



صندوق سرمایه گذاری آسمان سهند

با سلام و احترام،

عطف به قرارداد حسابرسی منعقدۀ فی مابین، به پیوست یک نسخه از گزارش حسابرس مستقل مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱ آن صندوق، تقدیم میگردد.

خواهشمند است دستور فرمائید دریافت آن را اعلام فرمایند.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

سید محمد نوریان



رونوشت: ریاست محترم اداره حسابرسی و گزارشگری مالی سازمان بورس و اوراق بهادار.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۱۸

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- مفاد مقررات ابلاغی سبا در خصوص الزام صندوق های سرمایه گذاری به افشای اسناد و مدارک و صورت های مالی در سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال).

ب- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری در ارتباط با تعدیل قیمت اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس نسبت به قیمت پایانی بازار.

ج- حدنصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سبا و منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل به میزان ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق، به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۶ لغایت ۲۲ اسفندماه ۱۴۰۰.

د- حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۵ الی ۲۳ اسفند ماه ۱۴۰۰.

ه- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بازار بورس یا فرابورس حداقل به میزان ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق، همچنین حدنصاب سرمایه گذاری در سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۵ درصد کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه در تاریخ های ۹ لغایت ۱۳ اسفند ماه ۱۴۰۰.

و- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تهیه و ارسال فایل اطلاعات صندوق سرمایه گذاری (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز.

۶- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.

۹- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲ تیر ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوریان

۹۲۳۰۴۸





آسمان سرند
صندوق سرمایه‌گذاری

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سه‌د

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱



آسمان سهند

صندوق سرمایه‌گذاری

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۱ 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
۶-۷	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	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 برگیرنده 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.

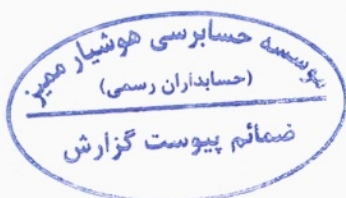
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	محمد اقبال‌نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر	پیام صادقی	



موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱



آسمان سهند

صندوق سرمایه‌گذاری

یادداشت	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دارایی‌ها:
	ریال	
۵	۷۲,۱۸۴,۴۴۷,۵۴۷	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۰,۶۶۷,۳۱۶,۶۹۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۷	۲۴۰,۰۲۴,۰۶۰,۱۵۹	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۲۹۰,۱۰۷,۴۴۶,۲۸۸	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۹	۲,۴۴۷,۶۸۰,۳۵۰	حساب‌های دریافتی
۱۰	۸۷۰,۰۸۱,۰۴۰	سایر دارایی‌ها
۱۱	۷۴,۱۳۵,۴۱۴	موجودی نقد
	۶۱۶,۳۷۵,۱۶۷,۴۹۴	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۱۲	۴,۷۹۷,۸۹۷,۱۹۱	جاری کارگزاران
۱۳	۶۸۸,۹۲۹,۶۰۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴	۲۷,۷۵۰,۸۱۵,۱۹۵	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۵	۱۴۰,۸۴۵,۱۲۶	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۳۳,۳۷۸,۴۸۷,۱۱۳	جمع بدهی‌ها
۱۶	۵۸۲,۹۹۶,۶۸۰,۳۸۱	خالص دارایی‌ها
	۱۰,۰۰۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت سیدگردان آسمان

محمد اقبال‌نیا

آسمان سهند

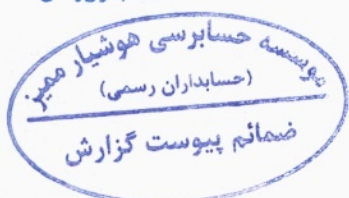
متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر

پیام صادقی



موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر
حسابداران رسمی



شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵
info@AsemanAMC.com

۲

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

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

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱



آسمان سهند

صندوق سرمایه‌گذاری

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال
۱۷	۳,۹۹۳,۷۹۱,۵۶۰
۱۸	۸,۶۴۶,۸۱۱,۰۶۷
۱۹	۸,۵۶۲,۷۳۵,۱۶۴
۲۰	۷,۲۹۴,۵۷۷
	۳۱,۲۱۰,۶۳۲,۳۶۸
۲۱	۶۷۶,۷۵۸,۴۱۳
۲۲	۶۰۰,۵۱۶,۱۳۸
	۱۹,۹۳۳,۳۵۷,۸۱۷
	۵.۲%
	۳.۵%

درآمدها:

سود ناشی از فروش اوراق بهادار
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	ریال
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
	-	-
	۶۲,۶۴۱,۰۴۷	۶۲۶,۴۱۰,۴۷۰,۰۰۰
	(۴,۳۴۳,۰۰۱)	(۴۳,۴۳۰,۰۲۰,۰۰۰)
	-	۱۹,۹۳۳,۳۵۷,۸۱۷
۲۳	-	(۲۵,۵۹۷,۱۶۱,۷۹۰)
۲۴	-	۵,۶۸۰,۰۳۴,۳۵۴
۱۶	۵۸,۲۹۸,۰۴۵	۵۸۲,۹۹۶,۶۸۰,۳۸۱

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
سود خالص
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

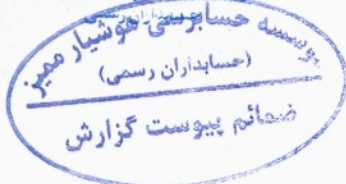
سود(زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	محمد اقبال‌نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف، نوین‌نگر	پیام صادقی‌نیا	



موسسه حسابرسی هدف، نوین‌نگر



شماره ملی: ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵
info@AsemanAMC.com

۳

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ 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 ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۱

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 درج گردیده است.

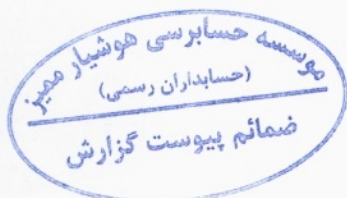
۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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 سیدگردان آسمان	۹۸۰/۰۰۰	۹۸
۲	مسعود سلطان‌زالی بگلو	۱۰/۰۰۰	۱
۳	محمد اقبال‌نیا	۱۰/۰۰۰	۱
	جمع	۱/۰۰۰/۰۰۰	۱۰۰

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱

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 منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱ 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.

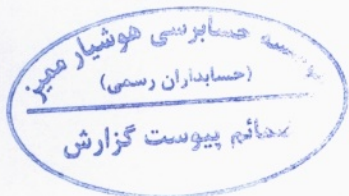
با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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.

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۱

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.

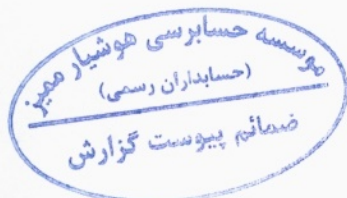
۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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 تعهد پذیره نویسی یا 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 مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰/۰۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ 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 سالانه تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

[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 سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{۰.۰۰۱}{۱۱ \times ۳۶۵}$ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۱

[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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

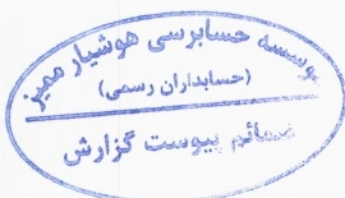
۴-۷- پرداخت‌های دوره‌ای به سرمایه‌گذاران:

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.)

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.

۴-۹- با توجه به تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۰، صورت‌های مالی مذکور فاقد اقلام مقایسه‌ای سالانه و دوره مالی مشابه می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱

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

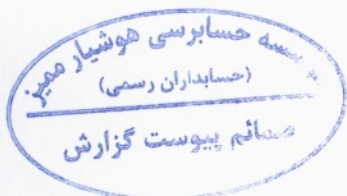
۱۴۰۱/۰۱/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۳.۸	۲۳,۴۸۶,۵۸۵,۸۷۳	۲۲,۱۴۷,۶۳۷,۶۶۰	محصولات شیمیایی
۳.۷	۲۲,۸۲۱,۰۹۲,۴۶۸	۱۸,۳۹۴,۷۸۶,۹۹۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۷	۱۶,۳۵۹,۵۸۲,۸۰۵	۱۴,۲۱۶,۴۱۶,۸۹۷	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱.۰	۶,۳۳۰,۵۳۰,۹۶۱	۳,۷۰۶,۰۶۳,۲۹۵	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۳	۲,۰۳۶,۸۰۴,۷۲۲	۱,۳۷۹,۴۹۰,۵۳۲	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۲	۱,۱۴۹,۸۵۰,۷۱۸	۸۴۱,۵۷۹,۲۲۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۱.۷	۷۲,۱۸۴,۴۴۷,۵۴۷	۶۰,۶۸۵,۹۷۴,۶۰۳	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۱/۳۱				صندوق
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
درصد	ریال	ریال		
۱.۷	۱۰,۶۶۷,۳۱۶,۶۹۶	۹,۳۵۹,۹۷۵,۳۳۱	۵۴,۳۹۱	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۱/۳۱					نوع سپرده	سپرده بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری		
درصد	ریال	درصد				
۱۶.۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	بلندمدت	بانک گردشگری
۱۰.۸	۶۶,۶۲۱,۰۰۹,۵۹۵	-	-	۱۴۰۰/۰۹/۲۰	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۴.۵	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	بلندمدت	بانک آینده
۳.۷	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	بلندمدت	بانک آینده
۲.۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	بلندمدت	بانک آینده
۰.۸	۵,۱۴۸,۸۲۹,۶۴۳	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	کوتاه مدت	بانک آینده
۰.۴	۲,۲۴۴,۱۳۶,۰۴۱	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	کوتاه مدت	بانک شهر
۰	۱۰,۰۸۴,۸۸۰	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۳۸.۹	۲۴۰,۰۲۴,۰۶۰,۱۵۹					



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

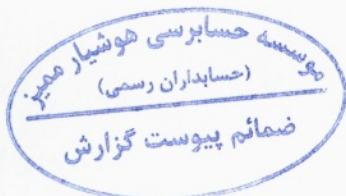
برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱

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

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ اسمی ریال	سود متعلقه ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی‌ها درصد
اسناد خزانه م. ۵ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	-	۶۸,۳۷۲,۴۰۱,۰۰۵	-	۶۵,۹۵۹,۷۸۲,۶۲۲	۱۰.۷
اسناد خزانه م. ۶ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	-	۴۷,۵۶۹,۹۳۳,۳۶۲	-	۴۶,۰۴۵,۱۱۴,۸۱۰	۷.۵
اسناد خزانه م. ۲ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۲۳,۷۹۷,۵۴۴,۹۹۱	-	۲۲,۷۷۱,۳۵۱,۹۴۴	۳.۷
اسناد خزانه م. ۳ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	۲۱,۱۴۰,۹۲۴,۰۹۶	-	۲۰,۳۲۵,۴۵۵,۳۴۳	۳.۳
اسناد خزانه م. ۱۷ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	-	۲۱,۲۷۲,۰۲۴,۸۴۹	-	۱۹,۷۰۹,۵۰۵,۰۰۴	۳.۲
اسناد خزانه م. ۹ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۱۷,۱۲۲,۳۸۷,۶۴۲	-	۱۷,۶۸۸,۸۰۵,۳۲۲	۲.۹
اسناد خزانه م. ۱۷ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	-	۱۴,۹۲۲,۷۲۰,۸۷۸	-	۱۵,۳۶۱,۴۱۶,۱۱۸	۲.۵
اسناد خزانه م. ۴ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	-	۱۳,۵۲۸,۰۹۰,۳۱۷	-	۱۳,۹۵۶,۰۴۴,۰۰۸	۲.۳
اسناد خزانه م. ۷ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	-	۱۳,۲۰۸,۱۲۴,۰۹۹	-	۱۳,۸۰۱,۸۴۶,۹۹۱	۲.۲
اسناد خزانه م. ۱۰ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	-	۱۱,۴۲۱,۷۴۸,۵۷۵	-	۱۰,۹۸۵,۲۶۶,۵۵۹	۱.۸
اوراق مربحه عام دولت ش. خ. ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۷	۸,۵۵۱,۵۴۹,۶۸۷	۳۶۰,۸۷۴,۳۲۴	۹,۲۶۹,۱۶۹,۴۰۲	۱.۵
اسناد خزانه م. ۱۸ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	-	۸,۳۵۵,۱۶۷,۷۵۳	-	۸,۷۸۳,۱۷۳,۶۶۱	۱.۴
اسناد خزانه م. ۱۰ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	۷,۷۴۴,۵۹۹,۴۹۲	-	۸,۱۰۳,۸۵۲,۱۶۰	۱.۳
اوراق مربحه عام دولت ش. خ. ۱۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۵	۵,۸۹۶,۰۶۸,۴۶۸	۲۸۴,۴۰۶,۱۶۴	۶,۲۵۳,۸۶۴,۰۰۳	۱.۰
اسناد خزانه م. ۳ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	-	۴,۵۲۰,۰۹۵,۹۱۲	-	۴,۷۶۶,۴۵۹,۷۷۲	۰.۸
اوراق مربحه عام دولت ش. خ. ۳۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸	۳,۳۲۵,۶۰۲,۶۵۵	۱۲۵,۹۳۷,۵۹۶	۳,۴۳۶,۷۲۲,۴۰۷	۰.۶
اوراق اسناد خزانه م. ۵ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	-	۲,۷۴۶,۲۴۷,۶۶۵	-	۲,۸۸۹,۶۱۶,۱۶۲	۰.۵
			۲۹۳,۴۹۵,۲۳۱,۴۴۶	۷۷۱,۲۱۸,۰۸۴	۲۹۰,۱۰۷,۴۴۶,۲۸۸	۴۷.۱

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 ریال	قیمت تعدیل شده هر سهم ریال	درصد تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده ریال
اسناد خزانه م. ۵ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۱۸,۸۶۸	۶۰۷,۵۲۰	۵۵۵,۰۰۰	(۸.۶)	۶۵,۹۷۱,۷۴۰,۰۰۰
اسناد خزانه م. ۶ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۸۴,۳۴۷	۵۹۷,۹۸۰	۵۴۶,۰۰۰	(۸.۷)	۴۶,۰۵۳,۴۶۲,۰۰۰
اسناد خزانه م. ۲ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۴۳,۷۹۹	۵۶۸,۵۵۰	۵۲۰,۰۰۰	(۸.۵)	۲۲,۷۷۵,۴۸۰,۰۰۰
اسناد خزانه م. ۳ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۲۶,۰۶۳	۸۵۵,۷۴۰	۷۸۰,۰۰۰	(۸.۹)	۲۰,۳۲۹,۱۴۰,۰۰۰
اسناد خزانه م. ۱۷ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۲۲,۸۶۹	۹۴۴,۷۷۰	۸۶۲,۰۰۰	(۸.۸)	۱۹,۷۱۳,۰۷۸,۰۰۰
اسناد خزانه م. ۹ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۳,۰۴۹	۹۲۳,۹۵۰	۸۴۲,۰۰۰	(۸.۹)	۱۰,۹۸۷,۲۵۸,۰۰۰
	۳۰۸,۹۹۵				۱۸۵,۸۳۰,۱۵۸,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۱/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۲,۴۵۷,۲۱۲,۰۱۲	۲۵	(۹,۵۳۱,۶۶۲)	۲,۴۴۷,۶۸۰,۳۵۰

سود دریافتنی سپرده بانکی

۱۰- 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.

۱۴۰۱/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه	استهلاك دوره	مانده در پایان
مالی	شده طی دوره	مالی	دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۰۲۴,۶۰۰,۰۰۰	(۲۶۶,۶۷۶,۵۹۰)	۷۵۷,۹۲۳,۴۱۰
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۸۴۲,۳۷۰)	۵۲,۱۵۷,۶۳۰
-	۱,۱۹۳,۶۰۰,۰۰۰	(۳۲۳,۵۱۸,۹۶۰)	۸۷۰,۰۸۱,۰۴۰

مخارج آبونمان

پیش پرداخت

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

۱۱- موجودی نقد

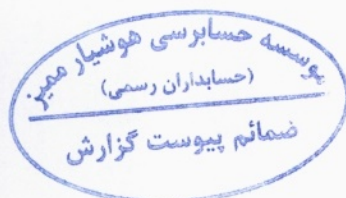
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
مبلغ	نوع سپرده
ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری
۲۳,۲۵۰,۰۰۰	جاری
۸۸۵,۴۱۴	جاری
۷۴,۱۳۵,۴۱۴	

بانک خاورمیانه

بانک آینده

بانک شهر

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۱/۳۱			
مانده ابتدای دوره مالی بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۸۱,۴۶۰,۰۲۸,۹۲۶	(۳۸۶,۲۵۷,۹۲۶,۱۱۷)	(۴,۷۹۷,۸۹۷,۱۹۱)

نام شرکت کارگزاری

حساب‌های فی‌مابین با کارگزاری حافظ

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۱/۳۱
ریال
۴۷۳,۲۰۴,۱۹۱
۱۱۰,۹۴۶,۲۲۵
۱۰۴,۷۷۹,۱۸۵
۶۸۸,۹۲۹,۶۰۱

کارمزد مدیر

کارمزد حسابرس

کارمزد متولی

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۱/۳۱
ریال
۱۴,۸۳۰,۰۶۱,۱۶۰
۱۱,۸۳۴,۵۰۳,۱۳۵
۱,۰۲۹,۱۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۱۵۰,۹۰۰
۲۷,۷۵۰,۸۱۵,۱۹۵

بدهی بابت درخواست صدور واحد

سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران

آبونمان نرم‌افزار

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

واریزی نامشخص

۱۴-۱- بدهی بابت درخواست صدور مربوط به درخواست‌های تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ و سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران مربوط به تقسیم سود فروردین ماه است که هر دو مبلغ در اولین روز کاری یعنی ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ به سرمایه‌گذاران پرداخت گردیده است.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۱/۳۱
ریال
۱۲۱,۷۳۵,۵۶۷
۱۹,۱۰۹,۵۵۹
۱۴۰,۸۴۵,۱۲۶

کارمزد تصفیه

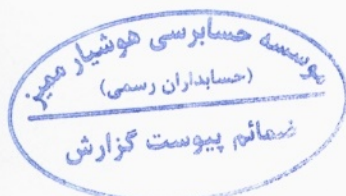
ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
ریال	تعداد
۵۷۲,۹۹۶,۴۰۱,۹۷۷	۵۷,۲۹۸,۰۴۵
۱۰,۰۰۰,۲۷۸,۴۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۸۲,۹۹۶,۶۸۰,۳۸۱	۵۸,۲۹۸,۰۴۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سپند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	
۳,۹۹۳,۷۹۱,۵۶۰	۱۷-۱
۳,۹۹۳,۷۹۱,۵۶۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۹,۱۶۴,۰۶۲)	(۲,۶۸۰,۱۲۹)	(۱۴,۱۰۶,۰۰۰)	۱,۲۲۵,۲۴۹,۸۰۹
پالایش نفت تهران	۱,۴۵۰,۰۰۰	۶,۲۳۴,۴۵۹,۰۷۹	(۵,۵۵۶,۶۳۹,۳۷۶)	(۶,۰۱۷,۶۳۳)	(۳۱,۶۷۲,۲۹۶)	۷۹۰,۱۲۹,۷۷۴
فولاد مبارکه اصفهان	۵۲۰,۰۰۰	۵,۵۸۵,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۹,۱۵۴,۷۷۹)	(۵,۳۰۶,۴۹۸)	(۲۷,۹۲۹,۰۰۰)	۵۵۳,۴۰۹,۷۲۳
سیمان فارس نو	۱۱۳,۸۳۹	۳,۲۴۶,۰۸۴,۶۷۰	(۲,۷۰۸,۲۱۳,۸۴۰)	(۳,۰۸۳,۶۸۲)	(۱۶,۲۳۰,۴۲۶)	۵۱۸,۵۵۶,۷۲۲
بانک ملت	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۹,۹۲۱,۷۶۲)	(۱,۵۲۸,۷۱۱)	(۸,۰۴۶,۰۰۰)	۳۸۹,۷۰۳,۵۲۷
پالایش نفت شیراز	۱۰,۰۰۰	۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۴,۷۲۲,۴۸۸)	(۱,۳۲۴,۳۰۰)	(۶,۹۷۰,۰۰۰)	۲۷۰,۹۸۳,۲۱۲
بهمن لیزینگ	۴۳,۰۰۰	۱,۳۴۸,۸۵۸,۰۰۰	(۱,۱۰۳,۵۹۲,۴۲۶)	(۱,۲۸۱,۴۰۳)	(۶,۷۴۴,۲۹۰)	۲۳۷,۲۳۹,۸۸۱
سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۴۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۶۲۹,۲۰۹)	(۱۹۹,۸۷۹)	(۱,۰۵۲,۰۰۰)	۸,۵۱۸,۹۱۲
جمع	۳,۶۰۶,۸۳۹	۲۲,۵۵۰,۰۰۱,۷۴۹	(۱۸,۴۲۲,۰۳۷,۹۴۲)	(۲۱,۴۲۲,۲۳۵)	(۱۱۲,۷۵۰,۰۱۲)	۳,۹۹۳,۷۹۱,۵۶۰

مهر
 هیئت مدیره
 (حسابداران رسمی)
 ضامن پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱

۱۸ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

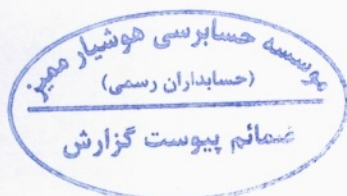
یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۱,۴۹۸,۴۷۲,۹۴۴
درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری	۱,۳۰۷,۳۴۱,۳۶۵
زیان ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	(۴,۱۵۹,۰۰۳,۲۴۲)
	۸,۶۴۶,۸۱۱,۰۶۷

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت شیراز	۱,۴۳۰,۲۳۲	۱۸,۹۹۲,۰۵۰,۷۲۸	(۱۴,۸۹۳,۰۲۶,۸۶۱)	(۱۸,۰۴۲,۴۴۸)	(۹۴,۹۶۰,۲۵۴)	۳,۹۸۶,۰۲۱,۱۶۵
حق تقدم صنایع خاک‌چینی ایران	۲۹۵,۳۶۰	۴,۴۵۶,۹۸۲,۴۰۰	(۲,۲۰۶,۸۰۵,۴۱۷)	(۴,۲۳۴,۱۳۳)	(۲۲,۲۸۴,۹۱۲)	۲,۲۲۳,۶۵۷,۹۳۸
نیروترانس	۸,۰۱۶,۳۲۰	۱۶,۴۵۷,۵۰۴,۹۶۰	(۱۴,۲۱۶,۴۱۶,۸۹۷)	(۱۵,۶۳۴,۶۳۰)	(۸۲,۲۸۷,۵۲۵)	۲,۱۴۳,۱۶۵,۹۰۸
پتروشیمی تندگویان	۵۴۲,۸۹۳	۶,۸۶۲,۱۶۷,۵۲۰	(۵,۳۹۴,۲۶۶,۶۲۰)	(۶,۵۱۹,۰۵۹)	(۳۴,۳۱۰,۸۳۸)	۱,۴۲۷,۰۷۱,۰۰۳
بهمن لیزینگ	۵۱۶,۲۵۰	۲,۰۴۸,۹۹۶,۲۵۰	(۱,۳۷۹,۴۹۰,۵۳۲)	(۱,۹۴۶,۵۴۶)	(۱۰,۲۴۴,۹۸۱)	۶۵۷,۳۱۴,۱۹۰
پالایش نفت تبریز	۸۴,۰۰۰	۳,۹۶۵,۶۴۰,۰۰۰	(۳,۵۰۱,۷۶۰,۱۲۹)	(۳,۷۶۷,۳۵۸)	(۱۹,۸۲۸,۲۰۰)	۴۴۰,۲۸۴,۳۱۳
شیشه همدان	۱۷۰,۰۵۷	۱,۹۱۱,۴۴۰,۶۸۰	(۱,۴۹۹,۲۵۷,۸۸۰)	(۱,۸۱۵,۸۶۹)	(۹,۵۵۷,۲۰۳)	۴۰۰,۸۰۹,۷۲۸
صنایع غذایی مینو شرق	۲۰۹,۰۲۳	۱,۱۵۶,۷۳۳,۲۸۲	(۸۴۱,۵۷۹,۲۳۰)	(۱,۰۹۸,۸۹۷)	(۵,۷۸۳,۶۶۶)	۳۰۸,۲۷۱,۴۸۹
گروه صنعتی پاکشو	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۷۵۳,۳۷۱,۰۴۰)	(۱۵,۹۲۶,۷۵۰)	(۸۳,۸۲۵,۰۰۰)	(۸۸,۱۲۲,۷۹۰)
	۱۳,۷۶۴,۱۳۵	۷۲,۶۱۶,۵۱۵,۸۲۰	(۶۰,۶۸۵,۹۷۴,۶۰۷)	(۶۸,۹۸۵,۶۹۰)	(۳۶۳,۰۸۲,۵۷۹)	۱۱,۴۹۸,۴۷۲,۹۴۴

۱۸-۲ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق آسمان آرمانی سهام	۵۴,۳۹۱	۱۰,۶۷۹,۹۹۹,۱۹۶	(۹,۳۵۹,۹۷۵,۳۳۲)	(۱۲,۶۸۲,۴۹۹)	-	۱,۳۰۷,۳۴۱,۳۶۵



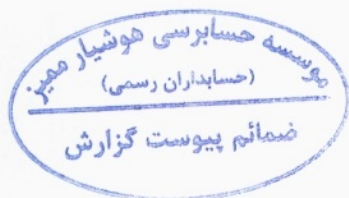
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱

۱۸-۳ زیان ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱					شرکت
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳,۷۰۷	۱۳,۸۰۴,۳۴۹,۰۳۰	(۱۳,۲۰۸,۱۲۴,۱۰۰)	(۲,۵۰۲,۰۳۸)	۵۹۳,۷۲۲,۸۹۲	اسناد خزانه-م-۷ بودجه-۰۰۵۹۱۲-۰۰
۳۱,۳۰۰	۱۷,۶۹۲,۰۱۲,۰۰۰	(۱۷,۱۲۲,۳۸۷,۶۴۳)	(۳,۲۰۶,۶۷۷)	۵۶۶,۴۱۷,۶۸۰	اسناد خزانه-م-۹ بودجه-۰۰۳۱۱۰۱-۰۰
۱۵,۵۹۲	۱۵,۳۶۴,۲۰۰,۸۸۰	(۱۴,۹۲۲,۷۲۰,۸۷۹)	(۲,۷۸۴,۷۶۱)	۴۳۸,۶۹۵,۲۴۰	اسناد خزانه-م-۷ بودجه-۰۰۱۰۲۲۶-۹۹
۹,۰۶۳	۸,۷۸۴,۷۶۵,۹۰۰	(۸,۳۵۵,۱۶۷,۷۵۳)	(۱,۵۹۲,۲۳۹)	۴۲۸,۰۰۵,۹۰۸	اسناد خزانه-م-۸ بودجه-۰۰۱۰۳۲۳-۹۹
۲۲,۵۳۲	۱۳,۹۵۸,۵۷۴,۰۰۰	(۱۳,۵۲۸,۰۹۰,۳۱۷)	(۲,۵۲۹,۹۹۲)	۴۲۷,۹۵۳,۶۹۱	اسناد خزانه-م-۴ بودجه-۰۰۳۰۵۲۲-۰۰
۱۳,۷۶۷	۸,۱۰۵,۳۲۱,۲۵۰	(۷,۷۴۴,۵۹۹,۴۹۳)	(۱,۴۶۹,۰۸۹)	۳۵۹,۲۵۲,۶۶۸	اسناد خزانه-م-۸ بودجه-۰۰۳۰۸۲۱-۰۰
۹,۰۰۰	۸,۹۰۹,۹۱۰,۰۰۰	(۸,۵۵۱,۵۴۹,۶۸۸)	(۱,۶۱۴,۹۲۱)	۳۵۶,۷۴۵,۳۹۱	مراجعه عام دولت-ش-۴-خ-۲۰۷
۷,۵۵۱	۴,۷۶۷,۳۲۳,۸۵۰	(۴,۵۲۰,۰۹۵,۹۱۳)	(۸۶۴,۰۷۷)	۲۴۶,۳۶۳,۸۶۰	اسناد خزانه-م-۳ بودجه-۰۰۳۰۴۱۸-۰۰
۳,۰۰۰	۲,۸۹۰,۱۴۰,۰۰۰	(۲,۷۴۶,۲۴۷,۶۶۵)	(۵۲۳,۸۳۸)	۱۴۳,۳۶۸,۴۹۷	اسناد خزانه-م-۵ بودجه-۰۰۱۰۴۰۶-۹۸
۶,۰۰۰	۵,۹۷۰,۵۴۰,۰۰۰	(۵,۸۹۶,۰۶۸,۴۶۹)	(۱,۰۸۲,۱۶۰)	۷۳,۳۸۹,۳۷۱	مراجعه عام دولت-ش-۳-خ-۱۰۳
۳,۵۰۰	۳,۳۱۱,۳۸۵,۰۰۰	(۳,۳۲۵,۶۰۲,۶۵۵)	(۶۰۰,۱۸۹)	(۱۴,۸۱۷,۸۴۴)	مراجعه عام دولت-ش-۷۲-خ-۳۱۱
۱۳,۰۴۹	۱۰,۹۸۷,۲۵۸,۰۰۰	(۱۱,۴۲۱,۷۴۸,۵۷۵)	(۱,۹۹۱,۴۴۱)	(۴۳۶,۴۸۲,۰۱۶)	اسناد خزانه-م-۱ بودجه-۰۰۱۰۶۲۱-۹۹
۲۶,۰۶۳	۲۰,۳۲۹,۱۴۰,۰۰۰	(۲۱,۱۴۰,۹۲۴,۰۹۶)	(۳,۶۸۴,۶۵۷)	(۸۱۵,۴۶۸,۷۵۳)	اسناد خزانه-م-۳ بودجه-۰۰۱۱۱۱۰-۹۹
۴۳,۷۹۹	۲۲,۷۷۵,۴۸۰,۰۰۰	(۲۳,۷۹۷,۵۴۴,۹۹۱)	(۴,۱۲۸,۰۵۶)	(۱,۰۲۶,۱۹۳,۰۴۷)	اسناد خزانه-م-۲ بودجه-۰۰۳۱۰۲۴-۰۰
۸۴,۳۴۷	۴۶,۰۵۳,۴۶۲,۰۰۰	(۴۷,۵۶۹,۹۳۳,۳۶۲)	(۸,۳۴۷,۱۹۰)	(۱,۵۲۴,۸۱۸,۵۵۲)	اسناد خزانه-م-۶ بودجه-۰۰۳۰۷۲۳-۰۰
۲۲,۸۶۹	۱۹,۷۱۳,۰۷۸,۰۰۰	(۲۱,۲۷۲,۰۲۴,۸۵۰)	(۳,۵۷۲,۹۹۵)	(۱,۵۶۲,۵۱۹,۸۴۵)	اسناد خزانه-م-۷ بودجه-۰۰۱۰۵۱۲-۹۸
۱۱۸,۸۶۸	۶۵,۹۷۱,۷۴۰,۰۰۰	(۶۸,۳۷۲,۴۰۱,۰۰۵)	(۱۱,۹۵۷,۳۷۸)	(۲,۴۱۲,۶۱۸,۳۸۳)	اسناد خزانه-م-۵ بودجه-۰۰۳۰۶۲۶-۰۰
۴۵۴,۰۰۷	۲۸۹,۳۸۸,۶۷۹,۹۱۰	(۲۹۳,۴۹۵,۲۳۱,۴۵۴)	(۵۲,۴۵۱,۶۹۸)	(۴,۱۵۹,۰۰۳,۲۴۲)	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال
۱۹-۱	۷,۹۴۲,۸۱۶,۵۷۸
۱۹-۲	۶۱۹,۹۱۸,۵۸۶
	<u>۸,۵۶۲,۷۳۵,۱۶۴</u>

سود سپرده بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

شرح	تاریخ	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص
	سرمایه‌گذاری	درصد	ریال	درصد	ریال
بانک گردشگری	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۲۰	۴,۲۱۹,۱۷۸,۰۴۰	(۶,۹۷۶,۰۱۶)	۴,۲۱۲,۲۰۲,۰۲۴
بانک آینده	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	۲۰	۲,۲۱۶,۷۶۷,۰۹۶	(۱,۰۸۹,۹۰۲)	۲,۲۱۵,۶۷۷,۱۹۴
بانک آینده	-	۸	۱,۱۵۷,۳۲۵,۷۸۲	-	۱,۱۵۷,۳۲۵,۷۸۲
بانک خاورمیانه	-	۸	۲۱۰,۲۱۰,۰۷۷	-	۲۱۰,۲۱۰,۰۷۷
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	۲۰	۱۲۳,۲۸۷,۶۷۰	(۱,۰۷۱,۴۸۴)	۱۲۲,۲۱۶,۱۸۶
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۲۰	۲۵,۲۰۵,۴۷۸	(۳۹۴,۲۶۰)	۲۴,۸۱۱,۲۱۸
بانک شهر	-	۸	۳۵۸,۲۵۷	-	۳۵۸,۲۵۷
بانک گردشگری	-	۸	۱۵,۸۴۰	-	۱۵,۸۴۰
			<u>۷,۹۵۲,۳۴۸,۲۴۰</u>	<u>(۹,۵۳۱,۶۶۲)</u>	<u>۷,۹۴۲,۸۱۶,۵۷۸</u>

۱۹-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

شرح	تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۶۷,۷۴۲,۱۶۷
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲۰۹,۴۱۴,۳۸۳
مراجعه عام دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱۱	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۲,۷۶۲,۰۳۶
					<u>۶۱۹,۹۱۸,۵۸۶</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها:

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سپرده‌های بانکی و سود سهام است که در سال‌های قبل طی یادداشت 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 می‌باشد.

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به

۱۴۰۱/۰۱/۳۱
ریال
۷,۲۹۳,۵۷۷
۱,۰۰۰
۷,۲۹۴,۵۷۷

تعدیل کارمزد کارگزار
سایر درآمدها

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به

۱۴۰۱/۰۱/۳۱
ریال
۴۶۱,۰۳۳,۰۰۳
۱۱۰,۹۴۶,۲۲۵
۱۰۴,۷۷۹,۱۸۵
۶۷۶,۷۵۸,۴۱۳

کارمزد مدیر
حق‌الزحمه حسابرس
کارمزد متولی

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به

۱۴۰۱/۰۱/۳۱
ریال
۲۸۵,۷۸۶,۱۴۹
۱۲۱,۷۳۵,۵۶۷
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶,۸۴۲,۳۷۰
۱۱,۵۹۲,۷۸۶
۴,۵۵۹,۲۶۶
۶۰۰,۵۱۶,۱۳۸

هزینه آبونمان
هزینه تصفیه
حق عضویت کانون نهادهای سرمایه‌گذاری
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه کارمزد بانکی
سایر هزینه‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

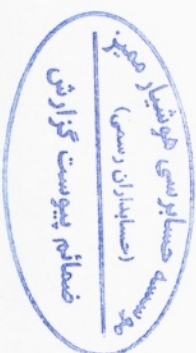
برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱

۲۳- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران:

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ تقسیم به ارای هر واحد ریال	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ ریال
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳,۸۶۵,۹۹۷	۸۸	۱,۲۲۰,۲۰۷,۷۳۶
۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۳۴,۱۳۸,۲۳۳	۱۷۳	۵,۹۵۵,۹۱۴,۳۰۹
۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۴۵,۷۶۹,۳۱۸	۱۴۵	۶,۶۳۶,۵۳۶,۵۱۰
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۵۸,۳۹۸,۰۴۵	۲۰۳	۱۱,۸۳۴,۵۰۳,۱۳۵
			۲۵,۵۹۷,۱۶۱,۷۹۰

۲۴- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۵,۹۹۷,۲۶۲,۷۶۳
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۳۱۷,۲۲۸,۴۰۹)
	۵,۶۸۰,۰۳۴,۳۵۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱

۲۵ بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها فاقد هرگونه بدهی احتمالی می‌باشد.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۷	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق
۱.۸	۱,۰۲۸,۶۴۱	عادی			
۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیرعامل مدیر صندوق	مسعود سلطان‌زالی بگلو	شخص حقیقی
۲.۰	۱,۱۳۸,۴۷۳	عادی			
۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال‌نیا	شخص حقیقی
۰	۴۰۹	عادی			
۰.۱	۴۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی فریور	شخص حقیقی
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سید مهدی رضائی	شخص حقیقی
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سپهر آصفی	شخص حقیقی
۵.۵	۳,۲۲۷,۵۲۳				

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب	شرح معامله	موضوع معامله		
	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
(۴۷۳,۲۰۴,۱۹۱)	طی دوره	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان
(۱۱۰,۹۴۶,۲۲۵)	طی دوره	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۱۰۴,۷۷۹,۱۸۵)	طی دوره	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۴,۷۹۷,۸۹۷,۱۹۱)	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری حافظ
-	طی دوره	خرید واحدهای صندوق	تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی
(۵,۴۸۶,۸۲۶,۷۹۲)	۷۷۷,۷۵۴,۶۸۸,۷۸۷			

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 وجد نداشته است.

