

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

برای دوره مالی ششم ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

شماره : ۹۶/در/گت/۳۹۶

## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

#### مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم سهام شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ششم‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئلیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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

#### مسئلیت حسابرس

۳- مسئلیت 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 به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی بهمنظور 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 استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده 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 مسئلیت دارد 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.

### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ششم‌ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بالهیمت، 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- نقاط ضعف سیستم کنترلهای داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق و نرمافزار حسابداری در حدود رسیدگی‌های انجام شده شامل مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرمافزار صندوق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۶- براساس 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 بالهیمتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- براساس بند ۵ ماده ۴۴ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره 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 امیدنامه صندوق و بخش‌نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادر برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۱	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر فرابورسی حداقل تا ۰/۵٪ کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه بهمن دیزیل در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۱۰ و ۱۳۹۶/۰۳/۰۱
۲	ماده ۶۰ اساسنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس حداقل ۰/۷٪ از کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۴/۱۲ و ۱۳۹۶/۰۲/۱۵
۳	بند ۳-۸ امیدنامه	رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدھی‌ها به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نسبت مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۴/۱۵ و ۱۳۹۶/۰۶/۲۰ رعایت نشده است.
		ثبت هزینه صندوق در دفاتر مطابق با پیش‌بینی‌های صورت گرفته	عدم احتساب مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس

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 انجام شده توسط این موسسه، به استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم کفايت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربطر 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 ارباب رجوع مبنی بر رعایت مقررات مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

### دایا رهیافت

۱۴ آبان ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر گاظم محمدی

(۸۹۱۷۰۴)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
شماره ثبت: ۳۰۵۳۰

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

### صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

جمعیت عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ 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 می‌گردد.

### 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 صورت های مالی

۶-۸

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

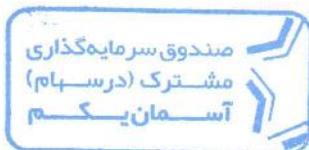
۹-۲۶

ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی وسایر 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 ۱۳۹۶/۰۷/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس

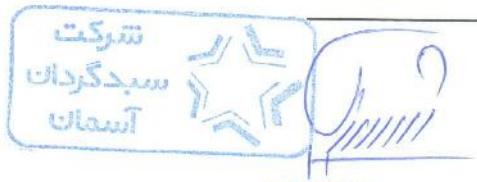


### امضاء

### نماینده

### شخص حقوقی

### ارکان صندوق



محمد صدراei

شرکت سبدگردان آسمان

مدیر صندوق



محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



محمد و میرزا سوادی مختاری مشتهر که آسمان بکم

۱۳۹۶ شمسیور ماه ۳۱ تاریخ ۰۷ ماهه دستگیری شد

داداین ها	دیال	داداین ها	دیال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیم	۴۱،۷۹۶،۷۶۰،۷۵۵	۴۰،۹۰۲،۵۳۳،۱۰۹	۴۱،۷۹۶،۷۶۰،۷۵۵
سرمایه گذاری در سپرد و گواهی سپرد با لکی	۱۸،۵۴۱،۹۹۹	۱۸،۰۵۳،۴۱۳،۷۰۴	۱۸،۵۴۱،۹۹۹
سرمایه گذاری در سایر اوقیانویان با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۸۰۴،۲۱۶،۴۷۴	۸۰۴،۲۱۶،۴۷۴	۸۰۴،۲۱۶،۴۷۴
حسابهای دریافتی	۱،۵۲۳،۹۹۵،۸۲۵	۳،۹۱۶،۱۰۳،۹۸۱	۱،۵۲۳،۹۹۵،۸۲۵
چاری کارگزاران	-	-	-
سایر دارایی‌ها	۸۲	۱۲۸،۳۵۰،۵۴۳	۸۲
جمع دارایی‌ها	۱۱	۳۱،۱۹۶،۹۹۵	۱۱
موجودی تقدیم	۱۰	۱۲۸،۳۵۰،۵۴۳	۱۰
مجموع دارایی‌ها	۱۱	۴۷،۴۳۹،۰۵۲،۹۷۱	۱۱
ناتاین دارایی‌ها	۱۰	۱۰۸،۰۸۹۴،۷۳۶،۰۸۸	۱۰
خدمات	۹	۸۷۷،۳۴۸	۹
ناتاین دارایی‌ها	۸	۱۱۱،۱۹۶،۹۹۵	۸
خدمات	۷	۱۲۸،۳۵۰،۵۴۳	۷
ناتاین دارایی‌ها	۶	۴۵۳،۷۳۳،۴۸۴	۶
خدمات	۵	۴۵۳،۷۳۳،۴۸۴	۵
ناتاین دارایی‌ها	۴	۳۹۱۶،۱۰۳،۹۸۱	۴
خدمات	۳	۸۰۴،۲۱۶،۴۷۴	۳
ناتاین دارایی‌ها	۲	۱۸،۰۵۳،۴۱۳،۷۰۴	۲
خدمات	۱	۱۸،۵۴۱،۹۹۹	۱
ناتاین دارایی‌ها	۰	۴۱،۷۹۶،۷۶۰،۷۵۵	۰

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

رسوماتیک مذکور در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

مکتبہ ریسمی

مسایر دارایی ها

۱۰۷

16

سیداب چاری کارگزاران

پیرداختنی به ارکان صندوق

تسهیلات مالی دیافتی

فناير حساب های پرداختنی و دخایر

四

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

باید استهای توضیحی همراه بخشن جدائی نایاب، بر صور تهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بكم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی	دوره مالی میانی ۶ ماهه	دوره مالی میانی ۶ ماهه	یادداشت
به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	منتها به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتها به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۴۱,۸۸۶,۲۰۲	۲۶۷,۵۷۳,۶۳۳	۶,۲۳۴,۶۰۲,۴۱۲	۱۷ درآمد ها:
۱,۴۳۷,۴۵۹,۶۳۲	۳۸۲,۹۱۵,۲۷۷	۱,۷۲۸,۶۳۰,۹۵۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادر
۵,۰۷۹,۱۱۸,۱۲۴	۴,۰۹۹,۸۸۹,۳۳۶	۴,۴۲۶,۹۱۱,۵۴۲	سود (زیان) تحقیق نیافته نگهداری اوراق بهادر
۲۷۲,۷۹۸,۵۴۵	۱۲۴,۹۷۹,۶۲۷	۱,۰۶۸,۵۶۱,۸۴۰	سود سهام
۱۲۶,۷۳۶,۶۹۸	۱۱۰,۰۹۲,۲۷۶	۱۴۵,۰۴۶,۵۷۳	سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۴۵۷,۹۹۹,۲۰۱	۴,۹۸۵,۴۵۰,۱۴۹	۱۳,۵۰۳,۷۵۳,۳۲۳	سایر درآمدها
			جمع درآمدها
(۱,۰۳۹,۶۵۱,۵۶۶)	(۵۵۷,۳۴۹,۳۵۳)	(۶۳۰,۱۹۹,۰۹۸)	هزینه ها:
(۲۵۳,۵۵۱,۰۰۶)	(۱۲۴,۳۱۳,۴۲۶)	(۱۴۵,۹۵۷,۴۲۳)	هزینه کارمزد ارکان
۶,۱۶۴,۷۹۶,۶۲۹	۴,۳۰۳,۷۸۷,۳۲۰	۱۲,۸۲۷,۵۹۶,۸۰۲	سایر هزینه ها
(۸۱,۰۰۸,۱۴۴)	-	(۱۳۴,۵۳۱,۵۰۳)	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
۶,۰۸۲,۷۸۸,۴۸۵	۴,۳۰۳,۷۸۷,۳۲۰	۱۲,۶۹۳,۰۶۵,۲۹۹	هزینه های مالی
۱۲,۷۴٪	۳۹,۸۵٪	۴۲,۷۱٪	سود (زیان) خالص
(۹,۶۶)	(۰,۴۹)	۹۶,۵۱٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
			بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی	دوره مالی میانی ۶ ماهه	دوره مالی میانی ۶ ماهه	یادداشت
به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	منتها به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتها به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۹,۸۶۵,۶۱۸,۵۸۴	۱۴,۶۰۹	۴۹,۸۶۵,۶۱۸,۵۸۴	۱۴,۶۰۹
۲,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۳	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۶
(۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۲۰)	(۴,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۷۱)
۶,۰۸۳,۷۸۸,۴۸۵	-	۴,۳۰۳,۷۸۷,۳۲۰	-
(۱۰,۱۳۲,۱۷۷,۲۱۶)	-	(۱۰,۵۰۳,۹۲۶,۹۴۴)	-
۴۱,۹۱۰,۰۲۹,۸۵۳	۱۰,۷۰۲	۳۹,۶۷۰,۴۷۸,۹۶۰	۱۰,۶۱۴
			تعديلات
			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود(زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری (۱): بازده میانگین سرمایه گذاری (۲)، (یا)، (و) وجهه استفاده شده

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲): خالص دارایی های پایان دوره



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

### 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 ۱۳۹۱/۰۶/۱۱۰۸۷ 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 سرسید 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 شش ماه از تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۱ تمدید گردیده 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 ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.AsemanFund1.com](http://www.AsemanFund1.com) درج گردیده است.



### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

#### پادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

### 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 واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان آسمان	۷۰۰	%۷۰
۲	فرهنگ فراغوزلو	۳۰۰	%۳۰
جمع		۱,۰۰۰	%۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنه، 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 (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 ۱۰۲.

### ۳- مبنای تهییه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره میانی ۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ تهییه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر 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 بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

**۴-۱-۱-** سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش سهام منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر 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 تعديل 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:**

**۴-۲-۱-** سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌حساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزيل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

**۴-۲-۲-** سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌حساب: سود تضمین شده اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌حساب، 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 وجود در حساب سپرده و نرخ شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌حساب، سپرده و سود علی‌حساب محاسبه می‌گردد. همان نرخ قبلی تنزيل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی عماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

**۴-۳-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 تقدیم تحت تملک صندوق بعلاوه $0/3$ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادر با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۴-۲-۲ امیدنامه نمونه مربوطه و $10\%$ درصد از مابدالتفاوت 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 $0/25$ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل $40$ میلیون ریال و حداقل $100$ میلیون ریال است.*
حق الزحمة حسابرس	سالانه تا سقف $100$ میلیون ریال
مدیر صندوق	معادل $0/3$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.*

\* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدیم و اوراق بهادر با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{nx265}{000} \cdot 3$  ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. ۱، برابر است با  $5$  یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به  $0/3$  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**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف  $90$  درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آستانهای

باداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

**۵-۴- مخارج تأمین مالی**

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

**۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بکم

بادداشت‌های همراه صبورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خلاص ارزش فروش	نسبت از کل دارایی	درصد	بهای تمام شده	خلاص ارزش فروش	نسبت از کل دارایی	درصد	بهای تمام شده	خلاص ارزش فروش	نسبت از کل دارایی	درصد
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
انتشار، چاپ و تکثیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۹۲۵,۱۷۱,۳۴۸	۳,۸۹۵,۲۸۸,۷۶۸	۴.۵۴%	۴.۵۰%	۳,۸۶۵,۸۳۹,۶۵۴	۳,۹۰۵,۳۲۲,۴۶۴	۴.۵۰%	۴.۵۰%	۳,۸۴۷,۴۸۶,۳۶۸	۳,۸۱۸,۵۸۷,۱۵۶	۴.۵۰%	۴.۵۰%
استیک و پلاستیک	۳,۹۰۵,۳۲۲,۴۶۴	۳,۸۶۵,۸۳۹,۶۵۴	۴.۵۰%	۴.۵۰%	۳,۸۱۸,۵۸۷,۱۵۶	۳,۸۴۷,۴۸۶,۳۶۸	۴.۵۰%	۴.۵۰%	۳,۸۱۸,۵۸۷,۱۵۶	۳,۸۴۷,۴۸۶,۳۶۸	۴.۵۰%	۴.۵۰%
سرمایه‌گذاریها	۳,۸۴۷,۴۸۶,۳۶۸	۳,۸۱۸,۵۸۷,۱۵۶	۴.۵۰%	۴.۵۰%	۳,۸۱۸,۵۸۷,۱۵۶	۳,۸۴۷,۴۸۶,۳۶۸	۴.۵۰%	۴.۵۰%	۳,۸۱۸,۵۸۷,۱۵۶	۳,۸۴۷,۴۸۶,۳۶۸	۴.۵۰%	۴.۵۰%
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۳۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۵۸۰,۰۴۴	۰.۴۶%	۰.۴۶%	۳۹۵,۵۸۰,۰۴۴	۳۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۰.۴۶%	۰.۴۶%	۳۹۵,۵۸۰,۰۴۴	۳۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۰.۴۶%	۰.۴۶%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷,۴۱۸,۵۸۷,۱۵۶	۷,۳۴۳,۵۸۸,۵۴۰	۸.۰۵%	۸.۰۵%	۷,۳۴۳,۵۸۸,۵۴۰	۷,۴۱۸,۵۸۷,۱۵۶	۸.۰۵%	۸.۰۵%	۷,۳۴۳,۵۸۸,۵۴۰	۷,۴۱۸,۵۸۷,۱۵۶	۸.۰۵%	۸.۰۵%
سیمان، آهک و گچ	۳,۵۷۲,۳۲۴,۰۹۴	۳,۵۳۶,۲۰۷,۸۹۷	۴.۱۲%	۴.۱۲%	۳,۵۳۶,۲۰۷,۸۹۷	۳,۵۷۲,۳۲۴,۰۹۴	۴.۱۲%	۴.۱۲%	۳,۵۳۶,۲۰۷,۸۹۷	۳,۵۷۲,۳۲۴,۰۹۴	۴.۱۲%	۴.۱۲%
سایر واسطه‌گیری‌های مالی و پولی	۳,۸۴۷,۴۸۶,۳۶۸	۳,۸۱۸,۵۸۷,۱۵۶	۴.۰۰%	۴.۰۰%	۳,۸۱۸,۵۸۷,۱۵۶	۳,۸۴۷,۴۸۶,۳۶۸	۴.۰۰%	۴.۰۰%	۳,۸۱۸,۵۸۷,۱۵۶	۳,۸۴۷,۴۸۶,۳۶۸	۴.۰۰%	۴.۰۰%
محصولات شیمیایی	۳,۴۷۴,۹۵۰,۴۰۰	۳,۴۳۹,۸۱۸,۶۵۱	۴.۰۰%	۴.۰۰%	۳,۴۳۹,۸۱۸,۶۵۱	۳,۴۷۴,۹۵۰,۴۰۰	۴.۰۰%	۴.۰۰%	۳,۴۳۹,۸۱۸,۶۵۱	۳,۴۷۴,۹۵۰,۴۰۰	۴.۰۰%	۴.۰۰%
خودرو و ساخت قطعات	۴,۵۰۳,۸۷۰,۰۴۳	۴,۴۵۸,۳۳۵,۹۱۷	۵.۱۹%	۵.۱۹%	۴,۴۵۸,۳۳۵,۹۱۷	۴,۵۰۳,۸۷۰,۰۴۳	۵.۱۹%	۵.۱۹%	۴,۴۵۸,۳۳۵,۹۱۷	۴,۵۰۳,۸۷۰,۰۴۳	۵.۱۹%	۵.۱۹%
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزئیات اجتماعی	۱,۰۲۰,۳,۵۵۴,۲۳۶	۱,۱۹۱,۳۸۶,۳۰۳	۱.۳۹%	۱.۳۹%	۱,۱۹۱,۳۸۶,۳۰۳	۱,۰۲۰,۳,۵۵۴,۲۳۶	۱.۳۹%	۱.۳۹%	۱,۱۹۱,۳۸۶,۳۰۳	۱,۰۲۰,۳,۵۵۴,۲۳۶	۱.۳۹%	۱.۳۹%
مواد و محصولات دارویی	۱۳۵,۰۰۲,۶۷۸	۱۳۳,۶۲۷,۸۰۱	۰.۱۶%	۰.۱۶%	۱۳۳,۶۲۷,۸۰۱	۱۳۵,۰۰۲,۶۷۸	۰.۱۶%	۰.۱۶%	۱۳۳,۶۲۷,۸۰۱	۱۳۵,۰۰۲,۶۷۸	۰.۱۶%	۰.۱۶%
سازی، املاک و مستغلات	۲۰۷,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۵,۶۴۹,۶۴۸	۰.۲۴%	۰.۲۴%	۲۰۵,۶۴۹,۶۴۸	۲۰۷,۷۵۰,۰۰۰	۰.۲۴%	۰.۲۴%	۲۰۵,۶۴۹,۶۴۸	۲۰۷,۷۵۰,۰۰۰	۰.۲۴%	۰.۲۴%
محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	۲,۲۱۵,۹۳۰,۷۶۰	۲,۱۹۳,۵۲۷,۷۰۰	۲.۵۵%	۲.۵۵%	۲,۱۹۳,۵۲۷,۷۰۰	۲,۲۱۵,۹۳۰,۷۶۰	۲.۵۵%	۲.۵۵%	۲,۱۹۳,۵۲۷,۷۰۰	۲,۲۱۵,۹۳۰,۷۶۰	۲.۵۵%	۲.۵۵%
فراورده‌های نفتی و سوخت هسته‌ای	۵,۸۱۸,۰۸۴,۱۱۱	۵,۷۵۹,۲۶۳,۲۸۱	۶.۷۱%	۶.۷۱%	۵,۷۵۹,۲۶۳,۲۸۱	۵,۸۱۸,۰۸۴,۱۱۱	۶.۷۱%	۶.۷۱%	۵,۷۵۹,۲۶۳,۲۸۱	۵,۸۱۸,۰۸۴,۱۱۱	۶.۷۱%	۶.۷۱%
حمل و نقل و انتارداری و ارتباطات	۱,۶۲۱,۹۱۶,۹۲۹	۱,۶۰۰,۰۱۹,۳۴۹	۱.۸۷%	۱.۸۷%	۱,۶۰۰,۰۱۹,۳۴۹	۱,۶۲۱,۹۱۶,۹۲۹	۱.۸۷%	۱.۸۷%	۱,۶۰۰,۰۱۹,۳۴۹	۱,۶۲۱,۹۱۶,۹۲۹	۱.۸۷%	۱.۸۷%
استخراج کانه‌های فلزی	۷,۸۴۴,۹۵۵,۷۶۰	۷,۷۷۰,۵۸۲,۲۱۲	۹.۰۴%	۹.۰۴%	۷,۷۷۰,۵۸۲,۲۱۲	۷,۸۴۴,۹۵۵,۷۶۰	۹.۰۴%	۹.۰۴%	۷,۷۷۰,۵۸۲,۲۱۲	۷,۸۴۴,۹۵۵,۷۶۰	۹.۰۴%	۹.۰۴%
فلزات اساسی	۲,۳۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۶,۸۷۱,۴۸۱	۲.۶۷%	۲.۶۷%	۲,۲۹۶,۸۷۱,۴۸۱	۲,۳۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۲.۶۷%	۲.۶۷%	۲,۲۹۶,۸۷۱,۴۸۱	۲,۳۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۲.۶۷%	۲.۶۷%
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱,۰۷۳,۰۶۰,۶۵۰	۱,۰۶۲,۲۱۷,۵۵۰	۱.۲۴%	۱.۲۴%	۱,۰۶۲,۲۱۷,۵۵۰	۱,۰۷۳,۰۶۰,۶۵۰	۱.۲۴%	۱.۲۴%	۱,۰۶۲,۲۱۷,۵۵۰	۱,۰۷۳,۰۶۰,۶۵۰	۱.۲۴%	۱.۲۴%
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴,۵۰۱,۸۰۱,۹۵۲	۴,۴۵۶,۲۸۸,۷۳۴	۵.۱۹%	۵.۱۹%	۴,۴۵۶,۲۸۸,۷۳۴	۴,۵۰۱,۸۰۱,۹۵۲	۵.۱۹%	۵.۱۹%	۴,۴۵۶,۲۸۸,۷۳۴	۴,۵۰۱,۸۰۱,۹۵۲	۵.۱۹%	۵.۱۹%
ساختمان‌های صنعتی	۶,۴۷۲,۰۴۳,۸۲۷	۶,۴۰۶,۶۱۱,۴۶۴	۷.۴۶%	۷.۴۶%	۶,۴۰۶,۶۱۱,۴۶۴	۶,۴۷۲,۰۴۳,۸۲۷	۷.۴۶%	۷.۴۶%	۶,۴۰۶,۶۱۱,۴۶۴	۶,۴۷۲,۰۴۳,۸۲۷	۷.۴۶%	۷.۴۶%
خدمات ارزش افزوده	۱۲,۶۷۷,۸۴۴	۱۲,۵۴۹,۶۵۵	۰.۰۱%	۰.۰۱%	۱۲,۵۴۹,۶۵۵	۱۲,۶۷۷,۸۴۴	۰.۰۱%	۰.۰۱%	۱۲,۵۴۹,۶۵۵	۱۲,۶۷۷,۸۴۴	۰.۰۱%	۰.۰۱%
جمع	۶۶,۶۱۸,۷۴۴,۸۲۹	۶۵,۹۵۷,۵۲۳,۱۵۹	۷۶.۷۹%	۷۶.۷۹%	۶۵,۹۵۷,۵۲۳,۱۵۹	۶۶,۶۱۸,۷۴۴,۸۲۹	۷۶.۷۹%	۷۶.۷۹%	۶۵,۹۵۷,۵۲۳,۱۵۹	۶۶,۶۱۸,۷۴۴,۸۲۹	۷۶.۷۹%	۷۶.۷۹%



۹- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بلکی  
سرمایه گذاری در سپرده های بلکی کوتاه مدت به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده	تاریخ سورسید	فرخ سود	مبلغ (رسال)	درصد از کل دارایی ها	صلیح (رسال)	۱۳۹۶/۰۶/۱۷	۱۳۹۵/۱۷/۳۰
بلند مدت	۱۳۹۶/۰۶/۰۷	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	-	۱۷,۴۶٪	۱۵,۷۹۳,۴۱۳
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۷/۱۱	۱۳۹۶/۰۷/۱۱	-	۴۰,۴۱۶,۲۹۷	۱۰٪	-	۰,۲۹٪	-
ماهانه	۱۳۹۶/۰۷/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۱	-	۰,۴۱۰,۵۳۸	۰,۴۳٪	-	۰,۴۱٪	۰,۱۱۷۲۹۱۹
ماهانه	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	-	۰,۲۳۷,۲۱۲	۰,۲۶٪	-	۰,۲۶٪	۰,۱۱۷۲۹۱۹
ماهانه	۱۳۹۶/۰۷/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۱۳	-	۰,۰۹۴۵۶	۰,۰۹٪	-	۰,۰۹٪	۰,۱۱۷۲۹۱۹
ماهانه	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	-	۱۵,۰۵۳,۶۱۳,۷۳	۲۳٪	-	۱۸,۴۹۱,۹۹۹	۱۸,۴۹۱,۹۹۹

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب  
در سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۱۷

تاریخ سورسید	فرخ سود	ارزش اسمنی	سود متعاقه	خالدان ارزش فروش	درصد خالدان ارزش	فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۶/۰۶/۱۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۶/۱۷
اوراق مشارکت	۱۳۹۶/۰۷/۱۸	۲۰٪	-	۸,۳۳۳,۹۰۷	۸,۳۳۳,۹۰۷	۱٪	۸,۳۳۳,۹۰۷	۴,۰۸۸,۹۷۶,۸۴۳
اوراق مشارکت گلگهر	۱۳۹۶/۰۷/۲۲	۱۰٪	۲۲٪	۸,۴۷۴,۳۹۷,۵۱۷	۸,۴۷۴,۳۹۷,۵۱۷	-	۸,۴۷۴,۳۹۷,۵۱۷	-
اوراق مشارکت ۱۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۲	۱۰٪	۲۲٪	۸,۴۷۴,۳۹۷,۵۱۷	۸,۴۷۴,۳۹۷,۵۱۷	-	۸,۴۷۴,۳۹۷,۵۱۷	۴,۰۸۸,۹۷۶,۸۴۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

بادداشت های هموراه صورت های مالی

برای دادوه مالی ۶ ماهه منتظری به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۸- حساب های در باقی

حساب های در بافتی تجارتی به تدقیک به شرح زیر است:

بادداشت	تزریل نشده	درصد	سرخ تزریل	مبلغ تزریل شده	ساخت
ریال	ریال	٪ ۷	ریال	مبلغ تزریل شده	مبلغ تزریل شده
۳,۱۵۴,۰۹۲,۳۳۷	۳,۱۵۴,۰۹۲,۳۳۷	۱۳۱,۵۷۳,۵۴۳	۳,۲۸۵,۶۶۴,۷۸	۱,۵۱۶,۵۳۶,۸۵۴	۱,۵۱۶,۵۳۶,۸۵۴
۲۶۲,۶۰,۹۲۶	۲۶۲,۶۰,۹۲۶	۵۲۳,۳۷۷	-	۷,۳۳۸,۹۹۱	-
۲۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۶۱۶,۱۰۳۹۸۱	۳,۶۱۶,۱۰۳۹۸۱
۱۳۲,۴۹۶,۸۳۰	۱۳۲,۴۹۶,۸۳۰	۱,۸۰,۰۰۰	۱,۸۰,۰۰۰	۱,۵۲۳,۹۹۵,۸۲۵	۱,۵۲۳,۹۹۵,۸۲۵



#### ۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاران	مالده ابتدای دوره	گروش بدنه کار	مالده پایان دوره	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
کارگزاری بانک مسکن	۱,۹۰۴,۴۷۳	۱,۸۷۳,۵۸۴	۱,۹۰۴,۴۷۳	۱,۹۰۴,۴۷۳
کارگزاری حافظ	(۱,۴,۳۹۲,۴۱۵)	۱۳۹,۹۸۷,۷۴۴,۹۹۲	-	۱۳۹,۹۸۷,۷۴۴,۹۹۲
تعديلات کارگزاری حافظ	-	۱۰,۸۳۳,۸,۳۱۰	۱۰,۸۳۳,۸,۳۱۰	۱۰,۸۳۳,۸,۳۱۰
تعديلات کارگزاری بالک مسکن	-	۳,۷۸,۰,۱۵۹	۳,۷۸,۰,۱۵۹	۳,۷۸,۰,۱۵۹
تعديلات کارگزاری بهمن	-	(۱)۳۰,۴۵۸,۱۱	-	(۱)۳۰,۴۵۸,۱۱
تعديلات کارگزاری بهمن	-	۱,۶۵۶,۹۴۵	۱,۶۵۶,۹۴۵	۱,۶۵۶,۹۴۵
تعديلات کارگزاری بهمن	-	(۱)۴,۰۸,۹۴۸	-	(۱)۴,۰۸,۹۴۸
تعديلات کارگزاری بهمن	-	۴۵۳,۷۳۳,۴۸۴	(۱)۳۸,۲۴۳,۸۵۴,۸۷۵	۱۴,۰,۱۱۱,۷۷۴,۳۰۲
تعديلات کارگزاری بهمن	-	(۱,۴,۱۴,۴۸۵,۹۴۳)	-	(۱,۴,۱۴,۴۸۵,۹۴۳)



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بكم

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج صندوق و برگزاری مجتمع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلك 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 هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجتمع نیز پس از تشکیل مجتمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلك می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			مخارج آبونمان
ماهنه در پایان سال مالی	ماهنه در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	ماهنه ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۲	۱۲۸,۳۵۰,۶۴۲	(۱۳۳,۲۴۹,۴۴۰)	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۲	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		بانک شهر- جاری ۱۰۰۲۳۳۹۶۲۸۱۷۹ - شعبه دربند
ریال	ریال	ریال	ریال	
-		۳۰,۰۰۰,۰۰۰		
۷۵,۴۷۴		۲۷۴,۰۲۴		بانک خاورمیانه- جاری ۱۰۰۵۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۱۷۷ - شعبه مهستان
۶۲۵,۹۱۲		۷۸۴,۹۰۹		بانک سامان- جاری ۸۴۹۴۰۷۸۹۱۷۸۹۱ - شعبه سی تیر
۱۴۶,۰۶۲		۱۲۶,۰۶۲		بانک تجارت- جاری ۱۶۶۶۲۴۷۴۶ - شعبه نجات اللهی
۳۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰		بانک تجارت- جاری ۱۰۴۳۱۸۵۸۴ - شعبه بورس کالا
۸۷۷,۴۴۸		۳۱,۱۹۴,۹۹۵		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بگم

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدھی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

ریال

ریال

۸۷,۴۳۰,۰۴۲

۱۸۷,۴۸۰,۰۶۸

بدھی به مدیر صندوق

۲۴۷,۱۹۳,۰۲۶

۳۷۷,۶۹۷,۸۲۷

ذخیره کارمزد مدیر

۳۵,۵۰۲,۷۰۲

۸۶,۴۶۱,۴۹۴

ذخیره کارمزد متولی

۱,۶۷۸,۷۷۲,۵۳۰

۱,۶۷۸,۷۷۲,۵۳۰

ذخیره کارمزد ضامن

۵۱,۵۳۹,۶۲۰

۲۷,۰۱۹,۰۱۶

ذخیره کارمزد حسابرس

۲,۱۰۰,۴۳۷,۹۲۰

۲,۳۵۷,۴۳۰,۹۳۵

جمع

۱۳- بدھی به سرمایه گذاران:

بدھی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

ریال

ریال

۴,۱۵۸

۷۸,۴۹۷,۴۲۸

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سوماهی گذاری داشت که آسمان نکم

بادداشت های همراه صورت های مالی

باید دویه مالی ۶ ماهه منتظر تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴ - تسهیلات مالی دریافتی

صندوق طی سال مالی موردن گزارش مبلغ ۱۰۵،۰۰۰،۰۰۰ ریال تسهیلات کوتاه مدت یکساله دریافت نموده است. خلاصه وضیت تسهیلات دریافتی به تدقیک به شرح زیر است:

تاریخ امداد تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط برداشت شده	هزار و آفون	درصد تسهیلات به خالص	هزار و آفون	تاریخ امداد تسهیلات	هزار و آفون	هزار و آفون
۱۳۹۶/۰۹/۰۳	۱۳۹۶/۰۹/۰۳	۱۳۹۶/۰۹/۰۳	۱۳۹۶/۰۹/۰۳	۱۳۹۶/۰۹/۰۳	۱۳۹۶/۰۹/۰۳	۱۳۹۶/۰۹/۰۳	۱۳۹۶/۰۹/۰۳	۱۳۹۶/۰۹/۰۳	۱۳۹۶/۰۹/۰۳
۱۳۹۶/۰۸/۲۷	۱۳۹۶/۰۸/۲۷	۱۳۹۶/۰۸/۲۷	۱۳۹۶/۰۸/۲۷	۱۳۹۶/۰۸/۲۷	۱۳۹۶/۰۸/۲۷	۱۳۹۶/۰۸/۲۷	۱۳۹۶/۰۸/۲۷	۱۳۹۶/۰۸/۲۷	۱۳۹۶/۰۸/۲۷
۱۳۹۶/۰۸/۱۴	۱۳۹۶/۰۸/۱۴	۱۳۹۶/۰۸/۱۴	۱۳۹۶/۰۸/۱۴	۱۳۹۶/۰۸/۱۴	۱۳۹۶/۰۸/۱۴	۱۳۹۶/۰۸/۱۴	۱۳۹۶/۰۸/۱۴	۱۳۹۶/۰۸/۱۴	۱۳۹۶/۰۸/۱۴
۱۳۹۶/۰۸/۰۶	۱۳۹۶/۰۸/۰۶	۱۳۹۶/۰۸/۰۶	۱۳۹۶/۰۸/۰۶	۱۳۹۶/۰۸/۰۶	۱۳۹۶/۰۸/۰۶	۱۳۹۶/۰۸/۰۶	۱۳۹۶/۰۸/۰۶	۱۳۹۶/۰۸/۰۶	۱۳۹۶/۰۸/۰۶
۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۷
۱۳۹۶/۰۷/۱۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۴
۱۳۹۶/۰۷/۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۰۶
۱۳۹۶/۰۶/۲۷	۱۳۹۶/۰۶/۲۷	۱۳۹۶/۰۶/۲۷	۱۳۹۶/۰۶/۲۷	۱۳۹۶/۰۶/۲۷	۱۳۹۶/۰۶/۲۷	۱۳۹۶/۰۶/۲۷	۱۳۹۶/۰۶/۲۷	۱۳۹۶/۰۶/۲۷	۱۳۹۶/۰۶/۲۷
۱۳۹۶/۰۶/۱۴	۱۳۹۶/۰۶/۱۴	۱۳۹۶/۰۶/۱۴	۱۳۹۶/۰۶/۱۴	۱۳۹۶/۰۶/۱۴	۱۳۹۶/۰۶/۱۴	۱۳۹۶/۰۶/۱۴	۱۳۹۶/۰۶/۱۴	۱۳۹۶/۰۶/۱۴	۱۳۹۶/۰۶/۱۴
۱۳۹۶/۰۶/۰۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

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 :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

ریال

تعداد

ریال

تعداد

۳۷,۹۹۴,۱۱۷,۹۲۵

۹,۷۰۲

۷۶,۵۹۴,۲۳۰,۸۹۶

۱۵,۷۷۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

۳,۹۱۶,۱۱۱,۹۲۸

۱,۰۰۰

۴,۸۵۶,۳۴۲,۳۰۹

۱,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۴۱,۹۱۰,۲۲۹,۸۵۳

۱۰,۷۰۲

۸۱,۴۵۰,۵۷۳,۲۰۵

۱۶,۷۷۲

جمع



ضمنیو سرو مایه گذاری مشترک آسمان رکم

پادا شست های همراه صورت های مالی

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

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادر

سال مالی متناسب به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه متناسب به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی میانی ۶ ماهه متناسب به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی میانی ۶ ماهه متناسب به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۰۳۳,۳۰,۴,۴۱۸	۲۲۹,۹۷۷,۹۶۶	۶,۱۱۸,۳۱۹,۶۱۴	۱۷-۱
(۱۱,۸,۴,۱,۰,۱)	-	(۱۰,۱,۵,۰,۰,۸۹۸)	۱۷-۲
۳۰,۳۸۵,۸۸۵	۳۷,۵۸۵,۵۶۷	۲۱۷,۷۸۸,۶۹۹	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۵۹۱,۸۸۶,۳۰۲	۴۷۷,۵۷۳,۵۳۳	۶,۲۳۴,۶۰۴,۴۱۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
			سدمه



**داداشت های هفتاد و سی و سه**

فروع دادگاهی ۹ جاذبه و مکانیم تا ۱۴۰۷/۰۶/۰۱ تا ۱۴۰۷/۰۶/۳۰



رسود (زیان) حاصل از فروش حق تقدیم بهایام پیشوای ذیل است:

۳-۷-۱-سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت قرایب‌رسی بشرح ذیل است:

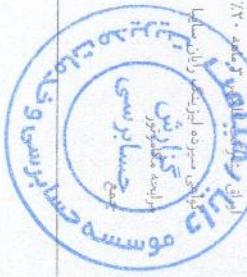
۱۳۹۰ / ۳۱ / ۰۴

۱۳۹۵/۰۹/۰۱ تا ۱۳۹۶/۰۸/۰۱  
سند (بار) یافت از فوتو

ریال ریال

VANASPATI

卷之三



۱۸ - سود (زیان) تحقق نیافرته نگهداری اوق بدهار

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۶/۲۱

۱۳۹۶/۶/۲۱

بیانشست

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۶/۲۱

۱۴۰۵/۶/۲۱

ریال

۱,۴۰۵,۲۱,۵۳۹.

۱,۷۰۰,۲۸,۷۸۵

۱۸-۱

۳۸۲,۹۱۵,۲۷۷

۲۸,۹۰۲,۱۷۳

۱۸-۲

ریال

۳۸۲,۹۱۵,۲۷۷

۲۸,۹۰۲,۱۷۳

۱۸-۳

۱,۴۳۷,۴۸۹,۶۳۳

۱,۷۲۸,۸۴۰,۹۵۷

بندج

سود (زیان) تحقق نیافرته نگهداری اوق بدهار

سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوقا مشارکت



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان دکم

داداشهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

-۱۸-۱ سود (بیان) تحقق نیافرته نگهداری اوراق بهادار بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	سود (بیان) تحقق نیافرته نگهداری اوراق بهادار	سود (بیان) تحقق نیافرته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۴۱۶,۱۳,۸۸	-	۱,۰۲۵,۱۹,۸۲۷	(۲۶,۱۷۶,۵۴)	(۲۶,۷۵۷,۴۱۸)	(۴,۱۵۷,۲۶۷,۹۸۷)	۵,۳۵۳,۰,۷۷۶	۱,۸۰۰,۰۲۱	معدنی و صنعتی کل کبر
-	(۳,۷۹۰,۰۵)	(۱,۷۹۰,۰۵)	(۱,۷۹۰,۰۵)	(۱,۷۹۰,۰۵)	(۱,۷۹۰,۰۵)	۲,۷۹,۱۷۸,۹۸۷	۷۴۷,۷۶۲	پاما
-	۴۱۶,۸۵,۲۰	(۳,۶۵۲,۰۰)	۷,۷۲۸,۱۰۰	(۱۱۳,۰۳,۰۰)	۵۳,۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	اخیراً کل -۱۷۰-۰/۰/۰-۱۳۹۶
-	۹۷,۹۱۱,۲۷۱	(۱۸,۰۵,۰۲)	(۱۸,۴۹,۱۷۱)	(۳,۶۸,۱۳۷,۷۶)	۳,۶۱,۰,۵۰,۷۲۹	۸۱,۶۵۴۹	-	نفت ایران
-	۲۱۸,۰۵,۰۶	(۹,۰۵,۰۵)	(۹,۷۵,۰۵)	(۱,۶۷,۰,۲۹,۰,۵۰)	۱,۹۰,۰,۵۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	-	پالایش نفت تبریز
(۹۹۱,۰۷۱,۴۱۲)	-	۸,۴۶۷,۷۱۳	(۱,۹۹,۱۴۷)	(۱,۰۵,۱,۰۴)	(۰,۰۵,۱۰,۰۲)	۷۹۹,۶۸۰,۸۸۲	۶۷,۴۲۱	پالایش نفت تهران
-	۲۲۸,۴۲۸,۱۴۰	(۱۵,۰۲,۰۵)	(۱۹,۰۲,۰۱)	(۱,۹,۰۵,۰۹)	(۰,۸۰,۰,۵۰)	۲,۹,۰,۳۲,۰,۶۹	۱,۲۲۶,۵۶	گروه صنعتی پارز
۱۱,۰۷۷,۱۶۸	-	۸,۱۵,۷۵,۷۵	(۷,۱۵,۰,۰)	(۷,۷۷,۰,۰)	(۷,۷۷,۰,۰)	۸,۷۷,۰,۰	-	ملی صالح میان ایران
-	(۰,۰۴۷,۰,۲۱)	(۰,۰۴۷,۰,۲۱)	(۰,۰۴۷,۰,۲۱)	(۰,۰۴۷,۰,۲۱)	(۰,۰۴۷,۰,۲۱)	۰,۰۰,۰۰۰	-	شرکت آهن و فولاد ارقان
-	۹۱۰,۸۲۱,۱۴	(۰,۰۵,۰,۰)	(۰,۰۵,۰,۰)	(۰,۰۵,۰,۰)	(۰,۰۵,۰,۰)	۱,۰۰,۰,۰۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰	اخیراً فعالی
(۰,۰۵,۰,۰)	-	۰,۵۱,۰,۰	(۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰	اخیراً فعالی
(۰,۰۵,۰,۰)	۱۷,۰,۰,۰	(۱۱,۰,۰,۰)	(۱۴,۰,۰,۰)	(۱۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰)	۷,۹۰,۰,۰,۰,۰	۹۱۲,۱۰	سرمایه گذاری پارس توشه
-	FAT,FAT,TFF	(۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰	۴۵,۱,۰	ترکوتوسازی ایران
(۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۱۱۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۲۲,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۲۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۴,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	گروه صنعتی	
-	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	سرمایه گذاری گروه توشه مان	
(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	سرمایه گذاری تغذیر (هدینک)	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	تولید برق صنایع همین	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	پتروشیمی فجر	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	پتروشیمی میبن	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	دان کام	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	صنعتی پیشوا	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	کل هایجاد ایران	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	پتروشیمی هم	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	صایغ پتروشیمی کرمانشاه	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	سینما تهران	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	سهامی گذاری خوارزمی	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	سهامی گذاری صنعت و معدن	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	سهامی گذاری سپه	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	بانک سازمان اردکان	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	شرکت پیشون لیزینگ	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	لیزینگ رایان مایبا	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	توکارپل	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	ریل پرداز سپر	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	بیمه ما	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	عمران و تأسیس شاهد	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	تجارت الکترونیک پارسیان	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	داده گستریده صنون-های و ب	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	انت	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	جنوب دیزل	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	سپسی خواران	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	ردیلو افون	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	فولاد کارکرده اصفهان	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	سرمایه گذاری شاهد	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	سینما هنگستان	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	گروه مینا تسبیحان (عام)	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	لیزینگ صنعت و معدن	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خوزه	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	اخیراً پارسان-۱۶-۰	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	اخیراً پارسان-۱۷-۰	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	اخیراً پارسان-۱۸-۰	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	لیزینگ پارسان	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	اخیراً پارسان-۱۹-۰	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	اخیراً پارسان-۲۰-۰	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	اخیراً پارسان-۲۱-۰	
-	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۰,۰		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نکم**

**نادداشت های همواره صورت های مالی**

**برای دو راه مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

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

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی میانی ۶ ماهه	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی میانی ۶ ماهه
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۰
اجاره راپتل - سه ماهه درصد	-	۷۹۵	(۸۴۷,۹۰۷,۷۲۵)	(۸۱۸,۵۹۰,۳۴۵)	(۸۱۴,۷۲۳)	۷۸۶۰,۲,۱۷۲	-	-	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اوراق شارکت گلکسی ۲۰ ماهه	-	-	-	-	-	-	-	-	نگهداری اوراق پهادار	نگهداری اوراق پهادار
جمع	۷۹۵	۸۴۷,۹۰۷,۷۲۵	(۸۱۸,۵۹۰,۳۴۵)	(۸۱۴,۷۲۳)	۷۸۶۰,۲,۱۷۲	۷۲,۴۳۸,۷۷۲	-	-	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته

۱۹ سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	زمان مجمع	تمداد سهام متعلق در	سود متعلق به هر	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۷۰۲,۱۰۲	۷۰۲,۱۰۲	۱۷۸,۷۰۲,۹۱۱	(۱۷۸,۲۲۵,۸۹)	۱۷۵,۵۲۵,۵۰۰	۱۵۷,۷۰۲,۹۱۱	۱۲۴,۸۴۰,۳۹	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰
صنایع خاکچیانی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۲۰۷,۶۴۴,۴۴۴	(۱۶,۳۵۵,۵۵۶)	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۶۴۴,۴۴۴	-	-
رادیاتور اهران	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۹۰,۴۲۲	۹۰,۴۲۲	۲۹,۵-۰,۵۱۹	(۳,۱۴۲,۱۸۱)	۳۱,۶۴۷,۷۰۰	۲۹,۵-۰,۵۱۹	-	-
ملی صنایع مس	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۹۴,۰۰۰	۹۴,۰۰۰	۳۲۲,۸۰۹,۱۴۰	(۵,۱۹,۰,۸۰)	۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۲۲,۴۱۶	۲۲,۴۱۶	۲۲۱,۸۷۰,۵۹۵	(۵۲۰,۰,۲۰)	۱۲,۴۶۳,۸۰	۲۲۱,۸۷۰,۵۹۵	۲۲۵,۵۴۷,۵۵۰	۲۲۱,۸۷۰,۵۹۵
گروه پوهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۴۵,۷۲۸	(۴۲,۱۷۸,۷۲۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۵۳۱,۲۷۰	۲۷۵,۰۴۵,۷۲۸	۲۹۱,۹۹۸,۸۵۱
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۶۴,۸۱۸,۵۱۷	(۱۸,۱۸۲)	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۸۱۸,۵۱۷	-	-
توسعه معدن و فلاتر	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۶	۲,۳۰,۰۰۰	۲,۳۰,۰۰۰	۱۰,۴۲۲-۰,۸۱	(۱,۰,۷۷۹,۰,۱۹)	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۲۲-۰,۸۱	-	-
سیمان تبران	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۵,۷۸۷	(۱,۴۸۴,۵۱۲)	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۵,۷۸۷	-	-
کارخانجات داروی پوشش	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۶	۲۹,۹۵۴	۲۹,۹۵۴	۲۲۳,۸۴۴,۰۷۶	(۱,۴۱۶,۸۲۴)	۲۵,۶۴۶,۰۹۰	۲۲۳,۸۴۴,۰۷۶	-	-
سیمان ارومیه	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۸,۱۸۵,۳۲۸	(۱,۸,۱۸۵,۳۲۸)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۸۵,۳۲۸	-	-
سیمان قارس خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۱۵	۱,۶۷۹,۴۱۵	۱,۶۷۹,۴۱۵	۹۶,۵۴۹,۳۰۶	(۷,۰,۰,۷۴۶)	۱۰,۳۵۹,۰۰۰	۹۶,۵۴۹,۳۰۶	-	-
معدنی و صنعتی گلکسی	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۲۹,۵۲۱,۴۶-	(۳۲,۰,۰,۴,۴۲۰)	۵۶۲,۵۲۵,۸۸۰	۵۲۹,۵۲۱,۴۶-	-	-
پتروشیمی فناوران	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۶	۹۱,۴۶۱	۹۱,۴۶۱	۴۵۱,۵۱۷,۷۵۰	-	۲۵۱,۵۱۷,۷۵۰	۴۵۱,۵۱۷,۷۵۰	-	-
نفت پارس	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۲۷,۶۱۹	۲۷,۶۱۹	۱۷,۹۴-۰,۶۲	(۱۲,۸۸۸)	۱۷,۹۴-۰,۶۲	۱۷,۹۴-۰,۶۲	-	-
توکارول	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۴۹,۴۱۸	(۱۵,۰,۰,۸۲)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۴۹,۴۱۸	-	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فجر	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۶	۸۰,۷۷۸	۸۰,۷۷۸	۵۸۶,۵۸۵,۸۰	-	۶۸۶,۵۸۵,۸۰	۵۸۶,۵۸۵,۸۰	-	-
کشتل خودروگی تکنیک شو	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۷۷۷,۰۰۴	۷۷۷,۰۰۴	۱۳۱,۴۲-۰,۶۰	-	۱۳۱,۴۲-۰,۶۰	۱۳۱,۴۲-۰,۶۰	-	-
پتروشیمی جم	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۷۱۰,۷۴۹	۷۱۰,۷۴۹	۴۱۷,۰۴۸,۹۱۳	(۸,۸۶۶,۴۸۷)	۴۲۶,۴۴۹,۴۰۰	۴۱۷,۰۴۸,۹۱۳	-	-
پetroshem	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۷۴,۳۷۲,۰۰۰	۱۷۴,۳۷۲,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
برهم دیزل	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۶۵۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۶۵۰,۰۰۰	۱۷۰,۶۵۰,۰۰۰	-	-
پتروشیمی فجر	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۱۳۹۵,۰۴/۲۲	۱۳۹۵,۰۴/۲۲	۴۹۰-۰,۸۹۵	-	-	۴۹۰-۰,۸۹۵	۴۹۰-۰,۸۹۵	۵۲,۴۶۴,۶۶
پتروشیمی جم	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵,۰۴/۲۸	۱۳۹۵,۰۴/۲۸	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۳۹۵,۰۴/۲۹	۱۳۹۵,۰۴/۲۹	۴۶۱,۷۲۳	-	-	۴۶۱,۷۲۳	۴۶۱,۷۲۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه همایه (سهامی عام)	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۱۳۹۵,۰۴/۲۱	۱۳۹۵,۰۴/۲۱	-	-	-	-	-	۱۵۲,۲۷۵,۹۸۱
سیمان گلستان	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۱۳۹۵,۰۴/۲۱	۱۳۹۵,۰۴/۲۱	-	-	-	-	-	۱۵۲,۲۷۵,۹۸۱
سیمان زوینه	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵,۰۴/۲۵	۱۳۹۵,۰۴/۲۵	-	-	-	-	-	۱۵۱,۰۰۰
اقسیت	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۶	۱۳۹۵,۰۴/۲۶	۱۳۹۵,۰۴/۲۶	-	-	-	-	-	۱۲۹,۷۲۸,۲۷
گروه صنعتی پارس	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۳۹۵,۰۴/۲۷	۱۳۹۵,۰۴/۲۷	-	-	-	-	-	۱۲۹,۷۲۸,۲۷
ضخیمی پارسیان	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵,۰۴/۲۸	۱۳۹۵,۰۴/۲۸	-	-	-	-	-	۱۲۹,۷۲۸,۲۷
ضخیمی پارسیان	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۳۹۵,۰۴/۲۹	۱۳۹۵,۰۴/۲۹	-	-	-	-	-	۱۲۹,۷۲۸,۲۷
سرمایه گذاری خواری خواری	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۳۹۵,۰۴/۲۹	۱۳۹۵,۰۴/۲۹	-	-	-	-	-	۱۲۹,۷۲۸,۲۷
سرمایه گذاری مسکن بردهیس	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۳۹۵,۰۴/۲۷	۱۳۹۵,۰۴/۲۷	-	-	-	-	-	۱۲۹,۷۲۸,۲۷
لوزویز: ۲۰۰-۰۰-۰۰-۰۰	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵,۱۲۰,۰	۱۳۹۵,۱۲۰,۰	-	-	-	-	-	۱۲۹,۷۲۸,۲۷
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۳۹۵,۱۲۱,۰	۱۳۹۵,۱۲۱,۰	-	-	-	-	-	۱۲۹,۷۲۸,۲۷
صنعتی پارس	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵,۱۲۱,۰	۱۳۹۵,۱۲۱,۰	-	-	-	-	-	۱۲۹,۷۲۸,۲۷
سرمایه گذاری خنیر هندبندگ	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵,۱۲۱,۰	۱۳۹۵,۱۲۱,۰	-	-	-	-	-	۱۲۹,۷۲۸,۲۷



جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

نادادشت های هموار صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۰-سود اوراق پهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	نادادشت
ریال	ریال	ریال	
۱۵۰,۳۲۲,۴۹۲	۵۱,۶۴۰,۱۲۱	۳۴۷,۸۷۲,۶۴۸	۲۰-۱
۱۰۶,۴۵۰,۴۷۲	۷۳,۳۳۹,۵۰۶	۷۲۰,۶۸۹,۱۹۲	۲۰-۲
۱۶۰,۲۵۵,۸۰	-	-	۲۰-۳
۳۷۲,۷۹۸,۵۴۸	۱۲۴,۹۷۹,۶۲۷	۱,۰۶۸,۵۶۱,۸۴۰	جمع

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

سال مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	درصد	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۳۲۲,۴۹۲	۵۱,۶۴۰,۱۲۱	۱۳۱,۹۴۲,۰۹۳	۲۰%	۹۶/۰۲/۱۶ ۹۵/۰۲/۲۸
-	-	۶۶,۸۴۳,۸۳۲	۲۰%	۹۶/۰۲/۱۴ ۹۶/۰۲/۱۶
-	-	۵۴,۴۹۸,۵۱۹	۲۲%	۹۷/۱۲/۱۸ ۹۲/۱۱/۰۱
-	-	۹۶,۵۸۸,۲۰۴	-	۹۸/۱۲/۲۶ ۹۶/۰۲/۱۱
۱۵۰,۳۲۲,۴۹۲	۵۱,۶۴۰,۱۲۱	۳۴۷,۸۷۲,۶۴۸	۳,۹۳۴,۱۰۹	جمع

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

سال مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه توزیل	سود	درصد	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱,۸۳۹,۹۸۶	۹,۳۹۴,۰۵۲	۳۷,۴۹۹,۵۷۳	(۱۹)	۳۷,۴۹۹,۵۹۲	۱۰%	۹۱/۰۴/۰۶
-	-	۴۶۵,۰۳۵,۰۴	(۱۲,۵۶۵)	۴۶۵,۰۴۸,۰۶۹	۱۰%	۹۶/۰۴/۰۱ ۷۰۰,۳۰۰
-	-	۲۱۶,۰۷۴,۶۲۳	(۹۱۱,۶۵۷)	۲۱۶,۹۸۶,۲۸۰	۲۲%	۹۶/۰۶/۰۷
۶۴,۳۴۸,۰۷۳	۶۳,۸۱۰,۱۳۲	۱۳۲,۸۲۷	-	۱۳۲,۸۲۷	۱۰%	۹۱/۰۷/۳۰
۱۰,۳۵۸	۱۰,۳۵۸	۱,۳۰۸,۰۵۴	-	۱,۳۰۸,۰۵۴	۹%	۹۲/۱۱/۰۲
۲۰,۱۶۰,۸	۹۹,۵۲۳	۱۱۰,۴۰۹	(۳۴)	۱۱۰,۴۴۳	۱۰%	۹۲/۱۱/۲۹
۵۰,۴۴۸	۲۴,۹۴۱	۲۷,۷۰۲	(۳)	۲۷,۷۰۵	۱۰%	۹۳/۱۲/۰۱
۱۰۶,۴۵۰,۴۷۲	۷۳,۳۳۹,۵۰۶	۷۲۰,۶۸۹,۱۹۲	(۹۲۴,۲۷۸)	۷۲۱,۶۱۳,۴۷۰		جمع

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

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود خالص	درآمد سود اوراق	درصد	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۰۲۵,۵۸۰	-	-	-	

سود اوراق گواهی سپرده بانکی لیزینگ وابان سایپا

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

بادداشت های هسوان صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۱-سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزيل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل ملی بادداشت های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادر کسر شده و ملی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۷۶۳۶,۱۴۵	۱۷۶۳۶,۱۴۵	۲۲,۳۲۷,۷۶۵	۲۱-۱	تنزيلات درآمد سود سهام دریافتی سال مالی قبل
۵۴۷	۶۴۷	۲۰۳۶		تنزيلات مربوط به سود بانک
۲۵,۸۹۸,۹۹۰	۹,۳۱۹,۷۸۱	۷۱,۱۸۴,۴۲۹		تعديلات کارمزد کارگزار
۸۳,۲۰۰,۹۱۶	۸۳,۱۲۵,۷۰۳	۴۰,۵۳۲,۳۴۳		سایر درآمدها
۱۲۶,۷۳۶,۶۹۸	۱۱۰,۹۲,۲۷۶	۱۴۵,۰۴۶,۵۷۳		بنفع

۲۱-۱-تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزيل شده سود سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزيل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزيل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزيل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۶۳۶,۱۴۵	۱۷,۶۳۶,۱۴۵	۱۱,۶۰۵,۱۱۵	۱۴۱,۱۲۹,۷۵۰	۱۲۹,۵۲۴,۶۳۵
-	-	۱,۸۴۴,۶۱۶	۱۹۹,۲۶۹,۰۰۰	۱۹۷,۴۲۴,۳۸۴
-	-	۸,۶۶۱,۳۸۳	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۲۸,۶۱۷
-	-	۱,۴۱۱,۶۲۸	۲۲,۶۰۴,۰۰۰	۲۲,۱۹۲,۳۷۲
-	-	۱,۲۳۳,۷۶۶	۵۹,۶۱۷,۹۲۰	۵۸,۳۸۴,۱۵۴
-	-	۸,۵۷۱,۲۵۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۴۲۸,۷۴۳
۱۷,۶۳۶,۱۴۵	۱۷,۶۳۶,۱۴۵	۳۳,۳۲۷,۷۶۵	۸۸۸,۶۲۰,۶۷۰	۸۵۵,۲۹۲,۶۰۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

-۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۹۱,۶۰۸,۸۴۵	۴۹۴,۵۴۵,۷۹۳	۵۵۳,۷۶۰,۹۱۰	هزینه کارمزد مدیر
۹۷,۶۰۶,۲۷۸	۴۹,۶۶۲,۲۰۷	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	هزینه کارمزد متولی
۵۰,۴۳۶,۴۴۳	۱۳,۱۴۱,۳۵۳	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	هزینه کارمزد حسابرس
۱,۰۳۹,۶۵۱,۵۶۶	۵۵۷,۳۴۹,۳۵۳	۶۳۰,۱۹۹,۰۹۸	جمع

-۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۴۴,۷۹۷,۲۷۵	۱۱۸,۸۲۱,۹۳۵	۱۳۳,۲۴۹,۴۴۰	هزینه آبونمان
۸,۷۵۳,۷۳۱	۵,۴۹۱,۰۴۱	۱۲,۷۰۷,۹۸۳	سایر هزینه ها
۲۵۳,۵۵۱,۰۰۶	۱۲۴,۳۱۳,۴۷۶	۱۴۵,۹۵۷,۴۲۳	جمع

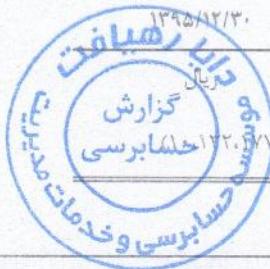
-۲۴- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین گندگان تسهیلات بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۱,۰۰۸,۱۴۴	-	۱۳۴,۵۳۱,۵۰۴	هزینه تسهیلات بانک

-۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۵۰۳,۹۲۶,۹۴۴)	۲۰,۷۷۷,۲۷۸,۰۵۳		تعديلات ناشی از تفاوت قيمت صدور و ابطال



بلدی دریه مالی ۶ ماهه منتظری به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۳۶... بدین های احتمالی و تهدیات سرمایه‌ای:  
تصدوی در تاریخ ترازه قاقد بهی احتمالی و تهدیات سرمایه‌ای می‌باشد.

۷۷... سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

نام	اشخاص وابسته	نوع واحدی	تعداد واحدی	نام مالی منتظری به
شرکت سپهگردان آسمان	مدیر صندوق	سرمایه‌گذاری	درصد تملک	سرمایه‌گذاری
فرهنگی قرائلو	ذلیل ریسیت مدیر صندوق	متذکر	متذکر	متذکر
جهنمی واحدهای سرمایه‌گذاری	جهنمی واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۰٪	۱۰٪	۱۰۰۰

۷۸... مطالبات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	نوع رالاستگی	نام	اشخاص وابسته
در پایان دوره	در پایان دوره	صرف عامله	شروع عامله	نام مالی میانی ۶ ماهه منتظری به
ریل	ارزش معامله - ریل	تاریخ معامله	موضع معامله	نام مالی میانی ۶ ماهه منتظری به
(۵۶۴۵۱۱۷۷۸۹۵)	۵۵۳۷۶۰۹۱۰	طی دوره	کاربرد صندوق	شرکت سپهگردان آسمان
(۱۵۷۸۰۷۷۷۵۳۰)	-	طی دوره	ضالفن صندوق	بانک حکمت ایران
(۸۶۴۴۹۱۱۴۹۴)	۵۰۰۹۵۸۷۹۲	طی دوره	متولی صندوق	موسسه حسابری و خدمات مالی فاطر
(۳۷۰۱۹۰۱۶)	۷۵۴۷۹۳۵۶	طی دوره	حسابری صندوق	موسسه ابرسی دایارهیفت
(۳۳۵۷۴۳۰۹۳۵)	۶۴۰۰۱۹۹۰۹۸			

دانش

گزارش بدهی ترازنامه:

دانش

گزارش ترازنامه

