

پیوست : دارد

تاریخ : ۱۳۹۵/۰۲/۱۱

شماره : ۴۱۱/در/گت

مدیریت محترم

سندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

با سلام،

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل سندوق برای دوره مالی
شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ به انضمام صورتهای مالی تقدیم می‌گردد.

دایا رهافت
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
با احترام مجدد
دایا رهافت

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت



رونوشت :

- متولی محترم سندوق با انضمام یک نسخه از گزارش جهت استحضار.

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

شماره: ۴۱۱/در/گت

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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، 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. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مغایر 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 خطرها، 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بند های توضیحی

۵- صورت های مالی سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- نقاط ضعف کنترل‌های داخلی و نرم‌افزار حسابداری مورد استفاده در حدود رسیدگی‌های انجام شده به شرح زیر می‌باشد:
۶-۱- با توجه به فروش قطعی برخی از اوراق بهادار، مانده سود (زیان) تحقق نیافته آن به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است.

۶-۲- کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۶-۳- از آنجایی که نرخ سود متعلقه به سپرده بانکی نزد بانک شهر متفاوت از نرخ تنظیم شده در نرم‌افزار حسابداری می‌باشد، مبالغ واریز شده توسط بانک در پایان هر ماه، مغایر با مبالغ محاسبه شده روزانه توسط صندوق می‌باشد و به تبع آن تخصیص روزانه درآمد سپرده بانکی به نحو صحیح صورت نمی‌گیرد. در این خصوص ضروری است ضمن انعقاد قرارداد مکتوب با بانک، میزان سود واریزی بانک توسط پرسنل مالی صندوق به صورت ماهانه کنترل تا در صورت تغییر نرخ سود سپرده بانکی مراتب در نرم‌افزار اعمال شود.

۷- براساس بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۷ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، به استثناء مورد مندرج در بند ۳-۶ فوق، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۷ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این مؤسسه، به استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه‌ی صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مقاد	موضوع	توضیح
۱	ماده ۱۷ اساسنامه	اخذ فرم درخواست صدور و ابطال مطابق با رویه صدور و ابطال و معاملات واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	در طی دوره انجام نشده و تنها به صورت الکترونیکی اعمال شده است.
۲	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰٪ دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی (که نماد معاملاتی آن بسته بوده) و پتروشیمی مبین در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۹

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۳	تبصره ۳ ماده ۳۵ اساسنامه	ارسال صورت جلسه مجمع حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری به سازمان بورس و اوراق بهادار	صورت جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۹/۳۰
۴	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران بر اساس بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های توکارنگ فولاد سپاهان و تدبیرگران فارس و خوزستان
۵	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد با بانک	در مورد سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نزد بانک شهر و بانک خاورمیانه قرارداد منعقد نشده است. صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق نرخ سود دریافتی با بخشنامه‌های بانک مرکزی

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۲۰ دستورالعمل اجرایی و ماده ۱۱ آیین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی به ترتیب مبنی بر درج شناسه ملی یا کد اقتصادی روی کلیه سربرگ‌های مورد استفاده صندوق و اخذ تعهد از ارباب رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

دایا رهیافت

۱۱ خرداد ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

علی امانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۰۸۳)

(۸۰۰۷۷۴)




دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت های مالی

برای دوره مبنای 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 مبنای ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

۶-۹

پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

۱۰-۳۵

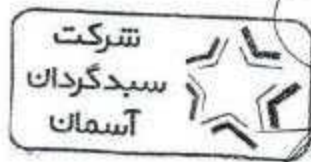
ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثبات 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 تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	حمزه کاظمی	



عضو هیات مدیره	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمی	محمدرضا نادریان
----------------	----------------------------------	-----------------



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۰۳,۶۶۷,۵۴۹,۹۵۲	۱۴۴,۶۰۵,۹۵۸,۰۳۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۴۷۳,۴۹۰,۸۴۲	۵,۵۷۵,۱۰۴,۶۶۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۳,۵۰۹,۱۲۷,۹۲۴	۳,۴۰۸,۹۲۴,۱۰۴	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۰۳۶,۴۶۴,۰۹۷	۳,۶۰۴,۱۸۴,۷۸۶	۸	حسابهای دریافتنی
۲,۶۲۳,۵۲۰,۷۸۳	-	۹	جاری کارگزاران
۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	۴۰۶,۶۷۳,۷۶۲	۱۰	سایر دارایی ها
۲۱۳,۰۱۶,۷۷۲	۲۳۳,۳۴۸,۶۰۴	۱۱	موجودی نقد
۱۳۰,۸۴۵,۸۳۰,۲۶۶	۱۵۷,۸۳۴,۱۹۳,۹۵۴		جمع دارایی ها
بدهی ها			
-	۹,۳۲۵,۰۴۳,۶۵۸	۹	جاری کارگزاران
۷۵,۸۶۴,۰۰۰	۳۳۷,۴۶۴,۰۳۶	۱۲	حساب های پرداختنی
۱,۹۰۸,۸۰۶,۱۸۷	۱,۲۴۷,۱۷۷,۲۲۵	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
-	۹۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۷۲,۲۰۹,۲۴۷	۴۲۰,۶۵۴,۷۱۶	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۳۵۶,۸۷۹,۴۳۴	۱۲,۲۴۲,۲۳۹,۶۳۵		جمع بدهی ها
۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲	۱۴۵,۵۹۱,۹۵۴,۳۱۹	۱۶	خالص دارایی ها
۷,۳۸۹	۹,۰۴۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرماتی سهام
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۲,۲۴۰,۴۳۴,۵۰۱	۴۰,۴۶۹,۴۸۷,۶۶۷	۶,۱۲۱,۷۶۸,۹۴۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۳,۳۲۳,۳۴۹,۲۹۵	(۳۶,۶۹۷,۹۹۴,۹۳۶)	(۱۵,۲۸۵,۰۹۲,۹۷۹)
سود سهام	۱,۸۳۴,۱۰۹,۳۴۶	۳,۵۲۰,۰۳۸,۱۵۰	۱۵,۳۵۵,۳۴۴,۴۶۷
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده پتکی	۲۰,۶۸۸,۶۰۸,۰۰۸	۱,۷۳۰,۳۱۸,۹۴۸	۳,۴۷۴,۱۷۲,۵۵۲
سایر درآمدها	۸۹۲,۳۳۶,۳۶۸	۱,۲۸۷,۷۲۰,۰۱۱	۱,۲۰۸,۸۱۲,۷۰۸
جمع درآمدها	۳۰,۳۵۸,۹۹۰,۳۱۸	۱۰,۳۰۹,۵۵۹,۶۴۰	۱۰,۸۷۵,۱۰۳,۶۸۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارجان	(۲,۱۶۱,۱۰۵,۲۲۷)	(۲,۸۴۲,۸۶۰,۵۹۰)	(۵,۴۱۲,۹۰۲,۸۳۵)
سایر هزینه ها	(۲۳۴,۰۸۱,۶۰۴)	(۱۴۶,۳۴۱,۲۹۰)	(۶۶۷,۳۸۲,۹۳۷)
جمع هزینه ها	(۲,۳۹۵,۱۸۶,۸۳۱)	(۲,۹۸۹,۱۰۱,۸۸۰)	(۶,۰۸۰,۳۸۵,۷۷۲)
سود خالص	۲۷,۹۶۳,۸۰۳,۴۸۷	۷,۳۲۰,۴۵۷,۷۶۰	۴,۷۹۴,۸۱۷,۹۱۶
بازده میانگین سرمایه گذاری	۴۶,۷۷٪	۴,۳۲٪	۳,۳۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۴۶,۷۰٪	۱۲,۶۸٪	۲۰,۷۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

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
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۱۷,۳۹۰,۱۵۲	۱۹,۸۹۲,۸۳۲,۹۱۶	۱۹,۸۹۲,۸۳۲,۹۱۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	-	۲۶,۲۹۰,۱۵۲	۲۶,۲۹۰,۱۵۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	-
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۱۶,۰۹۰,۱۵۲	۱۹,۸۹۰,۱۵۲	۱۷,۳۹۰,۱۵۲

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 ± سود (زیان) خالص	= بازده سرمایه گذاری پایان دوره مبنی = (۲)
خالص دارایی های پایان دوره مالی	



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام 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، مرکز اصلی فعالیت صندوق در خیابان خالد اسلامبولی خ نوزدهم پلاک ۲۰ طبقه سوم واحد ۵ واقع شده است.



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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- 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 فراگوزلو	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۲.۵
شخص حقیقی	حمزه کاظمی محسن آبادی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۲.۵
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری			ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



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

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ 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 تاتاریخ ترانزانه 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.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق



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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز دوره تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. که مبلغ آن حداکثر ۵۰۰ ریال خواهد بود.
هزینههای دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینههای دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینههای پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

توضیحات:

(الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص داراییهای روز کاری قبل براساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

0/001

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $[n \times 365]$ ضرب در ارزش خالص داراییهای صندوق در پایان روز قبل، در حسابها ذخیره می شود. n ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $۰/۳$ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق یا نرخهای روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت داراییها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

(ج) هزینههای دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل داراییهای صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

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

(ه) در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۴-۴-۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵-۴-۵-۴ مخارج تأمین مالی

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

۴-۶-۴-۶-۴ 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 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 :

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۷.۵۳٪	۲۲.۹۳۳.۵۰۶.۷۲۵	۲۵.۵۴۲.۳۴۴.۳۰	۱۶.۹۳٪	۲۶.۷۲۶.۳۳۶.۸۸۸	۲۸.۷۷۱.۴۰۰.۵۷	سرمایه گذاریها
۸.۰۹٪	۱۰.۵۸۵.۰۳۲.۰۰۱	۳۱.۹۹۳.۶۲۴.۵۳۷	۸.۴۵٪	۱۳.۳۴۱.۴۸۸.۵۰۴	۳۰.۱۳۳.۹۴۹.۳۷۳	سیمان، آهک و گچ
۹.۲۵٪	۱۲.۱۰۱.۷۸۶.۸۶۰	۱۵.۰۳۸.۵۶۸.۹۷۳	۸.۲۱٪	۱۲.۹۵۱.۰۰۸.۵۳۰	۱۱.۹۲۸.۵۸۸.۳۶۷	ماشین آلات و تجهیزات
۴.۴۱٪	۵.۷۷۵.۰۹۰.۱۵۰	۶.۴۹۴.۴۰۲.۰۱۸	۲.۳۶٪	۳.۵۶۸.۱۵۱.۹۷۷	۲.۶۵۷.۹۹۸.۳۶۵	خودرو و ساخت قطعات
۶.۱۹٪	۸.۰۹۷.۷۲۶.۶۲۶	۹.۱۳۷.۸۲۸.۰۰۲	۴.۱۸٪	۶.۵۹۰.۶۲۴.۷۷۰	۵.۵۸۳.۷۹۴.۴۷۳	مواد و محصولات دارویی
۱۲.۵۴٪	۱۶.۴۰۸.۹۸۸.۳۶۴	۲۱.۱۵۴.۶۰۱.۰۷۹	۱۱.۳۲٪	۱۷.۷۰۳.۹۳۲.۴۸۰	۱۷.۱۳۳.۸۷۲.۶۲۸	بانکها و موسسات اعتباری
۹.۷۶٪	۱۲.۷۶۷.۵۹۸.۶۳۹	۱۳.۰۳۹.۶۲۹.۳۳۵	۱۲.۳۲٪	۱۹.۴۳۷.۳۴۶.۳۰۹	۱۵.۵۸۱.۸۹۲.۹۸۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۸.۳۶٪	۱۳.۰۴۲.۵۹۶.۳۲۲	۱۲.۴۱۹.۵۰۳.۳۵۶	خدمات فنی و مهندسی
۲.۴۴٪	۳.۱۸۷.۷۶۴.۸۷۱	۵.۵۵۱.۳۶۰.۶۱۴	۳.۶۰٪	۵.۶۸۵.۰۱۲.۸۶۶	۴.۶۸۹.۵۴۰.۰۲۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۳۹٪	۴.۴۴۰.۱۵۵.۷۶۷	۴.۷۱۶.۷۶۷.۴۴۵	۲.۲۶٪	۵.۱۳۹.۶۸۲.۷۹۵	۴.۳۶۴.۷۶۹.۸۶۹	انتشار، چاپ و تکثیر
-	-	-	۲.۹۹٪	۴.۷۲۱.۷۷۵.۳۰۰	۳.۳۲۱.۹۵۴.۱۰۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۷۰٪	۳.۵۲۶.۶۶۰.۷۷۱	۶.۱۶۷.۴۳۷.۸۳۹	-	-	-	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰.۴۹٪	۶۳۶.۷۳۷.۹۳۲	۷۵۸.۸۰۲.۰۹۵	۳.۷۹٪	۵.۹۸۲.۹۴۲.۵۸۶	۵.۰۷۲.۳۵۳.۶۲۸	انیمه سازی، املاک و مستغلات
۱.۳۰٪	۱.۷۰۴.۳۰۱.۲۰۰	۲.۵۷۰.۳۱۸.۷۷۱	۰.۶۲٪	۹۸۴.۳۶۵.۵۶۶	۱.۳۸۵.۱۰۹.۳۸۶	سایر محصولات غذایی غیر فلزی
۱.۱۴٪	۱.۴۹۶.۴۴۱.۵۲۰	۲.۵۶۰.۶۰۴.۷۲۷	۱.۰۴٪	۱.۶۳۳.۶۱۵.۳۲۶	۲.۵۶۰.۶۰۴.۷۲۷	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۲٪	۱۷.۷۶۸.۵۲۶	۱۹.۳۸۰.۹۵۹	۲.۴۷٪	۳.۸۹۳.۰۵۰.۶۰۸	۶.۷۵۴.۳۷۰.۳۹۲	واسطه های مالی و پولی
-	-	-	۱.۷۴٪	۲.۷۴۴.۴۸۱.۶۸۱	۲.۰۲۵.۴۳۱.۵۴۵	محصولات شیمیایی
-	-	-	۰.۲۹٪	۴۵۹.۶۴۵.۵۲۲	۴۶۶.۵۴۷.۸۹۱	حمل و نقل، البرداری و ارتباطات
۷۹.۳۴٪	۱۰۳.۶۶۷.۵۴۹.۹۵۲	۱۴۴.۴۴۵.۴۷۰.۶۱۳	۹۱.۶۲٪	۱۴۴.۶۰۵.۹۵۸.۰۳۰	۱۵۵.۷۲۱.۷۸۰.۹۷۴	

سرمایه گذاریها
سیمان، آهک و گچ
ماشین آلات و تجهیزات
خودرو و ساخت قطعات
مواد و محصولات دارویی
بانکها و موسسات اعتباری
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
خدمات فنی و مهندسی
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
انتشار، چاپ و تکثیر
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
شرکت های چند رشته ای صنعتی
انیمه سازی، املاک و مستغلات
سایر محصولات غذایی غیر فلزی
لاستیک و پلاستیک
واسطه های مالی و پولی
محصولات شیمیایی
حمل و نقل، البرداری و ارتباطات

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:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
درصد به کل	مبلغ (ریال)	درصد به کل	مبلغ (ریال)					
دارایی ها	ریال	دارایی ها	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
	۶.۱۸٪		۴۰.۲۵.۳۵۰.۰۶۵	۲۲.۵٪	مادامه	۱۳۹۳/۱۱/۰۶	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک شهر
	۱.۰۶٪		۱.۵۴۹.۷۵۴.۶۰۳	۱۸٪	مادامه	۱۳۹۳/۰۷/۰۵	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک خاورمیله
	۷.۲۴٪		۵.۵۷۵.۱۰۴.۶۶۸					

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

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فراپرسی به شرح زیر می باشند:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		نرخ سود	تاریخ سررسید	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	درصد	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت:
درصد به کل	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	درصد به کل	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب							
دارایی ها	ریال	دارایی ها	ریال	درصد	تاریخ سررسید	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	درصد	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت:
	۱.۵۶٪		۱.۹۱۸.۷۷۸.۷۲۴	۲۰٪	۹۶/۰۲/۱۲	۱.۸۷۶.۱۳۳.۰۳۰	۴۲.۶۴۵.۶۹۴	۲۰٪	۹۶/۰۲/۱۲	اوراق مشارکت گلکهر
	۱.۱۳٪		۱.۴۹۰.۱۴۵.۳۷۸	۲۰٪	۹۵/۱۰/۲۳	۱.۳۳۹.۳۲۰.۸۲۳	۵۰.۸۲۴.۵۵۶	۲۰٪	۹۵/۱۰/۲۳	اوراق مزایحه مکتورتور
	-		-	۲۰٪	۹۴/۰۶/۰۱	-	-	۲۰٪	۹۴/۰۶/۰۱	اوراق اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد
	-		-	۲۰٪	۹۵/۰۳/۲۸	-	-	۲۰٪	۹۵/۰۳/۲۸	اوراق اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
	۲.۶۸٪		۲.۵۰۹.۱۳۷.۹۲۴	۲۱.۶٪	۹۳.۴۷۰.۲۵۲	۲.۳۱۵.۴۵۳.۸۵۲	۹۳.۴۷۰.۲۵۲	۲۱.۶٪	۹۳.۴۷۰.۲۵۲	

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	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال		ریال
۱۰۹,۴۴۷,۵۶۹	۱۸۶,۲۹۴,۴۷۴	نرخ های متفاوت	۱۸۶,۴۱۸,۳۹۴
۱۰,۹۲۶,۹۹۶,۵۲۸	۳,۴۱۷,۸۹۰,۳۱۰	۲۵٪	۳,۵۲۲,۰۶۴,۸۲۷
۱۱,۰۳۶,۴۶۴,۰۹۷	۳,۶۰۴,۱۸۴,۷۸۶	-	۳,۷۲۸,۴۸۳,۲۲۱

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی سهام



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۹- جاری کارگزاران

جاری تم گزاری به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹				نام شوکت کارگزاری
مابده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گزنش بستانکار	گزنش بدهکار	مابده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۸۵,۷۲۰	-	-	۲,۴۸۵,۷۲۰	کارگزاری حافظ
۱۴۱,۹۷۲,۰۱۶	(۵,۰۳۲,۸۰۲,۳۳۷)	۳۶۵۰,۶۸۱,۷۵۲	۲,۵۲۴,۳۹۳,۵۹۲	کارگزاری بانک مسکن
-	(۹۴,۵۲۱,۲۴۹)	-	۹۴,۵۲۱,۲۴۹	کارگزاری بورس بیمه ایران
(۱۰۴,۹۴۲,۶۵۲)	(۶۵,۲۵۹,۷۹۱,۶۸۴)	۶۵,۱۵۴,۸۹۸,۰۲۰	-	کارگزاری بانک پاسارگاد
(۹,۴۴۶,۵۵۷,۷۲۰)	(۲۶,۷۲۷,۲۰۸,۱۲۹)	۱۷,۳۷۰,۶۵۰,۳۸۹	-	کارگزاری بهترین
(۹,۴۴۵,۰۲۳,۶۵۸)	(۹۸,۱۲۴,۵۲۴,۶۱۲)	۸۶,۱۷۵,۹۸۰,۱۷۱	۲,۶۲۲,۵۲۰,۷۸۳	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمالی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۱۰- سایر دارایی ها

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 سلفای آئی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۴ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرفیت 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.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

مخارج تاسیس	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	-	(۴۹,۰۰۹,۳۱۷)	۲۷۳,۶۵۰,۶۷۹
مخارج		۲۶۱,۶۰۰,۰۳۶	(۱۲۸,۵۷۶,۹۵۳)	۱۳۳,۰۲۳,۰۸۳
	۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	۲۶۱,۶۰۰,۰۳۶	(۱۷۷,۵۸۶,۱۷۰)	۴۰۶,۶۷۳,۷۶۲

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	-	بانک دی - جاری ۰۰۱۰۰۱۳۹۲۳۶۰۰۴ - شعبه وزره
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	بانک تجارت - جاری ۱۶۶۶۲۴۷۵۴ - تاجات الهی
۲۱,۶۵۸	۲۱,۶۵۸	بانک تجارت - جاری ۱۰۴۳۱۸۵۹۲ - بورس کالا
۱۳۱,۴۰۷,۳۹۱	۱۵۰,۰۰۰,۷۷۰	بانک شهر - جاری ۱۰۰۲۰۹۱۶۹۵۸۷۹ - دربند
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه - جاری ۱۰۰۵/۱۱/۰۴۰/۷۰۷۰۷۰۸۲۶ - مهنستان
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک شهر - پشتیبان ۱۸۹۳۸-۷۰۰۲۱۳۱ - دربند (ترخ سود ۱۰ درصد)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک شهر - پشتیبان ۷۰۰۷۹۵۹۱۸۷۹۹ - دربند (ترخ سود ۱۰ درصد)
۴۴۶,۶۱۷	۴۷۲,۷۴۱	بانک تجارت - پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۴۳ - تاجات الهی (ترخ سود ۱۰ درصد)
۳۰,۸۲۱,۴۰۶	۳۳,۵۳۳,۴۳۵	بانک دی - پشتیبان ۰۲۰۱۱۳۸۸۴۹۰۰۴ - وزره (ترخ سود ۱۰ درصد)
۲۱۳,۰۱۶,۷۷۲	۲۳۳,۳۴۸,۶۰۴	



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	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۵,۸۶۴,۰۰۰	۳۲۷,۴۶۴,۰۳۶	بدهی بابت مخارج نرم افزار
<u>۷۵,۸۶۴,۰۰۰</u>	<u>۳۲۷,۴۶۴,۰۳۶</u>	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۴۶۷,۹۶۹	۶۹۵,۰۰۰	کارمزد پرداختنی به مدیر
۹۳۹,۵۰۲,۹۲۲	۶۸۴,۰۶۹,۵۳۵	ذخیره کارمزد مدیر
۳۹۸,۵۸۷,۸۷۸	۱۲۱,۷۸۸,۵۴۲	ذخیره کارمزد متولی
۵۳۴,۲۵۳,۷۷۷	۴۰۸,۸۷۰,۱۰۹	ذخیره کارمزد بازارگردان
۳۲,۹۹۳,۶۴۱	۳۱,۷۵۴,۰۳۹	ذخیره کارمزد حسابرس
<u>۱,۹۰۸,۸۰۶,۱۸۷</u>	<u>۱,۲۴۷,۱۷۷,۲۲۵</u>	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
-	۹۱۱,۹۰۰,۰۰۰	بدهی بابت ابطال واحدهای عادی



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی 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	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۲۶۴,۰۰۰	-
۳۶۵,۹۴۵,۲۴۷	۴۲۰,۶۵۴,۷۱۶
۳۷۲,۲۰۹,۲۴۷	۴۲۰,۶۵۴,۷۱۶

مالیاتهای تکلیفی

ذخیره کارمزد تصفیه

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		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۳۱,۱۰۰,۳۴۶,۵۹۰	۱۶,۳۹۰,۱۵۲	۱۳۶,۵۴۳,۴۴۱,۰۲۲	۱۵,۰۹۰,۱۵۲
۷,۳۸۸,۶۰۴,۲۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۴۸,۵۱۳,۲۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲	۱۷,۳۹۰,۱۵۲	۱۴۵,۵۹۱,۹۵۴,۳۱۹	۱۶,۰۹۰,۱۵۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

بازداشت های همراه صورت های مالی

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

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	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
۱۷-۱	۲۰۰۸۲,۵۹۱,۱۶۴	(ریال)	(ریال)
۱۷-۲	۱۵۷,۸۴۳,۳۳۷	۳۷,۲۴۶,۴۶۲,۴۹۵	۴,۴۴۸,۲۸۳,۵۳۰
	۲,۴۴۰,۴۳۴,۵۰۱	۳۰,۲۴۹,۴۸۷,۴۶۷	۱,۶۷۳,۸۵۰,۲۱۰
			۶,۱۲۱,۷۶۸,۹۲۰

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

سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

جمع

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل است:

سهام:	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سهام:	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری البرز	۵۲۴,۶۹۵	۲,۲۰۴,۳۰۴,۶۷۰	(۲,۲۱۴,۲۸۴,۵۲۵)	(۱۱,۶۶۴,۱۳۹)	(۱۱,۰۰۲,۵۱۹)	(۳۲,۶۵۵,۵۳۳)	۳,۸۴۰,۷۰۱,۴۷۱	(۱,۱۴۲,۳۹۱,۶۹۸)
تراکتور سازی	۱,۳۲۵,۳۳۳	۲,۲۰۳,۷۷۹,۱۹۴	(۲,۲۳۱,۳۱۴,۵۹۲)	(۱۱,۳۳۷,۱۳۱)	(۱۱,۰۰۱,۸۸۹)	(۳۳,۹۰۱,۴۳۱)	۷۱۷,۷۵۹,۴۴۷	۷۱,۳۳۳,۶۳۴
توسعه صنایع بهشهر	۲,۱۶۳,۱۳۵	۳,۲۰۵,۴۴۱,۹۸۹	(۳,۱۸۷,۷۴۹,۹۱۴)	(۱۶,۹۶۹,۵۶۱)	(۱۶,۰۰۲,۵۱۲)	(۱۵,۳۱۷,۶۹۸)	(۵۸,۴۱۳,۴۴۷)	(۵۹,۳۲۵,۸۶۳)
بانک تجارت	۶,۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۸,۸۵۱,۶۳۷	(۶,۳۷۵,۸۷۲,۱۴۴)	(۳۷,۴۶۱,۵۳۸)	(۳۵,۴۰۷,۸۸۰)	(۲۴,۱۱۰,۰۷۵)	-	۴,۱۸۹,۶۱۳
بانک صادرات	۸۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۲۹۲,۰۸۰	(۶۳۲,۲۲۱,۲۵۳)	(۳,۶۳۹,۵۲۰)	(۳,۴۴۰,۰۰۰)	(۲,۸۷۱,۱۰۷)	-	۵۱,۸۲۶,۹۷۲
سیمان فارس نو	۲۰۰,۰۰۰	۹۴۸,۴۹۶,۲۵۰	(۱,۲۸۵,۱۰۹,۳۸۵)	(۵,۰۱۸,۳۹۴)	(۴,۷۴۲,۳۸۰)	(۳۴,۳۳۲,۰۰۰)	-	-
بهمن دیزل	۳۴۸,۰۰۰	۱,۶۳۲,۷۲۴,۰۰۰	(۱,۲۲۹,۲۸۹,۳۳۳)	(۸,۲۹۲,۱۲۰)	(۸,۱۱۳,۶۲۰)	(۲,۷۷۰,۲۸۹,۱۷)	-	-
پتروشیمی مبین	۱,۶۵۷,۵۳۹	۵,۱۲۶,۰۷۸,۸۹۰	(۵,۰۷۴,۵۶۹,۸۳۳)	(۲۷,۱۱۴,۸۶۲)	(۲۵,۶۲۸,۴۴۱)	(۳,۲۲۴,۳۲۴)	-	۵۱,۹۵۲,۳۵۸
سیمان تهران	۲۰۶,۲۳۷	۵۸۱,۰۲۶,۰۱۷	(۱,۵۵۱,۶۷۵,۲۶۹)	(۳,۰۷۳,۶۲۰)	(۲,۹۰۵,۱۲۸)	(۹۸۴,۶۲۷,۹۸۳)	۳,۸۹۰,۹۲۵,۸۵۷	(۱۷,۷۷۲,۳۰۶)
ایرکا پارت صنعت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۹,۱۸۰,۹۲۲	(۲,۹۳۷,۷۸۷,۶۶۵)	(۱۷,۱۳۴,۹۰۳)	(۱۶,۱۹۵,۵۵۵)	(۱۶,۹۹۹,۹۳۹)	-	۴۱,۴۰۶,۹۱۹
ناروسازی فارابی	۱۹۵,۸۳۹	۲,۴۴۶,۴۱۸,۴۸۴	(۱,۶۶۹,۵۳۳,۱۷۸)	(۱۳,۰۴۷,۳۵۵)	(۱۲,۳۳۲,۰۹۲)	(۷۷۱,۴۷۵,۸۵۹)	-	-
ناروسازی کاسپین تامین	۲۷۰,۰۰۰	۷۱۴,۸۷۲,۰۰۰	(۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶)	(۴,۰۵۶,۶۸۷)	(۳,۸۶۹,۳۶۰)	(۲۹۵,۱۳۰,۹۳۷)	-	-
سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۸۵,۱۴۰,۰۰۰	(۵۰۹,۰۰۰,۱,۳۸۴)	(۲,۹۹۰,۰۰۰)	(۲,۹۲۵,۷۰۰)	(۷۰,۲۲۲,۸۵۱)	-	-
سرمایه گذاری شاهد	۵۲۰,۹۳۳	۷۴۷,۱۹۸,۱۸۵	(۶۴۵,۹۶۷,۰۵۴)	(۴,۰۵۸,۴۷۹)	(۳,۸۳۵,۹۹۱)	(۱۱۳,۳۲۶,۶۶۱)	-	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷۰,۰۰۰	۲۵۵,۴۹۲,۰۰۰	(۲۵۰,۲۶۰,۱۳۹)	(۱,۳۰۵,۵۵۵)	(۱,۲۷۷,۶۶۰)	(۳,۱۱۷,۱۶۴)	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۳۰۲,۱۷۷	۴۲۹,۵۱۴,۳۳۷	(۳۸۰,۷۱۱,۷۹۴)	(۲,۳۷۲,۱۳۰)	(۲,۱۲۷,۵۷۱)	(۴۲,۳۸۲,۷۴۲)	-	۳,۸۸۲,۲۴۶
شرکت بیمه اتکالی امین	۳۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۵۸۰,۸۹۰	(۴۹۷,۳۴۴,۰۰۰)	(۲,۸۶۸,۲۴۳)	(۲,۸۰۶,۵۰۰)	(۵۸,۵۵۹,۸۴۷)	-	-
لیزینگ رایان سایپا	۱۲۰,۰۰۰	۳۳۲,۱۶۰,۰۰۰	(۳۱۵,۵۵۸,۰۱۵)	(۱,۷۵۷,۱۳۷)	(۱,۶۶۰,۸۰۰)	(۱۳,۱۸۴,۰۵۸)	-	-
روان فن آور	۲۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۵۱,۲۴۸	(۷۲۷,۵۶۹,۱۵۰)	(۲,۷۴۱,۷۸۴)	(۲,۶۵۰,۳۵۷)	(۴,۹۰۹,۹۴۳)	-	۱۰,۲۰۰,۸۲۰
مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	۲۱۷,۷۵۸,۶۱۳	۲۱۷,۷۵۸,۶۱۳
بانک دی	-	-	-	-	-	-	۲۵۳,۵۷۹,۲۰۸	۲۵۳,۵۷۹,۲۰۸
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۵,۷۹۶,۶۱۹	۲,۳۸۵,۷۹۶,۶۱۹
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۲,۸۲۱,۷۵۵,۷۰۵	(۱,۸۴۴,۴۷۴,۰۷۹)
ایران ترانسفو	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۴۱۱,۵۱۳	(۳۵۱,۹۹۷,۵۷۲)	(۱,۹۳۲,۰۳۸)	(۱,۸۲۷,۰۵۷)	۱,۶۵۳,۸۵۶	۹۰,۸۳۵,۵۹۱	۹۰,۸۳۵,۵۹۱
لغت	-	-	-	-	-	-	۳۷۲,۵۱۱,۶۰۳	۱۲۹,۴۸۱,۳۴۰
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۴۳۳,۵۱۸,۰۰۵	۵۲۸,۴۹۰,۱۹۳
بانک کشاورز	۱۸۳,۳۳۳	۴۷۷,۸۲۳,۲۱۲	(۴۱۷,۳۴۴,۹۵۷)	(۲,۵۷۷,۷۸۳)	(۲,۳۸۹,۲۱۳)	۵۵,۵۸۸,۴۵۹	۷۳,۵۵۵,۶۰۸	۷۳,۵۵۵,۶۰۸
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۴۹۷,۰۰۰	۱۲۰,۴۹۷,۰۰۰
بهمن لیزینگ	۲۵۰,۰۰۰	۹۳۲,۷۵۰,۰۰۰	(۶۷۸,۶۶۵,۷۸۴)	(۲,۹۳۴,۲۴۷)	(۲,۶۶۳,۷۵۰)	۲۴۲,۲۸۶,۲۱۹	۶۰,۲۱۲,۸۰۰	۶۰,۲۱۲,۸۰۰
پارس توشه	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۶۷۵,۷۷۷	۲۵۰,۶۷۵,۷۷۷
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۴۱۰,۳۴۶,۸۸۸	۴۱۰,۳۴۶,۸۸۸
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۹۴۴,۳۳۶	۲۵۰,۹۴۴,۳۳۶
توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۳۴۸,۶۲۸	۹۱۹,۲۵۹,۷۱۶
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	-	۴۱,۱۲۳,۸۸۰	۴۱,۱۲۳,۸۸۰
سرمایه گذاری سیه	-	-	-	-	-	-	۷۹۸,۳۹۶,۴۳۳	۷۹۸,۳۹۶,۴۳۳
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۶۹۳,۷۵۵,۲۰۱	۶۹۳,۷۵۵,۲۰۱
سیمان سیاهان	-	-	-	-	-	-	۲۲۳,۳۳۸,۳۲۹	۲۲۳,۳۳۸,۳۲۹
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۶۶۶۹,۸۷۷,۹۲۰	۶۶۶۹,۸۷۷,۹۲۰
صندوق بازنشستگی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۵,۳۳۰,۸۱۰	(۳,۵۲۶,۶۶۰,۷۷۰)	(۲۱,۱۸۸,۲۰۱)	(۲۰,۰۰۲,۶۵۴)	۴۳۷,۴۵۵,۱۸۵	۳,۷۳۳,۷۰۱,۰۲۴	(۱۷,۵۳۸,۱۷۵)
گروه بهمن	۳۲۲,۲۴۴	۵۳۴,۴۹۹,۷۰۱	(۳۴۶,۶۴۴,۴۵۷)	(۲,۸۵۵,۳۹۷)	(۲,۶۶۷,۴۹۹)	۱۸۱,۲۴۲,۳۳۸	۴,۱۵۳,۴۴۴,۴۱۲	۴,۱۵۳,۴۴۴,۴۱۲
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	۶۹۳,۷۷۲,۶۸۸	(۸۳,۴۰۳,۴۹۰)
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۱,۳۸۵,۷۶۱,۲۴۴	۵۰۰,۲۶۵,۸۴۲
خدمات انورماتیک	-	-	-	-	-	-	۶۲,۲۵۲,۳۰۹	۶۲,۲۵۲,۳۰۹
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	۲۵,۲۴۰,۸۲۴	۲۵,۲۴۰,۸۲۴
سیمان هگستان	-	-	-	-	-	-	۲,۳۶۴,۱۷۹,۴۵۲	۱۳,۸۷۸,۹۹۰
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۴۴۲,۶۸۴)
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۶۲۶,۲۴۲)
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۹۵۹)
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۰۰۸,۸۶۴)
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۵۸,۲۵۵,۳۹۱	-
جمع	۱۸,۹۵۳,۸۵۵	۴۰,۱۳۸,۳۷۴,۲۹۹	(۳۷,۶۴۲,۸۵۲,۶۰۳)	(۲۱۱,۲۵۱,۸۷۱)	(۲۰۰,۶۷۸,۶۶۱)	۲۰,۸۲۵,۵۹۱,۱۶۴	۳۷,۲۴۶,۴۶۲,۴۹۵	۴,۴۴۸,۲۸۳,۵۳۰



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۱۸ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۲۲,۸۱۸,۲۰۶,۹۲۱	۳۶,۷۳۳,۰۷۹,۵۹۶	۵۵,۳۱۱,۳۴۰,۷۸۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۹۲,۱۵۵,۶۲۶	۲۵,۰۸۲,۶۶۰	۱۲۶,۲۲۷,۸۰۱
	۲۲,۳۲۴,۲۹۹,۲۹۵	۳۶,۹۱۵,۷۴۰,۲۵۶	۵۵,۳۳۸,۰۶۸,۵۸۱

۱۸-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

نام شرکت	تعداد	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	هائبات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایرکا پارت صنعت	۱,۴۲۵,۰۰۰	۳,۶۰۵,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۱۰۹,۷۳۳,۳۵۹)	(۱۹,۰۷۱,۷۵۳)	(۱۸,۰۶۶,۲۵۰)	۱,۳۵۸,۴۱۸,۳۲۹	۸۷۶,۱۷۹,۶۵۳	(۶۴۴,۴۱۹,۶۰۴)
آست	۱,۲۴۰,۰۰۰	۵,۱۹۳,۱۲۰,۰۰۰	(۴,۰۸۸,۱۵۸,۱۹۹)	(۲۷,۴۷۱,۶۰۵)	(۲۵,۹۶۵,۶۰۰)	۱,۰۵۱,۵۲۴,۵۹۶	(۷۷۸,۱۲۶,۶۳۸)	(۷۴۹,۶۹۱,۸۸۱)
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	(۹۵۸,۱۵۱,۵۴۹)	۲,۲۴۳,۶۲۳,۹۵۹
بانک پاسارگاد	۳,۰۸۴,۷۹۷	۳,۹۱۱,۵۲۳,۵۹۶	(۳,۹۳۸,۴۲۹,۹۸۵)	(۲۰,۶۹۱,۸۳۵)	(۱۹,۵۵۷,۶۱۳)	(۶۷,۱۶۶,۹۳۷)	۱,۵۷۴,۵۹۰,۳۴۵	(۲,۸۶۲,۵۸۲,۴۴۱)
بانک پاسارگاد (تقدم)	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۸۰,۶۴۰,۸۸۹)	۲,۳۶۸,۴۵۲,۴۶۲
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)
بانک صادرات	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۳۷,۱۳۱,۷۳۳)	(۴۵,۶۲۰,۹۶۰)	(۴۳,۱۲۰,۰۰۰)	(۲۰۱,۹۷۲,۶۹۳)	۴۶۹,۲۳۹,۲۹۹	۱,۶۴۹,۸۵۴,۴۰۸
پارس توشه	۲,۹۰۰,۰۰۰	۹,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۱۱,۲۰۰,۳۸۲)	(۵۱,۳۹۲,۳۵۰)	(۴۸,۵۷۵,۰۰۰)	۲,۶۰۳,۸۳۲,۲۶۸	(۵۲۰,۲۱۹,۵۹۹)	(۱,۳۴۴,۱۸۶,۷۰۲)
پتروشیمی سین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۲۷,۳۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۴۴,۳۶۶,۳۴۲)	(۹۰,۷۴۶,۰۱۰)	(۸۵,۱۳۶,۵۰۰)	۳,۵۰۸,۷۲۲,۷۶۷	-	(۱,۶۱۴,۴۱۷,۵۰۱)
تدبیرگران فارس و خوزستان	۱۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۶۸,۵۲۵)	(۱۱۳,۴۴۰)	(۱۱۰,۰۰۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱,۵۱۲,۴۳۴)
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	(۳,۱۵۸,۲۹۷,۱۶۸)	(۱۷,۸۳۰,۷۷۱)	(۱۶,۸۵۳,۳۰۰)	۱۷۷,۶۷۸,۷۳۳	۱,۱۲۳,۶۹۴,۰۱۸	۲۱,۵۲۴,۶۰۶
توکارنگ فولاد سپاهان	۸۲۹,۳۹۲	۲,۷۷۳,۵۱۱,۷۷۶	(۲,۰۲۵,۴۶۱,۵۶۴)	(۱۴,۱۶۷,۱۵۵)	(۱۳,۸۶۲,۵۵۹)	۷۱۹,۰۵۰,۱۳۸	-	-
تولید نیروی برق دماوند	۱,۴۰۰	۱۱۴,۲۱۹,۰۰۰	(۱۰,۴۰۱,۰۰۶)	(۵۸۳,۶۵۹)	(۵۷۱,۰۹۵)	۸,۹۷۳,۱۸۲	-	-
پتروشیمی فجر	۱۶۱,۱۶۵	۲,۴۹۷,۸۹۶,۳۳۵	(۱,۸۶۲,۴۰۵,۰۲۲)	(۱۳,۲۱۳,۸۵۲)	(۱۳,۴۸۹,۴۸۳)	۶,۰۹۷,۸۷۹,۷۰۰	-	-
ریل پردازسیر	۲۲۶,۰۰۰	۴۶۴,۳۴۰,۰۰۰	(۴۶۴,۳۴۰,۰۰۰)	(۳,۳۷۲,۷۵۷)	(۲,۳۲۱,۷۰۰)	(۶,۰۰۰,۲,۳۶۷)	-	-
تراکتور سازی (تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۷۷,۶۹۱,۰۲۲)
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۳۶,۱۵۵,۰۰۰)
سرمایه گذاری البرز	۱,۳۵۷,۰۷۱	۶,۶۵۹,۱۴۷,۳۷۷	(۴,۵۴۳,۶۹۳,۷۱۸)	(۳۵,۳۲۶,۸۹۰)	(۳۳,۲۹۵,۷۳۷)	۲,۰۴۶,۸۲۱,۰۵۲	-	۱,۶۶۳,۴۸۳,۴۶۵
گروه سینا	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۱۹,۵۰۳,۳۷۶)	(۶۹,۷۱۲,۶۵۸)	(۶۵,۵۹۱,۰۰۰)	(۳۶۶,۹۰۷,۰۳۴)	-	-
سرمایه گذاری شاهد	۹,۱۶۹,۰۶۷	۶,۰۴۵,۱۴۷,۱۵۰	(۵,۰۷۲,۳۵۳,۴۴۷)	(۳۱,۹۷۸,۸۰۸)	(۳۰,۳۲۵,۳۳۶)	۹۱۰,۵۸۸,۹۵۹	-	-
سیمان تهران	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۷۱,۵۰۱,۲۶۷)	(۳۶,۶۴۵,۷۳۰)	(۳۵,۱۸۵,۰۰۰)	۲,۳۱۳,۶۶۸,۰۰۰	(۷,۱۸۲,۳۷۴,۰۵۵)	(۵,۵۵۰,۰۰۸,۶۷۰)
سیمان فارس نو	۳۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۷,۱۹۱,۸۱۵)	(۵,۲۶۱,۴۳۴)	(۴,۹۷۳,۰۰۰)	۵۶۷,۱۷۳,۷۵۱	(۳۷۳,۰۰۰,۷۶۴)	(۸۶۷,۹۱۷,۵۷۱)
سیمان فارس و خوزستان	۳,۷۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۱۷,۶۸۹,۹۳۳)	(۳۵,۸۱۸,۵۹۰)	(۳۳,۸۵۵,۰۰۰)	۲,۰۸۳,۶۳۶,۴۶۷	(۷,۵۶۴,۵۹۸,۳۳۳)	(۳,۷۸۳,۹۱۹,۱۰۲)
سیمان هگمتان	۶۷۹,۷۵۶	۱,۶۷۲,۱۹۹,۷۶۰	(۱,۶۲۶,۱۵۵,۵۲۶)	(۸,۸۴۵,۹۱۷)	(۸,۳۶۰,۹۹۹)	۱۸,۸۳۷,۳۱۸	(۳,۲۹۹,۶۷۹,۶۹۱)	(۱,۸۷۹,۸۰۰,۱۴۲)
شرکت سرمایه گذاری غورارسی	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۷۰,۳۷۳,۰۷۴)	(۱۱۹,۴۷۶,۶۷۹)	(۱۱۴,۸۲۲,۰۰۰)	(۱۳۶,۱۸۱,۵۵۳)	(۳,۷۰۵,۸۰۸,۶۳۳)	۲,۳۹۰,۱۸۴,۵۰۸
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۶۵,۳۸۴)	(۱,۰۶۴,۱۶۳,۲۰۷)
صندوقی بارز	۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۶,۴۴۱,۵۴۰)	(۸,۷۳۱,۶۵۴)	(۸,۲۵۳,۰۰۰)	۱۳۷,۱۷۳,۸۰۶	-	-
صندوقی بهشهر	۶۳۹,۶۵۷	۵,۷۴۴,۱۱۹,۸۶۰	(۴,۶۸۹,۵۴۰,۰۲۸)	(۳۰,۳۸۶,۳۹۴)	(۳۸,۷۲۰,۵۹۹)	۹۱۵,۴۷۲,۸۳۹	-	-
مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	-	-	(۳۳۰,۸۹۷,۲۰۲)
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۹۲,۱۷۳,۹۸۲)	۲۳۱,۸۵۳,۰۲۵
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۶,۸۰۴,۰۲۰)	(۳۲,۹۴۵,۳۵۵)	(۳۱,۶۸۷,۵۰۰)	۳۸۶,۰۶۳,۱۲۵	-	-
گروه صنایع بهشهر ایران (تقدم)	۹۶,۷۷۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۱۵۲	(۱۰۶,۴۹۶,۴۰۷)	(۵۳۰,۰۰۷)	(۵۰۱,۰۴۶)	(۷,۳۱۸,۴۰۷)	-	-
صندوقی بارز (تقدم)	-	-	-	-	-	-	(۳۹۱,۱۷۴,۴۷۹)	-
بهن ایزدنگ	-	-	-	-	-	-	۲۲۳,۸۳۶,۵۰۹	-
مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۳,۱۲۷
روان فناوری	-	-	-	-	-	-	-	(۲۴۵,۵۸۳,۳۹۴)
توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	۳۵۵,۱۹۵,۳۹۹	-
رایان سایبان (تقدم)	-	-	-	-	-	-	۳,۱۳۸,۳۱۵,۹۸۷	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۲۸,۴۹۳,۳۸۰)	-
	۶۷,۵۳۰,۶۹۸	۱۲۶,۰۰۰,۷۹۲,۹۹۸	(۱۳۱,۱۸۷,۶۵۳,۱۰۹)	(۷۷۱,۴۴۵,۴۵۳)	(۷۳۰,۵۶۹,۷۱۵)	۲۲,۴۱۸,۳۰۴,۹۲۱	(۳۶,۷۴۳,۰۷۹,۵۹۶)	(۵۵,۴۱۱,۳۴۰,۷۸۰)



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
 یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی همراه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
	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	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت			
ریال		ریال	ریال	ریال			
۸۹,۷۳۶,۳۱۰	۳۷,۵۴۵,۵۵۰	(۱۱۴,۳۸۲,۷۳۴)	-	(۱,۴۵۳,۳۵۳)	(۱,۹۹۰,۳۱۵,۷۴۳)	۱,۸۷۷,۵۸۶,۲۸۲	۱,۸۵۶ بشارکت تکمیل ۳ ماهه ۲۰ درصد
۳۴,۵۳۱,۴۹۱	۷,۵۳۹,۱۰۰	۱۹,۳۲۷,۱۰۸	-	(۱,۱۱۴,۸۹۷)	(۱,۴۱۹,۹۹۳,۷۱۵)	۱,۳۴۰,۳۳۵,۷۳۰	۱,۳۸۰ مراجعه مکتوب ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱۲۴,۲۶۷,۸۰۱	۴۵,۰۸۴,۶۵۰	(۹۴,۰۵۵,۶۲۶)	-	(۲,۵۶۸,۱۴۹)	(۳,۴۱۰,۳۰۹,۴۵۸)	۳,۳۱۸,۰۲۲,۰۰۲	۳,۲۲۹



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۱۹- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
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	۹۲۷	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	-	-	-	-	-	-	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۹۶۲,۳۸۶	-
صندوق بازنشستگی	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۲۵	۸۱۳,۵۰۶,۲۵۰	-	۸۱۳,۵۰۶,۲۵۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	۲,۵۱۹,۲۸۲,۸۱۵	-	-
افست	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۶۱۴,۱۳۴)	۳۰۸,۳۸۵,۸۶۶	۱۷۱,۳۵۲,۲۶۳	۱۸۹,۷۷۸,۵۰۰	-
توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۹۷,۲۷۷	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۰	۱,۸۲۰	-
گروه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۶,۱۵۵,۰۰۰	-
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۹,۸۱۷,۰۰۰	-
بهنم لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۳,۱۵۵,۸۱۹	-
صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۴,۱۸۸,۴۷۷	-
پانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پانک صادرات	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-
پانک انصار	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۳۳۲,۲۴۰	-
تراکتورسازی	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۶۵,۰۱۲,۵۳۱	-
ایرکاپارت صنعت	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۶۹۹,۵۲۷	-
پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۷,۷۲۹,۲۳۱	-
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۱,۴۵۵,۶۳۸	-
صنعتی روان فناوری	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۹۸۲,۷۵۹	-
تدبیرگردان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۰۰,۰۰۰	-
پانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۹,۵۷۹,۳۵۳	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۴,۶۸۲,۸۶۹	-
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۴,۸۷۵,۲۸۴	-
				۱,۹۵۷,۸۶۱,۶۷۷	(۱۲۳,۷۵۲,۳۳۱)	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

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود مشارکت، اوراق اجاره اوراق مرئجه و سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

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)
۲۰-۱ سود اوراق مشارکت	۳۳۶,۰۲۱,۱۹۲	۵۸,۵۶۷,۷۹۹	۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳
سود اوراق مرئجه	۱۳۶,۱۵۶,۸۸۳	۳۴,۰۲۷,۳۹۷	۱۷۴,۶۶۵,۳۲۲
سود اوراق اجاره	-	۳۹۵,۱۹۵,۶۴۱	۳۹۵,۱۹۵,۶۴۱
جمع	۴۷۲,۱۷۸,۰۷۵	۳۸۷,۷۹۰,۸۳۷	۷۱۷,۸۶۶,۲۳۶
سود سپرده بانکی	۱,۵۹۶,۶۸۲,۷۲۲	۱,۳۲۲,۵۲۸,۱۱۱	۲,۷۵۶,۲۰۶,۳۱۶
جمع کل	۲,۰۶۸,۸۶۰,۸۰۸	۱,۷۲۰,۳۱۸,۹۶۸	۳,۴۷۴,۳۷۲,۵۵۲

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرئجه از اقلام زیر تشکیل شده است:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	خالص سود اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
خالص سود اوراق	ریال	ریال	خالص سود اوراق	ریال
اوراق مشارکت:				
گلشهر	۹۳/۱/۰۱	۲۰٪	۳۳۶,۰۲۱,۱۹۲	۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳
جمع			۳۳۶,۰۲۱,۱۹۲	۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳
اوراق مرئجه:				
مگناتور	۹۳/۱/۱۴	۲۰٪	۱۳۶,۱۵۶,۸۸۳	۱۷۴,۶۶۵,۳۲۲
جمع			۱۳۶,۱۵۶,۸۸۳	۱۷۴,۶۶۵,۳۲۲
اوراق اجاره:				
ماهان	-	-	-	۱۵۳,۲۷۰,۰۸۳
مینا	-	-	-	۱۴۱,۹۲۵,۵۵۸
جمع			-	۲۹۵,۱۹۵,۶۴۱
جمع کل			۴۷۲,۱۷۸,۰۷۵	۷۱۷,۸۶۶,۲۳۶

۲۰-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سود خالص	ریال	ریال	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی:						
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۱/۰۶	۲۲.۵٪	۶۷۹,۲۱۷,۰۰۶	(۶۶۱,۶۷۷)	۱۶,۵۴۰,۳۲۹	۱۶,۵۴۰,۳۲۹
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۰۸/۱۷	۱۰٪	۶,۵۸۶	(۲)	۶,۵۸۴	۳۸,۱۶۶,۱۰۹
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۱۲/۰۲	۱۰٪	۷۵۹,۴۰۷,۱۴۰	(۱)	۷۵۹,۴۰۷,۱۳۹	۸۰۹,۳۸۶,۰۲۶
سپرده گذاری نزد بانک دی	۹۳/۰۹/۱۲	۱۰٪	۱,۷۲۳,۱۱۶	(۵۴۷)	۱,۷۲۱,۵۶۹	۴۸۵,۰۵۲,۸۰۹
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۹۳/۱۱/۱۳	۱۰٪	۲۲,۶۷۸	-	۲۲,۶۷۸	۱۳۱,۸۲۲
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	۹۳/۰۷/۰۵	۱۸٪	۱۵۶,۹۹۲,۲۰۶	(۲۲,۸۷۲)	۱۳۴,۱۲۰,۳۳۴	۵۵۹,۴۸۹,۵۷۳
جمع			۱,۵۹۶,۶۸۲,۷۲۲	(۶۸۵,۱۹۹)	۱,۵۹۶,۶۸۲,۷۲۲	۲,۷۵۶,۲۰۶,۳۱۶



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، لوریق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده پانکی است که در دوره مالی قبل از درآمد سود لوریق بهادار کسر شده و طی سال مالی مورد گزارش تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

پادداشت	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)	۹۴,۳۱۱,۳۸۲	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)	۶,۲۲۳,۸۳۸	-	-
کارگزاری بانک پاسارگاد (تعدیل کارمزد کارگزاری)	۲۷,۹۱۳,۲۲۹	-	-
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	۱,۳۱۰,۶۶۲	-	-
	۸۹۴,۴۴۶,۴۶۸	۱,۲۸۷,۷۳۰,۰۱۱	۱,۲۰۸,۸۱۲,۷۰۸

۲۱-۱- تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام به شرح زیر است:

ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	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	ریال	ریال	ریال
۵۵۰,۰۰۱,۷۲۹	۶۱۶,۹۵۹,۴۰۰	۶۶,۹۵۷,۶۶۱	۶۶,۹۵۷,۶۶۱	۲۳۲,۲۶۶,۸۸۲	۲۳۲,۲۶۶,۸۸۲
۶۰۹,۴۲۴,۹۴۰	۷۵۹,۰۷۴,۰۰۰	۱۴۹,۶۴۹,۰۶۰	۱۴۹,۶۴۹,۰۶۰	۱۱۸,۴۱۹,۷۵۷	-
۲,۴۶۵,۰۱۲,۵۳۱	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۹۸۷,۴۶۹	۲۱۰,۹۸۷,۴۶۹	-	-
۱۵۲,۶۹۹,۵۲۷	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۰,۴۷۳	۱۳,۷۰۰,۴۷۳	-	-
۵۳۷,۷۲۹,۳۳۱	۵۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۷۰,۷۶۹	۶۰,۷۷۰,۷۶۹	-	-
۱,۱۲۱,۴۵۵,۶۳۸	۱,۲۴۴,۴۷۱,۰۲۴	۱۲۳,۰۱۵,۸۳۶	۱۲۳,۰۱۵,۸۳۶	-	-
۴۰۳,۱۵۵,۸۱۹	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۴,۱۸۱	۱۶,۸۴۴,۱۸۱	-	-
۲۵۴,۱۸۸,۴۷۷	۳۵۷,۸۳۷,۴۰۰	۱۰۳,۶۴۸,۹۲۳	۱۰۳,۶۴۸,۹۲۳	-	-
۱۰۶,۹۸۲,۷۵۹	۱۱۴,۷۵۰,۰۰۰	۷,۷۶۷,۲۴۱	۷,۷۶۷,۲۴۱	-	-
-	-	-	-	۴۰,۳۵۶,۶۱۴	۴۰,۳۵۶,۶۱۴
-	-	-	-	۱۶۲,۳۲۴,۰۹۰	۱۶۲,۳۲۴,۰۹۰
-	-	-	-	۷۴,۴۴۳,۰۲۲	۷۴,۴۴۳,۰۲۲
-	-	-	-	۲,۴۵۸,۱۶۴	۲,۴۵۸,۱۶۴
-	-	-	-	۲۴۰,۴۲۵,۷۸۴	۲۴۰,۴۲۵,۷۸۴
-	-	-	-	۲۱۳,۸۴۰,۰۰۰	۲۱۳,۸۴۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵,۴۷۷,۰۸۳	۵,۴۷۷,۰۸۳
-	-	-	-	۴۰,۱۱,۳۶۴	۴۰,۱۱,۳۶۴
۸,۳۱۰,۲۰۸,۸۱۴	۹,۱۶۸,۴۶۶,۴۶۴	۸۵۸,۲۵۷,۶۵۰	۸۵۸,۲۵۷,۶۵۰	۱,۱۸۷,۰۲۳,۸۸۰	۱,۰۶۸,۶۰۳,۰۰۵

حزبه تنزیل سود سهام دریافتی بانک پاسارگاد
حزبه تنزیل سود سهام دریافتی سرمایه گذاری البرز
حزبه تنزیل سود سهام دریافتی تراکتور سازی
حزبه تنزیل سود سهام دریافتی ایرکاپارث صنعت
حزبه تنزیل سود سهام دریافتی سرمایه گذاری پارس توشه
حزبه تنزیل سود سهام دریافتی توسعه صنایع بهشهر ایران
حزبه تنزیل سود سهام دریافتی بهمن لیزینگ
حزبه تنزیل سود سهام دریافتی صنعتی بارز
حزبه تنزیل سود سهام دریافتی روان فناوری
حزبه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت توسعه سیمان و قنات
حزبه تنزیل سود سهام دریافتی گروه بهمن
حزبه تنزیل سود سهام دریافتی گروز دارو
حزبه تنزیل سود سهام دریافتی گروه صنایع بهشهر ایران
حزبه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سیمان فارس و خوزستان
حزبه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سیمان تهران
حزبه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت کیمیدارو
حزبه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت ایران ترنسکو



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- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۴۴۴۷۶۴۱۸	۱۶۸۵۳۳۲۱۲۴	۱,۱۸۵,۵۹۲,۳۷۹	مدیر صندوق
۴۱۴۴۲۲۸۶۲	۱۶۵۷۵۲۶۰۶	۲۱۷,۷۱۶,۸۶۶	متولی
۱۷۸۸۹۱۱۲۹۲	۹۶۰۰۷۰۹۵	۷۲۵,۷۳۳,۰۸۶	بازارگردان
۶۵۰۹۱۲۶۳	۳۱۷۷۸۷۶۵	۳۲۰,۷۲,۸۹۶	حسابرس
۵,۴۱۳,۹۰۲,۸۳۵	۳,۸۴۳,۸۶۰,۵۹۰	۲,۱۶۱,۱۰۵,۲۳۷	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۸,۸۸۸,۳۱۳	۹۵,۹۹۹,۸۲۳	۵۲,۷۰۹,۴۶۹	هزینه تصفیه
۳۰۳,۳۵۶,۰۳۶	-	۱۲۸,۵۷۶,۹۵۳	هزینه ایمنان
۹۹,۸۹۰,۶۴۵	۴۸,۹۸۷,۴۶۷	۴۹,۰۰۹,۳۱۷	هزینه تاسیس
۸۵,۱۴۸,۰۴۳	۱,۳۵۴,۰۰۰	۱,۷۸۵,۹۶۵	سایر هزینه ها
۶۶۷,۳۸۳,۹۳۷	۱۴۶,۳۴۱,۳۹۰	۲۳۴,۰۸۱,۶۰۴	

۲۴- تعدیلات

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



