

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲



دارندگان واحد صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

با احترام

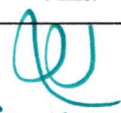
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۲۵	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم تهیه گردیده است. مدیریت این صندوق بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	محمد اقبال‌نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران		



شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۱۳۶۵۷
info@asemanamc.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹
فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۴۵۶,۰۱۵,۶۰۰,۹۳۱	۱,۶۸۱,۵۳۵,۲۹۹,۳۳۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵۰,۶۹۶,۷۱۷,۴۹۰	۴۵,۶۱۸,۷۷۴,۵۶۳	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و سکه طلا
۱۸۶,۲۹۰,۸۳۵,۷۳۱	۲۳۶,۲۸۱,۷۳۸,۷۳۲	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۷,۶۰۷,۱۵۷,۴۶۶	۱,۰۲۰,۴۲۸,۰۱۳	۸	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۹۰۴,۸۴۵,۳۵۱	۴۱,۲۰۱,۹۲۴,۵۶۶	۹	حساب های دریافتنی
-	۱,۴۱۴,۶۸۸,۸۲۱	۱۰	سایر دارایی ها
۲۹۰,۴۴۸,۶۹۸	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱,۷۴۰,۸۰۵,۶۰۵,۶۶۷	۲,۰۰۷,۲۰۳,۸۵۴,۰۲۸		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۳۹,۹۳۴,۰۰۷,۰۵۴	۵۶۸,۰۰۶,۷۳۲	۱۲	جاری کارگزاران
۳۴,۳۹۸,۱۶۷,۷۱۲	۲۱,۱۷۶,۲۵۷,۶۰۱	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱,۸۴۶,۳۴۸,۶۰۳	۵,۷۰۳,۵۵۳,۴۲۰	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران صندوق
۶,۹۲۶,۸۹۹,۷۱۶	۸,۹۲۶,۷۵۷,۴۲۰	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۹۳,۱۰۵,۴۲۳,۰۸۵	۳۶,۳۷۴,۵۷۵,۱۷۳		جمع بدهی ها
۱,۶۴۷,۷۰۰,۱۸۲,۵۸۲	۱,۹۷۰,۸۲۹,۲۷۸,۸۵۵	۱۶	خالص دارایی ها
۱,۱۲۶,۰۸۵	۱,۱۷۰,۷۲۳		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۶۳,۲۱۱	۱,۶۸۳,۴۲۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷ ۱۱۱,۱۵۲,۷۲۶,۲۸۹	۶۱,۰۳۰,۲۹۸,۷۶۸
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸ ۲۵,۰۴۹,۹۰۱,۰۳۹	(۶۳,۹۶۱,۰۵۴,۲۹۲)
سود سهام	۱۹ ۱۱۸,۱۲۳,۷۹۶,۶۱۶	۱۰۱,۶۳۸,۱۸۱,۵۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰ ۱۷,۶۲۸,۰۰۶,۰۹۲	۳,۷۹۷,۰۸۹,۶۳۸
سایر درآمدها	۲۱ ۴۲۲,۸۸۷,۲۹۸	۱,۷۶۷,۰۰۷,۹۴۱
جمع درآمدها	۲۷۲,۳۷۷,۳۱۷,۳۳۴	۱۰۴,۲۷۱,۵۲۳,۶۴۹
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲ (۲۷,۴۴۴,۰۹۳,۵۴۳)	(۱۹,۲۴۱,۸۰۰,۰۱۱)
سایر هزینه‌ها	۲۳ (۱,۹۵۱,۶۲۹,۷۹۰)	(۱,۳۵۹,۰۷۰,۹۰۴)
جمع هزینه‌ها	(۲۹,۳۹۵,۷۲۳,۳۳۳)	(۲۰,۶۰۰,۸۷۰,۹۱۵)
سود خالص	۲۴۲,۹۸۱,۵۹۴,۰۰۱	۸۳,۶۷۰,۶۵۲,۷۳۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱) ۱۲.۱۸%	۵.۸۳%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	(۲) ۱۲.۵۷%	۷.۹۱%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌های واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره مالی	تعداد ۱,۱۲۶,۰۸۵	تعداد ۱,۴۹۸,۴۹۳,۷۷۵,۳۷۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده دوره مالی	۴۶۶,۴۹۸	۲,۱۱۰,۸۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده دوره مالی	(۴۲۱,۸۶۰)	(۷,۳۱۱,۵۴۰,۰۰۰)
سود خالص دوره مالی	-	۸۳,۶۷۰,۶۵۲,۷۳۴
تعدیلات	۲۴ ۷۹,۷۰۱,۱۲۲,۲۷۲	(۵۰۲,۵۱۱,۲۷۵,۰۰۱)
خالص دارایی‌های پایان دوره مالی	۱,۱۷۰,۷۲۳	۱,۲۱۴,۱۶۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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 بازرخیز 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 تهران نظامی گنجوی خیابان نیلو خیابان شاهین پلاک ۲ طبقه ۲ واحد ۴ 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.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل 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 صورت خالص دارایی‌ها 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 تهران نظامی گنجوی خیابان نیلو خیابان شاهین پلاک ۲ طبقه ۲ واحد ۴ کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵.

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 قلهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف، پلاک ۵.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ در شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است: خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی: صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش سهام منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تأسیس	معادل شش در هزار (۰/۰۰۶) درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۱/۴۰۰ و حداکثر ۱/۶۰۰ میلیون ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	هزینه‌های مذکور معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

کارمزد ثابت سالانه ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتری بودن بازده از بازده شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل و در صورتی که مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد و در صورتی که منفی باشد در عدد ۱۱۰ درصد ضرب می‌گردد.	کارمزد مدیر
سالانه تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال	حق‌الزحمه حسابرس
معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
براساس صورتحساب دریافتی از شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.	هزینه‌های ثابت و متغیر دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

* 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

۴-۴-۴ 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 منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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.

۲۹- ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

البته تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۲۹-۱ ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکت‌ها سرمایه‌گذاری می‌کند ارزش سهام شرکت‌ها در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می‌تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه‌گذاران آن متضرر شوند.

۲۹-۲ ریسک نکول اوراق بهادار: اوراق مشارکت شرکت‌ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهند. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه‌گذاری می‌کند 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 ننمایند.

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 حداقلی برای آنها تضمین شده است، در بازار کاهش می‌یابد.

اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکتی سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید 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 نقد شوندگی: واحدهای ابطال شده از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقد شوندگی است، لذا در صورتی که دارنده‌ی واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌نماید 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 دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده، تا تامین وجه نقد به حساب بستانکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارش‌ها ابطال انجام می‌گیرد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۰.۴%	۳۵۵,۷۰۲,۷۸۷,۵۶۱	۲۷۱,۷۹۳,۲۲۴,۸۹۰	۱۹.۸%	۳۹۷,۷۹۹,۷۷۳,۶۶۲	۳۱۶,۶۲۸,۷۰۱,۷۴۴
۷.۴%	۱۲۸,۵۴۸,۶۱۹,۴۲۴	۱۰۰,۲۹۱,۱۲۹,۰۱۵	۱۰.۸%	۲۱۷,۰۲۰,۲۷۴,۰۸۱	۱۸۴,۰۷۹,۳۹۵,۷۱۶
۱۳.۵%	۲۳۴,۴۱۰,۳۵۱,۸۰۲	۱۳۱,۰۰۸,۳۱۹,۳۵۳	۱۰.۷%	۲۱۴,۱۸۵,۰۸۵,۵۶۵	۱۲۷,۴۹۰,۲۱۹,۷۸۰
۶.۶%	۱۱۵,۶۷۲,۳۳۴,۲۴۰	۴۰,۰۴۴,۳۹۲,۹۰۰	۶.۶%	۱۳۲,۴۴۶,۲۲۷,۲۲۳	۳۹,۵۶۷,۶۵۳,۰۱۳
۱۰.۵%	۱۸۲,۷۴۴,۱۳۹,۴۴۳	۸۱,۳۸۰,۰۴۴,۰۰۸	۶.۰%	۱۲۰,۸۲۴,۹۸۸,۲۰۹	۸۴,۰۴۵,۰۳۴,۲۳۴
۴.۲%	۷۳,۴۲۱,۲۳۲,۸۲۲	۶۶,۲۶۸,۲۱۴,۱۹۲	۳.۳%	۶۵,۳۱۴,۹۱۵,۴۵۱	۵۹,۳۶۳,۷۴۰,۱۲۷
۲.۰%	۳۴,۲۹۷,۷۰۷,۱۵۰	۲۰,۲۹۷,۷۹۲,۹۶۶	۴.۴%	۸۷,۳۷۷,۰۴۱,۰۴۳	۹۵,۲۰۷,۷۰۱,۷۵۳
۱.۸%	۳۱,۱۷۹,۶۷۵,۵۴۵	۱۶,۷۷۰,۳۹۰,۱۰۲	۴.۳%	۸۶,۱۱۷,۹۴۸,۶۶۵	۵۳,۹۳۲,۰۳۵,۹۹۹
۳.۷%	۶۴,۲۷۴,۰۳۰,۴۳۸	۴۶,۴۰۴,۰۱۵,۰۸۰	۳.۶%	۷۲,۸۶۳,۶۱۶,۴۸۶	۴۴,۷۳۲,۳۸۱,۱۰۸
۲.۱%	۳۷,۳۹۰,۶۲۰,۳۲۴	۳۲,۸۳۲,۶۳۱,۱۶۷	۳.۰%	۶۰,۴۸۷,۷۷۴,۸۲۲	۵۹,۶۶۸,۴۱۰,۴۰۰
۰.۷%	۱۲,۶۳۴,۳۷۵,۵۰۰	۱۰,۷۶۰,۰۵۰,۴۱۹	۲.۶%	۵۲,۴۲۳,۱۹۵,۹۶۲	۴۹,۱۰۳,۲۲۱,۱۲۵
۳.۴%	۵۸,۷۹۳,۶۵۷,۶۳۶	۳۰,۰۰۲,۴۳۸,۸۶۷	۲.۵%	۵۰,۰۴۳,۴۵۹,۱۴۹	۲۷,۵۵۵,۶۱۲,۰۲۳
۲.۰%	۳۵,۰۳۴,۰۹۹,۳۹۰	۲۶,۰۵۰,۳۶۴,۰۹۲	۲.۵%	۴۹,۸۱۹,۸۹۰,۶۰۳	۳۶,۸۰۲,۷۵۳,۲۳۰
۰.۹%	۱۵,۹۹۹,۲۳۴,۷۳۷	۱۷,۰۰۱,۹۲۲,۸۹۰	۱.۰%	۲۰,۱۹۰,۶۴۶,۵۷۵	۱۹,۲۰۳,۹۲۰,۴۸۵
۳.۰%	۵۲,۷۶۷,۴۰۴,۶۶۲	۴۳,۷۶۰,۹۴۸,۸۶۵	۰.۹%	۱۸,۷۸۷,۵۴۵,۰۰۰	۱۰,۸۲۷,۴۵۱,۲۶۸
۰.۸%	۱۴,۶۹۰,۴۶۸,۵۲۰	۱۴,۹۳۷,۶۴۹,۴۵۶	۰.۹%	۱۸,۶۹۳,۵۸۴,۰۰۹	۱۹,۳۴۶,۶۷۲,۸۷۵
-	-	-	۰.۹%	۱۷,۱۳۹,۳۳۱,۹۲۸	۱۵,۶۳۱,۸۰۹,۷۲۶
۰.۳%	۵,۴۹۸,۵۶۸,۹۳۷	۴,۰۸۸,۲۸۹,۱۵۳	-	-	-
۰.۲%	۲,۹۵۸,۲۹۲,۸۰۰	۳,۸۴۰,۲۳۰,۲۱۹	-	-	-
۸۳.۶%	۱,۴۵۶,۰۱۵,۶۰۰,۹۳۱	۹۵۷,۵۳۲,۰۴۷,۶۳۴	۸۳.۸%	۱,۶۸۱,۵۳۵,۲۹۹,۳۳۳	۱,۲۴۳,۱۸۶,۷۱۴,۶۰۶

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲.۹%	۵۰,۶۹۶,۷۱۷,۴۹۰	۲۱,۹۴۳,۵۵۴,۹۷۳	۲.۳%	۴۵,۶۱۸,۷۷۴,۵۶۳	۲۱,۹۴۳,۵۵۴,۹۷۳
۲.۹%	۵۰,۶۹۶,۷۱۷,۴۹۰	۲۱,۹۴۳,۵۵۴,۹۷۳	۲.۳%	۴۵,۶۱۸,۷۷۴,۵۶۳	۲۱,۹۴۳,۵۵۴,۹۷۳

تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه (سکه ۳۱۲مپ۱۱۰)

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

مشخصات		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سپرده‌های بانکی	شماره حساب	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک گردشگری	۱۱۴.۱۴۰۵.۱۴۸۳۵۲۸.۳	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۲۰%
بانک گردشگری	۱۱۴.۱۴۰۵.۱۴۸۳۵۲۸.۱	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۲۰%
بانک گردشگری	۱۱۴.۱۴۰۵.۱۴۸۳۵۲۸.۴	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۲۰%
موسسه اعتباری ملل	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۶۴	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۰.۵%
بانک گردشگری	۱۱۴.۱۴۰۵.۱۴۸۳۵۲۸.۲	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۷	۲۰%
موسسه اعتباری ملل	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۸۶	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۲۰%
موسسه اعتباری ملل	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۵	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۲۰.۵%
بانک خاورمیانه	۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۳۷۰۸	کوتاهمدت	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	-	۱۰%
موسسه اعتباری ملل	۵۵۱۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۳۷۶	کوتاهمدت	۱۴۰۲/۰۱/۲۱	-	۱۰%
بانک آینده	۰۲۰۳۳۵۱۱۱۹۰۰۵	کوتاهمدت	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	-	۱۰%
بانک شهر	۷۰۰۳۰۰۰	کوتاهمدت	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	-	۱۰%
بانک پاسارگاد	۲۸۰۸۱۰۱۶۷۵۵۳۸۳۱۰۱	کوتاهمدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	-	۱۰%
بانک سامان	۸۴۹-۸۴۱-۷۸۹۱۷۸۹-۱	کوتاهمدت	۱۳۹۱/۰۸/۰۳	-	۱۰%
بانک سامان	۸۴۹-۸۱۰-۷۸۹۱۷۸۹-۱	کوتاهمدت	۱۳۹۱/۰۸/۰۳	-	۱۰%
بانک گردشگری	۱۱۴۹۹۶۷۱۴۸۳۵۲۸۱	کوتاهمدت	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	۱۰%
بانک ملت	۹۷۲۷۵۵۶۳۳۰	کوتاهمدت	۱۴۰۱/۰۹/۲۷	-	۱۰%
بانک آینده	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-
۲.۰%	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۰.۷%	۱۸۶,۲۹۰,۸۳۵,۷۳۱	۱۱.۸%	۲۳۶,۲۸۱,۷۳۸,۷۳۲	-	-

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

مشخصات		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
نام اوراق بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۱۴۰۱۰۲۵-۹۹	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰%	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۲۰,۴۲۸,۰۱۳
گام بانک تجارت ۲۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-
۲.۲%	۳۷,۶۰۷,۱۵۷,۴۶۶	۰.۱%	۱,۰۲۰,۴۲۸,۰۱۳	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹,۷۸۳,۶۳۹,۷۸۱	۳۸,۶۲۴,۷۸۶,۹۵۹	(۱,۸۵۹,۳۰۳,۸۳۱)	۲۵%	۴۰,۴۸۴,۰۹۰,۷۹۰	سود سهام دریافتنی
۱۲۱,۲۰۵,۵۷۰	۲,۵۷۷,۱۳۷,۶۰۷	(۱۳,۱۲۱,۷۵۷)	متفاوت	۲,۵۹۰,۲۵۹,۳۶۴	سود دریافتنی سپرده بانکی
۹,۹۰۴,۸۴۵,۳۵۱	۴۱,۲۰۱,۹۲۴,۵۶۶	(۱,۸۷۲,۴۲۵,۵۸۸)		۴۳,۰۷۴,۳۵۰,۱۵۴	جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها 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 ۳۹ اساسنامه مخارج تاسیس تا پایان دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های 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 ۵ سال می باشد.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۲۲,۲۱۲)	۳۹,۷۷۷,۷۸۸	مخارج آبونمان نرم افزار صندوق
-	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۰,۰۸۸,۹۶۷)	۱,۳۷۴,۹۱۱,۰۳۳	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۰,۳۱۱,۱۷۹)	۱,۴۱۴,۶۸۸,۸۲۱	جمع

۱۱- موجودی نقد

نوع حساب	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
بانک آینده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۴۴۸,۶۹۸	جاری
بانک خاورمیانه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری
بانک سامان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری
بانک شهر	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری
جمع	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۴۴۸,۶۹۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				کارگزاری حافظ
مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۹,۹۳۴,۰۰۷,۰۵۴)	(۱,۱۸۶,۰۸۹,۶۲۵,۹۳۱)	۱,۲۲۵,۴۵۵,۶۲۶,۲۵۳	(۵۶۸,۰۰۶,۷۳۲)	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		ذخیره کارمزد مدیر
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	
۱۹,۹۸۶,۹۴۴,۶۵۰	ریال	
۳۳,۴۴۶,۳۳۹,۱۴۰	۳۳,۴۴۶,۳۳۹,۱۴۰	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۳۳۹,۷۲۳,۹۶۰	۵۹۹,۴۹۹,۸۲۶	ذخیره کارمزد متولی
۸۲۷,۲۶۰,۲۴۵	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد متولی (سابق)
۲۲,۳۲۸,۷۴۶	۲۲,۳۲۸,۷۴۶	جمع
۲۱,۱۷۶,۲۵۷,۶۰۱	۳۴,۳۹۸,۱۶۷,۷۱۲	

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	
۲,۴۷۱,۴۸۷,۴۳۶	ریال	
۲,۴۱۰,۹۲۴,۱۲۹	-	درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۸۱۷,۶۱۸,۴۴۴	۱۱,۷۱۳,۳۸۷,۹۸۲	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳,۵۲۳,۴۱۱	۱۱۰,۴۰۶,۵۱۳	تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۱۹,۷۶۲,۴۶۸	رد درخواست صدور
۵,۷۰۳,۵۵۳,۴۲۰	۲,۷۹۱,۶۴۰	جمع
۱۱,۸۴۶,۳۴۸,۶۰۳		

* مبلغ مربوط به ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری و تفاوت مبلغ واریزی با صدور مربوط به درخواست‌های سرمایه‌گذاران ظرف دو روز کاری بعد از تاریخ صورت‌های مالی به حساب سرمایه‌گذاران منظور گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سایر حساب‌های پرداختی	۴,۹۲۰,۰۵۶,۷۲۱	۵,۴۰۱,۱۲۸,۷۱۴	
ذخیره آبونمان نرم‌افزار	۲,۰۶۹,۱۸۹,۷۶۷	۳,۵۴,۴۹۶,۲۵۷	
ذخیره تصفیه	۱,۱۱۰,۰۰۸,۰۴۶	۱,۱۱۰,۰۰۸,۰۴۶	
بدهی بابت اختیار معامله	۶۲۹,۵۵۹,۸۴۷	-	
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱۴۷,۹۴۳,۰۳۹	۶۱,۲۶۶,۶۹۹	
ذخیره برگذاری مجمع	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
جمع	۸,۹۲۶,۷۵۷,۴۲۰	۶,۹۲۶,۸۹۹,۷۱۶	

۱۶- خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۰۷۰,۷۲۳	۱,۸۰۲,۴۸۶,۳۵۹,۲۳۶	۱,۰۲۶,۰۸۵	۱,۵۰۱,۳۷۹,۰۶۲,۷۲۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۴۲,۹۱۹,۶۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۳۲۱,۱۱۹,۸۶۱
۱,۱۷۰,۷۲۳	۱,۹۷۰,۸۲۹,۲۷۸,۸۵۵	۱,۱۲۶,۰۸۵	۱,۶۴۷,۷۰۰,۱۸۲,۵۸۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت

سود حاصل از فروش سهام پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس و گواهی سپرده کالای

سود ناشی از فروش حق تقدم

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فراپورسی

جمع

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ ماهه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دقتی	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	(۷۲,۵۹۵,۰۷۹)	(۴۸۲,۴۱۰,۰۰۰)	۴۰,۹۶۵,۳۵۳,۵۶۹	-
۱,۴۲۹,۰۰۰	۴۰,۸۳۵,۴۷۰,۲۵۰	(۲۴,۱۴۳,۴۲۲,۳۳۴)	(۳۸,۷۹۳,۰۹۱)	(۲۰۴,۱۷۷,۳۵۱)	۱۶,۴۴۹,۰۷۷,۴۷۴	-
۱,۸۲۵,۰۰۰	۵۳,۳۸۹,۰۵۸,۹۵۰	(۳۹,۷۱۱,۵۵۱,۹۵۸)	(۵۰,۷۱۸,۹۰۴)	(۲۶۶,۹۴۵,۲۹۰)	۱۳,۳۵۹,۸۴۲,۷۹۸	-
۳,۱۵۳,۸۴۱	۲۴,۰۰۱,۷۶۱,۴۷۰	(۱۲,۵۹۵,۵۵۹,۹۵۳)	(۲۲,۸۰۱,۲۴۶)	(۱۲۰,۰۰۸,۸۰۷)	۱۱,۲۶۳,۳۹۱,۴۶۴	-
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۷۴۵,۱۶۹,۷۶۰)	(۳۴,۱۰۵,۳۹۰)	(۱۷۹,۵۰۴,۹۹۸)	۷,۹۴۲,۲۱۹,۸۵۲	-
۶۲۵,۰۰۰	۱۵,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۵۱۳,۰۶۵,۶۷۵)	(۱۴,۶۳۵,۷۴۰)	(۷۷,۰۳۱,۲۴۹)	۷,۸۰۱,۵۱۷,۳۳۶	-
۲۲۰,۰۰۰	۲۴,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۲۶,۰۸۰,۶۶۰)	(۲۳,۳۷۶,۱۶۱)	(۱۲۳,۰۳۴,۹۸۷)	۶,۷۳۴,۵۰۸,۱۹۲	-
۵,۶۵۰,۰۰۰	۴۴,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۷۴۷,۹۹۴,۰۸۹)	(۴۲,۲۹۵,۴۳۴)	(۲۲۲,۶۰۹,۹۹۹)	۶,۵۰۹,۱۰۰,۴۷۸	-
۱,۰۸۰,۰۰۰	۷,۱۷۵,۸۵۷,۶۴۰	(۲,۷۴۶,۶۰۸,۷۵۳)	(۶,۸۱۶,۵۰۹)	(۳۵,۸۷۹,۲۸۷)	۴,۳۸۶,۵۵۳,۰۹۱	-
۳۲۳,۵۴۲	۱۰,۴۳۲,۴۵۸,۵۰۰	(۶,۴۶۴,۵۰۰,۱۹۴)	(۹,۹۱۰,۷۷۶)	(۵۲,۱۶۲,۲۹۲)	۳,۹۰۵,۸۸۵,۲۳۸	-
۱,۷۱۴,۰۹۱	۳۰,۱۰۳,۱۵۰,۱۰۰	(۲۶,۹۲۱,۰۹۲,۷۴۰)	(۴۲۸,۵۷۴)	(۲,۲۵۵,۷۵۱)	۳,۱۷۹,۳۷۳,۰۳۵	-
۲۰۰,۲۲۲	۱۱,۲۳۴,۹۹۴,۳۵۰	(۸,۴۹۷,۲۴۸,۵۰۳)	(۱۰,۶۷۳,۰۵۸)	(۵۶,۱۷۴,۹۷۳)	۲,۶۷۰,۸۹۷,۸۱۶	-
-	-	-	(۱۸,۴۵۷,۸۳۱)	-	۲,۵۴۱,۷۵۱,۸۵۱	-
۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۱۳,۲۳۶,۵۸۰	(۱۷,۷۶۰,۱۱۱,۵۵۶)	(۱۹,۲۹۷,۲۵۱)	(۱۰۱,۵۶۶,۱۸۲)	۲,۴۳۲,۲۶۱,۵۹۱	-
۲۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۵۵,۴۹۸,۷۸۷)	(۱۴,۲۷۴,۶۴۲)	(۷۵,۱۳۰,۰۰۰)	۲,۲۸۱,۰۹۶,۵۷۱	-
۴,۳۹۸,۰۴۱	۱۱,۶۲۱,۱۵۲,۴۵۰	(۹,۴۵۱,۹۹۰,۸۳۹)	(۱۱,۰۳۹,۸۲۹)	(۵۸,۱۰۵,۷۶۳)	۲,۱۰۰,۰۱۶,۰۱۹	-
۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۳,۹۸۲,۹۵۰	(۲,۹۵۸,۲۹۲,۸۰۰)	(۴,۴۳۰,۷۲۲)	(۲۳,۳۱۹,۹۱۵)	۱,۶۷۷,۹۳۹,۵۱۳	۱۵۹,۵۳۶,۴۵۳
۶۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۰۲,۴۳۷,۱۹۹)	(۴,۷۷۲,۷۴۹)	(۲۵,۱۲۰,۰۰۱)	۱,۳۹۱,۶۷۰,۰۵۱	(۵,۰۴۶)
۱۵۳,۶۱۷	۵,۸۷۷,۲۹۷,۵۰۰	(۴,۷۹۴,۸۷۳,۵۳۱)	(۵,۵۸۳,۳۳۱)	(۲۹,۳۸۶,۴۸۷)	۱,۰۴۷,۴۵۴,۱۵۱	(۳۳,۸۸۶,۵۰۱)
۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۵۹,۸۲۱,۱۰۴)	(۲,۹۷۹,۱۹۰)	(۱۵,۶۸۰,۰۰۰)	۹۵۷,۵۱۹,۷۰۶	-
۶۷۳,۸۲۱	۷,۳۸۱,۷۴۴,۲۴۰	(۶,۴۷۰,۳۸۱,۶۴۷)	(۷,۰۱۲,۶۱۳)	(۳۶,۹۰۸,۷۱۹)	۸۶۷,۴۴۱,۲۶۱	۱,۱۷۵,۴۵۶,۸۴۶
۸۷۳,۲۱۱	۲,۴۰۲,۷۷۴,۶۰۸	(۱,۸۵۴,۹۵۸,۳۶۲)	(۲,۲۸۲,۶۰۶)	(۱۲,۰۱۳,۸۷۲)	۵۳۳,۵۱۹,۷۶۸	۱۰,۵۸۸,۰۳۹
۴۲۵,۰۰۰	۲,۹۱۴,۸۲۴,۰۷۰	(۲,۴۱۶,۵۳۵,۵۵۳)	(۲,۷۶۹,۰۳۶)	(۱۴,۵۷۴,۱۱۹)	۴۸۰,۹۴۵,۳۶۲	۳۶۹,۳۲۸,۳۵۰
۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۷,۴۵۵,۱۰۰	(۱,۸۲۱,۳۳۹,۷۶۴)	(۲,۱۱۶,۰۶۲)	(۱۱,۱۳۷,۲۷۵)	۳۹۲,۸۶۱,۹۹۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۸۵۱,۹۱۵,۱۴۸)	(۲,۱۴۰,۸۰۴)	(۱۱,۶۶۷,۴۹۹)	۳۸۸,۱۷۶,۵۴۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۷,۰۴۴,۴۶۰	(۲,۴۹۱,۰۸۹,۲۹۸)	(۲,۵۵۲,۶۸۶)	(۱۳,۴۳۵,۲۲۲)	۱۷۹,۹۶۷,۲۵۴	۳۹۰,۵۱۹,۴۴۵
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۱۹,۳۱۰,۳۱۰)	(۱,۸۹۹,۹۹۸)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۸,۷۸۹,۶۹۲	-
۵۰,۰۰۰	۴,۰۹۵,۱۹۳,۴۰۰	(۴,۰۰۸,۵۰۶,۶۲۴)	(۳,۸۹۰,۴۱۳)	(۲۰,۴۷۵,۹۶۷)	۶۲,۳۲۰,۳۹۶	۱,۴۷۰,۳۳۹,۱۳۵
۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۳,۹۲۹,۲۸۰	(۱,۱۹۶,۱۰۸,۹۵۲)	(۱,۱۹۱,۲۰۹)	(۶,۲۶۹,۶۴۵)	۵۰,۳۵۹,۴۷۴	-
۱,۲۲۲	۱۷۱,۳۹۵,۵۶۰	(۱۵۸,۱۰۲,۶۳۹)	(۱۶۲,۸۲۱)	(۸۵۶,۹۷۸)	۱۲,۲۷۳,۱۲۲	-
-	-	-	-	-	-	۱۵,۴۶۸,۳۸۲,۶۳۱
	۳۹۰,۶۵۸,۵۳۱,۴۵۸	(۲۸۹,۲۸۳,۵۶۸,۷۲۲)	(۴۳۴,۰۰۳,۷۵۵)	(۲,۲۸۷,۴۴۲,۶۲۸)	۱۲۲,۷۳۴,۰۸۴,۶۷۳	۱۸,۹۱۰,۲۵۹,۳۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۳۹۰,۶۵۸,۵۳۱,۴۵۸	(۲۸۹,۲۸۳,۵۶۸,۷۳۲)	(۴۳۴,۰۰۳,۷۵۵)	(۲,۲۸۷,۴۴۲,۶۲۸)	۱۲۲,۷۳۴,۰۸۴,۶۷۳	۱۸,۹۱۰,۲۵۹,۳۵۵	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۹,۰۳۲,۷۱۶,۰۱۶	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۶,۳۰۳,۷۴۶,۳۴۴	
پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	-	-	-	۵,۹۵۳,۰۳۳,۷۳۰	
سرما آفرین	-	-	-	-	-	-	۳,۲۲۵,۳۲۰,۶۶۸	
نیروترانس	-	-	-	-	-	-	۳,۱۳۵,۰۰۵,۰۱۷	
تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ صادرات	-	-	-	-	-	-	۲,۷۳۷,۱۲۳,۹۹۰	
صندوق طلای عیار مفید	-	-	-	-	-	-	۲,۳۶۴,۶۰۸,۴۲۹	
تمام سکه طرح جدید ۱۳۱۲ رفاه	-	-	-	-	-	-	۱,۶۸۶,۵۷۸,۲۰۶	
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۹,۷۹۳,۶۰۹	
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	۹۵۸,۴۷۳,۳۰۰	
غلنگ سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۸۳۴,۰۰۸,۰۳۳	
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۲۰۳,۷۸۵,۴۹۳	
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۷۲۲,۴۳۶	
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۹۹۴,۶۵۲	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳۳,۸۱۵,۵۸۷	
تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ صادرات	-	-	-	-	-	-	۱۴,۴۰۸,۶۰۳	
تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ رفاه	-	-	-	-	-	-	۹,۱۱۹,۴۲۳	
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۴,۸۹۶)	
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۰۶۰,۶۵۴)	
بیمه نوین	-	-	-	-	-	-	(۴۴,۳۸۸,۳۴۳)	
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	(۷۸,۷۸۰,۶۷۰)	
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	(۲۳۲,۸۵۰,۰۶۷)	
فولاد امیرکبیرکاشان	-	-	-	-	-	-	(۲۵۳,۶۲۱,۸۸۱)	
نفت پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۳۵۹,۸۹۳,۷۰۱)	
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۵۶۷,۶۵۴,۸۲۱)	
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	(۶۲۵,۲۵۹,۸۱۸)	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۹۴۱,۳۱۷,۸۵۹)	
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۸۸,۱۸۱,۰۲۷)	
سرمایه گذاری سپه	۱	۴,۰۰۷	(۴,۹۰۳)	-	-	(۸۹۶)	(۳,۵۹۸)	
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۸۸۵,۰۳۷	۵,۴۲۸,۴۲۶,۴۴۰	(۵,۴۹۸,۵۶۸,۹۳۶)	(۵,۱۵۶,۹۸۱)	(۲۷,۱۴۲,۱۳۲)	(۱۰۲,۴۴۱,۶۰۹)	(۵۳۶,۴۵۸,۵۶۶)	
شوگو پارس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۴۱,۴۶۸,۴۲۶)	(۲,۶۳۳,۳۹۱)	(۱۳,۸۶۰,۰۰۱)	(۱۸۵,۹۶۱,۸۱۸)	-	
سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۵۳,۸۲۵,۸۷۲)	(۲,۷۵۲,۷۲۰)	(۱۴,۴۸۸,۷۹۴)	(۱۹۹,۰۶۷,۳۸۶)	۵,۶۲۹,۴۰۳,۷۴۸	
مجمع پتروشیمی شیراز	۲۰,۰۰۰	۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷۲,۷۲۳,۳۱۴)	(۳۹۹,۹۴۳)	(۲,۱۰۵,۰۰۰)	(۲۵۴,۲۲۸,۲۵۷)	-	
کالسیمین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۰۵۷,۱۶۰	(۱,۵۵۲,۷۰۶,۰۸۹)	(۱,۰۴۵,۹۶۹)	(۵,۵۰۵,۲۸۶)	(۴۵۸,۲۰۰,۱۸۴)	۲۷۲,۳۶۹,۸۳۳	
پتروشیمی زاگرس	۲۰,۰۰۰	۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۰۷,۸۰۶,۵۰۰)	(۲,۶۳۱,۴۹۴)	(۱۳,۸۵۰,۰۰۰)	(۹۵۴,۲۸۷,۹۹۴)	(۲,۴۰۸,۵۸۱,۹۹۹)	
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۴۹,۷۷۳,۹۹۵)	(۳,۹۰۶,۳۸۷)	(۲۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۹۶۲,۲۴۰,۳۸۲)	-	
پتروشیمی پردیس	۱۷,۷۳۵	۲,۴۹۸,۹۵۰,۶۷۰	(۳,۶۲۲,۱۸۵,۰۱۵)	(۲,۳۷۳,۹۲۲)	(۱۲,۴۹۴,۷۵۳)	(۱,۱۳۸,۱۰۳,۰۲۰)	-	
مبین انرژی خلیج فارس	۳۲۸,۹۹۷	۹,۹۳۵,۹۴۳,۳۸۰	(۱۲,۱۰۹,۳۲۹,۰۹۷)	(۹,۴۳۹,۰۷۲)	(۴۹,۶۷۹,۷۱۷)	(۲,۲۳۲,۵۰۴,۵۰۶)	۱۵۷,۱۳۳,۵۹۰	
صنایع فروآلیاز ایران	۲۵۷,۳۰۰	۱۳,۸۶۱,۰۵۲,۰۰۰	(۱۶,۱۲۶,۳۲۶,۹۳۹)	(۱۳,۱۶۷,۸۱۳)	(۶۹,۳۰۵,۲۵۹)	(۲,۳۴۷,۷۴۸,۰۱۱)	-	
پالایش نفت تبریز	۱,۱۵۵,۰۰۰	۱۲,۸۷۸,۲۵۰,۰۰۰	(۱۸,۸۴۰,۷۷۶,۳۷۷)	(۱۲,۲۳۴,۱۸۰)	(۶۴,۳۹۱,۲۵۰)	(۶,۰۳۹,۱۵۱,۸۰۷)	۲,۳۴۱,۸۲۱,۸۶۰	
جمع		۴۴۹,۲۰۹,۲۱۵,۱۱۵	(۳۶۲,۳۵۹,۰۶۴,۱۹۵)	(۴۸۹,۷۴۵,۶۲۷)	(۲,۵۸۰,۸۲۴,۸۲۰)	۱۰۷,۸۶۰,۱۴۸,۸۰۳	۵۸,۵۶۰,۱۸۴,۰۲۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۷-۲ سود حاصل از فروش حقوق تقدم سهام

[illegible]

سود ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب ۱۷-۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نام اوراق بهادار		
سود و زیان فروش اوراق	سود و زیان فروش اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱,۷۱۳,۳۱۳,۸۱۳	-	-	۱,۷۱۳,۳۱۳,۸۱۳	-	-	گام بانک تجارت ۰۲/۰۴/۱۴۰۲	
۱۵,۸۹۲,۰۸۷	۱,۵۷۹,۴۴۳,۶۷۳	-	(۳,۸۰۴,۶۵۵)	۱,۵۸۳,۲۴۸,۳۲۸	-	-	استاد خزانه ۰۴/۰۵/۱۴۰۲	
۷۷۱,۵۶۰,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه ۰۷/۰۵/۱۴۰۲	
۲۴۲,۴۸۲,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه ۰۵/۰۵/۱۴۰۳	
۱۴۶,۵۸۹,۷۶۹	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه ۰۷/۰۵/۱۴۰۳	
۱۲۶,۹۱۳,۶۱۹	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه ۰۹/۰۵/۱۴۰۳	
۱۰۶,۲۵۱,۶۱۳	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه ۰۸/۰۵/۱۴۰۳	
۹۸,۵۶۸,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه ۰۵/۰۵/۱۴۰۳	
۷۸,۶۴۲,۱۵۸	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه ۰۳/۰۵/۱۴۰۳	
۶۱,۸۲۶,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه ۰۳/۰۵/۱۴۰۳	
۵۲,۴۱۶,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه ۰۴/۰۵/۱۴۰۳	
۵۲,۳۲۶,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه ۰۵/۰۵/۱۴۰۳	
۲۵,۵۴۰,۴۵۶	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه ۰۵/۰۵/۱۴۰۳	
۱,۷۷۹,۰۰۹,۸۶۳	۳,۲۹۲,۵۷۷,۴۸۶	-	(۳,۸۰۴,۶۵۵)	۳,۲۹۶,۳۸۲,۱۶۱	-	-	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۸- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام	۱۸-۱	۲۲,۱۷۱,۲۳۴,۲۵۸
سود ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم خرید سهام	۱۸-۲	۲,۷۷۰,۵۷۸,۳۷۵
سود ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸-۳	۱۰۸,۰۸۸,۴۰۶
جمع		۲۵,۰۴۹,۹۰۱,۰۳۹
		۶۳,۹۶۱,۰۵۴,۲۹۲

۱۸-۱- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
شرکت خمیرمایه رضوی	۷۹۹,۷۷۵	۵۸,۹۴۳,۴۱۷,۵۰۰	(۳۳,۹۴۱,۲۵۰,۶۹۲)	(۵۵,۹۹۶,۲۴۷)	(۲۹۴,۷۱۷,۰۸۸)	۲۴,۶۵۱,۴۵۳,۴۷۳	-	-
سیمان سپاهان	۲,۵۰۰,۰۹۱	۵۴,۹۲۶,۹۹۹,۲۷۰	(۴۱,۰۸۰,۶۱۱,۵۳۰)	(۵۲,۱۸۰,۶۴۹)	(۲۷۴,۶۳۴,۹۹۶)	۱۳,۵۱۹,۵۷۲,۰۹۵	۷۰۳,۲۸۸,۷۴۳	-
ملی شیمی کشاورز	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۸۴,۲۸۵,۷۹۷)	(۱۹,۰۲۳,۷۵۰)	(۱۰۰,۱۲۵,۰۰۰)	۹,۹۲۱,۵۶۵,۴۵۳	-	-
فولاد امیرکبیرکاشان	۳,۹۴۱,۰۰۸	۳۲,۱۹۸,۰۳۵,۳۶۰	(۲۳,۲۹۹,۷۰۱,۲۵۱)	(۳۰,۵۸۸,۱۳۴)	(۱۶۰,۹۹۰,۱۷۷)	۸,۷۰۶,۷۵۵,۷۹۸	(۱۰,۲۵۶,۶۰۷,۹۱۹)	-
پتروشیمی خراسان	۲۹۸,۷۷۴	۴۶,۳۰۱,۰۰۶,۷۸۰	(۳۸,۵۲۹,۳۲۹,۳۱۲)	(۴۳,۹۸۵,۹۵۶)	(۲۳۱,۵۰۵,۰۳۴)	۷,۴۹۶,۱۸۶,۴۷۸	۲,۱۳۲,۲۳۷,۲۵۰	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۵,۴۵۰,۰۰۰	۳۷,۲۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰,۹۸۸,۵۱۴,۶۹۷)	(۳۵,۳۶۲,۳۲۵)	(۱۸۶,۱۱۷,۵۰۰)	۶,۰۱۳,۵۰۵,۴۷۸	(۹۵۷,۱۸۴,۷۵۴)	-
سیم و کابل ابهر	۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۵۵,۸۵۲,۷۰۴)	(۱۷,۹۵۵,۰۰۰)	(۹۴,۵۰۰,۰۰۰)	۵,۷۳۱,۶۹۲,۲۹۶	-	-
فولاد شاهرود	۳,۷۴۷,۶۶۷	۱۵,۲۴۱,۷۶۱,۶۸۹	(۹,۵۳۰,۹۰۲,۷۹۸)	(۱۴,۴۷۹,۶۷۴)	(۷۶,۲۰۸,۸۰۸)	۵,۶۲۰,۱۷۰,۴۰۹	۲۳۶,۵۸۸,۳۱۰	-
سیمان فارس نو	۸۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۷۷۲,۴۱۲,۴۰۰)	(۷۴,۳۹۶,۴۰۰)	(۳۹۱,۵۶۰,۰۰۰)	۵,۰۷۳,۶۳۱,۲۰۰	۹,۵۷۸,۱۳۰,۵۰۴	-
پاکسان	۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۸۲,۴۸۲,۱۲۱)	(۱۹,۲۰۹,۷۶۰)	(۱۰۱,۱۰۴,۰۰۰)	۵,۰۱۸,۰۳۷,۱۱۹	(۹۴۷,۷۲۷,۲۶۹)	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱,۲۲۵,۰۰۰	۳۶,۰۷۶,۲۵۰,۰۰۰	(۳۰,۸۶۸,۹۸۰,۱۸۷)	(۳۴,۲۷۲,۴۳۸)	(۱۸۰,۳۸۱,۲۵۰)	۴,۹۹۲,۶۱۶,۲۵	-	-
گلنگ سازان سپاهان	۲,۴۱۳,۷۰۵	۱۷,۸۶۱,۴۱۷,۰۰۰	(۱۳,۱۲۶,۷۸۷,۱۶۹)	(۱۶,۹۶۸,۳۴۶)	(۸۹,۳۰۷,۰۸۵)	۴,۶۲۸,۳۵۴,۴۰۰	-	-
سوژمیران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۵۱۹,۱۵۰,۵۰۲)	(۲۱,۷۵۵,۰۰۰)	(۱۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	۴,۲۴۴,۵۹۳,۴۹۸	-	-
پالایش نفت اصفهان	۹,۰۷۹,۹۹۹	۷۸,۴۵۱,۱۹۱,۳۶۰	(۷۴,۱۹۳,۴۹۸,۱۰۸)	(۷۴,۵۲۸,۶۳۲)	(۳۹۲,۲۵۵,۹۵۷)	۳,۷۹۰,۹۰۸,۶۶۳	۲,۹۷۷,۲۱۱,۵۹۹	-
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۱۰۹,۲۰۲,۱۸۴)	(۳۴,۱۳۴,۴۵۰)	(۱۷۹,۶۵۵,۰۰۰)	۳,۵۲۷,۰۰۸,۳۶۶	-	-
پارس فولاد سبزواری	۵۷۵,۰۰۰	۲۳,۱۷۸,۲۵۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۰,۷۶۵,۴۰۲)	(۲۲,۰۱۹,۳۳۸)	(۱۱۵,۸۹۱,۲۵۰)	۳,۰۱۹,۵۷۴,۰۱۰	-	-
فروسیلیس ایران	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۸۸۲,۱۲۲,۷۵۰)	(۳۰,۲۶۹,۸۵۰)	(۱۵۹,۳۱۵,۰۰۰)	۲,۷۹۱,۲۹۲,۴۰۰	(۵,۵۳۴,۲۶۴,۴۳۳)	-
بانک صادرات ایران	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۱۶۸,۳۶۶,۲۵۰)	(۲۷,۵۲۸,۱۵۰)	(۱۴۴,۸۸۵,۰۰۰)	۲,۶۳۶,۲۲۰,۶۰۰	-	-
م صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۷۳,۲۶۵,۰۰۰)	(۲۲,۷۲۸,۷۵۰)	(۱۱۹,۶۲۵,۰۰۰)	۲,۶۰۹,۳۸۱,۲۵۰	-	-
بانک تجارت	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۹۶,۸۰۰,۰۰۰	(۸,۸۶۵,۷۳۳,۱۴۰)	(۱۰,۵۴۱,۹۶۰)	(۵۵,۴۸۴,۰۰۰)	۲,۱۶۵,۰۴۰,۹۰۰	(۲,۱۳۴,۵۵۴,۷۹۶)	-
فرآوری زغال سنگ پروده طیس	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۰,۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۸,۲۰۱,۲۳۲,۳۴۵)	(۱۹,۲۹۵,۹۲۵)	(۱۰۱,۵۵۷,۵۰۰)	۱,۹۸۹,۴۱۴,۲۳۰	۱۹۳,۰۵۲,۳۲۹	-
نفت ایرانول	۸۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۱۳۶,۱۰۶,۰۰۱)	(۶۳,۰۴۲,۰۰۰)	(۳۳۱,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۸۲۹,۰۵۱,۹۹۹	۵,۵۲۴,۴۳۲,۸۷۶	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۶۴,۲۰۰,۰۰۰	(۲۷,۸۲۰,۷۱۲,۸۳۱)	(۲۸,۲۷۵,۹۹۰)	(۱۴۸,۸۲۱,۰۰۰)	۱,۷۶۶,۳۹۰,۱۷۹	-	-
کاشی پارس	۱,۵۷۶,۰۴۴	۱۷,۲۴۱,۹۲۱,۳۶۰	(۱۵,۶۳۱,۸۰۹,۷۲۷)	(۱۶,۳۷۹,۸۲۵)	(۸۶,۲۰۹,۶۰۷)	۱,۵۰۷,۵۲۲,۲۰۱	-	-
نوردقظعات فولادی	۲,۰۲۳,۱۰۵	۴۲,۵۰۵,۴۳۶,۰۵۰	(۴۰,۹۰۸,۶۹۸,۰۵۱)	(۴۰,۳۸۰,۱۶۴)	(۲۱۲,۵۲۷,۱۸۰)	۱,۳۴۳,۸۳۰,۶۵۵	-	-
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۲,۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۵,۱۰۰,۰۰۰	(۴,۹۴۳,۰۱۳,۰۲۲)	(۵,۷۶۱,۸۴۵)	(۳۰,۳۲۵,۵۰۰)	۱,۰۸۵,۹۹۹,۶۳۳	-	-
فرآورده های سیمان شرق	۹۳۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۳۸,۴۵۹,۸۰۶)	(۱۷,۱۰۴,۵۶۰)	(۹۰,۰۲۴,۰۰۰)	۹۵۹,۲۱۱,۶۳۴	-	-
جمع نقل به صفحه بعد		۸۹۲,۸۰۵,۳۸۶,۳۶۹	(۷۵۰,۸۵۴,۲۴۶,۷۷۷)	(۸۴۸,۱۶۵,۱۱۸)	(۴,۴۶۴,۰۲۶,۹۳۲)	۱۳۶,۶۳۸,۹۴۷,۵۴۲	۱,۵۱۴,۶۰۲,۴۴۰	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۸-۱- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۸۹۲,۸۵۵,۳۸۶,۳۶۹	(۷۵۰,۸۵۴,۲۴۶,۷۷۷)	(۸۴۸,۱۶۵,۱۱۸)	(۴,۴۶۴,۰۲۶,۹۳۲)	۱۳۶,۶۳۸,۹۴۷,۵۴۲	۱,۵۱۴,۶۰۲,۴۴۰
نفت بهران	۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۲۸,۷۱۴,۴۰۲)	(۱۹,۸۷۴,۰۰۰)	(۱۰۴,۶۰۰,۰۰۰)	۸۶۶,۸۱۱,۵۹۸	۴,۲۱۲,۷۸۰,۶۶۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۲۴۴,۷۹۳,۷۰۳)	(۱۸,۱۵۸,۳۰۰)	(۹۵,۵۷۰,۰۰۰)	۷۵۵,۴۷۷,۹۹۷	۶,۴۴۳,۵۳۱,۵۰۶
سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۵,۱۶۶,۶۶۸	۲۳,۱۷۲,۵۰۵,۹۸۰	(۲۲,۳۶۶,۹۲۸,۸۴۱)	(۲۲,۰۱۳,۸۸۱)	(۱۱۵,۸۶۲,۵۳۰)	۶۶۷,۷۰۰,۷۲۸	۱,۶۶۰,۴۷۰,۰۴۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۵,۶۵۰,۰۰۰	۳۸,۴۷۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳۷,۷۴۷,۹۹۴,۰۸۱)	(۳۶,۵۵۲,۶۷۵)	(۱۹۲,۳۸۲,۵۰۰)	۴۹۹,۵۷۰,۷۴۴	-
مدیریت صنعت شوینده بهشهر	۸۱۶,۶۸۷	۱۷,۱۶۶,۷۶۰,۷۴۰	(۱۶,۵۹۳,۲۰۵,۲۸۱)	(۱۶,۳۰۸,۴۲۳)	(۸۵,۸۳۳,۸۰۴)	۴۷۱,۰۹۸,۲۳۲	(۵۷۰,۵۸۴,۷۰۱)
پتروشیمی تندگویان	۷۹۴,۲۹۸	۱۱,۹۴۶,۲۴۱,۹۲۰	(۱۱,۶۳۰,۳۹۴,۴۸۳)	(۱۱,۳۴۸,۹۳۰)	(۵۹,۷۱۳,۱۲۰)	۲۴۴,۷۶۷,۲۹۷	(۳,۷۶۱,۴۸۵,۲۰۰)
اختیار خسایا-۲۰۲۰-۱۴۰۲/۱۰	-	-	-	-	-	۱۶۷,۲۶۷,۱۵۳	-
اختیار خسایا-۷۰۰-۱۴۰۲/۰۶	-	-	-	-	-	۱۴۶	-
شرکت س استان کردستان	-	۸,۹۰۲,۲۷۳,۱۰۶	(۸,۸۴۹,۳۰۴,۵۸۱)	(۸,۴۵۷,۱۵۹)	(۴۴,۵۱۱,۳۶۶)	-	-
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۴,۶۶۲,۲۰۰)	(۱۹,۰۸۳,۶۰۰)	(۱۰۰,۴۴۰,۰۰۰)	(۳۵,۷۸۵,۸۰۰)	(۲,۶۹۸,۰۵۰,۴۹۴)
گروه بهمن	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۴۹,۳۷۵,۵۰۰)	(۱۱,۵۸۶,۵۷۰)	(۶۲,۴۰۳,۰۰۰)	(۲۲۸,۰۳۵,۰۷۰)	(۲,۲۶۵,۲۰۴,۶۵۶)
شیشه همدان	۲,۳۴۰,۶۵۰	۱۲,۸۵۰,۱۶۸,۵۰۰	(۱۳,۰۶۰,۶۱۲,۵۴۷)	(۱۲,۲۰۷,۶۶۰)	(۶۴,۲۵۰,۸۴۳)	(۲۸۶,۹۰۲,۵۵۰)	-
حقاری شمال	۳,۵۲۱,۶۲۵	۱۸,۸۰۵,۴۷۷,۵۰۰	(۱۹,۰۹۹,۴۹۱,۹۳۹)	(۱۷,۸۶۵,۲۰۴)	(۹۴,۰۲۷,۳۸۸)	(۴۰۵,۰۹۷,۰۳۱)	(۱,۴۶۱,۴۵۹,۹۹۹)
بانک سامان	۳,۳۴۴,۷۵۳	۱۰,۰۴۴,۲۹۳,۲۵۹	(۱۰,۷۵۲,۳۸۹,۱۳۸)	(۹,۵۴۲,۰۷۹)	(۵۰,۲۲۱,۴۶۶)	(۷۶۷,۸۵۹,۴۲۴)	-
سایپا	۱,۷۵۹,۰۰۰	۴,۳۲۵,۳۸۱,۰۰۰	(۶,۱۵۲,۹۶۸,۵۲۲)	(۴,۱۰۹,۱۱۲)	(۲۱,۶۲۶,۹۰۵)	(۱,۸۵۳,۳۲۳,۵۳۹)	-
سرمایه گذاری سپه	۵,۱۵۶,۶۳۶	۲۲,۶۵۳,۱۰۱,۹۴۸	(۲۵,۲۸۴,۵۳۷,۱۵۰)	(۲۱,۵۲۰,۴۴۷)	(۱۱۳,۲۶۵,۵۱۰)	(۲,۷۶۶,۲۲۱,۱۵۹)	۱,۷۳۰,۱۱۰,۹۱۱
پتروشیمی زاگرس	۶۰,۰۰۰	۸,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۲۳,۴۱۹,۵۰۰)	(۷,۷۴۹,۱۵۰)	(۴۰,۷۸۵,۰۰۰)	(۳,۰۱۴,۹۵۳,۶۵۰)	(۱۰,۹۱۰,۴۷۸,۷۱۵)
شوگو پارس	۸۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۶۵,۸۷۳,۷۰۵)	(۸,۱۴۷,۲۰۰)	(۴۲,۸۸۰,۰۰۰)	(۳,۲۴۰,۹۰۰,۹۰۵)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۳۰۵,۶۱۰	۵۱,۸۵۸,۸۳۹,۲۰۰	(۵۵,۲۶۷,۶۶۷,۴۳۶)	(۴۹,۲۶۵,۸۸۸)	(۲۵۹,۲۹۴,۱۴۶)	(۳,۶۷۷,۳۹۸,۲۷۰)	-
پخش هجرت	۱,۷۳۰,۰۰۰	۵۰,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۹۹۸,۷۸۴,۱۰۴)	(۴۷,۸۲۵,۸۵۰)	(۲۵۱,۷۱۵,۰۰۰)	(۳,۹۵۵,۳۲۴,۹۵۴)	(۴۵۹,۶۱۰,۰۱۳)
قرآورده‌های نسوزآذر	۵,۶۲۷,۵۵۴	۲۹,۹۹۴,۸۶۲,۸۲۰	(۳۳,۷۸۸,۱۸۳,۱۲۵)	(۲۸,۴۹۵,۱۲۰)	(۱۴۹,۹۷۴,۳۱۴)	(۳,۹۷۱,۷۸۹,۷۳۹)	(۴,۷۶۰,۵۳۲,۴۱۲)
پالایش نفت شیراز	۱,۶۴۵,۹۰۲	۲۵,۱۳۲,۹۲۳,۵۴۰	(۲۹,۰۵۰,۱۷۰,۳۰۱)	(۲۳,۸۷۶,۲۷۷)	(۱۲۵,۶۶۴,۶۱۸)	(۴,۰۶۶,۷۸۷,۶۵۶)	۲,۹۵۶,۰۶۱,۶۰۰
مجتمع پتروشیمی شیراز	۶۶۳,۷۷۲	۱۶,۸۹۹,۶۳۵,۱۲۰	(۲۰,۸۹۶,۱۰۸,۰۱۵)	(۱۶,۰۵۴,۶۵۳)	(۸۴,۴۹۸,۱۷۶)	(۴,۰۹۷,۰۲۵,۷۲۴)	۲۱۵,۶۴۲,۶۳۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳,۴۷۵,۴۷۱	۷۵,۳۲۷,۸۸۲,۸۹۰	(۷۹,۳۴۱,۶۲۵,۸۸۲)	(۷۱,۵۶۱,۴۸۹)	(۳۷۶,۶۳۹,۴۱۴)	(۴,۴۶۱,۹۴۳,۸۹۵)	(۱۵,۹۸۳,۳۴۴,۹۳۵)
تمام سکه طرح جدید ۳۱ رفاه	۱۶,۷۰۰	۴۵,۶۷۵,۸۶۹,۴۰۰	(۵۰,۶۹۶,۷۱۷,۴۹۰)	(۵۷,۰۹۴,۸۳۷)	-	(۵,۰۷۷,۹۴۲,۹۲۷)	۲,۶۸۹,۰۸۳,۶۷۵
کالسیمین	۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۹۴۶,۷۰۴,۸۷۱)	(۲۹,۵۴۱,۲۰۰)	(۱۵۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۷,۰۸۳,۷۲۵,۸۸۷)	(۱,۷۲۹,۶۴۷,۰۱۲)
پتروشیمی اراک	۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۷۶۱,۴۳۹,۶۴۴)	(۲۴,۴۵۶,۸۰۰)	(۱۲۸,۷۲۰,۰۰۰)	(۷,۱۷۰,۶۱۶,۴۴۴)	-
فولاد خوزستان	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۱۰۶,۹۳۶,۷۴۰)	(۴۲,۹۶۳,۷۵۰)	(۲۲۶,۱۲۵,۰۰۰)	(۹,۱۵۱,۰۲۵,۴۹۰)	(۱۵,۱۵۶,۱۵۶,۸۴۳)
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۵۴۷,۷۸۱,۶۹۳,۲۹۲	(۱,۴۶۳,۹۵۶,۱۶۴,۷۷۴)	(۱,۴۸۴,۰۹۵,۳۷۲)	(۷,۵۱۰,۵۲۹,۱۲۲)	۷۴,۹۹۸,۱۷۱,۳۳۳	(۳۸,۳۳۴,۲۷۰,۶۱۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۸-۱ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۱,۵۴۷,۷۸۱,۶۹۳,۲۹۲	(۱,۴۶۳,۹۵۶,۱۶۴,۷۷۴)	(۱,۴۸۴,۰۹۵,۳۷۲)	(۷,۵۱۰,۵۲۹,۱۲۲)	۷۴,۹۹۸,۱۷۱,۳۲۳	(۳۸,۳۳۴,۲۷۰,۶۱۰)
صنایع فروآلیاژ ایران	۶۵۰,۵۰۹	۲۷,۸۰۹,۲۵۹,۷۵۰	(۴۰,۷۷۰,۷۷۶,۵۴۳)	(۲۶,۴۱۸,۷۹۷)	(۱۳۹,۰۴۶,۲۹۹)	(۱۳,۱۲۶,۹۸۱,۸۸۹)	-
سرمایه گذاری غدیر	۴,۴۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۶۸۸,۱۰۴,۶۲۶)	(۸۷,۱۹۴,۸۰۰)	(۴۵۸,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۹,۴۵۰,۲۱۹,۴۲۶)	۳,۸۶۹,۸۹۹,۴۲۱
مبین انرژی خلیج فارس	۱,۸۸۴,۹۵۶	۴۹,۴۲۳,۵۴۶,۵۸۲	(۶۹,۳۷۹,۲۱۱,۹۶۹)	(۴۶,۹۵۲,۳۶۹)	(۲۴۷,۱۱۷,۷۳۲)	(۲۰,۲۴۹,۷۳۵,۷۵۰)	۲,۶۲۸,۵۶۰,۵۴۸
سرما آفرین	-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۵,۱۰۵,۲۴۸
سخت آژند	-	-	-	-	-	-	۹۶۵,۴۲۱,۳۹۸
بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	۸۴۹,۵۴۲,۳۲۳
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۵۱۴,۰۴۷,۹۹۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۸۱۰,۶۷۲
توسعه معادن وفلزات	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۱,۶۵۰,۲۴۹)
نفت پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۵۳,۲۷۱,۷۹۳)
غلنگ سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۹۴,۵۳۹,۴۰۸)
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۲۹,۱۸۷,۴۹۸)
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۲۲,۳۰۶,۷۵۱)
بانک اقتصادنوین	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۱۲,۶۵۳,۶۲۷)
بیمه نوین	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۹۴,۱۲۵,۰۵۰)
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۴,۵۲۲,۲۹۸,۲۳۸)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۷۳,۴۴۲,۴۰۰)
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	(۸,۱۳۱,۲۳۴,۵۶۴)
جمع		۱,۷۱۶,۷۹۸,۴۹۹,۶۲۴	(۱,۶۸۴,۷۹۴,۲۵۷,۹۱۲)	(۱,۶۴۴,۶۶۱,۳۳۸)	(۸,۳۵۵,۶۱۳,۱۵۳)	۲۲,۱۷۱,۲۳۴,۲۵۸	(۶۵,۰۱۹,۵۹۲,۵۸۴)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

نام شرکت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
نفت ایرانول	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۸۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۰	۹,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۵,۷۹۳,۷۵۸
سیمان فارس نو	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۸۲۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۰	۹,۰۷۷,۴۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۸,۷۸۶,۴۶۵
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲,۰۵۸,۷۹۲	۴,۲۹۰	۸,۸۳۲,۲۱۷,۶۸۰	(۲۹۸,۱۰۹,۲۶۶)	۸,۵۳۴,۱۰۸,۴۱۴	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۹,۰۷۹,۹۹۹	۹۰۰	۸,۱۷۱,۹۹۹,۱۰۰	-	۸,۱۷۱,۹۹۹,۱۰۰	۶,۱۴۹,۶۳۳,۷۵۰
پتروشیمی خراسان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۳,۴۷۵,۴۷۱	۵۰۰	۶,۷۳۷,۷۳۵,۵۰۰	-	۶,۷۳۷,۷۳۵,۵۰۰	۱۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پخش هجرت	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۱,۸۸۳,۶۱۷	۳,۸۷۵	۷,۲۹۹,۰۱۵,۸۷۵	(۵۸۸,۳۳۳,۷۷۳)	۶,۷۱۰,۶۸۲,۱۰۲	۴,۸۰۴,۰۸۱,۵۲۵
پالایش نفت شیراز	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱,۶۸۰,۰۰۰	۲,۹۴۰	۴,۹۳۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۴,۹۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۲,۲۰۹,۳۶۷
کالسمین	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۵۳۶,۹۱۳)	۳,۹۱۹,۴۶۳,۰۸۷	۲,۱۷۶,۳۹۷,۵۱۶
پتروشیمی سازند	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۸۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰
سوژمیران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۶۹۱,۵۱۷	۴,۳۲۷	۲,۹۹۲,۱۹۴,۰۵۹	(۳۰۳,۸۲۲,۷۸۱)	۲,۶۸۸,۳۷۱,۲۷۸	-
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱,۱۵۵,۰۰۰	۲,۲۷۰	۲,۶۲۱,۸۵۰,۰۰۰	(۱۰۳,۴۹۴,۰۷۹)	۲,۵۱۸,۳۵۵,۹۲۱	۳,۸۰۲,۵۰۰,۰۰۰
نفت بهران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۰	۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۵,۲۷۱,۱۰۶
فروسلیس ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۳,۹۰۰,۰۰۰	۶۴۰	۲,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۹۵۰,۱۹۲)	۲,۳۲۷,۰۴۹,۸۰۸	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰
نوردو قطعات فولادی	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۲,۰۲۳,۱۰۵	۱,۰۰۰	۲,۰۲۳,۱۰۵,۰۰۰	-	۲,۰۲۳,۱۰۵,۰۰۰	-
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۳,۶۴۱,۰۰۸	۵۵۰	۲,۰۰۲,۵۵۴,۴۰۰	(۴۰,۳۱۹,۸۸۷)	۱,۹۶۲,۲۳۴,۵۱۳	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۴۷	۱,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۵۱۶,۲۸۷
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۵۴۳,۶۲۴)	۱,۷۷۸,۴۵۶,۳۷۶	۱,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۰
سیم و کابل ابهر	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۶۸۴,۲۱۱)	۱,۳۰۶,۳۱۵,۷۸۹	-
سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوبی	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۱,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۲,۹۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۴۵,۹۴۶)	۱,۱۶۴,۰۵۴,۰۵۴	۱,۰۸۰,۴۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۷۹۴,۲۹۸	۱,۳۰۰	۱,۰۳۲,۵۸۷,۴۰۰	-	۱,۰۳۲,۵۸۷,۴۰۰	۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خمیرمایه رضوی	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فرآورده‌های نسوزآذر	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۵,۶۲۷,۵۵۴	۱۷۶	۹۹۰,۴۴۹,۵۰۴	-	۹۹۰,۴۴۹,۵۰۴	۳۵۱,۵۱۸,۸۰۰
سرمایه‌گذاری پارس توشه	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۸۰	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۶۷۰,۷۳۲)	۸۷۳,۳۲۹,۲۶۸	۸۴۲,۰۹۲,۰۶۲
غلتک سازان سپاهان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۲,۷۶۳,۷۰۵	۳۰۰	۸۲۹,۱۱۱,۵۰۰	-	۸۲۹,۱۱۱,۵۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۵۵,۲۰۹)	۶۹۷,۵۴۴,۷۹۱	۲,۱۱۳,۸۰۴,۷۱۴
فولاد شاهرود	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۶۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت صنعت شوینده بهشهر	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۴۷۳,۸۵۴)	۵۶۵,۵۲۶,۱۴۶	-
جمع نقل به صفحه بعد					۱۱۸,۵۱۶,۹۲۰,۰۱۸	(۱,۸۵۴,۳۴۰,۴۶۷)	۱۱۶,۶۶۲,۵۷۹,۵۵۱	۸۵,۶۱۶,۰۰۵,۳۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

نام شرکت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پارس دارو	۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۸	۷۹,۴۹۱	۶,۶۲۱	۵۲۶,۳۰۹,۹۱۱	-	۱۱۶,۶۶۲,۵۷۹,۵۵۱
بانک تجارت	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۴,۴۰۰,۰۰۰	۵۸	۲۵۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۵۵,۲۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۰	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰
حفاری شمال	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۳,۵۲۱,۶۲۵	۷۰	۲۴۶,۵۱۳,۷۵۰	(۴,۹۶۳,۳۶۴)	۲۴۱,۵۵۰,۳۸۶
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۳۲۳,۵۴۲	۳۰۴	۹۸,۳۵۶,۷۶۸	-	۹۸,۳۵۶,۷۶۸
شوگو پارس	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۶۶	۵۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۸۰۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹,۰۰۰,۰۰۰
سپنتا	-	-	-	-	-	-	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-
نفت پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-
نیروترانس	-	-	-	-	-	-	-
سرما آفرین	-	-	-	-	-	-	-
بانک اقتصادنوین	-	-	-	-	-	-	-
بیمه نوین	-	-	-	-	-	-	-
جمع					۱۱۹,۹۸۳,۱۰۰,۴۴۷	(۱,۸۵۹,۳۰۳,۸۳۱)	۱۱۸,۱۲۳,۷۹۶,۶۱۶
							۱۰۱,۶۳۸,۱۸۱,۵۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۷,۶۲۸,۰۰۶,۰۹۲	۳,۷۹۷,۰۸۹,۶۳۸
جمع	۱۷,۶۲۸,۰۰۶,۰۹۲	۳,۷۹۷,۰۸۹,۶۳۸

۲۰-۱ سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

نام بانک	شماره حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
نام بانک	شماره حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
موسسه اعتباری ملل	۵۵۵۰۶۰۳۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۱۶	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	۲۰.۵٪	۴,۷۲۸,۵۰۹,۴۰۸	(۴۰۰,۵۰۲)	۴,۳۲۸,۰۰۸,۹۰۶	-
موسسه اعتباری ملل	۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۱۵۶	۱۴۰۲/۰۱/۲۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	۲۰.۵٪	۲,۳۹۹,۸۶۳,۰۰۲	(۲,۸۱۵,۲۵۳)	۲,۳۹۷,۰۴۷,۷۴۹	-
موسسه اعتباری ملل	۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۵۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۰.۵٪	۱,۹۲۲,۴۶۵,۷۳۹	-	۱,۹۲۲,۴۶۵,۷۳۹	-
بانک آینده	۰۴۰۴۶۰۴۵۶۲۰۰۰۴	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۲۲٪	۱,۴۷۵,۵۱۰,۴۱۳	-	۱,۴۷۵,۵۱۰,۴۱۳	-
موسسه اعتباری ملل	۵۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۶۴	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۰.۵٪	۱,۳۶۸,۰۸۲,۲۱۹	-	۱,۳۶۸,۰۸۲,۲۱۹	-
موسسه اعتباری ملل	۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱۷۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۲۰٪	۹۴۳,۱۵۰,۶۸۶	-	۹۴۳,۱۵۰,۶۸۶	-
موسسه اعتباری ملل	۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۴۳	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۲۸	۲۰.۵٪	۹۰۶,۱۶۴,۳۸۴	-	۹۰۶,۱۶۴,۳۸۴	-
موسسه اعتباری ملل	۵۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۸۶	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۲۰.۵٪	۷۵۵,۶۳۵,۶۵۲	(۵۲۹,۰۵۴)	۷۵۵,۶۳۵,۶۵۲	-
بانک پاسارگاد	۲۸۰۳۰۷۱۶۷۵۵۳۸۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۳	۲۴٪	۶۹۵,۳۴۲,۴۶۶	-	۶۹۵,۳۴۲,۴۶۶	-
بانک گردشگری	۱۱۴,۱۴۰۵,۱۴۸۳۵۲۸,۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۱۴۰۴/۰۶/۰۱	۲۰٪	۶۵۷,۵۳۴,۲۴۰	(۳۶۰,۰۹۵)	۶۵۷,۱۷۴,۱۴۵	-
موسسه اعتباری ملل	۵۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۵	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۲۰.۵٪	۵۶۲,۱۹۲,۵۷۷	(۸۶۳,۵۲۱)	۵۶۱,۳۲۹,۰۵۶	-
بانک گردشگری	۱۱۴,۱۴۰۵,۱۴۸۳۵۲۸,۳	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۴۰۴/۰۶/۱۹	۲۰٪	۴۲۷,۳۹۷,۲۵۶	(۴,۴۰۳,۷۶۸)	۴۲۲,۹۹۳,۴۸۸	-
بانک گردشگری	۱۱۴,۱۴۰۵,۱۴۸۳۵۲۸,۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	۱۴۰۴/۰۶/۰۷	۲۰٪	۳۲۸,۷۶۷,۱۲۰	(۱,۲۵۶,۲۰۶)	۳۲۷,۵۱۰,۹۱۴	-
بانک خاورمیانه	۱۰۰۷۰۱۰۰۸۱۰۰۷۰۰۷۳۷۰۸	-	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	۱۰٪	۲۳۸,۱۴۹,۵۸۹	-	۲۳۸,۱۴۹,۵۸۹	۱۶,۴۷۲,۱۹۴
بانک گردشگری	۱۱۴,۱۴۰۵,۱۴۸۳۵۲۸,۴	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۲۰٪	۲۱۹,۱۷۸,۰۸۰	(۲,۴۹۳,۳۵۸)	۲۱۶,۶۸۴,۷۲۲	-
بانک شهر	۷۰۰۳۰۰۰	-	۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۱۰٪	۹,۸۸۵,۵۳۸	-	۹,۸۸۵,۵۳۸	۲,۷۵۴,۵۱۳
بانک آینده	۰۲۰۳۳۵۱۱۹۰۰۵	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۹	۱۰٪	۱,۳۸۴,۲۲۹	-	۱,۳۸۴,۲۲۹	۱,۹۹۱,۷۹۳
موسسه اعتباری ملل	۵۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۳۷۶	-	۱۴۰۲/۰۱/۲۱	۱۰٪	۷۶۴,۳۴۴	-	۷۶۴,۳۴۴	-
بانک سامان	۸۴۹-۸۴۱-۷۸۹۱۷۸۹-۱	-	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۱۰٪	۴۳۱,۵۳۵	-	۴۳۱,۵۳۵	۶۴۲,۱۰۲
بانک سامان	۸۴۹-۸۱۰-۷۸۹۱۷۸۹-۱	-	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰٪	۱۹۰,۳۱۸	-	۱۹۰,۳۱۸	۸,۰۳۵,۶۳۲
بانک آینده	۰۴۰۲۶۲۱۴۸۷۰۰۹	-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۱,۰۶۵,۶۱۶
بانک آینده	۰۴۰۳۳۳۹۶۴۴۰۰۹	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۵,۹۰۱,۵۰۳
بانک آینده	۰۴۰۲۹۴۴۷۶۳۰۰۵	-	-	-	-	-	-	۶۶۶,۶۷۳,۴۴۶
بانک آینده	۰۴۰۳۷۶۷۵۴۶۰۰۲	-	-	-	-	-	-	۲۳۸,۰۹۵,۲۳۶
بانک آینده	۰۴۰۳۷۸۰۴۲۰۰۰۵	-	-	-	-	-	-	۱۲۷,۸۶۸,۸۳۰
بانک خاورمیانه	۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۶۸۰	-	-	-	-	-	-	۷۹,۳۸۱,۴۹۶
بانک آینده	۰۴۰۳۸۵۲۳۰۶۰۰۱	-	-	-	-	-	-	۵۴,۱۷۱,۱۸۰
بانک خاورمیانه	۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۷۱۱	-	-	-	-	-	-	۴۴,۰۳۶,۰۹۷
جمع					۱۷,۶۴۱,۱۲۷,۸۴۹	(۱۳,۱۲۱,۷۵۷)	۱۷,۶۲۸,۰۰۶,۰۹۲	۳,۷۹۷,۰۸۹,۶۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سپرده های بانکی و سود سهام است که در سال های قبل طی یادداشت ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود سپرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. همچنین شامل درآمد تعدیل کارمزد ناشی از مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول نیز می باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۱۹,۹۵۳,۸۰۳	۳۰۲,۹۸۷,۹۹۱	تنزیل سود سهام
۴۳,۲۸۰,۱۳۸	۱۰۹,۰۸۸,۵۸۹	تعدیل کارمزد کارگزار
۲,۵۸۶,۳۱۷	۹,۰۵۷,۳۸۸	سایر درآمدها
۱,۱۸۷,۶۸۳	۱,۷۵۳,۳۳۰	تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۷۶۷,۰۰۷,۹۴۱	۴۲۲,۸۸۷,۲۹۸	جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۶۹۶,۹۹۷,۲۰۹	۲۶,۶۰۷,۱۰۹,۱۶۴	کارمزد مدیر صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۲۶۰,۲۴۵	کارمزد متولی صندوق
۲۴۴,۸۰۲,۸۰۲	۳۳۹,۷۲۴,۱۳۴	حق الزحمه حسابرس صندوق
۱۹,۲۴۱,۸۰۰,۰۱۱	۲۷,۴۴۴,۰۹۳,۵۴۳	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۸۶,۴۵۶,۱۹۵	۱,۷۶۲,۶۱۹,۲۳۴	هزینه نرم افزار صندوق
-	۸۷,۷۰۷,۵۹۵	هزینه کارمزد بانکی
۷۸,۹۷۸,۸۰۰	۸۶,۶۷۶,۳۴۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۱۰,۲۲۲,۲۱۲	هزینه برگزاری مجمع
۱۵۴,۷۲۸,۱۶۵	۴,۴۰۴,۴۰۹	سایر هزینه ها
۳۸,۹۰۷,۷۴۴	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۳۵۹,۰۷۰,۹۰۴	۱,۹۵۱,۶۲۹,۷۹۰	جمع

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۰,۷۴۱,۸۵۰,۴۲۱	۷۸۳,۱۱۳,۹۷۶,۶۷۵	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۷۱۳,۲۵۳,۱۲۵,۴۲۲)	(۷۰۳,۴۱۲,۸۵۴,۴۰۳)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
(۵۰۲,۵۱۱,۲۷۵,۰۰۱)	۷۹,۷۰۱,۱۲۲,۲۷۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای			
تملک	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری		سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری			
۶.۲%	۷۰,۰۰۰	ممتاز	۶.۰%	۷۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	مدیر صندوق
۲.۷%	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۲.۶%	۳۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرز	شخص حقیقی
۰%	۲۰۰	عادی	۰%	۲۰۰	عادی	رئیس هیأت مدیره	محمد اقبال نیا	شخص حقیقی
۰%	۲۰۰	عادی	۰%	۲۰۰	عادی	مدیر صندوق	سیدجواد جمالی	شخص حقیقی
۰%	۶۲	عادی	۰%	۶۲	عادی	عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	مهدی فریور	شخص حقیقی
۸.۹%	۱۰۰,۴۶۲		۸.۶%	۱۰۰,۴۶۲		نایب رئیس هیأت مدیره مدیر صندوق	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	مدیر صندوق		
در پایان دوره	پایان دوره	تاریخ معامله			مدیر صندوق		
ریال	ریال	طی دوره	۲۶,۶۰۷,۱۰۹,۱۶۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	
(۳۳,۴۴۶,۳۳۹,۱۴۰)	(۱۹,۹۸۶,۹۴۴,۶۵۰)	طی دوره	۳۳۹,۷۲۴,۱۳۴	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	
(۵۹۹,۴۹۹,۸۲۶)	(۳۳۹,۷۲۳,۹۶۰)	طی دوره	۴۹۷,۲۶۰,۲۴۵	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران	
(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۲۷,۲۶۰,۲۴۵)	پایان دوره	-	کارمزد متولی سابق	متولی سابق صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	
(۲۲,۳۲۸,۷۴۶)	(۲۲,۳۲۸,۷۴۶)	طی دوره	۲,۴۱۱,۵۶۵,۴۱۵,۹۲۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	کارگزاری حافظ	
(۳۹,۹۳۴,۰۰۷,۰۵۴)	(۵۶۸,۰۰۶,۷۳۲)		۲,۴۳۹,۰۰۹,۵۰۹,۴۷۰	جمع			
(۷۴,۳۳۲,۱۷۴,۷۶۶)	(۲۱,۷۴۴,۲۶۴,۳۳۳)						

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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

۲۹- ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق

البته تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۱-۲۹ ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکت‌ها سرمایه‌گذاری می‌کند ارزش سهام شرکت‌ها در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می‌تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه‌گذاران آن متضرر شوند.

۲-۲۹ ریسک نکول اوراق بهادار: اوراق مشارکت شرکت‌ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهند. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه‌گذاری می‌کند 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 ننمایند.

۳-۲۹ 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 حداقلی برای آنها تضمین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکتی سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.

۴-۲۹ ریسک نقد شوندگی: واحدهای ابطال شده از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقد شوندگی است، لذا در صورتی که دارنده‌ی واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌نماید 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 دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده، تا تامین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارش‌ها ابطال انجام می‌گیرد.