

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۹۷/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مجمع 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 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.

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 ۱۳۹۷/۰۷/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

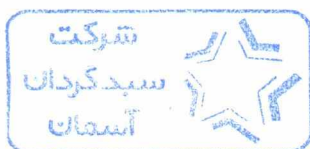
با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



محمد صدرائی

محمد صدرائی

شرکت سبدگردان آسمان

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهر یور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۰,۱۸۹۸,۴۳۴,۳۵۰	۶۳,۰۹۲,۲۷۳,۶۶۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۱۹,۹۲۴,۳۲۳	۲۳,۹۱۰,۰۱۴,۵۶۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵۸,۴۴۳,۳۶۰	۵,۱۸۲,۳۶۹,۹۷۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۳۴,۶۴۲,۹۲۶	۴,۶۴۱,۴۵۴,۲۳۲	۸	حسابهای دریافتنی
-	-	۹	جاری کارگزاران
۵۹,۱۹۴	۱۳۳,۶۳۷,۳۱۸	۱۰	سایر دارایی ها
۳۰,۴۸۸,۰۵۷	۳۰,۳۶۶,۰۵۷	۱۱	موجودی نقد
۱۰۴,۱۴۱,۹۹۲,۲۱۰	۹۶,۹۹۰,۱۱۵,۸۰۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۵۸,۷۲۸,۷۱۵)	(۸۵,۵۷۶,۸۴۵)	۹	حساب جاری کارگزاران
(۲,۲۱۶,۷۳۵,۸۶۳)	(۲,۲۷۴,۸۱۰,۵۲۳)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
-	(۱,۵۲۲,۱۱۹,۲۹۸)	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۹۵۴,۲۱۶,۴۳۷)	(۱,۰۰۳,۹۴۵,۲۰۰)	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
(۲۹۹,۰۰۷,۱۹۶)	(۳۱۱,۳۶۸,۱۸۱)	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
(۳,۵۲۸,۶۸۸,۲۱۱)	(۵,۱۹۷,۷۲۰,۰۴۷)		جمع بدهی ها
۱۰۰,۶۱۳,۳۰۳,۹۹۹	۹۱,۷۹۲,۳۹۵,۷۶۱	۱۶	خالص دارایی ها
۵,۳۹۷,۹۹۹	۷,۸۰۳,۴۸۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

درآمد ها:	یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۷,۸۸۱,۷۱۸,۸۰۴	۶,۲۳۴,۶۰۲,۴۱۲	۱۶,۱۶۳,۶۰۹,۰۵۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۹,۲۳۰,۳۸۶,۳۶۸	۱,۷۲۸,۶۳۰,۹۵۷	(۸۷۳,۴۹۰,۵۹۳)
سود سهام	۱۹	۵,۵۸۱,۹۴۲,۳۱۲	۴,۴۶۰,۲۳۹,۳۰۷	۴,۷۵۵,۷۵۵,۷۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲۸۶,۷۴۳,۰۲۱	۱,۰۶۸,۵۶۱,۸۴۰	۲,۸۰۸,۳۹۳,۲۰۹
سایر درآمدها	۲۱	۱۶۳,۷۳۲,۲۳۷	۱۱۱,۷۱۸,۸۰۸	۱۸۱,۴۹۷,۷۴۲
جمع درآمدها		۳۳,۱۴۴,۵۲۲,۷۴۲	۱۳,۶۰۳,۷۵۳,۳۲۳	۲۳,۰۳۵,۷۶۵,۱۸۱
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۹۷۸,۹۰۷,۴۳۱)	(۶۳۰,۱۹۹,۰۹۸)	(۱,۶۰۳,۹۶۷,۶۱۵)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۵۳,۲۷۶,۹۲۲)	(۱۴۵,۹۵۷,۴۲۳)	(۲۹۴,۷۸۹,۱۹۲)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۳۲,۰۱۲,۳۳۸,۳۸۹	۱۲,۸۲۷,۵۹۶,۸۰۲	۲۱,۱۳۷,۰۰۸,۳۷۴
هزینه های مالی	۲۴	(۸۶,۳۹۹,۹۶۸)	(۱۳۴,۵۳۱,۵۰۳)	(۲۲۱,۲۴۴,۶۴۰)
سود (زیان) خالص		۳۱,۹۲۵,۹۳۸,۴۲۱	۱۲,۶۹۳,۰۶۵,۲۹۹	۲۰,۹۱۵,۷۶۳,۷۳۴
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۱)	۷۴٪	۴۲.۷۱٪	۲۸.۱۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	(۲)	-۴.۱٪	۹۶.۵۱٪	۵۰.۴۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۸,۶۳۹	۴۱,۹۱۰,۲۲۹,۸۵۳	۴۱,۹۱۰,۲۲۹,۸۵۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۳۸۱	۶,۹۱۹	۱۲,۱۷۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹,۲۵۷)	(۸۴۹)	(۴,۲۳۶)
سود (زیان) خالص دوره	-	۳۱,۹۲۵,۹۳۸,۴۲۱	۲۰,۹۱۵,۷۶۳,۷۳۴
تعدیلات	۲۵	(۳۳,۸۷۰,۸۴۶,۶۵۹)	۲۹,۸۵۰,۳۱۰,۴۱۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۱,۷۶۳	۹۱,۷۹۲,۳۹۵,۷۶۱	۱۰۰,۶۱۳,۳۰۳,۹۹۹

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

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری: (۱)}$$

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

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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
 - گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سرمایه‌گذاری می‌نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ثبت ۱۱۰۸۷ به مدت ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در خیابان بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسینی، 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 دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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	۵۱۰	٪۵۱
۲	فرهنگ قراگوزلو	۳۰۰	٪۳۰
۳	محمد اقبال نیا	۴۸	٪۴/۸
۴	مهدی فریور	۴۸	٪۴/۸
۵	سید جواد جمالی	۴۷	٪۴/۷
۶	حمزه کاظمی محسن آبادی	۴۷	٪۴/۷
	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 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 دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش 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 باز خرید 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 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ 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 ۴۰ 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 دریافتنی 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 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.

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 برمی‌گیرد 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 یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
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
۲.۴۰٪	۲,۴۹۴,۷۶۶,۶۱۲	۲,۵۱۷,۸۷۷,۶۱۷	۸٪	۷,۷۵۱,۵۵۹,۲۳۰	۶,۳۲۵,۵۷۱,۸۷۱
۱.۹۲٪	۱,۹۹۹,۹۰۸,۹۰۰	۲,۰۱۳,۴۳۴,۶۴۶	۲.۵۶٪	۲,۴۸۰,۴۵۴,۹۰۰	۲,۰۸۷,۴۵۵,۹۰۲
۰.۳۶٪	۳۷۱,۸۴۱,۷۶۵	۸۱۹,۰۲۳,۱۸۳	۰.۲۳٪	۲۲۳,۵۹۷,۳۷۹	۲۱۲,۱۹۰,۵۵۷
۴.۵۶٪	۴,۷۴۶,۵۲۵,۵۲۳	۶,۰۰۱,۱۰۰,۷۳۴	-	-	-
۳.۷۴٪	۳,۸۹۱,۷۳۴,۰۳۵	۴,۰۱۹,۵۳۱,۷۵۹	-	-	-
۴.۴۰٪	۴,۵۸۶,۸۵۹,۲۹۱	۵,۴۳۷,۹۲۴,۴۰۳	-	-	-
۵.۶۲٪	۵,۸۵۲,۱۸۷,۳۹۷	۶,۶۱۴,۸۳۵,۱۸۶	۴.۰۰٪	۳,۸۷۹,۶۷۹,۰۰۷	۳,۴۵۹,۶۰۲,۶۰۳
۳.۴۵٪	۳,۵۹۵,۲۵۹,۹۷۶	۳,۶۳۱,۱۰۰,۱۶۵	-	-	-
۳.۰۲٪	۳,۱۴۷,۳۰۸,۷۳۰	۳,۲۲۷,۵۱۳,۸۸۴	۲.۳۲٪	۲,۲۵۲,۷۰۴,۰۷۷	۲,۴۷۸,۷۱۲,۵۹۳
۰.۵۶٪	۵۸۴,۶۴۳,۶۰۰	۶۷۱,۶۳۲,۸۰۳	-	-	-
۲.۶۱٪	۲,۷۱۶,۸۵۸,۷۳۱	۳,۶۶۷,۸۹۰,۹۷۶	-	-	-
۱۱.۴۱٪	۱۱,۸۷۸,۲۷۹,۰۵۹	۱۱,۲۵۳,۷۵۰,۳۹۹	۳.۰۸٪	۲,۹۹۱,۰۲۶,۱۲۹	۳,۶۳۳,۲۳۴,۵۵۳
۱۲.۵۳٪	۱۳,۰۴۸,۶۶۸,۴۶۸	۱۲,۶۰۸,۵۱۷,۸۸۳	۹.۷۴٪	۹,۴۴۵,۳۸۹,۷۷۲	۸,۴۶۱,۳۰۳,۶۷۳
۹.۸۸٪	۱۰,۲۸۵,۳۶۱,۶۸۶	۱۰,۰۰۰,۹۵۸,۶۷۵	۲۰.۰۱٪	۱۹,۴۰۹,۲۱۸,۰۰۷	۱۵,۶۴۰,۲۲۸,۹۷۹
۱.۲۸٪	۱,۳۲۸,۳۷۰,۸۶۳	۱,۲۹۶,۷۴۶,۰۲۰	-	-	-
۲.۹۷٪	۳,۰۹۴,۷۶۸,۱۲۵	۳,۸۸۱,۷۶۵,۰۴۶	-	-	-
۳.۷۰٪	۳,۸۵۴,۴۵۴,۱۹۷	۳,۸۴۴,۸۱۹,۵۹۰	۱.۳۴٪	۱,۳۰۲,۶۷۱,۵۰۲	۹۰۹,۸۰۴,۸۶۷
۱۰.۳۰٪	۱۰,۷۲۵,۸۷۲,۳۱۷	۶,۵۴۲,۳۵۲,۲۷۱	۱.۲۵٪	۱,۲۱۰,۸۸۱,۰۴۳	۸۰۱,۱۸۷,۰۲۸
۳.۷۶٪	۳,۹۱۷,۷۲۳,۶۰۸	۴,۷۵۱,۶۶۲,۶۳۱	-	-	-
۳.۹۴٪	۴,۱۰۳,۰۳۸,۸۵۳	۴,۳۰۰,۲۰۷,۴۵۶	۲.۶۶٪	۲,۵۸۲,۱۹۳,۹۲۸	۱,۵۸۶,۳۶۸,۴۵۷
۱.۸۰٪	۱,۸۷۶,۹۰۶,۶۰۶	۱,۸۴۸,۵۵۴,۵۰۷	-	-	-
۳.۴۳٪	۳,۵۷۶,۲۷۰,۲۵۸	۴,۱۹۳,۷۶۰,۲۷۲	۲.۱۹٪	۲,۱۲۴,۳۱۴,۴۶۸	۱,۷۰۳,۳۹۶,۲۲۷
۰.۲۱٪	۲۲۰,۸۲۵,۷۵۰	۲۲۷,۸۵۲,۳۵۰	۰.۲۹٪	۲۸۴,۰۸۷,۰۱۱	۲۶۴,۶۹۴,۰۷۵
-	-	-	۷.۳۸٪	۷,۱۵۴,۴۹۷,۲۰۹	۷,۰۸۸,۷۹۶,۴۴۰
۹۷.۸۵٪	۱۰۱,۸۹۸,۴۳۴,۳۵۰	۱۰۳,۳۷۲,۸۱۲,۴۵۶	۶۵.۰۵٪	۶۳,۰۹۲,۲۷۳,۶۶۲	۵۴,۶۵۲,۵۴۷,۸۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر است:

سپرده های بانکی:

بانک شهر- پشتیبان ۷۰۰۲۳۳۹۶۰۳۷۶۲- شعبه احمدقصر

بانک شهر- پشتیبان ۷۰۰۳۰۰۰- شعبه احمدقصر

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		مبلغ (ریال)
				درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۷/۲۳	ماهانه	۱۰٪	۰.۰٪	۳۶۷,۴۹۰	۸۲۶,۶۲۰
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	ماهانه	۱۰٪	۲۴.۶۵٪	۲۳,۹۰۹,۶۴۷,۰۷۷	۵۱۹,۰۹۷,۷۰۳
				۲۴.۶۵٪	۲۳,۹۱۰,۰۱۴,۵۶۷	۵۱۹,۹۲۴,۳۲۳

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:

اوراق مشارکت:

اسنادخانه-م۳بودجه۹۶-۹۷۰۷۱۰

اسنادخانه-م۷بودجه۹۶-۹۷۱۰۱۰

اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

جمع

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		خالص ارزش فروش
				درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
۱۳۹۷/۰۷/۱۰	-	۴,۶۸۸,۸۳۴,۲۵۱	-	۴.۷۹٪	۴,۶۴۶,۷۷۰,۵۷۱	-
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	-	۵۳۴,۳۲۳,۵۹۳	-	۰.۵۵٪	۵۳۵,۵۹۹,۴۰۱	-
-	-	-	-	-	-	۳۵۸,۴۴۳,۳۶۰
		۵,۲۲۳,۱۵۷,۸۴۴	۰	۵.۳۴٪	۵,۱۸۲,۳۶۹,۹۷۲	۳۵۸,۴۴۳,۳۶۰

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۳۲۶,۸۶۲,۴۴۱	۴,۵۱۲,۲۱۰,۳۹۸	(۲۰۵,۲۲۲,۳۷۸)	۲۵٪	۴,۷۱۷,۴۳۲,۷۷۶	سود سهام دریافتنی
۷,۷۸۰,۴۸۵	۱۲۹,۲۴۳,۸۳۴	(۳۵,۴۲۹)	نرخ های متفاوت	۱۲۹,۲۷۹,۲۶۳	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱,۳۳۴,۶۴۲,۹۲۶	۴,۶۴۱,۴۵۴,۲۳۲	(۲۰۵,۲۵۷,۸۰۷)		۴,۸۴۶,۷۱۲,۰۳۹	جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۶۰,۷۰۸,۵۱۲)	(۲۵۷,۰۷۴,۵۲۸,۰۹۸)	۲۵۷,۰۱۰,۵۸۴,۲۳۸	(۹۶,۷۶۴,۶۵۲)	کارگزاری حافظ
۷۳,۲۲۵,۱۹۴	(۱۵۹,۴۶۳,۴۶۸)	۱۹۶,۵۵۹,۱۹۸	۳۶,۱۲۹,۴۶۴	تعدیلات کارگزاری حافظ
۱,۹۰۶,۴۷۳	-	-	۱,۹۰۶,۴۷۳	تعدیلات کارگزاری بانک مسکن
(۸۵,۵۷۶,۸۴۵)	(۲۵۷,۲۳۳,۹۹۱,۵۶۶)	۲۵۷,۲۰۷,۱۴۳,۴۳۶	(۵۸,۷۲۸,۷۱۵)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹,۱۹۴	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۹۲۱,۸۷۶)	۱۳۳,۶۳۷,۳۱۸

مخارج آبونمان

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
بانک شهر- جاری ۱۰۰۲۳۳۹۶۲۸۱۷۹ - شعبه دربند	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه- جاری ۱۰۰۵۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۱۷۷۰ - شعبه مهستان	۲۷۴,۰۲۴
بانک سامان- جاری ۸۴۹۴۰۷۸۹۱۷۸۹۱ - شعبه سی تیر	۲۰۴,۰۳۳
بانک تجارت- جاری-۱۶۶۶۲۴۷۴۶- شعبه نجات الهی	-
بانک تجارت- جاری-۱۰۴۳۱۸۵۸۴- شعبه بورس کالا	۱۰,۰۰۰
جمع	۳۰,۴۸۸,۰۵۷
۳۰,۳۶۶,۰۵۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۴۵۵,۴۸۹	۱۸۸,۸۶۰,۹۸۴	مدیر صندوق
۴۴۱,۳۵۰,۹۱۴	۳۲۱,۹۷۸,۹۰۱	ذخیره کارمزد مدیر
۳۶,۶۱۷,۲۶۰	۳۲,۶۹۹,۴۶۰	ذخیره کارمزد متولی
۱,۶۷۸,۷۷۲,۵۳۰	۱,۶۷۸,۷۷۲,۵۳۰	ذخیره کارمزد ضامن
۵۱,۵۳۹,۶۷۰	۵۲,۴۹۸,۶۴۸	ذخیره کارمزد حسابرس
۲,۲۱۶,۷۳۵,۸۶۳	۲,۲۷۴,۸۱۰,۵۲۳	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۴۷۲,۳۷۴	بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
-	۱,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
-	۷,۶۴۶,۹۲۴	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۱,۵۲۲,۱۱۹,۲۹۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

صندوق طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال تسهیلات کوتاه مدت یکساله دریافت نموده است. خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
۹۵۴,۲۱۶,۴۳۷	۱۸٪	۱,۰۰۳,۹۴۵,۲۰۰	۳,۹۴۵,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۲	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۱۸٪
							بانک شهر - ۷۰۰۳۰۰۰

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۹,۰۰۷,۱۹۶	۳۰۹,۷۸۳,۵۱۷	ذخیره تصفیه
-	۱,۴۸۴,۶۶۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۹۹,۰۰۷,۱۹۶	۳۱۱,۲۶۸,۱۸۱	

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		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۷,۶۳۹	۹۵,۲۱۵,۳۰۴,۹۶۴	۱۰,۷۶۳	۸۳,۹۸۸,۹۱۰,۶۱۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۵,۳۹۷,۹۹۹,۰۳۴	۱,۰۰۰	۷,۸۰۳,۴۸۵,۱۴۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸,۶۳۹	۱۰۰,۶۱۳,۳۰۳,۹۹۹	۱۱,۷۶۳	۹۱,۷۹۲,۳۹۵,۷۶۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۶,۰۵۶,۸۰۷,۲۵۹	۶,۱۱۸,۳۱۹,۶۱۴	۲۰,۹۵۲,۲۸۸,۴۸۹	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۳۱,۸۱۱,۴۳۹)	(۱۰۱,۵۰۵,۸۹۸)	(۳,۱۶۰,۵۰۴,۷۷۵)	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۲۳۸,۶۱۳,۲۳۷	۲۱۷,۷۸۸,۶۹۶	۸۹,۹۳۵,۰۹۰	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۱۶,۱۶۳,۶۰۹,۰۵۷	۶,۲۳۴,۶۰۲,۴۱۲	۱۷,۸۸۱,۷۱۸,۸۰۴		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۷,۲۴۸,۳۴۹)	(۱۷۶,۶۸۳)	(۱۶۷,۸۴۹)	(۴۲,۲۴۰,۳۷۷)	۳۵,۳۳۶,۵۶۰	۶۳,۱۰۱
-	-	۱۷۵,۶۸۳,۰۲۲	(۵,۳۴۸,۴۶۶)	(۵,۰۸۱,۰۳۸)	(۸۸۳,۵۸۰,۸۷۸)	۱,۰۶۹,۶۹۳,۴۰۴	۳۰۰,۰۰۰
-	-	۸,۷۱۱,۶۴۷	(۶۴۸,۰۲۴)	(۶۱۵,۶۲۲)	(۱۱۹,۶۲۹,۴۱۷)	۱۲۹,۶۰۴,۷۱۰	۶۵,۴۹۰
۳,۴۲۷,۴۰۴	-	۲۹۴,۲۳۰,۲۵۳	(۵,۵۴۳,۱۵۵)	(۵,۲۶۵,۹۹۷)	(۱,۰۷۴,۵۶۲,۷۴۵)	۱,۳۷۹,۶۰۲,۱۵۰	۴,۸۴۰,۰۰۰
-	-	۳۸,۹۲۶,۰۰۰	-	-	(۲,۵۵۷,۹۷۸,۳۶۶)	۲,۵۹۶,۹۰۴,۳۶۶	۴۷۸,۵۱۵
۶۳,۶۱۲,۹۴۲	۶۳,۶۱۲,۹۴۲	(۲۹۳,۴۲۳,۴۰۲)	-	-	(۲,۲۶۳,۰۳۳,۷۵۷)	۱,۹۶۹,۶۱۰,۳۵۵	۱,۴۰۰,۶۱۶
(۹,۶۸۳,۹۰۵)	(۹,۶۸۳,۹۰۷)	-	-	-	-	-	-
۵۲,۶۶۲,۰۱۰	۵۲,۶۶۲,۰۱۶	-	-	-	-	-	-
(۲۰۸,۰۹۶,۹۱۸)	(۲۰۸,۰۹۶,۹۴۹)	-	-	-	-	-	-
۹,۳۷۲,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۹۱۱,۶۳۰)	-	(۹۰,۴۰۰,۵۲۴)	(۳,۵۴۸,۱۷۵)	(۳,۳۷۰,۷۶۶)	(۱,۴۴۲,۴۷۰,۲۹۵)	۱,۳۵۸,۹۸۸,۷۱۲	۳,۹۲۶,۴۳۸
-	-	-	-	-	(۳,۵۴۱,۰۰۳,۵۰۰)	۳,۵۴۱,۰۰۳,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۴۱,۱۹۴,۲۹۱)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۲۲۳,۱۶۷,۹۸۵)	(۴۶,۱۷۵)	(۲۱۹,۳۳۱)	(۹۴۲,۳۸۶,۸۷۶)	۷۱۹,۴۸۴,۳۹۷	۱,۷۷۶,۰۰۲
-	-	(۳,۰۶۳,۸۱۵,۴۳۷)	(۱۷,۶۱۸,۸۷۵)	(۱۶,۷۳۷,۹۳۲)	(۶,۵۵۳,۵۶۵,۶۳۰)	۳,۵۲۴,۱۰۷,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰
(۱۳۱,۸۱۱,۴۳۹)	(۱۰۱,۵۰۵,۸۹۸)	(۳,۱۶۰,۵۰۴,۷۷۵)	(۳۲,۹۲۹,۵۵۳)	(۳۱,۴۵۸,۵۳۵)	(۱۹,۴۲۰,۴۵۱,۸۴۱)	۱۶,۳۲۴,۳۳۵,۱۵۴	۲۶,۱۰۰,۱۶۲

ح . توسعه معادن و فلزات
ح . باما
ح . معدنی و صنعتی گل گهر
ح . لبنیات کالبر
ح . صنایع خاک چینی ایران
ح. تجارت الکترونیک پارسیان
ح. بانک انصار
ح. سرمایه گذاری مسکن پردیس
ح . آهنگری تراکتورسازی ایران
ح . سرمایه گذاری سپه
ح . لیزینگ رایان سایپا
ح . شرکت آهن و فولاد ارفع
ح. پخش البرز
ح . بیمه ما
ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
جمع

۱۷-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲۲,۴۲۱,۱۷۱	(۷۸۵,۵۰۵)	(۱,۰۶۰,۲۴۸,۱۲۴)	۱,۰۸۳,۴۵۴,۸۰۰	۱,۲۰۰	اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
-	-	۷۸,۲۳۴,۳۴۰	(۴,۴۶۴,۶۰۶)	(۶,۰۷۵,۳۷۸,۰۷۷)	۶,۱۵۸,۰۷۷,۰۲۳	۶,۵۱۰	اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
۷۱,۰۲۴,۰۲۵	۷۱,۰۲۴,۰۲۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۱۲۶,۱۶۹,۷۲۷	۱۲۶,۱۶۹,۷۳۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
۹,۸۴۴,۲۸۶	۹,۸۴۴,۲۸۶	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
(۲,۹۹۷,۲۱۷)	(۲,۹۹۷,۲۱۷)	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۲۰,۸۲۴,۵۴۴	-	(۱۰,۷۲۰,۴۲۱)	(۲۵۰,۵۴۶)	(۳۵۶,۰۵۰,۲۷۳)	۳۴۵,۵۸۰,۳۹۸	۳۴۲	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱۳,۷۴۷,۸۷۲	۱۳,۷۴۷,۸۷۲	-	-	-	-	-	اجاره دولت مرحله یک-۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
۲۳۸,۶۳۰,۳۳۷	۲۱۷,۷۸۸,۶۹۶	۸۹,۹۳۵,۰۹۰	(۵,۵۰۰,۶۵۷)	(۷,۴۹۱,۶۷۶,۴۷۴)	۷,۵۸۷,۱۱۲,۲۲۱	۸,۰۵۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۸ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۸۷۷,۳۴۹,۵۳۶)	۱,۷۰۰,۰۲۸,۷۸۵	۹,۲۷۱,۱۷۴,۲۳۹	۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۸۵۸,۹۴۳	۲۸,۶۰۲,۱۷۲	(۴۰,۷۸۷,۸۷۱)	۱۸-۲	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
(۸۷۳,۴۹۰,۵۹۳)	۱,۷۲۸,۶۳۰,۹۵۷	۹,۲۳۰,۳۸۶,۳۶۸		جمع

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱							
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۶-۷۱۰-۹۶	۴,۷۳۴	۴,۶۵۰,۱۴۱,۹۲۴	(۴,۶۸۸,۸۳۴,۲۵۱)	(۳,۲۷۱,۳۵۳)	-	(۴۲۰,۶۳۶,۸۰۰)	-
اسناد خزانه م-۷ بودجه ۹۶-۷۱۰-۹۶	۵۷۱	۵۳۵,۹۸۷,۹۹۳	(۵۳۴,۳۲۳,۵۹۳)	(۳۸۸,۵۹۱)	-	۱,۳۷۵,۸۰۹	-
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	-	-	۳,۸۵۸,۹۴۳
جمع	۵,۳۰۵	۵,۱۸۶,۱۲۹,۹۱۷	(۵,۲۲۳,۱۵۷,۸۴۴)	(۳,۷۵۹,۹۴۴)	-	(۴۰,۷۸۷,۸۷۱)	۲۸,۶۰۲,۱۷۲

۱۹- سود سهام

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱							
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آتیه داده پرداز	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	۳۰۱,۰۱۶	۴۲۰	۸۴,۲۴۶,۷۲۰	(۱,۷۵۵,۳۵۱)	۸۲,۶۷۱,۳۶۹
بانک خاورمیانه	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۹۱۶,۱۱۱	۱۵۰	۱۳۷,۴۱۶,۶۵۰	-	۱۳۷,۴۱۶,۶۵۰
بیمه ما	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۴۹,۹۲۷	۲۲۵	۳۳,۷۳۳,۵۷۵	-	۳۳,۷۳۳,۵۷۵
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۷۴۷,۸۹۵	۱۳۰	۹۷,۲۲۶,۳۵۰	(۲,۰۲۱,۴۷۳)	۹۵,۲۰۴,۸۷۷
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۰۱,۸۹۷	۴,۷۵۰	۴۸۴,۰۱۰,۷۵۰	-	۴۸۴,۰۱۰,۷۵۰
پتروشیمی فجر	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۰۵	۳۴۷,۱۵۶	۶۰۰	۲۰۸,۲۹۳,۶۰۰	-	۲۰۸,۲۹۳,۶۰۰
پخش البرز	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۷۹۴,۳۳۷	۶۸	۵۴۰,۱۴۹,۹۱۶	(۴,۴۴۷,۴۸۸)	۴۹,۵۶۷,۴۲۸
تجارت الکترونیک پارسین	۱۳۹۷	۱,۳۸۱,۸۹۴	۳۵۰	۴۴۸,۶۶۲,۹۰۰	۴۴۸,۶۶۲,۹۰۰	(۴۴۰,۶۲,۶۳۳)	۴۰,۴۶۰,۰۲۶۸
توکاریل	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۴۳۰,۰۰۰	۱۹۰	۸۱,۷۰۰,۰۰۰	(۵۵,۹۲۱)	۸۱,۶۴۴,۰۷۹
داروسازی اکسیر	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۱۹۴,۷۱۲	۴۶۰	۸۹,۵۶۷,۵۲۰	(۶۱,۳۰۶)	۸۹,۵۰۶,۲۱۴
ریل پردازسیر	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	۴,۳۴۶,۸۹۰	۱۰	۴۶,۳۶۸,۹۰۰	(۲,۷۲۰,۵۴۸)	۴۳,۶۴۸,۳۵۲
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۵/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۳,۷۴۲)	۲۹,۳۷۶,۲۵۸
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۱۰۰,۱۶,۴۶۷	۱۸۰	۱۸۲,۹۶۴,۰۶۰	(۱۸,۵۷۷,۸۸۹)	۱۶۴,۳۸۶,۱۷۱
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۱۰	۱۰۰,۹۳,۷۷۵	۷۰	۷۶,۵۶۴,۳۵۰	(۵,۱۳۶,۸۹۹)	۷۱,۴۲۷,۳۵۱
سیمان ارومیه	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۲۶۹,۴۷۲	۴۲۰	۱۱۳,۱۷۸,۲۴۰	(۴,۵۳۹,۰۳۵)	۱۰۸,۶۳۹,۲۰۵
شرکت بهمن لیزینگ	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱,۱۹۸,۳۶۹	۳۰۰	۳۵۹,۵۱۰,۷۰۰	(۲۱۰,۹۳,۱۴۹)	۳۳۸,۴۱۷,۵۵۱
شیمی دارویی داروپخش	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۲/۱۹	۵۹۳,۵۷۱	۴۷۰	۲۷۸,۹۷۸,۳۷۰	(۱۸,۷۱۷,۳۹۹)	۲۶۰,۲۶۰,۹۷۱
صنایع خاکچینی ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۵۰۸,۸۳۵	۹۰۰	۴۵۷,۹۵۱,۵۰۰	(۳۱۳,۴۵۱)	۴۵۷,۶۳۸,۰۴۹
صنعتی بهشهر	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۱/۱۲	۸۶۶,۲۶۰	۲۵۰	۲۱۶,۵۶۵,۰۰۰	(۱۴۸,۲۳۱)	۲۱۶,۴۱۶,۷۶۹
فولاد مبارک اصفهان	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۸۵۷,۷۵۹	۲۵۰	۲۱۴,۴۳۹,۷۵۰	(۱۴۶,۷۷۶)	۲۱۴,۲۹۲,۹۷۴
کارخانجات داروپخش	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	۸۷,۳۳۰	۸۷۰	۷۵,۹۷۷,۱۰۰	(۳,۹۴۶,۸۶۲)	۷۲,۰۳۰,۲۳۸
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۹۷,۳۶۸)	۷۷,۸۰۰,۰۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱,۱۰۶,۹۸۳	۲۰۰	۲۲۱,۳۹۶,۶۰۰	(۴,۶۰۳,۱۴۹)	۲۱۶,۷۹۳,۴۵۱
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۱,۲۲۶,۵۴۶	۴۰۰	۴۹۰,۶۱۸,۴۰۰	-	۴۹۰,۶۱۸,۴۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۱۲۶,۵۷۸	۹۰	۱۰۱,۳۹۲,۰۲۰	(۳,۹۳۸,۲۰۲)	۹۷,۴۵۳,۸۱۸
گروه بهمن	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۵,۲۴۸,۱۶۷	۲۰۰	۱,۰۴۹,۶۳۳,۴۰۰	(۶۱,۵۸۳,۹۰۷)	۹۸۸,۰۴۹,۴۹۳
لبنیات کالبر	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱,۱۹۶,۱۳۰	۱	۱,۱۹۶,۱۳۰	(۱۴۵,۳۷۸)	۱,۰۵۰,۷۵۲
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۳۳۰,۶۰۵	۱۵۰	۴۹,۵۹۰,۷۵۰	(۳,۳۸۶,۲۲۲)	۴۶,۲۰۴,۵۲۸
بهمن دیزل	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فنلوران	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
رادیاتور ایران	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
سیمان تهران	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
قند نیشابور	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
نفت پارس	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
سایر سود سهام دریافتنی							
جمع	۵,۷۶۶,۲۷۸,۱۵۱	(۲۰۵,۲۲۲,۳۷۸)	۵,۵۸۱,۹۴۴,۳۱۲	۴,۴۶۰,۲۳۹,۳۰۷	۴,۴۶۰,۲۳۹,۳۰۷	۵,۵۸۱,۹۴۴,۳۱۲	۴,۴۶۰,۲۳۹,۳۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی	۲۷,۲۳۷,۲۴۳	۳۴۷,۸۷۲,۶۴۸	۴۰۵,۸۴۴,۵۰۷
۲۰-۲ سود سپرده بانکی	۲۵۹,۵۰۵,۷۷۸	۷۲۰,۶۸۹,۱۹۲	۲,۴۰۲,۵۴۸,۷۰۲
جمع	۲۸۶,۷۴۳,۰۲۱	۱,۰۶۸,۵۶۱,۸۴۰	۲,۸۰۸,۳۹۳,۲۰۹

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
				درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۹۲/۱۱/۰۱	۹۷/۱۲/۱۸	۱۰,۰۰۰,۱۰۰	۲۲٪	۲۷,۲۳۷,۲۴۳	۵۴,۴۹۸,۵۱۹	۱۱۲,۴۷۰,۳۷۸
-	-	-	-	-	۱۳۱,۹۴۲,۰۹۳	۱۳۱,۹۴۲,۰۹۳
-	-	-	-	-	۶۶,۸۴۳,۸۳۲	۶۶,۸۴۳,۸۳۲
-	-	-	-	-	۹۴,۵۸۸,۲۰۴	۹۴,۵۸۸,۲۰۴
جمع		۱۰,۰۰۰,۱۰۰		۲۷,۲۳۷,۲۴۳	۳۴۷,۸۷۲,۶۴۸	۴۰۵,۸۴۴,۵۰۷

۲۰-۲ سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
				سود خالص	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱/۰۴/۰۶	۱۰٪	۴۷,۴۱۸	(۱)	۴۷,۴۱۷	۳۷,۴۹۹,۵۷۳	۴۰,۷۸۷,۲۱۹
۹۶/۰۴/۰۱	۱۰٪	۲۵۹,۴۹۳,۷۸۹	(۳۵,۴۰۸)	۲۵۹,۴۵۸,۳۸۱	۴۶۵,۵۳۵,۵۰۴	۸۱۲,۷۷۳,۹۹۷
۹۶/۰۶/۰۷	۲۲٪	-	-	-	۲۱۶,۰۷۴,۶۲۳	۱,۵۴۶,۰۲۷,۳۹۸
۹۱/۰۷/۳۰	۱۰٪	-	-	-	۱۳۲,۸۲۷	۱۳۲,۸۲۷
۹۲/۱۱/۰۲	۹٪	-	-	-	۱,۳۰۸,۵۵۴	۲,۶۳۳,۰۰۲
۹۲/۱۱/۲۹	۱۰٪	-	(۲۰)	(۲۰)	۱۱۰,۴۰۹	۱۵۸,۴۹۳
۹۳/۱۲/۰۱	۱۰٪	-	-	-	۲۷,۷۰۲	۳۵,۷۶۶
جمع		۲۵۹,۵۴۱,۲۰۷	(۳۵,۴۲۹)	۲۵۹,۵۰۵,۷۷۸	۷۲۰,۶۸۹,۱۹۲	۲,۴۰۲,۵۴۸,۷۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۹ 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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۰۳۶	۲,۰۳۶	۲,۱۵۱	تنزیلات مربوط به سود بانک
۱۴۶,۶۳۷,۸۷۸	۷۱,۱۸۴,۴۲۹	۱۶۳,۷۰۴,۴۸۲	تعدیلات کارمزد کارگزار
۳۴,۸۵۷,۸۲۸	۴۰,۵۳۲,۳۴۳	۲۵,۶۰۴	سایر درآمدها
۱۸۱,۴۹۷,۷۴۲	۱۱۱,۷۱۸,۸۰۸	۱۶۳,۷۳۲,۲۳۷	جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۷۷,۸۴۷,۵۴۳	۵۵۳,۷۶۰,۹۱۰	۸۶۶,۲۱۳,۳۴۰	هزینه کارمزد مدیر
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	هزینه کارمزد متولی
۱۰۰,۰۰۰,۰۵۰	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	۵۰,۹۵۸,۹۷۸	هزینه کارمزد حسابرس
۲۶,۱۲۰,۲۴۲	-	۱۰,۷۷۶,۳۲۱	هزینه تصفیه
۱,۶۰۳,۹۶۷,۶۱۵	۶۳۰,۱۹۹,۰۹۸	۹۷۸,۹۰۷,۴۳۱	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۶۱,۵۴۰,۸۸۸	۱۳۳,۲۴۹,۴۴۰	۱۴۱,۸۶۴,۴۲۴	هزینه آبونمان
۳۳,۲۴۸,۳۰۴	۱۲,۷۰۷,۹۸۳	۱۱,۴۱۲,۴۹۸	سایر هزینه ها
۲۹۴,۷۸۹,۱۹۲	۱۴۵,۹۵۷,۴۲۳	۱۵۳,۲۷۶,۹۲۲	جمع

۲۴- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی برحسب تامین کنندگان تسهیلات بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۱,۲۴۴,۶۴۰	۱۳۴,۵۳۱,۵۰۳	۸۶,۳۹۹,۹۶۸	هزینه تسهیلات بانک

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۹,۵۰۸,۱۵۷,۳۷۲	۲۰,۷۷۷,۲۷۸,۰۵۳	(۳۳,۸۷۰,۸۴۶,۶۵۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
-	-	-	سایر تعدیلات
۲۹,۵۰۸,۱۵۷,۳۷۲	۲۰,۷۷۷,۲۷۸,۰۵۳	(۳۳,۸۷۰,۸۴۶,۶۵۹)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۶- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای:

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۳.۷۵۶٪	ممتاز	۷۰۰	۴.۳۳۶٪	ممتاز	۵۱۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۱.۶۱۰٪	ممتاز	۳۰۰	۲.۶٪	ممتاز	۳۰۰	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرلو	سهامدار مدیر صندوق
۰٪	ممتاز	-	۰.۴٪	ممتاز	۴۸	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق
۰٪	ممتاز	-	۰.۴٪	ممتاز	۴۸	سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق
۰٪	ممتاز	-	۰.۴٪	ممتاز	۴۷	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	سهامدار مدیر صندوق
۰٪	ممتاز	-	۰.۴٪	ممتاز	۴۷	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	نایب هیئت مدیره مدیر صندوق
۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	سهامدار مدیر صندوق	آقای جمالی	نایب هیئت مدیره مدیر صندوق
۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای جمالی	سید محمد امین جمالی
۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای جمالی	فاطمه سادات جمالی
۰.۰۰٪	عادی	-	۰.۳۸٪	عادی	۷۱	خواهر سهامدار مدیر صندوق	آقای جمالی	اعظم السادات جمالی
۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	سهامدار مدیر صندوق	آقای کاظمی	حمزه کاظمی محسن آبادی
۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	همسر سهامدار مدیر صندوق	آقای کاظمی	هانیه کیان
۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای کاظمی	پویان کاظمی
۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای کاظمی	بهار کاظمی
۰.۰۰٪	عادی	-	۰.۰۱٪	عادی	۲	سهامدار مدیر صندوق	آقای سلطان زالی	مسعود سلطان زالی بگلو
۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای سلطان زالی	نگار سلطان زالی بگلو
۰.۰۰٪	عادی	-	۰.۱۱٪	عادی	۲۰	همسر سهامدار مدیر صندوق	آقای سلطان زالی	نسرین فرح خیز
۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای اقبال نیا	محمد اقبال نیا
۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	فرزند هیأت مدیره مدیر صندوق	آقای اقبال نیا	داتیس اقبال نیا
۰.۰۰٪	عادی	-	۰.۰۱٪	عادی	۲	فرزند هیأت مدیره مدیر صندوق	آقای اقبال نیا	کارن اقبال نیا
۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای فریور	مهدی فریور
۰.۹۴٪	عادی	۱۷۵	۰.۰۰٪	-	-	خواهر هیأت مدیره مدیر صندوق	آقای فریور	فاخره فریور
۰.۰۳٪	عادی	۳	۰.۰۰٪	-	-	فرزند هیأت مدیره مدیر صندوق	آقای فریور	راستین فریور
۰.۰۰٪	عادی	-	۰.۰۳٪	عادی	۴	فرزند هیأت مدیره مدیر صندوق	آقای فریور	محمدطاهر فریور
۰.۱۴٪	عادی	۲۷	۰.۰۰٪	-	-	مادر هیأت مدیره مدیر صندوق	آقای فریور	منیره امین کاظمی
۷٪	-	۱۲۲۷	۹٪	-	۱,۱۲۱	جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۸۶۶,۲۱۳,۳۴۰	طی دوره	(۵۱۰,۸۳۹,۸۸۵)
بانک حکمت ایرانیان	ضامن صندوق	کارمزد ضامن	-	طی دوره	(۱,۶۷۸,۷۷۲,۵۳۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	طی دوره	(۳۲,۶۹۹,۴۶۰)
موسسه حسابرسی دایارهیافت	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۵۰,۹۵۸,۹۷۸	طی دوره	(۵۲,۴۹۸,۶۴۸)
جمع			۹۶۸,۱۳۱,۱۱۰		(۲,۲۷۴,۸۱۰,۵۲۳)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

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