



سبذگردان آسمان

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ 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 ها یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورت های 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 (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 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 افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



محمد صدرانی

شرکت سبذگردان آسمان

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مبنای ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	<u>دارایی ها:</u>
ریال	ریال		
۱۰۶,۰۰۵,۸۵۱,۶۷۲	۱۱۹,۰۵۴,۲۳۴,۸۸۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	-	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۳۴۷,۴۸۸,۵۹۴	۴,۳۱۰,۷۳۳,۷۰۶	۸	حسابهای دریافتی
۵,۲۲۵,۹۸۰,۰۰۸	۶۶۵,۴۷۲,۲۵۵	۹	جاری کارگزاران
۴۲۲,۶۳۶,۵۲۴	۳۵۳,۹۴۹,۹۱۴	۱۰	سایر دارایی ها
۴۵,۴۳۳,۵۹۹	۵,۸۹۶,۰۹۰,۵۹۵	۱۱	موجودی نقد
<u>۱۲۷,۰۴۷,۳۹۰,۳۹۷</u>	<u>۱۴۰,۲۸۰,۴۸۱,۳۵۸</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۱,۳۹۴,۷۹۸,۷۹۱	۱,۶۰۴,۲۰۹,۰۴۳	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۰	۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۸۲۷,۷۲۵,۵۵۲	۷۸۰,۵۲۵,۵۵۲	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۲,۲۲۲,۵۲۴,۳۴۳</u>	<u>۲,۳۸۴,۷۳۴,۵۹۵</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۲۴,۸۲۴,۸۶۶,۰۵۴</u>	<u>۱۳۷,۸۹۵,۷۴۶,۷۶۳</u>	۱۵	<u>خالص دارایی ها</u>
۱۱,۱۵۵	۱۲,۳۲۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۵۴۸,۶۸۷,۸۳۸	(۳,۴۱۶,۵۳۰,۳۲۳)	۲,۸۴۸,۰۱۹,۷۰۶	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۰۴۵,۸۷۵,۴۶۲)	۵,۵۲۵,۲۴۴,۹۸۹	۹,۹۵۶,۶۸۸,۱۱۸	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰,۷۷۷,۸۹۷,۷۴۴	۸۵۴,۸۹۰,۷۰۹	۹۳,۳۲۸,۳۸۴	۱۸ سود سهام
۲,۵۸۴,۴۵۹,۱۱۷	۴۸۲,۳۲۷,۰۳۱	۵۷۷,۸۳۳,۵۱۷	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۰۹,۴۸۰,۱۰۷	۲۵۹,۵۸۹,۱۴۸	۲۷۸,۳۴۵,۸۲۲	۲۰ سایر درآمدها
۲۷,۲۷۴,۶۴۹,۳۴۴	۳,۷۰۵,۵۲۱,۵۵۴	۱۳,۷۵۴,۲۱۵,۵۴۷	جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۳,۷۳۲,۰۴۸,۰۰۵)	(۱,۰۳۳,۶۰۷,۹۹۹)	(۱,۰۰۰,۲۶۹,۹۱۱)	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۴۰۹,۱۶۸,۲۴۴)	(۸۹,۹۹۳,۹۳۰)	(۱۱۱,۶۹۳,۱۲۵)	۲۲ سایر هزینه ها
۲۳,۱۳۳,۴۳۳,۰۹۵	۲,۵۸۱,۹۱۹,۶۲۵	۱۲,۶۴۲,۲۵۲,۵۱۱	سود (زیان) خالص
۱۸۶۳٪	۸,۲۸٪	۱۰,۳۲٪	(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۰٪	۱۳٪	۴۴٪	(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۶۰	۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۵۹	۱۲۴,۸۲۴,۸۶۶,۰۵۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۳,۱۳۳,۴۳۳,۰۹۵	۲,۵۸۱,۹۱۹,۶۲۵	۱۲,۶۴۲,۲۵۲,۵۱۱	سود (زیان) خالص دوره
۱,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۶۲۸,۱۹۸	۲۳ تعدیلات
۱۲۴,۸۲۴,۸۶۶,۰۵۴	۱۱۷,۵۷۷,۲۵۲,۵۸۴	۱۳۷,۸۹۵,۷۴۶,۷۶۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}} \quad (۱)$$

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام با نماد آس- قابل معامله در بورس- در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۶ تحت شماره ۳۲۸۲۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۴ تحت شماره ۱۱۱۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران (که به تشخیص سبای شرایط لازم را دارند)
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران
- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - سود 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 باز خرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

سرمایه گذاری می نماید.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در ماده ۲۸ اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی، بازارگردان و حسابرس را تغییر دهد. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۸۵۰,۰۰۰	٪۸۵
بازارگردان	شرکت تامین سرمایه تمدن	بازارگردان	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	٪۱۰
شخص حقیقی	فرهنگ قراگوزلو	-	ممتاز	۲۵,۰۰۰	٪۲,۵
شخص حقیقی	حمزه کاظمی محسن آبادی	-	ممتاز	۲۵,۰۰۰	٪۲,۵
	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری		ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ 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 فروش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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 سرمایه‌پذیر 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

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 سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز دوره تصفیه می باشد.

توضیحات:

(الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص داراییهای روز کاری قبل براساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. لذا اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

0/001

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $[n \times 365]$ ضربدر ارزش خالص داراییهای صندوق در پایان روز قبل، در حسابها ذخیره می شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق با نرخهای روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت داراییها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۰.۹٪ 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

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مابین ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۸.۳۰٪	۱۰.۵۴۰.۷۵۶.۳۱۸	۷.۹۵۹.۸۰۲.۷۳۵	۸.۴۹٪	۱۲.۰۲۳.۰۱۲.۷۳۶	۹.۲۹۲.۲۲۲.۲۲۷	استخراج کانه های فلزی
۱.۰۴٪	۱.۳۲۷.۱۷۷.۵۷۶	۱.۴۱۴.۵۴۰.۰۹۳	۱.۶۸٪	۲.۳۷۷.۶۳۱.۶۹۶	۲.۴۷۲.۹۲۴.۹۸۸	انبوه سازی ، املاک و مستغلات
۱.۳۵٪	۱.۷۲۰.۹۳۲.۲۵۱	۲.۲۱۹.۹۰۳.۲۹۲	۰.۹۶٪	۱.۳۶۱.۸۶۶.۴۴۷	۱.۸۰۳.۸۲۵.۲۲۰	بیمه و صندوق بازنستگي به جز تامين اجتماعي
۳.۶۲٪	۴.۶۰۰.۲۳۳.۹۰۱	۴.۶۹۱.۶۱۱.۰۷۹	۶.۵۰٪	۹.۲۰۷.۸۴۴.۶۶۱	۱۰.۰۶۹.۵۰۵.۶۸۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۷.۲۳٪	۹.۱۸۳.۱۰۲.۶۵۶	۱۳.۲۰۹.۴۴۴.۹۱۹	۶.۴۴٪	۹.۱۲۸.۷۹۵.۷۱۵	۱۱.۷۳۸.۶۳۷.۹۴۶	خودرو و ساخت قطعات
۵.۵۳٪	۷.۰۲۲.۷۱۳.۷۲۷	۶.۵۵۱.۳۵۲.۳۴۲	۴.۷۲٪	۶.۶۸۹.۲۶۳.۷۶۹	۷.۲۱۰.۸۰۹.۲۱۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۶.۲۷٪	۷.۹۵۹.۹۲۳.۶۱۵	۸.۲۲۱.۸۰۷.۹۵۲	۴.۵۴٪	۶.۴۳۲.۴۶۴.۵۲۵	۶.۶۰۲.۰۲۹.۶۶۳	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۳.۳۴٪	۴.۲۴۷.۶۷۲.۷۲۳	۴.۴۳۹.۹۷۱.۰۳۵	۵.۸۵٪	۸.۲۹۱.۰۷۰.۹۳۵	۹.۰۸۶.۴۲۵.۵۰۹	سایر واسطه گری های مالی
۲.۸۶٪	۳.۶۳۰.۹۲۵.۴۲۶	۴.۸۳۰.۳۷۸.۵۰۵	۱.۰۳٪	۱.۴۴۳.۶۳۳.۱۹۴	۱.۴۹۲.۰۳۰.۰۱۰	سرمایه گذارینها
۳.۵۳٪	۴.۴۸۲.۱۵۵.۷۱۶	۴.۷۶۹.۰۱۴.۷۵۳	۲.۷۳٪	۳.۸۶۸.۲۰۳.۱۳۷	۴.۷۶۹.۰۱۴.۷۵۳	سیمان، آهک و گچ
۱۰.۱۸٪	۱۲.۹۲۹.۷۲۹.۳۷۰	۱۱.۴۶۲.۵۰۵.۲۱۹	۷.۷۱٪	۱۰.۹۲۶.۴۵۰.۹۰۰	۸.۶۲۱.۹۲۵.۴۴۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷.۳۲٪	۹.۲۹۴.۱۱۴.۲۶۱	۸.۸۲۲.۷۹۱.۴۸۸	۶.۳۲٪	۸.۹۵۲.۹۱۰.۸۳۷	۷.۱۴۳.۷۶۵.۲۰۶	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۰.۰۰٪	۴.۹۲۱.۶۲۱	۴.۹۹۴.۲۶۷	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۱.۷۸٪	۲.۲۵۸.۷۳۱.۰۰۲	۱.۱۹۰.۶۵۱.۹۶۰	۳.۸۱٪	۵.۳۹۰.۹۶۶.۶۵۵	۳.۴۳۱.۵۸۴.۴۸۵	فلزات اساسی
-	-	-	۴.۷۰٪	۶.۶۵۵.۰۰۴.۸۱۳	۵.۱۶۰.۸۷۶.۲۴۱	قند و شکر
۳.۱۲٪	۳.۹۶۳.۲۴۷.۳۴۰	۴.۰۰۷.۳۹۸.۴۱۶	۲.۹۸٪	۴.۲۱۸.۶۲۸.۳۹۱	۴.۲۹۸.۹۴۵.۴۰۸	لاستیک و پلاستیک
۷.۳۵٪	۹.۳۴۲.۷۱۱.۴۴۷	۹.۲۱۹.۵۸۲.۳۳۸	۵.۲۷٪	۷.۴۷۲.۴۷۷.۹۰۹	۷.۰۴۴.۸۹۰.۱۰۱	ماشین آلات و تجهیزات
۴.۰۰٪	۵.۰۸۷.۷۴۰.۰۱۲	۴.۸۴۶.۵۰۳.۵۵۴	۵.۵۳٪	۷.۸۲۹.۹۶۶.۱۶۴	۳.۴۲۳.۴۳۷.۹۲۳	محصولات شیمیایی
۵.۳۵٪	۶.۷۹۳.۴۹۹.۶۴۸	۷.۲۲۲.۶۳۱.۷۲۷	۲.۵۶٪	۳.۶۲۵.۴۴۰.۱۷۴	۳.۸۲۵.۰۹۹.۱۹۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۱۰٪	۱۲۷.۴۳۰.۰۲۵	۱۸۲.۶۶۰.۳۶۲	۱.۶۷٪	۲.۳۶۲.۲۷۳.۸۰۹	۲.۴۳۶.۲۳۹.۵۱۸	مواد و محصولات دارویی
۰.۶۳٪	۷۹۱.۱۲۰.۰۸۸	۸۶۸.۱۹۷.۵۹۲	۰.۵۶٪	۷۹۱.۴۰۷.۸۰۰	۸۶۸.۱۹۷.۵۹۲	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۰۱٪	۱۲.۵۴۹.۶۵۵	۱۰.۴۸۷.۲۱۴	-	-	-	خدمات ارزش افزوده
۰.۵۴٪	۶۸۹.۳۸۴.۹۱۵	۷۱۸.۴۰۵.۷۰۲	-	-	-	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۸۳.۴۴٪	۱۰۶.۰۰۵.۸۵۱.۶۷۲	۱۰۶.۸۵۹.۵۶۲.۱۷۷	۸۴.۰۳٪	۱۱۹.۰۵۴.۲۳۴.۸۸۸	۱۱۰.۷۹۷.۴۸۰.۵۸۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مابین ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰					
مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
سپرده های بانکی:						
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۱۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	یکساله	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	بانک شهر شعبه احمد قصیر بلند مدت با شماره حساب ۷۰۰۸۱۷۳۹۱۱۸۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۱۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

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

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
-	-	-	-	-	-	-

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	حساب های دریافتنی:
۲۰۴,۳۲۱,۳۵۴	۲۰۲,۰۶۲,۷۲۳	نرخ های متفاوت	۲۰۲,۸۷۲,۹۰۲	سود دریافتنی سپرده بانکی
۵,۱۴۳,۱۶۷,۲۴۰	۴,۱۰۸,۶۷۰,۹۸۳	۲۵٪	۴,۱۵۰,۹۰۹,۴۶۵	سود دریافتنی سهام
۵,۳۴۷,۴۸۸,۵۹۴	۴,۳۱۰,۷۳۳,۷۰۶	-	۴,۳۵۳,۷۸۲,۳۶۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	نام شرکت کارگزاری
۵,۰۶۵,۲۱۲,۴۴۶	۶۱,۷۹۱,۹۷۰,۰۹۸	(۶۶,۳۳۵,۲۰۷,۶۰۰)	۵۲۱,۹۷۴,۹۴۴	کارگزاری حافظ
۱۶۰,۷۶۷,۵۶۲	۵۴,۸۵۴,۸۲۴	(۷۲,۱۲۵,۰۷۵)	۱۴۳,۴۹۷,۳۱۱	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۵,۲۲۵,۹۸۰,۰۰۸	۶۱,۸۴۶,۸۲۴,۹۲۲	(۶۶,۴۰۷,۳۳۲,۶۷۵)	۶۶۵,۴۷۲,۲۵۵	جمع

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	مخارج تاسیس
۱۲۲,۵۰۰,۳۸۳	-	(۲۴,۶۴۴,۰۷۰)	۹۷,۸۵۶,۳۱۳	مخارج آبونمان
۳۰۰,۱۳۶,۱۴۱	-	(۷۴,۱۷۹,۵۳۰)	۲۲۵,۹۵۶,۶۱۱	خدمات سپرده گذاری و نگه داری واحد های سرمایه گذاری
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۶۳,۰۱۰)	۳۰,۱۳۶,۹۹۰	جمع
۴۲۲,۶۳۶,۵۲۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۶۸۶,۶۱۰)	۳۵۳,۹۴۹,۹۱۴	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	(ریال)	(ریال)	
بانک تجارت- جاری ۱۶۶۶۲۴۷۵۴ - نجات الهی	-	۹۴,۰۰۰	
بانک تجارت- جاری ۱۰۴۳۱۸۵۹۲ - بورس کالا	۲,۱۵۱,۶۵۸	۱,۶۵۸	
بانک شهر - جاری ۱۰۰۲۰۹۱۶۹۵۸۷۹ - دربند	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
بانک خاورمیانه - جاری ۱۰۰۵/۱۱/۰۴/۷۰۷۰۸۲۶ - مهستان	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
بانک شهر شعبه احمد قصیر- ۷۰۰۷۹۳۵۰۶۳۳۱	۱۵۸,۳۷۴	۵۰۰,۰۰۰	
بانک شهر شعبه احمد قصیر- ۷۰۰۷۹۵۹۱۸۷۹۹	۱۱۳,۱۹۵	۱۱۰,۴۱۹	
بانک شهر شعبه احمد قصیر- ۷۰۰۲۱۳۱۰۱۸۹۳۸	۲۲۰,۲۸۵,۹۵۵	۵۰۰,۰۰۰	
بانک شهر شعبه احمد قصیر- ۷۰۰۲۰۰۰	۵,۶۴۲,۸۸۱,۴۱۳	۱۲,۶۴۱,۴۵۴	
بانک تجارت شعبه استاد نجات الهی - ۱۶۶۶۵۸۵۴۳	-	۵۴۲,۹۱۴	
بانک دی شعبه وزراء - ۰۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴	-	۵۴۳,۱۵۴	
جمع	۵,۸۹۶,۰۹۰,۵۹۵	۴۵,۴۳۳,۵۹۹	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مبنای ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۳۱,۱۶۶,۸۸۱	۶۲۹,۱۶۵,۴۸۱	مدیرصندوق
۲۱۱,۲۳۵,۰۷۸	۲۲۷,۲۶۵,۰۰۱	متولی
۴۱۸,۵۲۵,۴۳۱	۷۲۹,۶۰۴,۳۲۴	بازارگردان
۳۳,۸۷۱,۴۰۱	۱۸,۱۷۴,۲۳۷	حسابرس
۱,۳۹۴,۷۹۸,۷۹۱	۱,۶۰۴,۲۰۹,۰۴۳	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	-	بابت درخواست صدور
-	-	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸۸,۰۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۸۴۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۸۲۷,۷۲۵,۵۵۲	۷۸۰,۵۲۵,۵۵۲	

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۵,۶۵۱,۱۹۶,۹۳۶	۱۰,۱۹۰,۱۵۲	۱۲۵,۵۷۲,۷۹۱,۱۱۷	۱۰,۱۹۰,۱۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۲,۳۳۰,۶۴۹,۹۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۲,۹۵۵,۶۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۳۷,۹۸۱,۸۴۶,۸۵۵	۱۱,۱۹۰,۱۵۲	۱۳۷,۸۹۵,۷۴۶,۷۶۳	۱۱,۱۹۰,۱۵۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره منبانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲۰,۱۸۴,۴۳۴	۵۵,۹۷۱,۲۳۸,۹۶۱	۰ (۵۲,۵۸۶,۴۲۹,۳۹۹)	(۲۶۹,۴۹۷,۷۷۷)	(۲۷۹,۸۵۶,۱۹۵)	۲,۸۳۵,۴۵۵,۵۹۰	۶۵۹,۸۴۷,۰۳۱	۷۹۱,۷۶۳,۴۸۸
جمع نقل از صفحه قبل							
.	(۳۷۹,۲۱۸,۱۷۳)
لیزینگ رایان سایبا	(۲۴۰,۵۳۷,۹۳۶)
لیزینگ صنعت و معدن	۲۳,۳۰۶
مبین وان کیش	۹۳,۰۷۷,۸۵۸
ملی صنایع مس ایران	۶۷,۸۰۳,۳۹۸
نفت ایرانول	۱۳۹,۷۷۹,۹۹۶
نفت بهران	(۶۵,۳۷۴,۰۶۴)
نفت پارس	۲۴۰,۶۵۴,۸۰۰
اختیارخ فولاد-۱۳۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۲۰,۸۶۳,۳۰۰
اختیارخ فولاد-۱۳۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۲,۱۸۲,۴۰۴
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	(۹,۸۲۴,۳۰۸)
آ.س.پ	۲۰,۰۶۶,۱۱۱
آتیه داده پرداز	(۵,۶۴۸,۳۷۵)
اختیارخ پارسان-۱۶۰۰-۱۳۹۶/۰۲/۱۹	(۲,۱۸۸,۳۷۵)
اختیارخ پارسان-۱۷۰۰-۱۳۹۶/۰۲/۱۹	(۲۷,۶۴۰,۰۰۰)
اختیارخ فولاد-۱۳۰۰-۱۳۹۶/۰۲/۲۵	(۳,۷۷۰,۰۰۰)
اختیارخ فولاد-۱۴۰۰-۱۳۹۶/۰۲/۲۵	۳,۵۲۲,۰۷۰,۷۲۲
افست	۱۴۱,۴۴۸,۶۰۵
آسان پرداخت پرشین	۵۴۷,۴۳۹,۹۷۰
آهنگری تراکتورسازی ایران	۹۹۴,۹۰۶,۱۰۳
باما	(۴۲,۵۱۸,۱۴۰)
بانک پاسارگاد	(۷۹,۶۱۱,۰۴۳)
بانک انصار	۳,۵۶۳,۳۹۷
به پرداخت ملت	(۱,۲۳۴,۰۹۹,۴۲۸)
بهمن دیزل	۸۴,۴۶۰
پاکدیس	۱۲,۴۳۳,۶۹۱
پالایش نفت اصفهان	۲۷۳,۴۳۶,۸۶۲
پالایش نفت تهران	۵۰۵,۱۱۵,۵۶۸
پتروشیمی زاگرس	۹۸۳,۴۵۱,۹۹۳
پتروشیمی فناوریان	۲۵۸,۴۵۸,۷۹۱
تجارت الکترونیک پارسپان	۴۲۲,۲۷۹,۰۹۶
توسعه معدن و فلزات	۵۰,۳۹,۹۵۰
توکارپل	۱۷۵,۶۸۴,۲۵۱
تولید برق عسلویه مینا	۲۹,۱۳۲,۸۰۸
تولید برق ماهتاب کهنوج	۴۱,۹۵۸,۷۰۴
تولیدی چند سازان	۳۳۰,۹۴۲
داروسازی امین	۱۲,۱۴۵,۷۲۳
داروسازی تولید دارو	۹۰,۳۶۳,۱۵۵
رادیا تور ایران	۱۳۰,۴۸۴,۴۳۵
زامیاد	۱۳۰,۲۷۰,۵۶۲
جمع نقل به صفحه بعد	۵۵,۹۷۱,۲۳۸,۹۶۱	(۵۲,۵۸۶,۴۲۹,۳۹۹)	(۲۶۹,۴۹۷,۷۷۷)	(۲۷۹,۸۵۶,۱۹۵)	۲,۸۳۵,۴۵۵,۵۹۰	۱,۱۹۳,۹۹۸,۱۷۱	۷,۴۷۹,۱۲۲,۲۵۵

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره منبانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲۰,۱۸۴,۴۳۴	۵۵,۹۷۱,۲۳۸,۹۶۱	(۵۲,۵۸۶,۴۲۹,۳۹۹)	(۲۶۹,۴۹۷,۷۷۷)	(۲۷۹,۸۵۶,۱۹۵)	۲,۸۳۵,۴۵۵,۵۹۰	۱,۱۹۳,۹۹۸,۱۷۱	۷,۴۷۹,۲۱۲,۲۵۵
جمع نقل از صفحه قبل							
س. تدبیرگران فارس و خوزستان	*	*	*	*	*	(۷۹۱,۹۰۹)	(۷۹۱,۹۰۹)
سرمایه های صنعتی اردکان	*	*	*	*	*	*	(۶۵۸,۴۰۴)
سرمایه گذاری شاهد	*	*	*	*	*	۳۰,۳۵۶,۱۶۰	۹۲,۰۸۲,۹۳۴
سرمایه گذاری صنعت و معدن	*	*	*	*	*	*	(۳۸۱,۷۱۹,۴۵۴)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	*	*	*	*	*	*	(۴۸,۲۴۴,۰۲۲)
سیمان تهران	*	*	*	*	*	(۳,۶۴۰,۷۷۳,۶۳۶)	۱,۱۱۷,۹۴۰,۴۲۶
سیمان فارس و خوزستان	*	*	*	*	*	(۲,۶۰۸,۹۷۷,۱۲۹)	۱,۳۴۸,۰۷۳,۵۰۵
سیمان کرمان	*	*	*	*	*	۲۴,۶۸۰,۱۶۹	۶۵,۹۰۱,۷۳۲
سیمان ارومیه	*	*	*	*	*	*	۸۶,۱۸۰,۵۸۱
سیمان غرب	*	*	*	*	*	۲۳,۶۳۸,۱۳۸	۲۳,۶۳۸,۱۳۸
سیمان هگمتان	*	*	*	*	*	۳۶۶,۵۶۸,۲۱۹	۳۶۶,۵۶۸,۲۰۷
صنعتی بهشهر	*	*	*	*	*	*	(۷۵,۱۵۴,۷۲۱)
فراآوری مواد معدنی ایران	*	*	*	*	*	*	۷۷۰,۵۳۲,۷۶۸
فولاد مبارکه اصفهان	*	*	*	*	*	*	۷۴۷,۹۱۴,۷۳۴
قند نیشابور	*	*	*	*	*	*	۱۵,۸۴۱,۸۰۳
کارت اعتباری ایران کیش	*	*	*	*	*	۲۳۶,۳۵۳,۷۷۴	۲۳۶,۳۵۳,۷۷۹
کالسیمین	*	*	*	*	*	*	۴۲۶,۱۹۵,۰۰۳
کنترل خوردگی تکین کو	*	*	*	*	*	*	۵۸۰,۰۴۷۷
کود شیمیایی اوره لردگان	*	*	*	*	*	*	۲۷۵,۸۳۶
کیمیدارو	*	*	*	*	*	*	۶,۳۲۴,۰۷۳
گروه صنایع کالغد پارس	*	*	*	*	*	*	۹,۷۸۹,۴۹۳
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	*	*	*	*	*	۲۷۳,۰۴۳,۵۲۶	۱,۱۱۶,۸۵۱,۷۹۸
گروه صنعتی بارز	*	*	*	*	*	۶۶۰,۰۲۹,۴۶۶	۶۶۳,۱۶۴,۸۷۴
جمع	۵۵,۹۷۱,۲۳۸,۹۶۱	(۵۲,۵۸۶,۴۲۹,۳۹۹)	(۲۶۹,۴۹۷,۷۷۷)	(۲۷۹,۸۵۶,۱۹۵)	۲,۸۳۵,۴۵۵,۵۹۰	(۳,۴۲۵,۵۵۰,۹۸۶)	۱۴,۲۰۲,۰۷۵,۳۲۶

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سود (زیان) فروش
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ح . سرمایه گذاری سپه	۳۱,۱۷۳,۴۱۸	(۲۳,۱۱۵,۸۳۴)	(۱۴۸,۰۷۵)	(۱۵۵,۸۶۷)	۷,۷۵۳,۶۴۲	۰	۰
ح . لینیات کالبر	۸۵,۰۸۰,۰۰۰	(۷۹,۴۴۰,۰۰۰)	(۴۰۴,۱۲۶)	(۴۲۵,۴۰۰)	۴,۸۱۰,۴۷۴	۰	۰
ح . آهنگری تراکتورسازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۲,۱۹۶,۳۸۱)
ح . توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۵۰,۹۵۷,۸۴۲
ح . سرمایه گذاری صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۰۲۹,۸۰۲)
ح . سرمایه گذاری غدیر (هددینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۲۱,۶۵۴
ح . گروه صنعتی بارز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۶,۰۸۹,۱۸۱)
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۷۸۵,۹۷۶
ح بانک انصار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۷,۸۰۸,۹۴۰)
ح سرمایه گذاری مسکن پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۳,۴۳۹)
ح . لیزینگ رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۲۳۹,۶۵۶
ح داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۴۸۷,۰۹۸)
۲۴۲,۳۰۶	۱۱۶,۲۵۳,۴۱۸	(۱۰۲,۵۵۵,۸۳۴)	(۵۵۲,۲۰۱)	(۵۸۱,۲۶۷)	۱۲,۵۶۴,۱۱۶	۵۲,۳۱۸,۴۴۹	۳۸۹,۹۱۰,۲۹۳

۱۶-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سود (زیان) فروش
				سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳,۲۹۷,۷۸۶)

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مابقی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	دوره مابقی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
			کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
آ.س.پ	۱,۴۸۸,۱۸۴	(۱,۳۲۷,۱۷۰,۹۵۷)	(۶,۳۰۵,۴۳۶)	(۶,۳۰۵,۴۳۶)	(۱,۱۶۵,۳۰۶)	(۹۴,۹۰۶,۳۰۶)
باما	۵۳۳,۹۴۷	(۴,۱۱۵,۰۹۱,۷۸۷)	(۲۱,۴۵۶,۶۶۰)	(۲۱,۴۵۶,۶۶۰)	۳۵۸,۰۵۷,۲۱۵	(۲۱,۲۱۹,۶۸۳)
بانک پاسارگاد	۸۰۰,۰۰۰	(۷۹۱,۱۲۰,۰۸۸)	(۳,۷۹۶,۲۰۰)	(۳,۷۹۶,۲۰۰)	۲۸۷,۷۱۲	(۸,۵۶۵,۳۷۳)
بیمه ما	۶۸۸,۶۰۹	(۸۵۰,۳۳۲,۰۱۴)	(۴,۴۱۸,۹۷۶)	(۴,۴۱۸,۹۷۶)	۷۰,۹۰۸,۲۱۵	(۷۳,۶۸۲,۹۶۸)
پتروشیمی فجر	۱۶,۲۵۱	(۸۶,۶۹۳,۲۱۰)	(۴۱۵,۹۹۱)	(۴۱۵,۹۹۱)	۲۹,۵۵۵	(۱۵,۷۴۳,۲۰۵)
پتروشیمی مبین	۱,۸۲۸,۸۹۲	(۷,۰۶۰,۵۶۷,۴۴۱)	(۳۹,۰۶۶,۵۰۵)	(۳۹,۰۶۶,۵۰۵)	۱,۰۸۳,۷۷۰,۷۴۱	(۲۵۷,۲۲۱,۴۱۰)
پخش البرز	۳۴۰,۲۴۵	(۷۹۳,۰۶۱,۹۲۲)	(۳,۶۷۵,۱۵۶)	(۳,۶۷۵,۱۵۶)	(۲۶,۸۸۸,۵۳۴)	-
تامین سرمایه امید	۳,۱۰۷	(۴,۹۷۱,۲۰۰)	(۲۳,۶۱۳)	(۲۳,۶۱۳)	(۷۲,۶۴۶)	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۲,۱۸۶,۱۲۵	(۷,۶۸۲,۱۷۰,۵۹۷)	(۳۲,۰۸۶,۸۵۰)	(۳۲,۰۸۶,۸۵۰)	(۹۹۲,۹۰۶,۸۲۸)	(۴۷۱,۳۶۱,۳۸۴)
تراکتورسازی ایران	۳۸۹,۰۴۶	(۸۳۹,۲۸۸,۴۳۶)	(۵,۲۸۵,۱۹۰)	(۵,۲۸۵,۱۹۰)	۲۶۲,۵۳۴,۵۷۶	(۵۹۳,۷۳۰,۹۹۴)
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۳,۳۲۳,۴۰۹)	(۵,۳۸۴,۶۰۰)	(۵,۳۸۴,۶۰۰)	۱۹,۴۱۳,۹۹۱	(۴۱۰,۷۷۴,۸۱۰)
توکاریل	۲,۵۰۰,۹۹۶	(۵,۱۳۹,۴۲۸,۰۰۹)	(۲۲,۳۶۹,۵۳۳)	(۲۲,۳۶۹,۵۳۳)	(۴۷۵,۹۶۸,۹۵۱)	(۱۱۱,۶۲۰,۶۹۴)
تولید برق عسلویه مینا	۱۸۲,۵۹۴	(۲,۵۱۴,۵۷۴,۸۴۳)	(۱۲,۹۲۹,۱۶۲)	(۱۲,۹۲۹,۱۶۲)	۱۸۰,۸۱۵,۱۰۹	(۴۸۸,۰۳۵,۸۹۸)
ریل پردازسیر	۲,۸۷۳,۵۹۴	(۴,۸۳۲,۸۵۸,۸۰۰)	(۲۱,۷۹۸,۳۶۶)	(۲۱,۷۹۸,۳۶۶)	(۲۸۸,۴۷۳,۱۹۶)	۱۴,۴۰۱,۸۱۴
سرمایه گذاری پارس توشه (هلد)	۳۰,۱۷,۵۳۳	(۶,۴۴۳,۳۸۰,۳۵۶)	(۳۰,۵۵۸,۵۵۷)	(۳۰,۵۵۸,۵۵۷)	(۷۹,۳۳۰,۴۲۳)	(۵۳۰,۴۰۳,۵۶۴)
سرمایه گذاری شاهد	۵۴۵,۲۹۹	(۶۶۳,۲۰۵,۱۸۴)	(۳,۱۵۰,۲۲۵)	(۳,۱۵۰,۲۲۵)	۴,۷۷۸,۷۳۰	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱,۲۷۳,۲۲۹	(۱,۳۰۵,۷۲۹,۴۹۴)	(۶,۹۲۴,۷۷۴)	(۶,۹۲۴,۷۷۴)	۱۳۷,۹۰۳,۷۰۱	(۱۸۶,۹۲۳,۳۰۶)
سیمان تهران	۷۵۰,۲۸۶	(۱,۴۳۲,۶۶۹,۴۷۳)	(۵,۵۵۹,۶۱۹)	(۵,۵۵۹,۶۱۹)	(۲۷۳,۶۳۵,۱۶۳)	(۱۸۸,۷۳۳,۲۶۵)
سیمان فارس و خوزستان	۱,۵۸۷,۲۹۳	(۲,۱۲۹,۱۷۱,۷۳۸)	(۹,۱۱۶,۰۰۱)	(۹,۱۱۶,۰۰۱)	(۲۲۸,۷۲۵,۳۹۱)	(۲۰۳,۲۸۵,۷۳۸)
سیمان ارومیه	۲۹۹,۸۱۱	(۹۲۰,۳۱۴,۵۰۳)	(۳,۸۷۹,۲۵۵)	(۳,۸۷۹,۲۵۵)	(۱۱۱,۵۹۲,۰۲۰)	۱۷۱,۶۶۳,۳۲۶
شرکت بیمه لیبینگ	۲,۳۳۱,۵۲۷	(۴,۹۷۶,۵۹۵,۸۱۱)	(۲۲,۳۸۶,۶۷۹)	(۲۲,۳۸۶,۶۷۹)	(۳۰,۹۵۴,۳۹۱)	(۱۸۷,۳۳۰,۵۸۵)
صنایع خاکچینی ایران	۵۰۸,۵۵۷	(۶,۴۹۵,۷۹۸,۵۶۱)	(۳۰,۸۵۵,۰۴۳)	(۳۰,۸۵۵,۰۴۳)	(۵۹,۸۸۴,۶۳۶)	(۱۱۳,۹۹۳,۹۰۲)
صنعتی بهشهر	۶۲۸,۰۹۲	(۱,۵۵۸,۹۲۸,۹۴۱)	(۷,۱۵۴,۲۸۲)	(۷,۱۵۴,۲۸۲)	(۶۷,۴۴۹,۴۳۰)	(۱۸,۳۵۷,۲۷۰)
عمران و توسعه شاهد	۳۱۴,۲۲۴	(۴۱۰,۳۷۶,۵۴۴)	(۱,۹۴۹,۲۸۹)	(۱,۹۴۹,۲۸۹)	۱,۸۷۸,۱۱۰	۷,۵۴۳,۸۰۶
قند نیشابور	۲,۱۱۴,۰۳۹	(۵,۱۶۰,۸۷۶,۳۴۱)	(۳۱,۹۲۲,۵۱۷)	(۳۱,۹۲۲,۵۱۷)	۱,۴۹۴,۱۲۸,۵۷۳	-
کارخانجات داروپخش	۳۴۱,۱۲۵	(۱,۵۸۷,۹۴۷,۲۵۸)	(۷,۵۵۶,۱۲۴)	(۷,۵۵۶,۱۲۴)	(۸۰,۵۹۰,۷۸)	(۶۱۰,۹۹۶,۴۸)
کالسیمین	۲۰۰,۰۰۰	(۸۰۳,۸۱۱,۰۲۷)	(۴,۶۴۵,۵۰۰)	(۴,۶۴۵,۵۰۰)	۱۶۴,۶۵۳,۴۷۳	-
گروه صنعتی بارز	۱,۳۶۵,۰۰۰	(۴,۲۵۴,۸۹۴,۳۳۲)	(۲۰,۲۳۵,۷۸۴)	(۲۰,۲۳۵,۷۸۴)	(۳۶,۲۶۵,۹۴۱)	(۴۴۰,۵۱۰,۵۶)
گروه بهیمین	۸,۲۶۰,۴۶۴	(۹,۲۱۸,۶۷۷,۸۲۴)	(۴۳,۷۸۸,۷۲۰)	(۴۳,۷۸۸,۷۲۰)	۹۶۸,۱۹۸,۹۵۱	(۲,۳۰۸,۱۰۷,۴۲۱)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰,۰۰۰	(۹۶,۰۷۵,۵۱۱)	(۵۸۳,۵۳۸)	(۵۸۳,۵۳۸)	۲۵,۵۷۶,۷۰۱	۲۵,۶۰۱,۲۵۴
لبنیات کالبر	۶۶۹,۳۱۲	(۱,۰۲۱,۳۷۱,۶۳۸)	(۴,۸۵۱,۵۱۵)	(۴,۸۵۱,۵۱۵)	(۵۱,۱۱۱,۳۳۸)	-
لیزینگ رایان سایبا	۳۰,۴۴۶,۶۹۲	(۳,۳۵۲,۲۰۵,۸۹۲)	(۱۵,۹۲۲,۹۷۸)	(۱۵,۹۲۲,۹۷۸)	(۱۶,۷۶۱,۰۲۹)	(۲۰,۹,۴۲۴,۱۵۹)
معدنی کیمیای زنجان گستران	۲۷,۱۰۶	(۳۶۲,۰۲۸,۶۰۷)	(۱,۶۹۵,۱۶۹)	(۱,۶۹۵,۱۶۹)	(۸,۶۳۰,۵۶۸)	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۱۱۱,۷۶۰	(۵,۸۸۳,۳۷۸,۰۹۴)	(۳۲,۳۲۹,۴۶۲)	(۳۲,۳۲۹,۴۶۲)	۸۵۶,۴۶۳,۹۱۲	۲,۴۳۹,۷۸۳,۳۴۶
معدنی و صنعتی چادرملو	۴۰۰,۰۰۰	(۶۹۵,۲۱۰,۸۸۰)	(۳,۸۸۵,۵۰۰)	(۳,۸۸۵,۵۰۰)	۱۱۴,۸۱۳,۶۲۰	-
ملی صنایع مس ایران	۱,۶۴۷,۷۵۰	(۲,۱۷۵,۱۶۷,۷۵۰)	(۱۸,۵۴۹,۵۴۶)	(۱۸,۵۴۹,۵۴۶)	۱,۶۹۱,۹۴۴,۶۶۶	-
نفت ایرانول	۱,۷۰۲,۰۰۷	(۷,۳۹۱,۲۱۶,۳۳۴)	(۴۲,۹۴۵,۰۴۱)	(۴۲,۹۴۵,۰۴۱)	۱,۵۶۱,۶۹۴,۵۱۳	۲۴۷,۴۵۱,۱۱۸
جمع نقل به صفحه بعد	۴۷,۷۲۰,۸۹۷	(۱۱۱,۴۸۵,۷۵۸,۱۲۵)	(۵۲۹,۵۵۷,۳۵۶)	(۵۲۹,۵۵۷,۳۵۶)	(۵۵۷,۴۲۸,۷۹۰)	(۲,۰۴۰,۹۷۳,۰۷۰)

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مابین ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
(۲,۱۰۴,۹۷۳,۰۷۰)	۳,۰۲۸,۴۶۶,۶۶۰	۵,۹۲۰,۱۶۹,۳۲۰	(۵۵۷,۴۲۸,۷۹۰)	(۵۲۹,۵۵۷,۳۵۶)	(۱۰۴,۴۶۸,۶۰۲,۶۵۹)	۱۱۱,۴۸۵,۷۵۸,۱۲۵	۴۷,۷۲۰,۸۹۷	جمع نقل از صفحه قبل
.	.	(۱۹۷,۲۳۸,۵۴۷)	(۲,۲۲۴,۸۱۳)	(۲,۱۱۳,۵۸۳)	(۶۳۷,۸۶۴,۷۶۶)	۴۴۴,۹۶۴,۶۲۴	۱,۳۴۴,۳۰۴	ح. بیمه ما
.	.	۴,۳۷۶,۶۸۴,۶۶۴	(۳۸,۹۲۱,۰۵۰)	(۳۶,۹۷۴,۹۹۸)	(۳,۳۳۱,۶۲۹,۳۸۸)	۷,۷۸۴,۲۱۰,۰۰۰	۱۸,۲۳۰,۰۰۰	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	.	(۲۲۸,۳۰۵,۴۶۸)	(۱,۵۳۷,۵۶۹)	(۱,۴۶۰,۶۹۱)	(۵۳۲,۸۲۱,۱۰۰)	۳۰۷,۵۱۳,۸۹۲	۳,۰۴۴,۶۹۲	ح. لیزینگ رایان سایپا
.	.	۷۵,۳۷۸,۱۴۹	(۱,۰۲۰,۰۰۰)	(۹۶۹,۰۰۰)	(۱۲۶,۶۳۳,۸۵۱)	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ح. ملی صنایع مس ایران
۲,۰۶۲,۴۵۷	.	.	.	.	.	.	.	داده گسترعصرنوبن های وب
۵,۸۴۱,۶۹۴	.	.	.	.	.	.	.	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۷,۲۴۹,۱۳۸)	.	.	.	.	.	.	.	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱۷,۱۲۵,۸۵۱	.	.	.	.	.	.	.	شرکت بهمن لیزینگ
۶۷,۷۲۷,۱۷۸	.	.	.	.	.	.	.	شرکت پتروشیمی خراسان
۱۶۲,۳۸۹,۹۲۰	.	.	.	.	.	.	.	اختیارخ کگل - ۱۷۲۰ - ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
۱۸۴,۱۷۱,۷۶۱	.	.	.	.	.	.	.	کالسیمین
۲۲۳,۸۷۱,۶۵۴	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تبریز
۱۴۷,۹۰۸,۰۲۴	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم
(۱۴۷,۸۹۰,۴۳۶)	.	.	.	.	.	.	.	سرامیک های صنعتی اردکان
(۳۹,۰۲۰,۷۸۷)	۳,۲۹۷,۷۷۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۳,۰۵۸,۱۵۳)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سبه
۸۹۱,۱۵۶,۴۲۰	.	.	.	.	.	.	.	اختیارخ فملی - ۱۴۵۰ - ۱۳۹۶/۰۸/۱۷
(۴۵۵,۹۳۸,۸۳۷)	۲,۲۴۷,۶۷۸,۵۷۴	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
.	(۱,۲۸۰,۵۲۱,۷۰۴)	.	.	.	.	.	.	بهمن دیزل
.	۶۳۱,۵۴۸,۲۸۷	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی فناوران
.	(۱۱۸,۴۹۵,۱۴۳)	.	.	.	.	.	.	تولید برق ماهتاب کهنوج
.	۱,۳۷۲,۱۴۰,۷۱۴	.	.	.	.	.	.	ح. توسعه معادن و فلزات
.	۲۲,۲۲۱,۱۶۶	.	.	.	.	.	.	داروسازی تولید دارو
.	۸۰,۱۱۳,۱۸۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن پردیس
.	۱۸,۳۲۹,۲۹۹	.	.	.	.	.	.	سیمان کرمان
.	۲۶۷,۸۱۵,۸۱۶	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
.	(۵۰۷,۴۹۹,۰۹۸)	.	.	.	.	.	.	ح. بانک انصار
.	(۱۶۵,۵۴۲,۶۵۵)	.	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت و معدن
.	۱۶۳,۸۰۶,۵۶۸	.	.	.	.	.	.	افست
.	(۲۴۸,۱۱۳,۴۲۵)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
(۱۰,۴۵,۸۷۵,۴۶۲)	۵,۵۲۵,۲۴۴,۹۸۹	۹,۹۵۶,۶۸۸,۱۱۸	(۶۰۱,۱۳۲,۲۳۲)	(۵۷۱,۰۷۵,۶۲۷)	(۱۰۹,۰۹۷,۵۵۰,۶۶۴)	۱۲۰,۲۲۶,۴۴۶,۶۶۱	۷۰,۴۸۹,۸۹۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		خالص درآمد سود سهام	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
			جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل				خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۴,۷۷۰,۷۰۰	(۱۱,۴۴۲,۳۱۶)	۹۳,۳۲۸,۳۸۴	۴۱۰,۲۹۲,۹۶۸	۴۳۴,۴۶۱,۱۱۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
.	۱۰۴,۰۱۶,۳۰۹	سیمان فارس و خوزستان
.	۸۳,۳۹۷,۹۴۶	توسعه معادن و فلزات
.	۵۱۹,۵۳۵,۵۰۰	پتروشیمی فناوریان
.	۴۳۹,۴۶۴,۸۸۲	سرمایه گذاری پارس توشه (هلدینگ)
.	۳۲,۱۷۸,۷۳۰	سیمان تهران
.	۹۳۳,۵۰۱,۶۱۲	معدنی و صنعتی گل گهر
.	۱۷۷,۰۷۹,۲۸۲	تراکتورسازی ایران
.	۸۸۸,۹۸۵,۰۰۹	گروه بهمن
.	۷۲۲,۴۰۰,۴۰۵	تجارت الکترونیک پارسین
.	۸۰۹,۱۸۸,۴۲۲	بهمن دیزل
.	۱۷۵,۲۰۱,۳۲۰	بیمه ما
.	۲۳,۸۱۰,۳۸۷	کارخانجات داروپخش
.	۶۴,۹۵۵,۵۱۰	نفت پارس
.	۳۲۲,۱۹۴,۱۹۹	صنایع خاک چینی ایران
.	۵۶,۴۰۶,۹۵۴	سیمان ارومیه
.	۲,۲۲۹,۳۰۶,۹۳۵	پتروشیمی مبین
.	۳۴۱,۱۰۲,۳۶۳	توکاریل
.	۲۹,۸۰۸,۹۶۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
.	۴۰۳,۷۲۲,۲۵۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
.	۹۹,۰۷۰,۸۰۰	صنعتی بهشهر
.	۸۷۴,۴۴۷,۴۴۰	لیزینگ صنعت و معدن
.	۲۱۵,۸۵۲,۱۵۶	سرمایه گذاری مسکن پردیس
.	۳۱۱,۷۰۲,۰۰۰	افست
.	۳,۹۹۷,۳۶۲	آ.س.پ
.	۴۹۳,۱۱۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
			۱۰۴,۷۷۰,۷۰۰	(۱۱,۴۴۲,۳۱۶)	۹۳,۳۲۸,۳۸۴	۸۵۴,۸۹۰,۷۰۹	۱۰,۷۷۷,۸۹۷,۷۴۴	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره منتهی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال		
۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۰	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۲,۵۰۵,۲۶۵,۴۳۵	۴۰۳,۱۳۳,۳۴۹	۵۷۷,۸۳۳,۵۱۷	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۲,۵۸۴,۴۵۹,۱۱۷	۴۸۲,۳۲۷,۰۳۱	۵۷۷,۸۳۳,۵۱۷		جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰					
درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۰	۰٪	۰	۰	۰	سود اوراق مشارکت گل گهر
-	-	-	-	-	-	-	سود اوراق مرابحه
۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۰	۰	۰			جمع

۱۹-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰					
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۳۸,۰۴۷,۶۸۳	۰	۴۰۳,۰۷۵,۹۰۱	(۷۵۹,۷۱۴)	۴۰۳,۸۳۵,۶۱۵	۲۲.۰٪	۹۶/۰۶/۰۹	بانک شهر- ۷۰۰۸۱۹۸۰۴۰۹۰
۱,۵۲۷,۱۶۰,۸۱۵	۱۵۷,۱۴۶,۱۵۸	۲,۲۴۸,۲۰۵	۰	۲,۲۴۸,۲۰۵	۱۰٪	۹۳/۱۱/۰۶	بانک شهر- ۷۰۰۷۹۳۵۰۶۳۳۱
۱۶,۲۲۷,۵۵۸	۱,۵۶۳,۰۰۸	۴۲۰,۵۱۸	(۶۰)	۴۲۰,۵۷۸	۱۰٪	۹۳/۰۸/۱۷	بانک شهر- ۷۰۰۲۱۳۱۰۱۸۹۳۸
۳۰۳,۱۱۵,۹۸۶	۲۴۳,۰۶۱,۵۴۳	۲,۷۷۶	۰	۲,۷۷۶	۱۰٪	۹۳/۱۲/۰۲	بانک شهر- ۷۰۰۷۹۵۹۱۸۷۹۹
۵۰۱,۳۰۷,۰۱۴	۰	۱۷۲,۰۸۱,۴۹۸	(۷۷,۲۳۹)	۱۷۲,۱۵۸,۷۲۷	۱۰٪	۹۶/۰۳/۲۷	بانک شهر- ۷۰۰۲۰۰۰
۹۴۲,۷۲۲	۲۷۳,۶۴۲	۶,۷۶۷	(۱۰)	۶,۷۷۷	۱۰٪	۹۲/۰۹/۱۲	بانک دی - ۰۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴
۵۱,۸۸۰	۱۲,۱۹۴	۱۱,۶۸۹	۰	۱۱,۶۸۹	۱۰٪	۹۲/۱۱/۱۳	بانک تجارت- ۱۶۶۶۵۸۵۴۳
۱۷,۹۱۱,۷۷۷	۱,۰۷۶,۸۰۴	(۱۳,۸۳۷)	(۱۳,۸۳۷)		۱۰٪	۹۳/۰۷/۰۵	بانک خاورمیانه- ۷۰۷۰۷۰۸۲۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵
۲,۵۰۵,۲۶۵,۴۳۵	۴۰۳,۱۳۳,۳۴۹	۵۷۷,۸۳۳,۵۱۷	(۸۵۰,۸۵۰)	۵۷۸,۶۸۴,۳۶۷			جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰			دوره میانی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
۲۳۷,۰۱۵,۱۹۲	۴,۱۵۷,۹۰۵,۹۱۲	۳,۹۲۰,۸۹۰,۷۳۰	۲۰۵,۹۷۲,۰۸۵	۴,۱۶۰,۸۳۵,۶۶۲	۳,۹۵۴,۸۶۳,۵۷۷	۲۳۰,۰۷۰,۵۵۹	۲,۵۰۶,۲۲۴,۸۹۷	۲۵۰,۵۲۶,۱۳۲
۱۲۰,۴۹۸	۲,۷۸۰,۴۵۱,۰۲۹	۲۷۸۰۳۳۰۵۳۱	۱۲۰,۴۹۸	۲,۷۸۰,۴۵۱,۰۲۹	۲۷۸۰۳۳۰۵۳۱	۹۶۲,۷۶۵	۲,۵۰۶,۲۲۴,۸۹۷	۲۵۰,۵۲۶,۱۳۲
ریال	-	-	ریال	-	-	ریال	-	-
۱۶۵,۴۰۱,۸۸۵	-	-	۵۲,۷۱۹,۵۵۱	-	-	۴۷,۳۱۲,۴۹۸	-	-
۶,۹۴۲,۵۳۲	-	-	۷۷۷,۰۱۴	-	-	-	-	-
۴۰۹,۴۸۰,۱۰۷	۶,۹۳۸,۳۵۶,۹۴۱	۶,۷۰۱,۳۲۱,۳۵۱	۲۵۹,۵۸۹,۱۴۸	۶,۹۴۱,۳۸۶,۶۹۱	۶,۷۳۵,۱۹۴,۱۰۸	۲۷۸,۳۴۵,۸۳۲	۲,۵۰۶,۲۲۴,۸۹۷	۲,۵۰۵,۲۶۲,۱۳۲

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲,۱۲۸,۴۵۳,۵۸۲	۶۰۲,۱۴۷,۹۸۲	۵۸۱,۰۷۲,۷۷۲
۳۵۶,۲۱۴,۱۷۸	۹۶,۱۶۲,۹۲۴	۹۳,۳۳۳,۶۸۶
۱,۱۸۷,۳۸۰,۴۰۱	۳۲۰,۵۴۳,۰۳۳	۳۱۱,۰۷۸,۸۹۳
۵۹,۹۹۹,۸۴۴	۱۴,۷۵۳,۰۶۰	۱۴,۷۹۴,۵۶۰
۳,۷۳۲,۰۴۸,۰۰۵	۱,۰۳۳,۶۰۷,۹۹۹	۱,۰۰۰,۲۶۹,۹۱۱

۲۲- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
-	-	-
۲۶۱,۷۰۹,۴۲۹	۶۴,۳۲۷,۸۶۰	۷۴,۱۷۹,۵۳۰
۱۰۰,۲۱۹,۲۱۸	۲۴,۶۴۴,۰۷۰	۲۴,۶۴۴,۰۷۰
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۸۶۳,۰۱۰
۷,۳۳۹,۵۹۷	۱,۰۲۲,۰۰۰	۳,۰۰۶,۵۱۵
۴۰۹,۱۶۸,۳۴۴	۸۹,۹۹۳,۹۳۰	۱۱۱,۶۹۳,۱۲۵

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره میانی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۰
.	.	۴۲۸,۶۲۸,۱۹۸
۱,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۶۲۸,۱۹۸

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سایر تعدیلات

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۴- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰			دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۵.۷۹٪	۸۵۰,۰۰۰	ممتاز	۵.۷۹٪	۸۵۰,۰۰۰	ممتاز	۷.۶۰٪	۸۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۶۸٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۶۸٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۸۹٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه آرمان	بازارگردان
۰.۱۷٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۷٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۲۲٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	نایب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	فرهنگ قراگوزلو	شخص حقیقی
۰.۱۷٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۷٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۲۲٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	نماینده مدیر سرمایه گذاری	حمزه کاظمی محسن آبادی	شخص حقیقی
۰.۰۳٪	۵,۰۰۰	عادی	۰.۰۳٪	۵,۰۰۰	عادی	۰.۰۴٪	۵,۰۰۰	عادی	نماینده مدیر سرمایه گذاری	مهدی فریور	شخص حقیقی
۰.۰۵٪	۸,۰۰۰	عادی	۰.۰۵٪	۸,۰۰۰	عادی	۰.۰۷٪	۸,۰۰۰	عادی	نماینده مدیر سرمایه گذاری	سید جواد جمالی	شخص حقیقی
۰.۰۳٪	۵,۰۰۰	عادی	۰.۰۳٪	۵,۰۰۰	عادی	۰.۰۴٪	۵,۰۰۰	عادی	نماینده مدیر سرمایه گذاری	دانش قراگوزلو	شخص حقیقی
۶.۹۳٪	۱,۰۱۸,۰۰۰		۶.۹۳٪	۱,۰۱۸,۰۰۰		۹.۱۰٪	۱,۰۱۸,۰۰۰		جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	در پایان دوره	مانده طلب (بدهی)	در پایان دوره	مانده طلب (بدهی)	در پایان دوره	شرح معامله		
ریال	ریال	ریال	ریال	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
(۶۲۹,۱۶۵,۴۸۱)	(۹۱۴,۶۱۵,۰۴۹)	(۶۲۹,۱۶۵,۴۸۱)	(۹۱۴,۶۱۵,۰۴۹)	کارمزد	۵۸۱,۰۷۲,۷۷۲	طی دوره	مدیر	
(۲۲۷,۲۶۵,۰۰۱)	(۱۱۳,۱۱۰,۷۲۴)	(۲۲۷,۲۶۵,۰۰۱)	(۱۱۳,۱۱۰,۷۲۴)	کارمزد	۹۳,۳۲۳,۶۸۶	طی دوره	متولی	
(۷۲۹,۶۰۴,۳۲۴)	(۱,۱۳۳,۱۸۴,۰۴۰)	(۷۲۹,۶۰۴,۳۲۴)	(۱,۱۳۳,۱۸۴,۰۴۰)	کارمزد	۳۱۱,۰۷۸,۸۹۳	طی دوره	بازارگردان	
(۱۸,۱۷۴,۲۳۷)	(۴۸,۷۰۹,۱۶۱)	(۱۸,۱۷۴,۲۳۷)	(۴۸,۷۰۹,۱۶۱)	کارمزد	۱۴,۷۹۴,۵۶۰	طی دوره	حسابرس	
(۱,۶۰۴,۲۰۹,۰۴۳)	(۲,۲۰۹,۶۱۸,۹۷۴)	(۱,۶۰۴,۲۰۹,۰۴۳)	(۲,۲۰۹,۶۱۸,۹۷۴)		۱,۰۰۰,۲۶۹,۹۱۱			

معاملات با سایر ارکان و اشخاص وابسته به طبق یادداشت ۲۱ و مانده بدهی آنها در پایان سال، به طبق یادداشت ۱۲ می باشد.

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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