

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی *

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



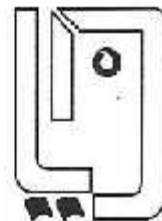
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ تا ۳	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 و ۵	اطلاعات کلی صندوق
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ و ۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ تا ۲۰	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

مقدمه

۱- صورت خالص دارائی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و تغییرات در خالص دارائی‌های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری 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 میان دوره‌ای شامل پرس و جو، 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، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

سایر موارد

۴- صورتهای مالی دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ خردادماه ۱۳۹۲ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر «مقبول» اظهار شده است.

۵- مفاد مقررات ذیربط در موارد زیر رعایت نشده است:

۵-۱ صورتهای مالی حسابرسی شده دوره مالی قبل، در محدوده زمانی تعیین شده بر روی تارنما ارائه نشده است.

۵-۲ در مقاطع زمانی (۱۳۹۲/۱/۳۰، ۱۳۹۲/۲/۱، ۱۳۹۲/۲/۵، ۱۳۹۲/۲/۲۰، ۱۳۹۲/۲/۲۵، ۱۳۹۲/۲/۳۰، ۱۳۹۲/۳/۱، ۱۳۹۲/۴/۲۵، ۱۳۹۲/۵/۵، ۱۳۹۲/۵/۲۵، ۱۳۹۲/۶/۱۰ و ۱۳۹۲/۶/۳۱)، میزان سهام و حق تقدم خریداری شده مربوط به چهار ناشر بورسی (شرکتهای سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری، صنایع شیمیایی خلیج فارس، سیمان هگمتان و گسترش نفت و گاز پارسیان) مازاد بر ده درصد داراییهای صندوق بوده ضمن اینکه موجودی سهام و حق تقدم شرکتهای گروه محصولات شیمیایی در مقاطع زمانی (۱۳۹۲/۱/۳۰، ۱۳۹۲/۲/۱، ۱۳۹۲/۲/۵، ۱۳۹۲/۲/۲۵، ۱۳۹۲/۲/۳۰ و ۱۳۹۲/۳/۱)، مازاد بر سی درصد داراییهای صندوق بوده است.

۵-۳ در مقاطع زمانی (۱۳۹۲/۲/۳۰، ۱۳۹۲/۲/۳۱، ۱۳۹۲/۳/۱، ۱۳۹۲/۳/۲، ۱۳۹۲/۳/۵، ۱۳۹۲/۳/۱۰، ۱۳۹۲/۳/۲۶، ۱۳۹۲/۳/۲۷ و ۱۳۹۲/۳/۲۸)، مجموع بدهیهای صندوق بیش از ۱۵ درصد خالص ارزش داراییهای آن بوده است. توضیح اینکه علت امر مدت زمان لازم جهت انتقال حساب واحدهای سرمایه‌گذاری صادره (از حساب بدهی به حساب ذیربط) عنوان شده است.

۵-۴ صورتهای مالی مورخ ۱۳۹۲/۴/۱۸ (مربوط به تغییر ضامن و حسابرس) بر روی تارنما قرار نگرفته ضمن اینکه تا تاریخ تنظیم این گزارش به ثبت نرسیده است.

۵-۵ صورتهای مالی در موعد مقرر ارائه نگردیده است.

۵-۶ گزارشات عملکرد دوره مالی قبل و سه ماهه اول دوره میانی مورد گزارش بر روی تارنما ارائه نشده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

- ۵-۷- صورتهای مالی شش ماهه (حسابرسی نشده) بر روی تارنما آراکه نشده است.
توضیح اینکه موارد مندرج در بندهای ۱-۵، ۴-۵ و ۷-۵ تا تاریخ تنظیم این گزارش رفع شده است.
- ۶- فعالیتهای مالی صندوق در دفاتر قانونی ثبت نشده ضمن اینکه اقدامی جهت ارائه اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده صورت نگرفته است.
- ۷) در محدوده بررسی‌های انجام شده بجز موضوعات ذیربط مندرج در بند ۵ فوق، شواهدی در خصوص عدم کفایت یا ضعف رویه‌های کنترل داخلی، ملاحظه نشده است.
- ۸- 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 بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

عبدالحسین فرزانه غلامحسین دوانی

۸۰۰۳۰۳

۸۰۰۵۹۵



تاریخ: ۱۸ آبان ۱۳۹۲

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد ماده ۳ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

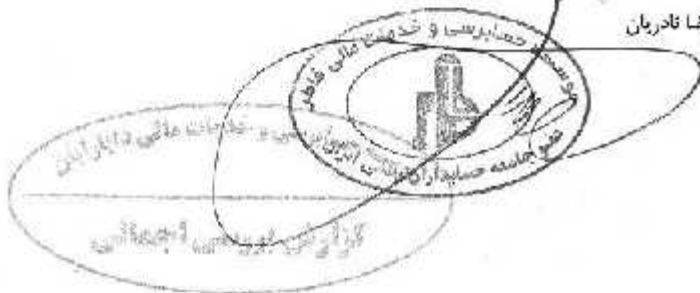
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - تاریخچه فعالیت صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۸-۲۰	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات عالی

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 منصفانه از وضعیت و عملکرد 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 و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدي فریور	شرکت سیدگرگان آسمان	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	دوست حسابداری و خدمات مالی قفقاز	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال	ریال	ریال		
۱۸,۷۲۹,۹۶۹,۷۷۷	۳,۷۳۴,۰۴۰,۲۱۲	۱۰۷,۲۳۷,۵۸۷,۶۹۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۳,۷۵۵,۳۳۰,۲۲۴	-	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۵۴,۴۱۵,۶۰۲	۲۹,۹۴۸,۶۶۹	۳,۵۸۸,۰۱۰,۸۳۹	۷	حسابهای دریافتی
۱,۰۱۹,۴۲۵	-	۱,۰۱۹,۴۲۵	۸	سایر حسابهای دریافتی
۶۵,۲۶۴,۱۶۲	۱۳۳,۷۶۱,۷۲۰	۱۱۵,۳۰۰,۲۳۶	۹	سایر داراییها
۱۲۶,۹۴۵,۲۵۶	۵۷۴,۰۸۲,۵۱۰	۱,۸۱۴,۶۶۲,۲۳۴	۱۰	موجودی نقد
۱۹,۳۷۷,۶۱۴,۲۲۲	۸,۲۱۷,۱۶۳,۳۲۵	۱۱۲,۸۵۶,۵۸۰,۴۳۳		جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها :
(۸۱۴,۷۶۶,۰۴۲)	(۸۱۵,۱۶۱,۸۸۲)	(۳,۷۰۱,۲۹۹,۶۱۱)	۱۱	جاری کارگزاران
(۳۲۴,۴۰۷,۷۹۹)	(۱۱۵,۹۳۸,۱۱۶)	(۱,۴۳۱,۰۹۷,۲۲۸)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۱۴۰)	(۲,۶۷۵,۷۲۱,۹۳۴)	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۱۳,۷۶۱,۳۰۶)	(۸۲۰,۵۹۰)	(۵۸,۸۵۹,۶۴۱)	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۱,۲۵۲,۹۴۵,۱۴۷)	(۹۳۱,۹۶۷,۷۲۸)	(۷,۸۶۶,۹۷۸,۴۱۴)		جمع بدهی‌ها
۱۸,۱۲۴,۶۷۹,۰۷۵	۷,۲۸۵,۱۹۵,۶۰۷	۱۰۴,۹۸۹,۶۰۲,۰۱۹	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۴۶۲,۰۲۱	۱,۰۱۹,۹۰۷	۲,۸۹۳,۴۷۱		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

درآمد ها :	یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۰,۰۷۸,۵۸۷,۳۷۹	(۳,۴۵۰,۰۰۰)	۴,۸۷۲,۳۱۹,۱۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگینداری اوراق	۱۷	۷,۶۹۹,۱۴۷,۹۰۹	۲۸,۷۱۶,۵۹۴	(۷۶۲,۲۰۹,۹۰۵)
سود سپاس	۱۸	۴,۲۴۵,۶۲۰,۳۵۱	-	۴۵۴,۳۴۱,۸۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹	۹۵,۳۹۶,۴۲۱	۱۲۸,۰۹۸,۹۰۹	۱۸۱,۵۶۶,۹۵۲
سایر درآمدها	۲۰	۲۷۲,۷۷۰	-	-
جمع درآمدها		۲۲,۱۳۹,۰۲۶,۸۳۰	۱۶۳,۳۶۵,۵۰۳	۴,۷۴۶,۰۱۸,۰۱۰
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۳۰۵,۱۴۹,۸۲۸)	(۱,۰۶۸,۱۱۶)	(۲۸۷,۰۵۰,۸۴۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۹۹,۴۵۸,۸۶۳)	(۱,۶۳۳,۶۵۰)	(۸۳,۱۰۵,۵۷۷)
جمع هزینه ها		(۱,۵۰۴,۶۰۸,۶۹۱)	(۲,۷۰۱,۷۶۶)	(۳۷۰,۱۵۶,۴۲۰)
سود (زیان) خالص		۲۰,۶۳۴,۴۱۸,۱۳۹	۱۶۱,۸۶۲,۷۳۷	۴,۳۷۵,۸۶۱,۵۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۸	۶۸,۶۸%	۱,۹۱%	۳۵,۲۳%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۲۹	۵۹%	۱,۹۵%	۲۳,۶%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (تبدیل شده به سال)		۱۴۸,۴۴%	۲۵,۶۱%	۴۴,۴۷%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۲,۳۹۷	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۱,۱۰۴	۷,۱۴۳	۱۸,۶۸۱,۲۱۳,۵۸۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷,۲۱۶)	-	(۴,۸۳۲,۳۹۶,۱۰۲)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	۴,۳۷۵,۸۶۱,۵۹۰
تعدیلات	۲۳	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۶,۲۸۵	۷,۱۴۳	۱۸,۱۲۴,۶۷۹,۰۷۵

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

سود خالص

- بازده میانگین سرمایه گذاری ۲۸ -

میانگین وزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود خالص

- بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲۹ -

خالص دارایی‌ها پایان دوره



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ تحت شماره ۲۹۸۶۳ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد 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 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 بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

- گواهی‌های سیرده 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.AsemanFund1.com درج گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 بوده‌اند 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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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 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.

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 بهرام مسیبه، پلاک ۳۷.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۸ به شماره ثبت ۱۹۷۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از ضلع جنوب شرقی میدان فاطمی، کوچه بهرام مسیبه، پلاک ۵.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۹۲ 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 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 با همان نرخ قبلی نثریل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴-۳- 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 علاوه ۰.۳۳ 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 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 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 تقدم تحت تملک صندوق؛*
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵ میلیون ریال

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به بصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار 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 برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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:

ردیف	صنعت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۱/۰۶/۳۱			۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
		بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	ارزش به نسبت حقوق به کل حقوق صا	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	ارزش به نسبت حقوق به کل حقوق صا	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱	استخراج ناهای فلزی	۱۵,۲۸۷,۰۳۶,۷۱۴	۱۵,۲۸۷,۰۳۶,۸۸۶	۱۰۰٪	۱۵,۲۸۷,۰۳۶,۸۸۶	۱۰۰٪	۱۵,۲۸۷,۰۳۶,۸۸۶	۱۵,۲۸۷,۰۳۶,۸۸۶	۱۰۰٪	
۲	فلزات اساسی	۱۳۳,۹۶۰,۸۶۲	۱۳۵,۱۹۲,۸۷۳	۱۰۱٪	۵۲۲,۰۷۳,۳۴۰	۹۳٪	۷۶۱,۳۳۷,۶۷۸	۸۴۲,۴۴۲,۱۳۱	۱۱۰٪	
۳	مصنوعات شیمیایی	۱۰,۹۳۸,۱۲۸,۹۲۲	۱۲,۵۰۵,۹۷۵,۵۶۰	۱۱۰٪	۱,۳۲۷,۰۸۷,۵۹۱	۱۸۰٪	۶,۸۵۹,۶۹۵,۵۴۱	۶,۴۴۲,۰۹۱,۶۶۹	۹۳٪	
۴	شرکت‌های معدنی و فلزی	۱۷,۶۹۳,۵۲۵,۳۸۵	۱۹,۷۳۵,۸۰۸,۷۹۶	۱۱۱٪	-	-	۳,۱۶۹,۱۸۸,۳۷۰	۲,۹۳۶,۹۶۲,۳۲۵	۹۳٪	
۵	بانکها و مؤسسات اعتباری	۱,۱۷۴,۸۹۲,۰۳۲	۱,۲۱۶,۷۴۹,۴۷۴	۱۰۳٪	۱۳۰,۹۳۵,۴۵۸	۱۰۵٪	-	-	-	
۶	سرمایه، بانک، و کج	۲۸,۳۶۱,۷۱۶,۱۴۷	۲۹,۷۰۴,۵۹۵,۷۲۵	۱۰۵٪	-	-	۶۹۶,۹۶۰,۱۴۹	۷۱۰,۳۰۵,۹۹۸	۱۰۲٪	
۷	مدیریت دولتی و آشنایی به جز نقد و بانک	۱۲,۰۳۱,۶۶۵,۹۴۶	۱۳,۲۰۰,۶۳۹,۴۱۴	۱۱۰٪	-	-	۱,۵۵۹,۱۲۲,۶۷۹	۱,۴۶۷,۸۷۲,۹۴۷	۹۵٪	
۸	سرمایه گذاریها	۱,۶۱۱,۳۴۷,۳۸۳	۲,۲۸۹,۱۵۹,۶۴۱	۱۴۲٪	۲۴۶,۸۷۳,۸۱۸	۱۰۰٪	۱,۴۰۹,۳۱۶,۹۴۶	۱,۱۲۵,۶۵۷,۹۸۴	۷۹٪	
۹	مولد و محصولات انرژی	۲,۰۱۱,۹۵۴,۷۱۵	۲,۱۰۸,۷۳۹,۳۱۹	۱۰۵٪	-	-	-	-	-	
۱۰	فرابورس	۶,۸۱۸,۸۶۶,۹۲۴	۷,۲۷۱,۶۳۹,۵۲۸	۱۰۵٪	-	-	۳۳۳,۶۲۱,۰۸۱	۳۴۱,۲۹۸,۴۵۵	۱۰۳٪	
۱۱	مدیریت	۳,۸۴۸,۸۹۸,۶۰۰	۲,۷۷۱,۰۷۹,۰۰۸	۷۲٪	-	-	-	-	-	
۱۲	لیزینگ و سایر مشقات	۷۴۲,۶۰۱,۲۶۰	۶۳۶,۵۸۱,۴۷۲	۸۶٪	۱۲۲,۶۱۱,۷۶۹	۱۰۵٪	-	-	-	
۱۳	استخراج نفت و گاز خام	-	-	-	-	-	۸۵۴,۲۵۲,۶۸۵	۱,۰۰۱,۴۸۷,۵۴۹	۱۲۰٪	
۱۴	کاشی و سرامیک	-	-	-	-	-	۱,۸۷۹,۳۶۰,۹۶۲	۱,۸۴۵,۰۷۲,۷۷۲	۹۹٪	
	جمع کل	۹۹,۶۳۸,۴۳۹,۸۲۱	۱۰۷,۳۳۷,۵۸۷,۶۹۹	۱۰۷٪	۳,۶۸۹,۷۴۴,۷۵۵	۴۵,۴۴٪	۱۹,۴۹۲,۱۷۹,۶۵۶	۱۸,۷۲۹,۹۶۱,۷۷۷	۹۶,۶۷٪	

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب بابت اوراق اجاره برده و شامل ارقام زیر می‌باشد :

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
اجاره ماهیانه ۲۰ درصد (ماهانه ۴)	-	۳۹۵,۴۸۸,۳۱۲	-
اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	-	۷۰۰,۹۵۵,۷۲۳	-
پذیرنده نویسی اوراق اجاره شرکت واسطه مالی فروردین	-	۲,۶۵۸,۸۸۶,۱۸۹	-
جمع کل	-	۳,۷۵۵,۳۳۰,۲۲۴	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرح
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۴۵۴,۳۴۱,۸۱۲	-	۳,۵۸۴,۱۲۰,۳۵۱	سود سهام دریافتنی
۷۲,۷۸۸	۲۹,۹۴۸,۶۶۹	۲,۸۹۰,۴۸۸	سود دریافتنی سبده بانکی
۴۵۴,۴۱۵,۶۰۲	۲۹,۹۴۸,۶۶۹	۳,۵۸۸,۰۱۰,۸۳۹	جمع

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	ریال	
۳۵,۸۸۶	-	۳۵,۸۸۶	تفاوت مبلغ واریزی با صدور برگشت NAV
۹۸۳,۵۳۹	-	۹۸۳,۵۳۹	بابت مالیات تکلیفی
۱,۰۱۹,۴۲۵	-	۱,۰۱۹,۴۲۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره معانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- سایر داراییها

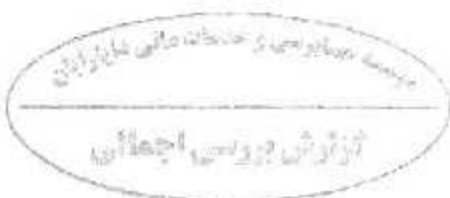
سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تنسیص صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سایرهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۲ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل 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 ۲ سال می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۳۸۷,۴۰۱	۹۶,۳۶۹,۸۷۰	۱۳,۱۴۸,۱۶۶	(۷,۲۳۹,۲۳۵)	۲۰,۳۸۷,۴۰۱	مخارج تاسیس
۴۴,۸۷۶,۷۶۱	۲۷,۳۹۱,۸۵۰	۱۰۲,۱۵۲,۰۷۰	(۵۲,۰۲۴,۶۹۱)	۱۱۱,۳۰۰,۰۰۰	مخارج آیینمان
۶۵,۲۶۴,۱۶۲	۱۲۳,۷۶۱,۷۲۰	۱۱۵,۳۰۰,۲۳۶	(۶۱,۲۶۲,۹۲۶)	۱۱۱,۳۰۰,۰۰۰	جمع کل

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	ریال	
۳۳,۱۲۱,۵۹۰	۵۷۴,۰۸۲,۵۱۰	۶۲۷,۶۶۱,۴۸۲	بانک دی پشتیبان ۰۲۰۰۳۲۴۲۵۴۰۰۵ - شعبه حافظ
۲,۵۴۲,۰۸۸	-	-	بانک سامان جاری ۱-۷۸۹۱۷۸۹۰-۸۴۹۰۴۰-شعبه سی تیر
۱۰۱,۳۸۰,۵۷۸	-	۱,۱۸۷,۰۰۰,۷۵۲	بانک سامان- پشتیبان ۱-۷۸۹۱۷۸۹۱-۸۴۹۸۱-شعبه سی تیر
۱۳۶,۹۴۵,۲۵۶	۵۷۴,۰۸۲,۵۱۰	۱,۸۱۴,۶۶۲,۲۳۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۳/۳۰
	مانده ابتدای دوره (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
شرکت کارگزاری حافظ	(۳۲)	۲,۷۱۹,۳۷۷,۹۳۵	(۲,۷۱۹,۳۸۲,۶۶۳)	(۴,۷۵۵)	(۳۷)
کارگزاری بانک مسکن	(۹۷۷)	۵,۰۰۰,۸۳۳,۶۲۲	(۵,۰۰۰,۸۲۲,۴۷۸)	(۳۳)	(۹۷۷)
کارگزاری بورسیران	(۸۱۴,۷۶۶,۹۰۴)	۱۳۷,۴۱۸,۷۷۰,۸۲۱	(۱۴۰,۳۰۵,۳۰۰,۷۴۰)	(۳,۷۰۱,۲۹۴,۸۲۲)	(۸۱۴,۷۶۶,۹۰۴)
کارگزاری بهمن	(۱۵)	۱۵	-	-	(۱۵)
شرکت کارگزاری تحلیل گران بصیر	(۱۰۹)	۱۰۹	-	۵۴۵,۱۳۵,۴۸۹	(۱۰۹)
جمع کل	(۸۱۴,۷۶۶,۰۴۲)	۱۴۵,۱۳۸,۹۷۲,۲۱۲	(۱۴۸,۰۳۵,۵۰۵,۸۸۱)	(۳,۷۰۱,۲۹۹,۶۱۱)	(۸۱۴,۷۶۶,۰۴۲)



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
بدهی به مدیر صندوق	۱۱۲,۴۱۷,۰۰۰	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت صدور ابطال	۱۳,۵۳۰,۴۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد مدیر	۶۰۶,۸۶۹,۹۹۲	۳,۷۴۵,۸۸۲	۱۳۹,۰۸۰,۸۸۰
ذخیره کارمزد متولی	۷۴,۶۷۲,۶۷۰	۳,۳۳۶,۹۷۲	۲۷,۲۵۹,۸۹۲
ذخیره کارمزد ضامن	۶۰۶,۸۶۹,۸۹۵	۱,۵۲۴,۵۲۲	۱۳۹,۳۲۵,۸۴۷
ذخیره کارمزد حسابرس	۱۶,۷۳۷,۲۷۱	۲,۲۶۰,۷۴۰	۱۵,۸۲۵,۱۸۰
جمع کل	۱,۴۳۱,۰۹۷,۲۲۸	۱۱۵,۹۳۸,۱۱۶	۳۲۴,۴۰۷,۷۹۹

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری	۱,۰۱۴,۵۳۵,۲۹۰	-	-
بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده	(۳۰۸,۸۱۳,۳۵۶)	۴۷,۱۴۰	-
جمع کل	۲,۶۷۵,۷۲۱,۹۳۴	۴۷,۱۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
ذخیره کارمرد تصفیه	۵۸,۸۵۹,۶۴۱	۸۲۰,۵۹۰	۱۳,۷۶۱,۳۰۶
	۵۸,۸۵۹,۶۴۱	۸۲۰,۵۹۰	۱۳,۷۶۱,۳۰۶

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۵,۲۸۵	۱۰۲,۰۹۶,۱۳۰,۸۳۲	۶,۱۴۳	۶,۲۶۵,۲۸۸,۶۲۰	۱۱,۳۹۷	۱۶,۶۶۳,۶۵۷,۶۹۳
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۲,۸۹۳,۴۷۱,۱۸۷	۱,۰۰۰	۱,۰۱۹,۹۰۶,۹۸۷	۱,۰۰۰	۱,۴۶۲,۰۲۱,۳۸۲
جمع	۳۶,۲۸۵	۱۰۴,۹۸۹,۶۰۲,۰۱۹	۷,۱۴۳	۷,۲۸۵,۱۹۵,۶۰۷	۱۲,۳۹۷	۱۸,۱۲۴,۶۷۹,۰۷۵



۱۶- سود (زمان) فروش اوراق بیدار

دوره مالی هفت ماهه ششماهه به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	پادداشت	سود(زمان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس سود(زمان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بورسی سود(زمان) حاصل از فروش اوراق اجاره
۴,۸۴۷,۶۹۴,۳۱۰	-	۹,۰۶۲,۹۷۶,۷۸۷	۱۶-۱	
۳۸,۶۵۷,۹۹۱	-	۱,۰۱۵,۶۱۰,۵۹۲	۱۶-۲	
(۱۶,۰۳۳,۰۵۳)	(۳,۴۵۰,۰۰۰)	-	۱۶-۳	
۴,۸۷۲,۳۱۹,۲۴۹	(۳,۴۵۰,۰۰۰)	۱۰,۰۷۸,۵۸۷,۳۷۹		

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	سود (زمان) فروش	
							ریال	ریال
۱	خطری شمال	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۶۰۰,۰۰۰	(۵۲۹,۱۰۲,۶۱۵)	(۶,۹۱۰,۹۹۲)	(۵,۳۵۸,۰۰۰)	۲۸۵,۶۹۷,۳۹۳	-
۲	نواد خیر نور	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۴۱۸,۳۲۲)	(۸۱۷,۱۶۵)	(۵۰۰,۳۲۹)	۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۳	چهار ملو	۴۲۲,۵۸۱	۱,۹۹۹,۹۱۹,۸۴۰	(۱,۲۱۱,۵۲۱,۵۵۰)	(۱۰,۵۷۹,۵۶۰)	(۹,۹۹۹,۸۸۵)	۲۶۸,۸۱۸,۷۰۵	-
۴	لدا	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۶۴,۵۳۳,۶۷۹)	(۹,۶۱۵,۴۹۷)	(۸,۸۰۰,۰۰۰)	-	-
۵	پارس سینو	۳۷۸,۶۶۶	۶,۰۷۲,۸۵۲,۵۸۴	(۱,۳۷۳,۳۰۲,۸۱۹)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۹۹,۳۶۱)	۳,۶۹۹,۵۴۰,۷۰۵	-
۶	پادشاه تخت استهبان	۱۰,۰۰۰	۳,۷۳۷,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۹۹۲,۱۹۹,۳۹۳)	(۱۹,۹۸۲,۹۹۱)	(۱۲,۶۹۵,۰۰۰)	۳۲۳,۰۱۷,۶۱۶	-
۷	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۲۸,۰۰۰	۴۵,۵۵۳,۰۰۰	(۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۷,۰۰۰)	(۳۳۷,۰۰۰)	-	-
۸	صنایع شیمیایی ایران	۱۰,۰۰۰	۲,۴۱۷,۶۸۰,۵۷۰	(۱,۵۲۱,۳۱۹,۳۰۰)	(۱۱,۳۱۹,۵۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۸۸۶,۳۵۱,۲۷۰	-
۹	پتروشیمی خراسان	۲۱۰,۰۰۰	۵,۳۰۹,۲۶۰,۵۱۵	(۳,۵۵۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۴۷۶,۹۶۰,۵۱۵	-
۱۰	شاندیز	۱۷۹,۱۹۹	۴,۲۴۷,۶۹۰,۳۹۵	(۱,۵۲۱,۳۱۹,۳۲۹)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۷۲۶,۳۷۱,۰۶۶	-
۱۱	صنایع شیمیایی خراسان فارس	۲۲۲,۶۱۷	۲,۰۰۲,۵۳۳,۳۳۷	(۵,۱۲۹,۱۵۱,۸۰۰)	(۱۳,۱۸۱,۸۳۳)	(۱۳,۱۸۱,۸۳۳)	۱,۳۵۹,۱۹۹,۷۰۴	-
۱۲	پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۳۷۹,۳۰۰	(۱,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۶۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۹۲,۵۰۰)	(۵,۶۹۲,۵۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴	گسترش نفت و گاز پارسین	۱۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۱,۳۶۶,۶۵۵)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۵	انجیران	۱۵۲,۸۲۶	۱,۰۳۵,۸۵۷,۲۶۹	(۱,۰۰۰,۵۳۸,۵۱۲)	(۵,۹۸۱,۵۷۶)	(۵,۹۸۱,۵۷۶)	۳۵,۳۳۷,۲۸۱	-
۱۶	پارس مارو	۹۸,۰۰۰	۱,۵۸۰,۵۱۷,۸۲۰	(۱,۵۸۰,۱۴۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹,۳۷۲,۸۲۰	-
۱۷	فارس آری تالی	۴۵,۰۰۰	۶۵۹,۵۶۰,۰۰۰	(۵۸۴,۸۱۵,۸۵۰)	(۳,۹۹۹,۶۰۰)	(۳,۹۹۹,۶۰۰)	۷۰,۷۴۵,۵۵۰	-
۱۸	چینی ایران	۵۶,۰۰۰	۳,۳۸۱,۷۳۸,۸۰۰	(۱,۹۹۲,۱۵۸,۸۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۷۷,۵۷۹,۰۰۰	-
۱۹	فارس سینا	۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۳۳۰,۰۰۰	(۱,۵۲۱,۳۸۷,۱۶۲)	(۲۲,۹۹۱,۰۸۶)	(۲۲,۹۹۱,۰۸۶)	-	-
۲۰	سیمان غرب	۲۳۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۳۸۰,۷۵۲	(۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۳۳,۶۰۰)	(۵,۳۳۳,۶۰۰)	۲۶۱,۰۴۷,۱۵۲	-
۲۱	سیمان لوتوس	۱۲۴,۸۵۰	۱,۵۴۹,۸۱۶,۱۵۰	(۹۳۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۵,۱۸۲,۶۸۰)	(۵,۱۸۲,۶۸۰)	۶۰۸,۲۸۳,۴۷۰	-
۲۲	بهیمان	۲۸,۰۰۰	۹۰۰,۲۷۷,۲۰۵	(۵۷۵,۱۲۵,۵۲۲)	(۵,۲۸۳,۰۰۰)	(۵,۲۸۳,۰۰۰)	۳۲۰,۸۶۸,۶۸۳	-
۲۳	سیمان ایلام	۹,۷۲۷	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۸۹,۰۵۶)	(۸۸,۰۰۰)	(۸۸,۰۰۰)	۳,۶۰۲,۹۴۴	-
۲۴	سیمان کردستان	۲۵,۰۰۰	۳۵۰,۸۵۰,۰۰۰	(۳۱۸,۳۳۰,۲۲۱)	(۲,۳۵۰,۰۰۰)	(۲,۳۵۰,۰۰۰)	۳۰,۱۶۹,۷۷۹	-
۲۵	نواد مرکز استهبان	۶۱۸,۰۰۰	۳,۳۲۲,۳۱۱,۵۲۸	(۳,۲۲۲,۷۶۶,۶۶۰)	(۱۷,۲۹۱,۰۰۰)	(۱۷,۲۹۱,۰۰۰)	۹۸,۲۵۳,۸۶۲	-
۲۶	فرآوری مواد معدنی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۹,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۲۲,۷۶۶,۶۶۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۳۲۰,۲۳۳,۳۴۰	-
۲۷	لوتوس سبز فرابورس	۱۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۲۸	سرمایه گذاری امید	۱۵۰,۰۰۰	۸۵۷,۵۵۶,۸۱۵	(۸۵۷,۵۵۶,۸۱۵)	-	-	-	-
۲۹	ارتباطات سیر ایران	۱۲۳,۰۰۰	۵,۵۵۲,۸۱۹,۹۱۲	(۵,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۱۹,۰۰۰)	(۲,۲۱۹,۰۰۰)	۲۲۷,۸۱۹,۹۱۲	-
۳۰	تک تجارت	۱۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱۹۷,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۳۱	تک پاسارگاد	۴۰,۰۰۰	۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۳۲	پژوهش ایران	۲۷۳,۵۲۹	۱,۰۲۲,۳۱۱,۵۱۰	(۸۲۵,۳۸۸,۶۹۹)	(۵,۲۲۰,۰۰۰)	(۵,۲۲۰,۰۰۰)	۱۹۱,۷۰۲,۸۱۱	-
۳۳	تویبک خودرو غدیر	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۳۴	توسعه صنایع بهمن	۶۲۸,۰۰۰	۱,۲۷۱,۳۳۵,۰۰۰	(۱,۲۷۱,۳۳۵,۰۰۰)	-	-	-	-
۳۵	سرمایه گذاری سپه	۱۳۰,۰۰۰	۳۳۵,۵۲۰,۰۰۰	(۳۳۵,۵۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۳۶	سرمایه گذاری ملت	۵۲۶,۳۱۷	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۱,۳۳۶,۶۶۰)	-	-	-	-
۳۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۵۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۳۸	سرمایه گذاری پتروشیمی کشور	۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۹۷,۱۵۰,۰۰۰	(۱,۲۹۷,۱۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۳۹	کارت اعتباری ایران کش	۱۰,۰۰۰	۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۹,۳۵۶,۲۷۰)	-	-	-	-
۴۰	سرمایه	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	۹,۸۲۸,۱۱۱	۷۲,۶۷۸,۰۹۶,۹۲۵	(۶۶,۸۲۹,۵۸۴,۶۵۴)	(۳۵۲,۲۵۳,۴۰۹)	(۳۳۲,۹۸۳,۳۷۵)	۹,۰۲۲,۹۷۶,۷۸۷	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام بورسی بشرح ذیل است:

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

دوره مالی یک ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۷

تعداد	بهای فروش ریال	روزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۳۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۵۶۰,۰۰۰	(۱۱۲,۵۶۳,۸۷۸)	(۳,۴۹۰,۵۲۸)	(۲,۳۶۲,۸۰۰)	۵۵,۱۴۳,۷۹۲	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۷۷۶,۰۰۰)	(۱۳,۸۶۱,۷۵۴)	۲۶۶,۲۹۸,۷۹۲	۳۷,۲۷۷,۱۱۶	۳۷,۲۷۷,۱۱۶
۲,۳۹۹,۶۷۸	۱,۲۲۰,۸۵۸,۲۲۱	(۱,۳۹۹,۹۹۶,۳۶۹)	(۱۱,۲۲۷,۶۲۸)	(۱۱,۰۰۲,۶۱۶)	۳۹۸,۰۰۸,۵۰۶	۶۸۰,۰۷۵	۶۸۰,۰۷۵
	۴,۴۲۸,۴۴۵,۴۳۱	(۳,۲۶۶,۸۸۱,۱۷۸)	(۲۹,۰۲۲,۴۸۵)	(۲۷,۴۳۱,۲۷۵)	۱,۰۱۵,۰۹۰,۵۹۲	۳۸,۶۵۷,۹۹۱	۳۸,۶۵۷,۹۹۱
جمع کل							

۱۶-۳ سود حاصل از فروش اوراق اجاره به شرح ذیل است:

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

دوره میانی یک ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۷

تعداد	بهای فروش	روزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
-	-	-	-	-	(۱,۰۱۵,۰۰۰)	(۱,۰۱۵,۰۰۰)
-	-	-	-	-	(۱,۸۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	(۲۰۵,۰۰۰)	(۲۰۵,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۳,۰۷۰,۰۰۰)	(۳,۰۷۰,۰۰۰)
	-	-	-	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
	-	-	-	-	(۱۲,۰۳۳,۰۵۳)	(۱۲,۰۳۳,۰۵۳)
جمع کل						



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- نمود (زبان) تحقق نیافته تکمیل‌های اوراق بهادار

دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ماددات	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام
ریال	ریال	ریال	۱۷-۱	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
(۷۶۲,۲۰۹,۰۰۰)	۴۴,۲۵۵,۴۴۴	۷,۶۹۹,۱۴۷,۹۰۹		جمع
-	(۵,۵۲۸,۸۷۰)	-		
(۷۶۲,۲۰۹,۰۰۰)	۳۸,۷۲۶,۵۷۴	۷,۶۹۹,۱۴۷,۹۰۹		

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام به شرح زیر می باشد:

دوره مالی یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ردیف	نام سهام	تعداد	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	گارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)
۱	گروه بیمه ایران	۶۶,۸۷۵	۲,۷۹۵,۵۰۹,۸۷۵	(۳,۸۸۸,۸۰۸,۳۰۰)	(۵,۸۷۰,۶۱۷)	(۳,۸۸۸,۸۰۸,۳۰۰)	(۷۷,۷۶۹,۵۰۰)	-	-
۲	آموزش عالی	۵۰,۰۰۰	۳۷۷,۵۵۰,۰۰۰	(۲۰۲,۳۷۵,۵۲۱)	(۲,۵۲۶,۶۱۰)	(۲,۲۸۷,۷۵۰)	۶۸,۶۲۰,۶۶۶	-	-
۳	بانک رسالت	۶۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۶,۸۸۲,۲۷۰)	(۶,۵۰۲,۲۱۶)	(۶,۵۰۲,۲۱۶)	۳۹,۵۷۰,۳۲۴	-	-
۴	پارسینس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۰۲,۳۳,۷۷۰)	(۳,۷۸۷,۸۴۲)	(۳,۷۸۷,۸۴۲)	۱۸,۵۸۶,۴۷۹	-	-
۵	سپهر هوا و ترابری جمهوری اسلامی ایران	۱۲,۵۰۰	۳۲,۷۴۵,۰۰۰	(۵۹,۷۷۶,۶۶۶)	(۵,۸۲۰,۳۸۶)	(۵,۸۲۰,۳۸۶)	۱۰,۵۹۵,۴۸۷	۱,۷۷۰,۵۰۴	-
۶	تک‌گین هواپیمای توران صنایع	۲۰,۰۰۰	۳۲,۰۸۴,۸۲۸	(۵۲,۵۹۹,۵۶۱)	(۳,۸۴۷,۳۲۰)	(۳,۸۴۷,۳۲۰)	۱۵,۶۹۰,۲۱۵	-	-
۷	سنگ آهن قره‌کهر	۱۳۲,۰۸۶	۱,۰۴۲,۸۲۵,۲۰۰	(۵۱۵,۹۶۲,۶۶۱)	(۵,۵۳۰,۸۵۱)	(۵,۵۳۰,۸۵۱)	۳۳,۳۹۶,۴۷۰	-	-
۸	سهمی و صنعتی چادر ماه	۱,۳۳۰,۵۱۶	۷,۱۹۱,۵۹۲,۱۶۶	(۳,۰۲۶,۰۲۸)	(۳,۸۰۲,۵۲۸)	(۳,۸۰۲,۵۲۸)	۱۰,۰۱۸,۸۷۲	-	-
۹	توسعه منابع طبیعی	۲,۳۵۱,۶۶۹	۷,۳۶۷,۰۹۰,۶۶۹	(۸,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۰۰,۱۵۵)	(۳,۸۰۰,۱۵۵)	۵۴۰,۶۱۵,۷۰۰	-	-
۱۰	پارس انرژی و ترابری	۹۰,۰۰۰	۸۹,۹۰۰,۰۰۰	(۵,۰۲۶,۷۷۲)	(۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۰,۷۴۲)	-	-
۱۱	فارس انرژی	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۱۶,۳۱۰)	(۳,۷۱۶,۳۱۰)	۳۴,۳۸۰,۷۶۶	-	-
۱۲	سرمایه گذاری پارسینس کشور	۲,۰۳۱,۶۱۸	۱۰,۰۰۰,۳۸۱,۶۰۰	(۵,۰۰۰,۸۱۶,۸۶۶)	(۵,۹۰۰,۵۶۹)	(۵,۹۰۰,۵۶۹)	۱,۳۰۰,۱۴۶,۲۲۸	-	۳۰,۰۳۰,۵۸۲
۱۳	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۵,۲۲۸,۶۱۵,۴۴۰	۸,۲۲۸,۶۱۵,۴۴۰	(۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۸۲,۰۰۰)	(۳,۵۸۲,۰۰۰)	۶۶۱,۶۲۶,۶۶۵	-	-
۱۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۹۴,۴۵۵	۲,۳۲۰,۳۳۰,۳۹۰	(۳,۶۶۰,۶۶۰,۶۵۵)	(۵,۸۵۶,۱۵۵)	(۵,۸۵۶,۱۵۵)	(۵,۸۵۶,۱۵۵)	۱,۰۳۰,۶۱۸	-
۱۵	سرمایه گذاری صنعتان ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۶	سرمایه گذاری پارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۰۰,۰۰۰)	۸۷,۳۳۵	-
۱۷	سرمایه گذاری پارس	۱	۱,۵۵۵	(۳,۷۸۵)	(۳)	(۳)	(۳)	-	-
۱۸	سنگ آهن قره کهر	۷۶۶,۰۰۰	۱,۳۹۹,۳۱۰,۰۰۰	(۶,۶۶۰,۶۶۰,۹۲۶)	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۹	سرمایه ایران	۶۰۰,۰۰۰	۹,۸۷۱,۷۸۵,۰۰۰	(۳,۲۲۱,۳۸۸,۶۶۱)	(۳,۸۸۰,۰۰۰)	(۳,۸۸۰,۰۰۰)	۲۰,۲۲۰,۴۲۵	۵,۵۲۴,۲۷۱	-
۲۰	سرمایه ایران	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۸۲,۳۳۰,۰۵۷)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۷۱۰,۵۷۹	-
۲۱	سپهر انرژی	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۶۷۱,۳۶۰,۸۷۲)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۲۲	سرمایه ملی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۲۳	سرمایه ملی ایران	۱,۸۷۷,۶۶۸,۸۵۶	۱,۸۷۷,۶۶۸,۸۵۶	(۳,۸۸۲,۳۶۰,۳۲۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۲۴	صنعتی و صنعتی چادر ماه	۱۲,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۲۸,۱۵۸,۶۶۱)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۷۰,۶۶۶,۶۶۷	-
۲۵	صنعتی و ترابری	۱۰,۰۲۸,۰۰۰	۶,۱۲۱,۵۲۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۷۰,۳۸۵,۴۸۸	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۲۶	فلزات مبارک صنعتان	۳۳,۳۵۵	۸۵۶,۱۶۵۵	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۸۱,۳۰۰,۴۵۲	-
۲۷	صنعتی و صنعتی چادر ماه	۵۰۰,۶۶۶	۲,۷۵۰,۹۳۰,۶۶۶	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۲۸	توسعه منابع طبیعی	۱۶,۰۰۰	۶,۰۸۲,۰۸۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۲۹	توسعه منابع طبیعی	۱۲,۵۰۰	۱۰۰,۰۸۲,۵۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۳۰	بانک کارگزاران	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱	پارسینس	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲	سرمایه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳	سنگ آهن قره کهر	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴	سرمایه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵	صنعتی و ترابری	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶	صنعتی و ترابری	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷	صنعتی و ترابری	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸	صنعتی و ترابری	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹	صنعتی و ترابری	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰	صنعتی و ترابری	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۱۶,۶۲۸,۶۶۰	۱۰۸,۲۵۴,۳۳۰,۲۶۰	(۵۹,۶۲۸,۲۷۹,۷۹۹)	(۵۷۲,۴۷۲,۰۰۰)	(۵۷۲,۴۷۲,۰۰۰)	۷,۶۹۹,۱۴۷,۹۰۹	۴۴,۲۵۵,۴۴۴	(۷۶۲,۲۰۹,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان وکرم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸ - سود سهام

دوره میانی یک ماهه دوره مالی هفت ماهه
منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تقزیل	خالص درآمد سود سهام
فولاد صبا نور	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۱۰,۰۰۰	۲,۶۶۸	۲۶,۶۸۰,۰۰۰	۱۱,۸۲۲,۶۲۲	۱۴,۸۵۷,۳۷۸
فراوری سواد معنی	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۹/۱۱	۱۵۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۲۴,۷۸۵	۱۲۶,۲۷۵,۲۱۵
توسعه صنایع پیشه‌ور	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۱,۳۵۱,۶۲۱	۲۲۵	۳۰۲,۹۰۵,۲۵۰	۱۶۹,۲۶۹,۸۰۲	۱۳۳,۶۳۵,۴۴۷
سرمایه‌گذاری امید	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۰	۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۸۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۸,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۲۶۵,۰۶۶	۱,۰۰۰	۲۶۵,۰۶۶,۰۰۰	۱۲۴,۶۱۰,۵۰۰	۱۴۰,۴۵۵,۵۰۰
داروسازی فارابی	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۹/۰۶	۴۵,۸۰۰	۱,۶۰۰	۷۳,۲۸۰,۰۰۰	۵,۱۲۴,۹۱۳	۶۸,۱۵۵,۰۸۷
پتروشیمی شترز	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۹۳,۶۸۸	۶۹,۲۰۶,۳۱۲
کارخانه چینی ایران	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۲/۱۹	۷۰,۰۰۰	۲,۰۷۶	۱۴۵,۳۲۷,۶۰۰	۳۷,۷۰۲,۶۲۲	۱۰۷,۶۲۴,۹۷۸
پارس دارو	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۹/۲۶	۹۸,۰۶۰	۲,۸۵۰	۲۷۹,۴۷۱,۰۰۰	۲۷,۹۱۲,۶۶۰	۲۵۱,۵۵۸,۳۴۰
سیمان مازندران	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۹۲	۱۹۹,۱۰۳,۱۰۷
سیمان ارومیه	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۹۳,۷۶۱	۸۲	۷,۶۸۸,۶۰۷	۵۸۲,۶۶۳	۷,۱۰۶,۹۴۴
سیمان بهمنان	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۲/۱۶	۲۸,۰۲۵	۵,۷۰۰	۱۵۹,۷۴۲,۵۰۰	۱,۰۸۱۲,۷۱۱	۱۵۸,۶۲۹,۷۸۹
بالایش نفت اصفهان	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۴,۸۶۶	۱۹۳,۹۷۵,۱۳۴
معذنی و صنعتی چادر عنق	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۷۲,۹۶۶	۱,۸۷۰	۱۳۸,۲۷۹,۰۰۰	۸,۹۶۶,۹۲۵	۱۲۹,۳۱۲,۰۷۵
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۲۶,۰۰۰	۱,۹۰۰	۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۷۲,۶۴۱	۲۱۰,۸۲۷,۳۵۹
بفرا	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۲,۰۷۶	۱,۳۵۰	۲,۸۰۲,۷۵۰	۱۹,۲۶۲,۱۱۷	۲۲۴,۰۰۰,۵۵۲
پارس مینو	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۲/۰۱	۶۱۶,۶۶۶	۶۰	۳۶,۹۹۹,۹۶۰	۵,۶۸۲,۸۹۱	۳۱,۳۱۷,۰۶۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۷,۴۶۲	۶۲,۹۳۲,۵۰۸
کفزی و سرمایه‌گذاری سینا	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۹/۱۵	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰
یمی خارک	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۳/۱۳	۷۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
اعلی‌یران	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۱۵۱,۸۲۶	۱,۲۰۰	۱۸۲,۱۹۲,۸۰۰	۱۲,۹۹۱,۶۰۴	۱۶۹,۲۰۱,۱۹۶
بانک تجارت	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
نفت و گاز پارسین	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	-	-	-	-	۱۵۸,۷۱۴,۷۱۵
شهرسازی و خانه‌سازی پالمنیسه	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۹/۲۲	-	-	-	-	۶۷,۷۹۸,۷۵۰
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۱	-	-	-	-	۲۲۷,۱۲۸,۳۴۹
جمع کل					۴,۵۷۶,۹۶۰,۲۸۲	(۳۱۱,۳۲۹,۶۳۱)	۴,۲۶۵,۶۳۰,۶۵۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ (۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲)

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق اجاره و سود سیرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

پاندها	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۱۹-۱	۳۵,۲۶۸,۹۹۳	۷۷,۴۷۳,۷۷۸
سود سیرده بانکی	۱۹-۲	۹۳,۸۲۹,۹۱۶	۱۰۴,۰۹۳,۱۷۴
		۱۳۸,۰۹۸,۹۰۹	۱۸۱,۵۶۶,۹۵۲

۱۹-۱- سود اوراق اجاره

نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد (ماهان ۲)	۱۳۹۱/۰۶/۱۸	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	-	۴	-	-	-	۶,۵۹۳,۰۰۷	۷,۶۶۱,۹۵۶
اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۱/۰۶/۱۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	-	-	-	-	-	۹,۹۹۸,۰۷۴	۲۴,۵۰۸,۱۶۱
پنجره توسی اوراق اجاره شرکت واسط مالی توسعه	۱۳۹۱/۰۶/۱۸	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	-	-	-	-	-	۱۸,۶۷۸,۹۱۳	۳۷,۴۱۳,۵۶۲
شرکت واسط مالی صر	۱۳۹۱/۰۸/۰۸	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	-	-	-	-	-	-	۷,۸۹۰,۰۹۹
جمع								۳۵,۲۶۸,۹۹۳	۷۷,۴۷۳,۷۷۸

۱۹-۲- سود سیرده بانکی

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره میانی یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سیرده بانک دی	۱۳۹۱/۰۴/۰۶	۱۹٪	۸,۱۷۷,۶۷۴	(۵,۶۵۸)	۸,۱۷۱,۸۱۸	۹۳,۸۲۹,۹۱۶	۹۶,۶۰۵,۰۶۹
سود سیرده بانک سامان	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۲٪	۸۶,۵۲۵,۱۶۱	(۵۵۸)	۸۶,۵۲۴,۶۰۳	۹۳,۸۲۹,۹۱۶	۷,۶۸۸,۱۰۵
جمع			۹۵,۴۰۲,۶۳۷	(۶,۲۱۶)	۹۵,۳۹۶,۴۲۱	۹۳,۸۲۹,۹۱۶	۱۰۴,۰۹۳,۱۷۴

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها به مبلغ ۲۷۴,۷۷۰ ریال بابت کارمزد اوراق بازارساز مربوط به دوره میانی مورد گزارش میباشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

شرح	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد مدیر	۶۰۶,۸۶۹,۹۹۲	۲,۷۴۵,۸۸۲	۱۷۲,۴۳۰,۶۷۸
هزینه کارمزد متونی	۷۴,۶۷۲,۶۷۰	۲,۲۳۶,۹۷۲	۲۷,۲۵۹,۸۹۲
هزینه کارمزد ضامن	۶۰۶,۸۶۹,۸۹۵	۱,۵۲۲,۵۲۲	۱۷۰,۵۳۵,۰۹۳
هزینه کارمزد حسابرس	۱۶,۷۳۷,۲۷۱	۲,۲۶۰,۷۴۰	۱۵,۸۲۵,۱۸۰
جمع کل	۱,۳۰۵,۱۴۹,۸۲۸	۱۰,۸۶۸,۱۱۶	۳۸۷,۰۵۰,۸۴۳

۲۲- سایر هزینه ها :

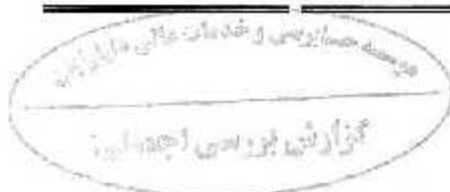
سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۴۵,۰۹۸,۳۳۵	۸۲۰,۵۹۰	۱۳,۷۶۱,۳۰۶
هزینه آپونمان	۵۴,۰۲۴,۶۹۱	۸,۶۳۰,۱۳۰	۶۰,۱۲۳,۳۳۹
هزینه تاسیس	۷,۲۳۹,۲۳۵	۱,۱۷۳,۹۳۰	۸,۱۷۸,۳۷۹
سایر هزینه ها	۹۳,۰۹۶,۶۰۲	۱۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۶۵۲
جمع کل	۱۹۹,۴۵۸,۸۶۳	۱۰,۶۳۴,۶۵۰	۸۳,۱۰۵,۵۷۷

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

شرح	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۴۱,۵۴۴,۵۷۹,۲۴۴	-	-
سایر تعدیلات	-	-	-
جمع	۴۱,۵۴۴,۵۷۹,۲۴۴	-	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

دوره مالی هفت ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

دوره میانی یک ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

دوره میانی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

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

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
کارگزاری بورسیران	کارگزار	خرید و فروش	۲۷۷,۷۲۴,۰۷۱,۵۶۱	ریال
شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار	خرید و فروش	۱۰,۰۰۱,۶۴۵,۹۰۰	(۳۳)
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید و فروش	۵,۴۳۸,۷۶۰,۶۰۸	(۴,۷۵۵)

۲۷- 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 و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است .

