

صندوق سرمایه گذاری آسمان یکم

گزارش حسابرس مستقل

باضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری آسمان یکم

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۳۰

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری آسمان یکم

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آسمان یکم در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۹ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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 اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری 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 به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مدیر صندوق گزارش نماید.

اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان یکم در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارشهای مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ و ۱۴۰۱/۰۳/۰۳ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسیهای خود به موارد حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش و سایر مقررات حاکم بر تأسیس و فعالیت صندوق های سرمایه گذاری در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۷-۱) دستور العمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص وجود مبلغ ۳۳۹۰ میلیون ریال مانده حساب وجوه واریزی نامشخص در پایان دوره مالی رعایت نگردیده است و طی بررسی صورت گرفته، تعیین تکلیف و اصلاح حساب از بابت مانده مزبور تا تاریخ گزارش صورت نگرفته است.

۷-۲) بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص لزوم انعقاد قرارداد با بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ توجیهی و تعیین نرخ شکست در خصوص سپرده های بانک آینده رعایت نشده است.

۷-۳) دستور العمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص دریافت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر، علی رغم پیگیری های صورت گرفته توسط صندوق، به عنوان مثال سهام شرکت بنیرو و شپاس رعایت نگردیده است.

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۷، موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۳ آذر ماه ۱۴۰۱

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱



با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ 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

۵

ب - مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۸

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۳۰

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 یکم بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .



امضاء
ابنالینا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	علی اصغر فرخ	



۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱,۳۱۴,۴۳۶,۶۴۷,۵۹۳	۹۳۴,۶۳۴,۰۸۰,۸۰۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰,۶۸۵,۵۰۵,۹۷۶	۳۵,۹۴۳,۱۰۱,۰۹۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا
۹۴,۲۴۹,۱۸۷,۵۶۴	۴۹,۲۰۸,۴۳۶,۹۴۴	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۰,۲۵۹,۴۳۴,۱۷۴	۲۹,۱۸۲,۱۲۹,۶۷۸	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵,۰۴۲,۵۸۶,۱۹۷	۴۳,۸۷۷,۶۰۵,۷۹۶	۹	حسابهای دریافتنی
۵۹۹,۳۷۹	۵,۰۱۸,۸۷۶,۷۵۸	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۵۸۵,۳۳۱	۱,۳۸۷,۵۳۷,۸۸۱	۱۱	سایر دارایی ها
۷۶۸,۴۸۹,۹۴۷	۱۴۹,۵۲۶,۷۷۷	۱۲	موجودی نقد
۱,۵۱۵,۴۴۴,۰۳۶,۱۶۱	۱,۰۹۹,۴۰۱,۲۹۵,۷۳۲		جمع دارایی ها

			بدهی ها :
			پرداختنی به ارکان صندوق
			پرداختنی به سرمایه‌گذاران
			سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
			جمع بدهی ها
			خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
(۱۳,۰۴۲,۲۶۸,۶۹۷)	(۱۳,۹۳۲,۲۴۵,۳۲۱)	۱۳	
(۲۰۸,۶۴۰,۴۵۵)	(۴,۸۹۲,۷۷۹,۵۲۲)	۱۴	
(۳,۶۹۹,۳۵۱,۶۳۱)	(۶,۱۲۳,۸۴۷,۷۷۸)	۱۵	
(۱۶,۹۵۰,۲۶۰,۷۸۳)	(۲۴,۹۴۸,۸۷۲,۶۲۱)		
۱,۴۹۸,۴۹۳,۷۷۵,۳۷۸	۱,۰۷۴,۴۵۲,۴۲۳,۱۱۱	۱۶	
۸۶۴,۰۶۴	۸۸۴,۹۳۰		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.


آسمان
شرکت سپدگردان

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

موسسه حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۱۳۶۵۷
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن
کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴



پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمد ها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۶۱,۰۳۰,۲۹۸,۷۶۸
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها	۱۸	(۶۳,۹۶۱,۰۵۴,۲۹۲)
سود سهام	۱۹	۱۰۱,۶۳۸,۱۸۱,۵۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۳,۷۹۷,۰۸۹,۶۳۸
سایر درآمدها	۲۱	۱,۷۶۷,۰۰۷,۹۴۱
جمع درآمدها		۱۰۴,۲۷۱,۵۲۳,۶۴۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۹,۲۴۱,۸۰۰,۰۱۱)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱,۳۵۹,۰۷۰,۹۰۴)
سود قبل از هزینه های مالی		۸۳,۶۷۰,۶۵۲,۷۳۴
سود خالص		۸۳,۶۷۰,۶۵۲,۷۳۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱)	۵.۸۳%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	(۲)	۷.۹۱%

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	ریال	ریال
سود خالص دوره		
تعدیلات		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲) خالص دارایی‌های پایان سال



موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

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 با خرید 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 ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان هفتم (بهمن 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 درج گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

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 بیش از $\frac{1}{5}$ 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 سیدگردان آسمان	۷۰/۰۰۰	۷۰%
۲	فرهنگ قراگوزلو	۳۰/۰۰۰	۳۰%
	جمع	۱۰۰/۰۰۰	۱۰۰%

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان 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 و خدمات مالی فاطر (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان وصال شیرازی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

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 پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- 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 دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

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 ۱/۵ 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 ۳-۲-۲ 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 ۵۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.**
هزینه نرم افزار	سالانه ۲ میلیارد ریال به علاوه هزینه متغیر صندوق بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری

*کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی 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.

۴-۴- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۱/۰۹/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	نسبت از کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت از کل دارایی
فلزات اساسی	۱۸.۵%	۲۲۷,۲۷۱,۴۴۶,۶۴۵	۳۲۰,۱۹۲,۶۳۳,۴۱۹	۲۲.۸%
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۷.۸%	۱۷۸,۲۵۹,۱۱۰,۴۷۵	۱۸۹,۴۹۱,۳۶۱,۶۴۵	۱۲.۸%
محصولات شیمیایی	۹.۵%	۱۰۴,۷۷۱,۷۷۶,۵۴۵	۲۶۹,۸۶۴,۰۵۸,۹۸۴	۱۸.۳%
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۵.۷%	۶۳,۲۱۲,۶۳۳,۵۵۰	۵۶,۲۲۶,۵۳۱,۷۲۷	۴.۱%
سیمان، آهک و گچ	۵.۳%	۵۷,۷۵۵,۱۸۶,۵۴۳	۷,۶۲۰,۸۲۷,۴۸۸	۰.۵%
سرمایه گذاریها	۴.۸%	۵۲,۷۷۴,۴۷۸,۴۴۹	۵۱,۲۷۷,۳۴۶,۶۸۱	۳.۴%
بانکها و موسسات اعتباری	۳.۳%	۳۶,۳۲۷,۵۵۷,۲۵۰	۳۴,۴۷۶,۷۷۵,۱۳۸	۲.۳%
مواد و محصولات دارویی	۳.۱%	۳۴,۳۵۹,۸۳۲,۸۰۹	۷۳,۳۰۷,۲۱۱,۳۰۰	۴.۸%
ماشین آلات و تجهیزات	۳.۱%	۳۳,۵۴۱,۷۵۹,۰۱۳	۴۳,۲۵۸,۵۷۰,۸۷۵	۲.۹%
استخراج کانه های فلزی	۲.۷%	۲۹,۳۳۹,۹۶۱,۸۸۱	۲۱,۸۵۹,۱۵۹,۵۰۰	۱.۴%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲.۴%	۲۶,۳۵۲,۲۶۵,۵۰۰	۲۳,۷۱۷,۰۳۸,۹۵۰	۱.۶%
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱.۸%	۱۹,۷۵۸,۲۵۳,۱۱۴	۲۰,۱۹۴,۰۰۸,۳۹۲	۱.۳%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱.۸%	۱۹,۷۲۱,۹۵۲,۰۰۰	۹,۶۹۹,۶۷۹,۲۴۰	۰.۶%
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱.۷%	۱۸,۵۶۱,۸۷۱,۸۷۲	-	-
استخراج ذغال سنگ	۱.۲%	۱۲,۸۸۲,۸۸۸,۰۰۰	۱۴,۲۰۴,۹۷۴,۵۰۰	۰.۹%
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱.۰%	۱۰,۵۷۰,۰۸۱,۹۵۷	۴۱,۷۰۶,۷۵۹,۴۲۰	۲.۸%
خودرو و ساخت قطعات	۰.۹%	۹,۴۶۰,۳۷۳,۸۵۰	-	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰.۶%	۶,۴۸۵,۹۷۷,۴۴۰	۳۴,۲۹۰,۷۴۸,۸۰۰	۲.۳%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	۹,۵۰۳,۱۱۸,۰۰۰	۰.۶%
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	۱۳,۳۹۴,۸۲۳,۷۵۰	۰.۹%
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	-	-	۱۷,۱۳۳,۴۴۵,۸۰۰	۱.۱%
مخابرات	-	-	۲۰,۹۲۶,۱۸۷,۷۰۰	۱.۴%
جمع	۸۵.۰۱%	۹۳۴,۶۳۴,۰۸۰,۸۰۶	۱,۳۱۴,۴۳۶,۶۴۷,۵۹۳	۸۶.۷۴%

۶- سرمایه گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا

تاریخ سررسید	تعداد	۱۴۰۱/۰۹/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		ارزش روز (ریال)	خالص ارزش فروش	نسبت از کل دارایی	خالص ارزش فروش
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲۵,۳۰۰	۱,۴۲۲,۴۵۴	۳۵,۹۴۳,۱۰۱,۰۹۲	۳.۲۷%	-
-	-	-	-	-	۳۹,۱۷۳,۰۳۲,۵۷۸
-	-	-	-	-	۱۱,۵۱۲,۴۷۳,۳۹۸
جمع	۲۵,۳۰۰	۱,۴۲۲,۴۵۴	۳۵,۹۴۳,۱۰۱,۰۹۲	۳.۲۷%	۴۰,۶۸۵,۵۰۵,۹۷۶

تمام سکه طرح جدید ۱۳۱۲ رفاه

سکه تمام بهار تحویلی اروزه رفاه (سکه ۱۲۰۰ پ ۱۱۰۱)

سکه تمام بهار تحویلی اروز صادرات (سکه ۱۲۰۰ پ ۱۱۰۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
				نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
				درصد	ریال	درصد	ریال
بانک آینده - ۰۴۰۳۷۶۷۵۴۶۰۰۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۲	۲۰%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴%	-
بانک آینده - ۰۴۰۳۸۵۲۳۰۶۰۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۲۰%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹%	-
بانک خاورمیانه - ۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۰۶۸۰	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۱۸%	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸%	-
بانک آینده - ۰۴۰۳۷۸۰۴۲۰۰۰۰۵	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۲۰%	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸%	-
بانک خاورمیانه - ۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۰۷۱۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۶	۱۸%	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵%	-
بانک خاورمیانه - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۳۷۰۰۸	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	-	۱۰%	۱۳۷,۳۳۶,۶۲۷	۰.۰%	۲۱۹,۳۸۴,۷۶۵
بانک آینده - ۰۲۰۳۳۵۱۱۱۹۰۰۰۵	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	-	۱۰%	۴۴,۶۷۸,۶۹۹	۰.۰%	۱,۲۸۸,۹۱۱,۰۴۶
بانک سامان - ۸۴۹۸۴۱۷۸۹۱۷۸۹۱	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	-	۱۰%	۱۴,۱۴۹,۷۵۱	۰.۰%	۱۳,۵۰۷,۶۴۹
بانک شهر - ۷۰۰۳۰۰۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	-	۱۰%	۱۲,۲۷۱,۸۶۷	۰.۰%	۲,۷۲۷,۳۸۴,۱۰۴
بانک آینده - ۰۴۰۲۶۲۱۴۸۷۰۰۹	بلند مدت	-	-	۲۰%	-	-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک آینده - ۰۴۰۲۹۴۴۷۶۳۰۰۰۵	بلند مدت	-	-	۲۰%	-	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۴۹,۲۰۸,۴۳۶,۹۴۴	۴.۵%	۹۴,۲۴۹,۱۸۷,۵۶۴

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

اوراق مشارکت:	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
				سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
اسناد خزانه - مابودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	۲۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۸۷۵,۸۱۶,۴۸۶	۱.۴%	-
گام بانک تجارت - ۰۲۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	-	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۸۰,۴۲۲,۹۹۱	۰.۹%	-
اسناد خزانه - مابودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۲۵,۰۲۶,۰۰۰	۰.۲%	-
اسناد خزانه - مابودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۸۶۴,۲۰۱	۰.۰%	-
اسناد خزانه - مابودجه ۰۱۰۲۲۶-۹۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	-	-	-	-	-	۳۲,۷۰۴,۲۶۶,۸۳۷
اسناد خزانه - مابودجه ۰۱۰۲۱۹-۹۸	۱۴۰۱/۰۲/۱۹	-	-	-	-	-	۴,۹۲۱,۳۵۷,۸۴۲
اسناد خزانه - مابودجه ۰۱۰۳۲۳-۹۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	-	-	-	-	-	۴,۸۱۰,۴۵۶,۴۴۵
اسناد خزانه - مابودجه ۰۱۰۵۱۲-۹۸	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	-	-	-	-	-	۴,۱۸۷,۸۰۳,۹۴۳
اسناد خزانه - مابودجه ۰۱۰۴۰۶-۹۸	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	-	-	-	-	-	۳,۶۳۵,۵۴۹,۱۰۷
جمع			۴۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۹,۱۸۲,۱۲۹,۶۷۸	۲.۷%	۵۰,۲۵۹,۴۳۴,۱۷۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۴,۵۵۶,۶۵۰,۶۱۵	۴۳,۳۳۴,۰۵۲,۹۵۷	(۱,۴۳۷,۷۳۰,۹۲۵)	۲۵%	۴۴,۷۷۱,۷۸۳,۸۸۲	سود سهام دریافتنی
۴۲۵,۹۳۵,۵۸۲	۵۴۳,۵۵۲,۸۳۹	(۲,۰۹۰,۹۶۷)	نرخ های متعدد	۵۴۵,۶۴۳,۸۰۶	سود دریافتنی سپرده بانکی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	سایر حسابهای دریافتنی
۱۵,۰۴۲,۵۸۶,۱۹۷	۴۳,۸۷۷,۶۰۵,۷۹۶	(۱,۴۳۹,۸۲۱,۸۹۲)		۴۵,۳۱۷,۴۲۷,۶۸۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۰۱۸,۸۷۶,۷۵۸	(۷۰۷,۹۹۹,۱۱۸,۱۷۲)	۷۱۳,۰۱۷,۳۹۵,۵۵۱	۵۹۹,۳۷۹	کارگزاری حافظ



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها 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.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۸۵,۳۳۱	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۵,۱۳۹,۷۰۶)	۱,۳۲۶,۴۴۵,۶۲۵	مخارج آبونمان نرم افزار
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۹۰۷,۷۴۴)	۶۱,۰۹۲,۲۵۶	مخارج عضویت در کانون ها
-	-	-	-	سایر حسابهای دریافتنی
۱,۵۸۵,۳۳۱	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹۴,۰۴۷,۴۵۰)	۱,۳۸۷,۵۳۷,۸۸۱	جمع

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر
۱۰,۱۲۸,۰۷۹	۵۵۱,۹۸۶,۲۴۹	بانک سامان
۹,۳۹۸,۶۹۸	۸۶,۵۰۳,۶۹۸	بانک آینده
۱۴۹,۵۲۶,۷۷۷	۷۶۸,۴۸۹,۹۴۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۲,۸۲۶,۴۴۰,۰۱۹	۱۳,۳۳۵,۱۱۳,۸۴۱	مدیر صندوق
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد متولی
۱۶۳,۴۹۹,۹۳۲	۲۴۴,۸۰۲,۷۳۴	ذخیره کارمزد حسابرس
۲۲,۳۲۸,۷۴۶	۲۲,۳۲۸,۷۴۶	ذخیره کارمزد متولی (سابق)
۱۳,۰۴۲,۲۶۸,۶۹۷	۱۳,۹۳۲,۲۴۵,۳۲۱	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

ریال	ریال	یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
-	۴,۸۸۸,۸۶۸,۳۹۰	۱۴-۱	بابت در خواست ابطال واحد های سرمایه گذاری
۲۰۵,۸۸۲,۲۴۵	۳,۶۹۰,۰۰۰		بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲,۷۵۸,۲۱۰	۲۲۱,۱۳۲		بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲۰۸,۶۴۰,۴۵۵	۴,۸۹۲,۷۷۹,۵۲۲		جمع

* در خصوص یادداشت ۱۴-۱ مبلغ فوق ظرف مهلت مقرر به سرمایه گذار پرداخت گردید

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ذخیره تصفیه	۱,۱۱۰,۰۰۸,۰۴۶	۱,۱۱۰,۰۰۸,۰۴۶	
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲۲۷,۲۸۴,۹۷۹	۱,۵۸۳,۷۴۰,۶۹۰	
سایر پرداختنی	۲,۲۰۴,۹۳۸,۳۵۶	۳,۳۹۱,۱۲۸,۹۴۲	
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱۵۷,۱۲۰,۲۵۰	۳۸,۹۷۰,۱۰۰	
جمع	۳,۶۹۹,۳۵۱,۶۳۱	۶,۱۲۳,۸۴۷,۷۷۸	

۱۶- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱,۱۱۴,۱۶۷	۹۸۵,۹۵۹,۴۵۴,۴۲۵	۱,۶۳۴,۲۴۰	۱,۴۱۲,۰۸۷,۴۰۸,۵۹۰
۱۰۰,۰۰۰	۸۸,۴۹۲,۹۶۸,۶۸۶	۱۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۶,۳۶۶,۷۸۸
۱,۲۱۴,۱۶۷	۱,۰۷۴,۴۵۲,۴۲۳,۱۱۱	۱,۷۳۴,۲۴۰	۱,۴۹۸,۴۹۳,۷۷۵,۳۷۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۹۴۷,۷۵۹,۴۸۰	۵۸,۵۶۰,۱۸۴,۰۲۲	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و گواهی سپرده کالایی
(۲,۲۹۰,۶۸۸,۱۶۴)	۶۹۱,۱۰۴,۸۸۳	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۷۳۰,۵۱۶,۰۸۷	۱,۷۷۹,۰۰۹,۸۶۳	۱۷-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۷,۳۸۷,۵۸۷,۴۰۳	۶۱,۰۳۵,۲۹۸,۷۶۸		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی میانی ۶ ماهه
منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۰

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۱

بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶,۹۰۳,۳۴۹,۲۹۰	(۶۰,۹۷۷,۳۹۲,۸۳۹)	(۷۳,۰۵۷,۰۷۳)	(۳۸۴,۵۱۶,۷۴۷)	۱۵,۴۶۸,۳۸۲,۶۳۱	-
۵۸,۸۸۰,۳۴۴,۸۹۰	(۴۹,۴۹۷,۲۹۱,۳۹۱)	(۵۵,۹۳۵,۷۵۶)	(۲۹۴,۴۰۱,۷۲۷)	۹,۰۳۲,۷۱۶,۰۱۶	-
۲۰,۶۳۱,۴۷۷,۹۴۰	(۱۴,۲۰۴,۹۷۴,۵۰۰)	(۱۹,۵۹۹,۷۰۵)	(۱۰۳,۱۵۷,۳۹۱)	۶,۳۰۳,۷۴۶,۳۴۴	-
۶۳,۴۱۰,۲۶۵,۸۵۰	(۵۷,۰۷۹,۹۴۱,۴۷۲)	(۶۰,۲۳۹,۳۲۰)	(۳۱۷,۰۵۱,۳۲۸)	۵,۹۵۳,۰۳۳,۷۳۰	-
۱۹,۳۹۶,۵۴۷,۹۰۰	(۱۳,۶۵۱,۷۳۴,۸۳۹)	(۱۸,۴۲۶,۵۷۳)	(۹۶,۹۸۲,۷۴۰)	۵,۶۲۹,۴۰۳,۷۴۸	-
۱۱,۰۵۳,۷۸۸,۲۰۰	(۷,۷۶۲,۶۹۷,۵۵۴)	(۱۰,۵۰۱,۰۳۶)	(۵۵,۲۶۸,۹۴۲)	۳,۲۲۵,۳۲۰,۶۶۸	-
۱۵,۱۶۶,۲۸۸,۶۳۹	(۱۱,۹۴۱,۰۴۴,۳۴۱)	(۱۴,۴۰۷,۸۳۶)	(۷۵,۸۳۱,۴۴۵)	۳,۱۳۵,۰۵۵,۰۱۷	-
۱۴,۲۸۱,۸۵۸,۳۰۰	(۱۱,۵۲۶,۸۸۲,۰۰۰)	(۱۷,۸۵۲,۳۱۰)	-	۲,۷۳۷,۱۲۳,۹۹۰	-
۱۵,۴۴۰,۲۹۰,۰۲۱	(۱۳,۰۵۷,۹۲۵,۴۰۰)	(۱۷,۷۵۶,۱۹۲)	-	۲,۳۶۴,۶۰۸,۴۲۹	-
۱۲,۶۹۰,۹۸۹,۰۶۰	(۱۰,۲۷۳,۶۵۵,۹۴۱)	(۱۲,۰۵۶,۳۱۵)	(۶۳,۴۵۴,۹۴۴)	۲,۳۴۱,۸۲۱,۸۶۰	-
۱۲,۹۹۲,۹۰۴,۵۰۰	(۱۱,۲۹۰,۰۸۵,۲۱۴)	(۱۶,۲۴۱,۰۸۰)	-	۱,۶۸۶,۵۷۸,۲۰۶	-
۱۴,۲۸۸,۲۴۹,۶۰۰	(۱۲,۶۲۳,۴۴۰,۹۵۰)	(۱۳,۵۷۳,۷۹۴)	(۷۱,۴۴۱,۲۴۷)	۱,۵۷۹,۷۹۳,۶۰۹	-
۷,۶۱۴,۱۳۹,۹۰۰	(۶,۰۹۸,۴۹۶,۷۵۱)	(۷,۲۳۳,۳۱۶)	(۳۸,۰۷۰,۶۹۸)	۱,۴۷۰,۳۳۹,۱۳۵	-
۵,۰۶۰,۵۹۲,۶۰۰	(۳,۸۵۵,۰۲۵,۳۰۶)	(۴,۸۰۷,۴۸۲)	(۲۵,۳۰۲,۹۶۳)	۱,۱۷۵,۴۵۶,۸۴۹	-
۱۳,۹۶۹,۲۱۰,۳۱۰	(۱۲,۹۲۷,۶۲۰,۲۵۰)	(۱۳,۲۷۰,۷۰۸)	(۶۹,۸۴۶,۰۵۲)	۹۵۸,۴۷۳,۳۰۰	-
۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۳۵,۰۵۲,۱۰۶)	(۴,۹۳۹,۸۶۲)	(۲۵,۹۹۹,۹۹۹)	۸۳۴,۰۰۸,۰۳۳	-
۳,۳۳۹,۹۵۴,۵۷۰	(۲,۹۵۰,۷۵۳,۵۲۳)	(۳,۱۷۲,۹۲۵)	(۱۶,۶۹۹,۷۷۲)	۳۶۹,۳۲۸,۳۵۰	-
۱,۱۴۵,۵۵۵,۷۰۰	(۸۴۸,۲۲۰,۲۰۱)	(۱,۰۸۸,۲۷۶)	(۵,۷۲۷,۷۷۸)	۲۹۰,۵۱۹,۴۴۵	-
۳,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۷۲,۰۲۰,۶۸۸)	(۳,۷۶۹,۴۸۱)	(۱۹,۸۳۹,۹۹۸)	۲۷۲,۳۶۹,۸۳۳	-
۲,۱۶۷,۴۴۱,۲۲۰	(۱,۹۵۰,۷۵۹,۴۶۹)	(۲,۰۵۹,۰۵۲)	(۱۰,۸۳۷,۲۰۶)	۲۰۳,۷۸۵,۴۹۳	-
۶,۶۴۷,۸۷۸,۵۶۶	(۶,۴۰۹,۶۰۱,۳۶۳)	(۶,۳۱۵,۳۷۴)	(۳۳,۲۳۹,۳۹۳)	۱۹۸,۷۲۲,۴۳۶	-
۲,۲۷۳,۳۳۴,۱۱۷	(۲,۱۰۰,۲۷۱,۴۴۶)	(۲,۱۵۹,۵۴۸)	(۱۱,۳۶۶,۶۷۰)	۱۵۹,۵۳۶,۴۵۳	-
۵۹۱,۹۹۶,۰۴۰	(۴۳۱,۳۴۰,۰۹۰)	(۵۶۲,۳۸۱)	(۲,۹۵۹,۹۷۹)	۱۵۷,۱۳۳,۵۹۰	۱,۱۹۰,۹۱۴,۳۵۸
۸۶۵,۱۳۰,۲۱۰	(۷۰۴,۹۸۸,۰۷۹)	(۸۲۱,۸۲۸)	(۴,۲۲۵,۶۵۱)	۱۵۴,۹۹۴,۶۵۲	-
۱,۱۱۰,۰۱۷,۹۸۰	(۱,۰۶۹,۵۹۷,۸۰۱)	(۱,۰۵۴,۵۰۲)	(۵,۵۵۰,۰۹۰)	۳۳,۸۱۵,۵۸۷	-
۱۱,۵۲۶,۸۸۲,۰۰۰	(۱۱,۵۱۲,۴۷۳,۳۹۷)	-	-	۱۴,۴۰۸,۶۰۳	-
۱۴۱,۸۵۷,۴۱۵	(۱۳۰,۴۲۵,۳۳۱)	(۱۱۳۴,۷۵۸)	(۷۰۹,۲۸۷)	۱۰,۵۸۸,۰۳۹	-
۲۹,۱۸۲,۱۵۲,۰۰۰	(۲۹,۱۷۳,۰۳۲,۵۷۷)	-	-	۹,۱۱۹,۴۲۳	-
۱	(۳,۵۹۹)	-	-	(۳,۵۹۸)	-
۱	(۴,۸۹۷)	-	-	(۴,۸۹۶)	-
۱	(۵,۰۴۷)	-	-	(۵,۰۴۶)	-
۱,۰۴۲,۲۴۹,۶۶۰	(۱,۰۶۹,۳۳۴,۸۲۷)	(۹۹۰,۰۸۵)	(۵,۲۱۱,۲۴۹)	(۳۳,۸۸۶,۵۰۱)	-
۳,۲۹۶,۷۳۸,۸۰۰	(۳,۳۱۶,۱۸۳,۹۰۷)	(۳,۱۳۱,۸۵۳)	(۱۶,۴۸۳,۶۹۴)	(۳۹,۰۶۰,۶۵۴)	-
۲۴۲,۴۲۹,۱۸۹	(۲۸۵,۳۷۵,۰۹۹)	(۲۳۰,۲۸۶)	(۱,۲۱۲,۱۴۷)	(۴۴,۳۸۸,۳۴۳)	-
۴۳۴,۵۲۱,۹۱۴,۴۷۰	(۳۶۶,۷۲۸,۲۵۲,۱۹۵)	(۳۸۵,۳۸۸,۷۰۷)	(۱,۷۵۵,۴۸۹,۱۳۷)	۶۵,۶۵۲,۷۸۴,۴۳۱	۱,۱۹۰,۹۱۴,۳۵۸

سپنتا
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
پتروشیمی امیرکبیر
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)
سرما آفرین
نیروترانس
تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ صادرات
صندوق طلای عیار مفید
پالایش نفت تبریز
تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه
پتروشیمی جم
نفت ایرانول
شرکت صنایع غذایی مینو شرق
پلی پروپیلن جم - جم پیلن
غلتک سازان سپاهان
سرمایه گذاری پارس توشه
نفت بهران
کالسیمین
سیمان سپاهان
سرمایه گذاری صنعت نفت
سخت آژند
مبین انرژی خلیج فارس
فراوری زغال سنگ پروده طبس
فولاد خوزستان
تمام سکه طرح جدید ۱۲ صادرات
پاکسان
تمام سکه طرح جدید ۱۲ رفاه
سرمایه گذاری سپه
پالایش نفت اصفهان
فراورده های نسوز آذر
پخش هجرت
پتروشیمی شیراز
بیمه نوین
نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و گواهی سپرده کالایی بشرح ذیل است :

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۹۰,۹۱۴,۳۵۸	۶۵,۶۵۲,۷۸۴,۴۳۱	(۱,۷۵۵,۴۸۹,۱۳۷)	(۳۸۵,۳۸۸,۷۰۷)	(۳۶۶,۷۲۸,۲۵۲,۱۹۵)	۴۳۴,۵۲۱,۹۱۴,۴۷۰
-	(۷۸,۷۸۰,۶۷۰)	(۵۱,۹۸۵,۷۳۶)	(۹,۸۷۷,۱۳۵)	(۱۰,۴۱۴,۰۶۵,۴۲۹)	۱۰,۳۹۷,۱۴۷,۶۳۰
-	(۲۳۳,۸۵۰,۰۶۷)	(۱۴,۷۷۳,۷۷۹)	(۲,۸۰۶,۹۰۷)	(۳,۱۷۰,۰۲۵,۴۵۱)	۲,۹۵۴,۷۵۶,۰۷۰
۳,۳۸۴,۳۵۴,۶۵۸	(۲۵۳,۶۲۱,۸۸۱)	(۲۶,۹۳۹,۲۹۹)	(۵,۱۱۸,۳۶۰)	(۵,۶۰۹,۴۲۴,۱۳۲)	۵,۳۸۷,۸۵۹,۹۱۰
-	(۳۵۹,۸۹۳,۷۰۱)	(۹,۴۲۳,۷۶۰)	(۱,۷۹۰,۴۴۵)	(۲,۲۳۳,۴۳۱,۴۲۶)	۱,۸۸۴,۷۵۱,۹۳۰
-	(۵۳۶,۴۵۸,۵۶۶)	(۴۸,۲۳۸,۳۰۸)	(۹,۱۶۵,۲۳۶)	(۱۰,۱۲۶,۷۱۶,۵۸۳)	۹,۶۴۷,۶۶۱,۵۶۱
-	(۵۶۷,۶۵۴,۸۲۱)	(۷۱,۱۴۴,۵۴۹)	(۱۱۳,۵۱۷,۰۴۲)	(۱۴,۷۱۱,۹۰۲,۳۹۰)	۱۴,۲۳۸,۹۰۹,۱۶۰
-	(۶۲۵,۲۵۹,۸۱۸)	(۲۴,۱۰۴,۹۸۵)	(۴,۵۷۹,۸۸۳)	(۵,۴۱۷,۵۷۲,۵۰۰)	۴,۸۲۰,۹۹۷,۵۵۰
۱۱۲,۶۴۳,۱۲۶	(۹۴۱,۳۱۷,۸۵۹)	(۸۶,۱۳۵,۲۴۰)	(۱۶,۳۶۵,۵۹۹)	(۱۸,۰۶۵,۸۶۴,۷۰۰)	۱۷,۲۲۷,۰۴۷,۶۸۰
-	(۱,۰۸۸,۱۸۱,۰۲۷)	(۷۲,۶۸۱,۹۲۰)	(۱۳,۸۰۹,۴۴۹)	(۱۵,۵۳۸,۰۷۳,۳۰۶)	۱۴,۵۳۶,۳۸۳,۶۴۸
-	(۲,۴۰۸,۵۸۱,۹۹۹)	(۵۴,۷۴۷,۶۳۲)	(۱۰,۴۰۱,۹۲۵)	(۱۳,۲۹۲,۹۵۸,۸۹۲)	۱۰,۹۴۹,۵۲۶,۴۵۰
۳,۷۶۰,۷۹۴,۴۱۴	-	-	-	-	-
۳,۵۹۰,۶۷۲,۹۱۲	-	-	-	-	-
۱,۸۰۰,۱۵۹,۳۰۳	-	-	-	-	-
۱,۶۶۶,۸۱۳,۰۴۵	-	-	-	-	-
۱,۴۰۷,۹۳۳,۳۶۲	-	-	-	-	-
۱,۲۳۸,۶۰۶,۸۶۴	-	-	-	-	-
۱,۰۳۵,۵۹۹,۹۴۸	-	-	-	-	-
۳۲۵,۲۲۱,۴۲۳	-	-	-	-	-
۲۲۸,۸۴۳,۲۷۵	-	-	-	-	-
۲۰۶,۱۲۲,۲۹۹	-	-	-	-	-
۱۸۲,۳۶۷,۰۶۸	-	-	-	-	-
۶۹,۳۶۸,۹۱۰	-	-	-	-	-
۶۵,۱۵۷,۰۰۸	-	-	-	-	-
۵۶,۵۰۰,۸۳۸	-	-	-	-	-
۳۶,۲۱۷,۶۷۷	-	-	-	-	-
۳۲,۹۹۴,۰۶۲	-	-	-	-	-
۲۹,۰۶۴,۲۱۳	-	-	-	-	-
۱۸,۰۸۰,۱۸۹	-	-	-	-	-
۱,۶۴۳,۹۰۳	-	-	-	-	-
(۱۶۹,۳۳۳)	-	-	-	-	-
(۸,۷۴۷,۶۳۳)	-	-	-	-	-
(۹,۳۰۲,۲۴۷)	-	-	-	-	-
(۱۴,۴۶۰,۲۹۱)	-	-	-	-	-
(۵۱,۹۹۴,۷۷۲)	-	-	-	-	-
۲۰,۳۵۵,۴۵۸,۵۷۹	۵۸,۵۶۰,۱۸۴,۰۲۲	(۲,۲۱۵,۶۶۴,۳۴۵)	(۴۷۲,۸۲۰,۶۸۸)	(۴۶۵,۳۰۸,۲۸۷,۰۰۴)	۵۲۶,۵۵۶,۹۵۶,۰۵۹

نقل از صفحه قبل
پتروشیمی خارک
پتروشیمی تندگویان
فولاد امیرکبیرکاشان
نفت پاسارگاد
توسعه معادن و فلزات
فولاد مبارکه اصفهان
پویا زرکان آق دره
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
حفاری شمال
پتروشیمی زاگرس
گروه مینا (سهامی عام)
فولاد خراسان
سنگ آهن گهرزمین
بیمه اتکایی امین
پتروشیمی شانزد
صنعت غذایی کورش
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
پتروشیمی نوری
لیزینگ کارآفرین
فولاد هرمزگان جنوب
محصولات کاغذی لطیف
سرمایه گذاری هامون صبا
توسعه سرب روی ایرانیان
سهامی ذوب آهن اصفهان
شیرپاستوریزه پگاه گیلان
رایان هم افزا
گسترش صنایع روی ایرانیان
ریل گردش ایرانیان
پارس فولاد سبزووار
صنعتی دوده فام
نفت ایرانول
پتروشیمی بوعلی سینا
صنعتی سپنتا
فولاد خوزستان
نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و گواهی سپرده کالایی بشرح ذیل است :

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۳۵۵,۴۵۸,۵۷۹	۵۸,۵۶۰,۱۸۴,۰۲۲	(۲,۲۱۵,۶۶۴,۳۴۵)	(۴۷۲,۸۲۰,۶۸۸)	(۴۶۵,۳۰۸,۲۸۷,۰۰۴)	۵۲۶,۵۵۶,۹۵۶,۰۵۹
(۸۲,۱۴۵,۰۸۳)	-	-	-	-	-
(۱۷۰,۲۶۰,۸۷۲)	-	-	-	-	-
(۲۵۴,۴۷۶,۶۸۵)	-	-	-	-	-
(۲۵۴,۸۷۴,۳۵۶)	-	-	-	-	-
(۲۷۲,۵۵۰,۵۹۹)	-	-	-	-	-
(۳۹۵,۹۱۷,۷۰۰)	-	-	-	-	-
(۴۴۸,۳۱۶,۵۴۴)	-	-	-	-	-
(۴۹۷,۰۲۴,۹۷۶)	-	-	-	-	-
(۵۲۵,۸۴۱,۵۷۸)	-	-	-	-	-
(۶۲۴,۷۶۶,۵۲۸)	-	-	-	-	-
(۷۵۷,۹۶۰,۶۳۰)	-	-	-	-	-
(۹۱۰,۷۴۹,۴۷۲)	-	-	-	-	-
(۱,۰۶۴,۹۲۵,۶۹۶)	-	-	-	-	-
(۱,۲۹۴,۲۵۳,۰۶۱)	-	-	-	-	-
(۱,۳۱۷,۹۵۶,۵۴۴)	-	-	-	-	-
(۲,۵۳۵,۶۷۸,۷۷۵)	-	-	-	-	-
۸,۹۴۷,۷۵۹,۴۸۰	۵۸,۵۶۰,۱۸۴,۰۲۲	(۲,۲۱۵,۶۶۴,۳۴۵)	(۴۷۲,۸۲۰,۶۸۸)	(۴۶۵,۳۰۸,۲۸۷,۰۰۴)	۵۲۶,۵۵۶,۹۵۶,۰۵۹

نقل از صفحه قبل
سرمایه گذاری پارس توشه
پتروشیمی پردیس - بورسی
شرکت ارتباطات سیار ایران
پتروشیمی خارک
سرمایه گذاری صنعت نفت
فجر انرژی خلیج فارس
غلنگ سازان سپاهان
بانک صادرات ایران
حفاری شمال
پروپیلن جم - جم پیلن
پخش هجرت
صنایع ماشینهای اداری ایران
پالایش نفت شیراز
پالایش نفت تبریز
توسعه معادن و فلزات
پارس دارو
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	حق تقدم پالایش نفت تبریز
-	۴۱۳,۵۸۵,۸۸۱	(۶,۰۷۸,۶۹۸)	(۱,۱۵۴,۹۳۱)	(۷۹۴,۹۲۰,۰۰۰)	۱,۲۱۵,۷۳۹,۵۱۰	حق تقدم غلتک سازان سپاهان
-	۲۰۹,۲۹۵,۲۸۵	(۳۹,۷۰۴,۲۴۰)	(۷,۵۴۳,۷۴۰)	(۷,۶۸۴,۳۰۴,۷۱۵)	۷,۹۴۰,۸۴۷,۹۸۰	حق تقدم توسعه معادن و فلزات
-	۶۸,۲۲۳,۷۱۷	(۲۳,۹۳۳,۵۰۴)	(۴,۵۴۷,۳۳۶)	(۴,۶۸۹,۹۹۶,۰۰۳)	۴,۷۸۶,۷۰۰,۵۶۰	حق تقدم آه و فولاد ارفع
(۷۶,۵۰۷,۹۱۴)						حق تقدم تقدم سرمایه گذاری صبا تامین
(۲,۲۱۴,۱۸۰,۲۵۰)						
(۲,۲۹۰,۶۸۸,۱۶۴)	۶۹۱,۱۰۴,۸۸۳	(۶۹,۷۱۶,۴۴۲)	(۱۳,۲۴۶,۰۰۷)	(۱۳,۱۶۹,۲۲۰,۷۱۸)	۱۳,۹۴۳,۲۸۸,۰۵۰	جمع

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

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۷۱,۵۶۰,۵۷۲	(۶,۰۶۸,۵۹۱)	(۳۲,۷۰۴,۲۶۶,۸۳۷)	۳۳,۴۸۱,۸۹۶,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶
-	۲۴۲,۴۸۲,۴۳۳	(۲,۰۷۳,۵۱۰)	(۱۱,۱۹۵,۵۶۸,۰۵۷)	۱۱,۴۴۰,۱۲۴,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۸۲۱
-	۱۴۶,۵۸۹,۷۶۹	(۱,۳۰۸,۱۵۲)	(۷,۰۶۹,۵۲۶,۱۵۹)	۷,۲۱۷,۴۲۴,۰۸۰	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
-	۱۳۶,۹۱۳,۶۱۹	(۱,۲۸۸,۰۸۸)	(۶,۹۷۸,۵۰۹,۳۳۳)	۷,۱۰۶,۷۱۱,۰۴۰	اسناد خزانه م-۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳
-	۱۰۶,۲۵۱,۶۱۳	(۱,۱۹۲,۱۹۶)	(۶,۴۷۰,۲۱۲,۷۹۱)	۶,۵۷۷,۶۵۶,۶۰۰	اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
-	۹۸,۵۶۸,۱۲۵	-	(۷,۹۰۱,۴۳۱,۸۷۵)	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
-	۷۸,۶۴۲,۱۵۸	-	(۴,۹۲۱,۳۵۷,۸۴۲)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
-	۶۱,۸۲۶,۰۴۵	(۵۹۲,۶۸۷)	(۳,۲۰۷,۵۸۱,۲۶۸)	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۷۲۳
-	۵۲,۴۱۶,۹۷۳	(۱,۷۹۷,۰۸۹)	(۹,۸۶۰,۷۸۶,۹۳۸)	۹,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
-	۵۲,۳۲۶,۰۱۳	(۶۷۷,۰۸۹)	(۳,۶۸۲,۷۱۹,۳۹۸)	۳,۷۳۵,۷۲۲,۵۰۰	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۳۰۶
-	۲۵,۵۴۰,۴۵۶	(۶۵۲,۲۰۵)	(۳,۵۷۲,۱۹۷,۳۳۹)	۳,۵۹۸,۳۹۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۳۱۱
-	۱۵,۸۹۲,۰۸۷	(۱,۳۰۵,۶۳۳)	(۷,۱۸۶,۳۰۲,۲۸۰)	۷۲۰۳۵۰۰۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۹۹-۱۰۲۱۰
۷۰۰,۳۲۳,۱۵۵	-	-	(۱۰,۲۹۹,۶۷۶,۸۴۵)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۴۲۲
۳۰,۱۹۲,۹۳۲	-	-	(۲,۷۰۸,۸۰۷,۰۶۸)	۲,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۵۱
۷۳۰,۵۱۶,۰۸۷	۱,۷۷۹,۰۰۹,۸۶۳	(۱۶,۹۵۵,۲۴۰)	(۱۱۷,۷۵۸,۹۴۴,۰۳۰)	۱۲۰,۲۸۵,۴۲۵,۲۲۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۸- درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۱	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۰
	ریال	ریال
درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام و گواهی سپرده کالایی	۵۰,۱۹۶,۹۰۶,۵۶۹	(۶۵,۰۱۹,۵۹۲,۵۸۴)
درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در حق تقدم سهام	۵,۷۷۲,۲۱۳,۴۹۴	۲۷۶,۵۲۹,۹۲۰
درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۳,۸۳۴,۲۷۶,۴۳۳	۷۸۲,۰۰۸,۳۷۲
جمع	۵۹,۸۰۳,۳۹۶,۴۹۶	(۶۳,۹۶۱,۰۵۴,۲۹۲)



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان بکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱-۸- درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام و گواهی سپرده کالایی بشرح ذیل است:

دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ارزش بازار	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۴,۴۴۹,۰۶۹,۰۲۰	(۲۴,۶۶۵,۹۶۶,۵۵۵)	(۱۷۲,۲۴۵,۳۴۵)	(۳۲,۷۲۶,۶۱۶)	۹,۵۷۸,۱۳۰,۵۰۴	-	ریال
-	۱۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۷۸,۴۲۰,۴۴۴)	(۹۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۴۸,۰۰۰)	۶,۴۴۳,۵۳۱,۵۰۶	-	ریال
۲,۳۳۳,۸۷۳,۵۹۴	۴۴,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۸,۶۲۳,۸۱۲,۷۴۹)	(۲۲۲,۰۶۲,۵۰۰)	(۴۲,۱۹۱,۸۷۵)	۵,۵۲۴,۴۳۲,۸۷۶	-	ریال
-	۱۷,۹۳۹,۹۸۶,۲۰۰	(۱۳,۶۲۰,۴۶۲,۶۲۲)	(۸۹,۶۹۹,۹۳۱)	(۱۷,۰۴۲,۹۸۷)	۴,۲۱۲,۷۸۰,۶۶۰	-	ریال
۷,۹۶۲,۱۲۴,۸۲۸	۶۳,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۳۴۲,۷۳۴,۱۲۹)	(۳۱۷,۹۵۵,۰۰۰)	(۶۰,۴۱۱,۴۵۰)	۳,۸۶۹,۸۹۹,۴۲۱	-	ریال
۴۵۸,۱۵۹,۰۴۰	۵۱,۸۴۶,۱۴۳,۰۰۰	(۴۸,۵۶۰,۴۴۶,۸۵۰)	(۲۵۹,۲۳۰,۷۱۵)	(۳۸,۸۳۸,۸۹۰)	۲,۹۷۷,۲۱۱,۵۹۹	-	ریال
۲,۶۵۷,۹۳۹,۳۱۳	۴۰,۸۸۲,۷۲۵,۹۸۰	(۳۷,۶۸۳,۴۱۲,۱۶۰)	(۲۰۴,۴۱۳,۶۲۰)	(۳۸,۸۳۸,۸۹۰)	۲,۹۵۶,۰۶۱,۶۰۰	-	ریال
-	۳۵,۹۸۸,۰۸۶,۲۰۰	(۳۳,۲۵۴,۰۱۷,۴۱۷)	-	(۴۴,۹۸۵,۱۰۸)	۲,۶۵۹,۰۸۳,۶۷۵	-	ریال
۸,۲۶۸,۶۴۷,۰۹۳	۲۶,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۷۲۳,۷۰۴,۹۵۲)	(۱۳۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۱۸۴,۵۰۰)	۲,۶۲۸,۵۶۰,۵۴۸	-	ریال
-	۳۴,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۹۳,۵۰۶,۴۰۰)	(۱۷۴,۱۶۵,۰۰۰)	(۳۳,۰۹۱,۳۵۰)	۲,۱۳۲,۲۳۷,۲۵۰	-	ریال
(۱,۲۹۰,۲۱۱,۶۸۵)	۱۹,۳۲۷,۵۷۴,۴۴۸	(۱۷,۴۸۲,۴۶۴,۴۶۹)	(۹۶,۶۲۷,۸۷۲)	(۱۸,۳۶۱,۱۹۶)	۱,۷۳۰,۱۱۰,۹۱۱	-	ریال
(۳,۵۸۷,۰۸۵,۹۵۴)	۱۵,۶۷۲,۱۴۹,۴۸۰	(۱۳,۹۱۸,۴۳۰,۱۵۱)	(۷۸,۳۶۰,۷۴۷)	(۱۴,۸۸۸,۵۴۲)	۱,۶۶۰,۴۷۰,۰۴۰	-	ریال
(۲,۰۰۶,۳۸۳,۵۶۰)	۴,۸۶۱,۴۱۷,۰۵۰	(۳,۶۶۷,۳۸۶,۳۷۱)	(۲۴,۳۰۷,۰۸۵)	(۴,۶۱۸,۳۴۶)	۱,۱۶۵,۱۰۵,۲۴۸	-	ریال
(۲,۲۶۱,۴۳۸,۱۹۲)	۶,۵۲۴,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۵۲۰,۵۵۶,۰۴۲)	(۳۲,۶۲۴,۰۰۰)	(۶,۱۹۸,۵۶۰)	۹۶۵,۴۲۱,۳۹۸	-	ریال
(۱,۵۷۴,۴۷۱,۱۵۹)	۸,۳۵۷,۶۰۶,۴۰۰	(۷,۴۵۸,۳۳۶,۳۱۹)	(۴۱,۷۸۸,۰۳۲)	(۷,۹۳۹,۷۲۶)	۸۴۹,۵۴۲,۳۲۳	-	ریال
-	۲۳,۶۵۱,۸۱۷,۸۰۰	(۲۲,۸۰۷,۸۰۰,۷۴۱)	(۱۱۸,۲۵۹,۰۸۹)	(۲۲,۴۶۹,۲۲۷)	۷۰۳,۲۸۸,۷۴۳	-	ریال
۴,۲۳۰,۶۷۶,۸۱۰	۱۶,۰۱۹,۸۵۰,۰۰۰	(۱۵,۴۱۰,۴۸۳,۸۹۹)	(۸۰,۰۹۹,۲۵۰)	(۱۵,۲۱۸,۸۵۸)	۵۱۴,۰۴۷,۹۹۳	-	ریال
-	۱۲,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۴۰,۹۲۳,۲۴۰)	(۶۱,۷۵۵,۰۰۰)	(۱۱,۷۳۳,۴۵۰)	۲۳۶,۵۸۸,۳۱۰	-	ریال
-	۶,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۳۲,۳۶۷,۸۱۲)	(۳۴,۴۴۵,۰۰۰)	(۶,۵۴۴,۵۵۰)	۲۱۵,۶۴۲,۶۳۸	-	ریال
۵۲۱,۶۰۱,۳۶۷	۱۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۸۹,۸۳۵,۶۷۱)	(۶۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۱۲,۰۰۰)	۱۹۳,۰۵۲,۳۲۹	-	ریال
-	۲,۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۱۱,۲۱۵,۹۵۳)	(۱۲,۱۶۲,۵۰۰)	(۲,۳۱۰,۸۷۵)	۱۰۶,۸۱۰,۶۷۲	-	ریال
-	۸,۹۰۲,۲۷۳,۱۰۶	(۸,۸۴۹,۳۰۴,۵۸۱)	(۴۴,۵۱۱,۳۶۶)	(۸,۴۵۷,۱۵۹)	-	-	ریال
۵,۸۳۴,۸۷۴,۶۸۸	۲۱,۴۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۵۵,۳۴۱,۹۷۳)	(۱۰۷,۱۱۶,۰۰۰)	(۲۰,۳۵۲,۰۴۰)	(۴۵۹,۶۱۰,۰۱۳)	-	ریال
(۳,۸۷۵,۲۸۹,۱۷۶)	۹,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۶۵,۱۴۸,۱۵۰)	(۴۵,۷۴۵,۰۰۰)	(۸,۹۱۵,۵۰۰)	(۵۰۰,۵۸۴,۷۰۰)	-	ریال
-	۷,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۱۹,۹۹۳,۹۶۸)	(۳۵,۰۷۰,۰۰۰)	(۶,۶۶۳,۳۰۰)	(۹۴۷,۷۲۷,۲۶۸)	-	ریال
(۱,۲۴۱,۲۴۱,۸۳۹)	۲۸,۸۸۱,۱۱۰,۰۰۰	(۲۹,۶۶۶,۴۵۲,۱۴۸)	(۱۴۴,۴۰۵,۵۵۰)	(۲۷,۴۳۷,۰۵۵)	(۹۵۷,۱۸۴,۷۵۳)	-	ریال
(۵۶۲,۴۳۱,۰۰۷)	۳,۹۷۶,۴۷۱,۲۴۱	(۵,۳۰۴,۴۶۱,۴۸۵)	(۱۹,۸۸۲,۳۵۶)	(۳,۷۷۷,۶۴۸)	(۱,۳۵۱,۶۵۰,۲۴۸)	-	ریال
(۶,۳۱۲,۱۶۵,۳۸۶)	۱۰,۶۳۳,۳۵۰,۰۰۰	(۱۲,۰۳۱,۵۴۰,۶۶۶)	(۵۳,۱۶۶,۷۵۰)	(۱۰,۱۰۱,۶۸۳)	(۱,۴۶۱,۴۵۹,۰۹۹)	-	ریال
-	۲۰,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۳۲,۱۲۴,۶۱۲)	(۱۰۲,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۲۹,۶۴۷,۰۱۲)	(۱۹۴,۰۴۰,۸۰۰)	-	ریال
۱,۴۹۳,۳۵۵,۲۵۸	۸,۵۴۵,۷۳۶,۷۹۰	(۱۰,۴۴۸,۱۶۱,۴۴۹)	(۴۲,۷۲۸,۶۸۴)	(۸,۱۱۸,۴۵۰)	(۱,۹۵۳,۲۷۱,۹۱۳)	-	ریال
(۵,۵۴۹,۷۷۰,۳۸۰)	۸,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۵۶,۸۷۹,۰۸۰)	(۴۰,۰۵۰,۰۰۰)	(۷,۶۰۹,۵۰۰)	(۲,۰۹۴,۵۳۹,۴۰۸)	-	ریال
(۳,۱۱۳,۳۶۴,۶۰۰)	۶,۲۱۷,۲۰۰,۰۰۰	(۸,۳۱۴,۷۶۲,۴۵۵)	(۳۱,۰۸۶,۰۰۰)	(۵,۹۰۶,۳۴۰)	(۲,۱۳۴,۵۵۴,۷۹۵)	-	ریال
(۷۰۹,۴۴۶,۱۶۳)	۹,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۲۵,۵۷۸,۵۰۶)	(۴۷,۵۸۵,۰۰۰)	(۹,۰۴۱,۱۵۰)	(۲,۲۶۵,۲۰۴,۶۵۶)	-	ریال
-	۹,۶۷۴,۵۹۵,۳۴۰	(۱۲,۱۴۶,۲۱۸,۹۹۶)	(۴۸,۳۷۲,۹۷۷)	(۹,۱۹۰,۸۶۶)	(۲,۵۲۹,۱۸۷,۴۹۹)	-	ریال
(۲,۶۳۹,۵۸۳,۱۰۳)	۱۳,۲۳۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۵۴,۱۰۳,۴۳۴)	(۶۶,۱۷۴,۰۰۰)	(۱۲,۵۷۳,۰۶۶)	(۲,۶۹۸,۰۵۰,۵۰۰)	-	ریال
۳,۷۰۴,۰۶۰,۸۵۸	۱۰,۴۹۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۵۴,۲۶۵,۰۷۱)	(۵۲,۴۷۲,۰۰۰)	(۹,۹۶۹,۶۸۰)	(۲,۸۲۲,۳۰۶,۷۵۱)	-	ریال
-	۱۴,۶۴۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۶۷,۳۳۴,۹۱۷)	(۷۳,۲۰۹,۰۰۰)	(۱۳,۹۰۹,۷۱۰)	(۳,۶۱۲,۶۵۳,۶۲۷)	-	ریال
(۲۵۶,۳۷۸,۸۸۱)	۱۹,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۲۴۶,۸۵۳,۲۹۹)	(۹۸,۰۱۰,۰۰۰)	(۱۸,۶۲۱,۹۰۰)	(۳,۷۶۱,۴۸۵,۱۹۹)	-	ریال
(۴۷۸,۶۸۵,۶۰۰)	۹,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۹۰,۴۸۰,۶۵۰)	(۴۶,۷۶۰,۰۰۰)	(۸,۸۸۴,۴۰۰)	(۳,۹۹۴,۱۲۵,۰۵۰)	-	ریال
-	۱۷,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۱,۶۸۲,۰۸۶,۳۶۳)	(۸۶,۳۱۲,۵۰۰)	(۱۶,۳۹۹,۳۷۵)	(۴,۵۲۲,۲۹۸,۲۳۸)	-	ریال
۱,۵۲۹,۶۹۳,۵۴۸	۱۸,۶۷۲,۹۷۶,۰۸۰	(۲۳,۳۲۲,۴۰۴,۲۸۴)	(۹۳,۳۶۴,۸۸۰)	(۱۷,۷۳۹,۳۲۷)	(۴,۷۶۰,۵۳۲,۴۱۱)	-	ریال
۲,۷۰۸,۰۸۴,۴۶۵	۲۲,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۳۲۱,۸۶۶,۶۳۲)	(۱۱۴,۶۲۰,۰۰۰)	(۲۱,۷۷۷,۸۰۰)	(۵,۵۳۴,۲۶۴,۴۳۲)	-	ریال
(۴,۱۲۱,۶۰۳,۸۳۰)	۱۵,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۶۶,۱۱۰,۷۰۰)	(۷۸,۴۳۰,۰۰۰)	(۱۴,۹۰۱,۷۰۰)	(۵,۷۷۳,۴۴۲,۴۰۰)	-	ریال
-	۱۵,۸۶۴,۵۱۳,۰۰۰	(۲۳,۹۰۱,۳۵۳,۷۱۲)	(۷۹,۳۲۲,۵۶۵)	(۱۵,۰۷۱,۲۸۷)	(۸,۱۳۱,۲۳۴,۵۶۴)	-	ریال
۵,۶۶۸,۴۵۹,۹۴۹	۱۶,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۱۷۷,۳۱۲,۷۱۸)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۵۶,۰۷۱)	(۱۰,۹۱۰,۴۷۸,۹۱۸)	-	ریال
۲,۹۶۵,۵۵۵,۴۶۲	۱۴,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۰۶,۳۱۷,۹۵۵)	(۷۴,۹۲۵,۰۰۰)	(۱۴,۲۳۵,۷۵۰)	(۱۰,۹۱۰,۴۷۸,۹۱۸)	-	ریال
۷۹۵,۵۰۰,۴۵۴	۳۰,۴۸۳,۱۲۴,۲۴۵	(۴۵,۴۵۷,۹۰۶,۴۹۹)	(۱۵۲,۴۱۵,۶۲۱)	(۲۸,۹۵۸,۹۶۸)	(۱۵,۱۵۶,۱۵۶,۸۴۳)	-	ریال
(۳,۴۰۷,۶۳۴,۵۶۷)	۷۸,۵۲۱,۰۲۲,۷۶۰	(۹۴,۰۳۷,۱۶۷,۶۱۰)	(۳۹۲,۶۰۵,۱۱۴)	(۷۴,۵۹۴,۹۷۲)	(۱۵,۹۸۳,۳۴۴,۹۳۶)	-	ریال
۸,۱۴۵,۴۲۱,۳۴۵	۹۴۹,۴۴۸,۲۹۸,۱۴۰	(۱,۰۰۸,۹۸۷,۸۱۷,۳۴۷)	(۴,۵۶۷,۳۰۱,۰۵۹)	(۹۱۲,۷۷۲,۳۱۸)	(۶۵,۰۱۹,۵۹۲,۵۸۴)	-	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۸-۱- درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام و گواهی سپرده کالایی بشرح ذیل است

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ارزش بازار	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۴۹,۴۴۸,۲۹۸,۱۴۰	(۱,۰۰۸,۹۸۷,۸۱۷,۳۴۷)	(۴,۵۶۷,۳۰۱,۰۵۹)	(۹۱۲,۷۷۲,۳۱۸)	(۶۵,۰۱۹,۵۹۲,۵۸۴)	۸,۱۴۵,۴۲۱,۳۴۵	۲۰,۶۳۴,۷۳۶,۵۴۰	۷,۳۲۴,۱۶۰,۴۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۱۳,۳۰۸,۸۲۵
-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۵۳,۶۳۲,۸۹۷
-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۰۶,۹۴۱,۰۴۴
-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۱۲,۹۵۸,۴۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۷۰,۴۴۵,۰۸۶
-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۴,۶۷۱,۸۲۹
-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۰,۳۴۶,۲۷۸
-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۱۶,۹۲۹,۱۰۹
-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۷,۳۷۳,۸۸۶
-	-	-	-	-	-	-	۷۹۷,۳۹۹,۴۲۷
-	-	-	-	-	-	-	۷۸۶,۲۵۵,۳۲۸
-	-	-	-	-	-	-	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۴
-	-	-	-	-	-	-	۳۴۲,۱۹۰,۵۸۷
-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۹۶۲,۳۷۶
-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۸۱۱,۴۰۸
-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۶,۱۶۴,۲۰۸)
-	-	-	-	-	-	-	(۴۵۲,۱۸۸,۸۳۷)
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۳۵,۷۳۸,۸۸۳)
-	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۰۰,۵۶۴,۸۱۲)
-	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۰۲,۳۲۶,۱۴۰)
۹۴۹,۴۴۸,۲۹۸,۱۴۰	(۱,۰۰۸,۹۸۷,۸۱۷,۳۴۷)	(۴,۵۶۷,۳۰۱,۰۵۹)	(۹۱۲,۷۷۲,۳۱۸)	(۶۵,۰۱۹,۵۹۲,۵۸۴)	۵۰,۱۹۶,۹۰۶,۵۶۹		

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی میانی ۶ ماهه
منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق
نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق
بهادار	بهادار	بهادار	بهادار	بهادار	بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۱۷,۹۸۳,۴۶۶	(۶۵,۷۱۱,۴۸۸)	(۱۲,۴۸۵,۱۸۳)	(۱۱,۸۴۶,۱۱۷,۳۸۳)	۱۳,۱۴۲,۲۹۷,۵۲۰	حق تقدم بخش هجرت
۱,۰۳۲,۴۲۷,۰۵۰	(۱۹,۳۰۵,۰۰۰)	(۳,۶۶۷,۹۵۰)	(۲,۸۰۵,۶۰۰,۰۰۰)	۳,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	حق تقدم پالایش نفت تبریز
(۸۰۳,۵۸۶,۹۹۷)	(۷۶,۳۶۸,۳۲۷)	(۲,۰۵۸,۵۶۶)	(۲,۲۳۰,۳۸۷,۲۰۰)	۲,۱۶۶,۹۱۲,۰۰۰	حق تقدم بیمه اتکایی امین
(۱,۸۹۷,۵۱۲,۲۶۹)	(۳۷,۹۱۰,۰۹۳)	(۷,۲۱۸,۱۱۸)	(۹,۴۵۰,۳۲۲,۶۳۲)	۷,۵۹۸,۰۱۸,۵۷۴	حق تقدم سرمایه‌گذاری سپه
۳,۷۴۱,۷۷۳,۰۶۹					حق تقدم پتروشیمی جم
۲,۸۳۴,۰۲۷,۳۲۲					حق تقدم سرمایه‌گذاری توسعه معادن ۵
۵,۷۷۲,۲۱۳,۴۹۴	۲۷۶,۵۲۹,۹۳۰	(۱۳۳,۸۴۱,۱۴۲)	(۲۵,۴۲۹,۸۱۷)	(۲۶,۳۲۲,۴۲۷,۲۱۵)	۲۶,۷۶۸,۲۲۸,۰۹۴
جمع					فصلت

۱۸-۳. درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بشرح ذیل است:

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

1400/06/31

ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۸۷۸,۶۹۴,۵۰۰	(۱۵,۲۳۳,۱۴۷,۲۶۶)	(۲,۸۷۸,۰۱۳)	۶۴۲,۶۶۹,۲۲۱	۶۴۲,۶۶۹,۲۲۱
۲,۷۲۵,۵۲۰,۰۰۰	(۲,۶۵۹,۲۸۱,۰۸۰)	(۴۹۴,۰۰۱)	۶۵,۷۴۴,۰۹۱	۶۵,۷۴۴,۰۹۱
۱۰,۰۸۲,۲۵۰,۴۰۰	(۱۰,۰۸۱,۸۳۵,۵۷۶)	(۱,۸۲۷,۴۰۸)	۶۱,۵۸۷,۴۱۶	۶۱,۵۸۷,۴۱۶
۵۰۰,۹۵۵,۰۰۰	(۴۸۸,۸۵۶,۵۵۷)	(۹۰,۷۹۹)	۱۲,۰۰۷,۶۴۴	۱۲,۰۰۷,۶۴۴
-	-	-	-	۹۵۸,۵۲۸,۰۴۹
-	-	-	-	۸۲۹,۴۷۰,۴۸۲
-	-	-	-	۵۰۳,۴۲۰,۲۸۶
-	-	-	-	۴۵۷,۲۸۸,۷۵۹
-	-	-	-	۳۳۶,۱۸۷,۲۶۵
-	-	-	-	۳۱۳,۰۳۲,۴۷۱
-	-	-	-	۲۰۸,۱۱۰,۹۳۷
-	-	-	-	۱۴۵,۱۱۳,۷۱۸
-	-	-	-	۳۳,۰۴۳,۳۳۲
-	-	-	-	۲۸,۵۲۶,۸۱۷
-	-	-	-	۱۵,۸۸۹,۵۴۵
-	-	-	-	۶,۲۶۶,۹۱۱
-	-	-	-	(۸۸۱,۴۱۹)
۲۹,۱۸۷,۴۱۹,۹۰۰	(۲۸,۴۰۰,۱۲۱,۳۰۷)	(۵,۲۹۰,۲۲۱)	۷۸۲,۰۰۸,۳۷۲	۳,۸۱۴,۲۷۶,۴۳۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		خالص درآمد سود سهام
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۵,۰۶۶,۶۶۷	-
نفت ایرانول	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۹۸۰,۰۰۰	۷,۶۵۰	۷,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۲۰۶,۲۴۲)	۷,۴۲۵,۷۹۳,۷۵۸	۴,۸۷۴,۷۵۱,۱۲۹	-
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۹,۴۶۰,۹۷۵	۶۵۰	۶,۱۴۹,۶۳۳,۷۵۰	-	۶,۱۴۹,۶۳۳,۷۵۰	۵۸۷,۵۲۵,۱۵۱	-
پالایش نفت شیراز	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۳	۳,۲۱۱,۵۲۶	۱,۸۵۰	۵,۹۴۱,۳۲۳,۱۰۰	(۱۸۹,۱۱۳,۷۳۳)	۵,۷۵۲,۲۰۹,۳۶۷	۲,۱۱۸,۰۴۹,۲۸۱	-
پخش هجرت	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۱,۲۸۰,۰۰۰	۳,۹۱۰	۵,۰۰۴,۸۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۷۱۸,۴۷۵)	۴,۸۰۴,۰۸۱,۵۲۵	۲,۶۱۹,۷۷۰,۳۰۰	-
سیمان فارس نو	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	۹۱۷,۶۶۳	۵,۰۵۵	۴,۶۳۸,۷۸۶,۴۶۵	-	۴,۶۳۸,۷۸۶,۴۶۵	۴,۶۳۸,۷۸۶,۴۶۵	-
پتروشیمی خراسان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۵۰	۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۶۷,۹۰۰	-
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۶۵۰,۰۰۰	۵,۸۵۰	۳,۸۰۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۸۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سپنتا	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۶۴,۰۰۰	۶۱,۰۰۰	۳,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۴,۲۵۵,۴۲۸)	۳,۶۳۹,۷۴۴,۵۷۲	۶,۳۸۸,۹۵۸,۳۰۱	-
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
فروسینکس ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد خوزستان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۴,۵۳۲,۸۰۰	-
نفت بهران	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۱,۲۹۹,۹۹۹	۲,۰۲۰	۲,۶۲۵,۹۹۷,۹۸۰	(۴۰,۷۲۶,۸۷۴)	۲,۵۸۵,۲۷۱,۱۰۶	۲,۵۸۵,۲۷۱,۱۰۶	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۰	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی چادرمو	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱,۵۰۰,۹۰۰	۱,۵۹۰	۲,۳۸۶,۴۳۱,۰۰۰	-	۲,۳۸۶,۴۳۱,۰۰۰	۲,۳۸۶,۴۳۱,۰۰۰	-
کالسیمین	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۳,۶۰۲,۴۸۴)	۲,۱۷۶,۳۹۷,۵۱۶	۲,۱۷۶,۳۹۷,۵۱۶	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۱۹۵,۲۸۶)	۲,۱۱۳,۸۰۴,۷۱۴	۹۱۰,۹۵۰,۸۱۴	-
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۳,۲۱۴,۰۰۰	-
نفت پاسارگاد	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۷۲۷,۵۶۷	۲,۲۰۰	۱,۶۰۰,۶۴۷,۴۰۰	-	۱,۶۰۰,۶۴۷,۴۰۰	۹۱۰,۶۶۳,۹۸۴	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۳,۶۰۵,۹۸۰	۴۰۵	۱,۴۶۰,۴۲۱,۹۰۰	(۱۱,۹۰۵,۶۱۳)	۱,۴۴۸,۵۱۶,۲۸۷	۱,۴۴۸,۵۱۶,۲۸۷	-
پتروشیمی خارک	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۲۸۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه معادن روی ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۵۱۲,۹۶۹	۳,۰۰۰	۱,۵۳۸,۹۰۷,۰۰۰	(۱۵۴,۵۵۴,۴۳۱)	۱,۳۸۴,۳۵۲,۵۶۹	۱,۳۸۴,۳۵۲,۵۶۹	-
یویا زرگان آق دره	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۳	۱,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱۳۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۰۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۴۰۰,۰۰۰	-
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۸۵	۱,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۶,۲۴۸,۴۰۰	۱۵۰	۹,۳۷,۲۶۰,۰۰۰	(۹۵,۱۶۷,۹۳۸)	۹,۲۷۶,۰۹۲,۰۶۲	۶۷۹,۴۶۱,۵۳۸	-
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۱۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
حقاری شمال	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۵/۲۵	۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۹۰	۵۴۱,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۳۱۷,۵۶۸)	۵۳۴,۱۸۲,۴۳۲	۵۳۴,۱۸۲,۴۳۲	-
نیروترانس	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۲	۵,۷۶۰,۲۳۶	۹۱	۵۲۴,۱۸۱,۴۷۶	-	۵۲۴,۱۸۱,۴۷۶	-	-
سرما آفرین	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۳۶۶,۸۵۳)	۳۸۰,۶۳۳,۱۴۷	۳۸۰,۶۳۳,۱۴۷	-
فرآورده های نسوز آذر	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱,۷۵۷,۵۹۴	۲۰۰	۳۵۱,۵۱۸,۸۰۰	-	۳۵۱,۵۱۸,۸۰۰	۳۵۱,۵۱۸,۸۰۰	-
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۴,۶۰۰,۰۰۰	۶۳	۲۸۹,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۸۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۸۰۰,۰۰۰	-
غلتک سازان سپاهان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بیمه نوین	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	۷,۱۵۰,۳۰۴	۱۲	۸۵,۸۰۳,۶۴۸	-	۸۵,۸۰۳,۶۴۸	۸۵,۸۰۳,۶۴۸	-
بانک تجارت	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه بهمن	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۶,۲۰۰,۰۰۰	۷	۴۳,۴۰۰,۰۰۰	-	۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۰۰,۰۰۰	-
بانک صادرات ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۹,۵۵۰,۱۰۰	-
زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۳,۳۵۴,۶۸۸	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
شیرپاستوریزه نگاه گیلان	-	-	-	-	-	-	-	۵,۲۸۰,۰۰۰	-
غلتک سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۹,۷۹۴,۶۶۱	-
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۹۵۴,۰۹۲	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۸۶,۲۲۸,۱۸۸	-
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۰۷۲,۳۶۸	-
پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	۵,۱۹۶,۴۴۰,۷۹۴	-
جمع	-	-	-	-	۱۰۳,۰۷۵,۹۱۲,۵۱۹	(۱,۴۳۷,۷۳۰,۹۲۵)	۱۰۱,۶۳۸,۱۸۱,۵۹۴	۵۶,۰۵۶,۶۸۶,۷۵۶	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال ۳,۶۰۳,۴۸۱,۶۰۲	ریال ۳,۷۹۷,۰۸۹,۶۳۸	۲۰-۱
		سود سپرده بانکی

۲۰-۱- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	سود سپرده بانکی
سود خالص	سود خالص	درصد		
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۴۱۱,۰۶۵,۶۱۶	۲۰%	۱۴۰۰/۰۹/۰۲	سود سپرده بانک آینده ۰۴۰۲۶۲۱۴۸۷۰۰۹
-	۱,۱۴۵,۹۰۱,۵۰۳	۲۰%	۱۴۰۱/۰۲/۱۲	سود سپرده بانک آینده ۰۴۰۳۳۳۹۶۴۴۰۰۹
-	۶۶۶,۶۷۳,۴۴۶	۲۰%	۱۴۰۰/۱۱/۰۷	سود سپرده بانک آینده ۰۴۰۲۹۴۴۷۶۳۰۰۵
-	۲۳۸,۰۹۵,۲۳۶	۲۰%	۱۴۰۱/۰۶/۰۲	سود سپرده بانک آینده ۰۴۰۳۷۶۷۵۴۶۰۰۲
-	۱۲۷,۸۶۸,۸۳۰	۲۰%	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	سود سپرده بانک آینده ۰۴۰۳۷۸۰۴۲۰۰۰۵
-	۷۹,۳۸۱,۴۹۶	۱۸%	۱۴۰۱/۰۶/۱۳	سود سپرده بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۶۸۰
-	۵۴,۱۷۱,۱۸۰	۲۰%	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	سود سپرده بانک آینده ۰۴۰۳۸۵۲۳۰۶۰۰۱
-	۴۴,۰۳۶,۰۹۷	۱۸%	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	سود سپرده بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۰۷۱۱
۷,۱۲۷,۷۱۸	۱۶,۴۷۲,۱۹۴	۱۰%	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	سود سپرده بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۰۳۷۰۰۸
۳۵,۷۷۹,۹۰۲	۸,۰۳۵,۶۳۲	۱۰%	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	سود سپرده بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۷۸۹۱۷۸۹۰۱
۱,۰۶۶,۶۴۴	۲,۷۵۴,۵۱۳	۱۰%	۱۳۹۶/۰۴/۰۱	سود سپرده بانک شهر ۷۰۰۳۰۰۰
۴,۲۹۷,۰۱۵	۱,۹۹۱,۷۹۳	۱۰%	۱۳۹۹/۰۵/۱۹	سود سپرده بانک آینده ۰۲۰۳۳۵۱۱۱۹۰۰۵
۶۸۷,۰۱۹	۶۴۲,۱۰۲	۱۰%	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	سود سپرده بانک سامان ۸۴۹-۸۴۱-۷۸۹۱۷۸۹۰۱
۲,۱۴۰,۲۷۳,۹۷۲	-	۱۰%	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	سود سپرده بانک آینده ۰۴۰۲۴۶۸۱۶۲۰۰۵
۷۳۸,۱۲۳,۰۹۰	-	۱۰%	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	سود سپرده بانک آینده ۰۴۰۲۴۵۹۳۵۷۰۰۲
۶۷۶,۱۲۶,۲۴۲	-	۲۰%	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	سود سپرده بانک آینده ۰۸۰۱۲۵۱۳۸۵۰۰۰
۳,۶۰۳,۴۸۱,۶۰۲	۳,۷۹۷,۰۸۹,۶۳۸	(۲,۰۹۰,۹۶۷)	۳,۷۹۹,۱۸۰,۶۰۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۳,۴۸۵,۲۵۵	۱,۷۱۹,۹۵۳,۸۰۳	تنزیل سود سهام
۹۱,۰۱۸,۴۵۴	۴۳,۲۸۰,۱۳۸	تعدیلات کارمزد کارگزار
۴,۲۹۳,۸۰۱	۲,۵۸۶,۳۱۷	سایر درآمدها
۲۰,۵۰۱,۷۴۳	۱,۱۸۷,۶۸۳	سود سپرده بانک
۱۷۹,۲۹۹,۲۵۳	۱,۷۶۷,۰۰۷,۹۴۱	جمع



۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۳۲۶,۴۲۹,۷۷۱	۱۸,۶۹۶,۹۹۷,۲۰۹	هزینه کارمزد مدیر
۲۱۰,۲۴۴,۹۸۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۱۲۸,۸۴۴,۳۱۳	۲۴۴,۸۰۲,۸۰۲	هزینه کارمزد حسابرس
۸۹,۷۵۵,۰۱۶	-	هزینه کارمزد متولی (سابق)
۱۰,۷۵۵,۲۷۴,۰۸۴	۱۹,۲۴۱,۸۰۰,۰۱۱	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۹,۹۶۰,۲۶۶	۱,۰۸۶,۴۵۶,۱۹۵	هزینه آبونمان
۹۳,۵۶۹,۵۵۴	۱۵۴,۷۲۸,۱۶۵	سایر هزینه ها (کارمزد بانکی)
۳۱,۵۸۱,۹۰۰	۷۸,۹۷۸,۸۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۳۸,۹۰۷,۷۴۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۳۵,۱۱۱,۷۲۰	۱,۳۵۹,۰۷۰,۹۰۴	جمع

۲۴- تعدیلات

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰۰,۱۱۲,۶۴۸,۸۱۱	(۵۰۲,۵۱۱,۲۷۵,۰۰۱)	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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰,۰۰۰	۵.۷۷%	ممتاز	۷۰,۰۰۰
سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراگزلو	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۲.۴۷%	ممتاز	۳۰,۰۰۰
نایب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای سلطان زالی	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۳۰۰	۰.۰۲%	عادی	۱۰,۸۹۹
سید جواد جمالی	آقای جمالی	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۲۰۰	۰.۰۲%	عادی	۲۰۰
حمزه کاظمی محسن آبادی	آقای کاظمی	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۲۰۰	۰.۰۲%	عادی	۲۰۰
محمد اقبال نیا	آقای اقبال نیا	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	عادی	۲۰۰	۰.۰۲%	عادی	۲۰۰
جمع واحدهای سرمایه گذاری			جمع	۱۰۶,۶۷۸	۸.۷۹%	جمع	۱۱۶,۹۶۵

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) پایان دوره	مانده طلب (بدهی) پایان دوره
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	مدیر صندوق	۱۸,۶۹۶,۹۹۷,۲۰۹	طی دوره	(۱۳,۳۳۵,۱۱۳,۸۴۱)	(۱۲,۸۲۶,۴۴۰,۰۱۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران	متولی صندوق	متولی صندوق	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق	متولی صندوق	-	طی دوره	(۲۲,۳۲۸,۷۴۶)	(۲۲,۳۲۸,۷۴۶)
کارگزاری حافظ	کارگزاری صندوق	کارگزاری صندوق	۱,۴۲۱,۰۱۶,۵۱۳,۷۲۳	طی دوره	۵,۰۱۸,۸۷۶,۷۵۸	۵۹۹,۳۷۹
موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس صندوق	حسابرس صندوق	۲۴۴,۸۰۲,۷۳۴	طی دوره	(۲۴۴,۸۰۲,۷۳۴)	(۲۲,۳۲۸,۷۴۶)
جمع			۱,۴۴۰,۲۵۸,۳۱۳,۶۶۶		(۸,۹۱۳,۳۶۸,۵۶۳)	(۱۲,۹۰۰,۴۹۸,۱۳۲)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها:

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



۲۹- مدیریت ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

البته تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۲۹-۱ ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکت ها سرمایه گذاری می کند ارزش سهام شرکت ها در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه گذاران آن متضرر شوند.

۲۹-۲ ریسک نکول اوراق بهادار: اوراق مشارکت شرکت ها بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل می دهد. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه گذاری می کند که سود و اصل آن توسط یک موسسه معتبر و تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل ننماید.

۲۹-۳ ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حادقی برای آنها تضمین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه گذاری کرده باشد و بازخريد آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.

۲۹-۴ ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده ی واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیل از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده، تا تامین وجه نقد به حساب بستانکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.