

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴



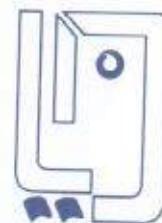
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

فهرست مندرجات

گزارشهای مالی ارائه شده برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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 ۲۴	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 ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی 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.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری آسمانی 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 ۱۳۹۴ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی 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 میزان سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره توسط یک ناشر بورسی، مازاد بر ده درصد داراییهای صندوق بوده است. توضیح اینکه علت امر حفظ منافع سرمایه‌گذاران عنوان شده است.
- ۵-۲- کدینگ حسابهای مورد استفاده صندوق با کدینگ حسابهای مندرج در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی مطابقت ندارد.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه‌گذاری آسمانی آرمانی سهام

۳-۵- هزینه نرم‌افزار از تاریخ ۱۳۹۳/۷/۱ لغایت ۱۳۹۴/۶/۱۷ شناسائی نشده است. توضیح اینکه علت امر طولانی شدن اقدامات صورت گرفته به منظور تغییر نرم‌افزار و در نتیجه تعیین رقم جدید این هزینه، عنوان گردیده است.

۶- در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۳ فوق) 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)، بجز مورد مندرج در بند ۴-۵ 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- 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.

تاریخ: ۲۰ آبان‌ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

غلامحسین دوانی

۸۰۰۳۰۳

علی امانی

۸۰۰۰۸۳



شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران

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

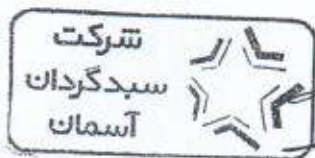
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۴	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۳۹۴/۰۷/۲۰ 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	محمد رضا نادر	



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 و گواهی سپرده بانکی
۵.۳۹۵.۸۲۰.۴۰۰	۳.۴۱۰.۴۰۹.۴۷۸	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
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
(۳.۱۰۲.۱۰۷.۶۹۰)	(۱.۹۰۸.۸۰۶.۱۸۷)	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
-	-	۱۴	پرداختی 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
۱۹۰.۸۹۳.۸۳۲.۹۱۶	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

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
درآمد ها :	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۶,۱۳۱,۷۶۸,۹۴۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۱۵,۴۱۱,۳۴۰,۷۸۰)
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹	۱۲۶,۲۴۷,۸۰۱
سود سهام	۲۰	۱۵,۳۵۵,۳۴۲,۴۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۲۱	۳,۲۷۴,۲۷۲,۵۵۲
سایر درآمدها	۲۲	۱,۲۰۸,۸۱۲,۷۰۸
جمع درآمدها		۱۰,۸۷۵,۱۰۳,۶۸۸
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۵,۴۱۲,۹۰۲,۸۳۵)
سایر هزینه ها	۲۴	(۶۶۷,۳۸۲,۹۳۷)
جمع هزینه ها		(۶,۰۸۰,۲۸۵,۷۷۲)
سود (زیان) خالص		۴,۷۹۴,۸۱۷,۹۱۶
پایزه میانگین سرمایه گذاری		۳.۲۴٪
پایزه سرمایه گذاری پایان سال		۲۰.۷۰٪
		-۱۰.۵۹٪
		-۲۲.۸۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۶,۳۹۰,۱۵۲	۱۹۰,۸۹۲,۸۳۲,۹۱۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۰,۱۵۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۴,۷۹۴,۸۱۷,۹۱۶
تعدیلات	۲۵	۲۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۷,۳۹۰,۱۵۲	۱۹۰,۸۹۲,۸۳۲,۹۱۶

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

سود (زیان) خالص
 = پایزه میانگین سرمایه گذاری = (۱)
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال : سود (زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان دوره مالی
 = پایزه سرمایه گذاری پایان دوره مالی = (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 بازخرید 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.



۲-۱- 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.

۲-۲- 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 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- پ ۵.

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.



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.

۴-۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۲- 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.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال.

۴-۴-بدهی به ارکان صندوق

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

٥-٤- مخارج تأمين 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

یادداشت 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		درصد به کل دارایی ها
	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
سرمایه گذاریها	۲۵,۵۴۲,۳۴۴,۳۳۰	۲۲,۹۲۳,۵۰۶,۷۲۵	۴۶,۰۵۰,۷۷۲,۴۶۴	۳۴,۰۵۴,۲۰۴,۷۲۷	۱۷,۶۱٪
سیمان، آهک و گچ	۳۱,۶۹۳,۶۲۴,۵۲۷	۱۰,۵۸۵,۰۲۲,۰۰۱	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵,۰۳۸,۵۶۸,۹۷۳	۱۳,۱۰۱,۷۸۶,۸۶۰	۹,۰۹۰,۷۶۹,۰۳۷	۸,۳۱۱,۶۲۵,۸۵۳	۴,۳۵٪
خودرو و ساخت قطعات	۶,۴۹۴,۴۰۲,۰۱۸	۵,۷۷۵,۰۹۰,۱۵۰	۲۷,۵۹۵,۰۳۰,۶۶۸	۱۷,۳۹۷,۵۱۶,۹۶۸	۹,۰۵٪
مواد و محصولات دارویی	۹,۱۳۷,۸۲۸,۰۰۲	۸,۰۹۷,۷۲۶,۶۲۶	۳۰,۵۲۹,۳۶۹,۷۰۵	۲۴,۱۹۸,۳۸۴,۲۴۱	۱۲,۵۳٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲۱,۱۵۴,۶۰۱,۰۷۹	۱۶,۴۰۸,۹۸۸,۳۶۴	-	-	-
مرغه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۱۳,۰۳۹,۶۲۹,۲۳۵	۱۳,۷۶۷,۵۹۸,۶۳۹	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و	۵,۵۵۱,۳۶۰,۶۱۴	۳,۱۸۷,۷۶۴,۸۷۱	-	-	-
انتشار، چاپ و تکثیر	۴,۷۱۶,۷۶۷,۴۲۵	۴,۴۴۰,۱۵۵,۷۶۷	۸۸۲,۹۳۰,۶۶۹	۱,۳۳۱,۲۵۳,۸۷۳	۰,۶۹٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۶,۱۶۷,۴۳۷,۸۳۹	۳,۵۲۶,۶۶۰,۷۷۱	۲۰,۹۶۲,۳۲۸,۹۸۷	۱۷,۰۵۵,۰۸۹,۷۸۸	۸,۸۳٪
گروه سازی، املاک و مستغلات	۷۵۸۸۰۲۰۰۹۵	۶۳۶,۷۳۷,۹۳۳	۵,۳۶۵,۷۶۲,۳۳۳	۵,۳۸۰,۵۴۷,۷۸۲	۲,۸۳٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲,۵۷۰,۲۱۸,۷۷۱	۱,۷۰۲,۳۰۱,۲۰۰	۴۵,۳۵۸,۴۰۴,۹۲۰	۳۰,۶۸۵,۳۳۷,۷۶۰	۱۵,۸۷٪
لاستیک و پلاستیک	۲,۵۶۰,۶۰۴,۷۲۷	۱,۴۹۶,۴۴۱,۵۲۰	-	-	-
واسطه گری های مالی و پولی	۱۹,۳۸۰,۹۵۹	۱۷,۷۶۸,۵۲۶	۵,۷۹۶,۴۲۰,۸۰۲	۲,۸۸۰,۵۹۹,۴۸۷	۱,۴۹٪
استخراج کانه های فلزی	-	-	۶,۴۲۶,۵۸۵,۲۰۸	۳,۷۴۲,۴۸۹,۳۹۵	۱,۹۴٪
محصولات شیمیایی	-	-	۱۲,۸۷۴,۳۴۲,۳۳۲	۱۲,۶۷۹,۸۵۷,۶۱۳	۶,۵۶٪
ماشین آلات و دستگاههای برقی	-	-	۱,۰۴۳,۲۷۰,۲۶۰	۶۹۸,۷۳۵,۳۶۰	۰,۳۶٪
جمع	۱۴۴,۴۴۵,۴۷۰,۶۱۳	۱۰۳,۶۶۷,۵۴۹,۹۵۲	۲۱۱,۸۷۵,۹۸۸,۴۸۵	۱۵۸,۷۱۵,۵۴۲,۷۴۷	۸۲,۳۰٪
					۷۹,۲۳٪



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:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
				مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها
سپرده های بانکی:							
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۱۱/۰۶	ماهانه	۲۲.۵٪	۸,۰۸۲,۵۲۶,۱۰۷	۶.۱۸٪	-	-
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۰۸/۱۷	ماهانه	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	-
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۱۲/۰۲	ماهانه	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	-
سپرده گذاری نزد بانک دی	۹۳/۰۹/۱۲	ماهانه	۱۰٪	۲۰,۸۲۱,۴۰۶	۰.۰۲٪	۱۵,۳۵۰,۶۰۳,۱۱۵	۷.۹۴٪
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۹۳/۱۱/۱۳	ماهانه	۱۰٪	۲۴۶,۴۱۷	۰.۰۰٪	۵,۲۴۸,۳۵۷	۰.۰۰٪
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	۹۳/۰۷/۰۵	ماهانه	۲۲٪	۱,۳۹۰,۹۶۴,۷۲۵	۱.۰۶٪	-	-
				۹,۵۰۴,۹۵۸,۶۶۵	۷.۲۶٪	۱۵,۳۵۵,۸۵۱,۴۷۲	۷.۹۴٪

نمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
اوراق مشارکت:							
اوراق مشارکت گلشهر	۲۰٪	۱,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۴۱۵,۷۶۴	۱,۹۹۰,۴۱۵,۷۶۴	۱.۵۵٪	۲,۷۹۷,۸۳۳,۸۰۰	۲.۱۴٪
اوراق مرابحه مگاسونور	۲۰٪	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۹۳,۷۱۴	۱,۴۱۹,۹۹۳,۷۱۴	۱.۱۱٪	۲,۵۹۷,۹۸۷,۶۰۰	۱.۹۹٪
			۱۷۱,۴۰۹,۴۷۸	۳,۴۱۰,۴۰۹,۴۷۸	۲.۶۵٪	۵,۳۹۵,۸۲۰,۴۰۰	۴.۱۳٪



۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	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	۱۰,۹۳۶,۹۹۶,۵۲۸	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:

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

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

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	(۲,۱۲۶,۹۱۷)	۲۰,۸۱۹,۷۵۰,۳۴	(۲۰,۸۱۳,۱۲۲,۳۹۷)	۴,۴۵۵,۷۲۰
کارگزاری بانک مسکن	۹۲۵,۶۸۶,۱۷۹	۱۶۸,۷۳۸,۷۹۰,۸۷۵	(۱۶۳,۷۸۱,۱۴۸,۶۵۳)	۵,۸۹۵,۳۳۸,۴۰۱
کارگزاری بورس بیمه ایران	-	۲۰,۲۰۳,۱۰۷,۶۹۰	(۲۰,۳۰۸,۶۶۶,۳۳۱)	۹۳,۶۲۱,۳۶۹
جمع	۹۴۳,۵۴۹,۲۶۲	۲۲۹,۷۶۱,۶۴۳,۵۹۹	(۲۲۲,۹۱۰,۷۳۷,۲۷۱)	۵,۹۹۴,۴۵۵,۵۹۰

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

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	-	۶,۴۸۷,۲۰۹	(۶,۴۸۷,۲۰۹)	-
کارگزاری بانک مسکن	۱۵,۶۲۵,۴۹۶	۱۳۵,۳۶۸,۵۹۶	(۱۳۵,۹۱۱,۳۲۰)	۴,۹۸۲,۶۶۲
کارگزاری بورس بیمه ایران	-	۱۹,۹۷۰,۴۱۱	(۱۹,۱۷۰,۲۱۱)	-
جمع	۱۵,۶۲۵,۴۹۶	۱۶۱,۷۲۶,۲۱۶	(۱۷۲,۳۶۹,۰۵۰)	۴,۹۸۲,۶۶۲

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

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	-	۲,۸۵۵,۱۵۴,۰۲۲	(۲,۸۵۵,۱۵۴,۰۲۴)	-
کارگزاری بانک مسکن	-	۲,۶۱۴,۳۳۲,۳۴۵	(۵,۹۹۰,۲۵۱,۸۱۳)	(۳,۳۷۵,۹۱۷,۴۶۹)
جمع	-	۵,۴۶۹,۴۸۶,۳۶۷	(۸,۸۴۶,۴۰۵,۸۳۷)	(۳,۳۷۵,۹۱۷,۴۶۹)



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 سالیهای 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.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۲۲,۵۵۰,۵۴۱	-	(۹۹,۸۹۰,۶۴۵)	۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	۴۲۲,۵۵۰,۵۴۱	مخارج تاسیس
۳۶	-	(۳۶)	-	۳۶	مخارج آبونمان
۴۲۲,۵۵۰,۵۷۷	-	(۹۹,۸۹۰,۶۸۱)	۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	۴۲۲,۵۵۰,۵۷۷	جمع کل

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	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 ۱۰۰۵/۱۱/۰۴۰/۷۰۷۰۷۰۸۲۶ - مِهستان
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
<u>۱۴۶,۴۵۱,۳۸۹</u>	<u>۷۵,۸۶۴,۰۰۰</u>	

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
<u>۲,۱۰۲,۱۰۷,۶۹۰</u>	<u>۱,۹۰۸,۸۰۶,۱۸۷</u>	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

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



۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

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

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
مالیاتهای تکلیفی	ریال	ریال
	۶,۳۶۴,۰۰۰	-
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۶۵,۹۴۵,۳۴۷	۱۸۷,۰۵۷,۰۲۴
جمع	۳۷۲,۳۰۹,۳۴۷	۱۸۷,۰۵۷,۰۲۴

۱۶- خالص دارایی ها

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

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۶,۳۹۰,۱۵۲	۱۲۱,۱۰۰,۳۴۶,۵۹۰	۲۵,۲۹۰,۱۵۲	۱۸۳,۶۳۱,۸۲۱,۴۲۳
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۸,۶۰۴,۲۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۱,۰۰۱,۴۹۳
جمع	۱۷,۳۹۰,۱۵۲	۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲	۲۶,۲۹۰,۱۵۲	۱۹۰,۸۹۲,۸۲۲,۹۱۶



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرماتی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۱۰ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(ریال)	(ریال)	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۳,۱۷۷,۵۱۲,۱۱۸)	۶,۴۴۸,۲۸۳,۵۳۰	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
(۲,۴۹۰,۳۲۴,۵۴۸)	۱,۶۷۳,۴۸۵,۴۱۰		جمع
(۴۰,۶۶۸,۳۳۸,۶۶۶)	۶,۱۲۱,۷۶۸,۹۴۰		

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	تعدیل ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
(۳۳,۱۷۷,۵۱۲,۱۱۸)	۶,۴۴۸,۲۸۳,۵۳۰	سرمایه گذاری البرز	۳,۲۶۴,۲۷۷	۱۳,۸۸۱,۲۴۵,۷۵۹	(۱۴,۸۷۹,۷۷۱,۰۶۱)	-	(۱۴,۸۷۹,۷۷۱,۰۶۱)	(۷۳,۸۶۰,۳۲۲)	(۶۹,۹۰۶,۱۵۲)	(۱,۱۴۲,۳۹۱,۶۹۸)	(۱,۱۴۲,۳۹۱,۶۹۸)
-	-	مسکن شهاب	۶۶۶,۷۵۷	۲,۲۹۶,۲۷۰,۵۷۹	(۳,۱۷۷,۳۳۷,۸۴۸)	۱۳۱,۸۵۲,۰۴۲	(۲,۰۵۵,۳۸۵,۸۰۵)	(۱۱,۷۳۲,۳۲۲)	(۱۱,۳۸۱,۸۳۷)	۲۱۷,۷۵۸,۶۱۳	۲۱۷,۷۵۸,۶۱۳
-	-	بانک دی	۳,۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲,۶۳۱,۲۵۶	(۵,۹۲۸,۵۵۸,۱۱۳)	۲۲۰,۳۲۶,۵۳۵	(۵,۷۰۸,۱۳۱,۵۷۸)	(۳۱,۸۰۷,۲۴۸)	(۳۱,۱۲۳,۱۰۱)	۲۵۳,۵۷۹,۲۰۹	۲۵۳,۵۷۹,۲۰۹
-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱,۸۰۹,۷۰۹	۷,۰۹۲,۳۲۲,۴۲۸	(۶,۶۲۶,۱۶۷,۶۲۷)	(۱۰۰,۳۶۶,۴۴۱)	(۶,۷۲۶,۵۳۴,۰۷۸)	(۲۷,۵۲۹,۷۹۲)	(۲۵,۴۲۲,۱۲۹)	۲,۲۸۵,۲۹۶,۶۱۹	۲,۲۸۵,۲۹۶,۶۱۹
-	-	شرکت سرمایه گذاری عوارض	۵,۴۸۱,۵۸۷	۸,۱۸۶,۸۲۲,۸۳۱	(۹,۹۴۷,۰۵۴,۹۷۲)	-	(۹,۹۴۷,۰۵۴,۹۷۲)	(۲۳,۳۰۷,۷۸۵)	(۲۰,۸۳۴,۰۶۳)	(۱,۸۴۴,۷۷۴,۰۷۹)	(۱,۸۴۴,۷۷۴,۰۷۹)
-	-	ایران ترانسکو	۱۷۶,۵۰۰	۷۹۷,۷۸۰,۰۰۰	(۱,۰۴۳,۲۷۰,۲۶۰)	۳۴۴,۵۲۵,۰۰۰	(۵۹۸,۷۲۵,۲۶۰)	(۶,۲۲۰,۳۵۰)	(۳,۹۸۸,۹۹۹)	۹۰,۸۳۵,۵۹۱	۹۰,۸۳۵,۵۹۱
-	-	افت	۲۲۹,۵۵۷	۱,۱۷۹,۹۲۴,۳۵۰	(۱,۰۴۵,۳۳۳,۵۷۸)	-	(۱,۰۴۵,۳۳۳,۵۷۸)	(۶,۲۲۵,۸۲۳)	(۵,۸۸۴,۹۰۹)	۱۲۹,۴۸۱,۲۴۰	۱۲۹,۴۸۱,۲۴۰
-	-	ایران شرف	۲,۹۵۲,۲۳۶	۸,۴۶۵,۲۸۶,۳۷۷	(۷,۸۹۲,۸۱۰,۰۴۶)	(۱۱۲,۸۵۷,۲۴۷)	(۸,۰۰۵,۶۶۷,۲۷۲)	(۴۴,۷۸۰,۱۸۲)	(۳۲,۳۲۶,۳۹۰)	۲۷۲,۵۱۱,۶۰۲	۲۷۲,۵۱۱,۶۰۲
-	-	ایران	۲,۳۲۳,۶۸۸	۱۰,۱۲۱,۱۶۷,۲۴۵	(۹,۴۸۸,۵۳۰,۵۶۹)	-	(۹,۴۸۸,۵۳۰,۵۶۹)	(۵۳,۵۴۰,۷۰۴)	(۵۰,۶۰۵,۷۹۹)	۵۲۸,۴۹۰,۱۹۳	۵۲۸,۴۹۰,۱۹۳
-	-	بیمین	۵۰۲,۸۴۷	۱,۳۲۰,۹۶۵,۵۷۷	(۱,۰۴۵,۷۷۲,۳۷۷)	-	(۱,۰۴۵,۷۷۲,۳۷۷)	(۵,۸۸۲,۷۸۰)	(۵,۶۵۴,۸۲۲)	۷۳,۵۵۵,۶۰۸	۷۳,۵۵۵,۶۰۸
-	-	پارسی نوین	۱,۶۲۱,۴۹۵	۳,۴۴۵,۱۴۸,۵۶۰	(۳,۶۶۶,۳۹۱,۵۱۱)	(۱۷۶,۶۸۵,۹۶۶)	(۳,۸۴۳,۳۵۰,۱۷۲)	(۱۹,۱۳۷,۵۳۶)	(۱۸,۷۲۵,۷۱۲)	۱۲۹,۴۸۱,۲۴۰	۱۲۹,۴۸۱,۲۴۰
-	-	پتروشیمی خراسان	۶۱۷,۰۳۷	۳,۲۲۷,۳۲۹,۰۶۱	(۳,۱۳۳,۸۵۵,۹۸۲)	-	(۳,۱۳۳,۸۵۵,۹۸۲)	(۱۷,۰۷۲,۰۳۱)	(۱۶,۱۲۳,۱۰۱)	۲۵۳,۵۷۹,۲۰۹	۲۵۳,۵۷۹,۲۰۹
-	-	پتروشیمی خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۷,۶۷۰,۵۹۸,۸۷۷	(۷,۲۶۶,۳۵۷,۳۲۰)	-	(۷,۲۶۶,۳۵۷,۳۲۰)	(۱۲,۳۶۶,۳۵۷)	(۱۲,۳۶۶,۳۵۷)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	-	تراکتور سازی	۳,۱۷۶,۰۰۰	۱۰,۴۶۶,۴۵۹,۹۱۹	(۱۰,۳۸۷,۷۹۸,۹۲۵)	-	(۱۰,۳۸۷,۷۹۸,۹۲۵)	(۵۵,۳۳۶,۲۵۱)	(۵۲,۳۳۶,۲۵۱)	۷۱,۳۲۲,۶۳۴	۷۱,۳۲۲,۶۳۴
-	-	توسعه ساختمان	۱,۴۲۳,۶۸۰	۵,۴۵۴,۲۴۴,۵۸۹	(۵,۳۳۶,۵۳۳,۱۸۷)	۸۴۵,۷۰۱,۲۸۷	(۵,۴۷۸,۸۶۰,۹۰۰)	(۳۸,۸۵۳,۷۷۶)	(۳۷,۲۷۱,۲۰۶)	۹۱۹,۳۵۹,۱۱۶	۹۱۹,۳۵۹,۱۱۶
-	-	توسعه صنایع بهشهر	۱,۳۴۱,۳۲۹	۲,۶۸۱,۰۸۵,۹۱۲	(۲,۷۱۲,۸۳۳,۵۳۵)	-	(۲,۷۱۲,۸۳۳,۵۳۵)	(۱۲,۸۱۲,۸۳۳)	(۱۲,۴۴۰,۵۲۱)	۱۱۲,۱۲۲,۸۸۰	۱۱۲,۱۲۲,۸۸۰
-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۳۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۵۲۲,۶۱۲	(۶۵۲,۸۱۱,۸۶۸)	۲۵,۲۶۴,۰۵۶	(۶۷۷,۴۴۷,۶۳۰)	(۳,۵۲۲,۶۹۲)	(۳,۳۷۷,۶۱۰)	۲۱,۱۲۲,۸۸۰	۲۱,۱۲۲,۸۸۰
-	-	سرمایه گذاری سیه	۷,۲۳۹,۵۱۵	۱۵,۹۸۸,۹۲۶,۱۱۶	(۱۵,۸۶۶,۰۷۸۲۳)	(۵۵,۸۶۶,۰۷۸۲۳)	(۱۶,۲۲۲,۸۴۷,۳۰۷)	(۸,۴۵۸,۰۹۶)	(۷,۹۴۴,۷۴۶)	۱۱۲,۱۲۲,۸۸۰	۱۱۲,۱۲۲,۸۸۰
-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۰,۳۳۱,۶۹۴	(۳,۸۳۰,۳۳۱,۶۹۴)	۸۷,۹۲۳,۲۵۸	(۳,۷۴۲,۴۰۸,۴۳۵)	(۱۶,۲۲۲,۸۴۷)	(۱۵,۴۰۲,۱۴۱)	۱۱۲,۱۲۲,۸۸۰	۱۱۲,۱۲۲,۸۸۰
-	-	سیمان سیاهان	۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۲۲۲,۱۵۴,۱۴۶)	۸۶۹,۳۵۸,۳۷	(۱,۴۵۲,۷۹۵,۳۰۹)	(۹,۴۹۲,۳۷۶)	(۸,۹۷۲,۸۸۹)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	سیمان فارس و خوزستان	۱,۹۴۸,۵۳۳	۵,۵۹۰,۶۰۴,۸۱۷	(۵,۳۱۲,۰۰۰,۱۹۷۷)	-	(۵,۳۱۲,۰۰۰,۱۹۷۷)	(۲۹,۵۷۴,۰۵۷)	(۲۹,۵۷۴,۰۵۷)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	سینودین پالایشگاهی	۳,۱۱۸,۵۵۷	۱۱,۱۴۶,۶۳۰,۰۵۷	(۱۱,۲۰۵,۴۶۹,۷۳۳)	-	(۱۱,۲۰۵,۴۶۹,۷۳۳)	(۵,۴۶۹,۷۳۳)	(۵,۴۶۹,۷۳۳)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	گروه بهمن	۷۲۰,۰۰۰	۱۵,۲۷۵,۱۰۳,۸۴۶	(۱۶,۲۷۵,۷۷۶,۵۳۸)	۵,۶۹۳,۷۷۷,۳۲۸	(۱۰,۵۸۱,۷۷۹,۳۲۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۷۵,۴۴۰)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	گروه صنایع بهشهر ایران	۱,۴۶۹,۸۸۶	۳,۲۱۲,۶۱۶,۸۸۶	(۳,۲۱۲,۶۱۶,۸۸۶)	-	(۳,۲۱۲,۶۱۶,۸۸۶)	(۲۹,۷۸۷,۰۳۷)	(۲۹,۷۸۷,۰۳۷)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	البرز دارو	۲۸۰,۰۰۰	۲,۶۸۵,۶۶۰,۰۰۰	(۲,۶۸۵,۶۶۰,۰۰۰)	۵۳۱,۰۸۵,۸۸۷	(۲,۱۵۳,۵۷۴,۱۱۳)	(۵,۸۰۷,۸۸۷)	(۵,۴۸۹,۵۰۷)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	خدمات نفت و گاز	۹۶,۳۰۸	۱,۰۹۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۷,۲۰۰,۰۰۰)	۵۴,۵۳۲,۵۳۱	(۱,۰۴۲,۳۵۲,۱۱۳)	(۵,۸۰۷,۸۸۷)	(۵,۴۸۹,۵۰۷)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۳۳۳,۵۰۰	۵۴۱,۹۹۱,۸۱۵	(۵۴۱,۹۹۱,۸۱۵)	۳۲,۳۲۲,۴۴۵	(۵۰۰,۱۷۳,۲۷۵)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	بانک پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۹,۹۷۶,۶۸۶	(۱,۷۷۹,۹۷۶,۶۸۶)	-	(۱,۷۷۹,۹۷۶,۶۸۶)	(۹,۴۱۰,۳۲۸)	(۸,۸۸۹,۸۳۷)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	بانک صادرات	۸,۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	(۸,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	بانک تجارت	۱,۶۶۳,۸۲۵	۱,۷۲۸,۳۳۰,۸۰۵	(۱,۷۲۸,۳۳۰,۸۰۵)	-	(۱,۷۲۸,۳۳۰,۸۰۵)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	سیمان حکمتان	۵۲۲,۰۷۳	۲,۴۶۱,۰۷۵,۳۵۵	(۲,۴۶۱,۰۷۵,۳۵۵)	-	(۲,۴۶۱,۰۷۵,۳۵۵)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	سرمایه گذاری امید	۱۲۷,۳۹۷	۳۰۵,۳۷۰,۶۰۹	(۳۰۰,۵۸۹,۳۷۷)	-	(۳۰۰,۵۸۹,۳۷۷)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	سیمان خوزستان	۴۴,۳۵۰	۱۹۵,۱۲۵,۵۰۰	(۱۹۳,۵۶۷,۴۸۲)	-	(۱۹۳,۵۶۷,۴۸۲)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	پتروشیمی بهمن	۱,۹۵۰,۹۶۱	۶,۱۸۸,۴۴۱,۲۶۷	(۶,۱۸۸,۴۴۱,۲۶۷)	-	(۶,۱۸۸,۴۴۱,۲۶۷)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	سیمان تهران	۲۹۳,۵۴۲	۶۷۷,۵۰۰,۲۴۲	(۶۷۷,۵۰۰,۲۴۲)	-	(۶۷۷,۵۰۰,۲۴۲)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	سیمان شمال شرق	۵۵۱,۸۳۲	۸۱۶,۴۴۳,۶۴۸	(۸۱۲,۲۴۴,۹۹۸)	-	(۸۱۲,۲۴۴,۹۹۸)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	ایران پارت صنعت	۳۵۵,۵۷۹	۲,۱۹۹,۰۲۹,۱۸۷	(۲,۱۹۹,۰۲۹,۱۸۷)	-	(۲,۱۹۹,۰۲۹,۱۸۷)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	روان فن آور	۱۱۶,۲۱۵	۶۶۴,۸۶۰,۰۰۰	(۶۶۴,۸۶۰,۰۰۰)	-	(۶۶۴,۸۶۰,۰۰۰)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	پتروشیمی جم	۳۵,۰۰۰	۲۵۲,۷۲۵,۰۰۰	(۲۵۲,۷۲۵,۰۰۰)	-	(۲۵۲,۷۲۵,۰۰۰)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	(۳,۴۶۷,۱۱۳)	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۹۹
-	-	افت سیمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	ایزینگ غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	مخابرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	کشتری فرای خور	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	پتروشیمی مازن	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	دارو تلمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	شرکت صنایع غذایی میتو شرق	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	مسکن زاینده رود	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	جمع	۷۱,۶۴۷,۸۳۶	۱۸۲,۳۵۳,۱۲۶,۱۹۰	(۱۸۲,۳۵۳,۱۲۶,۱۹۰)	۶,۹۲۴,۱۴۹,۵۰۳	(۱۷۶,۴۲۲,۷۱۳,۷۷۲)	(۹۶,۹۰۶,۱۵۲)	(۹۱,۷۶۴,۶۴۸)	۶,۴۴۸,۲۸۳,۵۳۰	۶,۴۴۸,۲۸۳,۵۳۰



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

حق تقدم :	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	تعدیل ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پروشیمی چم	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۷۳,۰۹۸,۳۷۸	(۲,۰۲۰,۴۳۴,۸۴۳)	۵۸,۲۲۵,۳۹۱	(۱,۹۶۲,۲۰۹,۴۵۲)	(۱۰,۵۹۳,۴۹۴)	(۱۰,۳۶۵,۴۸۸)	۸۹,۹۲۹,۹۴۴	-
بانک انصار	۵۵۰,۰۰۰	۸۳۶,۵۷۴,۶۵۴	(۷۰۱,۱۱۰,۵۴۴)	۱۵۱,۵۵۱,۸۱۱	(۵۴۹,۵۵۸,۷۵۲)	(۴,۴۲۵,۳۵۸)	(۴,۱۸۲,۸۵۸)	۲۷۸,۴۰۷,۶۸۵	-
بانک پاسارگاد	۳۱۲,۵۷۱	۹۲,۷۲۶,۶۵۰	(۹۳,۷۳۴,۴۵۷)	-	(۹۳,۷۳۴,۴۵۷)	(۴۹۰,۴۹۶)	(۴۶۳,۶۳۰)	(۱,۹۶۱,۹۲۳)	(۶۳۰,۴۲۲,۰۹۹)
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۳۷۵,۰۰۰	۷۳۰,۱۲۵,۰۰۰	(۸۲۵,۲۹۰,۳۹۸)	(۲۵۲,۲۸۳,۴۸۴)	(۱,۰۸۷,۵۷۳,۹۸۲)	(۳,۵۳۱,۳۷۱)	(۳,۶۵۰,۶۲۵)	(۳,۶۵۰,۶۲۵)	(۵۰۵,۱۳۶,۵۷۱)
لژیونگ رایان سایپا	۸,۲۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۱,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۳۱۲,۱۷۵,۲۲۱)	۱,۶۷۷,۵۰۴,۰۲۶	(۵,۶۳۴,۶۷۱,۳۹۵)	(۳۶,۴۷۹,۸۰۹)	(۳۶,۸۵۹,۰۰۰)	۱,۶۴۲,۷۸۹,۷۹۶	-
مسیکن شمالشرق	۳۲۸,۴۶۵	۲۳۰,۴۸۷,۵۵۲	(۲۱۳,۲۸۰,۵۶۸)	(۶,۸۸۳,۵۱۴)	(۲۱۹,۱۶۴,۰۸۲)	(۱,۲۱۹,۱۵۲)	(۱,۱۵۲,۴۲۲)	۸,۹۵۱,۸۹۶	-
سرمایه گذاری توسعه و معادن	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۳۵۵,۴۵۵,۸۷۸)
جمع	۱۲,۱۱۶,۰۳۶	۱۱,۳۳۴,۸۱۳,۳۳۴	(۱۱,۱۷۵,۰۲۶,۳۵۱)	۱,۶۲۸,۱۱۳,۲۳۰	(۹,۵۴۶,۹۱۳,۱۲۱)	(۵۷,۷۳۹,۶۸۰)	(۵۶,۶۷۴,۰۲۳)	۱,۶۷۳,۴۸۵,۴۱۰	(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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲ روزه
منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سهام:	تعداد	قیمت تعدیل شده و با ارزش بازار	ارزش دفتری	گرمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ایرکا پارت صنعت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۹۱,۹۴۰,۰۰۰)	(۳۸,۹۷۹,۰۰۰)	(۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۴,۴۱۹,۰۰۰)	۱۷-۸,۲۳,۶۵۷
آلست	۱,۳۴۰,۰۰۰	۴,۳۸۶,۳۲۰,۰۰۰	(۵,۱۸۹,۸۲۷,۶۵۰)	(۳۵,۷۳۲,۶۳۱)	(۲۲,۴۲۱,۶۰۰)	(۴۴۹,۶۹۱,۸۸۱)	۴۴۸,۳۲۲,۰۰۰
بانک ناصر	۱۸۳,۳۳۳	۴۲۱,۶۶۵,۹۰۰	۱,۸۴۶,۳۹۶,۰۰۰	(۳,۳۳۰,۶۱۴)	(۲,۱۰۸,۳۳۰)	۲,۲۶۳,۶۲۲,۹۵۹	(۳,۹۰۸,۵۸۴)
بانک پاسارگاد	۳۰,۸۴۰,۷۹۷	۳,۹۷۹,۳۸۸,۱۳۰	(۶,۸۰۱,۰۰۰,۳۶۸۵)	(۳۱,۰۵۰,۰۶۵)	(۱۹,۸۹۶,۹۲۱)	(۲,۸۶۲,۵۸۲,۶۶۱)	-
بانک پاسارگاد (تقدم)	۲۰۰,۳۸۸	۹۲,۸۳۸,۳۲۰	۲,۲۷۶,۵۶۹,۲۲۷	(۴۹۱,۱۱۳)	(۴۴۸,۱۹۳)	۲,۲۴۸,۴۵۲,۲۶۲	(۲,۹۱۳,۹۱۲,۳۳۱)
بانک تجارت	۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۲۸,۹۶۳,۶۶۸)	(۳۰,۱۲۸,۷۸۶)	(۵۶,۸۳۲,۵۰۰)	(۱,۸۷۹,۴۲۴,۷۵۴)	-
بانک صادرات	۸۰۰,۰۰۰	۷۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۳۸-۴۵,۹۷۶	(۳۸-۴۵,۹۶۸)	(۳,۵۱۶,۰۰۰)	۱,۴۴۹,۸۴۵,۴۰۸	-
پارس توشه	۳,۱۵۰,۰۰۰	۶,۹۶۱,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۲۲۴,۵۲۲,۶۶۶)	(۳۴,۸۱۶,۳۲۶)	(۳۴,۸۰۴,۵۰۰)	(۱,۲۴۹,۱۵۴,۷۰۲)	۲۵,۱۴۷,۱۲۳
پتروشیمی مبین	۲,۲۵۷,۵۳۹	۱۲,۹۰۰,۳۴۳,۱۷۰	(۱۲,۹۲۹,۱۶۱,۱۴۰)	(۳۸,۲۴۸,۱۵۰)	(۴۵۰-۱,۷۱۶)	(۱۶۱,۴۱۷,۵۰۱)	-
تیمبرگران فارس و خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۰,۰۰۰	(۱۹,۳۸۰,۹۵۹)	(۱۹,۷۲۵)	(۸۹,۷۵۰)	(۱,۵۱۲,۴۴۳)	-
تراکتور سازی	۲,۱۵۰,۶۶۶	۴,۳۳۲,۵۲۲,۶۲۶	(۴,۳۴۵,۳۸۷,۳۴۴)	(۲۲,۴۴۸,۰۴۳)	(۲۲,۱۶۲,۶۱۳)	۲۱,۵۲۴,۰۰۰	(۷۰۴,۲۹۰,۰۰۰)
تراکتور سازی (تقدم)	۸۲۵,۳۳۳	۸۲۳,۵۸۶,۳۳۰	(۱,۲۰۲,۶۹۹,۷۴۹)	(۴,۴۰۹,۶۷۳)	(۴,۱۸۷,۹۳۳)	(۳۷۷,۶۹۱,۰۰۰)	-
نوسه صنایع بهشهر	۲,۱۶۳,۱۲۵	۳,۲۳۰,۹۰۸,۰۱۵	(۳,۰۲۳,۸۸۰,۷۷۳)	(۱۷,۰۳۸,۰۰۰)	(۱۶,۱۰۴,۵۴۰)	(۳,۳۳۶,۱۱۵,۴۰۰)	-
سرمایه گذاری البرز	۱,۸۸۱,۷۶۶	۸,۱۸۱,۹۱۸,۵۶۸	(۳,۴۲۲,۲۴۲,۱۶۰)	(۳,۲۸۲,۳۵۰)	(۳۰۹۰۹,۵۹۳)	۱,۶۶۴,۵۸۲,۵۶۵	(۴,۹۷۲,۹۸۰,۲۴۶)
سیمان تهران	۲۶۰۶,۹۳۷	۴,۳۷۶,۲۰۷,۷۲۳	(۱۰,۱۸۱,۳۲۵,۳۱۵)	(۳۲,۱۵۰,۱۴۰)	(۳۱,۸۸۱,۰۳۹)	(۵,۸۵۰,۰۰۰,۶۲۰)	(۳,۸۹۰,۹۲۸,۵۵۶)
سیمان فارس نو	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۷۰,۲۱۸,۷۷۱)	(۹,۰۹۸,۸۰۰)	(۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۷۹,۱۷,۵۷۱)	-
سیمان فارس و خیرستان	۳,۷۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۵,۷۰۰,۰۰۰	(۴,۴۰۱,۶۰۹,۰۴۸)	(۲۴,۶۸۱,۵۵۴)	(۲۳,۳۲۸,۵۰۰)	(۲,۷۸۲,۹۱۹,۱۰۲)	(۷,۴۴۸,۷۰۰,۰۰۰)
سیمان همدان	۶۷۹,۷۵۶	۱,۶۵۲,۱۶۶,۵۹۲	(۳,۵۱۲,۹۵۴,۴۵۰)	(۸,۷۳۵,۲۵۱)	(۸,۳۶۵,۸۳۳)	(۱,۸۷۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۴۴,۱۷۹,۴۵۲)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۸۰,۱۹۱,۳۳۱)	(۱۲۰,۱۰۴,۱۶۱)	(۱۱۳,۵۲۰,۰۰۰)	۲,۴۹۰,۱۸۴,۵۰۸	(۴,۷۵۲,۶۳۸,۶۲۴)
صندوق بازنشستگی	۱,۳۰۰,۰۱۰	۳,۵۶۲,۳۲۷,۴۱۰	(۵,۸۹۹,۶۲۰,۰۶۵)	(۸,۸۵۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۱۶,۳۳۷)	(۲,۳۳۴,۹۵۹,۲۹۳)	(۳,۵۰۷,۷۳۹,۱۹۹)
صنعتی بارز	۴۵۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۸,۴۸۰)	(۷,۵۶۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۴,۱۶۲,۰۰۰)	-
مسکن شمال شرق	۳۰۲,۱۷۶	۴۸۴,۶۷۰,۰۰۰	(۴,۱۱۶-۸,۹۹۷)	(۲,۰۲۹,۰۰۰)	(۱,۸۲۳,۳۵۰)	(۳۲۰,۸۹۲,۰۰۰)	-
گروه صنایع بهشهر ایران	۳۲۲,۴۲۴	۴۵۷,۸۴۲,۰۰۰	(۴۲۱,۳۷۷,۸۶۱)	(۲,۲۴۱,۸۸۴)	(۲,۳۸۹,۳۱۰)	۲۳۱,۸۵۳,۰۰۰	(۳۴۶,۳۱۰,۰۰۰)
مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۵۸,۶۴۱,۰۰۰	(۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۱,۶۵۶)	(۱,۲۹۲,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
روان فناوری	۱۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷۲,۱۵۲,۵۴۴)	(۳,۷۵۵,۸۵۰)	(۳,۶۷۵,۰۰۰)	(۳,۴۵۵,۸۳,۳۴۴)	-
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۱-۲۶۰,۸۶۶,۳۲۸)
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۶۷,۶۱۸,۴۲۲)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۸۴,۰۹۵,۸۱۴)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۹۲,۵۰۸,۸۷۳
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۲۸,۷۵۶,۸۹۹
مسکن شمال غرب	-	-	-	-	-	-	۵,۳۱۸,۸۰۹
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	(۳۴۴,۵۳۵,۰۰۰)
پتروشیمی جم (تقدم)	-	-	-	-	-	-	(۵۸,۳۲۵,۳۹۳)
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱۶۵,۰۱۷,۲۲۷)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۴۶۶,۶۴۱
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۸۶۱,۳۵۸,۸۳۶)
	۶۱,۱۵۸,۷۶۰	۱۰۴,۷۴۵,۱۹۵,۹۳۲	(۱۱۹,۰۷۸,۸۹۰,۷۳۳)	(۵۵۳,۹۱۹,۹۹۹)	(۵۲۳,۷۲۵,۹۸۰)	(۱۵,۴۱۱,۳۴۰,۷۸۰)	(۵۲,۱۲۰,۴۴۵,۶۳۸)



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت 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 شامل اوراق مشارکت، مرابحه و اوراق اجاره به شرح زیر است:

نام سهم	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	تعداد	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	ریال
مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱,۸۵۹	۸۹,۷۲۶,۳۱۰	-	ریال
مرابحه مگاسوتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱,۳۸۰	۳۶,۵۲۱,۴۹۱	-	-
اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	-
اجاره مینا ۳ ماهه ۳۰ درصد	-	-	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	-
جمع	۳,۲۳۹	۱۲۶,۲۴۷,۸۰۱	(۸,۱۰۰,۰۰۰)	-



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرماتی 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	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
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	۳,۳۲۸,۳۹۸	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	-
الفت	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	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۴,۶۷۲,۹۵۶
گروه صنایع بهشهر	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۳۹۲,۳۱۰	۵۰۰	۱۹۶,۱۵۵,۰۰۰	-	۱۹۶,۱۵۵,۰۰۰	۳۴۷,۰۳۲,۸۲۶
سیمان فارس نو	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان هگمتان	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	۶۷۹,۷۵۶	۷۵۰	۵۰۹,۸۱۷,۰۰۰	-	۵۰۹,۸۱۷,۰۰۰	۷۶,۰۲۸,۴۰۰
بهمن لیزینگ	۱۳۹۳/۰۳/۰۴	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	(۳,۶۳۸,۸۲۳)	۳۵۴,۱۸۸,۴۷۷	-
بانک تجارت	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک صادرات	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۵	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک انصار	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۸۲,۳۳۲	۲۸۰	۵۱,۳۳۲,۲۴۰	-	۵۱,۳۳۲,۲۴۰	-
تراکتورسازی	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۲,۴۷۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۰,۹۸۷,۴۶۹)	۲,۲۶۵,۰۱۲,۵۳۱	-
ایرکاپارت 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	(۵۰,۷۷۰,۷۶۹)	۵۴۷,۷۲۹,۲۳۱	-
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۲,۲۹۶,۰۷۲	۵۳۲	۱,۲۴۴,۴۷۱,۰۲۴	(۷۳,۰۱۵,۳۸۶)	۱,۱۷۱,۴۵۵,۶۳۸	-
صنعتی روان فناوری	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۱۲۵,۰۰۰	۸۵۰	۱۱۴,۷۵۰,۰۰۰	(۷,۷۶۷,۲۴۱)	۱۰۶,۹۸۲,۷۵۹	-
تدبیرگردان فارس و خوزستان	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱۰,۰۰۰	۳۷۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	-	۳,۷۰۰,۰۰۰	-
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	۱,۸۱۲,۱۶۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	۴,۳۲۸,۰۶۲,۱۰۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۲,۶۰۴,۳۲۰,۵۶۰
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۵,۵۵۶,۹۷۸
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	۲,۵۴۴,۲۹۸,۵۲۵
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	۵۸,۳۶۸,۹۱۷
ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	-	۴۰,۱۱۳,۶۳۶
جمع	-	-	-	۱۶,۰۹۵,۶۰۲,۵۲۸	(۷۴۰,۲۶۰,۰۶۱)	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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره اوراق مرابحه و سپرده بانکی به شرح زیر است:

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	۲۹۵,۱۹۵,۶۴۱
جمع	۲۱-۱	۷۱۷,۸۶۶,۲۳۶
سود سپرده بانکی	۲۱-۲	۲,۷۵۶,۴۰۶,۳۱۶
جمع کل		۲,۳۵۴,۵۱۴,۴۴۲
		۲,۳۵۴,۵۱۴,۴۴۲

۲۱-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرابحه از اقلام زیر تشکیل شده است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
				ریال	ریال
۹۳/۱۱/۰۱	۹۶/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳	-
جمع				۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳	-
۹۳/۱۱/۱۴	۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۷۴,۶۶۵,۳۴۲	-
جمع				۱۷۴,۶۶۵,۳۴۲	-
۹۳/۱۰/۱۰	۹۶/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۵۳,۳۷۰,۰۸۳	۱۳۹,۶۸۴,۲۵۷
مینا	۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۱,۹۲۵,۵۵۸	۵۸,۳۸۱,۶۴۰
جمع				۲۹۵,۱۹۵,۶۴۱	۱۹۸,۰۶۵,۸۹۷
جمع کل				۷۱۷,۸۶۶,۲۳۶	۱۹۸,۰۶۵,۸۹۷

۲۱-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	برگشت هزینه کنزیل	سود خالص	سود خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳/۱۱/۰۶	ماتمه	۲۲.۵٪	۸۶۴,۲۳۶,۸۶۷	-	۸۶۴,۲۳۶,۸۶۷	-
۹۳/۰۸/۱۷	ماتمه	۱۰٪	۳۸,۱۶۶,۱۰۹	-	۳۸,۱۶۶,۱۰۹	-
۹۳/۱۳/۰۲	ماتمه	۱۰٪	۸۰۹,۳۸۶,۰۲۶	-	۸۰۹,۳۸۶,۰۲۶	-
۹۲/۰۹/۱۲	ماتمه	۱۰٪	۴۸۴,۳۵۳,۰۰۰	۷۰۴,۸۰۹	۴۸۵,۰۵۷,۸۰۹	۲,۱۰۸,۲۳۸,۱۸۹
۹۳/۱۱/۱۳	ماتمه	۱۰٪	۱۶۹,۷۷۹	۱۵۳	۱۶۹,۹۳۲	۴۸,۲۰۰,۳۵۶
۹۳/۰۷/۰۵	ماتمه	۲۲٪	۵۵۹,۴۸۹,۵۷۳	-	۵۵۹,۴۸۹,۵۷۳	-
جمع			۲,۷۵۵,۷۰۱,۳۵۴	۷۰۴,۹۶۲	۲,۷۵۶,۴۰۶,۳۱۶	۲,۱۵۶,۴۴۸,۵۴۵



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 درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی است که در دوره مالی قبل طی یادداشت های ۲۰ و ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی مورد گزارش تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
کارگزاری بانک مسکن (تعدیل کارمزد کارگزاری)	۱۲۲,۵۰۴,۰۶۷	۲۲۲,۸۷۰,۰۲۹
کارگزاری حافظ (تعدیل کارمزد کارگزاری)	۴,۴۸۵,۸۲۷	۳۲۲,۵۶۲,۶۲۳
کارگزاری بورس بیمه ایران (تعدیل کارمزد کارگزاری)	۱۳,۳۱۹,۷۸۹	-
تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام	۱,۰۶۸,۶۰۳,۰۰۵	-
جمع	۱,۴۰۸,۸۱۳,۷۰۸	۴۵۵,۱۳۶,۲۹۲

۲۲-۱- تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام به شرح 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
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۴۴,۰۰۹,۵۹۶	۳,۰۶۷,۲۷۶,۴۸۰	-	-
۶۵۴,۶۷۳,۹۵۶	۶۹۵,۰۳۰,۵۷۰	-	-
۲۶۰,۴۳۰,۵۶۰	۲,۷۶۶,۴۴۴,۶۵۰	-	-
۱,۰۶۵,۵۵۶,۹۷۸	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۷۱,۳۸۷,۳۳۶	۱۷۵,۷۴۵,۵۰۰	-	-
۱,۵۱۹,۵۷۴,۲۱۶	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۸۹۳,۱۶۰,۰۰۰	۲,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۵۸,۳۶۸,۹۱۷	۶۳,۸۴۶,۰۰۰	-	-
۴۰,۱۱۳,۶۳۶	۴۴,۱۲۵,۰۰۰	-	-
۱۰,۷۵۰,۰۶۵,۱۹۵	۱۱,۸۱۸,۶۶۸,۲۰۰	-	-

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی بانک پاسارگاد

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت توسعه معادن و فلزات

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی گروه بهمن

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی البرز دارو

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی گروه صنایع بهشهر ایران

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سیمان فارس و خوزستان

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سیمان تهران

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت کیمیدارو

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت ایران ترانسکو

جمع



۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	
۳۶۰۸۸۷۷۲۱۶		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	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	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	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	
۳,۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰		۲۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۳,۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰		۲۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰		جمع

برداشت های همراه صورت های مالی

۲۵- بهیجهای احتمالی و تعینات سرمایه ای :

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به

1174571-9/11

[illegible]

٣٧ - مملکت بنی اسرائیل و اممکات فی الجغرافیا

1597/08/11

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

[illegible]

مطالعات با سایر ارکان به شرح پانده ۲۲ و پانده ۲۳ آنها در پایان خود به شرح پانده ۱۴ میسر شد.

۲۸- روپداد هاي بعد از تاريخ ترازنامه :

رویدادهایی که در دور بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستقیم‌المدی الکلام صورت‌های مالی و با افتضا در چابک‌های مالی بوده وجود نداشته است.

