

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام(□□□)	نماد: آسآس(صندوق	شماره اطلاعیه : ۴۸۰۳۷۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۴	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام(□□□)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ 31 شهریور 1397 و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا 27 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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 به‌گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را

به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا

اشتباه، در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخ

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 اظهارنظر 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

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارائی های صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام در تاریخ 31 شهریور 1397 و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را بر

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شُرکت: صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام(□□□)	نماد: آسآس(صندوق	شماره اطلاعیه : ۴۸۰۳۷۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۴	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

5. نقاط ضعف سیستم کنترل‌های داخلی و نرم‌افزار حسابداری مورد استفاده در حدود رسیدگی‌های انجام شده منحصر به مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

6. سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر گروه مپنا و سیمان ارومیه، بدون توجه به اطلاعات زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر تنزیل شده است.

7. براساس بند 2-3 ماده 47 اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

8. براساس بند 3-3 ماده ۴۷ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به‌استثنای آثار مورد مندرج در بند 6، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

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

ردیفمفادموضوعتوضیح

1 بند 2-3 امیدنامه‌سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان حداقل 70% از کل دارایی‌های صندوقنصاب مذکور در تاریخ‌های 18/06/1397 الی 31/06/1397 رعایت نشده است.

سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله همان سهم حداکثر 10% از کل دارایی‌های صندوقنصاب مذکور در تاریخ‌های 30/03/1397 الی 31/04/1397 رعایت نشده اسد سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر 15% از کل دارایی‌های صندوقنصاب مذکور در تاریخ های 08/05/1397 الی 12/05/1397 و 19/06/1397 الی 31/06/1397 رعایت نشده است

2بخشنامه

12020093لزوم افشای گزارش ماهانه پرتفوی در سامانه کدال و تارنمای صندوق حداکثر 10 روز پس از پایان دو ماهگزارش‌های پرتفوی منتهی به 31/02/1397 و 31/03/1397 با 2روز تأخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده است.

3کنترلیدریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها با وجود پیگیری‌های صورت گرفته از سوی صندوق سود نقدی شرکت‌های داروسازی اکسیر، فولاد مبارکه اصفهان، توکاریل، آ.س کاغذ پارس تاکنون دریافت نشده است.

4بخشنامه12010023ارائه گزارش سه ماهه متولی 20 رو پس از پایان هر دوره سه ماهه گزارش متولی منتهی به تاریخ 31/06/1397 تاتاریخ این گزارش ارائه نشده است

5ماده 22 اساسنامهالکیت هر یک از گروه مدیران سرمایه گذاری به میزان حداقل 0.1% حداقل تعداد واحد های سرمایه گذار یآقایان صافی زاده و مطمئن فاقد واحدهای سرمایه گذاری می باشد

10. در اجرای بند یک ماده 47 اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این مؤسسه، به‌استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی، برخورد نکرده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام(□□□)	نماد: آساس(صندوق	شماره اطلاعیه : ۴۸۰۳۷۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۴	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

11. در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئیننامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط

موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است .

تاریخ تهیه گزارش ۱۳ آبان ۱۳۹۷

دایا رهیافت

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دایا رهیافت	ایرج جمشیدی فر	۸۰۰۲۰۶	۱۶:۵۶:۱۴ ۱۳۹۷/۰۸/۱۵
شریک موسسه دایا رهیافت	خسرو واشقانی فراهانی	۸۰۰۸۶۹	۱۷:۰۲:۲۶ ۱۳۹۷/۰۸/۱۵
مدیر موسسه دایا رهیافت	احمد حسنی	۸۳۱۲۴۴	۱۷:۰۴:۴۴ ۱۳۹۷/۰۸/۱۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام(□□□)	نماد: آساس(صندوق	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۳۷۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۴	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتحال داراییها		
شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۸۱,۰۸۶	۱۰۶,۰۰۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۲,۶۸۲	۱۰,۰۱۲
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸,۵۴۸	۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۰	۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حسابهای دریافتی	۶,۵۰۹	۵,۳۴۷
جاری کارگزاران	۴۵۳	۵,۲۲۶
سایر داراییها	۳۷۱	۴۲۳
موجودی نقد	۸	۳۳
جمع داراییها	۱۲۹,۶۵۷	۱۲۷,۰۴۷
بدهیها		
حسابهای پرداختی	۰	۳۸۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱,۱۸۳	۱,۳۹۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۸۸۹	۴۴۰
جاری کارگزاران	۰	۰
جمع بدهیها	۲,۰۷۲	۲,۲۲۳
خالص داراییها	۱۲۷,۵۸۵	۱۲۴,۸۲۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام(□□□)	نماد: آساس(صندوق	شماره اطلاعیه : ۴۸۰۳۷۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۴	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
درآمدها			--
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۹,۷۱۵	۱۴,۵۴۹	۱۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰,۶۲۰	(۱,۰۴۶)	--
سود سهام	۸,۸۹۹	۱۰,۷۷۸	(۱۷)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۳۹۲	۲,۵۸۴	(۴۶)
سایر درآمدها	۲۶۹	۴۰۹	(۳۴)
جمع درآمدها	۵۰,۸۹۵	۲۷,۲۷۴	۸۷
هزینه ها			--
هزینه کارمزد ارکان	(۴,۰۳۹)	(۳,۷۳۲)	۸
سایر هزینه ها	(۴۷۱)	(۴۰۹)	۱۵
جمع هزینه ها	(۴,۵۱۰)	(۴,۱۴۱)	۹
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۴۶,۳۸۵	۲۳,۱۳۳	۱۰۱
هزینه های مالی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۴۶,۳۸۵	۲۳,۱۳۳	۱۰۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام(□□□)	نماد: آساس(صندوق	شماره اطلاعیه : ۴۸۰۳۷۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۴	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت گردش خالص دارایی ها				
شرح	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۱۱۹۰۱۵۲	۱۲۴۸۲۴	۱۴۶۹۰۱۵۲	۱۳۵۰۷۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-۳۵۰۰۰۰۰	-۳۵۰۰۰	-۳۵۰۰	-۳۵۰۰۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۴۶۳۸۵	۰	۲۳۱۳۳
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	-۸۶۲۴	۰	۱۶۱۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۷۶۹۰۱۵۲	۱۲۷۵۸۵	۱۴۶۸۶۶۵۲	۱۲۴۸۲۴