

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

شماره: ۹۷/۴۵/د/گ/ت

گزارش حسابرسی 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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 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 سهام 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 حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده 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 افشا شده 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 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 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، 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 حسابرسی

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 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- 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 موارد 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 به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۱	بند ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	واریزتتمه وجوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور	به عنوان نمونه تتمه صدورهای صورت گرفته برای محمود محمودی هل‌آبادی، رسول سفیدرخ شرجینی، جبرئیل جعفری و سعید فتح‌اللهی‌راد با یک روز تأخیر واریز شده است.
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس حداقل ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۲/۱۵ و ۱۳۹۶/۰۳/۱۲
		سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۱۱/۱ و الی ۱۳۹۶/۱۱/۱۵ و ۱۳۹۶/۱۲/۱ رعایت نشده است.
۳	ماده ۶۰ اساسنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بازار اول و دوم فرابورس حداکثر ۲۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۱۰/۲۶ الی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.
		رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی‌ها به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نسبت مذکور در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۱ رعایت نشده است.
۴	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات و کارخانه چینی ایران تاکنون دریافت نشده است.
۵	بند ۸-۳ امیدنامه	ثبت هزینه صندوق در دفاتر مطابق با پیش‌بینی‌های صورت گرفته	هزینه تصفیه صندوق به درستی مستهک نشده است.
۶	بخشنامه ۱۳۰۱۰۲۴ سازمان بورس و بخشنامه ۹۶/۱۳۳۷۹۳ بانک مرکزی	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاری	سپرده بلندمدت بانک شهر صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق با بخشنامه‌های بانک مرکزی (در ۱۳۹۶/۱۲/۲۲ صفر شده است)
۷	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	لزوم افشای گزارش ماهانه پرتفوی در سامانه کدال و تارنمای صندوق حداکثر ۱۰ روز پس از پایان ماه	گزارش‌های پرتفوی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ با تأخیر در سامانه کدال و تارنما بارگذاری 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 انجام شده توسط این موسسه، به استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم کفایت 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 ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۲۰ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی مبنی بر درج شناسه ملی یا کد اقتصادی روی کلیه سربرگ‌های مورد استفاده صندوق در رعایت مقررات مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

دایا رهیافت

۴ اردیبهشت ۱۳۹۷

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 تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 ۲۹ اسفند 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 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 صورت های مالی

۶-۸

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۶

ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 مواعیت 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 ۱۳۹۷/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------



محمد صدرائی

مدیر صندوق شرکت سپدگردان آسمان



محمد رضا نادریان

متولی صندوق موسسه حسابداری و خدمات مالی فایزر



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱,۷۹۶,۷۶۰,۷۵۵	۱۰۱,۸۹۸,۴۳۴,۳۵۰	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸,۴۴۱,۹۹۹	۵۱۹,۹۲۴,۳۲۳	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۰۸۸,۹۷۶,۸۶۲	۳۵۸,۴۴۳,۳۶۰	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۵۲۳,۹۹۵,۸۲۵	۱,۳۳۴,۶۴۳,۹۲۶	۸ حسابهای دریافتی
۸۲	۵۹,۱۹۴	۹ سایر دارایی‌ها
۸۷۲,۴۴۸	۳,۴۸۸,۰۵۷	۱۰ موجودی نقد
۴۷,۴۲۹,۰۵۲,۹۷۱	۱۰۴,۱۴۱,۹۹۲,۳۱۰	جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها :

(۱,۴۱۴,۴۸۵,۹۴۲)	(۵۸,۷۳۸,۷۱۵)	۱۱ حساب جاری کارگزاران
(۳,۱۰۰,۴۳۷,۹۳۰)	(۳,۲۱۶,۷۳۵,۸۶۳)	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
(۴,۱۵۸)	.	۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۱,۷۳۱,۰۰۸,۱۴۴)	(۹۵۴,۳۱۶,۴۳۷)	۱۴ تسهیلات مالی دریافتی
(۳۷۲,۸۸۶,۹۵۴)	(۳۹۹,۰۰۰,۷,۱۹۶)	۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۵,۵۱۸,۸۳۳,۱۱۸)	(۳,۵۲۸,۶۸۸,۳۱۱)	جمع بدهی‌ها
۴۱,۹۱۰,۳۲۹,۸۵۳	۱۰۰,۶۱۳,۳۰۳,۹۹۹	خالص دارایی‌ها
۳,۹۱۶,۱۱۲	۵۳,۹۷,۹۹۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.





سینا گسترده سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶,۱۶۳,۶۰۹,۰۵۷	۵۴۱,۸۸۶,۲۰۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۸۷۳,۴۹۰,۵۹۳)	۱,۴۳۷,۴۵۹,۶۳۲
سود سهام	۴,۷۱۵,۲۷۶,۸۶۰	۵,۰۷۹,۱۱۸,۱۲۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۸۰۸,۳۹۳,۲۰۹	۲۷۲,۷۹۸,۵۴۵
سایر درآمدها	۲۳۱,۹۷۶,۶۴۸	۱۲۶,۷۳۶,۶۹۸
جمع درآمدها	۲۳,۰۳۵,۷۶۵,۱۸۱	۷,۴۵۷,۹۹۹,۲۰۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۶۰۳,۹۶۷,۶۱۵)	(۱,۰۳۹,۶۵۱,۵۶۶)
سایر هزینه ها	(۲۹۴,۷۸۹,۱۹۲)	(۲۵۳,۵۵۱,۰۰۶)
(زیان) قبل از هزینه های مالی	۲۱,۱۳۷,۰۰۸,۳۷۴	۶,۱۶۴,۷۹۶,۶۲۹
هزینه های مالی	(۲۳۱,۳۴۴,۶۴۰)	(۸۱,۰۰۸,۱۴۴)
سود (زیان) خالص	۲۰,۹۰۵,۷۶۳,۷۳۴	۶,۰۸۳,۷۸۸,۴۸۵
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۸.۱۴%	۱۲.۷۴%
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۵۰.۴۶%	(۹.۶۶%)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۱۰,۷۰۲	۴۹,۸۶۵,۶۱۸,۵۸۴
های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۱۲,۱۷۳	۲,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۴,۲۳۶)	(۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره/سال	-	۶,۰۸۳,۷۸۸,۴۸۵
تعدیلات	۲۵	(۱۰,۱۳۲,۱۷۷,۲۱۶)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۱۸,۶۳۹	۴۱,۹۱۰,۲۲۹,۸۵۳

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

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

تعدیلات 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ تحت شماره ۱۱۰۸۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
 - حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
 - اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - سود حداقلی برای آنها تضمین شده باشد.
 - به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
 - گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سرمایه‌گذاری می‌نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ثبت ۱۱۰۸۷ به مدت شش ماه از تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۱ 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 درج گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آسمان	۷۰۰	٪۷۰
۲	فرهنگ فراگوزلو	۳۰۰	٪۳۰
	جمع	۱,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان 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 (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 ۱ و ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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 باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.**

* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب 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 $\frac{0.03}{n \times 365}$ 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

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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.

۴-۶- 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 سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			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	
۵.۶۷٪	۲,۶۹۱,۳۱۹,۴۳۲	۲,۲۷۵,۱۲۵,۵۸۶	۲.۴۰٪	۲,۴۹۴,۷۶۶,۶۱۲	۲,۵۱۷,۸۷۷,۶۱۷	استخراج کانه های فلزی
۰.۸۴٪	۳۹۸,۵۹۵,۵۰۵	۵۳۳,۵۷۳,۶۸۰	۰.۲۱٪	۲۲۰,۸۲۵,۷۵۰	۲۲۷,۸۵۲,۳۵۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۷.۸۵٪	۳,۷۲۱,۱۳۴,۲۴۳	۲,۱۷۹,۲۷۶,۶۸۳	-	-	-	انتشار، چاپ و تکثیر
۱.۶۴٪	۷۷۶,۵۲۶,۴۶۶	۸۷۵,۵۴۴,۵۸۳	۱.۹۳٪	۱,۹۹۹,۹۰۸,۹۰۰	۲,۰۱۳,۴۳۴,۶۴۶	بانک ها و موسسات اعتباری
۲.۳۱٪	۱,۰۹۷,۹۲۳,۴۶۶	۱,۰۵۲,۳۴۷,۵۷۸	۰.۳۶٪	۳۷۸,۸۴۱,۷۶۵	۸۱۹,۰۲۳,۱۸۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۳.۹۷٪	۱,۸۸۴,۳۵۵,۶۱۵	۲,۰۸۱,۰۵۵,۷۹۲	۴.۵۶٪	۴,۷۶۶,۵۲۵,۵۲۳	۶,۰۰۱,۱۰۰,۷۳۴	حمل و نقل و انبارداری و ارتباطات
۸.۸۸٪	۴,۲۱۴,۳۱۴,۲۳۵	۵,۰۹۸,۳۲۱,۴۸۶	۳.۷۴٪	۳,۸۹۱,۷۳۴,۰۳۵	۴,۰۱۹,۵۳۱,۷۵۹	خدمات فنی و مهندسی
۱۰.۷۳٪	۵,۰۸۸,۳۷۵,۲۴۱	۶,۸۷۶,۹۷۴,۳۷۵	۴.۴۰٪	۴,۵۸۶,۸۵۹,۲۹۱	۵,۴۳۷,۹۲۴,۴۰۳	خودروس
۳.۰۱٪	۱,۴۲۷,۵۷۶,۰۶۱	۱,۵۳۸,۴۷۸,۲۲۹	۵.۶۳٪	۵,۸۵۲,۱۸۷,۳۹۷	۶,۶۱۴,۸۳۵,۱۸۶	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
-	-	-	۳.۴۵٪	۳,۵۹۵,۲۵۹,۹۷۶	۳,۶۳۱,۱۰۰,۱۶۵	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۷.۷۵٪	۳,۶۷۷,۶۵۵,۹۲۵	۳,۴۷۸,۲۱۷,۵۳۷	۳.۰۳٪	۳,۱۴۷,۳۰۸,۷۳۰	۳,۲۲۷,۵۱۳,۸۸۴	سایر واسطه گری های مالی و پولی
۲.۴۴٪	۱,۱۶۸,۸۰۰,۶۰۲	۱,۴۹۵,۹۳۹,۸۰۲	۰.۵۶٪	۵۸۴,۶۴۳,۶۰۰	۶۷۱,۶۳۲,۸۰۳	سرمایه گذاریها
۲.۹۰٪	۱,۳۷۶,۴۱۹,۳۸۱	۱,۳۱۶,۵۴۸,۱۷۳	۲.۶۱٪	۲,۷۱۶,۸۵۸,۷۳۱	۳,۶۶۷,۸۹۰,۹۷۶	سیمان، آهک و گچ
۰.۸۸٪	۴۱۵,۲۴۳,۸۲۸	۵۰۹,۷۳۲,۰۱۱	-	-	-	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۱۰.۷۶٪	۵,۱۰۳,۷۹۰,۳۲۱	۴,۱۵۵,۹۹۲,۳۱۶	۱۱.۴۱٪	۱۱,۸۷۸,۲۷۹,۰۵۹	۱۱,۲۵۳,۷۵۰,۳۹۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۵٪	۲۴,۲۲۳,۳۰۵	۲۱,۸۱۷,۴۰۴	۱۳.۵۳٪	۱۳,۰۴۸,۶۶۸,۴۶۸	۱۲,۶۰۸,۵۱۷,۸۸۳	فراآورده های نفتی و سوخت هسته ای
۴.۷۴٪	۲,۲۴۹,۷۸۹,۶۴۱	۲,۱۵۸,۸۷۲,۵۱۵	۹.۸۸٪	۱۰,۲۸۵,۳۶۱,۶۸۶	۱۰,۰۰۰,۹۵۸,۶۷۵	فلزات اساسی
-	-	-	۱.۲۸٪	۱,۳۲۸,۳۷۰,۸۶۳	۱,۲۹۶,۷۴۶,۰۲۰	قند و شکر
-	-	-	۴.۹۷٪	۳,۰۹۴,۷۶۸,۱۲۵	۳,۸۸۱,۷۶۵,۰۴۶	لاستیک و پلاستیک
۳.۸۳٪	۱,۸۱۴,۰۷۳,۲۸۷	۱,۸۰۲,۴۰۵,۹۴۹	۳.۷۰٪	۳,۸۵۴,۴۵۴,۱۹۷	۳,۸۴۴,۸۱۹,۵۹۰	ماشین آلات و تجهیزات
۴.۵۸٪	۲,۱۷۵,۷۰۰,۲۵۵	۱,۶۹۷,۸۶۳,۲۸۴	۱۰.۳۰٪	۱۰,۷۲۵,۸۷۲,۳۱۷	۶,۵۴۲,۳۵۲,۲۷۱	محصولات شیمیایی
۴.۹۳٪	۲,۳۳۴,۷۲۵,۸۹۰	۲,۷۴۱,۸۲۶,۲۰۵	۳.۷۶٪	۳,۹۱۷,۷۲۳,۶۰۸	۴,۷۵۱,۶۶۲,۶۳۱	محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر
-	-	-	۳.۹۴٪	۴,۱۰۳,۰۳۸,۸۵۳	۴,۳۰۰,۲۰۷,۴۵۶	محصولات آغذی
-	-	-	۱.۸۰٪	۱,۸۷۶,۹۰۶,۶۰۶	۱,۸۴۸,۵۵۴,۵۰۷	مخابرات
۰.۳۳٪	۱۵۴۱۹۰۵۶۰۰۰۰٪	۱۹۲۴۸۶۷۹۱۰۰۰۰٪	۳.۴۳٪	۳,۵۷۶,۳۷۰,۳۵۸	۴,۱۹۳,۷۶۰,۲۷۲	مواد و محصولات دارویی
۸۸.۰۹٪	۴۱,۷۹۶,۷۶۰,۷۵۵	۴۲,۰۸۲,۲۹۹,۹۷۹	۹۷.۸۵٪	۱۰۱,۸۹۸,۴۳۴,۳۵۰	۱۰۳,۳۷۲,۸۱۲,۴۵۶	جمع



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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
مبلغ (ریال)								
۱۵,۲۹۲,۴۱۳	۸۲,۶۳۰	۰.۰۰٪	۸۲,۶۳۰	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۳/۰۸/۱۱	کوتاه مدت	بانک شهر - پشتیبان ۳۷۶۲-۲۲۲۹۶-۷۰۰ - شعبة اصفهانسفر
-	۵۱۹,۰۹۷,۷۰۴	۰.۵۰٪	۵۱۹,۰۹۷,۷۰۴	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	کوتاه مدت	بانک شهر - پشتیبان ۷۰۰۳۰۰۰ - شعبة اصفهانسفر
۲,۱۱۷,۶۱۹	-	۰.۰۰٪	-	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۱/۰۴/۰۶	کوتاه مدت	بانک دی - پشتیبان ۲۴۰۰۵-۰۲۲۴۲۴۰۰۳ - شعبة ورا
۵۲۱,۹۶۷	-	۰.۰۰٪	-	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	کوتاه مدت	بانک تجارت - پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۳۵ - شعبة استاذ بجات اللهی
۱۸,۴۴۱,۹۹۹	۵۱۹,۹۱۴,۳۳۳	۰.۵۰٪	۵۱۹,۹۱۴,۳۳۳					

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۴۰,۸۸,۰۷۶,۸۶۴	-	۰.۳۴٪	۴۵۸,۴۴۳,۳۶۰	۲,۳۹۳,۰۸۸	۲۵۶,۰۵۰,۳۷۳	۲۵۶,۰۵۰,۳۷۳	۳٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۳
-	-	-	۴۵۸,۴۴۳,۳۶۰	۲,۳۹۳,۰۸۸	۲,۳۹۳,۰۸۸	۲۵۶,۰۵۰,۳۷۳	-	-
۴۰,۸۸,۰۷۶,۸۶۴	-	۰.۳۴٪	۴۵۸,۴۴۳,۳۶۰	۲,۳۹۳,۰۸۸	۲,۳۹۳,۰۸۸	۲۵۶,۰۵۰,۳۷۳	۳٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۳

اوراق مشارکت:
 اوراق مشارکت تکثیر ۳ ماهه ۲۰٪
 اجاره رانل ۲ - سه ماهه ۲۳ درصد
 جمع



۸- حساب های دریافتی
 حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
مبلغ توزیل شده	مبلغ توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۵۱۶,۶۳۶,۸۶۴	۱,۳۳۶,۸۶۲,۴۴۱	(۲۰,۷۸۶,۵۲۹)	۲۵٪	۱,۳۳۲,۶۴۸,۹۸۰
۷,۳۳۸,۹۶۱	۷,۷۸۰,۴۸۵	(۲,۱۵۱)	نرخ های متفاوت	۲,۷۸۲,۶۳۶
۲۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱,۵۳۶,۹۹۵,۸۲۵	۱,۳۳۶,۶۴۲,۹۲۶	(۲۰,۷۸۸,۶۹۰)		۱,۳۵۵,۴۳۱,۶۱۶
				جمع

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

سایر حساب های دریافتی



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 سالیهای 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 استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹,۱۹۴	(۲۶۱,۵۴۰,۸۸۸)	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۲	مخارج آبونمان

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر- جاری ۱۰۰۲۳۳۹۶۲۸۱۷۹ - شعبه دربند
۷۵,۴۷۴	۲۷۴,۰۲۴	بانک خاورمیانه- جاری ۱۰۰۵۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۱۷۷۰ - شعبه مهستان
۶۲۵,۹۱۲	۲۰۴,۰۳۳	بانک سامان- جاری ۸۴۹۴۰۷۸۹۱۷۸۹۱ - شعبه سی تیر
۱۴۶,۰۶۲		بانک تجارت- جاری-۱۶۶۶۲۴۷۴۶-شعبه نجات الهی
۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بانک تجارت- جاری-۱۰۴۳۱۸۵۸۴-شعبه بورس کالا
۸۷۷,۴۴۸	۳۰,۴۸۸,۰۵۷	جمع



۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بهساز	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک مسکن	۱,۹۰۶,۶۷۳	۱,۸۳۳,۶۸۶	(۳,۷۸۰,۱۵۹)	-
کارگزاری حافظ	(۱,۴۱۶,۳۹۲,۴۱۵)	۲۷۸,۳۷۹,۴۸۸,۳۶۶	(۲۷۷,۰۵۹,۸۶۰,۵۰۳)	(۹۶,۷۶۴,۶۵۲)
تعدیلات کارگزاری حافظ	-	۱۹۲,۶۰۹,۰۲۴	(۱,۵۶,۷۷۹,۵۶۰)	۲۶,۱۲۹,۴۶۴
تعدیلات کارگزاری بانک مسکن	-	۵,۶۸۶,۶۳۲	(۳,۷۸۰,۱۵۹)	۱,۹۰۶,۴۷۳
تعدیلات کارگزاری بهگزین	-	۱۳,۸۳۵,۸۱۱	(۱۳,۸۴۵,۸۱۱)	-
تعدیلات کارگزاری پیورس بیمه ایران	-	۱,۶۵۶,۹۴۵	(۱,۶۵۶,۹۴۵)	-
جمع	(۱,۴۱۴,۴۸۵,۹۴۲)	۲۷۸,۵۹۵,۴۶۰,۳۶۴	(۲۷۷,۲۳۹,۷۰۳,۱۳۷)	(۵۸,۷۲۸,۷۱۵)



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

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

ریال	ریال	
۸۷,۴۳۰,۰۴۲	۸,۴۵۵,۴۸۹	بدهی به مدیرصندوق
۲۴۷,۱۹۳,۰۲۶	۴۴۱,۳۵۰,۹۱۴	ذخیره کارمزد مدیر
۳۵,۵۰۲,۷۰۲	۳۶,۶۱۷,۲۶۰	ذخیره کارمزد متولی
۱,۶۷۸,۷۷۲,۵۳۰	۱,۶۷۸,۷۷۲,۵۳۰	ذخیره کارمزد ضامن
۵۱,۵۳۹,۶۲۰	۵۱,۵۳۹,۶۷۰	ذخیره کارمزد حسابرسی
<u>۲,۱۰۰,۴۳۷,۹۲۰</u>	<u>۲,۲۱۶,۷۳۵,۸۶۳</u>	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران مشتمل از اقلام زیر است:

ریال	ریال	
<u>۴,۱۵۸</u>	*	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری



۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۷۲,۸۸۶,۹۵۴	۲۹۹,۰۰۷,۱۹۶	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		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۷,۹۹۴,۱۱۷,۹۳۵	۹,۷۰۲	۹۵,۲۱۵,۳۰۴,۹۶۴	۱۷,۶۳۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۹۱۶,۱۱۱,۹۲۸	۱,۰۰۰	۵,۳۹۷,۹۹۹,۰۳۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۱,۹۱۰,۲۲۹,۸۶۳	۱۰,۷۰۲	۱۰۰,۶۱۳,۳۰۳,۹۹۹	۱۸,۶۳۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۳۳,۳۰۴,۴۱۸	۱۶,۰۵۶,۸۰۷,۲۵۹	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۱,۸۰۴,۱۰۱)	(۱۳۱,۸۱۱,۴۳۹)	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۲۰,۳۸۵,۸۸۵	۲۳۸,۶۱۳,۲۳۷	۱۷-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۵۴۱,۸۸۶,۲۰۲	۱۶,۱۶۳,۶۰۹,۰۵۷		



۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام پیش ج ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۷/۲۰	سود (زیان) ناشی از فروش	مقیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳۸,۰۹۶,۹۱۸)	(۵,۴۱۲,۲۵۶)	(۳,۸۴۶,۶۲۱)	(۴,۳۱۰,۶۹۶)	۲۰,۱۵۵,۵۰۰-۰	۱,۸۵۰,۰۰۰
-	۹,۳۳۹,۴۲۹	(۴,۶۱۵,۰۰۰)	(۳,۴۸,۴۳۵)	(۳,۴۴۱,۷۱۳)	۵۳۳,۰۰۰-۰	۱۷۳,۵۷۳
-	-	-	-	(۳,۸۶۷,۸۴۹)	۷,۵۶۷,۸۴۹	۲۶۱,۴۲۳
-	۳,۲۳۳,۰۰۰	(۳,۲۳۳,۰۰۰)	(۳,۲۳۳,۰۰۰)	(۳,۲۳۳,۰۰۰)	۸,۷۷۱,۱۸۸	۱۷۶,۵۳۳
-	(۱,۹۱۱,۶۳۰)	(۳,۶۱۵,۰۰۰)	(۴,۴۴۱,۳۰۰)	(۴,۴۴۱,۳۰۰)	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۳,۳۷۸,۴۳۷)	۳۳,۷۸۴,۴۵۷	۳۳۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۴,۳۱۷,۵۱۰-۰۵۸)	۲,۲۱۷,۵۱۰-۰۵۸	۶۸۳,۵۹۱
-	(۲۱,۱۲۳,۲۹۱)	(۳,۸۸,۱۲۶)	(۳,۸۸,۱۲۶)	(۱,۱۸۰,۶۲۷)	۷,۶۳۷,۳۳۰	۱۰۷,۲۳۰
-	(۹,۶۸۳,۹۰۵)	(۱,۸۷۵,۸۷۸)	(۱,۹۱۶,۶۷۲)	(۳,۸۱۰,۳۸۴)	۳,۸۱۰,۳۸۴	۵۰۰,۰۰۰
-	۴۳,۶۱۲,۹۱۳	-	-	(۱,۹۵۴,۳۵۱,۱۱۷)	۲۰,۱۷۸,۶۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۳,۶۶۲,۰۰۰	(۳,۷۲,۳۳۳)	(۴,۸۸۱,۴۵۰)	(۴,۰۴۲,۸۴۳)	۱۳۳,۶۶۲,۳۳۰	۱۳۲,۴۳۳
۶۵,۱۳۹,۴۳۳	-	-	-	-	-	-
(۴۵۱,۳۶۷,۳۲۶)	-	-	-	-	-	-
۱۳,۲۵۰,۰۸۳	-	-	-	-	-	-
۱۶۲,۳۳,۵۱۹	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۸۰۴,۱۰۱)	(۳۱,۸۸۱,۴۳۳)	(۱۰,۵۵۶,۱۸۸)	(۱۰,۰۶۰,۸۵۷)	(۷,۸۱۵,۰۳۲,۴۵۵)	۷,۷۸۴,۸۱۴,۰۳۱	۵,۴۶۶,۲۲۷

- ج - آهنگری براکتورهای ایران
- ج - سرمایه گذاری سپه
- ج - سیمان ارومیه
- ج - لیپتک آلار
- ج - لیپتک ران ساین
- ج - ملی صنایع سن ایران
- ج - نفت ایرانیان
- ج - پخش البرز
- ج - پیکان لندر
- ج - تجارت الکترونیک پارسیان
- ج - سرمایه گذاری مسکن پردیس
- ج - مدنی و صنعتی گل گهر
- ج - گروه صنعتی آاز
- ج - سرمایه گذاری سیم (هلندینگ)
- ج - نوین صنعتان باقرات

۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارک قراقرس پیش ج ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۷/۲۰	سود (زیان) ناشی از فروش	مقیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۳,۷۸۸,۸۷۲	۱۳,۷۸۸,۸۷۲	(۳,۱۸۳,۶۴۹)	(۳,۸۰۰,۰۰۰-۰,۲۹۹)	۲,۸۱۹,۹۶۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	۷۱,۰۲۴,۰۳۵	(۱,۸۳۴,۸۹۶)	(۲,۲۸۲,۸۳۷,۶۶۱)	(۲,۲۸۲,۸۳۷,۶۶۱)	۲,۳۵۷,۷۵۶,۶۱۳	۲۵,۰۰۰
-	۱۳۶,۱۶۹,۳۲۷	(۳,۶۱۰,۴۵۷)	(۳,۶۱۰,۴۵۷)	(۴,۵۳۳,۶۲۸,۳۵۵)	۲,۶۶۴,۳۰۸,۳۵۴	۲,۵۸۷
-	(۳,۲۹۷,۶۱۷)	(۱,۵۳۸,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۱۴۵۳,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۱۴۵۳,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۲۷۸۴	۲۰,۰۰۰
-	۹,۸۴۳,۲۸۶	-	-	(۲,۱۵۰,۱۵۵,۷۱۴)	۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۰
۷۸,۸۴۳,۵۰۴	-	-	-	(۲,۵۳,۵۶۶)	۴,۸۷,۶۳۷,۱۵۰	۴,۵۳
-	-	-	-	-	-	-
(۸,۸۵۶,۶۱۹)	-	-	-	-	-	-
۲۰,۳۸۵,۸۸۵	۲۳,۸۶۱۲,۳۲۷	(۹,۵۸۱,۶۶۶)	(۵,۸۲۱,۶۶۶)	(۵,۸۲۱,۶۶۶,۲۳۹)	۸,۴۸۹,۸۳۵,۹۰۰	۱۹,۱۰۰

- ج - اجاره دوات سرجه یک ۱۳۹۴-۱۳۹۶
- ج - استاد خزانه اسلامی ۷۰۳-۹۶
- ج - استاد خزانه اسلامی ۷۰۳-۹۶
- ج - اوراق مشارک سیمک منطقه ۲/
- ج - اوراق مشارک بانک شهر ۲- منطقه ۲۰
- ج - اجاره ران ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
- ج - کواش سیزده لیزینگ ران ساین

جمع



۱۸ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت
	۱,۳۰۵,۰۳۱,۱۳۶-	(۸۷۷,۳۴۹,۵۳۶)	۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۳۳,۴۲۸,۱۷۲	۳,۸۵۸,۹۴۳	۱۸-۳	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	<u>۱,۴۳۷,۴۵۹,۶۴۲</u>	<u>(۸۷۳,۴۹۰,۵۹۳)</u>		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سالیات	کارسود	ارزش دفتری	فروش بازار	تعداد	نام اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اجاره راپتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
				(۲۵۸,۳۲۴)	(۳۵۲,۱۹۱,۳۲۹)	۳۵۶,۳۰۸,۵۹۶	اوراق مشارکت گلکهر ۳ ماهه ۲۰٪
۳۲,۳۳۸,۲۷۲	۳,۸۵۸,۹۲۳	-	-	-	-	-	جمع
۳۲,۳۳۸,۲۷۲	۳,۸۵۸,۹۲۳	-	(۲۵۸,۳۲۴)	(۳۵۲,۱۹۱,۳۲۹)	۳۵۶,۳۰۸,۵۹۶	۷۹۵	

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام منتهی در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
	ریال	ریال	ریال	ریال				
					۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۹	۱۳۹۶	توکرایل
				۸۵۰	۸۰۷,۷۴۸	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۶	پتروشیمی مبین
۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۵۸۵,۸۰۰	-	۶۸۶,۵۸۵,۸۰۰	۶۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۱۳۹۶	سیمان ارومیه
				۱,۴۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۶	صنایع خاک چینی ایران
				۶۵۰	۲۷,۶۱۹	۱۳۹۶/۰۲/۱۳	۱۳۹۶	نفت پارس
				۸۵۰	۲۹,۱۵۴	۱۳۹۶/۰۲/۱۲	۱۳۹۶	فاز خاجات داروپخش
				۱۷۰	۷۷۳,۰۰۴	۱۳۹۶/۰۳/۱۱	۱۳۹۶	بیمه ما
				۶۰۰	۷۱۰,۳۴۹	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۶	بهن دیزل
				۷۵۰	۱۷۴,۲۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۶	پتروشیمی فجر
۴۷,۳۷۲,۰۰۰	۱۳۰,۶۵۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۶۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۴	۱۳۹۶	تطویرات الکترونیک پارسیان
				۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۳۹۶	گروه بهمن
۳۹۱,۹۹۸,۵۵۱	۴۰۰,۰۰۰,۱۴۷	-	۴۰۰,۰۰۰,۱۴۷	۵۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۱۳۹۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
				۲۵۰	۹۰,۴۲۲	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۳۹۶	رادانپور ایران
				۴۰۰	۳۲,۴۱۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۳۹۶	تراکتورسازی ایران
۳۳۵,۵۲۷,۵۵۰	۱۲,۳۶۶,۳۰۰	-	۱۲,۳۶۶,۳۰۰	۳۸۰	۳,۰۰۹,۰۲۱	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۶	معدنی و صنعتی گلکهر
				۵۵	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۳۹۶	سیمان تهران
				۲۵۰	۷۰,۳۰۳	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۶	سرمایه گذاری پارس نوشه
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۵۲۵,۵۰۰	-	۱۷۵,۵۲۵,۵۰۰	۳۵۰	۹۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۶	ملی صنایع مس
				۵۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶	توسعه معادن و فزانت
				۲,۷۵۰	۹۱,۴۶۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶	پتروشیمی فناوران
				۷۰	۱,۴۷۹,۴۱۵	۱۳۹۶/۰۴/۱۵	۱۳۹۶	سیمان فارس خوزستان
				۱۰۰	۳۷۸,۲۲۴	۱۳۹۶/۰۷/۲۴	۱۳۹۶	سرمایه گذاری خوززمی
۱۷۱,۷۲۳,۱۷۸	۱۰۳,۳۲۳,۸۷۶	(۲,۱۹۶,۱۳۳)	۲۷,۸۲۳,۰۰۰	۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۲	۱۳۹۵	درمابیه گذاری صنعت و معدن
				۳۶	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۳۹۶	قد نیشابور
۵۲,۴۴۲,۰۶۶	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۵	کنترل خودرنگی تکین خور
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۵	پتروشیمی جم
۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	۱۳۹۵	سرمایه گذاری شهپرگران فارس و خوزستان
۱۵۶,۲۲۵,۶۸۱	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۱۳۹۵	گروه مینا (سهامی عام)
۸۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۰۱	۱۳۹۵	سیمان هگستان
۵۲۴,۶۶۹,۲۵۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۱۳۹۵	سیمان ارومیه
۱۲۹,۴۲۸,۰۲۷	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۰/۰۸	۱۳۹۵	لست
۳۱۵,۵۶۱,۶۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۵	گروه صنعتی بازار
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۱۳۹۵	صنعتی بهشهر
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۶	۱۳۹۵	سرمایه گذاری خوززمی
۱۳۱,۰۷۷,۲۴۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	۱۳۹۵	توکا رنگ فولاد سیاهان
۶۴,۸۲۸,۸۵۹	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۵	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۲۲,۱۷۶,۳۱۶	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۰۸	۱۳۹۵	لیرینگ صنعت و معدن
۲۹۱,۲۲۳,۰۰۴	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱۳۹۵	صنعتی بهشهر
۵۲,۳۲۰,۱۷۲	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۳۹۵	سرمایه گذاری غدیر هلندیک
۳,۰۷۹,۱۱۸,۱۳۴	۴,۷۱۵,۳۲۶,۸۶۰	(۳۰,۶۸۲,۱۴۵)	۴,۷۳۵,۹۶۰,۰۰۵					جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بگم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۰,۳۲۲,۴۹۲	۴۰۵,۸۴۴,۵۰۷	۲۰-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی
۱۰۶,۴۵۰,۴۷۳	۲,۴۰۲,۵۴۸,۷۰۲	۲۰-۲ سود سپرده بانکی
۱۶,۰۲۵,۵۸۰	-	۲۰-۳ سود اوراق گواهی سپرده بانکی
۲۷۲,۷۹۸,۵۴۵	۲,۸۰۸,۳۹۳,۲۰۹	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
ریال	ریال	درصد	ریال				
۱۵۰,۳۲۲,۴۹۲	۱۳۱,۹۴۲,۰۹۳	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۱۰	۹۶/۰۲/۱۶	۹۵/۰۲/۲۸		اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰ درصد
-	۶۶,۸۴۳,۸۳۲	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶/۰۲/۱۴	۹۶/۰۲/۱۶		اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
-	۱۱۲,۴۷۰,۳۷۸	۲۳٪	۱,۰۰۰,۱۰۰	۹۷/۱۳/۱۸	۹۲/۱۱/۰۱		اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۳ درصد
-	۹۴,۵۸۸,۲۰۴	-	۹۳۳,۹۹۹	۹۸/۱۲/۲۶	۹۶/۰۲/۱۱		اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
۱۵۰,۳۲۲,۴۹۲	۴۰۵,۸۴۴,۵۰۷		۳,۹۳۴,۱۰۹				جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۸۳۹,۹۸۶	۴۰,۷۸۷,۳۱۹	۱۰٪	۴۰,۷۸۷,۳۱۳	(۴)			سود سپرده بانک شهر
-	۸۱۲,۷۷۳,۹۹۷	۱۰٪	۸۱۲,۷۷۶,۱۲۴	(۲,۱۲۷)			سود سپرده بانک شهر ۳۰۰-۷۰۰
-	۱,۵۴۶,۰۲۷,۳۹۸	۲۳٪	۱,۵۴۶,۰۲۷,۳۹۸	-			سود سپرده بلندمدت بانک شهر
۶۴,۳۴۸,۰۷۳	۱۳۲,۸۱۷	۱۰٪	۱۳۲,۸۱۷	-			سود سپرده بانک خاورمیانه
۱۰,۳۵۸	۲,۶۳۳,۰۰۲	۹٪	۲,۶۳۳,۰۰۲	-			سود سپرده بانک سامان
۲۰,۱۶۰,۸	۱۵۸,۴۹۳	۱۰٪	۱۵۸,۵۱۳	(۲۰)			سود سپرده بانک دی
۵۰,۴۴۸	۲۵,۷۶۶	۱۰٪	۲۵,۷۶۷	(۱)			سود سپرده بانک تجارت
۱۰۶,۴۵۰,۴۷۳	۲,۴۰۲,۵۴۸,۷۰۲		۲,۴۰۲,۵۵۰,۸۵۴	(۲,۱۵۲)			جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال				
۱۶,۰۲۵,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-

سود اوراق گواهی سپرده بانکی لیزینگ رایان سایبا



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۸ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۶۲۶,۱۴۵	۷۳,۹۰۸,۵۹۸	۲۱-۱
۲۵,۸۹۸,۹۹۰	۱۴۶,۶۳۷,۸۷۸	
۶۴۷	-	
۸۳,۲۰۰,۹۱۶	۱,۴۳۰,۱۷۳	
۱۲۶,۷۳۶,۶۹۸	۲۲۱,۹۷۶,۶۴۸	

تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل
تعدیلات کارمزد کارگزار
برگشت تنزیل مربوط به سود بانک
سایر درآمدها
جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۶۲۶,۱۴۵	۷۳,۹۰۶,۵۶۲	۷۷۶,۷۱۶,۶۸۱	۸۵۰,۶۲۳,۲۴۳
۶۴۷	۲,۰۳۶	۱۱۵	۲,۱۵۱
۱۷,۶۲۶,۷۹۲	۷۳,۹۰۸,۵۹۸	۷۷۶,۷۱۶,۷۹۶	۸۵۰,۶۲۵,۳۹۴

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی
جمع



۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۹۱,۶۰۸,۸۴۵	۱,۳۷۷,۸۴۷,۵۴۳	هزینه کارمزد مدیر
۹۷,۶۰۶,۲۷۸	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	هزینه کارمزد متولی
۵۰,۲۳۶,۴۴۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۵۰	هزینه کارمزد حسابرس
-	۲۶,۱۲۰,۲۴۲	هزینه تصفیه
<u>۱,۰۲۹,۴۵۱,۵۶۶</u>	<u>۱,۶۰۳,۹۶۷,۶۱۵</u>	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴۴,۷۹۷,۲۷۵	۲۶۱,۵۴۰,۸۸۸	هزینه ابونمان
۸,۷۵۳,۷۳۱	۳۳,۲۴۸,۳۰۴	سایر هزینه ها
<u>۲۵۳,۵۵۱,۰۰۶</u>	<u>۲۹۴,۷۸۹,۱۹۲</u>	جمع

۲۴- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی برحسب تامین کنندگان تسهیلات بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۱۰,۰۰۸,۱۴۴	۲۲۱,۲۴۴,۶۴۰	هزینه تسهیلات بانک

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۱۰,۱۳۲,۱۷۷,۳۱۶)	۲۹,۵۰۸,۱۵۷,۳۷۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
-	۳۴۲,۱۵۴,۰۴۰	سایر تعدیلات
<u>(۱۰,۱۳۲,۱۷۷,۳۱۶)</u>	<u>۲۹,۸۵۰,۳۱۰,۴۱۲</u>	جمع





مدیر صندوق
شرکت سهامی آسمان

۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به منتهی منتهی یک ساله مالی دوره

صندوق سرمایه گذاری مشتری آسمان یکم

گزارش عملکرد

سند سهام آسمان

