



سبذگردان آسمان

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۱۴ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، منارک 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 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 ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ به نایب ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

اعضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حمزه کاظمی

شرکت سیدگردان آسمان

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات
مالی فاطم

مؤلف صندوق



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت خالص دارایی ها

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۴۴,۶۰۶,۰۱۳,۵۰۹	۱۳۹,۳۳۷,۰۶۶,۷۴۴	۱۰۳,۶۶۷,۵۴۹,۹۵۲
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۶۰۸,۳۱۰,۸۴۴	۱۶,۷۸۶,۸۲۴,۱۸۰	۹,۵۰۴,۹۵۸,۶۶۵
۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۳۱۵,۴۵۳,۸۵۲	۳,۳۲۹,۲۴۶,۳۳۷	۳,۴۱۰,۴۰۹,۴۷۸
۸ حسابهای دریافتنی	۳,۶۹۷,۶۵۵,۰۳۸	۳,۱۲۴,۶۹۰,۰۳۶	۱۱,۱۳۵,۱۸۲,۵۴۳
۹ جاری کارگزاران	-	(۵۷۸,۴۲۱,۵۶۱)	۲,۶۲۳,۵۲۰,۷۸۳
۱۰ سایر دارایی ها	۴۰۶,۶۷۳,۷۶۲	۵۲۰,۰۱۴,۴۹۹	۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶
۱۱ موجودی نقد	۲۰۰,۱۴۲,۴۲۸	۲۲۰,۱۶۰,۳۱۶	۱۸۱,۵۴۸,۹۴۹
جمع دارایی ها	۱۵۷,۸۳۴,۲۴۹,۴۳۳	۱۶۲,۷۳۹,۵۸۰,۵۵۱	۱۳۰,۸۴۵,۸۳۰,۲۶۶
بدهی ها :			
۹ جاری کارگزاران	(۹,۳۲۵,۰۴۳,۶۵۸)	-	-
۱۲ حسابهای پرداختنی	(۱,۲۴۹,۳۶۴,۰۳۶)	(۸,۹۷۱,۹۵۱,۳۸۹)	(۷۵,۸۶۴,۰۰۰)
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	(۱,۲۴۷,۱۷۷,۲۲۵)	(۲,۹۳۷,۸۸۱,۶۲۹)	(۱,۹۰۸,۸۰۶,۱۸۷)
۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران	-	-	-
۱۵ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	(۴۲۰,۶۵۴,۷۱۶)	(۲۸۳,۰۵۶,۸۵۷)	(۳۷۲,۲۰۹,۲۴۷)
جمع بدهی ها	(۱۲,۲۴۲,۲۳۹,۶۳۵)	(۱۲,۱۹۲,۸۸۹,۸۷۵)	(۲,۳۵۶,۸۷۹,۴۳۴)
خالص دارایی ها	۱۴۵,۵۹۲,۰۰۹,۷۹۸	۱۵۰,۵۴۶,۶۹۰,۶۷۶	۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۹,۰۴۹	۷,۵۶۹	۷,۳۸۹

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 دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
درآمد ها :	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۲۴۰,۴۳۴,۵۰۱	۴۰,۴۶۹,۴۸۷,۴۶۷	۶,۱۲۱,۷۶۸,۹۴۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۳,۴۱۸,۳۶۰,۴۰۰	(۳۶,۷۴۳,۰۷۹,۵۹۶)	(۱۵,۴۱۱,۳۴۰,۷۸۰)
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۹۴,۹۵۵,۶۲۶)	۴۵,۰۸۴,۶۶۰	۱۲۶,۲۴۷,۸۰۱
سود سهام	۱,۸۳۴,۱۰۹,۴۴۶	۳,۵۲۰,۰۲۸,۱۵۰	۱۵,۳۵۵,۳۴۲,۴۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۲,۰۶۸,۸۶۰,۸۰۸	۱,۷۳۰,۳۱۸,۹۴۸	۳,۴۷۴,۲۷۲,۵۵۲
سایر درآمدها	۸۹۲,۲۳۶,۲۶۸	۱,۲۸۷,۷۲۰,۰۱۱	۱,۲۰۸,۸۱۲,۷۰۸
جمع درآمدها	۳۰,۳۵۹,۰۴۵,۷۹۷	۱۰,۳۰۹,۵۵۹,۶۴۰	۱۰,۸۷۵,۱۰۳,۶۸۸
هزینه ها :			
هزینه کارمزد از کان	(۲,۱۶۱,۱۰۵,۲۲۷)	(۲,۸۴۲,۸۶۰,۵۹۰)	(۵,۴۱۲,۹۰۲,۸۳۵)
سایر هزینه ها	(۲۳۴,۰۸۱,۶۰۴)	(۱۴۶,۲۴۱,۲۹۰)	(۶۶۷,۳۸۲,۹۳۷)
جمع هزینه ها	(۲,۳۹۵,۱۸۶,۸۳۱)	(۲,۹۸۹,۱۰۱,۸۸۰)	(۶,۰۸۰,۲۸۵,۷۷۲)
سود (زیان) خالص	۲۷,۹۶۳,۸۵۸,۹۶۶	۷,۳۲۰,۴۵۷,۷۶۰	۴,۷۹۴,۸۱۷,۹۱۶
بازده میانگین سرمایه گذاری	۴۶.۷۷٪	۴.۳۲٪	۳.۲۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۴۶.۷۰٪	۱۲.۶۸٪	۲۰.۷۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲	۱۹۰,۸۹۲,۸۳۲,۹۱۶	۱۹۰,۸۹۲,۸۳۲,۹۱۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۲۷,۹۶۳,۸۵۸,۹۶۶	۷,۳۲۰,۴۵۷,۷۶۰	۴,۷۹۴,۸۱۷,۹۱۶
تعدیلات	۲,۱۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۶,۰۹۰,۱۵۲	۱۹,۸۹۰,۱۵۲	۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲

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

سود (زیان) خالص
= بازده میانگین سرمایه گذاری = (۱)

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره مالی
= بازده سرمایه گذاری پایان دوره میانی = (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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

سرمایه‌گذاری می‌نمایند.

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 تصمیم گیری 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 سبذگردان 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.

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 مدیریت دایارهیافت است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۷/۲۲ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- 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.

۴-۳- 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 ۲-۳-۲ 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 دارایی های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال .

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
سرمایه گذاریها	۲۸,۷۷۱,۳۹۷,۲۷۰	۲۶,۷۲۶,۲۳۶,۸۸۸	۱۶,۹۴٪	۲۶,۷۸۷,۸۵۷,۸۲۵	۲۲,۷۸۹,۷۷۵,۲۳۰	۱۳,۹۵٪	۲۵,۵۴۲,۳۴۴,۳۳۰	۲۲,۹۲۳,۵۰۶,۷۲۵	۱۷,۵۳٪
سیمان، آهک و گچ	۳۰,۱۳۳,۹۴۹,۳۵۸	۱۳,۳۴۱,۴۸۸,۵۰۴	۸,۴۶٪	۳۷,۹۳۱,۸۳۸,۴۸۷	۱۹,۸۸۴,۶۲۳,۰۶۰	۱۳,۱۸٪	۳۱,۶۹۳,۶۲۴,۵۳۷	۱۰,۵۸۵,۰۲۳,۰۰۱	۸,۰۹٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۱,۹۲۸,۵۸۸,۵۹۶	۱۲,۹۵۱,۰۰۸,۵۳۰	۸,۲۱٪	۱۶,۱۰۸,۵۹۵,۴۵۶	۱۶,۷۶۱,۸۶۹,۸۷۵	۱۰,۳۶٪	۱۵,۰۳۸,۵۶۸,۹۷۲	۱۲,۱۰۱,۷۸۶,۸۶۰	۹,۳۵٪
خودرو و ساخت قطعات	۲,۶۵۷,۹۹۸,۳۷۰	۳,۵۶۸,۱۵۱,۹۷۷	۲,۲۶٪	۱۹,۴۵۰,۰۱۴,۹۲۵	۱۴,۸۹۳,۷۱۸,۷۶۶	۹,۱۳٪	۶,۴۹۴,۴۰۲,۰۱۸	۵,۷۷۵,۰۹۰,۱۵۰	۴,۴۱٪
مواد و محصولات دارویی	۵,۵۸۳,۷۹۴,۷۸۱	۶,۵۹۰,۶۲۴,۷۷۰	۴,۱۸٪	۲۰,۷۹۵,۹۹۵,۴۲۴	۱۵,۸۳۰,۸۵۳,۸۶۱	۹,۶۹٪	۹,۱۳۷,۸۲۸,۰۰۲	۸,۰۹۷,۷۲۶,۶۳۶	۶,۱۹٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۷,۱۲۳,۸۷۲,۶۲۶	۱۷,۷۰۳,۹۳۲,۴۸۰	۱۱,۳۳٪	۱۸,۳۲۲,۳۸۳,۹۷۹	۱۸,۱۸۷,۶۷۲,۷۰۴	۱۱,۱۴٪	۳۱,۱۵۴,۶۰۱,۰۷۹	۱۶,۴۰۸,۹۸۸,۳۶۴	۱۲,۵۴٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۵,۵۸۱,۸۹۲,۹۸۸	۱۹,۴۳۷,۳۴۶,۳۰۹	۱۲,۳۳٪	-	-	-	۱۳,۰۳۹,۶۲۹,۲۳۵	۱۲,۷۶۷,۵۹۸,۶۳۹	۹,۷۶٪
خدمات فنی و مهندسی	۱۳,۴۱۹,۵۰۳,۳۵۶	۱۳,۰۴۲,۵۹۶,۳۲۲	۸,۲۷٪	-	-	-	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴,۶۸۹,۵۴۰,۰۲۸	۵,۶۸۵,۰۱۲,۸۶۶	۳,۶۰٪	۶,۳۳۲,۸۱۵,۶۰۸	۴,۷۸۸,۰۴۲,۵۰۰	۲,۹۳٪	۵,۵۵۱,۳۶۰,۶۱۴	۳,۱۸۷,۷۶۴,۸۷۱	۲,۴۴٪
انتشار، چاپ و تکثیر	۴,۳۴۴,۷۶۹,۸۷۳	۵,۱۳۹,۶۸۲,۷۹۵	۳,۲۶٪	۵,۴۵۵,۳۷۳,۶۱۰	۴,۶۷۶,۶۴۶,۹۷۲	۲,۸۶٪	۴,۷۱۶,۷۶۷,۴۴۵	۴,۴۴۰,۱۵۵,۷۶۷	۳,۳۹٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۳۲۱,۹۵۴,۱۴۰	۴,۷۲۱,۷۷۵,۳۰۰	۲,۹۹٪	-	-	-	-	-	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	-	۹,۷۵۶,۸۵۹,۲۶۴	۳,۰۷۵,۰۵۲,۶۲۵	۱,۸۸٪	۶,۱۶۷,۴۳۷,۸۳۹	۳,۵۲۶,۶۶۰,۷۷۱	۲,۷۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۰,۷۲۳,۳۵۳,۶۲۷	۵,۹۸۲,۹۴۲,۵۸۶	۳,۷۹٪	۱,۶۸۰,۳۸۶,۷۷۳	۲۰,۳۵۵,۵۸۲,۱۷۲	۱,۳۵٪	۷۵۸,۸۰۲,۰۹۵	۶۳۶,۷۳۷,۳۴۲	۰,۴۹٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱,۳۸۵,۱۰۹,۳۸۶	۹۸۴,۳۶۵,۵۶۶	۰,۶۳٪	۲,۳۷۵,۷۴۴,۵۷۱	۲۰۰,۱۸۳۶,۹۳۱	۱,۲۳٪	۲,۵۷۰,۲۱۸,۷۷۱	۱,۷۰۲,۳۰۱,۲۰۰	۱,۳۰٪
لاستیک و پلاستیک	۲,۵۶۰,۶۰۴,۷۲۷	۱,۶۳۳,۶۱۵,۳۲۶	۱,۰۴٪	۱,۹۶۱,۱۹۷,۰۵۹	۱,۶۰۸,۱۵۷,۱۹۶	۰,۹۸٪	۲,۵۶۰,۶۰۴,۷۲۷	۱,۴۹۶,۴۴۱,۵۳۰	۱,۱۴٪
واسطه گری های مالی و پولی	۶,۷۵۴,۴۷۰,۱۳۱	۳,۸۹۳,۰۵۰,۶۰۸	۲,۴۷٪	-	-	-	۱۹,۳۸۰,۹۵۹	۱۷,۷۶۸,۵۲۶	۰,۰۳٪
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
محصولات شیمیایی	۲۰,۲۵,۴۳۱,۵۴۴	۲,۷۴۴,۴۸۱,۶۸۱	۱,۷۴٪	-	-	-	-	-	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۶۶,۵۴۷,۸۹۰	۴۵۹,۷۰۱,۰۰۱	۰,۳۹٪	-	-	-	-	-	-
سایر واسطه گری های مالی	-	-	-	۹,۴۲۱,۰۸۳,۳۵۶	۱۲,۸۰۳,۳۳۵,۸۵۲	۷,۸۴٪	-	-	-
ماشین آلات و دستگاههای برقی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۵۵,۷۴۱,۷۷۸,۵۹۱	۱۴۴,۶۰۶,۰۱۳,۵۰۹	۹۱,۶۶٪	۱۷۶,۰۸۰,۱۴۶,۳۲۷	۱۳۹,۳۲۷,۰۶۶,۷۴۴	۸۵,۳۱٪	۱۴۴,۴۴۵,۴۷۰,۶۱۳	۱۰۳,۶۶۷,۵۴۹,۹۵۲	۷۹,۲۴٪

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۲۱	
				مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها	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	۲۳.۵٪	۴,۰۲۵,۳۵۰,۰۶۵	۲.۵۵٪	۱۴,۳۱۶,۹۳۷,۹۴۱	۸.۷۴٪	۸,۰۸۲,۵۳۶,۱۰۷	۶.۱۸٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۰۸/۱۷	ماهانه	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۱۲/۰۲	ماهانه	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۶۱,۴۰۴,۵۷۵	۰.۰۴٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده گذاری نزد بانک دی	۹۲/۰۹/۱۲	ماهانه	۱۰٪	۳۳,۵۳۳,۴۳۵	۰.۰۳٪	۱,۳۶۱,۷۴۷,۵۸۸	۰.۷۸٪	۳۰,۸۲۱,۴۰۶	۰.۰۲٪
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۹۲/۱۱/۱۳	ماهانه	۱۰٪	۴۷۲,۷۴۱	۰.۰۰٪	۴۲۴,۵۶۲	۰.۰۰٪	۴۴۶,۴۱۷	۰.۰۰٪
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	۹۳/۰۷/۰۵	ماهانه	۲۲٪	۱,۵۴۹,۷۵۴,۶۰۳	۰.۹۸٪	۱,۳۴۶,۳۰۹,۵۱۴	۰.۷۷٪	۱,۳۹۰,۹۶۴,۷۳۵	۱.۰۶٪
				۵,۶۰۸,۳۱۰,۸۴۴	۳.۵۵٪	۱۶,۷۸۶,۸۲۴,۱۸۰	۱۰.۲۳٪	۹,۵۰۴,۹۵۸,۶۶۵	۷.۲۶٪

۷- سرمایه 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	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۲۱	
				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
اوراق مشارکت:									
اوراق مشارکت گلگهر	۳۰٪	۱,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۳۳,۰۳۰	۱,۸۷۶,۱۳۳,۰۳۰	۱.۴۶٪	۱,۹۳۸,۲۳۵,۰۱۴	۱.۱۹٪	۱,۹۹۰,۴۱۵,۷۶۴	۱.۵۵٪
اوراق مراحه مگاموتور	۲۰٪	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۲۰,۸۲۲	۱,۴۳۹,۳۲۰,۸۲۲	۱.۱۳٪	۱,۳۹۱,۰۱۱,۳۲۳	۰.۸۵٪	۱,۴۱۹,۹۹۳,۷۱۴	۱.۱۱٪
اوراق اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد	۲۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-
اوراق اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-
		۳,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۵۳,۸۵۲	۳,۳۱۵,۴۵۳,۸۵۲	۲.۵۸٪	۳,۳۲۹,۲۴۶,۳۳۷	۲.۰۴٪	۳,۴۱۰,۴۰۹,۴۷۸	۲.۶۵٪

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال	تنزیل نشده	ریال	
۱۰۹,۴۶۷,۵۶۹	ریال	۳۲۰,۱۷۶,۹۳۲	ریال	۱۸۶,۴۱۸,۳۹۴	ریال	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۰,۹۲۶,۹۹۶,۵۲۸		۲,۷۱۱,۸۳۸,۸۲۶		۳,۵۴۲,۰۶۴,۸۲۷		سود دریافتنی سهام
۲		۲		۲		سود دریافتنی اوراق اجاره
۴۵,۶۷۲,۶۹۰		۴۲,۶۴۴,۵۵۰		۴۲,۶۴۵,۶۹۴		سود دریافتنی اوراق مشارکت بورسی
۵۳,۰۴۵,۷۵۴		۵۰,۰۲۹,۷۲۶		۵۰,۸۲۴,۵۵۶		سود دریافتنی اوراق مرابحه
۱۱,۱۳۵,۱۸۲,۵۴۳		۳,۱۲۴,۶۹۰,۰۳۶		۳,۸۲۱,۹۵۳,۴۷۳		جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

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

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
کارگزاری حافظ	۴,۴۸۵,۷۲۰	-	-	۴,۴۸۵,۷۲۰	۴,۴۸۵,۷۲۰	۴,۴۸۵,۷۲۰
کارگزاری بانک مسکن	۳,۵۲۴,۳۹۳,۵۹۴	۳,۶۵۰,۴۸۱,۷۵۲	(۶,۰۳۲,۹۰۳,۳۲۷)	۱۴۱,۹۷۲,۰۰۱۹	(۵۸۲,۹۰۷,۲۸۱)	۲,۵۲۴,۳۹۳,۵۹۴
کارگزاری بورس بیمه ایران	۹۴,۶۴۱,۴۶۹	-	(۹۴,۶۴۱,۴۶۹)	-	-	۹۴,۶۴۱,۴۶۹
کارگزاری بانک پاسارگاد	-	۶۵,۱۵۴,۸۴۸,۰۳۰	(۶۵,۳۵۹,۷۹۱,۶۸۷)	(۱۰۴,۹۴۳,۶۵۷)	-	-
کارگزاری بهگزین	-	۱۷,۳۷۰,۶۵۰,۳۸۹	(۲۶,۷۳۷,۲۰۸,۱۲۹)	(۹,۳۶۶,۵۵۷,۷۴۰)	-	-
جمع	۲,۶۲۳,۵۲۰,۷۸۳	۸۶,۱۷۵,۹۸۰,۱۷۱	(۹۸,۱۲۴,۵۴۴,۶۱۲)	(۹,۳۲۵,۰۴۳,۶۵۸)	(۵۷۸,۴۳۱,۵۶۱)	۲,۶۲۳,۵۲۰,۷۸۳

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	۳۷۳,۵۶۳,۰۷۴	۲۷۳,۶۵۰,۶۷۹	(۴۹,۰۰۹,۲۱۷)	-	۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	مخارج تاسیس
-	۱۴۶,۴۵۱,۴۲۵	۱۳۳,۰۲۳,۰۸۳	(۱۲۸,۵۷۶,۹۵۳)	۲۶۱,۶۰۰,۰۳۶	-	مخارج آبونمان
۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	۵۲۰,۰۱۴,۴۹۹	۴۰۶,۶۷۳,۷۶۲	(۱۷۷,۵۸۶,۱۷۰)	۲۶۱,۶۰۰,۰۳۶	۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	جمع کل

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
-	-	-	بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۳۹۲۳۶۰۰۴ - شعبه وزراء
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	بانک تجارت- جاری ۱۶۶۶۲۴۷۵۴ - نجات الهی
۲۱,۶۵۸	۴۰,۳۱۶	۲۱,۶۵۸	بانک تجارت- جاری ۱۰۴۳۱۸۵۹۲ - بورس کالا
۱۳۱,۴۰۷,۲۹۱	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۷۷۰	بانک شهر - جاری ۱۰۰۲۰۹۱۶۹۵۸۷۹ - دربند
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه - جاری ۱۰۰۵/۱۱/۰۴۰/۷۰۷۰۷۰۸۲۶ - مهستان
۱۸۱,۵۴۸,۹۴۹	۲۲۰,۱۶۰,۳۱۶	۲۰۰,۱۴۲,۴۲۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲- حسابهای پرداختنی:

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۷۵,۸۶۴,۰۰۰	۱۴۶,۴۵۱,۳۸۹	۳۳۷,۴۶۴,۰۳۶	بدهی بابت مخارج نرم افزار
-	۸,۸۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۱۱,۹۰۰,۰۰۰	بدهی بابت ابطال واحدهای عادی
<u>۷۵,۸۶۴,۰۰۰</u>	<u>۸,۹۷۱,۹۵۱,۳۸۹</u>	<u>۱,۲۴۹,۳۶۴,۰۳۶</u>	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۳,۴۶۷,۹۶۹	۳,۴۹۴,۹۲۰	۶۹۵,۰۰۰	کارمزد پرداختنی به مدیر
-	-	-	کارمزد پرداختنی به حسابرس
۹۳۹,۵۰۲,۹۲۲	۱,۰۶۹,۴۹۸,۸۰۹	۶۸۴,۰۶۹,۵۳۵	ذخیره کارمزد مدیر
۳۹۸,۵۸۷,۸۷۸	۳۶۷,۵۳۴,۶۸۶	۱۲۱,۷۸۸,۵۴۲	ذخیره کارمزد متولی
۵۳۴,۲۵۳,۷۷۷	۱,۴۶۵,۸۹۳,۳۰۶	۴۰۸,۸۷۰,۱۰۹	ذخیره کارمزد بازارگردان
۳۲,۹۹۳,۶۴۱	۳۱,۴۵۹,۹۰۸	۳۱,۷۵۴,۰۳۹	ذخیره کارمزد حسابرس
<u>۱,۹۰۸,۸۰۶,۱۸۷</u>	<u>۲,۹۳۷,۸۸۱,۶۲۹</u>	<u>۱,۲۴۷,۱۷۷,۲۲۵</u>	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره منانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
مالیاتهای تکلیفی	۶,۲۶۴,۰۰۰	-	-
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۶۵,۹۴۵,۲۴۷	۲۸۳,۰۵۶,۸۵۷	۴۲۰,۶۵۴,۷۱۶
جمع	<u>۳۷۲,۲۰۹,۲۴۷</u>	<u>۲۸۳,۰۵۶,۸۵۷</u>	<u>۴۲۰,۶۵۴,۷۱۶</u>

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۱,۱۰۰,۳۴۶,۵۹۰	۱۶,۳۹۰,۱۵۲	۱۴۲,۹۷۷,۷۸۴,۶۸۳	۱۸,۸۹۰,۱۵۲	۱۳۶,۵۴۳,۴۹۳,۰۵۳	۱۵,۰۹۰,۱۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۳۸۸,۶۰۴,۲۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۸,۹۰۵,۹۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۴۸,۵۱۶,۷۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲</u>	<u>۱۷,۳۹۰,۱۵۲</u>	<u>۱۵۰,۵۴۶,۶۹۰,۶۷۶</u>	<u>۱۹,۸۹۰,۱۵۲</u>	<u>۱۴۵,۵۹۲,۰۰۹,۷۹۸</u>	<u>۱۶,۰۹۰,۱۵۲</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
جمع

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

ردیف	شرح ذیل است	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سرمایه گذاری البرز	۵۲۶,۶۹۵	۲,۲۰۰,۴۰۰,۶۶۷	(۲,۲۱۴,۲۸۴,۵۲۵)	(۱,۶۶۶,۱۳۹)	(۱۱,۰۲۱۵,۱۹)	(۳,۶۶۵,۵۳۳)	۳,۸۴۰,۷۰۱,۲۷۱	(۱,۴۴۲,۳۹۱,۶۹۸)
۲	تراکتور سازی	۱,۳۲۵,۳۳۳	۲,۲۰۰,۳۷۷۹,۱۹۴	(۳,۲۵۶,۴۷۵,۵۱۲)	(۱۱,۲۴۴,۱۴۱)	(۱۱,۰۱۸۸,۹۲)	(۳۴۹,۹۰۱,۳۳۱)	۷۱۷,۷۵۹,۴۴۷	۷۱,۳۳۳,۶۴۴
۳	توسعه صنایع بهشهر	۲,۱۶۳,۱۳۵	۳,۲۰۰,۵۴۴۱,۹۸۹	(۳,۱۸۷,۷۶۴,۹۱۴)	(۱۶,۹۹۹,۵۶۱)	(۱۶,۰۲۵,۲۱۲)	(۱۵,۳۱۷,۶۹۸)	(۵۸,۴۱۳,۴۴۷)	(۵۳,۴۵۵,۶۳۲)
۴	بانک تجارت	۶,۳۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۲,۸۵۱,۶۳۷	(۶,۳۷۵,۸۷۲,۱۴۴)	(۳۷,۴۶۱,۵۲۸)	(۳۵,۴۰۷,۸۸۰)	۶۳۴,۱۱۰,۰۷۵	-	۶,۱۸۹,۶۱۳
۵	بانک صادرات	۸۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۲۹۲,۰۸۰	(۶۲۳,۴۴۱,۲۵۳)	(۳,۶۳۹,۵۲۰)	(۳,۴۴۰,۰۰۰)	۴۸,۷۷۱,۱۰۷	-	۵۲,۸۶۹,۹۱۲
۶	سیمان فارس نو	۲۰۰,۰۰۰	۹۴۸,۴۹۶,۲۵۰	(۱,۳۸۵,۱۰۹,۳۸۵)	(۵,۰۱۸,۳۴۲)	(۴,۷۴۴,۴۸۰)	(۳۴۶,۳۷۲,۰۰۹)	-	-
۷	بهمن دیزل	۳۴۸,۰۰۰	۱,۶۲۲,۷۴۴,۰۰۰	(۱,۳۲۹,۲۸۹,۳۴۴)	(۸,۲۹۲,۱۲۰)	(۸,۱۱۳,۶۰۰)	۳۷۷,۰۲۸,۹۱۷	-	-
۸	پتروشیمی مبین	۱,۶۷۵,۵۳۹	۵,۱۲۶,۰۷۸,۸۹۰	(۵,۰۷۶,۵۶۹,۸۱۳)	(۷,۱۱۴,۸۶۳)	(۲۵,۶۲۸,۴۴۱)	(۳,۴۴۳,۱۳۶)	-	۵۱,۹۵۴,۳۵۸
۹	سیمان تهران	۳۰۶,۴۳۷	۵۸۱,۰۲۶,۰۱۷	(۱,۵۵۹,۶۷۵,۲۶۹)	(۳,۰۷۳,۶۰۲)	(۲,۰۵۱,۱۲۸)	(۶۸۴,۶۱۷,۹۸۲)	۳,۸۹۰,۹۲۸,۵۵۷	(۱۷,۴۳۰,۳۰۶)
۱۰	ایرکا پارت صنعت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۶,۱۱۸,۰۹۲	(۲,۹۳۷,۸۸۷,۶۶۵)	(۱۷,۱۳۴,۹۰۳)	(۱۶,۱۹۵,۵۵۵)	۲۶۷,۹۹۹,۹۲۹	(۱۷,۰۸۴۳,۶۵۷)	۴۱,۴۰۶,۹۱۹
۱۱	داریوسازی قارابی	۱۹۵,۸۳۹	۲,۴۶۶,۴۱۸,۴۸۴	(۱,۶۹۹,۵۶۳,۱۷۸)	(۱۳,۰۴۷,۳۵۵)	(۱۲,۳۳۲,۰۹۲)	۷۷۱,۴۷۵,۵۵۹	-	-
۱۲	داریوسازی کاسپین تلمین	۳۷۰,۰۰۰	۷۹۳,۸۷۲,۰۰۰	(۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶)	(۴,۰۵۶,۶۸۷)	(۳,۹۶۹,۳۶۰)	۲۹۵,۱۳۰,۹۲۷	-	-
۱۳	سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۸۵,۱۴۰,۰۰۰	(۵۰۹,۰۰۱,۳۸۴)	(۲,۹۹۰,۰۶۵)	(۲,۹۲۵,۷۰۰)	۷۰,۲۲۲,۹۵۱	-	-
۱۴	سرمایه گذاری شاهد	۵۲۰,۸۳۳	۷۶۷,۱۹۸,۱۵۵	(۶۷۵,۹۶۷,۰۵۴)	(۴,۰۵۸,۲۷۹)	(۳,۸۳۵,۹۹۱)	۱۱۲,۳۳۶,۶۶۱	-	-
۱۵	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷۰,۰۰۰	۲۵۵,۴۹۲,۰۰۰	(۲۵۶,۰۲۶,۱۳۹)	(۲,۰۵۵,۵۵۵)	(۱,۲۷۷,۴۶۰)	(۳,۱۱۷,۱۶۴)	-	-
۱۶	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۳۰۰,۱۷۷	۴۴۹,۵۱۴,۳۳۷	(۳۸۰,۷۱۱,۷۹۴)	(۲,۷۷۲,۱۳۰)	(۲,۴۴۷,۵۷۱)	۴۴,۳۸۲,۷۲۲	-	(۳,۸۸۴,۲۴۶)
۱۷	شرکت بیمه اکتایی مین	۳۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۵۸۰,۸۹۰	(۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰)	(۲,۸۶۸,۲۳۳)	(۲,۸۰۶,۵۰۰)	۵۸,۵۵۹,۸۴۷	-	-
۱۸	لیزینگ رایان سابیا	۱۲۰,۰۰۰	۳۳۲,۱۶۰,۰۰۰	(۲۱۵,۵۵۸,۰۱۵)	(۱,۷۵۷,۱۲۷)	(۱,۶۶۰,۸۰۰)	۱۱۲,۱۸۴,۰۵۸	-	-
۱۹	روان فن آفر	۲۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۵۱,۲۴۸	(۷۲۷,۵۶۹,۱۵۰)	(۳,۷۴۱,۷۸۴)	(۳,۶۵۰,۲۵۷)	(۴,۰۹۰,۹۲۳)	-	-
۲۰	مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	۲۱۷,۷۵۹,۶۱۳	۲۱۷,۷۵۹,۶۱۳
۲۱	بانک دی	-	-	-	-	-	-	۴۵۳,۵۷۹,۳۰۸	۴۵۳,۵۷۹,۳۰۸
۲۲	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۵,۷۹۶,۶۲۰	۲,۳۸۵,۷۹۶,۶۱۹
۲۳	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۲,۹۹۱,۷۶۵,۷۰۵	۲,۹۹۱,۷۶۵,۷۰۵
۲۴	ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	-	۹۰,۸۳۵,۵۹۱	۹۰,۸۳۵,۵۹۱
۲۵	افتت	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۴۱۱,۵۱۳	(۳۵۱,۹۹۷,۵۷۲)	(۱,۹۳۳,۰۲۸)	(۱,۸۲۷,۰۵۷)	۹,۶۵۳,۸۵۶	(۳۵۰,۸۷۷,۰۶۶)	(۱,۸۴۴,۲۷۰,۷۹۰)
۲۶	ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۴۴۳,۵۱۸,۰۰۵	۴۴۳,۵۱۸,۰۰۵
۲۷	بانک انصار	-	۴۷۷,۸۴۲,۴۱۲	(۴۱۷,۳۲۶,۹۵۷)	(۲,۵۲۷,۷۸۳)	(۲,۳۹۲,۲۱۳)	۵۵,۵۹۸,۴۵۹	-	-
۲۸	بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۹	بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰	پارس توشه	۲۵۰,۰۰۰	۹۲۳,۷۵۰,۰۰۰	(۶۷۸,۶۶۵,۷۸۴)	(۴,۹۳۲,۳۲۷)	(۴,۶۶۲,۷۵۰)	۲۴۴,۴۸۶,۲۱۹	-	(۱,۴۳۰,۴۹۷,۰۰۶)
۳۱	پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲	پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳	توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۳۴۸,۶۳۸	۱۲۵,۳۴۸,۶۳۸
۳۴	سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	-	۴۱,۱۱۳,۸۸۰	۴۱,۱۱۳,۸۸۰
۳۵	سرمایه گذاری سیه	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶	سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷	سیمان سیاهان	-	-	-	-	-	-	۴۴۳,۳۳۸,۳۲۹	۴۴۳,۳۳۸,۳۲۹
۳۸	سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۶,۶۶۹,۸۷۷,۹۲۰	۶,۶۶۹,۸۷۷,۹۲۰
۳۹	صندوق بازنشتگی	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰	گروه بهمن	۱,۳۰۰,۰۱۰	۴,۰۰۵,۳۲۰,۸۱۰	(۳,۵۲۶,۶۶۰,۷۷۰)	(۲۱,۱۸۸,۲۰۱)	(۲۰,۰۰۲,۶۶۵)	۲۴۷,۴۵۵,۱۸۵	۳,۷۳۳,۷۰۱,۰۲۴	(۱,۷۳۵,۵۸۱,۷۵۵)
۴۱	گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	۹,۱۵۳,۸۶۱,۴۹۴	۹,۱۵۳,۸۶۱,۴۹۴
۴۲	گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۳	ایران ترانسکو	۳۲۲,۴۲۴	۵۳۳,۴۹۹,۷۰۱	(۳۴۶,۶۳۴,۴۵۷)	(۲,۸۵۵,۴۳۷)	(۲,۶۶۷,۴۹۹)	۱۸۱,۴۴۲,۳۴۸	-	(۸۳,۴۰۳,۴۹۰)
۴۴	البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۱,۳۸۵,۷۶۱,۴۳۴	۱,۳۸۵,۷۶۱,۴۳۴
۴۵	خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	۶۲,۲۵۲,۳۰۹	۶۲,۲۵۲,۳۰۹
۴۶	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	۳۵,۲۴۰,۸۲۴	۳۵,۲۴۰,۸۲۴
۴۷	سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	-	۲,۳۶۴,۱۷۹,۴۵۲	۲,۳۶۴,۱۷۹,۴۵۲
۴۸	سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۹	سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰	بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۱	کیپیدارو	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۲	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۵۸,۳۲۵,۳۹۱	۵۸,۳۲۵,۳۹۱
جمع		۱۸,۹۵۳,۸۵۵	۴۰,۱۲۸,۳۷۴,۳۹۹	(۳۸,۴۶۹,۱۸۵,۶۰۴)	(۲۱۱,۲۵۱,۸۷۱)	(۲۰۰,۶۷۸,۶۶۱)	۲۰,۸۲۵,۹۱۱,۱۶۴	۳۷,۲۴۶,۶۶۲,۴۹۵	۴,۴۴۸,۳۸۳,۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

حق تقدم :	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۸۹,۹۲۹,۹۴۴
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	۲۷۸,۴۰۷,۶۸۵
سرمایه گذاری البرز	۴۳۰,۲۳۴	۱,۵۴۴,۳۴۵,۰۱۶	(۱,۳۳۹,۷۴۸,۶۷۶)	(۸,۱۶۹,۵۸۳)	(۷,۷۳۱,۷۲۵)	۱۸۸,۷۰۵,۰۳۲	-
بانک پاسارگاد	۳۰۴,۳۸۸	۸۰,۳۵۸,۴۳۲	(۹۱,۸۸۳,۱۰۶)	(۴۲۵,۰۷۹)	(۴۰۱,۷۸۹)	(۱۲,۳۵۱,۵۴۲)	۲,۹۱۲,۹۱۲,۷۳۳
تراکتورسازی	۸۲۵,۳۳۳	۸۱۴,۸۸۳,۶۷۱	(۸۲۵,۰۰۸,۷۱۵)	(۴,۳۱۰,۶۹۶)	(۴,۰۷۴,۴۱۳)	(۱۸,۵۱۰,۱۵۳)	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۳۶۵,۶۳۱,۹۷۸)
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۳,۷۸۹,۷۹۶
مسکن شمالشرق	-	-	-	-	-	-	۸,۹۵۱,۸۹۶
جمع	۱,۵۵۹,۹۵۵	۲,۴۳۹,۵۸۷,۱۱۹	(۲,۲۵۶,۶۴۰,۴۹۷)	(۱۲,۹۰۵,۳۵۸)	(۱۲,۱۹۷,۹۳۷)	۱۵۷,۸۴۲,۳۲۷	۳,۲۲۳,۰۲۴,۹۷۲
							۱,۶۷۳,۴۸۵,۴۱۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تعداد	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
					دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
سهام:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایرکا پارت صنعت	۱,۴۲۵,۰۰۰	۳,۶۰۵,۳۵۰,۰۰۰	(۲,۱۰۹,۷۳۳,۳۳۹)	(۱۹,۰۷۱,۷۷۳)	(۱۸,۰۲۶,۲۵۰)	۱,۴۵۸,۴۱۸,۶۳۹	۸۷۶,۹۷۹,۶۵۳	(۶۴۴,۴۱۹,۶۰۴)	
افست	۱,۳۲۰,۰۰۰	۵,۱۹۳,۱۲۰,۰۰۰	(۴,۰۸۸,۱۵۸,۱۹۹)	(۲۷,۴۷۱,۶۰۵)	(۲۵,۹۶۵,۶۰۰)	۱,۰۵۱,۵۲۴,۵۹۶	(۷۷۸,۷۲۶,۶۳۸)	(۷۴۹,۶۹۱,۸۸۱)	
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	(۹۵۸,۱۵۱,۵۴۹)	۲,۲۴۳,۶۲۲,۹۵۹	
بانک پاسارگاد	۳,۰۸۴,۷۹۷	۳,۹۱۱,۵۲۳,۹۶۶	(۳,۹۳۸,۴۳۹,۹۶۵)	(۲۰,۶۹۱,۹۵۵)	(۱۹,۵۵۷,۶۱۳)	(۶۷,۱۶۶,۹۳۷)	۱,۵۷۶,۵۹۰,۳۴۵	(۲,۸۶۲,۵۸۲,۴۶۱)	
بانک پاسارگاد(تقدم)	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۸۰,۶۴۰,۸۸۹)	۲,۳۶۸,۴۵۲,۳۶۲	
بانک تجارت	۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۵۵,۲۸۳,۳۵۵)	(۴۹,۰۰۶,۵۶۰)	(۴۶,۳۲۰,۰۰۰)	۲,۵۱۳,۳۹۰,۰۸۵	-	(۱,۸۷۹,۴۲۴,۷۵۴)	
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	-	
بانک صادرات	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۳۷,۳۲۱,۷۳۳)	(۴۵,۶۲۰,۹۶۰)	(۴۳,۱۲۰,۰۰۰)	(۲۰۱,۹۷۲,۶۹۳)	۴۶۹,۳۳۹,۳۶۹	۱,۶۴۹,۸۴۵,۴۰۸	
پارس توشه	۲,۹۰۰,۰۰۰	۹,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۱۱,۲۰۰,۳۸۲)	(۵۱,۳۹۲,۳۵۰)	(۴۸,۵۷۵,۰۰۰)	۳,۴۰۳,۸۳۲,۳۶۸	(۵۴۰,۴۱۹,۹۶۹)	(۱,۳۴۴,۱۸۶,۷۰۲)	
پتروشیمی مبین	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۲۷,۳۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۴۳,۳۶۶,۳۱۶)	(۹۰,۰۷۴,۴۱۷)	(۸۵,۱۳۶,۵۰۰)	۳,۵۰۸,۷۲۲,۷۶۷	-	(۱۶۱,۴۱۷,۵۰۱)	
تدبیرگران فارس و خوزستان	۱۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۶۸,۵۲۵)	(۱۱۲,۴۲۰)	(۱۱۰,۰۰۰)	۴,۰۰۹,۰۰۵	-	(۱,۵۱۲,۳۴۴)	
پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۱,۹۵۴,۱۴۰)	(۲۴,۳۷۴,۷۰۰)	(۲۳,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۳۹۹,۸۲۱,۱۶۰	-	-	
تراکتور سازی	۱,۶۵۰,۶۶۶	۳,۳۷۰,۶۵۹,۹۷۲	(۳,۱۵۸,۲۹۷,۱۴۸)	(۱۷,۸۳۰,۷۹۱)	(۱۶,۸۵۳,۳۰۰)	۱۷۷,۶۷۸,۷۳۳	۱,۱۹۳,۶۹۴,۰۱۸	۲۱,۵۲۴,۶۰۶	
توکا رنگ فولاد سپاهان	۸۳۹,۷۹۲	۳,۷۷۲,۵۱۱,۷۷۶	(۲,۰۲۵,۴۳۱,۵۴۴)	(۱۴,۱۶۷,۵۳۵)	(۱۳,۸۶۲,۵۵۹)	۷۱۹,۰۵۰,۱۳۸	-	-	
تولید نیروی برق دماوند	۱,۴۰۰	۱۱۴,۴۱۹,۰۰۰	(۱۰۴,۰۹۱,۰۰۶)	(۵۸۳,۶۵۹)	(۵۷۱,۰۹۵)	۸,۹۷۳,۱۸۲	-	-	
پتروشیمی فجر	۱۶۱,۱۶۵	۲,۴۹۷,۸۹۶,۳۳۵	(۱,۸۶۲,۴۰۵,۰۱۲)	(۱۳,۲۱۳,۸۷۲)	(۱۲,۴۸۹,۴۸۲)	۶۰۹,۷۸۷,۹۷۰	-	-	
ریل پردازسیر	۴۲۶,۰۰۰	۴۶۴,۳۴۰,۰۰۰	(۴۶۶,۴۹۲,۴۱۱)	(۲,۳۷۲,۷۷۷)	(۲,۳۲۱,۷۰۰)	(۶,۸۴۶,۸۸۸)	-	-	
تراکتور سازی (تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	(۲۷۷,۶۹۱,۰۲۲)	
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۶۲,۱۱۵,۴۰۰)	
سرمایه گذاری البرز	۱,۳۵۷,۰۷۱	۶,۶۵۹,۱۴۷,۳۹۷	(۴,۵۴۳,۶۹۳,۷۱۸)	(۳۵,۲۴۶,۸۹۰)	(۳۳,۲۹۵,۷۳۷)	۲,۰۴۶,۹۳۱,۰۵۲	(۴,۰۰۶,۹۹۱,۰۱۴)	۱,۶۶۳,۳۸۴,۴۵۵	
گروه مینا	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۱۹,۵۰۳,۳۵۶)	(۶۹,۷۱۲,۶۷۸)	(۶۵,۸۹۱,۰۰۰)	(۳۷۶,۹۰۷,۰۳۴)	-	-	
سرمایه گذاری شاهد	۴,۱۶۹,۰۶۷	۶,۰۴۵,۱۴۷,۱۵۰	(۵۰,۷۲۳,۳۵۳,۶۲۷)	(۳۱,۹۷۸,۸۲۸)	(۳۰,۲۲۵,۷۳۶)	۹۱۰,۵۸۸,۹۵۹	-	-	
سیمان تهران	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۷۱,۵۰۱,۳۶۷)	(۲۶,۶۴۵,۷۳۰)	(۲۵,۱۸۵,۰۰۰)	۲,۲۱۳,۶۶۸,۰۰۳	(۷,۱۸۲,۹۳۷,۴۰۵)	(۵,۸۵۰,۰۰۰,۹۸,۶۷۰)	
سیمان فارس نو	۲۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۶۰۰,۰۰۰	(۴۱۷,۱۹۱,۸۱۵)	(۵,۲۶۱,۴۴۴)	(۴,۹۷۳,۰۰۰)	۵۶۷,۱۷۳,۷۵۱	(۲۷۳,۹۰۷,۶۴۰)	(۸۶۷,۹۱۷,۵۷۱)	
سیمان فارس و خوزستان	۳,۷۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۱۷,۶۸۹,۹۴۳)	(۳۵,۸۱۸,۵۹۰)	(۳۳,۸۵۵,۰۰۰)	۲,۰۸۳,۶۳۶,۶۷۷	(۷,۵۶۴,۵۹۸,۳۳۴)	(۲,۷۸۳,۹۱۹,۱۰۲)	
سیمان گهگمان	۶۷۹,۷۵۶	۱,۶۷۲,۱۹۹,۷۶۰	(۱,۶۴۶,۱۵۵,۵۰۶)	(۸,۸۴۵,۹۳۷)	(۸,۳۶۰,۹۹۹)	۱۸,۸۳۷,۳۱۸	(۳,۲۹۹,۶۷۹,۶۹۱)	(۱,۸۷۸,۸۰۰,۹۴۴)	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۶۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۷۰,۳۷۳,۰۵۴)	(۱۱۹,۳۷۶,۴۹۹)	(۱۱۲,۸۴۲,۰۰۰)	(۱۳۶,۱۸۱,۵۵۳)	(۳,۷۰۵,۸۰۸,۶۱۳)	۲,۴۹۰,۱۸۴,۵۰۸	
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	(۶,۶۸۱,۸۰۶,۶۴۹)	(۲,۳۲۲,۵۵۹,۲۹۳)	
صنعتی بارز	۴۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۶,۴۴۱,۵۲۰)	(۸,۷۳۱,۶۷۴)	(۸,۲۵۳,۰۰۰)	۱۳۷,۱۷۳,۸۰۶	(۳,۸۶۵,۳۸۴)	(۱,۰۶۴,۱۶۳,۲۰۷)	
صنعتی بهشهر	۶۳۹,۶۵۷	۵,۷۴۴,۱۱۹,۸۶۰	(۴,۶۸۹,۵۴۰,۰۲۸)	(۳۰,۳۸۶,۳۹۴)	(۲۸,۷۲۰,۵۹۹)	۹۹۵,۴۷۲,۸۳۹	-	-	
مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳۰,۸۹۷,۲۰۲)	
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۹۲,۲۷۳,۹۸۲)	۲۳۱,۸۵۳,۰۲۵	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۶,۸۰۴,۰۰۰)	(۲۲,۹۴۵,۳۷۵)	(۲۱,۶۸۷,۵۰۰)	۳۸۶,۰۶۳,۱۲۵	-	-	
گروه صنایع بهشهر ایران (تقدم)	۹۶,۷۲۷	۱۰۰,۲۰۹,۱۷۲	(۱۰۶,۴۹۶,۴۲۷)	(۵۳۰,۱۰۷)	(۵۰۱,۰۴۶)	(۷,۳۱۸,۴۰۷)	-	-	
صنعتی بارز (تقدم)	-	-	-	-	-	-	(۳۴۹,۱۷۴,۲۷۹)	-	
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۲۴۳,۸۳۶,۵۰۹	-	
مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۳,۱۲۷	
روان فلور	-	-	-	-	-	-	(۱۰۴,۷۸۲,۴۲۴)	(۲۴۵,۵۸۳,۳۹۴)	
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	
انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	-	-	
توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	۳۵۵,۱۹۵,۳۹۹	-	
رایان سایپا(تقدم)	-	-	-	-	-	-	۳,۱۳۸,۳۱۵,۹۸۷	-	
توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری البرز (تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-	
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۳۸,۴۹۳,۳۸۰)	-	
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	
مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	-	-	
	۶۷,۵۳۰,۶۹۸	۱۴۶,۱۰۷,۹۴۳,۰۱۸	(۱۲۱,۱۸۷,۵۹۷,۳۹۴)	(۷۷۱,۴۴۵,۵۰۹)	(۷۳۰,۵۳۹,۷۱۵)	۲۳,۴۱۸,۳۶۰,۴۰۰	(۳۶,۷۴۳,۰۷۹,۵۹۶)	(۱۵,۴۱۱,۳۴۰,۷۸۰)	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل اوراق مشارکت، مباحه و اوراق اجاره به شرح زیر است:

نام سهم	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
تعداد	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
مشارکت گلنهر ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱,۸۵۹	۳۷,۵۴۵,۵۶۰	۸۹,۷۲۶,۳۱۰
مباحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱,۳۸۰	۷,۵۳۹,۱۰۰	۳۶,۵۲۱,۴۹۱
جمع	۳,۲۳۹	۴۵,۰۸۴,۶۶۰	۱۲۶,۲۴۷,۸۰۱

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۰- سود سهام

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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
بیمه اتکایی امین	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۲	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۶۶۵,۰۹۴)	۵۴۲,۳۳۴,۹۰۶	-	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۳۹۴/۱۰/۲۹	۴۷,۰۰۰	۹۴۷	۴۴,۵۰۹,۰۰۰	(۴,۸۸۵,۱۳۴)	۳۹,۶۲۳,۸۶۶	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۳۰۲,۱۷۷	۲۵۱	۷۵,۸۴۶,۴۲۷	(۴,۵۸۷,۸۷۹)	۷۱,۲۵۸,۵۴۸	-	-
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۷۹۸,۳۰۴,۵۰۴	۷۹۸,۳۰۴,۵۰۴
مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	۳۵۱,۹۶۴,۲۸۶	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
صندوق بازنشستگی	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱,۳۰۰,۰۱۰	۶۲۵	۸۱۲,۵۰۶,۲۵۰	-	۸۱۲,۵۰۶,۲۵۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۱۹,۳۸۲,۸۱۵
افست	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۶۱۴,۱۳۴)	۳۰۸,۳۸۵,۸۷۶	۱۷۱,۳۵۲,۲۶۳	۱۸۹,۷۷۸,۵۰۰
توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	۳۸,۳۹۷,۲۷۷	۴۲,۵۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۰	۱,۸۲۰
گروه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۶,۱۵۵,۰۰۰
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۹,۸۱۷,۰۰۰
بهمین لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۳,۱۵۵,۸۱۹
صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۴,۱۸۸,۴۷۷
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۳۳۳,۲۴۰
تراکتورسازی	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۶۵,۰۱۲,۵۳۱
ایرکاپارت صنعت	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۶۹۹,۵۳۷
پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-	۵۳۷,۷۲۹,۲۳۱
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۱,۴۵۵,۶۳۸
صنعتی روان فنآور	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۹۸۲,۷۵۹
تدبیرگردان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۵۴۹,۵۷۹,۴۵۳
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۴,۶۸۲,۸۶۹
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۴,۸۷۵,۲۸۴
جمع				۱,۹۵۷,۸۶۱,۶۷۷	(۱۲۳,۷۵۲,۲۳۱)	۱,۸۳۴,۱۰۹,۴۴۶	۳,۵۲۰,۰۲۸,۱۵۰	۱۵,۳۵۵,۳۴۲,۴۶۷

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی ا

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	
۲۳۸,۰۰۵,۲۵۳	سود اوراق مشارکت
۱۷۴,۶۶۵,۳۴۲	سود اوراق مرابحه
۳۹۵,۱۹۵,۶۴۱	سود اوراق اجاره
۷۱۷,۸۶۶,۳۳۶	جمع
۳,۷۵۶,۴۰۶,۳۱۶	سود سپرده بانکی
۳,۴۷۴,۲۷۲,۵۵۲	جمع کل

۲۱-۱- سود اوراق مشارکت ، اوراق ا:

تاریخ سره	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
اوراق مشارکت:	خالص سود اوراق ریال	خالص سود اوراق ریال	
گلگیر	۵۸,۵۶۷,۷۹۹	۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳	
جمع اوراق مرابحه:	۵۸,۵۶۷,۷۹۹	۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳	
مگاموتور	۳۴,۰۲۷,۳۹۷	۱۷۴,۶۶۵,۳۴۲	
جمع اوراق اجاره:	۳۴,۰۲۷,۳۹۷	۱۷۴,۶۶۵,۳۴۲	
ماهان	۱۵۳,۳۷۰,۰۸۳	۱۵۳,۳۷۰,۰۸۳	
مینا	۱۴۱,۹۲۵,۵۵۸	۱۴۱,۹۲۵,۵۵۸	
جمع	۳۹۵,۱۹۵,۶۴۱	۳۹۵,۱۹۵,۶۴۱	
جمع کل	۳۸۷,۷۹۰,۸۳۷	۷۱۷,۸۶۶,۳۳۶	

۲۱-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر

تاریخ سره	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
سپرده بانکی:	سود خالص	سود خالص	سود خالص	
سپرده گذاری نزد بانک شهر	ریال	ریال	ریال	
(۶۶۱,۶۷۷)	۶۷۸,۵۵۵,۳۲۹	۴۶۳,۹۷۸,۱۷۰	۸۶۴,۲۳۶,۸۶۷	
سپرده گذاری نزد بانک شهر	(۲)	۳۹,۰۲۶,۸۹۹	۳۸,۱۶۶,۱۰۹	
سپرده گذاری نزد بانک شهر	(۱)	۷۵۹,۴۰۷,۱۳۹	۸۰۹,۲۸۶,۰۲۶	
سپرده گذاری نزد بانک دی	(۵۴۷)	۱,۷۲۱,۵۶۹	۴۸۵,۰۵۷,۸۰۹	
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	-	۲۲,۶۷۸	۱۶۹,۹۳۲	
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	(۲۲,۹۷۲)	۱۵۶,۹۶۹,۴۳۴	۵۵۹,۴۹۱,۵۷۳	
جمع	(۶۸۵,۱۹۹)	۱,۵۹۶,۶۸۲,۷۳۲	۳,۷۵۶,۴۰۶,۳۱۶	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک مسکن (تعدیل کارمزد کارگزاری)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۹۶,۲۱۱,۳۸۴	۱۲۲,۵۰۴,۰۶۷
کارگزاری حافظ (تعدیل کارمزد کارگزاری)	-	۴,۴۸۵,۸۴۷	۴,۴۸۵,۸۴۷
کارگزاری بورس بیمه ایران (تعدیل کارمزد کارگزاری)	-	-	۱۳,۲۱۹,۷۸۹
کارگزاری بورس بهگزین (تعدیل کارمزد کارگزاری)	۶,۲۹۳,۸۳۸	-	-
کارگزاری بانک پاسارگاد (تعدیل کارمزد کارگزاری)	۲۷,۹۱۳,۴۴۹	-	-
تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام	۸۵۸,۲۵۷,۶۵۰	۱,۱۸۷,۰۲۳,۸۸۰	۱,۰۶۸,۶۰۳,۰۰۵
تنزیلات مربوط به سود بانک	۵۶۱,۶۶۷	-	-
سایر درآمدها حاصل از ثبت اصلاحی بابت تفاوت محاسبات در جریان جابه جایی نرم افزار و واریزی های اشتباه بانک	۱,۲۱۰,۶۶۴	-	-
جمع	۸۹۲,۲۳۶,۲۶۸	۱,۳۸۷,۷۳۰,۰۱۱	۱,۲۰۸,۸۱۳,۷۰۸

۲۲-۱- تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام بشرح زیر است :

ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال			
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی بانک پاسارگاد	۵۵۰,۰۰۱,۷۳۹	۶۱۶,۹۵۹,۴۰۰	۶۶,۹۵۷,۶۶۱	۳۲۳,۲۶۶,۸۸۴	-	۳۲۳,۲۶۶,۸۸۴
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری البرز	۶۰۹,۴۲۴,۹۴۰	۷۵۹,۰۷۴,۰۰۰	۱۴۹,۶۴۹,۰۶۰	۱۱۸,۴۱۹,۸۷۵	-	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی تراکتور سازی	۲,۳۶۵,۰۱۲,۵۳۱	۲,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۹۸۷,۴۶۹	-	-	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی ایرکابارت صنعت	۱۵۲,۶۹۹,۵۲۷	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۰,۴۷۳	-	-	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری پارس توشه	۵۳۷,۷۲۹,۳۳۱	۵۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۷۰,۷۶۹	-	-	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی توسعه صنایع بهشهر ایران	۱,۱۷۱,۴۵۵,۶۳۸	۱,۲۴۴,۴۷۱,۰۲۴	۷۳,۰۱۵,۳۸۶	-	-	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی بهمن لیزینگ	۴۰۳,۱۵۵,۸۱۹	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۴,۱۸۱	-	-	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی صنعتی بارز	۳۵۴,۱۸۸,۴۷۷	۳۵۷,۸۲۷,۴۰۰	۳,۶۳۸,۹۲۳	-	-	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی روان فناوری	۱۰۶,۹۸۲,۷۵۹	۱۱۴,۷۵۰,۰۰۰	۷,۷۶۷,۲۴۱	-	-	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت توسعه معادن و فلزات	-	-	-	۴۰,۳۵۶,۶۱۴	۴۰,۳۵۶,۶۱۴	۴۰,۳۵۶,۶۱۴
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی گروه بهمن	-	-	-	۱۶۲,۳۲۴,۰۹۰	۱۶۲,۳۲۴,۰۹۰	۱۶۲,۳۲۴,۰۹۰
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی البرز دارو	-	-	-	۷۴,۴۴۳,۰۲۲	۷۴,۴۴۳,۰۲۲	۷۴,۴۴۳,۰۲۲
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	۴,۴۵۸,۱۶۴	۴,۴۵۸,۱۶۴	۴,۴۵۸,۱۶۴
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۰,۲۴۶,۸۲۸,۶۹	۱,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۳۱۷,۱۳۱	۲۴۰,۴۲۵,۷۸۴	۲۴۰,۴۲۵,۷۸۴	۲۴۰,۴۲۵,۷۸۴
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت سیمان تهران	۱,۱۳۴,۸۷۵,۳۸۴	۱,۲۳۰,۴۸۴,۶۴۰	۹۵,۶۰۹,۳۵۶	۲۱۳,۸۴۰,۰۰۰	۲۱۳,۸۴۰,۰۰۰	۲۱۳,۸۴۰,۰۰۰
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت کیمیدارو	-	-	-	۵,۴۷۷,۰۸۳	۵,۴۷۷,۰۸۳	۵,۴۷۷,۰۸۳
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت ایران ترانسفو	-	-	-	۴,۰۱۱,۳۶۴	۴,۰۱۱,۳۶۴	۴,۰۱۱,۳۶۴
جمع	۸,۳۱۰,۲۰۸,۸۱۴	۹,۱۶۸,۴۶۶,۴۶۴	۸۵۸,۲۵۷,۶۵۰	۱,۱۸۷,۰۲۳,۸۸۰	۱,۱۸۷,۰۲۳,۸۸۰	۱,۰۶۸,۶۰۳,۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال
مدیر صندوق	ریال	ریال
۱,۱۸۵,۵۹۲,۳۷۹	۱۶۸۵۳۲۲۱۲۴	۳۱۴۴۴۷۶۴۱۸
متولی	۲۱۷,۷۱۶,۸۶۶	۴۱۴۴۲۳۸۶۲
بازارگردان	۷۲۵,۷۲۳,۰۸۶	۱۷۸۸۹۱۱۲۹۲
حسابرس	۳۲,۰۷۲,۸۹۶	۶۵۰۹۱۲۶۳
جمع	۲,۱۶۱,۱۰۵,۲۲۷	۵,۴۱۲,۹۰۲,۸۳۵

۲۴- سایر هزینه ها

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال
هزینه تصفیه	ریال	ریال
۵۴,۷۰۹,۴۶۹	۹۵,۹۹۹,۸۲۳	۱۷۸,۸۸۸,۲۱۳
هزینه آونمان	-	۳۰۳,۴۵۶,۰۳۶
هزینه تاسیس	۴۸,۹۸۷,۴۶۷	۹۹,۸۹۰,۶۴۵
سایر هزینه ها	۱,۲۵۴,۰۰۰	۸۵,۱۴۸,۰۴۳
جمع	۲۳۴,۰۸۱,۶۰۴	۶۶۷,۳۸۲,۹۳۷

۲۵- تعدیلات

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	ریال	ریال
۲,۱۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰
جمع	۲,۱۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۶- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		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
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۸۵۰,۰۰۰	۸۵٪
بازارگردان	شرکت تامین سرمایه ارمان	بازارگردان	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
شخص حقیقی	فرهنگ فراگوزلو	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۲.۵٪
شخص حقیقی	حمزه کاظمی محسن آبادی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۲.۵٪
جمع واحدهای سرمایه گذاری		ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار	خرید و فروش	۴۱۵,۸۰۵,۳۴۸	طی دوره	۲,۵۲۴,۳۹۳,۵۹۴
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید و فروش	-	طی دوره	۴,۴۸۵,۷۲۰
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزار	خرید و فروش	-	طی دوره	۹۴,۶۴۱,۴۶۹
شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	خرید و فروش	۶۹,۹۳۵,۳۳۳,۷۵۶	طی دوره	-
شرکت کارگزاری بهگزین	کارگزار	خرید و فروش	۲۸,۸۴۸,۱۶۲,۰۸۰	طی دوره	-
خالص مانده در پایان دوره		۹۹,۱۹۹,۳۰۱,۱۸۴			۲,۶۲۳,۵۲۰,۷۸۳

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

۲۹- 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 .