



سبذگردان آسمان

# صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



# صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

## صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

### مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند 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

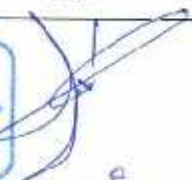
۸-۲۳

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.

سورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ به تاریخ ارجاع زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                        | نماینده          | امضاء                                                                               |
|-------------|----------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سپدگردان آسمان              | حمزه کافیمی      |  |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه | محمد رضا نادریان |  |



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱             | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹             | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱             | یادداشت |                                                               |
|------------------------|------------------------|------------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال                   | ریال                   | ریال                   |         | <b>دارایی ها :</b>                                            |
| ۸۱,۵۴۴,۲۸۵,۰۵۱         | ۵۰,۴۱۹,۹۸۷,۵۹۹         | ۳۷,۰۰۴,۰۷۹,۰۰۹         | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| -                      | ۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵          | ۱,۵۹۹,۳۰۶,۶۷۷          | ۶       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۵,۹۳۶,۰۳۸,۴۸۹          | ۱,۳۴۵,۷۳۳,۷۹۲          | ۵,۰۹۰,۲۲۸,۳۷۹          | ۷       | حسابهای دریافتنی                                              |
| ۴۴,۷۷۲,۵۰۷             | ۳۲,۹۲۸,۸۴۸             | ۳۳,۵۳۷,۴۲۲             | ۸       | سایر حسابهای دریافتنی                                         |
| ۱۷۸,۳۶۴,۸۱۸            | ۸۳,۰۲۹,۰۶۰             | ۲۱۰,۰۸۰,۸۸۳            | ۹       | سایر داراییها                                                 |
| ۱۱,۶۱۴,۱۱۲             | ۸۴۰,۳۸۸,۳۹۲            | ۱,۴۶۹,۴۱۱,۱۵۵          | ۱۰      | موجودی نقد                                                    |
| ۶۸۲,۱۹۱,۴۱۰            |                        | ۴۱۴,۹۳۰,۹۴۲            | ۱۱      | جاری کارگزاران                                                |
| <b>۸۸,۳۹۷,۲۶۶,۳۸۷</b>  | <b>۵۴,۲۸۰,۳۶۲,۱۳۶</b>  | <b>۴۵,۸۲۱,۵۷۴,۴۶۷</b>  |         | <b>جمع دارایی ها</b>                                          |
| <b>بدهی ها :</b>       |                        |                        |         |                                                               |
| -                      | (۴,۲۶۲,۹۹۴,۲۲۳)        | -                      | ۱۱      | جاری کارگزاران                                                |
| (۳,۷۴۶,۳۶۶,۲۱۳)        | (۴,۰۶۱,۲۰۴,۳۸۲)        | (۳,۱۳۵,۰۸۷,۱۹۴)        | ۱۲      | پرداختنی به ارکان صندوق                                       |
| (۲۲۳,۱۰۰,۰۲۱)          | (۴,۴۰۹,۱۸۲)            | (۱۸۸,۱۲۹,۹۹۰)          | ۱۳      | پرداختنی به سرمایه گذاران                                     |
| (۲۹۴,۰۴۶,۸۵۹)          | (۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴)          | (۲۷۵,۰۵۱,۹۰۲)          | ۱۴      | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر                                 |
| <b>(۴,۲۶۳,۵۱۳,۰۹۳)</b> | <b>(۸,۶۰۱,۴۹۴,۷۴۲)</b> | <b>(۳,۵۹۸,۲۶۹,۰۸۶)</b> |         | <b>جمع بدهی ها</b>                                            |
| <b>۸۴,۱۳۳,۷۵۳,۲۹۴</b>  | <b>۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴</b>  | <b>۴۲,۲۲۳,۳۰۵,۳۸۱</b>  | ۱۵      | <b>خالص دارایی ها</b>                                         |
| <b>۳,۴۳۷,۶۷۹</b>       | <b>۲,۹۱۴,۴۹۴</b>       | <b>۲,۸۹۲,۰۰۷</b>       |         | <b>خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری</b>                    |

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 دوره مابین شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| یادداشت                                     | دوره مابین شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره مابین شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|
|                                             | ریال                                   | ریال                         | ریال                                   |
| ۱۶                                          | (۳,۰۹۸,۷۹۶,۳۵۱)                        | (۱۰,۵۴۱,۰۳۹,۶۶۴)             | (۱,۰۲۴,۰۹۸,۲۷۲)                        |
| ۱۷                                          | (۲,۱۴۹,۶۹۱,۴۳۵)                        | (۲۰,۶۸۲,۹۶۳,۵۳۷)             | (۲۱,۰۲۷,۰۶۴,۴۲۱)                       |
| ۱۸                                          | ۵,۴۹۲,۷۵۵,۲۷۹                          | ۱۴,۱۴۵,۴۲۲,۱۸۸               | ۱۳,۱۴۲,۷۰۰,۴۱۱                         |
| ۱۹                                          | ۲۱۹,۵۴۸,۴۰۳                            | ۱۵۵,۵۴۲,۷۵۸                  | ۴۲,۶۸۶,۵۵۰                             |
| ۲۰                                          | ۳۱۷,۶۲۵,۰۲۸                            | ۸۳۹,۲۸۲,۷۴۴                  | ۸۳۷,۴۰۴,۶۸۷                            |
|                                             | ۷۸۱,۴۴۱,۰۲۴                            | (۱۶,۰۸۳,۷۵۵,۵۱۱)             | (۸,۰۲۸,۶۰۱,۰۴۵)                        |
| <b>درآمد ها :</b>                           |                                        |                              |                                        |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                |                                        |                              |                                        |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |                                        |                              |                                        |
| سود سهام                                    |                                        |                              |                                        |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت              |                                        |                              |                                        |
| سایر درآمدها                                |                                        |                              |                                        |
| جمع درآمدها                                 |                                        |                              |                                        |
| <b>هزینه ها :</b>                           |                                        |                              |                                        |
| هزینه کارمزد ارکان                          |                                        |                              |                                        |
| سایر هزینه ها                               |                                        |                              |                                        |
| <b>سود (زیان) قبل از هزینه های مالی</b>     |                                        |                              |                                        |
| هزینه های مالی                              |                                        |                              |                                        |
| <b>سود (زیان) خالص</b>                      |                                        |                              |                                        |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                  | -۱.۰۹٪                                 | -۵.۸۶٪                       | -۲۰.۵۰٪                                |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال                | -۵.۶۴٪                                 | -۱۵۲.۵۱٪                     | -۴۳.۸۰٪                                |

### صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                           | دوره مابین شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره مابین شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                        | ریال                                   | 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                                 | ۳۴,۹۵۳                       | ۱۳۴,۷۰۳,۴۳۷,۱۶۰                        |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره             | ۱,۱۴۱                                  | ۳,۱۶۹                        | ۲,۶۷۵                                  |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره            | (۲,۲۱۴)                                | (۲۲,۴۴۹)                     | (۱۳,۱۵۴)                               |
| سود (زیان) خالص دوره                              | -                                      | -                            | -                                      |
| خالص دارایی ها - تغییرات ناشی از عملکرد           | -                                      | -                            | -                                      |
| تعدیلات                                           | -                                      | -                            | -                                      |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره | ۱۴,۶۰۰                                 | ۱۵,۶۷۳                       | ۸۴,۱۳۳,۷۵۳,۳۹۴                         |

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                          |                                     |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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

- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار که در بورس تهران یا فرابورس ایران پذیرفته شده‌اند.
- 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.AsemanFund1.com](http://www.AsemanFund1.com) درج گردیده است.

## **۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدها ممتاز<br>تحت تملک | درصد واحدهای<br>تحت تملک |
|------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| ۱    | شرکت سبدگردان آسمان        | ۷۰۰                            | ٪۷۰                      |
| ۲    | فرهنگ قراگوزلو             | ۳۰۰                            | ٪۳۰                      |
|      | جمع                        | ۱,۰۰۰                          | ٪۱۰۰                     |

**مدیر صندوق**، شرکت سبدگردان 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 میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه           | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| کارمزد مدیر           | سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ 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*                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| حق‌الزحمه 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.

#### ۵-۴- 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 دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| ردیف | صنعت                                     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱         |                     |                                     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹         |                     |                                     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱         |                     |                                     |
|------|------------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------------|
|      |                                          | 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 فازی                     | -                  | -                   | -                                   | -                  | -                   | -                                   | ۴,۶۲۵,۸۴۲,۱۸۰      | ۳,۴۵۱,۳۲۹,۳۸۰       | ۴,۱۰٪                               |
| ۲    | فزارات اساسی                             | -                  | -                   | -                                   | -                  | -                   | -                                   | ۱۰۶,۰۰۲,۶۷۹        | ۱۱۶,۳۴۰,۵۱۳         | ۰,۱۴٪                               |
| ۳    | محصولات شیمیایی                          | ۳,۵۵۴,۴۰۰,۰۰۰      | ۲,۹۳۰,۷۲۹,۲۵۲       | ۶,۴۰٪                               | ۹,۹۷۷,۰۵۸,۶۲۵      | ۸,۶۴۴,۷۲۳,۱۸۰       | ۱۵,۹۲٪                              | ۱۷,۳۵۳,۸۵۳,۳۴۹     | ۱۶,۷۰۲,۳۳۳,۶۷۷      | ۱۹,۸۵٪                              |
| ۴    | شرکت های چند رشته ای صنعتی               | ۶۶۲,۷۰۳,۹۷۸        | ۶۱۲,۵۹۴,۰۳۱         | ۱,۳۴٪                               | ۸۱۸,۰۰۴,۳۵۳        | ۶۳۸,۴۳۱,۹۸۴         | ۱,۱۶٪                               | ۱۰۶,۰۱,۹۷۲,۵۱۰     | ۱۳,۴۳۸,۵۵۱,۳۳۲      | ۱۵,۹۷٪                              |
| ۵    | سیمان، آهک و گچ                          | ۱۲,۷۳۵,۶۱۰,۴۲۷     | ۵,۷۴۲,۰۴۴,۰۰۱       | ۱۲,۵۳٪                              | ۱۷,۹۲۱,۳۰۰,۳۲۰     | ۱۱,۶۵۳,۱۸۳,۵۰۶      | ۲۱,۴۷٪                              | ۲۳,۰۲۶,۳۳۶,۷۶۶     | ۲۵,۶۵۱,۶۲۵,۱۱۰      | ۴۲,۳۷٪                              |
| ۶    | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۶,۵۱۴,۹۱۵,۳۰۰      | ۳,۵۸۲,۹۷۱,۳۹۵       | ۷,۸۲٪                               | ۷,۰۱۴,۷۴۸,۳۱۷      | ۵,۳۳۳,۴۸۹,۸۶۹       | ۹,۸۱٪                               | ۹,۸۱۷,۸۰۴,۷۸۶      | ۸,۲۳۳,۹۳۳,۷۹۹       | ۹,۷۹٪                               |
| ۷    | ماشین آلات و تجهیزات                     | ۴,۷۶۴,۲۳۳,۲۶۶      | ۳,۶۳۴,۸۹۲,۶۰۲       | ۷,۹۱٪                               | ۷,۶۸۷,۵۲۵,۵۵۵      | ۷,۱۷۴,۷۴۸,۹۵۸       | ۱۳,۲۳٪                              | ۱,۸۱۵,۵۳۰,۸۰۵      | ۱,۷۱۵,۵۴۳,۳۱۴       | ۲,۰۴٪                               |
| ۸    | سایر واسطه گرهای مالی                    | -                  | -                   | -                                   | ۴۸۰,۳۷۶,۳۳۵        | ۵۲۳,۳۹۴,۶۴۹         | ۰,۹۶٪                               | ۱,۳۲۴,۹۳۵,۴۰۳      | ۱,۲۹۳,۴۸۸,۴۲۰       | ۱,۵۴٪                               |
| ۹    | خودرو و ساخت قطعات                       | ۱,۹۷۷,۱۳۱,۳۱۰      | ۱,۴۷۶,۹۸۹,۸۶۵       | ۳,۳۳٪                               | ۹۶۸,۴۱۲,۰۲۳        | ۹۰۴,۵۵۰,۶۵۶         | ۱,۶۷٪                               | ۱,۴۱۴,۲۲۹,۴۸۵      | ۸۹۳,۱۱۳,۳۳۴         | ۱,۰۶٪                               |
| ۱۰   | مخابرات                                  | -                  | -                   | -                                   | -                  | -                   | -                                   | ۳۶,۴۸۹,۶۶۹         | ۴۸,۰۵۶,۹۹۲          | ۰,۰۶٪                               |
| ۱۱   | بانک ها و موسسات اعتباری                 | ۲,۱۳۲,۴۱۳,۴۱۵      | ۲,۳۰۱,۶۶۹,۵۷۶       | ۵,۰۲٪                               | ۱,۵۴۷,۶۸۴,۴۰۴      | ۱,۶۶۴,۶۹۲,۳۲۰       | ۳,۰۷٪                               | -                  | -                   | -                                   |
| ۱۲   | سرمایه گذاریها                           | ۸,۳۹۵,۸۲۵,۴۵۵      | ۸,۰۹۱,۹۵۶,۳۶۷       | ۱۷,۶۶٪                              | ۹,۴۲۰,۰۹۴,۹۶۲      | ۸,۷۷۴,۳۸۵,۸۸۱       | ۱۶,۱۶٪                              | -                  | -                   | -                                   |
| ۱۳   | لاستیک و پلاستیک                         | ۳,۴۶۱,۳۳۶,۷۳۳      | ۱,۸۷۶,۳۱۴,۱۴۹       | ۴,۰۹٪                               | ۳,۱۹۲,۰۸۶,۷۳۲      | ۲,۶۸۳,۵۷۳,۵۱۹       | ۴,۵۷٪                               | -                  | -                   | -                                   |
| ۱۴   | انتشار، چاپ و تکثیر                      | ۳,۳۳۸,۵۹۱,۶۹۱      | ۲,۷۶۱,۰۲۳,۶۷۸       | ۶,۰۳٪                               | ۳,۴۹۰,۷۰۹,۷۷۸      | ۲,۶۴۶,۹۰۴,۱۷۷       | ۴,۸۸٪                               | -                  | -                   | -                                   |
| ۱۵   | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم             | ۳,۶۴۲,۵۲۰,۲۰۳      | ۳,۷۲۵,۸۵۴,۴۰۸       | ۸,۱۷٪                               | -                  | -                   | -                                   | -                  | -                   | -                                   |
| ۱۶   | آب و سازه های، مخابرات و مستغلات         | ۲۵۵,۰۰۳,۰۱۳        | ۲۵۷,۰۲۹,۶۸۵         | ۰,۵۶٪                               | -                  | -                   | -                                   | -                  | -                   | -                                   |
|      | جمع                                      | ۵۱,۳۳۴,۶۱۴,۶۹۱     | ۳۷,۰۰۴,۰۷۹,۰۰۹      | ۸۰,۷۶٪                              | ۶۲,۵۱۷,۸۰۱,۱۹۴     | ۵۰,۶۱۹,۹۸۷,۵۹۹      | ۹۲,۸۹٪                              | ۹۰,۱۲۴,۰۹۸,۶۳۲     | ۸۱,۵۴۴,۳۸۵,۰۵۱      | ۹۶,۹۲٪                              |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

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

| یادداشت                        | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |
|--------------------------------|------------|---------------|---------------|
| اوراق مشارکت فرابورسی:         | ریال       | ریال          | ریال          |
| مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد | ۶-۱        | ۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵ | ۱,۵۹۹,۳۰۶,۶۷۷ |
|                                |            | ۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵ | ۱,۵۹۹,۳۰۶,۶۷۷ |

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 | خالص ارزش فروش |
|--------------|---------|---------------|------------|----------------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| ۱۳۹۴/۱۰/۲۲   | ۲۰٪     | ۱,۵۵۳,۸۹۵,۶۱۰ | ۴۵,۴۱۱,۰۶۷ | ۱,۵۹۹,۳۰۶,۶۷۷  | ۳.۴۹٪                               | ۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵  | ریال           |
|              |         | ۱,۵۵۳,۸۹۵,۶۱۰ | ۴۵,۴۱۱,۰۶۷ | ۱,۵۹۹,۳۰۶,۶۷۷  | ۳.۴۹٪                               | ۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵  | ریال           |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۷- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     |           |               |               |                           |
|----------------|----------------|----------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل شده | نرخ تنزیل | مبلغ تنزیل    | تنزیل نشده    | شرح                       |
| ریال           | ریال           | ریال           |           | ریال          | ریال          |                           |
| ۵,۹۳۳,۲۳۵,۱۹۳  | ۱,۲۸۳,۱۳۷,۳۲۲  | ۵,۰۲۷,۸۸۷,۶۰۳  | ۲۵٪       | (۴۸۳,۴۸۴,۹۳۹) | ۵,۵۱۱,۳۷۲,۵۴۲ | سود سهام دریافتنی         |
| ۲,۸۰۳,۲۹۶      | ۵,۵۷۶,۵۴۵      | ۱,۸۶۷,۶۹۶      | ۱۰٪       | (۵۴۸)         | ۱,۸۶۸,۲۴۴     | سود دریافتنی سپرده بانکی  |
| -              | ۵۷,۰۱۹,۹۲۵     | ۶۰,۴۷۳,۰۸۰     | -         | -             | ۶۰,۴۷۳,۰۸۰    | سود دریافتنی اوراق مشارکت |
| ۵,۹۳۶,۰۳۸,۴۸۹  | ۱,۳۴۵,۷۳۳,۷۹۲  | ۵,۰۹۰,۲۲۸,۳۷۹  | -         | (۴۸۳,۴۸۵,۴۸۷) | ۵,۵۷۳,۷۱۳,۸۶۶ | جمع                       |

**۸- سایر حسابهای دریافتنی**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | شرح                                  |
|------------|------------|------------|--------------------------------------|
| ریال       | ریال       | ریال       |                                      |
| ۴۳,۷۸۸,۹۶۸ | ۳۲,۹۲۸,۸۴۸ | ۳۳,۵۳۷,۴۲۲ | تفاوت مبلغ واریزی با صدور- برگشت NAV |
| ۹۸۳,۵۳۹    | -          | -          | بابت مالیات تکلیفی                   |
| ۴۴,۷۷۲,۵۰۷ | ۳۲,۹۲۸,۸۴۸ | ۳۳,۵۳۷,۴۲۲ | جمع                                  |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مابین شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۹- 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 سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۲ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱          | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹          | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱          |                   |                         |                      |
|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|
| مانده در پایان دوره | مانده در پایان دوره | مانده در پایان دوره | استهلاك دوره مالی | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |
| ریال                | ریال                | ریال                | ریال              | ریال                    | ریال                 |
| -                   | -                   | -                   | -                 | -                       | -                    |
| ۱۷۸,۳۶۴,۸۱۸         | ۸۳,۰۲۹,۰۶۰          | ۲۱۰,۰۸۰,۸۸۳         | (۱۰۱,۸۴۸,۱۷۷)     | ۲۲۸,۹۰۰,۰۰۰             | ۸۳,۰۲۹,۰۶۰           |
| ۱۷۸,۳۶۴,۸۱۸         | ۸۳,۰۲۹,۰۶۰          | ۲۱۰,۰۸۰,۸۸۳         | (۱۰۱,۸۴۸,۱۷۷)     | ۲۲۸,۹۰۰,۰۰۰             | ۸۳,۰۲۹,۰۶۰           |
|                     |                     |                     |                   |                         |                      |

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان

جمع

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| شرح                                                   | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------------------------------|---------------|-------------|------------|
| بانک شهر جاری - ۱۰۰۲۳۳۹۶۲۸۱۷۹ - شعبه دربند            | ۱۵۰,۵۶۲,۰۸۰   | ۱۴۷,۶۱۶,۳۷۰ |            |
| بانک سامان - جاری ۸۴۹۴۰۷۸۹۱۷۸۹۱ - شعبه سی تیر         | ۶,۱۸۰,۶۷۰     | ۱,۵۲۱,۶۲۱   | ۸,۳۵۲,۸۳۱  |
| بانک دی - جاری ۰۱۰۰۱۰۹۱۰۴۰۰ - شعبه وزرا               | -             | ۵۲۱,۸۵۴     | -          |
| بانک تجارت - جاری ۱۰۴۳۱۸۵۸۴ - شعبه تخصصی بورس         | ۳۰,۰۰۰        | ۵۰,۰۰۰      | ۵۲,۳۸۳     |
| بانک تجارت - جاری ۱۶۶۶۲۴۷۴۶ - شعبه استاد نجات الهی    | ۵۶۶,۵۲۲       | ۳۰۸,۹۶۵     | ۳۰۸,۹۶۵    |
| بانک شهر پشتیبان - ۷۰۰۲۳۳۹۶۰۳۷۶۲ - شعبه دربند         | ۱,۳۰۹,۷۸۸,۶۸۹ | ۶۸۷,۲۶۸,۶۴۱ | -          |
| بانک شهر پشتیبان - ۷۰۰۷۹۶۱۷۲۹۴۹ - شعبه دربند          | -             | -           | -          |
| بانک سامان - پشتیبان ۸۴۹۸۱۰۷۸۹۱۷۸۹۱ - شعبه سی تیر     | -             | -           | -          |
| بانک دی - پشتیبان ۰۲۰۰۳۲۴۳۵۴۰۰۵ - شعبه وزرا           | ۱,۸۲۴,۶۰۳     | ۱,۱۶۹,۱۱۳   | ۱,۰۶۰,۱۹۱  |
| بانک تجارت - پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۳۵ - شعبه استاد نجات الهی | ۴۵۸,۵۹۱       | ۱,۹۳۱,۸۲۸   | ۱,۸۳۹,۷۴۲  |
| جمع                                                   | ۱,۴۶۹,۴۱۱,۱۵۵ | ۸۴۰,۳۸۸,۳۹۲ | ۱۱,۶۱۴,۱۱۲ |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مابین شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۱۱- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

| نام شرکت کارگزاری                       | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱                      |                       | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹              |                                       | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱                            |                                       |
|-----------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                         | مانده ابتدای دوره<br>(بستانکار) | گردش بدهکار           | گردش بستانکار           | مانده پایان دوره بدهکار<br>(بستانکار) | مانده پایان دوره بدهکار<br>(بستانکار) | مانده پایان دوره بدهکار<br>(بستانکار) |
| شرکت کارگزاری حافظ                      | (۱۱,۰۶۸)                        | ۷۶۱,۰۹۶,۱۷۱           | (۷۶۱,۰۹۶,۱۸۶)           | (۱۱,۰۸۳)                              | (۱۱,۰۶۸)                              | ۹۰۵,۸۴۸,۳۷۱                           |
| کارگزاری بورسیران                       | (۳۷۰,۰۳۱,۰۹۱)                   | ۳۷۰,۰۳۱,۰۹۱           | -                       | -                                     | (۳۷۰,۰۳۱,۰۹۱)                         | (۲۲۳,۶۵۶,۹۶۱)                         |
| کارگزاری بانک مسکن                      | (۳,۸۹۳,۰۸۰,۹۳۱)                 | ۷,۹۵۷,۵۴۲,۳۵۱         | (۳,۶۴۹,۶۴۷,۸۶۸)         | ۴۱۴,۸۱۳,۵۵۲                           | (۳,۸۹۳,۰۸۰,۹۳۱)                       | -                                     |
| کارگزاری بورس بیمه                      | -                               | ۸,۱۷۷,۴۰۵,۲۳۳         | (۸,۱۷۷,۴۰۵,۶۲۷)         | (۳۹۴)                                 | -                                     | -                                     |
| تعدیلات ناشی از سقف<br>کارمزد کارگزاران | ۱۲۸,۸۶۷                         | -                     | -                       | ۱۲۸,۸۶۷                               | ۱۲۸,۸۶۷                               | -                                     |
| <b>جمع</b>                              | <b>(۴,۲۶۲,۹۹۴,۲۲۳)</b>          | <b>۱۷,۲۶۶,۰۷۴,۸۴۶</b> | <b>(۱۲,۵۸۸,۱۴۹,۶۸۱)</b> | <b>۴۱۴,۹۳۰,۹۴۲</b>                    | <b>(۴,۲۶۲,۹۹۴,۲۲۳)</b>                | <b>۶۸۲,۱۹۱,۴۱۰</b>                    |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق :**

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

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱           |                              |
|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| ریال                 | ریال                 | ریال                 |                              |
| ۴۹۲,۰۰۴,۸۹۲          | ۱۳۲,۳۲۲,۶۷۰          | ۱۵۴,۷۸۸,۷۱۲          | بدهی به مدیرصندوق            |
| ۱۸,۱۵۲,۴۰۰           | ۲۰,۸۷۴,۰۰۰           | ۶۷۵,۸۰۰              | بدهی به مدیر بابت صدور/ابطال |
| ۷۷۶,۹۳۶,۷۲۳          | ۶۸۰,۷۲۶,۶۷۱          | ۲۷۴,۱۱۸,۷۴۱          | ذخیره کارمزد مدیر            |
| ۳۸,۷۹۹,۶۹۷           | ۳۹,۸۲۳,۸۴۶           | ۴۹,۴۴۹,۰۷۲           | ذخیره کارمزد متولی           |
| ۲,۴۰۹,۷۹۱,۳۰۱        | ۳,۱۷۴,۲۱۵,۹۱۶        | ۲,۶۴۲,۱۶۸,۸۵۳        | ذخیره کارمزد ضامن            |
| ۱۰,۶۸۱,۲۰۰           | ۱۳,۲۴۱,۲۸۰           | ۱۳,۸۸۶,۰۱۶           | ذخیره کارمزد حسابرس          |
| <b>۳,۷۴۶,۳۶۶,۲۱۳</b> | <b>۴,۰۶۱,۲۰۴,۳۸۳</b> | <b>۳,۱۳۵,۰۸۷,۱۹۴</b> | <b>جمع</b>                   |

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران :**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱         |                                              |
|--------------------|------------------|--------------------|----------------------------------------------|
| ریال               | ریال             | ریال               |                                              |
| ۷,۷۷۰,۰۰۰          | -                | -                  | بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری |
| (۵۲)               | ۴,۴۰۹,۰۵۲        | -                  | بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور          |
| ۲۱۵,۳۳۰,۰۷۳        | ۱۳۰              | ۱۸۸,۱۲۹,۹۹۰        | بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری        |
| <b>۲۲۳,۱۰۰,۰۲۱</b> | <b>۴,۴۰۹,۱۸۲</b> | <b>۱۸۸,۱۲۹,۹۹۰</b> | <b>جمع</b>                                   |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :**

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

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹         | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱         |                                     |
|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|
| ریال               | ریال               | ریال               |                                     |
| ۲۷۱,۸۱۳,۵۶۶        | ۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴        | ۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴        | ذخیره کارمزد تصفیه                  |
| ۳,۸۸۱,۵۰۰          | -                  | -                  | سایر پرداختنی برای واریز نامشخص     |
| ۱۸,۳۵۱,۷۹۳         | -                  | ۲,۱۶۴,۹۴۸          | سایر پرداختنی ها بابت مالیات تکلیفی |
| <b>۲۹۴,۰۴۶,۸۵۹</b> | <b>۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴</b> | <b>۲۷۵,۰۵۱,۹۰۲</b> |                                     |

**۱۵- خالص دارایی ها**

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

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |        | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |        | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     |        |                            |
|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------------------------|
| ریال           | تعداد  | ریال           | تعداد  | ریال           | تعداد  |                            |
| ۸۰,۶۹۶,۰۷۴,۳۹۸ | ۲۳,۴۷۴ | ۴۲,۷۶۴,۳۷۳,۲۰۷ | ۱۴,۶۷۳ | ۳۹,۳۳۱,۲۹۸,۱۶۳ | ۱۳,۶۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۳,۴۳۷,۶۷۸,۸۹۶  | ۱,۰۰۰  | ۲,۹۱۴,۴۹۴,۱۸۷  | ۱,۰۰۰  | ۲,۸۹۲,۰۰۷,۲۱۸  | ۱,۰۰۰  | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۸۴,۱۳۳,۷۵۳,۲۹۴ | ۲۴,۴۷۴ | ۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴ | ۱۵,۶۷۳ | ۴۲,۲۲۳,۳۰۵,۳۸۱ | ۱۴,۶۰۰ | جمع                        |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

### برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

#### ۱۶- سود و زیان فروش اوراق بهادار

| یادداشت | دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|---------|-------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|
|         | ریال                                      | ریال                            | ریال                                      |
| ۱-۱۶    | (۳۰,۵۸۰,۲۱۰,۸۵۴)                          | (۹,۸۵۵,۱۱۲,۳۷۲)                 | (۱,۶۳,۲۲۴,۰۶۸)                            |
| ۱۶-۲    | (۴۰,۷۷۴,۳۹۷)                              | (۶۸۵,۹۲۷,۲۹۲)                   | (۸۶۰,۷۷۴,۲۰۴)                             |
|         | (۳۰,۹۸۵,۶۰۸,۲۵۱)                          | (۱۰,۵۴۱,۰۳۹,۶۶۴)                | (۱۰,۲۴۰,۹۸۵,۲۷۲)                          |

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

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

| ردیف | نام سهم                          | تعداد     | بهای فروش      | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد فروش<br>ریال | مالیات فروش<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال |
|------|----------------------------------|-----------|----------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ۱    | افت                              | ۳۸,۰۰۰    | ۱۳۴,۳۲۲,۰۰۰    | (۱۵۲,۱۱۸,۰۸۷)      | (۷۱۰,۵۶۷)           | (۶۷۱,۶۱۱)           | (۱۹,۱۷۸,۲۶۵)            | (۵۰,۰۳۱,۴۵۱)            | -                       |
| ۲    | سیمان تهران                      | ۱۸۴,۶۰۱   | ۳۵۷,۲۷۳,۸۱۲    | (۸۸۵,۶۰۴,۱۲۲)      | (۱,۸۸۹,۹۷۳)         | (۱,۷۸۶,۳۶۵)         | (۵۲۴,۰۰۷,۶۴۸)           | ۳۴۷,۳۰۶,۷۲۱             | ۳۴۷,۳۰۶,۷۲۱             |
| ۳    | سیمان ارومیه                     | ۴,۷۲۲     | ۲۱,۵۰۳,۶۳۲     | (۴۰,۹۱۸,۳۲۷)       | (۱۱۳,۷۵۴)           | (۱۰۷,۵۱۸)           | (۱۹,۶۳۵,۹۶۷)            | (۱۰,۷۱۰,۵۸۱,۱۸۳)        | -                       |
| ۴    | سیمان هگمتان                     | ۶۹۰,۳۵۱   | ۲,۸۴۹,۰۳۰,۴۲۵  | (۴,۲۵۹,۱۶۷,۳۴۷)    | (۱۵۰,۷۱۰,۳۶۷)       | (۱۴,۲۴۵,۱۵۱)        | (۱,۴۲۹,۲۵۳,۴۴۰)         | (۳۰,۱۰۰,۷۶۹,۴۰۱)        | -                       |
| ۵    | سیمان خورستان                    | ۱۲,۰۰۰    | ۶۱,۶۰۰,۰۰۰     | (۶۲,۶۰۲,۷۷۸)       | (۳۲۵,۸۶۴)           | (۳۰۸,۰۰۰)           | (۱,۶۳۶,۶۴۲)             | -                       | -                       |
| ۶    | سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری     | ۵۰,۰۰۰    | ۱۴۱,۶۲۲,۵۰۰    | (۱۵۵,۳۰۰,۳۷۵)      | (۷۴۹,۱۸۳)           | (۷۰۸,۱۱۴)           | (۱۵,۱۳۵,۱۷۳)            | ۱,۴۷۱,۶۲۷,۸۴۳           | ۱۰,۱۸۴,۲۴۸,۴۶۹          |
| ۷    | سرمایه گذاری خوارزمی             | ۵۹۱,۰۰۰   | ۸۵۹,۴۹۴,۵۰۰    | (۸۲۵,۵۶۱,۱۶۸)      | (۴,۵۴۶,۷۲۵)         | (۲,۴۹۷,۴۷۲)         | ۲۵,۱۰۹,۱۳۵              | (۵۶۹,۰۸۲,۷۱۰)           | (۳۱,۵۰۷,۹۷۸)            |
| ۸    | سرمایه گذاری پارس توشه           | ۱۳۷,۰۹۸   | ۳۲۵,۴۲۵,۳۵۲    | (۳۹۱,۳۶۶,۶۸۷)      | (۱,۳۲۱,۵۰۰)         | (۱,۶۳۷,۱۲۶)         | (۶۹,۲۸۹,۹۶۱)            | (۳۲,۱۳۶,۸۳۹)            | -                       |
| ۹    | تراکتور سازی ایران               | ۱,۰۰۹,۴۹۰ | ۲,۱۷۶,۷۰۴,۵۰۰  | (۲,۵۳۱,۹۲۵,۹۳۳)    | (۱۱,۵۱۲,۷۳۳)        | (۱۰,۸۸۳,۵۳۳)        | (۳۷۷,۶۱۹,۳۷۹)           | ۴۴۶,۱۳۶,۱۲۲             | -                       |
| ۱۰   | شرکت پهن لینک                    | ۲۱۰,۰۰۰   | ۵۱۸,۲۹۴,۴۵۴    | (۵۲۳,۳۹۴,۶۴۹)      | (۲,۶۴۸,۴۸۰)         | (۳,۵۹۱,۴۷۳)         | (۹,۳۴۰,۱۴۸)             | ۱۸,۲۹۹,۲۱۹              | -                       |
| ۱۱   | توسعه صنایع بهشهر                | ۱۸۴,۷۹۶   | ۲۹۵,۳۶۸,۱۰۰    | (۴۹۹,۸۲۳,۰۱۷)      | (۱,۵۶۲,۴۹۷)         | (۱,۴۷۶,۸۴۰)         | (۲۰,۷۵۰,۴,۲۵۴)          | (۴۳۵,۱۰۶,۸۴۹)           | -                       |
| ۱۲   | پتروشیمی جم                      | ۷۲۲,۷۸۴   | ۵,۹۵۴,۲۵۴,۶۷۲  | (۶,۴۲۲,۶۵۸,۶۳۴)    | (۳۰,۵۶۰,۳۰۵)        | (۲۹,۷۷۲,۳۷۷)        | (۵۲۸,۵۳۶,۵۳۴)           | ۶۶۸,۴۵۹,۵۰۲             | ۴۵۷,۲۸۷,۲۴۸             |
| ۱۳   | پتروشیمی مبین                    | ۲۶۶,۵۰۰   | ۸۵۵,۷۹۵,۰۰۰    | (۷۸۸,۷۴۱,۶۶۸)      | (۴,۵۲۷,۱۵۵)         | (۴,۲۷۸,۹۷۴)         | ۵۸,۲۴۷,۲۰۳              | -                       | -                       |
| ۱۴   | ایرکالپارت صنعت                  | ۲۶,۶۵۱    | ۱۵۰,۵۶۹,۶۲۸    | (۱۵۵,۵۵۵,۵۵۴)      | (۷۹۶,۵۱۲)           | (۷۵۲,۸۴۸)           | (۶,۵۳۵,۲۸۶)             | (۷۱,۵۳۴,۳۶۴)            | -                       |
| ۱۵   | مهندسی روان فن آفر               | ۱۰,۰۰۰    | ۷۰,۲۹۰,۰۰۰     | (۸۸,۹۰۰,۹۴۲)       | (۳۵۹,۱۸۲)           | (۳۵۱,۴۵۰)           | (۱۹,۳۳۰,۰۷۴)            | -                       | -                       |
| ۱۶   | بانک صادرات ایران                | ۵۰,۰۰۰    | ۵۰,۲۶۰,۰۰۰     | (۳۹۳,۶۰۳,۶۵۸)      | (۳,۶۵۸,۷۶۵)         | (۳,۵۱۳,۰۰۰)         | ۱۰,۳۸۲,۴۵۷۷             | -                       | -                       |
| ۱۷   | گروه صنعتی بارز                  | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | (۲۸,۲۰۷,۳۰۳)            | -                       |
| ۱۸   | ارتباطات سیار ایران              | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | (۹,۱۹۵,۸۳۱)             | ۶,۶۷۱,۶۹۳               |
| ۱۹   | پاما                             | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | (۳,۶۹۱,۳۲۵)             | (۳,۶۹۱,۳۲۵)             |
| ۲۰   | بانک اقتصاد نوین                 | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | (۲۲,۹۶۳,۹۸۲)            | (۲۲,۹۶۳,۹۸۲)            |
| ۲۱   | بانک انصار                       | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | ۲۸۱,۷۲۶,۳۶۲             | -                       |
| ۲۲   | بانک دی                          | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | ۸۳,۶۸۵,۶۷۷              | -                       |
| ۲۳   | بانک ملی ایران                   | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | -                       | (۸,۲۴۰,۸۳۱)             |
| ۲۴   | بین المللی توسعه ساختمان         | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | (۲۶,۲۴۸,۰۱۳)            | -                       |
| ۲۵   | پتروشیمی مارون                   | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | ۳۲۷,۲۹۸,۹۰۷             | ۳۲۷,۲۹۸,۹۰۷             |
| ۲۶   | تامین مواد اولیه فولاد صبا نور   | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | (۲۰,۲۲,۹۸۷)             | (۲۰,۲۲,۹۸۷)             |
| ۲۷   | داروسازی تولید دارو              | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | ۱۳,۱۲۸,۵۴۰              | -                       |
| ۲۸   | زالیما                           | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | ۲۹,۰۲۶,۲۲۰              | ۲۹,۰۲۶,۲۲۰              |
| ۲۹   | سرمایه گذاری امید                | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | (۱۳۴,۱۶۳,۸۱۸)           | (۱۳۴,۱۶۳,۸۱۸)           |
| ۳۰   | سرمایه گذاری بانک ملی ایران      | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | (۸,۲۴۰,۸۳۱)             | -                       |
| ۳۱   | سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان   | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | ۱۲,۱۸۲,۷۸۸              | -                       |
| ۳۲   | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | (۳,۱۸۱,۹۷۷,۹۲۶)         | (۳,۱۸۱,۹۷۷,۹۲۶)         |
| ۳۳   | سرمایه گذاری سپه                 | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | ۸۹,۵۰۹,۳۷۶              | ۸۹,۵۰۹,۳۷۶              |
| ۳۴   | سرمایه گذاری مسکن زاینده رود     | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | ۱۶,۸۹۷,۳۲۰              | ۱۶,۸۹۷,۳۲۰              |
| ۳۵   | سنگ آهن گل گهر                   | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | ۱۲۱,۶۹۸,۱۸۰             | ۱۲۱,۶۹۸,۱۸۰             |
| ۳۶   | سیمان بهبهان                     | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | (۴۴۹,۰۲۴,۵۸۹)           | -                       |
| ۳۷   | سیمان کارون                      | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | (۵۴۴,۷۹۲,۴۲۱)           | (۵۱,۸۳۷,۵۴۶)            |
| ۳۸   | سیمان کردستان                    | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | (۴۲,۶۲۶,۴۱۲)            | (۴۲,۶۲۶,۴۱۲)            |
| ۳۹   | سیمان مازندران                   | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | (۱,۵۸۳,۰۷۸,۲۴۷)         | ۴۶۲,۳۲۷,۱۱۶             |
| ۴۰   | صنایع شیمیایی خلیج فارس          | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | (۸۰,۹۰۱,۰۳۰,۳۰۳)        | (۴۱۷,۸۶۷,۴۰۳)           |
| ۴۱   | صنعتی سینتا                      | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | ۲۵,۸۲۶,۸۹۰              | -                       |
| ۴۲   | فولاد مبارکه اصفهان              | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | (۷,۲۰۵,۳۰۲)             | (۷,۲۰۵,۳۰۲)             |
| ۴۳   | کشتیرانی دریای خزر               | -         | -              | -                  | -                   | -                   | -                       | ۲۵,۸۲۸,۴۴۰              | ۲۵,۸۲۸,۴۴۰              |
|      | جمع                              | ۴,۶۳۹,۹۹۳ | ۱۵,۲۷۴,۳۴۷,۵۷۵ | (۱۸,۱۷۶,۲۴۱,۹۶۰)   | (۷۹,۷۵۶,۵۹۲)        | (۷۶,۳۷۱,۷۴۱)        | (۳۰,۵۸۰,۲۱۰,۸۵۴)        | (۷,۱۰۵,۵۹۰,۹۸۲)         | ۱,۹۲۶,۳۳۶,۱۶۸           |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهر بور ماه ۱۳۹۴**

|               |                 |                 |              |              |                  |                |           |                        |
|---------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|------------------|----------------|-----------|------------------------|
| ۱,۹۲۶,۳۴۶,۱۶۸ | (۷,۱۰۵,۵۹۰,۹۸۲) | (۳,۰۵۸,۰۲۱,۸۵۴) | (۷۶,۳۷۱,۷۴۱) | (۷۹,۷۵۶,۵۹۲) | (۱۸,۱۷۶,۲۴۱,۰۹۶) | ۱۵,۲۷۴,۳۴۷,۵۷۵ | ۴,۶۳۹,۹۹۳ | جمع به نقل از صفحه قبل |
| (۴۹۲,۰۸۲,۳۱۹) | (۱,۰۶۱,۹۹۹,۳۷۸) | -               | -            | -            | -                | -              | -         | گروه بهمن              |
| -             | (۱۱۳,۳۰۴,۲۴۶)   | -               | -            | -            | -                | -              | -         | لیزینگ ایران           |
| (۹۴۰,۸۹۸,۰۳۹) | (۹۱۷,۵۳۷,۷۸۸)   | -               | -            | -            | -                | -              | -         | مجتمع پتروشیمی شیراز   |
| (۴۰۶,۲۷۴,۳۳۹) | (۴۰۶,۲۷۴,۳۳۹)   | -               | -            | -            | -                | -              | -         | مخابرات ایران          |
| (۳۱۳,۱۳۳,۳۹۷) | (۳۱۳,۱۳۳,۳۹۷)   | -               | -            | -            | -                | -              | -         | معدنی و صنعتی چادر ملو |
| ۶۲,۷۲۷,۷۵۸    | ۶۲,۷۲۷,۷۵۸      | -               | -            | -            | -                | -              | -         | نفت سپاهان             |
| (۱۶۲,۳۲۴,۰۶۸) | (۹,۸۵۵,۱۱۲,۳۲۲) | (۳,۰۵۸,۰۲۱,۸۵۴) | (۷۶,۳۷۱,۷۴۱) | (۷۹,۷۵۶,۵۹۲) | (۱۸,۱۷۶,۲۴۱,۰۹۶) | ۱۵,۲۷۴,۳۴۷,۵۷۵ | ۴,۶۳۹,۹۹۳ | جمع                    |

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

| ردیف | سهام                                | تعداد   | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد فروش<br>ریال | مالیات فروش<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال | دوره میانی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره میانی شش<br>ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|------|-------------------------------------|---------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------|
| ۱    | ت- سرمایه گذاری خوارزمی             | ۹۰۰,۰۰۰ | ۲۶۵,۲۵۴,۷۸۹       | (۳۰۳,۳۰۰,۰۰۰)      | (۱,۴۰۳,۰۵۱)         | (۱,۳۲۶,۱۳۵)         | (۴۰,۷۷۴,۳۹۷)            | (۴۶,۴۹۱,۰۱۹)            |                                           |                                 |                                              |
| ۲    | ت- سنگ آهن گل گهر                   | -       | -                 | -                  | -                   | -                   | -                       | -                       |                                           |                                 |                                              |
| ۳    | ت- توسعه صنایع بهشهر                | -       | -                 | -                  | -                   | -                   | -                       | -                       |                                           |                                 |                                              |
| ۴    | ج - پتروشیمی جم                     | -       | -                 | -                  | -                   | -                   | -                       | -                       |                                           |                                 |                                              |
| ۵    | ت- سپهان گردشگران                   | -       | -                 | -                  | -                   | -                   | -                       | -                       |                                           |                                 |                                              |
| ۶    | ت- سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری     | -       | -                 | -                  | -                   | -                   | -                       | -                       |                                           |                                 |                                              |
| ۷    | ت- سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | -       | -                 | -                  | -                   | -                   | -                       | -                       |                                           |                                 |                                              |
|      | جمع                                 | ۹۰۰,۰۰۰ | ۲۶۵,۲۵۴,۷۸۹       | (۳۰۳,۳۰۰,۰۰۰)      | (۱,۴۰۳,۰۵۱)         | (۱,۳۲۶,۱۳۵)         | (۴۰,۷۷۴,۳۹۷)            | (۴۶,۴۹۱,۰۱۹)            |                                           |                                 |                                              |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

| یادداشت                                                | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
|                                                        | ریال                                  | ریال                         | ریال                                  |
| سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام            | (۲,۱۹۰,۷۰۳,۶۶۷)                       | (۲۰,۶۸۷,۳۶۲,۳۷۲)             | (۲۱,۰۲۷,۰۶۴,۴۲۱)                      |
| سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت | ۴۱۰,۱۲,۲۲۲                            | ۴,۳۹۸,۳۳۵                    | -                                     |
| <b>جمع</b>                                             | <b>(۲,۱۴۹,۶۹۱,۴۴۵)</b>                | <b>(۲۰,۶۸۲,۹۶۳,۵۳۷)</b>      | <b>(۲۱,۰۲۷,۰۶۴,۴۲۱)</b>               |

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

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

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱**

| ردیف | نام سهم                          | 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 |
|------|----------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|      |                                  | (ریال)                         | (ریال)                | (ریال)                  | (ریال)               | (ریال)                              | (ریال)                              | (ریال)                              |
| ۱    | افست                             | ۳,۳۴۵                          | (۲,۴۹۴,۷۸۶,۰۹۱)       | (۱۴,۷۵۷,۶۷۲)            | (۱۳,۹۴۸,۶۵۰)         | ۲۶۶,۲۳۷,۵۸۷                         | (۸۴۳,۸۰۵,۶۰۱)                       | -                                   |
| ۲    | سیمان تهران                      | ۱,۶۳۸                          | (۱,۴۹۲,۳۸۹,۶۵۴)       | (۶,۳۴۹,۸۷۴)             | (۶,۰۰۱,۷۷۱)          | (۳۰۴,۳۸۷,۰۵۳)                       | (۳,۱۹۸,۶۱۶,۴۰۶)                     | (۲,۱۴۸,۹۹۴,۱۰۵)                     |
| ۳    | سیمان هگمتان                     | ۲,۵۵۷                          | ۵۷۰,۸۴۳,۴۵۰           | (۳,۸۹۱,۱۸۸)             | (۲,۳۳۲,۶۹۱)          | ۱,۱۱۱,۵۵۷,۸۶۵                       | (۴,۱۹۱,۶۱۱,۱۹۹)                     | (۵,۴۶۹,۰۶۹,۸۲۳)                     |
| ۴    | سیمان ارومیه                     | ۴,۴۴۷                          | (۵,۵۴۵,۹۴۶,۵۰۶)       | (۲۱,۴۵۰,۱۱۱)            | (۲۰,۲۷۴,۲۰۷)         | (۱,۵۲۲,۸۲۹,۵۱۸)                     | (۲,۰۹۰,۱۰۲,۴۶۵)                     | (۳,۵۵۷,۷۶۵,۸۸۶)                     |
| ۵    | سرمایه گذاری مسکن پردیس          | ۵,۵۳۵                          | (۳۵۵,۰۰۳,۰۱۲)         | (۱,۳۲۶,۹۳۹)             | (۱,۲۹۸,۳۷۵)          | ۲۰,۴۶۶,۷۴۴                          | -                                   | -                                   |
| ۶    | سرمایه گذاری بازنشتی کشوری       | ۲,۹۰۱                          | (۴۷۲,۱۳۱,۶۰۹)         | (۳,۲۷۴,۳۱۵)             | (۳,۰۹۴,۸۱۶)          | ۱۳۹,۴۶۲,۴۲۲                         | (۲,۳۲۱,۸۸۱,۱۴۸)                     | (۹۵۵,۴۹۹,۹۰۹)                       |
| ۷    | سرمایه گذاری خوارزمی             | ۱,۳۱۸                          | (۷,۶۴۵,۴۴۴,۷۱۳)       | (۴۳,۲۲۷,۷۶۴)            | (۴۰,۸۵۸,۰۰۰)         | ۴۴۲,۰۶۹,۵۲۳                         | (۶۸۵,۰۹۷,۱۵۷)                       | -                                   |
| ۸    | س. تدبیرگران فارس و خوزستان      | ۱,۷۹۵                          | (۴,۵۹۱,۶۶۲)           | (۲۲,۹۳۱)                | (۲۲,۴۳۸)             | (۱۴۹,۵۳۱)                           | -                                   | -                                   |
| ۹    | سرمایه گذاری پارس توشه           | ۲,۱۵۳                          | (۳,۱۳۰,۵۶۲,۶۳۸)       | (۱۰,۲۵۰,۴۳۳)            | (۹,۶۸۸,۵۰۰)          | (۳۱۲,۸۰۱,۵۷۱)                       | (۴۳۸,۶۲۱,۵۸۵)                       | -                                   |
| ۱۰   | ح تراکتورسازی ایران              | ۱,۰۰۴                          | (۵۰۷,۰۹۹,۴۷۲)         | (۱,۷۸۷,۱۸۴)             | (۱,۶۸۹,۲۱۰)          | (۱۷۲,۷۳۳,۸۸۲)                       | -                                   | -                                   |
| ۱۱   | تراکتور سازی ایران               | ۲,۰۶۱                          | (۱,۶۱۳,۷۹۴,۵۶۹)       | (۷,۳۳۷,۴۳۴)             | (۶,۹۳۵,۱۹۳)          | (۲۴۱,۰۲۸,۶۲۳)                       | (۷۴,۱۵۵,۰۰۱)                        | (۹۹,۶۶۷,۴۹۱)                        |
| ۱۲   | توسعه صنایع بهشهر                | ۱,۵۰۳                          | (۴,۸۲۳,۶۵۶,۸۵۳)       | (۱۹,۱۵۰,۹۸۲)            | (۱۸,۱۰۱,۱۱۷)         | (۱,۲۴۰,۶۸۵,۴۵۸)                     | (۳,۷۲۳,۷۵۷,۸۸۲)                     | (۲,۶۱۶,۴۱۰,۴۲۰)                     |
| ۱۳   | پتروشیمی مبین                    | ۳,۱۵۴                          | (۳,۷۸۴,۸۰۰,۰۰۰)       | (۳۰,۰۲۱,۵۹۲)            | (۱۸,۹۴۴,۰۰۰)         | ۱۰۳,۳۱۴,۲۰۵                         | -                                   | -                                   |
| ۱۴   | پتروشیمی جم                      | ۷,۴۰۳                          | (۲,۹۶۱,۲۰۰,۰۰۰)       | (۱۵,۶۶۴,۷۴۸)            | (۱۴,۸۰۶,۰۰۰)         | ۷۰۸,۶۶۴,۶۹۶                         | (۳,۵۵۵,۵۷۵,۵۸۰)                     | (۲,۱۹۷,۰۱۳,۶۸۵)                     |
| ۱۵   | بانک صادرات ایران                | ۸۹۷                            | (۱,۶۹۱,۶۲۲,۴۷۲)       | (۹,۴۹۰,۲۶۰)             | (۸,۹۷۰,۰۰۰)          | ۸۳,۹۱۷,۲۶۸                          | ۱۱۷,۲۰۷,۸۱۶                         | -                                   |
| ۱۶   | بانک تجارت                       | ۸۸۶                            | (۵۳۱,۶۰۰,۰۰۰)         | (۳,۸۱۲,۱۶۴)             | (۳,۶۵۸,۰۰۰)          | (۳۱۸,۶۸۰,۹۲۴)                       | -                                   | -                                   |
| ۱۷   | مهندسی صنعتی روان فن آور         | ۷,۳۳۵                          | (۳۵۵,۶۲۷,۷۶۹)         | (۱,۴۹۷,۲۳۰)             | (۱,۴۶۵,۰۰۰)          | (۶۵۵,۹۹۹,۹۹۹)                       | -                                   | -                                   |
| ۱۸   | ایرکابارت صنعت                   | ۴,۳۱۷                          | (۱,۵۵۷,۶۴۲,۰۷۴)       | (۶,۳۴۴,۲۵۹)             | (۵,۹۹۶,۴۶۴)          | (۳۷۰,۶۸۹,۹۷۸)                       | (۶۳,۸۵۱,۳۶۷)                        | -                                   |
| ۱۹   | گروه صنعتی بارز                  | ۳,۵۲۲                          | (۲,۷۵۱,۷۱۳,۵۲۰)       | (۱۰,۰۲۸,۸۹۹)            | (۹,۴۷۹,۱۱۱)          | (۸۷۵,۳۹۹,۳۷۰)                       | (۱۰۵,۲۶۳,۴۴۰)                       | -                                   |
| ۲۰   | بهمن لیزینگ                      | -                              | -                     | -                       | -                    | -                                   | ۴۲۰,۱۸,۴۱۵                          | -                                   |
| ۲۱   | ت-گروه صنعتی بارز                | -                              | -                     | -                       | -                    | -                                   | (۶۰۴,۳۴۹,۷۷۲)                       | -                                   |
| ۲۲   | ت-سرمایه گذاری بازنشتی کشوری     | -                              | -                     | -                       | -                    | -                                   | -                                   | ۳۵۹,۸۶۶,۷۴۰                         |
| ۲۳   | لیزینگ ایران                     | -                              | -                     | -                       | -                    | -                                   | -                                   | (۹۴,۶۸۳,۰۹۶)                        |
| ۲۴   | گروه بهمن                        | -                              | -                     | -                       | -                    | -                                   | -                                   | (۶۴۱,۴۸۸,۲۵۷)                       |
| ۲۵   | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | -                              | -                     | -                       | -                    | -                                   | -                                   | (۱,۳۲۸,۵۲۱,۱۵۲)                     |
| ۲۶   | مجتمع پتروشیمی شیراز             | -                              | -                     | -                       | -                    | -                                   | -                                   | ۲۳,۳۱۰,۱۱۴                          |
| ۲۷   | سیمان مازندران                   | -                              | -                     | -                       | -                    | -                                   | -                                   | (۱,۱۰۰,۰۹۶,۹۲۹)                     |
| ۲۸   | سیمان بهبهان                     | -                              | -                     | -                       | -                    | -                                   | -                                   | (۶۷۴,۴۶۷,۵۷۰)                       |
| ۲۹   | سیمان کارون                      | -                              | -                     | -                       | -                    | -                                   | -                                   | (۳,۱۶۸,۰۶۲)                         |
| ۳۰   | ارتباطات سیار ایران              | -                              | -                     | -                       | -                    | -                                   | -                                   | (۱۲,۳۳۲,۴۲۹)                        |
| ۳۱   | صنعتی سپنتا                      | -                              | -                     | -                       | -                    | -                                   | -                                   | ۱۰,۳۲۷,۸۳۴                          |
| ۳۲   | ت-سنگ آهن گلگهر                  | -                              | -                     | -                       | -                    | -                                   | -                                   | (۱۹۱,۸۳۶,۳۰۲)                       |
| ۳۳   | ت-پتروشیمی جم                    | -                              | -                     | -                       | -                    | -                                   | -                                   | (۱۱۲,۷۰۷,۸۳۷)                       |
| ۳۴   | صنایع شیمیایی خلیج فارس          | -                              | -                     | -                       | -                    | -                                   | -                                   | (۲۲۶,۵۴۶,۱۵۷)                       |
|      | <b>جمع</b>                       | <b>۵۷,۷۵۱</b>                  | <b>۲۷,۳۸۸,۷۰۸,۵۳۸</b> | <b>(۲۹,۱۹۴,۷۸۲,۶۸۳)</b> | <b>(۱۹۷,۶۸۵,۹۷۹)</b> | <b>(۱۸۶,۹۴۳,۵۴۳)</b>                | <b>(۲۰,۶۸۷,۳۶۲,۳۷۲)</b>             | <b>(۲۱,۰۲۷,۰۶۴,۴۲۱)</b>             |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۱۸- سود سهام**

| 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 |
|---------------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|--------------------------|
| سیمان هگمتان                          | ۱۳۹۴/۰۲/۰۱       | ۴۹۶,۷۷۰                        | ۷۵۰                      | ۳۷۲,۵۷۷,۵۰۰             | (۲۱,۶۳۳,۵۳۲)     | ۳۵۰,۹۴۳,۹۶۸              |
| سیمان ارومیه                          | ۱۳۹۴/۰۲/۲۴       | ۹۱۶,۵۳۷                        | ۱,۲۰۰                    | ۱,۰۹۹,۸۴۴,۴۰۰           | (۷۹,۶۵۸,۳۶۲)     | ۱,۰۲۰,۱۸۶,۰۳۸            |
| سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان | ۱۳۹۴/۰۴/۲۹       | ۲,۵۰۰                          | ۲۷۰                      | ۶۷۵,۰۰۰                 | (۷۴,۰۸۵)         | ۶۰۰,۹۱۵                  |
| سرمایه گذاری پارس توشه                | ۱۳۹۴/۰۴/۲۵       | ۱,۰۳۷,۰۹۸                      | ۱۹۰                      | ۱۹۷,۰۴۸,۶۲۰             | (۲۱,۱۹۸,۳۸۵)     | ۱۷۵,۸۵۰,۲۳۵              |
| تراکتور سازی ایران                    | ۱۳۹۴/۰۴/۱۴       | ۱,۰۰۹,۴۹۰                      | ۱,۰۰۰                    | ۱,۰۰۹,۴۹۰,۰۰۰           | (۱۰۲,۵۰۲,۰۶۲)    | ۹۰۶,۹۸۷,۹۳۸              |
| توسعه صنایع بهشهر                     | ۱۳۹۴/۰۴/۲۵       | ۲,۵۹۳,۴۶۱                      | ۵۴۲                      | ۱,۴۰۵,۶۵۵,۸۶۲           | (۱۵۱,۲۱۹,۷۰۲)    | ۱,۲۵۴,۴۳۶,۱۶۰            |
| پتروشیمی جم                           | ۱۳۹۴/۰۴/۲۹       | ۵۰۰,۰۰۰                        | ۱,۵۰۰                    | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۰                | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰              |
| مهندسی صنعتی روان فن آور              | ۱۳۹۴/۰۴/۱۶       | ۵۰,۰۰۰                         | ۸۵۰                      | ۴۲,۵۰۰,۰۰۰              | (۴,۳۶۲,۳۲۳)      | ۳۸,۱۳۷,۶۷۷               |
| ایرکاپارت صنعت                        | ۱۳۹۴/۰۴/۱۰       | ۳۰۴,۴۵۸                        | ۱۳۰                      | ۳۹,۵۷۹,۵۴۰              | (۳,۹۳۱,۰۹۶)      | ۳۵,۶۴۸,۴۴۴               |
| سیمان تهران                           | ۱۳۹۴/۰۴/۲۱       | ۹۱۷,۰۰۰                        | ۴۴۰                      | ۴۰۳,۴۸۰,۰۰۰             | (۴۲,۵۲۳,۶۲۷)     | ۳۶۰,۹۵۶,۳۷۳              |
| بانک صادرات ایران                     | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱       | ۲,۰۰۰,۰۰۰                      | ۴۵                       | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰              | (۹,۹۷۵,۶۳۹)      | ۸۰,۰۲۴,۳۶۱               |
| گروه صنعتی بارز                       | ۱۳۹۴/۰۳/۰۹       | ۲۶۹,۱۴۰                        | ۲,۱۰۰                    | ۵۶۵,۱۹۴,۰۰۰             | (۴۶,۲۱۰,۸۳۰)     | ۵۱۸,۹۸۳,۱۷۰              |
| مخابرات ایران                         | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری          | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات      | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| سرمایه گذاری امید                     | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| گروه بهمن                             | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| لیزینگ ایران                          | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| سیمان مازندران                        | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| سیمان بهبهان                          | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| صنعتی سینتا                           | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| معدنی و صنعتی چادر ملو                | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| پاما                                  | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| سیمان کلرون                           | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| افست                                  | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| پتروشیمی شیراز                        | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| پتروشیمی مارون                        | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| صنایع شیمیایی خلیج فارس               | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| ارتباطات سیار ایران                   | -                | -                              | -                        | -                       | -                | -                        |
| جمع                                   | -                | -                              | -                        | ۵,۹۷۲,۰۴۴,۹۲۲           | (۴۸۳,۲۸۹,۶۴۳)    | ۵,۴۹۲,۷۵۵,۲۷۹            |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

#### برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|-----------------------|----------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|
|                       | ریال                                   | ریال                         |                                        |
| ۱۹-۱ سود اوراق مشارکت | ۱۵۸,۰۲۸,۴۹۷                            | ۳۹,۰۴۶,۲۹۵                   | -                                      |
| ۱۹-۲ سود سپرده بانکی  | ۶۱,۵۱۹,۹۰۶                             | ۱۱۶,۴۹۶,۴۶۳                  | ۴۲,۶۸۶,۵۵۰                             |
|                       | <b>۲۱۹,۵۴۸,۴۰۳</b>                     | <b>۱۵۵,۵۴۲,۷۵۸</b>           | <b>۴۲,۶۸۶,۵۵۰</b>                      |

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

| نام اوراق                                   | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | سود         | هزینه ی تنزیل | خالص سود اوراق | خالص سود اوراق | دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------|-----------|---------|-------------|---------------|----------------|----------------|----------------------------------------|
|                                             |                    |              | ریال      | درصد    | ریال        | ریال          | ریال           | ریال           | دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
| اوراق مشارکت مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد | ۱۳۹۳/۱۱/۱۴         | ۱۳۹۵/۱۰/۲۲   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰      | ۱۵۸,۰۲۸,۴۹۷ | -             | ۱۵۸,۰۲۸,۴۹۷    | ۳۹,۰۴۶,۲۹۵     | -                                      |
| جمع                                         |                    |              | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | -       | ۱۵۸,۰۲۸,۴۹۷ | -             | ۱۵۸,۰۲۸,۴۹۷    | ۳۹,۰۴۶,۲۹۵     | -                                      |

#### ۱۹-۲- سود سپرده بانکی

| نام بانک             | تاریخ سرمایه گذاری | نرخ سود | سود        | هزینه تنزیل | سود خالص   | سود خالص    | سود خالص   | دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|----------------------|--------------------|---------|------------|-------------|------------|-------------|------------|----------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|
|                      |                    | درصد    | ریال       | ریال        | ریال       | ریال        | ریال       | ریال                                   | ریال                         | ریال                                   |
| سود سپرده بانک دی    | ۱۳۹۱/۰۴/۰۶         | ۱۰٪     | ۱۳۵,۸۸۶    | (۳۷)        | ۱۳۵,۸۴۹    | ۲۱,۰۱۱,۴۰۱  | ۲۰,۹۴۳,۵۹۳ | ۱۱۶,۴۹۶,۴۶۳                            | ۴۰,۹۹۰,۵۹۱                   | ۳۷۸,۷۲۸                                |
| سود سپرده بانک سامان | ۱۳۹۱/۰۷/۳۰         | ۱۰٪     | ۱,۶۲۶,۸۰۴  | ۰           | ۱,۶۲۶,۸۰۴  | ۵۴,۰۲۴,۱۲۰  | ۲۱,۳۶۴,۲۲۹ | ۱۱۶,۴۹۶,۴۶۳                            | ۴۰,۹۹۰,۵۹۱                   | ۳۷۸,۷۲۸                                |
| سود سپرده بانک تجارت | ۱۳۹۲/۱۱/۱۴         | ۱۰٪     | ۲۶,۳۶۲     | (۱)         | ۲۶,۳۶۱     | ۴۷,۰۳۵۱     | ۲۷۸,۷۲۸    | ۱۱۶,۴۹۶,۴۶۳                            | ۴۰,۹۹۰,۵۹۱                   | ۳۷۸,۷۲۸                                |
| سود سپرده بانک شهر   | ۱۳۹۳/۰۸/۱۱         | ۱۰٪     | ۵۹,۷۳۱,۴۰۲ | (۵۱۰)       | ۵۹,۷۳۰,۸۹۲ | ۴۰,۹۹۰,۵۹۱  | -          | ۱۱۶,۴۹۶,۴۶۳                            | ۴۰,۹۹۰,۵۹۱                   | -                                      |
| جمع                  |                    |         | ۶۱,۵۲۰,۴۵۴ | (۵۴۸)       | ۶۱,۵۱۹,۹۰۶ | ۱۱۶,۴۹۶,۴۶۳ | ۴۲,۶۸۶,۵۵۰ | ۱۱۶,۴۹۶,۴۶۳                            | ۴۰,۹۹۰,۵۹۱                   | ۴۲,۶۸۶,۵۵۰                             |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۲۰- سایر درآمد ها**

| یادداشت                                       | دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|
| تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام | ریال                                   | ریال                         | ریال                                   |
| ۲۰-۱                                          | ۴۷۳,۱۸۲,۳۷۱                            | ۴۷۴,۹۳۱,۶۴۳                  | ۷,۳۱۵,۸۱۶                              |
| تغییرات ناشی از عملکرد                        | -                                      | ۳۶۴,۲۲۲,۲۷۰                  | -                                      |
| تعدیلات ناشی از سقف کارمزد                    | ۳۶۴,۲۲۲,۳۱۶                            | ۱۲۸,۸۶۷                      | ۳,۵۳۰,۶۳۱                              |
| سایر                                          | -                                      | (۳۶)                         | ۳۰۶,۷۷۸,۵۸۱                            |
| <b>جمع</b>                                    | <b>۸۳۷,۴۰۴,۶۸۷</b>                     | <b>۸۳۹,۲۸۲,۷۴۴</b>           | <b>۳۱۷,۶۲۵,۰۲۸</b>                     |

**۱-۲۰- جزئیات سایر درآمد ها 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 میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده                         |
|----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 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                   | تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده                         |
| ۱۳۱,۷۵۹                                | ۱۳۱,۷۵۹                          | ۲۳۹,۳۹۸                                | ۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰                      | ۱۷۴,۷۶۰,۶۰۲                      | تنزیل سود سهام دریافتنی سیمان کارون                      |
| -                                      | -                                | ۶,۵۸۶,۶۲۶                              | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۱۱۳,۴۱۳,۳۷۴                      | تنزیل سود سهام دریافتنی افست                             |
| -                                      | -                                | ۴۸۹,۷۹۲                                | ۷۱۵,۵۸۶,۰۴۰                      | ۷۱۵,۰۹۶,۲۴۸                      | تنزیل سود سهام دریافتنی سیمان تهران                      |
| ۵۲,۵۷۶,۵۶۰                             | ۵۲,۵۷۶,۵۶۰                       | -                                      | -                                | -                                | تنزیل سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری سپه                 |
| ۲۸۳,۴۲۵,۱۸۸                            | ۲۸۵,۱۷۳,۴۱۰                      | -                                      | -                                | -                                | تنزیل سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی     |
| ۴۳,۸۸۸                                 | ۴۳,۸۸۸                           | -                                      | -                                | -                                | تنزیل سود سهام دریافتنی داروسازی فارابی                  |
| ۱۳۰,۱۱۸,۴۶۷                            | ۱۳۰,۱۱۸,۴۶۷                      | -                                      | -                                | -                                | تنزیل سود سهام دریافتنی سیمان هگمتان                     |
| ۶,۸۸۶,۵۰۹                              | ۶,۸۸۶,۵۰۹                        | -                                      | -                                | -                                | تنزیل سود سهام دریافتنی سیمان کردستان                    |
| -                                      | ۱,۰۴۷                            | -                                      | -                                | -                                | تنزیل سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات |
| -                                      | ۳                                | -                                      | -                                | -                                | سایر اقلام                                               |
| <b>۴۷۳,۱۸۲,۳۷۱</b>                     | <b>۴۷۴,۹۳۱,۶۴۳</b>               | <b>۷,۳۱۵,۸۱۶</b>                       | <b>۱,۰۱۰,۵۸۶,۰۴۰</b>             | <b>۱,۰۰۳,۲۷۰,۲۲۴</b>             | <b>جمع</b>                                               |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بازداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان :**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

| دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                     |
|-------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------|
| ریال                                      | ریال                            | ریال                                      |                     |
| ۱,۳۱۱,۶۹۸,۶۴۰                             | ۲,۰۷۶,۷۵۹,۰۹۳                   | ۵۲۸,۷۷۳,۶۶۱                               | هزینه کارمزد مدیر   |
| ۱۹,۷۷۰,۱۳۹                                | ۱۰۸,۲۶۲,۱۶۹                     | ۹,۶۲۵,۲۲۶                                 | هزینه کارمزد متولی  |
| ۱,۳۱۱,۶۹۸,۵۲۰                             | ۲,۰۷۶,۱۲۳,۱۳۵                   | ۴۸۲,۶۴۲,۷۸۸                               | هزینه کارمزد ضامن   |
| ۱۰,۶۸۱,۲۰۰                                | ۲۳,۹۲۲,۵۹۴                      | ۱۳,۸۸۶,۰۱۶                                | هزینه کارمزد حسابرس |
| <b>۲,۶۵۳,۸۴۸,۴۹۹</b>                      | <b>۴,۲۸۵,۰۶۶,۹۹۱</b>            | <b>۱,۰۳۴,۹۲۷,۶۹۱</b>                      | <b>جمع</b>          |

**۲۲- سایر هزینه ها :**

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

| دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |               |
|-------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------|
| ریال                                      | ریال                            | ریال                                      |               |
| ۸۴,۲۵۱,۶۷۱                                | ۸۵,۳۲۵,۰۵۹                      | ۰                                         | هزینه تصفیه   |
| ۷۵,۰۴۱,۷۵۸                                | ۱۷۰,۳۷۷,۵۱۶                     | ۱۰۱,۸۴۸,۱۷۷                               | هزینه آبونمان |
| ۶,۱۴۳,۷۱۷                                 | ۶,۱۴۳,۷۱۷                       | ۰                                         | هزینه تاسیس   |
| ۴,۰۹۴,۶۷۳                                 | ۶,۵۰۸,۶۷۳                       | ۲,۷۸۸,۶۶۵                                 | سایر هزینه ها |
| <b>۱۶۹,۵۳۱,۸۱۹</b>                        | <b>۲۶۸,۳۵۴,۹۶۵</b>              | <b>۱۰۴,۶۳۶,۸۴۲</b>                        | <b>جمع</b>    |

**۲۳- هزینه های مالی**

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

| دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                            |
|-------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ریال                                      | ریال                            | ریال                                      |                                            |
| -                                         | -                               | ۱۳۸,۸۴۳,۷۴۱                               | هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک مسکن |
| ۱,۸۷۰,۹۸۲,۳۹۳                             | ۲,۰۱۷,۳۵۶,۵۲۳                   | -                                         | هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بورسیران  |
| <b>۱,۸۷۰,۹۸۲,۳۹۳</b>                      | <b>۲,۰۱۷,۳۵۶,۵۲۳</b>            | <b>۱۳۸,۸۴۳,۷۴۱</b>                        |                                            |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۲۴- تغییرات ناشی از عملکرد**

| دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|
| ریال                                      | ریال                            | ریال                                      |
| ۷۹,۵۵۳,۳۳۳                                | ۷۹,۵۵۳,۳۳۳                      | ۲۵                                        |
| <b>۷۹,۵۵۳,۳۳۳</b>                         | <b>۷۹,۵۵۳,۳۳۳</b>               | <b>۲۵</b>                                 |

ذخیره تنزیل سود سهام

**۲۵- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

| دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|
| ریال                                      | ریال                            | ریال                                      |
| (۲۷,۲۸۸,۱۶۶,۷۷۷)                          | (۴۷,۰۱۰,۴۸۲,۴۴۲)                | (۱,۸۸۵,۵۹۴,۷۳۸)                           |
| <b>(۲۷,۲۸۸,۱۶۶,۷۷۷)</b>                   | <b>(۴۷,۰۱۰,۴۸۲,۴۴۲)</b>         | <b>(۱,۸۸۵,۵۹۴,۷۳۸)</b>                    |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

#### برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                      |                | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |                            |                                      | دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                            |                                      | دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |                            |                                      |
|----------------------------------------|----------------------|----------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| اشخاص وابسته                           | نام                  | نوع وابستگی    | نوع واحدهای سرمایه گذاری     | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز | نوع واحدهای سرمایه گذاری               | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز | نوع واحدهای سرمایه گذاری               | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| مدیر صندوق                             | شرکت سیدگردان آسمان  | مدیر           | ممتاز                        | ۷۰۰                        | ۷۰٪                                  | ممتاز                                  | ۷۰۰                        | ۷۰٪                                  | ممتاز                                  | ۷۰۰                        | ۷۰٪                                  |
| رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق             | آقای فرهنگ قرا گوزلو | ضامن و کارگزار | ممتاز                        | ۳۰۰                        | ۳۰٪                                  | ممتاز                                  | ۳۰۰                        | ۳۰٪                                  | ممتاز                                  | ۳۰۰                        | ۳۰٪                                  |
| جمع واحدهای سرمایه گذاری               |                      |                | ممتاز                        | ۱,۰۰۰                      | ۱۰۰٪                                 | ممتاز                                  | ۱,۰۰۰                      | ۱۰۰٪                                 | ممتاز                                  | ۱,۰۰۰                      | ۱۰۰٪                                 |

#### ۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

| طرف معامله         | نوع وابستگی | شرح معامله   |                    |              | مانده بدهی در پایان دوره |
|--------------------|-------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------------|
|                    |             | موضوع معامله | ارزش معامله - ریال | تاریخ معامله |                          |
| کارگزاری بورسیران  | کارگزار     | خرید و فروش  | -                  | طی دوره      | ۰                        |
| کارگزاری بورس بیمه | کارگزار     | خرید و فروش  | ۱۲,۱۱۱,۸۶۳,۰۶۴     | طی دوره      | (۳۹۴)                    |
| کارگزاری مسکن      | کارگزار     | خرید و فروش  | ۹,۲۳۰,۴۵۶,۱۶۶      | طی دوره      | ۴۱۴,۸۱۳,۵۵۲              |
| شرکت کارگزاری حافظ | کارگزار     | خرید و فروش  | ۷۶۱,۰۹۶,۱۸۶        | طی دوره      | (۱۱,۰۸۳)                 |

معاملات با سایر ارکان به شرح یادداشت ۲۱ و مانده بدهی آنها در پایان دوره، به شرح یادداشت ۱۲ می باشد.

#### 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 .