

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

### فهرست مندرجات

#### **شماره صفحه**

۱ الی ۳

۱ الی ۲۷

#### **عنوان**

گزارش حسابرس مستقل

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی



شماره:

بسمه تعالیٰ

تاریخ:

پیوست:

## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها 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 یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کترلهای 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 انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آین 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 بالهیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کترلهای داخلی صندوق، 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 و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

#### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مقبول اظهار شده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بازار بورس یا فرابورس حداقل به میزان ۷۰ درصد از کل داراییهای صندوق (موضوع بند ۱۳-۲ امیدنامه)، به عنوان نمونه، از تاریخ ۱ لغایت ۲۲ مهر ماه ۱۳۹۷.

ب- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی حداکثر تا ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق (موضوع بند ۹ ماده ۳-۲ امیدنامه) در برخی موارد، به عنوان نمونه، از تاریخ ۱ لغایت ۱۶ مهر ماه ۱۳۹۷.

ج- مفاد ماده ۶۰ اساسنامه در رابطه با رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدھی ها به خالص ارزش روز داراییهای صندوق، به عنوان نمونه از تاریخ ۱ لغایت ۴ اسفند ماه ۱۳۹۷.

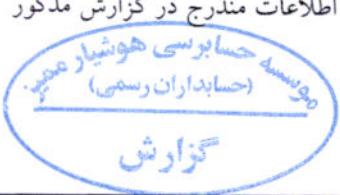
د- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاری صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در تارنمای صندوق برای اردیبهشت و خرداد ۱۳۹۷ با تأخیر انجام شده است.

۷- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دھی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.

۸- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود، با توجه به مشکلات نرم افزاری که بعضا منجر به برگشت و اصلاح NAV شده، به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- اصول و رویه های کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به مورد عمدہ دیگری دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترلهای داخلی جلب نشده است.

۱۰- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغاییرات اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



**موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)**

**گزارش حسابرس مستقل - ادامه**

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم**

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربسط واستانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۳۹۸ اردیبهشت ماه ۲۵

**موسسه حسابرسی هوشیار ممیز**

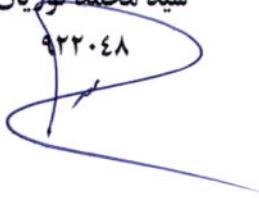
**(حسابداران رسمی)**

**محمد حواد هدایتی**

۸۰۰۸۹۶

**سید محمد نوریان**

۹۲۲۰۴۸



# صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

## صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



# صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

جمعیت 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 ماه ۱۳۹۷ 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.

## شعاره صفحه

- |      |   |
|------|---|
| ۱    | صورت خالص دارایی ها   |
| ۲    | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی  |
| ۳    | یادداشت های توضیحی:   |
| ۴    | الف - اطلاعات کلی صندوق   |
| ۵    | ب - مبنای تهیه صورت های مالی  |
| ۶-۸  | پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری   |
| ۹-۲۷ | ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورتهای 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 ۱۳۹۸/۰۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء	متولی صندوق
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	محمد صدرائی		
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان		

تهران، خیابان شهید بهشتی،  
طبقه اول، واحد اداری  
کوچه شهید مرزا حسنی،  
کد پستی: ۱۵۸۶۷۶۷۲۳۴  
تلفن: ۰۲۶۰۸۱۳۷۵۷  
نشانه میل: ۰۰۰۹۳۴۱۷

۰۰۰۸۸۵۵۱۶۲۸

www.AsemanPMC.com  
info@AsemanPMC.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نکم

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت

ریال

ریال

ب

۱۰۰,۸۹۸,۴۳۴,۵۵۰  
۵۱۹,۹۲۶,۳۲۳

۸۸,۹۱۸,۱۰۰,۹۳  
۴,۷۹۱,۹۸۸,۲۴۸

۶

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی  
سرمایه گذاری در سایر اوقات پهلوار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۵۱۶,۲۸۳,۹۹۵  
۲۰,۴۷,۳۷,۰,۸۴۷

۷

حسابهای دریافتی

جاری کارگزاران  
سایر دارایی ها

۸

۵۹,۱۹۴

۳۰,۴۸۸,۰,۵۷  
۹۶,۳۰,۹۹۶,۰,۰۵۹

۹

۱۰۰,۱۴۱,۹۹۲,۰۱۰

۰,۳۴۲,۰۲۴  
۹۶,۳۰,۹۹۶,۰,۰۵۹

۱۰

۱۰۰,۱۹۴

۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱

جمع دارایی ها

بدهی ها:

(۰۸,۷۲۸,۷۱۵)

(۰,۲۹۰,۷۱۸,۴۱۵)

۹

(۰,۲۱۶,۷۳۵,۸۵۳)

(۰,۲۹۰,۷۱۸,۴۱۵)

۱۰

(۹۰۴,۲۱۶,۴۳۷)

(۰,۳۴۶,۴۸۰,۰۵۶)

۱۱

(۰,۹۹۰,۰,۷۱۹۴)

(۰,۳۴۸,۴۸۹,۳۸۹)

۱۲

(۰,۵۲۸,۵۸۰,۲۱۱)

(۰,۰۹۰,۰,۸۸۰,۳۷۰)

۱۳

۱۰۰,۰,۶۱۳,۰,۳۰,۹۹۹

۹۳,۰۱۳,۰,۱۰,۷۶۸,۹

۱۴

۰,۳۹۷,۰,۹۹۹

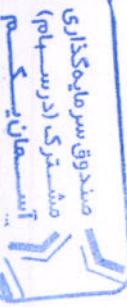
۹,۰۵۰,۰,۹۸۳

۱۵

خلاص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری  
مشترک (درست ۴۳)  
آسمان پیکر

۱۶

باداشتی های توپیه همراه، بخش جدائی نایدیر صورتهای مالی می باشد.



سندوقدار می باشد  
مشترک (درست ۴۳)  
آسمان پیکر

ضمانه بیوست گزارش

سندوقدار رسمنی  
مشترک (درست ۴۳)  
آسمان پیکر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بكم  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها:
۱۶,۱۶۳,۶۰۹,۰۵۷	۳۲,۳۷۷,۰۹۰,۶۷۹	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادر
(۸۷۳,۴۹۰,۵۹۳)	۵,۳۴۵,۶۳۷,۷۴۸	۱۸	درآمد ناشی از تعديل ارزش سرمایه‌گذاری ها
۴,۷۵۵,۷۵۵,۷۶۶	۶,۰۸۱,۷۴۲,۴۸۶	۱۹	سود سهام
۲,۸۰۸,۳۹۳,۲۰۹	۷۰۹,۹۲۴,۸۴۶	۲۰	سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸۱,۴۹۷,۷۴۲	۳۹۵,۴۵۲,۸۱۸	۲۱	سایر درآمدها
۲۲,۰۳۵,۷۶۵,۱۸۱	۴۵,۹۰۹,۸۴۸,۵۷۷		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱,۶۰۳,۹۶۷,۶۱۵)	(۲,۱۸۵,۸۴۴,۱۷۰)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۲۹۴,۷۸۹,۱۹۲)	(۳۷۲,۴۹۸,۱۹۸)	۲۳	سایر هزینه ها
۲۱,۱۳۷,۰۰۸,۳۷۴	۴۳,۳۵۱,۵۰۶,۲۰۹		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۲۲۱,۲۴۴,۶۴۰)	(۱۷۱,۷۱۴,۹۱۸)	۲۴	هزینه های مالی
۲۰,۹۱۵,۷۶۳,۷۳۴	۴۳,۱۷۹,۷۹۱,۲۹۱		سود (زیان) خالص
۲۸,۱۴٪	۴۳,۹۵٪	(۱)	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۵۰,۴۶٪	۱,۵۸٪	(۲)	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

### صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
۴۱,۹۱۰,۲۲۹,۸۵۳	۱۰,۷۰۲	۱۰۰,۶۱۳,۳۰۳,۹۹۹	۱۸,۶۳۹
۱۲,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۷۳	۸,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۳۳
(۴,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۳۶)	(۱۷,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۰۲)
۲۰,۹۱۵,۷۶۳,۷۳۴	-	۴۳,۱۷۹,۷۹۱,۲۹۱	-
۲۹,۸۵۰,۳۱۰,۴۱۲	-	(۴۱,۶۱۰,۹۸۷,۶۰۱)	-
۱۰۰,۶۱۳,۳۰۳,۹۹۹	۱۸,۶۳۹	۹۳,۳۱۳,۱۰۷,۶۸۹	۹,۷۷
			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
			تعديلات
			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

تعییین سازمان رئیسیت صدور را به

± سود (زیان) خالص

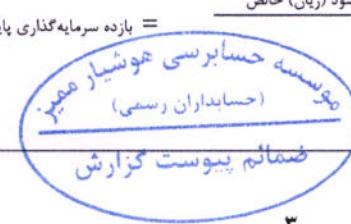
خالص دارایی های پایان دوره

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

= صندوق سرمایه‌گذاری (درسهام)

= دشترک (درسهام)

= آسمان یکم



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

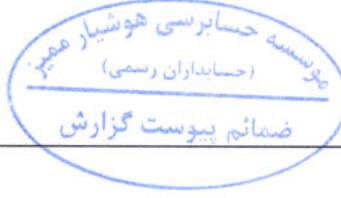
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ تحت شماره ۱۱۰۸۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش 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
- واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه.
- 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 باخرید 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.
  - اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده‌اند.

سرمایه‌گذاری می‌نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب صورت جلسه مجمع با شماره ثبت ۱۱۰۸۷ به مدت ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ 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.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

## ۱-۱-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.

## 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	۵۱۰	%۵۱
۲	فرهنگ قراگوزلو	۳۰۰	%۳۰
۳	محمد اقبال نیا	۴۸	%۴/۸
۴	مهدی فربور	۴۸	%۴/۸
۵	سید جواد جمالی	۴۷	%۴/۷
۶	حمزه کاظمی محسن آبادی	۴۷	%۴/۷
جمع			%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 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.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تهیه شده است.

### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

#### **۱- ۴- سرمایه‌گذاری‌ها**

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.

**۱-۱-۴- 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؛

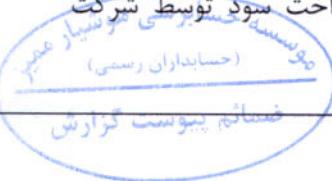
با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

#### **۴-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

**۱-۴-۲- 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



(حسابداران رسمی)

ضالله پیوست گزارش

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### پادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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.

**۴-۲-۴-سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر 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 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 ۳-۲-۲ امیدنامه نمونه مربوطه و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه $0/25$ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل $50$ میلیون ریال و حداکثر $100$ 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  $\frac{0.003}{n \times 365}$  ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود.  $n$ ، برابر است با  $5$  یا طول عمر صندوق به سال هر کدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به  $0/3$  درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ های 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.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

### **۴-۴-بدھی به ارکان صندوق**

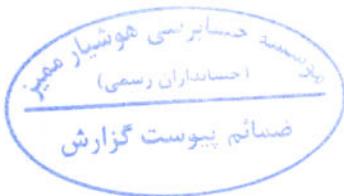
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

### **۴-۵-مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در 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 سرمایه گذاری مشترک آسمان بكم**

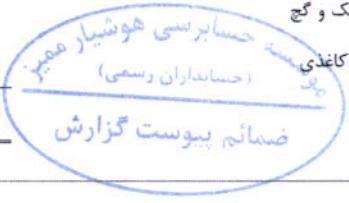
**بادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹**

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			صنعت
نسبت از کل دارایی	خلاص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت از کل دارایی	خلاص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۹.۸۸%	۱۰,۲۸۵,۳۶۱,۶۸۶	۱۰,۰۰۰,۹۵۸,۶۷۵	۲۷.۶۹%	۲۶,۶۷۱,۰۹۲,۰۷۰	۲۱,۸۲۸,۰۲۲,۵۰۲	فلزات اساسی
۱۲.۵۳%	۱۳,۰۴۸,۶۶۸,۴۶۸	۱۲,۶۰۸,۰۵۱,۷۸۸۳	۱۱.۲۴%	۱۰,۹۲۲,۳۵۲,۷۲۷	۹,۹۱۷,۹۱۸,۱۱۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۰.۳۰%	۱۰,۷۲۵,۸۷۲,۳۱۷	۶,۵۴۲,۳۵۲,۲۷۱	۱۰.۳۵%	۹,۹۷۰,۰۷۹,۳۲۶	۱۰,۲۴۸,۴۹۷,۹۶۰	محصولات شیمیایی
۱.۹۲%	۱,۹۹۹,۹۰۸,۹۰۰	۲,۰۱۳,۴۳۴,۴۶۶	۹.۰۵%	۸,۷۱۱,۹۳۷,۶۳۳	۸,۲۴۰,۲۹۶,۳۳۲	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۷.۷۰%	۷,۴۴۸,۷۲۶,۰۷۰	۸,۰۱۸,۱۱۹,۷۵۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳.۴۳%	۳,۵۷۶,۲۷۰,۲۵۸	۴,۱۹۳,۷۶۰,۲۷۲	۶.۱۵%	۵,۹۲۶,۰۹۱,۰۶۷	۵,۹۳۲,۰۷۴,۷۸۳	مواد و محصولات دارویی
۲.۴۰%	۲,۴۹۴,۷۶۶,۶۱۲	۲,۵۱۷,۰۷۷,۶۱۷	۴.۷۳%	۴,۵۵۳,۳۴۰,۹۴۰	۴,۱۶۹,۹۸۹,۱۹۳	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۲.۴۵%	۲,۳۷۲,۸۲۲,۳۶۱	۲,۴۴۴,۷۱۱,۰۴۶	خدمات ارزش افزوده
۴.۴۰%	۴,۵۸۶,۸۵۹,۲۹۱	۵,۴۳۷,۹۲۴,۴۰۳	۲.۴۴%	۲,۳۶۲,۳۱۴,۷۵۱	۲,۴۱۶,۰۶۸,۸۴۱	خودرو و ساخت قطعات
۳.۴۵%	۳,۵۹۵,۲۵۹,۹۷۶	۳,۶۳۱,۱۰۰,۱۶۵	۲.۳۵%	۲,۲۷۵,۰۷۰,۷۸۰	۲,۲۵۸,۳۰۸,۰۵۱	سایر محصولات کانی غیرفلزی
-	-	-	۲.۱۱%	۲,۰۴۰,۹۹۶,۴۰۰	۲,۰۴۶,۲۴۹,۰۵۱	فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۳.۷۶%	۳,۹۱۷,۷۲۲,۶۰۸	۴,۷۵۱,۶۶۲,۶۲۱	۲%	۱,۹۲۶,۴۶۳,۴۷۴	۲,۱۰۷,۵۵۵,۴۰۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۵۶%	۵۸۴,۶۴۳,۶۰۰	۶۷۱,۵۲۲,۸۰۳	۱.۶۴%	۱,۵۷۶,۹۷۹,۹۲۵	۱,۵۸۲,۶۵۲,۰۵۷	سرمایه گذاریها
۰.۲۱%	۲۲۰,۸۲۵,۷۵۰	۲۲۷,۰۵۲,۳۵۰	۱.۱۳%	۱,۰۸۵,۷۲۱,۰۰۰	۱,۰۳۸,۷۱۲,۱۲۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳.۰۲%	۳,۱۴۷,۳۰۸,۷۳۰	۳,۲۲۷,۵۱۳,۸۸۴	۰.۸۴%	۸۱۲,۱۱۹,۶۹۰	۱,۱۱۰,۲۴۴,۵۶۲	سایر واسطه گریهای مالی
-	-	-	۰.۲۷%	۲۵۸,۳۰۶,۱۵۰	۲۵۷,۵۸۹,۶۵۳	ساخت محصولات فلزی
-	-	-	۰%	۵۰۱,۱۰۲	۵۰۰,۳۵۴	زراعت و خدمات وابسته
۰.۳۶%	۲۷۱,۸۴۱,۷۸۵	۸۱۹,۰۲۳,۱۸۳	۰%	۷۱۱,۰۵۵	۶۳۸,۷۵۵	بیمه و صندوق بازنیستگی به جز تامین اجتماعی
۱۱.۴۱%	۱۱,۰۷۸,۲۷۹,۰۵۹	۱۱,۲۵۳,۷۵۰,۳۹۹	۰%	۷۳۹,۵۷۲	۶۹۵,۴۹۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۷۸%	۳,۸۹۱,۷۳۴,۰۲۵	۴,۰۱۹,۵۲۱,۷۵۹	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۱.۲۸%	۱,۳۲۸,۳۷۰,۸۶۳	۱,۲۹۶,۷۴۶,۰۲۰	-	-	-	قند و شکر
۲.۹۷%	۳,۰۹۴,۷۶۸,۱۲۵	۳,۸۸۱,۷۶۵,۰۴۶	-	-	-	لاستیک و پلاستیک
۳.۷۰%	۳,۸۵۴,۴۵۴,۱۹۷	۳,۸۴۴,۸۱۹,۵۹۰	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۱۱۸.۰%	۱,۸۷۶,۹۰۶,۶۰۶	۱,۸۴۸,۵۵۴,۵۰۷	-	-	-	مخاریات
۴.۵۶%	۴,۷۷۶,۰۲۵,۵۲۲	۶,۰۰۱,۱۰۰,۷۲۴	-	-	-	حمل و نقل، اپارکنی و ارتباطات
۵۶۲%	۵,۸۵۲,۱۸۷,۳۹۷	۶,۶۱۴,۸۳۵,۱۸۶	-	-	-	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۲۶۱%	۲,۷۱۶,۰۵۸,۷۲۱	۳,۶۶۷,۸۹۰,۹۷۶	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۳.۹۴%	۴,۱۰۲,۳۸,۸۵۲	۴,۳۰۰,۰۲۰,۷۴۵۶	-	-	-	محصولات کاغذی (حسابداران رسمی)
۹۷.۸۵%	۱۰۱,۸۹۸,۴۴۴,۳۵۰	۱۰۳,۴۷۲,۸۱۲,۴۵۶	۹۲.۲۳%	۸۸,۹۱۸,۰۱۰,۰۹۳	۸۳,۶۱۸,۸۴۵,۵۶۶	جمع



بلداجشت های همراه صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷ اسفند ماه

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده پانکی  
سرمایه‌گذاری در سپرده های پانکی کوتاه مدت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

نوع سپرده	تاریخ سپرده	کناری	درصد از کل	مبلغ (ریال)
سپرده های پانکی				
بانک شهر - پستین	۱۳۹۷/۰۷/۲۳	۱۰%	-	۸۴۴۵۲۰
بانک شهر - پستین	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۰%	۴.۹۶٪	۵۱۹.۰۹۷۷۰۳
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۱۰٪	۴.۷۸۱.۱۶۵۶۴	-
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۱۰٪	۴۳۴۴۵۶۷	-
ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۱۰٪	۱۰۰.۰۱٪	-
ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۱۰٪	۱۰۰.۰۴۸۰.۳۷	-
ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۱۰٪	۴.۷۹۱.۹۸۸.۲۶۸	۵۱۹.۹۴۴.۳۳۳

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تاریخ سپرده	کناری	درصد از کل	مبلغ (ریال)
سپرده های پانکی			
بانک شهر - پستین	۱۳۹۷/۰۷/۲۳	۱۰%	۸۰۰.۰۰٪
بانک شهر - پستین	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۰٪	۴.۹۶٪
ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۱۰٪	۱۰۰.۰۱٪
ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۱۰٪	۱۰۰.۰۴۸۰.۳۷
ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۱۰٪	۴.۷۹۱.۹۸۸.۲۶۸
ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۱۰٪	۵۱۹.۹۴۴.۳۳۳

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت با علی الحساب

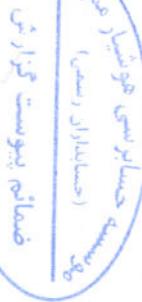
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت با علی الحساب به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ سپرده	نرخ سود	سود معنده	اروش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش	خالص ارزش فروش	اروش اسمی	سود معنده	تاریخ سپرده
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

اوراق مشارکت:

اجاره را بنل - ۴ سه ماهه ۲۳ درصد



حسابداران رسمند

ضمانه بیمه‌سازی

صدوق سرمایه گذاری مسترک آسمان بکر

بادداشت های همراه صورت های مالی

۱۳۹۷ ماه اسفند تا ۳۹ ریخ سال، منتشری، مالی، سایه

۸ - حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تسلیل نشده	نحوه تسلیل	مبلغ تسلیل شده	مبلغ تسلیل شده
رسود سهالم درسافتی	درصد	٥٤٧٨٥٩٧,٧٠	٥١٦,٢٥٣,٥٣٠
سود درسافتی سپرده بانکی	ریال	٣٠,٤٤٨	٧,٧٨٠,٤٨٨
نحوه مسح از مطالبات	ریال	-	٥١٦,٢٨٣,٩٩٥
جمع	ریال	٥٤٧,٦٢٨,١٦٨	١,٣٣٤,٥٤٢,٩٣٦

میرزا جواد سعیدی (تولوپیغمبر) (۱۸۷۰-۱۹۴۲)  
 (حسنی‌زاده رضمند)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نگار

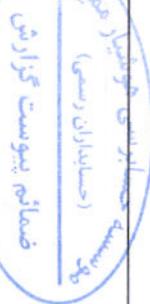
باداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی مشترک به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به ترتیب هر کارگزار به شرط ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بستگار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	۵۷۶,۲۵۳,۵۱۱,۱۵.	(۸۴,۱۵۰,۸۷۷,۸۷۹)	۲,۰۰,۰۵۸,۶۱۹
کارگزاری شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	-	(۱۰,۰۱۰,۰۵۰,۲۱۰,۰۳۸)	-
تعدیلات کارگزاری حافظ	۳۶,۰۱۲,۹,۴۶۴	۴۷۳,۷,۹,۷۸۳	۳۹,۵,۹۵,۷۷۵
تعدیلات کارگزاری باک مسکن	۱,۰۹,۰,۴۷۳	-	۱,۰۹,۰,۴۷۳
بلوک معاملات آتی سپید سهام	-	(۴۱۲,۸۳۴,۰,۰,۰)	۳۲,۶,۰,۰,۰,۰,۰
وجه تضمین معاملات آتی سپید سهام	-	۴۱۲,۸۳۴,۰,۰,۰	۳۲,۸,۰,۰,۰,۰,۰
جمع	۵۸,۶,۸۳۱,۲۴۱,۹۶۸	(۵۸,۶,۷۳۸,۷۱۵)	۲,۰۴۷,۵۷۰,۸۴۷



ضمناًهم بیووست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

**۱۰- سایر دارایی ها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس 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 مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلك می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

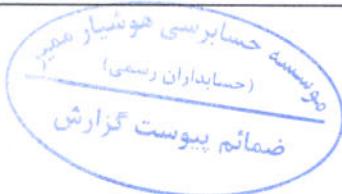
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مانده ابتدای دوره طی دوره	مانده اضافه شده	مخارج آبونمان
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۷۲	(۲۷۲,۵۵۸,۶۲۲)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۹۴	

**۱۱- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر- جاری ۱۰۰۲۳۳۹۶۲۸۱۷۹ - شعبه دربند
۲۷۴,۰۲۴	۳۲۲,۲۶۴	بانک خاورمیانه- جاری ۱۰۰۵۱۱۰۴۰۷۰۷۱۷۷۰ - شعبه مهستان
۲۰۴,۰۲۳	-	بانک سامان- جاری ۸۴۹۴۰۷۸۹۱۷۸۹۱ - شعبه سی تیر
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بانک تجارت- جاری ۱۰۴۳۱۸۵۸۴- شعبه بورس کالا
۳۰,۴۸۸,۰۵۷	۳۰,۳۴۲,۲۶۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بكم

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدھی به ارکان صندوق:

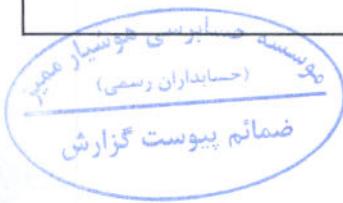
بدھی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۴۵۵,۴۸۹	۴,۴۰۷,۱۳۴	مدیر صندوق
۴۴۱,۳۵۰,۹۱۴	۶۲۵,۶۱۸,۰۹۰	ذخیره کارمزد مدیر
۳۶,۶۱۷,۲۶۰	۳۱,۹۴۵,۱۳۶	ذخیره کارمزد متولی
۱,۶۷۸,۷۷۲,۵۳۰	۱,۵۸۳,۷۴۷,۸۵۴	ذخیره کارمزد ضامن
۵۱,۵۳۹,۶۷۰	۵۰,۰۰۰,۲۰۱	ذخیره کارمزد حسابرس
<b>۲,۲۱۶,۷۳۵,۸۶۳</b>	<b>۲,۲۹۵,۷۱۸,۴۱۵</b>	<b>جمع</b>

۱۳- بدھی به سرمایه گذاران:

بدھی به سرمایه گذاران متشكل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۳۰۴,۰۳۲,۱۱۶	بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
-	(۴,۵۵۱,۵۵۰)	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
-	<b>۳۴۶,۴۸۰,۵۶۶</b>	



**صندوق نسماهه گذاری مشترک آسمان نکم**

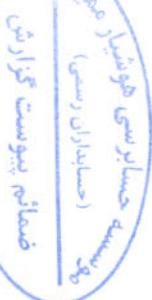
بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی معتبر به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

**۱۴- تسهیلات مالی دریافتی**

صدقق طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال تسهیلات کوتاه مدت یکساله دریافت نموده است. خلاصه وضعیت تسهیلات در راستی به تکیک به شرح زیر است:

تاریخ تسهیلات	نرخ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	هزینه مالی تعقیل یافته	ماله	درصد تسهیلات به خالص	ارزش دارایی ها	مالده	تاریخ اخذ تسهیلات
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۸٪	۷۰۳۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۲	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۷۱,۱۲۰,۰	۸۹,۳۶۰,۱۵۰	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
۱۳۹۷/۱۲/۲۴	۱۸٪	۷۰۳۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۴
بانک شهر	۷۰۳۰۰۰	۷۰۳۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۱	۱,۳۹۷/۰۶/۲۲	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۷۱,۱۲۰,۰	-	-	۱۳۹۷/۰۶/۲۲
بانک شهر	۷۰۳۰۰۰	۷۰۳۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۱	۱,۳۹۷/۰۶/۲۲	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۹۳۱,۳۵۵	-	-	۱۳۹۷/۰۶/۲۲
					۹۵۴,۳۱۶,۴۳۷				



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بكم

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

**۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :**

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال

ریال

۲۹۹,۰۰۷,۱۹۶

۳۴۷,۲۳۹,۳۳۱

ذخیره تصفیه

-

۱,۴۵۰,۰۵۸

ذخیره آبونمان نرم افزار

۲۹۹,۰۰۷,۱۹۶

۲۴۸,۶۸۹,۳۸۹

**۱۶- خالص دارایی ها**

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال

تعداد

ریال

تعداد

۹۵,۲۱۵,۳۰۴,۹۶۴

۱۷,۶۳۹

۸۳,۷۶۲,۱۲۴,۳۰۲

۸,۷۷۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

۵,۳۹۷,۹۹۹,۰۳۴

۱,۰۰۰

۹,۵۵۰,۹۸۳,۳۸۷

۱,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۰۰,۶۱۳,۳۰۳,۹۹۹

۱۸,۶۳۹

۹۳,۳۱۳,۱۰۷,۶۸۹

۹,۷۷۰

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

لادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

یادداشت

ریال

۱۶,۰۵۴,۸۰۷,۲۵۹

ریال

۳۶,۴۲۴,۴۹۱,۴۶۴

۱۷-۱

(۱) ۱۳۱,۸۱۱,۴۳۹

(۳) ۸۵۸,۴۹۴,۴۱۱

۱۷-۲

۲۲۸,۶۱۳,۲۳۷

۸۱۱,۳۹۳,۵۶

۱۷-۳

۱۶,۱۶۳,۴۰۹,۰۵۷

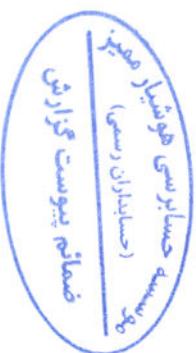
۳۳,۳۷۷,۹۰,۵۷۹

جمع

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی



ضمانت بیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بكم

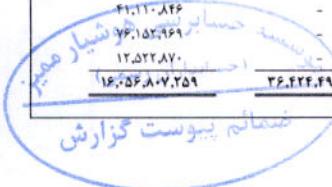
## بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

ضمانیم پیوست گزارش

#### صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم



۳-۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدیم سهام بشرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۳/۲۴

۱۳۷/۱۲۰/۱۷/۱۴۰۹

٤٣٦٢٧٣٤  
٤٣٦٢٧٣٥  
٤٣٦٢٧٣٦  
٤٣٦٢٧٣٧  
٤٣٦٢٧٣٨  
٤٣٦٢٧٣٩  
٤٣٦٢٧٣١٠  
٤٣٦٢٧٣١١  
٤٣٦٢٧٣١٢  
٤٣٦٢٧٣١٣  
٤٣٦٢٧٣١٤  
٤٣٦٢٧٣١٥  
٤٣٦٢٧٣١٦  
٤٣٦٢٧٣١٧  
٤٣٦٢٧٣١٨  
٤٣٦٢٧٣١٩  
٤٣٦٢٧٣٢٠  
٤٣٦٢٧٣٢١  
٤٣٦٢٧٣٢٢  
٤٣٦٢٧٣٢٣  
٤٣٦٢٧٣٢٤  
٤٣٦٢٧٣٢٥  
٤٣٦٢٧٣٢٦  
٤٣٦٢٧٣٢٧  
٤٣٦٢٧٣٢٨  
٤٣٦٢٧٣٢٩  
٤٣٦٢٧٣٢١٠  
٤٣٦٢٧٣٢١١  
٤٣٦٢٧٣٢١٢  
٤٣٦٢٧٣٢١٣  
٤٣٦٢٧٣٢١٤  
٤٣٦٢٧٣٢١٥  
٤٣٦٢٧٣٢١٦  
٤٣٦٢٧٣٢١٧  
٤٣٦٢٧٣٢١٨  
٤٣٦٢٧٣٢١٩  
٤٣٦٢٧٣٢١٠

۱۵	۷۸۷۸۰۷۶۴	۷۸۷۸۰۷۶۴	۷۸۷۸۰۷۶۴
۱۶	۷۸۷۸۰۷۶۵	۷۸۷۸۰۷۶۵	۷۸۷۸۰۷۶۵
۱۷	۷۸۷۸۰۷۶۶	۷۸۷۸۰۷۶۶	۷۸۷۸۰۷۶۶
۱۸	۷۸۷۸۰۷۶۷	۷۸۷۸۰۷۶۷	۷۸۷۸۰۷۶۷
۱۹	۷۸۷۸۰۷۶۸	۷۸۷۸۰۷۶۸	۷۸۷۸۰۷۶۸
۲۰	۷۸۷۸۰۷۶۹	۷۸۷۸۰۷۶۹	۷۸۷۸۰۷۶۹

۱- سنت و گرد و پرتو پسندی یافم  
۲- هنگامی برداشتن این میوه

۱-۳۶۴۷۵	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۰۰	-	-	-	-
۱۰۰	-	-	-	-
۱۰۰	-	-	-	-
۱۰۰	-	-	-	-

卷之三

۱۷-۳ (سازمان اسناد و کتابخانه ملی) حاصل از فروش اوراق ممتاز که امروزی بشرخ دلیل است:

一九四五年十一月四日

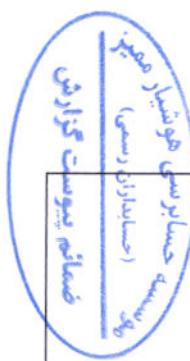
تمداد	بهاي فروش	ريل	ارز خودري	ريل	کارمزد	ريل	سعود (زيلان) شاهي از فروش	ريل	سود زيراني ناشي از فروش	ريل	ريل
-------	-----------	-----	-----------	-----	--------	-----	---------------------------	-----	-------------------------	-----	-----

استدعاها إلى المحكمة لبيان ما في شأنه من مخالفات، وتم إصدار حكم ببراءة كل منهما.

۱۷۲۰ میلادی، این کتاب در سال ۱۹۴۸ میلادی ترجمه شد و در سال ۱۹۵۳ میلادی نیز تجدید چاپ شد.

سازمان اسناد و کتابخانه ملی  
اوقاتی مدارک اسنادی ساخته شده از ۱۹۷۰ تا ۲۰۰۰  
اولین مدارک اسنادی مسند امداد و نجات

THE JOURNAL OF CLIMATE



۳-۱۷-۳ (سوزانی) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرآورده بشرح ذیل است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بکم

باداشت های همراه صورت طای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸ - درآمد ناشی از تعديل ارزش سرمایه‌گذاری ها

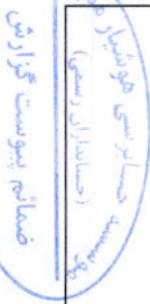
باداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال

درآمد ناشی از تعديل ارزش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
۱۸-۱ ۵,۳۴۵,۶۳۷,۷۴۸ (۸۷۷,۳۴۹,۵۳۶)

درآمد ناشی از تعديل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
۱۸-۲ -

درآمد ناشی از تعديل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
۱۸-۳ ۵,۳۴۵,۳۷,۷۴۸ (۸۷۳,۴۹۰,۵۹۳)

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

## نادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۱۸- درآمد ناشی از تعدیل ارزش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح ذیل است:

ضمایم پژوهش گزارش

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم**  
**بادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

۱۸-۲- درآمد ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب بشرح ذیل است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹								۱۳۹۷/۱۲/۲۹								نام اوراق
سود (بیان) حقوق نیافرته	سود (بیان) حقوق نیافرته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	ریال	ریال	ریال	
نگهداری اوراق بهادار	نگهداری اوراق بهادار															
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۸۵۸,۹۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل-۲ سه ماهه ۲۲ درصد
۳,۸۵۸,۹۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع

۱۹- سود سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹								۱۳۹۷/۱۲/۲۹								نام شرکت
خلاص درآمد سود سهام	خلاص درآمد سود سهام	هزینه تنزيل	جمع درآمد سود سهام	سود متفرقه	تعداد سهام متفرقه	تاریخ تشکیل	سال مالی	خلاص درآمد سود سهام	خلاص درآمد سود سهام	هزینه تنزيل	جمع درآمد سود سهام	سود متفرقه	تعداد سهام متفرقه	تاریخ تشکیل	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱۳۹۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱۳۹۷	گروه بهمن
۴۰۰,۰۰۰,۱۴۷	۱,۰۴۹,۶۳۳,۴۰۰	-	۱,۰۴۹,۶۳۳,۴۰۰	۲۰۰	۵,۲۴۸,۱۶۷	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
-	۴۹۰,۶۱۸,۴۰۰	-	۴۹۰,۶۱۸,۴۰۰	۴۰۰	۱,۲۲۶,۵۴۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
-	۴۸۴,۱۰,۷۵۰	-	۴۸۴,۱۰,۷۵۰	۴,۷۵۰	۱۰,۱,۶۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع خاکچینی ایران
۲۲۴,۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۹۵۱,۵۰۰	-	۴۵۷,۹۵۱,۵۰۰	۹۰۰	۵۰,۸,۳۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان
۴۰۰,۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۶۶۴,۲۲۱	-	۴۴۸,۶۶۴,۲۲۱	۲۵۰	۱,۲۸۱,۸۹۴	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
-	۳۵۹,۵۱,۷۰۰	-	۳۵۹,۵۱,۷۰۰	۳۰۰	۱,۱۹۸,۳۶۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۰	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	شیمی دارویی دارویخش
-	۲۷۸,۹۷۸,۳۷۰	-	۲۷۸,۹۷۸,۳۷۰	۴۷۰	۵۹۳,۵۷۱	۱۳۹۷/۰۴/۱۹	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
-	۲۶۲,۵۸۸,۷۲۶	(۵۷۷,۹۷۴)	۲۶۲,۵۸۸,۷۲۶	۲۰۰	۱,۵۴۴,۶۸۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
-	۲۱۶,۵۶۵,۰۰۰	-	۲۱۶,۵۶۵,۰۰۰	۲۵۰	۸۶۶,۳۶۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲۱۴,۴۴۲,۹۷۵	-	۲۱۴,۴۴۲,۹۷۵	۲۵۰	۸۵۷,۷۵۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۱۳۰,۶۵۰,۰۰۰	۲۰,۸,۲۳۴,۶۰۰	-	۲۰,۸,۲۳۴,۶۰۰	۶۰۰	۳۴۷,۱۵۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۵	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۷۵,۵۲۵,۵۰۰	۱۸۲,۶۹۶,۶۰۰	-	۱۸۲,۶۹۶,۶۰۰	۱۸۰	۱,۰۱۶,۴۹۷	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
-	۱۳۷,۴۱۶,۸۵۰	-	۱۳۷,۴۱۶,۸۵۰	۱۵۰	۹۱۶,۱۱۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	سینما ارومیه
۳۰,۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۱۷۸,۲۴۰	-	۱۱۳,۱۷۸,۲۴۰	۴۲۰	۲۶۹,۴۷۲	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
-	۱۰۱,۳۹۲,۰۲۰	-	۱۰۱,۳۹۲,۰۲۰	۹۰	۱,۱۲۶,۵۷۸	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
-	۹۷,۲۲۶,۳۵۰	-	۹۷,۲۲۶,۳۵۰	۱۳۰	۷۷۴,۸۹۵	۱۳۹۷/۰۴/۱۰	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
-	۸۹,۵۶۷,۵۲۰	-	۸۹,۵۶۷,۵۲۰	۴۶۰	۱۹۴,۷۱۲	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	آتیه داد پرداز
-	۸۴,۴۲۶,۷۲۰	-	۸۴,۴۲۶,۷۲۰	۴۲۰	۲۰,۱,۰۱۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	نوکاریل
۲۲۰,۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۸۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۴۳۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شهداب ناب خراسان
-	۸۱,۰۰,۰۰۰	-	۸۱,۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	سینما فارس و خوزستان
۱۰۳,۵۵۹,۰۵۰	۷۶,۵۶۴,۲۵۰	-	۷۶,۵۶۴,۲۵۰	۷۰	۱,۰۹۳,۷۷۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۱	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	کارخانجات دارویخش
۲۵,۴۶۰,۹۰۰	۷۵,۹۷۷,۱۰۰	-	۷۵,۹۷۷,۱۰۰	۸۷۰	۸۷,۳۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج قارس
-	۶۲۵,۴۷۲,۳۱۰	-	۶۲۵,۴۷۲,۳۱۰	۴۳۰	۱۴۸,۰۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	پخش البرز
-	۵۴۰,۱۴,۹۱۶	-	۵۴۰,۱۴,۹۱۶	۶۸	۷۹۶,۳۲۷	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۲۲۹,۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۹۰,۷۵۰	-	۴۹,۵۹۰,۷۵۰	۱۵۰	۳۲۰,۶۰۵	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	ریل بردازی اسیر
-	۴۶,۳۶۸,۹۰۰	-	۴۶,۳۶۸,۹۰۰	۱۰	۴,۶۲۶,۸۹۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه ما
۱۲۱,۲۴,۶۸۰	۲۲,۷۲۲,۵۷۵	-	۲۲,۷۲۲,۵۷۵	۲۲۵	۱۴۹,۹۲۷	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۳۰,۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	لینیات کالر
-	۱,۱۹۶,۱۳۰	-	۱,۱۹۶,۱۳۰	۱	۱,۱۹۶,۱۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام ناشی از تغییر بین ارزش اسمی و ارزش تنزيل شده سهام تحقیق باقیه برداخت شده
۴۰,۷۸۸,۹۰۶	۲۰,۷۸۶,۵۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۴۲۶,۴۹۹,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فناوران
۲۵۱,۵۱۷,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۶۸۶,۵۸۰,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ترکوپارسای ایران
۱۲,۹۶۶,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معدان و فلزات
۱۱۵,۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	رادیاتور ایران
۳۱,۶۴۷,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۲۵,۶۶۶,۱۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۳,۲۲۲,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۶۵,۰۰,۶۱۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سینما تهران
۱۹,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	قد نیشاپور
۱۸,۰۹۰,۱۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۵۶۲,۵۲۵,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
۱۷,۹۵۲,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ضمانهای بیوسی هوشیار همین
۴,۷۵۵,۷۵۵,۷۶۶	۶,۰۸۱,۷۴۲,۴۸۶	(۳۱,۲۴۴,۱۷۰)	۶,۰۹۲,۳۰۰,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(حسابداران رسمی)

ضمانهای بیوسی هوشیار همین  
حسابداران رسمی

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بكم**  
**بادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

۲۰-سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

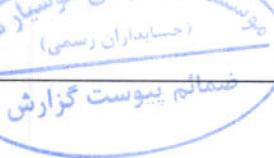
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۴۰۵,۸۴۴,۵۰۷	۲۷,۲۳۷,۲۴۳	۲۰-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۲,۴۰۲,۵۴۸,۷۰۲	۶۸۲,۶۸۷,۶۰۳	۲۰-۲	سود سپرده بانکی
۲,۸۰۸,۳۹۳,۲۰۹	۷۰۹,۹۲۴,۸۴۶		جمع

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۱۲,۴۷۰,۳۷۸	۲۷,۲۳۷,۲۴۳	۲۲%	۱,۰۰۰,۱۰۰	۹۷/۱۲/۱۸	۹۲/۱۱/۰۱	اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲ سه ماهه ۲۲ درصد
۱۳۱,۹۴۲,۰۹۳	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گلگنگه ۳ ماهه ۲۰ درصد
۶۶,۸۴۳,۸۳۲	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۹۴,۵۸۸,۲۰۴	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک ۹۸۱۲۲۶-۱۳۹۴
۴۰۵,۸۴۴,۵۰۷	۲۷,۲۳۷,۲۴۳		۱,۰۰۰,۱۰۰			جمع

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزيل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۴۰,۷۸۷,۲۱۹	۳,۹۹۵,۴۴۰	-	۳,۹۹۵,۴۴۰	۱۰٪	۹۱/۰۴/۰۶	سود سپرده بانک شهر ۷۰۰۲۳۳۹۶۰۳۷۶۲
۸۱۲,۷۷۳,۹۹۷	۶۷۸,۴۹۹,۸۲۴	-	۶۷۸,۴۹۹,۸۲۴	۱۰٪	۹۶/۰۴/۰۱	سود سپرده بانک شهر ۷۰۰۳۰۰
۱۳۲,۸۲۷	۱۷,۴۴۲	-	۱۷,۴۴۲	۱۰٪	۹۱/۰۷/۳۰	سود سپرده بانک خاورمیانه
۲,۶۳۲,۰۰۲	۹,۸۶۰	-	۹,۸۶۰	۱۰٪	۹۲/۱۱/۰۲	سود سپرده بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۷۸۹۱۷۸۹-۱
-	۱۶۵,۰۳۷	-	۱۶۵,۰۳۷	۱۰٪	۹۷/۱۰/۰۳	سود سپرده بانک سامان ۸۴۹-۸۴۱-۷۸۹۱۷۸۹-۱
۱,۵۴۶,۰۲۷,۳۹۸	-	-	-	۲۲٪	۹۶/۰۶/۰۷	سود سپرده بلندمدت بانک شهر
۱۵۸,۴۹۳	-	-	-	۱۰٪	۹۲/۱۱/۲۹	سود سپرده بانک دی
۳۵,۷۶۶	-	-	-	۱۰٪	۹۳/۱۲/۰۱	سود سپرده بانک تجارت
۲,۴۰۲,۵۴۸,۷۰۲	۶۸۲,۶۸۷,۶۰۳	-	۶۸۲,۶۸۷,۶۰۳			جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

نادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۱-سایر درآمدها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال

ریال

۲,۰۳۶

۲,۱۵۱

تنزیلات مربوط به سود بانک

۱۴۶,۶۳۷,۸۷۸

۳۹۵,۴۱۵,۹۰۶

تعديلات کارمزد کارگزار ناشی از کاهش کارمزد دریافتني توسط کارگزاران

۳۴,۸۵۷,۸۲۸

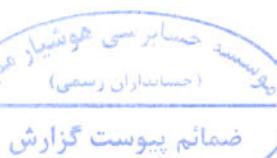
۳۴,۷۶۱

سایر درآمدها

۱۸۱,۴۹۷,۷۴۲

۳۹۵,۴۵۲,۸۱۸

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم  
بادداشت های همراه صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۳۷۷,۸۴۷,۵۴۲	۱,۹۳۶,۸۱۰,۲۶۱	هزینه کارمزد مدیر
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	هزینه کارمزد متولی
۱۰۰,۰۰۰,۰۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	هزینه کارمزد حسابرس
۲۶,۱۲۰,۲۴۲	۴۹,۰۳۳,۹۸۴	هزینه تصفیه
<b>۱,۶۰۳,۹۶۷,۶۱۵</b>	<b>۲,۱۸۵,۸۴۴,۱۷۰</b>	<b>جمع</b>

۲۳- سایر هزینه ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۶۱,۵۴۰,۸۸۸	۲۷۸,۹۹۸,۵۵۶	هزینه آپونمان
۲۲,۲۴۸,۳۰۴	۹۳,۴۹۹,۶۴۲	سایر هزینه ها
<b>۲۹۴,۷۸۹,۱۹۲</b>	<b>۳۷۲,۴۹۸,۱۹۸</b>	<b>جمع</b>

۲۴- هزینه های مالی

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
<b>۲۲۱,۲۴۴,۶۴۰</b>	<b>۱۷۱,۷۱۴,۹۱۸</b>	هزینه تسهیلات بانک

۲۵- تعدیلات

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹,۵۰۸,۱۵۷,۳۷۲	(۴۱,۶۱۰,۹۸۷,۶۰۱)	تعديلات ناشی از تفاوت قيمت صدور و ابطال
۲۴۲,۱۵۳,۰۴۰	-	سایر تعديلات
<b>۲۹,۸۵۰,۳۱۰,۴۱۲</b>	<b>(۴۱,۶۱۰,۹۸۷,۶۰۱)</b>	تعديلات ناشی از تفاوت قيمت صدور و ابطال

ضمانه پيوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

- بدھی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای:

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

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

نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	۳.۷۵۶٪	۷۰۰	ممتناز	۵۰	۳.۲۵۰٪	۳۰۰	ممتناز	۴۸	۰.۳٪	۴۸	۰.۳٪
سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قرازلو	سهامدار مدیر صندوق	۱.۶۱۰٪	۳۰۰	ممتناز	۳۰۰	۱.۹٪	۴۸	ممتناز	۴۷	۰.۳٪	۴۷	۰.۳٪
رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	مهدی فربور	سهامدار مدیر صندوق	-	-	ممتناز	-	-	-	ممتناز	-	-	-	-
عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	سهامدار مدیر صندوق	-	-	ممتناز	-	-	-	ممتناز	-	-	-	-
سهامدار مدیر صندوق	حمزة کاظمی محسن آبادی	سهامدار مدیر صندوق	-	-	ممتناز	-	-	-	ممتناز	-	-	-	-
نایب هیئت مدیره مدیر صندوق	سید جواد جمالی	سهامدار مدیر صندوق	-	-	ممتناز	-	-	-	ممتناز	-	-	-	-
نایب هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای جمالی	سهامدار مدیر صندوق	۰.۱۹٪	۲۵	عادی	۲	۰.۰۱٪	۲	عادی	۲	۰.۰۱٪	۲	۰.۰۱٪
سید محمد امین جمالی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق	۰.۰۱٪	۲	عادی	۲	۰.۰۱٪	۲	عادی	۲	۰.۰۱٪	۲	۰.۰۱٪
فاطمه سادات جمالی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق	۰.۰۱٪	۲	عادی	۲	۰.۰۱٪	۲	عادی	۲	۰.۰۱٪	۲	۰.۰۱٪
اعظم السادات جمالی	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق	-	-	عادی	-	-	-	عادی	-	-	-	-
حمزة کاظمی محسن آبادی	آقای کاظمی	سهامدار مدیر صندوق	-	-	عادی	-	-	-	عادی	-	-	-	-
هانیه کیان	همسر سهامدار مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق	۰.۰۱٪	۲	عادی	۲	۰.۰۱٪	۲	عادی	۲	۰.۰۱٪	۲	۰.۰۱٪
پویان کاظمی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق	۰.۰۱٪	۲	عادی	۲	۰.۰۱٪	۲	عادی	۲	۰.۰۱٪	۲	۰.۰۱٪
بهار کاظمی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق	۰.۰۱٪	۲	عادی	۲	۰.۰۱٪	۲۶	عادی	۲۶	۰.۱۹٪	۲۰	عادی
امیر کاظمی محسن آبادی	برادرزاده سهامدار مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق	-	-	عادی	-	-	-	عادی	-	-	-	-
مسعود سلطان زالی بکلو	آقای سلطان زالی	سهامدار مدیر صندوق	۰.۰۱٪	۲	عادی	۲	۰.۰۱٪	۲۰	عادی	۲۰	۰.۱۱٪	۲۰	عادی
نگار سلطان زالی بکلو	آقای سلطان زالی	سهامدار مدیر صندوق	۰.۰۱٪	۲	عادی	۲	۰.۰۱٪	۲۶	عادی	۲۶	۰.۱۹٪	۲۶	عادی
نسرين فرج خيز	آقای سلطان زالی	سهامدار مدیر صندوق	-	-	عادی	-	-	-	عادی	-	-	-	-
محمد اقبال نیا	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق	-	-	عادی	-	-	-	عادی	-	-	-	-
دانیس اقبال نیا	آقای اقبال نیا	سهامدار مدیر صندوق	۰.۰۱٪	۲	عادی	۲	۰.۰۱٪	۲	عادی	۲	۰.۰۱٪	۲	۰.۰۱٪
کارن اقبال نیا	فرزند هیأت مدیره مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق	-	-	عادی	-	-	-	عادی	-	-	-	-
Mehdi Farivar	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق	-	-	عادی	-	-	-	عادی	-	-	-	-
فائزه فربور	خواهر هیأت مدیره مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق	-	-	عادی	-	-	-	عادی	-	-	-	-
Rashteh Farivar	فرزند هیأت مدیره مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق	-	-	عادی	-	-	-	عادی	-	-	-	-
محمد طها فربور	فرزند هیأت مدیره مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق	-	-	عادی	-	-	-	عادی	-	-	-	-
منیره امین کاظمی	مادر هیأت مدیره مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق	۰.۰۲٪	۲	عادی	۲	۰.۰۱٪	۲۰	عادی	۲۰	۰.۱۱٪	۲۰	عادی
محمدعلی سالمه	برادر همسر هیأت مدیره مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق	-	-	عادی	-	-	-	عادی	-	-	-	-
منیره شکر الهی مغافی	مادر همسر هیأت مدیره مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق	-	-	عادی	-	-	-	عادی	-	-	-	-
جمع	جمع واحدهای سرمایه گذاری		۶٪	۱,۱۲۹	جمع	۱,۱۹۶	۷٪	۱,۱۹۶	جمع	۱,۱۹۶	۷٪	۱,۱۲۹	۶٪

- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

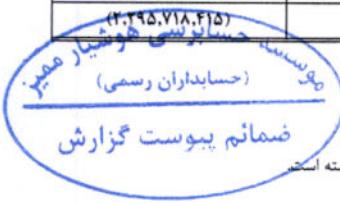
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مانده طلب (بدھی) در پایان دوره	ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	(۶۳۰,۰۲۵,۲۲۴)	۱,۹۳۶,۸۱۰,۲۶۱	طی دوره	۱,۹۳۶,۸۱۰,۲۶۱	
کارگزاری تحلیل گران بصیر	ضامن صندوق	کارمزد ضامن	(۱,۵۸۳,۷۴۷,۸۵۴)	-	طی دوره	-	
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق	کارمزد متولی	(۳۱,۹۴۵,۱۳۶)	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	طی دوره	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	(۵۰,۰۰۰,۲۰۱)	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	طی دوره	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	
جمع			(۱,۱۹۵,۷۱۸,۴۱۵)	۲,۱۳۶,۸۱۰,۱۸۶			

- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تأثیر نداشتند صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در بادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

ضمانت بیوسټ گزارش



۱۳۹۷