

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۰۹/۳۰/۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام مربوط به دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت های توضیحی:

۴-۶

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

۹-۲۴

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

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مذکور بر این باور است که صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



سید جواد جمالی

شرکت سیدگردان آسمان

مدیر صندوق



محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		<u>دارایی ها :</u>
۱۲۷,۱۵۸,۰۷۵,۰۲۶	۱۲۲,۴۸۱,۶۶۰,۸۷۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۲۰۱,۸۵۸,۵۲۱	۱,۲۷۰,۸۳۲,۰۳۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۲۱۸,۶۹۲,۱۸۳	-	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۰۲۷,۶۹۷,۳۳۲	۴,۷۵۰,۱۲۶,۱۲۱	۸	حسابهای دریافتی
-	-	۱۱	جاری کارگزاران
۴۸۳,۷۲۵,۲۰۷	۳۹۴,۷۵۳,۲۷۷	۹	سایر دارایی ها
۶۱,۸۰۲,۰۶۰	۳۳,۳۸۵,۳۱۷	۱۰	موجودی نقد
<u>۱۴۳,۱۵۱,۸۵۰,۳۲۹</u>	<u>۱۲۸,۹۳۰,۷۵۷,۶۱۹</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها :</u>
۵,۳۲۶,۹۸۰,۹۸۸	۸,۷۰۴,۲۰۰,۵۰۹	۱۱	جاری کارگزاران
۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲	حسابهای پرداختی
۲,۰۴۳,۷۵۰,۸۳۰	۱,۹۴۸,۰۱۸,۹۷۴	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۸,۰۷۲,۰۱۷,۳۷۰</u>	<u>۱۱,۳۵۳,۵۰۵,۰۳۵</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۵۹</u>	<u>۱۱۷,۵۷۷,۲۵۲,۵۸۴</u>	۱۵	<u>خالص دارایی ها</u>
۹,۱۹۵	۹,۳۳۹		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت سود وزیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مابین ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مابین ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مابین ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
درآمد ها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۴۱۶,۵۳۰,۳۲۳	(۳۹۰,۲۹۷,۶۷۲)	۱,۹۶۷,۵۳۲,۱۵۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵,۵۲۵,۲۴۴,۹۸۹	(۲,۹۶۷,۵۰۴,۲۵۳)	۱۷,۴۵۲,۳۸۷,۸۴۰
سود سهام	۸۵۴,۸۹۰,۷۰۹	-	۱۱,۳۶۹,۱۴۹,۵۹۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۴۸۲,۳۲۷,۰۳۱	۱,۱۳۷,۳۵۸,۰۹۴	۳,۶۲۲,۵۱۴,۱۳۲
سایر درآمدها	۲۵۹,۵۸۹,۱۴۸	۶۷۳,۷۲۰,۱۹۴	۹۶۰,۵۵۷,۶۸۱
جمع درآمدها	۳,۷۰۵,۵۲۱,۵۵۴	(۱,۵۶۶,۷۲۳,۶۳۷)	۳۵,۳۷۲,۱۴۱,۳۹۸
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۰۳۳,۶۰۷,۹۹۹)	(۱,۰۲۵,۹۸۴,۲۵۸)	(۴,۴۹۷,۶۳۵,۰۷۰)
سایر هزینه ها	(۸۹,۹۹۳,۹۳۰)	(۱۱۳,۳۸۸,۳۹۹)	(۵۲۶,۹۲۳,۸۲۹)
جمع هزینه ها	(۱,۱۲۳,۶۰۱,۹۲۹)	(۱,۱۳۹,۳۷۲,۶۵۷)	(۵,۰۲۴,۵۵۸,۸۹۹)
سود خالص	۲,۵۸۱,۹۱۹,۶۲۵	(۲,۶۸۶,۰۹۶,۲۹۴)	۳۰,۳۴۷,۵۸۲,۴۹۹
بازده میانگین سرمایه گذاری	۸.۲۸%	۱۷۴.۷۴%	۲۳.۹۰%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۱۲.۶۰%	-۲۵.۴۹%	۲۴.۹۰%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مابین ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مابین ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۴,۶۹۰,۱۵۲	۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲	۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	(۲,۶۸۶,۰۹۶,۲۹۴)	۳۰,۳۴۷,۵۸۲,۴۹۹
تعدیلات	-	۲۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۳,۳۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۲,۵۹۰,۱۵۲	۱۲۵,۰۷۷,۲۵۴,۵۳۸	۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۵۹

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 : (۲)

خالص دارایی های پایان دوره مالی

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام با نماد آس- قابل معامله در بورس- 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 سبدهای 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 بازخرید آنها را قبل از سررسید 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 می‌نماید.

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 شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسینی، شماره ۱۵، طبقه اول واقع شده است.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و 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 سبذگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۸۵۰,۰۰۰	٪۸۵
بازارگردان	شرکت تامین سرمایه آرمان	بازارگردان	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	٪۱۰
شخص حقیقی	فرهنگ قراگوزلو	نائب رئیس هیئت مدیره صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	٪۲,۵
شخص حقیقی	حمزه کاظمی محسن آبادی	مدیر عامل صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	٪۲,۵
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری					٪۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، شماره ۱۵، طبقه اول.

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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سهم.

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها: سود شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه-گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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 حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز دوره تصفیه می باشد.

توضیحات:

(الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص داراییهای روز کاری قبل براساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. لذا 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 $[n \times 365]$ ضربدر ارزش خالص داراییهای صندوق در پایان روز قبل، در حسابها ذخیره می شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق با نرخهای روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت داراییها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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 می گردد.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده 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 دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۰۹/۳۰			صنعت
نسبت از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۷.۷۹٪	۱۱,۱۵۴,۸۲۱,۸۸۴	۱۴,۵۴۱,۳۵۲,۶۳۹	۳.۸۰٪	۴,۸۴۷,۷۶۰,۶۷۴	۶,۳۷۷,۸۰۲,۳۵۶	سرمایه گذاریها
۴.۷۰٪	۶,۷۲۵,۴۹۱,۰۶۵	۱۹,۶۸۸,۹۷۶,۶۹۸	۲.۱۲٪	۲,۷۱۱,۵۲۷,۸۶۳	۳,۳۹۲,۶۰۹,۳۴۶	سیمان، آهک و گچ
۱۳.۳۷٪	۱۹,۱۳۸,۷۷۷,۰۴۳	۱۶,۷۸۸,۸۵۰,۳۰۷	۵.۶۸٪	۷,۲۴۹,۰۹۳,۸۹۹	۵,۹۰۳,۷۳۹,۹۹۲	ماشین آلات و تجهیزات
۱۵.۴۲٪	۲۲,۰۷۹,۲۱۰,۹۴۲	۲۴,۹۹۷,۶۹۷,۰۰۲	۱۲.۰۷٪	۱۵,۴۰۴,۲۷۹,۲۶۲	۲۲,۲۴۵,۷۳۹,۴۶۷	خودرو و ساخت قطعات
۱.۲۱٪	۱,۷۲۵,۷۱۸,۵۹۰	۱,۶۹۰,۶۷۳,۱۰۱	۰.۹۹٪	۱,۲۶۷,۰۸۹,۸۵۴	۱,۲۳۹,۳۸۳,۵۹۱	مواد و محصولات دارویی
۹.۶۸٪	۱۳,۸۵۹,۴۰۳,۹۸۵	۱۱,۶۲۲,۸۹۹,۸۰۴	۱۰.۱۳٪	۱۲,۹۲۰,۸۱۶,۱۵۰	۱۰,۹۱۷,۴۳۷,۷۴۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۱۳.۵۴٪	۱۷,۲۷۶,۴۷۰,۷۹۳	۱۸,۱۴۲,۴۶۱,۳۲۰	خدمات فنی و مهندسی
۵.۱۰٪	۷,۲۹۴,۱۶۲,۷۰۰	۳,۸۷۱,۹۷۳,۲۷۱	۶.۷۷٪	۸,۶۴۰,۳۱۶,۳۷۶	۵,۰۵۴,۳۲۰,۳۷۹	انتشار، چاپ و تکثیر
-	-	-	۱.۴۷٪	۱,۸۸۰,۷۹۱,۰۰۰	۱,۸۲۷,۴۷۵,۶۲۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۴.۲۱٪	۶,۰۲۰,۲۱۲,۰۹۲	۶,۵۳۰,۷۶۴,۸۱۶	۰.۶۲٪	۷۹۰,۹۷۶,۲۳۲	۸۶۸,۱۹۷,۸۵۳	واسطه گری های مالی و پولی
۹.۵۰٪	۱۳,۵۹۵,۷۱۴,۷۵۸	۱۳,۶۰۳,۲۱۱,۴۱۵	۱۷.۰۶٪	۲۱,۷۶۴,۷۶۵,۶۹۵	۲۴,۱۶۴,۶۰۸,۷۰۲	سایر واسطه گری های مالی
۱.۴۴٪	۲,۰۶۰,۵۷۶,۲۲۰	۲,۰۴۷,۸۳۱,۶۰۰	۱.۶۱٪	۲,۰۵۶,۳۰۲,۱۹۳	۲,۱۱۷,۲۴۰,۵۴۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۹۳٪	۱,۳۳۴,۸۱۶,۱۸۱	۱,۲۶۰,۴۲۴,۴۵۷	۲.۱۵٪	۲,۷۴۶,۷۲۷,۹۶۴	۳,۰۵۹,۴۳۹,۳۷۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۹۳٪	۱,۳۳۴,۰۸۳,۱۴۰	۱,۳۰۲,۲۰۸,۴۰۸	۰.۲۶٪	۳۲۷,۴۹۹,۳۱۵	۳۴۳,۵۳۷,۵۱۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	۲.۳۳٪	۲,۹۷۱,۱۰۹,۴۲۰	۳,۲۱۹,۲۲۲,۸۴۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۸۰٪	۱,۱۴۷,۵۹۲,۹۹۹	۱,۱۷۰,۶۵۲,۵۸۶	۲.۸۲٪	۳,۵۹۲,۶۴۷,۳۰۰	۲,۹۶۱,۰۹۹,۰۱۳	محصولات شیمیایی
-	-	-	۷.۹۳٪	۱۰,۱۱۴,۸۳۶,۲۰۰	۷,۸۱۱,۸۳۹,۵۸۶	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۳.۷۲٪	۴,۷۴۵,۳۴۹,۸۵۱	۴,۴۷۷,۵۳۴,۰۳۵	فلزات اساسی
-	-	-	۰.۷۲٪	۹۱۵,۱۴۶,۰۴۰	۹۸۵,۳۹۸,۱۹۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۰.۲۰٪	۲۵۸,۱۴۴,۷۹۳	۲۵۴,۸۴۶,۷۰۶	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱.۳۴٪	۱,۹۲۲,۹۸۶,۷۳۶	۲,۷۰۹,۷۸۶,۴۰۶	-	-	-	لاستیک و پلاستیک
۸۸.۸۳٪	۱۲۷,۱۵۸,۰۷۵,۰۲۶	۱۳۹,۹۶۹,۷۶۳,۸۳۰	۹۵.۹۹٪	۱۲۲,۴۸۱,۶۶۰,۸۷۴	۱۲۵,۳۶۳,۹۳۴,۱۸۵	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰					
مبلغ (ریال)	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	دصد	ریال				سپرده های بانکی:
۴,۵۳۹,۷۹۱,۲۷۸	۰.۹۹٪	۱,۲۷۰,۸۳۲,۰۳۰	۲۲.۵٪	ماهانه	۹۳/۱۱/۰۶	کوتاه مدت سپرده گذاری نزد بانک شهر
۶۶۲,۰۶۷,۲۴۳	-	-	۱۵٪	ماهانه	۹۳/۰۷/۰۵	کوتاه مدت سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه
۵,۲۰۱,۸۵۸,۵۲۱	۰.۹۹٪	۱,۲۷۰,۸۳۲,۰۳۰				

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

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰					
خالص ارزش فروش	نسبت از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید
ریال	دصد	ریال	ریال	ریال		اوراق مشارکت:
۵,۲۱۸,۶۹۲,۱۸۳	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گلگهر
۵,۲۱۸,۶۹۲,۱۸۳	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مابین ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال		ریال
۱۳۲,۲۸۱,۹۹۱	۳۸,۵۴۸,۰۸۵	نرخ های متفاوت	۳۸,۵۷۱,۸۷۱
۴,۸۹۵,۴۱۵,۳۴۱	۴,۷۱۱,۵۷۸,۰۳۶	۲۵%	۴,۸۲۹,۶۷۳,۲۱۲
<u>۵,۰۲۷,۶۹۷,۳۳۲</u>	<u>۴,۷۵۰,۱۲۶,۱۲۱</u>	-	<u>۴,۸۶۸,۲۴۵,۰۸۳</u>

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی سهام

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مبنای ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۹- 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.

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۲,۷۱۹,۶۰۱	-	(۲۴,۶۴۴,۰۷۰)	۱۹۸,۰۷۵,۵۳۱
۲۶۱,۰۰۵,۶۰۶	-	(۶۴,۳۲۷,۸۶۰)	۱۹۶,۶۷۷,۷۴۶
۴۸۳,۷۲۵,۲۰۷	-	(۸۸,۹۷۱,۹۳۰)	۳۹۴,۷۵۳,۲۷۷

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۳۹۲۳۶۰۰۴ - شعبه وزراء	-	-	
بانک تجارت- جاری ۱۶۶۶۲۴۷۵۴ - نجات الهی	۱۱۴,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	
بانک تجارت- جاری ۱۰۴۳۱۸۵۹۲ - بورس کالا	۲۱,۶۵۸	۲۱,۶۵۸	
بانک شهر - جاری ۱۰۰۲۰۹۱۶۹۵۸۱۷۹ - دربند	-	-	
بانک خاورمیانه - جاری ۱۰۰۵/۱۱/۰۴/۷۰۷۰۷۰۸۲۶ - مهستان	۲۱,۳۰۳,۱۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
بانک شهر - پشتیبان ۷۰۰۲۱۳۱۰۱۸۹۳۸ - دربند (نرخ سود ۱۰ درصد)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
بانک شهر - پشتیبان ۷۰۰۷۹۵۹۱۸۷۹۹ - دربند (نرخ سود ۱۰ درصد)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
بانک تجارت - پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۴۳ - نجات الهی (نرخ سود ۱۰ درصد)	۵۰۳,۶۷۲	۴۹۳,۱۵۹	
بانک دی - پشتیبان ۰۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴ - وزراء (نرخ سود ۱۰ درصد)	۱۱,۲۴۲,۸۷۵	۱۰,۹۶۷,۲۴۳	
	۳۳,۳۸۵,۳۱۷	۶۱,۸۰۲,۰۶۰	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۱-۱- جاری کارگزاران از سهام/حق تقدم به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

مانده ابتدای سال بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال بدهکار (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال (۱۲۸,۰۶۶,۵۲۸)	ریال ۸۵,۷۰۹,۱۷۶,۲۷۹	ریال (۹۴,۴۲۷,۲۸۲,۲۷۹)	ریال (۸,۸۴۶,۱۷۲,۵۲۸)	کارگزاری حافظ
ریال ۱۴۱,۹۷۲,۰۱۹	-	-	ریال ۱۴۱,۹۷۲,۰۱۹	کارگزاری بانک مسکن
(۵,۳۴۰,۸۸۶,۱۷۵)	۵,۳۵۱,۱۲۲,۱۳۵	(۱۰,۲۳۵,۹۶۰)	(۵,۳۴۰,۸۸۶,۱۷۵)	کارگزاری بانک پاسارگاد
(۳۰۴)	۳۰۴	-	(۳۰۴)	کارگزاری بهگزین
(۵,۳۲۶,۹۸۰,۹۸۸)	۹۱,۰۶۰,۲۹۸,۷۱۸	(۹۴,۴۳۷,۵۱۸,۲۳۹)	(۸,۷۰۴,۲۰۰,۵۰۹)	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مبنای ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۲- حسابهای پرداختنی:

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	بدهی بابت مخارج نرم افزار

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۱۰۳,۵۲۰	۳,۶۲۳,۵۲۰	بدهی به مدیر (بابت خدمات بانکی)
۸۴۹,۳۱۶,۲۷۷	۶۴۹,۳۹۱,۵۲۹	ذخیره کارمزد مدیر
۳۴۴,۷۳۴,۹۲۵	۱۱۳,۱۱۰,۷۲۴	ذخیره کارمزد متولی
۸۱۲,۶۴۱,۰۰۷	۱,۱۳۳,۱۸۴,۰۴۰	ذخیره کارمزد بازارگردان
۳۳,۹۵۵,۱۰۱	۴۸,۷۰۹,۱۶۱	ذخیره کارمزد حسابرس
<u>۲,۰۴۳,۷۵۰,۸۳۰</u>	<u>۱,۹۴۸,۰۱۸,۹۷۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مبنای ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	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:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۵,۸۸۴,۵۶۸,۴۷۴	۱۳,۶۹۰,۱۵۲	۱۰۸,۲۳۸,۴۲۵,۴۹۲	۱۱,۵۹۰,۱۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۱۹۵,۲۶۴,۴۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۸,۸۲۷,۰۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۵۹	۱۴,۶۹۰,۱۵۲	۱۱۷,۵۷۷,۲۵۲,۵۸۴	۱۲,۵۹۰,۱۵۲	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۶-۱	(۳,۴۲۵,۵۵۰,۹۸۶)	(۳۵۹,۴۳۶,۰۳۸)	(۳,۲۷۸,۵۴۳,۳۷۷)
۱۶-۲	۵۲,۳۱۸,۴۶۹	(۳۰,۸۶۱,۶۳۴)	(۱,۲۹۳,۱۲۷,۱۰۲)
۱۶-۳	(۴۳,۲۹۷,۷۸۶)	-	(۱۷,۸۸۴,۱۲۱)
جمع	(۳,۴۱۶,۵۳۰,۳۲۳)	(۳۹۰,۲۹۷,۶۷۲)	۱,۹۶۷,۵۳۲,۱۵۴

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

سهام:	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰						
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	(۵۶,۹۹۹,۳۹۹)	(۵۶,۹۹۹,۳۹۹)	-
تراکتور سازی	۴,۲۲۲,۰۹۹	۱۱,۳۹۹,۹۶۸,۳۹۲	(۹,۰۵۸,۱۳۳,۸۱۱)	(۶,۰۳۰,۵۸۱,۲)	-	(۶,۰۳۰,۵۸۱,۲)	-
توسعه صنایع بهشهر	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۹,۰۴۰,۰۰۰	(۵,۶۳۲,۳۸۶,۰۰۶)	(۲۷,۵۵۵,۸۰۲)	(۲۶,۰۴۵,۱۹۹)	(۲۶,۰۴۵,۱۹۹)	-
بانک پاسارگاد	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۹۹,۹۱۴,۰۰۰	(۴۴۲,۱۸۹,۳۷۹)	(۳,۲۲۶,۴۶۶)	(۳,۰۷۵,۰۰۰)	(۳,۰۷۵,۰۰۰)	-
آسان پرداخت پرشین بیمه ما	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۴,۳۰۴,۸۴۴)	(۱,۰۹۵,۰۳۱)	(۱,۰۳۵,۰۰۰)	(۱,۰۳۵,۰۰۰)	-
پتروشیمی جم	۱۳۳,۲۹۴	۱,۱۶۵,۳۸۷,۲۰۰	(۱,۱۴۷,۵۹۳,۰۰۰)	(۶,۱۶۵,۳۳۸)	(۵,۸۲۷,۳۳۶)	(۵,۸۲۷,۳۳۶)	-
توکارپل	۵۴۸,۱۵۰	۱,۳۵۰,۷۷۶,۴۹۴	(۱,۳۶۰,۴۲۴,۸۹۲)	(۷,۴۱۳,۴۶۹)	(۷,۳۵۳,۸۸۲)	(۷,۳۵۳,۸۸۲)	-
تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۵,۲۰۰,۰۰۰	(۷۶۴,۹۹۹,۶۲۴)	(۳,۱۶۵,۶۷۲)	(۳,۰۷۶,۰۰۰)	(۳,۰۷۶,۰۰۰)	-
داروسازی امین	۱۵۳,۵۲۰	۴۴۱,۸۲۰,۹۵۸	(۴۲۵,۱۲۸,۰۰۱)	(۳,۳۳۷,۲۳۰)	(۳,۲۰۹,۱۰۴)	(۳,۲۰۹,۱۰۴)	-
رادپایور ایران	۲۸۰,۳۵۶	۹۷۷,۶۰۱,۳۷۲	(۸۳۰,۵۷۴,۴۲۱)	(۵,۱۷۱,۵۰۹)	(۴,۸۸۸,۰۰۰)	(۴,۸۸۸,۰۰۰)	-
زامیاد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۷,۶۴۴,۹۷۲	(۹۷۵,۸۵۴,۰۶۳)	(۵,۹۱۳,۲۳۲)	(۵,۵۸۸,۱۲۵)	(۵,۵۸۸,۱۲۵)	-
س. تدبیرگران فارس و خوزستان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۶۹,۴۹۳)	(۱۱۲,۴۲۰)	(۱۱۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۸۰۲,۵۳۶	(۶۸۲,۹۶۶,۵۹۴)	(۳,۷۷۶,۰۱۴)	(۳,۵۶۰,۱۲۳)	(۳,۵۶۰,۱۲۳)	-
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۹,۰۰۰,۱۲۳	۱۰,۸۳۷,۴۱۰	(۹۵۳,۷۲۴,۶۴۴)	(۵۵۳,۷۹۲)	(۵۴۱,۸۷۰)	(۵۴۱,۸۷۰)	-
کارت اعتباری ایران کیش	۳۵۴,۸۱۸	۱,۵۸۶,۷۶۴,۷۲۶	(۱,۳۳۴,۰۸۳,۱۴۲)	(۸,۳۹۳,۹۸۶)	(۷,۹۳۳,۸۳۳)	(۷,۹۳۳,۸۳۳)	-
گروه پتروشیمی س. ایران	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۷۴,۹۱۲,۹۴۷)	(۲۳,۴۱۳,۵۲۷)	(۲۳,۱۳۰,۰۰۰)	(۲۳,۱۳۰,۰۰۰)	-
کیمیادرو	۳۵,۴۹۹	۲۷۷,۶۰۲,۱۸۰	(۳۶۸,۴۲۱,۵۵۵)	(۱,۴۶۸,۵۱۵)	(۱,۳۸۸,۰۱۱)	(۱,۳۸۸,۰۱۱)	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۴۴,۶۶۷	۹۲۵,۰۰۰,۵۵۵	(۸۷۸,۲۲۴,۴۳۰)	(۴,۸۹۳,۳۵۱)	(۴,۶۲۵,۰۰۲)	(۴,۶۲۵,۰۰۲)	-
ملی صنایع مس ایران	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۸۰۰,۰۰۰	(۶۶۸,۲۰۵,۲۶۰)	(۳,۸۱۹,۶۷۲)	(۳,۶۸۴,۰۰۰)	(۳,۶۸۴,۰۰۰)	-
نفت پهران	۸۸,۵۹۴	۷۶۶,۵۴۴,۳۹۸	(۷۳۲,۷۱۷,۱۳۲)	(۵,۰۵۴,۹۱۲)	(۳,۸۲۲,۶۲۱)	(۳,۸۲۲,۶۲۱)	-
پتروشیمی فجر	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۲۴,۰۰۰	(۱۱,۳۴۴,۴۶۸)	(۶۶,۷۸۲)	(۶۲,۱۲۰)	(۶۲,۱۲۰)	-
پتروشیمی فنائون	۶۶,۷۰۲	۱,۱۵۲,۳۳۴,۵۹۲	(۹۴۹,۳۸۰,۰۹۰)	(۶,۰۵۵,۸۹۹)	(۵,۷۶۱,۷۳۳)	(۵,۷۶۱,۷۳۳)	-
پتروشیمی مبین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۶۰,۲۱۳,۲۵۵)	(۱۰,۰۱۹,۰۶۸)	(۱۰,۰۱۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۱۵,۰۰۰)	-
سیمان تهران	۱,۶۴۳,۱۸۰	۴,۳۳۵,۰۷۱,۵۲۸	(۷,۸۴۱,۱۲۴,۳۷۶)	(۲۲,۹۸۵,۳۲۰)	(۲۱,۷۲۵,۳۵۸)	(۲۱,۷۲۵,۳۵۸)	-
سرمایه گذاری شاهد	۶۰,۷۱۳۰	۷۶۰,۲۰۵,۷۳۰	(۷۳۲,۰۲۷,۰۰۰)	(۴,۰۲۱,۴۹۱)	(۳,۸۰۱,۰۲۹)	(۳,۸۰۱,۰۲۹)	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۷,۷۲۲,۲۹۲	۸,۱۰۸,۹۶۱,۴۷۵	(۱۰,۹۴۹,۸۰۸,۶۹۰)	(۴۲,۸۹۶,۴۱۰)	(۴۰,۵۴۴,۸۰۶)	(۴۰,۵۴۴,۸۰۶)	-
افت	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۵۹,۹۲۳)	(۱,۳۵۳,۷۳۰)	(۱,۱۸۵,۰۰۰)	(۱,۱۸۵,۰۰۰)	-
بانک انصار	۴۴۴,۷۷۷	۸۸۴,۷۲۷,۳۱۸	(۹۵۵,۳۳۴,۳۳۲)	(۶,۶۸۰,۱۹۳)	(۴,۴۲۲,۶۳۷)	(۴,۴۲۲,۶۳۷)	-
پارس توشه	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۱,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۲۹۴,۸۷۱,۰۰۰)	(۲۲,۳۸۵,۱۶۲)	(۲۱,۱۵۸,۰۰۰)	(۲۱,۱۵۸,۰۰۰)	-
سیمان فارس و خوزستان	۲۰,۰۴۰,۹۵۷	۳,۶۷۹,۰۷۸,۴۱۷	(۶,۳۵۰,۱۹۷,۲۰۱)	(۱۹,۴۶۲,۹۵۱)	(۱۸,۳۹۵,۳۹۶)	(۱۸,۳۹۵,۳۹۶)	-
سیمان کرمان	۱۰,۱۴۰,۰۰۰	۳۳۴,۶۳۳,۵۰۰	(۲۹۶,۶۱۰,۷۸۷)	(۱,۷۱۹,۳۷۷)	(۱,۶۲۸,۰۱۶)	(۱,۶۲۸,۰۱۶)	-
سیمان هگمتان	۶۷۹,۷۵۶	۱,۴۶۹,۵۴۴,۸۸۰	(۱,۰۸۷,۸۵۵,۰۳۸)	(۷,۷۷۳,۸۹۸)	(۷,۳۴۷,۷۳۵)	(۷,۳۴۷,۷۳۵)	-
سیمان غرب	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۸,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	-
گروه صنعتی بارز	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۰,۹۱۰,۳۱۲)	(۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۰۰,۰۰۰)	-
توسعه معدن و فلزات	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۷,۰۱۷,۷۱۸)	(۶,۶۳۳,۰۰۰)	(۶,۶۳۳,۰۰۰)	-
گروه بهمن	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۳۴۷,۹۱۰,۵۱۵)	(۶,۳۴۶,۹۶۰)	(۵,۹۰۴,۵۰۰)	(۵,۹۰۴,۵۰۰)	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	-
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	-
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-
توسعه حمل و نقل پارسیمان	-	-	-	-	-	-	-
ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	-	-
شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	-
لژیونگ رایان سایبا	-	-	-	-	-	-	-
روان فن آفر	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-
تولید نیروی برق دماوند	-	-	-	-	-	-	-
ریل پرداز سپر	-	-	-	-	-	-	-
صندوق بازتوسعه	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	-	-
کنترل خوردگی تکنیک کو	-	-	-	-	-	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-
پخش البرز	-	-	-	-	-	-	-
توکا رنگ فولاد سیاهان	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت انرژی امید تان هور	-	-	-	-	-	-	-
واپساری ملت	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۳۴,۹۹۹,۸۸۵	۶۴,۹۲۳,۶۷۳,۳۵۳	(۶۷,۶۹۱,۴۸۵,۵۷۲)	(۳۴۲,۰۷۰,۴۰۲)	(۳۲۴,۶۶۸,۳۶۵)	(۳۲۴,۶۶۸,۳۶۵)	(۳۲۴,۶۶۸,۳۶۵)

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمائی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰					حقوق تقدم :	
منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱۰۳,۷۸۵,۹۷۶	(۶,۵۳۲,۷۶۳)	(۶,۹۱۱,۶۷۲)	(۱,۱۸۹,۳۲۲,۱۶۵)	۱,۳۰۶,۵۵۲,۵۷۶	۱,۶۹۳,۷۰۸	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	(۵۶,۰۸۹,۱۸۱)	(۳,۴۶۵,۵۹۹)	(۳,۶۶۶,۵۹۸)	(۷۴۲,۰۷۶,۴۲۴)	۶۹۳,۱۱۹,۴۴۰	۲۷۳,۶۲۷	ح. گروه صنعتی بارز
-	-	۴,۶۲۱,۶۵۴	(۱۹۹,۳۸۰)	(۲۱۰,۹۴۵)	(۳۴,۸۴۰,۰۸۱)	۳۹,۸۷۶,۰۶۰	۹۴,۹۴۳	ح. سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۸۸,۷۰۵,۰۳۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
(۱۲,۳۵۱,۵۴۲)	(۱۲,۳۵۱,۴۶۹)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۱۸,۵۱۰,۱۵۳)	(۱۸,۵۱۰,۱۶۵)	-	-	-	-	-	-	تراکتورسازی
(۱,۴۴۱,۳۸۰,۸۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	ح. سیمان فارس و خوزستان
(۹,۵۸۸,۵۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	ح. گروه صنایع بهشهر ایران
(۹۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	ح. لیزینگ رایان سایپا
(۱,۲۹۳,۱۲۷,۱۰۲)	(۳۰,۸۶۱,۶۳۴)	۵۲,۳۱۸,۴۴۹	(۱۰,۱۹۷,۷۴۲)	(۱۰,۷۸۹,۲۱۵)	(۱,۹۶۶,۲۴۲,۶۷۰)	۲,۰۳۹,۵۴۸,۰۷۶	۲,۰۶۲,۲۷۸	

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

سال مالی	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰					اوراق :
منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۳,۸۴۰,۵۱۴)	-	(۴۳,۲۹۷,۷۸۶)	(۳,۹۰۸,۷۷۸)	(۵۰,۸۹,۴۸۹,۶۸۸)	۵۰,۵۰,۱۰۰,۶۸۰	۵۰,۴۸	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۱۵,۹۵۶,۳۹۳	-	-	-	-	-	-	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۱۷,۸۸۴,۱۲۱)	-	(۴۳,۲۹۷,۷۸۶)	(۳,۹۰۸,۷۷۸)	(۵۰,۸۹,۴۸۹,۶۸۸)	۵۰,۵۰,۱۰۰,۶۸۰	۵۰,۴۸	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	دوره میانی ۲ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(ریال)	(ریال)	(ریال)		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۷,۵۵۴,۷۹۵,۸۵۵	(۲,۸۵۰,۳۱۱,۱۶۴)	۵,۵۲۵,۲۴۴,۹۸۹	۱۷-۱	جمع
(۱۰۲,۴۰۸,۰۱۵)	(۱۱۷,۲۹۳,۰۸۹)	-	۱۷-۲	
۱۷,۴۵۲,۳۸۷,۸۴۰	(۲,۹۶۷,۵۴۲,۲۵۳)	۲,۵۵۷,۷۴۰,۷۳۶		

سال مالی	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه						سهام:
منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰						
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	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	افست
۳,۶۹۸,۸۰۱,۰۹۷	۲۲۸,۱۰۸,۳۶۰	۱۶۳,۸۰۶,۵۶۸	(۴۳,۶۵۰,۷۴۸)	(۴۶,۱۸۲,۴۹۱)	(۸,۴۷۶,۵۰۹,۸۰۸)	۸,۷۳۰,۱۴۹,۶۱۶	۱,۲۴۶,۸۰۸	آ.س.ب
-	-	(۲۶,۷۹۶,۸۰۲)	(۱,۰۱۰,۰۰۰)	(۱,۰۳۲,۲۲۰)	(۲۴۶,۷۵۴,۵۸۲)	۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۲,۲۸۲,۹۰۸,۱۸۸	(۴۵۷,۹۵۸,۱۶۶)	۴۳۶,۶۱۹,۶۳۶	(۳,۹۹۶,۰۰۰)	(۴,۲۲۷,۷۶۸)	(۳۵۴,۳۵۶,۹۶۶)	۷۹۹,۳۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	پارس توشه
۳,۳۹۳,۹۴۳,۷۰۱	۵۷۹,۸۷۱,۰۸۸	(۴۱۰,۸۴۱,۸۳۵)	(۳۳,۸۳۱,۵۴۶)	(۳۵,۷۹۳,۷۷۶)	(۷,۱۰۷,۵۲۵,۷۸۳)	۶,۷۶۶,۳۰۹,۲۷۰	۱,۸۴۳,۶۸۱	پتروشیمی مبین
۲,۵۰۸,۵۴۴,۷۴۸	۲۸,۹۵۵,۴۵۴	(۱۱۴,۶۳۰,۶۳۰)	(۶۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۶۴,۵۹۰,۹۰۰)	(۱۲,۱۹۸,۹۸۹,۷۳۰)	۱۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تراکتور سازی
۱,۵۱۵,۰۷۳,۷۲۹	(۵۱۶,۰۹۵,۶۳۷)	(۵۹۳,۷۳۰,۹۹۴)	(۲,۷۹۰,۷۶۷)	(۲,۹۵۲,۶۳۱)	(۱,۱۴۶,۱۴۰,۹۴۵)	۵۵۸,۱۵۳,۳۴۹	۲۰۹,۹۱۱	گروه مینا
(۳۷۷,۹۵۴,۶۵۸)	-	(۴۸۸,۰۳۵,۸۹۸)	(۸۷,۲۸۰,۴۷۰)	(۹۲,۳۴۴,۷۳۷)	(۱۷,۷۶۴,۵۰۶,۶۹۱)	۱۷,۴۵۶,۰۹۴,۰۰۰	۱,۹۷۲,۴۴۰	سیمان فارس و خوزستان
۴,۱۴۵,۲۸۱,۶۴۳	(۱۴۴,۸۸۳,۵۴۴)	۴,۷۶۸,۳۴۷,۹۰۹	(۳,۹۹۶,۱۷۱)	(۴,۲۲۷,۹۴۹)	۳,۹۷۷,۳۳۷,۷۳۹	۷۹۹,۲۲۴,۲۹۰	۳۲۸,۹۰۳	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۴,۵۴۸,۱۲۵,۷۳۷	۱۴۲,۸۱۵,۱۵۳	۳,۹۴۷,۲۷۵,۰۲۷	(۳,۷۳۴,۵۲۷)	(۳,۹۶۰,۵۵۰)	۳,۱۹۰,۰۳۴,۷۱۳	۷۴۴,۹۰۵,۳۹۱	۴۵۵,۰۴۳	بهن دیزل
(۱,۱۰۰,۹۷۵,۸۴۰)	(۱۳۶,۱۸۴,۰۹۵)	۲,۲۴۷,۶۷۸,۵۷۴	(۷,۹۶۸,۰۷۲)	(۸,۴۴۰,۳۲۱)	۶۷۰,۴۶۲,۳۵۰	۱,۵۹۳,۶۱۴,۵۱۷	۱,۹۱۷,۷۰۷	بیمه ما
(۷۵۴,۴۷۱,۲۶۳)	۱,۴۰۵,۷۲۲	(۱,۲۸۰,۵۲۱,۷۰۴)	(۳۰,۱۹۵,۰۰۰)	(۳۰,۸۵۹,۲۹۰)	(۷,۲۵۸,۴۶۷,۴۱۴)	۶۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۱۲,۷۴۴,۶۲۰	-	(۷۳,۶۸۲,۹۶۸)	(۱,۰۳۸,۴۰۸)	(۱,۰۹۰,۹۳۵)	(۱,۱۲۹,۹۵۵,۱۶۱)	۲۰,۷۷۶,۸۱۵,۳۴۶	۱,۰۳۰,۵۹۶	پتروشیمی فنلوان
-	-	(۳۴۸,۱۱۳,۴۲۵)	(۱۵,۰۱۰,۰۰۰)	(۱۵,۸۸۰,۵۸۰)	(۳,۲۱۹,۲۲۴,۸۴۵)	۳۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسین
-	-	۶۳۱,۵۴۸,۳۸۷	(۱۸,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۲۰,۲۰۰)	(۲,۹۶۱,۰۹۰,۱۳)	۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
-	-	(۱,۶۰۳,۸۰۲,۴)	(۱,۶۵۴,۵۲۲)	(۱,۷۵۰,۴۸۴)	(۳۴۳,۵۳۷,۵۱۹)	۳۳۰,۹۰۴,۳۲۰	۷۴۵,۲۸۰	ح - توسعه معادن و فلزات
-	-	(۱۸,۴۹۵,۱۴۳)	(۴,۲۲۵,۰۰۰)	(۴,۳۱۷,۹۵۰)	(۹۵۴,۹۵۲,۱۹۳)	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	داروسازی تولید دارو
-	-	۱,۳۷۲,۱۴۰,۷۱۴	(۱۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۹۳,۲۰۰)	(۱,۶۷۶,۱۶۶,۰۸۶)	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس
-	-	۲۲,۲۲۱,۱۶۶	(۵۵,۴۸۸,۳۵۰)	(۵,۶۷۰,۳۱۲)	(۱,۰۷۶,۲۱۰,۳۲۷)	۱,۱۰۹,۶۵۰,۰۵۵	۱۸۱,۳۴۵	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	-	۸۰,۱۱۲,۱۸۰	(۸,۴۹۰,۰۰۰)	(۸,۶۷۶,۷۸۰)	(۱,۶۰۰,۷۲۱,۰۴۰)	۱,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سیمان کرمان
-	-	۳,۲۹۷,۷۷۰	(۱,۳۰۴,۱۴۲)	(۱,۳۷۹,۷۸۲)	(۲۵۴,۸۴۶,۷۰۶)	۲۶۰,۲۸۴,۴۰۰	۱۸۶,۳۰۶	صنعتی بهشهر
-	-	۱۸,۳۲۹,۲۹۹	(۵,۹۷۷,۹۵۰)	(۶,۳۲۴,۶۷۱)	(۱,۱۶۴,۹۵۸,۰۸۰)	۱,۱۹۵,۵۹۰,۰۰۰	۳۹۸,۵۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	(۶۵,۴۰۷,۷۶۷)	(۷۰,۲۵۳,۱۵۵)	(۴,۶۲۳,۳۰۴)	(۹۵۵,۳۹۸,۱۹۵)	۹۲۴,۶۶۰,۸۰۰	۳۳۰,۳۳۶	معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	۲۶۷,۸۱۵,۸۱۶	(۳۲,۹۷۳,۴۳۶)	(۲۵,۳۶۳,۸۹۵)	(۴,۴۷۷,۵۳۴,۰۳۵)	۴,۷۹۴,۶۸۷,۱۸۲	۳,۴۱۹,۹۹۱	نوکارپل
-	-	۹۳۰,۸۵۵,۹۰۰	(۳۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۷۷۰,۶۰۰)	(۶,۱۳۵,۶۷۳,۵۰۰)	۷,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ح. بانک انصار
-	-	(۳۸۷,۱۰۲,۶۹۹)	(۱۳,۸۷۳,۹۰۵)	(۱۴,۱۷۹,۱۳۱)	(۱,۴۱۳,۸۲۰,۶۶۳)	۲,۷۷۴,۷۸۱,۰۰۰	۱,۲۳۳,۲۳۶	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	(۵۰۷,۴۹۹,۰۹۸)	(۸,۱۴۹,۰۶۲)	(۸,۶۲۱,۷۱۰)	(۲,۱۲۰,۵۴۰,۷۲۶)	۱,۶۲۹,۸۱۲,۴۰۰	۲,۱۴۴,۴۹۰	شرکت بهمن لیزینگ
-	-	(۳۹۱,۱۸۹,۵۰۱)	(۱۶,۵۲۲,۷۴۱)	(۱۷,۴۸۱,۰۶۰)	(۳,۶۶۱,۷۳۳,۹۵۲)	۳,۳۰۴,۵۴۸,۲۵۲	۲,۲۶۶,۴۹۴	شرکت کارخانجات داروپخش
-	-	(۱۸۷,۳۳۰,۵۸۵)	(۱۲,۵۹۱,۳۵۹)	(۱۲,۶۶۸,۴۴۷)	(۲,۶۸۰,۱۴۲,۵۷۹)	۲,۵۱۸,۲۷۱,۷۰۰	۱,۴۶۸,۳۸۰	شرکت لیزینگ رایان سایپا
-	-	(۱۹,۸۷۱,۳۱۱)	(۸۵۲,۰۰۰)	(۹۰۱,۴۷۹)	(۱۸۸,۵۲۹,۶۷۲)	۱۷۰,۴۱۱,۸۹۹	۲۸۰,۶۰۷	لیزینگ صنعت و معدن
-	-	(۱,۵۳۷,۶۵۶,۰۸۰)	(۴۹,۳۱۵,۱۲۵)	(۵۲,۰۹۰,۶۶۲)	(۱۱,۲۸۳,۳۵۵,۷۲۱)	۹,۸۴۷,۰۲۵,۰۰۰	۶,۴۱۵,۰۰۰	گروه بهمن
-	-	(۱۶۵,۵۴۴,۶۵۵)	(۳۹,۹۷۷,۴۳۲)	(۴۲,۲۹۶,۰۲۴)	(۸,۰۷۸,۷۵۵,۷۳۳)	۷,۹۹۵,۴۸۶,۵۳۵	۵۰,۴۴,۴۷۱	تدبیرگران فارس و خوزستان
-	-	(۲,۷۰۷,۴۷۱,۷۴۱)	(۴۷,۶۱۱,۶۹۵)	(۵۰,۳۸۳,۶۵۳)	(۱۲,۱۳۳,۸۰۵,۳۴۳)	۹,۵۲۴,۳۳۹,۰۰۰	۵۰,۱۲,۸۱۰	صنعتی بارز
-	-	(۵۱۴,۷۴۲)	-	-	-	-	-	بانک انصار
-	-	(۸۶,۴۰۱,۶۸۳)	-	-	-	-	-	سیمان هگمتان
-	-	(۳,۴۴۷,۴۸۴)	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
-	-	(۲۰۹,۹۰۱,۵۲۹)	-	-	-	-	-	ح - لیزینگ رایان سایپا
-	-	-	-	-	-	-	-	ح - داروسازی تولید دارو
-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی امین
-	-	-	-	-	-	-	-	رادیانور ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	زامیاد
-	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
-	-	-	-	-	-	-	-	کیمیدارو
-	-	-	-	-	-	-	-	ایرکا پارت صنعت
-	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی
-	-	-	-	-	-	-	-	مسکن شمال شرق
-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهشهر ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهشهر ایران (مقدم)
-	-	-	-	-	-	-	-	مسکن پردیس
-	-	-	-	-	-	-	-	روان فناور
۱۷,۵۵۴,۷۹۵,۸۵۵	(۲,۸۵۰,۳۱۱,۱۶۴)	۵,۵۲۵,۲۴۴,۹۸۹	(۶۱۸,۷۶۱,۶۹۳)	(۶۵۱,۹۱۵,۹۴۵)	(۱۱۶,۹۵۶,۴۱۵,۸۸۵)	۱۲۳,۷۵۲,۳۳۸,۵۱۲	۵۵,۴۵۹,۴۱۲	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲-۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل اوراق مشارکت، مریجه و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه					نام سهم				
		دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	مالیات	کارمزد		ارزش دفتری	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	تعداد	
منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۰۲,۴۰۸,۰۱۵)	(۱۲۴,۸۲۰,۶۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰ درصد	
-	۷,۵۲۷,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	مریجه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	
(۱۰۲,۴۰۸,۰۱۵)	(۱۱۷,۲۹۳,۰۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	-		

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره منتهی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

سال مالی	دوره منتهی ۳ ماهه		دوره منتهی ۳ ماهه				تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	نام شرکت
	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	-	۴۴۱,۱۴۰,۰۷۴	(۵۱,۹۶۹,۹۲۶)	۴۹۳,۱۱۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۹۷۲,۴۴۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۷		گروه مینا (سهامی عام)	
-	-	۴۱۰,۲۹۲,۹۶۸	(۲۴,۱۶۷,۹۴۲)	۴۳۴,۴۶۰,۹۱۰	۱۳۰	۳,۳۴۲,۰۰۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۵		شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	
-	-	۳,۴۵۷,۶۶۷	(۵۴۲,۳۳۳)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۱۶		آ.س.پ	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی امین	
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند	
۴۴,۴۷۸,۵۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس	
۷۵,۷۹۴,۵۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	
۸۱۲,۵۰۶,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی	
۱,۱۰۷,۲۴۸,۵۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز	
۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	افست	
۱۷۷,۷۲۲,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	توکارنگ فولاد سپاهان	
۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین	
۱۶۱,۱۶۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر	
۴۱,۳۱۰,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	کنترل خوردگی تکین کو	
۵۴۳,۳۳۶,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر	
۲۰۳,۷۸۷,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان هگمتان	
۲۷۰,۸۱۷,۶۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بارز	
۵۴۴,۱۸۷,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	تراکتورسازی	
۳۱,۷۵۳,۶۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	ایرکاپارت صنعت	
۵۹۹,۶۴۲,۸۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس توشه	
۸۹۰,۰۱۸,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن	
۱۲۹,۸۱۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم	
۱,۸۴۶,۹۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	تدبیرگردان فارس و خوزستان	
۲۱۹,۴۶۴,۹۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان	
۲۹,۲۵۵,۷۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران	
۱۱,۳۶۹,۱۴۹,۵۹۱	-	۸۵۴,۸۹۰,۷۰۹	(۷۶,۶۸۰,۲۰۱)	۹۳۱,۵۷۰,۹۱۰						

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مابین ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال ۷۹,۱۹۳,۶۸۲	ریال ۲۴۵,۳۶۰,۲۴۹	ریال ۶۲۷,۱۳۲,۰۹۶
سود اوراق مرابحه	-	ریال ۶۸,۰۶۱,۱۹۵	ریال ۲۱۵,۰۵۱,۵۰۵
جمع	۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۳۱۳,۴۲۱,۴۴۴	۸۴۲,۱۸۳,۶۰۱
سود سپرده بانکی	۴۰۳,۱۳۳,۳۴۹	۸۲۳,۹۳۶,۶۵۰	۲,۷۸۰,۳۳۰,۵۳۱
جمع کل	۴۸۲,۳۲۷,۰۳۱	۱,۱۳۷,۳۵۸,۰۹۴	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	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت:				
گلگهر	۲۰٪	ریال ۷۹,۱۹۳,۶۸۲	ریال ۲۴۵,۳۶۰,۲۴۹	ریال ۶۲۷,۱۳۲,۰۹۶
جمع		۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۲۴۵,۳۶۰,۲۴۹	۶۲۷,۱۳۲,۰۹۶
اوراق مرابحه:				
مگاموتور	-	-	ریال ۶۸,۰۶۱,۱۹۵	ریال ۲۱۵,۰۵۱,۵۰۵
جمع		-	۶۸,۰۶۱,۱۹۵	۲۱۵,۰۵۱,۵۰۵
جمع کل		۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۳۱۳,۴۲۱,۴۴۴	۸۴۲,۱۸۳,۶۰۱

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

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
سپرده بانکی:						
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۲۲.۵٪	ریال ۱۵۷,۲۰۶,۴۹۶	ریال (۶۰,۳۳۸)	۱۵۷,۱۴۶,۱۵۸	۴۲۴,۰۳۱,۵۴۳	۱,۱۷۱,۵۵۸,۲۲۸
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۱۰٪	۱,۵۶۳,۵۹۷	(۵۸۹)	۱,۵۶۳,۰۰۸	۲,۵۱۵	۳,۴۷۸,۶۵۸
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۱۰٪	۲۴۳,۰۶۱,۵۶۷	(۲۴)	۲۴۳,۰۶۱,۵۴۳	۳۲۰,۹۳۶,۶۴۷	۱,۳۴۷,۳۶۴,۱۴۳
سپرده گذاری نزد بانک دی	۱۰٪	۲۷۳,۸۴۴	(۲۰۲)	۲۷۳,۶۴۲	۷۶۹,۵۷۴	۴,۷۲۸,۷۴۷
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۱۰٪	۱۲,۱۹۵	(۱)	۱۲,۱۹۴	۱۱,۲۲۵	۴۷,۱۵۶
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	۱۸٪	۱,۰۷۶,۸۰۴	-	۱,۰۷۶,۸۰۴	۷۸,۱۸۵,۱۴۶	۲۵۴,۱۵۳,۵۹۹
		۴۰۳,۱۹۴,۵۰۳	(۶۱,۱۵۴)	۴۰۳,۱۳۳,۳۴۹	۸۲۳,۹۳۶,۶۵۰	۲,۷۸۰,۳۳۰,۵۳۱

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
تعدیلات کارگزاری				
- کارگزاری بانک مسکن	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
- کارگزاری حافظ	۵۲,۷۱۹,۵۵۱	-	۲۷,۶۲۲,۹۸۹	-
- کارگزاری بورس بهگزین	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۷۴۰,۲۱۱	-
- کارگزاری بانک پاسارگاد	-	۳,۷۵۸,۱۱۸	۶۴,۷۴۱,۶۳۰	-
تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام	۲۰-۱	۶۷۱,۹۶۲,۰۷۶	۸۵۸,۲۵۷,۶۵۰	۲۰-۱
تفاوتیلات مربوط به سود بانک	۱۲۰,۴۹۸	-	۵۶۱,۶۶۷	-
سایر درآمدها حاصل از ثبت اصلاحی بابت تفاوت محاسبات	۷۷۷,۰۱۴	-	۱,۶۳۳,۵۳۴	-
در جریان جابه جایی نرم افزار و واریزی های اشتباه بانک	۲۵۹,۵۸۹,۱۴۸	۶۷۳,۷۳۰,۱۹۴	۹۶۰,۵۵۷,۶۸۱	۶۷۳,۷۳۰,۱۹۴

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

تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی توکارنگ سیاهان	۱۷۷,۸۵۴,۶۱۰	۱۹۳,۰۶۰,۱۶۰	۱۵,۲۰۵,۵۵۰	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی س. تدبیرگران فارس و خوزستان	۱,۸۸۸,۵۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۴۸۵	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت کنترل خوردگی تکین کو	۴۱,۷۳۰,۹۴۱	۴۴,۲۵۳,۳۰۰	۲,۵۲۲,۳۵۹	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی بانک پاسارگاد	-	-	-	۳۱,۹۳۱,۶۶۶
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری البرز	۱,۱۰۸,۰۳۸,۱۲۹	۱,۱۵۳,۵۱۰,۳۵۰	۴۵,۴۷۲,۲۲۱	۱۴۹,۱۲۹,۵۰۲
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی تراکتور سازی	۵۴۴,۵۸۲,۷۴۴	۵۷۷,۷۳۳,۱۰۰	۳۳,۱۵۰,۳۵۶	۱۳۵,۳۵۹,۳۱۴
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی ایرکاپارت صنعت	۳۳,۷۷۸,۸۵۷	۳۵,۶۲۵,۰۰۰	۱,۸۴۶,۱۴۲	۹,۱۵۵,۲۳۶
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری پارس توشه	۶۳۱,۸۱۸,۸۶۷	۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۸۱,۱۳۳	۳۱,۵۲۸,۰۹۸
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی توسعه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	۷۲,۱۶۳,۵۹۲
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی بهمن لیزینگ	-	-	-	۱۶,۸۴۴,۱۸۱
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی صنعتی بارز	۲۷۱,۰۰۴,۸۹۶	۲۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۵,۱۰۴	۳,۶۳۸,۹۲۳
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی روان فناتور	-	-	-	۶,۵۲۳,۳۳۹
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی گروه بهمن	۸۹۰,۶۶۵,۱۷۸	۹۴۵,۴۹۱,۷۵۰	۵۴,۸۲۶,۵۷۲	-
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت سیمان فارس و خوزستان	۲۲۲,۶۵۴,۱۵۷	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۴۵,۸۴۳	۱۴۷,۲۷۶,۴۵۳
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت سیمان تهران	۳۰,۸۴۶,۶۸۳	۳۲,۵۶۲,۰۰۲	۱,۷۱۵,۳۱۹	۶۸,۴۱۱,۷۷۲
	۳,۹۵۴,۸۶۳,۵۷۷	۴,۱۶۰,۸۳۵,۶۶۲	۲۰,۵۹۷,۲۰۸۵	۶۷۱,۹۶۲,۰۷۶

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۲۴۳۹۵۳۱۲	۵۵۲,۱۸۱,۶۱۹	۶۰۲,۱۴۷,۹۸۲	مدیر صندوق
۴۴۰,۶۶۳,۲۴۹	۱۰۵,۶۱۷,۶۶۵	۹۶,۱۶۲,۹۲۴	متولی
۱۴۶۸۸۷۷۸۱۵	۳۵۲,۰۵۸,۸۶۴	۳۲۰,۵۴۳,۰۳۳	بازارگردان
۶۳۶۹۸۶۹۴	۱۶,۱۲۶,۱۱۰	۱۴,۷۵۴,۰۶۰	حسابرس
۴,۴۹۷,۶۳۵,۰۷۰	۱,۰۲۵,۹۸۴,۲۵۸	۱,۰۳۳,۶۰۷,۹۹۹	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۷۳,۷۴۰,۳۰۵	۲۴,۱۱۷,۰۳۵	-	هزینه تصفیه
۳۰۵,۸۸۱,۶۳۰	۶۴,۵۰۴,۰۸۰	۶۴,۳۲۷,۸۶۰	هزینه آبونمان
۹۹,۹۴۰,۲۹۵	۲۴,۶۳۰,۵۷۰	۲۴,۶۴۴,۰۷۰	هزینه تاسیس
۴۷,۳۶۱,۵۹۹	۱۳۶,۷۱۴	۱,۰۲۲,۰۰۰	سایر هزینه ها
۵۲۶,۹۲۳,۸۲۹	۱۱۳,۳۸۸,۳۹۹	۸۹,۹۹۳,۹۳۰	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳,۲۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۵۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۴- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای:

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره میانی ۳ ماهه ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ منتهی به		دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۵٪	۸۵۰۰۰۰	۵٪	۸۵۰۰۰۰	۵٪	۸۵۰۰۰۰	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۱٪	۱۰۰۰۰۰	۱٪	۱۰۰۰۰۰	۱٪	۱۰۰۰۰۰	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه آرمان	بازارگردان
۰٪	۲۵۰۰۰	۰٪	۲۵۰۰۰	۰٪	۲۵۰۰۰	سهامدار	فرهنگ فراگوزلو	شخص حقیقی
۰٪	۲۵۰۰۰	۰٪	۲۵۰۰۰	۰٪	۲۵۰۰۰	سهامدار	حمزه کاظمی محسن آبادی	شخص حقیقی
۰٪	۸۰۰۰	۰٪	-	۰٪	۸۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	سید جواد جمالی	شخص حقیقی
۰٪	۵۰۰۰	۰٪	-	۰٪	۵۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	دانش فراگوزلو	شخص حقیقی
۰٪	۵۰۰۰	۰٪	-	۰٪	۵۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مهدی فریور	شخص حقیقی
۶٪	۱۴,۶۹۰,۱۵۲	۶٪	۱۷,۲۹۰,۱۵۲	۶٪	۱۲,۵۹۰,۱۵۲			جمع واحدهای سرمایه گذاری

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله			
۹۴۲,۹۷۰,۸۹۱	۵۵۲,۲۱۸,۵۳۰	۹۱۴,۶۱۵,۰۴۹	تاریخ معامله	۶۰۲,۱۴۷,۹۸۲	کارمزد	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان	
۳۹۸,۵۸۷,۸۷۸	۵۰۴,۲۰۵,۵۴۳	۱۱۳,۱۱۰,۷۲۴	طی سال	۹۶,۱۶۲,۹۲۴	کارمزد	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	
۵۳۴,۲۵۳,۷۷۷	۸۸۶,۳۱۲,۶۴۱	۱,۱۳۳,۱۸۴,۰۴۰	طی سال	۳۲۰,۵۴۳,۰۲۳	کارمزد	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه آرمان	
۳۲,۹۹۳,۶۴۱	۱۵,۸۰۷,۲۵۳	۴۸,۷۰۹,۱۶۱	طی سال	۱۴,۷۵۴,۰۶۰	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت	
۱,۹۰۸,۸۰۶,۱۸۷	۱,۹۵۸,۵۴۳,۹۶۷	۲,۲۰۹,۶۱۸,۹۷۴		۱۰,۳۳۶,۰۷۹,۹۹۹			خالص مانده در پایان سال	

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه:

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