

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

شماره: ۳۹۷/در/گت/۹۶

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی 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 صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 خطرها، کنترل‌های 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 واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارائی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

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

۶- براساس بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۷ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده این مؤسسه به استثنای آثار مندرج ردیف ۴ از جدول ذیل، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۱	ماده ۲۰ اساسنامه	تسویه مدیر با بازارگردان بابت واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده، ظرف سه روز کاری	برای نمونه در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۳ و ۱۳۹۵/۰۹/۱۶ رعایت نشده است.
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰٪ کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه گروه مینا و پتروشیمی مبین در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ و ۱۳۹۵/۱۲/۱۱
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر فرابورسی حداکثر تا ۵٪ کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه بهمن دیزل در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۵ و ۱۳۹۶/۰۱/۲۴
۳	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۴	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس حداقل ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه در تاریخهای ۱۳۹۶/۰۲/۰۴، ۱۳۹۶/۰۲/۲۶، ۱۳۹۶/۰۳/۰۱ و ۱۳۹۶/۰۳/۱۰
		لزوم انعقاد قرارداد با بانک	در مورد سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک شهر و بانک خاورمیانه قرارداد منعقد نشده است. صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق نرخ سود دریافتی با بخشنامه‌های بانک مرکزی

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۴	بند ۸-۳ امیدنامه	ثبت هزینه صندوق در دفاتر مطابق با پیش بینی های صورت گرفته	عدم احتساب مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس
۵	بخشنامه ۰۱۲۰۱۰۰۳۲ ۰۱۲۰۱۰۰۳۳ ۰۱۲۰۱۰۰۳۷ و ۱۲۰۱۰۰۳۹	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران اعلام شده در بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت کود شیمیایی اوره لردگان

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

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

۷ آبان ۱۳۹۶

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

کاظم محمدی

ایرج جمشیدی فر

(۸۹۱۷۰۴)

(۸۰۰۲۶)

دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یا سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۱۴ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

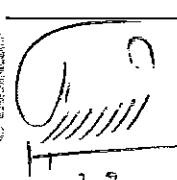
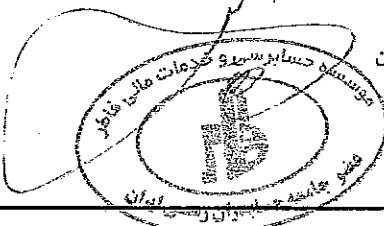
پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۳۲

ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله) تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله) بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	محمد صدراپی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	



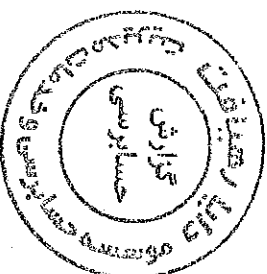
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرماتک سهام

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۷,۱۵۸,۰۷۵,۰۲۶	۱۰۶,۰۰۵,۸۵۱,۶۷۲	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۲۰۱,۸۵۸,۵۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۳۱۸,۶۹۲,۱۸۳	-	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۰۲۷,۶۹۷,۳۳۲	۵,۳۴۷,۴۸۸,۵۹۴	۸ حسابهای دریافتی
۴۸۳,۷۲۵,۳۰۷	۴۲۲,۶۳۶,۵۲۴	۹ سایر دارایی ها
۶۱,۸۰۲,۰۶۰	۴۵,۴۳۳,۵۹۹	۱۰ موجودی نقد
-	۵,۳۲۵,۹۸۰,۰۰۸	۱۱ جاری کارگزاران
۱۴۳,۱۵۱,۸۵۰,۳۲۹	۱۳۷,۰۴۷,۳۹۰,۳۹۷	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
(۵,۳۳۶,۹۸۰,۹۸۸)	-	۱۱ جاری کارگزاران
(۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۸۸,۰۴۰,۰۰۰)	۱۲ حساب های پرداختی
(۲,۰۳۳,۷۵۰,۸۳۰)	(۱,۳۹۴,۷۹۸,۷۹۱)	۱۳ پرداختی به ارباب صندوق
(۳۳۹,۶۸۵,۵۵۲)	(۳۳۹,۶۸۵,۵۵۲)	۱۴ سایر حساب های پرداختی و ذخایر
(۸,۰۷۲,۰۱۷,۳۷۰)	(۲,۳۳۲,۵۲۴,۳۴۳)	جمع بدهی ها
۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۵۹	۱۳۴,۸۲۴,۸۶۶,۰۵۴	خالص دارایی ها
۹,۱۹۵	۱۱,۱۵۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه پیش چنانچه تأیید صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۹۶۷,۵۳۲,۱۵۴	۱۴,۵۴۸,۶۸۷,۸۳۸	۱۶			درآمد ها:
۱۷,۴۵۲,۳۸۷,۴۶۹	(۱,۰۴۵,۸۷۵,۴۴۲)	۱۷			سود فروش اوراق بهادار
۱۱,۳۶۹,۱۴۹,۵۹۱	۱۰,۷۷۷,۸۹۷,۷۴۴	۱۸			سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۶۲۲,۵۱۴,۱۳۲	۲,۵۸۴,۴۵۹,۱۱۷	۱۹			سود سهام
۹۶۰,۵۵۷,۶۸۱	۴۰۹,۴۸۰,۱۰۷	۲۰			سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۵,۳۷۲,۱۴۱,۰۲۷	۲۷,۳۷۴,۶۴۹,۳۴۴				سایر درآمدها
					جمع درآمدها
(۳,۴۹۷,۶۳۵,۰۷۰)	(۳,۷۳۲,۰۴۸,۰۰۵)	۲۱			هزینه ها:
(۵۲۶,۹۳۳,۸۲۹)	(۴۰۹,۱۶۸,۳۴۴)	۲۲			هزینه کارمزد از کان
۳۰,۳۴۷,۵۸۲,۱۲۸	۲۳,۱۳۳,۴۳۲,۰۹۵				سایر هزینه ها
۲۳.۹۰٪	۱۸.۶۳٪	(۱)			سود قبل از هزینه های مالی
۲۴.۹۰٪	۱۹.۸۳٪	(۲)			بازده میانگین سرمایه گذاری
					بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۱۲۸,۴۸۸,۹۵۰,۸۳۲	۱۷,۳۹۰,۱۵۲	۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۶۰	۱۴,۶۹۰,۱۵۲		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
(۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۳۰,۳۴۷,۵۸۲,۱۲۸	-	۲۳,۱۳۳,۴۳۲,۰۹۵	-		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۲۴۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۲	سود خالص دوره
۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۶۰	۱۴,۶۹۰,۱۵۲	۱۲۴,۸۲۴,۸۶۶,۰۵۵	۱۱,۱۹۰,۱۵۲		تعدیلات
					خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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

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



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

سرمایه‌گذاری می‌نمایند.

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



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

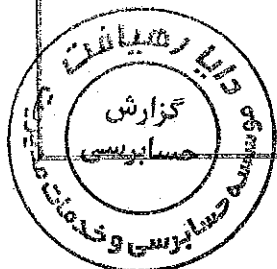
۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در ماده ۲۸ اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی، بازارگردان و حسابرسان 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 سبدگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۸۵۰,۰۰۰	۸۵٪
بازارگردان	شرکت تامین سرمایه آرمان	بازارگردان	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
شخص حقیقی	فرهنگ قراگوزلو	نائب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۲,۵٪
شخص حقیقی	حمزه کاظمی محسن آبادی	مدیر عامل مدیر صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۲,۵٪
			ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری					



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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، کوچه میرزا حسنی، پلاک ۱۵، طبقه ۱.

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهمیت 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.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴- درآمد حاصل از سود سهام 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 میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

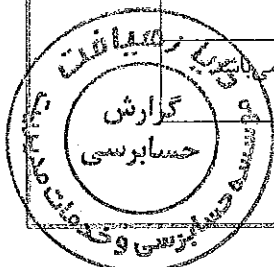
۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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 روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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



توضیحات:

(الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل براساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $[n \times 365]$ ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $0/3$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال

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



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	صنعت
۴.۲۱٪	۶,۰۲۰,۲۱۲,۰۹۲	۶,۵۲۰,۷۶۴,۸۱۶	۰.۶۲٪	۷۹۱,۱۲۰,۰۸۸	۸۶۸,۱۹۷,۵۹۲	واسطه گری های مالی و پولی
۱.۴۴٪	۲,۰۶۰,۵۷۶,۲۲۰	۲,۰۴۷,۸۳۱,۶۰۰	۱.۳۵٪	۱,۷۲۰,۹۲۲,۲۵۱	۲,۲۱۹,۹۰۲,۲۹۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۹۳٪	۱,۳۳۴,۰۸۳,۱۴۰	۱,۳۰۲,۲۰۸,۴۰۸	۵.۵۳٪	۷,۰۲۲,۷۱۳,۷۷۷	۶,۵۵۱,۳۵۲,۳۴۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۸۰٪	۱,۱۴۷,۵۹۲,۹۹۹	۱,۱۷۰,۶۵۲,۵۸۶	۴.۰۰٪	۵,۰۸۷,۷۴۰,۰۱۲	۴,۸۴۶,۵۰۳,۵۵۴	محصولات شیمیایی
-	-	-	۱.۷۸٪	۲,۲۵۸,۷۲۱,۰۰۲	۱,۱۹۰,۶۵۱,۹۶۰	فلزات اساسی
-	-	-	۸.۳۰٪	۱۰,۵۴۰,۷۵۶,۳۱۸	۷,۹۵۹,۸۰۲,۷۳۵	استخراج کانه های فلزی
۰.۹۳٪	۱,۳۳۴,۸۱۶,۱۸۱	۱,۲۶۰,۴۲۴,۴۵۷	۳.۶۳٪	۴,۶۰۰,۲۳۲,۹۰۱	۴,۶۹۱,۶۱۱,۰۷۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۵.۳۵٪	۶,۷۹۳,۴۹۹,۶۴۸	۷,۲۲۲,۶۳۱,۷۲۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۷.۳۲٪	۹,۲۹۴,۱۱۴,۲۶۱	۸,۸۲۲,۷۹۱,۴۸۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۰.۵۴٪	۶۸۹,۳۸۴,۹۱۵	۷۱۸,۴۰۵,۷۰۲	شرکت های چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۶.۲۷٪	۷,۹۵۹,۹۲۳,۶۱۵	۸,۲۲۱,۸۰۷,۹۵۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۷.۷۹٪	۱۱,۱۵۴,۸۲۱,۸۸۴	۱۴,۵۴۱,۳۵۲,۶۳۹	۲.۸۶٪	۳,۶۳۰,۹۲۵,۴۲۶	۴,۸۳۰,۳۷۸,۵۰۵	سرمایه گذاریها
۴.۷۰٪	۶,۷۲۵,۴۹۱,۰۶۵	۱۹,۶۸۸,۹۷۶,۶۹۸	۳.۵۳٪	۴,۴۸۲,۱۵۵,۷۱۶	۴,۷۶۹,۰۱۴,۷۵۲	سیمان، آهک و گچ
۱۳.۲۷٪	۱۹,۱۳۸,۷۷۷,۰۴۳	۱۶,۷۸۸,۸۵۰,۳۰۷	۷.۳۵٪	۹,۳۴۲,۷۱۱,۴۴۷	۹,۲۱۹,۵۸۲,۲۳۸	ماشین آلات و تجهیزات
۱۵.۴۲٪	۲۲,۰۷۹,۴۱۰,۹۴۲	۲۴,۹۹۷,۶۹۷,۰۰۲	۷.۲۳٪	۹,۱۸۳,۱۰۲,۶۵۶	۱۲,۲۰۹,۴۶۴,۹۱۹	خودرو و ساخت قطعات
۱.۲۱٪	۱,۷۲۵,۷۱۸,۵۹۰	۱,۶۹۰,۶۷۳,۱۰۱	۰.۱۰٪	۱۲۷,۴۳۰,۰۲۵	۱۸۲,۶۶۰,۳۶۲	مواد و محصولات دارویی
۹.۶۸٪	۱۲,۸۵۹,۴۰۳,۹۸۵	۱۱,۶۲۲,۸۹۹,۸۰۴	۱۰.۱۸٪	۱۲,۹۲۹,۷۲۹,۳۷۰	۱۱,۴۴۲,۵۰۵,۲۱۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۱.۰۴٪	۱,۳۲۷,۱۷۷,۵۷۶	۱,۴۱۴,۵۴۰,۰۹۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۹.۵۰٪	۱۳,۵۹۵,۷۱۴,۷۵۸	۱۳,۶۰۳,۲۱۱,۴۱۵	۳.۳۴٪	۴,۴۴۷,۶۷۲,۷۲۳	۴,۴۳۹,۹۷۱,۰۳۵	سایر واسطه گری های مالی
۱.۳۴٪	۱,۹۲۲,۹۸۶,۷۲۶	۲,۷۰۹,۷۸۶,۴۰۶	۳.۱۲٪	۳,۹۶۳,۲۴۷,۳۴۰	۴,۰۰۷,۲۹۸,۴۱۶	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۰.۰۱٪	۱۲,۵۴۹,۶۵۵	۱۰,۴۸۷,۲۱۴	خدمات ارزش افزوده
۵.۱۰٪	۷,۴۹۴,۱۶۲,۷۰۰	۳,۸۷۱,۹۷۳,۲۷۱	-	-	-	انتشار، چاپ و تکثیر
۱۲.۴۱٪	۱۷,۷۶۴,۵۰۶,۶۹۱	۱۸,۱۴۲,۴۶۱,۳۲۰	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۸۸.۸۳٪	۱۲۷,۱۵۸,۰۷۵,۰۲۶	۱۳۹,۹۶۹,۷۶۳,۸۳۰	۸۳.۴۴٪	۱۰۶,۰۰۵,۸۵۱,۶۷۲	۱۰۶,۸۵۹,۵۶۲,۱۷۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

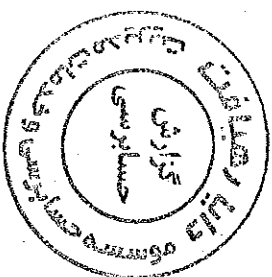
۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
مبلغ توزیل شده	ریال	مبلغ توزیل شده	ریال
۱۳۲,۲۸۱,۹۹۱	۲۰۴,۳۲۱,۳۵۴	۹۲۲,۰۹۴	۲۰۵,۲۴۳,۴۴۸
۴,۸۹۵,۴۱۵,۳۴۱	۵,۱۴۳,۱۶۷,۲۴۰	۲۶۰,۸۶۶,۷۲۵	۲۵٪
۵,۰۳۷,۶۹۷,۳۳۲	۵,۳۴۷,۴۸۸,۵۹۴	۲۶۱,۷۸۸,۸۱۹	۵,۶۰۹,۲۷۷,۴۱۳
			جمع

حساب های دریافتی:

سود دریافتی سپرده بانکی

سود دریافتی سهام

جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجمع 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 مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۲,۷۱۹,۶۰۱	-	(۱۰۰,۲۱۹,۲۱۸)	۲۲۲,۷۱۹,۶۰۱
۲۶۱,۰۰۵,۶۰۶	۳۰۰,۸۴۰,۰۰۰	(۲۶۱,۷۰۹,۴۶۵)	۲۶۱,۰۰۵,۶۰۶
-	۴۳,۸۷۶,۰۳۷	(۴۳,۸۷۶,۰۳۷)	-
۴۸۳,۷۲۵,۲۰۷	۳۴۴,۷۱۶,۰۳۷	(۴۰۵,۸۰۴,۷۲۰)	۴۲۲,۶۳۶,۵۲۴

مخارج تاسیس
مخارج آيونمان
خدمات سپرده گذاری و نگه داری واحد های سرمایه گذاری
جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۲۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰
۲۱,۶۵۸	۱,۶۵۸
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰۰,۰۰۰
-	۵۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۱۹
۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۱۲,۶۴۱,۴۵۴
۴۹۳,۱۵۹	۵۴۲,۹۱۴
۱۰,۹۶۷,۲۴۳	۵۴۳,۱۵۴
۶۱,۸۰۲,۰۶۰	۴۵,۴۳۳,۵۹۹

بانک تجارت- جاری ۱۶۶۶۲۴۷۵۴ - نجات الهی
بانک تجارت- جاری ۱۰۴۳۱۸۵۹۲ - بورس کالا
بانک شهر - جاری ۱۰۰۲۰۹۱۶۹۵۸۷۹ - دریند
بانک خاورمیانه - جاری ۱۰۰۵/۱۱/۰۴/۰۷/۰۷۰۸۲۶ - مهستان
بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۷۰۰۷۹۳۵۰۶۳۳۱
بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۷۰۰۷۹۵۹۱۸۷۹۹
بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۷۰۰۲۱۳۱۰۱۸۹۳۸
بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۷۰۰۲۰۰۰
بانک تجارت شعبه استاد نجات الهی - ۱۶۶۶۵۸۵۴۳
بانک دی شعبه وزراء - ۰۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴
جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
(۱۲۸,۰۶۶,۵۲۸)	۵,۰۶۵,۲۱۲,۴۴۶	(۲۸۹,۶۵۲,۰۰۲,۴۲۹)	۲۹۴,۸۴۶,۲۸۱,۴۰۳	(۱۲۸,۰۶۶,۵۲۸)	کارگزاری حافظ
۱۴۱,۹۷۲,۰۱۹	-	(۱۴۱,۹۷۲,۰۱۹)	-	۱۴۱,۹۷۲,۰۱۹	کارگزاری بانک مسکن
(۵,۳۴۰,۸۸۶,۱۷۵)	-	(۲۰۲,۴۹۹,۹۹۵)	۵,۵۴۳,۲۸۶,۱۷۰	(۵,۳۴۰,۸۸۶,۱۷۵)	کارگزاری بانک پاسارگاد
(۳۰۴)	-	(۸,۷۱۷,۸۷۵)	۸,۷۱۸,۱۷۹	(۳۰۴)	کارگزاری بهگزین
-	۱۶۰,۷۶۷,۵۶۲	(۳۷۵,۱۴۹,۲۲۱)	۴۳۵,۹۱۶,۷۸۳	-	تسهیلات ناشی از سقف کارمزد
(۵,۳۲۶,۹۸۰,۹۸۸)	۵,۳۲۵,۹۸۰,۰۰۸	(۲۹۰,۲۸۱,۳۴۱,۵۳۹)	۳۰۰,۸۳۴,۳۰۲,۵۳۵	(۵,۳۲۶,۹۸۰,۹۸۸)	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۲- حساب های پرداختنی:

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۴۰,۰۰۰	بدهی بابت مخارج نرم افزار

۱۳- بدهی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۵۲,۴۱۹,۷۹۷	۷۳۱,۱۶۶,۸۸۱	مدیر صندوق
۲۴۴,۷۳۴,۹۲۵	۲۱۱,۲۳۵,۰۷۸	متولی
۸۱۲,۶۴۱,۰۰۷	۴۱۸,۵۲۵,۴۳۱	بازارگردان
۳۲,۹۵۵,۱۰۱	۳۳,۸۷۱,۴۰۱	حسابرس
۲,۰۴۳,۷۵۰,۸۳۰	۱,۳۹۴,۷۹۸,۷۹۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	ذخیره کارمزد تصفیه

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۵,۸۸۴,۵۶۸,۴۷۴	۱۳,۶۹۰,۱۵۲	۱۱۳,۶۶۹,۹۸۰,۳۹۶	۱۰,۱۹۰,۱۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۱۹۵,۲۶۴,۴۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۴,۸۸۵,۶۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۳۵,۰۷۹,۸۳۲,۹۵۹	۱۴,۶۹۰,۱۵۲	۱۲۴,۸۲۴,۸۶۶,۰۵۴	۱۱,۱۹۰,۱۵۲	جمع



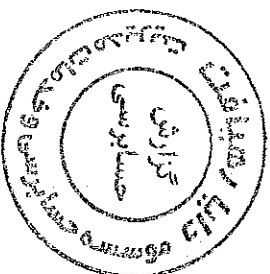
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

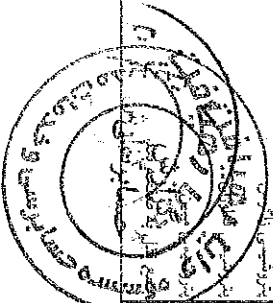
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
۳,۳۷۸,۵۴۳,۳۷۷	۱۴,۲۰۲,۰۷۵,۳۲۶	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱,۲۹۳,۱۲۷,۱۰۲)	۲۸۹,۹۱۰,۲۹۳	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام
(۱۷,۸۸۴,۱۲۱)	(۴۳,۲۹۷,۷۸۱)	۱۶-۳	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۱,۹۶۷,۵۳۲,۱۵۴	۱۴,۵۴۸,۶۸۷,۸۳۸		جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرماتک سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

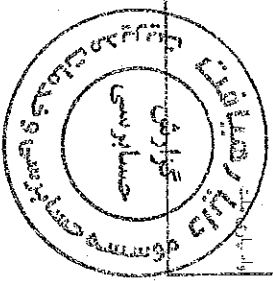
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	حالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
-	(۵,۶۲۸,۳۷۵)	-	-	-	(۱۱,۶۳۰,۰۰۰)	۵,۹۷۱,۶۳۵	۵۰,۰۰۰
-	(۲,۱۴۸,۳۷۵)	-	-	-	(۵,۱۲۰,۰۰۰)	۵,۹۷۱,۶۳۵	۵۰,۰۰۰
-	(۲۷,۶۴۰,۰۰۰)	-	-	-	(۲۷,۶۴۰,۰۰۰)	-	۳۰۰,۰۰۰
-	(۳,۷۷۰,۰۰۰)	-	-	-	(۳,۷۷۰,۰۰۰)	-	۵۰,۰۰۰
۴۰,۹۸۶,۶۹۱	۴,۵۲۲۰۰۰۰۰	(۶۵,۳۵۴,۳۳۷)	(۷,۰۳۸,۶۳۷)	(۹,۳۳۱,۹۸۲,۱۵۵)	(۴۶۲,۱۸۹,۳۳۹)	۱۳,۲۹۰,۸۴۵,۷۵۱	۱,۳۷۷,۶۸۱
-	۱۴۱,۴۴۸,۶۰۵	(۳,۰۴۹,۵۷۰)	(۳,۲۳۶,۴۴۶)	(۳,۲۳۶,۴۴۶)	(۴۶۲,۱۸۹,۳۳۹)	۶۰,۹۰۹,۴۰۰	۲۶,۰۰۰
-	۵۳۷,۳۳۹,۹۷۰	(۱۳,۸۳۲,۶۸۵)	(۱۲,۶۳۳,۹۶۹)	(۱۲,۶۳۳,۹۶۹)	(۳,۱۹۰,۶۳۹,۳۳۵)	۲,۷۶۶,۵۳۶,۹۵۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۱۷۳,۳۳۷)	(۳۸,۳۴۹,۸۰۳)	(۳۸,۳۴۹,۸۰۳)	(۳,۲۸۳,۹۱۵,۷۷۲)	۵,۴۳۴,۳۴۵,۴۰۵	۷۳۲,۰۶۱
(۳,۱۹۵,۴۰۷,۷۹۳)	(۲۴,۵۱۸,۱۴۰)	(۲۶,۰۴۵,۱۹۹)	(۲۷,۵۵۵,۸۰۵)	(۲۷,۵۵۵,۸۰۵)	(۵,۱۹۷,۹۵۷,۳۳۹)	۵۳۰,۹۰۳,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۵۵,۵۹۸,۴۵۹	(۷,۹۶۱۰,۰۳۳)	(۳,۶۳۲,۶۳۷)	(۴,۶۸۰,۱۹۲)	(۴,۶۸۰,۱۹۲)	(۵,۵۵۲,۳۴۵,۴۳۱)	۸۸۴,۳۷۷,۳۱۸	۴۴۴,۷۷۷
-	۳,۵۶۳,۳۹۷	(۵۳,۸۵۵)	(۵۳,۸۵۵)	(۵۳,۸۵۵)	(۱۲,۸۳۷,۰۸۷)	۱۶,۵۷۱,۰۰۰	۷۳۰
۲۶۶,۸۱۶,۷۳۳	(۱,۳۳۴,۰۹۱,۳۳۸)	(۳۳,۶۳۶,۰۵۵)	(۳۳,۳۳۴,۸۳۲)	(۳۳,۳۳۴,۸۳۲)	(۷,۶۹۱,۳۴۰,۹۲۸)	۶,۵۲۵,۲۱۱,۳۹۷	۱,۷۷۷,۰۹۵
-	۱۹,۴۱۸,۱۰۷	(۱,۰۳۵,۰۰۰)	(۱,۰۳۵,۰۰۰)	(۱,۰۳۵,۰۰۰)	(۱,۸۵۳,۵۱۸,۶۰۱)	۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
-	۸۴,۶۶۰	(۷,۸۲۳)	(۷,۸۲۳)	(۷,۸۲۳)	(۱,۳۳۵,۲۶۳)	۱,۴۴۸,۶۷۴	۵۶۹
-	۱۲,۳۳۳,۶۹۱	(۳,۹۵۱,۵۰۰)	(۳,۹۵۱,۵۰۰)	(۳,۹۵۱,۵۰۰)	(۵,۷۱,۷۹۲,۱۲۵)	۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۴۹,۹۶۰,۷۵۰	(۳,۹۷۰,۰۰۰)	(۳,۹۷۰,۰۰۰)	(۳,۹۷۰,۰۰۰)	(۵,۳۸,۳۳۰,۹۱۰)	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱,۴۳۲,۷۵۶,۰۱۳	۳۷۲,۴۳۶,۸۶۴	(۱۷,۶۴۴,۹۴۷)	(۱۸,۶۸۴,۹۸۴)	(۱۸,۶۸۴,۹۸۴)	(۳,۲۱,۹۳۲,۸۴۵)	۳,۵۳۸,۹۹۹,۶۳۳	۱,۳۳۲,۳۳۳
-	۵۱۰,۱۳۳۸	(۵,۸۳۷,۳۳۶)	(۵,۸۳۷,۳۳۶)	(۵,۸۳۷,۳۳۶)	(۱,۱۳۷,۵۸۲,۹۱۸)	۱,۱۳۷,۵۸۲,۹۱۸	۱۳۳,۹۲۴
-	۵۰,۵۱۱,۵۵۶۸	(۳,۶۶۴,۵۵۰)	(۳,۶۶۴,۵۵۰)	(۳,۶۶۴,۵۵۰)	(۶,۳۵۴,۱۳۹,۳۳۵)	۶,۳۵۴,۱۳۹,۳۳۵	۳۳۳,۹۲۷
-	۹۸۳,۴۵۱,۹۳۳	(۳,۰۳۷,۸۳۳)	(۳,۰۳۷,۸۳۳)	(۳,۰۳۷,۸۳۳)	(۵,۰۲۹,۸۹۲,۹۶۳)	۶,۰۷۵,۸۵۶,۶۳۶	۳۳۶,۷۰۴
۲۳۳,۷۵۹,۵۷۴	۳۳۷,۸۴۳,۶۶۶	(۱,۹۳۳,۱۷۸)	(۲,۰۳۳,۹۵۵)	(۲,۰۳۳,۹۵۵)	(۳,۵۱۷,۸۰۶,۳۳۳)	۲,۸۵۴,۶۲۵,۶۱۴	۹۰۸,۵۷۶
(۵۶۶,۵۹۶,۴۱۲)	۵,۸۹۰,۸۸۰,۶۵۱	(۳,۸۸۵,۷۳۳,۱۴۴)	(۳,۴۰۲,۷۱۴,۶۸۵)	(۳,۴۰۲,۷۱۴,۶۸۵)	(۵,۱۲,۳۳۰,۵۰۴,۸۸۷)	۵۷,۷۰۶,۵۷۲,۹۶۷	۱۴,۳۵۴,۵۴۵



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

ردیف	شرح	۱۳۹۶-۰۹-۳۰	۱۳۹۵-۰۹-۳۰	۱۳۹۴-۰۹-۳۰	۱۳۹۳-۰۹-۳۰	۱۳۹۲-۰۹-۳۰	۱۳۹۱-۰۹-۳۰	۱۳۹۰-۰۹-۳۰
۱	جمع اقل از منطقه قبل	۲۰۰,۲۱۱	-	-	-	-	-	-
۲	توجه به محل و اقل پارسان	(۱۵,۳۱۷,۶۹۸)	-	-	-	-	-	-
۳	توجه به منابع بهر بهر	۱,۹۰۲,۵۵۹,۶۱۲	-	-	-	-	-	-
۴	توجه به خرید برق مسکو	۲,۴۹۵,۷۳۷	-	-	-	-	-	-
۵	توجه به خرید برق مسکو	۷۷۱,۳۷۵,۵۵۱	-	-	-	-	-	-
۶	توجه به خرید برق مسکو	۲۹۵,۱۳۰,۹۳۷	-	-	-	-	-	-
۷	توجه به خرید برق مسکو	(۳۹۰,۹۳۳)	-	-	-	-	-	-
۸	توجه به خرید برق مسکو	۸,۴۴۱,۹۳۳	-	-	-	-	-	-
۹	توجه به خرید برق مسکو	۱,۱۵۷,۳۷۶,۳۰۵	-	-	-	-	-	-
۱۰	توجه به خرید برق مسکو	۴۲,۳۸۲,۷۳۳	-	-	-	-	-	-
۱۱	توجه به خرید برق مسکو	۱,۳۳۱,۰۸۱,۵۳۰	-	-	-	-	-	-
۱۲	توجه به خرید برق مسکو	۷۰,۲۳۲,۹۵۱	-	-	-	-	-	-
۱۳	توجه به خرید برق مسکو	۲۲,۰۸۶,۰۵۳	-	-	-	-	-	-
۱۴	توجه به خرید برق مسکو	۱۳۶,۸۱۵,۱۹۸	-	-	-	-	-	-
۱۵	توجه به خرید برق مسکو	۵۸,۵۵۹,۸۴۷	-	-	-	-	-	-
۱۶	توجه به خرید برق مسکو	۴۳۷,۴۵۵,۱۸۵	-	-	-	-	-	-
۱۷	توجه به خرید برق مسکو	۱۸۱,۳۳۷,۳۴۸	-	-	-	-	-	-
۱۸	توجه به خرید برق مسکو	۱۸,۱۹۶,۷۳۸	-	-	-	-	-	-
۱۹	توجه به خرید برق مسکو	۴,۶۷۳,۷۶۵	-	-	-	-	-	-
۲۰	توجه به خرید برق مسکو	۲,۲۷۸,۵۳۳,۳۷۷	۱۶,۲۰۲,۷۵,۳۳۶	(۱,۴۸,۹۳,۴۸۰)	(۱,۱۰۳,۷۱۶,۷۰۷)	(۹۶,۰۵۱,۳۶۸,۵۳۱)	۲۱۰,۳۹۵,۹۹۱,۵۶۴	۸۳,۵۸۴,۳۰۸



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						
سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۲۸۲,۱۹۶,۳۸۱)	(۱۰,۳۵۴,۰۵۸)	(۱۰,۹۵۴,۵۹۳)	(۳,۵۲۲,۵۴۵,۶۸۶)	۳,۲۶۱,۶۵۷,۹۵۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	ح. آهنگری تراکتورسازی ایران
-	۱,۱۵۰,۹۵۷,۸۴۲	(۱۴,۲۸۱,۰۷۵)	(۱۵,۱۰۹,۳۷۸)	(۱,۶۷۶,۱۶۶,۱۳۵)	۲,۸۵۶,۵۱۴,۴۲۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	ح. توسعه معادن و فلزات
-	(۲۰,۰۲۹,۸۰۲)	(۹۸,۳۰۰)	(۱۰۴,۰۰۲)	(۳۹,۴۸۷,۵۰۰)	۱۹,۶۶۰,۰۰۰	۱۶۲,۵۰۰	ح. سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	۴,۶۲۱,۶۵۴	(۱۹۹,۳۸۰)	(۲۱۰,۹۴۵)	(۳۴,۸۴۴,۰۸۱)	۲۹,۸۷۶,۰۶۰	۹۴,۹۴۳	ح. سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	(۵۶,۰۸۹,۱۸۱)	(۳,۴۶۵,۵۹۹)	(۳,۶۶۶,۵۹۸)	(۷۲۲,۰۷۶,۴۲۴)	۶۹۳,۱۱۹,۴۴۰	۲۷۳,۶۲۷	ح. گروه صنعتی بارز
-	۱۰۳,۷۸۵,۹۸۲	(۶,۵۳۲,۷۶۳)	(۶,۹۱۱,۶۷۲)	(۴,۳۲۴,۹۹۵,۶۶۹)	۴,۴۴۲,۲۲۶,۰۸۶	۴,۶۹۳,۷۰۸	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-	(۵۲۷,۸۰۸,۹۴۰)	(۸,۰۴۵,۶۰۵)	(۸,۵۱۲,۲۵۰)	(۳,۱۲۰,۵۴۰,۷۱۶)	۱,۶۰۹,۲۸۹,۶۳۱	۲,۱۴۴,۴۹۰	ح. بانک انصار
-	(۸۳,۴۲۹)	(۲,۰۲۰,۰۰۰)	(۲,۰۶۴,۴۳۹)	(۱,۴۰۰,۷۲۰,۰۴۰)	۱,۴۰۴,۷۲۱,۰۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ح. سرمایه گذاری مسکن پردیس
(۹۹۰)	۲۶,۲۳۹,۶۵۶	-	-	(۴,۰۱۲,۰۳۲,۲۱۵)	۴,۰۴۸,۲۷۱,۸۷۱	۵,۵۰۰,۰۰۰	ح. لیزینگ رایان سایپا
-	(۱۹,۴۸۷,۰۹۸)	-	-	(۸۹۴,۸۶۵,۳۳۶)	۸۷۵,۳۷۸,۲۲۸	۱۸۱,۳۴۵	ح. داروسازی تولید دارو
-	-	-	-	(۴۴۹,۰۴۰,۱۹۲)	۴۴۹,۰۴۰,۱۹۲	۲۹۹,۸۱۱	ح. سیمان ارومیه
-	-	-	-	(۲,۰۹۰,۵۵۵,۴۸۸)	۲,۰۹۰,۵۵۵,۴۸۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	ح. صنایع پیشه‌پوش (هلدینگ)
-	-	-	-	(۵,۳۰۷,۲۶۴,۹۷۵)	۵,۳۰۷,۲۶۴,۹۷۵	۱,۶۶۰,۷۷۸	ح. نفت ایرانول
-	-	-	-	(۳,۶۹۶,۳۱۱,۳۱۰)	۳,۶۹۶,۳۱۱,۳۱۰	۱,۷۰۷,۲۳۸	ح. تجارت الکترونیک پارسیان
۱۸۸,۷۰۵,۰۳۲	-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری البرز
(۱۲,۳۵۱,۵۴۲)	-	-	-	-	-	-	ح. بانک پاسارگاد
(۱۸,۵۱۰,۱۵۳)	-	-	-	-	-	-	ح. تراکتور سازی
(۱,۴۴۱,۳۸۰,۸۵۰)	-	-	-	-	-	-	ح. سیمان فارس و خوزستان
(۹,۵۸۸,۵۹۹)	-	-	-	-	-	-	ح. گروه صنایع پیشه‌پوش ایران
(۱,۳۹۳,۱۲۷,۱۰۲)	۳۸۹,۹۱۰,۲۹۳	(۴۴,۹۹۶,۷۸۰)	(۴۷,۵۳۳,۸۷۷)	(۳۰,۳۱۱,۴۴۵,۶۶۶)	۳۰,۷۹۳,۸۸۶,۶۱۶	۲۲,۴۱۸,۴۴۰	

۱۶-۲- (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۹۵۶,۳۹۳	-	-	-	-	-	-	مراجعه مجامع تیر ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۳۱,۸۴۰,۵۱۴)	(۲۳,۲۹۷,۷۸۱)	(۳,۹۰۸,۷۷۸)	(۵,۰۸۹,۲۸۹,۶۸۳)	۵,۰۵۰,۱۰۰,۶۸۰	۵,۰۴۸	۵۰۴۸	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰%
(۲۷,۸۸۸,۹۹۹)	(۴۳,۲۹۷,۷۸۱)	(۳,۹۰۸,۷۷۸)	(۵,۰۸۹,۴۸۹,۶۸۳)	۵,۰۵۰,۱۰۰,۶۸۰	۵,۰۴۸	۵,۰۴۸	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

بازداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

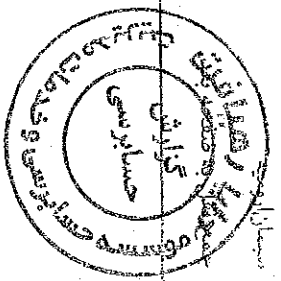
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۵۵۴,۷۹۵,۴۸۷	(۱,۰۴۵,۸۷۵,۴۶۳)	۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۱۰۳,۴۰۸,۰۱۸)	-	۱۷-۲ (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۱۷,۴۵۱,۳۸۷,۴۶۹	(۱,۰۴۵,۸۷۵,۴۶۳)	



صندوق سرمایه گذاری آستان سهام
بازداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق یافته تکمیلاری	مبالغ	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۰,۶۲,۴۵۷	(۶۳,۳۸۹)	(۶۴,۷۸۴)	(۱۰,۴۸۷,۳۱۶)	۱۲,۶۷۷,۸۴۴	۲,۶۶۲	داده گستر عمر نوین سهام وب
۵۸,۶۹,۳۱۰	(۶۱,۰۹۹,۶۴۸)	(۶۴۳,۶۵۸)	(۶۵۷,۸۱۸)	(۱۸۸,۵۴۹,۶۷۷)	۱۷۸,۷۳۱,۵۰۰	۲۸,۶۰۷	کارخانجات داروپخش
-	۵,۸۴۱,۶۹۴	(۱,۵۶۳,۶۰۵)	(۱,۵۹۸,۰۰۰)	(۳۰۲,۷۱۷,۶۱۶)	۳۱۲,۷۲۰,۹۱۸	۴۰,۳۹۸	توسعه خدمات دریایی وینتری سینا
-	(۷,۳۴۹,۱۷۸)	(۱,۶۶۰,۰۰۰)	(۱,۶۹۶,۵۳۰)	(۳۳۵,۸۹۲,۶۱۸)	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد رفیع
-	۱۵,۷۴۳,۳۰۵	(۳,۳۹۵,۳۸۵)	(۳,۴۷۰,۰۸۳)	(۵۵۶,۴۶۸,۳۳۷)	۶۷۹,۰۷۷,۰۰۰	۱۲۵,۷۵۵	پتروشیمی فجر
(۴,۵۲۳,۲۳۹)	۱۷,۱۲۵,۸۵۱	(۱,۷۲۵,۶۷۳)	(۱,۷۶۳,۶۳۷)	(۳۳۴,۵۱۹,۳۰۰)	۳۴۵,۱۳۴,۴۶۰	۱۵۲,۳۱۰	شرکت بیمه لیزینگ
-	۵۲,۷۷۹,۳۳۲	(۱۱,۳۸۰,۷۶۷)	(۱۱,۶۳۱,۱۴۴)	(۲,۲۰۰,۳۶۲,۱۷۳)	۲,۲۷۶,۱۵۳,۴۰۶	۱۶۲,۵۹۴	تولید برق سلوبه مینا
-	۶۲,۷۳۷,۱۷۸	(۵,۱۸۴,۰۱۲)	(۵,۲۹۸,۰۶۰)	(۹۵۸,۵۹۳,۱۵۳)	۱,۰۳۶,۸۰۲,۴۰۳	۱۸۹,۱۶۳	شرکت پتروشیمی خراسان
-	۱۶۲,۳۸۹,۹۲۰	(۱,۰۶۳,۰۰۰)	۸۹۲,۹۲۰	(۵۰,۴۰۰,۰۰۰)	۲۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اختیاج کگل-۱۷۲-۱۰/۸/۱۳۹۶
-	(۳۱,۳۱۹,۶۸۳)	(۷,۳۵۴,۰۰۰)	(۷,۵۱۵,۷۸۸)	(۱,۴۷۷,۱۴۹,۸۹۵)	۱,۴۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بلا
-	۱۸۴,۱۷۱,۷۶۱	(۳,۸۲۴,۰۰۰)	(۳,۹۰۸,۱۲۸)	(۵۷۲,۸۹۶,۱۱۱)	۷۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کالسیمین
-	۲۵,۶۰۱,۲۵۴	(۱,۹۵۲,۰۰۰)	(۱,۹۹۴,۹۴۴)	(۳۶۰,۸۵۱,۸۰۲)	۳۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسان
-	۷,۵۴۳,۸۰۶	(۱,۴۹۹,۵۶۸)	(۱,۵۳۲,۵۵۸)	(۲۸۹,۳۳۷,۶۶۸)	۲۹۹,۹۱۳,۶۰۰	۲۱۴,۲۲۴	سران و توسعه شاهد
-	۱۷۱,۴۶۳,۳۲۶	(۴,۶۴۸,۵۷۰)	(۴,۷۵۰,۸۳۸)	(۷۴۸,۵۵۱,۱۷۷)	۹۲۹,۷۱۳,۹۱۱	۲۹۹,۸۱۱	سپانال
۱,۳۴۶,۰۷۱	۶۳۲,۸۸۱,۳۰۵	(۴۵,۹۵۷,۶۲۵)	(۴۴,۹۸۹,۳۸۷)	(۸,۴۷۷,۶۹۶,۷۲۵)	۹,۱۹۱,۵۲۵,۰۴۲	۲,۱۱۶,۵۲۴	



صندوق سرمایه گذاری آستان آرمانی سهام
باداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

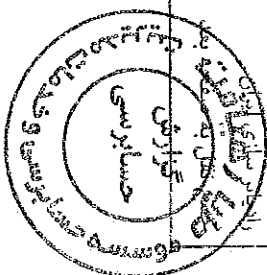
۱,۳۴۶,۰۷۱	۶۳۳,۸۸۱,۳۰۵	(۴۵,۹۵۷,۶۳۵)	(۴۴,۹۸۹,۳۸۷)	(۸,۴۷۷,۶۹۶,۷۲۵)	۹,۱۹۱,۵۳۵,۰۴۳	۲,۱۱۶,۵۲۴	صنوع نقل از صنعت قبل
-	۲۳۳,۸۷۱,۶۵۴	(۹,۶۱۱,۶۶۴)	(۹,۸۳۳,۱۲۰)	(۱,۶۷۹,۰۳۶,۲۸۳)	۱,۹۲۳,۳۳۳,۷۲۰	۳۱۲,۰۶۷	بالا بردن اشت تریبون
(۳۳,۰۶۰,۵۹۷)	۱۴۷,۹۰۸,۰۲۴	(۱,۸۵۶,۵۰۰)	(۱,۸۹۷,۰۸۷۵)	(۳,۵۳۷,۰۵۸,۶۰۱)	۳,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	پتروشیمی، جه
-	(۱۱۳,۹۹۳,۹۰۳)	(۳۱,۹۴۸,۰۹۷)	(۳۳,۶۵۰,۹۵۵)	(۶,۴۳۹,۰۱۴,۱۵۶)	۶,۳۸۹,۶۱۹,۳۰۵	۴۹۳,۴۴۵	صنایع خاک چینی ایران
-	(۱,۸۳۵۷,۳۷۰)	(۶,۴۵۴,۴۱۷)	(۶,۵۹۶,۴۱۴)	(۱,۲۹۶,۱۸۹,۸۳۸)	۱,۲۹۰,۸۸۳,۳۹۹	۵۱۰,۰۳۹	صنعتی بهشهر
-	(۱۴۷,۸۹۰,۳۳۶)	(۸,۳۵۸,۰۰۵)	(۸,۴۳۹,۶۸۱)	(۱,۷۸۲,۷۹۳,۷۹۷)	۱,۶۵۱,۶۰۱,۰۳۸	۵۸۰,۹۳۶	سرامیک های صنعتی اردکان
-	(۳۹,۰۳۰,۷۸۷)	(۳,۴۸۲,۱۳۹)	(۳,۵۵۸,۷۳۶)	(۷۱۸,۴۰۵,۷۰۳)	۶۹۶,۴۳۵,۷۸۰	۶۱۶,۳۰۶	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	(۳,۰۵۸,۱۵۳)	(۴,۵۴۷,۹۰۰)	(۴,۶۴۷,۵۵۴)	(۹,۰۳۳,۴۳۲,۳۹۹)	۹,۰۹۵,۵۸۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	۱۴,۴۰۱,۸۱۴	(۶,۴۵۰,۰۰۰)	(۶,۵۹۱,۹۰۰)	(۱,۲۶۲,۵۵۶,۲۸۶)	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	ریل پرداد سیر
۴,۱۴۵,۳۸۱,۶۴۳	(۱,۸۸,۷۳۳,۳۶۵)	(۷,۳۳۶,۵۰۸)	(۷,۳۹۵,۷۱۳)	(۱,۶۲۱,۴۰۲,۷۳۹)	۱,۴۴۷,۳۰۱,۶۹۴	۷۵۰,۳۸۶	سیمان تهران
۲,۳۸۲,۹۰۸,۱۸۸	(۸,۵۶۵,۲۷۳)	(۳,۹۹۶,۰۰۰)	(۴,۰۸۳,۹۱۲)	(۷۹۹,۶۸۵,۴۶۱)	۷۹۹,۳۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱,۵۱۵,۰۷۳,۷۲۹	(۳۷۱,۸۴۵,۳۹۵)	(۱۰,۵۶۳,۶۰۱)	(۱۰,۷۹۴,۹۷۹)	(۲,۳۶۳,۰۰۸,۰۹۵)	۲,۱۱۲,۵۳۰,۲۸۰	۹۶۹,۰۴۶	تراکتور سازی ایران
۱۲,۷۴۴,۶۳۰	(۵۱۰,۵۶۸,۶۴۵)	(۸,۶۹۳,۵۴۳)	(۸,۸۸۳,۷۷۹)	(۲,۳۳۱,۵۰۰,۸۹۶)	۱,۷۳۸,۵۰۸,۵۷۳	۱,۰۸۸,۶۰۹	بیمه ما
-	(۹۴,۹۰۶,۳۰۶)	(۵,۳۰۴,۰۹۴)	(۵,۳۱۸,۵۸۴)	(۱,۱۲۵,۳۰۲,۴۰۸)	۱,۰۴۰,۸۱۸,۷۸۰	۱,۱۵۰,۰۷۶	آس انپ
۲۷۷,۳۶۳,۵۱۷	(۴۴,۰۵۱,۰۵۶)	(۲,۰۱۸,۶۴۵)	(۲,۰۴۵,۹۰۳۵)	(۴,۰۰۷,۳۹۸,۳۹۶)	۴,۰۰۳,۷۲۵,۰۰۰	۱,۳۶۵,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
۳,۱۷۱,۶۴۰	(۱,۸۶,۹۳۳,۳۰۶)	(۶,۵۹۵,۳۳۶)	(۶,۷۴۰,۳۳۳)	(۱,۴۹۲,۶۵۲,۸۰۰)	۱,۳۱۹,۰۶۵,۳۴۴	۱,۲۷۳,۲۲۹	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۷۴,۳۹۱,۶۴۷	(۱۱۱,۶۲۰,۶۹۴)	(۱۵,۲۲۲,۴۸۳)	(۱۵,۵۵۷,۳۷۶)	(۳,۱۲۵,۳۳۷,۱۸۶)	۳,۰۴۴,۴۹۶,۳۵۰	۱,۳۶۵,۳۴۵	تورکاریل
-	۸۹۱,۱۵۶,۴۳۰	(۵,۹۲۵,۰۰۰)	(۶,۰۵۵,۳۵۰)	(۳۸۱,۸۶۳,۳۳۰)	۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	انجمن صنعتی ۱۳۵-۸۱۳۹۶-۱۳۵
۸,۳۸۸,۳۲۰,۴۵۸	۱۷,۰۶۸۴,۶۲۹	(۳۱۸,۷۲۵,۵۱۶)	(۳۲۱,۵۵۸,۱۷۱)	(۶۳,۱۳۳,۱۳۴,۸۹۸)	۶۳,۷۴۵,۱۰۳,۲۱۵	۱۶,۷۲۰,۷۹۸	



صندوق سرمایه گذاری آستان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۸,۳۸۸,۳۳۰,۴۵۸	۱۷,۶۸۴,۶۲۹	(۲۱۸,۷۲۵,۵۱۶)	(۲۲۱,۵۵۸,۱۷۱)	(۴۳,۱۳۴,۱۳۴,۸۹۸)	۴۳,۷۶۵,۱۰۳,۲۱۵	۱۶,۷۲۰,۷۹۸	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۲۰۲,۳۸۵,۷۳۸)	(۱۰,۷۵۴,۵۸۸)	(۱۰,۹۹۱,۱۸۹)	(۲,۳۳۲,۴۵۷,۴۷۷)	۲,۱۵۰,۹۱۷,۵۱۵	۱,۵۸۷,۳۹۳	سیمان فارس و خوزستان
-	۲۴۷,۴۵۱,۱۱۸	(۳۷,۳۳۳,۵۳۴)	(۳۸,۱۵۴,۸۶۱)	(۷,۱۴۳,۷۶۵,۲۰۶)	۷,۴۶۶,۷۰۴,۷۰۹	۱,۷۰۲,۰۰۷	نفت ایرانول
-	(۴۵۵,۹۳۸,۸۳۷)	(۷,۱۹۶,۸۱۹)	(۷,۳۵۵,۱۴۹)	(۱,۸۸۰,۷۵۰,۶۲۳)	۱,۴۳۹,۳۶۳,۷۵۳	۱,۸۴۷,۷۰۷	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	۴۷۱,۳۶۱,۳۸۴	(۴۵,۴۷۲,۱۹۳)	(۴۶,۳۵۲,۵۸۱)	(۶,۵۵۱,۳۵۲,۴۴۳)	۷,۰۹۴,۴۳۸,۵۰۰	۱,۹۸۶,۱۲۵	تجارت الکترونیک پارسین
۲,۳۹۲,۹۳۳,۷۰۱	(۵۳,۰۴۰,۳۵۴)	(۳۶,۶۳۸,۰۵۳)	(۳۷,۴۳۳,۸۷۱)	(۷,۷۸۱,۹۵۲,۳۱۱)	۷,۳۲۵,۶۱۰,۶۷۱	۲,۳۶۱,۶۸۹	سرمایه گذاری پارس نوشینسه
۲,۵۰۸,۵۳۴,۷۴۸	(۲۵۷,۲۲۱,۴۱۰)	(۵۰,۵۳۲,۷۶۸)	(۵۱,۶۴۴,۶۸۹)	(۱۰,۲۶۱,۵۹۷,۷۵۳)	۱۰,۱۰۶,۵۵۳,۶۰۰	۲,۵۹۱,۴۲۴	پتروشیمی مبین
(۵۱,۳۵۳,۱۶۱)	(۳۰,۹۳۳,۱۵۹)	(۱۹,۷۳۹,۶۰۴)	(۲۰,۱۶۳,۶۵۵)	(۴,۱۱۵,۴۵۱,۷۳۱)	۲,۹۴۵,۹۲۰,۸۳۲	۲,۰۴۴,۶۹۲	لیزینگ رایان سایا
-	۲,۴۳۹,۷۸۳,۳۴۶	(۴۴,۸۱۵,۰۶۱)	(۴۵,۸۰۰,۹۹۳)	(۶,۴۳۲,۶۱۲,۸۴۰)	۸,۹۶۳,۰۱۲,۲۴۰	۲,۰۹۱,۷۶۰	معدنی و صنعتی گل گهر
-	(۴۱,۰۷۷۴,۸۱۰)	(۳۷,۸۶۰,۰۰۰)	(۳۸,۴۷۲,۹۲۰)	(۵,۹۲۶,۴۴۱,۸۹۰)	۵,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشتور (هلدینگ)
(۲,۰۹۸,۹۹۵,۴۹۷)	(۲۳,۰۸۱,۰۷۴۳۱)	(۴۶,۳۸۴,۴۶۰)	(۴۷,۴۰۴,۹۱۸)	(۱۱,۴۹۱,۳۱۰,۰۷۷)	۹,۳۷۶,۸۹۲,۰۳۴	۹,۳۹۵,۴۸۳	گروه پیمان
۲,۶۹۸,۸۰۱,۰۹۷	-	-	-	-	-	-	اقست
(۷۵۴,۴۷۱,۳۶۳)	-	-	-	-	-	-	پیمان دیول
(۱,۱۰۰,۹۷۵,۸۴۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
(۵,۶۸۳,۴۹۳)	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
۴,۸۰۰,۹۶۷	-	-	-	-	-	-	حلدینگ گران فارس و خوزستان
(۳۶,۲۳۹,۶۵۴)	-	-	-	-	-	-	حلدینگ رایان سایا
۱۹,۴۸۷,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	حداروسازی تولید دارو
(۳۳,۳۸۲,۳۳۶)	-	-	-	-	-	-	ح بانک انصار
(۷,۹۱۸,۸۶۴)	-	-	-	-	-	-	داروسازی امین
(۱۱,۴۹۴,۷۷۵)	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۸۱۳,۳۷۳,۱۷۶	(۱۰,۴۵۸,۸۷۵,۶۶۲)	(۵۳۵,۴۳۲,۵۸۵)	(۵۴۵,۲۳۲,۷۹۶)	(۱۰۷,۰۵۱,۷۲۷,۱۴۹)	۱۰۷,۰۸۶,۵۱۷,۰۶۹	۴۸,۱۳۹,۰۷۸	-

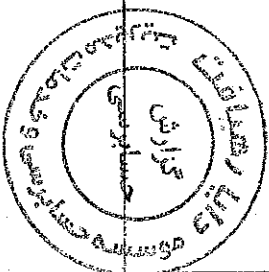


صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

تاداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

	۱۳۸۱۳۳۳۷۳۳۱۷۶	(۱۰۴۵,۸۷۵,۴۶۲)	(۵۳۵,۴۳۳,۵۸۵)	(۵۴۵,۳۳۳,۷۸۶)	(۱۰۷,۵۱,۷۲۷,۱۴۹)	۱۰۷,۵۸۶,۵۱۷,۰۶۹	۴۸,۱۳۹,۰۷۸	جمع نقل از صفحه قبل
زبانده	(۵۳,۵۳۴,۵۲۵)	-	-	-	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
تدابیر گران قانس و خوزستان	۴,۵۴۸,۱۳۵,۷۳۷	-	-	-	-	-	-	زبانده
سپهان هککمان	(۵۴۸,۳۰۰,۴۹۷)	-	-	-	-	-	-	تدابیر گران قانس و خوزستان
کارت اعتباری ایران و کیش	۳۱,۸۷۴,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	سپهان هککمان
کیمیاوارو	۱۷,۶۰۷,۶۶۰	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران و کیش
گروه دینیا	(۳۷۷,۹۵۴,۶۵۸)	-	-	-	-	-	-	کیمیاوارو
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۳,۵۸۳,۸۶۳	-	-	-	-	-	-	گروه دینیا
	۱۷,۵۵۴,۷۹۵,۴۸۷	(۱,۰۴۵,۸۷۵,۴۶۲)	(۵۳۵,۴۳۳,۵۸۵)	(۵۴۵,۳۳۳,۷۸۶)	(۱۰۷,۵۱,۷۲۷,۱۴۳)	۱۰۷,۵۸۶,۵۱۷,۰۶۹	۴۸,۱۳۹,۰۷۸	لیزینگ صنعت و معدن



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۴۲,۱۸۳,۶۰۱	۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی
۲,۷۸۰,۳۳۰,۵۳۱	۲,۵۰۵,۲۶۵,۴۳۵	۱۹-۲ سود سپرده بانکی
۳,۶۲۲,۵۱۴,۱۳۲	۲,۵۸۴,۴۵۹,۱۱۷	جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
ریال	ریال			ریال	درصد	ریال	ریال
۶۲۷,۱۳۲,۰۹۶	۷۹,۱۹۳,۶۸۲	۹۵/۰۲/۲۸	۹۶/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۱۰	۲۰٪	۲۱۵,۰۵۱,۵۰۵	۷۹,۱۹۳,۶۸۲
۸۴۲,۱۸۳,۶۰۱	۷۹,۱۹۳,۶۸۲			۱,۰۰۰,۰۱۰			۷۹,۱۹۳,۶۸۲

۱۹-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۲۸,۰۴۷,۶۸۳	۹۶/۰۶/۰۹	۲۲.۰٪	۱۲۸,۶۳۰,۱۳۱	(۵۸۲,۴۴۸)	-	۱۲۸,۰۴۷,۶۸۳
۱,۱۷۱,۵۵۸,۲۲۸	۱,۵۲۷,۱۶۰,۸۱۵	۹۳/۱۱/۰۶	۱۰٪	۱,۵۲۷,۱۹۸,۷۰۹	(۳۷,۸۹۴)	۱,۱۷۱,۵۵۸,۲۲۸	۱,۵۲۷,۱۶۰,۸۱۵
۲,۴۷۸,۶۵۸	۱۶,۷۲۷,۵۵۸	۹۳/۰۸/۱۷	۱۰٪	۱۶,۷۲۸,۵۶۶	(۱,۰۰۸)	۲,۴۷۸,۶۵۸	۱۶,۷۲۷,۵۵۸
۱,۳۴۷,۳۶۴,۱۴۳	۳۰۳,۱۱۵,۹۸۶	۹۳/۱۲/۰۲	۱۰٪	۳۰۳,۱۱۵,۹۸۶	-	۱,۳۴۷,۳۶۴,۱۴۳	۳۰۳,۱۱۵,۹۸۶
-	۵۰۱,۳۰۷,۰۱۴	۹۶/۰۲/۲۷	۱۰٪	۵۰۱,۶۳۱,۲۷۸	(۳۲۴,۲۶۴)	-	۵۰۱,۳۰۷,۰۱۴
۴,۷۲۸,۷۴۷	۹۴۲,۷۲۲	۹۲/۰۹/۱۲	۱۰٪	۹۴۲,۷۲۳	(۱۱)	۴,۷۲۸,۷۴۷	۹۴۲,۷۲۲
۴۷,۱۵۶	۵۱,۸۸۰	۹۲/۱۱/۱۳	۱۰٪	۵۱,۸۸۰	-	۴۷,۱۵۶	۵۱,۸۸۰
۲۵۴,۱۵۳,۵۹۹	۱۷,۹۱۱,۷۷۷	۹۳/۰۷/۰۵	۱۰٪	۱۷,۹۲۵,۶۱۴	(۱۳,۸۳۷)	۲۵۴,۱۵۳,۵۹۹	۱۷,۹۱۱,۷۷۷
۲,۷۸۰,۳۳۰,۵۳۱	۲,۵۰۵,۲۶۵,۴۳۵			۲,۵۰۶,۲۲۴,۸۹۷	(۹۵۹,۴۶۲)	۲,۷۸۰,۳۳۰,۵۳۱	۲,۵۰۵,۲۶۵,۴۳۵

جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت
۸۵۸,۲۵۷,۶۵۰	۲۳۷,۰۱۵,۱۹۲	۲۰-۱	تفاوت بین ارزش اسمی تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام	
۵۶۱,۶۶۷	۱۲۰,۴۹۸		تنزیلات مربوطه به سود بانک	
۱۰۰,۱۰۴,۸۳۰	۱۶۵,۴۰۱,۸۸۵		تعدیلات کارمزد کارگزار	
۱,۶۳۳,۵۳۴	۶,۹۴۴,۵۳۲		سایر درآمدها	
۹۶۰,۵۵۷,۶۸۱	۴۰۹,۴۸۰,۱۰۷		جمع	

۲۰-۱- تنزیلات درآمد سود سهام دریافتی سال مالی قبل به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
۱۴۹,۶۴۹,۰۶۰	۴۳,۲۸۳,۹۸۲	۱,۱۵۳,۵۱۰,۳۵۰	۱,۱۱۰,۲۲۶,۳۶۷	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سرمایه گذاری البرز
۲۱۰,۹۸۷,۴۶۹	۳۲,۰۹۵,۰۴۸	۵۷۷,۷۳۳,۱۰۰	۵۴۵,۶۳۸,۰۵۲	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی تراکتور سازی
۱۳,۷۰۰,۴۷۳	۳,۶۶۷,۲۶۸	۳۵,۶۲۵,۰۰۰	۳۱,۹۵۷,۷۳۲	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی ایرکاپارت صنعت
۶۰,۷۷۰,۷۶۹	۶۵,۷۹۰,۸۴۱	۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۳۰۹,۱۵۹	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سرمایه گذاری پارس توشه
۳,۶۳۸,۹۳۳	۲,۰۴۳,۱۶۶	۲۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۵۵۶,۸۳۴	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی صنعتی بارز
۱۵۹,۳۱۷,۱۳۱	۱۵,۹۵۳,۳۳۶	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۴۶,۶۶۴	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت نسیمان فارس و خوزستان
۹۵,۶۰۹,۳۵۶	۳,۲۲۹,۸۹۸	۳۲,۵۶۲,۰۰۲	۲۹,۳۳۲,۱۰۴	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت نسیمان تهران
-	۱۴,۸۶۸,۷۴۲	۱۹۳,۰۶۰,۱۶۰	۱۷۸,۱۹۱,۴۱۸	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت فولاد اصفهان
-	۲,۸۳۲,۹۹۲	۴۴,۲۵۳,۳۰۰	۴۱,۴۲۰,۳۰۸	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت تکین کو
-	۵۳,۱۰۱,۷۳۱	۹۴۲,۵۶۲,۰۰۰	۸۸۹,۴۶۰,۲۶۹	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت گروه بهمن
-	۱۴۸,۱۸۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۱,۸۱۳	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت تدبیرگران فارس و خوزستان
۶۶,۹۵۷,۶۶۱	-	-	-	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی بانک پاسارگاد
۷۳,۰۱۵,۳۸۶	-	-	-	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی توسعه صنایع بهشهر ایران
۱۶,۸۴۴,۱۸۱	-	-	-	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی بهمن لیزینگ
۷,۷۶۷,۳۴۱	-	-	-	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی روان فتاور
۸۵۸,۲۵۷,۶۵۰	۲۳۷,۰۱۵,۱۹۲	۴,۱۵۷,۹۰۵,۹۱۲	۳,۹۲۰,۸۹۰,۷۲۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۲۴,۳۹۵,۳۱۲	۲,۱۲۸,۴۵۳,۵۸۲	هزینه کارمزد مدیر
۴۰,۶۶۳,۲۴۹	۳۵۶,۲۱۴,۱۷۸	هزینه کارمزد متولی
۱,۴۶۸,۸۷۷,۸۱۵	۱,۱۸۷,۳۸۰,۴۰۱	هزینه کارمزد بازارگردان
۶۳,۶۹۸,۶۹۴	۵۹,۹۹۹,۸۴۴	هزینه کارمزد حسابرس
۴,۴۹۷,۶۳۵,۰۷۰	۳,۷۳۲,۰۴۸,۰۰۵	جمع

۲۲- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۳۷۴۰۳۰۵	-	هزینه تصفیه
۳۰۵۸۸۱۶۳۰	۲۶۱,۷۰۹,۴۲۹	هزینه آبونمان
۹۹۹۴۰۲۹۵	۱۰۰,۲۱۹,۲۱۸	هزینه تاسیس
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴۷۳۶۱۵۹۹	۷,۲۳۹,۵۹۷	سایر هزینه ها
۵۲۶,۹۲۳,۸۲۹	۴۰۹,۱۶۸,۲۴۴	جمع

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۲۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال



