

پیوست : دارد

تاریخ : ۱۳۹۵/۰۲/۰۸

شماره : ۴۰۳/در/گت

مدیریت محترم

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

با سلام،

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ به انضمام صورتهای مالی تقدیم می گردد.

با احترام مجدد

دایارهیافت

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت

دایارهیافت

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت
 شماره ثبت: ۲۶۵۲۰



رونوشت :

- متولی محترم صندوق با انضمام یک نسخه از گزارش جهت استحضار.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های همراه ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف یا اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش تغییرات خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳، صندوق، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- نقاط ضعف سیستم نرم افزار و کنترل های داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگی های انجام شده به شرح زیر می باشد:
۶-۱- با توجه به فروش قطعی برخی از اوراق بهادار، مانده سود (زیان) تحقق نیافته آن ها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است، همچنین کدینگ حساب ها در نرم افزار صندوق مغایر با کدینگ دستور العمل لیت و گزارشگری صندوق های سرمایه گذاری است.

- ۶-۲- سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکتهای سرمایه پذیر (سرمایه گذاری مسکن) بر مبنای پیش فرض ۸ ماهه تنزیل شده است.
- ۶-۳- ارزش روز سود سپرده دریافتنی (بانک تجارت و دی) با توجه به روزهای باقیمانده تا سررسید تنزیل نشده، لیکن ارزش روز سپرده بانک دی در پایان دی ماه سال مالی مورد گزارش اصلاح شده است.
- ۷- بر اساس مفاد بند ۳ ماده ۴۴ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۸- در اجرای مفاد بند ۵ ماده ۴۴ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمتهای صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگیهای انجام شده این مؤسسه به استثنای موارد مندرج در بند ۲-۶ و ۲-۶-۲ فوق و ردیف ۶ و جدول ذیل به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.
- ۹- این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامههای مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مقاد	موضوع	توضیح
۱	ماده ۱۹ اساسنامه	صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تا ساعت ۱۶ هر روز کاری	ابطال آقای امیر عباسی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۹ بعد از ساعت ۱۶ وارد سیستم شده است.
۲	بند ۲-۲ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس حداکثر ۱۰٪ از کل داراییهای صندوق	برای مثال توسعه صنایع بهشهر و سرمایه گذاری خوارزمی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۰ و سرمایه گذاری خوارزمی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۹ (که نماد معاملاتی آن بسته بوده)
۳	بند ۲-۲ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام منتشره از طرف یک ناشر در بازار اول و دوم فرابورس حداکثر تا ۵٪ داراییهای صندوق	پتروشیمی جم در تاریخهای ۱۳۹۴/۰۲/۱۴ و ۱۳۹۴/۰۳/۱۰
۴	بند ۲-۲ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران اعلام شده در بخشنامههای سازمان بورس و اوراق بهادار	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای تدیرگران فارس و خوزستان و توکارنگ فولاد سپاهان
۵	تیمبر ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	ثبت تصمیمات مجامع و تغییرات اساسنامه و امید نامه حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار	مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۵ با تأخیر ثبت شده است.
۶	ماده ۶-۱ اساسنامه	رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدیهیها به خالص ارزش روز داراییهای صندوق	برای مثال نسبت مذکور در تاریخهای ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ و ۱۳۹۴/۱۱/۱۹ رعایت نشده است.
۷	بند ۳-۸ امیدنامه	نسبت هزینه های صندوق در دفاتر مطابق پیش بینی های صورت گرفته	کارمزد متولی از تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۰۱ تا ۱۳۹۴/۰۶/۰۲ در دفاتر مستهلك شده است.
۸	بند ۸ امیدنامه	تخصیص صحیح روزانه هزینه های مالی	به عنوان مثال در تاریخهای ۱۳۹۴/۰۲/۲۰ و ۱۳۹۴/۰۶/۲۱
۹	تیمبر ۳ ماده ۵۰ اساسنامه	پرداخت کارمزد مدیر پس از ارائه گزارش حسابرس و ارائه اظهار نظر مقبول	کارمزد مدیر هر ۳ ماه یکبار پرداخت شده است.
۱۰	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۳	گزارش موارد عدم رعایت شمولیت و مقررات صندوقهای سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره های ۳ ماه و ارائه توضیحات به متولی طرف مدت ۱۰ روز از تاریخ دریافت نامه توسط مدیر صندوق	گزارش دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ و همچنین توضیحات توسط مدیر صندوق برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ با تأخیر ارائه شده است.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

ردیف	مقاد	موضوع	مصادف
۱۰	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۱۰	نسوبه حساب های فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۳ روز کاری	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۸ رعایت نشده است
۱۱	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۳۳	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود سپرده گذاری	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک خاورمیانه صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق نرخ سود آن با بخشنامه های بانک مرکزی

۱۰- در اجرای بند یک ماده ۴۴ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این موسسه، به استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۱۱ آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی درخصوص اخذ تعهد از ارباب رجوع مبث بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

۸ خرداد ۱۳۹۵

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

علی امانی
(۸۰۰۰۸۳)

ابرج جمشیدی فر
(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

مجموع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس نتایج 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 مصدقانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرداندن همه اطلاعات مربوط به صندوق، صداقت و اطمینان حاصل می نماید. 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 ۱۳۹۵/۱/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

با مهر

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
مدیر صندوق	شرکت مدیریت سرمایه آسمان	حمزه کاظمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی قانم	محمدرضا نادری	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۵۰,۴۱۹,۹۸۷,۵۹۹	۵۳,۴۵۴,۵۳۹,۹۶۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۲۱۲,۷۷۸,۰۱۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵	-	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا
			علی الحساب
۱,۳۴۵,۷۳۲,۷۹۲	۲,۱۵۴,۰۵۹,۹۸۶	۸	حسابهای دریافتنی
۳۲,۹۲۸,۸۴۸	۴۸,۹۰۷,۸۳۱	۹	سایر حسابهای دریافتنی
۸۳,۰۳۹,۰۶۰	۹۷,۸۲۶,۰۴۵	۱۰	سایر داراییها
۸۴۰,۳۸۸,۳۹۲	۷۶۶,۶۷۲,۸۶۹	۱۱	موجودی نقد
۵۴,۲۸۰,۳۶۲,۱۳۶	۵۶,۷۳۴,۷۸۴,۷۱۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۴,۲۶۲,۹۹۴,۳۲۳	۴,۰۳۲,۳۹۳,۵۸۵	۱۲	جاری کارگزاران
۱۵۳,۱۹۶,۶۷۰	۷۹,۳۹۰,۸۱۱	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۴,۴۰۹,۱۸۳	۸,۴۴۸,۴۳۳	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۱۸۰,۸۹۴,۶۶۷	۲,۷۴۸,۹۳۳,۳۹۷	۱۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۸۶۰۱,۴۹۴,۷۴۲	۶,۸۶۹,۱۶۶,۱۲۶		جمع بدهی ها
۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴	۴۹,۸۶۵,۶۱۸,۵۸۴	۱۶	خالص دارایی ها
۲,۹۱۴,۴۹۴	۳,۴۱۳,۳۴۹		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۱۷	(۳,۳۳۷,۷۴۵,۵۹۳)	(۱۰,۵۴۱,۰۳۹,۶۴۲)	درآمد ها:
۱۸	۳,۳۴۹,۱۲۰,۵۰۲	(۳۰,۶۸۲,۹۴۳,۵۳۸)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۹	۶,۸۱۳,۵۸۲,۷۰۷	۱۴,۱۴۵,۴۲۲,۱۸۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰	۴۸۶,۹۴۶,۹۹۵	۱۵۵,۵۴۲,۷۵۸	سود سهام
۲۱	۳۳۵,۵۰۰,۹۹۵	۸۲۹,۲۸۲,۷۴۴	سود (زیان) بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۸,۲۷۸,۲۳۶,۵۰۶	(۱۶,۰۸۳,۷۵۵,۵۱۲)	سایر درآمدها
			جمع درآمدها
۲۲	(۱,۷۵۷,۰۷۰,۹۵۱)	(۲,۳۸۵,۰۶۶,۹۹۱)	هزینه ها:
۲۳	(۲۱۸,۲۹۸,۳۴۲)	(۲۶۸,۴۵۴,۹۶۵)	هزینه کارمزدها از کان
۲۴	۶,۳۰۲,۸۵۷,۴۳۱	(۲۰,۶۳۷,۱۷۷,۴۶۸)	سایر هزینه ها
۲۵	(۱۲۸,۸۴۳,۷۴۱)	(۲,۰۱۷,۴۵۶,۵۲۳)	سود (زیان) اقبال از هزینه های مالی
	۶,۱۶۶,۰۱۳,۲۹۰	(۲۲,۶۵۴,۵۳۳,۹۹۱)	هزینه های مالی
			سود (زیان) خالص
	۱۱,۶۷٪	-۵,۸۶٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
	۱۰,۵۳٪	-۱۵,۲۵٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲

گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
	۱۵,۶۷۳	۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴	۳۴,۱۵۳	۱۳۴,۷۰۳,۴۳۷,۱۶۰			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
	۳,۲۲۸	۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۹	۳,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
	(۴,۳۰۳)	(۴,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۴۲۹)	(۲۲,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰)			واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
	-	۶,۱۶۶,۰۱۳,۲۹۰	-	(۲۲,۶۵۴,۵۳۳,۹۹۱)			سود (زیان) خالص سال
۲۵	-	(۹۱۳,۲۴۲,۵۰۰)	-	(۲۷,۰۰۹,۰۰۳,۷۷۵)			تعطیلات
	۱۴,۶۰۹	۴۹,۸۶۵,۶۱۸,۵۸۴	۱۵,۶۷۳	۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

پادداشتهای توضیحی همراه بخش جدولی یادآور صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

میانگین مورد اقبال و خود استفاده شده

تعطیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود خالص

خالص دارایی های پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری - ۱

بازده سرمایه گذاری پایان سال - ۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 سپدگردان آسمان	۷۰۰	۷۰٪
۲	فرهنگ قراگوزلو	۳۰۰	۳۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سپدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان خالد اسلامبولی، خ نوزدهم، پلاک ۲۰ طبقه ۴، واحد ۷.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خ بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایره‌یافت (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - سه‌رودی جنوبی، خیابان برادران شهید نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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
هزینه‌های تأسیس	معادل ... درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۴ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌لحاظ ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۵ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها ***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ****

* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. آن برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر میلیون ریال است.

*** هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ 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، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

ردیف	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال
۱	۱۶.۱۶٪	۸,۷۷۴,۲۸۵,۸۸۱	۹,۴۲۰,۰۹۴,۹۶۲
۲	۱۵.۹۲٪	۸,۶۴۴,۷۲۳,۱۸۰	۹,۹۷۷,۰۵۸,۶۲۵
۳	-	-	-
۴	-	-	-
۵	۳۰.۷٪	۱,۶۶۴,۶۹۲,۳۲۰	۱,۵۳۷,۴۸۲,۴۰۴
۶	۱۳.۲۲٪	۷,۱۷۲,۷۲۸,۹۵۸	۷,۶۸۷,۵۲۵,۵۲۵
۷	۴.۸۸٪	۲,۶۴۶,۹۰۴,۱۷۷	۲,۴۹۰,۷۰۹,۷۷۸
۸	۲۱.۴۷٪	۱۱,۶۵۳,۱۸۲,۵۰۶	۱۷,۹۲۱,۳۰۰,۳۲۰
۹	۹.۸۱٪	۵,۳۲۲,۳۸۹,۸۶۹	۷,۰۱۴,۷۴۸,۳۱۷
۱۰	-	-	-
۱۱	-	-	-
۱۲	۴.۵۷٪	۲,۳۸۲,۵۷۳,۵۱۹	۳,۱۹۲,۰۸۶,۷۳۲
۱۳	-	-	-
۱۴	۱.۶۷٪	۹۰۴,۵۶۰,۶۵۶	۹۶۸,۴۱۲,۰۲۳
۱۵	۰.۹۶٪	۵۲۳,۳۹۴,۶۴۹	۴۸۰,۳۷۶,۲۲۵
۱۶	۱.۱۶٪	۶۲۸,۳۲۱,۹۸۴	۸۱۸,۰۰۴,۳۵۳
۱۷	۹۳.۸۹٪	۵۰,۴۱۹,۹۸۷,۵۹۹	۶۲,۵۱۷,۸۰۱,۱۹۴

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ردیف	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	صنعت
۱	۱۷.۲۰٪	۹,۷۵۱,۱۱۸,۷۶۵	۹,۸۶۸,۵۱۵,۱۴۹	سرمایه گذارها
۲	۱۳.۲۹٪	۷,۵۳۷,۵۶۰,۶۴۰	۷,۰۹۴,۹۲۳,۵۲۵	مجموعات شیمیایی
۳	۱۰.۳۴٪	۵,۸۶۰,۹۸۷,۱۵۲	۴,۸۰۹,۴۵۵,۲۶۳	عرضه برق، گاز، بخارآب گرم
۴	۹.۹۷٪	۵,۶۵۵,۵۹۸,۸۲۴	۵,۷۵۳,۸۳۳,۰۹۳	خدمات فنی و مهندسی
۵	۹.۳۴٪	۵,۲۹۵,۴۴۳,۳۵۵	۵,۴۶۳,۷۲۲,۴۹۳	بانکها و موسسات اعتباری
۶	۵.۸۷٪	۳,۲۲۷,۷۰۴,۷۰۱	۳,۴۰۰,۷۲۶,۰۵۰	ماشین آلات و تجهیزات
۷	۵.۷۸٪	۳,۲۷۷,۱۳۷,۷۵۳	۳,۳۰۲,۴۱۶,۰۴۴	انتشار، چاپ و تکثیر
۸	۵.۴۰٪	۳,۰۶۱,۰۳۸,۴۴۸	۷,۰۳۶,۴۲۰,۴۷۱	سیمان، آهک و گچ
۹	۴.۶۴٪	۲,۶۳۱,۸۳۶,۸۳۳	۲,۱۰۹,۵۱۶,۲۰۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۰	۴.۱۵٪	۲,۳۵۲,۴۵۳,۳۶۵	۱,۶۶۰,۸۷۷,۰۵۰	قاروچه های نفتی
۱۱	۴.۰۳٪	۲,۲۸۲,۳۵۸,۹۱۲	۲,۰۸۹,۳۰۰,۷۰۹	انیمه سازی، املاک و مستغلات
۱۲	۳.۳۹٪	۱,۹۲۲,۱۲۹,۸۸۴	۳,۴۶۱,۲۳۶,۷۳۲	لاستیک و پلاستیک
۱۳	۰.۸۰٪	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۴	۴۶۳,۳۵۵,۴۷۱	حمل و نقل، ابزار داری و ارتباطات
۱۴	-	۳۹,۶۷۲,۷۵۷	۳۶,۳۱۶,۳۳۵	خودرو و ساخت قطعات
۱۵	-	-	-	سرمایه گذاری در بدهی مالی
۱۶	-	-	-	سرمایه گذاری در اوراق بهادار دولتی
۱۷	۹۴.۲۰٪	۵۳,۴۵۴,۵۳۹,۹۶۹	۵۶,۴۵۰,۸۳۷,۶۱۴	سرمایه گذاری در سایر صنایع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۱۲,۷۷۸,۰۱۰	۶-۱

سرمایه گذاری در سبده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سبده بانکی به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نرخ سبده گذاری	نوع سبده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۰.۳۷٪	۲۱۲,۷۷۸,۰۱۰	۱۸	-	۱۳۹۴/۱۰-۱۲/۲۳	سبده بانکی نزد بانک خاورمیانه

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

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵	-	۷-۱
۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵	-	

اوراق مشارکت فرابورسی

مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵	-	-	-	-	-	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱,۵۵۸,۲۹۴,۴۴۵	-	-	-	-	-	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		شرح
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	
ریال	ریال		ریال	
۱,۲۸۴,۱۳۷,۳۳۲	۲,۱۵۱,۸۵۹,۵۵۵	۳۵٪	(۱۰۰,۸۲۱,۴۶۵)	سود سهام دریافتنی
۵,۵۷۴,۵۴۵	۳,۰۹۶,۳۱۴	۱۰٪	(۵۷۳)	سود دریافتنی سپرده بانک شهر
-	۱۰۰,۳۱۱	۰٪	(۴۹)	سود دریافتنی سپرده بانک خاورمیانه
-	۳,۶۴۷	۰٪	(۲۳)	سود دریافتنی سپرده بانک دی
-	۳۵۹	۱۸٪	(۲)	سود دریافتنی سپرده بانک تجارت
۵۷,۰۱۹,۹۲۵	-	-	-	سود دریافتنی اوراق مشارکت
۱,۳۴۵,۷۳۲,۷۹۲	۲,۱۵۴,۰۵۹,۹۸۶	۵۳٪	(۱۰۰,۸۲۲,۱۱۲)	جمع

۹- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرح
ریال	ریال	
۳۳,۱۲۸,۸۲۸	۴۸,۹۰۷,۸۳۱	تفاوت مبلغ واریزی با صدور برگشت NAV



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۰- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 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.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳,۰۲۹,۰۶۰	۲۲۸,۹۰۰,۰۰۰	(۲۱۴,۱۰۳,۰۱۵)	۹۷,۸۲۶,۰۴۵
مخارج ابوشمان			

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
بانک خاورمیانه - جاری - ۱۰۰۵۱۱-۴۰۷۰۷۰۷۱۷۷۰ - شعبه مهستان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
بانک شهر جاری - ۱۰۰۲۳۳۹۶۲۸۱۷۹ - شعبه دربند	۱۵۰,۰۱۶,۳۱۱	ریال
بانک سامان - جاری - ۸۴۹۴۰۷۸۹۱۷۸۹۱ - شعبه سی تیر	۴,۰۰۲,۵۵۴	ریال
بانک دی - جاری - ۰۱۰۰۱۰۹۱۰۴۰۰۰ - شعبه وزرا	-	ریال
بانک تجارت - جاری - ۱۰۴۳۱۸۵۸۴ - شعبه تخصصی بورس	۳۰,۰۰۰	ریال
بانک تجارت - جاری - ۱۶۶۶۲۴۷۴۶ - شعبه استاد نجات الهی	۱۴۶,۰۶۲	ریال
بانک شهر پشتیبان - ۷۰۰۲۳۳۹۶۰۳۷۶۲ - شعبه دربند	۵۶۰,۰۷۹,۴۵۰	ریال
بانک سامان - پشتیبان - ۸۴۹۸۱۰۷۸۹۱۷۸۹۱ - شعبه سی تیر	-	ریال
بانک دی - پشتیبان - ۰۰۲۰۰۳۲۴۴۵۲۰۰۵ - شعبه وزرا	۱,۹۱۶,۹۴۷	ریال
بانک تجارت - پشتیبان - ۱۶۶۶۵۸۵۳۵ - شعبه استاد نجات الهی	۴۸۱,۵۳۵	ریال
جمع	۷۶۶,۶۷۲,۸۶۹	۸۴۰,۳۸۸,۳۹۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تکنیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بهگزین	-	۲۲,۵۲۰,۷۷۵,۸۵۱	(۳۶,۵۶۵,۰۷۵,۹۰۹)	(۴,۰۴۴,۳۰۰,۰۵۸)
کارگزاری بورس بیمه	-	۸,۱۷۷,۳۰۵,۶۲۷	(۸,۱۷۷,۳۰۵,۶۲۷)	-
کارگزاری بانک مسکن	(۳,۸۹۳,۰۸۰,۹۳۱)	۸,۶۰۵,۹۵۶,۰۷۳	(۴,۷۱۰,۹۶۸,۶۶۹)	۱,۹۰۶,۶۷۳
شرکت کارگزاری حافظ	(۱۱,۰۶۸)	۷۶۱,۱۰۷,۲۵۴	(۷۶۱,۰۹۶,۱۸۶)	-
کارگزاری بورس ایران	(۳۷۰,۰۳۱,۰۹۱)	۳۷۰,۰۳۱,۰۹۱	-	-
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاران	۱۲۸,۸۶۷	۶,۸۸۴	(۱۳۵,۷۵۱)	-
جمع	(۴,۲۶۲,۹۹۴,۲۲۳)	۵۰,۴۴۵,۳۸۲,۷۸۰	(۵۰,۲۱۴,۶۸۲,۱۲۲)	(۴,۰۳۲,۳۹۳,۵۸۵)



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳۲,۳۳۲,۶۷۰	۷۸,۳۳۵,۴۱۱
۲۰,۸۷۴,۰۰۰	۱,۱۵۵,۴۰۰
۱۵۳,۱۹۶,۶۷۰	۷۹,۳۹۰,۸۱۱

بدهی به مدیر صندوق

بدهی به مدیر بابت صدور ابطال

جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از افلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۴۰۹,۰۵۲	-
۱۳۰	۸,۴۴۸,۴۳۳
۴,۴۰۹,۱۸۲	۸,۴۴۸,۴۳۳

بدهی بابت تنه واحد های صادر شده

بدهی بابت واحد های ابطال شده

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹۲,۵۳۷,۶۴۹	۶۸۰,۷۲۶,۶۷۱	ذخیره کارمزد مدیر
۳۳,۰۹۷,۷۵۱	۳۹,۸۲۳,۸۴۶	ذخیره کارمزد متولی
۲,۱۳۷,۰۴۷,۵۱۹	۳,۱۷۴,۳۱۵,۹۱۶	ذخیره کارمزد ضامن
۱۳,۳۶۳,۴۲۴	۱۳,۲۴۱,۲۸۰	ذخیره کارمزد حسابرس
۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	ذخیره کارمزد تصفیه
-	-	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
-	-	سایر پرداختنی ها بابت مالیات تکلیفی
۲,۷۴۸,۹۳۳,۲۹۷	۴,۱۸۰,۸۹۴,۶۶۷	

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۳,۶۰۹	۴۶,۴۵۲,۲۶۹,۳۷۶	۱۴,۶۷۳	۴۲,۷۶۴,۳۷۳,۳۰۷
۱,۰۰۰	۳,۴۱۳,۳۴۹,۳۰۸	۱,۰۰۰	۲,۹۱۴,۴۹۴,۱۸۷
۱۴,۶۰۹	۴۹,۸۶۵,۶۱۸,۵۸۴	۱۵,۶۷۳	۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۷- سود و زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود زیان حاصل از فروش سهام شرکت های زیربنه شده فر بورس یا فر بورس	۱۷-۱ (۲,۶۰۷,۸۷۴,۳۰۲)	بدون
سود زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام بورس	۱۷-۲ (۳۱۹,۵۸۴,۶۸۴)	بدون
سود زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۳ ۴۹,۷۱۳,۳۹۳	-
	(۲,۷۷۷,۷۴۵,۵۹۳)	(۱۰,۵۴۱,۰۳۹,۶۶۴)

(۱۷-۱) سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده فر بورس یا فر بورس به شرح ذیل است:

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	گرمزد فروش	حالتات فروش	سود زیان فروش	سود زیان فروش
۱	۲	۳	۴	۵	۶	۷	۸	۹
۱	الوند	۲۲,۰۰۰	۲۹۶,۹۴۴,۰۰۰	(۳۸۸,۴۲۲,۷۴۳)	(۱,۵۷۰,۰۰۰)	(۱,۵۸۶,۲۲۱)	۵۶۹,۴۰۱	(۵۰,۰۰۰)
۲	ایرک پارت صنعت	۲۰,۴۵۵	۱,۳۵۰,۳۳۲,۶۲۱	(۱,۳۲۰,۳۳۲,۶۲۱)	(۱,۳۲۰,۳۳۲,۶۲۱)	(۱,۳۲۰,۳۳۲,۶۲۱)	(۲۰,۴۵۵)	(۲۰,۴۵۵)
۳	بانک تجارت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۳۱۰,۵۴۳	(۱,۳۵۰,۳۵۵,۱۴۳)	(۱,۳۲۰,۳۱۰,۵۴۳)	(۱,۳۲۰,۳۱۰,۵۴۳)	۳۹,۵۳۲,۰۰۰	-
۴	بانک صادرات ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۶,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)
۵	پلیمن تهران	۲۲۵,۰۰۰	۱,۱۹۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	۸۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰)
۶	پتروشیمی جم	۱,۱۲۲,۲۸۴	۹,۲۵۸,۳۲۳,۰۰۰	(۹,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰	-
۷	پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۸	پتروشیمی خلیج	۸۹۹,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۹	فراکتورس ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۱۰	گروه صنایع پتروشیمی (فهرست)	۹,۵۲۲,۲۸۱	۲,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۱۱	پارس پتروشیمی	۲۷,۰۰۰	۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۱۲	سرمایه گذاری پارس توشه	۹۳۷,۰۰۰	۱,۲۹۵,۱۲۵,۲۵۴	(۱,۲۹۵,۱۲۵,۲۵۴)	(۱,۲۹۵,۱۲۵,۲۵۴)	(۱,۲۹۵,۱۲۵,۲۵۴)	۰,۰۰۰	-
۱۳	سرمایه گذاری خوارزمی	۵۹۱,۰۰۰	۸۵۹,۴۲۵,۰۰۰	(۸۵۹,۴۲۵,۰۰۰)	(۸۵۹,۴۲۵,۰۰۰)	(۸۵۹,۴۲۵,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۱۴	سرمایه گذاری سبحان	۳۲,۰۰۰	۵۷۷,۴۶۰,۰۰۰	(۵۷۷,۴۶۰,۰۰۰)	(۵۷۷,۴۶۰,۰۰۰)	(۵۷۷,۴۶۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۱۵	سرمایه گذاری شاهان	۹۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۱۶	سرمایه گذاری مشترک پارس	۲۹,۰۰۰	۳۰۲,۷۸۰,۰۰۰	(۳۰۲,۷۸۰,۰۰۰)	(۳۰۲,۷۸۰,۰۰۰)	(۳۰۲,۷۸۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۱۷	سرمایه گذاری صندوق پارس	۲۳۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۱۸	سبحان تهران	۹۱۷,۵۱۵	۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۱۹	سبحان خوارزمی	۱۹,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۲۰	سبحان ارومیه	۱۰,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۲۱	سبحان خوارزمی	۹,۰۰۰	۳۰۲,۷۸۰,۰۰۰	(۳۰۲,۷۸۰,۰۰۰)	(۳۰۲,۷۸۰,۰۰۰)	(۳۰۲,۷۸۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۲۲	شرکت پارس انرژی	۲۱,۰۰۰	۵۱۸,۳۹۲,۵۵۵	(۵۱۸,۳۹۲,۵۵۵)	(۵۱۸,۳۹۲,۵۵۵)	(۵۱۸,۳۹۲,۵۵۵)	۰,۰۰۰	-
۲۳	شرکت پارس انرژی	۳۰,۰۰۰	۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۲۴	ایرک پارت	۲۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۲۵	ایرک پارت	۲۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۲۶	مهندسی صنعتی رول فر	۳۲,۳۹۲,۰۰۰	۳۲,۳۹۲,۰۰۰	(۳۲,۳۹۲,۰۰۰)	(۳۲,۳۹۲,۰۰۰)	(۳۲,۳۹۲,۰۰۰)	۰,۰۰۰	-
۲۷	گروه صنعتی رول	-	-	-	-	-	-	-
۲۸	پلیمن تهران	-	-	-	-	-	-	-
۲۹	پتروشیمی خلیج	-	-	-	-	-	-	-
۳۰	پتروشیمی خلیج	-	-	-	-	-	-	-
۳۱	بانک ملی	-	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱۵,۳۵۶,۰۰۰	۳۸,۳۲۰,۶۱۷,۸۵۹	(۳۸,۳۲۰,۶۱۷,۸۵۹)	(۳۸,۳۲۰,۶۱۷,۸۵۹)	(۳۸,۳۲۰,۶۱۷,۸۵۹)	(۳۸,۳۲۰,۶۱۷,۸۵۹)	۰,۰۰۰	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

(۵,۴۵۵,۲۵۵,۱۰۹)	(۲,۶۰۷,۸۷۶,۳۰۲)	(۵۶۹,۶۳۸,۰۹۷)	(۵۷۷,۷۹۲,۱۹۶)	(۲۰,۶۳۱,۶۰۰,۸۶۸)	۳۸,۳۷۰,۶۱۷,۸۵۹	۱۵,۳۱۶,۱۹۱	جمع نقل به صفحه بعد
۳۸,۱۳۶,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	۳۳
(۲۲,۱۶۲,۳۸۲)	-	-	-	-	-	-	۳۴
(۳,۶۹۱,۲۲۵)	-	-	-	-	-	-	۳۵
(۹,۰۱۵,۸۴۱)	-	-	-	-	-	-	۳۶
(۲,۱۳۸,۵۴۰)	-	-	-	-	-	-	۳۷
۳۹,۰۳۹,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	۳۸
(۱۳۳,۱۳۳,۱۸۱)	-	-	-	-	-	-	۳۹
(۸,۴۱۰,۸۲۱)	-	-	-	-	-	-	۴۰
۱۳,۱۸۲,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	۴۱
(۵,۱۸۱,۸۷۷,۸۳۸)	-	-	-	-	-	-	۴۲
۸۹,۵۰۹,۴۷۶	-	-	-	-	-	-	۴۳
۱۶,۸۹۷,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	۴۴
(۲۱,۴۹۸,۱۸۰)	-	-	-	-	-	-	۴۵
(۶۶۵,۰۰۲,۵۸۹)	-	-	-	-	-	-	۴۶
(۵۲۲,۷۹۲,۶۲۱)	-	-	-	-	-	-	۴۷
(۶۴,۶۳۶,۶۱۲)	-	-	-	-	-	-	۴۸
(۱,۵۸۳,۰۹۸,۳۲۹)	-	-	-	-	-	-	۴۹
(۸۰۹,۱۰۱,۳۰۳)	-	-	-	-	-	-	۵۰
۳۵,۸۳۶,۸۹۰	-	-	-	-	-	-	۵۱
(۶,۳۰۰,۵۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	۵۲
۱۵,۸۳۸,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	۵۳
(۱,۰۰۱,۳۹۹,۳۷۸)	-	-	-	-	-	-	۵۴
(۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	۵۵
(۱,۱۷۵,۳۷۷,۷۸۸)	-	-	-	-	-	-	۵۶
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	۵۷
(۲۱,۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	۵۸
۳۲,۸۷۷,۷۵۸	-	-	-	-	-	-	۵۹
(۹,۸۵۵,۱۱۲,۳۷۲)	(۲,۶۰۷,۸۷۶,۳۰۲)	(۵۶۹,۶۳۸,۰۹۷)	(۵۷۷,۷۹۲,۱۹۶)	(۲۰,۶۳۱,۶۰۰,۸۶۸)	۳۸,۳۷۰,۶۱۷,۸۵۹	۱۵,۳۱۶,۱۹۱	جمع



۱۷-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام بورسی بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	تسهیمات گذاری خوارزمی	۹۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۲۵۴,۷۸۹	(۳۰۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۳,۰۵۱)	(۱,۳۲۶,۱۳۵)	(۲۰,۷۷۲,۲۹۷)
۲	ج. تراکتورسازی ایران	۳۳۶,۴۹۶	۳۳۱,۷۰۲,۳۹۱	(۵۰۷,۰۹۹,۲۷۲)	(۱,۷۵۴,۶۹۵)	(۱,۶۵۸,۵۱۶)	(۱۷۸,۸۱۰,۲۸۷)
۳	ت. سنگ آهن گر گهر	-	-	-	-	-	-
۴	ت. توسعه صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-
۵	ج. پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-
۶	ت. سیمان گردستان	-	-	-	-	-	-
۷	ت. سرمایه گذاری بازرگانی کشاورزی	-	-	-	-	-	-
۸	ت. سرمایه گذاری توسعه درمان و سلامت	-	-	-	-	-	-
	جمع	۱,۲۳۶,۴۹۶	۵۹۶,۹۵۴,۱۸۰	(۸۱۰,۳۹۹,۲۷۲)	(۳,۱۵۷,۷۴۶)	(۲,۹۸۴,۶۴۶)	(۲۱۹,۵۸۲,۶۸۴)

۱۷-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

ردیف	نام اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	سود (زیان) ناشی از فروش
۱	م. طرح مگاموتور ۴ ماهه ۲۰ درصد	۱,۵۵۰	۱,۶۰۹,۳۵۳,۹۰۰	(۱,۵۵۸,۲۹۹,۴۴۵)	(۱,۲۹۵,۵۴۲)	-	۴۹,۷۵۹,۹۱۳
	جمع	۱,۵۵۰	۱,۶۰۹,۳۵۳,۹۰۰	(۱,۵۵۸,۲۹۹,۴۴۵)	(۱,۲۹۵,۵۴۲)	-	۴۹,۷۵۹,۹۱۳



۱۸- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

پایه ثابت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق یافته ناشی از نگهداری سهام	۲,۳۳۹,۹۹۰,۵۰۲	(۲۰,۳۸۷,۳۲۱,۳۳۳)
سود (زیان) تحقق یافته ناشی از تغییر قیمت اوراق بهادار	-	۲,۳۳۹,۹۹۰,۵۰۲
جمع	۲,۳۳۹,۹۹۰,۵۰۲	(۲۰,۳۸۷,۳۲۱,۳۳۳)

۱۸-۱- سود تحقق یافته ناشی از نگهداری سهام بشرح ذیل است:

ردیف	نام سهام	تعداد	قیمت تعدیل شده و باز ارزش مازاد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کاربره (ریال)	حکایت (ریال)	سود (زیان) تحقق یافته (ریال)	سود (زیان) تحقق یافته (ریال)
۱	گستر	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۱,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۳۵۴,۳۰۰,۳۳۳)	(۲,۳۵۴,۳۰۰,۳۳۳)	(۲,۳۵۴,۳۰۰,۳۳۳)	۹۱۸,۳۳۷,۲۹۵	(۸۲۳,۸۰۵,۶۰۱)
۲	ایران پارت خدمات	۱۵,۵۵۵	۴۰,۰۰۰,۳۳۵	۲۷,۵۳۵,۰۳۲	(۲۷,۵۳۵,۰۳۲)	(۲۷,۵۳۵,۰۳۲)	۲۲,۳۰۷,۷۹۱	(۲۲,۳۰۷,۷۹۱)
۳	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۵۰۰,۰۰۰	(۵۹۳,۳۶۵,۵۰۸)	(۵۹۳,۳۶۵,۵۰۸)	(۵۹۳,۳۶۵,۵۰۸)	(۲۸,۰۹۲,۳۳۲)	(۲۸,۰۹۲,۳۳۲)
۴	بانک صادرات ایران	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۳۸۵,۰۰۰)	(۲۳,۳۸۵,۰۰۰)
۵	واحد بانک ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۹۴,۵۰۰)	(۱۱,۸۹۴,۵۰۰)
۶	پارسینس هم	۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۴۰۰,۰۰۰)
۷	پارسینس مهر	۴۵,۳۹۵	۴۴,۳۳۳,۷۹۸	(۴۴,۳۳۳,۷۹۸)	(۴۴,۳۳۳,۷۹۸)	(۴۴,۳۳۳,۷۹۸)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۸	پارسینس سین	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۸۲۸,۰۰۰)	(۲۵,۸۲۸,۰۰۰)
۹	فراگستر سازه ها	۴۵۳,۳۳۳	۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۳۳۳,۷۹۸)	(۲۳,۳۳۳,۷۹۸)
۱۰	تونا رنگ و لاک سیاهان	۵۴۹,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۳۳,۷۹۸)	(۱۹,۳۳۳,۷۹۸)
۱۱	ریان کانتینر	۴۳۳,۰۰۰	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۱۲	س. تعمیرات گاز و موتورخانه	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۱۳	سرمایه گذاری آیدو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۳۳۳,۷۹۸)	(۱۸,۳۳۳,۷۹۸)
۱۴	سرمایه گذاری پارس توله	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۱۵	سرمایه گذاری خاورزم	۴,۳۳۳,۰۰۰	۸,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۱۶	سرمایه گذاری شاد	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۱۷	سیمان ارومیه	۵۱۱,۳۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۱۸	سیمان هشتاد	۳۳۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۱۹	سیمانی پارس	۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۲۰	گروه سیمانی بار	۵۳۸,۳۳۳	۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۲۱	گروه سیمانی خاور	۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۲۲	گستر	۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۲۳	سرمایه گذاری خاورزم	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۲۴	سرمایه گذاری صنعتی و معدنی	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۲۵	سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۲۶	سیمان ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۲۷	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۲۸	سیمان ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۲۹	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۳۰	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۳۱	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۳۲	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۳۳	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۳۴	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۳۵	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۳۶	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۳۷	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۳۸	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۳۹	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۴۰	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۴۱	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۴۲	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۴۳	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۴۴	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۴۵	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۴۶	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۴۷	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۴۸	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۴۹	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۵۰	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۵۱	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۵۲	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۵۳	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۵۴	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۵۵	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۵۶	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۵۷	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۵۸	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۵۹	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۶۰	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۶۱	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۶۲	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۶۳	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۶۴	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۶۵	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۶۶	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۶۷	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۶۸	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۶۹	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۷۰	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۷۱	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۷۲	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۷۳	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۷۴	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۷۵	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۷۶	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۷۷	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۷۸	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۷۹	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۸۰	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۸۱	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۸۲	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۸۳	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۸۴	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۸۵	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۸۶	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۸۷	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۸۸	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۸۹	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۹۰	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۹۱	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۹۲	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۹۳	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۹۴	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۹۵	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۹۶	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۹۷	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۹۸	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۹۹	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
۱۰۰	سیمان خاور	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۷۹۸)
جمع	۲۱,۵۸۱,۳۸۹	۵۴,۰۰۰,۳۳۸,۳۳۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۳۸۱,۰۰۰)	(۲۴,۳۸۱,۰۰۰)	(۲۴,۳۸۱,۰۰۰)	۲,۳۳۳,۷۹۸	(۲,۳۳۳,۷۹۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منقسمه در زمان مجمع	سود منقسم به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه آرمیه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۴	۹۱۶,۵۳۷	۱,۲۰۰	۱,۰۹۹,۴۴۳,۲۰۰	(۷۵۲,۸۰۲)	۱,۰۹۹,۰۹۱,۵۹۸	۲,۰۵۵,۷۱۲,۵۰۰
نوبت صنایع بهشهر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۵	۲,۵۹۳,۲۶۱	۵۴۲	۱,۴۰۵,۶۵۵,۸۶۲	-	۱,۴۰۵,۶۵۵,۸۶۲	۲,۱۷۲,۰۰۵,۷۵۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۱۱,۵۰۰
سرمایه تهران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۱	۹۱۷,۰۰۰	۴۸۰	۴۰۳,۲۸۰,۰۰۰	-	۴۰۳,۲۸۰,۰۰۰	۷۱۵,۰۹۴,۲۲۸
سرمایه گذاری صندوق بازتوانی	۱۳۹۳/۰۶/۲۱	۱۳۹۳/۰۱/۲۲	۲۱۳,۲۴۲	۲۲۵	۱۳۳,۲۵۱,۲۵۰	-	۱۳۳,۲۵۱,۲۵۰	۲۱۰,۶۸۹,۶۰۰
اقتصاد	۱۳۹۳/۰۶/۲۱	۱۳۹۳/۰۱/۰۵	۸۳۳,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۸,۲۵۰,۰۰۰	(۲۰,۵۹۲,۵۹۳)	۱۸۷,۶۵۷,۴۰۷	۱۰۸,۱۹۸,۱۲۸
سرمایه هکتمیل	۱۳۹۳/۰۱/۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	۹۹۶,۷۷۰	۷۵۰	۷۴۷,۵۷۷,۵۰۰	-	۷۴۷,۵۷۷,۵۰۰	-
سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان	۱۳۹۳/۰۱/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	۲,۵۰۰	۲۷۰	۶۷۵,۰۰۰	-	۶۷۵,۰۰۰	-
سرمایه گذاری پارس نوشه	۱۳۹۳/۰۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱,۰۳۷,۰۹۸	۱۹۰	۱۹۷,۰۴۸,۶۲۰	-	۱۹۷,۰۴۸,۶۲۰	-
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۰۹	۲۹۹,۱۴۰	۲,۱۰۰	۵۶۵,۱۹۴,۰۰۰	-	۵۶۵,۱۹۴,۰۰۰	-
تراکتور سازی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۴	۱,۰۰۰,۹۴۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۹۴۹,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۹۴۹,۰۰۰	-
مهندسی صنعتی روان فن آور	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۶	۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۰۹۰)	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
تیرگیارت صنعت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۰	۲۰۹,۴۵۸	۱۳۰	۲۷,۵۷۹,۵۴۰	-	۲۷,۵۷۹,۵۴۰	-
بانک صادرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری آیه تعاون	۱۳۹۳/۰۹/۲۰	۱۳۹۳/۰۱/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۰۶۶,۰۳۸)	۲۱۶,۹۳۳,۹۶۲	-
گذاشت	۱۳۹۳/۰۹/۲۰	۱۳۹۳/۰۱/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۳۹۹,۳۹۹)	۲۸۰,۶۰۰,۶۰۱	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۳۹۳/۰۶/۲۱	۱۳۹۳/۰۱/۲۹	۲۷۰,۰۰۰	۹۹۷	۲۶۹,۵۲۷,۴۵۷	(۳,۹۸۱,۵۲۳)	۲۶۵,۵۴۵,۹۳۴	-
شرکت بیمه تکمیلی امین	۱۳۹۳/۰۶/۲۱	۱۳۹۳/۰۱/۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مختلوات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۰۶۹,۳۲۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۹,۶۹۲,۷۷۰
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۵,۷۰۰,۰۰۰
ایزنگ ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۹,۹۱۷,۳۵۰
سرمایه مازندران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۵,۷۸۹,۱۰۰
سرمایه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی سینما	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۱۹۲,۹۵۰
پاما	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۰۰,۰۰۰
سرمایه گرون	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۹,۴۶۰,۶۰۲
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مازون	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۸,۵۵۲,۰۰۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعات سیر ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۴۱۴,۳۵۰
جمع	-	-	-	-	۶,۹۹۴,۴۰۵,۱۷۲	(۱۰۰,۸۲۱,۶۶۵)	۶,۸۹۳,۵۸۳,۵۰۷	۱۴,۱۴۵,۲۲۲,۱۸۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مرابحه و سود سپرده بانکی به شرح زیر تشکیل می شود.

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق مشارکت	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
۲۰-۲ سود سپرده بانکی	۱۸۲,۱۱۷,۱۵۱	۱۱۶,۴۹۶,۴۴۳
	۴۸۲,۱۱۷,۱۵۱	۴۱۶,۴۹۶,۴۴۳

۲۰-۱ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه توزیع	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت مرابحه مگالوئور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	۱۳۹۴/۱۱/۱۴	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
جمع			۱۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰

۲۰-۲ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک تجارت	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	۱۸٪	۵۲,۷۲۰,۳۸۸	(۲۹)	۵۲,۶۹۰,۳۲۹	۵۲,۶۹۰,۳۲۹
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۳/۱۰/۰۶	۱۰٪	۲۲۷,۶۱۳	(۲۲)	۲۲۷,۳۹۰	۲۲۷,۳۹۰
سود سپرده بانک سامان	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۰٪	۱,۶۸۷,۶۴۶	-	۱,۶۸۷,۶۴۶	۱,۶۸۷,۶۴۶
سود سپرده بانک تجارت	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	۱۰٪	۴۹,۶۵۳	(۳)	۴۹,۶۵۱	۴۹,۶۵۱
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۳/۰۸/۱۱	۱۰٪	۱۲۶,۲۱۲,۹۰۶	(۵۷۳)	۱۲۶,۲۱۲,۳۳۳	۱۲۶,۲۱۲,۳۳۳
جمع			۱۸۲,۱۱۷,۷۹۸	(۶۴۷)	۱۸۲,۱۱۷,۱۵۱	۱۸۲,۱۱۷,۱۵۱



۳۱- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام	۱۲,۷۷۶,۳۳۸	۲۷۴,۹۳۱,۶۶۲
تغییرات ناشی از عملکرد	-	۳۶۴,۳۳۲,۳۷۰
تعدیلات ناشی از سقف نگارمزد	۱۱,۱۹۳,۸۴۸	۱۲۸,۸۶۷
سایر درآمدهای ناشی از تنزیل سود بانکی	۱,۵۵۶	-
سایر	۳۰۱,۵۲۹,۲۰۳	(۳۶)
جمع	۳۳۵,۵۰۰,۹۴۵	۸۳۹,۴۸۲,۷۴۴

۳۱-۱- جزئیات سایر درآمدها بابت تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام که در سال های قبل طی یادداشت ۱۹ از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی مورد گزارش تحقق یافته به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
تنزیل سود سهام دریافتی سیمان کارون	۱۷۴,۷۶۰,۶۰۲	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۳۹۸
تنزیل سود سهام دریافتی قم	۱۰۸,۱۴۸,۱۴۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۵۱,۸۵۲
تنزیل سود سهام دریافتی سیمان تهران	۷۱۵,۰۹۶,۳۴۸	۷۱۵,۵۸۶,۰۴۰	۴۸۹,۷۹۲
تنزیل سود سهام دریافتی کارخانجات کجینی ایران	۳۸۵,۱۳۲,۳۰۴	۳۸۵,۳۳۷,۶۰۰	۱۹۵,۲۹۶
تنزیل سود سهام دریافتی سرمایه گذاری سپه	+	+	۵۲,۵۷۶,۵۶۰
تنزیل سود سهام دریافتی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	+	+	۳۸۵,۱۷۳,۴۱۰
تنزیل سود سهام دریافتی داروسازی قارابی	+	+	۲۲,۸۸۸
تنزیل سود سهام دریافتی سیمان هگمتان	+	+	۱۳۰,۱۱۸,۴۶۷
تنزیل سود سهام دریافتی سیمان کردستان	+	+	۶,۸۸۶,۵۰۹
تنزیل سود سهام دریافتی سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	+	+	۱,۰۴۷
سایر اقلام	-	+	۳
جمع	۱,۴۸۳,۱۳۷,۳۰۲	۱,۴۹۵,۹۱۳,۶۲۰	۱۲,۷۷۶,۳۳۸
			۲۷۴,۹۳۱,۶۶۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه کارمزد مدیر
۲,۰۷۶,۷۵۹,۰۹۳	۹۴۶,۸۹۱,۲۰۵	هزینه کارمزد متولی
۱۰۸,۲۶۲,۱۶۹	۶۶,۲۹۴,۴۳۸	هزینه کارمزد ضامن
۲,۰۷۶,۱۲۳,۱۳۵	۷۱۶,۶۳۵,۸۶۸	هزینه کارمزد حسابرس
۲۳,۹۲۲,۵۹۴	۲۷,۲۴۹,۴۴۰	جمع
۴,۲۸۵,۰۶۶,۹۹۱	۱,۷۵۷,۰۷۰,۹۵۱	

۲۳- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۸۵,۳۲۵,۰۵۹	-	هزینه اوجتاج
۱۷۰,۳۷۷,۵۱۴	۲۱۴,۱۰۳,۰۱۵	هزینه تأسیس
۶,۱۴۳,۷۱۷	-	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۶,۴۰۱,۰۰۰	۲,۳۰۲,۰۰۰	سایر هزینه ها
۱۰۷,۶۷۳	۱,۸۹۳,۳۰۹	جمع
۲۶۸,۳۵۴,۹۶۵	۲۱۸,۲۹۸,۳۲۴	

۲۴- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک مسکن
-	۱۳۸,۸۴۳,۷۴۱	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بورس ایران
۲,۰۱۷,۳۵۶,۵۲۳	-	
۲,۰۱۷,۳۵۶,۵۲۳	۱۳۸,۸۴۳,۷۴۱	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکو

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۳۷,۰۱۰,۴۸۲,۴۴۲)	(۹۱۳,۲۶۲,۲۷۵)
(۷۹,۵۵۳,۳۳۴)	(۲۵)
(۴۷,۰۹۰,۰۳۵,۷۷۵)	(۹۱۳,۲۶۲,۳۰۰)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

سایر تعدیلات



