

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سه‌نند

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه
۲
۳
۴
۴
۵
۶-۷
۸-۲۲

صورت خالص دارایی‌ها
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
یادداشت‌های توضیحی:
الف - اطلاعات کلی صندوق
ب - ارکان صندوق
پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند تهیه گردیده است. مدیریت صندوق بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

محمد اقبال‌نیا
موسس حسابرسی هدف‌نوین نگر
حسابداران رسمی

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال‌نیا

شرکت سب‌گردان آسمان

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف‌نوین نگر

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سرنده

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۲,۷۷۰,۳۳۱,۶۶۱	۱۹۹,۱۸۴,۶۰۶,۵۶۱	۵
۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰	-	۶
۲۸۲,۳۳۱,۱۸۲,۹۷۰	۲۳۷,۱۸۶,۷۵۱,۸۳۱	۷
۳۳۱,۹۷۱,۴۴۷,۲۴۰	۳۶۶,۴۹۸,۲۵۹,۵۰۹	۸
۸,۲۶۳,۷۲۴,۲۱۸	۲,۴۰۵,۰۱۰,۹۹۵	۹
-	۸,۹۸۳,۷۲۵	۱۰
۵۸۲,۰۶۳,۲۹۶	۴۸۸,۳۸۴,۳۶۲	۱۱
۵۲,۹۸۵,۴۱۴	۵۱,۴۷۳,۴۱۴	۱۲
۸۰۲,۱۳۰,۵۸۴,۳۱۹	۸۰۵,۸۲۳,۴۷۰,۳۹۷	
۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶	-	۱۰
۱,۶۱۰,۰۲۵,۹۴۳	۲,۶۹۷,۱۷۴,۰۲۸	۱۳
۱۴,۹۷۷,۵۵۰,۸۹۵	۱۹,۶۰۷,۵۰۹,۰۷۵	۱۴
۸۳۰,۷۷۸,۴۶۷	۴۹,۹۸۷,۱۵۳,۷۵۸	۱۵
۶۶,۳۸۳,۶۰۱,۷۹۱	۷۲,۲۹۱,۸۳۶,۸۶۱	
۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸	۷۳۳,۵۳۱,۶۳۳,۵۳۶	۱۶
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
حساب‌های دریافتنی
جاری کارگزاران
سایر دارایی‌ها
موجودی نقد
جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران
پرداختنی به ارکان صندوق
پرداختنی به سرمایه‌گذاران
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت سبدگردان آسمان

محمد اقبال‌نیا

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر
حسابداری رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۷	۴,۹۷۲,۶۲۵,۸۷۷	۲۴,۱۳۴,۸۶۵,۶۴۳
۱۸	۱۸,۷۹۰,۹۰۱,۲۹۰	۳۴,۲۷۶,۳۱۴,۳۵۸
۱۹	-	۶,۰۱۳,۹۲۰,۷۸۹
۲۰	۱۳,۶۳۳,۰۵۷,۸۱۸	۳۹,۵۲۵,۲۸۷,۲۶۲
۲۱	۳۸,۷۴۴,۸۲۷	۲۷,۶۷۹,۳۰۷
	۳۷,۴۳۵,۳۲۹,۸۱۲	۱۰۳,۹۷۸,۰۶۷,۳۵۹
۲۲	۱,۱۷۸,۴۳۷,۱۴۱	۳,۰۰۱,۷۱۸,۴۶۸
۲۳	۵۵۰,۷۵۶,۷۵۰	۲,۰۴۹,۶۸۴,۲۱۳
	۳۵,۷۰۶,۱۳۵,۹۲۱	۹۸,۹۲۶,۶۶۴,۶۷۸
	۵.۲%	۱۶.۱%
	۵.۰%	۱۳.۶%

درآمدها :
سود ناشی از فروش اوراق بهادار
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها :
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال
	۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸	-
	۴۹۹,۰۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۴۶۰,۰۴۸
	(۵۰۱,۳۱۷,۰۶۰,۰۰۰)	(۵۸,۸۸۵,۵۹۰)
	۳۵,۷۰۶,۱۳۵,۹۲۱	-
	(۳۶,۰۷۲,۵۴۲,۳۵۲)	-
	۴۰۴,۱۳۸,۶۶۷	-
	۷۳۳,۵۴۲,۴۵۲,۷۶۴	۷۳,۵۷۴,۴۵۸
۲۴	-	-
۲۵	-	-
۱۶	۷۳,۳۵۰,۲۳۲	۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

آسمان سهند
شرکت سرمایه‌گذاری

آسمان سهند
موسسه حسابرسی هدف‌نوین نگر

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال‌نیا

غلامحسین
سمیعی

شرکت سبذگردان آسمان

موسسه حسابرسی هدف‌نوین نگر

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند که از نوع صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت مبتنی بر صدور و ابطال محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۰ به شماره ثبت ۵۲۷۴۶ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق به موجب ماده (۳) اساسنامه، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. برای نیل به این هدف، صندوق در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی و سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد.

طبق مفاد ماده (۵) اساسنامه و به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ثبت ۱۱۹۱۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، فعالیت صندوق از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها شروع شده و به مدت سه سال شمسی ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی از ابتدای آبان ماه هر سال تا انتهای مهر ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین مهر ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی فعالیت صندوق در استان تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمدقصر، خیابان هفتم، پلاک ۱۳، طبقه هشتم با کد پستی ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.Asmfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان 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 سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۲۲۴۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان شهید احمدقصر، خیابان هفتم، پلاک ۱۳، طبقه هشتم.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، داوودیه، خیابان نفت شمالی، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۱۴۸

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، گاندی شمالی، پلاک ۸ طبقه ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش سهام منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

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

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. قابل ذکر است صندوق با استناد به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت صرفه‌صلاح سرمایه‌گذاران، برخی از اوراق را که احتمال می‌رود در طی روزهای معاملاتی دچار نوسان قیمتی شده و تاثیر نامطلوب بر ارزش خالص دارایی هر واحد صندوق داشته باشند را نسبت به قیمت پایانی و با توجه به زمان باقی‌مانده تا سررسید، تعدیل قیمت می‌نماید.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۱/۵٪ از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق بعلاوه ۳/۰٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها بعلاوه ۵٪ از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
هزینه‌های تاسیس	معادل یک در ده هزار (۰/۰۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبه با تأیید متولی صندوق.
هزینه 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 (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۹۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ 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 دریافتنی 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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- پرداخت‌های دوره‌ای به سرمایه‌گذاران:

پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که ماهانه، آخرین روز ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و قیمت مبنای آن‌ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق محسوب می‌شوند، یا به درخواست وی حساب بانکی دیگر صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر صدور و ابطال تحت مدیریت مدیر صندوق به منظور سرمایه‌گذاری در صندوق مربوطه یا شرکت کارگزاری، به منظور خرید اوراق بهادار یا پرداخت بدهی سرمایه‌گذار ناشی از خرید اوراق بهادار، واریز می‌شود. پس از این پرداخت، ارزش خالص روز هر واحد سرمایه‌گذاری معادل قیمت مبنای آن می‌گردد. (سقف پرداخت نقدی در پایان هر دوره، تفاوت ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری از ارزش روز آن‌ها در پایان همان دوره خواهد بود.)

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق‌تقدم سهام به تفکیک صنعت

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۰	۱۰.۰	۸۰,۲۳۶,۹۳۲,۶۶۰	۷۹,۹۹۵,۲۵۱,۹۸۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۱,۹۱۸,۴۱۷,۹۳۲	۵.۲	۴۲,۰۸۰,۳۵۹,۷۹۲	۳۳,۶۱۱,۶۵۱,۱۲۱	خودرو و ساخت قطعات
۶۱,۸۲۴,۹۳۹,۷۵۰	۵.۲	۴۱,۹۷۹,۷۲۵,۵۵۰	۳۶,۶۳۸,۲۳۷,۳۳۰	فلزات اساسی
۲۳,۹۲۴,۷۸۴,۸۱۵	۲.۹	۲۳,۷۶۷,۷۵۶,۹۳۰	۲۰,۰۴۷,۶۵۷,۴۲۰	محصولات شیمیایی
-	۱.۱	۸,۹۸۹,۳۲۴,۰۲۶	۷,۵۱۴,۹۰۰,۶۰۰	اطلاعات و ارتباطات
۳۰,۶۷۹,۳۹۵,۷۶۷	۰.۳	۲,۱۳۰,۵۰۷,۶۰۳	۱,۷۷۱,۸۹۳,۶۷۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵,۶۱۸,۸۶۷,۶۲۲	-	-	-	سرمایه‌گذاری‌ها
۴,۰۹۰,۹۱۳,۳۷۰	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۳,۰۵۸,۴۱۶,۱۸۰	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۹۱۸,۰۰۵,۱۷۵	-	-	-	حمل و نقل، انباری داری و ارتباطات
۷۳۶,۵۹۱,۰۵۰	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۵۲,۷۷۰,۳۳۱,۶۶۱	۲۴.۷	۱۹۹,۱۸۴,۶۰۶,۵۶۱	۱۷۹,۵۷۹,۵۹۲,۱۳۵	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		نام صندوق
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	تعداد
۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
				نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
				درصد	ریال	درصد	ریال
آینده	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۴	-
رفاه	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۱۸	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۳	-
رفاه	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۲۹	۱۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۷	-
پاسارگاد	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۰۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۱۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۱	-
آینده	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵	-
رفاه	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	۱۴۰۳/۱۰/۱۴	۱۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹	-
رفاه	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹	-
آینده	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۰/۰۳	۱۴۰۲/۱۰/۰۳	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲	-
رفاه	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	۱۴۰۳/۱۰/۱۷	۱۸	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲	-
آینده	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۲۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰	-
پاسارگاد	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶	-
پاسارگاد	کوتاه‌مدت	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	-	-	۱,۳۱۹,۱۵۹,۲۳۵	۰.۲	۷,۱۰۳,۶۵۵
شهر	کوتاه‌مدت	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	-	-	۸۳۷,۰۶۰,۳۸۹	۰.۱	۲,۵۷۲,۱۸۳,۰۸۳
خاورمیانه	کوتاه‌مدت	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	-	-	۷۲۶,۷۸۸,۴۰۷	۰.۱	۲,۱۳۹,۲۶۷,۲۶۶
رفاه	کوتاه‌مدت	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	-	-	۶۴۳,۸۲۵,۶۱۶	۰.۱	-
آینده	کوتاه‌مدت	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	-	-	۴۷۲,۶۱۷,۱۷۳	۰.۱	۴۴۳,۴۴۴,۷۵۹
اقتصادنویین	کوتاه‌مدت	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	-	-	۲۹۶,۵۲۰,۲۷۵	۰	-
گردشگری	کوتاه‌مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	-	-	۷۶,۸۳۰,۸۴۳	۰	۷۵,۴۷۳,۴۳۳
سامان	کوتاه‌مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	-	-	۸,۲۴۲,۹۴۳	۰	۸,۱۱۷,۳۹۷
رفاه	کوتاه‌مدت	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	-	-	۴,۹۳۹,۸۴۶	۰	۵,۶۰۳,۳۷۷
ملت	کوتاه‌مدت	۱۴۰۱/۰۹/۲۷	-	-	۴۳۲,۹۱۵	۰	-
رفاه	کوتاه‌مدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	-	-	۳۳۴,۱۸۹	۰	۷۹,۹۹۰,۰۰۰
رفاه	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	-	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خاورمیانه	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	-	-	-	-	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آینده	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آینده	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	-	-	-	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آینده	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آینده	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	-	-	-	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آینده	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آینده	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	-	-	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
رفاه	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	-	-	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					<u>۲۳۷,۱۸۶,۷۵۱,۸۳۱</u>	<u>۲۹.۴</u>	<u>۲۸۲,۳۳۱,۱۸۲,۹۷۰</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

اوراق مشارکت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰					۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اسناد خزانه-م۶ بودجه-۰۳۰۷۲۳-۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	-	۱۴۸,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۵۶۷,۳۵۸,۳۶۱	۱۲.۵	۹۹,۶۶۳,۲۱۵,۵۶۶
اسناد خزانه-م۵ بودجه-۰۳۰۶۲۶-۰۵	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۱۳۳,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۲,۶۲۲,۰۸۱,۲۰۴	۱۱.۵	۹۱,۶۸۴,۴۷۵,۱۷۵
اسناد خزانه-م۳ بودجه-۰۹۹-۱۱۱۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	۶۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶,۷۷۹,۲۷۲,۰۶۲	۸.۳	-
اسناد خزانه-م۲ بودجه-۰۳۱۰۲۴-۰۳	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۸۷,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶,۰۵۸,۲۷۸,۹۹۴	۷.۰	۳۷,۲۲۰,۴۸۱,۰۶۴
گام بانک صادرات ایران-۲۰۰۷	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	-	۴۳,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۴۱,۶۸۵,۲۷۱	۴.۳	۹,۰۵۲,۷۷۰,۳۶۶
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ-۲۰۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۷	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۷	۸,۴۴۰,۴۷۳,۸۲۴	۱.۰	-
مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ-۳۱۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۸۱۳,۰۶۵	۳,۵۳۱,۸۷۰,۳۳۵	۰.۴	۳,۵۲۳,۷۵۷,۲۷۳
گام بانک تجارت-۲۰۰۴	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۳۱,۴۳۲,۳۲۵	۰.۴	۳,۰۸۹,۹۰۳,۰۵۴
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ-۰۳۰۸۱۶	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۱۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۰,۲۱۵	۲۹۰,۲۱۸,۶۴۵	۰	۲۹۷,۶۴۸,۶۷۴
اسناد خزانه-م۳ بودجه-۰۳۰۴۱۸-۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	-	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۵۸۸,۴۸۸	۰	۵,۳۰۸,۲۱۹,۶۳۱
اسناد خزانه-م۴ بودجه-۰۳۰۵۲۲-۰۳	-	-	-	-	-	-	۳۱,۲۸۸,۷۲۲,۷۷۰
اسناد خزانه-م۱ بودجه-۰۳۰۸۲۱-۰۳	-	-	-	-	-	-	۱۹,۱۷۰,۰۴۴,۸۳۸
اسناد خزانه-م۱ بودجه-۰۳۱۱۱۵-۰۳	-	-	-	-	-	-	۱۶,۵۷۸,۸۰۱,۵۴۶
اسناد خزانه-م۷ بودجه-۰۳۰۹۱۲-۰۳	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۹۳,۴۰۷,۲۸۳
			۴۹۶,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۵۶۷,۲۱۷	۳۶۶,۴۹۸,۲۵۹,۵۰۹	۴۵.۵	۳۳۱,۹۷۱,۴۴۷,۲۴۰

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

نام اوراق بهادار	۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل
		ریال	ریال	درصد
اسناد خزانه-م۶ بودجه-۰۳۰۷۲۳-۰۳	۱۴۸,۲۴۷	۶۵۳,۱۹۰	۶۷۸,۵۰۰	۳.۹
اسناد خزانه-م۵ بودجه-۰۳۰۶۲۶-۰۵	۱۳۳,۹۶۸	۶۶۶,۳۱۰	۶۹۱,۵۰۰	۳.۸
اسناد خزانه-م۲ بودجه-۰۳۱۰۲۴-۰۳	۸۷,۷۹۹	۶۱۴,۷۶۰	۶۳۸,۶۰۰	۳.۹
			۲۴۹,۲۹۲,۹۰۲,۹۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰				
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۹۱۵,۳۶۲,۸۹۱	۴۲۲,۹۴۰,۰۰۰	-	۲۵	۴۲۲,۹۴۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۲,۳۱۸,۳۶۱,۳۲۷	۱,۹۸۲,۰۷۰,۹۹۵	(۷,۵۵۰,۸۶۵)	متفاوت	۱,۹۸۹,۶۲۱,۸۶۰	سود دریافتنی سپرده بانکی
۸,۲۶۳,۷۲۴,۲۱۸	۲,۴۰۵,۰۱۰,۹۹۵	(۷,۵۵۰,۸۶۵)		۲,۴۱۲,۵۶۱,۸۶۰	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰				
مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره مالی بدهکار (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶)	۸,۹۸۳,۷۲۵	(۳۵۲,۶۵۳,۹۲۰,۷۶۹)	۴۰۱,۶۲۸,۱۵۲,۹۸۰	(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	۱۴۰۱/۱۰/۳۰				
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۸,۶۰۵,۸۴۰	۳۵۲,۳۸۳,۵۶۶	(۲۶۸,۴۶۸,۸۵۰)	۳۸۲,۲۴۶,۵۷۶	۲۳۸,۶۰۵,۸۴۰	مخارج آبونمان
۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰	۱۰۲,۶۲۲,۷۲۰	(۱۵۶,۵۴۲,۴۰۰)	-	۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰	افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری
۶۱,۰۲۳,۹۳۶	۲۴,۱۶۳,۸۹۶	(۳۶,۸۶۰,۰۴۰)	-	۶۱,۰۲۳,۹۳۶	مخارج عضویت در کانون ها
۲۳,۲۶۸,۴۰۰	۹,۲۱۴,۱۸۰	(۱۴,۰۵۴,۲۲۰)	-	۲۳,۲۶۸,۴۰۰	ثبت و نظارت سازمان بورس
۵۸۲,۰۶۳,۲۹۶	۴۸۸,۳۸۴,۳۶۲	(۴۷۵,۹۲۵,۵۱۰)	۳۸۲,۲۴۶,۵۷۶	۵۸۲,۰۶۳,۲۹۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
مبلغ	مبلغ	نوع سپرده	
ریال	ریال		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری	بانک خاورمیانه
۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۰۰۰	جاری	بانک آینده
۸۸۵,۴۱۴	۸۸۵,۴۱۴	جاری	بانک شهر
۵۲,۹۸۵,۴۱۴	۵۱,۴۷۳,۴۱۴		

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۲۰,۳۹۳,۱۷۹	۱,۸۳۰,۸۶۷,۵۸۴	کارمزد مدیر
۴۷۵,۱۸۳,۳۶۴	۶۴۷,۰۳۸,۰۰۴	کارمزد متولی
۱۱۴,۴۴۹,۴۰۰	۲۱۹,۲۶۸,۴۴۰	کارمزد حسابرس
۱,۶۱۰,۰۲۵,۹۴۳	۲,۶۹۷,۱۷۴,۰۲۸	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۱۳۹,۷۸۵,۵۷۰	۱۳,۵۶۹,۷۹۲,۹۲۰	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
-	۵,۷۷۷,۵۸۲,۴۰۹	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۸۳۷,۷۶۵,۳۲۵	۱۶۰,۰۳۴,۶۱۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
-	۹۹,۱۳۶	بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۴,۹۷۷,۵۵۰,۸۹۵	۱۹,۶۰۷,۵۰۹,۰۷۵	

۱۴-۱ بدهی بابت درخواست صدور مربوط به درخواست‌های تاریخ ۲۸ دیماه ۱۴۰۱ و سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران مربوط به تقسیم سود دیماه ۱۴۰۱ است که هر دو مبلغ در اولین روز کاری یعنی ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ به سرمایه‌گذاران پرداخت گردیده است.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۴۸,۷۴۶,۴۷۴,۱۴۱	بدهی بابت اختیار معامله
۳۳۰,۷۷۸,۴۶۷	۷۴۰,۶۷۹,۶۱۷	آیونمان نرم‌افزار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد تصفیه
۸۳۰,۷۷۸,۴۶۷	۴۹,۹۸۷,۱۵۳,۷۵۸	

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
ریال	ریال	تعداد	
۷۲۵,۷۴۶,۹۴۷,۹۰۱	۷۲۳,۵۳۱,۲۳۳,۸۹۸	۷۲,۳۵۰,۲۳۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۳۲,۶۲۷	۱۰,۰۰۰,۳۹۹,۶۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸	۷۳۳,۵۳۱,۶۳۳,۵۳۶	۷۳,۳۵۰,۲۳۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سپند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۱۷-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۶۳,۲۲۸,۷۹۳	-	-	-	-	-	-
(۸۲۷,۰۹۴,۵۸۰)	-	-	-	-	-	-
۴۳۶,۱۳۴,۲۱۳	-	-	-	-	-	-

ح . صنایع خاک‌چینی(ایران

ح. پالایش نفت تبریز

جمع

۱۷-۳- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۰۱,۶۶۱,۶۱۳	(۲,۴۰۷,۴۰۳)	(۱۳,۰۷۸,۱۶۹,۹۸۴)	۱۳,۲۸۲,۲۳۹,۰۰۰	۲۱,۱۰۰	اسناد خزانه-م۸بودجه-۰۵۳۰۹۱۹-۰۰
-	۲۱,۳۵۲,۱۳۴	(۹۵۹,۷۴۳)	(۵,۲۷۲,۸۳۶,۱۲۳)	۵,۲۹۵,۱۴۸,۰۰۰	۷,۶۰۰	اسناد خزانه-م۳بودجه-۰۵۳۰۴۱۸-۰۰
-	(۱۱۳,۵۰۲,۲۷۴)	(۳,۴۵۴,۶۱۵)	(۱۹,۱۷۰,۰۴۴,۸۳۹)	۱۹,۰۵۹,۹۹۷,۱۸۰	۲۹,۷۶۷	اسناد خزانه-م۱بودجه-۰۵۳۰۸۲۱-۰۰
-	(۱۲۳,۳۱۳,۲۰۳)	(۲,۷۱۳,۸۲۰)	(۱۵,۰۹۳,۴۰۷,۲۸۳)	۱۴,۹۷۲,۸۰۷,۹۰۰	۲۳,۷۰۷	اسناد خزانه-م۷بودجه-۰۵۳۰۹۱۲-۰۰
-	(۱۳۳,۶۲۶,۹۲۷)	(۵,۶۴۷,۸۷۷)	(۳۱,۲۸۸,۷۲۲,۷۷۰)	۳۱,۱۶۰,۷۴۳,۷۲۰	۴۶,۰۳۲	اسناد خزانه-م۴بودجه-۰۵۳۰۵۲۲-۰۰
-	(۱۸۴,۹۴۳,۴۷۱)	(۲,۹۷۱,۹۲۴)	(۱۶,۵۷۸,۸۰۱,۵۴۷)	۱۶,۳۹۶,۸۳۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	اسند خزانه-م۱بودجه-۰۵۳۱۱۱۵-۰۰
۲,۲۳۳,۱۹۸,۴۴۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۳بودجه-۰۵۱۱۱۱-۰۰
۲,۲۱۰,۵۰۷,۶۴۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۹بودجه-۰۵۳۱۱۰۱-۰۰
۱,۳۶۹,۸۷۶,۵۴۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۷بودجه-۰۵۱۰۵۱۲-۹۸
۱,۱۹۴,۱۹۰,۲۳۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۱بودجه-۰۵۱۰۶۲۱-۹۹
۹۸۸,۸۰۶,۲۷۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۶بودجه-۰۵۳۰۷۲۳-۰۰
۸۵۳,۳۸۸,۲۴۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۴بودجه-۰۵۱۰۳۱۸-۹۸
۷۰۷,۸۳۲,۲۴۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۸بودجه-۰۵۱۰۳۲۳-۹۹
۶۶۹,۲۷۹,۱۲۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۷بودجه-۰۵۱۰۲۲۶-۹۹
۲۵۳,۷۵۲,۳۳۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۵بودجه-۰۵۱۰۴۰۶-۹۸
۱۰۳,۹۳۱,۵۳۲	-	-	-	-	-	مرایحه عام دولت-۳-ش.خ-۰۵۱۰۳
۶۳,۴۸۷,۰۲۹	-	-	-	-	-	مرایحه عام دولت-۳-ش.خ-۰۵۱۰۴
۱۶,۵۳۶,۱۴۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۶بودجه-۰۵۱۰۵۰۳-۹۸
۲,۸۷۴,۹۱۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۸بودجه-۰۵۱۰۶۱۴-۹۸
۱۰,۶۶۷,۶۶۰,۷۱۰	(۳۳۲,۳۷۲,۱۲۸)	(۱۸,۱۵۵,۳۸۲)	(۱۰۰,۴۸۱,۹۸۲,۵۴۶)	۱۰۰,۱۶۷,۷۶۵,۸۰۰	۱۵۵,۲۰۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۱۸ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سهام در بورسی یا فرابورسی	۱۸-۱	۱۴,۲۵۴,۹۷۷,۴۵۰
درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری	۱۸-۲	-
زیان ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸-۳	۴,۵۳۵,۹۲۳,۸۴۰
	۱۸,۷۹۰,۹۰۱,۲۹۰	۳۴,۲۷۶,۳۱۴,۳۵۸

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سایپا	۲۴,۹۹۳,۲۹۰	۳۵,۳۶۱,۶۸۸,۶۰۰	(۲۹,۲۹۵,۹۱۰,۲۵۱)	(۳۱,۹۶۰,۱۳۹)	(۱۶۵,۰۱۴,۷۸۳)	۵,۸۶۸,۸۰۳,۴۲۷	(۳,۷۳۵,۰۲۲,۸۶۰)
سوژمیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۲۸,۲۸۱,۶۵۲)	(۲۸,۳۸۶,۰۰۰)	(۱۴۹,۴۰۰,۰۰۰)	۵,۲۷۳,۹۳۲,۳۴۸	(۳۳۸,۰۶۴,۷۵۰)
داده گسترعصرنوبین‌های وب	۶,۵۰۳,۵۱۰	۱۱,۳۷۷,۱۳۰,۶۵۵	(۱۱,۴۷۳,۹۱۷,۳۲۲)	(۹,۱۹۱,۹۷۹)	(۴۵,۲۱۵,۶۵۳)	(۱۵۱,۱۹۴,۲۹۹)	-
گروه صنعتی پاکشو	۲,۹۵۵,۱۳۸	۲۳,۹۱۰,۰۲۱,۵۵۸	(۲۲,۳۳۷,۱۶۷,۶۸۰)	(۲۲,۷۱۴,۵۲۰)	(۱۱۹,۵۵۰,۱۰۸)	۱,۴۳۰,۵۸۹,۲۵۰	۲,۲۸۹,۵۱۰,۲۵۹
ایران خودرو	۵,۵۰۴,۰۰۰	۱۰,۸۹۳,۷۷۵,۰۰۰	(۱۰,۶۸۶,۴۹۶,۶۶۵)	(۹,۲۶۵,۶۶۲)	(۴۶,۶۴۶,۴۰۰)	۱۵۱,۳۶۶,۲۷۳	-
پالایش نفت تبریز	۱۲۶,۰۰۰	۲,۱۴۳,۲۶۰,۰۰۰	(۱,۷۷۱,۰۳۹,۲۴۲)	(۲,۰۳۶,۰۹۷)	(۱۰,۷۱۶,۳۰۰)	۳۵۹,۴۶۸,۳۶۱	(۸۵۴,۴۳۵)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۷۷,۵۹۹,۰۰۰	(۱۱۴,۶۶۶,۱۱۱,۵۲۳)	(۸۵,۸۸۹,۳۸۷)	(۴۰۳,۵۸۶,۰۰۰)	۱,۳۲۲,۰۱۲,۰۹۰	-
فولاد شاهرود	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۷۷,۵۱۱,۵۵۰)	(۱۱,۷۳۳,۴۵۰)	(۶۱,۷۵۵,۰۰۰)	-	۲۳۶,۵۸۸,۳۱۵
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	۲,۸۶۰,۵۴۰,۶۱۷
دارویی ره آورد تامین	-	-	-	-	-	-	۴۲۲,۲۳۳,۵۵۲
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۴۲۲,۲۰۳
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	۴۰,۰۰۷,۶۷۶
سیمان‌مازندران	-	-	-	-	-	-	(۹,۷۲۱,۳۴۹)
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۴۲۱,۲۸۰)
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۴۶۱,۸۴۰)
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	(۱۵۵,۱۸۷,۴۸۹)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۵۶,۴۹۱,۰۲۳)
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	(۱۷۳,۸۳۱,۰۲۹)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۳,۵۰۳,۹۴۴,۵۰۳)
جمع	۱۹۳,۷۸۱,۹۳۸	۲۴۲,۳۹۴,۴۷۴,۸۱۳	(۲۲۶,۹۳۶,۴۳۵,۸۸۵)	(۲۰۱,۱۷۷,۲۳۴)	(۱,۰۰۱,۸۸۴,۲۴۴)	۱۴,۲۵۴,۹۷۷,۴۵۰	(۲,۱۷۷,۶۹۷,۹۳۶)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۲-۱۸- درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰						شرکت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	صندوق آسمان آرمانی سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۹۲,۳۶۴,۳۴۹)	-	-	-	-	-	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۳,۹۳۸,۳۵۶,۳۰۷	۱,۹۲۷,۳۷۱,۴۸۹	(۱۰,۱۶۲,۴۰۵)	(۵۴,۱۳۰,۹۰۷,۵۰۶)	۵۶,۰۶۸,۴۴۱,۴۰۰	۸۷,۷۹۹
-	۱,۰۰۲,۱۳۱,۱۲۶	(۱۲,۱۰۵,۹۳۷)	(۶۵,۷۷۷,۱۴۰,۹۳۷)	۶۶,۷۹۱,۳۷۸,۰۰۰	۶۷,۴۰۰
۱۳,۲۵۳,۳۴۹,۳۶۲	۹۳۷,۶۰۶,۰۲۸	(۱۶,۷۹۰,۷۹۶)	(۹۱,۶۸۴,۴۷۵,۱۷۶)	۹۲,۶۳۸,۸۷۲,۰۰۰	۱۳۳,۹۶۸
۱۱,۸۹۱,۴۲۵,۶۱۳	۹۰۴,۱۴۲,۷۹۴	(۱۸,۲۳۱,۱۳۸)	(۹۹,۶۶۳,۲۱۵,۵۶۸)	۱۰۰,۵۸۵,۵۸۹,۵۰۰	۱۴۸,۲۴۷
-	۱۱۲,۵۳۱,۵۲۴	(۶,۳۵۲,۴۵۷)	(۳۴,۹۲۹,۱۵۳,۷۴۷)	۳۵,۰۴۸,۰۳۷,۷۲۸	۴۲,۰۸۸
۴۹,۱۸۸,۰۲۳	۴۱,۵۲۹,۲۷۲	(۵۶۷,۶۷۵)	(۳,۰۸۹,۹۰۳,۰۵۳)	۳,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰
(۱۲,۶۷۴,۳۵۱)	۵,۶۸۹,۹۶۸	(۵۱,۵۶۹)	(۲۷۸,۷۷۸,۴۶۳)	۲۸۴,۵۲۰,۰۰۰	۳۰۰
۷۲۱,۳۸۲,۶۲۲	۲۰۴,۹۸۱	(۶,۴۵۲)	(۳۵,۳۸۳,۵۰۷)	۳۵,۵۹۴,۹۴۰	۵۱
۶۸,۷۸۲,۰۰۱	(۱۵۲,۳۲۷,۳۸۶)	(۵۸۷,۷۲۹)	(۳,۳۹۴,۳۸۴,۶۵۷)	۳,۲۴۲,۶۴۵,۰۰۰	۳,۵۰۰
۱۳۱,۸۷۶,۱۵۷	(۲۴۲,۹۵۵,۹۵۶)	(۱,۵۳۰,۱۱۳)	(۸,۶۸۳,۴۲۵,۸۴۳)	۸,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰
۲,۶۶۵,۹۷۶,۰۶۵	-	-	-	-	-
۱,۸۸۵,۲۸۳,۱۸۵	-	-	-	-	-
۱,۵۹۹,۶۷۹,۷۵۵	-	-	-	-	-
۸۵۳,۷۵۱,۹۰۴	-	-	-	-	-
۳۷,۰۴۶,۳۷۶,۶۴۳	۴,۵۳۵,۹۲۳,۸۴۰	(۶۶,۳۸۶,۲۷۱)	(۳۶۱,۶۶۶,۷۶۸,۴۵۷)	۳۶۶,۲۶۹,۰۷۸,۵۶۸	۴۹۶,۹۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۱۹- سود سهام

شرح	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
								خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۹۹,۲۶۰,۴۷۷
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۳۹,۴۲۱,۰۳۹
دارویی ره آورد تامین	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۸,۶۳۸,۹۱۵
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۴,۵۲۴,۸۵۰
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۰۵۷,۸۹۸
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-	۴۳,۵۱۷,۶۱۰
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	-	۶,۵۰۰,۰۰۰
								۶,۰۱۳,۹۲۰,۷۸۹

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۳,۰۶۶,۴۶۴,۲۵۳	۳۷,۵۲۶,۴۷۸,۳۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۵۶۶,۵۹۳,۵۶۵	۱,۹۹۸,۸۰۸,۸۹۳
	۱۳,۶۳۳,۰۵۷,۸۱۸	۳۹,۵۲۵,۲۸۷,۲۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۲۰-۱ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				شرح
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	۲,۰۷۰,۲۶۰,۸۶۸	(۹۷۱,۷۲۵)	۲,۰۷۱,۲۳۲,۵۹۳	۲۰	بانک آینده ۱۴۰۱/۰۹/۰۲
۴۸۴,۳۹۷,۰۷۹	۲,۰۲۴,۰۵۴,۸۰۱	-	۲,۰۲۴,۰۵۴,۸۰۱	۱۸	بانک رفاه ۱۴۰۱/۰۷/۲۰
-	۱,۸۷۳,۳۹۳,۰۵۴	(۵۷۹,۵۴۳)	۱,۸۷۳,۹۷۲,۵۹۷	۱۸	بانک پاسارگاد ۱۴۰۱/۰۹/۰۵
-	۱,۰۹۰,۹۵۸,۹۰۵	-	۱,۰۹۰,۹۵۸,۹۰۵	۱۸	بانک اقتصادنویین ۱۴۰۱/۰۸/۱۵
۳,۰۴۵,۸۲۰,۵۰۹	۸۱۲,۲۵۰,۵۳۳	(۷۸,۲۴۰)	۸۱۲,۳۲۸,۷۷۳	۱۸	بانک خاورمیانه ۱۴۰۱/۰۶/۰۶
-	۶۳۷,۳۹۷,۲۶۰	-	۶۳۷,۳۹۷,۲۶۰	۱۸	بانک اقتصادنویین ۱۴۰۱/۰۹/۰۸
۷۳۲,۲۹۱,۲۲۸	۶۲۷,۱۲۰,۶۸۴	-	۶۲۷,۱۲۰,۶۸۴	۲۰	بانک آینده ۱۴۰۱/۰۶/۲۲
۳۲۶,۵۰۸,۵۱۶	۵۳۳,۱۵۲,۷۴۴	-	۵۳۳,۱۵۲,۷۴۴	۲۰	بانک آینده ۱۴۰۱/۰۶/۲۳
-	۴۹۸,۰۱۵,۶۳۴	(۳۴۵,۴۵۷)	۴۹۸,۳۶۱,۰۹۱	۲۰	بانک آینده ۱۴۰۱/۰۹/۰۸
۸۰۷,۰۶۷,۲۴۵	۴۹۴,۸۰۱,۳۸۳	-	۴۹۴,۸۰۱,۳۸۳	۲۰	بانک آینده ۱۴۰۱/۰۵/۳۰
-	۴۵۸,۴۲۱,۵۳۷	(۲۰۸,۵۹۹)	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶	۱۸	بانک رفاه ۱۴۰۱/۰۹/۲۹
۳۴,۱۸۳,۳۸۹	۳۲۹,۱۵۰,۶۹۷	-	۳۲۹,۱۵۰,۶۹۷	۱۸	بانک رفاه ۱۴۰۱/۰۷/۲۰
-	۲۱۸,۹۰۴,۱۱۰	-	۲۱۸,۹۰۴,۱۱۰	۱۸	بانک اقتصادنویین ۱۴۰۱/۰۹/۱۳
۷۶,۰۴۵,۶۲۷	۲۱۳,۱۵۳,۱۴۹	-	۲۱۳,۱۵۳,۱۴۹	۲۰	بانک آینده ۱۴۰۱/۰۷/۱۶
-	۲۰۵,۳۰۰,۸۷۹	(۱,۸۲۲,۳۹۷)	۲۰۷,۱۲۳,۲۷۶	۱۸	بانک رفاه ۱۴۰۱/۱۰/۱۸
-	۱۶۱,۷۵۷,۳۹۵	-	۱۶۱,۷۵۷,۳۹۵	۲۰	بانک آینده ۱۴۰۱/۰۸/۲۰
-	۱۴۷,۷۰۲,۴۰۶	(۲۴۲,۷۹۸)	۱۴۷,۹۴۵,۲۰۴	۲۰	بانک آینده ۱۴۰۱/۱۰/۰۳
-	۱۳۸,۶۴۲,۹۹۳	(۲۶۱,۱۰۸)	۱۳۸,۹۰۴,۱۰۱	۱۸	بانک پاسارگاد ۱۴۰۱/۰۹/۱۲
-	۱۱۷,۵۴۴,۶۱۹	(۸۱۱,۵۴۱)	۱۱۸,۳۵۶,۱۶۰	۱۸	بانک رفاه ۱۴۰۱/۱۰/۱۴
۷۴۱,۱۷۳,۲۹۵	۱۱۷,۳۱۴,۷۹۳	-	۱۱۷,۳۱۴,۷۹۳	۲۰	بانک آینده ۱۴۰۱/۰۵/۱۲
-	۱۰۸,۴۰۱,۰۸۳	(۱,۱۸۷,۹۵۷)	۱۰۹,۵۸۹,۰۴۰	۲۰	بانک آینده ۱۴۰۱/۱۰/۲۰
۱۹۷,۶۴۶,۷۶۷	۷۵,۳۶۹,۵۹۵	-	۷۵,۳۶۹,۵۹۵	۲۰	بانک آینده ۱۴۰۱/۰۶/۱۴
-	۶۲,۳۰۵,۰۵۰	(۵۲۲,۳۳۸)	۶۲,۸۲۷,۳۸۸	۱۸	بانک رفاه ۱۴۰۱/۱۰/۱۸
-	۴۳,۸۶۴,۳۹۸	(۵۱۹,۱۶۲)	۴۴,۳۸۳,۵۶۰	۱۸	بانک رفاه ۱۴۰۱/۱۰/۲۴
۲۲۹,۵۸۲,۳۹۰	۴,۳۴۵,۳۷۳	-	۴,۳۴۵,۳۷۳	۱۰	بانک خاورمیانه ۱۴۰۰/۰۹/۲۰
۲,۰۴۴,۴۸۱	۱,۸۵۷,۴۱۰	-	۱,۸۵۷,۴۱۰	۱۰	بنک گردشگری ۱۴۰۰/۱۱/۱۳
۱,۱۵۹,۶۰۶,۱۷۸	۵۶۹,۵۱۴	-	۵۶۹,۵۱۴	۱۰	بانک آینده ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۲۲۵,۹۴۰	۱۳۵,۴۶۹	-	۱۳۵,۴۶۹	۱۰	بانک رفاه ۱۴۰۱/۰۷/۱۶
-	۱۲۵,۵۴۶	-	۱۲۵,۵۴۶	۱۰	بانک سامان ۱۴۰۱/۰۶/۰۱
۹۳,۱۶۹	۱۱۸,۸۷۰	-	۱۱۸,۸۷۰	۱۰	بانک پاسارگاد ۱۴۰۱/۰۲/۲۵
-	۴۴,۴۶۳	-	۴۴,۴۶۳	۱۰	بانک رفاه ۱۴۰۱/۰۷/۱۶
۲,۲۱۹,۹۳۴	۲۹,۰۳۸	-	۲۹,۰۳۸	۱۰	بانک شهر ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۶,۱۵۰,۸۴۳,۹۶۸	-	-	-	۱۸	بانک گردشگری ۱۴۰۰/۱۱/۱۳
۴,۸۲۵,۵۸۹,۶۴۸	-	-	-	۱۸	بانک رفاه ۱۴۰۱/۰۲/۰۱
۴,۲۴۲,۶۰۵,۰۵۵	-	-	-	۲۰	بانک آینده ۱۴۰۰/۱۱/۰۵
۲,۵۶۴,۳۸۳,۵۵۳	-	-	-	۱۸	بانک سامان ۱۴۰۱/۰۶/۰۱
۲,۴۸۳,۲۸۷,۶۷۰	-	-	-	۱۸	بانک پاسارگاد ۱۴۰۱/۰۲/۲۷
۲,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۵	-	-	-	۱۸	بانک پاسارگاد ۱۴۰۱/۰۳/۲۲
۲,۰۳۳,۴۲۴,۶۵۳	-	-	-	۱۸	بانک پاسارگاد ۱۴۰۱/۰۲/۲۵
۱,۸۵۴,۱۷۱,۲۳۰	-	-	-	۲۰	بانک آینده ۱۴۰۱/۰۱/۲۹
۱,۵۳۶,۲۸۰,۵۴۲	-	-	-	۲۰	بانک آینده ۱۴۰۱/۰۱/۱۶
۱,۵۲۴,۶۵۷,۵۳۴	-	-	-	۱۸	بانک رفاه ۱۴۰۱/۰۳/۰۸
۳۲۱,۶۴۳,۸۴۴	-	-	-	۱۸	بانک سامان ۱۴۰۱/۰۶/۰۳
۳۷,۵۲۶,۴۷۸,۳۶۹	۱۳,۰۶۶,۴۶۴,۲۵۳	(۷,۵۵۰,۸۶۵)	۱۳,۰۷۴,۰۱۵,۱۱۸		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۲۰-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰					شرح
	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۱,۰۴۳,۳۰۸,۲۵۵	۳۹۳,۵۶۳,۵۲۴	۱۷	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷
۴۶۲,۰۶۰,۰۷۰	۱۶۰,۴۴۰,۴۴۸	۱۸	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	مراجعه عام دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱۱
۱۱,۸۷۰,۲۵۱	۱۲,۵۸۹,۵۹۳	۱۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶
۲۹۷,۳۳۶,۹۸۶	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳
۱۸۴,۲۳۳,۳۳۱	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۴
۱,۹۹۸,۸۰۸,۸۹۳	۵۶۶,۵۹۳,۵۶۵					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۲۱- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۸۳۲,۳۳۲	۱۴,۸۴۵,۵۳۸	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۱۲,۳۸۷,۵۵۹	تنزیل سود سهام
-	۱۱,۵۰۱,۶۳۰	تنزیل سود بانک
۶,۸۴۶,۹۷۵	۱۰,۱۰۰	سایر درآمدها
۲۷,۶۷۹,۳۰۷	۳۸,۷۴۴,۸۲۷	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۹۹,۵۳۵,۷۰۴	۹۰۱,۷۶۳,۴۶۱	کارمزد مدیر
۴۷۵,۱۸۳,۳۶۴	۱۷۱,۸۵۴,۶۴۰	کارمزد متولی
۳۲۶,۹۹۹,۴۰۰	۱۰۴,۸۱۹,۰۴۰	حق‌الزحمه حسابرس
۳,۰۰۱,۷۱۸,۴۶۸	۱,۱۷۸,۴۳۷,۱۴۱	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۸۵۴,۱۶۹,۲۹۶	۲۹۶,۱۲۳,۴۲۴	هزینه آبونمان
۲۳۱,۳۳۴,۸۸۰	۱۵۶,۵۴۲,۴۰۰	هزینه افزایش سقف واحدهای صندوق
۶۱,۱۸۹,۱۸۸	۴۶,۳۸۵,۷۶۵	هزینه کارمزد بانکی
۵۸,۹۷۶,۰۶۴	۳۶,۸۶۰,۰۴۰	حق عضویت در کانون ها
۸۵,۷۳۱,۶۰۰	۱۴,۰۵۴,۲۲۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۲۵۸,۲۸۳,۱۸۵	۷۹۰,۹۰۱	سایر هزینه ها
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه تصفیه
۲,۰۴۹,۶۸۴,۲۱۳	۵۵۰,۷۵۶,۷۵۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۲۴- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران:

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ تقسیم به ازای هر واحد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
		ریال	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
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۶۹,۳۵۷,۰۶۰	۱۷۰	۱۱,۷۹۰,۷۰۰,۲۰۰	-
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۲,۲۷۹,۳۵۶	۱۷۲	۱۰,۷۱۲,۰۴۹,۲۳۲	-
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۷۳,۳۵۰,۲۳۲	۱۸۵	۱۳,۵۶۹,۷۹۲,۹۲۰	-
			<u>۳۶,۰۷۲,۵۴۲,۳۵۲</u>	<u>۱۰۷,۸۴۳,۷۴۲,۳۰۶</u>

۲۵- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۴,۴۸۴,۹۰۱,۷۵۰	۱۲,۸۲۲,۹۱۳,۱۴۲
(۴,۰۸۰,۷۶۳,۰۸۳)	(۳,۹۰۳,۴۳۴,۹۸۶)
<u>۴۰۴,۱۳۸,۶۶۷</u>	<u>۸,۹۱۹,۴۷۸,۱۵۶</u>

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۲۶- بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها فاقد هرگونه بدهی احتمالی می‌باشد.

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۱.۳
			عادی	۱,۳۴۵,۱۶۲	۱.۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان‌زالی یگلو	سهامدار ، 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	۱۲۰,۷۷۹	۰.۲
مدیر سرمایه‌گذاری	محمد صباغی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۵۵۴	۰
مدیر سرمایه‌گذاری	سمانه حق شناس	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۸۱۸	۰
مدیر سرمایه‌گذاری	سپهر آصفی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰
مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	سید مهدی رضائی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰
			۲,۵۰۷,۴۷۷	۳.۴	
					۳.۸
					۲,۷۹۳,۱۶۳

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
		شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال			
شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۹۰۱,۷۶۳,۴۶۱	طی دوره	(۱,۰۲۰,۳۹۳,۱۷۹)	
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۷۱,۸۵۴,۶۴۰	طی دوره	(۶۴۷,۰۳۸,۰۵۴)	(۴۷۵,۱۸۳,۳۶۴)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۰۴,۸۱۹,۰۴۰	طی دوره	(۲۱۹,۲۶۸,۴۴۰)	(۱۱۴,۴۴۹,۴۰۰)
کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۶۹,۸۲۱,۴۳۶,۹۶۸	طی دوره	۸,۹۸۳,۷۲۵	(۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶)
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	خرید واحدهای صندوق	۲۶,۷۵۱,۲۱۳,۸۶۹	طی دوره	-	-
			۴۹۷,۹۴۹,۵۹۷,۶۱۰		(۲,۶۸۸,۱۹۰,۳۰۳)	(۵۰,۵۷۵,۲۷۴,۴۲۹)

۲۹- 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 وجود نداشته است.