



**آسمان آرنند**

صندوق سرمایه‌گذاری

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سه‌نند

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

## صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱



آسمان سهند

صندوق سرمایه‌گذاری

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه 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

۳

۴

۴

۵

۶-۷

۸-۲۰

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

الف - اطلاعات کلی صندوق

ب - ارکان صندوق

پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



محمد اقبال‌نیا

شرکت سبذگردان آسمان

مدیر صندوق



غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر

متولی صندوق

# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

## صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱



**آسمان سهند**

صندوق سرمایه‌گذاری

یادداشت	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال
<b>دارایی‌ها:</b>		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۰۰,۲۴۴,۹۱۳,۸۸۳
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۲۶,۳۶۵,۶۲۴,۷۲۴
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۸	۳۲۵,۹۰۲,۷۹۰,۵۸۰
حساب‌های دریافتی	۹	۵,۵۱۴,۹۰۳,۰۹۲
سایر دارایی‌ها	۱۱	۱,۰۵۲,۳۸۵,۳۲۸
موجودی نقد	۱۲	۳,۷۶۳,۸۹۲,۵۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۲,۱۹۰,۶۸۶
<b>جمع دارایی‌ها</b>		<b>۷۳۸,۸۴۶,۷۰۰,۷۹۳</b>
<b>بدهی‌ها:</b>		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۱,۵۰۷,۱۲۶,۲۳۳
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۱۵,۲۰۱,۰۰۹,۹۸۲
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵	۳۸۰,۷۹۰,۱۱۳
<b>جمع بدهی‌ها</b>		<b>۱۷,۰۸۸,۹۲۶,۳۲۸</b>
<b>خالص دارایی‌ها</b>	۱۶	<b>۷۲۱,۷۵۷,۷۷۴,۴۶۵</b>
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵  
info@AsemanAMC.com

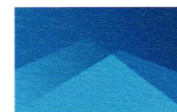
تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰  
فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱



آسمان سهند

صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		یادداشت
<b>درآمدها :</b>		
ریال		
۲۰,۰۱۳,۲۴۷,۴۳۰	۱۷	سود ناشی از فروش اوراق بهادار
۱۷,۸۴۱,۴۸۳,۳۱۹	۱۸	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۲۶,۶۱۸,۱۹۶,۴۲۲	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۷,۵۴۶,۸۰۹	۲۰	سایر درآمدها
<b>۶۴,۴۹۰,۴۷۳,۹۸۰</b>		<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها :</b>		
۱,۸۳۰,۱۰۰,۷۵۷	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۱,۳۳۲,۱۰۷,۷۵۵	۲۲	سایر هزینه‌ها
<b>۶۱,۳۳۸,۲۶۵,۴۶۸</b>		<b>سود خالص</b>
۱۱.۹%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۸.۶%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها		یادداشت
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
-	-	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
۱,۱۳۶,۴۵۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۴۵,۰۸۵	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۴۱۴,۶۸۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۴۶۸,۷۴۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۶۱,۳۳۸,۲۶۵,۴۶۸	-	سود خالص
(۷۰,۴۴۲,۹۳۷,۴۸۰)	-	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
۹,۱۰۸,۹۹۶,۴۷۷	-	تعدیلات
<b>۷۲۱,۷۵۷,۷۷۴,۴۶۵</b>	<b>۷۲,۱۷۶,۳۴۵</b>	<b>خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد اقبال‌نیا	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر	متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر  
حسابداران رسمی

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن) | شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵ | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰  
کشاوری، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴ | فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰ | info@AsemanAMC.com

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه 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 احمدقصری، خیابان هفتم، پلاک ۱۳، طبقه هشتم با کد پستی ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴ واقع شده است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

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

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت 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 احمدقصری، خیابان هفتم، پلاک ۱۳، طبقه هشتم.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه 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 تیرماه 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<sup>۱</sup> نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری<sup>۲</sup> 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<sup>۱</sup> "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<sup>۱</sup> 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 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه 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 ۳/۰٪ 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 مثبه با تأیید متولی صندوق.
هزینه برگذاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبه با تأیید متولی صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰/۰۰۱) 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 مثبه 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 دریافتنی سپرده‌های 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  $\frac{0.001}{n \times 365}$  ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵/۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۵	۳۷,۲۱۶,۳۲۸,۱۳۸	۳۵,۲۲۰,۸۱۴,۱۸۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۱	۲۲,۶۱۵,۸۸۰,۸۴۸	۲۵,۷۰۹,۰۶۰,۶۳۶	خودرو و ساخت قطعات
۲.۸	۲۰,۹۶۲,۳۹۱,۹۷۳	۲۰,۰۴۷,۶۵۷,۴۲۰	محصولات شیمیایی
۱.۷	۱۲,۲۷۷,۵۱۱,۵۵۰	۱۲,۰۴۰,۹۲۳,۲۳۵	فلزات اساسی
۰.۵	۳,۹۳۲,۲۶۲,۹۹۰	۳,۶۶۸,۶۷۹,۸۱۸	مواد و محصولات دارویی
۰.۲	۱,۶۴۰,۱۱۷,۸۸۴	۱,۳۷۹,۴۹۰,۵۳۲	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۱	۸۱۹,۵۹۴,۲۲۵	۸۰۸,۷۴۹,۸۲۴	سیمان، آهک و گچ
۰.۱	۷۸۰,۸۲۶,۲۷۵	۸۹۱,۷۷۸,۵۳۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۳.۶	۱۰۰,۲۴۴,۹۱۳,۸۸۳	۹۹,۷۶۷,۱۵۴,۱۹۲	

#### ۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۴/۳۱				صندوق
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
درصد	ریال	ریال		
۳.۶	۲۶,۳۶۵,۶۲۴,۷۲۴	۲۶,۰۴۷,۶۷۸,۷۱۵	۱۳۴,۶۰۷	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱						سپرده بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
درصد	ریال	درصد				
۹.۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	بلندمدت	بانک رفاه
۶.۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۱۴۰۱/۰۳/۲۲	بلندمدت	بانک پاسارگاد
۵.۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	بلندمدت	بانک پاسارگاد
۴.۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	بلندمدت	بانک رفاه
۳.۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	بلندمدت	بانک پاسارگاد
۳.۱	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	بلندمدت	بانک آینده
۳.۱	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	بلندمدت	بانک آینده
۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	بلندمدت	بانک آینده
۳۷.۴	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سپند**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱**

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱						اوراق مشارکت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۳.۸	۱۰۱,۶۵۱,۰۹۴,۸۹۹	-	۱۶۴,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰.۱	۷۴,۵۷۶,۱۵۰,۶۲۲	-	۱۱۸,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۴.۸	۳۵,۱۵۴,۳۴۰,۱۲۰	-	۵۹,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۴	۲۹,۴۵۵,۱۴۰,۲۸۸	-	۴۶,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲.۵	۱۸,۳۳۹,۱۰۰,۸۳۵	-	۲۹,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲.۵	۱۸,۲۷۵,۸۸۶,۸۹۵	-	۳۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲.۱	۱۵,۷۷۸,۳۶۹,۶۵۲	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	اسناد خزانه-م ۰۱ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲.۰	۱۴,۴۴۴,۴۲۷,۲۷۲	-	۲۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱.۲	۸,۷۷۷,۹۵۷,۶۱۳	۴,۵۴۸,۰۸۲	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷%	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۷
۰.۷	۵,۰۰۸,۱۲۳,۴۷۳	-	۷,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	اسناد خزانه-م ۳ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۰.۵	۳,۶۴۷,۴۲۹,۹۹۰	۲۹۱,۵۳۸,۳۵۶	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	مراجعه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱
۰.۱	۶۹۷,۳۳۹,۵۸۴	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۰	۹۷,۴۲۹,۳۳۷	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۴۴.۱	۳۲۵,۹۰۲,۷۹۰,۵۸۰	۲۹۶,۰۸۶,۴۳۸	۵۲۲,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰			

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱					
نام اوراق بهادار	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده
		ریال	ریال	درصد	ریال
اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۴,۶۴۷	۶۲۶,۴۷۰	۶۱۷,۵۰۰	-۱.۴%	۱۰۱,۶۶۹,۵۲۲,۵۰۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۸,۸۶۸	۶۳۶,۵۲۰	۶۲۷,۵۰۰	-۱.۴%	۷۴,۵۸۹,۶۷۰,۰۰۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۹,۸۹۹	۵۹۴,۷۱۰	۵۸۷,۰۰۰	-۱.۳%	۳۵,۱۶۰,۷۱۳,۰۰۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۶,۰۳۲	۶۴۹,۴۳۰	۶۴۰,۰۰۰	-۱.۵%	۲۹,۴۶۰,۴۸۰,۰۰۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۱,۳۰۰	۵۹۱,۷۹۰	۵۸۴,۰۰۰	-۱.۳%	۱۸,۲۷۹,۲۰۰,۰۰۰
	۴۲۰,۷۴۶				۲۵۹,۱۵۹,۵۸۵,۵۰۰

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱**

**۹- حساب‌های دریافتنی**

۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۱۳۳,۹۹۱,۴۰۷	(۱۰۱,۳۸۷,۷۴۱)	متفاوت	۳,۲۳۵,۳۷۹,۱۴۸
۲,۳۸۰,۹۱۱,۶۸۵	(۸,۵۱۲,۲۹۶)	۲۵	۲,۳۸۹,۴۲۳,۹۸۱
۵,۵۱۴,۹۰۳,۰۹۲	(۱۰۹,۹۰۰,۰۳۷)		۵,۶۲۴,۸۰۳,۱۲۹

سود سهام دریافتنی  
سود دریافتنی سپرده بانکی  
جمع

**۱۰- جاری کارگزاران**

۱۴۰۱/۰۴/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره مالی	
بدهکار (بستانکار)	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۹۰,۶۸۶	(۷۶۲,۶۹۳,۱۱۸,۵۱۲)	۷۶۲,۶۹۵,۳۰۹,۱۹۸	-	حساب‌های فی‌مابین با کارگزاری حافظ

**۱۱- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره مالی
مالی	طی دوره	مالی	مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۰۲۴,۶۰۰,۰۰۰	(۵۲۷,۷۳۸,۹۳۶)	۴۹۶,۸۶۱,۰۶۴
-	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	(۷۱,۳۱۳,۷۶۰)	۴۱۹,۱۸۶,۲۴۰
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۲۹۶,۹۱۲)	۹۸,۷۰۳,۰۸۸
-	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۳۶۵,۰۶۴)	۳۷,۶۳۴,۹۳۶
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	۱,۸۰۴,۱۰۰,۰۰۰	(۷۵۱,۷۱۴,۶۷۲)	۱,۰۵۲,۳۸۵,۳۲۸

مخارج آبونمان  
افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری  
مخارج عضویت در کانون‌ها  
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
پیش پرداخت  
جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱**

**۱۲- موجودی نقد**

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
مبلغ	نوع سپرده	
ریال		
۱,۶۷۲,۳۴۱,۲۵۰	کوتاه مدت	بانک شهر
۱,۲۴۶,۹۶۴,۶۷۴	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۶۴۴,۴۴۶,۶۹۲	کوتاه مدت	بانک آینده
۷۳,۵۹۳,۰۱۶	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۶۵,۶۰۰,۰۰۰	جاری	بانک آینده
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری	بانک خاورمیانه
۹,۵۴۰,۲۴۵	کوتاه مدت	بانک رفاه
۸۸۵,۴۱۴	جاری	بانک شهر
۵۲۱,۲۰۹	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
<b>۳,۷۶۳,۸۹۲,۵۰۰</b>		<b>جمع</b>

**۱۳- بدهی به ارکان صندوق**

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
ریال		
۹۹۸,۱۴۳,۸۴۱		کارمزد مدیر
۲۸۹,۴۲۵,۶۵۲		کارمزد متولی
۲۱۹,۵۵۶,۷۴۰		کارمزد حسابرس
<b>۱,۵۰۷,۱۲۶,۲۳۳</b>		

**۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران**

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
ریال		
۱۲,۹۹۱,۷۴۲,۱۰۰		سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱,۳۴۹,۸۰۸,۸۷۶		بدهی بابت درخواست صدور واحد
۸۴۴,۹۴۴,۱۴۲		آبونمان نرم‌افزار
۱۳,۵۴۳,۷۸۵		واریزی نامشخص
۹۱۵,۲۱۰		بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
		ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۵,۸۶۹		بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
<b>۱۵,۲۰۱,۰۰۹,۹۸۲</b>		

۱۴-۱ بدهی بابت درخواست صدور مربوط به درخواست‌های تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۰ و سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران مربوط به تقسیم سود تیر ماه است که هر دو مبلغ در اولین روز کاری یعنی ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ به سرمایه‌گذاران پرداخت گردیده است.

**۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
ریال		
۳۵۲,۰۲۳,۴۵۹		کارمزد تصفیه
۲۸,۷۶۶,۶۵۴		ذخیره آبونمان نرم افزار
<b>۳۸۰,۷۹۰,۱۱۳</b>		

**۱۶- خالص دارایی‌ها**

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	
۷۱۱,۷۵۷,۸۵۳,۰۹۹	۷۱,۱۷۶,۳۴۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹,۹۹۹,۹۲۱,۳۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۷۲۱,۷۵۷,۷۷۴,۴۶۵</b>	<b>۷۲,۱۷۶,۳۴۵</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۱۷- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	ریال
۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۲,۱۲۸,۱۷۷,۴۸۱
۱۷-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم	۴۳۶,۱۳۴,۲۱۳
۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۷,۴۴۸,۹۳۵,۷۳۶
	<u>۲۵,۰۱۳,۲۴۷,۴۳۰</u>

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۰۱۶,۳۲۰	۱۸,۵۹۶,۱۷۹,۹۳۵	(۱۴,۲۱۶,۴۱۶,۸۹۷)	(۱۷,۶۶۶,۱۵۹)	(۹۲,۹۸۰,۹۰۲)	۴,۲۶۹,۱۱۵,۹۷۷
۵۴۲,۸۹۳	۷,۰۵۱,۱۸۳,۰۴۰	(۵,۳۹۴,۲۶۶,۶۲۰)	(۶,۶۹۸,۵۹۶)	(۳۵,۲۵۵,۹۱۵)	۱,۶۱۴,۹۶۱,۹۰۹
۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۹,۱۶۴,۰۶۲)	(۲,۶۸۰,۱۲۹)	(۱۴,۱۰۶,۰۰۰)	۱,۲۲۵,۲۴۹,۸۰۹
۱,۴۵۰,۰۰۰	۶,۳۳۴,۴۵۹,۰۷۹	(۵,۵۰۶,۶۳۹,۳۷۶)	(۶,۰۱۷,۶۳۳)	(۳۱,۶۷۲,۲۹۶)	۷۹۰,۱۲۹,۷۷۴
۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۳۰,۸۴۳,۸۹۰	(۱۵,۹۸۹,۱۸۷)	(۱۵,۹۸۹,۱۸۷)	(۸۴,۱۵۴,۲۲۰)	۷۵۸,۳۷۰,۱۴۰
۸۴,۰۰۰	۱,۹۲۹,۶۴۹,۴۳۰	(۱,۱۸۱,۲۶۲,۴۵۲)	(۱,۸۳۳,۱۵۲)	(۹,۶۴۸,۲۴۸)	۷۳۶,۹۰۵,۵۷۸
۲۰۹,۰۲۳	۱,۴۳۵,۱۸۸,۰۱۰	(۸۴۱,۵۷۹,۲۲۹)	(۱,۳۶۳,۴۱۳)	(۷,۱۷۵,۹۴۱)	۵۸۵,۰۶۹,۴۲۷
۱۷۰,۰۵۷	۲,۰۷۱,۲۴۸,۱۹۰	(۱,۴۹۹,۲۵۷,۸۷۹)	(۱,۹۶۷,۶۵۴)	(۱۰,۳۵۶,۲۴۰)	۵۵۹,۶۶۶,۴۱۷
۵۲۰,۰۰۰	۵,۵۸۵,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۹,۱۵۴,۷۷۹)	(۵,۳۰۶,۴۹۸)	(۲۷,۹۲۹,۰۰۰)	۵۵۳,۴۰۹,۷۲۳
۱۱۳,۸۳۹	۳,۲۴۶,۰۸۴,۶۷۰	(۲,۷۰۸,۲۱۳,۸۴۰)	(۳,۰۸۳,۶۸۲)	(۱۶,۲۳۰,۴۲۶)	۵۱۸,۵۵۶,۷۲۲
۱۰,۰۰۰	۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۴,۷۲۲,۴۸۸)	(۱,۳۲۴,۳۰۰)	(۶,۹۷۰,۰۰۰)	۲۷۰,۹۸۳,۲۱۲
۴۱۳,۰۰۰	۱,۳۴۸,۸۵۸,۰۰۰	(۱,۱۰۳,۵۹۲,۴۲۶)	(۱,۲۸۱,۴۰۳)	(۶,۷۴۴,۲۹۰)	۳۳۷,۲۳۹,۸۸۱
۱۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۴۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۶۲۹,۲۰۹)	(۱۹۹,۸۷۹)	(۱,۰۵۲,۰۰۰)	۸,۵۱۸,۹۱۲
۱۶,۶۲۹,۱۳۲	۶۸,۸۵۵,۰۹۴,۲۴۴	(۵۶,۳۱۷,۲۲۹,۶۰۰)	(۶۵,۴۱۱,۶۸۵)	(۳۴۴,۲۷۵,۴۷۸)	۱۲,۱۲۸,۱۷۷,۴۸۱

۱۷-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۲۹۵,۳۶۰	۳,۴۹۰,۸۰۴,۴۹۰	(۲,۲۰۶,۸۰۵,۴۱۶)	(۳,۲۱۶,۲۵۹)	(۱۷,۴۵۴,۰۲۲)	۱,۲۶۳,۲۲۸,۷۹۳
۴۹۲,۰۰۰	۶,۷۸۹,۰۸۸,۱۸۰	(۷,۵۷۵,۷۸۷,۷۴۶)	(۶,۴۴۹,۵۷۴)	(۳۳,۹۴۵,۴۴۰)	(۸۲۷,۰۹۴,۵۸۰)
۷۸۷,۳۶۰	۱۰,۲۷۹,۸۹۲,۶۷۰	(۹,۷۸۲,۵۹۳,۱۶۲)	(۹,۷۶۵,۸۳۳)	(۵۱,۳۹۹,۴۶۲)	۴۳۶,۱۳۴,۲۱۳

ح. صنایع خاک‌چینی‌ایران

ح. پالایش نفت تبریز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۱۷-۲- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۲۶,۰۶۳	(۲۱,۱۴۰,۹۲۴,۰۹۶)	(۴,۲۳۷,۳۲۰)	۲,۲۳۳,۱۹۸,۴۴۴	
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۵۱۲۰۱۰	۲۴,۶۶۹	(۲۲,۹۹۵,۳۸۷,۱۴۸)	(۴,۴۱۷,۰۰۴)	۱,۳۶۹,۸۷۶,۵۴۸	
اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۹-۰۶۲۱۰۵	۱۳,۰۴۹	(۱۱,۴۲۱,۷۴۸,۵۷۵)	(۲,۲۸۷,۰۴۹)	۱,۱۹۴,۱۹۰,۲۳۶	
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۳۱۸۰۱۰	۷۱,۰۰۰	(۷۰,۱۴۶,۶۱۱,۷۵۷)	-	۸۵۳,۳۸۸,۲۴۳	
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۳۲۳۰۱۰	۹,۰۶۳	(۸,۳۵۵,۱۶۷,۷۵۳)	-	۷۰۷,۸۳۲,۲۴۷	
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۰۲۲۶۰۱۰	۱۵,۵۹۲	(۱۴,۹۲۲,۷۲۰,۸۷۸)	-	۶۶۹,۲۷۹,۱۲۲	
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۴۰۶۰۱۰	۳,۰۰۰	(۲,۷۴۶,۲۴۷,۶۶۵)	-	۲۵۳,۷۵۲,۳۳۵	
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۱	۶,۰۰۰	(۵,۸۹۶,۰۶۸,۴۶۸)	-	۱۰۳,۹۳۱,۵۳۲	
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۴	۳۴,۹۰۰	(۳۴,۸۳۶,۵۱۲,۹۷۱)	-	۶۳,۴۸۷,۰۲۹	
جمع	۲۰۳,۳۳۶	(۱۹۲,۴۶۱,۳۸۹,۳۱۱)	(۱۰,۹۴۱,۳۷۳)	۷,۴۴۸,۹۳۵,۷۳۶	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱**

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال		
۴۷۷,۷۵۹,۶۹۱	۱۸-۱	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۱۷,۹۴۶,۰۰۹	۱۸-۲	درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری
۱۷,۰۴۵,۷۷۷,۶۱۹	۱۸-۳	زیان ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
<b>۱۷,۸۴۱,۴۸۳,۳۱۹</b>		

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۹۸۶,۰۲۱,۱۶۵	(۹۴,۹۶۰,۲۵۴)	(۱۸,۰۴۲,۴۴۸)	(۱۴,۸۹۳,۰۲۶,۸۶۱)	۱۸,۹۹۲,۰۵۰,۷۲۸	۱,۴۳۰,۲۳۲	پالایش نفت شیراز
۹۱۴,۷۳۴,۵۵۲	(۱۰۵,۴۳۹,۳۲۴)	(۲۰,۰۳۳,۴۷۲)	(۲۰,۰۴۷,۶۵۷,۴۲۰)	۲۱,۰۸۷,۸۶۴,۷۶۸	۲,۹۵۵,۱۳۸	گروه صنعتی پاکشو
۳۶۲,۳۷۱,۴۳۵	(۱۰,۷۳۵,۲۰۰)	(۲,۰۳۹,۶۸۸)	(۱,۷۷۱,۸۹۳,۶۷۷)	۲,۱۴۷,۰۴۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۲۶۳,۵۸۳,۱۷۲	(۱۹,۷۷۹,۰۰۰)	(۳,۷۵۸,۰۱۰)	(۳,۶۶۸,۶۷۹,۸۱۸)	۳,۹۵۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	دارویی ره آورد تامین
۲۶۰,۶۲۷,۳۵۴	(۸,۲۴۹,۶۷۵)	(۱,۵۶۷,۴۳۸)	(۱,۳۷۹,۴۹۰,۵۳۳)	۱,۶۴۹,۹۳۵,۰۰۰	۵۱۶,۲۵۰	شرکت بهمن لیزینگ
۲۳۶,۵۸۸,۳۱۵	(۶۱,۷۵۵,۰۰۰)	(۱۱,۷۳۳,۴۵۰)	(۱۲,۰۴۰,۹۲۳,۲۳۴)	۱۲,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	فولاد شاهرود
۱۰,۸۴۴,۴۰۱	(۴,۱۲۲,۵۰۰)	(۷۸۳,۲۷۵)	(۸۰۸,۷۴۹,۸۲۴)	۸۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان داراب
(۱۱۰,۹۵۲,۲۶۴)	(۳,۹۲۷,۵۰۰)	(۷۴۶,۲۲۵)	(۸۹۱,۷۷۸,۵۳۹)	۷۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنعتی زر ماکارون
(۲,۳۵۲,۸۷۸,۶۵۰)	(۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۵,۰۰۰)	(۱۸,۵۵۵,۸۹۳,۶۵۰)	۱۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
(۳,۰۹۳,۱۷۹,۷۸۹)	(۱۱۳,۷۵۶,۲۵۴)	(۲۱,۶۱۳,۶۸۸)	(۲۵,۷۰۹,۰۶۰,۶۳۷)	۲۲,۷۵۱,۲۵۰,۷۹۰	۱۲,۹۹۳,۲۹۰	سایبا
<b>۴۷۷,۷۵۹,۶۹۱</b>	<b>(۵۰۴,۲۲۴,۷۰۶)</b>	<b>(۹۵,۸۰۲,۶۹۴)</b>	<b>(۹۹,۷۶۷,۱۵۴,۱۹۳)</b>	<b>۱۰۰,۸۴۴,۹۴۱,۲۸۶</b>	<b>۲۳,۲۸۴,۹۱۰</b>	

**۱۸-۲ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری**

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۱۷,۹۴۶,۰۰۹	-	(۳۱,۳۴۶,۴۰۳)	(۲۶,۰۴۷,۶۷۸,۷۱۵)	۲۶,۳۹۶,۹۷۱,۱۲۸	۱۳۴,۶۰۷	صندوق آسمان آرمانی سهام

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱**

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱					شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۲۰۳,۷۴۹,۶۱۷	(۱۳,۵۱۹,۳۷۸)	(۶۸,۳۷۲,۴۰۱,۰۵۵)	۷۴,۵۸۹,۶۷۰,۰۰۰	۱۱۸,۸۶۸	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۶۲۶-۰۳
۴,۱۶۹,۴۴۶,۶۹۹	(۱۸,۴۲۷,۶۰۱)	(۹۷,۴۸۱,۶۴۸,۲۰۰)	۱۰۱,۶۶۹,۵۲۲,۵۰۰	۱۶۴,۶۴۷	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۷۲۳-۰۳
۱,۸۷۲,۲۱۵,۳۶۳	(۶,۳۷۲,۸۷۹)	(۳۳,۲۸۱,۱۲۴,۷۵۸)	۳۵,۱۶۰,۷۱۳,۰۰۰	۵۹,۸۹۹	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۲۴-۰۳
۱,۲۳۶,۳۰۳,۱۷۴	(۲,۶۱۸,۵۲۷)	(۱۳,۲۰۸,۱۲۴,۰۹۹)	۱۴,۴۴۷,۰۴۵,۸۰۰	۲۳,۷۰۷	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۹۱۲-۰۳
۱,۱۵۳,۴۹۹,۲۵۳	(۳,۳۱۳,۱۰۵)	(۱۷,۱۲۲,۳۸۷,۶۴۲)	۱۸,۲۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۱۱۰-۰۳
۸۳۲,۳۹۳,۵۸۲	(۵,۳۳۹,۷۱۲)	(۲۸,۶۲۲,۷۴۶,۷۰۶)	۲۹,۴۶۰,۴۸۰,۰۰۰	۴۶,۰۳۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۵۲۲-۰۳
۷۶۸,۷۳۵,۷۵۳	(۳,۳۲۴,۵۶۵)	(۱۷,۵۷۰,۳۶۵,۰۸۲)	۱۸,۳۴۲,۴۲۵,۴۰۰	۲۹,۷۶۷	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۸۲۱-۰۳
۴۸۸,۰۲۷,۵۶۱	(۹۰۷,۸۸۷)	(۴,۵۲۰,۰۹۵,۹۱۲)	۵,۰۰۹,۰۳۱,۳۶۰	۷,۵۵۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۴۱۸-۰۳
۲۲۱,۸۵۹,۸۴۴	(۱,۵۹۰,۴۶۹)	(۸,۵۵۱,۵۴۹,۶۸۷)	۸,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۴-ش. خ ۰۲۰۷
۵۳,۳۲۰,۰۰۹	(۲,۸۶۰,۳۴۸)	(۱۵,۷۲۵,۰۴۹,۶۴۳)	۱۵,۷۸۱,۲۳۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۱۱۵-۰۳
۳۰,۲۸۸,۹۷۶	(۶۰۸,۳۶۶)	(۳,۳۲۵,۶۰۲,۶۵۵)	۳,۳۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	مراجعه عام دولت ۷۲-ش. خ ۰۳۱۱
۱۳,۸۷۵,۷۳۰	(۱۲۶,۴۱۶)	(۶۸۳,۴۶۳,۸۵۴)	۶۹۷,۴۶۶,۰۰۰	۷۰۰	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۰۰-۰۵۳-۹۸
۲,۰۶۲,۰۵۸	(۱۷,۶۶۲)	(۹۵,۳۶۷,۲۸۰)	۹۷,۴۴۷,۰۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۰۰-۰۱۴-۹۸
۱۷,۰۴۵,۷۷۷,۶۱۹	(۵۹,۰۲۶,۹۱۴)	(۳۰۸,۵۶۰,۹۲۶,۵۲۶)	۳۲۵,۶۶۵,۷۳۱,۰۶۰	۵۲۲,۰۷۱	



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱**

**۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب**

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	ریال
سود سپرده بانکی	۲۲,۰۲۰,۳۰۸,۱۷۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۴۶۳,۸۹۶,۸۴۳
سود سهام بورسی	۳,۱۳۳,۹۹۱,۴۰۷
	<b>۲۶,۶۱۸,۱۹۶,۴۲۲</b>

**۱۹-۱ سود سپرده بانکی**

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

شرح	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۲۰	۶,۱۵۰,۸۴۳,۹۶۸	-	۶,۱۵۰,۸۴۳,۹۶۸
بانک آینده	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	۲۰	۳,۶۴۱,۹۴۸,۷۳۶	(۸۷۹,۴۰۷)	۲,۷۶۲,۵۴۱,۳۲۹
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۱۸	۳,۴۱۳,۶۹۸,۶۰۱	(۵۱۰,۴۶۳)	۲,۹۰۳,۲۳۵,۱۳۸
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۸	۱,۷۰۹,۵۸۹,۰۳۴	(۹۰۰,۸۸۴)	۸۰۸,۷۰۸,۱۵۰
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	۱۸	۱,۵۷۳,۶۹۸,۶۲۸	(۱,۰۳۶,۸۰۸)	۵۳۶,۸۶۱,۸۲۰
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	۲۰	۱,۳۰۴,۶۹۰,۲۷۱	(۳۹۴,۲۶۰)	۹۱۰,۴۲۶,۰۱۱
بانک آینده	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۰	۱,۱۵۹,۰۴۲,۰۶۰	-	۱,۱۵۹,۰۴۲,۰۶۰
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۳/۲۲	۱۸	۹۸۶,۳۰۱,۳۶۰	(۲,۳۸۱,۸۱۵)	(۱,۳۹۵,۵۱۴)
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۲۰	۹۵۷,۷۳۱,۲۳۰	(۱,۰۷۱,۴۸۴)	(۱۳,۷۵۲,۲۵۴)
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱۸	۹۰۰,۸۲۱,۹۰۵	(۱,۳۳۷,۱۷۵)	(۴۳۶,۳۵۳)
بانک خاورمیانه	-	-	۲۲۸,۰۹۹,۳۴۶	-	۲۲۸,۰۹۹,۳۴۶
بانک شهر	-	-	۲,۱۶۲,۹۶۹	-	۲,۱۶۲,۹۶۹
بنک گردشگری	-	-	۱۶۴,۰۶۴	-	۱۶۴,۰۶۴
بانک رفاه	-	-	۱۶,۱۳۶	-	۱۶,۱۳۶
بانک پاسارگاد	-	-	۱۲,۱۶۰	-	۱۲,۱۶۰
			<b>۲۲,۰۲۰,۳۰۸,۱۷۲</b>	<b>(۸,۵۱۲,۲۹۶)</b>	<b>۱۳,۵۰۸,۰۱۲,۸۷۶</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱**

**۱۹-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت**

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱					
شرح	تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال
مربحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۶۷۳,۹۶۳,۷۳۰
مربحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۳۰۸,۳۶۲,۷۹۶
مربحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۲۴	۱۴۰۱/۰۵/۲۴	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲۹۷,۳۳۶,۹۸۶
مربحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۴	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۳۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸۴,۲۳۳,۳۳۱
					<u>۱,۴۶۳,۸۹۶,۸۴۳</u>

**۱۹-۳- سود سهام بورسی**

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱						
شرح	تاریخ مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
			ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۲۸۸,۲۹۱)	۲,۶۱۳,۷۱۱,۷۰۹
دارویی ره آورد تامین	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۱۴,۰۰۰	۳,۷۱۰	۴۲۲,۹۴۰,۰۰۰	(۱۲,۱۰۰,۰۸۰)	۴۱۰,۸۳۹,۹۲۰
گروه صنعتی پاکشو	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲,۹۵۵,۱۳۸	۲۱	۶۲,۰۵۷,۸۹۸	(۱,۹۸۳,۲۸۵)	۶۰,۰۷۴,۶۱۳
شرکت بهمن لیزینگ	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	۵۱۶,۲۵۰	۸۵	۴۳,۸۸۱,۲۵۰	(۸۰۸,۳۵۴)	۴۳,۰۷۲,۸۹۶
صنعتی زر ماکارون	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۶۵	۶,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰۷,۷۳۱)	۶,۲۹۲,۲۶۹
				<u>۳,۲۳۵,۳۷۹,۱۴۸</u>	<u>(۱۰۱,۳۸۷,۷۴۱)</u>	<u>۳,۱۳۳,۹۹۱,۴۰۷</u>

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

#### 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

ریال	
۱۷,۴۹۵,۶۱۶	تعدیل کارمزد کارگزار
۵۱,۱۹۳	سایر درآمدها
۱۷,۵۴۶,۸۰۹	

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

#### دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

ریال	
۱,۳۲۱,۱۱۸,۳۶۵	کارمزد مدیر
۲۸۹,۴۲۵,۶۵۲	کارمزد متولی
۲۱۹,۵۵۶,۷۴۰	حق‌الزحمه حسابرس
۱,۸۳۰,۱۰۰,۷۵۷	

#### ۲۲- سایر هزینه‌ها

#### دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

ریال	
۵۷۱,۱۵۰,۰۷۷	هزینه آبونمان
۳۵۲,۰۲۳,۴۵۹	هزینه تصفیه
۲۰۸,۸۹۹,۹۹۵	سایر هزینه‌ها
۷۱,۳۶۵,۰۶۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۷۱,۳۱۳,۷۶۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۶,۰۵۸,۴۸۸	هزینه کارمزد بانکی
۲۱,۲۹۶,۹۱۲	حق عضویت کانون نهادهای سرمایه‌گذاری
۱,۳۳۲,۱۰۷,۷۵۵	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱**

**۲۳- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران:**

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ تقسیم به ازای هر واحد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳,۸۶۵,۹۹۷	۸۸	۱,۲۲۰,۲۰۷,۷۳۶
۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۳۴,۱۳۸,۲۳۳	۱۷۳	۵,۹۰۵,۹۱۴,۳۰۹
۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۴۵,۷۶۹,۲۱۸	۱۴۵	۶,۶۳۶,۵۳۶,۶۱۰
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۵۸,۲۹۸,۰۴۵	۲۰۳	۱۱,۸۳۴,۵۰۳,۱۳۵
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۷۷,۰۱۶,۷۲۷	۲۳۰	۱۷,۷۱۳,۸۴۷,۲۱۰
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۷۸,۵۵۶,۵۹۱	۱۸۰	۱۴,۱۴۰,۱۸۶,۳۸۰
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۷۲,۱۷۶,۳۴۵	۱۸۰	۱۲,۹۹۱,۷۴۲,۱۰۰
			<b>۷۰,۴۴۲,۹۳۷,۴۸۰</b>

**۲۴- تعدیلات**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱**

ریال
۱۱,۵۹۱,۸۳۲,۵۳۳
(۲,۴۸۲,۸۳۶,۰۵۶)
<b>۹,۱۰۸,۹۹۶,۴۷۷</b>

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

#### 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۴	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق
۱.۷	۱,۱۹۲,۳۵۰	عادی			
۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیرعامل مدیر صندوق	مسعود سلطان‌زالی بگلو	شخص حقیقی
۰	۲۲,۲۷۵	عادی			
۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال‌نیا	شخص حقیقی
۰	۱۱۰,۱۲۶	عادی			
۳.۳	۲,۴۰۶,۶۰۹	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
۶.۴	۴,۷۵۱,۳۶۰				

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		موضوع معامله		
در پایان دوره - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			
(۹۹۸,۱۴۳,۸۴۱)	طی دوره	۱,۳۲۱,۱۱۸,۳۶۵	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان
(۲۸۹,۴۲۵,۶۵۲)	طی دوره	۲۸۹,۴۲۵,۶۵۲	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۲۱۹,۵۵۶,۷۴۰)	طی دوره	۲۱۹,۵۵۶,۷۴۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۲,۱۹۰,۶۸۶	طی دوره	۸۲۸,۷۷۷,۵۲۸,۱۹۵	خرید و فروش اوراق بهادار و کارمزد معاملات	کارگزار صندوق	کارگزاری حافظ
-	طی دوره	۲۶,۳۹۶,۹۷۱,۱۲۸	خرید واحدهای صندوق	تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی
(۱,۵۰۴,۹۳۵,۵۴۷)		۸۵۷,۰۰۴,۶۰۰,۰۸۰			

#### 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 و جد نداشته است.