

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

۱ الی ۲۳

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف

نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهائي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهای تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحی روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثريخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.
- مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
- بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط صندوق و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تولند ترديدي عمده نسبت به تولنابي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرسي به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرسي تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرسي است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود صندوق، از ادامه فعاليت بازماند.
- كليت ارائه، ساختار و محتوای صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد. افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود. همچنين اين مؤسسه مسئوليت دارد، موارد عدم رعايت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌هاي سرمايه گذاري، مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و ساير موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش كند.

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي

ساير مسئوليت‌هاي قانوني و مقرراتي حسابرسي

- ۵- موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميد نامه صندوق و همچنين اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌هاي مديريت نظارت بر نهادهاي مالي سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زير است:

الف- مفاد دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريد و فروش اوراق بهادار در صندوق‌هاي سرمايه گذاري در ارتباط با تعديل قيمت اوراق بهادار پذيرفته شده در بورس و فرابورس نسبت به قيمت پاياني بازار.

ب- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص الزام به دعوت از دارندگان واحدهای ممتاز، سبا و متولی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در خصوص مجمع مورخ ۲۷ دی ۱۴۰۱.

ج- مفاد ماده ۶۵ اساسنامه در خصوص سقف نسبت بدهی صندوق، حداکثر معادل ۱۵ درصد ارزش روز خالص دارایی های صندوق در برخی روزها.

د- حدنصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده های بانکی حداقل به میزان ۷۵ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه در تاریخ های ۹ الی ۱۳ اسفند ۱۴۰۱.

ه- حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداکثر به میزان ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه از آذر ۱۴۰۱ الی پایان دوره مورد گزارش.

و- حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه از ۵ الی ۷ دی ۱۴۰۱.

ز- 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 به عنوان نمونه در روزهای ۲۵ آذر لغایت ۱۳ دی ۱۴۰۱، همچنین حدنصاب سرمایه گذاری در سهام طبقه بندی شده در یک صنعت و منتشره توسط یک ناشر حداکثر به میزان ۵ درصد کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه در ماه های آذر لغایت پایان دوره مورد گزارش و بابت سهام شرکت های سایپا، سرمایه گذاری تامین اجتماعی و گروه انتخاب الکترونیک آرمان.

ح- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تهیه و ارسال فایل اطلاعات صندوق سرمایه گذاری (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در برخی روزها.

ط- 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 بند ۵، 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۷ خرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوریان

۹۳۲۰۴۸





با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۲ 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
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۳	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 ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

آسمان
شرکت سبدگردان

موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲



آسمان سهند

صندوق سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۵۲,۷۷۰,۳۳۱,۶۶۱	۱۱۲,۴۸۸,۸۹۸,۶۸۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰	-	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده
۳۳۱,۹۷۱,۴۴۷,۲۴۰	۳۸۴,۶۱۷,۶۴۹,۹۷۶	۸	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸,۲۶۳,۷۲۴,۲۱۸	۹۷۷,۶۹۶,۷۸۵	۹	حساب‌های دریافتی
۵۸۲,۰۶۳,۲۹۶	۸۹,۵۸۹,۰۶۵	۱۱	سایر دارایی‌ها
۵,۳۸۴,۱۶۸,۳۸۴	۱۳,۱۴۰,۴۳۹,۸۷۷	۱۲	موجودی نقد
۸۰۲,۱۳۰,۵۸۴,۳۱۹	۵۵۷,۱۱۴,۲۷۴,۳۸۶		جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶	-	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۶۱۰,۰۲۵,۹۴۳	۲,۱۹۰,۷۱۴,۵۰۸	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴,۹۷۷,۵۵۰,۸۹۵	۱۰,۸۵۱,۹۱۵,۹۹۸	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۸۳۰,۷۷۸,۴۶۷	۴۲,۲۱۸,۵۹۲,۷۰۰	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۶,۳۸۳,۶۰۳,۷۹۱	۵۵,۲۶۱,۲۲۳,۲۰۶		جمع بدهی‌ها
۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸	۵۰۱,۸۵۳,۰۵۱,۱۸۰	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حامد قناعی	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف‌نوین نگر	متولی صندوق

آسمان
شرکت سرمایه‌گذاری

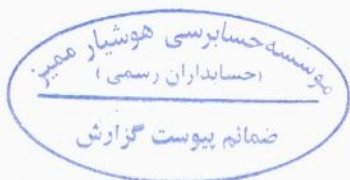


موسسه حسابرسی هدف‌نوین نگر
حسابداران رسمی

شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰

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





آسمان سهند

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
درآمدها:		
سود ناشی از فروش اوراق بهادار	۱۷	۳۰,۲۷۹,۹۹۷,۶۵۴
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸	۹,۹۱۸,۵۹۳,۵۳۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۲۳,۴۱۲,۵۶۲,۷۶۸
سایر درآمدها	۲۰	۶۴,۸۵۹,۶۵۱
جمع درآمدها		۷۳,۶۷۶,۰۱۳,۶۰۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۲,۹۶۵,۸۲۷,۷۶۶
سایر هزینه‌ها	۲۲	۱,۳۳۱,۰۲۸,۵۱۳
سود خالص		۶۹,۳۷۹,۱۵۷,۳۲۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۰.۴%	۵.۲%
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)	۱۴.۲%	۳.۵%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	۷۳,۵۷۴,۴۵۸	۷۳,۵۷۴,۹۸۰,۵۲۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۱۲۰,۶۸۳,۸۸۱	۱,۲۰۶,۸۳۸,۸۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۱۴۴,۰۷۵,۳۶۹)	(۱,۴۴۰,۷۵۳,۶۹۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۶۹,۳۷۹,۱۵۷,۳۲۶
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران	۲۳	(۶۸,۲۳۰,۱۵۰,۳۷۲)
تعدیلات	۲۴	(۱,۱۲۸,۰۵۶,۳۰۲)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۵۰,۱۸۲,۹۷۰	۵۰۱,۸۵۳,۰۵۱,۱۸۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جاذب‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

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

آسمان
شرکت سبدگردان



موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر

حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

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 سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

مدیر و مدیر ثبت صندوق

شرکت سپدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۲۲۴۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان شهید احمدقصری، خیابان هفتم، پلاک ۱۳، طبقه هشتم.

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 تهران، گاندی شمالی، پلاک ۸ طبقه ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی 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 علاوه 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 علاوه ۵٪ از درآمد حاصل از درآمد تعهد پذیرهنویسی 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 مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱/۲۰۰ 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 درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	براساس قرارداد با شرکت رتبه‌بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۲

[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.

[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.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

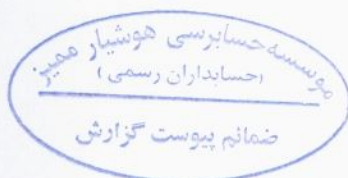
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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.)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

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 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
-	۸.۲	۴۵,۸۴۱,۹۳۱,۸۷۲	۳۹,۷۵۲,۰۶۴,۱۶۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۳,۹۲۴,۷۸۴,۸۱۵	۴.۵	۲۵,۲۸۹,۴۱۰,۳۸۳	۲۰,۰۴۷,۶۵۷,۴۲۰	محصولات شیمیایی
۲۱,۹۱۸,۴۱۷,۹۳۲	۳.۶	۲۰,۱۰۲,۲۳۵,۰۱۲	۱۶,۷۸۳,۹۶۷,۵۱۱	خودرو و ساخت قطعات
۶۱,۸۲۴,۹۳۹,۷۵۰	۲.۲	۱۲,۲۷۵,۶۹۴,۶۱۱	۱۲,۰۴۰,۹۲۳,۲۳۵	فلزات اساسی
-	۱.۶	۸,۹۷۹,۶۲۶,۸۰۵	۷,۵۱۴,۹۰۰,۶۰۰	اطلاعات و ارتباطات
۳۰,۶۷۹,۳۹۵,۷۶۷	-	-	-	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	۲۰.۲	۱۱۲,۴۸۸,۸۹۸,۶۸۳	۹۶,۱۳۹,۵۱۲,۹۲۷	

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

۱۴۰۲/۰۱/۳۱					نام اوراق بهادار
ارزش فروش تعدیل شده	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	ارزش تابلو هر سهم	تعداد	
ریال	درصد	ریال	ریال		
۴۶,۱۱۶,۳۲۴,۰۰۰	(۱۳.۶)	۱,۲۴۴	۱,۴۴۰	۳۷,۰۷۱,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۶,۸۰۱,۳۷۵,۲۴۰	(۱۶.۴)	۲,۷۵۶	۳,۲۹۵	۶,۰۹۶,۲۹۰	سایپا
۹,۰۳۳,۳۷۵,۳۹۰	(۱۷.۸)	۲,۷۷۸	۳,۳۷۹	۳,۲۵۱,۷۵۵	داده گسترعصرنوین-های وب
۳,۴۲۱,۱۸۴,۰۰۰	(۱۹.۵)	۳,۳۲۸	۴,۱۳۴	۱,۰۲۸,۰۰۰	ایران خودرو
۷۵,۳۷۲,۲۵۸,۶۳۰					جمع

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		نام صندوق
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰	-	-	-	صندوق آسمان آرمانی سهام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهیل
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱				سپرده بانکی
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	
ریال	درصد	ریال	درصد			نوع سپرده
-	۱.۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲%	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	بلندمدت
-	۱.۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	بلندمدت
-	۱.۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲%	۱۴۰۳/۰۱/۱۵	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	بلندمدت
-	۱.۸	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۳/۱۰/۱۷	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	بلندمدت
-	۱.۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۲/۱۲/۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	بلندمدت
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	بلندمدت
۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	بلندمدت
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	بلندمدت
۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	بلندمدت
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	بلندمدت
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	بلندمدت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	بلندمدت
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	بلندمدت
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	بلندمدت
۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۲	۴۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهیل
 احسان‌آباد ران رستگاری
 ضمیمه پروست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۳۱

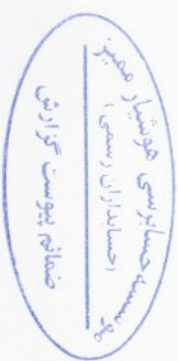
۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

اوراق مشارکت	۱۳۹۲/۰۱/۳۱					۱۳۹۱/۰۷/۳۰				
	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	مبلغ اسمی	ریال	سود متعلقه	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	ریال
استادخانه مایودجهه-۳۰۷۲۳۰۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۳	-	-	۱۵۳,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۵,۲۹۷,۵۰۶,۳۴۹	۹۹,۶۶۳,۲۱۵,۵۶۶	۱۸.۹	۹۹,۶۶۳,۲۱۵,۵۶۶
استادخانه مایودجهه-۳۰۶۶۰۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۲۶	-	-	۱۳۳,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۳,۳۵۸,۷۷۱,۶۵۵	۹۱,۶۸۴,۴۷۵,۱۷۵	۱۶.۸	۹۱,۶۸۴,۴۷۵,۱۷۵
گام بانک صادرات ایران-۳۰۷۰۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	-	-	۹۱,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۰,۳۲۷,۵۰۶,۴۴۰	-	۱۴.۴	-
استادخانه مایودجهه-۳۱۰۴۰۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۴	-	-	۹۴,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۱,۲۶۰,۶۶۶,۷۹۱	۳۷,۲۲۰,۴۸۱,۰۶۴	۱۱.۰	-
گواهی اعتبارمولد رقاهه-۳۰۸۰۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۰	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۷,۰۹۵,۷۰۰,۸۴۲	-	۳.۱	-
گام بانک تجارت-۳۰۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۰	-	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۴۱۵,۰۰۱,۹۳۸	-	۱.۹	-
مربحه عام دولت-۳۰۷۰۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۷	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۸۷۸,۲۶۰	۸,۸۷۳,۳۳۵,۰۹۷	۹,۰۵۲,۷۷۰,۳۶۶	۱.۶	-
گام بانک تجارت-۳۰۲۸	۱۳۹۲/۰۴/۲۸	-	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۳۶۸,۸۵۹,۶۸۳	۳,۰۸۹,۹۰۳,۰۵۴	۰.۶	-
مربحه عام دولت-۳۰۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۸	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۹۳۷,۵۶۳	۳,۲۶۹,۴۱۷,۲۳۳	۳,۵۲۳,۷۵۷,۲۷۳	۰.۶	-
استادخانه مایودجهه-۳۰۶۰۵۰	۱۳۹۲/۰۶/۰۶	-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۱۰,۵۱۸,۸۱۰	-	۰.۲	-
مربحه عام دولت-۳۰۸۱/۶۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۶	۱۷	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۳۰۷,۷۴۴	۳۰۱,۷۵۳,۳۶۰	۲۹۷,۶۴۸,۶۷۴	۰.۱	-
استادخانه مایودجهه-۳۰۴۱۸۰۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	-	-	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۸,۵۱۱,۲۷۸	۵۳۰,۸۲۹,۶۳۱	۰	-
استادخانه مایودجهه-۳۰۵۲۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۲۸۸,۷۲۲,۷۷۰	-	-
استادخانه مایودجهه-۳۰۸۲۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۱۷۰,۰۴۴,۸۳۸	-	-
استادخانه مایودجهه-۳۱۱۵۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۵۷۸,۸۰۱,۵۴۶	-	-
استادخانه مایودجهه-۳۰۹۱۲۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۹۳,۴۰۷,۲۸۳	-	-
				۵۲۴,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰		۵۵۵,۱۲۳,۵۹۷	۳۸۴,۶۱۷,۶۴۹,۹۷۶	۶۹۰,۰۴۳		۳۳۱,۹۱۱,۴۴۷,۲۴۰

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

۱۳۹۲/۰۱/۳۱

نام اوراق بهادار	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده	ریال
استادخانه مایودجهه-۳۰۷۲۳۰۳۰	۱۵۳,۷۴۷	۷۰۶,۵۸۰	۶۸۵,۰۰۰	(۳.۱)	۱۰۵,۳۱۶,۶۹۵,۰۰۰	ریال
استادخانه مایودجهه-۳۰۶۶۰۳۰	۱۳۳,۹۶۸	۷۲۰,۷۷۰	۶۹۷,۰۰۰	(۳.۲)	۹۳,۳۷۵,۶۹۶,۰۰۰	ریال
استادخانه مایودجهه-۳۱۰۴۰۳۰	۹۴,۵۹۹	۶۷۰,۷۰۰	۶۴۷,۷۰۰	(۳.۴)	۶۱,۲۷۱,۷۷۲,۳۰۰	ریال
					۲۵۹,۹۶۴,۱۶۳,۳۰۰	ریال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهیل

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل شده	مبلغ تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۵۵۹,۹۳۴,۲۲۷	مقاوت	۵۵۴,۷۵۶,۷۸۵	۲,۳۱۸,۳۶۱,۳۲۷
۴۲۲,۹۴۰,۰۰۰	۲۵	۴۲۲,۹۴۰,۰۰۰	۵,۹۴۵,۳۶۲,۸۹۱
۹۸۲,۸۷۴,۲۲۷		۹۷۷,۶۹۶,۷۸۵	۸,۲۶۳,۷۲۴,۲۱۸
		(۵,۱۷۷,۴۴۲)	

سود دریافتی سپرده بانکی
سود سهام دریافتی

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
بدهکار (بستانکار)	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار)
۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶	۸۸۹,۷۱۹,۰۴۳,۷۴۲	(۸۴۰,۷۵۳,۷۹۵,۲۵۶)	۳۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶
حساب‌های فی‌مابین با کارگزاری حافظ			ریال

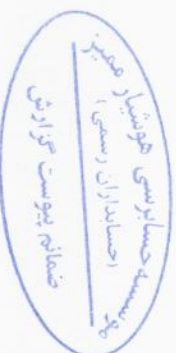
نام شرکت کارگزاری

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهکم 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 مستهکم 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 مستهکم می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهکام مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	مالی	مالی
۲۳۸,۶۰۵,۸۴۰	۶۵۶,۹۸۶,۳۰۳	۸۹,۵۸۹,۰۶۵	۲۳۸,۶۰۵,۸۴۰
۲۵۹,۱۶۵,۱۳۰	-	-	۲۵۹,۱۶۵,۱۳۰
۶۱,۰۲۳,۹۳۶	-	-	۶۱,۰۲۳,۹۳۶
۲۳۲,۶۲۸,۴۰۰	-	-	۲۳۲,۶۲۸,۴۰۰
۵۸۲,۰۶۳,۲۹۶	۶۵۶,۹۸۶,۳۰۳	۸۹,۵۸۹,۰۶۵	۵۸۲,۰۶۳,۲۹۶
		(۱,۴۹۴,۶۰۵,۵۳۴)	

مخارج آونومان
افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری
مخارج عضویت در کانون‌ها
ثبت و نظارت سازمان بورس



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۲- موجودی نقد

بانک	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
	نوع سپرده	مبلغ	مبلغ	ریال
خاورمیانه	کوتاه مدت	۹,۰۶۶,۲۲۷,۰۲۹	۲,۱۳۹,۲۶۷,۲۶۶	ریال
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱,۸۸۷,۹۹۰,۹۵۷	-	
اقتصادنوین	کوتاه مدت	۱,۳۰۳,۵۳۱,۹۴۹	-	
رفاه	کوتاه مدت	۳۶۶,۰۹۸,۰۴۷	-	
شهر	کوتاه مدت	۲۷۸,۹۸۸,۰۵۱	۲,۵۷۲,۱۸۳,۰۸۳	
گردشگری	کوتاه مدت	۷۸,۰۵۹,۷۰۴	۷۵,۴۷۳,۴۳۳	
آینده	کوتاه مدت	۶۰,۲۰۱,۹۲۷	۴۴۳,۴۴۴,۷۵۹	
خاورمیانه	جاری	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
آینده	جاری	۲۹,۱۶۸,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	
سامان	کوتاه مدت	۸,۳۷۰,۴۰۱	۸,۱۱۷,۳۹۷	
پاسارگاد	کوتاه مدت	۵,۲۷۶,۶۸۴	۷,۱۰۳,۶۵۵	
رفاه	کوتاه مدت	۵,۰۲۰,۵۳۲	۵,۶۰۳,۳۷۷	
شهر	جاری	۷۳۵,۴۱۴	۸۸۵,۴۱۴	
ملت	کوتاه مدت	۴۳۲,۹۱۵	-	
رفاه	کوتاه مدت	۳۳۸,۲۶۷	۷۹,۹۹۰,۰۰۰	
		۱۳,۱۴۰,۴۳۹,۸۷۷	۵,۳۸۴,۱۶۸,۳۸۴	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
کارمزد مدیر	۱,۱۷۱,۶۴۹,۹۳۴	۱,۰۲۰,۳۹۳,۱۷۹
کارمزد متولی	۸۱۲,۸۶۲,۵۰۲	۴۷۵,۱۸۳,۳۶۴
کارمزد حسابرس	۲۰۶,۲۰۲,۰۷۲	۱۱۴,۴۴۹,۴۰۰
	۲,۱۹۰,۷۱۴,۵۰۸	۱,۶۱۰,۰۲۵,۹۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

ریال	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۰,۱۸۷,۱۴۲,۹۱۰	۱۲,۱۳۹,۷۸۵,۵۷۰	
بدهی بابت درخواست صدور واحد	۵۳۹,۵۶۰,۰۶۹	۲,۸۳۷,۷۶۵,۳۲۵	
واریزی نامشخص	۱۱۲,۳۰۷,۲۷۴	-	
بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۲,۷۲۴,۶۴۹	-	
رد درخواست صدور	۱۵۱,۹۰۴	-	
بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۲۹,۱۹۲	-	
	۱۰,۸۵۱,۹۱۵,۹۹۸	۱۴,۹۷۷,۵۵۰,۸۹۵	

۱۴-۱- بدهی بابت درخواست صدور مربوط به درخواست‌های تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲ و سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران مربوط به تقسیم سود فروردین ماه ۱۴۰۲ است که هر دو مبلغ در اولین روز کاری یعنی ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به سرمایه‌گذاران پرداخت گردیده است.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

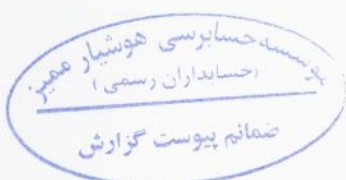
ریال	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
بدهی بابت اختیار معامله	۴۰,۹۱۲,۲۳۳,۲۹۷	-	
آبونمان نرم‌افزار	۸۰۶,۳۵۹,۴۰۳	۳۳۰,۷۷۸,۴۶۷	
کارمزد تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۴۲,۲۱۸,۵۹۲,۷۰۰	۸۳۰,۷۷۸,۴۶۷	

۱۶- خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴۹,۱۸۲,۹۷۰	۴۹۱,۸۵۲,۵۸۵,۸۵۹	۷۲,۵۷۴,۴۵۸	۷۲۵,۷۴۶,۹۴۷,۹۰۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۴۶۵,۳۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۳۲,۶۲۷
۵۰,۱۸۲,۹۷۰	۵۰۱,۸۵۳,۰۵۱,۱۸۰	۷۳,۵۷۴,۴۵۸	۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۷- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی میانی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام بورسی یا فرابورسی	۱۷-۱	۳,۹۹۳,۷۹۱,۵۶۰
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۲	-
سود ناشی از تسویه اختیار معاملات	۱۷-۳	-
	۴۰,۲۷۹,۹۹۷,۶۵۴	۳,۹۹۳,۷۹۱,۵۶۰

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

دوره مالی میانی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱					
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۲,۹۱۲,۱۲۲,۲۹۴	(۵۹۳,۵۲۳,۳۷۸)	(۱۱۲,۷۶۸,۰۷۸)	(۹۵,۰۸۶,۲۶۰,۰۰۰)	۱۱۸,۷۰۴,۶۷۳,۷۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	۲,۷۲۵,۰۴۵,۸۵۳	-	(۳۴,۳۴۰,۰۰۶)	(۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰)	۲۸,۹۱۸,۲۳۵,۳۷۹	۱۳۸,۲۰۷	صندوق آسمان آرمانی سهام
-	۲,۵۷۵,۴۸۱,۸۹۸	(۲۵۸,۶۹۹,۴۸۷)	(۴۹,۱۵۲,۵۰۵)	(۴۸,۸۵۶,۵۶۳,۴۵۰)	۵۱,۷۳۹,۸۹۷,۳۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سوژمیران
-	۱,۶۵۷,۱۹۵,۱۶۰	(۷۰,۰۴۵,۵۷۱)	(۱۳,۳۰۸,۴۶۹)	(۱۲,۲۶۸,۵۶۵,۱۰۰)	۱۴,۰۰۹,۱۱۴,۳۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۱,۱۴۳,۱۰۹,۸۵۰	(۳۴,۰۱۲,۲۶۱)	(۶,۴۶۲,۱۹۱)	(۵,۶۱۸,۸۶۷,۶۲۵)	۶,۸۰۲,۴۵۱,۹۲۷	۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی
-	۶۰۶,۶۶۸,۷۱۷	(۱۱,۹۵۹,۷۰۰)	(۲,۲۷۲,۳۴۱)	(۱,۷۷۱,۰۳۹,۲۴۲)	۲,۳۹۱,۹۴۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	۵۴۷,۹۲۰,۳۹۲	(۲۳,۳۳۳,۰۰۱)	(۴,۴۳۳,۲۳۷)	(۴,۰۹۰,۹۱۳,۳۷۰)	۴,۶۶۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	دارویی ره آورد تامین
-	۲۰۲,۸۸۵,۶۵۲	(۸,۰۶۴,۵۰۰)	(۱,۵۳۲,۲۰۸)	(۱,۴۰۰,۴۱۷,۶۴۰)	۱,۶۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
-	۱۹۰,۸۵۷,۶۱۰	(۵,۵۷۷,۴۹۹)	(۱,۰۵۹,۷۱۶)	(۹۱۸,۰۰۵,۱۷۵)	۱,۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۱۴۰,۷۲۸,۶۰۷	(۸,۶۹۳,۴۵۳)	(۱,۶۵۱,۶۷۴)	(۱,۵۸۷,۶۱۷,۱۳۶)	۱,۷۳۸,۶۹۰,۸۷۰	۱۸۴,۰۰۰	پتروشیمی تندگویان
-	۵۹,۱۰۷,۹۲۴	(۴,۷۱۲,۵۹۱)	(۸۹۵,۳۸۲)	(۸۷۷,۸۰۲,۴۰۳)	۹۴۲,۵۱۸,۳۰۰	۵۱,۸۵۳	سیمان داراب
-	۵۸,۳۵۲,۷۴۹	(۳,۷۶۸,۵۱۰)	(۷۱۵,۹۹۱)	(۶۹۰,۸۶۴,۷۵۰)	۷۵۳,۷۰۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
-	۴۶,۰۷۴,۳۱۹	(۴,۱۵۶,۰۸۱)	(۷۸۹,۶۴۴)	(۷۸۰,۱۹۶,۱۳۶)	۸۳۱,۲۱۶,۱۸۰	۶۲,۱۴۳	سیمان‌مازندران
-	۱۵۲	-	-	(۲,۳۱۱)	۲,۴۶۳	۱	داده گسترعصرنوبین‌های وب
۱,۲۲۵,۲۴۹,۸۰۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)
۷۹۰,۱۲۹,۷۷۴	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۵۵۳,۴۰۹,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۵۱۸,۵۵۶,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
۳۸۹,۷۰۳,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۲۷۰,۹۸۳,۲۱۲	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت شیراز
۲۳۷,۲۳۹,۸۸۱	-	-	-	-	-	-	بهمن لیزینگ
۸,۵۱۸,۹۱۲	-	-	-	-	-	-	سایپا
-	(۳۰,۷۲۹,۶۸۲)	(۳,۵۵۰,۴۳۳)	(۶۷۴,۵۵۹)	(۷۳۶,۵۹۱,۰۵۰)	۷۱۰,۰۸۶,۳۶۰	۱۰۰,۰۰۰	صنعتی زر ماکارون
-	(۱,۳۴۱,۶۱۳,۰۹۳)	(۷۶,۹۴۸,۷۳۶)	(۱۴,۶۱۹,۷۹۳)	(۱۶,۶۳۹,۷۹۱,۴۲۴)	۱۵,۳۸۹,۷۴۶,۸۶۰	۱,۳۲۳,۲۷۲	پالایش نفت شیراز
-	(۴,۹۹۰,۳۵۰,۷۰۹)	(۱۷۷,۳۱۹,۲۳۵)	(۳۳,۶۹۰,۶۴۸)	(۴۰,۲۴۳,۱۸۷,۸۲۶)	۳۵,۴۶۳,۸۴۷,۰۰۰	۳۷,۵۲۹,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳,۹۹۳,۷۹۱,۵۶۰	۲۶,۵۰۲,۸۵۷,۶۹۳	(۱,۲۸۴,۳۶۴,۴۳۶)	(۲۷۸,۳۶۶,۴۴۲)	(۲۵۷,۷۲۵,۵۳۴,۱۵۸)	۲۸۵,۷۹۱,۱۲۲,۷۲۹	۵۳,۰۵۸,۴۷۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۷- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی میانی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

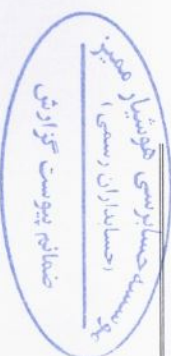
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۶۲۳,۸۵۹,۰۶۴	-	(۶۵,۷۷۷,۱۴۰,۹۳۶)	۶۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۴۰۰
-	۵۰۵,۸۷۴,۰۹۴	(۵,۰۹۴,۷۱۸)	(۲۷,۵۹۷,۸۴۱,۱۸۸)	۲۸,۱۰۸,۸۱۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰
-	۲۰۲,۷۴۰,۰۷۱	(۲,۲۱۹,۲۷۳)	(۱۳,۱۴۲,۵۸۱,۶۵۶)	۱۳,۳۴۷,۷۴۱,۰۰۰	۲۱,۲۰۰
-	۲۱,۳۵۲,۱۳۴	(۹۵۹,۷۴۳)	(۵,۲۷۲,۸۳۶,۲۳۳)	۵,۲۹۵,۱۴۸,۰۰۰	۷,۶۰۰
-	(۱۱۳,۵۰۲,۲۷۴)	(۳,۴۵۴,۶۱۵)	(۱۹,۱۷۰,۰۴۴,۸۳۹)	۱۹,۰۵۹,۹۹۷,۱۸۰	۲۹,۷۶۷
-	(۱۳۳,۶۲۶,۹۲۷)	(۵,۶۳۷,۸۷۷)	(۳۱,۲۸۸,۷۲۲,۷۷۰)	۳۱,۱۵۰,۷۴۳,۷۲۰	۴۶,۰۳۲
-	(۱۸۴,۹۴۳,۴۷۱)	(۲,۹۱۷,۹۲۴)	(۱۶,۵۷۸,۸۰۱,۵۴۷)	۱۶,۳۹۶,۸۳۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰
-	(۳۲۳,۴۸۱,۱۰۹)	(۱۲,۰۳۶,۳۳۱)	(۶۶,۷۱۸,۸۱۲,۶۷۸)	۶۶,۴۰۷,۳۶۷,۹۰۰	۱۰۳,۳۰۷
-	۱,۵۹۷,۲۷۱,۵۸۲	(۳۲,۵۸۴,۴۸۱)	(۲۴۵,۵۴۶,۷۸۱,۷۳۷)	۲۴۷,۱۷۶,۳۷۷,۸۰۰	۳۳۴,۸۰۶
					جمع

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار معاملات

دوره مالی میانی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵,۹۹۵,۶۶۷,۹۳۵	-	(۹,۲۰۸,۰۴۷)	(۵۱,۰۶۴,۱۳۴,۰۱۸)	۵۷,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۶۰۰,۰۰۰
-	۵,۹۵۱,۴۵۸,۹۱۶	(۱۱۸,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۳,۲۱۹,۸۷۹)	(۱۷,۹۱۶,۳۵۱,۲۰۵)	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۵۳,۳۳۳,۹۰۸	(۱۹,۱۴۹,۰۰۰)	(۲,۳۰۳,۱۴۸)	(۳,۵۴۵,۲۳۳,۹۴۴)	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۲۰,۵۹۲,۳۸۰)	(۲,۷۶۱,۰۰۰)	(۸۹۱,۷۰۳)	(۶۷۱,۳۳۹,۶۷۷)	۵۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰
-	۱۲,۱۷۹,۸۶۸,۳۷۹	(۱۴۰,۸۸۰,۰۰۰)	(۲۵,۶۲۲,۷۷۷)	(۷۳,۱۷۷,۰۲۸,۸۴۴)	۸۵,۵۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۸,۳۵۲,۰۰۰
						جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۸ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی میانی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹,۲۷۴,۸۱۵,۰۰۶	(۳,۱۸۷,۱۸۹,۳۱۸)	۱۸-۱	درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سهام بورسی یا فرابورسی
۲,۲۲۳,۶۵۷,۹۳۸	-	۱۸-۲	درآمد ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم سهام
۱,۳۰۷,۳۴۱,۳۶۵	-	۱۸-۳	درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری
(۴,۱۵۹,۰۰۳,۲۴۲)	۱۳,۱۰۵,۷۸۲,۸۵۰	۱۸-۴	درآمد (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸,۶۴۶,۸۱۱,۰۶۷	۹,۹۱۸,۵۹۳,۵۳۲		

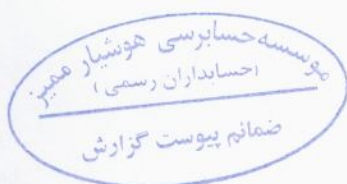
۱۸-۱ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی میانی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	
(۸۸,۱۲۲,۷۹۰)	۲,۹۵۲,۲۴۲,۷۰۳	گروه صنعتی پاکشو
-	۲۰,۸۶۸,۳۷۹	سایپا
۳,۹۸۶,۰۲۱,۱۶۵	-	پالایش نفت شیراز
۲,۱۴۳,۱۶۵,۹۰۸	-	نیروترانس
۱,۴۲۷,۰۷۱,۰۰۳	-	پتروشیمی تندگویان
۶۵۷,۳۱۴,۱۹۰	-	بهمن لیزینگ
۴۴۰,۲۸۴,۳۱۳	-	پالایش نفت تبریز
۴۰۰,۸۰۹,۷۲۸	-	شیشه همدان
۳۰۸,۲۷۱,۴۸۹	-	صنایع غذایی مینو شرق
-	(۱,۸۱۶,۹۳۹)	فولاد شاهرود
-	(۴۶۲,۳۲۳,۲۹۸)	ایران خودرو
-	(۱,۰۱۹,۱۳۳,۷۸۶)	داده گسترعصرتوبین‌های وب
-	(۴,۶۷۷,۰۲۶,۳۷۷)	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۹,۲۷۴,۸۱۵,۰۰۶	(۳,۱۸۷,۱۸۹,۳۱۸)	جمع

مغایرت ارزش بازار سهام پاکشو با مبلغ مندرج در صورت مالی به دلیل تحصیل اوراق تبعی سهام مذکور و استفاده از نرخ اعمال اوراق مذکور در ارزش بازار سرمایه گذاری می باشد .

۱۸-۲ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در حق تقدم سهام

دوره مالی میانی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	
۲,۲۲۳,۶۵۷,۹۳۸	-	حق تقدم صنایع خاکچینی ایران
۲,۲۲۳,۶۵۷,۹۳۸	-	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۸-۳- درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱						شرکت
دوره مالی میانی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	صندوق آسمان آرمانی سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	۱,۳۰۷,۳۴۱,۳۶۵	

۱۸-۴- (درآمد) زیان ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱						شرکت
دوره مالی میانی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۱,۶۸۸	۸۰,۳۴۲,۰۶۸,۴۴۰	(۷۴,۹۸۲,۶۹۴,۶۵۸)	(۱۴,۵۶۲,۰۰۰)	۵,۳۴۴,۸۱۱,۷۸۲	-	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷
۹۴,۵۹۹	۶۱,۲۷۱,۷۷۲,۳۰۰	(۵۸,۴۲۴,۷۰۶,۶۰۲)	(۱۱,۱۰۵,۵۰۹)	۲,۸۳۵,۹۶۰,۱۸۹	(۱,۰۲۶,۱۹۳,۰۴۷)	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰
۱۵۳,۷۴۷	۱۰۵,۳۱۶,۶۹۵,۰۰۰	(۱۰۳,۳۴۸,۸۸۳,۴۷۲)	(۱۹,۰۸۸,۶۵۱)	۱,۹۴۸,۷۲۲,۸۷۷	(۱,۵۲۴,۸۱۸,۵۵۲)	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰
۱۳۳,۹۶۸	۹۳,۳۷۵,۶۹۶,۰۰۰	(۹۱,۶۸۴,۴۷۵,۱۷۶)	(۱۶,۹۲۴,۳۴۵)	۱,۶۷۴,۲۹۶,۴۷۹	(۲,۴۱۲,۶۱۸,۳۸۳)	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰
۲۰,۰۰۰	۱۷,۰۹۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۶۵,۴۹۳,۲۱۹)	(۳,۰۹۹,۱۵۸)	۱,۱۳۰,۲۰۷,۶۲۴	-	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸
۳,۶۰۰	۳,۳۶۹,۴۷۰,۴۰۰	(۳,۰۸۹,۹۰۳,۰۵۳)	(۶۱۰,۷۱۷)	۲۷۸,۹۵۶,۶۳۰	-	گام بانک تجارت ۰۲۰۴
۱۱,۰۰۰	۱۰,۴۱۶,۸۹۰,۰۰۰	(۱۰,۱۴۳,۸۳۸,۲۳۸)	(۱,۸۸۸,۰۶۱)	۲۷۱,۱۶۳,۷۰۱	-	گام بانک تجارت ۰۲۰۳
۱,۱۰۰	۱,۰۱۰,۷۰۲,۰۰۰	(۹۷۴,۷۷۶,۶۴۵)	(۱۸۳,۱۹۰)	۳۵,۷۴۲,۱۶۵	-	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲۰۶۰۶-۹۹
۳۰۰	۲۸۳,۴۹۷,۰۰۰	(۲۷۸,۷۷۸,۴۶۲)	(۵۱,۳۸۴)	۴,۶۶۷,۱۵۴	-	مربحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶
۵۱	۳۸,۵۱۸,۲۶۰	(۳۵,۳۸۳,۵۰۸)	(۶,۹۸۱)	۳,۱۲۷,۷۷۱	۲۴۶,۳۶۳,۸۶۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰
-	-	-	-	-	۵۹۳,۷۲۲,۸۹۲	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰
-	-	-	-	-	۵۶۶,۴۱۷,۶۸۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰
-	-	-	-	-	۴۳۸,۶۹۵,۲۴۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱۰۲۲۶-۹۹
-	-	-	-	-	۴۲۸,۰۰۵,۹۰۸	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱۰۳۲۳-۹۹
-	-	-	-	-	۴۲۷,۹۵۳,۶۹۱	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰
-	-	-	-	-	۳۵۹,۲۵۲,۶۶۸	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰
-	-	-	-	-	۱۴۳,۳۶۸,۴۹۷	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۰۱۰۴۰۶-۹۸
-	-	-	-	-	۷۳,۳۸۹,۳۷۱	مربحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳
-	-	-	-	-	(۴۳۶,۴۸۲,۰۱۶)	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱۰۶۲۱-۹۹
-	-	-	-	-	(۸۱۵,۴۶۸,۷۵۳)	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱۱۱۱۰-۹۹
-	-	-	-	-	(۱,۵۶۲,۵۱۹,۸۴۵)	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱۰۵۱۲-۹۸
۹,۰۰۰	۸,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۸۳,۴۲۵,۸۴۴)	(۱,۵۴۳,۱۶۳)	(۱۷۰,۹۶۹,۰۰۶)	۳۵۶,۷۴۵,۳۹۱	مربحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷
۳,۵۰۰	۳,۱۴۴,۰۵۰,۰۰۰	(۳,۳۹۴,۳۸۴,۶۵۷)	(۵۶۹,۸۵۹)	(۲۵۰,۹۰۴,۵۱۶)	(۱۴,۸۱۷,۸۴۴)	مربحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱۱
۵۲۲,۵۵۳	۳۸۴,۱۸۲,۱۵۹,۴۰۰	(۳۷۱,۰۰۶,۷۴۳,۵۳۴)	(۶۹,۶۳۳,۰۱۶)	۱۳,۱۰۵,۷۸۲,۸۵۰	(۴,۱۵۹,۰۰۳,۲۴۲)	جمع

مونسسه حسابرسی قوانین
احسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهیل

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

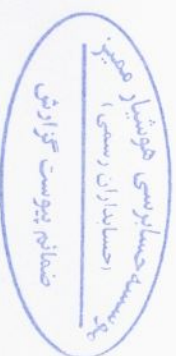
۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی میانی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
۶۱۹,۹۱۸,۵۸۶	۱,۰۹۰,۲۸۶,۹۳۱	۱۹-۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۷,۹۴۲,۸۱۶,۵۷۸	۲۲,۳۲۲,۲۷۵,۸۳۷	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۸,۵۶۲,۷۳۵,۱۶۴	۲۳,۴۱۲,۵۶۲,۷۶۸		

۱۹-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی میانی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	شرح
خالص سود اوراق ریال	خالص سود اوراق ریال	ریال
۲۶۷,۷۴۲,۱۶۷	۷۵۴,۴۳۷,۸۴۷	۱۷
۱۴۲,۷۶۲,۰۳۶	۳۱۰,۷۰۱,۹۶۲	۱۸
-	۲۵,۱۴۷,۱۲۲	۱۷
۲۰۹,۴۱۴,۳۸۳	-	-
۶۱۹,۹۱۸,۵۸۶	۱,۰۹۰,۲۸۶,۹۳۱	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مراجعه عام دولت ۲۰۰۷
مراجعه عام دولت ۷۲ ش.خ ۲۰۱۱
مراجعه عام دولت ۹۴ ش.خ ۲۰۱۲
مراجعه عام دولت ۳ ش.خ ۲۰۱۳



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

شرح		دوره مالی 7 منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				
تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۲۰	۳,۳۸۴,۶۵۶,۷۱۰	-	۳,۳۸۴,۶۵۶,۷۱۰	
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۹/۰۵	۱۸	۲,۶۶۷,۹۴۵,۲۰۷	-	۲,۶۶۷,۹۴۵,۲۰۷	
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۸	۲,۰۲۴,۰۵۴,۸۰۱	-	۲,۰۲۴,۰۵۴,۸۰۱	
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۲۰	۱,۶۹۳,۳۴۲,۴۶۵	(۱۱۴,۲۹۲)	۱,۶۹۳,۲۲۸,۱۷۳	
بانک آینده	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۲۰	۱,۱۳۹,۷۲۵,۷۵۲	-	۱,۱۳۹,۷۲۵,۷۵۲	
بانک اقتصادنوین	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۱۸	۱,۰۹۰,۹۵۸,۹۰۵	-	۱,۰۹۰,۹۵۸,۹۰۵	
بانک رفاه	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۱۸	۹۴۸,۳۵۶,۱۶۵	-	۹۴۸,۳۵۶,۱۶۵	
بانک آینده	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۲۰	۸۸۳,۲۹۷,۵۳۲	-	۸۸۳,۲۹۷,۵۳۲	
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	۱۸	۸۱۲,۳۲۸,۷۷۳	(۷۸,۲۴۰)	۸۱۲,۲۵۰,۵۳۳	
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	۱۸	۷۵۶,۹۸۶,۳۰۰	-	۷۵۶,۹۸۶,۳۰۰	
بانک اقتصادنوین	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۱۸	۶۳۷,۳۹۷,۲۶۰	-	۶۳۷,۳۹۷,۲۶۰	
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۲۰	۶۲۷,۱۲۰,۶۸۴	-	۶۲۷,۱۲۰,۶۸۴	
بانک رفاه	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	۱۸	۶۱۷,۲۶۵,۷۴۴	(۵۶۲,۵۱۸)	۶۱۶,۷۰۳,۲۲۶	
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	۲۰	۵۴۴,۷۱۷,۲۵۷	-	۵۴۴,۷۱۷,۲۵۷	
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۲۰	۵۳۳,۱۵۲,۷۴۴	-	۵۳۳,۱۵۲,۷۴۴	
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۲۰	۴۹۴,۸۰۱,۳۸۳	-	۴۹۴,۸۰۱,۳۸۳	
بانک رفاه	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	۱۸	۴۳۷,۹۴۵,۲۰۶	-	۴۳۷,۹۴۵,۲۰۶	
بانک آینده	۱۴۰۱/۱۰/۰۳	۲۰	۴۱۳,۱۵۵,۶۱۵	-	۴۱۳,۱۵۵,۶۱۵	
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	۱۸	۳۴۷,۲۶۰,۲۷۱	-	۳۴۷,۲۶۰,۲۷۱	
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۸	۳۲۹,۱۵۰,۶۹۷	-	۳۲۹,۱۵۰,۶۹۷	
بانک آینده	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	۲۲	۳۳۱,۵۰۶,۸۴۸	(۲,۹۷۰,۳۳۰)	۳۲۸,۵۳۶,۵۱۸	
بانک رفاه	۱۴۰۱/۱۰/۲۴	۱۸	۲۷۳,۶۹۸,۶۳۰	-	۲۷۳,۶۹۸,۶۳۰	
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۲۰	۲۶۳,۰۱۳,۶۹۶	(۶۲۳,۳۴۰)	۲۶۲,۳۹۰,۳۵۶	
بانک آینده	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۲۲	۲۶۲,۸۸۱,۰۹۳	(۸۲۸,۷۲۲)	۲۶۲,۰۵۲,۳۷۱	
بانک اقتصادنوین	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	۱۸	۲۱۸,۹۰۴,۱۱۰	-	۲۱۸,۹۰۴,۱۱۰	
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	۲۰	۲۱۳,۱۵۳,۱۴۹	-	۲۱۳,۱۵۳,۱۴۹	
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۲۰	۱۶۱,۷۵۷,۳۹۵	-	۱۶۱,۷۵۷,۳۹۵	
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۲۰	۱۱۷,۳۱۴,۷۹۳	-	۱۱۷,۳۱۴,۷۹۳	
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۲۰	۷۵,۳۶۹,۵۹۵	-	۷۵,۳۶۹,۵۹۵	
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	-	۷,۴۱۷,۵۵۱	-	۷,۴۱۷,۵۵۱	
بانک اقتصادنوین	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	-	۷,۰۱۱,۶۷۴	-	۷,۰۱۱,۶۷۴	
بانک خاورمیانه	۱۴۰۰/۰۹/۲۰	-	۶,۰۰۳,۳۱۶	-	۶,۰۰۳,۳۱۶	
بانک گردشگری	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	-	۳,۰۸۶,۲۷۱	-	۳,۰۸۶,۲۷۱	
بانک آینده	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	-	۱,۲۹۲,۹۱۳	-	۱,۲۹۲,۹۱۳	
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	-	۷۹۰,۲۳۸	-	۷۹۰,۲۳۸	
بانک سامان	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	-	۲۵۳			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۲۰- سایر درآمدها:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی میانی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰,۹۵۴,۳۵۹	۷,۲۹۳,۵۷۷	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۲,۳۸۷,۵۵۹	-	تنزیل سود سهام
۱۱,۵۰۱,۶۳۰	-	تنزیل سود بانک
۱۶,۱۰۳	۱,۰۰۰	سایر درآمدها
۶۴,۸۵۹,۶۵۱	۷,۲۹۴,۵۷۷	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی میانی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۴۸,۶۶۲,۷۰۰	۴۶۱,۰۳۳,۰۰۳	کارمزد مدیر
۸۱۲,۸۶۲,۳۹۴	۱۱۰,۹۴۶,۲۲۵	کارمزد متولی
۳۰۴,۳۰۲,۶۷۲	۱۰۴,۷۷۹,۱۸۵	حق‌الزحمه حسابرس
۲,۹۶۵,۸۲۷,۷۶۶	۶۷۶,۷۵۸,۴۱۳	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی میانی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۹۰۰,۶۲۳,۱۲۷	۲۸۵,۷۸۶,۱۴۹	هزینه آبونمان
۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰	-	هزینه افزایش سقف واحدهای صندوق
۸۶,۱۳۷,۰۰۵	۱۱,۵۹۲,۷۸۶	هزینه کارمزد بانکی
۶۱,۰۲۳,۹۳۶	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت در کانون ها
۲۳,۲۶۸,۴۰۰	۵۶,۸۴۲,۳۷۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۸۱۰,۹۲۵	۴,۵۵۹,۲۶۶	سایر هزینه ها
-	۱۲۱,۷۳۵,۵۶۷	هزینه تصفیه
۱,۳۳۱,۰۲۸,۵۱۳	۶۰۰,۵۱۶,۱۳۸	

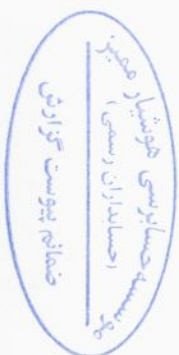
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۲۳- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران:

دوره مالی میانی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	مبلغ تقسیم به ازای هر واحد	تعداد واحدها	تاریخ تقسیم سود
ریال	ریال	ریال		
۱,۲۲۰,۲۰۷,۷۳۶	-	۸۸	۱۳,۸۶۵,۹۹۷	۱۴۰۵/۰۵/۳۰
۵,۹۰۵,۹۱۴,۳۰۹	-	۱۷۳	۳۴,۱۳۸,۲۳۳	۱۴۰۵/۱۱/۳۰
۶,۶۳۶,۵۳۶,۶۱۰	-	۱۴۵	۴۵,۷۶۹,۲۱۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۵
۱۱,۸۳۴,۵۵۳,۲۳۵	-	۲۰۳	۵۸,۲۹۸,۰۴۵	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
-	۱۱,۷۹۰,۷۰۵,۲۰۰	۱۷۰	۶۹,۳۵۷,۰۶۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
-	۱۰,۷۱۲,۰۴۹,۲۳۲	۱۷۲	۶۲,۲۷۹,۳۵۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	۱۳,۵۶۹,۷۹۲,۹۲۰	۱۸۵	۷۳,۳۵۰,۲۳۲	۱۴۰۱/۰۵/۳۰
-	۱۲,۷۴۱,۴۵۷,۲۷۰	۱۸۵	۶۸,۸۷۲,۷۴۲	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
-	۹,۲۲۹,۰۵۷,۸۴۰	۱۶۷	۵۵,۲۶۳,۵۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۷
-	۱۰,۱۸۷,۱۴۲,۹۱۰	۲۰۳	۵۰,۱۸۲,۹۷۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۲۵,۵۹۷,۱۶۱,۷۹۰	۶۸,۲۳۰,۱۵۰,۳۷۲			

۲۴- تعدیلات

دوره مالی میانی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۵,۹۹۷,۲۶۲,۷۶۳	۱۰,۳۹۶,۹۲۹,۱۸۰	
(۳۱۷,۲۲۸,۴۰۹)	(۱۱,۵۲۴,۹۱۵,۴۸۲)	
۵,۶۸۰,۰۳۴,۳۵۴	(۱,۱۲۸,۰۵۶,۳۰۲)	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۲۵ بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

صندوق در تاریخ صورت وضعیت دارایی‌ها دارای بدهی‌های احتمالی در خصوص فروش اختیار خرید بر روی نمادهای زیر می‌باشد.

نام اوراق بهادار	نماد	تاریخ سررسید	مبلغ تسویه	تعداد
اختیار خرید خودرو	ضخودا۳۰۶۸۱	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۲,۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اختیار خرید های وب	ضهای۳۰۰۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۲,۰۰۰	۳,۲۵۱,۷۵۵
اختیار خرید خسایا	ضسپا۳۰۲۵۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۲,۲۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
اختیار خرید شستا	ضستا۶۰۰۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۷۶۵	۳۷,۰۷۱,۰۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۰۷/۳۰			۱۴۰۲/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحد	نوع واحد	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۳	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	۲.۰	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۷	۱,۲۶۹,۳۲۹	عادی	۱.۳	۶۲۸,۱۵۰	عادی			
۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ، مدیر صندوق و موسس	مسعود سلطان‌زالی بگلو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	-	عادی	۰	۱,۷۸۲	عادی			
۰.۵	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال‌نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۲	۱۱۴,۳۸۲	عادی	۰.۳	۱۲۷,۹۰۷	عادی			
۰	۱۰,۰۳۹	عادی	۰	۱۱,۱۲۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد صباغی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰	۲	عادی	۰	۱۰,۸۱۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سمانه حق شناس	مدیر سرمایه‌گذاری
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سپهر آصفی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سید مهدی رضائی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)
۳.۳	۲,۴۱۳,۷۵۲		۳.۶	۱,۷۸۹,۷۷۹				

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
(۱,۰۲۰,۳۹۳,۱۷۹)	(۱,۱۷۱,۶۴۹,۹۳۴)	طی دوره	۱,۸۴۸,۶۶۲,۷۰۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان
(۴۷۵,۱۸۳,۳۶۴)	(۸۱۲,۸۶۲,۵۰۲)	طی دوره	۸۱۲,۸۶۲,۳۹۴	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۱۱۴,۴۴۹,۴۰۰)	(۲۰۶,۲۰۲,۰۷۲)	طی دوره	۳۰۴,۳۰۲,۶۷۲	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶)	-	طی دوره	۱,۱۲۹,۶۳۸,۵۴۷,۱۹۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری حافظ
			۴۵۷,۳۰۲,۱۴۵	کارمزد سهم کارگزار		
(۵۰,۵۷۵,۲۷۴,۴۲۹)	(۲,۱۹۰,۷۱۴,۵۰۸)		۱,۱۳۳,۰۶۱,۶۸۱,۱۰۳			

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 وجود نداشته است.

