

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 مفاد بند ۳- 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

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 صورت‌های مالی در جارجوب 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 صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در سقمیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

اعضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



مهدی فریور

مهدی فریور

شرکت سپیدگردان آسمان

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

صورت سود و زیان 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
۰	۰	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
۴,۲۷۵,۸۶۱,۵۹۰	۰	سود (زیان) خالص دوره
۱۸,۱۲۴,۶۷۹,۰۷۵	۱۲,۳۹۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

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. 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 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 مالی ۷ ماهه 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:

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 سبدرگان آسمان	۷۰۰	٪۷۰
۲	شرکت کارگزاری تحلیل‌گران بصیر	۳۰۰	٪۳۰
	جمع	۱,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدرگان 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 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 مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های 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 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 تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۳-۴- 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 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 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*
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 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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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:

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ردیف	صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص 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 :	۱۹,۴۹۲,۱۷۹,۶۸۶	۱۸,۷۲۹,۹۶۹,۷۷۷	۹۶.۶۷%

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

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

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

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

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

برای دوره مالی ۷

ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ریال	شرح
۲۳,۱۲۱,۵۹۰	بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۰۳۲۴۳۵۴۰۰۵ - شعبه حافظ
۲,۵۴۳,۰۸۸	بانک سامان- جاری ۱-۷۸۹۱۷۸۹-۴۰-۸۴۹- شعبه سی تیر
۱۰۱,۲۸۰,۵۷۸	بانک سامان- پشتیبان ۱-۷۸۹۱۷۸۹-۸۱۰-۸۴۹- شعبه سی تیر
۱۲۶,۹۴۵,۲۵۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های 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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشتهای 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 مدیرصندوق
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 متشکل از اقلام زیر است :

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	شرح
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

یادداشت‌های 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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به	یادداشت	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
۴,۸۴۷,۶۹۴,۲۱۰	۱۴-۱	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۱۴۰,۳۳۰,۵۲)	۱۴-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۳۸,۶۵۷,۹۹۱	۱۴-۳	
۴,۸۷۲,۳۱۹,۱۴۹		

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

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۷۰,۵۰۷,۱۷۰)	۱۱,۳۶۴,۵۶۱	۱۱,۶۱۴,۵۸۱	۲,۵۲۰,۴۴۰,۵۲۷	۲,۲۷۲,۹۱۲,۴۹۹	۵۰,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
۳۰,۳۷۲,۵۷۱	۱,۳۷۴,۹۵۸	۱,۴۵۴,۷۰۸	۲۴۱,۷۸۹,۴۱۲	۲۷۴,۹۹۱,۶۴۹	۵۰,۰۰۰	ایران یاسا تایر و رابر
۱۳,۴۱۵,۹۴۶	۷۲۹,۲۵۰	۷۷۱,۵۴۶	۱۳۰,۹۳۳,۲۵۸	۱۴۵,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک کار آفرین
۸۶,۱۷۳,۳۹۴	۷,۷۲۲,۱۲۵	۸,۱۷۰,۰۰۸	۱,۴۴۲,۳۵۹,۴۷۳	۱,۵۴۴,۴۲۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۱۳۰,۱۱۸,۲۱۷	۱,۵۸۳,۴۰۸	۱,۶۷۵,۲۴۶	۱۸۳,۳۰۴,۷۹۴	۳۱۶,۶۸۱,۶۶۵	۳۰,۰۰۳	پالایش نفت تبریز
۱۹۴,۰۸۴,۱۸۴	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۸,۲۰۰	۳۷۹,۹۴۷,۶۱۶	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس - بورس
۵,۵۶۷,۳۹۰	۳۶۴,۸۲۹	۳۸۵,۹۹۰	۶۶,۶۴۷,۵۴۱	۷۲,۹۶۵,۷۵۰	۳,۲۵۰	پتروشیمی خارک
۲۹۹,۸۰۴,۰۴۹	۵,۲۴۸,۴۵۰	۵,۵۵۲,۸۵۹	۷۳۹,۰۸۴,۶۴۲	۱,۰۴۹,۶۹۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
۴۶۱,۷۵۳,۴۸۱	۵,۸۴۰,۲۱۹	۵,۹۶۸,۷۰۸	۶۹۴,۴۸۱,۳۲۰	۱,۱۶۸,۰۴۳,۷۲۸	۳۴,۴۳۲	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور
(۵۱,۱۹۶,۱۸۵)	۵۵۴,۱۱۱	۵۸۶,۲۴۸	۱۶۰,۸۷۸,۰۸۶	۱۱۰,۸۲۲,۲۶۰	۵۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۷۱,۰۹۴,۹۸۹	۴,۲۹۰,۰۴۰	۴,۵۳۸,۸۶۵	۷۷۸,۰۸۴,۱۰۶	۸۵۸,۰۰۸,۰۰۰	۳۴۷,۵۰۰	حفاری شمال
۲۶۲,۰۴۱,۰۶۲	۵,۰۰۲,۷۹۴	۵,۲۹۲,۹۵۵	۷۲۸,۳۲۲,۰۳۹	۱,۰۰۰,۵۵۸,۸۵۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشتی کشور
(۱۱۲,۸۳۳,۰۸۸)	۲,۵۵۶,۱۰۱	۲,۷۰۴,۳۵۳	۶۱۸,۷۹۲,۷۸۸	۵۱۱,۲۲۰,۱۵۴	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۱۷,۵۱۶,۵۱۹	۱,۳۱۶,۰۰۰	۱,۳۹۲,۳۲۶	۲۴۲,۹۷۵,۱۵۵	۲۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
۴۸۸,۹۰۲,۱۲۲	۱۵,۳۸۴,۳۳۵	۱۶,۲۷۶,۶۲۵	۲,۵۵۶,۳۰۳,۹۱۸	۳,۰۷۶,۸۶۷,۰۰۰	۵۵۲,۷۸۵	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳۴۴,۴۱۵,۰۹۱	۱۱,۴۶۱,۳۵۳	۱۲,۱۲۶,۱۰۹	۱,۹۲۴,۲۶۸,۸۷۳	۲,۲۹۲,۲۷۱,۴۲۶	۱,۲۵۶,۸۸۸	سرمایه گذاری سپه
۳۴۱,۳۸۹,۹۰۱	۷,۰۸۶,۶۸۲	۷,۴۹۷,۷۰۴	۱,۰۶۱,۳۶۳,۱۹۳	۱,۴۱۷,۳۳۶,۴۸۰	۲۹۳,۹۹۹	سرمایه گذاری غدیر
(۲۵,۳۴۲,۲۶۱)	۱,۷۷۴,۱۵۷	۱,۸۱۳,۱۸۵	۳۷۶,۵۸۶,۵۹۹	۳۵۴,۸۳۱,۶۸۰	۱۸۵,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۲۸۱,۴۵۹,۹۴۵	۵,۱۳۸,۶۰۵	۵,۴۳۶,۶۱۹	۷۳۵,۶۸۵,۹۶۸	۱,۰۲۷,۷۲۱,۱۳۷	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملت
۲۶۱,۸۱۷,۶۳۲	۱۱,۷۷۹,۰۵۰	۱۲,۴۶۲,۲۳۵	۲,۰۶۹,۷۵۱,۰۸۳	۲,۳۵۵,۸۱۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
(۶,۵۷۷,۸۰۷)	۶۴۶,۸۵۰	۶۸۴,۳۷۰	۱۳۴,۶۱۶,۵۸۷	۱۲۹,۳۷۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	سیمان ارومیه
(۶۰,۵۹۳,۳۸۰)	۱۶,۲۸۲,۹۵۰	۱۷,۲۲۷,۳۶۴	۳,۲۸۳,۶۷۳,۰۶۶	۳,۲۵۶,۵۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۹۳,۷۳۳,۴۸۰)	۸۳۱,۵۰۰	۸۴۹,۷۹۵	۲۵۸,۴۵۲,۱۴۳	۱۶۶,۲۹۹,۹۵۸	۱۰۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۱۴,۴۱۵,۱۱۹	۴۸۸,۴۵۳	۵۱۶,۷۸۲	۸۲,۲۷۰,۲۰۱	۹۷,۶۹۰,۵۵۵	۴۰,۸۸۵	صنایع آذر آب
۶۲۸,۰۸۸,۹۵۰	۱۴,۶۱۱,۰۷۱	۱۵,۴۵۸,۵۱۳	۲,۲۶۴,۰۵۵,۵۵۹	۲,۹۲۲,۲۱۴,۰۹۳	۳۹۵,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۴۹,۱۰۲,۷۷۲	۴,۱۰۶,۳۳۵	۴,۳۴۴,۳۹۵	۷۶۳,۶۹۳,۵۹۸	۸۲۱,۲۴۷,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
۲۷۶,۴۵۷,۹۴۱	۷,۰۶۳,۰۰۲	۷,۴۷۲,۶۵۲	۱,۱۲۱,۶۰۶,۸۴۵	۱,۴۱۲,۶۰۰,۴۴۰	۵۲۰,۰۰۰	صنعتی پارس مینو
(۱۷,۵۱۹,۵۴۲)	۱,۰۶۰,۵۰۰	۱,۱۲۲,۰۰۹	۲۲۷,۴۳۷,۰۳۳	۲۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صنعتی نیرو محرکه
۳۱۱,۰۳۶,۳۳۵	۱۴,۰۱۷,۰۲۶	۱۴,۸۳۰,۰۱۲	۲,۴۶۳,۵۲۱,۹۲۷	۲,۸۰۳,۴۰۵,۲۰۰	۱۱۲,۳۳۱	فولاد خوزستان
۲۶۴,۷۵۴,۳۰۷	۸,۴۵۵,۷۵۰	۸,۹۴۶,۱۸۶	۱,۴۰۸,۹۹۳,۶۳۵	۱,۶۹۱,۱۴۹,۸۷۸	۳۸۲,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۲,۵۱۶,۱۷۶	۸۸۳,۶۰۱	۹۳۴,۸۴۷	۱۶۲,۳۸۵,۳۷۶	۱۷۶,۲۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۵۷,۳۱۸,۵۲۰	۳,۰۴۵,۵۱۵	۳,۲۲۲,۱۵۵	۵۴۵,۵۱۶,۷۲۲	۶۰۹,۱۰۲,۹۱۲	۹۰,۰۰۰	کالسیمین
۱۰۲,۷۴۰,۳۰۴	۹,۱۸۶,۶۲۱	۹,۷۱۹,۴۴۷	۱,۷۱۵,۶۷۷,۹۹۸	۱,۸۳۷,۳۳۴,۳۷۰	۱۹۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۶۶,۹۱۳,۵۶۱	۱,۲۵۸,۴۲۲	۱,۳۳۱,۴۰۹	۱۸۲,۱۸۱,۱۱۸	۲۵۱,۶۸۴,۵۱۰	۷۰,۰۰۰	لینیات کالبر
(۹۲,۲۸۰,۷۷۹)	۳,۸۷۵,۰۰۰	۴,۰۹۹,۷۵۰	۸۵۹,۳۰۶,۰۲۹	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مجتمع پتروشیمی شیراز
(۵۴,۱۸۶,۸۴۹)	۲,۳۲۸,۱۱۹	۲,۳۶۷,۹۳۲	۴۹۷,۲۰۴,۷۲۸	۴۴۷,۶۲۳,۹۳۰	۲۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۵۵۹,۱۹۴,۳۷۳	۱۷,۶۲۵,۹۵۳	۱۸,۶۴۸,۲۶۰	۲,۹۲۹,۷۲۱,۹۹۱	۳,۵۲۵,۱۹۰,۵۷۷	۲۹۶,۰۵۴	معدنی و صنعتی چادر ملو
۴,۸۴۷,۶۹۴,۲۱۰	۲۰۹,۱۴۷,۵۹۶	۲۲۰,۵۶۴,۹۴۸	۳۶,۵۵۲,۱۱۳,۹۶۷	۴۱,۸۲۹,۵۲۰,۷۰۱		جمع کل :

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰

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

۱۴-۳- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) فروش	مالیات فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۸۰,۸۷۵	۱,۶۱۰,۰۰۰	۱,۷۰۳,۳۷۵	۳۱۸,۰۰۵,۷۵۰	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳۷,۹۷۷,۱۱۶	۴,۸۰۲,۱۳۹	۵,۰۸۰,۶۵۷	۹۱۲,۵۶۷,۶۹۴	۹۶۰,۴۲۷,۶۰۶	۱۶۶,۶۶۶
۳۸,۶۵۷,۹۹۱	۶,۴۱۲,۱۳۹	۶,۷۸۴,۰۳۲	۱,۲۳۰,۵۷۳,۴۴۴	۱,۲۸۲,۴۲۷,۶۰۶	۶۶۶,۶۶۶

حق تقدم سرمایه‌گذاری سپه
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

برای دوره مالی ۷

ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ریال

(۷۶۲,۲۰۹,۹۰۵)

سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار 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 بهادار ریال
۱	باما	۷۹,۹۰۹	۶۲۳,۴۵۰,۰۱۸	۶۸۴,۰۸۴,۴۹۲	۳,۲۹۸,۰۵۱	۳,۱۱۷,۲۵۰	(۶۷,۰۴۹,۷۷۵)
۲	پتروشیمی خارک	۷۰,۰۰۰	۱,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۰	۱,۶۹۲,۹۳۲,۲۴۸	۷,۶۵۲,۲۵۰	۷,۳۳۲,۷۵۰	(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	۱,۰۰۳,۰۶۵,۴۰۴	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	۴,۶۰۸,۴۲۵	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 بازنستگی	۷۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۱,۵۹۴,۸۴۲	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 بهبهان	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	۱,۴۱۰,۶۴۰,۸۹۱	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	معادن 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:		۱۹,۳۴۵,۶۴۱,۶۴۶	۱۹,۴۹۲,۱۷۹,۶۸۰	۱۰۲,۲۷۵,۷۴۷	۹۶,۷۲۸,۲۰۸	(۷۶۲,۲۰۹,۹۰۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های 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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

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

برای دوره مالی ۷

ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

یادداشت	ریال
۱۷-۱	۷۷,۴۷۳,۷۷۸
۱۷-۲	۱۰۴,۰۹۳,۱۷۴
	۱۸۱,۵۶۶,۹۵۲

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی

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

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

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

۱۷-۲ سود سپرده بانکی

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

یادداشت‌های 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 :

شرح	برای دوره مالی ۷ منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال
هزینه کارمزد مدیر	۱۷۳,۴۳۰,۶۷۸
هزینه کارمزد متولی	۲۷,۲۵۹,۸۹۲
هزینه کارمزد ضامن	۱۷۰,۵۳۵,۰۹۳
هزینه کارمزد حسابرسان	۱۵,۸۲۵,۱۸۰
	<u>۳۸۷,۰۵۰,۸۴۳</u>

۱۹- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	برای دوره مالی ۷ منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال
هزینه تشریفات تسویه صندوق	۱۳,۷۶۱,۳۰۶
هزینه آبونمان	۶۰,۱۲۳,۲۳۹
هزینه تاسیس	۸,۱۷۸,۳۷۹
سایر هزینه ها	۱,۰۴۲,۶۵۳
	<u>۸۳,۱۰۵,۵۷۷</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 :

برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
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 :

مانده طلب (بدهی) 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	۳,۹۸۰,۴۳۵,۲۴۴	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 تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است .