

پیوست : دارد

تاریخ : ۱۳۹۵/۰۸/۱۰

شماره : ۹۳۱/در/گت

مدیریت محترم

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

با سلام،

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ به انضمام صورتهای مالی تقدیم می گردد.

با احترام مجدد

دایا رهیافت

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

**دایا رهیافت**

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰

رونوشت :

- متولی محترم صندوق بانضمام یک نسخه از گزارش جهت استحضار.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

شماره: ۹۳۱/در/گت

### گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

#### مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های همراه ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابداری است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

#### اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی**

۵- نقاط ضعف سیستم نرم‌افزار و کنترل‌های داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگی‌های انجام شده به شرح زیر می‌باشد:

۱-۵- کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۶- براساس 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. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- در اجرای مفاد بند ۵ ماده ۴۴ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده این مؤسسه به استثنای مورد مندرج در ردیف ۳ جدول بند ۸ این گزارش، به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۸- 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 امیدنامه‌ی صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	برای مثال پتروشیمی مبین در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۸ و شرکت‌های سرمایه‌گذاری خوارزمی و گروه مینا در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۹
		سرمایه‌گذاری در سهام منتشره از طرف یک ناشر در بازار اول و دوم فرابورس حداکثر تا ۵٪ دارایی‌های صندوق	بهمین دلیل در تاریخ‌های ۱۳۹۵/۰۶/۰۲ و ۱۳۹۵/۰۶/۱۵
۲	بند ۲-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران اعلام شده در بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت توکارنگ فولاد سپاهان
۳	بند ۳-۸ امیدنامه	ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته	کارمزد متولی به سبب رسیدن به مبلغ حداکثری طبق امیدنامه، از تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۶ لغایت ۱۳۹۵/۰۶/۰۱ در دفاتر مستهلک نشده است لیکن از تاریخ یادشده رویه مذکور اصلاح شده است.
		ثبت هزینه برگزاری مجامع در دفاتر بدون تصویب مجمع	
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد با بانک در رابطه با نرخ ترجیحی سود	سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک خاورمیانه صرف‌نظر از تطبیق یا عدم تطبیق نرخ سود آن با بخشنامه‌های بانک مرکزی که مورد مذکور با عنایت به کاهش نرخ سود از سوی بانک، از شهریور ماه ۱۳۹۵ رفع شده است.



۹- در اجرای بند یک ماده ۴۴ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده توسط این موسسه، به‌استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال‌شده توسط مدیر و متولی برخوردار نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۱۱ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی در خصوص اخذ تعهد از ارباب‌رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

دایا رهیافت

۲ مهر ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۴۰۶)

دایا رهیافت  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

# صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

## صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	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 آسمان یکم 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 نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	سید جواد جمالی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۳,۴۵۴,۵۳۹,۹۶۹	۴۲,۱۵۴,۵۸۴,۳۲۸	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۱۲,۷۷۸,۰۱۰	۲۳۹,۵۶۸,۰۷۴	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۱۵۴,۰۵۹,۹۸۶	۲,۲۲۷,۰۸۸,۳۸۱	۷ حساب های دریافتی
۴۸,۹۰۷,۸۳۱	۴۰,۲۵۱,۴۶۲	۸ سایر حساب های دریافتی
.	۸۱۵,۸۴۳,۴۶۷	۹ جاری کارگزاران
۹۷,۸۲۶,۰۴۵	۱۲۵,۹۷۵,۴۲۲	۱۰ سایر دارایی ها
۷۶۶,۶۷۳,۸۶۹	۷۰,۳۰۸,۱۹۸	۱۱ موجودی نقد
۵۶,۷۳۴,۷۸۴,۷۱۰	۴۵,۶۷۳,۵۱۹,۱۳۲	جمع دارایی ها
۴۰,۳۲,۳۹۳,۵۸۵	.	بدهی ها:
۲,۵۵۵,۴۳۷,۱۵۴	۲,۳۰۵,۸۲۶,۷۰۷	۱۲ جاری کارگزاران
۸,۴۴۸,۴۳۳	۳,۵۲۴,۳۲۶,۵۱۱	۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران
۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	۱۴ سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۶,۸۶۹,۱۶۶,۱۳۶	۶,۰۰۳,۰۴۰,۱۷۲	جمع بدهی ها
۴۹,۸۶۵,۶۱۸,۵۸۴	۳۹,۶۷۰,۴۷۸,۹۶۰	خالص دارایی ها
۳,۴۱۳,۳۴۹	۳,۷۳۷,۵۶۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
درآمد ها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۶۷,۵۷۳,۶۳۳	(۳,۰۹۸,۷۹۶,۲۵۱)	(۲,۷۷۷,۷۴۵,۵۹۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۸۲,۹۱۵,۲۷۷	(۲,۱۴۹,۶۹۱,۴۳۵)	۳,۳۴۹,۹۴۰,۵۰۲
سود سهام	۴,۰۹۹,۸۸۹,۳۳۶	۵,۴۹۲,۷۵۵,۲۷۹	۶,۸۹۳,۵۸۳,۷۰۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲۴,۹۷۹,۶۲۷	۲۱۹,۵۴۸,۴۰۳	۴۸۶,۹۴۶,۹۴۵
سایر درآمدها	۱۱۰,۰۹۲,۲۷۶	۳۱۷,۶۲۵,۰۲۸	۳۲۵,۵۰۰,۹۴۵
جمع درآمدها	۴,۹۸۵,۴۵۰,۱۴۹	۷۸۱,۴۴۱,۰۲۴	۸,۲۷۸,۲۲۶,۵۰۶
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	(۵۵۷,۳۴۹,۳۵۳)	(۱,۰۳۴,۹۲۷,۶۹۱)	(۱,۷۵۷,۰۷۰,۹۵۱)
سایر هزینه ها	(۱۲۴,۳۱۳,۷۴۶)	(۱۰۴,۶۳۶,۸۴۲)	(۲۱۸,۲۹۸,۳۲۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۴,۳۰۳,۷۸۷,۳۲۰	(۳۵۸,۱۲۳,۵۰۹)	۶,۳۰۲,۸۵۷,۲۳۱
هزینه های مالی	.	(۱۳۸,۸۴۳,۷۴۱)	(۱۳۸,۸۴۳,۷۴۱)
سود (زیان) خالص	۴,۳۰۳,۷۸۷,۳۲۰	(۴۹۶,۹۶۷,۲۵۰)	۶,۱۶۴,۰۱۳,۴۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۳۹.۸۵	۱.۰۹٪	۱۱.۶۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره /سال (۲)	(۴۸.۶۸)	۱۰.۷۷٪	۱۰.۵۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره /سال	۴۹,۸۶۵,۶۱۸,۵۸۴	۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴	۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره /سال	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره /سال	(۴,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره /سال	۴,۳۰۳,۷۸۷,۳۲۰	(۴۹۶,۹۶۷,۲۵۰)	۶,۱۶۴,۰۱۳,۴۹۰
تعدیلات	(۱۰,۵۰۳,۹۲۶,۹۴۴)	(۱,۸۸۵,۵۹۴,۷۶۳)	(۹۱۳,۲۶۲,۳۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره /سال	۳۹,۶۷۰,۴۷۸,۹۶۰	۴۲,۲۲۳,۳۰۵,۳۸۱	۴۹,۸۶۵,۶۱۸,۵۸۴

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

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره /سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$





## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

#### 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 ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ تحت شماره ۱۱۰۸۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
  - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.

- سود حداقلی برای آنها تضمین شده باشد.
- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران. سرمایه‌گذاری می‌نمایند.

مدت فعالیت صندوق به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ثبت ۱۱۰۸۷ به مدت سه سال از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۱ تمدید گشته است. مرکز اصلی صندوق در خیابان خالد اسلامبولی خ نوزدهم پلاک ۲۰ طبقه سوم واحد ۵ واقع شده است.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.AsemanFund1.com](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: گزارش حسابرسی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آسمان	۷۰۰	٪۷۰
۲	فرهنگ قراگوزلو	۳۰۰	٪۳۰
	جمع	۱,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان خالد اسلامبولی، خ نوزدهم، پلاک ۲۰ طبقه ۳، واحد ۵.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 دایا رهیافت (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - سهروردی جنوبی - خیابان برادران شهید نوبخت - پلاک ۲۹ - طبقه اول - واحد ۲۰۱.

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ 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 یک درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۲-۲-۴- 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 وجوه 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 ۲-۴-۴ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه 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 و حداقل ۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.**
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارایه 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.





## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

\*\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، 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 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.

\*\*\*\* 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 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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 :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال
۹.۹۷٪	۵۶۵۵۵۸۱۸.۸۲۴	۱۳.۰۳٪	۵.۹۵۲۶۸۹۹.۷۲۳
۵.۷۸٪	۳۲۷۷۱.۱۲۷.۷۵۲	۷.۱۴٪	۳.۲۶۱.۳۴۱.۸۷۸
۵.۸۷٪	۳.۳۳۷۷۰.۴۰۷.۰۱	۸.۸۸٪	۴.۰۵۳۸۱۳۸.۰۷
۳.۳۹٪	۱.۹۲۲.۱۲۹.۸۸۴	۳.۵۳٪	۱.۶۰۷.۵۵۱.۹۸۶
۱۷.۱۹٪	۹.۷۵۱.۱۱۸.۷۶۵	۷.۷۱٪	۳.۵۳۰.۶۳۳.۰۹۰
۹.۳۳٪	۵.۲۹۵.۴۴۳.۳۵۵	۴.۵۶٪	۲.۰۸۲.۳۴۹.۸۴۰
۱۰.۳۳٪	۵.۸۶۰.۹۸۷.۱۵۲	۹.۴۶٪	۴.۳۱۹.۰۵۷.۳۹۵
۵.۴۰٪	۳.۰۶۱.۰۳۸.۴۴۸	۳.۷۷٪	۱.۷۲۲.۳۳۵.۴۱۷
-	-	۴.۵۸٪	۲.۰۰۹.۲۸۶.۷۹۴
۱۳.۲۹٪	۷.۵۳۷.۵۶۰.۶۴۰	۱۳.۳۳٪	۶.۰۸۷.۴۸۰.۹۷۷
۰.۰۷٪	۳۹.۶۷۲.۷۵۷	۱۳.۱۸٪	۶.۰۰۳.۴۸۰.۵۶۳
-	-	۲.۱۳٪	۹۷۲.۳۶۶.۸۶۰
-	-	۱.۰۳٪	۴۶۴.۱۰۵.۶۴۹
۴.۰۲٪	۲.۲۸۳.۳۵۸.۹۱۲	-	-
۳.۶۴٪	۲.۲۳۱.۸۳۶.۸۳۳	-	-
۴.۱۵٪	۲.۳۵۴.۴۵۳.۳۶۵	-	-
۰.۸۰٪	۴۵۶.۳۰۸.۵۸۳	-	-
۹.۴۳٪	۵۳.۳۵۴.۵۳۹.۹۶۹	۹.۲۳٪	۴۲.۱۵۴.۵۸۴.۳۲۸
			۴۶.۷۶۲.۸۲۱.۵۰۹

خدمات فنی و مهندسی

انتشار، چاپ و تکثیر

ماشین آلات و تجهیزات

لاستیک و پلاستیک

سرمایه گذاریها

بانک ها و موسسات اعتباری

عرضه برق، گاز، پخش و آب گرم

سیمان، آهک و گچ

واسطه گری های مالی و پولی

محصولات شیمیایی

خودرو و ساخت قطعات

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی

مواد و محصولات دارویی

انبوه سازی املاک و مستعلات

محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قندو شکر

فراورده های نفتی

حمل و نقل و انبارداری و ارتباطات



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
-	۵۱.۹۰٪	۲۳۷,۰۴۵,۸۵۶	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۳/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	بانک شهر - پشتیبان ۷۰۰۲۳۳۹۶۰۳۷۶۲۰ - شعبه دربند	
-	۰.۰۰۴٪	۲,۰۱۵,۶۰۷	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۱/۰۴/۰۶	کوتاه مدت	بانک دی - پشتیبان ۰۳۰۰۳۲۴۳۵۴۰۰۵ - شعبه ووزرا	
-	۰.۰۰۱٪	۵۰۶,۶۱۱	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۲/۱۱/۱۳	کوتاه مدت	بانک تجارت - پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۳۵ - شعبه استناد نجات الهی	
۲۱۲,۷۷۸,۰۱۰	-	-	۱۲.۵ و ۱۵٪	ماهانه	۱۳۹۴/۱۰/۲۳	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه - پشتیبان ۰۷۰۷۰۷۱۵۹۴ - شعبه مهستان	
-	-	-	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۱/۰۸/۰۴	کوتاه مدت	بانک سامان - پشتیبان ۰۷۸۹۱۷۸۹۱ - شعبه سی تیر	
۲۱۲,۷۷۸,۰۱۰	۰.۵۲	۲۳۹,۵۶۸,۰۷۴						

سپرده های بانکی:

- ۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی  
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر است:



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
بادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۱۵۱,۸۵۹,۵۵۵	۲,۲۲۴,۷۹۴,۴۰۱	(۹۲,۶۷۷,۶۲۹)	۲۵٪	۲,۳۱۷,۴۷۲,۰۳۰
۲,۲۰۰,۴۳۱	۲,۲۹۳,۸۸۰	(۶۵۵)	نرخ های متفاوت	۲,۲۹۴,۵۳۵
۲,۱۵۴,۰۵۹,۹۸۶	۲,۲۲۷,۰۸۸,۲۸۱	(۹۲,۶۷۸,۲۸۴)	-	۲,۳۱۹,۷۶۶,۵۶۵

سود سهام دریافتنی  
سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۸,۹۰۷,۸۳۱	۴۰,۲۵۱,۴۶۲

حساب های دریافتنی از مدیر صندوق بابت برگشت NAV



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
 یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۱۳/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱								
مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	ریال	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	ریال	گردش بستانکار	ریال	گردش بدهکار	ریال	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	ریال	نام شرکت کارگزاری
(۴۰,۳۴۳,۳۰۰,۰۵۸)	۱,۹۰۶,۴۷۳	۰	-	(۲۶,۰۵۸,۶۹۴,۹۷۱)	۳۰,۰۹۲,۹۹۵,۰۲۹	(۴,۰۳۴,۳۰۰,۰۵۸)	۱,۹۰۶,۴۷۳			کارگزاری بانک مسکن
-	-	۸۱۳,۹۳۷,۰۰۳	(۱۵,۱۱۹,۳۸۸,۶۹۹)	۱۵,۹۳۳,۳۲۵,۷۰۲	-	-	-			کارگزاری بورس بهگزین
-	-	(۹)	(۲۲۹,۹۵۹,۱۲۹)	۲۲۹,۹۵۹,۱۲۰	-	-	-			کارگزاری بانک پاسارگاد
(۴۰,۳۳۲,۳۹۳,۵۸۵)	-	۸۱۵,۸۴۳,۴۶۷	(۴۱,۴۰۸,۰۴۳,۷۹۹)	۴۶,۳۵۶,۲۷۹,۸۵۱	(۴,۰۳۳,۳۹۳,۵۸۵)	-	-			





صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۰- سایر دارایی ها

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
مانده در ابتدای دوره			مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۹۷,۸۲۶,۰۴۵	۱۲۵,۹۷۵,۴۲۲	(۱۱۸,۸۲۱,۹۳۵)	۹۷,۸۲۶,۰۴۵

مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۰۱۶,۳۱۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۲۲۴	
۴,۰۰۲,۵۵۴	۳۹,۶۲۵,۹۱۲	
۱۴۶,۰۶۲	۱۴۶,۰۶۲	
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	
۵۶۰,۰۷۹,۴۵۰	-	
۱,۹۱۶,۹۴۷	-	
۴۸۱,۵۴۵	-	
۷۶۶,۶۷۲,۸۶۹	۷۰,۲۰۸,۱۹۸	

بانک شهر- جاری ۱۰۰۲۳۳۹۶۲۸۱۷۹ - شعبه دربند  
 بانک خاورمیانه- جاری ۱۰۰۵۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۱۷۷۰ - شعبه مهستان  
 بانک سامان- جاری ۸۴۹۴۰۷۸۹۱۷۸۹۱ - شعبه سی تیر  
 بانک تجارت- جاری-۱۶۶۶۲۴۷۴۶-شعبه نجات الهی  
 بانک تجارت-جاری-۱۰۴۳۱۸۵۸۴-شعبه بورس کالا  
 بانک شهر- پشتیبان ۷۰۰۲۳۳۹۶۰۳۷۶۲۰ - شعبه دربند  
 بانک دی- پشتیبان ۰۳۰۰۳۲۴۳۵۴۰۰۵ - شعبه وزرا  
 بانک تجارت- پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۳۵ شعبه استاد نجات الهی



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۹,۳۹۰,۸۱۱	۱۵۴,۹۴۸,۷۳۶	بدهی به مدیرصندوق
۲۹۲,۵۳۷,۶۴۹	۲۷۲,۷۶۴,۱۵۳	ذخیره کارمزد مدیر
۳۳,۰۹۷,۷۵۱	۸۲,۷۵۹,۹۵۸	ذخیره کارمزد متولی
۲,۱۳۷,۰۴۷,۵۱۹	۱,۶۷۸,۷۷۲,۵۳۰	ذخیره کارمزد ضامن
۱۳,۳۶۳,۴۲۴	۱۴,۲۴۴,۵۳۰	ذخیره کارمزد حسابرس
.	۲,۳۳۶,۸۰۰	بدهی به مدیر بابت ابطال/صدور
<b>۲,۵۵۵,۴۳۷,۱۵۴</b>	<b>۲,۲۰۵,۸۲۶,۷۰۷</b>	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۴۴۸,۴۳۳	۳,۵۲۴,۳۲۶,۵۱۱	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	ذخیره کارمزد تصفیه



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
 یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۶,۴۵۲,۲۶۹,۳۷۶	۱۳,۶۰۹	۲۵,۹۳۲,۹۱۷,۳۴۷	۹,۶۱۴
۳,۴۱۳,۳۴۹,۳۰۸	۱,۰۰۰	۳,۷۳۷,۵۶۱,۶۱۳	۱,۰۰۰
۴۹,۸۶۵,۶۱۸,۵۸۴	۱۴,۶۰۹	۳۹,۶۷۰,۴۷۸,۹۶۰	۱۰,۶۱۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
 یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۲۶۰,۷۸۷,۳۰۲)	(۳,۰۵۸,۰۲۱,۸۵۴)	۲۲۹,۹۷۷,۹۶۶	۱۶-۱
(۲۱۹,۵۸۴,۶۸۴)	(۴,۰۷۷,۳۹۷)	-	۱۶-۲
۴۹,۷۱۳,۳۹۳	-	۳۷,۵۹۵,۶۶۷	۱۶-۳
(۲,۷۷۷,۷۴۵,۵۹۳)	(۳,۰۹۸,۷۹۶,۲۵۱)	۲۶۷,۵۷۳,۶۳۳	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام  
 سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی





صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس بشرح ذیل است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۰۳,۹۹۸,۰۵۰)	(۶,۵۳۵,۲۸۶)	(۸۷۷,۵۱۱)	(۱۹۵,۹۹۳)	(۲۰۷,۲۶۰)	(۳۹,۶۷۲,۷۵۸)	۳۹,۱۹۸,۶۰۰	۱۵,۵۵۵		ایرکاپارت صنعت
-	-	۴۸,۲۳۶,۲۱۲	(۱۲,۱۳۸,۶۷۰)	(۱۲,۴۰۵,۷۲۳)	(۲,۳۵۴,۴۵۳,۳۸۵)	۲,۴۲۷,۷۳۳,۹۹۰	۵۰۰,۰۰۰		پالایش نفت تهران
-	-	۷۴۸,۳۰۵,۳۵۱	(۱۳,۱۴۴,۶۸۳)	(۱۳,۴۲۳,۶۳۸)	(۱,۸۵۲,۰۲۷,۵۲۶)	۲,۶۲۶,۹۳۶,۲۴۸	۵۶۹,۹۰۲		توکا رنگ فولاد سپاهان
-	-	۱۰۰,۳۳۲,۸۶۸	(۲,۸۱۲,۱۴۰)	(۲,۸۷۴,۰۰۹)	(۴۵۶,۴۰۸,۵۸۳)	۵۶۲,۴۲۷,۶۰۰	۴۲۳,۰۰۰		ریل پرداز سیر
-	-	۳۸۰,۳۴۵,۵۴۶	(۱۰,۳۹۱,۵۰۰)	(۱۰,۹۹۴,۲۰۰)	(۱,۶۷۶,۵۶۸,۷۵۴)	۲,۰۷۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۵,۱۰۹,۱۳۵	۲۵,۱۰۹,۱۳۵	(۴۰۰,۳۲۲,۲۰۷)	(۱۸,۱۷۸,۵۶۵)	(۱۹,۳۳۲,۹۰۶)	(۳,۹۹۸,۵۲۴,۰۰۵)	۳,۶۳۵,۷۱۳,۲۶۹	۲,۹۹۰,۰۰۰		سرمایه گذاری خوارزمی
۱۰۰,۰۲۹,۴۶۸	-	(۱۷۰,۳۱۴,۰۱۳)	(۱۰,۶۷۵,۵۷۹)	(۱۱,۲۹۴,۷۵۳)	(۲,۲۸۳,۴۵۸,۹۱۱)	۲,۱۳۵,۱۱۵,۲۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری شاهد
(۵۱۹,۵۰۰,۰۷۳)	(۱۹,۶۳۵,۹۶۷)	(۵۵۹,۶۸۹,۱۸۹)	(۲,۰۸۶,۷۷۸)	(۲,۲۰۷,۸۲۲)	(۹۲۲,۷۵۰,۴۶۹)	۴۱۷,۳۵۵,۸۸۰	۱۱۲,۲۵۶		سیمان ارومیه
۴۱۶,۵۳۳,۱۰۴	-	(۶۴,۷۴۳,۳۱۶)	(۲,۵۳۰,۴۱۸)	(۲,۶۷۷,۱۸۱)	(۵۶۵,۶۱۹,۲۶۴)	۵۰۶,۰۸۳,۵۴۷	۵۰۰,۰۰۰		بانک تجارت
۳۱۷,۵۵۵,۴۹۳	۱۰۳,۸۲۴,۵۷۸	(۲۷۶,۱۲۹,۰۹۳)	(۳۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۰۵,۰۰۰)	(۴,۷۲۹,۸۲۴,۰۹۳)	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰		بانک صادرات ایران
-	-	۱,۸۰۱,۵۷۷	(۱۰۸,۲۷۰)	(۱۱۴,۵۵۰)	(۱۹,۶۲۹,۶۷۸)	۲۱,۶۵۴,۰۷۵	۱۸,۴۲۹		واسپاری ملت
-	-	(۲۷,۵۴۸,۶۰۰)	(۳,۵۲۲,۴۴۴)	(۳,۷۲۶,۷۴۷)	(۷۴۴,۷۸۸,۱۳۷)	۷۰۴,۴۸۸,۷۲۸	۴۷,۳۷۲		پتروشیمی فجر
۵,۶۶۴,۷۰۱	(۱۹,۱۷۸,۲۶۵)	۸۰۳,۱۳۴,۲۰۹	(۱۰,۳۲۶,۷۵۰)	(۱۰,۹۲۵,۷۰۳)	(۱,۲۴۰,۹۶۳,۳۳۸)	۲,۰۶۵,۳۵۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰		افست
-	-	۳۴۴,۱۹۵	(۱۹۵,۲۲۸)	(۲۰۶,۵۵۱)	(۳۸,۳۷۹,۶۲۶)	۳۹,۰۴۵,۶۰۰	۱۳,۶۰۰		داروسازی امین
-	-	۳۱,۷۹۴,۹۹۵	(۹۷۵,۶۴۵)	(۹۹۷,۱۱۶)	(۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴)	۱۹۵,۱۲۹,۰۰۰	۷۳,۰۰۰		سرمایه گذاری مسکن الوند
-	-	(۳۵۰,۹۹۴,۵۶۲)	(۱۱,۵۲۲,۷۸۱)	(۱۲,۱۹۱,۰۹۵)	(۲,۶۳۱,۸۶۳,۸۲۲)	۲,۳۰۴,۵۵۶,۱۴۶	۳۰۰,۰۰۰		صنعتی بهشهر
-	-	۸۶,۲۷۴,۸۷۵	(۲,۲۳۲,۳۵۹)	(۲,۳۶۳,۹۵۲)	(۳۵۵,۹۹۸,۵۶۹)	۴۴۶,۸۷۱,۷۵۵	۵۰۰,۰۰۰		کنترل خوردگی تکنیکو
-	-	(۳۲۶,۳۱۶,۸۷۰)	(۲,۱۰۵,۱۵۸)	(۲,۲۲۷,۲۵۹)	(۶۴۳,۰۱۶,۰۳۸)	۴۲۱,۰۳۱,۵۸۵	۱۰۰,۰۰۰		گروه صنعتی بارز
-	-	(۲۴۲,۱۳۱,۲۲۲)	(۱۳,۳۱۰,۸۹۷)	(۱۴,۰۸۲,۹۳۲)	(۲,۸۷۶,۹۱۶,۵۴۶)	۲,۶۶۲,۱۷۹,۱۵۳	۳۰۰,۰۰۰		گروه مینا (سهامی عام)
-	-	(۱۱۷,۹۷۵,۴۸۰)	(۵,۰۸۲,۶۱۹)	(۵,۳۷۷,۴۰۹)	(۱,۱۲۴,۰۲۹,۳۷۷)	۱,۰۱۶,۵۲۳,۹۲۵	۴۰۰,۰۰۰		گروه بهمن
-	-	۱۶۵,۲۱۹,۳۵۱	(۳,۶۲۶,۳۲۵)	(۳,۸۳۶,۶۵۲)	(۵۵۲,۵۸۲,۶۷۲)	۷۲۵,۲۶۵,۰۰۰	۵۱۰,۷۵		گلناتش
-	-	(۱۵,۷۰۵,۰۷۹)	(۴,۲۵۶,۷۶۲)	(۴,۳۵۰,۴۰۴)	(۸۵۸,۴۴۹,۸۵۲)	۸۵۱,۳۵۱,۹۳۹	۴۸۰,۰۰۰		مدیریت انرژی امید تابان هور
۵۷,۶۷۹,۲۳۳	۵۸,۲۴۷,۲۰۴	۱۹۲,۴۴۹,۸۸۸	(۵,۴۱۷,۵۷۷)	(۵,۷۳۱,۷۹۸)	(۸۷۹,۹۱۶,۱۳۹)	۱,۰۸۳,۵۱۵,۴۰۲	۲۶۶,۰۵۵		پتروشیمی مبین
(۳۷۷,۶۱۹,۳۷۹)	(۳۷۷,۶۱۹,۳۷۹)	۳۸,۳۳۹,۱۹۰	(۱۳,۰۶۲,۵۱۲)	(۱۳,۸۲۰,۱۳۶)	(۲,۵۴۷,۳۸۰,۴۷۲)	۲,۶۱۲,۵۰۲,۳۱۰	۱,۱۸۹,۷۴۴		ترانکتورسازی ایران
۲۳۱,۹۷۹,۰۸۶	(۶۹,۳۸۹,۹۶۱)	۸۵,۶۲۶,۸۵۱	(۱,۸۷۴,۷۵۰)	(۱,۹۸۳,۴۸۶)	(۲۸۵,۴۶۴,۹۱۳)	۳۷۴,۹۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری پارس توشه
۲۷۰,۲۸۳,۲۷۰	-	-	-	-	-	-	-		بهمن دیزل
(۳۷۱,۴۲۳,۱۴۷)	(۵۲۸,۵۳۶,۵۳۴)	-	-	-	-	-	-		پتروشیمی جم
(۱۵۷,۱۱۳,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	-		پتروشیمی جم
(۱,۴۸۴,۱۴۸,۵۶۰)	(۲۰۷,۵۰۴,۲۵۴)	-	-	-	-	-	-		توسعه صنایع بهشهر
۲۹۵,۱۳۸,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	-		داروسازی کاسپین تاهمین
۶۳,۸۱۸,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری سبحان
(۵۴,۳۱۴,۶۹۰)	-	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری مسکن پردیس
۷۰,۶۹۰,۹۸۰	(۱۵,۱۳۵,۱۷۲)	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۶۹۶,۲۷۹,۲۵۰)	(۵۳۲,۰۰۷,۶۴۸)	-	-	-	-	-	-		سیمان تهران
(۱,۶۳۶,۶۴۲)	(۱,۶۳۶,۶۴۲)	-	-	-	-	-	-		سیمان خوزستان
(۳۴۹,۱۰۸,۲۵۶)	(۱,۴۳۹,۴۵۳,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-		سیمان هگمتان
(۹,۳۴۰,۱۴۹)	(۹,۳۴۰,۱۴۸)	-	-	-	-	-	-		شرکت بهمن لیزینگ
۵۸,۰۷۵,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	-		بیمه اتکایی امین
(۴۸۸,۱۵۵)	-	-	-	-	-	-	-		لیزینگ رایان سایپا
۱۰,۵۸۰,۲۹۷	-	-	-	-	-	-	-		لیزینگ خودرو غدیر
(۱۰۵,۰۴۲,۲۶۱)	(۱۹,۳۳۰,۰۷۴)	-	-	-	-	-	-		مهندسی صنعتی روان فن آور
(۲,۶۰۷,۸۷۴,۳۰۲)	(۳,۰۵۸,۰۲۱,۸۵۴)	۲۲۹,۹۷۷,۹۶۶	(۱۷۲,۲۶۶,۴۰۳)	(۱۸۱,۰۵۸,۳۸۲)	(۳۳,۸۶۹,۹۷۶,۲۳۱)	۳۴,۴۵۳,۲۷۸,۹۸۲	۱۵,۹۰۹,۹۸۸		





صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای دوره مالی هر ماه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی هر ماه منتهی به	دوره مالی هر ماه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۳۴۹,۹۴۰,۵۰۲	(۲,۱۹۰,۷۰۳,۶۶۷)	۲۸۲,۹۱۵,۲۷۷	۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	۴۱,۰۱۲,۲۲۲	*	۱۷-۲ سود ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۳,۳۴۹,۹۴۰,۵۰۲	(۲,۱۴۹,۶۹۱,۴۴۵)	۲۸۲,۹۱۵,۲۷۷	



۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار بشرح ذیل است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
					ریال	ریال	ریال	ریال	
افست	۴۹۰,۰۰۰	۳,۲۹۵,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۰۳۶,۱۶۴,۴۱۴)	(۱۷,۴۳۱,۸۷۳)	(۱۶,۴۷۶,۲۵۰)	۱,۲۲۵,۱۷۷,۴۶۴	۲۶۶,۲۳۷,۵۸۷	۹۱۸,۴۴۷,۲۹۵	
گروه صنعتی بارز	۴۳۸,۲۸۰	۱,۶۲۴,۲۶۵,۶۸۰	(۱,۲۷۹,۱۱۳,۸۴۶)	(۸,۵۹۲,۳۶۵)	(۸,۱۲۱,۳۲۸)	۳۲۸,۴۳۸,۱۴۰	(۸۷۵,۳۹۹,۳۷۰)	(۸۲۹,۵۸۳,۶۳۵)	
تراکتورسازی ایران	۸۶۰,۳۴۳	۲,۰۰۹,۷۶۱,۲۴۸	(۱,۵۰۵,۵۹۶,۷۷۱)	(۱۰,۶۳۱,۶۳۷)	(۱۰,۰۴۸,۸۰۶)	۴۸۳,۴۸۴,۰۳۴	(۲۴۱,۰۲۸,۶۲۳)	(۲۶۲,۳۴۲,۷۹۶)	
سرمایه گذاری پارس توشه	۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۶,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۰۴۹,۹۲۴,۹۷۹)	(۱۱,۰۳۵,۹۹۸)	(۱۰,۴۳۱,۰۰۰)	۱۴,۸۰۸,۰۳۳	(۲۱۲,۸۰۱,۵۷۱)	۷۰۲,۰۸۵,۰۳۴	
پتروشیمی مبین	۱,۰۸۳,۹۴۵	۴,۳۶۳,۹۶۲,۵۷۰	(۴,۴۶۶,۰۵۲,۵۳۳)	(۲۳,۰۸۵,۳۶۲)	(۲۱,۸۱۹,۸۱۳)	(۱۴۶,۹۹۵,۱۳۸)	۱۰۳,۳۱۴,۲۰۵	۸۷۳,۹۶۹,۳۷۵	
پتروشیمی جم	۴۸۰,۰۰۰	۴,۰۹۲,۴۸۰,۰۰۰	(۴,۴۲۰,۱۸۵,۸۵۸)	(۲۱,۶۴۹,۲۱۹)	(۲۰,۴۶۲,۴۰۰)	(۳۶۹,۸۱۷,۴۷۷)	۷۰۸,۶۶۴,۶۶۶	۱,۴۶۰,۰۰۵,۵۲۸	
گلگانش	۱۴۸,۹۲۵	۲,۰۵۸,۲۹۲,۴۲۵	(۱,۴۵۰,۷۸۳,۳۱۰)	(۱۰,۸۸۸,۳۶۷)	(۱۰,۲۹۱,۴۶۲)	۵۸۶,۳۲۴,۲۸۶	-	(۱۶۰,۴۳۷,۸۱۴)	
سیمان هگمتان	۲۷۰	۴۳۹,۲۹۰	(۶۵۳,۸۹۱)	(۲,۳۲۴)	(۲,۱۹۶)	(۲۱۹,۱۲۱)	۱,۱۱۱,۷۵۷,۸۶۵	(۱۰۰,۱۱۹,۰۰۱)	
سیمان ارومیه	۶۹۹,۵۵۹	۱,۷۳۹,۸۰۳,۳۳۳	(۲,۰۸۷,۶۳۴,۰۹۴)	(۹,۲۰۳,۵۵۹)	(۸,۶۹۹,۰۱۶)	(۳۶۵,۷۳۲,۴۴۶)	(۱,۵۳۲,۸۲۹,۵۱۸)	(۱,۶۱۹,۰۰۱,۵۴۱)	
س. تدبیرگران فارس و خوزستان	۲,۵۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	(۵,۴۴۴,۳۹۵)	(۲۹,۱۲۷)	(۲۸,۵۰۰)	۱۹۷,۹۷۸	(۱۴۹,۵۳۱)	۸۵۲,۷۳۳	
سرمایه گذاری خوارزمی	۳,۳۰۹,۹۰۳	۳,۵۵۱,۵۲۵,۹۱۹	(۴,۱۷۸,۹۰۰,۸۴۴)	(۱۸,۷۸۷,۵۷۲)	(۱۷,۷۵۷,۶۳۰)	(۶۶۳,۹۲۰,۱۲۷)	۴۴۲,۰۶۹,۵۲۳	۴۲۳,۶۶۰,۹۱۷	
گروه مینا (سهامی عام)	۶۶۰,۰۰۰	۶,۰۱۴,۵۸۰,۰۰۰	(۵,۹۱۰,۵۰۱,۷۶۸)	(۳۱,۸۱۷,۱۳۸)	(۳۰,۰۷۲,۹۰۰)	۴۲,۱۸۸,۲۰۴	-	(۹۸,۲۳۴,۲۶۹)	
بهمن دیزل	۵۵۱,۰۹۹	۲,۴۲۴,۲۸۴,۵۰۱	(۲,۶۷۱,۷۰۶,۳۸۰)	(۱۲,۳۸۸,۰۹۴)	(۱۲,۱۲۱,۴۲۳)	(۲۷۱,۹۳۱,۲۹۵)	-	-	
گروه بهمن	۱,۴۵۰,۰۰۰	۳,۶۵۸,۳۵۰,۰۰۰	(۴,۰۷۴,۶۴۲,۷۴۴)	(۱۹,۳۵۲,۶۷۲)	(۱۸,۲۹۱,۷۵۰)	(۲۵۳,۹۳۷,۱۶۶)	-	-	
کیمیدارو	۴,۷۴۲	۳۶,۲۳۳,۶۲۲	(۳۳,۸۱۱,۲۷۸)	(۱۹۱,۶۷۶)	(۱۸۱,۱۶۸)	۲,۰۴۹,۵۰۰	-	-	
کارخانجات داروپخش	۲۹,۹۵۴	۱۹۵,۲۷۰,۱۲۶	(۱۹۲,۴۸۶,۷۹۱)	(۱۰,۳۲۹,۹۷۹)	(۹۷۶,۳۵۱)	۷۷۴,۰۰۵	-	-	
داروسازی امین	۸۶,۴۰۰	۲۳۷,۴۲۷,۲۰۰	(۲۴۳,۱۸۸,۳۱۱)	(۱,۲۵۵,۹۹۰)	(۱,۱۸۷,۱۳۶)	(۸,۲۰۴,۱۳۷)	-	-	
بانک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۸۸,۰۶۲,۳۹۴)	(۵,۳۴۸,۱۹۰)	(۵,۰۵۵,۰۰۰)	(۸۷,۴۶۵,۵۸۴)	-	-	
بانک انصار	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۸۰,۹۹۷,۵۸۸)	(۵,۷۸۱,۹۷۰)	(۵,۴۶۵,۰۰۰)	۷۵۵,۴۴۲	-	-	
شرکت بهمن لیزینگ	۵۲۱,۲۰۶	۹۶۹,۴۴۲,۱۶۰	(۹۲۰,۴۹۹,۹۷۴)	(۴,۹۵۲,۸۵۵)	(۴,۸۴۷,۲۱۶)	۳۹,۱۸۲,۱۱۶	-	-	
لیزینگ صنعت و معدن	۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۵,۷۹۷,۷۹۹)	(۶,۰۴۳,۲۹۶)	(۵,۷۱۲,۰۰۰)	۱۴,۸۴۶,۹۰۵	-	-	
بیمه ما	۴۶۸,۱۱۷	۹۸۲,۵۷۷,۵۸۳	(۹۵۹,۵۵۴,۰۸۹)	(۵,۱۹۷,۸۳۵)	(۴,۹۱۲,۸۹۷)	۱۲,۹۱۲,۷۶۲	-	-	
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۷,۳۶۲,۵۱۶	
توکا رنگ فولاد سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۵,۳۳۷,۸۳۷	
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸۰,۴۹۲,۴۴۳)	
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۷,۴۳۷,۷۰۹)	
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۴,۲۵۸,۲۰۳	
ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	-	-	-	۶۷,۳۰۷,۷۹۱	
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۳,۴۷۶,۲۹۵	
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۸۴۶,۸۸۹)	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۸۹۹,۰۰۲	
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۲,۲۹۰,۶۲۴	
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۴۰,۶۸۵,۴۵۸)	
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹,۴۶۲,۴۲۲	
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰۴,۳۸۷,۰۵۳)	
مهندسی صنعتی روان فن آور	-	-	-	-	-	-	-	(۶۵,۵۹۹,۹۹۹)	
ح-تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۲,۷۳۳,۸۸۳)	
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۶,۶۷۴	
	۴۲,۵۹۲,۲۴۶,۵۵۷	(۴۱,۷۷۱,۶۶۸,۹۵۱)	(۲۲۴,۷۰۱,۰۸۷)	(۲۱۲,۹۶۱,۲۴۲)	۳۸۲,۹۱۵,۲۷۷	(۲,۱۹۰,۷۰۳,۶۶۷)	۳,۲۴۹,۹۴۰,۵۰۲		





**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نیکم**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بشرح ذیل است :

نام اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
مراجعه مگاموتور ۳ماهه ۲۰ درصد	۴۱,۰۱۲,۲۳۲	-
	۴۱,۰۱۲,۲۳۲	-

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تعداد سهام متعلقه در زبان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			خالص درآمد سود سهام
				جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۶۷۲,۹۹۳	۳۵۰	۲۳۵,۵۴۷,۵۵۰	(۱۳,۶۷۶,۹۵۵)	۲۲۱,۸۷۰,۵۹۵
سیمان هگمتان	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۲/۰۱	۲۷۰	۳۰۰	۸۱,۰۰۰	(۵۵)	۸۰,۹۴۵
سیمان ارومیه	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۶۶۹,۵۵۹	۷۵۰	۵۲۴,۶۶۹,۲۵۰	(۳۸,۳۰۹,۱۸۳)	۴۸۶,۳۶۰,۰۶۷
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۴۳۸,۲۸۰	۷۲۰	۳۱۵,۵۶۱,۶۰۰	(۳,۲۰۹,۱۰۱)	۳۱۲,۳۵۲,۴۹۹
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۳۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۵۳۸)	۲۵۴,۸۲۵,۴۶۲
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵۶۰,۰۰۰	۱۲۵	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
توکا رنگ فولاد سپاهان	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	۵۶۹,۹۰۲	۲۳۰	۱۳۱,۰۷۷,۴۶۰	(۳,۶۳۹,۱۴۳)	۱۲۸,۴۳۸,۳۱۷
پتروشیمی فجر	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۴۷,۳۷۲	۱,۰۰۰	۴۷,۳۷۲,۰۰۰	-	۴۷,۳۷۲,۰۰۰
کنترل خوردگی تکین خو	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۴۹۱,۰۴۹)	۴۹,۰۰۸,۹۵۱
پتروشیمی جم	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۴۸۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	۲,۵۰۰	۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	(۳۸,۲۶۷)	۴۶۱,۷۳۳
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۴/۲۴	۶۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۳۵,۹۶۱)	۱۲۴,۰۶۴,۰۳۹
گروه بهمن	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱,۶۶۹,۷۰۶	۱۷۵	۲۹۲,۱۹۸,۵۵۰	(۱۷,۱۴۳,۸۲۲)	۲۷۵,۰۵۴,۷۲۸
سیمان تهران	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق نا:نشستگ	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-
افست	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-
مهندسی صنعتی روان فن اور	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-
ایرکا پارت صنعت	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-
گلناتش	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-
شرکت بیمه اتکای امین	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-
سیمان ارومیه	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-
				۴,۱۹۲,۵۰۷,۴۱۰	(۹۲,۶۱۸,۰۷۴)	۴,۰۹۹,۸۸۹,۳۳۶	۵,۴۹۲,۷۵۵,۲۷۹
				۶,۸۹۳,۵۸۲,۷۰۷		۶,۸۹۳,۵۸۲,۷۰۷	۶,۸۹۳,۵۸۲,۷۰۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نیکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۰۴,۸۲۹,۷۹۴	۱۵۸,۰۲۸,۴۹۷	۵۱,۶۴۰,۱۲۱	۱۹-۱
۱۸۳,۱۱۷,۱۵۱	۶۱,۵۱۹,۹۰۶	۷۲,۳۳۹,۵۰۶	۱۹-۳
۴۸۶,۹۴۶,۹۴۵	۲۱۹,۵۴۸,۴۰۳	۱۲۴,۹۷۹,۶۲۷	

سود اوراق مشارکت فراپورسی  
سود سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت فراپورسی بشرح ذیل میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق				
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	-	۵۱,۶۴۰,۱۲۱	۲۰٪	۱,۰۰۱,۷۸۶	۹/۲۰/۲۱۶	۹/۲۵/۲۲۸
۳۰۴,۸۲۹,۷۹۴	۱۵۸,۰۲۸,۴۹۷	-	-	-	۹/۲۱/۲۲۳	۹/۲۷/۲۲۸
۳۰۴,۸۲۹,۷۹۴	۱۵۸,۰۲۸,۴۹۷	۵۱,۶۴۰,۱۲۱	-	۱,۰۰۱,۷۸۶	۹/۲۱/۲۲۳	۹/۲۷/۲۲۸

اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰ درصد  
اوراق مشارکت مزایحه مگانپاور ۲ ماهه ۲۰ درصد

۱۹-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	درصد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۳۶,۴۱۲,۳۳۵	۵۹۷۳,۰۸۹۲	۹,۳۹۴,۵۵۲	(۳۲۵)	۹,۳۹۴,۹۷۷	۱۰٪	۱۳۹۱/۰۹/۰۶
۵۳,۷۴۰,۳۳۹	-	۶۳,۸۱۰,۱۳۳	(۳۰۱)	۶۳,۸۱۰,۳۳۳	۱۳,۵٪ و ۱۵٪	۱۳۹۱/۰۷/۳۰
۱,۶۸۲,۶۳۶	۱۶۳۶۸,۰۴۰	۱۰,۳۵۸	-	۱۰,۳۵۸	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۰۲
۲۲۷,۳۹۰	۱۳۵۸۴۹	۹۹,۵۲۳	(۲۸)	۹۹,۵۵۱	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۲۹
۶۹,۴۵۱	۲۶۲۶۱	۲۴,۹۴۱	(۱)	۲۴,۹۴۲	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۲/۰۱
۱۸۳,۱۱۷,۱۵۱	۶۱,۵۱۹,۹۰۶	۷۲,۳۳۹,۵۰۶	(۶۵۵)	۷۲,۳۳۹,۱۶۱		

سود سپرده بانک شهر

سود سپرده بانک خاورمیانه

سود سپرده بانک سامان

سود سپرده بانک دی

سود سپرده بانک تجارت



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۷۷۶,۳۳۸	۷,۳۱۵,۸۱۶	۱۷,۶۳۶,۱۴۵	۲۰-۱ اصلاح تنزیل سود سهام دریافتی سال مالی قبل
۱,۵۵۶	-	۶۴۷	اصلاح تنزیل مربوط به سود بانک سال مالی قبل
۱۱,۱۹۳,۸۴۸	۳,۵۳۰,۶۳۱	۹,۳۱۹,۷۸۱	اصلاح کارمزد کارگزار
۳۰۱,۵۲۹,۲۰۳	۳۰۶,۷۷۸,۵۸۱	۸۳,۱۳۵,۷۰۳	سایر درآمدها
<b>۳۲۵,۵۰۰,۹۴۵</b>	<b>۳۱۷,۶۲۵,۰۲۸</b>	<b>۱۱۰,۰۹۲,۲۷۶</b>	

۲۰-۱- اصلاح تنزیل درآمد سود سهام دریافتی سال مالی قبل به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۹,۳۹۸	۲۳۹,۳۹۸	-	شرکت سیمان کارون
۱۱,۸۵۱,۸۵۲	۶,۵۸۶,۶۲۶	۱۷,۶۳۶,۱۴۵	شرکت افست
۴۸۹,۷۹۲	۴۸۹,۷۹۲	-	شرکت سیمان تهران
۱۹۵,۲۹۶	-	-	کارخانجات کچینی تهران
<b>۱۲,۷۷۶,۳۳۸</b>	<b>۷,۳۱۵,۸۱۶</b>	<b>۱۷,۶۳۶,۱۴۵</b>	



**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۴۶,۸۹۱,۲۰۵	۵۲۸,۷۷۳,۶۶۱	۴۹۴,۵۴۵,۷۹۳	هزینه کارمزد مدیر
۶۶,۲۹۴,۴۳۸	۹,۶۲۵,۲۲۶	۴۹,۶۶۲,۲۰۷	هزینه کارمزد متولی
۷۱۶,۶۳۵,۸۶۸	۴۸۲,۶۴۲,۷۸۸	۰	هزینه کارمزد ضامن
۲۷,۲۴۹,۴۴۰	۱۳,۸۸۶,۰۱۶	۱۳,۱۴۱,۳۵۳	هزینه کارمزد حسابرس
<b>۱,۷۵۷,۰۷۰,۹۵۱</b>	<b>۱,۰۳۴,۹۲۷,۶۹۱</b>	<b>۵۵۷,۳۴۹,۳۵۳</b>	

**۲۲- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۴,۱۰۳,۰۱۵	۱۰۱,۸۴۸,۱۷۷	۱۱۸,۸۲۱,۹۳۵	هزینه آبونمان
۴,۱۹۵,۳۰۹	۲,۷۸۸,۶۶۵	۵,۴۹۱,۵۴۱	سایر هزینه ها
<b>۲۱۸,۲۹۸,۳۲۴</b>	<b>۱۰۴,۶۳۶,۸۴۲</b>	<b>۱۲۴,۳۱۳,۴۷۶</b>	

**۲۳- هزینه های مالی**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۸,۸۴۳,۷۴۱	۱۳۸,۸۴۳,۷۴۱	۰	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری ها

**۲۴- تعدیلات**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۹۱۳,۲۶۲,۲۷۵)	(۱,۸۸۵,۵۹۴,۷۳۸)	(۱۰,۵۰۳,۹۲۶,۹۴۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۲۵)	(۲۵)	-	سایر تعدیلات
<b>(۹۱۳,۲۶۲,۳۰۰)</b>	<b>(۱,۸۸۵,۵۹۴,۷۶۳)</b>	<b>(۱۰,۵۰۳,۹۲۶,۹۴۴)</b>	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

۲۶- سرمایه گذاری از اکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	
۴.۷۹	۷۰۰	ممتاز	۶.۶۰	۷۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۲.۰۵	۳۰۰	ممتاز	۲.۸۳	۳۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق نائب
۶.۸۵	۱۰۰۰	ممتاز	۹.۴۲	۱۰۰۰	ممتاز	جمع واحدهای سرمایه گذاری

۲۷- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
مانده طلب (بدهی) اراکان در پایان دوره	ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
				کاربرد مدیر	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
				کاربرد خائن نقدبندگی	خائن صندوق	بانک حکمت ایرانیان
				کاربرد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی قاطر
				کاربرد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی قاطر رهافت
						جمع
						۲,۱۶۵,۵۷۵,۲۴۵

مطابقت با اکان به شرح یادداشت ۲۱ و مانده بدهی آنها در پایان دوره، به شرح یادداشت ۱۲ می باشد.

۲۸- پروتکل های بعد از تاریخ ترازنامه :

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

