

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
بانضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای دوره مالی هفت ماهه متمی ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

فهرست مندرجات

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

عنوان	شماره صفحه
الف - گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
ب - صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱۹ الی ۱



بسمه تعالیٰ

گزارش حسابرس مستقل
به ارکان صندوق
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره ۷ ماهه مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت 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، 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 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

گزارش حسابرس مستقل - ۱۵۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت 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 مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره 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.

اظهارنظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و صورت گردش خالص دارایی‌ها آن را برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵) عدم نگهداری استراتژی و رویه‌های سرمایه گذاری صندوق به صورت مكتوب ومدون، ضمناً "سربرگ" صندوق تهیه نگردیده واژ سربرگ سبد گردان آسمان استفاده می‌گردد.



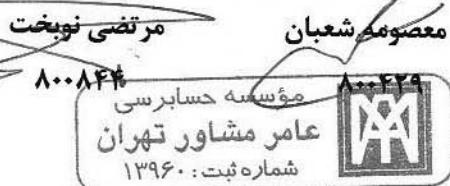
گزارش حسابرس مستقل - ۱۴۰۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

۶) گزارش وضعیت صندوق موضوع بند ۸ ماده ۲۸ اساسنامه که تهیه و تنظیم گردیده مورد بررسی قرار گرفته به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده، جلب نشده است

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبورو آین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی عامر مشاور تهران
(حسابداران رسمی)

۱۳۹۲ خرداد ماه



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ که در اجرای مفاده بند ۳-۳-۳ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

۳

۵-۴

۶

۷-۶

۱۹-۸

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت‌های توضیحی:

الف - تاریخچه فعالیت صندوق

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

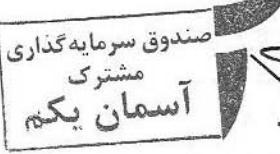
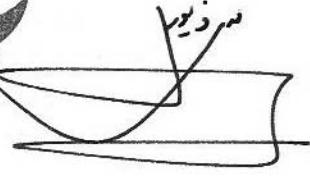
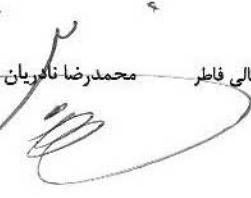
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم براین پاور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به کوئنه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

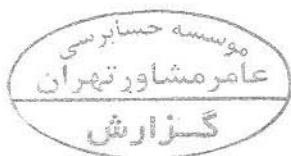
		مهدی فریور	شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق
		محمد رضا نامجیریان	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق
		گزارش	عامر مشاور تهران	موسسه حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

دارایی ها :	داداشت	در تاریخ
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۸,۷۲۹,۹۶۹,۷۷۷
حسابهای دریافتی	۶	۴۵۵,۴۳۵,۰۲۷
سایر داراییها	۷	۶۵,۲۶۴,۱۶۲
موجودی نقد	۸	۱۲۶,۹۴۵,۲۵۶
جمع دارایی ها :		۱۹,۳۷۷,۶۱۴,۲۲۲
بدھی ها :		
حساب جاری کارگزاران	۹	۸۱۴,۷۶۶,۰۴۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۳۲۴,۴۰۷,۷۹۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۱۳,۷۶۱,۳۰۶
جمع بدھی ها :		۱,۲۵۲,۹۳۵,۱۴۷
خالص دارایی ها	۱۳	۱۸,۱۲۴,۶۷۹,۰۷۵
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱,۴۶۲,۰۲۱



داداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نکم

صورت سود وزیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

برای دوره مالی ۷ ماهه

منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

یادداشت

درآمد ها :

ریال

۴,۸۷۲,۳۱۹,۱۴۹

۱۴

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(۷۶۲,۲۰۹,۹۰۵)

۱۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

۴۵۴,۳۴۱,۸۱۴

۱۶

سود سهام

۱۸۱,۵۶۶,۹۵۲

۱۷

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

۴,۷۴۶,۰۱۸,۰۱۰

جمع درآمدها

هزینه ها :

۳۸۷,۰۵۰,۸۴۳

۱۸

هزینه کارمزد ارکان

۸۳,۱۰۵,۵۷۷

۱۹

سایر هزینه ها

۴۷۰,۱۵۶,۴۲۰

جمع هزینه ها

۴,۲۷۵,۸۶۱,۵۹۰

سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
------	----------------------------	---------

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

۱۸,۶۸۱,۲۱۳,۵۸۸

۱۵,۷۴۹

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

(۴,۸۳۲,۳۹۶,۱۰۴)

(۳,۳۵۲)

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره



یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی تا پذیر صورتهای مالی می باشد

سود (زیان) خالص دوره

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)

پایان دوره

۴,۲۷۵,۸۶۱,۵۹۰

۰

۱۲,۳۹۷

۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

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 بهادر به ثبت رسیده است . هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است . بلتووجه 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 بهادر تهران و بازار اول فرابورس
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر تهران و بازار اول فرابورس
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادر رهنی و سایر اوراق بهادری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادر صادر شده باشد.
- سود حداقلی برای آنها تضمین شده باشد.
- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سرسید تعهد کرده باشد یا امكان 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.

۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.AsemanFund1.com درج گردیده است.

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالیبرای دوره مالی ۷ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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:

مجموع 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 مجموع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان آسمان	۷۰۰	%۷۰
۲	شرکت کارگزاری تحلیل گران بصیر	۳۰۰	%۳۰
	جمع	۱.۰۰۰	%۱۰۰

مدیر صندوق ، شرکت سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است . نشانی مدیر عبارت است از خیابان 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است . نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خ بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴ .

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری تحلیل گران بصیر است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۲/۰۶ به شماره ۶۳۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های 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 مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ۱ روزه‌های جاری در پایان دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱ تهیه شده است.

۴-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بھادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بھادر در هنگام تحصیل به بھای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بھادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بھادر 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 تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بھادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل 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:

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بھادر با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بھادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بھادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۳-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 تقدیم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادر با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابهالتفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛*
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۴۰ میلیون ریال است و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق*
حق الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵ میلیون ریال

۴-۴-بدھی 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 حساب‌ها 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 بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵ - سرمایه گذاری درسهام و حق تقدّم :

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

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

٪	صنعت	بهای تمام شده ریال	حالص ارزش روز ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱	استخراج کانه های فلزی	۱,۹۵۸,۶۲۲,۶۴۴	۲,۰۱۳,۳۷۴,۸۱۶	۱۰.۳۹٪.
۲	فلزات اساسی	۷۶۱,۲۳۷,۶۷۸	۸۴۲,۴۴۳,۱۳۱	۴.۳۵٪.
۳	محصولات شیمیایی	۶,۸۵۹,۶۹۵,۵۴۱	۶,۴۴۲,۰۹۱,۶۶۹	۳۳.۲۵٪.
۴	سرمایه گذاریها	۱,۴۰۹,۳۱۶,۹۴۶	۱,۱۳۵,۶۵۷,۹۸۴	۵.۸۶٪.
۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳,۱۶۹,۱۸۸,۳۷۰	۲,۹۳۶,۹۶۴,۴۲۵	۱۵.۱۶٪.
۶	فرابورس	۳۴۳,۶۲۱,۰۸۱	۳۴۴,۷۹۸,۴۸۵	۱.۷۸٪.
۷	سیمان، آهک و گچ	۶۹۶,۹۶۰,۱۴۹	۷۱۰,۲۰۵,۹۹۸	۳.۶۶٪.
۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۵۵۹,۸۲۳,۶۲۹	۱,۴۶۷,۸۷۲,۹۴۷	۷.۵۸٪.
۹	استخراج نفت و گاز خام	۸۵۴,۲۵۲,۶۸۵	۱,۰۰۱,۴۸۷,۵۴۹	۵.۱۷٪.
۱۰	کاشی و سرامیک	۱,۸۷۹,۴۶۰,۹۶۳	۱,۸۳۵,۰۷۲,۷۷۳	۹.۴۷٪.
جمع کل :				۹۶.۶۷٪.
۱۸,۷۲۹,۹۶۹,۷۷۷				۱۹,۴۹۲,۱۷۹,۶۸۶

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶- حسابهای دریافتني

حسابهای دریافتني تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

تنزيل شده	مبلغ تنزيل شده	نرخ تنزيل	تنزيل نشده	شرح
ريال	ريال	درصد	ريال	
۴۵۴,۳۴۱,۸۱۴	(۴۰,۹۵۸,۱۸۶)	۲۵٪.	۴۹۵,۳۰۰,۰۰۰	سود سهام
۷۳,۷۸۸	(۳۰۰)	۰.۱۰٪.	۷۴,۰۸۸	سود دریافتني سپرده بانکي
۳۵,۸۸۶			۳۵,۸۸۶	تفاوت مبلغ واريزی با صدور - برگشت NAV
۹۸۳,۵۳۹			۹۸۳,۵۳۹	بابت مالیات تکلیفی
۴۵۵,۴۳۵,۰۲۷	(۴۰,۹۵۸,۴۸۶)	۲۵.۱۰٪.	۴۹۶,۳۹۳,۵۱۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بكم

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

-۷- سایر داراییها

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	مخارج آبونمان
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج آبونمان
۴۴,۸۷۶,۷۶۱	۶۰,۱۲۳,۲۳۹	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج آبونمان
۲۰,۳۸۷,۴۰۱	۸,۱۷۸,۳۷۹	۲۸,۵۶۵,۷۸۰	۰	مخارج تاسیس
۶۵,۲۶۴,۱۶۲	۶۸,۳۰۱,۶۱۸	۱۳۳,۵۶۵,۷۸۰	۰	

-۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

برای دوره مالی ۷

ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

شرح

ریال		
۲۲,۱۲۱,۵۹۰	بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۰۳۲۴۳۵۴۰۰۵ - شعبه حافظ	
۲,۵۴۳,۰۸۸	بانک سامان- جاری ۱-۸۴۹-۴۰-۷۸۹۱۷۸۹- شعبه سی تیر	
۱۰,۲۸۰,۵۷۸	بانک سامان- پشتیبان ۱-۸۴۹-۸۱۰-۷۸۹۱۷۸۹- شعبه سی تیر	
<u>۱۲۶,۹۴۵,۲۵۶</u>		جمع

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدھکار	گودش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری تحلیل گران بصیر	۰	۳۲,۸۱۴,۵۲۱,۹۹۶	۳۲,۸۱۴,۵۲۱,۸۸۷	(۱۰۹)
شرکت کارگزاری بانک مسکن	۰	۲۰,۸۲۴,۷۶۳,۹۴۶	۲۰,۸۲۴,۷۶۲,۹۶۹	(۹۷۷)
شرکت کارگزاری بهمن	۰	۸۶۶,۴۳۰,۴۸۶	۸۶۶,۴۳۰,۴۷۱	(۱۵)
شرکت کارگزاری حافظ	۰	۳,۹۸۰,۴۳۵,۲۵۶	۳,۹۸۰,۴۳۵,۲۱۹	(۳۷)
شرکت کارگزاری بورسیران	۰	۱۸,۹۰۸,۵۸۳,۲۹۸	۱۸,۰۹۳,۸۱۸,۳۹۴	(۸۱۴,۷۶۴,۹۰۴)
	۷۶,۵۷۹,۹۶۸,۹۴۰	۷۷,۳۹۴,۷۳۴,۹۸۲		(۸۱۴,۷۶۶,۰۴۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

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

برای دوره مالی ۷ ماهه

منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

شرح

ریال

۱,۰۱۶,۰۰۰

بدهی به مدیر صندوق

۱,۹۰۰,۰۰۰

بدهی به مدیر ثبت بابت صدور / ابطال

۱۳۹,۰۸۰,۸۸۰

ذخیره کارمزد مدیر

۲۷,۲۵۹,۸۹۲

ذخیره کارمزد متولی

۱۳۹,۳۲۵,۸۴۷

ذخیره کارمزد ضامن

۱۵,۸۲۵,۱۸۰

ذخیره کارمزد حسابرس

۳۲۴,۴۰۷,۷۹۹

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متتشکل از اقلام زیر است :

برای دوره مالی ۷ ماهه

منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ریال

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

برای دوره مالی ۷ ماهه

منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

شرح

ریال

۱۳,۷۶۱,۳۰۶

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۳,۷۶۱,۳۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳- خالص دارایی ها

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

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

تعداد	ریال	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۳۹۷	۱۶,۶۶۲,۶۵۷,۶۹۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱,۴۶۲,۰۲۱,۳۸۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲,۳۹۷	۱۸,۱۲۴,۶۷۹,۰۷۵	جمع :

برای دوره مالی ۷
ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

بادداشت

۴,۸۴۷,۶۹۴,۲۱۰

۱۴-۱

(۱۴,۰۳۳,۰۵۲)

۱۴-۲

۳۸,۶۵۷,۹۹۱

۱۴-۳

۴,۸۷۲,۳۱۹,۱۴۹

۱۴- سود (زبان) فروش اوراق بهادر

سود(زبان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زبان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سود (زبان) ناشی از فروش حق تقدیم

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

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	سود (زبان) فروش ریال
ارتباطات سیار ایران	۵۰,۰۰۰	۲,۲۷۲,۹۱۲,۴۹۹	۲,۵۲۰,۴۴۰,۵۲۷	۱۱,۶۱۴,۵۸۱	۱۱,۳۶۴,۵۶۱	(۲۷۰,۵۰۷,۱۷۰)
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	۷۷۹,۲۵۰	۱۳,۴۱۵,۹۴۶
پالایش نفت اصفهان	۷۵,۰۰۰	۱,۵۴۴,۴۲۵,۰۰۰	۱,۴۴۲,۳۵۹,۴۷۳	۸,۱۷۰,۰۰۸	۷,۷۲۲,۱۲۵	۸۶,۱۷۳,۳۹۴
پالایش نفت تبریز	۳۰,۰۰۳	۳۱۶,۶۸۱,۶۶۵	۱۸۳,۳۰۴,۷۹۴	۱,۶۷۵,۲۴۶	۱,۵۸۳,۴۰۸	۱۳۰,۱۱۸,۲۱۷
پتروشیمی پرديس - پورسي	۱۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۹۴۷,۶۱۶	۳,۶۸,۲۰۰	۲,۹۰,۰۰۰	۱۹۴,۰۸۴,۱۸۴
پتروشیمی خارک	۲,۲۵۰	۷۲۲,۹۶۵,۷۵۰	۶۶,۶۴۷,۵۴۱	۳۸۵,۹۹۰	۳۶۴,۸۲۹	۵,۰۶۷,۳۹۰
پتروشیمی فن آوران	۶۰,۰۰۰	۱,۰۴۹,۶۹۰,۰۰۰	۷۳۹,۰۸۴,۶۴۲	۰,۵۵۲,۱,۰۹	۰,۴۲۸,۴۵۰	۲۹۹,۰۱۰,۰۴۹
تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۳۴,۴۳۲	۱,۱۶۸,۰۴۳,۷۲۸	۶۹۴,۴۸۱,۳۲۰	۰,۹۶۸,۷۰۸	۰,۸۴۰,۲۱۹	۴۶۱,۷۵۳,۴۸۱
توسعه معادن روی ایران	۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۲۲,۲۶۰	۱۶۰,۸۷۸,۰۸۶	۰,۸۶,۲۴۸	۰,۵۵,۱۱۱	(۵۱,۱۹۶,۱۸۵)
حفاری شمال	۳۴۷,۵۰۰	۸۵۸,۰۰۸,۰۰۰	۷۷۸,۰۸۴,۱۰۶	۴,۵۳۸,۸۶۵	۴,۲۹۰,۰۴۰	۷۱,۰۹۴,۹۸۹
سرمایه گذاری بازنیستگی کشوری	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۵۸,۰۵۰	۷۲۸,۲۲۲,۰۳۹	۰,۲۹۲,۹۵۵	۰,۲۰۲,۷۹۴	۲۶۲,۰۴۱,۰۶۲
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۲۲۰,۱۰۴	۶۱۸,۷۹۲,۷۸۸	۲,۷۰۴,۳۵۳	۲,۵۵۶,۱۰۱	(۱۱۲,۸۳۳,۰۸۸)
سرمایه گذاری پتروشیمی	۳۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۹۷۵,۰۱۵	۱,۳۹۲,۳۲۶	۱,۳۱۶,۰۰۰	۱۷,۵۱۶,۵۱۹
سرمایه گذاری توسعه معدن و فلات	۵۵۲,۷۸۵	۳,۰۷۶,۸۶۷,۰۰۰	۲,۵۵۶,۳۰۳,۹۱۸	۱۶,۲۷۶,۶۲۵	۱۵,۳۸۴,۳۳۵	۴۸۸,۹۰۲,۱۲۲
سرمایه گذاری سبه	۱,۲۵۶,۸۸۸	۲,۹۹۲,۲۷۱,۴۲۶	۱,۹۲۴,۲۶۸,۸۷۳	۱۲,۱۲۶,۱۰۹	۱۱,۴۶۱,۳۵۳	۳۴۴,۴۱۵,۰۹۱
سرمایه گذاری غردیر	۲۹۳,۹۹۹	۱,۴۱۷,۳۳۶,۴۸۰	۱,۰۶۱,۳۶۲,۱۹۳	۷,۰۸۶,۶۸۲	۷,۴۹۷,۷۰۴	۳۴۱,۳۸۹,۹۰۱
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۸۵,۰۰۰	۳۵۴,۸۳۱,۶۸۰	۳۷۶,۵۸۶,۵۹۹	۱,۸۱۳,۱۸۵	۱,۷۷۴,۱۵۷	(۲۵,۳۴۲,۲۶۱)
سرمایه گذاری ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۷۲۱,۱۳۷	۷۳۵,۸۵۸,۹۶۸	۰,۴۳۶,۶۱۹	۰,۱۳۸,۶۰۵	۲۸۱,۴۵۹,۹۴۵
سنگ آهن گل گهر	۱۹۰,۰۰۰	۲,۳۵۵,۸۱۰,۰۰۰	۲,۰۶۹,۷۵۱,۰۸۳	۱۲,۴۶۲,۲۲۵	۱۱,۷۷۹,۰۵۰	۲۶۱,۰۱۷,۶۳۲
سیمان ارومیه	۳۵,۰۰۰	۱۲۹,۳۷۰,۰۰۰	۱۳۴,۶۱۶,۵۸۷	۶۸۴,۳۷۰	۶۴۶,۸۸۰	(۶,۵۷۷,۸۰۷)
شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۹۰,۰۰۰	۳,۲۵۶,۵۹۰,۰۰۰	۳,۲۸۳,۶۷۳,۰۶۶	۱۷,۲۲۷,۳۶۴	۱۶,۲۸۲,۹۵۰	(۶۰,۵۹۳,۳۸۰)
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۲۹۹,۹۵۸	۲۵۸,۳۵۲,۱۴۳	۸۴۹,۷۹۵	۸۳۱,۵۰۰	(۹۳,۷۳۲,۴۸۰)
صنایع آذر آب	۴۰,۸۸۵	۹۷,۶۹۰,۵۵۵	۸۲,۷۷۰,۲۰۱	۵۱۶,۷۸۲	۴۸۸,۴۵۳	۱۴,۴۱۵,۱۱۹
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۹۵,۰۰۰	۲,۹۲۲,۲۱۴,۰۹۳	۲,۶۴۴,۰۵۰,۵۵۹	۱۴,۶۱۱,۰۷۱	۱۴,۶۱۱,۰۷۱	۶۲۸,۰۸۸,۹۵۰
صنایع شیمیابی ایران	۱۵,۰۰۰	۸۲۱,۲۴۷,۰۰۰	۷۶۳,۶۹۳,۵۹۸	۴,۳۴۴,۳۹۵	۴,۱۰۶,۲۳۵	۴۹,۱۰۲,۷۷۲
صنعتی پارس مینو	۵۲۰,۰۰۰	۱,۴۱۲,۶۰۰,۴۴۰	۱,۱۲۱,۶۰۶,۸۴۵	۷,۴۷۲,۶۵۲	۷,۰۶۳,۰۰۲	۲۷۶,۴۵۷,۹۴۱
صنعتی نیرو محركه	۱۵۰,۰۰۰	۲۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۴۳۷,۰۳۳	۱,۱۲۲,۰۰۹	۱,۰۶۰,۰۰۰	(۱۷,۵۱۹,۰۴۲)
فولاد خوزستان	۱۱۲,۲۳۱	۲,۸۱۰,۳۴۰,۵۲۰	۲,۴۶۳,۵۲۱,۹۷۷	۱۴,۰۱۷,۰۲۶	۱۴,۰۱۷,۰۲۶	۳۱۱,۰۳۶,۲۳۵
فولاد مبارکه اصفهان	۳۸۲,۰۰۰	۱,۶۹۱,۱۴۹,۸۷۸	۱,۴۰۸,۹۹۳,۶۳۵	۸,۹۴۶,۱۸۶	۸,۴۵۵,۷۵۰	۲۶۴,۷۵۴,۳۰۷
کارت اعتباری ایران کیش	۲۰,۰۰۰	۱۷۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۶۲,۳۸۵,۳۷۶	۹۳۴,۸۴۷	۸۸۳,۶۰۱	۱۲,۵۱۶,۱۷۶
کالسیمین	۹۰,۰۰۰	۶۰۹,۱۰۲,۹۱۲	۵۴۵,۵۱۶,۷۲۲	۳,۲۲۲,۱۵۵	۳,۰۴۵,۰۱۵	۵۷,۳۱۸,۰۵۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۹۰,۰۰۰	۱,۸۳۷,۳۳۴,۳۷۰	۱,۷۱۵,۶۷۷,۹۹۸	۹,۷۱۹,۴۴۷	۹,۱۸۶,۶۲۱	۱۰,۲,۷۴۰,۳۰۴
لبنیات کالبر	۷۰,۰۰۰	۲۵۱,۶۸۴,۵۱۰	۱۸۲,۱۸۱,۱۱۸	۱,۳۳۱,۴۰۹	۱,۲۵۸,۴۲۲	۶۶,۹۱۳,۰۵۱
مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۳۰۶,۰۲۹	۴,۰۹۹,۷۵۰	۳,۸۷۵,۰۰۰	(۹۲,۲۸۰,۷۷۹)
مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۶۲۳,۹۳۰	۴۹۷,۲۰۴,۷۲۸	۲,۳۶۷,۹۳۲	۲,۲۲۸,۱۱۹	(۵۴,۱۸۶,۰۴۹)
معدنی و صنعتی چادر ملو	۲۹۶,۰۵۴	۳,۵۲۵,۱۹۰,۰۷۷	۲,۹۲۹,۷۲۱,۹۹۱	۱۸,۶۴۸,۲۶۰	۱۷,۶۲۵,۹۵۳	۵۵۹,۱۹۴,۳۷۳
جمع کل :		۴۱,۸۲۹,۰۵۰,۷۰۱	۳۶,۵۵۲,۱۱۳,۹۴۷	۲۲۰,۵۶۴,۹۴۸	۲۰۹,۱۴۷,۵۹۶	۴,۸۴۷,۶۹۴,۲۱۰

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

نام اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از فروش
اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد (ماهان ۲)	۱,۱۲۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۸۱۳,۱۲۰	۸۶۶,۸۸۰	(۱,۵۸۰,۰۰۰)
اجاره مینی سه ماهه ۲۰ درصد	۳,۱۹۰	۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۲,۳۱۵,۹۴۰	۲,۴۶۹,۰۶۰	(۴,۷۸۵,۰۰۰)
پذیره نویسی اوراق اجاره شرکت واسط مالی فروردین	۴,۱۸۰	۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۳,۰۳۴,۶۸۰	۳,۲۳۵,۳۷۲	(۶,۲۰۳,۰۵۲)
شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)	۹۱۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۶۶۰,۶۶۰	۷۰۴,۳۴۰	(۱,۳۶۵,۰۰۰)
جمع کل :		۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۶,۸۲۴,۴۰۰	۷,۲۷۵,۶۵۲	(۱۴,۰۳۳,۰۵۲)

۱۴-۳- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) فروش
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) فروش
۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۵,۷۵۰	۱,۷۰۳,۳۷۵	۱,۶۱۰,۰۰۰	۶۸۰,۸۷۵
۱۶۶,۶۶۶	۹۶۰,۴۲۷,۶۰۶	۹۱۲,۵۶۷,۶۹۴	۵,۰۸۰,۶۵۷	۴,۸۰۲,۱۳۹	۳۷,۹۷۷,۱۱۶
۶۶۶,۶۶۶	۱,۲۸۲,۴۲۷,۶۰۶	۱,۲۳۰,۵۷۳,۴۴۴	۶,۷۸۴,۰۳۲	۶,۴۱۲,۱۳۹	۳۸,۶۵۷,۹۹۱

حق تقدم سرمایه‌گذاری سپه
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

برای دوره مالی ۷
ماهه منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال
(۷۶۲,۲۰۹,۹۰۵)

سود (زیان) ناشی از تعییر قیمت اوراق بهادر

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

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ردیف	اوراق	مانده سهم	مبلغ فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر ریال
۱	باما	۷۹,۹۰۹	۶۲۳,۴۵۰,۰۱۸	۶۸۴,۰۸۴,۴۹۲	۳,۲۹۸,۰۵۱	۳,۱۱۷,۲۵۰	(۶۷۰,۴۹,۷۷۵)
۲	پتروشیمی خارک	۷۰,۰۰۰	۱,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۰	۱,۶۹۲,۹۳۲,۲۴۸	۷,۶۵۲,۲۵۰	۷,۲۳۲,۷۵۰	(۲۶۱,۲۶۷,۲۴۸)
۳	پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۷۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۳۰۶,۰۲۹	۴,۱۹۰,۷۳۸	۳,۹۶۱,۰۰۰	(۷۵,۲۵۷,۷۶۷)
۴	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۱۰,۰۰۰	۳۴۸,۳۲۰,۰۰۰	۳۴۳,۶۲۱,۰۸۰	۱,۷۷۹,۹۱۵	۱,۷۴۱,۶۰۰	۱,۱۷۷,۴۰۴
۵	ت-سرمایه گذاری سپه	۲,۳۹۹,۶۷۸	۱,۰۰۰,۰۶۵,۴۰۴	۱,۲۳۵,۲۷۵,۱۹۱	۵,۳۰۶,۲۱۶	۵,۰۱۵,۳۲۷	(۲۴۲,۵۳۱,۳۳۱)
۶	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۵۴۲,۸۰۵	۳,۰۸۷,۷۷۳	۲,۹۱۸,۵۰۰	۳۰,۱۵۰,۹۲۲
۷	چادر ملو	۷۳,۹۴۶	۸۷۱,۱۵۷,۸۲۶	۷۸۵,۵۷۲,۸۸۹	۴,۶۰۸,۴۴۵	۴,۳۵۵,۷۸۹	۷۶,۶۲۰,۷۲۲
۸	چینی ایران	۴۷۵,۱۶۱	۱,۴۸۱,۵۵۱,۹۹۸	۱,۵۰۲,۸۳۹,۴۳۵	۷,۸۳۷,۴۱۰	۷,۴۰۷,۷۶۰	(۳۶,۵۳۲,۶۰۸)
۹	حفاری شمال	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۸۵۴,۲۵۲,۶۸۵	۵,۳۵۲,۹۵۱	۵,۰۵۹,۵۰۰	۱۴۷,۲۳۴,۸۶۴
۱۰	سرمایه گذاری امید	۱۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۵۹۳,۵۲۸	۲,۹۷۰,۳۳۵	۲,۸۰۷,۵۰۰	(۲۱,۸۷۱,۳۶۳)
۱۱	سرمایه گذاری بازنیستگی	۷۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۱,۰۹۴,۸۴۲	۱۲,۷۲۷,۷۴۰	۱۲,۰۳۰,۰۰۰	(۲۱۰,۳۵۲,۵۸۲)
۱۲	سرمایه گذاری ملت	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۴۱,۷۵۴	۷۶۳,۸۷۶	۷۲۲,۰۰۰	(۳۱,۱۲۷,۶۳۰)
۱۳	سیمان ارومیه	۸۵,۰۰۰	۳۰۴,۱۳۰,۰۰۰	۲۹۵,۴۶۶,۲۳۱	۱,۶۰۸,۸۴۸	۱,۵۲۰,۶۵۰	۵,۵۳۴,۲۷۱
۱۴	سیمان بهمن	۲۰,۰۰۰	۴۱۳,۴۶۰,۰۰۰	۴۰۱,۴۹۳,۹۱۷	۲,۱۸۷,۲۰۳	۲,۰۶۷,۳۰۰	۷,۷۱۱,۵۷۹
۱۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۶۰,۰۰۰	۱,۴۷۹,۵۲۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۶۴۰,۱۹۱	۷,۸۲۶,۶۶۱	۷,۳۹۷,۶۰۰	۵۳,۶۵۴,۸۴۸
۱۶	صنایع شیمیایی ایران	۳۰,۰۰۰	۱,۷۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۷,۳۸۷,۲۰۲	۹,۱۹۵,۰۷۸	۸,۶۹۱,۰۰۰	(۴۴,۶۰۳,۶۸۰)
۱۷	صنعتی پارس مینو	۴۹۵,۷۰۰	۱,۴۸۳,۱۳۴,۴۰۰	۱,۵۵۹,۸۲۳,۶۲۹	۷,۸۴۵,۷۸۱	۷,۴۱۵,۶۷۲	(۹۱,۹۵۰,۶۸۲)
۱۸	فولاد مبارکه اصفهان	۱۹۸,۰۰۰	۸۵۱,۲۰۲,۰۰۰	۷۶۱,۲۳۷,۶۷۸	۴,۵۰۲,۸۵۹	۴,۲۵۶,۰۱۰	۸۱,۲۰۵,۴۵۳
۱۹	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۸۲۱,۸۸۶,۳۶۵	۴,۷۰۷,۵۷۱	۴,۴۴۹,۵۰۰	(۱۲۰,۲۸۰,۹۴۶)
۲۰	معدن و فلزات	۱۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۹۶۵,۲۶۲	۲,۸۵۵,۰۱۳	۲,۶۹۸,۵۰۰	۴۵,۱۸۱,۲۲۵
۲۱	کاشی سینا	۱۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۶۲۱,۵۲۷	۱,۹۷۱,۰۵۴	۱,۸۶۳,۰۰۰	(۷,۸۵۵,۵۸۱)
جمع کل :		۹۶,۷۲۸,۲۰۸	۱۰۲,۲۷۵,۷۴۷	۱۹,۴۹۲,۱۷۹,۶۸۰	۱۹,۴۹۲,۱۷۹,۶۸۰	۱۹,۴۹۲,۱۷۹,۶۸۰	(۷۶۲,۲۰۹,۹۰۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

-۱۶ سود سهام

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	متوجهه در زمان مجموع	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سود سهام	هزینه تنزیل	حالص درآمد سود سهام
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۲۸۵,۲۸۵)	۱۵۸,۷۱۴,۷۱۵	
شهرسازی و خانه سازی باعثینه	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۷۴۳	۷۴,۳۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۱,۲۵۰)	۶۷,۷۹۸,۷۵۰	
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۳۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۷۱,۶۵۱)	۲۲۷,۸۲۸,۳۴۹	
					۴۹۵,۳۰۰,۰۰۰	(۴۰,۹۵۸,۱۸۶)	۴۵۴,۳۴۱,۸۱۴	

بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب بشرح زیر است :

برای دوره مالی ۷	
ماهه منتهی به	بادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بادداشت
ریال	
۷۷,۴۷۳,۷۷۸	۱۷-۱
۱۰۴,۰۹۳,۱۷۴	۱۷-۲
۱۸۱,۵۶۶,۹۵۲	

سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک می‌شود:

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

درآمد ثابت	هزینه تنزیل	خلاص سود اوراق	نرخ سود	تعداد	مبلغ اسمی	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری	شرح
ریال	ریال	ریال	درصد	تعداد	ریال			
۷,۶۶۱,۹۵۶	۰	۷,۶۶۱,۹۵۶	۲۰	۱,۱۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۱/۰۶/۱۸	اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد (ماهان ۲)
۲۴,۵۰۸,۱۶۱	۰	۲۴,۵۰۸,۱۶۱	۲۰	۳,۱۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۱۸	اجاره مپنا سه ماهه ۲۰ درصد
۳۷,۴۱۳,۵۶۲	۰	۳۷,۴۱۳,۵۶۲	۲۰	۴,۱۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۸	پذیره نویسی اوراق اجاره شرکت واسط مالی فروردین
۷,۸۹۰,۰۹۹	۰	۷,۸۹۰,۰۹۹	۲۰	۹۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۱/۰۸/۰۸	شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
۷۷,۴۷۳,۷۷۸	۰	۷۷,۴۷۳,۷۷۸	-	۹,۴۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰			جمع کل :

۱۷-۲ سود سپرده بانکی

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام بانک
ریال	ریال	ریال	درصد			
۹۶,۶۰۵,۰۶۹	(۲۷۸)	۹۶,۶۰۵,۳۴۷	٪٪	۱۳۹۱/۰۴/۰۶		سود سپرده بانک دی
۷,۴۸۸,۱۰۵	(۲۲)	۷,۴۸۸,۱۲۷	٪٪	۱۳۹۱/۰۷/۳۰		سود سپرده بانک سامان
۱۰۴,۰۹۳,۱۷۴	(۳۰۰)	۱۰۴,۰۹۳,۴۷۴				جمع کل :

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

برای دوره مالی ۷

منتهی به

شرح

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ریال

۱۷۳,۴۳۰,۶۷۸

هزینه کارمزد مدیر

۲۷,۲۵۹,۸۹۲

هزینه کارمزد متولی

۱۷۰,۵۳۵,۰۹۳

هزینه کارمزد ضامن

۱۵,۸۲۵,۱۸۰

هزینه کارمزد حسابرس

۳۸۷,۰۵۰,۸۴۳

۱۹- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

برای دوره مالی ۷

منتهی به

شرح

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ریال

۱۳,۷۶۱,۳۰۶

هزینه تشریفات تسویه صندوق

۶۰,۱۲۳,۲۳۹

هزینه آبونمان

۸,۱۷۸,۳۷۹

هزینه تاسیس

۱,۰۴۲,۶۵۳

سایر هزینه ها

۸۳,۱۰۵,۵۷۷

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰- بدھیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

۲۱- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آنها در صندوق :

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۷۰٪	۷۰۰	ممتناز	مدیر	شرکت سبدگردان آسمان مدیر صندوق
۳۰٪	۳۰۰	ممتناز	ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری تحلیل گران بصیر ضامن و کارگزار صندوق
۱۰۰٪	۱,۰۰۰			جمع واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- معاملات با ارکان واشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب (بدھی) در پایان دوره ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۸۱۴,۷۶۴,۹۰۴)	طی دوره	۴۵,۱۵۱,۷۲۸,۹۴۴	خرید و فروش	کارگزار	کارگزاری بورسیران
(۱۰۹)	طی دوره	۴۶,۳۹۹,۴۵۹,۴۱۰	خرید و فروش	کارگزار	شرکت کارگزاری تحلیل گران بصیر
(۹۷۷)	طی دوره	۳۳,۰۳۵,۳۳۴,۳۲۸	خرید و فروش	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک مسکن
(۱۵)	طی دوره	۸۶۶,۴۳۰,۴۷۱	خرید و فروش	کارگزار	شرکت کارگزاری بهمن
(۳۷)	طی دوره	۳,۹۸۰,۴۲۵,۲۴۴	خرید و فروش	کارگزار	شرکت کارگزاری حافظ

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است .