

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۲۴

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، 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 صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳ آبان ماه ۱۳۹۷ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بازار بورس یا فرابورس حداقل به میزان ۷۰ درصد از کل داراییهای صندوق (موضوع بند ۲-۳ امیدنامه)، به عنوان نمونه از تاریخ ۱۰ لغایت ۲۸ مهرماه ۱۳۹۷.

ب - سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی حداکثر تا ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق (موضوع بند ۹ ماده ۲-۳ امیدنامه) در برخی موارد، به عنوان نمونه، از تاریخ ۱۰ مهر ماه ۱۳۹۷ لغایت ۱۲ آبان ماه ۱۳۹۷.

ج - مفاد بند ج ماده ۲۲ اساسنامه در رابطه با مالکیت حداقل یک دهم درصد واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری، در رابطه با آقایان مطمئن و صافی زاده.

۷- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.

۸- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- اصول و رویه های کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به مورد عمده دیگری دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترلهای داخلی جلب نشده است.



مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

۱۰- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸



مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوریان

۹۲۲۰۴۸

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله آسمان آرمانی سهام

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

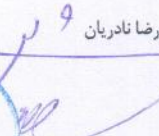
با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله) مربوط دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ 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
۹-۲۴	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 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 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 ۱۳۹۸/۰۱/۲۸ 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 فاطم	متولی صندوق



تهران، خیابان شهید بهشتی،
خیابان قائم مقام قزاقی،
کوچه شهید میراحسنی،
طبقه ۱، واحد ۱
کدپستی: ۱۵۸۶۷۳۳۴
شماره ملی: ۳۷۲۵۶۳۵-۱۴۰۰

تلفن: ۴۱۷ ۹۳ ۰۰۰
فکس: ۸۸ ۵۵ ۱۶ ۲۸

www.AsemanPMC.com
info@AsemanPMC.com

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		<u>دارایی ها:</u>
۸۱,۰۸۶,۱۱۸,۵۴۴	۱۳۹,۳۱۵,۹۳۵,۹۵۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۲,۶۸۲,۰۲۸,۵۵۹	۴,۱۳۶,۰۸۵,۷۹۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸,۵۴۷,۸۹۰,۲۸۳	-	۷	سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۵۰۹,۴۹۴,۱۱۷	۶۷۹,۸۱۹,۵۶۹	۸	حسابهای دریافتنی
۳۷۰,۹۰۳,۱۹۶	۲۰۳,۷۵۴,۲۹۷	۹	سایر دارایی ها
۸,۳۸۰,۰۳۵	۳۱,۸۵۹,۶۵۸	۱۰	موجودی نقد
۴۵۳,۱۴۲,۵۶۸	۵,۸۳۴,۱۶۴,۱۰۹	۱۱	جاری کارگزاران
۱۲۹,۶۵۷,۹۵۷,۳۰۲	۱۵۰,۲۰۱,۶۱۹,۳۸۰		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۱,۱۸۳,۳۶۴,۶۷۷	۱,۲۰۷,۳۴۳,۲۷۷	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۸۸۸,۷۶۵,۵۵۲	۶۹۸,۸۸۵,۵۵۲	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۰۷۲,۱۳۰,۲۲۹	۱,۹۰۶,۲۲۸,۸۲۹		جمع بدهی ها
۱۲۷,۵۸۵,۸۲۷,۰۷۳	۱۴۸,۲۹۵,۳۹۰,۵۵۱	۱۴	خالص دارایی ها
۱۶,۵۹۱	۱۹,۲۸۴		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 مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

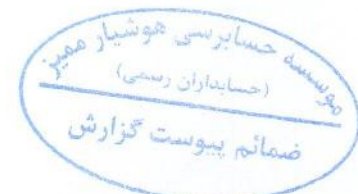
پادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
درآمد ها :	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۱۳,۹۲۳,۶۸۶,۰۵۳	۹,۵۳۵,۱۵۴,۶۲۰	۲۹,۷۱۵,۵۹۱,۷۷۱
۱۶ درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها	۷,۸۳۳,۹۴۶,۵۶۵	۷,۰۵۳,۳۵۵,۴۰۴	۱۰,۶۳۰,۴۷۱,۳۰۶
۱۷ سود سهام	۵۳۱,۱۰۰,۸۱۸	۸۲۲,۲۲۹,۴۶۶	۸,۸۹۹,۴۸۶,۳۱۷
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۴۲,۳۵۴,۶۶۶	۱,۱۲۶,۶۳۲,۵۶۶	۱,۳۹۲,۲۸۷,۲۶۵
۱۹ سایر درآمدها	۱۵۶,۷۶۲,۳۳۴	۲۸۷,۱۵۰,۶۱۹	۲۶۸,۰۸۱,۷۸۷
جمع درآمدها	۲۲,۹۸۷,۸۵۰,۴۳۶	۱۲,۴۷۶,۵۲۲,۶۷۵	۵۰,۸۹۵,۹۱۸,۳۴۶
هزینه ها :			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۲,۰۶۳,۷۳۲,۷۱۲)	(۲,۰۹۵,۰۰۴,۱۵۱)	(۴,۰۳۹,۴۳۰,۱۵۶)
۲۱ سایر هزینه ها	(۲۱۴,۵۵۴,۲۴۶)	(۲۴۱,۴۱۳,۲۹۶)	(۴۷۱,۴۷۳,۴۹۵)
سود خالص	۲۰,۷۰۹,۵۶۳,۴۷۸	۱۰,۱۴۰,۱۰۵,۲۲۸	۴۶,۳۸۵,۰۱۴,۶۹۵
(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری	۳۴.۱۴٪	۸.۰۰٪	۳۸.۹۲٪
(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی	۳۰.۳۵٪	۷.۸۱٪	۲۹.۶۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	۷,۶۹۰,۱۵۲	۱۱,۱۹۰,۱۵۲	۱۲۴,۸۲۴,۸۶۶,۰۵۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	-	-	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	-	۴۶,۳۸۵,۰۱۴,۶۹۵
تعدیلات	-	-	(۸,۶۲۴,۰۵۳,۶۷۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی	۷,۶۹۰,۱۵۲	۱۱,۱۹۰,۱۵۲	۱۲۷,۵۸۵,۸۲۷,۰۷۳

پادداشت 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 مندر و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	== بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)
خالص دارایی های پایان دوره	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۲۵۶۳۵ 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 و دوم فرابورس ایران .
- 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 حسینی، شماره ۱۵، طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه 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.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 سپدگردان 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					۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سپدگردان 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.

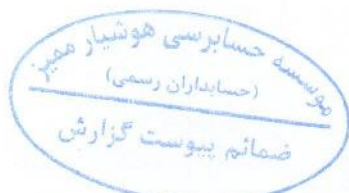
متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خ بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴.

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.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تهیه شده است.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها: سود شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۲۵ در ده هزار (۰/۰۰۲۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ 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 سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. لذا اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

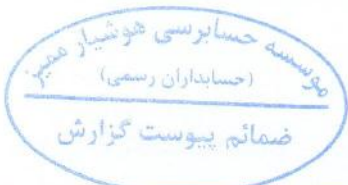
(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\left[\frac{0.003}{N \times 365}\right]$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص 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.

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 می‌گردد.

۴-۵-۴- 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.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

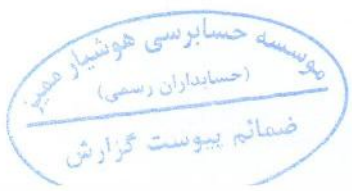
یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
-	-	-	۰.۰۰٪	۵۰۱,۱۰۲	۵۰۰,۳۵۶	زراعت و خدمات وابسته
-	-	-	۰.۱۷٪	۲۵۸,۳۰۶,۱۵۰	۲۵۷,۵۸۹,۶۹۴	ساخت محصولات فلزی
-	-	-	۱.۳۷٪	۲,۰۵۲,۱۳۲,۰۰۰	۲,۰۳۲,۶۸۸,۲۶۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۹۴٪	۱,۲۱۶,۱۶۱,۰۸۴	۷۰۹,۳۳۰,۶۴۹	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۰.۴۶٪	۵۹۲,۰۴۳,۹۰۰	۳۸۴,۵۱۵,۸۷۹	-	-	-	محصولات کاغذی
۳.۰۵٪	۳,۹۴۸,۳۵۱,۴۸۷	۲,۴۲۶,۶۸۷,۶۰۵	-	-	-	قند و شکر
۱.۵۹٪	۲,۰۵۵,۷۱۱,۳۰۰	۱,۶۵۲,۲۳۰,۹۴۳	۷.۳۳٪	۱۰,۹۹۳,۹۴۰,۳۳۷	۱۰,۴۱۱,۳۷۹,۸۸۷	بانکها و موسسات اعتباری
۸.۵۷٪	۱۱,۱۰۷,۱۵۳,۹۱۱	۹,۵۳۱,۱۵۰,۴۴۹	۱۰۰.۰۲٪	۱۵,۰۴۷,۷۱۲,۷۷۶	۱۳,۲۴۴,۵۸۸,۳۳۹	استخراج کانه های فلزی
۱.۳۶٪	۱,۷۶۵,۱۴۵,۲۱۷	۱,۷۵۰,۹۸۶,۶۰۲	-	۷۱۱,۲۸۲	۶۳۸,۷۵۸	بیمه و صندوق بازنشتی به جزتامین اجتماعی
۵.۴۹٪	۷,۱۱۳,۱۴۹,۳۶۵	۶,۷۱۱,۵۱۵,۵۵۲	۲.۵۶٪	۳,۸۴۴,۳۱۲,۳۳۸	۴,۰۹۷,۹۳۸,۰۰۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰۴٪	۵۳,۱۶۷,۵۱۹	۳۲,۶۹۳,۱۳۹	۱.۴۳٪	۲,۱۴۵,۷۱۱,۳۳۰	۲,۱۰۰,۰۱۶,۰۴۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲.۰۱٪	۲,۶۱۲,۰۵۰,۰۷۲	۲,۹۲۳,۱۴۵,۸۰۳	۰.۹۹٪	۱,۴۸۳,۱۷۱,۶۰۲	۲,۰۴۳,۵۵۱,۰۱۹	سایر واسطه گری های مالی
۱.۳۹٪	۱,۸۰۵,۸۹۳,۶۳۳	۲,۱۹۲,۱۴۸,۵۹۷	-	۷۳۹,۵۷۲	۶۹۵,۵۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۱۵٪	۶,۶۷۱,۱۸۴,۱۲۰	۵,۶۷۸,۶۰۳,۸۷۵	۱۱.۷۷٪	۱۷,۶۸۲,۸۳۸,۰۳۱	۱۵,۸۵۶,۰۷۷,۵۶۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۹.۱۲٪	۲۴,۷۸۹,۷۳۰,۸۹۱	۲۱,۷۸۹,۸۷۶,۶۷۷	۲۳.۳۸٪	۳۵,۱۱۶,۷۳۱,۵۲۹	۲۶,۸۴۱,۴۸۷,۶۰۹	فلزات اساسی
۲.۳۳٪	۳,۰۲۰,۵۲۳,۰۷۷	۱,۹۵۱,۶۹۰,۴۷۴	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۴.۶۵٪	۶,۰۳۱,۶۷۸,۲۲۳	۴,۵۳۲,۰۸۶,۷۰۵	۷.۱۴٪	۱۰,۷۱۷,۵۰۸,۴۴۳	۹,۶۵۹,۹۶۳,۰۳۷	مواد و محصولات دارویی
۰.۶۱٪	۷۹۴,۶۰۴,۶۰۰	۸۶۸,۱۹۷,۵۹۲	۱.۱۶٪	۱,۷۴۱,۴۲۸,۸۷۵	۱,۹۲۶,۶۴۴,۴۴۱	واسطه گری های مالی و پولی
۵.۷۹٪	۷,۵۰۹,۵۷۰,۲۵۰	۷,۳۷۴,۸۲۱,۱۲۹	۷.۴۵٪	۱۱,۱۸۴,۴۰۲,۷۶۱	۱۱,۲۶۳,۳۳۶,۴۷۳	شرکت های چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۱.۷۴٪	۲,۶۱۳,۹۲۹,۲۸۳	۲,۵۴۲,۹۱۳,۵۱۰	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۳.۰۱٪	۴,۵۱۷,۲۷۵,۴۵۰	۴,۷۵۸,۳۵۶,۴۰۵	سرمایه گذاریها
-	-	-	۹.۰۳٪	۱۳,۵۴۲,۸۶۴,۵۵۶	۱۴,۰۳۶,۵۷۳,۸۵۲	محصولات شیمیایی
-	-	-	۰.۹۸٪	۱,۴۶۸,۸۷۲,۹۳۴	۱,۴۳۲,۵۸۹,۵۳۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۳.۲۶٪	۴,۹۰۲,۸۴۵,۶۰۰	۵,۵۵۴,۶۷۳,۴۶۷	خدمات ارزش افزوده
۶۲.۵۴٪	۸۱,۰۸۶,۱۱۸,۵۴۴	۷۰,۵۰۸,۶۸۰,۶۷۷	۹۲.۷۵٪	۱۳۹,۳۱۵,۹۳۵,۹۵۱	۱۲۸,۰۶۱,۲۰۱,۷۴۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمانی سپاه
لاداشتهای همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
۳۲,۶۸۲,۰۲۸,۵۵۹	۲۷۵٪	۴,۱۳۶,۰۸۵,۷۹۶	۱۰٪
۳۲,۶۸۲,۰۲۸,۵۵۹	۲۷۵٪	۴,۱۳۶,۰۸۵,۷۹۶	۱۰٪

سپرده های بانکی:
 بانک شهر شعبه احمد قنبر - ۷۰,۰۱۰,۰۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۶/۳۱

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۴,۹۵۷,۴۰۳,۳۲۵	-	-	-
۳,۵۹۰,۴۸۷,۰۰۸	-	-	-
۸,۵۴۷,۸۹۰,۳۸۳	-	-	-

۷- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب
 اوراق با درآمد ثابت - استاذ خزانه - موجودی ۹۶-۹۷,۰۷۱-۹۷,۰۷۱
 اوراق با درآمد ثابت - استاذ خزانه - موجودی ۹۶-۹۸,۰۷۲-۹۸,۰۷۲

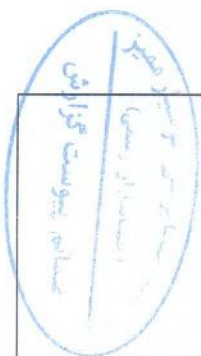
۷- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب
 اوراق با درآمد ثابت - استاذ خزانه - موجودی ۹۶-۹۷,۰۷۱-۹۷,۰۷۱
 اوراق با درآمد ثابت - استاذ خزانه - موجودی ۹۶-۹۸,۰۷۲-۹۸,۰۷۲

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

مبلغ توزیع شده	مبلغ توزیع شده	توزیع نشده	توزیع نشده
۱۳۹۷/۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۳۲,۵۸۸,۵۵۸	-	۶۷۹,۸۱۹,۵۶۹	۶۸۶,۵۷۰,۲۴۰
۶,۳۶۶,۹۰۵,۵۵۹	۲۵٪	۶۷۹,۸۱۹,۵۶۹	۶۸۶,۵۷۰,۲۴۰
۶,۵۹۰,۴۹۴,۱۱۷	-	۶۷۹,۸۱۹,۵۶۹	۶۸۶,۵۷۰,۲۴۰

حساب های دریافتی:
 سود دریافتی سپرده بانکی
 سود دریافتی سهام



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس 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 تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ 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 تاسیس ۵ سال می‌باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۲۲,۸۲۸,۸۱۱	-	(۲۲,۸۲۸,۸۱۱)	-
۳۴۷,۹۶۴,۷۸۱	-	(۱۶۹,۱۴۳,۸۵۵)	۱۷۸,۸۲۰,۹۲۶
۱۰۹,۶۰۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۷۶,۲۳۳)	۲۴,۹۳۳,۳۷۱
۳۷۰,۹۰۳,۱۹۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۷,۱۴۸,۸۹۹)	۲۰۳,۷۵۴,۲۹۷

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان

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	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)
۱,۸۰۱,۶۵۸	۱,۴۳۹,۶۵۸
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰
۱۷۰,۶۶۴	-
۱۲۱,۹۷۸	-
۵,۷۸۵,۷۳۵	-
۸,۳۸۰,۰۳۵	۳۱,۸۵۹,۶۵۸

بانک تجارت - جاری ۱۰۴۳۱۸۵۹۲ - بورس کالا

بانک شهر - جاری ۱۰۰۲۰۹۱۶۹۵۸۷۹ - توانیر

بانک خاورمیانه - جاری ۱۰۰۵/۱۱/۰۴۰/۷۰۷۰۸۲۶ - مهستان

بانک شهر شعبه توانیر - ۷۰۰۷۹۳۵۰۶۳۳۱

بانک شهر شعبه توانیر - ۷۰۰۷۹۵۹۱۸۷۹۹

بانک شهر شعبه توانیر - ۷۰۰۲۱۳۱۰۱۸۹۳۸

۱۱- جاری کارگزاران

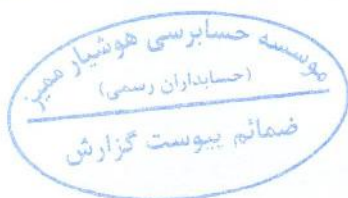
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۳,۴۴۰,۲۳۹	۲۵۳,۰۵۱,۸۹۰,۲۵۹	۲۴۷,۶۲۸,۳۸۱,۱۲۴	۵,۶۴۶,۹۴۹,۳۷۴
۲۲۹,۷۰۲,۳۲۹	۲۲۶,۶۵۵,۶۵۷	۲۶۹,۱۴۳,۲۵۱	۱۸۷,۲۱۴,۷۳۵
۴۵۳,۱۴۲,۵۶۸	۲۵۳,۲۷۸,۵۴۵,۹۱۶	۲۴۷,۸۹۷,۵۲۴,۳۷۵	۵,۸۳۴,۱۶۴,۱۰۹

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری حافظ

تعدیلات ناشی از سقف کارمزد



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۵۷,۵۷۲,۶۳۶	۶۶۷,۲۷۵,۵۰۶	مدیر صندوق
۱۰۶,۹۱۰,۰۶۵	۱۰۳,۱۲۱,۴۳۴	متولی
۳۷۴,۱۶۶,۹۱۲	۳۴۳,۷۳۸,۰۵۲	بازارگردان
۴۴,۷۱۵,۰۶۴	۹۳,۲۰۸,۲۸۵	حسابرس
۱,۱۸۳,۳۶۴,۶۷۷	۱,۲۰۷,۳۴۳,۲۷۷	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

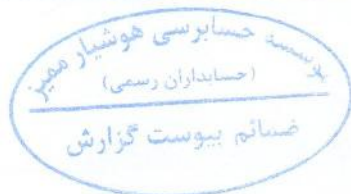
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۴۹,۰۸۰,۰۰۰	۲۵۹,۲۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۸۸۸,۷۶۵,۵۵۲	۶۹۸,۸۸۵,۵۵۲	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۰,۹۹۵,۰۲۰,۱۴۶	۶,۶۹۰,۱۵۲	۱۲۹,۰۱۱,۵۸۵,۶۸۶	۶,۶۹۰,۱۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۶,۵۹۰,۸۰۶,۹۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۸۳,۸۰۴,۸۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲۷,۵۸۵,۸۲۷,۰۷۳	۷,۶۹۰,۱۵۲	۱۴۸,۲۹۵,۳۹۰,۵۵۱	۷,۶۹۰,۱۵۲	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۳,۱۹۱,۷۶۸,۵۵۱	۹,۵۴۴,۷۰۴,۶۹۲	۲۸,۹۰۷,۶۲۳,۹۷۷
۶,۸۱۸,۸۸۲	(۹,۵۵۰,۰۷۲)	۷۷۱,۲۹۲,۲۵۳
۷۲۵,۰۹۸,۶۶۰	-	۳۶,۶۷۵,۴۴۱
۱۳,۹۲۳,۶۸۶,۰۵۳	۹,۵۳۵,۱۵۴,۶۲۰	۲۹,۷۱۵,۵۹۱,۷۷۱

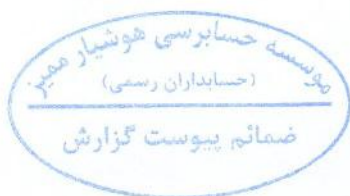
سود فروش سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) فروش حق تقدم سهام

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
آهن و فولاد ارفع	۱,۹۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۸,۷۰۲,۷۶۷	۹,۴۳۵,۹۰۲	۱,۹۸۴,۴۰۰	۲۸۴,۲۸۶,۹۳۱	۱۹۶,۸۵۴,۹۹۵	۵,۹۹۱,۰۶۵,۴۹۶
پامپا	۳,۸۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۳,۶۸۷,۱۰۶	۱۸,۱۹۲,۹۷۶	۳,۸۲۰,۱۰۰	۲۵۴,۳۸۹,۸۱۸	۱,۴۵۱,۳۵۱,۸۲۳	۱,۴۵۱,۳۵۱,۸۲۳
بانک پاسارگاد	۹۰۸,۴۴۹,۵۹۶	۹۰۸,۴۴۹,۵۹۶	۴,۹۶۶,۱۲۴	۱۰۰,۴۵۵,۰۰۰	۱۳۱,۳۳۸,۷۸۰	-	-
بانک تجارت	۷,۰۶۵,۷۶۷,۲۱۸	۶,۵۷۰,۶۴۶,۱۶۱	۳۳,۵۶۲,۳۸۲	۷,۰۶۵,۷۶۸	۴۵۴,۴۹۲,۹۰۷	-	-
بانک سینا	۴,۰۹۰,۶۷۰,۱۴۸	۳,۶۳۷,۶۹۱,۱۶۳	۱۹,۴۳۰,۶۶۵	۴,۰۹۰,۶۷۰	۴۲۹,۴۵۷,۶۵۱	-	-
بانک صادرات ایران	۴۸۷,۶۴۶,۸۰۰	۵۰۴,۹۸۷,۱۶۰	۲,۳۱۶,۳۱۶	۴۸۷,۶۴۷	(۲۰,۱۴۴,۳۲۳)	-	-
بانک ملت	۱۳,۰۲۵,۲۳۵,۰۹۶	۱۱,۳۱۹,۶۳۵,۷۷۱	۶۱,۸۶۹,۸۴۹	۱۳,۰۲۵,۲۳۵	۱,۷۳۰,۷۱۴,۲۴۱	-	-
بهمن لیزینگ	۸۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۸۷۹,۵۹۴,۷۸۴	۳,۳۳۴,۸۹۶	۸۲۸,۴۰۰	(۵۵,۹۵۸,۰۸۰)	۱۱,۵۶۱,۳۶۲	(۴۹۹,۵۹۶,۸۷۷)
بیمه ما	۲,۴۴۴,۰۶۹,۹۸۵	۱,۷۶۵,۱۴۵,۲۱۳	۱۱,۶۰۹,۳۳۵	۲,۴۴۴,۰۶۸	۶۶۴,۸۷۱,۳۹۹	۸۵,۷۵۰,۴۸۱	۸۵,۷۵۰,۴۸۱
بیمه اتکالی ایرانیان	۵۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۷۰۸,۱۴۱	۲,۶۶۳,۳۲۴	۵۶۰,۴۰۰	۴۶,۷۶۷,۸۳۵	-	-
بیمه پارسیان	۶۷۲,۰۷۸,۸۹۵	۶۴۶,۵۸۶,۳۰۵	۳,۱۹۲,۳۷۶	۶۷۲,۰۷۸	۲۱,۶۲۸,۱۳۶	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۳,۵۵۶,۶۷۷,۵۱۶	۲,۹۹۰,۳۶۸,۹۸۵	۱۶,۸۹۴,۲۱۲	۳,۵۵۶,۶۷۹	۵۴۵,۸۷۴,۵۸۴	۴۵۵,۸۷۴,۵۸۴	۴۵۵,۸۷۴,۵۸۴
پالایش نفت تهران	۳,۶۵۵,۰۷۲,۴۳۰	۲,۵۸۰,۶۹۰,۴۸۲	۱۷,۳۶۱,۶۰۱	۳,۶۵۵,۰۷۲	۱,۰۵۳,۳۶۵,۲۷۴	-	-
پتروشیمی پارس	۴,۲۷۳,۲۶۳,۹۱۵	۳,۶۹۹,۴۰۱,۴۴۰	۲۰,۳۹۷,۹۹۹	۴,۲۷۳,۲۶۵	۵۴۹,۹۹۱,۳۱۱	-	-
پتروشیمی خراسان	۱,۳۸۴,۷۱۷,۱۶۵	۱,۳۸۴,۷۱۷,۱۶۵	-	-	(۱۵,۱۶۵)	۲۳,۵۱۴,۷۹۰	۲۳,۵۱۴,۷۹۰
پتروشیمی زاگرس	۱,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۷۰۰,۳۳۳	۵,۵۹۰,۷۵۰	۱,۱۷۶,۹۹۹	(۱۶۸,۴۶۷,۹۸۲)	۲۹,۷۰۷,۶۵۳	۲۹,۷۰۷,۶۵۳
پتروشیمی شازند	۱,۲۳۶,۱۰۸,۴۹۰	۱,۲۰۹,۳۵۴,۳۱۰	۵,۸۲۴,۰۱۴	۱,۲۳۶,۱۰۸	۹,۷۰۴,۰۵۸	۱۹,۷۹۸,۸۶۷	۱۹,۷۹۸,۸۶۷
پتروشیمی غدیر	۱,۱۳۳,۵۲۵,۹۹۵	۱,۰۳۳,۵۹۳,۵۳۶	۵,۳۸۴,۲۴۸	۱,۱۳۳,۵۲۶	۹۳,۴۱۵,۶۸۵	-	-
پتروشیمی فجر	۸۱۵,۰۴۰,۰۰۰	۷۵۹,۵۸۸,۱۱۶	۳,۸۷۱,۴۴۰	۸۱۵,۰۴۰	۵۰,۷۸۵,۴۰۴	۲۹,۲۴۰,۳۱۸	۲۹,۲۴۰,۳۱۸
پتروشیمی مبین	۶,۰۳۰,۵۲۸,۴۲۰	۵,۸۷۰,۶۷۷,۷۰۲	۲۸,۴۶۵,۱۰۶	۶,۰۳۰,۵۲۷	۱۵۲,۱۹۵,۰۶۵	۳۳,۰۸۳,۶۳۸	۳۳,۰۸۳,۶۳۸
نامین سرمایه لوئیس پارسیان	۳,۵۹۳,۱۸۳	۲,۹۷۲,۴۲۸	۲۳,۴۱۴	۳,۵۹۳	۵۹۳,۷۴۸	-	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۳,۵۶۶,۰۹۹,۶۴۴	۲,۷۶۹,۹۸۰,۵۰۲	۱۲,۱۸۸,۹۷۸	۳,۵۶۶,۰۹۹	(۲۱۸,۴۳۵,۹۳۵)	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۶۹,۹۱۳,۱۰۰	۲۵۳,۵۹۶,۱۲۲	۱,۲۸۲,۰۸۶	۲۶۹,۹۱۳	۱۴,۷۶۴,۹۷۹	۴۲۳,۱۰۲,۸۴۳	۴۲۳,۱۰۲,۸۴۳
توسعه معادن روی ایران	۱,۳۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۴,۱۴۵,۳۴۵	۵,۷۷۹,۸۰۰	۱,۳۱۶,۸۰۰	۱۵۶,۵۸۱,۱۵۵	-	-
توسعه معادن و فلزات	۳,۶۹۵,۲۹۳,۰۵۲	۳,۴۷۷,۰۶۳,۹۰۶	۱۷,۵۵۲,۶۴۱	۳,۶۹۵,۲۹۳	۱,۱۹۶,۹۸۱,۲۱۲	۳۶,۷۹۱,۱۱۰	۳۶,۷۹۱,۱۱۰
تولید برق عسلویه مینا	۲,۸۴۵,۳۹۵,۰۰۰	۱,۸۰۵,۸۹۳,۶۳۵	۱۳,۵۱۵,۶۲۵	۲,۸۴۵,۳۹۵	۱,۰۲۳,۱۴۰,۲۴۵	۳۶,۱۶۴,۰۸۲	۳۶,۱۶۴,۰۸۲
داده گستر عصر نوین های وب	۱,۲۶۱,۸۴۱,۵۰۸	۱,۲۵۸,۳۸۳,۳۶۱	۵,۹۹۳,۷۴۷	۱,۲۶۱,۸۴۱	(۳,۷۹۷,۴۴۱)	۲,۶۹۶,۹۸۵	۲,۶۹۶,۹۸۵
ذغال سنگ تگین طیس	۲۹۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۶۷۷,۰۴۸	۱,۳۸۵,۵۷۵	۲۹۱,۷۰۰	۲۴,۳۴۵,۶۷۷	-	-
ریل پرداز سیر	۱۹۹,۷۶۷,۱۲۸	۱۸۴,۱۴۷,۲۴۸	۹۴۸,۸۹۵	۱۹۹,۷۶۷	۱۴,۴۷۱,۲۱۸	-	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	۲,۶۴۰,۶۳۲,۱۲۸	۲,۱۲۰,۹۳۲,۰۳۳	۱۲,۵۴۳,۰۰۱	۲,۶۴۰,۶۳۳	۵۰۴,۵۱۶,۴۶۱	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۸۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۴۹۳,۵۰۸	۴,۱۵۵,۲۹۹	۸۷۴,۸۰۰	۷۰,۳۷۷,۳۹۳	-	-
سرامیک‌های صنعتی اردکان	۵۹۵,۰۵۰,۰۰۰	۵۴۵,۳۴۲,۳۵۷	۲,۸۲۶,۴۸۸	۵۹۵,۰۵۰	۴۶,۲۸۶,۰۶۵	۸۳,۲۱۹,۶۰۸	۸۳,۲۱۹,۶۰۸
سرمایه گذاری پارس توشه	۳,۰۶۷,۹۸۰,۱۳۴	۳,۰۴۰,۵۲۳,۰۳۴	۱۴,۵۷۳,۹۰۸	۳,۰۶۷,۹۸۸	۲۹,۸۱۶,۳۱۶	۳۵,۴۱۹,۹۴۰	۳۵,۴۱۹,۹۴۰
سرمایه گذاری شادارو	۹۵۵,۵۵۸,۵۴۹	۹۵۲,۱۸۷,۱۳۹	۴,۵۴۰,۳۳۱	۹۵۵,۵۵۸	(۱,۸۴۴,۷۷۹)	۳۲,۷۴۷	۳۲,۷۴۷
سرمایه گذاری توکالاد (دهدینگ)	۴۸۳,۷۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۴۳۹,۱۹۷	۲,۲۹۲,۰۱۵	۴۸۳,۷۴۰	۴۳,۵۲۵,۰۴۸	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازتسنگی	۳,۸۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۵,۳۳۵,۲۷۶	۱۸,۳۳۵,۹۳۵	۳,۸۶۰,۲۰۰	۳۳,۶۸۸,۵۸۹	-	-
سکه تمام بهار تحولی امروزه رفاه	۹,۷۵۰,۱۳۶,۴۰۰	۷,۶۰۰,۲۸۵,۴۱۸	۹,۶۸۷,۶۶۹	-	۱۴۰,۱۶۳,۳۱۳	-	-
جمع نقل به صلحه بعد	۹۱,۸۶۴,۳۰۶,۷۴۴	۸۱,۴۹۹,۹۱۶,۶۲۳	۴۰۲,۶۵۸,۹۲۰	۸۲,۷۲۹,۴۶۳	۹,۴۲۹,۸۶۶,۷۱۹	۲,۹۵۴,۶۶۵,۷۳۷	۱۳,۸۶۷,۰۶۷,۰۷۵



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی منتهی به شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
						شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	
۲۶,۵۳۶,۵۶۸	۹۱,۸۶۴,۳۰۶,۷۳۴	۸۱,۹۴۹,۰۹۱,۶۳۲	۴۰,۶۵۸,۹۲۰	۸۲,۷۲۹,۴۶۳	۹,۴۲۹,۸۲۶,۷۱۹	۲,۹۵۴,۶۶۵,۷۳۷	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل								
سیمان غرب	۱۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۴,۴۲۴	۳۸۸,۳۰۰	۳۶,۵۹۱,۹۹۸	-	ریال	۱۳,۸۶۷,۰۶۷,۰۷۵
شیمی دارویی داروپخش	۵۷۶,۸۲۵	۲,۰۷۳,۲۴۶,۹۸۹	۹,۸۴۷,۹۱۱	۲,۰۷۳,۲۴۷	۱۲۵,۴۸۵,۱۰۷	-	ریال	۱۵,۱۴۴,۸۹۲
صنایع ماشینهای اداری ایران	۵,۰۰۰	۲,۳۲۰,۸۴۰	۳۷۹,۳۹۵	۵۸,۸۲۰	۵,۳۱۴,۲۶۶	-	ریال	-
صنایع خاکچینی ایران	۳۹۸	۵۸,۸۲۰,۰۰۰	۵۸,۰۷۲,۹۳۵	۲,۳۲۱	۷۲۲,۷۲۴	۲۶,۶۷۱,۲۶۱	ریال	۱,۴۸۸,۸۸۴,۲۴۲
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۳۱	۲,۹۳۰,۹۹۴	۲,۲۲۲,۳۱۵	۲۲,۷۸۵	۶۶۲,۹۶۳	-	ریال	-
فولاد خورستان	۱۸۰,۰۰۰	۱,۷۲۸,۰۳۰,۸۷۳	۱,۶۳۰,۳۷۱,۱۵۱	۸,۲۰۸,۱۲۶	۸۷,۷۲۳,۵۴۵	-	ریال	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۱۲۰,۰۰۰	۴,۸۰۲,۱۲۰,۰۰۰	۴,۴۰۸,۶۹۳,۲۲۳	۲۲,۸۱۰,۰۷۱	۴,۸۰۲,۱۲۱	۲۵,۶۸۷,۵۲۶	ریال	۶۰۵,۳۹۹,۵۷۱
فولاد مبارکه اصفهان	۵۳۰,۰۰۱	۳,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۱	۲,۷۴۴,۶۷۷,۶۳۵	۱۴,۹۲۶,۳۹۵	۳,۱۴۲,۴۰۱	۵,۱۲۶,۳۶۶	ریال	۹۷۴,۰۵۷,۸۸۲
فند نیشابور	۹۹۴,۰۳۹	۴,۳۴۳,۰۷۸,۶۳۳	۳,۹۴۸,۳۵۱,۴۹۰	۲۰,۶۲۹,۶۲۲	۴,۳۴۳,۰۷۹	-	ریال	۴۷۵,۲۴۱,۱۸۰
کارخانجات داروپخش	۲۲۵,۴۷۳	۲,۵۰۲,۴۱۲,۳۳۱	۲,۰۸۰,۱۳۹,۶۵۴	۱۱,۸۸۶,۴۵۲	۲,۵۰۲,۴۱۲	-	ریال	-
کالیمین	۱۴۹,۰۰۰	۱,۳۱۹,۴۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۴,۰۷۷,۴۸۳	۵,۷۹۲,۲۴۴	۱,۳۱۹,۴۱۹	(۱۱,۶۶۹,۱۴۶)	ریال	۴۲۰,۹۸۷,۰۳۰
کشت و دامداری فکا	۱۷۳	۱,۶۶۲,۰۱۱	۱,۴۵۶,۹۶۲	۲۱,۵۷۹	۱,۸۱۸,۰۸	-	ریال	-
کشت و صنعت دشت خرم دره	۳۳۹	۱,۰۶۳,۷۸۲	۶۸۱,۵۳۹	۲۱,۰۱۰	۱,۰۶۴	-	ریال	-
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۴۶۵,۰۰۵	۱,۶۲۲,۰۰۶,۹۰۰	۱,۴۷۳,۵۰۸,۱۶۸	۷,۷۰۴,۵۳۰	۱,۶۲۲,۰۰۷	-	ریال	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۹۰۴,۶۶۲	۵,۴۸۹,۵۰۱,۵۶۳	۵,۱۵۷,۰۸۳,۵۰۰	۱۴,۳۲۹,۲۰۹	۳,۰۱۶,۶۷۴	۳۱۵,۰۷۳,۱۸۰	ریال	۵۲۴,۵۱۷,۴۱۳
گروه پتروشیمی س. ایرانیا	۸۵۳,۵۷۸	۳,۰۱۶,۶۷۵,۷۱۰	۳,۱۴۳,۱۲۹,۵۲۹	۲۶,۰۷۵,۱۲۶	۵,۴۸۹,۵۰۲	(۱۵۸,۰۱۸,۴۴۷)	ریال	-
گروه مینا (سهامی عام)	۲۰۴,۱۷۲	۱,۳۰۳,۸۴۳,۳۹۲	۱,۳۱۶,۱۶۱,۰۸۲	۶,۱۹۳,۲۵۳	۱,۳۰۳,۸۴۱	۸۰,۱۸۴,۲۱۶	ریال	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۶,۰۰۰	۵۲۷,۶۸۰,۰۰۰	۴۹۹,۷۲۲,۲۵۴	۲۵,۰۶,۴۸۰	۵۲۷,۶۸۰	۲۴,۹۰۳,۵۸۶	ریال	-
لیزینگ رایان سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۲۰,۸۰۰	۱,۱۲۰,۰۴۶	۲۳۵,۸۰۰	۱۳,۴۲۳,۳۵۴	ریال	۴۰۸,۵۴۲,۹۹۸
مدیریت انرژی امید تابان مهر	۳۹۵,۰۰۰	۶۳۳,۳۹۵,۰۰۰	۵۸۵,۱۶۹,۶۶۳	۳,۰۰۸,۱۴۶	۶۳۳,۳۹۶	۴۴,۴۸۳,۸۹۵	ریال	۴۸۸,۱۴۶,۵۷۵
معدنی کیمیای زنجان گستران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۶۵۰,۱۸۳	۴,۷۸۸,۴۷۲	۱,۰۰۸,۱۰۰	(۷۴,۳۲۶,۷۵۵)	ریال	۱۶۰,۹۱۸,۲۷۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۹۷,۸۰۳,۸۶۱	۷,۲۷۱,۱۰۱,۹۵۸	۶,۴۴۲,۹۷۴	۱,۲۵۶,۴۱۴	۱۱۸,۹۰۲,۵۱۵	ریال	۱۶۰,۹۱۸,۲۷۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۱۱۹,۰۰۰	۱,۳۵۶,۴۱۵,۴۰۵	۱,۰۶۴,۶۲۰,۵۲۷	۳۵,۱۳۹,۵۷۴	۷,۲۹۷,۸۰۴	۲۴۹,۲۵۷,۵۰۰	ریال	۱۶۶,۴۹۰,۸۲۶
ملی صنایع مس ایران	۳۲۵,۰۰۱	۱,۱۴۶,۱۴۶,۵۶۳	۱,۰۰۴,۱۵۴,۱۰۸	۵,۴۴۴,۱۹۸	۱,۱۴۶,۱۴۶	۱,۹۲۸,۱۵۴,۱۵۸	ریال	۴,۱۵۲,۷۹۵,۴۱۶
نفت سپاهان	۲۲۲,۸۱۷	۹,۷۱۷,۲۵۲,۹۳۳	۸,۶۴۵,۸۹۳,۰۹۰	۴۶,۵۳۶,۹۲۶	۹,۷۱۷,۲۵۰	۱,۰۹۵,۰۲۵,۱۲۸	ریال	-
اختیارخ پارسان-۱۹۰۰-۱۳۹۶-۱۲/۰۷/۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-	ریال	(۳۰,۲۰۰,۰۰۰)
اختیارخ شینا-۴۴۰۰-۱۳۹۷/۰۳/۰۷-۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	ریال	(۵۰,۲۰۰,۰۰۰)
اختیارخ فعلی-۶۳-۱۵۲۲۲-۰۰-۱۴۵۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ریال	(۱,۱۷۳,۰۱۹,۶۵۰)
اختیارخ کل-۱۷۲۰۰-۱۳۹۶-۳۰/۰۸/۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-	ریال	(۲۱۲,۶۰۱,۹۲۰)
آ.س.پ	-	-	-	-	-	-	ریال	(۶۴۰,۷۶,۴۷۸)
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	ریال	(۵۶,۵۹۴,۲۱۸)
آسیا سپر ارس	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۷۸,۵۷۰
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	ریال	۳۴,۴۸۵,۱۴۵
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	ریال	۴۷,۹۰۴,۷۶۴
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	ریال	۱,۰۶۷,۷۰۵,۶۲۰
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	ریال	۷۴,۱۸۸,۲۴۷
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	ریال	۵۳,۳۸۷,۶۲۳
پخش البرز	-	-	-	-	-	-	ریال	(۲۴۲,۴۷۶,۷۲۸)
تابین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	ریال	۷۵۹,۱۷۵
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	ریال	۵۲۳,۳۴۹,۲۱۶
نوسمه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	ریال	۵۱۳,۶۲۶,۰۵۳
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	-	ریال	(۸۸۲,۷۱۱,۸۶۱)
نوکارپل	-	-	-	-	-	-	ریال	(۱,۱۹۲,۶۶۶,۵۱۶)
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	ریال	۳۵۵,۱۶۱
چرخشگر	-	-	-	-	-	-	ریال	۳۷,۵۴۰,۹۶۳
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	ریال	۵۷۹,۹۸۹,۴۵۰
دوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	ریال	۲۳۱,۴۲۸,۳۰۲
جمع نقل به صفحه بعد	۳۶,۸۴۳,۱۸۲	۱۴۵,۶۶۴,۵۳۳,۵۱۵	۱۳۱,۶۷۷,۹۷۵,۲۶۱	۶۵۸,۲۶۰,۰۱۸	۱۲۶,۵۲۹,۶۸۵	۱۳,۱۹۱,۷۶۸,۵۵۱	۸,۱۵۱,۴۰۸,۴۵۲	۲۴,۴۲۸,۰۶۸,۲۸۸

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹							جمع نقل از صفحه قبل
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶,۸۴۳,۱۸۲	۲۴,۴۲۸,۰۶۸,۳۸۸	۱۳,۱۹۱,۷۶۸,۵۵۱	۱۳,۱۹۱,۷۶۸,۵۵۱	۱۳۶,۵۲۹,۶۸۵	۱۳۱,۶۷۷,۹۷۵,۲۶۱	۱۴۵,۶۶۴,۵۳۳,۵۱۵	
-	(۲۵,۳۶۶,۲۸۲)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
-	۱۰۱,۹۸۷,۲۶۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	۹۲۳,۲۷۴,۹۳۹	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر هلدینگ
-	۱۰۱,۰۸۲,۱۸۸	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۳۹۷,۶۰۸,۲۱۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
-	(۶۵,۵۷۷,۳۷۵)	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
-	(۳۵۸,۳۸۰,۶۲۵)	-	-	-	-	-	سیمان تهران
-	۲۷,۱۴۱,۷۶۲	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
-	۲۷,۷۲۹	-	-	-	-	-	شیریکه آذربایجان شرقی
-	۴۴,۸۲۱,۷۸۴	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۲۳۴,۲۱۷,۲۴۱	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	(۳۱۸,۷۸۰,۸۵۰)	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
-	۲۹,۱۵۰,۵۰۳	-	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهد
-	۱۹۳,۵۴۶,۴۵۴	-	-	-	-	-	فراوری مواد معدنی ایران
-	۴۸,۰۷۶,۴۲۹	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
-	۱۴۰,۱۷۳,۹۵۲	-	-	-	-	-	کربن ایران
-	(۳۴۹,۴۰۲,۴۶۷)	-	-	-	-	-	گروه بهمن
-	(۱۳,۶۳۷,۵۸۳)	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
-	(۵۹,۰۹۹)	-	-	-	-	-	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
-	۵۴,۷۸۷,۲۹۶	-	-	-	-	-	گروه مینا
-	۱۵۵,۲۰۹,۵۰۴	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسپان
-	۳۴۳,۴۵۰,۰۸۰	-	-	-	-	-	لینیات کالبر
-	۱۰۱,۰۱۳	-	-	-	-	-	لیونینگ ایران و شرق
-	۶۴۳,۰۱۰	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
-	۹۰,۳۳۱,۹۶۳	-	-	-	-	-	معادن بافق
-	۱,۷۱۶,۳۷۳,۶۸۲	-	-	-	-	-	نفت ایراتول
-	۱۳۶,۰۶,۷۴۲	-	-	-	-	-	نورد آلومینیوم
۳۶,۸۴۳,۱۸۲	۲۸,۹۰۷,۶۳۳,۹۷۷	۱۳,۱۹۱,۷۶۸,۵۵۱	۱۳,۱۹۱,۷۶۸,۵۵۱	۱۳۶,۵۲۹,۶۸۵	۱۳۱,۶۷۷,۹۷۵,۲۶۱	۱۴۵,۶۶۴,۵۳۳,۵۱۵	جمع نقل به صفحه بعد

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۴۹۱,۶۶۲)	۱۶۶,۶۶۵	۷۹۱,۶۵۹	۲,۹۰۵,۳۵۳,۹۲۵	۲,۹۰۵,۸۲۰,۵۸۷	۶۶,۶۶۶
-	-	(۵۱,۹۰۲,۵۳۹)	۲,۹۰۵,۸۱۸	۱۳۸,۰۲۶,۴۹۹	۵۳۳,۱۹۳,۳۱۸	۴۹۷,۹۹۹,۲۴۶	۳۷۶,۷۳۰
-	-	۵۹,۲۱۳,۰۴۳	۴۹۷,۹۹۹	۲,۳۶۵,۴۹۷	۱۰۴,۵۸۸,۴۶۱	۱۶۶,۶۶۵,۰۰۰	۱,۴۵۱,۰۵۹
(۱,۳۹۴,۰۳۴,۷۳۶)	-	-	-	-	-	-	-
۷,۷۵۳,۶۴۲	۷,۷۵۳,۶۴۲	-	-	-	-	-	-
(۲,۶۲۰,۷۷۱)	۴,۸۱۰,۴۷۴	-	-	-	-	-	-
(۲۶,۷۵۶,۹۵۰)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۹۶,۳۶۶,۸۸۶	-	-	-	-	-	-	-
(۷,۱۴۵,۱۹۲)	-	-	-	-	-	-	-
۹۷,۷۲۹,۴۷۴	۴,۶۴۲,۷۶۲	-	-	-	-	-	-
-	(۲۶,۷۵۶,۹۵۰)	-	-	-	-	-	-
۷۷۱,۲۹۲,۳۵۳	(۹,۵۵۰,۰۷۲)	۶,۸۱۸,۸۴۲	۲,۵۷۰,۴۸۲	۱۶,۹۵۹,۸۰۵	۳,۵۴۳,۱۳۵,۷۰۴	۳,۵۷۰,۴۸۴,۸۳۳	۱,۸۹۴,۴۵۵

ح - سیمان غرب
ح - فولاد کاوه جنوب کیش
ح - شرکت آهن و فولاد ارفع
ح - بیمه ما
ح - سرمایه گذاری سپه
ح - لیبیات کالبر
ح - پخش البرز
ح - نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
ح - توسعه معادن و فلزات
ح - لیزینگ رایان سایا
ح - پخش البرز

۱۵-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۸۲۵,۱۳۹	-	-	-	-	-	-
-	-	۱,۲۳۳,۸۱۶	۳۸,۶۳۹	۵۲,۰۲۲,۵۴۵	۵۳,۳۹۵,۰۰۰	۵۷
۹,۳۱۴,۲۶۲	-	۲۲۸,۰۵۹,۵۸۴	۲,۷۹۲,۵۳۴	۳,۶۳۰,۹۰۴,۸۹۲	۳,۸۵۱,۷۵۷,۰۰۰	۴,۷۰۳
-	-	۳۸,۸۸۶,۲۹۱	۳,۷۱۰,۴۳۴	۵,۰۷۵,۲۴۳,۲۷۵	۵,۱۱۷,۸۴۰,۰۰۰	۵,۲۰۰
-	-	۲۵۸,۸۱۲,۴۸۸	۲,۴۵۷,۵۰۴	۳,۱۲۸,۳۸۹,۷۹۲	۳,۳۸۹,۶۵۹,۷۸۴	۴,۲۱۶
۱۰,۵۳۶,۰۴۰	-	۱۹۸,۱۰۶,۴۸۱	-	۴,۸۰۱,۸۹۳,۵۱۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۳۶,۶۷۵,۴۴۱	-	۷۲۵,۰۹۸,۶۶۰	۸,۹۹۹,۱۰۱	۱۶,۶۷۸,۴۵۴,۰۲۳	۱۷,۴۱۲,۵۵۱,۷۸۴	۱۹,۱۷۶

اسناد خزانه م-۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
اسناد خزانه م-۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
اسناد خزانه م-۸ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
(ریال) ۱۰,۵۵۵,۶۸۰,۱۹۰	(ریال) ۷۰۵,۳۵۵,۴۰۴	(ریال) ۷,۸۳۳,۹۴۶,۵۶۵	۱۶-۱
۶۴,۷۹۱,۰۱۶	-	-	۱۶-۲
۱۰,۶۲۰,۴۷۱,۲۰۶	۷۰۵,۳۵۵,۴۰۴	۷,۸۳۳,۹۴۶,۵۶۵	

درآمد ناشی از تعدیل ارزش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
درآمد ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
جمع

۱۶-۱- درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح ذیل است

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد نگهداری	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۵۱۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۳۳۵,۰۰۰	۲,۵۷۳,۹۱۹,۰۶۴	۱۱,۸۷۶,۵۴۴	۲,۵۰۰,۳۳۵	(۸۷,۹۷۰,۹۳۳)	-	-	-
۴۲۵,۳۰۰	۱,۲۴۹,۷۶۶,۳۰۰	۱,۱۷۳,۱۱۹,۸۳۶	۵,۹۲۳,۳۹۵	۱,۲۴۹,۷۶۶	۶۹,۴۴۰,۴۲۲	-	-	-
۲۰,۳۷۵,۹۵۰	۶,۴۴۳,۹۹۲,۶۹۵	۶,۱۱۰,۷۵۵,۵۹۲	۲۱,۰۰۸,۸۷۵	۲,۴۴۳,۹۹۵	۳۰۱,۳۶۶,۱۳۴	-	-	-
۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۷,۴۵۵,۸۹۵	۲۰,۴۴۴,۵۰۰	۱۰,۴۵۰,۱۵۴	(۳۲,۰۱۹,۳۹۵)	-	-	۲۵۲,۴۴۲,۸۴۲
۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۸۵,۰۸۵,۰۰۰	۲,۴۴۳,۹۹۱,۰۵۵	۱۲,۴۴۱,۷۶۹,۳۸۶	۲۳,۸۸۸,۰۰۱	۱۵,۵۵۵,۳۲۷	-	-	-
۴۰,۲۲۴,۶۲۲	۱۵,۵۵۵,۳۲۴,۵۱۸	۱۳,۴۹۰,۳۳۶,۵۷۵	۶,۵۵۱,۶۷۵	۱,۳۹۹,۷۹۳,۶۷۵	۳,۰۳۴,۱۱۴,۰۰۵	-	-	۱,۳۲۴,۸۴۱,۰۹۲
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۹,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۲۱۲,۲۵۲	۲۲,۱۴۴,۵۰۰	۲۲,۱۴۴,۵۰۰	۱,۵۷۵,۳۵۰	-	-	-
۱,۴۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۱۹,۲۹۰,۷۶۵	۳۲,۱۴۴,۵۵۷	۶,۷۶۶,۳۲۸	(۴۳,۲۰۸,۹۹۹)	-	-	(۱۱۷,۶۹۲,۷۲۲)
۱,۵۲۴,۵۳۳	۶,۷۶۶,۳۲۸,۲۶۱	۶,۷۱۹,۲۹۰,۷۶۵	۳۲,۱۴۴,۵۵۷	۶,۷۶۶,۳۲۸	(۴۳,۲۰۸,۹۹۹)	-	-	-
۲۱۲,۴۸۶	۱,۶۷۳,۳۲۷,۲۵۰	۱,۲۰۰,۴۸۲,۸۲۵	۷,۱۸۸,۳۰۴	۱,۶۷۳,۳۲۷	۴۵۸,۸۲۲,۷۹۳	-	-	۱,۱۵۶,۸۰۵,۹۸۶
۸۹,۱۲۶	۲۵۰,۳۸۳,۰۲۴	۲۴۵,۷۱۴,۰۰۱	۱,۱۸۹,۳۱۹	۲۴۵,۷۱۴,۰۰۱	(۷۷,۵۰۱,۶۷۵)	-	-	-
۵۰,۸۷۳	۱,۹۰۷,۷۲۳,۵۰۰	۱,۸۵۴,۳۰۱,۱۴۲	۹,۰۶۱,۷۵۲	۱,۸۵۴,۳۰۱,۱۴۲	۴۲,۴۶۶,۸۶۷	-	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۸۹,۶۹۴	۱,۲۲۸,۰۵۰	۲۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۲۵۶	-	-	-
۱,۱۲۴,۹۹۷	۱۰,۳۶۱,۲۲۲,۳۷۰	۹,۱۴۲,۳۵۷,۲۱۷	۲۹,۲۱۵,۸۰۶	۱۰,۳۶۱,۲۲۲	۱,۱۵۹,۲۸۷,۲۴۶	-	-	-
۱,۴۰۲,۷۲۶	۶,۳۳۸,۹۶۳,۸۸۴	۵,۵۱۳,۶۰۰,۷۹۲	۳۰,۱۱۰,۰۷۹	۶,۳۳۸,۹۶۳	۷۸۸,۹۱۴,۱۴۹	-	-	-
۴۷۰,۰۸۲	۳,۷۱۵,۱۱۲,۱۵۰	۳,۲۲۱,۴۴۸,۷۰۴	۱۸,۰۳۰,۵۸۳	۳,۷۱۵,۱۱۲	۵۵۲,۴۴۶,۲۵۱	-	-	۹۱۲,۴۸۵,۵۸۶
۳,۱۱۶,۷۹۹	۱۰,۹۶۰,۹۷۷,۶۸۱	۹,۴۸۳,۵۵۵,۷۲۲	۵۲,۰۶۴,۶۴۴	۱۰,۹۶۰,۹۷۸	۱,۴۱۴,۸۹۶,۲۸۷	-	-	۱,۵۳۲,۷۲۹,۰۹۰
۱,۴۴۲,۰۰۰	۴,۱۹۹,۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۳,۵۵۷,۴۲۰	۱۹,۹۴۵,۷۴۴	۴,۱۹۹,۱۰۰	۸۰۱,۴۰۱,۷۲۲	-	-	۶۰۳,۴۸۰,۳۵۷
۱۴,۰۵۲,۵۸۸	۵,۵۲۲,۶۶۷,۰۸۴	۵,۸۴۷,۷۵۱,۳۱۵	۲۶,۳۲۲,۶۶۹	۵,۵۲۲,۶۶۷	(۲۵۶,۸۲۹,۵۶۷)	-	-	-
۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۴,۸۱۳	۱,۳۳۵,۷۵۰	۱۰۰,۹۷۳,۴۰۲	-	-	-
۳۹۰,۰۰۰	۴,۸۰۹,۴۸۰,۰۰۰	۴,۲۷۵,۴۴۶,۶۵۱	۲۲,۸۴۵,۰۳۰	۴,۸۰۹,۴۸۰	۵۴,۴۷۸,۸۲۹	-	-	۹۴,۳۸۹,۲۷۷
۲۲,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۶۱۵,۳۱۳	۵,۹۸۶,۱۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۵۳,۵۲۷,۳۸۷	-	-	-
۱,۵۴۷,۹۹۲	۳,۸۶۶,۵۴۳,۱۲۲	۴,۲۴۲,۱۶۸,۷۶۴	۱۸,۳۶۶,۰۸۹	۳,۸۶۶,۵۴۳	(۴۹۸,۵۵۶,۲۵۵)	-	-	۹۳,۸۸۳,۶۰۲
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۸,۷۴۱,۰۹۲	۱۵,۵۹۹,۲۵۱	۳,۲۸۲,۰۰۰	(۲۹۴,۶۱۸,۳۴۴)	-	-	-
۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۱,۲۹۹,۴۶۶	۶,۴۵۵,۲۵۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	(۳۰,۸۳۷,۱۶۶)	-	-	-
۴۲,۴۸۰,۵۴۷	۱۰۴,۳۲۸,۹۸۵,۷۸۹	۹۶,۶۶۲,۵۰۵,۰۰۷	۴۹۵,۵۶۲,۶۸۲	۱۰۴,۳۲۸,۹۸۶	۷۰,۶۶۶,۵۸۹,۱۱۴	-	-	۵,۶۵۳,۶۱۴,۱۱۲

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

نوع دارایی	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹							تعداد
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
جمع نقل از صفحه قبل	۴۳,۴۸۰,۵۴۷	۱۰,۴۳۲,۹۸۵,۷۸۹	۹۶,۶۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۵۶۲,۶۸۲	۱۰۴,۳۲۸,۹۸۶	۷,۰۶۶,۵۸۹,۱۱۴	۷۲۲,۸۹۸,۹۰۰	
بانک پاسارگاد	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۰۴۱,۱۶۴	۸,۳۱۹,۶۲۵	۱,۷۵۱,۵۰۰	(۱۳۵,۶۲۰,۲۸۹)	-	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۸۵,۲۰۶	۱,۹۱۰,۸۸۰,۲۰۰	۱,۷۶۴,۵۱۲,۰۷۶	۹,۰۷۶,۶۸۱	۱,۹۱۰,۸۸۰	۱۳۵,۲۷۹,۵۶۳	-	
شرکت بهمن لیژینگ	۹۲۸,۸۶۰	۱,۴۹۱,۷۴۹,۱۶۰	۱,۷۳۲,۴۵۵,۲۸۷	۷,۰۸۵,۸۰۹	۱,۴۹۱,۷۴۹	(۲۴۹,۲۸۳,۶۸۵)	(۵۶۹,۹۱۴,۱۰۴)	
فولاد کوه جنوب کیش	۱,۸۰۴,۳۵۵	۶,۸۹۲,۶۳۶,۱۰۰	۵,۵۴۴,۳۰۵,۳۲۸	۳۲,۷۲۰,۰۲۱	۶,۸۹۲,۶۳۶	۱,۳۰۸,۶۸۰,۰۹۴	-	
پالایش نفت تهران	۴۴۰,۰۰۰	۳,۶۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۹,۶۵۲,۳۰۲	۱۲,۴۱۸,۴۰۰	۳,۶۱۴,۴۰۰	۱۹۹,۷۱۴,۸۹۸	-	
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۶۸۹,۹۹۵	۱,۳۶۰,۸۸۷,۰۰۰	۱,۳۲۶,۰۸۱,۱۱۴	۵,۹۸۹,۶۸۸	۱,۳۶۰,۸۸۷	۲۷,۶۵۵,۲۱۱	-	
داده گسترصرتون های وب	۹۲۰,۰۰۰	۴,۹۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۴,۶۷۲,۴۷۷	۲۳,۴۲۲,۲۰۰	۴,۹۲۱,۲۰۰	(۶۵۱,۸۲۷,۸۶۷)	-	
سرمایه گذاری شاندارو	۲۷۶,۷۰۲	۳,۱۶۱,۸۴۳,۵۷۰	۲,۲۰۴,۴۲۹,۴۷۴	۱۰,۳۶۸,۷۵۷	۳,۱۶۱,۸۴۳	(۵۵۰,۳۴۵,۰۵۰)	-	
ج کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۱۳۵,۲۳۸	۲۱۶,۳۸۰,۸۰۰	۲۰۶,۵۰۸,۴۲۶	۱,۰۲۷,۸۰۹	۲۱۶,۳۸۱	۸,۶۲۸,۱۸۶	-	
پتروشیمی پارس	۱۱۰,۲۵۴	۳,۹۴۴,۸۸۸,۱۲۰	۲,۱۱۱,۱۱۱,۶۲۲	۱۸,۷۳۸,۲۱۹	۳,۹۴۴,۸۸۸	(۱۸۸,۹۰۶,۶۰۹)	-	
بیمه معلم	۲۲۹	۷۱۵,۳۳۶	۶۲۸,۷۵۸	۳,۳۹۸	۷۱۵	۷۲,۵۲۴	-	
سنگ آهن گهرزمین	۵۵۹,۰۸۱	۲,۹۹۹,۸۶۱,۳۸۳	۲,۷۷۹,۷۷۰,۱۹۳	۲۳,۷۲۹,۳۲۲	۲,۹۹۹,۸۶۱	۱۹۱,۶۴۱,۹۸۷	-	
گوشت مرغ ماهان	۱۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۵۶	۲,۳۹۴	۵۰۴	۷۴۶	-	
پتروشیمی خراسان	۱۱۲,۰۰۰	۱,۵۵۰,۳۶۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۷۰۲,۰۰۰	۷,۲۶۴,۲۱۰	۱,۵۵۰,۳۶۰	۱۵۶,۷۴۴,۳۴۰	-	
تامین سرمایه نوین	۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۲,۶۸۸,۲۶۲	۹,۸۰۴,۰۰۰	۲,۰۶۴,۰۰۰	۱۹,۴۴۳,۷۳۸	-	
نیروگاه زاگرس کوثر	۴۵۰	۷۲۲,۸۵۰	۶۹۵,۵۰۱	۳,۵۲۳	۷۲۴	۴۴,۰۷۲	-	
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	۳۲۹,۷۸۷,۰۵۵	
نوسه‌مدان و قنات	-	-	-	-	-	-	۶۶۳,۵۱۷,۸۷۶	
تولید برق سلویه مینا	-	-	-	-	-	-	(۲۳۲,۵۵۳,۲۲۸)	
سرمایه گذاری پارس نوشه	-	-	-	-	-	-	۹۵۶,۴۰۵,۰۰۴	
شیمی دارویی دارویش	-	-	-	-	-	-	۲۴۶,۰۱۱,۷۳۸	
صنایع خاکچینی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۲۲,۱۸۲	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۱۷۵,۲۸۰	
قند نیشابور	-	-	-	-	-	-	۱,۵۲۱,۶۶۳,۸۸۱	
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۲۰۷,۵۲۸,۰۲۱	
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۵۰۶,۸۳۰,۴۴۵	
مدنی کیمیای زلجان گستران	-	-	-	-	-	-	۴۰,۶۹۲,۰۸۱	
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	-	
ج - صنایع خاکچینی ایران	-	-	-	-	-	-	-	
کرین ایران	-	-	-	-	-	-	-	
ج - لبنیات گلبر	-	-	-	-	-	-	-	
سهامی نوپ آهن اسفهان	-	-	-	-	-	-	-	
ج تجارت الکترونیک پارسپان	-	-	-	-	-	-	-	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	
نوسه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	-	
گروه کار خلیجیات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	-	-	
آسپ	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی سین	-	-	-	-	-	-	-	
بخش البرز	-	-	-	-	-	-	-	
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	
توکارل	-	-	-	-	-	-	-	
جمع نقل به صفحه بعد	۵۲,۰۷۹,۰۲۷	۱۴۰,۱۲۱,۶۳۵,۳۶۸	۱۳۱,۴۸۱,۹۸۹,۳۵۹	۶۶۵,۵۷۷,۷۶۸	۱۴۰,۱۲۱,۶۳۵	۷,۸۳۲,۹۶۶,۵۰۶	(۳,۵۶۷,۱۸۱,۶۷۷)	
							۱۰,۵۵۵,۶۸۰,۱۹۰	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹							
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۷۹,۳۷	۱۴۰,۱۲۱,۶۳۵,۳۶۸	۱۳۱,۴۸۱,۹۸۹,۳۵۹	۶۶۵,۵۷۷,۷۶۸	۱۴۰,۱۲۱,۶۳۵	۷,۸۳۳,۹۶۶,۶۰۶	۳,۵۶۷,۱۸۱,۶۷۷	۱۰,۵۵۵,۶۸۰,۱۹۰
جمع نقل از صفحه قبل							
ریال پروژانسیر	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۴,۸۴۰,۰۳۵)	-
سرمایه گذاری پارس نوشک (هلدینگ)	-	-	-	-	-	۱۲۳,۸۶۱,۱۹۷	-
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	(۴۴,۴۵۸,۹۰۱)	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	(۴۷۹,۶۶۶,۴۰۶)	-
سپهان تهران	-	-	-	-	-	(۳۵۱,۶۷۷,۰۸۸)	-
سپهان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	(۴۷۰,۸۰۰,۴۴۴)	-
سپهان ارومیه	-	-	-	-	-	(۱۷۰,۹۶۱,۶۰۰)	-
صنعتی بهمن	-	-	-	-	-	(۲۱۴,۱۲۳,۹۰۲)	-
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	(۸۱۷,۵۴۳,۴۸۳)	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	۴۱,۱۷۵,۳۵۹	-
لینیات کابیر	-	-	-	-	-	(۱۹۶,۷۳۹,۳۳۳)	-
اسپا سیر ارس	-	-	-	-	-	(۱۶,۴۲۵)	-
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	۲,۳۱۶,۷۵۹,۱۸۳	-
ج . بیمه ما	-	-	-	-	-	(۴۲۰,۳۹۲,۹۵۵)	-
ج . س . نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	۶,۵۹۷,۱۱۲,۳۳۷	-
ج . انیزینگ رایان سانیپا	-	-	-	-	-	۱۳۳,۸۹۲,۲۰۰	-
ج . توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۱,۳۳۷,۸۵۰	-
بالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	(۳۹۲,۱۳۹,۲۷۷)	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	۱۴۱,۸۲۶,۲۵۴	-
۵۲,۷۹,۳۷	۱۴۰,۱۲۱,۶۳۵,۳۶۸	۱۳۱,۴۸۱,۹۸۹,۳۵۹	۶۶۵,۵۷۷,۷۸۲	۱۴۰,۱۲۱,۶۳۵	۷,۸۳۳,۹۶۶,۶۰۶	۷۰۵,۳۵۵,۶۰۴	۱۰,۵۵۵,۶۸۰,۱۹۰

۱۶-۲-درآمد ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب بشروح ذیل است

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹							
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۱۴,۸۱۵
-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۵۷۶,۳۰۱
-	-	-	-	-	-	-	۶۴,۷۹۱,۰۱۶

استاد خزانه - دوره ۹۶-۹۷ ۹۷۰۷۱۰۰۰

استاد خزانه - دوره ۹۶-۹۷ ۹۸۰۷۲۲۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹															
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹													
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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱								
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱,۲۵۹,۰۰۰	۲۵۰	۳۱۴,۷۵۰,۰۰۰	(۶,۷۵۰,۶۷۰)	۳۰۷,۹۹۹,۳۳۰	ریال	ریال								
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-								
شیمی دارویی داروپخش	-	-	-	-	-	-	-								
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	-								
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-								
پخش البرز	-	-	-	-	-	-	-								
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-								
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-								
قند نیشابور	-	-	-	-	-	-	-								
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۹۸,۶۸۷,۲۴۰								
سرمایه گذاری صنعت ومعدن	-	-	-	-	-	-	۶۹,۵۳۳,۰۹۸								
آ.س.پ	-	-	-	-	-	-	۵۵۲,۶۹۷,۸۰۰								
کارخانجات داروپخش	-	-	-	-	-	-	۴۷۴,۹۴۹,۲۵۷								
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۳۶۶,۵۱۶								
توکاریل	-	-	-	-	-	-	-								
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-								
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-								
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-								
پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	-	-								
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-								
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-								
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-								
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-								
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-								
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۷,۹۵۵,۴۹۷								
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	۷۶۵,۱۴۳,۷۵۰								
لیزینگ صنعت ومعدن	-	-	-	-	-	-	-								
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	-								
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۳۰۳,۰۲۵								
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	-								
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۷۳۸,۷۶۶,۵۹۵								
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	-								
اقتصاد	-	-	-	-	-	-	-								
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-								
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۳۲۷,۷۰۸								
لبنیات کالبر	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۳۸۵,۳۵۲								
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	۲,۱۸۵,۹۲۷								
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۴۴,۹۶۹,۱۹۹								
رویل یرداز سیر	-	-	-	-	-	-	۳۱۷,۹۳۱,۶۰۰								
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	۳۹,۰۶۹,۷۱۳								
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۵۸,۳۹۷,۱۸۳								
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۸۵,۷۴۱,۲۷۳								
سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سهام تحقق یافته پرداخت نشده	-	-	-	-	-	-	۴۸۴,۰۱۰,۷۵۰								
	-	-	-	-	-	-	۲۵۸,۲۴۸,۸۱۵	۷۰,۶۹۳,۳۵۵	۲۲۳,۱۰۱,۴۸۸	-	(۶,۷۵۰,۶۷۰)	۳۱۴,۷۵۰,۰۰۰	۵۳۱,۱۰۰,۸۱۸	۸۲۲,۲۲۹,۴۶۶	۸,۸۹۹,۴۸۶,۴۱۷

سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته پرداخت نشده



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۴۲,۳۵۴,۶۶۶	۱,۱۲۶,۶۳۲,۵۶۶	۱,۳۹۲,۲۸۷,۲۶۵
۵۴۲,۳۵۴,۶۶۶	۱,۱۲۶,۶۳۲,۵۶۶	۱,۳۹۲,۲۸۷,۲۶۵

۱۸-۱

سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد :

تاریخ سرمايه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	درصد	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
بانک شهر- ۷۰۰۸۱۹۸۰۴۰۹۰۰	۲۲٪	-	-	-	۸۸۶,۰۲۷,۴۰۴	۸۸۶,۰۲۷۴۰۴
بانک شهر- ۷۰۰۷۹۳۵۰۶۳۳۱	۱۰٪	۳,۶۷۷	-	۳,۶۷۷	۲,۲۵۲,۱۲۷	۲۲۶۰۶۳۱
بانک شهر- ۷۰۰۲۱۳۱۰۱۸۹۳۸	۱۰٪	۱۲۳,۸۹۹	-	۱۲۳,۸۹۹	۸,۴۲۱,۷۰۷	۸۷۱۲۷۱۰
بانک شهر- ۷۰۰۷۹۵۹۱۸۷۹۹	۱۰٪	۲,۶۲۵	-	۲,۶۲۵	۵,۵۵۹	۱۱۶۵۳
بانک شهر- ۷۰۰۲۰۰۰۰	۱۰٪	۵۴۲,۲۲۴,۴۶۴	-	۵۴۲,۲۲۴,۴۶۴	۲۲۹,۹۰۷,۳۱۳	۴۹۵۲۵۶۴۱۱
بانک دی - ۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴	۱۰٪	-	-	-	۶,۷۶۷	۶۷۶۷
بانک تجارت- ۱۶۶۶۵۸۵۴۳	۱۰٪	-	-	-	-	۱۱۶۸۹
		۵۴۲,۳۵۴,۶۶۶	-	۵۴۲,۳۵۴,۶۶۶	۱,۱۲۶,۶۳۲,۵۶۶	۱,۳۹۲,۲۸۷,۲۶۵



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۶۷,۱۳۹,۲۴۰	۹۶,۰۵۴,۹۷۴	۱۵۶,۷۲۳,۲۵۱	تعدیلات کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران
۹۲۲,۰۹۳	۱۶۷,۹۵۲,۱۹۰	۳۹,۰۸۳	تنزیل مربوط به سود بانک
۲۰,۴۵۴	۲۳,۱۴۳,۴۵۵	-	سایر درآمدها
۲۶۸,۰۸۱,۷۸۷	۲۸۷,۱۵۰,۶۱۹	۱۵۶,۷۶۲,۳۳۴	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۱۷۳,۱۲۴,۸۶۱	۱,۲۱۵,۰۱۴,۱۸۴	۲,۳۲۱,۵۸۱,۵۳۲
۱۹۴,۳۳۴,۱۶۹	۱۹۴,۵۳۲,۷۰۴	۳۷۵,۷۲۳,۱۸۸
۶۴۷,۷۸۰,۴۶۱	۶۴۸,۴۴۲,۲۲۴	۱,۳۵۲,۴۱۰,۳۷۲
۴۸,۴۹۳,۲۲۱	۳۷,۰۱۵,۰۳۹	۸۹,۷۱۵,۰۶۴
۲,۰۶۳,۷۳۲,۷۱۲	۲,۰۹۵,۰۰۴,۱۵۱	۴,۰۳۹,۴۳۰,۱۵۶

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه کارمزد بازارگردان

هزینه کارمزد حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها :

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶۹,۱۴۳,۸۵۵	۱۴۷,۵۳۴,۸۴۳	۳۰,۹۷۱,۳۶۰
۲۲,۸۲۸,۸۱۱	۴۹,۰۱۴,۳۱۷	۹۹,۶۷۱,۵۷۲
۱۵,۱۷۶,۲۳۳	۱۹,۶۱۶,۴۳۱	۳۹,۸۹۰,۳۹۶
۷,۴۰۵,۳۴۷	۲۵,۲۴۷,۷۰۵	۳۰,۹۴۰,۱۶۷
۲۱۴,۵۵۴,۲۴۶	۲۴۱,۴۱۳,۲۹۶	۴۷۱,۴۷۳,۴۹۵

هزینه آبنمان

هزینه تاسیس

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

سایر هزینه ها

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	-	(۹,۱۴۸,۸۰۰,۰۰۰)
-	۴۲۸,۶۲۸,۱۹۸	۵۲۴,۷۴۶,۳۲۴
-	۴۲۸,۶۲۸,۱۹۸	(۸,۶۲۴,۰۵۳,۶۷۶)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

سایر تعدیلات بابت برگشت ارزش افزوده

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گاداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 :

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	۵۱۰,۰۰۰	۶۶۳٪	ممتاز	۵۱۰,۰۰۰	۶۶۳٪
شرکت سیدگردان آسمان	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰٪	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰٪
شرکت تامین سرمایه تمدن	۲۵,۰۰۰	۰.۳۳٪	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۰.۳۳٪
فروهنگ قراقرز	۹۱,۲۵۰	۱.۱۹٪	ممتاز	۹۱,۲۵۰	۱.۱۹٪
حمزه کاظمی حسن آبادی	۹۱,۲۵۰	۱.۱۹٪	عادی	۹۱,۲۵۰	۱.۱۹٪
سید جواد جمالی	-	-	-	-	۰.۰۰٪
دانش قراقرز	۹۱,۲۵۰	۱.۱۹٪	عادی	۹۱,۲۵۰	۱.۱۹٪
مهدی فیروز	۹۱,۲۵۰	۱.۱۹٪	عادی	۹۱,۲۵۰	۱.۱۹٪
محمد اقبال نیا	۱۳,۰۰۰	۱.۷۰٪	عادی	۱۳,۰۰۰	۱.۷۰٪
شخص حقیقی	۱۳,۰۰۰	۱.۷۰٪	عادی	۱۳,۰۰۰	۱.۷۰٪
جمع واحدهای سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۰۰٪	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۰۰٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	

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 و یا افشاء در یادداشت های همراه وجود نداشته است .

