

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

به انضمام

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان
۳	- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۷	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۴ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۴ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.



۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۲۵۰	پرداخت کامل سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف چهار ماه پس از تصمیم مجمع عمومی شرکت های سرمایه پذیر راجع به تقسیم سود	در ارتباط با پرداخت سود سهام شرکت های کاشی پارس و بانک سینا رعایت نشده است.
۲	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۴	انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده گذاری	در خصوص سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک های گردشگری و موسسه مالی و اعتباری ملل رعایت نشده است. (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه های بانک مرکزی)
۳	کنترلی	تعیین تکلیف حساب وجوه واریزی نامشخص	حساب وجوه واریزی نامشخص دارای مانده تعیین تکلیف نشده می باشد.
۴	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۲۰۰	مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزام تشکیل جلسات کمیته سیاست گذاری و مدیریت ریسک به صورت ماهانه	رعایت نشده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۴ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه، به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۳۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت بااهمیتی مشاهده نگردیده است.

۵ آذر ۱۴۰۳

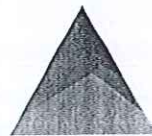
رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروز علی میر
(۸۷۱۵۳۳)

مجید صفاتی
(۸۰۰۲۸۷)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹



آسمان یکم
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۱ 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

۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف - اطلاعات کلی صندوق

۵

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵ - ۸

پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹ - ۲۷

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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سیدگردان آسمان

مدیر صندوق

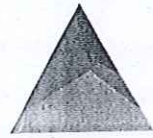
موسسه حسابرسی و خدمات
مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان | کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹ | شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۱۳۶۵۷ | info@asemanamc.com



آسان یکم
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسان یکم

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دارایی ها
ریال	ریال	ریال	
۵	۱,۳۴۵,۰۵۸,۶۳۸,۶۶۷	۱,۶۴۰,۵۶۳,۰۰۴,۱۲۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶	۷۵,۶۱۹,۹۲۲,۹۴۶	۱۰۱,۰۲۹,۲۸۹,۵۶۹	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و سکه طلا
۷	۴۹,۲۹۰,۷۷۱,۳۲۴	۱۳۷,۳۵۶,۵۱۵,۴۱۱	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۴۰,۲۹۲,۹۴۳,۶۹۹	۲۱,۲۸۰,۳۹۵,۹۶۷	حساب های دریافتنی
۹	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۱۰	۳,۹۳۰,۵۸۴,۰۶۲	۰	سایر دارایی ها
۱۱	۲,۷۷۲,۲۸۹,۹۲۴	۰	جاری کارگزاران
	۱,۵۱۷,۰۹۶,۱۵۰,۶۲۲	۱,۹۰۰,۳۶۰,۲۰۵,۰۷۳	جمع دارایی ها

بدهی ها			
۱۲	۲۲,۱۵۷,۶۷۱,۳۶۲	۲۳,۷۲۴,۹۶۰,۰۲۶	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳	۱۶۰,۵۲۹,۴۸۳	۸۵۸,۹۰۸,۴۸۴	پرداختنی به سرمایه گذاران صندوق
۱۴	۹,۱۲۶,۸۰۵,۵۵۲	۱۲,۱۳۷,۷۲۷,۵۸۸	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۳۱,۴۴۵,۰۰۶,۳۹۷	۳۶,۷۲۱,۵۹۶,۰۹۸	جمع بدهی ها
۱۵	۱,۴۸۵,۶۵۱,۱۱۴,۲۲۵	۱,۸۶۳,۶۳۸,۶۰۸,۹۷۵	خالص دارایی ها
	۱,۶۷۶,۲۹۶	۱,۷۴۷,۶۸۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



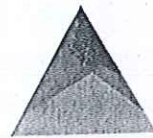
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۱۳۶۵۷ |
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹ | info@asemanamc.com



آسمان یکم
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

درآمد:	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۳,۰۱۴,۶۰۵,۶۴۰	۱۱۱,۱۵۲,۷۲۶,۲۸۹
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها	۱۷	(۱۸۲,۱۰۵,۰۶۳,۹۷۷)	۲۵,۰۴۹,۹۰۱,۰۳۹
سود سهام	۱۸	۱۰۴,۵۵۷,۲۷۲,۴۵۹	۱۱۸,۱۲۳,۷۹۶,۶۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۸,۵۲۵,۸۸۷,۳۵۲	۱۷,۶۲۸,۰۰۶,۰۹۲
سایر درآمدها	۲۰	۲,۴۴۷,۳۷۲,۶۲۰	۴۲۲,۸۸۷,۲۹۸
جمع درآمدها (زیان ها)		(۶۳,۵۵۹,۹۲۵,۹۰۶)	۲۷۲,۳۷۷,۳۱۷,۳۳۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۳,۰۸۱,۱۴۵,۳۰۷)	(۲۷,۴۴۴,۰۹۳,۵۴۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲,۰۳۳,۹۶۸,۹۹۹)	(۱,۹۵۱,۶۲۹,۷۹۰)
جمع هزینه ها		(۱۵,۱۱۵,۱۱۴,۳۰۶)	(۲۹,۳۹۵,۷۲۳,۳۳۳)
سود (زیان) خالص		(۷۸,۶۷۵,۰۴۰,۲۱۲)	۲۴۲,۹۸۱,۵۹۴,۰۰۱
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۱)	(۴.۹۱%)	۱۲.۸۱%
بازده سرمایه گذاری پایان سال	(۲)	(۵.۲۷%)	۱۲.۵۷%

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی های واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	تعداد	ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۰۶۶,۳۴۷	۱,۸۶۳,۶۳۸,۶۰۸,۹۷۵	۱,۱۲۶,۰۸۵	۱,۶۴۷,۷۰۰,۱۸۲,۵۸۲		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۲۰,۱۷۱)	(۲,۲۰۱,۷۱۰,۰۰۰)	(۴۲۱,۸۶۰)	(۴,۶۶۴,۹۸۰,۰۰۰)		
سود خالص دوره	-	(۷۸,۶۷۵,۰۴۰,۲۱۲)	-	۲۴۲,۹۸۱,۵۹۴,۰۰۱		
تعدیلات	۲۳	(۲۹۷,۵۱۱,۶۵۴,۵۳۸)	-	۷۹,۷۰۱,۱۲۲,۲۷۲		
خالص دارایی های پایان دوره		۸۸۶,۲۷۰	۱,۴۸۵,۶۵۱,۱۴۴,۲۲۵	۱,۱۷۰,۷۲۳	۱,۹۷۰,۸۲۹,۲۷۸,۸۵۵	

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



سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
(۱): بازده میانگین سرمایه گذاری =
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال
(۲): بازده سرمایه گذاری پایان سال =



شرکت سبذگردان

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۱۳۶۵۷
info@asemanamc.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹

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

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

ایستاد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 ۲۹۸۶۳ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۳۶۵۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران.
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران.
- واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه.
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - سود حداقلی برای آنها تضمین شده باشد.
 - به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازرخرد آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، 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 ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، نظامی گنجوی، خیابان نیلو، خیابان شاهین، پلاک ۲، طبقه ۲، واحد ۴ اول واقع شده است.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم مطابق با ماده ۵۱ 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه 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 خالص ارزش 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 واحد تحت تملک به کل واحدهای ممتاز
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 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 از مشهد، بلوار مدرس، مدرس، ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش سهام منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 ۴ 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 ماهانه 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

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
هزینه تاسیس	معادل شش در هزار (۰/۰۰۰۶) درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	هزینه‌های مذکور معادل مبالغ 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	کارمزد ثابت سالانه ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی 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 بالاتر 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 متناسب با 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 تاثیر 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 متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲,۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۴۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه ۹۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
هزینه‌های ثابت و متغیر دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	بر اساس صورتحساب دریافتی از شرکت نرم افزاری محاسبه می‌گردد.

*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.

۴-۴-۴-۴: 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

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

اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکتی سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرد 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 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 تأمین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش فایفو و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارش‌های ابطال انجام می‌گیرد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
تاداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنف	۱۴۰۳/۰۹/۳۱				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
فازات اساسی		۲۴۷,۷۷۴,۰۶۶,۹۳۲	۲۳۷,۳۸۹,۹۷۴	۱۶%	۲۶۲,۲۱۸,۰۳۸,۶۲۲	۲۶۲,۲۱۸,۰۳۸,۶۲۲	۳۴۱,۹۷۹,۲۸۱,۴۸۳	۱۸%
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت‌های		۱۲۰,۶۷۳,۱۲۳,۰۳۲	۱۴۴,۲۳۲,۷۴۴,۳۴۱	۱۰%	۱۳۰,۵۲۹,۳۷۴,۰۷۲	۱۳۰,۵۲۹,۳۷۴,۰۷۲	۱۹۷,۱۵۷,۶۲۱,۲۶۲	۱۰%
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی		۱۰۹,۵۸۴,۸۰۰,۳۰۶	۱۳۰,۴۸۷,۴۹۵,۹۷۲	۹%	۸۶,۴۵۳,۳۳۰,۰۴۵	۸۶,۴۵۳,۳۳۰,۰۴۵	۱۲۷,۱۵۹,۴۰۹,۱۷۸	۷%
محصولات شیمیایی		۱۷۱,۲۲۳,۷۰۳,۱۶۰	۱۶۹,۸۷۲,۷۵۵,۷۵۶	۱۱%	۲۴۲,۱۲۶,۶۷۴,۲۶۷	۲۴۲,۱۲۶,۶۷۴,۲۶۷	۲۳۲,۹۷۸,۴۲۸,۸۶۰	۱۲%
سیمان، آهک و گچ		۵۶,۲۶۴,۷۱۸,۵۶۶	۸۷,۹۱۶,۹۳۰,۱۵۰	۶%	۷۷,۵۱۶,۶۵۲,۳۱۱	۷۷,۵۱۶,۶۵۲,۳۱۱	۱۲۴,۶۸۶,۱۸۹,۹۱۶	۷%
سرمایه‌گذاری‌ها		۶۴,۵۳۱,۴۱۰,۰۸۳	۶۳,۶۸۷,۵۸۲,۰۳۳	۴%	۵۲,۸۳۸,۵۵۰,۹۸۲	۵۲,۸۳۸,۵۵۰,۹۸۲	۵۱,۳۸۹,۴۶۲,۷۰۰	۳%
ماشین آلات و تجهیزات		۲۶,۹۱۶,۸۹۳,۵۶۰	۴۱,۹۱۸,۰۳۳,۳۰۴	۳%	۲۴,۴۷۶,۲۳۲,۲۱۵	۲۴,۴۷۶,۲۳۲,۲۱۵	۳۷,۵۲۷,۶۳۷,۶۰۷	۲%
مولد و محصولات دارویی		۵۷,۹۴۵,۸۸۷,۱۷۵	۶۰,۰۳۳,۰۹۷,۶۱۶	۴%	۶۱,۸۲۴,۸۰۸,۱۸۴	۶۱,۸۲۴,۸۰۸,۱۸۴	۷۸,۹۹۲,۹۰۲,۹۴۲	۴%
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی		۸,۵۴۳,۴۶۱,۸۴۴	۷,۴۲۶,۰۸۰,۲۲۷	۰%	۰	۰	۰	۰%
سایر محصولات کالای غیرفیزی		۶۷,۲۲۲,۰۳۹,۵۱۹	۵۵,۵۵۴,۴۱۶,۵۱۶	۴%	۶۵,۷۶۷,۰۷۱,۷۳۴	۶۵,۷۶۷,۰۷۱,۷۳۴	۶۵,۴۲۶,۲۸۴,۴۹۱	۳%
بانک‌ها و موسسات اعتباری		۹۹,۷۹۳,۰۲۰,۴۴۲	۱۰۱,۲۳۵,۴۲۱,۴۷۹	۷%	۹۷,۳۹۲,۰۸۱,۵۵۸	۹۷,۳۹۲,۰۸۱,۵۵۸	۱۱۲,۱۱۱,۹۰۲,۷۹۶	۶%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم		۱۲۵,۹۷۶,۸۰۸,۹۴۴	۶۲,۴۴۴,۱۸۴,۴۴۷	۴%	۹۲,۳۶۶,۵۵۲,۸۵۳	۹۲,۳۶۶,۵۵۲,۸۵۳	۷۱,۲۴۶,۴۷۶,۷۰۲	۴%
غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		۲۶,۲۲۹,۷۱۴,۱۷۲	۲۹,۶۹۲,۷۲۹,۴۵۴	۲%	۲۶,۷۶۶,۴۰۰,۴۰۶	۲۶,۷۶۶,۴۰۰,۴۰۶	۳۹,۸۷۴,۴۳۸,۷۰۵	۲%
استخراج ذغال سنگ		۲۱,۶۷۱,۹۵۹,۶۸۶	۱۴,۵۲۸,۰۴۰,۷۵۰	۱%	۲۱,۶۷۱,۹۵۹,۶۸۶	۲۱,۶۷۱,۹۵۹,۶۸۶	۲۴,۴۴۰,۲۱۰,۳۲۵	۱,۳%
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف		۴۶,۳۴۹,۴۶۹,۰۵۴	۶۷,۲۵۹,۷۱۳,۳۲۲	۴%	۵۰,۳۰۷,۲۵۸,۴۶۱	۵۰,۳۰۷,۲۵۸,۴۶۱	۶۲,۶۴۰,۲۱۰,۳۲۵	۳%
خودرو و ساخت قطعات		۹,۰۴۰,۸۴۲,۳۸۰	۸,۴۹۹,۱۲۷,۵۰۰	۱%	۱۹,۱۹۵,۱۳۸,۱۱۴	۱۹,۱۹۵,۱۳۸,۱۱۴	۲۲,۰۶۷,۹۱۰,۰۰۰	۱,۲%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات		۶,۷۷۲,۶۴۳,۹۷۸	۷,۷۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۱%	۶,۷۷۲,۶۴۳,۹۷۸	۶,۷۷۲,۶۴۳,۹۷۸	۶,۲۱۴,۵۰۲,۳۸۵	۰%
قند و شکر		۲۲,۹۲۳,۳۷۱,۹۱۸	۲۰,۵۵۵,۶۲۶,۴۴۵	۱%	۲۲,۹۲۳,۳۷۱,۹۱۸	۲۲,۹۲۳,۳۷۱,۹۱۸	۲۴,۸۶۳,۶۷۵,۶۲۵	۱%
کاشی و سرامیک		۱۶,۹۱۹,۲۰۴,۲۱۸	۱۳,۵۵۷,۰۷۹,۹۱۷	۱%	۱۶,۹۱۹,۲۰۴,۲۱۸	۱۶,۹۱۹,۲۰۴,۲۱۸	۱۹,۸۲۱,۵۱۹,۱۴۹	۱%
سایر واسطه‌گری‌های مالی		۲۰,۵۳۵,۱۷۴,۹۳۴	۲۰,۴۴۵,۳۱۸,۸۸۹	۱%	۰	۰	۰	۰%
جمع		۱,۲۲۶,۵۴۴,۳۰۶,۹۵۳	۱,۳۴۵,۵۵۸,۶۳۸,۹۶۷	۸۹%	۱,۳۵۹,۳۶۶,۸۴۲,۲۳۹	۱,۳۵۹,۳۶۶,۸۴۲,۲۳۹	۱,۶۴۰,۵۶۲,۰۰۴,۱۲۶	۸۶,۳%



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

ب- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۵/۳۱				سپرده کالایی	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سررسید	تعداد		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال				
۲۰.۸%	۵۲,۹۱۰,۳۷۳,۸۳۱	۱۸,۲۶۴,۳۹۶,۰۵۲	۳%	۴۸,۹۹۶,۸۵۱,۳۷۷	۱۴,۴۵۳,۸۳۸,۶۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۳,۹۰۰	تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه (سکه ۳۱۲ پ‌ا‌ا)	
۲.۵%	۴,۸۱۱,۸۱۵,۷۳۸	۳,۷۰۱,۶۶۷,۲۴۶	۲%	۲,۷۰۳,۳۲۰,۵۶۹	۱۸,۱۱۲,۴۴۸,۲۷۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	۱۱,۳۴۹	گواهی سپرده کالایی شمش طلا	
۵.۳%	۱۰۱,۰۲۹,۲۸۹,۵۶۹	۵۵,۲۷۶,۴۶۳,۱۹۸	۵%	۷۵,۶۱۹,۹۲۲,۹۴۶	۳۲,۵۶۶,۶۸۶,۸۷۱			جمع	

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۵/۳۱				مشخصات		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	بانکی		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد						
۳.۲%	۶۰,۳۸۰,۳۳۶,۹۰۰	۰.۰۱%	۹۳,۲۶۰,۱۷۹	۱۵%	-	متعدد	کوتاه مدت	بانک گردشگری		
۲.۱%	۴,۰۱۴,۰۹۶,۵۰۳	۰.۰۵%	۱۴,۳۹۱,۶۲۱	۵%	-	متعدد	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل		
۱.۹%	۳,۶۹۰,۷۲۱,۶۶۰	۲.۱۹%	۴۸,۳۷۰,۵۹۳,۸۳۰	۵% و ۲۲.۵%	متعدد	متعدد	کوتاه مدت / بلندمدت	بانک خاورمیانه		
۰.۵%	۴,۱۷۹,۳۷۰	۰.۰۵%	۱,۲۰۷,۴۴۳	۵%	-	متعدد	کوتاه مدت	بانک آینده		
۰.۵%	۹,۳۳۴,۴۲۹	۰.۰۲%	۲۳۷,۰۴۰,۴۵۲	۵%	-	متعدد	کوتاه مدت	بانک شهر		
۰.۵%	۳۹,۴۵۷,۷۷۸	۰.۰۴%	۵۷۳,۶۹۷,۴۷۵	۵% و ۲۲.۵%	متعدد	متعدد	کوتاه مدت / بلندمدت	بانک سامان		
۰.۵%	۹۵۵,۹۵۶	۰.۰۵%	۳۸۵,۲۳۷	۵%	-	متعدد	کوتاه مدت	بانک پاساگرد		
۰.۵%	۴۳۲,۹۱۵	۰.۰۵%	۴۲۴,۵۸۷	۵%	-	متعدد	کوتاه مدت	بانک ملت		
۷.۲%	۱۳۷,۳۵۶,۵۱۵,۴۱۱	۳.۲۵%	۴۹,۳۹۰,۷۷۱,۳۲۴							



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تاریخ مجمع		نام سهام
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۰,۶۵۱,۷۲۹,۷۵۲	۴۰,۲۸۶,۸۵۹,۷۴۱	(۲,۴۳۱,۰۸۸,۲۵۷)	۲۵%	۴۲,۷۱۷,۹۴۷,۹۹۸	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۶۲۸,۶۶۶,۲۱۵	۶,۰۸۳,۹۵۸	(۶۳,۵۸۲)	متفاوت	۶,۱۴۷,۵۴۰	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۱,۲۸۰,۳۹۵,۹۶۷	۴۰,۲۹۲,۹۴۳,۶۹۹	(۲,۴۳۱,۱۵۱,۸۳۹)		۴۲,۷۲۴,۰۹۵,۵۳۸	جمع

۸-۱ سود سهام دریافتنی

مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ مجمع	نام سهام
ریال	ریال	ریال		
۷,۲۰۳,۴۱۵,۵۳۷	(۴۹,۳۳۸,۴۶۳)	۷,۲۵۲,۷۵۴,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۶,۳۱۶,۱۵۹,۲۵۸	(۵۶۲,۳۹۷,۷۴۲)	۶,۸۷۸,۵۵۷,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	نوردقعات فولادی
۴,۱۸۴,۴۵۵,۹۶۷	(۳۰۶,۶۶۹,۰۳۳)	۴,۴۹۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	پخش هجرت
۳,۳۴۶,۳۲۰,۹۴۲	(۳۸۵,۰۵۶,۱۰۸)	۳,۷۳۱,۳۷۷,۰۵۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	حقاری شمال
۲,۷۱۰,۱۸۳,۴۳۹	(۴۴,۵۵۰,۹۶۱)	۲,۷۵۴,۷۳۴,۴۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	فولاد خوزستان
۲,۶۳۱,۵۲۸,۸۹۷	(۱۰۸,۱۴۵,۰۲۳)	۲,۷۳۹,۶۷۳,۹۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	پالایش نفت شیراز
۱,۹۸۵,۴۳۹,۵۹۲	(۸۱,۵۹۳,۴۰۸)	۲,۰۶۷,۰۳۳,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	نفت بندر عباس
۱,۸۳۹,۶۹۰,۴۰۲	(۱۹۵,۳۰۹,۵۹۸)	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	فراوری زغال سنگ پروده طبس
۱,۸۷۵,۸۹۰,۰۱۰	۰	۱,۸۷۵,۸۹۰,۰۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	کاشی پارس
۱,۵۷۸,۹۰۷,۴۶۳	(۱۹۲,۴۹۶,۹۳۷)	۱,۷۷۱,۴۰۴,۴۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	سرمایه‌گذاری پارس توشه
۱,۵۴۳,۵۵۰,۸۱۴	(۱۷۴,۴۴۲,۳۸۶)	۱,۷۱۷,۹۹۳,۲۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	دارو پخش
۱,۳۸۰,۹۵۸,۶۷۱	(۱۳۹,۰۴۱,۷۲۹)	۱,۵۲۰,۰۰۰,۴۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	سرمایه‌گذاری توکا فولاد
۸۸۳,۱۸۰,۰۶۸	(۱۰۹,۴۹۰,۱۳۲)	۹۹۲,۶۷۰,۲۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کالسیمین
۶۹۹,۸۶۶,۸۴۴	(۲۰,۱۳۳,۱۵۶)	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	سرمایه‌گذاری صنعت نفت
۵۸۰,۸۲۳,۰۴۰	(۳۵,۸۰۴,۱۶۰)	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	آنتی بیوتیک سازی ایران
۵۹۵,۹۱۸,۳۶۷	(۴,۰۸۱,۶۳۳)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	غلنک سازی سپاهان
۳۳۸,۴۱۰,۵۹۶	(۱۱,۵۸۹,۴۰۴)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	گروه بهمن
۲۷۴,۰۲۷,۷۷۶	(۲,۸۱۵,۳۵۴)	۲۷۶,۸۴۳,۱۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	فروسیلیس ایران
۱۲۵,۱۷۲,۴۱۹	(۲,۴۸۶,۳۰۱)	۱۲۷,۶۵۸,۷۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	پتروشیمی سازند
۹۷,۶۰۰,۱۸۵	(۴,۰۱۰,۹۶۷)	۱۰۱,۶۱۱,۱۵۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	صنایع فروآلیاژ ایران
۴۷,۷۶۴,۲۳۸	(۱,۶۳۵,۷۶۲)	۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	پرتوبار فرا بر خلیج فارس
۴۷,۵۹۵,۲۱۶	۰	۴۷,۵۹۵,۲۱۶	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	بانک سینا
۴۰,۲۸۶,۸۵۹,۷۴۱	(۲,۴۳۱,۰۸۸,۲۵۷)	۴۲,۷۱۷,۹۴۷,۹۹۸		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۹- موجودی نقد

نوع حساب	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
بانک آینده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک شهر	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون ها و مخارج آئینان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهکک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک شده و مخارج برگزاری مجامع و نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال است.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۹,۴۱۵,۹۳۸	۳,۹۳۰,۵۸۴,۰۶۲

آئینان نرم افزار

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری آسمان	۰	۴۰۵,۱۲۵,۴۳۰,۵۷۰	(۴۰۲,۳۵۳,۱۴۰,۶۴۶)	۲,۷۷۲,۲۸۹,۹۲۴
کارگزاری حافظ	۰	۳۹,۲۴۵,۷۸۳,۱۰۸	(۳۹,۲۴۵,۷۸۳,۱۰۸)	۰
جمع	۰	۴۴۴,۳۷۱,۲۱۳,۶۷۸	(۴۴۱,۵۹۸,۹۲۳,۷۵۴)	۲,۷۷۲,۲۸۹,۹۲۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال	ریال
۲۲,۲۳۴,۹۴۸,۵۱۵	۱۹,۶۹۴,۴۳۰,۷۷۳
۳۸۸,۳۶۷,۷۶۲	۴۱۲,۹۶۳,۰۵۰
۱,۰۷۹,۳۱۵,۰۰۳	۲,۰۲۷,۹۴۸,۷۹۳
۲۲,۳۲۸,۷۴۶	۲۲,۳۲۸,۷۴۶
۲۳,۷۲۴,۹۶۰,۰۲۶	۲۲,۱۵۷,۶۷۱,۳۶۲

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره حق الزحمه حسابرس

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره کارمزد متولی (سابق)

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۱۴,۶۵۵,۰۵۴	۵۱۵,۸۰۰,۰۰۰
ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۴۳,۵۸۵,۶۴۶	۳۴۲,۶۰۴,۲۷۶
تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۲,۲۸۸,۷۸۳	۵۰۴,۲۰۸
جمع	۱۶۰,۵۲۹,۴۸۳	۸۵۸,۹۰۸,۴۸۴

۱۳-۱ مبلغ مربوط به ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری و تفاوت مبلغ واریزی با صدور مربوط به درخواست‌های سرمایه‌گذاران در روز کاری قبل بوده که نهایتاً تا دو روز کاری بعد از تاریخ صورت‌های مالی به حساب سرمایه‌گذاران منظور گردیده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۴-۱ بدهی بابت اختیار معامله	۰	۷,۲۹۸,۱۲۰,۲۵۰
واریزی‌های نامشخص	۱,۹۸۵,۶۱۰,۱۱۲	۲,۷۶۰,۳۴۱,۱۹۵
ذخیره تصفیه	۱,۱۱۰,۰۰۸,۰۴۶	۱,۱۱۰,۰۰۸,۰۴۶
ذخیره آبونمان نرم‌افزار	۵,۶۶۴,۲۱۰,۰۵۵	۶۸۳,۹۹۲,۰۹۸
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۳۱۶,۹۷۷,۳۳۹	۲۳۵,۲۶۵,۹۹۹
ذخیره هزینه برگزاری مجامع	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۹,۱۲۶,۸۰۵,۵۵۲	۱۲,۱۳۷,۷۲۷,۵۸۸

۱۴-۱ بدهی اختیار معامله

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۷,۲۹۸,۱۲۰,۲۵۰

اختیارخ شستا-۱۱۰۰/۱۲۰۱۴۰۳/۰۶ (ضستای ۲۰۲۵)

۱۵- خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۷۸۶,۲۷۰	۱,۳۱۸,۰۲۱,۵۱۱,۶۹۵	۹۶۶,۳۴۷	۱,۶۸۸,۸۷۰,۱۱۳,۴۵۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۶۲۹,۶۳۲,۵۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۷۶۸,۴۹۵,۵۲۵
۸۸۶,۲۷۰	۱,۴۸۵,۶۵۱,۱۴۴,۲۲۵	۱,۰۶۶,۳۴۷	۱,۸۶۳,۶۳۸,۶۰۸,۹۷۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۷,۸۶۰,۱۴۸,۸۰۳	(۵۵,۳۶۶,۳۸۸)	۱۶-۱
۰	۳,۶۳۵,۶۵۳,۹۹۸	۱۶-۲
۳,۶۹۲,۵۷۷,۴۸۶	۰	۱۶-۳
۰	(۶۷,۳۸۵,۹۱۰)	۱۶-۴
۱۱۱,۵۵۲,۷۲۶,۲۸۹	۳,۰۰۴,۶۵۵,۶۴۰	

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نام سهام
ریال	ریال	
۰	(۷۳,۸۱۱,۲۹۷)	دوده صنعتی پارس
۰	(۴۱,۴۹۹,۹۹۹)	تولیدی و صنعتی گوهرفام
۶۶۷,۶۶۵,۵۴۶	(۹,۱۱۲,۸۵۹)	نفت ایران‌تول
۴۰۱,۵۴۴,۱۸۱	(۸,۹۷۸,۳۵۷)	سیمان صوفیان
۰	(۵۹,۵۶۸,۴۴۵)	گسترش سوخت سبزآگرس (سهامی عام)
۰	(۶۷,۲۶۱,۱۰۸)	سیمان سیاهان
۰	(۶۴,۵۵۵,۶۹۹)	گلنک سازان سیاهان
۹۵۷,۵۹۷,۰۶۶	(۳۴,۱۶۲,۸۳۶)	نوریستا پالاستیک
۰	(۳,۵۱۲,۵۰۰)	
۱,۰۴۷,۴۵۴,۱۵۱	(۱۹,۶۳۱,۷۴۶)	
۱۷۹,۹۶۷,۲۵۴	(۱۶۵,۹۱۷,۸۴۸)	
۰	(۳۰,۸۶۷,۲۱۹)	
۰	(۳۳,۸۶۷,۲۱۹)	
۰	(۹,۶۲۲,۷۷۹)	
۲,۲۶۷,۲۶۱,۵۰۷	(۵۳۶,۸۳۸,۱۶۵)	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

مادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۶-۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	-	۲۰۳,۷۰۲,۵۳۷,۸۴۳	(۲۵۶,۸۰۰,۳۵۲,۸۸۸)	(۱۵۶,۷۳۷,۶۸۰)	(۱,۰۱۷,۱۷۰,۶۸۸)	(۵۵۳,۶۶۲,۳۸۸)	۷۳,۸۸۴,۷۳۴,۳۳۳
فولاد شاهرود	-	-	-	-	-	-	۴,۲۸۶,۵۵۳,۰۹۱
پنبه و دانه های روغنی خراسان	-	-	-	-	-	-	۳,۹۵۵,۸۸۵,۳۳۸
خمیر مایه رضوی	-	-	-	-	-	-	۲,۶۲۷,۸۹۷,۸۱۶
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانما	-	-	-	-	-	-	۲,۶۳۲,۶۶۱,۵۹۱
فولاد ایلوا سپاهان	-	-	-	-	-	-	۲,۲۸۱,۰۹۶,۵۷۱
سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوس	-	-	-	-	-	-	۲,۱۰۰,۵۱۶,۰۹۱
سخت آرتید	-	-	-	-	-	-	۱,۶۷۷,۹۳۵,۵۱۳
قراقرده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۱,۶۷۰,۰۵۱
مصنوع غنایی مینو شرق	-	-	-	-	-	-	۸۶۷,۴۴۱,۶۶۱
پاکسان	-	-	-	-	-	-	۵۳۳,۵۱۹,۷۶۸
سرمایه‌گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	۴۸۰,۹۴۵,۶۳۲
قراقرده های سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	۳۱۲,۸۶۱,۹۹۹
سوزش‌مان	-	-	-	-	-	-	۳۸۸,۱۷۶,۵۴۹
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	۱۷۸,۷۸۶,۶۳۲
مصنوع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۵۰۲,۵۹۲,۶۳۴
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۱۲,۲۳۲,۱۲۲
سرمایه‌گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۸۵۶)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۱۰۲,۴۳۱,۶۰۹)
کاسیمین	-	-	-	-	-	-	(۴۵۸,۲۰۰,۱۸۴)
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۹۵۴,۲۸۷,۹۹۴)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۸۱۴,۰۴۰)
مپن انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۳۲,۵۰۴,۵۰۶)
مصنوع فراآلیاز ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۳۷,۷۴۸,۰۱۱)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۶,۳۳۱,۵۱۸,۰۰۷)
اختیارخريد هشتاد و سه ساله ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	-	-	-	-	-	-	۲,۵۴۱,۷۵۱,۸۵۱
اختیارخريد هشتاد و سه ساله ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	-	-	-	-	-	-	۲۰۳,۷۰۲,۵۳۷,۸۴۳
جمع	-	-	(۲۵۶,۸۰۰,۳۵۲,۸۸۸)	(۱۵۶,۷۳۷,۶۸۰)	(۱,۰۱۷,۱۷۰,۶۸۸)	(۵۵۳,۶۶۲,۳۸۸)	۱۰۷,۸۶۵,۱۴۸,۸۰۳



دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶۰۳- سود حاصل از فروش گواهی های کالایی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۶-۳ - سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

۱۶-۴ - زیان ناشی از معاملات قراردادهای آتی

3

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۰۰۳,۹۶۶,۹۵۹	(۱۲۲,۳۰۵,۱۵۵,۱۳۱)	۱۷-۱
۲,۷۷۰,۵۷۸,۳۷۵	*	۱۷-۲
*	۱۰,۲۰۰,۰۹۱,۲۷۲	۱۷-۳
۱۵۸,۰۵۸,۴۰۶	*	۱۷-۴
۱۶۷,۲۶۷,۲۹۹	*	۱۷-۵
۲۵,۰۴۹,۹۰۱,۰۳۹	(۸۲,۱۰۵,۰۶۳,۹۷۷)	جمع

۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
تک‌جاری	تک‌جاری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال							
(۴۰۵,۹۰۷,۰۳۱)	۹,۵۹۱,۴۲۹,۸۰۱	(۳۳,۸۳۱,۵۱۹)	(۲۴,۲۷۹,۱۸۹)	(۵۷,۲۹۸,۷۲۸,۳۳۱)	۷۷,۶۶۶,۲۰۳,۸۴۰	۱۶,۵۸۳,۸۹۸	۱۶,۵۸۳,۸۹۸	حمای شمال
*	۷,۵۱۸,۰۲۴,۵۱۹	(۲۳,۳۹۹,۱۴۴)	(۴۰,۵۴۵,۵۸۳)	(۳۴,۹۰۷,۸۵۹,۳۰۰)	۴۲,۶۹۹,۸۸۸,۸۱۰	۲۹۲,۲۸۷	۲۹۲,۲۸۷	پتروشیمی پارس
*	۶,۳۲۹,۰۳۹,۹۳۴	(۲۰,۸۸۲,۷۳۱)	(۲۶,۶۶۷,۹۰۹)	(۳۱,۷۲۰,۵۵۷,۵۷۶)	۳۸,۱۷۶,۷۴۶,۱۵۰	۸۳۸,۸۶۵	۸۳۸,۸۶۵	سیمان موقیان
*	۵,۱۳۹,۱۵۲,۷۰۱	(۸,۶۳۹,۱۰۵)	(۱۶,۴۰۸,۶۳۱)	(۱۲,۰۳۶,۳۷۸,۲۵۵)	۱۷,۲۷۲,۲۵۱,۱۵۰	۲,۷۵۴,۷۴۵	۲,۷۵۴,۷۴۵	دود منتهی پارس
(۳,۶۷۷,۳۹۸,۲۷۰)	۲,۲۸۳,۵۲۱,۳۰۰	(۲۴۶,۰۷۴,۵۰۵)	(۲۶,۶۶۰,۴۲۲)	(۴۵,۴۴۵,۸۹۹,۷۹۳)	۴۹,۳۲۱,۳۹۷,۰۰۰	۱,۳۰۵,۵۱۶	۱,۳۰۵,۵۱۶	گسترش نفت و گاز پارسیان
۶,۰۵۳,۵۵۰,۳۷۸	۱,۴۶۹,۷۳۴,۵۴۲	(۲۰۹,۳۹۵,۷۱۵)	(۷,۷۲۳,۷۸۶)	(۲۹,۹۹۸,۹۸۹,۹۵۱)	۴۱,۸۷۷,۱۴۲,۹۹۴	۸,۸۵۷,۰۴۲	۸,۸۵۷,۰۴۲	سرمایه گذاری پارس توسعه
*	۱,۵۳۹,۰۸۷,۶۶۵	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۰۱,۰۰۰)	(۶,۲۰۱,۰۰۰)	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	پارس پارس
*	۴۱۰,۲۰۴,۸۹۴	(۱۰۲,۸۳۸,۸۰۰)	(۲۱,۸۹۳,۵۱۲)	(۲,۰۳۲,۵۰۲,۲۸۵)	۲,۰۵۲,۷۶۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۰,۰۰۰	شرکت پارس تیرینگ
(۲,۷۶۶,۲۲۱,۱۵۹)	۴۱۰,۰۷۶,۳۲۲	(۱۱۰,۹۹۶,۵۸۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۸۹,۹۷۰,۱۸۳)	۲۲,۴۹۱,۳۱۷,۹۸۰	۵,۱۵۶,۳۶۶	۵,۱۵۶,۳۶۶	سرمایه گذاری سیه
*	۴۰۲,۸۹۲,۱۷۷	(۱۰,۰۵۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۸۹,۹۷۰,۱۸۳)	۲۲,۴۹۱,۳۱۷,۹۸۰	۵,۱۵۶,۳۶۶	۵,۱۵۶,۳۶۶	مکادو
۳,۰۹۱,۵۷۴,۰۱۰	۳,۸۲,۵۵۷,۷۶۲	(۱۱۵,۴۳۱,۲۵۵)	(۱۱,۹۳۱,۳۷۸)	(۲۲,۵۵۵,۲۹۹,۰۵۵)	۲۳,۰۹۴,۲۵۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰	پارس فولاد سنوکلر
۱,۷۶۶,۳۳۰,۱۷۹	۳۳۹,۰۵۳,۲۸۱	(۱۹,۸۱۷,۰۵۱۹)	(۳,۷۶۵,۲۳۹)	(۳۹,۱۴۲,۲۷۰,۰۰۰)	۳۹,۰۹۴,۲۵۰,۰۰۰	۳۴,۴۰۴,۰۰۰	۳۴,۴۰۴,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
*	۱۳۰,۵۵۳,۹۵۳	(۱۲,۷۳۳,۲۲۹)	(۲,۴۹۱,۳۱۴)	(۲,۴۰۰,۹۹۹,۳۰۴)	۲,۵۴۶,۴۵۰,۸۸۰	۱,۲۶۶,۹۸۸	۱,۲۶۶,۹۸۸	بانک سینا
*	۱۱۳,۸۵۰,۲۸۴	(۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۴۲,۰۰۰)	(۳۴۲,۸۱۷,۷۱۴)	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	فولاد پارسینک
(۷۷۷,۶۱۶,۴۴۴)	(۷۹۴,۷۸۹,۴۴۴)	(۱۱,۳۵۴,۰۰۰)	(۲,۵۵۷,۳۲۲)	(۳,۰۵۲,۷۵۵,۵۱۵)	۲,۲۷۰,۹۸۱,۴۴۰	۹۵,۹۸۴	۹۵,۹۸۴	پتروشیمی لاک
*	(۸,۹۱۲,۵۵۰)	(۳,۳۰۴,۹۰۰)	(۲,۴۶۸,۱۶۲)	(۷,۶۳۰,۵۳۴,۴۴۳)	۶,۸۰۸,۵۹۲,۰۰۰	۳۲۱,۷۰۰	۳۲۱,۷۰۰	آتری پتروشیمی سازی ایران
(۴,۰۹۷,۰۴۵,۷۲۴)	(۲۱,۸۵۳,۲۰۶)	(۱۱۵,۳۹۹,۵۳۶)	(۲,۱۳۲,۱۱۲)	(۲۳,۰۴۰,۴۵۸,۰۵۵)	۲۳,۰۷۵,۹۰۷,۱۲۰	۹۲,۰۴۵۹	۹۲,۰۴۵۹	مجمع پتروشیمی شیراز
(۷,۳۱۷,۶۹۸,۹۶۱)	۳۴,۳۳۸,۹۸۰,۸۱۵	(۲,۰۴۳,۲۰۲,۰۴۳)	(۳,۸۸۴,۰۸۰,۵۰۶)	(۳۷۱,۷۷۰,۱۳۲,۲۴۴)	۴۰۸,۴۳۰,۵۳۸,۸۸۲			نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۷

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام سهم

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۲,۹۱۴,۷۶۰	۴۰,۸۶۳,۵۲۸,۱۸۷	(۳۷۱,۷۷۰,۳۲۳,۲۳۴)	(۳۸۸,۲۰۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۲۰,۴۳۲,۰۲۶,۴۶۱)	۳۳,۳۳۸,۸۸۰,۸۱۵	(۷,۳۱۷,۶۹۸,۹۶۱)	
۹,۶۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۰,۵۲۹,۸۸۰	(۸,۵۴۳,۴۹۱,۸۴۴)	(۷,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۳۵۲,۶۴۹)	(۱,۱۱۷,۳۸۱,۹۶۱)	*	
۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۳۹۵,۶۳۴,۷۷۰)	(۱۲,۷۲۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۸۳,۳۱۷,۱۰۰)	۲,۱۶۵,۰۴۰,۹۰۰	
۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۹۰۰,۱۸۹,۵۳۸)	(۲۸,۱۶۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۱,۳۲۷,۷۳۸)	۲,۶۰۰,۹۲۸,۱۲۵	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۱۸,۰۰۰,۸۷۵)	(۷,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۷۵,۵۶۹,۲۵۰)	(۲۲۸,۰۳۵,۰۷۰)	
۹,۲۷۰,۳۶۴	۱۷,۵۴۶,۵۸۲,۴۹۲	(۱۹,۰۳۵,۳۹۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۷۱,۱۵۵)	(۸,۷۷۴,۹۲۲)	(۱,۵۹۰,۶۶۸,۵۹۱)	۵,۰۱۸,۰۰۰,۴۱۹	
۸۱۹,۹۱۶	۱۱,۵۱۱,۷۶۱,۰۴۰	(۱۳,۰۹۱,۸۱۲,۳۶۶)	(۱۰,۹۳۶,۱۷۳)	(۵,۷۵۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۴,۵۴۳,۳۰۴)	۴۷۱,۰۹۸,۳۳۲	
۳۲,۷۱۱,۰۲۴	۹,۳۹۹,۸۲۶,۱۳۴	(۱۱,۲۵۵,۴۵۴,۷۸۸)	(۸,۸۳۴,۸۳۵)	(۴۶,۴۹۹,۱۳۱)	(۱,۹۸۰,۹۶۲,۶۱۰)	(۲۸۶,۹۰۲,۵۵۰)	
۱,۵۱۳,۳۲۲	۱۷,۱۰۴,۰۴۱,۶۰۰	(۱۸,۹۸۸,۳۷۸,۷۳۴)	(۱۶,۳۴۶,۸۴۰)	(۸,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۰,۹۶۲,۶۱۰)	(۲۸۶,۹۰۲,۵۵۰)	
۹۵۵,۰۴۰	۱۲,۰۲۰,۵۱۵,۵۰۰	(۱۴,۳۷۸,۰۳۷,۹۶۸)	(۱۱,۵۹۴,۸۹۸)	(۶۱,۰۴۵,۷۷۸)	(۲,۱۴۵,۵۰۰,۰۴۴)	(۵,۶۶۶,۷۸۷,۶۵۶)	
۵۲۶,۹۱۶	۳۷,۳۵۸,۳۴۴,۴۰۰	(۳۹,۳۶۲,۳۰۰,۸۶۰)	(۳۵,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۶۷۹,۱۲۲)	(۲,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	۸۶۶,۸۱۱,۵۹۸	
۹۷۵,۲۷۰	۱۶,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۸۱۷,۳۵۷,۳۹۵)	(۱۵,۴۷۲,۶۵۹)	(۸,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۳۹,۰۵۱,۹۹۹	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۰۸,۷۹۰,۵۰۰)	(۱۳,۴۶۱,۶۴۰)	(۷,۰۹۵۶,۰۰۰)	(۲,۸۰۲,۰۲۰,۸۱۴)	(۲۵,۷۸۵,۸۰۰)	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۴۶,۰۰۰,۹۱۶)	(۶,۱۸۴,۵۰۰)	(۳,۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۲,۸۷۲,۸۰۴,۶۹۶)	۴,۶۲۸,۳۵۴,۴۰۰	
۵,۰۶۶,۶۶۸	۱۷,۱۸۱,۰۷۱,۱۸۸	(۲۰,۱۰۵,۷۲۳,۱۳۳)	(۱۶,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۶۲۸,۳۵۴,۴۰۰	
۱,۳۱۷,۱۹۷	۷,۳۰۰,۸۷۳,۵۰۷	(۱۰,۶۵۲,۷۳۷,۸۰۰)	(۶,۹۴۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۴۳,۶۸۸)	(۳,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۶۲۸,۳۵۴,۴۰۰	
۱۱۷۶,۳۶۱	۴۴,۲۷۷,۶۱۶,۴۴۰	(۴۷,۶۶۶,۹۵۸,۶۰۰)	(۴۲,۰۶۶,۷۳۶)	(۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۴۳,۶۸۸)	۹,۳۱۱,۵۵۰,۴۵۳	
۴,۰۵۰,۰۰۰	۱۸,۱۳۱,۸۵۰,۰۰۰	(۲۱,۹۹۹,۱۴۳,۴۷۶)	(۱۷,۲۲۵,۶۵۸)	(۹,۰۶۵,۹۱۵)	(۳,۵۴۳,۶۸۸)	۹,۳۱۱,۵۵۰,۴۵۳	
۴,۰۵۰,۰۰۰	۲۶,۳۰۴,۴۴۰,۰۰۰	(۲۹,۸۰۰,۸۰۸,۵۸۰)	(۲۴,۹۹۹,۶۱۸)	(۳,۵۴۳,۶۸۸)	(۳,۵۴۳,۶۸۸)	۹,۳۱۱,۵۵۰,۴۵۳	
۲,۰۱۲,۲۶۰	۷,۳۲۶,۸۶۱,۹۱۱	(۱۱,۲۲۳,۱۲۹,۹۹۱)	(۶,۹۵۸,۶۱۸)	(۳,۵۴۳,۶۸۸)	(۳,۵۴۳,۶۸۸)	۹,۳۱۱,۵۵۰,۴۵۳	
۴,۰۵۰,۰۰۰	۱۹,۵۷۶,۵۰۰,۰۰۰	(۲۴,۵۷۸,۵۱۸,۰۸۲)	(۱۸,۵۹۷,۶۷۵)	(۱۹,۸۸۲,۵۰۰)	(۳,۵۴۳,۶۸۸)	۹,۳۱۱,۵۵۰,۴۵۳	
۱,۳۱۸,۰۴۲	۱۰,۸۴۵,۰۳۲,۱۴۰	(۱۵,۲۲۶,۴۲۹,۹۱۱)	(۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۴۲۶,۱۶۶)	(۳,۵۴۳,۶۸۸)	۹,۳۱۱,۵۵۰,۴۵۳	
۲,۳۳۹,۰۰۰	۲۰,۴۷۶,۹۰۰,۰۰۰	(۲۴,۸۶۶,۷۵۵,۶۲۵)	(۱۴,۵۵۳,۰۰۰)	(۱۰,۲۳۸,۴۰۰)	(۳,۵۴۳,۶۸۸)	۹,۳۱۱,۵۵۰,۴۵۳	
۷۶,۳۲۹,۱۹۸	۷۷۷,۹۰۰,۳۱۵,۵۰۳	(۸۲۱,۹۰۰,۵۸۰,۳۸۹)	(۷۵۸,۰۰۰,۳۷۶)	(۳,۹۹۹,۹۷۸)	(۳,۵۴۳,۶۸۸)	۹,۳۱۱,۵۵۰,۴۵۳	

کلیسین

مولد نیروگاهی تجارت فارس

پالایش نفت بندرعباس

فراورده‌های غذایی و قند و شکر جام



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷-۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							
سود (زیان) تحقق نیافته	نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸,۸۷۷,۴۰۲,۲۰۶)	(۲۸,۷۵۳,۶۹۲,۱۴۰)	(۳,۹۰۹,۵۰۱,۹۷۸)	(۷,۵۸۰,۵۰۳,۳۷۶)	(۸,۲۰۹,۵۰۳,۳۸۹)	۷۹۷,۹۰۰,۳۹۵,۰۰۳	۱,۶۸۹,۹۹۱	جمع نقل از صفحه قبل		
۱,۵۰۷,۵۲۲,۲۰۱	(۴,۸۸۸,۹۱۲,۴۷۴)	(۲,۸۱۹,۱۳۷)	(۱۲,۹۵۶,۳۱۶)	(۱۸,۴۴۵,۶۹۲,۳۹۱)	۱۳,۹۳۸,۲۲۷,۳۷۰	۲,۴۰۸,۹۰۸	کاشی پارس		
(۳,۲۴۰,۹۰۰,۹۰۵)	(۵,۵۰۱,۵۴۹,۰۷۵)	(۵,۸۹۳,۰۳۰)	(۱۱,۵۱۶,۷۸۸)	(۱۷,۱۷۰,۳۳۳,۰۳۷)	۱۱,۷۳۸,۶۰۸,۶۸۴	۳,۵۴۱,۰۵۰	شوکت پارس		
(۳,۹۵۵,۲۲۴,۹۵۴)	(۵,۵۱۲,۲۴۶,۰۴۸)	(۱,۷۷۰,۰۸۳)	(۳,۳۶۵,۵۰۹)	(۴۰,۸۱۷,۵۸۷,۹۶۶)	۳,۵۴۱,۰۵۰,۶۰۲,۵۰۰	۱,۴۷۸,۷۵۰	پخش هجرت		
(۳,۹۷۱,۷۸۹,۷۳۹)	(۵,۸۴۴,۶۵۶,۶۶۲)	(۱,۴۳۰,۴۰۳)	(۲,۷۸۱,۹۱۹,۹۲۳)	(۳۵,۰۴۶,۵۵۵,۱۵۵)	۳,۹۳۸,۴۱۲,۵۷۸	۶,۴۰۴,۹۸۲	فراورده‌های نسوخته		
۲,۵۳۲,۲۰۰,۶۰۰	(۵,۹۴۶,۳۵۵,۹۰۶)	(۱,۲۶۰,۷۷۰)	(۴,۰۶۸,۶۵۹)	(۳۱,۱۱۱,۵۰۰,۷۰۵)	۲,۵۳۲,۵۴۰,۶۷۶	۱۵,۴۶۷,۳۰۲	بانک صادرات ایران		
(۷۶۷,۸۵۹,۴۴۴)	(۶,۲۲۸,۳۰۱,۶۲۸)	(۳,۰۲۸,۱۳۶,۴۵۶)	(۵,۵۳۸,۸۳۷)	(۶۶,۳۳۵,۵۱۷,۳۶۶)	۶,۰۵۶,۲۹۱,۱۲۰	۳۴,۸۰۸,۷۸۸	سهام شرکت بانک سامان		
۰	(۶,۳۷۵,۶۷۸,۹۲۸)	(۹۰۸,۳۸۸,۹۰۰)	(۱۷,۲۵۹,۳۸۹)	(۲۴,۳۴۵,۳۰۵,۸۲۸)	۱۸,۱۶۷,۷۷۸,۰۹۰	۱,۴۳۱,۶۶۱	دارپیش (هلندیک)		
۱۳,۵۱۹,۵۷۲,۰۹۵	(۷,۳۵۱,۹۹۲,۵۴۱)	(۱,۶۸۹,۹۷۰,۶۰۹)	(۳,۲۲۸,۰۴۴,۳۰۳)	(۴۱,۱۲۱,۳۲۸,۷۴۳)	۲۳,۹۷۹,۴۳۳,۷۲۰	۲,۹۱۴,۶۷۹	سیمان‌سپاهان		
(۱۳,۱۲۶,۹۸۸,۸۸۹)	(۷,۹۰۳,۷۶۳,۷۶۱)	(۵۱,۹۹۱,۰۳۹)	(۹,۸۷۸,۳۱۷)	(۱۸,۲۴۰,۱۰۲,۲۱۲)	۱۰,۳۹۸,۲۰۷,۸۸۸	۸,۴۶۷,۵۴۶	صنایع فراتر آیر ایران		
۲,۷۹۱,۳۲۲,۴۰۰	(۸,۸۳۸,۶۴۵,۲۱۹)	(۸,۵۸۷,۶۹۹)	(۱۵,۵۰۱,۵۸۷)	(۲۵,۵۵۹,۰۱۶,۱۱۳)	۱۶,۳۱۷,۴۵۹,۷۸۰	۸,۱۴۲,۴۴۵	فروسیس ایرات		
۸۷۰,۶۷۵,۷۹۸	(۹,۵۵۶,۷۷۰,۷۷۵)	(۱,۳۱۱,۳۱۷,۳۱۷)	(۲۴,۹۱۲,۰۵۰)	(۳۵,۶۲۸,۱۹۱,۴۸۰)	۲۶,۲۲۷,۴۷۴,۱۷۶	۶,۹۱۶,۵۲۸	فولاد امیرکبیرکاشان		
۱,۹۸۹,۴۱۴,۲۳۰	(۹,۹۱۲,۱۶۹,۵۷۵)	(۷۳,۰۷۵,۰۰۰)	(۱۳,۸۸۴,۲۰۵)	(۲۴,۴۴۰,۲۱۰,۳۵۵)	۱۴,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	فراوری زغال سنگ پرونده فیس		
(۱,۴۵۰,۲۱۹,۴۶۶)	(۱۰,۰۳۹,۳۰۱,۸۳۵)	(۳۳۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۶۲,۰۶۳,۵۰۰)	(۷۴,۹۷۰,۵۸۸,۳۳۵)	۵۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غیر		
(۹,۱۵۱,۰۳۵,۴۹۰)	(۱۳,۵۰۹,۱۶۲,۴۳۲)	(۱۴۱,۴۰۹,۶۹۹)	(۲۶,۸۷۷,۸۴۳)	(۴۱,۶۲۲,۸۴۳,۷۳۰)	۲۸,۳۸۱,۹۳۹,۸۴۰	۱۰,۸۰۲,۸۸۰	فولاد خورستان		
(۴,۴۹۱,۹۴۲,۸۹۵)	(۱۳,۶۶۳,۹۱۲,۲۴۴)	(۳۵۹,۲۹۸,۰۴۲)	(۶,۲۶۶,۶۲۸)	(۸۵,۰۵۹,۹۶۶,۰۳۱)	۷۱,۸۵۹,۰۸۴,۵۷۰	۱۷,۲۰۲,۶۴۱	فولاد مبارکه اصفهان		
۳,۷۹۰,۹۰۸,۶۶۳	(۲۱,۱۳۴,۵۷۲,۱۷۰)	(۳۷۷,۴۱۴,۱۴۹)	(۵۰,۸۰۸,۶۸۸)	(۷۴,۲۹۱,۹۱۸,۲۰۶)	۵۳,۴۸۲,۸۲۹,۸۵۰	۱۳,۲۰۵,۶۳۷	پالایش نفت اصفهان		
۱,۲۴۳,۸۳۰,۶۵۵	(۲۱,۱۵۳,۷۶۱,۸۳۶)	(۱۵۸,۱۱۶,۰۸۷)	(۳۰,۰۴۲,۰۵۵)	(۵۲,۵۸۸,۰۵۰,۰۳۳)	۳۱,۲۲۳,۲۱۷,۳۴۰	۴,۳۷۹,۹۴۷	نورد قطعات فولادی		
۰	(۴۴,۵۱۱,۶۶۷)	(۴,۴۵۷,۱۶۰)	(۰,۴۵۷,۱۶۰)	(۸,۸۴۳,۰۴۳,۸۳۳)	۸,۹۰۲,۳۷۳,۳۵۹	۲۰,۶۵۴,۹۱۶	سرمایه‌گذاری استان کردستان		
۲۴,۶۵۱,۴۵۳,۴۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ضمیمه رایج رضوی		
۷,۴۹۶,۱۸۶,۴۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی خراسان		
۵,۷۳۱,۹۲۲,۲۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیم و کابل اهر		
۵,۶۲۰,۱۷۰,۴۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد شاهرود		
۱۲,۷۸۱,۵۷۰,۹۵۶	(۱۹,۳۰۵,۱۵۵,۲۹۹)	(۶,۷۶۵,۵۴۸,۱۰۵)	(۱,۲۸۵,۴۵۴,۱۵۹)	(۱,۵۳۷,۳۳۳,۷۳۳,۹۱۶)	۱,۳۵۳,۱۰۹,۶۱۰,۳۱۰	۰	نقل به صفحه بعد		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان نغمه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷-۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال
۱۲۷۸۱۵۷۰۹۵۶		(۱۲۲۳۰۵۱۵۵۲۴۹)		(۶۷۶۵۴۸۲۰۵)		(۱۲۸۵۴۵۴۱۵۹)		(۱۵۳۷۲۳۲۰۷۹۲۰۹۱۶)		۱۲۵۳۱۰۹۶۴۰۳۱	
۵۰۷۲۳۶۳۱۲۰۰۰		•		•		•		•		•	
۴۰۹۹۲۶۱۶۱۲۵		•		•		•		•		•	
۴۲۳۴۵۹۳۴۹۸		•		•		•		•		•	
۳۵۳۷۰۵۸۳۶۶		•		•		•		•		•	
۱۰۸۵۰۹۹۹۶۳۳		•		•		•		•		•	
۲۴۴۰۷۶۷۰۲۹۷		•		•		•		•		•	
(۲۵۶۹۵۳۶۵۵)		•		•		•		•		•	
(۱۸۵۳۳۳۵۳۳)		•		•		•		•		•	
(۵۰۷۷۹۶۴۲۹۲۷)		•		•		•		•		•	
۲۲۰۵۳۶۶۹۶۹۵۹		(۱۹۲۳۰۵۱۵۵۲۴۹)		(۶۷۶۵۴۸۲۰۵)		(۱۲۸۵۴۵۴۱۵۹)		(۱۵۳۷۲۳۲۰۷۹۲۰۹۱۶)		۱۲۵۳۱۰۹۶۴۰۳۱	
جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع	

۱۷-۲ سود ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم خرید سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۳۵۴۰۵۹۹۹۶	•	•	•	•	•	•	حق تقدم توکا فولاد (هلدینگ)
۴۱۶۵۱۸۳۷۹	•	•	•	•	•	•	حق تقدم سرمایه‌گذاری سپه
۲۷۷۰۵۷۸۳۷۵	•	•	•	•	•	•	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان نقره

بالدشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۷-۳ سود ناشی از تعدیل ارزش گواهی سپرده کالایی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام صندوق	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
تعداد	تعداد				
تیمار سکه طرح جدید ۳۱ روزه	۱۱۰۰۰	۳۸۳۵۷۶۸۰۰۰۰	۳۸۳۵۷۶۸۰۰۰۰	۳۸۳۵۷۶۸۰۰۰۰	۳۸۳۵۷۶۸۰۰۰۰
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۵۵۰۵	۲۲۲۵۷۲۶۸۱۵۴	۲۲۲۵۷۲۶۸۱۵۴	۲۲۲۵۷۲۶۸۱۵۴	۲۲۲۵۷۲۶۸۱۵۴
جمع		۷۵۷۱۴۵۶۶۱۵۴	۷۵۷۱۴۵۶۶۱۵۴	۷۵۷۱۴۵۶۶۱۵۴	۷۵۷۱۴۵۶۶۱۵۴

۱۷-۴ سود ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام صندوق	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
تعداد	تعداد				
اسناد خزانه ۳۱ روزه	۱۰۸۰۸۸۴۰۶	۰	۰	۰	۰

۱۷-۵ سود ناشی از تعدیل ارزش اختیار معامله

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام صندوق	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
تعداد	تعداد				
اختیار خرید خسل ۳۰ روزه	۱۶۷۲۶۷۱۵۳	۰	۰	۰	۰
اختیار خرید شست‌و‌شست ۳۰ روزه	۱۴۶	۰	۰	۰	۰
جمع	۱۶۷۲۶۷۲۹۹	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
بازداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱- سود سهام

نام شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	سال مالی
۱۰,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۹۹,۳۳۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸,۱۷۱,۹۹۹,۱۰۰	۸,۰۵۵,۴۳۸,۵۷۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸
۶,۲۳۷,۷۳۵,۵۰۰	۷,۲۰۲,۴۵۵,۵۳۷	۱۴۰۲/۰۴/۳۰
۲,۰۲۳,۱۵۵,۰۰۰	۶,۳۱۶,۱۵۹,۲۵۸	۱۴۰۲/۰۳/۰۹
۱,۹۶۲,۲۳۴,۵۱۳	۵,۸۷۹,۰۴۸,۸۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۵
۰	۵,۱۲۵,۵۲۴,۷۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۱
۹,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۵,۷۰۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۰
۰	۴,۶۹۷,۶۴۴,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۲
۶,۷۱۰,۶۸۲,۱۰۲	۴,۱۸۴,۴۵۵,۹۷۷	۱۴۰۲/۰۲/۱۷
۰	۴,۳۷۳,۴۴۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۴,۱۵۵,۳۸۶	۳,۳۳۳,۳۳۰,۹۴۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۳,۶۹۹,۲۸۳,۱۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۴,۶۲۸,۱۷۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۰,۱۸۳,۴۳۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۱,۵۲۸,۸۹۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۲,۴۳۶,۶۱۵,۱۶۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۱,۹۸۵,۴۳۹,۵۹۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۷۷۸,۴۵۶,۳۷۶	۱,۸۳۹,۶۹۰,۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۱,۹۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۱,۸۷۵,۸۹۰,۰۱۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۰
۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۷۳,۳۳۹,۳۶۸	۱,۵۷۸,۹۰۷,۴۶۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۱,۵۴۳,۵۵۰,۸۱۴	۱۴۰۲/۰۴/۳۰
۹۹۰,۴۴۹,۵۰۴	۱,۵۶۷,۱۶۴,۰۴۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۳۸۰,۹۵۸,۶۷۱	۱,۵۲۰,۴۰۰,۴۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۳,۰۸۷,۳۵۸,۰۳۲	۹۹,۹۱۶,۹۱۸,۰۴۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت‌ها: ۱۸

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام شرکت	
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
۶۳,۰۵۸۷,۲۹۵,۸۰۳	۹۶,۹۳۹,۵۷۶,۳۳۶	(۲,۲۳۹,۰۵۳,۳۸۸)	۹۹,۱۶۹,۸۰,۰۲۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۷۳۰,۸۰۰	۰	۱,۴۷۰,۷۳۰,۸۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۹۱۹,۴۹۳,۰۸۷	۸۸۳,۱۸۰,۰۶۸	(۱۰۹,۳۴۰,۱۳۲)	۹۹۲,۹۷۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۹۷,۵۴۴,۷۹۱	۶۹۹,۸۶۶,۸۴۴	(۲۰,۱۳۳,۱۵۶)	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۶۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۶۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۵۸۰,۸۲۳,۰۴۰	(۳۵,۸۰۴,۱۴۰)	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۳۹,۱۱۱,۵۰۰	۵۵۰,۹۱۸,۳۶۷	(۲۰,۰۸۱,۶۳۳)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۶۰۳,۴۴۰	۰	۳۹۱,۶۰۳,۴۴۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۴۱۰,۵۴۶	(۱۱,۵۸۹,۴۰۴)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۳۲۷,۰۴۹,۸۰۸	۲۷۴,۰۲۷,۷۷۶	(۲,۸۱۵,۳۵۴)	۲۷۶,۸۳۲,۳۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۹۴۴,۳۴۰	۰	۲۶۲,۹۴۴,۳۴۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۰۳۲,۵۸۷,۴۰۰	۱۵۷,۴۵۸,۷۰۰	۰	۱۵۷,۴۵۸,۷۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۱۷۲,۴۹۹	(۲,۴۸۶,۲۰۰)	۱۲۷,۵۸۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۶۸۸,۳۷۱,۲۷۸	۹۷,۶۰۰,۸۵۰	(۴۰۰,۹۶۷)	۱۰۱,۶۱۱,۵۱۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۴۷,۷۶۴,۲۳۸	(۱,۶۳۵,۷۶۶)	۴۷,۷۶۴,۲۳۸	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۴۷,۵۹۵,۲۱۶	۰	۴۷,۵۹۵,۲۱۶	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹,۰۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-
۸,۵۳۴,۱۰۸,۴۱۴	۰	۰	۰	-	-
۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-
۱,۳۰۶,۳۱۵,۷۸۹	۰	۰	۰	-	-
۱,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-
۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-
۱۱۳,۷۵۵,۲۴۷,۸۷۰	۱۰۴,۵۵۷,۲۷۲,۴۵۹	(۲,۲۳۱,۰۸۸,۲۵۷)	۱۰۶,۹۸۸,۲۴۰,۷۱۶	-	-

نقل از صفحه قبل
 نفت تهران
 بیمه انکابی ایران ههین
 کاسیمین
 سرمایه‌گذاری صنعت نفت
 بانک تجارت
 بانک تجارت
 آتش بونتیک سازی ایران
 خلیج ستارن سیاهان
 شوکو پارس
 گروه‌های
 فروشنده ایران
 بانک صادرات ایران
 پتروشیمی تندگوینان
 پتروشیمی هارزد
 صنایع فروآباد ایران
 نورالینا پالستیک
 پرتو بار فرایز خلیج فارس
 بانگ سینا
 سیمان فارس نو
 مین انرژی خلیج فارس
 پتروشیمی خراسان
 سوخت‌های
 سیم و کابل اهر
 سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوس
 خیریه ملی روستی
 فولاد شاهرود
 جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

نام شرکت

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام در زمان جمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
سهام								
۱۱۳,۷۵۵,۳۴۷,۸۷۰	۱۰۴,۵۵۷,۲۷۲,۴۵۹	(۲,۳۳۱,۰۸۸,۳۵۷)	۱۰۶,۹۸۸,۳۶۰,۷۱۶	۰	۰	-	-	نقل از صفحه قبل
۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پتروشیمی زاگرس
۵۶,۵۱۶,۱۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	مدیریت صنعت شوینده بهشهر
۹۸,۳۵۶,۷۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	بنیاد دانه های روغنی خراسان
۲,۵۱۸,۳۵۵,۹۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پالایش نفت تبریز
۵۳۶,۳۰۹,۹۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پارس دارو
۱۱۸,۱۲۳,۷۹۶,۶۱۶	۱۰۴,۵۵۷,۲۷۲,۴۵۹	(۲,۳۳۱,۰۸۸,۳۵۷)	۱۰۶,۹۸۸,۳۶۰,۷۱۶					جمع

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۶۲۸,۰۰۶,۰۹۲	۸,۵۲۵,۸۸۷,۳۵۲	۱۹۱	سود سپرده بانکی	

۱۹-۱ سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	مشخصات سپرده
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نام بانک
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۸,۱۳۹,۵۸۹	۲۳۶,۵۳۰,۷۲۳,۷۸۲	(۲,۳۵۲)	۲۳۶,۵۲۸,۳۷۱,۰۳۰	بانک خاورمیانه
۱۳,۵۸۲,۷۴۸,۷۳۵	۲,۵۰۸,۶۵۴,۹۴۲	۰	۲,۵۰۸,۶۵۴,۹۴۲	موسسه اعتباری ملل
۱,۶۲۴,۳۳۲,۲۶۹	۲,۳۵۱,۸۰۷,۷۵۹	۰	۲,۳۵۱,۸۰۷,۷۵۹	بانک گردشگری
۶۲۱,۸۵۳	۹,۳۲۶,۸۳۱	۰	۹,۳۲۶,۸۳۱	سامان
۹,۸۸۵,۵۳۸	۳,۰۳۲,۰۸۴	۰	۳,۰۳۲,۰۸۴	بانک شهر
۱,۳۷۶,۸۹۴,۶۴۲	۴۸,۱۷۳	۰	۴۸,۱۷۳	بانک آینده
۶۹۵,۳۴۲,۴۶۶	۳,۷۸۱	۰	۳,۷۸۱	بانک پاسارگاد
۱۷,۶۲۸,۰۰۶,۰۹۲	۸,۵۲۵,۸۸۷,۳۵۲	(۲,۳۵۲)	۸,۵۲۵,۸۵۰,۹۳۴	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۰- 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۹,۰۸۸,۵۸۹	۶,۴۹۳,۶۳۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۷۵۳,۳۳۰	۶,۴۶۹,۶۴۷	تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی
۳۰۲,۹۸۷,۹۹۱	۱,۶۵۹,۴۷۴,۴۰۸	تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی
۹,۰۵۷,۳۸۸	۷۷۴,۹۳۴,۹۳۴	سایر درآمدها
۴۲۲,۸۸۷,۲۹۸	۲,۴۴۷,۳۷۲,۶۲۰	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶,۶۰۷,۱۰۹,۱۶۴	۱۱,۷۲۶,۴۱۶,۲۲۹	کارمزد مدیر صندوق
۳۳۹,۷۲۴,۱۳۴	۴۰۶,۰۹۵,۲۸۸	حق الزحمه حسابرس صندوق
۴۹۷,۲۶۰,۲۴۵	۹۴۸,۶۳۳,۷۹۰	کارمزد متولی صندوق
۲۷,۴۴۴,۰۹۳,۵۴۳	۱۳,۰۸۱,۱۴۵,۳۰۷	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۶۲,۶۱۹,۲۳۴	۱,۸۹۲,۰۸۵,۰۰۰	هزینه نرم افزار صندوق
۹۲,۱۱۲,۰۰۴	۵,۵۹۹,۴۴۱	سایر هزینه ها
۸۶,۶۷۶,۳۴۰	۸۱,۷۱۱,۳۴۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۰,۲۲۲,۲۱۲	-	هزینه برگزاری مجامع
-	۵۴,۵۷۳,۲۱۸	هزینه کارمزد بانکی
۱,۹۵۱,۶۲۹,۷۹۰	۲,۰۳۳,۹۶۸,۹۹۹	جمع

۲۳- تعدیلات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۸۳,۱۱۳,۹۷۶,۶۷۵	۶۷,۹۹۳,۸۴۶,۴۴۷	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۷۰۳,۴۱۲,۸۵۴,۴۰۳)	(۳۶۵,۵۰۵,۵۰۰,۹۸۵)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
۷۹,۷۰۱,۱۲۲,۲۷۲	(۲۹۷,۵۱۱,۶۵۴,۵۳۸)	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان حکم

دادشدهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۴- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد بدهی‌های احتمالی با اهمیتی می‌باشد.

۲۵ سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۵/۳۱				۱۴۰۳/۰۱/۲۹			
انحصار وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	کل واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تنگ به کل واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تنگ به کل واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر صندوق	شرکت سینگ‌دان آسمان	مدیر صندوق	متناظر	۷۰,۰۰۰	۸%	متناظر	۷۰,۰۰۰
شخص حقیقی	فروغنگ قراقرزو	سهامدار مدیر صندوق	متناظر	۳۰,۰۰۰	۳%	متناظر	۳۰,۰۰۰
شخص حقیقی	محمد آقاییان نیا	رئیس هیأت مدیره مدیر صندوق	عادی	۲۰۰	۰%	عادی	۲۰۰
شخص حقیقی	مهرداد فریزور	نایب رئیس هیأت مدیره مدیر صندوق	عادی	۶۲	۰%	عادی	۶۲
شخص حقیقی	سیدجواد جمالی	عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	عادی	۲۰۰	۰%	عادی	۲۰۰
		جمع واحدهای سرمایه‌گذاری		۱۰۰,۴۶۲	۱۰,۸%		۱۰۰,۴۶۲

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۰۷/۱۲/۲۹	ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی)	۱۳۰۷/۰۵/۳۱	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
در پایان سال	در پایان دوره	در پایان دوره	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
ریال	ریال	ریال				
(۲۲,۳۴۳,۹۳۸,۵۵۵)	(۱۹,۹۹۴,۳۳۰,۷۲۳)	تاریخ معامله	۱۱,۷۲۲,۶۱۶,۲۱۹	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسان آسمان
(۳,۸۸,۳۰۷,۷۲۳)	(۳,۱۲,۹۶۳,۵۵۰)	طی دوره	۴۰,۶۰۹,۵۲۷,۸۸۰	کاربرد حسابرسی	حسابرسی صندوق	وسسه حسابرسی و هیجانات و همکاران
(۱,۰۷۳,۳۱۵,۵۵۳)	(۲,۰۵۲,۹۳۸,۷۹۳)	طی دوره	۹۴,۰۶۳,۳۳۰,۷۹۰	کاربرد متولی	کاربرد متولی	وسسه حسابرسی و خدمات مالی آموده کاران
(۲۲,۳۴۸,۷۴۶)	(۲۲,۳۴۸,۷۴۶)	دوره قبل	۰	کاربرد متولی سابق	متولی سابق صندوق	وسسه حسابرسی و خدمات مالی فانر
۰	۰	طی دوره	۷۸,۳۹۱,۵۵۶,۲۱۶	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	رگزاری حافظ
۰	۲,۷۲۲,۶۱۶,۹۳۴	طی دوره	۸۰,۷۳۷,۸۰۷,۳۱۶	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	رگزاری آسمان
(۲۲,۷۲۴,۹۶۰,۵۶۶)	(۱۹,۳۸۵,۳۸۱,۳۳۸)		۸۹۹,۵۵۱,۲۸۷,۷۳۱	جمع	جمع	

۲۷- 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، وجود نداشته است.

