



آسمان سرند
صندوق سرمایه‌گذاری

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سه‌د

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه 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
۸-۲۰	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 ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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





آسمان سهند
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	ریال	دارایی‌ها:
۵	۱۵۲,۷۷۰,۳۳۱,۶۶۱		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰		سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۷	۲۸۲,۳۳۱,۱۸۲,۹۷۰		سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۳۲۸,۳۹۹,۳۸۷,۴۹۳		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۹	۱۱,۸۳۵,۲۹۱,۲۷۳		حساب‌های دریافتی
۱۱	۵۸۲,۰۶۳,۲۹۶		سایر دارایی‌ها
۱۲	۵۲,۹۸۵,۴۱۴		موجودی نقد
	۸۰۲,۱۳۰,۰۹۱,۶۲۷		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۱۰	۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶		جاری کارگزاران
۱۳	۱,۶۰۹,۹۹۶,۲۰۱		پرداختی به ارکان صندوق
۱۴	۱۴,۹۷۷,۵۵۰,۸۹۵		پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۵	۸۳۰,۷۷۸,۴۶۰		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۶۶,۳۸۳,۵۷۴,۰۴۲		جمع بدهی‌ها
۱۶	۷۳۵,۷۴۶,۵۱۷,۵۸۵		خالص دارایی‌ها
	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد آسمانی

شرکت سبذگردان آسمان

مدیر صندوق



غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر
حسابداران رسمی

شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

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



آسمان فاند
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	ریال
درآمدها :		
سود ناشی از فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۴,۱۳۴,۸۶۵,۶۴۳
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸	۳۰,۷۰۴,۲۵۴,۶۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۴۹,۱۱۰,۷۷۵,۱۰۶
سایر درآمدها	۲۰	۲۷,۶۷۹,۳۰۷
جمع درآمدها		۱۰۳,۹۷۷,۵۷۴,۶۶۷
هزینه‌ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۳,۰۰۱,۶۸۸,۷۲۶
سایر هزینه‌ها	۲۲	۲,۰۴۹,۶۸۴,۲۰۶
سود خالص		۹۸,۹۲۶,۲۰۱,۷۳۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۶.۵%
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)		۱۳.۶%

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۱۳۲,۴۶۰,۰۴۸	۱,۳۲۴,۶۰۰,۴۸۰,۰۰۰	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۵۸,۸۸۵,۵۹۰)	(۵۸۸,۸۵۵,۹۰۰,۰۰۰)	-
سود خالص	-	۹۸,۹۲۶,۲۰۱,۷۳۵	-
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران	۲۳	(۱۰۷,۸۴۳,۷۴۲,۳۰۶)	-
تعدیلات	۲۴	۸,۹۱۹,۴۷۸,۱۵۶	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۱۶	۷۳۵,۷۴۶,۵۱۷,۵۸۵	۷۳,۵۷۴,۴۵۸

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 (سود (زیان) خالص)
خالص دارایی‌های پایان دوره
= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	محمد اقبال‌نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف‌نوین نگر	غلامحسین سدیعی	



موسسه حسابرسی هدف‌نوین نگر
حسابداران رسمی

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

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 سبذگردان 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 سبذگردان 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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

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 ۳۰ مهرماه 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

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 مثبه با تأیید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبه با تأیید متولی صندوق.
کارمزد متولی	سالانه 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 حسابرسان	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 بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.

[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 $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵/۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

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 ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۷.۷	۶۱,۸۲۴,۹۳۹,۷۵۰	۶۱,۹۳۸,۸۳۷,۴۶۵	فلزات اساسی
۳.۸	۳۰,۶۷۹,۳۹۵,۷۶۷	۳۱,۳۲۳,۶۵۴,۰۸۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۹	۲۳,۹۲۴,۷۸۴,۸۱۵	۲۱,۸۰۹,۱۰۵,۵۸۵	محصولات شیمیایی
۲.۷	۲۱,۹۱۸,۴۱۷,۹۳۲	۲۵,۶۵۳,۴۴۰,۷۹۲	خودرو و ساخت قطعات
۰.۷	۵,۶۱۸,۸۶۷,۶۲۲	۵,۴۵۱,۴۴۵,۴۲۲	سرمایه‌گذاری‌ها
۰.۵	۴,۰۹۰,۹۱۳,۳۷۰	۳,۶۶۸,۶۷۹,۸۱۸	مواد و محصولات دارویی
۰.۴	۳,۰۵۸,۴۱۶,۱۸۰	۳,۱۳۶,۵۹۱,۶۹۳	سیمان، آهک و گچ
۰.۱	۹۱۸,۰۰۵,۱۷۵	۱,۰۷۴,۴۹۶,۱۹۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۱	۷۳۶,۵۹۱,۰۵۰	۸۹۱,۷۷۸,۵۳۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۹	۱۵۲,۷۷۰,۳۳۱,۶۶۱	۱۵۴,۹۴۸,۰۲۹,۶۰۰	

۵-۱ سهام

۱۴۰۱/۰۷/۳۰					نام اوراق بهادار
ارزش فروش تعدیل	درصد تعدیل	قیمت تعدیل	ارزش تابلو هر	تعداد	
۴۹,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۷.۴%	۱۶,۳۸۳	۱۵,۲۵۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	سوژمیران

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۷/۳۰				صندوق
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
درصد	ریال	ریال		
۳.۳	۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰	۲۶,۷۵۱,۲۱۳,۸۶۹	۱۳۸,۲۰۷	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۷/۳۰							سپرده بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ	نوع سپرده		
درصد	ریال	درصد					
۱۱.۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۹	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	بلندمدت		رفاه
۱۰.۲	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	بلندمدت		خاورمیانه
۳.۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	بلندمدت		آینده
۲.۷	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	بلندمدت		آینده
۱.۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۲	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	بلندمدت		آینده
۱.۷	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	بلندمدت		آینده
۱.۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	بلندمدت		آینده
۰.۹	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	بلندمدت		آینده
۰.۹	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	بلندمدت		رفاه
۰.۳	۲,۵۷۲,۱۸۳,۰۸۳	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	کوتاه مدت		شهر
۰.۳	۲,۱۳۹,۲۶۷,۲۶۶	-	-	۱۴۰۰/۰۹/۲۰	کوتاه مدت		خاورمیانه
۰.۱	۴۴۳,۴۴۴,۷۵۹	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	کوتاه مدت		آینده
۰	۷۹,۹۹۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	کوتاه مدت		رفاه
۰	۷۵,۴۷۳,۴۳۳	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	کوتاه مدت		گردشگری
۰	۸,۱۱۷,۳۹۷	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	کوتاه مدت		سامان
۰	۷,۱۰۳,۶۵۵	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	کوتاه مدت		پاسارگاد
۰	۵,۶۰۳,۳۷۷	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	کوتاه مدت		رفاه
۳۴.۵	۲۸۲,۳۳۱,۱۸۲,۹۷۰						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۱/۰۷/۳۰						اوراق مشارکت
تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ اسمی ریال	سود متعلقه ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی‌ها درصد	
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	-	۱۴۸,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۷,۸۹۹,۳۹۶,۰۱۷	۱۲.۲	اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۳۰۷۲۳
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۱۳۳,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۹,۸۷۶,۲۳۴,۹۷۹	۱۱.۲	اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۳۰۶۲۶
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۵۹,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۲۲۰,۴۸۱,۰۶۴	۴.۶	اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۳۱۰۲۴
۱۴۰۳/۰۵/۲۲	-	۴۶,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۲۸۸,۷۲۲,۷۷۰	۳.۹	اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۳۰۵۲۲
۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	۲۹,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۱۷۰,۰۴۴,۸۳۹	۲.۴	اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۳۰۸۲۱
۱۴۰۳/۱۱/۱۵	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۵۷۸,۸۰۱,۵۴۷	۲.۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۳۱۱۱۵
۱۴۰۳/۰۹/۱۲	-	۲۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۹۳,۴۰۷,۲۸۳	۱.۹	اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۳۰۹۱۲
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۷%	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۳۴۴,۵۲۲	۹,۰۵۲,۷۷۰,۳۶۵	۱.۱	مراجعه عام دولت-ش. ۴-۰۲۰۷
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	-	۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۳۰۸,۲۱۹,۶۳۰	۰.۷	اسناد خزانه-م ۳ بودجه-۰۳۰۴۱۸
۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸%	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۳۷۲,۶۱۷	۳,۵۲۳,۷۵۷,۲۷۳	۰.۴	مراجعه عام دولت-۷۲-ش. ۳۱۱
۱۴۰۱/۰۵/۰۳	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۸۹,۹۰۳,۰۵۳	۰.۴	گام بانک تجارت-۲۰۰۴
۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷%	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۷۰,۲۱۱	۲۹۷,۶۴۸,۶۷۳	۰	مراجعه عام دولت-۹۴-ش. ۸۱۶-۰۳
		۴۹۲,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۵۸۷,۳۵۰	۳۲۸,۳۹۹,۳۸۷,۴۹۳	۴۰.۹	

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰						نام اوراق بهادار
تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده	ریال	
۱۴۸,۲۴۷	۶۵۵,۳۱۰	۶۶۰,۵۰۰	۰.۸%	۹۷,۹۱۷,۱۴۳,۵۰۰	ریال	اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۳۰۷۲۳
۱۳۳,۹۶۸	۶۶۵,۶۵۰	۶۷۱,۰۰۰	۰.۸%	۸۹,۸۹۲,۵۲۸,۰۰۰	ریال	اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۳۰۶۲۶
۲۸۲,۲۱۵				۱۸۷,۸۰۹,۶۷۱,۵۰۰	ریال	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۷/۳۰				
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	مبلغ تجزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۵,۹۵۷,۷۵۰,۴۵۰	۲۵	(۱۲,۳۸۷,۵۵۹)	۵,۹۴۵,۳۶۲,۸۹۱	سود سهام دریافتنی
۵,۹۲۲,۰۸۱,۵۸۷	متفاوت	(۳۲,۱۵۳,۲۰۵)	۵,۸۸۹,۹۲۸,۳۸۲	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۱,۸۷۹,۸۳۲,۰۳۷		(۴۴,۵۴۰,۷۶۴)	۱۱,۸۳۵,۲۹۱,۲۷۳	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۷/۳۰				
مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
بدهکار (بستانکار)			بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸۳۲,۱۵۱,۸۷۲,۱۰۳	(۸۸۱,۱۱۷,۱۲۰,۵۸۹)	(۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶)	حساب‌های فی‌مابین با کارگزاری حافظ

۱۱- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاك دوره	مانده در پایان	
مالی	طی دوره	مالی	دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۰۲۴,۶۰۰,۰۰۰	(۷۸۵,۹۹۴,۱۶۰)	۲۳۸,۶۰۵,۸۴۰	مخارج آبونمان
-	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۳۳۴,۸۸۰)	۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰	افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۹۷۶,۰۶۴)	۶۱,۰۲۳,۹۳۶	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۷۳۱,۶۰۰)	۲۳,۲۶۸,۴۰۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	پیش پرداخت
-	۱,۸۰۴,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۲,۰۳۶,۷۰۴)	۵۸۲,۰۶۳,۲۹۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
نوع سپرده	مبلغ	
ریال		
جاری	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
جاری	۲,۱۰۰,۰۰۰	بانک آینده
جاری	۸۸۵,۴۱۴	بانک شهر
	<u>۵۲,۹۸۵,۴۱۴</u>	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
ریال		
کارمزد مدیر	۱,۰۲۰,۳۶۳,۵۴۵	
کارمزد متولی	۴۷۵,۱۸۳,۲۵۶	
کارمزد حسابرس	۱۱۴,۴۴۹,۴۰۰	
	<u>۱,۶۰۹,۹۹۶,۲۰۱</u>	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
ریال		
سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲,۱۳۹,۷۸۵,۵۷۰	
بدهی بابت درخواست صدور واحد	۲,۸۳۷,۷۶۵,۳۲۵	
	<u>۱۴,۹۷۷,۵۵۰,۸۹۵</u>	

۱۴-۱- بدهی بابت درخواست صدور مربوط به درخواست‌های تاریخ ۲۷ و ۲۸ مهرماه ۱۴۰۱ و سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران مربوط به تقسیم سود مهرماه ۱۴۰۱ است که هر دو مبلغ در اولین روز کاری یعنی ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ به سرمایه‌گذاران پرداخت گردیده است.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
ریال		
کارمزد تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
آبونمان نرم‌افزار	۳۲۲,۸۱۹,۳۰۵	
ذخیره آبونمان نرم افزار	۷,۹۵۹,۱۵۵	
	<u>۸۳۰,۷۷۸,۴۶۰</u>	

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
تعداد	ریال	
۷۲,۵۷۴,۴۵۸	۷۲۵,۷۴۶,۴۹۱,۲۵۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۲۶,۳۳۵	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۳,۵۷۴,۴۵۸	<u>۷۳۵,۷۴۶,۵۱۷,۵۸۵</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

۱۷- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	ریال
۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳,۰۳۱,۰۷۰,۷۲۰
۱۷-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم	۴۳۶,۱۳۴,۷۱۳
۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۰,۶۶۷,۶۶۰,۷۱۰
	۲۴,۱۳۴,۸۶۵,۶۴۳

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نیروترانس	۸,۰۱۶,۳۲۰	۱۸,۵۹۶,۱۷۹,۹۳۵	(۱۴,۲۱۶,۴۱۶,۸۹۷)	(۹۲,۹۸۰,۹۰۲)	۴,۲۶۹,۱۱۵,۹۷۷
پتروشیمی تندگویان	۵۴۲,۸۹۳	۷,۰۵۱,۱۸۳,۰۴۰	(۵,۳۹۴,۲۶۶,۶۲۰)	(۳۵,۲۵۵,۹۱۵)	۱,۶۱۴,۹۶۱,۹۰۹
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)	۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۹,۱۶۴,۰۶۲)	(۱۴,۱۰۶,۰۰۲)	۱,۲۲۵,۲۴۹,۸۰۹
پالایش نفت تهران	۱,۴۵۰,۰۰۰	۶,۳۳۴,۴۵۹,۰۷۹	(۵,۵۰۶,۶۳۹,۳۷۶)	(۳۱,۶۷۲,۲۹۶)	۷۹۰,۱۲۹,۷۷۴
بانک ملت	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۳۰,۸۴۳,۸۹۰	(۱۵,۹۷۲,۳۳۰,۳۴۲)	(۸۴,۱۵۴,۲۲۲)	۷۵۸,۳۷۰,۱۴۰
پالایش نفت تبریز	۸۴,۰۰۰	۱,۹۲۹,۶۴۹,۴۳۰	(۱,۱۸۱,۲۶۲,۴۵۳)	(۹,۶۴۸,۲۴۷)	۷۳۶,۹۰۵,۵۷۸
سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوبی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۱,۶۶۷,۲۰۹	(۵,۴۵۱,۴۴۵,۴۲۲)	(۳۰,۹۵۸,۳۳۷)	۷۰۳,۳۸۱,۵۰۷
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۲۰۹,۰۲۳	۱,۴۳۵,۱۸۸,۰۱۰	(۸۴۱,۵۷۹,۲۲۹)	(۷,۱۷۵,۹۴۰)	۵۸۵,۰۶۹,۴۲۷
شیشه همدان	۱۷۰,۰۵۷	۲,۰۷۱,۲۴۸,۱۹۰	(۱,۴۹۹,۲۵۷,۸۷۹)	(۱۰,۳۵۶,۲۴۱)	۵۵۹,۶۶۶,۴۱۷
فولاد مبارکه اصفهان	۵۲۰,۰۰۰	۵,۵۸۵,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۹,۱۵۴,۷۷۸)	(۲۷,۹۲۹,۰۰۱)	۵۵۳,۴۰۹,۷۲۳
پالایش نفت شیراز	۱۱۶,۹۶۰	۲,۷۹۴,۳۸۲,۹۳۰	(۲,۲۲۸,۴۹۸,۵۴۰)	(۱۳,۹۷۱,۹۱۶)	۵۴۹,۲۵۷,۸۴۳
سیمان فارس نو	۱۱۳,۸۳۹	۳,۲۴۶,۰۸۴,۶۷۰	(۲,۷۰۸,۲۱۳,۸۴۲)	(۱۶,۲۳۰,۴۲۲)	۵۱۸,۵۵۶,۷۲۲
شرکت بهمن لیزینگ	۹۲۹,۲۵۰	۲,۹۷۹,۷۶۳,۲۰۲	(۲,۴۸۳,۰۸۲,۹۵۶)	(۱۴,۸۹۸,۸۱۹)	۴۷۸,۹۵۰,۷۰۱
سایپا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۷۴,۹۹۸,۸۰۶)	(۱۳,۷۱۵,۰۰۰)	۱۵۱,۶۸۰,۳۶۳
پالایش نفت بندرعباس	۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۶۳۳,۹۶۰	(۲,۷۸۳,۳۸۴,۰۴۷)	(۱۱,۶۶۸,۱۷۰)	(۴۶۳,۳۳۵,۱۷۰)
جمع	۲۲,۲۵۲,۳۴۲	۸۲,۹۴۴,۲۸۳,۵۴۵	(۶۹,۴۱۹,۶۹۵,۲۴۸)	(۴۱۴,۷۲۱,۴۳۱)	۱۳,۰۳۱,۰۷۰,۷۲۰

۱۷-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ح . صنایع خاک‌چینی ایران	۲۹۵,۳۶۰	۳,۴۹۰,۸۰۴,۴۹۰	(۲,۲۰۶,۸۰۵,۴۱۸)	(۱۷,۴۵۴,۰۲۰)	۱,۲۶۳,۲۲۸,۷۹۳
ح . پالایش نفت تبریز	۴۹۲,۰۰۰	۶,۷۸۹,۰۸۸,۱۸۰	(۷,۵۷۵,۷۸۷,۷۴۴)	(۳۳,۹۴۵,۴۴۲)	(۸۲۷,۰۹۴,۵۸۰)
جمع	۷۸۷,۳۶۰	۱۰,۲۷۹,۸۹۲,۶۷۰	(۹,۷۸۲,۵۹۳,۱۶۱)	(۵۱,۳۹۹,۴۶۲)	۴۳۶,۱۳۴,۲۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

۲-۱۷- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۰۶۳	۲۳,۳۷۸,۳۵۹,۸۶۰	(۲۱,۱۴۰,۹۲۴,۰۹۶)	(۴,۲۳۷,۳۲۰)	۲,۲۳۳,۱۹۸,۴۴۴	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰۰
۳۱,۳۰۰	۱۹,۳۳۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۲۲,۳۸۷,۶۴۲)	(۳,۵۰۴,۷۱۸)	۲,۲۱۰,۵۰۷,۶۴۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۵-۳۱۱۰۰
۲۴,۶۶۹	۲۴,۳۶۹,۶۸۰,۷۰۰	(۲۲,۹۹۵,۳۸۷,۱۴۸)	(۴,۴۱۷,۰۰۴)	۱,۳۶۹,۸۷۶,۵۴۸	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲۰۰
۱۳,۰۴۹	۱۲,۶۱۸,۲۲۵,۸۶۰	(۱۱,۴۲۱,۷۴۸,۵۷۵)	(۲,۲۸۷,۰۴۹)	۱,۱۹۴,۱۹۰,۲۳۶	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱۰۰
۱۶,۴۰۰	۱۰,۷۰۰,۶۰۴,۰۰۰	(۹,۷۰۹,۸۵۸,۲۴۶)	(۱,۹۳۹,۴۷۸)	۹۸۸,۸۰۶,۲۷۶	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۵-۳۰۷۲۳۰۰
۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۱۴۶,۶۱۱,۷۵۷)	-	۸۵۳,۳۸۸,۲۴۳	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸۰۰
۹,۰۶۳	۹,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۵۵,۱۶۷,۷۵۳)	-	۷۰۷,۸۳۲,۲۴۷	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳۰۰
۱۵,۵۹۲	۱۵,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۲۲,۷۲۰,۸۷۸)	-	۶۶۹,۲۷۹,۱۲۲	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶۰۰
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۴۶,۲۴۷,۶۶۵)	-	۲۵۳,۷۵۲,۳۳۵	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶۰۰
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۹۶,۰۶۸,۴۶۸)	-	۱۰۳,۹۳۱,۵۳۲	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳۰۰
۳۴,۹۰۰	۳۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۸۳۶,۵۱۲,۹۷۱)	-	۶۳,۴۸۷,۰۲۹	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴۰۰
۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۳,۴۶۳,۸۵۴)	-	۱۶,۵۳۶,۱۴۶	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳۰۰
۱۰۰	۹۸,۲۶۰,۰۰۰	(۹۵,۳۶۷,۲۸۰)	(۱۷,۸۰۸)	۲,۸۷۴,۹۱۲	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴۰۰
۲۵۱,۸۳۶	۲۳۰,۷۵۶,۵۳۰,۴۲۰	(۲۲۰,۰۷۲,۴۶۶,۳۳۳)	(۱۶,۴۰۳,۳۷۷)	۱۰,۶۶۷,۶۶۰,۷۱۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

۱۸- درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال		
(۲,۱۷۷,۶۹۷,۹۳۹)	۱۸-۱	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۹۲,۳۶۴,۳۴۹)	۱۸-۲	درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری
۳۳,۴۷۴,۳۱۶,۸۹۹	۱۸-۳	زیان ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳۰,۷۰۴,۲۵۴,۶۱۱		

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت شیراز	۱,۳۲۳,۲۷۲	۱۶,۷۳۹,۳۹۰,۸۰۰	(۱۳,۷۷۹,۲۵۰,۸۰۹)	(۱۵,۹۰۲,۴۲۱)	(۸۳,۶۹۶,۹۵۴)	۲,۸۶۰,۵۴۰,۶۱۶
گروه صنعتی پاکشو	۲,۹۵۵,۱۳۸	۲۲,۴۷۰,۸۶۹,۳۵۲	(۲۰,۰۴۷,۶۵۷,۴۱۷)	(۲۱,۳۴۷,۳۲۹)	(۱۱۲,۳۵۴,۳۴۷)	۲,۲۸۹,۵۱۰,۲۵۹
دارویی ره آورد تامین	۱۱۴,۰۰۰	۴,۱۱۵,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۶۶۸,۶۷۹,۸۱۸)	(۳,۹۰۹,۶۳۰)	(۲۰,۵۷۷,۰۰۰)	۴۲۲,۲۳۳,۵۵۲
فولاد شاهرود	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۴۰,۹۲۳,۲۳۵)	(۱۱,۷۳۳,۴۵۰)	(۶۱,۷۵۵,۰۰۰)	۲۳۶,۵۸۸,۳۱۵
سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوبی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۴۵۱,۴۴۵,۴۲۲)	(۵,۳۶۹,۸۷۵)	(۲۸,۲۶۲,۵۰۰)	۱۶۷,۴۲۲,۲۰۳
سیمان داراب	۵۱,۸۵۳	۸۸۳,۰۵۶,۵۹۰	(۸۳۷,۷۹۴,۷۲۷)	(۸۳۸,۹۰۴)	(۴,۴۱۵,۲۸۳)	۴۰,۰۰۷,۶۷۶
پالایش نفت تبریز	۱۲۶,۰۰۰	۱,۷۸۱,۶۴۰,۰۰۰	(۱,۷۷۱,۸۹۳,۶۷۷)	(۱,۶۹۲,۵۵۸)	(۸,۹۰۸,۲۰۰)	(۸۵۴,۴۳۵)
سیمان‌مازندران	۶۲,۱۴۳	۷۸۴,۸۶۶,۰۹۰	(۷۸۹,۹۱۷,۴۸۷)	(۷۴۵,۶۲۳)	(۳,۹۲۴,۳۳۰)	(۹,۷۲۱,۳۵۰)
فولاد آلیاژی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۳,۲۸۶,۰۳۰)	(۶۶۰,۲۵۰)	(۳,۴۷۵,۰۰۰)	(۱۲,۴۲۱,۲۸۰)
سیمان صوفیان	۸۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۸,۸۷۹,۴۸۰)	(۱,۳۳۸,۳۶۰)	(۷,۰۴۴,۰۰۰)	(۱۰۸,۴۶۱,۸۴۰)
صنعتی زر ماکارون	۱۰۰,۰۰۰	۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹۱,۷۷۸,۵۳۹)	(۷۰۳,۹۵۰)	(۳,۷۰۵,۰۰۰)	(۱۵۵,۱۸۷,۴۸۹)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۰,۰۰۰	۹۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۴,۴۹۶,۱۹۸)	(۸۷۷,۳۲۵)	(۴,۶۱۷,۵۰۰)	(۱۵۶,۴۹۱,۰۲۳)
پتروشیمی تندگویان	۱۸۴,۰۰۰	۱,۵۹۷,۱۲۰,۰۰۰	(۱,۷۶۱,۴۴۸,۱۶۵)	(۱,۵۱۷,۲۶۴)	(۷,۹۸۵,۶۰۰)	(۱۷۳,۸۳۱,۰۲۹)
سوژمیران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۱۹۴,۶۲۸,۲۰۰)	(۴۶,۶۹۱,۵۵۰)	(۲۴۵,۷۴۵,۰۰۰)	(۳۳۸,۰۶۴,۷۵۰)
پالایش نفت بندرعباس	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۷۲,۵۰۹,۶۰۳)	(۱۱,۷۲۴,۹۰۰)	(۶۱,۷۱۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۳,۹۴۴,۵۰۳)
سایپا	۱۲,۹۹۳,۲۹۰	۲۲,۰۴۹,۶۱۳,۱۳۰	(۲۵,۶۵۳,۴۴۰,۷۹۳)	(۲۰,۹۴۷,۱۳۲)	(۱۱۰,۲۴۸,۰۶۶)	(۳,۷۳۵,۰۲۲,۸۶۱)
	۲۹,۳۳۹,۶۹۶	۱۵۳,۶۸۴,۷۵۵,۹۶۲	(۱۵۴,۹۴۸,۰۲۹,۶۰۰)	(۱۴۶,۰۰۰,۵۲۱)	(۷۶۸,۴۲۳,۷۸۰)	(۲,۱۷۷,۶۹۷,۹۳۹)

۱۸-۲- درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق آسمان آرمانی سهام	۱۳۸,۲۰۷	۲۶,۱۸۹,۹۵۰,۰۸۶	(۲۶,۷۵۱,۲۱۳,۸۶۹)	(۳۱,۱۰۰,۵۶۶)	-	(۵۹۲,۳۶۴,۳۴۹)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰					شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۴۴۵,۱۰۹,۱۶۵	(۱۶,۲۹۳,۰۲۱)	(۷۸,۴۳۱,۱۲۵,۸۱۴)	۸۹,۸۹۲,۵۲۸,۰۰۰	۱۳۳,۹۶۸	اسناد خزانه-م۵ بودجه ۰۰-۰۶۲۶-۰۳
۱۰,۱۲۷,۶۰۶,۰۶۳	(۱۷,۷۴۷,۴۸۲)	(۸۷,۷۷۱,۷۸۹,۹۵۵)	۹۷,۹۱۷,۱۴۳,۵۰۰	۱۴۸,۲۴۷	اسناد خزانه-م۶ بودجه ۰۰-۰۷۲۳-۰۳
۳,۹۳۸,۳۵۶,۳۰۶	(۶,۷۴۷,۴۳۵)	(۳۳,۲۸۲,۱۲۴,۷۵۹)	۳۷,۲۲۷,۲۲۸,۵۰۰	۵۹,۸۹۹	اسناد خزانه-م۲ بودجه ۰۰-۰۱۰۲۴-۰۳
۲,۶۶۵,۹۷۶,۰۶۴	(۵,۶۷۲,۱۰۹)	(۲۸,۶۲۲,۷۴۶,۷۰۷)	۳۱,۲۹۴,۳۹۴,۸۸۰	۴۶,۰۳۲	اسناد خزانه-م۴ بودجه ۰۰-۰۵۲۲-۰۳
۱,۸۸۵,۲۸۳,۱۸۴	(۲,۷۳۶,۱۷۶)	(۱۳,۲۰۸,۱۲۴,۱۰۰)	۱۵,۰۹۶,۱۴۳,۴۶۰	۲۳,۷۰۷	اسناد خزانه-م۷ بودجه ۰۰-۰۹۱۲-۰۳
۱,۵۹۹,۶۷۹,۷۵۷	(۳,۴۷۵,۲۰۱)	(۱۷,۵۷۰,۳۶۵,۰۸۲)	۱۹,۱۷۳,۵۲۰,۰۴۰	۲۹,۷۶۷	اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۰-۰۸۲۱-۰۳
۸۵۳,۷۵۱,۹۰۴	(۳,۰۰۵,۴۵۳)	(۱۵,۷۲۵,۰۴۹,۶۴۳)	۱۶,۵۸۱,۸۰۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۵-۰۳
۷۲۱,۳۸۲,۶۲۵	(۹۶۲,۲۸۹)	(۴,۵۸۶,۸۳۷,۰۰۶)	۵,۳۰۹,۱۸۱,۹۲۰	۷,۶۵۱	اسناد خزانه-م۳ بودجه ۰۰-۰۴۱۸-۰۳
۱۳۱,۸۷۶,۱۵۶	(۱,۵۷۴,۱۵۷)	(۸,۵۵۱,۵۴۹,۶۸۷)	۸,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	مراجعه عام دولت-ش.خ ۰۲۰۷
۶۸,۷۸۲,۰۰۱	(۶۱۵,۳۴۴)	(۳,۳۲۵,۶۰۲,۶۵۵)	۳,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	مراجعه عام دولت-۷۲-ش.خ ۰۳۱۱
۴۹,۱۸۸,۰۲۵	(۵۶۰,۱۴۶)	(۳,۰۴۰,۷۱۵,۰۲۹)	۳,۰۹۰,۴۶۳,۲۰۰	۳,۶۰۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۴
(۱۲,۶۷۴,۳۵۱)	(۵۰,۵۳۷)	(۲۹۱,۴۵۲,۸۱۴)	۲۷۸,۸۲۹,۰۰۰	۳۰۰	مراجعه عام دولت-۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶
۳۳,۴۷۴,۳۱۶,۸۹۹	(۵۹,۴۳۹,۳۵۰)	(۲۹۴,۴۰۷,۴۸۳,۲۵۱)	۳۲۷,۹۴۱,۲۳۹,۵۰۰	۴۹۲,۶۷۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	ریال
۱۹-۱ سود سپرده بانکی	۴۱,۰۹۸,۰۴۵,۴۲۴
۱۹-۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۹۹۸,۸۰۸,۸۹۳
۱۹-۳ سود سهام بورسی	۶,۰۱۳,۹۲۰,۷۸۹
	۴۹,۱۱۰,۷۷۵,۱۰۶

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

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 رفاه	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۱۸	۴,۸۲۵,۵۸۹,۶۴۸	-	۴,۸۲۵,۵۸۹,۶۴۸
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	۱۸	۴,۳۶۳,۶۶۶,۱۳۲	(۶,۷۱۶,۵۲۳)	۴,۳۵۶,۹۴۹,۶۰۹
بانک آینده	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	۲۰	۴,۲۴۲,۶۰۵,۰۵۵	-	۴,۲۴۲,۶۰۵,۰۵۵
بانک سامان	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱۸	۲,۵۶۴,۳۸۳,۵۵۳	-	۲,۵۶۴,۳۸۳,۵۵۳
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	۱۸	۲,۴۸۳,۲۸۷,۶۷۰	-	۲,۴۸۳,۲۸۷,۶۷۰
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۳/۲۲	۱۸	۲,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۵	-	۲,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۵
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۸	۲,۰۳۳,۴۲۴,۶۵۳	-	۲,۰۳۳,۴۲۴,۶۵۳
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۸	۱,۹۳۱,۵۲۱,۲۹۸	(۱۵,۱۲۱,۱۸۴)	۱,۹۱۶,۴۰۰,۱۱۴
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	۲۰	۱,۸۵۴,۱۷۱,۲۳۰	-	۱,۸۵۴,۱۷۱,۲۳۰
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۲۰	۱,۵۳۶,۲۸۰,۵۴۲	-	۱,۵۳۶,۲۸۰,۵۴۲
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱۸	۱,۵۲۴,۶۵۷,۵۳۴	-	۱,۵۲۴,۶۵۷,۵۳۴
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۲۰	۱,۲۱۵,۰۷۴,۹۵۴	(۷,۱۵۵,۹۹۴)	۱,۲۰۷,۹۱۸,۹۶۰
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۲۰	۱,۱۵۹,۸۷۴,۴۳۳	-	۱,۱۵۹,۸۷۴,۴۳۳
بانک آینده	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	-	۱,۱۵۹,۶۰۶,۱۷۸	-	۱,۱۵۹,۶۰۶,۱۷۸
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۲۰	۷۴۲,۱۹۳,۴۲۲	(۱,۰۲۰,۱۲۷)	۷۴۱,۱۷۳,۲۹۵
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۲۰	۳۲۷,۱۷۶,۸۴۳	(۶۶۸,۳۲۷)	۳۲۶,۵۰۸,۵۱۶
بانک سامان	۱۴۰۱/۰۶/۰۳	۱۸	۳۲۱,۶۴۳,۸۴۴	-	۳۲۱,۶۴۳,۸۴۴
بانک خاورمیانه	۱۴۰۰/۰۹/۲۰	-	۲۲۹,۵۸۲,۳۹۰	-	۲۲۹,۵۸۲,۳۹۰
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۲۰	۱۹۸,۱۱۳,۹۶۵	(۴۶۷,۱۹۸)	۱۹۷,۶۴۶,۷۶۷
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	۲۰	۷۶,۷۱۲,۳۲۸	(۶۶۶,۷۰۱)	۷۶,۰۴۵,۶۲۷
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۸	۳۴,۵۲۰,۵۴۰	(۳۳۷,۱۵۱)	۳۴,۱۸۳,۳۸۹
بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	-	۲,۲۱۹,۹۳۴	-	۲,۲۱۹,۹۳۴
بانک گردشگری	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	-	۲,۰۴۴,۴۸۱	-	۲,۰۴۴,۴۸۱
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	-	۲۲۵,۹۴۰	-	۲۲۵,۹۴۰
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	-	۹۳,۱۶۹	-	۹۳,۱۶۹
			۴۱,۱۳۰,۱۹۸,۶۲۹	(۳۲,۱۵۳,۲۰۵)	۴۱,۰۹۸,۰۴۵,۴۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

۱۹-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰					
شرح	تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۷	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱,۰۴۳,۳۰۸,۲۵۵
مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۶۲,۰۶۰,۰۷۰
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲۹۷,۳۳۶,۹۸۶
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۳۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۸۴,۲۳۳,۳۳۱
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۱,۸۷۰,۲۵۱
					<u>۱,۹۹۸,۸۰۸,۸۹۳</u>

۱۹-۳- سود سهام بورسی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰					
شرح	تاریخ مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل
			ریال	ریال	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳۹,۵۲۳)
پالایش نفت شیراز	۱۴۰۱/۰۵/۱۳	۱,۴۳۰,۲۳۲	۱,۸۵۰	۲,۶۴۵,۹۲۹,۲۰۰	(۶,۵۰۸,۱۶۱)
دارویی ره آورد تامین	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۱۴,۰۰۰	۳,۷۱۰	۴۲۲,۹۴۰,۰۰۰	(۴,۳۰۱,۰۸۵)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۵۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۵,۱۵۰)
گروه صنعتی پاکشو	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲,۹۵۵,۱۳۸	۲۱	۶۲,۰۵۷,۸۹۸	-
شرکت بهمن لیزینگ	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	۵۱۶,۲۵۰	۸۵	۴۳,۸۸۱,۲۵۰	(۳۶۳,۶۴۰)
صنعتی زر ماکارون	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۶۵	۶,۵۰۰,۰۰۰	-
				<u>۶,۰۲۶,۳۰۸,۳۴۸</u>	<u>(۱۲,۳۸۷,۵۵۹)</u>
					<u>۶,۰۱۳,۹۲۰,۷۸۹</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

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 ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

ریال
۲۰,۸۳۲,۳۳۲
۶,۸۴۶,۹۷۵
۲۷,۶۷۹,۳۰۷

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر درآمدها

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

ریال
۲,۱۹۹,۵۰۶,۰۷۰
۴۷۵,۱۸۳,۲۵۶
۳۲۶,۹۹۹,۴۰۰
۳,۰۰۱,۶۸۸,۷۲۶

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق‌الزحمه حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

ریال
۸۵۴,۱۶۹,۲۸۹
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۸,۲۸۳,۱۸۵
۲۳۱,۳۳۴,۸۸۰
۸۵,۷۳۱,۶۰۰
۶۱,۱۸۹,۱۸۸
۵۸,۹۷۶,۰۶۴
۲,۰۴۹,۶۸۴,۲۰۶

هزینه آبونمان

هزینه تصفیه

سایر هزینه‌ها

هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه کارمزد بانکی

حق عضویت کانون نهادهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

۲۳- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران:

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ تقسیم به ازای هر واحد	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
		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
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۷۰,۹۷۶,۷۶۵	۱۷۴	۱۲,۳۴۹,۹۵۷,۱۱۰
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷۲,۵۳۴,۰۵۷	۱۷۸	۱۲,۹۱۱,۰۶۲,۱۴۶
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۷۳,۵۷۴,۴۵۸	۱۶۵	۱۲,۱۳۹,۷۸۵,۵۷۰
			۱۰۷,۸۱۴۳,۷۴۲,۳۰۶

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

ریال

۱۲,۸۲۲,۹۱۳,۱۴۲

(۳,۹۰۳,۴۳۴,۹۸۶)

۸,۹۱۹,۴۷۸,۱۵۶

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۱.۳
			عادی	۱,۳۰۶,۳۶۸	۱.۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان‌زالی بگلو	مدیرعامل مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰
			عادی	۱۶۴	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال‌نیا	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰
			عادی	۱۱۶,۴۳۰	۰
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمد صباغی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۲۰۴	۰.۰
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	سید مهدی رضائی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	سپهر آصفی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰
				۲,۴۵۳,۱۶۶	۶.۴

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	شرح معامله		موضوع معامله		
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			
(۱,۰۲۰,۳۶۳,۵۴۵)	طی دوره	۲,۱۹۹,۵۰۶,۰۷۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان
(۴۷۵,۱۸۳,۲۵۶)	طی دوره	۴۷۵,۱۸۳,۲۵۶	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۱۱۴,۴۴۹,۴۰۰)	طی دوره	۳۲۶,۹۹۹,۴۰۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶)	طی دوره	۱,۱۰۱,۳۴۷,۳۷۵,۹۸۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری حافظ
-	طی دوره	۳۶۴,۱۲۶,۸۹۷	کارمزد معاملات	کارگزار صندوق	کارگزاری حافظ
-	طی دوره	۲۶,۳۹۶,۹۷۱,۱۲۸	خرید واحدهای صندوق	تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی
(۵۰,۵۷۵,۲۴۴,۶۸۷)		۱,۱۳۱,۱۱۰,۱۶۲,۷۳۸			

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.