

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
گزارش حسابرس مستقل  
به انضمام صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۹	صورت های مالی



## گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

## گزارش نسبت به صورت های مالی

### مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های 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 کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های 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، امیادنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسان

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- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر تا ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق (موضوع ماده ۲-۳ امیدنامه) در برخی موارد، به عنوان نمونه از تاریخ ۲۳ الی ۲۹ اردیبهشت ماه، ۱۰ الی ۳۱ شهریورماه، ۱ الی ۱۵ مهر ماه و ۴ الی ۲۱ آذر ماه ۱۳۹۹.

ب- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ در خصوص ارسال فایل اطلاعات صندوق، حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به عنوان نمونه در تاریخ ۲۹ شهریور ماه ۱۳۹۹.

ج- مفاد تبصره های ۴ و ۵ ماده ۳۹ اساسنامه در خصوص ارسال مستندات مربوط به مدیر سرمایه گذاری جدید شامل نام و مشخصات و مدارکی دال بر قبولی سمت برای سبا و متولی (با توجه به تغییر در مدیران سرمایه گذاری صندوق) و همچنین مفاد بند ج ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری تحت مالکیت مدیران سرمایه گذاری صندوق.

د- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی و ارائه به صندوق در خصوص دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ رعایت نشده است.

۶- علیرغم پیگیری های بعمل آمده، سود سهام شرکت های چینی ایران، پارس دارو، پالایش نفت تبریز، مجتمع صنایع لاستیک یزد و سیمان ساوه در مدت مشخص شده و مهلت قانونی آن دریافت نشده 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 سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود، به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.



موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

۹- اصول و رویه های کنترل های 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 کنترل های داخلی جلب نشده است.

۱۰- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

۲۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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
۹-۲۹	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه بر این باور است که این صورتهای 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مسعود سلطان زالی بکلو	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق
	مسعود بختیاری	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی صندوق



آزموده کاران  
خدمات مدیریت

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن) | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰ | شماره ملی: ۱۰۳۲۰۸۱۳۶۵۷  
کشاوری، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴ | فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰ | info@AsemanAMC.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۳۰۷,۲۵۹,۳۸۶,۳۳۸	۸۷۶,۷۲۷,۹۵۰,۹۵۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۶۱۶,۹۷۷,۷۷۷	۱۴,۷۸۹,۳۸۷,۷۲۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا
۴۱,۰۰۱,۲۲۲,۹۵۲	۳۳,۸۸۹,۱۵۵,۴۵۵	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸,۶۰۴,۵۶۸,۰۵۷	۱۰,۲۹۹,۶۷۶,۸۴۵	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۸۴۱,۲۶۲,۴۷۱	۷,۶۶۴,۴۶۸,۰۷۴	۹	حسابهای دریافتی
-	۶,۵۲۳,۳۴۴,۸۳۷	۱۰	جاری کارگزاران
۵۷۲	۵۱۰,۱۵۴,۲۱۳	۱۱	سایر دارایی ها
۱,۱۰۲,۴۵۸,۰۱۳	۱۷۱,۶۱۵,۵۴۵	۱۲	موجودی نقد
<b>۳۶۸,۴۲۵,۸۷۶,۱۸۰</b>	<b>۹۵۰,۵۷۵,۷۵۳,۶۵۶</b>		<b>جمع دارایی ها</b>

			بدهی ها :
(۳۱۸,۶۷۶,۲۰۱)	-	۱۰	جاری کارگزاران
(۱,۴۹۶,۷۱۳,۳۲۴)	(۵,۵۷۵,۵۴۷,۱۱۵)	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱,۶۹۶,۳۶۵,۷۴۴)	(۶,۱۹۲,۶۴۱,۳۰۸)	۱۴	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
(۲,۱۸۲,۹۸۴,۶۴۷)	(۳,۴۶۸,۴۲۳,۳۷۴)	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
(۵,۶۹۴,۷۳۹,۹۱۶)	(۱۵,۲۳۶,۶۱۱,۷۹۷)		جمع بدهی ها
<b>۳۶۲,۷۳۱,۱۳۶,۲۶۴</b>	<b>۹۳۵,۳۳۹,۱۴۱,۸۵۹</b>	۱۶	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۲۸,۳۸۷,۱۶۰</b>	<b>۸۰۰,۵۲۲</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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

موسسه حسابرسی همپنیا و همپنیا  
حسابداران رسمی  
عضولان هیئت مترازش



تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن) | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | شناسه ملی: ۱۵۳۲۰۸۱۳۶۵۷ | info@AsemanAMC.com  
کشاوری، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴ | فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران



**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسان یکم**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		سود فروش اوراق بهادار
۵۵,۵۱۹,۲۶۶,۶۶۹	۵۳۲,۱۷۰,۰۴۷,۷۵۵	۱۷	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها
۱۱۷,۰۴۶,۷۳۱,۲۶۰	۱۵۰,۸۷۸,۳۵۳,۱۵۹	۱۸	سود سهام
۶,۱۳۵,۶۳۲,۴۴۱	۲۳,۷۹۸,۵۶۶,۴۴۰	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۶۱۷,۳۹۰,۵۲۵	۱۳,۴۷۳,۴۰۹,۰۴۹	۲۰	سایر درآمدها
۴۳۳,۵۲۱,۵۲۱	۴۲۴,۹۷۲,۶۳۰	۲۱	جمع درآمدها
۱۸۱,۷۵۲,۵۴۲,۴۱۶	۷۲۰,۷۴۵,۳۴۹,۰۳۳		هزینه ها:
(۳,۳۲۴,۹۷۸,۲۹۳)	(۱۶,۷۵۱,۲۳۲,۵۴۰)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۳۳۶,۸۵۹,۴۹۸)	(۵۳۴,۷۱۱,۹۵۴)	۲۳	سود قبل از هزینه های مالی
۱۷۸,۰۹۰,۷۰۴,۶۲۵	۷۰۳,۴۵۹,۴۰۴,۵۳۹		سود خالص
۱۷۸,۰۹۰,۷۰۴,۶۲۵	۷۰۳,۴۵۹,۴۰۴,۵۳۹		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۱۱.۰۵%	۷.۸۵%	(۱)	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال مالی
۳۹.۸۲%	۷۶.۵۴%	(۲)	

**صورت گردش خالص دارایی ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
ریال	ریال		صدر از محل تجزیه واحدهای سرمایه‌گذاری
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده سال مالی
۹,۷۷۰	۱۲,۷۷۸		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده سال مالی
-	۱,۳۱۱,۳۵۴	*	سود خالص سال مالی
۱۰,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۱۹۳		تعدیلات
(۷,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹۵,۹۱۳)		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی
۱۷۸,۰۹۰,۷۰۴,۶۲۵	۷۰۳,۴۵۹,۴۰۴,۵۳۹		
۸۸,۳۱۹,۳۲۳,۹۵۰	(۱۲۹,۷۵۷,۵۱۸,۹۴۴)	۲۴	
۳۶۲,۷۳۱,۱۳۶,۲۶۴	۹۳۵,۳۳۹,۱۴۱,۸۵۹		

\* در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۴ مطابق مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار (به شماره ۱۲۲/۸۹۹/۲۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۲) به ازای هرواحد، تعداد نود و نه واحد جایزه اختصاص یافت.

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

بررسی و تصدیق  
آزموده کاران



= بازده میانگین سرمایه‌گذاری: (۱)

سود(زیان) خالص  
میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال: (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود (ریال) خالص  
خالص دارایی‌های پایان سال

## صندوق سرمایه-گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱ تاریخچه فعالیت

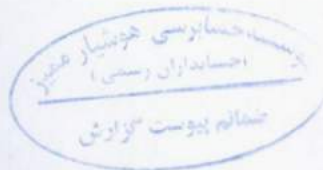
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ تحت شماره ۱۱۰۸۷ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۳۶۵۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد 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 و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران.
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران.
- واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه.
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
  - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
  - سود حداقلی برای آنها تضمین شده باشد.
  - به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر 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، صرفا به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفا به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلا 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 ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان هفتم (بهنم کشاورز)، شماره ۱۳، طبقه هشتم، 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.aymfund.ir](http://www.aymfund.ir) درج گردیده است.



## صندوق سرمایه-گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### ۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آسمان	۷۰/۰۰۰	۷۰%
۲	فرهنگ قراگوزلو	۳۰/۰۰۰	۳۰%
	جمع	۱۰۰/۰۰۰	۱۰۰%

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان 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 خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، شماره ۱۳، طبقه هشتم کدپستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلعهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف، پلاک ۵.

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

#### ۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

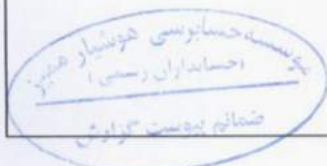
صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تهیه شده است.

#### 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.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

با توجه به دستورالعمل<sup>۱</sup> نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری<sup>۲</sup> 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 پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

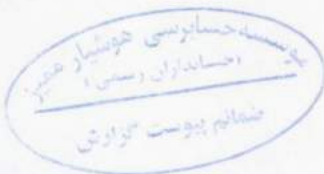
۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۴ سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا: سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا در هنگام تحصیل بهای تمام شده و اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش و مطابق با دستور العمل نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

#### ۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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



### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

#### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### 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:

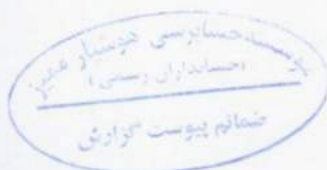
عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه ۲۰۰ 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 یادشده 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 ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

#### ۴-۲-۳- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب می‌گردد.



صندوق سرمایه-گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

**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. باقی‌مانده 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 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

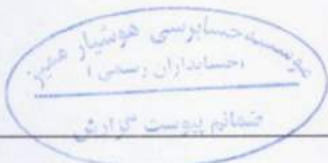
۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			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	
۱۱.۸۱%	۴۳,۵۲۸,۷۸۶,۷۸۵	۲۸,۹۵۱,۷۲۱,۳۷۹	۲۸.۶۸%	۲۷۲,۶۳۰,۵۸۱,۷۴۲	۲۰۹,۳۹۴,۴۳۸,۰۲۰	فزلت اساسی
۱۴.۷۳%	۵۴,۲۷۹,۴۱۶,۷۲۵	۳۱,۶۴۹,۹۰۳,۹۷۹	۱۷.۶۴%	۱۶۷,۶۸۲,۵۱۰,۰۰۶	۱۳۶,۷۶۸,۴۳۳,۲۳۰	محصولات شیمیایی
۳.۰۱%	۱۱,۰۹۸,۵۷۳,۱۸۰	۸,۹۳۰,۷۷۷,۶۴۹	۱۳.۰۵%	۱۲۴,۰۸۱,۸۸۸,۹۲۲	۱۰۰,۹۵۵,۸۱۱,۱۳۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹.۵۳%	۳۵,۱۲۵,۵۲۳,۷۵۳	۱۰,۷۰۷,۲۳۶,۲۴۸	۵.۲۱%	۴۹,۵۲۷,۳۶۹,۵۹۱	۳۶,۹۷۷,۰۹۲,۵۱۹	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۴.۵۴%	۴۳,۱۴۲,۷۶۴,۰۵۰	۴۵,۴۷۰,۹۷۹,۷۲۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴.۴۸%	۱۶,۴۸۸,۷۷۱,۵۸۰	۱۳,۶۸۲,۵۴۹,۳۴۶	۳.۷%	۳۵,۱۳۴,۶۸۴,۷۹۵	۳۲,۸۸۰,۱۰۵,۸۳۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷.۸۰%	۲۸,۷۳۴,۲۸۲,۳۰۰	۲۲,۰۸۷,۹۰۶,۰۵۳	۳.۴۶%	۳۲,۸۷۸,۲۰۳,۷۵۰	۲۰,۱۰۶,۶۵۸,۲۴۷	ماشین آلات و تجهیزات
-	-	-	۳.۴۲%	۳۲,۵۳۵,۲۸۶,۹۹۷	۲۹,۳۷۹,۸۰۴,۶۳۷	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۸.۰۷%	۲۹,۷۲۱,۶۷۶,۵۲۴	۱۹,۰۳۹,۲۰۷,۳۹۵	۳.۰۶%	۲۹,۱۱۳,۷۳۶,۶۰۰	۱۰,۷۷۷,۹۱۷,۲۱۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۹۶%	۷,۲۰۷,۳۸۶,۰۸۸	۵,۷۸۴,۴۹۲,۷۹۱	۲.۳۲%	۲۲,۰۵۸,۹۰۳,۴۶۱	۱۴,۱۳۶,۶۱۰,۶۷۶	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱.۱۵%	۴,۲۵۵,۰۸۹,۱۷۸	۸,۷۵۵,۴۳۳,۵۷۸	۱.۹%	۱۸,۰۹۶,۶۸۰,۶۵۰	۱۶,۵۳۷,۰۷۵,۷۱۱	سرمایه گذاریها
۴.۳۳%	۱۵,۹۴۱,۸۴۵,۱۰۴	۹,۴۰۴,۵۱۷,۰۴۵	۱.۴۴%	۱۳,۶۵۸,۲۴۷,۰۰۰	۱۱,۹۷۳,۳۳۴,۳۱۰	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۱.۱۳%	۱۰,۷۳۹,۷۱۶,۲۰۰	۱۱,۶۷۰,۸۲۰,۴۵۵	مخابرات
۰.۹۷%	۳,۵۷۵,۷۹۲,۷۵۰	۱,۵۸۷,۸۳۳,۴۹۵	۱.۰۳%	۹,۷۶۹,۵۲۳,۶۰۰	۱۴,۳۹۶,۶۳۷,۷۸۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲.۸۶%	۱۰,۵۳۰,۰۶۵,۸۲۸	۳,۰۲۲,۱۲۵,۱۴۴	۰.۸۶%	۸,۱۸۰,۴۶۳,۰۵۳	۳,۰۲۲,۱۲۱,۹۴۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
-	-	-	۰.۷۳%	۶,۹۶۳,۱۶۲,۰۱۳	۵,۸۱۸,۵۸۵,۵۲۶	استخراج ذغال سنگ
۳.۰۴%	۱۱,۲۱۲,۴۰۲,۷۰۰	۱۰,۹۷۲,۹۷۸,۱۱۰	-	۲۸۸,۹۳۰,۵۲۳	۷۸,۸۵۱,۱۹۲	رابطه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	-	۲۳۸,۳۰۶,۷۰۸	۱۳۲,۲۴۳,۶۳۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	-	۶,۹۹۲,۱۳۸	۷,۰۴۰,۳۸۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۲۶%	۸,۳۱۶,۰۴۲,۶۶۱	۳,۳۸۵,۴۳۸,۸۲۹	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۲.۱۱%	۷,۷۸۶,۲۳۶,۷۲۵	۷,۷۴۸,۵۸۷,۱۶۱	-	-	-	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱.۸۰%	۶,۶۳۰,۵۱۵,۹۵۰	۱,۷۹۸,۱۲۶,۶۰۰	-	-	-	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۱۹%	۴,۳۹۸,۶۵۲,۴۰۳	۳,۵۸۵,۵۸۰,۷۳۳	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۰.۸۴%	۳,۱۰۷,۶۶۸,۶۰۹	۲,۴۰۲,۱۷۵,۵۱۵	-	-	-	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۸۲%	۳,۰۱۴,۱۴۲,۷۵۵	۱,۶۷۰,۵۷۸,۰۹۳	-	-	-	اطلاعات و ارتباطات
۰.۶۳%	۲,۳۰۶,۶۷۵,۱۴۰	۱,۱۶۷,۹۶۳,۷۷۷	-	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۸۳.۴۰%	۳۰۷,۲۵۹,۴۸۶,۲۳۸	۱۹۶,۳۳۵,۱۴۲,۸۷۰	۹۲.۲۳%	۸۷۶,۷۲۷,۹۵۰,۹۵۹	۷۰۰,۴۸۴,۵۲۲,۵۶۴	جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
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
۲.۳۴%	۸,۶۱۶,۹۷۷,۷۷۷	۶,۳۳۳,۳۵۴,۰۰۴	۱.۵۶%	۱۴,۷۸۹,۴۸۷,۷۲۸	۶,۳۳۳,۳۵۴,۰۰۴

گواهی سپرده طلا



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

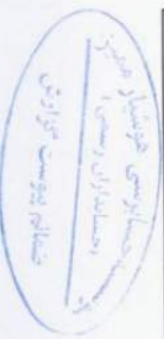
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود
ریال	درصد	ریال	درصد
۳۸,۸۵۰,۷۲۳,۹۸۰	۲۰,۸%	۱۹,۷۵۳,۱۶۶,۶۰۲	۲۰%
۲,۳۸,۳۳۷,۸۰۶	۱,۰۹%	۱۰,۴۰۲,۶۹۸,۱۵۷	۱۰%
۹۴۰,۸۵۳	۰,۲۲%	۲,۰۵۰,۰۴۲,۷۶۲	۱۰%
-	۰,۱۸%	۱,۶۷۰,۸۶۲,۷۸۳	۱۰%
۱۱,۲۲۰,۳۱۳	-	۱۲,۳۸۵,۱۵۱	۱۰%
۴۱,۰۰۱,۲۲۲,۹۵۲	۲,۰۵۷%	۳۳,۸۸۹,۱۵۵,۴۵۵	-

سپرده های بانکی:  
 بانک آینده  
 بانک شهر  
 بانک آینده  
 بانک پارک خاورمیانه  
 بانک سامان  
 جمع

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
ریال	درصد	ریال	درصد
-	۱,۰۸%	۱۰,۳۹۹,۶۷۲,۸۴۵	-
۷,۶۵۷,۹۸۹,۵۲۹	-	-	-
۹۴۶,۵۷۸,۵۲۸	-	-	-
۸,۶۰۴,۵۶۸,۰۵۷	۱,۰۸%	۱۰,۳۹۹,۶۷۲,۸۴۵	-

اوراق مشارکت:  
 اسناد خزانه م.پ.رود چ.۹۸۵-۹۸۴۲۲-۰۰۰  
 اسناد خزانه م.پ.رود چ.۹۷۸-۹۷۲۱-۹۹۰  
 اسناد خزانه م.پ.رود چ.۹۷۷-۹۷۲۳-۹۹۰  
 جمع

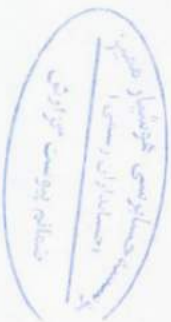




صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۹- حساب های دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۵۹۴,۱۹۳,۸۰۸	۵,۵۲۰,۱۵۶,۷۷۵	(۶۳,۴۸۵,۲۵۵)	۲۵%	۵,۵۸۳,۵۹۲,۵۳۰	سود سهام دریافتی
۲۴۷,۵۶۸,۶۶۳	۲,۰۸۴,۳۶۱,۲۹۹	(۲۰,۵۵۱,۷۴۳)	متعدد	۲,۱۰۴,۸۶۳,۵۴۲	سود دریافتی سپرده بانکی
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حسابهای دریافتی
۱,۸۴۱,۷۶۲,۴۷۱	۷,۶۶۴,۴۶۸,۰۷۴	(۸۳,۹۸۶,۹۹۸)		۷,۷۴۸,۴۵۵,۵۷۲	جمع

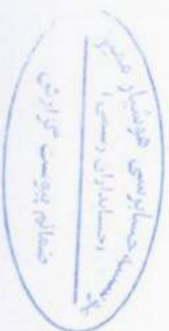


صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	کارگزاری حافظ
۶,۵۲۳,۳۴۴,۸۳۷	(۲,۱۲۷,۴۳۸,۵۹۶,۷۹۴)	۲,۱۳۴,۲۸۰,۶۱۷,۸۳۲	(۳۱۸,۶۷۶,۲۰۱)	



**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

**۱۱- سایر دارایی ها**

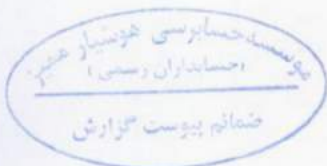
سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس تا پایان دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از 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.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون ها
۵۱۰,۱۵۴,۲۱۳	(۵۵۴,۶۸۹,۱۸۷)	۱,۰۶۴,۸۴۲,۸۲۸	۵۷۲	مخارج آبونمان
۵۱۰,۱۵۴,۲۱۳	(۶۰۴,۶۸۹,۱۸۷)	۱,۱۱۴,۸۴۲,۸۲۸	۵۷۲	جمع

**۱۲- موجودی نقد**

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۳۲,۹۳۶,۳۱۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان
۱۴۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-	۴۱,۳۸۷,۸۴۷	بانک سامان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر
۳۹,۳۷۷,۶۹۸	۲۲۷,۶۹۸	بانک آینده
۴,۰۰۰	-	بانک تجارت
۱,۱۰۲,۴۵۸,۰۱۳	۱۷۱,۶۱۵,۵۴۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

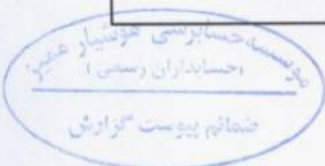
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳- بدهی به ارکان صندوق:

ریال	ریال	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱,۳۸۹,۹۴۵,۹۴۱	۵,۴۲۶,۲۱۸,۲۵۶	مدیرصندوق
۶۰,۰۰۰,۱۹۰	۱۰۹,۰۰۰,۱۱۳	ذخیره کارمزد حسابرس
۴۶,۷۶۷,۱۹۳	۴۰,۳۲۸,۷۴۶	ذخیره کارمزد متولی
<u>۱,۴۹۶,۷۱۳,۳۲۴</u>	<u>۵,۵۷۵,۵۴۷,۱۱۵</u>	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران:

ریال	ریال	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱,۶۶۰,۹۹۹,۹۹۹	۵,۹۸۸,۴۰۰,۰۰۰	بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۳۵,۳۶۵,۷۴۵	۲۰۴,۲۴۱,۳۰۸	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	-	بابت در خواست ابطال واحد های سرمایه گذاری
<u>۱,۶۹۶,۳۶۵,۷۴۴</u>	<u>۶,۱۹۲,۶۴۱,۳۰۸</u>	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۸۳,۸۴۷,۸۵۴	۱,۵۸۳,۷۴۷,۸۵۴	سایر پرداختی
۴۷۸,۵۳۰,۵۸۴	۱,۱۱۰,۰۰۸,۰۴۶	ذخیره تصفیه
۹۷,۴۷۲,۶۰۹	۷۱۰,۲۱۷,۰۷۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۳,۱۳۳,۶۰۰	۶۴,۴۵۰,۴۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲,۱۸۲,۹۸۴,۶۴۷	۳,۴۶۸,۴۲۳,۳۷۴	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

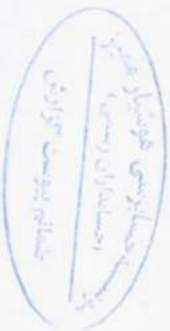
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۳۴,۳۴۳,۹۷۵,۸۱۱	۱۱,۷۷۸	۸۵۵,۲۸۶,۹۷۳,۴۵۸	۱,۰۶۸,۴۱۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۸,۳۸۷,۱۶۰,۴۵۳	۱,۰۰۰	۸۰,۰۵۲,۱۶۸,۴۰۱	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۶۲,۷۳۱,۱۳۶,۲۶۴	۱۲,۷۷۸	۹۳۵,۳۳۹,۱۴۱,۸۵۹	۱,۱۶۸,۴۱۲	جمع

گزارش حسابرسی هویتدار اعتباری  
حسابداران رسمی  
شماره پروانه: ۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰  
تاریخ: ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۵,۲۰۸,۲۰۰,۴۸۱	۵۳۰,۶۹۹,۰۲۲,۶۰۷	۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۹۱۴,۵۲۸,۵۴۳	۹۰۰,۶۸۱,۷۰۷	۱۷-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام
۲۱,۳۳۲,۸۹۵	۵۷۰,۳۴۳,۴۴۱	۱۷-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
(۶۲۴,۷۹۵,۲۵۰)	-	۱۷-۴ زیان حاصل از فروش معاملات آتی کالا
۵۵,۵۱۹,۲۶۶,۶۶۹	۵۳۲,۱۷۰,۵۴۷,۷۵۵	جمع





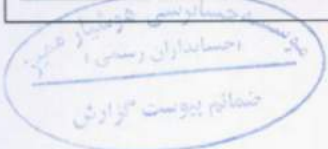
# صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

## یادداشت های همراه صورت های مالی

### برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۰۰ درصد حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس شرح ذیل است :

سال مالی منتهی به ۳۹/۱۲/۹۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۰				
سود از زیان فروش	سود از زیان فروش	مالیات	کمزود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۶۸۱,۴۴۹,۸۸۸	۵۳۳,۵۰۰,۵۸۲,۷۷۲	(۵۳,۳۸۸,۰۳۰,۲۶۰)	(۱,۷۶۱,۹۱۴,۶۱۸)	(۵۳,۷۵۹,۰۵۱,۸۱۴)	۱,۷۷۰,۷۴۰,۱۸۲,۳۶۰	۷۴,۴۳۰,۳۶۰
-	۷۳۶,۷۰۹,۸۴۸	(۲۸,۴۷۶,۹۵۵)	(۵,۴۱۰,۵۵۱)	(۴,۹۱۴,۷۸۵,۳۶۵)	۵,۶۹۵,۳۸۳,۰۰۰	۴۸۹,۰۰۰
-	۷۰۹,۶۶۲,۲۷۱	(۶,۵۱۱,۱۴۸)	(۹,۰۳۵,۵۵۱)	(۹,۰۳۵,۵۵۱)	۱,۹۰۲,۳۳۹,۷۷۷	۱۲۰,۷۰۰
۲,۸۶۵,۱۵۱,۸۴۸	۶۳۳,۶۹۷,۴۷۲	(۲۰,۲۲۰,۰۰۰)	(۳,۸۶۱,۷۸۱)	(۳,۳۲۶,۶۶۰,۷۷۷)	۴,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۶۳۳,۸۳۸,۱۹۹	(۳۰,۹۹۰,۹۲۲)	(۵,۸۸۸,۶۰۱)	(۵,۵۱۷,۶۶۶,۵۹۰)	۶,۲۹۸,۱۸۴,۰۲۰	۴۴۴,۳۳۳
۱,۴۴۸,۹۱۳	۵۷۸,۰۱۱,۴۲۳	(۹,۰۷۸,۱۶۶)	(۱۷,۲۴۵,۳۴۲)	(۱۷,۴۶۷,۵۴۷,۲۱۴)	۱۸,۱۵۳,۳۴۲,۳۹۵	۶۵۷,۳۶۹
-	۵۵۱,۱۵۵,۸۱۲	(۴,۲۵۹,۵۶۱)	(۸۰۹,۶۸۵)	(۳۵,۵۷۱,۳۳۲)	۸۵,۹۰۴,۰۰۰	۷۲,۰۰۰
-	۵۱۴,۴۰۳,۳۵۵	(۳۳,۶۶۰,۹۴۴)	(۶,۳۹۵,۴۴۱)	(۶,۲۷۰,۸۹۱,۷۱۷)	۶,۲۳۲,۸۸۸,۴۱۷	۲۰۰,۰۰۰
-	۴۵۳,۶۱۸,۱۴۴	(۲,۴۶۷,۵۱۸)	(۴,۶۸۸,۱۳۵)	(۳,۱۵۹,۰۰۰)	۴۳۲,۵۳۰,۵۷۲	۳۶,۱۵۹
-	۴۴۶,۹۴۰,۰۲۹	(۵۳,۴۸۰,۵۲۳)	(۱۰,۶۱۱,۳۳۲)	(۱۰,۲۱۷,۴۹۸,۹۱۹)	۱۰,۲۱۷,۴۹۸,۹۱۹	۲۰۰,۰۰۰
-	۳۵۳,۳۷۵,۰۷۶	(۳,۲۳۴,۷۷۵)	(۶,۲۹۹,۹۹۹)	(۳۰,۱۳۹,۶۰۳)	۳۵۸,۴۶۵,۰۰۰	۱۴,۳۶۵
-	۱۱۳,۳۱۳,۳۵۰	(۲,۴۴۳,۹۴۴)	(۴,۶۳۰,۰۰۰)	(۱۵,۵۷۱,۴۶۴)	۴۸۸,۷۸۲,۶۱۹	۲۴,۹۱۰
-	۳۰۹,۵۲۲,۶۴۴	(۴,۱۳۴,۳۵۵)	(۷,۸۳۰,۵۷۷)	(۵۰,۹۵۲,۳۱۴)	۸۲۴,۸۱۳,۰۰۰	۲۷,۵۶۰
-	۲۲۲,۸۱۱,۴۴۴	(۳,۳۳۱,۲۷۰)	(۶,۱۳۰,۹۴۰)	(۴۲,۱۲۷,۴۴۶)	۳۴۶,۷۵۴,۰۰۰	۲۸,۹۱۰
-	۲۰۰,۳۷۰,۸۱۷	(۲,۱۲۲,۳۰۰)	(۶,۰۲۳,۰۰۰)	(۲۳,۰۲۰,۵۹۱)	۴۲۶,۴۵۰,۸۴۶	۸,۵۵۰
-	۱۴۹,۱۵۵,۸۳۹	(۳,۰۱۱,۵۶۱)	(۳,۸۲۰,۹۲۷)	(۲۴,۹۵۲,۳۸۴)	۴۰۲,۳۱۲,۳۲۹	۱۰,۴۰۴
-	۱۲۰,۳۱۹,۶۱۹	(۱,۱۷۸,۵۰۱)	(۲,۳۳۰,۸۴۳)	(۱۴,۷۸۶,۶۸۸)	۲۳۵,۷۰۰,۳۰۰	۴,۵۵۱
-	۱۱۳,۳۱۳,۳۶۲	(۳,۸۸۰,۰۰۰)	(۷,۳۷۱,۹۸۳)	(۷,۳۰۲,۵۱۴,۸۸۱)	۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۷۶,۶۸۲,۷۷۰	(۸۴۵,۵۶۰)	(۱۰,۰۲۰,۵۵۵)	(۹,۱۳۳,۳۱۵)	۱۶,۱۱۲,۰۰۰	۲,۳۰۰
-	۷۰,۰۶۰,۳۶۲	(۶۶۳,۲۵۵)	(۱۲,۰۱۵)	(۶,۱۵۵,۵۶۸)	۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰
-	۶۵,۹۴۴,۶۷۸	(۸۹۷,۸۴۶)	(۱۷۰,۵۸۷)	(۱۱۲,۵۵۷,۰۰۴)	۱۷۹,۵۶۱,۶۱۵	۵,۳۵۵
-	۶۲۲,۴۰۸	(۱۷,۶۶۱)	(۲۳۰,۰۰۰)	(۲,۸۲۰,۹۹۲)	۳,۴۸۴,۳۴۴	۲۷
-	۱۱۳,۸۰۸	(۱۵,۳۴۴)	(۲۲,۹۴۴)	(۲,۲۱۶,۷۰۰)	۳,۰۴۸,۷۶۶	۳۸
-	۷۸,۳۶۸	(۶,۵۵۵)	(۶,۸۱۳)	(۸,۰۱۶,۶۶۴)	۱,۹۱۰,۰۰۰	۵۰
۲,۸۱۴,۶۰۰,۶۱۹	(۶,۰۰۳)	-	-	(۶,۰۰۴)	-	۱
-	(۱,۱۵۶)	-	-	(۱,۱۵۶)	-	۱
۷۳۹,۶۳۰,۸۸۸	(۴۷,۸۸۱,۴۴۲)	(۱۰,۵۲۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۸,۷۹۰)	(۳,۳۳۸,۴۵۱,۴۵۲)	۳,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۲۲۳,۶۳۰,۸۷۴)	(۹,۸۴۵,۳۵۱)	(۸,۶۸۸,۷۶۶)	(۲,۳۲۹,۰۵۷,۳۵۴)	۱,۹۷۲,۳۰۸,۸۶۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۳۲۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۷۵,۲۹۵)	(۲,۸۱۷,۷۰۵,۱۳۳)	۲,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۷۰۶,۶۸۵,۳۴۴)	(۱۷,۹۸۵,۰۵۸)	(۳,۴۱۷,۱۵۲)	(۴,۲۸۸,۸۹۴,۳۳۹)	۳,۵۷۲,۰۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۱,۷۷۷,۰۵۹,۸۷۷)	(۱۲,۷۳۹,۵۰۶)	(۲۴,۶۲۰,۲۵۹)	(۲۷,۳۷۱,۷۶۱,۰۰۲)	۲۵,۷۴۷,۹۰۱,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰
-	(۲,۷۱۶,۳۰۹,۶۶۶)	(۱۳,۸۵۸,۱۳۲)	(۲۷,۰۹۲,۷۰۸)	(۳۰,۲۶۹,۳۰۰,۸۷۳)	۲۷,۷۵۰,۶۶۶,۳۳۰	۱۹۰,۰۰۰
-	(۴,۶۵۰,۸۳۰,۲۶۶)	(۵۴,۹۵۳,۵۰۰)	(۴۲,۷۹۸,۸۱۶)	(۴۵,۱۵۱,۸۰۵,۰۱۳)	۳۰,۹۹۰,۷۴۶,۱۷۷	۱۵۰,۳۷۰
۳,۵۸۰,۶۶۶,۳۴۲	-	-	-	-	-	-
۲,۶۶۵,۶۸۰,۳۸۴	-	-	-	-	-	-
۱,۸۲۰,۸۹۸,۰۸۰	-	-	-	-	-	-
۱,۷۹۸,۸۲۳,۳۳۲	-	-	-	-	-	-
۱,۶۸۸,۴۲۸,۴۵۶	-	-	-	-	-	-
۱,۶۵۵,۵۸۲,۸۵۳	-	-	-	-	-	-
۹۴۰,۷۵۰,۴۴۱	-	-	-	-	-	-
۸۵۰,۳۹۰,۸۱۰	-	-	-	-	-	-
۷۹۶,۴۳۹,۷۸۶	-	-	-	-	-	-
۷۶۱,۴۵۱,۹۹۱	-	-	-	-	-	-
۷۴۸,۱۹۳,۳۴۴	-	-	-	-	-	-
۶۳۷,۲۶۰,۳۹۰	-	-	-	-	-	-
۵۱۵,۱۱۷,۳۷۴	-	-	-	-	-	-
۴۹۰,۷۲۴,۳۹۰	-	-	-	-	-	-
۴۸۴,۳۱۱,۳۷۵	-	-	-	-	-	-
۴۳۴,۶۸۱,۵۵۱	-	-	-	-	-	-
۳۵۰,۵۱۶,۰۳۳	-	-	-	-	-	-
۳۲۷,۱۱۱,۱۷۶	-	-	-	-	-	-
۳۰۵,۴۱۶,۳۴۹	-	-	-	-	-	-
۳۰۲,۸۱۷,۳۵۸	-	-	-	-	-	-
۳۵۰,۵۱۷,۳۲۳	-	-	-	-	-	-
۳۴۵,۹۹۹,۸۱۷	-	-	-	-	-	-
۴۶,۷۳۹,۴۲,۷۵۵	۵۳۰,۶۹۰,۱۲,۶۰۷	(۶,۶۰۱,۱۵۶,۱۰۸)	(۱,۳۷۰,۰۳۰,۵۶۵)	(۷۰۲,۰۴۵,۹۴۴,۲۰۲)	۱,۳۴۰,۳۴۲,۷۵۱,۳۰۸	۸۲,۳۱۱,۷۴۱





## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

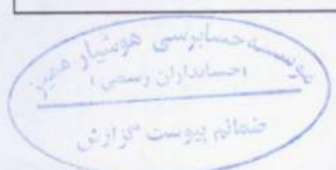
### یادداشت های همراه صورت های مالی

### برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷- اسود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس بصرج ذیل است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۶,۷۹۹,۷۵۵	۵۴,۳۹۹,۲۲۳+۷	(۶,۶۰۱,۵۳۱)+۸	(۱,۳۷۰,۱۲۵)۵	(۷۲۰,۴۵۰,۹۴۶)+۲	۱,۲۰۰,۳۴۲,۷۵۱,۳۰۸	۸۶,۳۹۱,۷۴۱
۱۸۸,۳۸۹,۵۳	-	-	-	-	-	-
۱۸۶,۵۸۸,۹۱۱	-	-	-	-	-	-
۱۸۰,۹۰,۷۱۳	-	-	-	-	-	-
۱۶,۷۸۷,۳۳۸	-	-	-	-	-	-
۱۵۲,۵۴۶,۴۱۳	-	-	-	-	-	-
۱۵۱,۸۵۶,۳۲۷	-	-	-	-	-	-
۳۵,۰۴۵,۵۴۴	-	-	-	-	-	-
۳۲,۵۹۷,۶۵۱	-	-	-	-	-	-
۱۲۲,۹۶,۵۶۸	-	-	-	-	-	-
۱۱۹,۷۸۸,۳۴۸	-	-	-	-	-	-
۱۰۶,۳۷۸,۸۱۱	-	-	-	-	-	-
۹۳,۵۲۷,۵۰۴	-	-	-	-	-	-
۹۰,۳۰۰,۳۳۰	-	-	-	-	-	-
۸۹,۹۷۷,۴۵۵	-	-	-	-	-	-
۸۹,۵۲۹,۸۱۷	-	-	-	-	-	-
۸۵,۴۹۹,۴۴۴	-	-	-	-	-	-
۸۲,۳۳۱,۵۶۷	-	-	-	-	-	-
۸۲,۱۹۵,۲۱۹	-	-	-	-	-	-
۷۸,۳۹۳,۰۰۸	-	-	-	-	-	-
۷۰,۳۷۱,۰۵۰	-	-	-	-	-	-
۶۹,۱۲۰,۷۲۹	-	-	-	-	-	-
۶۳,۲۲۶,۸۱۳	-	-	-	-	-	-
۶۱,۷۸۳,۱۵۶	-	-	-	-	-	-
۵۸,۳۲۲,۱۲۴	-	-	-	-	-	-
۵۴,۹۹۶,۶۱۸	-	-	-	-	-	-
۵۳,۷۷۳,۷۷۲	-	-	-	-	-	-
۵۰,۷۲۴,۲۸۰	-	-	-	-	-	-
۴۴,۰۲۷,۵۴۶	-	-	-	-	-	-
۴۵,۳۰۹,۳۲۰	-	-	-	-	-	-
۳۳,۰۲۸,۲۸۳	-	-	-	-	-	-
۱۸,۲۰۱,۴۸۲	-	-	-	-	-	-
۲,۶۶,۳۵۵	-	-	-	-	-	-
۲,۳۵۴,۷۵۶	-	-	-	-	-	-
۱۵۱۲,۲۲۰	-	-	-	-	-	-
۱,۴۸۸,۲۷۸	-	-	-	-	-	-
۱,۰۲۱,۷۵۵	-	-	-	-	-	-
۸۰۵,۵۴۴	-	-	-	-	-	-
۸۰۲,۵۸۱	-	-	-	-	-	-
۷۸۰,۳۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۵۰,۷۲۴	-	-	-	-	-	-
۳۴۳,۳۱۷	-	-	-	-	-	-
۳۰۱,۷۲۲	-	-	-	-	-	-
۲,۳۴۳	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۰۸۵,۰۸۶)	-	-	-	-	-	-
۳,۳۸۳,۰۲۷,۷۶۶	-	-	-	-	-	-
۳۴۲,۰۱,۷۵۶	-	-	-	-	-	-
۳۲۲,۷۴,۳۵۰	-	-	-	-	-	-
۳۱۸,۸۹,۶۵۱	-	-	-	-	-	-
۲۵۵,۳۴۸,۰۰۷	-	-	-	-	-	-
۲۴۹,۷۶۶,۷۵۹	-	-	-	-	-	-
۲۳۱,۳۳۶,۴۷۳	-	-	-	-	-	-
۲۲۶,۹۰۲,۴۵۱	-	-	-	-	-	-
۲۱۳,۶۶۶,۸۱۳	-	-	-	-	-	-
۱۷۷,۴۴۶,۷۲۳	-	-	-	-	-	-
۵۵,۰۸۳,۰۳۸۱	۵۴,۳۹۹,۲۲۳+۷	(۶,۶۰۱,۵۳۱)+۸	(۱,۳۷۰,۱۲۵)۵	(۷۲۰,۴۵۰,۹۴۶)+۲	۱,۲۰۰,۳۴۲,۷۵۱,۳۰۸	۸۶,۳۹۱,۷۴۱

مع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷-۴ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام بشرح ذیل است:

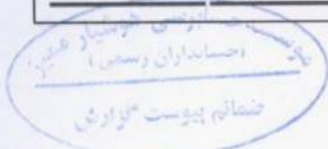
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۰				تعداد	
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۷۰۰,۰۰۰	حق تقدم سپهان خورستان
-	۶۴۹,۵۰۳,۵۹۴	(۳۱,۸۳۹,۳۹۱)	(۸,۹۴۶,۶۲۲)	(۵,۷۷۷,۷۶۶,۴۲۵)	۶,۳۲۸,۱۳۴,۰۱۰	۲۵,۰۵۲	حق تقدم صنعتی دوده قام
-	۳۶۲,۳۷۵,۶۹۳	(۲,۵۰۶,۶۵۳)	(۴۷۶,۲۲۲)	(۱۳۶,۳۱۸,۳۲۶)	۵۰۱,۹۷۶,۶۹۴	۹۰۰,۰۰۰	حق تقدم تراکتورسازی ایران
-	۲۶۹,۶۶۲,۵۰۸	(۴۳,۹۶۱,۶۰۸)	(۱۲,۴۹۱,۱۵۴)	(۸,۴۶۶,۶۳۷,۵۰۰)	۸,۷۶۲,۶۸۰,۷۷۰	-	حق تقدم تامین سرمایه اوتوس پارسیان
۳۰,۳۹۲,۹۱۸	-	-	-	-	-	-	حق تقدم فولاد کاهه جنوب کیش
(۲۶,۶۲۳,۹۲۲)	-	-	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری البرز (هدینگ)
۹۵,۷۳۷,۲۴۲	-	-	-	-	-	-	حق تقدم پارس دارو
۲۰۹,۵۰۳,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	حق تقدم کشت و صنعت شهداب تب خراسان
۶۰۵,۳۹۱,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	حق تقدم معدنی صنعتی چادرملو
-	(۳۸۰,۸۶۰,۰۸۸)	-	-	(۶۶۴,۹۱۰,۸۸۸)	۲۸۴,۰۵۰,۸۰۰	۱۱۸,۸۰۰	
۹۴,۵۲۸,۵۴۳	۹۰۰,۶۸۱,۷۰۷	(۷۸,۳۰۷,۴۳۰)	(۳۱,۸۸۹,۹۹۸)	(۴,۹۴۵,۲۶۶,۶۵۵)	۱۵,۹۴۶,۵۴۲,۶۷۴	۱,۷۴۳,۸۵۲	جمع

۱۷-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورس بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۰				تعداد	
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۶۳,۰۰۶	اسناد خزانه م-۵ بودجه ۹۸-۴۲۲-۰۰۰
-	۶۰۶,۴۱۲,۷۸۷	(۹۰۰,۰۰۴)	(۵۴,۰۰۰۹۵۱,۶۱۵)	۵۴,۶۲۶,۶۶۵,۰۰۶	۷,۹۴۴,۰۷۲,۴۸۰	۸,۴۸۰	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۷-۷۲۱-۹۹۰
-	۲۸۴,۶۴۳,۰۹۰	(۱,۴۳۹,۸۶۱)	(۷,۶۵۷,۹۸۹,۵۳۹)	۷,۹۴۴,۰۷۲,۴۸۰	۱۰,۹۹۸	۳۵,۰۵۴	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۷-۵۱۸-۹۹۰
-	۸۰,۶۵۱,۳۴۸	(۱,۷۰۲,۳۹۰)	(۱,۳۱۰,۵۵۳,۶۲۲)	۹,۳۶۷,۵۱۱,۶۰۰	۳۵,۰۵۴	۱,۰۰۳	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۸-۵۱۹-۹۹۰
-	۷۳,۰۵۰,۰۴۷	(۵,۴۹۹,۶۶۶)	(۳۸,۸۳۳,۳۱۹,۹۵۷)	۳۹,۹۱۰,۱۷۸,۹۷۰	۱,۰۰۳	۹۹,۰۸۶	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۷-۴۲۳-۹۹۰
-	۲۷,۶۶۱,۶۱۰	(۱۷۶,۶۶۵)	(۹۴۶,۵۷۸,۵۲۸)	۹۷۴,۷۶,۴۰۳	۲,۰۸۶	۳,۰۰۰	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۸-۵۲۱-۹۹۰
-	(۱۵۹,۳۵۱,۵۰۴)	(۱,۰۴۴,۷۸۷)	(۵,۹۳۲,۶۶۱,۶۱۷)	۵,۷۶۴,۳۵۴,۹۰۰	۹۱۱۱۴-۹۹۰	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۷-۸۱۴-۹۹۰	
-	(۳۴۲,۶۲۸,۵۳۷)	(۴,۴۰۳,۶۸۰)	(۲۴,۶۴۴,۶۶۴,۱۸۲)	۲۴,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	-	جمع	
۲۱,۳۳۲,۸۹۵	۵۷۰,۳۴۳,۴۴۱	(۲۴,۰۰۸,۰۸۳)	(۱۳۲,۳۰۵,۵۱۸,۶۵۰)	۱۳۲,۸۹۹,۹۶۹,۷۷۴	۱۵۴,۶۲۷		

۱۷-۴ سود حاصل از فروش معاملات آتی بشرح ذیل است:

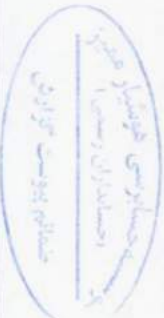
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۰				تعداد	
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	معاملات آتی چنگز ۸۰۲
۳,۶۲۷,۶۶۴	-	-	-	-	-	-	معاملات آتی چهک ۸۰۲
۱,۸۶۶,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	معاملات آتی چکانه ۸۰۲
۱,۳۳۲,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	معاملات آتی چنگز ۸۰۶
(۱,۶۱۷,۵۴۶)	-	-	-	-	-	-	معاملات آتی چکانه ۸۰۶
(۲,۵۴۴,۹۵۱)	-	-	-	-	-	-	معاملات آتی چنگت ۸۰۲
(۴,۵۱۱,۳۷۳)	-	-	-	-	-	-	معاملات آتی چسپ ۸۰۶
(۴۴,۶۹۴,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	معاملات آتی چهک ۸۰۶
(۱۳۱,۰۴۵,۳۰۴)	-	-	-	-	-	-	معاملات آتی چنگت ۸۰۶
(۴۴۹,۷۷۷,۷۶۰)	-	-	-	-	-	-	جمع
(۶۲۴,۶۹۵,۶۵۰)	-	-	-	-	-	-	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸- درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۲,۳۳۲,۰۷۱,۹۵۹	۱۴۶,۹۸۸,۵۸۴,۷۳۲	۱۸-۱ درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام
۴,۳۹۳,۳۸۹,۷۳۵	۳,۶۵۶,۹۱۵,۸۵۸	۱۸-۲ درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در حق تقدم سهام
۲۲۱,۲۶۹,۵۶۶	۲۲۲,۸۵۲,۵۶۵	۱۸-۳ درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱۱۷,۰۴۶,۷۳۱,۲۶۰	۱۵۰,۸۷۸,۳۵۳,۱۵۹	جمع



**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم**

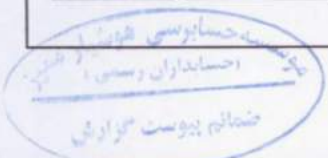
**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

۱۸۱- درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۰,۸۷۷,۵۶۵,۷۳۸	(۱۶,۸۰۳,۶۰۰)	(۸۸,۴۴۰,۰۰۰)	(۶,۷۱۰,۱۹۱,۱۶۲)	۱۷,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰
۷,۸۷۰,۷۱۰,۸۸۹	۹,۴۸۳,۸۷۷,۸۰۸	(۶۸,۳۹۳,۶۱)	(۳۵۸,۱۰۱,۹۰۲)	(۵۱,۷۱۰,۴۱۱,۳۹۱)	۷,۱۶۲,۳۸۰,۳۹۰	۵,۰۵۴,۳۶۷
-	۳,۱۵۵,۴۸۲,۳۶۰	(۳۱,۰۹۳,۵۳۹)	(۱۲۳,۶۵۰,۱۵۳)	(۳۹,۳۷۹,۸۰۴,۶۳۷)	۳۲,۷۳۰,۰۳۰,۶۸۰	۴,۳۱۷,۹۶۶
۳,۱۴۲,۶۶۲,۵۷۳	۷,۰۴۴,۷۳۵,۹۲۵	(۱۱,۰۲۰,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۶۹,۲۴۴,۰۷۵)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲,۳۲۸,۲۱۵,۶۷۱)	(۴,۱۳۰,۹۵۰)	(۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۴۷۰,۹۷۹,۷۷۱)	۴۴,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۸۸۲,۷۱۰,۷۸۳	(۴۰,۸۳۸,۹۷۰)	(۲۱۴,۹۴۱,۹۴۸)	(۲۸,۸۴۹,۸۹۷,۸۹۹)	۴۲,۹۸۸,۳۸۶,۰۰۰	۲,۷۵۵,۶۶۶
۱,۴۲۲,۸۹۳,۳۶۶	۶,۴۹۳,۹۹۴,۴۴۹	(۲۱,۰۸۱,۹۳۳)	(۱۱۰,۹۵۴,۶۹۸)	(۱۵,۵۵۹,۵۰۳,۱۷۲)	۲۲,۱۰۰,۷۳۰,۵۱۱	۲,۶۰۸,۷۱۳
-	۱,۳۷۸,۵۵۴,۵۷۸	(۳۳,۶۴۰,۷۷۷)	(۱۷۷,۰۵۶,۷۱۲)	(۳۳,۸۲۲,۰۲۶,۴۰۲)	۳۵,۴۱۳,۴۴۴,۶۸۰	۲,۰۳۰,۴۶۷
-	(۴,۶۲۷,۱۱۴,۳۸۱)	(۹,۳۶۰,۰۰۰)	(۴۹,۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۶۰,۳۳۷,۲۸۱)	۹,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۱۹,۶۵۳,۰۰۴	۱,۹۶۰,۸۸۸,۳۹۱	(۲۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۲۴۰,۰۰۰)	(۲۶,۲۸۷,۴۰۶,۰۰۹)	۲۶,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۶,۶۲۱,۴۷۹,۹۹۳	۷,۳۷۷,۷۵۰,۵۰۷	(۳۱,۴۲۱,۱۵۰)	(۱۵,۳۷۵,۰۰۰)	(۲۵,۵۵۰,۴۵۶,۲۴۳)	۳۳,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	۴,۸۷۰,۵۲۷,۸۰۹	(۳۹,۴۳۰,۶۴۵)	(۲۰۷,۴۸۷,۶۰۷)	(۳۶,۳۶۰,۲۰۲,۷۷۷)	۴۱,۶۷۷,۵۲۱,۳۳۸	۱,۴۶۱,۰۴۲
-	۲,۷۹۴,۶۰۰,۳۵۴	(۴۸,۴۵۶,۶۵۰)	(۲۵۵,۰۳۵,۰۰۰)	(۴۷,۰۸۰,۹۰۷,۹۹۶)	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
-	۴,۳۸۰,۰۴۴,۶۱۶	(۱۳,۰۵۳,۰۰۰)	(۶۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۹,۲۷۸,۲۰۲,۴۸۴)	۱۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۶۸۴,۹۱۲,۶۰۰	(۳,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۱۱۸,۷۳۷,۳۱۰)	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۷۴۰,۷۳۶,۱۰۰	(۴,۶۲۵,۰۰۰)	(۱۸,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۲,۵۶۲,۰۸۰,۰۰۰)	۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۹,۰۷۵,۹۹۱,۴۶۱	(۳,۶۹۶,۶۷۸)	(۱۹,۶۷۷,۶۵۴)	(۳۹,۰۷۰,۹۱۲,۳۹۹)	۳۸,۹۵۴,۵۰۰,۷۸۴	۹۷۵,۶۱۸
۷,۵۰۷,۹۴۰,۶۸۳	(۲,۳۴۹,۵۹۱,۶۱۷)	(۷,۸۱۷,۵۵۷)	(۴۱,۱۴۷,۱۴۱)	(۱۰,۵۴۰,۰۵۴,۶۷۰)	۸,۲۹۶,۶۲۸,۱۵۰	۹۴۳,۸۵۰
-	۶,۶۰۶,۶۵۸,۶۰۲	(۲۸,۷۷۳,۶۰۰)	(۱۵,۱۴۴۰,۰۰۰)	(۲۳,۰۰۰,۱۱۷,۷۹۸)	۳۰,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۸۱۴,۵۵۸,۸۳۹	(۴,۱۵۵,۶۵۱)	(۲۸,۶۹۷,۸۴۵)	(۲۸,۶۵۴,۷۵۹,۷۶۵)	۴۲,۷۳۹,۵۹۰,۴۰۰	۶۸۸,۴۹۴
۲۰۲,۹۸۶,۱۳۵	(۷۴۳,۲۹۷,۱۳۶)	(۴,۷۱۸,۵۲۵)	(۲۴,۷۱۷,۵۰۰)	(۵,۶۷۲,۲۸۸,۷۱۱)	۴,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۹۳۱,۱۰۴,۲۵۵)	(۸۸۰,۶۰۰)	(۹,۵۸۰,۰۰۰)	(۲,۸۳۵,۷۰۴,۰۵۵)	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	(۸۹۷,۹۸۵,۵۸۸)	(۱۰,۶۶۴,۸۰۰)	(۵۴,۰۲۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۳۷,۷۴۶,۷۸۸)	۱۰,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۶,۱۷۷,۰۸۱,۳۶۷	(۳,۶۰۸,۸۲۲,۰۷۸)	(۹,۹۹۶,۴۶۷)	(۴۸,۹۴۴,۴۵۸)	(۱۲,۹۳۶,۶۹۷,۵۵۳)	۹,۷۸۸,۸۹۵,۵۸۰	۳۲۶,۰۷۹
۴۸,۹۵۹,۹۳۰	(۷۱,۰۹۴,۷۵۷)	(۷,۳۱۲,۳۸۸)	(۳۸,۴۸۴,۹۳۷)	(۷,۸۲۲,۹۸۰,۱۵۲)	۷,۶۶۰,۹۸۷,۶۷۰	۳۲۳,۸۱۱
۸,۱۵۱,۰۳۹۲	۱۳,۷۳۴,۲۶۷,۲۸۹	(۲۳,۲۸۸,۰۰۰)	(۱۲,۷۳۰,۵۳۳)	(۱۰,۶۶۶,۹۸۰,۰۶۶)	۲۴,۴۶۶,۰۶۰,۶۰۰	۳۱۰,۸۱۱
-	۲,۷۷۴,۷۶۰,۲۰۹	(۱۷,۶۳۳,۰۰۰)	(۹,۲۸۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۲۷,۷۶۵,۸۹۱)	۱۸,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱,۴۴۰,۵۷۶,۴۸۷	(۶,۶۵۴,۵۹۱)	(۳۵,۰۲۴,۶۰۴)	(۵,۸۱۸,۵۸۵,۵۳۶)	۷,۰۰۴,۸۴۰,۸۱۶	۱۸۸,۳۶۸
۲,۷۷۹,۹۱۸,۷۷۳	۱,۳۳۸,۲۶۰,۸۸۸	(۱۰,۶۲۲,۹۰۰)	(۸,۷۴۸,۹۰۰)	(۱۵,۷۵۵,۴۲۷,۶۰۲)	۱۷,۴۹۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
(۵۰۰,۹۹۵,۸۹۶)	۹,۳۷۳,۴۰۲,۳۳۱	(۱۱,۸۰۰,۶۲۵)	(۶۲,۱۰۷,۵۰۰)	(۲,۹۷۴,۲۸۹,۸۴۴)	۱۲,۴۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	۴,۶۲۶,۸۳۳,۹۶۵	(۵۲,۲۰۰,۶۳۱)	(۲۸,۵۲۷,۵۲۱)	(۵۰,۷۴۷,۳۲۲,۵۷۵)	۵۵,۷۰۵,۵۰۴,۶۵۰	۱۳۵,۶۱۹
۱۳,۸۵۶,۶۱۴,۰۳۷	۳,۰۸۴,۴۸۷,۶۶۲	(۷,۲۸۸,۹۸۵)	(۴,۷۳۱,۵۰۰)	(۵,۲۱۷,۲۵۱,۵۴۳)	۸,۴۶۶,۳۹۹,۹۱۰	۹۹۴۹۱
-	۳۰,۱۱۱,۴۴۷	(۲,۳۲۰,۹۸۷)	(۱۶,۵۰۰,۶۵۷)	(۲,۹۸۱,۳۳۷,۵۶۹)	۳,۶۰۲,۰۱۱,۴۲۰	۷۱,۸۹۴
۴۲۰,۹۸۰,۰۳۰	۶۴۴,۴۴۳,۱۴۴	(۵,۹۵۴,۸۰۰)	(۳,۳۳۲,۰۰۰)	(۵,۵۵۴,۶۸۰,۷۶۶)	۶,۶۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۲,۶۸۳,۶۳۳,۷۷۲	۶,۷۷۲,۴۰۹,۹۵۲	(۸,۵۰۰,۹۸۷)	-	(۸,۶۱۶,۹۷۷,۷۷۷)	۱۴,۰۰۷,۸۱۷,۶۰۰	۱۳,۶۰۰
-	۱۰۰,۰۶۳,۰۷۶	(۲۲۷,۷۴۶)	(۱,۹۸۰,۶۶۶)	(۱۳۲,۶۴۳,۶۳۲)	۲۳,۹۷۳,۳۰۰	۱۰,۵۶۰
۹۴۷۶,۴۸۷	۲۱۶,۳۹۱,۱۳۴	(۲۷۷,۶۵۰)	(۱,۴۵۹,۲۰۸)	(۷۳,۸۸۶,۰۰۲)	۲۸,۸۴۹,۵۸۳	۱۰,۰۰۲
-	(۴۸,۲۳۶)	(۶,۶۸۲)	(۳۵,۱۷۰)	(۷,۰۴۰,۳۸۴)	۷,۰۳۴,۰۰۰	۷,۰۳۴
-	۲۱۰,۰۷۹,۳۳۱	(۲۷۶,۶۶۷)	(۱,۴۵۳,۳۰۰)	(۷۸,۸۵۱,۱۶۶)	۲۹,۶۵۹,۹۵۰	۳,۱۵۰
۶۱,۶۶۱,۶۵۹,۹۶۵	۱۴۰,۹۸۸,۵۸۴,۷۳۶	(۸۱۱,۳۰۸,۸۵۴)	(۴,۷۲۶,۶۲۶,۶۲۴)	(۶۹۷,۶۶۰,۶۲۲,۶۲۸)	۸۴۹,۳۳۳,۱۴۲,۴۴۲	۴۸,۱۰۵,۹۶۹

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

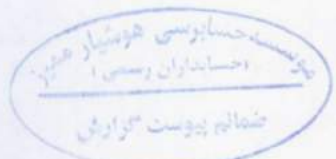
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸-۱ درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱,۶۶۱,۲۵۹,۶۹۵	۱۴۶,۹۸۸,۵۸۴,۷۳۶	(۸۱۱,۳۰۸,۸۵۴)	(۴,۱۷۲,۶۲۶,۲۲۴)	(۶۹۷,۳۶۰,۶۲۲,۶۲۸)	۸۴۹,۳۳۳,۱۴۲,۴۴۲	۴۸,۱۰۵,۶۶۹
۶,۰۸۸,۳۰۹,۰۷۱	-	-	-	-	-	-
۴,۸۳۲,۴۸۹,۳۵۰	-	-	-	-	-	-
۴,۶۱۷,۹۵,۴۵۱	-	-	-	-	-	-
۳,۵۸۷,۴۶۹,۹۰۶	-	-	-	-	-	-
۳,۰۰۷,۵۵۲,۳۴۶	-	-	-	-	-	-
۲,۶۱۱,۱۴۶,۵۵۲	-	-	-	-	-	-
۲,۴۴۳,۳۵۸,۰۰۹	-	-	-	-	-	-
۲,۲۲۵,۰۵۸,۸۴۸	-	-	-	-	-	-
۲,۲۱۵,۸۹۴,۱۴۱	-	-	-	-	-	-
۱,۹۸۷,۹۵۹,۲۳۸	-	-	-	-	-	-
۱,۸۸۸,۴۰۳,۶۹۰	-	-	-	-	-	-
۱,۸۳۱,۴۴۴,۰۰۸	-	-	-	-	-	-
۱,۶۵۶,۶۰۷,۷۲۰	-	-	-	-	-	-
۱,۶۴۸,۹۸۷,۷۳۶	-	-	-	-	-	-
۱,۵۹۹,۵۷۱,۶۶۶	-	-	-	-	-	-
۱,۴۵۱,۶۹۷,۴۵۵	-	-	-	-	-	-
۱,۴۲۲,۲۶۱,۸۰۷	-	-	-	-	-	-
۱,۳۶۴,۶۳۰,۸۸۷	-	-	-	-	-	-
۱,۳۳۱,۷۸۶,۶۳۸	-	-	-	-	-	-
۱,۱۳۸,۷۱۱,۴۱۳	-	-	-	-	-	-
۸۱۳,۰۷۱,۶۸۲	-	-	-	-	-	-
۸۰۶,۷۱۵,۹۰۶	-	-	-	-	-	-
۷۰۵,۲۹۳,۰۹۴	-	-	-	-	-	-
۳۳۹,۴۲۴,۵۶۰	-	-	-	-	-	-
۳۷,۶۳۹,۵۶۴	-	-	-	-	-	-
۱۱,۱۸۳,۶۰۰	-	-	-	-	-	-
۱,۷۷۴,۸۷۲	-	-	-	-	-	-
۱,۶۶۱,۰۴۳	-	-	-	-	-	-
۱,۵۹۵,۵۷۷	-	-	-	-	-	-
۱,۰۸۰,۷۴۶	-	-	-	-	-	-
(۳۸۹,۶۴۴,۴۴۲)	-	-	-	-	-	-
۱۱۲,۴۳۲,۰۷۱,۹۵۹	۱۴۶,۹۸۸,۵۸۴,۷۳۶	(۸۱۱,۳۰۸,۸۵۴)	(۴,۱۷۲,۶۲۶,۲۲۴)	(۶۹۷,۳۶۰,۶۲۲,۶۲۸)	۸۴۹,۳۳۳,۱۴۲,۴۴۲	۴۸,۱۰۵,۶۶۹

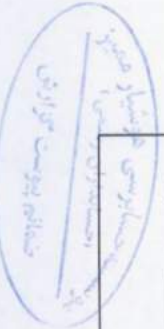
نقل از صفحه قبل  
بانک پارسیان  
تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا  
سرمایه گذاری ابریز (هلدینگ)  
کالسیمین  
س. صنایع شیمیایی ایران  
معدنی و صنعتی گل گهر  
داروپخش (هلدینگ)  
پالایش نفت اصفهان  
داروسازی کاسپین تامین  
بیمه پارسیان  
سرمایه گذاری صدرتامین  
سرمایه گذاری آتیه دماوند  
معدنی و صنعتی چادرملو  
سرمایه گذاری دارویی تامین  
صنایع پتروشیمی کرمانشاه  
بانک سینا  
ملی صنایع مس ایران  
داده گستر عصر نوین های وب  
سیمان خورستان  
واسپاری ملت  
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر  
پتروشیمی ممسنی  
تامین سرمایه بانک ملت  
به پرداخت ملت  
صنایع چوشکاب زرد  
سیمان ساوه  
کلر پارس  
پدیده شیمی قرن  
گروه توسعه مالی مهر آبنندگان  
ذوب روی اصفهان  
شرکت آهن و فولاد ارفع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۹۸۴- درآمد ناشی از تبدیل ارزش سرمایه گذاری در حق تقدم سهام بر شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته تجدیدی اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته تجدیدی اوراق بهادار	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۵۵۹,۶۰۴,۵۳۱	(۹۱,۰۲۵,۰۰۰)	(۱۷,۳۹۳,۷۵۰)	(۱۲,۵۳۷,۰۷۵,۷۱۱)	۱۸,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲. سرمایه گذاری صبا تامین
-	۱,۵۹۷,۷۱۵,۹۳۳	(۱۰۸,۹۳۳,۰۰۰)	(۲۰,۷۰۲,۱۷۰)	(۳۰,۰۵۵,۲۰۸,۵۳۷)	۲۱,۷۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳. شرکت آهن و فولاد ارفع
-	۳۹۹,۵۸۵,۳۶۶	(۳۷,۲۶۳,۰۰۰)	(۷,۰۸۰,۰۲۱)	(۹,۹۰۸,۳۹۱,۲۱۸)	۷,۶۵۲,۸۹۱,۵۸۰	۲۲۳,۳۷۸	۴. پتروشیمی جم
۳,۵۸۷,۶۳۳,۳۹۳	-	-	-	-	-	-	۵. سهامان خوزستان
۴۲۴,۸۵۲,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	۶. تراکتورسازی ایران
۴۸۰,۸۶۰,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	۷. معدن و صنعت چادگان
۴,۳۳۳,۳۹۹,۷۳۵	۳,۶۵۶,۹۱۵,۸۵۸	(۳۳۷,۶۵۳,۰۰۰)	(۴۵,۰۷۷,۳۹۱)	(۳۳,۵۱۱,۳۵۳,۷۱۶)	۴۷,۴۵۰,۶۹۱,۵۸۰	۴,۵۴۳,۳۷۸	جمع
۹۸۳- درآمد ناشی از تبدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بر شرح ذیل است:							
سود (زیان) تحقق نیافته تجدیدی اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته تجدیدی اوراق بهادار	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۳۲,۸۵۲,۵۶۵	-	(۱,۸۷۷,۵۵۵)	(۱۰,۰۵۹,۸۷۴,۳۸۰)	۱۰,۳۰۱,۵۴۴,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱. اسناد خزانه ۵م بهای ۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۹۷,۱۸۲,۵۷۶	-	-	-	-	-	-	۲. اسناد خزانه ۳م بهای ۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲۳,۰۸۷,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	۳. اسناد خزانه ۳م بهای ۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲۹۱,۳۹۰,۵۶۶	۲۳۲,۸۵۲,۵۶۵	-	(۱,۸۷۷,۵۵۵)	(۱۰,۰۵۹,۸۷۴,۳۸۰)	۱۰,۳۰۱,۵۴۴,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۹۹ سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منتهی به روز زمان مجمع	سال مالی منتهی به ۳۱/۱۲/۹۹		سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۹۸	
				سود منتهی به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تزیین	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری (سید) هندیگ	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۳,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۶۸۵,۷۵۵)	۲,۶۷۷,۳۱۴,۲۴۵	
مین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۴/۰۸	۱,۵۵۰	۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
پاروشیمی هم	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پارس دارو	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۲,۴۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
پاروشیمی خراسان	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۲,۴۰۰	۱,۷۷۲,۶۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۷۲,۶۰۰,۰۰۰	
فهر انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۸	۲,۰۰۰	۱,۳۷۷,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۷۷,۷۰۰,۰۰۰	
شرکت آهن و فولاد لویج	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۵۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
نفت ایرانول	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
نیکو پارس پارسینه	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
فولاد خوزستان	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۱۵	۵۳۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت پیمه تکلیبی امین	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۲۷۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پارس آریا سنسول	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۹	۸,۵۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
فولاد مرکزی آصفهان	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۱۵	۲۷۵	۲,۲۵۲,۳۷۷	-	۲,۲۵۲,۳۷۷	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۰	۷۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
تکسپین	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۶	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری سبحان نامین	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۲۷۰	۵۲۰,۳۷۷	-	۵۲۰,۳۷۷	
مدیریت صنعت شونده شمس بهار	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱,۵۰۰	۲۷۷,۲۹۸	-	۲۷۷,۲۹۸	
صنایع پاروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۴	۳۰۰	۲۴۰,۵۵۸	-	۲۴۰,۵۵۸	
سرمایه گذاری پارس نوشه	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۶	۲۷۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۵	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پاکبش نفت انبریز	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۵	۷۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
نامین سرمایه بانک نفت	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	۵۰۰	۱۶۲,۰۰۰	-	۱۶۲,۰۰۰	
پاکبش نفت آصفهان	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۹	۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰	
پاکبش نفت شیراز	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۹	۷۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
پیمه پارسول	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۹	۲۵۰	۲۷۷,۵۲۲	-	۲۷۷,۵۲۲	
نوبدی و خدمات صنایع نسوز کولا	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۲۵۰	۲۸۸,۳۲۲	-	۲۸۸,۳۲۲	
معدنی و صنایع پارسول	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	۷۰۰	۵۲,۵۲۹	-	۵۲,۵۲۹	
مجمع صنایع کامپوزیت	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۰	۱۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
صنایع نوده قام	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	۲,۲۲۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	
سبحان سازه	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۰	۲,۴۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
صنایع زر ماکرون	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۳	۳۵۲	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	
پاروشیمی لژیوم	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۳	۲۵۲	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	
شیراز استوریز پتو گران	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۰	۲۲۲	۱۰,۵۲۰	-	۱۰,۵۲۰	
نوبه توزیع های ندا آفرین ذک	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۹	۱۵	۱۰,۲۰۰	-	۱۰,۲۰۰	
ملاولن	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۴	-	-	-	-	
سرمایه گذاری انرژیک	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۱	-	-	-	-	
گروه مینا (سوازی مام)	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۹	-	-	-	-	
آکوسپورت ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۹	-	-	-	-	
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۴	-	-	-	-	
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۴	-	-	-	-	
پاروشیمی پارس	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	-	-	-	-	
نوسنه ماسان و صنایع صنایع	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۴	-	-	-	-	
گشت و دام گشت نمونه آصفهان	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۴	-	-	-	-	
پاکبش نفت تهران	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۲	-	-	-	-	
داده گسترده سازی های وب	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۰	-	-	-	-	
مجمع نوید گوشت مرغ ماهان	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۲	-	-	-	-	
پلی پارسین ۴۰ - ۴۰۰ پارس	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۲	-	-	-	-	
سرمایه گذاری صنایع ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۹	-	-	-	-	
نوید پارسین کومپل ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۷/۰۵/۲۴	-	-	-	-	
جمع			۳۳,۸۲۲,۰۵۲/۵۸	۳۳,۶۸۵,۷۵۵	(۲۲,۶۸۵,۷۵۵)	۳۳,۶۸۵,۷۵۵	

مجلس هیئت مدیره  
 حسابداران رسمی  
 مهرداد پارس  
 مهرداد پارس  
 مهرداد پارس

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

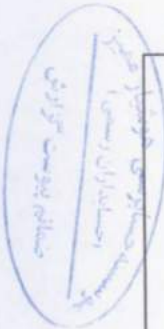
۳۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	۲۰۰۱
۲,۶۱۷,۳۹۵,۵۷۵	۱۳,۴۷۳,۴۰۹,۴۴۹	سود سپرده بانکی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نرخ سود سرمایه‌گذاری
سود خالص	سود خالص	درصد
ریال	ریال	ریال
۲,۵۸۲,۲۶۸,۶۷۳	۶,۵۵۱,۵۰۱,۷۳۳ (۲۰,۵۵۱,۷۳۳)	۲,۵۲۱,۶۰۶,۱۸۶
-	۵,۱۴۰,۸۷۶,۷۱۱	۱۵%
-	۱,۲۸۹,۶۱۷,۴۸۵	۱۰%
۲,۶۱۷,۶۸۳	۳,۵۱,۵۵۷,۳۶۸	۱۱%
۳۱,۳۹۴,۸۹۳	۱۱۶,۷۵۸,۰۹۷	۱۰%
-	۸۹,۹۴۸,۴۳۵	۱۰%
-	۲,۳۸۱,۶۷۲	۱۰%
۱,۵۵۵,۳۷۶	۱,۱۶۴,۸۳۸	۱۰%
۲,۶۱۷,۳۹۵,۵۷۵	۱۳,۴۷۳,۴۰۹,۴۴۹ (۲۰,۵۵۱,۷۳۳)	۱۳,۴۷۳,۴۰۹,۴۴۹
		۱۳,۴۷۳,۴۰۹,۴۴۹

۳۰-۱ سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

- سود سپرده بانک آئینده
- سود سپرده بانک شهر
- سود سپرده بانک آئینده
- سود سپرده بانک آئینده
- سود سپرده بانک شهر
- سود سپرده بانک خاورمیانه
- سود سپرده بانک سامان
- سود سپرده بانک سامان

جمع





صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
	۴۵۲,۵۸۸,۳۲۲	۲۸۸,۵۵۶,۸۲۶	تعدیلات کارمزد کارگزار
	۸۹,۵۲۹	۸۷,۷۵۵,۲۳۳	سایر درآمدها
	-	۲,۴۳۶,۵۴۱	تزییلات مربوط به سود بانک
	۳۱,۳۴۴,۱۷۵	۴۶,۷۷۹,۵۳۵	تزییلات مربوط به سود سهام
	۴۲۳,۵۲۱,۵۲۱	۴۲۴,۹۷۲,۶۳۵	جمع

تصاویر بزرگتر  
 تصاویر کوچکتر  
 تصاویر بزرگتر

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

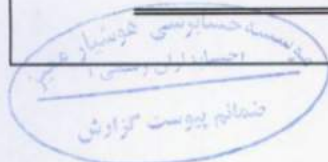
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۶۸,۴۸۱,۵۶۶	۱۵,۷۲۱,۷۵۵,۱۵۵	هزینه کارمزد مدیر
۱۳۱,۲۹۱,۲۵۳	۶۳۱,۴۷۷,۴۶۲	هزینه تصفیه
۱۰۵,۲۰۵,۴۸۵	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۱۱۹,۹۹۹,۹۸۹	۲۱۷,۹۹۹,۹۲۳	هزینه کارمزد حسابرس
<u>۳,۳۲۴,۹۷۸,۲۹۳</u>	<u>۱۶,۷۵۱,۲۳۲,۵۴۰</u>	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۲,۶۱۳,۱۴۳	۳۹۷,۳۲۳,۵۹۹	هزینه آبونمان
۳۱,۱۱۲,۷۵۵	۴۶,۰۷۱,۵۵۵	سایر هزینه ها
۲۳,۱۳۳,۶۰۰	۴۱,۳۱۶,۸۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
<u>۳۳۶,۸۵۹,۴۹۸</u>	<u>۵۳۴,۷۱۱,۹۵۴</u>	جمع

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۸۸,۳۱۹,۳۲۳,۹۵۰	(۱۲۹,۷۵۷,۵۱۸,۹۴۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۵- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای با اهمیت صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۳.۲۵%	۵۱,۰۰۰	۵.۹۹%	۷۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۱.۹%	۳۰,۰۰۰	۲.۵۲%	۳۰,۰۰۰	سهمدار مدیر صندوق	فرهنگ فراگزو	سهمدار مدیر صندوق
۰.۳%	۴,۸۰۰	۰%	-	سهمدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق
۰.۳%	۴,۷۰۰	۰%	-	سهمدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق
۰.۳%	۴,۸۰۰	۰%	-	سهمدار مدیر صندوق	مهدی فریور	سهمدار مدیر صندوق
۰.۳%	۴,۷۰۰	۰%	-	سهمدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	سهمدار مدیر صندوق
۰.۰۳%	۲۰۰	۰.۰۳%	۳۰۰	سهمدار مدیر صندوق	آقای سلطان زالی	نایب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق
۰.۰۳%	۲۰۰	۰.۰۳%	۲۰۰	سهمدار مدیر صندوق	آقای جمالی	سید جواد جمالی
۰.۰۳%	۲۰۰	۰.۰۳%	۲۰۰	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای جمالی	سید محمد امین جمالی
۰.۰۳%	۲۰۰	۰.۰۳%	۲۰۰	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای جمالی	فاطمه سادات جمالی
۰.۰۳%	۲۰۰	۰.۰۳%	۲۰۰	همسر سهامدار مدیر صندوق	آقای جمالی	اعظم داراب ذوب ساز
۰.۲۳%	۲,۳۰۰	۰.۳%	۳,۵۷۴	سهمدار مدیر صندوق	آقای فراگزو	فرهنگ فراگزو
۰.۰۳%	۳,۱۲۰	۰%	-	سهمدار مدیر صندوق	آقای کاظمی	حمزه کاظمی محسن آبادی
۰.۰۳%	۲۰۰	۰.۰۳%	۲۰۰	همسر سهامدار مدیر صندوق	آقای کاظمی	هانیه کیان
۰.۰۳%	۲۰۰	۰.۰۳%	۲۰۰	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای کاظمی	پویان کاظمی
۰.۰۳%	۲۰۰	۰.۰۳%	۲۰۰	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای کاظمی	بهار کاظمی
۰.۰۳%	۲۰۰	۰.۰۳%	۲۰۰	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای سلطان زالی	نگار سلطان زالی بگلو
۰.۰۳%	۲۰۰	۰.۰۳%	۲۰۰	همسر سهامدار مدیر صندوق	آقای سلطان زالی	نسرین فرح خیز
۰.۲۰%	۲,۰۰۰	۰%	-	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای اقبال نیا	محمد اقبال نیا
۰.۰۳%	۲۰۰	۰.۰۳%	۲۰۰	فرزند هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای اقبال نیا	داتیس اقبال نیا
۰.۲%	۱,۲۰۰	۰.۱%	۱,۲۰۰	فرزند هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای اقبال نیا	کارن اقبال نیا
۰.۰۳%	۲۰۰	۰.۰۳%	۲۰۰	سهمدار مدیر صندوق	آقای فریور	مهدی فریور
۰.۱۹%	۱,۲۰۰	۰.۱۴%	۱,۲۰۰	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای فریور	راستین فریور
۰.۰۵%	۵۰۰	۰.۰۳%	۵۰۶	فرزند سهامدار مدیر صندوق	آقای فریور	فرین فریور
۱۰.۶%	۱۴۱,۲۰۰	۹.۳۳%	۱۰۹,۱۸۰	جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) پایان دوره	مانده طلب (بدهی) پایان دوره	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			
ریال	ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	مدیر صندوق	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان
(۱,۳۸۹,۹۴۵,۹۴۱)	(۵,۴۲۶,۲۱۸,۲۵۶)	۱۵,۷۱۱,۷۵۵,۱۵۵	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی سامان پندار
(۲۴,۴۳۸,۴۴۷)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
(۲۲,۳۲۸,۷۲۶)	(۲۲,۳۲۸,۷۲۶)	۲۲,۳۲۸,۷۲۶	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	کارگزاری حافظ
(۳۱۸,۶۷۶,۲۰۱)	۲,۵۲۳,۳۴۴,۸۲۷	۴,۲۶۱,۷۱۹,۲۶۷	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار معیز
(۲۰,۰۰۰,۲۰۰)	(۱۰۹,۰۰۰,۲۰۳)	۲۱۷,۹۹۹,۹۳۳	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	جمع
(۱,۸۱۵,۳۸۱,۵۵۵)	۹۴۷,۷۲۷,۷۲۲	۴,۲۷۷,۰۷۳,۹۶۵,۲۰۵				

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

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

حسابرسی هوشیار معیز  
حسابداران رسمی  
سازمان هیئت مدیره