

پیوست : دارد

تاریخ : ۱۳۹۵/۰۸/۱۰

شماره : ۹۲۵/در/گت

مدیریت محترم

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

با سلام،

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ به انضمام صورتهای مالی تقدیم می گردد.

با احترام مجدد

دایا رهافت

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

دایا رهافت
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

رونوشت :

- متولی محترم صندوق بانضمام یک نسخه از گزارش جهت استحضار.

1st Floor, No. 29, Baradaran Nobakht St.,
South Sohravardi Ave., Tehran, Iran
Tel: +9821 88866021-8
Fax: +9821 88867640
Postal Code: 15786 64917

1st Floor, Maskan Bldg.,
5 Modarres, Modarres Blvd., Mashhad, Iran
Tel: +9851 32286801-6
Fax: +9851 32286807
Postal Code: 91339 13115

مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵،
ساختمان مسکن، طبقه اول
تلفن: ۰۵۱-۳۲۲۸۶۸۰۱
فکس: ۰۵۱-۳۲۲۸۶۸۰۷
کدپستی: ۹۱۳۳۹ ۱۳۱۱۵

تهران، سهروردی جنوبی، پاییز تر از مطهری،
خیابان برادران نویخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲
تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۶۶۰۲۱
فکس: ۰۲۱-۸۸۸۶۶۴۰
کدپستی: ۱۵۷۸۶ ۶۴۹۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

شماره: ۹۲۵/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 ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 امرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی دربارهٔ حالتی جدید 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 یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶- نقاط ضعف کنترل‌های داخلی و نرم‌افزار حسابداری مورد استفاده در حدود رسیدگی‌های انجام شده به شرح زیر می‌باشد:

۱-۶- باتوجه به فروش قطعی برخی از اوراق بهادار، مانده سود (زیان) تحقق نیافته آن به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است لیکن مورد مذکور از تاریخ ۳۰ مردادماه ۱۳۹۵ اصلاح شده است.

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

۷- براساس بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به‌منظور 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 سال مالی مورد گزارش، به‌صورت نمونه‌ای موردبررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکرشده 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 نگرده است.

ردیف	مفاد	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 سال مالی انجام نشده و تنها به صورت الکترونیکی اعمال شده است.
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰٪ کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی، پتروشیمی مبین، گروه مینا و گروه بهمن در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۰۲
		سرمایه‌گذاری در سهام منتشره از طرف یک ناشر در بازار اول و دوم فرابورس حداکثر تا ۵٪ دارایی‌های صندوق	بهمن دیزل در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۲
۳	بند ۲-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته‌شده 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
۴	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	ارسال صورت‌جلسه مجمع حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری به سازمان بورس و اوراق بهادار	صورت‌جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۹/۳۰
۵	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد با بانک	در مورد سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک شهر و بانک خاورمیانه قرارداد منعقد نشده است. صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق نرخ سود دریافتی با بخشنامه‌های بانک مرکزی

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

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۲۰ دستورالعمل اجرایی مبنی بر درج شناسه ملی یا کد اقتصادی روی کلیه سربرگ‌های مورد استفاده صندوق، رعایت نشده است.

۱ آبان ۱۳۹۵

دایره‌یافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایره‌یافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰

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

یادداشتهای توضیحی:

۴-۶

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

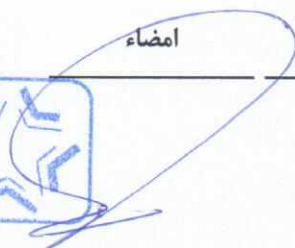
۹-۲۴

ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مذکور بر این باور است که صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

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

با سپاس

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		<u>دارایی ها:</u>
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 سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۰۳۶,۴۶۴,۰۹۷	۵,۰۲۷,۶۹۷,۳۳۲	۸	حساب های دریافتی
۲,۶۲۳,۵۲۰,۷۸۳	-	۱۱	جاری کارگزاران
۳۲۲,۶۵۹,۹۳۲	۴۸۳,۷۲۵,۲۰۷	۹	سایر دارایی ها
۲۱۳,۰۱۶,۷۷۲	۶۱,۸۰۲,۰۶۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۱۳۰,۸۴۵,۸۳۰,۳۰۲</u>	<u>۱۴۳,۱۵۱,۸۵۰,۳۲۹</u>		جمع دارایی ها
<u>بدهی ها:</u>			
-	۵,۳۲۶,۹۸۰,۹۸۸	۱۱	جاری کارگزاران
۷۵,۸۶۴,۰۳۶	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲	حساب های پرداختی
۱,۹۰۸,۸۰۶,۱۸۷	۲,۰۴۳,۷۵۰,۸۳۰	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۳۷۲,۲۰۹,۲۴۷	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۲,۳۵۶,۸۷۹,۴۷۰</u>	<u>۸,۰۷۲,۰۱۷,۳۷۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲</u>	<u>۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۵۹</u>	۱۵	خالص دارایی ها
<u>۷,۳۸۹</u>	<u>۹,۱۹۵</u>		خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

یادداشت های 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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶,۱۲۱,۷۶۸,۹۴۰	۱,۹۶۷,۵۳۲,۱۵۴	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۱۵,۲۸۵,۰۹۲,۹۷۹)	۱۷,۴۵۲,۳۸۷,۴۶۸	۱۷	سود سهام
۱۵,۳۵۵,۳۴۲,۴۶۷	۱۱,۳۶۹,۱۴۹,۵۹۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۴۷۴,۲۷۲,۵۵۲	۳,۶۲۲,۵۱۴,۱۳۲	۱۹	سایر درآمدها
۱,۳۰۸,۸۱۲,۷۰۸	۹۶۰,۵۵۷,۶۸۱	۲۰	جمع درآمدها
۱۰,۸۷۵,۱۰۳,۶۸۸	۳۵,۳۷۲,۱۴۱,۰۲۶		هزینه ها :
(۵,۴۱۲,۹۰۲,۸۳۵)	(۴,۴۹۷,۶۳۵,۰۷۰)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۶۶۷,۳۸۲,۹۳۷)	(۵۲۶,۹۲۳,۸۲۹)	۲۲	سایر هزینه ها
(۶,۰۸۰,۳۸۵,۷۷۲)	(۵,۰۲۴,۵۵۸,۸۹۹)		جمع هزینه ها
۴,۷۹۴,۸۱۷,۹۱۶	۳۰,۳۴۷,۵۸۲,۱۲۷		سود خالص
۳.۲۴٪	۲۳.۹۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۰.۷۰٪	۲۴.۹۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها				یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۰,۸۹۲,۸۳۲,۹۱۶	۲۶,۳۹۰,۱۵۲	۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲	۱۷,۳۹۰,۱۵۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۴,۷۹۴,۸۱۷,۹۱۶	-	۳۰,۳۴۷,۵۸۲,۱۲۷	-	سود خالص سال
۲۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۴۳,۳۰۰,۰۰۰	-	تعدیلات
۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲	۱۷,۳۹۰,۱۵۲	۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۵۹	۱۴,۶۹۰,۱۵۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = (۱)$$

$$\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}$$

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

$$\text{خالص دارایی های پایان دوره مالی}$$



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 حذاقلی 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.
- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

سرمایه گذاری می نمایند.

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 می شود، شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد. 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 می یابد. 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در ماده ۲۸ اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی، بازارگردان و حسابرس را تغییر دهد. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان 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 سرمایه گذاری			ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهوردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- 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 حساب ها منعکس می گردد. 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 درآمد ها 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 سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. 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 سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

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 روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها 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 دارایی های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه می باشد.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های 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 دارایی های روز کاری قبل براساس قیمت های 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 دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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 حساب ها منعکس می گردد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، بدلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

د- 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 :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۷.۵۲٪	۲۲,۹۲۳,۵۰۶,۷۲۵	۲۵,۵۴۲,۳۴۴,۳۳۰	۷.۷۹٪	۱۱,۱۵۴,۸۲۱,۸۸۴	۱۴,۵۴۱,۳۵۲,۶۳۹	سرمایه گذاری ها
۸.۰۹٪	۱۰,۵۸۵,۰۲۲,۰۰۱	۳۱,۶۹۳,۶۲۴,۵۲۷	۴.۷۰٪	۶,۷۲۵,۴۹۱,۰۶۵	۱۹,۶۸۸,۹۷۶,۶۹۸	سیمان، آهک و گچ
۹.۲۵٪	۱۲,۱۰۱,۷۸۶,۸۶۰	۱۵,۰۳۸,۵۶۸,۹۷۲	۱۳.۳۷٪	۱۹,۱۳۸,۷۷۷,۰۴۳	۱۶,۷۸۸,۸۵۰,۳۰۷	ماشین آلات و تجهیزات
۴.۴۱٪	۵,۷۷۵,۰۹۰,۱۵۰	۶,۴۹۴,۴۰۲,۰۱۸	۱۵.۴۲٪	۲۲,۰۷۹,۲۱۰,۹۴۲	۲۴,۹۹۷,۶۹۷,۰۰۲	خودرو و ساخت قطعات
۶.۱۹٪	۸,۰۹۷,۷۲۶,۶۲۶	۹,۱۳۷,۸۲۸,۰۰۲	۱.۲۱٪	۱,۷۲۵,۷۱۸,۵۹۰	۱,۶۹۰,۶۷۳,۱۰۱	مواد و محصولات دارویی
۱۲.۵۴٪	۱۶,۴۰۸,۹۸۸,۳۶۴	۲۱,۱۵۴,۶۰۱,۰۷۹	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۹.۷۶٪	۱۲,۷۶۷,۵۹۸,۶۳۹	۱۳,۰۳۹,۶۲۹,۲۳۵	۹.۶۸٪	۱۳,۸۵۹,۴۰۳,۹۸۵	۱۱,۶۲۲,۸۹۹,۸۰۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۱۲.۴۱٪	۱۷,۷۶۴,۵۰۶,۶۹۱	۱۸,۱۴۲,۴۶۱,۳۲۰	خدمات فنی و مهندسی
۳.۳۹٪	۴,۴۴۰,۱۵۵,۷۶۷	۴,۷۱۶,۷۶۷,۴۴۵	۵.۱۰٪	۷,۲۹۴,۱۶۲,۷۰۰	۳,۸۷۱,۹۷۳,۲۷۱	انتشار، چاپ و تکثیر
۰.۴۹٪	۶۳۶,۷۳۷,۹۳۲	۷۵۸,۸۰۲,۰۹۵	-	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱.۱۴٪	۱,۴۹۶,۴۴۱,۵۲۰	۲,۵۶۰,۶۰۴,۷۲۷	۱.۳۴٪	۱,۹۲۲,۹۸۶,۷۳۶	۲,۷۰۹,۷۸۶,۴۰۶	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۲٪	۱۷,۷۶۸,۵۲۶	۱۹,۲۸۰,۹۵۹	۴.۲۱٪	۶,۰۲۰,۲۱۲,۰۹۲	۶,۵۳۰,۷۶۴,۸۱۶	واسطه گری های مالی و پولی
-	-	-	۹.۵۰٪	۱۳,۵۹۵,۷۱۴,۷۵۸	۱۳,۶۰۳,۲۱۱,۴۱۵	سایر واسطه گری های مالی
-	-	-	۱.۴۴٪	۲,۰۶۰,۵۷۶,۲۲۰	۲,۰۴۷,۸۳۱,۶۰۰	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	۰.۹۳٪	۱,۳۳۴,۸۱۶,۱۸۱	۱,۲۶۰,۴۲۴,۴۵۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۰.۹۳٪	۱,۳۳۴,۰۸۳,۱۴۰	۱,۳۰۲,۲۰۸,۴۰۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	۰.۸۰٪	۱,۱۴۷,۵۹۳,۹۹۹	۱,۱۷۰,۶۵۲,۵۸۶	محصولات شیمیایی
۲.۴۴٪	۳,۱۸۷,۷۶۴,۸۷۱	۵,۵۵۱,۳۶۰,۶۱۴	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۷۰٪	۳,۵۲۶,۶۶۰,۷۷۱	۶,۱۶۷,۴۳۷,۸۳۹	-	-	-	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱.۳۰٪	۱,۷۰۲,۳۰۱,۲۰۰	۲,۵۷۰,۲۱۸,۷۷۱	-	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۷۹.۲۴٪	۱۰۳,۶۶۷,۵۴۹,۹۵۲	۱۴۴,۴۴۵,۴۷۰,۶۱۳	۸۸.۸۳٪	۱۲۷,۱۵۸,۰۷۵,۰۲۶	۱۳۹,۹۶۹,۷۶۳,۸۳۰	



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 و گواهی سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال		ریال			
۸,۰۸۲,۵۲۶,۱۰۷	۳.۱۷٪	۴,۵۳۹,۷۹۱,۲۷۸	۲۲.۵٪	ماهانه	۹۳/۱۱/۰۶
۱,۳۹۰,۹۶۴,۷۳۵	۰.۴۶٪	۶۶۲,۰۶۷,۲۴۳	۱۵٪.۱۸٪.۲۳٪	ماهانه	۹۳/۰۷/۰۵
۹,۴۷۳,۴۹۰,۸۴۲	۳.۶۳٪	۵,۲۰۱,۸۵۸,۵۲۱			

سپرده های بانکی:
سپرده گذاری نزد بانک شهر
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه

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

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال	
۲,۰۳۶,۰۸۸,۴۵۵	۳.۶۵٪	۵,۲۱۸,۶۹۲,۱۸۳	۱۲۹,۲۰۲,۴۹۶	۵,۰۸۹,۴۸۹,۶۸۷	۲۰٪ ۹۶/۰۲/۱۶
۱,۴۷۳,۰۲۹,۴۶۹	-	-	-	-	-
۳,۵۰۹,۱۲۷,۹۲۴	۳.۶۵٪	۵,۲۱۸,۶۹۲,۱۸۳	۱۲۹,۲۰۲,۴۹۶	۵,۰۸۹,۴۸۹,۶۸۷	

اوراق مشارکت:
اوراق مشارکت گلگیر
اوراق مراحه مگاموتور



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۸- حساب های دریافتنی

حساب های 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	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۰,۹۲۶,۹۹۶,۵۲۸	۴,۸۹۵,۴۱۵,۳۴۱	۲۵٪	۵,۱۴۳,۵۷۶,۳۳۹	سود دریافتنی سهام
۱۱,۰۳۶,۴۶۴,۰۹۷	۵,۰۲۷,۶۹۷,۳۳۲	-	۵,۲۷۵,۹۴۱,۴۶۰	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۹- 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 سالیهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می باشد.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

مخارج اضافه شده طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مخارج اضافه شده طی سال
مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۲,۶۵۹,۸۹۶	(۹۹,۹۴۰,۲۹۵)	۲۲۲,۷۱۹,۶۰۱	مخارج تاسیس
۳۶	(۳۰۷,۸۹۳,۶۸۲)	۲۶۱,۰۰۵,۶۰۶	مخارج نرم افزار
۳۲۲,۶۵۹,۹۳۲	(۴۰۷,۸۳۳,۹۷۷)	۴۸۳,۷۲۵,۲۰۷	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
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 ۱۰۰۵/۱۱/۰۴۰/۷۰۷۰۷۰۸۲۶ - 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

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای سال بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال بدهکار (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۴۸۵,۷۲۰	۵۴,۳۹۳,۲۰۳,۳۵۴	(۵۴,۵۲۵,۷۵۵,۶۰۲)	(۱۲۸,۰۶۶,۵۲۸)	کارگزاری حافظ
۲,۵۲۴,۳۹۳,۵۹۴	۶۹۱,۸۲۲,۷۰۳	(۳,۰۷۴,۲۴۴,۲۷۸)	۱۴۱,۹۷۲,۰۱۹	کارگزاری بانک مسکن
۹۴,۶۴۱,۴۶۹	-	(۹۴,۶۴۱,۴۶۹)	-	کارگزاری بورس بیمه ایران
-	۱۲۶,۱۷۵,۰۰۱,۲۷۶	(۱۳۱,۵۱۵,۸۸۷,۴۵۱)	(۵,۳۴۰,۸۸۶,۱۷۵)	کارگزاری بانک پاسارگاد
-	۳۹,۷۸۹,۷۵۹,۶۶۲	(۳۹,۷۸۹,۷۵۹,۶۶۶)	(۳۰۴)	کارگزاری بهگزین
۲,۶۲۳,۵۲۰,۷۸۳	۲۲۱,۰۴۹,۷۸۶,۹۹۵	(۲۲۹,۰۰۰,۲۸۸,۷۶۶)	(۵,۳۲۶,۹۸۰,۹۸۸)	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- حساب های پرداختنی

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۵,۸۶۴,۰۳۶	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰

بابت بدهی به شرکت نرم افزاری

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
۹۳۹,۵۰۲,۹۲۲	۸۴۹,۳۱۶,۲۷۷
۳۹۸,۵۸۷,۸۷۸	۳۴۴,۷۳۴,۹۲۵
۵۳۴,۲۵۳,۷۷۷	۸۱۲,۶۴۱,۰۰۷
۳۲,۹۹۳,۶۴۱	۳۳,۹۵۵,۱۰۱
۱,۹۰۸,۸۰۶,۱۸۷	۲,۰۴۳,۷۵۰,۸۳۰

بدهی به مدیر (بابت خدمات بانکی)

مدیر صندوق

متولی

بازارگردان

حسابرس



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
بادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
 سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

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

۱۵- 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
۷,۴۸۸,۶۰۴,۲۴۲	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 آرماتی 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 (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (ریال)
۱۶-۱	۳,۲۷۸,۵۴۳,۳۷۷	۴,۴۴۸,۲۸۳,۵۳۰
۱۶-۲	(۱,۲۹۳,۱۲۷,۱۰۲)	۱,۶۷۳,۴۸۵,۴۱۰
۱۶-۳	(۱۷,۸۸۴,۱۲۱)	-
جمع	۱,۹۶۷,۵۳۲,۱۵۴	۶,۱۲۱,۷۶۸,۹۴۰

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
سهام:	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری البرز	۱,۸۸۱,۷۶۶	۸,۰۰۷,۷۵۷,۴۴۹	(۶,۷۵۷,۹۷۷,۹۵۷)
تراکتور سازی	۳,۷۷۵,۳۳۳	۷,۷۴۷,۱۸۳,۵۱۰	(۷,۶۸۰,۹۹۹,۸۳۱)
توسعه صنایع بهشهر	۳,۱۶۳,۱۳۵	۳,۲۰۵,۴۴۱,۹۸۹	(۳,۱۸۷,۷۶۴,۹۱۴)
بانک پاسارگاد	۳۰,۸۴۷,۹۷۷	۳,۵۷۵,۵۷۴,۳۰۷	(۳,۷۳۵,۱۸۹,۲۳۳)
بانک تجارت	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۹۷,۳۸۵,۹۵۸	(۱۳,۰۲۱,۱۵۵,۵۱۴)
بانک صادرات	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۸۳,۲۹۲,۰۸۰	(۹,۳۶۹,۶۷۲,۱۹۲)
سیمان فارس نو	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۸,۳۴۲,۴۴۲	(۱,۷۰۳,۳۰۱,۲۰۰)
بهمن دیزل	۳۹۸,۰۰۰	۱,۸۵۷,۷۲۴,۰۰۰	(۱,۶۷۲,۱۰۵,۶۶۷)
پتروشیمی فجر	۱۶۱,۱۶۵	۲,۳۹۹,۶۸۵,۶۸۵	(۱,۸۶۳,۴۰۵,۰۱۲)
پالایش نفت تهران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۳,۶۷۹,۷۴۶	(۳,۳۲۱,۹۵۴,۱۴۰)
پتروشیمی مبین	۲,۲۵۷,۵۳۹	۷,۴۷۰,۶۹۵,۹۱۹	(۷,۰۶۹,۰۶۶,۹۳۰)
توسعه حمل و نقل پارسین	۴۰۰	۲,۸۰۰,۴۰۰	(۳,۵۶۱,۸۸۰)
سیمان تهران	۱,۱۲۶,۳۴۶	۲,۳۱۲,۷۷۲,۷۴۵	(۵,۷۳۲,۷۷۲,۷۸۱)
ایرکا پارت صنعت	۴,۲۰۰,۷۹۵	۷,۴۴۷,۴۵۰,۸۹۵	(۵,۰۴۷,۵۲۱,۰۰۱)
داروسازی فارابی	۱۹۵,۸۳۹	۲,۴۶۶,۴۱۸,۴۸۴	(۱,۶۶۹,۵۶۳,۱۷۸)
داروسازی کاسپین تامین	۳۷۰,۰۰۰	۷۹۳,۸۷۲,۰۰۰	(۴۹,۰۷۵,۰۱۶)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۳,۱۹۸,۶۸۸	۷,۸۱۲,۴۱۷,۱۳۸	(۶,۴۰۰,۹۴۵,۸۳۷)
سرمایه گذاری سبحان	۳۳۰,۰۰۰	۵۸۵,۱۲۰,۰۰۰	(۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴)
سرمایه گذاری شاهد	۴۷۰,۰۰۰	۶,۳۳۶,۴۳۹,۳۱۹	(۵,۷۱۸,۳۲۰,۶۷۸)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷۰,۰۰۰	۲۵۵,۴۹۲,۰۰۰	(۲۵۶,۰۲۶,۱۳۹)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۳۰۲,۱۷۷	۴۲۹,۵۱۴,۳۲۷	(۳۸۰,۷۱۱,۷۹۴)
شرکت بیمه انگلیس امین	۳۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۵۸۰,۸۹۰	(۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰)
لیزینگ رایان سایپا	۱۲۰,۰۰۰	۲۳۲,۱۶۰,۰۰۰	(۲۱۵,۵۵۸,۰۱۵)
روان فن اور	۳۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۵۱۲,۴۸۸	(۷۲۷,۵۶۹,۱۵۰)
صنعتی بهشهر	۶۳۹,۶۵۷	۴,۹۴۴,۰۲۰,۱۹۹	(۴,۸۹۹,۵۴۰,۰۲۸)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۸,۱۶۰,۰۰۰	۹,۷۹۵,۲۶۷,۴۰۵	(۱۱,۷۴۵,۷۰۳,۰۹۳)
لغت	۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۷۰۱,۵۱۳	(۸۴۴,۷۹۴,۱۷۰)
بانک انصار	۱۸۳,۳۳۳	۴۷۷,۸۴۲,۴۱۲	(۴۱۷,۳۴۶,۹۵۷)
تولید نیروی برق دماوند	۱,۴۰۰	۱۰۷,۶۷۵,۴۰۰	(۱۰۴,۰۹۱,۰۶۴)
ریل پرداز سیر	۴۲۶,۰۰۰	۵۵۶,۵۹۴,۰۰۰	(۴۶۶,۵۴۷,۸۹۲)
پارس توشه	۷۳۹,۸۸۴	۲,۷۶۰,۸۶۸,۶۸۸	(۲,۰۰۰,۸۸۰,۷۲۸۵)
سیمان فارس و خوزستان	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲,۱۶۲,۸۴۴,۷۵۰	(۲,۴۲۱,۴۲۲,۰۶۲)
صندوق بازتوسعه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۵,۳۳۰,۸۱۰	(۳,۵۲۶,۶۶۰,۷۷۰)
گروه صنایع بهشهر ایران	۳۲۲,۴۴۴	۵۳۳,۴۹۹,۷۰۱	(۴۴۴,۴۴۴,۴۵۷)
سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۷۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۹,۹۲۲,۳۸۸)
کنترل خوردگی تکنیک کو	۴۲,۱۴۶	۲۷۵,۸۸۴,۴۲۹	(۳۱۳,۳۹۶,۱۴۰)
گروه صنعتی بارز	۷۰,۰۰۰	۲۹۴,۲۹۵,۲۹۰	(۲۹۸,۳۱۶,۲۹۲)
گروه مینا (سهامی عام)	۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۰,۹۳۸,۴۰۱	(۳,۸۳۴,۱۴۲,۸۱۵)
پخش البرز	۴۱,۱۰۰	۱۴۲,۹۰۴,۷۰۰	(۱۴۰,۷۰۰,۳۲۰)
توسعه عمران و فلزات	۵۰۰,۰۰۰	۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۵,۳۷۹,۵۵۰)
توکا رنگ فولاد سیاهان	۸۶۹,۳۲۲	۴۰,۷۷۶,۶۸۸,۰۱۰	(۴۰,۱۳۳,۸۸۳,۱۷۹)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲۵۱,۷۰۵	۳۹۹,۷۰۷,۵۵۰	(۳۸۴,۴۵۰,۹۹۳)
مدیریت انرژی امید تلایان هور	۴۸۰,۰۰۰	۸۸۵,۶۰۰,۰۰۰	(۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶)
واسپاری ملت	۵۲,۶۱۴	۶۱,۳۴۷,۹۴۴	(۵۶,۰۴۱,۸۸۶)
گروه بهمن	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۸۰۰,۰۰۰	(۲۵۵,۲۸۷,۸۶۰)
مسکن شمالغرب	-	-	-
بانک دی	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-
پتروشیمی خراسان	-	-	-
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-
توسعه ساختمان	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-
سرمایه گذاری سپه	-	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-
سیمان سیاهان	-	-	-
ایران ترانسکو	-	-	-
بانک ملت	-	-	-
بهمن لیزینگ	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-
البرز دارو	-	-	-
خدمات انورماتیک	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیما	-	-	-
سیمان هگمتان	-	-	-
سرمایه گذاری امید	-	-	-
سیمان خوزستان	-	-	-
کیمیدارو	-	-	-
جمع	۱۳۲,۲۰۹,۶۳۵,۵۰۳	۱۲۷,۵۷۳,۷۰۹,۹۰۰	(۶۹۶,۲۴۷,۲۹۹)



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سپاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۹,۹۲۹,۹۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷۸,۴۰۷,۶۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۸۸,۷۰۵,۰۳۲	۴۳۰,۲۳۴	۱,۵۴۴,۳۲۵,۰۱۶	(۱,۳۳۹,۷۴۸,۶۷۶)	(۸,۱۶۹,۵۸۳)	(۷,۷۲۱,۷۲۵)	-	-
(۱,۹۶۱,۹۳۳)	(۱۲,۳۵۱,۵۴۲)	۳۰۴,۳۸۸	۸۰,۳۵۸,۴۳۲	(۹۱,۸۸۳,۱۰۶)	(۴۲۵,۰۷۹)	(۴۰۱,۷۸۹)	-	-
-	(۱۸,۵۱۰,۱۵۳)	۸۲۵,۳۳۳	۸۱۴,۸۸۳,۶۷۱	(۸۲۵,۰۰۸,۷۱۵)	(۴,۳۱۰,۶۹۶)	(۴,۰۷۴,۴۱۳)	-	-
(۳۶۵,۶۳۱,۹۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱,۴۴۱,۳۸۰,۸۵۰)	۸۵۰,۰۰۰	۴۱۳,۳۲۲,۳۳۴	(۱,۸۵۰,۴۵۰,۰۰۰)	(۲,۱۸۶,۴۷۳)	(۲,۰۶۶,۶۱۱)	-	-
-	(۹,۵۸۸,۵۹۹)	۹۶,۷۲۷	۹۷,۹۱۵,۲۷۱	(۱۰۶,۴۹۶,۴۲۷)	(۵۱۷,۹۱۸)	(۴۸۹,۵۲۵)	-	-
۱,۶۶۳,۷۸۹,۷۹۶	(۹۹۰)	۱	۱	(۹۹۱)	-	-	-	-
۸,۹۵۱,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۷۳,۴۸۵,۴۱۰	(۱,۲۹۳,۱۲۷,۱۰۲)	۲,۹۵۰,۸۲۴,۶۲۵	۲,۹۵۰,۸۲۴,۶۲۵	(۴,۲۱۳,۵۸۷,۹۱۵)	(۱۵,۶۰۹,۷۴۹)	(۱۴,۷۵۴,۰۶۳)	-	-

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

اوراق:	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت گلگیر 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	۱,۴۲۷,۰۶۲,۳۹۲	(۱,۴۱۹,۹۹۳,۷۱۴)	(۱,۱۱۲,۲۸۵)	۱۵,۹۵۶,۳۹۳
		۳,۳۰۵,۳۵۷,۳۹۲	(۳,۳۲۰,۶۸۳,۱۶۸)	(۲,۵۵۸,۳۴۵)	(۱۷,۸۸۴,۱۲۱)



برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
(ریال)	(ریال)
(۱۵,۴۱۱,۳۴۰,۷۸۰)	۱۷,۵۵۴,۷۹۵,۴۸۶
۱۳۶,۲۴۷,۸۰۱	(۱۰۲,۴۰۸,۰۱۸)
(۱۵,۲۸۵,۰۹۲,۹۷۹)	۱۷,۴۵۲,۳۸۷,۴۶۸

۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	گرمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۹۵,۳۶۱,۶۰۳)	(۳۸,۹۸۷,۳۰۰)	(۳۶,۸۵۰,۰۰۰)	۳,۶۹۸,۸۰۱,۰۹۷	(۲۴۹,۶۹۱,۸۸۱)
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۱۴,۷۳۴,۴۱۳)	(۳۲,۰۵۷,۴۰۰)	(۳۰,۳۰۰,۰۰۰)	۲,۲۸۲,۹۰۸,۱۸۸	(۲,۸۶۲,۵۸۲,۴۶۱)
۲,۷۳۴,۶۸۱	۹,۵۶۱,۷۲۸,۲۸۵	(۶,۰۶۹,۲۹۴,۳۹۰)	(۵۰,۵۸۱,۵۵۳)	(۲۷,۸۰۸,۶۴۱)	۳,۳۹۳,۹۴۳,۷۰۱	(۱,۳۴۴,۱۸۶,۷۰۲)
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۵۰,۸۶۹,۳۲۷)	(۷۴,۰۷۸,۵۲۵)	(۷۰,۰۱۷,۵۰۰)	۲,۵۰۸,۵۳۴,۷۴۸	(۱۶۱,۴۱۷,۵۰۱)
۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۶۸,۵۲۵)	(۱۱۶,۵۰۸)	(۱۱۴,۰۰۰)	۴,۸۰۰,۹۶۷	(۱,۵۱۲,۴۴۴)
۴,۲۲۲,۹۰۹	۹,۷۷۶,۰۳۴,۳۳۵	(۸,۱۶۰,۳۶۵,۲۰۳)	(۵۱,۷۱۵,۳۳۲)	(۴۸,۸۸۰,۱۷۲)	۱,۵۱۵,۰۷۳,۷۲۹	۲۱,۵۲۴,۶۰۶
۱,۹۷۲,۴۴۰	۱۷,۹۹۹,۲۰۴,۰۰۰	(۱۸,۱۴۲,۴۶۱,۳۴۰)	(۹۴,۹۵۱,۲۹۸)	(۸۹,۷۴۶,۰۲۰)	(۳۷۷,۹۵۴,۶۵۸)	-
۱,۲۸۰,۰۰۰	۲,۷۷۲,۲۱۰,۴۴۳	۱,۴۰۱,۵۹۷,۲۴۵	(۱۴,۶۶۴,۹۹۳)	(۱۳,۸۶۱,۰۵۲)	۴,۱۴۵,۲۸۱,۶۳۳	(۵,۸۵۰,۰۴۸,۶۷۰)
۲,۳۶۰,۰۰۰	۲,۹۴۰,۰۴۰,۰۰۰	۱,۶۵۴,۱۸۴,۱۱۹	(۱۵,۴۶۸,۱۸۲)	(۱۴,۶۲۰,۲۰۰)	۴,۵۴۸,۱۳۵,۷۳۷	(۲,۷۸۳,۹۱۹,۱۰۲)
۶۷۹,۷۵۶	۱۰,۹۹۰,۱۶۵,۴۵۲	(۱,۶۳۶,۱۵۵,۵۲۶)	(۵۸,۱۴۵,۹۵۵)	(۵,۴۹۵,۸۲۷)	(۵۴۸,۳۰۰,۴۹۷)	(۱,۸۷۸,۸۰۰,۹۲۲)
۹,۶۴۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۲,۲۸۰,۰۰۰	(۱۱,۳۷۶,۲۲۲,۱۷۹)	(۵۴,۹۲۳,۲۶۱)	(۵۱,۹۱۱,۴۰۰)	(۱,۱۰۰,۹۷۵,۸۴۰)	۲,۳۹۰,۱۸۴,۵۰۸
۵۳۰,۰۰۰	۱,۹۶۲,۹۸۰,۰۰۰	(۱,۶۴۵,۶۳۳,۲۱۹)	(۱۰,۲۷۸,۳۶۴)	(۹,۷۱۴,۹۰۰)	۲۷۷,۴۶۳,۵۱۷	(۱,۰۰۶,۱۶۲,۲۰۷)
۴۴۴,۷۷۷	۹۶۵,۱۶۶,۰۹۰	(۹۶,۹۱۸۰,۲۴۴)	(۵,۱۰۵,۷۲۹)	(۴,۸۲۵,۸۳۰)	(۵,۶۸۳,۴۹۳)	۲,۲۶۳,۶۲۲,۹۵۹
۱,۶۵۰,۰۰۰	۷,۳۳۲,۶۰۰,۰۰۰	(۸,۰۱۲,۹۳۸,۶۷۷)	(۳۷,۴۶۹,۵۸۶)	(۳۶,۶۶۳,۰۰۰)	(۷۵۴,۴۷۱,۲۶۳)	-
۱۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۴۷۸,۳۱۶,۰۰۰)	(۱۱,۰۱۳,۷۸۰)	(۱۰,۴۱۰,۰۰۰)	۱۲,۷۴۴,۶۲۰	-
۱۳۲,۲۹۴	۱,۱۵۹,۵۲۴,۵۰۶	(۱,۱۷۰,۶۵۳,۵۸۶)	(۶,۱۳۳,۸۹۵)	(۵,۷۹۷,۶۳۳)	(۲۳,۰۶۰,۵۹۷)	-
۵۴۸,۱۵۰	۱,۳۴۸,۴۴۹,۰۰۰	(۱,۲۶۰,۳۲۴,۸۹۳)	(۶,۸۹۰,۵۸۴)	(۶,۷۴۲,۲۴۵)	۷۴,۳۹۱,۲۷۸	-
۸۰۸,۲۴۹	۷۷۲,۶۸۶,۰۴۴	(۸۰۰,۹۷۴,۷۵۹)	(۴,۰۸۷,۵۰۹)	(۳,۸۶۳,۴۳۰)	(۳۶,۲۳۹,۶۵۴)	-
۱۸۱,۳۴۵	۹۰۴۰۰,۴۸۲,۵	(۸۷۵,۲۷۸,۲۳۸)	(۴,۶۱۹,۴۷۵)	(۴,۵۲۰,۰۲۴)	۱۹,۴۸۷,۰۸۸	-
۵۷۰,۰۰۰	۶۴۱,۸۲۰,۰۰۰	(۶۶۸,۵۹۸,۰۱۳)	(۳,۳۹۵,۲۲۳)	(۳,۲۰۹,۱۰۰)	(۳۳,۳۸۲,۲۳۶)	-
۱۵۳,۵۲۰	۴۲۹,۵۴۸,۹۶۰	(۴۳۰,۴۷۷,۷۵۵)	(۲,۲۷۲,۲۲۴)	(۲,۱۴۷,۷۴۵)	(۷,۹۱۸,۸۶۴)	-
۱۸۰,۳۵۶	۵۳۵,۸۷۷,۶۷۶	(۵۴۱,۸۱۸,۶۸۱)	(۳,۸۳۴,۵۸۱)	(۳,۶۷۹,۱۸۸)	(۱۱,۴۹۴,۷۷۵)	-
۱۰۰۰,۰۰۰	۹۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۹۷,۲۷۸,۵۸۵)	(۵,۲۱۵,۹۴۰)	(۴,۹۳۰,۰۰۰)	(۵۳,۵۲۴,۵۲۵)	-
۵۳۸,۴۹۶	۸۸۸,۵۱۸,۴۰۰	(۸۷۷,۲۰۳,۹۰۶)	(۴,۷۰۰,۲۶۲)	(۴,۴۴۲,۵۹۲)	۲,۱۷۱,۶۴۰	-
۱۰۰						

گزارش
بررسی و خدمات

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
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	تعداد
ریال	ریال					نام سهم
۸۹,۷۲۶,۳۱۰	(۱۰۲,۴۰۸,۰۱۸)	-	(۳,۹۴۲,۳۱۳)	(۵,۱۹۱,۸۹۷,۷۰۵)	۵,۰۹۳,۴۳۲,۰۰۰	۵,۰۴۸ مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰ درصد
۳۶,۵۲۱,۴۹۱	-	-	-	-	-	- مریحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد -
۱۲۶,۲۴۷,۸۰۱	(۱۰۲,۴۰۸,۰۱۸)	-	(۳,۹۴۲,۳۱۳)	(۵,۱۹۱,۸۹۷,۷۰۵)	۵,۰۹۳,۴۳۲,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آسمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مجمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
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	-	-	-
صندوق بازنشستگی	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۲۵	۸۱۲,۵۰۶,۲۵۰	-	۸۱۲,۵۰۶,۲۵۰	-	-	-
سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۵/۰۳/۱۳	۱,۳۵۷,۰۷۱	۸۵۰	۱,۱۵۴,۵۱۰,۳۵۰	(۴۶,۲۶۱,۷۵۶)	۱,۱۰۷,۲۴۸,۵۹۴	-	-	-
افست	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
توکارتنگ فولاد سیاهان	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	۸۳۹,۳۹۲	۲۳۰	۱۹۳,۶۰۰,۱۶۰	(۱۵,۳۳۷,۶۹۲)	۱۷۷,۲۶۲,۴۶۸	-	-	-
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	۴۴,۲۵۳,۳۰۰	(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	-	-	-
صنعتی بارز	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۳۸۰,۰۰۰	۷۲۰	۲۷۳,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۷۸۲,۳۷۳)	۲۷۰,۸۱۷,۶۲۷	-	-	-
تراکتورسازی	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۱,۶۵۰,۶۶۶	۳۵۰	۵۷۷,۷۳۳,۱۰۰	(۲۳,۵۴۵,۷۹۳)	۵۴۴,۱۸۷,۳۰۷	-	-	-
ایرکابارت صنعت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱,۴۲۵,۰۰۰	۲۵۰	۳۵,۶۲۵,۰۰۰	(۳,۸۷۱,۳۳۷)	۳۱,۷۵۳,۶۶۳	-	-	-
پارس توشه	۱۳۹۵/۰۴/۲۴	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۳۵۷,۱۴۳)	۵۹۹,۶۴۲,۸۵۷	-	-	-
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	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۳,۰۶۸)	۱,۸۴۶,۹۳۲	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۲,۳۶۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۳۵,۰۳۲)	۲۱۹,۴۶۴,۹۶۸	-	-	-
سیمان تهران	۱۳۹۵/۰۴/۱۵	۱,۴۸۰,۰۰۹۱	۲۲	۳۲,۵۶۲,۰۰۲	(۳,۳۰۶,۲۹۶)	۲۹,۲۵۵,۷۰۶	-	-	-
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی روان فناوری	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				۱۱,۶۱۷,۳۱۰,۵۸۹	(۳۴۸,۱۶۰,۹۹۸)	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

۱۹- 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	۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳	۶۲۷,۱۳۲,۰۹۶
سود اوراق مرابحه	۱۷۴,۶۶۵,۳۴۲	۲۱۵,۰۵۱,۵۰۵
سود اوراق اجاره	۲۹۵,۱۹۵,۶۴۱	-
جمع	۷۱۷,۸۶۶,۲۳۶	۸۴۲,۱۸۳,۶۰۱
سود سپرده بانکی	۲,۷۵۶,۴۰۶,۳۱۶	۲,۷۸۰,۳۳۰,۵۳۱
	۳,۴۷۴,۲۷۲,۵۵۲	۳,۶۲۲,۵۱۴,۱۳۲

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرابحه از اقلام زیر تشکیل شده است:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	ریال
اوراق مشارکت:			
گلگیر	۹۳/۱۱/۰۱	۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳	۶۲۷,۱۳۲,۰۹۶
جمع		۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳	۶۲۷,۱۳۲,۰۹۶
اوراق مرابحه:			
مگاموتور	۹۳/۱۱/۱۴	۱۷۴,۶۶۵,۳۴۲	۲۱۵,۰۵۱,۵۰۵
جمع		۱۷۴,۶۶۵,۳۴۲	۲۱۵,۰۵۱,۵۰۵
اوراق اجاره:			
ماهان	-	۱۵۳,۲۷۰,۰۸۳	-
مینا	-	۱۴۱,۹۲۵,۵۵۸	-
جمع	-	۲۹۵,۱۹۵,۶۴۱	-
		۷۱۷,۸۶۶,۲۳۶	۸۴۲,۱۸۳,۶۰۱

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:					
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۱۱/۰۶	۲۲.۵٪	۱,۱۷۲,۱۹۵,۷۱۸	(۶۳۷,۴۹۰)	۸۶۴,۳۴۶,۸۶۷
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۰۸/۱۷	۱۰٪	۲,۴۷۸,۶۸۸	(۳۰)	۲,۴۷۸,۶۵۸
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۹۳/۱۲/۰۲	۱۰٪	۱,۳۴۷,۳۶۴,۱۴۳	-	۱,۳۴۷,۳۶۴,۱۴۳
سپرده گذاری نزد بانک دی	۹۲/۰۹/۱۲	۱۰٪	۴,۷۲۸,۹۵۵	(۳۰۸)	۴,۷۲۸,۷۴۷
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۹۲/۱۱/۱۳	۱۰٪	۴۷,۱۵۷	(۱)	۴۷,۱۵۶
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	۹۳/۰۷/۰۵	۱۸٪	۲۵۴,۱۶۰,۲۸۱	(۶,۶۸۲)	۲۵۴,۱۵۳,۵۹۹
			۲,۷۸۰,۹۷۴,۹۴۲	(۶۴۴,۴۱۱)	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

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با 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	۸۵۸,۲۵۷,۶۵۰	۱,۰۶۸,۶۰۳,۰۰۵
برگشت از تنزیلات مربوط به سود بانکی	۵۶۱,۶۶۷	-
سایر درآمدها حاصل از ثبت اصلاحی بابت تفاوت محاسبات در جریان جابه جایی	۱,۶۳۳,۵۳۴	-
نرم افزار و واریزی های اشتباه بانک	-	-
	۹۶۰,۵۵۷,۶۸۱	۱,۲۰۸,۸۱۲,۷۰۸

۲۰-۱- تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۳,۲۶۶,۸۸۴	۶۶,۹۵۷,۶۶۱	۶۱۶,۹۵۹,۴۰۰	۵۵۰,۰۰۱,۷۳۹	-
-	۱۴۹,۶۴۹,۰۶۰	۷۵۹,۰۷۴,۰۰۰	۶۰۹,۴۲۴,۹۴۰	-
-	۲۱۰,۹۸۷,۴۶۹	۲,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۵,۰۱۲,۵۳۱	-
-	۱۳,۷۰۰,۴۷۳	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۹۹,۵۲۷	-
-	۶۰,۷۷۰,۷۶۹	۵۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۷۲۹,۲۳۱	-
-	۷۳,۰۱۵,۳۸۶	۱,۲۴۴,۴۷۱,۰۲۴	۱,۱۷۱,۴۵۵,۶۳۸	-
-	۱۶,۸۴۴,۱۸۱	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۱۵۵,۸۱۹	-
-	۳,۶۳۸,۹۲۳	۳۵۷,۸۲۷,۴۰۰	۳۵۴,۱۸۸,۴۷۷	-
-	۷,۷۶۷,۲۴۱	۱۱۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۶,۹۸۲,۷۵۹	-
۴۰,۳۵۶,۶۱۴	-	-	-	-
۱۶۲,۳۲۴,۰۹۰	-	-	-	-
۷۴,۴۴۳,۰۲۲	-	-	-	-
۴,۴۵۸,۱۶۴	-	-	-	-
۲۴۰,۴۲۵,۷۸۴	۱۵۹,۳۱۷,۱۳۱	۱,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۴,۶۸۲,۸۶۹	-
۲۱۳,۸۴۰,۰۰۰	۹۵,۶۰۹,۳۵۶	۱,۲۳۰,۴۸۴,۶۴۰	۱,۱۳۴,۸۷۵,۲۸۴	-
۵,۴۷۷,۰۸۳	-	-	-	-
۴,۰۱۱,۳۶۴	-	-	-	-
۱,۰۶۸,۶۰۳,۰۰۵	۸۵۸,۲۵۷,۶۵۰	۹,۱۶۸,۴۶۶,۴۶۴	۸,۳۱۰,۲۰۸,۸۱۴	-



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۱۴۴,۴۷۶,۴۱۸	۲,۵۲۴,۳۹۵,۳۱۲	مدیر صندوق
۴۱۴,۴۲۳,۸۶۲	۴۴۰,۶۶۳,۲۴۹	متولی
۱,۷۸۸,۹۱۱,۲۹۲	۱,۴۶۸,۸۷۷,۸۱۵	بازارگردان
۶۵,۰۹۱,۲۶۳	۶۳,۶۹۸,۶۹۴	حسابرس
۵,۴۱۲,۹۰۲,۸۳۵	۴,۴۹۷,۶۳۵,۰۷۰	

۲۲- سایر هزینه ها

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

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۳,۳۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۴- بدیهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای
صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد بدیهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.
۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
درصد تملک واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	انحصار وابسته
۴۰.۸۹٪	۸۵۰۰۰۰	۵.۷۹٪	۸۵۰۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۵۸٪	۱۰۰۰۰۰۰	۰.۶۸٪	۱۰۰۰۰۰۰	ممتاز	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه آرمان	مدیر صندوق
۰.۱۴٪	۲۵۰۰۰	۰.۱۷٪	۲۵۰۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	فرهنگ قراقرز	شخص حقیقی
۰.۱۴٪	۲۵۰۰۰	۰.۱۷٪	۲۵۰۰۰	ممتاز	مدیر عامل مدیر صندوق	حزبه کاتلیه محسن آبادی	شخص حقیقی
۰.۳٪	۵۰۰۰	۰.۳٪	۵۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدی فیروز	شخص حقیقی
۰.۳٪	۵۰۰۰	۰.۵٪	۸۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید جواد جمالی	شخص حقیقی
۰.۳٪	۵۰۰۰	۰.۳٪	۵۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	دانش قراقرز	شخص حقیقی
۶٪	۱۰۱۵۰۰۰	۶.۹۳٪	۱۰۱۸۰۰۰				جمع واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال		
۱,۱۱۴,۰۱۹,۷۹۷	۲,۵۲۴,۳۹۵,۳۱۲	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
۳۲۴,۷۳۲,۹۲۵	۴۴۰,۶۶۲,۲۴۹	مدیر	موسسه حسابرسی و خدمات مالی قاطر
۸۱۲,۶۴۱,۰۰۷	۱,۴۶۸,۸۷۷,۸۱۵	مدیر	شرکت تامین سرمایه آرمان
۳۳,۹۵۵,۱۰۱	۶۳,۹۹۸,۶۹۴	مدیر	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایره هیات
۲,۳۰۵,۳۵۰,۸۳۰	۴,۴۹۷,۶۳۵,۰۷۰	مدیر	خالص مانده در پایان سال

۲۷- رویان های بعد از تاریخ ترازنامه
روانمایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا ابقاء در یادداشت های همراه بوده و خود نداشته است.

