

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یا احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه سال ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۱۴ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت های توضیحی:

۴-۶

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

۹-۲۴

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

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مذکور بر این باور است که صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۳۹۵/۰۴/۱۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

یا سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	حمزه کاظمی	
مثولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	محمد رضا ناکه ریان	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مبنای ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها :
۱۰۳,۶۶۷,۵۴۹,۹۵۲	۱۰۸,۵۰۷,۲۴۹,۵۳۸	<u>۵</u>	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۴۷۳,۴۹۰,۸۴۲	۱۷,۱۵۵,۴۶۳,۳۵۶	<u>۶</u>	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۵۰۹,۱۲۷,۹۲۴	۳,۴۳۱,۶۵۶,۵۵۵	<u>۷</u>	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۰۳۶,۴۶۴,۰۹۷	۶,۷۶۸,۴۸۵,۲۲۳	<u>۸</u>	حسابهای دریافتی
۲,۶۲۳,۵۲۰,۷۸۳	۵۱۸,۴۷۴,۳۱۶	<u>۹</u>	جاری کارگزاران
۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	۳۱۶,۳۸۲,۹۴۲	<u>۱۰</u>	سایر دارایی ها
۲۱۳,۰۱۶,۷۷۲	۹۱,۵۱۹,۱۰۳	<u>۱۱</u>	موجودی نقد
<u>۱۳۰,۸۴۵,۸۳۰,۲۶۶</u>	<u>۱۳۶,۷۸۹,۲۳۱,۰۳۳</u>		جمع دارایی ها
		<u>۹</u>	بدهی ها :
-	-	<u>۹</u>	جاری کارگزاران
۷۵,۸۶۴,۰۰۰	۳۳۷,۴۶۴,۰۳۶	<u>۱۲</u>	حسابهای پرداختی
۱,۹۰۸,۸۰۶,۱۸۷	۱,۵۷۵,۱۷۳,۳۳۵	<u>۱۳</u>	پرداختنی به ارکان صندوق
-	-	<u>۱۴</u>	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۷۲,۲۰۹,۲۴۷	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	<u>۱۵</u>	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲,۳۵۶,۸۷۹,۴۳۴</u>	<u>۲,۳۵۲,۳۲۲,۹۲۳</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲</u>	<u>۱۳۴,۴۳۶,۹۰۸,۱۱۰</u>	<u>۱۶</u>	خالص دارایی ها
<u>۷,۳۸۹</u>	<u>۸,۶۷۹</u>		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
درآمد ها :	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۴,۵۰۳,۱۵۴,۷۳۵	۶,۱۲۱,۷۶۸,۹۴۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۸,۷۷۳,۳۵۵,۳۳۲	(۱۵,۴۱۱,۳۴۰,۷۸۰)
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹	(۸۰,۳۶۲,۶۰۸)	۱۲۶,۳۴۷,۸۰۱
سود سهام	۲۰	۹,۲۵۰,۴۱۶,۵۹۹	۱۵,۳۵۵,۳۴۲,۴۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۲۱	۲,۸۶۶,۴۱۱,۷۹۱	۳,۴۷۴,۲۷۲,۵۵۲
سایر درآمدها	۲۲	۸۹۶,۱۰۵,۵۱۱	۱,۲۰۸,۸۱۲,۷۰۸
جمع درآمدها		۲۶,۳۰۹,۰۸۱,۳۶۰	۱۰,۸۷۵,۱۰۳,۶۸۸
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۳,۴۰۲,۱۳۲,۶۸۸)	(۵,۴۱۲,۹۰۲,۸۳۵)
سایر هزینه ها	۲۴	(۳۸۸,۱۹۱,۳۹۴)	(۶۶۷,۳۸۲,۹۳۷)
جمع هزینه ها		(۳,۷۹۰,۳۲۴,۰۸۲)	(۶,۰۸۰,۳۸۵,۷۷۲)
سود (زیان) خالص		۲۲,۴۱۸,۷۵۷,۲۷۸	۴,۷۹۴,۸۱۷,۹۱۶
بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۵,۲۲٪	۳,۲۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۲۵,۶۶٪	۲۵,۳۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۷,۳۹۰,۱۵۲	۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲	۲۶,۲۹۰,۱۵۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۲۲,۴۱۸,۷۵۷,۲۷۸	-
تعدیلات	۲۵	۲,۵۲۹,۳۰۰,۰۰۰	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۵,۴۹۰,۱۵۲	۱۳۴,۴۳۶,۹۰۸,۱۱۰	۱۷,۳۹۰,۱۵۲

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

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

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

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 (که به تشخیص سبب شرایط لازم را دارند)
- 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.

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 قراگوزلو	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۲,۵٪
شخص حقیقی	حمزه کاظمی محسن آبادی	نائب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۲,۵٪
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری			ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان خالد اسلامبولی، خ نوزدهم، پلاک ۲۰ طبقه ۴، واحد ۷.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ 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 در پایان دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها:

۴-۲-۱- درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. 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 میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد‌ها منظور می‌شود.

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 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه‌ی سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده-گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی 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 می‌باشد.

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 می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $[n \times 365]$ ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 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 با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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 به عنوان تعهد به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

۴-۵-۴-۵-۴-۵ مخارج تأمین مالی

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

۴-۶-۴-۶-۴-۶ 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 ۱۳ 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 میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			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
سرمایه گذاریها	۲۳,۱۳۷,۲۸۶,۷۸۲	۱۷,۱۰۷,۶۹۴,۹۰۳	۱۲.۵۱٪	۲۵,۵۴۲,۳۴۴,۳۳۰	۲۲,۹۲۳,۵۰۶,۷۲۵	۱۷.۵۲٪
سیمان، آهک و گچ	۲۷,۴۹۰,۴۴۴,۵۰۶	۹,۸۸۳,۳۱۸,۹۴۹	۷.۲۳٪	۳۱,۶۹۳,۶۲۴,۵۲۷	۱۰,۵۸۵,۰۲۲,۰۰۱	۸.۰۹٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۱,۹۲۸,۵۸۸,۲۶۶	۱۱,۸۸۵,۱۴۹,۱۱۳	۸.۶۹٪	۱۵,۰۳۸,۵۶۸,۹۷۲	۱۲,۱۰۱,۷۸۶,۸۶۰	۹.۲۵٪
خودرو و ساخت قطعات	۲,۶۵۷,۹۹۸,۳۶۵	۳,۸۹۵,۳۵۰,۱۰۳	۲.۸۵٪	۶,۴۹۴,۴۰۲,۰۱۸	۵,۷۷۵,۰۹۰,۱۵۰	۴.۴۱٪
مواد و محصولات دارویی	۵,۵۸۳,۷۹۴,۴۷۴	۵,۸۰۰,۸۷۸,۰۰۷	۴.۲۴٪	۹,۱۳۷,۸۲۸,۰۰۲	۸,۰۹۷,۷۲۶,۶۲۶	۶.۱۹٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۷,۱۲۳,۸۷۲,۶۲۸	۱۵,۵۱۸,۶۵۲,۸۰۰	۱۱.۳۴٪	۲۱,۱۵۴,۶۰۱,۰۷۹	۱۶,۴۰۸,۹۸۸,۳۶۴	۱۲.۵۴٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۶,۳۳۶,۲۵۱,۷۸۰	۱۷,۸۴۲,۳۵۱,۸۵۰	۱۳.۰۴٪	۱۳,۰۳۹,۶۲۹,۲۳۵	۱۲,۷۶۷,۵۹۸,۶۳۹	۹.۷۶٪
خدمات فنی و مهندسی	۹,۵۸۵,۳۵۹,۵۴۱	۸,۲۱۴,۵۹۳,۰۰۰	۶.۰۱٪	-	-	-
انتشار، چاپ و تکثیر	۴,۳۶۴,۷۶۹,۸۶۹	۶,۴۸۱,۰۵۶,۵۵۲	۴.۷۴٪	۴,۷۱۶,۷۶۷,۴۴۵	۴,۴۴۰,۱۵۵,۷۶۷	۳.۳۹٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴,۱۰۵,۱۵۴,۴۳۵	۴,۲۷۷,۷۵۵,۳۰۹	۳.۱۳٪	۷,۵۸۸,۸۰۲,۰۹۵	۶۳۶,۷۳۷,۹۳۲	۰.۴۹٪
لاستیک و پلاستیک	۲,۱۶۲,۲۸۸,۴۳۵	۱,۲۰۷,۲۴۸,۲۵۸	۰.۸۸٪	۲,۵۶۰,۶۰۴,۷۲۷	۱,۴۹۶,۴۴۱,۵۲۰	۱.۱۴٪
واسطه گری های مالی و پولی	۶,۸۱۰,۵۱۲,۲۸۰	۳,۵۶۶,۹۸۲,۲۵۹	۲.۶۱٪	۱۹,۲۸۰,۹۵۹	۱۷,۷۶۸,۵۲۶	۰.۰۲٪
محصولات شیمیایی	۲,۱۳۲,۸۸۲,۱۸۱	۲,۸۲۶,۲۱۸,۴۳۵	۲.۰۷٪	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	۵,۵۵۱,۳۶۰,۶۱۴	۳,۱۸۷,۷۶۴,۸۷۱	۲.۴۴٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	-	-	-	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	-	۶,۱۶۷,۴۳۷,۸۳۹	۳,۵۲۶,۶۶۰,۷۷۱	۲.۷۰٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	-	۲,۵۷۰,۲۱۸,۷۷۱	۱,۷۰۲,۳۰۱,۲۰۰	۱.۳۰٪
	۱۳۲,۴۲۰,۲۰۴,۵۴۲	۱۰۸,۵۰۷,۲۴۹,۵۳۸	۷۹.۳۴٪	۱۳۰,۱۵۶,۴۵۳,۳۸۹	۹۵,۲۵۰,۸۲۳,۱۱۰	۷۲.۸۰٪

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
مبلغ (ریال)	ریال	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها					
۸,۰۸۲,۵۲۶,۱۰۷	ریال	۱۵,۵۳۵,۰۷۶,۷۵۴	۱۱.۳۶٪	۲۲.۵٪	ماهانه	۹۳/۱۱/۰۶	کوتاه مدت	سپرده های بانکی:
۱,۳۹۰,۹۶۴,۷۳۵		۱,۶۲۰,۳۸۶,۶۰۲	۱.۱۸٪	۱۸٪	ماهانه	۹۳/۰۷/۰۵	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک شهر
<u>۹,۴۷۳,۴۹۰,۸۴۲</u>		<u>۱۷,۱۵۵,۴۶۳,۳۵۶</u>	<u>۱۲.۵۴٪</u>					سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه

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

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		نرخ سود درصد	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	سود متعلقه				
۲,۰۳۶,۰۸۸,۴۵۵	ریال	۱,۹۴۲,۳۷۹,۶۳۵	ریال	۴۷,۶۶۹,۱۳۶	۱,۸۹۴,۷۱۰,۴۹۹	۳۰٪	۹۶/۰۲/۱۶
۱,۴۷۳,۰۳۹,۴۶۹		۱,۴۸۹,۲۷۶,۹۲۰	۵۳,۸۴۰,۵۴۹	۱,۴۳۵,۴۳۶,۳۷۱	۳۰٪	۹۵/۱۰/۲۲	
<u>۳,۵۰۹,۱۲۷,۹۲۴</u>		<u>۳,۴۳۱,۶۵۶,۵۵۵</u>	<u>۱۰۱,۵۰۹,۶۸۵</u>	<u>۳,۳۳۰,۱۴۶,۸۷۰</u>			

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت گلگهر

اوراق مراهجه مگاموتور

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مبنای ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال		ریال
۱۰۹,۴۶۷,۵۶۹	۲۷۵,۸۲۴,۸۷۴	نرخ های متفاوت	۲۷۶,۰۰۳,۴۴۶
۱۰,۹۲۶,۹۹۶,۵۲۸	۶,۴۹۲,۶۶۰,۳۴۹	۲۵٪	۶,۸۱۱,۰۶۲,۵۸۷
۱۱,۰۳۶,۴۶۴,۰۹۷	۶,۷۶۸,۴۸۵,۲۲۳	-	۷,۰۸۷,۰۶۶,۰۳۳

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی سهام

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱					نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره بدهکار		
(بستانکار)			(بستانکار)		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۴۸۵,۷۲۰	-	-	۴,۴۸۵,۷۲۰		کارگزاری حافظ
۱۴۱,۹۷۲,۰۱۹	(۳,۰۷۴,۲۴۴,۲۷۸)	۶۹۱,۸۲۲,۷۰۳	۲,۵۲۴,۳۹۳,۵۹۴		کارگزاری بانک مسکن
-	(۹۴,۶۴۱,۴۶۹)	-	۹۴,۶۴۱,۴۶۹		کارگزاری بورس بیمه ایران
-	(۷۰,۰۷۴,۹۹۱,۱۲۷)	۷۰,۰۷۴,۹۹۱,۱۲۷	-		کارگزاری بانک پاسارگاد
۳۷۲,۰۱۶,۵۷۷	(۳۸,۵۴۱,۰۹۶,۵۰۱)	۳۸,۹۱۳,۱۱۳,۰۷۸	-		کارگزاری بهگزین
۵۱۸,۴۷۴,۳۱۶	(۱۱۱,۷۸۴,۹۷۳,۳۷۵)	۱۰۹,۶۷۹,۹۲۶,۹۰۸	۲,۶۲۳,۵۲۰,۷۸۳		

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مبنای ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۰- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	-	(۷۴,۴۷۴,۷۵۶)	۲۴۸,۱۸۵,۱۴۰	مخارج تأسیس
-	۲۶۳,۶۱۲,۰۸۸	(۱۹۵,۴۱۴,۳۸۶)	۶۸,۱۹۷,۸۰۲	مخارج آبونمان
۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	۲۶۳,۶۱۲,۰۸۸	(۲۶۹,۸۸۹,۰۴۲)	۳۱۶,۳۸۲,۹۴۲	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	-	بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۳۹۲۳۶۰۰۴ - شعبه وزراء
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	بانک تجارت- جاری ۱۶۶۶۲۴۷۵۴ - نجات الهی
۲۱,۶۵۸	۲۱,۶۵۸	بانک تجارت- جاری ۱۰۴۳۱۸۵۹۲ - بورس کالا
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۴۰۷,۲۹۱	بانک شهر - جاری ۱۰۰۲۰۹۱۶۹۵۸۷۹ - دربند
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه - جاری ۱۰۰۵/۱۱/۰۴/۷۰۷۰۷۰۸۲۶ - مهستان
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک شهر - پشتیبان ۷۰۰۲۱۳۱۰۱۸۹۳۸ - دربند (نرخ سود ۱۰ درصد)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک شهر - پشتیبان ۷۰۰۷۹۵۹۱۸۷۹۹ - دربند (نرخ سود ۱۰ درصد)
۴۸۴,۸۸۸	۴۴۶,۴۱۷	بانک تجارت - پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۴۳ - نجات الهی (نرخ سود ۱۰ درصد)
۱۰,۶۹۲,۵۵۷	۳۰,۸۲۱,۴۰۶	بانک دی - پشتیبان ۰۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴ - وزراء (نرخ سود ۱۰ درصد)
۹۱,۵۱۹,۱۰۳	۲۱۳,۰۱۶,۷۷۲	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۲- حسابهای پرداختنی:

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵,۸۶۴,۰۰۰	۳۳۷,۴۶۴,۰۳۶	بدهی بابت مخارج نرم افزار
<u>۳,۹۶۹,۳۴۰,۳۷۴</u>	<u>۳۳۷,۴۶۴,۰۳۶</u>	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۴۶۷,۹۶۹	۲,۳۴۶,۰۲۰	بدهی به مدیر
۹۳۹,۵۰۲,۹۲۲	۸۲۰,۷۴۵,۲۱۸	ذخیره کارمزد مدیر
۳۹۸,۵۸۷,۸۷۸	۲۴۰,۱۴۹,۸۸۹	ذخیره کارمزد متولی
۵۳۴,۲۵۳,۷۷۷	۴۶۴,۰۲۴,۲۵۶	ذخیره کارمزد بازارگردان
۳۲,۹۹۳,۶۴۱	۴۷,۹۰۷,۹۵۲	ذخیره کارمزد حسابرسان
<u>۱,۹۰۸,۸۰۶,۱۸۷</u>	<u>۱,۵۷۵,۱۷۳,۳۳۵</u>	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
-	-	بدهی بابت ابطال واحدهای عادی
-	-	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
مالیاتهای تکلیفی	-	ریال ۶,۲۶۴,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۳۶۵,۹۴۵,۲۴۷
	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۳۷۲,۲۰۹,۲۴۷

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴,۴۹۰,۱۵۲	۱۲۵,۷۵۸,۰۴۵,۰۴۲	۱۶,۳۹۰,۱۵۲	۱۲۱,۱۰۰,۳۴۶,۵۹۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۸,۸۶۳,۰۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۸,۶۰۴,۲۴۲
۱۵,۴۹۰,۱۵۲	۱۳۴,۴۳۶,۹۰۸,۱۱۰	۱۷,۳۹۰,۱۵۲	۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱-۷	۴,۳۴۵,۳۱۱,۳۹۸	۴,۴۴۸,۲۸۳,۵۳۰	۴,۴۷۴,۰۲۷,۶۰۷
۲-۷	۱۵۷,۸۳۳,۳۳۷	۱,۶۷۳,۴۸۵,۴۱۰	۳,۲۲۳,۰۲۴,۹۷۲
جمع	۴,۵۰۳,۱۵۴,۷۳۵	۶,۱۲۱,۷۶۸,۹۴۰	۷,۶۹۷,۰۵۲,۵۷۹

سهم:	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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری البرز	۵۲۴,۶۹۵	۲,۲۰۴,۳۰۴,۶۷۰	(۲,۲۱۴,۲۸۴,۵۴۵)	(۱,۱۶۶۴,۱۳۹)	(۱۱,۰۲۱,۵۱۹)	(۳۲,۶۶۵,۵۳۳)	(۱,۱۴۲,۳۹۱,۶۹۸)	(۱,۱۶۰,۲۷۳,۶۰۵)
تراکتور سازی	۱,۳۳۵,۳۳۳	۲,۲۰۳,۷۷۹,۱۹۴	(۲,۴۳۱,۳۱۴,۵۹۲)	(۱,۱۳۴۷,۱۴۱)	(۱۱,۰۱۸,۸۹۳)	(۲۴۹,۹۰۱,۴۳۱)	۷۱,۳۲۳,۶۳۴	۱۳,۳۶۹,۰۴۰
توسعه صنایع بهشهر	۲,۱۶۳,۱۳۵	۳,۲۰۵,۴۴۱,۹۸۹	(۳,۱۸۷,۷۶۴,۹۱۴)	(۱,۶۹۶۹,۵۶۱)	(۱۶,۰۲۵,۲۱۲)	(۶۵,۳۱۷,۶۹۸)	(۵۹,۴۳۵,۸۶۳)	(۵۸,۴۱۳,۴۴۷)
بانک تجارت	۶,۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۸۲,۸۵۱,۶۳۷	(۶,۲۷۵,۸۷۲,۱۴۴)	(۳۷,۴۶۱,۵۳۸)	(۳۵,۴۰۰,۷۸۰)	۶۳۴,۱۱۰,۰۷۵	۴,۱۸۹,۶۱۳	۶,۱۶۱,۳۰۵
بانک صادرات	۸۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۲۹۲,۰۸۰	(۶۳۲,۴۴۱,۴۵۳)	(۳,۶۳۹,۵۲۰)	(۳,۴۴۰,۰۰۰)	۴۸,۷۷۱,۱۰۷	۵۲,۸۲۶,۹۷۲	۹۵,۱۰۳,۲۲۹
سیمان فارس نو	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۸,۳۳۲,۴۶۲	(۱,۷۰۲,۳۰۱,۲۰۰)	(۹,۸۸۴,۳۸۳)	(۹,۳۴۱,۷۱۱)	۱۴۶,۸۱۵,۱۶۸	-	-
بهن دیزل	۳۴۸,۰۰۰	۱,۶۲۲,۷۲۴,۰۰۰	(۱,۲۲۹,۲۸۹,۳۴۳)	(۸,۲۹۲,۱۲۰)	(۸,۱۱۳,۶۲۰)	۳۷۷,۰۲۸,۹۱۷	-	-
پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۳,۶۷۹,۷۴۶	(۳,۲۲۱,۹۵۴,۱۴۰)	(۳۴,۷۵۱,۱۹۲)	(۳۴,۲۱۸,۴۰۱)	۱,۴۷۲,۷۵۶,۰۱۳	-	-
پتروشیمی مبین	۱,۶۵۷,۵۳۹	۵,۱۲۶,۰۷۸,۸۰۰	(۵,۰۷۶,۵۶۹,۸۳۳)	(۲۷,۱۱۴,۸۶۲)	(۲۵,۶۲۸,۴۴۱)	(۳,۲۳۴,۳۳۶)	۵۱,۹۵۴,۳۵۸	۵۸,۱۶۴,۸۸۱
توسعه حمل و نقل پارسیان	۲۰۰	۲,۸۰۰,۴۰۰	(۲,۵۶۱,۸۸۰)	(۲۳,۱۰۸)	(۱۴,۰۰۱)	۳۰۱,۲۱۱	-	-
سیمان تهران	۶۰۶,۴۴۷	۱,۳۲۱,۴۲۱,۴۷۷	(۱,۳۸۶,۵۸۸,۰۸۰)	(۷,۲۰۱,۹۹۳)	(۶,۸۰۷,۷۰۱)	(۱,۲۷۹,۱۷۵,۶۰۱)	(۱۷,۴۷۲,۳۰۶)	(۳,۲۲۳,۶۶۳)
ایرکا پارت صنعت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۹,۱۱۸,۰۹۲	(۲,۹۳۷,۷۸۷,۶۶۵)	(۱۷,۱۳۴,۰۹۳)	(۱۶,۱۹۵,۵۵۵)	۲۶۷,۹۹۹,۹۳۹	۴۱,۴۰۶,۹۱۹	-
داروسازی فارابی	۱۹۵,۸۳۹	۲,۴۶۶,۴۱۸,۴۸۴	(۱,۶۹۹,۵۶۳,۱۷۸)	(۱۳,۰۴۷,۳۵۵)	(۱۳,۳۲۲,۰۹۳)	۷۷۱,۴۷۵,۸۵۹	-	-
داروسازی کاسپین تامین	۳۷۰,۰۰۰	۷۲۳,۸۷۲,۰۰۰	(۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶)	(۴,۰۵۶,۸۷۰)	(۳,۹۶۹,۳۶۰)	۲۹۵,۱۱۳,۰۹۲۷	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲۵۰,۰۰۰	۵,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۶,۸۰۴,۰۰۰)	(۲۷,۴۷۰,۰۹۸)	(۲۵,۹۶۵,۰۰۰)	۱,۲۳۲,۷۶۰,۰۳۲	-	-
سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۸۵,۱۴۰,۰۰۰	(۵۰۹,۰۰۰,۱,۲۸۴)	(۲,۹۹۰,۰۶۵)	(۲,۹۲۵,۷۰۰)	۷۰,۲۲۲,۹۵۱	-	-
سرمایه گذاری شاهد	۱,۳۳۵,۸۳۹	۱,۹۶۵,۸۱۸,۲۸۷	(۱,۶۳۱,۱۶۶,۲۴۶)	(۱۰,۴۹۹,۱۷۷)	(۹,۸۲۹,۰۹۰)	۳۳۲,۴۲۳,۷۷۴	-	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۵۵,۴۹۲,۰۰۰	(۲۵۶,۰۲۶,۱۳۹)	(۱,۳۰۵,۵۵۵)	(۱,۲۷۷,۴۶۰)	(۳,۱۱۷,۱۶۴)	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۳۰۲,۱۷۷	۴۲۹,۵۱۴,۳۲۷	(۳۸۰,۷۱۱,۷۹۴)	(۲,۲۷۲,۱۲۰)	(۲,۱۴۷,۵۷۱)	۴۴,۳۸۲,۷۴۲	(۳,۹۸۴,۴۴۶)	-
شرکت بیمه اتکایی امین	۳۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۵۸۰,۸۹۰	(۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰)	(۲,۸۶۸,۲۴۳)	(۲,۸۰۶,۵۰۰)	۵۸,۵۵۹,۸۴۷	-	-
لایزینگ رایان سایپا	۱۲۰,۰۰۰	۳۳۲,۱۶۰,۰۰۰	(۲۱۵,۵۵۸,۰۱۵)	(۱,۷۵۷,۱۲۷)	(۱,۶۶۰,۸۰۰)	۱۱۳,۱۸۴,۰۵۸	-	-
روان فن آفر	۲۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۵۱,۲۴۸	(۷۲۷,۵۶۹,۱۵۰)	(۳,۷۴۱,۷۸۴)	(۳,۶۵۰,۲۵۷)	(۴,۹۰۹,۹۴۳)	۱۰,۲۰۰,۰۸۲۰	-
صنعتی بهشهر	۶۳۹,۶۵۷	۴,۹۴۴,۰۰۲,۱۹۹	(۴,۶۸۹,۵۴۰,۰۲۸)	(۲۶,۱۵۳,۷۸۲)	(۲۴,۷۲۰,۰۱۴)	۲۰۳,۵۸۸,۳۷۵	-	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۸,۹۵۰,۷۲۰	(۱,۷۲۷,۳۰۹,۲۷۴)	(۹,۵۱۶,۴۳۸)	(۸,۹۹۴,۷۵۳)	۵۳,۱۲۰,۲۵۵	(۱,۴۴۴,۷۴۴,۰۷۹)	(۱,۸۳۰,۸۷۲,۹۱۸)
افست	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۴۱۱,۵۱۳	(۳۵۱,۹۹۷,۵۷۲)	(۱,۹۳۳,۰۲۸)	(۱,۸۲۷,۰۵۷)	۹,۶۵۳,۸۵۶	۱۲۹,۴۸۱,۳۴۰	۱۱۷,۶۳۴,۴۷۸
بانک انصار	۱۸۳,۳۳۳	۴۷۷,۸۴۲,۴۱۲	(۴۱۷,۳۲۶,۹۵۷)	(۲,۵۲۷,۷۸۲)	(۲,۳۸۹,۲۱۳)	۵۵۵,۹۸۹,۴۵۹	۵۲۸,۴۹۰,۱۹۳	۵۲۸,۴۹۰,۱۹۳
تولید نیروی برق دماوند	۱,۴۰۰	۱۰۷,۶۷۵,۴۰۰	(۱۰۴,۰۹۱,۰۶۴)	(۵۵۰,۲۲۲)	(۵۳۸,۳۷۷)	۲,۴۹۵,۷۲۷	-	-
ریل پرداز سیر	۴۲۶,۰۰۰	۵۵۶,۵۴۴,۰۰۰	(۴۶۶,۵۴۷,۸۹۲)	(۲,۸۴۴,۱۹۶)	(۲,۷۸۲,۹۷۰)	۸۴,۴۱۸,۹۴۲	-	-
پارس توشه	۲۵۰,۰۰۰	۹۳۲,۷۵۰,۰۰۰	(۶۷۸,۶۶۵,۷۸۴)	(۴,۹۳۴,۴۴۷)	(۴,۶۶۲,۷۵۰)	۲۴۴,۴۸۶,۲۱۹	۶۰,۲۱۴,۸۰۰	۶۰,۲۱۴,۸۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۶۸۴,۷۵۰	(۱,۱۱۶,۵۹۱,۹۵۵)	(۳,۵۴۶,۳۷۱)	(۳,۲۷۸,۴۳۳)	(۴۴۷,۸۵۹,۹۹۹)	(۷۷۸,۹۲۴,۲۰۱)	(۷۷۸,۹۲۴,۲۰۱)
صندوق بازنشستگی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۵,۳۳۰,۸۱۰	(۳,۵۲۶,۶۶۰,۷۷۰)	(۲۱,۱۸۸,۲۰۱)	(۲۰,۰۲۶,۶۵۴)	۴۳۷,۴۵۵,۱۸۵	(۱۷۳,۵۳۸,۱۷۵)	(۱۷۳,۵۳۸,۱۷۵)
گروه صنایع بهشهر ایران	۳۲۲,۴۲۴	۵۳۳,۴۹۹,۷۰۱	(۴۴۶,۶۳۴,۴۵۷)	(۲,۸۵۵,۶۹۷)	(۲,۶۶۷,۴۹۹)	۱۸۱,۳۴۲,۳۴۸	(۸۳,۴۰۳,۴۹۰)	(۸۳,۴۰۳,۴۹۰)
سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۷۰۰	۱۹۷,۰۰۰,۰۱۰۰	(۱۶۲,۹۲۲,۳۸۸)	(۱,۰۰۰,۶۶۶)	(۹۸۴,۹۹۷)	۳۲,۰۸۶,۰۵۳	-	-
کنترل خوردگی تکین کو	۴۲,۱۴۶	۳۷۵,۸۸۴,۴۲۹	(۳۱۳,۳۹۶,۱۴۰)	(۱,۹۸۸,۲۴۰)	(۱,۸۷۹,۴۲۲)	۵۸,۶۲۰,۴۳۷	-	-
گروه صنعتی بارز	۷۰,۰۰۰	۲۹۴,۲۹۵,۲۶۰	(۲۹۸,۳۱۶,۲۹۲)	(۱,۵۵۶,۸۱۸)	(۱,۴۷۱,۴۷۶)	(۱۰۷۰,۴۹,۳۳۶)	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۰,۹۲۸,۰۰۱	(۳,۸۳۴,۱۴۴,۸۱۵)	(۱۸,۹۹۶,۰۶۰)	(۱۷,۹۵۴,۶۳۷)	(۲۸۰,۱۵۶,۱۶۷)	-	-
مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	۲۱۷,۷۵۸,۶۱۳	۲۱۷,۷۵۸,۶۱۳
بانک دی	-	-	-	-	-	-	۴۵۳,۵۷۹,۲۰۸	۴۵۳,۵۷۹,۲۰۸
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۲۸۵,۷۹۶,۶۲۰	۲,۲۸۵,۷۹۶,۶۲۰
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	(۴۱۰,۴۴۶,۸۸۸)	(۴۱۰,۴۴۶,۸۸۸)
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۲۵۰,۹۲۴,۳۲۶)	(۲۵۰,۹۲۴,۳۲۶)
توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	۹۱۹,۳۵۹,۷۱۶	۹۱۹,۳۵۹,۷۱۶
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	-	۴۱,۱۲۳,۸۸۰	۴۱,۱۲۳,۸۸۰
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۷۹۸,۳۹۶,۴۳۳)	(۷۹۸,۳۹۶,۴۳۳)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۶۹۳,۷۵۵,۲۰۱)	(۶۹۳,۷۵۵,۲۰۱)
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۲۲۳,۳۲۸,۳۲۹	۲۲۳,۳۲۸,۳۲۹
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	۹۰,۸۳۵,۵۹۱	۹۰,۸۳۵,۵۹۱
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۷۳,۵۵۵,۶۰۸	۷۳,۵۵۵,۶۰۸
بهن لایزینگ	-	-	-	-	-	-	(۱۳۴,۰۴۹,۷۰۶)	(۱۳۴,۰۴۹,۷۰۶)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۵,۹۴۴,۴۱۳	۴,۵۳۵,۹۴۴,۴۱۳
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۳۷۲,۵۱۱,۶۰۳	۳۷۲,۵۱۱,۶۰۳
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۴۵,۸۴۲	۵۰,۰۴۵,۸۴۲
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	۶۲,۲۵۲,۳۰۹	۶۲,۲۵۲,۳۰۹
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	۳۵,۲۴۰,۸۲۴	۳۵,۲۴۰,۸۲۴
سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۷۸,۹۹۰	۱۳,۸۷۸,۹۹۰
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۷,۴۴۲,۶۸۴)	(۷,۴۴۲,۶۸۴)
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۵,۶۳۶,۲۴۳)	(۵,۶۳۶,۲۴۳)
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۹۵۹)	(۳۱,۹۵۹)
کیمیادارو	-	-	-	-	-	-	(۲۳۰,۲۸,۹۶۴)	-
پتروشیمی چم	-	-	-	-	-	-	۵۸,۲۵۵,۳۹۱	۵۸,۲۵۵,۳۹۱
جمع	۲۶,۹۰۱,۹۱۸	۶۵,۶۱۷,۷۴۱,۲۷۸	(۶۰,۵۹۹,۳۲۵,۲۸۹)	(۳۴۵,۰۱۹,۰۹۶)	(۳۲۸,۰۷۵,۴۹۵)	۴,۳۴۵,۳۱۱,۳۹۸	۴,۴۴۸,۲۸۳,۵۳۰	۴,۴۷۴,۰۲۷,۶۰۷

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱						حق تقدم :
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۱,۷۰۴,۵۵۴	۸۹,۹۲۹,۹۴۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۲۷۸,۴۰۷,۶۸۵	۲۷۸,۴۰۷,۶۸۵	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
-	-	۱۸۸,۷۰۵,۰۳۲	(۷,۷۲۱,۷۲۵)	(۸,۱۶۹,۵۸۳)	(۱,۳۳۹,۷۴۸,۶۷۶)	۱,۵۴۴,۳۴۵,۰۱۶	۴۳۰,۲۳۴	سرمایه گذاری البرز
۲,۹۱۲,۹۱۲,۷۳۳	(۱,۹۶۱,۹۳۳)	(۱۲,۳۵۱,۵۴۲)	(۴۰۱,۷۸۹)	(۴۲۵,۰۷۹)	(۹۱,۸۸۳,۱۰۶)	۸۰,۳۵۸,۴۳۲	۳۰۴,۳۸۸	بانک پاسارگاد
-	-	(۱۸,۵۱۰,۱۵۳)	(۴,۰۷۴,۴۱۳)	(۴,۳۱۰,۶۹۶)	(۸۲۵,۰۰۸,۷۱۵)	۸۱۴,۸۸۳,۶۷۱	۸۲۵,۳۳۳	تراکتورسازی
-	(۳۶۵,۶۳۱,۹۷۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۱,۶۶۳,۷۸۹,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
-	۸,۹۵۱,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	مسکن شمالشرق
<u>۳,۲۲۳,۰۲۴,۹۷۲</u>	<u>۱,۶۷۳,۴۸۵,۴۱۰</u>	<u>۱۵۷,۸۴۳,۳۳۷</u>	<u>(۱۲,۱۹۷,۹۳۷)</u>	<u>(۱۲,۹۰۵,۳۵۸)</u>	<u>(۲,۲۵۶,۶۴۰,۴۹۷)</u>	<u>۲,۴۳۹,۵۸۷,۱۱۹</u>	<u>۱,۵۵۹,۹۵۵</u>	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

بازداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۲۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام:
۹۴۴,۵۹۹,۶۶۷	(۶۴۴,۴۱۹,۶۰۴)	۱,۷۸۵,۶۱۶,۷۴۴	(۱۹,۶۷۹,۲۵۰)	(۲۰,۸۲۰,۶۴۷)	(۲,۱۰۹,۷۳۳,۳۶۰)	۳,۹۲۵,۸۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰
(۱,۱۹۳,۲۷۰,۳۹۹)	(۷۴۹,۶۹۱,۸۸۱)	۲,۳۹۲,۸۹۸,۳۵۲	(۳۴,۷۴۲,۲۰۰)	(۳۴,۶۶۱,۲۴۷)	(۴,۰۸۸,۱۵۸,۲۰۱)	۶,۵۴۸,۴۴۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰
(۳,۰۹۶,۶۶۳,۷۴۷)	(۳,۸۶۳,۵۸۲,۴۶۱)	(۴۵۷,۹۵۷,۹۳۷)	(۱۷,۵۸۳,۲۴۳)	(۱۸,۶۰۳,۱۷۶)	(۳,۹۳۸,۴۳۹,۹۸۸)	۳,۵۱۶,۶۶۸,۵۸۰	۳,۰۸۴,۷۹۷
(۱,۵۱۵,۹۰۳,۹۴۳)	(۱,۸۷۹,۴۴۲,۷۵۴)	۱,۲۶۲,۳۹۶,۶۴۵	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۳۲۰,۰۰۰)	(۶,۶۵۵,۳۸۳,۳۵۵)	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۰,۳,۴۲۸,۰۱۰	۱,۶۴۹,۸۴۵,۴۰۸	(۱,۱۳۶,۲۵۸,۹۳۳)	(۳۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۶۲۷,۲۰۰)	(۸,۷۳۷,۳۳۱,۷۳۳)	۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۲۵۰,۶۵۹,۱۰۷)	(۱,۳۴۴,۱۸۶,۷۰۲)	۲,۸۰۶,۸۳۹,۱۹۳	(۴۵,۵۵۹,۰۰۰)	(۴۸,۲۰۱,۴۴۳)	(۶,۲۱۱,۲۰۰,۳۸۴)	۹,۱۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰
-	(۱۶۱,۴۱۷,۵۰۱)	۱,۳۸۵,۰۴۳,۳۳۳	(۷۳,۹۰۲,۲۵۰)	(۷۸,۱۸۸,۸۴۳)	(۱۳,۳۴۳,۳۶۶,۳۳۴)	۱۴,۷۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰
-	(۱,۵۱۲,۴۴۴)	۷۰,۷۷,۷۱۴	(۱۲۵,۵۰۰)	(۱۲۸,۲۶۱)	(۱۷,۷۶۸,۵۲۵)	۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲,۷۲۱,۶۹۳,۵۳۳	۲۱,۵۲۶,۶۰۶	(۳۹۱,۱۸۷,۶۳۳)	(۱۴,۴۸۴,۵۹۶)	(۱۵,۳۳۴,۷۰۱)	(۳,۱۵۸,۳۹۷,۱۶۸)	۲,۸۹۶,۹۱۸,۸۳۰	۱,۶۵۰,۶۶۶
-	-	۶۹۲,۳۳۵,۲۳۳	(۱۴,۲۷۵,۴۱۷)	(۱۴,۵۸۹,۴۷۷)	(۲,۱۳۳,۸۸۳,۲۰۲)	۲,۸۵۵,۰۸۳,۳۲۸	۸۶۹,۳۹۲
-	-	۵۰۳,۸۷۵,۵۵۹	(۱۱,۹۵۴,۴۱۴)	(۱۲,۶۴۷,۷۰۰)	(۱,۸۶۲,۴۰۵,۰۳۲)	۲,۳۹۰,۸۸۲,۷۷۵	۱۶۱,۱۶۵
-	-	۵۶۱۲۰,۷۴	(۳۱۱,۴۷۵)	(۳۲۹,۵۴۰)	(۵۶۰,۰۱۱,۸۸۷)	۶۲,۳۹۴,۹۷۶	۵۲,۶۱۴
(۲۹۰,۸۰۴,۷۳۰)	۱,۶۶۳,۴۸۴,۴۶۵	۱,۳۵۷,۱۸۴,۲۸۸	(۲۹,۳۰۵,۹۴۸)	(۳۱,۰۰۵,۶۵۵)	(۴,۵۴۳,۶۹۳,۷۱۸)	۵,۸۶۱,۱۸۹,۶۴۹	۱,۳۵۷,۰۷۱
-	-	(۱,۳۷۰,۷۶۶,۵۶۱)	(۴۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۹۰۷,۰۰۰)	(۹,۵۸۵,۳۵۹,۵۶۱)	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۱۷۳,۶۰۰,۸۵۲	(۲۱,۶۱۱,۱۵۵)	(۲۲,۸۶۴,۶۰۲)	(۴,۱۰۵,۱۵۴,۴۵۷)	۴,۳۲۳,۳۳۱,۰۶۷	۳,۳۲۴,۱۰۷
(۳,۸۶۳,۴۹۸,۸۱۵)	(۵,۸۵۰,۰۰۴,۸۶۰)	۲,۴۳۷,۱۳۲,۷۴۴	(۱۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۷۸,۸۰۰)	(۱,۳۴۴,۵۸۸,۴۵۶)	۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱,۵۳۹,۱۸۶,۳۰۵)	(۱,۵۷۲,۵۰۰)	(۱,۶۶۳,۷۰۵)	(۱,۸۵۰,۴۵۰,۰۰۰)	۳۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰
(۱,۳۷۴,۰۷۷,۲۰۷)	(۳,۷۸۳,۹۱۰,۱۰۲)	۲,۹۵۹,۴۲۱,۱۹۲	(۲۳,۲۹۰,۰۰۰)	(۲۴,۴۶۰,۸۲۰)	(۱,۶۵۰,۶۴۷,۹۸۸)	۴,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰
(۱,۴۲۹,۳۹۶,۳۸۷)	(۱,۸۷۸,۸۰۰,۹۴۳)	(۳,۵۸۹,۰۷۵۴)	(۶,۴۶۷,۸۷۸)	(۶,۸۴۳,۰۱۷)	(۱,۶۳۶,۱۵۵,۵۲۶)	۱,۲۹۳,۷۵۵,۶۶۸	۶۷۹,۷۵۶
۱,۹۷۹,۲۹۶,۲۰۷	۲,۴۹۰,۱۸۴,۵۰۸	(۳,۷۳۵,۸۸۷,۱۶۰)	(۸۵,۹۲۰,۰۰۰)	(۹۰,۹۰۳,۳۶۰)	(۳۰,۷۴۳,۰۶۳,۸۰۰)	۱۷,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
(۷۲۸,۵۰۰,۸۸۶)	(۱,۰۴۴,۱۶۳,۲۰۷)	۱۰,۹۱۲۳,۰۰۹	(۶,۰۹۹,۰۰۰)	(۶,۴۵۲,۷۴۳)	(۱,۰۹۸,۱۲۵,۲۴۸)	۱,۲۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
-	-	(۱۰,۷۸۷,۲۵۳)	(۴,۳۸۱,۶۰۰)	(۴,۳۷۵,۷۹۷)	(۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶)	۸۵۶,۳۲۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
-	-	(۵,۹۷۸,۱۶۴)	(۵۰۷,۸۱۷)	(۵۲۷,۲۷۰)	(۱۰۶,۴۹۶,۴۲۷)	۱۰۱,۵۶۳,۳۵۰	۹۶,۷۲۷
۲,۳۳۶,۳۰۱,۵۶۰	۲,۳۶۳,۶۲۲,۹۵۹	-	-	-	-	-	-
-	۲,۳۶۸,۴۵۲,۲۶۲	-	-	-	-	-	-
-	(۳۷۷,۶۹۱,۰۲۳)	-	-	-	-	-	-
(۱,۴۸۳,۴۰۴,۶۸۳)	(۲,۸۳۶,۱۱۵,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۷۶۴,۹۸۷,۷۳۱)	(۸۶۷,۹۱۷,۵۷۱)	-	-	-	-	-	-
(۳,۵۶۸,۷۰۶,۱۷۶)	(۳,۳۲۲,۱۵۹,۳۹۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۶۰,۶۰۹,۹۹۴)	(۲۳۰,۸۹۹,۲۰۲)	-	-	-	-	-	-
۲۴۲,۱۴۲,۵۳۳	۲۳۱,۸۵۳,۰۲۵	-	-	-	-	-	-
-	۱۰,۲۳,۱۲۷	-	-	-	-	-	-
(۵۹,۸۶۰,۲۳۵)	(۲۴۵,۵۸۳,۳۹۴)	-	-	-	-	-	-
۱,۶۷۷,۵۰۴,۰۲۶	-	-	-	-	-	-	-
(۲۵۲,۲۸۴,۴۸۵)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(۷,۵۲۶,۷۶۲,۹۷۶)	(۱۵,۴۱۱,۳۴۰,۷۸۰)	۸,۷۷۲,۲۵۵,۳۲۲	(۵۴۸,۱۷۳,۵۹۱)	(۵۷۹,۲۹۵,۰۹۴)	(۹۹,۷۳۲,۹۹۴,۲۰۶)	۱۰۹,۶۳۴,۷۱۸,۲۲۳	۶۱,۱۱۱,۲۹۵

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱			تعداد	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	نام سهم
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	مالیات	کارمزد			
۶۱,۹۷۹,۹۱۹	۸۹,۷۲۶,۳۱۰	(۹۵,۷۰۵,۲۶۵)	-	(۱,۴۶۷,۶۴۳)	-	(۱,۹۹۰,۴۱۵,۷۶۴)	۱,۸۹۶,۱۷۸,۱۴۱	۱,۸۵۹	مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰ درصد
۲۱,۶۶۳,۵۰۰	۳۶,۵۲۱,۴۹۱	۱۵,۴۴۲,۶۵۷	-	(۱,۱۱۱,۸۸۸)	-	(۱,۴۱۹,۹۹۳,۷۱۵)	۱,۴۳۶,۵۴۸,۲۶۰	۱,۳۸۰	مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۸۳,۶۴۳,۴۱۹	۱۲۶,۲۴۷,۸۰۱	(۸۰,۲۶۲,۶۰۸)	-	(۲,۵۷۹,۵۳۰)	-	(۳,۴۱۰,۴۰۹,۴۷۹)	۳,۲۳۲,۷۲۶,۴۰۱	۳,۲۳۹	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۰- سود سهام

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه اتکایی امین	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۲	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۲۰۰,۸۷۳)	۵۷۳,۷۹۹,۱۲۷	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۳۹۴/۱۰/۲۹	۴۷,۰۰۰	۹۴۷	۴۴,۵۰۹,۰۰۰	(۲,۵۰۳,۰۹۲)	۴۲,۰۰۵,۹۰۸	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۳۰۲,۱۷۷	۲۵۱	۷۵,۸۴۶,۴۲۷	(۵۱,۹۱۴)	۷۵,۷۹۴,۵۱۳	-	-	-
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۸,۳۰۴,۵۰۴	۷۹۸,۳۰۴,۵۰۴	۷۹۸,۳۰۴,۵۰۴
مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۴۵۴,۱۸۳	۳۶۶,۴۵۴,۱۸۳
صندوق بازنشستگی	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۲۵	۸۱۲,۵۰۶,۲۵۰	-	۸۱۲,۵۰۶,۲۵۰	۱,۰۴۰,۰۰۸,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۸,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۸,۰۰۰
سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۵/۰۳/۱۳	۱,۳۵۷,۰۷۱	۸۵۰	۱,۱۵۳,۵۱۰,۳۵۰	(۱۱۰,۰۶۲,۳۲۶)	۱,۰۴۳,۴۴۸,۰۲۴	۳,۴۳۰,۳۵۶۱,۹۱۹	۳,۴۳۰,۳۵۶۱,۹۱۹	۳,۴۳۰,۳۵۶۱,۹۱۹
اقتصاد	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۰۴,۵۵۵)	۳۲۷,۵۹۵,۴۴۵	۱۸۹,۷۷۸,۵۰۰	۱۸۹,۷۷۸,۵۰۰	۱۸۱,۸۰۸,۷۹۹
توکارتگ فولاد سپاهان	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	۸۳۹,۳۹۲	۲۳۰	۱۹۳,۰۶۰,۱۶۰	(۲۵,۱۸۱,۷۶۰)	۱۶۷,۸۷۸,۴۰۰	-	-	-
پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۴,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۳,۷۷۸)	۲,۴۵۸,۳۱۶,۲۲۲	-	-	-
پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۶۱,۱۶۵	۱,۰۰۰	۱۶۱,۱۶۵,۰۰۰	(۳,۷۷۳,۰۹۴)	۱۵۷,۳۹۱,۹۰۶	-	-	-
کنترل خوردگی تکین کو	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۴۲,۱۴۶	۱,۰۵۰	۴۴,۲۵۳,۳۰۰	(۵,۲۶۱,۲۵۵)	۳۸,۹۹۲,۰۴۵	-	-	-
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۶۳۹,۶۵۷	۸۵۰	۵۴۳,۷۰۸,۴۵۰	(۳۷۲,۱۴۸)	۵۴۳,۳۳۶,۳۰۲	-	-	-
توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۴۱,۹۵۷	۴۰,۷۴۱,۹۵۷
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۰	۱,۸۲۰	۱,۸۲۰
گروه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱۹۲,۴۹۹,۰۷۰	۱۹۲,۴۹۹,۰۷۰	۱۹۲,۴۹۹,۰۷۰
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۵۸۹,۳۲۲	۵۹۹,۵۸۹,۳۲۲
سیمان هگمتان	۱۳۹۵/۰۲/۰۱	۶۷۹,۷۵۶	۳۰۰	۲۰۳,۹۲۶,۸۰۰	(۲۲,۷۱۳,۶۹۷)	۱۸۱,۲۱۳,۱۰۳	۵۰۹,۸۱۷,۰۰۰	۴۹۹,۲۱۷,۱۸۳	۴۹۹,۲۱۷,۱۸۳
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۴۰۳,۱۵۵,۸۱۹	۳۷۹,۹۲۵,۶۵۱	۳۷۹,۹۲۵,۶۵۱
صنعتی بارز	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۳۸۰,۰۰۰	۷۲۰	۲۷۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱۸,۸۴۴,۸۹۸)	۲۵۴,۷۵۵,۱۰۲	۳۵۴,۱۸۸,۴۷۷	۳۳۲,۱۸۱,۱۲۵	۳۳۲,۱۸۱,۱۲۵
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	۵۱,۳۳۳,۲۴۰	-	-
تراکتورسازی	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۱,۶۵۰,۶۶۶	۳۵۰	۵۷۷,۷۳۳,۱۰۰	(۶۴,۳۴۸,۸۴۸)	۵۱۳,۳۸۴,۲۵۲	۲,۲۶۵,۰۱۲,۵۳۱	-	-
ایرکاپارت صنعت	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۶۹۹,۵۲۷	-	-
پارس توشه	-	-	-	-	-	-	۵۳۷,۷۲۹,۲۳۱	-	-
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۱,۴۵۵,۶۳۸	-	-
صنعتی روان فناور	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۹۸۲,۷۵۹	-	-
تدبیرگردان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۵۴۹,۵۷۹,۴۵۳	-	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۴,۶۸۲,۸۶۹	-	-
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۴,۸۷۵,۲۸۴	-	-
				<u>۹,۵۶۸,۸۱۸,۸۳۷</u>	<u>(۳۱۸,۴۰۲,۲۳۸)</u>	<u>۹,۲۵۰,۴۱۶,۵۹۹</u>	<u>۱۵,۲۵۵,۲۴۲,۴۶۷</u>	<u>۷,۹۳۵,۲۹۳,۵۲۳</u>	<u>۷,۹۳۵,۲۹۳,۵۲۳</u>

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
سود اوراق مشارکت	۴۶۵,۰۸۴,۶۷۷	۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳	۱۵۳,۳۶۰,۰۵۷	
سود اوراق مرابحه	۲۰۶,۳۷۱,۵۰۶	۱۷۴,۶۶۵,۳۴۲	۱۰۴,۳۴۲,۰۵۴	
سود اوراق اجاره	-	۳۹۵,۱۹۵,۶۴۱	۳۹۵,۱۹۵,۶۴۱	
جمع	۶۷۱,۵۵۶,۱۸۳	۷۱۷,۸۶۶,۲۳۶	۵۵۲,۷۹۷,۷۵۲	۲۱-۱
سود سپرده بانکی	۳,۱۹۴,۸۵۵,۶۰۸	۳,۷۵۶,۲۰۶,۳۱۶	۳,۰۹۶,۸۷۸,۴۸۶	
جمع کل	۳,۸۶۶,۴۱۱,۷۹۱	۳,۴۷۴,۲۷۲,۵۵۲	۳,۴۴۹,۶۷۶,۲۳۸	۲۱-۲

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

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	خالص سود اوراق	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
		(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
اوراق مشارکت:						
گنکهر	۲۰٪	۴۶۵,۰۸۴,۶۷۷	۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳	۱۵۳,۳۶۰,۰۵۷	۹۳/۱۱/۰۱	
جمع		۴۶۵,۰۸۴,۶۷۷	۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳	۱۵۳,۳۶۰,۰۵۷		
اوراق مرابحه:						
مگامونور		۲۰۶,۳۷۱,۵۰۶	۱۷۴,۶۶۵,۳۴۲	۱۰۴,۳۴۲,۰۵۴	۹۳/۱۱/۱۴	
جمع		۳۰۶,۳۷۱,۵۰۶	۱۷۴,۶۶۵,۳۴۲	۱۰۴,۳۴۲,۰۵۴		
اوراق اجاره:						
ماهان	-	-	۱۵۳,۳۷۰,۰۸۳	۱۵۳,۳۷۰,۰۸۳	-	
مینا	-	-	۱۴۱,۹۲۵,۵۵۸	۱۴۱,۹۲۵,۵۵۸	-	
جمع		-	۲۹۵,۱۹۵,۶۴۱	۲۹۵,۱۹۵,۶۴۱	-	
جمع کل		۶۷۱,۵۵۶,۱۸۳	۷۱۷,۸۶۶,۲۳۶	۵۵۲,۷۹۷,۷۵۲		

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

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
		(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
سپرده بانکی:							
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۲۲.۵٪	۹۸۳,۸۳۸,۶۸۸	(۷۱۶,۰۴۸)	۹۸۳,۱۲۲,۶۴۰	۸۶۴,۳۳۶,۸۶۷	۷۹۸,۱۱۵,۳۵۰	
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۱۰٪	۷,۵۸۶	(۱)	۷,۵۸۵	۳۸,۱۶۶,۱۰۹	۳۸,۰۵۹,۹۹۸	
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۱۰٪	۹۷۸,۹۸۱,۳۱۲	(۲۰)	۹۷۸,۹۸۱,۲۹۲	۸۰۹,۳۸۶,۰۲۶	۲۹۲,۴۹۶,۸۹۳	
سپرده گذاری نزد بانک دی	۱۰٪	۴,۴۶۱,۷۸۱	(۲۳۹)	۴,۴۶۱,۵۴۲	۴۸۵,۰۵۷,۸۰۹	۴۸۴,۳۸۲,۱۹۳	
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۱۰٪	۳۴,۶۹۹	-	۳۴,۶۹۹	۱۶۹,۹۳۲	۱۵۸,۶۵۳	
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	۱۸٪	۲۲۸,۲۷۱,۳۹۵	(۲۳,۵۴۵)	۲۲۸,۲۴۷,۸۵۰	۵۵۹,۴۸۹,۵۷۳	۴۸۳,۷۶۵,۳۹۹	
		۳,۱۹۵,۵۹۵,۴۶۱	(۷۳۹,۸۵۳)	۳,۱۹۴,۸۵۵,۶۰۸	۳,۷۵۶,۲۰۶,۳۱۶	۳,۰۹۶,۸۷۸,۴۸۶	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۵

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 سیرده 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 میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک مسکن (تعدیل کارمزد کارگزاری)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱۷,۵۲۱,۴۰۵	۱۱۷,۵۲۱,۴۰۵
کارگزاری حافظ (تعدیل کارمزد کارگزاری)	-	۴,۴۸۵,۸۲۷	۴,۴۸۵,۸۲۷
کارگزاری بورس بیمه ایران(تعدیل کارمزد کارگزاری)	-	۱۳,۲۱۹,۷۸۹	۵,۱۰۰,۵۱۵
کارگزاری بورس بهگزین(تعدیل کارمزد کارگزاری)	۹,۷۴۰,۲۱۱	-	-
کارگزاری بانک پاسارگاد (تعدیل کارمزد کارگزاری)	۲۷,۹۱۲,۴۴۹	-	-
تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام	۸۵۸,۲۵۷,۶۵۰	۱,۰۶۸,۶۰۳,۰۰۵	۱,۰۶۴,۱۴۴,۸۴۱
تزیلات 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	۱,۶۳۳,۵۳۴	-	-
	۸۹۶,۰۵۵,۵۱۱	۱,۳۰۸,۸۱۲,۷۰۸	۱,۱۹۱,۳۵۴,۶۰۸

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

ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده
۵۵۰,۰۰۱,۷۳۹	۶۱۶,۹۵۹,۴۰۰	۶۶,۹۵۷,۶۶۱	۲۲۳,۲۶۶,۸۸۴	۲۲۳,۲۶۶,۸۸۴
۶۰۹,۴۲۴,۹۴۰	۷۵۹,۰۷۴,۰۰۰	۱۴۹,۶۴۹,۰۶۰	-	-
۲,۲۶۵,۰۱۲,۵۳۱	۲,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۹۸۷,۴۶۹	-	-
۱۵۲,۶۹۹,۵۲۷	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۰,۴۷۳	-	-
۵۳۷,۷۲۹,۳۳۱	۵۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۷۰,۷۶۹	-	-
۱,۱۷۱,۲۵۵,۶۳۸	۱,۲۴۴,۲۷۱,۰۲۴	۷۳,۰۱۵,۳۸۶	-	-
۴۰۳,۱۵۵,۸۱۹	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۲,۱۸۱	-	-
۳۵۴,۱۸۸,۴۷۷	۳۵۷,۸۲۷,۴۰۰	۳,۶۳۸,۹۲۳	-	-
۱۰۶,۹۸۳,۷۵۹	۱۱۴,۷۵۰,۰۰۰	۷,۷۶۷,۲۴۱	-	-
-	-	-	۴۰,۳۵۶,۶۱۴	۴۰,۳۵۶,۶۱۴
-	-	-	۱۶۲,۳۲۴,۰۹۰	۱۶۲,۳۲۴,۰۹۰
-	-	-	۷۴,۴۴۳,۰۲۲	۷۴,۴۴۳,۰۲۲
-	-	-	۴,۴۵۸,۱۶۴	۴,۴۵۸,۱۶۴
-	-	-	۲۴۰,۴۲۵,۷۸۴	۲۴۰,۴۲۵,۷۸۴
۱,۰۲۴,۶۸۲,۸۶۹	۱,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۳۱۷,۱۳۱	۲۱۳,۸۴۰,۰۰۰	۲۱۳,۸۴۰,۰۰۰
۱,۱۳۴,۸۷۵,۳۸۴	۱,۳۳۰,۲۸۴,۶۴۰	۹۵,۴۰۹,۳۵۶	۵,۴۷۷,۰۸۳	۵,۴۷۷,۰۸۳
-	-	-	۴۰,۱۱,۳۶۴	۴۰,۱۱,۳۶۴
-	-	-	۱,۰۶۴,۱۴۴,۸۴۱	۱,۰۶۴,۱۴۴,۸۴۱
۸,۳۱۰,۲۰۸,۸۱۴	۹,۱۶۸,۴۶۶,۴۶۴	۸۵۸,۲۵۷,۶۵۰	۱,۰۶۸,۶۰۳,۰۰۵	۱,۰۶۴,۱۴۴,۸۴۱

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۴۴۹۹۷۰۵۵۳	۳۱۴۴۴۷۶۴۱۸	۱,۸۹۷,۵۶۶,۶۰۲	مدیر صندوق
۲۹۵۹۶۹۶۳۸	۴۱۴۴۲۳۸۶۲	۳۳۶,۰۷۸,۲۱۳	متولی
۱۳۹۴۰۶۳۹۰۶	۱۷۸۸۹۱۱۲۹۲	۱,۱۲۰,۲۶۱,۰۶۴	بازارگردان
۴۸۴۲۷۶۱۶	۶۵۰۹۱۲۶۳	۴۸,۲۲۶,۸۰۹	حسابرس
۴,۱۸۸,۴۳۱,۷۱۳	۵,۴۱۲,۹۰۲,۸۳۵	۳,۴۰۲,۱۳۲,۶۸۸	

۲۴- سایر هزینه ها

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۹,۴۰۴,۸۷۸	۱۷۸,۸۸۸,۲۱۳	۷۳,۷۴۰,۳۰۵	هزینه تصفیه
-	۳۰۳,۴۵۶,۰۳۶	۱۹۳,۴۰۲,۲۳۴	هزینه آبونمان
۷۴,۴۳۹,۰۵۶	۹۹,۸۹۰,۶۴۵	۷۴,۴۷۴,۷۵۶	هزینه تاسیس
۴۴,۲۷۰,۱۵۸	۸۵,۱۴۸,۰۴۳	۴۶,۵۷۴,۰۹۹	سایر هزینه ها
۲۵۸,۱۱۴,۰۹۲	۶۶۷,۳۸۲,۹۳۷	۳۸۸,۱۹۱,۳۹۴	

۲۵- تعدیلات

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۸,۶۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۹,۲۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۸,۶۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۹,۲۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۶- بدیهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
انحصار 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	۸۵۰۰۰۰	۵٪
بازارگردان	شرکت تامین سرمایه آرمان	بازارگردان	ممتاز	۱۰۰۰۰۰	۱٪
شخص حقیقی	فرهنگ فراگروان	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰۰۰	۰.۲٪
شخص حقیقی	حوزه کائناتی محسن آبادی	مدیرعامل مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰۰۰	۰.۲٪
شخص حقیقی	مهدی فریور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰۰	۰.۰۳٪
شخص حقیقی	سید جواد جمالی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۸۰۰۰	۰.۰۳٪
شخص حقیقی	ناشن فراگروان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰۰	۰.۰۳٪
جمع واحدهای سرمایه گذاری				۱۶۰۹۰۰۱۵۲	۶٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	ریال
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	کارمزد	۱.۸۹۷.۵۶۶.۶۰۲	طی دوره	۹۴۲.۹۷۰.۸۹۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد	۳۳۶.۰۷۸.۲۱۳	طی دوره	۳۹۸.۵۸۷.۸۷۸
شرکت تامین سرمایه آرمان	بازارگردان	کارمزد	۱.۱۲۰.۲۶۱.۰۶۴	طی دوره	۵۳۴.۰۲۴.۲۵۶
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت	حسابرس	کارمزد	۴۸.۲۲۶.۸۰۹	طی دوره	۳۲.۹۹۳.۶۴۱
خالص مانده در پایان دوره			۴.۳۷۷.۶۴۵.۵۳۶		۱.۹۰۸.۸۰۶.۱۸۷

۲۹- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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