

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی یک ماهه منتهی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

فهرست مندرجات
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

الف - گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۱۹

ب - صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



بسمه تعالی

**گزارش حسابرسی مستقل
به ارکان صندوق
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره یک ماهه مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسان

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف یا 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 حسابرسان، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی

گزارش حسابرسی مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

(۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و صورت گردش خالص دارایی ها آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

مؤسسه حسابرسی عامر مشاور تهران

۲۸ اسفند ماه ۱۳۹۱

(حسابداران رسمی)

معصومه شهبان

مؤسسه حسابرسی

۸۵۰۱۸۴۴

عامر مشاور



شماره ثبت: ۱۳۹۶۰

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- 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:

۴-۵

الف - تاریخچه فعالیت صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۷

پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

۸-۱۹

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 بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده

همه اطلاعات مربوط به صندوق ، حیاهنگ 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 گونه کاملی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق

شرکت سیدگردان آسمان

مهدی قریور

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاندور

محمد رضا فلاریان

صندوق سرمایه گذاری
مشترک
آسمان یکم



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

دارایی ها :	یادداشت	در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۷۳۴,۰۴۰,۳۱۲ ✓
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳,۷۵۵,۳۳۰,۲۲۴
حسابهای دریافتنی	۷	۲۹,۹۴۸,۶۶۹ ✓
سایر داراییها	۸	۱۲۳,۷۶۱,۷۲۰ ✓
موجودی نقد	۹	۵۷۴,۰۸۲,۵۱۰ ✓
جمع دارایی ها :		۸,۲۱۷,۱۶۳,۳۳۵
بدهی ها :		
جاری کارگزاران	۱۰	۸۱۵,۱۶۱,۸۸۲ ✓
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۱۵,۹۳۸,۱۱۶ ✓
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۴۷,۱۴۰ ✓
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۸۲۰,۵۹۰ ✓
جمع بدهی ها :		۹۳۱,۹۶۷,۷۲۸
خالص دارایی ها	۱۴	۷,۲۸۵,۱۹۵,۶۰۷
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۱۹,۹۰۷

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 یک ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

دوره یک ماهه منتهی به		درآمد ها:	سود (زیان)
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت		
ریال			
۳,۴۵۰,۰۰۰-	۱۵		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۸,۷۱۶,۵۹۴	۱۶		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۱۳۸,۰۹۸,۹۰۹	۱۷		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۶۳,۳۶۵,۵۰۳			جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱۰,۸۶۸,۱۱۶-	۱۸		هزینه کارمزد اربکان
۱۰,۶۳۴,۶۵۰-	۱۹		سایر هزینه ها
۲۱,۵۰۲,۷۶۶-			جمع هزینه ها
۱۴۱,۸۶۲,۷۳۷			سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره یک ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت	درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند
			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۷,۱۴۳,۳۳۲,۸۶۰-	۷,۱۴۳		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
			واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۴۱,۸۶۲,۷۳۷			سود (زیان) خالص دوره
۷,۲۸۵,۱۹۵,۶۰۷	۷,۱۴۳	۱۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره یک ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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. به‌توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای تیل 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 مؤسسات 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.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است. مرکز اصلی صندوق در خیابان خالد اسلامبولی خ نوزدهم پلاک ۲- 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.AsemanFund1.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره یک ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 توازننامه 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	۱۰۰۰	٪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، ج ۱۰، پلاک ۳۰ 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 اسکو، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره یک ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی یک ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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 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 بهادار 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 حساب های صندوق سرمایه - گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره یک ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها 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 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 می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور 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 یک ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

ردیف	صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش روز ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱	استخراج کانه های فلزی	۱,۲۳۰,۲۰۴,۸۹۹	۱,۲۴۱,۱۳۵,۹۲۷	۱۵.۱۰٪
۲	فلزات اساسی	۵۲۲,۰۷۳,۳۴۰	۵۱۴,۳۵۲,۲۸۶	۶.۲۶٪
۳	محصولات شیمیایی	۱,۴۳۷,۰۸۷,۵۹۱	۱,۴۷۸,۷۱۰,۸۶۳	۱۸.۰۰٪
۴	سرمایه گذاریها	۲۴۶,۸۷۳,۸۹۸	۲۴۳,۲۸۵,۱۲۰	۲.۹۶٪
۵	بانکها و موسسات اعتباری	۱۳۰,۹۳۳,۲۵۸	۱۲۹,۰۵۸,۱۸۴	۱.۵۷٪
۶	انبوه سازی املاک و مستقالات	۱۲۲,۶۱۱,۷۶۹	۱۲۷,۴۹۷,۸۳۲	۱.۵۵٪
جمع کل :		۳,۶۸۹,۷۸۴,۷۵۵	۳,۷۳۴,۰۴۰,۲۱۲	۴۵.۴۴٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است :

دوره یک ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

شرح	خالص ارزش فروش	سود دریافتی	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
	ریال	ریال	ریال
اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد (ماهان ۲)	۳۸۹,۶۹۸,۱۴۰	۵,۷۹۰,۱۷۲	۳۹۵,۴۸۸,۳۱۲
اجاره مپنا سه ماهه ۲۰ درصد	۶۹۹,۴۵۸,۸۹۹	۱,۴۹۶,۸۲۴	۷۰۰,۹۵۵,۷۲۳
پذیره نویسی اوراق اجاره شرکت واسط مالی فروردین	۲,۶۰۷,۹۹۰,۲۹۱	۵۰,۸۹۵,۸۹۸	۲,۶۵۸,۸۸۶,۱۸۹
جمع :	۳,۶۹۷,۱۴۷,۳۳۰	۵۸,۱۸۲,۸۹۴	۳,۷۵۵,۳۳۰,۲۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

دوره یک ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

شرح	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده بانکی	۳۰,۱۲۰,۹۷۶	۰.۱۰٪	(۱۷۲,۳۰۷)	۲۹,۹۴۸,۶۶۹
جمع	۳۰,۱۲۰,۹۷۶	۰.۱۰٪	(۱۷۲,۳۰۷)	۲۹,۹۴۸,۶۶۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۸- سایر داراییها

دوره یک ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۳۰,۱۳۰	۹۶,۳۶۹,۸۷۰
۰	۲۸,۵۶۵,۷۸۰	۱,۱۷۳,۹۳۰	۲۷,۳۹۱,۸۵۰
۰	۱۳۳,۵۶۵,۷۸۰	۹,۸۰۴,۰۶۰	۱۲۳,۷۶۱,۷۲۰

مخارج آبونمان

مخارج تاسیس

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

دوره یک ماهه

منتهی به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

شرح	ریال
بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۰۹۱۰۴۰۰۰ - شعبه حافظ	۰
بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۰۳۲۴۳۵۴۰۰۵ - شعبه حافظ	۵۷۴,۰۸۲,۵۱۰
جمع	۵۷۴,۰۸۲,۵۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

دوره یک ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴۵,۱۲۵,۴۸۹	۸,۴۷۰,۴۰۶,۶۷۸	۹,۰۱۵,۵۳۲,۱۶۷	۰	شرکت کارگزاری تحلیل گران بصیر
(۴۰۴,۱۲۱,۶۲۳)	۴۰۴,۱۲۱,۶۲۳	۰	۰	شرکت کارگزاری بانک مسکن
(۹۵۶,۱۶۵,۷۴۸)	۹۵۶,۱۶۵,۷۴۸	۰	۰	شرکت کارگزاری حافظ
(۸۱۵,۱۶۱,۸۸۲)	۹,۸۳۰,۶۹۴,۰۴۹	۹,۰۱۵,۵۳۲,۱۶۷	۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

دوره یک ماهه منتهی به

شرح	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال
بدهی به مدیر صندوق	۱۰۵,۰۵۰,۰۰۰
بدهی به مدیر ثبت بابت صدور/ابطال	۲۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد مدیر	۳,۷۴۵,۸۸۲
ذخیره کارمزد متولی	۳,۳۳۶,۹۷۲
ذخیره کارمزد ضامن	۱,۵۲۴,۵۲۲
ذخیره کارمزد حسابرس	۲,۲۶۰,۷۴۰
	۱۱۵,۹۳۸,۱۱۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

دوره یک ماهه منتهی به

	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۴۷,۱۴۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

دوره یک ماهه منتهی به

شرح	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۸۲۰,۵۹۰
	۸۲۰,۵۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۴- خالص دارایی ها

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

دوره یک ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

تعداد	ریال	
۶,۱۴۳	۶,۲۶۵,۲۸۸,۶۲۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱,۰۱۹,۹۰۶,۹۸۷	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷,۱۴۳	۷,۲۸۵,۱۹۵,۶۰۷	جمع :

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره یک ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

نام اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از فروش
اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد (ماهان ۲)	۳۹۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۲۸۳,۱۴۰	۵۶۵,۰۲۰	(۱,۰۹۵,۰۰۰)
اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۵۰۸,۲۰۰	۲۰۸,۹۸۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)
پذیره نویسی اوراق اجاره شرکت واسط مالی فروردین	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۱,۸۹۴,۸۶۰	۱,۰۰۶,۲۰۰	(۴۰۵,۰۰۰)
جمع کل :		۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۲,۶۸۶,۲۰۰	۱,۷۸۰,۲۰۰	(۳,۴۵۰,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره یک ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۴۴,۲۵۵,۴۶۴	۱۶-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۵۳۸,۸۷۰-	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۳۸,۷۱۶,۵۹۴		

۱۶-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار بشرح ذیل است:

دوره یک ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

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	بانک کار آفرین	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۹۳۳,۲۵۸	۶۸۹,۸۱۶	۶۵۲,۰۰۰	(۱,۸۷۵,۰۷۴)
۲	پتروشیمی پردیس - بورسی	۵,۰۰۰	۱۷۶,۹۸۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۷۱,۴۴۸	۹۳۶,۲۲۴	۸۸۴,۹۰۰	۱۶,۶۸۷,۴۲۸
۳	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۵۰,۰۰۰	۴۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۳۴۳,۹۲۴	۲,۴۳۴,۴۵۸	۲,۳۰۱,۰۰۰	۱۰,۱۲۰,۶۱۸
۴	سرمایه گذاری سپه	۲,۳۸۸	۲,۹۹۴,۵۵۲	۲,۸۷۶,۱۱۳	۱۵,۸۴۱	۱۴,۹۷۳	۸۷,۶۲۵
۵	سرمایه گذاری ملت	۷۱۰,۰۰۰	۲۴۲,۸۲۰,۰۰۰	۲۴۳,۹۹۷,۷۸۵	۱,۲۸۴,۵۱۸	۱,۲۱۴,۱۰۰	(۳,۶۷۶,۴۰۳)
۶	سنگ آهن گل گهر	۱۰,۰۰۰	۶۵,۹۷۰,۰۰۰	۶۴,۳۵۱,۲۳۶	۳۴۸,۹۸۱	۳۲۹,۸۵۰	۹۳۹,۹۳۳
۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۰,۰۰۰	۲۳۶,۶۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۵۶۳,۴۸۵	۱,۲۵۱,۸۷۹	۱,۱۸۳,۲۵۰	(۶,۳۴۸,۶۱۳)
۸	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۵۰,۰۰۰	۱۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۶۱۱,۷۶۹	۶۵۸,۱۶۸	۶۴۴,۰۰۰	۴,۸۸۶,۰۶۳
۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۹۵,۰۰۰	۱,۰۵۲,۰۲۵,۰۰۰	۱,۰۲۷,۲۸۰,۵۶۰	۵,۵۶۵,۲۱۲	۵,۲۶۰,۱۲۵	۱۳,۹۱۹,۱۰۳
۱۰	کالسیمین	۵۰,۰۰۰	۲۸۳,۰۵۰,۰۰۰	۲۸۱,۵۰۹,۸۵۵	۱,۴۹۷,۳۳۵	۱,۴۱۵,۲۵۰	(۱,۳۷۲,۴۳۹)
۱۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۸۰,۰۰۰	۲۵۱,۳۳۵,۵۸۳	۱,۴۰۲,۲۷۳	۱,۳۲۵,۴۰۰	۱۱,۰۱۶,۷۴۴
۱۲	معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۱۰,۰۰۰	۷۲۷,۸۷۰,۰۰۰	۷۲۰,۵۰۹,۷۳۹	۳,۸۵۰,۴۳۲	۳,۶۳۹,۳۵۰	(۱۲۹,۵۲۱)
جمع کل :			۳,۷۷۲,۸۳۹,۵۵۲	۳,۶۸۹,۷۸۴,۷۵۵	۱۹,۹۳۵,۱۳۷	۱۸,۸۶۴,۱۹۸	۴۴,۲۵۵,۴۶۴

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

شرح	دوره یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال
سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت	(۵,۵۳۸,۸۷۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

دوره یک ماهه		
منتهی به		
یادداشت	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
	ریال	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۱	۳۵,۲۶۸,۹۹۳
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	۹۲,۸۲۹,۹۱۶
		۱۲۸,۰۹۸,۹۰۹

۱۷-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره یک ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

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	۶,۶۵۳,۹۲۰	(۶۱,۹۱۳)	۶,۵۹۲,۰۰۷
۱۳۹۱/۰۶/۱۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۰۳۵,۴۹۴	(۳۷,۴۲۰)	۹,۹۹۸,۰۷۴
۱۳۹۱/۰۶/۱۸	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۹,۱۷۷,۴۴۹	(۴۹۸,۵۳۷)	۱۸,۶۷۸,۹۱۲
جمع کل :		۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۸۶۶,۸۶۳	(۵۹۷,۸۷۰)	۳۵,۲۶۸,۹۹۳

۱۷-۲ سود سپرده بانکی

دوره یک ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۱/۰۴/۰۶		۷٪	۹۳,۰۰۲,۲۲۳	(۱۷۲,۳۰۷)	۹۲,۸۲۹,۹۱۶
جمع کل :				۹۳,۰۰۲,۲۲۳	(۱۷۲,۳۰۷)	۹۲,۸۲۹,۹۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

شرح	دوره یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ ریال
هزینه کارمزد مدیر	۳,۷۴۵,۸۸۲
هزینه کارمزد متولی	۳,۳۳۶,۹۷۲
هزینه کارمزد ضامن	۱,۵۲۴,۵۲۲
هزینه کارمزد حسابرس	۲,۲۶۰,۷۴۰
	۱۰,۸۶۸,۱۱۶

۱۹- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ ریال
هزینه تشریفات تسویه صندوق	۸۲۰,۵۹۰
هزینه آبونمان	۸,۶۳۰,۱۳۰
هزینه تاسیس	۱,۱۷۳,۹۳۰
سایر هزینه ها	۱۰,۰۰۰
	۱۰,۶۳۴,۶۵۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره یک ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۰- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

دوره یک ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان 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٪

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری تحلیل گران بصیر	کارگزار	خرید و فروش	۱۰,۸۴۶,۶۹۹,۹۳۵	طی دوره	۵۴۵,۱۲۵,۴۸۹
شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار	خرید و فروش	۴۰۴,۱۲۱,۶۲۳	طی دوره	(۴۰۴,۱۲۱,۶۲۳)
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید و فروش	۹۵۶,۱۶۵,۷۴۸	طی دوره	(۹۵۶,۱۶۵,۷۴۸)

۲۳- 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 .