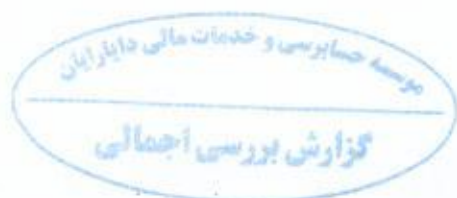


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲	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 دارائی‌ها یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی شامل :
۴ و ۵	تاریخچه فعالیت
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ و ۷	خلاصه تعاریف و اهم رویه‌های حسابداری
۸ تا ۲۰	توضیحات مربوط به اقلام منعکس در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

مقدمه

۱- صورت خالص دارائی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ 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 میان‌دوره‌ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری 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 میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، 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، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

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

سایر موارد

۴- موارد عدم رعایت مقررات ذیربط به شرح زیر است:

- ۴-۱- در برخی از مقاطع زمانی موجودی سهام و حق تقدم منتشره یک ناشر فرابورسی (پتروشیمی جم)، مازاد بر حداکثر ۵ درصد داراییهای صندوق بوده ضمن اینکه موجودی سهام مذکور (بعنوان سهام بازار اول فرابورس) مازاد بر ۲۰ درصد داراییهای صندوق می‌باشد. در اینخصوص مکاتبات لازم با متولی انجام شده است.
- ۴-۲- در برخی از مقاطع زمانی موجودی سهام و حق تقدم شرکت‌های مربوط به صنعت سیمان، آهک و گچ مازاد بر حداکثر ۳۰ درصد داراییهای صندوق بوده است. در اینخصوص مکاتبات لازم با متولی انجام شده است.
- ۴-۳- در برخی از مقاطع زمانی بدهی‌های صندوق بیش از ۱۵ درصد خالص داراییهای صندوق بوده است.
- ۴-۴- بدهی به کارگزار صندوق بیش از مجموع خرید اوراق بهادار به نام صندوق ۳ روز کاری قبل می‌باشد. توضیح اینکه علت امر در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴-۳ و ۴-۴ فوق حجم زیاد درخواست‌های صدور و ابطال در مقاطع زمانی مذکور عنوان شده است.
- ۴-۵- صورتهای مالی و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده) و همچنین صورتهای مالی مذکور (حسابرسی شده)، با تأخیر بر روی تارنما درج شده است. مضافاً گزارش عملکرد سال مالی فوق بر روی تارنما قرار نگرفته است. توضیح اینکه علت امر اشکالات سیستم نرم‌افزاری عنوان شده است.
- ۴-۶- گزارش عملکرد دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱ با تأخیر بر روی تارنما قرار گرفته است.
- ۴-۷- قرارداد منعقد شده با شرکت کارگزاری بورس ایران ملاحظه نشده است.

۵- در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۲ فوق) و صرفنظر از موارد مندرج در بند ۴ فوق، شواهدی درخصوص عدم کفایت یا ضعف رویه‌ها کنترل داخلی، ملاحظه نشده است.

۶- در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۲ فوق) و صرفنظر از موارد مندرج در بند ۴ فوق، مواردی حاکی از عدم صحت محاسبه خالص ارزش روز، آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ملاحظه نشده است.

۷- 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۱ آبان‌ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

عبدالحسین فرزاد

علی امانی

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳



شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های 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 - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در برگرفته 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 افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

یا سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مهدی قریور	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	محمد رضا نادریان	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مابین شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها:			
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۱,۵۴۴,۲۸۵,۰۵۱	۱۰۷,۳۳۷,۵۸۷,۶۹۹	۱۴۰,۰۰۹,۴۷۱,۹۸۱
۶ حسابهای دریافتی	۵,۹۳۶,۰۳۸,۴۸۹	۳,۵۸۸,۰۱۰,۸۳۹	۶,۳۴۸,۹۶۱,۷۱۶
۷ سایر حسابهای دریافتی	۴۴,۷۷۲,۵۰۷	۱۰,۱۹,۴۲۵	۹۵,۹۰۶,۵۷۵
۸ سایر داراییها	۱۷۸,۳۶۴,۸۱۸	۱۱۵,۳۰۰,۳۳۶	۶۵,۱۵۰,۲۹۳
۹ موجودی نقد	۱۱,۶۱۴,۱۱۲	۱,۸۱۴,۶۶۲,۲۳۴	۶۵۸,۵۵۳,۸۸۴
۱۰ جاری کارگزاران	۶۸۲,۱۹۱,۴۱۰	-	-
جمع دارایی ها	۸۸,۳۹۷,۲۶۶,۳۸۷	۱۱۲,۸۵۶,۵۸۰,۴۳۳	۱۴۷,۱۷۸,۰۴۴,۴۴۹
بدهی ها:			
۱۰ جاری کارگزاران	-	(۳,۷۰۱,۲۹۹,۶۱۱)	(۸,۲۵۳,۸۹۵,۳۸۷)
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	(۳,۷۴۶,۳۶۶,۲۱۳)	(۱,۴۳۱,۰۹۷,۲۲۸)	(۳,۴۵۲,۹۱۲,۴۴۳)
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	(۲۲۳,۱۰۰,۰۲۱)	(۲,۶۷۵,۷۲۱,۹۳۴)	(۵۸۰,۲۳۷,۵۶۴)
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	(۲۹۴,۰۴۶,۸۵۹)	(۵۸,۸۵۹,۶۴۱)	(۱۸۷,۵۶۱,۸۹۵)
جمع بدهی ها	(۴,۲۶۳,۵۱۳,۰۹۳)	(۷,۸۶۶,۹۷۸,۴۱۴)	(۱۲,۴۷۴,۶۰۷,۲۸۹)
خالص دارایی ها	۸۴,۱۳۲,۷۵۳,۲۹۴	۱۰۴,۹۸۹,۶۰۲,۰۱۹	۱۳۴,۷۰۳,۴۳۷,۱۶۰
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۳,۴۳۷,۶۷۹	۲,۸۹۳,۴۷۱	۳,۸۵۳,۸۴۵

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

پادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
درآمد ها :	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۰,۲۴۰,۰۹۸,۲۷۲)	۱۰,۰۷۸,۵۸۷,۳۷۹	۴۰,۳۴۴,۸۱۵,۴۰۸
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	(۲۱,۰۲۷,۰۶۴,۴۲۱)	۷,۶۹۹,۱۴۷,۹۰۹	۱۲,۱۲۳,۱۲۱,۰۸۱
۱۷ سود سهام	۱۳,۱۴۲,۴۷۰,۴۱۱	۴,۳۶۵,۶۲۰,۳۵۱	۱۱,۳۰۱,۳۳۱,۰۵۳
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۴۲,۶۸۶,۵۵۰	۹۵,۳۹۶,۴۲۱	۷۹۹,۴۶۵,۱۴۹
۱۹ سایر درآمدها	۸۳۷,۴۰۴,۶۸۷	۲۷۴,۷۷۰	۲۹۳,۹۳۰
جمع درآمدها	(۸,۰۲۸,۶۰۱,۰۴۵)	۲۲,۱۳۹,۰۲۶,۸۳۰	۶۴,۳۶۹,۰۲۶,۶۱۱
هزینه ها :			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۲,۶۵۳,۸۴۸,۴۹۹)	(۱,۳۰۵,۱۴۹,۸۲۸)	(۴,۷۲۲,۱۱۱,۰۱۱)
۲۱ سایر هزینه ها	(۲,۰۴۰,۵۱۴,۲۱۲)	(۱۹۹,۴۵۸,۸۶۳)	(۳,۹۴,۵۰۳,۰۸۱)
جمع هزینه ها	(۴,۶۹۴,۳۶۲,۷۱۱)	(۱,۵۰۴,۶۰۸,۶۹۱)	(۵,۱۱۶,۶۱۴,۰۹۳)
سود (زیان) خالص	(۱۲,۷۲۲,۹۶۳,۷۵۶)	۲۰,۶۳۴,۴۱۸,۱۳۹	۵۹,۲۵۲,۴۱۲,۵۱۹
۲۷ بازده میانگین سرمایه گذاری	-۲۰.۵%	۶۸.۶۸%	۰.۵%
۲۸ بازده سرمایه گذاری پایان سال	-۴۳.۸%	۵۹%	۶۹.۳۶%

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۳۴,۹۵۳	۱۸,۱۲۴,۶۷۹,۰۷۴	۱۸,۱۲۴,۶۷۹,۰۷۵
۲۱ واکت های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۶۷۵	۳۱,۱۰۴	۵۶,۹۱۹,۸۲۷,۹۲۳
۲۲ واکت های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۳,۱۵۴)	(۷,۳۰۴,۹۰۲,۳۶۲)	(۳۴,۶۳۷,۹۰۲,۳۶۲)
خالص دارایی ها - تغییرات ناشی از عملکرد سود (زیان) خالص دوره	-	-	-
۲۳ تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۴,۴۷۴	۱۰۴,۹۸۹,۶۰۲,۰۱۹	۳۴,۹۵۳

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

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

مرکز حسابرسی و خدمات مالی دایران

گزارش بررسی اجمالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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 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 مجمع شماره ۰۱۳۰-۹۳، ۵ 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 دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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

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 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 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، 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 عبارت است از: تهران- میدان آرژانتین - ابتدای بلوار آفریقا - 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 ضلع جنوب شرقی میدان فاطمی، کوچه بهرام مسیبی، پلاک ۵.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

ردیف	صنعت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
		پهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	پهای تمام شده ریال	خالص ارزش روز ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	پهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱	استخراج کانه های فلزی	۴,۹۷۱,۶۸۶,۸۳۴	۳,۴۵۱,۳۲۹,۳۸۰	۳۹.۰٪	۱۵,۲۸۷,۰۳۶,۷۱۴	۱۵,۶۶۸,۱۲۶,۸۸۹	۱۳.۸٪	۱۰,۹۸۳,۳۵۵,۲۷۱	۱۱,۵۴۴,۹۹۹,۲۴۳	۷.۸۴٪
۲	فزارات اساسی	۱۰۶,۰۰۲,۶۷۹	۱۱۶,۲۳۰,۵۱۳	۰.۱۳٪	۱۳۳,۹۶۰,۸۲۲	۱۲۵,۱۹۲,۸۷۳	۰.۱۱٪	۹۰,۰۰۱۵,۲۵۸	۹۹,۴۹۶,۸۹۷	۰.۰۷٪
۳	محصولات شیمیایی	۱۹,۲۰۵,۲۹۱,۵۳۴	۱۶,۷۰۲,۴۳۴,۹۶۷	۱۸.۹۰٪	۱۰,۰۳۸,۱۲۸,۹۳۳	۱۲,۵۰۵,۱۷۵,۵۶۰	۱۱.۰۸٪	۳۲,۳۳۰,۳۴۹,۱۳۰	۳۲,۵۲۲,۱۴۱,۷۲۵	۲۲.۷۸٪
۴	شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۴,۰۳۴,۱۸۴,۴۰۲	۱۳,۴۳۸,۵۵۱,۳۳۲	۱۵.۲۰٪	۱۷,۶۹۲,۵۲۵,۲۸۵	۱۹,۷۲۵,۸۰۷,۷۹۶	۱۷.۴۹٪	۱۶,۱۳۶,۹۹۸,۵۳۰	۱۹,۴۹۱,۵۱۹,۴۱۸	۱۳.۲۴٪
۵	سیمان، آهک و گچ	۲۸۶۰۵,۱۸۷,۲۸۶	۳۵,۶۵۱,۶۲۵,۱۱۰	۴۰.۳۴٪	۲۸,۴۶۱,۷۱۶,۱۲۷	۲۹,۷۰۴,۵۹۵,۷۲۵	۲۶.۲۲٪	۲۸,۹۹۵,۲۲۲,۹۱۱	۵۲,۲۲۲,۶۰۰,۲۸۹	۳۶.۹۸٪
۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۰,۸۵۰,۳۰۴,۲۲۰	۸,۲۳۳,۸۹۳,۷۹۹	۹.۳۱٪	۱۲,۰۳۱,۶۶۵,۹۴۶	۱۳,۳۰۰,۳۲۹,۴۱۴	۱۱.۷۹٪	۸,۵۶۶,۳۵۲,۱۴۱	۹,۵۹۸,۸۵۱,۵۷۶	۶.۵۲٪
۷	ماشین آلات و تجهیزات	۱,۸۱۵,۵۳۰,۸۰۵	۱,۷۱۵,۵۴۳,۳۱۴	۱.۹۴٪	-	-	-	-	-	-
۸	سایر وسطه گرهای مالی	۱,۳۸۸,۱۷۱,۵۱۶	۱,۲۹۳,۴۸۸,۴۲۰	۱.۴۷٪	-	-	-	۸۲۸,۶۳۱,۷۹۰	۹۱۱,۸۶۷,۹۰۸	۰.۶۳٪
۹	خودرو و وسطه نقلیات	۱,۵۳۴,۶۰۰,۵۸۷	۸۹۳,۱۱۲,۳۲۴	۱.۰۱٪	-	-	-	۳,۴۲۷,۹۹۲,۷۹۳	۳,۵۸۸,۸۳۱,۲۰۳	۲.۴۴٪
۱۰	مخابرات	۶۰,۳۸۹,۴۲۱	۴۸,۰۵۶,۹۹۲	۰.۰۵٪	۲,۸۲۸,۸۹۸,۶۰۰	۲,۷۷۱,۰۷۹,۰۰۸	۲.۶۶٪	۲,۵۱۳,۶۸۵,۸۶۹	۲,۷۸۰,۲۵۵,۹۷۲	۱.۸۹٪
۱۱	بانکها و موسسات اعتباری	-	-	-	۱,۱۷۶,۸۱۲,۰۳۲	۱,۳۱۶,۷۴۹,۴۷۴	۱.۰۸٪	۴۴۲,۹۹۶,۰۳۳	۴۰۶,۵۴۴,۷۲۶	۰.۲۸٪
۱۲	سرمایه گذاریها	-	-	-	۱,۶۹۱,۲۴۲,۳۸۳	۲,۲۸۹,۱۵۹,۶۴۱	۲.۰۳٪	۳,۵۶۰,۷۳۱,۱۸۴	۳,۶۳۱,۳۷۳,۰۰۴	۲.۴۷٪
۱۳	مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۲,۰۱۱,۹۵۴,۲۱۵	۲,۱۰۸,۷۳۹,۳۱۹	۱.۸۷٪	-	-	-
۱۴	سایر قلام (فرا بورس)	-	-	-	۶,۸۱۸,۸۶۶,۹۲۴	۷,۲۷۲,۹۲۹,۵۲۸	۶.۳۵٪	-	-	-
۱۵	اشبه سازی ملوک و مستغلات	-	-	-	۷۲۴,۶۰۱,۳۶۰	۶۲۶,۵۸۱,۴۷۲	۰.۵۶٪	-	-	-
	جمع کل	۱۰۲,۵۷۱,۳۴۹,۴۷۹	۸۱,۵۴۴,۳۸۵,۰۵۱	۹۲.۲۵٪	۹۹,۶۴۸,۴۳۹,۸۲۱	۱۰۷,۴۳۷,۵۸۷,۶۹۹	۹۵.۱۱٪	۱۲۷,۸۸۶,۳۵۰,۹۰۰	۱۴۰,۰۰۹,۶۷۱,۸۸۱	۹۵.۱۳٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

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

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل شده	مبلغ تجزیل شده
	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۶,۵۲۰,۰۲۱,۹۳۰	(۵۸۶,۷۸۶,۷۳۷)	۵,۹۳۳,۲۳۵,۱۹۳
سود دریافتنی سربرده بانکی	۲,۸۰۴,۰۸۹	(۷۹۳)	۳,۵۸۴,۱۲۰,۳۵۱
جمع	۶,۵۲۲,۸۲۶,۰۱۹	۵,۹۳۶,۰۳۸,۴۸۹	۶,۳۴۸,۹۶۱,۷۱۶

۷- سایر حسابهای دریافتنی

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
تفاوت مبلغ واریزی با صدور برگشت NAV	۴۳,۷۸۸,۹۶۸	۳۵,۸۸۶	۹۴,۹۲۳,۰۳۶
بابت مالیات تکلیفی	۹۸۳,۵۳۹	۹۸۳,۵۳۹	۹۸۳,۵۳۹
جمع	۴۴,۷۷۲,۵۰۷	۱,۰۱۹,۴۲۵	۹۵,۹۰۶,۵۷۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

بازرسی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۸- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالیهای 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	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۴۳,۷۱۷	۱۳,۱۴۸,۱۶۶	-	(۶,۱۴۳,۷۱۷)	-	۶,۱۴۳,۷۱۷	مخارج تاسیس
۵۹,۰۰۶,۵۷۶	۱۰۲,۱۵۲,۰۷۰	۱۷۸,۳۶۴,۸۱۸	(۱۷۲,۳۴۹,۵۵۵)	۲۹۱,۶۰۷,۷۹۷	۵۹,۰۰۶,۵۷۶	مخارج آبونمان
۶۵,۱۵۰,۲۹۳	۱۱۵,۳۰۰,۲۳۶	۱۷۸,۳۶۴,۸۱۸	(۱۷۸,۳۹۳,۲۷۲)	۲۹۱,۶۰۷,۷۹۷	۶۵,۱۵۰,۲۹۳	جمع کل

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۰۳,۰۱۵	۶۲۷,۶۶۱,۲۸۲	۱,۰۶۰,۱۹۱	بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۰۳۲۴۳۵۴۰۰۵ - شعبه حافظ
۲۰,۰۰۰	-	۸,۳۵۲,۸۳۱	بانک سامان- جاری ۱-۷۸۹۱۷۸۹۱-۴۰-۸۴۹- شعبه سی تیر
۶۴۷,۶۷۹,۸۹۳	۱,۱۸۷,۰۰۰,۷۵۲	-	بانک سامان- پشتیبان ۸۴۹۸۱۰۷۸۹۱۷۸۹۱- شعبه سی تیر
۲,۴۲۹,۹۰۷	-	۳۰۸,۹۶۵	بانک تجارت شعبه استاد نجات الهی - ۱۶۶۶۲۴۷۴۶
۶,۴۶۱,۰۷۰	-	۱,۸۳۹,۷۴۲	بانک تجارت شعبه استاد نجات الهی - ۱۶۶۶۵۸۵۳۵
۹۶,۰۰۰	-	۵۲,۲۸۳	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۱۸۵۸۴
۶۵۸,۵۵۳,۸۸۴	۱,۸۱۴,۶۶۲,۲۳۴	۱۱,۶۱۴,۱۱۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	مانده ابتدای دوره (پستانکار)	گردش بدهکار	گردش پستانکار	مانده پایان دوره (پستانکار)	مانده پایان دوره (پستانکار)	بدهکار (پستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	۱۰۸,۴۶۷,۴۵۲	۴۳,۲۱۲,۴۷۲,۷۸۸	(۴۲,۴۱۵,۰۹۱,۸۶۹)	۹۰۵,۸۴۸,۳۷۱	(۴,۷۵۵)	۱۰۸,۴۶۷,۴۵۲
کارگزاری بورسیران	(۸,۳۶۲,۳۶۲,۸۳۹)	۲۸,۶۵۲,۲۳۲,۱۸۰	(۲۰,۵۱۳,۵۲۶,۳۰۲)	(۲۲۳,۶۵۶,۹۶۱)	(۳,۷۰۱,۲۹۴,۸۲۳)	(۸,۳۶۲,۳۶۲,۸۳۹)
کارگزاری بانک مسکن	-	-	-	-	(۳۳)	-
جمع کل	(۸,۲۵۳,۸۹۵,۳۸۷)	۷۱,۸۶۴,۷۰۴,۹۶۸	(۶۲,۹۲۸,۶۱۸,۱۷۱)	۶۸۲,۱۹۱,۴۱۰	(۳,۷۰۱,۲۹۹,۶۱۱)	(۸,۲۵۳,۸۹۵,۳۸۷)



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۵,۳۹۳,۱۳۱	۱۱۲,۴۱۷,۰۰۰	۴۹۲,۰۰۰,۸۹۲	بدهی به مدیر صندوق
۱۲,۱۴۷,۶۰۰	۱۳,۵۳۰,۴۰۰	۱۸,۱۵۲,۴۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور ابطال
۱,۱۱۹,۹۲۴,۸۶۸	۶۰۶,۸۶۹,۹۹۲	۷۷۶,۹۳۶,۷۲۳	ذخیره کارمزد مدیر
۱۵۸,۷۹۳,۸۵۸	۷۴,۶۷۲,۶۷۰	۳۸,۷۹۹,۶۹۷	ذخیره کارمزد متولی
۲,۱۲۸,۷۶۰,۴۲۱	۶۰۶,۸۶۹,۸۹۵	۲,۴۰۹,۷۹۱,۳۰۱	ذخیره کارمزد ضامن
۷,۹۹۳,۵۶۵	۱۶,۷۳۷,۲۷۱	۱۰,۶۸۱,۲۰۰	ذخیره کارمزد حسابرس
۳,۴۵۲,۹۱۲,۴۴۳	۱,۴۳۱,۰۹۷,۲۲۸	۳,۷۴۶,۳۶۶,۲۱۳	جمع کل

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۷۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳,۴۷۱,۱۹۵	(۳۰۸,۸۱۳,۳۵۶)	(۵۲)	بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳۳۳,۷۶۶,۳۶۹	۱,۰۱۴,۵۳۵,۲۹۰	۲۱۵,۳۳۰,۰۷۳	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۸۰,۲۳۷,۵۶۴	۲,۶۷۵,۷۲۱,۹۳۴	۲۲۳,۱۰۰,۰۲۱	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

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

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۷۱,۸۱۳,۵۶۶	۱۸۷,۵۶۱,۸۹۵
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۳,۸۸۱,۵۰۰	-
سایر پرداختنی ها بابت مالیات تکلیفی	۱۸,۳۵۱,۷۹۳	-
	<u>۲۹۴,۰۴۶,۸۵۹</u>	<u>۱۸۷,۵۶۱,۸۹۵</u>

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۳,۴۷۴	۸۰,۶۹۶,۰۷۴,۳۹۸	۳۳,۹۵۳	۱۳۰,۸۴۹,۵۹۲,۳۶۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۳,۴۳۷,۶۷۸,۸۹۶	۱,۰۰۰	۳,۸۵۳,۸۴۴,۷۹۶
جمع		<u>۸۴,۱۳۳,۷۵۳,۲۹۴</u>		<u>۱۳۴,۷۰۳,۴۳۷,۱۶۰</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۵- سود و زیان فروش اوراق بهادار

پایان‌گشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۵-۱	(۱۶۲,۲۲۴,۰۶۸)	۹,۰۶۲,۹۷۶,۷۸۷	۲۶,۰۰۵,۹۷۲,۷۱۴
۱۵-۲	(۸۶۰,۷۷۲,۲۰۴)	۱,۰۱۵,۶۱۰,۵۹۲	۲,۲۲۲,۲۵۴,۵۵۳
۱۵-۳	-	-	(۸۴,۶۱۱,۸۵۹)
	(۱,۰۲۲,۹۹۸,۲۷۲)	۱۰,۰۷۸,۵۸۷,۳۷۹	۲۰,۲۲۴,۸۱۵,۴۰۸

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ردیف	نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزدهای فروش	حالتات فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	ارتباطات سیار ایران	۱,۶۰۵	۲۶,۰۸۶,۰۲۵	(۲۸,۵۲۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۷۹۶)	(۲۲۰,۲۲۰)	۶,۳۷۱,۴۹۲	(۲۲۱,۱۶۷,۹۷۳)	۲,۲۰۸,۵۷۹,۸۹۱
۲	پلیما	۲۰,۰۰۰	۱۷,۲۱۰,۰۰۰	(۲۰,۷۲۴,۲۲۳)	(۹۱,۰۲۳)	(۸۶,۰۵۰)	(۳,۶۹۱,۲۲۵)	(۱۱,۶۹۰,۵۵۷)	(۱۱,۶۹۰,۵۵۷)
۳	بانک اقتصاد نوین	۱۲,۰۰۰	۳۸۷,۵۵۸,۷۲۰	(۴۰۶,۵۲۴,۲۳۴)	(۲,۰۵۰,۱۸۳)	(۱,۹۲۷,۷۹۳)	(۲۲,۵۶۳,۹۸۲)	-	۲۵۶,۱۸۶,۸۲۷
۴	پتروشیمی چم	۱,۰۰۰	۹,۸۵۲,۷۷۸,۸۵۱	(۹,۲۲۷,۸۵۹,۸۸۲)	(۵۰,۳۵۷,۲۷۷)	(۴۹,۲۲۲,۸۸۲)	۴۵۷,۲۸۷,۲۴۸	-	۳۱۹,۹۵۵,۷۶۸
۵	پتروشیمی خارون	۱۰,۰۰۰	۳,۵۸۲,۵۲۱,۲۹۰	(۳,۲۲۱,۰۰۰)	(۱۸,۲۱۷,۰۰۰)	(۱۷,۹۲۲,۷۱۱)	۳۲۷,۲۹۸,۹۰۷	-	-
۶	تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور	۱۲,۵۰۰	۸۹,۲۷۵,۰۰۰	(۸۹,۲۷۲,۶۶۵)	-	-	۱,۳۲۵	۸۷,۰۲۸,۶۱۴	۸۷,۰۲۸,۶۱۴
۷	تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور	۱۲,۵۰۰	۱۷۵,۲۲۵,۷۲۲	(۱۷۵,۵۴۵,۹۵۲)	(۹۲۷,۲۷۳)	(۸۷۶,۲۷۹)	(۲۰,۳۲۰,۲۲۲)	-	-
۸	زاهدان	۱۶۸,۰۰۰	۲۶۸,۵۴۴,۰۰۰	(۲۲۲,۷۲۵,۰۰۰)	(۱,۲۱۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۲,۲۲۰)	۴۶,۰۲۶,۲۲۰	-	-
۹	سرمایه گذاری امید	۲۰,۰۰۰	۷۲۳,۸۲۱,۲۲۶	(۸۹۰,۰۱۵,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۶۴,۸۱۸)	(۲۶,۲۰۰,۷۵۷)	(۲۶,۲۰۰,۷۵۷)
۱۰	سرمایه گذاری بارنشتی کشور	۱,۵۸۲,۹۲۴	۶,۰۰۰,۲۹۵,۱۱۲	(۶,۹۲۲,۷۸۵,۸۲۰)	(۳۱,۷۵۵,۸۶۰)	(۳۰,۰۰۰,۹۲۴)	۱,۰۱۸,۴۲۸,۶۹۹	۸۸,۴۵۱,۲۷۰	۸۸,۴۵۱,۲۷۰
۱۱	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۲۸,۲۴۰	۲۰۱,۰۵۱,۸۲۸	(۲۰۰,۲۲۲,۸۲۴)	(۱,۰۰۰,۲۲۲)	(۱,۰۰۰,۲۲۲)	(۸,۲۲۰,۸۲۴)	-	-
۱۲	سرمایه گذاری توسعه مدائن و فلات	۴۵۰,۵۲۱	۱,۳۷۶,۵۷۷,۹۵۰	(۱,۲۱۶,۱۸۸,۰۰۰)	(۷,۲۸۲,۰۰۰)	(۶,۸۸۲,۹۸۰)	(۲۲,۲۲۶,۰۰۰)	۸۵۴,۲۲۱	۸۵۴,۲۲۱
۱۳	سرمایه گذاری خوارزمی	۷۶,۲۵۴	۱۱۴,۵۷۷,۸۸۰	(۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۴	سرمایه گذاری سپه	۱,۶۶۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۶۷۴,۷۵۴)	(۱۷,۶۵۱,۰۰۰)	۸۹,۵۰۹,۳۷۷	۵۷,۵۳۰,۰۰۰	۵۷,۵۳۰,۰۰۰
۱۵	سرمایه گذاری مسکن زاهد رود	۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۸۹۷,۲۲۰	-	-
۱۶	سنگ آهن گل گهر	۱۶۶,۰۰۰	۹۴۴,۴۴۵,۸۵۵	(۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۹۶,۱۲۰)	(۲,۹۹۶,۱۲۰)	(۱۲,۶۹۸,۱۸۰)	-	-
۱۷	سیمان تهران	۶۱۵,۵۸۲	۳,۳۱۵,۴۲۲,۵۴۰	(۳,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۲۸,۵۸۰)	(۱۶,۵۷۷,۱۱۹)	(۲۲,۲۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۸	سیمان کارون	۳۵۰,۰۰۰	۳۱۷,۵۲۷,۵۰۰	(۳۱۷,۱۲۶,۶۸۸)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۸۲۷,۵۴۶)	-	-
۱۹	سیمان کرمان	۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۲۲۲,۶۶۸,۹۲۹)	(۱,۷۱۵,۹۷۱)	(۱,۶۲۱,۰۰۰)	(۴۲,۶۶۸,۹۲۹)	۷۴,۵۷۵,۲۲۲	۷۴,۵۷۵,۲۲۲
۲۰	سیمان مازندران	۱۱۸,۲۷۱	۲,۴۴۰,۳۲۹,۸۶۱	(۲,۴۴۰,۳۲۹,۸۶۱)	(۱,۷۵۲,۲۸۸,۵۵۷)	(۱,۷۵۲,۲۸۸,۵۵۷)	(۲۲,۲۲۲,۱۱۶)	-	-
۲۱	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۴۱۸,۸۲۲	۵,۹۲۶,۴۴۳,۰۰۰	(۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۵۶,۷۹۳)	(۳,۳۵۶,۷۹۳)	(۲۱,۸۶۷,۴۰۰)	۸۸,۶۷۱,۸۱۰	۸۸,۶۷۱,۸۱۰
۲۲	فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۲۵۵	۹۲,۲۵۱,۱۲۹	(۹۹,۲۴۶,۸۹۷)	(۲,۹۲۴,۰۰۰)	(۲,۹۲۴,۰۰۰)	(۷,۲۰۰,۰۰۰)	۷۷,۴۲۱,۰۰۰	۷۷,۴۲۱,۰۰۰
۲۳	گسترش دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۸۲۸,۴۴۰	-	-
۲۴	گروه بهمن	۷۷۶,۶۹۴	۱,۳۴۱,۱۷۴,۰۰۰	(۱,۸۱۹,۴۵۵,۵۶۸)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۲۵	مجمع پتروشیمی شیراز	۲۲۲,۹۱۷	۲,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۵۵,۰۰۰)	(۱۱,۸۵۵,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)
۲۶	مخابرات ایران	۱,۹۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۷۹۸,۹۲۲)	(۲۲,۷۹۸,۹۲۲)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۲۷	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۲۸,۲۷۹	۸۴۲,۸۱۰,۰۰۰	(۱,۱۴۸,۳۵۹,۶۱۱)	(۲,۴۴۲,۸۶۸)	(۲,۴۴۲,۸۶۸)	(۲,۲۲۲,۲۲۲)	۲۶۱,۵۵۸,۱۲۵	۲۶۱,۵۵۸,۱۲۵
۲۸	نفت سپاهان	۶۷,۵۵۰	۱,۳۴۸,۹۲۰,۰۰۰	(۱,۱۲۲,۱۴۵,۶۴۲)	(۲,۷۱۲,۴۴۵)	(۲,۷۱۲,۴۴۵)	(۲,۲۲۲,۲۲۲)	-	-
۲۹	سایر	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۹,۸۶۵,۸۴۲	۵۱,۸۴۷,۴۵۴,۷۵۰	(۵۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۱,۲۲۲,۲۲۱)	(۲۷۱,۲۲۲,۲۲۱)	(۲۵۸,۷۹۰,۰۰۰)	(۱۶۲,۲۲۲,۰۰۰)	(۱۶۲,۲۲۲,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲-۱۵- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام بورسی به شرح ذیل است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود سهام	تعداد	سود سهام	تعداد
سود از فروش سهام شرکت در خارج از کشور	۸۸,۹۱۲	۳۵,۹۸۰,۲۷۲	(۸۲,۱۰۱,۲۹۰)
سود از فروش حق تقدم سهام در سوله گازی کهنه	۱,۵۹۳,۱۶۲	۳,۲۴۲,۹۲۸,۵۹۷	(۳,۹۴۴,۸۰۱,۹۸۱)
سود از فروش سهام شرکت در فرمت ایران	-	۴	-
حق تقدم سهام شرکت در خارج	۵۰,۰۰۰	۲۰۲,۵۸۲,۳۷۵	(۳۰۰,۳۲۷,۴۹۹)
سود	-	-	-
جمع کل	۱,۷۳۱,۰۷۴	۳,۵۰۲,۴۹۳,۴۴۸	(۴,۲۲۷,۲۳۰,۷۷۰)

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	تعداد	سود اوراق مشارکت	تعداد
اجاره رایش ماهانه ۲۰ درصد	-	-	(۲۰,۵۵۱,۳۹۱)
اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	(۳۴,۰۰۰)
بازرگانی - اوراق اجاره شرکت واسطه مالی فروری	-	-	(۲۹,۰۲۸,۰۰۰)
شرکت واسطه مالی آفراسیاب	-	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
سایر	-	-	-
جمع کل	-	-	(۸۴,۵۷۹,۳۹۱)

مستوفی سرعاه گذاری مشترک آسمان بگو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۳۱,۰۳۰,۶۶,۶۳۱)	۷,۶۹۹,۱۲۷,۰۰۹	۱۲,۱۲۳,۱۲۱,۰۰۰
جمع	(۳۱,۰۳۰,۶۶,۶۳۱)	۷,۶۹۹,۱۲۷,۰۰۹	۱۲,۱۲۳,۱۲۱,۰۰۰

سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام

جمع

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

ردیف	نام سهام	تعداد	قیمت تعدیل شده و با ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
			(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱	تسهیل کننده گزاری دانشکده کتبی	۲۱۲۱۰۰	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۲	لیونیک ایران	۲۱۰۳۵	۱,۲۰۰,۸۲۳,۰۰۰	(۱,۲۰۰,۸۲۳,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۸۲۳,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۸۲۳,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۸۲۳,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۸۲۳,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۸۲۳,۰۰۰)
۳	توسعه منابع پتروشیمی	۱۸۸۸۸۸	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۴	تسهیل کننده گزاری دانشکده کتبی	۱۸۸۸۸۸	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۵	ارکان سازه ایران	۲۵۰۰۰۰	۱,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۱,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۶	گروه پتروشیمی	۲۰۰۰۰۰	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۷	تسهیل کننده گزاری توسعه منابع و کارخان	۱۰۰۰۰۰۰	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۸	توسعه منابع پتروشیمی	۱۲۰۰۰۰	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۹	سپتام ایران	۱۱۲۲۱۸	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۱۰	سپتام پتروشیمی	۱۲۰۰۰۰	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۱۱	سپتام پتروشیمی	۱۲۲۲۱۲	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۱۲	سپتام پتروشیمی	۱۲۲۲۱۲	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۱۳	سپتام پتروشیمی	۱۲۲۲۱۲	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۱۴	سپتام پتروشیمی	۱۲۲۲۱۲	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۱۵	سپتام پتروشیمی	۱۲۲۲۱۲	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۱۶	تسهیل کننده گزاری توسعه منابع و کارخان	۱۲۲۲۱۲	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۱۷	تسهیل کننده گزاری توسعه منابع و کارخان	۱۲۲۲۱۲	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۱۸	تسهیل کننده گزاری توسعه منابع و کارخان	۱۲۲۲۱۲	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۱۹	تسهیل کننده گزاری توسعه منابع و کارخان	۱۲۲۲۱۲	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۲۰	تسهیل کننده گزاری توسعه منابع و کارخان	۱۲۲۲۱۲	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
۲۱	سپتام	۱۲۲۲۱۲	۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۲۸۰,۰۰۰)
جمع		۱۷,۷۱۱,۷۲۲	۸۲,۲۸۹,۵۱۲,۰۰۰	(۸۲,۲۸۹,۵۱۲,۰۰۰)	(۸۲,۲۸۹,۵۱۲,۰۰۰)	(۸۲,۲۸۹,۵۱۲,۰۰۰)	(۸۲,۲۸۹,۵۱۲,۰۰۰)	(۸۲,۲۸۹,۵۱۲,۰۰۰)	(۸۲,۲۸۹,۵۱۲,۰۰۰)

محاسبی و خدمات مالی پایا ایران

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۷- سود سهام

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره میانی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آوردنگ ایران	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۶۲۸,۳۳۵	۳۵۰	۲۱۹,۸۱۷,۲۵۰	(۲۲,۱۳۷,۲۵۹)	۱۹۵,۷۷۹,۹۹۱	-	-
نوسده سنج پخش	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۲,۸۹۸,۷۸۱	۷۵۰	۲,۱۷۳,۰۸۵,۷۵۰	(۳۳۲,۷۰۰,۳۱۰)	۱,۹۴۱,۳۸۵,۴۴۰	۵۸۷,۸۰۵,۵۵۰	۵۸۷,۸۰۵,۵۵۰
گروه بهمن	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۱۵	۱,۱۰۲,۰۰۰	۳۵۰	۳۸۵,۷۰۰,۰۰۰	(۳۹,۱۴۳,۵۸۵)	۳۴۶,۵۵۶,۴۱۵	-	-
سرمایه گذاری نوسده معادن و فلزات	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱,۳۵۰,۵۲۱	۳۷۰	۴۹۹,۶۹۲,۷۷۰	(۵۲,۸۴۲,۳۲۸)	۴۴۶,۸۵۰,۴۴۲	-	۳۴۵,۰۴۴,۰۰۰
سپهر تهران	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	۹۱۷,۴۱۸	۷۸۰	۷۱۵,۵۸۶,۰۹۰	(۷۵,۸۰۹,۱۷۶)	۶۳۹,۷۷۶,۹۱۴	-	-
سپهر ارسیمه	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۱۵	۱,۳۷۰,۴۷۵	۱,۵۰۰	۲,۰۵۵,۷۱۲,۵۰۰	(۱۳۷,۹۳۳,۰۰۳)	۱,۹۱۷,۷۸۹,۴۹۷	۷,۱۰۲,۳۷۳	۴,۴۸۸,۴۰۲
صنعتی سپهر	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۳,۰۰۳)	۸۰,۶۶۷,۰۰۰	-	-
سپهر آفرین	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۰۲,۳۵۵)	۱۰۵,۶۹۷,۶۴۵	-	۱۹۲,۳۶۸,۳۶۱
آرتس‌لانت سپهر	۹۲	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۱,۶۰۵	۱۰,۵۵۰	۱۷,۴۱۴,۳۵۰	-	۱۷,۴۱۴,۳۵۰	-	-
معمولات ایران	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۱۸	۲۷۱,۴۱۲	۴۴۵	۱۱۸,۰۴۴,۲۲۰	-	۱۱۸,۰۴۴,۲۲۰	-	-
مجموع بازپرداختی شرکت	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۱۷	۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۲۲۰,۳۱۲	۷۶,۰۰۰,۰۰۰
سپهر بهمن	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۹۲۹,۷۸۹	۱۵۹,۷۲۴,۵۰۰
سرمایه گذاری امید	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵۰۰,۰۰۰	۴۷۵۰۰,۰۰۰
شاد	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۰۷	۲,۰۰۰	۱,۳۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۰۰۰,۵۵۳	۲۵۲,۵۹۲,۷۵۰
سپهر مازنی	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۱۰	۵۲۲,۸۸۳	۳,۷۰۰	۱,۹۴۵,۷۸۴,۱۰۰	-	۱,۹۴۵,۷۸۴,۱۰۰	۱۹۹,۸۶۳,۱۰۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداختی مازنی	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۱۲	۳۳,۵۶۹	۸۰۰	۲۶۸,۵۵۲,۰۰۰	-	۲۶۸,۵۵۲,۰۰۰	-	-
صنعتی و صنعتی چادر مام	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۱۹	۱۳۸,۲۷۹	۱,۰۵۰	۱۴۵,۱۹۲,۸۵۰	-	۱۴۵,۱۹۲,۸۵۰	۱۲۹,۳۲۲,۰۷۵	۱۳۵,۲۲۲,۶۱۸
شرکت پژوهشی هنر	۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱,۳۴۶,۷۷۸	۳,۱۰۰	۴,۱۷۵,۰۱۱,۸۰۰	-	۴,۱۷۵,۰۱۱,۸۰۰	-	-
سایر سهام		-	-	-	-	-	-	۲,۹۲۱,۰۳۴,۶۹۵	۹,۱۸۶,۳۴۴,۳۹۲
جمع					۱۳,۷۲۷,۳۱۳,۶۳۰	(۵۸۴,۸۴۳,۲۱۹)	۱۳,۱۴۲,۴۷۰,۴۱۱	۴,۲۶۵,۶۲۰,۳۵۱	۱۱,۲۰۱,۲۳۱,۰۵۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

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	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	-	-	۵۳۰,۹۱۶,۴۶۴
سود سپرده بانکی	۴۲,۶۸۶,۵۵۰	۹۵,۳۹۶,۴۲۱	۲۶۸,۵۴۸,۶۸۵
	۴۲,۶۸۶,۵۵۰	۹۵,۳۹۶,۴۲۱	۷۹۹,۴۶۵,۱۴۹

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام اوراق	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت اجاره رابنل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۱۱/۰۱	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۶,۷۸۰,۳۵۰
پذیره نویسی اوراق اجاره شرکت واسط مالی آذر	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۱,۵۲۶,۰۸۸
پذیره نویسی اوراق اجاره شرکت واسط مالی فروردین	۱۳۹۱/۰۶/۱۸	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۲,۳۶۰,۱۲۹
شرکت واسط مالی اسفند	۱۳۹۲/۱۰/۲۵	۱۳۹۴/۰۳/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۹,۸۹۷
سایر	-	-	-	-	-
جمع			-	-	۵۳۰,۹۱۶,۴۶۴

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۱/۰۴/۰۶	۷٪	۲۰,۹۴۳,۸۴۲	(۲۴۹)	۲۰,۹۴۳,۵۹۳	۸,۸۷۱,۸۱۸	۲۳,۷۲۸,۲۸۳
سود سپرده بانک سامان	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۷٪	۲۱,۳۶۴,۷۵۸	(۵۲۹)	۲۱,۳۶۴,۲۲۹	۸۶,۵۲۴,۶۰۳	۲۴۰,۰۵۳,۰۱۸
سود سپرده بانک تجارت	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	۲۰٪	۳۷۸,۷۴۳	(۱۵)	۳۷۸,۷۲۸	-	۴,۷۶۷,۳۸۴
جمع			۴۲,۶۸۷,۳۴۳	(۷۹۳)	۴۲,۶۸۶,۵۵۰	۹۵,۳۹۶,۴۲۱	۲۶۸,۵۴۸,۶۸۵

۱۹- سایر درآمدها: مبلغ ۴۷۳,۱۸۲,۳۷۱ ریال بابت هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سهام شرکت های سرمایه گذاری سپه، سرمایه گذاری بازنگشتگی کشوری،

داروسازی فارابی، سیمان هگمتان، سیمان کردستان و سیمان کارون مربوط به دوره میانی شش ماهه مورد گزارش می باشد.
مبلغ ۳۶۴,۲۲۲,۳۱۶ ریال بابت تغییرات ناشی از عملکرد در کد ۳۱ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۱۱,۶۹۸,۶۴۰	۶۰۶,۸۶۹,۹۹۲	۲,۲۷۷,۹۷۵,۵۳۵	هزینه کارمزد مدیر
۱۹,۷۷۰,۱۳۹	۷۴,۶۷۲,۶۷۰	۱۵۸,۷۹۳,۸۵۸	هزینه کارمزد متولی
۱,۳۱۱,۶۹۸,۵۲۰	۶۰۶,۸۶۹,۸۹۵	۲,۲۶۹,۳۹۸,۰۵۳	هزینه کارمزد ضامن
۱۰,۶۸۱,۲۰۰	۱۶,۷۳۷,۲۷۱	۱۵,۹۴۳,۵۶۵	هزینه کارمزد حسابرس
۲,۶۵۳,۸۴۸,۴۹۹	۱,۳۰۵,۱۴۹,۸۲۸	۴,۷۲۲,۱۱۱,۰۱۱	جمع کل

۲۱- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۸۴,۲۵۱,۶۷۱	۴۵,۰۹۸,۳۳۵	۱۷۳,۸۰۰,۵۸۹	هزینه تصفیه
۷۵,۰۴۱,۷۵۸	۵۴,۰۲۴,۶۹۱	۱۱۲,۱۲۶,۳۱۶	هزینه آبونمان
۶,۱۴۳,۷۱۷	۷,۲۳۹,۲۳۵	۱۴,۲۴۳,۶۸۴	هزینه تاسیس
۱,۸۷۵,۰۷۷,۰۶۶	۹۳,۰۹۶,۶۰۲	۹۴,۳۳۲,۴۹۲	سایر هزینه ها
۲,۰۴۰,۵۱۴,۲۱۲	۱۹۹,۴۵۸,۸۶۳	۳۹۴,۵۰۳,۰۸۱	جمع کل

۲۲- تغییرات ناشی از عملکرد

مبلغ ۷۹,۵۵۳,۳۳۳ ریال (بدهکار) منعکس تحت سرفصل فوق که به علت خالص دارایی ها-تغییرات ناشی از عملکرد، ذخیره تنزیل سود سهام دریافتنی سیمان هگمتان، شیشه همدان؛ هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی سیمان هگمتان، سیمان کردستان، شرکت معدنی و صنعتی چادرملو و هزینه تنزیل سود سپرده بانکی می باشد که منجر به تغییرات مزبور گردیده است.

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
(۲۷,۲۸۸,۱۶۶,۷۷۷)	۴۱,۵۴۴,۵۷۹,۲۴۴	۳۴,۰۴۴,۴۲۰,۰۰۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۲۷,۲۸۸,۱۶۶,۷۷۷)	۴۱,۵۴۴,۵۷۹,۲۴۴	۳۴,۰۴۴,۴۲۰,۰۰۵	جمع

۲۴- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

درصد تنگ و پهنی سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگ و پهنی سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگ و پهنی سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگ و پهنی سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	انواع وابسته
۷۰٪	۷۰۰	ممتاز	۷۰٪	۷۰۰	ممتاز	۷۰٪	۷۰۰	ممتاز	۷۰٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سپردن اسکناس	مدیر صندوق
۳۰٪	۳۰۰	ممتاز	-	-	-	۳۰٪	۳۰۰	ممتاز	-	-	-	خطی و کارگزار	اقای فریدک واکویرلو	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق
-	-	-	۳۰٪	۳۰۰	ممتاز	-	-	-	-	-	-	حاصل و کارگزار	شرکت کارگزاری تحلیل گران بهیر	حاصل و کارگزار صندوق
۱۰۰٪	۱۰۰۰	ممتاز	۷۰٪	۷۰۰	ممتاز	۱۰۰٪	۱۰۰۰	ممتاز	۱۰۰٪	۱۰۰۰	ممتاز	جمع	جمع واحدهای سرمایه گذاری	

۲۶- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آنها :

مالیه طلب (بدهی) در پایان دوره		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
ریال		تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	بوضوح معامله		کارگزاری بورس سیمان	
(۲۲۳,۵۵۶,۹۶۱)		طی دوره	۳۲,۵۹۶,۱۳۹,۷۲۵	خرید و فروش	کارگزار	شرکت کارگزاری حافظ	
۹۰,۵۸۴,۸۳۷۱		طی دوره	۳۲,۳۸۳,۳۳۴,۱۲۰	خرید و فروش	کارگزار		

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی انطباق الحاقه و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و باقیات در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است .