

شماره: ۱۴۰۱.۹۵۵/هـ

تاریخ: ۱۴۰۱.۹.۲۴

پیوست:

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی
هوشیار
(حسابداران رسمی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری آسمان سهند

با سلام و احترام،

عطف به قرارداد حسابرسی منعقد فی مابین، به پیوست یک نسخه از گزارش حسابرس مستقل مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۲۰

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 ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۱۰ 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 ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۱۰ 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 ساير الزامات قانوني و مقرراتي

گزارش در مورد ساير مسئوليت هاي قانوني و مقرراتي حسابرسي

۵- موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميد نامه صندوق و همچنين اطلاعيه ها و بخشنامه هاي مديریت 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 به موقع اسناد و مدارک و صورت های مالی در سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) در خصوص بخشی از دوره مالی مورد گزارش.

ب- مفاد بند ج ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص حداکثر تعداد واحدهای سرمایه گذاری تحت تملک مدیران سرمایه گذاری در رابطه با یکی از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری در خصوص بخشی از دوره مالی مورد گزارش.

ج- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص الزام به دعوت از دارندگان واحدهای ممتاز، سبا و متولی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع به عنوان نمونه در خصوص مجمع مورخ ۲۸ شهریور ماه ۱۴۰۱.

د- 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.

ه- 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 و ۱۸ الی ۲۱ خرداد ماه ۱۴۰۱.

و- حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل به میزان ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه در تاریخ ۱۸ الی ۲۱ خرداد ماه ۱۴۰۱.

ز- 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 و ۲۱ لغایت ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱.

ح- 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 یکم اردیبهشت الی پایان خرداد ماه ۱۴۰۱.

ط- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تهیه و ارسال فایل اطلاعات صندوق سرمایه گذاری (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به عنوان نمونه از تاریخ اول الی ۱۰ مرداد ماه ۱۴۰۱.

ی- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر به میزان یک سوم از حد نصاب مجاز سرمایه گذاری بابت سپرده های بانکی نزد بانک های خاورمیانه، آینده و سامان.

ک- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری به ایجاد زیر ساخت های لازم به منظور انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی.

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، به استثنای موارد مندرج در بنده، 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۳ آذر ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی

سید محمد نوریان

۸۰۰۸۹۶

۹۲۲۰۴۸





آسمان سهند
صندوق سرمایه‌گذاری

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه 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 ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر



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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سه‌د

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱



آسمان سه‌د

صندوق سرمایه‌گذاری

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.

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



تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن) | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰
کشاوری، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴ | فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

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



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

درآمد داشت	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	۷۳۵,۷۴۶,۵۱۷,۵۸۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

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



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.

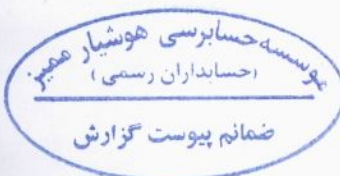
۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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.

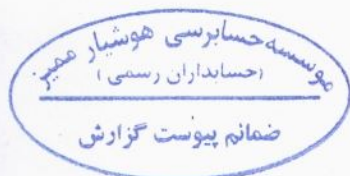
با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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.

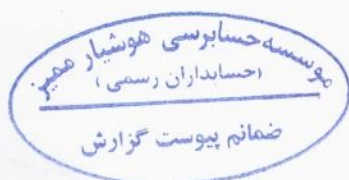
۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کامزد 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 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 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 ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

[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 صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۰، صورت‌های مالی مذکور فاقد اقلام مقایسه‌ای سالانه 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- اوراق بهادار شرکت‌هایی که ارزش آن‌ها در تاریخ گزارش تعدیل شده است

۱۴۰۱/۰۷/۳۰					نام اوراق بهادار
ارزش فروش تعدیل شده	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	ارزش تابلو هر سهم	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 سپرده‌گذاری	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
۳۵.۲	۲۸۲,۳۳۱,۱۸۲,۹۷۰					

مؤسسه حسابداری هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

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-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۱۳۳,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۹,۸۷۶,۲۳۴,۹۷۹	۱۱.۲	اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۵۹,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۲۲۰,۴۸۱,۰۶۴	۴.۶	اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۴۰۳/۰۵/۲۲	-	۴۶,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۲۸۸,۷۲۲,۷۷۰	۳.۹	اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	۲۹,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۱۷۰,۰۴۴,۸۳۹	۲.۴	اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۱۵	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۵۷۸,۸۰۱,۵۴۷	۲.۱	اسناد خزانه-م ۰ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۴۰۳/۰۹/۱۲	-	۲۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۹۳,۴۰۷,۲۸۳	۱.۹	اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۷%	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۳۴۴,۵۲۲	۹,۰۵۲,۷۷۰,۳۶۵	۱.۱	مراجعه عام دولت ۴-ش. خ ۲۰۷
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	-	۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۳۰۸,۲۱۹,۶۳۰	۰.۷	اسناد خزانه-م ۳ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸%	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۳۷۲,۶۱۷	۳,۵۲۳,۷۵۷,۲۷۳	۰.۴	مراجعه عام دولت ۷۲-ش. خ ۳۱۱
۱۴۰۱/۰۵/۰۳	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۸۹,۹۰۳,۰۵۳	۰.۴	گام بانک تجارت ۲۰۴
۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷%	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۷۰,۲۱۱	۲۹۷,۶۴۸,۶۷۳	۰	مراجعه عام دولت ۹۴-ش. خ ۸۱۶
		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-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۳۳,۹۶۸	۶۶۵,۶۵۰	۶۷۱,۰۰۰	۰.۸%	۸۹,۸۹۲,۵۲۸,۰۰۰	ریال	اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
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
۵,۹۲۲,۰۸۱,۵۸۷	متفاوت	(۳۲,۱۵۳,۲۰۵)	۵,۸۸۹,۹۲۸,۳۸۲
۱۱,۸۷۹,۸۳۲,۰۳۷		(۴۴,۵۴۰,۷۶۴)	۱۱,۸۳۵,۲۹۱,۲۷۳

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

۱۰- جاری کارگزاران

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

نام شرکت کارگزاری

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
-	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۳۳۴,۸۸۰)	۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۹۷۶,۰۶۴)	۶۱,۰۲۳,۹۳۶
-	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۷۳۱,۶۰۰)	۲۳,۲۶۸,۴۰۰
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	۱,۸۰۴,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۲,۰۳۶,۷۰۴)	۵۸۲,۰۶۳,۲۹۶

مخارج آبونمان

افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری

مخارج عضویت در کانون‌ها

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

پیش پرداخت



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		
مبلغ	نوع سپرده	
ریال		بانک خاورمیانه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری	بانک آینده
۲,۱۰۰,۰۰۰	جاری	بانک شهر
۸۸۵,۴۱۴	جاری	
۵۲,۹۸۵,۴۱۴		

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

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		
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد تصفیه	
۳۲۲,۸۱۹,۳۰۵	آبونمان نرم‌افزار	
۷,۹۵۹,۱۵۵	ذخیره آبونمان نرم افزار	
۸۳۰,۷۷۸,۴۶۰		

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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

ریال

یادداشت

۱۷- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش حق تقدم

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

۱۳۰,۳۱۰,۷۰۷,۷۲۰
۴۳۳,۲۱۳
۱۰,۶۶۷,۶۶۰,۷۱۰
۲۴,۱۳۴,۸۶۵,۶۴۳

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

سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۲۶۹,۱۵۵,۹۷۷	(۹۲,۹۸۰,۹۰۲)	(۱۷,۶۶۶,۱۵۹)	(۱۴,۲۱۶,۴۱۶,۸۹۷)	۱۸,۵۹۶,۱۷۹,۹۳۵	۸,۰۱۶,۳۲۰
۱,۶۱۴,۹۶۱,۹۰۹	(۳۵,۲۵۵,۹۱۵)	(۲,۶۹۸,۵۹۶)	(۵,۳۹۴,۲۶۶,۶۲۰)	۷,۰۵۱,۱۸۳,۰۴۰	۵۴۲,۸۹۳
۱,۲۲۵,۲۴۹,۸۰۹	(۱۴,۱۰۶,۰۰۲)	(۲,۶۸۰,۱۱۹)	(۱,۵۷۹,۱۶۴,۰۶۲)	۲,۸۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۷۹۰,۱۲۹,۷۷۴	(۳۱,۶۷۲,۲۹۶)	(۶,۰۱۷,۳۳۳)	(۵,۵۰۶,۳۳۹,۳۷۶)	۶,۳۳۴,۴۵۹,۰۷۹	۱,۴۵۰,۰۰۰
۷۵۸,۳۷۰,۱۴۰	(۸۴,۱۵۴,۲۲۲)	(۱۵,۹۸۹,۱۸۷)	(۱۵,۹۷۲,۳۳۰,۳۴۲)	۱۶,۸۳۲,۸۴۳,۸۱۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
۷۳۶,۹۵۵,۵۷۸	(۹,۶۴۸,۲۴۷)	(۱,۸۳۲,۱۵۲)	(۱,۱۸۱,۲۶۲,۴۵۳)	۱,۹۲۹,۶۴۱,۳۳۰	۸۴,۰۰۰
۷۰۳,۳۸۱,۵۵۷	(۳۰,۹۵۸,۳۳۷)	(۵,۸۸۱,۹۴۳)	(۵,۴۵۱,۴۴۵,۴۲۲)	۶,۱۹۱,۶۶۷,۲۰۹	۳,۵۰۰,۰۰۰
۵۵۹,۰۶۹,۴۲۷	(۷,۱۷۵,۹۴۰)	(۱,۳۶۳,۴۱۳)	(۸۴۱,۵۷۹,۲۲۹)	۱,۴۳۵,۱۸۸,۰۱۰	۲۰۹,۰۲۳
۵۵۹,۶۶۶,۴۱۷	(۱۰,۳۵۶,۲۴۱)	(۱,۹۶۷,۶۵۴)	(۱,۴۹۹,۲۵۷,۸۷۹)	۲,۰۷۱,۲۴۸,۱۹۰	۱۷۰,۰۵۷
۵۵۳,۴۰۹,۷۲۳	(۳۷,۹۱۹,۰۰۱)	(۵,۳۰۶,۴۹۸)	(۴,۹۹۹,۱۵۴,۷۷۸)	۵,۵۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۵۴۹,۲۵۷,۸۴۳	(۱۳,۹۷۱,۹۱۶)	(۲,۶۵۴,۶۳۰)	(۲,۶۲۸,۴۹۸,۵۴۰)	۲,۷۹۴,۳۸۲,۹۳۰	۱۱۶,۹۶۰
۵۱۸,۵۵۶,۷۲۲	(۱۶,۲۳۰,۴۲۲)	(۳,۰۸۳,۶۸۲)	(۲,۷۰۸,۲۱۳,۸۴۳)	۳,۲۴۶,۰۸۴,۶۷۰	۱۱۳,۸۳۹
۴۷۸,۹۵۰,۷۰۱	(۱۴,۸۹۸,۸۱۹)	(۲,۸۳۰,۷۲۷)	(۲,۴۸۳,۰۸۲,۹۵۶)	۲,۹۷۹,۷۶۳,۲۰۲	۹۲۹,۲۵۰
۳۰۳	(۱۳,۷۱۵,۰۰۰)	(۲,۶۵۵,۸۱۳)	(۲,۵۷۳,۹۹۸,۸۰۶)	۲,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
(۴۰۳,۶۳۵,۱۷۰)	(۱۱,۶۶۸,۱۷۰)	(۲,۲۱۶,۹۱۳)	(۲,۷۸۳,۳۸۴,۰۴۷)	۲,۳۳۳,۶۳۳,۹۶۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۳,۰۳۱,۰۷۰,۷۲۰	(۴۱۴,۷۲۱,۴۳۱)	(۷۸,۷۹۶,۱۴۶)	(۶,۴۱۶,۶۹۵,۲۴۸)	۸۲,۹۴۴,۲۸۳,۵۴۵	۲۲,۲۵۲,۳۴۲

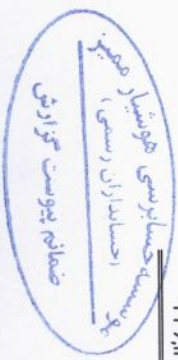
۱۷-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم:

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱,۲۲۳,۲۲۸,۷۲۳	(۱۷,۴۵۴,۰۲۰)	(۳,۳۱۶,۲۵۹)	(۲,۲۰۶,۸۵۵,۴۱۸)	۳,۲۴۰,۸۰۴,۶۰۹	۲۹۵,۳۶۰
(۸۳۷,۰۹۴,۵۸۰)	(۳۳,۹۴۵,۴۴۴)	(۶,۴۴۹,۵۷۴)	(۷,۵۷۵,۷۸۷,۷۴۴)	۶,۷۸۹,۰۸۸,۱۸۰	۴۹۲,۰۰۰
۴۳۳	(۵۱,۳۹۹,۴۶۶)	(۹,۷۶۵,۸۳۴)	(۹,۷۸۲,۵۹۳,۱۶۱)	۱۰,۲۷۹,۸۹۲,۶۷۰	۷۸۷,۳۶۰

ج. صنایع خاکچینی ایران

ج. پالایش نفت تبریز

جمع



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

۳-۱۷ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۰۶۳	۲۳,۳۷۸,۳۵۹,۸۶۰	(۲۱,۱۴۰,۹۲۴,۰۹۶)	(۴,۲۳۷,۳۲۰)	۲,۲۳۳,۱۹۸,۴۴۴
۳۱,۳۰۰	۱۹,۳۳۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۲۲,۳۸۷,۶۴۲)	(۳,۵۵۴,۷۱۸)	۲,۲۱۰,۵۵۷,۶۴۰
۲۴,۶۶۹	۲۴,۳۶۹,۶۸۰,۷۰۰	(۲۲,۹۹۵,۳۸۷,۱۴۸)	(۴,۴۱۷,۰۰۴)	۱,۳۶۹,۸۷۶,۵۴۸
۱۳,۰۴۹	۱۲,۶۱۸,۲۳۵,۸۶۰	(۱۱,۴۲۱,۷۴۸,۵۷۵)	(۲,۲۸۷,۰۴۹)	۱,۱۹۴,۱۹۰,۲۳۶
۱۶,۴۰۰	۱۰,۷۰۰,۶۰۴,۰۰۰	(۹,۷۰۹,۸۵۸,۲۴۶)	(۱,۹۳۹,۴۷۸)	۹۸۸,۸۰۶,۲۷۶
۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۱۴۶,۹۱۱,۷۵۷)	-	۸۵۳,۳۸۸,۲۴۳
۹,۰۶۳	۹,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۵۵,۱۶۷,۷۵۳)	-	۷۰۷,۸۳۲,۲۴۷
۱۵,۵۹۲	۱۵,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۲۲,۷۲۰,۸۷۸)	-	۶۶۹,۲۷۹,۱۲۲
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۴۶,۲۴۷,۶۶۵)	-	۲۵۳,۷۵۲,۳۳۵
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۹۶,۰۶۸,۴۶۸)	-	۱۰۳,۹۳۱,۵۳۲
۳۴,۹۰۰	۳۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۸۳۶,۵۱۲,۹۷۱)	-	۶۳,۴۸۷,۰۲۹
۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۳,۴۶۳,۸۵۴)	-	۱۶,۵۳۶,۱۴۶
۱۰۰	۹۸,۲۶۰,۰۰۰	(۹۵,۳۶۷,۲۸۰)	(۱۷,۸۰۸)	۲,۸۷۴,۹۱۲
۲۵۱,۸۳۶	۲۳۰,۷۵۶,۵۳۰,۴۲۰	(۲۲۰,۰۷۲,۴۶۶,۳۳۳)	(۱۶,۴۰۳,۳۷۷)	۱۰,۶۶۷,۶۶۰,۷۱۰

جمع

استاد خزانه‌ساز ۱۸ بودجه ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

استاد خزانه‌ساز ۱۸ بودجه ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

مراجعه عام دولت ۳ ش. خ ۱۴۰۱

مراجعه عام دولت ۳ ش. خ ۱۴۰۱

استاد خزانه‌ساز ۱۵ بودجه ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

استاد خزانه‌ساز ۱۷ بودجه ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

استاد خزانه‌ساز ۱۸ بودجه ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

استاد خزانه‌ساز ۱۸ بودجه ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

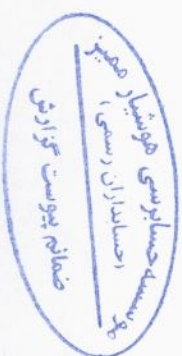
استاد خزانه‌ساز ۱۸ بودجه ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

استاد خزانه‌ساز ۱۸ بودجه ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

استاد خزانه‌ساز ۱۸ بودجه ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

استاد خزانه‌ساز ۱۸ بودجه ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

استاد خزانه‌ساز ۱۸ بودجه ۱۴۰۱/۰۷/۳۰



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)	(۱۷۳,۸۱۳,۰۲۹)
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)

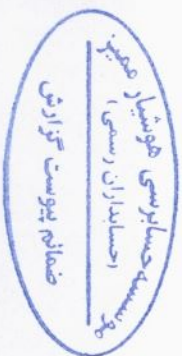
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

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	(۱۶,۲۹۳,۰۳۱)	(۷۸,۴۳۱,۱۲۵,۸۱۴)	۸۹,۸۹۲,۵۲۸,۰۰۰	۱۳۳,۹۶۸	اسناد خزانه م‌پودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰۰۰
۱۰,۱۲۷,۶۰۶,۰۶۳	(۱۷,۷۴۷,۴۸۲)	(۸۷,۷۷۱,۷۸۹,۹۵۵)	۹۷,۹۱۷,۱۴۳,۵۰۰	۱۴۸,۲۴۷	اسناد خزانه م‌پودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰۰۰
۳,۹۳۸,۳۵۶,۳۰۶	(۶,۷۴۷,۴۳۵)	(۳۳,۲۸۲,۱۲۴,۷۵۹)	۳۷,۲۲۷,۲۲۸,۵۰۰	۵۹,۸۹۹	اسناد خزانه م‌پودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰۰۰
۲,۶۶۵,۹۷۶,۰۶۴	(۵,۶۷۲,۱۰۹)	(۲۸,۶۲۲,۷۴۶,۷۰۷)	۳۱,۲۹۴,۳۹۴,۸۸۰	۴۶,۰۳۲	اسناد خزانه م‌پودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰۰۰
۱,۸۸۵,۲۸۳,۱۸۴	(۲,۷۳۶,۱۷۶)	(۱۳,۲۰۸,۱۲۴,۱۰۰)	۱۵,۰۹۶,۱۴۳,۴۶۰	۲۳,۷۰۷	اسناد خزانه م‌پودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰۰۰
۱,۵۹۶,۶۷۹,۷۵۷	(۳,۴۷۵,۲۰۱)	(۱۷,۵۷۰,۳۶۵,۰۸۲)	۱۹,۱۷۳,۵۲۰,۰۴۰	۲۹,۷۶۷	اسناد خزانه م‌پودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰۰۰
۸۵۳,۷۵۱,۹۰۴	(۳,۰۰۵,۴۵۳)	(۱۵,۷۲۵,۰۴۹,۶۴۳)	۱۶,۵۸۱,۸۰۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	اسناد خزانه م‌پودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰۰۰
۷۲۱,۳۸۲,۶۲۵	(۹۶۲,۲۸۹)	(۴,۵۸۶,۸۳۷,۰۰۶)	۵,۳۰۹,۱۸۱,۹۲۰	۷,۶۵۱	اسناد خزانه م‌پودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰۰۰
۱۳۱,۸۷۶,۱۵۶	(۱,۵۷۴,۱۵۷)	(۸,۵۵۱,۵۴۹,۶۸۷)	۸,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	مراجعه عام دولت ف.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)	(۲,۰۴۰,۷۱۵,۰۲۹)	۳,۰۹۰,۴۶۳,۲۰۰	۳,۶۰۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۴
(۱۲,۶۷۴,۳۵۱)	(۵۰,۵۳۷)	(۲۹,۴۵۲,۸۱۴)	۲۷۸,۸۲۹,۰۰۰	۳۰۰	مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ. ۰۳۰۸۱۶
۳۳,۴۷۴,۳۱۶,۸۹۹	(۵۹,۴۳۹,۳۵۰)	(۲۹۴,۴۰۷,۴۸۳,۲۵۱)	۳۲۷,۹۱۴,۲۲۹,۵۰۰	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
	<u>۴۹,۱۱۰,۷۷۵,۱۰۶</u>

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
			<u>۴۱,۱۳۰,۱۹۸,۶۲۹</u>	<u>(۳۲,۱۵۳,۲۰۵)</u>	<u>۴۱,۰۹۸,۰۴۵,۴۲۴</u>

موسسه حسابداری هوشیار
حسابداران رسمی
شماره پروانه: ۱۳۵۸
تاریخ انقضای پروانه: ۱۳۹۹

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
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱,۰۴۳,۳۰۸,۲۵۵
مراجعه عام دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۶۲,۰۶۰,۰۷۰
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲۹۷,۳۳۶,۹۸۶
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۴	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۳۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۸۴,۲۳۳,۳۳۱
مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶	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:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
ریال		
	۲۰,۸۳۲,۳۳۲	تعدیل کارمزد کارگزار
	۶,۸۴۶,۹۷۵	سایر درآمدها
	۲۷,۶۷۹,۳۰۷	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
ریال		
	۲,۱۹۹,۵۰۶,۰۷۰	کارمزد مدیر
	۴۷۵,۱۸۳,۲۵۶	کارمزد متولی
	۳۲۶,۹۹۹,۴۰۰	حق‌الزحمه حسابرس
	۳,۰۰۱,۶۸۸,۷۲۶	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
ریال		
	۸۵۴,۱۶۹,۲۸۹	هزینه آبونمان
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
	۲۵۸,۲۸۳,۱۸۵	سایر هزینه‌ها
	۲۳۱,۳۳۴,۸۸۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری
	۸۵,۷۳۱,۶۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
	۶۱,۱۸۹,۱۸۸	هزینه کارمزد بانکی
	۵۸,۹۷۶,۰۶۴	حق عضویت کانون نهادهای سرمایه‌گذاری
	۲,۰۴۹,۶۸۴,۲۰۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهیل
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۲۳- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	مبلغ تقسیم به اشاری هر واحد	تعداد واحدها	تاریخ تقسیم سود
ریال	ریال		
۱,۲۲۰,۲۰۷,۷۳۶	۸۸	۱۳,۸۶۵,۹۹۷	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۵,۹۰۵,۹۱۴,۳۰۹	۱۷۳	۳۴,۱۳۸,۲۳۳	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
۶,۶۳۶,۵۳۶,۶۱۰	۱۴۵	۴۵,۷۶۹,۲۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۵
۱۱,۸۳۴,۵۰۲,۱۳۵	۲۰۳	۵۸,۲۹۸,۰۴۵	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۱۷,۷۱۳,۸۴۷,۲۱۰	۲۳۰	۷۷,۰۱۶,۷۲۷	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۱۴,۱۴۰,۱۸۶,۳۸۰	۱۸۰	۷۸,۵۵۶,۵۹۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۲,۹۹۱,۷۴۲,۱۰۰	۱۸۰	۷۲,۱۷۶,۳۴۵	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱۲,۳۴۹,۹۵۷,۱۱۰	۱۷۴	۷۰,۹۷۶,۷۶۵	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۱۲,۹۱۱,۰۶۲,۱۴۶	۱۷۸	۷۲,۵۳۴,۰۵۷	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۲,۳۳۹,۷۸۵,۵۷۰	۱۶۵	۷۳,۵۷۴,۴۵۸	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
۱۰۷,۸۴۳,۷۴۲,۳۰۶			

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت محذور تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
ریال	
۱۲,۸۲۲,۹۱۳,۱۴۲	
(۳,۹۰۵,۳۴۳,۹۸۶)	
۸,۹۱۹,۴۷۸,۱۵۶	

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۳	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۸	۱,۳۴۵,۱۶۲	عادی			
۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ، مدیر صندوق و موسس	مسعود سلطان‌زالی پگلو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۴	۲۹۹,۰۴۹	عادی			
۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق و موسس	محمد اقبال‌نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۲	۱۱۸,۵۷۵	عادی			
۰	۱۰,۳۷۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد صباغی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سید مهدی رضائی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سپهر آصفی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۳.۸	۲,۷۹۳,۱۶۳				

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

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

مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۱,۰۲۰,۳۶۳,۵۴۵)	طی دوره	۲,۱۹۹,۵۰۶,۰۷۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان
(۴۷۵,۱۸۳,۲۵۶)	طی دوره	۴۷۵,۱۸۳,۲۵۶	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۱۱۴,۴۴۹,۴۰۰)	طی دوره	۳۲۶,۹۹۹,۴۰۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(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	۲۶,۷۵۱,۲۱۳,۸۶۹	خرید واحدهای صندوق	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی
(۵۰,۵۷۵,۲۴۴,۶۸۷)		۱,۱۳۱,۴۶۴,۴۰۵,۴۷۹			

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.

