



سپدگردان آسمان

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله) مربوط سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ 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:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۲

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 منصفانه از وضعیت وعملکرد 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 وبه گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

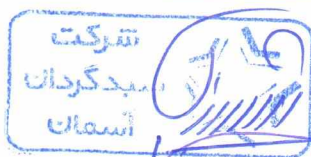
صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



محمد صدرانی

شرکت سپدگردان آسمان

مدیر صندوق

محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها :
۱۰۶,۰۰۵,۸۵۱,۶۷۲	۸۱,۰۸۶,۱۱۸,۵۴۴	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۸,۵۴۷,۸۹۰,۲۸۳	۷ سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۳۴۷,۴۸۸,۵۹۴	۶,۵۰۹,۴۹۴,۱۱۷	۸ حسابهای دریافتنی
۴۲۲,۶۳۶,۵۲۴	۳۷۰,۹۰۳,۱۹۶	۹ سایر دارایی ها
۴۵,۴۳۳,۵۹۹	۳۲,۶۹۰,۴۰۸,۵۹۴	۱۰ موجودی نقد
۵,۲۲۵,۹۸۰,۰۰۸	۴۵۳,۱۴۲,۵۶۸	۱۱ جاری کارگزاران
۱۲۷,۰۴۷,۳۹۰,۳۹۷	۱۲۹,۶۵۷,۹۵۷,۳۰۲	جمع دارایی ها
		بدهی ها :
۱,۳۹۴,۷۹۸,۷۹۱	۱,۱۸۳,۳۶۴,۶۷۷	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۸۲۷,۷۲۵,۵۵۲	۸۸۸,۷۶۵,۵۵۲	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۲۲۲,۵۲۴,۳۴۳	۲,۰۷۲,۱۳۰,۲۲۹	جمع بدهی ها
۱۲۴,۸۲۴,۸۶۶,۰۵۴	۱۲۷,۵۸۵,۸۲۷,۰۷۳	۱۴ خالص دارایی ها
۱۱,۱۵۵	۱۶,۵۹۱	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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال		ریال		درآمد ها :
۱۴,۵۴۸,۶۸۷,۸۳۸		۲۹,۷۱۵,۵۹۱,۷۷۱		۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۰۴۵,۸۷۵,۴۶۲)		۱۰,۶۲۰,۴۷۱,۲۰۶		۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰,۷۷۷,۸۹۷,۷۴۴		۸,۸۹۹,۴۸۶,۳۱۷		۱۷ سود سهام
۲,۵۸۴,۴۵۹,۱۱۷		۱,۳۹۲,۲۸۷,۲۶۵		۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۰۹,۴۸۰,۱۰۷		۲۶۸,۰۸۱,۷۸۷		۱۹ سایر درآمدها
۲۷,۲۷۴,۶۴۹,۳۴۴		۵۰,۸۹۵,۹۱۸,۳۴۶		جمع درآمدها
				هزینه ها :
(۳,۷۳۲,۰۴۸,۰۰۵)		(۴,۰۳۹,۴۳۰,۱۵۶)		۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۴۰۹,۱۶۸,۲۴۴)		(۴۷۱,۴۷۳,۴۹۵)		۲۱ سایر هزینه ها
۲۳,۱۳۳,۴۳۳,۰۹۵		۴۶,۳۸۵,۰۱۴,۶۹۵		سود (زیان) خالص
۱۸.۶۳٪		۴۵.۱۱٪		(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۹.۸۲٪		۲۹.۶۰٪		(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۶۰	۱۴,۶۹۰,۱۵۲	۱۲۴,۸۲۴,۸۶۶,۰۵۴	۱۱,۱۹۰,۱۵۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۳,۱۳۳,۴۳۳,۰۹۵	-	۴۶,۳۸۵,۰۱۴,۶۹۵	-	سود (زیان) خالص دوره
۱,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰	-	(۸,۶۲۴,۰۵۳,۶۷۶)	-	۲۲ تعدیلات
۱۲۴,۸۲۴,۸۶۶,۰۵۴	۱۱,۱۹۰,۱۵۲	۱۲۷,۵۸۵,۸۲۷,۰۷۳	۷,۶۹۰,۱۵۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود(زیان) خالص

= بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام با نماد اساس- 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 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:
 - 0 مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - 0 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.
 - 0 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 سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین شهریور ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی فعالیت صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسینی، شماره ۱۵، طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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 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 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	۵۱۰,۰۰۰	۵۱٪
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	۹۱,۲۵۰	۹,۱۲۵٪
شخص حقیقی	سید جواد جمالی	سهامدار ممتاز - نائب رئیس هیئت مدیره	ممتاز	۹۱,۲۵۰	۹,۱۲۵٪
شخص حقیقی	مهدی فریور	سهامدار ممتاز - رئیس هیئت مدیره	ممتاز	۹۱,۲۵۰	۹,۱۲۵٪
شخص حقیقی	محمد اقبال نیا	سهامدار ممتاز - عضو هیئت مدیره	ممتاز	۹۱,۲۵۰	۹,۱۲۵٪
جمع واحدهای سرمایه گذاری			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 حسنی، شماره ۱۵، طبقه اول.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خ بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴.

بازارگردان صندوق، شرکت تامین سرمایه 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.

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۹۷ 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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 شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشتهای همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۲ 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 می باشد.

توضیحات:

(الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص داراییهای روز کاری قبل براساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتنی 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 دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

۴-۴-۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵-۴-۵ مخارج تأمین مالی

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشتهای همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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			۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال		ریال	ریال
خدمات فنی و مهندسی	۷۰۹,۳۳۰,۶۴۹	۱,۲۱۶,۱۶۱,۰۸۴	۰.۹۴٪	-	-
محصولات کاغذی	۳۸۴,۵۱۵,۸۷۹	۵۹۲,۰۴۳,۹۰۰	۰.۴۶٪	-	-
قند و شکر	۲,۴۲۶,۶۸۷,۶۰۵	۳,۹۴۸,۳۵۱,۴۸۷	۳.۰۵٪	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۶۵۲,۲۳۰,۹۴۳	۲,۰۵۵,۷۱۱,۳۰۰	۱.۵۹٪	-	-
استخراج کانه های فلزی	۹,۵۳۱,۱۵۰,۴۴۹	۱۱,۱۰۷,۱۵۳,۹۱۱	۸.۵۷٪	۷,۹۵۹,۸۰۲,۷۳۵	۱۰,۵۴۰,۷۵۶,۳۱۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱,۷۵۰,۹۸۶,۶۰۲	۱,۷۶۵,۱۴۵,۲۱۷	۱.۳۶٪	۲,۲۱۹,۹۰۳,۲۹۲	۱,۷۲۰,۹۳۲,۲۵۱
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۶,۷۱۱,۵۱۵,۵۵۲	۷,۱۱۳,۱۴۹,۲۶۵	۵.۴۹٪	۶,۵۵۱,۳۵۲,۳۴۲	۷,۰۲۲,۷۱۳,۷۲۷
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۲,۶۹۳,۱۳۹	۵۳,۱۶۷,۵۱۹	۰.۰۴٪	۸,۲۲۱,۸۰۷,۹۵۲	۷,۹۵۹,۹۲۳,۶۱۵
سایر واسطه گری های مالی	۲,۹۲۲,۱۴۵,۸۰۳	۲,۶۱۲,۰۵۰,۰۷۲	۲.۰۱٪	۴,۴۳۹,۹۷۱,۰۳۵	۴,۲۴۷,۶۷۲,۷۲۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۱۹۲,۱۴۸,۵۹۷	۱,۸۰۵,۸۹۳,۶۳۳	۱.۳۹٪	۱۱,۴۶۲,۵۰۵,۳۱۹	۱۲,۹۲۹,۷۲۹,۳۷۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵,۶۷۸,۶۰۲,۸۷۵	۶,۶۷۱,۱۸۴,۱۲۰	۵.۱۵٪	۸,۸۲۲,۷۹۱,۴۸۸	۹,۲۹۴,۱۱۴,۲۶۱
فلزات اساسی	۲۱,۷۸۹,۸۷۶,۶۷۷	۲۴,۷۸۹,۷۳۰,۸۹۱	۱۹.۱۲٪	۱,۱۹۰,۶۵۱,۹۶۰	۲,۲۵۸,۷۳۱,۰۰۲
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۹۵۱,۶۹۰,۴۷۴	۳,۰۲۰,۵۲۳,۰۷۷	۲.۳۳٪	۹,۲۱۹,۵۸۲,۲۳۸	۹,۳۴۲,۷۱۱,۴۴۷
مواد و محصولات دارویی	۴,۵۳۲,۰۸۶,۷۰۵	۶,۰۳۱,۶۷۸,۲۲۳	۴.۶۵٪	۱۸۲,۶۶۰,۳۶۲	۱۲۷,۴۳۰,۰۲۵
واسطه گری های مالی و پولی	۸۶۸,۱۹۷,۵۹۲	۷۹۴,۶۰۴,۶۰۰	۰.۶۱٪	۸۶۸,۱۹۷,۵۹۲	۷۹۱,۱۲۰,۰۸۸
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۷,۳۷۴,۸۲۱,۱۲۹	۷,۵۰۹,۵۷۰,۲۵۰	۵.۷۹٪	۷۱۸,۴۰۵,۷۰۲	۶۸۹,۳۸۴,۹۱۵
انبوه سازی ، املاک و مستغلات	-	-	-	۱,۴۱۴,۵۴۰,۰۹۳	۱,۳۲۷,۱۷۷,۵۷۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	-	۴,۶۹۱,۶۱۱,۰۷۹	۴,۶۰۰,۲۳۳,۹۰۱
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	۱۳,۲۰۹,۴۶۴,۹۱۹	۹,۱۸۳,۱۰۲,۶۵۶
سرمایه گذاریها	-	-	-	۴,۸۳۰,۳۷۸,۵۰۵	۳,۶۳۰,۹۲۵,۴۲۶
سیمان، آهک و گچ	-	-	-	۴,۷۶۹,۰۱۴,۷۵۳	۴,۴۸۲,۱۵۵,۷۱۶
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	۴,۰۰۷,۲۹۸,۴۱۶	۳,۹۶۳,۲۴۷,۳۴۰
محصولات شیمیایی	-	-	-	۴,۸۴۶,۵۰۳,۵۵۴	۵,۰۸۷,۷۴۰,۰۱۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	۷,۲۲۲,۶۳۱,۷۲۷	۶,۷۹۳,۴۹۹,۶۴۸
خدمات ارزش افزوده	-	-	-	۱۰,۴۸۷,۲۱۴	۱۲,۵۴۹,۶۵۵
جمع	۷۰,۵۰۸,۶۸۰,۶۷۷	۸۱,۰۸۶,۱۱۸,۵۴۴	۵۶.۵۱٪	۱۰۶,۸۵۹,۵۶۲,۱۷۷	۱۰۶,۰۰۵,۸۵۱,۶۷۲
					۸۳.۴۴٪

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشتهای همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد
مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها
بلند مدت	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	یکساله	۲۳٪
بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۷۰۰۸۱۹۸۰۴۰۹۰			
۷.۸۷٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۷.۸۷٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

سپرده های بانکی:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه
ریال	درصد	ریال	خالص ارزش فروش
۱۳۹۷/۰۷/۱۰	-	۴,۹۵۳,۱۸۸,۴۶۰	ریال
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	-	۳,۵۲۹,۹۱۰,۷۹۷	ریال
		۸,۴۸۳,۰۹۹,۲۵۷	ریال
اوراق با درآمد ثابت - اسناد خزانه - م۳ بودجه ۹۶ - ۹۷۰۷۱۰			۳.۸۲٪
اوراق با درآمد ثابت - اسناد خزانه - م۶ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۷۲۲			۲.۷۷٪
			۲.۷۷٪

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۲,۶۲۷,۶۳۳	۱۰٪	۱۴۲,۵۸۸,۵۵۸	۲۰۴,۳۲۱,۳۵۴
۶,۵۹۰,۰۰۷,۰۴۷	۲۵٪	۶,۳۶۶,۹۰۵,۵۵۹	۵,۱۴۳,۱۶۷,۲۴۰
۶,۷۳۲,۶۳۴,۶۸۰		۶,۵۰۹,۴۹۴,۱۱۷	۵,۳۴۷,۴۸۸,۵۹۴

حساب های دریافتنی:

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی سهام

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشتهای همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۹- 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 هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۲۲,۵۰۰,۳۸۳	-	(۹۹,۶۷۱,۵۷۲)	۲۲,۸۲۸,۸۱۱
۳۰۰,۱۳۶,۱۴۱	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۹۷۱,۳۶۰)	۳۴۷,۹۶۴,۷۸۱
۱,۵۵۰,۳۲۸	۴۳,۸۷۶,۰۳۷	(۴۵,۳۱۶,۷۶۱)	۱۰۹,۶۰۴
۴۲۴,۱۸۶,۸۵۲	۳۹۲,۶۷۶,۰۳۷	(۴۴۵,۹۵۹,۶۹۳)	۳۷۰,۹۰۳,۱۹۶

مخارج تاسیس

مخارج آيونمان

خدمات سپرده گذاری و نگه داری واحد های سرمایه گذاری

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
(ریال)	(ریال)
-	۹۴,۰۰۰
۱,۸۰۱,۶۵۸	۱,۶۵۸
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۷۰,۶۶۴	۵۰۰,۰۰۰
۱۲۱,۹۷۸	۱۱۰,۴۱۹
۵,۷۸۵,۷۳۵	۵۰۰,۰۰۰
۳۲,۶۸۲,۰۲۸,۵۵۹	۱۲,۶۴۱,۴۵۴
-	۵۴۲,۹۱۴
-	۵۴۳,۱۵۴
۳۲,۶۹۰,۴۰۸,۵۹۴	۴۵,۴۳۳,۵۹۹

بانک تجارت- جاری ۱۶۶۶۲۴۷۵۴ - نجات الهی

بانک تجارت- جاری ۱۰۴۳۱۸۵۹۲ - بورس کالا

بانک شهر - جاری ۱۰۰۲۰۹۱۶۹۵۸۷۹ - احمد قصیر

بانک خاورمیانه - جاری ۷۰۷۰۷۰۸۲۶ - مهستان ۱۰۰۵/۱۱/۰۴

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 - ۰۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۶۵,۲۱۲,۴۴۶	۴۱۵,۷۷۴,۰۰۱,۴۷۶	۴۲۰,۶۱۵,۷۷۳,۶۸۳	۲۲۳,۴۴۰,۲۳۹
۱۶۰,۷۶۷,۵۶۲	۳۱۹,۸۱۹,۵۰۹	۲۵۰,۸۸۴,۷۴۲	۲۲۹,۷۰۲,۳۲۹
۵,۲۲۵,۹۸۰,۰۰۸	۴۱۶,۰۹۳,۸۲۰,۹۸۵	۴۲۰,۸۶۶,۶۵۸,۴۲۵	۴۵۳,۱۴۲,۵۶۸

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری حافظ

تعدیلات ناشی از سقف کارمزد

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۳۱,۱۶۶,۸۸۱	۶۵۷,۵۷۲,۶۳۶	مدیر صندوق
۲۱۱,۲۳۵,۰۷۸	۱۰۶,۹۱۰,۰۶۵	متولی
۴۱۸,۵۲۵,۴۳۱	۳۷۴,۱۶۶,۹۱۲	بازارگردان
۳۳,۸۷۱,۴۰۱	۴۴,۷۱۵,۰۶۴	حسابرس
۱,۳۹۴,۷۹۸,۷۹۱	۱,۱۸۳,۳۶۴,۶۷۷	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۸,۰۴۰,۰۰۰	۴۴۹,۰۸۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۸۲۷,۷۲۵,۵۵۲	۸۸۸,۷۶۵,۵۵۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۳,۶۶۹,۹۸۰,۳۹۶	۱۰,۱۹۰,۱۵۲	۱۱۰,۹۹۵,۰۲۰,۱۴۶	۶,۶۹۰,۱۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۱۵۴,۸۸۵,۶۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۹۰,۸۰۶,۹۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲۴,۸۲۴,۸۶۶,۰۵۴	۱۱,۱۹۰,۱۵۲	۱۲۷,۵۸۵,۸۲۷,۰۷۳	۷,۶۹۰,۱۵۲	

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

15

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

14

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	-	-	۷,۰۸۲,۰۰۷,۰۰۰	۷,۰۸۲,۰۰۷,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ح. شرکت آهن و فولاد ارفع
-	-	-	-	۲۶۷,۳۳۲,۶۸۳	۲۶۷,۳۳۲,۶۸۳	۲۵۰,۰۰۰	ح. ملی صنایع مس ایران
-	-	-	-	۱,۵۶۱,۷۵۸,۵۲۱	۱,۵۶۱,۷۵۸,۵۲۱	۹۸۱,۲۱۱	ح. تجارت الکترونیک پارسین
-	-	-	-	۳,۷۸۲,۹۸۳,۲۳۸	۳,۷۸۲,۹۸۳,۲۳۸	۶۸۶,۴۸۷	ح. صنایع خاک چینی ایران
-	(۱,۳۹۴,۰۳۴,۷۳۶)	۳۳۷,۱۱۴	۳۲۰,۲۵۹	۱,۵۰۸,۱۴۷,۰۹۵	۱۱۴,۷۶۹,۷۳۲	۲,۶۰۸,۴۰۳	ح. بیمه ما
-	۷,۷۵۳,۶۴۲	۱۵۵,۸۶۷	۱۴۸,۰۷۵	۲۳,۱۱۵,۸۳۴	۳۱,۱۷۳,۴۱۸	۱۲۲,۳۰۶	ح. سرمایه گذاری سپه
-	(۲,۶۲۰,۷۷۱)	۴,۲۳۶,۲۹۵	۴۰,۲۴,۴۷۶	۱,۳۶۷,۹۶۹,۴۴۰	۱,۳۷۳,۶۰۹,۴۴۰	۵,۷۸۰,۵۹۵	ح. لبنیات کالبر
-	(۲۶,۷۵۶,۹۵۰)	۲۴۵,۱۷۹	۲۳۲,۹۱۹	۷۵,۳۱۴,۶۴۸	۴۹,۰۳۵,۷۹۶	۶۷,۷۲۹	ح. پخش البرز
-	۲,۰۹۶,۳۶۶,۸۸۶	۲۷,۴۰۴,۵۹۶	۲۶,۰۳۴,۳۶۶	۱,۱۸۶,۲۸۴,۱۵۲	۳,۳۳۶,۰۹۰,۰۰۰	۱۸,۲۳۰,۰۰۰	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱,۱۵۰,۹۵۷,۸۴۲	(۷,۱۴۵,۱۹۲)	۱۶۴,۲۱۲	۱۵۶,۰۰۲	۳۹,۶۶۷,۴۶۱	۳۲,۸۴۲,۴۸۳	۵۸,۵۹۳	ح. توسعه معادن و فلزات
۳۶,۳۹۶,۶۵۶	۹۷,۷۲۹,۴۷۴	۴,۴۹۰,۷۸۸	۴,۲۶۶,۲۴۹	۷۹۲,۸۶۲,۷۴۱	۸۹۹,۳۴۹,۲۵۲	۴,۹۵۴,۶۹۲	ح. لیزینگ رایان سایپا
(۲۸۲,۱۹۶,۳۸۱)	-	-	-	-	-	-	ح. آهنگری تراکتورسازی ایران
(۲۰,۰۲۹,۸۰۲)	-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری صنعت و معدن
۴,۶۲۱,۶۵۴	-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۵۶,۰۸۹,۱۸۱)	-	-	-	-	-	-	ح. گروه صنعتی بارز
۱۰۳,۷۸۵,۹۸۲	-	-	-	-	-	-	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
(۵۲۷,۸۰۸,۹۴۰)	-	-	-	-	-	-	ح. بانک انصار
(۸۳,۴۳۹)	-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری مسکن پردیس
(۱۹,۴۸۷,۰۹۸)	-	-	-	-	-	-	ح. داروسازی تولید دارو
۳۸۹,۹۱۰,۲۹۳	۷۷۱,۲۹۲,۳۵۳	۳۷,۰۳۴,۰۵۱	۳۵,۱۸۲,۳۴۶	۱۷,۶۸۷,۴۴۲,۸۱۳	۱۸,۵۳۰,۹۵۱,۵۶۳	۳۶,۷۴۰,۰۱۶	

۳-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱۶,۸۲۵,۱۳۹	۱,۹۱۰,۱۵۷	۲,۶۱۵,۹۶۴,۳۰۴	۲,۶۳۴,۶۹۹,۶۰۰	۲,۹۶۴	اسنادخز انهم7بودجه96-1071	
-	۱۰,۵۳۶,۰۴۰	۱,۰۱۶,۶۷۷	۱,۳۹۰,۷۶۰,۲۸۴	۱,۴۰۲,۳۱۳,۰۰۱	۱,۴۹۹	اسنادخز انهم3بودجه96-107071	
-	۹,۳۱۴,۲۶۲	۲,۸۹۱,۲۶۶	۳,۹۷۵,۷۴۶,۸۶۲	۳,۹۸۷,۹۵۲,۳۹۰	۵,۲۹۷	اسنادخز انهم6بودجه96-722980	
(۴۳,۲۹۷,۷۸۱)	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۵۰۲۰۹۶
(۴۳,۲۹۷,۷۸۱)	۳۶,۶۷۵,۴۴۱	۵,۸۱۸,۱۰۰	۷,۹۸۲,۴۷۱,۴۵۰	۸,۰۲۴,۹۶۴,۹۹۱	۹,۷۶۰		

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
جمع

۱-۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار بشرح ذیل است

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶۵,۶۶۸	۳,۰۳۷,۹۹۱,۵۲۸	۲,۰۶۴,۱۱۸,۰۷۲	۱۴,۴۲۰,۴۶۰	۳,۰۳۷,۹۹۲	۹۵۶,۴۰۵,۰۰۴	(۵۳۰,۲۰۳,۵۶۴)
۲۰۴,۱۷۲	۱,۲۲۳,۱۹۴,۴۵۲	۷۰۹,۳۳۰,۶۴۹	۵۸۱۰,۱۷۴	۱,۲۲۳,۱۹۴	۵۰۶,۸۳۰,۴۳۵	-
۱,۹۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۲,۲۴۶,۴۰۷	۲۱,۵۶۹,۷۵۰	۴,۵۴۱,۰۰۰	۲۵۲,۴۲۲,۸۴۳	-
۵۰,۰۰۰	۵۳,۴۷۵,۰۰۰	۳۲,۳۳۵,۳۲۷	۲۵۴,۰۰۶	۵۳,۴۷۵	۲۰,۸۴۲,۱۸۲	(۱۱۳,۹۹۳,۰۰۲)
۲,۶۹۴,۳۲۶	۱۰,۸۲۸,۴۹۶,۱۹۴	۹,۴۴۱,۳۹۱,۲۴۸	۵۱,۴۳۵,۳۵۷	۱۰,۸۲۸,۴۹۶	۱,۲۲۴,۸۴۱,۰۹۳	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۲,۳۷۴,۷۲۲	۱۴,۳۰۷,۰۰۰	۳,۰۱۲,۰۰۰	(۱۱۷,۶۹۳,۷۲۲)	-
۸۰۳,۶۷۴	۲,۴۹۱,۳۸۹,۴۰۰	۱,۸۱۳,۵۴۶,۰۳۵	۱۱,۸۳۴,۱۰۰	۲,۴۹۱,۳۸۹	۶۶۳,۵۱۷,۸۷۶	-
۵۷۶,۸۲۵	۱,۹۳۶,۹۷۸,۳۵۰	۱,۵۷۹,۸۲۸,۹۸۷	۹,۲۰۰,۶۴۷	۱,۹۳۶,۹۷۸	۳۴۶,۰۱۱,۷۳۸	-
۴۶۳,۴۶۲	۳,۳۰۴,۰۲۰,۵۹۸	۲,۱۲۸,۲۱۶,۴۹۳	۱۵,۶۹۴,۰۹۸	۳,۳۰۴,۰۲۱	۱,۱۵۶,۸۰۵,۹۸۶	(۶۱۰,۹۹۶,۴۸۸)
۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۱۷,۶۰۴,۴۱۴	۴۱,۲۳۰,۰۰۰	۸,۶۸۰,۰۰۰	۹۱۲,۴۵۵,۵۸۶	۲,۴۴۹,۷۸۳,۴۴۶
۹۹۴,۰۳۹	۳,۹۷۱,۱۸۵,۸۰۵	۳,۴۲۶,۶۸۷,۶۰۵	۱۸,۸۶۲,۱۳۳	۳,۹۷۱,۱۸۶	۱,۵۲۱,۶۶۳,۸۸۱	-
۲,۱۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۹,۸۴۶,۶۱۰	۵۲,۵۱۷,۹۰۰	۱۱,۰۵۶,۴۰۰	۱,۵۳۲,۹۷۹,۰۹۰	-
۱۸۰,۰۰۰	۱,۶۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۳۹۵,۸۰۰	۷,۷۸۹,۰۵۰	۱,۶۳۹,۸۰۰	۱۱۹,۹۷۵,۳۸۰	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۲,۲۳۰,۹۴۳	۹,۸۲۱,۱۰۰	۲,۰۶۷,۶۰۰	۴۰۳,۴۸۰,۳۵۷	-
۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۹,۴۲۹,۳۲۳	۱۱,۰۵۴,۲۰۰	۲,۳۲۷,۲۰۰	۹۴,۳۸۹,۲۷۷	-
۲,۵۶۷,۹۴۲	۷,۱۵۴,۲۸۶,۴۱۲	۷,۰۱۹,۲۶۵,۶۶۴	۲۳,۹۸۲,۸۶۰	۷,۱۵۴,۲۸۶	۹۳,۸۸۳,۶۰۲	۴۷۱,۳۶۱,۳۸۴
۸۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۱۲۰,۰۸۸	۳,۷۹۶,۲۰۰	۷۹۹,۲۰۰	۳,۴۸۴,۵۱۲	(۸,۵۶۵,۳۷۳)
۱۶۲,۵۹۴	۱,۸۱۶,۳۳۷,۵۷۴	۲,۳۳۹,۱۶۶,۸۶۱	۸,۶۲۷,۶۰۳	۱,۸۱۶,۳۳۸	(۴۳۳,۲۵۳,۲۲۸)	۵۲,۷۷۹,۳۲۲
۱,۳۲۸,۸۶۰	۲,۶۲۷,۱۵۶,۲۲۰	۲,۹۲۵,۰۳۱,۶۰۰	۱۲,۴۷۸,۹۹۲	۲,۶۲۷,۱۵۶	(۳۱۲,۹۸۱,۵۲۸)	۱۷,۱۲۵,۸۵۱
۲۰۰,۰۰۰	۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۱,۵۲۷,۳۳۰	۴,۲۱۸,۰۰۰	۸۸۸,۰۰۰	(۱۸,۶۳۳,۳۳۰)	-
۱,۱۸۳,۵۴۹	۱,۷۷۵,۳۵۳,۵۰۰	۱,۴۴۵,۳۵۸,۱۶۲	۸,۴۳۲,۹۲۹	۱,۷۷۵,۳۵۴	۳۲۹,۷۸۷,۰۵۵	(۵۱۰,۵۶۸,۶۴۵)
۵۰,۰۰۰	۵۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۷۱۵,۶۱۹	۲,۴۷۱,۹۰۰	۵۲۰,۴۰۰	۴۰۶۹۲,۰۸۱	-
۸۷,۳۱۲	۵۹۵,۴۶۷,۸۴۰	۳۸۴,۵۱۵,۸۷۹	۲,۸۲۸,۴۷۲	۵۹۵,۴۶۸	۲۰۷,۵۲۸,۰۲۱	-
۸۰۹,۳۳۸	۴,۳۸۲,۵۶۵,۲۷۰	۳,۴۵۹,۱۷۳,۵۵۲	۲۰,۸۱۷,۱۸۵	۴,۳۸۲,۵۶۵	۸۹۸,۱۹۱,۹۶۸	-
۱۷۹,۴۷۰	۸۷۵,۵۶۲,۰۰۰	۷۶۸,۸۱۰,۸۸۷	۳,۹۲۱,۴۲۰	۸۷۵,۵۶۲	۵۲۰,۰۴۱,۱۳۱	-
۵۰,۰۰۰	۴,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۳,۱۸۸,۴۶۰	۳,۵۹۶,۷۲۵	-	۴,۲۱۴,۸۱۵	-
۴,۷۰۳	۳,۵۳۰,۹۲۰,۰۰۰	۳,۵۳۹,۹۱۰,۷۹۷	۲,۶۰۴,۹۹۲	-	۶۰,۵۷۶,۳۱۱	-
۲۲,۰۷۵,۹۵۴	۹۰,۱۰۹,۱۵۲,۱۴۳	۷۹,۰۱۳,۵۲۷,۶۲۴	۳۹۳,۵۸۸,۲۵۳	۸۱,۵۵۵,۰۶۰	۱۰,۶۲۰,۴۷۱,۲۰۶	۱,۷۵۶,۴۱۸,۷۷۱

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۵۶,۴۱۸,۷۷۱	۱۰,۶۲۰,۴۷۱,۲۰۶	۸۱,۵۵۵,۰۶۰	۳۹۳,۵۸۸,۲۵۳	۷۹,۰۱۳,۵۳۷,۶۲۴	۹۰,۱۰۹,۱۵۲,۱۴۳	۲۲,۰۷۵,۹۵۴
(۹۴,۹۰۶,۳۰۶)	-	-	-	-	-	-
۱۵,۷۴۳,۲۰۵	-	-	-	-	-	-
۲۳۳,۸۷۱,۶۵۴	-	-	-	-	-	-
(۱۱۱,۶۲۰,۶۹۴)	-	-	-	-	-	-
۱۴,۴۰۱,۸۱۴	-	-	-	-	-	-
(۱۸۶,۹۲۳,۳۰۶)	-	-	-	-	-	-
(۷,۲۴۹,۱۳۸)	-	-	-	-	-	-
(۳۰۳,۲۸۵,۷۳۸)	-	-	-	-	-	-
۱۷۱,۴۶۳,۳۲۶	-	-	-	-	-	-
(۱۸۳,۳۵۷,۳۷۰)	-	-	-	-	-	-
(۴۴,۰۵۱,۰۵۶)	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۰۸,۱۰۷,۴۲۱)	-	-	-	-	-	-
(۳,۰۵۸,۱۵۳)	-	-	-	-	-	-
(۳۵۷,۲۲۱,۴۱۰)	-	-	-	-	-	-
(۲۷۱,۸۴۵,۳۹۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۸۸,۷۳۳,۲۶۵)	-	-	-	-	-	-
۱۸۴,۱۷۱,۷۶۱	-	-	-	-	-	-
(۳۰۹,۴۲۴,۱۵۹)	-	-	-	-	-	-
۲۵,۶۰۱,۳۵۴	-	-	-	-	-	-
۲,۰۶۲,۴۵۷	-	-	-	-	-	-
۵,۸۴۱,۶۹۴	-	-	-	-	-	-
۲۴۷,۴۵۱,۱۱۸	-	-	-	-	-	-
۶۷,۷۲۷,۱۷۸	-	-	-	-	-	-
۱۶۲,۳۸۹,۹۲۰	-	-	-	-	-	-
۷,۵۴۳,۸۰۶	-	-	-	-	-	-
۱۴۷,۹۰۸,۰۲۴	-	-	-	-	-	-
(۱۴۷,۸۹۰,۰۴۴)	-	-	-	-	-	-
(۳۹,۰۲۰,۷۸۷)	-	-	-	-	-	-
۸۹۱,۱۵۶,۴۲۰	-	-	-	-	-	-
(۴۵۵,۹۳۸,۸۳۷)	-	-	-	-	-	-
(۴۱۰,۷۷۴,۸۱۰)	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۲۱۹,۶۸۳)	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۴۵,۸۷۵,۴۶۳)	۱۰,۶۲۰,۴۷۱,۲۰۶	۸۱,۵۵۵,۰۶۰	۳۹۳,۵۸۸,۲۵۳	۷۹,۰۱۳,۵۳۷,۶۲۴	۹۰,۱۰۹,۱۵۲,۱۴۳	۲۲,۰۷۵,۹۵۴

جمع نقل از صفحه قبل

ا.س.پ

پتروشیمی فجر

پالایش نفت تبریز

توکاریل

ریل پردازسیر

سرمایه گذاری صنعت ومعادن

شرکت آهن و فولاد ارفع

سیمان فارس و خوزستان

سیمان ارومیه

صنعتی بهشهر

گروه صنعتی بارز

گروه‌بهمن

سرمایه گذاری سپه

پتروشیمی ممین

تراکتورسازی ایران

سیمان تهران

کالسمین

لیزینگ رایان سایپا

گسترش نفت و گاز پارسیان

داده گسترعمرنون-های وب

توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

نفت ایرانول

شرکت پتروشیمی خراسان

اختیارخ کل-۱۷۲۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰

عمران و توسعه شاهد

پتروشیمی جم

سرایک‌های صنعتی اردکان

سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)

اختیارخ قملی -۱۴۵۰-۱۳۹۶/۰۸/۱۷

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)

پاما

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشتهای همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						
تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۱۹	۶۷۶,۸۲۵	۴۷۰	۳۱۸,۱۰۷,۷۵۰	(۲۱,۳۴۲,۶۹۲)	۲۹۶,۷۶۵,۰۵۸	-
۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۳۸۶,۶۳۰	۴۶۰	۱۷۷,۸۴۹,۸۰۰	(۱۲۱,۷۳۲)	۱۷۷,۷۲۸,۰۶۸	-
۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۱,۳۶۵,۰۰۰	۴۰۰	۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۵۰۸,۲۴۵	۶۸	۳۴,۵۶۰,۶۶۰	(۲۳,۶۵۵)	۳۴,۵۳۷,۰۰۵	-
۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۲,۵۸۸,۸۶۰	۳۰۰	۷۷۶,۶۵۸,۰۰۰	(۴۵,۵۶۷,۹۴۲)	۷۳۱,۰۹۰,۰۵۸	-
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۲,۱۱۴,۰۳۹	۳۶	۷۶,۱۰۵,۴۰۴	-	۷۶,۱۰۵,۴۰۴	-
۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱,۰۴۷,۷۰۷	۱۰۰	۱۰۴,۷۷۰,۷۰۰	-	۱۰۴,۷۷۰,۷۰۰	۴۳۴,۴۶۱,۱۱۱
۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۲,۷۶۳,۴۸۹	۲۰۰	۵۵۲,۶۹۷,۸۰۰	-	۵۵۲,۶۹۷,۸۰۰	۴۰۳,۲۲۲,۲۵۰
۱۳۹۶/۱۰/۰۹	۱,۴۸۸,۱۸۴	۸۰	۱۱۹,۰۵۴,۷۲۰	-	۱۱۹,۰۵۴,۷۲۰	۳,۹۹۷,۲۶۲
۱۳۹۷/۰۳/۰۷	۴۶۳,۴۶۲	۸۷۰	۴۰۳,۲۱۱,۹۴۰	(۲۵,۸۴۶,۹۱۹)	۳۷۷,۳۶۵,۰۲۱	۲۳,۸۱۰,۳۸۷
۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۲۹۹,۸۱۱	۴۲۰	۱۲۵,۹۲۰,۶۲۰	-	۱۲۵,۹۲۰,۶۲۰	۵۶,۴۰۶,۹۵۴
۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۲,۵۰۰,۹۹۶	۱۹۰	۴۷۵,۱۸۹,۲۴۰	(۳۲۵,۲۴۹)	۱۴۹,۹۳۹,۹۹۱	۳۴۱,۱۰۲,۳۶۳
۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۶۲۸,۰۹۲	۲۵۰	۱۵۷,۰۲۳,۰۰۰	-	۱۵۷,۰۲۳,۰۰۰	۹۹,۰۷۰,۸۰۰
۱۳۹۷/۰۶/۱۰	۳۷۰,۰۰۰	۷۰	۲۵,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۷۳۷,۷۰۰)	۲۴,۱۶۲,۳۰۰	۱۰۴,۰۱۶,۳۰۹
-	-	-	-	-	-	۸۳,۳۹۷,۹۴۶
-	-	-	-	-	-	۵۱۹,۵۳۵,۵۰۰
۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۲,۰۶۵,۶۶۸	۱۸۰	۳۷۱,۸۲۰,۲۴۰	(۳۷,۷۵۴,۰۵۵)	۳۳۴,۰۶۶,۱۸۵	۴۳۹,۴۶۴,۸۸۲
-	-	-	-	-	-	۳۲,۱۷۸,۷۳۰
-	-	-	-	-	-	۹۲۲,۵۰۱,۶۱۲
-	-	-	-	-	-	۱۷۷,۰۷۹,۲۸۲
۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۶,۷۳۴,۹۲۸	۲۰۰	۱,۳۴۶,۹۸۵,۶۰۰	(۷۹,۰۳۰,۱۰۳)	۱,۲۶۷,۹۵۵,۴۹۷	۸۸۸,۹۸۵,۰۰۹
۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۲,۱۸۶,۱۲۵	۳۵۰	۷۶۵,۱۴۳,۷۵۰	-	۷۶۵,۱۴۳,۷۵۰	۷۲۲,۴۰۰,۴۰۵
-	-	-	-	-	-	۸۰۹,۱۸۸,۴۲۲
-	-	-	-	-	-	۸۷۴,۴۴۷,۴۴۰
۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۱۸۳,۵۶۹	۲۲۵	۲۶۶,۳۰۳,۰۲۵	-	۲۶۶,۳۰۳,۰۲۵	۱۷۵,۲۰۱,۲۲۰
-	-	-	-	-	-	۶۴,۹۵۵,۵۱۰
۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۸۲۱,۴۱۴	۹۰۰	۷۳۹,۲۷۲,۶۰۰	(۵۰۶,۰۰۵)	۷۳۸,۷۶۶,۵۹۵	۳۲۲,۱۹۴,۱۹۹
-	-	-	-	-	-	۲,۲۲۹,۳۰۶,۹۳۵
-	-	-	-	-	-	۲۹,۸۰۸,۹۶۰
-	-	-	-	-	-	۲۱۵,۸۵۲,۱۵۶
-	-	-	-	-	-	۳۱۱,۷۰۲,۰۰۰
۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۵۰۴,۱۷۲	۹۰	۱۳۵,۳۷۵,۴۸۰	(۴,۰۴۷,۷۷۲)	۱۳۱,۳۲۷,۷۰۸	۴۹۳,۱۱۰,۰۰۰
۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۷۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۶۴۸)	۱۶۷,۳۸۵,۳۵۲	-
۱۳۹۷/۰۵/۲۱	۲,۴۸۸,۳۶۳	۴	۲,۴۸۸,۳۶۳	(۳۰۲,۴۴۶)	۲,۱۸۵,۹۲۷	-
۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۸۰۱)	۴۴,۹۶۹,۱۹۹	-
۱۳۹۷/۰۴/۰۵	۵۲۹,۸۸۶	۶۰۰	۳۱۷,۹۳۱,۶۰۰	-	۳۱۷,۹۳۱,۶۰۰	-
۱۳۹۷/۰۳/۲۴	۴,۱۵۰,۴۸۸	۱۰	۴۱۵۰,۴۸۸۰	(۲,۴۳۵,۱۶۷)	۳۹,۰۶۹,۷۱۳	-
۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۱۴۱,۷۵۰	۴۲۰	۵۹,۵۳۵,۰۰۰	(۱,۲۳۷,۸۱۷)	۵۸,۲۹۷,۱۸۳	-
۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۶۰,۰۰۰	۱۳۰	۸۵,۸۰۰,۰۰۰	(۵۸,۷۳۷)	۸۵,۷۴۱,۲۷۳	-
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۰۱,۸۹۷	۴,۷۵۰	۴۸۴,۰۱۰,۷۵۰	-	۴۸۴,۰۱۰,۷۵۰	-
-	-	-	-	-	۲۵۸,۲۴۸,۸۱۵	-
سایر	-	-	-	-	-	-
۱۰,۷۷۷,۸۹۷,۷۴۴	۸,۸۹۹,۴۸۶,۳۱۷	(۲۲۰,۴۸۳,۴۲۰)	۸,۸۶۱,۷۲۰,۹۲۲			

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۸- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۷۹,۱۹۳,۶۸۲	-	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۲,۵۰۵,۲۶۵,۴۳۵	۱,۳۹۲,۲۸۷,۲۶۵	۱۸-۲	سود سپرده بانکی
۲,۵۸۴,۴۵۹,۱۱۷	۱,۳۹۲,۲۸۷,۲۶۵		

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تاریخ	تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
		سررسید	سرمایه گذاری	ریال	درصد	ریال	ریال
۷۹,۱۹۳,۶۸۲	-	-	-	-	-	-	-
۷۹,۱۹۳,۶۸۲	-	-	-	-	-	-	-

سود اوراق مشارکت گل گهر

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
تاریخ	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	
سرمایه‌گذاری	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک شهر- ۷۰۰۸۱۹۸۰۴۰۹۰	۲۳٪	۸۸۶,۰۲۷,۴۰۴	-	۸۸۶,۰۲۷,۴۰۴	۱۳۸,۰۴۷,۶۸۳	۹۶/۰۶/۰۹
بانک شهر- ۷۰۰۷۹۳۵۰۶۳۳۱	۱۰٪	۲,۲۶۰,۶۳۱	-	۲,۲۶۰,۶۳۱	۱,۵۲۷,۱۶۰,۸۱۵	۹۳/۱۱/۰۶
بانک شهر- ۷۰۰۲۱۳۱۰۱۸۹۳۸	۱۰٪	۸,۷۱۲,۷۲۳	(۱۳)	۸,۷۱۲,۷۱۰	۱۶,۷۲۷,۵۵۸	۹۳/۰۸/۱۷
بانک شهر- ۷۰۰۷۹۵۹۱۸۷۹۹	۱۰٪	۱۱,۶۵۳	-	۱۱,۶۵۳	۳۰۳,۱۱۵,۹۸۶	۹۳/۱۲/۰۲
بانک شهر- ۷۰۰۲۰۰۰	۱۰٪	۴۹۵,۲۹۵,۴۶۲	(۳۹,۰۵۱)	۴۹۵,۲۵۶,۴۱۱	۵۰۱,۳۰۷,۰۱۴	۹۶/۰۳/۲۷
بانک دی - ۰۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴	۱۰٪	۶,۷۷۷	(۱۰)	۶,۷۶۷	۹۴۲,۷۲۲	۹۲/۰۹/۱۲
بانک تجارت- ۱۶۶۶۵۸۵۴۳	۱۰٪	۱۱,۶۸۹	-	۱۱,۶۸۹	۵۱,۸۸۰	۹۲/۱۱/۱۳
بانک خاورمیانه ۷۰۷۰۷۰۸۲۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵	۱۰٪	-	-	-	۱۷,۹۱۱,۷۷۷	۹۳/۰۷/۰۵
		۱,۳۹۲,۳۲۶,۳۳۹	(۳۹,۰۷۴)	۱,۳۹۲,۲۸۷,۲۶۵	۲,۵۰۵,۲۶۵,۴۳۵	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹- 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 یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۸ 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	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۵,۴۰۱,۸۸۵	۲۶۷,۱۳۹,۲۴۰	تعدیلات کارمزد کارگزاری
۱۲۰,۴۹۸	۹۲۲,۰۹۳	تنزیل مربوط به سود بانک
۲۳۷,۰۱۵,۱۹۲	-	تفاوت بین ارزش اسمی تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام
۶,۹۴۲,۵۳۲	۲۰,۴۵۴	سایر درآمدها
۴۰۹,۴۸۰,۱۰۷	۲۶۸,۰۸۱,۷۸۷	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه کارمزد مدیر
۳,۱۲۸,۴۵۳,۵۸۲	۲,۳۲۱,۵۸۱,۵۳۲	هزینه کارمزد متولی
۳۵۶,۲۱۴,۱۷۸	۳۷۵,۷۲۳,۱۸۸	هزینه کارمزد بازارگردان
۱,۱۸۷,۳۸۰,۴۰۱	۱,۳۵۲,۴۱۰,۳۷۲	هزینه کارمزد حسابرسان
۵۹,۹۹۹,۸۴۴	۸۹,۷۱۵,۰۶۴	
۳,۷۳۲,۰۴۸,۰۰۵	۴,۰۳۹,۴۳۰,۱۵۶	

۲۱- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه آبنومان
۲۶۱,۷۰۹,۴۲۹	۳۰۰,۹۷۱,۳۶۰	هزینه تاسیس
۱۰۰,۲۱۹,۲۱۸	۹۹,۶۷۱,۵۷۲	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۹۰,۳۹۶	سایر هزینه ها
۷,۲۳۹,۵۹۷	۳۰,۹۴۰,۱۶۷	
۴۰۹,۱۶۸,۲۴۴	۴۷۱,۴۷۳,۴۹۵	

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۱۴۸,۸۰۰,۰۰۰)	سایر تعدیلات
-	۵۲۴,۷۴۶,۳۲۴	
۱,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰	(۸,۶۲۴,۰۵۳,۶۷۶)	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۴- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			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			
۵.۷۹٪	۸۵۰,۰۰۰	ممتاز	۶.۶۳٪	۵۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۶۸٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۳۰٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه تمدن	بازارگردان
۰.۱۷٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۳۳٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراگوزلو	شخص حقیقی
۰.۱۷٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۱.۱۹٪	۹۱,۲۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	شخص حقیقی
۰.۰۵٪	۸,۰۰۰	عادی	۱.۱۹٪	۹۱,۲۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری / نائب رئیس هیئت مدیره صندوق	سید جواد جمالی	شخص حقیقی
۰.۰۳٪	۵,۰۰۰	عادی	-	-	-	نماینده مدیر سرمایه گذاری	دانش قراگوزلو	شخص حقیقی
۰.۰۳٪	۵,۰۰۰	عادی	۱.۱۹٪	۹۱,۲۵۰	عادی	رئیس هیئت مدیره صندوق	مهدی فریور	شخص حقیقی
-	-	-	۱.۱۹٪	۹۱,۲۵۰	عادی	عضو هیئت مدیره صندوق	محمد اقبال نیا	شخص حقیقی
۶.۹۳٪	۱,۰۱۸,۰۰۰.۰۰		۱۳.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰		جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	ریال	ریال			
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله				
کارمزد	۲,۳۲۱,۵۸۱,۵۳۲	طی دوره	(۶۵۷,۵۷۲,۶۳۶)	(۷۳۱,۱۶۶,۸۸۱)	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
کارمزد	۳۷۵,۷۲۳,۱۸۸	طی دوره	(۱۰۶,۹۱۰,۰۶۵)	(۲۱۱,۲۳۵,۰۷۸)	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
کارمزد	۱,۲۵۲,۴۱۰,۳۷۲	طی دوره	(۳۷۴,۱۶۶,۹۱۲)	(۴۱۸,۵۲۵,۴۳۱)	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه تمدن
کارمزد	۸۹,۷۱۵,۰۶۴	طی دوره	(۴۴,۷۱۵,۰۶۴)	(۳۳,۸۷۱,۴۰۱)	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایره هیافت
۴,۰۳۹,۴۳۰,۱۵۶			(۱,۱۸۳,۳۶۴,۶۷۷)	(۱,۳۹۴,۷۹۸,۷۹۱)	خالص مانده در پایان دوره	

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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