

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام  
(قابل معامله)

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۹۶/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله)

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان آرمانی سهام

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان آرمانی سهام (قابل معامله) مربوط به دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ 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 ها

یادداشت های توضیحی:

۴

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

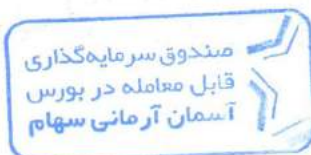
۹-۲۵

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری وبا توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله) تهیه گردیده است .

مدیریت صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله) بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت وعملکرد مالی صندوق ، در برگرفته 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 وبه گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .



| امضاء | نماینده          | شخص حقوقی                       | ارکان صندوق |
|-------|------------------|---------------------------------|-------------|
|       | محمد صدراپی      | شرکت سبدگردان آسمان             | مدیر صندوق  |
|       | محمد رضا نادریان | موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم | متولی صندوق |

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله)

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱      | یادداشت | دارایی ها:                                               |
|-----------------|-----------------|---------|----------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |         |                                                          |
| ۱۳۷,۱۵۸,۰۷۵,۰۲۶ | ۹۴,۵۶۸,۲۲,۴۴۳   | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                           |
| -               | ۱۲,۸۲۹,۰۱۰,۳۷۹  | 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   | ۳,۵۸۸,۰۶۱,۷۳۴   | ۸       | حسابهای دریافتی                                          |
| -               | ۴۰۱,۴۱۵,۴۲۳     | ۹       | جاری کارگزاران                                           |
| ۴۸۳,۷۲۵,۲۰۷     | ۲۲۸,۴۱۷,۲۹۰     | ۱۰      | سایر دارایی ها                                           |
| ۵,۲۶۳,۶۶۰,۵۸۱   | ۱,۰۳۵,۷۰۲,۲۰۰   | ۱۱      | موجودی نقد                                               |
| ۱۴۲,۱۵۱,۸۵۰,۳۲۹ | ۱۱۲,۹۴۹,۴۲۹,۲۶۹ |         | جمع دارایی ها                                            |
|                 |                 |         | بدهی ها:                                                 |
| (۵,۳۲۶,۹۸۰,۹۸۸) | -               | ۹       | حساب جاری کارگزاران                                      |
| (۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰)   | -               | ۱۲      | حساب های پرداختی                                         |
| (۲۰,۴۳,۷۵۰,۸۳۰) | (۱,۲۱۷,۹۲۴,۲۵۷) | ۱۳      | پرداختی به ارکان صندوق                                   |
| (۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲)   | (۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲)   | ۱۴      | سایر حساب های پرداختی و ذخایر                            |
| (۸۰,۷۲۰,۱۷,۳۷۰) | (۱,۶۵۲,۶۰۹,۸۰۹) |         | جمع بدهی ها                                              |
| ۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۵۹ | ۱۱۱,۲۹۱,۸۱۹,۵۶۰ | ۱۵      | خالص دارایی ها                                           |
| ۹,۱۹۵           | ۹,۹۴۶           |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                     |

**صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله)**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶**

| پادداشت                                         | دوره مالی منتهی ۹ ماهه<br>منتتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|
|                                                 | ریال                                           | ریال                                       | ریال                         |
| <b>درآمد ها :</b>                               |                                                |                                            |                              |
| ۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱,۹۹۶,۸۴۴,۴۷۲                                  | ۴,۵۰۳,۱۵۴,۷۳۵                              | ۱,۹۶۷,۵۳۲,۱۵۴                |
| ۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱,۸۵۸,۷۶۶,۳۴۷                                  | ۸,۶۹۲,۹۹۲,۷۲۴                              | ۱۷,۴۵۲,۲۸۷,۴۶۸               |
| ۱۸ سود سهام                                     | ۶,۷۷۴,۵۸۷,۰۴۷                                  | ۹,۳۵۰,۴۱۶,۵۹۹                              | ۱۱,۳۶۹,۱۳۴,۵۹۱               |
| ۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱,۷۲۲,۴۳۱,۵۱۰                                  | ۲,۸۶۶,۴۱۱,۷۹۱                              | ۳,۶۲۲,۵۱۴,۱۳۲                |
| ۲۰ سایر درآمدها                                 | ۳۵۱,۲۸۸,۷۴۷                                    | ۸۹۶,۱۰۵,۵۱۱                                | ۹۶۰,۵۵۷,۶۸۱                  |
| جمع درآمدها                                     | ۱۲,۷۰۳,۹۱۸,۰۲۳                                 | ۲۶,۲۰۹,۰۸۱,۳۶۰                             | ۳۵,۳۷۲,۱۴۱,۰۲۶               |
| <b>هزینه ها :</b>                               |                                                |                                            |                              |
| ۲۱ هزینه کارمزد ارکان                           | (۲,۸۰۲,۵۲۴,۱۴۴)                                | (۳,۴۰۲,۱۳۲,۶۸۸)                            | (۴,۴۹۷,۶۳۵,۰۷۰)              |
| ۲۲ سایر هزینه ها                                | (۳۰۰,۹۹۷,۲۷۸)                                  | (۳۸۸,۱۹۱,۳۹۴)                              | (۵۲۶,۹۳۳,۸۲۹)                |
| سود (زیان) قبل از هزینه های مالی                | ۹,۶۰۰,۳۸۶,۶۰۱                                  | ۲۲,۴۱۸,۷۵۷,۲۷۸                             | ۳۰,۳۴۷,۵۸۲,۱۲۷               |
| سود (زیان) قبل از هزینه های مالی                | ۳۵.۲۵%                                         | ۲۵.۲۲%                                     | ۳۳.۹۰%                       |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                      | (۱)                                            | ۲۵.۶۶%                                     | ۲۴.۹۰%                       |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره                   | (۲)                                            |                                            |                              |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| پادداشت                                          | دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | 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 دوره   | ۱۴,۶۹۰,۱۵۲                                 | ۱۷,۳۹۰,۱۵۲                                 | ۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲              |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره            | -                                          | -                                          | -                            |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره           | (۳,۵۰۰,۰۰۰)                                | (۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                           | (۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)             |
| سود (زیان) خالص دوره                             | -                                          | -                                          | ۳۰,۳۴۷,۵۸۲,۱۲۷               |
| تعدیلات                                          | -                                          | -                                          | ۳,۲۴۳,۳۰۰,۰۰۰                |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره | ۱۱,۱۹۰,۱۵۲                                 | ۱۵,۴۹۰,۱۵۲                                 | ۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۵۹              |

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

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

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

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۶ تحت شماره ۳۲۸۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۴ تحت شماره ۱۱۱۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران (که به تشخیص سبای شرایط لازم را دارند)
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران
- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
  - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
  - سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.
  - به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازرگانی 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 می‌نمایند.

طبق مفاد ماده (۵) اساسنامه، فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به نام صندوق صادر می‌شود، شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین شهریور ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی فعالیت صندوق در خیابان بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه علی میرزا حسنی پلاک ۱۵ طبقه اول واحد ۱.

## ۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله) مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.Asemanetf.com](http://www.Asemanetf.com) درج گردیده است.

## ۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله) 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. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، 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          | نائب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق | ممتاز                    | ۲۵,۰۰۰                     | ۲,۵٪                                 |
| شخص حقیقی                | حمزه کاظمی محسن آبادی   | سهامدار مدیر صندوق              | ممتاز                    | ۲۵,۰۰۰                     | ۲,۵٪                                 |
| جمع واحدهای سرمایه گذاری |                         |                                 |                          | 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 بهشتی،

خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه علی میرزا حسنی پلاک ۱۵ طبقه اول واحد ۱.

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 بهیقي، خ چهاردهم غربی، پلاک ۶.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایره‌یافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول

### ۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

۳-۱-۴- 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد‌ها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه                         | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| کارمزد مدیر                         | سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه‌ی سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده-گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب 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 علی الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $[n \times 365]$  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  $0/3$  درصد ارزش خالص داراییهای صندوق با نرخهای روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت داراییها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

#### ۴-۴- 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 صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### 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

## نادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی مبنای ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

### 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                                       | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱      |                | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱      |                 |
|--------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|                                            | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  |
|                                            | ریال            | ریال           | ریال            | ریال            |
| واسطه گری های مالی و بولی                  | ۸۶۸,۱۹۷,۸۵۳     | ۷۹۰,۹۷۶,۲۳۲    | ۶,۵۳۰,۷۶۴,۸۱۶   | ۶,۰۲۰,۲۱۲,۰۹۲   |
| بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی | ۲,۲۱۹,۹۰۳,۲۹۲   | ۱,۹۳۹,۳۳۲,۹۸۴  | ۲,۰۴۷,۸۳۱,۶۰۰   | ۲,۰۶۰,۵۷۶,۲۲۰   |
| رایانه و فعالیت های وابسته به آن           | ۶,۵۶۳,۱۶۹,۳۱۵   | ۷,۱۹۷,۳۹۲,۰۹۷  | ۱,۳۰۲,۲۰۸,۴۰۸   | ۱,۳۳۴,۰۸۲,۱۴۰   |
| محصولات شیمیایی                            | ۵,۳۷۲,۶۶۰,۳۰۶   | ۶,۰۹۸,۵۷۳,۳۸۰  | ۱,۱۷۰,۶۵۲,۵۸۶   | ۱,۱۴۷,۵۹۲,۹۹۹   |
| فلزات اساسی                                | ۱۰,۷۰۹,۳۷۳,۱۵۸  | ۱۰,۹۵۰,۸۱۴,۸۲۳ | -               | -               |
| استخراج کانه های فلزی                      | ۹,۹۴۰,۴۹۶,۸۳۷   | ۱۰,۰۸۸,۲۰۴,۶۱۵ | -               | -               |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات            | ۴,۶۸۰,۰۰۷,۳۲۱   | ۳,۸۸۰,۰۲۳,۸۴۸  | ۱,۲۶۰,۴۲۴,۴۵۷   | ۱,۳۳۴,۸۱۶,۱۸۱   |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر   | ۱,۳۸۴,۹۴۱,۷۹۲   | ۱,۰۳۸,۵۶۳,۳۶۵  | -               | -               |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای        | ۱,۸۲۴,۶۷۰,۶۲۲   | ۱,۸۴۸,۵۳۱,۳۴۷  | -               | -               |
| شرکت های چند رشته ای صنعتی                 | ۷۱۸,۴۰۵,۷۰۲     | ۶۵۵,۱۰۱,۵۶۳    | -               | -               |
| سایر محصولات کانی غیر فلزی                 | ۶,۷۰۸,۷۳۴,۹۳۴   | ۶,۱۸۸,۴۱۵,۳۳۹  | -               | -               |
| سرمایه گذاریها                             | ۴,۲۳۳,۶۹۷,۹۲۴   | ۲,۷۳۳,۷۵۶,۷۳۳  | ۱۴,۵۴۱,۳۵۲,۶۳۹  | ۱۱,۱۵۴,۸۲۱,۸۸۴  |
| سیمان، آهک و گچ                            | ۳,۵۷۰,۷۵۴,۵۳۳   | ۳,۰۶۷,۳۶۴,۵۴۶  | ۱۹,۶۸۸,۹۷۶,۶۹۸  | ۶,۷۲۵,۴۹۱,۰۶۵   |
| ماشین آلات و تجهیزات                       | ۷,۰۶۹,۵۰۸,۶۵۶   | ۸,۰۳۱,۳۵۸,۵۶۵  | ۱۶,۷۸۸,۸۵۰,۳۰۷  | ۱۹,۱۳۸,۷۷۷,۰۴۳  |
| خودرو و ساخت قطعات                         | ۲۴,۲۸۷,۸۲۵,۷۸۸  | ۱۹,۱۷۳,۲۱۳,۲۰۰ | ۲۴,۹۹۷,۶۹۷,۰۰۲  | ۲۳,۰۷۹,۳۱۰,۹۴۲  |
| مواد و محصولات دارویی                      | ۱۸۳,۶۶۰,۳۶۲     | ۱۳۵,۰۵۱,۲۶۴    | ۱,۶۹۰,۶۷۳,۱۰۱   | ۱,۷۲۵,۷۱۸,۵۹۰   |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم               | ۸,۷۰۹,۵۸۳,۴۴۳   | ۹,۳۴۲,۰۱۸,۸۵۶  | ۱۱,۶۲۲,۸۹۹,۸۰۴  | ۱۳,۸۵۹,۴۰۳,۹۸۵  |
| انتشار، چاپ و تکثیر                        | ۵۱۹,۸۱۴,۰۷۸     | ۵۱۴,۶۴۹,۲۰۰    | ۳,۸۷۱,۹۷۳,۲۷۱   | ۲,۲۹۴,۱۶۲,۷۰۰   |
| انبوه سازی، املاک و مستغلات                | ۱,۲۸۰,۸۷۹,۵۷۱   | ۱,۱۸۳,۴۸۰,۳۸۶  | -               | -               |
| سایر واسطه گری های مالی                    | -               | -              | ۱۳,۶۰۳,۲۱۱,۴۱۵  | ۱۳,۵۹۵,۷۱۴,۷۵۸  |
| خدمات فنی و مهندسی                         | -               | -              | ۱۸,۱۴۲,۴۶۱,۳۲۰  | ۱۷,۷۶۴,۵۰۶,۶۹۱  |
| لاستیک و پلاستیک                           | -               | -              | ۲,۷۰۹,۷۸۶,۴۰۶   | ۱,۹۲۳,۹۸۶,۷۳۶   |
| جمع                                        | ۱۰۱,۰۴۵,۲۹۵,۴۸۷ | ۹۴,۸۵۶,۸۲۲,۲۴۳ | ۱۳۹,۹۶۹,۷۶۳,۸۳۰ | ۱۲۷,۱۵۸,۰۷۵,۰۲۶ |
|                                            |                 | ۸۳.۹۹%         |                 | ۸۸.۸۳%          |

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله)

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |                |          |             |                    |
|------------|------------|----------------|----------|-------------|--------------------|
| مبلغ       | درصد به کل | مبلغ           | درصد سود | تاریخ سپرده | نوع سپرده          |
| (ریال)     | دارایی ها  | (ریال)         | درصد     | سرسید       | گذاری              |
| -          | ۱۱.۳۷٪     | ۱۲,۸۳۹,۰۱۰,۳۷۹ | ۲۲٪      | ماهانه      | کوتاه مدت ۹۶/۰۳/۳۷ |

سپرده های بانکی:  
بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۷۰۰۸۱۷۳۹۱۱۸۱

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     | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱     |            |           |         |              |
|----------------|----------------|------------|-----------|---------|--------------|
| خالص ارزش فروش | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش اسمی | نرخ سود | تاریخ سررسید |
| (ریال)         | ها             | (ریال)     | ریال      | درصد    | درصد         |
| ریال           | ریال           | ریال       | ریال      | درصد    | درصد         |
| ۵,۲۱۸,۶۹۲,۱۸۳  | -              | -          | -         | -       | -            |
| ۵,۲۱۸,۶۹۲,۱۸۳  | -              | -          | -         | -       | -            |

اوراق مشارکت:  
اوراق مشارکت گلگهر

# ۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱     |             |                |               |                          |
|----------------|----------------|-------------|----------------|---------------|--------------------------|
| مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل  | نرخ تنزیل      | تنزیل نشده    |                          |
| ریال           | ریال           | ریال        | درصد           | ریال          | حساب های دریافتنی:       |
| ۱۳۲,۲۸۱,۹۹۱    | ۵۰۲,۹۵۴,۷۰۸    | ۸۶۱,۵۴۲     | نرخ های متفاوت | ۵۰۳,۸۱۶,۲۵۰   | سود دریافتنی سپرده بانکی |
| ۴,۸۹۵,۴۱۵,۳۴۱  | ۳,۰۸۵,۱۰۷,۰۲۶  | ۱۸۵,۵۹۶,۹۸۴ | ۲۵٪            | ۳,۲۷۰,۷۰۴,۰۱۰ | سود دریافتنی سهام        |
| ۵,۰۲۷,۶۹۷,۳۳۲  | ۳,۵۸۸,۰۶۱,۷۳۴  | ۱۸۶,۴۵۸,۵۲۶ |                | ۳,۷۷۴,۵۲۰,۲۶۰ | جمع                      |

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱       |                  | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱        |                 | نام شرکت کارگزاری |
|------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | گردش بستاکار      | گردش بدهکار     | مانده ابتدای دوره |
| ریال             | ریال             | ریال              | ریال            | ریال              |
| (۱۲۸,۰۶۶,۵۲۸)    | ۲۵۹,۴۴۳,۴۰۴      | (۱۹۸,۹۴۳,۳۵۱,۸۱۳) | ۱۹۹,۳۳۰,۸۶۱,۷۴۵ | (۱۲۸,۰۶۶,۵۲۸)     |
| ۱۴۱,۹۷۳,۰۱۹      | ۱۴۱,۹۷۳,۰۱۹      | -                 | -               | ۱۴۱,۹۷۳,۰۱۹       |
| (۵,۳۴۰,۸۸۶,۱۷۵)  | -                | (۱۴۴,۸۳۹,۰۲۵)     | ۵,۴۸۵,۷۲۵,۲۰۰   | (۵,۳۴۰,۸۸۶,۱۷۵)   |
| (۳۰۴)            | -                | -                 | ۳۰۴             | (۳۰۴)             |
| -                | -                | (۷۲۷,۰۱۸)         | ۷۲۷,۰۱۸         | -                 |
| (۵,۳۲۶,۹۸۰,۹۸۸)  | ۴۰۱,۴۱۵,۴۲۳      | (۱۹۹,۰۸۸,۹۱۷,۸۵۶) | ۲۰۴,۸۱۷,۳۱۴,۲۶۷ | (۵,۳۲۶,۹۸۰,۹۸۸)   |
| جمع              |                  |                   |                 |                   |

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله)

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۰- 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 سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ 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 استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱          | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱          |               |                         |                      |
|---------------------|---------------------|---------------|-------------------------|----------------------|
| مانده در پایان دوره | مانده در پایان دوره | استهلاك دوره  | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |
| ریال                | ریال                | ریال          | ریال                    | ریال                 |
| ۲۲۲,۷۱۹,۶۰۱         | ۱۴۷,۹۶۵,۹۲۲         | (۷۴,۷۵۳,۶۷۹)  | -                       | ۲۲۲,۷۱۹,۶۰۱          |
| ۲۶۱,۰۰۵,۶۰۶         | ۶۵,۸۷۷,۷۶۴          | (۱۹۵,۱۲۷,۸۴۲) | -                       | ۲۶۱,۰۰۵,۶۰۶          |
| -                   | ۱۴,۵۷۳,۶۰۴          | (۲۵,۴۲۶,۳۹۶)  | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰              | -                    |
| ۴۸۳,۷۲۵,۲۰۷         | ۲۲۸,۴۱۷,۲۹۰         | (۲۹۵,۳۰۷,۹۱۷) | -                       | ۴۸۳,۷۲۵,۲۰۷          |
|                     |                     |               |                         | جمع                  |

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱    |                                                      |
|---------------|---------------|------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                                      |
| ۱۳۰,۰۰۰       | ۱۱۴,۰۰۰       | بانک تجارت- جاری ۱۶۶۶۲۴۷۵۴ - نجات الهی               |
| ۲۱,۶۵۸        | ۲۱,۶۵۸        | بانک تجارت- جاری ۱۰۴۳۱۸۵۹۲ - بورس کالا               |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | -             | بانک شهر - جاری ۱۰۰۲۰۹۱۶۹۵۸۷۹ - دربند                |
| -             | ۲۲,۹۲۴,۵۷۷    | بانک خاورمیانه - جاری ۱۰۰۵/۱۱/۰۴۰/۷۰۷۰۷۰۸۲۶ - مهستان |
| -             | ۱,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰ | بانک شهر شعبه احمد قصیر- ۷۰۰۷۹۳۵۰۶۳۳۱                |
| ۱۰۰,۰۰۰       | ۱۰۷,۶۵۳       | بانک شهر شعبه احمد قصیر- ۷۰۰۷۹۵۹۱۸۷۹۹                |
| ۱۰۰,۰۰۰       | ۱۰۰,۰۰۰       | بانک شهر شعبه احمد قصیر- ۷۰۰۲۱۳۱۰۱۸۹۳۸               |
| ۴۹۳,۱۵۹       | ۵۲۹,۳۱۴       | بانک تجارت شعبه استاد نجات الهی - ۱۶۶۶۵۸۵۴۳          |
| ۱۰,۹۶۷,۲۴۳    | ۱۱,۸۰۵,۰۹۸    | بانک دی شعبه وزراء - ۰۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴                   |
| ۴,۵۳۹,۷۹۱,۲۷۸ | -             | سپرده گذاری نزد بانک شهر                             |
| ۶۶۲,۰۶۷,۲۴۳   | -             | سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه                       |
| ۵,۲۶۳,۶۶۰,۵۸۱ | ۱,۰۳۵,۷۰۲,۳۰۰ | جمع                                                  |

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله)

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۲- حسابهای پرداختنی:

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

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|-------------|------------|
| ریال        | ریال       |
| ۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰ | -          |

بدهی بابت مخارج نرم افزار

۱۳- بدهی به ارکان صندوق :

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

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۸۵۲,۴۱۹,۷۹۷   | ۷۰۳,۶۸۳,۹۲۱   |
| ۳۴۴,۷۳۴,۹۲۵   | ۱۲۰,۸۲۱,۶۳۶   |
| ۸۱۲,۶۴۱,۰۰۷   | ۳۷۴,۷۹۳,۱۶۱   |
| ۳۳,۹۵۵,۱۰۱    | ۱۸,۶۲۵,۵۳۹    |
| ۲,۰۴۳,۷۵۰,۸۳۰ | ۱,۲۱۷,۹۲۴,۲۵۷ |

مدیر صندوق

متولی

بازارگردان

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

**۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :**

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

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱  |                    |
|-------------|-------------|--------------------|
| ریال        | ریال        |                    |
| 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      |            | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱      |            |                            |
|-----------------|------------|-----------------|------------|----------------------------|
| ریال            | تعداد      | ریال            | تعداد      |                            |
| ۱۲۵,۸۸۴,۵۶۸,۴۷۴ | ۱۳,۶۹۰,۱۵۲ | ۱۰۱,۳۴۶,۳۰۵,۰۰۸ | ۱۰,۱۹۰,۱۵۲ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۹,۱۹۵,۲۴۴,۴۸۵   | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۹,۹۴۵,۵۱۴,۵۵۲   | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱۳۵,۰۷۹,۸۱۲,۹۵۹ | ۱۴,۶۹۰,۱۵۲ | ۱۱۱,۲۹۱,۸۱۹,۵۶۰ | ۱۱,۱۹۰,۱۵۲ | جمع                        |

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله)

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

| سال مالی منتهی به<br>(ریال) | ماه منتهی<br>(ریال) | دوره مالی منتهی ۹ ماهه<br>به ۳۱/۳/۱۳۹۵ (ریال) | دوره مالی منتهی ۹ ماهه<br>به ۳۱/۳/۱۳۹۶ (ریال) | یادداشت | ۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار                             |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------|
|                             |                     |                                               |                                               |         |                                                                      |
| ۳,۲۷۸,۵۴۳,۳۷۷               |                     | ۴,۳۴۵,۳۱۱,۳۹۸                                 | ۱,۳۸۲,۱۳۶,۷۶۳                                 | ۱۶-۱    | سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| (۱,۲۹۳,۱۳۷,۱۰۲)             |                     | ۱۵۷,۸۴۳,۳۳۷                                   | ۶۵۵,۸۲۳,۰۸۷                                   | ۱۶-۲    | سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام                                 |
| (۱۷,۸۸۴,۱۳۱)                |                     | -                                             | (۴۱,۱۱۵,۳۷۸)                                  | ۱۶-۳    | سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت فرابورسی                        |
| ۱,۹۶۷,۵۳۳,۱۵۴               |                     | ۴,۵۰۳,۱۵۴,۷۳۵                                 | ۱,۹۹۶,۸۴۴,۴۷۲                                 |         | جمع                                                                  |

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

14

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲-۱۶- سود (زبان) ناشی از فروش حق تقدم

| سود (زبان)      | سود (زبان)   | سود (زبان)      | حالیات     | کارآمد       | ارزش دفتری    | بهای فروش     | تعداد      |
|-----------------|--------------|-----------------|------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| ریال            | ریال         | ریال            | ریال       | ریال         | ریال          | ریال          |            |
| -               | -            | ۱,۱۵۰,۵۶۷,۸۱۱   | ۱۳,۳۸۱,۷۵۵ | ۱,۵۱۰,۹۳,۷۸۸ | ۱,۶۲۶,۱۶۶,۰۸۶ | ۲,۸۵۶,۵۱۲,۳۲۰ | ۷۷۰,۰۰۰۰   |
| -               | -            | (۱۹,۵۶۰,۸۶۲)    | ۹۷,۶۰۰     | ۱۰۰,۲۵۲      | ۳,۸۸۰,۰۰۰     | ۱۹,۵۲۰,۰۰۰    | ۱۶۰,۰۰۰    |
| -               | -            | ۴,۶۰۱,۶۵۲       | ۱۹۱,۳۸۰    | ۳۱۰,۱۲۵      | ۳۳,۸۲۲,۰۸۱    | ۳۹,۸۷۶,۰۶۰    | ۹۲,۹۲۲     |
| -               | -            | (۵۶۰,۸۹۰,۱۸۱)   | ۲,۴۶۵,۵۹۹  | ۳,۶۶۶,۵۹۸    | ۷۲۲,۰۷۶,۳۲۴   | ۶۱۲,۱۱۹,۴۴۰   | ۱۳۳,۶۲۷    |
| -               | -            | ۱۰۰,۳۰۷,۸۵۹,۹۱۶ | ۶,۵۳۲,۷۶۳  | ۶,۹۱۱,۶۷۲    | ۱,۱۸۹,۳۲۲,۱۵۵ | ۱,۳۰۶,۵۵۲,۵۷۶ | ۱,۶۲۷,۷۰۸  |
| -               | -            | (۵۳۲,۸۰۸,۸۵۱)   | ۸,۰۲۵,۶۰۵  | ۸,۵۱۲,۲۵۰    | ۳,۱۲۰,۵۴۰,۷۲۶ | ۱,۶۰۰,۳۸۹,۶۳۰ | ۳,۱۴۹,۶۹۰  |
| -               | -            | (۵۳,۴۲۰)        | ۲,۰۴۰,۰۰۰  | ۲,۰۶۹,۳۹۹    | ۳۹,۹۱۹,۰۰۱    | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۰۰,۰۰۰    |
| ۱۸۸,۷۰۵,۰۳۳     | ۱۸۸,۷۰۵,۰۳۳  | -               | -          | -            | -             | -             | -          |
| (۱۲,۳۵۱,۵۴۲)    | (۱۲,۳۵۱,۵۴۲) | -               | -          | -            | -             | -             | -          |
| (۱۸,۵۱۰,۱۵۳)    | (۱۸,۵۱۰,۱۵۳) | -               | -          | -            | -             | -             | -          |
| (۱,۴۳۱,۳۸۰,۸۵۰) | -            | -               | -          | -            | -             | -             | -          |
| (۹,۵۸۸,۵۹۱)     | -            | -               | -          | -            | -             | -             | -          |
| (۹۰)            | -            | -               | -          | -            | -             | -             | -          |
| (۱,۲۴۳,۱۲۷,۰۰۲) | ۱۵۷,۸۱۳,۳۲۷  | ۶۵۵,۸۱۳,۰۸۷     | ۳۶,۶۲۰,۰۲۲ | ۳۶,۵۷۸,۵۴۴   | ۶,۲۰۱,۸۲۸,۹۸۳ | ۶,۲۰۸,۸۷۱,۱۲۶ | ۱۳,۴۶۶,۷۶۸ |

۱۶-۳- ناشی از فروش اوراق مشارکت

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | یادداشت                                     |
|------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|
| ریال                         | ریال                                       | ریال                                       | ریال                                       |                                             |
| ۱۷,۵۵۴,۷۹۵,۴۸۶               | ۸,۷۷۳,۲۵۵,۳۳۲                              | ۱,۸۵۸,۷۶۶,۳۴۷                              | ۱۷-۱                                       | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| (۱۰۲,۴۰۸,۰۱۸)                | (۸۰,۲۶۲,۶۰۸)                               | -                                          | ۱۷-۲                                       | سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت  |
| ۱۷,۴۵۲,۳۸۷,۴۶۸               | ۸,۶۹۲,۹۹۲,۷۲۴                              | ۱,۸۵۸,۷۶۶,۳۴۷                              |                                            | جمع                                         |

(۱-۱۷، سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار بشرح ذیل است :

| دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱ | دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱ | دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱ | دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱ | دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱ | دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱ | دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱ | دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱ |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| سود (زیان) فروش                           | سود (زیان) فروش                           | سود (زیان) تحقق یافته نگهداری             | مالیات                                    | کارمزد                                    | ارزش دفتری                                | ارزش بازار                                | تعداد                                     |
| ریال                                      | ریال                                      | ریال                                      | ریال                                      | ریال                                      | ریال                                      | ریال                                      |                                           |
| ۳,۶۹۸,۸۰۱,۰۱۷                             | ۲,۳۶۲,۸۹۸,۲۵۲                             | (۲,۲۲۷,۲۵۲,۳۰۶)                           | ۲,۶۰۰,۰۰۰                                 | ۲,۷۵۰,۸۰۰                                 | ۳,۹۶۲,۰۰۰                                 | ۵۲,۰۰۰,۰۰۰                                | ۵۰,۰۰۰                                    |
| -                                         | -                                         | (۷۴,۲۰۹,۰۱۶)                              | ۳,۰۰۰,۸۷۸                                 | ۳,۰۶۶,۸۹۸                                 | ۶۶۸,۳۱۶,۹۱۳                               | ۶۰۰,۱۷۵,۶۷۳                               | ۶۲۰,۵۲۹                                   |
| -                                         | -                                         | ۳۸۱,۲۶۶,۱۲۵                               | ۱۲,۹۹۵,۰۰۰                                | ۱۲,۷۸۸,۷۱۰                                | ۲,۱۹۰,۶۲۹,۳۵۵                             | ۲,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰                             | ۱,۰۰۰,۰۰۰                                 |
| -                                         | -                                         | ۶۹,۷۷۳,۶۳۸                                | ۱۱,۶۸۰,۰۰۰                                | ۱۲,۳۵۲,۲۴۰                                | ۲,۲۲۲,۱۸۸,۹۱۲                             | ۲,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰                             | ۴۰۰,۰۰۰                                   |
| ۲,۳۸۲,۹۰۸,۱۸۸                             | (۴۵۷,۹۵۷,۱۲۷)                             | ۴۴۶,۶۱۹,۶۴۶                               | ۳,۹۹۶,۰۰۰                                 | ۲,۳۲۷,۶۶۸                                 | ۳۵۲,۳۵۶,۵۹۶                               | ۷۹۹,۲۰۰,۰۰۰                               | ۸۰۰,۰۰۰                                   |
| (۷۵۲,۲۷۱,۲۶۴)                             | -                                         | (۱,۱۲۶,۵۰۹,۸۵۶)                           | ۲۴,۲۲۳,۱۶۰                                | ۲۵,۱۶۲,۸۷۰                                | ۶,۰۰۱,۳۵۳,۸۸۶                             | ۶,۹۲۴,۶۳۲,۰۶۰                             | ۱,۳۹۱,۱۳۹                                 |
| ۱۲,۷۴۴,۶۲۰                                | -                                         | (۳۹۲,۳۱۴,۱۲۸)                             | ۹,۷۹۷,۴۸۱                                 | ۱۰,۳۶۵,۷۳۵                                | ۲,۲۲۲,۶۲۷,۹۱۳                             | ۱,۹۵۹,۴۹۶,۲۰۰                             | ۱,۰۸۸,۶۰۹                                 |
| -                                         | -                                         | ۵۸۷,۲۱۲,۸۵۴                               | ۱۷,۹۴۵,۷۰۱                                | ۱۸,۹۸۶,۵۵۱                                | ۲,۹۶۲,۹۲۲,۹۵۱                             | ۲,۵۸۹,۱۴۰,۱۵۶                             | ۱۸۸,۹۲۲                                   |
| ۲,۵۰۸,۵۳۴,۷۶۸                             | ۱,۳۸۵,۰۲۲,۳۳۳                             | (۱,۶۰۲,۰۸۸,۶۸۸)                           | ۲۷,۱۹۵,۷۳۸                                | ۲۹,۱۲۳,۰۹۱                                | ۱۰,۸۲۶,۰۸۷,۶۲۴                            | ۹,۴۲۹,۱۲۷,۶۸۶                             | ۲,۳۲۲,۷۱۲                                 |
| -                                         | -                                         | ۲۲۲,۲۲۲,۷۷۱                               | ۲۶,۲۶۱,۱۱۶                                | ۲۸,۲۷۰,۰۶۱                                | ۶,۵۶۲,۱۶۹,۳۳۶                             | ۷,۲۲۲,۲۲۲,۲۷۴                             | ۲,۰۰۷,۲۳۸                                 |
| ۱,۵۱۵,۰۷۲,۷۲۹                             | (۲۹۱,۱۸۷,۶۳۴)                             | (۶۱۸,۲۶۸,۵۶۴)                             | ۶,۰۰۹,۶۴۴                                 | ۶,۳۵۳,۴۰۲                                 | ۱,۸۳۵,۶۵۸,۲۳۴                             | ۱,۲۱۹,۱۲۲,۸۰۶                             | ۴۵۸,۲۴۶                                   |
| -                                         | -                                         | (۱۸,۳۲۰,۵۲۵)                              | ۳,۰۱۰,۴۵۸                                 | ۳,۱۲۷,۰۴۴                                 | ۴۱۶,۲۲۴,۵۵۰                               | ۴۰۲,۰۹۱,۵۲۷                               | ۳۴۰,۴۶۷                                   |
| ۷۲,۴۹۱,۶۴۷                                | -                                         | (۸۷۲,۳۲۴,۷۶۱)                             | ۱۹,۵۹۸,۳۵۸                                | ۲۰,۰۲۹,۹۱۹                                | ۲,۵۵۲,۳۸۸,۰۰۰                             | ۲,۹۱۹,۶۵۱,۵۲۵                             | ۲,۰۱۵,۲۲۵                                 |
| -                                         | -                                         | (۴۲۷,۸۰۵,۴۴۱)                             | ۹,۵۲۰,۰۰۰                                 | ۱۰,۰۷۲,۱۶۰                                | ۲,۳۳۱,۹۱۶,۳۸۱                             | ۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰                             | ۲,۰۰۰,۰۰۰                                 |
| -                                         | -                                         | (۳۷۲,۹۱۸)                                 | ۱,۱۷۵                                     | ۱,۲۳۴                                     | ۶۰۷,۵۰۰                                   | ۲۳۵,۰۰۰                                   | ۲,۵۰۰                                     |
| -                                         | -                                         | (۳۳,۹۱۷,۳۵۴)                              | ۵۷۹,۳۷۵                                   | ۶۱۲,۹۷۹                                   | ۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰                               | ۱۱۵,۸۷۵,۰۰۰                               | ۷۵,۰۰۰                                    |
| -                                         | -                                         | (۳۴۶,۳۷۸,۵۲۸)                             | ۵,۳۴۸,۰۰۰                                 | ۵,۵۵۱,۱۲۱                                 | ۱,۳۸۴,۱۴۱,۷۹۳                             | ۱,۰۲۹,۳۶۱,۱۲۲                             | ۲,۶۴۹,۹۰۲                                 |
| -                                         | -                                         | (۷۶۹,۷۹۰,۴۸۶)                             | ۳۴,۴۷۴,۶۷۸                                | ۳۶,۲۷۲,۲۱۰                                | ۷,۵۹۳,۷۷۷,۰۷۱                             | ۶,۸۹۴,۱۳۵,۶۷۳                             | ۱,۹۵۱,۵۸۱                                 |
| ۱۲۲,۶۰۰,۸۵۲                               | -                                         | (۳۲,۱۹۰,۳۵۴)                              | ۳,۹۷۷,۵۰۰                                 | ۳,۱۵۰,۱۵۵                                 | ۶۱۲,۵۶۲,۶۵۸                               | ۵۹۵,۵۰۰,۰۰۰                               | ۵۰۰,۰۰۰                                   |
| ۳,۱۷۱,۶۴۰                                 | -                                         | (۲۰,۵۷۰,۱۸۹)                              | ۶,۵۲۵,۲۹۹                                 | ۶,۹۰۳,۷۶۶                                 | ۱,۴۹۴,۲۰۱,۶۴۹                             | ۱,۳۰۵,۰۵۹,۷۳۵                             | ۱,۳۷۲,۲۲۹                                 |
| -                                         | -                                         | (۶۲,۳۰۴,۱۳۹)                              | ۳,۴۰۹,۵۶۴                                 | ۳,۵۰۱,۵۱۸                                 | ۷۱۸,۴۰۵,۷۰۲                               | ۶۶۱,۹۱۲,۴۴۲                               | ۶۱۶,۳۰۶                                   |
| ۶,۱۲۵,۱۸۱,۶۴۳                             | ۲,۴۷۹,۱۲۲,۲۲۲                             | ۴,۵۷۹,۲۲۵,۸۸۱                             | ۶,۲۶۵,۶۲۱                                 | ۶,۶۲۹,۰۲۷                                 | (۳,۳۳۸,۹۱۶,۴۴۱)                           | ۱,۲۵۳,۱۲۴,۱۸۰                             | ۶۳۲,۸۹۱                                   |
| -                                         | ۲,۹۵۹,۲۲۱,۱۱۲                             | ۲,۴۰۰,۳۷۵,۷۷۸                             | ۴,۸۱۷,۴۰۹                                 | ۵,۱۸۱,۴۵۸                                 | (۳,۳۹۰,۹۷۲,۳۶۶)                           | ۹۷۹,۶۸۱,۷۰۹                               | ۶۹۳,۱۲۳                                   |
| -                                         | -                                         | (۳۰,۵۰۰,۶۷۰)                              | ۳,۷۵۳,۸۷۵                                 | ۳,۷۷۱,۶۰۰                                 | ۷۶۷,۱۰۰,۱۵۵                               | ۷۵۰,۷۷۵,۰۰۰                               | ۲۹۵,۰۰۰                                   |
| (۱,۱۰۰,۹۷۵,۸۴۰)                           | (۳,۷۲۵,۸۸۷,۱۶۰)                           | ۲,۰۸۹,۵۳۸,۴۷۲                             | ۷,۲۸۴,۲۲۴                                 | ۷,۷۰۶,۹۲۱                                 | (۲۲۷,۶۴۴,۹۸۱)                             | ۱,۳۵۶,۸۸۴,۸۳۶                             | ۱,۲۴۷,۷۰۷                                 |
| -                                         | -                                         | (۵۲۰,۳۱۹,۵۹۵)                             | ۳۱,۲۴۴,۷۸۱                                | ۳۳,۰۷۷,۰۸۰                                | ۶,۷۰۸,۷۲۴,۱۳۴                             | ۶,۲۵۲,۷۵۶,۲۰۰                             | ۵۱۲,۵۲۱                                   |
| -                                         | -                                         | ۷۰,۵۶۶,۲۴۶                                | ۱۹,۲۵۳,۸۹۸                                | ۲۰,۳۷۰,۶۴۴                                | ۳,۷۲۰,۶۰۸,۸۹۱                             | ۳,۸۵۰,۷۷۹,۶۶۰                             | ۵۱۸,۹۷۳                                   |
| -                                         | -                                         | ۱۴۷,۱۶۵,۸۲۳                               | ۲۵,۲۵۱,۰۵۷                                | ۲۶,۸۲۱,۲۱۸                                | ۴,۸۷۰,۸۷۳,۱۲۴                             | ۵,۰۷۰,۳۱۱,۳۳۳                             | ۳,۷۱۹,۸۹۱                                 |
| ۵,۸۶۹,۳۱۰                                 | -                                         | (۵۲,۳۷۸,۰۰۲)                              | ۶۸۲,۲۷۷                                   | ۷۲۱,۸۲۹                                   | ۱۸۸,۵۲۹,۸۶۶                               | ۱۳۶,۴۵۵,۳۹۰                               | ۲۸۶,۰۰۷                                   |
| -                                         | -                                         | ۲۲,۷۲۹,۵۸۴                                | ۱۰,۷۱۸,۳۴۶                                | ۱۱,۳۴۰,۰۳۲                                | ۲۰,۹۷۸,۱۱۱,۱۴۴                            | ۲,۱۴۳,۶۷۹,۱۸۷                             | ۷۲۳,۳۸۱                                   |
| -                                         | -                                         | ۱۲۳,۶۸۸,۵۲۳                               | ۱۱,۹۹۵,۲۰۰                                | ۱۲,۶۹۰,۹۲۲                                | ۲,۲۳۰,۶۶۵,۳۵۴                             | ۲,۳۹۹,۰۴۰,۰۰۰                             | ۱,۹۰۴,۰۰۰                                 |
| (۲۰,۹۸,۹۱۵,۴۹۷)                           | -                                         | (۱,۲۸۸,۷۶۶,۳۸۰)                           | ۴۹,۷۲۰,۱۴۶                                | ۵۲,۶۰۲,۹۱۲                                | ۱۱,۱۱۰,۴۶۹,۴۲۱                            | ۹,۹۴۲,۰۲۹,۱۰۰                             | ۲,۷۱۳,۸۱۰                                 |
| -                                         | -                                         | (۲,۸۸۸,۲۰۲)                               | ۸۶۹,۰۰۰                                   | ۹۱۹,۴۰۲                                   | ۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰                               | ۱۷۳,۸۰۰,۰۰۰                               | ۱۰۰,۰۰۰                                   |
| -                                         | -                                         | ۱۶۳,۰۴۶,۶۶۹                               | ۳۷,۲۷۵,۰۰۰                                | ۳۹,۴۴۶,۱۵۰                                | ۷,۲۸۱,۹۸۳,۳۸۱                             | ۷,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰                             | ۳,۵۰۰,۰۰۰                                 |
| -                                         | -                                         | ۱۱۰,۶۱۲,۵۵۳                               | ۷,۲۳۸,۷۵۳                                 | ۷,۲۵۸,۶۰۰                                 | ۱,۳۲۲,۲۴۰,۶۲۲                             | ۱,۲۴۷,۷۵۰,۵۰۰                             | ۱۳۷,۸۸۱                                   |
| -                                         | -                                         | (۸۶,۷۵۱,۸۰۰)                              | ۳,۱۰۰,۰۰۰                                 | ۲,۲۲۱,۸۰۰                                 | ۵۰,۲۴۰,۰۰۰                                | ۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰                               | ۱۰۰,۰۰۰                                   |
| -                                         | ۱,۷۸۵,۶۱۶,۷۲۴                             | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| (۵,۶۸۳,۲۹۲)                               | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| -                                         | ۱,۳۲۲,۳۸۶,۶۴۵                             | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| -                                         | (۱,۱۲۶,۲۵۸,۹۲۳)                           | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| ۳,۳۹۲,۸۲۳,۷۰۱                             | ۲,۸۰۶,۸۳۹,۱۹۳                             | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| -                                         | ۵۰۳,۸۷۵,۵۵۹                               | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| (۲۲,۰۶۰,۵۹۷)                              | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| ۴,۸۰۰,۸۶۷                                 | ۷,۰۷۷,۷۱۴                                 | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| -                                         | ۶۹۲,۳۳۵,۳۳۴                               | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| (۳۶,۲۲۹,۶۵۴)                              | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| ۱۹,۲۸۷,۰۸۸                                | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| -                                         | (۵,۹۷۸,۱۶۴)                               | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| (۳۳,۳۸۲,۳۳۶)                              | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| -                                         | (۱,۵۳۹,۱۸۶,۲۰۵)                           | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| (۷,۹۱۸,۸۶۴)                               | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| (۱۱,۴۴۴,۷۷۵)                              | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| (۵۲,۵۲۴,۵۲۵)                              | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| ۴,۵۴۸,۱۴۵,۷۲۷                             | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| -                                         | ۱,۲۵۷,۱۸۳,۲۸۸                             | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| (۵۲۸,۲۰۰,۲۹۷)                             | (۳۵۵,۸۱۰,۷۵۲)                             | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| (۴,۵۲۳,۳۳۹)                               | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| ۴۱,۸۷۲,۷۲۲                                | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| ۱۷,۶۰۷,۶۶۰                                | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| ۳۷,۶۶۴,۵۱۷                                | ۱۰۹,۱۲۳,۰۰۹                               | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| (۳۷۷,۱۵۲,۶۵۸)                             | (۱,۲۷۰,۷۶۶,۵۶۱)                           | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| (۵۱,۲۵۲,۱۶۱)                              | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| ۱۲۳,۵۸۲,۸۶۲                               | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| -                                         | (۱۰,۷۸۷,۲۵۳)                              | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| -                                         | ۵,۶۱۲,۰۷۴                                 | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         | -                                         |
| ۱۷,۵۵۲,۷۵۵,۲۸۶                            | ۸,۷۷۲,۳۵۵,۳۳۲                             | ۱,۸۵۸,۷۶۶,۲۴۷                             | ۲۷۹,۲۰۶,۶۴۷                               | ۵۰۵,۲۰۰,۶۳۰                               | ۹۲,۹۹۸,۰۵۵,۸۱۳                            | ۹۵,۸۲۱,۳۲۹,۳۳۶                            | ۴۱۶,۰۷۸۴۲                                 |

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بشرح ذیل است:

| تاریخ تسهیل                     | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کاربرد | دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ |                                |                                | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------|-------|-----------|------------|--------|-----------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
|                                 |       |           |            |        | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری                | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |                              |
|                                 |       | ریال      | ریال       | ریال   | ریال                                          | ریال                           | ریال                           |                              |
| مراجعه کلیه ۳ ماهه ۲۰ درصد      | -     | -         | -          | -      | -                                             | (۹۵,۷۰۵,۲۶۵)                   | (۱۰۲,۴۰۸,۰۱۸)                  | -                            |
| مشارکت بانک شهر ۳ ماهه ۱۰۰ درصد | -     | -         | -          | -      | -                                             | ۱۵,۲۲۲,۶۵۷                     | -                              | -                            |
| جمع                             | -     | -         | -          | -      | -                                             | (۸۰,۴۸۲,۶۰۸)                   | (۱۰۲,۴۰۸,۰۱۸)                  | -                            |

۱۸- سود سهام

| نام شرکت                        | تاریخ تسهیل | تعداد سهام | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه کنترل   | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------|-------------|------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
|                                 |             |            |                     |                    |               |                     |                     |                              |
|                                 |             |            | ریال                | ریال               | ریال          | ریال                | ریال                | ریال                         |
| پهن ایزول                       | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۱,۳۹۱,۱۳۹  | ۶۰۰                 | ۸۳۴,۶۸۳,۲۰۰        | (۷۲,۵۵۸,۲۶۹)  | ۷۶۲,۱۲۴,۹۳۱         | -                   | -                            |
| بنه ما                          | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۱,۰۳۰,۵۹۶  | ۱۷۰                 | ۱۷۵,۲۰۱,۳۲۰        | (۳,۴۴۳,۶۸۳)   | ۱۷۱,۵۵۸,۶۳۷         | -                   | -                            |
| کارخانجات داروپخش               | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۲۸,۶۰۷     | ۸۵۰                 | ۲۴,۳۱۵,۱۵۰         | (۲,۳۰۶,۴۳۳)   | ۲۲,۰۰۸,۷۱۷          | -                   | -                            |
| نفت پارس                        | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۱۰۰,۰۰۰    | ۶۵۰                 | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰         | (۲,۰۲۷,۲۰۶)   | ۶۲,۹۷۲,۷۹۴          | -                   | -                            |
| صنایع پاک چینی ایران            | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۲۵۰,۰۰۰    | ۱,۴۰۰               | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۲۵,۶۵۲,۱۷۴)  | ۳۰۲,۳۴۷,۸۲۶         | -                   | -                            |
| سپاهان ارومیه                   | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۱۰۰,۰۰۰    | ۶۰۰                 | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۴,۶۹۶,۹۷۰)   | ۵۵,۳۰۳,۰۳۰          | -                   | -                            |
| پتروشیمی مین                    | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۲,۶۴۲,۷۱۴  | ۸۵۰                 | ۲,۲۴۶,۳۰۶,۹۰۰      | -             | ۲,۲۴۶,۳۰۶,۹۰۰       | -                   | -                            |
| نوکاریل                         | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۱,۶۱۵,۲۴۵  | ۲۲۰                 | ۳۵۳,۳۵۳,۹۰۰        | (۳۳,۹۰۶,۱۳۴)  | ۳۲۱,۴۴۷,۷۶۶         | -                   | -                            |
| سرمایه گذاری غدیر (هفتک)        | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۱۸۶,۳۰۶    | ۱۶۰                 | ۲۹,۸۰۸,۹۶۰         | -             | ۲۹,۸۰۸,۹۶۰          | -                   | -                            |
| سرمایه گذاری صنعت و معدن        | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۱,۶۱۴,۸۸۹  | ۲۵۰                 | ۴۰۳,۷۲۲,۲۵۰        | -             | ۴۰۳,۷۲۲,۲۵۰         | -                   | -                            |
| صنعتی بهشت                      | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۳۳۰,۲۴۶    | ۳۰۰                 | ۹۹,۰۷۰,۸۰۰         | -             | ۹۹,۰۷۰,۸۰۰          | -                   | -                            |
| فزیوگرفت و معدن                 | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۳,۶۴۳,۵۳۱  | ۲۴۰                 | ۸۷۴,۴۴۷,۲۴۰        | (۵۹۸,۵۲۷)     | ۲۷۵,۹۲۰,۷۱۳         | -                   | -                            |
| سرمایه گذاری مسکن پردیس         | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۶۰۰,۰۰۰    | ۳۶۰                 | ۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰        | (۱۲,۰۱۵,۵۲۴)  | ۲۰۳,۹۸۴,۴۷۶         | -                   | -                            |
| الفت                            | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۱,۲۴۶,۸۰۸  | ۲۵۰                 | ۳۱۱,۷۰۲,۰۰۰        | (۸,۱۰۹,۶۵۸)   | ۳۰۳,۵۹۲,۳۴۲         | -                   | -                            |
| اس.پ                            | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۲۰۰,۰۰۰    | ۲۰۰                 | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۸۳,۱۶۶)      | ۳۹,۸۱۶,۸۳۴          | -                   | -                            |
| گروه سپا (سپاسی عام)            | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۱,۹۷۲,۴۴۰  | ۲۵۰                 | ۴۹۳,۱۱۰,۰۰۰        | -             | ۴۹۳,۱۱۰,۰۰۰         | -                   | -                            |
| شرکت سرمایه گذاری خوارزمی       | ۱۳۹۵/۰۳/۲۹  | ۳,۳۴۲,۰۰۷  | ۱۳۰                 | ۴۳۴,۶۶۰,۹۱۰        | -             | ۴۳۴,۶۶۰,۹۱۰         | -                   | -                            |
| شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق | -           | -          | -                   | ۲۰۱                | -             | ۲۰۱                 | -                   | -                            |
| سرمایه گذاری غدیر (هفتک)        | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰                   |
| سرمایه گذاری مسکن پردیس         | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۵۷۳,۷۹۹,۱۲۷         | ۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                  |
| سرمایه گذاری مسکن پردیس         | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۲۲,۰۰۵,۹۰۸          | ۲۲,۲۷۸,۵۳۵                   |
| سرمایه گذاری صنعت و معدن        | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۷۵,۷۹۲,۵۱۳          | ۷۵,۷۹۲,۵۱۳                   |
| سرمایه گذاری صنعت و معدن        | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                |
| سرمایه گذاری صنعت و معدن        | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۸۱۳,۵۰۶,۳۵۰         | ۸۱۳,۵۰۶,۳۵۰                  |
| سرمایه گذاری آتیه نمادند        | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۱,۰۰۷,۲۴۸,۵۹۴       | ۱,۰۰۷,۲۴۸,۵۹۴                |
| سرمایه گذاری الیز               | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰         | ۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰                  |
| نوکاریل                         | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۱۷۷,۷۲۲,۴۶۸         | ۱۷۷,۷۲۲,۴۶۸                  |
| نوکارنگ فولاد سپاهان            | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۳,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۳,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰                |
| ترانکتور سازی                   | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۱۶۱,۱۶۵,۰۰۰         | ۱۶۱,۱۶۵,۰۰۰                  |
| تئیرگردان فارس و خوزستان        | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۲۱,۶۱۰,۴۲۵          | ۲۱,۶۱۰,۴۲۵                   |
| تجارت الکترونیک پارسیان         | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۵۴۴,۳۴۶,۳۰۲         | ۵۴۴,۳۴۶,۳۰۲                  |
| پتروشیمی مین                    | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۳۰۳,۷۸۷,۲۲۰         | ۳۰۳,۷۸۷,۲۲۰                  |
| پتروشیمی مین                    | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۲۲۰,۸۱۷,۴۲۷         | ۲۲۰,۸۱۷,۴۲۷                  |
| پتروشیمی فجر                    | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۵۴۴,۱۸۷,۳۰۷         | ۵۴۴,۱۸۷,۳۰۷                  |
| پتروشیمی جم                     | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۳۱,۷۵۳,۶۶۳          | ۳۱,۷۵۳,۶۶۳                   |
| پارس توشه                       | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۵۹۹,۶۴۳,۸۵۷         | ۵۹۹,۶۴۳,۸۵۷                  |
| بیمه تکایی امین                 | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۸۹۰,۰۱۸,۰۲۴         | ۸۹۰,۰۱۸,۰۲۴                  |
| اس.پ                            | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۱۳۹,۸۱۳,۰۰۰         | ۱۳۹,۸۱۳,۰۰۰                  |
| ایزاکسارت صنعت                  | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۱,۸۴۶,۹۲۲           | ۱,۸۴۶,۹۲۲                    |
| افت                             | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۲۱۹,۴۴۴,۹۶۸         | ۲۱۹,۴۴۴,۹۶۸                  |
| افت                             | -           | -          | -                   | -                  | -             | -                   | ۳۹,۳۵۵,۷۰۶          | ۳۹,۳۵۵,۷۰۶                   |
| جمع                             | -           | -          | -                   | ۶,۹۶۰,۱۸۴,۰۳۱      | (۱۸۵,۵۹۶,۱۸۳) | ۶,۷۷۴,۵۸۷,۰۴۷       | ۹,۳۵۰,۴۱۶,۵۹۹       | ۱۱,۳۶۹,۱۴۹,۵۹۱               |



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمائی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها

| یادداشت | دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|
| ۲۰-۱    | ۱۶۶,۰۶۳,۵۴۰                                | ۸۵۸,۳۵۷,۶۵۰                                | ۸۵۸,۳۵۷,۶۵۰                  |
|         | ۱۲۰,۴۹۸                                    | ۵۶۱,۶۶۷                                    | ۵۶۱,۶۶۷                      |
|         | ۱۰۳,۰۰۳,۶۸۳                                | ۳۵,۶۵۲,۶۶۰                                 | ۱۰۰,۱۰۴,۸۳۰                  |
|         | ۸۳,۱۰۱,۰۲۷                                 | ۱,۶۳۳,۵۳۴                                  | ۱,۶۳۳,۵۳۴                    |
| جمع     | ۳۵۱,۲۸۸,۷۴۷                                | ۸۹۶,۱۰۵,۵۱۱                                | ۹۶۰,۵۵۷,۶۸۱                  |

تفاوت بین ارزش اسمی تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام

تزیلات مربوط به سود بانک

تعدیلات کارمزد کارگزار

سایر درآمدها

جمع

۲۰-۱- تزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل به شرح زیر میباشد:

| دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |               |                                  |                                  |                                  | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱     | دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ |
|--------------------------------------------|---------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|
| ارزش تنزیل شده                             | ارزش اسمی     | تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده           |
| ۱,۱۱۰,۲۲۶,۳۶۷                              | ۱,۱۵۳,۵۱۰,۳۵۰ | ۴۲,۲۸۳,۹۸۳                       | ۱۴۹,۶۴۹,۰۶۰                      | ۱۴۹,۶۴۹,۰۶۰                      | ۱۴۹,۶۴۹,۰۶۰                      | ۱۴۹,۶۴۹,۰۶۰                                |
| ۵۴۵,۶۳۸,۰۵۲                                | ۵۷۷,۷۳۳,۱۰۰   | ۳۲,۰۹۵,۰۴۸                       | ۳۱۰,۹۸۷,۴۶۹                      | ۳۱۰,۹۸۷,۴۶۹                      | ۳۱۰,۹۸۷,۴۶۹                      | ۳۱۰,۹۸۷,۴۶۹                                |
| ۳۱,۹۵۷,۷۳۲                                 | ۳۵,۶۳۵,۰۰۰    | ۳,۶۶۷,۲۶۸                        | ۱۳,۷۰۰,۲۷۳                       | ۱۳,۷۰۰,۲۷۳                       | ۱۳,۷۰۰,۲۷۳                       | ۱۳,۷۰۰,۲۷۳                                 |
| ۶۰,۱۲۰,۹,۱۵۹                               | ۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۵,۷۹۰,۸۴۱                       | ۶۰,۷۷۰,۷۶۹                       | ۶۰,۷۷۰,۷۶۹                       | ۶۰,۷۷۰,۷۶۹                       | ۶۰,۷۷۰,۷۶۹                                 |
| ۲۷۱,۵۵۶,۸۳۴                                | ۲۷۳,۶۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۴۳,۱۶۶                        | ۳,۶۳۸,۹۲۳                        | ۳,۶۳۸,۹۲۳                        | ۳,۶۳۸,۹۲۳                        | ۳,۶۳۸,۹۲۳                                  |
| ۲۳۰,۰۴۶,۶۶۴                                | ۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۵,۹۵۳,۳۳۶                       | ۱۵۹,۳۱۷,۱۳۱                      | ۱۵۹,۳۱۷,۱۳۱                      | ۱۵۹,۳۱۷,۱۳۱                      | ۱۵۹,۳۱۷,۱۳۱                                |
| ۲۹,۳۳۲,۱۰۴                                 | ۳۲,۵۶۲,۰۰۲    | ۳,۲۲۹,۸۹۸                        | ۹۵,۶۰۹,۳۵۶                       | ۹۵,۶۰۹,۳۵۶                       | ۹۵,۶۰۹,۳۵۶                       | ۹۵,۶۰۹,۳۵۶                                 |
| -                                          | -             | -                                | ۶۶,۹۵۷,۶۶۱                       | ۶۶,۹۵۷,۶۶۱                       | ۶۶,۹۵۷,۶۶۱                       | ۶۶,۹۵۷,۶۶۱                                 |
| -                                          | -             | -                                | ۷۳,۰۱۵,۳۸۶                       | ۷۳,۰۱۵,۳۸۶                       | ۷۳,۰۱۵,۳۸۶                       | ۷۳,۰۱۵,۳۸۶                                 |
| -                                          | -             | -                                | ۱۶,۸۴۴,۱۸۱                       | ۱۶,۸۴۴,۱۸۱                       | ۱۶,۸۴۴,۱۸۱                       | ۱۶,۸۴۴,۱۸۱                                 |
| -                                          | -             | -                                | ۷,۷۶۷,۳۴۱                        | ۷,۷۶۷,۳۴۱                        | ۷,۷۶۷,۳۴۱                        | ۷,۷۶۷,۳۴۱                                  |
| ۲,۸۰۹,۹۶۶,۹۱۲                              | ۲,۹۷۶,۰۳۰,۴۵۲ | ۱۶۶,۰۶۳,۵۴۰                      | ۸۵۸,۳۵۷,۶۵۰                      | ۸۵۸,۳۵۷,۶۵۰                      | ۸۵۸,۳۵۷,۶۵۰                      | ۸۵۸,۳۵۷,۶۵۰                                |

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان :**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | دوره مالی میانی ۹ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی میانی ۹ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |                         |
|------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|
| ریال                         | ریال                                          | ریال                                          |                         |
| ۲,۵۲۴,۳۹۵,۳۱۲                | ۱,۸۹۷,۵۶۶,۶۰۲                                 | ۱,۶۰۵,۹۷۷,۱۲۳                                 | هزینه کارمزد مدیر       |
| ۴۴۰,۶۶۳,۲۴۹                  | ۳۳۶,۰۷۸,۲۱۳                                   | ۲۶۵,۸۰۰,۷۳۶                                   | هزینه کارمزد متولی      |
| ۱,۴۶۸,۸۷۷,۸۱۵                | ۱,۱۲۰,۲۶۱,۰۶۴                                 | ۸۸۶,۰۰۲,۳۰۳                                   | هزینه کارمزد بازارگردان |
| ۶۳,۶۹۸,۶۹۴                   | ۴۸,۲۲۶,۸۰۹                                    | ۴۴,۷۵۳,۹۸۲                                    | هزینه کارمزد حسابرس     |
| ۴,۴۹۷,۶۳۵,۰۷۰                | ۳,۴۰۲,۱۳۲,۶۸۸                                 | ۲,۸۰۲,۵۳۴,۱۴۴                                 | جمع                     |

**۲۲- سایر هزینه ها :**

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | دوره مالی میانی ۹ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی میانی ۹ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |                                                        |
|------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ریال                         | ریال                                          | ریال                                          |                                                        |
| ۷۳۷۴۰۳۰۵                     | ۷۳,۷۴۰,۳۰۵                                    | -                                             | هزینه تصفیه                                            |
| ۳۰۵۸۸۱۶۳۰                    | ۱۹۳,۴۰۲,۲۳۴                                   | ۱۹۵,۱۲۷,۸۴۲                                   | هزینه آونمان                                           |
| ۹۹۹۴۰۲۹۵                     | ۷۴,۴۷۴,۷۵۶                                    | ۷۴,۷۵۳,۶۷۹                                    | هزینه تاسیس                                            |
| -                            | -                                             | ۲۵,۴۲۶,۳۹۶                                    | هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری |
| ۴۷۳۶۱۵۹۹                     | ۴۶,۵۷۴,۰۹۹                                    | ۵,۶۸۹,۳۶۱                                     | سایر هزینه ها                                          |
| ۵۲۶,۹۲۳,۸۲۹                  | ۳۸۸,۱۹۱,۳۹۴                                   | ۳۰۰,۹۹۷,۲۷۸                                   | جمع                                                    |

**۲۴- تعدیلات**

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | دوره مالی میانی ۹ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی میانی ۹ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |
|------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ریال                         | ریال                                          | ریال                                          |
| ۳,۲۴۳,۳۰۰,۰۰۰                | ۲,۵۲۹,۲۰۰,۰۰۰                                 | ۱,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰                                 |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

