

با احترام

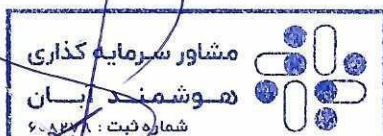
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم برای دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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 ارائه‌تصویری روشن ومنصفانه ازوضعیت 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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۱۳۶۵۷
info@asemanamc.com

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم

صورت خالص دارایی ها

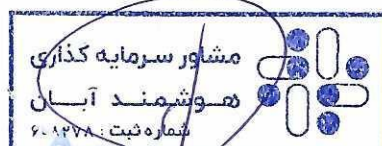
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۱۸۸,۷۴۵,۲۷۸,۹۴۳	۱,۴۰۰,۴۴۰,۳۶۰,۳۰۰	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
-	۷۲,۳۴۲,۱۳۹,۰۷۳	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۵۱,۰۹۰,۰۴۵,۷۳۶	۴۰۹,۱۰۶,۷۱۶,۶۲۱	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۶۳۳,۸۹۷,۴۴۶	۲۴,۹۵۰,۱۱۷,۲۹۱	۹	حساب های دریافتی
۹۹۹	۱۹۲,۸۳۴,۹۴۷	۱۰	سایر دارایی ها
۱۲۸,۵۹۴,۳۵۰	۱۲۷,۸۹۴,۳۵۰	۱۱	موجودی نقد
۱,۲۹۱,۶۵۸,۲۲۸	۴۲,۶۳۵,۷۷۷,۲۶۲	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۳۰۹,۰۸۹,۴۸۷,۹۵۳	۱,۹۴۹,۷۹۵,۸۳۹,۸۴۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۷,۳۴۶,۲۹۸,۰۳۶	۱۹,۱۷۹,۲۶۵,۸۳۶	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۷۰,۷۹۹,۶۲۶	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۳۱,۷۰۲,۰۶۶,۹۰۷	۴۱,۳۳۹,۴۹۹,۹۴۲	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۹,۰۵۷,۶۶۴,۹۴۳	۷۸,۱۸۹,۵۶۵,۴۰۴		جمع بدهی ها
۱,۲۶۰,۰۳۱,۸۲۳,۰۱۰	۱,۸۷۱,۶۰۶,۲۷۴,۴۴۰	۱۶	خالص دارایی ها
۲,۹۹۵,۱۴۸	۴,۰۷۳,۱۳۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

آسمان یکم

آسمان یکم
شرکت سپرده گذاری



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

درآمدها:	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۹۳,۹۵۸,۴۵۹,۳۰۸	۱۵۲,۱۹۵,۴۹۲,۶۱۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۳۶۱,۳۰۷,۳۶۰,۰۵۵	۱۴۹,۴۶۴,۵۱۱,۹۲۹
سود سهام	۱۹	۱۸,۴۷۶,۶۵۴,۹۸۹	۳۱,۴۳۵,۴۹۳,۷۸۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۷,۷۴۷,۷۴۸,۳۳۹	۸,۸۶۱,۳۵۳,۰۶۰
سایر درآمدها	۲۱	۲۶۰,۸۴۱,۶۱۶	۱,۰۵۷,۲۸۷,۴۰۷
جمع درآمدها		۴۸۱,۷۵۱,۰۶۴,۳۰۷	۳۴۳,۰۱۴,۱۳۸,۷۹۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۷,۱۸۸,۵۵۴,۹۷۳)	(۲۴,۵۰۹,۷۱۶,۴۸۹)
سایر هزینه ها	۲۳	(۲,۲۰۴,۲۹۳,۹۸۵)	(۱,۶۳۱,۶۹۱,۲۷۰)
هزینه های مالی	۲۴	(۵۵,۲۳۰,۱۶۷)	-
جمع هزینه ها		(۹,۴۴۸,۰۷۹,۱۲۵)	(۲۶,۱۴۱,۴۰۷,۷۵۹)
سود خالص		۴۷۲,۳۰۲,۹۸۵,۱۸۲	۳۱۶,۸۷۲,۷۳۱,۰۳۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۳۴.۴۶%	۱۸.۴۲%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی (درصد)		۲۵.۳۲%	۱۹.۵۶%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

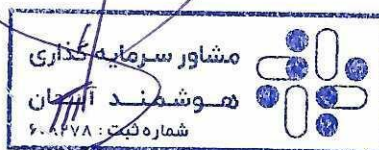
یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی	۴۲۰,۶۹۱	۱,۲۶۰,۰۳۱,۸۲۳,۰۱۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۴۷,۴۸۷	۴۷۴,۸۷۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۸,۶۷۸)	(۸۶,۷۸۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۴۷۲,۳۰۲,۹۸۵,۱۸۲
تعدیلات	-	۱۳۸,۸۸۳,۳۷۶,۲۴۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۴۵۹,۵۰۰	۱,۸۷۱,۶۰۶,۲۷۴,۴۴۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱): _____

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره مالی
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی (۲): _____

امضاء
مهر



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 ۳۰ 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 مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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 "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 مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)

معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک منتهی به تأیید متولی صندوق

هزینه‌های پرگزاری مجامع صندوق

حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای پرگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا ارائه مدارک منتهی به تأیید متولی صندوق

کارمزد مدیر

کارمزد ثابت سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت و ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان تصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها. کارمزد مبتنی بر عملکرد براساس آخرین اطلاعاتی سازمان

کارمزد متولی

سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود *

کارمزد حسابرسان

مبلغ ثابت ۲۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی

حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق

معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور. مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.

مدل محاسبه مبلغ هزینه حق کاربری سامانه بک آفیس صندوق سرمایه‌گذاری موضوع قرارداد شامل دو بخش هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است که پس از محاسبه پاهم جمع می‌شوند.
الف) هزینه ثابت:

(جدول ۱)

نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)
صندوق در سهام	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (هشتصد میلیون تومان)

شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق در سهام بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:
۱- کمتر از یا مساوی ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.
۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲.۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.

ب) هزینه متغیر:

(جدول ۲)

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.

(جدول ۳)

ردیف	پلکان	ضرب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴	۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود.
			۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود.
۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.		سپس اعداد حاصله در هر پلکان پاهم جمع می‌شوند.

کارمزد وثیقه‌بندی عملکرد صندوق

معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، یا تأیید مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

*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 پادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

**به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- 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 چهل 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱۰.۸۰%	۲۱۰,۴۹۸,۳۷۵,۹۸۲	۲۱۰,۲۵۱,۵۹۲,۳۵۳	۱۱.۸۹%	۲۳۱,۷۶۳,۲۱۹,۶۷۰	۱۱۸,۰۸۱,۶۸۱,۱۳۵	مواد و محصولات دارویی
۱۱.۷۹%	۲۲۹,۸۷۱,۶۷۴,۹۲۱	۱۵۷,۵۰۶,۵۴۷,۵۰۰	۹.۰۵%	۱۷۶,۳۶۲,۶۶۲,۷۷۱	۵۸,۰۳۸,۶۰۱,۰۱۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸.۵۷%	۱۶۷,۰۹۴,۹۷۰,۷۱۷	۱۴۳,۶۰۸,۳۸۱,۲۲۳	۸.۹۲%	۱۷۳,۸۹۷,۷۲۴,۵۱۵	۱۳۲,۰۴۵,۸۴۶,۱۶۷	استخراج کانه های فلزی
۵.۳۱%	۱۰۳,۴۶۵,۹۷۷,۴۴۰	۱۱۸,۴۸۳,۶۰۰,۷۸۱	۷.۰۴%	۱۳۷,۱۸۱,۴۰۶,۸۸۲	۱۱۸,۴۸۳,۶۰۰,۷۸۱	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۲.۶۷%	۵۲,۰۷۴,۰۰۹,۴۲۴	۷۱,۵۶۵,۰۷۸,۸۳۸	۶.۷۹%	۱۳۲,۳۲۱,۲۸۵,۶۱۷	۱۰۹,۴۷۰,۶۱۳,۷۴۵	بانکها و موسسات اعتباری
۵.۷۴%	۱۱۱,۹۴۴,۳۷۳,۸۸۵	۱۱۸,۵۰۹,۰۰۲,۵۱۵	۶.۱۱%	۱۱۹,۱۰۷,۴۳۵,۰۵۴	۱۲۲,۳۹۷,۰۶۲,۷۰۰	فلزات اساسی
۲.۳۹%	۴۶,۶۷۱,۰۳۲,۰۵۶	۳۷,۷۰۰,۱۷۱,۱۰۸	۴.۰۲%	۷۸,۳۴۹,۷۰۶,۵۹۰	۴۷,۵۸۹,۲۶۸,۱۰۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۰۷%	۵۹,۸۴۸,۵۰۹,۶۹۹	۲۸,۱۵۵,۴۰۳,۲۱۳	۳.۶۰%	۷۰,۲۱۲,۷۶۷,۷۴۶	۲۸,۱۵۵,۴۰۳,۲۱۳	ماشین آلات و تجهیزات
۵.۱۱%	۹۹,۷۱۱,۵۵۳,۲۲۴	۱۳۴,۱۸۶,۸۶۶,۰۲۸	۳.۳۴%	۶۵,۱۹۹,۳۰۱,۲۰۴	۷۱,۱۵۸,۴۵۰,۶۷۰	خودرو و ساخت قطعات
۲.۰۹%	۴۰,۷۷۶,۶۴۱,۰۶۱	۵۱,۶۷۷,۵۶۹,۷۹۸	۳.۲۷%	۶۳,۷۵۳,۳۴۷,۵۰۰	۵۱,۶۷۷,۵۶۹,۷۹۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۲.۳۲%	۴۵,۲۳۱,۶۳۵,۶۸۰	۴۸,۸۴۸,۸۱۵,۳۹۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۴۵%	۸,۸۵۸,۳۰۰,۱۰۳	۸,۱۵۹,۰۶۲,۲۹۰	۲.۲۸%	۴۴,۴۷۹,۱۴۵,۷۴۱	۳۸,۴۸۳,۱۲۶,۶۲۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۲۰%	۲۳,۳۸۸,۰۹۱,۷۷۷	۲۱,۶۰۶,۵۲۰,۹۰۲	۱.۴۹%	۲۸,۹۸۰,۱۴۸,۷۳۹	۲۱,۶۰۶,۵۱۸,۳۱۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۰۵%	۲۰,۴۱۲,۴۶۲,۸۴۱	۱۴,۴۶۷,۲۹۴,۴۲۸	۱.۰۸%	۲۱,۱۴۹,۵۴۳,۷۶۵	۱۴,۴۶۷,۲۹۴,۴۲۸	سرمایه گذاریها
۰.۲۹%	۵,۶۰۷,۵۶۰,۵۵۸	۴,۴۱۷,۵۳۳,۵۳۰	۰.۳۴%	۶,۵۶۳,۲۵۰,۹۰۲	۴,۴۱۷,۵۳۳,۵۳۰	قند و شکر
۰.۲۰%	۳,۸۷۹,۳۷۸,۷۹۲	۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۵	۰.۳۰%	۵,۸۸۳,۳۶۷,۲۸۴	۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۵	زراعت و خدمات وابسته
۰.۲۴%	۴,۶۴۲,۳۶۴,۹۶۳	۵,۰۹۳,۱۷۴,۲۷۶	۰.۰۰%	۴,۴۱۰,۶۴۰	۴,۵۲۳,۲۴۶	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰%	۱,۵۳۰	۱,۱۱۷	-	-	-	محصولات شیمیایی
۶۰.۹۷%	۱,۱۸۸,۷۴۵,۲۷۸,۹۴۳	۱,۱۲۸,۹۱۲,۹۲۹,۱۲۵	۷۱.۸۲%	۱,۴۰۰,۴۴۰,۳۶۰,۳۰۰	۹۸۸,۴۵۱,۰۳۸,۰۸۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۶-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
استاد خزانه-م-ا-س-قوا ۰۳۱-۰۶۰۶۱۵	-	-	-	-	-	۳%	۶۴,۲۰۰,۰۱۲,۲۵۱
				۶۰,۵۱۸,۳۸۸,۲۴۲			

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
سپرده کالایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
گواهی سپرده کالایی مبتنی بر شمش	۷۹,۹۸۵,۷۸۸,۶۳۴	۷۲,۳۴۲,۱۳۹,۰۷۳	۳.۷۱%

۸- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۸-۱ سپرده های بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
سپرده های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
بانک صادرات	۳۷۰,۵۶۰,۶۸۱,۱۸۱	۱۹.۰۱%	۴۰,۵۶۴,۲۲۹,۱۵۷	۲.۰۸%			
بانک خاورمیانه	۳۸,۲۶۲,۴۰۰,۵۵۸	۱.۹۶%	۹,۵۷۳,۰۰۷,۳۳۳	۰.۴۹%			
بانک شهر	۱۳۹,۱۴۷,۴۸۰	۰.۰۱%	۱۳۸,۷۴۷,۹۱۵	۰.۰۱%			
بانک گردشگری	۹۳,۳۱۷,۵۵۶	۰.۰۰%	۹۴,۱۶۱,۲۹۱	۰.۰۰%			
بانک سامان	۲۶,۶۶۵,۱۴۳۲	۰.۰۰%	۷۱۴,۲۸۲,۶۱۳۳	۰.۰۴%			
بانک پاسارگاد	۱۴,۰۸۶,۸۹۲	۰.۰۰%	۴,۶۲۲,۰۸۱	۰.۰۰%			
بانک ملت	۱۰,۴۱۷,۵۲۲	۰.۰۰%	۹۹۵,۳۲۶	۰.۰۰%			
جمع	۴۰۹,۱۰۶,۷۱۶,۶۲۱	۲۰.۹۸%	۵۱,۰۹۰,۰۴۵,۷۳۶	۲.۶۲%			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۹- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
۲۶	۱۷,۵۸۱,۰۴۲,۶۲۵	(۱,۱۶۹,۷۵۴,۸۷۵)	۲۵%	۱۸,۷۵۰,۷۹۷,۵۰۰	۹-۱ سود سهام دریافتی
۹۸۲,۱۹۹,۴۲۰	۴,۷۱۷,۳۷۶,۶۶۶	(۴۴,۲۶۷,۱۴۲)	متعدد	۴,۷۶۱,۶۴۳,۸۰۸	۹-۲ سود سپرده‌های بانکی دریافتی
۲,۶۵۱,۶۹۸,۰۰۰	۲,۶۵۱,۶۹۸,۰۰۰	-	-	۲,۶۵۱,۶۹۸,۰۰۰	۹-۳ دریافتی بابت تبدیل حق تقدم جمع
۳,۶۳۳,۸۹۷,۴۴۶	۲۴,۹۵۰,۱۱۷,۲۹۱	(۱,۲۱۴,۰۲۲,۰۱۷)		۲۶,۱۶۴,۱۳۹,۳۰۸	

۹-۱ سود سهام دریافتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده		
-	۴,۴۰۴,۷۸۴,۱۱۸	(۳۶۸,۰۷۱,۰۰۲)	۴,۷۷۲,۸۵۵,۱۲۰	سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)	
-	۴,۲۳۱,۷۷۸,۹۲۲	(۲۷۵,۳۵۵,۴۷۸)	۴,۵۰۷,۱۳۴,۴۰۰	فولاد امیرکبیرکاشان	
-	۳,۶۹۸,۷۶۰,۸۲۰	(۲۳۳,۰۷۲,۶۰۰)	۳,۹۳۱,۸۳۳,۴۲۰	البرزدارو	
-	۱,۸۰۲,۳۳۹,۳۵۴	(۱۱۷,۲۷۵,۵۰۶)	۱,۹۱۹,۶۱۴,۸۶۰	صنایع غذایی مینو شرق	
۲۶	۱,۶۲۵,۸۷۹,۰۳۷	(۶۷,۹۳۰,۵۶۳)	۱,۶۹۳,۸۰۹,۶۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو	
-	۱,۰۵۳,۶۰۸,۲۴۷	(۶۶,۳۹۱,۷۵۳)	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سبحان دارو	
-	۴۱۸,۳۲۹,۹۹۷	(۲۷,۲۲۰,۱۰۳)	۴۴۵,۵۵۰,۱۰۰	فرآورده‌های نسوز آذر	
-	۳۴۵,۵۶۲,۱۳۰	(۱۴,۴۳۷,۸۷۰)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	
۲۶	۱۷,۵۸۱,۰۴۲,۶۲۵	(۱,۱۶۹,۷۵۴,۸۷۵)	۱۸,۷۵۰,۷۹۷,۵۰۰		

۹-۲ سود سپرده‌های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده		
۹۸۲,۱۹۹,۴۲۰	۴,۷۱۷,۳۷۶,۶۶۶	(۴۴,۲۶۷,۱۴۲)	۴,۷۶۱,۶۴۳,۸۰۸	بانک صادرات	

۹-۳ دریافتی بابت تبدیل حق تقدم

مبلغ فوق بابت افزایش سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری سپه می‌باشد که به حساب شرکت مذکور واریز گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون‌ها و مخارج آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهلك نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق 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.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۵۸,۴۱۵)	۱۸۶,۹۴۱,۵۸۵
۵۴۶	۷,۱۰۶,۰۰۰	(۱,۲۱۳,۱۸۴)	۵,۸۹۳,۳۶۲
۴۵۳	-	(۱۴۵۳)	-
۹۹۹	۲۰۷,۱۰۶,۰۰۰	(۱۴,۲۷۲,۰۵۲)	۱۹۲,۸۳۴,۹۴۷

مخارج برگزاری مجامع

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۷۹۰,۰۰۰	۲۸,۴۹۰,۰۰۰
۱۰۴,۳۵۰	۱۰۴,۳۵۰
۱۲۷,۸۹۴,۳۵۰	۱۲۸,۵۹۴,۳۵۰

بانک سامان

بانک خاورمیانه

بانک شهر

بانک آینده

جمع

۱۲- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
۱,۲۷۶,۱۹۷,۱۶۶	۷۱۰,۵۳۰,۶۶۱,۵۹۶	(۶۶۹,۲۱۲,۷۰۷,۶۰۸)	۴۲,۵۹۴,۱۵۱,۱۵۴
۱۵,۴۶۱,۰۶۲	۸۰,۰۲۳,۳۶۶,۶۳۱	(۷۹,۹۹۷,۲۰۱,۵۸۵)	۴۱,۶۲۶,۱۰۸
۱,۲۹۱,۶۵۸,۲۲۸	۷۹۰,۵۵۴,۰۲۸,۲۲۷	(۷۴۹,۲۰۹,۹۰۹,۱۹۳)	۴۲,۶۳۵,۷۷۷,۲۶۲

شرکت کارگزاری آسمان

آسمان- بورس کالا

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۵,۷۸۹,۱۲۹,۲۱۰	۱۷,۷۰۰,۰۶۹,۶۴۰	کارمزد مدیر
۶۲۲,۹۵۸,۹۲۴	۱,۱۷۲,۷۳۹,۷۳۵	متولی مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
۸۷۹,۹۹۹,۹۴۵	۲۵۹,۱۱۳,۹۹۹	حسابرس موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۴۷,۳۴۲,۴۶۲	۴۷,۳۴۲,۴۶۲	متولی سابق موسسه حسابرسی آزموده کاران
۶,۸۶۷,۴۹۵	-	حسابرس سابق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۱۷,۳۴۶,۲۹۸,۰۳۶	۱۹,۱۷۹,۲۶۵,۸۳۶	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱
-	۶,۷۹۹,۶۲۶	۱۴-۲
۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۷۰,۷۹۹,۶۲۶	جمع

۱۴-۱- این مبلغ واریزی از سوی سرمایه‌گذاران بابت صدور واحد است که در اولین روز کاری بعد از تاریخ گزارش خالص ارزش دارایی‌ها، صدور واحدها انجام و مانده حساب مذکور تسویه می‌گردد.

۱۴-۲- این مبلغ به دلیل اختلال به وجود آمده در برخی بانک‌های کشور است و به محض رفع مشکل، پرداخت به سرمایه‌گذاران انجام می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲۶,۲۶۶,۲۰۱,۴۸۸	۳۷,۵۳۵,۶۶۸,۸۷۱	۱۵-۱
۳,۰۱۳,۶۳۹,۷۵۱	۲,۱۳۱,۸۹۰,۷۶۷	
۱,۱۱۵,۰۰۸,۰۴۶	۱,۱۱۵,۰۰۸,۰۴۶	
۱,۲۹۷,۵۴۴,۶۲۲	۴۰۱,۹۳۲,۲۵۸	۱۵-۲
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶۷۳,۰۰۰	-	
۳۱,۷۰۲,۰۶۶,۹۰۷	۴۱,۳۳۹,۴۹۹,۹۴۲	

بدهی بابت اختیار معامله
بدهی بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
سایر پرداختنی و اریز نامشخص
بدهی بابت هزینه برگزاری مجمع
بدهی بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
جمع

۱۵-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نام
تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	ارزش بازار	
۱۷,۸۷۸,۸۰۶	۵,۶۸۵,۴۶۰,۳۰۸	۵,۶۸۱,۱۵۳,۵۷۲	-	اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۴۰۵/۰۴/۲۴ (ضملت ۱۴۰۱۸۱)
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۲,۱۰۹,۴۸۰	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۵/۰۵/۰۵-۱۴۰۵/۰۵/۰۵ (ضخود ۵۰۵۲۱)
۲۷,۰۱۸,۰۰۰	۵,۱۰۶,۴۰۲,۰۰۰	۵,۱۰۲,۵۳۳,۹۰۱	-	اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۴۰۵/۰۴/۲۴ (ضملت ۴۰۲۱۱)
۵,۱۵۱,۰۰۰	۴,۸۷۲,۸۴۶,۰۰۰	۴,۸۶۹,۱۵۴,۸۲۰	-	اختیارخ شینا-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۱۴۰۵/۰۴/۱۷ (ضشینا ۴۰۳۵۱)
۳۱,۲۸۴,۰۰۰	۴,۳۴۸,۴۷۶,۰۰۰	۴,۳۴۵,۱۸۲,۰۳۰	-	اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۴۰۵/۰۴/۲۴ (ضملت ۴۰۲۲۱)
۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۲,۳۳۷,۳۸۸	۲,۹۹۲,۷۳۱,۲۶۲	اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰ (ضشستا ۴۰۳۸۱)
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۵,۴۱۸,۴۴۰	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰ (ضخود ۴۰۵۸۱)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۳,۳۹۰,۳۱۲	-	اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰ (طشستا ۴۰۴۵۱)
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۰,۹۲۲,۸۱۳	-	اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰ (ضشستا ۴۰۴۴۱)
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۳,۲۰۹,۱۷۰	-	اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰ (ضشستا ۴۰۴۵۱)
۶,۸۱۵,۶۴۶	۵۳۸,۴۳۶,۰۳۴	۵۳۸,۰۲۸,۱۶۹	-	اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۴۰۵/۰۴/۲۴ (ضملت ۴۰۲۴۱)
۳,۵۱۹,۴۵۰	۳۶۲,۵۰۳,۳۵۰	۳۶۲,۲۲۸,۷۵۴	-	اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۴۰۵/۰۴/۲۴ (ضملت ۴۰۲۳۱)
-	-	-	۱۱,۸۵۴,۲۵۸	اختیارخ وبملت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۱۴۰۵/۰۴/۱۲ (ضملت ۱۲۰۷۱)
-	-	-	۶۳,۵۲۱,۸۴۵	اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۱۴۰۵/۰۴/۱۲ (ضشستا ۱۲۴۲۱)
-	-	-	۲۳,۱۹۸,۰۹۴,۱۲۳	اختیارخ فر-۱۴۰۴/۱۲/۱۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۲ (ضفر ۱۲۲۱۱)
۳۷,۵۶۴,۱۲۳,۶۹۲	۳۷,۵۳۵,۶۶۸,۸۷۱	۳۷,۵۳۵,۶۶۸,۸۷۱	۲۶,۲۶۶,۲۰۱,۴۸۸	جمع

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

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۳۵۹,۵۰۰	۱,۴۶۴,۲۹۲,۶۱۲,۹۷۳	۳۲۰,۶۹۱	۹۶۰,۵۱۷,۰۱۹,۲۶۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۳۱۳,۶۶۱,۴۶۷	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۱۴,۸۰۳,۷۴۲	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۵۹,۵۰۰	۱,۸۷۱,۶۰۶,۲۷۴,۴۴۰	۴۲۰,۶۹۱	۱,۲۶۰,۰۳۱,۸۲۳,۰۱۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

بازداشت	سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(مبالغ به ریال)
۱۷-۱	۱۰۲,۹۷۶,۳۶۲,۵۵۴	۱۴۹,۳۹۶,۶۵۱,۶۳۷	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۷-۲	-	۲,۸۰۲,۷۹۲,۳۳۷	سود (زیان) حاصل از فروش گواهی‌های کالایی پذیرفته شده در بورس
۱۷-۳	۴,۸۹۴,۹۷۱,۸۴۹	-	سود حاصل از فروش اوراق اسناد خزانه
۱۷-۴	(۱۳,۹۱۲,۸۷۵,۰۹۵)	(۳,۹۵۱,۳۶۲)	زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
	۹۳,۹۵۸,۴۵۹,۳۰۸	۱۵۲,۱۹۵,۴۹۲,۶۱۲	

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

سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱							(مبالغ به ریال)
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
البرزدارو	۲۱,۸۴۳,۵۱۹	۱۲۴,۳۰۷,۸۲۱,۹۶۵	(۷۳,۸۴۵,۵۹۵,۹۱۳)	(۳۳۹,۳۵۹,۴۸۳)	(۶۲۱,۵۳۹,۱۰۷)	۴۹,۵۰۱,۳۲۷,۴۶۲	-
نفت تهران	۲,۱۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۷۱۷,۰۱۵,۳۴۰)	(۱۸۱,۲۹۹,۲۰۲)	(۳۳۲,۰۴۹,۹۹۹)	۲۴,۱۷۹,۶۳۵,۴۵۹	-
پالایش نفت اصفهان	۴,۰۰۰,۰۰۱	۲۹,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۱	(۲۰,۴۳۵,۳۹۰,۷۵۸)	(۷۹,۴۳۷,۳۹۰)	(۱۴۵,۴۹۰,۰۰۰)	۸,۴۳۷,۶۸۱,۸۵۳	۶,۰۷۵,۸۴۹,۶۶۵
سیمان آبتک	۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۵۷,۴۸۷,۹۶۰	(۲۱,۹۹۳,۴۳۴,۸۰۰)	(۸۳,۴۲۱,۷۶۳)	(۱۵۲,۷۸۷,۴۳۹)	۸,۳۲۷,۸۴۳,۹۵۸	-
معذنی‌و صنعتی‌چادرملو	۸,۴۶۹,۰۴۸	۲۲,۹۰۰,۳۰۳,۰۸۹	(۱۸,۲۱۹,۹۰۳,۶۶۱)	(۶۲,۵۱۷,۴۱۸)	(۱۱۴,۵۰۱,۵۱۳)	۴,۵۰۳,۳۸۰,۲۴۷	-
ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۱۷,۷۵۲,۸۱۹	(۴۶,۸۳۵,۱۴۴,۳۲۱)	(۱۳۹,۰۰۳,۴۶۸)	(۲۵۴,۵۸۸,۷۸۲)	۳,۶۸۹,۰۲۰,۲۴۴	-
فولاد امیرکبیرکاشان	۹,۴۸۸,۷۰۴	۳۰,۴۷۴,۲۶۹,۸۸۴	(۲۷,۳۸۹,۲۷۱,۵۲۹)	(۸۳,۱۹۴,۳۱۶)	(۱۵۲,۳۷۱,۳۴۹)	۲,۸۴۹,۴۳۲,۶۹۰	-
سیحان دارو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۱,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۶,۹۲۴,۴۹۱)	(۱۶,۰۵۵,۶۳۵)	(۲۹,۴۰۶,۰۰۰)	۲,۳۰۸,۸۱۳,۸۷۴	-
ناهن سرمایه‌گیمیا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۲,۱۲۳,۴۵۰)	(۸,۴۲۵,۸۵۱)	(۱۵,۴۳۱,۹۹۹)	۷۴۰,۴۱۸,۷۰۰	-
س صنایع شیمیایی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۶,۹۰۰,۳۲۰	(۱,۲۶۵,۳۶۱,۹۶۲)	(۴,۶۸۷,۱۰۹)	(۸,۵۸۴,۵۰۱)	۴۳۸,۲۶۶,۷۴۸	-
بانک ملی	۱	۱	(۸۶۳)	-	-	(۸۶۲)	-
پاکسان	۱	۱	(۱,۵۳۰)	-	-	(۱,۵۲۹)	-
فرآورده های نسور آذر	۱	۱	(۲,۳۲۴)	-	-	(۲,۳۲۳)	۱,۲۹۱,۲۶۳,۴۵۸
س و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۴,۶۰۵,۶۶۶,۴۰۰	(۴,۶۳۸,۲۴۲,۰۸۱)	(۱۲,۵۷۳,۳۲۹)	(۲۳,۰۲۸,۳۳۱)	(۶۸,۱۷۷,۳۴۱)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۷۷,۵۳۸,۵۶۴)	(۱۷,۲۹۷,۲۱۹)	(۳۱,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۵۱۵,۷۸۳)	-
پالایش نفت شیراز	۲,۱۱۳,۶۳۲	۶۴,۰۴۳,۰۴۱,۹۲۰	(۶۵,۲۸۸,۷۵۰,۵۳۵)	(۱۷۴,۸۳۷,۲۶۸)	(۳۲۰,۲۱۵,۲۱۰)	(۱,۷۴۰,۷۶۱,۰۹۳)	-
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۲۲,۰۸۲,۶۴۸,۳۴۸
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۲۱,۷۴۳,۲۲۴,۲۹۳
حقاری شمال	-	-	-	-	-	-	۲۰,۴۰۳,۵۶۸,۲۲۷
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	۱۹,۱۱۸,۶۷۸,۸۳۶
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۲۸,۱۳۸,۴۶۶
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۸,۸۹۵,۳۵۷,۱۵۵
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۸,۶۴۹,۱۴۹,۴۵۰
فروسلینس ایران	-	-	-	-	-	-	۵,۶۰۷,۷۱۲,۴۶۵
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۵,۲۸۸,۰۵۳,۷۰۷
جمع نقل به صفحه بعد	۴۴۰,۳۳۴,۸۴۸,۳۶۱	(۳۳۳,۹۵۴,۷۰۲,۱۲۲)	(۱,۲۰۲,۱۰۹,۴۵۱)	(۲,۲۰۱,۶۷۴,۲۳۴)	۱۰۲,۹۷۶,۳۶۲,۵۵۴	۱۳۱,۹۸۳,۶۴۴,۰۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷-۱ ادامه یادداشت:

(مبالغ به ریال)

سه‌ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		۴۴۰,۳۳۴,۸۴۸,۳۶۱	(۳۳۳,۹۵۴,۷۰۲,۱۲۲)	(۱,۲۰۲,۱۰۹,۴۵۱)	(۲,۲۰۱,۶۷۴,۲۳۴)	۱۰۲,۹۷۶,۳۶۲,۵۵۴	۱۱۱,۹۸۳,۶۴۴,۰۷۰
بگاه آذربایجان عربی	-	-	-	-	-	-	۲,۹۲۰,۱۹۱,۶۴۵
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۴,۵۱۷,۸۹۳
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۲,۱۳۲,۲۸۵,۲۸۹
فولاد افزار سپاهان	-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۷,۲۳۴,۲۴۱
معدنکاران نسور	-	-	-	-	-	-	۱,۶۴۵,۶۸۳,۷۷۷
دارویی و بهادهای زاگرس دارو	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۸,۶۶۲,۲۵۶
صنایع الکترونیک مادیران	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۴,۵۰۱,۹۸۶
مدیریت نیروگاهی ابرنیا	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۴,۴۲۸,۲۴۷
سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۱,۵۷۴,۹۹۵
سرمایه گذاری نوکافولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۹۰۵,۸۲۳,۶۸۳
کانی کرین طبس	-	-	-	-	-	-	۵۵۲,۱۲۵,۷۷۵
تولیدی برنا باتری	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۵۶۲,۱۷۸
نوسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۲۹۴,۳۴۶
حمل و نقل نوکا	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۴۹,۴۹۲
فولاد خورستان	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۹۰)
حق تقدم سبحان دارو	-	-	-	-	-	-	۲۵۳,۱۰۶,۹۳۰
حق تقدم معدنی و صنعتی چادرمو	-	-	-	-	-	-	(۶۹,۳۳۳,۳۷۶)
جمع		۴۴۰,۳۳۴,۸۴۸,۳۶۱	(۳۳۳,۹۵۴,۷۰۲,۱۲۲)	(۱,۲۰۲,۱۰۹,۴۵۱)	(۲,۲۰۱,۶۷۴,۲۳۴)	۱۰۲,۹۷۶,۳۶۲,۵۵۴	۱۴۹,۳۹۶,۶۵۱,۶۳۷

۱۷-۲ سود حاصل از فروش اوراق استناد خزانه:

(مبالغ به ریال)

سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام گواهی سپرده	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
استناد خزانه-م-اس فوا ۰۶۰۶۱۵-۰۳۱۰	۱۰۶,۰۰۰	۶۹,۱۳۲,۵۷۴,۹۰۰	(۶۴,۲۰۰,۰۱۲,۲۵۱)	(۳۷,۵۹۰,۸۰۰)	-	۴,۸۹۴,۹۷۱,۸۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نام اوراق	تعداد	قیمت اعمال	بهای تمام شده سهم
ارزش اعمال	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود (زیان) اعمال
اختیارخ قزر-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۶۵۷۵۰	-	-	۵۳۲,۸۴۵,۶۴۳
اختیارخ قزر-۱۴۰۴/۱۲/۱۰-۱۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۷۸,۵۲۰,۸۱۷
اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۱۸۰۰۰	-	-	۱۴۹,۰۸۰,۶۵۲
اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۱۶۱۰۰	-	-	۶۳,۶۴۱,۸۰۸
اختیارخ وبملت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۱۵۰۰۰	-	-	۱۲,۶۵۱,۶۳۷
اختیارخ قزر-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۶۵۷۵۰	۲۰۰۰	-	(۷,۶۲۳,۴۸۰)
اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۱۳۰۰۰	-	-	(۹,۹۲۵,۷۷۵,۸۸۶)
اختیارخ تاسیکو-۰۵/۰۱/۱۱-۷۰۰۰۰	-	-	(۲,۱۱۴,۱۹۲,۲۶۷)
اختیارخ تاسیکو-۰۵/۰۱/۱۱-۶۰۰۰۰	-	-	(۹۲۳,۴۰۹,۱۲۱)
اختیارخ تاسیکو-۰۵/۰۱/۱۱-۶۵۰۰۰	-	-	(۹۱۱,۳۶۰,۳۲۵)
اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۴۰۰۰	-	-	(۶۱۳,۹۵۳,۶۷۷)
اختیارخ وبملت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۱۳۰۰۰	-	-	(۱۳۰,۴۷۷,۰۴۰)
اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۱۴۱۰۰	-	-	(۱۰۰,۲۹۰,۱۰۰)
اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۰/۱۰-۱۸۰۰۰	-	-	(۱۶)
اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۰/۱۰-۱۶۰۰۰	-	-	(۹)
اختیارخ وبملت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۱۳۰۰۰	۳۹۳,۸۹۴	-	-
اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۱۴۱۰۰	۱۳۹,۰۰۰	-	-
اختیارخ تاسیکو-۰۵/۰۱/۱۱-۷۰۰۰۰	۱۳,۷۹۰	-	-
اختیارخ تاسیکو-۰۵/۰۱/۱۱-۶۰۰۰۰	۱۶۲,۷۲۲	-	-
اختیارخ خودرو-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۵۰۰۰	-	-	(۱,۶۱۰,۹۱۲)
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	(۱۳,۸۹۱,۹۵۲,۲۷۶)
			(۳۲۲۴,۹۳۱,۶۵۳)
			(۵۰,۳۶۸,۵۳۴)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
نام اوراق	تعداد	قیمت اعمال	بهای تمام شده سهم	ارزش اعمال	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود (زیان) اعمال
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	(۵۰,۳۶۸,۵۳۴)	(۳۲۴,۹۳۱,۶۵۳)	(۱۳,۸۹۱,۹۵۲,۲۷۶)
اختیار شستا-۱۰۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۴۰۵	-	-	-	-	(۷۸۱,۷۱۴)	-	(۷۸۱,۷۱۴)
اختیار شستا-۱۰۱۹۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۴۰۵	-	-	-	-	(۱,۰۰۴,۱۶۵)	-	(۱,۰۰۴,۱۶۵)
اختیار شستا-۱۰۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۴۰۵	-	-	-	-	(۱,۵۰۰,۵۰۶)	-	(۱,۵۰۰,۵۰۶)
اختیار وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۴۰۵	-	-	-	-	(۹۹۵,۰۹۹)	-	(۹۹۵,۰۹۹)
اختیار وبملت-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۴۰۵	-	-	-	-	(۲,۷۷۲,۴۶۱)	-	(۲,۷۷۲,۴۶۱)
اختیار وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۴۰۵	-	-	-	-	-	-	-
اختیار وبملت-۱۸۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۴۰۵	-	-	-	-	(۲,۲۳۰,۶۲۵)	-	(۲,۲۳۰,۶۲۵)
اختیار وبملت-۱۹۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۴۰۵	-	-	-	-	(۶۰۲,۳۸۷)	-	(۶۰۲,۳۸۷)
اختیار شینا-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۴۰۵	-	-	-	-	(۵,۹۴۵,۶۰۳)	-	(۵,۹۴۵,۶۰۳)
اختیار خودرو-۵۰۷-۱۴۰۵/۰۵/۱۴۰۵	-	-	-	-	(۵,۰۹۰,۲۵۹)	-	(۵,۰۹۰,۲۵۹)
اختیار خسایا-۴۵۲-۱۴۰۴/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۷۲۳)
اختیار خسایا-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۴۴۷)
اختیار خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	-	(۱۵۱,۷۲۸)
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۵۱۱)
اختیار شستا-۱۱۰۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	-	(۳۱۴,۲۶۶)
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	-	(۱۸۵,۹۱۷)
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	-	(۱۶۱,۳۱۷)
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	-	(۲۱۹,۵۵۸)
اختیار تجارت-۲۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۳۳)
اختیار ونجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۱۸,۱۶۲)
جمع	-	-	-	-	(۷۱,۲۹۱,۳۵۳)	(۳۲۴,۹۳۱,۶۵۳)	(۳,۹۵۱,۳۶۲)
					(۱۳,۹۱۲,۸۷۵,۰۹۵)		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

بابت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(مبالغ به ریال)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۳۶۹,۲۷۶,۵۸۸,۶۷۹	۱۳۴,۴۲۱,۵۱۲,۸۷۶
سود (زیان) تحقق نیافته موقعیت فروش اخصار سهام	۱۸-۲	(۳۲۵,۵۷۹,۰۶۳)	۱۰,۶۰۲,۸۴۸,۴۷۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۸-۳	(۷,۶۴۳,۶۴۹,۵۶۱)	۴,۴۴۰,۱۵۰,۵۸۳
		۳۶۱,۳۰۷,۳۶۰,۰۵۵	۱۴۹,۴۶۴,۵۱۱,۹۲۹

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزس بازار	ارزس دفتری	کاربرد	تغایرات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	(مبالغ به ریال)
بانک ملی	۱۰,۲۸۷,۲۵۲	۹۳,۸۱۹,۷۳۸,۲۴۰	(۵۲,۵۵۵,۹۹۰,۴۴۲)	(۲۵۶,۱۲۷,۸۸۵)	(۴۶۹,۰۹۸,۶۹۱)	۴۰,۵۳۸,۵۲۱,۲۲۱	۶,۶۹۸,۹۰۲,۹۷۰	-
بانک ملت	۹۷,۷۳۱,۲۰۱	۱۲۹,۹۸۲,۴۹۷,۳۳۰	(۹۴,۳۰۷,۶۸۱,۵۸۸)	(۳۵۴,۸۵۲,۲۱۸)	(۶۴۹,۹۱۲,۴۸۷)	۳۴,۶۷۰,۰۵۱,۰۳۷	-	-
بانک تجارت	۷,۲۵۲,۹۶۷	۸۳,۹۱۶,۸۲۸,۱۹۰	(۴۹,۸۷۴,۵۲۷,۸۴۶)	(۲۲۹,۰۹۲,۹۴۱)	(۴۱۹,۵۸۴,۱۴۱)	۳۳,۳۹۳,۶۲۳,۲۶۲	۳,۹۰۰,۳۹۰,۰۶۹	-
بانک شهر	۱۴,۱۰۲,۹۴۰	۶۸,۶۵۳,۱۱۱,۹۲۰	(۳۸,۳۸۹,۰۴۹,۹۸۹)	(۱۸۷,۴۲۲,۹۹۶)	(۳۴۳,۲۶۵,۵۶۰)	۲۹,۷۳۳,۳۷۳,۳۷۵	۴,۲۵۵,۱۸۷,۳۸۶	-
بانک تجارت	۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۴۵۰,۲۶۰,۲۴۰)	(۱۸۸,۰۵۵,۳۲۰)	(۳۴۴,۴۲۰,۰۰۰)	۲۸,۹۴۶,۵۰۰,۴۴۰	۱۳۸۸,۸۰۶,۴۶۹	-
بانک تجارت	۱,۳۸۳,۰۱۹	۵۴,۱۴۵,۱۹۳,۸۵۰	(۲۹,۸۴۸,۱۳۹,۷۲۳)	(۱۴۷,۸۱۶,۳۷۹)	(۲۷۰,۷۲۵,۹۶۹)	۲۳,۸۷۸,۵۱۱,۷۷۸	۳,۸۹۰,۶۵۵,۸۰۵	-
سرمایه گذاری صنایع	۵,۳۳۹,۴۸۸	۷۶,۰۳۴,۳۰۹,۱۲۰	(۵۲,۳۹۴,۳۳۸,۴۰۱)	(۲۰۷,۵۷۳,۶۶۴)	(۳۸۰,۱۷۱,۵۴۶)	۲۳,۰۵۳,۳۲۵,۵۰۹	-	-
ریل سیر کوثر	۱۲,۸۵۰,۰۰۰	۶۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۷۶,۶۴۱,۰۶۱)	(۱۷۵,۴۰۲,۵۰۰)	(۳۲۱,۲۵۰,۰۰۰)	۲۲,۹۷۶,۷۰۶,۴۳۹	-	-
بورس و قطعات فولادی	۵,۷۷۵,۷۱۴	۴۲,۳۳۵,۹۸۳,۶۲۰	(۲۰,۴۳۱,۲۵۶,۴۰۰)	(۱۱۵,۵۷۷,۲۳۵)	(۲۱۱,۶۷۹,۹۱۸)	۲۱,۵۷۷,۴۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۷۳۵,۹۸۸	-
ایران ترانسکو	۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۳,۱۷۵,۶۰۰,۰۰۰	(۷۱,۵۴۹,۲۶۵,۰۴۰)	(۲۵۴,۳۶۹,۳۸۸)	(۴۶۵,۸۷۸,۰۰۰)	۲۰,۸۶۱,۰۸۷,۵۷۲	-	-
یونیا رنگ آبی دره	۷۴۶,۱۲۲	۹۸,۴۱۳,۴۹۱,۸۰۰	(۷۸,۹۶۰,۰۶۶,۵۹۱)	(۲۶۸,۶۶۸,۸۳۳)	(۴۹۲,۶۶۷,۴۵۹)	۱۸,۶۶۲,۶۵۸,۹۱۷	-	-
نیرورانس	۱۴,۹۶۰,۰۰۰	۴۵,۰۷۴,۴۸۰,۰۰۰	(۳۱,۸۷۱,۷۱۴,۴۰۰)	(۱۲۳,۰۵۳,۳۳۰)	(۲۲۵,۳۷۲,۴۰۰)	۱۲,۸۵۴,۳۴۱,۸۶۹	-	-
ایران خودرو	۱۱۲,۸۹۹,۰۰۰	۶۵,۷۰۷,۲۱۸,۰۰۰	(۵۲,۸۷۶,۴۰۸,۹۰۳)	(۱۷۹,۳۸۰,۷۰۵)	(۳۲۸,۵۳۶,۰۹۰)	۱۲,۲۲۲,۸۹۲,۳۰۱	(۱۹,۶۴۳,۷۷۰)	-
شرکت صنایع غذایی صنوبر شرق	۶,۱۹۲,۳۰۶	۳۲,۹۴۳,۰۶۷,۹۲۰	(۲۱,۱۵۵,۳۰۵,۱۱۱)	(۸۹,۹۳۴,۵۷۵)	(۱۶۴,۷۱۵,۳۴۰)	۱۱,۵۳۳,۱۱۲,۸۹۳	۵,۸۶۱,۷۱۳,۳۷۲	-
سبحان دارو	۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۰۴,۸۰۱,۴۸۹)	(۷۶,۷۱۵,۷۳۰)	(۱۴۰,۵۰۵,۰۰۰)	۱۰,۸۳۶,۹۷۷,۵۸۱	۶,۹۱۴,۰۹۵,۵۹۱	-
سرمایه گذاری پارس نوین	۱۰,۲۴۰,۱۹۴	۷۰,۷۵۹,۷۴۰,۵۴۰	(۵۹,۸۴۸,۵۰۶,۹۹۱)	(۱۹۳,۱۷۴,۰۹۲)	(۳۵۳,۷۹۸,۷۰۳)	۱۰,۳۶۴,۶۵۸,۰۴۶	۸,۵۵۰,۵۸۲,۴۷۱	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۳,۹۵۰,۰۰۰	۳۲,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۵۱۵,۷۲۶,۹۱۵)	(۸۷,۷۷۷,۶۹۰)	(۱۶۰,۷۶۵,۰۰۰)	۶,۳۸۸,۷۳۰,۳۹۵	-	-
سرمایه گذاری نامشخص اجتماعی	۲۰,۸۸۸,۰۰۰	۴۴,۸۲۵,۶۴۸,۰۰۰	(۳۸,۷۶۴,۳۰۷,۹۲۰)	(۱۲۲,۷۷۴,۰۱۹)	(۲۲۴,۱۲۸,۲۴۰)	۵,۷۳۲,۸۳۷,۸۲۰	(۲,۵۵۳,۳۵۴,۳۴۸)	-
فرآورده های سیمان شرق	۷۴۲,۸۵۳	۲۱,۰۶۱,۲۵۴,۶۰۰	(۱۶,۴۸۹,۰۲۹,۱۳۵)	(۵۷,۴۹۷,۲۲۵)	(۱۰۵,۳۰۶,۲۷۳)	۴,۴۰۹,۴۲۴,۹۶۶	۴,۲۳۴,۷۵۹,۹۷۰	-
کشت و صنعت شیشه آرای شرق	۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۲۴,۵۳۴,۲۴۴)	(۳۴,۵۶۱,۸۰۰)	(۶۳,۳۰۰,۰۰۰)	۳,۶۲۷,۶۰۳,۹۵۶	-	-
فولاد امیرکبیرکاشان	۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۱۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲۴,۳۵۲,۸۴۶,۵۵۴)	(۷۵,۹۲۷,۸۵۲)	(۱۱۹,۰۶۲,۰۰۰)	۳,۲۴۴,۵۶۳,۵۹۴	(۲,۵۲۵,۴۸۳,۹۲۳)	-
کیمیا کانی زاری	۸۰۲,۵۰۰	۱۲,۹۶۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۷۳,۱۵۲,۹۳۸)	(۳۵,۴۰۳,۷۳۲)	(۶۴,۸۴۲,۰۰۰)	۲,۷۹۵,۰۰۱,۳۳۰	-	-
کشت و صنعت و دامپروری نگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۵,۹۲۹,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۸۷۹,۳۸۷,۷۹۲)	(۱۶,۱۸۶,۷۱۶)	(۲۹,۶۴۶,۰۰۰)	۲,۰۰۳,۹۸۸,۴۹۲	-	-
بانک تجارت	۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۹,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۱۳۲,۴۶۵,۷۰۴)	(۹,۱۹۹,۰۰۸)	(۱۶,۸۴۸,۰۰۰)	۱,۲۱۱,۰۸۷,۲۸۸	(۴,۶۸۱,۶۸۵,۳۳۴)	-
فرآورده های سوخت	۲,۹۷۰,۳۳۴	۸,۱۴۴,۶۵۵,۸۴۸	(۶,۸۹۹,۰۶۲,۳۱۸)	(۲۲,۲۳۴,۹۱۰)	(۴۰,۷۲۳,۲۷۹)	۱,۱۸۲,۶۳۴,۳۴۰	۵,۹۳۸,۶۰۸,۷۸۹	-
فرآورده های غذایی و صنایع نساجی	۶۳۷,۸۳۸	۶,۶۱۴,۳۸۰,۰۶۰	(۵,۶۰۷,۵۶۰,۵۵۸)	(۱۸,۰۵۷,۲۵۸)	(۳۳,۰۷۱,۹۰۰)	۹۵۵,۶۹۰,۳۴۴	۴,۲۶۴,۴۵۳,۰۴۸	-
آلومینیوم ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۵,۷۳۴,۹۲۱)	(۵,۶۵۱,۱۰۰)	(۱۰,۳۵۰,۰۰۰)	۶۴۸,۲۶۳,۹۷۹	-	-
ح- سرمایه گذاری سیم	۲,۶۵۱,۶۹۸	۱۰,۲۰۳,۷۳۳,۹۰۴	(۹,۵۷۷,۵۶۹,۳۶۳)	(۲۷,۸۵۶,۱۹۴)	(۵۱,۰۱۸,۶۷۰)	۵۴۷,۲۸۹,۶۷۷	-	-
پارس شیشه	۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶۴,۵۶۲,۷۵۲)	(۳,۲۸۶,۹۲۰)	(۶,۰۲۰,۰۰۰)	۲۳۰,۱۳۰,۳۲۸	-	-
داروسازی دانا	۱۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۶,۵۷۳,۱۷۳)	(۲,۲۳۰,۴۱۰)	(۴,۰۸۵,۰۰۰)	۲۱۴,۱۱۱,۴۱۷	-	-
سرمایه گذاری سیم	۴۳۴,۷۰۴	۲,۲۰۸,۲۹۶,۳۲۰	(۲,۰۰۱,۴۳۴,۹۴۴)	(۶,۰۲۸,۶۴۹)	(۱۱,۰۴۱,۴۸۲)	۱۸۹,۷۹۱,۲۴۵	۲,۹۳۳,۷۹۴,۷۹۶	-
گروه صنعتی دریا نیریز	۷۵۰,۰۰۰	۷,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۷۸,۳۰۰,۴۰۰)	(۲۰,۲۷۰,۲۵۰)	(۳۷,۱۲۵,۰۰۰)	۸۹,۳۰۴,۳۰۰	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۳۱۵,۶۶۲,۸۲۹,۲۴۲	(۹۱۵,۷۷۸,۸۸۹,۸۴۴)	(۳,۵۹۱,۷۵۹,۵۲۴)	(۶,۵۷۸,۳۱۴,۱۴۸)	۳۸۹,۷۱۳,۸۶۵,۶۹۷	۴۹,۰۵۶,۵۱۹,۳۴۹	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸-۱- ادامه یادداشت

سمانه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سمانه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					نام سهام
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	مقدار	
۴۹,۰۵۶,۵۱۹,۶۴۹	۳۸۹,۷۱۳,۸۶۵,۶۹۷	(۶,۵۷۸,۳۱۴,۱۴۸)	(۳,۵۹۱,۷۵۹,۵۲۴)	(۹۱۵,۷۷۸,۸۸۹,۸۶۴)	۱,۳۱۵,۶۶۲,۸۲۹,۲۴۲		جمع نقل از صفحه قبل
-	۲۸۷,۷۵۸	(۲۲,۲۲۵)	(۱۲,۱۳۵)	(۴,۱۲۲,۸۸۲)	۴,۴۴۵,۰۰۰	۵۰۰	س و توسعه صنایع لاستیک
-	(۵۴,۵۳۴,۴۰۷)	(۴,۰۲۳,۱۲۴)	(۲,۱۹۶,۶۲۶)	(۸۵۲,۹۳۹,۵۰۴)	۸۰۴,۶۲۴,۸۴۸	۹۲۹,۱۲۸	خ معدنی و صنعتی چادرملو
۹,۳۶۱,۰۳۸,۲۳۲	(۱,۰۷۶,۳۵۴,۷۶۱)	(۱۳۲,۹۰۱,۰۱۹)	(۶۷,۱۰۳,۹۵۷)	(۲۵,۴۶۶,۵۵۳,۶۵۳)	۲۴,۵۸۰,۲۰۳,۸۶۸	۱۰,۸۴۷,۳۹۸	سرمایه‌گذاری نوکاتولاد هلدینگ
-	(۳,۶۱۷,۱۷۹,۷۱۱)	۲۲۷,۹۴۰,۰۰۰	۱۲۴,۴۴۴,۳۲۰	(۴۸,۸۴۸,۸۱۵,۳۹۱)	۴۵,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	بیمه کوثر
(۱,۲۹۶,۷۸۳,۴۸۲)	(۱۵,۶۸۹,۴۹۵,۸۹۷)	۷۹,۰۵۸,۶۰۲	۴۳,۱۶۵,۹۹۷	(۳۱,۳۷۸,۹۹۱,۷۹۳)	۱۵,۸۱۱,۷۲۰,۴۹۶	۱۵,۷۱۷,۴۱۶	فولاد خورسنان
۳۹۳,۰۸۵,۸۹۰	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
۲,۳۱۰,۱۷۲,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	بالانس نفت تبریز
۱۸,۷۷۸,۷۸۵,۵۹۰	-	-	-	-	-	-	صنایع انرژی خلیج فارس
۱۱,۳۲۴,۳۹۶,۱۳۱	-	-	-	-	-	-	درایی سهام نفت انرژی
۱۰,۳۶۴,۴۹۱,۴۵۱	-	-	-	-	-	-	و معادن احشاء سیاهان
(۱۵۷,۰۳۹,۸۱۲)	-	-	-	-	-	-	سانیا
(۴۲,۷۸۳,۲۸۴)	-	-	-	-	-	-	شوگو پارس
(۴,۷۵۴,۳۳۶,۴۵۴)	-	-	-	-	-	-	آهن و فولاد ارفع
۵,۸۸۹,۷۴۶,۲۵۳	-	-	-	-	-	-	بهاده های زاگرس دارو
۵,۷۶۷,۴۰۱,۰۰۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۵,۵۳۷,۰۲۳,۲۷۳	-	-	-	-	-	-	بالانس نفت سمرق
۵,۵۴۰,۴۱۳,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	نگاه آذربایجان عربی
۴,۹۵۵,۵۸۳,۴۳۸	-	-	-	-	-	-	موند نیروگاهی بخارت فارس
۴,۴۹۵,۷۳۶,۸۴۷	-	-	-	-	-	-	تابک صادرات ایران
۳,۷۶۲,۰۴۰,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	سیمان شمال
۲,۴۲۳,۴۰۳,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	تاکستان
۱,۸۳۴,۸۶۷,۱۹۳	-	-	-	-	-	-	نیسکر و صنایع جانبی
۱,۸۱۴,۶۳۸,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	صنایع الکترونیک قادریان
۱,۸۰۹,۱۷۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	معدنی‌کاران بسوز
۱,۱۸۰,۵۸۲,۶۰۸	-	-	-	-	-	-	شویجه ب س بهسهر
۱,۰۸۰,۳۹۵,۰۱۲	-	-	-	-	-	-	صنایع غذایی رضوی
۹۶۳,۲۳۴,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	نار قرابز خلیج فارس
۶۵۴,۴۶۰,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	آئین نیونیک ساری انوار
۶۰۹,۵۵۱,۴۶۰	-	-	-	-	-	-	انرژی ترقی شصت پاسارگاد
۶۰۰,۱۶۵,۰۹۴	-	-	-	-	-	-	فولاد افرا سیاهان
۵۲۹,۴۹۸,۲۴۲	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۳,۹۸۴,۳۹۰	-	-	-	-	-	-	خ سیمان دارو
۵۰۱,۰۰۱,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیمان
۴۶۲,۰۴۱,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس اندرینارسا
۴۱۷,۶۳۳,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	رعال سنگ پروده همس
۲۶۵,۴۰۴,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	قراورده‌های غذایی و فود چهارمحال
۲۰۶,۲۶۴,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	صنایع ارتباطی آوا
۱۴۶,۶۲۱,۷۶۸,۳۳۰	۳۶۹,۲۷۶,۵۸۸,۶۷۹	(۶,۳۹۸,۲۸۱,۹۱۴)	(۳,۴۹۳,۴۶۱,۹۲۵)	(۱,۰۲۲,۱۳۳,۰۳۱,۳۸۷)	۱,۴۰۲,۴۴۷,۸۲۳,۴۵۴		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸-۱ ادامه یادداشت

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سهامه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل		۱,۴۰۲,۴۴۷,۸۲۳,۴۵۴	(۱,۰۲۲,۳۳۰,۳۱۳,۰۸۷)	(۳,۴۹۳,۴۶۱,۹۲۵)	(۶,۳۹۸,۲۸۱,۹۱۴)	۳۶۹,۲۷۶,۵۸۸,۶۷۹	۱۴۶,۶۲۱,۷۶۸,۳۳۰
ارزش افزوده سهام نگادو	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۹۳۰,۱۱۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۷,۱۱۲,۹۷۹,۸۳۸)
گاشی پارس	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۶,۳۸۵,۱۷۷)
دوده صنعتی پارس	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۳۸,۵۸۶,۳۰۰)
صنایع فروآباز ایران	-	-	-	-	-	-	(۶۸۲,۴۵۱,۲۳۰)
پارس فولاد سبزوهر	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۳۳,۵۵۰,۳۴۵)
سرمایه گذاری نارتیستکی گستر	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۱۲,۲۳۲,۶۷۴)
جمع		۱,۴۰۲,۴۴۷,۸۲۳,۴۵۴	(۱,۰۲۲,۳۳۰,۳۱۳,۰۸۷)	(۳,۴۹۳,۴۶۱,۹۲۵)	(۶,۳۹۸,۲۸۱,۹۱۴)	۳۶۹,۲۷۶,۵۸۸,۶۷۹	۱۳۴,۴۲۱,۵۱۲,۸۷۶

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

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سهامه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیار شینا ۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۵,۱۵۱,۰۰۰	۴,۸۷۲,۸۴۶,۰۰۰	(۱,۸۸۹,۲۷۹,۶۳۹)	(۳,۶۹۱,۱۸۱)	-	۲,۳۷۹,۸۷۵,۱۸۰	-
اختیار وملت ۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۶,۸۱۵,۶۴۶	۵۳۸,۴۳۶,۰۳۴	۲۳۷,۶۵۱,۲۵۲	(۴۰۷,۸۶۵)	-	۷۷۵,۶۷۹,۴۲۱	-
اختیار شینا ۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۱۶,۱۴۹,۶۷۰)	(۱,۰۷۷,۱۶۵)	-	(۹۵,۲۲۶,۸۳۵)	-
اختیار وملت ۱۴۰۵/۰۴/۱۴	۱۷,۸۷۸,۸۰۶	۵۶۸,۴۶۰,۳۰۸	(۶,۸۹۳,۹۶۰,۵۵۶)	(۴,۳۰۶,۷۳۶)	-	(۱,۲۱۲,۸۰۶,۹۸۴)	-
اختیار وملت ۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۳۱,۲۸۴,۰۰۰	۴۳۴۸,۲۷۶,۰۰۰	(۵,۷۴۵,۴۰۲,۰۵۹)	(۳,۲۹۳,۹۷۱)	-	(۱,۴۰۰,۲۲۰,۰۳۰)	-
اختیار خودرو ۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۸۳,۲۶۶,۸۸۰)	(۲,۵۸۱,۵۶۰)	-	(۱,۲۷۸,۴۱۸,۴۴۰)	-
اختیار وملت ۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۲۷,۰۱۸,۰۰۰	۵,۱۰۶,۴۰۳,۰۰۰	(۶,۴۴۴,۸۳۶,۹۵۷)	(۳,۸۶۸,۱۰۰)	-	(۱,۴۴۲,۳۰۳,۰۵۷)	-
اختیار شینا ۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۳۱,۹۴۳,۴۸۹)	(۲,۶۶۲,۶۱۳)	-	(۵۱۹,۶۰۶,۱۰۱)	-
اختیار شینا ۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۶۵,۷۸۰,۶۲۶)	(۱,۶۰۹,۶۸۸)	-	(۱۴۲,۳۹۶,۳۱۳)	-
اختیار خودرو ۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۴۴,۰۸۶,۹۶۰)	(۳,۸۹۰,۵۲۰)	-	۱,۵۸۸,۰۲۲,۵۲۰	-
اختیار وملت ۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۳,۵۱۹,۴۵۰	۲۶۲,۵۰۳,۳۵۰	۷۰,۷۵۵,۹۹۲	(۲۷۴,۵۱۶)	-	۴۳۳,۰۲۴,۷۴۶	-
اختیار شینا ۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۴,۴۱۸,۳۴۰)	(۷۹۰,۸۳۰)	-	(۱۱,۲۰۹,۱۷۰)	-
اوراق اختیار وختار ۱۴۰۵/۰۴/۱۸	-	-	-	-	-	-	۷,۵۲۶,۰۳۴,۰۹۳
اوراق اختیار شینا ۱۴۰۵/۰۴/۱۱	-	-	-	-	-	-	۹۰۵,۷۶۰,۳۷۱
اوراق اختیار شینا ۱۴۰۵/۰۴/۱۱	-	-	-	-	-	-	۶۸۶,۴۸۵,۳۹۹
اوراق اختیار شینا ۱۴۰۵/۰۴/۱۱	-	-	-	-	-	-	۵۱۴,۶۵۲,۲۶۵
اوراق اختیار شینا ۱۴۰۵/۰۴/۱۵	-	-	-	-	-	-	۳۷۸,۴۹۴,۸۲۴
اوراق اختیار شینا ۱۴۰۵/۰۴/۱۱	-	-	-	-	-	-	۳۳۶,۶۴۸,۶۰۱
اوراق اختیار خودرو ۱۴۰۵/۰۴/۲۰	-	-	-	-	-	-	۱۱۵,۳۵۴,۷۷۴
اوراق اختیار حساب ۱۴۰۵/۰۴/۱۸	-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۰۰۲,۲۳۲
اوراق اختیار حساب ۱۴۰۵/۰۳/۲۸	-	-	-	-	-	-	۲۷,۱۷۰,۹۲۱
اوراق اختیار وختار ۱۴۰۵/۰۴/۱۸	-	-	-	-	-	-	۳,۴۴۴,۹۹۰
جمع		۳۷,۵۶۴,۱۲۳,۶۹۲	(۳۷,۸۶۱,۲۴۷,۹۳۱)	(۲۸,۴۵۴,۸۲۴)	-	(۳۲۵,۵۷۹,۰۶۳)	۱۰,۶۰۲,۸۴۸,۴۷۰

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سبده گواهی

(مبالغ به ریال)

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سهامه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سبده گلایی شمش طلا	۳۴۵۰	۷۲,۵۱۶,۱۷۷,۹۰۰	(۷۹,۹۸۵,۷۸۸,۶۳۴)	۱۷۴,۰۳۸,۸۲۷	(۷,۶۴۳,۶۴۹,۵۶۱)	-	۴,۴۴۰,۱۵۰,۵۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)		سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	خالص درآمد سود سهام	سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	خالص درآمد سود سهام	سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	خالص درآمد سود سهام	سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	خالص درآمد سود سهام
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۰,۸۴۷,۳۹۸	۴,۷۷۲,۸۵۵,۱۲۰	(۳۶۸,۰۷۱,۰۰۲)	۴,۴۰۴,۷۸۴,۱۱۸	۳,۰۰۷,۶۵۱,۵۶۰
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۹,۴۸۸,۷۰۴	۴,۵۰۷,۱۳۴,۴۰۰	(۲۷۵,۳۵۵,۴۷۸)	۴,۲۳۱,۷۷۸,۹۲۲	۲,۷۸۳,۰۷۰,۷۷۱
البرزدارو	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۲۱,۸۴۳,۵۱۹	۳,۹۳۱,۸۳۲,۴۲۰	(۲۳۳,۰۷۲,۶۰۰)	۳,۶۹۸,۷۶۰,۸۲۰	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۶,۱۹۲,۳۰۶	۱,۹۱۹,۶۱۴,۸۶۰	(۱۱۷,۲۷۵,۵۰۶)	۱,۸۰۲,۳۳۹,۳۵۴	۲,۱۹۲,۹۵۹,۲۱۰
فرآورده‌های نسوز آذر	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۰۲	۲,۹۷۰,۳۳۴	۴۴۵,۵۵۰,۱۰۰	(۲۷,۲۲۰,۱۰۳)	۴۱۸,۳۲۹,۹۹۷	۲,۲۷۰,۷۸۷,۳۰۴
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۸,۴۶۹,۰۴۸	۱,۶۹۳,۸۰۹,۶۰۰	(۶۷,۹۳۰,۵۶۳)	۱,۶۲۵,۸۷۹,۰۳۷	-
سبحان دارو	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶,۳۹۱,۷۵۳)	۱,۰۵۳,۶۰۸,۲۴۷	-
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۳۷,۸۷۰)	۳۴۵,۵۶۲,۱۳۰	-
شرکت سرمایه‌گذاری استان کردستان	-	-	۲۰,۶۵۴,۹۲۶	۸۹۵,۶۱۲,۳۶۴	-	۸۹۵,۶۱۲,۳۶۴	-
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	۶,۹۴۰,۴۹۲,۶۱۲
م صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-	۵,۴۸۷,۶۴۷,۰۰۰
نور و قطعات فولادی	-	-	-	-	-	-	۵۹۳,۸۴۱,۰۱۷
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۶,۶۲۸,۴۶۸
فولاد افزا سپاهان	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۰,۱۱۰,۰۸۰
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱,۱۰۰,۰۶۹,۰۸۳
پخش البرز	-	-	-	-	-	-	۴۹,۷۶۷,۲۵۷
دوده صنعتی بارس	-	-	-	-	-	-	۷۹۶,۸۸۱,۰۹۲
کاشی پارس	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۴,۱۷۱,۰۱۸
شوگو پارس	-	-	-	-	-	-	۴۶۵,۱۶۱,۷۱۹
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۶,۲۵۵,۵۹۴
جمع				۱۹,۶۴۶,۴۰۹,۸۶۴	(۱,۱۶۹,۷۵۴,۸۷۵)	۱۸,۴۷۶,۶۵۴,۹۸۹	۳۱,۴۳۵,۴۹۳,۷۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	۲۰-۱	۷,۷۴۷,۷۴۸,۳۳۹	۸,۸۶۱,۳۵۳,۰۶۰

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	خالص سود
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
بانک صادرات	متعدد	۷,۶۷۷,۴۶۹,۵۶۱	(۴۴,۲۶۷,۱۴۲)	۷,۶۳۳,۲۰۲,۴۱۹	۸,۸۲۳,۳۲۴,۴۵۳
بانک خاورمیانه	متعدد	۱۰۵,۳۸۰,۲۸۴	-	۱۰۵,۳۸۰,۲۸۴	۳۰,۰۶۴,۰۵۸
بانک سامان	متعدد	۶,۱۲۲,۷۹۹	-	۶,۱۲۲,۷۹۹	۵,۳۲۱,۲۸۱
بانک گردشگری	متعدد	۱,۱۶۶,۲۶۵	-	۱,۱۶۶,۲۶۵	۱,۱۸۹,۲۹۳
بانک شهر	متعدد	۱,۷۲۹,۵۶۵	-	۱,۷۲۹,۵۶۵	۹۱۰,۴۸۷
موسسه اعتباری ملل	متعدد	-	-	-	۱۷۳,۴۳۴
بانک آینده	متعدد	-	-	-	۳۴۲,۷۳۴
بانک پاسارگاد	متعدد	۹۴,۸۱۱	-	۹۴,۸۱۱	۱۳,۲۴۹
بانک ملت	متعدد	۵۲,۱۹۶	-	۵۲,۱۹۶	۱۴,۰۷۱
جمع		۷,۷۹۲,۰۱۵,۴۸۱	(۴۴,۲۶۷,۱۴۲)	۷,۷۴۷,۷۴۸,۳۳۹	۸,۸۶۱,۳۵۳,۰۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۱- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
۶۷,۰۵۲,۸۶۲	۲۵۷,۴۳۷,۲۸۹	۲۱-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۳,۱۴۲,۹۷۶		تنزیل سود سپرده
۱۱,۶۱۲	۲۶۱,۳۴۷		تخفیف کارمزد کارگزاری
۹۹۰,۲۲۲,۹۳۳	۴		تنزیل سود سهام
۱,۰۵۷,۲۸۷,۴۰۷	۲۶۰,۸۴۱,۶۱۶		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)

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲۳,۵۸۲,۶۷۵,۵۰۰	۶,۰۴۴,۵۲۷,۶۵۶	مدیر- شرکت سپرداران آسمان
۲۰۱,۳۶۹,۸۶۱	۸۹۱,۷۸۰,۸۱۳	متولی- مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
-	۲۵۲,۲۴۶,۵۰۴	حسابرس-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۴۷۳,۴۲۴,۶۲۴	-	متولی سابق- موسسه حسابرسی آزموده کاران
۲۵۲,۲۴۶,۵۰۴	-	حسابرس سابق-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۲۴,۵۰۹,۷۱۶,۴۸۹	۷,۱۸۸,۵۵۴,۹۷۳	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
-	۲,۱۳۰,۸۷۲,۲۲۸	هزینه نرم افزار
۲۶,۹۳۸,۸۱۸	۵۹,۱۴۹,۷۰۵	هزینه کارمزد بانکی
۶,۵۴۹,۵۰۴	۱۳,۰۵۸,۴۱۵	هزینه برگزاری مجامع
۱۸,۷۲۹,۵۲۲	۱,۲۱۳,۱۸۴	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۵۸,۳۰۰,۹۲۳	۴۵۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۱,۱۷۲,۳۸۹	-	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۱۴	-	سایر هزینه ها
۱,۶۳۱,۶۹۱,۲۷۰	۲,۲۰۴,۲۹۳,۹۸۵	جمع

۲۴- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
-	۵۵,۲۳۰,۱۶۷	هزینه بهره کارگزاری آسمان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۵- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۶۹,۶۲۲,۲۶۱,۰۴۰	۶۱,۷۹۲,۵۷۳,۵۶۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۳۰,۷۳۸,۸۸۴,۷۹۲)	(۳۰,۴۵۰,۸۰۶,۵۵۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۳۸,۸۸۳,۳۷۶,۲۴۸	(۲۴۲,۷۰۸,۲۳۲,۹۹۰)	جمع

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۶-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی است

۲۶-۲- هیچ محدودیتی بر روی دارایی‌های صندوق از قبیل سپرده‌های بانکی و اوراق بهادار یا 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

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک به کل واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۰%	ممتاز	۷۰,۰۰۰	۱۵%	ممتاز	۷۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۴%	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۷%	ممتاز	۳۰,۰۰۰	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ فراگزلو	شخص حقیقی
۵%	عادی	۲۰۰	۵%	عادی	۲۰۰	رئیس هیأت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	شخص حقیقی
۵%	عادی	۶۲	۵%	عادی	۴۰۰	نایب رئیس هیأت مدیره مدیر صندوق	مهدی فریور	شخص حقیقی
۵%	عادی	۲۰۰	۵%	عادی	۲۰۰	عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	سیدجواد جمالی	شخص حقیقی
-	عادی	-	۵%	عادی	۲۳۲	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدحسن صفریور	شخص حقیقی
-	عادی	-	۵%	عادی	۶	مدیر سرمایه‌گذاری	حوری طهماسبکی	شخص حقیقی
-	عادی	-	۵%	عادی	۵	مدیر سرمایه‌گذاری	ایمان درستیان	شخص حقیقی
-	عادی	-	۵%	عادی	۲۰۰	وابسته به مدیر	حمزه کاظمی محسن آبادی	شخص حقیقی
-	عادی	-	۵%	عادی	۱,۲۰۰	وابسته به مدیر	داتیس اقبال نیا	شخص حقیقی
-	عادی	-	۵%	عادی	۲۰۰	وابسته به مدیر	کارن اقبال نیا	شخص حقیقی
-	عادی	-	۵%	عادی	۳	وابسته به مدیر	مولود سلطان زالی بگلو	شخص حقیقی
-	عادی	-	۵%	عادی	۱۹	وابسته به مدیر	نگار سلطان زالی بگلو	شخص حقیقی
-	عادی	-	۵%	عادی	۲۰۰	وابسته به مدیر	پویان کاظمی محسن آبادی	شخص حقیقی
-	عادی	-	۵%	عادی	۲۰۰	وابسته به مدیر	بهار کاظمی محسن آبادی	شخص حقیقی
۱۴%		۱۰۰,۴۶۲	۲۲%		۱۰۳,۰۶۵	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	
شرکت سیدگرددان آسمان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶,۰۴۴,۵۲۷,۶۵۶	طی دوره مالی	(۱۷,۷۰۰,۰۶۹,۶۴۰)	(۳۲,۲۸۹,۱۶۱,۵۷۷)	
مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۸۹۱,۷۸۰,۸۱۳	طی دوره مالی	(۱,۱۷۲,۷۳۹,۷۳۵)	-	
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۲۵۲,۲۴۶,۵۰۴	طی دوره مالی	(۲۵۹,۱۱۳,۹۹۹)	-	
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	-	طی دوره مالی	(۴۷,۳۴۲,۴۶۲)	(۲۰۱,۳۶۹,۸۶۱)	
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس سابق صندوق	کارمزد حسابرس	-	طی دوره مالی	-	(۷۵۴,۱۱۴,۰۷۴)	
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	-	سنوات گذشته	-	(۱,۷۷۰,۹۴۴,۶۱۰)	
کارگزاری آسمان	همگروه با مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۵۹۲,۱۰۲,۴۳۴	طی سال مالی	۴۲,۶۳۵,۷۷۷,۲۶۲	۸,۳۲۷,۹۶۰	

۲۹- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ نایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی بوده، وجود ندارد.