

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۳۱	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی 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 گزارش دهی 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.

در تهیه صورت های مالی، مدیر مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

۶- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۷- این موسسه با توجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد ذیل به مواردی که حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و این نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نشده است:

۱-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص عدم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده گذاری .

۵-۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵ سازمان بورس و اوراق بهادار ، در خصوص انجام نشدن کلیه پرداختهای صندوق به صورت الکترونیک و شناسایی ۲۵٪ جریمه از محل کارمزد صورت عدم رعایت موضوع انتقال های بین بانکی.

۳-۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۸ اساسنامه ، با توجه به عدم تعیین تکلیف حساب وجوه واریزی نامشخص .

۴-۷- مفاد دستورالعمل ثبت و گزارشدهی ، با توجه به عدم ثبت هزینه های مالی بصورت روزانه در نرم افزار صندوق .

۸- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است ، در حدود رسیدگی های انجام شده ، این موسسه به موردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ ، مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها ، موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه ، به موردی که حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۱۸ تیر ۱۴۰۴

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروز علی میر
(۸۷۱۵۳۳)

مجید صفاتی
(۸۰۰۴۸۷)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 - ۳۱	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام متدرج 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 ۱۴۰۴/۰۴/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

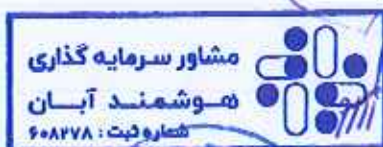
شرکت سپدگردان آسمان

مدیر صندوق

میثم کریمی

مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند
آبان

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۱,۵۱۰,۵۱۳,۵۸۲,۷۸۸	۱,۶۴۰,۵۶۳,۰۰۴,۱۲۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶	۳۲,۳۲۶,۴۹۶,۹۰۵	۱۰۱,۰۲۹,۲۸۹,۵۶۹	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و سکه طلا
۷	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۱۱,۶۳۴,۷۲۸,۲۳۲	۲۱,۱۸۰,۳۹۵,۹۶۷	حساب های دریافتی
۹	۲۶,۱۱۹,۴۹۱,۵۴۲	۳۷,۴۸۷,۵۱۵,۴۱۱	موجودی نقد
۱۰	۲۵۲	۰	سایر دارایی ها
	۱,۵۸۰,۶۱۶,۵۹۹,۷۱۹	۱,۹۰۰,۳۶۰,۲۰۵,۰۷۳	جمع دارایی ها
بدهی ها			
۱۱	۱۳,۸۲۹,۵۶۳,۷۴۱	۰	جاری کارگزاران
۱۲	۱۰,۵۰۵,۸۷۳,۶۳۳	۲۳,۷۲۴,۹۶۰,۰۲۶	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	۴,۵۲۵,۹۷۳,۹۵۳	۸۵۸,۹۰۸,۴۸۴	پرداختی به سرمایه گذاران صندوق
۱۴	۲,۹۷۸,۷۰۰,۶۶۱	۱۲,۱۳۷,۷۲۷,۵۸۸	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۳۱,۸۴۰,۱۱۱,۹۸۸	۳۶,۷۲۱,۵۹۶,۰۹۸	جمع بدهی ها
۱۵	۱,۵۴۸,۷۷۶,۴۸۷,۷۳۱	۱,۸۶۳,۶۱۳,۸۶۰,۹۷۵	خالص دارایی ها
	۲,۱۲۰,۹۱۱	۱,۷۴۷,۶۸۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

درآمد داشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۶۰,۹۷۶,۷۸۵,۵۰۹	۱۳۹,۸۱۲,۱۳۵,۵۳۵
۱۷ سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها	۸۱,۱۹۲,۸۶۷,۱۲۰	۱۶,۳۵۸,۵۵۰,۵۶۶
۱۸ سود سهام	۱۶۶,۲۵۱,۷۸۴,۸۷۶	۱۶۳,۴۳۶,۸۹۳,۷۰۶
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت، با علی الحساب	۱۲,۱۵۰,۹۱۶,۵۴۱	۳۱,۵۴۶,۲۹۷,۶۲۱
۲۰ سایر درآمدها	۴,۶۶۸,۷۹۶,۹۵۸	۵۵۲,۴۵۱,۶۰۶
جمع درآمدها	۳۲۵,۲۴۶,۱۵۱,۰۰۴	۳۵۱,۷۰۶,۳۲۶,۰۳۴
هزینه ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۴۷,۰۷۷,۸۵۵,۸۸۲)	(۴۲,۹۹۳,۱۶۴,۲۹۷)
۲۲ سایر هزینه ها	(۶,۷۵۰,۵۶۰,۰۳۰)	(۴,۰۴۲,۸۲۳,۷۰۳)
سود قبل از هزینه های مالی	۲۷۱,۴۱۷,۷۳۵,۰۹۲	۳۰۴,۶۶۹,۵۴۱,۰۳۲
۲۳ هزینه های مالی	(۵۰,۲۹۶,۱۷۲)	(۱۷۵,۸۲۳,۴۲۱)
سود خالص	۲۲۱,۱۲۱,۵۶۲,۹۲۰	۳۰۴,۶۴۳,۶۷۷,۶۰۵
۱) بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۷.۸۵%	۱۵.۸۰%
۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی	۱۸.۹۸%	۱۹.۶۷%

صورت گردش خالص دارایی ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص دارایی های واحدهای سرمایه گذاری اول سال مالی	تعداد	ریال
۱,۵۶۶,۳۴۷	۱,۸۶۳,۶۳۸,۶۰۸,۹۷۵	۱,۶۴۷,۷۰۰,۱۸۲,۵۸۲
۲۱,۶۵۲۱	۲,۱۶۵,۱۱۰,۰۰۰	۵۸۵,۲۰۲,۰۰۰
(۵۵۱,۲۱۷)	(۵,۵۲۶,۲۷۰,۰۰۰)	(۶,۴۲۹,۴۰۰,۰۰۰)
-	۲۹۱,۳۶۲,۴۳۸,۱۳۰	۳۰۴,۶۴۳,۶۷۷,۶۰۵
۲۴	(۶۰۲,۸۶۳,۴۹۶,۳۶۴)	(۸۸,۱۰۷,۸۷۱,۲۱۳)
۷۳۰,۲۴۱	۱,۵۴۸,۷۷۶,۴۸۷,۷۳۱	۱,۵۶۶,۳۴۷
خالص دارایی های پایان سال مالی		

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جذابی نا پذیر صورت های مالی می باشد.



اسمان یکم

شماره ملی: ۱۰۳۲۰۸۱۳۶۵۷
info@asmanamc.com

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 موارد زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- 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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد 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.

مدت فعالیت صندوق به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ثبت ۱۱۰۸۷ به مدت ۳ سال تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۱/۳۰ 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

کایه 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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف، به‌علاوه 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 سپدگردان آسمان	۷۰/۰۰۰	۷۰
۲	فرهنگ قراگوزلو	۳۰/۰۰۰	۳۰
	جمع	۱۰۰/۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سپدگردان 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 ۱۴۰۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، روبروی خیابان یخچال، بن پست شریف، پلاک ۵.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ در تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، باغ صبا، سهروردی، خیابان سهروردی جنوبی، خیابان شهیدان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه ۱، واحد ۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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.

۴-۲-۲ 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.
هزینه های 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	هزینه های مذکور معادل مبالغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

کارمزد ثابت سالانه ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم به علاوه 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 متغیر بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:	کارمزد مدیر
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 متغیر 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.	
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲,۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۴۰۰ میلیون ریال است.	سالانه ۹۰۰ میلیون ریال	کارمزد متولی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های ثابت و متغیر دسترسی به نرم افزار، 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.

۴-۴-۴-۴-۴ 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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۱۵ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی و سکه طلا

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			سپرده کالایی
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	نوع سپرده
۲.۸%	۵۳,۹۱۰,۴۷۳,۸۳۱	۱۸,۲۶۴,۳۹۶,۰۵۴	۲%	۳۳,۶۶۶,۶۵۵	۴,۷۳۰,۳۴۷,۱۷۷	تمام سکه طرح جدید ۳۲,۵۰۰ ریاض (سکه ۳۲,۵۰۰ ریاض)
۲.۵%	۴۸,۱۱۸,۸۱۵,۷۳۸	۳۷,۰۴۰,۵۶۷,۲۴۶	۵%	۰	۰	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۵.۳%	۱۰,۵۲۹,۲۸۹,۵۶۹	۵۵,۲۷۶,۴۶۳,۳۸۸	۲%	۳۲,۳۶۶,۶۵۵	۴,۷۳۰,۳۴۷,۱۷۷	جمع

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مشخصات

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			نوع سپرده	سپرده‌های بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید	نوع سپرده	سپرده‌های بانکی
۳.۲%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵%	۰	-	-	بلندمدت	بانک گردشگری
۲.۱%	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵%	۰	-	-	بلندمدت	موسسه اعتباری ملل
۵.۳%	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵%	۰	-	-	جمع	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				یادداشت	
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۰,۶۵۱,۷۳۶,۷۵۲	۱۱,۶۳۴,۷۲۸,۲۳۲	(۱,۰۰۸,۵۹۳,۵۲۰)	۲۵%	۱۲,۶۴۳,۳۳۱,۷۵۲	۸۱	سود سهام دریافتنی
۶۲۸,۶۶۶,۲۱۵			مستأجر -	-		سود سپرده بانکی
۲۱,۲۸۰,۴۰۲,۹۶۷	۱۱,۶۳۴,۷۲۸,۲۳۲	(۱,۰۰۸,۵۹۳,۵۲۰)		۱۲,۶۴۳,۳۳۱,۷۵۲		جمع

۸-۱- سود سهام دریافتنی

نام سهام	تاریخ مجمع	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۴,۸۴۵,۵۰۸,۸۰۰	(۱۷۲,۸۲۵,۲۸۱)	۴,۶۷۲,۶۸۳,۵۱۹
نوسعه تیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۶۴۱,۹۵۸)	۲,۳۳۳,۹۵۸,۰۴۲
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۴۰۳/۱۲/۱۸	۲,۳۲۲,۲۲۱,۷۷۲	(۳۱۹,۵۹۶,۹۷۱)	۲,۰۰۲,۶۲۴,۸۰۰
سیمان شمال	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱,۹۱۱,۲۲۰,۴۸۰	(۲۶۷,۸۸۶,۰۲۷)	۱,۶۴۳,۳۳۴,۴۵۳
پاکسان	۱۴۰۳/۱۲/۱۸	۸۵۴,۷۷۰,۷۰۰	(۵۴,۷۹۲,۹۹۴)	۷۹۹,۹۷۷,۷۰۴
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۵۰,۲۸۸)	۱۸۲,۱۴۹,۷۱۲
جمع		۱۲,۶۴۳,۳۳۱,۷۵۲	(۱,۰۰۸,۵۹۳,۵۲۰)	۱۱,۶۳۴,۷۲۸,۲۳۲

۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶,۹۵۷,۷۳۱,۶۶۰	۲۵,۰۸۶,۲۹۵,۹۴۲	بانک خاورمیانه
۰	۳۷۴,۸۹۸,۱۹۳	صادرات
۸۹,۴۵۷,۷۷۸	۳۱۸,۶۸۲,۶۷۹	بانک سامان
۱۳۹,۴۳۴,۴۴۹	۲۰۵,۷۰۰,۸۰۷	بانک شهر
۳۸۰,۲۳۶,۹۰۰	۹۴,۵۷۲,۳۹۹	بانک گردشگری
۱۴,۰۹۶,۵۰۳	۱۴,۲۰۸,۱۰۱	موسسه اعتباری ملل
۵,۱۷۹,۲۷۰	۲۱,۲۹۱,۵۸۲	بانک آینده
۴۳۲,۹۱۵	۲,۴۵۲,۷۸۰	ملت
۹۵۵,۹۵۶	۱,۳۸۹,۰۵۹	پاسارگاد
۳۷,۴۸۷,۵۱۵,۴۱۱	۲۶,۱۱۹,۳۹۱,۵۴۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون‌ها و مخارج آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهلك نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك 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 مستهلك می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده پایان سال
۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۹,۹۹۹,۷۹۸	۲۰۲
۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۹۹,۹۵۰	۵۰
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۵,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۳,۹۹۹,۷۴۸	۲۵۲
جمع			

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری آسمان	۰	۱,۱۰۴,۵۳۸,۱۹۸,۷۲۰	(۱,۱۱۸,۴۷۰,۳۳۶,۳۹۷)	(۱۳,۸۳۲,۱۴۷,۶۷۷)
کارگزاری حافظ	۰	۱۳۵,۴۲۱,۳۵۱,۴۰۴	(۱۳۵,۴۱۸,۷۷۷,۴۶۸)	۲,۵۷۳,۹۳۶
جمع	۰	۱,۲۳۹,۹۵۹,۵۵۰,۱۲۴	(۱,۲۵۳,۷۸۹,۱۱۳,۸۶۵)	(۱۳,۸۲۹,۵۶۳,۷۴۱)

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد مدیر	۸,۷۰۶,۴۸۶,۰۷۷	۲۳,۲۳۴,۹۴۸,۵۱۵
ذخیره حق الزحمه حسابرس	۵۰۱,۸۶۷,۵۷۰	۳۸۸,۳۶۷,۷۶۲
ذخیره کارمزد متولی	۱,۱۷۵,۱۹۱,۲۴۰	۱,۰۷۹,۳۱۵,۰۰۳
ذخیره کارمزد متولی (سابق)	۲۱,۳۴۸,۷۴۶	۲۲,۳۲۸,۷۴۶
جمع	۱۰,۵۹۰,۸۷۳,۶۳۳	۱۳,۷۲۴,۹۶۰,۰۲۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱,۱۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۸۰۰,۰۰۰
ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۳,۳۶۱,۱۷۱,۹۵۱	۳۴۲,۶۰۴,۲۷۶
تفاوت مبلغ واریزی با صدور	=	۵۰۴,۲۰۸
جمع	۴,۵۲۵,۹۷۳,۹۵۳	۸۵۸,۹۰۸,۴۸۴

۱۳-۱ مبلغ مربوط به ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری 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 پرداختی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدهی بابت اختیار معامله	=	۷,۳۹۸,۱۲۰,۲۵۰
واریزی‌های نامشخص	۴۰۱,۸۶۲,۲۵۸	۲,۷۶۰,۳۴۱,۱۹۵
ذخیره تصفیه	۱,۱۱۰,۰۰۸,۰۴۶	۱,۱۱۰,۰۰۸,۰۴۶
ذخیره آئینمان نرم‌افزار	۱,۳۶۸,۱۶۵,۷۱۰	۶۸۳,۹۹۲,۰۹۸
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۹۸,۶۶۴,۶۴۷	۲۳۵,۲۶۵,۹۹۹
ذخیره هزینه برگزاری مجامع	=	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲,۹۷۸,۷۰۰,۶۶۱	۱۲,۱۳۷,۷۲۷,۵۸۸

۱۴-۱ واریزی‌های نامشخص عمدتاً مربوط به سنوات گذشته است و پیگیری‌ها جهت تعیین تکلیف آن در حال انجام است.

۱۵- خالص دارایی‌ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۶۳۰,۲۴۱	۱,۳۳۶,۶۸۵,۳۴۴,۱۵۹	۹۶۶,۳۴۷	۱,۶۸۸,۸۷۰,۱۱۳,۴۵۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۰۹۱,۱۴۳,۵۷۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۷۶۸,۴۹۵,۵۲۵
جمع	۷۳۰,۲۴۱	۱,۵۴۸,۷۷۶,۴۸۷,۷۳۱	۱,۰۶۶,۳۴۷	۱,۸۶۳,۶۳۸,۶۰۸,۹۷۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	بابت	بابت
ریال	ریال		
۱۰۷,۳۳۵,۸۸۱,۵۳۹	۱۲,۵۵۵,۹۳۵,۳۳۳	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس
۱,۶۰۱,۵۹۲,۵۸۳	۰	۱۶-۲	سود حاصل از فروش حق تقدم
۳,۶۶۱,۳۳۵,۷۹۶	۴,۸۰۸,۳۳۶,۱۵۶	۱۶-۳	سود حاصل از فروش گواهی‌های کلیه پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳,۴۸۵,۳۳۷,۸۷۹	۰	۱۶-۴	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۳,۸۳۷,۸۵۵,۲۴۸	(۶۷,۳۸۵,۹۷۰)	۱۶-۵	سود (زیان) ناشی از معاملات آتی
۱۳۹,۸۷۱,۳۵۵,۲۳۵	۶,۹۷۶,۷۸۵,۵۵۹		جمع

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	بابت	بابت	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۷۸۷)	۷,۴۴۵,۴۹۵,۳۷۷	(۱۲,۵۵۵,۸۵۵)	(۱۸,۳۹۵,۶۶۶)	(۱۶,۷۸۵,۵۷۲,۷۸۵)	۳۳,۱۲۴,۳۳۶,۳۳۶	۳,۸۳۱,۸۳۱	جوده منتهی بورس
۵۳,۴۸۷,۴۸۷	۵,۵۴۵,۴۸۷,۵۴۵	(۳۳,۵۴۵,۳۳۶)	(۳۵,۴۸۷,۵۴۵)	(۴۰,۵۴۵,۷۸۵,۷۸۵)	۳۳,۵۴۵,۳۳۶,۳۳۶	۳,۵۴۵,۳۳۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۳۹۵,۸۱۱,۹۱۱)	۴,۳۳۷,۸۳۷,۹۳۷	(۳۰,۳۸۷,۵۴۵)	(۳۰,۳۸۷,۵۴۵)	(۱۶,۷۸۵,۳۳۶,۳۳۶)	۶,۷۸۵,۳۳۶,۳۳۶	۳,۵۴۵,۳۳۶	تبریر بار فرایم خلیج فارس
۶,۵۴۵,۳۳۷,۹۳۷	۴,۵۴۵,۳۳۷,۹۳۷	(۱۷,۸۵۵,۳۳۷)	(۱۷,۸۵۵,۳۳۷)	(۱۷,۸۵۵,۳۳۷,۹۳۷)	۳۳,۵۴۵,۳۳۶,۳۳۶	۸,۳۳۱,۳۳۱	خطاری همتا
۰	۴,۵۴۵,۳۳۷,۹۳۷	(۳۰,۳۸۷,۵۴۵)	(۳۰,۳۸۷,۵۴۵)	(۱۷,۸۵۵,۳۳۶,۳۳۶)	۶,۷۸۵,۳۳۶,۳۳۶	۱۴,۵۴۵,۳۳۶	استادی بانک
(۱,۸۵۴)	۳,۴۸۷,۳۳۷,۹۳۷	(۱۷,۸۵۵,۳۳۷)	(۱۷,۸۵۵,۳۳۷)	(۱۷,۸۵۵,۳۳۶,۳۳۶)	۱۴,۵۴۵,۳۳۶,۳۳۶	۷,۵۴۵,۳۳۶	بانک سامان
۰	۳,۴۸۷,۳۳۷,۹۳۷	(۳۰,۳۸۷,۵۴۵)	(۳۰,۳۸۷,۵۴۵)	(۱۷,۸۵۵,۳۳۶,۳۳۶)	۱۴,۵۴۵,۳۳۶,۳۳۶	۶,۷۸۵,۳۳۶	لواپندی و صنعتی گودرنام
۰	۳,۴۸۷,۳۳۷,۹۳۷	(۳۰,۳۸۷,۵۴۵)	(۳۰,۳۸۷,۵۴۵)	(۱۷,۸۵۵,۳۳۶,۳۳۶)	۱۴,۵۴۵,۳۳۶,۳۳۶	۶,۷۸۵,۳۳۶	هفتی و صنعتی چادرشو
(۲,۵۴۵,۳۳۷,۹۳۷)	۲,۸۷۷,۳۳۷,۹۳۷	(۲۲,۸۷۷,۳۳۷)	(۲۲,۸۷۷,۳۳۷)	(۲۲,۸۷۷,۳۳۷,۹۳۷)	۴,۵۴۵,۳۳۶,۳۳۶	۳,۵۴۵,۳۳۶	موتور و صنعتی شیار
۰	۲,۴۵۱,۳۳۷,۹۳۷	(۸,۵۴۵,۳۳۷)	(۸,۵۴۵,۳۳۷)	(۲۲,۸۷۷,۳۳۷,۹۳۷)	۴,۵۴۵,۳۳۶,۳۳۶	۳,۵۴۵,۳۳۶	موتور و صنعتی شیار
۰	۲,۴۵۱,۳۳۷,۹۳۷	(۸,۵۴۵,۳۳۷)	(۸,۵۴۵,۳۳۷)	(۲۲,۸۷۷,۳۳۷,۹۳۷)	۴,۵۴۵,۳۳۶,۳۳۶	۳,۵۴۵,۳۳۶	موتور و صنعتی شیار
۵,۸۷۷,۳۳۷,۹۳۷	۱,۵۴۵,۳۳۷,۹۳۷	(۲۲,۸۷۷,۳۳۷)	(۲۲,۸۷۷,۳۳۷)	(۲۲,۸۷۷,۳۳۷,۹۳۷)	۴,۵۴۵,۳۳۶,۳۳۶	۳,۵۴۵,۳۳۶	موتور و صنعتی شیار
۴,۳۳۷,۳۳۷,۹۳۷	۳,۴۸۷,۳۳۷,۹۳۷	(۱۷,۸۵۵,۳۳۷)	(۱۷,۸۵۵,۳۳۷)	(۱۷,۸۵۵,۳۳۷,۹۳۷)	۴,۵۴۵,۳۳۶,۳۳۶	۳,۵۴۵,۳۳۶	موتور و صنعتی شیار



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۶-۱

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام
-------	-----------	------------	--------	--------	------------------------	------------------------

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام
۷۴	۵,۱۱۵,۶۶۰	(۲,۰۵۴,۴۳۱)	(۳,۸۸۵)	(۲,۵۷۸)	۵۳,۵۷۳,۳۹۹	۴,۰۳۹,۰۰۰
۱	۱	(۲,۴۵۶)	۰	۰	۰	۰
۱	۱	(۲,۴۵۶)	۰	۰	۰	۰
۱,۰۵۵,۰۰۰	۱,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۹,۵۳۳,۱۵۰)	(۱,۱۳۰,۸۶۳)	(۷,۳۴۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۴,۸۸۸,۸۷۶)	۵۳,۵۷۳,۳۹۹
۴۳۴,۸۹۶	۵۴۴,۳۹۴,۹۶۰	(۵۲۱,۰۰۹,۳۶۳)	(۳,۱۵۱,۱۷۳)	(۲,۷۳۱,۳۷۵)	(۴۵,۷۵۹,۵۸۰)	۰
۱۴۶,۰۵۵۳	۱,۳۱۱,۷۰۱,۵۶۰	(۱,۳۸۳,۵۰۸,۱۸۷)	(۳۹۶,۸۶۷)	(۲,۵۵۸,۵۰۸)	(۷,۶۸۰,۵۷۳)	۰
۲۳۳,۳۳۴	۲۵۱,۸۳۹,۰۵۰	(۳۰۹,۴۴۹,۶۳۸)	(۱۵۳,۳۰۶)	(۱,۰۵۹,۱۹۶)	(۵۷,۵۸۷,۳۰۴)	۰
۴۲۸,۳۳۸	۸۱۶,۳۸۸,۸۳۴	(۹۴۱,۱۵۰,۷۳۳)	(۶۴۰,۰۰۰)	(۳,۰۸۰,۶۰۳)	(۳۱,۴۹۸,۷۲۲)	۰
۱۲۱,۹۷۸	۱,۴۲۲,۲۹۵,۵۶۰	(۱,۳۵۵,۳۸۶,۵۰۴)	(۱,۰۰۰)	(۲,۱۱۰,۰۹۸)	(۳۱,۴۹۸,۷۲۲)	۰
۴۱۸,۳۴۵	۱,۳۳۲,۸۷۴,۶۴۳	(۱,۳۴۴,۵۰۳,۶۰۴)	(۳۸۴,۰۰۰)	(۵,۷۸۴,۳۷۳)	(۵۷,۳۱۰,۹۱۶)	۰
۱,۹۲۲,۶۵۷	۳,۰۹۲,۳۰۴,۸۲۰	(۳,۸۸۷,۶۷۸,۰۷۶)	(۲,۸۰۵,۶۹۱)	(۸,۴۶۷,۳۱۵)	(۹۲,۳۹۰,۵۴۹)	۰
۴۱۷,۸۳۳	۲,۹۵۷,۳۹۴,۷۰۸	(۲,۶۲۲,۴۰۳,۱۰۰)	(۲,۳۴۷,۵۵۷)	(۱۳,۷۸۸,۹۷۴)	(۲۰۵,۶۷۹,۶۹۶)	۰
۵,۹۳۱,۸۸۶	۲۹,۲۰۲,۶۲۰,۵۶۰	(۲۹,۳۰۴,۸۶۲,۱۸۸)	(۲۲,۴۰۳,۴۵۶)	(۴۶۲,۳۸۱,۰۰۰)	(۴۰۵,۶۷۹,۶۹۶)	۰
۱۱۲,۹۹۲	۱,۵۸۲,۹۳۸,۶۰۰	(۱,۸۱۴,۶۰۸,۱۵۰)	(۱,۴۰۳,۰۰۰)	(۷,۹۱۳,۶۳۳)	(۲۰۵,۶۷۹,۶۹۶)	۰
۴۰,۰۰۰	۱,۵۱۶,۷۷۸,۶۸۸	(۱,۲۷۰,۰۰۰,۴۲۳)	(۷۷۷,۷۰۰)	(۵,۵۸۳,۸۹۵)	(۲۰۵,۶۷۹,۶۹۶)	۰
۱۱۶,۹۸۱	۱,۰۲۳,۹۴۹,۹۵۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۹,۶۱۶)	(۸,۶۱۶,۴۵۲)	(۲۰۵,۶۷۹,۶۹۶)	۰
۲۰۱,۳۸۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۳,۶۷۵,۶۳۳)	(۳,۵۲۳,۶۷۵,۶۳۳)	(۱۵,۸۰۱,۷۶۶)	(۲۰۵,۶۷۹,۶۹۶)	۰
۱,۰۵۵,۳۴۵	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۲۴,۳۳۸,۰۶۶)	(۴,۳۳۶,۱۸۶)	(۸,۸۱۷,۵۰۸)	(۲۰۵,۶۷۹,۶۹۶)	۰
۱,۲۴۲,۴۵۰	۵,۷۵۸,۳۹۹,۱۷۴	(۶,۳۳۶,۳۳۸,۰۶۶)	(۲,۷۱۱,۹۶۳)	(۲۸,۸۳۷,۱۲۵)	(۲۰۵,۶۷۹,۶۹۶)	۰
۵۴۴,۶۰۶	۳,۳۵۷,۴۳۵,۱۰۰	(۴,۲۹۷,۳۳۸,۹۱۵)	(۱,۸۷۵,۹۶۶)	(۲,۳۴۲,۶۲۴)	(۲۰۵,۶۷۹,۶۹۶)	۰
۴۱۷,۸۸۶	۲,۴۲۸,۴۳۳,۳۵۰	(۱۱,۶۳۳,۴۱۲,۴۱۶)	(۸,۲۱۹,۴۵۸)	(۵۳,۳۹۹,۳۹۰)	(۲۰۵,۶۷۹,۶۹۶)	۰
۶۹۴,۴۹۸	۱۰,۶۷۴,۸۷۲,۷۵۰	(۱۱,۶۳۳,۴۱۲,۴۱۶)	(۸,۲۱۹,۴۵۸)	(۵۳,۳۹۹,۳۹۰)	(۲۰۵,۶۷۹,۶۹۶)	۰
۱,۴۰۰,۹۵۰	۱,۵۵۸,۴۴۵,۶۱۳	(۲,۶۲۸,۹۶۱,۶۲۴)	(۷,۵۳۴,۶۱۷)	(۷,۵۳۴,۶۱۷)	(۲۰۵,۶۷۹,۶۹۶)	۰
۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۳,۴۰۴,۱۶۷	(۸,۶۱۸,۱۷۸,۰۵۵)	(۵,۵۱۲,۴۹۹)	(۳,۲۶۲,۶۰۰)	(۲۰۵,۶۷۹,۶۹۶)	۰
۱,۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۶۷,۰۱۹,۹۳۶)	(۵,۳۱۹,۶۵۱)	(۳,۲۶۲,۶۰۰)	(۲۰۵,۶۷۹,۶۹۶)	۰
	۴۸۲,۵۳۷,۶۵۵,۵۱۸	(۳,۳۳۰,۴۱۸,۸۵۵,۷۸۱)	(۳,۷۰۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۱۲,۶۳۸,۴۶۸)	۴۳,۸۳۱,۰۴۱,۴۶۸	۸,۳۳۹,۸۹۱,۴۶۸

جمع بیل از صفحه قبل

آزمودنی ایران

شرکت همکار

شرکت منابع غذایی جنوب شرق

بانک تجارت

فولاد آفرین سپاهان

گسترش پارس

فراگیری پتال سنگ پرورده طبی

بانک صادرات ایران

بانک ملت بندرعباس

فروسلیمس ایران

پاکستان

شوکری پارس

فولاد مبارکه اصفهان

مدیریت شویخته ت.ص. بهشهر

سپاهان دارو

داروپخش (هلندیگ)

فراورده های سمی ن شرق

سیمان سیاهان

مورد نیروگاهی تجارت فارس

فراورده های غذایی و نقد تجارت جالم

شرکت آهن و فولاد آفرین

پتروشیمی تندگوین

هیدروکربن فروری ساران ایران

پخش البرز

فولاد آمریکو کاشان

پتال به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۶

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام
جمع نقل از صفحه قبل	۴۸۳,۵۳۲,۵۵۵,۵۱۸	(۴۳۴,۱۹۱,۸۸۵,۷۸۹)	(۳۷۷,۷۳۹,۹۷۹)	(۲۸۸,۶۲۸,۳۶۸)	۵۹,۸۸۳,۱۰۴,۹۱۳	۸,۳۶۶,۸۹۲,۴۰۰
پایه‌های ثبت اسفهان	۴۰,۷۶۰,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۷۵۱,۵۹۱,۳۷۷)	(۲,۶۱۷,۷۶۷)	(۳۰,۸۰۴,۰۰۰)	(۲,۰۱۸,۶۱۲,۴۳۶)	(۲۱۷,۱۷۰,۷۶۶)
اسفهان شمال	۸۷۷,۷۰۵	(۷۵,۵۳۴,۸۸۸,۷۶۷)	(۱,۰۵۴,۳۰۰)	(۷۲,۹۲۵,۳۰۰)	(۲,۰۳۰,۸۷۱,۸۲۱)	۰
غלק ستار سیاهان	۲,۵۶۰,۹۴۰	(۳,۸۳۳,۶۱۵,۸۲۳)	(۷,۵۰۰,۵۱۳)	(۵۶,۸۵۷,۸۳۶)	(۲,۵۸۱,۴۶۶,۴۰۵)	۲,۷۲۰,۷۷۳,۸۹۱
ملی شیمی کشاورز	۱,۴۳۷,۱۹۷	(۱۰,۹۵۷,۷۱۲,۳۴۱)	(۷,۴۵۳,۷۳۷)	(۳۲,۰۴۴,۰۰۱)	(۲,۵۹۳,۴۲۱,۵۹۷)	۱۵,۵۲۱,۲۲۰,۵۳۵
کاسمین	۲,۶۱۲,۴۰۰	(۱۱,۴۳۳,۳۹۱,۹۹۱)	(۷,۴۸۳,۷۶۵)	(۲۲,۶۵۷,۰۰۰)	(۲,۷۳۰,۸۷۳,۱۷۲)	(۲,۴۰۳,۷۶۷,۴۴۱)
فولاد خورستان	۴,۳۱۰,۹۱۳	(۷,۵۴۴,۵۹۴,۸۰۴)	(۷,۵۳۶,۴۱۴)	(۹۹,۳۸۶,۷۷۵)	(۳,۱۳۷,۱۷۳,۴۱۰)	۰
پروپین شیزد	۸۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۳۹,۷۳۷,۶۰۰)	(۷,۸۵۳,۴۳۳)	(۱۰,۵۴۹,۲۵۶)	(۳,۴۵۷,۲۲۹,۷۴۷)	۰
سرمه‌گذاری خمدار هندیگدا	۴,۱۰۰,۰۰۰	(۳۱,۷۲۱,۲۶۸,۰۶۰)	(۲۱,۴۴۵,۴۵۶)	(۴۴,۸۳۲,۹۹۹)	(۳,۹۷۲,۵۱۵,۶۸۵)	۰
نفت تهران	۲,۱۰۵,۰۴۰	(۳۲,۷۵۹,۵۳۸,۸۶۴)	(۳۰,۰۵۹,۹۶۳)	(۱۴۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۵۰,۸۸۵,۶۳۵)	۱۷۰,۵۰۷,۷۱۹
نورد و قطعات فولادی	۱,۶۶۷,۸۱۴	(۲۰,۰۴۴,۹۷۷,۹۵۵)	(۱۰,۵۳۳,۳۷۷)	(۶۹,۱۷۷,۴۷۵)	(۲,۶۶۶,۱۷۴,۶۱۷)	۰
سخت آرد	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۷۷,۹۳۹,۵۱۳
فراآورده های نسوز آذر	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۹۱,۶۷۰,۵۵۱
توسعه معدن کرومیت گونبدگان	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۷۹,۹۳۳,۷۸۴
سورمدان	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۷,۵۵۱,۶۵۰
گروه انتخاب الکترولیتک آرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۴,۰۹۲,۳۷۹
صنایع شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۳۵۴,۷۱۰
پتروشیمی خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۶,۹۸۱,۵۳۰
سرمه گذاری توسعه معدن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۴۴,۴۴۱,۰۰۰)
سلابا	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۵۰,۳۳۰,۹۱۵)
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۸۴,۱۵۲,۳۰۷)
سخت فارس نو	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۰۷۷,۵۵۹,۷۱۹)
پتروشیمی پارسین	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۸۸,۱۳۰,۴۰۰)
فولاد خورستان	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۳۳,۵۵۴,۵۰۶)
جمع نقل به صفحه بعد	۶۳۷,۸۳۸,۸۸۸,۸۵۱	(۲۹۱,۸۳۳,۹۷۹,۸۶۸)	(۳۸۶,۸۸۸,۸۸۵)	(۳۱,۸۹۱,۹۱۵)	۱۴,۵۵۵,۹۳۵,۳۶۳	۱۰,۶۶۶,۴۲۴,۴۹۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۶

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۰۶,۸۳۸,۳۹۹	(۶۲۱,۸۳۳,۳۹۹)	(۳۸۶,۸۸۸,۸۵۱)	(۳,۱۸۹,۱۱۱,۵۸۹)	۱۲,۵۵۹,۳۳۳	۳۰۶,۳۳۳,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	(۸۰۷,۳۳۳,۳۳۳)
-	-	-	-	-	-	۷,۳۳۳,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۳,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۳,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۵۵,۵۵۵
-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۳۳,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	۷,۸۰۰,۵۱۲
-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۲,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۳,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۳۳۳,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۵۹,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	(۳,۱۸۹,۱۱۱,۵۸۹)
-	-	-	-	-	-	(۳۸۶,۸۸۸,۸۵۱)
-	-	-	-	-	-	(۶۲۱,۸۳۳,۳۹۹)
-	-	-	-	-	-	۶۰۶,۸۳۸,۳۹۹

جمع کل از صفحه قبل
 پانزدهیشت تریلیون
 سرمایه‌گذاری احساس حکمت ایرانیان
 سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر هوش
 فواد مشاوره
 تولیدی محلات گرومینی آسیایما
 سیم و گابن اهر
 بهار زر عالجس چالان
 شرکت خدمات راه و روی
 سرمایه‌گذاری سیرا (مستطیک)
 کشاورزی و دامپروری هم آسمان
 پنبه و دانه های روغنی خراسان
 آتشی بیوشنیک سازی ایران
 بنیان الکترونیک
 فواد شیرکوبی‌کاشان
 جمع

۱۶-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۳,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۳,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	(۷۳۳,۳۳۳)
-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰

حق تقدم سرمایه‌گذاری سیه
 حق تقدم توکا فولاد (مستطیک)
 حق تقدم پانزدهیشت تریلیون
 جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
اعلاناتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	یادداشت
------------------------------	------------------------------	---------

ریال	ریال	
۱۷۰۱	۹۸,۸۴۰,۹۸۸	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام
۱۷-۲	۲۳۸,۸۸۴,۰۷۰	سود ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم خرید سهام
۱۷-۳	۱۸,۶۲۳,۵۴۸,۴۴۰	سود ناشی از تعدیل ارزش گواهی سپرده کالایی
	۸۸,۱۲۲,۸۵۷,۴۰۸	جمع

۱۷- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام

سود ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم خرید سهام

سود ناشی از تعدیل ارزش گواهی سپرده کالایی

جمع

۱۷۰۱- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۱
------------------------------	------------------------------

سود زیان ناشی از سود	سود زیان ناشی از سود	حالت	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۵۵۸,۳۷۷,۳۳۸	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۷۸۸,۳۳۳	سهام موصلین
(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	پخش‌های ایرانی
(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	گسترش نفت و گاز پارس
(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	توسعه صنایع و معادن، اقیانوس
(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	بانک سامان
(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	پارس (پارس) دارم خارج
(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	خطای شیمی
(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	سرمایه‌گذاری‌های منطقه‌ای
(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	پایش نفت شیر
(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	مهرین انرژی شیمی
(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	سرمایه‌گذاری‌های منطقه‌ای
(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	شرکت توسعه انرژی
(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	دارایی و مجوزهای انرژی
(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۷,۱۲۲,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	سرمایه‌گذاری منطقه



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۷

نام سهم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زیان) تحقق نیافته نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	میلیت	گردید	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲,۶۲۳,۶۷۶,۶۷۷)	۱۷۷,۳۷۵,۵۵۷,۳۴۰	(۳,۵۷۶,۵۴۶,۳۳۸)	(۷۷۹,۴۵۶,۵۲۸)	(۵۴۳,۴۸۵,۸۵۲,۳۴۶)	۷۵,۷۷۶,۸۸۹,۹۱۴	۷,۷۵۳,۷۵۱	۷,۷۵۳,۷۵۱	تسهیل ر صفحه قبل
۰	۳,۴۵۶,۵۴۴,۵۵۰	(۱,۵۵۸,۵۴۶,۳۳۸)	(۲,۵۴۶,۵۴۶,۳۳۸)	(۱,۷۱۱,۵۴۶,۳۳۸)	۲,۵۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۲,۵۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۲,۵۴۶,۵۴۴,۵۵۰	معدول صورت‌های ترازنامه
۳,۵۴۴,۵۴۴,۵۵۰	۳,۴۵۶,۵۴۴,۵۵۰	(۲,۵۴۶,۵۴۶,۳۳۸)	(۸,۵۵۸,۵۴۶,۳۳۸)	(۲,۴۴۶,۵۴۶,۳۳۸)	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	دوره صفای پارس
(۵,۷۴۵,۶۳۸,۷۵۷)	۳,۱۲۳,۳۶۵,۵۵۵	(۳,۱۲۳,۳۶۵,۵۵۵)	(۳,۱۲۳,۳۶۵,۵۵۵)	(۳,۱۲۳,۳۶۵,۵۵۵)	۴۴,۷۴۵,۶۳۸,۷۵۷	۴۴,۷۴۵,۶۳۸,۷۵۷	۴۴,۷۴۵,۶۳۸,۷۵۷	پخش هجرت
(۳,۷۹۵,۶۹۹,۴۷۹)	۲,۵۵۱,۵۷۱,۳۵۸	(۱,۹۴۶,۵۴۶,۳۳۸)	(۱,۹۴۶,۵۴۶,۳۳۸)	(۱,۹۴۶,۵۴۶,۳۳۸)	۳۳,۳۳۸,۱۸۵,۵۵۰	۳۳,۳۳۸,۱۸۵,۵۵۰	۳۳,۳۳۸,۱۸۵,۵۵۰	تفت ابروون
۷۵۵,۸۳۰,۸۹۷	۲,۵۱۵,۶۱۸,۴۴۷	(۷۸,۴۴۶,۷۵۹)	(۳,۴۴۶,۷۵۹)	(۳,۴۴۶,۷۵۹)	۱۵,۶۸۵,۶۳۲,۷۹۸	۱۵,۶۸۵,۶۳۲,۷۹۸	۱۵,۶۸۵,۶۳۲,۷۹۸	بانک تجارت
۰	۲,۴۵۶,۴۸۸,۵۴۴	(۴۸,۹۸۵,۳۳۸)	(۳,۴۴۶,۷۵۹)	(۳,۴۴۶,۷۵۹)	۹,۷۹۷,۵۴۶,۸۷۱	۹,۷۹۷,۵۴۶,۸۷۱	۹,۷۹۷,۵۴۶,۸۷۱	صنایع الکترودیک ملایریان
۵,۵۵۲,۴۵۶,۳۳۸	۲,۴۵۶,۴۸۸,۵۴۴	(۷۷,۸۸۵,۵۵۷)	(۳,۴۴۶,۷۵۹)	(۳,۴۴۶,۷۵۹)	۱۳,۵۵۲,۴۵۶,۳۳۸	۱۳,۵۵۲,۴۵۶,۳۳۸	۱۳,۵۵۲,۴۵۶,۳۳۸	سیمان شمال
۰	۲,۴۵۶,۴۸۸,۵۴۴	(۱,۵۴۶,۵۴۶,۳۳۸)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	۲۴,۵۵۲,۴۵۶,۳۳۸	۲۴,۵۵۲,۴۵۶,۳۳۸	۲۴,۵۵۲,۴۵۶,۳۳۸	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۰	۱,۵۵۲,۴۵۶,۳۳۸	(۱,۵۴۶,۵۴۶,۳۳۸)	(۱,۵۴۶,۵۴۶,۳۳۸)	(۱,۵۴۶,۵۴۶,۳۳۸)	۱۲,۵۵۲,۴۵۶,۳۳۸	۱۲,۵۵۲,۴۵۶,۳۳۸	۱۲,۵۵۲,۴۵۶,۳۳۸	پالایش نفت تبریز
۰	۸۵۷,۷۳۵,۵۵۳	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	تولیدی برق بافوری
۰	۸۵۷,۷۳۵,۵۵۳	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	بانک پاسارگاد
۰	۸۵۷,۷۳۵,۵۵۳	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	آتش نیرونگ سوزی ایران
۰	۸۵۷,۷۳۵,۵۵۳	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	سکدو
۰	۸۵۷,۷۳۵,۵۵۳	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	معدنکاران لاسوز
۰	۸۵۷,۷۳۵,۵۵۳	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	گاز کربن طلسم
۰	۸۵۷,۷۳۵,۵۵۳	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	مخابرات نیروگاهی ابراهیم‌حیّا
۰	۸۵۷,۷۳۵,۵۵۳	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	صنایع ارتباطی آوا
۰	۸۵۷,۷۳۵,۵۵۳	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	مخابرات صنعتی تولید شده در تهران
۰	۸۵۷,۷۳۵,۵۵۳	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۰	۸۵۷,۷۳۵,۵۵۳	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	شرکت س آسمان کردستان
۰	۸۵۷,۷۳۵,۵۵۳	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	بانک صادرات ایران
۰	۸۵۷,۷۳۵,۵۵۳	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	سرمایه گذاری پارس توسعه
۰	۸۵۷,۷۳۵,۵۵۳	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۴۴۶,۷۵۹)	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	۹,۴۴۶,۵۴۴,۵۵۰	جمع نقل به صفحه بعد
(۲,۷۹۲,۴۵۵,۵۵۷)	۴۵۵,۷۳۵,۵۵۷,۳۴۰	(۵۷۶,۵۴۶,۳۳۸)	(۵۷۶,۵۴۶,۳۳۸)	(۵۷۶,۵۴۶,۳۳۸)	۱,۵۴۴,۷۳۵,۵۵۷,۳۴۰	۱,۵۴۴,۷۳۵,۵۵۷,۳۴۰	۱,۵۴۴,۷۳۵,۵۵۷,۳۴۰	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷-۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
تجهیزات	تجهیزات	تجهیزات	تجهیزات	تجهیزات	تجهیزات	تجهیزات	تجهیزات	تجهیزات	تجهیزات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۸۳۸,۹۸۰,۹۱۱)	۱۰۷,۴۳۱,۲۹۰,۵۰۹	(۷,۳۳۴,۴۹۱,۴۴۴)	(۱,۳۸۴,۵۴۲,۶۶۶)	(۱,۳۳۳,۱۴۴,۸۳۳)	۱,۴۳۸,۴۳۴,۴۰۷	۷,۲۶,۵۷۸	جمع نقل و مسمه قبل		
۱۲,۵۷۰,۹۳۷,۶۶۵	(۱۳,۸۶۲,۴۲۳,۸۱۰)	(۱۰۶,۴۹۱,۳۴۴)	(۷,۳۳۳,۶۶۶,۶۶۶)	(۳۵,۱۳۲,۴۸۲,۸۶۶)	۳۱,۳۹۲,۴۸۳,۱۶۸	۲,۸۸۷,۸۵۷	تواند استیجاری کردن		
۹,۰۵۵,۹۹۷,۹۳۶	(۱۵,۱۸۱,۸۱۴,۷۹۴)	(۸,۰۴۲,۷۴۳,۳۴۳)	(۸,۵۷۸,۱۳۰)	(۳۴,۵۷۳,۹۰۲,۹۰۹)	۴۹,۶۰۸,۵۴۰,۵۳۰	۲,۸۸۷,۸۵۷	تور و قطعات نو سازی		
(۲,۵۷۷,۵۷۰,۲۲۰)	(۱۲,۰۵۵,۹۲۳,۳۹۹)	(۱۳,۵۳۵,۳۳۶,۶۶۶)	(۲۶,۸۱۷,۷۲۳)	(۴۴,۳۳۴,۶۴۲,۶۶۵)	۲۸,۳۰۷,۵۰۸,۵۰۷	۱۵,۷۲۷,۴۱۷	تواند خورستان		
۵,۲۱۷,۱۵۸,۱۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	طی شیمی گستر		
۱,۹۵۵,۴۲۲,۵۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پارس فیر		
۱,۴۰۷,۵۲۰,۵۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی تندگوین		
۶,۸۲,۸۰۳,۴۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار خرید شستا ۱۴۰۳/۰۳/۲۰		
۴۰۸,۹۸۵,۳۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش سوخت سیراگس (سهایی عام)		
۱۶,۶۳۵,۵۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فلک سازان سپاهان		
۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار خرید شستا ۱۴۰۳/۰۳/۲۰		
۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار خرید خستین ۱۴۰۳/۰۳/۲۰		
(۳۸,۷۲۹,۵۵۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه پارس		
(۳۷۷,۱۰۹,۲۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار خرید شستا ۱۴۰۳/۰۳/۲۰		
(۱,۷۲۸,۷۲۴,۵۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی		
(۱,۱۲۳,۵۳۱,۸۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت پارس		
(۲,۳۰۳,۸۸۸,۳۴۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی شیراز		
(۷,۳۳۱,۷۲۴,۵۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی شیراز		
(۷,۸۳۳,۵۰۱,۴۹۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کامپوزیت شیراز		
(۵,۴۶۲,۵۰۵,۵۰۵)	۶,۲۳۰,۹۱۸,۴۰۸	(۷,۵۷۴,۳۸۸,۹۱۱)	(۱,۳۵۵,۳۸۵,۱۷۷)	(۱,۳۵۵,۳۸۵,۱۷۷)	۱,۵۱۷,۵۵۰,۳۰۱,۱۷۷	۰	کامپوزیت شیراز		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
داداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		نام صندوق	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
نگهداری	نگهداری				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۷۴۰,۴۶۷,۶۸۰)	(۷۴۰,۴۶۵)	(۳۰,۵۸۶)	(۳۰,۲۷۵,۵۰۱)	۱۹۸,۰۸۸,۹۳۰
۰	۵۰۵,۳۵۵,۳۵۵	(۲,۳۴۶,۸۷۹)	(۱,۷۸۵,۴۷۷)	(۲,۴۴۵,۵۰۶)	۱,۸۷۸,۹۷۵,۶۶۲
۰	۷۴۸,۸۸۴,۰۷۰	(۱۰,۱۳۵,۲۴۳)	(۱,۹۲۵,۷۱۱)	(۱,۷۶۹,۱۹,۵۵۷)	۲,۰۵۴,۰۴۶,۹۰۲
					جمع

۱۷-۳- سود ناشی از تعدیل ارزش گواهی سپرده کارایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		نام صندوق	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
نگهداری	نگهداری				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۷۳۸,۰۴۰,۹۷۳	۱۸,۷۳۳,۰۴۶,۸۴۲	۰	(۲,۰۵۸,۹۱۵)	(۳,۰۷۸,۳۰۴,۶۰۲)	۲۲,۲۳۶,۱۵۵,۶۰۰
۱۱,۵۶,۲۴۸,۵۹۳	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳,۸۲۰,۵۵۳,۶۶۵	۱۸,۷۳۳,۰۴۶,۸۴۲	۰	(۲,۰۵۸,۹۱۵)	(۳,۰۷۸,۳۰۴,۶۰۲)	۲۲,۲۳۶,۱۵۵,۶۰۰
					جمع

تمام سکه طرح جدید ۳۰۲ رهاه
 گواهی سپرده کارایی شخص، طلا



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
 یادداشت‌های تفضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل جمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری غیررأبده (تک)	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۶,۵۹۰,۰۰۰	۱۱۰	۷۲۵,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غیررأبده (تک)	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
پتروشیمی مبین	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
سیمان شمال	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
سیمان شمال	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
فولاد و قطعات فولادی	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
نفت ابرقاول	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
سیمان سپاهان	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
سیمان سوهان	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
پارس فولاد سیراز	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
پخش هم‌رت	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
فولاد نیروگاهی تجارت فارس	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
فولاد نیروگاهی تجارت فارس	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
فولاد شمال	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
فولاد صنعتی فارس	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
فولاد خورستان	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
پالایش نفت شیراز	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
ترسمه سیکور و صنایع دریایی	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
بانک سامان	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰
جمع کل به صافه بعد	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۰,۵۷۵,۰۰۰	۱۰,۵۷۵	۱۰,۵۷۵,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۸:

نام شرکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۱

سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود تحقق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۸۲۸,۸۷۳	۱,۹۰۰	۱۶۶,۷۲۴,۰۵۴,۶۰۸	(۱,۰۰۸,۵۹۳,۵۲۰)	۱۶۵,۷۱۵,۴۶۱,۰۸۸	۱۱۴,۶۳۸,۸۷۰,۳۲۲
۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۲۹	۹۵,۹۸۴	۱,۳۳۰	۱۲۷,۶۵۸,۷۲۰	*	۱۵۷,۴۵۸,۷۰۰	۱,۰۳۲,۵۸۷,۲۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۲۹	۸,۵۶۷,۵۶۶	۱۰	۱۰,۱۲۱,۱۵۲	*	۱۰۱,۲۱۱,۱۵۲	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	*	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱۰۱,۵۲۷	۴۸	۴,۷۰۸,۵۲۶	*	۴,۷۰۸,۵۲۶	*
-	-	-	-	-	*	-	۹,۰۷۷,۴۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	*	-	۸,۸۳۲,۲۱۷,۶۸۰
-	-	-	-	-	*	-	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	*	-	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	*	-	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	*	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	*	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	*	-	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	*	-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	*	-	۱,۳۰۲,۲۳۱,۲۷۴
-	-	-	-	-	*	-	۹۸,۳۵۲,۷۶۸
-	-	-	-	-	*	-	۲,۶۷۱,۸۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	*	-	۵۲۶,۳۰۹,۹۱۱
-	-	-	-	-	*	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	*	-	۱,۹۸۱,۲۶۲,۲۴۲
-	-	-	-	-	*	-	۱۶۶,۲۵۱,۷۸۳,۸۷۶
-	-	-	-	-	*	-	۱,۰۰۸,۵۹۳,۵۲۰
-	-	-	-	-	*	-	۱۶۷,۲۶۰,۳۷۸,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۵۴۶,۳۹۷,۶۶۱	۱۲,۱۵۰,۹۱۶,۵۴۱	۱۹-۱
		سود سپرده بانکی

۱۹-۱- سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مشخصات سپرده

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه‌گذاری	نام بانک
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۷۳,۶۹۱,۹۸۱	۳,۹۱۳,۳۸۶,۶۷۶	۰	۳,۹۱۳,۳۸۶,۶۷۶	%۵.۳۲۵	متعدد	متعدد	بانک خاورمیانه
۱۴,۳۵۰,۹۴۸,۰۵۳	۲,۵۰۹,۵۵۹,۷۹۸	۰	۲,۵۰۹,۵۵۹,۷۹۸	%۵	متعدد	متعدد	موسسه اعتباری ملل
۱۴,۷۳۰,۵۲۱,۳۵۳	۲,۳۵۴,۱۳۷,۹۷۹	۰	۲,۳۵۴,۱۳۷,۹۷۹	%۱۰	متعدد	متعدد	بانک گردشگری
۳,۴۱۲,۴۶۷	۲۰,۳۳۰,۵۳۵	۰	۲۰,۳۳۰,۵۳۵	%۵.۳۲۵	-	متعدد	آسمان
۹,۹۱۲,۰۰۵	۷,۱۵۰,۷۶۱	۰	۷,۱۵۰,۷۶۱	%۵	-	۱۳۹۶/۰۵/۳۰	بانک شهر
۱,۴۷۹,۶۹۴,۶۱۸	۷۲۰,۳۱۲	۰	۷۲۰,۳۱۲	%۵	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۸	بانک آینده
۶۹۸,۵۳۶,۱۹۴	۱۵,۱۰۳	۰	۱۵,۱۰۳	%۵	-	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	بانک پاسارگاد
۰	۳,۳۴۶,۰۵۷,۶۸۴	۰	۳,۳۴۶,۰۵۷,۶۸۴	%۵.۳۲۵	متعدد	متعدد	بانک صادرات
۰	۲۸,۱۹۳	۰	۲۸,۱۹۳				ملت
۳۱,۵۴۶,۳۹۷,۶۶۱	۱۲,۱۵۰,۹۱۶,۵۴۱	۰	۱۲,۱۵۰,۹۱۶,۵۴۱				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۳,۳۵۵,۷۵۴	۴۳,۷۲۷,۳۲۷	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
۷۴,۳۵۴,۵۳۱	۲,۹۵۹,۱۲۵,۵۷۶	سایر درآمدها
۵۵۲,۴۵۱,۶۰۶	۴,۶۶۸,۷۹۶,۹۵۸	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۹۴۲,۱۷۸,۶۹۷	۲۱۳,۹۵۸,۸۹۴,۴۷۴	کارمزد مدیر صندوق
۷۶۹,۸۶۷,۹۳۶	۹۸۹,۹۹۹,۸۰۸	حق الزحمه حسابرس صندوق
۱,۲۸۱,۹۱۷,۶۶۴	۲,۱۲۸,۱۶۱,۶۵۰	کارمزد متولی صندوق
۴۲,۹۹۳,۹۶۴,۲۹۷	۱۷,۰۷۷,۸۵۵,۸۸۲	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۵۰۵,۲۶۳,۵۷۳	۶,۱۹۶,۴۸۰,۰۹۵	هزینه نرم افزار صندوق
۴,۴۱۴,۰۷۸	۵,۸۰۳,۸۱۵	سایر هزینه ها
۲۱۹,۸۲۰,۶۴۶	۱۷۲,۳۶۶,۰۸۰	هزینه اعتبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۹۹,۹۵۰	هزینه برگرداری مجامع
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت در کانون
۱۶۳,۲۲۵,۴۰۶	۱۰۱,۹۱۰,۰۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۴,۰۴۲,۸۲۳,۷۰۳	۶,۷۵۰,۵۶۰,۰۳۰	جمع

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵,۸۶۳,۴۲۹	۵۰,۳۹۶,۹۷۲	هزینه بهره کارگزاری آسمان

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۹۸۵,۷۴۹,۵۱۰,۳۴۲	۴۲۳,۳۱۵,۳۰۴,۴۴۵	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۱,۰۷۳,۸۵۷,۳۸۱,۴۵۴)	(۱,۰۴۶,۱۷۸,۸۰۲,۸۰۹)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
(۸۸,۱۰۷,۸۷۱,۲۱۲)	(۶۰۲,۸۶۳,۴۹۹,۳۶۴)	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان نیکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۵. بعضی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای و دارایی‌های احتمالی
صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فقط بعضی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای و دارایی احتمالی را تعریف می‌نماید.

۳۰ سرمایه‌گذاری لوکارن و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۲۹			
درصد نمک به کل واحدهای سرمایه‌گذاری کدام	تاریخ و نوع سرمایه‌گذاری	نوع و واحد سرمایه‌گذاری	درصد نمک به کل واحدهای سرمایه‌گذاری	تاریخ و نوع سرمایه‌گذاری	نوع و واحد سرمایه‌گذاری	درصد نمک به کل واحدهای سرمایه‌گذاری	تاریخ و نوع سرمایه‌گذاری
۰.۴%	۷۰,۰۰۰	صندوق	۱۰%	۷۰,۰۰۰	صندوق	۱۰%	۷۰,۰۰۰
۰.۵%	*	عادی	۱%	۱۲,۳۵۱	عادی	۱%	۱۲,۳۵۱
۰.۸%	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق	۴%	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق	۴%	۳,۰۰۰,۰۰۰
۰.۵%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰
۰.۵%	۶۲	عادی	۰%	۶۲	عادی	۰%	۶۲
۰.۵%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰
۰.۴%	۱,۶۵۰	عادی	۰%	۱,۶۵۰	عادی	۰%	۱,۶۵۰
۰.۴%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰
۰.۴%	۱,۳۵۰	عادی	۰%	۱,۳۵۰	عادی	۰%	۱,۳۵۰
۰.۴%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰
۰.۴%	۵۳۰	عادی	۰%	۵۳۰	عادی	۰%	۵۳۰
۰.۴%	۱,۳۵۰	عادی	۰%	۱,۳۵۰	عادی	۰%	۱,۳۵۰
۰.۴%	۷۷۲	عادی	۰%	۷۷۲	عادی	۰%	۷۷۲
۰.۴%	۳	عادی	۰%	۳	عادی	۰%	۳
۰.۴%	۹	عادی	۰%	۹	عادی	۰%	۹
۰.۴%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰
۰.۴%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰
۰.۴%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰
۰.۴%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰
۰.۴%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰
۰.۴%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰	عادی	۰%	۲۵۰
۰.۴%	۲,۵۲۳	عادی	۰%	۲,۵۲۳	عادی	۰%	۲,۵۲۳
۰.۴%	۱,۹۱۳,۳۶	عادی	۷۲.۵%	۱,۹۱۳,۳۶	عادی	۷۲.۵%	۱,۹۱۳,۳۶

۳۰ سرمایه‌گذاری لوکارن و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فقط بعضی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای و دارایی احتمالی را تعریف می‌نماید.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
 حادثات‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۱		نوع وابستگی		طرف معامله	
عابده طلب (بدهی)	مابده طلب (بدهی)	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله		
در پایان سال	در پایان سال	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله		
ریال	ریال						
۲۲,۳۳۲,۹۴۵,۵۵۵	۲۸,۷۵۰,۳۸۶,۵۷۷	۳۲,۵۵۸,۸۶۴,۴۴۴	گرمز مدر	عذر صندوق	شرکت سینگ‌دین آسمان		
۳,۸۸۰,۷۷۲,۶۶۶	۵۵۱,۸۶۷,۵۷۷	۹۶۸,۹۹۸,۸۸۸	گرمز حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی و حسابات و همکاران		
۱,۰۹۹,۳۱۵,۰۰۰	۱,۳۷۵,۹۹۱,۳۳۳	۴۲۸,۹۹۱,۳۳۳	گرمز ستادی	گرمز ستادی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آرمود کابل ستادی صندوق		
۲,۳۳۲,۹۴۵,۵۵۵	۲,۳۳۲,۹۴۵,۵۵۵	۰	گرمز ستادی سابق	گرمز ستادی سابق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر		
*	۲,۳۳۲,۹۴۵,۵۵۵	۹۶,۳۱۶,۲۵۵	گرمز حریبه و فروش اوراق بهادار	گرمز حریبه و فروش اوراق بهادار	کرگزارای حاکم		
*	۲,۳۳۲,۹۴۵,۵۵۵	۲۰۲,۵۵۸,۳۳۳	گرمز حریبه و فروش اوراق بهادار	گرمز حریبه و فروش اوراق بهادار	کرگزارای آسمان		
*	۲,۳۳۲,۹۴۵,۵۵۵	۵۵,۳۱۶,۱۷۲	گرمز حریبه و فروش اوراق بهادار	گرمز حریبه و فروش اوراق بهادار	کرگزارای آسمان		
۲۲,۳۳۲,۹۴۵,۵۵۵	۲۸,۷۵۰,۳۸۶,۵۷۷	۳۲,۵۵۸,۸۶۴,۴۴۴	جمع	جمع			

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.

