

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی ۴ ماه و چهار روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مرکز حسابرسی و خدمات مالی دانا پارس

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای دوره میانی ۴ ماه و چهار روزه شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی مشتمل بر :
۱	خلاصه مندرجات صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط مدیر صندوق
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی شامل :
۴ تا ۶	اطلاعات کلی صندوق
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ تا ۸	خلاصه اهم روبه‌های حسابداری
۹ تا ۲۰	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

مقدمه

۱- صورت خالص دارائی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و تغییرات در خالص دارائی‌های آن برای دوره میانی ۴ ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آنگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که نشان دهد صورتهای مالی میان‌دوره‌ای یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب ارائه نشده، برخورد نکرده است.

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

سایر موارد

۴- موارد عدم رعایت مقررات ذی‌ربط به شرح زیر است:

۴-۱- در برخی از مقاطع زمانی، سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای سرمایه‌گذاری خوارزمی، سپه، معادن و فلزات و صندوق بازنشستگی بانکها و بانک پاسارگاد مزاد بر ده درصد دارایی‌های صندوق بوده است. توضیح اینکه علت امر تازه تاسیس بودن صندوق و توقف نماد شرکتهای سرمایه‌گذاری خوارزمی و معادن و فلزات و نیز میزان کاهش قیمت سهام بانک پاسارگاد در مقایسه با سایر اقلام پرتفوی اعلام شده است.

۴-۲- مفاد تبصره (۵) ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص تودیع حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری توسط مدیر رعایت نگردیده است. توضیح اینکه علت امر مسدود بودن واحدهای ممتاز سرمایه‌گذاری اعلام شده است.

۵- در محدوده بررسیهای انجام شده بجز موضوعات ذیربط مندرج در بند ۴ فوق، شواهدی در خصوص عدم کفایت یا ضعف رویه‌های کنترل داخلی، ملاحظه نشده است.

۶- در محدوده بررسیهای انجام شده (بند ۲ فوق) و صرفنظر از موارد مندرج در بند ۵ فوق، مواردی حاکی از عدم صحت محاسبه خالص ارزش روز، آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ملاحظه نشده است.

۷- گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیرصندوق باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

تاریخ: ۲۴ فروردین‌ماه ۱۳۹۳

عبدالحسین فرزانه

علی امانی

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳



شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام مربوط به دوره میانی ۴ ماه و ۴ روز منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۱۴ ماده ۲۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چهارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مذکور بر این باور است که صورتهای 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 کلی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

یا سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	مهدی فریور	
متولی صندوق	موسسه حسابداری و خدمات مالی فاطم	محمد رحمتی	



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

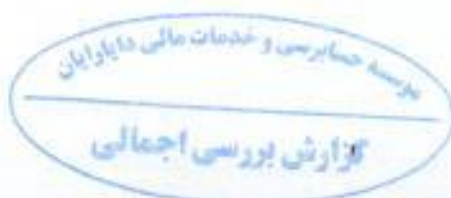
گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها (اولین عملکرد)

برای دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

پادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دارایی‌ها :
	ریال	
۵	۲۵۲.۱۶۵.۲۱۵.۵۵۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۷.۸۲۹.۵۲۴.۳۰۱	حسابهای دریافتی تجاری
۷	۶۲۵.۷۱۵.۲۱۵	سایر داراییها
۸	۴.۸۱۹.۱۸۲.۵۰۱	موجودی نقد
	۲۶۵.۴۳۹.۶۳۷.۵۶۷	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها :
۹	(۱۳.۳۳۵.۲۱۵.۳۲۴)	جاری کارگزاران
۱۰	(۲۳۱.۶۶۶.۶۶۶)	حسابهای پرداختی تجاری
۱۱	(۲.۱۸۶.۴۸۳.۵۲۵)	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	(۷۰.۲۲۵.۸۲۴)	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	(۱۵.۸۲۳.۵۹۱.۳۳۹)	جمع بدهی‌ها
۱۳	۲۴۹.۶۱۶.۰۴۶.۲۲۸	خالص دارایی‌ها
	۸.۸۲۳	خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .



صندوق سرمایه گذاری آسمان آریانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها (اولین عملکرد)

برای دوره مالی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

پادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درآمدها :
	ریال	
	(۱۱,۳۵۹,۶۲۱,۳۵۹)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
	(۳۹,۰۸۷,۵۹۳,۸۸۸)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۸,۶۰۹,۱۳۴,۹۶۸	سود سهام
	۱,۴۸۰,۹۴۵,۲۷۳	سود سپرده بانکی
	۳۴۰,۷۱۸,۶۴۰	سایر درآمدها
	(۲۹,۹۱۶,۴۱۶,۱۶۶)	جمع درآمدها
		بینه ها :
	(۳,۲۳۴,۶۵۳,۹۱۰)	هزینه کارمزد ارکان
	(۱,۳۶۱,۴۰۳,۶۹۶)	سایر هزینه ها
	(۳,۶۹۶,۰۵۷,۶۰۶)	جمع هزینه ها
	(۳۳,۶۱۲,۴۷۳,۷۷۲)	سود (زیان) خالص
	-۱۲,۳۰٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
	-۳۴,۳۷٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

پادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	توضیحات
	-	-	دارایی‌های حاصل از واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
	۲۸,۵۹۰,۱۵۲	۲۸۵,۹۰۱,۵۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	-	(۳۳,۶۱۲,۴۷۳,۷۷۲)	سود (زیان) خالص دوره
	-	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات
	۱۳	۲۴۹,۶۱۶,۰۴۶,۲۲۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

توضیحات	سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲۶٪ =	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ۲۷٪ =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص
	خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی دیپارایان

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید 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
- 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 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 خالد اسلامبولی خ نوزدهم پلاک ۲۰ طبقه چهارم واحد ۷ واقع شده است.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۸۵۰,۰۰۰	۸۵٪
بازارگردان	شرکت تامین سرمایه آرمان	بازارگردان	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
شخص حقیقی	فرهنگ فراگوزلو	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۲,۵٪
شخص حقیقی	حمزه کاظمی محسن آبادی	نائب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۲,۵٪
	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری		ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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 خالد اسلامبولی، خ نوزدهم، پلاک ۲۰ طبقه ۴، واحد ۷.



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 مالی دایارایان است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۸ به شماره ثبت ۱۳۰۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران- میدان فاطمی- کوچه بهرام مسیبه- کوی کامران- پ ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود یا همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰,۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 در پایان هر سال پرداخت می شود.

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 برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

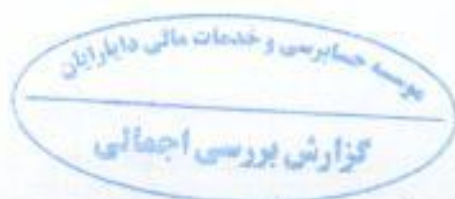
برای دوره معانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ردیف	صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل مارگی ما
۱	استخراج کانه های فلزی	۳۷,۳۳۸,۵۰۵,۷۵۱	۳۰,۱۲۰,۷۰۸,۷۳۴	۱۱,۳۵٪
۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۹,۶۲۲,۹۲۲,۸۶۸	۲۱,۶۸۲,۰۳۷,۱۲۱	۸,۱۷٪
۳	بانکها و موسسات اعتباری	۴۹,۷۴۵,۸۵۳,۶۲۲	۴۹,۸۷۶,۰۴۹,۴۶۲	۱۸,۷۹٪
۴	سیمان، آهک و گچ	۳۲,۰۵۲,۲۰۹,۰۲۰	۳۴,۵۲۸,۰۸۴,۷۴۲	۱۳,۰۰٪
۵	واسطه گریهای مالی و بولی	۲۴,۶۵۳,۱۶۴,۲۳۸	۲۵,۳۷۲,۱۷۵,۶۶۱	۹,۵۶٪
۶	سرمایه گذاریها	۳۱,۱۱۵,۲۶۸,۲۳۹	۲۱,۲۰۵,۹۵۰,۴۴۴	۷,۹۹٪
۷	مواد و محصولات تارویی	۳۹,۷۴۲,۷۸۸,۴۶۶	۳۷,۰۷۶,۲۰۶,۱۷۵	۱۳,۹۷٪
۸	خودرو و ساخت قطعات	۲۹,۸۰۶,۶۵۸,۸۰۲	۲۴,۲۲۴,۶۹۱,۶۱۴	۹,۲۰٪
۹	مخابرات	۷,۱۸۳,۴۲۸,۴۴۲	۷,۸۷۲,۳۱۱,۵۹۷	۲,۹۷٪
	جمع کل	۲۸۱,۲۵۲,۸۰۹,۴۳۸	۲۵۲,۱۶۵,۲۱۵,۵۵۰	۹۵,۰۰٪



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۳۰,۳۸۹,۳۳۳	(۷۱,۲۲۹)	۳۰,۲۴۰,۷۸۲
۷,۷۹۹,۱۳۴,۹۶۸	(۱۰,۱۶,۴۴۶,۵۳۲)	۸,۸۱۵,۵۸۱,۵۰۰
۷,۸۲۹,۵۲۴,۳۰۱	(۱۰,۱۶,۵۱۷,۹۸۱)	۸,۸۴۶,۰۴۲,۲۸۲

سود دریافتی سپرده بانکی
سود دریافتی سهام
جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۴ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ماتده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	ماتده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۴۶,۲۸۱)	۴۷۳,۴۵۳,۷۱۹	مخارج تاسیس
-	۲۳۱,۶۶۶,۶۶۶	(۷۹,۴۰۵,۱۷۰)	۱۵۲,۲۶۱,۴۹۶	مخارج آونمان
-	۷۳۱,۶۶۶,۶۶۶	(۱۰۵,۹۵۱,۴۵۱)	۶۲۵,۷۱۵,۲۱۵	جمع کل

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۴,۰۰۵,۱۷۲,۵۰۱	۸-۱	بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۱۱۲۸۸۴۹۰۰۴ - شعبه وزراء
۱۰,۰۰۰		بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۳۹۲۳۶۰۰۴ - شعبه وزراء
۸۱۲,۰۸۰,۰۰۰	۸-۱	بانک تجارت- پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۴۳ - نجات الهی
۹۶۰,۰۰۰		بانک تجارت- جاری ۱۶۶۶۲۴۷۵۴ - نجات الهی
۹۶۰,۰۰۰		بانک تجارت- جاری ۱۰۴۳۱۸۵۹۲ - بورس کالا
۴,۸۱۹,۱۸۲,۵۰۱		

۸-۱- سود متعلق به حسابهای پشتیبان فوق تحت سرفصل سود سیرده بانکی (یادداشت ۱۷) منعکس شده است



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	
۹-۱	(۱۳,۳۷۲,۱۹۵,۸۹۷)	جاری کارگزاران
۹-۲	۳۶,۹۸۰,۵۷۳	جاری کارگزاران از تعدیل معاملات
	(۱۳,۳۳۵,۳۱۵,۳۲۴)	جمع

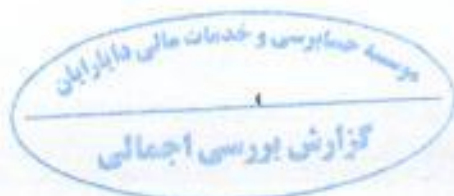
۹-۱ جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	-	۲۲,۹۰۹,۰۸۳,۹۴۰	(۳۲,۲۹۲,۳۷۴,۱۲۹)	(۹,۴۸۳,۲۹۰,۱۸۹)
کارگزاری بانک مسکن	-	۳۵۱,۶۴۱,۶۶۵,۵۹۰	(۳۵۵,۵۳۰,۸۷۱,۳۹۸)	(۳,۸۸۸,۹۰۵,۷۰۸)
جمع کل	-	۳۷۴,۵۵۱,۰۴۹,۵۳۰	(۳۸۷,۹۲۳,۲۴۵,۴۲۷)	(۱۳,۳۷۲,۱۹۵,۸۹۷)

۹-۲ جاری کارگزاران از تعدیل معاملات

جاری کارگزاران ناشی از تعدیل کارمزد معاملات بوده که شامل اقلام ذیل است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	۰	۱۲,۰۸۶,۳۳۷	(۱۰,۳۱۱,۲۶۷)	۳,۷۷۴,۹۷۰
کارگزاری بانک مسکن	۰	۳۵۱,۷۴۲,۰۲۷	(۳۱۸,۵۵۷,۴۴۴)	۳۲,۲۰۵,۵۸۳
جمع کل	۰	۳۶۵,۸۲۹,۳۶۴	(۳۲۸,۸۶۸,۷۱۱)	۳۶,۹۸۰,۵۷۳



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- حسابهای پرداختی تجاری:

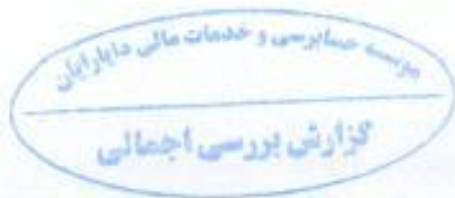
حسابهای پرداختی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۳۱.۶۶۶.۶۶۶	بدهی بابت مخارج نرم افزار
<u>۲۳۱.۶۶۶.۶۶۶</u>	

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۶۶۸.۰۰۰	بدهی به مدیر صندوق
۱.۲۶۵.۵۲۵.۳۴۷	ذخیره کارمزد مدیر
۲۰۸.۴۷۴.۲۰۶	ذخیره کارمزد متولی
۶۹۴.۹۱۴.۰۱۳	ذخیره کارمزد بازارگردان
۱۶.۹۰۱.۹۵۹	ذخیره کارمزد حسابرسان
<u>۲.۱۸۶.۴۸۳.۵۲۵</u>	جمع کل



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

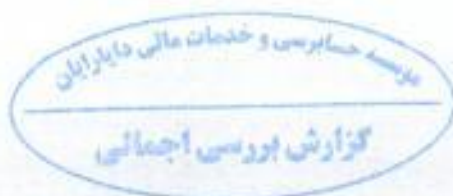
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۷۰.۲۲۵.۸۲۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۰.۲۲۵.۸۲۴	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۲۴۰.۷۹۲.۶۲۰.۸۱۰	۲۷.۲۹۰.۱۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۸۲۳.۴۲۵.۴۱۸	۱.۰۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۴۹.۶۱۶.۰۴۶.۲۲۸	۲۸.۲۹۰.۱۵۲	جمع



۱۱- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایانیت	دوره منتهی ۴ ماه و ۴ روز	دوره منتهی به ۳۱/۱۲/۹۳
	(ریال)	(ریال)
	۱۴-۱	
	(۱۱,۲۵۹,۳۲۱,۳۵۹)	(۱۱,۲۵۹,۳۲۱,۳۵۹)
		<u>(۱۱,۲۵۹,۳۲۱,۳۵۹)</u>

۱۲-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل است:

دوره منتهی ۴ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۱/۱۲/۹۳

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	میانگین فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	الیز دلو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۳,۶۶۱,۳۷۷	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۷۳۲,۳۳۸)	(۹,۳۳۰,۹۳۰)	(۹,۳۳۰,۹۳۰)	(۳۳۲,۸۸۲,۳۳۳)
۲	بانک پاسارگاد	۲۰,۳۲۰,۰۰۰	۸,۳۸۸,۱۱۳۲,۰۸۶	(۹,۰۳۹,۸۳۲,۶۸۱)	(۳۲,۲۸۱,۲۳۲)	(۳۲,۲۸۱,۲۳۲)	(۳۳۲,۹۳۳,۵۰۹)
۳	بانک پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۹,۱۷۹,۸۵۸	(۲,۳۳۲,۰۵۹,۱۳۲)	(۱,۲۵۰,۲۰۳)	(۱,۲۵۰,۲۰۳)	(۱۱,۸۱۷,۳۹۸)
۴	اوراق تسهیلات	۸۵۶,۰۰۰	۵,۶۷۵,۶۴۱,۵۵۳	(۵,۳۱۲,۹۰۹,۲۸۸)	(۳,۰۳۹,۱۵۸)	(۳,۰۳۹,۱۵۸)	(۷,۰۴۲,۹۱۴,۳۸۱)
۵	سرمایه گذاری انرژی	۲۲۰,۳۷۷	۱,۳۰۰,۹۱۵,۰۵۴	(۱,۳۳۲,۷۵۳,۲۸۱)	(۲,۸۷۰,۷۹۶)	(۲,۸۷۰,۷۹۶)	(۵۳,۱۲۶,۷۲۰)
۶	سرمایه گذاری سیم	۲۵۰,۰۰۰	۴,۵۲۰,۳۴۹,۳۱۵	(۸,۳۸۲,۲۲۲,۱۲۶)	(۳,۶۵۱,۲۶۸)	(۳,۶۵۱,۲۶۸)	(۱,۳۳۲,۴۹۵,۹۱۲)
۷	سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۹,۷۰۲,۶۳۹	(۲,۵۵۱,۱۲۰,۲۴۴)	(۲,۰۰۲,۲۳۸)	(۲,۰۰۲,۲۳۸)	(۸۱,۰۷۱۵,۳۹۹)
۸	سهام اروپا	۲۳,۵۸۴	۷۵۸,۷۷۸,۶۸۴	(۳,۳۸۲,۱۷۰)	(۱,۳۸۲,۱۷۰)	(۱,۳۸۲,۱۷۰)	(۵,۳۰۰,۰۰۰)
۹	اوراق سرمایه گذاری خوارزمی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۹۰۱,۸۳۳	(۱,۸۳۲,۱۳۲,۵۵۳)	(۲,۸۱۸,۱۷۷)	(۲,۸۱۸,۱۷۷)	(۳۲,۲۹۹,۱۸۵)
۱۰	سندوق بازتوسعه	۲,۶۵۰,۲۶۷	۷,۰۱۲۷,۹۹۰,۴۰۵	(۱۲,۳۱۹,۹۹۹,۴۰۵)	(۵,۲۱۳,۲۸۰)	(۵,۲۱۳,۲۸۰)	(۲,۲۹۲,۳۰۹,۴۳۳)
۱۱	اوراق مشارکت	۵۳,۷۰,۵۵۸	۲۲,۳۷۶,۵۶۴,۱۵۱	(۲۲,۳۷۶,۵۶۴,۱۵۱)	(۱,۱۳۲,۸۱۴,۱۳۲)	(۱,۱۳۲,۸۱۴,۱۳۲)	(۲۱,۲۴۳,۷۵۰,۴۳۳)
۱۲	اوراق تسهیلات	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۸۸,۶۷۸,۶۵۳	(۲۲,۳۲۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۳	جمع کل	۲۰,۸۳	۸۴,۰۸۶,۳۱۰,۹۹۱	(۹۲,۴۷۵,۳۳۴,۳۳۴)	(۴۴۵,۸۱۲,۴۹۶)	(۴۴۵,۸۱۲,۴۹۶)	(۱۱,۲۵۹,۳۲۱,۳۵۹)



صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

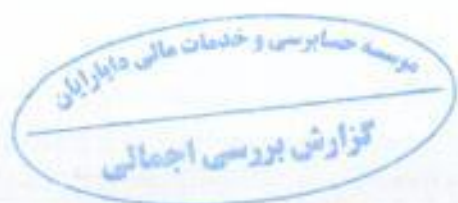
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵ - سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ردیف	نام سهم	کد	قیمت تعدیل شده یا ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
			(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱	الیزداری	۹۰۰۰۰۰	۱۳,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۹۲,۹۸۷,۳۵۱)	(۷۲,۷۷۱,۷۹۰)	(۵۹,۲۵۵,۰۰۰)	(۰,۷۸۵,۵۱۴,۱۴۱)
۲	بانک پاسارگاد	۱۳,۱۹۵,۰۰۰	۳۹,۵۵۸,۶۱۰,۰۰۰	(۳۹,۷۰۷,۰۱۱,۷۳۷)	(۲۰,۹۲۵,۰۲۷)	(۱۷,۷۹۳,۰۰۰)	(۵۵۵,۴۵۹,۸۴۴)
۳	بانک ملت	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۳,۸۴۱,۸۷۵)	(۵۷,۲۲۲,۴۴۰)	(۵۹,۱۸۰,۰۰۰)	۶۸۵,۶۵۵,۶۶۵
۴	سرمایه گذاری آبریز	۲,۰۷۸,۳۰۵	۱۸,۱۲۱,۹۸۱,۵۳۵	(۱۸,۲۵۸,۲۰۸,۹۶۹)	(۹۵,۸۶۵,۲۸۲)	(۹۰,۶۰۹,۹۰۸)	(۳۲۲,۹۰۲,۶۲۴)
۵	سرمایه گذاری آبریز (تقدم)	۱,۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۹۲,۱۰۰,۰۰۰	(۵,۴۰۷,۷۸۵,۷۸۰)	(۳۵,۸۷۹,۲۰۹)	(۳۴,۶۶۰,۵۰۰)	(۵۶۶,۰۷۵,۲۸۹)
۶	سرمایه گذاری سپه	۸,۶۲۰,۱۲۸	۲۰,۲۶۶,۰۸۲,۰۹۲	(۲۹,۲۱۹,۶۱۹,۱۱۴)	(۱۰,۶۶۷,۵۷۴)	(۱۰,۰۸۲,۴۱۰)	(۱,۳۶۱,۰۵۸,۰۷۰)
۷	سرمایه گذاری معادن و فلزات	۴,۹۴۸,۶۶۱	۱۹,۲۲۹,۵۱۳,۳۹۰	(۲۲,۷۱۵,۵۰۹,۲۷۲)	(۱۰,۸۲۹,۹۲۵)	(۹,۱۲۷,۵۶۶)	(۳,۶۶۹,۰۶۸,۲۷۴)
۸	سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)	۴,۰۷۰,۰۰۰	۱۱,۱۸۲,۳۶۰,۰۰۰	(۱۲,۶۱۳,۰۰۰,۱۳۰)	(۵,۱۶۵,۲۶۶)	(۵,۹۲۱,۸۰۰)	(۷,۵۲۲,۷۷۸,۳۴۴)
۹	سپهان تهران	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۲۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴,۱۱۶,۰۰۰,۵۴۴)	(۸,۲۰۲,۶۸۸)	(۸,۷۲۶,۰۰۰)	۱,۳۶۸,۶۶۰,۷۶۸
۱۰	سپهان فارس و خوزستان	۲,۲۲۹,۶۱۲	۱۸,۶۹۰,۰۲۸,۰۲۰	(۱۷,۲۷۱,۰۶۲,۹۵۹)	(۸,۸۷۰,۲۰۲)	(۹,۳۵۰,۱۹۰)	۱,۰۲۶,۶۵۳,۵۶۸
۱۱	سپهان هگمتان	۴۲,۳۵۷	۲۲۹,۸۲۲,۷۰۰	(۴۴,۳۴۴,۵۱۷)	(۲,۳۷۹,۲۶۶)	(۲,۲۲۸,۱۷۴)	(۱۹,۰۳۸,۶۱۶)
۱۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۰,۳۳۵,۷۲۸	۱۹,۸۶۶,۷۰۰,۶۷۲	(۱۹,۴۲۲,۱۷۴,۵۵۴)	(۱۰,۵۰۹,۸۲۷)	(۹,۳۳۳,۵۰۳)	۲۲۷,۲۹۵,۷۶۸
۱۳	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (تقدم)	۶,۱۳۰,۹۹۸	۵,۷۶۹,۳۶۹,۱۱۹	(۵,۲۲۸,۱۸۷,۶۸۳)	(۳۰,۵۱۹,۲۳۴)	(۳۸,۸۶۶,۳۶۶)	۲۸۱,۷۱۵,۶۵۶
۱۴	صندوق بازنشستگی	۲,۷۸۹,۷۳۳	۱۰,۶۰۰,۹۸۵,۴۰۰	(۱۳,۰۷۹,۱۶۰,۸۸۱)	(۵,۰۷۹,۲۱۳)	(۵,۰۰۰,۴۳۷)	(۲,۵۸۷,۲۵۹,۶۲۱)
۱۵	صندوق بازنشستگی (تقدم)	۴,۲۱۸,۵۶۷	۱۱,۳۱۱,۵۳۱,۵۲۰	(۱۶,۵۴۲,۳۶۱,۹۸۷)	(۵,۸۳۸,۰۰۲)	(۵,۶۵۷,۶۵۸)	(۵,۳۲۸,۶۲۶,۱۲۶)
۱۶	گیمینارو	۷۰,۹۲۰	۵۹۶,۶۰۵,۴۰۰	(۵۸۴,۶۰۶,۳۶۶)	(۳,۱۵۴,۰۴۲)	(۲,۹۸۳,۰۲۷)	۵۸۵۹,۳۶۴
۱۷	گروه بیمه	۱۰,۱۹۸,۶۱۸	۲۲,۶۸۰,۶۵۵,۵۶۰	(۲۹,۸۰۶,۶۵۸,۸۰۲)	(۱۳۰,۵۶۰,۶۶۸)	(۱۲۲,۴۰۴,۲۷۸)	(۵,۳۷۹,۶۷۱,۸۹)
۱۸	گروه صنایع پتروشیمی	۵۰۲,۱۲۰	۱,۳۶۰,۳۶۹,۲۰۰	(۱,۸۹۵,۶۳۸,۳۱۴)	(۶,۶۶۷,۳۳۲)	(۶,۳۰۱,۷۷۷)	(۶۶۸,۲۶۰,۸۷۷)
۱۹	مخابرات	۲,۳۲۶,۳۵۸	۷,۹۵۲,۱۵۹,۹۰۲	(۷,۱۸۲,۳۲۸,۳۴۲)	(۲۲,۷۷۵,۰۰۶)	(۲۹,۷۷۰,۸۰۰)	۶۸۸,۸۷۳,۱۵۵
	جمع	۸۶,۶۵۸,۱۲۵	۲۵۲,۷۸۶,۹۷۳,۵۱۰	(۲۸۱,۲۵۲,۸۰۹,۳۳۸)	(۱,۲۳۷,۸۲۲,۰۹۲)	(۱,۲۷۲,۹۳۴,۸۶۸)	(۲۹,۰۸۷,۵۹۲,۸۸۸)



صندوق سرمایه گذاری آسمان ارضی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره منتهی ۴ ماه ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام

دوره منتهی ۴ ماه ۴ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
۳,۷۷۴,۳۷۵,۹۶۳	(۵۶۳,۵۸۶,۱۳۷)	۴,۳۳۸,۰۶۲,۱۰۰	۴۵۰	۹,۶۴۰,۱۳۸	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	سرمایه گذاری سپه
۴,۴۴۵,۵۱۱,۲۴۳	(۳۹۵,۴۸۸,۲۵۷)	۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	سرمایه گذاری صندوق بازگشتی
۳,۴,۳۳۶,۸۵۳	(۴۶,۷۵۴,۱۴۷)	۳,۵۱,۴۹۱,۰۰۰	۷۰۰	۵,۰۲,۱۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۳	سرمایه گذاری گروه صنایع بهمن ایران
۶۵,۴۱۰,۴۰۹	(۱۰,۶۱۷,۹۹۱)	۷۶,۰۲۸,۴۰۰	۱,۲۰۰	۶۳,۳۵۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	سپیمان هگمتان
۸,۶۰۹,۱۳۴,۹۶۸	(۱,۰۱۶,۴۴۶,۵۳۲)	۹,۶۲۵,۵۸۱,۵۰۰				

برای دوره مالی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سپرده بانکی

سود سپرده بانکی بابت سود متعلق به دوره حساب پستیان نزد بانکها (انگشت ۱-۸) بوده که شامل اعلام زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سود خالص	میزان تقریبی	سود	نرخ سود	تاریخ سرپایه‌گذاری	نام بانک
۱,۳۴۵,۰۸۹,۱۲۹	(۵۸,۲۰۷)	۱,۳۴۵,۱۵۷,۵۵۴	۱۹٪	۱۳۹۲/۰۷/۲۸	سود سپرده بانک دی
۱۵,۸۵۴,۳۳۴	(۳۰,۴۲۱)	۱۵,۸۵۴,۱۳۶	۷٪	۱۳۹۲/۱۱/۱۳	سود سپرده بانک تجارت
۱,۳۸۰,۹۴۵,۴۷۳	(۷۱,۴۴۹)	۱,۳۸۱,۰۱۶,۹۲۳			جمع

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها به مبلغ ۳۴۰,۷۱۸,۶۴۰ ریال بابت تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به کارگزاری بانک مسکن و حافظ بر دوره مالی مورد گزارش میباشند.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱,۳۱۴,۳۶۳,۷۳۲	هزینه کارمزد مدیر
۲۰۸,۴۷۴,۲۰۶	هزینه کارمزد متولی
۶۹۴,۹۱۴,۰۱۳	هزینه کارمزد بازارگردان
۱۶,۹۰۱,۹۵۹	هزینه کارمزد حسابرسان
۲,۲۳۴,۶۵۳,۹۱۰	جمع کل

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۷۰,۲۲۵,۸۲۴	هزینه تصفیه
۷۹,۴۰۵,۱۷۰	هزینه آبوشمان
۲۶,۵۴۶,۲۸۱	هزینه تاسیس
۱,۲۸۵,۲۲۶,۴۲۱	سایر هزینه ها
۱,۴۶۱,۴۰۳,۶۹۶	جمع کل

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره میانی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
-	سایر تعدیلات
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	جمع

مرکز حسابداری و خدمات مالی دایراییان

گزارش بررسی اجتمالی

