

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی پایاربان

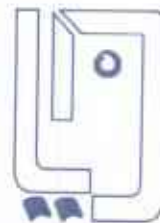
گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی مشتمل بر :
۱	خلاصه مندرجات صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط مدیر صندوق
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی شامل :
۴ تا ۶	تاریخچه فعالیت
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ و ۷	خلاصه تعاریف و اهم رویه‌های حسابداری
۸ تا ۲۳	توضیحات مربوط به اقلام منعکس در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



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

مقدمه

۱- صورت خالص دارائی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و تغییرات در خالص دارائی‌های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

سایر موارد

- ۴- موارد عدم رعایت مقررات ذیربط به شرح زیر است:
- ۴-۱- در برخی از مقاطع زمانی میزان سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم یک ناشر بورسی مازاد بر حداکثر ده درصد دارائیهای صندوق بوده است.
- ۴-۲- در برخی از مقاطع زمانی، مجموع بدهیهای صندوق مازاد بر ۱۵ درصد خالص دارائیهای آن بوده است.
- ۴-۳- در برخی از مقاطع زمانی میزان سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم یک ناشر فرابورسی مازاد بر پنج درصد دارائیهای آن بوده است.
- ۴-۴- شماره حسابهای (کدینگ) مورد استفاده صندوق با شماره حسابهای تعیین شده در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک، مطابقت ندارد.
- ۴-۵- جهت محاسبه هزینه کارمزد متولی، سال مالی ذیربط مطابق تاریخ شروع فعالیت (۶/۳) در نظر گرفته شده در حالیکه سال مالی صندوق منتهی به ۱۲/۲۹ هر سال می‌باشد.
- ۵- در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۲ فوق) بجز موضوعات ذیربط مندرج در بند ۴ فوق، شواهدی درخصوص عدم کفایت یا ضعف رویه‌ها کنترل داخلی، ملاحظه نشده است.
- ۶- در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۲ فوق) و صرفنظر از موارد مندرج در بند ۴ فوق، مواردی حاکی از عدم صحت محاسبه خالص ارزش روز، آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ملاحظه نشده است.
- ۷- گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.
- ۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکالیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایاران

تاریخ: ۲۸ مهرماه ۱۳۹۴

عبدالحسین فرزانه

علی امانی

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

با احترام



به بیست 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 ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

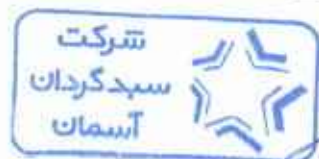

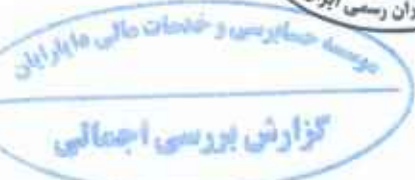
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - تاریخچه فعالیت صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه تعاریف و اهم رويه های حسابداری
۸-۲۳	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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 بیش 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 ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حمزه کلنگی	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
	محمدرضا نادریان	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان حکم

گزارش عالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال	ریال		
۵۰,۴۱۹,۹۸۷,۵۹۹	۸۱,۵۴۴,۳۸۵,۰۵۱	۳۷,۰۰۴,۰۷۹,۰۰۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۵۵۸,۳۹۴,۴۴۵	-	۱,۵۹۹,۳۰۶,۶۷۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۴۵,۷۳۳,۷۹۲	۵,۹۳۶,۰۳۸,۴۸۹	۵,۰۹۰,۳۳۸,۳۷۹	۷	حسابهای دریافتی
۳۳,۹۲۸,۸۲۸	۴۴,۷۷۲,۵۰۷	۳۳,۵۳۷,۴۲۲	۸	سایر حسابهای دریافتی
۸۳,۰۲۹,۰۶۰	۱۷۸,۳۴۶,۸۱۸	۲۱۰,۰۰۰,۸۸۳	۹	سایر داراییها
۸۴۰,۳۸۸,۳۹۲	۱۱,۶۱۴,۱۱۲	۱,۴۶۹,۴۱۱,۱۵۵	۱۰	موجودی نقد
	۶۸۲,۱۹۱,۴۱۰	۴۱۴,۹۳۰,۹۴۲	۱۱	جاری کارگزاران
۵۲,۲۸۰,۳۶۲,۱۳۶	۸۸,۳۹۷,۲۶۶,۳۸۷	۴۵,۸۲۱,۵۷۴,۴۶۷		جمع دارایی ها
				بدهی ها:
(۴,۲۶۲,۹۹۴,۳۳۳)	-	-	۱۱	جاری کارگزاران
(۴,۰۶۱,۳۰۴,۳۸۳)	(۳,۷۴۶,۳۶۶,۳۱۳)	(۳,۱۳۵,۰۸۷,۱۹۴)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۲,۴۰۹,۱۸۲)	(۳۳۳,۱۰۰,۰۲۱)	(۱۸۸,۱۳۹,۹۹۰)	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
(۳۷۲,۸۸۶,۹۵۴)	(۳۹۴,۰۴۶,۸۵۹)	(۳۷۵,۰۵۱,۹۰۴)	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۸,۶۰۱,۲۹۴,۷۴۲)	(۴,۲۶۳,۵۱۳,۰۹۳)	(۳,۵۹۸,۳۶۹,۰۸۶)		جمع بدهی ها
۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴	۸۴,۱۳۳,۷۵۳,۲۹۴	۴۲,۲۲۳,۲۰۵,۳۸۱	۱۵	خالص دارایی ها
۲,۹۱۴,۴۹۴	۳,۴۳۷,۶۷۹	۲,۸۹۲,۰۰۷		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آستان تکمیر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

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

ردیف	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۹۴
۱۵	۲۰,۹۸۷,۷۵۱	(۱,۰۲۰,۹۸۲,۷۳)	(۱۰,۵۲۱,۰۲۵,۹۴)
۱۶	(۲,۱۲۹,۹۱۱,۳۵)	(۲۱,۰۱۷,۰۲۲,۳۲)	(۲۰,۶۸۰,۹۲۳,۵۲)
۱۸	۶,۴۹۱,۷۵۵,۳۹	۱۲,۰۲۲,۳۰۰,۲۱	۱۹,۱۹۵,۴۲۲,۱۸
۱۹	۲۱,۵۲۸,۰۰۰	۲۲,۶۶۶,۵۵۰	۱۵۵,۳۲۲,۷۵
۲۰	۲۱۷,۳۲۵,۰۲	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰
	۷۸۱,۳۹۱,۰۲	(۸,۰۲۸,۶۰۱,۰۲)	(۸,۰۲۸,۶۰۱,۰۲)
۲۱	(۱,۰۲۲,۰۱۷,۹۱)	(۲,۲۵۴,۵۸۱,۵۱)	(۲,۲۵۴,۵۸۱,۵۱)
۲۲	(۱,۰۰۴,۳۴۲,۴۴)	(۱,۹۰۲,۳۳۱,۱۹)	(۲,۹۰۶,۶۷۳,۶۳)
۲۳	(۲۵۸,۱۲۲,۵۰۹)	(۱,۸۵۰,۵۸۱,۳۳)	(۲,۰۰۸,۷۰۳,۸۴)
۲۴	(۲۳۸,۸۲۲,۷۴)	(۱,۸۷۰,۸۸۲,۴۲)	(۲,۱۰۷,۷۰۴,۵۲)
	(۲۳۸,۵۶۷,۲۵)	(۲,۰۷۲,۸۶۲,۷۵)	(۲,۰۷۲,۸۶۲,۷۵)
۲۵	(۱۰۰٪)	(۲۰۰٪)	(۱۰۰٪)
۲۶	(۱۰۰٪)	(۱۰۰٪)	(۱۰۰٪)

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با برآمد ثابت
سایر درآمدها
صاحب درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری با اثر سال

صورت گردش خالص دارایی ها

ردیف	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۹۴
۱	۱۵,۳۷۲	۲۲,۰۰۰	۱۵,۳۷۲
۲	(۱,۱۲۱)	(۲,۶۷۵)	(۱,۱۲۱)
۳	(۲,۲۱۲)	(۱۲,۵۴۱)	(۲,۲۱۲)
۴	-	-	-
۵	-	-	-
۶	-	-	-
۷	-	-	-
۸	۱۹,۲۶۰	۲۲,۰۰۰	۱۹,۲۶۰

خالص دارایی حکومتهای سرمایه گذاری قابل دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
خالص دارایی ها - دوره اول ابتدای از عملکرد تعدیلات
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداگانه پذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری ۲۰۰٪
میانگین مولزین ارباب و نمود استاندارد ۵۰۰	
تعدیلات مالی از لحاظ قیمت مندر و ابطال - سود خالص	بازده سرمایه گذاری پایان سال ۳۱۰٪
خالص دارایی های پایان دوره	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

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

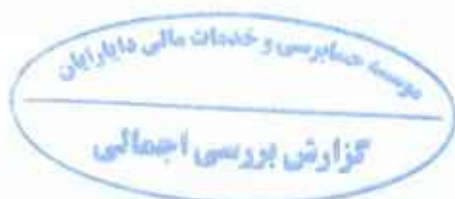
- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار که در بورس تهران یا فرابورس ایران پذیرفته شده‌اند.
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر 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 با خرید 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

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 درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

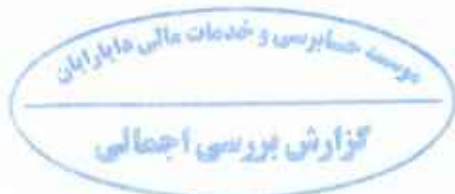
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت 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 اسلامی، 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق 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 دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده ^ه
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۴۰ میلیون ریال است و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است ^ه
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق ^ه
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۵ میلیون ریال

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک‌بار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صنعت سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

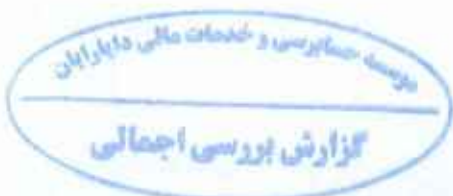
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ 31 شهریور ماه 1394

9- سرمایه گذاری سایر هراوراق بهداشت با درآمد ثابت یا علی الحساب :

پایان‌شده	1394/06/30	1393/06/30	1393/12/29
هوازی مشارکت فراپرسی	ریال	ریال	ریال
مربوطه مشارکتی 20 درصد	1,599,306,677	-	1,599,399,272
ترجمه	1,599,306,677	-	1,599,399,272

9-1 سرمایه گذاری در هوازی مشارکت فراپرسی به شرح زیر است :

تاریخ مورخه	نوع سود	1394/06/30			1393/06/30			1393/12/29		
		سود متعلقه	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	مربوطه مالی ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	مربوطه مالی
1393/12/29	2-2	92,611,077	1,599,306,677	92,611,077	-	-	1,599,399,272	2871	1,599,399,272	
مربوطه مشارکتی 20 درصد		92,611,077	1,599,306,677	92,611,077	-	-	1,599,399,272	2871	1,599,399,272	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نیکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

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

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				شرح
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱,۲۸۳,۱۳۷,۳۳۳	۵,۹۳۳,۳۳۵,۱۹۳	۵,۰۳۷,۸۸۷,۶۰۳	۲۵٪	(۳۸۳,۳۸۶,۹۳۹)	۵,۵۱۱,۳۷۲,۵۲۲	سود سهام دریافتی
۵,۵۷۶,۵۴۵	۲,۸۰۳,۳۴۶	۱,۸۶۷,۶۹۶	۱۰٪	(۵۲۸)	۱,۸۶۸,۳۲۴	سود دریافتی سپرده بانکی
۵۷,۰۱۹,۹۲۵	-	۶,۳۷۳,۰۰۰	-	-	۶۰,۳۷۳,۰۰۰	سود دریافتی اوراق مشارکت
۱,۳۴۵,۷۳۳,۷۹۳	۵,۹۳۶,۰۳۸,۴۸۹	۵,۰۹۰,۳۲۸,۳۷۹	-	(۳۸۳,۳۸۵,۳۸۷)	۵,۵۷۳,۷۱۳,۸۶۶	جمع

۸- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	ریال	
۳۳,۹۳۸,۸۴۸	۳۳,۹۸۸,۳۶۸	۳۳,۵۳۷,۴۲۲	تفاوت مبلغ واریزی با صورت - برگشت NAV
-	۹۸۳,۵۳۹	-	بابت مالیات تکلیفی
۳۳,۹۳۸,۸۴۸	۳۴,۹۷۲,۵۰۷	۳۳,۵۳۷,۴۲۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نگر

گزارش مالی عمده دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

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

۹- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترانزانه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالیهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۲ سال هر کدام 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 تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	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	
-	-	-	-	-	-	مخارج تأسیس
۸۳,۰۲۹,۰۶۰	۱۷۸,۳۴۲,۸۱۸	۲۱۰,۰۸۰,۸۸۳	(۱۰۱,۸۴۸,۱۷۷)	۲۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۲۹,۰۶۰	مخارج آبروسان
۸۳,۰۲۹,۰۶۰	۱۷۸,۳۴۲,۸۱۸	۲۱۰,۰۸۰,۸۸۳	(۱۰۱,۸۴۸,۱۷۷)	۲۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۲۹,۰۶۰	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترانزانه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	ریال	
۱۴۷,۶۱۶,۳۷۰	-	۱۵۰,۵۴۲,۰۸۰	بانک شهر جاری - ۱۰۰۲۳۳۹۶۲۸۱۷۹۰ - شعبه دربند
۱,۵۲۱,۶۴۱	۸,۳۵۲,۸۳۱	۶,۱۸۰,۶۷۰	بانک سامان - جاری - ۸۲۹۳۰۷۸۹۱۷۸۹۱ - شعبه سی تیر
۵۳۱,۸۵۴	-	-	بانک دی - جاری - ۱۰۰۱۰۹۱۰۴۰۰۰ - شعبه وزیر
۵۰,۰۰۰	۵۲,۳۸۳	۴۰,۰۰۰	بانک تجارت - جاری - ۱۰۴۳۱۸۵۸۴ - شعبه تخصصی بورس
۳۰۸,۹۶۵	۳۰۸,۹۶۵	۵۶۶,۵۲۲	بانک تجارت - جاری - ۱۶۶۶۲۴۷۲۶ - شعبه استاذ نجات الهی
۶۸۷,۲۶۸,۶۴۱	-	۱,۳۰۹,۷۸۸,۶۸۹	بانک شهر پشتیبان - ۷۰۰۲۳۳۹۶۰۳۷۶۲ - شعبه دربند
-	-	-	بانک شهر پشتیبان - ۷۰۰۷۹۶۱۷۲۹۶۹۰ - شعبه دربند
-	-	-	بانک سامان - پشتیبان - ۸۲۹۸۱۰۷۸۹۱۷۸۹۱ - شعبه سی تیر
۱,۱۶۹,۱۱۳	۱,۰۶۰,۱۹۱	۱,۸۲۴,۶۰۳	بانک دی - پشتیبان - ۲۰۰۳۳۳۲۵۲۰۰۵ - شعبه وزیر
۱,۹۲۱,۸۲۸	۱,۸۲۹,۷۲۲	۳۵۸,۵۹۱	بانک تجارت - پشتیبان - ۱۶۶۶۵۸۵۳۵ - شعبه استاذ نجات الهی
۸۴۰,۳۸۸,۳۹۳	۱۱,۶۱۴,۱۱۲	۱,۶۶۹,۴۱۱,۱۵۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آستان دگر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است

نام شرکت کارگزار	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		مابده ابتدای دوره بدفکار (بستانکار)
	مابده پایان دوره بدفکار (بستانکار)	مابده پایان دوره بدفکار (بستانکار)	مابده پایان دوره بدفکار (بستانکار)	مابده پایان دوره بدفکار (بستانکار)	
شرکت کارگزاری حافظ	۱۱۰,۶۶۱	۱۱۰,۶۶۱	۱۱۰,۶۶۱	۱۱۰,۶۶۱	۱۱۰,۶۶۱
کارگزاری پارسین	۳۳۰,۳۱۰,۹۱۱	۳۳۰,۳۱۰,۹۱۱	-	-	۳۳۰,۳۱۰,۹۱۱
کارگزاری بانک مسکن	۳,۸۸۳,۰۸۰,۳۳۱	-	۳,۸۸۳,۰۸۰,۳۳۱	۳,۸۸۳,۰۸۰,۳۳۱	۳,۸۸۳,۰۸۰,۳۳۱
کارگزاری بورس بیمه	-	-	۳۳۴	۳۳۴	-
بابت ناشی از سقف کارمزدها کارگزاران	۱۲۳,۶۶۶	-	۱۲۳,۶۶۶	-	۱۲۳,۶۶۶
جمع	۵,۳۳۷,۹۹۶,۳۳۳	۵,۳۳۷,۹۹۶,۳۳۳	۵,۳۳۷,۹۹۶,۳۳۳	۵,۳۳۷,۹۹۶,۳۳۳	۵,۳۳۷,۹۹۶,۳۳۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آستارا، تکیه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی 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 :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۲,۳۳۲,۶۷۰	۲۹۲,۰۰۰,۴۹۲	۱۵۴,۷۸۸,۷۱۲	بدهی به مدیر صندوق
۲۰,۸۷۲,۰۰۰	۱۸,۱۵۲,۲۰۰	۶۷۵,۸۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور ابطال
۶۸۰,۷۳۶,۶۷۱	۷۷۶,۹۳۶,۷۳۳	۲۷۲,۱۱۸,۷۴۱	ذخیره کارمزد مدیر
۳۹,۸۳۳,۸۲۶	۳۸,۷۹۹,۶۶۷	۴۹,۴۴۹,۰۷۲	ذخیره کارمزد شورای
۳,۱۷۲,۲۱۵,۹۱۶	۲,۲۰۹,۷۹۱,۳۰۱	۲,۶۲۲,۱۶۸,۸۵۳	ذخیره کارمزد ضامن
۱۳,۳۴۱,۳۸۰	۱۰,۶۸۱,۲۰۰	۱۳,۸۸۶,۰۱۶	ذخیره کارمزد حسابرسی
۴,۰۶۱,۳۰۴,۳۸۳	۳,۷۶۶,۴۶۶,۲۱۳	۳,۱۳۵,۰۸۷,۱۹۴	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	۹,۷۷۰,۰۰۰	-	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۴,۴۰۹,۰۵۲	(۵۲)	-	بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۳۰	۲۱۵,۳۳۰,۰۷۳	۱۸۸,۱۲۹,۹۹۰	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴,۴۰۹,۱۸۲	۲۲۳,۱۰۰,۰۲۱	۱۸۸,۱۲۹,۹۹۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نیک

گزارش عالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

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

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر:

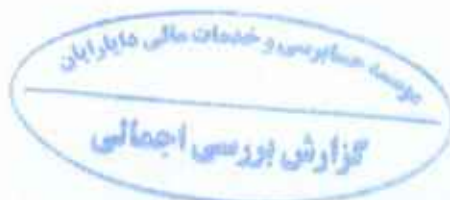
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	۲۷۱,۸۱۳,۵۶۶	۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۳,۸۸۱,۵۰۰	-	سایر پرداختی برای واریز نامشخص
-	۱۸,۳۵۱,۷۹۲	۳,۱۶۹,۹۲۸	سایر پرداختی ها بابت مالیات تکلیفی
۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	۲۹۴,۰۴۶,۸۵۹	۲۷۵,۰۵۱,۹۰۲	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۲,۷۶۲,۳۷۲,۲۰۷	۱۴,۶۷۲	۸۰,۶۹۶,۰۷۲,۳۹۸	۲۳,۲۷۴	۳۹,۳۳۱,۲۹۸,۱۴۳	۱۳,۶۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۹۱۴,۴۴۴,۱۸۷	۱,۰۰۰	۳,۳۳۷,۶۷۸,۸۹۶	۱,۰۰۰	۳,۸۹۴,۰۰۷,۳۱۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۵,۶۷۸,۸۱۶,۳۹۴	۱۵,۶۷۲	۸۴,۰۳۳,۷۵۱,۲۹۴	۲۴,۲۷۴	۴۳,۲۲۵,۳۰۵,۴۶۱	۱۴,۶۰۰	جمع



پنجاه و نهمین جلسه هیات مدیره شرکت گستره آسمان تکمیل

گزارش مالی میان دوره ای

زادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

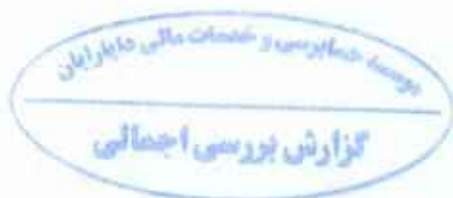
ردیف	نام سهم	کد	تعداد	بهای فروش ریالی	ارزش دفتری ریالی	کاربرد فروش ریالی	مابقی فروش ریالی	موجود از زمان فروش ریالی	موجود از زمان فروش ریالی
	جمع نقل از مابقی اول		۲,۲۲۱,۵۲۲	۱۸,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	۱۸,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	۰	۰	۰	۰
۲۱	سهام		-	-	-	-	-	-	-
۲۲	سهام		-	-	-	-	-	-	-
۲۳	سهام		-	-	-	-	-	-	-
۲۴	سهام		-	-	-	-	-	-	-
۲۵	سهام		-	-	-	-	-	-	-
۲۶	سهام		-	-	-	-	-	-	-
۲۷	سهام		-	-	-	-	-	-	-
۲۸	سهام		-	-	-	-	-	-	-
۲۹	سهام		-	-	-	-	-	-	-
۳۰	سهام		-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل		۲,۲۲۱,۵۲۲	۱۸,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	۱۸,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۰	۰	۰	۰	۰

۱۲-۵- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام بورسی شرح ذیل است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

ردیف	سهم	کد	تعداد	بهای فروش ریالی	ارزش دفتری ریالی	کاربرد فروش ریالی	مابقی فروش ریالی	موجود از زمان فروش ریالی	موجود از زمان فروش ریالی
۱	سهام		۹,۰۰۰	۲۸,۲۲۲,۲۲۲	۲۸,۲۲۲,۲۲۲	۰	۰	۰	۰
۲	سهام		-	-	-	-	-	-	-
۳	سهام		-	-	-	-	-	-	-
۴	سهام		-	-	-	-	-	-	-
۵	سهام		-	-	-	-	-	-	-
۶	سهام		-	-	-	-	-	-	-
۷	سهام		-	-	-	-	-	-	-
۸	سهام		-	-	-	-	-	-	-
۹	سهام		-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل		۹,۰۰۰	۲۸,۲۲۲,۲۲۲	۲۸,۲۲۲,۲۲۲	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک آستان بکیر

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

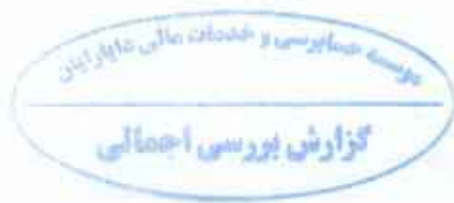
۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره مالی شش
ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیدان هگمتان	۱۳۹۲/۰۲/۰۱	۴۸۶,۷۷۰	۷۵۰	۳۶۵,۰۷۵,۰۰۰	(۲۱,۴۴۳,۵۳۲)	۳۵۰,۶۳۱,۴۶۸	-
سیدان لورده	۱۳۹۲/۰۲/۱۹	۹۱۴,۵۲۷	۱,۲۰۰	۱,۰۹۷,۴۳۲,۰۰۰	(۷۹,۶۵۸,۴۴۲)	۱,۰۱۷,۷۷۳,۵۵۸	۲,۰۵۵,۷۱۲,۵۰۰
سرمایه گذاری توسعه گران فارس و خوزستان	۱۳۹۲/۰۹/۲۹	۲,۵۰۰	۲۷۰	۶۷۵,۰۰۰	(۷۲,۰۸۵)	۶۰۲,۹۱۵	-
سرمایه گذاری پارس نوشه	۱۳۹۲/۰۹/۲۵	۱,۰۳۷,۰۹۸	۹۹۰	۱,۰۲۷,۰۲۸,۲۰۰	(۲۱,۱۹۸,۳۸۵)	۱,۰۰۵,۸۲۹,۸۱۵	-
تراکتور سازی ایران	۱۳۹۲/۰۲/۱۴	۱,۰۰۹,۲۹۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۹,۲۹۰,۰۰۰	(۱۰,۲۵۰,۰۰۰)	۹۹۹,۰۴۰,۰۰۰	-
نوسعه صنایع پیشبر	۱۳۹۲/۰۲/۲۵	۲,۵۶۲,۳۶۱	۵۲۲	۱,۳۳۵,۵۴۶,۰۰۰	(۱۵۱,۲۱۹,۷۰۲)	۱,۱۸۴,۳۲۶,۲۹۸	۲,۱۷۲,۰۸۵,۷۵۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۲/۰۹/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۱۱,۸۰۰
مهندسی صنعتی روان فن آفر	۱۳۹۲/۰۲/۱۶	۵۰,۰۰۰	۸۵۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۳۸۲,۳۲۲)	۳۸,۱۱۷,۶۷۷	-
ایران کابرات صنعت	۱۳۹۲/۰۲/۱۰	۲۰۴,۴۵۸	۱۳۰	۲۶,۵۷۹,۵۴۰	(۳,۹۲۱,۰۰۹)	۲۲,۶۵۸,۵۳۱	-
سیدان تهران	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۹۱۷,۰۰۰	۲۴۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۲۳,۶۲۷)	۱۹۷,۴۷۶,۳۷۳	۷۱۵,۰۹۶,۲۵۸
بانک صادرات ایران	۱۳۹۲/۰۲/۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۷۵,۴۴۹)	۴۰,۸۲۴,۵۵۱	-
گروه صنعتی بازر	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۳۵۹,۱۴۰	۲,۰۰۰	۷۱۸,۲۸۰,۰۰۰	(۲۹,۳۱۰,۸۳۰)	۶۸۸,۹۶۹,۱۷۰	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۰۴۲,۳۲۰
سرمایه گذاری توسعه گیتی کشوری	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۶۸۹,۶۰۰
سرمایه گذاری توسعه نعمان و فولاد	-	-	-	-	-	-	۴۴۲,۸۲۸,۴۴۲
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۳۸۵,۷۰۰,۰۰۰
ایران پتک ایران	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۷۷۹,۹۹۱
سیدان مؤمنان	-	-	-	-	-	-	۱,۳۶۵,۷۸۲,۰۰۰
سیدان نیکان	-	-	-	-	-	-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی سینا	-	-	-	-	-	-	۸۰,۳۶۴,۹۷
مداری و صنعتی چالو ملو	-	-	-	-	-	-	۱۴۵,۱۸۲,۹۵۰
پانا	-	-	-	-	-	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سیدان گرون	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۲۶۰,۰۰۰
اقست	-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۱۴۸,۱۴۸
پتروشیمی شویلا	-	-	-	-	-	-	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مازون	-	-	-	-	-	-	۳۶۸,۵۵۲,۰۰۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۱۷,۲۱۴,۲۵۰
جمع	-	-	-	۵,۹۷۶,۴۴,۹۱۲	(۴۸۲,۲۸۹,۶۴۲)	۵,۴۹۴,۱۶۵,۲۷۰	۱۲,۳۶۵,۴۲۲,۸۸۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نیکو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مرادف و سود سپرده بانکی به شرح زیر تشکیل می‌شود:

پایانگشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۵۸,۲۸,۲۱۷	-	۲۹,۴۹,۲۱۵
۱۹-۲	۶۱,۵۱,۹۱۶	۲۱,۲۶,۴۵۰	۱۱۶,۶۸,۹۴۳
	۲۱۹,۸۰۱,۱۳۳	۲۱,۲۶,۴۵۰	۱۵۵,۵۴۲,۶۵۸

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۱

نام اوراق	درج سرمایه گذاری	درج سرسب	مبلغ اسمی	درج سود	سود	هزینه ی کنترل	فصلی سود اوراق	فصلی سود اوراق
اوراق مشارکت سرمایه گذاری ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵۸,۲۸,۲۱۷	-	-	۲۹,۴۹,۲۱۵
جمع					۱۵۸,۲۸,۲۱۷	-	۱۵۸,۲۸,۲۱۷	۲۹,۴۹,۲۱۵

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

نام بانک	سرمایه گذاری	درج سود	سود	هزینه کنترل	سود فصلی	سود فصلی	سود فصلی
سود سپرده بانک ملی	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱-۱	۱۳,۵۵۸	۳%	۱۳,۵۵۸	۱۳,۵۵۸	۱۳,۵۵۸
سود سپرده بانک صادرات	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱-۱	۱,۳۹۸,۰۰۰	-	۱,۳۹۸,۰۰۰	۱,۳۹۸,۰۰۰	۱,۳۹۸,۰۰۰
سود سپرده بانک کشاورزی	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱-۱	۱۹,۶۶۷	۱۱	۱۹,۶۶۷	۱۹,۶۶۷	۱۹,۶۶۷
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱-۱	۲۴,۲۱۲,۰۰۰	۱۱	۲۴,۲۱۲,۰۰۰	۲۴,۲۱۲,۰۰۰	۲۴,۲۱۲,۰۰۰
جمع			۲۵,۱۸۰,۶۲۵	۱۳%	۶۱,۵۱,۹۱۶	۶۱,۵۱,۹۱۶	۶۱,۵۱,۹۱۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک آستان بگم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۷۲,۸۳۱,۶۴۴	۲۷۳,۱۸۲,۲۷۱	۷,۳۱۵,۸۱۶	تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام (۲۰-۱)
۳۴۴,۳۳۳,۲۷۰	۳۴۴,۳۳۳,۳۱۶	-	تغییرات ناشی از عملکرد
۱۲۸,۸۶۷	-	۳۵۳,۶۳۱	تبدیلات ناشی از نقد کاربرد
(۲۶)	-	۳۰۶,۷۷۸,۵۸۱	سایر
۸۴۹,۲۸۲,۷۴۴	۸۳۷,۵۰۶,۶۸۷	۳۱۷,۶۲۵,۰۲۸	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 تحقیق یافته بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۱				
		تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش تنزیل شده		ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۱,۷۵۹	۱۳۱,۷۵۹	۳۴۹,۲۹۸	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۷۶۰,۶۰۲	تنزیل سود سهام دریافتی سیمان گلرون	
-	-	۶۵۸۶۶۲۶	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۱۳,۳۷۲	تنزیل سود سهام دریافتی اگست	
-	-	۹۸۹,۷۹۲	۷۱۵,۵۸۶,۰۴۰	۷۱۵,۰۹۴,۲۹۸	تنزیل سود سهام دریافتی سیمان تهران	
۵۲,۵۷۶,۵۶۰	۵۲,۵۷۶,۵۶۰	-	-	-	تنزیل سود سهام دریافتی سرمایه گلری سیه	
۳۸۵,۷۲۳,۲۱۰	۳۸۳,۳۲۵,۱۸۸	-	-	-	تنزیل سود سهام دریافتی سرمایه گلری صندوق بازنشستگی	
۳۳,۸۸۸	۳۳,۸۸۸	-	-	-	تنزیل سود سهام دریافتی داروسازی طرلی	
۱۳۰,۱۱۸,۴۶۷	۱۳۰,۱۱۸,۴۶۷	-	-	-	تنزیل سود سهام دریافتی سیمان هگمشان	
۶,۸۸۶,۵۰۹	۶,۸۸۶,۵۰۹	-	-	-	تنزیل سود سهام دریافتی سیمان کردستان	
۱۰,۲۷	-	-	-	-	تنزیل سود سهام دریافتی سرمایه گلری توسعه معادن و فلزات	
۳	-	-	-	-	سایر اقلام	
۲۷۲,۸۳۱,۶۴۴	۲۷۳,۱۸۲,۲۷۱	۷,۳۱۵,۸۱۶	۱,۰۱۰,۵۸۶,۰۴۰	۱,۰۰۳,۲۷۰,۳۳۳	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آستان بکر

گزارش مالی دوران دوره ای

نادداشتهای همراه صورتهای مالی

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۰۷۶,۷۵۹,۰۹۳	۱,۳۱۱,۶۹۸,۶۴۰	۵۲۸,۷۷۳,۶۶۱
۱-۸,۳۴۲,۱۴۹	۱۹,۷۷۰,۱۳۴	۹,۶۲۵,۲۲۶
۲,۰۷۶,۱۳۳,۱۳۵	۱,۳۱۱,۶۹۸,۵۲۰	۴۸۲,۶۴۲,۷۸۸
۲۳,۹۲۲,۵۹۴	۱۰,۶۸۱,۲۰۰	۱۳,۸۸۶,۰۱۶
۲,۲۸۵,۰۶۶,۹۹۱	۲,۶۵۳,۸۴۸,۴۹۹	۱,۰۳۴,۹۲۷,۶۹۱

هزینه کارمزد مدیر
هزینه کارمزد متولی
هزینه کارمزد حساب
هزینه کارمزد حسابرس
جمع

۲۲- سایر هزینه ها :

مربط فوق از اعلام زیر تشکیل می شود :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۵,۳۲۵,۰۵۹	۸۴,۳۵۱,۶۷۱	-
۱۷۰,۳۷۷,۵۱۴	۷۵۰,۴۱۰,۷۵۸	۱۰۱,۸۴۸,۱۷۷
۶,۱۴۳,۷۱۷	۶,۱۳۳,۷۱۷	-
۶,۵۰۸,۶۷۳	۲,۰۹۴,۶۷۳	۲,۷۸۸,۶۶۵
۲۴۸,۳۵۴,۹۶۵	۱۶۹,۵۳۱,۸۱۹	۱۰۴,۶۳۶,۸۴۲

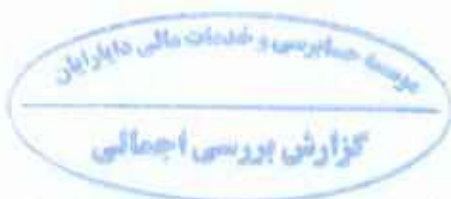
هزینه تصفیه
هزینه آپولمان
هزینه تالیس
سایر هزینه ها
جمع

۲۳- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	-	۱۳۸,۸۴۳,۷۴۱
۲,۰۱۷,۳۵۶,۵۲۳	۱,۸۷۰,۹۸۲,۳۹۳	-
۲,۰۱۷,۳۵۶,۵۲۳	۱,۸۷۰,۹۸۲,۳۹۳	۱۳۸,۸۴۳,۷۴۱

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک مسکن
هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بورس ایران



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

در ای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- تغییرات ناشی از عملکرد

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۵	۷۹,۵۵۲,۲۲۳	۷۹,۵۵۲,۲۲۳
۲۵	۷۹,۵۵۲,۲۲۳	۷۹,۵۵۲,۲۲۳

ذخیره تنزیل سود سهام

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
(۱,۸۸۵,۵۹۴,۷۳۸)	(۲۷,۲۸۸,۱۶۶,۷۷۷)	(۲۷,۰۱۰,۲۸۲,۲۴۲)
(۱,۸۸۵,۵۹۴,۷۳۸)	(۲۷,۲۸۸,۱۶۶,۷۷۷)	(۲۷,۰۱۰,۲۸۲,۲۴۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

