

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه سال 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

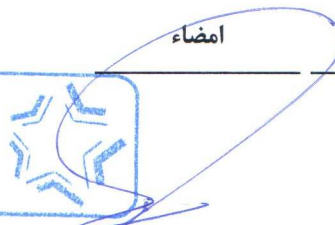
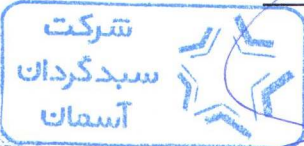
۹-۲۴

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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	سید جواد جمالی	 
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمدرضا نادریان	 

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها :
۱۰۳,۶۶۷,۵۴۹,۹۵۲	۱۲۷,۱۵۸,۰۷۵,۰۲۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۴۷۳,۴۹۰,۸۴۲	۵,۲۰۱,۸۵۸,۵۲۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۵۰۹,۱۲۷,۹۲۴	۵,۲۱۸,۶۹۲,۱۸۳	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۰۳۶,۴۶۴,۰۹۷	۵,۰۲۷,۶۹۷,۳۳۲	۸	حسابهای دریافتنی
۲,۶۲۳,۵۲۰,۷۸۳	-	۹	جاری کارگزاران
۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	۴۸۳,۷۲۵,۲۰۷	۱۰	سایر دارایی ها
۲۱۳,۰۱۶,۷۷۲	۶۱,۸۰۲,۰۶۰	۱۱	موجودی نقد
۱۳۰,۸۴۵,۸۳۰,۲۶۶	۱۴۳,۱۵۱,۸۵۰,۳۲۹		جمع دارایی ها
بدهی ها :			
-	۵,۳۲۶,۹۸۰,۹۸۸	۹	جاری کارگزاران
۷۵,۸۶۴,۰۰۰	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲	حسابهای پرداختنی
۱,۹۰۸,۸۰۶,۱۸۷	۲,۰۴۳,۷۵۰,۸۳۰	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
-	-	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۷۲,۲۰۹,۲۴۷	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۳۵۶,۸۷۹,۴۳۴	۸,۰۷۲,۰۱۷,۳۷۰		جمع بدهی ها
۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲	۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۵۹	۱۶	خالص دارایی ها
۷,۳۸۹	۹,۱۹۵		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
درآمد ها :	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱,۹۶۷,۵۳۲,۱۵۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۷,۵۵۴,۷۹۵,۴۸۶
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹	(۱۰۲,۴۰۸,۰۱۸)
سود سهام	۲۰	۱۱,۳۶۹,۱۴۹,۵۹۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۲۱	۳,۶۲۲,۵۱۴,۱۳۲
سایر درآمدها	۲۲	۹۶۰,۵۵۷,۶۸۱
جمع درآمدها		۳۵,۳۷۲,۱۴۱,۰۲۶
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۴,۴۹۷,۶۳۵,۰۷۰)
سایر هزینه ها	۲۴	(۵۲۶,۹۳۳,۸۲۹)
جمع هزینه ها		(۵,۰۲۴,۵۵۸,۸۹۹)
سود (زیان) خالص		۳۰,۳۴۷,۵۸۲,۱۲۷
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۳.۹۰٪	۳.۲۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۲۴.۹۰٪	۲۰.۷۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		
سود (زیان) خالص دوره	۱۷,۳۹۰,۱۵۲	۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲
تعدیلات	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۰۰,۰۰۰)
	۲۵	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴,۷۹۴,۸۱۷,۹۱۶
		۲۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰
		۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲

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

سود (زیان) خالص	= بازده میانگین سرمایه گذاری = (۱)
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	= بازده سرمایه گذاری پایان دوره میانی = (۲)
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 سبای 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.

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 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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 سپرده‌های 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.

۴-۴-۴-۴-۴-۴ 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			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	ریال	ریال		ریال	ریال	
سیمان، آهک و گچ	۱۴,۵۴۱,۳۵۲,۶۳۹	۱۱,۱۵۴,۸۲۱,۸۸۴	۷.۷۹٪	۲۵,۵۴۲,۳۴۴,۳۳۰	۲۲,۹۲۳,۵۰۶,۷۲۵	۱۷.۵۲٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۹,۶۸۸,۹۷۶,۶۹۸	۶,۷۲۵,۴۹۱,۰۶۵	۴.۷۰٪	۳۱,۶۹۳,۶۲۴,۵۲۷	۱۰,۵۸۵,۰۲۲,۰۰۱	۸.۰۹٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۶,۷۸۸,۸۵۰,۳۰۷	۱۹,۱۳۸,۷۷۷,۰۴۳	۱۳.۳۷٪	۱۵,۰۳۸,۵۶۸,۹۷۲	۱۲,۱۰۱,۷۸۶,۸۶۰	۹.۲۵٪
مواد و محصولات دارویی	۲۴,۹۹۷,۶۹۷,۰۰۲	۲۲,۰۷۹,۲۱۰,۹۴۲	۱۵.۴۲٪	۶,۴۹۴,۴۰۲,۰۱۸	۵,۷۷۵,۰۹۰,۱۵۰	۴.۴۱٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۶۹۰,۶۷۳,۱۰۱	۱,۷۲۵,۷۱۸,۵۹۰	۱.۲۱٪	۹,۱۳۷,۸۲۸,۰۰۲	۸,۰۹۷,۷۲۶,۶۲۶	۶.۱۹٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	-	۲۱,۱۵۴,۶۰۱,۰۷۹	۱۶,۴۰۸,۹۸۸,۳۶۴	۱۲.۵۴٪
خدمات فنی و مهندسی	۱۱,۶۲۲,۸۹۹,۸۰۴	۱۳,۸۵۹,۴۰۳,۹۸۵	۹.۶۸٪	۱۳,۰۳۹,۶۲۹,۲۳۵	۱۲,۷۶۷,۵۹۸,۶۳۹	۹.۷۶٪
انتشار، چاپ و تکثیر	۱۸,۱۴۲,۴۶۱,۳۲۰	۱۷,۷۴۴,۵۰۶,۶۹۱	۱۲.۴۱٪	-	-	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳,۸۷۱,۹۷۳,۲۷۱	۷,۲۹۴,۱۶۲,۷۰۰	۵.۱۰٪	۴,۷۱۶,۷۶۷,۴۴۵	۴,۴۴۰,۱۵۵,۷۶۷	۳.۳۹٪
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	۷۵۸,۸۰۲,۰۹۵	۶۳۶,۷۳۷,۹۳۲	۰.۴۹٪
واسطه گری های مالی و پولی	۲,۷۰۹,۷۸۶,۴۰۶	۱,۹۲۲,۹۸۶,۷۳۶	۱.۳۴٪	۲,۵۶۰,۶۰۴,۷۲۷	۱,۴۹۶,۴۴۱,۵۲۰	۱.۱۴٪
سایر واسطه گری های مالی	۶,۵۳۰,۷۶۴,۸۱۶	۶,۰۲۰,۲۱۲,۰۹۲	۴.۲۱٪	۱۹,۲۸۰,۹۵۹	۱۷,۷۶۸,۵۲۶	۰.۰۳٪
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تأمین اجتماعی	۱۳,۶۰۳,۲۱۲,۴۱۵	۱۳,۵۹۵,۷۱۴,۷۵۸	۹.۵۰٪	-	-	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۰۴۷,۸۳۱,۶۰۰	۲,۰۶۰,۵۷۶,۲۲۰	۱.۴۴٪	-	-	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۲۶۰,۴۲۴,۸۹۳	۱,۳۳۴,۸۱۶,۱۸۱	۰.۹۳٪	-	-	-
محصولات شیمیایی	۱,۳۰۲,۲۰۸,۴۰۸	۱,۳۳۴,۰۸۳,۱۴۰	۰.۹۳٪	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۱۷۰,۶۵۳,۵۸۶	۱,۱۴۷,۵۹۲,۹۹۹	۰.۸۰٪	-	-	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	-	۵,۵۵۱,۳۶۰,۶۱۴	۳,۱۸۷,۷۶۴,۸۷۱	۲.۴۴٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	-	۶,۱۶۷,۴۳۷,۸۳۹	۳,۵۲۶,۶۶۰,۷۷۱	۲.۷۰٪
	-	-	-	۲,۵۷۰,۲۱۸,۷۷۱	۱,۷۰۲,۳۰۱,۲۰۰	۱.۳۰٪
	۱۳۹,۹۶۹,۷۶۶,۲۶۶	۱۲۷,۱۵۸,۰۷۵,۰۲۶	۸۸.۸۳٪	۱۳۰,۱۵۶,۴۵۳,۳۸۹	۹۵,۲۵۰,۸۲۳,۱۱۰	۷۲.۸۰٪

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سپرده های بانکی:								
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۱۱/۰۶	ماهانه	۲۲.۵٪	۴,۵۳۹,۷۹۱,۳۷۸	۳.۱۷٪	۸,۰۸۲,۵۲۶,۱۰۷		
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	۹۳/۰۷/۰۵	ماهانه	۱۵٪	۶۶۲,۰۶۷,۲۴۳	۰.۴۶٪	۱,۳۹۰,۹۶۴,۷۳۵		
				۵,۲۰۱,۸۵۸,۵۲۱	۳.۶۳٪	۹,۴۷۳,۴۹۰,۸۴۲		

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

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

تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت:								
اوراق مشارکت گلگهر	۹۶/۰۲/۱۶	۲۰٪	۵,۰۸۹,۴۸۹,۶۸۷	۱۲۹,۲۰۲,۴۹۶	۳.۶۵٪	۵,۲۱۸,۶۹۲,۱۸۳		
اوراق مباحه مگاموتور	-	-	-	-	-	-		
			۵,۰۸۹,۴۸۹,۶۸۷	۱۲۹,۲۰۲,۴۹۶	۳.۶۵٪	۵,۲۱۸,۶۹۲,۱۸۳		

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال		ریال
۱۰۹,۴۶۷,۵۶۹	۱۳۲,۲۸۱,۹۹۱	نرخ های متفاوت	۱۳۲,۳۶۵,۱۲۱
۱۰,۹۲۶,۹۹۶,۵۲۸	۴,۸۹۵,۴۱۵,۳۴۱	۲۵٪	۵,۱۴۳,۵۷۶,۳۳۹
۱۱,۰۳۶,۴۶۴,۰۹۷	۵,۰۲۷,۶۹۷,۳۳۲	-	۵,۲۷۵,۹۴۱,۴۶۰

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی سهام

صندوق سرمايه گذاري آسمان آرماني سهام
يادداشت هاي همراه صورت هاي مالي
براي سال مالي منتهي به تاريخ ۳۱ شهر يور ماه ۱۳۹۵

۹- جاري كارگزاران

جاري كارگزاران به تفكيك هر كارگزار به شرح ذيل است:

۹-۱- جاري كارگزاران از سهام/حق تقدم به تفكيك هر كارگزار به شرح ذيل است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱				نام شركت كارگزارى
مانده پايان دوره بدهكار (بستانكار)	گردش بستانكار	گردش بدهكار	مانده ابتداي دوره بدهكار (بستانكار)	
ريال	ريال	ريال	ريال	
(۱۲۸,۰۶۶,۵۲۸)	(۵۴,۵۲۵,۷۵۵,۶۰۲)	۵۴,۳۹۳,۲۰۳,۳۵۴	۴,۴۸۵,۷۲۰	كارگزارى حافظ
۱۴۱,۹۷۲,۰۱۹	(۳,۰۷۴,۲۴۴,۳۷۸)	۶۹۱,۸۲۲,۷۰۳	۲,۵۲۴,۳۹۳,۵۹۴	كارگزارى بانك مسكن
-	(۹۴,۶۴۱,۴۶۹)	-	۹۴,۶۴۱,۴۶۹	كارگزارى بورس بيمه ايران
(۵,۳۴۰,۸۸۶,۱۷۵)	(۱۳۱,۵۱۵,۸۸۷,۴۵۱)	۱۲۶,۱۷۵,۰۰۱,۲۷۶	-	كارگزارى بانك پاسارگاد
(۳۰۴)	(۳۹,۷۸۹,۷۵۹,۹۶۶)	۳۹,۷۸۹,۷۵۹,۹۶۲	-	كارگزارى بهگزین
(۵,۳۲۶,۹۸۰,۹۸۸)	(۲۲۹,۰۰۰,۲۸۸,۷۶۶)	۲۲۱,۰۴۹,۷۸۶,۹۹۵	۲,۶۲۳,۵۲۰,۷۸۲	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۰- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۴ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	-	(۹۹,۹۴۰,۲۹۵)	۲۲۲,۷۱۹,۶۰۱	مخارج تاسیس
-	۵۶۸,۸۹۹,۲۸۸	(۳۰۷,۸۹۳,۶۸۲)	۲۶۱,۰۰۵,۶۰۶	مخارج آبونمان
۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	۵۶۸,۸۹۹,۲۸۸	(۴۰۷,۸۳۳,۹۷۷)	۴۸۳,۷۲۵,۲۰۷	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	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
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)
۴۴۶,۴۱۷	۴۹۳,۱۵۹	بانک تجارت - پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۴۳ - نجات الهی (نرخ سود ۱۰ درصد)
۳۰,۸۲۱,۴۰۶	۱۰,۹۶۷,۲۴۳	بانک دی - پشتیبان ۰۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴ - وزراء (نرخ سود ۱۰ درصد)
۲۱۳,۰۱۶,۷۷۲	۶۱,۸۰۲,۰۶۰	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵,۸۶۴,۰۰۰	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	بدهی بابت مخارج نرم افزار
<u>۳,۹۶۹,۳۴۰,۳۷۴</u>	<u>۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰</u>	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۴۶۷,۹۶۹	۳,۱۰۳,۵۲۰	بدهی به مدیر
۹۳۹,۵۰۲,۹۲۲	۸۴۹,۳۱۶,۲۷۷	ذخیره کارمزد مدیر
۳۹۸,۵۸۷,۸۷۸	۳۴۴,۷۳۴,۹۲۵	ذخیره کارمزد متولی
۵۳۴,۲۵۳,۷۷۷	۸۱۲,۶۴۱,۰۰۷	ذخیره کارمزد بازارگردان
۳۲,۹۹۳,۶۴۱	۳۳,۹۵۵,۱۰۱	ذخیره کارمزد حسابرس
<u>۱,۹۰۸,۸۰۶,۱۸۷</u>	<u>۲,۰۴۳,۷۵۰,۸۳۰</u>	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
-	-	بدهی بابت ابطال واحدهای عادی
<u>-</u>	<u>-</u>	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

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

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		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۱,۱۰۰,۳۴۶,۵۹۰	۱۶,۳۹۰,۱۵۲	۱۲۵,۸۸۴,۵۶۸,۴۷۴	۱۳,۶۹۰,۱۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۳۸۸,۶۰۴,۲۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۹۵,۲۶۴,۴۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲	۱۷,۳۹۰,۱۵۲	۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۵۹	۱۴,۶۹۰,۱۵۲	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۷-۱	۳,۲۷۸,۵۴۳,۳۷۷	۴,۴۴۸,۲۸۳,۵۳۰
۱۷-۲	(۱,۲۹۳,۱۲۷,۱۰۲)	۱,۶۷۳,۴۵۸,۴۱۰
۱۷-۳	(۱۷,۸۸۴,۱۲۱)	-
	۱,۹۶۷,۵۳۲,۱۵۴	۶,۱۲۱,۷۶۸,۹۴۰

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

جمع

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

سهم:	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری البرز	۱,۸۸۱,۷۶۶	۸,۰۰۷,۷۵۷,۴۴۹	(۶,۷۵۷,۹۷۷,۹۵۷)	(۴۲,۳۶۴,۴۰۱)	(۴۰,۰۳۸,۷۸۶)	۱,۱۶۷,۲۷۶,۳۰۵	(۱,۴۲,۳۹۱,۶۹۸)
تراکتور سازی	۳,۷۷۵,۳۳۳	۷,۷۴۷,۱۸۳,۵۱۰	(۶,۸۰۰,۹۹۹,۸۳۱)	(۴۰,۶۹۰,۳۳۸)	(۳۸,۷۳۵,۹۱۵)	(۱۳,۲۴۲,۴۷۴)	۷۱,۲۲۳,۶۳۴
توسعه صنایع بهشهر	۲,۱۶۳,۱۳۵	۳,۳۰۵,۴۴۱,۹۸۹	(۳,۱۸۷,۷۶۴,۹۱۴)	(۱۶,۹۶۹,۵۶۱)	(۱۶,۰۲۵,۳۱۲)	(۱۵,۳۱۷,۶۹۸)	(۵۹,۴۲۵,۸۶۳)
بانک پاسارگاد	۳۰,۸۴۴,۷۹۷	۳,۵۷۵,۷۴۴,۳۰۷	(۶,۷۳۵,۱۸۹,۴۳۳)	(۱۸,۹۱۴,۷۹۴)	(۱۷,۸۷۷,۸۷۳)	(۳,۱۹۶,۴۰۷,۷۹۳)	(۳۱,۹۵۹)
بانک تجارت	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۹۷,۳۸۵,۹۵۸	(۱۳,۰۳۱,۱۵۵,۵۱۴)	(۷,۹۵۸,۴۳۷)	(۷۵,۴۸۰,۵۵۴)	۱,۹۱۰,۸۹۱,۴۵۳	۴,۱۸۹,۹۱۳
بانک صادرات	۸,۸۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۸,۲۹۲,۰۸۰	(۹,۳۶۹,۶۷۳,۱۹۲)	(۴۵,۱۱۳,۱۲۰)	(۴۲,۶۴۰,۰۰۰)	(۹۲۹,۱۲۴,۲۳۲)	۵۲,۸۲۶,۹۲۲
سیمان فارس نو	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۸,۳۴۲,۴۶۲	(۱,۷۰۲,۳۰۰,۱۲۰)	(۹,۸۸۴,۳۸۲)	(۹,۳۴۱,۷۱۱)	۱۴۶,۸۱۵,۱۶۸	-
بهمن دبزل	۳۹۸,۰۰۰	۱,۸۵۷,۷۲۴,۰۰۰	(۱,۴۷۲,۱۰۵,۵۶۷)	(۹,۴۹۲,۹۷۰)	(۹,۲۸۸,۶۲۰)	۳۶۶,۸۳۶,۷۴۳	-
پتروشیمی فجر	۱۶۱,۱۶۵	۲,۳۹۹,۶۸۵,۶۸۵	(۱,۸۶۲,۴۰۵,۰۱۲)	(۱۲,۶۹۴,۳۳۷)	(۱۱,۹۹۸,۴۲۸)	۵۱۲,۵۸۷,۹۰۸	-
پالایش نفت تهران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۳,۶۷۹,۷۴۶	(۳,۳۲۱,۹۵۴,۱۴۰)	(۲۴,۷۵۱,۱۹۲)	(۲۴,۴۱۸,۴۰۱)	۱,۴۷۳,۷۵۶,۰۱۳	-
پتروشیمی مبین	۲,۲۵۷,۵۳۹	۷,۴۷۰,۶۵۹,۹۱۹	(۷,۰۶۹۰,۶۶۳,۴۰)	(۳,۹۱۵,۸۸۸)	(۳,۷۳۵,۵۲۷)	۳۲۴,۷۵۹,۷۴۴	۵۱,۹۵۴,۳۵۸
توسعه حمل و نقل پارسایان	۲۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۵۶۱,۸۸۰)	(۲۳,۱۰۸)	(۱۴,۰۰۱)	۳۰۱,۳۱۱	-
سیمان تهران	۱,۱۲۶,۳۴۶	۲,۳۱۳,۷۷۲,۷۴۵	(۵,۷۳۲,۷۷۳,۷۸۱)	(۱۲,۳۳۹,۴۱۱)	(۱۱,۵۶۸,۸۶۲)	(۳,۴۴۲,۸۰۹,۷۳۹)	(۱۷,۴۷۲,۳۰۶)
ایرکا پارت صنعت	۴,۲۰۰,۷۹۵	۷,۴۴۷,۴۵۰,۸۹۵	(۵,۰۴۷,۵۲۱,۰۰۱)	(۳,۳۹۶,۹۸۲)	(۳,۷۲۷,۲۴۸)	۲,۳۲۳,۲۹۵,۶۶۴	۴۱,۴۰۶,۹۱۹
داروسازی فارابی	۱۹۵,۸۳۹	۲,۴۶۶,۴۱۸,۴۸۴	(۱,۶۶۹,۵۶۳,۱۷۸)	(۱۳,۰۴۷,۳۵۵)	(۱۲,۳۳۲,۰۹۲)	۷۷۱,۴۷۵,۸۵۹	-
داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۷۹۳,۸۷۲,۰۰۰	(۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶)	(۴,۰۵۶,۶۸۷)	(۳,۹۶۹,۳۶۰)	۲۹۵,۱۳۰,۹۲۷	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۳,۱۹۸,۶۸۸	۷,۸۱۳,۴۱۷,۱۳۸	(۶,۴۰۰,۹۴۵,۸۳۷)	(۴۱,۳۳۷,۶۸۵)	(۳,۹۰۶,۲۰۸۶)	۱,۳۳۱,۰۸۱,۵۳۰	-
سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۸۵,۱۴۰,۰۰۰	(۵۰۹۰۰,۱,۳۸۴)	(۲,۹۹۰,۰۰۶)	(۲,۹۹۰,۰۰۶)	۷۰,۲۲۲,۹۵۱	-
سرمایه گذاری شاهد	۴,۷۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۶,۴۳۹,۳۱۹	(۵,۷۱۸,۳۲۰,۶۷۸)	(۳۳,۵۱۹,۷۴۶)	(۳۱,۶۸۲,۱۹۵)	۵۵۲,۹۱۶,۷۰۰	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷۰,۰۰۰	۲۵۵,۴۹۲,۰۰۰	(۲۵۶,۰۲۶,۱۳۹)	(۱,۳۰۵,۵۵۶)	(۱,۲۷۷,۴۶۰)	(۳,۱۱۷,۱۶۴)	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۳۰۲,۱۷۷	۴۲۹,۵۱۴,۳۲۷	(۳۸۰,۷۱۱,۷۹۴)	(۲,۷۲۷,۱۲۰)	(۲,۱۴۷,۵۷۱)	۴۴,۳۸۲,۷۴۲	(۳,۹۸۴,۴۴۶)
شرکت بیمه اتکالی امین	۳۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۵۸۰,۸۹۰	(۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰)	(۲,۸۶۸,۲۴۴)	(۲,۸۰۶,۵۰۰)	۵۸,۵۵۹,۸۴۷	-
لیزینگ رایان سایپا	۱۲۰,۰۰۰	۳۳۲,۱۶۰,۰۰۰	(۲۱۵,۵۵۸,۰۱۵)	(۱,۷۵۷,۱۲۷)	(۱,۶۶۰,۸۰۰)	۱۱۳,۱۸۴,۰۵۸	-
روان فن آور	۲۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۵۱,۲۴۸	(۷۲۷,۵۶۹,۱۵۰)	(۳,۷۴۱,۷۸۴)	(۳,۶۵۰,۳۵۷)	۸۴,۴۱۸,۹۴۲	-
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	۸,۱۶۰,۰۰۰	۹,۷۹۵,۲۶۷,۴۰۵	(۱۱,۷۴۵,۷۰۳,۰۹۳)	(۵۱,۸۱۶,۸۵۶)	(۴۸,۹۷۶,۳۳۵)	(۲۰,۵۱۲,۲۸۸,۹۱۹)	(۱,۸۴۴,۴۷۴,۰۷۹)
افست	۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۷۰۱,۵۱۳	(۸۴۴,۷۹۴,۱۷۰)	(۶۰,۰۶۱,۱۵۵)	(۶,۳۳۸,۵۰۷)	۴۰۹,۸۶۲,۶۹۱	۱۲۹,۶۸۱,۳۴۰
بانک انصار	۱۸۳,۳۳۳	۴۷۷,۸۴۲,۴۱۲	(۴۱۷,۳۲۶,۹۵۷)	(۲,۵۲۷,۷۸۲)	(۲,۳۸۹,۲۱۳)	۵۵,۵۹۸,۴۵۹	۵۲۸,۴۹۰,۱۹۳
تولید نیروی برق دماوند	۱,۴۰۰	۱۰۷,۶۷۵,۴۰۰	(۱۰۴,۰۹۱,۰۶۴)	(۵۵۰,۲۲۲)	(۵۲۸,۳۷۷)	۲,۴۹۵,۷۳۷	-
ریل پرباز سیر	۴۲۶,۰۰۰	۵۵۶,۵۹۴,۰۰۰	(۴۶۶,۵۴۷,۸۹۲)	(۲,۸۴۴,۱۶۶)	(۲,۷۸۲,۹۷۰)	۸۴,۴۱۸,۹۴۲	-
پارس توشه	۷۳۹,۹۸۴	۲,۷۶۰,۸۶۸,۶۸۸	(۲,۰۰۸۰۰,۷,۳۸۵)	(۱۴,۶۰۴,۹۹۹)	(۱۳,۸۰۴,۳۴۴)	۷۲۳,۶۵۲,۰۶۰	۶۰,۲۱۴,۸۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲,۱۶۲,۸۳۴,۷۵۰	(۴,۴۲۱,۴۲۴,۰۶۲)	(۱۱,۴۴۱,۳۱۰)	(۱۰,۸۱۴,۱۷۴)	(۳,۲۸۰,۸۴۴,۸۶۶)	(۷۷۸,۹۲۴,۳۰۱)
صندوق بازنشستگی	۱,۳۰۰,۰۱۰	۴,۰۰۵,۳۳۰,۸۱۰	(۳,۵۲۶,۶۶۰,۷۷۰)	(۳۱,۸۸۲,۲۰۱)	(۳۰,۰۲۶,۶۵۴)	۴۳۷,۴۵۵,۱۵۵	(۱۷۳,۵۳۸,۱۷۵)
گروه صنایع بهشهر ایران	۳۲۲,۴۲۴	۵۳۳,۴۹۹,۷۰۱	(۳۴۶,۶۳۴,۴۵۷)	(۲,۸۵۵,۳۹۷)	(۲,۶۶۷,۴۹۹)	۱۸۱,۳۴۲,۳۴۸	(۸۳,۴۰۲,۴۹۰)
سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۷۰۰	۱۹۷,۰۰۰,۱۰۰	(۱۶۲,۹۲۲,۳۸۸)	(۱,۰۰۶,۶۶۲)	(۹۸۴,۹۹۷)	۳۲۰,۸۶۰,۵۳۳	-
کنترل خوردگی تکین کو	۴۲,۱۴۶	۳۷۵,۸۸۴,۴۲۹	(۳۱۳,۳۹۶,۱۴۰)	(۱,۹۸۸,۴۳۰)	(۱,۸۷۹,۴۲۲)	۵۸,۶۲۰,۴۳۷	-
گروه صنعتی بارز	۷۰,۰۰۰	۲۹۴,۲۹۵,۲۶۰	(۳۹۸,۳۱۶,۲۹۲)	(۱,۵۵۶,۸۱۸)	(۱,۴۷۱,۴۷۶)	(۱۰۷,۰۴۹,۳۳۶)	-
گروه مینا (سهامی عام)	۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۰,۹۳۸,۴۰۱	(۳,۸۱۴,۱۳۳,۸۱۵)	(۱۸,۹۹۶,۰۰۶)	(۱۷,۹۵۴,۶۹۳)	(۲۸۰,۱۵۶,۱۶۷)	-
پخش البرز	۴۱,۱۰۰	۱۴۲,۹۰۴,۷۰۰	(۱۰۷۰۰,۳۳۰)	(۷۳۰,۲۴۴)	(۷۱۴,۵۲۴)	۷۵۹,۶۱۳	-
توسعه معادن و فلزات	۵۰۰,۰۰۰	۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۵,۳۷۹,۵۵۰)	(۳,۴۴۳,۷۹۸)	(۳,۲۵۵,۰۰۰)	۴۸,۹۲۱,۶۵۲	-
توکا رنگ فولاد سپاهان	۸۶۹,۳۹۲	۴,۰۷۷,۶۶۸,۰۱۰	(۳,۱۳۳,۸۸۲,۱۷۹)	(۲۰,۸۳۶,۸۷۳)	(۲۰,۳۸۸,۳۴۰)	۱,۹۰۲,۵۵۹,۶۱۲	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲۵۱,۷۰۵	۳۹۹,۷۰۷,۵۴۰	(۳۸۴,۴۵۰,۹۹۳)	(۳,۱۱۴,۴۵۳)	(۳,۱۱۴,۴۵۳)	۱۱,۱۴۳,۵۵۶	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۸۰,۰۰۰	۸۸۵,۶۰۰,۰۰۰	(۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶)	(۴,۵۲۵,۴۱۵)	(۴,۴۴۸,۰۰۱)	۱۸,۱۹۶,۷۲۸	-
واسپاری ملت	۵۲,۶۱۴	۶۱,۳۴۷,۹۲۴	(۵۶,۰۴۱,۸۸۶)	(۳۲۴,۵۲۲)	(۳۰۷,۴۴۰)	۴,۶۷۴,۷۶۶	-
گروه بهمن	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۸۰۰,۰۰۰	(۲۸۵,۲۸۷,۶۶۰)	(۱,۳۳۷,۳۰۹)	(۱,۲۶۴,۰۰۰)	(۳۵۰,۸۹۱,۱۶۹)	-
مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	۲۱۷,۷۵۸,۶۱۳
بانک دی	-	-	-	-	-	-	۴۵۳,۵۷۹,۳۰۹
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۵,۷۹۶,۶۱۹
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	(۴۱۰,۴۴۸,۸۸۸)
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۲۵۰,۹۲۳,۳۱۶)
توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	۹۱۹,۳۵۵,۷۱۶
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	-	۴۱,۱۲۳,۸۸۰
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۹۹۸,۳۹۶,۴۳۳)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۶۹۳,۷۵۵,۳۰۲)
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۳۲۳,۳۳۸,۳۲۹
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	۹۰,۸۲۵,۵۹۱
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۷۳,۵۵۵,۶۰۸
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	(۱۳۴,۰۴۹,۷۰۶)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۳۷۳,۵۱۱,۶۰۲
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۴۶۵,۸۴۲
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	۶۲,۲۵۲,۳۰۹
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیما	-	-	-	-	-	-	۳۵,۳۴۰,۸۱۴
سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۷۸,۹۹۰
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۷,۴۴۲,۶۸۴)
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۵۶,۴۶۰,۲۴۴)
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	(۳۳۰,۲۸,۹۶۴)
جمع	۶۹,۱۲۳,۲۴۵	۱۳۲,۲۰۹,۶۲۵,۵۰۳	(۱۲۷,۵۷۳,۷۰۹,۹۰۰)	(۶۹۶,۳۴۷,۲۴۹)	(۶۶۱,۰۳۴,۹۷۷)	۳,۲۷۸,۵۴۳,۳۷۷	۴,۴۴۸,۲۸۳,۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

حق تقدم :	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۸۹,۹۲۹,۹۴۴
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	۲۷۸,۴۰۷,۶۸۵
سرمایه گذاری البرز	۴۳۰,۲۳۴	۱,۵۴۴,۳۴۵,۰۱۶	(۱,۳۳۹,۷۴۸,۶۷۶)	(۸,۱۶۹,۵۸۳)	(۷,۷۲۱,۷۲۵)	۱۸۸,۷۰۵,۰۳۲	-
بانک پاسارگاد	۳۰۴,۳۸۸	۸۰,۳۵۸,۴۳۲	(۹۱,۸۸۳,۱۰۶)	(۴۲۵,۰۷۹)	(۴۰۱,۷۸۹)	(۱۲,۳۵۱,۵۴۲)	(۱,۹۶۱,۹۳۳)
تراکتورسازی	۸۲۵,۳۳۳	۸۱۴,۸۸۳,۶۷۱	(۸۲۵,۰۰۸,۷۱۵)	(۴,۳۱۰,۶۹۶)	(۴,۰۷۴,۴۱۳)	(۱۸,۵۱۰,۱۵۳)	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۳۶۵,۶۳۱,۹۷۸)
ح . سپمان فارس و خوزستان	۸۵۰,۰۰۰	۴۱۳,۳۲۲,۳۳۴	(۱,۸۵۰,۴۵۰,۰۰۰)	(۲,۱۸۶,۴۷۳)	(۲,۰۶۶,۶۱۱)	(۱,۴۴۱,۳۸۰,۸۵۰)	-
ح . گروه صنایع پتروشیرازیان	۹۶,۷۲۷	۹۷,۹۱۵,۲۷۱	(۱۰۶,۴۹۶,۴۲۷)	(۵۱۷,۹۱۸)	(۴۸۹,۵۲۵)	(۹,۵۸۸,۵۹۹)	-
ح . لیزینگ رایان سایپا	۱	۱	(۹۹۱)	-	-	(۹۹۰)	۱,۶۶۳,۷۸۹,۷۹۶
مسکن شمالشرق	-	-	-	-	-	-	۸,۹۵۱,۸۹۶
	۲,۵۰۶,۶۸۳	۲,۹۵۰,۸۲۴,۶۲۵	(۴,۲۱۳,۵۸۷,۹۱۵)	(۱۵,۶۰۹,۷۴۹)	(۱۴,۷۵۴,۰۶۳)	(۱,۲۹۴,۱۲۷,۱۰۲)	۱,۶۷۳,۴۸۵,۴۱۰

۳-۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت بشرح ذیل است:

اوراق:	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۱,۸۵۹	۱,۸۶۸,۲۹۵,۰۰۰	(۱,۹۰۰,۶۸۹,۴۵۴)	(۱,۴۴۶,۰۶۰)	(۳۳,۸۴۰,۵۱۴)	-	-
مراجعه مگامونور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱,۳۸۰	۱,۴۳۷,۰۶۲,۳۹۲	(۱,۴۱۹,۹۹۳,۷۱۴)	(۱,۱۲۲,۲۸۵)	۱۵,۹۵۶,۳۹۳	-	-
	۳,۲۳۹	۳,۳۰۵,۳۵۷,۳۹۲	(۳,۳۲۰,۶۸۳,۱۶۸)	(۲,۵۵۸,۳۴۵)	(۱۷,۸۸۴,۱۲۱)	-	-

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۸ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
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	سهام:
(۷۴۹,۶۹۱,۸۸۱)	۳,۶۹۸,۸۰۱,۰۹۷	(۳۶,۸۵۰,۰۰۰)	(۳۸,۹۸۷,۳۰۰)	(۳,۵۹۵,۳۶۱,۶۰۳)	۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
(۲,۸۶۲,۵۸۲,۴۶۱)	۲,۲۸۲,۹۰۸,۱۸۸	(۳۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۵۷,۴۰۰)	(۳,۷۱۴,۷۳۴,۴۱۲)	۶,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۳۴۴,۱۸۶,۷۰۲)	۳,۲۹۳,۹۴۳,۷۰۱	(۴۷,۸۰۸,۶۴۱)	(۵۰,۵۸۱,۵۵۳)	(۶,۰۶۹,۳۹۴,۴۹۰)	۹,۵۶۱,۷۲۸,۲۸۵	۲,۷۴۳,۶۸۱
(۱۶۱,۴۱۷,۵۰۱)	۲,۵۰۸,۵۳۴,۷۴۸	(۷۰,۰۱۷,۵۰۰)	(۷۴,۰۷۸,۵۲۵)	(۱۱,۳۵۰,۸۶۹,۲۲۷)	۱۴,۰۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
(۱,۵۱۲,۴۳۴)	۴,۸۰۰,۹۶۷	(۱۱۴,۰۰۰)	(۱۱۶,۵۰۸)	(۱۷,۷۶۸,۵۲۵)	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲۱,۵۲۴,۶۰۶	۱,۵۱۵,۰۷۳,۷۲۹	(۴۸,۸۸۰,۱۷۲)	(۵۱,۷۱۵,۲۳۲)	(۸,۱۶۰,۳۶۵,۲۰۳)	۹,۷۷۶,۰۳۴,۳۳۵	۴,۲۲۲,۹۰۹
-	(۳۷۷,۹۵۴,۶۵۸)	(۸۹,۷۴۶,۰۲۰)	(۹۴,۹۵۱,۲۹۸)	(۱۸,۱۴۲,۴۶۱,۳۴۰)	۱۷,۹۴۹,۲۰۴,۰۰۰	۱,۹۷۲,۴۴۰
(۵,۸۵۰,۰۴۸,۶۷۰)	۴,۱۴۵,۲۸۱,۶۴۳	(۱۳,۸۶۱,۰۵۲)	(۱۴,۶۶۴,۹۹۳)	۱,۴۰۱,۵۹۷,۲۴۵	۲,۷۷۲,۲۱۰,۴۴۳	۱,۴۸۰,۰۹۱
(۲,۷۸۲,۹۱۹,۱۰۲)	۴,۵۴۸,۱۳۵,۷۳۷	(۱۴,۶۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۶۸,۱۸۲)	۱,۶۵۴,۱۸۴,۱۱۹	۲,۹۲۴,۰۴۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰
(۱,۸۷۸,۸۰۰,۹۴۲)	(۵۴۸,۳۰۰,۴۹۷)	(۵,۴۹۵,۸۲۷)	(۵,۸۱۴,۵۹۵)	(۱,۶۴۶,۱۵۵,۵۳۶)	۱۰,۹۹۰,۱۶۵,۴۵۲	۶۷۹,۷۵۶
۲,۴۹۰,۱۸۴,۵۰۸	(۱,۱۰۰,۹۷۵,۸۴۰)	(۵۱,۹۱۱,۴۰۰)	(۵۴,۹۲۲,۲۶۱)	(۱۱,۳۷۶,۴۲۲,۱۷۹)	۱۰,۳۸۲,۲۸۰,۰۰۰	۹,۶۴۰,۰۰۰
(۱۰,۰۶۴,۱۶۳,۲۰۷)	۲۷۷,۲۶۳,۵۱۷	(۹,۷۱۴,۹۰۰)	(۱۰,۲۷۸,۲۶۴)	(۱,۶۴۵,۶۳۳,۲۱۹)	۱,۹۴۲,۹۸۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰
۲,۲۶۳,۶۲۲,۹۵۹	(۵,۶۸۲,۴۹۳)	(۴,۸۲۵,۸۳۰)	(۵,۱۰۵,۷۲۹)	(۹۶۰,۹۱۸,۰۲۴)	۹۶۵,۱۶۶,۰۹۰	۴۴۴,۷۷۷
-	(۷۵۴,۶۶۳,۰۰۰)	(۳۶,۶۶۳,۰۰۰)	(۳۷,۴۶۹,۵۸۶)	(۸,۰۱۲,۹۳۸,۶۷۷)	۷,۳۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰
-	۱۲,۷۴۴,۶۲۰	(۱۰,۴۱۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۱۳,۷۸۰)	(۲,۰۴۷,۸۳۶,۰۰۰)	۲۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۳,۰۶۰,۵۹۷)	(۵,۷۹۷,۶۲۳)	(۶,۱۳۳,۸۹۵)	(۱,۱۷۰,۶۵۳,۵۸۶)	۱,۱۵۹,۵۲۴,۵۰۶	۱۳۳,۲۹۴
-	۷۴,۳۹۱,۲۷۸	(۶,۷۴۲,۳۴۵)	(۶,۸۹۰,۵۸۴)	(۱,۲۶۰,۴۲۴,۹۹۳)	۱,۳۴۸,۴۴۹,۰۰۰	۵۴۸,۱۵۰
-	(۳۶,۲۳۹,۶۵۴)	(۳,۸۶۳,۴۳۰)	(۴,۰۸۷,۵۰۹)	(۸۰۰,۹۷۴,۷۵۹)	۷۷۲,۶۸۶,۰۴۴	۸۰۸,۲۴۹
-	۱۹,۴۸۷,۰۸۸	(۴,۵۲۰,۰۲۴)	(۴,۶۱۹,۴۷۵)	(۸۷۵,۳۷۸,۳۳۸)	۹۰۴,۰۰۴,۸۲۵	۱۸۱,۳۴۵
-	(۳۳,۳۸۲,۴۳۶)	(۳,۲۰۹,۱۰۰)	(۳,۳۹۵,۲۲۳)	(۶۶۸,۵۹۸,۰۱۳)	۶۴۱,۸۲۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰
-	(۷,۹۱۸,۸۶۴)	(۲,۱۴۷,۷۴۵)	(۲,۲۷۲,۳۲۴)	(۴۳۳,۰۴۷,۷۵۵)	۴۲۹,۵۴۸,۹۶۰	۱۵۳,۵۲۰
-	(۱۱,۴۹۴,۷۷۵)	(۲,۶۷۹,۱۸۸)	(۲,۸۳۴,۵۸۱)	(۵۴۱,۸۱۸,۶۸۱)	۵۳۵,۸۳۷,۶۷۶	۱۸۰,۳۵۶
-	(۵۳,۵۲۴,۵۲۵)	(۴,۹۳۰,۰۰۰)	(۵,۲۱۵,۹۴۰)	(۱,۰۲۹,۳۷۸,۵۸۵)	۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۱۷۱,۶۴۰	(۴,۴۴۲,۵۹۲)	(۴,۷۰۰,۰۶۲)	(۸۷۷,۲۰۳,۹۰۶)	۸۸۸,۵۱۸,۴۰۰	۵۳۸,۴۹۶
-	(۴,۵۲۳,۲۳۹)	(۹,۳۱۵,۰۰۰)	(۹,۵۱۹,۹۳۰)	(۱,۸۴۸,۶۸۸,۳۰۹)	۱,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۱,۸۷۴,۷۳۲	(۶,۷۳۹,۷۶۸)	(۷,۱۳۰,۶۷۴)	(۱,۳۰۲,۲۰۸,۴۰۸)	۱,۳۴۷,۹۵۳,۵۸۲	۳۵۴,۸۱۸
-	۵,۸۶۹,۳۱۰	(۶۹۳,۶۵۰)	(۷۳۳,۸۸۲)	(۱۳۱,۴۳۳,۱۸۳)	۱۳۸,۷۳۰,۰۲۵	۲۰,۶۲۹
-	۱۷,۶۰۷,۶۶۰	(۱,۳۵۶,۰۶۳)	(۱,۴۳۴,۷۱۳)	(۲۵۰,۸۱۳,۹۲۵)	۲۷۱,۲۱۲,۳۶۰	۳۵,۴۹۹
-	(۵۱,۲۵۳,۱۶۱)	(۸,۹۴۸,۷۰۰)	(۹,۴۶۷,۷۲۵)	(۱,۸۲۲,۵۷۶,۷۳۶)	۱,۷۸۹,۷۴۰,۰۰۰	۹۱۵,۰۰۰
-	۱۲۳,۵۸۴,۲۳۱	(۳۸,۵۲۱,۵۹۱)	(۴۰,۷۵۵,۸۴۳)	(۷۵۰,۱۴۵,۵۷۴)	۷,۷۰۴,۳۱۸,۲۴۰	۴,۷۵۵,۷۵۲
-	(۲,۰۹۸,۹۹۵,۴۹۷)	(۶۷,۲۶۴,۹۸۵)	(۷۱,۱۶۶,۳۵۴)	(۱۵,۴۱۳,۵۶۱,۰۵۹)	۱۳,۴۵۲,۹۹۶,۹۰۰	۵,۴۰۲,۸۱۰
(۶۴۴,۴۱۹,۶۰۴)	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۷۹,۴۲۴,۷۵۴)	-	-	-	-	-	-
۱,۶۴۹,۸۴۵,۴۰۸	-	-	-	-	-	-
۱,۶۶۳,۴۸۴,۴۶۵	-	-	-	-	-	-
۲,۳۶۸,۴۵۲,۲۶۲	-	-	-	-	-	-
(۳۷۷,۶۹۱,۰۳۲)	-	-	-	-	-	-
(۳,۸۳۶,۱۱۵,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۸۶۷,۹۱۷,۵۷۱)	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۲۲,۹۵۹,۲۹۳)	-	-	-	-	-	-
(۲۳۰,۸۹۷,۲۰۲)	-	-	-	-	-	-
۲۳۱,۸۵۳,۰۲۵	-	-	-	-	-	-
۱۰,۲۳۰,۱۲۷	-	-	-	-	-	-
(۲۴۵,۵۸۳,۳۹۴)	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۴۱۱,۳۴۰,۷۸۰)	۱۷,۵۵۴,۷۹۵,۴۸۶	(۶۴۲,۳۹۰,۲۴۶)	(۶۷۷,۵۸۴,۲۲۰)	(۱۰۹,۶۰۳,۲۷۹,۱۷۱)	۱۲۸,۴۷۸,۰۴۹,۱۲۳	#####

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						نام سهم
	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال					
۸۹,۷۲۶,۳۱۰	(۱۰۲,۴۰۸,۰۱۸)	-	(۳,۹۴۲,۳۱۶)	(۵,۱۹۱,۸۹۷,۷۰۲)	۵,۰۹۳,۴۳۲,۰۰۰	۵,۰۴۸	مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰ درصد
۳۶,۵۲۱,۴۹۱	-	-	-	-	-	-	مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱۲۶,۲۴۷,۸۰۱	(۱۰۲,۴۰۸,۰۱۸)	-	(۳,۹۴۲,۳۱۶)	(۵,۱۹۱,۸۹۷,۷۰۲)	۵,۰۹۳,۴۳۲,۰۰۰	۵,۰۴۸	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۰- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
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	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۳۹۴/۱۰/۲۹	۴۷,۰۰۰	۹۴۷	۴۴,۵۰۹,۰۰۰	(۳۰,۴۶۵)	۴۴,۴۷۸,۵۳۵	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۳۰۲,۱۷۷	۲۵۱	۷۵,۸۴۶,۴۲۷	(۵۱,۹۱۴)	۷۵,۷۹۴,۵۱۳	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۸,۳۰۴,۵۰۴
صندوق بازنشستگی	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱,۳۰۰,۰۱۰	۶۲۵	۸۱۲,۵۰۶,۲۵۰	-	۸۱۲,۵۰۶,۲۵۰	۱,۰۴۰,۰۰۸,۰۰۰
سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۵/۰۳/۱۳	۱,۳۵۷,۰۷۱	۸۵۰	۱,۱۵۳,۵۱۰,۳۵۰	(۴۶,۲۶۱,۷۵۶)	۱,۱۰۷,۲۴۸,۵۹۴	۳,۴۳۹,۳۸۲,۸۱۵
افست	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۷۷۸,۵۰۰
توکارنگ فولاد سپاهان	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	۸۳۹,۳۹۲	۲۳۰	۱۹۳,۰۶۰,۱۶۰	(۱۵,۳۳۷,۶۹۲)	۱۷۷,۷۲۲,۴۶۸	-
پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۴,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۶۱,۱۶۵	۱,۰۰۰	۱۶۱,۱۶۵,۰۰۰	-	۱۶۱,۱۶۵,۰۰۰	-
کنترل خوردگی تکین کو	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۴۲,۱۴۶	۱,۰۵۰	۴۴,۲۵۳,۰۰۰	(۲,۹۴۲,۶۷۵)	۴۱,۳۱۰,۶۲۵	-
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۶۳۹,۶۵۷	۸۵۰	۵۴۳,۷۰۸,۴۵۰	(۳۷۲,۱۴۸)	۵۴۳,۳۳۶,۳۰۲	-
سیمان هگمتان	۱۳۹۵/۰۲/۰۱	۶۷۹,۷۵۶	۳۰۰	۲۰۳,۹۲۶,۸۰۰	(۱۳۹,۵۸۰)	۲۰۳,۷۸۷,۲۲۰	۵۰۹,۸۱۷,۰۰۰
صنعتی بارز	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۳۸۰,۰۰۰	۷۲۰	۲۷۳,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۷۸۲,۳۷۳)	۲۷۰,۸۱۷,۶۲۷	۳۵۴,۱۸۸,۴۷۷
تراکتورسازی	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۱,۶۵۰,۶۶۶	۳۵۰	۵۷۷,۷۳۳,۱۰۰	(۳۳,۵۴۵,۷۹۳)	۵۴۴,۱۸۷,۳۰۷	۲,۲۶۵,۰۱۲,۵۳۱
ایرکاپارت صنعت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱,۴۲۵,۰۰۰	۲۵	۳۵,۶۲۵,۰۰۰	(۳,۸۷۱,۳۳۷)	۳۱,۷۵۳,۶۶۳	۱۵۲,۶۹۹,۵۲۷
پارس توشه	۱۳۹۵/۰۴/۲۴	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۳۵۷,۱۴۳)	۵۹۹,۶۴۲,۸۵۷	۵۳۷,۷۲۹,۲۳۱
گروه بهمن	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۵,۴۰۲,۸۱۰	۱۷۵	۹۴۵,۴۹۱,۷۵۰	(۵۵,۴۷۳,۷۲۶)	۸۹۰,۰۱۸,۰۲۴	-
پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۸۶,۵۴۲	۱,۵۰۰	۱۲۹,۸۱۳,۰۰۰	-	۱۲۹,۸۱۳,۰۰۰	-
تدبیرگردان فارس و خوزستان	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	۱۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۳,۰۶۸)	۱,۸۴۶,۹۳۲	۲,۷۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۲,۳۶۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۳۵,۰۳۲)	۲۱۹,۴۶۴,۹۶۸	۱,۰۲۴,۶۸۲,۸۶۹
سیمان تهران	۱۳۹۵/۰۴/۱۵	۱,۴۸۰,۰۹۱	۲۲	۳۲,۵۶۲,۰۰۲	(۳,۳۰۶,۲۹۶)	۲۹,۲۵۵,۷۰۶	۱,۱۳۴,۸۷۵,۲۸۴
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	۴۲,۵۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۰
گروه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱۹۶,۱۵۵,۰۰۰
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۴۰۳,۱۵۵,۸۱۹
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	۵۱,۳۳۳,۲۴۰
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۱,۴۵۵,۶۳۸
صنعتی روان فناوری	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۹۸۲,۷۵۹
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۵۴۹,۵۷۹,۴۵۳
				۱۱,۶۱۷,۳۱۰,۵۸۹	(۲۴۸,۱۶۰,۹۹۸)	۱۱,۳۶۹,۱۴۹,۵۹۱	۱۵,۳۵۵,۳۴۲,۴۶۷

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	(ریال)	(ریال)
سود اوراق مشارکت	۶۲۷,۱۳۲,۰۹۶	۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳
سود اوراق مرابحه	۲۱۵,۰۵۱,۵۰۵	۱۷۴,۶۶۵,۳۴۲
سود اوراق اجاره	-	۲۹۵,۱۹۵,۶۴۱
جمع	۸۴۲,۱۸۳,۶۰۱	۷۱۷,۸۶۶,۲۳۶
سود سپرده بانکی	۲,۷۸۰,۳۳۰,۵۳۱	۲,۷۵۶,۴۰۶,۳۱۶
جمع کل	۳,۶۲۲,۵۱۴,۱۳۲	۳,۴۷۴,۲۷۲,۵۵۲

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

ورق مشارکت:	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
لنگهر	۹۳/۱۱/۰۱	۲۰٪	۶۲۷,۱۳۲,۰۹۶	۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳
جمع			۶۲۷,۱۳۲,۰۹۶	۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳
ورق مرابحه:	۹۳/۱۱/۱۴		۲۱۵,۰۵۱,۵۰۵	۱۷۴,۶۶۵,۳۴۲
مگاموتور			۲۱۵,۰۵۱,۵۰۵	۱۷۴,۶۶۵,۳۴۲
جمع				
ورق اجاره:				
هاهان	-	-	-	۱۵۳,۲۷۰,۰۸۳
پینا	-	-	-	۱۴۱,۹۲۵,۵۵۸
جمع				۲۹۵,۱۹۵,۶۴۱
جمع کل				۷۱۷,۸۶۶,۲۳۶

۲۱-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر قابل تفکیک میباشد

سپرده بانکی:	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۱۱/۰۶	۲۳.۵٪	۱,۱۷۲,۱۹۵,۷۱۸	(۶۳۷,۴۹۰)	۱,۱۷۱,۵۵۸,۲۲۸	۸۶۴,۲۳۶,۸۶۷
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۰۸/۱۷	۱۰٪	۲,۴۷۸,۶۸۸	(۳۰)	۲,۴۷۸,۶۵۸	۳۸,۱۶۶,۱۰۹
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۱۲/۰۲	۱۰٪	۱,۳۴۷,۳۶۴,۱۴۳	-	۱,۳۴۷,۳۶۴,۱۴۳	۸۰۹,۳۸۶,۰۲۶
سپرده گذاری نزد بانک دی	۹۳/۰۹/۱۲	۱۰٪	۴,۷۲۸,۹۵۵	(۲۰۸)	۴,۷۲۸,۷۴۷	۴۸۵,۰۵۷,۸۰۹
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۹۳/۱۱/۱۳	۱۰٪	۴۷,۱۵۷	(۱)	۴۷,۱۵۶	۱۶۹,۹۳۲
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	۹۳/۰۷/۰۵	۱۸٪	۲۵۴,۱۶۰,۲۸۱	(۶,۶۸۲)	۲۵۴,۱۵۳,۵۹۹	۵۵۹,۴۸۹,۵۷۳
			۲,۷۸۰,۹۷۴,۹۴۲	(۶۴۴,۴۱۱)	۲,۷۸۰,۳۳۰,۵۳۱	۲,۷۵۶,۴۰۶,۳۱۶

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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 سپرده بانکی است که در دوره مالی قبل طی یادداشت های ۲۰ و ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی مورد گزارش تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
کارگزاری بانک مسکن (تعدیل کارمزد کارگزاری)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۲,۵۰۴,۰۶۷
کارگزاری حافظ (تعدیل کارمزد کارگزاری)	۲۷,۶۲۲,۹۸۹	۴,۴۸۵,۸۴۷
کارگزاری بورس بیمه ایران(تعدیل کارمزد کارگزاری)	-	۱۳,۲۱۹,۷۸۹
کارگزاری بورس بهگزین(تعدیل کارمزد کارگزاری)	۹,۷۴۰,۲۱۱	-
کارگزاری بانک پاسارگاد (تعدیل کارمزد کارگزاری)	۶۴,۷۴۱,۶۳۰	-
تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام	۸۵۸,۳۵۷,۶۵۰	۱۰,۰۶۸,۶۰۳,۰۰۵
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	۱,۶۳۳,۵۳۴	-
	۹۶۰,۵۵۷,۶۸۱	۱,۲۰۸,۸۱۴,۷۰۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵۰,۰۰۱,۷۳۹	۶۱۶,۹۵۹,۴۰۰	۶۶,۹۵۷,۶۶۱	۳۲۳,۲۶۶,۸۸۴
۶۰۹,۴۴۴,۹۴۰	۷۵۹,۰۷۴,۰۰۰	۱۴۹,۶۴۹,۰۶۰	-
۲,۲۶۵,۰۱۲,۵۳۱	۲,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۹۸۷,۴۶۹	-
۱۵۲,۶۹۹,۵۳۷	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۰,۴۷۳	-
۵۳۷,۷۲۹,۲۳۱	۵۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۷۰,۷۶۹	-
۱,۱۷۱,۴۵۵,۶۳۸	۱,۲۴۴,۴۷۱,۰۲۴	۷۳,۰۱۵,۳۸۶	-
۴۰۳,۱۵۵,۸۱۹	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۴,۱۸۱	-
۳۵۴,۱۸۸,۴۷۷	۳۵۷,۸۲۷,۴۰۰	۳,۶۳۸,۹۲۳	-
۱۰۶,۹۸۲,۷۵۹	۱۱۴,۷۵۰,۰۰۰	۷,۷۶۷,۲۴۱	-
-	-	-	۴۰,۳۵۶,۶۱۴
-	-	-	۱۶۲,۳۲۴,۰۹۰
-	-	-	۷۴,۴۴۳,۰۲۲
-	-	-	۴,۴۵۸,۱۶۴
۱,۰۲۴,۶۸۲,۸۶۹	۱,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۳۱۷,۱۳۱	۲۴۰,۴۲۵,۷۸۴
۱,۱۳۴,۸۷۵,۲۸۴	۱,۲۳۰,۰۴۸۴,۶۴۰	۹۵۶۰۹,۳۵۶	۲۱۳,۸۴۰,۰۰۰
-	-	-	۵,۴۷۷,۰۸۳
-	-	-	۴۰,۱۱۳,۳۶۴
۸,۳۱۰,۲۰۸,۸۱۴	۹,۱۶۸,۴۶۶,۴۶۴	۸۵۸,۳۵۷,۶۵۰	۱۰,۰۶۸,۶۰۳,۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲,۵۲۴,۳۹۵,۳۱۲	۳۱۴۴۴۷۶۴۱۸	
۴۴۰,۶۶۳,۲۴۹	۴۱۴۴۲۳۸۶۲	متولی
۱,۴۶۸,۸۷۷,۸۱۵	۱۷۸۸۹۱۱۲۹۲	بازارگردان
۶۳,۶۹۸,۶۹۴	۶۵۰۹۱۲۶۳	حسابرس
۴,۴۹۷,۶۳۵,۰۷۰	۵,۴۱۲,۹۰۲,۸۳۵	

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۷۳,۷۴۰,۳۰۵	۱۷۸,۸۸۸,۲۱۳	
۳۰۵,۸۸۱,۶۳۰	۳۰۳,۴۵۶,۰۳۶	هزینه آبونمان
۹۹,۹۴۰,۲۹۵	۹۹,۸۹۰,۶۴۵	هزینه تاسیس
۴۷,۳۶۱,۵۹۹	۸۵,۱۴۸,۰۴۳	سایر هزینه ها
۵۲۶,۹۲۳,۸۲۹	۶۶۷,۳۸۲,۹۳۷	

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۳,۲۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰	
۳,۲۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۶- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		نوع وابستگی		نام	اشخاص وابسته
درصد تملک سرمایه گذاری واحدهای	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک واحدهای	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	ممتاز	مدیر	مدیر صندوق
۵٪	۸۵۰۰۰	۵٪	۸۵۰,۰۰۰	ممتاز		شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۱٪	۱۰۰۰۰	۱٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز		شرکت تامین سرمایه آرمان	بازارگردان
۰٪	۲۵۰۰۰	۰٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز		فرهنگ قراگوزلو	شخص حقیقی
۰٪	۲۵۰۰۰	۰٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز		حمزه کاظمی محسن آبادی	شخص حقیقی
۰٪	۵۰۰۰	۰٪	۵,۰۰۰	عادی		مهدی فریور	شخص حقیقی
۰٪	۵۰۰۰	۰٪	۸,۰۰۰	عادی		سید جواد جمالی	شخص حقیقی
۰٪	۵۰۰۰	۰٪	۵,۰۰۰	عادی		دانش قراگوزلو	شخص حقیقی
۶٪	۱۷,۳۹۰,۱۵۲	۶٪	۱۶,۰۹۰,۱۵۲			جمع واحدهای سرمایه گذاری	

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	در پایان دوره	در پایان دوره
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	کارمزد	۲,۵۲۴,۳۹۵,۳۱۲	طی دوره	۸۵۲,۴۱۹,۷۹۷	۹۴۲,۹۷۰,۸۹۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد	۴۴۰,۶۶۳,۲۴۹	طی دوره	۳۴۴,۷۳۴,۹۲۵	۳۹۸,۵۸۷,۸۷۸
شرکت تامین سرمایه آرمان	بازارگردان	کارمزد	۱,۴۶۸,۸۷۷,۸۱۵	طی دوره	۸۱۲,۶۴۱,۰۰۷	۵۳۴,۲۵۳,۷۷۷
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت	حسابرس	کارمزد	۶۳,۶۹۸,۶۹۴	طی دوره	۳۳,۹۵۵,۱۰۱	۳۲,۹۹۳,۶۴۱
خالص مانده در پایان دوره			۴,۴۹۷,۶۳۵,۰۷۰		۲,۰۴۳,۷۵۰,۸۳۰	۱,۹۰۸,۸۰۶,۱۸۷

۲۹- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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