

# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

## صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲



آسمان یکم

دارندگان واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

| شماره صفحه |                                                                           |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارایی‌ها                                                       |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی                                        |
|            | یادداشت‌های توضیحی:                                                       |
| ۴          | الف - اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵          | ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵ - ۸      | پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۹ - ۲۲     | ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء  
مدیر صندوق  
متولی صندوق  
موسسه حسابرسی و خدمات  
مدیریت آزموده کاران

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                 | نماینده    |
|-------------|-------------------------------------------|------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبدگردان آسمان                       | حامد قناعی |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران |            |

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (زهن) | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰ | فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰ | شناسه ملی: ۱۴۰۳۲۰۸۱۳۶۵۷ | info@AsemanAMC.com | کشاوری، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴

# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

## صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲



| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        | یادداشت | دارایی‌ها                                                |
|-------------------|-------------------|---------|----------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |         |                                                          |
| ۱,۴۵۶,۰۱۵,۶۰۰,۹۳۱ | ۱,۸۲۶,۹۳۵,۴۷۰,۹۷۰ | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام                      |
| ۵۰,۶۹۶,۷۱۷,۴۹۰    | ۴۶,۷۲۱,۴۸۱,۵۵۴    | ۶       | سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی و سکه طلا             |
| ۱۸۶,۲۹۰,۸۳۵,۷۳۱   | ۱۸۰,۲۹۸,۸۸۰,۶۴۶   | ۷       | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                |
| ۳۷,۶۰۷,۱۵۷,۴۶۶    | ۴۰,۲۰۲,۷۶۱,۹۲۷    | ۸       | سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب |
| ۹,۹۰۴,۸۴۵,۳۵۱     | ۲۶,۴۶۲,۳۶۷,۳۱۱    | ۹       | حساب‌های دریافتنی                                        |
| -                 | ۲,۰۸۹,۲۵۰,۱۷۱     | ۱۱      | سایر دارایی‌ها                                           |
| ۲۹۰,۴۴۸,۶۹۸       | ۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۲      | موجودی نقد                                               |
| ۱,۷۴۰,۸۰۵,۶۰۵,۶۶۷ | ۲,۱۲۲,۸۴۱,۲۱۲,۵۷۹ |         | جمع دارایی‌ها                                            |
|                   |                   |         |                                                          |
|                   |                   |         | بدهی‌ها                                                  |
| ۳۹,۹۳۴,۰۰۷,۰۵۴    | ۱۷,۷۰۹,۹۷۳,۸۶۶    | ۱۰      | جاری کارگزاران                                           |
| ۳۴,۳۹۸,۱۶۷,۷۱۲    | ۴۷,۱۷۲,۲۸۲,۳۷۲    | ۱۳      | پرداختنی به ارکان صندوق                                  |
| ۱۱,۸۴۶,۳۴۸,۶۰۳    | ۱,۵۲۸,۴۵۱,۷۹۰     | ۱۴      | پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق                          |
| ۶,۹۲۶,۸۹۹,۷۱۶     | ۶۲,۲۸۳,۷۹۳,۷۰۲    | ۱۵      | سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر                           |
| ۹۳,۱۰۵,۴۲۳,۰۸۵    | ۱۲۸,۶۹۴,۵۰۱,۷۳۰   |         | جمع بدهی‌ها                                              |
| ۱,۶۴۷,۷۰۰,۱۸۲,۵۸۲ | ۱,۹۹۴,۱۴۶,۷۱۰,۸۴۹ | ۱۶      | خالص دارایی‌ها                                           |
| ۱,۴۶۳,۲۱۱         | ۱,۶۶۰,۲۸۴         |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری                     |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



موسسه جابری و خدمات مدیریت

تلفن: ۰۲۱ ۷۹۳۰۰۰ | فکس: ۰۲۱ ۸۸۱۰۹۸۷۰ | آدرس: تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن)

کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴ | پلاک ۱۳، طبقه ۸

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲**



| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | یادداشت                                         |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                 | درآمدها:                                        |
| ۳۳,۶۷۸,۸۷۳,۵۹۵                          | ۵۹,۱۰۵,۸۶۵,۷۹۳                       | ۱۷ سود فروش اوراق بهادار                        |
| ۱۹۰,۹۰۳,۰۶۹,۸۹۸                         | ۱۲۰,۱۹۷,۵۴۱,۷۳۲                      | ۱۸ سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها       |
| ۲۶,۳۵۳,۶۱۹,۹۸۱                          | ۴۶,۲۱۴,۱۹۰,۵۷۴                       | ۱۹ سود سهام                                     |
| ۳,۱۲۵,۰۱۰,۲۰۷                           | ۸,۵۹۲,۱۵۷,۵۴۵                        | ۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب |
| ۱,۶۲۶,۹۳۱,۷۷۰                           | ۳۷۳,۳۳۶,۳۲۸                          | ۲۱ سایر درآمدها                                 |
| ۲۵۵,۶۸۷,۵۰۵,۴۵۱                         | ۲۳۴,۴۸۳,۰۹۱,۹۷۲                      | جمع درآمدها                                     |
|                                         |                                      | هزینه‌ها:                                       |
| (۱۳,۸۷۴,۴۳۲,۵۸۶)                        | (۱۲,۷۷۳,۹۱۴,۶۶۰)                     | ۲۲ هزینه کارمزد ارکان                           |
| (۴۳۰,۹۴۸,۱۵۴)                           | (۹۴۶,۶۷۲,۳۵۶)                        | ۲۳ سایر هزینه‌ها                                |
| (۱۴,۳۰۵,۳۸۰,۷۴۰)                        | (۱۳,۷۲۰,۵۸۷,۰۱۶)                     | جمع هزینه‌ها                                    |
| ۲۴۱,۳۸۲,۱۲۴,۷۱۱                         | ۲۲۰,۷۶۲,۵۰۴,۹۵۶                      | سود خالص                                        |
| ۱۴.۷۳%                                  | ۱۰.۶۱%                               | (۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری                  |
| ۱۶.۴۹%                                  | ۱۱.۲۵%                               | (۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال                |

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | تعداد             | ریال      | تعداد                                              | ریال |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------|----------------------------------------------------|------|
| ۱,۴۹۸,۴۹۳,۷۷۵,۳۷۸                       | ۱,۷۳۴,۲۴۰                            | ۱,۶۴۷,۷۰۰,۱۸۲,۵۸۲ | ۱,۱۲۶,۰۸۵ | خالص دارایی‌های واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره مالی |      |
| ۱,۹۰۲,۱۰۰,۰۰۰                           | ۱۹۰,۲۱۰                              | ۳,۶۲۵,۹۹۰,۰۰۰     | ۳۶۲,۵۹۹   | واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده دوره مالی            |      |
| (۴,۵۴۵,۱۱۰,۰۰۰)                         | (۴۵۴,۵۱۱)                            | (۲,۸۷۵,۹۶۰,۰۰۰)   | (۲۸۷,۵۹۶) | واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده دوره مالی           |      |
| ۲۴۱,۳۸۲,۱۲۴,۷۱۱                         | -                                    | ۲۲۰,۷۶۲,۵۰۴,۹۵۶   | -         | سود خالص دوره مالی                                 |      |
| (۲۶۶,۰۰۵,۱۴۰,۶۱۲)                       | -                                    | ۱۲۴,۹۳۳,۹۹۳,۳۱۱   | -         | تعدیلات                                            | ۲۴   |
| ۱,۴۷۱,۲۲۷,۷۴۹,۴۷۷                       | ۱,۴۶۹,۹۳۹                            | ۱,۹۹۴,۱۴۶,۷۱۰,۸۴۹ | ۱,۲۰۱,۰۸۸ | خالص دارایی‌های پایان دوره مالی                    |      |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

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

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



شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۱۳۶۵۷  
 info@AsemanYekam.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰  
 فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

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

موسسه جابری و خدمات مدیریت  
 آموزه کاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ تحت شماره ۱۱۰۸۷ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۳۶۵۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران.
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران.
- واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه.
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
  - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
  - سود حداقلی برای آنها تضمین شده باشد.
  - به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر با خرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده‌اند، سرمایه‌گذاری می‌نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ثبت ۱۱۰۸۷ به مدت ۳ سال تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، شماره ۱۳، طبقه هشتم، طبقه اول واقع شده است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.aymfund.ir](http://www.aymfund.ir) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

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

### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

#### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۱    | شرکت سبذگردان آسمان        | ۷۰/۰۰۰                       | ۷۰٪                   |
| ۲    | فرهنگ قراگوزلو             | ۳۰/۰۰۰                       | ۳۰٪                   |
|      | جمع                        | ۱۰۰/۰۰۰                      | ۱۰۰٪                  |

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

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف، پلاک ۵.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان وصال شیرازی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی: صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه 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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا: سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا در هنگام تحصیل بهای تمام شده و اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش و مطابق با دستور العمل نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه                   | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                      |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه تأسیس                   | معادل شش در هزار (۰/۰۰۶) درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق. |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق                               |
| کارمزد متولی                  | سالانه ۲/۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۲۵۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال                                           |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها  | هزینه‌های مذکور معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.                    |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

|                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| کارمزد ثابت سالانه ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها. | کارمزد مدیر                                                               |
| کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:                                                                                                                  |                                                                           |
| در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتری بودن بازده از بازده شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.                                                                                                               |                                                                           |
| محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد.                                                   |                                                                           |
| محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.                                                                                                                                                 |                                                                           |
| با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل و در صورتی که مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد و در صورتی که منفی باشد در عدد ۱۱۰ درصد ضرب می‌گردد.        |                                                                           |
| معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.                                                                                                                                             | حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                                            |
| براساس صورتحساب دریافتی از شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.                                                                                                                                                                             | هزینه‌های ثابت و متغیر دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها |

\* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

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

#### ۴-۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۴-۵- مخارج تأمین مالی: سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ 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.

۲۹- ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

البته تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۲۹-۱ ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکت‌ها سرمایه‌گذاری می‌کند ارزش سهام شرکت‌ها در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می‌تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه‌گذاران آن متضرر شوند.

۲۹-۲ ریسک نکول اوراق بهادار: اوراق مشارکت شرکت‌ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهند. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه‌گذاری می‌کند که سود و اصل آن توسط یک موسسه معتبر و تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل ننماید.

۲۹-۳ ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است، در بازار کاهش می‌یابد.

اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکتی سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.

۲۹-۴ ریسک نقد شوندگی: واحدهای ابطال شده از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقد شوندگی است، لذا در صورتی که دارنده‌ی واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیل از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده، تا تأمین وجه نقد به حساب بستانکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارش‌ها ابطال انجام می‌گیرد.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲**

#### ۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                   |                 | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱           |                   |                   | صنعت                                      |
|----------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده   | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     |                                           |
| درصد                 | ریال              | ریال            | درصد                 | ریال              | ریال              |                                           |
| ۲۰.۴%                | ۳۵۵,۷۰۲,۷۸۷,۵۶۱   | ۲۷۱,۷۹۳,۲۲۴,۸۹۰ | ۱۷.۹%                | ۳۸۰,۰۸۶,۹۲۶,۸۹۹   | ۲۹۰,۵۰۵,۱۸۲,۲۵۷   | فلزات اساسی                               |
| ۱۳.۵%                | ۲۳۴,۴۱۰,۳۵۱,۸۰۲   | ۱۳۱,۰۰۸,۳۱۹,۳۵۳ | ۱۲.۳%                | ۲۶۱,۳۲۱,۴۲۱,۹۲۲   | ۱۲۹,۷۵۶,۱۰۳,۲۸۴   | فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای       |
| ۷.۴%                 | ۱۲۸,۵۴۸,۶۱۹,۴۲۴   | ۱۰۰,۲۹۱,۱۲۹,۰۱۵ | ۱۰.۸%                | ۲۳۰,۲۵۹,۸۰۷,۲۵۶   | ۱۹۵,۱۵۲,۶۲۷,۷۴۵   | محصولات شیمیایی                           |
| ۰.۷%                 | ۱۲,۶۳۴,۳۷۵,۵۰۰    | ۱۰,۷۶۰,۵۵۰,۴۱۹  | ۷.۴%                 | ۱۵۷,۴۱۰,۰۰۴,۴۱۰   | ۱۸۵,۶۵۹,۶۶۷,۲۹۳   | خودرو و ساخت قطعات                        |
| ۶.۶%                 | ۱۱۵,۶۷۲,۳۳۴,۲۴۰   | ۴۰,۰۴۴,۳۹۲,۹۰۰  | ۶.۴%                 | ۱۳۶,۱۷۴,۷۴۰,۷۲۰   | ۴۰,۰۴۴,۳۹۲,۹۰۰    | سیمان، آهک و گچ                           |
| ۱۰.۵%                | ۱۸۲,۷۴۲,۱۳۹,۴۴۳   | ۸۱,۳۸۰,۰۴۴,۰۰۸  | ۴.۶%                 | ۹۶,۸۰۰,۵۸۹,۰۰۰    | ۵۶,۶۲۲,۳۷۲,۵۶۲    | شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی                |
| ۳.۷%                 | ۶۴,۲۷۴,۰۳۰,۴۳۸    | ۴۶,۴۰۴,۰۱۵,۰۸۰  | ۳.۹%                 | ۸۳,۰۲۰,۵۷۰,۸۷۵    | ۴۶,۴۰۴,۰۱۵,۰۸۰    | ماشین آلات و تجهیزات                      |
| ۴.۲%                 | ۷۳,۴۲۱,۲۳۲,۸۲۲    | ۶۶,۲۶۸,۲۱۴,۱۹۲  | ۳.۸%                 | ۸۰,۶۰۰,۲۳۳,۸۲۵    | ۶۵,۳۲۹,۳۵۰,۲۱۰    | سرمایه‌گذاری‌ها                           |
| ۲.۰%                 | ۳۴,۲۹۷,۷۰۷,۱۵۰    | ۲۰,۲۹۷,۷۹۲,۹۶۶  | ۳.۴%                 | ۷۲,۹۸۳,۶۶۳,۸۵۰    | ۶۵,۸۰۷,۱۳۶,۷۴۰    | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم              |
| ۳.۴%                 | ۵۸,۷۹۳,۶۵۷,۶۳۶    | ۳۰,۰۰۲,۴۳۸,۸۶۷  | ۳.۲%                 | ۶۷,۶۸۷,۶۰۲,۶۶۰    | ۳۰,۰۰۲,۴۳۸,۸۶۷    | مواد و محصولات دارویی                     |
| ۲.۱%                 | ۳۷,۳۹۰,۶۲۰,۳۲۴    | ۳۲,۸۳۲,۶۳۱,۱۶۷  | ۲.۹%                 | ۶۰,۹۰۹,۹۸۷,۸۱۹    | ۴۸,۴۲۹,۱۳۷,۶۱۷    | سایر محصولات کانی غیرفلزی                 |
| ۲.۰%                 | ۳۵,۰۳۴,۰۹۹,۳۹۰    | ۲۶,۰۵۰,۳۶۴,۰۹۲  | ۲.۱%                 | ۴۴,۲۷۹,۳۶۰,۸۲۰    | ۲۶,۰۵۰,۳۶۴,۰۹۲    | بانک‌ها و موسسات اعتباری                  |
| ۳.۰%                 | ۵۲,۷۶۷,۴۰۴,۶۶۲    | ۴۳,۷۶۰,۹۴۸,۸۶۵  | ۱.۹%                 | ۴۱,۰۳۳,۹۸۶,۳۸۰    | ۳۰,۰۳۷,۱۵۴,۳۸۵    | ماشین آلات و دستگاه‌های برقی              |
| ۱.۸%                 | ۳۱,۱۷۹,۶۷۵,۵۴۵    | ۱۶,۷۷۰,۳۹۰,۱۰۲  | ۱.۸%                 | ۳۸,۰۴۷,۲۶۳,۷۵۰    | ۲۲,۵۸۸,۱۲۵,۸۱۱    | غذایی و آشامیدنی به‌جز قند و شکر          |
| ۰.۹%                 | ۱۵,۹۹۹,۲۳۴,۷۳۷    | ۱۷,۰۰۱,۹۲۲,۸۹۰  | ۱.۱%                 | ۲۳,۵۳۶,۶۱۸,۸۷۵    | ۱۹,۲۰۳,۹۲۰,۴۸۵    | استخراج ذغال سنگ                          |
| ۰.۸%                 | ۱۴,۶۹۰,۴۶۸,۵۲۰    | ۱۴,۹۳۷,۶۴۹,۴۵۶  | ۱.۰%                 | ۲۱,۳۸۹,۱۰۱,۸۳۴    | ۱۹,۳۴۶,۶۷۲,۸۷۵    | استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف   |
| -                    | -                 | -               | ۰.۸%                 | ۱۷,۴۱۳,۲۷۰,۸۷۵    | ۱۷,۷۲۶,۰۸۰,۶۶۰    | تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری |
| -                    | -                 | -               | ۰.۵%                 | ۹,۶۰۲,۵۲۳,۰۰۰     | ۹,۱۸۸,۵۱۸,۹۸۸     | کاشی و سرامیک                             |
| ۰.۲%                 | ۲,۹۵۸,۲۹۲,۸۰۰     | ۳,۸۴۰,۲۳۰,۲۱۹   | ۰.۲%                 | ۴,۳۷۷,۷۹۶,۲۰۰     | ۳,۸۴۰,۲۳۰,۲۱۹     | انبوه سازی، املاک و مستغلات               |
| ۰.۳%                 | ۵,۴۹۸,۵۶۸,۹۳۷     | ۴,۰۸۸,۲۸۹,۱۵۳   | -                    | -                 | -                 | استخراج کانه‌های فلزی                     |
| ۸۳.۶%                | ۱,۴۵۶,۰۱۵,۶۰۰,۹۳۱ | ۹۵۷,۵۳۲,۰۴۷,۶۳۴ | ۸۶.۱%                | ۱,۸۲۶,۹۳۵,۴۷۰,۹۷۰ | ۱,۳۰۱,۶۹۴,۰۵۲,۰۷۰ | جمع                                       |

#### ۶- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                |                | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱           |                |                | سپرده کالایی                               |
|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|--------------------------------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  |                                            |
| درصد                 | ریال           | ریال           | درصد                 | ریال           | ریال           |                                            |
| ۲.۹%                 | ۵۰,۶۹۶,۷۱۷,۴۹۰ | ۲۱,۹۴۳,۵۵۴,۹۷۳ | ۲.۲%                 | ۴۶,۷۲۱,۴۸۱,۵۵۴ | ۲۱,۹۴۳,۵۵۴,۹۷۳ | تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه (سکه ۳۱۲ پ‌ا‌ا) |
| ۲.۹%                 | ۵۰,۶۹۶,۷۱۷,۴۹۰ | ۲۱,۹۴۳,۵۵۴,۹۷۳ | ۲.۲%                 | ۴۶,۷۲۱,۴۸۱,۵۵۴ | ۲۱,۹۴۳,۵۵۴,۹۷۳ | جمع                                        |

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

## ۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                 | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱           |                 | مشتقات  |              |
|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|---------|--------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ ریال       | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ ریال       | نرخ سود | تاریخ سررسید |
| درصد                 | ریال            | درصد                 | ریال            | درصد    | تاریخ سررسید |
| -                    | -               | ۴.۷%                 | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰.۵%   | ۱۴۰۳/۰۲/۱۹   |
| -                    | -               | ۱.۹%                 | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰.۵%   | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱   |
| -                    | -               | ۱.۲%                 | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰.۵%   | ۱۴۰۳/۰۳/۲۸   |
| ۷.۰%                 | ۱۲۱,۳۸,۴۲۴,۵۶۸  | ۰.۷%                 | ۱۴,۳۰۳,۳۹۷,۹۹۷  | ۱۰%     | -            |
| -                    | -               | ۰%                   | ۷۰۴,۴۵۳,۴۷۱     | ۱۰%     | -            |
| ۰.۹%                 | ۱۵,۴۴۵,۶۸۸,۲۸۵  | ۰.۹%                 | ۱۶۸,۴۰۲,۴۱۶     | ۱۰%     | -            |
| ۰.۹%                 | ۱۵,۶۸۳,۵۹۱,۰۹۹  | ۰.۹%                 | ۳۹,۵۷۵,۰۰۰      | ۱۰%     | -            |
| ۰%                   | ۱۴,۵۹۹,۷۷۶      | ۰.۹%                 | ۱۴,۸۴۲,۲۲۴      | ۱۰%     | -            |
| ۰%                   | ۸,۰۹۹,۰۸۸       | ۰.۹%                 | ۷,۷۷۶,۶۲۳       | ۱۰%     | -            |
| ۰%                   | ۴۳۲,۹۱۵         | ۰.۹%                 | ۴۳۲,۹۱۵         | ۱۰%     | -            |
| ۲.۰%                 | ۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -                    | -               | -       | -            |
| ۱۰.۷%                | ۱۸۶,۷۹۰,۸۳۵,۷۳۱ | ۸.۵%                 | ۱۸۰,۲۹۸,۸۸۰,۶۴۶ | -       | -            |

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

[illegible]

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

#### ۹- حساب های دریافتنی

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |                | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      |           |                |
|----------------|----------------|-----------------|-----------|----------------|
| مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل      | نرخ تنزیل | تنزیل نشده     |
| ریال           | ریال           | ریال            | درصد      | ریال           |
| ۹,۷۸۳,۶۳۹,۷۸۱  | ۲۵,۵۱۵,۳۴۸,۲۰۰ | (۳,۰۸۷,۳۳۵,۴۷۳) | ۲۵%       | ۲۸,۶۰۲,۶۸۳,۶۷۳ |
| ۱۲۱,۲۰۵,۵۷۰    | ۹۴۷,۰۱۹,۱۱۱    | (۱۰,۵۸۳,۶۰۹)    | متفاوت    | ۹۵۷,۶۰۲,۷۲۰    |
| ۹,۹۰۴,۸۴۵,۳۵۱  | ۲۶,۴۶۲,۳۶۷,۳۱۱ | (۳,۰۹۷,۹۱۹,۰۸۲) |           | ۲۹,۵۶۰,۲۸۶,۳۹۳ |

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

جمع

#### ۱۰- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        |                 |                   |                  | نام کارگزاری  |
|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|---------------|
| مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار     | گردش بستانکار     | مانده پایان دوره |               |
| ریال              | ریال            | ریال              | ریال             |               |
| (۳۹,۹۳۴,۰۰۷,۰۵۴)  | ۶۷۵,۶۴۳,۸۵۱,۹۴۱ | (۶۵۳,۴۱۹,۸۱۸,۷۵۳) | (۱۷,۷۰۹,۹۷۳,۸۶۶) | کارگزاری حافظ |

#### ۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تاسیس تا پایان دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال می باشد.

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        |                         |               |                     |                               |
|-------------------|-------------------------|---------------|---------------------|-------------------------------|
| مانده ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاك دوره  | مانده در پایان دوره |                               |
| ریال              | ریال                    | ریال          | ریال                |                               |
| -                 | ۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰           | (۶۳۵,۷۴۹,۸۲۹) | ۲,۰۸۹,۲۵۰,۱۷۱       | مخارج آبونمان نرم افزار صندوق |
| -                 | ۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰           | (۶۳۵,۷۴۹,۸۲۹) | ۲,۰۸۹,۲۵۰,۱۷۱       | جمع                           |

#### ۱۲- موجودی نقد

| نوع حساب       |      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |
|----------------|------|-------------|-------------|
| بانک آینده     | جاری | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۶۰,۴۴۸,۶۹۸ |
| بانک خاورمیانه | جاری | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| بانک سامان     | جاری | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| بانک شهر       | جاری | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| جمع            |      | ۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹۰,۴۴۸,۶۹۸ |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲**

**۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱     |                           |
|----------------|----------------|---------------------------|
| ریال           | ریال           |                           |
| ۳۳,۴۴۶,۳۳۹,۱۴۰ | ۴۵,۷۶۷,۷۰۴,۶۴۸ | ذخیره کارمزد مدیر         |
| ۵۹۹,۴۹۹,۸۲۶    | ۷۵۲,۲۴۸,۹۷۸    | ذخیره حق الزحمه حسابرس    |
| ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | ذخیره کارمزد متولی        |
| ۲۲,۳۲۸,۷۴۶     | ۲۲,۳۲۸,۷۴۶     | ذخیره کارمزد متولی (سابق) |
| ۳۴,۳۹۸,۱۶۷,۷۱۲ | ۴۷,۱۷۲,۲۸۲,۳۷۲ | جمع                       |

**۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران صندوق**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    |                                   |
|----------------|---------------|-----------------------------------|
| ریال           | ریال          |                                   |
| ۱۱,۷۱۳,۳۸۷,۹۸۲ | ۱,۵۲۸,۴۵۱,۷۹۰ | درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری |
| ۱۱۰,۴۰۶,۵۱۳    | -             | ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری        |
| ۱۹,۷۶۲,۴۶۸     | -             | تفاوت مبلغ واریزی با صدور         |
| ۲,۷۹۱,۶۴۰      | -             | رد درخواست صدور                   |
| ۱۱,۸۴۶,۳۴۸,۶۰۳ | ۱,۵۲۸,۴۵۱,۷۹۰ | جمع                               |

\* مبلغ مربوط به درخواست صدور سرمایه‌گذاران ظرف دو روز کاری بعد از تاریخ صورت‌های مالی به حساب سرمایه‌گذاران منظور گردیده است.

**۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱     |                                           |
|---------------|----------------|-------------------------------------------|
| ریال          | ریال           |                                           |
| -             | ۵۲,۸۳۶,۳۹۱,۱۲۵ | بدهی بابت اختیار معامله                   |
| ۵,۴۰۱,۱۲۸,۷۱۴ | ۵,۴۴۴,۵۶۶,۶۳۲  | سایر حساب‌های پرداختنی                    |
| ۳۵۴,۴۹۶,۲۵۷   | ۲,۷۹۰,۸۵۶,۶۲۰  | ذخیره نرم‌افزار                           |
| ۱,۱۱۰,۰۰۸,۰۴۶ | ۱,۱۱۰,۰۰۸,۰۴۶  | ذخیره تصفیه                               |
| ۶۱,۲۶۶,۶۹۹    | ۱۰۱,۹۷۱,۲۷۹    | ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا |
| ۶,۹۲۶,۸۹۹,۷۱۶ | ۶۲,۲۸۳,۷۹۳,۷۰۲ | جمع                                       |

**۱۶- خالص دارایی‌ها**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        | تعداد     | ریال              | تعداد     | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                 |
|-------------------|-----------|-------------------|-----------|----------------------------|
| ریال              |           |                   |           |                            |
| ۱,۵۰۱,۳۷۹,۰۶۲,۷۲۱ | ۱,۰۲۶,۰۸۵ | ۱,۸۲۸,۱۱۸,۳۵۰,۶۵۸ | ۱,۱۰۱,۰۸۸ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۱۴۶,۳۲۱,۱۱۹,۸۶۱   | ۱۰۰,۰۰۰   | ۱۶۶,۰۲۸,۳۶۰,۱۹۱   | ۱۰۰,۰۰۰   | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۱,۶۴۷,۷۰۰,۱۸۲,۵۸۲ | ۱,۱۲۶,۰۸۵ | ۱,۹۹۴,۱۴۶,۷۱۰,۸۴۹ | ۱,۲۰۱,۰۸۸ | جمع                        |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

**۱۷- سود حاصل از فروش اوراق بهادار**

| یادداشت                                                                 | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                         | ریال                                    | ریال                                    |
| سود حاصل از فروش سهام پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس گواهی سپرده کالایی | ۱۷-۱                                    | ۳۲,۱۷۱,۳۱۱,۵۱۹                          |
| سود ناشی از فروش حق تقدم                                                | ۱۷-۲                                    | ۲۰۹,۲۹۵,۲۸۵                             |
| سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی                                  | ۱۷-۳                                    | ۱,۲۹۸,۲۶۶,۷۹۱                           |
| <b>جمع</b>                                                              |                                         | <b>۳۳,۶۷۸,۸۷۳,۵۹۵</b>                   |

**۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس**

| نام سهم                          | تعداد      | بهای فروش              | ارزش دفتری               | کارمزد               | مالیات               | سود و (زیان) فروش     | سود و (زیان) فروش سهام |
|----------------------------------|------------|------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
|                                  |            | ریال                   | ریال                     | ریال                 | ریال                 | ریال                  | ریال                   |
| بهار رز عالیس چناران             | ۱,۴۲۹,۰۰۰  | ۴۰,۸۳۵,۴۷۰,۲۵۰         | (۲۴,۱۴۳,۴۲۲,۳۳۴)         | (۳۸,۷۹۳,۰۹۱)         | (۲۰۴,۱۷۷,۳۵۱)        | ۱۶,۴۴۹,۰۷۷,۴۷۴        | -                      |
| س. الماس حکمت ایرانیان           | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰         | (۲۷,۷۴۵,۱۶۹,۷۶۰)         | (۳۴,۱۰۵,۳۹۰)         | (۱۷۹,۵۰۴,۹۹۸)        | ۷,۹۴۲,۲۱۹,۸۵۲         | -                      |
| کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان    | ۶۲۵,۰۰۰    | ۱۵,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰         | (۷,۵۱۳,۰۶۵,۶۷۵)          | (۱۴,۶۳۵,۷۴۰)         | (۷۷,۰۳۱,۲۴۹)         | ۷,۸۰۱,۵۱۷,۳۳۶         | -                      |
| ملی شیمی کشاورز                  | ۱,۶۰۰,۰۰۰  | ۱۳,۴۵۹,۱۷۷,۷۱۰         | (۶,۳۸۹,۹۴۲,۹۷۱)          | (۱۲,۷۸۶,۰۳۲)         | (۶۷,۲۹۵,۸۸۹)         | ۶,۹۸۹,۱۵۲,۸۶۸         | -                      |
| سیم و کابل ابهر                  | ۷۶۰,۵۰۰    | ۲۲,۹۳۰,۰۵۸,۵۰۰         | (۱۶,۵۴۸,۲۹۳,۲۸۸)         | (۲۱,۷۸۳,۰۸۵)         | (۱۱۴,۶۵۰,۲۸۸)        | ۶,۲۴۵,۳۳۱,۸۳۹         | -                      |
| فولاد شاهرود                     | ۱,۰۸۰,۰۰۰  | ۷,۱۷۵,۸۵۷,۶۴۰          | (۲,۷۴۶,۶۰۸,۷۵۳)          | (۶,۸۱۶,۵۰۹)          | (۳۵,۸۷۹,۲۸۷)         | ۴,۳۸۶,۵۵۳,۰۹۱         | -                      |
| پنبه و دانه های روغنی خراسان     | ۳۲۳,۵۴۲    | ۱۰,۴۳۲,۴۵۸,۵۰۰         | (۶,۴۶۴,۵۰۰,۱۹۴)          | (۹,۹۱۰,۷۷۶)          | (۵۲,۱۶۲,۲۹۲)         | ۳,۹۰۵,۸۸۵,۲۳۸         | -                      |
| اختیارخ شستا-۵۶۵-۵۸-۵۶/۵۶/۱۴۰۲   | ۸۲,۵۰۶,۰۰۰ | ۷۱,۶۸۲,۴۳۴,۰۰۰         | (۶۹,۱۲۲,۲۲۴,۳۱۸)         | (۴۲,۶۰۶,۷۳۶)         | -                    | ۲,۵۱۷,۶۰۲,۹۴۶         | -                      |
| فولاد افزا سپاهان                | ۲۲۰,۰۰۰    | ۱۵,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰         | (۱۲,۶۵۵,۴۹۸,۷۸۷)         | (۱۴,۲۷۴,۶۴۲)         | (۷۵,۱۳۰,۰۰۰)         | ۲,۲۸۱,۰۹۶,۵۷۱         | -                      |
| فراورده‌های‌نسوزآذر              | ۶۰۰,۰۰۰    | ۵,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰          | (۳,۶۰۲,۴۳۷,۱۹۹)          | (۴,۷۷۲,۷۴۹)          | (۲۵,۱۲۰,۰۰۱)         | ۱,۳۹۱,۶۷۰,۰۵۱         | -                      |
| سوژمیران                         | ۱۰۰,۰۰۰    | ۲,۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰          | (۱,۸۵۱,۹۱۵,۱۴۸)          | (۲,۱۴۰,۸۰۴)          | (۱۱,۲۶۷,۴۹۹)         | ۳۸۸,۱۷۶,۵۴۹           | -                      |
| سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی     | ۵۹۸,۰۴۲    | ۱,۶۱۸,۵۴۴,۲۵۸          | (۱,۲۸۵,۲۷۳,۶۶۶)          | (۱,۵۳۷,۵۳۹)          | (۸,۰۹۲,۷۲۲)          | ۳۲۳,۶۴۰,۳۳۱           | -                      |
| صنایع غذایی مینو شرق             | ۷۳,۸۲۱     | ۹۴۹,۹۷۹,۲۶۰            | (۷۰۸,۸۶۷,۸۵۲)            | (۹۰۲,۴۶۹)            | (۴,۷۴۹,۸۹۶)          | ۲۳۵,۴۵۹,۰۴۳           | ۱,۱۷۵,۴۵۶,۸۴۹          |
| نفت بهران                        | ۱۰۰,۰۰۰    | ۲,۶۸۷,۰۴۴,۴۶۰          | (۲,۴۹۱,۰۸۹,۲۹۸)          | (۲,۵۵۲,۶۸۶)          | (۱۳,۴۳۵,۲۲۲)         | ۱۷۹,۹۶۷,۲۵۴           | ۲۹۰,۵۱۹,۴۴۵            |
| صنایع شیمیایی ایران              | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱,۲۵۳,۹۲۹,۲۸۰          | (۱,۱۹۶,۱۰۸,۹۵۲)          | (۱,۱۹۱,۲۰۹)          | (۶,۲۶۹,۶۴۵)          | ۵۰,۳۵۹,۴۷۴            | -                      |
| سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات | ۸۸۵,۰۳۷    | ۵,۴۲۸,۴۲۶,۴۴۰          | (۵,۴۹۸,۵۶۸,۹۳۶)          | (۵,۱۵۶,۹۸۱)          | (۲۷,۱۴۱,۱۳۲)         | (۱۰۲,۴۴۱,۶۰۹)         | (۵۳۶,۴۵۸,۵۶۶)          |
| مبین انرژی خلیج فارس             | ۵۵,۱۶۱     | ۱,۸۹۶,۹۰۵,۷۸۰          | (۲,۰۳۰,۳۰۰,۲۵۹)          | (۱,۸۰۲,۰۰۴)          | (۹,۴۸۴,۵۳۰)          | (۱۴۴,۶۸۱,۰۱۳)         | -                      |
| شوگو پارس                        | ۲۰۰,۰۰۰    | ۲,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰          | (۲,۹۴۱,۴۶۸,۴۲۶)          | (۲,۳۳۳,۳۹۱)          | (۱۳,۸۶۰,۰۰۱)         | (۱۸۵,۹۶۱,۸۱۸)         | -                      |
| صنایع فروآباز ایران              | ۲۱۶,۲۹۲    | ۱۲,۰۷۹,۲۵۴,۴۰۰         | (۱۳,۵۵۶,۱۴۲,۶۶۱)         | (۱۱,۴۷۵,۱۵۱)         | (۶۰,۳۹۶,۲۷۲)         | (۱,۵۴۸,۷۵۹,۶۸۴)       | -                      |
| صنعتی سپنتا                      | -          | -                      | -                        | -                    | -                    | -                     | ۱۰,۴۶۷,۶۳۵,۵۸۰         |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران     | -          | -                      | -                        | -                    | -                    | -                     | ۶,۳۰۳,۷۴۶,۳۴۴          |
| پتروشیمی امیرکبیر                | -          | -                      | -                        | -                    | -                    | -                     | ۵,۹۵۳,۰۳۳,۷۳۰          |
| صندوق سکه طلای مفید              | -          | -                      | -                        | -                    | -                    | -                     | ۲,۳۶۴,۶۰۸,۴۲۹          |
| پتروشیمی جم                      | -          | -                      | -                        | -                    | -                    | -                     | ۱,۵۷۹,۷۹۳,۶۰۹          |
| نفت ایرانول                      | -          | -                      | -                        | -                    | -                    | -                     | ۱,۳۸۳,۷۹۳,۶۳۵          |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلن         | -          | -                      | -                        | -                    | -                    | -                     | ۹۵۸,۴۷۳,۳۰۰            |
| غلنک سازان سپاهان                | -          | -                      | -                        | -                    | -                    | -                     | ۸۳۴,۰۰۸,۰۳۳            |
| پالایش نفت تبریز                 | -          | -                      | -                        | -                    | -                    | -                     | ۷۳۳,۱۱۰,۰۳۳            |
| سرمایه گذاری توکوفولاد(هلدینگ)   | -          | -                      | -                        | -                    | -                    | -                     | ۷۰۲,۱۰۸,۸۲۴            |
| سرمایه گذاری پارس توشه           | -          | -                      | -                        | -                    | -                    | -                     | ۳۵۴,۲۵۸,۸۳۱            |
| سرمایه گذاری صنعت نفت            | -          | -                      | -                        | -                    | -                    | -                     | ۳۰۹,۶۵۸,۳۴۵            |
| <b>جمع نقل به صفحه بعد</b>       |            | <b>۲۶۸,۸۱۲,۲۹۰,۴۷۸</b> | <b>(۲۰۸,۴۹۰,۸۹۸,۴۲۷)</b> | <b>(۲۳۹,۸۷۶,۹۸۴)</b> | <b>(۹۸۵,۶۴۹,۲۷۴)</b> | <b>۵۹,۱۰۵,۸۶۵,۷۹۳</b> | <b>۳۲,۸۷۳,۷۴۶,۴۲۱</b>  |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

| نام سهم                       | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                 |                   |               |               |                        | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|-------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------|------------------------|--------------------------------------|
|                               | تعداد                                | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات        | سود و (زیان) فروش سهام | سود و (زیان) فروش سهام               |
|                               |                                      | ریال            | ریال              | ریال          | ریال          | ریال                   | ریال                                 |
| جمع نقل از صفحه قبل           |                                      | ۲۶۸,۸۱۲,۲۹۰,۴۷۸ | (۲۰۸,۴۹۰,۸۹۸,۴۲۷) | (۲۲۹,۸۷۶,۹۸۴) | (۹۸۵,۶۴۹,۲۷۴) | ۵۹,۱۰۵,۸۶۵,۷۹۳         | ۳۲,۸۷۳,۷۴۶,۴۲۱                       |
| نیروترانس                     | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -                      | ۲۸۱,۹۳۹,۱۴۳                          |
| فولاد مبارکه اصفهان           | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -                      | ۱۶۵,۲۰۱,۸۹۳                          |
| زغال سنگ پروده طبس            | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -                      | ۱۵۴,۹۹۴,۶۵۲                          |
| سرمایه گذاری امید             | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -                      | ۵۶,۳۰۰,۷۲۳                           |
| فولاد خوزستان                 | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -                      | ۳۳,۸۱۵,۵۸۷                           |
| فولاد امیرکبیرکاشان           | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -                      | ۲۵,۷۰۲,۹۷۱                           |
| نفت پاسارگاد                  | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -                      | ۱۴,۶۷۳,۹۸۰                           |
| تمام سکه طرح جدید ۱۲۰۰ صادرات | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -                      | ۱۴,۴۰۸,۶۰۳                           |
| تمام سکه طرح جدید ۱۲۰۰ رفاه   | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -                      | ۹,۱۱۹,۴۲۳                            |
| پتروشیمی خارک                 | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -                      | ۲,۰۸۴,۰۲۷                            |
| سرمایه گذاری سپه              | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -                      | (۳,۵۹۸)                              |
| پالایش نفت اصفهان             | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -                      | (۴,۸۹۶)                              |
| بیمه نوین                     | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -                      | (۴۴,۳۸۸,۳۴۳)                         |
| پتروشیمی زاگرس                | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -                      | (۱,۴۱۶,۲۷۹,۰۶۷)                      |
| جمع                           |                                      | ۲۶۸,۸۱۲,۲۹۰,۴۷۸ | (۲۰۸,۴۹۰,۸۹۸,۴۲۷) | (۲۲۹,۸۷۶,۹۸۴) | (۹۸۵,۶۴۹,۲۷۴) | ۵۹,۱۰۵,۸۶۵,۷۹۳         | ۳۲,۱۷۱,۳۱۱,۵۱۹                       |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲ |                       |        |        |            |           |
|--------------------------------------|-----------------------|--------|--------|------------|-----------|
| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲ | سود و زیان فروش اوراق | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش |
| ریال                                 | ریال                  | ریال   | ریال   | ریال       | ریال      |
| ۲۰۹,۲۹۵,۲۸۵                          | -                     | -      | -      | -          | -         |
| ۲۰۹,۲۹۵,۲۸۵                          | -                     | -      | -      | -          | -         |
| حق تقدم غلتک سازان سپاهان            |                       |        |        |            |           |
| نام حق تقدم سهام                     |                       |        |        |            |           |
| تعداد                                |                       |        |        |            |           |

۱۷-۳- سود ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲ |                       |        |        |            |           |
|--------------------------------------|-----------------------|--------|--------|------------|-----------|
| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲ | سود و زیان فروش اوراق | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش |
| ریال                                 | ریال                  | ریال   | ریال   | ریال       | ریال      |
| ۷۷۱,۵۶۰,۵۷۲                          | -                     | -      | -      | -          | -         |
| ۱۴۶,۵۸۹,۷۶۹                          | -                     | -      | -      | -          | -         |
| ۱۲۶,۹۱۳,۶۱۹                          | -                     | -      | -      | -          | -         |
| ۱۰۶,۲۵۱,۶۱۳                          | -                     | -      | -      | -          | -         |
| ۷۸,۶۴۲,۱۵۸                           | -                     | -      | -      | -          | -         |
| ۵۲,۴۱۶,۹۷۳                           | -                     | -      | -      | -          | -         |
| ۱۵,۸۹۲,۰۸۷                           | -                     | -      | -      | -          | -         |
| ۱,۲۹۸,۲۶۶,۷۹۱                        | -                     | -      | -      | -          | -         |
| نام اوراق بهادار                     |                       |        |        |            |           |
| تعداد                                |                       |        |        |            |           |
| استانداردهم ۱۷ بودجه ۹۹-۱۴۰۲         |                       |        |        |            |           |
| استانداردهم ۱۷ بودجه ۹۸-۱۴۰۵         |                       |        |        |            |           |
| استانداردهم ۱۸ بودجه ۹۹-۱۴۰۳         |                       |        |        |            |           |
| استانداردهم ۱۵ بودجه ۹۸-۱۴۰۴         |                       |        |        |            |           |
| استانداردهم ۱۳ بودجه ۹۸-۱۴۰۲         |                       |        |        |            |           |
| استانداردهم ۱۴ بودجه ۹۸-۱۴۰۳         |                       |        |        |            |           |
| استانداردهم ۱۴ بودجه ۹۹-۱۴۰۲         |                       |        |        |            |           |
| جمع                                  |                       |        |        |            |           |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲**

**۱۸- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها**

| یادداشت                                           | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱ |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|
| سود ناشی از تعدیل ارزش سهام                       | ۱۸-۱                                    | ۱۷۹,۴۱۰,۰۷۱,۶۱۲                      |
| سود ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم خرید سهام          | ۱۸-۲                                    | ۲,۷۲۸,۲۷۰,۳۵۵                        |
| سود ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت | ۱۸-۳                                    | -                                    |
| سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش گواهی سپرده کالایی  | ۱۸-۴                                    | ۸,۷۶۴,۷۲۷,۹۳۱                        |
| <b>جمع</b>                                        | <b>۱۲۰,۱۹۷,۵۴۱,۷۳۲</b>                  | <b>۱۹۰,۹۰۳,۰۶۹,۸۹۸</b>               |

**۱۸-۱ سود ناشی از تعدیل ارزش سهام**

| نام سهم                       | تعداد           | ارزش بازار        | ارزش دفتری       | کارمزد          | مالیات          | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|-------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                               |                 | ریال              | ریال             | ریال            | ریال            | ریال                           | ریال                           |
| اختیارخ خسایا-۲۰۰۰-۱۴/۰۶/۱۴۰۲ | -               | -                 | ۴۰,۹۴۸,۶۱۵,۸۷۵   | -               | -               | ۴۰,۹۴۸,۶۱۵,۸۷۵                 | -                              |
| نفت ایرانول                   | ۸۵۰,۰۰۰         | ۸۶,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۶۸,۱۴۴,۶۱۲,۶۲۵) | (۸۲,۲۰۳,۵۰۰)    | (۴۳۲,۶۵۰,۰۰۰)   | ۱۷,۸۷۰,۵۳۳,۸۷۵                 | ۱۴,۵۶۳,۸۲۶,۵۵۰                 |
| ملی شیمی کشاورز               | ۴,۰۵۳,۸۴۶       | ۳۱,۰۱۱,۹۲۱,۹۰۰    | (۱۶,۱۸۹,۹۰۲,۸۲۹) | (۲۹,۴۶۱,۳۲۶)    | (۱۵۵,۰۵۹,۶۱۰)   | ۱۴,۳۶۷,۴۹۸,۱۳۵                 | -                              |
| سیمان سپاهان                  | ۲,۵۰۰,۰۹۱       | ۵۵,۷۷۷,۰۳۰,۲۱۰    | (۴۱,۰۸۰,۶۱۱,۵۲۹) | (۵۲,۹۸۸,۱۷۹)    | (۲۷۸,۸۸۵,۱۵۱)   | ۱۴,۳۶۴,۵۴۵,۳۵۱                 | ۹,۴۴۷,۱۴۹,۸۹۴                  |
| سرمایه گذاری پارس توشه        | ۵,۸۷۵,۰۰۰       | ۴۳,۸۲۷,۵۰۰,۰۰۰    | (۳۳,۴۰۵,۰۵۰,۲۵۰) | (۴۱,۶۳۶,۱۲۵)    | (۲۱۹,۱۳۷,۵۰۰)   | ۱۰,۱۶۱,۶۷۶,۱۲۵                 | ۹,۶۶۳,۴۱۰,۱۷۰                  |
| بخش هجرت                      | ۱,۸۸۳,۶۱۷       | ۶۸,۰۹۲,۷۵۴,۵۵۰    | (۵۸,۷۹۳,۶۵۷,۶۳۵) | (۶۴,۶۸۸,۱۱۷)    | (۳۴۰,۴۶۳,۷۷۱۳)  | ۸,۸۹۳,۹۴۵,۰۲۵                  | (۵۷۱,۲۸۰,۶۴۰)                  |
| گروه انتخاب الکترونیک آرمان   | ۱,۲۲۵,۰۰۰       | ۳۹,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۳۰,۸۶۸,۹۸۰,۱۸۷) | (۳۷,۷۰۵,۵۰۰)    | (۱۹۸,۴۵۰,۰۰۰)   | ۸,۵۸۴,۸۶۴,۳۱۳                  | -                              |
| فولاد شاهرود                  | ۳,۷۴۷,۶۶۷       | ۱۶,۹۱۶,۹۶۸,۸۳۸    | (۹,۵۳۰,۹۰۲,۷۹۸)  | (۱۶,۰۷۱,۱۲۰)    | (۸۴,۵۸۴,۸۴۴)    | ۷,۲۸۵,۴۱۰,۰۷۶                  | -                              |
| فولاد امیرکبیرکاشان           | ۳,۶۴۱,۰۰۸       | ۲۷,۸۱۷,۳۰۱,۱۲۰    | (۲۱,۰۱۷,۵۸۵,۴۱۶) | (۲۶,۴۲۶,۴۳۶)    | (۱۳۹,۰۸۶,۵۰۶)   | ۶,۳۴۴,۲۰۴,۷۶۲                  | (۳,۹۹۶,۰۸۱,۰۰۹)                |
| فروسلیس ایران                 | ۳,۹۰۰,۰۰۰       | ۳۵,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰    | (۲۸,۸۸۲,۱۲۲,۷۵۰) | (۳۳,۹۳۷,۸۰۰)    | (۱۷۸,۶۲۰,۰۰۰)   | ۶,۶۲۳,۳۱۹,۴۵۰                  | ۱,۷۹۱,۵۸۰,۷۲۰                  |
| سیمان فارس نو                 | ۸۲۰,۰۰۰         | ۸۱,۲۱۴,۸۰۰,۰۰۰    | (۷۴,۵۹۱,۷۲۲,۷۱۰) | (۷۷,۱۵۲,۱۶۰)    | (۴۰۶,۰۶۴,۰۰۰)   | ۶,۱۳۷,۸۶۱,۱۳۰                  | ۸,۹۹۴,۳۲۰,۶۴۵                  |
| غلنگ سازان سپاهان             | ۲,۷۶۳,۷۰۵       | ۲۱,۰۰۴,۱۵۸,۰۰۰    | (۱۴,۹۲۲,۷۷۰,۹۵۰) | (۱۹,۹۵۳,۹۵۰)    | (۱۰۵,۰۲۰,۷۹۰)   | ۵,۹۵۶,۴۱۲,۳۱۰                  | (۷۶۲,۱۳۸,۰۷۹)                  |
| پاکسان                        | ۷,۹۷۳,۲۱۲       | ۲۲,۹۴۶,۹۰۴,۱۳۶    | (۱۶,۹۳۷,۴۴۰,۴۸۳) | (۲۱,۷۹۹,۵۵۹)    | (۱۱۴,۷۳۴,۵۲۱)   | ۵,۸۷۲,۹۲۹,۵۷۳                  | ۱,۰۱۸,۵۰۳,۲۳۲                  |
| پتروشیمی خراسان               | ۳۰۰,۰۰۰         | ۴۴,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰    | (۳۸,۶۸۷,۴۳۱,۹۵۰) | (۴۲,۵۴۷,۶۵۰)    | (۲۲۳,۹۳۵,۰۰۰)   | ۵,۸۳۳,۰۸۵,۴۰۰                  | ۱۴۶,۱۲۵,۳۵۰                    |
| بانک صادرات ایران             | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۲۶,۱۶۸,۳۶۶,۲۵۰) | (۳۰,۵۰۴,۵۰۰)    | (۱۶۰,۵۵۰,۰۰۰)   | ۵,۷۵۰,۵۷۹,۲۵۰                  | (۱,۸۴۷,۳۳۸,۹۵۰)                |
| صنایع و معادن احیاء سپاهان    | ۱,۲۵۰,۰۰۰       | ۲۷,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰    | (۲۱,۱۷۳,۲۶۵,۰۰۰) | (۲۵,۷۰۹,۳۷۵)    | (۱۳۵,۳۱۲,۵۰۰)   | ۵,۷۲۸,۲۱۳,۱۲۵                  | ۴,۲۸۶,۰۷۵,۸۳۳                  |
| سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی  | ۶,۱۰۰,۰۰۰       | ۱۸,۶۱۱,۱۰۰,۰۰۰    | (۱۳,۱۰۹,۷۳۰,۱۹۵) | (۱۷,۶۸۰,۵۴۵)    | (۹۳,۰۵۵,۵۰۰)    | ۵,۳۹۰,۶۳۳,۷۶۰                  | -                              |
| قرآوری زغال سنگ پروده طبس     | ۱,۶۵۰,۰۰۰       | ۲۳,۶۷۷,۵۰۰,۰۰۰    | (۱۸,۲۰۱,۲۳۳,۳۴۵) | (۲۲,۴۹۳,۶۲۵)    | (۱۱۸,۳۸۷,۵۰۰)   | ۵,۳۳۵,۳۸۶,۵۳۰                  | ۲,۹۸۱,۳۶۲,۵۷۹                  |
| پالایش نفت اصفهان             | ۹,۰۷۹,۹۹۹       | ۷۹,۹۹۴,۷۹۱,۱۹۰    | (۷۴,۱۹۳,۴۹۸,۱۰۸) | (۷۵,۹۹۵,۰۵۲)    | (۳۹۹,۹۷۳,۹۵۶)   | ۵,۳۲۵,۳۲۴,۰۷۴                  | ۱۶,۴۳۷,۳۱۵,۴۹۴                 |
| سیم و کابل ابهر               | ۱,۶۶۴,۵۰۰       | ۴۱,۲۷۹,۶۰۰,۰۰۰    | (۳۶,۲۱۹,۱۱۱,۳۷۴) | (۳۹,۲۱۵,۶۲۰)    | (۲۰۶,۳۹۸,۰۰۰)   | ۴,۸۱۴,۸۷۵,۰۰۶                  | -                              |
| قرآورده‌های‌نسوزآذر           | ۵,۶۲۷,۵۵۴       | ۳۸,۷۱۷,۵۷۱,۵۲۰    | (۳۳,۷۸۸,۱۸۳,۱۲۵) | (۳۶,۷۸۱,۶۹۳)    | (۱۹۳,۵۸۷,۸۵۸)   | ۴,۶۹۹,۰۱۸,۸۴۴                  | ۳۴۵,۵۱۷,۳۴۱                    |
| قرآورده های سیمان شرق         | ۱,۰۳۰,۰۰۰       | ۲۲,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰    | (۱۸,۷۵۹,۷۹۹,۵۷۰) | (۲۱,۴۲۹,۱۵۰)    | (۱۱۲,۷۸۵,۰۰۰)   | ۳,۶۶۲,۹۸۶,۲۸۰                  | -                              |
| شرکت صنایع غذایی مینو شرق     | ۲,۵۰۰,۰۰۰       | ۲۷,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰    | (۲۴,۰۰۶,۳۰۷,۴۹۸) | (۲۶,۲۹۱,۲۵۰)    | (۱۳۸,۳۷۵,۰۰۰)   | ۳,۵۰۴,۰۲۶,۲۵۲                  | ۳,۲۳۸,۷۱۴,۳۰۶                  |
| بانک تجارت                    | ۴,۴۰۰,۰۰۰       | ۱۲,۴۳۴,۴۰۰,۰۰۰    | (۸,۸۶۵,۷۳۳,۱۴۰)  | (۱۱,۸۱۲,۶۸۰)    | (۶۲,۱۷۲,۰۰۰)    | ۳,۴۹۴,۶۸۲,۱۸۰                  | (۶۱۲,۳۳۴,۸۰۰)                  |
| سوزمیران                      | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۲۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۱۸,۵۱۹,۱۵۱,۵۰۲) | (۲۰,۸۵۲,۵۰۰)    | (۱۰۹,۷۵۰,۰۰۰)   | ۳,۳۰۰,۲۴۵,۹۹۸                  | -                              |
| پالایش نفت شیراز              | ۱,۶۸۰,۰۰۰       | ۲۹,۲۶۵,۶۰۰,۰۰۰    | (۲۶,۳۱۹,۶۳۳,۰۴۰) | (۲۷,۸۰۲,۳۳۰)    | (۱۴۶,۳۲۸,۰۰۰)   | ۲,۷۷۲,۲۰۶,۶۴۰                  | ۴,۷۰۸,۶۹۸,۷۶۴                  |
| دفتری شمال                    | ۳,۵۲۱,۶۲۵       | ۲۱,۵۱۷,۱۲۸,۷۵۰    | (۱۹,۰۹۹,۴۹۱,۹۴۰) | (۲۰,۴۴۱,۲۷۲)    | (۱۰۷,۵۸۵,۶۴۴)   | ۲,۲۸۹,۶۰۹,۸۹۴                  | (۳,۶۴۴,۸۱۰,۸۲۰)                |
| جمع نقل به صفحه بعد           | ۹۷۲,۱۹۰,۵۳۰,۲۱۴ | (۷۵۰,۵۲۷,۳۰۹,۳۲۴) | (۹۲۳,۵۸۱,۰۰۴)    | (۴,۸۶۰,۹۵۲,۶۵۳) | ۲۱۵,۸۷۸,۶۸۷,۲۳۳ | ۶۶,۱۸۸,۰۱۶,۵۸۰                 |                                |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲**

۱۸-۱- سود ناشی از تعدیل ارزش سهام

| نام سهم                          | تعداد             | ارزش بازار          | ارزش دفتری        | کارمزد          | مالیات          | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                        |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|------------------------|
|                                  |                   |                     |                   |                 |                 | سود (زیان) تحقق                      | سود (زیان) تحقق نیافته |
| ریال                             | ریال              | ریال                | ریال              | ریال            | ریال            | ریال                                 | ریال                   |
| جمع نقل از صفحه قبل              | ۹۷۲,۱۹۰,۵۳۰,۲۱۴   | (۷۵۰,۵۲۷,۳۰۹,۳۲۴)   | (۹۲۳,۵۸۱,۰۰۴)     | (۴,۸۶۰,۹۵۲,۶۵۳) | ۳۱۵,۸۷۸,۶۸۷,۲۳۳ | ۶۶,۱۸۸,۰۱۶,۵۸۰                       |                        |
| نفت تهران                        | ۸۰۰,۰۰۰           | ۲۲,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۹,۹۲۸,۷۱۴,۴۰۲)  | (۲۱,۰۹۷,۶۰۰)    | (۱۱۱,۰۴۰,۰۰۰)   | ۲,۱۴۷,۱۴۷,۹۹۸                        | ۵,۷۷۶,۴۲۰,۱۰۷          |
| گروه بهمن                        | ۶,۲۰۰,۰۰۰         | ۱۴,۴۵۲,۲۰۰,۰۰۰      | (۱۲,۶۳۴,۳۷۵,۵۰۰)  | (۱۳,۷۲۹,۵۹۰)    | (۷۲,۲۶۱,۰۰۰)    | ۱,۷۳۱,۸۳۳,۹۱۰                        | (۷۱۲,۱۰۰,۹۳۶)          |
| سخت آژند                         | ۶۰۰,۰۰۰           | ۴,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰       | (۲,۹۵۸,۲۹۲,۸۰۰)   | (۴,۱۸۳,۸۰۰)     | (۲۲,۰۲۰,۰۰۰)    | ۱,۴۱۹,۵۰۳,۴۰۰                        | ۱,۶۰۹,۳۳۵,۶۵۸          |
| سرمایه‌گذاری صنعت نفت            | ۳,۶۰۰,۰۰۰         | ۲۱,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰      | (۲۰,۰۰۴,۲۶۲,۲۰۰)  | (۲۰,۳۱۴,۸۰۰)    | (۱۰۶,۹۲۰,۰۰۰)   | ۱,۲۵۲,۵۳۳,۰۰۰                        | ۱۵۸,۸۴۹,۲۱۶            |
| مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر     | ۸۰۰,۰۰۰           | ۱۷,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۶,۲۶۲,۶۸۰,۰۰۰)  | (۱۶,۴۶۱,۶۰۰)    | (۸۶,۶۴۰,۰۰۰)    | ۹۶۲,۲۴۰,۴۰۰                          | ۲,۵۹۵,۴۶۴,۵۵۰          |
| پتروشیمی تندگویان                | ۷۹۴,۲۹۸           | ۱۲,۱۳۶,۸۷۳,۴۴۰      | (۱۱,۶۳۰,۳۹۴,۴۸۳)  | (۱۱,۵۳۰,۰۳۰)    | (۶۰,۶۸۴,۳۶۷)    | ۴۳۴,۲۶۴,۵۶۰                          | ۷۴۵,۵۳۷,۵۰۰            |
| کاشی پارس                        | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۹,۱۸۸,۵۱۸,۹۸۸)   | (۹,۱۷۷,۰۰۰)     | (۴۸,۳۰۰,۰۰۰)    | ۴۱۴,۰۰۴,۰۱۲                          | -                      |
| پالایش نفت تبریز                 | ۱,۱۵۵,۰۰۰         | ۱۸,۹۸۸,۲۰۰,۰۰۰      | (۱۸,۸۴۰,۷۷۶,۳۷۷)  | (۱۸,۰۳۸,۷۹۰)    | (۹۴,۹۴۱,۰۰۰)    | ۳۴,۴۴۳,۸۱۳                           | ۱۴,۷۷۰,۹۱۶,۳۵۳         |
| نیان الکترونیک                   | ۲۲۰,۰۰۰           | ۱۷,۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰      | (۱۷,۷۲۶,۰۸۰,۶۶۰)  | (۱۶,۶۴۱,۶۲۵)    | (۸۷,۵۸۷,۵۰۰)    | (۳۱۲,۸۰۰,۹۷۸۵)                       | -                      |
| سرمایه‌گذاری توکاولاد(هلدینگ)    | ۵,۸۷۸,۰۴۰         | ۲۵,۱۸۰,۵۱۱,۲۰۰      | (۲۵,۴۴۶,۵۱۶,۴۰۲)  | (۲۳,۹۰۰,۱۱۱)    | (۱۲۵,۷۹۰,۰۵۶)   | (۴۳۸,۱۹۵,۳۶۹)                        | ۱۴,۳۷۵,۰۸۴,۳۲۴         |
| پتروشیمی پردیس                   | ۱۷,۷۳۵            | ۲,۸۶۵,۶۲۱,۳۰۰       | (۳,۶۲۲,۱۸۵,۰۱۵)   | (۲,۷۲۲,۳۴۰)     | (۱۴,۳۲۸,۱۰۷)    | (۷۷۳,۶۱۴,۱۶۲)                        | -                      |
| شوگو پارس                        | ۸۰۰,۰۰۰           | ۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۱,۷۶۵,۸۷۳,۷۰۵)  | (۱۰,۰۷۰,۰۰۰)    | (۵۳,۰۰۰,۰۰۰)    | (۱,۲۲۸,۹۴۳,۷۰۵)                      | -                      |
| مجمع پتروشیمی شیراز              | ۵۰۰,۰۰۰           | ۱۴,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۶,۸۱۸,۰۸۲,۸۰۹)  | (۱۴,۱۹۷,۷۵۰)    | (۷۴,۷۲۵,۰۰۰)    | (۱,۹۶۲,۰۰۵,۵۵۹)                      | ۱,۵۷۷,۴۵۸,۰۳۱          |
| سرمایه گذاری سیه                 | ۴,۹۴۵,۲۹۹         | ۲۶,۵۰۶,۸۰۲,۶۴۰      | (۲۹,۰۰۳,۶۵۹,۳۷۸)  | (۲۵,۱۸۱,۴۶۳)    | (۱۳۲,۵۳۴,۰۱۳)   | (۲,۶۵۴,۵۷۲,۲۱۴)                      | ۶,۱۹۷,۵۹۰,۱۰۳          |
| پتروشیمی زاگرس                   | ۸۰۰,۰۰۰           | ۱۱,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۴,۸۳۱,۲۲۶,۰۰۰)  | (۱۱,۳۸۴,۸۰۰)    | (۵۹,۹۲۰,۰۰۰)    | (۲,۹۱۸,۵۳۰,۸۰۰)                      | (۷,۷۲۳,۷۶۸,۴۷۷)        |
| کالسیمین                         | ۴,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۳۱,۰۵۴,۱۲۲,۰۰۰)  | (۲۶,۶۳۸,۰۰۰)    | (۱۴۰,۲۰۰,۰۰۰)   | (۳,۱۸۰,۹۶۰,۰۰۰)                      | ۴,۶۳۴,۲۶۱,۱۰۰          |
| فولاد مبارکه اصفهان              | ۱۳,۰۷۵,۴۷۱        | ۷۴,۰۰۷,۱۶۶,۱۲۶      | (۷۷,۰۱۷,۱۹۹,۱۶۲)  | (۷۰,۳۰۶,۸۰۸)    | (۳۷۰,۰۳۵,۸۲۹)   | (۳,۴۵۰,۳۶۵,۶۷۳)                      | ۵,۹۴۲,۴۳۰,۹۰۰          |
| نورد و قطعات فولادی              | ۲,۰۲۳,۱۰۵         | ۳۷,۶۰۹,۵۲۱,۹۵۰      | (۴۰,۹۰۸,۶۹۸,۰۵۰)  | (۳۵,۷۲۹,۰۶۶)    | (۱۸۸,۰۴۷,۶۱۰)   | (۳,۵۲۲,۹۵۲,۷۵۶)                      | -                      |
| فولاد خوزستان                    | ۱۳,۴۰۰,۰۰۰        | ۵۰,۵۵۸,۲۰۰,۰۰۰      | (۵۴,۱۰۶,۹۳۶,۷۴۰)  | (۴۸,۰۳۰,۲۹۰)    | (۲۵۲,۷۹۱,۰۰۰)   | (۳,۸۴۹,۵۵۸,۰۳۰)                      | ۴,۱۴۰,۲۱۸,۲۵۱          |
| پتروشیمی اراک                    | ۸۰۰,۰۰۰           | ۲۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۳۲,۷۶۱,۴۳۹,۶۴۴)  | (۲۶,۶۷۶,۰۰۰)    | (۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰)   | (۴,۸۴۸,۵۱۵,۶۴۴)                      | -                      |
| زمین انرژی خلیج فارس             | ۲,۱۵۸,۷۹۲         | ۷۳,۴۲۰,۵۱۵,۹۲۰      | (۷۹,۴۵۸,۲۴۰,۸۰۷)  | (۶۹,۷۴۹,۴۹۰)    | (۳۶۷,۱۰۲,۵۸۰)   | (۶,۴۷۴,۵۷۶,۹۵۷)                      | ۱۱,۸۲۷,۹۷۴,۴۷۸         |
| صنایع فروآلیاز ایران             | ۶۹۱,۵۱۷           | ۳۳,۷۸۰,۶۰۵,۴۵۰      | (۴۳,۳۴۰,۹۶۰,۸۲۲)  | (۳۲,۰۹۱,۵۷۵)    | (۱۶۸,۹۰۳,۰۲۷)   | (۹,۷۶۱,۳۴۹,۹۷۴)                      | -                      |
| گسترش نفت و گاز پارسیان          | ۱,۳۵۵,۶۱۰         | ۴۵,۵۵۲,۷۳۲,۹۰۰      | (۵۵,۲۲۷,۶۶۷,۴۳۶)  | (۴۳,۲۷۵,۰۹۶)    | (۲۲۷,۷۶۳,۶۶۵)   | (۹,۹۴۵,۹۷۳,۲۹۷)                      | -                      |
| سرمایه گذاری غدیر                | ۴,۵۰۰,۰۰۰         | ۹۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۱۳,۶۱۹,۹۱۵,۰۰۰) | (۹۲,۵۱۱,۰۰۰)    | (۴۸۶,۹۰۰,۰۰۰)   | (۱۶,۸۱۹,۳۲۶,۰۰۰)                     | ۹,۱۹۶,۰۱۹,۳۲۱          |
| سابیا                            | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۱۷۴,۸۹۹,۶۱۶,۸۷۴) | (۱۳۶,۷۰۵,۰۰۰)   | (۷۱۹,۵۰۰,۰۰۰)   | (۳۱,۸۵۵,۸۲۱,۸۷۴)                     | -                      |
| شرکت س استان کردستان             | ۲۰,۶۵۴,۹۲۶        | ۸,۹۰۲,۲۷۳,۱۰۶       | (۸,۸۴۹,۳۰۴,۵۸۱)   | (۸,۴۵۷,۱۵۹)     | (۴۴,۵۱۱,۳۶۶)    | -                                    | ۱۵,۰۳۴,۵۶۸,۸۷۹         |
| صنعتی سینا                       | -                 | -                   | -                 | -               | -               | -                                    | ۱۵,۰۲۸,۶۰۰,۵۷۹         |
| صنایع شیمیایی خلیج فارس          | -                 | -                   | -                 | -               | -               | -                                    | ۳,۴۴۰,۶۵۴,۱۶۳          |
| تمام سکه طرح جدید ۵۰۰۰ صادرات    | -                 | -                   | -                 | -               | -               | -                                    | ۲,۹۵۹,۲۸۶,۸۵۰          |
| سرما آفرین                       | -                 | -                   | -                 | -               | -               | -                                    | ۲,۷۳۸,۷۸۰,۹۳۹          |
| نیروترانس                        | -                 | -                   | -                 | -               | -               | -                                    | ۱,۴۲۲,۶۶۷,۹۲۸          |
| توسعه معادن روی ایران            | -                 | -                   | -                 | -               | -               | -                                    | ۹۲۵,۷۴۴,۶۲۶            |
| نفت پاسارگاد                     | -                 | -                   | -                 | -               | -               | -                                    | ۵۱۷,۳۸۶,۶۴۱            |
| بیمه اتکایی امین                 | -                 | -                   | -                 | -               | -               | -                                    | ۱۳۹,۲۲۶,۵۰۰            |
| یوبا زرگان آق دره                | -                 | -                   | -                 | -               | -               | -                                    | (۳۴,۶۳۳,۰۱۷)           |
| سرمایه‌گذاری توسعه معادن و قنرات | -                 | -                   | -                 | -               | -               | -                                    | (۷۶,۵۴۱,۸۵۰)           |
| سرمایه گذاری امید                | -                 | -                   | -                 | -               | -               | -                                    | (۱۳۴,۲۷۷,۲۶۸)          |
| معذنی و صنعتی چادر ملو           | -                 | -                   | -                 | -               | -               | -                                    | (۵۸۵,۵۷۲,۵۶۷)          |
| بانک اقتصاد نوین                 | -                 | -                   | -                 | -               | -               | -                                    | (۸۸۲,۷۱۶,۳۹۰)          |
| پتروشیمی خارک                    | -                 | -                   | -                 | -               | -               | -                                    | (۲,۳۷۲,۸۲۹,۵۰۰)        |
| بیمه نوین                        | -                 | -                   | -                 | -               | -               | -                                    | ۱۷۹,۴۱۰,۰۷۱,۶۱۲        |
| جمع                              | ۱,۸۲۳,۵۵۹,۷۵۴,۲۴۶ | (۱,۶۹۲,۴۳۳,۰۱۷,۰۱۳) | (۱,۷۳۲,۳۸۱,۷۶۷)   | (۹,۱۱۷,۷۹۸,۷۷۳) | ۱۲۰,۲۷۶,۵۵۶,۶۳۳ | ۱۷۹,۴۱۰,۰۷۱,۶۱۲                      |                        |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

| نام شرکت                       | سال مالی | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل     | خالص درآمد سود سهام | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |      |
|--------------------------------|----------|------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|--------------------------------------|------|
|                                |          |                  |                         |                     |                    |                 |                     | خالص درآمد سود سهام                  | ریال |
| سرمایه‌گذاری‌غذیر(هلدینگ)      | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱       | ۴,۵۰۰,۰۰۰               | ۲,۳۵۰               | ۱۰,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰     | -               | ۱۰,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰      | -                                    | ریال |
| پتروشیمی خراسان                | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۳/۱۰       | ۳۰۰,۰۰۰                 | ۲۷,۰۰۰              | ۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | -               | ۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۴,۳۰۲,۰۵۳,۳۸۸                        | ریال |
| سیمان فارس نو                  | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۲/۱۷       | ۸۲۰,۰۰۰                 | ۱۱,۰۷۰              | ۹,۰۷۷,۴۰۰,۰۰۰      | (۱,۰۹۳,۶۶۲,۶۵۱) | ۷,۹۸۳,۷۳۷,۳۴۹       | ۴,۵۹۱,۶۱۳,۳۶۵                        | ریال |
| بخش هجرت                       | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۳/۰۷       | ۱,۸۸۳,۶۱۷               | ۳,۸۷۵               | ۷,۲۹۹,۰۱۵,۸۷۵      | (۹۵۹,۵۹۶,۹۷۱)   | ۶,۳۳۹,۴۱۸,۹۰۴       | ۴,۵۲۷,۲۶۶,۴۱۹                        | ریال |
| پتروشیمی شازند                 | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۳/۲۰       | ۸۰۰,۰۰۰                 | ۴,۲۰۰               | ۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۴۵,۴۰۵,۴۰۵)    | ۳,۳۱۴,۵۹۴,۵۹۵       | -                                    | ریال |
| نوردو قطعات فولادی             | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۲/۳۰       | ۲,۰۲۳,۱۰۵               | ۱,۰۰۰               | ۲,۰۲۳,۱۰۵,۰۰۰      | (۲۵۷,۵۷۴,۰۳۸)   | ۱,۷۶۵,۵۳۰,۹۶۲       | -                                    | ریال |
| شرکت صنایع غذایی مینو شرق      | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۲/۳۰       | ۲,۵۰۰,۰۰۰               | ۷۴۷                 | ۱,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰      | (۲۳۷,۷۶۳,۰۰۱)   | ۱,۶۲۹,۷۳۶,۹۹۹       | ۱,۳۶۲,۴۳۸,۳۲۲                        | ریال |
| سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوبی   | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۲/۲۴       | ۶,۱۰۰,۰۰۰               | ۲۱۰                 | ۱,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰      | -               | ۱,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰       | -                                    | ریال |
| سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ) | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۳/۲۴       | ۲,۹۵۰,۰۰۰               | ۴۰۰                 | ۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۸۴,۷۶۷,۹۵۹)    | ۱,۰۹۵,۲۳۲,۰۴۱       | ۱,۰۲۱,۰۵۱,۳۸۸                        | ریال |
| پتروشیمی تندگویان              | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۳/۲۲       | ۷۹۴,۲۹۸                 | ۱,۳۰۰               | ۱,۰۳۲,۵۸۷,۴۰۰      | -               | ۱,۰۳۲,۵۸۷,۴۰۰       | ۳,۰۹۳,۲۲۰,۳۳۹                        | ریال |
| فرآورده‌های نسوزآذر            | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۲/۲۷       | ۵,۶۲۷,۵۵۴               | ۱۷۶                 | ۹۹۰,۴۴۹,۵۰۴        | (۱۲۴,۵۴۷,۵۴۲)   | ۸۶۵,۹۰۱,۹۶۲         | ۳۳۳,۹۰۸,۵۵۴                          | ریال |
| غلنگ سازان سپاهان              | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۳/۱۷       | ۲,۷۶۳,۷۰۵               | ۳۰۰                 | ۸۲۹,۱۱۱,۵۰۰        | (۱۱۳,۲۶۱,۲۴۰)   | ۷۱۵,۸۵۰,۲۶۰         | -                                    | ریال |
| فولاد شاهرود                   | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۲/۳۰       | ۲,۰۰۰,۰۰۰               | ۳۴۰                 | ۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۸۶,۵۷۵,۰۱۵)    | ۵۹۳,۴۲۴,۹۸۵         | -                                    | ریال |
| مدیریت صنعت شوینده بهشهر       | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱       | ۸۰۰,۰۰۰                 | ۷۵۰                 | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۶۶,۵۰۴,۲۶۳)    | ۵۳۳,۴۹۵,۷۳۷         | -                                    | ریال |
| بانک تجارت                     | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱       | ۴,۴۰۰,۰۰۰               | ۵۸                  | ۲۵۵,۲۰۰,۰۰۰        | (۱,۷۳۶,۰۵۴)     | ۲۵۳,۴۶۳,۹۴۶         | ۷۷,۰۴۴,۸۵۵                           | ریال |
| پنبه و دانه های روغنی خراسان   | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۸       | ۳۲۳,۵۴۲                 | ۳۰۴                 | ۹۸,۳۵۶,۷۶۸         | (۹,۲۱۹,۰۳۹)     | ۸۹,۱۳۷,۷۲۹          | -                                    | ریال |
| شوگو پارس                      | ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۲/۳۰       | ۸۰۰,۰۰۰                 | ۶۶                  | ۵۲,۸۰۰,۰۰۰         | (۶,۷۲۲,۲۹۵)     | ۴۶,۰۷۷,۷۰۵          | -                                    | ریال |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلن       | -        | -                | -                       | -                   | -                  | -               | -                   | ۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰                        | ریال |
| فولاد امیرکبیرکاشان            | -        | -                | -                       | -                   | -                  | -               | -                   | ۱,۹۹۳,۹۵۹,۲۹۱                        | ریال |
| یوبا زرکان آق دره              | -        | -                | -                       | -                   | -                  | -               | -                   | ۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ریال |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  | -        | -                | -                       | -                   | -                  | -               | -                   | ۱,۱۵۳,۸۱۰,۷۴۲                        | ریال |
| بیمه نوین                      | -        | -                | -                       | -                   | -                  | -               | -                   | ۸۲,۲۵۴,۳۱۸                           | ریال |
| جمع                            |          |                  |                         |                     | ۴۹,۳۰۱,۵۲۶,۰۴۷     | (۳,۰۸۷,۳۳۵,۴۷۳) | ۴۶,۲۱۴,۱۹۰,۵۷۴      | ۲۶,۳۵۳,۶۱۹,۹۸۱                       | ریال |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

| یادداشت         | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|-----------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                 | ریال                                    | ریال                                    |
| سود سپرده بانکی | ۸,۵۹۲,۱۵۷,۵۴۵                           | ۳,۱۲۵,۰۱۵,۲۰۷                           |
| جمع             | ۸,۵۹۲,۱۵۷,۵۴۵                           | ۳,۱۲۵,۰۱۵,۲۰۷                           |

۲۰-۱ سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

| نام بانک          | شماره حساب             | تاریخ سرمایه‌گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | سود ناخالص    | هزینه تنزیل  | سود خالص      | سود خالص      |
|-------------------|------------------------|--------------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|                   |                        |                    |              | درصد    | ریال          | ریال         | ریال          | ریال          |
| موسسه اعتباری ملل | ۵۵۵۰۶۰۳۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۱۶    | ۱۴۰۲/۰۲/۲۰         | ۱۴۰۳/۰۲/۲۰   | ۲۰.۵%   | ۳,۵۰۹,۵۸۹,۲۵۳ | (۷,۱۱۶,۱۸۰)  | ۳,۵۰۲,۴۷۳,۰۷۳ | -             |
| موسسه اعتباری ملل | ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۱۵۶   | ۱۴۰۲/۰۱/۲۲         | ۱۴۰۳/۰۱/۲۲   | ۲۰.۵%   | ۲,۳۹۹,۸۶۳,۰۰۲ | (۲,۸۱۵,۲۵۳)  | ۲,۳۹۷,۰۴۷,۷۴۹ | -             |
| بانک آینده        | ۰۴۰۴۶۰۴۵۶۲۰۰۰۴         | ۱۴۰۱/۱۱/۲۵         | ۱۴۰۲/۱۱/۲۵   | ۲۲%     | ۱,۲۷۹,۸۹۰,۴۱۳ | -            | ۱,۲۷۹,۸۹۰,۴۱۳ | -             |
| موسسه اعتباری ملل | ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۱۷۰   | ۱۴۰۲/۰۱/۲۸         | ۱۴۰۳/۰۱/۲۸   | ۲۰.۵%   | ۹۴۳,۱۵۰,۶۸۶   | -            | ۹۴۳,۱۵۰,۶۸۶   | -             |
| بانک خاورمیانه    | ۱۰۰۷-۱۰۰۸۱۰-۷۰۷۰۷۳۷۰۰۸ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱         | -            | ۱۰%     | ۲۲۱,۱۳۴,۲۳۵   | -            | ۲۲۱,۱۳۴,۲۳۵   | ۹,۸۵۷,۲۷۳     |
| بانک آینده        | ۰۴۰۴۳۲۷۶۲۳۰۰۰۶         | ۱۴۰۲/۰۱/۳۰         | ۱۴۰۳/۰۱/۳۰   | ۲۰%     | ۱۹۵,۶۲۰,۰۰۰   | -            | ۱۹۵,۶۲۰,۰۰۰   | -             |
| موسسه اعتباری ملل | ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۱۴۳   | ۱۴۰۲/۰۳/۲۹         | ۱۴۰۳/۰۳/۲۹   | ۲۰.۵%   | ۴۲,۱۲۳,۲۸۵    | (۶۵۲,۱۷۶)    | ۴۱,۴۷۱,۱۰۹    | -             |
| بانک شهر          | ۷۰۰۳۰۰۰                | ۱۳۹۶/۰۴/۰۱         | -            | ۱۰%     | ۹,۷۲۵,۱۸۸     | -            | ۹,۷۲۵,۱۸۸     | ۲,۵۸۳,۹۲۶     |
| بانک آینده        | ۰۲۰۳۳۵۱۱۱۹۰۰۵          | ۱۳۹۸/۰۳/۱۵         | -            | ۱۰%     | ۱,۳۰۱,۹۲۵     | -            | ۱,۳۰۱,۹۲۵     | ۱,۱۹۸,۱۱۶     |
| بانک سامان        | ۸۴۹-۸۴۱-۷۸۹۱۷۸۹-۱      | ۱۳۹۷/۱۰/۰۴         | -            | ۱۰%     | ۲۴۲,۴۴۸       | -            | ۲۴۲,۴۴۸       | ۳۵۹,۴۳۷       |
| بانک سامان        | ۸۴۹-۸۱۰-۷۹۱۷۸۹-۱       | ۱۳۹۱/۰۸/۰۵         | -            | ۱۰%     | ۹۷,۵۳۵        | -            | ۹۷,۵۳۵        | ۷,۸۲۵,۷۶۲     |
| موسسه اعتباری ملل | -                      | -                  | -            | ۱۰%     | ۳,۱۸۴         | -            | ۳,۱۸۴         | -             |
| بانک آینده        | -                      | -                  | -            | -       | -             | -            | -             | ۱,۴۱۱,۰۶۵,۶۱۶ |
| بانک آینده        | -                      | -                  | -            | -       | -             | -            | -             | ۱,۰۲۵,۴۴۶,۶۳۱ |
| بانک آینده        | -                      | -                  | -            | -       | -             | -            | -             | ۶۶۶,۶۷۳,۴۴۶   |
| جمع               |                        |                    |              |         | ۸,۶۰۲,۷۴۱,۱۵۴ | (۱۰,۵۸۳,۶۰۹) | ۸,۵۹۲,۱۵۷,۵۴۵ | ۳,۱۲۵,۰۱۵,۲۰۷ |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بکم**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲**

**۲۱- سایر درآمدها**

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

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                       |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| ریال                                 | ریال                                 |                       |
| ۱,۵۹۸,۸۶۹,۳۴۲                        | ۳۰۲,۹۸۷,۹۹۱                          | تنزیل سود سهام        |
| ۲۴,۲۸۸,۴۲۸                           | ۶۸,۴۸۵,۳۰۳                           | تعدیل کارمزد کارگزار  |
| ۱,۱۸۷,۶۸۳                            | ۱,۷۵۳,۳۳۰                            | تنزیل سود سپرده بانکی |
| ۲,۵۸۶,۳۱۷                            | ۱۰۹,۷۰۴                              | سایر درآمدها          |
| ۱,۶۲۶,۹۳۱,۷۷۰                        | ۳۷۳,۳۳۶,۳۲۸                          | جمع                   |

**۲۲- هزینه کارمزد ارکان**

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                        |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| ریال                                 | ریال                                 |                        |
| ۱۳,۴۹۱,۱۱۴,۹۰۹                       | ۱۲,۳۲۱,۱۶۵,۵۰۸                       | کارمزد مدیر صندوق      |
| ۸۳,۳۱۷,۶۷۷                           | ۱۵۲,۷۴۹,۱۵۲                          | حق الزحمه حسابرس صندوق |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰                          | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰                          | کارمزد متولی صندوق     |
| ۱۳,۸۷۴,۴۳۲,۵۸۶                       | ۱۲,۷۷۳,۹۱۴,۶۶۰                       | جمع                    |

**۲۳- سایر هزینه ها**

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                                           |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|
| ریال                                 | ریال                                 |                                           |
| ۲۹۶,۷۴۲,۹۵۸                          | ۸۵۱,۳۱۶,۲۴۸                          | هزینه نرم افزار صندوق                     |
| ۸۵,۳۵۰,۹۸۰                           | ۵۴,۶۵۱,۵۲۸                           | سایر هزینه ها                             |
| ۴۱,۶۸۷,۰۰۰                           | ۴۰,۷۰۴,۵۸۰                           | هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا |
| ۷,۱۶۷,۲۱۶                            | -                                    | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها        |
| ۴۳۰,۹۴۸,۱۵۴                          | ۹۴۶,۶۷۲,۳۵۶                          | جمع                                       |

**۲۴- تعدیلات**

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                                    |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| ریال                                 | ریال                                 |                                    |
| ۱۹۱,۲۱۰,۲۳۵,۸۰۱                      | ۶۱۲,۰۹۹,۱۷۰,۵۲۵                      | تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد  |
| (۴۵۷,۲۱۵,۳۷۶,۴۱۳)                    | (۴۸۷,۱۶۵,۱۷۷,۲۱۴)                    | تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد |
| (۲۶۶,۰۰۵,۱۴۰,۶۱۲)                    | ۱۲۴,۹۳۳,۹۹۳,۳۱۱                      | جمع                                |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان بکم

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

#### ۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مبلغ ۵۲,۸۳۶,۳۹۱,۱۲۵ ریال بدهی بابت فروش اختیار معامله می‌باشد که در یادداشت ۱۵ به آن اشاره گردیده است.

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

| اشخاص وابسته             | نام                 | نوع وابستگی                     | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱               |                            |           | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               |                            |           |
|--------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|-----------|
|                          |                     |                                 | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک |
| مدیر صندوق               | شرکت سیدگردان آسمان | مدیر صندوق                      | ممتاز                    | ۷۵,۰۰۰                     | ۵.۸%      | ممتاز                    | ۷۵,۰۰۰                     | ۶.۲%      |
| شخص حقیقی                | فرهنگ قراقرز        | سهامدار مدیر صندوق              | ممتاز                    | ۳۵,۰۰۰                     | ۲.۵%      | ممتاز                    | ۳۵,۰۰۰                     | ۲.۷%      |
| شخص حقیقی                | محمد اقبال نیا      | رئیس هیأت مدیره مدیر صندوق      | عادی                     | ۲۰۰                        | ۰%        | عادی                     | ۲۰۰                        | ۰%        |
| شخص حقیقی                | مهدی فریور          | نایب رئیس هیأت مدیره مدیر صندوق | عادی                     | ۶۲                         | ۰%        | عادی                     | ۶۲                         | ۰%        |
| شخص حقیقی                | سیدجواد جمالی       | عضو هیأت مدیره مدیر صندوق       | عادی                     | ۲۰۰                        | ۰%        | عادی                     | ۲۰۰                        | ۰%        |
| جمع واحدهای سرمایه‌گذاری |                     |                                 |                          | ۱۰۰,۴۶۲                    | ۸.۴%      |                          | ۱۰۰,۴۶۲                    | ۸.۹%      |

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

| طرف معامله                              | نوع وابستگی      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱               |                    |              | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                     |                                |
|-----------------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------|--------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                         |                  | شرح معامله               | ارزش معامله - ریال | تاریخ معامله | مانده طلب (بدهی) در پایان دوره | مانده طلب (بدهی) در پایان دوره |
| شرکت سیدگردان آسمان                     | مدیر صندوق       | کارمزد مدیر              | ۱۲,۳۲۱,۱۶۵,۵۰۸     | طی دوره      | (۴۵,۷۶۷,۷۰۴,۶۴۸)               | (۳۳,۴۴۶,۳۳۹,۱۴۰)               |
| موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر         | حسابرس صندوق     | کارمزد حسابرس            | ۱۵۲,۷۴۹,۱۵۲        | طی دوره      | (۷۵۲,۲۴۸,۹۷۸)                  | (۵۹۹,۴۹۹,۸۲۶)                  |
| موسسه حسابرسی و خدمات مالی آرموده کاران | متولی صندوق      | کارمزد متولی             | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | طی دوره      | (۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)                  | (۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)                  |
| موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر         | متولی سابق صندوق | کارمزد متولی سابق        | -                  | پایان دوره   | (۲۲,۳۲۸,۷۴۶)                   | (۲۲,۳۲۸,۷۴۶)                   |
| کارگزاری حافظ                           | کارگزاری صندوق   | خرید و فروش اوراق بهادار | ۱,۳۲۹,۰۶۳,۶۷۰,۶۹۴  | طی دوره      | (۱۷,۷۰۹,۹۷۳,۸۶۶)               | (۳۹,۹۳۴,۰۰۷,۰۵۴)               |
| جمع                                     |                  |                          | ۱,۳۴۱,۸۳۷,۵۸۵,۳۵۴  |              | (۶۴,۸۸۲,۲۵۶,۲۳۸)               | (۷۴,۳۳۲,۱۷۴,۷۶۶)               |

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

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

#### ۲۹- ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق

البته تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۱-۲۹ ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکت‌ها سرمایه‌گذاری می‌کند ارزش سهام شرکت‌ها در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می‌تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه‌گذاران آن متضرر شوند.

۲-۲۹ ریسک نکول اوراق بهادار: اوراق مشارکت شرکت‌ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهند. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه‌گذاری می‌کند که سود و اصل آن توسط یک موسسه معتبر و تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل ننماید.

۳-۲۹ ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکتی سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرد آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.

۴-۲۹ ریسک نقد شوندگی: واحدهای ابطال شده از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقد شوندگی است، لذا در صورتی که دارنده‌ی واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیل از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده، تا تامین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارش‌ها ابطال انجام می‌گیرد.