

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۶	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه 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 صورتهای مالی سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای 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 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 اظهار نظر 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 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 و 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 ۲-۳ امیدنامه)، به عنوان نمونه، از تاریخ ۱۸ لغایت ۳۰ شهریورماه ۱۳۹۷.

ب- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره در بازار اول و دوم فرابورس حداکثر به میزان ۲۰ درصد از کل داراییهای صندوق (موضوع بند ۴ ماده ۲-۳ امیدنامه)، به عنوان نمونه، در تاریخ ۱۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷.

ج- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر بورسی حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق (موضوع بند ۳ ماده ۲-۳ امیدنامه)، به عنوان نمونه، در تاریخ ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ مربوط به سهام شرکت لبنیات کالبر.

د- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی حداکثر تا ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق (موضوع بند ۹ ماده ۲-۳ امیدنامه) در برخی موارد، به عنوان نمونه، از تاریخ ۱۸ لغایت ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷.

ه- مفاد ماده ۶۰ اساسنامه در رابطه با رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی ها به خالص ارزش روز داراییهای صندوق، به عنوان نمونه در تاریخهای ۱۰ مردادماه ۱۳۹۷ و ۱۳ مردادماه ۱۳۹۷.

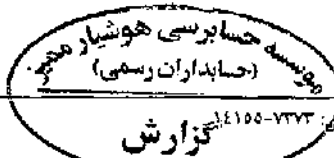
و- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی توسط صندوقهای سرمایه گذاری در هنگام سپرده گذاری در سپردههای بانکی.

ز- 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 ماه ۱۳۹۷ با تاخیر انجام شده است.

ح- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوقهای سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی صندوقها و ارائه به صندوق در خصوص دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷.

۷- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی 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 دوره 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 بعضاً منجر به برگشت و اصلاح NAV شده، به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.



مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

- ۹- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به مورد عمده دیگری دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.
- ۱۰- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- 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 ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

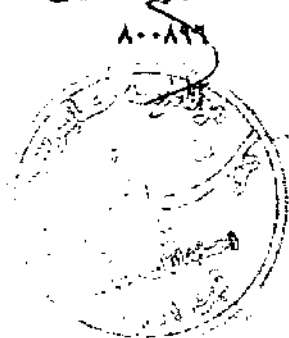
۱۴ آبان ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی

۸۰۰۸۲۶



سید محمد نوریان

۹۲۲۰۴۸

Handwritten signature of Seyed Mohammad Noorian.

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 - مینای تهیه صورت های مالی

۶-۸

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری


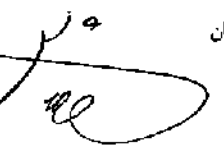
۹-۲۶

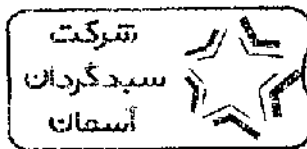
ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی وسایر اطلاعات مالی

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 موقیعت 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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نگاه

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۰۱,۸۹۸,۳۴۴,۳۵۰	۶۲,۰۹۲,۷۷۲,۶۶۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۱۹,۹۲۴,۳۳۳	۳۲,۹۱۰,۱۴,۵۶۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۵۸,۴۴۲,۳۶۰	۵,۱۸۲,۳۶۹,۹۷۲
حسابهای دریافتی	۱,۳۲۴,۶۲۲,۹۲۶	۴,۶۴۱,۴۵۴,۲۳۲
جاری کارگزاران	-	-
سایر دارایی ها	۵۹,۱۹۴	۱۳۳,۶۳۷,۳۱۸
موجودی نقد	۳۰,۴۸۸,۰۵۷	۲۰,۳۶۶,۰۵۷
جمع دارایی ها	۱,۰۴۱,۴۱۹,۹۲۳,۳۱۰	۹۶,۹۹۰,۱۱۵,۸۰۸
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	(۵۸,۷۲۸,۷۱۵)	(۸۵,۵۴۶,۸۴۵)
پرداختی به ارکان صندوق	(۳,۲۱۶,۷۳۵,۸۶۳)	(۲,۳۷۵,۶۱۲,۳۷۲)
پرداختی به سرمایه گذاران	-	(۱,۵۲۲,۱۱۹,۲۹۸)
تسهیلات مالی دریافتی	(۹۵۴,۲۱۶,۳۳۷)	(۱,۰۰۳,۹۴۵,۲۰۰)
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	(۳۹۶,۰۰۷,۱۹۶)	(۳۱۰,۴۶۶,۳۳۲)
جمع بدهی ها	(۳,۵۲۸,۶۸۸,۳۱۱)	(۵,۱۹۷,۷۳۰,۰۴۷)
خالص دارایی ها	۱,۰۰۶,۱۳۳,۰۳۰,۹۹۹	۹۱,۷۹۲,۳۸۵,۷۶۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۵۳۷,۹۹۹	۷۸۰,۳۴۸

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 میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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	درآمد ها:
۱۶,۱۶۲,۶۰۹,۰۵۷	۶,۲۲۴,۶۰۲,۴۱۲	۱۷,۸۸۱,۷۱۸,۸۰۴	۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۸۷۳,۴۹۰,۵۹۳)	۱,۷۲۸,۶۲۰,۹۵۷	۹,۲۳۰,۳۸۶,۲۶۸	۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۷۵۵,۷۵۵,۷۶۶	۴,۴۴۰,۲۳۹,۳۰۷	۵,۵۸۱,۹۴۲,۳۱۲	۱۹ سود سهام
۲,۸۰۸,۳۹۳,۲۰۹	۱,۰۶۸,۵۶۱,۸۴۰	۲۸۶,۷۴۳,۰۲۱	۲۰ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸۱,۴۹۷,۷۴۲	۱۱۱,۷۱۸,۸۰۸	۱۶۲,۷۳۲,۲۳۷	۲۱ سایر درآمدها
۳۳,۰۳۵,۷۶۵,۱۸۱	۱۲,۶۰۲,۷۵۲,۳۲۲	۲۲,۱۴۴,۵۲۳,۷۴۲	جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱,۶۰۳,۹۶۷,۶۱۵)	(۶۳۰,۱۹۹,۰۹۸)	(۹۷۸,۹۰۷,۴۳۱)	۲۲ هزینه کارمزد ارکان
(۳۹۴,۷۸۹,۱۹۲)	(۱۴۵,۹۵۷,۴۳۳)	(۱۵۳,۳۷۶,۹۳۳)	۲۳ سایر هزینه ها
۲۱,۱۲۷,۰۰۸,۳۷۴	۱۴,۸۲۷,۵۹۶,۸۰۲	۲۲,۰۱۲,۳۳۸,۸۷۹	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۳۲۱,۲۴۴,۶۴۰)	(۱۳۴,۵۳۱,۵۰۳)	(۸۶,۳۹۹,۹۶۸)	۲۴ هزینه های مالی
۲۰,۹۱۵,۷۶۳,۷۳۴	۱۴,۶۹۳,۰۶۵,۲۹۹	۳۱,۹۲۵,۹۳۸,۴۲۱	سود (زیان) خالص
۲۸.۱٪	۴۲.۷٪	۷۴٪	(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری
۵۰.۴۶٪	۹۶.۵۱٪	-۴.۱٪	(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی 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	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۵۲	۴۱,۹۱۰,۳۳۹,۸۵۲	۱۰۰,۶۱۳,۳۰۳,۹۹۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۳,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۰,۹۱۵,۷۶۳,۷۳۴	۱۴,۶۹۳,۰۶۵,۲۹۹	۳۱,۹۲۵,۹۳۸,۴۲۱	سود (زیان) خالص دوره
۲۹,۸۵۰,۳۱۰,۴۱۲	۲۰,۷۷۷,۲۷۸,۰۵۳	(۲۳,۸۷۰,۸۴۶,۶۵۹)	۲۵ تعدیلات
۱۰۰,۶۱۳,۳۰۳,۹۹۹	۸۱,۳۵۰,۵۷۳,۲۰۵	۹۱,۷۹۲,۳۹۵,۷۶۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود (زیان) خالص

= بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

میانگین موزون (ریال) وجود 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 دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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
- 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.

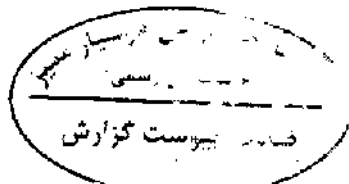
• هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

سرمایه‌گذاری می‌نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ثبت ۱۱۰۸۷ به مدت 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.

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 فراگوزلو	۲۰۰	٪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 حسینی، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

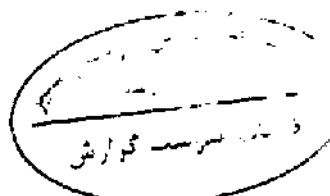
عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل 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 $\frac{0.003}{n \times 365}$ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

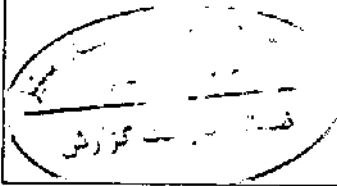
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی صافی 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			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	
۲.۴۰٪	۲,۴۹۴,۷۶۶,۶۱۲	۲,۵۱۷,۸۷۷,۶۱۷	۸٪	۷,۷۵۱,۵۵۹,۲۲۰	۶,۲۲۵,۵۷۱,۸۷۱	استخراج کانه های فلزی
۱.۹۲٪	۱,۹۹۹,۹۰۸,۹۰۰	۲,۰۱۳,۴۳۴,۶۴۶	۲.۵۶٪	۲,۴۸۰,۴۵۴,۹۰۰	۲,۰۸۷,۴۵۵,۹۰۲	بانکها و موسسات اعتباری
-۰.۲۶٪	۲۷۱,۸۴۱,۷۶۵	۸۱۹,۰۲۲,۱۸۳	-۰.۲۳٪	۲۲۳,۵۹۷,۳۷۹	۲۱۲,۱۹۰,۵۵۷	بیجه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۴.۵۶٪	۴,۷۴۶,۵۲۵,۵۲۳	۶,۰۰۱,۱۰۰,۷۲۴	-	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۷۴٪	۲,۸۹۱,۷۳۴,۰۲۵	۴,۰۱۹,۵۲۱,۷۵۹	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۴.۴۰٪	۴,۵۸۶,۸۵۹,۲۹۱	۵,۴۲۷,۹۲۴,۴۰۳	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۵.۶۲٪	۵,۸۵۲,۱۸۷,۲۹۷	۶,۶۱۴,۸۲۵,۱۸۶	۴.۰۰٪	۳,۸۷۹,۶۷۹,۰۰۷	۳,۴۵۹,۶۰۲,۶۰۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲.۴۵٪	۲,۵۹۵,۲۵۹,۹۷۶	۲,۶۳۱,۱۰۰,۱۶۵	-	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۳.۰۲٪	۳,۱۴۷,۳۰۸,۷۲۰	۳,۲۲۷,۵۱۳,۸۸۴	۲.۲۲٪	۲,۳۵۲,۷۰۴,۰۷۷	۲,۴۷۸,۷۱۲,۵۹۳	سایر واسطه گری های مالی
-۰.۵۶٪	۵۸۴,۶۴۳,۶۰۰	۶۷۱,۶۳۲,۸۰۲	-	-	-	سرمایه گذاریها
۲.۶۱٪	۲,۷۱۶,۸۵۸,۷۳۱	۲,۶۶۷,۸۹۰,۹۷۶	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۱۱.۴۱٪	۱۱,۸۷۸,۲۷۹,۰۵۹	۱۱,۳۵۳,۷۵۰,۳۹۹	۳.۰۸٪	۲,۹۹۱,۰۲۶,۱۲۹	۳,۶۲۲,۳۳۴,۵۵۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۲.۵۳٪	۱۳,۰۴۸,۶۶۸,۴۶۸	۱۲,۶۰۸,۵۱۷,۸۸۲	۹.۷۴٪	۹,۴۴۵,۳۸۹,۷۷۲	۸,۴۶۱,۳۰۳,۶۷۲	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹.۸۸٪	۱۰,۳۸۵,۳۶۱,۶۸۶	۱۰,۰۰۰,۹۵۸,۶۷۵	۲۰.۰۱٪	۱۹,۴۰۹,۲۱۸,۰۰۷	۱۵,۶۴۰,۳۲۸,۹۷۹	فلزات اساسی
۱.۲۸٪	۱,۳۲۸,۳۷۰,۸۶۲	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	۱.۳۴٪	۱,۳۰۲,۶۷۱,۵۰۲	۹۰۹,۸۰۴,۸۶۷	ماشین آلات و تجهیزات
۱۰.۳۰٪	۱۰,۷۲۵,۸۷۲,۳۱۷	۶,۵۴۲,۳۵۲,۳۷۱	۱.۲۵٪	۱,۲۱۰,۸۸۱,۰۴۳	۸۰۱,۱۸۷,۰۲۸	محصولات شیمیایی
۲.۷۶٪	۲,۹۱۷,۲۳۳,۶۰۸	۴,۷۵۱,۶۶۲,۶۲۱	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۹۴٪	۴,۱۰۳,۳۸۸,۵۵۳	۴,۳۰۰,۲۰۷,۴۵۶	۲.۶۶٪	۲,۵۸۲,۱۹۳,۹۲۸	۱,۵۸۶,۴۶۸,۴۵۷	محصولات کاغذی
۱.۸۰٪	۱,۸۷۶,۹۰۶,۶۰۶	۱,۸۴۸,۵۵۴,۵۰۷	-	-	-	مخابرات
۲.۴۳٪	۲,۵۷۶,۲۷۰,۲۵۸	۴,۱۹۳,۷۶۰,۳۷۲	۲.۱۹٪	۲,۱۲۴,۳۱۴,۴۶۸	۱,۷۰۲,۳۹۶,۲۲۷	مواد و محصولات دارویی
-۰.۲۱٪	۲۲۰,۸۲۵,۷۵۰	۲۲۷,۸۵۲,۳۵۰	-۰.۲۹٪	۲۸۴,۰۸۷,۰۱۱	۲۶۴,۶۹۴,۰۷۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	-	-	۷.۳۸٪	۷,۱۵۴,۴۹۷,۲۰۹	۷,۰۸۸,۷۹۶,۴۴۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۹۷.۸۵٪	۱۰۱,۸۹۸,۴۳۴,۳۵۰	۱۰۲,۳۷۲,۸۱۲,۴۵۶	۶۵.۰۵٪	۶۲,۰۹۲,۲۷۲,۶۶۲	۵۴,۶۵۲,۵۴۷,۸۲۵	جمع

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

مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نوع سود	مبلغ (ریال)
۸۲۶۲۰	۳۶۲,۲۹۰	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۷/۲۳	ماهانه	۱٪	۳۶۲,۲۹۰
۵۱۹,۹۷۷,۰۳	۲۳,۹۰۹,۶۴۷,۰۷۷	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	ماهانه	۱٪	۲۳,۹۰۹,۶۴۷,۰۷۷
۵۱۹,۹۲۴,۳۳۳	۲۳,۹۱۰,۱۴,۵۶۷					۲۳,۹۱۰,۱۴,۵۶۷

سپرده های بانکی:
بانک شهر- پشیمان ۷۰۰,۲۳۳,۹۶۰,۳۷۲- شنبه احمدقصر
بانک شهر- پشیمان ۷۰۰,۲۰۰,۰۰۰- شنبه احمدقصر

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:

خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱۳۹۶/۱۲/۳۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
-	۴.۷٪	۲,۶۲۴,۷۷۰,۵۷۱	-	۲,۶۸۸,۸۲۴,۲۵۱	-	۱۳۹۷/۰۷/۱۰
-	۰.۵۵٪	۵۲۵,۵۹۹,۴۰۱	-	۵۲۴,۲۳۳,۵۹۳	-	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
۲۵۸,۴۲۴,۳۶۰	-	-	-	-	-	-
۲۵۸,۴۲۴,۳۶۰	۵.۳٪	۵,۱۸۲,۳۹۰,۹۷۲	-	۵,۲۲۰,۱۵۷,۸۴۴	-	-

اوراق مشارکت:
اسناد خزانه - ۳۰ یون چهره ۹۶-۷۱-۹۷
اسناد خزانه - ۳۰ یون چهره ۹۶-۷۱-۹۷
اجاره وکیل ۲۲ ماهه ۲۲ درصد
جمع



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

۱۳۹۶/۱۲/۳۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱,۳۳۶,۸۶۲,۴۴۱	۴,۵۱۲,۲۱۰,۳۹۸	۴,۵۱۲,۲۱۰,۳۹۸	(۲۰,۵۰۲,۲۲۲,۳۷۸)	۲۵%	۴,۷۱۷,۴۳۲,۷۷۶	سود سهام دریافتی
۷,۷۸۰,۴۸۵	۱۲۹,۲۲۲,۸۳۴	۱۲۹,۲۲۲,۸۳۴	(۳۵,۴۲۹)	نرخ های متفاوت	۱۲۹,۲۷۹,۲۶۳	سود دریافتی سپرده بانکی
۱,۳۳۶,۸۶۲,۹۲۶	۴,۶۴۱,۴۵۴,۲۳۲	۴,۶۴۱,۴۵۴,۲۳۲	(۲۰,۵۰۲,۵۷۰,۸۰۷)		۴,۸۴۶,۷۱۲,۰۳۹	جمع

در سال به صورت گزارش

صندوق سرمایه گذاری آسمان تکم.

بادداشت های همراه صورت های مالی

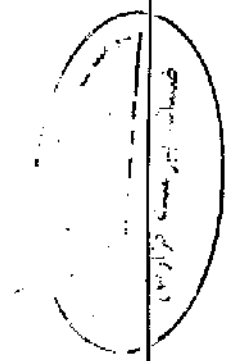
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	ماده ابتدای دوره	گردش بدستکار	گردش بستکار	ماده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	(۹۶,۷۶۴,۶۵۲)	۲۵۷,۰۱۰,۵۸۲,۳۳۸	(۲۵۷,۰۷۴,۵۲۸,۰۹۸)	(۱۶۰,۷۰۸,۵۱۳)
تعدیلات کارگزاری حافظ	۲۶,۱۳۹,۴۴۲	۱۹۴,۵۵۹,۱۹۸	(۱۵۹,۴۶۳,۴۶۸)	۷۲,۲۲۵,۱۹۴
تعدیلات کارگزاری بانک مسکن	۱,۹۰۶,۴۷۳	-	-	۱,۹۰۶,۴۷۳
جمع	(۵۸,۷۲۸,۷۱۵)	۲۵۷,۲۰۷,۱۴۳,۴۳۶	(۲۵۷,۲۳۳,۹۱۱,۵۶۶)	(۵۵,۵۷۶,۸۴۵)



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بازداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی 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 در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۳,۶۳۷,۳۱۸	(۱۳۸,۹۳۱,۸۷۶)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۹۴	مخارج آبونمان
۱۳۳,۶۳۷,۳۱۸	(۱۳۸,۹۳۱,۸۷۶)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۹۴	جمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر- جاری- ۱۰۰۲۴۳۹۶۲۸۱۷۹ - شعبه احمدقصر
۲۷۴,۰۲۴	۲۱۴,۰۲۴	بانک خاورمیانه- جاری- ۱۰۰۵۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۱۷۷۰ - شعبه مهستان
۲۰۴,۰۳۳	۱۴۲,۰۳۳	بانک سامان- جاری- ۸۴۹۴۰۷۸۹۱۷۸۹۱ - شعبه سی تیر
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بانک تجارت- جاری- ۱۰۴۳۱۸۵۸۴ - شعبه بورس کالا
۳۰,۴۸۸,۰۵۷	۳۰,۳۶۶,۰۵۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشت های همراه صورت های مالی

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

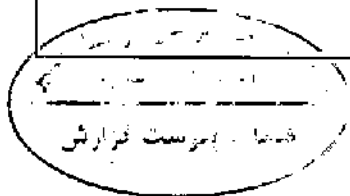
بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۴۵۵,۴۸۹	۱۸۸,۸۶۰,۹۸۴	مدیر صندوق
۴۴۱,۳۵۰,۹۱۴	۴۳۵,۶۷۷,۲۲۸	ذخیره کارمزد مدیر
۳۶۶۱۷,۲۶۰	۱۶,۳۶۷,۲۷۲	ذخیره کارمزد متولی
۱,۶۷۸,۷۷۲,۵۳۰	۱,۵۸۲,۷۴۷,۸۵۴	ذخیره کارمزد ضامن
۵۱,۵۳۹,۶۷۰	۵۰,۹۵۹,۰۳۴	ذخیره کارمزد حسابرس
۲,۲۱۶,۷۳۵,۸۶۲	۲,۲۷۵,۶۱۲,۳۷۲	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
-	۷۶۴۶,۹۲۴	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۱,۵۲۲,۱۱۹,۲۹۸	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکھ

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

صندوق طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال تسهیلات کوتاه مدت یکساله دریافت نموده است. خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

الف- به تفکیک اصلا کنندہ تسهیلات

مادہ	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مادہ	هزینه مالی تحقی یافته	مبلغ دریافتی	مسررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نوع تسهیلات	بانک شهر
-	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲,۹۴۵,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۲۴	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۱۸٪	۷۰۰,۳۰۰,۰۰۰
۹۵۴,۲۱۶,۴۳۷	۰٪	-	۸۲,۴۵۴,۷۶۸	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۲	۱۳۹۶/۱۲/۳۱	۱۸٪	بانک شهر	۷۰۰,۳۰۰,۰۰۰
۹۵۴,۲۱۶,۴۳۷	۲۰٪	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۶,۳۹۹,۹۶۸	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰					

الف- به تفکیک نوع وثیقه

در قبال سفته و چک

۱۳۹۶/۱۲/۲۹ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مدیران هیئت گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۹,۰۰۷,۱۹۶	۳۰۸,۹۸۱,۶۶۸	ذخیره تصفیه
-	۱,۴۸۴,۶۶۴	ذخیره آیونمان نرم افزار
۲۹۹,۰۰۷,۱۹۶	۳۱۰,۴۶۶,۳۳۲	

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		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۵,۴۱۵,۳۰۴,۹۶۴	۱۷,۶۳۹	۸۳,۹۸۸,۹۱۰,۶۱۶	۱۰,۷۶۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۳۹۷,۹۹۹,۰۳۴	۱,۰۰۰	۷,۸۰۳,۴۸۵,۱۴۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۰,۸۱۳,۳۰۳,۹۹۹	۱۸,۶۳۹	۹۱,۷۹۲,۳۹۵,۷۶۱	۱۱,۷۶۳	جمع

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۶,۰۴۴,۳۸۴,۳۸۹	۶,۱۱۸,۳۱۹,۶۱۴	۲۰,۹۵۲,۲۸۸,۴۸۹	۱۷-۱		سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۳۱,۸۱۱,۴۳۹)	(۱۰,۱۵۰,۵۸۹,۸)	(۳,۱۶۰,۵۰۴,۷۷۵)	۱۷-۲		سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۲۳۸,۶۱۳,۳۳۷	۲۱۷,۷۸۸,۶۹۶	۸۹,۹۳۵,۰۹۰	۱۷-۳		سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۱۶,۱۵۱,۸۶,۱۸۷	۶,۳۳۴,۶۰۲,۴۱۷	۱۷,۸۸۱,۷۱۸,۸۰۴			جمع

صنایع پیمونت گزارش

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

سال مالی منتهی	دوره مالی منتهی ۶ ماهه	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۶/۱۲/۳۱	-	(۷,۳۲۸,۳۳۵)	(۱۷۶,۶۸۲)	(۱۶۶,۸۹۹)	(۳۲,۲۴۰,۳۷۷)	(۳۲,۲۴۰,۳۷۷)	۷۵,۳۳۶,۵۶۰	۶۲,۱۰۱
۱۳۹۶/۱۲/۳۱	-	۱۷۵,۶۸۲,۰۲۲	(۵,۳۲۸,۶۶۶)	(۵,۰۸۱,۰۳۵)	(۸۸۳,۵۸۰,۸۷۸)	(۸۸۳,۵۸۰,۸۷۸)	۱,۰۶۹,۶۸۳,۶۰۴	۲۰,۰۰۰
-	-	۸۷۱,۶۳۷	(۶۸۸,۰۲۲)	(۶۱۵,۶۳۳)	(۱۱۹,۶۲۹,۳۱۷)	(۱۱۹,۶۲۹,۳۱۷)	۱,۲۹۰,۶۰۲,۱۵۰	۶۵,۴۹۰
۳,۳۲۴,۰۰۰	-	۲۹۲,۳۳۰,۳۵۲	(۵,۵۳۲,۱۵۵)	(۵,۳۶۸,۹۸۷)	(۱,۰۷۲,۵۶۸,۷۳۵)	(۱,۰۷۲,۵۶۸,۷۳۵)	۱,۲۹۰,۶۰۲,۱۵۰	۲۸۶,۰۰۰
۶,۶۱۲,۹۲۲	۶۳,۶۱۲,۹۲۲	۳,۸۰۲,۶۶۰	-	-	(۳,۵۵۷,۹۷۸,۶۶۶)	(۳,۵۵۷,۹۷۸,۶۶۶)	۲,۵۶۹,۰۰۰,۳۶۶	۲۷۸,۵۱۵
(۹,۶۸۳,۰۰۵)	(۹,۶۸۳,۰۰۵)	(۱۹۷,۲۳۰,۰۰۰)	-	-	(۳,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۲,۶۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۲۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۱۱,۳۰۰)	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۸۱,۱۷۵)	(۳,۳۷۰,۰۰۰)	(۱,۵۲۲,۲۷۰,۰۰۰)	(۱,۵۲۲,۲۷۰,۰۰۰)	۱,۲۵۸,۸۸۸,۸۸۸	۲,۸۲۶,۳۲۸
(۳۱,۱۲۲,۳۹۱)	-	-	-	-	-	(۳,۵۸۱,۱۷۵)	۲,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۳۳۲,۱۶۹,۸۸۵)	(۴۶,۱۷۵)	(۲۱۹,۳۲۱)	(۲۹۲,۲۴۶,۸۷۶)	(۲۹۲,۲۴۶,۸۷۶)	۷۱۲,۲۴۶,۳۷۷	۱,۶۶۶,۰۰۰
-	-	(۳,۰۶۲,۸۱۵,۳۲۷)	(۱۷,۶۱۸,۸۷۵)	(۱۶,۷۷۷,۹۳۲)	(۶,۵۵۲,۵۶۶,۰۰۰)	(۶,۵۵۲,۵۶۶,۰۰۰)	۲,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰
(۳۱,۸۱۱,۳۹۹)	(۱۰,۵۰۵,۸۸۸)	(۳,۲۶۰,۵۰۰,۳۷۵)	(۳۲,۹۲۹,۵۵۳)	(۳۱,۶۵۸,۵۳۵)	(۹,۲۲۰,۶۵۱,۸۳۱)	(۹,۲۲۰,۶۵۱,۸۳۱)	۱۶,۳۳۴,۳۳۵,۱۵۲	۲۶,۱۰۰,۳۶۲

۱۷-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت مشاوره سرمایه‌گذاری بشروح ذیل است:

سال مالی منتهی	دوره مالی منتهی ۶ ماهه	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۶/۱۲/۳۱	-	۲۴,۳۱۱,۱۷۱	(۷۸۵,۵۰۵)	(۱,۰۰۶,۳۲۸,۲۲۶)	(۱,۰۰۶,۳۲۸,۲۲۶)	۱,۰۰۶,۳۲۸,۲۲۶	۱,۴۰۰
-	-	۷۸,۳۲۴,۳۲۰	(۴,۴۴۶,۰۰۰)	(۶,۰۷۵,۳۷۸,۰۷۷)	(۶,۰۷۵,۳۷۸,۰۷۷)	۶,۱۵۸,۰۷۷,۰۳۳	۶,۵۱۰
۷۱,۰۲۶,۰۲۵	۷۱,۰۲۶,۰۲۵	-	-	-	-	-	-
۱,۲۶۱,۶۹,۹۷۷	۱,۲۶۱,۶۹,۹۷۷	-	-	-	-	-	-
۹,۸۳۲,۲۴۶	۹,۸۳۲,۲۴۶	-	-	-	-	-	-
(۲,۸۹۷,۱۷۱)	(۲,۸۹۷,۱۷۱)	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳۴۵,۵۸۰,۳۲۸	۳۲۲
۱۲,۲۷۲,۸۷۲	۱۲,۲۷۲,۸۷۲	-	-	-	-	-	-
۲۲۸,۶۳۲,۳۲۷	۲۲۸,۶۳۲,۳۲۷	۸۹,۸۲۵,۰۰۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۹۱,۶۷۶,۶۷۶)	(۷,۲۹۱,۶۷۶,۶۷۶)	۷,۵۸۷,۸۱۲,۲۲۱	۸,۰۵۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۸ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به	دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۸۷۷,۳۳۹,۵۳۶)	۱,۷۰۰,۰۲۸,۷۸۵	۹,۳۷۱,۱۷۳,۳۳۹	۱۸-۱
۳,۸۵۸,۵۴۲	۲۸۶,۰۰۰,۱۷۳	(۴۰,۷۸۷,۸۷۱)	۱۸-۲
(۸۷۳,۴۸۰,۵۹۳)	۱,۷۲۸,۰۲۸,۹۵۷	۹,۳۳۰,۳۸۶,۳۶۸	جمع

صنایع پارسین کتاروش

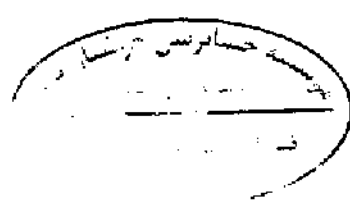
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نگر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷		دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶		توضیحات
	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته	
اختیار حق فعلی - ۱۳۵۰-۱۳۶۰-۸۳۳۶-۱۷۱۰	-	-	-	-	اختیار حق فعلی - ۱۳۵۰-۱۳۶۰-۸۳۳۶-۱۷۱۰
اختیار حق فعلی - ۱۳۵۰-۸۳۳۶-۱۷۱۰	-	-	-	-	اختیار حق فعلی - ۱۳۵۰-۸۳۳۶-۱۷۱۰
اختیار حق کل - ۱۳۶۰-۸۳۳۶-۱۷۱۰	-	-	-	-	اختیار حق کل - ۱۳۶۰-۸۳۳۶-۱۷۱۰
آزمه داده بردار	-	-	-	-	آزمه داده بردار
بما	-	-	-	-	بما
بانک پاسارگاد	۲۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۵,۲۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
بانک ملت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۵,۲۰۰,۰۰۰	بانک ملت
بیمه ما	۲۲۸,۶۹۰,۰۰۰	۲۲۸,۶۹۰,۰۰۰	۱,۶۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۵,۲۰۰,۰۰۰	بیمه ما
بین المللی توسعه ساختمان	۲۸۵,۲۲۹,۵۰۰	۲۸۵,۲۲۹,۵۰۰	-	-	بین المللی توسعه ساختمان
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
پالایش نفت بندرعباس	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پالایش نفت بندرعباس
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
پالایش نفت تهران	۶,۵۹۲,۳۶۸,۵۵۸	۶,۵۹۲,۳۶۸,۵۵۸	-	-	پالایش نفت تهران
پتروشیمی جم	-	-	-	-	پتروشیمی جم
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
پخش البرز	-	-	-	-	پخش البرز
تجارت الکترونیک پارسیان	۲,۹۰۰,۱۱۶,۹۷۶	۲,۹۰۰,۱۱۶,۹۷۶	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان
تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	تراکتور سازی ایران
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
توسعه ساختمان فلزات	-	-	-	-	توسعه ساختمان فلزات
توکرایل	-	-	-	-	توکرایل
تولید برق صنایع مینا	-	-	-	-	تولید برق صنایع مینا
ج - بیمه ما	-	-	-	-	ج - بیمه ما
ج - توسعه ساختمان فلزات	-	-	-	-	ج - توسعه ساختمان فلزات
ج - س نفت و گاز و پتروشیمی تاسیسات	-	-	-	-	ج - س نفت و گاز و پتروشیمی تاسیسات
ج - صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	ج - صنایع خاک چینی ایران
ج - لبنیات کابیر	-	-	-	-	ج - لبنیات کابیر
ج - لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	ج - لیزینگ رایان سایپا
ج - تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	ج - تجارت الکترونیک پارسیان
فاده گستر صورتی های وب	-	-	-	-	فاده گستر صورتی های وب
فاروساری آکسیر	-	-	-	-	فاروساری آکسیر
رقم بردار سایر	-	-	-	-	رقم بردار سایر
سرمایه گذاری منتهی اردکان	-	-	-	-	سرمایه گذاری منتهی اردکان
سرمایه گذاری پارس تونه	۱,۵۱۰,۲۰۵,۱۸۲	۱,۵۱۰,۲۰۵,۱۸۲	-	-	سرمایه گذاری پارس تونه
سرمایه گذاری توسعه مدان و فلزات	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه مدان و فلزات
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
سرمایه گذاری صنایع پارس شیمی	۲,۶۵۲,۸۷۲,۸۸۲	۲,۶۵۲,۸۷۲,۸۸۲	-	-	سرمایه گذاری صنایع پارس شیمی
سرمایه گذاری بندر امامعلینک	-	-	-	-	سرمایه گذاری بندر امامعلینک
سهامی فوب آهن اصفهان	-	-	-	-	سهامی فوب آهن اصفهان
سیمان ارومیه	-	-	-	-	سیمان ارومیه
سیمان تهران	-	-	-	-	سیمان تهران
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
شوکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	شوکت آهن و فولاد ارفع
شرکت پیمان لیزینگ	-	-	-	-	شرکت پیمان لیزینگ
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۶۵۷,۴۱۱,۸۱۸	۱,۶۵۷,۴۱۱,۸۱۸	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
شیمی دارویی مروپخش	-	-	-	-	شیمی دارویی مروپخش
صنایع پتروشیمی کرمشلق	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمشلق
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱,۲۱۷,۸۸۲,۸۷۶	۱,۲۱۷,۸۸۲,۸۷۶	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	صنایع خاک چینی ایران
صنایع بهشهر	-	-	-	-	صنایع بهشهر
عمران و توسعه شاهد	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهد
فولاد خوزستان	۸۸۰,۶۷۲,۵۵۷	۸۸۰,۶۷۲,۵۵۷	-	-	فولاد خوزستان
فولاد کوه جنوب کیش	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	-	فولاد کوه جنوب کیش
فولاد میلرگ اصفهان	۱,۵۱۷,۷۵۹	۱,۵۱۷,۷۵۹	-	-	فولاد میلرگ اصفهان
فقد نیشابور	-	-	-	-	فقد نیشابور
کارخانجات مروپخش	۶۷,۷۷۰	۶۷,۷۷۰	-	-	کارخانجات مروپخش
کریل ایران	-	-	-	-	کریل ایران
گروه صنایع کاغذ پارس	۳۷۹,۵۸۱	۳۷۹,۵۸۱	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
گروه مبین	-	-	-	-	گروه مبین
گروه صنعتی ناز	-	-	-	-	گروه صنعتی ناز
گروه کواخانات صنعتی ترک	-	-	-	-	گروه کواخانات صنعتی ترک
گروه مینا (سهامی ملو)	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی ملو)
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
لیزینگ کابیر	-	-	-	-	لیزینگ کابیر
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
مدنی کیمیا زاهد گستران	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	مدنی کیمیا زاهد گستران
مدنی و صنعتی گل گهر	۶۷۷,۰۰۰	۶۷۷,۰۰۰	-	-	مدنی و صنعتی گل گهر
ملی صنایع مس ایران	۳,۱۹۰,۶۰۵	۳,۱۹۰,۶۰۵	-	-	ملی صنایع مس ایران
نفت پترول	-	-	-	-	نفت پترول
جمع	۱۶,۳۹۰,۳۱۷	۱۶,۳۹۰,۳۱۷	۳۳,۳۵۷,۱۵۲,۳۶۶	۳۳,۳۵۷,۱۵۲,۳۶۶	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نیکو

باداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

نام اوراق	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷				
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
استدخره ۳۰ روزه ۹۶-۹۷	۶,۷۳۲	۲,۶۵۰,۱۲۱,۹۴۴	(۲,۶۸۸,۸۲۴,۴۵۱)	۲,۳۷۱,۳۵۲	-
استدخره ۳۰ روزه ۹۶-۹۷	۵۷۱	۵۲۵,۹۸۷,۹۹۲	(۵۲۴,۳۲۲,۵۹۲)	(۳۸۸,۵۹۱)	-
اجاره (باز) ۲- ماهه ۲۴ مرداد	-	-	-	-	-
جمع	۵,۳۰۵	۵,۱۴۶,۱۰۹,۹۳۶	(۵,۲۱۳,۱۴۷,۰۴۳)	(۲,۷۵۹,۹۴۴)	-

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	خرافه درآمد سود سهام	
						خرافه درآمد سود سهام	خرافه درآمد سود سهام
آبیه فاده پرداز	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۶/۲۲	۲۰۱,۰۱۹	۲۰	۴,۰۲۰,۳۸۰	۴۲,۲۷۱,۳۶۹	-
بانک خاورمیانه	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۴/۲۷	۱۱۶,۱۱۱	۱۵	۱,۷۴۱,۶۶۵	۱۲۲,۴۱۶,۶۵۰	-
بیمه ما	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۳۰	۱۶۹,۹۲۷	۲۴۵	۴۱,۲۳۳,۵۷۵	۲۲,۷۳۳,۵۷۵	۱۲۱,۳۲۰,۶۸۰
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۳۰	۲۲۷,۸۹۵	۱۲۰	۲۷,۳۴۷,۴۰۰	۲۵,۲۰۴,۸۷۷	-
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۳۱	۱۰,۱۸۹۷	۲,۷۵۰	۲۸,۰۱۰,۳۵۰	۲۸,۰۱۰,۳۵۰	-
پتروشیمی فجر	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۰۵	۲۲۷,۱۵۶	۶۰۰	۱۳۶,۲۷۳,۶۰۰	۲۰۰,۲۳۳,۶۰۰	۱۲۰,۶۵۰,۰۰۰
پخش آبریز	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۳۱	۷۹۶,۳۳۷	۶۸	۵۴,۱۴۵,۹۱۶	۴۱,۵۶۷,۲۷۸	-
تجارت الکترونیک پارسین	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۰۹	۱,۳۸۱,۸۱۹	۱۵۰	۲۰۷,۲۷۲,۸۵۰	۲۰۷,۲۷۲,۸۵۰	-
توکلیان	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۲۲	۴۲۰,۰۰۰	۱۹۰	۸۰,۷۸۰,۰۰۰	۸۰,۷۸۰,۰۰۰	-
فارسوی اکسیر	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۰۹	۱۸۲,۷۱۲	۴۶	۸,۴۰۵,۵۵۲	۸,۴۰۵,۵۵۲	-
ریل پرداز سیر	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۲۴	۲,۶۲۶,۸۹۰	۱۰	۲۶,۲۶۸,۹۰۰	۲۶,۲۶۸,۹۰۰	-
س نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۵/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۵/۱۱	۱۰,۱۶,۳۶۷	۱۸۰	۱,۸۲۸,۶۰۰	۱,۸۲۸,۶۰۰	-
سپان فارس و خوزستان	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۱۰	۱,۰۰۲,۳۷۵	۷۰	۷۰,۱۶۶,۲۲۵	۷۰,۱۶۶,۲۲۵	-
سیمان ارومیه	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۲۵	۲۶۹,۵۷۲	۴۰	۱۰,۷۷۸,۲۸۰	۱۰,۷۷۸,۲۸۰	-
شرکت بهمن لیزینگ	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۱۰	۱,۱۹۸,۳۶۹	۴۰۰	۴۷,۹۳۵,۶۰۰	۴۷,۹۳۵,۶۰۰	-
شیمی نارویی فلوویشن	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۱۹	۵۹۲,۵۶۱	۲۰	۱۱,۸۵۱,۲۲۰	۱۱,۸۵۱,۲۲۰	-
صنایع خاک گچی ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۰۲	۵۰۸,۸۲۵	۹۰۰	۴۵,۷۹۴,۲۵۰	۴۵,۷۹۴,۲۵۰	-
صنعتی بهشهر	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۲۲	۸۶۶,۳۶۰	۲۵۰	۲۱۶,۵۹۵,۰۰۰	۲۱۶,۵۹۵,۰۰۰	-
نولاد مبارکه اسفهان	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۰۰	۸۵۷,۵۵۹	۲۵۰	۲۱۴,۳۲۴,۷۵۰	۲۱۴,۳۲۴,۷۵۰	-
گلر خدمات و فروش	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۰۷	۸۷,۳۳۰	۸۷	۷,۴۰۷,۱۱۰	۷,۴۰۷,۱۱۰	-
کشت و صنعت شهید بهشتی ناپ خراسان	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه صنایع کلفظ پارس	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه صنعتی بازر	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۲۲	۱,۷۴۶,۵۶۶	۲۰۰	۳۴۹,۳۱۳,۲۰۰	۳۴۹,۳۱۳,۲۰۰	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۳۰	۱,۱۶۶,۵۷۸	۵۰	۵۸,۳۲۹,۰۰۰	۵۸,۳۲۹,۰۰۰	-
گروه همپن	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۲۵	۵,۲۴۸,۱۳۷	۲۰۰	۱۰۴,۹۶۳,۷۴۰	۱۰۴,۹۶۳,۷۴۰	-
لیبانت کابیر	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۵/۲۱	۱,۱۹۶,۱۳۰	۱	۱۱,۹۶۱,۳۰۰	۱۱,۹۶۱,۳۰۰	-
ملی صنایع سس ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۷-۰۳/۱۷	۲۳۰,۶۰۵	۱۵۰	۳۴,۵۹۰,۷۵۰	۳۴,۵۹۰,۷۵۰	-
بهمن دیزل	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فائوران	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی سین	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
تراکتور سازی ایران	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
توسعه ساند و فلزات	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
راه دینو ایران	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
سیمان تهران	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
فقد نیشابور	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی گل کهر	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
نفت پارس	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
سایر سود سهام دریافتی	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۵,۷۶۶,۲۷۸,۱۵۱	(۲۰,۳۲۲,۳۷۸)	۵,۵۴۳,۹۴۵,۷۷۳	۲,۶۶۰,۲۲۲,۰۰۰	۲,۶۶۰,۲۲۲,۰۰۰	-	

حسابرسی انجام شده است
 تاریخ: ۳۱ شهریور ۱۳۹۷
 امضاء: ...

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به 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 شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل تفکیک می شود:

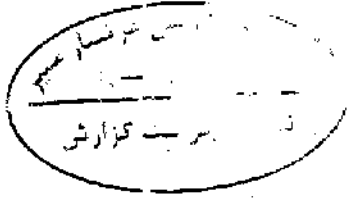
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۰۵,۸۴۴,۵۰۷	۳۲۷,۸۷۲,۶۱۸	۲۷,۲۲۷,۲۴۲	۲۰-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی
۲,۲۰۲,۵۴۸,۷۰۲	۷۲۰,۶۸۹,۱۹۲	۲۵۹,۵۰۵,۷۷۸	۲۰-۲ سود سپرده بانکی
۲,۸۰۸,۳۹۳,۲۰۹	۱,۰۴۸,۵۶۱,۸۱۰	۲۸۶,۷۴۲,۰۲۱	جمع

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی به شرح ذیل می باشد:

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	تاریخ سرپایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			ریال	ریال
۱۱۲,۴۷۰,۳۷۸	۵۴,۴۹۸,۵۱۶	۲۷,۲۲۷,۲۴۲	۲۲٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷/۱۲/۱۸	۹۲/۱۱/۰۱	۱۱۲,۴۷۰,۳۷۸	۵۴,۴۹۸,۵۱۶
۱۳۱,۸۳۰,۹۲	۱۳۱,۸۳۰,۹۲	-	-	-	-	-	۱۳۱,۸۳۰,۹۲	۱۳۱,۸۳۰,۹۲
۶۶,۸۳۳,۸۲۲	۶۶,۸۳۳,۸۲۲	-	-	-	-	-	۶۶,۸۳۳,۸۲۲	۶۶,۸۳۳,۸۲۲
۹۴,۵۸۸,۲۰۴	۹۴,۵۸۸,۲۰۴	-	-	-	-	-	۹۴,۵۸۸,۲۰۴	۹۴,۵۸۸,۲۰۴
۴۰۵,۸۴۴,۵۰۷	۳۲۷,۸۷۲,۶۱۸	۲۷,۲۲۷,۲۴۲		۱,۰۰۰,۰۰۰			۴۰۵,۸۴۴,۵۰۷	۳۲۷,۸۷۲,۶۱۸

۲۰-۲- سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

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	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۷۸۲,۲۱۹	۳۷,۴۹۹,۵۷۲	۴۷,۴۱۷	۱۰٪	۲۷,۴۱۸	۲۷,۴۱۷	۲۷,۴۱۷	۲۷,۴۱۷
۸۱۲,۷۷۲,۹۹۷	۴۶۵,۵۳۵,۵۰۴	۲۵۹,۴۵۸,۳۸۱	۱۰٪	۲۵۹,۴۹۳,۷۸۹	۲۵۹,۴۵۸,۳۸۱	۲۵۹,۴۵۸,۳۸۱	۲۵۹,۴۵۸,۳۸۱
۱,۵۲۶,۰۲۷,۳۹۸	۲۱۸,۰۷۴,۶۲۲	-	۲۲٪	-	-	-	-
۱۳۲,۸۷۷	۱۳۲,۸۷۷	-	۱۰٪	-	-	-	-
۴,۴۳۲,۰۰۲	۱,۲۰۸,۵۵۴	-	۹٪	-	-	-	-
۱۵۸,۴۹۳	۱۱۰,۴۰۹	-	۱۰٪	-	-	-	-
۲۵,۷۶۶	۲۲,۷۰۲	-	۱۰٪	-	-	-	-
۲,۴۰۲,۵۴۸,۷۰۲	۷۲۰,۶۸۹,۱۹۲	۲۵۹,۵۰۵,۷۷۸		۲۵۹,۵۴۱,۲۰۷	۲۵۹,۴۵۸,۳۸۱	۲۵۹,۴۵۸,۳۸۱	۲۵۹,۴۵۸,۳۸۱



سندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

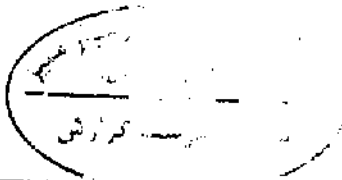
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی 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 یا 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 منتهی به ۶ ماهه ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۶ ماهه ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۰۰۲۶	۲۰۰۲۶	۲,۱۵۱	تنزیلات مربوط به سود بانک
۱۴۶,۶۳۷,۸۷۸	۷۱,۱۸۴,۴۳۹	۱۶۳,۷۰۴,۴۸۲	تعدیلات کارمزد کارگزار
۳۴,۸۵۷,۸۲۸	۴۰,۵۳۳,۴۴۳	۲۵۶۰۴	سایر درآمدها
۱۸۱,۴۹۷,۷۴۲	۱۱۱,۷۱۸,۸۰۸	۱۶۳,۷۳۲,۳۳۷	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	
۱,۳۷۷,۸۴۷,۵۴۲	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 حسایرس
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	۱۲,۷۰۷,۹۸۲	۱۱,۴۱۲,۴۹۸	سایر هزینه ها
۲۹۴,۷۸۹,۱۹۲	۱۴۵,۹۵۷,۴۲۲	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 مالی دریافتی

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام 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	
۲۹,۵۰۸,۱۵۷,۳۷۲	۲۰,۷۷۷,۲۷۸,۰۵۳	(۳۳,۸۷۰,۸۴۶,۶۵۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۲۴۲,۱۵۳,۰۴۰	-	-	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 منتهی به 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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳.۷۶٪	۷۰۰	ممتاز	۴.۳۳۶٪	۵۱۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۱.۶۱٪	۲۰۰	ممتاز	۲.۶٪	۳۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قرآنگارو	سهامدار مدیر صندوق
۰٪	-	ممتاز	۰.۴٪	۴۸	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق
۰٪	-	ممتاز	۰.۴٪	۴۸	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق
۰٪	-	ممتاز	۰.۴٪	۴۷	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	سهامدار مدیر صندوق
۰٪	-	ممتاز	۰.۴٪	۴۷	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	نایب هیئت مدیره مدیر صندوق
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	سهامدار مدیر صندوق	آقای جمالی	نایب هیئت مدیره مدیر صندوق
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای جمالی	سید محمد امین جمالی
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای جمالی	فاطمه سادات جمالی
۰.۰٪	-	عادی	۰.۳۸٪	۷۱	عادی	خواهر سهامدار مدیر صندوق	آقای جمالی	اعظم السادات جمالی
۰.۰٪	-	عادی	۰.۴٪	۷۶	عادی	مادر سهامدار مدیر صندوق	آقای جمالی	منیره حسن زاده افاقی
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	سهامدار مدیر صندوق	آقای کاظمی	حمزه کاظمی محسن آبادی
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	آقای کاظمی	هانیه کیان
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای کاظمی	پویان کاظمی
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای کاظمی	بهار کاظمی
۰.۰٪	-	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	سهامدار مدیر صندوق	آقای سلطان زالی	مسعود سلطان زالی بنگلو
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای سلطان زالی	نگار سلطان زالی بنگلو
۰.۱۱٪	۲۰	عادی	۰.۱۱٪	۲۰	عادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	آقای سلطان زالی	نسرین فرح حیز
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای اقبال نیا	محمد اقبال نیا
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	فرزند هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای اقبال نیا	دانیس اقبال نیا
۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	فرزند هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای اقبال نیا	کارن اقبال نیا
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای فریور	مهدی فریور
۰.۹۴٪	۱۷۵	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	خواهر هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای فریور	فاطمه فریور
۰.۰۲٪	۳	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	فرزند هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای فریور	راسین فریور
۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۲٪	۴	عادی	فرزند هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای فریور	محمد طاهای فریور
۰.۴۰٪	۷۴	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	مادر هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای فریور	منیره امین کاظمی
۶.۸۴٪	۱۳۹۴	-	۱۰٪	۱.۱۹۷	-	جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

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

شرح معامله	نوع وابستگی	تسرف معامله	
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۸۶۶,۲۱۲,۳۴۰
کارگزاری تحلیلگران بهیور	ضامن صندوق	کارمزد ضامن	-
موسسه حسابرسی و خدمات مالی قناطر	مشوولی صندوق	کارمزد مشوولی	۵۰,۹۵۸,۷۹۲
موسسه حسابرسی هوشیار معیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۵۰,۹۵۸,۷۹۸
جمع			۹۶۸,۱۳۱,۱۱۰

ضمائم پیوست گزارش

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.