

پیوست : دارد

تاریخ : ۱۳۹۶/۰۳/۰۱

شماره : ۷۱/در/گت/۹۶

مدیریت محترم

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

با سلام،

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل صندوق برای دوره مالی
شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ به انضمام صورتهای مالی تقدیم می گردد.

با احترام مجدد
دایا رهیافت
مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت

دایا رهیافت
مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۱۰

رونوشت :

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

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

شماره: ۹۶/در/گت/۷۱

گزارش حسابرسی 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۶ ماهه 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 حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در بررسی سیستم کنترل‌های داخلی و نرم‌افزار حسابداری مورد استفاده در حدود رسیدگی‌های انجام شده مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به عنوان نقطه ضعف مشاهده گردید.

۶- 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.

۷- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۷ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده این مؤسسه به استثنای آثار مندرج ردیف ۵ از جدول ذیل، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- 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 نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۱	ماده ۲۰ اساسنامه	تسویه مدیر با بازارگردان بابت واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده، ظرف سه روزکاری	برای نمونه در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۳ و ۱۳۹۵/۰۹/۱۶ رعایت نشده 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 گروه مینا و پتروشیمی مبین در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۱ و ۱۳۹۵/۱۲/۱۷
۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد با بانک	در مورد سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک شهر و بانک خاورمیانه قرارداد منعقد نشده است. صرف‌نظر از تطبیق یا عدم تطبیق نرخ سود دریافتی با بخشنامه‌های بانک مرکزی
۴	بند ۸-۳ امیدنامه	ثبت هزینه صندوق در دفاتر مطابق با پیش بینی‌های صورت گرفته	عدم احتساب مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس

۹- 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، به استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی، برخورد نکرده است.

۱۰- 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.

دایا رهیافت

۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
صورت های مالی
 برای دوره مبنای ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 مبنای ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 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 ۱۳۹۶/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

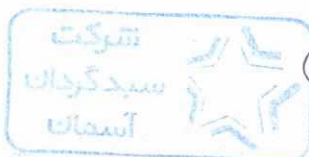
شرکت سیدگردان آسمان

سید جواد جمالی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمدرضا نادریان



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۰۳,۳۱۹,۷۸۲,۵۳۰	۱۲۷,۱۵۸,۰۷۵,۰۲۶
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۷۱۲,۸۲۰,۷۹۰	۵,۲۱۳,۵۱۸,۹۲۳
۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۵,۲۱۸,۶۹۲,۱۸۳
۸ حسابهای دریافتنی	۳,۷۸۷,۹۴۰,۱۲۸	۵,۰۲۷,۶۹۷,۳۳۲
۱۱ جاری کارگزاران	۶۵۲,۶۷۶,۷۴۵	-
۹ سایر دارایی ها	۳۳۴,۴۶۳,۵۰۰	۴۸۳,۷۲۵,۲۰۷
۱۰ موجودی نقد	۵۱,۴۳۸,۷۷۰	۵۰,۱۴۱,۶۵۸
جمع دارایی ها	۱۱۳,۸۵۹,۱۲۲,۴۶۳	۱۴۳,۱۵۱,۸۵۰,۳۲۹
بدهی ها:		
۱۱ جاری کارگزاران	-	۵,۳۲۶,۹۸۰,۹۸۸
۱۲ حسابهای پرداختنی	۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۲,۲۵۷,۶۹۲,۳۵۷	۲,۰۴۳,۷۵۰,۸۳۰
۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲
جمع بدهی ها	۲,۹۱۱,۷۷۷,۹۰۹	۸,۰۷۲,۰۱۷,۳۷۰
خالص دارایی ها	۱۱۰,۹۴۷,۳۴۴,۵۵۴	۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۵۹
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۹,۳۳۱	۹,۱۹۵

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



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرماتی سهام
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
درآمد ها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ (۴۰,۷۱,۵۱۴,۲۵۰)	۲,۲۴۰,۴۳۴,۵۰۱	۱,۹۶۷,۵۳۲,۱۵۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۵,۰۶۲,۵۳۵,۱۷۷	۲۳,۳۲۳,۳۴۹,۲۹۵	۱۷,۴۵۲,۳۸۷,۴۶۸
سود سهام	۱۸ ۲,۷۱۶,۷۶۴,۶۸۰	۱,۸۳۴,۱۰۹,۴۴۶	۱۱,۳۶۹,۱۴۹,۵۹۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۹ ۵۷۸,۷۶۶,۱۵۷	۲,۰۶۸,۸۶۰,۸۰۸	۳,۶۲۳,۵۱۴,۱۲۲
سایر درآمدها	۲۰ ۳۰۵,۲۰۵,۰۵۷	۸۹۳,۲۳۶,۲۶۸	۹۶۰,۵۵۷,۶۸۱
جمع درآمدها	۴,۵۹۱,۷۵۶,۸۲۱	۳۰,۳۵۸,۹۹۰,۳۱۸	۳۵,۳۷۲,۱۴۱,۰۲۶
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۱,۹۷۰,۲۶۴,۱۷۸)	(۲,۱۶۱,۱۰۵,۲۲۷)	(۴,۴۹۷,۶۳۵,۰۷۰)
سایر هزینه ها	۲۲ (۱۹۱,۷۸۱,۰۴۸)	(۲۳۴,۰۸۱,۶۰۴)	(۵۲۶,۹۲۳,۸۲۹)
جمع هزینه ها	(۲,۱۶۲,۰۴۵,۲۲۶)	(۲,۳۹۵,۱۸۶,۸۳۱)	(۵,۰۲۴,۵۵۸,۸۹۹)
سود خالص	۲,۴۲۹,۷۱۱,۵۹۵	۲۷,۹۶۳,۸۰۳,۴۸۷	۳۰,۳۴۷,۵۸۲,۱۲۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۴۰۴٪	۴۶,۷۷٪	۲۳,۹۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	۷,۲۰٪	۴۶,۷۰٪	۲۴,۹۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال / دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال ۱۳۵۰,۷۹۸,۳۲۹,۹۵۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال ۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال ۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال / دوره	۲,۴۲۹,۷۱۱,۵۹۵	۲۷,۹۶۳,۸۰۳,۴۸۷	۳۰,۳۴۷,۵۸۲,۱۲۷
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال / دوره	۱۱,۸۹۰,۱۵۲	۱۴۵,۵۹۱,۹۵۴,۳۱۹	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 ± 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 مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام با نماد آساس- 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 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 سبا 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 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 حسنی، شماره ۱۵، طبقه اول واقع شده است.

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:



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۸۵۰,۰۰۰	٪۸۵
بازارگردان	شرکت تأمین سرمایه آرمان	بازارگردان	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	٪۱۰
شخص حقیقی	فرهنگ قراگوزلو	نائب رئیس هیئت‌مدیره صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	٪۲,۵
شخص حقیقی	حمزه کاظمی محسن‌آبادی	مدیرعامل صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	٪۲,۵
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری					
			ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان 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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خ بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴.

بازارگردان صندوق، شرکت تأمین 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 نویخت، پلاک ۲۹، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ تهیه شده است.

۴- 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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 بازخريد 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 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 وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳-۴- 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:

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 علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب 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 می‌باشد.

توضیحات :

(الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل براساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. لذا 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 $[n \times 365]$ ضربدر 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.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

۴-۵- 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- تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال

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



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت از کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
سرمایه گذاریها	۵,۳۲۵,۶۹۷,۶۰۸	۳,۴۹۳,۴۴۳,۵۰۷	۳۰.۷٪	۱۴,۵۴۱,۳۵۲,۶۳۹	۱۱,۱۵۴,۸۲۱,۸۸۴	۷.۷۹٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۶۶۸,۴۲۶,۶۷۷	۱,۲۸۳,۰۲۷,۹۹۷	۱.۱۳٪	۱۹,۶۸۸,۹۷۶,۶۹۸	۶,۷۲۵,۴۹۱,۰۶۵	۴.۷۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	۵,۳۷۴,۹۰۴,۷۸۴	۵,۹۷۰,۴۴۹,۹۰۱	۵.۲۴٪	۱۶,۷۸۸,۸۵۰,۳۰۷	۱۹,۱۳۸,۷۷۷,۰۴۳	۱۳.۳۷٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۲,۲۴۵,۷۳۹,۴۶۷	۱۵,۰۶۸,۲۲۱,۶۵۶	۱۳.۲۳٪	۲۴,۹۹۷,۶۹۷,۰۰۲	۲۲,۰۷۹,۲۱۰,۹۴۲	۱۵.۴۲٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۱۳۹,۴۴۲,۲۶۴	۱,۱۷۶,۸۵۲,۴۱۵	۱.۰۳٪	۱,۶۹۰,۶۷۳,۱۰۱	۱,۷۲۵,۷۱۸,۵۹۰	۱.۲۱٪
برق، گاز، بخار و آب گرم	۹,۷۹۶,۴۴۴,۱۲۳	۱۲,۱۷۴,۹۱۷,۵۶۵	۱۰.۶۹٪	۱۱,۶۲۲,۸۹۹,۸۰۴	۱۳,۸۵۹,۴۰۳,۹۸۵	۹.۶۸٪
خدمات فنی و مهندسی	۱۰,۳۱۴,۸۸۰,۱۷۷	۸,۴۳۴,۰۵۰,۲۷۷	۷.۴۱٪	۱۸,۱۴۲,۴۶۱,۳۲۰	۱۷,۷۶۴,۵۰۶,۶۹۱	۱۲.۴۱٪
انتشار، چاپ و تکثیر	۳,۷۱۵,۱۵۲,۹۸۲	۷,۵۶۴,۶۲۷,۰۸۶	۶.۶۴٪	۳,۸۷۱,۹۷۳,۲۷۱	۷,۲۹۴,۱۶۲,۷۰۰	۵.۱۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۸۲۷,۴۷۵,۶۲۳	۱,۴۰۱,۲۸۸,۲۸۴	۱.۲۳٪	-	-	-
واسطه گری های مالی و پولی	۸۶۸,۱۹۷,۸۵۳	۷۹۰,۹۷۶,۳۳۲	۰.۶۹٪	۶,۵۳۰,۷۶۴,۸۱۶	۶,۰۲۰,۲۱۲,۰۹۲	۴.۲۱٪
سایر واسطه گری های مالی	۱۷,۸۱۳,۸۵۳,۶۱۷	۱۶,۵۹۱,۰۴۴,۶۲۳	۱۴.۵۷٪	۱۳,۶۰۳,۲۱۱,۴۱۵	۱۳,۵۹۵,۷۱۴,۷۵۸	۹.۵۰٪
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۲,۱۱۷,۲۴۰,۵۴۱	۲,۲۴۲,۹۶۰,۵۷۷	۱.۹۷٪	۲,۰۴۷,۸۳۱,۶۰۰	۲,۰۶۰,۵۷۶,۲۲۰	۱.۴۴٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳,۲۴۸,۸۵۹,۴۳۲	۲,۷۷۱,۹۳۲,۳۳۱	۲.۴۳٪	۱,۲۶۰,۴۲۴,۴۵۷	۱,۳۳۴,۸۱۶,۱۸۱	۰.۹۳٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۵۴۴,۱۰۳,۵۲۹	۱,۵۰۰,۱۰۷,۰۱۰	۱.۳۳٪	۱,۳۰۲,۲۰۸,۴۰۸	۱,۳۳۴,۰۸۳,۱۴۰	۰.۹۳٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۵۳۶,۷۶۲,۳۷۲	۳,۴۷۶,۱۰۱,۵۶۴	۳.۰۵٪	-	-	-
محصولات شیمیایی	۴,۸۴۱,۳۶۵,۳۰۴	۶,۱۴۶,۷۵۶,۳۳۰	۵.۴۰٪	۱,۱۷۰,۶۵۲,۵۸۶	۱,۱۴۷,۵۹۲,۹۹۹	۰.۸۰٪
استخراج کانه های فلزی	۶,۱۳۵,۶۷۳,۵۰۰	۷,۴۵۲,۵۱۶,۳۰۰	۶.۵۵٪	-	-	-
اساسی	۴,۴۹۴,۲۲۴,۰۳۵	۴,۷۸۶,۰۷۹,۱۱۳	۴.۲۰٪	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹۸۵,۳۹۸,۱۹۵	۷۸۴,۴۱۰,۸۹۲	۰.۶۹٪	-	-	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲۵۴,۸۴۶,۷۰۶	۲۱۰,۰۱۸,۹۷۰	۰.۱۸٪	-	-	-
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	۲,۷۰۹,۷۸۶,۴۰۶	۱,۹۲۲,۹۸۶,۷۳۶	۱.۳۴٪
	۱۰۷,۲۴۸,۶۸۶,۲۸۳	۱۰۳,۳۱۹,۷۸۲,۵۳۰	۹۰.۷۲٪	۱۳۹,۹۶۹,۷۶۳,۸۳۰	۱۲۷,۱۵۸,۰۷۵,۰۲۶	۸۸.۸۳٪



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
مبلغ	نسبت از کل	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده	نوع سپرده	
(ریال)	دارایی ها	(ریال)	درصد		گذاری		
ریال	درصد	ریال					سپرده های بانکی:
۴,۵۳۹,۷۹۱,۲۷۸	۵۰.۱٪	۵,۷۰۰,۵۷۴,۱۹۵	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
۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	ماهانه	۹۳/۰۸/۱۷	کوتاه مدت	بانک شهر - پشتیبان ۷۰۰۲۱۳۱۰۱۸۹۳۸
۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۸,۲۳۶	۱۰٪	ماهانه	۹۳/۱۲/۰۲	کوتاه مدت	بانک شهر - پشتیبان ۷۰۰۷۹۵۹۱۸۷۹۹
۴۹۳,۱۵۹	۰.۰۰٪	۵۱۶,۰۵۴	۱۰٪	ماهانه	۹۲/۱۱/۱۳	کوتاه مدت	بانک تجارت - پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۴۳
۱۰,۹۶۷,۲۴۳	۰.۰۱٪	۱۱,۵۲۲,۳۰۵	۱۰٪	ماهانه	۹۲/۰۹/۱۲	کوتاه مدت	بانک دی - پشتیبان ۰۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴
۵,۳۱۳,۵۱۸,۹۲۳	۵۰.۲٪	۵,۷۱۲,۸۲۰,۷۹۰					

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		۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
خالص ارزش فروش	نسبت از کل	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ	
ریال	دارایی ها	ریال	ریال	ریال	درصد	سررسید	
ریال	درصد	ریال					اوراق مشارکت:
۵,۳۱۸,۶۹۲,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گلگهر
۵,۳۱۸,۶۹۲,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال		ریال	
۱۳۲,۲۸۱,۹۹۱	۴۹,۵۶۸,۱۲۷	نرخ های متفاوت	۴۹,۵۹۸,۳۷۴	سود دریافتنی سپرده بانکی
۴,۸۹۵,۴۱۵,۳۴۱	۳,۷۳۸,۳۷۲,۰۰۱	۲۵٪	۳,۸۸۸,۶۲۹,۴۱۲	سود دریافتنی سهام
۵,۰۲۷,۶۹۷,۳۳۲	۳,۷۸۷,۹۴۰,۱۲۸	-	۳,۹۳۸,۲۲۷,۷۸۶	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 هرکدام 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 ۳ سال می باشد.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۲,۷۱۹,۶۰۱	-	(۴۹,۲۸۸,۱۴۰)	۱۷۳,۴۳۱,۴۶۱	۲۲۲,۷۱۹,۶۰۱
۲۶۱,۰۰۵,۶۰۶	-	(۱۲۸,۶۵۵,۷۲۰)	۱۳۲,۳۴۹,۸۸۶	۲۶۱,۰۰۵,۶۰۶
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۱۷,۸۴۷)	۲۸,۶۸۲,۱۵۳	-
۴۸۳,۷۲۵,۲۰۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۹,۲۶۱,۷۰۷)	۳۳۴,۴۶۳,۵۰۰	۴۸۳,۷۲۵,۲۰۷

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان

خدمات سپرده گذاری و

نگهداری واحدهای سرمایه

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	بانک تجارت- جاری ۱۶۶۶۲۴۷۵۴ - نجات الهی
۲۱,۶۵۸	۲۱,۶۵۸	بانک تجارت- جاری ۱۰۴۳۱۸۵۹۲ - بورس کالا
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر - جاری ۱۰۰۲۰۹۱۶۹۵۸۷۹ - دریند
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۳,۱۱۲	بانک خاورمیانه - جاری ۱۰۰۵/۱۱/۰۴۰/۷۰۷۰۷۰۸۲۶ - مهستان
۵۰,۱۴۱,۶۵۸	۵۱,۴۳۸,۷۷۰	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی س ۴
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

مانده پایان سال بدهکار (بستانکار)	مانده پایان دوره بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی بدهکار (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۲۸,۰۶۶,۵۲۸)	۵۱۰,۷۰۴,۷۲۶	(۱۰۶,۲۸۱,۱۸۵,۱۸۲)	۱۰۶,۹۱۹,۹۵۶,۴۳۶	(۱۲۸,۰۶۶,۵۲۸)	کارگزاری حافظ
۱۴۱,۹۷۲,۰۱۹	۱۴۱,۹۷۲,۰۱۹	-	-	۱۴۱,۹۷۲,۰۱۹	کارگزاری بانک مسکن
(۵,۳۴۰,۸۸۶,۱۷۵)	-	(۱۴۴,۸۳۹,۰۲۵)	۵,۴۸۵,۷۲۵,۲۰۰	(۵,۳۴۰,۸۸۶,۱۷۵)	کارگزاری بانک پاسارگاد
(۳۰۴)	-	-	۳۰۴	(۳۰۴)	کارگزاری بهگزین
(۵,۳۲۶,۹۸۰,۹۸۸)	۶۵۲,۶۷۶,۷۴۵	(۱۰۶,۴۲۶,۰۲۴,۲۰۷)	۱۱۲,۴۰۵,۶۸۱,۹۴۰	(۵,۳۲۶,۹۸۰,۹۸۸)	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۲- حسابهای پرداختنی:

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰

بدهی بابت مخارج نرم افزار و آبونمان سپرده گذاری مرکزی

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳,۱۰۳,۵۲۰	۵,۱۲۰,۵۴۰
۸۴۹,۳۱۶,۲۷۷	۶۶۶,۴۱۸,۴۸۴
۳۴۴,۷۳۴,۹۲۵	۱۱۰,۳۱۹,۹۴۵
۸۱۲,۶۴۱,۰۰۷	۱,۴۱۲,۳۷۰,۱۶۷
۳۳,۹۵۵,۱۰۱	۶۳,۴۶۳,۲۲۱
۲,۰۴۳,۷۵۰,۸۳۰	۲,۲۵۷,۶۹۲,۳۵۷

بدهی به مدیر (بابت خدمات بانکی)

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره کارمزد بازارگردان

ذخیره کارمزد حسابرس



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲
۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲

ذخیره کارمزد تصفیه

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		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۲۵,۸۸۴,۵۶۸,۴۷۴	۱۳,۶۹۰,۱۵۲	۱۰۱,۶۱۶,۳۱۶,۲۷۵	۱۰,۸۹۰,۱۵۲
۹,۱۹۵,۲۶۴,۴۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۱,۰۲۸,۲۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۵۹	۱۴,۶۹۰,۱۵۲	۱۱۰,۹۴۷,۳۴۴,۵۵۴	۱۱,۸۹۰,۱۵۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
یادداشت	(ریال)	(ریال)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۲,۰۸۲,۵۹۱,۱۶۴
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۶-۲	۶۷۵,۴۶۷,۳۸۹
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱۶-۳	(۴۱,۱۱۵,۳۸۲)
جمع	(۴,۰۷۱,۵۱۴,۲۵۰)	۲,۲۴۰,۴۳۴,۵۰۱
۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل است:		۱,۹۶۷,۵۳۳,۱۵۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال

بانک پاسارگاد	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰
آسان پرداخت پرشین	۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۰۰
بیمه ما	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
پتروشیمی چمر	۱۳۳,۲۹۴	۱۳۳,۲۹۴	۱۳۳,۲۹۴	۱۳۳,۲۹۴	۱۳۳,۲۹۴
توکاریل	۵۴۸,۱۵۰	۵۴۸,۱۵۰	۵۴۸,۱۵۰	۵۴۸,۱۵۰	۵۴۸,۱۵۰
تولید برق مهاباد کهنوج	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
داروسازی امین	۱۵۳,۵۲۰	۱۵۳,۵۲۰	۱۵۳,۵۲۰	۱۵۳,۵۲۰	۱۵۳,۵۲۰
رادینور ایران	۷۸۰,۳۵۶	۷۸۰,۳۵۶	۷۸۰,۳۵۶	۷۸۰,۳۵۶	۷۸۰,۳۵۶
زاسک	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
س. تئیر گران فارس و خوزستان	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۹۰,۱۱۳	۱۹۰,۱۱۳	۱۹۰,۱۱۳	۱۹۰,۱۱۳	۱۹۰,۱۱۳
کارت اعتباری ایران کیش	۳۵۴,۸۱۸	۳۵۴,۸۱۸	۳۵۴,۸۱۸	۳۵۴,۸۱۸	۳۵۴,۸۱۸
گروه پتروشیمی س. ایران لیلان	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰
کیمیادرو	۲۵,۴۹۹	۲۵,۴۹۹	۲۵,۴۹۹	۲۵,۴۹۹	۲۵,۴۹۹
مدنی و صنعتی چادرملو	۵۱۶,۶۶۷	۵۱۶,۶۶۷	۵۱۶,۶۶۷	۵۱۶,۶۶۷	۵۱۶,۶۶۷
ملی صنایع مس ایران	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
نفت تهران	۸۸,۵۹۴	۸۸,۵۹۴	۸۸,۵۹۴	۸۸,۵۹۴	۸۸,۵۹۴
پتروشیمی فجر	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰
پتروشیمی فواران	۶۶,۷۰۲	۶۶,۷۰۲	۶۶,۷۰۲	۶۶,۷۰۲	۶۶,۷۰۲
پتروشیمی مبین	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱,۶۴۳,۱۸۰	۱,۶۴۳,۱۸۰	۱,۶۴۳,۱۸۰	۱,۶۴۳,۱۸۰	۱,۶۴۳,۱۸۰
سرمایه گذاری شاهد	۶۰۷,۱۳۰	۶۰۷,۱۳۰	۶۰۷,۱۳۰	۶۰۷,۱۳۰	۶۰۷,۱۳۰
جمع نقل به صفحه بعد	۱۵,۸۱۳,۷۲۳	۱۵,۸۱۳,۷۲۳	۱۵,۸۱۳,۷۲۳	۱۵,۸۱۳,۷۲۳	۱۵,۸۱۳,۷۲۳



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

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال مالی	دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه		تعداد
	منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷,۵۱۳,۲۸۶,۷۵۴)	(۷۴۹,۴۸۷,۶۲۷)	(۴,۷۰۵,۸۶۶,۲۵۷)	(۴۱۳,۲۸۵,۳۲۹)	(۳۳۶,۶۱۰,۷۹۶)	(۸۶,۵۱۳,۰۱۵,۶۶۰)	۸۳,۶۵۷,۰۴۵,۴۲۸	۳۹,۵۱۲,۱۵۲
۱,۹۱۰,۸۹۱,۴۵۳	۶۳۴,۱۰۰,۰۰۷۵	-	-	-	-	-	-
(۹۲۹,۱۳۴,۲۳۲)	۴۸,۷۷۱,۱۰۷	-	-	-	-	-	-
۱۳۶,۸۱۵,۱۶۸	(۳۴۶,۳۷۴,۰۰۹)	-	-	-	-	-	-
۳۶۶,۸۳۶,۷۴۳	۳۷۷,۰۲۸,۹۱۷	-	-	-	-	-	-
۱,۴۷۲,۷۵۶,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۱,۲۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۲۳,۲۹۵,۶۶۴	۲۶۷,۹۹۹,۹۳۹	-	-	-	-	-	-
۷۷۱,۴۷۵,۸۵۹	۷۷۱,۴۷۵,۸۵۹	-	-	-	-	-	-
۲۹۵,۱۳۰,۹۳۷	۲۹۵,۱۳۰,۹۳۷	-	-	-	-	-	-
۱,۳۳۱,۰۸۱,۵۳۰	-	-	-	-	-	-	-
۷۰,۲۲۲,۹۵۱	۷۰,۲۲۲,۹۵۱	-	-	-	-	-	-
(۳,۱۱۷,۱۶۴)	(۳,۱۱۷,۱۶۴)	-	-	-	-	-	-
۴۴,۲۸۲,۷۲۲	۴۴,۲۸۲,۷۲۲	-	-	-	-	-	-
۵۸,۵۵۹,۸۴۷	۵۸,۵۵۹,۸۴۷	-	-	-	-	-	-
(۴,۹۰۹,۹۴۳)	(۴,۹۰۹,۹۴۳)	-	-	-	-	-	-
۲۰,۳,۵۸۸,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	-
۲,۴۹۵,۷۳۷	-	-	-	-	-	-	-
۸۴,۴۱۸,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	-
۴۳۷,۴۵۵,۱۸۵	۴۳۷,۴۵۵,۱۸۵	-	-	-	-	-	-
۱۸۱,۳۴۲,۳۴۸	۱۸۱,۳۴۲,۳۴۸	-	-	-	-	-	-
۳۲,۰۸۶,۰۵۳	-	-	-	-	-	-	-
۵۸,۶۲۰,۴۳۷	-	-	-	-	-	-	-
۷۵۹,۶۱۳	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۰۲,۵۵۹,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۱۴۳,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۱۹۶,۷۲۸	-	-	-	-	-	-	-
۴,۶۷۴,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۸,۵۴۳,۳۷۷	۲,۰۸۲,۵۹۱,۱۶۴	(۴,۷۰۵,۸۶۶,۳۵۷)	(۴۱۳,۲۸۵,۳۲۹)	(۳۳۶,۶۱۰,۷۹۶)	(۸۶,۵۱۳,۰۱۵,۶۶۰)	۸۳,۶۵۷,۰۴۵,۴۲۸	۳۹,۵۱۲,۱۵۲

سهام:

جمع نقل از صفحه قبل
بانک تجارت
بانک صادرات
سیمان فارس نو
تهمن دیزل
پالایش نفت تهران
توسعه حمل و نقل پارسین
ایرکا پارت صنعت
داروسازی فارابی
داروسازی گلسترین تامین
سرمایه گذاری آتیه دماوند
سرمایه گذاری سبحان
سرمایه گذاری مسکن پردیس
شرکت بیمه اتکالی اسین
روان فن آور
صنعتی بهشهر
تولید نیروی برق دماوند
ریل پرداز سیر
صندوق بازنشستگی
گروه صنایع بهشهر ایران
سرمایه گذاری مسکن الوند
کنترل خوردگی تکین کو
پخش البرز
توکا رنگ فولاد سپاهان
سرمایه گذاری صنعت و معدن
مدیریت انرژی امید تالان هور
واسازی و مکن



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

حق تقدم:	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
ح - معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۶۹۳,۷۰۸	۱,۳۰۶,۵۵۲,۵۷۶	(۱,۱۸۹,۳۲۲,۱۶۵)	(۶,۹۱۱,۶۷۲)	(۶,۵۳۲,۷۶۳)	۱۰۳,۷۸۵,۹۷۶	-	-	-	-	-
ح - گروه صنعتی بارز	۲۷۳,۶۲۷	۶۹۳,۱۱۹,۴۴۰	(۷۴۲,۰۷۶,۴۲۴)	(۳,۶۶۶,۵۹۸)	(۳,۴۶۵,۵۹۹)	(۵۶,۰۸۹,۱۸۱)	-	-	-	-	-
ح - سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۹۴,۹۴۳	۳۹,۸۷۶,۰۶۰	(۳۴,۸۴۴,۰۸۱)	(۲۱۰,۹۴۵)	(۱۹۹,۳۸۰)	۴,۶۲۱,۶۵۴	-	-	-	-	-
ح - توسعه معادن و فلزات	۷,۷۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۶,۵۱۴,۴۳۰	(۱,۶۷۶,۱۶۶,۰۸۶)	(۱۵,۱۰۹,۳۷۸)	(۱۴,۳۸۱,۰۷۵)	۱,۱۵۰,۹۵۷,۸۹۱	-	-	-	-	-
ح - بانک انصار	۲,۱۴۴,۴۹۰	۱,۶۰۹,۲۸۹,۶۳۰	(۲,۱۲۰,۵۴۰,۷۲۶)	(۸,۵۱۲,۳۵۰)	(۸,۰۴۵,۶۰۵)	(۵۲۷,۸۰۸,۹۵۱)	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	۱۸۸,۷۰۵,۰۳۲	۱۸۸,۷۰۵,۰۳۲	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۳۵۱,۵۴۲)	(۱۲,۳۵۱,۵۴۲)	-	-	-
تراکتورسازی	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۵۱۰,۱۵۳)	(۱۸,۵۱۰,۱۵۳)	-	-	-
ح - سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۴۱,۳۸۰,۸۵۰)	-	-	-	-
ح - گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	(۹,۵۸۸,۵۹۹)	-	-	-	-
ح - لیزینگ رایان سایبا	-	-	-	-	-	-	(۹۹۰)	-	-	-	-
	۱۱,۹۰۶,۷۶۸	۶,۵۰۵,۳۵۲,۱۳۶	(۵,۷۶۲,۹۴۹,۴۸۲)	(۳۴,۴۱۰,۸۴۳)	(۳۲,۵۲۴,۴۲۲)	۶۷۵,۴۶۷,۳۸۹	۱۵۷,۸۴۳,۳۳۷	۱۵۷,۸۴۳,۳۳۷	(۱,۲۹۳,۱۲۷,۱۰۲)	-	-

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

اوراق:	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۵,۰۴۸	۵,۰۵۰,۱۰۰,۶۸۰	(۵,۰۸۹,۴۸۹,۶۸۸)	(۳,۹۰۸,۷۷۸)	(۴۳,۲۹۷,۷۸۶)	-	-	-	-	(۳۳,۸۴۰,۵۱۴)	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	۱۴۵	۱۳۱,۹۵۰,۰۰۰	(۱۲۹,۶۶۵,۴۶۷)	(۱۰۲,۱۲۹)	۲,۱۸۲,۴۰۴	-	-	-	-	-	-
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۹۵۶,۳۹۳	-
	۵,۱۹۳	۵,۱۸۲,۰۵۰,۶۸۰	(۵,۲۱۹,۱۵۵,۱۵۵)	(۴,۰۱۰,۹۰۷)	(۴۱,۱۱۵,۳۸۲)	-	-	-	-	(۱۷,۸۸۴,۱۲۱)	-



صندوق سر ماده گذاري آسمان آرماني سهام

بازداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه
مختص به ۱۳۹۳/۹۴	مختص به ۱۳۹۴/۱۳۹۵	مختص به ۱۳۹۵/۱۳۹۶
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۷,۵۵۴,۷۹۵,۴۴۵	۲۳,۳۸۳,۳۴۹,۴۹۱	۵۰,۶۰۸,۴۵۵,۹۹۷
(۱-۲-۸-۱۵)	(۹۴,۹۵۵,۹۹۲)	
		۱,۶۸۹,۴۸۰
۱۷,۴۵۲,۳۸۷,۴۶۸	۲۳,۳۳۲,۳۴۹,۳۹۵	۵۰,۶۱۰,۵۳۵,۱۷۷

یادداشت

۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت هلی پذیرفته شده در بورس بازاریارس

۱۷-۲ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اختیار خرید معاملات

جمع

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته

[illegible]

poly-

Crus

پیش

انک پاسا

پارس تون

بر و استیسی

مرو و صفت

سجل

0.5

حسن دین

to day

الایمانی

ترويض

بجارت الکم

تجارت

سور مایه

روسیازی

is a

10

3. 6

مَنْ قَالَ

Q

5

1

7

5

1

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

51

گروه صنایع بهشتی ایران (تقد)



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۵ اسفند

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

سال مالی	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۴ ماهه
منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
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
(۱۰,۳۴۰,۸۰۰,۱۸)	(۱۱۴,۷۸۲,۷۳۴)	-
-	۱۹,۳۲۷,۱۰۸	-
(۱۰,۳۴۰,۸۰۰,۱۸)	(۹۴,۹۵۵,۶۲۶)	-
قیمت تبدیل شده و یا ارزش بازار	کارمزد	ارزش دفتری
تعداد	ریال	ریال
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
نام سهم	کلنگیر ۳ ماهه ۲۰ درصد مشارکت مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	

۳-۱۷ سود تحقق نیافته اختیار خرید معاملات

[illegible]

١٨- سود سهام



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مرابحه	۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۳۳۶,۰۲۱,۱۹۲	۶۲۷,۱۳۲,۰۹۶
جمع	-	۱۳۶,۱۵۶,۸۸۳	۲۱۵,۰۵۱,۵۰۵
سود سپرده بانکی	۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۴۷۲,۱۷۸,۰۷۵	۸۴۲,۱۸۳,۶۰۱
جمع کل	۱۹-۱	۱,۵۹۶,۶۸۲,۷۲۳	۲,۷۸۰,۳۳۰,۵۳۱
	۱۹-۲	۵۷۸,۷۶۶,۱۵۷	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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت:		ریال	ریال	ریال
گلگیر	۲۰٪	۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۳۳۶,۰۲۱,۱۹۲	۶۲۷,۱۳۲,۰۹۶
اوراق مرابحه:		-	۱۳۶,۱۵۶,۸۸۳	۲۱۵,۰۵۱,۵۰۵
مگاموتور	-	-	۱۳۶,۱۵۶,۸۸۳	۲۱۵,۰۵۱,۵۰۵
جمع		۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۴۷۲,۱۷۸,۰۷۵	۸۴۲,۱۸۳,۶۰۱
جمع کل				

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

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
سپرده بانکی:		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۲۲.۵٪	۲۰۵,۸۵۰,۷۰۰	(۶۶,۵۴۳)	۲۰۵,۷۸۴,۱۵۷	۶۷۸,۵۵۵,۳۲۹	۱,۱۷۱,۵۵۸,۲۲۸
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۱۰٪	۱۰,۵۱۳,۴۹۶	(۸۶۴)	۱۰,۵۱۲,۶۳۲	۶,۵۸۴	۲,۴۷۸,۶۵۸
سپرده گذاری نزد بانک شهر	۱۰٪	۲۸۱,۶۱۹,۷۴۲	(۱)	۲۸۱,۶۱۹,۷۴۱	۷۵۹,۴۰۷,۱۳۹	۱,۳۴۷,۳۶۴,۱۴۳
سپرده گذاری نزد بانک دی	۱۰٪	۵۵۴,۴۹۰	(۳۰۷)	۵۵۴,۲۸۳	۱,۷۲۱,۵۶۹	۴,۷۲۸,۷۴۷
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۱۰٪	۲۴,۸۵۸	-	۲۴,۸۵۸	۲۲,۶۷۸	۴۷,۱۵۶
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	۱۸٪	۱,۰۷۶,۸۰۴	-	۱,۰۷۶,۸۰۴	۱۵۶,۹۶۹,۴۳۴	۲۵۴,۱۵۳,۵۹۹
		۴۹۹,۶۴۰,۰۹۰	(۶۷,۶۱۵)	۴۹۹,۵۷۲,۴۷۵	۱,۵۹۶,۶۸۲,۷۲۳	۲,۷۸۰,۳۳۰,۵۳۱



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۰- 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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
	۵۷,۶۱۹,۶۹۱	-	۲۷,۶۲۲,۹۸۹
	-	۲۷,۹۱۲,۴۴۹	۹,۷۴۰,۲۱۱
	-	۶,۲۹۳,۸۲۸	۶۴,۷۴۱,۶۳۰
	۲۴۴,۵۹۷,۵۳۳	۸۵۸,۲۵۷,۶۵۰	۸۵۸,۲۵۷,۶۵۰
	۱۲۰,۴۹۸	۵۶۱,۶۶۷	۵۶۱,۶۶۷
	۲,۸۶۷,۲۳۵	۱,۲۱۰,۶۶۴	۱,۶۳۳,۵۳۴
	۳۰۵,۲۰۵,۰۵۷	۸۹۲,۲۳۶,۲۶۸	۹۶۰,۵۵۷,۶۸۱

تعدیلات کارگزاری

- کارگزاری بانک مسکن

- کارگزاری حافظ

- کارگزاری بورس بهگزین

- کارگزاری بانک پاسارگاد

تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام

تنزیلات مربوط به سود پانک

سایر درآمدها حاصل از ثبت اصلاحی بابت تفاوت محاسبات در جریان جابجایی نرم افزار و واریزی های اشتباه پانک

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

ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده
۱۷۷,۸۵۴,۶۱۰	۱۹۳,۰۶۰,۱۶۰	۱۵,۲۰۵,۵۵۰	-	-	-
۱,۸۴۸,۳۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۶۹۹	-	-	-
۴۱,۳۴۰,۹۱۵	۴۴,۲۵۳,۳۰۰	۲,۹۱۲,۳۸۵	-	-	-
-	-	-	۶۶,۹۵۷,۶۶۱	۶۶,۹۵۷,۶۶۱	۶۶,۹۵۷,۶۶۱
۱,۱۰۸,۰۳۸,۱۲۹	۱,۱۵۳,۵۱۰,۳۵۰	۴۵,۴۷۲,۲۲۱	۱۴۹,۶۴۹,۰۶۰	۱۴۹,۶۴۹,۰۶۰	۱۴۹,۶۴۹,۰۶۰
۵۴۴,۵۸۲,۷۴۴	۵۷۷,۷۳۳,۱۰۰	۳۳,۱۵۰,۳۵۶	۲۱۰,۹۸۷,۴۶۹	۲۱۰,۹۸۷,۴۶۹	۲۱۰,۹۸۷,۴۶۹
۳۱,۸۹۹,۴۶۸	۳۵,۶۲۵,۰۰۰	۳,۷۲۵,۵۳۲	۱۳,۷۰۰,۴۷۳	۱۳,۷۰۰,۴۷۳	۱۳,۷۰۰,۴۷۳
۶۰۰,۰۹۹,۳۹۴	۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۹۰۰,۶۰۶	۶۰,۷۷۰,۷۶۹	۶۰,۷۷۰,۷۶۹	۶۰,۷۷۰,۷۶۹
-	-	-	۷۳,۰۱۵,۳۸۶	۷۳,۰۱۵,۳۸۶	۷۳,۰۱۵,۳۸۶
-	-	-	۱۶,۸۴۴,۱۸۱	۱۶,۸۴۴,۱۸۱	۱۶,۸۴۴,۱۸۱
۲۷۱,۰۰۴,۸۹۶	۲۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۵,۱۰۴	۳,۶۳۸,۹۲۳	۳,۶۳۸,۹۲۳	۳,۶۳۸,۹۲۳
-	-	-	۷,۷۶۷,۲۴۱	۷,۷۶۷,۲۴۱	۷,۷۶۷,۲۴۱
۸۹۰,۶۶۵,۱۷۸	۹۴۵,۴۹۱,۷۵۰	۵۴,۸۲۶,۵۷۲	-	-	-
۲۱۹,۶۲۶,۵۰۱	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۷۳,۴۹۹	۱۵۹,۳۱۷,۱۳۱	۱۵۹,۳۱۷,۱۳۱	۱۵۹,۳۱۷,۱۳۱
۲۹,۲۷۷,۹۹۳	۳۲,۵۶۲,۰۰۲	۳,۲۸۴,۰۰۹	۹۵,۶۰۹,۳۵۶	۹۵,۶۰۹,۳۵۶	۹۵,۶۰۹,۳۵۶
۳,۹۱۶,۳۳۸,۱۲۹	۴,۱۶۰,۸۳۵,۶۶۲	۲۴۴,۵۹۷,۵۳۳	۸۵۸,۲۵۷,۶۵۰	۸۵۸,۲۵۷,۶۵۰	۸۵۸,۲۵۷,۶۵۰

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی توکارنگ سپاهان

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی س. تدبیرگران فارس و خوزستان

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت کنترل خوردگی تکین کو

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی بانک پاسارگاد

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری البرز

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی تراکتور سازی

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی ایرکاپارت صنعت

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری پارس توشه

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی توسعه صنایع بهشهر ایران

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی بهمن لیزینگ

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی صنعتی بارز

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی روان فناور

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی گروه بهمن

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت سیمان فارس و خوزستان

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت سیمان تهران



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۱۶۱,۱۰۸,۱۲۱	۱,۱۸۵,۵۹۲,۳۷۹	۲۵۲۴۳۹۵۳۱۲	
۱۷۹,۹۱۸,۷۷۷	۲۱۷,۷۱۶,۸۶۶	۴۴۰,۶۶۳,۲۴۹	متولی
۵۹۹,۷۲۹,۱۶۰	۷۲۵,۷۲۳,۰۸۶	۱۴۶۸۸۷۷۸۱۵	بازارگردان
۲۹,۵۰۸,۱۲۰	۳۲,۰۷۲,۸۹۶	۶۳۶۹۸۶۹۴	حسابرس
۱,۹۷۰,۲۶۴,۱۷۸	۲,۱۶۱,۱۰۵,۲۲۷	۴,۴۹۷,۶۳۵,۰۷۰	

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
-	۵۴,۷۰۹,۴۶۹	۷۳,۷۴۰,۳۰۵	هزینه آبونمان
۱۲۸,۶۵۵,۷۲۰	۱۲۸,۵۷۶,۹۵۳	۳۰۵,۸۸۱,۶۳۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری
۱۱,۳۱۷,۸۴۷	-	-	واحد های سرمایه گذاری
۴۹,۲۸۸,۱۴۰	۴۹,۰۰۹,۲۱۷	۹۹,۹۴۰,۲۹۵	هزینه تاسیس
۲,۵۱۹,۳۴۱	۱,۷۸۵,۹۶۵	۴۷,۳۶۱,۵۹۹	سایر هزینه ها
۱۹۱,۷۸۱,۰۴۸	۲۳۴,۰۸۱,۶۰۴	۵۲۶,۹۲۳,۸۲۹	

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱,۴۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۳,۳۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
لاداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۴- بدیهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای:
صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد بدیهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد نمایی
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۸۵۰,۰۰۰	۵٪
بازارگردان	شرکت تئین سرمایه آرمان	بازارگردان	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱٪
شخص حقیقی	فرهنگ فراگورلو	سهامدار	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۰٪
شخص حقیقی	حمزه کافلی محسن آبادی	سهامدار	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۰٪
شخص حقیقی	سید چواد جمالی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۸,۰۰۰	۰٪
شخص حقیقی	دانش فراگورلو	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰٪
شخص حقیقی	مهدی فریور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰٪
جمع واحدهای سرمایه گذاری					۱,۰۱۸,۰۰۰
					۶٪

۳۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی) در پایان دوره
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	کاربرد	ارزش معامله - ریال	۱۱/۱۶/۱۰۸۰/۱۳۱	ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	مشتری	کاربرد		۱۷۹/۹۱۸/۷۷۷	۸۸۵,۹۳۹,۰۳۴
شرکت تئین سرمایه آرمان	بازارگردان	کاربرد		۵۹۹/۷۲۹/۱۶۰	۱۱۰,۳۱۹,۹۴۵
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مالیاریت	حسابرس	کاربرد		۲۹۵۰۸۰/۱۳۰	۱,۴۱۲,۳۷۰,۱۶۷
خالص مانده در پایان سال				۱,۹۷۰,۲۶۴,۱۷۸	۶۳,۲۶۳,۲۲۱
					۲,۴۷۲,۰۹۲,۳۵۷

۳۷- 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 پایداریت های همراه بوده وجود نداشته است.

