

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بافضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، 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 مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۸ تیر ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی‌شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۶) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به مورد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۶-۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ الی ۱۴۰۴/۰۳/۰۵).
۶-۲	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	لزوم ثبت تصمیمات مجامع عمومی صندوق، حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از تشکیل مجمع نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۸).
۶-۳	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳	بارگذاری با تأخیر صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی‌شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در تارنمای صندوق و سامانه کدال در مهلت مقرر.
۶-۴	کنترلی	عدم تعیین تکلیف و ارزیابی نامشخص به مبلغ ۴۰۲ میلیون ریال انتقالی از سال مالی قبل.

(۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام‌شده، به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام‌شده، برخورد نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

۸) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه‌های برون‌سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۹) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۲۸ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

احمد علی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

با احترام

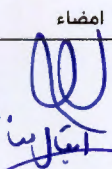
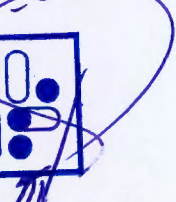
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

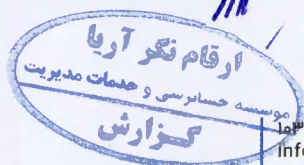
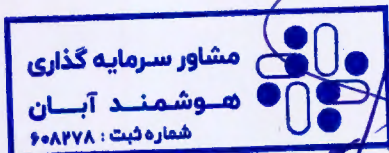
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۲۷	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم 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 میان دوره‌ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	مشاورسرمایه‌گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان یکم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دارایی‌ها
	ریال	ریال	
۵	۱,۰۳۲,۵۰۱,۶۵۵,۹۹۴	۱,۵۱۰,۵۳۵,۸۸۲,۷۸۸	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶	۰	۳۲,۳۲۶,۴۹۶,۹۰۵	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۷	۲۷,۲۱۵,۶۷۳,۰۷۸	۰	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۴۲,۱۷۴,۹۹۸,۴۰۵	۱۱,۶۳۴,۷۲۸,۲۳۲	حساب‌های دریافتنی
۹	۱۳۰,۳۳۷,۲۵۰	۲۶,۱۱۹,۴۹۱,۵۴۲	موجودی نقد
۱۰	۶,۳۶۴,۷۱۰,۹۸۶	۲۵۲	سایر دارایی‌ها
	۱,۱۰۸,۳۸۷,۳۷۵,۷۱۳	۱,۵۸۰,۶۱۶,۵۹۹,۷۱۹	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۱۱	۵۷۷,۰۶۷	۱۳,۸۲۹,۵۶۳,۷۴۱	جاری کارگزاران
۱۲	۱۹,۵۸۰,۹۸۶,۴۲۲	۱۰,۵۰۵,۸۷۳,۶۳۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳	۴,۷۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۵,۹۷۳,۹۵۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق
۱۴	۹,۰۵۳,۹۵۰,۶۸۶	۲,۹۷۸,۷۰۰,۶۶۱	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۵	۵۳,۴۳۲,۸۱۸	۰	پیش دریافت‌ها
	۲۸,۶۹۳,۶۴۶,۹۹۳	۳۱,۸۴۰,۱۱۱,۹۸۸	جمع بدهی‌ها
۱۶	۱,۰۷۹,۶۹۳,۷۲۸,۷۲۰	۱,۵۴۸,۷۷۶,۴۸۷,۷۳۱	خالص دارایی‌ها
	۲,۲۳۲,۳۷۷	۲,۱۲۰,۹۱۱	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

درآمدها:	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۵۸,۵۰۷,۱۱۳,۴۴۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۱۰۹,۵۰۷,۷۸۹,۴۹۱)
سود سهام	۱۹	۸۷,۵۶۹,۸۹۸,۴۱۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۱۱,۷۴۶,۲۴۵,۰۹۶
سایر درآمدها	۲۱	۱,۰۹۰,۱۸۰,۲۲۳
جمع درآمدها		۱۴۹,۴۰۵,۶۴۷,۶۸۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۳,۸۴۸,۹۹۵,۹۶۲)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۳,۴۱۳,۹۲۶,۱۶۱)
جمع هزینه‌ها		(۲۷,۲۶۲,۹۲۲,۱۲۳)
سود (زیان) خالص		۱۲۲,۱۴۲,۷۲۵,۵۶۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱)	۸,۲۷%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی	(۲)	۱۱,۳۶%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره مالی	تعداد	ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۷۳۰,۲۴۱	۱,۵۴۸,۷۷۶,۴۸۷,۷۳۱	۱,۵۶۶,۳۴۷	۱,۸۶۳,۶۳۸,۶۰۸,۹۷۵		
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۲۷۶,۸۰۱)	(۲,۷۶۸,۰۱۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۱۷۱)	(۲,۲۰۱,۷۱۰,۰۰۰)		
سود (زیان) خالص دوره مالی	-	۱۲۲,۱۴۲,۷۲۵,۵۶۲	-	(۷۸,۶۷۵,۰۴۰,۲۱۲)		
تعدیلات	۲۴	(۵۸۸,۷۵۹,۵۹۴,۵۷۳)	-	(۲۹۷,۵۱۱,۶۵۴,۵۳۸)		
خالص دارایی‌های پایان دوره مالی		۴۸۳,۶۵۲	۱,۰۷۹,۶۹۳,۷۲۸,۷۲۰	۸۸۶,۲۷۰	۱,۴۸۵,۶۵۱,۱۴۴,۲۲۵	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جذابی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱):} = \frac{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}{\text{سود (زیان) خالص}}$$

$$\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲):} = \frac{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}{\text{سود (زیان) خالص}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۳ تحت شماره ۱۱۰۸۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در 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 با خرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده‌اند،

مطابق ماده ۵ اساسنامه صندوق سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است و 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

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق، 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 سبذگردان آسمان	۷۰/۰۰۰	۷۰
۲	فرهنگ قراگوزلو	۳۰/۰۰۰	۳۰
	جمع	۱۰۰/۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، شماره ۱۳، طبقه هشتم کدپستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴.

متولی صندوق، مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸، واحده ۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ در تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸.

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

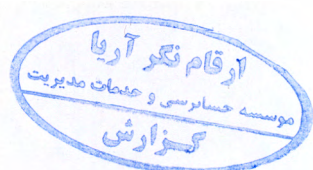
۳-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 (۰/۰۰۶) 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.
کارمزد مدیر	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 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 علی رغم 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 هزینه های 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 ۵/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲,۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۴۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه ۱۴۰۰ 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.
هزینه های 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

****** 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 $\frac{1}{3}$ 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 به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵-۴-۵ 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.

۴-۶-۴-۶ 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.

۴-۷-۴-۷ وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قاون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۶۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

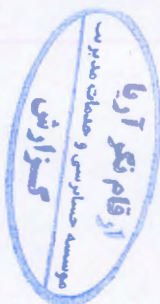
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۲۲۳,۷۷۴,۰۸۷,۷۹۰	۱۵۷,۳۵۹,۲۹۰,۰۲۰	۱۴.۲	۲۶۸,۵۹۰,۳۳۲,۸۹۲	۲۵۱,۱۲۱,۵۰۰,۶۸۴	۱۵.۹
فراورده‌های نفتی، کک‌وسوخت‌هسته‌ای	۹۵,۵۳۸,۳۵۷,۶۴۲	۱۴۷,۶۵۴,۵۲۱,۰۹۰	۱۳.۳	۱۱۶,۷۶۸,۷۴۸,۰۱۰	۱۶۱,۲۵۹,۶۹۶,۰۲۰	۱۰.۲
مواد و محصولات دارویی	۱۱۹,۹۰۵,۱۵۰,۰۸۱	۱۲۰,۰۶۱,۰۱۴,۳۱۲	۱۰.۸	۶۹,۸۱۲,۶۹۹,۹۱۴	۸۶,۶۸۴,۲۴۶,۶۳۷	۵.۵
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۸۲,۹۲۲,۰۸۱,۹۱۰	۹۵,۰۸۱,۳۰۶,۲۰۳	۸.۶	۵۹,۶۶۵,۲۸۴,۰۸۳	۹۸,۹۴۳,۶۷۹,۱۲۰	۶.۳
سرمایه گذاری‌ها	۷۵,۶۲۳,۷۸۳,۸۱۹	۸۱,۲۴۵,۸۶۰,۶۰۲	۰.۰	۷۱,۷۵۳,۵۰۶,۹۵۶	۸۹,۹۸۷,۴۹۰,۲۱۷	۵.۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۸,۹۱۳,۲۵۶,۵۰۲	۷۵,۰۶۶,۰۳۵,۹۷۲	۶.۸	۹۳,۶۰۶,۶۲۳,۹۲۰	۷۷,۰۳۲,۱۲۸,۰۹۴	۴.۹
غذایی و آشامیدنی به‌جز قند و شکر	۵۴,۹۶۲,۱۵۱,۸۹۱	۶۳,۳۹۵,۹۴۲,۶۲۷	۵.۷	۲۶,۱۲۰,۰۱۰,۵۳۹	۳۱,۸۴۰,۶۴۳,۰۶۸	۲.۰
قند و شکر	۷۱,۹۳۸,۱۶۸,۶۹۵	۵۷,۷۸۹,۶۱۸,۲۰۸	۵.۲	۵۲,۰۵۳,۴۱۶,۶۹۰	۵۲,۴۱۲,۳۹۴,۲۷۷	۳.۳
ماشین آلات و تجهیزات	۳۲,۲۰۸,۳۱۱,۱۱۴	۵۴,۲۳۵,۶۳۱,۰۲۹	۴.۹	۳۵,۴۴۱,۶۸۵,۹۱۱	۴۹,۵۱۹,۳۳۸,۳۵۶	۳.۱
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۵۸,۶۹۹,۴۸۲,۳۸۱	۴۳,۵۶۹,۵۵۹,۵۳۱	۳.۹	۶۳,۵۶۵,۲۰۸,۸۰۰	۴۸,۴۸۳,۷۸۱,۹۰۴	۳.۱
محصولات شیمیایی	۳۴,۴۶۰,۰۹۸,۰۳۶	۳۰,۶۶۶,۸۹۸,۱۶۱	۲.۸	۱۰۵,۸۷۷,۴۸۶,۵۰۱	۱۳۵,۸۱۴,۸۸۹,۶۶۹	۸.۶
بانک ها و موسسات اعتباری	۲۲,۵۳۵,۷۸۶,۳۳۲	۲۵,۲۱۱,۰۴۲,۴۲۹	۲.۳	۱۱۷,۴۷۰,۲۰۳,۶۵۷	۱۴۶,۹۴۰,۲۱۷,۵۳۵	۹.۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴,۹۴۹,۲۳۹,۸۳۰	۱۵,۴۹۶,۷۴۲,۴۷۴	۱.۴	۴,۹۴۹,۲۳۹,۸۳۰	۱۷,۷۸۲,۰۶۳,۴۲۵	۱.۱
سیمان، آهک و گچ	۸,۹۰۴,۳۷۲,۲۵۷	۱۵,۰۵۹,۴۹۷,۹۵۲	۱.۴	۴۶,۳۸۹,۸۱۸,۹۱۲	۱۱۹,۶۹۷,۷۷۳,۳۶۲	۷.۶
استخراج کانه های فلزی	۱۷,۱۱۱,۰۱۷,۳۷۷	۱۴,۲۲۸,۱۶۷,۷۱۹	۱.۳	۱۸,۴۷۴,۴۶۱,۸۸۳	۲۲,۳۸۵,۳۳۷,۸۲۳	۱.۴
کاشی و سرامیک	۱۶,۹۱۹,۲۰۴,۲۱۸	۱۳,۴۸۴,۱۹۸,۵۷۵	۱.۲	۱۶,۹۱۹,۲۰۴,۲۱۸	۱۴,۵۴۸,۲۴۱,۸۹۳	۰.۹
استخراج ذغال سنگ	۲۱,۳۹۸,۶۱۱,۸۴۴	۱۱,۹۲۹,۷۸۸,۵۰۵	۱.۱	۲۴,۶۱۸,۴۲۲,۰۱۳	۱۸,۸۸۲,۱۰۶,۶۷۰	۱.۲
استخراج سایر معادن	۶,۹۱۷,۶۳۸,۲۹۹	۷,۴۷۱,۵۲۸,۳۱۱	۰.۷	۱۳,۸۱۳,۲۷۶,۶۰۰	۱۴,۱۲۵,۴۵۰,۵۰۰	۰.۹
خودرو و ساخت قطعات	۴,۹۴۴,۶۱۵,۲۰۵	۳,۴۹۵,۰۱۲,۲۷۴	۰.۳	۵,۵۸۴,۰۰۶,۴۴۷	۶,۳۹۱,۷۴۱,۵۰۰	۰.۴
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	-	۲۵,۱۵۳,۶۲۹,۲۲۷	۴۱,۴۷۵,۷۴۲,۲۰۰	۲.۶
سایر واسطه گری‌های مالی	-	-	-	۱۸,۳۵۷,۳۸۲,۹۰۵	۲۳,۴۷۵,۲۹۴,۶۳۸	۱.۵
اطلاعات و ارتباطات	-	-	-	۱,۶۷۱,۱۹۲,۳۷۱	۱,۷۳۲,۱۲۵,۱۹۶	۰.۱
جمع	۱,۰۴۲,۶۲۵,۴۱۵,۲۲۳	۱,۰۳۲,۵۰۱,۶۵۵,۹۹۴	۸۵.۸	۱,۲۵۶,۶۷۷,۸۴۲,۲۷۹	۱,۵۱۰,۵۳۵,۸۸۲,۷۸۸	۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			سپرده کالایی	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها		
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	تعداد	سررسید
۳۲,۳۲۶,۴۹۶,۹۰۵	۴,۷۳۰,۳۴۷,۱۷۷	۲	۰	۰	۰	-	-
۳۲,۳۲۶,۴۹۶,۹۰۵	۴,۷۳۰,۳۴۷,۱۷۷	۲	۰	۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه (سکه ۳۱۲ پ ۱۱۰)	
						جمع	

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	سپرده‌های بانکی
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها			
ریال	درصد			
۲۵,۹۹۳,۹۳۸,۲۷۹	۱.۶۴	۱۳۹۹/۰۱/۲۳۳	کوتاه مدت	خاورمیانه
۳۶,۹۹۴,۹۳۲	۰.۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	کوتاه مدت	صادرات
۶۲۵,۴۰۹,۳۲۸	۰.۰۴	متعدد	کوتاه مدت	سامان
۴۲۱,۷۱۷,۵۳۳	۰.۰۳	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	کوتاه مدت	شهر
۴۰,۶۳۳,۵۴۰	۰.۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	کوتاه مدت	آینده
۱۷۷,۱۰۶	۰.۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	کوتاه مدت	پاسارگاد
۹۵,۸۳۱,۲۵۸	۰.۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	کوتاه مدت	گردشگری
۹۷۱,۱۰۲	۰.۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	ملت
۲۷,۲۱۵,۶۷۳,۰۷۸	۱.۶۴			جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		تغزیل نشده	تغزیل شده	یادداشت
مبلغ تنزیل شده	ریال	مبلغ تنزیل شده	ریال			
۱۱,۶۳۴,۷۲۸,۲۳۲	ریال	۴۱,۸۶۵,۷۶۴,۸۲۵	ریال	۴۳,۵۵۳,۷۶۶,۸۱۲	۲۵%	۸-۱ سود سهام دریافتنی
-		۳۰۹,۲۳۳,۵۸۰		۳۰۹,۲۳۳,۵۸۰	-	۸-۲ مطالبات بابت فروش حق تقدم
۱۱,۶۳۴,۷۲۸,۲۳۲		۴۲,۱۷۴,۹۹۸,۴۰۵		۴۳,۸۶۳,۰۰۰,۳۹۲		جمع

۸-۱- سود سهام دریافتنی

نام سهام	تاریخ مجمع	تغزیل نشده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده
شرکت پخش هجرت	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۷,۸۸۱,۷۳۷,۵۰۰	ریال	۷,۴۲۴,۰۸۸,۲۷۶
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۴,۰۴۴,۴۴۴,۳۲۰	ریال	۴,۰۱۹,۶۶۵,۵۶۰
شرکت سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۳,۴۵۲,۷۰۲,۷۰۳
شرکت پالایش نفت شیراز	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۳,۰۵۲,۹۹۵,۷۴۴	ریال	۲,۷۲۴,۵۵۶,۱۰۴
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۲,۷۵۴,۴۳۰,۸۰۰	ریال	۲,۷۳۹,۴۲۰,۲۷۸
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲,۳۷۸,۱۹۹,۶۳۳
شرکت سرمایه‌گذاری پارس توشه	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲,۶۱۱,۲۴۹,۴۷۰	ریال	۲,۵۲۴,۷۸۴,۲۵۶
شرکت فولاد خوزستان	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲,۵۱۴,۷۸۶,۵۶۰	ریال	۲,۴۷۷,۴۵۵,۰۴۶
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۲,۲۲۵,۸۲۸,۵۹۲	ریال	۲,۱۳۶,۵۶۱,۳۰۵
شرکت دارو پخش	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۹۹۱,۵۴۷,۳۶۰	ریال	۱,۹۱۲,۹۳۳,۶۴۸
شرکت فراوری زغال سنگ پرورده طبس	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۱,۶۰۷,۴۶۶,۰۸۰	ریال	۱,۵۷۵,۱۰۰,۹۹۱
شرکت پالایش نفت تبریز	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۳۹۷,۹۰۰,۰۰۰	ریال	۱,۳۶۰,۶۲۲,۶۶۷
شرکت فولادآفرین سپاهان	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۱,۲۰۷,۵۱۴,۸۸۰	ریال	۱,۲۰۱,۷۵۳,۰۵۰
شرکت مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱,۲۰۱,۷۸۷,۸۰۰	ریال	۱,۱۶۸,۱۸۲,۵۴۹
شرکت دارویی و نهادهای زاگرس دارو	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱,۱۵۲,۶۳۱,۵۷۹
شرکت کاشی پارس	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۱۳۲,۲۹۳,۹۷۰	ریال	۱,۱۳۲,۲۹۳,۹۷۰
شرکت فراورده های غذایی و قند چهارمحال	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۷۵۹,۲۰۰,۰۰۰	ریال	۷۴۱,۹۲۲,۳۵۶
شرکت نورد و قطعات فولادی	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۶۳۵,۳۲۸,۵۴۰	ریال	۶۳۱,۴۳۶,۱۲۶
شرکت صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	ریال	۵۴۰,۶۲۶,۰۵۳
شرکت تکادو	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	۲۸۰,۹۵۵,۲۰۰	ریال	۲۴۵,۶۲۵,۵۰۴
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۲۳,۹۲۶,۳۸۰
شرکت پخش البرز	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۵۶,۸۲۳,۳۰۰	ریال	۵۲,۹۷۷,۰۲۳
شرکت پرتو پارس خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۴۲,۷۵۰,۰۰۰	ریال	۴۱,۴۷۱,۷۶۱
شرکت فروآلیاز ایران	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۷,۲۲۶,۶۹۶	ریال	۷,۱۵۸,۰۵۷
جمع		۴۳,۵۵۳,۷۶۶,۸۱۲		۴۱,۸۶۵,۷۶۴,۸۲۵

۸-۱-۱: مبلغ فوق تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۱ میلیارد ریال وصول گردیده است و دریافت مابقی مبلغ در حال پیگیری است.

۸-۲- این مبلغ بابت حق تقدم استفاده نشده سهام شرکت سبحان دارو است که توسط شرکت به فروش رسیده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ وصول گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

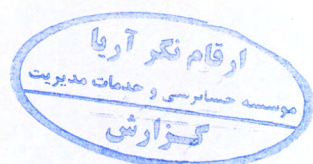
۹- موجودی نقد

مشخصات سپرده		نوع حساب	شماره حساب	بانک
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
ریال	ریال			
۲۵,۰۸۶,۲۹۵,۹۴۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری	۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۴۰۲۷	بانک خاورمیانه
۳۱۸,۶۸۲,۶۷۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری	۸۴۹-۴۰-۷۸۹۱۷۸۹-۱	بانک سامان
۲۰۵,۷۰۰,۸۰۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری	۱۰۰۲۳۳۹۶۲۸۱۷۹	بانک شهر
۲۱,۲۹۱,۵۸۲	۳۳۷,۲۵۰	جاری	۱۰۰۳۲۷۴۶۴۰۰۹	بانک آینده
۳۷۴,۸۹۸,۱۹۳	-			صادرات
۹۴,۵۷۲,۳۹۹	-			بانک گردشگری
۱۴,۲۰۸,۱۰۱	-			موسسه اعتباری ملل
۲,۴۵۲,۷۸۰	-			ملت
۱,۳۸۹,۰۵۹	-			پاسارگاد
۲۶,۱۱۹,۴۹۱,۵۴۲	۱۳۰,۳۳۷,۲۵۰			جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون ها 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 یا 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.

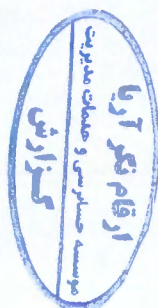
۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۲	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۵۳,۲۴۹,۹۰۰)	۵,۹۴۶,۷۵۰,۳۰۲
۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۰۵,۷۴۶)	۲۸,۵۹۴,۳۰۴
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۸۴۹,۷۵۶)	۳۳۶,۱۵۰,۲۴۴
۰	۹۹,۵۹۴,۰۰۰	(۴۶,۳۷۷,۸۶۴)	۵۳,۲۱۶,۱۳۶
۲۵۲	۹,۳۴۹,۵۹۴,۰۰۰	(۲,۹۸۴,۸۸۳,۲۶۶)	۶,۳۶۴,۷۱۰,۹۸۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴



۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				نام کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳,۸۳۲,۱۳۷,۶۷۷)	۱,۱۲۳,۵۶۸,۹۵۵,۴۶۵	(۱,۱۰۹,۷۳۷,۳۹۴,۸۵۵)	(۵۷۷,۰۶۷)	کارگزاری آسمان
۲,۵۷۳,۹۳۶	۱۱۰,۲۳۹,۶۰۶,۵۹۶	(۱۱۰,۲۴۲,۱۸۰,۵۳۲)	۰	کارگزاری حافظ
(۱۳,۸۲۹,۵۶۳,۷۴۱)	۱,۲۳۳,۸۰۸,۵۶۲,۰۶۱	(۱,۲۱۹,۹۷۹,۵۷۵,۳۸۷)	(۵۷۷,۰۶۷)	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	
ریال	ریال	
۸,۷۰۶,۴۸۶,۰۷۷	۱۶,۲۰۵,۵۳۰,۵۶۰	ذخیره کارمزد مدیر
۰	۵۰۴,۴۲۹,۱۹۹	ذخیره حق الزحمه حسابرس موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۵۰۱,۸۶۷,۵۷۰	۶,۹۳۱,۳۷۹	ذخیره حق الزحمه حسابرس موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران - حسابرس سابق
۰	۱,۰۹۳,۱۵۰,۶۷۴	ذخیره کارمزد متولی (مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان)
۱,۲۷۵,۱۹۱,۲۴۰	۱,۷۴۸,۶۱۵,۸۶۴	ذخیره کارمزد متولی (موسسه حسابرسی آزموده کاران) متولی سابق
۲۲,۳۲۸,۷۴۶	۲۲,۳۲۸,۷۴۶	ذخیره کارمزد متولی (موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر) - متولی سابق
۱۰,۵۰۵,۸۷۳,۶۳۳	۱۹,۵۸۰,۹۸۶,۴۲۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۳,۳۶۱,۱۷۳,۹۵۳	۰	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۴,۵۲۵,۹۷۳,۹۵۳	۴,۷۰۰,۰۰۰	جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۰۱,۸۶۲,۲۵۸	۴۰۱,۹۳۲,۲۵۸	۱۴-۱	واریزی های نامشخص
۱,۱۱۰,۰۰۸,۰۴۶	۱,۱۱۰,۰۰۸,۰۴۶		ذخیره تصفیه
۱,۳۶۸,۱۶۵,۷۱۰	۷,۵۲۸,۰۱۰,۳۸۲		ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۹۸,۶۶۴,۶۴۷	۰		ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره هزینه برگزاری مجامع
۲,۹۷۸,۷۰۰,۶۶۱	۹,۰۵۳,۹۵۰,۶۸۶		جمع

۱۴-۱ این مبلغ مربوط به واریزی‌هایی است که علت آن‌ها مشخص نگردیده و پیگیری‌ها جهت تعیین تکلیف آن در حال انجام است.

۱۵- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۵۳,۴۳۲,۸۱۸	پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱,۳۳۶,۶۸۵,۳۴۴,۱۵۹	۸۵۶,۴۵۶,۰۰۲,۲۷۲	۳۸۳,۶۵۲
۲۱۲,۰۹۱,۱۴۳,۵۷۲	۲۲۳,۲۳۷,۷۲۶,۴۴۸	۱۰۰,۰۰۰
۱,۵۴۸,۷۷۶,۴۸۷,۷۳۱	۱,۰۷۹,۶۹۳,۷۲۸,۷۲۰	۴۸۳,۶۵۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

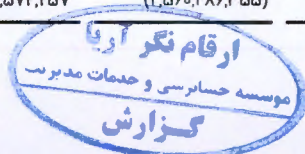
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس	۱۲۹,۵۱۲,۶۶۲,۳۱۵	(۵۵۳,۶۶۲,۳۸۸)
۱۷-۲ سود حاصل از فروش گواهی‌های کالایی پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس	۱۰,۶۴۰,۶۸۲,۱۷۰	۳,۶۳۵,۶۵۳,۹۹۸
۱۷-۳ سود(زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۸,۳۵۳,۷۶۸,۹۵۹	(۶۷,۳۸۵,۹۷۰)
جمع	۱۵۸,۵۰۷,۱۱۳,۴۴۴	۳,۰۱۴,۶۰۵,۶۴۰

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
						۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۴
بانک سامان	۴۰,۲۰۷,۱۴۱	۹۲,۱۵۷,۶۳۶,۳۸۶	(۶۹,۵۴۴,۱۶۰,۸۰۹)	(۷۰,۰۳۹,۰۵۰)	(۴۶۰,۷۸۸,۱۷۹)	۲۲,۰۸۲,۶۴۸,۳۴۸	-
سیمان سپاهان	۳,۴۳۷,۲۳۳	۶۳,۷۹۵,۴۱۹,۲۸۰	(۴۱,۶۸۴,۷۳۳,۸۵۶)	(۴۸,۴۸۴,۰۳۹)	(۳۱۸,۹۷۷,۰۹۲)	۲۱,۷۴۳,۲۲۴,۲۹۳	۳۵۳,۸۹۷,۸۳۸
حقاری شمال	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۳۷,۷۹۹,۷۸۰	(۴۱,۴۷۵,۷۴۲,۲۰۰)	(۴۷,۳۰۰,۳۶۲)	(۳۱۱,۱۸۸,۹۹۱)	۲۰,۴۰۳,۵۶۸,۲۲۷	۱۳۲,۲۹۹,۴۹۳
سیمان صوفیان	۷۸۱,۴۵۴	۸۴,۱۳۲,۴۱۸,۱۴۰	(۶۴,۵۲۹,۱۳۷,۲۴۶)	(۶۳,۹۳۹,۹۶۶)	(۴۲۰,۶۶۲,۰۹۲)	۱۹,۱۱۸,۶۷۸,۸۳۶	۴۰۱,۵۴۴,۱۸۱
بانک اقتصاد نوین	۹,۱۶۲,۸۰۵	۳۵,۲۳۷,۱۰۶,۰۱۶	(۲۲,۲۰۶,۰۰۲,۰۲۴)	(۲۶,۷۷۹,۹۹۸)	(۱۷۶,۱۸۵,۵۲۸)	۱۲,۸۲۸,۱۳۸,۴۶۶	-
پتروشیمی پردیس	۲۱۹,۲۸۷	۶۴,۴۹۹,۲۱۳,۰۱۰	(۵۵,۲۳۲,۳۴۰,۵۶۶)	(۴۹,۰۱۹,۲۲۵)	(۳۲۲,۴۹۶,۰۶۴)	۸,۸۹۵,۳۵۷,۱۵۵	-
شرکت بهمن لیزینگ	۱۱,۶۰۴,۸۲۰	۳۲,۳۱۰,۵۵۲,۵۶۸	(۲۳,۴۷۵,۲۹۴,۶۳۸)	(۲۴,۵۵۵,۷۱۷)	(۱۶۱,۵۵۲,۷۶۳)	۸,۶۴۹,۱۴۹,۴۵۰	-
پالایش نفت اصفهان	۶,۱۱۶,۰۰۴	۲۷,۱۲۷,۷۳۷,۸۱۲	(۲۰,۸۹۵,۶۳۲,۵۶۹)	(۲۰,۶۱۶,۸۹۱)	(۱۳۵,۶۳۸,۶۸۷)	۶,۰۷۵,۸۴۹,۶۶۵	-
فروسلیس ایران	۷,۹۶۰,۴۳۷	۲۰,۸۸۹,۴۸۲,۴۶۱	(۱۵,۱۶۱,۴۴۶,۷۱۸)	(۱۵,۸۷۵,۸۶۵)	(۱۰۴,۴۴۷,۴۱۳)	۵,۶۰۷,۷۱۲,۴۶۵	۴۴,۲۴۶,۵۷۷
بانک پاسارگاد	۵,۲۳۳,۱۳۷	۱۴,۸۵۱,۶۴۲,۸۰۶	(۹,۴۷۸,۰۴۳,۶۹۹)	(۱۱,۶۸۷,۱۸۶)	(۷۴,۲۵۸,۲۱۴)	۵,۲۸۸,۰۵۳,۷۰۷	-
پگاه آذربایجان غربی	۱,۷۰۰,۸۶۶	۱۴,۸۱۲,۲۶۶,۲۰۰	(۱۱,۸۱۲,۷۲۱,۳۹۹)	(۱۱,۲۶۱,۸۲۴)	(۷۴,۰۹۱,۳۳۲)	۲,۹۲۰,۱۹۱,۶۴۵	-
جمع نقل به صفحه بعد	۵۱۲,۰۵۷,۲۷۴,۴۵۹	(۳۷۵,۴۹۵,۲۵۵,۷۲۴)	(۳۸۹,۱۶۰,۱۲۳)	(۲,۵۶۰,۲۸۶,۳۵۵)	۱۳۳,۶۱۲,۵۷۲,۲۵۷	۹۳۱,۹۸۸,۰۸۹	-



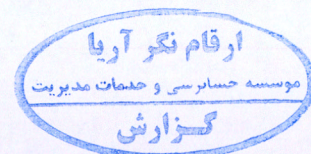
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۷-۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۵۱۲,۰۵۷,۲۷۴,۴۵۹	(۳۷۵,۴۹۵,۲۵۵,۷۲۴)	(۳۸۹,۱۶۰,۱۲۳)	(۲,۵۶۰,۲۸۶,۳۵۵)	۱۳۳,۶۱۲,۵۷۲,۲۵۷	۹۳۱,۹۸۸,۰۸۹
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱,۸۳۴,۵۲۹	۱۰,۴۸۳,۳۹۰,۵۳۰	(۸,۰۳۸,۴۸۸,۵۳۹)	(۷,۹۶۷,۱۴۲)	(۵۲,۴۱۶,۹۵۶)	۲,۳۸۴,۵۱۷,۸۹۳	-
فولاد افزا سپاهان	۶۰۱,۱۴۴	۹,۱۷۰,۶۱۹,۹۶۰	(۷,۲۳۰,۵۶۳,۰۴۹)	(۶,۹۶۹,۵۷۱)	(۴۵,۸۵۳,۰۹۹)	۱,۸۸۷,۲۳۴,۲۴۱	-
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۸,۷۵۸,۸۶۰,۰۰۰	(۷,۰۶۲,۷۲۵,۲۵۰)	(۶,۶۵۶,۶۷۴)	(۴۳,۷۹۴,۲۹۹)	۱,۶۴۵,۶۸۳,۷۷۷	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۹۵,۰۰۰	۳,۸۹۹,۷۵۰,۰۰۰	(۲,۵۶۸,۶۲۵,۲۰۳)	(۲,۹۶۳,۷۹۲)	(۱۹,۴۹۸,۷۴۹)	۱,۳۰۸,۶۶۲,۲۵۶	-
فرآورده‌های نسوز آذر	۱,۴۱۲,۴۷۳	۵,۰۲۱,۳۱۱,۵۱۵	(۳,۷۰۱,۱۲۵,۳۳۰)	(۳,۸۱۶,۱۶۹)	(۲۵,۱۰۶,۵۵۸)	۱,۲۹۱,۲۶۳,۴۵۸	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۱۹۶,۶۸۷	۵,۴۱۷,۴۰۲,۰۴۹	(۴,۳۲۱,۶۹۵,۸۶۴)	(۴,۱۱۷,۱۸۹)	(۲۷,۰۸۷,۰۱۵)	۱,۰۶۴,۵۰۱,۹۸۶	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۳۵۰,۰۰۰	۵,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۹۰,۸۲۳,۹۷۵)	(۴,۴۵۲,۷۷۸)	(۲۹,۲۹۵,۰۰۰)	۱,۰۳۴,۴۲۸,۲۴۷	-
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۴,۹۳۰,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۸۷۰,۲۷۶,۸۶۷)	(۳,۷۴۶,۸۸۸)	(۲۴,۶۵۱,۲۵۰)	۱,۰۳۱,۵۷۴,۹۹۵	-
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۶,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۹۲۹,۲۵۴,۱۴۹)	(۵,۳۱۷,۹۳۰)	(۳۴,۹۸۷,۴۹۹)	۱,۰۲۷,۹۴۰,۴۲۲	-
سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۸۰۰,۱۴۶	۳,۵۶۰,۶۴۵,۲۵۱	(۲,۶۳۴,۳۱۴,۳۳۷)	(۲,۷۰۶,۰۸۲)	(۱۷,۸۰۳,۲۲۶)	۹۰۵,۸۲۱,۷۰۶	۲۰,۶۷۶,۲۵۷
کانی کربن طبس	۲۵۰,۰۰۰	۴,۰۶۳,۶۷۷,۷۴۰	(۳,۴۸۴,۱۴۵,۲۵۰)	(۳,۰۸۸,۳۲۵)	(۲۰,۳۱۸,۳۹۰)	۵۵۶,۱۲۵,۷۷۵	-
تولیدی برنا باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۳۰,۴۹۵,۱۷۰	(۶,۳۹۱,۷۴۱,۵۰۰)	(۵,۰۳۹,۰۱۵)	(۳۳,۱۵۲,۴۷۷)	۲۰۰,۵۶۲,۱۷۸	-
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۷۸,۸۲۷	۱,۲۹۱,۳۵۷,۵۱۰	(۱,۲۶۵,۴۸۱,۳۷۸)	(۹۸۱,۳۹۶)	(۶,۴۵۶,۷۸۷)	۱۸,۴۳۷,۹۴۹	-
حمل و نقل توکا	۱۸۱,۱۸۷	۴۱۰,۶۶۹,۷۴۲	(۳۹۰,۹۵۴,۷۹۸)	(۳۱۲,۱۰۳)	(۲,۰۵۳,۳۴۹)	۱۷,۳۴۹,۴۹۲	-
فولاد خوزستان *	۱	۱	(۱,۷۹۱)	۰	۰	(۱,۷۹۰)	(۸۶۷,۲۱۹,۳۲۴)
صنایع ارتباطی آوا	۲۴۹,۹۹۹	۱,۶۲۲,۴۹۳,۵۱۰	(۱,۷۳۲,۱۲۵,۱۹۶)	(۱,۲۳۲,۰۷۵)	(۸,۱۱۲,۴۶۸)	(۱۱۸,۹۷۷,۲۲۹)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۷۳,۵۹۹,۱۶۰	(۴۵,۹۶۴,۸۷۲,۰۰۰)	(۳۴,۴۸۳,۸۲۳)	(۲۲۶,۸۶۷,۹۹۴)	(۸۵۲,۶۲۴,۶۵۷)	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۴۴۶,۵۰۰	۲۰,۴۲۰,۹۷۱,۳۵۰	(۲۱,۳۲۶,۶۷۱,۷۴۹)	(۱۵,۵۱۹,۸۵۹)	(۱۰۲,۱۰۴,۸۵۶)	(۱,۰۲۳,۳۲۵,۱۱۴)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۲۱۴,۹۸۶,۴۶۳)	(۱۱,۹۲۳,۵۴۴)	(۷۸,۴۴۵,۰۰۲)	(۳,۶۱۶,۳۵۵,۰۰۹)	-
بانک تجارت	۱۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۰۸,۲۴۷,۰۸۶	(۸۶,۴۳۹,۸۹۰,۹۰۵)	(۵۶,۰۹۲,۹۵۴)	(۳۶۹,۰۴۱,۲۳۶)	(۱۳,۰۵۶,۷۷۸,۰۰۹)	-
ح. سیحان دارو	۲۰,۱۸۶,۵۱۰	۳۲,۶۲۲,۴۸۷,۹۳۳	(۳۲,۳۵۷,۲۵۶,۱۲۲)	(۲۹۵,۵۲۱)	(۱,۵۵۵,۴۲۳)	۲۶۳,۳۸۰,۸۶۷	-
ح. معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۱۳۰,۵۵۱	۱,۸۰۸,۸۸۱,۶۰۰	(۱,۸۶۷,۷۹۵,۸۵۶)	(۱,۳۷۴,۷۱۲)	(۹,۰۴۴,۴۰۸)	(۶۹,۳۳۳,۳۷۶)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۷۷۹,۸۹۷,۸۸۴,۵۶۶	(۶۴۶,۰۷۹,۰۷۱,۱۹۵)	(۵۶۸,۲۱۸,۶۶۵)	(۳,۷۳۷,۹۳۲,۳۹۱)	۱۳۹,۵۱۲,۶۶۲,۳۱۵	۸۵,۴۴۵,۰۲۲



* رفع مغایرت ایجاد شده بابت رتدینگ حاصل از افزایش سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۷-۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					نام شرکت
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۸۵,۴۴۵,۰۲۲	۱۱۹,۵۱۲,۶۶۲,۳۱۵	(۳,۷۳۷,۹۳۲,۳۹۱)	(۵۶۸,۲۱۸,۶۶۵)	(۶۴۶,۰۷۹,۰۷۱,۱۹۵)	۷۷۹,۸۹۷,۸۸۴,۵۶۶		جمع نقل از صفحه قبل
۱۶۵,۹۷۸,۴۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت بهران
(۱,۵۹۹,۵۱۶,۱۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی شیراز
۳۱۴,۲۶۸,۱۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	غلtek سازان سپاهان
(۷۱۶,۸۹۳,۷۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۹۵۵,۸۳۸,۸۶۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی تندگویان
(۱۱۳۳,۱۴۵,۲۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت بندرعباس
۴۶۷,۶۶۵,۵۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت ایرانول
(۵۷۴,۹۸۶,۱۹۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نورد و قطعات فولادی
۳۸۹,۸۵۹,۴۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش سوخت سبز (سهمی عام)
۲۳,۰۶۱,۹۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت شیراز
۳,۸۱۳,۹۸۸,۵۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوده صنعتی پارس
(۱۵۸,۵۰۱,۵۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شوکیارس
۳,۳۱۱,۸۹۷,۵۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۱۹۷,۷۱۵,۸۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پخش هجرت
۱۰۴,۳۰۸,۴۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پارس فنر
۲۵۵,۶۳۵,۸۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نورایستا پلاستیک
۹۱۴۵,۲۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی شیمی کشاورز
(۷۱,۶۸۰,۵۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کاشی پارس
(۷۳,۵۴۷,۲۹۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروپخش (هلدینگ)
(۱۰۵,۶۸۲,۹۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه اتکابی ایران معین
۶۰,۲۵۲,۲۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۱,۲۳۱,۵۶۴,۲۹۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان شمال
(۱,۵۶۶,۹۵۰,۷۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۲,۵۶۴,۵۷۷,۲۶۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی شازند
(۵۵۳,۶۶۲,۳۸۸)	۱۱۹,۵۱۲,۶۶۲,۳۱۵	(۳,۷۳۷,۹۳۲,۳۹۱)	(۵۶۸,۲۱۸,۶۶۵)	(۶۴۶,۰۷۹,۰۷۱,۱۹۵)	۷۷۹,۸۹۷,۸۸۴,۵۶۶		جمع

آرقام نگر آریا

گزارش

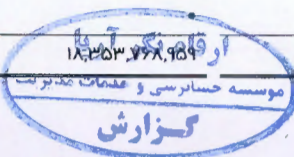
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۷-۲- سود حاصل از فروش گواهی های کالایی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام اوراق بهادار	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۸,۹۲۴	۸۳,۰۳۵,۹۷۰,۱۴۰	(۷۴,۹۹۸,۷۹۴,۰۲۰)	(۱۹۹,۲۸۶,۲۸۷)	۰	۷,۸۳۷,۸۸۹,۸۳۳	۲,۳۶۹,۴۸۶,۲۵۳
تمام سکه طرح جدید ۱۳۱۲ رفاه	۳,۶۰۰	۳۵,۱۷۳,۲۵۵,۸۰۰	(۳۲,۳۲۶,۴۹۶,۹۰۵)	(۴۳,۹۶۶,۵۵۸)	۰	۲,۸۰۲,۷۹۲,۳۳۷	۱,۲۶۶,۱۶۷,۷۴۵
جمع		۱۱۸,۲۰۹,۲۲۵,۹۴۰	(۱۰۷,۳۲۵,۲۹۰,۹۲۵)	(۲۴۳,۲۵۲,۸۴۵)	۰	۱۰,۶۴۰,۶۸۲,۱۷۰	۳,۶۳۵,۶۵۳,۹۹۸

۱۷-۳- سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

نام اوراق بهادار	تعداد	قیمت اعمال	بهای تمام شده	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود و (زیان) اعمال	سود و (زیان) اعمال
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ خسایا-۴۵۲-۰۴/۰۴/۱۴۰۴	۶۴۶,۷۷۶	۴۵۲	۵۱,۷۳۱,۳۵۷	(۱۰,۷۲۳)	۰	۵۱,۷۳۱,۳۵۷	۰
اختیارخ خسایا-۵۰۰-۱۸/۰۴/۱۴۰۴	۱,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۶,۴۵۷,۵۵۳	(۳۲,۴۴۷)	۰	۱۵۶,۴۵۷,۵۵۳	۰
اختیارخ خودرو-۵۰۰-۰۸/۰۴/۱۴۰۴	۷,۸۰۵,۰۰۰	۵۰۰	۷۳۱,۶۳۹,۲۷۲	(۵۴۵,۲۲۸)	(۳,۹۳۵,۰۰۰)	۶۱۳,۸۱۳,۶۱۷	۰
اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۱/۰۴/۱۴۰۴	۱,۰۷۴,۰۰۰	۱,۱۰۰	۷۳۴,۸۴۷,۴۸۹	(۷۱۹,۰۱۱)	(۵,۶۶۵,۰۰۰)	۱۹۸,۴۵۵,۴۰۴	۰
اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۱/۰۴/۱۴۰۴	۴,۵۰۴,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۵۱۴,۴۹۳,۷۳۴	(۳۱۶,۸۶۶)	(۲۶,۰۰۰)	۱,۵۱۳,۲۰۶,۲۵۸	۰
اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴/۰۴/۱۴۰۴	۳,۷۰۵,۰۰۰	۱,۴۰۰	۸۹۵,۹۸۳,۰۸۳	(۱۸۶,۶۱۷)	(۷,۰۰۰)	۸۹۵,۷۶۰,۶۶۴	۰
اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴	۲,۶۸۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۷۷۷,۵۵۰,۶۸۳	(۱۶۱,۳۱۷)	۰	۷۷۷,۵۵۰,۶۸۳	۰
اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۱/۰۴/۱۴۰۴	۳,۴۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۰۵۸,۴۰۱,۴۴۲	(۲۱۹,۵۵۸)	۰	۱,۰۵۸,۴۰۱,۴۴۲	۰
اختیارخ وتجارت-۲۰۰-۱۸/۰۴/۱۴۰۴	۶۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۲,۵۱۸,۲۶۷	(۱۰,۷۳۳)	(۶۰,۰۰۰)	۲,۱۲۳,۹۶۱	۰
اختیارخ وتجارت-۵۰۰-۱۸/۰۴/۱۴۰۴	۱۲۴,۰۲۱,۰۰۰	۵۰۰	۱۳,۱۰۲,۸۲۳,۸۳۸	(۲,۷۱۸,۱۶۲)	(۸۹۰,۰۰۰)	۱۳,۰۸۶,۲۶۸,۰۲۰	۰
ضستای ۲۰۲۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۳۶۶,۱۰۳,۷۵۰)
ضستای ۲۰۲۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۲۹۸,۷۱۷,۷۸۰
جمع	۱۴۹,۸۷۰,۷۷۶		۱۹,۰۴۶,۴۴۶,۷۱۸	(۴,۹۲۰,۶۶۲)	(۱۰,۵۸۳,۰۰۰)	۱۸,۲۵۳,۷۶۸,۹۵۹	(۶۷,۳۸۵,۹۷۰)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۸-۱	ریال (۱۰۹,۵۰۷,۷۸۹,۴۹۱)	ریال (۱۹۲,۳۰۵,۱۵۵,۲۴۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۰	۱۰,۲۰۰,۰۹۱,۲۷۲
سود ناشی از تعدیل ارزش گواهی سپرده کالایی	(۱۰۹,۵۰۷,۷۸۹,۴۹۱)	(۱۸۲,۱۰۵,۰۶۳,۹۷۷)
جمع		

۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

نام سهم	تعداد	ارزش بازر	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۰,۲۴۰,۱۹۴	۴۸,۸۰۴,۷۶۴,۶۰۴	(۳۹,۷۸۰,۵۶۷,۰۱۷)	(۴۶,۳۶۴,۵۲۶)	(۲۴۴,۰۲۳,۸۲۳)	۸,۷۳۳,۸۰۹,۲۳۸	۱,۶۴۹,۷۳۴,۵۴۲
پالایش نفت شیراز	۱,۵۱۳,۶۳۲	۳۵,۰۵۵,۷۱۷,۱۲۰	(۲۶,۱۲۵,۴۴۴,۲۰۰)	(۳۳,۳۰۲,۹۳۱)	(۱۷۵,۲۷۸,۵۸۶)	۸,۶۸۱,۶۹۱,۳۸۳	(۱,۹۸۶,۱۰۶,۱۷۲)
سرمایه‌گذاری توکافولد (هلدینگ)	۱۱,۶۴۷,۳۹۸	۲۸,۳۸۴,۷۰۸,۹۲۶	(۲۳,۰۵۶,۰۵۳,۲۲۶)	(۲۶,۹۶۵,۴۷۳)	(۱۴۱,۹۲۳,۵۴۵)	۵,۱۶۹,۷۶۶,۶۸۲	(۳,۰۲۶,۹۴۹,۳۱۹)
نفت ایرانول	۴۰۳,۹۷۸	۳۷,۰۴۴,۷۸۲,۶۰۰	(۳۳,۱۲۹,۸۸۲,۳۰۰)	(۳۵,۱۹۲,۵۴۳)	(۱۸۵,۲۲۳,۹۱۳)	۳,۶۹۴,۴۸۳,۸۴۴	(۲,۲۲۶,۰۶۸,۶۰۹)
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۳,۴۰۷,۵۵۰	۱۶,۲۴۷,۱۹۸,۴۰۰	(۱۲,۹۹۶,۹۷۴,۴۷۳)	(۱۵,۴۳۴,۸۳۸)	(۸۱,۲۳۵,۹۹۲)	۳,۱۵۳,۵۵۳,۰۹۷	(۴,۱۱۸,۴۹۸,۲۵۷)
پالایش نفت بندرعباس	۲,۳۷۸,۰۲۲	۲۴,۲۵۵,۸۲۴,۴۰۰	(۲۱,۴۱۶,۶۸۷,۲۸۹)	(۲۳,۰۴۳,۰۳۳)	(۱۲۱,۲۷۹,۱۲۲)	۲,۶۹۴,۸۱۴,۹۵۶	(۴,۴۵۱,۹۲۳,۹۹۸)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۸,۷۷۴,۹۹۹	۲۳,۶۶۶,۱۷۲,۳۰۳	(۲۱,۱۳۵,۳۱۴,۷۳۲)	(۲۲,۴۸۲,۸۶۴)	(۱۱۸,۳۳۰,۸۶۲)	۲,۳۹۰,۰۴۳,۸۴۵	(۳,۶۷۵,۶۴۸,۹۸۳)
پگاه آذربایجان غربی	۳,۲۹۹,۱۳۴	۲۴,۷۱۰,۵۱۳,۶۶۰	(۲۲,۹۱۲,۸۸۷,۲۰۲)	(۲۳,۴۷۴,۹۸۸)	(۱۲۳,۵۵۲,۵۶۸)	۱,۶۵۰,۵۹۸,۹۰۲	-
سیمان شمال	۵۷۴,۲۸۵	۱۵,۱۴۹,۶۳۸,۳۰۰	(۱۳,۴۸۳,۹۰۲,۲۶۰)	(۱۴,۳۹۲,۱۵۶)	(۷۵,۷۴۸,۱۹۲)	۱,۵۷۵,۵۵۵,۶۹۲	(۲,۶۲۷,۲۵۵,۹۹۹)
فراورده‌های نسوز آذر	۸,۱۹۵,۰۰۰	۲۲,۵۴۴,۴۴۵,۰۰۰	(۲۱,۴۷۳,۴۸۷,۹۶۹)	(۲۱,۴۱۷,۲۲۳)	(۱۱۲,۷۲۲,۲۷۵)	۹۳۶,۸۱۷,۵۸۳	(۵,۸۹۴,۶۵۶,۶۶۲)
داروپخش (هلدینگ)	۱,۳۸۳,۰۱۹	۱۸,۱۸۶,۶۹۹,۸۵۰	(۱۷,۴۰۴,۸۶۱,۸۶۸)	(۱۷,۲۷۷,۳۶۵)	(۹۰,۹۲۳,۴۹۹)	۶۷۳,۶۴۷,۱۱۸	(۶,۳۷۵,۶۷۸,۹۲۸)
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۶۲۸,۱۰۷	۱۰,۶۹۰,۳۸۱,۱۴۰	(۱۰,۰۸۳,۵۷۱,۶۶۶)	(۱۰,۱۵۵,۸۶۲)	(۵۳,۴۵۱,۹۰۶)	۵۴۳,۲۰۱,۷۰۶	(۱,۶۵۴,۵۴۶,۳۰۴)
آنتی بیوتیک سازی ایران	۳۲۱,۶۰۰	۸,۸۹۶,۱۲۲,۰۰۰	(۸,۳۸۰,۲۸۸,۸۲۳)	(۸,۴۵۱,۳۲۵)	(۴۴,۴۸۰,۶۶۰)	۴۶۲,۹۱۱,۱۹۲	(۸۶۱,۹۷۲,۵۶۵)
پالایش نفت اصفهان	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۳۹۰,۳۲۳,۲۵۵)	(۳۷,۹۷۵,۳۰۰)	(۱۹۹,۸۷۰,۰۰۰)	۴۴۵,۸۳۱,۴۴۵	(۲۱,۱۲۳,۵۷۲,۱۷۰)
معدنکارلن نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۵۱۶,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۰۶۲,۷۲۵,۲۵۰)	(۷,۱۴۰,۴۳۸)	(۳۷,۵۸۱,۲۵۰)	۴۰۸,۸۰۳,۰۶۲	-
پاکسان	۷,۵۴۷,۷۰۷	۱۴,۳۹۳,۴۷۷,۲۴۹	(۱۳,۹۰۲,۶۸۴,۶۶۰)	(۱۳,۶۷۳,۸۰۳)	(۷۱,۹۶۷,۳۸۶)	۴۰۵,۱۵۱,۱۰۰	(۱,۵۹۰,۹۶۸,۵۹۱)
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۴۱۷,۰۷۵,۴۶۶)	(۵,۴۶۷,۷۲۵)	(۲۸,۷۷۷,۵۰۰)	۳۰۴,۱۷۹,۳۹۹	-
جمع نقل به صفحه بعد	۳۸۱,۲۷۶,۲۰۵,۵۵۲	(۳۳۷,۰۸۲,۷۱۱,۹۸۶)	(۳۶۲,۲۱۲,۳۹۳)	(۱۹۰,۶۳۸,۱۰۲۹)	(۱,۹۰۶,۳۸۱,۰۲۹)	۴۱,۹۲۴,۹۰۰,۱۴۴	(۵۷,۹۷۵,۱۱۲,۰۱۵)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۱

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴		نام سهم		
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۷,۹۷۵,۱۱۲,۰۱۵)	۴۱,۹۲۴,۹۰۰,۱۴۴	(۱,۹۰۶,۳۸۱,۰۲۹)	(۳۶۲,۲۱۲,۳۹۳)	(۳۳۷,۰۸۲,۷۱۱,۹۸۶)	۳۸۱,۲۷۶,۲۰۵,۵۵۲	
-	۲۴۰,۰۶۲,۱۰۶	(۴,۷۹۲,۰۹۸)	(۹۱۰,۴۹۹)	(۷۱۲,۶۵۴,۹۵۷)	۹۵۸,۴۱۹,۶۶۰	۱۸۹,۴۱۱
-	۱۷۳,۹۵۸,۷۵۳	(۶۸,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۳,۰۸۶,۲۵۰)	(۱۳,۵۱۹,۰۷۹,۹۹۷)	۱۳,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۱۵۲,۶۸۶,۰۸۰	(۱۰,۵۵۱,۰۰۰)	(۲,۰۰۴,۶۹۰)	(۱,۹۴۴,۹۵۸,۲۳۰)	۲,۱۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۴۱۰,۰۷۶,۳۲۲	۸۷,۵۷۵,۹۶۴	(۱۱۶,۷۳۲,۷۱۲)	(۲۲,۱۷۹,۲۱۵)	(۲۳,۱۲۰,۰۵۴,۵۰۹)	۲۳,۳۴۶,۵۴۲,۴۰۰	۴,۴۰۵,۰۰۸
-	۰	(۴۴,۵۱۱,۳۶۶)	(۸,۴۵۷,۱۵۹)	(۸,۸۴۹,۳۰۴,۵۸۱)	۸,۹۰۲,۲۷۳,۱۰۶	۲۰,۶۵۴,۹۲۶
-	(۹,۶۰۸,۹۹۶)	(۱۲۱,۱۳۶)	(۲۳,۰۱۶)	(۳۳,۶۹۱,۹۸۶)	۲۴,۲۲۷,۱۴۲	۶۱,۹۶۲
-	(۱۵۵,۸۱۷,۳۵۴)	(۱۲,۴۳۰,۰۰۰)	(۲,۳۶۱,۷۰۰)	(۲,۶۲۷,۰۲۵,۶۵۴)	۲,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
-	(۱۸۷,۸۷۵,۴۵۰)	(۶۱,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۹۷,۶۰۰)	(۱۲,۳۲۳,۲۳۷,۸۵۰)	۱۲,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
-	(۲۶۵,۰۳۲,۹۹۵)	(۲۸,۴۹۰,۶۲۵)	(۵,۴۱۳,۲۱۹)	(۵,۹۲۹,۲۵۴,۱۵۱)	۵,۶۹۸,۱۲۵,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰
-	(۳۷۴,۷۵۹,۳۶۲)	(۵,۰۵۵,۳۵۰)	(۹۶۰,۵۱۷)	(۱,۳۷۹,۸۱۳,۵۶۷)	۱,۰۱۱,۰۷۰,۰۷۲	۲,۵۴۶,۷۷۶
(۳,۶۵۳,۷۹۳,۹۹۸)	(۴۸۱,۵۰۷,۳۲۳)	(۲۸۵,۷۸۹,۷۷۰)	(۵۴,۳۰۰,۰۵۶)	(۵۷,۲۹۹,۳۷۱,۴۱۷)	۵۷,۱۵۷,۹۵۳,۹۲۰	۶,۰۵۴,۸۶۸
-	(۶۹۱,۳۰۴,۹۶۳)	(۱۵,۹۹۰,۰۰۰)	(۳,۰۳۸,۱۰۰)	(۳,۸۷۰,۲۷۶,۸۶۳)	۳,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰
(۳,۶۰۱,۲۶۶,۴۸۷)	(۸۲۳,۶۹۴,۷۳۱)	(۷۳,۷۴۷,۶۲۹)	(۱۴,۰۱۲,۰۵۰)	(۱۵,۴۸۵,۴۶۰,۹۴۲)	۱۴,۷۴۹,۵۲۵,۸۹۰	۹۷۴,۸۵۳
۴۰۲,۸۹۲,۱۷۷	(۸۷۹,۹۸۶,۶۶۰)	(۱۱,۰۹۷,۷۳۰)	(۲,۱۰۸,۵۶۹)	(۳,۰۸۶,۳۲۶,۴۴۱)	۲,۲۱۹,۵۴۶,۰۸۰	۱,۴۰۴,۷۷۶
۳۸۲,۹۵۷,۷۶۲	(۱,۰۰۱,۵۳۰,۴۲۶)	(۷۷,۶۰۲,۳۳۹)	(۱۴,۷۴۴,۴۴۴)	(۱۶,۴۲۹,۶۵۱,۳۸۳)	۱۵,۵۲۰,۴۶۷,۷۴۰	۴۵۷,۹۶۶
(۵,۵۰۱,۵۶۹,۰۷۵)	(۱,۰۶۲,۴۵۱,۵۴۷)	(۴۸,۵۰۲,۹۷۷)	(۹,۲۱۵,۵۶۶)	(۱۰,۷۰۵,۳۲۸,۳۳۶)	۹,۷۰۰,۵۹۵,۳۳۲	۲,۳۹۱,۰۷۶
(۴,۸۸۸,۶۱۲,۴۷۴)	(۱,۰۶۴,۰۴۳,۳۱۷)	(۶۷,۸۲۴,۵۴۹)	(۱۲,۸۸۶,۶۶۴)	(۱۴,۵۴۸,۲۴۱,۸۹۴)	۱۳,۵۶۴,۹۰۹,۷۹۰	۲,۵۹۳,۶۷۳
-	(۱,۰۷۴,۸۴۳,۵۶۷)	(۱۲,۵۲۴,۳۱۰)	(۲,۳۷۹,۶۱۹)	(۳,۵۶۴,۸۰۱,۶۳۸)	۲,۵۰۴,۸۶۲,۰۰۰	۶,۲۳۱,۰۰۰
(۱,۹۸۰,۹۶۲,۶۱۰)	(۱,۳۲۶,۲۱۹,۸۹۵)	(۳۲,۶۸۱,۸۹۶)	(۶,۲۰۹,۵۶۰)	(۷,۸۲۳,۷۰۷,۶۶۵)	۶,۵۳۶,۳۷۹,۲۲۶	۴,۹۷۸,۲۰۲
(۲۱,۱۵۳,۷۴۱,۸۳۶)	(۱,۳۴۹,۲۱۶,۸۹۸)	(۹۱,۲۵۶,۲۸۱)	(۱۷,۳۳۸,۶۹۳)	(۱۹,۴۹۱,۸۷۸,۱۶۴)	۱۸,۲۵۱,۲۵۶,۲۴۰	۲,۸۸۷,۸۵۷
(۹۷,۵۵۹,۱۳۲,۲۳۴)	۳۱,۸۳۱,۲۸۹,۵۶۳	(۲,۹۷۵,۹۹۷,۷۹۷)	(۵۵۵,۴۳۹,۵۷۹)	(۵۵۹,۸۲۶,۸۳۲,۲۱۱)	۵۹۵,۱۹۹,۵۵۹,۱۵۰	
						جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۱

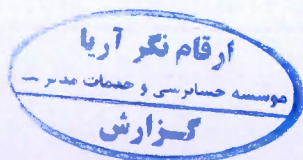
نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۵۹۵,۹۹۹,۵۵۹,۱۵۰	(۵۵۹,۸۲۶,۸۳۲,۲۱۱)	(۵۵۹,۴۳۹,۵۸۷)	(۲,۹۷۵,۹۹۷,۷۹۷)	۳۱,۸۳۱,۲۸۹,۵۶۳	(۹۷,۵۵۹,۱۳۲,۲۳۴)
فرآورده‌های غذایی و قندتربت‌جام	۴,۳۷۷,۵۲۹	۲۶,۳۵۲,۷۲۴,۵۸۰	(۲۸,۴۵۸,۶۹۶,۸۷۳)	(۲۵,۰۳۵,۰۹۰)	(۱۳۱,۷۶۳,۶۲۳)	(۲,۲۶۲,۷۷۱,۰۰۶)	(۴,۵۰۸,۶۱۳,۱۸۰)
پرتو یار فرابر خلیج فارس	۹۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۸۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۸۲,۰۶۳,۴۲۴)	(۱۴,۸۱۰,۰۲۶)	(۷۷,۹۴۷,۵۰۰)	(۲,۲۸۵,۳۲۰,۹۵۰)	۱,۵۳۹,۰۸۷,۶۱۵
فولاد افزا سپاهان	۱,۱۶۱,۰۷۲	۱۱,۱۸۱,۱۲۳,۳۶۰	(۱۳,۹۶۵,۳۷۹,۸۰۹)	(۱۰,۶۲۲,۰۶۸)	(۵۵,۹۰۵,۶۱۷)	(۲,۸۵۰,۷۸۴,۱۳۴)	-
صنایع فروالیاژ ایران	۷,۲۲۶,۶۹۶	۵,۴۴۸,۹۲۸,۷۸۴	(۸,۴۹۸,۳۱۳,۷۳۸)	(۵,۱۷۶,۴۸۳)	(۲۷,۲۴۴,۶۴۴)	(۳,۰۸۱,۸۰۶,۰۸۱)	(۷,۹۰۳,۷۶۳,۷۶۱)
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۱,۸۲۶,۶۶۶	۱۲,۰۰۱,۱۹۵,۶۲۰	(۱۵,۳۹۷,۹۶۱,۴۱۹)	(۱۱,۴۰۱,۳۱۷)	(۶۰,۰۰۵,۹۷۸)	(۳,۴۶۸,۱۷۲,۹۱۴)	(۹,۹۱۲,۱۶۹,۵۷۵)
دوده صنعتی پارس	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۶,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۳۶۵,۹۳۹,۰۹۹)	(۵,۴۷۸,۲۷۱)	(۲۸,۸۳۳,۰۰۰)	(۳,۶۳۳,۶۵۰,۳۷۰)	۵,۱۳۷,۵۲۰,۶۰۱
فولاد امیرکبیرکاشان	۷,۱۱۶,۵۲۸	۱۶,۷۰۹,۶۰۷,۷۴۴	(۲۱,۲۶۴,۹۹۹,۰۸۳)	(۱۵,۸۷۴,۱۲۸)	(۸۳,۵۴۸,۰۳۹)	(۴,۶۵۴,۸۱۳,۵۰۶)	(۹,۵۵۶,۷۷۰,۷۷۵)
بانک صادرات ایران	۵۴,۴۸۹,۷۱۸	۲۵,۳۳۷,۷۱۸,۸۷۰	(۳۰,۱۱۶,۰۲۰,۳۲۲)	(۲۴,۰۷۰,۸۳۴)	(۱۲۶,۶۸۸,۵۹۴)	(۴,۹۲۹,۰۶۰,۸۸۰)	(۵,۹۹۶,۳۵۵,۹۰۶)
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۶,۹۹۰,۲۶۸	۵۸,۹۲۷,۹۵۹,۲۴۰	(۶۳,۷۱۹,۳۵۸,۰۵۲)	(۵۵,۹۸۱,۵۶۲)	(۲۹۴,۶۳۹,۷۹۶)	(۵,۱۴۲,۰۲۰,۱۷۰)	(۱۰,۰۲۹,۳۰۱,۸۳۵)
معدنی و صنعتی چادرملو	۷,۷۵۳,۷۰۱	۱۴,۳۱۳,۳۳۲,۰۴۶	(۲۰,۵۱۷,۵۴۱,۹۶۷)	(۱۳,۵۹۷,۶۶۶)	(۷۱,۵۶۶,۶۶۰)	(۶,۲۸۹,۳۷۴,۲۴۷)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴,۴۰۳,۰۰۰	۱۶,۸۳۷,۱۰۷,۰۰۰	(۲۳,۲۵۶,۷۹۷,۹۷۴)	(۱۵,۹۹۵,۲۵۲)	(۸۴,۱۸۵,۵۳۵)	(۶,۵۱۹,۸۷۱,۷۶۱)	۲۴۹,۰۵۳,۶۸۱
سبحان دارو	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۳۱۱,۴۰۳,۴۰۸)	(۴۲,۹۷۸,۰۰۱)	(۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۴۰,۵۸۱,۴۰۹)	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۲۵۲,۰۱۴	۱۲,۶۵۷,۸۶۱,۵۴۰	(۲۰,۵۳۵,۲۱۴,۵۲۵)	(۱۲,۰۲۴,۹۶۹)	(۶۳,۲۸۹,۳۰۸)	(۷,۹۵۲,۷۶۷,۲۶۲)	-
فرآورده‌های غذایی و قند چهارمحال	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۹۶,۸۰۰,۰۰۰	(۳۹,۲۳۶,۵۵۱,۶۳۳)	(۲۷,۸۳۱,۹۶۱)	(۱۴۶,۴۸۴,۰۰۰)	(۱۰,۱۱۴,۰۶۷,۵۸۴)	-
فولاد خوزستان	۱۵,۷۱۷,۴۱۶	۱۷,۹۶۵,۰۰۶,۴۸۸	(۲۸,۱۳۸,۶۳۹,۱۷۱)	(۱۷,۰۶۶,۷۵۷)	(۸۹,۸۲۵,۰۳۳)	(۱۰,۲۸۰,۵۲۴,۴۷۲)	(۱۳,۵۰۹,۱۶۲,۴۳۲)
پخش هجرت	۱۹,۰۸۵,۱۱۷	۳۳,۷۲۳,۴۰۱,۷۳۹	(۴۳,۹۵۱,۵۴۷,۹۸۱)	(۳۲,۰۳۷,۲۳۲)	(۱۶۸,۶۱۷,۰۰۹)	(۱۰,۴۲۸,۸۰۰,۴۸۳)	(۵,۶۱۲,۲۴۶,۰۴۸)
م. صنایع و معادن احياء سپاهان	۵,۴۸۷,۶۴۷	۴۴,۰۶۵,۸۰۵,۴۱۰	(۵۴,۹۳۱,۸۰۴,۶۸۸)	(۴۱,۸۶۲,۵۱۶)	(۲۲۰,۳۲۹,۰۲۷)	(۱۱,۱۲۸,۱۹۰,۸۲۱)	(۱,۳۲۱,۲۳۷,۷۳۸)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۵۳۲,۰۰۰	۱۹,۸۸۵,۳۶۰,۰۰۰	(۳۵,۲۲۴,۳۲۰,۷۹۷)	(۱۸,۸۹۱,۰۹۳)	(۹۹,۴۶۶,۸۰۰)	(۱۵,۴۵۷,۲۷۸,۶۹۰)	(۳,۷۴۲,۸۷۹,۹۹۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴,۴۴۴,۴۴۴	۳۲,۱۸۲,۲۲۱,۲۳۲	(۵۵,۵۰۹,۹۵۹,۲۲۹)	(۳۰,۵۷۳,۱۱۱)	(۱۶۰,۹۱۱,۱۰۶)	(۲۳,۵۱۹,۲۲۲,۳۱۴)	(۱۳,۶۶۳,۹۲۲,۲۴۴)
نورایستا پلاستیک	-	-	-	-	-	-	۱۱۳,۸۵۰,۲۸۶
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۴۵,۵۰۳,۰۴۴)
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۹۲۱,۸۵۳,۶۰۲)
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۰۳۸,۶۸۱,۸۱۲,۸۰۳	(۱,۱۴۲,۰۰۹,۴۴۵,۴۹۳)	(۹۸۶,۷۴۷,۷۴۴)	(۵,۱۹۳,۴۰۹,۰۶۵)	(۱۰۹,۵۰۷,۷۸۹,۴۹۱)	(۱۷۹,۳۴۳,۷۶۸,۱۸۹)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۱

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۴	
						سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۱,۰۳۸,۶۸۱,۸۱۲,۸۰۳	(۱,۱۴۲,۰۰۹,۴۴۵,۴۹۳)	(۹۸۶,۷۴۷,۷۴۴)	(۵,۱۹۳,۴۰۹,۰۶۵)	(۱۰۹,۵۰۷,۷۸۹,۴۹۱)	(۱۷۹,۳۴۳,۷۶۸,۱۸۹)
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	۹,۵۶۱,۴۲۹,۸۰۱
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۵۵۳,۹۵۳
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۸۷,۴۸۷,۳۹۰)
غلtek سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۷۲,۸۰۴,۴۹۶)
فروسیلیس ایران	-	-	-	-	-	-	(۸,۸۳۸,۶۴۵,۲۱۹)
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۵۱,۹۹۲,۵۴۱)
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	(۷۹۴,۷۸۹,۴۱۵)
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	۶,۲۲۹,۰۳۶,۹۳۴
بیمه اتکایی ایران معین	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۷,۳۸۱,۶۱۷)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۷,۵۱۸,۰۲۴,۵۲۹
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۳,۲۸۳,۵۳۹,۳۰۰
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۴۱۰,۲۰۶,۸۹۴
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۷۵,۵۶۹,۲۵۰)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۸۳,۳۱۷,۱۳۰)
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۰۲,۰۲۸,۱۴۰)
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۴۱,۸۶۱,۷۵۵)
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	(۶,۲۲۸,۳۰۱,۶۲۸)
جمع		۱,۰۳۸,۶۸۱,۸۱۲,۸۰۳	(۱,۱۴۲,۰۰۹,۴۴۵,۴۹۳)	(۹۸۶,۷۴۷,۷۴۴)	(۵,۱۹۳,۴۰۹,۰۶۵)	(۱۰۹,۵۰۷,۷۸۹,۴۹۱)	(۱۹۲,۳۰۵,۱۵۵,۲۴۹)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۶,۰۵۴,۸۶۸	۲,۲۷۳	۱۳,۴۵۹,۹۷۱,۵۶۴	۰	۱۳,۴۵۹,۹۷۱,۵۶۴	۰
پخش هجرت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۱,۴۷۸,۷۵۰	۵,۳۳۰	۷,۸۸۱,۷۳۷,۵۰۰	(۴۵۷,۶۴۹,۲۷۴)	۷,۴۲۴,۰۸۸,۲۲۶	۴,۱۸۴,۴۵۵,۹۶۷
نفت ایرانول	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۴۰۳,۹۷۸	۱۴,۰۰۰	۵,۶۵۵,۶۹۲,۰۰۰	۰	۵,۶۵۵,۶۹۲,۰۰۰	۵,۰۰۵,۷۰۲,۰۰۰
م صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۵,۴۸۷,۶۴۷	۱,۰۰۰	۵,۴۸۷,۶۴۷,۰۰۰	۰	۵,۴۸۷,۶۴۷,۰۰۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۵,۴۳۸,۵۷۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴,۴۴۴,۴۴۴	۲۸۰	۴,۰۴۴,۴۴۴,۳۲۰	(۲۴,۷۷۸,۷۶۰)	۴,۰۱۹,۶۶۵,۵۶۰	۷,۲۰۳,۴۱۵,۵۳۷
سرمایه‌گذاری صندوق‌بازنشستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱,۵۳۲,۰۰۰	۲,۳۹۰	۳,۶۶۱,۴۸۰,۰۰۰	۰	۳,۶۶۱,۴۸۰,۰۰۰	۴,۴۷۳,۴۴۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری توکافولاند(هلدینگ)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۲۹۷,۲۹۷)	۳,۴۵۲,۷۰۲,۷۰۳	۱,۳۸۰,۹۵۸,۶۷۱
فولاد امیرکبیرگاشان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۷,۱۱۶,۵۲۸	۴۵۰	۳,۲۰۲,۴۳۷,۶۰۰	۰	۳,۲۰۲,۴۳۷,۶۰۰	۵,۸۹۹,۰۴۸,۸۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۲,۵۲۲,۰۱۴	۲,۲۰۰	۲,۷۵۴,۴۳۰,۸۰۰	(۱۵,۰۱۰,۵۲۲)	۲,۷۳۹,۴۲۰,۲۷۸	۰
پالایش نفت شیراز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۱,۵۱۳,۶۳۲	۲,۰۱۷	۳,۰۵۲,۹۹۵,۷۴۴	(۳۲۸,۴۳۹,۶۴۰)	۲,۷۲۴,۵۵۶,۱۰۴	۲,۶۳۱,۵۲۸,۸۹۷
سرمایه‌گذاری پارس توشه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۰,۲۴۰,۱۹۴	۲۵۵	۲,۶۱۱,۲۴۹,۴۷۰	(۸۶,۴۶۵,۲۱۴)	۲,۵۲۴,۷۸۴,۲۵۶	۱,۵۴۸,۹۰۷,۴۶۳
فولاد خوزستان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۵,۷۱۷,۴۱۶	۱۶۰	۲,۵۱۴,۷۸۶,۵۶۰	(۳۷,۳۳۱,۵۱۴)	۲,۴۷۷,۴۵۵,۰۴۶	۲,۷۱۰,۱۸۳,۴۳۹
معدنی‌وصنعتی‌چادرمو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۱,۸۰۰,۳۶۷)	۲,۳۷۸,۱۹۹,۶۳۳	۰
فرآورده‌های نسوزآذر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۷	۸,۱۹۵,۰۰۰	۲۹۰	۲,۳۷۶,۵۵۰,۰۰۰	۰	۲,۳۷۶,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۶۷,۱۶۴,۰۴۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۸,۷۷۴,۹۹۹	۲۶۶	۲,۳۳۴,۱۴۹,۷۳۴	۰	۲,۳۳۴,۱۴۹,۷۳۴	۱,۵۱۸,۷۵۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۲,۳۷۸,۰۲۲	۹۳۶	۲,۲۲۵,۸۲۸,۵۹۲	(۸۹,۲۶۷,۲۸۷)	۲,۱۳۶,۵۶۱,۳۰۵	۱,۹۸۵,۴۳۹,۵۹۲
داروپخش (هلدینگ)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۳۸۳,۰۱۹	۱,۴۴۰	۱,۹۹۱,۵۴۷,۳۶۰	(۷۸,۶۱۳,۷۱۲)	۱,۹۱۲,۹۳۳,۶۴۸	۱,۵۴۳,۵۵۰,۸۱۴
بانک تجارت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۵۱,۴۶۱,۹۶۲	۱۱	۱,۶۶۶,۰۸۱,۵۸۲	۰	۱,۶۶۶,۰۸۱,۵۸۲	۶۳۳,۶۰۰,۰۰۰
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۱,۸۲۶,۶۶۶	۸۸۰	۱,۶۰۷,۴۶۶,۰۸۰	(۳۲,۳۶۵,۰۸۹)	۱,۵۷۵,۱۰۰,۹۹۱	۱,۸۳۹,۶۹۰,۴۰۲
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	۱,۳۹۷,۹۰۰,۰۰۰	(۳۷,۲۷۷,۳۳۳)	۱,۳۶۰,۶۲۲,۶۶۷	۰
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۳	۳۲۱,۱۶۰	۳,۹۸۰	۱,۲۷۸,۲۱۶,۸۰۰	۰	۱,۲۷۸,۲۱۶,۸۰۰	۵۸۰,۸۲۳,۰۴۰
فولاد افزا سپاهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۱,۱۶۱,۰۷۲	۱,۰۴۰	۱,۲۰۷,۵۱۴,۸۸۰	(۵,۷۶۱,۸۳۰)	۱,۲۰۱,۷۵۳,۰۵۰	۰
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۷۰۶,۹۳۴	۱,۷۰۰	۱,۲۰۱,۷۸۷,۸۰۰	(۳۳,۶۰۵,۲۵۱)	۱,۱۶۸,۱۸۲,۵۴۹	۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۳۶۸,۴۲۱)	۱,۱۵۲,۶۳۱,۵۷۹	۰
کاشی پارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۶۸۹,۹۹۱	۶۷۰	۱,۱۳۲,۲۹۳,۹۷۰	۰	۱,۱۳۲,۲۹۳,۹۷۰	۱,۸۷۵,۸۹۰,۰۱۰
دوده صنعتی پارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۹,۲۸۳,۱۰۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵۴,۴۸۹,۷۱۸	۱۵	۸۱۷,۳۴۵,۷۷۰	۰	۸۱۷,۳۴۵,۷۷۰	۲۶۲,۹۴۴,۱۳۴
فرآورده‌های غذایی و قند چهارمحال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۳	۷۵۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۷۷,۶۴۴)	۷۴۱,۹۲۲,۳۵۶	۰
نوردو قطعات فولادی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۲,۸۸۷,۸۵۷	۲۲۰	۶۳۵,۳۲۸,۵۴۰	(۳,۸۹۲,۴۱۴)	۶۳۱,۴۳۶,۱۲۶	۶,۳۱۶,۱۵۹,۲۵۸
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲,۲۰۳,۹۴۷)	۵۴۰,۲۹۶,۰۵۳	۰
شوگو پارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۲,۳۹۱,۰۷۶	۲۰۶	۴۹۲,۵۶۱,۶۵۶	۰	۴۹۲,۵۶۱,۶۵۶	۳۶۱,۶۰۳,۴۴۰
معدنکاران نسوز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
تکادو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	۱,۴۰۴,۷۷۶	۲۰۰	۲۸۰,۹۵۵,۲۰۰	(۳۵,۳۲۹,۶۹۶)	۲۴۵,۶۲۵,۵۰۴	۰
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۳,۶۲۰)	۲۲۳,۹۲۶,۳۸۰	۰
پخش البرز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۸۹,۴۱۱	۳۰۰	۵۶,۸۲۳,۳۰۰	(۳,۸۴۶,۲۷۷)	۵۲,۹۷۷,۰۲۳	۰
پرتو بار فراپا خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹۵۰,۰۰۰	۴۵	۴۲,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۲۷۸,۲۳۹)	۴۱,۴۷۱,۷۶۱	۴۷,۷۶۴,۲۳۸
صنایع ارتباطی آوا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۴۹,۹۹۹	۱۱۸	۲۹,۴۹۹,۸۸۲	۰	۲۹,۴۹۹,۸۸۲	۰
صنایع فروآلیاز ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۷,۲۲۶,۶۶۶	۱	۷,۲۲۶,۶۶۶	(۶۸,۶۳۹)	۷,۱۵۸,۰۵۷	۹۷,۶۰۰,۱۸۵
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۰۹۹,۳۳۷,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۲۴,۶۲۸,۲۷۴
سیمان شمال	-	-	-	-	-	-	-	۵,۱۲۵,۵۲۴,۷۰۰
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۹۷,۶۴۴,۰۰۰
گلنگ سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	۵۹۵,۹۱۸,۳۶۷
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۳۶,۶۱۵,۱۶۰
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۴۵۸,۷۰۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهررام	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۴۶,۳۲۰,۹۴۲
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۰,۷۳۰,۸۰۰
بیمه اتکایی ایران معین	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کالیسمین	-	-	-	-	-	-	-	۸۸۳,۱۸۰,۰۶۸
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۹,۸۶۶,۸۴۴
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۸,۴۱۰,۵۹۶
فروسیلیس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۴,۰۱۷,۷۷۶
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۱۷۲,۴۳۱
نورایستا پلاستیک	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۵۹۵,۷۱۶
جمع			۸۹,۲۵۷,۹۰۰,۴۰۰		(۱,۶۸۸,۰۰۱,۹۸۷)		۸۷,۵۶۹,۸۹۸,۴۱۳	۱۰۴,۵۵۷,۲۷۴,۴۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۱,۷۴۶,۲۴۵,۰۹۶	۸,۵۲۵,۸۸۷,۳۵۲

۲۰-۱ سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

مشخصات سپرده		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نام بانک	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص
			ریال	ریال	ریال
بانک صادرات	متعدد	متعدد	۱۱,۶۷۹,۰۶۰,۸۶۹	۰	۱۱,۶۷۹,۰۶۰,۸۶۹
بانک خاورمیانه	-	-	۴۶,۷۳۴,۹۷۶	۰	۳,۶۵۳,۰۷۳,۷۸۲
موسسه اعتباری ملل	-	-	۲۳۲,۳۶۵	۰	۲,۵۰۸,۶۰۴,۹۴۲
بانک گردشگری	-	-	۲,۴۰۱,۸۵۹	۰	۲,۳۵۱,۸۰۷,۷۵۹
سامان	-	-	۱۳,۱۹۶,۶۴۹	۰	۹,۳۲۶,۸۳۱
بانک شهر	-	-	۳,۷۱۱,۰۵۱	۰	۳,۰۲۲,۰۸۴
بانک آینده	-	-	۸۵۹,۹۵۸	۰	۴۸,۱۷۳
بانک پاسارگاد	-	-	۱۷,۰۴۷	۰	۳,۷۸۱
ملت	-	-	۳۰,۳۲۲	۰	۳۰,۳۲۲
			۱۱,۷۴۶,۲۴۵,۰۹۶	۰	۸,۵۲۵,۸۸۷,۳۵۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۷۴,۹۳۴,۹۳۴	۵۴,۳۲۷	سایر درآمدها
۶,۴۶۹,۶۴۷		تعدیل سود سپرده
۱,۶۵۹,۴۷۴,۴۰۸	۱,۰۰۸,۵۹۳,۵۲۰	تعدیل سود سهام
۶,۴۹۳,۶۳۱	۸۱,۵۳۲,۳۷۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۴۴۷,۳۷۲,۶۲۰	۱,۰۹۰,۱۸۰,۲۲۳	جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۷۲۶,۴۱۶,۲۲۹	۲۱,۷۷۷,۹۲۷,۶۵۶	کارمزد مدیر صندوق
۴۰۶,۰۹۵,۲۸۸	۵۰۴,۴۹۳,۰۰۸	حق الزحمه حسابرس صندوق
۹۴۸,۶۳۳,۷۹۰	۱,۵۶۶,۵۷۵,۲۹۸	کارمزد متولی صندوق
۱۳,۰۸۱,۱۴۵,۳۰۷	۲۳,۸۴۸,۹۹۵,۹۶۲	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۹۲,۰۸۵,۰۰۰	۳,۱۳۸,۲۱۳,۵۳۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۸۱,۷۱۱,۳۴۰	۸۵,۴۶۳,۸۷۸	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۰	۶۳,۸۴۹,۷۵۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۴,۵۷۳,۲۱۸	۵۸,۶۱۵,۰۳۲	هزینه کارمزد بانکی
۰	۴۶,۳۷۷,۸۶۴	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۰	۲۱,۴۰۵,۷۴۶	هزینه برگزاری مجامع
۵,۵۹۹,۴۴۱	۳۵۳	سایر هزینه ها
۲,۰۳۳,۹۶۸,۹۹۹	۳,۴۱۳,۹۲۶,۱۶۱	جمع

۲۴- تعدیلات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۷,۹۹۳,۸۴۶,۴۴۷	۷۲,۳۴۷,۹۷۶,۱۱۱	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۳۶۵,۵۰۵,۵۰۰,۹۸۵)	(۶۶۱,۱۰۷,۵۷۰,۶۸۴)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
(۲۹۷,۵۱۱,۶۵۴,۵۳۸)	(۵۸۸,۷۵۹,۵۹۴,۵۷۳)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

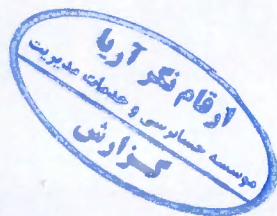
۲۵- بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

۲۵-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد بدهی‌های احتمالی با اهمیتی می‌باشد.

۲۵-۲- هیچ محدودیتی بر روی دارایی‌های صندوق از قبیل سپرده‌های بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی‌های صندوق وجود ندارد و دارایی‌های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده‌است.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک به کل واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۰%	۷۰,۰۰۰	ممتاز	۱۴%	۷۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردلان آسمان	مدیر صندوق
۲%	۱۶,۳۵۱	عادی	۳%	۱۶,۳۵۱	عادی			شخص حقیقی
۴%	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۶%	۳۰,۰۰۰	ممتاز	سahامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرزو	شخص حقیقی
۰%	۲۰۰	عادی	۰%	۲۰۰	عادی	رئیس هیات مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	شخص حقیقی
۰%	۶۲	عادی	۰%	۰	عادی	نایب رئیس هیات مدیره مدیر صندوق	مهدی فریور	شخص حقیقی
۰%	۲۰۰	عادی	۰%	۲۰۰	عادی	عضو هیات مدیره مدیر صندوق	سیدجواد جمالی	شخص حقیقی
۰%	۰	عادی	۰%	۲۳۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدحسن صفریور	شخص حقیقی
۰%	۰	عادی	۰%	۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فاطمه بهزاد قره شیران	شخص حقیقی
۰%	۰	عادی	۰%	۶	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حوری طهماسبکی	شخص حقیقی
۰%	۱۶۴	عادی	۰%	۰	عادی	وابسته به مدیر	مسعود سلطان زالی بگلو	شخص حقیقی
۰%	۲۰۰	عادی	۰%	۲۰۰	عادی	وابسته به مدیر	حمزه کاظمی محسن آبادی	شخص حقیقی
۰%	۱,۲۰۰	عادی	۰%	۱,۲۰۰	عادی	وابسته به مدیر	داتیس اقبال نیا	شخص حقیقی
۰%	۲۰۰	عادی	۰%	۲۰۰	عادی	وابسته به مدیر	کارن اقبال نیا	شخص حقیقی
۰%	۵۳۰	عادی	۰%	۰	عادی	وابسته به مدیر	فرین فریور	شخص حقیقی
۰%	۱,۶۳۸	عادی	۰%	۰	عادی	وابسته به مدیر	راستین فریور	شخص حقیقی
۰%	۲۷۷	عادی	۰%	۰	عادی	وابسته به مدیر	مهیار سلطان زالی بگلو	شخص حقیقی
۰%	۳	عادی	۰%	۳	عادی	وابسته به مدیر	مولود سلطان زالی بگلو	شخص حقیقی
۰%	۱۹	عادی	۰%	۱۹	عادی	وابسته به مدیر	نگار سلطان زالی بگلو	شخص حقیقی
۰%	۲۰۰	عادی	۰%	۲۰۰	عادی	وابسته به مدیر	پویان کاظمی محسن آبادی	شخص حقیقی
۰%	۲۰۰	عادی	۰%	۲۰۰	عادی	وابسته به مدیر	بهار کاظمی محسن آبادی	شخص حقیقی
۰%	۲۰۹	عادی	۰%	۰	عادی	وابسته به مدیر	سید محمد امین جمالی	شخص حقیقی
۰%	۲۰۰	عادی	۰%	۰	عادی	وابسته به مدیر	فاطمی سادات جمالی	شخص حقیقی
۰%	۲,۵۴۳	عادی	۰%	۰	عادی	وابسته به مدیر	مریم سادات جمالی	شخص حقیقی
۱۷%	۱۲۴,۳۹۶		۲۵%	۱۱۹,۰۱۶		جمع واحدهای سرمایه‌گذاری		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		موضوع معامله		
در پایان دوره	در پایان دوره	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			
ریال	ریال					
(۸,۷۰۶,۳۸۶,۰۷۷)	(۱۶,۲۰۵,۵۳۰,۵۶۰)	طی دوره مالی	۲۱,۷۷۷,۹۲۷,۶۵۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان
۰	(۵۰۴,۴۲۹,۱۹۹)	طی دوره مالی	۵۰۴,۴۹۳,۰۰۸	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۵۰۱,۸۶۷,۵۷۰)	(۶,۹۳۱,۳۷۹)	طی دوره مالی	۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق قبلی	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۰	(۱,۰۹۳,۱۵۰,۶۷۴)	طی دوره مالی	۱,۰۹۳,۱۵۰,۶۷۴	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاورسرمایه گذاری هوشمند آبان
(۱,۲۷۵,۱۹۱,۲۴۰)	(۱,۷۴۸,۶۱۵,۸۶۴)	طی دوره مالی	۴۷۳,۴۲۴,۶۲۴	کارمزد متولی	متولی قبلی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران
(۲۲,۳۲۸,۷۴۶)	(۲۲,۳۲۸,۷۴۶)	دوره قبل	۰	کارمزد متولی سابق	متولی سابق صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
(۱۳,۸۳۲,۱۳۷,۶۷۷)	(۵۷۷,۰۶۷)	طی دوره مالی	۲,۲۳۳,۳۰۶,۳۵۰,۳۲۰	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	کارگزاری آسمان
۲,۵۷۳,۹۳۶	۰	طی دوره مالی	۲۲۰,۴۸۱,۷۸۷,۱۲۸	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	کارگزاری حافظ
(۲۴,۳۳۵,۳۳۷,۳۷۴)	(۱۹,۵۸۱,۵۶۳,۴۸۹)		۲,۲۵۷,۱۵۵,۳۴۶,۲۸۲	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.

