

بسمه تعالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

صورت‌های مالی

دوره یک ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به دوره یک ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ که در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۳-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
	یادداشت‌های توضیحی:
۵-۴	الف - تاریخچه فعالیت صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۶	پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۱۸-۸	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری وبا توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس واوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است .
مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن ومنصفانه از وضعیت وعملکرد 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 نموده می باشد.و به نحو درست وبه گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی فریور	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
	محمدرضا نادریان	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

در تاریخ	یادداشت	دارایی ها :
۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
۱۹,۲۱۷,۷۱۵,۰۱۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶۲,۲۶۹	۶	حسابهای دریافتی
۳۷۰,۵۲۴,۶۱۹	۷	جاری کارگزاران
۹۴,۳۴۹,۵۴۰	۸	سایر داراییها
۴۵۹,۰۶۶,۳۹۷	۹	موجودی نقد
۲۰,۱۴۱,۹۱۷,۸۴۴		جمع دارایی ها :
		بدهی ها :
۲۲۸,۷۵۹,۰۴۵	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۱۳,۰۲۰,۳۸۲	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۶,۶۵۸,۲۸۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۵۴۸,۴۳۷,۷۰۷		جمع بدهی ها :
۱۹,۵۹۳,۴۸۰,۱۳۷	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۴۹۷,۲۸۶		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره چهار ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

دوره چهار ماهه منتهی به		درآمد ها :
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۱,۲۴۸,۲۶۲,۱۲۷	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۷۴۹,۸۸۹,۶۳۸	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۱۷۵,۲۱۹,۵۷۸	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵,۱۷۳,۳۷۱,۳۴۳		جمع درآمدها
		هزینه ها :
۱۵۳,۷۷۰,۲۹۱-	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
۴۵,۳۲۷,۴۷۹-	۱۸	سایر هزینه ها
-۱۹۹,۰۹۷,۷۷۰		جمع هزینه ها
۴,۹۷۴,۲۷۳,۵۷۳		سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره چهار ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت	درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .
۰	۰		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۵,۱۵۸,۰۵۵,۰۹۷	۱۳,۵۶۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-۵۳۸,۸۴۸,۵۲۳	(۴۷۴)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴,۹۷۴,۲۷۳,۵۷۳	۰		سود (زیان) خالص دوره
۱۹,۵۹۳,۴۸۰,۱۳۷	۱۳,۰۸۶	۱۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)
			تا ۳۰ آذر ۱۳۹۱

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره چهار ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ تحت شماره ۱۱۰۸۷ 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. بلیتوجه 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 و بازار اول فرابورس
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری 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 تضمین شده باشد.
 - به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر با خرید 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.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است. مرکز اصلی صندوق در خیابان خالد اسلامبولی خ نوزدهم پلاک ۲۰ طبقه چهارم واحد ۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.AsemanFund۱.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره چهار ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آسمان	۷۰۰	٪۷۰
۲	شرکت کارگزاری تحلیل‌گران بصیر	۳۰۰	٪۳۰
	جمع	۱.۰۰۰	٪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.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ 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 اسکوه، پلاک ۱۴.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری تحلیل‌گران بصیر است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۲/۰۶ به شماره ۶۳۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان زنجان به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان حافظ، روبروی ساختمان بورس، کوچه سیمی پلاک ۳۷.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی عامر مشاور تهران (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۹۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان فلسطین، بالاتر از بلوار کشاورز نبش کوچه غزالی عتیق ساختمان ۵۵ پلاک ۴۶۳، واحد ۱۸، طبقه ۴.

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره چهار ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی چهار ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: 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 با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه - گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره چهار ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

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 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 نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛*
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداکثر ۴۰ میلیون ریال است و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵ میلیون ریال

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات 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 مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

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:

دوره چهار ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

ردیف	صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش روز ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱	استخراج کانه های فلزی	۳,۹۳۱,۴۰۸,۰۰۰	۵,۵۷۱,۸۶۹,۳۵۸	۲۷.۶۶٪
۲	فلزات اساسی	۳,۲۸۴,۷۳۵,۸۲۷	۳,۹۱۰,۶۲۱,۵۲۴	۱۹.۴۱٪
۳	محصولات شیمیایی	۲,۹۳۷,۸۳۱,۷۲۸	۳,۵۱۸,۴۸۹,۶۰۸	۱۷.۴۷٪
۴	سرمایه گذاریها	۱,۷۸۳,۴۸۶,۳۸۲	۲,۰۷۰,۴۷۳,۳۲۰	۱۰.۲۸٪
۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۳۸۰,۶۹۸,۷۹۷	۱,۷۵۲,۴۷۵,۰۶۲	۸.۷۰٪
۶	فرابورس	۶۲۱,۹۰۸,۵۸۵	۷۶۳,۵۹۱,۲۴۷	۳.۷۹٪
۷	سیمان، آهک و گچ	۶۷۰,۷۲۷,۰۹۰	۶۵۳,۴۱۶,۴۳۸	۳.۲۴٪
۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۸۳,۳۰۴,۷۹۴	۲۷۳,۶۳۲,۶۹۰	۱.۳۶٪
۹	انبوه سازی املاک و مستقالات	۲۵۸,۳۵۲,۱۴۳	۲۶۵,۹۸۳,۴۴۳	۱.۳۲٪
۱۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۴۹,۷۹۴,۱۲۸	۲۴۷,۲۲۹,۵۵۸	۱.۲۳٪
۱۱	استخراج نفت و گاز خام	۱۶۵,۵۷۷,۹۱۳	۱۸۹,۹۳۲,۷۷۱	۰.۹۴٪
	جمع کل :	۱۵,۴۶۷,۸۲۵,۳۸۷	۱۹,۲۱۷,۷۱۵,۰۱۹	۹۵.۴۰٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

دوره چهار ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

شرح	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده بانکی	۲۲۶,۸۱۲	۰.۱۰٪	(۴۲۹)	۲۲۶,۳۸۳
تفاوت مبلغ واریزی با صدور - برگشت NAV	۳۵,۸۸۶		۰	۳۵,۸۸۶
جمع	۲۶۲,۶۹۸	۰.۱۰٪	(۴۲۹)	۲۶۲,۲۶۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۷- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

دوره چهار ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰۹)	۲۹,۷۱۳,۸۲۵,۰۶۲	۲۹,۷۱۳,۸۲۴,۹۵۳	۰	شرکت کارگزاری تحلیل گران بصیر
۳۷۰,۵۲۴,۷۴۲	۴,۴۳۸,۷۰۷,۹۵۶	۴,۸۰۹,۲۳۲,۶۹۸	۰	شرکت کارگزاری بانک مسکن
(۱۴)	۲,۷۵۸,۹۳۷,۹۸۷	۲,۷۵۸,۹۳۷,۹۷۳	۰	شرکت کارگزاری حافظ
۰	۴۸۹,۸۰۸,۹۵۹	۴۸۹,۸۰۸,۹۵۹	۰	شرکت کارگزاری بهمن
۰	۱,۵۵۲,۲۰۲,۲۹۴	۱,۵۵۲,۲۰۲,۲۹۴	۰	شرکت کارگزاری بورسیران
۳۷۰,۵۲۴,۶۱۹	۳۸,۹۵۳,۴۸۲,۲۵۸	۳۹,۳۲۴,۰۰۶,۸۷۷	۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۸- سایر داراییها

دوره چهار ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۲۰,۵۲۰	۷۰,۴۷۹,۴۸۰	مخارج آبونمان
۰	۲۸,۵۶۵,۷۸۰	۴,۶۹۵,۷۲۰	۲۳,۸۷۰,۰۶۰	مخارج تاسیس
۰	۱۳۳,۵۶۵,۷۸۰	۳۹,۲۱۶,۲۴۰	۹۴,۳۴۹,۵۴۰	

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

دوره چهار ماهه

منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

شرح	ریال
بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۰۳۲۴۳۵۴۰۰۵ - شعبه حافظ	۱۵۰,۴۲۰,۰۹۵
بانک سامان- جاری ۱-۷۸۹۱۷۸۹-۴۰-۸۴۹- شعبه سی تیر	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان- پشتیبان ۱-۷۸۹۱۷۸۹-۸۱۰-۸۴۹- شعبه سی تیر	۲۸۸,۶۴۶,۳۰۲
جمع	۴۵۹,۰۶۶,۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

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

دوره چهار ماهه منتهی به	شرح
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۰۵,۳۱۸,۰۰۰	بدهی به مدیر صندوق
۸۸۰,۰۰۰	بدهی به مدیر ثبت بابت صدور/ابطال
۶۶,۸۴۴,۳۲۱	ذخیره کارمزد مدیر
۱۳,۹۳۴,۲۱۹	ذخیره کارمزد متولی
۳۲,۷۳۹,۵۴۵	ذخیره کارمزد ضامن
۹,۰۴۲,۹۶۰	ذخیره کارمزد حسابرس
۲۲۸,۷۵۹,۰۴۵	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

دوره چهار ماهه منتهی به	شرح
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری نامشخص
۳,۰۲۰,۳۸۲	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳۱۳,۰۲۰,۳۸۲	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

دوره چهار ماهه منتهی به	شرح
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۵,۷۶۶,۵۸۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۸۹۱,۶۹۴	مالیات تکلیفی
۶,۶۵۸,۲۸۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

دوره چهار ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

ریال	تعداد	
۱۸,۰۹۶,۱۹۴,۴۷۸	۱۲,۰۸۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۴۹۷,۲۸۵,۶۵۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹,۵۹۳,۴۸۰,۱۳۷	۱۳,۰۸۶	جمع :

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱ ۱,۲۶۲,۲۹۵,۱۷۹
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۴-۲ (۱۴,۰۳۳,۰۵۲)
	<u>۱,۲۴۸,۲۶۲,۱۲۷</u>

۱۴-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس بشرح ذیل است .

دوره چهار ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
ایران یاسا تایر و رابر	۵۰,۰۰۰	۲۷۴,۹۹۱,۶۴۹	۲۴۱,۷۸۹,۴۱۲	۱,۴۵۴,۷۰۸	۱,۳۷۴,۹۵۸	۳۰,۳۷۲,۵۷۱
بانک کار آفرین	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۸۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۹۳۳,۲۵۸	۷۷۱,۵۴۶	۷۲۹,۲۵۰	۱۳,۴۱۵,۹۴۶
پتروشیمی خارک	۳,۲۵۰	۷۲,۹۶۵,۷۵۰	۶۶,۶۴۷,۵۴۱	۳۸۵,۹۹۰	۳۶۴,۸۲۹	۵,۵۶۷,۳۹۰
تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۴,۴۳۲	۸۸,۱۰۳,۷۲۸	۷۲,۵۷۲,۷۳۵	۴۵۰,۲۱۱	۴۴۰,۵۱۹	۱۴,۶۶۰,۲۶۳
حفاری شمال	۳۴۷,۵۰۰	۸۵۸,۰۰۸,۰۰۰	۷۷۸,۰۸۴,۱۰۶	۴,۵۳۸,۸۶۵	۴,۲۹۰,۰۴۰	۷۱,۰۹۴,۹۸۹
سرمایه گذاری سپه	۲۰۲,۳۸۸	۳۴۸,۴۲۲,۲۵۰	۳۵۹,۵۷۳,۳۸۹	۱,۸۴۳,۱۵۱	۱,۷۴۲,۱۱۰	(۱۴,۷۳۶,۴۰۰)
سرمایه گذاری غدیر	۹۴,۰۰۰	۴۷۵,۶۸۸,۰۰۰	۴۰۸,۸۸۵,۴۳۵	۲,۵۱۶,۳۸۴	۲,۳۷۸,۴۴۰	۶۱,۹۰۷,۷۴۱
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۸۵,۰۰۰	۳۵۴,۸۳۱,۶۸۰	۳۷۶,۵۸۶,۵۹۹	۱,۸۱۳,۱۸۵	۱,۷۷۴,۱۵۷	(۲۵,۴۴۲,۲۶۱)
سرمایه گذاری ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۷۲۱,۱۳۷	۷۳۵,۶۸۵,۹۶۸	۵,۳۶۶,۶۱۹	۵,۱۳۸,۶۰۵	۲۸۱,۴۵۹,۹۴۵
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۴۰,۰۰۰	۹۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۷۶۷,۷۳۳,۱۳۶	۴,۸۴۱,۹۳۷	۴,۵۷۶,۵۰۰	۱۳۸,۱۴۸,۴۲۷
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۹۵,۰۰۰	۱,۰۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۲۸۰,۵۵۹	۵,۷۴۸,۱۱۴	۵,۴۳۳,۰۰۰	۴۸,۱۳۸,۲۲۷
صنعتی پارس مینو	۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۹,۹۹۰,۴۴۰	۹۴۶,۷۵۰,۹۵۵	۶,۵۰۶,۶۴۵	۶,۱۴۹,۹۵۲	۲۷۰,۵۸۲,۸۸۸
صنعتی نیرو محرکه	۱۵۰,۰۰۰	۲۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۴۳۷,۰۳۳	۱,۱۲۲,۰۰۹	۱,۰۶۰,۵۰۰	(۱۷,۵۱۹,۵۴۲)
فولاد خوزستان	۳۰,۰۰۰	۶۳۶,۵۲۰,۰۰۰	۵۷۷,۹۰۵,۹۴۶	۳,۳۱۴,۲۸۹	۳,۱۳۲,۶۰۰	۴۲,۱۶۷,۱۶۵
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۸۰۶,۶۴۰	۱,۸۲۲,۴۰۴	۱,۷۲۲,۵۰۰	۱۶,۱۴۸,۴۵۶
کارت اعتباری ایران کیش	۲۰,۰۰۰	۱۷۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۶۲,۳۸۵,۳۷۶	۹۳۴,۸۴۷	۸۸۳,۶۰۱	۱۲,۵۱۶,۱۷۶
کالسیمین	۷۰,۰۰۰	۴۵۴,۰۶۲,۹۱۲	۴۱۷,۱۸۶,۰۵۲	۲,۴۰۱,۹۹۴	۲,۲۷۰,۳۱۵	۳۲,۲۰۴,۵۵۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۹۹۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۴۲۱,۵۹۱	۶,۴۳۲,۵۸۶	۶,۰۷۹,۹۵۰	۶۸,۰۵۵,۸۷۳
لبنیات کالبر	۷۰,۰۰۰	۲۵۱,۶۸۴,۵۱۰	۱۸۲,۱۸۱,۱۱۸	۱,۳۳۱,۴۰۹	۱,۲۵۸,۴۲۲	۶۶,۹۱۳,۵۶۱
مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۶۳۳,۹۳۰	۴۹۷,۲۰۴,۷۲۸	۲,۲۶۷,۹۳۲	۲,۳۳۸,۱۱۹	(۵۴,۱۸۶,۸۴۹)
معدنی و صنعتی چادر ملو	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۳۳۰,۸۲۰	۳۹۳,۳۰۸,۴۸۴	۳,۱۷۵,۲۲۰	۳,۰۰۱,۱۵۴	۲۰۰,۷۴۵,۹۶۲
جمع کل :		۱۱,۲۰۷,۹۰۴,۸۰۶	۹,۸۳۰,۳۶۰,۰۶۱	۵۹,۲۱۰,۰۴۵	۵۶,۰۳۹,۵۲۱	۱,۲۶۲,۲۹۵,۱۷۹

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره چهار ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

نام اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از فروش
اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد (ماهان ۲)	۰	۰	۰	۸۶۶,۸۸۰	(۱,۶۸۰,۰۰۰)
اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۲,۴۶۹,۰۶۰	(۴,۷۸۵,۰۰۰)
پذیره نویسی اوراق اجاره شرکت واسط مالی فروردین	۰	۰	۰	۳,۲۳۵,۳۷۲	(۶,۲۰۳,۰۵۲)
شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)	۰	۰	۰	۷۰۴,۳۴۰	(۱,۳۶۵,۰۰۰)
جمع کل :				۷,۲۷۵,۶۵۲	(۱۴,۰۳۳,۰۵۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره چهار ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره چهار ماهه

منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

ریال

۳,۷۴۹,۸۸۹,۶۳۸

۳,۷۴۹,۸۸۹,۶۳۸

سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار بشرح ذیل است:

دوره چهار ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

ردیف	اوراق	مانده سهم	مبلغ فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار ریال
۱	پالایش نفت تبریز	۳۰,۰۰۳	۲۷۶,۴۷۷,۶۴۵	۱۸۳,۳۰۴,۷۹۴	۱,۴۶۲,۵۶۷	۱,۳۸۲,۳۸۸	۹۰,۳۲۷,۸۹۶
۲	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۰,۰۰۰	۵۴۶,۸۴۰,۰۰۰	۳۷۹,۹۴۷,۶۱۶	۲,۸۹۲,۷۸۴	۲,۷۳۴,۲۰۰	۱۶۱,۲۶۵,۴۰۰
۳	پتروشیمی خارک	۱۳,۲۰۷	۳۱۰,۳۵۱,۲۹۳	۲۷۲,۸۳۰,۷۱۹	۱,۶۴۱,۷۵۸	۱,۵۵۱,۷۵۶	۳۴,۳۲۷,۰۵۹
۴	پتروشیمی فن آوران	۶۰,۰۰۰	۷۲۸,۸۸۰,۰۰۰	۷۳۹,۰۸۴,۶۴۲	۳,۸۵۵,۷۷۵	۳,۶۴۴,۴۰۰	(۱۷,۷۰۴,۸۱۸)
۵	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۳۰,۰۰۰	۷۷۱,۳۹۰,۰۰۰	۶۲۱,۹۰۸,۵۸۵	۳,۹۴۱,۸۰۳	۳,۸۵۶,۹۵۰	۱۴۱,۶۸۲,۶۶۲
۶	ت-سرمایه گذاری سپه	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۵,۷۵۰	۱,۳۳۳,۰۸۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	(۶۸,۵۹۸,۸۳۰)
۷	چادر ملو	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۹,۹۲۵,۴۵۰	۹,۸۴۷,۳۳۵	۹,۳۰۷,۵۰۰	۶۶۲,۴۱۹,۷۱۵
۸	حفاری شمال	۷۲,۵۰۰	۱۹۱,۹۰۷,۵۰۰	۱۶۵,۵۷۷,۹۱۲	۱,۰۱۵,۱۹۱	۹۵۹,۵۳۸	۲۴,۳۵۴,۸۵۹
۹	سرمایه گذاری بازنشستگی	۳۰۰,۰۰۰	۸۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۲۲۲,۰۳۹	۴,۶۲۶,۱۰۵	۴,۳۷۲,۵۰۰	۱۳۷,۲۷۷,۳۵۶
۱۰	سرمایه گذاری سپه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۵,۴۸۰,۶۳۲	۹,۷۳۳,۶۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۵۸۵,۷۶۸
۱۱	سرمایه گذاری غدیر	۱۹۹,۹۹۹	۸۹۶,۱۹۵,۵۱۹	۶۵۲,۴۷۶,۷۵۸	۴,۷۴۰,۸۷۴	۴,۴۸۰,۹۷۸	۲۳۴,۴۹۶,۹۰۹
۱۲	سیمان ارومیه	۷۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۳۰,۰۰۰	۲۶۹,۲۳۳,۱۷۲	۱,۲۶۹,۷۵۹	۱,۲۰۰,۱۵۰	(۳۱,۶۷۳,۰۸۱)
۱۳	سیمان بهبهان	۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۱۸۰,۰۰۰	۴۰۱,۴۹۳,۹۱۷	۲,۲۲۲,۷۵۲	۲,۱۰۰,۹۰۰	۱۴,۴۶۲,۴۳۰
۱۴	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۳۵۲,۱۴۳	۱,۳۷۳,۰۵۷	۱,۳۴۳,۵۰۰	۷,۶۳۱,۳۰۰
۱۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۵,۹۶۸,۷۵۰	۱۰,۴۱۶,۰۱۰	۹,۸۴۵,۰۰۰	۴۰۲,۷۷۰,۲۴۰
۱۶	صنعتی پارس مینو	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۹۴,۱۲۸	۱,۳۲۱,۴۴۲	۱,۲۴۹,۰۰۰	(۲,۵۶۴,۵۷۰)
۱۷	فولاد خوزستان	۴۵,۰۰۰	۱,۰۷۶,۴۴۵,۰۰۰	۹۴۸,۹۹۳,۸۹۲	۵,۶۹۴,۳۹۴	۵,۳۸۲,۲۲۵	۱۱۶,۳۷۴,۴۸۸
۱۸	فولاد مبارکه اصفهان	۳۷۱,۳۷۹	۱,۷۸۲,۶۱۹,۲۰۰	۱,۳۳۱,۹۲۲,۴۲۳	۹,۴۳۰,۰۵۶	۸,۹۱۳,۰۹۶	۴۳۲,۳۵۳,۶۲۵
۱۹	گل گهر	۱۶۰,۰۰۰	۲,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۳۰۸,۱۰۸	۱۰,۷۰۲,۷۲۸	۱۰,۱۱۶,۰۰۰	۳۳۰,۰۷۳,۱۶۴
۲۰	مس ایران	۱۲۲,۰۰۰	۹۳۹,۱۵۶,۰۰۰	۸۷۵,۴۸۸,۸۳۹	۴,۹۶۸,۱۳۵	۴,۶۹۵,۷۸۰	۵۴,۰۰۳,۲۴۵
۲۱	معادن و فلزات	۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۱۷۴,۴۴۲	۹,۲۳۱,۵۷۹	۸,۷۲۵,۵۰۰	۶۴۷,۹۶۸,۴۷۹
۲۲	کالسیمین	۲۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۶۰,۰۰۰	۱۲۸,۳۳۰,۶۷۰	۸۰۹,۶۸۷	۷۶۵,۳۰۰	۲۳,۱۵۴,۳۴۲
		جمع کل:	۱۹,۴۱۷,۳۳۲,۱۵۷	۱۵,۴۶۷,۸۲۵,۳۸۱	۱۰۲,۵۳۰,۴۷۱	۹۷,۰۸۶,۶۶۱	۳,۷۴۹,۸۸۹,۶۳۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب بشرح زیر است :

دوره چهار ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال		
۷۷,۴۷۳,۷۷۸	۱۶-۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۷,۷۴۵,۸۰۰	۱۶-۲	سود سپرده بانکی
۱۷۵,۲۱۹,۵۷۸		

۱۶-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره چهار ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	درآمد ثابت
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۶/۱۸ (۲ ماهه)	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷,۶۶۱,۹۵۶	۰	۷,۶۶۱,۹۵۶
۱۳۹۱/۰۶/۱۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴,۵۰۸,۱۶۱	۰	۲۴,۵۰۸,۱۶۱
۱۳۹۱/۰۶/۱۸	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۷,۴۱۳,۵۶۲	۰	۳۷,۴۱۳,۵۶۲
		۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷,۸۹۰,۰۹۹	۰	۷,۸۹۰,۰۹۹
جمع کل :						
		۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷,۴۷۳,۷۷۸	۰	۷۷,۴۷۳,۷۷۸

۱۶-۲ سود سپرده بانکی

دوره چهار ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۱/۰۴/۰۶	۷٪	۹۵,۱۲۱,۰۵۶	(۴۱۷)	۹۵,۱۲۰,۶۳۹
سود سپرده بانک سامان	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۷٪	۲,۶۲۵,۱۷۳	(۱۲)	۲,۶۲۵,۱۶۱
جمع کل :					
			۹۷,۷۴۶,۲۲۹	(۴۲۹)	۹۷,۷۴۵,۸۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره چهار ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۷- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

شرح	دوره چهار ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال
هزینه کارمزد مدیر	۶۶,۸۴۴,۳۲۱
هزینه کارمزد متولی	۱۳,۹۳۴,۲۱۹
هزینه کارمزد ضامن	۶۳,۹۴۸,۷۹۱
هزینه کارمزد حسابرس	۹,۰۴۲,۹۶۰
	<u>۱۵۳,۷۷۰,۲۹۱</u>

۱۸- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره چهار ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال
هزینه تشریفات تسویه صندوق	۵,۷۶۶,۵۸۶
هزینه آبونمان	۳۴,۵۲۰,۵۲۰
هزینه تاسیس	۴,۶۹۵,۷۲۰
سایر هزینه ها	۳۴۴,۶۵۳
	<u>۴۵,۳۲۷,۴۷۹</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره چهار ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۹- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

دوره آذر ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۳۰					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۷۰۰	۷۰٪
ضامن و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری تحلیل گران بصیر	ضامن و کارگزار	ممتاز	۳۰۰	۳۰٪
جمع واحدهای سرمایه گذاری				۱,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۳۷۰,۵۲۴,۷۴۲	طی دوره	۷,۶۱۵,۱۱۵,۴۹۷	خرید و فروش	کارگزار	کارگزاری بانک مسکن

۲۲- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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