

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۳	گزارش 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 و فعالیت
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ و ۷	خلاصه تعاریف و اهم رویه‌های حسابداری
۸ تا ۲۴	توضیحات مربوط به اقلام منعکس در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی





گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ 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 با اهمیت 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.

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،

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ 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- در برخی از مقاطع زمانی، میزان سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از سوی یک ناشر بورسی، مازاد بر ده درصد دارائیهای صندوق بوده است.

۵-۲- در برخی از مقاطع زمانی، میزان سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از سوی ناشرین صنعت سیمان، آهک و گچ مازاد بر حداکثر ۳۰ درصد دارائیهای صندوق بوده است.

۵-۳- در برخی از مقاطع زمانی، مجموع بدهیهای صندوق بیش از ۱۵ درصد خالص دارائیهای آن بوده است.

۵-۴- در برخی از مقاطع زمانی میزان سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از سوی یک ناشر فرابورسی مازاد بر حداکثر ۱۵ درصد کل دارائیهای صندوق بوده است.

توضیح اینکه علت بروز موارد فوق، شرایط نامساعد بازار سرمایه عنوان شده است.

۶- در محدوده بررسیهای انجام شده (بند ۳ فوق)، شواهدی درخصوص عدم کفایت یا ضعف رویه‌های کنترل داخلی، ملاحظه نشده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

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

(۸) - گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۹) - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان
علی امانی
عبدالحسین فرزانه

تاریخ: ۸ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴

بجز صورتهای مالی اصلاح شده که تاریخ دریافت آن ۳۰

اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴ میباشد.

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
۳	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
۸-۲۴	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 بر این 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 باشند به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	حمزه کاظمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا ناوریان	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۴۰,۰۰۹,۴۷۱,۹۸۱	۵۰,۴۱۹,۹۸۷,۵۹۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۳۴۸,۹۶۱,۷۱۶	۱,۳۴۵,۷۳۳,۷۹۲	۷	حسابهای دریافتی
۹۵,۹۰۶,۵۷۵	۳۲,۹۲۸,۸۴۸	۸	سایر حسابهای دریافتی
۶۵,۱۵۰,۳۹۳	۸۳,۰۲۹,۰۶۰	۹	سایر داراییها
۶۵۸,۵۵۳,۸۸۴	۸۴۰,۳۸۸,۳۹۲	۱۰	موجودی نقد
۱۴۷,۱۷۸,۰۴۴,۴۴۹	۵۴,۲۸۰,۳۶۲,۱۳۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
(۸,۲۵۳,۸۹۵,۳۸۷)	(۴,۲۶۲,۹۹۴,۲۲۳)	۱۱	جاری کارگزاران
(۳,۴۵۲,۹۱۲,۴۴۳)	(۴,۰۶۱,۲۰۴,۳۸۳)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
(۵۸۰,۳۳۷,۵۶۴)	(۴,۴۰۹,۱۸۲)	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۱۸۷,۵۶۱,۸۹۵)	(۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴)	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۱۲,۴۷۴,۶۰۷,۲۸۹)	(۸,۶۰۱,۴۹۴,۷۴۲)		جمع بدهی ها
۱۳۴,۷۰۳,۴۳۷,۱۶۰	۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴	۱۵	خالص دارایی ها
۳,۸۵۳,۸۴۵	۲,۹۱۴,۴۹۴		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درآمد ها :
۱۶	ریال (۱۹,۱۳۰,۵۸۸,۳۵۰)	ریال ۴۰,۲۴۴,۸۱۵,۴۰۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	ریال (۱۳,۰۹۳,۴۱۴,۷۵۲)	ریال ۱۲,۱۲۳,۱۳۱,۰۸۱	سود (زیان) تحقق لیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	ریال ۱۴,۱۴۵,۴۲۲,۱۸۸	ریال ۱۱,۳۰۱,۳۳۱,۰۵۳	سود سهام
۱۹	ریال ۱۵۵,۵۲۲,۷۵۸	ریال ۷۹۹,۴۶۵,۱۴۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۰	ریال ۸۳۹,۲۸۲,۷۴۴	ریال ۲۹۳,۹۲۰	سایر درآمدها
	(۱۶,۰۸۳,۷۵۵,۵۱۳)	۶۴,۳۶۹,۰۲۶,۶۱۱	جمع درآمدها
۲۱	ریال (۴,۳۸۵,۰۶۶,۹۹۱)	ریال (۴,۷۲۲,۱۱۱,۰۱۱)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	ریال (۳۶۸,۳۵۴,۹۶۵)	ریال (۳۰۱,۵۴۷,۴۷۹)	سایر هزینه ها
	(۴,۵۵۳,۴۲۱,۹۵۶)	(۵,۰۴۳,۶۵۸,۴۹۰)	جمع هزینه ها
	(۲۰,۶۳۷,۱۷۷,۴۶۸)	۵۹,۳۴۵,۳۶۸,۱۲۱	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
۲۳	ریال (۲,۰۱۷,۳۵۶,۵۲۳)	ریال (۹۲,۹۵۵,۶۰۲)	هزینه های مالی
	(۲۲,۶۵۴,۵۳۳,۹۹۱)	۵۹,۲۵۲,۴۱۲,۵۱۹	سود (زیان) خالص
	-۵.۸۶٪	+۰.۵۰٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
	-۱۵۲.۵۱٪	۶۹.۲۶٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی مالو واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۳۴,۹۵۳	۱۲,۳۹۷	۱۳۴,۷۰۳,۴۳۷,۱۶۰	۱۸,۱۲۴,۶۷۹,۰۷۵	۱۲,۳۹۷	۱۳۴,۷۰۳,۴۳۷,۱۶۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۱۶۹	۵۵,۷۲۲	۳,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۱۹,۸۲۷,۹۲۳	۵۵,۷۲۲	۳,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۲,۴۴۹)	(۳۳,۱۷۷)	(۳۲,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۶۳۷,۹۰۲,۳۶۲)	(۳۳,۱۷۷)	(۳۲,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره		-	(۲۲,۶۵۴,۵۳۳,۹۹۱)	۵۹,۲۵۲,۴۱۲,۵۱۹	-	(۲۲,۶۵۴,۵۳۳,۹۹۱)
خالص دارایی ها - تغییرات ناشی از عملکرد تعدیلات	۲۴		(۷۹,۵۵۳,۳۳۳)			(۷۹,۵۵۳,۳۳۳)
۲۵			(۴۷,۰۱۰,۴۸۲,۴۴۳)			(۴۷,۰۱۰,۴۸۲,۴۴۳)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۵,۶۷۳	۳۴,۹۵۳	۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴	۱۳۴,۷۰۳,۴۳۷,۱۶۰	۳۴,۹۵۳	۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴

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	



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 صورتجلسه مجمع با شماره ثبت ۱۱۰۸۷ به مدت سه سال از تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴ تمدید گشته 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 سیدگردان آسمان	۷۰۰	٪۷۰
۲	فرهنگ قراگوزلو	۳۰۰	٪۳۰
	جمع	۱,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان خالد اسلامبولی، 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 ۱۳۸۹/۱۰/۰۷ به شماره 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 (حسابدارن رسمی) 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 تهران - میدان ولیعصر - نرسیده به میدان فاطمی - کوچه کامران - پلاک ۵.



۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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:

۴-۲-۱- 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه ۰/۳ 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 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؛*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۵ 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			صنعت	ردیف
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال		
۷.۸۴٪	۱۱,۵۴۴,۹۹۹,۲۴۳	۱۰,۹۸۳,۳۵۵,۲۷۱	-	-	-	استخراج کانه های فلزی	۱
۰.۰۷٪	۹۹,۴۹۶,۸۹۷	۹۰,۰۱۵,۲۵۸	-	-	-	فلزات اساسی	۲
۲۲.۷۸٪	۳۳,۵۳۲,۱۴۱,۷۳۵	۳۲,۳۳۰,۳۳۹,۱۳۰	۱۵.۹۲٪	۸,۶۴۴,۷۲۳,۱۸۰	۹,۹۷۷,۰۵۸,۶۲۵	محصولات شیمیایی	۳
۱۳.۲۴٪	۱۹,۴۹۱,۵۱۹,۲۱۸	۱۶,۱۳۶,۹۹۸,۵۲۰	۱.۱۶٪	۶۲۸,۴۳۱,۹۸۴	۸۱۸,۰۰۴,۳۵۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴
۳۶.۹۸٪	۵۴,۴۲۳,۶۰۰,۲۸۹	۴۸,۹۹۵,۲۴۲,۹۱۱	۲۱.۴۷٪	۱۱,۶۵۳,۱۸۳,۵۰۶	۱۷,۹۲۱,۳۰۰,۳۲۰	سیمان، آهک و گچ	۵
۶.۵۳٪	۹,۵۹۸,۸۵۱,۵۷۶	۸,۵۶۶,۳۵۲,۱۴۱	۹.۸۱٪	۵,۳۲۳,۴۸۹,۸۶۹	۷,۰۱۴,۷۴۸,۳۱۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶
-	-	-	۱۳.۲۳٪	۷,۱۷۲,۷۴۸,۹۵۸	۷,۶۸۷,۵۲۵,۵۴۵	ماشین آلات و تجهیزات	۷
۰.۶۲٪	۹۱۱,۸۶۷,۹۰۸	۸۴۸,۶۳۱,۷۹۰	۰.۹۶٪	۵۲۳,۳۹۴,۶۴۹	۴۸۰,۳۷۶,۲۲۵	سایر واسطه گریهای مالی	۸
۲.۴۴٪	۳,۵۸۸,۸۳۱,۲۰۳	۳,۴۲۷,۹۹۲,۷۹۳	۱.۶۷٪	۹۰۴,۵۶۰,۶۵۶	۹۶۸,۴۱۲,۰۲۲	خودرو و ساخت قطعات	۹
۱.۸۹٪	۲,۷۸۰,۳۵۵,۹۷۲	۲,۵۱۳,۶۸۵,۸۶۹	-	-	-	مخابرات	۱۰
۰.۲۸٪	۴۰۶,۵۳۴,۷۳۶	۴۲۲,۹۹۶,۰۳۳	۳.۰۷٪	۱,۶۶۴,۶۹۲,۲۲۰	۱,۵۴۷,۴۸۴,۴۰۴	بانکها و موسسات اعتباری	۱۱
۲.۴۷٪	۳,۶۳۱,۳۷۳,۰۰۴	۳,۵۶۰,۷۳۱,۱۸۴	۱۶.۱۶٪	۸,۷۷۲,۲۸۵,۸۸۱	۹,۴۲۰,۰۹۴,۹۶۲	سرمایه گذاریها	۱۲
-	-	-	۴.۵۷٪	۲,۴۸۲,۵۷۳,۵۱۹	۳,۱۹۲,۰۸۶,۷۳۲	لایستیک و پلاستیک	۱۳
-	-	-	-	-	-	سایر اقلام (فرا بورس)	۱۴
-	-	-	۴.۸۸٪	۲,۶۴۶,۹۰۴,۱۷۷	۳,۴۹۰,۷۰۹,۷۷۸	انتشار، چاپ و تکثیر	۱۵
۹۵.۱۳٪	۱۴۰,۰۰۹,۴۷۱,۹۸۱	۱۲۷,۸۸۶,۳۵۰,۹۰۰	۹۲.۸۹٪	۵۰,۴۱۹,۹۸۷,۵۹۹	۶۳,۵۱۷,۸۰۱,۱۹۴	جمع	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت فرابورسی:	ریال	ریال
مراجعه مگاسونور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵	-
	۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵	-

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است :

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۲۰٪	۱,۵۵۳,۸۹۵,۶۱۰	۴,۳۹۸,۸۳۵	۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵	۲,۹۸٪	ریال
		۱,۵۵۳,۸۹۵,۶۱۰	۴,۳۹۸,۸۳۵	۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵	۲,۹۸٪	ریال

مراجعه مگاسونور ۳ ماهه ۲۰ درصد



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
 یادداشتهای همراه صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			شرح
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال		ریال	ریال	
۶,۳۴۸,۴۷۴,۷۹۱	۱,۲۸۳,۱۳۷,۳۲۲	۲۵٪	(۱۲,۷۷۶,۳۳۸)	۱,۲۹۵,۹۱۳,۶۶۰	سود سهام دریافتنی
۴۸۶,۹۲۵	۵,۵۷۶,۵۴۵	۱۰٪	(۱,۵۳۱)	۵,۵۷۸,۰۷۶	سود دریافتنی سپرده بانکی
-	۵۷,۰۱۹,۹۲۵	-	-	۵۷,۰۱۹,۹۲۵	سود دریافتنی اوراق مشارکت
۶,۳۴۸,۹۶۱,۷۱۶	۱,۳۴۵,۷۳۳,۷۹۲	-	(۱۲,۷۷۷,۸۶۹)	۱,۳۵۸,۵۱۱,۶۶۱	جمع

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرح
ریال	ریال	
۹۴,۹۲۳,۰۳۶	۳۲,۹۲۸,۸۴۸	تفاوت مبلغ واریزی با صدور برگشت NAV
۹۸۳,۵۳۹	-	بابت مالیات تکلیفی
۹۵,۹۰۶,۵۷۵	۳۲,۹۲۸,۸۴۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	مانده ابتدای دوره (بستانکار)	گردش بدهکار	مانده پایان دوره (بدهکار)	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	۱۰۸,۴۶۷,۴۵۲	۱۰۵,۲۴۳,۹۰۱,۱۵۶	(۱۱,۰۶۸)	۱۰۸,۴۶۷,۴۵۲
کارگزاری بورسیران	(۸,۳۶۲,۳۶۲,۸۳۹)	۲۸,۶۵۲,۲۳۲,۱۸۰	(۳۷۰,۰۳۱,۰۹۱)	(۸,۳۶۲,۳۶۲,۸۳۹)
کارگزاری بانک مسکن	-	۵۰,۳۷,۶۳۷,۷۸۱	(۳,۸۹۳,۰۸۰,۹۳۱)	-
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاران	-	۱,۳۷۰,۲۴۷	۱۲۸,۸۶۷	-
جمع	(۸,۲۵۳,۸۹۵,۳۸۷)	۱۳۸,۹۳۵,۱۴۱,۳۶۴	(۴,۲۶۲,۹۹۴,۲۲۳)	(۸,۲۵۳,۸۹۵,۳۸۷)



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳۲,۳۲۲,۶۷۰	۲۵,۲۹۲,۱۳۱
۲۰,۸۷۴,۰۰۰	۱۲,۱۴۷,۶۰۰
۶۸۰,۷۲۶,۶۷۱	۱,۱۱۹,۹۲۴,۸۶۸
۳۹,۸۲۳,۸۴۶	۱۵۸,۷۹۳,۸۵۸
۳,۱۷۴,۳۱۵,۹۱۶	۲,۱۲۸,۷۶۰,۴۲۱
۱۳,۲۴۱,۲۸۰	۷,۹۹۳,۵۶۵
۴,۰۶۱,۳۰۴,۳۸۳	۳,۴۵۲,۹۱۲,۴۴۳

بدهی به مدیر صندوق

بدهی به مدیر بابت صدور ابطال

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره کارمزد ضامن

ذخیره کارمزد حسابرس

جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰
۴,۴۰۹,۰۵۲	۳,۴۷۱,۱۹۵
۱۳۰	۳۳۳,۷۶۶,۳۶۹
۴,۴۰۹,۱۸۲	۵۸۰,۲۳۷,۵۶۴

بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	۱۸۷,۵۶۱,۸۹۵	ذخیره کارمزد تسفیه
۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	۱۸۷,۵۶۱,۸۹۵	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۴,۶۷۳	۴۲,۷۶۴,۳۷۳,۲۰۷	۳۳,۹۵۳	۱۳۰,۸۴۹,۵۹۲,۳۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۲,۹۱۴,۴۹۴,۱۸۷	۱,۰۰۰	۳,۸۵۳,۸۲۴,۷۹۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵,۶۷۳	۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴	۳۴,۹۵۳	۱۳۴,۷۰۳,۴۳۷,۱۶۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود و زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۸,۴۴۴,۶۶۱,۱۵۸)	۳۶,۰۰۵,۹۷۲,۷۱۴
۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بورسی	(۶۸۵,۹۲۷,۲۹۲)	۲,۲۲۲,۲۵۲,۵۵۳
۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره	-	(۸۴,۶۱۱,۸۵۹)
	(۱۹,۱۳۰,۵۸۸,۴۵۰)	۴۰,۲۴۴,۸۱۵,۴۰۸

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	عالیات فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سیر ایران	۲,۱۰۹	۹۱,۰۷۰,۸۱۶	(۹۹,۳۲۹,۵۲۲)	(۴۸۱,۷۶۵)	(۴۵۵,۳۵۵)	(۹,۱۹۵,۸۳۱)	(۳,۲۰۸,۵۷۹,۸۹۱)
۲	فست	۴۲,۰۰۰	۶۲۶,۱۴۰,۳۶۶	(۶۶۹,۷۲۸,۸۳۳)	(۳,۳۱۲,۴۸۰)	(۳,۳۱۲,۴۸۰)	(۵۰,۰۲۱,۴۵۱)	-
۳	ایر کاپارت صنعت	۱۲,۸۴۰	۶۵۷,۹۰۰,۲۰۰	(۷۲۲,۶۶۴,۷۵۹)	(۳,۳۸۹,۳۰۲)	(۳,۳۸۹,۳۰۲)	(۷۱,۵۲۴,۳۶۴)	-
۴	پاما	۲,۰۰۰	۱۷,۳۱۰,۰۰۰	(۲۰,۷۲۴,۳۳۳)	(۹۱,۰۴۲)	(۸۶,۰۵۰)	(۳,۶۹۱,۳۲۵)	(۱۱,۶۹۰,۵۷۰)
۵	بانک اقتصاد نوین	۱۴۰,۰۹۴	۳۸۷,۵۵۸,۷۴۰	(۴۰۶,۵۳۲,۷۳۶)	(۲۰,۵۰۰,۱۸۳)	(۱۰,۳۲۷,۷۹۳)	(۲۲,۶۲۲,۸۸۲)	۲۵۶,۱۸۶,۸۲۲
۶	بانک اسرار	۳۷۶,۰۹۳	۱,۱۸۴,۶۹۲,۹۵۰	(۸۹۰,۷۷۶,۱۰۳)	(۶,۲۶۷,۰۰۰)	(۵,۵۲۳,۳۶۵)	۲۸۱,۷۲۶,۳۶۲	-
۷	بانک دی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۷۲۷,۲۱۰	(۱,۲۰۵,۷۵۵,۳۰۸)	(۱,۲۰۵,۷۵۵,۳۰۸)	(۱,۲۰۵,۷۵۵,۳۰۸)	۸۳,۸۵۶,۶۷۷	-
۸	بین المللی توسعه ساختمان	۵۰,۰۰۰	۸۲۲,۹۹۰,۰۰۰	(۸۸۰,۳۵۷,۸۳۵)	(۲,۵۶۵,۲۱۷)	(۲,۵۶۵,۲۱۷)	(۳,۶۲۸,۰۰۰)	-
۹	پتروشیمی جم	۱,۳۹۶,۷۷۸	۱۳,۶۱۳,۳۰۰,۳۳۱	(۱۳,۸۰۰,۷۲۱,۰۳۴)	(۵۱,۵۶۳,۹۷۳)	(۵۱,۵۶۳,۹۷۳)	۶۶۸,۴۵۹,۵۰۲	۳۱۹,۸۵۵,۷۶۸
۱۰	پتروشیمی مازون	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۴,۵۴۱,۶۹۰	(۳,۳۲۱,۰۰۰,۰۷۱)	(۱۸,۳۱۷,۰۰۰)	(۱۸,۳۱۷,۰۰۰)	۲۲۷,۲۹۸,۹۰۷	-
۱۱	تامین مواد اولیه فولاد مبارک	۲۵,۰۰۰	۲۶۶,۶۰۰,۷۲۲	(۳۶۴,۸۱۹,۶۱۷)	(۳۲۶,۶۷۳)	(۸۷۶,۲۹۹)	(۲,۰۲۲,۸۸۷)	۸۷۰,۲۸۶,۱۳
۱۲	تراکتور سازی ایران	۹۸۵,۸۱۰	۲,۷۶۷,۲۲۶,۵۰۰	(۲,۲۷۲,۸۲۳,۴۶۴)	(۱۶,۶۳۹,۷۳۴)	(۱۳,۸۳۷,۱۸۲)	۲۶۴,۱۲۶,۱۲۲	-
۱۳	توسعه صنایع بهنر	۱,۳۰۵,۳۳۰	۳,۱۲۸,۳۳۱,۷۰۲	(۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۸۸,۸۷۴)	(۱۶,۵۸۸,۸۷۴)	(۲۲۵,۱۰۰,۸۲۹)	۲۷۲,۷۲۹,۰۲۲
۱۴	داروسازی تولید دارو	۲۱۵,۰۰۰	۲۲۶,۱۷۰,۱۸۰	(۳۱۹,۶۴۲,۹۶۰)	(۱,۷۱۷,۸۳۰)	(۱,۷۱۷,۸۳۰)	۱۳,۱۲۸,۵۴۰	۲۳,۹۴۴,۵۱۸
۱۵	زانیان	۱۶۸,۰۰۰	۲۶۶,۵۲۲,۰۰۰	(۲۳۷,۷۵۵,۰۰۰)	(۱,۴۱۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۰,۰۰۰)	۲۹,۰۲۶,۲۲۰	-
۱۶	سرمایه گذاری امید	۲۰۰,۰۰۰	۷۶۳,۸۴۱,۳۶۶	(۸۹۰,۱۲۵,۱۷۲)	(۲,۰۴۰,۰۰۰)	(۲,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۳۴,۱۶۲,۸۱۸)	(۲۶۲,۰۰۰,۷۷۰)
۱۷	سرمایه گذاری بارنگی کشور	۲۶,۰۰۰	۹,۶۷۱,۱۶۴,۳۸۰	(۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۱۶۰,۰۰۰)	(۵۱,۱۶۰,۰۰۰)	۱,۲۷۱,۶۲۷,۸۲۳	۶۸۲,۳۵۱,۲۷۱
۱۸	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۲۸,۲۶۰	۲۰۰,۰۵۱,۸۲۸	(۲۰۰,۰۵۱,۸۲۸)	(۱,۰۶۳,۵۴۴)	(۱,۰۶۳,۵۴۴)	(۸,۲۲۰,۸۲۱)	۲,۶۵۱,۹۲۳,۶۵۸
۱۹	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۹۶,۶۲۸	۸۶۶,۳۴۲,۵۵۰	(۸۸۹,۶۶۵,۷۵۶)	(۲,۵۸۲,۲۲۱)	(۲,۵۸۲,۲۲۱)	(۲۲,۳۲۶,۸۲۹)	-
۲۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۱۵,۰۰۰	۱۸۷,۴۵۰,۰۰۰	(۱۷۳,۳۳۸,۳۵۰)	(۹۹۱,۶۱۲)	(۹۹۱,۶۱۲)	۱۲,۱۸۲,۷۸۸	-
۲۱	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلات	۱,۵۵۰,۰۰۰	۳,۶۶۴,۸۴۱,۹۱۷	(۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۸۸,۸۷۴)	(۱۶,۵۸۸,۸۷۴)	(۲,۱۸۱,۹۷۷,۸۲۶)	۸,۵۶۲,۸۳۱
۲۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۱۸۵,۲۵۷	۲,۷۷۲,۰۹۰,۲۵۵	(۳,۳۱۲,۶۲۸,۶۶۲)	(۱۶,۶۲۹,۹۱۱)	(۱۶,۶۲۹,۹۱۱)	(۱۳,۸۷۰,۳۵۲)	۳,۶۴۷,۵۹۱,۰۱۸
۲۳	سرمایه گذاری سیه	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۶۲۹,۷۵۴)	(۱۸,۶۲۹,۷۵۴)	۸۹,۵۰۹,۳۷۶	۶۸۷,۵۷۳,۵۷۸
۲۴	سرمایه گذاری سینگ زاینده رود	۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۲,۲۹۳,۸۸۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	۱۶,۸۱۷,۳۲۰	-
۲۵	سنگ آهن کلی گهر	۱۶۶,۰۰۰	۹۴۴,۵۹۵,۸۵۵	(۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۹۶,۱۲۰)	(۴,۸۹۶,۱۲۰)	۱۲,۱۶۸,۱۸۰	-
۲۶	سیمان ارومیه	۲۵۲,۷۲۸	۲,۸۱۲,۲۸۷,۴۴۰	(۳,۸۲۳,۵۸۳,۱۷۲)	(۱۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۷۱,۵۸۱,۸۲۳)	۵۷۴,۶۷۲,۴۲۴
۲۷	سیمان بهبهان	۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۳,۳۵۸,۹۳۲	(۲,۷۲۸,۸۶۸,۰۰۰)	(۲,۱۸۵,۷۷۳)	(۲,۱۸۵,۷۷۳)	(۴۴۹,۰۲۵,۵۸۹)	۷۴۵,۲۲۱,۸۶۶
۲۸	سیمان تهران	۶۱۱,۵۸۲	۳,۳۱۵,۹۲۳,۵۴۰	(۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۸۸,۵۸۰)	(۱۷,۵۸۸,۵۸۰)	۳۴۷,۳۰۰,۶۷۲	۱۲,۶۶۳,۵۷۶
۲۹	سیمان کارون	۳۵۰,۰۰۰	۱,۷۲۶,۴۴۲,۳۷۰	(۲,۲۶۲,۳۷۷,۷۹۹)	(۹,۱۸۵,۷۷۵)	(۹,۱۸۵,۷۷۵)	(۵۴۴,۷۹۹,۴۴۱)	-
۳۰	سیمان کرمان	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۳۸۰,۰۰۰	(۲۶۶,۶۸۸,۹۳۹)	(۱,۷۱۵,۷۷۳)	(۱,۷۱۵,۷۷۳)	(۲۲,۶۶۶,۴۱۲)	۷۲,۵۷۵,۲۲۲
۳۱	سیمان مازندران	۵۲۲,۸۸۳	۱,۰۰۰,۲۸۸,۷۲۳,۹۹۳	(۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
۳۲	سیمان مازندران	۱,۵۰۰,۵۷۷	۳,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
۳۳	شرکت بهمن لیزینگ	۲۲,۰۰۰	۵۵,۴۲۲,۰۰۰	(۳۶,۲۲۲,۰۰۰)	(۱۸۲,۰۰۰)	(۱۸۲,۰۰۰)	۱۲,۱۶۸,۱۸۰	۷,۱۴۵,۹۱۳,۰۹۸
۳۴	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۵۱۶,۸۲۲	۷,۱۹۰,۷۶۴,۸۰۰	(۷,۲۵۵,۸۷۲,۱۴۲)	(۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۳۵	صنعتی سینما	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۴۶,۳۰۰)	(۷,۰۴۶,۳۰۰)	۲۵,۸۲۶,۸۱۰	-
۳۶	فولاد مبارکه امفیهان	۲۲,۳۵۵	۹۳,۳۵۱,۱۴۹	(۹۳,۳۵۱,۱۴۹)	(۲۹۳,۲۹۹)	(۲۹۳,۲۹۹)	(۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۳۷	کشاورزی دریای خزر	۳۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰)	(۶۵۶,۷۹۰)	(۶۵۶,۷۹۰)	۲۵,۸۲۶,۸۱۰	-
۳۸	گروه بهمن	۲,۳۷۶,۹۹۴	۲,۱۶۹,۸۲۸,۷۸۱	(۵,۱۸۸,۸۲۰,۵۱۷)	(۲۲,۰۵۸,۴۵۰)	(۲۲,۰۵۸,۴۵۰)	(۱,۰۶۱,۵۹۹,۲۷۸)	(۲۲۲,۱۵۲,۶۵۱)
۳۹	گروه صنعتی بارز	۲۰,۶۶۰	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۵۱,۵۶۶)	(۱,۷۵۱,۵۶۶)	(۳۸,۳۰۰,۰۰۰)	-
۴۰	لیزرنگ ایران	۶۲۸,۳۳۵	۱,۲۸۸,۱۲۳,۰۶۶	(۱,۲۸۸,۱۲۳,۰۶۶)	(۶,۸۱۴,۱۶۵)	(۶,۸۱۴,۱۶۵)	(۱۱۳,۳۰۰,۰۰۰)	۲۰۵,۰۶۹,۱۲۲
۴۱	مجمع پتروشیمی شیراز	۴۵۰,۰۰۰	۳,۴۶۶,۲۷۲,۵۸۰	(۳,۴۶۶,۲۷۲,۵۸۰)	(۱۸,۳۳۶,۷۵۵)	(۱۸,۳۳۶,۷۵۵)	(۱۷,۵۲۷,۷۸۸)	(۱۷,۰۸۲,۲۹۸)
۴۲	مخابرات ایران	۱,۹۰۲,۷۱۴	۶,۱۹۰,۶۹۸,۶۲۳	(۶,۵۳۳,۳۷۰,۶۵۵)	(۳۲,۷۲۸,۷۹۲)	(۳۲,۷۲۸,۷۹۲)	(۲۰,۶۲۲,۳۳۹)	-
۴۳	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۸,۲۷۹	۸۴۲,۹۱۰,۰۰۰	(۱,۲۸۸,۳۵۹,۶۱۱)	(۲,۶۶۲,۲۸۶)	(۲,۶۶۲,۲۸۶)	(۲۱۲,۱۲۲,۲۹۷)	۲,۴۰۰,۷۲۸,۵۰۴
۴۴	نفت سپاهان	۶۷,۸۵۰	۱,۴۸۸,۹۳۰,۰۰۰	(۱,۱۹۳,۱۲۵,۶۲۳)	(۶,۷۱۲,۴۶۵)	(۶,۷۱۲,۴۶۵)	۶۲,۲۷۲,۷۵۸	-
۴۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
۴۶	ارتباط سیر فرابورس	-	-	-	-	-	-	(۶۴,۸۸۰)
۴۷	گروه دارو	-	-	-	-	-	-	۳۱۲,۴۲۱,۹۲۵
۴۸	بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۱,۸۶۷,۱۲۷,۲۰۱
۴۹	بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۷۲۲,۰۰۰)
۵۰	پارس دارو	-	-	-	-	-	-	۳۷۸,۸۹۳,۲۲۹
۵۱	پالایش نفت امفیهان	-	-	-	-	-	-	(۲۴۴,۵۳۹,۳۸۳)
۵۲	پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
۵۳	پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	۳۰۲,۷۴۶,۴۲۸
۵۴	پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۳۰۲,۳۶۷,۲۲۰
۵۵	پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۱۱۱,۲۲۹,۵۷۷)
۵۶	جمع نقل به سندی بعد	۲۲,۹۷۹,۰۰۰	۱۰۰,۵۱۲,۷۶۴,۶۲۲	(۱۱۲,۲۹۸,۹۸۰,۰۰۰)	(۵۲۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۵۲۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۹,۸۵۵,۱۱۲,۳۷۲)	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ردیف	نام سهم	تعداد	نمای فروش	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	حالیات فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
	جمع به نقل از صفحه ی قبل	۲۳,۹۷۹,۰۳۰	۱۰۲,۵۱۲,۷۶۳,۶۲۳	(۱۱۳,۲۹۶,۸۹۸,۳۰۱)	(۵۴۸,۸۶۰,۲۵۷)	(۵۲۲,۱۱۷,۴۴۷)	(۹,۵۵۹,۵۴۸,۷۸۶)	۲۶,۷۱۰,۳۵۴,۷۹۳
۶۰	تولید برق غسلویه میما	-	-	-	-	-	-	۴۰,۷۱۸,۵۳۵
۶۱	حقارتی شمال	-	-	-	-	-	-	۲۸۵,۴۹۷,۳۵۰
۶۲	ناروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	۷۵۸,۸۰۷,۱۷۶
۶۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۲۰۴,۸۵۹,۹۴۱
۶۴	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	(۸۵,۰۲۳,۲۷۶)
۶۵	سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	۱۴۲
۶۶	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	۹,۸۵۰,۲۲۶
۶۷	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	-	-	-	-	-	-	۶,۲۰۶,۵۱۴
۶۸	سرمایه گذاری ملت	-	-	-	-	-	-	۲۵,۰۲۷,۸۲۳
۶۹	سیمان ایلام	-	-	-	-	-	-	۳,۰۶۶,۱۰۶
۷۰	سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	۳۴,۴۸۵,۹۷۵
۷۱	شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۵۶,۵۹۰,۹۹۰)
۷۲	شپشه همدان	-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۱۹۲,۳۷۰
۷۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	۳۱۵,۶۵۲,۸۶۵
۷۴	صنایع سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	۳۴۶,۴۱۹,۲۶۴
۷۵	صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۸۶۵,۴۱۵,۳۲۸
۷۶	صنایع مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۳۸۹,۲۷۶
۷۷	صنعتی پارس مینو	-	-	-	-	-	-	۳,۸۲۵,۸۱۷,۹۰۹
۷۸	فراوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۷۸,۰۲۶,۳۳۵
۷۹	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۷۷,۴۲۱,۷۰۶
۸۰	کارت اعتباری ایران گیش	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۵۳۲,۵۸۷
۸۱	کارخانه چینی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۰,۲۲۲,۳۰۶
۸۲	گاشی و سرامیک سینا	-	-	-	-	-	-	۷۸۲,۷۲۲,۹۰۳
۸۳	لغابهران	-	-	-	-	-	-	۱۶,۸۶۹,۲۷۶
۸۴	لیزلینگ خودرو غدیر	-	-	-	-	-	-	۲۵,۴۲۲,۹۵۵
۸۵	تعدیل ارزش دفتری ردیف های ۱۷، ۱۳، ۹، ۲۶، ۲۸ و ۲۲ فوقی	-	-	(۸,۵۸۹,۵۴۸,۷۸۶)	-	-	(۸,۵۸۹,۵۴۸,۷۸۶)	-
	جمع	۲۳,۹۷۹,۰۳۰	۱۰۴,۵۱۲,۷۶۳,۶۲۳	(۱۲۱,۸۸۶,۴۴۷,۰۸۷)	(۵۴۸,۸۶۰,۲۵۷)	(۵۲۲,۱۱۷,۴۴۷)	(۹,۵۵۹,۵۴۸,۷۸۶)	۲۶,۰۰۵,۹۷۲,۷۱۴

۱-۱-۱۶- تعدیل ارزش دفتری به مبلغ ۸,۵۸۹,۵۴۸,۷۸۶ ریال مربوط به ۷ فقره سهام فروش رفته طی سال ۱۳۹۳ که ارزش دفتری آنها معادل سود (زیان) تحقق نیافته شناسایی شده در پایان سال مالی قبل توسط سیستم حسابداری رایانه ای صندوق، کاهش یافته است، شامل اقلام زیر می باشد:

شماره ردیف	شرح	مبلغ
۹	پتروشیمی جم	۲,۲۶۲,۲۴۰,۱۳۷
۱۳	توسعه صنایع بهشهر	۱,۰۳۲,۴۹۹,۴۳۵
۱۷	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲,۰۴۲,۳۰۸,۷۷۹
۲۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۳۹,۴۸۸,۰۷۸
۲۶	سیمان ارومیه	(۳۶۵,۲۵۲,۳۳۴)
۲۸	سیمان تهران	۱,۱۷۵,۳۹۲,۶۲۳
۳۲	سیمان هگمتان	۲,۳۰۲,۰۷۱,۹۶۸
	جمع	۸,۵۸۹,۵۴۸,۷۸۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات فروش ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	سهام
۳۶۰,۹۲۶,۱۶۳	(۱۷۷,۶۳۹,۶۳۷)	(۷,۵۳۶,۵۱۸)	(۳,۶۸۳,۶۳۶)	(۶۷۹,۷۷۶,۰۰۰)	۵۰۷,۳۵۶,۲۱۷	۱۱۶,۸۰۰	ت-سنگ آهن گل گهر
-	(۷۱,۷۸۶,۳۶۴)	(۱,۰۱۰,۵۰۷)	(۱,۰۶۹,۱۱۳)	(۳۷۱,۸۰۸,۹۴۸)	۲۰۳,۱۰۱,۷۰۴	۱۵۹,۵۱۲	ت-نوسعه صنایع بهشهر
۳,۹۹۱,۳۸۲,۳۱۰	۶۱,۷۳۵,۸۸۹	(۹,۴۳۴,۰۷۰)	(۹,۴۳۷,۳۱۷)	(۱,۷۶۶,۴۱۶,۶۵۳)	۱,۸۴۶,۸۱۳,۸۶۰	۲۲۳,۹۹۲	ج- پتروشیمی جم
-	(۹۹,۸۲۷,۳۹۹)	(۱,۰۱۳,۸۱۶)	(۱,۰۷۱,۵۵۹)	(۳۰۰,۳۲۷,۳۹۹)	۲۰۳,۵۸۴,۳۷۵	۵۰,۰۰۰	ت-سیمان کرمان
-	(۳۶,۳۹۱,۰۱۹)	(۱۷۹,۸۸۲)	(۱۹۰,۳۱۷)	(۸۲,۱۰۱,۲۹۰)	۳۵,۹۸۰,۲۷۲	۸۸,۹۱۲	ت-سرمایه گذاری خوارزمی
-	۳۶۲,۵۲۶,۸۳۴	(۴۲,۳۲۵,۹۹۸)	(۲۴,۶۷۵,۱۰۶)	(۷,۹۹۶,۶۲۶,۸۱۸)	۸,۴۴۶,۰۸۲,۷۵۶	۳,۱۳۷,۱۸۰	ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
-	(۷۱۲,۴۵۵,۶۹۶)	(۱۶,۳۱۷,۹۳۳)	(۱۷,۲۶۶,۳۷۳)	(۳,۹۲۴,۸۰۱,۹۸۷)	۳,۲۶۳,۹۲۸,۵۹۷	۱,۵۹۲,۱۶۲	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۷۱,۱۳۶,۱۸۰	-	-	-	-	-	-	ت-تلیزینگ ایران
۴,۳۲۳,۴۵۴,۵۵۳	(۶۸۵,۹۳۷,۳۹۲)	(۷۲,۵۱۷,۷۲۶)	(۷۶,۳۹۱,۳۳۱)	(۱۵,۰۴۱,۸۶۸,۷۲۶)	۱۴,۵۰۴,۸۵۰,۴۸۱	۵,۴۵۸,۵۶۰	جمع

۱۶-۲- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح ذیل است :

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سود (زیان) ناشی از فروش ریال	سود (زیان) ناشی از فروش ریال	تعداد	نام اوراق مشارکت
(۲۰,۵۵۱,۷۹۱)	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
(۳۲,۰۰۱)	-	-	اجاره معادن سه ماهه ۲۰ درصد
(۴۹,۰۲۸,۰۶۷)	-	-	بذیره نویسی اوراق اجاره شرکت واسط مالی فرودین
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	شرکت واسط مالی آذر (سپارس)
(۸۴,۶۱۱,۸۵۹)	-	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام	۱۷-۱	
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت		
جمع	(۱۲,۰۹۳,۴۱۴,۷۵۲)	(۱۲,۱۲۳,۱۲۱,۰۸۱)

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

ردیف	نام سهام	تعداد	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱	اقتصاد	۲۱۸,۰۰۰	۳,۷۷۴,۳۲۴,۰۰۰	(۳,۲۹۰,۷۰۹,۷۷۸)	(۱۴,۱۲۷,۷۰۳)	(۱۲,۳۷۲,۱۲۰)	(۸۲۳,۰۵۶-۱)
۲	گروه صنعتی پارس	۲۶۹,۱۴۰	۱,۶۴۲,۲۹۲,۷۸۰	(۱,۳۳۰,۶۵۶,۵۳۲)	(۸,۶۸۷,۲۲۶)	(۸,۳۱۱,۴۶۱)	(۱۰۵,۲۶۲,۴۴۰)
۳	ت-گروه صنعتی پارس	۲۶۹,۱۴۰	۸۶۶,۰۹۲,۵۲۰	(۱,۳۶۱,۴۲۰,۲۰۰)	(۲,۵۸۱,۶۲۹)	(۲,۳۳۰,۴۶۳)	(۲۰۴,۲۹۹,۷۷۲)
۴	سرمایه گذاری پارس نوش	۱۰,۳۷۰,۹۸۰	۳,۵۲۸,۱۲۹,۷۸۶	(۳,۲۶۰,۵۵۰,۹۱۰)	(۱۳,۴۷۹,۷۱۲)	(۱۲,۷۲۰,۲۲۹)	(۲۲۸,۶۲۱,۵۸۵)
۵	ایرکابارت صنعت	۱۷۱,۷۹۸	۹۱۳,۵۶۵,۳۶۰	(۲۶۸,۴۱۲,۰۲۳)	(۴,۸۲۲,۸۷۷)	(۴,۵۶۹,۸۲۷)	(۲۲,۸۵۱,۳۶۴)
۶	بانک صادرات ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۷,۲۸۲,۲۰۳)	(۸,۸۹۷,۷۸۰)	(۸,۴۱۰,۰۰۰)	۱۱۷,۲۰۷,۸۱۶
۷	توسعه صنایع بهشهر	۳,۵۹۳,۴۶۱	۵,۳۷۸,۸۲۸,۱۱۴	(۷,۰۱۴,۲۲۸,۳۱۷)	(۲۸,۲۵۳,۰۵۳)	(۲۸,۸۹۴,۱۹۱)	(۱,۶۹۱,۲۵۸,۳۳۷)
۸	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲۶۲,۲۶۲	۴۲۲,۵۶۵,۷۸۲	(۸۱۸,۰۰۰,۲,۳۵۳)	(۳,۳۵۸,۹۶۱)	(۳,۱۷۴,۸۲۹)	(۱۸۹,۵۲۲,۳۶۹)
۹	اواکس ساری ایران	۱,۰۰۹,۴۹۰	۶,۷۰۱,۱۹۴,۹۳۰	(۴,۷۲۶,۹۷۶,۶۳۵)	(۲۴,۸۶۱,۳۲۱)	(۲۴,۵۰۰,۹۷۵)	(۲۴,۱۵۵,۰۰۰)
۱۰	سیمان نهران	۹۱۷,۴۱۸	۳,۴۰۲,۷۱۷,۷۴۲	(۴,۴۰۱,۲۱۷,۵۵۹)	(۱۲,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۱۳,۵۸۹)	(۲۰۲۳,۱۲۳,۷۸۲)
۱۱	سیمان هگمتان	۹۰۴,۰۹۳	۳,۷۲۶,۶۷۱,۳۶۶	(۵,۵۷۷,۸۶۳,۱۲۹)	(۱۹,۷۱۴,۰۹۱)	(۱۸,۶۲۲,۳۵۷)	(۱,۸۸۹,۵۲۹,۴۳۱)
۱۲	سیمان ارومیه	۹۱۶,۵۳۷	۵,۶۴۴,۵۵۱,۳۸۲	(۷,۹۲۲,۲۱۹,۵۳۷)	(۲۹,۸۶۱,۷۶۳)	(۲۸,۲۲۹,۷۵۷)	(۲,۴۵۵,۳۵۴,۶۹۹)
۱۳	پتروشیمی جم	۱,۱۲۲,۷۸۴	۸,۷۲۳,۰۱۳,۹۵۲	(۹,۹۷۷,۰۵۸,۶۲۴)	(۴۴,۶۲۵,۷۰۱)	(۴۳,۶۶۵,۰۷۰)	(۱,۳۲۲,۲۴۵,۴۴۳)
۱۴	سرمایه گذاری خورمی	۶,۱۹۱,۰۰۰	۸,۸۶۵,۵۱۲,۰۰۰	(۹,۴۲۰,۰۹۴,۹۶۱)	(۲۶,۸۹۸,۵۵۸)	(۲۶,۳۲۷,۵۶۰)	(۴۴۵,۰۰۰,۰۷۹)
۱۵	بهمن لبر پنگ	۲۱۰,۰۰۰	۵۲۷,۷۳۰,۰۰۰	(۲۸۰,۳۷۶,۳۳۶)	(۲,۶۶۶,۷۰۰)	(۲,۶۳۸,۶۵۰)	۴۲,۰۱۸,۲۱۴
۱۶	ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-
۱۷	اویز پنگ ایران	-	-	-	-	-	-
۱۸	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-
۱۹	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-
۲۰	مجمع بازنشستگی شیراز	-	-	-	-	-	-
۲۱	سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-
۲۲	سیمان بهمن	-	-	-	-	-	-
۲۳	سیمان گارون	-	-	-	-	-	-
۲۴	صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
۲۵	اژدها سار ایران	-	-	-	-	-	-
۲۶	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-
۲۷	معادن و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	-	-
۲۸	ت-سیمان کردستان	-	-	-	-	-	-
۲۹	بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-
۳۰	پتروشیمی مازون	-	-	-	-	-	-
۳۱	تامین مواد اولیه فولاد صا نور	-	-	-	-	-	-
۳۲	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	-
۳۳	سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	-	-
۳۴	سیمان کردستان	-	-	-	-	-	-
۳۵	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-
۳۶	سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-
۳۷	زاهد	-	-	-	-	-	-
۳۸	مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-
۳۹	سرمایه گذاری سیه	-	-	-	-	-	-
۴۰	ت-خوارزم	-	-	-	-	-	-
جمع		۱۸۰,۹۳۳,۳۳۱	۵۰,۹۴۲,۵۱۹,۱۹۵	(۴۲,۵۱۷,۸۰۱,۱۹۳)	(۳۶۷,۸۱۸,۹۹۳)	(۳۵۴,۷۱۴,۵۹۶)	(۲۰,۹۷۸,۸۱۳,۵۸۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

نام شرکت	تاریخ تشکیل جمع	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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیندیک ایران	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۶۲۸,۳۳۵	۳۵۰	۲۱۹,۹۱۷,۳۵۰	-	۲۱۹,۹۱۷,۳۵۰	-
مخابرات ایران	۱۳۹۲/۰۲/۱۸	۲۷۱,۴۱۲	۴۳۵	۱۱۸,۰۶۴,۲۲۰	-	۱۱۸,۰۶۴,۲۲۰	-
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۳,۸۹۸,۷۸۱	۷۵۰	۳,۱۷۴,۰۸۵,۷۵۰	-	۳,۱۷۴,۰۸۵,۷۵۰	۵۸۷,۹۰۵,۲۵۰
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۲۶۳,۳۶۲	۸۰۰	۲۱۰,۶۸۹,۶۰۰	-	۲۱۰,۶۸۹,۶۰۰	۳,۱۴۰,۳۸۸,۱۹۰
گروه بهمن	۱۳۹۳/۰۶/۱۵	۱,۱۰۲,۰۰۰	۳۵۰	۳۸۵,۷۰۰,۰۰۰	-	۳۸۵,۷۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری امید	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱,۳۵۰,۵۲۱	۳۷۰	۴۹۹,۶۹۲,۷۷۰	-	۴۹۹,۶۹۲,۷۷۰	۲۶۵,۰۶۶,۰۰۰
مجمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	۹۱۷,۴۱۸	۷۸۰	۷۱۵,۵۸۶,۰۴۰	(۴۸۹,۷۹۲)	۷۱۵,۰۹۶,۲۴۸	-
سیمان مارنران	۱۳۹۳/۰۳/۱۰	۵۴۲,۸۸۳	۳,۷۰۰	۱,۴۶۵,۷۸۲,۱۰۰	-	۱,۴۶۵,۷۸۲,۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان ارومیه	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۱,۳۷۰,۴۷۵	۱,۵۰۰	۲,۰۵۵,۷۱۲,۵۰۰	-	۲,۰۵۵,۷۱۲,۵۰۰	۷,۶۸۸,۴۰۲
سیمان بهبهان	۱۳۹۳/۰۲/۲۹	۶۰,۰۰۰	۹۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۷۴۲,۵۰۰
صنعتی سینا	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱۰,۰۰۰	۹۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۳/۰۳/۱۹	۱۳۸,۳۷۹	۱,۰۵۰	۱۴۵,۱۹۲,۹۵۰	-	۱۴۵,۱۹۲,۹۵۰	۱۲۵,۲۲۲,۶۱۸
پاما	۱۳۹۳/۰۳/۰۷	۲۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۳۹۳,۷۵۰
سیمان کارون	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۳۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۹,۳۹۸)	۱۷۴,۶۶۰,۶۰۲	۱۹۲,۳۶۸,۲۴۱
افت	۱۳۹۳/۱۰/۰۶	۲۴۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۵۱,۸۵۲)	۱۰۸,۱۴۸,۱۴۸	-
پتروشیمی مازون	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۳۳,۵۶۹	۸۰۰۰	۲۶۸,۵۵۲,۰۰۰	-	۲۶۸,۵۵۲,۰۰۰	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰
ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۱,۶۰۵	۱۰,۸۵۰	۱۷,۴۱۴,۲۵۰	-	۱۷,۴۱۴,۲۵۰	-
پتروشیمی جیر	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۳۴۶,۷۷۸	۳,۱۰۰	۴,۱۷۵,۰۱۱,۸۰۰	-	۴,۱۷۵,۰۱۱,۸۰۰	-
فراوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سیه	-	-	-	-	-	-	۶۰۴,۲۲۳,۴۴۰
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۹۸,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	۶۴,۰۷۶,۱۱۲
کارخانه چینی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۸۵,۱۳۲,۳۰۴
پارس دارو	-	-	-	-	-	-	۲۷۹,۶۷۱,۰۰۰
سیمان هکتمان	-	-	-	-	-	-	۲,۳۷۵,۳۱۲,۳۷۹
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	-	-	۲۷۷,۶۰۰,۰۰۰
صنعتی پارس سینو	-	-	-	-	-	-	۳۶,۹۹۹,۹۶۰
سیمان کردستان	-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۱۹۷,۹۶۳
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۶۵,۰۰۰,۰۰۰
گازی و سرامیک سینا	-	-	-	-	-	-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
لغابیران	-	-	-	-	-	-	۱۹۷,۳۸۶,۸۰۰
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	۳۴,۹۷۶,۰۴۲
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
تأمین مواد اولیه فولاد مبارک	-	-	-	-	-	-	۴۶,۶۸۰,۰۰۰
جمع	-	۱۲,۲۷۷,۴۱۸	-	۱۴,۱۵۸,۰۰۳,۲۳۰	(۱۲,۵۸۱,۰۴۲)	۱۴,۱۴۵,۴۲۲,۱۸۸	۱۱,۴۰۱,۳۳۱,۰۵۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۳۹۰,۰۴۶,۲۹۵
سود سپرده بانکی	۱۹-۲	۱۱۶,۴۹۶,۴۶۳
		۲۶۸,۵۴۸,۶۸۵
		۷۹۹,۴۶۵,۱۴۹
		۱۵۵,۵۴۲,۷۵۸

۱۹-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه ی تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت مرابحه مگامنور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۹۰,۰۴۶,۲۹۵	-	۳۹۰,۰۴۶,۲۹۵	-
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۶,۷۸۰,۳۵۰
بذیره نویسی اوراق اجاره شرکت واسطه مالی افر	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۵۲۶,۰۸۸
بذیره نویسی اوراق اجاره شرکت واسطه مالی فروردین	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۲,۲۶۰,۱۲۹
شرکت واسطه مالی اسفند	-	-	-	-	-	-	-	۳۴۹,۸۹۷
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع			۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹۰,۰۴۶,۲۹۵	-	۳۹۰,۰۴۶,۲۹۵	۵۳۰,۹۱۶,۴۶۴

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۱/۰۴/۰۶	۱۰٪	۲۱,۰۱۱,۴۰۱	-	۲۱,۰۱۱,۴۰۱	۲۳,۷۲۸,۲۸۳
سود سپرده بانک سامان	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۰٪	۵۴,۰۲۴,۱۲۰	-	۵۴,۰۲۴,۱۲۰	۳۴۰,۰۵۳,۰۱۸
سود سپرده بانک تجارت	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	۱۰٪	۴۷۰,۳۵۵	۴	۴۷۰,۳۵۱	۴,۷۶۷,۳۸۴
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۳/۰۸/۱۱	۱۰٪	۴۰,۹۹۲,۱۱۸	۱,۵۲۷	۴۰,۹۹۰,۵۹۱	-
جمع			۱۱۶,۴۹۷,۹۹۴	۱,۵۳۱	۱۱۶,۴۹۶,۴۶۳	۲۶۸,۵۴۸,۶۸۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۴۷۴,۹۳۱,۶۴۳	تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام ۲۰-۱
-	۳۶۴,۲۲۲,۲۷۰	تغییرات ناشی از عملکرد
-	۱۲۸,۸۶۷	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۲۹۳,۹۲۰	(۳۶)	سایر
۲۹۳,۹۲۰	۸۳۹,۲۸۲,۷۴۴	جمع

- جزئیات سایر درآمدها بابت تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام که در سال های قبل طی یادداشت ۱۸ از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی مورد گزارش تحقق یافته بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۲,۵۷۶,۵۶۰	۷۰۹,۵۷۶,۵۶۰	۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۸۵,۱۷۳,۴۱۰	۴۹۵,۸۶۳,۰۱۰	۴۱۰,۶۸۹,۶۰۰
-	۴۳,۸۸۸	۶۴,۱۶۳,۸۸۸	۶۴,۱۲۰,۰۰۰
-	۱۳۰,۱۱۸,۴۶۷	۳۰۱,۵۷۲,۴۶۷	۲۸۸,۵۶۰,۴۰۰
-	۶,۸۸۶,۵۰۹	۱۲۴,۳۸۶,۵۰۹	۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰
-	۱۳۱,۷۵۹	۱۹۲,۶۳۱,۷۵۹	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۴۷	۴۹۹,۶۹۳,۸۱۷	۴۹۹,۶۹۲,۷۷۰
-	۳	۳	-
-	۴۷۴,۹۳۱,۶۴۳	۵,۱۰۲,۰۳۸,۰۱۳	۴,۶۲۷,۱۰۶,۳۷۰

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت سرمایه گذاری سپه
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت داروسازی فارابی
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت سیمان هگمتان
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت سیمان کردستان
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت سیمان کارون
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت توسعه معادن و فلزات
سایر اقلام

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۲۷۷,۹۷۵,۵۳۵	۲,۰۷۶,۷۵۹,۰۹۳	هزینه کارمزد مدیر
۱۵۸,۷۹۳,۸۵۸	۱۰۸,۲۶۲,۱۶۹	هزینه کارمزد متولی
۲,۲۶۹,۳۹۸,۰۵۳	۲,۰۷۶,۱۲۳,۱۳۵	هزینه کارمزد ضامن
۱۵,۹۴۳,۵۶۵	۲۳,۹۲۲,۵۹۴	هزینه کارمزد حسابرس
۴,۷۲۳,۱۱۱,۰۱۱	۴,۲۸۵,۰۶۶,۹۹۱	جمع

۲۲- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷۳,۸۰۰,۵۸۹	۸۵,۳۲۵,۰۵۹	هزینه تصفیه
۱۱۲,۱۲۶,۳۱۶	۱۷۰,۳۷۷,۵۱۶	هزینه آبونمان
۱۴,۲۴۳,۶۸۴	۶,۱۴۳,۷۱۷	هزینه تاسیس
۱,۳۷۶,۸۹۰	۶,۵۰۸,۶۷۳	سایر هزینه ها
۳۰۱,۵۴۷,۴۷۹	۲۶۸,۳۵۴,۹۶۵	جمع

۲۳- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۲,۹۵۵,۶۰۲	۲,۰۱۷,۳۵۶,۵۲۳	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بورسیران
۹۲,۹۵۵,۶۰۲	۲,۰۱۷,۳۵۶,۵۲۳	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- تغییرات ناشی از عملکرد

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

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۴,۰۴۴,۴۲۰,۰۰۵	(۴۷,۰۱۰,۴۸۲,۴۴۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۳۴,۰۴۴,۴۲۰,۰۰۵	(۴۷,۰۱۰,۴۸۲,۴۴۲)	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
نوع واحدی	تعلق واحدی	درصد تنگ واحدی سرمایه گذاری مشترک	نوع واحدی	تعلق واحدی	درصد تنگ واحدی سرمایه گذاری مشترک	نوع واحدی	تعلق واحدی
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	۷۰٪	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	۷۰٪	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
۷۰٪	۷۰۰	ممتاز	۷۰٪	۷۰۰	ممتاز	۷۰٪	۷۰۰
۳۰٪	۳۰۰	ممتاز	۳۰٪	۳۰۰	ممتاز	۳۰٪	۳۰۰
۱۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۱۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۱۰۰٪	۱,۰۰۰
</							