



سبذگردان آسمان

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۴ 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 - سببهای 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 مستقیم 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 «قول 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 ۱۳۹۴/۰۷/۲۰ به نایب ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حمزه کاظمی	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
	محمدرضا نادریان	موسسه حسابداری و خدمات مالی فاخر مالی فاخر	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۵۸,۷۱۵,۵۴۲,۷۴۷	۱۰۳,۶۶۷,۵۴۹,۹۵۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵,۳۵۵,۸۵۱,۴۷۲	۹,۵۰۴,۹۵۸,۶۶۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵,۳۹۵,۸۲۰,۴۰۰	۳,۴۱۰,۴۰۹,۴۷۸	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۲,۳۴۲,۷۴۰,۳۹۴	۱۱,۱۳۵,۱۸۲,۵۴۳	۸	حسابهای دریافتی
۹۵۹,۱۷۴,۷۵۸	۲,۶۲۳,۵۲۰,۷۸۳	۹	جاری کارگزاران
۴۲۲,۵۵۰,۵۷۷	۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	۱۰	سایر دارایی ها
۱۳۶,۷۶۸,۶۸۱	۱۸۱,۵۴۸,۹۴۹	۱۱	موجودی نقد
۱۹۳,۳۲۸,۴۴۹,۰۲۹	۱۳۰,۸۴۵,۸۳۰,۲۶۶		جمع دارایی ها
بدهی ها :			
(۱۴۶,۴۵۱,۳۸۹)	(۷۵,۸۶۴,۰۰۰)	۱۲	حسابهای پرداختی
(۲,۱۰۲,۱۰۷,۶۹۰)	(۱,۹۰۸,۸۰۶,۱۸۷)	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
-	-	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
(۱۸۷,۰۵۷,۰۳۴)	(۳۷۲,۲۰۹,۲۴۷)	۱۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۲,۴۳۵,۶۱۶,۱۱۳)	(۲,۳۵۶,۸۷۹,۴۳۴)		جمع بدهی ها
۱۹۰,۸۹۲,۸۳۲,۹۱۶	۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲	۱۶	خالص دارایی ها
۷,۲۶۱	۷,۳۸۹		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
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		درآمد ها :
(۴۰,۶۶۸,۴۳۸,۶۶۶)	(۲,۴۳۰,۴۹۳,۷۹۳)	۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۳,۱۶۰,۴۴۵,۶۳۸)	(۱۵,۴۱۱,۳۴۰,۷۸۰)	۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۸,۱۰۰,۰۰۰)	۱۲۶,۲۴۷,۸۰۱	۱۹ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۳,۵۱۹,۱۹۹,۷۲۰	۱۵,۳۵۵,۳۴۲,۴۶۷	۲۰ سود سهام
۱۹۸,۰۶۵,۸۹۷	۳,۴۷۴,۲۷۲,۵۵۲	۲۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۴۵۵,۱۲۶,۲۹۲	۹,۷۶۱,۰۷۵,۴۴۱	۲۲ سایر درآمدها
(۶۹,۶۶۴,۵۹۲,۳۹۵)	۱۰,۸۷۵,۱۰۳,۶۸۸	جمع درآمدها
		هزینه ها :
(۶,۰۶۱,۸۹۲,۶۹۰)	(۵,۴۱۲,۹۰۲,۸۳۵)	۲۳ هزینه کارمزد ارکان
(۱,۷۸۲,۱۵۰,۵۴۴)	(۶۶۷,۳۸۲,۹۳۷)	۲۴ سایر هزینه ها
(۷,۸۴۴,۰۴۳,۲۳۴)	(۶,۰۸۰,۲۸۵,۷۷۲)	جمع هزینه ها
۷۵,۳۵۲,۱۸۷,۰۸۴	۴,۷۹۴,۸۱۷,۹۱۶	سود (زیان) خالص
-۱۰.۵۹%	۳.۲۴%	بازده میانگین سرمایه گذاری
-۴۲.۸۴%	۲۰.۷۰%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره میانی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	-	۱۹۰,۸۹۲,۸۳۲,۹۱۶	۲۶,۲۹۰,۱۵۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۹۱,۹۰۱,۵۲۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۰,۱۵۲	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۷۵,۳۵۲,۱۸۷,۰۸۴)	-	۴,۷۹۴,۸۱۷,۹۱۶	-	سود (زیان) خالص دوره
۳,۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۲۵ تعدیلات
۱۹۰,۸۹۲,۸۳۲,۹۱۶	۲۶,۵۹۰,۱۵۲	۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲	۱۷,۳۹۰,۱۵۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده}} \quad (۱)$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره میانی} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره مالی}} \quad (۲)$$

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 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 با خرید آنها را قبل از سررسید 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 سبذگردان 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 سبذگردان 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
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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- پ۵.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ 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.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد 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 علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰,۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

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

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده ریال
سرمایه گذاریها	۲۵,۵۴۲,۳۴۴,۳۳۰	۳۴,۰۵۴,۲۰۴,۷۲۷	۱۷.۵۱٪	۴۶,۰۵۰,۷۷۲,۴۶۴
سیمان، آهک و گچ	۳۱,۶۹۳,۶۲۴,۵۲۷	-	۸.۰۸٪	-
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵,۰۳۸,۵۶۸,۹۷۲	۸,۴۱۱,۶۲۵,۸۵۳	۹.۲۴٪	۹,۰۹۰,۷۶۹,۰۳۷
خودرو و ساخت قطعات	۶,۴۹۴,۴۰۲,۰۱۸	۱۷,۴۹۷,۵۱۶,۹۶۸	۴.۴۱٪	۲۷,۵۹۵,۰۳۰,۶۶۸
مواد و محصولات دارویی	۹,۱۳۷,۸۲۸,۰۰۲	۲۴,۱۹۸,۳۸۴,۲۴۱	۶.۱۸٪	۳۰,۵۲۹,۳۶۹,۷۰۵
بانکها و موسسات اعتباری	۲۱,۱۵۴,۶۰۱,۰۷۹	-	۱۲.۵۳٪	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۳,۰۳۹,۶۲۹,۲۳۵	-	۹.۷۵٪	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و ...	۵,۵۵۱,۳۶۰,۶۱۴	-	۲.۴۳٪	-
انتشار، چاپ و تکثیر	۴,۷۱۶,۷۶۷,۴۴۵	۱,۳۳۱,۲۵۳,۸۷۳	۳.۳۹٪	۸۸۲,۹۳۰,۶۶۹
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۶,۱۶۷,۴۳۷,۸۳۹	۱۷,۰۵۵,۰۸۹,۷۸۸	۲.۶۹٪	۲۰,۹۶۲,۳۲۸,۹۸۷
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۷۵۸,۸۰۲,۰۹۵	۵,۴۸۰,۵۴۷,۷۸۲	۰.۴۹٪	۵,۳۶۵,۷۶۲,۳۳۳
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲,۵۷۰,۲۱۸,۷۷۱	۳۰,۶۸۵,۲۳۷,۷۶۰	۱.۳۰٪	۴۵,۲۵۸,۴۰۴,۹۲۰
لاستیک و پلاستیک	۲,۵۶۰,۶۰۴,۷۲۷	-	۱.۱۴٪	-
واسطه گری های مالی و پولی	۱۹,۲۸۰,۹۵۹	۲,۸۸۰,۵۹۹,۴۸۷	۰.۰۱٪	۵,۷۹۶,۴۲۰,۸۰۲
استخراج کانه های فلزی	-	۳,۷۴۲,۴۸۹,۳۹۵	-	۶,۴۲۶,۵۸۵,۲۰۸
محصولات شیمیایی	-	۱۲,۶۷۹,۸۵۷,۶۱۳	-	۱۲,۸۷۴,۳۴۳,۳۳۲
ماشین آلات و دستگاههای برقی	-	۶۹۸,۷۳۵,۲۶۰	-	۱,۰۴۳,۲۷۰,۲۶۰
جمع	۱۴۴,۴۴۵,۴۷۰,۶۱۳	۱۵۸,۷۱۵,۵۴۲,۷۴۷	۷۹.۲۷٪	۲۱۱,۸۷۵,۹۸۸,۳۸۵

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد					
ریال		ریال						
-	۶.۲۹%	۸,۰۸۲,۵۲۶,۱۰۷	۲۲.۵%	ماهانه	۹۳/۱۱/۰۶	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک شهر	
-	۰.۰۰%	۱۰۰,۰۰۰	۱.۰%	ماهانه	۹۳/۰۸/۱۷	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک شهر	
-	۰.۰۰%	۱۰۰,۰۰۰	۱.۰%	ماهانه	۹۳/۱۲/۰۲	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک شهر	
۱۵,۳۵۰,۶۰۳,۱۱۵	۰.۰۲%	۳۰,۸۲۱,۴۰۶	۱.۰%	ماهانه	۹۲/۰۹/۱۲	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک دی	
۵,۲۴۸,۳۵۷	۰.۰۰%	۴۴۶,۴۱۷	۱.۰%	ماهانه	۹۲/۱۱/۱۳	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک تجارت	
-	۱.۰۸%	۱,۳۹۰,۹۶۴,۷۳۵	۲۲%	ماهانه	۹۳/۰۷/۰۵	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	
۱۵,۳۵۵,۸۵۱,۴۷۲	۷.۴۰%	۹,۵۰۴,۹۵۸,۶۶۵						

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت:
خالص ارزش فروش (ریال)	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش (ریال)	سود متعلقه			
ریال		ریال				
۲,۷۹۷,۸۳۲,۸۰۰	۱.۵۵%	۱,۹۹۰,۴۱۵,۷۶۴	۱۳۱,۴۱۵,۷۶۴	۲۰%	۹۶/۰۲/۱۲	اوراق مشارکت گلگهر
۲,۵۹۷,۹۸۷,۶۰۰	۱.۱۱%	۱,۴۱۹,۹۹۳,۷۱۴	۳۹,۹۹۳,۷۱۴	۲۰%	۹۵/۱۰/۲۲	اوراق مباحه مگاموتور
۵,۳۹۵,۸۲۰,۴۰۰	۲.۶۵%	۳,۴۱۰,۴۰۹,۴۷۸	۱۷۱,۴۰۹,۴۷۸			

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال		ریال	
۱۴۹,۸۴۴,۰۷۱	۱۰۹,۴۶۷,۵۶۹	نرخ های متفاوت	۱۰۹,۴۶۷,۹۵۵	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۲,۱۴۴,۳۶۳,۷۲۰	۱۰,۹۲۶,۹۹۶,۵۲۸	۲۵٪	۱۱,۷۸۵,۶۷۶,۴۶۴	سود دریافتنی سهام
۴۸,۵۳۲,۶۰۳	۲	۲۵٪	۲	سود دریافتنی اوراق اجاره
-	۴۵,۶۷۲,۶۹۰	۲۰٪	۴۵,۶۷۲,۶۹۰	سود دریافتنی اوراق مشارکت بورسی
-	۵۳,۰۴۵,۷۵۴	۲۰٪	۵۳,۰۴۵,۷۵۴	سود دریافتنی اوراق مرابحه
۱۲,۳۴۲,۷۴۰,۳۹۴	۱۱,۱۳۵,۱۸۲,۵۴۳	-	۱۱,۹۹۳,۸۶۲,۸۶۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	
جاری کارگزاران	۹۴۳,۵۴۹,۲۶۲	۵,۹۹۴,۴۵۵,۵۹۰	۱۰-۱
جاری کارگزاران از تعدیل کارمزد معاملات	۱۵,۶۲۵,۴۹۶	۴,۹۸۲,۶۶۲	۱۰-۲
جاری کارگزاران از اوراق/گواهی	-	(۳,۳۷۵,۹۱۷,۴۶۹)	۱۰-۳
جمع	۹۵۹,۱۷۴,۷۵۸	۲,۶۲۳,۵۲۰,۷۸۳	

۹-۱- جاری کارگزاران از سهام/حق تقدم به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	
کارگزاری حافظ	(۲,۱۳۶,۹۱۷)	۲۰,۸۱۹,۷۴۵,۰۳۴	(۲۰,۸۱۳,۱۲۲,۳۹۷)	۴,۴۸۵,۷۲۰	
کارگزاری بانک مسکن	۹۴۵,۶۸۶,۱۷۹	۱۶۸,۷۳۸,۷۹۰,۸۷۵	(۱۶۳,۷۸۹,۱۴۸,۶۵۳)	۵,۸۹۵,۳۲۸,۴۰۱	
کارگزاری بورس بیمه ایران	-	۴۰,۴۳۱,۰۷۶,۶۹۰	(۴۰,۳۰۸,۴۶۶,۲۲۱)	۹۴,۶۴۱,۴۶۹	
جمع	۹۴۳,۵۴۹,۲۶۲	۲۲۹,۹۶۱,۶۴۳,۵۹۹	(۲۲۴,۹۱۰,۷۳۷,۲۷۱)	۵,۹۹۴,۴۵۵,۵۹۰	

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

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	
کارگزاری حافظ	-	۶,۴۸۷,۲۰۹	(۶,۴۸۷,۲۰۹)	-	
کارگزاری بانک مسکن	۱۵,۶۲۵,۴۹۶	۱۳۵,۲۶۸,۵۹۶	(۱۴۵,۹۱۱,۴۳۰)	۴,۹۸۲,۶۶۲	
کارگزاری بورس بیمه ایران	-	۱۹,۹۷۰,۴۱۱	(۱۹,۹۷۰,۴۱۱)	-	
جمع	۱۵,۶۲۵,۴۹۶	۱۶۱,۷۲۶,۲۱۶	(۱۷۲,۳۶۹,۰۵۰)	۴,۹۸۲,۶۶۲	

۹-۳- جاری کارگزاران از اوراق/گواهی شامل اقلام ذیل است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	
کارگزاری حافظ	-	۲,۸۵۵,۹۵۴,۰۲۴	(۲,۸۵۵,۹۵۴,۰۲۴)	-	
کارگزاری بانک مسکن	-	۲,۶۱۴,۳۳۴,۳۴۵	(۵,۹۹۰,۲۵۱,۸۱۴)	(۳,۳۷۵,۹۱۷,۴۶۹)	
جمع	-	۵,۴۷۰,۲۸۸,۳۶۹	(۸,۸۴۶,۲۰۵,۸۳۸)	(۳,۳۷۵,۹۱۷,۴۶۹)	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- 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		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۲۲,۵۵۰,۵۴۱	۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	(۹۹,۸۹۰,۶۴۵)	-	۴۲۲,۵۵۰,۵۴۱	مخارج تاسیس
۳۶	-	(۳۶)	-	۳۶	مخارج آبونمان
۴۲۲,۵۵۰,۵۷۷	۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	(۹۹,۸۹۰,۶۸۱)	-	۴۲۲,۵۵۰,۵۷۷	جمع کل

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (ریال)	
-	-	بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۳۹۲۳۶۰۰۴ - شعبه وزراء
۹۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	بانک تجارت- جاری ۱۶۶۶۲۴۷۵۴ - نجات الهی
۱۳۲,۸۰۸,۶۸۱	۲۱,۶۵۸	بانک تجارت- جاری ۱۰۴۳۱۸۵۹۲ - بورس کالا
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۴۰۷,۲۹۱	بانک شهر - جاری ۱۰۰۲۰۹۱۶۹۵۸۷۹ - دربند
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه - جاری ۱۰۰۵/۱۱/۰۴/۷۰۷۰۷۰۸۲۶ - مهستان
۱۳۶,۷۶۸,۶۸۱	۱۸۱,۵۴۸,۹۴۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- حسابهای پرداختنی:

حسابهای پرداختنی بابت مخارج نرم افزار صندوق می باشد که در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۶,۴۵۱,۳۸۹	۷۵,۸۶۴,۰۰۰	بدهی بابت مخارج نرم افزار
۱۴۶,۴۵۱,۳۸۹	۷۵,۸۶۴,۰۰۰	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۲۴,۰۰۰	۳,۴۶۷,۹۶۹	کارمزد پرداختنی به مدیر
۱,۳۶۰,۸۱۲,۷۹۸	۹۳۹,۵۰۲,۹۲۲	ذخیره کارمزد مدیر
۲۰۱,۷۸۲,۰۸۰	۳۹۸,۵۸۷,۸۷۸	ذخیره کارمزد متولی
۳۲,۷۰۲,۶۰۱	۵۳۴,۲۵۳,۷۷۷	ذخیره کارمزد بازارگردان
۵۰۵,۸۸۶,۲۱۱	۳۲,۹۹۳,۶۴۱	ذخیره کارمزد حسابرس
۲,۱۰۲,۱۰۷,۶۹۰	۱,۹۰۸,۸۰۶,۱۸۷	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی به سرمایه گذاران می باشد .

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
	-	۶,۲۶۴,۰۰۰	مالیاتهای تکلیفی
	۱۸۷,۰۵۷,۰۳۴	۳۶۵,۹۴۵,۲۴۷	ذخیره کارمزد تصفیه
	۱۸۷,۰۵۷,۰۳۴	۳۷۲,۲۰۹,۲۴۷	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸۳,۶۳۱,۸۳۱,۴۲۳	۲۵,۲۹۰,۱۵۲	۱۲۱,۱۰۰,۳۴۶,۵۹۰	۱۶,۳۹۰,۱۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۲۶۱,۰۰۱,۴۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۸,۶۰۴,۲۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹۰,۸۹۲,۸۳۲,۹۱۶	۲۶,۲۹۰,۱۵۲	۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲	۱۷,۳۹۰,۱۵۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
حق تقدم:	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۷۳,۰۹۸,۳۷۸	(۲,۰۲۰,۴۳۴,۸۴۳)	(۱۰,۵۹۳,۴۹۴)	(۱۰,۳۶۵,۴۸۸)	۳۱,۷۰۴,۵۵۳	-
بانک انصار	۵۵۰,۰۰۰	۸۳۶,۵۷۴,۶۵۴	(۷۰۱,۱۱۰,۵۶۴)	(۴,۴۲۵,۳۵۸)	(۴,۱۸۲,۸۵۸)	۱۲۶,۸۵۵,۸۷۴	-
بانک پاسارگاد	۳۱۲,۵۷۱	۹۲,۷۲۶,۶۵۰	(۹۳,۷۳۴,۴۵۷)	(۴۹۰,۴۹۶)	(۴۶۳,۶۳۰)	(۱,۹۶۱,۹۳۳)	(۶۳۰,۴۲۲,۰۹۹)
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۴۷۵,۰۰۰	۷۳۰,۱۲۵,۰۰۰	(۸۳۵,۲۹۰,۴۹۸)	(۴,۵۳۱,۳۷۱)	(۳,۶۵۰,۶۲۵)	(۱۱۳,۳۴۷,۴۹۴)	(۵۰۵,۱۴۶,۵۷۱)
لیزینگ رایان سایبا	۸,۲۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۱,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۳۱۲,۱۷۵,۴۲۱)	(۳۶,۴۷۹,۸۰۹)	(۳۶,۸۵۹,۰۰۰)	(۱۳,۷۱۴,۲۳۰)	-
مسکن شمالشرق	۳۲۸,۴۶۵	۲۳۰,۴۸۷,۵۵۲	(۲۱۲,۲۸۰,۵۶۸)	(۱,۲۱۹,۱۵۲)	(۱,۱۵۲,۴۲۲)	۱۵,۸۳۵,۴۱۰	-
سرمایه گذاری توسعه و معادن	-	-	-	-	-	-	(۶,۳۵۵,۳۵۵,۸۷۸)
جمع	۱۲,۱۱۶,۰۳۶	۱۱,۳۳۴,۸۱۲,۲۳۴	(۱۱,۱۷۵,۰۲۶,۳۵۱)	(۵۷,۷۳۹,۶۸۰)	(۵۶,۶۷۴,۰۲۳)	۴۵,۳۷۲,۱۸۰	(۷,۴۹۰,۹۲۴,۵۴۸)

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
						سهام:
						ایرکا پارت صنعت
۱۷۰,۸۴۳,۶۵۷	(۶۴۴,۴۱۹,۶۰۴)	(۲۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۹۷۹,۰۰۱)	(۵,۶۹۱,۹۴۰,۶۰۳)	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
						افست
۴۴۸,۳۳۳,۲۰۴	(۷۴۹,۶۹۱,۸۸۱)	(۳۲,۴۳۱,۶۰۰)	(۳۳,۷۳۲,۶۳۱)	(۵,۱۸۹,۸۴۷,۶۵۰)	۴,۴۸۶,۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰
(۲,۹۰۸,۵۸۲)	۲,۲۶۳,۶۲۲,۹۵۹	(۲,۱۰۸,۳۳۰)	(۲,۳۳۰,۶۱۴)	۱,۸۴۶,۲۹۶,۰۰۲	۴۲۱,۶۶۵,۹۰۰	۱۸۳,۳۳۳
-	(۲,۸۶۲,۵۸۲,۴۶۱)	(۱۹,۸۹۶,۹۴۱)	(۳۱,۰۵۰,۹۶۵)	(۶,۸۰۱,۰۲۳,۶۸۵)	۳,۹۷۹,۳۸۸,۱۳۰	۳۰,۸۴,۷۹۷
(۲,۹۱۲,۹۱۲,۷۳۱)	۲,۳۶۸,۴۵۲,۲۶۲	(۴۴۴,۱۹۲)	(۹۹۱,۱۱۳)	۲,۲۷۶,۵۶۹,۲۲۷	۹۲,۸۳۸,۳۴۰	۳۰۴,۳۸۸
-	(۱,۸۷۹,۴۴۴,۷۵۴)	(۵۶,۸۳۲,۵۰۰)	(۶۰,۱۲۸,۷۸۶)	(۱۲,۱۲۸,۹۶۳,۴۶۸)	۱۱,۳۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۰,۰۰۰
-	۱,۶۴۹,۸۴۵,۴۰۸	(۳,۵۹۶,۰۰۰)	(۳,۸۰۴,۵۶۸)	۹۳۸,۰۵۵,۹۷۶	۷۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۲۵,۱۴۷,۲۲۳	(۱,۳۴۴,۱۸۶,۷۰۲)	(۳۴,۸۰۷,۵۰۰)	(۳۶,۸۲۶,۳۳۶)	(۸,۳۳۴,۰۵۲,۸۶۶)	۶,۹۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰
-	(۱,۶۱۴,۴۱۷,۵۰۱)	(۶۴,۵۰۱,۷۱۶)	(۶۸,۲۴۲,۸۱۵)	(۱۲,۹۲۹,۰۱۴,۱۴۰)	۱۲,۹۰۰,۳۴۳,۱۷۰	۴,۲۵۷,۵۳۹
-	(۱,۵۱۳,۴۳۴)	(۸۹,۷۵۰)	(۹۱,۷۲۵)	(۱۹,۲۸۰,۹۵۹)	۱۷,۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۷۰۴,۲۹۰,۴۰۷)	۲۱,۵۲۴,۶۰۶	(۲۲,۱۶۲,۹۱۳)	(۲۳,۴۴۸,۰۴۳)	(۴,۳۶۵,۳۸۷,۳۶۴)	۴,۴۳۲,۵۲۲,۶۲۶	۲,۱۵۰,۶۶۶
-	(۳۷۷,۶۹۱,۰۲۲)	(۴,۱۶۷,۹۳۲)	(۴,۴۰۹,۶۷۲)	(۱,۲۰۲,۶۹۹,۷۴۹)	۸۳۳,۵۸۶,۳۳۰	۸۲۵,۳۳۳
-	(۲,۸۲۶,۱۱۵,۴۰۰)	(۱۶,۱۰۴,۵۴۰)	(۱۷,۰۳۸,۶۰۲)	(۶۰,۲۳۸,۰۲۷۳)	۳,۲۲۰,۹۰۸,۰۱۵	۲,۱۶۳,۱۳۵
(۴,۹۷۲,۹۸۰,۲۴۶)	۱,۶۶۳,۴۸۴,۴۶۵	(۴۰,۹۰۹,۵۹۳)	(۴۳,۲۸۲,۳۵۰)	(۶,۴۳۴,۲۴۲,۱۶۰)	۸,۱۸۱,۹۱۸,۵۶۸	۱,۸۸۱,۷۶۶
(۳,۸۹۰,۹۲۸,۵۵۶)	(۵,۸۵۰,۰۴۸,۶۷۰)	(۳۱,۸۸۱,۰۳۹)	(۲۳,۱۵۰,۱۴۰)	(۱۰,۱۸۱,۲۳۵,۳۱۵)	۴,۳۷۶,۲۰۷,۷۲۳	۲,۶۰۶,۴۳۷
-	(۸۶۷,۹۱۷,۵۷۱)	(۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۹۸,۸۰۰)	(۲,۵۷۰,۲۱۸,۷۷۱)	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۷,۴۴۸,۷۰۰,۳۱۴)	(۲,۷۸۳,۹۱۹,۱۰۲)	(۳۳,۳۲۸,۵۰۰)	(۲۴,۶۸۱,۵۵۴)	(۷,۴۰۱,۶۰۹,۰۴۸)	۴,۶۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰
(۲,۳۶۴,۱۷۹,۴۵۲)	(۱,۸۷۸,۸۰۰,۹۴۲)	(۸,۲۶۵,۸۳۳)	(۸,۷۴۵,۲۵۱)	(۳,۵۱۴,۹۵۶,۴۵۰)	۱,۶۵۳,۱۶۶,۵۹۲	۶۷۹,۷۵۶
(۴,۷۵۲,۶۴۸,۶۲۴)	۲,۴۹۰,۱۸۴,۵۰۸	(۱۱۳,۵۲۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۱۰,۴۱۶)	(۱۹,۹۸۰,۱۹۱,۳۳۱)	۲۲,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰
(۳,۹۰۷,۲۳۹,۱۹۹)	(۲,۳۲۲,۹۵۹,۲۹۳)	(۱۷,۸۱۶,۶۳۷)	(۱۸,۸۵۰,۰۰۱)	(۵,۸۴۹,۶۲۰,۰۶۵)	۳,۵۶۳,۳۲۷,۴۱۰	۱,۳۰۰,۰۱۰
-	(۱,۰۶۴,۱۶۳,۲۰۷)	(۷,۵۶۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۸,۴۸۰)	(۳,۵۶۰,۴۰۴,۷۲۷)	۱,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
-	(۳۰,۸۹۷,۲۰۲)	(۱,۹۲۳,۳۵۰)	(۲۰,۳۴,۹۰۳)	(۶۱۱,۶۰۸,۹۹۷)	۲۸۴,۶۷۰,۰۴۸	۳۰۲,۱۷۶
(۷۷۶,۳۱۰,۶۷۴)	۳۱,۸۵۳,۰۲۵	(۳,۲۸۹,۲۱۰)	(۳,۴۲۱,۹۸۴)	(۲۲۱,۲۷۷,۸۶۱)	۴۵۷,۸۴۲,۰۸۰	۳۲۲,۴۲۴
-	۱,۰۲۳,۱۲۷	(۱,۲۹۳,۲۰۵)	(۱,۳۲۱,۶۵۶)	(۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲)	۲۵۸,۶۴۱,۰۰۰	۴۷,۰۰۰
-	(۲۴۵,۵۸۳,۳۹۴)	(۳,۷۵۵,۰۰۰)	(۳,۷۵۵,۸۵۰)	(۹۷۳,۱۵۲,۵۴۴)	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۱,۳۵۸,۰۰۴,۷۱۸)	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۴۶۰,۸۶۶,۳۲۸)	-	-	-	-	-	-
(۶,۴۶۷,۶۱۸,۴۴۲)	-	-	-	-	-	-
(۲,۶۸۴,۰۹۵,۸۱۴)	-	-	-	-	-	-
۱۹۲,۵۰۸,۸۷۲	-	-	-	-	-	-
۲۸,۷۵۶,۸۹۹	-	-	-	-	-	-
۵,۳۱۸,۸۰۹	-	-	-	-	-	-
(۳۴۴,۵۳۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۵۸,۲۲۵,۳۹۲)	-	-	-	-	-	-
(۱۶۵,۰۱۷,۲۳۷)	-	-	-	-	-	-
۱۰۹,۴۶۶,۶۴۱	-	-	-	-	-	-
(۸۶۹,۳۵۸,۸۳۶)	-	-	-	-	-	-
(۵۳,۱۶۰,۴۴۵,۶۳۸)	(۱۵,۴۱۱,۳۴۰,۷۸۰)	(۵۲۳,۷۲۵,۹۸۰)	(۵۵۳,۹۱۹,۹۹۹)	(۱۱۹,۰۷۸,۸۹۰,۷۳۳)	۱۰۴,۷۴۵,۱۹۵,۹۳۲	۶۱,۱۵۸,۷۶۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
بادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	تعداد	نام سهم
ریال	ریال		
-	۸۹,۷۲۶,۳۱۰	۱,۸۵۹	مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰ درصد
-	۳۶,۵۲۱,۴۹۱	۱,۳۸۰	مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۴,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد
(۳,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	اجاره مپنا ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۸,۱۰۰,۰۰۰)	۱۲۶,۲۴۷,۸۰۱	۳,۲۳۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

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	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
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 شمالغرب	۱۳۹۳/۰۹/۱۸	۶۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-
صندوق بازنشستگی	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱,۳۰۰,۰۱۰	۸۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۸,۰۰۰	-	۱,۰۴۰,۰۰۸,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۳/۰۳/۰۸	۳,۳۳۸,۳۹۸	۸۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۳,۱۸۸,۲۶۵	۸۰۰	۲,۵۵۰,۶۱۲,۰۰۰	(۳۱,۲۲۹,۱۸۵)	۲,۵۱۹,۳۸۲,۸۱۵	-
افست	۱۳۹۳/۱۰/۰۶	۳۷۹,۵۵۷	۵۰۰	۱۸۹,۷۷۸,۵۰۰	-	۱۸۹,۷۷۸,۵۰۰	-
توسعه ساختمان	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۵	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	-
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۸۷۸,۴۶۱	۳۷۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	۶۵۴,۶۷۳,۹۵۶
گروه صنایع بهشهر	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۳۹۲,۳۱۰	۵۰۰	۱۹۶,۱۵۵,۰۰۰	-	۱۹۶,۱۵۵,۰۰۰	۳۴۷,۰۳۲,۸۳۶
سیمان فارس نو	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان هگمتان	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۶۷۹,۷۵۶	۷۵۰	۵۰۹,۸۱۷,۰۰۰	-	۵۰۹,۸۱۷,۰۰۰	۷۶,۰۲۸,۴۰۰
بهمن لیزینگ	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۸۴۴,۱۸۱)	۴۰۳,۱۵۵,۸۱۹	-
صنعتی بارز	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۷۰,۳۹۴	۲,۱۰۰	۳۵۷,۸۲۷,۴۰۰	(۳,۶۳۸,۹۲۳)	۳۵۴,۱۸۸,۴۷۷	-
بانک تجارت	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک صادرات	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک انصار	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۸۳,۳۳۳	۲۸۰	۵۱,۳۳۳,۲۴۰	-	۵۱,۳۳۳,۲۴۰	-
تراکتورسازی	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۲,۴۷۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۰,۹۸۷,۴۶۹)	۲,۲۶۵,۰۱۲,۵۳۱	-
ایرکابارت صنعت	۱۳۹۴/۰۴/۱۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۰۰,۴۷۳)	۱۵۲,۶۹۹,۵۲۷	-
پارس توشه	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۹۰	۵۹۸,۵۰۰,۰۰۰	(۶۰,۷۷۰,۷۶۹)	۵۳۷,۷۲۹,۲۳۱	-
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۲,۲۹۶,۰۷۲	۵۴۲	۱,۲۴۴,۴۷۱,۰۲۴	(۷۳,۰۱۵,۳۸۶)	۱,۱۷۱,۴۵۵,۶۳۸	-
صنعتی روان فناوری	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۱۳۵,۰۰۰	۸۵۰	۱۱۴,۷۵۰,۰۰۰	(۷,۷۶۷,۲۴۱)	۱۰۶,۹۸۲,۷۵۹	-
تدبیرگردان فارس و خوزستان	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱۰,۰۰۰	۲۷۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰	-
بانک پاسارگاد	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۳,۰۸۴,۷۹۷	۲۰۰	۶۱۶,۹۵۹,۴۰۰	(۶۷,۳۷۹,۹۴۷)	۵۴۹,۵۷۹,۴۵۳	۲,۷۴۴,۰۰۹,۵۹۶
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۴/۰۶/۱۸	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۳۱۷,۱۳۱)	۱,۰۲۴,۶۸۲,۸۶۹	۱,۵۱۹,۵۷۴,۲۱۶
سیمان تهران	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۲,۷۹۶,۵۵۶	۴۴۰	۱,۲۳۰,۴۸۴,۶۴۰	(۹۵,۶۰۹,۳۵۶)	۱,۱۳۴,۸۷۵,۲۸۴	۱,۸۹۳,۱۶۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	۴,۳۳۸,۰۶۲,۱۰۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۲,۶۰۴,۳۲۰,۵۶۰
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۵,۵۵۶,۹۷۸
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	۲,۵۴۴,۲۹۸,۵۲۵
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
کیمیادارو	-	-	-	-	-	-	۵۸,۳۶۸,۹۱۷
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	۴۰,۱۱۳,۶۳۶
جمع				۱۶,۰۹۵,۶۰۲,۵۲۸	(۷۴۰,۲۶۰,۰۰۶)	۱۵,۳۵۵,۳۴۲,۴۶۷	۲۳,۵۱۹,۱۹۹,۷۲۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(ریال)	(ریال)
سود اوراق مشارکت	۲۱-۱	-	۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳	-
سود اوراق مرابحه	۲۱-۱	-	۱۷۴,۶۶۵,۳۴۲	-
سود اوراق اجاره	۲۱-۱	۱۹۸,۰۶۵,۸۹۷	۲۹۵,۱۹۵,۶۴۱	-
سود سپرده بانکی	۲۱-۲	۲,۱۵۶,۴۴۸,۵۴۵	۲,۷۵۶,۴۰۶,۳۱۶	-
		<u>۱۹۸,۰۶۵,۸۹۷</u>	<u>۳,۴۷۴,۲۷۲,۵۵۲</u>	<u>-</u>

۲۱-۱- سود اوراق مشارکت ، اوراق اجاره و اوراق مرابحه

اوراق مشارکت:	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود
گلگیر	۹۳/۱۱/۰۱	۹۶/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
جمع			۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳	-
اوراق مرابحه:				
مگاموتور	۹۳/۱۱/۱۴	۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
جمع			۱۷۴,۶۶۵,۳۴۲	-
اوراق اجاره:				
ماهان	۹۳/۱۰/۱۰	۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
مینا	۹۳/۱۰/۱۰	۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
جمع			۲۹۵,۱۹۵,۶۴۱	-
جمع کل			<u>۷۱۷,۸۶۶,۲۳۶</u>	<u>۱۳۹,۶۸۴,۲۵۷</u>

۲۱-۲- سود سپرده بانکی

سپرده بانکی:	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۱۱/۰۶	ماهانه	۲۲.۵٪	۸۶۴,۲۳۶,۸۶۷
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۰۸/۱۷	ماهانه	۱۰٪	۳۸,۱۶۶,۱۰۹
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۱۲/۰۲	ماهانه	۱۰٪	۸۰۹,۲۸۶,۰۲۶
سپرده گذاری نزد بانک دی	۹۲/۰۹/۱۲	ماهانه	۱۰٪	۴۸۴,۳۵۳,۰۰۰
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۹۲/۱۱/۱۳	ماهانه	۱۰٪	۱۶۹,۷۷۹
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	۹۳/۰۷/۰۵	ماهانه	۲۳٪	۵۵۹,۴۸۹,۵۷۳
جمع				<u>۲,۷۵۵,۷۰۱,۳۵۴</u>

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمد ها بابت تعدیلات کارمزد کارگزاران به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
یادداشت	ریال	ریال
کارگزاری بانک مسکن	۱۲۲,۵۰۴,۰۶۷	-
کارگزاری حافظ	۴,۴۸۵,۸۴۷	-
کارگزاری بورس بیمه ایران	۱۳,۲۱۹,۷۸۹	-
تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام	۱,۰۶۸,۶۰۳,۰۰۵	-
تعدیلات مربوط به سود تحقق نیافته سهام	۸,۵۵۲,۲۶۲,۷۳۳	-
جمع	۹,۷۶۱,۰۷۵,۶۴۱	-

۲۲-۱- جزئیات سایر درآمد ها بابت تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی بانک پاسارگاد	۲,۷۴۴,۰۰۹,۵۹۶	۳,۰۶۷,۲۷۶,۴۸۰	۳۲۳,۲۶۶,۸۸۴	-	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت توسعه معادن و فلزات	۶۵۴,۶۷۳,۹۵۶	۶۹۵,۰۳۰,۵۷۰	۴۰,۳۵۶,۶۱۴	-	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی گروه بهمن	۲,۶۰۴,۳۲۰,۵۶۰	۲,۷۶۶,۶۴۴,۶۵۰	۱۶۲,۳۲۴,۰۹۰	-	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی البرز دارو	۱,۰۶۵,۵۵۶,۹۷۸	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۴۴۳,۰۲۲	-	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی گروه صنایع بهشهر ایران	۱۷۱,۲۸۷,۳۳۶	۱۷۵,۷۴۵,۵۰۰	۴,۴۵۸,۱۶۴	-	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱,۵۱۹,۵۷۴,۲۱۶	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۴۲۵,۷۸۴	-	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سیمان تهران	۱,۸۹۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۸۴۰,۰۰۰	-	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت کیمیدارو	۵۸,۳۶۸,۹۱۷	۶۳,۸۴۶,۰۰۰	۵,۴۷۷,۰۸۳	-	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت ایران ترانسفو	۴۰,۱۱۳,۶۳۶	۴۴,۱۲۵,۰۰۰	۴,۰۱۱,۳۶۴	-	-
جمع	۱۰,۷۵۰,۰۶۵,۱۹۵	۱۱,۸۱۸,۶۶۸,۲۰۰	۱,۰۶۸,۶۰۳,۰۰۵	-	-

۲۲-۲- سایر درآمد ها بابت تعدیلات مربوط به سود تحقق نیافته سود سهام

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته فروش سهام	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۸۷,۹۴۳,۴۵۸	-
گروه بهمن	۵,۶۹۳,۷۹۷,۲۲۸	-
سرمایه گذاری سپه	(۶۵۸,۲۳۹,۴۸۴)	-
البرز دارو	۵۳۱,۰۸۵,۹۸۷	-
کیمیدارو	۲۳,۱۳۶,۳۹۷	-
سیمان سپاهان	۸۶۹,۳۵۸,۸۳۷	-
ایران ترانسفو	۳۴۴,۵۳۵,۰۰۰	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	(۱۰۹,۴۶۶,۶۴۱)	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	(۲۴۷,۸۲۳,۳۸۴)	-
ایران خودرو	(۱۱۲,۸۵۷,۲۴۷)	-
بین المللی توسعه ساختمان	۸۴۵,۷۰۱,۲۸۷	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲۵,۴۶۴,۰۵۶	-
خدمات انفورماتیک	۵۴,۵۳۳,۵۵۱	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۳۲,۲۶۲,۴۴۵	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	(۹,۰۸۱,۸۳۳)	-
سیمان خوزستان	(۵,۱۹۶,۳۳۶)	-
ت-بانک انصار	۱۵۱,۵۵۱,۸۱۱	-
ت-خوارزمی	(۲۵۲,۲۸۴,۴۸۴)	-
ت-لیزینگ رایان سایپا	۱,۶۷۷,۵۰۴,۰۲۶	-
ح-مسکن شمالشرق	(۶,۸۸۳,۵۱۴)	-
شرکت پتروشیمی خراسان	(۶۰۶,۷۰۶,۴۴۰)	-
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱۲۱,۹۵۲,۰۴۳	-
بانک دی	۲۲۰,۴۳۶,۵۳۵	-
بهمن لیزینگ	(۱۷۶,۶۸۵,۹۶۶)	-
پتروشیمی جم	۵۸,۲۲۵,۳۹۱	-
جمع	۸,۵۵۲,۲۶۲,۷۳۳	-

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶۰,۸۸۷,۷۲۱۶	۳,۱۴۴,۴۷۶,۴۱۸	مدیر صندوق
۵۳۹۹۱۳۰۹۶	۴۱۴,۴۲۳,۸۶۲	متولی
۱۸۶۳۱۷۸۹۰۹	۱,۷۸۸,۹۱۱,۲۹۲	بازارگردان
۴۹۹۲۳۴۶۹	۶۵,۰۹۱,۲۶۳	حسابرس
۶,۰۶۱,۸۹۲,۶۹۰	۵,۴۱۲,۹۰۲,۸۳۵	جمع

۲۴- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۷,۰۵۷,۰۳۴	۱۷۸,۸۸۸,۲۱۳	هزینه تصفیه
۲۳۱,۶۶۶,۶۳۰	۳۰۳,۴۵۶,۰۳۶	هزینه آبونمان
۷۷,۴۴۹,۴۵۹	۹۹,۸۹۰,۶۴۵	هزینه تاسیس
۱,۲۸۵,۹۷۷,۴۲۱	۸۵,۱۴۸,۰۴۳	سایر هزینه ها
۱,۷۸۲,۱۵۰,۵۴۴	۶۶۷,۳۸۲,۹۳۷	جمع

۲۵- تعدیلات

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال جمع
۳,۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- بدهیهای 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

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

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

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره	ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
ریال	ریال					
۹۶۱,۳۱۱,۶۷۵	۲,۵۲۴,۳۹۳,۵۹۴	طی دوره	۲۶۰,۴۸۴,۳۶۱,۵۶۳	خرید و فروش	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک مسکن
(۲,۱۲۶,۹۱۷)	۴,۴۸۵,۷۲۰	طی دوره	۲۲,۳۶۱,۱۹۸,۱۲۲	خرید و فروش	کارگزار	شرکت کارگزاری حافظ
-	۹۴,۶۴۱,۴۶۹	طی دوره	۴۲,۵۰۷,۲۹۵,۴۱۰	خرید و فروش	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران
۹۵۹,۱۷۴,۷۵۸	۲,۶۲۳,۵۲۰,۷۸۳					خالص ماتده در پایان دوره

معاملات با سایر ارکان به شرح یادداشت ۲۲ و مانده بدهی آنها در پایان دوره، به شرح یادداشت ۱۲ میباشد.

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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