

شماره: ۹۸۰۸۰۶

شماره:

تاریخ: ۱۳۹۸، ۸، ۳

تاریخ:

پیوست: ۱

پیوست:

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی
هوشیارمین

(حسابداران رسمی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

مدیریت محترم صندوق

جناب آقای محمد صدرائی

با سلام

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل برای دوره مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ آن شرکت تقدیم میگردد.
خواهشمند است دستور فرمائید دریافت آن را اعلام فرمایند.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی



ذکر شد

تهران - انتهای گاندهی شمالی - پلاک ۸ - طبقه پنجم - واحد ۱۹، کد پستی: ۱۹۶۹۴۴۴۴۴۴، صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۷۳۷۳
تلفن: ۱۸-۹۸۱۷-۸۸۲۰ و ۳۰-۸۸۸۶۲۲۹-۸۸۸۶۲۳۰ و ۸۸۲۰۹۸۱۹-۸۸۸۶۲۳۰
نمبر: ۸۸۲۰۹۸۱۹ و ۸۸۸۶۲۳۰

www.hma.ir

info@hma.ir

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

۱ الی ۲۷

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



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 ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای 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 می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 خطرهای 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 صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 شهریورماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۵- 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- مفاد ماده ۶۰ اساسنامه در رابطه با رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی ها به خالص ارزش روز داراییهای صندوق، به عنوان نمونه از تاریخ ۱۰ لغایت ۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸.
- ب- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ در خصوص بارگذاری فایل اطلاعات صندوق (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ جهت روز یکشنبه مورخ ۱۵ تیرماه ۱۳۹۸.
- ۶- سود نقدی سهام شرکت صنایع خاک چینی ایران، ظرف مهلت مقرر توسط صندوق دریافت نگردیده است.
- 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 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 عمده دیگری دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترلهای داخلی جلب نشده است.
- ۱۰- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره 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 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۴ آبان ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
سید محمد نوریان
۹۳۲۰۴۸
محمد جواد هدایتی
۸۰۰۸۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸



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 ۱۳۹۸ 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:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

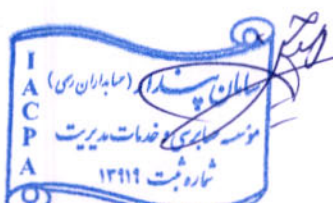
۹-۲۷

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک 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 برگزیده 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 ۱۳۹۸/۰۷/۱۶ 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 مدیریت سامان پندار	سید مهدی میرحسینی	

تهران، خیابان شهید بهشتی،
خیابان قائم مقام فرهادی،
کوچه شهید میرزاحسینی،
طبقه ۱، واحد ۱
کد پستی: ۱۵۸۶۷۶۲۱۴
شماره ملی: ۱۰۳۲۰۸۱۳۴۵۷

تلفن: ۴۱۷ ۹۳ ۰۰۰
فکس: ۸۸ ۵۵ ۱۶ ۲۸

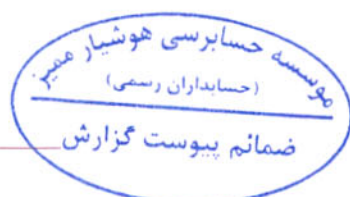
www.AsemanPMC.com
info@AsemanPMC.com

موسسه حسابرسی شوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش



۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۸۸,۹۱۸,۰۱۰,۰۹۳	۱۲۹,۸۲۳,۵۵۶,۶۵۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۷۹۱,۹۸۸,۲۶۸	۱۳,۴۱۲,۴۴۴,۰۷۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۱۶,۲۸۳,۹۹۵	۳,۳۸۴,۲۴۸,۲۸۸	۷	حسابهای دریافتی
۲,۰۴۵,۴۶۴,۳۹۴	-	۸	جاری کارگزاران
۵۷۲	۱۳۳,۶۹۹,۴۵۰	۹	سایر دارایی ها
۳۰,۳۴۲,۲۶۴	۶۳,۲۸۲,۲۸۹	۱۰	موجودی نقد
۹۶,۳۰۲,۰۸۹,۵۸۶	۱۴۶,۸۱۷,۲۲۰,۷۴۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
-	(۳,۶۰۹,۵۱۳,۴۴۲)	۸	جاری کارگزاران
(۲,۲۸۹,۲۶۲,۳۶۳)	(۲,۳۵۸,۶۰۷,۵۴۰)	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
(۳۵۱,۰۳۰,۱۴۵)	(۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
(۳۴۸,۶۸۹,۳۸۹)	(۵۶۷,۳۶۲,۰۸۶)	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
(۲,۹۸۸,۹۸۱,۸۹۷)	(۶,۶۸۷,۴۸۳,۰۶۸)		جمع بدهی ها
۹۳,۳۱۳,۱۰۷,۶۸۹	۱۴۰,۱۲۹,۷۳۷,۶۸۰	۱۴	خالص دارایی ها
۹,۵۵۰,۹۸۳	۱۶,۰۷۵,۴۵۵		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 منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸



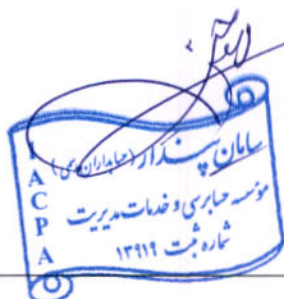
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

پادداشت	دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۴,۸۲۲,۶۱۳,۶۰۵	۱۷,۸۸۱,۷۱۸,۸۰۴	۳۳,۳۷۷,۰۹۰,۶۷۹
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها	۲۹,۷۲۹,۰۸۳,۱۲۵	۹,۲۳۰,۳۸۶,۳۶۸	۵,۳۴۵,۶۳۷,۷۴۸
سود سهام	۵,۱۵۳,۱۲۵,۳۴۳	۵,۵۸۱,۹۴۲,۳۱۲	۶,۰۸۱,۷۴۲,۴۸۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۰۸,۳۳۰,۰۱۰	۲۸۶,۷۴۳,۰۲۱	۷۰۹,۹۲۴,۸۴۶
سایر درآمدها	۲۱۴,۰۰۲,۴۹۳	۱۶۳,۷۳۲,۲۳۷	۳۹۵,۴۵۲,۸۱۸
جمع درآمدها	۶۰,۴۲۷,۱۵۴,۵۷۶	۳۳,۱۴۴,۵۲۲,۷۴۲	۴۵,۹۰۹,۸۴۸,۵۷۷
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۲۶۴,۶۹۹,۱۶۶)	(۹۷۸,۹۰۷,۴۳۱)	(۳,۱۸۵,۸۴۴,۱۷۰)
سایر هزینه ها	(۱۶۱,۳۷۱,۱۶۰)	(۱۵۳,۲۷۶,۹۲۳)	(۳۷۲,۴۹۸,۱۹۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۵۹,۰۰۱,۰۸۴,۲۵۰	۳۲,۰۱۲,۳۳۸,۳۸۹	۴۳,۳۵۱,۵۰۶,۲۰۹
هزینه های مالی	-	(۸۶,۳۹۹,۹۶۸)	(۱۷۱,۷۱۴,۹۱۸)
سود (زیان) خالص	۵۹,۰۰۱,۰۸۴,۲۵۰	۳۱,۹۲۵,۹۳۸,۴۲۱	۴۳,۱۷۹,۷۹۱,۲۹۱
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۱)	۷۴٪	۴۳.۹۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	(۲)	-۴.۱٪	۱.۶۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۹,۷۷۰	۱۸,۶۳۹	۱۰۰,۶۱۳,۳۰۳,۹۹۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۶۴۶	۲,۳۸۱	۸,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۶۹۹)	(۹,۲۵۷)	(۱۷,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	۴۳,۱۷۹,۷۹۱,۲۹۱
تعدیلات	۲۳	-	(۴۱,۶۱۰,۹۸۷,۶۰۱)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۸,۷۱۷	۱۱,۷۶۳	۹۳,۳۱۳,۱۰۷,۶۸۹

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



= بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

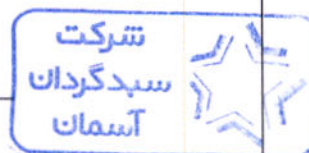
= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره



(Signature)

تهران: خیابان شهید بهشتی،
 خیابان قائم مقام فراهانی،
 کوچه شهید میرزا آسپی،
 طبقه ۱ واحد ۱
 کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۷۳۱۴
 شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۱۳۶۵۷

تلفن: ۴۱۷۹۳۰۰۰
 فکس: ۸۸۵۵۱۶۳۸

www.AsemanPMC.com
 info@AsemanPMC.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

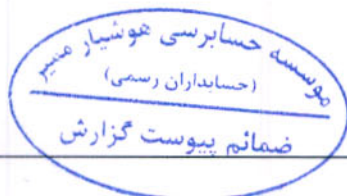
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ تحت شماره ۱۱۰۸۷ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۳۶۵۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد 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 مؤسسات معتبر بازرخرد 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.
- 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 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.AsemanFund.com درج گردیده است.

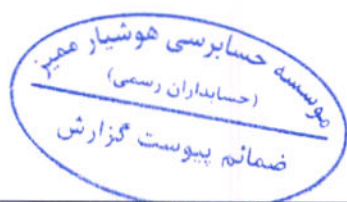
۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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 سبدگردان 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 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 حسینی، پلاک ۱۵، طبقه اول.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از بلوار آفریقا، نبش خیابان عاطفی غربی، پلاک ۱۵۲ (برج صبا)، واحدهای ۷۱ و ۱۲۳.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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 مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت هوشیار



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

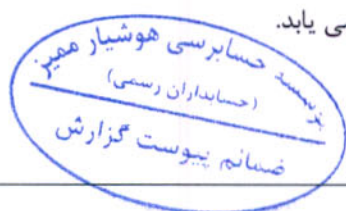
۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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 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 ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ میلیون ریال است. *
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۲۰ 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 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 $\frac{0.003}{n \times 360}$ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

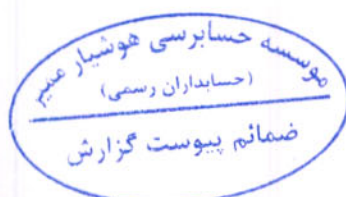
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			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	
۲۷.۶۹٪	۲۶,۶۷۱,۰۹۲,۰۷۰	۲۱,۸۲۸,۰۲۲,۵۰۲	۲۱.۱۵٪	۳۱,۰۴۹,۵۲۷,۴۸۷	۲۱,۵۸۱,۲۰۰,۶۴۱	فلزات اساسی
۱۰.۳۵٪	۹,۹۷۰,۰۷۹,۳۲۶	۱۰,۲۴۸,۴۹۷,۹۶۰	۱۴.۲۳٪	۲۰,۸۹۱,۳۸۲,۰۱۶	۱۷,۵۰۶,۱۱۵,۸۲۰	محصولات شیمیایی
۶.۱۵٪	۵,۹۲۶,۰۹۱,۰۶۷	۵,۹۳۲,۰۷۴,۷۸۳	۱۰.۳۴٪	۱۵,۱۸۰,۰۸۴,۱۱۵	۳,۵۴۶,۴۰۰,۶۵۳	مواد و محصولات دارویی
۱۱.۳۴٪	۱۰,۹۲۲,۳۵۲,۷۲۷	۹,۹۱۷,۹۱۸,۱۱۸	۱۰.۰۳٪	۱۴,۷۱۰,۰۶۰,۸۳۹	۱۰,۰۸۱,۷۰۸,۴۸۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹.۰۵٪	۸,۷۱۱,۹۳۷,۶۳۳	۸,۲۴۰,۲۹۶,۳۳۲	۷.۸۱٪	۱۱,۴۶۸,۶۵۱,۶۷۳	۸,۳۴۸,۰۴۶,۹۰۳	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۶۴٪	۱,۵۷۶,۹۷۹,۹۲۵	۱,۵۸۲,۶۵۲,۵۶۷	۵.۳۱٪	۷,۷۹۸,۳۰۱,۸۸۰	۸,۷۵۳,۳۳۰,۷۸۹	سرمایه گذاریها
۴.۷۳٪	۴,۵۵۳,۳۴۰,۹۴۰	۴,۱۶۹,۹۸۹,۱۹۳	۴.۶۵٪	۶,۸۲۰,۳۷۱,۱۳۱	۵,۹۳۸,۶۴۸,۹۸۵	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۳.۳۴٪	۴,۹۰۶,۱۲۴,۳۰۸	۳,۹۸۹,۴۸۲,۳۴۳	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۳.۳۰٪	۴,۸۴۵,۶۷۱,۵۲۶	۴,۶۵۱,۲۴۸,۹۹۸	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
-	-	-	۲.۴۴٪	۳,۵۸۹,۳۵۹,۱۷۵	۳,۶۲۴,۴۱۴,۸۰۱	بیمه وصندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
-	۷۳۹,۵۷۲	۶۹۵,۴۹۹	۲.۱۰٪	۳,۰۷۹,۷۱۲,۱۵۹	۳,۲۴۵,۹۸۰,۵۵۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۴۵٪	۲,۳۷۲,۸۲۳,۳۶۱	۲,۴۴۴,۷۱۱,۰۴۶	۱.۸۳٪	۲,۶۷۹,۸۶۳,۰۷۲	۱,۶۷۰,۵۷۸,۰۹۳	خدمات ارزش افزوده
-	-	-	۱.۴۷٪	۲,۱۵۹,۰۶۲,۸۷۰	۱,۵۵۶,۸۷۲,۸۵۶	قند و شکر
۲.۱۱٪	۲,۰۴۰,۹۹۶,۴۰۰	۲,۰۴۶,۲۴۹,۵۵۱	۰.۴۴٪	۶۴۲,۹۴۵,۷۲۳	۵۷۶,۴۲۱,۲۹۷	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
-	-	-	-	۱,۸۹۲,۶۷۷	۱,۲۵۳,۳۱۰	خدمات فنی و مهندسی
-	۷۱۱,۰۵۵	۶۳۸,۷۵۵	-	-	-	بیمه وصندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
-	۵۰۱,۱۰۲	۵۰۰,۳۵۴	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۷.۷۰٪	۷,۴۴۸,۷۳۶,۰۷۰	۸,۰۱۸,۱۱۹,۷۵۰	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۴۴٪	۲,۳۶۳,۳۱۴,۷۵۱	۲,۴۱۶,۰۶۸,۸۴۱	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۲.۳۵٪	۲,۲۷۵,۷۰۳,۷۸۰	۲,۲۵۸,۳۰۸,۵۷۱	-	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۳٪	۱,۹۲۶,۴۶۳,۴۷۴	۲,۱۰۷,۵۵۵,۴۰۶	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۱۳٪	۱,۰۸۵,۷۲۱,۰۰۰	۱,۰۳۸,۷۱۲,۱۲۳	-	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۸۴٪	۸۱۲,۱۱۹,۶۹۰	۱,۱۱۰,۲۴۴,۵۶۲	-	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۲۷٪	۲۵۸,۳۰۶,۱۵۰	۲۵۷,۵۸۹,۶۵۳	-	-	-	ساخت محصولات فلزی
۹۲.۲۳٪	۸۸,۹۱۸,۰۱۰,۰۹۳	۸۳,۶۱۸,۸۴۵,۵۶۶	۸۸.۴۳٪	۱۲۹,۸۲۳,۵۵۶,۶۵۱	۹۵,۰۷۱,۷۰۴,۵۲۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نقره
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی در ماه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
-	۸.۷۴٪	۱۲,۸۲۷,۸۷۰,۶۸۳	۲۰٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	بلند مدت
-	۰.۰۰۱٪	۱,۹۷۱,۷۶۶	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۷/۱۸	کوتاه مدت
۴,۷۸۱,۱۹۶,۵۶۴	۰.۳۹٪	۵۷۱,۸۲۰,۵۶۶	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	کوتاه مدت
۶۲۶,۶۶۷	-	-	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۱/۰۸/۰۳	کوتاه مدت
۱۰,۱۶۵,۰۳۷	۰.۰۱٪	۱۰,۷۸۱,۰۵۵	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۷/۰۱/۰۳	کوتاه مدت
۴,۷۹۱,۹۸۸,۳۶۸	۹.۱۴٪	۱۳,۴۱۲,۴۳۴,۰۷۰				

حسابرسی خوشبینانه
ادامه دارایی ها
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکرم
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵۱۶,۳۵۳,۵۳۰	۳,۳۶۹,۱۹۶,۸۳۳	(۹۹,۹۵۳,۴۷۷)	۲۵٪	۳,۳۶۹,۱۵۰,۳۰۰
۳۰,۴۶۵	۱۱۵,۰۵۱,۴۶۵	(۱,۱۳۴,۴۵۴)	نرخ های متفاوت	۱۱۶,۱۸۵,۹۱۹
۵۱۶,۳۸۳,۹۹۵	۳,۳۸۴,۳۴۸,۲۹۸	(۱۰۱,۰۸۷,۹۳۱)		۳,۴۸۵,۳۳۶,۲۱۹
				جمع
				سود سهام دریافتی
				سود دریافتی سپرده بانکی

مهر
مجلس حسابرانی هواشناسی
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	۱,۹۷۳,۳۶۸,۶۱۹	۲۶۸,۷۸۴,۷۲۶,۷۵۶	(۳۷۴,۵۳۲,۱۸۹,۲۹۹)	(۳,۷۷۴,۳۹۳,۹۲۴)
کارگزاری شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	-	۵,۸۵۵,۶۹۳,۳۳۵	(۵,۸۵۵,۶۹۳,۳۳۵)	-
تعدیلات کارگزاری حافظ	۳۹,۵۹۵,۷۷۵	۲۵۷,۰۰۰,۸۸۳۰	(۲۷۴,۴۱۴,۱۲۳)	۲۲,۱۹۰,۴۸۲
وجه تضمین معاملات آتی سبد سهام	۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۹,۷۸۴,۳۰۰	(۳,۹۲۹,۷۹۴,۳۰۰)	۱۴۲,۵۹۰,۰۰۰
جمع	۲,۰۴۵,۴۶۴,۳۹۴	۲۷۸,۹۳۷,۲۱۳,۰۲۱	(۳۸۴,۵۹۲,۱۹۰,۸۵۷)	(۳,۶۰۹,۵۱۳,۴۴۳)

مهر و امضای مدیر مالی
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به 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 استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷۲	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۸۰۱,۱۲۲)	۱۳۳,۶۹۹,۴۵۰

مخارج آبونمان

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر- جاری ۱۰۰۲۳۳۹۶۲۸۱۷۹ - شعبه دربند
۳۲۰,۲۶۴	۳۳۲,۲۶۴	بانک خاورمیانه- جاری ۱۰۰۵۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۱۷۷۰ - شعبه مهستان
۱۶,۲۲۸,۶۶۷	-	بانک سامان- جاری ۸۴۹۴۰۷۸۹۱۷۸۹۱ - شعبه سی تیر
۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بانک تجارت-جاری-۱۰۴۳۱۸۵۸۴-شعبه بورس کالا
۱۶,۷۲۹,۳۵۸	-	بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۱۰۰۳۲۷۴۶۴۰۰۹
۶۳,۲۸۲,۲۸۹	۳۰,۳۴۲,۲۶۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق:

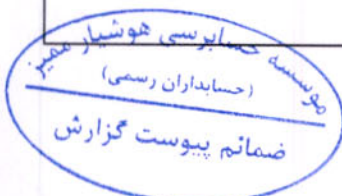
بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۲,۰۴۸,۹۱۸)	۳۱,۷۴۴,۰۶۸	مدیر صندوق
۶۲۵,۶۱۸,۰۹۰	۶۵۴,۰۵۹,۱۸۳	ذخیره کارمزد مدیر
۳۱,۹۴۵,۱۳۶	۳۲,۱۹۱,۷۵۶	ذخیره کارمزد متولی
۱,۵۸۳,۷۴۷,۸۵۴	۱,۵۸۳,۷۴۷,۸۵۴	ذخیره کارمزد ضامن
۵۰,۰۰۰,۲۰۱	۵۶,۸۶۴,۶۷۹	ذخیره کارمزد حسابرس
۲,۲۸۹,۲۶۲,۳۶۳	۲,۳۵۸,۶۰۷,۵۴۰	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۴,۰۳۲,۱۱۶	-	بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
(۱,۹۷۱)	-	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۳۵۱,۰۳۰,۱۴۵	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

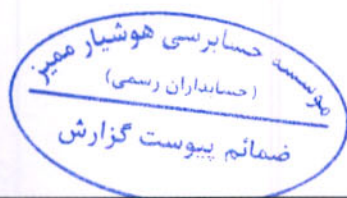
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۴۷,۲۳۹,۳۳۱	۳۷۲,۸۲۷,۸۸۲	ذخیره تصفیه
۱,۴۵۰,۰۵۸	۱۸۵,۸۷۱,۰۰۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
-	۸,۶۶۳,۲۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳۴۸,۶۸۹,۳۸۹	۵۶۷,۳۶۲,۰۸۶	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
ریال	ریال	
۸۳,۷۶۲,۱۲۴,۳۰۲	۱۲۴,۰۵۴,۲۸۳,۰۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۵۵۰,۹۸۳,۳۸۷	۱۶,۰۷۵,۴۵۴,۵۹۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۳,۳۱۳,۱۰۷,۶۸۹	۱۴۰,۱۲۹,۷۳۷,۶۸۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نیکو
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۶,۷۵۶,۸۴۰,۸۴۲	۲۰,۹۵۲,۲۸۸,۴۸۹	۲۳,۹۳۸,۴۷۷,۹۸۰	۱۵-۱
(۴,۱۹۱,۰۴۴,۰۳۱)	(۳,۱۶۰,۵۰۴,۷۷۵)	۸۸۴,۱۳۵,۶۲۵	۱۵-۲
۸۱۱,۲۹۳,۸۵۶	۸۹,۹۳۵,۰۹۰	-	۱۵-۳
۳۳,۳۷۷,۰۹۰,۶۷۹	۱۷,۸۸۱,۷۱۸,۸۰۴	۲۴,۸۲۲,۶۱۳,۶۰۵	
			جمع

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

رئیس حسابرسی هویتار سرمایه
(حسابداران رسمی)

نمایندگانه بورس و سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل است:

[illegible]

حسابرسی موشیار ممیز
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت پیوست گزارش

برای دوره مالی مابقی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مونسسه حسابدارانی هوشیار عمیر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

برای دوره مالی هجری به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

ح. سرمایه گذاری انرژی (فولادینک)
ح. پارس دارو
ح. فولاد کاوه جنوب کیش
ح. کیت و صنعت شهپاد ناب خراسان
ح. پاما
ح. توسهمعادن و فلزات
ح. سیمن غرب
ح. شرکت آهن و فولاد ارفع
ح. معنوی و صنعتی گل گهر
ح. بنیاد کالبر
ح. لیزینگ رایان سایپا
ح. تجارت الکترونیک پارسبان
ح. صنایع خاک چینی ایران
ح. تیمه ما
ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
جمع

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی میانی ۱۳۹۷/۶/۲۱ به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی میانی ۱۳۹۸/۶/۲۱ به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی میانی ۱۳۹۹/۶/۲۱ به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	
سود (زیان) ناشی از فروش	ریال	سود (زیان) ناشی از فروش	ریال	سود (زیان) ناشی از فروش	ریال	سود (زیان) ناشی از فروش	ریال
۴۵,۳۲۴,۸۳۱		۲۳,۴۲۱,۱۷۱		-		-	
۱۲۳,۴۰۰,۰۸۹		-		-		-	
۳۶۷,۳۲۷,۷۹۸		۷۸,۳۳۴,۳۴۰		-		-	
۲۸۶,۰۰۱,۵۵۹		-		-		-	
(۱۰,۷۳۰,۴۲۱)		-		-		-	
۸۱۱,۲۹۳,۸۵۶		۸۹,۹۳۵,۰۹۰		-		-	

دوره مالی میانی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

اسناد خزانه م ۷ یودجه ۹۶-۹۷۱۰۱
اسناد خزانه م ۳ یودجه ۹۶-۹۷۰۷۱
اسناد خزانه م ۴ یودجه ۹۶-۹۷۰۴۲
اسناد خزانه م ۱ یودجه ۹۷-۹۷۰۲۳
اجاره رایش ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
جمع

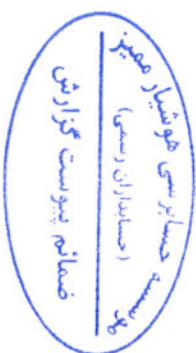
حسابرسی هوادین (حسابداران رسمی) ضمانت بیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نیکو
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- در آمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۵,۳۴۵,۶۳۷,۷۲۸	۹,۳۷۱,۱۷۴,۳۳۹	۲۹,۷۲۹,۰۸۳,۱۲۵	۱۶-۱	در آمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
-	(۴۰,۷۸۷,۸۷۱)	-	۱۶-۲	در آمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۵,۳۴۵,۶۳۷,۷۲۸	۹,۳۳۰,۳۸۶,۳۶۸	۲۹,۷۲۹,۰۸۳,۱۲۵		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱-۱۶- در آمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار بشرح ذیل است:

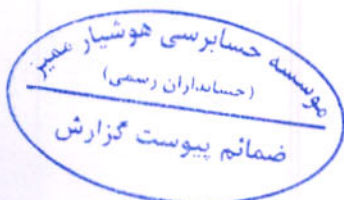
دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								ریال
(۷۲,۴۰۴,۶۰۰)	-	(۴۲,۰۰۸,۰۰۰)	-	(۹۳۵,۵۶۱)	(۹۷۶,۶۳۳,۲۸۳)	۹۳۵,۵۶۰,۹۴۴	۷۲,۰۰۰	آبی کالا							
-	-	۱۹۶,۴۵۱,۱۰۷	(۱۷,۴۲۵,۰۹۵)	(۱۶,۵۵۳,۸۲۰)	(۳,۲۲۰,۶۱۰,۰۳۳)	۳,۴۵۱,۰۴۰,۰۶۵	۵۸۷,۰۰۰	آلومینیوم ایران							
-	-	۲۳۱,۱۵۴,۰۷۸	(۱۲,۴۲۸,۵۰۰)	(۱۱,۸۰۷,۰۷۵)	(۲,۲۰۶,۰۷۴,۷۷۲)	۲,۴۶۱,۴۶۴,۴۲۵	۵,۳۰۰,۰۰۰	بانک تجارت							
۷۴۲,۴۰۴,۳۸۷	۴۲۰,۹۲۱,۶۵۶	۱,۱۰۴,۶۸۴,۶۱۳	(۱۸,۴۷۱,۳۶۰)	(۱۷,۵۴۷,۷۹۲)	(۲,۵۱۷,۵۴۹,۰۸۳)	۳,۶۵۸,۲۵۲,۸۴۸	۸۵۲,۰۰۰	بانک ملت							
-	-	۱,۴۱۸,۵۳۱,۵۸۸	(۲۷,۰۰۸,۰۰۰)	(۲۵,۶۵۷,۶۰۰)	(۳,۸۷۷,۷۳۷,۲۱۲)	۵,۲۴۸,۹۳۴,۴۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان							
-	-	(۸۵,۱۲۹,۱۳۷)	(۷,۵۸۷,۵۰۰)	(۷,۲۰۸,۱۲۵)	(۱,۵۷۳,۰۳۷,۸۸۷)	۱,۵۰۲,۷۰۴,۳۷۵	۵۰۰,۰۰۰	بیمه پارسیان							
-	-	۵۰,۷۲۳,۴۹۴	(۱۰,۵۳۶,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۹,۲۰۰)	(۲,۰۱۶,۰۳۶,۱۰۶)	۲,۰۸۶,۵۴۸,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	بیمه ملت							
-	-	۱۰,۴۱۶,۹۹۴,۲۰۰	(۶۶,۰۱۷,۳۳۶)	(۶۲,۷۱۶,۴۶۹)	(۲,۵۲۹,۳۰۵,۳۹۰)	۱۳,۰۷۴,۷۳۳,۳۹۵	۴۲۸,۶۹۲	پارس دارو							
۹۳۲,۰۹۳,۷۹۴	-	۴,۱۴۹,۷۶۳,۱۳۳	(۵۶,۷۲۹,۹۳۷)	(۵۳,۸۹۳,۴۴۰)	(۷,۹۷۴,۹۷۷,۵۶۴)	۱۱,۲۳۵,۳۶۴,۰۷۴	۸۷۰,۶۹۲	پالایش نفت اصفهان							
-	-	۴۶,۰۰۵,۵۹۲	(۸,۶۰۵,۴۵۰)	(۸,۱۷۵,۱۷۸)	(۱,۶۴۱,۴۷۸,۱۵۳)	۱,۷۰۴,۳۰۹,۲۷۳	۷۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس							
۱۴۸,۳۷۹,۶۴۸	-	۱,۸۴۹,۷۵۷,۱۲۵	(۳۸,۲۵۳,۴۸۰)	(۳۶,۳۴۰,۸۰۶)	(۵,۶۵۱,۷۵۰,۳۱۵)	۷,۵۷۶,۱۰۱,۷۲۶	۴۱۰,۱۸۱	پتروشیمی خراسان							
-	-	(۲۴۳,۲۸۳,۷۱۵)	(۹,۰۲۰,۷۰۰)	(۸,۵۶۹,۶۶۵)	(۲,۰۰۳,۲۴۲,۹۸۵)	۱,۷۸۶,۵۴۹,۶۳۵	۱۸۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر							
-	-	۴۶۲,۰۵۸,۴۸۹	(۲۶,۰۹۶,۷۱۵)	(۲۴,۷۹۱,۸۷۹)	(۴,۶۵۵,۵۰۷,۳۲۳)	۵,۱۶۸,۴۵۴,۴۰۶	۱۸۳,۰۰۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن							
-	-	۴۹,۰۴۸,۴۷۶	(۲,۶۳۹,۱۸۱)	(۲,۵۰۷,۲۲۲)	(۴۶۸,۴۹۴,۸۹۵)	۵۲۲,۶۸۹,۷۷۳	۱۷۴,۵۴۹	تامین سرمایه لوتوس پارسین							
-	-	۶۳۹,۳۶۶	(۹,۵۵۷)	(۹,۰۷۹)	(۱,۲۳۴,۶۷۵)	۱,۸۹۲,۶۷۷	۱۵۶	جنرال مکنیک							
-	-	۱۷,۴۷۵,۹۶۰	(۶۰,۷۲۰,۰۰۰)	(۵۷۶,۸۴۰)	(۱۰,۱۵۹,۹۶۰)	۱۲۰,۲۵۵,۹۶۰	۶۰۰,۰۰۰	ج - تامین سرمایه لوتوس پارسین							
-	-	۵۸۹,۰۶۹,۹۱۳	(۱۱,۴۹۹,۰۰۰)	(۱۰,۹۲۴,۰۵۰)	(۱,۶۶۵,۸۸۳,۹۸۷)	۲,۲۷۷,۳۷۶,۹۵۰	۶۰۰,۰۰۰	ج - سیمان خوزستان							
(۷۱,۸۸۷,۶۸۲)	-	۱,۰۳۰,۶۵۱,۲۰۴	(۱۳,۵۳۱,۲۴۵)	(۱۲,۸۵۴,۶۸۳)	(۱,۶۲۲,۸۲۵,۹۴۱)	۲,۶۷۹,۸۶۳,۰۷۲	۲۹۹,۰۰۰	داده گستر عصر نوین های وب							
-	-	۲۳,۹۱۲,۱۰۲	(۵,۵۸۴,۵۰۰)	(۵,۳۰۵,۲۷۵)	(۱,۰۷۱,۲۰۸,۴۴۸)	۱,۰۶۰,۱۰۰,۲۲۵	۱۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران							
۲۱۲,۲۰۴,۴۰۱	-	۱,۱۷۰,۷۱۱,۱۳۱	(۱۰,۶۳۰,۴۰۰)	(۱۰,۰۹۸,۸۸۰)	(۹۱۳,۹۱۰,۳۰۹)	۲,۱۰۵,۳۵۰,۷۲۰	۴۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)							
-	-	(۷۱,۸۹۶,۰۰۴)	(۱۱,۸۵۶,۰۰۰)	(۱۱,۲۶۳,۲۰۰)	(۲,۳۹۶,۸۵۷,۶۰۴)	۲,۳۸۸,۰۸۰,۸۰۰	۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند							
-	-	۶۵۹,۹۴۳,۵۷۰	(۱۷,۵۴۷,۳۰۰)	(۱۶,۶۶۹,۹۳۵)	(۲,۷۸۱,۰۸۱,۹۶۰)	۳,۴۷۵,۲۴۲,۷۶۵	۵۸۲,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت							
-	-	(۸۸۳,۱۳۲,۹۲۴)	-	(۶,۸۵۵,۶۲۴)	(۶,۳۵۳,۹۲۰,۸۷۶)	۵,۴۷۷,۶۴۳,۵۷۶	۱,۳۶۰	سکه تمام بهار تحولی (روزه رفاه)							
-	-	۲۷۳,۵۷۱,۸۱۹	(۶,۹۰۲,۳۵۰)	(۶,۵۵۷,۲۳۳)	(۱,۰۷۹,۹۷۹,۰۱۶)	۱,۳۶۷,۰۱۰,۴۱۸	۲۵۹,۰۰۰	سیمان خوزستان							
-	-	۵۴,۰۰۰,۳۳۲	(۶,۳۷۰,۸۰۰)	(۶,۰۵۲,۳۶۰)	(۱,۱۹۵,۳۱۳,۶۴۸)	۱,۲۶۱,۷۳۶,۹۴۰	۲۴۰,۰۰۰	سیمان کرمان							
-	-	۱۸۴,۹۸۰,۴۰۳	(۶,۵۹۵,۷۲۸)	(۶,۲۶۵,۹۴۲)	(۱,۱۰۸,۴۴۱,۸۹۳)	۱,۳۰۶,۲۸۳,۹۶۶	۱۲۰,۵۵۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه							
-	-	۱۹۴,۴۲۲,۵۲۷	(۲۴,۴۶۶,۹۱۰)	(۲۳,۲۴۳,۵۶۵)	(۴,۶۰۳,۵۳۸,۵۲۴)	۴,۸۴۵,۶۷۱,۵۲۶	۲۲۱,۰۰۰	صنایع ماشینهای اداری ایران							
-	-	۱,۴۱۱,۷۴۹	(۱۲,۱۵۳)	(۱۱,۵۴۶)	(۹۷۱,۵۱۷)	۲,۴۰۶,۹۶۵	۱۱۶	غلتک سازان سپاهان							
-	۴۸,۵۲۴,۴۵۶	(۱۲۲,۰۹۶,۳۶۴)	(۴,۴۷۹,۵۰۰)	(۴,۲۵۵,۵۲۵)	(۱,۰۰۰,۵۲۶,۳۱۴)	۸۸۷,۱۶۴,۹۷۵	۱۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان							
۱,۹۴۳,۳۳۱,۴۳۰	۲,۴۱۱,۳۶۵,۱۹۸	۱,۶۸۳,۳۹۱,۹۶۴	(۴۴,۲۱۹,۶۹۸)	(۴۲,۰۰۸,۷۱۳)	(۶,۹۸۸,۰۹۰,۷۲۸)	۸,۷۵۷,۷۱۱,۱۰۲	۲۰,۲۴,۲۴۸	فولاد مبارکه اصفهان							
-	-	۶۰۲,۱۹۰,۰۱۴	(۱۰,۹۰۱,۶۰۵)	(۱۰,۳۵۶,۵۲۵)	(۱,۵۳۵,۱۴۴,۷۲۷)	۲,۱۵۹,۰۶۳,۸۷۰	۷۹,۰۰۰	قندهکستان							
-	-	۱,۰۲۵,۲۵۹,۴۲۶	(۲۹,۶۱۱,۶۱۰)	(۲۸,۱۳۱,۰۳۰)	(۴,۷۸۱,۵۷۷,۲۹۵)	۵,۸۶۴,۵۷۹,۳۶۱	۴۰۶,۰۰۰	کالسیمن							
-	-	۸,۶۸۹,۷۲۳	(۶,۰۰۴,۳۵۰)	(۵,۷۰۴,۰۲۸)	(۱,۱۶۸,۷۴۳,۷۰۲)	۱,۱۸۹,۱۴۱,۷۱۳	۴۷۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان							
-	-	۶۸۰,۱۵,۳۱۸	(۶,۵۲۹,۴۷۵)	(۶,۲۰۳,۰۰۱)	(۱,۲۱۲,۴۱۴,۷۳۰)	۱,۲۹۳,۱۶۲,۵۲۴	۲۳۵,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور							
-	-	۷۰۳,۸۸۹,۲۵۳	(۱۴,۳۴۵,۲۶۹)	(۱۳,۶۲۸,۰۰۶)	(۲,۱۰۹,۲۱۸,۰۸۰)	۲,۸۴۱,۰۸۰,۶۰۹	۲۲۷,۴۶۸	مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر							
-	۴۳۷,۲۳۵,۰۹۷	۳۶۹,۴۷۴,۰۵۶	(۲۲,۶۳۰,۹۲۰)	(۲۱,۴۹۹,۳۷۴)	(۴,۰۶۸,۴۴۹,۳۵۶)	۴,۴۸۲,۰۵۳,۷۰۶	۶۵۲,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر							
۳۸۳,۳۵۱,۷۳۳	-	۵۱۲,۲۴۸,۰۸۲	(۱۱,۸۰۶,۷۰۲)	(۱۱,۲۱۶,۳۶۷)	(۱,۸۰۳,۰۶۲,۲۷۳)	۲,۳۳۸,۳۱۷,۴۲۵	۴۵۴,۵۴۱	معدنی و صنعتی چادرملو							
۲۰,۸۷۰,۹۸۰,۱۱۱	۱,۲۵۸,۶۳۵,۰۰۱	۳,۰۱۹,۴۱۴,۵۶۲	(۶۱,۰۲۸,۱۵۰)	(۵۷,۹۷۶,۷۴۲)	(۸,۹۴۸,۲۰۵,۵۶۷)	۱۲,۰۸۶,۶۳۵,۰۲۰	۲,۳۴۹,۹۴۸	ملی صنایع مس ایران							
-	۱,۵۹۸,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد							
-	۵۴,۳۵۹,۳۰۶	-	-	-	-	-	-	بیمه ما							
-	۱۹,۳۹۲,۹۳۶	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه ساختمان							
-	۹۹,۲۸۸,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس							
-	۸۹۱,۲۷۲,۴۵۱	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران							
(۳۹۷,۱۲۲,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز							
-	۴۵۸,۱۴۳,۴۳۱	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین							
-	۹۸۸,۸۷۲,۰۲۸	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات							
-	(۳۲۵,۱۰۴,۳۹۴)	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا							
-	-	-	-	-	-	-	-	ج - سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)							
-	۳۹۱,۲۵۳,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه							
-	(۱۰۷,۷۷۱,۱۷۴)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی							
(۵۱۲,۳۳۶,۳۹۶)	۱۷۳,۴۷۱,۹۴۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی							
۱۶۱,۳۶۵,۸۱۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع							
-	(۱۱,۲۵۶,۹۸۷)	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ							
-	۳۷۷,۹۶۳,۶۴۳	-	-	-	-	-	-	شیمی دارونی داروبخش							
-	۴۳۶,۱۹۵,۶۹۴	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس							
-	(۹,۳۰۷,۳۶۲)	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش							
-	۱۶۹,۱۰۸,۰۶۹	-	-	-	-	-	-	کارخانجات داروبخش							
-	۱,۰۳۵,۷۳۱,۳۱۵	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس							
-	۴,۶۹۲,۰۸۲	-	-	-	-	-	-	معدنی کیمیاى زنجان گستران							
۵,۵۵۵,۷۷۰,۴۵۷	۹,۲۷۱,۱۷۴,۲۲۱	۲۹,۷۲۹,۰۸۳,۱۲۵	(۶۲۷,۹۸۹,۵۷۶)	(۶۰۴,۳۸۱,۲۸۲)	(۹۹,۸۲۵,۰۸۶,۱۱۸)	۱۳۰,۷۸۶,۵۴۰,۱۰۱	۲۲,۲۷۹,۵۰۱	جمع							

ضمائم پیوست گزارش

برای دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

نقل از صفحه قبل
ایران خودرو
بانک پاسارگاد
بانک صادرات ایران
بهمن معلم
پالایش نفت بندرعباس
پست بانک ایران
تامین سرمایه نوین
ح - پارس دارو
ح کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
س- توسعه و عمران استان کرمان
س- نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
سرامیک‌های صنعتی اردکان
سرمایه گذاری خوارزمی
سرمایه گذاری شفا دارو
سرمایه گذاری غدیر (هدینگ)
شرکت بهمن لیزینگ
فولاد کاوه جنوب کیش
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
گروه بهمن
گوشت مرغ ماهان
ماشین سازی اراک
نیروگاه زاگرس کوثر
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶-۲ در آمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت شرح ذیل است:

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
						سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
اسناد خزانه م. بودجه ۹۶-۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
اسناد خزانه م. بودجه ۹۶-۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
								خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
آلومینیوم ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۷۹۰,۰۰۰	۱۰۵	۸۲,۹۵۰,۰۰۰	-	۸۲,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۹۹۰,۶۹۲	۸۰۰	۷۹۲,۵۵۳,۶۰۰	(۱۶,۲۷۸,۳۱۱)	۷۷۶,۰۷۵,۲۸۹	-	-	-	-	ریال
پالایش نفت تهران	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۵۶۰,۱۹۱	۲,۷۰۰	۱,۵۱۲,۵۱۵,۷۰۰	-	۱,۵۱۲,۵۱۵,۷۰۰	-	-	-	-	ریال
پتروشیمی فجر	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۸۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۱۰۰,۴۴۵	۳,۳۵۰	۳۳۶,۴۴۶,۲۵۰	(۴,۳۵۳)	۳۳۶,۴۴۱,۸۹۷	-	-	-	-	ریال
توسعه معدنی و صنعتی صابورو	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۳۸۷,۰۰۰	۲۸۰	۱۰۸,۵۶۰,۰۰۰	-	۱۰۸,۵۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال
تولید ژلاتین کپسول ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۱۰۶	۷۴,۲۰۰	۷,۷۸۰,۰۰۰	-	۷,۷۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال
داده گستر عصر نوین های وب	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۷۴۶,۰۰۰	۲۰	۱۴,۹۲۰,۰۰۰	(۲۱۰,۲۰۸)	۱۴,۶۰۹,۷۹۲	-	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	۹۱۰,۰۰۰	۲۷۰	۲۴۵,۷۰۰,۰۰۰	(۱۸۸,۰۴۳,۳۶۴)	۵۷,۶۵۶,۶۳۶	-	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۹۲۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۵۳,۷۲۲)	۲۱۵,۳۴۶,۲۷۸	-	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری صادراتین	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۳۵۴	۳۵۴	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۱۳)	۱۲۱,۶۸۷,۶۸۷	-	-	-	-	ریال
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۴۱۶,۶۰۳	۱,۰۰۰	۴۱۶,۶۰۳,۰۰۰	(۲۱,۶۳۱,۳۲۵)	۳۹۴,۹۷۱,۶۷۵	-	-	-	-	ریال
فولاد خورستان	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲۰,۲۴۲,۴۴۸	۳۰۰	۶,۰۷۲,۷۴۰,۰۰۰	-	۶,۰۷۲,۷۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال
گلشیمی	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۸۵۰۰	۱,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	(۲۴۰,۸۹۴)	۸,۲۵۹,۱۰۶	-	-	-	-	ریال
کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۶,۳۰۸)	۵۵,۷۴۳,۶۹۲	-	-	-	-	ریال
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۳۵۴,۰۰۰	۱۲۰	۴۲,۴۸۰,۰۰۰	(۲,۴۴۰,۷۴۹)	۴۰,۰۳۹,۲۵۱	-	-	-	-	ریال
گوشت مرغ ماهان	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۲۰	۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۲,۳۴۹,۹۴۸	۱۵۰	۳۵۲,۴۹۲,۲۰۰	(۲۵,۵۲۹,۹۲۱)	۳۲۶,۹۶۲,۲۶۹	-	-	-	-	ریال
لبنیات کاکیر	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
آبیه داده پرداز	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
بانک خاورمیانه	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
بیمه ما	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
بخش البرز	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
تجارت الکترونیک پارسین	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
توکاریل	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
داروسازی اکسیر	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
ریل پردازسیر	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
سیمان فارس و خورستان	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
سیمان ارومیه	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
شرکت بهمن لیزینگ	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
شیمی دارویی داروپخش	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
صنعتی بهشهر	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
کارخانجات داروپخش	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
گروه صنایع کافد پارس	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته پرداخت نشده	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	۳۱,۳۴۴,۱۷۰	-	-	-	-	ریال
جمع	-	-	-	-	-	-	۵,۱۵۳,۱۲۵,۳۴۲	-	-	-	-	ریال

۶۰,۸۱,۷۲۲,۴۸۶ ۵,۵۸۱,۹۲۲,۳۱۲ ۵,۱۵۳,۱۲۵,۳۴۲ (۹۹,۹۵۳,۴۷۷) ۵,۲۲۱,۷۳۴,۶۵۰

مجلس حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)
آی. ان. سوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی معانی عاوه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۸- 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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی	-	۲۷,۲۳۷,۲۴۳	۲۷,۲۳۷,۲۴۳
۱۸-۲ سود سپرده بانکی	۵۰۸,۳۳۰,۰۱۰	۲۵۹,۵۰۵,۷۷۸	۶۸۳,۶۸۷,۶۰۳
جمع	۵۰۸,۳۳۰,۰۱۰	۲۸۶,۷۴۳,۰۲۱	۷۰۹,۹۲۴,۸۴۶

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۲۷,۲۳۷,۲۴۳	۲۷,۲۳۷,۲۴۳
-	-	-	-	-	-	۲۷,۲۳۷,۲۴۳
-	-	-	-	-	-	۲۷,۲۳۷,۲۴۳

اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

جمع

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱/۰۴/۰۶	۱۰٪	-	-	-	۴۷,۴۱۷	۳,۹۹۵,۴۴۰
۹۶/۰۴/۰۱	۱۰٪	۱۷,۶۶۰,۳۹۱	-	۱۷,۶۶۰,۳۹۱	۲۵۹,۴۵۸,۳۶۱	۶۷۸,۴۹۹,۸۲۴
۹۷/۱۰/۰۳	۱۰٪	۶۰۶,۰۱۸	-	۶۰۶,۰۱۸	-	۱۶۵,۰۳۷
۹۸/۰۲/۱۸	۱۰٪	۶۵,۰۶۹	-	۶۵,۰۶۹	-	-
۱۹۸/۰۲/۲۲	۲۰٪	۴۹۱,۱۳۲,۹۸۶	(۱,۱۳۴,۴۵۴)	۴۸۹,۹۹۸,۵۳۲	-	-
۹۱/۰۷/۳۰	۱۰٪	-	-	-	-	۱۷,۴۴۲
۹۲/۱۱/۰۲	۱۰٪	-	-	-	-	۹,۸۶۰
جمع		۵۰۹,۴۶۴,۴۶۴	(۱,۱۳۴,۴۵۴)	۵۰۸,۳۳۰,۰۱۰	۲۵۹,۵۰۵,۷۷۸	۶۸۳,۶۸۷,۶۰۳

سود سپرده بانک شهر ۷۰۰۲۳۳۹۶۰۳۷۶۲

سود سپرده بانک شهر ۷۰۰۳۰۰۰

سود سپرده بانک سامان ۸۴۹-۸۴۱-۷۸۹۱۷۸۹-۱

سود سپرده بانک آینده ۰۲۰۳۳۵۱۱۱۹۰۰۵

سود سپرده بانک آینده ۰۸۰۱۳۵۱۳۸۵۰۰۰

سود سپرده بانک خاورمیانه

سود سپرده بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۷۸۹۱۷۸۹-۱

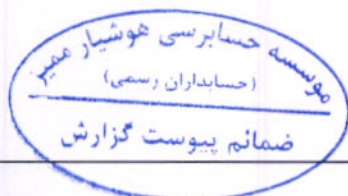
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۵۱	۲,۱۵۱	-	تنزیلات مربوط به سود بانک
۳۹۵,۴۱۵,۹۰۶	۱۶۳,۷۰۴,۴۸۲	۲۱۳,۹۳۷,۵۶۹	تعدیلات کارمزد کارگزار ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران
۳۴,۷۶۱	۲۵,۶۰۴	۶۴,۹۲۴	سایر درآمدها
۳۹۵,۴۵۲,۸۱۸	۱۶۳,۷۳۲,۲۳۷	۲۱۴,۰۰۲,۴۹۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۳۶,۸۱۰,۲۶۱	۸۶۶,۲۱۳,۳۴۰	۱,۱۲۷,۱۲۲,۹۲۵	هزینه کارمزد مدیر
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	۵۵,۱۲۳,۲۱۲	هزینه کارمزد متولی
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۵۰,۹۵۸,۹۷۸	۵۶,۸۶۴,۴۷۸	هزینه کارمزد حسابرس
۴۹,۰۳۳,۹۸۴	۱۰,۷۷۶,۳۲۱	۲۵,۵۸۸,۵۵۱	هزینه تصفیه
۲,۱۸۵,۸۴۴,۱۷۰	۹۷۸,۹۰۷,۴۳۱	۱,۲۶۴,۶۹۹,۱۶۶	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۷۸,۹۹۸,۵۵۶	۱۴۱,۸۶۴,۴۲۴	۱۴۲,۴۰۲,۸۹۱	هزینه آبنمان
۹۳,۴۹۹,۶۴۲	۱۱,۴۱۲,۴۹۸	۱۰,۳۰۵,۰۶۹	سایر هزینه ها
-	-	۸,۶۶۳,۲۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳۷۲,۴۹۸,۱۹۸	۱۵۳,۲۷۶,۹۲۲	۱۶۱,۳۷۱,۱۶۰	جمع

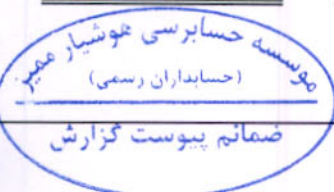
۲۲- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی برحسب تامین کنندگان تسهیلات بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۱,۷۱۴,۹۱۸	۸۶,۳۹۹,۹۶۸	-	هزینه تسهیلات بانک

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
(۴۱,۶۱۰,۹۸۷,۶۰۱)	(۳۳,۸۷۰,۸۴۶,۶۵۹)	(۱۱,۱۳۱,۴۵۴,۲۵۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۴- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای:
صندوق در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			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			
۳.۲۵%	ممتاز	۵۱۰	۳.۲۵۰%	ممتاز	۵۱۰		مدیر صندوق	مدیر صندوق
۱.۹%	ممتاز	۳۰۰	۱.۹%	ممتاز	۳۰۰		سهامدار صندوق	سهامدار مدیر صندوق
۰.۳%	ممتاز	۴۸	۰.۳%	ممتاز	۴۸		سهامدار مدیر صندوق	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق
۰.۳%	ممتاز	۴۸	۰.۳%	ممتاز	۴۸		سهامدار مدیر صندوق	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق
۰.۳%	ممتاز	۴۷	۰.۳%	ممتاز	۴۷		سهامدار مدیر صندوق	سهامدار مدیر صندوق
۰.۳%	ممتاز	۴۷	۰.۳%	ممتاز	۴۷		سهامدار مدیر صندوق	نایب هیئت مدیره مدیر صندوق
۰.۰۱%	عادی	۲	۰.۰۳%	عادی	۲		سهامدار مدیر صندوق	نایب هیئت مدیره مدیر صندوق
۰.۰۱%	عادی	۲	۰.۰۳%	عادی	۲		فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید محمد امین جمالی
۰.۰۱%	عادی	۲	۰.۰۳%	عادی	۲		فرزند سهامدار مدیر صندوق	فاطمه سادات جمالی
۰.۳۸%	عادی	۷۱	۰.۷۳%	عادی	۷۱		خواهر سهامدار مدیر صندوق	اعظم السادات جمالی
-	عادی	-	۰.۲۳%	عادی	۲۲		خواهر همسر سهامدار مدیر صندوق	اکرم داراب درب ساز
-	عادی	-	۰.۰۷%	عادی	۷		همسر سهامدار مدیر صندوق	اعظم داراب درب ساز
-	عادی	-	۰.۶۳%	عادی	۶۲		برادر همسر سهامدار مدیر صندوق	امیر داراب درب ساز
۰.۰۱%	عادی	۲	۰.۰۳%	عادی	۲		سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی
۰.۰۱%	عادی	۲	۰.۰۳%	عادی	۲		همسر سهامدار مدیر صندوق	هانیه کیان
۰.۰۱%	عادی	۲	۰.۰۳%	عادی	۲		فرزند سهامدار مدیر صندوق	پویان کاظمی
۰.۰۱%	عادی	۲	۰.۰۳%	عادی	۲		فرزند سهامدار مدیر صندوق	بهار کاظمی
۰.۱۹%	عادی	۳۶	-	عادی	-		برادرزاده سهامدار مدیر صندوق	امیر کاظمی محسن آبادی
۰.۰۱%	عادی	۲	۰.۰۳%	عادی	۲		سهامدار مدیر صندوق	محمود سلطان زالی بگلو
۰.۰۱%	عادی	۲	۰.۰۳%	عادی	۲		فرزند سهامدار مدیر صندوق	نگار سلطان زالی بگلو
۰.۱۱%	عادی	۲۰	۰.۲۰%	عادی	۲۰		همسر سهامدار مدیر صندوق	نسرین فرح خیز
۰.۰۱%	عادی	۲	۰.۰۳%	عادی	۲		عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا
۰.۰۱%	عادی	۲	۰.۱۲%	عادی	۱۲		فرزند هیأت مدیره مدیر صندوق	داتیس اقبال نیا
۰.۰۱%	عادی	۲	۰.۰۳%	عادی	۲		فرزند هیأت مدیره مدیر صندوق	کارن اقبال نیا
۰.۰۱%	عادی	۲	۰.۰۳%	عادی	۲		رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	مهدی فریور
۰.۰۴%	عادی	۴	۰.۰۴%	عادی	۴		فرزند هیأت مدیره مدیر صندوق	محمدطاه فریور
۰.۱۰%	عادی	۱۰	۰.۳۹%	عادی	۳۸		برادر همسر هیأت مدیره مدیر صندوق	محمدعلی سال مه
۰.۳۰%	عادی	۲۹	۰.۳۲%	عادی	۳۱		مادر همسر هیأت مدیره مدیر صندوق	متیبه شکر آهلی مغابی
۸%	جمع	۱,۱۹۶	۹.۴%	جمع	۱,۲۹۱		جمع واحدهای سرمایه گذاری	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
ریال	تاریخ معامله		کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگرفان آسمان
(۶۸۵۸۰۳,۲۵۱)	مطی دوره	۱,۱۲۷,۱۲۲,۹۲۵	کارمزد ضامن	ضامن صندوق	بانک حکمت ایرانیان
(۱,۵۸۳,۷۴۷,۸۵۴)	-	-	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی سامان پندار
(۲۲,۱۹۱,۷۵۶)	مطی دوره	۵۵,۱۲۳,۲۱۲	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۵۶,۸۶۴,۶۷۹)	مطی دوره	۵۶,۸۶۴,۶۷۸			
(۲,۳۵۸,۶۰۷,۵۴۰)		۱,۲۳۹,۱۱۰,۶۱۵			جمع

۲۷- 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.

