

پیوست : دارد

تاریخ : ۱۳۹۶/۰۳/۰۱

شماره : ۹۶/در/گت/۷۲

مدیریت محترم

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

با سلام،

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ به انضمام صورتهای مالی تقدیم می‌گردد.

با احترام مجدد

دایا رهیافت

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

شماره: ۹۶/۷۲/د/گ/ت

## 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های همراه ۱ تا ۲۹ 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 به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در بررسی سیستم کنترل‌های داخلی و نرم‌افزار حسابداری مورد استفاده در حدود رسیدگی‌های انجام شده مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به عنوان نقطه ضعف مشاهده گردید.

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 انجام‌شده این مؤسسه به‌استثنای مورد مندرج در ردیف ۵ جدول بند ۸ این گزارش، به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکرشده 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 ۳ رویه پذیره‌نویسی صدور و ابطال	واریز تتمه وجوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور	به عنوان نمونه صدور صورت گرفته برای سید روح الله میرصانعی، معصومه باباپور، اسماعیل غفاری و افشین امیرخانی با تأخیر همراه بوده است.
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته‌شده در بورس حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	برای مثال پتروشیمی مبین و گروه مپنا در تاریخ‌های ۱۳۹۵/۰۷/۱۸ و ۱۳۹۵/۰۷/۲۵
۳	بند ۲-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بازار دوم فرابورس ایران اعلام‌شده در بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت توکارنگ فولاد سپاهان و کشتیرانی دریای خزر
۴	ماده ۶۰ اساسنامه	رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی‌ها به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نسبت مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۵/۰۹/۱۵ و ۱۳۹۵/۱۰/۱۱ و ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ رعایت نشده است.
۵	بند ۸-۳ امیدنامه	ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته	عدم احتساب مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس 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 یاد شده رویه مذکور اصلاح شده است.
۶	ماده ۳۵ اساسنامه	انتشار صورت جلسات مجمع در تارنمای صندوق	مجمع ۱۳۹۵/۱۲/۲۱ منتشر نشده است.
۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه گزارش سه ماهه متولی ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره ۳ ماهه	گزارش ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ متولی با تأخیر ۸ روز ارائه 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 درخصوص اخذ تعهد از ارباب‌رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

دایا رهیافت

۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
شماره ثبت: ۲۶۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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
۸-۲۹	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 برگیرنده 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 ۱۳۹۶/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۳,۴۵۴,۵۳۹,۹۶۹	۴۱,۷۹۶,۷۶۰,۷۵۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۷۵,۲۵۵,۹۵۲	۱۸,۴۴۱,۹۹۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۴,۰۸۸,۹۷۶,۸۶۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۲۰۲,۹۶۷,۸۱۷	۱,۵۲۳,۹۹۵,۸۲۵	۸	حسابهای دریافتی
۹۷,۸۲۶,۰۴۵	۸۲	۹	سایر دارایی ها
۲۰۴,۱۹۴,۹۲۷	۸۷۷,۴۴۸	۱۰	موجودی نقد
۵۶,۷۳۴,۷۸۴,۷۱۰	۴۷,۴۲۹,۰۵۲,۹۷۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۴,۰۳۲,۳۹۳,۵۸۵	۱,۴۱۴,۴۸۵,۹۴۲	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۵۵۵,۴۳۷,۱۵۴	۲,۱۰۰,۴۳۷,۹۲۰	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۸,۴۴۸,۴۳۳	۴,۱۵۸	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
-	۱,۷۳۱,۰۰۸,۱۴۴	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۶,۸۶۹,۱۶۶,۱۲۶	۵,۵۱۸,۸۲۳,۱۱۸		جمع بدهی ها
۴۹,۸۶۵,۶۱۸,۵۸۴	۴۱,۹۱۰,۲۲۹,۸۵۳	۱۶	خالص دارایی ها
۳,۴۱۳,۳۴۹	۳,۹۱۶,۱۱۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای 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 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال
<b>درآمدها:</b>				
۱۷	۵۴۱,۸۸۶,۲۰۲	(۲,۷۷۷,۷۴۵,۵۹۳)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	
۱۸	۱,۴۳۷,۴۵۹,۶۳۲	۳,۳۴۹,۹۴۰,۵۰۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۱۹	۵,۰۷۹,۱۱۸,۱۲۴	۶,۸۹۳,۵۸۳,۷۰۷	سود سهام	
۲۰	۲۷۲,۷۹۸,۵۴۵	۴۸۶,۹۴۶,۹۴۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۲۱	۱۲۶,۷۳۶,۶۹۸	۳۲۵,۵۰۰,۹۴۵	سایر درآمدها	
	۷,۴۵۷,۹۹۹,۲۰۱	۸,۲۷۸,۲۲۶,۵۰۶	جمع درآمدها	
<b>هزینه ها:</b>				
۲۲	(۱,۰۳۹,۶۵۱,۵۶۶)	(۱,۷۵۷,۰۷۰,۹۵۱)	هزینه کارمزد ارکان	
۲۳	(۲۵۳,۵۵۱,۰۰۶)	(۲۱۸,۲۹۸,۳۲۴)	سایر هزینه ها	
	۶,۱۶۴,۷۹۶,۶۲۹	۶,۳۰۲,۸۵۷,۲۳۱	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	
۲۴	(۸۱,۰۰۸,۱۴۴)	(۱۳۸,۸۴۳,۷۴۱)	هزینه های مالی	
	۶,۰۸۳,۷۸۸,۴۸۵	۶,۱۶۴,۰۱۳,۴۹۰	سود (زیان) خالص	
(۱)	۱۲.۷۴%	۱۱.۶۷%	بازده میانگین سرمایه گذاری	
(۲)	(۹.۶۶)	۱۰.۵۳%	بازده سرمایه گذاری پایان سال	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۱۴,۶۰۹	۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴	۱۵,۶۷۳	۴۵,۶۷۸,۸۶۷,۳۹۴		
	۲,۴۱۳	۳,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۸	۳,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰		
	(۶,۳۲۰)	(۴,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۰۲)	(۴,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰)		
	-	۶,۰۸۳,۷۸۸,۴۸۵	-	۶,۰۸۳,۷۸۸,۴۸۵		
۲۵	-	(۱۰,۱۳۲,۱۷۷,۲۱۶)	-	(۹۱۳,۲۶۲,۳۰۰)		
	۱۰,۷۰۲	۴۹,۸۶۵,۶۱۸,۵۸۴	۱۴,۶۰۹	۴۹,۸۶۵,۶۱۸,۵۸۴		

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

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری (۱):} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲):} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه 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 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 می‌نماید.

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 بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، پلاک ۱۵، طبقه اول 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.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

### ۲- ارکان صندوق

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 سبدرگان آسمان	۷۰۰	٪۷۰
۲	فرهنگ قراگوزلو	۳۰۰	٪۳۰
	جمع	۱,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدرگان 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 بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، پلاک ۱۵، طبقه اول.

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 (حسابداران 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 ۱ و ۲.

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 هیأت‌مدیره 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؛





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

باتوجه 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 ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

۴-۲-۱- 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 براساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه باتوجه 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول صفحه بعد 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 ۲-۲-۴ 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.*
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.**

\* 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 یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0.003}{n \times 365}$  ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام که 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 ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

باتوجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۰/۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده 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 ۳۰ اسفند 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			۱۳۹۵/۱۲/۳۰			صنعت
نسبت از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۹.۹۷٪	۵,۶۵۵,۵۹۸,۸۲۴	۵,۷۵۳,۸۳۳,۰۹۳	۸.۸۸٪	۴,۲۱۳,۳۱۴,۲۳۵	۵,۰۹۸,۳۲۱,۴۸۶	خدمات فنی و مهندسی
۵.۸۷٪	۳,۲۷۷,۱۲۷,۷۵۲	۳,۲۰۲,۴۸۶,۰۳۴	۷.۸۵٪	۳,۷۲۱,۱۳۴,۲۴۳	۲,۱۷۹,۲۷۶,۶۸۳	انتشار، چاپ و تکثیر
۵.۸۷٪	۳,۳۲۷,۷۰۴,۷۰۱	۳,۴۰۰,۷۲۹,۰۵۰	۳.۸۳٪	۱,۸۱۴,۰۷۳,۲۸۷	۱,۸۰۲,۴۰۵,۹۴۹	ماشین آلات و تجهیزات
۱۷.۲۰٪	۹,۷۵۱,۱۱۸,۷۶۵	۹,۸۶۸,۵۱۵,۱۶۹	۲.۴۶٪	۱,۱۶۸,۸۰۰,۶۰۲	۱,۴۹۵,۹۳۹,۸۰۲	سرمایه گذاریها
۹.۳۴٪	۵,۲۹۵,۴۴۳,۳۵۵	۵,۴۶۳,۷۲۲,۴۹۳	۱.۶۴٪	۷۷۶,۵۲۶,۴۶۶	۸۷۵,۵۴۴,۵۸۳	بانک ها و موسسات اعتباری
۱۰.۳۴٪	۵,۸۶۰,۹۸۷,۱۵۲	۴,۸۰۹,۶۵۵,۲۶۳	۱۰.۷۶٪	۵,۱۰۳,۷۹۰,۳۲۱	۴,۱۵۵,۹۹۲,۳۱۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۴۰٪	۳,۰۶۱,۰۳۸,۴۴۸	۷,۰۳۶,۴۲۰,۴۷۱	۲.۹۰٪	۱,۳۷۶,۴۱۹,۳۸۱	۱,۳۱۶,۵۴۸,۱۷۳	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۷.۷۵٪	۳,۶۷۷,۶۵۵,۹۲۵	۳,۴۷۸,۲۱۷,۵۳۷	سایر واسطه گری های مالی و پولی
۱۳.۲۹٪	۷,۵۳۷,۵۶۰,۶۴۰	۷,۰۹۴,۹۴۳,۵۳۵	۴.۵۸٪	۲,۱۷۵,۷۰۰,۲۵۵	۱,۶۹۷,۸۶۳,۲۸۴	محصولات شیمیایی
۰.۰۷٪	۳۹,۶۷۲,۷۵۷	۳۶,۳۱۶,۳۳۵	۱۰.۷۳٪	۵,۰۸۸,۳۷۵,۲۴۱	۶,۸۷۶,۹۷۴,۳۷۵	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۲.۳۱٪	۱,۰۹۷,۹۲۳,۴۶۶	۱,۰۵۲,۲۴۷,۵۷۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
-	-	-	۰.۳۳٪	۱۵۷,۴۱۹,۰۵۶	۱۹۲,۴۸۶,۷۹۱	مواد و محصولات دارویی
۴.۰۳٪	۲,۲۸۳,۴۵۸,۹۱۲	۲,۰۸۹,۲۰۰,۷۰۹	۰.۸۴٪	۳۹۸,۵۹۵,۵۰۵	۵۳۳,۵۷۳,۶۸۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۴.۶۴٪	۲,۶۳۱,۸۳۶,۸۳۲	۲,۱۰۹,۵۴۶,۲۰۹	۴.۹۲٪	۲,۳۳۴,۷۲۵,۸۹۰	۲,۷۴۱,۸۲۶,۲۰۵	محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر
۴.۱۵٪	۲,۳۵۴,۴۵۳,۳۶۵	۱,۶۶۰,۹۷۷,۰۵۰	۰.۰۵٪	۲۴,۲۲۲,۳۰۵	۲۱,۸۱۷,۴۰۴	فراورده های نفتی و سوخت هسته ای
۰.۸۰٪	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۳.۹۷٪	۱,۸۸۴,۳۵۵,۶۱۵	۲,۰۸۱,۰۵۵,۷۹۲	حمل و نقل و انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۵.۶۷٪	۲,۶۹۱,۲۱۹,۴۳۲	۲,۲۷۵,۱۲۵,۵۸۶	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۴.۷۴٪	۲,۲۴۹,۷۸۹,۶۴۱	۲,۱۵۸,۸۷۲,۵۱۵	فلزات اساسی
-	-	-	۳.۰۱٪	۱,۴۲۷,۵۷۶,۰۶۱	۱,۵۳۸,۴۷۸,۲۲۹	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
-	-	-	۰.۸۸٪	۴۱۵,۲۴۳,۸۲۸	۵۰۹,۷۳۲,۰۱۱	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۲.۳۹٪	۱,۹۲۲,۱۲۹,۸۸۴	۳,۴۶۱,۲۲۶,۷۳۲	-	-	-	لاستیک و پلاستیک
۹۳.۳۶٪	۵۳,۴۵۴,۵۳۹,۹۶۹	۵۶,۴۵۰,۸۲۷,۶۱۴	۸۸.۰۹٪	۴۱,۷۹۶,۷۶۰,۷۵۵	۴۲,۰۸۲,۲۹۹,۹۷۹	جمع





صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۱۵۱,۸۵۹,۵۵۵	۱,۵۱۶,۶۳۶,۸۶۴	(۷۴۰,۰۰۹,۹۵۶)	۲۵٪	۱,۵۹۰,۶۴۶,۸۲۰
۲,۳۰۰,۴۳۱	۷,۳۳۸,۹۶۱	(۲۰,۰۳۵)	نرخ های متفاوت	۷,۳۴۰,۹۹۶
۴۸,۹۰۷,۸۳۱	۲۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰
<b>۲,۳۰۲,۹۶۷,۸۱۷</b>	<b>۱,۵۳۳,۹۹۵,۸۲۵</b>	<b>(۷۴۰,۱۱,۹۹۱)</b>	<b>-</b>	<b>۱,۵۹۸,۰۰۷,۸۱۶</b>

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

سایر حسابهای دریافتی

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس تا پایان دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاك سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۷,۸۲۶,۰۴۵	۸۲	(۲۴۴,۷۹۷,۲۷۵)	۱۴۶,۹۷۱,۳۱۲	۹۷,۸۲۶,۰۴۵

مخارج آبونمان

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۷۴
۴,۰۰۲,۵۵۴	۶۲۵,۹۱۲
۱۴۶,۰۶۲	۱۴۶,۰۶۲
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۱۶,۳۱۱	-
۲۰۴,۱۹۴,۹۲۷	۸۷۷,۴۴۸

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- جاری ۱۰۰۲۳۳۹۶۲۸۱۷۹ - شعبه دربند

جمع





صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نهم  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	مانده پایانی سال
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال				
۱,۹۰۶,۴۷۳	۱,۹۰۶,۴۷۳	-	-	-	۱,۹۰۶,۴۷۳
(۴,۰۳۴,۳۰۰,۰۵۸)	-	(۲۶,۰۵۸,۶۹۴,۹۷۱)	۳۰,۰۹۲,۹۹۵,۰۲۹	(۴,۰۳۴,۳۰۰,۰۵۸)	-
-	(۱,۴۱۶,۳۹۲,۴۱۵)	(۷۵,۶۲۳,۶۲۱,۴۱۵)	۷۴,۲۰۷,۲۲۹,۰۰۰	-	-
-	-	(۲۲۹,۹۵۹,۱۲۹)	۲۲۹,۹۵۹,۱۲۹	-	-
-	-	(۳۴۷,۹۸۲,۰۵۱)	۳۴۷,۹۸۲,۰۵۱	-	-
(۴,۰۳۲,۳۹۳,۵۸۵)	(۱,۴۱۴,۴۸۵,۹۴۲)	(۱۰۲,۳۶۰,۲۵۷,۵۶۶)	۱۰۴,۸۷۸,۱۶۵,۳۰۹	(۴,۰۳۲,۳۹۳,۵۸۵)	-

جمع

- کارگزاری بانک مسکن
- کارگزاری بورس بهگزین
- کارگزاری حافظ
- کارگزاری بانک پاسارگاد
- کارگزاری بورسیران



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	بدهی به مدیرصندوق
۷۹,۳۹۰,۸۱۱	۸۷,۴۳۰,۰۴۲	ذخیره کارمزد مدیر
۲۹۲,۵۳۷,۶۴۹	۲۴۷,۱۹۳,۰۲۶	ذخیره کارمزد متولی
۳۳,۰۹۷,۷۵۱	۳۵,۵۰۲,۷۰۲	ذخیره کارمزد ضامن
۲,۱۳۷,۰۴۷,۵۱۹	۱,۶۷۸,۷۷۲,۵۳۰	ذخیره کارمزد حسابرس
۱۳,۳۶۳,۴۲۴	۵۱,۵۳۹,۶۲۰	
<u>۲,۵۵۵,۴۳۷,۱۵۴</u>	<u>۲,۱۰۰,۴۳۷,۹۲۰</u>	<b>جمع</b>

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۸,۴۴۸,۴۳۳	۴,۱۵۸	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

صندوق طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تسهیلات کوتاه مدت شش ماهه دریافت نموده است. خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی به تفکیک اعطا کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۴,۱۳	۱,۷۳۱,۰۰۸,۱۴۴	۸۱,۰۰۸,۱۴۴	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۸	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	۱۶٪
						بانک شهر - ۳۷۶۲-۲۳۳۹۶۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	ذخیره کارمزد تصفیه

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		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۶,۴۵۲,۲۶۹,۳۷۶	۱۳,۶۰۹	۳۷,۹۹۴,۱۱۷,۹۲۵	۹,۷۰۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۴۱۳,۳۴۹,۲۰۸	۱,۰۰۰	۳,۹۱۶,۱۱۱,۹۲۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۹,۸۶۵,۶۱۸,۵۸۴	۱۴,۶۰۹	۴۱,۹۱۰,۲۲۹,۸۵۳	۱۰,۷۰۲	جمع





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

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	ریال	سال مالی منتهی به	ریال	یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	ریال		ریال	
	(۲,۶۰۷,۸۷۴,۳۰۲)		۵۳۳,۳۰۴,۴۱۸	۱۷-۱
	(۲۱۹,۵۸۴,۶۸۴)		(۱۱,۸۰۴,۱۰۱)	۱۷-۲
	۴۹,۷۱۳,۳۹۳		۲۰,۳۸۵,۸۸۵	۱۷-۳
	<u>(۲,۷۷۷,۷۴۵,۵۹۳)</u>		<u>۵۴۱,۸۸۶,۲۰۲</u>	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۷- سود ( زیان ) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس شرح ذیل است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					تعداد	
سود (زیان)فروش	سود (زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۰,۹۹۸,۰۵۰)	(۷۷۷,۵۱۱)	(۱۹۵,۹۹۳)	(۲۰۷,۳۶۰)	(۳۹,۶۷۲,۷۵۱)	۳۹,۱۹۸,۶۰۰	۱۵,۵۵۵	ایرکاپاربت صنعت
-	۷۴۲,۲۱۰,۴۰۳	(۱۲,۱۳۸,۶۷۰)	(۱۲,۴۰۵,۷۳۳)	(۱,۶۶۰,۹۷۹,۱۹۵)	۲,۴۲۷,۷۳۳,۹۹۱	۵۰۰,۰۰۱	پالایش نفت تهران
-	۷۴۸,۳۰۵,۳۵۱	(۱۳,۱۳۴,۶۸۳)	(۱۳,۴۲۳,۶۳۸)	(۱,۸۵۲,۷۲۰,۵۷۶)	۲,۶۲۶,۹۳۶,۳۴۸	۵۹۹,۹۰۲	توکا رنگ فولاد سپاهان
-	۱۰۰,۳۳۲,۸۶۸	(۳,۸۱۲,۱۴۰)	(۳,۸۷۴,۰۰۹)	(۵۵۶,۴۰۸,۵۵۳)	۵۶۲,۴۲۷,۶۰۰	۴۲۳,۰۰۰	ریل پرناز سیر
-	۳۸۰,۳۴۵,۵۴۴	(۱۰,۳۹۱,۵۰۰)	(۱۰,۹۹۴,۲۰۰)	(۱,۶۷۶,۵۶۸,۵۴۴)	۲۰,۷۸۳,۰۰۰۰۰	۱۰,۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۵,۱۰۹,۱۳۵	(۱,۳۵۷,۷۷۴,۸۰۷)	(۳۶,۰۸۰,۳۵۴)	(۳۸,۱۷۲,۸۹۲)	(۸,۳۹۹,۵۷۳,۰۱۲)	۷,۲۱۶,۰۵۱,۳۵۱	۶,۲۹۹,۹۰۳	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۰۰,۰۲۹,۴۸۸	(۹۵,۴۷۰,۶۴۴)	(۱۷,۵۹۳,۳۵۸)	(۱۸,۶۱۳,۶۴۴)	(۳,۵۷۷,۹۱۴,۵۵۱)	۳,۵۱۸,۶۵۱,۰۷۹	۲,۷۱۰,۴۵۹	سرمایه گذاری شاهد
(۵۱۹,۵۰۰,۰۷۳)	(۴۰,۲۴,۸۳۹,۱۸۴)	(۱۵,۱۷۳,۶۵۰)	(۱۶,۰۵۳,۷۲۸)	(۷,۰۲۸,۳۲۲,۲۴۰)	۳,۰۳۴,۷۳۰,۴۳۴	۸۱۱,۰۷۵	سیمان ارومیه
۴۱۶,۵۳۳,۱۰۴	(۶۴,۷۴۲,۳۱۹)	(۲,۵۳۰,۴۱۸)	(۳,۶۷۷,۱۸۱)	(۵۵۶,۶۱۹,۶۶۷)	۵۰۶,۰۸۳,۵۴۷	۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۳۱۷,۵۵۵,۴۹۳	(۲۷۶,۱۲۰,۹۳۳)	(۲۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۰۵,۰۰۰)	(۲,۲۹۸,۸۲۴,۰۹۳)	۴,۵۰۰,۰۰۰۰۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	۱,۸۰۱,۵۷۷	(۱۰,۸۲۷,۰۰۰)	(۱۱۴,۵۵۰)	(۱,۹۶۲۹,۶۷۸)	۲۱,۶۵۴,۰۷۵	۱۸,۴۲۹	وانسپاری ملت
-	۱۴۹,۸۱۳,۹۸۴	(۳,۵۲۲,۴۴۴)	(۳,۷۲۴,۷۴۷)	(۵۴۶,۴۲۵,۶۲۱)	۷۰۴,۴۸۸,۷۲۸	۴۷,۳۷۲	پتروشیمی فجر
۵,۶۶۴,۷۰۱	۱,۳۵۷,۲۹۶,۸۸۲	(۱۷,۳۸۲,۴۴۴)	(۱۸,۳۹۰,۵۱۸)	(۲,۰۳۸,۳۴۸,۷۹۲)	۳,۴۷۶,۴۶۸,۵۳۴	۴۹۵,۰۰۶	اقبت
-	۳,۷۰۹,۳۹۹	(۱,۴۴۰,۷۰۹)	(۱,۵۲۴,۷۴۴)	(۲۸۱,۴۶۷,۳۸۵)	۲۸۸,۱۴۲,۱۲۰	۱۰۰,۰۰۰	داروسازی لعین
-	۳۱,۷۹۴,۹۹۵	(۹۷۵,۶۴۵)	(۹۹۷,۱۱۶)	(۱۸۱,۳۶۱,۳۴۴)	۱۹۵,۱۲۹,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
-	۱۷۱,۲۹۶,۰۶۱	(۱۱,۵۲۲,۷۸۱)	(۱۲,۱۹۱,۰۹۵)	(۲,۰۹۵,۴۶۲,۰۰۹)	۲,۳۰۴,۵۵۶,۱۴۶	۳۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
-	۸۶,۲۷۴,۵۵۹	(۲,۲۲۴,۳۵۹)	(۲,۲۴۲,۹۵۲)	(۳۵۵,۹۹۸,۵۶۹)	۴۴۶,۸۷۱,۷۵۵	۵۰,۰۰۰	کنترل خوردگی تکین کو
-	۸۱۵,۷۰۶,۱۵۹	(۹,۲۷۲,۴۴۷)	(۱۰,۳۰۲,۲۴۹)	(۱,۱۱۱,۸۲۴,۶۹۰)	۱,۹۴۷,۵۸۹,۵۲۵	۵۳۸,۳۸۰	گروه صنعتی بارز
-	(۳۹۱,۶۵۶,۷۲۵)	(۷,۱۵۴,۹۹۷)	(۱۸,۱۴۹,۸۸۴)	(۳,۷۸۷,۳۳۱,۰۹۷)	۳,۴۳۰,۰۷۹,۱۵۳	۴۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
-	(۳۳۳,۲۲۷,۲۷۳)	(۱۰,۴۷۳,۲۰۹)	(۱۱,۰۸۰,۷۶۲)	(۲,۳۴۶,۳۳۵,۱۰۲)	۲,۰۹۴,۶۱۹,۰۰۰	۸۶۹,۹۸۵	گروه بهمن
-	۷۸۸,۲۹۲,۰۲۶	(۱,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۳۳,۶۸۱)	(۲,۰۱۳,۴۹۹,۷۳۳)	۲,۸۰۰,۰۱۵,۵۲۷	۲۰۰,۰۰۰	گنتاش
-	(۱۵,۷۰۵,۰۳۷)	(۴,۲۵۶,۷۶۲)	(۳,۳۵۰,۰۰۰)	(۸۵۸,۳۴۹,۸۵۶)	۸۵۱,۳۹۱,۸۲۹	۴۸۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تاپان هور
۵۷,۶۷۹,۳۳۳	۲۸۴,۶۸۱,۶۰۷	(۷,۷۳۱,۸۳۸)	(۸,۱۸۰,۳۵۵)	(۱,۵۴۵,۷۲۳,۷۹۲)	۱,۵۴۶,۳۶۷,۵۲۲	۳۷۴,۴۵۶	پتروشیمی مبین
(۳۷۷,۶۱۹,۳۷۹)	۷۷۹,۲۸۰,۱۰۰	(۲۴,۴۱۲,۴۹۳)	(۲۵,۸۲۸,۴۱۷)	(۳,۰۵۲,۹۷۷,۲۳۳)	۴,۸۸۲,۴۹۸,۲۵۳	۲,۰۵۰,۰۸۷	تراکتورسازی ایران
۳۲۱,۱۷۹,۰۸۶	۳۷۷,۶۰۳,۸۵۵	(۸,۶۱۴,۵۰۰)	(۹,۱۱۴,۱۴۱)	(۱,۲۲۷,۵۶۷,۲۴۴)	۱,۷۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس نوشه
(۳۷۱,۲۳۳,۱۴۷)	(۲۸۸,۳۳۵,۱۷۲)	(۲۱,۶۸۸,۷۸۴)	(۲۲,۹۴۶,۷۳۲)	(۴,۵۲۱,۴۵۷,۰۵۶)	۴,۳۳۷,۵۶۵,۹۴۴	۴۹۲,۱۴۲	پتروشیمی جم
(۶۶۶,۲۷۹,۲۵۰)	۱۴,۰۳۹,۱۹۲	(۱,۲۲۰,۰۰۰)	(۱,۲۹۰,۷۶۰)	(۲۲۷,۴۵۰,۰۶۸)	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
(۱,۳۳۶,۴۴۲)	۱۸,۵۲۲,۲۶۶	(۱,۷۸۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۲,۲۴۰)	(۳۳۵,۱۴۴,۴۹۴)	۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
(۹,۳۴۰,۱۴۹)	۳,۷۵۸,۷۹۴	(۴۶۴,۹۹۹)	(۴۷۵,۳۳۱)	(۸۸,۳۰۰,۹۷۶)	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
-	۷۵,۴۴۴,۳۸۲	(۱,۶۲۶,۵۴۸)	(۱,۷۲۰,۸۸۸)	(۲۴۶,۵۱۷,۷۴۷)	۲۳۵,۳۰۹,۶۵۵	۲۴,۳۳۵	آسان پرداخت پورشین
-	(۵۴,۵۵۷,۷۴۱)	(۳,۰۲۳,۵۰۰)	(۳,۱۹۷,۸۰۵)	(۶۵۲,۸۳۷,۴۳۶)	۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	(۹۷,۰۵۶,۷۲۸)	(۴,۹۷۰,۸۵۴)	(۵,۳۵۹,۱۵۸)	(۱,۰۸۰,۹۹۷,۵۸۸)	۹۹۴,۱۷۰,۸۷۲	۵۰۰,۰۰۰	بانک انصار
-	۶,۷۹۵,۳۳۴	(۳۴۵,۰۰۰)	(۳۴۵,۰۰۰)	(۶۱,۴۹۴,۵۵۶)	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	بیعه ما
-	۱۳۳,۵۷۵,۴۱۱	(۳,۲۸۸,۸۶۵)	(۳,۴۷۹,۶۱۸)	(۵۱۷,۴۲۹,۲۰۶)	۶۵۷,۷۷۳,۱۰۰	۳۵,۶۳۳	پتروشیمی فناوریان
-	۱۷,۳۶۹,۰۳۷	(۲,۰۰۶,۷۰۰)	(۲,۱۳۳,۰۸۳)	(۳۷۹,۸۴۱,۱۸۰)	۴۰۱,۳۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
-	۵۳,۶۶۳,۸۶۶	(۴,۹۹۶,۴۰۰)	(۵,۱۰۶,۳۲۰)	(۹۳۵,۱۳۴,۴۱۴)	۹۹۹,۲۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
-	۱۶,۳۳۴	(۳۷,۵۸۲)	(۳۸,۱۸۹)	(۵,۴۴۴,۳۹۵)	۵۵۱,۶۵۰	۲۵۰	تدبیرگران فارس خوزستان
-	۹,۵۳۳,۷۷۸	(۴۰۹,۲۰۰)	(۴۲۲,۹۳۴)	(۷۱,۱۴۴,۰۸۸)	۸۱,۸۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
-	۲۵,۳۴۶,۹۵۳	(۷,۰۳۹,۱۶۰)	(۷,۴۴۷,۳۳۱)	(۱,۳۶۷,۹۹۸,۱۲۲)	۱,۴۰۷,۸۳۱,۶۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۱	سرمایه گذاری غدیر (مهلدینگ)
-	۲۶,۵۱۲,۷۵۳	(۳,۰۸۷,۶۷۳)	(۳,۲۶۶,۵۴۵)	(۵۸۴,۶۲۷,۵۲۷)	۶۱۷,۴۹۴,۳۱۸	۲۰۰,۰۰۰	سیمان کرمان
-	۱۴,۱۰۷,۴۱۰	(۸۹۲,۳۲۰)	(۹۴۴,۰۷۶)	(۱۶۵,۵۲۰,۱۹۴)	۱۷۸,۴۴۴,۰۰۰	۵۵,۷۷۰	سیمان غرب
-	۲,۴۰۶,۱۱۹	(۱۵۹,۰۶۳)	(۱۶۲,۵۶۳)	(۳۹,۰۸۴,۸۰۰)	۳۱,۸۱۲,۵۷۵	۵,۴۲۷	شرکت پتروشیمی خراسان
-	۳,۰۲۰,۳۷۹	(۱۸۶,۱۲۴)	(۱۹۶,۹۱۹)	(۳۳,۸۱۱,۲۷۸)	۳۷,۲۲۴,۷۰۰	۴,۴۲۲	کیمیدارو
-	۸۲,۷۴۲,۶۹۰	(۶,۵۱۳,۳۲۱)	(۶,۸۹۱,۷۲۲)	(۱,۲۰۶,۶۳۵,۸۹۷)	۱,۳۰۲,۷۸۴,۳۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی سن ایرانیان
-	۲۱,۶۲۴,۸۸۴	(۴,۵۷۹,۵۰۰)	(۴,۸۴۵,۱۱۰)	(۸۸۴,۵۵۰,۵۰۶)	۹۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۱۵,۶۹۶,۹۴۲	(۴,۲۶۵,۴۲۴)	(۴,۵۱۲,۸۲۱)	(۸۲۸,۶۰۹,۷۶۳)	۸۵۳,۰۸۴,۹۵۰	۱۰۰,۰۰۰	نفت تهران
-	۱۲,۹۶۶,۳۶۸	(۳,۱۱۸,۰۰۰)	(۳,۲۹۸,۸۴۴)	(۶۰۴,۲۱۶,۷۸۸)	۶۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	رادیاتور ایران
-	۳۸,۸۴۱,۳۰۷	(۱,۶۹۹,۲۰۰)	(۱,۷۹۷,۷۵۳)	(۳۱۰,۵۰۱,۷۴۰)	۳۳۹,۸۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۱۱,۶۱۸,۶۹۵	(۸,۰۷۶,۰۸۵)	(۸,۵۴۴,۴۹۵)	(۱,۵۸۶,۹۷۷,۶۲۵)	۱,۶۱۵,۲۱۶,۹۰۰	۱,۰۰۱,۶۵۰	لیزینگ صنعت معدن
۲۷۰,۳۸۳,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
(۱۵۷,۱۱۳,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
(۱,۴۸۴,۱۴۸,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
۲۹۵,۱۲۸,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تامین
۶۲,۸۱۸,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
(۵۴,۳۱۴,۶۹۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۷۰,۶۹۰,۹۸۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۳۴۹,۱۰۸,۳۵۶)	-	-	-	-	-	-	سیمان هکمتان
۵۸,۰۷۵,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	بیعه اکتالی لعین
(۴۸۸,۱۵۵)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سابیا
۱۰,۵۸۰,۳۹۷	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر
(۱۰۵,۰۴۲,۲۶۱)	-	-	-	-	-	-	مهندسی صنعتی روان فن آور
(۲,۶۰۷,۸۷۴,۳۰۳)	۵۳۳,۳۰۴,۴۱۸	(۳۵۱,۷۸۲,۶۴۲)	(۳۷۰,۷۸۳,۱۹۷)	(۶۹,۱۰۰,۶۵۶,۷۸۰)	۷۰,۳۵۶,۵۲۷,۰۳۷	۳۰,۴۲۱,۶۰۰	جمع



۱۷- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۵,۱۷۹,۴۳۳	(۴,۶۶۱,۰۴۶)	(۴,۳۰۱,۹۲۶)	(۱,۷۸۳,۵۸۰,۴۴۶)	۱,۸۵۷,۱۲۷,۸۹۹	۱,۰۵۴,۸۳۸
-	(۲۵۱,۳۶۷,۳۳۶)	(۳,۸۳۴,۱۶۱)	(۳,۹۸۷,۹۶۱)	(۸۱۰,۳۸۷,۱۹۴)	۵۶۴,۸۳۱,۹۹۰	۲۲۶,۲۲۴
-	۱۲,۳۵۰,۲۸۳	(۴۱۳,۹۵۴)	(۴۳۷,۹۶۶)	(۶۹,۶۸۸,۵۲۹)	۸۳,۷۹۰,۲۳۲	۱۸۹,۸۸۷
-	۱۶۲,۰۳۳,۵۱۹	(۳,۰۴۰,۱۵۴)	(۳,۱۵۸,۴۸۳)	(۳۴۱,۸۴۱,۳۳۴)	۴۰۸,۰۷۳,۴۹۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
(۴۰,۷۷۴,۳۹۷)	-	-	-	-	-	-
(۱۷۸,۸۱۰,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-
(۲۱۹,۵۸۴,۶۸۴)	(۱۱,۸۰۴,۱۰۱)	(۹,۳۴۴,۳۷۳)	(۹,۸۸۶,۳۳۶)	(۳,۹۰۵,۳۹۷,۵۰۳)	۲,۹۱۳,۸۲۴,۱۱۱	۲,۵۷۰,۹۹۹

- ح - معدنی و صنعتی گل گهر
- ح - گروه صنعتی بارز
- ح - سرمایه گذاری غدیر (هلندینگ)
- ح - توسعه معادن و فلزات
- ح - سرمایه گذاری خوارزمی
- ح - تراکتور سازی ایران

جمع

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت قراورسی بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۸,۸۴۴,۵۰۴	(۳,۵۴۱,۵۹۳)	(۴,۵۳۳,۳۱۳,۹۰۴)	۴,۵۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۵
-	(۸,۴۵۸,۶۱۹)	(۱,۰۰۸,۳۱۲)	(۱,۳۱۰,۰۰۵,۴۰۷)	۱,۳۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰
۴۹,۷۱۳,۳۹۳	-	-	-	-	-
۴۹,۷۱۳,۳۹۳	۲۰,۳۸۵,۸۸۵	(۴,۵۴۹,۸۰۴)	(۵,۸۵۳,۳۶۴,۳۱۱)	۵,۸۷۸,۳۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۵

- اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
- گواهی سپرده لیزینگ رایان سانیا
- مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰٪

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۸ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۳۴۹,۹۴۰,۵۰۲	۱,۴۰۵,۰۲۱,۳۶۰	۱۸-۱
-	۳۲,۴۳۸,۳۷۲	۱۸-۲
۳,۳۴۹,۹۴۰,۵۰۲	۱,۴۳۷,۴۵۹,۶۳۲	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
 سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت  
 جمع





صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۸-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار بشوچ ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	نیافتن نگهداری اوراق بهادار	نیافتن نگهداری اوراق بهادار
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
	۶۱۸,۴۴۷,۲۹۵	۱,۴۴۷,۲۱۵,۸۲۲	(۱۸,۷۹۹,۱۱۴)	(۱۹,۸۸۹,۴۶۲)	(۲,۲۵۲,۹۱۸,۴۰۱)	۲,۷۵۹,۸۳۳,۸۲۰	۲,۷۵۹,۸۳۳,۸۲۰	۲,۷۵۹,۸۳۳,۸۲۰	۲,۷۵۹,۸۳۳,۸۲۰	۲,۷۵۹,۸۳۳,۸۲۰	۲,۷۵۹,۸۳۳,۸۲۰	۲,۷۵۹,۸۳۳,۸۲۰
	۷۰۲,۰۸۵,۰۳۴	(۲۵۱,۷۹۶,۱۱۰)	(۹,۱۶۴,۶۷۱)	(۹,۶۹۶,۲۲۲)	(۲,۰۶۵,۸۶۹,۳۹۷)	۱,۸۲۲,۱۳۴,۱۸۰	۱,۸۲۲,۱۳۴,۱۸۰	۱,۸۲۲,۱۳۴,۱۸۰	۱,۸۲۲,۱۳۴,۱۸۰	۱,۸۲۲,۱۳۴,۱۸۰	۱,۸۲۲,۱۳۴,۱۸۰	۱,۸۲۲,۱۳۴,۱۸۰
	۸۷۲,۹۶۹,۳۷۵	(۴۵,۶۷۶,۴۹۵)	(۲۰,۴۸۲,۳۶۶)	(۲۱,۶۷۱,۴۰۱)	(۴,۱۰۰,۱۹۴,۸۸۰)	۴,۰۹۶,۶۷۳,۱۵۲	۴,۰۹۶,۶۷۳,۱۵۲	۴,۰۹۶,۶۷۳,۱۵۲	۴,۰۹۶,۶۷۳,۱۵۲	۴,۰۹۶,۶۷۳,۱۵۲	۴,۰۹۶,۶۷۳,۱۵۲	۴,۰۹۶,۶۷۳,۱۵۲
	-	۹,۵۹۲,۲۷۶	(۲,۲۸۹,۰۰۰)	(۲,۴۲۱,۷۶۲)	(۴۴۲,۴۹۴,۹۶۲)	۴۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۸۰۰,۰۰۰
	(۱۰۰۱۱,۹۰۱)	۷۵۰,۱۶۲	(۴۰,۲۳۰)	(۴۲,۵۶۲)	(۷,۲۱۳,۰۴۵)	۸۰,۴۶۰,۰۰۰	۸۰,۴۶۰,۰۰۰	۸۰,۴۶۰,۰۰۰	۸۰,۴۶۰,۰۰۰	۸۰,۴۶۰,۰۰۰	۸۰,۴۶۰,۰۰۰	۸۰,۴۶۰,۰۰۰
	(۱,۶۱۹,۰۱۵,۴۱۶)	۳,۸۷۰,۷۶۷,۳۸۶	(۴۰,۴۲۰)	(۴۲,۷۶۶)	۳,۹۶۲,۷۶۶,۵۷۰	۸۰,۸۴۰,۰۰۰	۸۰,۸۴۰,۰۰۰	۸۰,۸۴۰,۰۰۰	۸۰,۸۴۰,۰۰۰	۸۰,۸۴۰,۰۰۰	۸۰,۸۴۰,۰۰۰	۸۰,۸۴۰,۰۰۰
	۵۵۲,۷۳۲	۵۴,۱۴۱,۴۱۰	(۴,۵۸۴,۰۰۰)	(۴,۸۹۹,۸۷۲)	(۸۵۲,۲۲۴,۷۱۸)	۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰
	۴۲۳,۶۶۰,۹۱۷	۲۲۷,۲۲۶,۳۵۵	(۱,۲۰۶,۰۰۰)	(۱,۲۷۵,۹۴۸)	(۱۱,۴۸۱,۲۸۷)	۲۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۲۰۰,۰۰۰
	(۹۸,۲۳۴,۲۶۹)	(۷۸۶,۷۷۲,۹۸۲)	(۲۱,۲۸۵,۶۰۰)	(۲۲,۵۲۰,۱۶۵)	(۵۰,۰۰۰,۸۷,۲۱۷)	۴,۲۵۷,۱۲۰,۰۰۰	۴,۲۵۷,۱۲۰,۰۰۰	۴,۲۵۷,۱۲۰,۰۰۰	۴,۲۵۷,۱۲۰,۰۰۰	۴,۲۵۷,۱۲۰,۰۰۰	۴,۲۵۷,۱۲۰,۰۰۰	۴,۲۵۷,۱۲۰,۰۰۰
	-	(۴۲۱,۲۹۹,۹۶۵)	(۱۰,۲۵۲,۱۹۷)	(۱۰,۴۷۸,۷۶۷)	(۲,۶۷۱,۷۰۶,۳۸۰)	۲,۰۵۰,۶۳۹,۲۷۹	۲,۰۵۰,۶۳۹,۲۷۹	۲,۰۵۰,۶۳۹,۲۷۹	۲,۰۵۰,۶۳۹,۲۷۹	۲,۰۵۰,۶۳۹,۲۷۹	۲,۰۵۰,۶۳۹,۲۷۹	۲,۰۵۰,۶۳۹,۲۷۹
	-	(۱۰۰۷۸,۸۷۰,۲۰۱)	(۱۰,۴۹۰,۳۳۲)	(۱۱,۰۹۸,۷۷۲)	(۲,۱۵۵,۳۴۷,۷۶۵)	۲,۰۹۸,۰۶۶,۶۷۰	۲,۰۹۸,۰۶۶,۶۷۰	۲,۰۹۸,۰۶۶,۶۷۰	۲,۰۹۸,۰۶۶,۶۷۰	۲,۰۹۸,۰۶۶,۶۷۰	۲,۰۹۸,۰۶۶,۶۷۰	۲,۰۹۸,۰۶۶,۶۷۰
	-	(۳۵,۰۶۷,۷۳۵)	(۷۹۵,۲۷۹)	(۸۴۱,۴۰۵)	(۱۹۲,۴۸۶,۷۹۱)	۱۵۹,۰۵۵,۷۲۰	۱۵۹,۰۵۵,۷۲۰	۱۵۹,۰۵۵,۷۲۰	۱۵۹,۰۵۵,۷۲۰	۱۵۹,۰۵۵,۷۲۰	۱۵۹,۰۵۵,۷۲۰	۱۵۹,۰۵۵,۷۲۰
	-	(۳۹,۷۳۶,۸۴۲)	(۱,۹۹۸,۰۰۰)	(۲,۱۱۳,۸۸۴)	(۴۲۵,۲۲۴,۹۵۸)	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰
	-	(۵۹,۲۸۱,۲۵۰)	(۱,۹۲۵,۰۰۰)	(۲,۰۳۶,۶۵۰)	(۴۴۰,۳۱۹,۶۰۰)	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
	-	۱۲۸,۲۴۵,۳۰۱	(۴,۸۵۱,۰۶۶)	(۴,۹۵۷,۷۸۹)	(۸۳۲,۱۵۸,۹۹۸)	۹۷۰,۲۱۳,۱۵۴	۹۷۰,۲۱۳,۱۵۴	۹۷۰,۲۱۳,۱۵۴	۹۷۰,۲۱۳,۱۵۴	۹۷۰,۲۱۳,۱۵۴	۹۷۰,۲۱۳,۱۵۴	۹۷۰,۲۱۳,۱۵۴
	-	(۳۲,۱۰۵,۵۶۸)	(۶۲۵,۰۱۴)	(۶۶۱,۲۶۵)	(۱۵۵,۸۲۲,۱۳۹)	۱۲۵,۰۰۰,۲۸۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۲۸۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۲۸۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۲۸۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۲۸۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۲۸۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۲۸۵۰
	-	۴۵,۶۷۵,۸۸۸	(۵,۵۴۶,۶۹۳)	(۵,۸۶۸,۴۰۱)	(۱۰,۵۲۲,۴۷۵,۷۸)	۱,۱۰۹,۳۳۸,۵۶۰	۱,۱۰۹,۳۳۸,۵۶۰	۱,۱۰۹,۳۳۸,۵۶۰	۱,۱۰۹,۳۳۸,۵۶۰	۱,۱۰۹,۳۳۸,۵۶۰	۱,۱۰۹,۳۳۸,۵۶۰	۱,۱۰۹,۳۳۸,۵۶۰
	۱۷۷,۳۶۲,۵۱۶	(۵۷,۸۵۷,۳۲۲)	(۵,۳۰۰,۹۰۶)	(۵,۶۰۸,۳۵۹)	(۱۱,۰۷۰,۱۲۹,۳۲۷)	۱,۰۶۰,۱۸۱,۲۰۰	۱,۰۶۰,۱۸۱,۲۰۰	۱,۰۶۰,۱۸۱,۲۰۰	۱,۰۶۰,۱۸۱,۲۰۰	۱,۰۶۰,۱۸۱,۲۰۰	۱,۰۶۰,۱۸۱,۲۰۰	۱,۰۶۰,۱۸۱,۲۰۰
	۶۹۳,۴۷۶,۲۹۵	(۶۹۱,۰۷۱,۴۱۴)	(۱۲۲,۳۷۱)	(۱۲۹,۴۶۸)	(۷۱۵,۲۹۳,۷۱۹)	۲۴,۶۷۴,۱۴۴	۲۴,۶۷۴,۱۴۴	۲۴,۶۷۴,۱۴۴	۲۴,۶۷۴,۱۴۴	۲۴,۶۷۴,۱۴۴	۲۴,۶۷۴,۱۴۴	۲۴,۶۷۴,۱۴۴
	۵۲۲,۳۹۰,۶۲۴	(۶۹۱,۰۷۱,۴۱۴)	(۱۱,۷۹۵,۰۰۰)	(۱۲,۴۷۹,۱۱۰)	(۳,۲۶۴,۱۱۶,۸۲۸)	۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰
	-	۱۱,۵۷۷,۱۶۸	(۲,۰۰۷,۰۰۰)	(۲,۱۳۳,۴۰۶)	(۳۸۵,۹۲۲,۴۶۶)	۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰
	-	(۸۲,۲۸۸,۰۱۲)	(۱,۶۰۶,۰۰۰)	(۱,۶۴۱,۳۳۲)	(۴۰۰,۲۴۰,۶۸۰)	۳۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۲۰۰,۰۰۰
	-	(۵۲,۶۹۰,۱۶۲)	(۴۰,۷۳۳)	(۴۱,۶۲۴)	(۱۲۲,۳۳۲,۰۰۰)	۸۱,۶۶۶,۶۶۲	۸۱,۶۶۶,۶۶۲	۸۱,۶۶۶,۶۶۲	۸۱,۶۶۶,۶۶۲	۸۱,۶۶۶,۶۶۲	۸۱,۶۶۶,۶۶۲	۸۱,۶۶۶,۶۶۲
	-	(۶۷,۷۰۷,۹۰۴)	(۳,۵۲۸,۰۰۰)	(۳,۷۲۲,۶۲۴)	(۷۶۶,۴۷,۲۸۰)	۷۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۵,۶۰۰,۰۰۰
	-	۴۶,۵۲۳,۸۱۹	(۱۰,۳۲۲,۵۰۰)	(۱۰,۹۲۱,۲۰۵)	(۱,۵۴۶,۷۲۲,۴۷۶)	۲,۰۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۴,۵۰۰,۰۰۰
	-	(۴۷,۲۸۹,۲۳۶)	(۱,۱۰۴,۲۶۷)	(۱,۱۶۸,۳۱۴)	(۲۶۵,۸۷۰,۰۰۹)	۲۲۰,۸۵۲,۳۶۶	۲۲۰,۸۵۲,۳۶۶	۲۲۰,۸۵۲,۳۶۶	۲۲۰,۸۵۲,۳۶۶	۲۲۰,۸۵۲,۳۶۶	۲۲۰,۸۵۲,۳۶۶	۲۲۰,۸۵۲,۳۶۶
	-	(۶۳,۶۱۲,۹۴۲)	(۶,۱۰۷,۸۲۶)	(۶,۴۶۲,۰۸۰)	(۱,۲۷۲,۶۰۸,۲۲۰)	۱,۲۲۱,۵۶۵,۱۸۴	۱,۲۲۱,۵۶۵,۱۸۴	۱,۲۲۱,۵۶۵,۱۸۴	۱,۲۲۱,۵۶۵,۱۸۴	۱,۲۲۱,۵۶۵,۱۸۴	۱,۲۲۱,۵۶۵,۱۸۴	۱,۲۲۱,۵۶۵,۱۸۴
	-	(۱۹۶,۸۰۰,۱۷۷)	(۹,۵۱۷,۵۰۰)	(۹,۷۲۶,۸۸۵)	(۲,۰۸۱,۰۵۵,۷۹۲)	۱,۹۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۳,۵۰۰,۰۰۰
	-	(۲۲۲,۰۶۴)	(۱,۴۳۳,۰۰۰)	(۱,۵۱۶,۱۱۴)	(۲۸۳,۸۷۲,۹۵۰)	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰
	-	(۳۲۲,۲۲۷,۳۰۲)	(۴,۶۹۸,۷۶۲)	(۴,۹۷۱,۲۹۱)	(۱,۲۶۲,۳۰۹,۸۵۲)	۹۳۹,۷۵۲,۶۰۴	۹۳۹,۷۵۲,۶۰۴	۹۳۹,۷۵۲,۶۰۴	۹۳۹,۷۵۲,۶۰۴	۹۳۹,۷۵۲,۶۰۴	۹۳۹,۷۵۲,۶۰۴	۹۳۹,۷۵۲,۶۰۴
	-	(۹۴,۴۸۸,۱۸۳)	(۲,۰۹۷,۸۰۶)	(۲,۲۱۹,۴۷۸)	(۵۰۹,۷۲۲,۰۱۱)	۴۱۹,۵۶۱,۱۱۲	۴۱۹,۵۶۱,۱۱۲	۴۱۹,۵۶۱,۱۱۲	۴۱۹,۵۶۱,۱۱۲	۴۱۹,۵۶۱,۱۱۲	۴۱۹,۵۶۱,۱۱۲	۴۱۹,۵۶۱,۱۱۲
	-	۸۷,۸۱۰,۱۹۸	(۹,۱۵۸,۵۰۰)	(۹,۶۹۹,۶۹۳)	(۱,۷۲۵,۴۱۶,۰۹)	۱,۸۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۱,۷۰۰,۰۰۰
	-	۱۰۳,۲۹۸,۷۰۹	(۱۲,۱۰۲,۵۰۰)	(۱۲,۸۶۲,۴۴۵)	(۲,۳۹۰,۲۲۶,۳۴۶)	۲,۶۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۵۰۰,۰۰۰
	-	۴۱۶,۰۹۳,۸۸۸	(۱۳,۵۹۶,۰۰۰)	(۱۴,۳۸۶,۵۶۸)	(۲,۲۷۵,۱۲۵,۵۴۴)	۲,۷۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۹,۲۰۰,۰۰۰
	-	۵۷,۶۲۲	-	(۴۱,۶۰۰)	(۵۱,۰۰۰,۷۶۸)	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰
	-	(۳,۵۶۴,۶۲۰)	-	(۲۵,۹۲۰)	(۳۶,۰۲۸,۸۰۰)	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۰,۰۰۰
	-	(۱۵,۹۷۲,۶۴۰)	-	(۲۹,۹۶۰)	(۵۲,۳۹۲,۶۸۰)	۳۷,۴۵۰,۰۰۰	۳۷,۴۵۰,۰۰۰	۳۷,۴۵۰,۰۰۰	۳۷,۴۵۰,۰۰۰	۳۷,۴۵۰,۰۰۰	۳۷,۴۵۰,۰۰۰	۳۷,۴۵۰,۰۰۰
	-	(۱۷,۱۲۰)	-	(۸,۵۶۰)	(۱۰,۷۰۸,۵۶۰)	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰
	-	(۵,۶۵۶,۶۸۰)	-	(۴۶,۰۰۰)	(۳۸,۱۳۰,۴۸۰)	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰
	-	(۲,۸۱۲,۷۶۰)	-	(۵,۷۶۸)	(۱۰,۰۰۰,۸۰							

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت شرح ذیل است:

نام اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
اوراق مشارکت گلشهر ۳ ماهه ۲۰٪	۴,۰۰۰	۳,۹۹۸,۴۰۸,۰۰۰	(۳,۹۶۲,۸۷۴,۹۶۰)	(۳,۰۹۴,۷۶۸)	-	۲۲,۴۳۸,۲۷۲	-

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	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
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۶۷۲,۹۹۳	۳۵۰	۲۳۵,۵۴۷,۵۵۰	-	۲۳۵,۵۴۷,۵۵۰	-
سیمان هگمتان	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۰۱	۲۷۰	۳۰۰	۸۱,۰۰۰	-	۸۱,۰۰۰	۳۷۲,۵۷۷,۵۰۰
سیمان ارومیه	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۶۹۹,۵۵۹	۷۵۰	۵۲۴,۶۶۹,۲۵۰	-	۵۲۴,۶۶۹,۲۵۰	۱,۰۰۹,۹۰۹,۱۵۹۸
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۴۳۸,۲۸۰	۷۲۰	۳۱۵,۵۶۱,۶۰۰	-	۳۱۵,۵۶۱,۶۰۰	۵۶۵,۱۹۴,۰۰۰
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۳۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-
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	-
توکار رنگ فولاد سیاهان	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	۵۶۹,۹۰۲	۲۳۰	۱۳۱,۰۷۷,۴۶۰	-	۱۳۱,۰۷۷,۴۶۰	-
پتروشیمی فجر	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۴۷,۳۷۲	۱,۰۰۰	۴۷,۳۷۲,۰۰۰	-	۴۷,۳۷۲,۰۰۰	-
کنترل خوردگی تکین گو	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۵,۹۳۴)	۱۶,۵۶۶,۰۶۶	-
پتروشیمی جم	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۴۸۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	۲,۵۰۰	۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۴/۲۴	۶۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۴۸,۶۳۰
گروه بهمن	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱,۶۶۹,۷۰۶	۱۷۵	۲۹۲,۱۹۸,۵۵۰	(۱۹۹,۹۹۹)	۹۲,۱۹۸,۵۵۱	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۶۶۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۷۴,۳۱۹)	۱۵۶,۲۲۵,۶۸۱	-
افست	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۱/۰۸	۵۶۴,۵۱۹	۲۵۰	۱۴۱,۱۲۹,۷۵۰	(۱۱,۷۰۱,۷۱۳)	۱۲۹,۴۲۸,۰۳۷	۴۰۳,۳۸۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۰/۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۱۵۱,۱۴۱)	۶۴,۸۴۸,۸۵۹	۱۳۳,۳۵۱,۲۵۰
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۰۸	۹۸,۳۵۰	۲۴۰	۲۳,۶۰۴,۰۰۰	(۱,۴۲۷,۷۸۴)	۲۲,۱۷۶,۲۱۶	۳۹,۵۷۹,۵۴۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۷۹۷,۰۷۶	۲۵۰	۱۹۹,۲۶۹,۰۰۰	(۲۷,۵۲۵,۸۲۲)	۱۷۱,۷۴۳,۱۷۸	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۷۴,۵۹۶)	۲۹۱,۲۲۳,۴۰۴	-
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۳۷۲,۶۱۲	۱۶۰	۵۹,۶۱۷,۹۲۰	(۸,۴۱۶,۶۴۸)	۵۱,۲۰۱,۲۷۲	۲۸,۰۶۰,۰۶۰
تجارت الکترونیک پارسین	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۷۶,۳۶۷	-	-	-	-	۱۸۷,۹۰۷,۴۰۷
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۲,۴۷۰,۹۱۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-	۲۱۶,۹۲۳,۹۶۲
شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۵,۶۵۵,۸۶۲
سیمان ارومیه	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۹,۴۹۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-	۳۹,۵۲۷,۴۵۷
جمع			۱۶,۳۹۹,۵۰۶	-	۵,۱۵۳,۱۲۸,۰۸۰	(۷۴,۰۰۹,۹۵۶)	۵,۰۷۹,۱۱۸,۱۲۴	۶,۸۹۳,۵۸۳,۷۰۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۳۰۴,۸۲۹,۷۹۴	۱۵۰,۳۲۲,۴۹۲	۲۰-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی
۱۸۲,۱۱۷,۱۵۱	۱۰۶,۴۵۰,۴۷۳	۲۰-۲ سود سپرده بانکی
-	۱۶,۰۲۵,۵۸۰	۲۰-۳ سود اوراق گواهی سپرده بانکی
۴۸۶,۹۴۶,۹۴۵	۲۷۲,۷۹۸,۵۴۵	جمع

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	ریال	ریال
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	۹۶/۰۲/۱۶	۹۵/۰۲/۲۸
-	۱۵۰,۳۲۲,۴۹۲	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۱	۹۵/۱۰/۲۲	۹۳/۱۱/۱۴
۳۰۴,۸۲۹,۷۹۴	-	-	-	-		
۳۰۴,۸۲۹,۷۹۴	۱۵۰,۳۲۲,۴۹۲		۱,۰۰۰,۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۱		

اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت مراهبه مگاموتور ۲ ماهه ۲۰ درصد

جمع

۲۰-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۲۶,۴۱۲,۳۳۵	۴۱,۸۳۹,۹۸۶	(۱,۶۵۶)	۴۱,۸۴۱,۶۴۲	۱۰٪	۹۱/۰۴/۰۶	سود سپرده بانک شهر
۵۳,۷۴۰,۳۳۹	۶۴,۳۴۸,۰۷۳	(۳۴۸)	۶۴,۳۴۸,۴۲۱	۱۰٪	۹۱/۰۷/۳۰	سود سپرده بانک خاورمیانه
۱,۶۸۷,۶۳۶	۱۰,۳۵۸	-	۱۰,۳۵۸	۱۰٪	۹۲/۱۱/۰۲	سود سپرده بانک سامان
۲۲۷,۳۹۰	۲۰,۱۶۰,۸	(۲۹)	۲۰,۱۶۳,۷	۱۰٪	۹۲/۱۱/۲۹	سود سپرده بانک دی
۴۹,۴۵۱	۵۰,۴۴۸	(۳)	۵۰,۴۵۰	۱۰٪	۹۳/۱۲/۰۱	سود سپرده بانک تجارت
۱۸۲,۱۱۷,۱۵۱	۱۰۶,۴۵۰,۴۷۳	(۲۰۳۵)	۱۰۶,۴۵۲,۵۰۸			جمع

۲۰-۳- سود اوراق گواهی سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سود خالص	درآمد سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۶,۰۲۵,۵۸۰	۲۲٪	۱,۰۰۷,۰۰۰	۹۵/۱۲/۲۴	۹۵/۰۸/۱۷	سود اوراق گواهی سپرده بانکی لیزینگ رایان سایپا



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۷۷۶,۳۳۸	۱۷,۶۳۶,۱۴۵	۲۱-۱ برگشت تنزیل درآمد سود سهام دریافتی سال مالی قبل
۱,۵۵۶	۶۴۷	برگشت تنزیل مربوط به سود بانک
۱۱,۱۹۳,۸۴۸	۲۵,۸۹۸,۹۹۰	تعدیلات کارمزد کارگزار
۳۰۱,۵۲۹,۲۰۳	۸۳,۲۰۰,۹۱۶	سایر درآمدها
۳۲۵,۵۰۰,۹۴۵	۱۲۶,۷۳۶,۶۹۸	جمع

۲۱-۱- برگشت تنزیل درآمد سود سهام دریافتی سال مالی قبل به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۸۵۱,۸۵۲	۱۷,۶۳۶,۱۴۵	شرکت افست
۲۳۹,۳۹۸	-	شرکت سیمان کارون
۴۸۹,۷۹۲	-	شرکت سیمان تهران
۱۹۵,۲۹۶	-	کارخانجات کچینی تهران
۱۲,۷۷۶,۳۳۸	۱۷,۶۳۶,۱۴۵	جمع





صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۹۴۶,۸۹۱,۲۰۵	۸۹۱,۶۰۸,۸۴۵	متولی صندوق
۶۶,۲۹۴,۴۳۸	۹۷,۶۰۶,۲۷۸	حسابرس
۲۷,۲۴۹,۴۴۰	۵۰,۴۳۶,۴۴۳	ضامن صندوق
۷۱۶,۶۳۵,۸۶۸	-	جمع
۱,۷۵۷,۰۷۰,۹۵۱	۱,۰۳۹,۶۵۱,۵۶۶	

۲۳- سایر هزینه ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه آپونمان
۲۱۴,۱۰۳,۰۱۵	۲۴۴,۷۹۷,۲۷۵	سایر هزینه ها
۴,۱۹۵,۳۰۹	۸,۷۵۳,۷۳۱	جمع
۲۱۸,۲۹۸,۳۲۴	۲۵۳,۵۵۱,۰۰۶	

۲۴- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی برحسب تامین کنندگان تسهیلات بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات بانکی
-	۸۱,۰۰۸,۱۴۴	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری ها
۱۳۸,۸۴۳,۷۴۱	-	جمع
۱۳۸,۸۴۳,۷۴۱	۸۱,۰۰۸,۱۴۴	

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۹۱۳,۲۶۲,۲۷۵)	(۱۰,۱۳۲,۱۷۷,۲۱۶)	سایر تعدیلات
(۲۵)	-	جمع
(۹۱۳,۲۶۲,۳۰۰)	(۱۰,۱۳۲,۱۷۷,۲۱۶)	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نهم  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی:

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

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۷۰۰٪	۷۰۰٪	۷۰۰	۷۰۰٪	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۳۰۰٪	۳۰٪	۳۰۰	۳۰٪	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	فرهنگ فراگزلو	نائب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰۰	۱۰۰٪	ممتاز		جمع واحدهای سرمایه گذاری

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
۳۳۴,۶۲۳,۰۶۸	۸۹۱,۶۰۸,۸۴۵	کاربرد مدیر	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
۱,۶۷۸,۷۷۲,۵۳۰	-	کاربرد ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی صندوق	بانک حکمت ایرانیان
۳۵۵,۰۲۷,۰۲۰	۹۷۶,۶۲۷۸	کاربرد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۵۱,۵۳۹,۶۲۰	۵۰,۴۳۶,۴۴۳	کاربرد حسابرسی	حسابرسی صندوق	موسسه حسابرسی دایا ره یافت
۲۱,۰۰۰,۴۳۷,۹۲۰	۱,۰۳۹,۶۵۱,۵۶۶			جمع

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

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

