



آسمان سهند

صندوق سرمایه‌گذاری

**صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند**

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰



مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

با احترام


به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه 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 - ۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۸	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۲۵	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 سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۲/۰۸/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند



صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۴۰۲



۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۵۲,۷۷۰,۳۳۱,۶۶۱	۳۲,۲۰۰,۷۳۳,۶۴۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰	۳۵,۹۷۵,۹۸۲,۶۶۲	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۳۱,۹۷۱,۴۴۷,۲۴۰	۳۲۰,۵۳۵,۲۳۶,۷۰۷	۸	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸,۲۶۳,۷۲۴,۲۱۸	۲,۶۳۰,۸۱۶,۶۳۶	۹	حساب‌های دریافتی
۵۸۲,۰۶۳,۲۹۶	۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵,۳۸۴,۱۶۸,۳۸۴	۱۳۴,۳۶۷,۳۹۲,۸۱۳	۱۱	موجودی نقد
۸۰۲,۱۳۰,۵۸۴,۳۱۹	۷۸۹,۲۲۳,۷۵۵,۲۷۰		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶	۵۲۰,۴۳۶,۶۱۶	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۶۱۰,۰۲۵,۹۴۳	۲,۶۰۰,۷۴۹,۴۹۱	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴,۹۷۷,۵۵۰,۸۹۵	۱۵,۸۳۷,۷۸۶,۴۸۴	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۸۳۰,۷۷۸,۴۶۷	۲۵,۷۵۸,۹۴۰,۰۸۵	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۶,۳۸۳,۶۰۳,۷۹۱	۴۴,۷۱۷,۹۱۲,۶۷۶		جمع بدهی‌ها
۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸	۷۴۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴	۱۶	خالص دارایی‌ها
۷۳,۵۷۴,۴۵۸	۷۴,۴۴۸,۱۱۹		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر
حسابداران رسمی

شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵
info@asemanamc.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سپند

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰



آسمان سپند

صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت	درآمدها :
ریال	ریال		
۲۴,۱۳۴,۸۶۵,۶۴۳	۹۱,۹۱۸,۸۳۲,۰۵۲	۱۷	سود ناشی از فروش اوراق بهادار
۳۴,۲۷۶,۳۱۴,۳۵۸	۷,۹۱۷,۴۳۵,۹۷۸	۱۸	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۶,۰۱۳,۹۲۰,۷۸۹	۶۵۴,۶۹۸,۵۹۰	۱۹	سود سهام
۳۹,۵۲۵,۲۸۷,۲۶۲	۴۳,۹۹۸,۳۱۳,۷۱۶	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۷,۶۷۹,۳۰۷	۷۰,۷۰۸,۴۰۸	۲۱	سایر درآمدها
۱۰۳,۹۷۸,۰۶۷,۳۵۹	۱۴۴,۵۵۹,۹۸۸,۷۴۴		جمع درآمدها
			هزینه‌ها :
۳,۰۰۱,۷۱۸,۴۶۸	۵,۱۲۵,۹۷۲,۰۲۰	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۲,۰۴۹,۶۸۴,۲۱۳	۳,۱۴۲,۹۲۴,۶۰۳	۲۳	سایر هزینه‌ها
۹۸,۹۲۶,۶۶۴,۶۷۸	۱۳۶,۲۹۱,۰۹۲,۱۲۱		سود خالص
۱۶.۱%	۲۲.۱%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۱۳.۶%	۱۸.۷%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
۱,۳۲۴,۶۰۰,۴۸۰,۰۰۰	۲,۰۲۱,۵۹۸,۵۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۵۸۸,۸۵۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۱۲,۸۶۱,۹۲۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۹۸,۹۲۶,۶۶۴,۶۷۸	۱۳۶,۲۹۱,۰۹۲,۱۲۱	سود خالص
(۱۰۷,۸۴۳,۷۴۲,۳۰۶)	(۱۳۸,۵۹۶,۶۸۶,۵۷۳)	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
۸,۹۱۹,۴۷۸,۱۵۶	۲,۳۲۷,۸۴۶,۵۱۸	تعدیلات
۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸	۷۴۴,۵۵۵,۸۴۲,۵۹۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) و وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

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

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

آسمان
شرکت سبذگردان



موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر
حسابداران رسمی

شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵ | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
info@asemanamc.com | فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان | کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه 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 صندوق در تهران نظامی گنجوی خیابان نیلو خیابان شاهین پلاک ۲ طبقه ۲ واحد ۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۴۰۲

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 تهران نظامی گنجوی خیابان نیلو خیابان شاهین پلاک ۲ طبقه ۲ واحد ۴ واقع شده است.

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 سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی 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٪ 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 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 ۵ 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 و تارنما	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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه 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 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.)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق‌تقدم سهام به تفکیک صنعت

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		صنعت	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳.۰	۲۳,۹۲۴,۷۸۴,۸۱۵	۳.۲	۲۵,۲۱۴,۴۸۷,۰۲۳	۲۲,۷۶۲,۲۵۷,۱۵۲	محصولات شیمیایی
-	-	۰.۲	۱,۷۹۹,۴۱۶,۶۳۴	۱,۸۱۲,۱۵۴,۷۶۶	مواد و محصولات دارویی
۳.۸	۳۰,۶۷۹,۳۹۵,۷۶۷	۰.۲	۱,۶۶۰,۴۶۱,۱۲۰	۲,۱۲۱,۴۵۸,۴۳۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۷	۵,۶۱۸,۸۶۷,۶۲۲	۰.۲	۱,۶۱۷,۱۲۰,۵۴۰	۱,۷۸۲,۱۰۴,۱۵۷	سرمایه‌گذاری‌ها
-	-	۰.۱	۷۹۲,۲۵۷,۸۵۰	۷۹۹,۷۴۱,۴۷۲	قند و شکر
-	-	۰.۱	۶۴۰,۸۶۴,۰۳۵	۵۶۷,۵۱۴,۸۳۱	زراعت و خدمات وابسته
-	-	۰.۱	۴۵۷,۲۶۳,۰۰۰	۴۵۸,۴۲۵,۰۱۳	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
-	-	۰	۱۸,۸۶۳,۴۳۸	۲۱,۹۸۰,۱۹۹	اطلاعات و ارتباطات
۷.۷	۶۱,۸۲۴,۹۳۹,۷۵۰	-	-	-	فلزات اساسی
۲.۷	۲۱,۹۱۸,۴۱۷,۹۳۲	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۰.۵	۴,۰۹۰,۹۱۳,۳۷۰	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۰.۴	۳,۰۵۸,۴۱۶,۱۸۰	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۰.۱	۹۱۸,۰۰۵,۱۷۵	-	-	-	حمل و نقل، انباری داری و ارتباطات
۰.۱	۷۳۶,۵۹۱,۰۵۰	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۹	۱۵۲,۷۷۰,۳۳۱,۶۶۱	۴.۱	۳۲,۲۰۰,۷۳۳,۶۴۰	۳۰,۳۲۵,۶۳۶,۰۲۸	

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۹۵۵,۱۳۸	۹,۶۰۵	۷,۶۹۰	(۱۹.۹)	۲۲,۷۲۵,۰۱۱,۲۲۰	گروه صنعتی پاکشو
۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۰	۴,۱۷۶	(۲۰.۰)	۱,۶۷۰,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنعت نفت
۹,۵۱۱	۲,۱۸۸	۱,۹۹۵	(۸.۸)	۱۸,۹۷۴,۴۴۵	داده گسترعصرنوبین‌های وب
				۲۴,۴۱۴,۳۸۵,۶۶۵	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		تعداد	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	-	۲.۳	۱۸,۱۸۱,۳۵۹,۷۰۰	۱۷,۹۹۹,۳۰۳,۶۶۷	صندوق آسمان خاورمیانه
۳.۳	۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰	۲.۳	۱۷,۷۹۴,۶۲۲,۹۶۲	۱۶,۹۹۱,۸۰۵,۶۵۴	صندوق آسمان آرمانی سهام
۳.۳	۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰	۴.۶	۳۵,۹۷۵,۹۸۲,۶۶۲	۳۴,۹۹۱,۱۰۹,۳۲۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سه‌سند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰							
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	شماره حساب	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد					
-	-	۶.۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	بلندمدت	۱۷۴۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۱	اقتصاد نوین
-	-	۵.۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴%	۱۴۰۵/۰۴/۱۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	بلندمدت	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۲	پاسارگاد
-	-	۴.۸	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	بلندمدت	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۲۶۹	موسسه اعتباری ملل
-	-	۴.۴	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	بلندمدت	۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۳	گردشگری
-	-	۱.۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴%	۱۴۰۵/۰۴/۰۶	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	بلندمدت	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۱	پاسارگاد
-	-	۳.۴	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۵/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	بلندمدت	۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱	گردشگری
-	-	۲.۸	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	بلندمدت	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۲۸۴	موسسه اعتباری ملل
-	-	۱.۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	بلندمدت	۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۱	گردشگری
-	-	۱.۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	بلندمدت	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۱۱۹	موسسه اعتباری ملل
-	-	۱.۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	بلندمدت	۱۱۴.۱۴۰۵.۱۰۰۸۱۷۳.۲	گردشگری
۱۱.۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	بلندمدت	۳۴۱۷۳۲۱۱۴	رفاه
۱۰.۲	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	بلندمدت	۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۰۶۳۶	خاورمیانه
۳.۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	بلندمدت	۰۴۰۳۸۵۲۴۷۵۰۰۸	آینده
۲.۷	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	بلندمدت	۰۴۰۳۷۴۷۷۰۱۰۰۱	آینده
۱.۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	بلندمدت	۰۴۰۳۶۸۹۱۱۰۰۰	آینده
۱.۷	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	بلندمدت	۰۴۰۳۸۶۰۶۸۸۰۰۸	آینده
۱.۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	بلندمدت	۰۴۰۳۹۵۲۱۶۴۰۰۹	آینده
۰.۹	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	بلندمدت	۰۴۰۳۸۲۳۹۳۲۰۰۷	آینده
۰.۹	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	بلندمدت	۳۴۱۹۶۷۰۱۴	رفاه
۳۴.۵	۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۲	۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۲.۴	۹۹,۶۶۳,۲۱۵,۵۶۶	۱۴.۱	۱۱۰,۹۹۷,۳۵۸,۰۹۴	-	۱۵۳,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م-۶ بودجه-۰۵-۰۳۰۷۲۳
۱۱.۴	۹۱,۶۸۴,۴۷۵,۱۷۵	۱۲.۴	۹۸,۱۸۰,۲۰۹,۷۳۸	-	۱۳۳,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	اسناد خزانه-م-۵ بودجه-۰۵-۰۳۰۶۲۶
-	-	۸.۶	۶۷,۷۵۷,۷۳۲,۳۶۴	-	۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه-۰۹-۰۲۰۹۰۶
-	-	۲.۸	۲۱,۷۲۴,۹۷۰,۷۰۲	-	۲۴,۹۶۳,۵۰۵,۷۴۰	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	تبعی گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	-	۲.۲	۱۷,۶۴۶,۷۰۰,۹۵۵	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	گواهی اعتبارمولد رفاه-۰۲
۰.۴	۳,۵۲۳,۷۵۷,۲۷۳	۰.۵	۳,۵۵۴,۹۱۸,۸۹۲	۴۴۵,۲۳۵,۶۲۴	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	مراجعه عام دولت-۷۲-ش-۱۱۳۰۳
-	-	۰	۳۹۰,۹۱۷,۱۳۳	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	اسناد خزانه-م-۲ بودجه-۰۹-۰۲۰۹۰۶
۰	۲۹۷,۶۴۸,۶۷۴	۰	۲۸۲,۴۲۸,۸۲۹	۱۸,۸۷۰,۲۰۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	مراجعه عام دولت-۹۴-ش-۱۶۰۳۰۸
۴.۶	۳۷,۲۲۰,۴۸۱,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۲ بودجه-۰۵-۰۳۰۵۲۴
۳.۹	۳۱,۲۸۸,۷۲۲,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۴ بودجه-۰۵-۰۳۰۵۲۲
۲.۴	۱۹,۱۷۰,۰۴۴,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۱ بودجه-۰۵-۰۳۰۸۲۱
۲.۱	۱۶,۵۷۸,۸۰۱,۵۴۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۱ بودجه-۰۵-۰۳۱۱۱۵
۱.۹	۱۵,۰۹۳,۴۰۷,۲۸۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۷ بودجه-۰۵-۰۳۰۹۱۲
۰.۷	۵,۳۰۸,۲۱۹,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۳ بودجه-۰۵-۰۳۰۴۱۸
۰.۴	۳,۰۸۹,۹۰۳,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	گام بانک تجارت-۰۲
۱.۱	۹,۰۵۲,۷۷۰,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت-۴-ش-۰۷۰۲
۴۱.۴	۳۳۱,۹۷۱,۴۴۷,۲۴۰	۴۰.۶	۳۲۰,۵۳۵,۲۳۶,۷۰۷	۴۶۵,۱۰۵,۸۳۲	۴۱۱,۳۷۸,۵۰۵,۷۴۰			

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۵۳,۷۴۷	۸۰۲,۳۱۰	۷۲۲,۰۷۹	-۱۰.۰	۱۱۱,۰۱۷,۴۸۰,۰۱۳	اسناد خزانه-م-۶ بودجه-۰۵-۰۳۰۷۲۳
۱۳۳,۹۶۸	۸۱۴,۴۴۰	۷۳۲,۹۹۶	-۱۰.۰	۹۸,۱۸۰,۰۰۸,۱۲۸	اسناد خزانه-م-۵ بودجه-۰۵-۰۳۰۶۲۶
۷۴,۵۰۰	۹۷۷,۴۹۰	۹۰۹,۶۶۵	-۶.۹	۶۷,۷۷۰,۰۴۲,۵۰۰	اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه-۰۹-۰۲۰۹۰۶
۸۶۰,۰۰۰	۳۰,۲۲۸	۲۵,۴۱۳	-۱۵.۹	۲۱,۸۵۵,۱۸۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۲۰,۰۰۰	۹۸۰,۵۵۰	۸۸۲,۴۹۵	-۱۰.۰	۱۷,۶۴۹,۹۰۰,۰۰۰	گواهی اعتبارمولد رفاه-۰۲
۳,۵۰۰	۹۸۷,۳۸۰	۸۸۸,۶۴۲	-۱۰.۰	۳,۱۱۰,۲۴۷,۰۰۰	مراجعه عام دولت-۷۲-ش-۱۱۳۰۳
۳۰۰	۹۴۵,۵۰۰	۸۷۸,۶۸۸	-۷.۱	۲۶۳,۶۰۶,۴۰۰	مراجعه عام دولت-۹۴-ش-۱۶۰۳۰۸
				۳۱۹,۸۶۴,۴۶۴,۰۴۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۹- حساب‌های دریافتی

	۱۴۰۲/۰۷/۳۰				
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۳۱۸,۳۶۱,۳۲۷	۲,۵۰۸,۰۴۲,۸۸۶	(۱۳,۲۹۹,۵۱۲)	۲,۵۲۱,۳۴۲,۳۹۸	متفاوت	
۵,۹۴۵,۳۶۲,۸۹۱	۱۲۲,۷۷۳,۷۵۰	(۸۳۹,۰۳۷)	۱۲۳,۶۱۲,۷۸۷	۲۵	
۸,۲۶۳,۷۲۴,۲۱۸	۲,۶۳۰,۸۱۶,۶۳۶	(۱۴,۱۳۸,۵۴۹)	۲,۶۴۴,۹۵۵,۱۸۵		

سود دریافتی سپرده بانکی

سود سهام دریافتی

۱۰- 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 استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

	۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۸,۶۰۵,۸۴۰	۱,۱۴۴,۴۷۹,۰۵۳	(۲,۲۰۱,۳۷۳,۳۶۳)	۳,۱۰۷,۲۴۶,۵۷۶	۲۳۸,۶۰۵,۸۴۰
۲۳,۲۶۸,۴۰۰	۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹	(۱۹۹,۱۵۴,۶۴۱)	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۶۸,۴۰۰
۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰	-	(۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰)	-	۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰
۶۱,۰۲۳,۹۳۶	-	(۶۱,۰۲۳,۹۳۶)	-	۶۱,۰۲۳,۹۳۶
۵۸۲,۰۶۳,۲۹۶	۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲	(۲,۷۲۰,۷۱۷,۰۶۰)	۳,۶۵۲,۲۴۶,۵۷۶	۵۸۲,۰۶۳,۲۹۶

مخارج آپونمان

ثبت و نظارت سازمان بورس

افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری

مخارج عضویت در کانون ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
مبلغ	مبلغ	شماره حساب	نوع سپرده		
ریال	ریال				
۲,۱۳۹,۲۶۷,۲۶۶	۳,۴۵۴,۰۱۶,۴۵۵	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۲۷۳	کوتاه‌مدت	خاورمیانه	
-	۵۹۵,۴۲۸	۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۳۶۵	کوتاه‌مدت	موسسه اعتباری ملل	
-	۷,۴۰۲,۶۷۶,۳۲۰	۱۲۶۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳	کوتاه‌مدت	اقتصادنویین	
۲,۵۷۲,۱۸۳,۰۸۳	۱۰۱,۰۷۷,۱۶۰,۲۳۵	۷۰۰۱۰۰۰۹۱۶۴۴۸	کوتاه‌مدت	شهر	
۴۴۳,۴۴۴,۷۵۹	۲۰,۵۵۰,۵۹۵,۶۴۳	۰۲۰۳۷۲۲۷۴۰۰۰۷	کوتاه‌مدت	آینده	
۲,۱۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۲۸,۰۰۰	۰۱۰۱۰۴۸۱۱۳۰۰۷	جاری	آینده	
۷۵,۴۷۳,۴۳۳	۷۸,۷۸۵,۸۰۰	۱۵۵۹۹۶۷۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه‌مدت	گردشگری	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۴۷۸۲	جاری	خاورمیانه	
-	۲۲,۰۲۹,۸۳۵	۳۴۶۲۹۲۷۵۰	کوتاه‌مدت	رفاه	
۸,۱۱۷,۳۹۷	۸,۳۰۲,۸۲۰	۸۶۴۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱	کوتاه‌مدت	سامان	
۷,۱۰۳,۶۵۵	۵,۴۱۱,۹۹۱	۲۷۱.۸۱۰۰.۱۵۲۸۲۲۱۱.۱	کوتاه‌مدت	پاسارگاد	
۵,۶۰۳,۳۷۷	۵,۱۴۹,۲۶۹	۳۳۱۸۲۳۶۲۷	کوتاه‌مدت	رفاه	
-	۹۵۰,۰۰۰	۱۲۰۷۴۰۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه‌مدت	گردشگری	
۸۸۵,۴۱۴	۵۳۰,۴۱۴	۱۰۰۱۰۰۰۹۱۶۵۱۵	جاری	شهر	
-	۴۳۲,۹۱۵	۹۷۲۷۵۵۹۸۷۴	کوتاه‌مدت	ملت	
	۱,۱۲۵,۴۴۲,۴۶۶	۱۷۴۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳۱	کوتاه‌مدت	اقتصادنویین	
	۹۸,۹۳۶,۲۲۷	۰۲۱۸۲۲۰۸۱۳۰۰۸	کوتاه‌مدت	صادرات	
	۹۵۰,۰۰۰	۱۱۴۷۱۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه‌مدت	گردشگری	
-	۳۹۹,۸۵۲,۰۵۸	۲۸۰۸۱۰۱۵۲۸۲۲۱۱۰۱	کوتاه‌مدت	پاسارگاد	
۷۹,۹۹۰,۰۰۰	۳۴۶,۹۳۷	۳۴۱۶۸۹۳۲۴	کوتاه‌مدت	رفاه	
۵,۳۸۴,۱۶۸,۳۸۴	۱۳۴,۳۶۷,۳۹۲,۸۱۳				

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
مانده پایان سال مالی بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵,۹۳۴	(۱,۱۲۵,۴۶۸,۳۵۲,۵۸۷)	۱,۱۷۴,۴۳۳,۶۴۷,۰۰۷	(۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶)
(۵۲۰,۴۸۲,۵۵۰)	(۶,۸۵۹,۵۶۰,۳۰۸)	۶,۳۳۹,۰۷۷,۷۵۸	-
(۵۲۰,۴۳۶,۶۱۶)	(۱,۱۳۲,۳۲۷,۹۱۲,۸۹۵)	۱,۱۸۰,۷۷۲,۷۲۴,۷۶۵	(۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶)

حساب‌های فی‌مابین با کارگزاری حافظ

حساب‌های فی‌مابین با کارگزاری آسمان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۴۷۵,۱۸۳,۳۶۴	۱,۲۰۰,۰۰۰,۱۰۸
۱,۰۲۰,۳۹۳,۱۷۹	۱,۱۱۷,۳۵۰,۵۴۱
۱۱۴,۴۴۹,۴۰۰	۲۸۳,۳۹۸,۸۴۲
۱,۶۱۰,۰۲۵,۹۴۳	۲,۶۰۰,۷۴۹,۴۹۱

کارمزد متولی
کارمزد مدیر
کارمزد حسابرس

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱۲,۱۳۹,۷۸۵,۵۷۰	۱۵,۲۶۳,۷۰۱,۳۱۵
۲,۸۳۷,۷۶۵,۳۲۵	۱,۰۲۹,۶۸۹,۷۲۶
-	۱,۴۹۶
-	(۶,۰۵۳)
-	(۴۵۵,۶۰۰,۰۰۰)
۱۴,۹۷۷,۵۵۰,۸۹۵	۱۵,۸۳۷,۷۸۶,۴۸۴

سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
بدهی بابت درخواست صدور واحد
بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
-	۲۰,۹۲۶,۳۷۲,۴۶۳
-	۲,۱۸۶,۴۰۷,۴۱۲
۳۳۰,۷۷۸,۴۶۷	۲,۱۴۶,۱۶۰,۲۱۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۳۰,۷۷۸,۴۶۷	۲۵,۷۵۸,۹۴۰,۰۸۵

واریزی نامشخص
پیش دریافت سود اوراق
آبونمان نرم‌افزار
کارمزد تصفیه

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۲۵,۷۴۶,۹۴۷,۹۰۱	۷۲,۵۷۴,۴۵۸	۵۹۱,۲۴۲,۴۸۷,۶۳۱	۵۹,۱۲۲,۲۹۱
۱۰,۰۰۰,۰۳۲,۶۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۳۳۱,۱۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸	۷۳,۵۷۴,۴۵۸	۷۴۴,۵۰۵,۸۱۸,۷۶۹	۷۴,۴۴۸,۱۱۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۷- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام بورسی یا فرابورسی	۴۲,۵۷۵,۱۲۸,۷۶۸	۱۳,۰۳۱,۰۷۰,۷۲۰
سود حاصل از فروش صندوق سرمایه‌گذاری	۲,۸۱۱,۱۰۳,۴۸۷	-
سود حاصل از فروش حق تقدم	-	۴۳۶,۱۳۴,۲۱۳
سود حاصل از تسویه اختیار معاملات	۱۸,۱۷۸,۰۹۰,۷۲۸	-
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	۲۸,۳۵۴,۵۰۹,۰۶۹	۱۰,۶۶۷,۶۶۰,۷۱۰
	۹۱,۹۱۸,۸۳۲,۰۵۲	۲۴,۱۳۴,۸۶۵,۶۴۳

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

سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					تعداد	توضیحات
	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
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
-	۱۳,۹۰۳,۰۴۵,۰۷۲	(۱۳۱,۶۸۶,۳۱۲)	(۲۵,۰۱۹,۴۵۱)	(۱۲,۲۷۷,۵۱۱,۵۵۰)	۲۶,۳۳۷,۲۶۲,۳۸۵	۴,۸۲۷,۶۶۷	فولاد شاهرود
-	۲,۵۷۵,۴۸۱,۸۹۸	(۲۵۸,۶۹۹,۴۸۷)	(۴۹,۱۵۲,۵۰۵)	(۴۸,۸۵۶,۵۶۳,۴۵۰)	۵۱,۷۳۹,۸۹۷,۳۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سوژمیران
(۴۶۳,۶۳۵,۱۷۰)	۱,۶۵۷,۱۹۵,۱۶۰	(۷۰,۰۴۵,۵۷۱)	(۱۳,۳۰۸,۴۶۹)	(۱۲,۲۶۸,۵۶۵,۱۰۰)	۱۴,۰۰۹,۱۱۴,۳۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۷۰۳,۳۸۱,۵۰۷	۱,۱۴۳,۱۰۹,۸۵۰	(۳۴,۰۱۲,۲۶۱)	(۶,۴۶۲,۱۹۱)	(۵,۶۱۸,۸۶۷,۶۲۵)	۶,۸۰۲,۴۵۱,۹۲۷	۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوی
۱۵۱,۶۸۰,۳۶۳	۷۲۲,۲۱۸,۱۴۸	(۱۶,۸۵۳,۵۸۱)	(۳,۲۰۲,۱۴۰)	(۲,۶۲۸,۴۴۲,۴۴۱)	۳,۳۷۰,۷۱۶,۳۱۰	۱,۱۸۷,۲۹۰	سایپا
-	۷۱۴,۰۰۱,۳۲۷	(۲۹,۴۰۴,۲۵۲)	(۵,۵۸۶,۷۳۸)	(۵,۱۳۱,۸۵۷,۶۸۳)	۵,۸۸۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۰۰	دارویی ره آورد تامین
۷۳۶,۹۰۵,۵۷۸	۶۰۶,۶۶۸,۷۱۷	(۱۱,۹۵۹,۷۰۰)	(۲,۲۷۲,۳۴۱)	(۱,۷۷۱,۰۳۹,۲۴۲)	۲,۳۹۱,۹۴۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	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
۱,۶۱۴,۹۶۱,۹۰۹	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
-	۳۷,۵۰۲,۲۹۳	(۱,۹۳۳,۰۸۶)	(۳۶۷,۲۷۷)	(۳۴۶,۸۱۴,۶۲۲)	۳۸۶,۶۱۷,۲۷۸	۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
-	۳۱,۳۵۴,۲۱۶	(۲,۹۶۴,۹۹۹)	(۵۶۳,۳۳۸)	(۵۵۸,۱۱۷,۴۴۷)	۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	۲۲,۹۴۳,۷۴۹	(۵۳۷,۲۲۵)	(۱۰۲,۰۷۱)	(۸۳,۸۶۱,۹۵۵)	۱۰۷,۴۴۵,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	ایران خودرو
-	۷,۹۷۹,۶۹۷	(۶۹۵,۳۶۱)	(۱۳۲,۱۰۷)	(۱۳۰,۲۶۵,۱۱۵)	۱۳۹,۰۷۲,۲۸۰	۲۴,۲۵۱	سرمایه‌گذاری صنعت نفت
-	۱۵۲	-	-	(۲,۳۱۱)	۲,۴۶۳	۱	داده گسترعصرنویین‌های وب
-	(۳۰,۷۲۹,۶۸۲)	(۳,۵۵۰,۴۳۳)	(۶۷۴,۵۵۹)	(۷۳۶,۵۹۱,۰۵۰)	۷۱۰,۰۸۶,۳۶۰	۱۰۰,۰۰۰	صنعتی زر ماکارون
-	(۱,۰۸۴,۱۵۷,۸۹۱)	(۳۹۶,۹۱۷,۱۱۹)	(۷۵,۴۱۳,۴۷۰)	(۷۹,۹۹۵,۲۵۱,۹۸۷)	۷۹,۳۸۳,۴۲۴,۶۹۵	۷۴,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۵۴۹,۲۵۷,۸۴۳	(۱,۳۴۱,۶۱۳,۰۹۳)	(۷۶,۹۴۸,۷۳۶)	(۱۴,۶۱۹,۷۹۳)	(۱۶,۶۳۹,۷۹۱,۴۲۴)	۱۵,۳۸۹,۷۴۶,۸۶۰	۱,۳۲۳,۲۷۲	پالایش نفت شیراز
۴,۲۶۹,۱۱۵,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	نیروترانس
۱,۲۲۵,۲۴۹,۸۰۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)
۷۹۰,۱۲۹,۷۷۴	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۷۵۸,۳۷۰,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۵۸۵,۰۶۹,۴۲۷	-	-	-	-	-	-	صنایع غذایی مینو شرق
۵۵۹,۶۶۶,۴۱۷	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۵۵۳,۴۰۹,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۵۱۸,۵۵۶,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
۴۷۸,۹۵۰,۷۰۱	-	-	-	-	-	-	بهمن لیزینگ
۱۳,۰۳۱,۰۷۰,۷۲۰	۴۲,۵۷۵,۱۲۸,۷۶۸	(۱,۶۶۴,۷۰۴,۱۴۵)	(۳۱۶,۲۸۹,۱۴۳)	(۲۸۸,۳۸۴,۷۰۶,۲۴۲)	۳۳۲,۹۴۰,۸۲۸,۲۹۸	۹۶,۲۳۴,۴۷۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۷-۲- سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۷۲۵,۰۴۵,۸۵۳	-	(۳۴,۳۴۰,۰۰۶)	(۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰)	۲۸,۹۱۸,۲۳۵,۳۷۹	۱۳۸,۲۰۷
-	۸۶,۰۵۷,۶۳۴	-	(۲,۲۸۵,۲۳۵)	(۳,۳۶۷,۶۱۲,۵۲۱)	۳,۴۵۵,۹۵۵,۳۹۰	۱۹۱,۸۸۱
-	۲,۸۱۱,۱۰۳,۴۸۷	-	(۳۶,۶۲۵,۲۴۱)	(۲۹,۵۲۶,۴۶۲,۰۴۱)	۳۲,۳۷۴,۱۹۰,۷۶۹	۳۳۰,۰۸۸

صندوق آسمان آرمانی سهام

صندوق زیتون نماد پایا

۱۷-۳- سود ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
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	-	-	-	-	-	-

حق تقدم صنایع خاک چینی ایران

حق تقدم پالایش نفت تبریز

جمع

۱۷-۴- سود ناشی از تسویه اختیار معاملات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش اعمال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸,۱۵۴,۵۸۷,۷۵۳	-	(۹,۲۰۸,۰۴۷)	-	۵۷,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۶۰۰,۰۰۰
-	۵,۹۵۲,۱۷۴,۴۶۵	(۱۱۸,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۴,۳۳۰)	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۶۵۱,۰۵۳,۳۲۶	(۵۳,۹۹۹,۰۰۰)	(۶,۱۱۵,۴۴۹)	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۸۹,۵۱۸,۱۰۴	(۲۹,۹۰۹,۷۰۰)	(۳,۵۹۱,۹۷۵)	-	۶,۵۰۳,۵۱۰,۰۰۰	۳,۲۵۱,۷۵۵
-	۳۹۷,۲۳۳,۴۷۴	(۱۲,۹۸۷,۰۰۰)	(۱,۴۷۹,۷۷۳)	-	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۵۳,۵۱۴,۹۸۱	(۱۹,۱۴۹,۰۰۰)	(۲,۱۲۲,۰۷۵)	-	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۱۹,۹۹۱,۳۷۵)	(۲,۷۶۱,۰۰۰)	(۲۹۰,۶۹۸)	-	۵۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰
-	۱۸,۱۷۸,۰۹۰,۷۲۸	(۲۳۷,۷۷۵,۷۰۰)	(۳۵,۳۱۲,۳۴۷)	-	۱۰۵,۶۲۶,۹۱۰,۰۰۰	۹۷,۶۰۳,۷۵۵

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۷- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۶,۷۰۵,۳۰۵,۳۴۲	-	(۷۴,۹۸۲,۶۹۴,۶۵۸)	۹۱,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۶۸۸	گام بانک صادرات ایران ۲۰۰۷
-	۸,۳۰۵,۷۸۳,۲۸۸	(۱۲,۰۹۷,۰۸۰)	(۵۸,۴۲۴,۷۰۶,۶۰۲)	۶۶,۷۴۲,۵۸۶,۹۷۰	۹۴,۵۹۹	اسناد خزانه م ۲ بودجه ۰۰-۲۴-۰۳
۲,۲۳۳,۱۹۸,۴۴۴	۱,۶۲۲,۸۵۹,۰۶۴	-	(۶۵,۷۷۷,۱۴۰,۹۳۶)	۶۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۴۰۰	اسناد خزانه م ۳ بودجه ۰۹-۱۱۱۰-۰۰
-	۸۵۶,۱۶۱,۷۶۳	-	(۱۰,۱۴۳,۸۳۸,۲۳۷)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	گام بانک تجارت ۲۰۰۳
-	۵۱۰,۰۹۶,۹۴۷	-	(۳,۰۸۹,۹۰۳,۰۵۳)	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰	گام بانک تجارت ۲۰۰۴
-	۵۰۵,۸۷۴,۰۹۴	(۵,۰۹۴,۷۱۸)	(۲۷,۵۹۷,۸۴۱,۱۸۸)	۲۸,۱۰۸,۸۱۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰	اسناد خزانه م ۰۱ بودجه ۰۹-۰۷-۲۰
-	۳۱۶,۵۷۴,۱۵۷	-	(۸,۶۸۳,۴۲۵,۸۴۳)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۰۷
-	۲۰۲,۷۴۰,۰۷۱	(۲,۴۱۹,۲۷۳)	(۱۳,۱۴۲,۵۸۱,۶۵۶)	۱۳,۳۴۷,۷۴۱,۰۰۰	۲۱,۲۰۰	اسناد خزانه م ۰۸ بودجه ۰۰-۰۹-۰۳
-	۵۷,۷۱۶,۱۸۳	(۱۸۷,۱۷۲)	(۹۷۴,۷۷۶,۶۴۵)	۱,۰۳۲,۶۸۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	اسناد خزانه م ۰۸ بودجه ۰۹-۰۶-۲۰
-	۲۶,۹۵۱,۹۴۱	(۹۶۷,۱۶۹)	(۵,۳۰۸,۲۱۹,۶۳۰)	۵,۳۳۶,۱۳۸,۷۴۰	۷,۶۵۱	اسناد خزانه م ۰۳ بودجه ۰۰-۱۸-۲۰
-	(۱۱۳,۵۰۲,۲۷۴)	(۳,۴۵۴,۶۱۵)	(۱۹,۱۷۰,۰۴۴,۸۳۹)	۱۹,۰۵۹,۹۹۷,۱۸۰	۲۹,۷۶۷	اسناد خزانه م ۰۱ بودجه ۰۰-۰۸-۲۰
-	(۱۱۳۳,۶۲۶,۹۲۷)	(۵,۶۴۷,۸۷۷)	(۳۱,۲۸۸,۷۲۲,۷۷۰)	۳۱,۱۶۰,۷۴۳,۷۲۰	۴۶,۰۳۲	اسناد خزانه م ۰۴ بودجه ۰۰-۰۲-۲۰
-	(۱۸۴,۹۴۳,۴۷۱)	(۲,۹۷۱,۹۲۴)	(۱۶,۵۷۸,۸۰۱,۵۴۷)	۱۶,۳۹۶,۸۳۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	اسناد خزانه م ۰۱ بودجه ۰۰-۱۱-۲۰
-	(۳۲۳,۴۸۱,۱۰۹)	(۱۲,۰۳۶,۳۳۱)	(۶۶,۷۱۸,۸۱۲,۶۷۸)	۶۶,۴۰۷,۳۶۷,۹۰۰	۱۰۳,۳۰۷	اسناد خزانه م ۰۷ بودجه ۰۰-۱۲-۲۰
۲,۲۱۰,۵۰۷,۶۴۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۰۹ بودجه ۰۰-۱۰-۲۰
۱,۳۶۹,۸۷۶,۵۴۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۰۷ بودجه ۰۸-۰۹-۱۰
۱,۱۹۴,۱۹۰,۲۳۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۰۱ بودجه ۰۹-۰۲-۱۰
۹۸۸,۸۰۶,۲۷۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۰۶ بودجه ۰۰-۰۳-۲۰
۸۵۳,۳۸۸,۲۴۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۴ بودجه ۰۸-۰۹-۱۰
۷۰۷,۸۳۲,۲۴۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۰۸ بودجه ۰۹-۰۳-۱۰
۶۶۹,۲۷۹,۱۲۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۰۷ بودجه ۰۹-۰۲-۱۰
۲۵۳,۷۵۲,۳۳۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۰۵ بودجه ۰۸-۰۶-۱۰
۱۰۳,۹۳۱,۵۳۲	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۰۳
۶۳,۴۸۷,۰۲۹	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۰۴
۱۶,۵۳۶,۱۴۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۰۶ بودجه ۰۸-۰۵-۱۰
۲,۸۷۴,۹۱۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۰۸ بودجه ۰۸-۱۴-۱۰
۱۰,۶۶۷,۶۶۰,۷۱۰	۲۸,۳۵۴,۵۰۹,۰۶۹	(۴۴,۸۷۶,۱۵۹)	(۴۰۱,۸۸۱,۵۱۰,۲۸۲)	۴۳۰,۲۸۰,۸۹۵,۵۱۰	۵۴۵,۸۴۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۸ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲,۱۷۷,۶۹۷,۹۳۹)	(۴۱۴,۴۱۲,۶۰۶)	۱۸-۱	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سهام در بورسی یا فرابورسی
(۵۹۲,۳۶۴,۳۴۹)	۹۸۴,۸۷۳,۳۴۱	۱۸-۲	درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری
۳۷,۰۴۶,۳۷۶,۶۴۶	۷,۳۴۶,۹۷۵,۲۴۳	۱۸-۳	درآمد ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۴,۲۷۶,۳۱۴,۳۵۸	۷,۹۱۷,۴۳۵,۹۷۸		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۲۸۹,۵۱۰,۲۵۹	۲۵۲,۶۲۹,۷۲۴	(۱۱۳,۶۲۵,۰۵۶)	(۲۱,۵۸۸,۷۶۱)	(۲۲,۳۳۷,۱۶۷,۶۷۹)	۲۲,۷۲۵,۰۱۱,۲۲۰	۲,۹۵۵,۱۳۸	گروه صنعتی پاکشو
-	۷۳,۳۴۹,۲۰۴	(۳,۲۲۳,۵۰۰)	(۶۱۲,۴۶۵)	(۵۶۷,۵۱۴,۸۳۱)	۶۴۴,۷۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
۴۲۲,۲۳۳,۵۵۱	۲۴,۶۸۰,۴۲۷	(۲,۲۲۲,۹۳۶)	(۴۲۲,۳۵۸)	(۴۱۷,۲۶۱,۵۲۹)	۴۴۴,۵۸۷,۲۵۰	۵,۲۷۷	دارویی ره آورد تامین
-	۴۱	-	-	-	-	-	اختیارخريد شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
-	(۱,۱۶۲,۰۱۳)	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۳۷,۰۰۰)	(۴۵۸,۴۲۵,۰۱۳)	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	(۳,۱۱۶,۷۶۲)	(۹۴,۸۸۲)	(۱۸,۰۲۸)	(۲۱,۹۸۰,۱۹۹)	۱۸,۹۷۶,۳۴۷	۹,۵۱۱	داده گسترعصرنویین-های وب
-	(۷,۴۸۳,۶۲۲)	(۳,۹۸۵,۰۰۰)	(۷۵۷,۱۵۰)	(۷۹۹,۷۴۱,۴۷۲)	۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	قند لرستان
-	(۳۷,۴۱۸,۵۵۸)	(۶,۸۲۸,۰۰۰)	(۱,۲۹۷,۳۲۰)	(۱,۳۹۴,۸۹۳,۲۳۸)	۱,۳۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری شفا دارو
-	(۸۹,۹۱۰,۱۱۲)	(۱۳,۲۰۲,۰۰۰)	(۲,۵۰۸,۳۸۰)	(۲,۷۱۴,۵۹۹,۷۳۲)	۲,۶۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
-	(۱۶۴,۹۸۳,۶۱۷)	(۸,۱۳۴,۰۰۰)	(۱,۵۴۵,۴۶۰)	(۱,۷۸۲,۱۰۴,۱۵۷)	۱,۶۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سبحان
-	(۴۶۰,۹۹۷,۳۱۸)	(۸,۳۵۲,۰۰۰)	(۱,۵۸۶,۸۸۰)	(۲,۱۲۱,۴۵۸,۴۳۸)	۱,۶۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنعت نفت
۲,۸۶۰,۵۴۰,۶۱۷	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت شیراز
۲۳۶,۵۸۸,۳۱۵	-	-	-	-	-	-	فولاد شاهرود
۱۶۷,۴۲۲,۲۰۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طویی
۴۰,۰۰۷,۶۷۶	-	-	-	-	-	-	سیمان داراب
(۸۵۴,۴۳۵)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۹,۷۲۱,۳۵۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان‌مازندران
(۱۲,۴۲۱,۲۸۰)	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
(۱۰۸,۴۶۱,۸۴۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
(۱۵۵,۱۸۷,۴۸۹)	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
(۱۵۶,۴۹۱,۰۲۳)	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱۷۳,۸۳۱,۰۲۹)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگویان
(۳۳۸,۰۶۴,۷۵۰)	-	-	-	-	-	-	سوژمیران
(۳,۵۰۳,۹۴۴,۵۰۳)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
(۳,۷۳۵,۰۲۲,۸۶۱)	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۲,۱۷۷,۶۹۷,۹۳۹)	(۴۱۴,۴۱۲,۶۰۶)	(۱۶۱,۹۶۷,۳۷۴)	(۳۰,۷۷۳,۸۰۲)	(۳۲,۶۱۵,۱۴۶,۲۸۸)	۳۲,۳۹۳,۴۷۴,۸۱۷	۴,۳۶۹,۹۲۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۸-۲- درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۹۲,۳۶۴,۳۴۹)	۸۰۲,۸۱۷,۳۰۸	-	(۲۱,۱۵۶,۲۳۸)	(۱۶,۹۹۱,۸۰۵,۶۵۴)	۱۷,۸۱۵,۷۷۹,۲۰۰	۵۰,۲۰۰	صندوق آسمان آرمانی سهام
-	۱۸۲,۰۵۶,۰۳۳	-	-	(۱۷,۹۹۹,۳۰۳,۶۶۷)	۱۸,۱۸۱,۳۵۹,۷۰۰	۲۶,۵۴۰	صندوق آسمان خاورمیانه
(۵۹۲,۳۶۴,۳۴۹)	۹۸۴,۸۷۳,۳۴۱	-	(۲۱,۱۵۶,۲۳۸)	(۳۴,۹۹۱,۱۰۹,۳۲۱)	۳۵,۹۹۷,۱۳۸,۹۰۰	۷۶,۷۴۰	جمع

۱۸-۳- درآمد ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۸۹۱,۴۲۵,۶۱۳	۷,۶۴۸,۴۷۴,۶۲۲	-	(۲۰,۱۲۱,۹۱۸)	(۱۰۳,۳۴۸,۸۸۳,۴۷۳)	۱۱۱,۰۱۷,۴۸۰,۰۱۳	۱۵۳,۷۴۷	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
۱۳,۲۵۳,۳۴۹,۳۶۲	۶,۴۹۵,۷۳۴,۵۶۳	-	(۱۷,۷۹۸,۳۸۹)	(۹۱,۶۸۴,۴۷۵,۱۷۶)	۹۸,۱۹۸,۰۰۸,۱۲۸	۱۳۳,۹۶۸	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶
-	۱,۶۸۱,۲۰۷,۷۳۷	-	(۳,۱۹۹,۰۴۴)	(۱۵,۹۶۵,۴۹۳,۲۱۹)	۱۷,۶۴۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸
-	۱,۰۴۶,۴۸۳	-	(۷۰,۸۶۷)	(۳۸۹,۸۷۰,۶۵۰)	۳۹۰,۹۸۸,۰۰۰	۴۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۲۰۹۰۶
(۱۲,۶۷۴,۳۵۱)	(۱۵,۲۱۹,۸۴۱)	-	(۴۷,۷۷۹)	(۲۷۸,۷۷۸,۴۶۲)	۲۶۳,۶۰۶,۴۰۰	۳۰۰	مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶
۶۸,۷۸۲,۰۰۱	(۲۸۴,۷۰۱,۳۸۹)	-	(۵۶۳,۷۳۲)	(۳,۳۹۴,۳۸۴,۶۵۷)	۳,۱۱۰,۲۴۷,۰۰۰	۳,۵۰۰	مراجعه عام دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱۱
-	(۳,۲۳۸,۵۳۵,۰۳۸)	(۱۰۹,۲۷۵,۰۴۰)	(۲۰,۷۶۲,۲۵۸)	(۲۴,۹۶۳,۵۰۵,۷۴۰)	۲۱,۸۵۵,۰۰۸,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	(۴,۹۴۱,۰۳۱,۸۹۴)	-	(۱۲,۲۸۳,۳۱۵)	(۷۲,۶۹۸,۷۶۴,۲۵۹)	۶۷,۷۷۰,۰۱۵,۶۸۰	۷۴,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۰-۰۲۰۹۰۶
۳,۹۳۸,۳۵۶,۳۰۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴
۲,۶۶۵,۹۷۶,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲
۱,۸۸۵,۲۸۳,۱۸۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲
۱,۵۹۹,۶۷۹,۷۵۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱
۸۵۳,۷۵۱,۹۰۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵
۷۲۱,۳۸۲,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸
۱۳۱,۸۷۶,۱۵۶	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷
۴۹,۱۸۸,۰۲۵	-	-	-	-	-	-	گام بانک تجارت ۰۲۰۴
۳۷,۰۴۶,۳۷۶,۶۴۶	۷,۳۴۶,۹۷۵,۲۴۳	(۱۰۹,۲۷۵,۰۴۰)	(۷۴,۸۴۷,۳۰۲)	(۳۱۲,۷۲۴,۱۵۵,۶۳۶)	۳۲۰,۲۵۵,۲۵۳,۲۲۱	۱,۲۴۶,۴۱۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال ۶۲,۰۵۷,۸۹۸	ریال ۵۳۱,۹۲۴,۸۴۰	-	ریال ۵۳۱,۹۲۴,۸۴۰	۱۸۰	۲,۹۵۵,۱۳۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱	گروه صنعتی پاکشو
-	۱۲۱,۶۸۳,۲۲۲	(۸۱۶,۷۷۸)	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۱۴۰۱	سرمایه گذاری سبحان
-	۱,۰۹۰,۵۲۸	(۲۲,۲۵۹)	۱,۱۱۲,۷۸۷	۱۱۷	۹,۵۱۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱	داده گسترعصرنوین-های وب
۲,۶۹۹,۲۶۰,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۲,۶۳۹,۴۲۱,۰۳۹	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت شیراز
۴۱۸,۶۳۸,۹۱۵	-	-	-	-	-	-	-	دارویی ره آورد تامین
۱۴۴,۵۲۴,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۴۳,۵۱۷,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
۶,۰۱۳,۹۲۰,۷۸۹	۶۵۴,۶۹۸,۵۹۰	(۸۳۹,۰۳۷)	۶۵۵,۵۳۷,۶۲۷					

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲,۵۱۰,۸۹۵,۸۴۰	۱,۹۹۸,۸۰۸,۸۹۳
سود سپرده بانکی	۴۱,۴۸۷,۴۱۷,۸۷۶	۳۷,۵۲۶,۴۷۸,۳۶۹
	۴۳,۹۹۸,۳۱۳,۷۱۶	۳۹,۵۲۵,۲۸۷,۲۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۲۰-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار	
ریال	ریال	ریال	درصد			
۱۱,۸۷۰,۲۵۱	۱,۵۴۶,۳۰۳,۲۶۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ.۸۱۶۰۳
۴۶۲,۰۶۰,۰۷۰	۶۲۹,۹۹۹,۹۹۳	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ.۳۱۱
-	۲۸۳,۵۹۲,۵۸۸	۲۴,۹۶۳,۵۰۵,۷۴۰	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۴	تبعی انتخاب-۴۰۰۳۲-۳۱۱۳۳۰
۱,۰۴۳,۳۰۸,۲۵۵	۵۰,۹۹۹,۹۹۶	-	۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ.۲۰۷
۲۹۷,۳۳۶,۹۸۶	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ.۱۰۳
۱۸۴,۲۳۳,۳۳۱	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ.۱۰۴
۱,۹۹۸,۸۰۸,۸۹۳	۲,۵۱۰,۸۹۵,۸۴۰	۲۸,۷۶۳,۵۰۵,۷۴۰				

۲۰-۲ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰						
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	شماره حساب	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
-	۵,۷۱۰,۸۸۲,۳۴۱	(۳,۹۱۲,۱۷۵)	۵,۷۱۴,۷۹۴,۵۱۶	۲۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۲	بانک پاسارگاد
-	۳,۳۸۴,۶۵۶,۷۱۰	-	۳,۳۸۴,۶۵۶,۷۱۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۰۴۰۴۱۳۸۸۵۲۰۰۶	بانک آینده
-	۲,۶۶۷,۹۴۵,۲۰۷	-	۲,۶۶۷,۹۴۵,۲۰۷	۱۸	۱۴۰۱/۰۹/۰۵	۲۷۱.۹۰۱۲.۱۵۲۸۲۲۱۱.۴	بانک پاسارگاد
-	۲,۲۲۴,۵۸۹,۰۴۲	-	۲,۲۲۴,۵۸۹,۰۴۲	۲۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱۲۰۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۱	بانک گردشگری
۴۸۴,۳۹۷,۰۷۹	۲,۰۲۴,۰۵۴,۸۰۱	-	۲,۰۲۴,۰۵۴,۸۰۱	۱۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۳۴۱۷۳۲۱۱۴	بانک رفاه
-	۱,۹۴۷,۲۶۰,۲۶۶	-	۱,۹۴۷,۲۶۰,۲۶۶	۲۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۷۴۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۱	بانک اقتصاد نوین
-	۱,۹۴۳,۶۹۸,۶۳۰	-	۱,۹۴۳,۶۹۸,۶۳۰	۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۶۴	موسسه اعتباری ملل
-	۱,۲۹۴,۵۲۰,۵۴۹	-	۱,۲۹۴,۵۲۰,۵۴۹	۲۰.۵	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۴۰	موسسه اعتباری ملل
-	۱,۲۸۷,۳۴۸,۴۱۸	(۱,۰۰۷,۷۲۶)	۱,۲۸۸,۳۵۶,۱۴۴	۲۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۱	بانک پاسارگاد
-	۱,۱۳۹,۷۲۵,۷۵۲	-	۱,۱۳۹,۷۲۵,۷۵۲	۲۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۰۴۰۴۵۷۸۳۲۷۰۰۱	بانک آینده
-	۱,۰۹۰,۹۵۸,۹۰۵	-	۱,۰۹۰,۹۵۸,۹۰۵	۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۱۲۶-۲۸۳-۷۰۰۳۹۳۳-۱	بانک اقتصاد نوین
-	۱,۰۱۶,۹۷۷,۸۳۳	-	۱,۰۱۶,۹۷۷,۸۳۳	۲۲	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	۰۴۰۴۷۵۳۰۹۸۰۰۰۴	بانک آینده
-	۹۴۸,۳۵۶,۱۶۵	-	۹۴۸,۳۵۶,۱۶۵	۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۳۴۸۴۶۲۵۴۲	بانک رفاه
-	۸۸۸,۹۹۳,۶۳۴	(۸۶۹,۳۷۹)	۸۸۹,۸۶۳,۰۱۳	۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۳	بانک گردشگری
-	۸۸۳,۲۹۷,۵۳۲	-	۸۸۳,۲۹۷,۵۳۲	۲۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۰۴۰۴۴۴۴۹۱۳۰۰۱	بانک آینده
-	۸۷۲,۱۰۹,۵۹۰	-	۸۷۲,۱۰۹,۵۹۰	۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	۳۴۸۲۹۰۱۷۲	بانک رفاه
-	۸۲۲,۸۷۶,۷۱۲	-	۸۲۲,۸۷۶,۷۱۲	۲۰.۵	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۵۰	موسسه اعتباری ملل
۳,۰۴۵,۸۲۰,۵۰۹	۸۱۲,۲۵۰,۵۳۳	(۷۸,۲۴۰)	۸۱۲,۳۲۸,۷۷۳	۱۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۶۳۶	بانک خاورمیانه
-	۷۵۶,۹۸۶,۳۰۰	-	۷۵۶,۹۸۶,۳۰۰	۱۸	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	۳۴۶۵۰۷۸۸۱	بانک رفاه
-	۷۱۷,۳۱۲,۵۹۹	(۱,۰۴۳,۵۶۴)	۷۱۸,۳۵۶,۱۶۳	۲۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۱	بانک گردشگری
-	۶۳۷,۳۹۷,۲۶۰	-	۶۳۷,۳۹۷,۲۶۰	۱۸	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۱۲۶-۲۸۳-۷۰۰۳۹۳۳-۲	بانک اقتصاد نوین
-	۶۲۷,۹۵۳,۴۲۵	-	۶۲۷,۹۵۳,۴۲۵	۲۰.۵	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۲۲	موسسه اعتباری ملل
۷۳۲,۲۹۱,۲۲۸	۶۲۷,۱۲۰,۶۸۴	-	۶۲۷,۱۲۰,۶۸۴	۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۰۴۰۳۸۵۲۴۷۵۰۰۰۸	بانک آینده
-	۶۱۰,۲۷۴,۶۴۴	-	۶۱۰,۲۷۴,۶۴۴	۲۰.۵	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱۹	موسسه اعتباری ملل
-	۵۷۷,۱۸۸,۴۱۸	(۶۲۱,۴۳۷)	۵۷۷,۸۰۹,۸۵۵	۲۰.۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۱۹	موسسه اعتباری ملل
-	۵۴۴,۷۱۷,۲۵۷	-	۵۴۴,۷۱۷,۲۵۷	۲۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	۰۴۰۴۱۶۱۹۴۴۰۰۰۸	بانک آینده
۳۲۶,۵۰۸,۵۱۶	۵۳۳,۱۵۲,۷۴۴	-	۵۳۳,۱۵۲,۷۴۴	۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۰۴۰۳۸۶۰۶۸۸۰۰۰۸	بانک آینده
۸۰۷,۰۶۷,۲۴۵	۴۹۴,۸۰۱,۳۸۳	-	۴۹۴,۸۰۱,۳۸۳	۲۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۰۴۰۳۷۴۷۷۰۱۰۰۱	بانک آینده
۵,۳۹۶,۰۸۴,۵۷۷	۳۷,۰۸۷,۴۰۷,۳۳۴	(۷,۵۳۲,۵۲۱)	۳۷,۰۹۴,۹۳۹,۸۵۵				جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۲۰-۲ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					شماره حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۳۹۶,۰۸۴,۵۷۷	۳۷,۰۸۷,۴۰۷,۳۳۴	(۷,۵۳۲,۵۲۱)	۳۷,۰۹۴,۹۳۹,۸۵۵	-	۳۷,۰۹۴,۹۳۹,۸۵۵	-	-	-	-	-	-	
-	۴۳۷,۹۴۵,۲۰۶	-	۴۳۷,۹۴۵,۲۰۶	۱۸	-	-	-	-	-	-	-	
-	۴۱۳,۱۵۵,۶۱۵	-	۴۱۳,۱۵۵,۶۱۵	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	
-	۳۴۷,۲۶۰,۲۷۱	-	۳۴۷,۲۶۰,۲۷۱	۱۸	-	-	-	-	-	-	-	
-	۳۴۶,۷۴۰,۶۸۰	(۶۵۶,۵۷۹)	۳۴۷,۳۹۷,۲۵۹	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	
۳۴,۱۸۳,۳۸۹	۳۲۹,۱۵۰,۶۹۷	-	۳۲۹,۱۵۰,۶۹۷	۱۸	-	-	-	-	-	-	-	
-	۳۰۷,۴۰۱,۶۴۳	-	۳۰۷,۴۰۱,۶۴۳	۲۲	-	-	-	-	-	-	-	
-	۲۹۷,۳۹۷,۲۵۸	-	۲۹۷,۳۹۷,۲۵۸	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	
-	۲۷۴,۸۲۸,۰۰۲	(۲,۶۲۴,۰۴۳)	۲۷۷,۴۵۲,۰۴۵	۲۰.۵	-	-	-	-	-	-	-	
-	۲۷۳,۶۹۸,۶۳۰	-	۲۷۳,۶۹۸,۶۳۰	۱۸	-	-	-	-	-	-	-	
-	۲۵۱,۵۰۶,۸۵۱	-	۲۵۱,۵۰۶,۸۵۱	۲۰.۵	-	-	-	-	-	-	-	
-	۲۱۸,۹۰۴,۱۱۰	-	۲۱۸,۹۰۴,۱۱۰	۱۸	-	-	-	-	-	-	-	
۷۶,۰۴۵,۶۲۷	۲۱۳,۱۵۳,۱۴۹	-	۲۱۳,۱۵۳,۱۴۹	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	
-	۱۹۰,۵۵۳,۷۳۹	(۱,۷۷۵,۰۲۱)	۱۹۲,۳۲۸,۷۶۰	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	
-	۱۶۱,۷۵۷,۳۹۵	-	۱۶۱,۷۵۷,۳۹۵	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	
۷۴۱,۱۷۳,۲۹۵	۱۱۷,۳۱۴,۷۹۳	-	۱۱۷,۳۱۴,۷۹۳	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	
۱۹۷,۶۴۶,۷۶۷	۷۵,۳۶۹,۵۹۵	-	۷۵,۳۶۹,۵۹۵	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	
-	۴۸,۷۱۳,۳۰۸	(۷۱۱,۳۴۸)	۴۹,۴۲۴,۶۵۶	۲۰.۵	-	-	-	-	-	-	-	
۲۲۹,۵۸۲,۳۹۰	۳۷,۶۳۱,۵۰۱	-	۳۷,۶۳۱,۵۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	۳۳,۰۳۳,۶۲۰	-	۳۳,۰۳۳,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
۹۳,۱۶۹	۷,۵۵۲,۸۵۸	-	۷,۵۵۲,۸۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۰۴۴,۴۸۱	۵,۰۷۳,۵۶۷	-	۵,۰۷۳,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	۴,۹۱۷,۹۱۶	-	۴,۹۱۷,۹۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۱۵۹,۶۰۶,۱۷۸	۳,۶۷۳,۳۶۹	-	۳,۶۷۳,۳۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	۹۵۳,۰۶۷	-	۹۵۳,۰۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	۸۳۶,۲۲۷	-	۸۳۶,۲۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۲۱۹,۹۳۴	۶۱۶,۹۷۷	-	۶۱۶,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	۴۶۵,۴۲۳	-	۴۶۵,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۲۵,۹۴۰	۳۴۴,۸۹۲	-	۳۴۴,۸۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	۵۷,۲۱۱	-	۵۷,۲۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	۲,۹۷۲	-	۲,۹۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	
۶,۱۵۰,۸۴۳,۹۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴,۸۲۵,۵۸۹,۶۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴,۲۴۲,۶۰۵,۰۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۵۶۴,۳۸۳,۵۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۴۸۳,۲۸۷,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۰۳۳,۴۲۴,۶۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۸۵۴,۱۷۱,۲۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۵۳۶,۲۸۰,۵۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۵۲۴,۶۵۷,۵۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۲۱,۶۴۳,۸۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۷,۵۲۶,۴۷۸,۳۶۹	۴۱,۴۸۷,۴۱۷,۸۷۶	(۱۳,۲۹۹,۵۱۲)	۴۱,۵۰۰,۷۱۷,۳۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سپند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۲۱- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۸۳۲,۳۳۲	۴۶,۶۷۸,۷۱۱	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۱۲,۳۸۷,۵۵۹	تنزیل سود سهام
-	۱۱,۵۰۱,۶۳۰	تنزیل سود بانک
۶,۸۴۶,۹۷۵	۱۴۰,۵۰۸	سایر درآمدها
۲۷,۶۷۹,۳۰۷	۷۰,۷۰۸,۴۰۸	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۹۹,۵۳۵,۷۰۴	۳,۱۶۲,۹۷۲,۵۷۸	کارمزد مدیر
۴۷۵,۱۸۳,۳۶۴	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۳۲۶,۹۹۹,۴۰۰	۷۶۲,۹۹۹,۴۴۲	حق‌الزحمه حسابرس
۳,۰۰۱,۷۱۸,۴۶۸	۵,۱۲۵,۹۷۲,۰۲۰	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۸۵۴,۱۶۹,۲۹۶	۲,۴۵۱,۶۹۶,۱۶۴	هزینه آبونمان
۲۳۱,۳۳۴,۸۸۰	۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰	هزینه افزایش سقف واحدهای صندوق
۶۱,۱۸۹,۱۸۸	۱۷۱,۰۴۷,۰۳۲	هزینه کارمزد بانکی
۵۸,۹۷۶,۰۶۴	۶۱,۰۲۳,۹۳۶	حق عضویت در کانون ها
۸۵,۷۳۱,۶۰۰	۱۹۹,۱۵۴,۶۴۱	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۲۵۸,۲۸۳,۱۸۵	۸۳۷,۷۱۰	سایر هزینه ها
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه تصفیه
۲,۰۴۹,۶۸۴,۲۱۳	۳,۱۴۲,۹۲۴,۶۰۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۲۴- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده هر ورق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید
گروه توسعه سرمایه‌گذاری انتخاب	سایر	هانتخاب۳۱۱	۸۶۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳%

۲۵- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
تقسیم سود به دارندگان واحدها	تقسیم به ازای هر واحد	تعداد واحدها	تقسیم سود به دارندگان واحدها	تقسیم به ازای هر واحد	تعداد واحدها	
ریال	ریال		ریال	ریال		
-	-	-	۱۱,۷۹۰,۷۰۰,۲۰۰	۱۷۰	۶۹,۳۵۷,۰۶۰	آبان ماه
-	-	-	۱۰,۷۱۲,۰۴۹,۲۳۲	۱۷۲	۶۲,۲۷۹,۳۵۶	آذر ماه
۱,۲۲۰,۲۰۷,۷۳۶	۸۸	۱۳,۸۶۵,۹۹۷	۱۳,۵۶۹,۷۹۲,۹۲۰	۱۸۵	۷۲,۳۵۰,۲۳۲	دی ماه
۵,۹۰۵,۹۱۴,۳۰۹	۱۷۳	۳۴,۱۳۸,۲۳۳	۱۲,۷۴۱,۴۵۷,۲۷۰	۱۸۵	۶۸,۸۷۲,۷۴۲	بهمن ماه
۶,۶۳۶,۵۳۶,۶۱۰	۱۴۵	۴۵,۷۶۹,۲۱۸	۹,۲۲۹,۰۰۷,۸۴۰	۱۶۷	۵۵,۲۶۳,۵۲۰	اسفند ماه
۱۱,۸۳۴,۵۰۳,۱۳۵	۲۰۳	۵۸,۲۹۸,۰۴۵	۱۰,۱۸۷,۱۴۲,۹۱۰	۲۰۳	۵۰,۱۸۲,۹۷۰	فروردین ماه
۱۷,۷۱۳,۸۴۷,۲۱۰	۲۳۰	۷۷,۰۱۶,۷۲۷	۸,۸۵۱,۹۶۷,۵۸۰	۱۹۱	۴۶,۳۴۵,۳۸۰	اردیبهشت ماه
۱۴,۱۴۰,۱۸۶,۳۸۰	۱۸۰	۷۸,۵۵۶,۵۹۱	۸,۶۱۶,۵۹۶,۵۶۱	۱۹۱	۴۵,۱۱۳,۰۷۱	خرداد ماه
۱۲,۹۹۱,۷۴۲,۱۰۰	۱۸۰	۷۲,۱۷۶,۳۴۵	۱۱,۹۶۴,۳۳۵,۹۰۹	۱۹۹	۶۰,۱۲۲,۲۹۱	تیر ماه
۱۲,۳۴۹,۹۵۷,۱۱۰	۱۷۴	۷۰,۹۷۶,۷۶۵	۱۲,۹۱۶,۳۵۵,۶۷۲	۲۱۲	۶۰,۹۲۶,۲۰۶	مرداد ماه
۱۲,۹۱۱,۰۶۲,۱۴۶	۱۷۸	۷۲,۵۳۴,۰۵۷	۱۲,۷۵۵,۴۱۶,۰۸۴	۲۱۲	۶۰,۱۶۷,۰۵۷	شهریور ماه
۱۲,۱۳۹,۷۸۵,۵۷۰	۱۶۵	۷۳,۵۷۴,۴۵۸	۱۵,۲۶۱,۸۶۴,۳۹۵	۲۰۵	۷۴,۴۴۸,۱۱۹	مهر ماه
۱۰۷,۸۴۳,۷۴۲,۳۰۶			۱۳۸,۵۹۶,۶۸۶,۵۷۳			جمع

۲۶- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۸۲۲,۹۱۳,۱۴۲	۱۹,۲۴۱,۹۷۱,۱۱۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳,۹۰۳,۴۳۴,۹۸۶)	(۱۶,۹۱۴,۱۲۴,۵۹۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۸,۹۱۹,۴۷۸,۱۵۶	۲,۳۲۷,۸۴۶,۵۱۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۲۷- بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	مانده	تاریخ اعمال	قیمت اعمال
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	ظانتخاب۳۱۲۱	۸۶,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۴۰,۷۲۲

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۷/۳۰			۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحد سرمایه‌گذاری	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سپیدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۱.۳	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۱.۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان‌زالی بگلو	سهامدار ، مدیر صندوق و موسس	عادی	۸۳۱,۹۱۷	۱.۱	عادی	۱,۳۴۵,۱۶۲	۱.۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال‌نیا	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰
مدیر سرمایه‌گذاری	محمد صباغی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۴۵,۹۶۲	۰.۲	عادی	۲۹۹,۰۴۹	۰.۴
مدیر سرمایه‌گذاری	سمانه حق شناس	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰
مدیر سرمایه‌گذاری	مهديه عليچانی سماکوش	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۷۱,۸۱۶	۰.۱	عادی	۱۱۸,۵۷۵	۰.۲
مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	سپهر آصفی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۲,۵۳۵	۰	عادی	۱۰,۳۷۷	۰
مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	سید مهدی رضائی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۱۸۴	۰	عادی	-	-
			عادی	-	-	عادی	-	-
			عادی	۱۰,۰۰۰	۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰
			عادی	-	-	عادی	۱۰,۰۰۰	۰
				۲,۰۹۲,۴۱۴	۲.۸		۲,۷۹۳,۱۶۳	۳.۸

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله				۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
		ارزش معامله - ریال		تاریخ معامله		مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال		مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله
شرکت سپیدگردان آسمان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۱۶۲,۹۷۲,۵۷۸	طی سال	(۱,۱۱۷,۳۵۰,۵۴۱)	(۱,۰۲۰,۳۹۳,۱۷۹)			
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۱۰۸)	(۴۷۵,۱۸۳,۳۶۴)			
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۷۶۲,۹۹۹,۴۴۲	طی سال	(۲۸۳,۳۹۸,۸۴۲)	(۱۱۴,۴۴۹,۴۰۰)			
کارگزاری آسمان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۷,۶۹۳,۲۲۶,۸۱۵	طی سال	(۵۲۰,۴۸۲,۵۵۰)	-			
کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۸۴۵,۸۵۰	طی سال	۴۵,۹۳۴	(۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶)			
		خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۴۱۳,۷۶۰,۷۶۳,۰۶۰	طی سال					
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۵۸۱,۳۷۹,۴۲۲						
			۱,۴۲۷,۱۶۷,۱۸۷,۱۶۷		(۳,۱۲۱,۱۸۶,۱۰۷)	(۵۰,۵۷۵,۲۷۴,۴۲۹)			

۳۰- 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.