

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 اظهار نظر 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 سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

الف- مفاد مقررات ابلاغی سبا در خصوص الزام صندوق های سرمایه گذاری به افشای 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

۹۲۳۰۴۸





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	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱



آسمان سهند

صندوق سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال		
۱۵۲,۷۷۰,۳۳۱,۶۶۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۸۲,۳۳۱,۱۸۲,۹۷۰	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۳۱,۹۷۱,۴۴۷,۲۴۰	۸	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸,۲۶۳,۷۲۴,۲۱۸	۹	حساب‌های دریافتنی
۵۸۲,۰۶۳,۲۹۶	۱۱	سایر دارایی‌ها
۵۲,۹۸۵,۴۱۴	۱۲	موجودی نقد
۸۰۲,۱۳۰,۵۸۴,۳۱۹		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۶۱۰,۰۲۵,۹۴۳	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴,۹۷۷,۵۵۰,۸۹۵	۱۴	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۸۳۰,۷۷۸,۴۶۷	۱۵	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۶۶,۳۸۳,۶۰۳,۷۹۱		جمع بدهی‌ها
۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر
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
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰



درآمد	یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
درآمدها:		ریال
سود ناشی از فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۴,۱۳۴,۸۶۵,۶۴۳
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸	۳۴,۲۷۶,۳۱۴,۳۵۸
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۴۵,۵۳۹,۲۰۸,۰۵۱
سایر درآمدها	۲۰	۲۷,۶۷۹,۳۰۷
جمع درآمدها		۱۰۳,۹۷۸,۰۶۷,۳۵۹
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۳,۰۰۱,۷۱۸,۴۶۸
سایر هزینه‌ها	۲۲	۲,۰۴۹,۶۸۴,۲۱۳
سود خالص		۹۸,۹۲۶,۶۶۴,۶۷۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۶.۵%
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)		۱۳.۶%

خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	ریال	یادداشت
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۱۳۲,۴۶۰,۰۴۸	۱,۳۲۴,۶۰۰,۴۸۰,۰۰۰	
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۵۸,۸۸۵,۵۹۰)	(۵۸۸,۸۵۵,۹۰۰,۰۰۰)	
سود خالص	-	۹۸,۹۲۶,۶۶۴,۶۷۸	
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران	۲۳	(۱۰۷,۸۴۳,۷۴۲,۳۰۶)	
تعدیلات	۲۴	۸,۹۱۹,۴۷۸,۱۵۶	
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۱۶	۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

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

آسمان
شرکت سپدگردان

آسمان سهند



موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر
سپدگردان رسمی

موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر
سپدگردان رسمی
ضمائم پیوست گزارش

شناسه ملی: ۱۴۰۵۵۸۳۴۱۵
Info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن)
کشاورز، 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 (حسابداران 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 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 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.

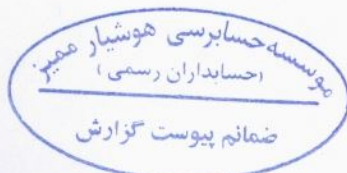
۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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 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 برگذاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال 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
حق الزحمه 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 خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵/۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 حساب ها منعکس می‌شود.

٥-٤- مخارج تأمين مالي

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.

۷-۴- 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 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).

۸-۴- 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

صنعت	۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	درصد	ریال	ریال
فلزات اساسی	۷.۷	۶۱,۸۲۴,۹۳۹,۷۵۰	۶۱,۹۳۸,۸۳۷,۴۶۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳.۸	۳۰,۶۷۹,۳۹۵,۷۶۷	۳۱,۳۲۳,۶۵۴,۰۸۸
محصولات شیمیایی	۲.۹	۲۳,۹۲۴,۷۸۴,۸۱۵	۲۱,۸۰۹,۱۰۵,۵۸۵
خودرو و ساخت قطعات	۲.۷	۲۱,۹۱۸,۴۱۷,۹۳۲	۲۵,۶۵۳,۴۴۰,۷۹۲
سرمایه‌گذاری‌ها	۰.۷	۵,۶۱۸,۸۶۷,۶۲۲	۵,۴۵۱,۴۴۵,۴۲۲
مواد و محصولات دارویی	۰.۵	۴,۰۹۰,۹۱۳,۳۷۰	۳,۶۶۸,۶۷۹,۸۱۸
سیمان، آهک و گچ	۰.۴	۳,۰۵۸,۴۱۶,۱۸۰	۳,۱۳۶,۵۹۱,۶۹۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰.۱	۹۱۸,۰۵۵,۱۷۵	۱,۰۷۴,۴۹۶,۱۹۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۱	۷۳۶,۵۹۱,۰۵۰	۸۹۱,۷۷۸,۵۳۹
	۱۹	۱۵۲,۷۷۰,۳۳۱,۶۶۱	۱۵۴,۹۴۸,۰۲۹,۶۰۰

۵-۱- اوراق بهادار شرکت‌هایی که ارزش آن‌ها در تاریخ گزارش تعدیل شده است

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

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
					مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
				درصد	ریال	درصد
رفاه	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۹	۱۸	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۲
خاورمیانه	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۸	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۲
آینده	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۷
آینده	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	۲۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷
آینده	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۱۴۰۲/۰۵/۱۲	۲۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹
آینده	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۲۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷
آینده	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲
آینده	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۲۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹
رفاه	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۱۸	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹
شهر	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	-	-	۲,۵۷۲,۱۸۳,۰۸۳	۰.۳
خاورمیانه	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۰	-	-	۲,۱۳۹,۲۶۷,۲۶۶	۰.۳
آینده	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	-	-	۴۴۳,۴۴۴,۷۵۹	۰.۱
رفاه	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	-	-	۷۹,۹۹۰,۰۰۰	۰
گردشگری	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	-	-	۷۵,۴۷۳,۴۳۳	۰
سامان	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	-	-	۸,۱۱۷,۳۹۷	۰
پاسارگاد	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	-	-	۷,۱۰۳,۶۵۵	۰
رفاه	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	-	-	۵,۶۰۳,۳۷۷	۰
					۲۸۲,۳۳۱,۱۸۲,۹۷۰	۳۵.۲

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش
۸

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
اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۳۰۷۲۳۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	-	۱۴۸,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۹,۶۶۳,۲۱۵,۵۶۶	۱۲.۴
اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۳۰۶۲۶-۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۱۳۳,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۱,۶۸۴,۴۷۵,۱۷۵	۱۱.۴
اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۳۱۰۲۴-۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۵۹,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۲۲۰,۴۸۱,۰۶۴	۴.۶
اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۳۰۵۲۲-۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	-	۴۶,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۲۸۸,۷۲۲,۷۷۰	۳.۹
اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۳۰۸۲۱-۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	۲۹,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۱۷۰,۰۴۴,۸۳۸	۲.۴
اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۳۱۱۱۵-۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۵۷۸,۸۰۱,۵۴۶	۲.۱
اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۳۰۹۱۲-۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	-	۲۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۹۳,۴۰۷,۲۸۳	۱.۹
مرابحه عام دولت ۴-ش. خ ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۷%	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۳۴۴,۵۲۲	۹,۰۵۲,۷۷۰,۳۶۶	۱.۱
اسناد خزانه-م ۳ بودجه-۰۳۰۴۱۸-۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	-	۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۳۰۸,۲۱۹,۶۳۱	۰.۷
مرابحه عام دولت ۷۲-ش. خ ۳۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸%	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۳۷۲,۶۱۷	۳,۵۲۳,۷۵۷,۲۷۳	۰.۴
گام بانک تجارت ۲۰۴	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۸۹,۹۰۳,۰۵۴	۰.۴
مرابحه عام دولت ۹۴-ش. خ ۳۰۸۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷%	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۷۰,۲۱۱	۲۹۷,۶۴۸,۶۷۴	۰
			۴۹۲,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۵۸۷,۳۵۰	۳۳۱,۹۷۱,۴۴۷,۲۴۰	۴۱.۴

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 ریال	قیمت تعدیل شده هر سهم ریال	درصد تعدیل درصد	ارزش فروش تعدیل شده ریال
اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۳۰۷۲۳۰۰	۱۴۸,۲۴۷	۶۵۵,۳۱۰	۶۷۲,۴۰۰	۲.۶%	۹۹,۶۸۱,۲۸۲,۸۰۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۳۰۶۲۶-۰۰	۱۳۳,۹۶۸	۶۶۵,۶۵۰	۶۸۴,۵۰۰	۲.۸%	۹۱,۷۰۱,۰۹۶,۰۰۰
	۲۸۲,۲۱۵				۱۹۱,۳۸۲,۳۷۸,۸۰۰



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			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۵,۹۵۷,۷۵۰,۴۵۰	۲۵	(۱۲,۳۸۷,۵۵۹)	۵,۹۴۵,۳۶۲,۸۹۱
۲,۳۲۹,۸۶۲,۹۵۷	متفاوت	(۱۱,۵۰۱,۶۳۰)	۲,۳۱۸,۳۶۱,۳۲۷
۸,۲۸۷,۶۱۳,۴۰۷		(۲۳,۸۸۹,۱۸۹)	۸,۲۶۳,۷۲۴,۲۱۸

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

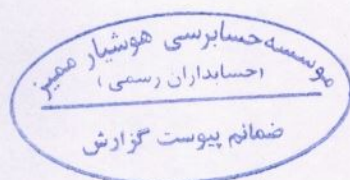
مخارج آبونمان

افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری

مخارج عضویت در کانون‌ها

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

پیش پرداخت



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
بادداشت‌های 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
جاری	۲,۱۰۰,۰۰۰
جاری	۸۸۵,۴۱۴
	<u>۵۲,۹۸۵,۴۱۴</u>

بانک خاورمیانه
 بانک آینده
 بانک شهر

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	
کارمزد مدیر	۱,۰۲۰,۳۹۳,۱۷۹
کارمزد متولی	۴۷۵,۱۸۳,۳۶۴
کارمزد حسابرس	۱۱۴,۴۴۹,۴۰۰
	<u>۱,۶۱۰,۰۲۵,۹۴۳</u>

کارمزد مدیر
 کارمزد متولی
 کارمزد حسابرس

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>

سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
 بدهی بابت درخواست صدور واحد

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

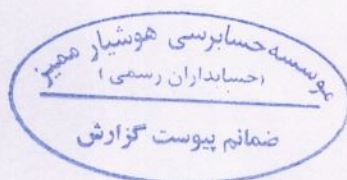
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	
کارمزد تصفیة	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آبونمان نرم‌افزار	۳۲۲,۸۱۹,۳۰۵
ذخیره آبونمان نرم افزار	۷,۹۵۹,۱۶۲
	<u>۸۳۰,۷۷۸,۴۶۷</u>

کارمزد تصفیة
 آبونمان نرم‌افزار
 ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
تعداد	ریال
۷۲,۵۷۴,۴۵۸	۷۲۵,۷۴۶,۹۴۷,۹۰۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۳۲,۶۲۷
۷۳,۵۷۴,۴۵۸	<u>۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهیل
تاداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۱۴

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۱۴	یادداشت
ریال	
۱۳,۰۳۱,۰۷۰,۷۲۰	۱۷-۱
۴۳۲,۲۳۴,۲۱۳	۱۷-۲
۱۰,۶۶۷,۶۶۰,۷۱۰	۱۷-۳
۲۴,۳۱۴,۸۶۵,۶۴۳	

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

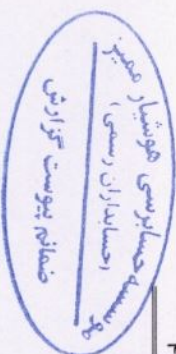
۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۱۴				
سود فروش	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۲۶۹,۱۱۵,۹۷۷	(۹۲,۹۸۰,۹۰۲)	(۱۷,۶۶۶,۱۵۹)	(۱۴,۲۱۶,۴۱۶,۸۹۷)	۱۸,۵۹۶,۱۷۹,۹۳۳
۱,۶۱۴,۹۶۱,۹۰۹	(۳۵,۲۵۵,۹۱۵)	(۶,۶۹۸,۵۹۶)	(۵,۳۴۶,۲۶۶,۶۲۰)	۷,۰۵۱,۱۸۳,۰۴۰
۱,۲۲۵,۲۴۹,۸۰۹	(۱۴,۰۵۰,۰۰۲)	(۲,۶۸۰,۱۳۹)	(۱,۵۷۹,۱۶۴,۰۶۲)	۲,۸۲۱,۲۰۰,۰۰۰
۷۹۰,۱۲۹,۷۷۴	(۳۱,۶۷۲,۲۹۶)	(۶,۰۱۷,۶۳۳)	(۵,۵۰۶,۳۹۰,۳۷۶)	۶,۳۳۴,۴۵۹,۰۷۹
۷۵۸,۳۷۰,۱۴۰	(۸۴,۱۵۴,۲۲۲)	(۱۵,۹۸۹,۱۸۷)	(۱۵,۹۷۲,۳۳۰,۳۴۲)	۱۶,۸۳۰,۸۴۳,۸۹۰
۷۳۶,۹۵۵,۵۷۸	(۹,۶۴۸,۱۴۷)	(۱,۸۳۲,۱۵۲)	(۱,۱۸۱,۲۶۲,۴۵۳)	۱,۹۹۶,۶۴۶,۴۳۰
۷۰۲,۳۸۱,۵۰۷	(۳۰,۹۵۸,۳۳۷)	(۵,۸۸۱,۹۴۳)	(۵,۴۵۱,۴۴۵,۴۲۲)	۶,۱۹۱,۶۶۷,۲۰۷
۵۸۵,۰۶۹,۴۲۷	(۷,۱۷۵,۹۴۰)	(۱,۳۶۲,۴۱۳)	(۸۴۱,۵۷۹,۲۲۹)	۱,۴۳۵,۸۸۰,۰۰۰
۵۵۹,۶۶۶,۴۱۷	(۱۰,۳۵۶,۲۴۱)	(۱,۹۶۷,۶۵۴)	(۱,۴۹۹,۲۵۷,۸۷۹)	۵,۵۸۵,۸۰۰,۰۰۰
۵۵۳,۴۰۹,۷۲۳	(۲۷,۹۲۹,۰۰۱)	(۵,۳۰۶,۴۹۸)	(۴,۹۹۹,۱۵۴,۷۷۸)	۲,۷۹۴,۳۸۲,۹۳۰
۵۴۹,۲۵۷,۸۴۳	(۱۳,۹۷۱,۹۱۶)	(۲,۶۵۴,۶۳۰)	(۲,۲۲۸,۴۹۸,۵۴۰)	۳,۲۴۶,۰۸۴,۶۷۰
۵۱۸,۵۵۶,۷۲۲	(۱۶,۲۳۰,۴۴۲)	(۳,۰۸۳,۶۸۲)	(۲,۷۰۸,۷۱۳,۸۴۲)	۲,۹۷۹,۷۶۳,۲۰۲
۴۷۸,۹۵۰,۷۰۱	(۱۴,۸۹۸,۸۱۹)	(۲,۸۳۰,۷۳۷)	(۲,۴۸۳,۰۰۱۲,۹۵۶)	۲,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۱,۶۸۰,۳۳۳	(۲,۷۱۵,۰۰۰)	(۲,۶۵۵,۸۳۱)	(۲,۵۷۴,۹۹۸,۸۰۶)	۲,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰
(۴۳۲,۶۳۵,۱۷۰)	(۱۱,۶۶۸,۱۷۰)	(۲,۲۱۶,۹۱۳)	(۲,۷۸۳,۳۸۴,۰۴۷)	۲,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۰۳۱,۰۷۰,۷۲۰	(۴۱۴,۷۲۱,۴۳۱)	(۷۸,۷۹۶,۴۴۶)	(۶,۴۹۹,۶۹۵,۲۴۸)	۸۲,۹۴۴,۲۸۳,۵۴۱
				۲۲,۲۵۲,۳۴۲

نیروترانس	پتروشیمی تندکویان	سرمایه‌گذاری رنالدینگ	پالایش نفت تهران	پالایش نفت تبریز	سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوی	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	شیشه همدان	فولاد مبارکه اصفهان	پالایش نفت شیراز	سیمان فارس نو	شرکت بهمن لیزینگ	سایا	پالایش نفت بندرعباس	جمع
-----------	-------------------	-----------------------	------------------	------------------	-----------------------------	---------------------------	------------	---------------------	------------------	---------------	------------------	------	---------------------	-----

۱۷-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۱۴	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
کارمزد	ریال	ریال	
۳,۳۱۶,۲۵۹	(۲,۲۰۶,۸۰۵,۴۱۸)	۳,۴۹۰,۸۰۴,۴۹۰	۲۹۵,۳۶۰
(۶,۴۴۹,۵۷۴)	(۷,۵۷۵,۷۸۷,۷۴۴)	۶,۷۸۹,۰۸۸,۱۸۰	۴۹۲,۰۰۰
(۹,۷۶۵,۸۳۴)	(۹,۷۸۲,۵۹۲,۱۶۱)	۵,۲۷۹,۸۹۶,۷۰۰	۷۸۷,۶۶۰
			جمع



شرکت سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهیل
حسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۱۴

۱۷- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۱۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۰۶۳	۲۳,۳۷۸,۳۵۹,۸۶۰	(۲۱,۱۴۰,۹۳۴,۰۹۶)	(۴,۳۳۷,۳۳۰)	۲,۲۳۳,۱۹۸,۴۴۴
۳۱,۳۰۰	۱۹,۳۳۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۳۲,۳۸۷,۶۴۲)	(۳,۵۵۴,۷۱۸)	۲,۲۱۰,۵۰۷,۶۴۰
۲۴,۶۶۹	۲۴,۳۹۶,۸۰۷,۷۰۰	(۲۲,۹۹۵,۳۸۷,۱۴۸)	(۴,۴۱۷,۰۰۴)	۱,۳۶۹,۸۷۶,۵۴۸
۱۳,۰۴۹	۱۲,۶۱۸,۲۲۵,۸۶۰	(۱۱,۴۲۱,۷۴۸,۵۷۵)	(۲,۲۸۷,۰۴۹)	۱,۱۹۴,۱۹۰,۳۳۶
۱۶,۴۰۰	۱۰,۷۰۰,۶۰۴,۰۰۰	(۹,۷۰۹,۸۵۸,۳۴۶)	(۱,۹۹۱,۴۷۸)	۹۸۸,۸۰۶,۲۷۶
۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۱۴۶,۶۱۱,۷۵۷)	-	۸۵۳,۳۸۸,۲۴۳
۹,۰۶۳	۹,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۵۵,۱۶۷,۷۵۳)	-	۷۰۷,۸۳۲,۲۴۷
۱۵,۵۹۲	۱۵,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۲۲,۷۳۰,۸۷۸)	-	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	(۶۸۳,۴۶۲,۸۵۴)	-	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				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سه‌د

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۸ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	ریال
۱۸-۱ درآمد ناشی از تعدیل ارزش سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۲,۱۷۷,۶۹۷,۹۳۶)
۱۸-۲ درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری	(۵۹۲,۳۶۴,۳۴۹)
۱۸-۳ زیان ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳۷,۰۴۶,۳۷۶,۶۴۳
	۳۴,۲۷۶,۳۱۴,۳۵۸

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
سوژمیران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۱۹۴,۶۲۸,۲۰۰)	(۴۶,۶۹۱,۵۵۰)	(۲۴۵,۷۴۵,۰۰۰)	(۳۳۸,۰۶۴,۷۵۰)
فولاد شاهرود	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۴۰,۹۲۳,۲۳۵)	(۱۱,۷۳۳,۴۵۰)	(۶۱,۷۵۵,۰۰۰)	۲۳۶,۵۸۸,۳۱۵
دارویی ره آورد تامین	۱۱۴,۰۰۰	۴,۱۱۵,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۶۶۸,۶۷۹,۸۱۸)	(۳,۹۰۹,۶۳۰)	(۲۰,۵۷۷,۰۰۰)	۴۲۲,۲۳۳,۵۵۲
پالایش نفت شیراز	۱,۳۲۳,۲۷۲	۱۶,۷۳۹,۳۹۰,۸۰۰	(۱۳,۷۷۹,۲۵۰,۸۰۸)	(۱۵,۹۰۲,۴۲۱)	(۸۳,۶۹۶,۹۵۴)	۲,۸۶۰,۵۴۰,۶۱۷
پالایش نفت تبریز	۱۲۶,۰۰۰	۱,۷۸۱,۶۴۰,۰۰۰	(۱,۷۷۱,۸۹۳,۶۷۷)	(۱,۶۹۲,۵۵۸)	(۸,۹۰۸,۲۰۰)	(۸۵۴,۴۳۵)
صنعتی زر ماکارون	۱۰۰,۰۰۰	۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹۱,۷۷۸,۵۳۹)	(۷۰۳,۹۵۰)	(۳,۷۰۵,۰۰۰)	(۱۵۵,۱۸۷,۴۸۹)
سیمان صوفیان	۸۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۸,۸۷۹,۴۸۰)	(۱,۳۳۸,۳۶۰)	(۷,۰۴۴,۰۰۰)	(۱۰۸,۴۶۱,۸۴۰)
پتروشیمی تندگوین	۱۸۴,۰۰۰	۱,۵۹۷,۱۲۰,۰۰۰	(۱,۷۶۱,۴۴۸,۱۶۵)	(۱,۵۱۷,۲۶۴)	(۷,۹۸۵,۶۰۰)	(۱۷۳,۸۳۱,۰۲۹)
فولاد آلیاژی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۳,۲۸۶,۰۳۰)	(۶۶۰,۲۵۰)	(۳,۴۷۵,۰۰۰)	(۱۲,۴۲۱,۲۸۰)
سیمان مازندران	۶۲,۱۴۳	۷۸۴,۸۶۶,۰۹۰	(۷۸۹,۹۱۷,۴۸۶)	(۷۴۵,۶۲۳)	(۳,۹۲۴,۳۳۰)	(۹,۷۲۱,۳۴۹)
سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوبی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۴۵۱,۴۴۵,۴۲۲)	(۵,۳۶۹,۸۷۵)	(۲۸,۲۶۲,۵۰۰)	۱۶۷,۴۲۲,۲۰۳
گروه صنعتی پاکشو	۲,۹۵۵,۱۳۸	۲۲,۴۷۰,۸۶۹,۳۵۲	(۲۰,۰۴۷,۶۵۷,۴۲۰)	(۲۱,۳۴۷,۳۲۶)	(۱۱۲,۳۵۴,۳۴۷)	۲,۲۸۹,۵۱۰,۲۵۹
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۰,۰۰۰	۹۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۴,۴۹۶,۱۹۸)	(۸۷۷,۳۲۵)	(۴,۶۱۷,۵۰۰)	(۱۵۶,۴۹۱,۰۲۳)
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	(۲۵,۶۵۳,۴۴۰,۷۹۲)	(۲۰,۹۴۷,۱۳۲)	(۱۱۰,۲۴۸,۰۶۶)	(۳,۷۳۵,۰۲۲,۸۶۰)
سیمان داراب	۵۱,۸۵۳	۸۸۳,۰۵۶,۵۹۰	(۸۳۷,۷۹۴,۷۲۷)	(۸۳۸,۹۰۴)	(۴,۴۱۵,۲۸۳)	۴۰,۰۰۷,۶۷۶
	۲۹,۳۳۹,۶۹۶	۱۵۳,۶۸۴,۷۵۵,۹۶۲	(۱۵۴,۹۴۸,۰۲۹,۶۰۰)	(۱۴۶,۰۰۰,۵۱۸)	(۷۶۸,۴۲۳,۷۸۰)	(۲,۱۷۷,۶۹۷,۹۳۶)

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 س. آسمان آرمانی سهام‌س	۱۳۸,۲۰۷	۲۶,۱۸۹,۹۵۰,۰۸۶	(۲۶,۷۵۱,۲۱۳,۸۶۹)	(۳۱,۱۰۰,۵۶۶)	-	(۵۹۲,۳۶۴,۳۴۹)

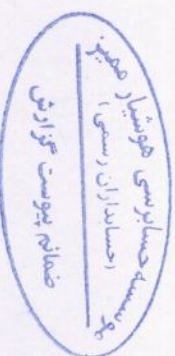
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهیل

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		
۱۳,۲۵۳,۳۶۲	(۱۶,۶۲۰,۸۲۴)	(۷۸,۴۳۱,۱۲۵,۸۱۴)	۹۱,۷۰۱,۰۹۶,۰۰۰	۱۳۳,۹۶۸	اسناد خزانه ۵۰۰ یورو ۳۰۰۶۲۶۰۰۰
۱۱,۸۹۱,۴۲۵,۶۱۳	(۱۸,۰۶۷,۲۳۳)	(۸۷,۷۷۱,۷۸۹,۹۵۴)	۹۹,۶۸۱,۲۸۲,۸۰۰	۱۴۸,۲۴۷	اسناد خزانه ۶۰۰ یورو ۳۰۰۷۲۲۳۰۰۰
۳,۹۳۸,۳۵۶,۳۰۷	(۶,۷۴۷,۴۳۵)	(۳۳,۲۸۲,۱۴۰,۷۵۸)	۳۷,۲۲۷,۲۲۸,۵۰۰	۵۹,۸۹۹	اسناد خزانه ۲۰۰ یورو ۳۰۰۳۱۰۲۴۰۰۰
۲,۶۶۵,۹۷۶,۰۶۵	(۵,۶۷۲,۱۰۹)	(۲۸,۶۲۲,۷۴۶,۷۰۶)	۳۱,۲۹۴,۳۹۴,۸۸۰	۴۶,۰۳۲	اسناد خزانه ۴۰۰ یورو ۳۰۰۵۵۲۲۰۰۰
۱,۸۸۵,۲۸۳,۱۸۵	(۲,۷۳۶,۱۷۶)	(۱۳,۲۰۸,۱۲۴,۰۹۹)	۱۵,۰۹۶,۱۴۳,۴۶۰	۲۳,۷۰۷	اسناد خزانه ۷۰۰ یورو ۳۰۰۹۱۲۰۰۰
۱,۵۹۹,۶۷۹,۷۵۵	(۳,۴۷۵,۲۰۱)	(۱۷,۵۷۰,۳۶۵,۰۸۴)	۱۹,۱۷۳,۵۲۰,۰۴۰	۲۹,۷۶۷	اسناد خزانه ۵۰۰ یورو ۳۰۰۸۲۰۰۰
۸۵۳,۷۵۱,۹۰۴	(۳,۰۰۵,۴۵۳)	(۱۵,۷۲۵,۰۴۹,۶۴۳)	۱۶,۵۸۱,۸۰۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	اسناد خزانه ۵۰۰ یورو ۳۰۰۳۱۱۵۰۰۰
۷۲۱,۳۸۲,۶۲۲	(۹۶۲,۲۸۹)	(۴,۵۸۶,۸۳۷,۰۰۹)	۵,۳۰۹,۱۸۱,۹۲۰	۷,۶۵۱	اسناد خزانه ۳۰۰ یورو ۳۰۰۴۱۸۰۰۰
۳۱۱,۸۷۶,۱۵۷	(۱,۵۷۴,۱۵۶)	(۸,۵۵۱,۵۴۹,۶۸۷)	۸,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۴۰۰ ش.خ. ۲۰۰۷
۶۸,۷۸۲,۰۰۱	(۶۱۵,۳۴۴)	(۳,۳۳۵,۶۰۲,۶۵۵)	۳,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	مراجعه عام دولت ۷۲۰ ش.خ. ۳۰۰۱
۴۹,۱۸۸,۰۲۳	(۵۶۰,۱۴۶)	(۳,۰۴۰,۷۱۵,۰۳۱)	۳,۰۹۰,۴۶۳,۲۰۰	۳,۶۰۰	گام بانک تجارت ۲۰۰۴
(۱۲,۶۷۴,۳۵۱)	(۵۰,۵۳۸)	(۲۹۱,۴۵۲,۸۱۳)	۲۷۸,۸۲۹,۰۰۰	۳۰۰	مراجعه عام دولت ۴۰۰ ش.خ. ۲۰۰۸
۳۷,۰۴۶,۳۷۶,۶۴۳	(۶۰,۰۸۶,۱۰۴)	(۲۹۴,۴۰۷,۴۸۳,۲۰۵۳)	۳۳۱,۵۱۳,۹۴۶,۸۰۰	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	۳۷,۵۲۶,۴۷۸,۳۶۹
۱۹-۲	۱,۹۹۸,۸۰۸,۸۹۳
۱۹-۳	۶,۰۱۳,۹۲۰,۷۸۹
	۴۵,۵۳۹,۲۰۸,۰۵۱

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

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

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	۳,۰۴۸,۶۵۷,۵۲۶	(۲,۸۳۷,۰۱۷)	۳,۰۴۵,۸۲۰,۵۰۹
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	۴۸۸,۲۱۹,۱۷۱	(۳,۸۲۲,۰۹۲)	۴۸۴,۳۹۷,۰۷۹
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	۷۳۳,۹۷۴,۲۴۵	(۱,۶۸۳,۰۱۷)	۷۳۲,۲۹۱,۲۲۸
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۲۰	۸۰۷,۰۶۷,۲۴۵	-	۸۰۷,۰۶۷,۲۴۵
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
بنک 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
			۳۷,۵۳۷,۹۷۹,۹۹۹	(۱۱,۵۰۱,۶۳۰)	۳۷,۵۲۶,۴۷۸,۳۶۹

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	
	۲,۱۹۹,۵۳۵,۷۰۴	کارمزد مدیر
	۴۷۵,۱۸۳,۳۶۴	کارمزد متولی
	۳۲۶,۹۹۹,۴۰۰	حق‌الزحمه حسابرس
	۳,۰۰۱,۷۱۸,۴۶۸	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
	ریال	
	۸۱۲,۴۴۳,۶۶۴	هزینه آبونمان
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
	۳۱۹,۴۷۲,۳۷۳	سایر هزینه‌ها
	۲۳۱,۳۳۴,۸۸۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری
	۸۵,۷۳۱,۶۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
	۴۱,۷۲۵,۶۳۲	هزینه نرم افزار
	۵۸,۹۷۶,۰۶۴	حق عضویت قانون نهادهای سرمایه‌گذاری
	۲,۰۴۹,۶۸۴,۲۱۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

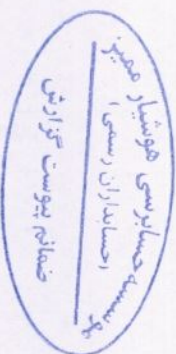
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

۲۳- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	مبلغ تقسیم به اثری هر واحد	تعداد واحدها	تاریخ تقسیم سود
ریال	ریال		
۱,۲۲۰,۲۰۷,۷۳۶	۸۸	۱۳,۸۶۵,۹۹۷	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۵,۹۵۵,۹۱۴,۳۰۹	۱۷۳	۳۴,۱۳۸,۲۳۳	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
۵۱,۶۳۶,۵۳۶,۶۰۶	۱۴۵	۴۵,۷۶۹,۲۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۵
۱۱,۸۳۴,۵۰۳,۱۳۵	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
۱۲,۹۹۱,۷۴۲,۱۰۵	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
۶۰۷,۸۴۳,۷۴۲,۳۰۶			

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
ریال	
۱۲,۸۲۲,۹۱۳,۴۲۱	
(۳,۹۰۳,۴۳۴,۹۸۶)	
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

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 سپیدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۱.۳
			عادی	۱,۳۴۵,۱۶۲	۱.۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان‌زالی بگلو	سهامدار ، مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰
			عادی	۲۹۹,۰۴۹	۰.۴
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال‌نیا	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰
			عادی	۱۱۸,۵۷۵	۰.۲
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمد صیافی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۳۷۷	۰
			عادی	۱۰,۰۰۰	۰
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	سید مهدی رضائی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰
			عادی	۱۰,۰۰۰	۰
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	سپهر آصفی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰
			عادی	۱۰,۰۰۰	۰
				۲,۷۹۳,۱۶۳	۳.۸

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
		شرح معامله		مانده طلب
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله
شرکت سپیدگردان آسمان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۱۹۹,۵۳۵,۷۰۴	طی دوره (۱,۰۲۰,۳۹۳,۱۷۹)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۷۵,۱۸۳,۳۶۴	طی دوره (۴۷۵,۱۸۳,۳۶۴)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۳۲۶,۹۹۹,۴۰۰	طی دوره (۱۱۴,۴۴۹,۴۰۰)
کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۱۰۱,۳۴۷,۳۷۵,۹۸۷	طی دوره (۴۸,۹۲۵,۲۴۸,۴۸۶)
کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	۳۶۴,۱۲۶,۸۹۷	طی دوره -
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	خرید واحدهای صندوق	۲۶,۷۵۱,۲۱۳,۸۶۹	طی دوره -
			۱,۱۳۱,۴۶۴,۴۳۵,۲۲۱	(۵۰,۵۷۵,۲۷۴,۴۲۹)

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.

