

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سه‌نند

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۲



آسمان سهند

صندوق سرمایه‌گذاری

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

| شماره صفحه |                                                                           |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارایی‌ها                                                       |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                     |
|            | یادداشت‌های توضیحی:                                                       |
| ۴          | الف - اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۴          | ب - ارکان صندوق                                                           |
| ۵          | پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۸        | ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۹-۲۳       | ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند تهیه گردیده است. مدیریت صندوق بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

| امضاء                                                                               | نماینده        | شخص حقوقی                  | ارکان صندوق |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-------------|
|  | حامد فناعی     | شرکت سبدگردان آسمان        | مدیر صندوق  |
|  | غلامحسین سمیعی | موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر | متولی صندوق |

آسمان  
شرکت سبدگردانموسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر  
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۲



**آسمان سهند**  
صندوق سرمایه‌گذاری

| ۱۴۰۱/۰۷/۳۰      | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱      | یادداشت | دارایی‌ها:                                 |
|-----------------|-----------------|---------|--------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |         |                                            |
| ۱۵۲,۷۷۰,۳۳۱,۶۶۱ | ۱۱۲,۴۸۸,۸۹۸,۶۸۳ | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم             |
| ۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰  | -               | ۶       | سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری     |
| ۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۷       | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده        |
| ۳۳۱,۹۷۱,۴۴۷,۲۴۰ | ۳۸۴,۶۱۷,۶۴۹,۹۷۶ | ۸       | سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت |
| ۸,۲۶۳,۷۲۴,۲۱۸   | ۹۷۷,۶۹۶,۷۸۵     | ۹       | حساب‌های دریافتنی                          |
| ۵۸۲,۰۶۳,۲۹۶     | ۸۹,۵۸۹,۰۶۵      | ۱۱      | سایر دارایی‌ها                             |
| ۵,۳۸۴,۱۶۸,۳۸۴   | ۱۳,۱۴۰,۴۳۹,۸۷۷  | ۱۲      | موجودی نقد                                 |
| ۸۰۲,۱۳۰,۵۸۴,۳۱۹ | ۵۵۷,۱۱۴,۲۷۴,۳۸۶ |         | جمع دارایی‌ها                              |
|                 |                 |         |                                            |
|                 |                 |         | بدهی‌ها:                                   |
| ۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶  | -               | ۱۰      | جاری کارگزاران                             |
| ۱,۶۱۰,۰۲۵,۹۴۳   | ۲,۱۹۰,۷۱۴,۵۰۸   | ۱۳      | پرداختنی به ارکان صندوق                    |
| ۱۴,۹۷۷,۵۵۰,۸۹۵  | ۱۰,۸۵۱,۹۱۵,۹۹۸  | ۱۴      | پرداختنی به سرمایه‌گذاران                  |
| ۸۳۰,۷۷۸,۴۶۷     | ۴۲,۲۱۸,۵۹۲,۷۰۰  | ۱۵      | سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر             |
| ۶۶,۳۸۳,۶۰۳,۷۹۱  | ۵۵,۲۶۱,۲۲۳,۲۰۶  |         | جمع بدهی‌ها                                |
| ۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸ | ۵۰۱,۸۵۳,۰۵۱,۱۸۰ | ۱۶      | خالص دارایی‌ها                             |
| ۱۰,۰۰۰          | ۱۰,۰۰۰          |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری       |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

| امضاء                                                                                                                               | نماینده        | شخص حقوقی                     | ارکان صندوق |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------|
|                                                  | حامد قناعی     | شرکت سیدگردان آسمان           | مدیر صندوق  |
| <br>موسسه حسابرسي هدف نوین نگر<br>حسابداران رسمي | غلامحسین سمیعی | موسسه حسابرسي<br>هدف نوین نگر | متولی صندوق |

شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵  
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹ ۳۰۰۰  
فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن  
کشاوری)، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱



**آسمان سهند**  
صندوق سرمایه‌گذاری

| یادداشت                                      | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ | دوره مالی ۴ ماهه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>درآمدها:</b>                              |                                      |                                               |
| سود ناشی از فروش اوراق بهادار                | ۱۷                                   | ۳,۹۹۳,۷۹۱,۵۶۰                                 |
| درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها     | ۱۸                                   | ۸,۶۴۶,۸۱۱,۰۶۷                                 |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۱۹                                   | ۸,۵۶۲,۷۳۵,۱۶۴                                 |
| سایر درآمدها                                 | ۲۰                                   | ۷,۲۹۴,۵۷۷                                     |
| جمع درآمدها                                  |                                      | ۲۱,۲۱۰,۶۳۲,۳۶۸                                |
| <b>هزینه‌ها:</b>                             |                                      |                                               |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۱                                   | ۶۷۶,۷۵۸,۴۱۳                                   |
| سایر هزینه‌ها                                | ۲۲                                   | ۶۰۰,۵۱۶,۱۳۸                                   |
| سود خالص                                     |                                      | ۱۹,۹۳۳,۳۵۷,۸۱۷                                |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)               | ۱۰.۴%                                | ۵.۲%                                          |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)        | ۱۴.۲%                                | ۳.۵%                                          |

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

| یادداشت                                               | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ | دوره مالی ۴ ماهه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی   | ۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸                      | -                                             |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی            | ۱۲۰,۶۸۳,۸۸۱                          | ۶۲,۶۴۱,۰۴۷                                    |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی           | (۱۴۴,۰۷۵,۳۶۹)                        | (۴,۳۴۳,۰۰۲)                                   |
| سود خالص                                              | -                                    | ۱۹,۹۳۳,۳۵۷,۸۱۷                                |
| سود پرداختی به سرمایه‌گذاران                          | ۲۳                                   | (۲۵,۵۹۷,۱۶۱,۷۹۰)                              |
| تعدیلات                                               | ۲۴                                   | ۵,۶۸۰,۰۳۴,۳۵۴                                 |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی | ۵۰,۱۸۲,۹۷۰                           | ۵۸,۲۹۸,۰۴۵                                    |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

مضامین

**آسمان سهند**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حامد قنای

شرکت سبدگردان آسمان

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵  
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹ ۳۰۰۰  
فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن)  
کشاوری، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۲**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند که از نوع صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت مبتنی بر صدور و ابطال محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۰ به شماره ثبت ۵۲۷۴۶ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق به موجب ماده (۳) اساسنامه، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. برای نیل به این هدف، صندوق در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی و سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد.

طبق مفاد ماده (۵) اساسنامه و به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ثبت ۱۱۹۱۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، فعالیت صندوق از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها شروع شده و به مدت سه سال شمسی ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی از ابتدای آبان ماه هر سال تا انتهای مهر ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین مهر ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی فعالیت صندوق در استان تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمدقصر، خیابان هفتم، پلاک ۱۳، طبقه هشتم با کد پستی ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴ واقع شده است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.Asmfund.ir](http://www.Asmfund.ir) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

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

**مجمع صندوق**

مجمع صندوق با حضور حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد و می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، مدیر ثبت، متولی و حسابرس را تغییر دهد. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدها ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| ۱    | شرکت سبدگردان آسمان        | ۹۸۰/۰۰۰                     | ۹۸                    |
| ۲    | مسعود سلطان‌زالی بگلو      | ۱۰/۰۰۰                      | ۱                     |
| ۳    | محمد اقبال‌نیا             | ۱۰/۰۰۰                      | ۱                     |
|      | جمع                        | ۱/۰۰۰/۰۰۰                   | ۱۰۰                   |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۲**

**مدیر و مدیر ثبت صندوق**

شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۲۲۴۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان شهید احمدقصر، خیابان هفتم، پلاک ۱۳، طبقه هشتم.

**متولی صندوق**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، داوودیه، خیابان نفت شمالی، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۱۴۸

**حسابرس صندوق**

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، گاندی شمالی، پلاک ۸ طبقه ۵.

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۲ تهیه شده است.

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

**۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش سهام منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. قابل ذکر است صندوق با استناد به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت صرفه‌صلاح سرمایه‌گذاران، برخی از اوراق را که احتمال می‌رود در طی روزهای معاملاتی دچار نوسان قیمتی شده و تاثیر نامطلوب بر ارزش خالص دارایی هر واحد صندوق داشته باشند را نسبت به قیمت پایانی و با توجه به زمان باقی‌مانده تا سررسید، تعدیل قیمت می‌نماید.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۲

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین 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 باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ 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 روزانه 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه                           | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| کارمزد مدیر                           | سالانه ۱/۵٪ از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها بعلاوه ۵٪ از درآمد حاصل از درآمد تعهد پذیرهنویسی تعهد خرید اوراق بهادار |
| هزینه‌های تاسیس                       | معادل یک در ده هزار (۰/۰۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبه با تأیید متولی صندوق.                                                                                                                                                                                                            |
| هزینه برگزاری مجامع صندوق             | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبه با تأیید متولی صندوق.                                                                                                                                                                                                                                        |
| کارمزد متولی                          | سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱/۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                         |
| کارمزد حسابرس                         | سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق   | معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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.                                                                                                                                                                                                                                             |
| کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس        | مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| هزینه دسترسی به نرم‌افزار             | هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.                                                                                                                                                                                                             |
| کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق | براساس قرارداد با شرکت رتبه‌بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار                                                                                                                                                                                                                                                             |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۲

[ کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. ]

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0.001}{n \times 365}$  ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵/۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، 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 ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

[ هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود. ]

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها 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 ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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- پرداخت‌های دوره‌ای به سرمایه‌گذاران:**

پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که ماهانه، آخرین روز ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و قیمت مبنای آن‌ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق محسوب می‌شوند، یا به درخواست وی حساب بانکی دیگر صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر صدور و ابطال تحت مدیریت مدیر صندوق به منظور سرمایه‌گذاری در صندوق مربوطه یا شرکت کارگزاری، به منظور خرید اوراق بهادار یا پرداخت بدهی سرمایه‌گذار ناشی از خرید اوراق بهادار، واریز می‌شود. پس از این پرداخت، ارزش خالص روز هر واحد سرمایه‌گذاری معادل قیمت مبنای آن می‌گردد. (سقف پرداخت نقدی در پایان هر دوره، تفاوت ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری از ارزش روز آن‌ها در پایان همان دوره خواهد بود.)



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۲

#### **۴-۸- وضعیت مالیاتی:**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در آذرماه 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 با درآمدهای صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر 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 گردید.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

#### ۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام به تفکیک صنعت

| ۱۴۰۱/۰۷/۳۰      |                      | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱      |                | صنعت                                     |
|-----------------|----------------------|-----------------|----------------|------------------------------------------|
| خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده  |                                          |
| ریال            | درصد                 | ریال            | ریال           |                                          |
| -               | ۸.۲                  | ۴۵,۸۴۱,۹۳۱,۸۷۲  | ۳۹,۷۵۲,۰۶۴,۱۶۱ | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                |
| ۲۳,۹۲۴,۷۸۴,۸۱۵  | ۴.۵                  | ۲۵,۲۸۹,۴۱۰,۳۸۳  | ۲۰,۰۴۷,۶۵۷,۴۲۰ | محصولات شیمیایی                          |
| ۲۱,۹۱۸,۴۱۷,۹۳۲  | ۳.۶                  | ۲۰,۱۰۲,۲۳۵,۰۱۲  | ۱۶,۷۸۳,۹۶۷,۵۱۱ | خودرو و ساخت قطعات                       |
| ۶۱,۸۲۴,۹۳۹,۷۵۰  | ۲.۲                  | ۱۲,۲۷۵,۶۹۴,۶۱۱  | ۱۲,۰۴۰,۹۲۳,۲۳۵ | فلزات اساسی                              |
| -               | ۱.۶                  | ۸,۹۷۹,۶۲۶,۸۰۵   | ۷,۵۱۴,۹۰۰,۶۰۰  | اطلاعات و ارتباطات                       |
| ۳۰,۶۷۹,۳۹۵,۷۶۷  | -                    | -               | -              | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای      |
| ۵,۶۱۸,۸۶۷,۶۲۲   | -                    | -               | -              | سرمایه‌گذاری‌ها                          |
| ۴,۰۹۰,۹۱۳,۳۷۰   | -                    | -               | -              | مواد و محصولات دارویی                    |
| ۳,۰۵۸,۴۱۶,۱۸۰   | -                    | -               | -              | سیمان، آهک و گچ                          |
| ۹۱۸,۰۰۵,۱۷۵     | -                    | -               | -              | حمل و نقل، انباری داری و ارتباطات        |
| ۷۳۶,۵۹۱,۰۵۰     | -                    | -               | -              | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
| ۱۵۲,۷۷۰,۳۳۱,۶۶۱ | ۲۰.۲                 | ۱۱۲,۴۸۸,۸۹۸,۶۸۳ | ۹۶,۱۳۹,۵۱۲,۹۲۷ |                                          |

۵-۱- اوراق بهادار شرکت‌هایی که ارزش آن‌ها در تاریخ گزارش تعدیل شده است:

| ۱۴۰۲/۰۱/۳۱          |            |                       |                   |            | نام اوراق بهادار           |
|---------------------|------------|-----------------------|-------------------|------------|----------------------------|
| ارزش فروش تعدیل شده | درصد تعدیل | قیمت تعدیل شده هر سهم | ارزش تابلو هر سهم | تعداد      |                            |
| ریال                | درصد       | ریال                  | ریال              |            |                            |
| ۴۶,۱۱۶,۳۲۴,۰۰۰      | (۱۳.۶)     | ۱,۲۴۴                 | ۱,۴۴۰             | ۳۷,۰۷۱,۰۰۰ | سرمایه گذاری تامین اجتماعی |
| ۱۶,۸۰۱,۳۷۵,۲۴۰      | (۱۶.۴)     | ۲,۷۵۶                 | ۳,۲۹۵             | ۶,۰۹۶,۲۹۰  | سایپا                      |
| ۹,۰۳۳,۳۷۵,۳۹۰       | (۱۷.۸)     | ۲,۷۷۸                 | ۳,۳۷۹             | ۳,۲۵۱,۷۵۵  | داده گسترعصرنوین-های وب    |
| ۳,۴۲۱,۱۸۴,۰۰۰       | (۱۹.۵)     | ۳,۳۲۸                 | ۴,۱۳۴             | ۱,۰۲۸,۰۰۰  | ایران خودرو                |
| ۷۵,۳۷۲,۲۵۸,۶۳۰      |            |                       |                   |            | جمع                        |

#### ۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

| ۱۴۰۱/۰۷/۳۰     |                      | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱     |               | نام صندوق               |
|----------------|----------------------|----------------|---------------|-------------------------|
| خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | تعداد                   |
| ریال           | درصد                 | ریال           | ریال          |                         |
| ۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰ | -                    | -              | -             | صندوق آسمان آرمانی سهام |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

#### ۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ۱۴۰۱/۰۷/۳۰      |                      | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱     |         |              |                   |           | سپرده بانکی       |
|-----------------|----------------------|----------------|---------|--------------|-------------------|-----------|-------------------|
| مبلغ            | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ           | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده‌گذاری | نوع سپرده |                   |
| ریال            | درصد                 | ریال           | درصد    |              |                   |           |                   |
| -               | ۱.۸                  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲%     | ۱۴۰۲/۱۲/۲۱   | ۱۴۰۱/۱۲/۲۱        | بلندمدت   | آینده             |
| -               | ۱.۸                  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰%     | ۱۴۰۲/۱۲/۲۱   | ۱۴۰۱/۱۲/۲۱        | بلندمدت   | موسسه اعتباری ملل |
| -               | ۱.۸                  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲%     | ۱۴۰۳/۰۱/۱۵   | ۱۴۰۲/۰۱/۱۵        | بلندمدت   | آینده             |
| -               | ۱.۸                  | ۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۸%     | ۱۴۰۳/۱۰/۱۷   | ۱۴۰۱/۱۰/۱۷        | بلندمدت   | رفاه              |
| -               | ۱.۱                  | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰%     | ۱۴۰۲/۱۲/۱۶   | ۱۴۰۱/۱۲/۱۶        | بلندمدت   | موسسه اعتباری ملل |
| ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -                    | -              | -       | -            | ۱۴۰۱/۰۷/۱۹        | بلندمدت   | رفاه              |
| ۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -                    | -              | -       | -            | ۱۴۰۱/۰۶/۰۶        | بلندمدت   | خاورمیانه         |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -                    | -              | -       | -            | ۱۴۰۱/۰۶/۲۱        | بلندمدت   | آینده             |
| ۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -                    | -              | -       | -            | ۱۴۰۱/۰۵/۳۰        | بلندمدت   | آینده             |
| ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -                    | -              | -       | -            | ۱۴۰۱/۰۵/۱۲        | بلندمدت   | آینده             |
| ۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -                    | -              | -       | -            | ۱۴۰۱/۰۶/۲۳        | بلندمدت   | آینده             |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -                    | -              | -       | -            | ۱۴۰۱/۰۷/۱۶        | بلندمدت   | آینده             |
| ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                    | -              | -       | -            | ۱۴۰۱/۰۶/۱۴        | بلندمدت   | آینده             |
| ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                    | -              | -       | -            | ۱۴۰۱/۰۷/۲۰        | بلندمدت   | رفاه              |
| ۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸.۲                  | ۴۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |         |              |                   |           |                   |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

#### ۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

| اوراق مشارکت                    | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ اسمی       | سود متعلقه  | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  |
|---------------------------------|--------------|---------|-----------------|-------------|-----------------|----------------------|-----------------|
|                                 |              | درصد    | ریال            | ریال        | ریال            | درصد                 | ریال            |
| اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۳۰۷۲۳    | ۱۴۰۳/۰۷/۲۳   | -       | ۱۵۳,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰ | -           | ۱۰۵,۲۹۷,۶۰۶,۳۴۹ | ۱۸.۹                 | ۹۹,۶۶۳,۲۱۵,۵۶۶  |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۳۰۶۲۶    | ۱۴۰۳/۱۰/۲۴   | -       | ۱۳۳,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰ | -           | ۹۳,۳۵۸,۷۷۱,۶۵۵  | ۱۶.۸                 | ۹۱,۶۸۴,۴۷۵,۱۷۵  |
| گام بانک صادرات ایران ۲۰۷       | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰   | -       | ۹۱,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰  | -           | ۸۰,۳۲۷,۵۰۶,۴۴۰  | ۱۴.۴                 | -               |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۳۱۰۲۴    | ۱۴۰۳/۱۰/۲۴   | -       | ۹۴,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰  | -           | ۶۱,۲۶۰,۶۶۶,۷۹۱  | ۱۱.۰                 | ۳۷,۲۲۰,۴۸۱,۰۶۴  |
| گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۸۰۸      | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰   | -       | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -           | ۱۷,۰۹۵,۷۰۰,۸۴۲  | ۳.۱                  | -               |
| گام بانک تجارت ۲۰۳              | ۱۴۰۲/۰۳/۳۰   | -       | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -           | ۱۰,۴۱۵,۰۰۱,۹۳۸  | ۱.۹                  | -               |
| مراجعه عام دولت-ش. خ ۲۰۷        | ۱۴۰۲/۰۷/۳۰   | ۱۷      | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۶۰,۸۷۸,۲۶۰ | ۸,۸۷۳,۳۳۵,۰۹۷   | ۱.۶                  | ۹,۰۵۲,۷۷۰,۳۶۶   |
| گام بانک تجارت ۲۰۴              | ۱۴۰۱/۰۵/۰۳   | -       | ۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -           | ۳,۳۶۸,۸۵۹,۶۸۳   | ۰.۶                  | ۳,۰۸۹,۹۰۳,۰۵۴   |
| مراجعه عام دولت-۷۲-ش. ۳۱۱       | ۱۴۰۳/۱۱/۱۳   | ۱۸      | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۲۵,۹۳۷,۵۹۳ | ۳,۲۶۹,۴۱۷,۷۳۳   | ۰.۶                  | ۳,۵۲۳,۷۵۷,۲۷۳   |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه-۰۲۰۶۰۶-۹۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۰۶   | -       | ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -           | ۱,۰۱۰,۵۱۸,۸۱۰   | ۰.۲                  | -               |
| مراجعه عام دولت-۹۴-ش. خ ۰۸۱۶    | ۱۴۰۳/۰۸/۱۶   | ۱۷      | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۸,۳۰۷,۷۴۴  | ۳۰۱,۷۵۳,۳۶۰     | ۰.۱                  | ۲۹۷,۶۴۸,۶۷۴     |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه-۰۳۰۴۱۸    | ۱۴۰۳/۰۴/۱۸   | -       | ۵۱,۰۰۰,۰۰۰      | -           | ۳۸,۵۱۱,۲۷۸      | ۰                    | ۵,۳۰۸,۲۱۹,۶۳۱   |
| اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۳۰۵۲۲    | -            | -       | -               | -           | -               | -                    | ۳۱,۲۸۸,۷۲۲,۷۷۰  |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۳۰۸۲۱    | -            | -       | -               | -           | -               | -                    | ۱۹,۱۷۰,۰۴۴,۸۳۸  |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۳۱۱۱۵    | -            | -       | -               | -           | -               | -                    | ۱۶,۵۷۸,۸۰۱,۵۴۶  |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۳۰۹۱۲    | -            | -       | -               | -           | -               | -                    | ۱۵,۰۹۳,۴۰۷,۲۸۳  |
|                                 |              |         | ۵۲۲,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۵,۱۲۳,۵۹۷ | ۳۸۴,۶۱۷,۶۴۹,۹۷۶ | ۶۹.۰۴                | ۳۳۱,۹۷۱,۴۴۷,۲۴۰ |

۸-۱- اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آن‌ها در تاریخ خالص دارایی‌ها تعدیل شده است به شرح ذیل است:

| نام اوراق بهادار             | تعداد   | ارزش تابلو هر سهم | قیمت تعدیل شده هر سهم | درصد تعدیل | ارزش فروش تعدیل شده |
|------------------------------|---------|-------------------|-----------------------|------------|---------------------|
|                              |         | ریال              | ریال                  | درصد       | ریال                |
| اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۳۰۷۲۳ | ۱۵۳,۷۴۷ | ۷۰۶,۵۸۰           | ۶۸۵,۰۰۰               | ۳.۱-       | ۱۰۵,۳۱۶,۶۹۵,۰۰۰     |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۳۰۶۲۶ | ۱۳۳,۹۶۸ | ۷۲۰,۷۷۰           | ۶۹۷,۰۰۰               | ۳.۳-       | ۹۳,۳۷۵,۶۹۶,۰۰۰      |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۳۱۰۲۴ | ۹۴,۵۹۹  | ۶۷۰,۷۰۰           | ۶۴۷,۷۰۰               | ۳.۴-       | ۶۱,۲۷۱,۷۷۲,۳۰۰      |
|                              |         |                   |                       |            | ۲۵۹,۹۶۴,۱۶۳,۳۰۰     |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

#### ۹- حساب‌های دریافتنی

| ۱۴۰۱/۰۷/۳۰     | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱     |             |           |             |                          |
|----------------|----------------|-------------|-----------|-------------|--------------------------|
| مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل  | نرخ تنزیل | تنزیل نشده  |                          |
| ریال           | ریال           | ریال        | درصد      | ریال        |                          |
| ۲,۳۱۸,۳۶۱,۳۲۷  | ۵۵۴,۷۵۶,۷۸۵    | (۵,۱۷۷,۴۴۲) | متفاوت    | ۵۵۹,۹۳۴,۲۲۷ | سود دریافتنی سپرده بانکی |
| ۵,۹۴۵,۳۶۲,۸۹۱  | ۴۲۲,۹۴۰,۰۰۰    | -           | ۲۵        | ۴۲۲,۹۴۰,۰۰۰ | سود سهام دریافتنی        |
| ۸,۲۶۳,۷۲۴,۲۱۸  | ۹۷۷,۶۹۶,۷۸۵    | (۵,۱۷۷,۴۴۲) |           | ۹۸۲,۸۷۴,۲۲۷ |                          |

#### ۱۰- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۱/۰۷/۳۰                            | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱                            |                   |                 |                                             |                                    |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-----------------|---------------------------------------------|------------------------------------|
| مانده پایان دوره<br>بدهکار (بستانکار) | مانده پایان دوره<br>بدهکار (بستانکار) | گردش بستانکار     | گردش بدهکار     | مانده ابتدای دوره مالی<br>بدهکار (بستانکار) | نام شرکت کارگزاری                  |
| ریال                                  | ریال                                  | ریال              | ریال            | ریال                                        |                                    |
| (۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶)                      | -                                     | (۸۴۰,۷۵۳,۷۹۵,۲۵۶) | ۸۸۹,۷۱۹,۰۴۳,۷۴۲ | (۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶)                            | حساب‌های فی‌مابین با کارگزاری حافظ |

#### ۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع 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 طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

| ۱۴۰۱/۰۷/۳۰               | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱               |                   |                         |                           |                                 |
|--------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| مانده در پایان دوره مالی | مانده در پایان دوره مالی | استهلاك دوره مالی | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره مالی |                                 |
| ریال                     | ریال                     | ریال              | ریال                    | ریال                      |                                 |
| ۲۳۸,۶۰۵,۸۴۰              | ۸۹,۵۸۹,۰۶۵               | (۸۰۶,۰۰۳,۰۷۸)     | ۶۵۶,۹۸۶,۳۰۳             | ۲۳۸,۶۰۵,۸۴۰               | مخارج آبونمان                   |
| ۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰              | -                        | (۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰)     | -                       | ۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰               | افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری |
| ۶۱,۰۲۳,۹۳۶               | -                        | (۶۱,۰۲۳,۹۳۶)      | -                       | ۶۱,۰۲۳,۹۳۶                | مخارج عضویت در کانون ها         |
| ۲۳,۲۶۸,۴۰۰               | -                        | (۲۳,۲۶۸,۴۰۰)      | -                       | ۲۳,۲۶۸,۴۰۰                | ثبت و نظارت سازمان بورس         |
| ۵۸۲,۰۶۳,۲۹۶              | ۸۹,۵۸۹,۰۶۵               | (۱,۱۴۹,۴۶۰,۵۳۴)   | ۶۵۶,۹۸۶,۳۰۳             | ۵۸۲,۰۶۳,۲۹۶               |                                 |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سه‌سند**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱**

**۱۲- موجودی نقد**

| ۱۴۰۱/۰۷/۳۰    | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱     |           | بانک              |
|---------------|----------------|-----------|-------------------|
|               | مبلغ           | نوع سپرده |                   |
| ریال          | ریال           |           |                   |
| ۲,۱۳۹,۲۶۷,۲۶۶ | ۹,۰۶۶,۲۲۷,۰۲۹  | کوتاه‌مدت | خاورمیانه         |
| -             | ۱,۸۸۷,۹۹۰,۹۵۷  | کوتاه‌مدت | موسسه اعتباری ملل |
| -             | ۱,۳۰۳,۵۳۱,۹۴۹  | کوتاه‌مدت | اقتصادنوین        |
| -             | ۳۶۶,۰۹۸,۰۴۷    | کوتاه‌مدت | رفاه              |
| ۲,۵۷۲,۱۸۳,۰۸۳ | ۲۷۸,۹۸۸,۰۵۱    | کوتاه‌مدت | شهر               |
| ۷۵,۴۷۳,۴۳۳    | ۷۸,۰۵۹,۷۰۴     | کوتاه‌مدت | گردشگری           |
| ۴۴۳,۴۴۴,۷۵۹   | ۶۰,۲۰۱,۹۲۷     | کوتاه‌مدت | آینده             |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | جاری      | خاورمیانه         |
| ۲,۱۰۰,۰۰۰     | ۲۹,۱۶۸,۰۰۰     | جاری      | آینده             |
| ۸,۱۱۷,۳۹۷     | ۸,۳۷۰,۴۰۱      | کوتاه‌مدت | سامان             |
| ۷,۱۰۳,۶۵۵     | ۵,۲۷۶,۶۸۴      | کوتاه‌مدت | پاسارگاد          |
| ۵,۶۰۳,۳۷۷     | ۵,۰۲۰,۵۳۲      | کوتاه‌مدت | رفاه              |
| ۸۸۵,۴۱۴       | ۷۳۵,۴۱۴        | جاری      | شهر               |
| -             | ۴۳۲,۹۱۵        | کوتاه‌مدت | ملت               |
| ۷۹,۹۹۰,۰۰۰    | ۳۳۸,۲۶۷        | کوتاه‌مدت | رفاه              |
| ۵,۳۸۴,۱۶۸,۳۸۴ | ۱۳,۱۴۰,۴۳۹,۸۷۷ |           |                   |

**۱۳- بدهی به ارکان صندوق**

| ۱۴۰۱/۰۷/۳۰    | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱    |               |
|---------------|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |               |
| ۱,۰۲۰,۳۹۳,۱۷۹ | ۱,۱۷۱,۶۴۹,۹۳۴ | کارمزد مدیر   |
| ۴۷۵,۱۸۳,۳۶۴   | ۸۱۲,۸۶۲,۵۰۲   | کارمزد متولی  |
| ۱۱۴,۴۴۹,۴۰۰   | ۲۰۶,۲۰۲,۰۷۲   | کارمزد حسابرس |
| ۱,۶۱۰,۰۲۵,۹۴۳ | ۲,۱۹۰,۷۱۴,۵۰۸ |               |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

#### ۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

| ریال                                 | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱            | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰            | ریال |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران        | ۱۰,۱۸۷,۱۴۲,۹۱۰        | ۱۲,۱۳۹,۷۸۵,۵۷۰        |      |
| بدهی بابت درخواست صدور واحد          | ۵۳۹,۵۶۰,۰۶۹           | ۲,۸۳۷,۷۶۵,۳۲۵         |      |
| واریزی نامشخص                        | ۱۱۲,۳۰۷,۲۷۴           | -                     |      |
| بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری | ۱۲,۷۲۴,۶۴۹            | -                     |      |
| رد درخواست صدور                      | ۱۵۱,۹۰۴               | -                     |      |
| بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور  | ۲۹,۱۹۲                | -                     |      |
|                                      | <u>۱۰,۸۵۱,۹۱۵,۹۹۸</u> | <u>۱۴,۹۷۷,۵۵۰,۸۹۵</u> |      |

۱۴-۱- بدهی بابت درخواست صدور مربوط به درخواست‌های تاریخ ۲۸ دیماه ۱۴۰۱ و سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران مربوط به تقسیم سود دیماه ۱۴۰۱ است که هر دو مبلغ

در اولین روز کاری یعنی ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ به سرمایه‌گذاران پرداخت گردیده است.

#### ۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

| ریال                    | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱            | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰         | ریال |
|-------------------------|-----------------------|--------------------|------|
| بدهی بابت اختیار معامله | ۴۰,۹۱۲,۲۳۳,۲۹۷        | -                  |      |
| آبونمان نرم‌افزار       | ۸۰۶,۳۵۹,۴۰۳           | ۳۳۰,۷۷۸,۴۶۷        |      |
| کارمزد تصفیه            | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |      |
|                         | <u>۴۲,۲۱۸,۵۹۲,۷۰۰</u> | <u>۸۳۰,۷۷۸,۴۶۷</u> |      |

#### ۱۶- خالص دارایی‌ها

| تعداد                      | ریال              | تعداد                  | ریال              | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱             | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ |
|----------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|------------|
| واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  | ۴۹,۱۸۲,۹۷۰        | ۴۹۱,۸۵۲,۵۸۵,۸۵۹        | ۷۲,۵۷۴,۴۵۸        | ۷۲۵,۷۴۶,۹۴۷,۹۰۱        |            |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۰,۰۰۰,۴۶۵,۳۲۱         | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۰,۰۰۰,۰۳۲,۶۲۷         |            |
|                            | <u>۵۰,۱۸۲,۹۷۰</u> | <u>۵۰۱,۸۵۳,۰۵۱,۱۸۰</u> | <u>۷۳,۵۷۴,۴۵۸</u> | <u>۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸</u> |            |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

#### ۱۷- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

| یادداشت                                 | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ | دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                         | ریال                                 | ریال                                         |
| سود حاصل از فروش سهام بورسی یا فرابورسی | ۱۷-۱                                 | ۲۶,۵۰۲,۸۵۷,۶۹۳                               |
| سود ناشی از فروش اوراق مشارکت           | ۱۷-۲                                 | ۱,۵۹۷,۲۷۱,۵۸۲                                |
| سود ناشی از تسویه اختیار معاملات        | ۱۷-۳                                 | ۱۲,۱۷۹,۸۶۸,۳۷۹                               |
|                                         |                                      | ۳,۹۹۳,۷۹۱,۵۶۰                                |
|                                         | ۴۰,۲۷۹,۹۹۷,۶۵۴                       |                                              |

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ |            |                 |                   |               |                 |                 | دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ |
|--------------------------------------|------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------------------------------------|
| تعداد                                | بهای فروش  | ارزش دفتری      | کارمزد            | مالیات        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |                                              |
|                                      | ریال       | ریال            | ریال              | ریال          | ریال            | ریال            |                                              |
| گروه انتخاب الکترونیک آرمان          | ۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۱۸,۷۰۴,۶۷۳,۷۵۰ | (۹۵,۰۸۶,۲۶۰,۰۰۰)  | (۱۱۲,۷۶۸,۰۷۸) | (۵۹۳,۵۲۳,۳۷۸)   | ۲۲,۹۱۲,۱۲۲,۲۹۴  |                                              |
| صندوق آسمان آرمانی سهام              | ۱۳۸,۲۰۷    | ۲۸,۹۱۸,۲۳۵,۳۷۹  | (۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰)  | (۳۴,۳۴۰,۰۰۶)  | -               | ۲,۷۲۵,۰۴۵,۸۵۳   |                                              |
| سوژمیران                             | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۱,۷۳۹,۸۹۷,۳۴۰  | (۴۸,۸۵۶,۵۶۳,۴۵۰)  | (۴۹,۱۵۲,۵۰۵)  | (۲۵۸,۶۹۹,۴۸۷)   | ۲,۵۷۵,۴۸۱,۸۹۸   |                                              |
| پالایش نفت بندرعباس                  | ۱,۷۰۰,۰۰۰  | ۱۴,۰۰۹,۱۱۴,۳۰۰  | (۱۲,۲۶۸,۵۶۵,۱۰۰)  | (۱۳,۳۰۸,۴۶۹)  | (۷۰,۰۴۵,۵۷۱)    | ۱,۶۵۷,۱۹۵,۱۶۰   |                                              |
| سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی         | ۳,۵۰۰,۰۰۰  | ۶,۸۰۲,۴۵۱,۹۲۷   | (۵,۶۱۸,۸۶۷,۶۲۵)   | (۶,۴۶۲,۱۹۱)   | (۳۴,۰۱۲,۲۶۱)    | ۱,۱۴۳,۱۰۹,۸۵۰   |                                              |
| پالایش نفت تبریز                     | ۱۲۶,۰۰۰    | ۲,۳۹۱,۹۴۰,۰۰۰   | (۱,۷۷۱,۰۳۹,۲۴۲)   | (۲,۲۷۲,۳۴۱)   | (۱۱,۹۵۹,۷۰۰)    | ۶۰۶,۶۶۸,۷۱۷     |                                              |
| دارویی ره آورد تامین                 | ۱۱۴,۰۰۰    | ۴,۶۶۶,۶۰۰,۰۰۰   | (۴,۰۹۰,۹۱۳,۳۷۰)   | (۴,۴۳۳,۲۳۷)   | (۲۳,۳۳۳,۰۰۱)    | ۵۴۷,۹۲۰,۳۹۲     |                                              |
| سیمان صوفیان                         | ۸۰,۰۰۰     | ۱,۶۱۲,۹۰۰,۰۰۰   | (۱,۴۰۰,۴۱۷,۶۴۰)   | (۱,۵۳۲,۲۰۸)   | (۸,۰۶۴,۵۰۰)     | ۲۰۲,۸۸۵,۶۵۲     |                                              |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران         | ۵۰,۰۰۰     | ۱,۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰   | (۹۱۸,۰۰۵,۱۷۵)     | (۱,۰۵۹,۷۱۶)   | (۵,۵۷۷,۴۹۹)     | ۱۹۰,۸۵۷,۶۱۰     |                                              |
| پتروشیمی تندگویان                    | ۱۸۴,۰۰۰    | ۱,۷۳۸,۶۹۰,۸۷۰   | (۱,۵۸۷,۶۱۷,۱۳۶)   | (۱,۶۵۱,۶۷۴)   | (۸,۶۹۳,۴۵۳)     | ۱۴۰,۷۲۸,۶۰۷     |                                              |
| سیمان داراب                          | ۵۱,۸۵۳     | ۹۴۲,۵۱۸,۳۰۰     | (۸۷۷,۸۰۲,۴۰۳)     | (۸۹۵,۳۸۲)     | (۴,۷۱۲,۵۹۱)     | ۵۹,۱۰۷,۹۲۴      |                                              |
| فولاد آلیاژی ایران                   | ۱۰۰,۰۰۰    | ۷۵۳,۷۰۲,۰۰۰     | (۶۹۰,۸۶۴,۷۵۰)     | (۷۱۵,۹۹۱)     | (۳,۷۶۸,۵۱۰)     | ۵۸,۳۵۲,۷۴۹      |                                              |
| سیمان‌مازندران                       | ۶۲,۱۴۳     | ۸۳۱,۲۱۶,۱۸۰     | (۷۸۰,۱۹۶,۱۳۶)     | (۷۸۹,۶۴۴)     | (۴,۱۵۶,۰۸۱)     | ۴۶,۰۷۴,۳۱۹      |                                              |
| داده گسترعصرنوبن-های وب              | ۱          | ۲,۴۶۳           | (۲,۳۱۱)           | -             | -               | ۱۵۲             |                                              |
| سرمایه گذاری رنا(هلدینگ              | -          | -               | -                 | -             | -               | ۱,۲۲۵,۲۴۹,۸۰۹   |                                              |
| پالایش نفت تهران                     | -          | -               | -                 | -             | -               | ۷۹۰,۱۲۹,۷۷۴     |                                              |
| فولاد مبارکه اصفهان                  | -          | -               | -                 | -             | -               | ۵۵۳,۴۰۹,۷۲۳     |                                              |
| سیمان فارس نو                        | -          | -               | -                 | -             | -               | ۵۱۸,۵۵۶,۷۲۲     |                                              |
| بانک ملت                             | -          | -               | -                 | -             | -               | ۳۸۹,۷۰۳,۵۲۷     |                                              |
| پالایش نفت شیراز                     | -          | -               | -                 | -             | -               | ۲۷۰,۹۸۳,۲۱۲     |                                              |
| بهمن لیزینگ                          | -          | -               | -                 | -             | -               | ۲۳۷,۲۳۹,۸۸۱     |                                              |
| سایپا                                | -          | -               | -                 | -             | -               | ۸,۵۱۸,۹۱۲       |                                              |
| صنعتی زر ماکارون                     | ۱۰۰,۰۰۰    | ۷۱۰,۰۸۶,۳۶۰     | (۷۳۶,۵۹۱,۰۵۰)     | (۶۷۴,۵۵۹)     | (۳,۵۵۰,۴۳۳)     | -               |                                              |
| پالایش نفت شیراز                     | ۱,۳۲۳,۲۷۲  | ۱۵,۳۸۹,۷۴۶,۸۶۰  | (۱۶,۶۳۹,۷۹۱,۴۲۴)  | (۱۴,۶۱۹,۷۹۳)  | (۷۶,۹۴۸,۷۳۶)    | -               |                                              |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی           | ۳۷,۵۲۹,۰۰۰ | ۳۵,۴۶۳,۸۴۷,۰۰۰  | (۴۰,۲۴۳,۱۸۷,۸۲۶)  | (۳۳,۶۹۰,۶۴۸)  | (۱۷۷,۳۱۹,۲۳۵)   | -               |                                              |
| جمع                                  | ۵۳,۰۵۸,۴۷۶ | ۲۸۵,۷۹۱,۱۲۲,۷۲۹ | (۲۵۷,۷۲۵,۵۳۴,۱۵۸) | (۲۷۸,۳۶۶,۴۴۲) | (۱,۲۸۴,۳۶۴,۴۳۶) | ۲۶,۵۰۲,۸۵۷,۶۹۳  |                                              |
|                                      |            |                 |                   |               |                 | ۳,۹۹۳,۷۹۱,۵۶۰   |                                              |



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

| دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ |               | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ |                   |                 |           |                                 |
|-------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------|---------------------------------|
| سود (زیان) فروش                                 |               | سود (زیان) فروش                      | کارمزد            | ارزش دفتری      | بهای فروش | تعداد                           |
| ریال                                            |               | ریال                                 | ریال              | ریال            | ریال      |                                 |
| -                                               | ۱,۶۲۲,۸۵۹,۰۶۴ | -                                    | (۶۵,۷۷۷,۱۴۰,۹۳۶)  | ۶۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۶۷,۴۰۰    | اسناد خزانه-م۳بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰۰   |
| -                                               | ۵۰۵,۸۷۴,۰۹۴   | (۵,۰۹۴,۷۱۸)                          | (۲۷,۵۹۷,۸۴۱,۱۸۸)  | ۲۸,۱۰۸,۸۱۰,۰۰۰  | ۳۲,۵۰۰    | اسناد خزانه-م۰بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷۰   |
| -                                               | ۲۰۲,۷۴۰,۰۷۱   | (۲,۴۱۹,۲۷۳)                          | (۱۳,۱۴۲,۵۸۱,۶۵۶)  | ۱۳,۳۴۷,۷۴۱,۰۰۰  | ۲۱,۲۰۰    | اسناد خزانه-م۸بودجه ۰۰-۰۹۱۹۰۳   |
| -                                               | ۲۱,۳۵۲,۱۳۴    | (۹۵۹,۷۴۳)                            | (۵,۲۷۲,۸۳۶,۱۲۳)   | ۵,۲۹۵,۱۴۸,۰۰۰   | ۷,۶۰۰     | اسناد خزانه-م۳بودجه ۰۰-۰۴۱۸۰۳   |
| -                                               | (۱۱۳,۵۰۲,۲۷۴) | (۳,۴۵۴,۶۱۵)                          | (۱۹,۱۷۰,۰۴۴,۸۳۹)  | ۱۹,۰۵۹,۹۹۷,۱۸۰  | ۲۹,۷۶۷    | اسناد خزانه-م۱بودجه ۰۰-۰۸۲۱۰۳   |
| -                                               | (۱۳۳,۶۲۶,۹۲۷) | (۵,۶۴۷,۸۷۷)                          | (۳۱,۲۸۸,۷۲۲,۷۷۰)  | ۳۱,۱۶۰,۷۴۳,۷۲۰  | ۴۶,۰۳۲    | اسناد خزانه-م۴بودجه ۰۰-۰۵۲۲۰۳   |
| -                                               | (۱۸۴,۹۴۳,۴۷۱) | (۲,۹۷۱,۹۲۴)                          | (۱۶,۵۷۸,۸۰۱,۵۴۷)  | ۱۶,۳۹۶,۸۳۰,۰۰۰  | ۲۷,۰۰۰    | اسناد خزانه-م۰بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵   |
| -                                               | (۳۲۳,۴۸۱,۱۰۹) | (۱۲,۰۳۶,۳۳۱)                         | (۶۶,۷۱۸,۸۱۲,۶۷۸)  | ۶۶,۴۰۷,۳۶۷,۹۰۰  | ۱۰۳,۳۰۷   | اسناد خزانه-م۷بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲۰۳ |
| -                                               | ۱,۵۹۷,۲۷۱,۵۸۲ | (۳۲,۵۸۴,۴۸۱)                         | (۲۴۵,۵۴۶,۷۸۱,۷۳۷) | ۲۴۷,۱۷۶,۶۳۷,۸۰۰ | ۳۳۴,۸۰۶   | جمع                             |

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار معاملات

| دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز |                | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ |              |                  |                |            |
|--------------------------|----------------|--------------------------------------|--------------|------------------|----------------|------------|
| منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱      |                |                                      |              |                  |                |            |
| سود (زیان) فروش          |                | تعداد                                |              |                  |                |            |
| سود (زیان) فروش          |                | بهای فروش                            |              |                  |                |            |
| سود (زیان) فروش          |                | ارزش دفتری                           |              |                  |                |            |
| سود (زیان) فروش          |                | کارمزد                               |              |                  |                |            |
| سود (زیان) فروش          |                | مالیات                               |              |                  |                |            |
| سود (زیان) فروش          |                | سود (زیان) فروش                      |              |                  |                |            |
| ریال                     | ریال           | ریال                                 | ریال         | ریال             | ریال           | ریال       |
| -                        | ۵,۹۹۵,۶۶۷,۹۳۵  | -                                    | (۹,۲۰۸,۰۴۷)  | (۲۹,۷۵۵,۵۲۳,۰۱۸) | ۳۵,۷۶۰,۳۹۹,۰۰۰ | ۷۴,۶۰۰,۰۰۰ |
| -                        | ۵,۹۵۱,۴۵۸,۹۱۶  | (۱۱۸,۹۷۰,۰۰۰)                        | (۱۳,۲۱۹,۸۷۹) | ۳,۷۲۴,۹۱۶,۷۹۵    | ۲,۳۵۸,۷۳۲,۰۰۰  | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| -                        | ۳۵۳,۳۳۳,۹۰۸    | (۱۹,۱۴۹,۰۰۰)                         | (۲,۳۰۳,۱۴۸)  | (۴۲۹,۸۰۸,۹۴۴)    | ۸۰۴,۵۹۵,۰۰۰    | ۱,۵۰۰,۰۰۰  |
| -                        | (۱۲۰,۵۹۲,۳۸۰)  | (۲,۷۶۱,۰۰۰)                          | (۸۹۱,۷۰۳)    | (۱۷۳,۶۳۹,۶۷۷)    | ۵۶,۷۰۰,۰۰۰     | ۲۵۲,۰۰۰    |
| -                        | ۱۲,۱۷۹,۸۶۸,۳۷۹ | (۱۴۰,۸۸۰,۰۰۰)                        | (۲۵,۶۲۲,۷۷۷) | (۲۶,۶۳۴,۰۵۴,۸۴۴) | ۳۸,۹۸۰,۴۲۶,۰۰۰ | ۸۸,۳۵۲,۰۰۰ |
| جمع                      |                |                                      |              |                  |                |            |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

#### ۱۸ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

| دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ | یادداشت |                                                            |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------|
| ریال                                         | ریال                                 |         |                                                            |
| ۹,۲۷۴,۸۱۵,۰۰۶                                | (۳,۱۸۷,۱۸۹,۳۱۸)                      | ۱۸-۱    | درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سهام در بوری یا فرابورسی  |
| ۲,۲۲۳,۶۵۷,۹۳۸                                | -                                    | ۱۸-۲    | درآمد ناشی از تعدیل ارزش حق‌تقدم سهام                      |
| ۱,۳۰۷,۳۴۱,۳۶۵                                | -                                    | ۱۸-۳    | درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری                |
| (۴,۱۵۹,۰۰۳,۲۴۲)                              | ۱۳,۱۰۵,۷۸۲,۸۵۰                       | ۱۸-۴    | درآمد (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت |
| ۸,۶۴۶,۸۱۱,۰۶۷                                | ۹,۹۱۸,۵۹۳,۵۳۲                        |         |                                                            |

#### ۱۸-۱- درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

| دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ | شرکت       |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری            | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری    | تعداد      |
| ریال                                         | ریال                                 | ریال       |
| (۸۸,۱۲۲,۷۹۰)                                 | ۲,۹۵۲,۲۴۲,۷۰۳                        | ۲,۹۵۵,۱۳۸  |
| -                                            | ۲۰,۸۶۸,۳۷۹                           | ۶,۰۹۶,۲۹۰  |
| ۳,۹۸۶,۰۲۱,۱۶۵                                | -                                    | -          |
| ۲,۱۴۳,۱۶۵,۹۰۸                                | -                                    | -          |
| ۱,۴۲۷,۰۷۱,۰۰۳                                | -                                    | -          |
| ۶۵۷,۳۱۴,۱۹۰                                  | -                                    | -          |
| ۴۴۰,۲۸۴,۳۱۳                                  | -                                    | -          |
| ۴۰۰,۸۰۹,۷۲۸                                  | -                                    | -          |
| ۳۰۸,۲۷۱,۴۸۹                                  | -                                    | -          |
| -                                            | (۱,۸۱۶,۹۳۹)                          | ۴,۸۲۷,۶۶۷  |
| -                                            | (۴۶۲,۳۲۳,۲۹۸)                        | ۱,۰۲۸,۰۰۰  |
| -                                            | (۱,۰۱۹,۱۳۳,۷۸۶)                      | ۳,۲۵۱,۷۵۵  |
| -                                            | (۴,۶۷۷,۰۲۶,۳۷۷)                      | ۳۷,۰۷۱,۰۰۰ |
| ۹,۲۷۴,۸۱۵,۰۰۶                                | (۳,۱۸۷,۱۸۹,۳۱۸)                      | ۵۵,۲۲۹,۸۵۰ |

#### ۱۸-۲- درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در حق‌تقدم سهام

| دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ | شرکت  |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|-------|
| سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری            | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری    | تعداد |
| ریال                                         | ریال                                 | ریال  |
| ۲,۲۲۳,۶۵۷,۹۳۸                                | -                                    | -     |
| ۲,۲۲۳,۶۵۷,۹۳۸                                | -                                    | -     |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سه‌د

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

#### ۱۸-۳- درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

| شرکت                    | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ |            |            |        |                                | دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ |
|-------------------------|--------------------------------------|------------|------------|--------|--------------------------------|----------------------------------------------|
|                         | تعداد                                | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری               |
|                         | ریال                                 | ریال       | ریال       | ریال   | ریال                           | ریال                                         |
| صندوق آسمان آرمانی سهام | -                                    | -          | -          | -      | -                              | ۱,۳۰۷,۳۴۱,۳۶۵                                |

#### ۱۸-۴- (درآمد) زیان ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

| شرکت                               | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ |                 |                   |              |                                | دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ |
|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------|--------------|--------------------------------|----------------------------------------------|
|                                    | تعداد                                | ارزش بازار      | ارزش دفتری        | کارمزد       | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری               |
|                                    | ریال                                 | ریال            | ریال              | ریال         | ریال                           | ریال                                         |
| گام بانک صادرات ایران ۲۰۰۷         | ۹۱,۶۸۸                               | ۸۰,۳۴۲,۰۶۸,۴۴۰  | (۷۴,۹۸۲,۶۹۴,۶۵۸)  | (۱۴,۵۶۲,۰۰۰) | ۵,۳۴۴,۸۱۱,۷۸۲                  | -                                            |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۲۰۳۱      | ۹۴,۵۹۹                               | ۶۱,۲۷۱,۷۷۲,۳۰۰  | (۵۸,۴۲۴,۷۰۶,۶۰۲)  | (۱۱,۱۰۵,۵۰۹) | ۲,۸۳۵,۹۶۰,۱۸۹                  | (۱,۰۲۶,۱۹۳,۰۴۷)                              |
| اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳    | ۱۵۳,۷۴۷                              | ۱۰۵,۳۱۶,۶۹۵,۰۰۰ | (۱۰۳,۳۴۸,۸۸۳,۴۷۲) | (۱۹,۰۸۸,۶۵۱) | ۱,۹۴۸,۷۲۲,۸۷۷                  | (۱,۵۲۴,۸۱۸,۵۵۲)                              |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶    | ۱۳۳,۹۶۸                              | ۹۳,۳۷۵,۶۹۶,۰۰۰  | (۹۱,۶۸۴,۴۷۵,۱۷۶)  | (۱۶,۹۲۴,۳۴۵) | ۱,۶۷۴,۲۹۶,۴۷۹                  | (۲,۴۱۲,۶۱۸,۳۸۳)                              |
| گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۰۸        | ۲۰,۰۰۰                               | ۱۷,۰۹۸,۸۰۰,۰۰۰  | (۱۵,۹۶۵,۴۹۳,۲۱۹)  | (۳,۰۹۹,۱۵۸)  | ۱,۱۳۰,۲۰۷,۶۲۴                  | -                                            |
| گام بانک تجارت ۲۰۰۴                | ۳,۶۰۰                                | ۳,۳۶۹,۴۷۰,۴۰۰   | (۳,۰۸۹,۹۰۳,۰۵۳)   | (۶۱۰,۷۱۷)    | ۲۷۸,۹۵۶,۶۳۰                    | -                                            |
| گام بانک تجارت ۲۰۰۳                | ۱۱,۰۰۰                               | ۱۰,۴۱۶,۸۹۰,۰۰۰  | (۱۰,۱۴۳,۸۳۸,۲۳۸)  | (۱,۸۸۸,۰۶۱)  | ۲۷۱,۱۶۳,۷۰۱                    | -                                            |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۲۰۶۰۶-۹۹ | ۱,۱۰۰                                | ۱,۰۱۰,۷۰۲,۰۰۰   | (۹۷۴,۷۷۶,۶۴۵)     | (۱۸۳,۱۹۰)    | ۳۵,۷۴۲,۱۶۵                     | -                                            |
| مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۸۱۶-۰۳     | ۳۰۰                                  | ۲۸۳,۴۹۷,۰۰۰     | (۲۷۸,۷۷۸,۴۶۲)     | (۵۱,۳۸۴)     | ۴,۶۶۲,۱۵۴                      | -                                            |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸    | ۵۱                                   | ۳۸,۵۱۸,۲۶۰      | (۳۵,۳۸۳,۵۰۸)      | (۶,۹۸۱)      | ۳,۱۲۷,۷۷۱                      | ۲۴۶,۳۶۳,۸۶۰                                  |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲    | -                                    | -               | -                 | -            | -                              | ۵۹۳,۷۲۲,۸۹۲                                  |
| اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۰۱    | -                                    | -               | -                 | -            | -                              | ۵۶۶,۴۱۷,۶۸۰                                  |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۱۰۲۲۶-۹۹  | -                                    | -               | -                 | -            | -                              | ۴۳۸,۶۹۵,۲۴۰                                  |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۱۰۳۲۳-۹۹  | -                                    | -               | -                 | -            | -                              | ۴۲۸,۰۰۵,۹۰۸                                  |
| اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲    | -                                    | -               | -                 | -            | -                              | ۴۲۷,۹۵۳,۶۹۱                                  |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱    | -                                    | -               | -                 | -            | -                              | ۳۵۹,۲۵۲,۶۶۸                                  |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۱۰۴۰۶-۹۸  | -                                    | -               | -                 | -            | -                              | ۱۴۳,۳۶۸,۴۹۷                                  |
| مراجعه عام دولت ۰۳-ش.خ ۱۰۰۳        | -                                    | -               | -                 | -            | -                              | ۷۳,۳۸۹,۳۷۱                                   |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۱۰۶۲۱-۹۹  | -                                    | -               | -                 | -            | -                              | (۴۳۶,۴۸۲,۰۱۶)                                |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۱۱۱۱۰-۹۹  | -                                    | -               | -                 | -            | -                              | (۸۱۵,۴۶۸,۷۵۳)                                |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۱۰۵۱۲-۹۸  | -                                    | -               | -                 | -            | -                              | (۱,۵۶۲,۵۱۹,۸۴۵)                              |
| مراجعه عام دولت ۰۴-ش.خ ۰۲۰۷        | ۹,۰۰۰                                | ۸,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰   | (۸,۶۸۳,۴۲۵,۸۴۴)   | (۱,۵۴۳,۱۶۳)  | (۱۷۰,۹۶۹,۰۰۶)                  | ۳۵۶,۷۴۵,۳۹۱                                  |
| مراجعه عام دولت ۰۲-ش.خ ۰۳۱۱        | ۳,۵۰۰                                | ۳,۱۴۴,۰۵۵,۰۰۰   | (۳,۳۹۴,۳۸۴,۶۵۷)   | (۵۶۹,۸۵۹)    | (۲۵۰,۹۰۴,۵۱۶)                  | (۱۴,۸۱۷,۸۴۴)                                 |
| جمع                                | ۵۲۲,۵۵۳                              | ۳۸۴,۱۸۲,۱۵۹,۴۰۰ | (۳۷۱,۰۰۶,۷۴۳,۵۳۴) | (۶۹,۶۳۳,۰۱۶) | ۱۳,۱۰۵,۷۸۲,۸۵۰                 | (۴,۱۵۹,۰۰۳,۲۴۲)                              |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

| یادداشت                                      | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ | دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                              | ریال                                 | ریال                                         |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۱۹۰۱                                 | ۶۱۹,۹۱۸,۵۸۶                                  |
| سود سپرده بانکی                              | ۱۹۰۲                                 | ۷,۹۴۲,۸۱۶,۵۷۸                                |
|                                              |                                      | ۸,۵۶۲,۷۳۵,۱۶۴                                |
|                                              | ۲۳,۴۱۲,۵۶۲,۷۶۸                       | ۲۲,۳۲۲,۲۷۵,۸۳۷                               |
|                                              |                                      | ۱,۰۹۰,۲۸۶,۹۳۱                                |

۱۹-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

| شرح                         | تاریخ انتشار | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی      | نرخ سود | خالص سود اوراق | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ | دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ |
|-----------------------------|--------------|--------------|----------------|---------|----------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
|                             |              |              | ریال           | درصد    | ریال           | ریال                                 | ریال                                         |
| مربحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۷    | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱   | ۱۴۰۲/۰۷/۳۰   | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۷      | ۷۵۴,۴۳۷,۸۴۷    | ۲۶۷,۷۴۲,۱۶۷                          |                                              |
| مربحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱   | ۱۳۹۹/۱۱/۱۳   | ۱۴۰۳/۱۱/۱۳   | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۸      | ۳۱۰,۷۰۱,۹۶۲    | ۱۴۲,۷۶۲,۰۳۶                          |                                              |
| مربحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶ | ۱۴۰۰/۰۹/۱۶   | ۱۴۰۳/۰۸/۱۶   | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۷      | ۲۵,۱۴۷,۱۲۲     | -                                    |                                              |
| مربحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳    | -            | -            | -              | -       | -              | ۲۰۹,۴۱۴,۳۸۳                          |                                              |
|                             |              |              | ۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |         | ۱,۰۹۰,۲۸۶,۹۳۱  | ۶۱۹,۹۱۸,۵۸۶                          |                                              |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

| شرح               | تاریخ سرمایه‌گذاری | نرخ سود | سود ناخالص     | هزینه تنزیل | سود خالص       | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ | دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ |
|-------------------|--------------------|---------|----------------|-------------|----------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
|                   |                    | درصد    | ریال           | ریال        | ریال           | ریال                                 | ریال                                         |
| بانک آینده        | ۱۴۰۱/۰۹/۰۲         | ۲۰      | ۳,۳۸۴,۶۵۶,۷۱۰  | -           | ۳,۳۸۴,۶۵۶,۷۱۰  | -                                    | -                                            |
| بانک پاسارگاد     | ۱۴۰۱/۰۹/۰۵         | ۱۸      | ۲,۶۶۷,۹۴۵,۲۰۷  | -           | ۲,۶۶۷,۹۴۵,۲۰۷  | -                                    | -                                            |
| بانک رفاه         | ۱۴۰۱/۰۷/۱۹         | ۱۸      | ۲,۰۲۴,۰۵۴,۸۰۱  | -           | ۲,۰۲۴,۰۵۴,۸۰۱  | -                                    | -                                            |
| موسسه اعتباری ملل | ۱۴۰۱/۱۲/۱۶         | ۲۰      | ۱,۶۹۳,۳۴۲,۴۶۵  | (۱۱۴,۲۹۲)   | ۱,۶۹۳,۳۴۲,۴۶۵  | ۱,۶۹۳,۳۴۲,۴۶۵                        | -                                            |
| بانک آینده        | ۱۴۰۱/۱۱/۱۲         | ۲۰      | ۱,۱۳۹,۷۲۵,۷۵۲  | -           | ۱,۱۳۹,۷۲۵,۷۵۲  | -                                    | -                                            |
| بانک اقتصادنویین  | ۱۴۰۱/۰۸/۱۵         | ۱۸      | ۱,۰۹۰,۹۵۸,۹۰۵  | -           | ۱,۰۹۰,۹۵۸,۹۰۵  | -                                    | -                                            |
| بانک رفاه         | ۱۴۰۱/۱۰/۱۸         | ۱۸      | ۹۴۸,۳۵۶,۱۶۵    | -           | ۹۴۸,۳۵۶,۱۶۵    | -                                    | -                                            |
| بانک آینده        | ۱۴۰۱/۱۰/۲۰         | ۲۰      | ۸۸۳,۲۹۷,۵۳۲    | -           | ۸۸۳,۲۹۷,۵۳۲    | -                                    | -                                            |
| بانک خاورمیانه    | ۱۴۰۱/۰۶/۰۶         | ۱۸      | ۸۱۲,۳۲۸,۷۷۳    | (۷۸,۲۴۰)    | ۸۱۲,۳۲۸,۷۷۳    | -                                    | -                                            |
| بانک رفاه         | ۱۴۰۱/۰۹/۲۹         | ۱۸      | ۷۵۶,۹۸۶,۳۰۰    | -           | ۷۵۶,۹۸۶,۳۰۰    | -                                    | -                                            |
| بانک اقتصادنویین  | ۱۴۰۱/۰۹/۰۸         | ۱۸      | ۶۳۷,۳۹۷,۲۶۰    | -           | ۶۳۷,۳۹۷,۲۶۰    | -                                    | -                                            |
| بانک آینده        | ۱۴۰۱/۰۶/۲۱         | ۲۰      | ۶۲۷,۱۲۰,۶۸۴    | -           | ۶۲۷,۱۲۰,۶۸۴    | -                                    | -                                            |
| بانک رفاه         | ۱۴۰۱/۱۰/۱۷         | ۱۸      | ۶۱۷,۲۶۵,۷۴۴    | (۵۶۲,۵۱۸)   | ۶۱۷,۲۶۵,۷۴۴    | -                                    | -                                            |
| بانک آینده        | ۱۴۰۱/۰۹/۰۷         | ۲۰      | ۵۴۴,۷۱۷,۲۵۷    | -           | ۵۴۴,۷۱۷,۲۵۷    | -                                    | -                                            |
| بانک آینده        | ۱۴۰۱/۰۶/۲۳         | ۲۰      | ۵۳۳,۱۵۲,۷۴۴    | -           | ۵۳۳,۱۵۲,۷۴۴    | -                                    | -                                            |
| بانک آینده        | ۱۴۰۱/۰۵/۳۰         | ۲۰      | ۴۹۴,۸۰۱,۳۸۳    | -           | ۴۹۴,۸۰۱,۳۸۳    | -                                    | -                                            |
| بانک رفاه         | ۱۴۰۱/۱۰/۱۴         | ۱۸      | ۴۳۷,۹۴۵,۲۰۶    | -           | ۴۳۷,۹۴۵,۲۰۶    | -                                    | -                                            |
| بانک آینده        | ۱۴۰۱/۱۰/۰۳         | ۲۰      | ۴۱۳,۱۵۵,۶۱۵    | -           | ۴۱۳,۱۵۵,۶۱۵    | -                                    | -                                            |
| بانک پاسارگاد     | ۱۴۰۱/۰۹/۱۲         | ۱۸      | ۳۴۷,۲۶۰,۲۷۱    | -           | ۳۴۷,۲۶۰,۲۷۱    | -                                    | -                                            |
| بانک رفاه         | ۱۴۰۱/۰۷/۲۰         | ۱۸      | ۳۲۹,۱۵۰,۶۹۷    | -           | ۳۲۹,۱۵۰,۶۹۷    | -                                    | -                                            |
| بانک آینده        | ۱۴۰۲/۰۱/۱۵         | ۲۲      | ۳۳۱,۵۰۶,۸۴۸    | (۲,۹۷۰,۳۳۰) | ۳۳۱,۵۰۶,۸۴۸    | -                                    | -                                            |
| بانک رفاه         | ۱۴۰۱/۱۰/۲۴         | ۱۸      | ۲۷۳,۶۹۸,۶۳۰    | -           | ۲۷۳,۶۹۸,۶۳۰    | -                                    | -                                            |
| موسسه اعتباری ملل | ۱۴۰۱/۱۲/۲۱         | ۲۰      | ۲۶۳,۰۱۳,۶۹۶    | (۶۲۳,۳۴۰)   | ۲۶۳,۰۱۳,۶۹۶    | -                                    | -                                            |
| بانک آینده        | ۱۴۰۱/۱۲/۲۱         | ۲۲      | ۲۶۲,۸۸۱,۰۹۳    | (۸۲۸,۷۲۲)   | ۲۶۲,۸۸۱,۰۹۳    | -                                    | -                                            |
| بانک اقتصادنویین  | ۱۴۰۱/۰۹/۱۳         | ۱۸      | ۲۱۸,۹۰۴,۱۱۰    | -           | ۲۱۸,۹۰۴,۱۱۰    | -                                    | -                                            |
| بانک آینده        | ۱۴۰۱/۰۷/۱۶         | ۲۰      | ۲۱۳,۱۵۳,۱۴۹    | -           | ۲۱۳,۱۵۳,۱۴۹    | -                                    | -                                            |
| بانک آینده        | ۱۴۰۱/۰۸/۱۷         | ۲۰      | ۱۶۱,۷۵۷,۳۹۵    | -           | ۱۶۱,۷۵۷,۳۹۵    | -                                    | -                                            |
| بانک آینده        | ۱۴۰۱/۰۵/۱۲         | ۲۰      | ۱۱۷,۳۱۴,۷۹۳    | -           | ۱۱۷,۳۱۴,۷۹۳    | -                                    | -                                            |
| بانک آینده        | ۱۴۰۱/۰۶/۱۴         | ۲۰      | ۷۵,۳۶۹,۵۹۵     | -           | ۷۵,۳۶۹,۵۹۵     | -                                    | -                                            |
| بانک پاسارگاد     | ۱۴۰۱/۰۲/۲۵         | -       | ۷,۴۱۷,۵۵۱      | -           | ۷,۴۱۷,۵۵۱      | -                                    | -                                            |
| بانک اقتصادنویین  | ۱۴۰۱/۰۸/۱۵         | -       | ۷,۰۱۱,۶۷۴      | -           | ۷,۰۱۱,۶۷۴      | -                                    | -                                            |
| بانک خاورمیانه    | ۱۴۰۰/۰۹/۲۰         | -       | ۶,۰۰۳,۳۱۶      | -           | ۶,۰۰۳,۳۱۶      | -                                    | ۲۱۰,۲۱۰,۰۷۷                                  |
| بانک گردشگری      | ۱۴۰۰/۱۱/۱۳         | -       | ۳,۰۸۶,۲۷۱      | -           | ۳,۰۸۶,۲۷۱      | -                                    | ۱۵,۸۴۰                                       |
| بانک آینده        | ۱۴۰۰/۱۰/۰۱         | -       | ۱,۲۹۲,۹۱۳      | -           | ۱,۲۹۲,۹۱۳      | -                                    | ۱,۱۵۷,۳۲۵,۷۸۲                                |
| بانک رفاه         | ۱۴۰۱/۰۹/۲۹         | -       | ۷۹۰,۲۳۸        | -           | ۷۹۰,۲۳۸        | -                                    | -                                            |
| بانک سامان        | ۱۴۰۱/۰۶/۰۱         | -       | ۲۵۳,۰۰۴        | -           | ۲۵۳,۰۰۴        | -                                    | -                                            |
| بانک رفاه         | ۱۴۰۱/۰۲/۰۱         | -       | ۲۱۶,۱۵۵        | -           | ۲۱۶,۱۵۵        | -                                    | -                                            |
| بانک شهر          | ۱۴۰۰/۱۰/۰۱         | -       | ۱۱۴,۸۳۶        | -           | ۱۱۴,۸۳۶        | -                                    | ۳۵۸,۲۵۷                                      |
| بانک رفاه         | ۱۴۰۱/۰۷/۱۶         | -       | ۴۸,۵۴۱         | -           | ۴۸,۵۴۱         | -                                    | -                                            |
| بانک گردشگری      | -                  | -       | -              | -           | -              | -                                    | ۴,۲۱۲,۲۰۲,۰۲۴                                |
| بانک آینده        | -                  | -       | -              | -           | -              | -                                    | ۲,۲۱۵,۶۷۷,۱۹۴                                |
| بانک آینده        | -                  | -       | -              | -           | -              | -                                    | ۱۲۲,۲۱۶,۱۸۶                                  |
| بانک آینده        | -                  | -       | -              | -           | -              | -                                    | ۲۴,۸۱۱,۲۱۸                                   |
|                   |                    |         | ۲۲,۳۲۷,۴۵۳,۲۷۹ | (۵,۱۷۷,۴۴۲) | ۲۲,۳۲۲,۲۷۵,۸۳۷ | ۷,۹۴۲,۸۱۶,۵۷۸                        |                                              |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

#### ۲۰- سایر درآمدها:

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۱/۳۱ | ریال                 | دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ | ریال |
|-----------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|------|
|                                         | تعدیل کارمزد کارگزار |                                                 |      |
| ۴۰,۹۵۴,۳۵۹                              |                      | ۷,۲۹۳,۵۷۷                                       |      |
| ۱۲,۳۸۷,۵۵۹                              |                      | -                                               |      |
| ۱۱,۵۰۱,۶۳۰                              |                      | -                                               |      |
| ۱۶,۱۰۳                                  |                      | ۱,۰۰۰                                           |      |
| ۶۴,۸۵۹,۶۵۱                              |                      | ۷,۲۹۴,۵۷۷                                       |      |
|                                         | سایر درآمدها         |                                                 |      |
|                                         | تنزیل سود سهام       |                                                 |      |
|                                         | تنزیل سود بانک       |                                                 |      |

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۱/۳۱ | ریال             | دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ | ریال |
|-----------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------|------|
|                                         | کارمزد مدیر      |                                                 |      |
| ۱,۸۴۸,۶۶۲,۷۰۰                           |                  | ۴۶۱,۰۳۳,۰۰۳                                     |      |
| ۸۱۲,۸۶۲,۳۹۴                             |                  | ۱۱۰,۹۴۶,۲۲۵                                     |      |
| ۳۰۴,۳۰۲,۶۷۲                             |                  | ۱۰۴,۷۷۹,۱۸۵                                     |      |
| ۲,۹۶۵,۸۲۷,۷۶۶                           |                  | ۶۷۶,۷۵۸,۴۱۳                                     |      |
|                                         | کارمزد متولی     |                                                 |      |
|                                         | حق‌الزحمه حسابرس |                                                 |      |

#### ۲۲- سایر هزینه‌ها

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۱/۳۱ | ریال                           | دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ | ریال |
|-----------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|------|
|                                         | هزینه آبونمان                  |                                                 |      |
| ۹۰۰,۶۲۳,۱۲۷                             |                                | ۲۸۵,۷۸۶,۱۴۹                                     |      |
| ۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰                             |                                | -                                               |      |
| ۸۶,۱۳۷,۰۰۵                              |                                | ۱۱,۵۹۲,۷۸۶                                      |      |
| ۶۱,۰۲۳,۹۳۶                              |                                | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰                                     |      |
| ۲۳,۲۶۸,۴۰۰                              |                                | ۵۶,۸۴۲,۳۷۰                                      |      |
| ۸۱۰,۹۲۵                                 |                                | ۴,۵۵۹,۲۶۶                                       |      |
| -                                       |                                | ۱۲۱,۷۳۵,۵۶۷                                     |      |
| ۱,۳۳۱,۰۲۸,۵۱۳                           |                                | ۶۰۰,۵۱۶,۱۳۸                                     |      |
|                                         | هزینه افزایش سقف واحدهای صندوق |                                                 |      |
|                                         | هزینه کارمزد بانکی             |                                                 |      |
|                                         | حق عضویت در کانون ها           |                                                 |      |
|                                         | هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس  |                                                 |      |
|                                         | سایر هزینه ها                  |                                                 |      |
|                                         | هزینه تصفیه                    |                                                 |      |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

#### ۲۳- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران:

| تاریخ تقسیم سود | تعداد واحدها | مبلغ تقسیم به<br>ازای هر واحد | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ | دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ |
|-----------------|--------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                 |              | ریال                          | ریال                                    | ریال                                            |
| ۱۴۰۰/۱۰/۳۰      | ۱۳,۸۶۵,۹۹۷   | ۸۸                            | -                                       | ۱,۲۲۰,۲۰۷,۷۳۶                                   |
| ۱۴۰۰/۱۱/۳۰      | ۳۴,۱۳۸,۲۳۳   | ۱۷۳                           | -                                       | ۵,۹۰۵,۹۱۴,۳۰۹                                   |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۵      | ۴۵,۷۶۹,۲۱۸   | ۱۴۵                           | -                                       | ۶,۶۳۶,۵۳۶,۶۱۰                                   |
| ۱۴۰۱/۰۱/۳۱      | ۵۸,۲۹۸,۰۴۵   | ۲۰۳                           | -                                       | ۱۱,۸۳۴,۵۰۳,۱۳۵                                  |
| ۱۴۰۱/۰۸/۳۰      | ۶۹,۳۵۷,۰۶۰   | ۱۷۰                           | ۱۱,۷۹۰,۷۰۰,۲۰۰                          | -                                               |
| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰      | ۶۲,۲۷۹,۳۵۶   | ۱۷۲                           | ۱۰,۷۱۲,۰۴۹,۲۳۲                          | -                                               |
| ۱۴۰۱/۱۰/۳۰      | ۷۳,۳۵۰,۲۳۲   | ۱۸۵                           | ۱۳,۵۶۹,۷۹۲,۹۲۰                          | -                                               |
| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰      | ۶۸,۸۷۲,۷۴۲   | ۱۸۵                           | ۱۲,۷۴۱,۴۵۷,۲۷۰                          | -                                               |
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۷      | ۵۵,۲۶۳,۵۲۰   | ۱۶۷                           | ۹,۲۲۹,۰۰۷,۸۴۰                           | -                                               |
| ۱۴۰۲/۰۱/۳۱      | ۵۰,۱۸۲,۹۷۰   | ۲۰۳                           | ۱۰,۱۸۷,۱۴۲,۹۱۰                          | -                                               |
|                 |              |                               | ۶۸,۲۳۰,۱۵۰,۳۷۲                          | ۲۵,۵۹۷,۱۶۱,۷۹۰                                  |

#### ۲۴- تعدیلات

| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ | دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ |
|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                  | ریال                                 | ریال                                            |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال | ۱۰,۳۹۶,۹۲۹,۱۸۰                       | ۵,۹۹۷,۲۶۲,۷۶۳                                   |
|                                  | (۱۱,۵۲۴,۹۸۵,۴۸۲)                     | (۳۱۷,۲۲۸,۴۰۹)                                   |
|                                  | (۱,۱۲۸,۰۵۶,۳۰۲)                      | ۵,۶۸۰,۰۳۴,۳۵۴                                   |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

#### ۲۵ بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

صندوق در تاریخ صورت وضعیت دارایی‌ها دارای ۴۰.۹۱۲.۲۳۳.۲۹۷ ریال بدهی‌های احتمالی در خصوص فروش اختیار خرید بر روی نمادهای شستا، خودرو، خسپا و های وب می‌باشد.

#### ۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| اشخاص وابسته              | نام                   | نوع وابستگی                       | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱               |                            |           | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰            |                         |           |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------|-------------------------|-----------|
|                           |                       |                                   | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | نوع واحد سرمایه‌گذاری | تعداد واحد سرمایه‌گذاری | درصد تملک |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | شرکت سبدگردان آسمان   | مدیر صندوق                        | ممتاز                    | ۹۸۰,۰۰۰                    | ۲,۰       | ممتاز                 | ۹۸۰,۰۰۰                 | ۱,۳       |
|                           |                       |                                   | عادی                     | ۶۲۸,۱۵۰                    | ۱,۳       | عادی                  | ۱,۳۴۵,۱۶۲               | ۱,۸       |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | مسعود سلطان‌زالی بگلو | سهامدار ، مدیر صندوق و موسس       | ممتاز                    | ۱۰,۰۰۰                     | ۰         | ممتاز                 | ۱۰,۰۰۰                  | ۰         |
|                           |                       |                                   | عادی                     | ۱,۷۸۲                      | ۰         | عادی                  | ۲۹۹,۰۴۹                 | ۰,۴       |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | محمد اقبال‌نیا        | رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق و موسس | ممتاز                    | ۱۰,۰۰۰                     | ۰         | ممتاز                 | ۱۰,۰۰۰                  | ۰,۰       |
|                           |                       |                                   | عادی                     | ۱۲۷,۹۰۷                    | ۰,۳       | عادی                  | ۱۱۸,۵۷۵                 | ۰,۲       |
| مدیر سرمایه‌گذاری         | محمد صباغی            | مدیر سرمایه‌گذاری                 | عادی                     | ۱۱,۱۲۸                     | ۰         | عادی                  | ۱۰,۳۷۷                  | ۰         |
| مدیر سرمایه‌گذاری         | سمانه حق شناس         | مدیر سرمایه‌گذاری                 | عادی                     | ۱۰,۸۱۲                     | ۰         | عادی                  | -                       | -         |
| مدیر سرمایه‌گذاری         | سپهر آصفی             | مدیر سرمایه‌گذاری                 | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                     | ۰         | عادی                  | ۱۰,۰۰۰                  | ۰         |
| مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)  | سید مهدی رضائی        | مدیر سرمایه‌گذاری                 | عادی                     | -                          | -         | عادی                  | ۱۰,۰۰۰                  | ۰         |
|                           |                       |                                   | ۱,۷۸۹,۷۷۹                |                            |           | ۲,۷۹۳,۱۶۳             |                         |           |
|                           |                       |                                   | ۳,۶                      |                            |           | ۳,۸                   |                         |           |

#### ۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

| ۱۴۰۲/۰۱/۳۱                 |               | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰               |                    |                                       |                  |
|----------------------------|---------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------|
| طرف معامله                 | نوع وابستگی   | شرح معامله               |                    | مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال |                  |
|                            |               | موضوع معامله             | ارزش معامله - ریال |                                       | تاریخ معامله     |
|                            |               |                          |                    |                                       |                  |
| شرکت سبدگردان آسمان        | مدیر صندوق    | کارمزد مدیر              | ۱,۸۴۸,۶۶۲,۷۰۰      | طی دوره                               | (۱,۰۲۰,۳۹۳,۱۷۹)  |
| موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | متولی صندوق   | کارمزد متولی             | ۸۱۲,۸۶۲,۳۹۴        | طی دوره                               | (۸۱۲,۸۶۲,۵۰۲)    |
| موسسه حسابرسی هوشیار ممیز  | حسابرس صندوق  | کارمزد حسابرس            | ۳۰۴,۳۰۲,۶۷۲        | طی دوره                               | (۲۰۶,۲۰۲,۰۷۲)    |
| کارگزاری حافظ              | کارگزار صندوق | خرید و فروش اوراق بهادار | ۱,۱۲۹,۶۳۸,۵۴۷,۱۹۲  | طی دوره                               | -                |
|                            |               | کارمزد سهم کارگزار       | ۴۵۷,۳۰۶,۱۴۵        |                                       |                  |
|                            |               |                          | ۱,۱۳۳,۰۶۱,۶۸۱,۱۰۳  |                                       | (۲,۱۹۰,۷۱۴,۵۰۸)  |
|                            |               |                          |                    |                                       | (۵۰,۵۷۵,۲۷۴,۴۲۹) |

#### ۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.