



سبذگردان آسمان

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت های مالی

برای دوره مابین سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند 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
۸-۲۴	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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۵/۳/۱۳۹۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	حمزه کاظمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمدرضا نادریان	


شرکت سبذگردان آسمان


موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مبنای سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		دارایی ها:
۱۱۸,۴۰۴,۴۶۱,۷۸۹	۵۰,۴۱۹,۹۸۷,۵۹۹	۴۷,۹۰۵,۸۷۱,۲۱۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵	۱,۵۷۸,۲۳۲,۱۵۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۷۲۲,۷۲۸,۵۹۵	۱,۳۴۵,۷۳۳,۷۹۲	۲,۲۵۴,۲۹۶,۱۰۷	۷	حسابهای دریافتی
۸۲,۴۳۸,۸۲۲	۳۲,۹۲۸,۸۴۸	۲۹,۹۷۳,۰۰۹	۸	سایر حسابهای دریافتی
۲۶,۳۳۴,۵۱۱	۸۳,۰۲۹,۰۶۰	۳۳,۴۹۷,۰۷۴	۹	سایر داراییها
۲,۰۲۷,۴۳۳,۸۳۷	۸۴۰,۳۸۸,۳۹۲	۷۹۱,۰۴۸,۵۵۹	۱۰	موجودی نقد
۱۲۸,۲۶۳,۳۹۷,۵۵۴	۵۴,۲۸۰,۳۶۲,۱۳۶	۵۲,۵۹۲,۹۱۸,۱۲۰		جمع دارایی ها
				بدهی ها:
(۱۰,۴۴۲,۲۷۴,۵۲۴)	(۴,۲۶۲,۹۹۴,۲۲۳)	(۱,۸۴۷,۹۲۸,۳۶۹)	۱۱	جاری کارگزاران
(۳,۸۱۹,۷۲۴,۰۶۷)	(۴,۰۶۱,۲۰۴,۳۸۳)	(۲,۷۹۸,۶۵۹,۱۹۴)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۴,۶۰۷,۴۳۷,۴۹۱)	(۴,۴۰۹,۱۸۲)	(۴۰)	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
(۲۴۳,۱۵۷,۳۰۹)	(۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴)	(۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴)	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۱۹,۱۱۲,۵۹۳,۳۹۱)	(۸,۶۰۱,۴۹۴,۷۴۲)	(۴,۹۱۹,۴۷۴,۵۵۷)		جمع بدهی ها
۱۰۹,۱۵۰,۸۰۴,۱۶۳	۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴	۴۷,۶۷۳,۴۴۳,۵۶۳	۱۵	خالص دارایی ها
۳,۶۷۹,۶۹۵	۲,۹۱۴,۴۹۴	۲,۹۷۹,۴۰۴		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکر
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
برای دوره مابین سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۱۰,۵۴۱,۰۳۹,۶۶۴)	(۱,۳۲۷,۱۰۷,۸۱۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۲۰,۶۸۲,۹۶۳,۵۳۷)	۷۴۹,۲۵۹,۸۳۳
سود سهام	۱۸	۴,۷۰۲,۳۷۶,۶۸۱	۱,۷۸۴,۶۵۵,۲۱۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹	۲۸,۹۷۷,۴۹۱	۱۳۱,۱۱۱,۶۳۶
سایر درآمدها	۲۰	۴۷۲,۴۱۰,۲۸۵	۱۸۸,۶۹۷,۹۰۰
جمع درآمدها		(۴,۹۱۱,۱۹۰,۶۴۶)	۱,۴۱۶,۶۱۶,۷۶۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۴۵۸,۹۰۰,۵۴۳)	(۵۴۸,۲۵۳,۷۹۸)
سایر هزینه ها	۲۲	(۹۱,۳۰۴,۴۵۸)	(۵۰,۳۴۸,۸۱۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۶,۴۶۱,۳۹۵,۶۴۷)	۸۱۸,۱۱۴,۱۵۷
هزینه های مالی	۲۳	(۵۵۷,۱۸۶,۹۴۲)	(۸۴,۱۹۲,۲۸۹)
سود (زیان) خالص		(۷,۰۱۸,۵۸۲,۵۸۹)	۷۳۳,۹۲۱,۷۶۸
بازده میانگین سرمایه گذاری		۰.۰۲٪	۱۷.۵۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۵۷.۴۹٪	۱۴.۴۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۵,۶۷۳	۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴	۳۴,۹۵۳	۱۳۴,۷۰۳,۴۳۷,۱۶۰	۳۴,۹۵۳	۱۳۴,۷۰۳,۴۳۷,۱۶۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۹۶۷	۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۹	۳,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۵	۲,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۳۹)	(۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۴۴۹)	(۲۲,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۵۵)	(۷,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۷۳۳,۹۲۱,۷۶۸	-	(۲۲,۶۵۴,۵۳۳,۹۹۱)	-	۵۴۷,۰۱۴,۶۸۰
خالص دارایی ها - تغییرات ناشی از عملکرد	۲۴	(۲۵)	-	(۷۹,۵۵۳,۳۳۳)	-	(۶۸,۷۵۵,۷۴۸,۶۴۰)
تعدیلات	۲۵	۹۳۲,۶۵۴,۴۲۶	-	(۴۷,۰۱۰,۴۸۲,۴۴۲)	-	(۱۳,۹۳۳,۸۹۹,۰۳۷)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۶,۰۰۱	۴۷,۶۷۳,۴۴۳,۵۶۳	۱۵,۶۷۳	۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴	۳۹,۶۶۳	۱۰۹,۱۵۰,۸۰۴,۱۶۳

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس که به تشخیص سبا شرایط لازم را دارند.
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس که به تشخیص سبا شرایط لازم را دارند.
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - سود حداقلی برای آنها تضمین شده باشد.
 - به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

سرمایه‌گذاری می‌نمایند.

مدت فعالیت صندوق به موجب 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

کلید 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 دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 دایرایان (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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛*
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۴۰ میلیون ریال است و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق‌الزحمة 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 ۰/۹۰٪ 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 بکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

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

ردیف	صنعت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
		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	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱	استخراج کله های فزری	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲	فزارت اساسی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳	محصولات شیمیایی	۹,۹۷۷,۵۸,۶۴۴	۹,۴۹۷,۱۹۲,۰۲۷	۱۸,۰۵٪	۹,۹۷۷,۵۸,۶۲۵	۸,۶۴۴,۷۲۳,۱۸۰	۱۵,۹۲٪	۹,۹۷۷,۵۸,۶۲۵	۲۷,۹۰۴,۹۹۷,۳۷۷	۲۱,۷۵٪
۴	شرکت های چند رشته ای صنعتی	۸۱۸,۰۰۴,۳۵۳	۶۵۳,۱۹۳,۹۲۴	۱,۲۴٪	۸۱۸,۰۰۴,۳۵۳	۶۲۸,۴۲۱,۹۸۴	۱,۱۶٪	۸۱۸,۰۰۴,۳۵۳	۱۸,۱۵۲,۳۵۶,۶۶۱	۱۴,۱۵٪
۵	سیمان، آهنک و کج	۱۳,۶۲۰,۰۷۵,۷۸۳	۷,۱۴۵,۹۷۵,۵۳۱	۱۳,۵۹٪	۱۷,۳۲۱,۳۰۰,۳۲۰	۱۱,۶۵۳,۱۸۲,۵۰۶	۲۱,۴۷٪	۱۷,۳۲۱,۳۰۰,۳۲۰	۴۴,۶۳۴,۱۹۸,۱۲۲	۳۴,۸۰٪
۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷,۰۱۴,۷۴۸,۳۱۷	۵,۳۶۱,۸۸۷,۳۸۶	۱۰,۰۰٪	۷,۰۱۴,۷۴۸,۳۱۷	۵,۳۳۳,۴۸۹,۸۶۹	۹,۸۱٪	۷,۰۱۴,۷۴۸,۳۱۷	۱۰,۷۹۸,۳۷۷,۲۷۳	۸,۴۲٪
۷	ماشین آلات و تجهیزات	۷,۶۸۷,۵۳۵,۵۴۵	۷,۳۹۲,۴۵۴,۶۵۱	۱۴,۰۶٪	۷,۶۸۷,۵۳۵,۵۴۵	۷,۱۷۴,۲۴۸,۹۵۸	۱۳,۲۲٪	۷,۶۸۷,۵۳۵,۵۴۵	-	۰,۰۰٪
۸	سایر واسطه گری های مالی	-	-	-	۴۸,۰۳۷,۳۲۵	۵۲۲,۳۹۴,۶۴۹	۰,۹۶٪	۴۸,۰۳۷,۳۲۵	۱,۲۴۹,۴۲۷,۲۸۰	۱,۱۵٪
۹	خودرو و ساخت قطعات	۳,۳۲۱,۵۹۶,۳۰۵	۲,۱۳۴,۹۴۸,۱۱۸	۴,۰۶٪	۳,۳۲۱,۵۹۶,۳۰۵	۹۰۴,۵۶۰,۶۵۴	۱,۶۷٪	۳,۳۲۱,۵۹۶,۳۰۵	۲,۸۰۲,۳۱۲,۵۵۶	۲,۱۸٪
۱۰	مخابرات	-	-	-	-	-	-	-	۵۹,۴۶۶,۷۵۰	۰,۰۵٪
۱۱	بانکها و موسسات اعتباری	۱,۹۶۸,۰۱۸,۳۱۳	۲,۳۵۶,۵۳۸,۰۰۰	۴,۲۹٪	۱,۵۴۷,۴۸۴,۴۰۴	۱,۶۶۴,۶۹۲,۳۲۰	۳,۰۷٪	۱,۵۴۷,۴۸۴,۴۰۴	-	-
۱۲	سرمایه گذاریها	۹,۱۲۹,۴۷۳,۳۲۲	۸,۷۷۹,۴۲۰,۴۹۷	۱۶,۶۹٪	۹,۴۲۰,۰۴۴,۱۶۲	۸,۷۷۴,۳۸۵,۸۸۱	۱۶,۱۶٪	۹,۴۲۰,۰۴۴,۱۶۲	۳,۱۶۷,۵۲۲,۱۴۹	۲,۴۷٪
۱۳	لاستیک و پلاستیک	۳,۶۶۱,۲۲۶,۷۳۱	۲,۳۶۴,۶۸۲,۴۱۰	۴,۲۱٪	۳,۱۹۲,۰۸۶,۷۲۲	۲,۴۸۲,۵۷۳,۵۱۹	۴,۵۷٪	۳,۱۹۲,۰۸۶,۷۲۲	-	-
۱۴	سایر اقلام (فرا بورس)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵	انتشار چاپ و تکثیر	۳,۴۱۸,۶۵۳,۸۴۴	۳,۵۱۹,۵۷۷,۹۸۵	۴,۷۹٪	۳,۴۹۰,۷۰۹,۷۷۸	۲,۶۴۶,۹۰۴,۱۷۷	۴,۸۸٪	۳,۴۹۰,۷۰۹,۷۷۸	-	-
	جمع	۵۹,۳۱۶,۳۸۱,۱۰۵	۴۷,۸۰۵,۸۷۱,۳۱۹	۹۱,۰۸٪	۶۲,۵۱۷,۸۰۱,۱۹۴	۵۰,۴۱۹,۹۸۷,۵۹۹	۹۲,۸۹٪	۶۲,۵۱۷,۸۰۱,۱۹۴	۱۱۸,۴۰۴,۴۶۱,۷۸۹	۹۲,۳۰٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره منتهی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶ - سرمایه گذاری سایر دراوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
اوراق مشارکت فرابورسی: مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	ریال ۱,۵۷۸,۲۳۲,۱۵۲	ریال ۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵	ریال -
۶-۱	۱,۵۷۸,۲۳۲,۱۵۲	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	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۲۰٪	۱,۵۵۳,۸۹۵,۶۱۰	۲۴,۳۳۶,۵۴۲	ریال ۱,۵۷۸,۲۳۲,۱۵۲	۳,۰۰٪	ریال ۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵	ریال -
		۱,۵۵۳,۸۹۵,۶۱۰	۲۴,۳۳۶,۵۴۲	۱,۵۷۸,۲۳۲,۱۵۲	۳,۰۰٪	۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵	-

مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مابانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				شرح
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	
۷,۷۱۷,۱۵۸,۶۲۶	۱,۲۸۳,۱۳۷,۳۲۲	۲,۱۸۴,۵۲۲,۳۰۸	۲۵٪	(۲۵۸,۴۲۱,۲۱۲)	۲,۴۴۲,۹۴۳,۵۲۰	سود سهام دریافتنی
۵,۵۶۹,۹۶۹	۵,۵۷۶,۵۴۵	۹,۳۰۰,۷۱۹	۱۰٪	(۲,۵۷۲)	۹,۳۰۳,۲۹۱	سود دریافتنی سپرده بانکی
-	۵۷,۰۱۹,۹۲۵	۶۰,۴۷۳,۰۸۰	-	-	۶۰,۴۷۳,۰۸۰	سود دریافتنی اوراق مشارکت
۷,۷۲۲,۷۲۸,۵۹۵	۱,۳۴۵,۷۳۳,۷۹۲	۲,۲۵۴,۲۹۶,۱۰۷	-	(۲۵۸,۴۲۳,۷۸۴)	۲,۵۱۲,۷۱۹,۸۹۱	جمع

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	شرح
ریال	ریال	ریال	
۸۱,۴۵۵,۲۸۳	۳۲,۹۲۸,۸۴۸	۲۹,۹۷۳,۰۰۹	تفاوت مبلغ واریزی با صدور- برگشت NAV
۹۸۳,۵۳۹	-	-	بابت مالیات تکلیفی
۸۲,۴۳۸,۸۲۲	۳۲,۹۲۸,۸۴۸	۲۹,۹۷۳,۰۰۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مابین سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- 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 داراییهای 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 استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۰۴,۵۳۴	-	-	-	-	۶,۱۴۳,۷۱۷
۲۳,۸۲۹,۹۷۷	۸۳,۰۲۹,۰۶۰	۳۳,۴۹۷,۰۷۴	(۷۲,۶۰۰,۵۴۵)	-	۱۰۶,۰۹۷,۶۱۹
۲۶,۳۳۴,۵۱۱	۸۳,۰۲۹,۰۶۰	۳۳,۴۹۷,۰۷۴	(۷۲,۶۰۰,۵۴۵)	-	۱۱۲,۲۴۱,۳۳۶
					جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	شرح
-	۱۴۷,۶۱۶,۳۷۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر جاری - ۱۰۰۲۳۳۹۶۲۸۱۷۹ - شعبه دربند
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۱,۶۲۱	۶,۰۶۳,۸۶۰	بانک سامان - جاری ۱-۷۸۹۱۷۸۹-۴۰-۸۴۹ - شعبه سی تیر
-	۵۲۱,۸۵۴	۵۲۱,۸۵۴	بانک دی - جاری ۰۱۰۰۱۰۹۱۰۴۰۰۰ - شعبه وزرا
۹۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک تجارت - جاری ۱۰۴۳۱۸۵۸۴ - شعبه تخصصی بورس
۳۰۸,۹۶۵	۳۰۸,۹۶۵	۵۶۶,۵۲۲	بانک تجارت - جاری ۱۶۶۶۲۴۷۴۶ - شعبه استاد نجات الهی
-	۶۸۷,۲۶۸,۶۴۱	۶۳۲,۲۰۰,۷۲۵	بانک شهر پشتیبان - ۷۰۰۲۳۳۹۶۰۳۷۶۲ - شعبه دربند
-	-	-	بانک شهر پشتیبان - ۷۰۰۷۹۶۱۷۲۹۴۹ - شعبه دربند
۷۲۰,۰۸۱,۷۷۰	-	-	بانک سامان - پشتیبان ۱۰۷۸۹۱۷۸۹۱ - شعبه سی تیر
۱,۲۵۴,۲۸۹,۴۵۰	۱,۱۶۹,۱۱۳	۱,۱۹۸,۴۹۵	بانک دی - پشتیبان ۰۲۰۰۲۳۴۳۵۴۰۰۵ - شعبه وزرا
۱,۷۹۳,۶۵۲	۱,۹۳۱,۸۲۸	۴۴۷,۱۰۳	بانک تجارت - پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۳۵ - شعبه استاد نجات الهی
۲,۰۲۷,۴۳۳,۸۳۷	۸۴۰,۳۸۸,۳۹۲	۷۹۱,۰۴۸,۵۵۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		مانده ابتدای دوره (بستانکار)	ریال
	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار		
شرکت کارگزاری حافظ	۲,۴۱۵,۵۲۰,۱۰۰	۱۱,۰۶۸	(۵۰۱,۵۰۱,۵۱۲)	۵۰۱,۵۰۱,۵۰۵	(۱۱,۰۶۸)	
کارگزاری بورسیران	(۱۲,۸۵۷,۷۹۴,۶۲۴)	۳۷۰,۰۳۱,۰۹۱	(۳۷۰,۰۳۱,۰۹۱)	-	-۳۷۰,۰۳۱,۰۹۱	
کارگزاری بانک مسکن	-	۳,۸۹۳,۰۸۰,۹۳۱	(۱,۴۷۸,۰۱۵,۰۲۱)	۳,۷۷۴,۷۲۷,۰۹۶	(۳,۸۹۳,۰۸۰,۹۳۱)	
کارگزاری بورس بیمه	-	-	(۴۹)	۵۳۲,۲۶۱,۰۹۱	-	
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاران	-	۱۲۸,۸۶۷	۱۲۸,۸۶۷	۶,۸۸۴	۱۲۸,۸۶۷	
جمع	(۱۰,۴۴۲,۲۷۴,۵۲۴)	(۴,۲۶۲,۹۹۴,۲۲۳)	(۱,۸۴۷,۹۲۸,۳۶۹)	۴,۸۰۸,۴۹۶,۵۷۶	(۳,۸۹۲,۹۶۳,۱۳۲)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره منتهی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۵,۵۹۳,۱۳۱	۱۳۲,۳۲۲,۶۷۰	۵۱,۰۱۱,۸۸۵	بدهی به مدیرصندوق
۱۵,۷۱۱,۶۰۰	۲۰,۸۷۴,۰۰۰	۴۳,۶۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور/ابطال
۷۵۹,۳۴۵,۳۳۷	۶۸۰,۷۲۶,۶۷۱	۲۸۲,۹۴۹,۹۱۱	ذخیره کارمزد مدیر
۱۵۸,۷۹۳,۸۵۸	۳۹,۸۲۳,۸۴۶	۳۹,۸۲۳,۸۴۶	ذخیره کارمزد متولی
۲,۸۵۶,۱۴۱,۱۷۶	۳,۱۷۴,۲۱۵,۹۱۶	۲,۴۱۷,۸۸۶,۹۴۴	ذخیره کارمزد ضامن
۴,۱۳۸,۹۶۵	۱۳,۲۴۱,۲۸۰	۶,۹۴۳,۰۰۸	ذخیره کارمزد حسابرس
۳,۸۱۹,۷۲۴,۰۶۷	۴,۰۶۱,۳۰۴,۳۸۳	۲,۷۹۸,۶۵۹,۱۹۴	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۹۳۵	۴,۴۰۹,۰۵۲	(۹۰)	بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳,۹۵۷,۴۳۶,۵۵۶	۱۳۰	۱۳۰	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴,۶۰۷,۴۳۷,۴۹۱	۴,۴۰۹,۱۸۲	۴۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مابانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۹,۰۴۹,۵۷۱	۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۸۸۱,۵۰۰	-	-	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۲۲۶,۲۲۸	-	-	سایر پرداختنی ها بابت مالیات تکلیفی
۲۴۳,۱۵۷,۳۰۹	۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۵,۰۱۴,۴۹۷,۰۸۸	۲۸,۶۶۳	۴۲,۷۶۴,۳۷۳,۲۰۷	۱۴,۶۷۳	۴۴,۶۹۴,۰۷۴,۲۴۱	۱۵,۰۰۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۶۶۳,۷۶۵,۰۳۱	۱,۰۰۰	۲,۹۱۴,۴۹۴,۱۸۷	۱,۰۰۰	۲,۹۷۹,۴۰۶,۳۲۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۸,۶۷۸,۲۶۲,۱۱۹	۲۹,۶۶۳	۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴	۱۵,۶۷۳	۴۷,۶۷۳,۴۸۰,۵۶۳	۱۶,۰۰۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود و زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال
سودزبان (حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس)	(۱,۴۲۷,۱۰۷,۸۱۴)	(۹,۸۵۵,۱۱۲,۳۷۲)	-
۱۶-۲	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بورسی	-	(۶۸۵,۸۲۷,۲۹۲)	-
	(۱,۴۲۷,۱۰۷,۸۱۴)	(۱۰,۵۴۱,۳۹,۶۶۴)	-

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

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	فست	۱۸,۰۰۰	۶۳,۳۴۲,۰۰۰	(۷۲,۰۵۵,۹۳۶)	(۳۳۵,۰۷۹)	(۳۱۶,۷۱۰)	(۹,۳۶۵,۷۲۵)	(۵۰,۰۳۱,۴۵۱)	-
۲	سیمان تهران	۴۱۸	۱,۰۶۵,۹۰۰	(۲,۰۰۵,۳۱۲)	(۵,۶۳۹)	(۵,۳۳۰)	(۹۵۰,۳۸۰)	۳۴۷,۳۰۶,۷۲۱	۳۴۷,۳۰۶,۷۲۱
۳	سیمان ارومیه	۴,۶۲۲	۲۱,۰۵۷,۸۲۲	(۴۰,۰۵۱,۷۸۰)	(۱۱۱,۳۹۶)	(۱۰۵,۳۸۹)	(۱۹,۲۱۰,۶۲۳)	(۱,۰۷۱,۰۵۸,۱۸۳)	-
۴	سیمان هکتمان	۶۹,۰۳۵	۲,۸۴۹,۰۳۰,۴۲۵	(۴,۳۵۹,۱۶۷,۳۴۷)	(۱۵۰,۷۱۳,۳۶۷)	(۱۲,۳۴۵,۱۵۲)	(۱,۴۲۹,۴۵۳,۴۴۱)	(۳,۰۱۰,۷۶۹,۴۰۱)	-
۵	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۹۱,۰۰۰	۲۹۹,۶۸۸,۰۰۰	(۲۹۰,۶۲۱,۵۶۹)	(۱,۵۸۴,۹۹۲)	(۱,۴۹۷,۴۴۰)	۵,۷۸۴,۶۹۹	(۵۶۹,۰۸۲,۷۱۰)	۴,۳۱۲,۷۱۰
۶	سیمان خوزستان	۱۴,۰۰۰	۶۱,۶۰۰,۰۰۰	(۶۲,۶۰۲,۷۷۶)	(۳۳۵,۸۶۴)	(۳۰۸,۰۰۰)	(۱,۶۲۶,۶۴۰)	-	-
۷	پتروشیمی مبین	۱۶۶,۵۰۰	۵۳۷,۷۹۵,۰۰۰	(۴۸۵,۱۹۶,۶۵۱)	(۲,۸۴۴,۳۶۶)	(۲,۶۸۸,۹۷۵)	۴۲,۰۶۴,۳۳۸	-	-
۸	شرکت پهنم لیزینگ	۲۱۰,۰۰۰	۵۱۸,۲۹۴,۴۵۴	(۵۲۳,۳۹۶,۶۳۰)	(۳,۶۴۸,۴۸۵)	(۳,۵۹۱,۲۷۲)	(۹,۳۴۰,۱۳۳)	۱۸,۲۹۹,۲۱۹	-
۹	گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۳۰۷,۳۰۲)	-
۱۰	ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۹,۱۹۵,۸۳۱)	۲,۴۴۵,۷۸۲
۱۱	ایرکارت صنعت	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۵۳۴,۳۶۴)	-
۱۴	یاما	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۹۱,۳۳۵)	(۳,۶۹۱,۳۳۵)
۱۵	بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۹۶۳,۹۸۲)	(۴۹,۴۲۵,۲۷۹)
۱۶	بانک انصار	-	-	-	-	-	-	۲۸۱,۷۳۶,۳۶۲	-
۱۷	بانک دی	-	-	-	-	-	-	۸۳,۶۸۵,۶۷۷	-
۱۸	بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۲۸,۰۱۳)	-
۱۹	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۶۶۸,۴۹۵,۵۰۲	-
۲۰	پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	۳۲۷,۲۹۸,۹۰۷	(۳۲۱,۳۶۶,۶۷۵)
۲۱	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۲۲۰,۸۷۷)	۸۴,۲۴۷,۹۵۵
۲۲	تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۴۴۴,۱۶۶,۱۲۲	-
۲۳	توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۴۳۵,۱۰۶,۸۴۹)	-
۲۴	داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	۱۳,۱۲۸,۵۴۰	-
۲۵	زالیاد	-	-	-	-	-	-	۲۹,۰۴۶,۲۲۰	۶۹,۴۹۳,۴۲۶
۲۶	سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۴,۱۶۴,۸۱۸)	(۲۹۵,۹۰۶,۰۹۲)
۲۷	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۱,۶۲۷,۸۳۳	-
۲۸	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	-	(۸,۲۴۰,۸۳۱)	۷۵,۸۱۰,۴۴۸
۲۹	سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۱۳۶,۸۳۹)	-
۳۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	۱۲,۱۸۲,۷۸۸	-
۳۱	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۱۸,۹۷۷,۹۳۶)	(۵۰,۵۱۴,۴۲۱)
۳۲	سرمایه گذاری سیه	-	-	-	-	-	-	۸۵,۰۹۳,۷۶۶	-
۳۳	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	-	-	-	-	-	-	۱۶,۸۹۷,۳۲۰	-
۳۴	سنگ آهن گل کهر	-	-	-	-	-	-	۱۲۱,۶۹۸,۱۸۰	(۶۱,۱۶۴,۴۴۱)
۳۵	سیمان بهبهان	-	-	-	-	-	-	(۴۴۹,۰۲۲,۵۸۹)	-
۳۶	سیمان کارون	-	-	-	-	-	-	(۵۴۴,۷۹۲,۴۲۱)	-
۳۷	سیمان کردستان	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۶۲۶,۴۱۲)	(۱۱۱,۱۹۶,۳۵۵)
۳۸	سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۸۳,۰۷۸,۳۴۷)	۴۴۲,۳۷۷,۱۱۶
۴۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۸۰۹,۱۰۱,۳۰۳)	۶۲,۸۸۱,۷۴۶
۴۱	صنعتی سینتا	-	-	-	-	-	-	۲۵,۸۲۶,۸۹۰	-
۴۲	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۷,۲۰۵,۳۰۲)	۲,۲۷۶,۳۳۷
۴۳	کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	۲۵,۸۲۸,۴۴۰	۲۵,۸۲۸,۴۴۰
۴۴	گروه پهنم	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۶۱,۹۹۹,۳۷۸)	-
۴۵	لیزینگ ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۳۰۴,۲۲۶)	-
۴۶	مجتمع پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۹۱۷,۵۳۷,۷۸۸)	-
۴۷	مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۰۶,۳۷۲,۳۳۹)	(۱,۶۳,۶۰۳,۹۸۴)
۴۸	معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	(۳۱۳,۱۴۳,۳۹۷)	-
۴۹	نفت سیاهان	-	-	-	-	-	-	۶۲,۷۲۷,۷۵۸	۶۲,۷۲۷,۷۵۸
۵۰	گسترش نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	-	(۱)
	جمع نفل به صفحه ی بعد	۱,۲۹۴,۸۹۱	۴,۳۵۱,۶۷۳,۶۱۱	(۵,۷۳۴,۰۹۶,۰۰۱)	(۲۲,۹۲۷,۰۵۶)	(۲۱,۷۵۸,۳۶۸)	(۱,۴۲۷,۱۰۷,۸۱۴)	(۹,۸۵۵,۱۱۲,۳۷۲)	۱۴۲,۷۰۲,۱۸۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	ماليات فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ت-سنگ آهن گل کپر	-	-	-	-	-	-	(۱۷۷,۶۲۹,۴۳۷)	-
۲	ت-توسعه صنایع پیشهر	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۷۸۶,۳۴۴)	-
۳	ج - پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۶۱,۳۲۵,۸۸۹	-
۴	ت-سیمان کردستان	-	-	-	-	-	-	(۱۹۹,۸۲۷,۴۹۹)	-
۵	ت-سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۴۶,۴۹۱,۰۱۹)	-
۶	ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	۳۶۲,۵۶۸,۳۲۴	-
۷	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۷۱۴,۴۵۵,۶۹۶)	-
	جمع	-	-	-	-	-	-	(۶۸۵,۹۳۷,۹۹۲)	-

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام	۷۲۹,۳۲۲,۱۲۶	(۲۰,۶۸۷,۳۶۲,۳۷۲)	(۱۰,۱۱۴,۹۵۵,۱۰۳)
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت	۱۹,۹۳۷,۷۰۷	۴,۳۹۸,۸۳۵	-
جمع	۷۴۹,۲۵۹,۸۳۳	(۲۰,۶۸۲,۹۶۳,۵۳۷)	(۱۰,۱۱۴,۹۵۵,۱۰۳)

۱۷-۱- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام بشرح ذیل است:

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

ردیف	نام سهام	تعداد	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱	اقت	۸۵۴,۰۰۰	۲,۵۴۵,۷۷۴,۰۰۰	(۲,۵۷۴,۸۴۸,۳۶۱)	(۱۳,۴۶۷,۱۴۴)	(۱۲,۷۲۸,۸۷۰)	(۵۵,۳۷۰,۳۵۵)	(۸۴۳,۸۰۵,۶۰۱)	-
۲	گروه صنعتی بارز	۵۳۸,۳۸۰	۲,۳۸۸,۲۲۸,۲۸۰	(۲,۷۵۱,۷۱۳,۵۱۹)	(۱۲,۱۰۴,۷۲۸)	(۱۱,۴۴۱,۱۴۱)	(۴۸۷,۰۳۱,۱۰۸)	(۱۰۵,۲۶۳,۴۴۰)	-
۳	سرمایه گذاری پارس نونه	۱,۰۳۷,۰۹۸	۴,۳۱۴,۸۷۶,۹۳۲	(۴,۵۲۱,۹۲۹,۳۳۴)	(۱۲,۳۵۶,۳۷۹)	(۱۱,۵۸۴,۳۸۵)	(۲۳۸,۸۹۳,۰۵۶)	(۴۳۸,۶۲۱,۵۸۵)	-
۴	ایرکاپارت صنعت	۳۰۴,۴۵۸	۱,۷۱۸,۶۶۵,۴۱۰	(۱,۷۱۳,۱۹۷,۶۲۷)	(۹,۰۹۱,۷۴۰)	(۸,۵۹۳,۳۲۷)	(۱۲,۲۱۷,۲۸۴)	(۶۳,۸۵۱,۳۶۷)	-
۵	بانک صادرات ایران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۸۵,۲۴۶,۱۲۹)	(۱۲,۰۶۱,۳۰۰)	(۱۱,۴۰۰,۰۰۰)	۱۷۱,۳۱۲,۶۷۱	۱۱۷,۲۰۷,۸۱۶	-
۶	توسعه صنایع پشه‌پر	۲,۵۹۳,۴۶۱	۵,۳۱۶,۵۹۵,۰۵۰	(۵,۳۳۳,۴۸۹,۸۶۹)	(۳۸,۱۲۴,۷۸۸)	(۳۶,۵۸۲,۹۷۵)	(۶۱,۶۰۲,۵۸۳)	(۲,۷۲۳,۷۵۷,۸۸۲)	(۵۱,۵۶۶,۸۴۷)
۷	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲۳۳,۳۶۲	۶۵۹,۹۵۵,۱۷۲	(۶۲۸,۴۳۱,۹۸۴)	(۳,۴۹۱,۳۲۲)	(۳,۲۹۹,۹۲۶)	۲۴,۷۶۱,۹۴۱	(۲,۳۳۱,۸۸۱,۱۴۸)	(۷۸۹,۹۸۵,۱۴۱)
۸	تراکتور سازی ایران	۱,۰۰۹,۴۹۰	۵,۱۵۲,۴۳۶,۹۶۰	(۴,۶۵۲,۸۱۹,۶۳۴)	(۲۷,۲۵۶,۳۹۲)	(۲۵,۷۶۲,۱۸۵)	۴۴۶,۵۹۸,۷۵۰	(۷۴,۱۵۵,۰۰۱)	-
۹	سیمان تهران	۹۱۷,۰۰۰	۲,۲۶۴,۹۹۰,۰۰۰	(۲,۳۷۵,۹۸۸,۴۶۴)	(۱۱,۹۸۱,۷۹۷)	(۱۱,۳۲۴,۹۵۰)	(۱۳۴,۳۰۵,۳۱۱)	(۳,۱۹۸,۶۱۶,۴۰۶)	(۸۴۸,۷۶۹,۹۴۰)
۱۰	سیمان هگمتان	۲۱۳,۷۴۲	۶۴۱,۰۱۲,۲۵۸	(۵۷۰,۸۴۳,۵۰۰)	(۳,۲۹۰,۹۵۵)	(۳,۲۰۵,۰۶۱)	۱,۳۰۵,۲۵۹,۶۹۲	(۴,۱۹۱,۶۱۱,۱۹۹)	(۲۳۸,۳۸۶,۶۷۰)
۱۱	سیمان ارومیه	۹۱۱,۹۱۵	۴,۳۱۴,۳۶۹,۸۶۵	(۵,۵۴۶,۸۱۳,۰۵۳)	(۲۲,۸۲۲,۴۸۸)	(۲۱,۵۷۱,۳۴۶)	(۱,۳۷۶,۹۳۷,۰۲۵)	(۲,۰۹۰,۱۰۲,۴۶۵)	(۲,۱۲۶,۷۹۲,۵۶۹)
۱۲	پتروشیمی جم	۱,۱۲۲,۷۸۴	۹,۵۹۴,۱۸۹,۲۸۰	(۸,۶۵۴,۷۲۳,۱۸۰)	(۴۹,۰۲۶,۳۰۷)	(۴۷,۹۷۰,۹۴۶)	۸۵۲,۶۶۸,۸۴۶	(۳,۵۹۵,۵۵۵,۸۰۰)	(۱,۳۳۸,۴۱۱,۵۶۴)
۱۳	سرمایه گذاری خوارزمی	۶۶۰,۰۰۰	۸,۵۶۰,۲۰۰,۰۰۰	(۸,۱۸۰,۳۶۴,۳۱۲)	(۴۵,۳۸۳,۴۵۸)	(۴۲,۸۰۱,۰۰۰)	۲۹۱,۷۵۱,۲۳۰	(۶۸۵,۰۹۷,۱۵۷)	(۲۴,۷۹۱,۰۷۳)
۱۴	مهندسی صنعتی روان فن آور	۵۰,۰۰۰	۴۳۸,۴۰۰,۰۰۰	(۴۴۴,۵۷۷,۲۱۱)	(۲,۲۴۰,۲۴۴)	(۲,۱۹۲,۰۰۰)	(۱۰,۵۷۹,۴۳۵)	-	-
۱۵	ت- خوارزمی	۹۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۲,۵۴۵)	(۱,۵۵۲,۵۰۰)	۴,۰۰۴,۹۵۵	-	(۳۶,۵۷۵,۱۲۶)
۱۶	سیمان خوزستان	-	-	(۳)	-	-	(۲)	-	-
۱۷	بهمین لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۴۲۰,۱۸,۴۱۵	-
۱۸	ت-گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	(۶۰,۴۴۹,۷۷۲)	-
۱۹	ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۶۲۸,۴۲۰)
۲۰	لیزینگ ایران	-	-	-	-	-	-	-	۹۱,۳۵۵,۸۶۰
۲۱	گروه بهمین	-	-	-	-	-	-	-	(۵۵۱,۷۴۳,۶۰۰)
۲۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	(۹۰۹,۴۰۵,۹۴۱)
۲۳	مجتمع پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	(۷۹۵,۸۷۵,۲۹۶)
۲۴	سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	-	(۹۴۵,۰۶۳,۸۷۷)
۲۵	سیمان بهبهان	-	-	-	-	-	-	-	(۵۴۶,۶۱۶,۸۳۳)
۲۶	سیمان کارون	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۲,۴۲۳,۹۴۴
۲۷	صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸	ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۸,۰۱۰,۲۹۰)
۲۹	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	(۴۷۳,۳۶۱,۶۰۹)
۳۰	معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	(۳۳۱,۴۲۳,۶۸۱)
۳۱	ت-سیمان کردستان	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۳۲۷,۶۰۵)
۳۲	سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹۴,۴۷۸,۶۱۱)
۳۳	صنعتی سینتا	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۲,۷۰۹
۳۴	ت-سنگ آهن گلنگهر	-	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۹۲۲,۱۸۴)
جمع		۱۹,۸۱۵,۵۹۰	۴۸,۴۰۲,۱۲۳,۲۰۷	(۴۷,۱۷۶,۵۴۹,۰۹۹)	(۲۵۴,۲۴۱,۳۶۶)	(۲۴۲,۰۱۰,۶۱۶)	۷۲۹,۳۲۲,۱۲۶	(۲۰,۶۸۷,۳۶۲,۳۷۲)	(۱۰,۱۱۴,۹۵۵,۱۰۳)

۱۷-۲- سود تحقق نیافته ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت بشرح ذیل است:

ردیف	نام اوراق	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
۱	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۹,۹۳۷,۷۰۷	۴,۳۹۸,۸۳۵	-
جمع		۱۹,۹۳۷,۷۰۷	۴,۳۹۸,۸۳۵	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام

دوره میانی سه
ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

نام شرکت	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 ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
سیمان هگمتان	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۴۹۶,۷۷۰	۷۵۰	۳۷۲,۵۷۷,۵۰۰	(۴۱,۴۹۸,۲۸۵)	۳۳۱,۰۷۹,۲۱۵	-	-
سیمان ارومیه	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۹۱۶,۵۳۷	۱,۲۰۰	۱,۰۹۹,۸۴۴,۴۰۰	(۱۳۶,۵۷۳,۳۶۰)	۹۶۳,۲۷۱,۰۴۰	۲,۰۵۵,۷۱۲,۵۰۰	۱,۸۱۰,۲۱۷,۲۸۰
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۲۶۹,۱۴۰	۲,۱۰۰	۵۶۵,۱۹۴,۰۰۰	(۷۴,۸۸۹,۰۴۵)	۴۹۰,۳۰۴,۹۵۵	-	-
لیزینگ ایران	-	-	-	-	-	-	۲۱۹,۹۱۷,۲۵۰	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۰۶۴,۲۳۰	۱۰۳,۷۷۷,۰۹۹
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۴,۰۸۵,۷۵۰	-
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۶۸۹,۶۰۰	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۳۸۵,۷۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۳۸۱,۱۳۳
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۴۹۹,۶۹۲,۷۷۰	-
مجمع پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۰۹۶,۳۸۶
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	۷۱۵,۰۹۶,۲۴۸	-
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۵,۷۸۴,۱۰۰	۱,۳۷۰,۸۱۰,۴۴۳
سیمان بهبهان	-	-	-	-	-	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۵۳۱,۱۰۰
صنعتی سپنتا	-	-	-	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	-	-	۱۴۵,۱۹۲,۹۵۰	۱۲۸,۲۶۷,۰۹۷
باما	-	-	-	-	-	-	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۸,۱۸۰
سیمان کارون	-	-	-	-	-	-	۱۷۴,۷۶۰,۶۰۲	-
افست	-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۱۴۸,۱۴۸	-
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	۲۶۸,۵۵۲,۰۰۰	۲۳۲,۵۵۳,۹۲۶
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۱۷,۴۱۴,۲۵۰	۱۵,۴۸۴,۰۴۷
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۴,۱۷۵,۰۱۱,۸۰۰	-
جمع	-	-	-	۲,۰۳۷,۶۱۵,۹۰۰	(۲۵۲,۹۶۰,۶۹۰)	۱,۷۸۴,۶۵۵,۲۱۰	۱۴,۱۴۵,۴۲۲,۱۸۸	۴,۷۰۲,۳۷۶,۶۸۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مابین سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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	دوره مابین سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مابین سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
۱۹-۱	-	۳۹,۰۴۶,۲۹۵	۷۹,۰۴۲,۱۹۶
۱۹-۲	۲۸,۹۷۷,۴۹۱	۱۱۶,۴۹۶,۴۶۳	۴۲,۰۶۹,۴۴۰
	۲۸,۹۷۷,۴۹۱	۱۵۵,۵۴۲,۷۵۸	۱۲۱,۱۱۱,۶۳۶

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

دوره مابین سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره مابین سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه ی تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
اوراق مشارکت مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۹,۰۴۲,۱۹۶	-	۷۹,۰۴۲,۱۹۶	۳۹,۰۴۶,۲۹۵	-
جمع			۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۹,۰۴۲,۱۹۶	-	۷۹,۰۴۲,۱۹۶	۳۹,۰۴۶,۲۹۵	-

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

دوره مابین سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره مابین سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۱/۰۴/۰۶	۱۰٪	۳۰,۰۹۴	۲۴	۳۰,۰۷۰	۲۱,۰۱۱,۴۰۱	۱۴,۳۸۶,۳۴۱
سود سپرده بانک سامان	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۰٪	۱,۴۱۹,۹۹۴	۰	۱,۴۱۹,۹۹۴	۵۴,۰۲۴,۱۲۰	۱۴,۳۵۸,۷۶۷
سود سپرده بانک تجارت	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	۱۰٪	۱۴,۸۷۱	۱	۱۴,۸۷۰	۴۷۰,۳۵۱	۳۲۲,۴۸۳
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۲/۰۸/۱۱	۱۰٪	۴۰,۶۰۷,۰۵۳	۲,۵۴۷	۴۰,۶۰۴,۵۰۶	۴۰,۹۹۰,۵۹۱	-
جمع			۴۲,۰۷۲,۰۱۲	۲,۵۷۲	۴۲,۰۶۹,۴۴۰	۱۱۶,۴۹۶,۴۶۳	۲۸,۹۷۷,۴۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال ۴۷۲,۴۱۰,۲۸۵	ریال ۴۷۴,۹۳۱,۶۴۳	ریال ۷,۳۱۵,۸۱۶	۲۰-۱ تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام
-	۳۶۴,۲۲۲,۲۷۰	-	تغییرات ناشی از عملکرد
-	۱۲۸,۸۶۷	-	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
-	(۳۶)	۱۸۱,۳۸۲,۰۸۴	سایر
۴۷۲,۴۱۰,۲۸۵	۸۳۹,۲۸۲,۷۴۴	۱۸۸,۶۹۷,۹۰۰	جمع

۲۰-۱- 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:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
۱۳۱,۷۵۹	۱۳۱,۷۵۹	۳۳۹,۳۹۸	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۷۶۰,۶۰۲	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سیمان کارون
-	-	۶,۵۸۶,۶۲۶	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۱۳,۳۷۴	سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام دریافتی شرکت افست
-	-	۴۸۹,۷۹۲	۷۱۵,۵۸۶,۰۴۰	۷۱۵,۰۹۶,۲۴۸	سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام ستران
۵۲,۵۷۶,۵۶۰	۵۲,۵۷۶,۵۶۰	-	-	-	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سرمایه گذاری سپه
۲۸۳,۴۲۵,۱۸۸	۲۸۵,۱۷۳,۴۱۰	-	-	-	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۴۳,۸۸۸	۴۳,۸۸۸	-	-	-	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت داروسازی فارابی
۱۳۰,۱۱۸,۴۶۷	۱۳۰,۱۱۸,۴۶۷	-	-	-	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سیمان هگمتان
۶,۲۴۶,۱۸۲	۶,۸۸۶,۵۰۹	-	-	-	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سیمان کردستان
-	۱,۰۴۷	-	-	-	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت توسعه معادن و فلزات
-	۳	-	-	-	سایر اقلام
۴۷۲,۴۱۰,۲۸۵	۴۷۴,۹۳۱,۶۴۳	۷,۳۱۵,۸۱۶	۱,۰۱۰,۵۸۶,۰۴۰	۱,۰۰۳,۲۷۰,۲۲۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بازرسیهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مابین سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۲۷,۳۸۰,۸۲۳	۲,۰۷۶,۷۵۹,۰۹۳	۲۸۲,۹۴۹,۹۱۱	هزینه کارمزد مدیر
-	۱۰۸,۲۶۲,۱۶۹	-	هزینه کارمزد متولی
۷۲۷,۳۸۰,۷۵۵	۲,۰۷۶,۱۲۳,۱۳۵	۲۵۸,۳۶۰,۸۷۹	هزینه کارمزد ضامن
۴,۱۳۸,۹۶۵	۲۳,۹۲۲,۵۹۴	۶,۹۴۳,۰۰۸	هزینه کارمزد حسابرس
۱,۴۵۸,۹۰۰,۵۴۳	۴,۲۸۵,۰۶۶,۹۹۱	۵۴۸,۲۵۳,۷۹۸	جمع

۲۲- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۱,۴۸۷,۶۷۶	۸۵,۳۲۵,۰۵۹	-	هزینه تصفیه
۳۵,۱۷۶,۵۹۹	۱۷۰,۳۷۷,۵۱۶	۴۹,۵۳۱,۹۸۶	هزینه آبونمان
۳,۶۳۹,۱۸۳	۶,۱۴۳,۷۱۷	-	هزینه تاسیس
۱,۰۰۱,۰۰۰	۶,۵۰۸,۶۷۳	۷۱۶,۸۲۴	سایر هزینه ها
۹۱,۳۰۴,۴۵۸	۲۶۸,۳۵۴,۹۶۵	۵۰,۲۴۸,۸۱۰	جمع

۲۳- هزینه های مالی

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

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۸۴,۱۹۲,۳۸۹	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک مسکن
۵۵۷,۱۸۶,۹۴۲	۲,۰۱۷,۳۵۶,۵۲۳	-	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بورسیران
۵۵۷,۱۸۶,۹۴۲	۲,۰۱۷,۳۵۶,۵۲۳	۸۴,۱۹۲,۳۸۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۴- تغییرات ناشی از عملکرد

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۷۹,۵۵۳,۳۳۳	-
-	-	۲۵
-	۷۹,۵۵۳,۳۳۳	۲۵

ذخیره تنزیل سود سهام

سایر

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱۳,۹۳۳,۸۹۹,۰۳۷)	(۴۷,۰۱۰,۴۸۲,۴۴۲)	۹۳۲,۶۵۴,۴۲۶
(۱۳,۹۳۳,۸۹۹,۰۳۷)	(۴۷,۰۱۰,۴۸۲,۴۴۲)	۹۳۲,۶۵۴,۴۲۶

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 :

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱					
درصد تملک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۷۰٪	۷۰۰	ممتاز	۷۰٪	۷۰۰	ممتاز	۷۰٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۳۰٪	۳۰۰	ممتاز	۳۰٪	۳۰۰	ممتاز	۳۰٪	۳۰۰	ممتاز	ضامن و کارگزار	آقای فرهنگ قرا گوزلو	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق
۱۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۱۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۱۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده بدهی در پایان دوره	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
ریال	خرید و فروش	۰	طی دوره	کارگزار	کارگزاری بورسیران
۳۷۰,۰۳۱,۰۹۱	خرید و فروش	۹۷۶,۸۰۸,۳۰۲	طی دوره	کارگزار	کارگزاری بورس بیمه
۴۹	خرید و فروش	۵,۰۹۹,۵۵۲,۸۰۲	طی دوره	کارگزار	کارگزاری مسکن
۱,۴۷۸,۰۱۵,۰۲۱	خرید و فروش	۵۰۱,۵۰۱,۵۱۲	طی دوره	کارگزار	شرکت کارگزاری حافظ
۱۱,۰۷۵					

۲۹- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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