

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی عمده منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارائی های صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

۶- براساس بند ۲-۳ ماده ۴۷ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکرشده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه‌ی صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مقاد	موضوع	توضیح
	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بازار اول و دوم فرابورس حداکثر ۲۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۲۶/۱۰/۱۳۹۶ الی ۲۹/۱۲/۱۳۹۶ رعایت نشده است.
۲	کنترلی	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران اعلام شده در بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت تولید و صادرات ریشمک و توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سرمایه‌گذاری در بازار دوم فرابورس از ۱۳۹۶/۰۷/۱۱ مرتفع گردیده است.)
۳	بند ۸-۳ امیدنامه	لزوم افشای گزارش ماهانه پرتفوی در سامانه کدال و تارنمای صندوق حداکثر ۱۰ روز پس از پایان ماه	گزارش‌های پرتفوی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ با تأخیر در سامانه کدال و تارنمای بارگذاری شده است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۲، ۱۲۰۱۰۰۳۳، ۱۲۰۱۰۰۳۷ و ۱۲۰۱۰۰۳۹	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	با وجود پیگیری‌های صورت گرفته از سوی صندوق سود نقدی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن تاکنون دریافت نشده است.

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

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

۴ اردیبهشت ۱۳۹۷

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 دوره میانی ۶ ماهه ۲۹ اسفند 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 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 متصفانه از وضعیت وعملکرد مالی صندوق ، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست وبه گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد صدرانی

شرکت سیدگردان آسمان

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت های مالی

برای دوره مبنای ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۰۶,۰۰۵,۸۵۱,۶۷۲	۱۳۷,۴۱۸,۵۲۷,۲۳۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۳۴۷,۴۸۸,۵۹۴	۲,۳۱۳,۴۱۲,۰۰۷	۷	حسابهای دریافتی
۴۲۲,۶۳۶,۵۲۴	۲۴۶,۴۷۰,۹۳۳	۸	سایر دارایی ها
۴۵,۴۳۳,۵۹۹	۱۳۷,۹۹۱,۲۷۷	۹	موجودی نقد
۵,۲۲۵,۹۸۰,۰۰۸	-	۱۰	جاری کارگزاران
۱۳۷,۰۴۷,۳۹۰,۳۹۷	۱۴۰,۱۰۶,۴۰۱,۴۵۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
-	۲,۷۶۷,۴۶۳,۴۵۰	۱۰	جاری کارگزاران
۳۸۸,۰۴۰,۰۰۰	-		حساب های پرداختنی
۱,۳۹۴,۷۹۸,۷۹۱	۱,۳۰۵,۰۹۲,۹۷۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۶۴۰,۲۴۵,۵۵۲	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۲۲۲,۵۲۴,۳۴۳	۴,۷۱۲,۸۰۱,۹۷۲		جمع بدهی ها
۱۲۴,۸۲۴,۸۶۶,۰۵۴	۱۳۵,۳۹۳,۵۹۹,۴۸۰	۱۳	خالص دارایی ها
۱۱,۱۵۵	۱۲,۰۹۹		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 های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها :			
۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹,۵۳۵,۱۵۲,۶۲۰	(۴,۰۷۱,۵۱۴,۳۵۰)	۱۴,۵۴۸,۶۸۷,۸۳۸
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۰۵,۳۵۵,۴۰۴	۵,۰۶۲,۵۳۵,۱۷۷	(۱,۰۴۵,۸۷۵,۴۶۲)
۱۶ سود سهام	۷۵۱,۵۳۶,۱۱۱	۲,۷۱۶,۷۶۴,۶۸۰	۱۰,۷۷۷,۸۹۷,۷۴۴
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۲۶,۶۳۲,۵۶۶	۵۷۸,۷۶۶,۱۵۷	۲,۵۸۴,۴۵۹,۱۱۷
۱۸ سایر درآمدها	۳۵۷,۸۲۳,۹۷۴	۳۰۵,۳۰۵,۰۵۷	۴۰۹,۴۸۰,۱۰۷
جمع درآمدها	۱۲,۴۷۶,۵۳۲,۶۷۵	۴,۵۹۱,۷۵۶,۸۲۱	۲۷,۲۷۴,۶۴۹,۳۴۴
هزینه ها :			
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۲,۰۹۵,۰۰۴,۱۵۱)	(۱,۹۷۰,۳۶۴,۱۷۸)	(۳,۷۳۲,۰۴۸,۰۰۵)
۲۰ سایر هر	(۲۴۱,۴۱۳,۲۹۶)	(۱۹۱,۷۸۱,۰۴۸)	(۴۰۹,۱۶۸,۲۴۴)
سود (زیان) خالص	۱۰,۱۴۰,۱۰۵,۲۲۸	۲,۴۲۹,۷۱۱,۵۹۵	۲۳,۱۳۳,۴۳۳,۰۹۵
بازده میانگین سرمایه گذاری	۸.۰۰٪	۴.۰۴٪	۱۸.۶۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۷.۸۱٪	۷.۲۰٪	۱۹.۸۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۱۱,۱۹۰,۱۵۲	۱۳۴,۸۲۴,۸۶۶,۰۵۴	۱۴,۶۹۰,۱۵۲	۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۵۹	۱۴,۶۹۰,۱۵۲	۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۶۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره / سال	-	۱۰,۱۴۰,۱۰۵,۲۲۸	-	۲,۴۲۹,۷۱۱,۵۹۵	-	۲۳,۱۳۳,۴۳۳,۰۹۵
تعدیلات	-	۴۲۸,۶۲۸,۱۹۸	-	۱,۴۳۷,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	۱۱,۱۹۰,۱۵۲	۱۳۵,۳۹۳,۵۹۹,۳۸۰	۱۱,۸۹۰,۱۵۲	۱۱۰,۹۴۷,۳۴۴,۵۵۴	۱۱,۱۹۰,۱۵۲	۱۳۴,۸۲۴,۸۶۶,۰۵۴

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

= بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) و وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (سال ۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران (که به تشخیص سبا شرایط لازم را دارند)
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران
- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.
 - به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

سرمایه گذاری می‌نماید.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

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

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خ بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴.

بازارگردان صندوق، شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، بلوار بیهقی، خ چهاردهم غربی، پلاک ۶.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایره‌هیافت 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل 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

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و دو درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
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 ۹۰ 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 دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. لذا اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

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



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۰.۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال

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



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
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	۱.۶۸٪	۲,۳۵۷,۶۵۶,۳۶۸	۲,۳۴۱,۷۱۸,۹۲۰
۱.۰۴٪	۱,۳۲۷,۱۷۷,۵۷۶	۱,۴۱۴,۵۴۰,۰۹۳	۱.۴۵٪	۲,۰۳۶,۴۹۴,۰۳۵	۲,۳۸۷,۷۴۳,۴۱۸
۱.۳۵٪	۱,۷۲۰,۹۳۲,۳۵۱	۲,۲۱۹,۹۰۳,۲۹۲	۱.۳۷٪	۱,۹۱۹,۳۷۴,۲۵۶	۲,۶۸۵,۳۹۰,۸۰۰
۳.۶۲٪	۴,۶۰۰,۳۳۳,۹۰۱	۴,۶۹۱,۶۱۱,۰۷۹	۶.۵۰٪	۹,۱۰۵,۴۷۵,۷۵۶	۱۱,۶۳۴,۴۱۷,۹۸۲
۷.۲۳٪	۹,۱۸۳,۱۰۳,۶۵۶	۱۳,۲۰۹,۴۶۴,۹۱۹	۴.۶۴٪	۶,۴۹۷,۰۹۷,۳۰۱	۹,۲۸۶,۵۴۲,۹۶۴
۵.۵۳٪	۷,۰۲۲,۷۱۳,۷۲۷	۶,۵۵۱,۳۵۲,۳۲۲	۶.۳۳٪	۸,۸۶۰,۵۰۴,۴۲۰	۱۰,۱۴۴,۹۷۴,۸۰۹
۶.۲۷٪	۷,۹۵۹,۹۲۳,۶۱۵	۸,۲۳۱,۸۰۷,۹۵۲	۴.۳۶٪	۶,۱۱۵,۲۴۶,۴۷۳	۶,۱۴۶,۶۵۶,۹۶۳
۳.۳۴٪	۴,۲۴۷,۶۷۷,۷۲۳	۴,۴۳۹,۹۷۱,۰۳۵	۳.۹۶٪	۵,۵۵۲,۷۱۷,۴۱۲	۶,۰۱۰,۱۱۷,۲۷۹
۲.۸۶٪	۳,۶۳۰,۹۲۵,۴۲۶	۴,۸۳۰,۳۷۸,۵۰۵	۱.۹۳٪	۲,۶۹۸,۲۳۳,۳۵۲	۳,۳۶۴,۲۰۰,۲۷۴
۳.۵۳٪	۴,۴۸۲,۱۵۵,۷۱۶	۴,۷۶۹,۰۱۴,۷۵۳	۲.۴۹٪	۳,۴۸۸,۷۳۸,۵۹۳	۴,۷۶۹,۰۱۴,۷۵۳
۱۰.۱۸٪	۱۲,۹۲۹,۷۲۹,۳۷۰	۱۱,۴۶۲,۵۰۵,۲۱۹	۹.۷۵٪	۱۳,۶۶۶,۳۹۹,۷۴۸	۱۱,۵۹۰,۱۴۷,۴۸۴
۷.۳۳٪	۹,۲۹۴,۱۱۴,۲۶۱	۸,۸۲۲,۷۹۱,۴۸۸	۱۱.۳۳٪	۱۵,۷۳۱,۶۹۳,۰۹۲	۱۳,۶۰۲,۸۲۶,۲۱۹
۱.۷۸٪	۲,۲۵۸,۷۳۱,۰۰۲	۱,۱۹۰,۶۵۱,۹۶۰	۵.۱۴٪	۷,۲۰۱,۰۸۸,۲۵۲	۷,۰۶۶,۲۷۰,۹۸۰
۴.۱۲٪	۳,۹۶۳,۲۴۷,۳۴۰	۴,۰۰۷,۲۹۸,۴۱۶	۲.۴۵٪	۳,۴۳۷,۳۵۰,۸۴۸	۴,۲۹۸,۹۴۵,۴۰۸
۷.۳۵٪	۹,۳۴۲,۷۱۱,۴۴۷	۹,۲۱۹,۵۸۲,۳۳۸	۵.۳۰٪	۷,۴۲۶,۸۷۱,۸۳۱	۶,۸۹۳,۵۸۳,۹۸۷
۴.۰۰٪	۵,۰۸۷,۷۴۰,۰۱۲	۴,۸۴۶,۵۰۳,۵۵۴	۱۱.۰۷٪	۱۵,۵۱۴,۵۳۴,۶۴۷	۹,۰۹۳,۹۰۴,۵۰۸
۵.۳۵٪	۶,۷۹۳,۴۹۹,۶۴۸	۷,۲۲۲,۶۳۱,۷۲۷	۲.۳۹٪	۳,۳۴۲,۸۸۲,۲۹۳	۳,۹۵۵,۹۷۱,۳۸۱
۰.۱۰٪	۱۲۷,۴۳۰,۰۲۵	۱۸۲,۶۶۰,۳۶۲	۴.۱۶٪	۵,۸۲۱,۷۰۳,۶۷۸	۶,۲۵۴,۳۹۷,۸۴۰
۰.۶۳٪	۷۹۱,۱۲۰,۰۸۸	۸۶۸,۱۹۷,۵۹۲	۰.۵۶٪	۷۹۱,۴۰۷,۸۰۰	۸۶۸,۱۹۷,۵۹۲
-	-	-	۴.۵۷٪	۶,۳۹۶,۰۷۲,۳۶۳	۶,۸۳۹,۸۵۵,۶۵۹
-	-	-	۱.۸۳٪	۲,۵۶۴,۷۴۷,۵۰۰	۲,۷۳۲,۱۵۵,۳۳۶
-	-	-	۰.۹۶٪	۱,۳۴۶,۷۴۸,۹۱۲	۱,۳۴۰,۶۲۹,۱۵۴
-	-	-	۳.۷۲٪	۵,۲۱۸,۹۱۳,۸۰۹	۵,۱۶۰,۸۷۶,۳۴۱
-	-	-	۰.۳۳٪	۳۲۶,۷۷۲,۵۹۷	۳۲۰,۷۱۶,۶۶۹
۰.۰۱٪	۱۲,۵۴۹,۶۵۵	۱۰,۴۸۷,۳۱۴	۰.۰۰٪	-	-
۰.۵۴٪	۶۸۹,۳۸۴,۹۱۵	۷۱۸,۴۰۵,۷۰۲	۰.۰۰٪	-	-
۸۳.۴۴٪	۱۰۶,۰۰۵,۸۵۱,۶۷۳	۱۰۶,۸۵۹,۵۶۲,۱۷۷	۹۸.۰۸٪	۱۲۷,۴۱۸,۵۳۷,۲۳۵	۱۳۸,۷۸۸,۲۵۶,۵۲۰
جمع			جمع		



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی: بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۷۰۰۸۱۹۸۰۴۰۹۰
۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	—	۲۲٪	یکساله	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	بلند مدت	
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰							
	۰.۰۰٪							
	۰							

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
مبلغ تنزیل شده	ریال	مبلغ تنزیل شده	ریال
ریال		درصد	
۲,۰۴۳,۳۲۱,۳۵۴	۱۰٪	۱,۹۵۷,۸۴۳	۱۰٪
۵,۱۴۳,۱۶۷,۳۴۰	۲۵٪	۲,۳۱۲,۵۴۷,۲۲۴	۲۵٪
۵,۳۴۷,۴۸۸,۵۹۴		۲,۳۱۴,۵۰۵,۰۶۶	

۷- حساب های دریافتی
حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

حساب های دریافتی:
سود دریافتی سپرده بانکی
سود دریافتی سهام



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۲۲,۵۰۰,۳۸۳	-	(۴۹,۰۱۴,۳۱۷)	۷۳,۴۸۶,۰۶۶
۳۰۰,۱۳۶,۱۴۱	-	(۱۴۷,۵۳۴,۸۴۳)	۱۵۲,۶۰۱,۲۹۸
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۱۶,۴۳۱)	۲۰,۳۸۳,۵۶۹
۴۲۲,۶۳۶,۵۲۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۶,۱۶۵,۵۹۱)	۲۴۶,۴۷۰,۹۳۳

وجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)
۹۴,۰۰۰	-
۱,۶۵۸	۲,۱۵۱,۶۵۸
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۳۱۰
۱۱۰,۴۱۹	۱۱۶,۰۰۸
۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۸,۹۰۴
۱۲,۶۴۱,۴۵۴	۸۹,۲۱۲,۳۹۷
۵۴۲,۹۱۴	-
۵۴۳,۱۵۴	-
۴۵,۴۲۳,۵۹۹	۱۲۷,۹۹۱,۲۷۷

بانک تجارت - جاری ۱۶۶۶۲۴۷۵۴ - نجات الهی

بانک تجارت - جاری ۱۰۴۳۱۸۵۹۲ - بورس کالا

بانک شهر - جاری ۱۰۰۲۰۹۱۶۹۵۸۷۹ - احمد قصیر

بانک خاورمیانه - جاری ۱۰۰۵/۱۱/۰۴۰/۷۰۷۰۷۰۸۲۶ - مهستان

بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۷۰۰۷۹۳۵۰۶۳۳۱

بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۷۰۰۷۹۵۹۱۸۷۹۹

بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۷۰۰۲۱۳۱۰۱۸۹۳۸

بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۷۰۰۲۰۰۰

بانک تجارت شعبه استاد نجات الهی - ۱۶۶۶۵۸۵۴۳

بانک دی شعبه وزراء - ۰۳۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۰,۶۵,۲۱۲,۴۴۶)	۱۴۳,۴۰۴,۶۰۵,۱۸۰	۱۵۱,۳۸۷,۰۶۳,۱۵۴	۲,۹۱۷,۲۴۵,۵۲۸
(۱۶۰,۷۶۷,۵۶۲)	۱۱۳,۸۳۹,۸۲۵	۱۲۴,۸۲۵,۳۰۹	(۱۴۹,۷۸۲,۰۷۸)
(۵,۳۲۵,۹۸۰,۰۰۸)	۱۴۳,۵۱۸,۴۴۵,۰۰۵	۱۵۱,۵۱۱,۸۸۸,۴۶۳	۲,۷۶۷,۴۶۳,۴۵۰

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری حافظ

تعدیلات ناشی از سقف کارمزد



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۳۱,۱۶۶,۸۸۱	۷۴۵,۵۳۳,۷۷۸	مدیر صندوق
۲۱۱,۲۳۵,۰۷۸	۱۲۲,۱۴۶,۱۵۴	متولی
۴۱۸,۵۲۵,۴۳۱	۳۹۷,۰۱۸,۳۲۲	بازارگردان
۳۳,۸۷۱,۴۰۱	۴۰,۳۹۴,۷۱۶	حسابرس
۱,۳۹۴,۷۹۸,۷۹۱	۱,۳۰۵,۰۹۲,۹۷۰	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۳۰۰,۵۶۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۶۴۰,۲۴۵,۵۵۲	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۳,۶۶۹,۹۸۰,۳۹۶	۱۰,۱۹۰,۱۵۲	۱۲۳,۲۹۴,۳۴۶,۴۵۲	۱۰,۱۹۰,۱۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۱۵۴,۸۸۵,۶۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۹۹,۳۵۳,۰۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲۴,۸۲۴,۸۶۶,۰۵۴	۱۱,۱۹۰,۱۵۲	۱۳۵,۳۹۳,۵۹۹,۴۸۰	۱۱,۱۹۰,۱۵۲	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سرهام

یادداشت‌های همراهِ صورت‌های مالی

برای دوره میان‌ی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زبان) حاصل از فروشی اوراق بهادار

دوره مالیاتی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالیاتی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۹,۵۴۴,۷۰۹,۶۹۲	(۶,۲۰۰,۵۶۶,۳۵۷)	۱۴,۲۰۰,۷۵,۳۴۶
(۹,۵۵۰,۰۰۷,۲۲۰)	۶۷۵,۴۶۷,۳۹۸	۳۸۹,۹۱۰,۴۹۳
۰	(۴۱,۰۰۱,۵۳۸,۲۸۲)	(۴,۴۴۷,۷۸۱)
۹,۵۳۵,۱۵۴,۴۷۰	(۴,۰۷۱,۵۱۴,۹۵۰)	۱۴,۵۴۸,۶۸۷,۸۳۸

۱-۱۴- سود (زبان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا قواورس

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۴۰,۸۷۴,۵۸۲	۱۰۴,۱۲۷,۰۰۹,۰۵۲	۹۳,۵۷۳,۳۳۳,۵۳۶	۴۹۸,۳۵۵,۷۷۷	۵۲۰,۶۸۵,۰۳۷	۹,۵۴۴,۷۰۳,۶۹۲	۳۳۹,۵۹۳,۴۴۵	۸,۹۹۷,۶۵۹,۷۵۷
-	-	-	-	-	-	(۹۹۱,۹۱۳)	(۷۹۱,۹۰۹)
-	-	-	-	-	-	-	(۵۵۸,۴۰۴)
-	-	-	-	-	-	۳۰,۳۵۴,۱۶۰	۹۱۰,۸۱,۹۲۴
-	-	-	-	-	-	(۵۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۸۱,۷۱۹,۳۵۴)
-	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۲۲۲,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۳,۳۴۰,۷۷۳,۳۴۴)	۱,۱۱۷,۱۲۰,۳۳۶
-	-	-	-	-	-	(۳,۹۹۱,۳۰۶,۹۹۷)	۱,۳۳۸,۰۷۳,۵۰۵
-	-	-	-	-	-	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۸۶,۱۸۰,۵۸۱
-	-	-	-	-	-	۳۳,۶۳۸,۱۳۸	۳۳,۶۳۸,۱۳۸
-	-	-	-	-	-	۳۶۶,۵۶۸,۳۱۹	۳۶۶,۵۶۸,۳۰۷
-	-	-	-	-	-	-	(۷۵,۱۵۲,۲۲۱)
-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۸۴۱,۸۰۳
-	-	-	-	-	-	۲۳۳,۳۵۳,۷۳۴	۲۳۳,۳۵۳,۷۷۹
-	-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۱۹۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۵۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۳۷۵,۸۴۶
-	-	-	-	-	-	۶,۳۲۴,۰۰۰	۶,۳۲۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۹,۷۸۹,۴۹۴
-	-	-	-	-	-	۲۷۳,۰۳۳,۵۲۴	۱,۱۱۶,۸۵۱,۷۸۸
-	-	-	-	-	-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۸۷۴,۵۸۲	۱۰۴,۱۲۷,۰۰۹,۰۵۲	۹۳,۵۷۳,۳۳۳,۵۳۶	۴۹۸,۳۵۵,۷۷۷	۵۲۰,۶۸۵,۰۳۷	۹,۵۴۴,۷۰۳,۶۹۲	۳۳۹,۵۹۳,۴۴۵	۸,۹۹۷,۶۵۹,۷۵۷

جمع نقل از صفحه قبل
 م. شایر گران فارس و خوزستان
 سرمایه‌های صنعتی از کال
 سرمایه گذاری شاهد
 سرمایه گذاری صنعت و معدن
 سرمایه گذاری صنعت گردشگری
 سهام تهران
 سهام فارس و خوزستان
 سهام گرگان
 سهام ارومیه
 سهام یوب
 سهام هگمتان
 صنعتی بهشهر
 قند، نیشابور
 گازت (تجارتی) اروز گیش
 تکسپیس
 کنترا (تور) کی تکسپیس
 کود شیمیایی لود اروز گان
 کیسپادرو
 گروه صنایع کاغذ پارس
 گروه پارسینس، س. ایران
 گروه صنعتی بارز



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						تعداد	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۷,۷۵۳,۶۴۲	۱۵۵,۸۶۷	۱۴۸,۰۷۵	۲۳,۱۱۵,۸۳۴	۳۱,۱۷۳,۴۱۸	۱۲۲,۳۰۶		ح. سرمایه گذاری سپه
-	-	۴,۸۱۰,۴۷۴	۴۲۵,۴۰۰	۴۰۴,۱۲۶	۷۹,۴۴۰,۰۰۰	۸۵,۰۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰		ح. لینیات کالبر
-	-	(۲۶,۷۵۶,۹۵۰)	۲۴۵,۱۷۹	۲۳۲,۹۱۹	۷۵,۳۱۴,۶۴۸	۴۹,۰۳۵,۷۹۶	۶۷,۷۲۹		ح. بخش البرز
(۲۸۳,۱۹۶,۳۸۱)	-	-	-	-	-	-	-		ح. آهنگری تراکتورسازی ایران
۱,۱۵۰,۹۵۷,۸۴۲	۱,۱۵۰,۹۵۷,۸۹۱	-	-	-	-	-	-		ح. توسعه معادن و فلزات
(۳۰۰,۲۹۸,۸۰۲)	-	-	-	-	-	-	-		ح. سرمایه گذاری صنعت و معدن
۴,۶۲۱,۶۵۴	۴,۶۲۱,۶۵۴	-	-	-	-	-	-		ح. سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۵۶,۰۸۹,۱۸۱)	(۵۶,۰۸۹,۱۸۱)	-	-	-	-	-	-		ح. گرونی بارز
۱۰۳,۷۸۵,۹۸۳	۱۰۳,۷۸۵,۹۷۶	-	-	-	-	-	-		ح. معدنی و صنعتی گل گهر
(۵۳۷,۸۰۸,۹۴۰)	(۵۳۷,۸۰۸,۹۵۱)	-	-	-	-	-	-		ح. بانک انصار
(۸۳,۴۳۹)	-	-	-	-	-	-	-		ح. سرمایه گذاری مسکن پردیس
۳۶,۳۳۹,۶۵۶	-	۴,۶۴۲,۷۶۲	۴۶۵,۲۵۰	۴۴۱,۹۸۸	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		ح. لیزینگ رایان سایپا
(۱۹,۴۸۷,۰۹۸)	-	-	-	-	-	-	-		ح. داروسازی تولید دارو
۳۸۹,۹۱۰,۲۹۳	۶۷۵,۴۶۷,۳۸۹	(۹,۵۵۰,۰۷۲)	۱,۲۹۱,۶۹۶	۱,۲۲۷,۱۰۸	۲۶۵,۳۷۰,۴۸۲	۲۵۸,۳۳۹,۳۱۴	۸۱۰,۰۳۵		

۱۴-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						تعداد	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۴۳,۲۹۷,۷۸۱)	(۴۳,۲۹۷,۷۸۶)	-	-	-	-	-	-		اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۳۰٪
-	۲,۱۸۲,۴۰۴	-	-	-	-	-	-		اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۳
(۴۳,۲۹۷,۷۸۱)	(۴۱,۱۱۵,۳۸۲)	-	-	-	-	-	-		



برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰
۱۵-۱	(ریال) ۷.۰۳۵۵,۴۰۴	(ریال) ۵.۰۶۰۲۵,۶۹۷	(ریال) ۱.۰۴۵.۸۷۵.۴۶۳
۱۵-۲	(ریال) ۷.۰۳۵۵,۴۰۴	(ریال) ۵.۰۶۳۳,۱۷۷	(ریال) ۱.۰۴۵.۸۷۵.۴۶۳

۱۵- سوہا زبان) تحقق یافتہ نگہداری اور ان پیدوار بشرح ذیل است

[illegible]

برای دوره معانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

[illegible]

1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 2676, 2677, 2678, 2679, 26

[illegible]

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

19 - 2000 - 2001

[illegible]

at 10

مجلس

51-14

1

2

5



صندوق سرمایه گذاری آستان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۱۷-۱ سود اوراق مشارکت فراپورسی
۱,۱۲۶,۶۳۲,۵۶۶	۴۹۹,۵۷۳,۴۷۵	۳,۵۰۵,۲۶۵,۴۳۵	۱۷-۲ سود سپرده بانکی
<u>۱,۱۲۶,۶۳۲,۵۶۶</u>	<u>۵۷۸,۷۶۶,۱۵۷</u>	<u>۳,۵۸۴,۴۵۹,۱۱۷</u>	

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت فراپورسی

تاریخ	تاریخ	مبلغ اسمی نرخ سود	درآمد سود اوراق	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
سرمایه گذاری	سورسید	ریال	درصد	ریال	ریال	درآمد سود اوراق
-	-	-	-	-	۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۷۹,۱۹۳,۶۸۲
-	-	-	-	-	۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۷۹,۱۹۳,۶۸۲

سود اوراق مشارکت گل گهر

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

تاریخ	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
سرمایه گذاری	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۶/۰۶/۰۹	۲۲.۰٪	۸۸۶,۰۲۷,۴۰۴	-	۸۸۶,۰۲۷,۴۰۴	-	۱۳۸,۰۴۷,۶۸۳	-	بانک شهر- ۷۰۰۸۱۹۸۰۴۰۹۰
۹۳/۱۱/۰۶	۱۰٪	۳,۲۵۲,۱۲۷	-	۳,۲۵۲,۱۲۷	۲۰۵,۷۸۳,۱۵۷	۱۵۳۷,۱۶۰,۸۱۵	۲۰۵,۷۸۳,۱۵۷	بانک شهر- ۷۰۰۷۹۳۵-۶۳۳۱
۹۳/۰۸/۱۷	۱۰٪	۸,۴۳۱,۷۱۹	(۱۲)	۸,۴۲۱,۷۰۷	۱۰,۵۱۲,۶۳۲	۱۶,۲۲۷,۵۵۸	۱۰,۵۱۲,۶۳۲	بانک ۷۰۰۴۱۳۱۰۱۸۹۳
۹۳/۱۲/۰۲	۱۰٪	۵,۵۵۹	-	۵,۵۵۹	۲۸۱,۶۱۹,۷۲۱	۳۰۳,۱۱۵,۹۸۶	۲۸۱,۶۱۹,۷۲۱	بانک شهر- ۷۰۰۷۹۵۹۱۸۷۹۹
۹۶/۰۳/۲۷	۱۰٪	۳۲۹,۹۰۷,۸۳۶	(۵۲۳)	۳۲۹,۹۰۷,۳۱۳	-	۵۰۱,۳۰۷,۰۱۴	-	بانک شهر- ۷۰۰۲۰۰۰۰
۹۲/۰۹/۱۲	۱۰٪	۶,۷۷۷	(۱۰)	۶,۷۶۷	۵۵۴,۲۸۳	۹۴۲,۷۳۲	۵۵۴,۲۸۳	بانک دی- ۰۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴
۹۲/۱۱/۱۳	۱۰٪	۱۱,۶۸۹	-	۱۱,۶۸۹	۲۴,۸۵۸	۵۱,۸۸۰	۲۴,۸۵۸	بانک تجارت- ۱۶۶۶۵۸۵۴۳
۹۳/۰۷/۰۵	۱۰٪	-	-	-	۱۰,۷۶۸,۰۰۴	۱۷,۹۱۱,۷۷۷	۱۰,۷۶۸,۰۰۴	بانک خاورمیانه ۷۰۰۷۰۷۰۸۲۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵
<u>۱,۱۲۶,۶۳۲,۱۱۱</u>		<u>۱,۱۲۶,۶۳۲,۵۶۶</u>	<u>(۵۴۵)</u>	<u>۱,۱۲۶,۶۳۲,۵۶۶</u>	<u>۴۹۹,۵۷۳,۴۷۵</u>	<u>۳,۵۰۵,۲۶۵,۴۳۵</u>	<u>۴۹۹,۵۷۳,۴۷۵</u>	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
تعدیلات کارمزد کارگزاری	ریال	ریال	ریال
تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام	۹۶,۰۵۴,۹۷۴	۵۷,۶۱۹,۶۹۱	۱۶۵,۴۰۱,۸۸۵
تنزیل مربوط به سود بانک	۷۰,۶۹۳,۳۵۵	۲۴۴,۵۹۷,۵۳۳	۳۳۷,۰۱۵,۱۹۳
سایر درآمدها	۱۶۷,۹۵۳,۱۹۰	۱۲۰,۴۹۸	۱۲۰,۴۹۸
	۲۳,۱۴۳,۴۵۵	۲,۸۶۷,۳۳۵	۶,۹۴۲,۵۳۲
	۳۵۷,۸۴۳,۹۷۴	۳۰۵,۳۰۵,۰۵۷	۴۰۹,۸۸۰,۱۰۷

۱۸-۱- تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام به شرح زیر است :

ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۸,۳۵۵,۱۱۷	۲۸۷,۸۹۵,۳۵۰	۴۹,۵۴۰,۱۳۳	۶۶,۸۰۰,۶۰۶	۶۵,۷۹۰,۸۴۱
۱۷۶,۰۲۳,۹۷۴	۱۸۳,۳۷۸,۴۰۰	۷,۳۵۴,۴۴۶	-	۳۴,۰۹۵,۰۴۸
۳۳,۱۲۴,۶۱۹	۳۴,۸۰۰,۰۰۵	۲,۶۸۴,۳۸۶	۳,۲۸۴,۰۰۹	۳,۲۲۹,۸۹۸
۱۰۳,۵۹۶,۱۴۶	۱۱۱,۱۱۷,۵۱۰	۷,۵۲۱,۳۶۴	۱۶,۷۷۳,۲۹۹	۱۵,۹۵۳,۳۳۶
-	-	۳,۵۹۳,۰۴۶	-	-
-	-	-	-	۱۴,۸۶۸,۷۴۲
-	-	-	۱۵,۲۰۵,۵۵۰	-
-	-	-	۱۵۱,۶۹۹	۱۶۸,۱۸۷
-	-	-	۲,۸۱۲,۳۸۵	۲,۸۲۲,۹۹۲
-	-	-	۹۵,۴۷۲,۲۲۱	۴۲,۲۸۲,۹۸۳
-	-	-	۳۳,۱۵۰,۳۵۶	-
-	-	-	۳,۷۳۵,۵۳۲	۳,۶۶۷,۳۶۸
-	-	-	۲,۵۹۵,۱۰۴	۲,۰۳۲,۱۶۶
-	-	-	۵۴,۸۲۶,۵۷۲	۵۲,۱۰۱,۲۲۱
۷۵۰,۰۹۹,۸۵۶	۸۱۷,۲۰۰,۱۶۵	۷۰,۶۹۳,۳۵۵	۲۴۴,۵۹۷,۵۳۳	۲۳۷,۰۱۵,۱۹۳

(هلدینگ) سرمایه گذاری پارس توشه

تراکتورسازی ایران

سیمان تهران

سیمان فارس و خوزستان

سیمان ارومیه

فولاد اصفهان

توکارتک سپاهان

پ. تدبیر گران فارس و خوزستان

کنترل خورده گی تکنیک کو

گنجاری آبریز

نر. زر سازی

ایرکابارت صنعت

سمنی بارز

گروه بهمن



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
 برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ 29 اسفند ماه 1396

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۳۱۵,۰۱۴,۱۸۴	۱,۱۶۱,۱۰۸,۱۲۱	۳,۱۳۸,۴۵۳,۵۸۲
۱۹۴,۵۳۲,۷۰۴	۱۷۹,۹۱۸,۷۷۷	۳۵۶,۳۱۴,۱۷۸
۶۴۸,۴۴۲,۲۳۴	۵۹۹,۷۲۹,۱۶۰	۱,۱۸۷,۳۸۰,۴۰۱
۳۷,۰۱۵,۰۳۹	۲۹,۵۰۸,۱۲۰	۵۹,۹۹۹,۸۴۴
۲,۰۹۵,۰۰۴,۱۵۱	۱,۹۷۰,۲۶۴,۱۷۸	۳,۷۳۲,۰۴۸,۰۰۵

هزینه کارمزد مدیر
 هزینه کارمزد متولی
 هزینه کارمزد بازارگردان
 هزینه کارمزد حسابرس
 جمع

۲۰- سایر هزینه ها :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	-	-
۱۴۷,۵۳۴,۸۴۳	۱۳۸,۶۵۵,۷۲۰	۲۶۱,۷۰۹,۴۲۹
۴۹,۰۱۴,۳۱۷	۱۱,۳۱۷,۸۲۷	۱۰۰,۳۱۹,۳۱۸
۱۹,۶۱۶,۴۳۱	۴۹,۲۸۸,۱۴۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۲۴۷,۷۰۵	۲,۵۱۹,۳۴۱	۷,۲۳۹,۵۹۷
۲۴۱,۴۱۳,۲۹۶	۱۹۱,۷۸۱,۰۴۸	۴۰۹,۱۶۸,۲۴۴

هزینه تصفیه
 هزینه آبونمان
 هزینه تاسیس
 هزینه خدمات سپرده گذاری
 سایر هزینه ها
 جمع

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۱,۴۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰
۴۲۸,۶۲۸,۱۹۸	-	-
۴۲۸,۶۲۸,۱۹۸	۱,۴۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
 سایر تعدیلات



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۲- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نم	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۵۷۹٪	ممتاز	۸۵۰,۰۰۰	۷۶۰٪	ممتاز	۸۵۰,۰۰۰	ممتاز	۷۶۰٪	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیندگردان آسمان	مدیر صندوق
۰۶۸٪	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰۸۹٪	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰۸۹٪	ممتاز	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه تمدن	بازارگردان
۰۱۷٪	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۰۲۲٪	ممتاز	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰۲۲٪	ممتاز	سپاندر مدیر صندوق	فرهنگ فراگروه	شخص حقیقی
۰۱۷٪	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۰۲۲٪	ممتاز	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰۲۲٪	ممتاز	سپاندر مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	شخص حقیقی
۰۰۳٪	عادی	۵,۰۰۰	۰۰۴٪	عادی	۵,۰۰۰	عادی	۰۰۴٪	عادی	عضو هیئت مدیره صندوق	مهدی قریور	شخص حقیقی
۰۰۵٪	عادی	۸,۰۰۰	۰۰۷٪	عادی	۸,۰۰۰	عادی	۰۰۷٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید جوان جمالی	شخص حقیقی
۰۰۳٪	عادی	۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نماینده مدیر سرمایه گذاری	دانش قراقرزوار	شخص حقیقی
۶۹۲٪	۱,۰۱۸,۰۰۰		۹۰۵٪	۱,۰۱۳,۰۰۰		جمع واحدهای سرمایه گذاری					

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	طرف معامله
ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی)	شرح معامله	ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی)	شرح معامله		
در پایان دوره	در پایان دوره	ارزش معامله - ریال	در پایان دوره	در پایان دوره	ارزش معامله - ریال	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	موضوع معامله	ریال	ریال	موضوع معامله		
(۷۳۱,۱۶۴,۸۸۱)	(۳۴۵,۵۳۳,۷۷۸)	کارمزد	۱,۳۱۵,۰۱۴,۱۸۴	۱,۳۱۵,۰۱۴,۱۸۴	کارمزد	مدیر	شرکت سیندگردان آسمان
(۳۱۱,۳۳۵,۰۷۸)	(۱۲۲,۱۴۶,۱۵۴)	کارمزد	۱۹۴,۵۳۳,۷۰۴	۱۹۴,۵۳۳,۷۰۴	کارمزد	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه
(۳۱۸,۵۷۵,۴۳۱)	(۳۹۷,۰۱۸,۳۳۲)	کارمزد	۶۴۸,۴۴۲,۲۲۴	۶۴۸,۴۴۲,۲۲۴	کارمزد	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه تمدن
(۳۳,۸۷۱,۴۰۱)	(۴۰,۳۹۴,۷۱۶)	کارمزد	۳۷,۰۱۵,۰۳۹	۳۷,۰۱۵,۰۳۹	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مالی هفت
(۱,۳۹۴,۷۷۸,۷۹۱)	(۱,۳۰۵,۰۹۲,۹۷۰)	۲,۰۹۵,۰۰۴,۱۵۱					خالص مانده در پایان دوره

از تاریخ ترازنامه :

