۵۴۶,۲۸۱	۷۷,۴۴۹,۴۵۹
۱,۲۵۴,۰۰۰	۱,۲۸۵,۲۲۶,۴۲۱	۱,۲۸۵,۹۷۷,۴۲۱
۱۴۶,۲۴۱,۲۹۰	۱,۴۶۱,۴۰۳,۶۹۶	۱,۷۸۲,۱۵۰,۵۴۴

هزینه تصفیه

هزینه آپونمان

هزینه تاسیس

سایر هزینه ها

جمع

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶,۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۶,۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

جمع

گزارش مالی سال دوره ای

برای دوره ساتی در ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مستوفی در تاریخ، تراجمه، فائده، بدیعی، دلی، اجتماعی و تعلیمات سرمایه ای می باشد.

دوره عالی ۶۰ ماه و ۴ روز استثنایی به

15457-1-2/89

دوره میانی ۹ ماه و ۴ روزه
منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۳۹

37- معاملات بازار کان و اشخاصی وابسته به آنها :

«... رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه روی داده اند، مستلزم تعدیل اقلام صورت مالی و یا انعقاد در پانصدت، یکی همراه بیه وجود داشته است»

۳۸- رویداد حالی بعد از تاریخ تو از نامه:

