

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

بأنضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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.

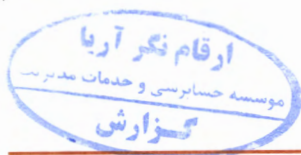
مبانی اظهار نظر

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.



کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های 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 صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثنای موارد زیر به مورد با اهمیت 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	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق (برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ الی ۱۴۰۴/۰۳/۰۵ و ۱۴۰۴/۱۰/۱۶ الی ۱۴۰۴/۱۰/۲۱).
۶-۲	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	لزوم ثبت تصمیمات مجامع صندوق حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از تشکیل مجمع نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۸).
۶-۳	ماده ۶۴ اساسنامه	اخذ تسهیلات مالی حداکثر تا سقف ۵٪ از خالص دارایی های صندوق با تایید متولی (برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۱/۱۱ و ۱۴۰۴/۱۲/۰۲).
۶-۴	ماده ۱۶ ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۹۳ ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳	تسویه حساب فی ما بین صندوق و کارگزاری در مهلت مقرر (به عنوان نمونه کارگزاری آسمان در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۷/۰۶ و ۱۴۰۴/۰۹/۰۱).
۶-۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای ماهانه پرتفوی سرمایه گذاری ها حداکثر ۱۰ روز پس از پایان دوره در تارنمای صندوق و سامانه جامع کدال (بهمن ۱۴۰۴).



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۶-۶	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳	بارگذاری با تأخیر صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در تارنمای صندوق و سامانه کدال.
۶-۷	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	انجام برخی پرداخت‌های صندوق به صورت غیرالکترونیک.
۶-۸	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه با تأخیر چک لیست ۳ ماهه متولی حداکثر ظرف ۲۰ روز (تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - جنگ تحمیلی رمضان).

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام شده، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

۸) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه گذاری 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 این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی 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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۷ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

احمد علی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹



به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

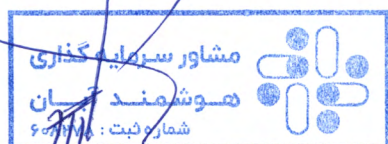
شماره صفحه

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 - ۲۶	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 درآینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی میتوان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

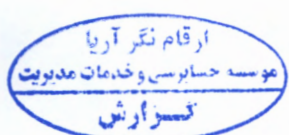
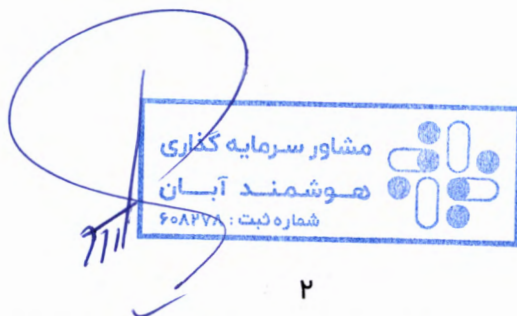
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۱,۵۱۰,۵۳۵,۸۸۲,۷۸۸	۱,۱۸۸,۷۴۵,۲۷۸,۹۴۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۶۴,۲۰۰,۰۱۲,۲۵۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۲,۳۲۶,۴۹۶,۹۰۵	-	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
-	۵۱,۰۹۰,۰۴۵,۷۳۶	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۱,۶۳۴,۷۲۸,۲۳۲	۳,۶۳۳,۸۹۷,۴۴۶	۹	حساب های دریافتنی
۲۵۲	۹۹۹	۱۰	سایر دارایی ها
۲۶,۱۱۹,۴۹۱,۵۴۲	۱۲۸,۵۹۴,۳۵۰	۱۱	موجودی نقد
۲,۵۷۳,۹۳۶	۱,۲۹۱,۶۵۸,۲۲۸	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۵۸۰,۶۱۹,۱۷۳,۶۵۵	۱,۳۰۹,۰۸۹,۴۸۷,۹۵۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۳,۸۳۲,۱۳۷,۶۷۷	-	۱۲	جاری کارگزاران
۱۰,۵۰۵,۸۷۳,۶۳۳	۱۷,۳۴۶,۲۹۸,۰۳۶	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۴,۵۲۵,۹۷۳,۹۵۳	۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲,۹۷۸,۷۰۰,۶۶۱	۳۱,۷۰۲,۰۶۶,۹۰۷	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۱,۸۴۲,۶۸۵,۹۲۴	۴۹,۰۵۷,۶۶۴,۹۴۳		جمع بدهی ها
۱,۵۴۸,۷۷۶,۴۸۷,۷۳۱	۱,۲۶۰,۰۳۱,۸۲۳,۰۱۰	۱۶	خالص دارایی ها
۲,۱۲۰,۹۱۱	۲,۹۹۵,۱۱۴۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۳۷,۷۷۰,۸۷۲,۹۰۶	۶۰,۹۷۶,۷۸۵,۵۰۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۴,۵۵۵,۵۶۴,۱۳۶	۸۱,۱۹۲,۸۶۷,۱۲۰
سود سهام	۱۱۲,۰۲۵,۸۲۲,۲۴۷	۱۶۶,۲۵۱,۷۸۴,۸۷۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۵,۲۵۸,۷۹۵,۳۳۴	۱۲,۱۵۰,۹۱۶,۵۴۱
سایر درآمدها	۳,۰۳۱,۳۳۷,۰۴۴	۴,۶۶۸,۷۹۶,۹۵۸
جمع درآمدها	۵۵۲,۶۴۲,۳۹۱,۶۶۷	۳۲۵,۲۴۱,۱۵۱,۰۰۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۴,۱۰۴,۰۱۰,۱۲۵)	(۲۷,۰۷۷,۸۵۵,۸۸۲)
سایر هزینه‌ها	(۱۰,۳۸۸,۸۹۹,۳۴۶)	(۶,۷۵۰,۵۶۰,۰۳۰)
سود خالص قبل از هزینه‌های مالی	(۴۴,۴۹۲,۹۰۹,۴۷۱)	(۳۳,۸۲۸,۴۱۵,۹۱۲)
هزینه‌های مالی	(۲,۹۰۶,۳۳۴,۱۳۶)	(۵۰,۲۹۶,۹۷۲)
سود خالص	۵۵,۲۴۳,۱۴۸,۰۶۰	۲۹۱,۳۶۲,۴۳۸,۱۲۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۳۵.۶۷%	۱۷.۸۵%
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (درصد)	۴۰.۱۰%	۱۸.۹۸%

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی	۷۳۰,۲۴۱	۱,۸۶۳,۶۳۸,۶۰۸,۹۷۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۵۴,۶۸۸	۲,۱۶۵,۲۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۳۶۴,۲۳۸)	(۵,۵۲۶,۲۷۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۲۹۱,۳۶۲,۴۳۸,۱۲۰
تعدیلات	-	(۶۰۲,۸۶۳,۴۹۹,۳۶۴)
	۴۲۰,۶۹۱	۱,۵۴۸,۷۷۶,۴۸۷,۷۳۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 بازرخیز آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده‌اند،

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 ۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.aymfund.ir درج گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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 واحدتحت تملک به کل واحدهای ممتاز
۱	شرکت سیدگردان آسمان	۷۰/۰۰۰	۷۰
۲	فرهنگ قراگوزلو	۳۰/۰۰۰	۳۰
	جمع	۱۰۰/۰۰۰	۱۰۰

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

متولی صندوق، 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، واحد ۱۰.

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، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷، طبقه ۲، واحد ۴.

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

۳-۱- اقلام 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 و وجه 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

*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 $\frac{0.3}{100}$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۵۷,۵۰۶,۵۴۷,۵۰۰	۲۲۹,۸۷۱,۶۷۴,۹۲۱	۱۷.۵۶%	۱۱۶,۷۶۸,۷۴۸,۰۱۰	۱۶۱,۲۵۹,۶۹۶,۰۲۰	۱۰.۱۷%
مواد و محصولات دارویی	۲۱۰,۲۵۱,۵۹۲,۳۵۳	۲۱۰,۴۹۸,۳۷۵,۹۸۲	۱۶.۰۸%	۶۹,۸۱۲,۶۹۹,۹۱۴	۸۶,۶۸۴,۲۴۶,۶۳۷	۵.۴۷%
استخراج کانه های فلزی	۱۴۳,۶۰۸,۳۸۱,۲۲۳	۱۶۷,۰۹۴,۹۷۰,۷۱۷	۱۲.۷۶%	۱۸,۴۷۴,۴۶۱,۸۸۳	۲۲,۳۸۵,۳۳۷,۸۲۳	۱.۴۱%
فلزات اساسی	۱۱۸,۵۰۹,۰۰۲,۵۱۵	۱۱۱,۹۴۴,۳۷۳,۸۸۵	۸.۵۵%	۲۶۸,۵۹۰,۳۳۲,۸۹۲	۲۵۱,۱۲۱,۵۰۰,۶۸۴	۱۵.۸۳%
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۱۸,۴۸۳,۶۰۰,۷۸۱	۱۰۳,۴۶۵,۹۷۷,۴۴۰	۷.۹۰%	-	-	-
خودرو و ساخت قطعات	۱۳۴,۱۸۶,۸۶۶,۰۲۸	۹۹,۷۱۱,۵۵۳,۲۲۴	۷.۶۲%	۵,۵۸۴,۰۰۶,۴۴۷	۶,۳۹۱,۷۴۱,۵۰۰	۰.۴۰%
ماشین آلات و تجهیزات	۲۸,۱۵۵,۴۰۳,۲۱۳	۵۹,۸۴۸,۵۰۹,۶۹۹	۴.۵۷%	۳۵,۴۴۱,۶۸۵,۹۱۱	۴۹,۵۱۹,۳۳۸,۳۵۶	۳.۱۲%
بانکها و موسسات اعتباری	۷۱,۵۶۵,۰۷۸,۸۳۸	۵۲,۰۷۴,۰۰۹,۴۲۴	۳.۹۸%	۱۱۷,۴۷۰,۲۰۳,۶۵۷	۱۴۶,۹۴۰,۲۱۷,۵۳۵	۹.۲۶%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۷,۷۰۰,۱۷۱,۱۰۸	۴۶,۶۷۱,۰۳۲,۰۲۶	۳.۵۷%	۲۶,۱۲۰,۰۱۰,۵۳۹	۳۱,۸۴۰,۶۴۳,۰۶۸	۲.۰۱%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵۱,۶۷۷,۵۶۹,۷۹۸	۴۰,۷۷۶,۶۴۱,۰۶۱	۳.۱۱%	۴,۹۴۹,۲۳۹,۸۳۰	۱۷,۷۸۲,۰۶۳,۴۲۵	۱.۱۲%
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۱,۶۰۶,۵۲۰,۹۰۲	۲۳,۳۸۸,۰۹۱,۷۷۷	۱.۷۹%	۶۳,۵۶۵,۲۰۸,۸۰۰	۴۸,۴۸۳,۷۸۱,۹۰۴	۳.۰۶%
سرمایه گذاریها	۱۴,۴۶۷,۲۹۴,۴۲۸	۲۰,۴۱۲,۴۶۲,۸۴۱	۱.۵۶%	۷۱,۷۵۳,۵۰۶,۹۵۶	۸۹,۹۸۷,۴۹۰,۲۱۷	۶.۰۰%
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸,۱۵۹,۰۶۲,۲۹۰	۸,۸۵۸,۳۰۰,۱۰۳	۰.۶۸%	۵۹,۶۶۵,۲۸۳,۹۳۶	۹۸,۹۴۳,۶۷۹,۱۲۰	۶.۲۴%
قند و شکر	۴,۴۱۷,۵۳۳,۵۳۰	۵,۶۰۷,۵۶۰,۵۵۸	۰.۴۳%	۵۲,۰۵۳,۴۱۶,۶۹۰	۵۲,۴۱۲,۳۹۴,۲۷۷	۳.۳۰%
لاستیک و پلاستیک	۵,۰۹۳,۱۷۴,۲۷۶	۴,۶۴۲,۳۶۴,۹۶۳	۰.۳۵%	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۵	۳,۸۷۹,۳۷۸,۷۹۲	۰.۳۰%	-	-	-
محصولات شیمیایی	۱,۱۱۷	۱,۵۳۰	۰.۰۰%	۱۰۵,۸۷۷,۴۸۶,۵۰۱	۱۳۵,۸۱۴,۸۸۹,۶۶۹	۸.۵۶%
سیمان، آهک و گچ	-	-	-	۴۶,۳۸۹,۸۱۸,۹۱۲	۱۱۹,۶۹۷,۷۷۳,۳۶۲	۷.۵۵%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	-	۹۳,۶۰۶,۶۲۳,۹۲۰	۷۷,۰۳۲,۱۲۸,۰۹۴	۴.۸۶%
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	-	-	-	-
سایر واسطه گریهای مالی	-	-	-	-	-	-
استخراج ذغال سنگ	-	-	-	-	-	-
کاشی و سرامیک	-	-	-	-	-	-
استخراج سایر معادن	-	-	-	-	-	-
اطلاعات و ارتباطات	-	-	-	-	-	-
جمع	۱,۱۲۸,۹۱۲,۹۲۹,۱۲۵	۱,۱۸۸,۷۴۵,۲۷۸,۹۴۳	۹۰.۸۱%	۱,۲۵۶,۶۷۷,۸۴۲,۱۳۲	۱,۵۱۰,۵۳۵,۸۸۲,۷۸۸	۹۶%

۵-۲ با توجه به تعطیلی بازار سرمایه از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶، خالص ارزش فروش سهام پرتفوی صندوق، با نرخ پایانی هر سهم در تاریخ مزبور محاسبه و افشا شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹						اوراق مشارکت
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
۱۴۰۴/۰۸/۱۳	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۱۰۶,۰۰۰	۶۰,۵۱۸,۳۸۸,۲۴۲	۶۴,۲۰۰,۰۱۲,۲۵۱	۴.۹%	اسناد خزانه-م.ا.س. قوا ۰۳۱۵-۰۶۰۶۱۵

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			سپرده کالایی
تعداد	سررسید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
-	-	-	-	-	۳۲,۳۲۶,۴۹۶,۹۰۵	۲%	تمام سکه طرح جدید ۳۱۲-رفاه (سکه ۰۳۱۲-پ.ا.ه)

۸- سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸-۱- سپرده های بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					سپرده های بانکی
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نوع سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۱۴۰۵/۱۰/۰۳	بلند مدت	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۶%	بانک صادرات
متعدد	متعدد	کوتاه مدت	۹,۵۷۳,۰۰۷,۳۳۳	۰.۷۳%	بانک خاورمیانه
متعدد	متعدد	کوتاه مدت	۷۱۴,۲۸۲,۶۳۳	۰.۰۵%	بانک سامان
متعدد	متعدد	کوتاه مدت	۵۶۴,۲۲۹,۱۵۷	۰.۰۴%	بانک صادرات
متعدد	متعدد	کوتاه مدت	۱۳۸,۷۴۷,۹۱۵	۰.۰۱%	بانک شهر
متعدد	متعدد	کوتاه مدت	۹۴,۱۶۱,۲۹۱	۰.۰۱%	بانک گردشگری
متعدد	متعدد	کوتاه مدت	۴,۶۲۲,۰۸۱	۰.۰۰%	بانک یاسرگاد
متعدد	متعدد	کوتاه مدت	۹۹۵,۳۲۶	۰.۰۰%	بانک ملت
			۵۱,۰۹۰,۰۴۵,۷۳۶	۳.۹۰%	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
-	۹۸۲,۱۹۹,۴۲۰	(۳,۱۴۲,۹۷۶)	متعدد	۹۸۵,۳۴۲,۳۹۶	۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۱۱,۶۳۴,۷۲۸,۲۳۲	۲۶	(۴)	۲۵%	۳۰	۹-۲ سود سهام دریافتنی
-	۲,۶۵۱,۶۹۸,۰۰۰	-	-	۲,۶۵۱,۶۹۸,۰۰۰	۹-۳ دریافتنی بابت تبدیل حق تقدم جمع
۱۱,۶۳۴,۷۲۸,۲۳۲	۳,۶۳۳,۸۹۷,۴۴۶	(۳,۱۴۲,۹۸۰)		۳,۶۳۷,۰۴۰,۴۲۶	

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده	بانک صادرات
-	۹۸۲,۱۹۹,۴۲۰	(۳,۱۴۲,۹۷۶)	۹۸۵,۳۴۲,۳۹۶	

۹-۲- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده	سرمایه گذاری سپه
۴,۶۷۲,۶۸۳,۵۱۹	-	-	-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۲,۳۳۳,۹۵۸,۰۴۲	-	-	-	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۲,۰۰۲,۶۲۴,۸۰۰	-	-	-	سیمان شمال
۱,۶۴۳,۳۳۴,۴۵۳	-	-	-	پاکسان
۷۹۹,۹۷۷,۷۰۶	۲۶	(۴)	۳۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱۸۲,۱۴۹,۷۱۲	-	-	-	
۱۱,۶۳۴,۷۲۸,۲۳۲	۲۶	(۴)	۳۰	جمع

۹-۳- دریافتنی بابت تبدیل حق تقدم

مبلغ فوق بابت افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری سپه می باشد که به حساب شرکت مذکور واریز گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون‌ها و مخارج آئین‌نامه نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهلك نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس 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 دارایی‌های 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 تأسیس ۳ سال است.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال
۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۵۵)	-
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۲۰۲	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۹۹,۹۹۹,۷۴۹)	۴۵۳
-	۱۰۶,۹۹۷,۰۰۰	(۱۰۶,۹۹۶,۴۵۴)	۵۴۶
۲۵۲	۹,۳۵۶,۹۹۷,۰۰۰	(۹,۳۵۶,۹۹۶,۲۵۳)	۹۹۹

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آئین‌نامه نرم افزار صندوق

خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۶۸۲,۶۷۹
۲۸,۴۹۰,۰۰۰	۲۰۵,۷۰۰,۸۰۷
۱۰۴,۳۵۰	۲۱,۲۹۱,۵۸۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۸۶,۲۹۵,۹۴۲
۰	۳۷۴,۸۹۸,۱۹۳
۰	۹۴,۵۷۲,۳۹۹
۰	۱۴,۲۰۸,۱۰۱
۰	۲,۴۵۲,۷۸۰
۰	۱,۳۸۹,۰۵۹
۱۲۸,۵۹۴,۳۵۰	۲۶,۱۱۹,۴۹۱,۵۴۲

بانک سامان

بانک شهر

بانک آینده

بانک خاورمیانه

بانک صادرات

بانک گردشگری

موسسه اعتباری ملل

بانک ملت

بانک پاسارگاد

جمع

۱۲- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال
-	۳۵,۲۱۸,۳۲۶,۶۹۱	(۳۵,۲۱۸,۳۲۱,۴۹۱)	-
(۱۳,۸۳۲,۱۳۷,۶۷۷)	۳,۱۴۵,۲۷۳,۸۹۷,۳۷۴	(۳,۱۳۰,۱۶۵,۵۶۲,۵۳۱)	۱,۲۷۶,۱۹۷,۱۶۶
-	۲۰۴,۹۵۵,۷۳۹,۸۰۶	(۲۰۴,۹۴۰,۲۷۸,۷۴۴)	۱۵,۴۶۱,۰۶۲
۲,۵۷۳,۹۳۶	۱۲۵,۰۲۱,۲۸۲,۱۰۵	(۱۲۵,۰۲۳,۸۵۶,۰۴۱)	-
(۱۳,۸۲۹,۵۶۳,۷۴۱)	۳,۵۱۰,۴۶۹,۲۴۳,۷۷۶	(۳,۴۹۵,۳۴۸,۰۲۱,۸۰۷)	۱,۲۹۱,۶۵۸,۲۲۸

شرکت کارگزاری حافظ

شرکت کارگزاری آسمان

آسمان- بورس کالا

حافظ- بورس کالا

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۸,۷۰۶,۴۸۶,۰۷۷	۱۵,۷۸۹,۱۲۹,۲۱۰
-	۸۷۹,۹۹۹,۹۴۵
-	۶۲۲,۹۵۸,۹۲۴
۱,۲۷۵,۱۹۱,۲۴۰	۴۷,۳۴۲,۴۶۲
۵۰۱,۸۶۷,۵۷۰	۶,۸۶۷,۴۹۵
۲۲,۳۲۸,۷۴۶	-
۱۰,۵۰۵,۸۷۳,۶۳۳	۱۷,۳۴۶,۲۹۸,۰۳۶

مدیر صندوق کارمزد مدیر

حسابرس موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

متولی سابق موسسه حسابرسی آزموده کاران

حسابرس سابق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

متولی سابق موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱,۱۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰
۳,۳۶۱,۱۷۳,۹۵۳	-
۴,۵۲۵,۹۷۳,۹۵۳	۹,۳۰۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۵-۱	
-	۲۶,۲۶۶,۲۰۱,۴۸۸	بدهی بابت اختیار معامله	
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه برگزاری مجمع	
۱,۳۶۸,۱۶۵,۷۱۰	۳,۰۱۳,۶۳۹,۷۵۱	بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار	
-	۶۷۳,۰۰۰	بدهی بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق	
۱,۱۱۰,۰۰۸,۰۴۶	۱,۱۱۰,۰۰۸,۰۴۶	ذخیره کارمزد تصفیه	
۴۰۱,۸۶۲,۲۵۸	۱,۲۹۷,۵۴۴,۶۲۲	سایر پرداختنی واریز نامشخص	۱۵-۲
۹۸,۶۶۴,۶۴۷	-	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	
۲,۹۷۸,۷۰۰,۶۶۱	۳۱,۷۰۲,۰۶۶,۹۰۷	جمع	

۱۵-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

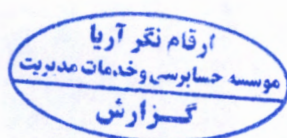
(مبالغ به ریال)		نام	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تعداد	بهای فروش
۱۱,۸۵۴,۲۵۸	۱۱,۸۶۳,۲۴۵	۳,۹۵۴,۴۱۵	ارزش بازار
۶۳,۵۲۱,۸۴۵	۶۳,۵۷۰,۰۰۰	۱,۶۳۰,۰۰۰	
۲,۹۹۲,۷۳۱,۲۶۲	۲,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲۳,۱۹۸,۰۹۴,۱۲۳	۲۳,۲۱۵,۶۸۰,۰۰۰	۱,۷۲۸,۰۰۰	
۲۶,۲۶۶,۲۰۱,۴۸۸	۲۶,۲۸۶,۱۱۳,۲۴۵	۱۲,۳۱۲,۴۱۵	جمع

۱۵-۲- در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۹۵,۶۱۲,۳۶۴ ریال، تعیین تکلیف شده و مابقی آن در حال پیگیری می باشد.

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تعداد	ریال
۱,۳۳۶,۶۸۵,۳۴۴,۱۵۹	۹۶۰,۵۱۷,۰۱۹,۲۶۸	۳۲۰,۶۹۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۱۲,۰۹۱,۱۴۳,۵۷۲	۲۹۹,۵۱۴,۸۰۳,۷۴۲	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۵۴۸,۷۷۶,۴۸۷,۷۳۱	۱,۲۶۰,۰۳۱,۸۲۳,۰۱۰	۴۲۰,۶۹۱	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود (زیان) حاصل از فروش گواهی های کالایی پذیرفته شده در بورس	۱۷-۲	۲۸۰,۴۷۹,۹۰۶,۱۲۷	۱۲,۹۵۵,۹۳۵,۳۲۳
سود (زیان) ناشی از اعمال احبار معامله سهام	۱۷-۳	۱۹,۶۹۳,۶۳۲,۹۵۰	۴۸,۰۸۸,۲۳۶,۱۵۲
		۳۷,۹۹۷,۳۳۳,۸۲۶	۶۰,۳۸۵,۹۷۰
		۳۳۷,۷۷۰,۸۷۲,۹۰۶	۶۰,۹۷۶,۷۸۵,۵۰۹

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
شیرکت صنعتی غذایی مینو شرق	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۲,۸۰۰,۰۰۰	(۸,۶۷۰,۸۹۹,۳۴۹)	(۴۶,۱۷۱,۶۸۳)	(۸۴,۵۲۴,۰۰۱)	۸,۱۱۱,۶۴,۹۲۷	سود (زیان) فروش
م صنایع و معادن احیاء سیاهان	۵,۴۸۷,۲۴۷	۵۰,۹۸۰,۲۴۰,۶۳۰	(۵۴,۹۳۱,۸۰۴,۶۸۸)	(۱۳۹,۱۷۵,۸۷۹)	(۲۵۴,۹۰۱,۲۰۴)	(۴,۳۴۵,۶۴۱,۱۴۱)	سود (زیان) فروش
بانک پاسارگاد	۵,۲۳۳,۱۳۷	۱۴,۸۵۱,۶۴۲,۸۰۶	(۹,۴۷۸,۰۴۳,۹۹۹)	(۱۱,۲۸۷,۱۸۶)	(۷۴,۲۵۸,۲۱۴)	۵,۲۸۸,۰۵۳,۷۰۷	سود (زیان) فروش
فولاد مبارکه اصفهان	۱۹,۴۴۴,۴۴۴	۵۵,۳۰۷,۹۲۷,۲۵۷	(۷۴,۷۲۴,۹۴۵,۷۹۲)	(۴۲,۰۳۲,۴۵۶)	(۲۷۶,۵۳۹,۶۳۷)	(۱۹,۷۳۵,۵۹۱,۶۲۸)	سود (زیان) فروش
فراورده های غذایی و فودنریست جام	۳,۷۳۹,۶۹۱	۲۹,۸۹۱,۹۹۹,۴۵۰	(۲۴,۳۱۲,۰۵۶,۵۳۴)	(۷۴,۷۸۷,۱۳۸)	(۱۴۹,۴۵۹,۹۸۵)	۵,۳۵۵,۶۹۲,۷۹۳	سود (زیان) فروش
ج معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۱۳۰,۵۵۱	۱,۸۰۸,۸۸۱,۶۰۰	(۱,۸۶۷,۷۹۵,۸۵۶)	(۱,۳۷۴,۷۱۲)	(۹,۰۴۴,۴۰۸)	(۶۹,۳۳۳,۳۷۶)	سود (زیان) فروش
ح سبحان دارو	۲۰,۱۸۶,۵۱۰	۳۲,۶۲۲,۴۸۷,۹۳۳	(۳۲,۳۵۷,۲۵۶,۱۲۲)	(۲۹۵,۵۲۱)	(۱,۵۵۵,۴۲۳)	۲۶۳,۳۸۰,۸۶۷	سود (زیان) فروش
فراورده های سیمان شرق	۲۴۸,۰۰۰	۶,۰۶۹,۷۵۳,۳۵۰	(۳,۶۲۱,۷۶۱,۵۲۹)	(۱۶,۵۷۰,۳۸۶)	(۳۰,۳۴۸,۷۶۶)	۲,۴۰۱,۰۷۲,۶۶۹	سود (زیان) فروش
فراوری زغال سنگ پروده طبس	۱,۸۲۶,۶۶۶	۱۵,۳۲۷,۳۵۴,۴۰۰	(۱۵,۳۹۷,۹۱۱,۴۷۰)	(۱۱,۶۴۸,۶۶۳)	(۷۶,۶۳۶,۷۷۱)	(۱۵۸,۸۹۲,۴۵۴)	سود (زیان) فروش
فولاد خوزستان	۱	۱	(۱,۷۹۱)	-	-	(۱,۷۹۰)	سود (زیان) فروش
پوپا زرکان آق دره	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۶۵۴,۳۵۸,۹۹۸)	(۲۷۸,۳۳۰,۴۰۰)	(۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۷۵۱,۳۱۰,۶۰۲	سود (زیان) فروش
بانک اقتصاد نوین	۹,۱۶۲,۸۰۵	۳۵,۲۳۷,۱۰۶,۱۶۲	(۲۲,۲۰۶,۰۰۲,۰۲۴)	(۲۶,۷۷۹,۹۹۸)	(۱۷۶,۱۸۵,۵۲۸)	۱۲,۸۲۸,۱۳۸,۴۶۶	سود (زیان) فروش
باکسان	۱۰,۹۲۲,۶۹۷	۱۹,۲۱۴,۲۴۶,۶۷۲	(۱۳,۹۰۲,۶۸۳,۶۷۴)	(۴۱,۵۰۱,۹۶۰)	(۹۶,۰۷۱,۲۳۴)	۵,۱۷۳,۳۸۹,۸۰۴	سود (زیان) فروش
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۴,۹۵۸,۲۳۰)	(۲,۱۵۶,۸۳۸)	(۱۴,۱۹۰,۰۰۱)	۸۷۶,۶۹۴,۹۳۱	سود (زیان) فروش
بانک سامان	۴۰,۲۰۷,۱۴۱	۹۲,۱۵۷,۶۳۶,۳۸۶	(۶۹,۵۴۴,۱۶۰,۴۰۹)	(۷۰,۰۳۹,۰۵۰)	(۴۶۰,۷۸۸,۱۷۹)	۲۲,۰۸۲,۶۴۸,۳۴۸	سود (زیان) فروش
شوگو پارس	۲,۶۸۳,۶۰۸	۱۳,۴۹۴,۷۹۰,۱۵۱	(۱۰,۷۰۵,۳۲۸,۳۳۶)	(۱۹,۶۹۰,۷۶۶)	(۶۷,۴۷۳,۹۵۰)	۲,۷۰۲,۶۹۷,۰۹۹	سود (زیان) فروش
پخش هجرت	۵,۳۸۲,۱۷۷	۱۴,۱۷۷,۱۷۳,۶۴۰	(۱۲,۳۹۴,۷۳۷,۲۵۰)	(۳۳,۲۰۱,۰۶۳)	(۷۰,۸۸۵,۸۶۸)	۱,۶۷۸,۳۴۹,۴۵۹	سود (زیان) فروش
سیمان صوفیانی	۷۸۱,۴۵۴	۴۴,۱۳۲,۴۱۸,۱۴۰	(۶۴,۵۲۹,۱۳۷,۲۴۶)	(۶۳,۳۹۹,۹۶۶)	(۴۲۰,۶۶۲,۰۹۲)	۱۹,۱۱۸,۶۷۸,۸۶۶	سود (زیان) فروش
پالایش نفت اصفهان	۱۳,۱۱۶,۰۰۴	۶۱,۲۴۰,۸۷۹,۳۳۹	(۴۴,۸۱۱,۴۸۱,۵۱۰)	(۳۰۶,۵۴۲,۹۳۲)	(۳۰۶,۵۴۲,۹۳۲)	۱۶,۰۷۶,۵۰۶,۷۹۸	سود (زیان) فروش
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۷۳,۵۹۹,۱۶۰	(۴۵,۹۶۴,۸۷۲,۰۰۰)	(۳۴,۴۸۳,۸۲۳)	(۲۲۶,۸۶۷,۹۹۴)	(۸۵۲,۶۲۴,۶۵۷)	سود (زیان) فروش
پتروشیمی جم پیلن	۲۳۰,۶۵۱	۵۵,۶۱۳,۵۱۰,۹۹۰	(۴۶,۳۳۲,۱۲۷,۶۰۸)	(۱۴۸,۴۹۱,۰۳۰)	(۲۷۸,۰۶۷,۵۵۴)	۸,۸۵۴,۸۲۵,۱۹۸	سود (زیان) فروش
نعت ابرارول	۱,۲۱۱,۹۳۴	۶۷,۵۶۵,۳۲۰,۵۰۰	(۳۳,۲۹۸,۸۸۲,۲۹۹)	(۱۸۴,۴۵۳,۰۰۱)	(۳۳۷,۸۲۶,۶۰۱)	۳۳,۹۱۳,۵۸۰,۹۹۹	سود (زیان) فروش
معدنکاران نسوز	۳۵۰,۰۰۰	۱۷,۰۴۸,۷۴۳,۲۰۰	(۱۴,۱۲۵,۴۵۰,۵۰۰)	(۱۲,۹۵۶,۹۳۶)	(۸۵,۲۴۳,۷۱۳)	۲,۸۵۵,۰۹۲,۰۵۱	سود (زیان) فروش
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۳۵۰,۰۰۰	۵,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۹۰,۸۲۳,۹۷۵)	(۴,۴۵۶,۷۷۸)	(۲۹,۱۹۵,۰۰۰)	۱,۰۳۴,۴۸۸,۲۴۷	سود (زیان) فروش
فروسینکس ایران	۷,۹۶۰,۴۳۷	۲۰,۸۸۹,۴۸۲,۴۶۱	(۱۵,۱۶۱,۴۶۹,۷۱۸)	(۱۵,۸۷۵,۸۶۵)	(۱۰۴,۴۴۷,۴۱۳)	۵,۰۶۷,۷۱۲,۴۵۶	سود (زیان) فروش
سرمایه‌گذاری نوکافولاد	۱,۶۰۰,۱۴۶	۵,۹۳۰,۶۴۵,۲۵۱	(۴,۲۱۷,۲۶۹,۳۷۱)	(۹,۱۷۶,۱۶۷)	(۲۹,۲۵۳,۲۴۶)	۱,۶۷۶,۵۰۶,۴۸۷	سود (زیان) فروش
پالایش نفت تبریز	۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۲۳,۳۳۷,۸۵۰)	(۱۲,۲۵۴,۹۵۶)	(۸۰,۶۲۵,۰۰۰)	۳,۷۰۸,۸۸۲,۱۹۴	سود (زیان) فروش
صنایع ارتباطی آوا	۲۴۹,۹۹۹	۱,۶۲۲,۴۹۳,۵۱۰	(۱,۷۳۲,۱۲۵,۱۹۶)	(۱,۲۳۳,۰۷۵)	(۸,۱۱۲,۴۶۸)	(۱۱۸,۹۷۷,۲۲۹)	سود (زیان) فروش
شیشه همدان	۴,۹۷۸,۲۰۲	۸,۴۸۷,۸۳۴,۴۱۰	(۷,۸۲۳,۷۰۷,۶۶۴)	(۶,۴۵۰,۶۷۸)	(۴۲,۴۳۹,۱۷۱)	۶۱۵,۳۲۶,۸۹۷	سود (زیان) فروش
البرزدارو	۸۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۷,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۳۴۲,۴۹۹,۳۳۳)	(۱۰,۸۸۴,۹۹۲)	(۱۹,۹۳۵,۹۹۹)	۶۱۳,۹۰۹,۶۸۶	سود (زیان) فروش
شرکت بهمن لیزینگ	۱۱,۶۰۴,۸۲۰	۳۲,۳۱۰,۵۵۲,۵۶۸	(۲۳,۴۷۵,۲۹۴,۶۳۸)	(۲۴,۵۵۵,۷۱۷)	(۱۶۱,۵۵۲,۷۶۳)	۸,۶۴۹,۱۴۹,۴۵۰	سود (زیان) فروش
بانک تجارت	۱۶۱,۴۶۱,۹۶۲	۷۳,۸۳۶,۹۹۷,۴۵۴	(۸۶,۴۷۳,۵۸۲,۸۹۱)	(۵۲,۱۱۴,۸۰۳)	(۳۹۹,۱۸۴,۹۸۸)	(۱۳,۰۲۱,۸۸۵,۲۲۸)	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۳۷,۶۷۵,۶۲۰	(۷,۷۴۰,۵۵۳,۷۳۰)	(۶,۲۴۰,۴۷۸)	(۴۳,۲۸۸,۳۸۰)	۹۴۶,۷۹۳,۰۳۲	سود (زیان) فروش
سرگت آهن و فولاد ارفع	۱,۲۵۲,۰۱۴	۱۸,۰۹۱,۰۸۹,۷۹۰	(۲۰,۵۳۵,۳۱۴,۵۲۵)	(۳۹,۰۷۵,۲۷۱)	(۹۰,۴۵۵,۴۴۷)	(۲,۵۷۳,۷۵۵,۴۵۳)	سود (زیان) فروش
سرمایه‌گذاری غدیر	۶,۹۹۰,۲۶۸	۷۳,۲۵۱,۸۲۷,۳۷۰	(۶۳,۷۱۹,۳۵۸,۰۵۲)	(۵۵,۶۷۰,۸۹۹)	(۳۶۶,۲۵۹,۱۳۸)	۹,۱۱۰,۵۳۹,۲۸۱	سود (زیان) فروش
فراورده‌های‌نیورآدر	۷,۳۷۹,۷۲۲	۲۶,۵۱۵,۰۶۲,۰۷۱	(۱۹,۳۳۷,۲۰۶,۱۵۲)	(۵۷,۰۵۷,۸۹۵)	(۱۳۲,۵۷۵,۱۱۴)	۶,۹۸۸,۱۸۶,۹۱۰	سود (زیان) فروش
بانک صادرات ایران	۴۷,۱۸۵,۷۱۸	۳۰,۴۸۲,۱۲۳,۰۰۲	(۲۶,۰۷۹,۱۵۹,۴۱۵)	(۸۳,۲۱۵,۳۴۰)	(۱۵۲,۴۱۰,۶۱۴)	۴,۱۶۷,۳۳۷,۶۵۱	سود (زیان) فروش
سیمان شمال	۵۷۴,۲۸۵	۱۶,۷۳۸,۸۹۳,۵۰۰	(۱۳,۴۸۳,۹۰۲,۲۶۰)	(۱۲,۷۷۱,۴۹۰)	(۸۳,۶۹۴,۴۶۹)	۳,۱۵۸,۵۷۵,۲۸۱	سود (زیان) فروش
ایران خودرو	۶,۲۳۱,۰۰۰	۳,۳۱۸,۸۹۲,۰۰۰	(۳,۵۶۴,۸۰۱,۶۳۸)	(۲,۵۲۲,۲۷۰)	(۱۶,۵۹۴,۴۶۱)	(۲۵۰,۰۶۶,۳۶۹)	سود (زیان) فروش
پگاه‌آذربایجان غربی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۴۰,۶۰۵,۲۶۰	(۳۴,۷۲۵,۶۰۸,۶۰۰)	(۸۴,۱۰۰,۸۸۴)	(۲۴۲,۷۰۳,۰۲۹)	۱۳,۴۸۸,۱۹۲,۷۴۷	سود (زیان) فروش
سرمایه‌گذاری سپه	۴,۴۰۵,۰۰۹	۲۵,۳۶۴,۶۰۷,۴۹۱	(۱۷,۰۲۲,۴۷۸,۹۸۱)	(۶۹,۲۴۴,۷۲۷)	(۱۲۶,۸۷۳,۰۳۶)	۸,۱۴۶,۰۶۰,۷۴۷	سود (زیان) فروش
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۳,۴۰۷,۵۵۰	۱۸,۳۱۴,۱۲۸,۱۶۰	(۱۲,۹۹۶,۹۷۴,۴۷۲)	(۳۹,۵۵۷,۹۷۴)	(۹۱,۵۷۰,۶۳۹)	۵,۱۸۶,۰۲۵,۰۷۵	سود (زیان) فروش
مبین انرژی خلیج فارس	۶,۰۵۴,۸۲۸	۷۹,۲۴۴,۱۹۴,۴۹۰	(۵۷,۲۴۳,۳۷۱,۴۱۷)	(۲۰,۲۴۵,۱۲۶)	(۳۹۶,۲۲۰,۹۷۱)	۲۱۴,۸۸۸,۳۷۶,۸۰۰	سود (زیان) فروش
کاشی پارس	۲,۵۹۳,۶۷۳	۱۷,۳۴۳,۷۳۶,۶۷۰	(۱۴,۵۴۸,۲۴۱,۸۳۳)	(۱۳,۱۸۱,۰۲۸)	(۸۶,۷۱۸,۶۸۶)	۶,۶۹۵,۰۶۳,۰۶۳	سود (زیان) فروش
صنایع الکترونیک مادیران	۲,۹۹۶,۶۸۷	۱۲,۳۳۴,۶۳۱,۲۷۶	(۹,۷۳۸,۷۷۱,۳۴۰)	(۹,۳۷۴,۲۵۷)	(۶,۶۷۳,۱۵۶)	۲۵۳,۸۱۲,۵۳۳	سود (زیان) فروش
س. و توسعه صنایع ناستیک	۵۶۲,۰۰۰	۵,۹۵۷,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۰۸۴,۱۲۷,۷۴۴)	(۴,۵۲۷,۴۰۰)	(۲۹,۷۸۶,۰۰۰)	۸۳۸,۷۵۸,۸۱۶	سود (زیان) فروش
جمع صفحه	۱۳۸۸,۳۵۰,۳۴۰,۹۹۳	(۱,۱۶۸,۸۳۳,۴۹۰,۲۴۹)	(۱,۹۶۴,۰۴۶,۱۵۷)	(۶,۷۸۰,۹۴۰,۶۸۶)	(۶,۷۸۰,۹۴۰,۶۸۶)	۳۱۱,۶۶۲,۶۲۳,۴۰۱	سود (زیان) فروش



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۱ ادامه یادداشت:

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سال ۱۴۰۴	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نعل از صفحه قبل	-	۱,۳۸۰,۳۵۰,۹۹۳	(۱,۱۶۷,۸۲۳,۴۹۰,۷۴۹)	(۱,۹۸۴,۰۲۶,۱۵۷)	(۶,۷۸۰,۱۹۴,۶۸۶)	۲۱۱,۷۶۲,۶۲۹,۴۰۱	(۱۱۰,۹۱۱,۳۷۳)
حمل و نقل توکا	۱۸۱,۱۸۷	۴۱۰,۶۶۹,۷۴۶	(۳۹۰,۹۵۴,۷۹۸)	(۳۱۲,۱۰۳)	(۲,۰۵۳,۳۴۹)	۱۷,۳۴۹,۴۹۲	-
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۵۳۲,۰۰۰	۳۷,۱۰۲,۸۱۲,۶۶۰	(۳۵,۲۲۴,۳۲۰,۷۹۸)	(۱۰۱,۲۹۰,۵۴۲)	(۱۸۵,۵۱۴,۰۲۱)	۱,۵۹۱,۶۸۶,۸۵۹	-
سیحان دارو	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۶۴,۵۷۸,۲۲۸	(۳۴,۰۰۲,۴۱۲,۲۱۳)	(۷۷,۲۵۱,۰۹۸)	(۱۷۸,۸۲۲,۸۹۱)	۱,۵۰۶,۰۹۲,۰۲۶	(۲۵۲,۸۳۱,۴۳۵)
پتروشیمی پردیس	۲۱۹,۲۸۷	۶۴,۴۹۹,۳۱۳,۰۱۰	(۵۵,۲۳۲,۳۴۰,۵۶۶)	(۴۹,۰۱۹,۲۲۵)	(۳۲۲,۴۹۶,۰۶۴)	۸,۸۹۵,۳۵۷,۱۵۵	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۲۵,۸۴۷,۲۲۰,۴۵۰	(۱۶,۰۸۰,۷۵۵,۲۰۰)	(۶۲,۸۸۰,۱۷۲)	(۱۲۹,۲۳۶,۱۰۱)	۹,۵۲۷,۳۹۸,۹۷۳	-
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱,۸۳۴,۵۲۹	۱۰,۴۸۳,۳۹۰,۵۳۰	(۸,۰۳۸,۴۸۸,۵۳۹)	(۷,۹۶۷,۱۴۲)	(۵۲,۴۱۶,۹۵۲)	۲,۳۸۴,۵۱۷,۸۹۳	۶۰۳,۷۲۲,۴۳۵
تولیدی برنا باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۳۰,۴۹۵,۱۷۰	(۶,۳۹۱,۷۴۱,۵۰۰)	(۵,۰۳۹,۰۱۵)	(۳۳,۱۵۲,۴۷۷)	۲۰۰,۵۶۲,۱۷۸	۱,۶۶۵,۶۶۴,۵۳۵
بخش البرز	۱۸۹,۴۱۱	۱,۲۲۱,۷۰۰,۹۵۰	(۷۱۲,۵۵۴,۹۵۷)	(۹۲۸,۴۸۷)	(۶,۱۰۸,۵۰۵)	۵۰۲,۰۰۹,۰۰۱	(۱,۳۷۳,۳۷۴,۷۳۷)
صنایع غذایی رسوی	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۲۴۶,۲۰۲,۶۳۸	(۱۱,۸۵۸,۵۰۸,۳۰۰)	(۱۰,۰۶۲,۸۷۴)	(۶۶,۲۳۱,۰۱۲)	۱,۳۱۱,۳۹۶,۴۵۲	-
سپاهان سپاهان	۳,۴۳۷,۲۳۳	۶۳,۷۹۵,۴۱۹,۲۸۰	(۴۱,۶۸۴,۷۳۳,۸۵۶)	(۴۸,۴۸۴,۰۳۹)	(۳۱۸,۹۷۷,۰۹۲)	۲۱,۷۴۳,۲۲۴,۲۹۳	(۵۵۶,۲۲۶,۶۷۷)
نگادو	۱,۴۰۴,۷۷۶	۳,۲۹۷,۰۰۹,۲۷۲	(۳,۰۸۶,۳۲۶,۴۴۰)	(۲,۵۰۵,۷۱۹)	(۱۶,۴۸۵,۰۴۷)	۱۹۱,۶۲۲,۰۶۶	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۵۱,۰۰۰	۲۲,۹۶۰,۲۳۶,۹۵۰	(۲۳,۹۵۳,۹۷۷,۴۰۳)	(۱۷,۴۴۹,۶۸۰)	(۱۱۴,۸۰۱,۱۸۴)	(۱,۱۲۵,۷۱۱,۳۱۷)	۳۷۹,۸۴۶,۳۰۵
کابی کرین طبس	۲۵۰,۰۰۰	۴,۰۶۳,۶۷۷,۷۴۰	(۳,۴۸۴,۱۴۵,۲۵۰)	(۳,۰۸۸,۳۲۵)	(۲۰,۳۱۸,۳۹۰)	۵۵۲,۱۲۵,۷۷۵	۱,۴۷۷,۱۱۷,۷۲۲
دوده صنعتی پارس	۱,۴۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۵,۵۱۳,۴۱۸	(۹,۳۶۵,۹۳۹,۱۰۰)	(۴,۷۹۹,۹۹۵)	(۳۱,۵۷۷,۵۶۶)	(۳,۰۸۶,۸۰۲,۹۴۳)	۷,۴۰۴,۴۰۶,۴۷۷
پرتو بار فراورده های خلیج فارس	۹۵۰,۰۰۰	۱۴,۷۶۱,۳۲۸,۳۷۰	(۱۷,۷۸۲,۰۶۳,۴۲۵)	(۱۱,۲۱۸,۴۴۸)	(۷۳,۸۰۶,۶۴۴)	(۳,۱۰۵,۷۶۰,۱۴۷)	۴,۳۶۷,۸۶۶,۹۹۷
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۷۲)	(۱۰,۶۹۴,۹۶۳)	(۲۳,۴۵۴,۰۰۱)	۱,۳۱۱,۵۲۱,۸۰۹	-
فولاد افزا سپاهان	۱,۷۶۲,۲۱۶	۲۲,۰۶۲,۷۴۷,۳۶۰	(۲۱,۹۵۹,۹۴۲,۸۵۹)	(۲۵,۰۹۹,۹۲۰)	(۱۱۰,۳۱۳,۷۳۵)	۷۳۱,۳۹۰,۸۴۶	(۴۵,۷۵۹,۵۸۰)
سابپا	۱۹۹,۴۵۱,۷۷۶	۶۹,۸۷۵,۳۶۸,۸۵۵	(۶۹,۳۰۵,۷۱۴,۸۱۷)	(۱۸۸,۲۹۳,۴۵۱)	(۳۴۹,۳۷۶,۸۴۵)	۳۱,۹۸۳,۷۴۲	-
صنایع فروآلیاز ایران	۷,۲۲۶,۶۹۶	۶,۴۴۵,۲۲۰,۷۸۲	(۸,۴۹۸,۳۱۳,۷۳۸)	(۴,۹۰۳,۰۳۹)	(۳۲,۲۲۶,۱۰۴)	(۲,۰۹۰,۲۲۲,۰۹۵)	(۱,۱۷۳,۰۷۴,۶۵۲)
آنتی بیوتیک سازی ایران	۳۲۱,۱۶۰	۸,۸۳۵,۴۸۰,۵۵۰	(۸,۳۸۰,۲۸۸,۸۲۲)	(۶,۷۱۴,۹۰۴)	(۴۴,۱۷۷,۴۰۲)	۴۰۴,۲۹۹,۴۲۲	-
فراورده های غذایی و قند چهارمحال	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۴۹,۳۴۲,۲۲۲	(۳۹,۲۳۶,۵۵۱,۶۲۴)	(۸۰,۲۴۱,۲۴۳)	(۱۸۵,۷۴۶,۷۰۷)	(۲,۳۵۳,۱۹۷,۳۵۲)	-
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۷۰۶,۹۳۴	۱۵,۶۲۷,۱۸۳,۷۹۰	(۱۱,۳۴۹,۰۵۳,۰۴۴)	(۱۱,۸۷۵,۹۷۱)	(۷۸,۱۳۵,۹۱۸)	۴,۱۸۸,۱۱۸,۸۵۷	(۲۳۱,۱۵۶,۶۵۸)
حقایق شمال	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۳۷,۷۹۹,۷۸۰	(۴۱,۴۷۵,۷۴۴,۲۰۰)	(۴۷,۳۰۰,۳۶۲)	(۳۱۱,۱۸۸,۹۹۱)	۲۰۴,۰۳۰,۵۶۸,۲۲۷	۴,۰۹۷,۰۵۹,۵۲۵
پارس فولاد سیروار	۴۵۷,۹۶۶	۲۱,۷۱۸,۲۰۸,۴۷۰	(۱۶,۴۲۹,۶۵۱,۳۸۲)	(۵۹,۲۹۰,۵۳۰)	(۱۰۸,۵۹۱,۰۴۴)	۵,۱۲۰,۹۷۵,۵۱۴	۴۱۷,۷۵۴,۰۲۵
سرمایه گذاری نامی احتمالی	-	-	-	-	-	-	۵,۵۴۵,۴۸۲,۵۱۶
ساجی بانکان	-	-	-	-	-	-	۴,۰۲۵,۹۱۴,۷۴۳
نولیدی و صنعتی گوهرافام	-	-	-	-	-	-	۳,۳۱۱,۸۹۷,۵۶۱
عنک سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۲۸,۴۶۶,۴۰۱)
ملی شیمی کشاورر	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۹۳,۴۱۱,۹۹۷)
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۴۰,۸۷۲,۱۷۲)
پتروشیمی شانژند	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۵۷,۲۲۹,۲۴۷)
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۶۵,۸۸۵,۶۳۵)
نورد و قطعات فولادی	-	-	-	-	-	-	(۶,۲۹۹,۱۷۴,۶۱۷)
آلومینای ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۹,۷۴۳
یالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۱۳۳,۱۴۵,۲۰۸)
داروپخش	-	-	-	-	-	-	(۲۸۳,۲۸۸,۷۳۲)
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	(۹۵۵,۸۳۸,۸۶۸)
فولاد امریکیر کاشان	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۲۲,۴۱۱,۹۳۷)
نانک سینا	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۸,۴۹۱,۶۸۴
سهم انکابی ایران معین	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۹,۳۴۳,۹۳۴
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۶۳۸,۵۳۶,۴۱۱
بورایسنا پلاستیک	-	-	-	-	-	-	۴۰۳,۱۴۸,۱۸۰
گسترش سوخت سر زاگرس	-	-	-	-	-	-	۳۸۹,۸۵۹,۴۳۶
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	۱۴۹,۷۶۴,۹۲۷
پارس فیر	-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۳۰۸,۴۶۹
بالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	۲۳,۰۶۱,۹۶۳
فولاد سیرجان ایرانسان	-	-	-	-	-	-	۳,۱۲۲,۸۸۸
سروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۲,۸۷۷,۱۷۴,۷۳۳
سرمایه‌گذاری پارس بوسه	-	-	-	-	-	-	۵,۵۲۸,۳۳۲,۰۴۰
جمع	-	۱,۹۱۷,۳۹۱,۶۶۰,۸۱۴	(۱,۶۵۴,۵۱۵,۹۱۰,۸۰۷)	(۱,۸۲۰,۷۴۱,۱۰۸)	(۹,۵۷۵,۴۰۳,۷۶۲)	۶۸۰,۴۹۰,۹۰۶,۱۲۷	۹,۹۵۵,۹۳۵,۳۳۳

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی های گالایی پذیرفته شده در بورس:

(مبالغ به ریال)

نام گواهی سپرده	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سال ۱۴۰۴	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ش.ش طلا GoldBar	۱۳,۴۵۸	۱۵۵,۲۴۴,۷۵۷,۸۱۰	(۱۳۸,۴۱۳,۵۴۳,۹۱۸)	(۳۴۰,۳۷۳,۲۷۹)	-	۱۶,۴۹۰,۸۴۰,۶۳۳	۱۹,۹۶۳,۱۶۶,۲۷۱
نما م سکه طرح جدید ۸۳۱۴ رقا	۳,۶۰۰	۳۵,۱۷۳,۲۵۵,۸۰۰	(۳۲,۳۱۶,۴۶۶,۹۰۵)	(۴۷,۶۶۶,۵۵۸)	-	۲,۸۰۲,۷۹۲,۳۲۷	۲۸,۱۴۵,۰۷۳,۸۸۵
جمع	-	۱۹۰,۴۱۸,۰۱۳,۶۱۰	(۱۷۰,۷۲۹,۰۰۹,۸۲۳)	(۳۸۸,۰۴۰,۸۳۷)	-	۱۹,۲۹۳,۶۳۲,۹۶۰	۴۸,۰۸۸,۲۳۹,۱۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

نام اوراق	تعداد	قیمت اعمال	بهای تمام شده سهم	ارزش اعمال	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
اختیارخ و تجارت-۱۴۰۴/۰۴/۱۸-۵۰۰	۱۷۳,۶۶۵,۰۰۰	۵۰۰	۶۱,۸۳۶,۵۰۰,۰۰۰	(۴۸,۷۴۶,۵۳۴,۸۱۸)	(۲,۸۰۷,۱۶۲)	(۸۹۰,۰۰۰)	۱۳,۰۸۶,۶۶۸,۰۲۰	-
اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۰/۱۰-۱۶۰۰	۲۰۸,۱۵۵,۰۰۰	۱,۶۰۰	۳۳۳,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۰,۲۸۷,۱۱۷,۳۲۸)	(۲,۶۰۳,۵۵۶)	-	۲,۷۵۸,۶۸۴,۱۱۶	-
اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۱-۱۳۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۳۶,۴۵۰,۸۷۶)	(۳۱۶,۸۶۶)	(۲۶,۰۰۰)	۱,۵۱۳,۲۰۶,۲۵۸	-
اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۱-۱۵۰۰	۳,۴۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵,۲۱۴,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۱۵۳,۸۷۹,۰۰۰)	(۲۱۹,۵۵۸)	-	۱,۰۵۸,۳۰۱,۴۴۲	-
اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۱-۱۴۰۰	۳,۷۵۴,۰۰۰	۱,۴۰۰	۵,۱۸۵,۶۰۰,۰۰۰	(۴,۲۸۹,۶۴۵,۷۹۱)	(۱۸۶,۶۱۷)	(۷,۰۰۰)	۸۹۵,۷۶۰,۶۶۴	-
اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۵-۱۴۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۳,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۷۴,۲۸۸,۰۰۰)	(۱۶۱,۳۱۷)	-	۷۷۷,۵۵۰,۶۸۳	-
اختیارخ خودرو-۱۴۰۴/۰۴/۱۸-۵۰۰	۶,۲۳۱,۰۰۰	۵۰۰	۳,۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۷,۲۰۶,۶۵۵)	(۳۹۳,۵۰۰)	(۳,۹۳۵,۰۰۰)	۶۱۳,۸۱۳,۶۱۷	-
اختیارخ وبصادر-۱۴۰۴/۰۹/۱۵-۵۰۰	۲۱۶,۰۰۰	۵۵۰	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۸۹,۰۹۳	(۲,۱۵۶,۱۰۶)	(۲۰,۰۸۶,۰۰۰)	۱۹۵,۱۴۶,۹۸۷	-
اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۰۴/۱۱-۱۱۰۰	۴۴,۰۰۰	۱,۱۰۰	۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۴۳۹,۴۱۵	(۷۱۹,۰۱۱)	(۵,۶۶۵,۰۰۰)	۱۹۸,۴۵۵,۴۰۴	-
اختیارخ حساپا-۱۴۰۴/۰۴/۱۸-۵۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۳,۵۱۰,۰۰۰)	(۳۲,۴۶۷)	-	۱۵۶,۴۵۷,۵۵۳	-
اختیارخ حساپا-۱۴۰۴/۰۴/۱۸-۴۵۰	۶۴۶,۷۷۶	۴۵۲	۱۹۲,۳۴۷,۷۵۲	(۲۴۰,۶۰۰,۶۷۲)	(۱۰,۷۲۳)	-	۵۱,۷۳۱,۳۵۷	-
اختیارخ و تجارت-۱۴۰۴/۱۸-۲۰۰	۶۰۰۰	۲۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۰۵,۴۰۶)	(۱۰,۷۳۳)	(۶۰,۰۰۰)	۲,۱۲۳,۹۶۱	-
اختیارخ خرید شستا-۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۸۸,۷۱۷,۷۸۰
اختیارخ خرید شستا-۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۶۶,۱۰۳,۷۵۰)
اختیارخ خرید شستا-۱۴۰۴/۱۰/۱۷-۱۷۰۰	-	-	-	-	(۹۸۳,۳۱۳)	-	(۹۸۳,۳۱۳)	-
اختیارخ خرید وبملت-۱۴۰۰	-	-	-	-	(۱,۴۷۶,۶۱۱)	-	(۱,۴۷۶,۶۱۱)	-
اختیارخ خودرو-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۶۰۰	۲۵۹,۰۳۸,۰۰۰	۶۰۰	۱۸,۱۳۴,۵۶۶,۰۰۰	(۵,۹۰۲,۸۱۵,۰۷۵)	(۱۳,۷۴۳,۲۷۶)	(۸۱,۰۰۰)	۱۲,۲۱۷,۸۸۶,۶۹۹	-
اختیارخ خودرو-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۵۵۰	۶۷,۵۰۸,۰۰۰	۵۵۰	۱۰,۳۴۸,۶۸۰,۰۰۰	(۳,۸۰۰,۰۹۲,۸۳۳)	(۷,۸۳۸,۴۲۶)	-	۶,۵۴۰,۷۴۸,۷۴۱	-
اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۰/۱۰-۱۷۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۹,۱۲۸,۳۱۳	(۳۶,۱۵۴,۹۸۸)	(۳۵۱,۷۱۶,۷۵۰)	۵,۸۱۰,۶۵۶,۵۷۵	-
اختیارخ خودرو-۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۶۰۰	۸۵,۱۰۸,۰۰۰	۶۰۰	۵,۵۵۵,۴۰۲,۰۰۰	(۲۳۱,۵۱۵,۸۸۶)	(۱,۰۶۱,۶۲۸)	-	۴,۹۲۲,۷۲۴,۴۸۶	-
اختیارخ حساپا-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۵۰۰	۹۵,۰۰۰	۵۰۰	۳,۳۲۵,۰۰۰	۳,۸۳۳,۳۶۰,۸۳۹	-	-	۳,۸۲۶,۶۶۵,۸۳۹	-
اختیارخ وبملت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۱۵۰۰	۱۵,۷۸۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	۴,۶۶۷,۴۷۳,۰۰۰	(۱,۴۹۷,۹۳۴,۶۱۹)	(۳,۵۳۵,۴۹۳)	-	۳,۱۶۶,۰۰۴,۸۸۸	-
اختیارخ وبملت-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۳۰۰	۱۰,۹۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۲,۴۳۰,۸۴۶,۰۰۰	(۱۱۸,۷۲۷,۲۸۰)	(۱,۴۸۵,۰۱۱)	(۸۴,۰۰۰)	۲,۳۱۰,۵۴۹,۷۰۹	-
اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۰/۱۰-۱۸۰۰	۶۸,۰۷۶,۰۰۰	۱,۸۰۰	۹۸۷,۰۶۰,۰۰۰	(۳۴۰,۶۳۷,۵۳۷)	(۷۴۷,۲۳۴)	-	۶۴۵,۶۷۵,۲۳۴	-
اختیارخ فزر-۱۴۰۴/۱۲/۱۰-۹۰۷۵۰	۱,۷۳۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۸۳,۹۱۳,۰۰۰	(۳۹,۰۱۰,۲۸۳,۴۰۰)	(۲۹,۶۰۶,۰۳۳)	-	۴۴,۰۷۳,۵۶۷	-
اختیارخ وبملت-۱۴۰۴/۱۰/۱۷-۱۱۰۰	-	۱,۱۰۰	-	-	-	-	۹,۲۱۹,۸۷۳	-
اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۱/۰۸-۱۷۱۰	-	۱,۷۱۰	-	-	-	-	(۴,۱۲۲,۵۱۰,۹۰۸)	-
اختیارخ فزر-۱۴۰۳/۱۰/۱۰-۱۰۰۰۰۰	۷۳۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۵,۸۴۰,۰۰۰	-	(۵,۰۰۳,۲۷۰)	-	(۱,۴۰۷,۰۴۶,۷۷۲)	-
اختیارخ وبملت-۱۴۰۴/۱۰/۱۷-۱۴۰۰	۲۵۵,۰۰۰	۱,۴۰۰	۴۸,۶۰۱,۰۰۰	(۶۱,۹۸۵,۹۸۳)	(۱۲۲,۶۷۳)	(۸۶۱,۰۰۰)	(۱,۴۷۶,۸۲,۵۶۶)	-
اختیارخ خودرو-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۵۰۰	-	۵۰۰	-	-	-	-	(۱۳,۰۸۱,۴۹۴,۳۵۱)	-
اختیارخ وبملت-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۱۰۰	۲,۰۰۰	۱,۱۰۰	۴۴۶,۰۰۰	-	-	-	(۲,۷۰۸,۳۲۵,۳۶۴)	-
اختیارخ خودرو-۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۵۰۰	-	۵۰۰	-	-	-	-	(۱,۴۶۵,۰۰۵,۰۸۶)	-
اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۳۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۹۳,۷۴۸)	-	(۱,۸۹۳,۷۴۸)	-
اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۱۶۱۰	۱,۶۳۰,۰۰۰	۱,۶۱۰	۴۶۶,۰۷۰,۰۰۰	(۴۶۶,۰۷۰,۰۰۰)	(۳۵۲,۹۸۴)	-	(۳۵۲,۹۸۴)	-
اختیارخ خودرو-۱۴۰۴/۰۴/۱۰-۵۰۰	-	-	-	-	(۱۵۱,۷۲۸)	-	(۱۵۱,۷۲۸)	-
اختیارخ حساپا-۱۴۰۴/۰۳/۲۸-۴۵۰	-	-	-	-	(۱۰,۷۲۳)	-	(۱۰,۷۲۳)	-
جمع	۵۱۳,۴۹۸,۳۱۴,۷۵۲			(۴۴۳,۹۹۷,۵۹۷,۷۷۲)	(۱۱۳,۳۸۴,۳۳۵)	(۳۸۳,۴۱۱,۷۵۰)	۳۷,۹۹۷,۳۳۳,۸۳۹	(۶۷,۳۸۵,۹۷۰)

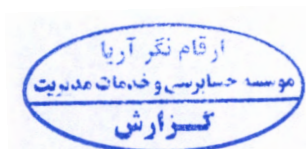
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سود (ریان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و ریان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	تاریخ
ریال	ریال	
۶۲,۵۶۹,۸۰۲,۲۷۸	۵۴,۴۴۷,۷۴۵,۴۰۳	۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	۱۶,۴۲۶,۱۹۴,۷۲۴	۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته موقعیت فروش اختیار سهام
۱۸,۶۲۳,۸۶۴,۸۴۲	-	۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالاس
-	۳,۶۸۱,۶۲۳,۴۴۹	۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا عتی الحساب
۸۱,۱۹۲,۸۶۷,۱۲۰	۷۴,۵۵۵,۵۶۴,۱۳۶	

۱۸۰- سود (زبان) تحقق لیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام مهمان		میزبان	لرزش بازار	لرزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) تحقق نیافته	سود (زبان) تحقق یافته	مبالغ به ریال
البرزادرو		۲۱,۸۴۳,۵۱۹	۷۴,۴۰۵,۱۲۳,۳۳	(۹۱,۲۶۴,۱۱۵,۱۶۹)	(۲۵۳,۱۶۸,۹۷۳)	(۲۳۷,۱۵۴,۳۴۶)	(۱۷,۴۱۸,۵۹۷,۷۷۷)	-	(مبالغ به ریال)
سرکب صنایع غذایی صنو شرق		۶,۱۹۲,۳۰۶	۲۱,۳۴۰,۱۰۹,۵۵۸	(۱۲,۴۶۴,۴۱۵,۳۸۳)	(۵۸,۲۰۳,۸۹۹)	(۱۵۶,۶۰۵,۴۴۸)	۸,۶۹۰,۸۸۹,۶۲۸	(۵۶۴,۲۹۷,۲۷۱)	سال ۱۴۰۳
بخش اندر		۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۶۳۴,۸۸۸,۳۲۶)	(۱۰۸,۴۱۳,۷۶۵)	(۱۹۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۲۹,۸۶۲,۰۸۶)	(۳۰۹,۲۳۱,۲۴۱)	
پاناشن شعب شیراز		۲,۱۱۳,۶۳۲	۶۵,۷۹۷,۳۶۴,۱۶۰	(۴۵,۴۰۳,۹۵۴,۵۸۳)	(۱۷۹,۶۲۶,۸۰۴)	(۳۲۸,۹۸۲,۸۱۱)	۱۹,۸۳۴,۷۹۵,۹۵۲	۷,۱۷۷,۰۶۵,۴۹۶	
فرودپخش		۱,۳۸۳,۰۱۹	۳۰,۰۸۰,۶۶۳,۲۵۰	(۱۷,۴۰۴,۴۴۱,۸۶۷)	(۸۲,۱۶۰,۲۱۱)	(۵۰,۴۰۰,۳۱۶)	۱۲,۴۴۳,۲۹۷,۸۵۶	(۶,۶۰۵,۳۰۳,۰۶۷)	
شرکت سن اسمان کردستان		۲۰,۵۴۴,۹۶۶	۸,۹۰۰,۲۰۳,۱۵۶	(۸,۸۴۳,۳۰۴,۵۸۱)	(۲۴,۳۰۳,۲۰۶)	(۴۴,۵۱۱,۳۶۶)	(۱۵,۸۴۶,۰۴۷)	-	
پاناشن نفت امشاه		۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۶۰۸,۷۲۵,۸۵۳)	(۶۰۰,۸۱۸,۸۰۰)	(۳۷۷,۸۰۰,۰۰۰)	۱۷,۳۸۲,۵۵۵,۳۴۷	(۹,۱۵۳,۷۵۳,۴۸۶)	
اقتصادی و خدماتی آزادگان		۳,۹۵۰,۰۰۰	۲۵,۷۱۴,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰,۹۷۱,۱۲۱,۵۱۱)	(۷۰,۲۰۰,۵۸۵)	(۱۲,۸۷۲,۵۰۰)	(۵,۴۵۵,۳۴۷,۵۹۶)	-	
پاکسان		۱	۱,۵۴۴	(۱,۲۸۵)	(۴)	(۸)	۲۴۵	(۱,۲۶۷,۹۷۲,۹۱۳)	
سرمایه گذاری تاغمن اجتماع		۵,۲۶۸,۰۰۰	۸,۵۹۷,۳۷۶,۰۰۰	(۷,۴۳۶,۸۵۵,۶۳۸)	(۲۳,۴۰۷,۸۳۶)	(۴۶,۹۶۶,۸۸۰)	۱,۰۹۴,۰۶۲,۴۶۶	-	
بخش هجرت		۱۳,۷۰۲,۹۴۰	۳۷,۰۳۹,۰۴۶,۸۲۰	(۳۱,۵۵۶,۸۱۰,۷۳۱)	(۱۰۱,۱۱۶,۵۹۸)	(۱۸۵,۱۹۵,۳۳۴)	۵,۱۹۵,۲۶۴,۳۵۷	۳,۱۳۳,۹۶۵,۰۰۵	
سرمایه گذاری پارس توسعه		۱۰,۲۴۰,۱۹۴	۶۰,۳۱۴,۷۴۷,۶۶۰	(۳۹,۷۸۰,۵۶۶,۰۱۷)	(۱۶۴,۶۵۹,۲۴۷)	(۳۰۸,۵۷۳,۷۱۳)	۲۰,۰۹۷,۹۴۴,۶۸۳	(۱۳۴,۶۱۳,۵۳۴)	
سرمایه گذاری سیه		۴۳۴,۷۰۴	۲۰,۱۷۰,۰۶۶,۵۶۰	(۱,۶۷۹,۸۴۶,۶۵۹)	(۵,۵۰۶,۴۸۳)	(۱۰,۰۸۵,۱۳۳)	۳۲۱,۵۸۸,۲۸۵	۴,۶۱۹,۶۳۲,۱۰۱	
سروترانس		۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۴۱۶,۳۲۰,۵۴۰)	(۸۷,۶۸۷,۶۰۰)	(۱۶۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۴۴,۶۰۸,۱۴۰)	-	
معدنی و صنعتی خارطوم		۷,۷۵۳,۷۰۱	۱۹,۲۲۱,۴۴۴,۷۷۹	(۲۰,۵۱۷,۵۴۱,۹۶۷)	(۵۲,۴۴۷,۴۹۰)	(۹۶,۱۰۷,۱۲۴)	(۱,۴۴۴,۶۹۸,۸۰۲)	۳,۴۰۶,۵۲۴,۵۹۰	
سختان دارو		۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۰۸,۹۹۱,۱۹۶)	(۵۶,۶۰۳,۸۲۰)	(۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰)	۲,۶۶۴,۷۳۴,۹۸۴	-	
سرمایه گذاری سیه		۲,۶۵۱,۶۹۸	۹,۶۵۲,۱۸۰,۷۶۰	(۴,۴۱۷,۷۴۸,۸۶۸)	(۲۶,۳۵۰,۴۵۳)	(۴۸,۶۶۰,۹۰۴)	۵,۱۵۹,۸۴۰,۴۹۵	-	
بها زرگان آق دره		۷۳۳,۱۲۲	۷۸,۳۶۰,۱۸۶,۹۰۰	(۷۱,۸۸۵,۵۲۲,۰۵۵)	(۲۱۳,۹۷۳,۳۱۰)	(۳۹۱,۸۰۰,۹۳۵)	۵,۸۲۸,۹۴۰,۶۰۰	-	
روبه صنعتی درباد تبریز		۷۵۰,۰۰۰	۷,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۹۶,۳۳۹,۹۲۰)	(۲۰,۰۲۴,۵۵۰)	(۳۶,۶۷۵,۰۰۰)	۱,۰۸۱,۹۶۰,۵۳۰	-	
داران خودرو		۲۱۲,۸۹۹,۰۰۰	۱۰,۴۰۸,۳۴۸,۰۰۰	(۱۱۴,۱۶۲,۶۶۰,۰۹۲)	(۲۷۴,۳۳۳,۱۳۵)	(۵۰۲,۴۴۱,۲۴۰)	(۳۴,۴۷۵,۳۱۲,۸۰۴)	-	
سرمایه گذاری یونکوتلاد		۱۰,۸۴۷,۳۹۸	۲۵,۶۶۴,۹۴۳,۶۸۰	(۲۱,۴۳۳,۳۱۳,۰۹۲)	(۷۰,۰۶۵,۶۹۶)	(۱۲۸,۲۲۴,۷۱۸)	۴,۰۰۳,۴۱۵,۵۶۲	(۷,۲۲۱,۰۹۸,۶۸۳)	
نران نرئیسو		۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۰۹۶,۲۸۰,۲۴۱)	(۱۹۶,۹۷۴,۶۰۰)	(۳۶۰,۷۶۰,۰۰۰)	(۷,۴۷۵,۰۱۵,۲۰۱)	-	
صفا گلای رازی		۶۶۷,۵۰۰	۱۰,۱۵۱,۶۶۵,۰۰۰	(۷,۴۷۸,۷۲۸,۷۸۱)	(۲۷,۷۱۳,۹۳۶)	(۵۰,۷۵۸,۱۲۵)	۲,۵۴۴,۴۴۴,۱۵۸	-	
نشت و صنعت و دامپروری بگاه فارس		۳۶۰,۰۰۰	۳,۹۰۶,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۶۵)	(۱۰,۶۷۳,۲۰۸)	(۱۹,۵۴۸,۰۰۰)	۳,۵۴۴,۴۴۴,۵۶۷	-	
ردفقطلاب فولادی		۲,۸۸۷,۸۵۷	۲۰,۵۰۰,۴۶۰,۴۰۱	(۱۹,۴۹۱,۸۷۸,۱۶۳)	(۵۶,۲۱۸,۴۸۸)	(۱۰۲,۹۵۲,۱۰۲)	۹۳۹,۳۷۸,۲۹۷	(۱۵,۱۸۱,۸۱۴,۷۶۲)	
آورد هادی سخمان سرق		۷۴۶,۸۵۳	۱۶,۶۱۷,۴۷۶,۶۵۰	(۱۱,۸۳۱,۶۶۹,۴۱۳)	(۴۵,۳۶۵,۷۱۸)	(۸۳,۰۸۷,۳۹۶)	۴,۶۶۵,۳۲۶,۷۳۳	(۱,۶۶۲,۴۶۶,۰۳۶)	
و توسعه صنایع لاسنگک		۵۶۳,۰۰۰	۴,۶۷۸,۵۳۰,۰۰۰	(۵,۰۹۶,۷۶۶,۶۶۶)	(۱۲,۷۷۴,۳۸۷)	(۷۳,۳۹۴,۶۰۵)	(۴۵۰,۸۰۹,۳۱۳)	-	
لر سمر کوثر		۱۲,۸۵۰,۰۰۰	۴۱,۰۹۴,۳۰۰,۰۰۰	(۵۱,۶۷۷,۵۶۹,۷۹۸)	(۱۱۲,۸۷۱,۴۳۹)	(۴۵,۴۶۱,۵۰۰)	(۱۰,۹۰۰,۹۴۸,۶۳۷)	-	
اناد اکبرگیرگانشان		۹,۴۸۸,۷۰۴	۲۷,۶۰۲,۶۳۹,۹۳۶	(۲۱,۶۶۴,۹۹۹,۰۸۳)	(۷۵,۳۵۵,۲۰۶)	(۲۱۸,۶۱۰,۰۰۰)	۶,۱۴۴,۲۷۲,۴۴۶	(۱۱۳,۸۶۲,۴۸۳,۸۱۰)	
نات تهرانی		۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۸۹۸,۶۷۳,۰۵۷)	(۱۱۴,۷۷۴,۶۶۰)	(۲۱۸,۶۱۰,۰۰۰)	۱,۸۱۸,۳۴۳,۲۴۳	(۱۱۳,۸۶۲,۴۸۳,۸۱۰)	
آورد هادی و هندسیریت-جام		۶۳۷,۸۳۸	۵,۶۵۱,۴۴۴,۶۸۰	(۴,۱۴۶,۶۴۰,۳۴۱)	(۱۵,۴۲۷,۸۹۸)	(۴۸,۲۵۶,۲۲۳)	۱,۴۶۰,۹۶۰,۲۱۸	(۳,۵۱۵,۴۳۹,۹۷۲)	
نگ ملت		۵۹,۶۸۸,۷۸۰	۵۱,۸۹۹,۵۴۹,۸۴۰	(۶۴,۴۹۹,۹۶۶,۳۴۴)	(۱۴۱,۶۰۳,۸۷۱)	(۲۵۹,۳۴۷,۷۴۹)	(۱۳,۰۳۱,۳۸۰,۰۴۴)	-	
آورد هادی-سوزآذر		۲,۲۲۷,۷۵۱	۶,۹۶۶,۸۱۰,۸۷۱	(۵,۸۳۷,۴۱۱,۱۴۸)	(۵۸,۲۱۸,۱۵۷)	(۳۴,۷۶۴,۰۵۴)	۱,۰۶۱,۶۵۴,۴۹۵	(۹,۸۷۳,۹۵۱,۸۸۶)	
اناش نفت بندرعباس		۷,۲۵۲,۹۶۷	۵۰,۶۶۳,۰۶۱,۳۱۰	(۲۱,۴۱۶,۶۸۷,۶۸۸)	(۶,۲۱۸,۱۵۷)	(۳۵۱,۳۱۵,۳۰۷)	۲۸,۴۵۷,۸۴۰,۵۵۸	(۲,۷۶۲,۳۳۹,۵۹۶)	
ناد خوزستان		۱۵,۷۱۷,۴۱۶	۳۱,۶۳۳,۴۴۰,۹۹۶	(۲۸,۱۳۸,۶۳۹,۱۷۱)	(۶,۳۳۱,۹۹۴)	(۱۵۸,۱۱۷,۲۰۵)	۳,۲۴۰,۳۵۲,۶۲۲	(۱۶,۰۹۰,۹۷۳,۲۹۹)	
تجارت و صنعت-۱۴۰۴/۲۲/۱۳۰۵		۱,۶۳۰,۰۰۰	۳۲۷,۶۳۰,۰۰۰	(۷۲۲,۲۰۶,۶۵۳)	(۲۴۸,۱۸۰)	(۳۴۸,۸۲۴,۸۳۳)	(۳۴۸,۸۲۴,۸۳۳)	-	
تجارت و صنعت-۱۴۰۴/۲۲/۱۳۰۵		۲۲,۴۳۹,۶۳۶	۶۰۵,۸۷۰,۷۲۰	(۷,۰۶۵,۸۶۶,۶۰۵)	(۴۵۸,۹۶۷)	(۶,۴۵۵,۶۷۱,۳۸۰)	(۶,۴۵۵,۶۷۱,۳۸۰)	-	
جمع صفحات		۱,۶۲۷,۱۸۴,۲۳۹,۳۹۷	(۱,۰۷۹,۹۸۵,۶۹۱,۷۶۴)	(۳,۰۷۵,۳۷۱,۶۴۴)	(۵,۶۲۱,۵۵۳,۶۶۷)	(۳۸,۷۹۱,۹۲۲,۶۲۲)	(۳۸,۷۹۱,۹۲۲,۶۲۲)	(۶,۴۸۰,۵۴۷,۶۳۰)	



۱۸-۱ ادامه یادداشت:

19

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
پادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۸-۱ ادامه پادداشت:

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نقل از صفحه قبل	
۴۴,۰۴۲,۳۵۶,۵۶۲	۵۴,۴۴۷,۷۴۵,۴۰۳	(۵,۶۳۱,۲۵۳,۶۹۷)	(۳,۱۲۸,۶۳۹,۷۶۳)	(۱,۱۳۴,۶۹۷,۵۳۳,۵۴۰)	۱,۱۹۷,۵۰۵,۱۷۲,۴۰۳	-	-	سرمایه‌گذاری صندوق‌های زیرمجموعه
۵,۳۳۴,۵۱۲,۳۸۸	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
۵,۱۱۷,۹۱۱,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	-	موتاد مبارکه اصفهان
۴,۹۴۴,۳۳۶,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	-	درویس و نهاده‌های زنجیره دارو
۴,۷۱۲,۰۶۸,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صنعت نفت
(۵۷۸,۰۸۵,۴۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
(۱,۳۳۱,۰۸۱,۷۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم سبحان دارو
(۳۵۵,۴۶۷,۲۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم معدنی و صنعتی چادرگان
۵۰۴,۳۵۱,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	جمع
۶۲,۵۶۹,۸۰۲,۳۷۸	۵۴,۴۴۷,۷۴۵,۴۰۳	(۵,۶۳۱,۲۵۳,۶۹۷)	(۳,۱۲۸,۶۳۹,۷۶۳)	(۱,۱۳۴,۶۹۷,۵۳۳,۵۴۰)	۱,۱۹۷,۵۰۵,۱۷۲,۴۰۳	-	-	

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته موقعیت فروش اختیار سهام:

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نقل از صفحه قبل	نقل از صفحه قبل	
۱۵,۷۰۵,۷۰۸,۲۷۹	-	(۱۷,۵۸۵,۸۷۸)	(۷,۳۶۲,۳۸۵,۴۴۳)	۲۳,۲۶۵,۶۸۰,۰۰۰	۱,۷۲۸,۰۰۰	-	-	اختیارخ فرور ۱۳۹۳/۱۲/۲۹-۱۳۹۴/۱۲/۲۹
(۴۹۲,۷۳۱,۲۸۷)	-	(۲,۲۶۸,۷۱۶)	(۳,۴۸۵,۴۶۲,۵۷۱)	۲,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	اختیارخ شستا ۱۳۹۳/۱۲/۲۹-۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۸۱۰,۶۶۹,۱۷۷	-	(۸,۹۸۶)	۷۹۸,۸۱۴,۹۱۸	۱۱,۸۶۳,۲۳۵	۳,۹۵۴,۴۱۵	-	-	اختیارخ صنعت ۱۳۹۳/۱۲/۲۹-۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴۰۲,۵۴۸,۱۵۵	-	(۴۸,۱۵۴)	۳۳۹,۰۱۶,۳۰۹	۶۳,۵۷۰,۰۰۰	۱,۶۳۰,۰۰۰	-	-	اختیارخ شستا ۱۳۹۳/۱۲/۲۹-۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۶,۳۲۶,۹۶۴,۷۲۴	-	(۱۹,۱۱۱,۷۳۵)	(۹,۸۴۰,۰۰۶,۷۸۶)	۲۶,۲۸۶,۱۱۳,۲۳۵	-	-	-	جمع

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده گامی:

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		نام صندوق
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نقل از صفحه قبل	نقل از صفحه قبل	
۱۸,۶۲۳,۰۶۳,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	-	تعام سکه طرح جدید ۹۳۳۳ رفاه

۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی‌الحساب به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		نام صندوق
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نقل از صفحه قبل	نقل از صفحه قبل	
-	-	(۳۴,۹۲۷,۷۴۹)	(۵,۵۱۸,۳۸۸,۲۴۷)	۶۴,۲۳۴,۴۴۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰	-	-	استاد طرح‌های ساس گواهی ۱۳۹۳-۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام
 درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	حاصل درآمد سود سهام	حاصل درآمد سود سهام
مبن انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۶,۰۵۴,۸۶۸	۲,۶۲۳	۱۳,۴۵۹,۹۷۱,۵۶۴	-	۱۳,۴۵۹,۹۷۱,۵۶۴	-
بخش هجرت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۱,۴۷۸,۷۵۰	۵,۳۳۰	۷,۸۸۱,۷۳۷,۵۰۰	-	۷,۸۸۱,۷۳۷,۵۰۰	۴,۴۹۱,۱۲۵,۰۰۰
م صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۵,۴۸۷,۶۴۷	۱,۲۰۰	۶,۵۸۵,۱۶۶,۴۰۰	-	۶,۵۸۵,۱۶۶,۴۰۰	-
پونا زرگان آق دره	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۷۳۶,۱۲۲	۹,۴۵۰	۶,۸۰۹,۱۲۸,۵۰۰	-	۶,۸۰۹,۱۲۸,۵۰۰	-
نفت ابرازول	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۴۰۳,۹۷۸	۱۴,۰۰۰	۵,۶۵۵,۶۹۱,۰۰۰	-	۵,۶۵۵,۶۹۱,۰۰۰	۵,۰۰۵,۷۰۲,۰۰۰
م صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۵,۴۸۷,۶۴۷	۱,۰۰۰	۵,۴۸۷,۶۴۷,۰۰۰	-	۵,۴۸۷,۶۴۷,۰۰۰	-
بالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	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	-	۴,۰۴۴,۴۴۴,۳۲۰	۷,۲۵۲,۷۵۴,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۵,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۹۰	۳,۶۶۱,۴۸۰,۰۰۰	-	۳,۶۶۱,۴۸۰,۰۰۰	۴,۴۷۳,۴۴۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری توکافولاد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰,۴۰۰
فولاد امیرکبیرگاشان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۵	۷,۱۱۹,۵۲۸	۴۵۰	۳,۲۰۶,۴۳۷,۵۰۰	-	۳,۲۰۶,۴۳۷,۵۰۰	۵,۸۷۹,۰۴۸,۸۰۰
پالایش نفت شیراز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۱,۵۱۳,۶۳۲	۲,۰۱۷	۳,۰۵۲,۹۹۵,۷۴۴	-	۳,۰۵۲,۹۹۵,۷۴۴	۲,۷۳۹,۶۷۳,۹۲۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۱,۲۵۲,۰۱۴	۲,۲۰۰	۲,۷۵۴,۴۳۰,۸۰۰	-	۲,۷۵۴,۴۳۰,۸۰۰	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴,۴۰۳,۰۰۰	۱۹۰	۲,۷۳۶,۵۷۰,۰۰۰	-	۲,۷۳۶,۵۷۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۶۹۰,۶۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری پارس نوشته	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۰,۲۴۰,۱۹۴	۲۵۵	۲,۶۱۱,۲۴۹,۴۷۰	-	۲,۶۱۱,۲۴۹,۴۷۰	۱,۷۷۱,۴۰۴,۴۰۰
فولاد خورسنان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۵,۷۱۷,۴۱۶	۱۶۰	۲,۵۱۴,۷۸۶,۵۶۰	-	۲,۵۱۴,۷۸۶,۵۶۰	۲,۷۵۴,۷۳۴,۴۰۰
فراورده‌های نسوزآذر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۷	۸,۱۹۵,۰۰۰	۲۹۰	۲,۳۷۶,۵۵۰,۰۰۰	-	۲,۳۷۶,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۶۷,۱۶۴,۰۰۰
شرکت صنایع غذایی مسو شرق	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۸,۷۷۴,۹۹۹	۲۶۶	۲,۳۳۴,۱۴۹,۳۴۴	-	۲,۳۳۴,۱۴۹,۳۴۴	۱,۵۱۸,۷۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری استان کردستان	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	-	-	-	۴,۳۱۰,۹۹۰,۱۷۱	-	۴,۳۱۰,۹۹۰,۱۷۱	۱,۰۹۱,۱۴۴,۳۳۸
بالایش نفت نذرعیاس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۲,۳۷۸,۰۲۲	۹۳۶	۲,۲۲۵,۸۲۸,۵۸۲	-	۲,۲۲۵,۸۲۸,۵۸۲	۲,۰۶۷,۰۳۳,۰۰۰
فراورده های سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۹۷۴,۸۵۳	۲,۱۰۰	۲,۰۴۷,۱۹۱,۴۰۰	-	۲,۰۴۷,۱۹۱,۴۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
داروپخش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۳۸۳,۰۱۹	۱,۴۴۰	۱,۹۹۱,۵۴۷,۳۶۰	-	۱,۹۹۱,۵۴۷,۳۶۰	۱,۷۱۷,۹۹۳,۲۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۵۱,۴۶۱,۹۶۲	۱۱	۱,۶۶۶,۰۸۱,۵۸۲	-	۱,۶۶۶,۰۸۱,۵۸۲	۶۳۳,۶۰۰,۰۰۰
فراوری زغال سنگ پرونده طیس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۱,۸۶۰,۶۶۶	۸۸۰	۱,۶۰۷,۴۶۶,۰۸۰	-	۱,۶۰۷,۴۶۶,۰۸۰	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰
فراورده‌های غذایی و قندنریت‌جام	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۴,۳۷۷,۵۲۹	۳۵۰	۱,۵۳۲,۱۳۵,۱۵۰	-	۱,۵۳۲,۱۳۵,۱۵۰	۲۶۹,۰۰۰,۴۹۰
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	۱,۳۹۷,۹۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۷,۹۰۰,۰۰۰	-
آنی بیونیک سازی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۳	۳۲۱,۱۶۰	۳,۹۸۰	۱,۲۷۸,۲۱۶,۸۰۰	-	۱,۲۷۸,۲۱۶,۸۰۰	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰
فولاد افرا سپاهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۱,۱۶۱,۰۷۲	۱,۰۴۰	۱,۲۰۷,۵۱۴,۸۸۰	-	۱,۲۰۷,۵۱۴,۸۸۰	-
مدیریت صنعت شوینده ب.ص بهشهر	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۷۰۶,۹۳۴	۱,۷۰۰	۱,۲۰۱,۷۸۷,۸۰۰	-	۱,۲۰۱,۷۸۷,۸۰۰	-
داروس و نهاده های زاگرس دارو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گاشی پارس	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۶۸۹,۹۹۱	۶۷۰	۱,۱۳۲,۷۳۹,۹۷۰	-	۱,۱۳۲,۷۳۹,۹۷۰	۱,۸۷۵,۸۹۰,۰۱۰
دوده صنعتی پارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۹,۲۸۳,۱۰۰
ناتک صادرات ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵۴,۴۸۹,۷۱۸	۱۵	۸۱۷,۳۴۵,۷۷۰	-	۸۱۷,۳۴۵,۷۷۰	۲۶۲,۹۴۴,۱۳۴
فراورده‌های غذایی و قند چهارمحال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۳	۷۵۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۷۵۹,۲۰۰,۰۰۰	-
سینیه همدان	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۴,۹۷۸,۳۰۲	۱۵۰	۷۴۶,۷۳۰,۳۰۰	-	۷۴۶,۷۳۰,۳۰۰	۴۶۳,۸۷۸,۰۰۰
پوردومستات فولادی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۲,۸۸۷,۸۵۷	۲۲۰	۶۳۵,۳۲۸,۵۴۰	-	۶۳۵,۳۲۸,۵۴۰	۶,۸۷۸,۵۵۷,۰۰۰
جمع صفحه					۱۱۰,۰۶۶,۰۰۵,۴۸۷	-	۱۱۰,۰۶۶,۰۰۵,۴۸۷	۷۲,۷۸۵,۸۸۲,۷۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۹-ادامه یادداشت:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۴									
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال ۱۴۰۳
بهرار خیل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۶۶,۰۰۵,۴۸۷	۷۲,۷۸۵,۸۸۲,۶۰۲
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۲,۳۹۱,۰۷۶	۲۰۶	۴۹۲,۵۱۶,۶۵۶	-	۴۹۲,۵۱۶,۶۵۶	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-
شوگو پارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	۱,۴۰۴,۷۷۶	۲۰۰	۲۸۰,۹۵۵,۲۰۰	-	۲۸۰,۹۵۵,۲۰۰	۲۸۰,۹۵۵,۲۰۰	۳۶۱,۶۰۳,۴۴۰
سکادو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-
معدنیگران بسوز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۸۹,۴۱۱	۳۰۰	۵۶,۸۲۳,۳۰۰	-	۵۶,۸۲۳,۳۰۰	۵۶,۸۲۳,۳۰۰	-
پخش البرز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹۵۰,۰۰۰	۴۵	۴۲,۷۵۰,۰۰۰	-	۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۴۹,۹۹۹	۱۱۸	۲۹,۴۹۹,۸۸۲	-	۲۹,۴۹۹,۸۸۲	۲۹,۴۹۹,۸۸۲	-
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۷,۲۲۶,۶۹۶	۱	۷,۲۲۶,۶۹۶	-	۷,۲۲۶,۶۹۶	۷,۲۲۶,۶۹۶	۱۰۱,۶۱۱,۱۵۲
پاکسان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۱	۳۰	۳۰	(۴)	۲۶	۲۶	۷۹۹,۹۷۷,۷۰۶
سرمایه‌گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۲۷۷,۹۵۰,۵۶۰
پتروشیمی همین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۷۸,۷۶۲,۴۰۰
پتروشیمی بردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۱۱۳,۶۱۹,۰۰۰
سمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۹۷,۶۴۴,۰۰۰
سمان سیاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۴۳,۳۸۱,۵۴۰
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۳۱,۳۷۷,۰۵۰
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۲۴,۶۲۸,۲۷۴
نانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۳۶,۶۱۵,۱۶۰
مولد سبزگاهی تجارت فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۰۹,۱۲۴,۸۰۰
بوندی و صنعتی گوهروم	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۰,۷۳۰,۸۰۰
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سیه	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۷۲,۶۸۳,۵۱۹
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۵۹۵,۲۱۶
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۷,۶۵۸,۷۲۰
سیمان شمال	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۶۸,۸۵۹,۱۵۳
گلنگ سازان سیاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پارسینا پلاستیک	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
نیمه آبگانی ایران معین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی بندکویان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۴۵۸,۷۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰
پارس فولاد سیروار	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
نوسعه نشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۳,۹۵۸,۰۴۲
فروسینس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۰,۸۴۳,۱۳۰
کالسمین	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۹۲,۶۷۰,۳۰۰
نوبید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۲,۱۴۹,۷۱۲
جمع					۱۱۲,۰۴۵,۸۲۲,۲۵۱	(۴)		۱۱۲,۰۴۵,۸۲۲,۲۵۱	۱۶۶,۶۵۱,۷۸۴,۸۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیرتفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۲۰-۱	۲۵,۲۵۸,۷۹۵,۳۳۴	۱۲,۱۵۰,۹۱۶,۵۴۱	

۲۰-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

نام	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	سال ۱۴۰۴	خالص سود	سال ۱۴۰۳
بانک صادرات	متعدد	۲۵,۰۴۴,۲۶۳,۲۵۲	(۳,۱۴۲,۹۷۶)	۲۵,۰۴۱,۱۲۰,۲۷۶	۳,۳۴۶,۰۰۷,۶۸۴		
بانک خاورمیانه	متعدد	۱۸۷,۵۷۴,۸۳۵	-	۱۸۷,۵۷۴,۸۳۵	۳,۹۱۳,۳۸۶,۶۷۶		
بانک سامان	متعدد	۱۹,۴۰۹,۹۵۴	-	۱۹,۴۰۹,۹۵۴	۲۰,۳۲۰,۰۳۵		
بانک گردشگری	متعدد	۴,۷۵۱,۸۹۲	-	۴,۷۵۱,۸۹۲	۲,۳۵۴,۱۲۷,۹۷۹		
بانک شهر	متعدد	۴,۵۲۶,۹۳۳	-	۴,۵۲۶,۹۳۳	۷,۱۵۰,۷۶۱		
موسسه اعتباری ملل	متعدد	۲۳۲,۳۶۵	-	۲۳۲,۳۶۵	۲,۵۰۹,۱۵۹,۷۹۸		
بانک آینده	متعدد	۱,۰۳۲,۵۱۱	-	۱,۰۳۲,۵۱۱	۷۲۰,۳۱۲		
بانک پاسارگاد	متعدد	۹۲,۰۲۲	-	۹۲,۰۲۲	۱۵,۱۰۳		
بانک ملت	متعدد	۵۴,۵۴۶	-	۵۴,۵۴۶	۲۸,۱۹۳		
جمع		۲۵,۲۶۱,۹۳۸,۳۱۰	(۳,۱۴۲,۹۷۶)	۲۵,۲۵۸,۷۹۵,۳۳۴	۱۲,۱۵۰,۹۱۶,۵۴۱		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۴۳,۷۲۷,۳۲۷	۲,۰۲۱,۶۰۹,۹۱۸	۲۱-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۶۵۹,۴۷۴,۴۰۸	۱,۰۰۸,۵۹۳,۵۲۰		تنزیل سود سهام
۲,۹۵۹,۱۲۵,۵۷۶	۱,۱۳۳,۶۰۶		سایر
۶,۴۶۹,۶۴۷	-		تنزیل سود سپرده
۴,۶۶۸,۷۹۶,۹۵۸	۳,۰۳۱,۳۳۷,۰۴۴		جمع

۲۱-۱ مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۲۳,۹۵۸,۸۹۴,۴۲۴	۲۹,۲۸۰,۹۹۶,۶۱۸	مدیر- شرکت سبدگردان آسمان
-	۲,۸۰۹,۵۸۹,۰۱۳	متولی- مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
-	۱,۵۳۹,۹۹۹,۸۷۰	حسابرس-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۲,۱۲۸,۹۶۱,۶۵۰	۴۷۳,۴۲۴,۶۲۴	متولی سابق- موسسه حسابرسی آزموده کاران
۹۸۹,۹۹۹,۸۰۸	-	حسابرس سابق-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۲۷,۰۷۷,۸۵۵,۸۸۲	۳۴,۱۰۴,۰۱۰,۱۲۵	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۵,۴۹۹,۹۹۹,۷۹۸	۸,۷۹۹,۹۹۹,۷۴۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۶۹۶,۴۸۰,۲۹۷	۸۲۵,۰۸۴,۱۳۳	هزینه نرم افزار
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۱۰۶,۹۹۶,۴۵۴	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۱,۹۱۰,۰۹۰	۱۰۶,۲۱۱,۳۴۳	هزینه کارمزد بانکی
۱۷۲,۳۶۶,۰۸۰	۱۰۰,۳۰۷,۵۵۵	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۳,۹۹۹,۹۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۵۰	هزینه برگزاری مجامع
۵,۸۰۳,۸۱۵	۳۰۰,۰۶۲	سایر هزینه ها
۶,۷۵۰,۵۶۰,۰۳۰	۱۰,۳۸۸,۸۹۹,۳۴۶	جمع

۲۴- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۵۰,۲۹۶,۹۷۲	۲,۹۰۶,۳۳۴,۱۳۶	هزینه بهره کارگزاری آسمان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰,۳۸۱,۶۲۷,۴۰۷	۴۲۳,۳۱۵,۳۰۳,۴۴۵
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۹۳۱,۲۷۳,۹۴۰,۱۸۸)	(۱,۰۲۶,۱۷۸,۸۰۲,۸۰۹)
جمع	(۷۹۰,۸۹۲,۳۱۲,۷۸۱)	(۶۰۲,۸۶۳,۴۹۹,۳۶۴)

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی است.

۲۶-۲- هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از قبیل سپرده های بانکی و اوراق بهادار یا درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰,۰۰۰	۱۷%	ممتاز	۷۰,۰۰۰	۱۰%
شخص حقیقی	فرهنگ قراقرز	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۷%	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۴%
شخص حقیقی	محمد اقبال نیا	رئیس هیات مدیره مدیر	عادی	۲۰۰	۰%	عادی	۲۰۰	۰%
شخص حقیقی	مهدی فریور	نایب رئیس هیات مدیره	عادی	۴۰۰	۰%	عادی	۶۲	۰%
شخص حقیقی	سیدجواد جمالی	عضو هیات مدیره مدیر	عادی	۲۰۰	۰%	عادی	۲۰۰	۰%
شخص حقیقی	محمدحسن صفریور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۳۲	۰%	عادی	-	-
شخص حقیقی	حوری طهماسبکی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۶	۰%	عادی	-	-
شخص حقیقی	مسعود سلطان زالی بگلو	وابسته به مدیر	عادی	-	-	عادی	۱۶۴	۰%
شخص حقیقی	حمزه کاظمی محسن آبادی	وابسته به مدیر	عادی	۲۰۰	۰%	عادی	۲۰۰	۰%
شخص حقیقی	دانیس اقبال نیا	وابسته به مدیر	عادی	۱,۲۰۰	۰%	عادی	۱,۲۰۰	۰%
شخص حقیقی	کارن اقبال نیا	وابسته به مدیر	عادی	۲۰۰	۰%	عادی	۲۰۰	۰%
شخص حقیقی	فرین فریور	وابسته به مدیر	عادی	-	-	عادی	۵۳۰	۰%
شخص حقیقی	راستین فریور	وابسته به مدیر	عادی	-	-	عادی	۱,۶۳۸	۰%
شخص حقیقی	مهیار سلطان زالی بگلو	وابسته به مدیر	عادی	-	-	عادی	۲۷۷	۰%
شخص حقیقی	مولود سلطان زالی بگلو	وابسته به مدیر	عادی	۳	۰%	عادی	۳	۰%
شخص حقیقی	نگار سلطان زالی بگلو	وابسته به مدیر	عادی	۱۹	۰%	عادی	۱۹	۰%
شخص حقیقی	پویان کاظمی محسن آبادی	وابسته به مدیر	عادی	۲۰۰	۰%	عادی	۲۰۰	۰%
شخص حقیقی	بهار کاظمی محسن آبادی	وابسته به مدیر	عادی	۲۰۰	۰%	عادی	۲۰۰	۰%
شخص حقیقی	سید محمد امین جمالی	وابسته به مدیر	عادی	-	-	عادی	۲۰۹	۰%
شخص حقیقی	فاطمی سادات جمالی	وابسته به مدیر	عادی	-	-	عادی	۲۰۰	۰%
شخص حقیقی	مریم سادات جمالی	وابسته به مدیر	عادی	-	-	عادی	۲,۵۴۳	۰%
جمع واحدهای سرمایه گذاری				۱۱۹,۴۱۱	۲۸%		۱۲۴,۳۹۶	۱۷%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳	
		شرح معامله				
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
شرکت سپدگردان آسمان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۹,۲۸۰,۹۹۶,۶۱۸	طی سال مالی	(۱۵,۷۸۹,۱۳۹,۲۱۰)	(۸,۷۰۶,۳۸۶,۰۷۷)
شاوورسرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲,۸۰۹,۵۸۹,۰۱۳	طی سال مالی	(۶۲۲,۹۵۸,۹۲۴)	-
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۱,۵۳۹,۹۹۹,۸۷۰	طی سال مالی	(۸۷۹,۹۹۹,۹۴۵)	-
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	۴۷۳,۴۲۴,۶۲۴	طی سال مالی	(۴۷,۳۴۲,۴۶۲)	(۱,۲۷۵,۱۹۱,۲۴۰)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس سابق صندوق	کارمزد حسابرس	-	طی سال مالی	(۶,۸۶۷,۴۹۵)	(۵۰۱,۸۶۷,۵۷۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	-	سنوات گذشته	-	(۲۲,۳۲۸,۷۴۶)
کارگزاری آسمان	همگروه با مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۹۳۶,۵۶۳,۰۹۱	طی سال مالی	۱,۳۹۱,۶۵۸,۲۲۸	(۱۳,۸۳۲,۱۳۷,۶۷۷)

۲۹- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی بوده، به شرح زیر است:
به دلیل وقوع جنگ تحمیلی رمضان، بازار سهام از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ تعطیل شده است. بازار سرمایه (معاملات سهام) در تاریخ تایید صورتهای مالی همچنان تعطیل بوده و بازگشایی مجد بازار مستلزم افشای اطلاعات کافی و تصمیمات سازمان بورس و اوراق بهادار است.

