

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ تا ۳
صورتهای مالی مشتمل بر :	
خلاصه مندرجات صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط مدیر صندوق	۱
صورت خالص دارائی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی شامل :	
اطلاعات کلی صندوق	۴ و ۵
مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶ و ۷
نداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸ تا ۲۱





گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

تهران - میدان فاطمی - کوچه کامران - پلاک ۵

تلفن: ۸۲۱۳۴۰۰۰ دورنگار: ۸۸۸۹۱۱۷۸ پست الکترونیکی: info@dayarayan.com وب: www.dayarayan.net

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 ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق 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.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مذکور در مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- موارد عدم رعایت مقررات ذی‌ربط بشرح زیر است:

۵-۱- کدینگ نرم‌افزار حسابداری مورد استفاده با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی مطابقت ندارد. توضیح اینکه در اینخصوص مکاتبات لازم با سازمان بورس و اوراق بهادار، متولی و شرکت نرم‌افزاری ذی‌ربط صورت گرفته است.

۵-۲- صورتهای مالی حسابرسی نشده سال ۱۳۹۲ با تاخیر بر روی تارنما ارائه شده است.

۵-۳- میزان سهام و حق تقدم صنایع سیمان، آهک و گچ در برخی مقاطع زمانی (۱۳۹۲/۱۱/۳۰،

۱۳۹۲/۱۲/۵، ۱۳۹۲/۱۲/۱۰، ۱۳۹۲/۱۲/۱۵، ۱۳۹۲/۱۲/۲۰، ۱۳۹۲/۱۲/۲۵ و ۱۳۹۲/۱۲/۲۸)، مازاد

بر سی درصد داراییهای صندوق بوده است. توضیح اینکه علت امر روندهای صعودی و نزولی بازار

عنوان شده است.



۴-۵- هزینه متولی در صورتهای مالی مبلغ ۱۴۹ میلیون ریال گزارش شده در حالی که این رقم در امیدنامه حداکثر معادل یکصد میلیون ریال تعیین شده است.

۵-۵- مبالغ حاصل از ارزش فروش و حق تقدم در مهلت زمانی مقرر به حساب بانکی واریز نشده است.

۶- در محدوده بررسی‌های انجام شده بجز موضوعات ذیربط مندرج در بند ۵ فوق، شواهدی درخصوص عدم کفایت یا ضعف رویه‌های کنترل داخلی، ملاحظه نشده است.

۷- در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۳ فوق) و صرف‌نظر از موارد مندرج در بند ۵ فوق، مواردی حاکی از عدم صحت محاسبه خالص ارزش روز، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ملاحظه نشده است.

۸- گزارش عملکرد مدیرصندوق 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیرصندوق، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرس، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراینخصوص به استثنای رعایت ماده ۱۰ دستورالعمل و ماده ۱۸ آئین‌نامه اجرایی قانون مزبور مبنی بر تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و انتخاب یکی از مدیران خود به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی، اقدام موثری در رعایت دستورالعمل‌های مربوط انجام نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

تاریخ: ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۳

غلامحسین دوانی

علی امانی

۸۰۰۳۰۳

۸۰۰۰۸۳



شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

با احترام

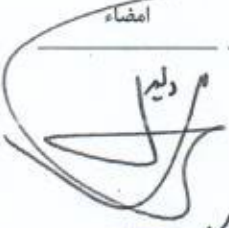
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد ماده ۳ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
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 رویه‌های حسابداری
۸-۲۱	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مهدي فروبر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطم	محمدرضا نادريان	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

پادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
دارایی ها :			
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۴۰,۰۰۹,۴۷۱,۹۸۱	۱۸,۷۲۹,۹۶۹,۷۷۷	
۶ حسابهای دریافتنی	۶,۳۴۸,۹۶۱,۷۱۶	۴۵۴,۴۱۵,۶۰۲	
۷ سایر حسابهای دریافتنی	۹۵,۹۰۶,۵۷۵	۱,۰۱۹,۴۲۵	
۸ سایر داراییها	۶۵,۱۵۰,۲۹۳	۶۵,۲۶۴,۱۶۲	
۹ موجودی نقد	۶۵۸,۵۵۳,۸۸۴	۱۲۶,۹۴۵,۲۵۶	
جمع دارایی ها	۱۴۷,۱۷۸,۰۴۴,۴۴۹	۱۹,۳۷۷,۶۱۴,۲۲۲	
بدهی ها :			
۱۰ جاری کارگزاران	(۸,۲۵۳,۸۹۵,۳۸۷)	(۸۱۴,۷۶۶,۰۴۲)	
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	(۳,۴۵۲,۹۱۲,۴۴۳)	(۳۲۴,۴۰۷,۷۹۹)	
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	(۵۸۰,۲۳۷,۵۶۴)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	(۱۸۷,۵۶۱,۸۹۵)	(۱۳,۷۶۱,۳۰۶)	
جمع بدهی ها	(۱۲,۴۷۴,۶۰۷,۲۸۹)	(۱,۲۵۲,۹۳۵,۱۴۷)	
خالص دارایی ها	۱۳۴,۷۰۳,۴۳۷,۱۶۰	۱۸,۱۲۴,۶۷۹,۰۷۵	
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۳,۸۵۳,۸۴۵	۱,۴۶۲,۰۲۱	

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
صورت سود و زیان و گردش دارایی ها
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

درآمدها :	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴۰,۲۴۴,۸۱۵,۴۰۸	۴,۸۷۲,۳۱۹,۱۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	۱۶	۱۲,۱۳۳,۱۲۱,۰۸۱	(۷۶۲,۲۰۹,۹۰۵)
سود سهام	۱۷	۱۱,۲۰۱,۳۳۱,۰۵۳	۴۵۴,۳۴۱,۸۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸	۷۹۹,۴۶۵,۱۴۹	۱۸۱,۵۶۶,۹۵۲
سایر درآمدها	۱۹	۲۹۳,۹۲۰	-
جمع درآمدها		۶۴,۳۶۹,۰۲۶,۶۱۱	۴,۷۴۶,۰۱۸,۰۱۰
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴,۷۳۲,۱۱۱,۰۱۱)	(۳۸۷,۰۵۰,۸۴۳)
هزینه ها	۲۱	(۳۹۴,۵۰۳,۰۸۱)	(۸۳,۱۰۵,۵۷۷)
جمع هزینه ها		(۵,۱۱۶,۶۱۴,۰۹۲)	(۴۷۰,۱۵۶,۴۲۰)
سود (زیان) خالص		۵۹,۲۵۲,۴۱۳,۵۱۹	۴,۲۷۵,۸۶۱,۵۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۷	۰.۵%	۳۵.۲۳%
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۲۸	۶۹.۲۶%	۴۴.۴۷%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۲,۳۹۷	۱۸,۱۲۴,۶۷۹,۰۷۵	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۵,۷۳۳	۵۶,۹۱۹,۸۲۷,۹۲۳	۱۵,۷۴۹	۱۸,۶۸۱,۲۱۳,۵۸۸
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۳,۱۷۷)	(۳۳,۶۳۷,۹۰۲,۳۶۲)	(۳,۳۵۲)	(۴,۸۳۲,۳۹۶,۱۰۳)
سود (زیان) خالص دوره	-	۵۹,۲۵۲,۴۱۳,۵۱۹	-	۴,۲۷۵,۸۶۱,۵۹۰
پایان	۲۲	۳۴,۰۴۴,۴۲۰,۰۰۵	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۴	۱۳۴,۷۰۳,۴۳۷,۱۶۰	۱۲,۳۹۷	۱۸,۱۲۴,۶۷۹,۰۷۵

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

سود خالص	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه گذاری= ۲۷	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود خالص	بازده سرمایه گذاری پایان دوره= ۲۸
خالص دارایی های پایان سال	



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 مؤسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد 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.AsemanFund1.com درج گردیده است.



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 سبذگردان آسمان	۷۰۰	٪۷۰
۲	آقای فرهنگ قرا گوزلو	۳۰۰	٪۳۰
	جمع	۱,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان 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، بانک حکمت ایرانیان است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۳۶۴۰۷۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران - میدان آرژانتین - ابتدای بلوار افریقا - نبش بن بست حکمت - پلاک ۲۶.

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 خیابان ضلع جنوب شرقی میدان فاطمی، کوچه بهرام مسیبی، پلاک ۵



۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ 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.



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 به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ 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 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 همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
		بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱	استخراج کانه های فلزی	۱۰,۹۸۳,۳۵۵,۲۷۱	۱۱,۵۴۴,۹۹۹,۲۴۳	۷.۸۴٪	۱,۹۵۸,۶۲۲,۶۴۴	۲,۰۱۳,۳۷۴,۸۱۶	۱۰.۳۹٪
۲	فلزات اساسی	۹۰,۰۱۵,۲۵۸	۹۹,۴۹۶,۸۹۷	۰.۰۷٪	۷۶۱,۲۳۷,۶۷۸	۸۴۲,۴۴۳,۱۳۱	۴.۳۵٪
۳	محصولات شیمیایی	۳۲,۳۳۰,۳۴۹,۱۳۰	۳۳,۵۳۲,۱۴۱,۷۳۵	۲۲.۷۸٪	۶,۸۵۹,۶۹۵,۵۴۱	۶,۴۴۲,۰۹۱,۶۶۹	۳۳.۲۵٪
۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۶,۱۳۶,۹۹۸,۵۲۰	۱۹,۴۹۱,۵۱۹,۴۱۸	۱۳.۲۴٪	۳,۱۶۹,۱۸۸,۳۷۰	۲,۹۳۶,۹۶۴,۴۲۵	۱۵.۱۶٪
۵	بانکها و موسسات اعتباری	۴۳۲,۹۹۶,۰۳۳	۴۰۶,۵۳۴,۷۳۶	۰.۲۸٪	-	-	-
۶	سیمان، آهک و گچ	۴۸,۹۹۵,۲۴۲,۹۱۱	۵۴,۴۲۳,۶۰۰,۲۸۹	۳۶.۹۸٪	۶۹۶,۹۶۰,۱۴۹	۷۱۰,۲۰۵,۹۹۸	۳.۶۶٪
۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸,۵۶۶,۳۵۲,۱۴۱	۹,۵۹۸,۸۵۱,۵۷۶	۶.۵۳٪	۱,۵۵۹,۸۲۳,۶۲۹	۱,۴۶۷,۸۷۲,۹۴۷	۷.۵۸٪
۸	سرمایه گذاریها	۳,۵۶۰,۷۳۱,۱۸۴	۳,۶۳۱,۳۷۳,۰۰۴	۲.۴۷٪	۱,۴۰۹,۳۱۶,۹۴۶	۱,۱۳۵,۶۵۷,۹۸۴	۵.۸۶٪
۹	سایر واسطه گریهای مالی	۸۴۸,۶۳۱,۷۹۰	۹۱۱,۸۶۷,۹۰۸	۰.۶۳٪	-	-	-
۱۰	خورفرو و ساخت قطعات	۳,۴۲۷,۹۹۲,۷۹۳	۳,۵۸۸,۸۳۱,۲۰۳	۲.۴۴٪	-	-	-
۱۱	مخابرات	۲,۵۱۳,۶۸۵,۸۶۹	۲,۷۸۰,۳۵۵,۹۷۲	۱.۸۹٪	-	-	-
۱۳	استخراج نفت و گاز خام	-	-	۰.۰۰٪	۸۵۴,۲۵۲,۶۸۵	۱,۰۰۱,۲۸۷,۵۲۹	۵.۱۷٪
۱۴	کشتی و سرمایهک	-	-	۰.۰۰٪	۱,۸۷۹,۴۶۰,۹۶۳	۱,۸۳۵,۰۷۲,۷۷۳	۹.۴۷٪
۱۵	سایر اقلام (فرا بورس)	-	-	-	۳۴۳,۶۳۱,۰۸۱	۳۴۴,۷۹۸,۴۸۵	۱.۷۸٪
	جمع کل	۱۲۷,۸۸۶,۳۵۰,۹۰۰	۱۴۰,۰۰۹,۴۷۱,۹۸۱	۹۵.۱۳٪	۱۹,۲۹۲,۱۷۹,۶۸۶	۱۸,۷۲۹,۹۶۹,۷۷۷	۹۶.۶۷٪



۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	ریال
سود سهام دریافتنی	۷,۱۰۸,۲۶۹,۶۲۰	(۷۵۹,۷۹۴,۸۲۹)	۶,۳۴۸,۴۷۴,۷۹۱	۴۵۴,۳۴۱,۸۱۴
سود دریافتنی سپرده بانکی	۴۸۷,۰۳۱	(۱۰۶)	۴۸۶,۹۲۵	۷۳,۷۸۸
جمع	۷,۱۰۸,۷۵۶,۶۵۱	(۷۵۹,۷۹۴,۹۳۵)	۶,۳۴۸,۹۶۱,۷۱۶	۴۵۴,۴۱۵,۶۰۳

۷- سایر حسابهای دریافتنی

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال
تفاوت مبلغ واریزی با صدور- برگشت NAV	۹۴,۹۲۳,۰۳۶	۳۵,۸۸۶		
بابت مالیات تکلیفی	۹۸۳,۵۳۹	۹۸۳,۵۳۹		
جمع	۹۵,۹۰۶,۵۷۵	۱,۰۱۹,۴۲۵		



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۲ سال هرکدام 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.

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۳۸۷,۴۰۱	-	(۱۴,۲۴۳,۶۸۴)	۲۰,۳۸۷,۴۰۱
۴۴,۸۷۶,۷۶۱	۱۷۹,۹۶۳,۵۲۳	(۱۶۵,۸۳۳,۷۰۸)	۴۴,۸۷۶,۷۶۱
۶۵,۲۶۴,۱۶۲	۱۷۹,۹۶۳,۵۲۳	(۱۸۰,۰۷۷,۳۹۲)	۶۵,۲۶۴,۱۶۲

مخارج تاسیس

آبونمان

جمع کل

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۰۳۲۴۳۵۴۰۰۵ - شعبه حافظ	۱,۰۰۳,۰۱۵	۲۳,۱۲۱,۵۹۰
بانک سامان- جاری ۱-۷۸۹۱۷۸۹-۴۰-۸۴۹- شعبه سی تیر	۲۰,۰۰۰	۲,۵۴۳,۰۸۸
بانک سامان- پشتیبان ۸۴۹۸۱۰۷۸۹۱۷۸۹۱- شعبه سی تیر	۶۴۷,۶۷۹,۸۹۲	۱۰۱,۲۸۰,۵۷۸
تجارت شعبه استاد نجات الهی - ۱۶۶۶۲۴۷۴۶	۲,۴۲۹,۹۰۷	.
بانک تجارت شعبه استاد نجات الهی - ۱۶۶۶۵۸۵۳۵	۶,۴۶۱,۰۷۰	.
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۱۸۵۸۴	۹۶۰,۰۰۰	.
	۶۵۸,۵۵۳,۸۸۴	۱۲۶,۹۴۵,۲۵۶



۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	مانده ابتدای دوره (پستانکار)	گردش بدهکار	مانده پایان دوره (پدهکار)	گردش پستانکار
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	(۳۷)	۳۴,۶۴۰,۶۹۶,۹۹۸	۱۰۸,۴۶۷,۴۵۲	(۳۷)
کارگزاری بانک مسکن	(۹۷۷)	۵,۶۷۰,۲۶۲,۱۶۴	۰	(۹۷۷)
شرکت بورسیران	(۸۱۴,۷۶۴,۹۰۴)	۳۶۵,۳۵۵,۴۱۰,۱۴۹	(۸,۳۶۲,۳۶۲,۸۳۹)	(۸۱۴,۷۶۴,۹۰۴)
کارگزاری بهمن	(۱۵)	۱۵	-	(۱۵)
شرکت کارگزاری تحلیل گران بصیر	(۱۰۹)	۱۰۹	-	(۱۰۹)
جمع کل	(۸۱۴,۷۶۶,۰۴۲)	۴۰۵,۶۶۶,۳۶۹,۴۳۵	(۸,۲۵۳,۸۹۵,۳۸۷)	(۸۱۴,۷۶۶,۰۴۲)



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۰۱۶۰۰۰۰	۲۵,۲۹۲,۱۳۱	بدهی به مدیر صندوق
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۷,۶۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور/ابطال
۱۳۹۰,۸۰,۸۸۰	۱,۱۱۹,۹۲۴,۸۶۸	ذخیره کارمزد مدیر
۲۷,۲۵۹,۸۹۲	۱۵۸,۷۹۳,۸۵۸	ذخیره کارمزد متولی
۱۳۹,۳۲۵,۸۴۷	۲,۱۳۸,۷۶۰,۴۲۱	ذخیره کارمزد ضامن
۱۵,۸۲۵,۱۸۰	۷,۹۹۳,۵۶۵	ذخیره کارمزد حسابرس
۳۲۴,۴۰۷,۷۹۹	۳,۴۵۲,۹۱۲,۴۴۳	جمع کل

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۴۷۱,۱۹۵	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	۳۳۳,۷۶۶,۳۶۹	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۲۳۷,۵۶۴	جمع کل



۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸۷,۵۶۱,۸۹۵	۱۳,۷۶۱,۳۰۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۸۷,۵۶۱,۸۹۵	۱۳,۷۶۱,۳۰۶	

۱۴- حص دارایی ها

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

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۳,۹۵۳	۱۳۰,۸۴۹,۵۹۲,۳۵۰	۱۱,۳۹۷	۱۶,۶۶۲,۶۵۷,۶۹۳
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۳,۸۵۳,۸۴۴,۷۹۶	۱,۰۰۰	۱,۴۶۲,۰۲۱,۳۸۲
جمع	۳۴,۹۵۳	۱۳۴,۷۰۳,۴۳۷,۱۴۶	۱۲,۳۹۷	۱۸,۱۲۴,۶۷۹,۰۷۵



۱۵- سود و زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۳۶,۰۰۵,۹۷۲,۷۱۴	۴,۸۴۷,۶۹۴,۲۱۰
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس		
۱۵-۲	۴,۳۲۲,۴۵۴,۵۵۳	۳۸,۶۵۷,۹۹۱
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بورسی		
۱۵-۳	(۸۴,۶۱۱,۸۵۹)	(۱۴,۰۳۳,۰۵۲)
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره		
	۴۰,۲۴۴,۸۱۵,۴۰۸	۴,۸۷۲,۳۱۹,۱۴۹

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل است:

دوره مالی هفت ماهه منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ساز- فرابورس	۱۹۰,۰۰۰	۸,۰۸۱,۸۴۰,۰۰۰	(۸,۰۸۱,۸۰۰,۹۸۰)	-	-	(۴۴,۹۸۰)	
۲	ارتباطات سیمار ایران	۴۸۵,۷۹۵	۲۴,۳۲۹,۱۷۲,۳۶۱	(۲۲,۲۷۶,۲۶۲,۲۲۲)	(۱۳,۰۸۷,۰۲۱۷)	(۱۲۳,۶۹۵,۸۶۱)	۲,۲۰۸,۵۷۹,۸۸۱	(۲۷۰,۵۰۷,۱۷۰)
۳	ایزد تارو	۵۰,۰۰۰	۷۲۴,۲۵۰,۰۰۰	(۴۰۴,۳۷۵,۵۴۳)	(۳,۳۳۱,۲۸۲)	(۳,۶۴۱,۲۵۰)	۳۱۲,۲۲۱,۹۲۵	
۴	بانا	۲۰۲,۷۱۵	۱,۳۶۰,۹۶۳,۳۳۶	(۱,۷۵۴,۵۳۳,۵۸۹)	(۹,۳۱۵,۴۹۸)	(۸,۸۰۴,۸۱۹)	(۱۱,۶۹۰,۵۷۰)	
۵	بانک اقتصاد نوین	۹۹۷,۶۴۲	۳,۳۷۴,۳۳۰,۳۴۳	(۳,۰۸۳,۶۲۱,۵۲۱)	(۱۷,۸۵۰,۲۳۹)	(۱۶,۸۷۱,۶۵۱)	۲۵۶,۱۸۶,۸۲۲	
۶	بانک پاسارگاد	۲۵۰,۰۰۰	۹,۷۰۴,۵۳۱,۴۸۸	(۷,۶۳۷,۵۲۲,۵۴۳)	(۵۱,۳۳۶,۹۶۷)	(۴۸,۵۲۲,۶۵۷)	۱,۹۶۷,۱۲۷,۴۰۱	
۷	بانک تجارت	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۰۰,۰۰۰	(۲۱۳,۱۳۰,۸۰۶)	(۱,۰۴۴,۲۴۷)	(۹۸۷,۰۰۰)	(۱۷,۷۶۲,۰۵۳)	
۸	بازر تارو	۹۸,۰۶۰	۱,۹۸۰,۵۱۷,۸۲۰	(۱,۵۸۱,۲۴۵,۰۴۲)	(۱۰,۳۷۶,۹۴۰)	(۹,۱۰۲,۵۸۹)	۳۷۸,۹۲۲,۲۲۹	
۹	پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۲,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۸۴۴,۲۶۶,۲۳۲)	(۱۴,۶۸۲,۴۹۰)	(۱۲,۶۸۹,۵۰۰)	(۲۲,۵۲۹,۲۸۲)	
۱۰	پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰	۱,۱۶۴,۲۱۹,۶۸۳	(۱,۱۵۵,۳۵۱,۰۰۰)	(۵,۱۲۹,۱۶۱)	(۵,۸۲۱,۰۹۸)	(۳,۰۰۱,۵۷۶)	
۱۱	پتروشیمی اروک	۱۷۹,۱۹۶	۲,۲۷۷,۶۹۰,۳۹۵	(۱,۹۲۱,۸۱۷,۲۳۹)	(۱۱,۸۹۰,۲۷۷)	(۱۱,۲۳۸,۳۵۱)	۳۰۲,۷۲۴,۴۲۸	
۱۲	پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۵۹,۳۹۴,۳۳۲)	(۱۰,۲۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۱۹,۸۸۵,۷۶۸	
۱۳	پتروشیمی خارک	۲۱۰,۰۰۰	۵,۳۰۹,۲۶۰,۵۱۵	(۴,۵۵۲,۳۶۰,۵۰۰)	(۳۸,۰۸۵,۹۹۴)	(۳۶,۵۴۶,۳۰۱)	۳۰۲,۳۷۶,۷۲۰	
۱۴	پتروشیمی زاگرس	۶۴,۹۶۸	۱,۸۵۲,۸۲۹,۴۸۰	(۱,۸۶۵,۳۷۶,۹۱۴)	(۹,۶۶۷,۹۵۶)	(۹,۲۴۴,۴۴۷)	(۱۱۱,۲۴۹,۵۳۲)	
۱۵	تسین مواد اولیه فولاد سا نور	۱۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۵,۸۱۱	(۷۱,۶۱۸,۹۳۳)	(۸۱۷,۹۴۶)	(۸۰۰,۳۲۹)	۸۷,۰۲۸,۶۲۳	
۱۶	توسعه منابع به‌دین	۸۲۸,۰۰۰	۲,۷۵۲,۳۲۵,۵۰۸	(۲,۳۵۰,۱۵۶,۰۴۵)	(۱۴,۵۵۹,۳۷۳)	(۱۴,۷۶۱,۱۲۸)	۳۷۳,۷۹۰,۰۶۲	
۱۷	تولید برق منطقه مینا	۱۸۵,۰۰۰	۲۴۹,۵۶۴,۹۹۹	(۲۰۶,۲۲۲,۳۵۹)	(۱,۲۷۵,۳۸۰)	(۱,۳۷۸,۸۲۵)	۴۰,۷۱۸,۵۲۵	
۱۸	خطری شمال	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۶۰۰,۰۰۰	(۸۵۴,۳۵۶,۶۵۵)	(۵,۰۹۱,۹۶۶)	(۵,۷۵۷,۹۹۹)	۲۸۵,۳۷۹,۳۵۰	
۱۹	پاروکاری تولید تارو	۹,۰۰۰	۱۳۵,۵۵۰,۰۰۰	(۹۰,۳۳۶,۱۷۳)	(۴۹۱,۵۵۹)	(۵۲۷,۷۵۰)	۳۲,۹۴۴,۵۱۸	
۲۰	زی فارابی	۱۴۵,۸۰۰	۲,۷۹۹,۹۴۰,۰۰۰	(۱,۹۹۲,۵۲۲,۳۰۰)	(۱۴,۷۰۵,۸۸۴)	(۱۴,۸۹۹,۷۰۰)	۷۵۸,۰۷۱,۷۲۶	
۲۱	سرمایه گذاری امید	۱۵۰,۰۰۰	۸۵۷,۵۵۴,۸۱۵	(۸۷۵,۳۴۰,۲۲۲)	(۴,۵۳۸,۵۸۰)	(۴,۲۸۹,۷۷۳)	(۲۶,۳۰۷,۷۴۰)	
۲۲	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۹۵۰,۰۰۰	۴,۲۷۷,۱۵۰,۰۰۰	(۳,۵۶۸,۵۸۱,۰۵۷)	(۲۲,۷۳۱,۹۲۱)	(۲۱,۸۵۸,۷۵۱)	۶۸۸,۳۵۱,۲۷۱	
۲۳	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۸۶,۸۶۷,۵۶۵	(۷,۴۰۹,۵۳۱,۰۰۵)	(۴۴,۲۶۸,۵۲۴)	(۴,۰۲۴,۳۳۸)	۴,۵۵۱,۹۲۲,۶۵۸	
۲۴	سرمایه گذاری توسعه منابع و فراان	۱۵۰,۰۰۰	۸۲۹,۰۶۶,۷۵۰	(۸۲۱,۸۹۹,۹۲۵)	(۳,۲۳۸,۶۶۰)	(۳,۱۹۵,۳۲۲)	۸,۵۶۲,۸۱۶	
۲۵	سرمایه گذاری خوارزمی	۴۱,۹۵۱,۱۲۹	۱۳,۳۸۲,۶۰۲,۴۹۲	(۹,۳۹۸,۰۶۵,۹۹۹)	(۲,۲۶۲,۹۶۷)	(۲,۴۶۲,۹۰۸)	۳,۶۴۷,۸۵۹,۰۱۸	
۲۶	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۶۹,۲۰۰	۳,۰۶۵,۲۸۳,۶۰۰	(۲,۸۲۸,۸۸۱,۸۷۲)	(۱۶,۳۱۵,۳۷۱)	(۱۵,۳۲۶,۴۱۸)	۲۰۴,۸۵۹,۱۴۱	
۲۷	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۴۱۵,۳۹۶	(۴۴۶,۰۱۳,۶۰۰)	(۳,۵۲۵,۳۳۵)	(۳,۳۲۱,۰۷۷)	(۸۵,۰۴۲,۲۷۶)	
۲۸	سرمایه گذاری سپه	۶۹۰,۰۰۰	۱,۹۹۴,۹۲۲,۴۰۴	(۱,۳۸۶,۸۲۰,۹۸۰)	(۱۰,۵۵۳,۱۳۲)	(۹,۹۷۴,۶۱۲)	۶۸۷,۵۷۴,۵۷۸	
۲۹	سرمایه گذاری غدیر	۴,۹۱۱	۴,۷۱۸	(۴,۷۱۸)	(۴)	(۴۵)	۱۲۲	
۳۰	سرمایه گذاری گروه منابع به‌دین تهران	۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۳۹۸,۶۴۶	(۱۶۳,۸۹۲,۴۰۰)	(۲۸,۳۸۷)	(۸۷۷,۴۹۳)	۹,۸۵۰,۳۴۶	
۳۱	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۲۸,۰۰۰	۶۵,۹۵۲,۰۰۰	(۵۹,۰۷۸,۷۱۲)	(۳۲۷,۰۱۴)	(۳۲۹,۷۶۰)	۶,۳۰۶,۵۱۲	
۳۲	سرمایه گذاری ملت	۵۲۶,۳۱۲	۲۶,۰۰۴۵,۴۹۳	(۲۳۲,۳۴۶,۸۴۲)	(۱,۳۷۵,۶۳۹)	(۱,۳۰۰,۳۲۷)	۲۵,۰۴۲,۹۴۲	۲۸۱,۴۵۹,۹۴۵
۳۳	سیمان اروپا	۲۲۴,۱۵۰	۱,۵۲۶,۸۱۴,۲۵۰	(۹۵۶,۲۵۵,۰۰۳)	(۸,۱۸۲,۶۵۰)	(۷,۷۲۴,۰۷۲)	۵۲۴,۶۲۷,۶۲۲	(۴,۵۷۷,۸۰۷)
۳۴	سیمان ایلام	۹,۷۳۷	۵۴,۰۱۱,۱۳۹	(۵۰,۳۸۹,۳۵۶)	(۳۸۵,۷۲۱)	(۳۷۰,۰۵۶)	۳,۰۶۶,۱۰۶	
۳۵	سیمان بهمان	۵۹,۳۸۷	۲,۶۵۲,۶۷۷,۸۴۱	(۱,۸۸۰,۰۳۹,۹۲۳)	(۱۴,۰۲۲,۶۶۶)	(۱۴,۲۶۲,۳۸۸)	۷۲۵,۳۴۱,۸۶۶	
۳۶	سیمان تهران	۲۱۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۸۸,۰۰۰	(۱۰۰,۳۴۵,۳۰۰)	(۵۰۶,۱۶۴)	(۵۷۲,۹۴۰)	۱۲,۶۴۲,۵۷۶	
۳۷	سیمان کرمانشاه	۲۵۰,۰۰۰	۲۹۵,۸۵۰,۰۰۰	(۲۱۸,۲۲۰,۳۷۱)	(۱,۵۶۵,۰۴۷)	(۱,۴۷۹,۲۴۱)	۷۴,۵۷۵,۲۲۲	
۳۸	سیمان کرمان	۵۰,۰۰۰	۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۶,۶۱۵,۹۸۵)	(۳,۵۱۸,۰۴۰)	(۳,۳۸۰,۰۰۰)	۳۴,۴۸۵,۹۷۵	
۳۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۶۷۲,۶۲۲	۶,۷۷۰,۵۲۲,۳۲۲	(۶,۷۵۷,۶۵۶,۶۳۲)	(۳۵,۸۱۶,۱۲۸)	(۳۳,۵۲۲,۶۷۲)	(۵۶,۵۹۰,۹۹۰)	
	جمع نقل به صفحه بعد	۱۸,۷۴۲,۱۲۶	۱۲۲,۶۹۶,۰۹۱,۰۶۵	(۱۰۳,۰۶۴,۹۰۲,۶۶۴)	(۳۰۵,۳۹۸,۱۴۶)	(۵۷۲,۰۷۱,۳۵۰)	۱۸,۴۵۲,۸۱۸,۰۰۵	۱,۷۲۴,۳۲۲,۴۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان پکم
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ 29 اسفند ماه 1392

دوره مالی هفت ماهه منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
	جمع نقل از صفحه قبل	۱۸,۷۶۲,۱۲۶	۱۲۲,۶۹۶,۹۱۰,۶۵	(۱۰۳,۰۶۴,۹۰۳,۶۶۶)	(۵۰۵,۳۹۸,۱۴۶)	(۵۷۳,۰۷۱,۲۵۰)	۱۸,۴۵۲,۸۱۸,۰۰۵	۱,۷۲۴,۳۲۲,۴۹۷
۴۰	اشیاء همدان	۷۰,۰۰۰	۵۰۹,۳۱۹,۴۴۹	(۳۹۵,۷۸۷,۲۱۴)	(۳,۶۹۳,۷۶۸)	(۲,۵۴۶,۰۹۷)	۱۰۸,۱۹۲,۳۷۰	
۴۱	استان پتروشیمی کرمانشاه	۱۶۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۳۰۲,۳۰۶	(۱,۳۱۰,۳۴۰,۸۶۱)	(۸,۶۹۲,۵۳۱)	(۸,۲۱۶,۰۱۱)	۲۱۵,۶۵۲,۸۶۵	۱۰۳,۷۴۰,۳۰۴
۴۲	استان سیمان غرب	۲۳۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۲۸۸,۷۵۷	(۱,۳۳۱,۳۰۴,۸۸۲)	(۸,۲۳۲,۴۶۸)	(۷,۸۷۱,۱۲۳)	۳۴۶,۴۱۹,۳۶۴	
۴۳	استان شیمیایی ایران	۹۰,۰۰۰	۲,۴۱۷,۶۸۰,۵۷۰	(۱,۵۲۷,۳۸۷,۴۰۲)	(۱۳,۷۸۹,۵۳۵)	(۱۳,۰۸۸,۴۰۵)	۸۶۵,۴۱۵,۴۳۸	
۴۴	استان شیمیایی خلیج فارس	۳۰۰,۶,۷۸۴	۲۶,۳۳۳,۳۴۳,۳۸۳	(۱۸,۸۱۹,۰۹۷,۶۱۳)	(۱۳,۷۸۰,۳۰۶)	(۱۳۱,۱۷۲,۳۱۶)	۷,۴۵۴,۱۲۰,۴۸	
۴۵	استان نس شید باغبر	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۳,۱۰۰,۰۰۰	(۸۲۸,۹۸۷,۵۱۷)	(۵,۵۱۳,۲۰۷)	(۵,۲۱۰,۵۰۰)	۲۰۲,۳۸۹,۲۷۶	
۴۶	استان پارس مینو	۱,۴۱۶,۶۶۶	۹,۴۸۵,۴۷۱,۶۶۶	(۵,۵۵۳,۰۲۲,۲۹۵)	(۵۰,۱۷۸,۱۲۴)	(۴۷,۴۴۷,۳۳۸)	۳,۸۳۵,۸۱۷,۹۰۹	۲۷۶,۲۵۷,۹۴۱
۴۷	فرآوری مواد معدنی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۹۵۵,۳۰۹,۶۷۹	(۷۶۷,۳۵۳,۲۰۹)	(۵۰,۵۳۵,۸۹)	(۳,۷۷۵,۴۴۲)	۱۷۸,۰۲۶,۳۳۳	
۴۸	کودل سارک استهبان	۶۹۸,۰۰۰	۳,۴۴۴,۳۱۱,۵۴۹	(۳,۳۳۲,۴۷۶,۸۶۳)	(۱۷,۶۹۱,۳۰۷)	(۱,۶۲۱,۵۵۴)	۷۷,۴۲۱,۲۰۶	۲۶۴,۷۵۳,۳۰۷
۴۹	کارت اعتباری ایران کیش	۱۰۰,۰۰۰	۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۹,۳۵۶,۲۷۳)	(۵,۱۴۶,۴۴۱)	(۲,۸۴۴,۵۰۰)	۱۰۳,۳۲۳,۵۸۷	۱۲,۵۱۶,۱۷۶
۵۰	کازخانه چینی ایران	۵۶۰,۱۶۱	۳,۳۸۱,۷۴۹,۸۹۰	(۱,۹۴۷,۱۵۸,۳۸۲)	(۱۷,۳۶۰,۳۵۳)	(۱,۶۴۰,۸۷۵۰)	۱,۳۰۰,۸۲۲,۳۰۶	
۵۱	کاشی و سرامیک سیما	۵۱۰,۰۰۰	۴,۳۴۶,۳۳۰,۰۰۰	(۳,۵۱۸,۸۷۱,۴۴۳)	(۳۲,۹۹۳,۰۸۷)	(۳۱,۷۳۱,۶۴۷)	۷۸۲,۷۳۴,۹۰۳	
۵۲	کس	۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۱,۳۲۹,۴۳۷	(۳,۳۱۱,۷۵۶,۷۰۳)	(۱۱,۱۶۸,۹۳۶)	(۱۰,۵۵۶,۶۴۸)	(۲۲۲,۱۵۲,۶۵۱)	
۵۳	کس نفت و گاز پارسین	۱۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۱,۸۸۶,۳۶۵)	(۳,۳۱۰,۸۲۰)	(۳,۸۸۰,۰۰۰)	(۳۴,۰۷۷,۲۰۵)	
۵۴	کلیون	۱۵۱,۸۳۶	۱,۰۳۶,۸۵۲,۴۴۴	(۱,۰۰۰,۹۳۱,۹۱۸)	(۵,۲۸۴,۹۸۳)	(۵,۱۸۲,۲۸۸)	۱,۶۸۶,۹۲,۲۷۶	
۵۵	کلیونک ایران	۵۰۷,۴۹۸	۱,۱۲۹,۳۷۹,۴۷۰	(۹۱۳,۶۸۹,۰۲۹)	(۵,۹۷۴,۴۴۲)	(۵,۴۴۶,۸۹۷)	۲۰۵,۰۶۹,۱۲۲	
۵۶	کلیونک خودرو غدیر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰	(۷۲,۸۵۳,۳۵۰)	(۵۷۸,۱۹۵)	(۵۴۶,۵۰۰)	۳۵,۴۲۲,۹۵۵	
۵۷	کلیونک پتروشیمی شاهرز	۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۹۷۹,۳۱۰	(۸۵۹,۳۰۶,۰۳۹)	(۴,۵۰۱,۶۸۲)	(۴,۳۵۴,۸۹۷)	(۱۷,۰۸۳,۴۹۸)	(۹۲,۳۸۰,۷۷۹)
۵۸	کلیونک و معدنی چادر مار	۷۷۳,۱۴۶	۷,۵۶۶,۱۵۶,۲۵۱	(۵,۰۸۱,۷۲۳,۷۷۶)	(۳۰,۰۲۹,۱۹۰)	(۳۷,۸۳۴,۷۸۱)	۲,۴۰۷,۳۶۸,۵۰۴	۵۵۹,۱۹۴,۴۷۳
	سایر سهام	-	-	-	-	-	-	۱,۹۹۹,۹۸۹,۳۹۱
	جمع کل	۲۷,۴۴۷,۰۱۷	۱۹۲,۱۲۳,۸۵۶,۳۲۷	(۱۵۴,۲۲۵,۱۰۲,۵۳۷)	(۹۷۲,۵۷۱,۰۰۶)	(۹۲۰,۲۱۰,۰۷۱)	۳۶,۰۰۵,۹۷۲,۷۱۴	۴,۸۴۷,۶۹۴,۲۱۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۱۵- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام پورسی بشرح ذیل است:

دوره مالی هفت ماهه منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات فروش ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	سهام
۳۷,۹۷۷,۱۱۶	۲۶۲,۲۴۸,۷۱۸	(۱۳,۹۶۴,۷۵۸)	(۱۴,۷۷۴,۷۰۹)	(۲,۵۰۲,۰۷۳,۱۵۹)	۲,۷۹۳,۰۶۱,۳۴۴	۴۰۰,۰۰۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت ت-گسترش نفت و گاز پارسیان
	۵۵۴,۱۳۹,۵۱۱	(۵,۴۴۷,۹۷۳)	(۵,۵۶۷,۸۲۹)	(۵۳۶,۵۴۹,۵۶۱)	۱,۰۸۹,۷۰۴,۸۷۴	۵۰,۶۸۴	سود (زیان) فروش حق تقدم سهام ت-تاسین مواد اولیه فولاد مبارک
	۴۳,۵۳۵,۲۴۸	(۷۶۳,۱۸۸)	(۸۰۷,۴۵۵)	(۱۰۷,۵۳۱,۶۰۹)	۱۵۲,۶۳۷,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت ت-فروز دارو
-	۱۴,۰۶۴,۵۱۵	(۳۹۳,۰۳۵)	(۳۱۰,۰۳۱)	(۴۳,۹۴۵,۶۰۳)	۵۸,۶۱۳,۱۸۴	۱۶,۳۷۹	سود (زیان) فروش حق تقدم سهام ت-فولاد مبارک آسمان
	۷۱,۱۲۴,۱۸۰	(۱,۳۵۶,۲۱۵)	(۱,۴۳۴,۸۷۵)	(۹۹۷,۳۲۷,۵۷۹)	۲۷۱,۳۴۲,۸۴۹	۱۵۴,۱۰۱	سود (زیان) فروش سهام شرکت ت-فروزنگ ایران
۶۸۰,۸۷۵	۶۹۸,۱۰۸,۷۰۰	(۱۱,۱۰۳,۶۱۸)	(۱۱,۷۲۷,۶۲۸)	(۱,۴۹۹,۹۹۶,۳۶۹)	۲,۲۲۰,۹۵۶,۳۱۵	۲,۳۹۹,۶۷۸	سود (زیان) فروش سهام شرکت ت-سرمایه گذاری سپه
	۲,۲۲۱,۲۸۷,۵۱۸	(۴۲,۴۹۱,۳۰۳)	(۴۶,۰۱۳,۶۹۳)	(۶,۱۸۸,۴۵۹,۹۰۶)	۸,۶۹۹,۱۵۲,۳۳۰	۱,۰۳۵,۶۶۷	سود (زیان) فروش حق تقدم شرکت ت- شرکت معدنی و صنعتی رمبو
	۲۶۰,۹۲۶,۱۴۲	(۷,۵۲۳,۹۲۸)	(۷,۹۸۱,۴۹۹)	(۱,۳۳۲,۴۲۶,۶۴۱)	۱,۵۰۸,۸۹۸,۲۵۱	۱۸۲,۰۸۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت ت- سنگ آهن گل گهر
۳۸,۶۵۷,۹۹۱	۴,۳۲۳,۴۵۴,۵۵۳	(۸۳,۹۶۳,۹۳۸)	(۸۸,۶۳۷,۷۱۹)	(۱۲,۲۹۸,۲۱۰,۴۲۷)	۱۶,۷۹۴,۲۶۶,۳۳۷	۴,۲۵۱,۹۹۵	جمع کل

۳-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق اجاره به شرح ذیل است :

دوره مالی هفت ماهه منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) ناشی از فروش ریال	سود (زیان) ناشی از فروش ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	نام اوراق مشارکت
	(۳۰,۵۵۱,۷۹۱)	(۱۰,۰۶۲,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۱,۲۸۹,۷۹۱)	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۳۰ درصد
	(۳۲,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰)	(۲۰,۰۱۶,۵۲۱)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اجاره سامان سه ماهه ۳۰ درصد
(۶,۲۰۳,۰۵۲)	(۴۹,۰۲۸,۰۶۷)	(۲۶,۳۱۸,۳۲۲)	(۳۴,۰۲۵,۷۰۹,۷۴۵)	۳۴,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	پنجره نویسی اوراق اجاره شرکت واسط مالی فروردین
	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۳۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۷,۳۶۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت واسط مالی آذر (صیارس)
(۷,۸۳۰,۰۰۰)						سایر
(۱۴,۰۲۳,۰۵۲)	(۸۴,۶۱۱,۸۵۹)	(۴۴,۱۳۵,۸۰۲)	(۵۷,۰۶۳,۴۷۶,۰۵۷)	۵۷,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰		جمع کل



۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام	۱۲,۱۲۳,۱۲۱,۰۸۱	(۷۶۲,۲۰۹,۹۰۵)
جمع	۱۲,۱۲۳,۱۲۱,۰۸۱	(۷۶۲,۲۰۹,۹۰۵)

۱۶ - ۱ - سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ردیف	نام سهام	تعداد	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱	از نیافتن سیار ایران	۱,۶۰۵	۱۰۰,۳۶۲,۳۵۵	(۷۵,۳۲۱,۷۷۵)	(۵۳۰,۹۱۶)	(۵۰۱,۸۱۱)	۲۳,۸۹۹,۷۵۲	-
۲	بانک اقتصاد نوین	۱۴۰,۹۶	۴۱۰,۷۶۱,۴۷۲	(۳۲۴,۹۹۶,۰۳۴)	(۳,۱۷۲,۹۲۸)	(۳,۵۳۲,۸۰۷)	۲۶,۲۶۱,۲۹۷	-
۳	پتروشیمی شیراز	۲۵۰,۰۰۰	۴,۳۹۳,۳۵۰,۰۰۰	(۳,۸۵۲,۸۷۰,۸۸۷)	(۳۳,۳۲۰,۸۲۱)	(۳۱,۹۶۶,۷۵۰)	۵۰۴,۷۲۸,۳۵۹	-
۴	پتروشیمی مارون	۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۳,۹۰۰,۰۰۰	(۳,۸۶۹,۶۲۸,۶۵۳)	(۱۶,۶۲۷,۲۲۹)	(۱۶,۳۶۹,۵۰۰)	۶۲۸,۶۴۵,۵۸۲	-
۵	پتروشیمی جم	۱,۳۹۶,۷۷۸	۲۵,۹۵۳,۵۳۲,۰۱۸	(۲۳,۴۲۷,۹۰۱,۶۷۲)	(۱۲۴,۶۲۲,۵۴۹)	(۱۲۹,۷۶۷,۶۶۰)	۴,۲۶۲,۲۲۰,۱۲۷	-
۶	تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور	۱۳,۵۰۰	۱۷۷,۳۳۷,۳۹۹	(۸۹,۲۷۲,۶۶۵)	(۹۰,۶۱۹۵)	(۸۸۶,۶۸۷)	۸۶,۳۷۰,۹۵۲	۱,۱۷۷,۳۰۴
۷	ت - سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۰۶۰,۸۸۲	۴,۸۴۹,۵۳۱,۷۴۴	(۳,۷۲۲,۴۲۲,۲۲۸)	(۱۵۰,۷۲۰,۲۳۲)	(۱۴,۲۴۷,۶۵۹)	۷۶,۷۶۶,۶۲۴	-
۸	ت - سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲,۸۷۱,۲۱۸	۷,۵۱۱,۱۰۶,۲۸۸	(۶,۰۴۲,۹۱۳,۸۹۰)	(۳۹,۷۳۲,۷۵۲)	(۳۷,۵۵۵,۵۳۱)	۱,۳۸۹,۹۰۴,۱۱۴	-
۹	ت - سرمایه گذاری خوارزمی	۸۸,۹۱۲	۸۲,۹۵۴,۸۹۶	(۳۶,۱۴۲,۳۰۸)	(۳۸,۸۳۱)	(۳۱۴,۷۷۳)	۴۷,۹۵۹,۰۸۲	-
۱۰	توسعه صنایع بهشهر	۲,۵۹۸,۷۸۱	۹,۶۹۸,۶۵۰,۶۹۲	(۸,۵۶۶,۳۵۲,۱۴۱)	(۵۱,۳۰۵,۸۶۳)	(۴۸,۴۹۳,۳۵۳)	۱,۰۳۲,۴۷۰,۲۴۵	-
۱۱	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲,۸۷۱,۲۱۸	۱۱,۰۷۲,۲۸۷,۸۲۶	(۸,۹۱۸,۰۴۴,۶۲۵)	(۵۸,۵۸۲,۹۸۳)	(۵۵,۳۷۱,۳۳۹)	۲,۰۴۲,۳۰۸,۷۷۹	(۳۱۰,۳۵۳,۵۸۲)
۱۲	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۲۸,۲۶۰	۲۰۹,۳۷۸,۳۳۹	(۱۳۲,۱۷۲,۵۵۷)	(۱۰۱۰۷,۶۱۱)	(۱۰,۲۶۸,۸۹۲)	۸۴,۰۵۱,۲۷۹	-
۱۳	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۵۵۰,۵۲۱	۵,۹۶۹,۵۰۵,۸۴۹	(۵,۵۶۲,۳۲۴,۹۸۰)	(۳۱,۵۷۸,۶۸۶)	(۳۹,۸۴۷,۵۲۹)	۳۴۵,۸۴۲,۶۵۴	۴۵,۱۸۱,۲۳۵
۱۴	سرمایه گذاری سپه	۱,۴۶۰,۰۰۰	۳,۴۳۹,۷۶۰,۰۰۰	(۳,۳۲۰,۹۷۰,۳۰۹)	(۱۸,۱۹۶,۳۳۰)	(۱۷,۱۹۸,۸۰۰)	۱۶,۶۰۵,۳۳۹	-
۱۵	سنگ آهن گل گهر	۱۴۶,۰۰۰	۱,۵۰۸,۳۳۶,۰۰۰	(۱,۶۷۵,۶۶۵,۹۲۶)	(۷,۹۷۹,۰۴۵)	(۷,۵۴۱,۶۳۰)	۱۸۲,۸۶۰,۶۰۱	-
۱۶	سیمان ارومیه	۱,۳۷۰,۴۷۵	۱۱,۷۳۱,۳۶۵,۹۹۹	(۱۱,۸۷۵,۸۰۳,۵۰۶)	(۵۲,۰۵۸,۳۷۷)	(۵۸,۶۵۶,۳۳۰)	۲۴۵,۲۵۲,۲۲۴	۵,۵۳۲,۲۷۱
۱۷	سیمان بهمن	۶۰,۰۰۰	۲,۷۵۷,۳۴۰,۰۰۰	(۲,۵۰۲,۳۵۴,۶۶۰)	(۱۲,۵۸۵,۸۰۰)	(۱۳,۷۸۶,۳۰۰)	۲۲۲,۲۱۲,۳۲۰	۷,۷۱۱,۵۷۹
۱۸	سیمان تهران	۱,۵۲۹,۰۰۰	۸,۵۹۹,۰۹۶,۰۰۰	(۷,۳۲۵,۲۱۸,۶۷۹)	(۴۵,۶۸۹,۳۱۸)	(۴۲,۹۹۵,۶۸۰)	۱,۱۷۵,۳۹۲,۶۲۲	-
۱۹	سیمان کردستان	۵۰,۰۰۰	۳۶۷,۶۵۰,۰۰۰	(۳۲۲,۳۲۸,۷۸۲)	(۱,۹۴۴,۸۱۰)	(۱,۸۳۷,۲۵۰)	۶۸,۵۶۹,۸۴۳	-
۲۰	ت - سیمان کردستان	۵۰,۰۰۰	۳۰۴,۳۵۰,۰۰۰	(۳۸۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۵,۲۵۰)	(۱,۵۱۷,۲۵۰)	۸۱,۸۲۲,۵۰۱	-
۲۱	سیمان کانون	۳۵۰,۰۰۰	۳,۲۸۶,۹۰۰,۰۰۰	(۳,۶۷۱,۳۶۶,۸۷۳)	(۱۲,۰۹۷,۷۰۱)	(۱۱,۳۳۴,۵۰۰)	۴۰,۷۸۹,۰۷۳	-
۲۲	سیمان مازندران	۵۲۲,۸۸۲	۱۱,۶۲۸,۰۱۰,۹۷۷	(۸,۹۵۸,۳۳۵,۳۴۶)	(۶۱,۵۱۲,۱۷۸)	(۵۸,۳۴۰,۵۵۰)	۲,۵۵۰,۲۲۰,۹۸۸	-
۲۳	سیمان هگمتان	۲,۴۰۴,۶۷۰	۱۷,۳۱۶,۰۲۸,۶۶۹	(۱۴,۸۳۵,۷۷۴,۷۶۶)	(۹۱,۶۰۱,۷۹۲)	(۸۶,۵۸۰,۱۴۳)	۲,۳۰۴,۷۱,۹۶۸	-
۲۴	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۶,۸۳۳	۲۷۴,۶۸۰,۸۹۳	(۱۷۹,۹۲۷,۹۱۸)	(۱,۴۵۳,۰۶۲)	(۱,۳۷۴,۲۰۴)	۹۱,۸۴۴,۵۰۹	-
۲۵	فولاد مبارکه اصفهان	۲۳,۳۵۵	۱۰۰,۵۳۱,۳۶۵	(۹۰,۱۰۵,۲۵۸)	(۵۳۱,۸۱۱)	(۵۰۲,۶۵۷)	۹,۴۸۱,۶۲۹	۸۱,۳۰۵,۳۵۳
۲۶	معدنی و صنعتی چادر مگو	۱۳۸,۳۷۹	۱,۱۶۰,۲۹۹,۰۹۵	(۹۱۲,۷۳۲,۳۶۸)	(۶,۱۲۷,۹۸۲)	(۵,۸۰۱,۴۹۵)	۲۳۵,۶۲۲,۳۲۹	-
۲۷	سرمایه گذاری امید	۲۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۱,۸۸۷,۳۴۸)	(۳,۷۵۷,۸۲۶)	(۳,۳۹۷,۰۰۰)	۱۶۱,۷۲۲,۲۷۴	-
۲۸	سرمایه گذاری خوارزمی	۷۶,۳۵۷	۱۴۶,۳۱۳,۴۳۹	(۱۰۵,۶۱۸,۷۶۷)	(۷۷۴,۵۳۷)	(۷۲۲,۰۶۷)	۳۹,۳۸۸,۰۷۸	-
۲۹	لیژینگ ایران	۲۲۸,۳۴۵	۹۲۱,۳۲۸,۵۸۵	(۸۲۸,۴۳۱,۷۹۹)	(۲,۸۷۲,۱۳۴)	(۲,۶۰۶,۷۴۳)	۶۳,۳۴۴,۱۰۹	-
۳۰	زاسپاد	۱۶۸,۰۰۰	۲۳۷,۳۱۶,۰۰۰	(۱۹۴,۳۰۷,۷۳۱)	(۱,۲۵۴,۸۷۳)	(۱,۱۸۶,۸۰۰)	۴۰,۶۶۷,۳۰۶	-
۳۱	مخابرات ایران	۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۸,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۳۳۸,۳۵۶,۹۳۳)	(۱۲,۲۲۹,۵۵۳)	(۱۲,۵۴۴,۰۰۰)	۲۲۲,۶۷۰,۳۵۵	-
۳۲	گروه بهمن	۱,۳۶۷,۳۹۴	۳,۳۸۸,۹۲۸,۳۰۷	(۳,۳۲۴,۶۸۵,۰۳۸)	(۱۷,۸۲۷,۳۳۰)	(۱۶,۸۴۴,۶۴۱)	۱۲۰,۳۷۱,۰۹۸	-
۳۳	لغت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	(۱۲۰,۳۸۰,۸۴۶)
۳۴	صنعتی پارس مینو	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۸۵۰,۶۸۲)
۳۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	۵۳,۶۵۴,۸۴۸
۳۶	سرمایه گذاری ملت	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۱۲۷,۶۳۰)
۳۷	سایر سهام	-	-	-	-	-	-	(۵۰۲,۹۶۲,۸۲۵)
جمع		۲۱,۳۱۲,۱۶۷	۱۴۱,۴۵۹,۸۰۴,۱۰۷	(۱۲۷,۸۸۶,۴۵۰,۹۰۰)	(۷۴۲,۰۳۳,۱۰۵)	(۷۰۷,۲۹۹,۰۲۱)	۱۲,۱۲۳,۱۲۱,۰۸۱	(۷۶۲,۲۰۹,۹۰۵)

۱۷- سود سهام

دوره مالی هفت ماهه

منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام
شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۳	۵۱,۱۰۰,۰۰۰		۵۱,۱۰۰,۰۰۰	-
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۰,۰۰۰	۴,۶۶۸	۴۶,۶۸۰,۰۰۰		۴۶,۶۸۰,۰۰۰	-
شرکت فراوری مواد معدنی ایران	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۲/۱۱	۱۵۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	۱,۴۶۰,۰۰۰	۴۵۰	۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۵۷۶,۵۶۰)	۶۰۴,۴۲۳,۴۴۰	-
شرکت توسعه صنایع بهشیر	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۲,۳۵۱,۶۲۱	۲۵۰	۵۸۷,۹۰۵,۲۵۰	-	۵۸۷,۹۰۵,۲۵۰	-
شرکت سرمایه گذاری باژنشتی کتوری	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۲,۸۷۱,۲۱۸	۱,۲۰۰	۳,۴۴۵,۴۶۱,۶۰۰	(۲۸۵,۱۷۳,۴۱۰)	۳,۱۶۰,۲۸۸,۱۹۰	-
شرکت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۰	۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰		۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰		۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۳۶۵,۰۶۶	۱,۰۰۰	۳۶۵,۰۶۶,۰۰۰		۳۶۵,۰۶۶,۰۰۰	-
شرکت داروسازی فارابی	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۰۶	۴۵,۸۰۰	۱,۴۰۰	۶۴,۱۲۰,۰۰۰	(۴۳,۸۸۸)	۶۴,۰۷۶,۱۱۲	-
شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۳/۲۲	۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰		۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت کارخانه چینی ایران	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	۴۷۵,۵۴۶	۶۰۰	۲۸۵,۳۲۷,۶۰۰	(۱۹۵,۳۹۶)	۲۸۵,۱۳۲,۳۰۴	-
شرکت پارس دارو	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۹۸,۰۶۰	۲,۸۵۰	۲۷۹,۴۷۱,۰۰۰		۲۷۹,۴۷۱,۰۰۰	-
شرکت سیمان همدان	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	۲,۴۰۴,۶۷۰	۱,۲۰۰	۲,۸۸۵,۶۰۴,۰۰۰	(۴۱۰,۳۹۱,۵۲۱)	۲,۴۷۵,۳۱۲,۴۷۹	-
شرکت سیمان مازندران	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سیمان ارومیه	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۹۳,۷۶۱	۸۲	۷,۶۸۸,۴۰۳		۷,۶۸۸,۴۰۳	-
شرکت سیمان بهبهان	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۲/۱۶	۲۸,۰۲۵	۵,۷۰۰	۱۵۹,۷۴۲,۵۰۰		۱۵۹,۷۴۲,۵۰۰	-
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۷۳,۹۴۶	۱,۸۷۰	۱۳۸,۲۷۹,۰۲۰	(۳۰,۵۶,۴۰۳)	۱۳۵,۲۲۲,۶۱۸	-
شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۴۶,۰۰۰	۱,۹۰۰	۲۷۷,۴۰۰,۰۰۰		۲۷۷,۴۰۰,۰۰۰	-
شرکت پاما	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۳/۰۹	۲۰۲,۷۱۵	۱,۲۵۰	۲۵۳,۳۹۳,۷۵۰		۲۵۳,۳۹۳,۷۵۰	-
شرکت صنعتی پارس منو	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۳/۰۱	۶۱۶,۶۶۶	۶۰	۳۶,۹۹۹,۹۶۰		۳۶,۹۹۹,۹۶۰	-
سیمان کردستان	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۸/۱۸	۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۳۰۳,۰۳۷)	۱۰۹,۱۹۷,۹۶۳	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰		۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت کاشی و سرامیک سینا	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سیمان کانون	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۳۵۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۱,۷۵۹)	۱۹۲,۳۶۸,۲۴۱	-
شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۳/۱۳	۷۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت نمایران	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۳/۲۶	۱۵۱,۸۳۶	۱,۳۰۰	۱۹۷,۳۸۶,۸۰۰		۱۹۷,۳۸۶,۸۰۰	-
شرکت شیشه همدان	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۷۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۵۶)	۳۴,۹۷۶,۰۴۴	-
شرکت بانک تجارت	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نفت و گاز پارسین								۱۵۸,۷۱۴,۷۱۵
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه								۶۷,۷۹۸,۷۵۰
صنایع شیمیایی ایران								۲۲۷,۸۲۸,۳۴۹
جمع کل					۱۱,۹۶۱,۱۲۵,۸۸۲	(۷۵۹,۷۹۴,۸۲۹)	۱۱,۲۰۱,۳۳۱,۰۵۳	۴۵۴,۳۴۱,۸۱۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۵۳۰,۹۱۶,۴۶۴	۷۷,۴۷۳,۷۷۸
سود سپرده بانکی	۲۶۸,۵۴۸,۶۸۵	۱۰۴,۰۹۳,۱۷۴
	<u>۷۹۹,۴۶۵,۱۴۹</u>	<u>۱۸۱,۵۶۶,۹۵۲</u>

۱- سود اوراق اجاره

دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام اوراق	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود اوراق ریال	خالص سود اوراق ریال
سود اوراق مشارکت اجاره رابنل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۱۱/۰۱	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۷۶,۷۸۰,۳۵۰	-	۱۷۶,۷۸۰,۳۵۰	
پذیره نویسی اوراق اجاره شرکت واسط مالی آذر	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۱۱,۵۲۶,۰۸۸	-	۱۱۱,۵۲۶,۰۸۸	
پذیره نویسی اوراق اجاره شرکت واسط مالی فروردین	۱۳۹۱/۰۶/۱۸	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴۲,۲۶۰,۱۲۹	-	۲۴۲,۲۶۰,۱۲۹	۳۷,۴۱۳,۵۶۲
شرکت واسط مالی اسفند	۱۳۹۲/۱۰/۲۵	۱۳۹۴/۰۳/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۴۹,۸۹۷	-	۳۴۹,۸۹۷	
سایر				۲۰				۴۰,۰۶۰,۲۱۶
جمع				-	۵۳۰,۹۱۶,۴۶۴	-	۵۳۰,۹۱۶,۴۶۴	۷۷,۴۷۳,۷۷۸

۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام بانک	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۱/۰۴/۰۶	۱۹٪	۲۳,۷۲۸,۲۸۳		۲۳,۷۲۸,۲۸۳	۹۶,۶۰۵,۰۶۹
سود سپرده بانک سامان	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳٪	۲۴۰,۰۵۳,۱۱۰	(۹۲)	۲۴۰,۰۵۳,۰۱۸	۷,۴۸۸,۱۰۵
سود سپرده بانک تجارت	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	۲۰٪	۴,۷۶۷,۳۹۸	(۱۴)	۴,۷۶۷,۳۸۴	
جمع			۲۶۸,۵۴۸,۷۹۱	(۱۰۶)	۲۶۸,۵۴۸,۶۸۵	۱۰۴,۰۹۳,۱۷۴

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به مبلغ ۲۹۳,۹۲۰ ریال بابت کارمزد اوراق بازارساز مربوط به سال مالی مورد گزارش میباشد.



۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۲۷۷,۹۷۵,۵۳۵	۱۷۳,۴۳۰,۶۷۸	هزینه کارمزد مدیر
۱۵۸,۷۹۳,۸۵۸	۲۷,۲۵۹,۸۹۲	هزینه کارمزد متولی
۲,۲۶۹,۳۹۸,۰۵۳	۱۷۰,۵۳۵,۰۹۳	هزینه کارمزد ضامن
۱۵,۹۴۳,۵۶۵	۱۵,۸۲۵,۱۸۰	هزینه کارمزد حسابرس
۴,۷۲۲,۱۱۱,۰۱۱	۳۸۷,۰۵۰,۸۴۳	جمع کل

۲۱- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۳,۸۰۰,۵۸۹	۱۳,۷۶۱,۳۰۶	هزینه تصفیه
۱۱۲,۱۲۶,۳۱۶	۶۰,۱۲۳,۲۳۹	هزینه آونمان
۱۴,۲۴۳,۶۸۴	۸,۱۷۸,۳۷۹	هزینه تاسیس
۹۴,۳۳۲,۴۹۲	۱,۰۴۲,۶۵۳	سایر هزینه ها
۳۹۴,۵۰۳,۰۸۱	۸۳,۱۰۵,۵۷۷	جمع کل

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۴,۰۴۴,۴۲۰,۰۰۵	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
-	-	سایر تعدیلات
۳۴,۰۴۴,۴۲۰,۰۰۵	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- بدیهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :
 صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد بدیهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد .
 ۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

انحصاری وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد سهام	نوع واحدهای	درصد سهام
مدیر صندوق	شرکت سپیدگران آسمان	مدیر	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	۷۰٪	سرمایه گذاری	۷۰٪
رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای فرحنگ قراقرزلو	خلع و کراکر	همکار	۳۰۰	۳۰٪	همکار	۳۰۰
جمع واحدهای سرمایه گذاری			همکار	۱۰۰۰	۱۰۰٪	همکار	۱۰۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مقدار طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	بر پایان دوره
کارگزاری بورس تهران	کارکر	خرید و فروش	۵۰۴,۱۳۰,۶۰۵,۱۳۶	طی دوره	ریال
شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارکر	خرید و فروش	۶,۳۳۹,۶۹۸,۹۱۹	طی دوره	(۸,۳۶۲,۳۶۲,۸۳۹)
شرکت کارگزاری حافظ	کارکر	خرید و فروش	۳۲,۴۰۶,۹۷۰,۳۳۲	طی دوره	۱۰۸,۴۶۷,۳۵۲

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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

