

شماره: ۱۴۰۲/۹/۲۸
تاریخ: ۱۴۰۲/۹/۲۸
پیوست:

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسي
هوشيارميز
(حسابداران رسمي)
عضو جامعه حسابداران رسمي ايران
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمايه گذاري مشترک آسمان سهند

با سلام و احترام؛

عطف به قرارداد حسابرسي منعقدۀ فی مابین، به پیوست یک نسخه گزارش حسابرس مستقل آن صندوق، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲ تقدیم میگردد.

خواهشمند است دستور فرمائید دریافت آن را اعلام فرمایند.

مؤسسه حسابرسي هوشيار ممیز

(حسابداران رسمي)

سید محمد نوریان



رونوشت: ریاست محترم اداره حسابرسي و گزارشگری مالی سازمان بورس و اوراق بهادار.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت های مالی	۱ الی ۲۵



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 ۳۰ مهر ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ 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 ۳۰ مهر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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.

مبنای اظهارنظر

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 مبنای اظهارنظر، 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 اظهارنظر 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. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به تولنایی صندوق به ادله فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه متصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

الف- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری در ارتباط با تعدیل قیمت اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس نسبت به قیمت پایانی بازار.

- ب- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری تحت تملک مدیران سرمایه گذاری در رابطه با یکی از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری.
- ج- 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.
- د- مفاد ماده ۶۵ اساسنامه در خصوص سقف نسبت بدهی صندوق، حداکثر معادل ۱۵ درصد ارزش روز خالص دارایی های صندوق در برخی روزها.
- ه- حدنصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده های بانکی (حداقل به میزان ۷۵ درصد در ابتدای سال مالی و تعدیل آن به حداقل ۸۰ درصد طی سال مالی) از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه در تاریخ های ۹ الی ۱۳ اسفند ۱۴۰۱ و ۲۴ الی ۲۶ خرداد ۱۴۰۲.
- و- حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل به میزان ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه طی ماه های تیر و مهر ۱۴۰۲.
- ز- حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه از ۵ الی ۷ دی ۱۴۰۱ و ۱۷ لغایت ۳۰ مهر ۱۴۰۲.
- ح- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بازار بورس یا فرابورس (حداقل به میزان ۱۵ درصد در ابتدای سال مالی و تعدیل آن به حداکثر ۱۰ درصد طی سال مالی) 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 آذر ۱۴۰۱ و بابت سهام شرکت های سایپا، سرمایه گذاری تامین اجتماعی، گروه انتخاب الکترونیک آرمان و گروه صنعتی پاکشو.
- ط- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری حداکثر به میزان یک سوم از حد نصاب مجاز سرمایه گذاری بابت سپرده های بانکی نزد بانک های پاسارگاد، گردشگری و مؤسسه مالی اعتباری ملل.
- ی- 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.
- ک- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری به ایجاد زیر ساخت های لازم به منظور انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی.
- ل- مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تکمیل و ارسال چک لیست مبارزه با پولشویی توسط مدیر صندوق هر شش ماه یکبار.



- 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 سال 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، 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 سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰- در اجرای 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۰ آذر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی املشی

۸۰۰۸۹۶

ر.ا.ا.ا.

سید محمد نوریان رامشه

۹۳۲۰۴۸

ر.ا.ا.ا.





آسمان سرند
صندوق سرمایه‌گذاری

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۲



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 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 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 ۱۴۰۲/۰۸/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	محمد اقبال‌نیا	
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

به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۴۰۲

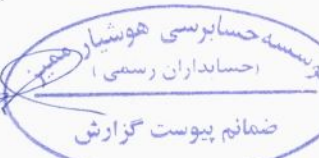


آسمان سهند

صندوق سرمایه‌گذاری

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	۳,۰۸۶,۴۲۲,۶۸۹	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	۷۸۹,۶۷۹,۳۶۱,۳۲۳		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	۳۶,۷۹۱,۹۸۵,۶۳۲	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۸۳۰,۷۷۸,۴۶۷	۵,۲۶۰,۳۴۶,۹۹۰	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۶,۳۸۳,۶۰۳,۷۹۱	۴۵,۱۷۳,۵۱۸,۷۲۹		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
  امیرحسین هوسینی مدیر صندوق	محمد اقبال‌نیا	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق
  غلامحسین سمیعی متولی 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



آسمان سهند

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود ناشی از فروش اوراق بهادار	۱۷	۹۱,۹۱۸,۸۳۲,۰۵۲
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸	۷,۹۱۷,۴۳۵,۹۷۸
سود سهام	۱۹	۶۵۴,۶۹۸,۵۹۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۴۳,۹۹۸,۳۱۳,۷۱۶
سایر درآمدها	۲۱	۷۰,۷۰۸,۴۰۸
جمع درآمدها		۱۴۴,۵۵۹,۹۸۸,۷۴۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	۵,۱۲۵,۹۷۲,۰۲۰
سایر هزینه‌ها	۲۳	۳,۱۴۲,۹۲۴,۶۰۳
سود خالص		۱۳۶,۲۹۱,۰۹۲,۱۲۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۲۲.۱٪	۱۶.۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)	۱۸.۷٪	۱۳.۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	۷۳,۵۷۴,۴۵۸	۷۳,۵۷۴,۹۸۰,۵۲۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۲۰۲,۱۵۹,۸۵۳	۲,۰۲۱,۵۹۸,۵۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۲۰۱,۲۸۶,۱۹۲)	(۲,۰۱۲,۸۶۱,۹۲۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱۳۶,۲۹۱,۰۹۲,۱۲۱
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران	۲۴	(۱۳۸,۵۹۶,۶۸۶,۵۷۳)
تعدیلات	۲۵	۲,۳۲۷,۸۴۶,۵۱۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۱۶	۷۴,۴۴۸,۱۱۹

پادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

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



تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان | شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵ | تلفن: ۰۲۱ - ۷۹ ۳۰۰۰ | فکس: ۰۲۱ - ۷۹ ۳۳۶۹ | کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ |
info@asemanamc.com

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

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 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 با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۱/۵٪ از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق به‌علاوه 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 به‌علاوه 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 سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.]

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵/۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

[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

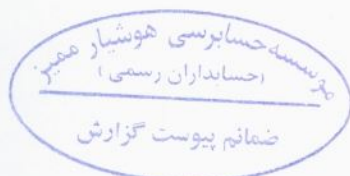
۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		صنعت	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳.۰	۲۳,۹۲۴,۷۸۴,۸۱۵	۳.۲	۲۵,۲۱۴,۴۸۷,۰۲۳	۲۲,۷۶۲,۲۵۷,۱۵۲	محصولات شیمیایی
-	-	۰.۲	۱,۷۹۹,۴۱۶,۶۳۴	۱,۸۱۲,۱۵۴,۷۶۶	مواد و محصولات دارویی
۳.۸	۳۰,۶۷۹,۳۹۵,۷۶۷	۰.۲	۱,۶۶۰,۴۶۱,۱۲۰	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 گسترعصرنوبن-های وب
				۲۴,۴۱۴,۳۸۵,۶۶۵	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال		
-	-	۲.۳	۱۸,۱۸۱,۳۵۹,۷۰۰	۱۷,۹۹۹,۳۰۳,۶۶۷	۲۶,۵۴۰	صندوق آسمان خاورمیانه
۳.۳	۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰	۲.۳	۱۷,۷۹۴,۶۲۲,۹۶۲	۱۶,۹۹۱,۸۰۵,۶۵۴	۵۰,۲۰۰	صندوق آسمان آرمانی سهام
۳.۳	۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰	۴.۶	۳۵,۹۷۵,۹۸۲,۶۶۲	۳۴,۹۹۱,۱۰۹,۳۲۱	۷۶,۷۴۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

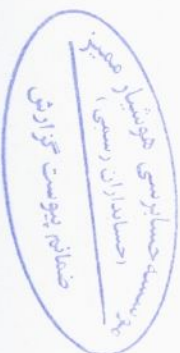
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا غیرالحساب

۱۴۰۱/۰۷/۳۰						۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید			
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
۱۲.۴	۹۹,۶۶۳,۲۱۵,۵۶۶	۱۴.۱	۱۱۰,۹۹۷,۳۵۸,۰۹۴	-	-	۱۵۳,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	استاد خزانچه م.پودجه ۰۳/۰۷/۲۳		
۱۱.۴	۹۱,۶۸۴,۴۷۵,۱۷۵	۱۲.۴	۹۸,۸۱۰,۴۰۹,۷۳۸	-	-	۱۳۳,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	استاد خزانچه م.پودجه ۰۳/۱۰/۲۴		
-	-	۸.۵	۶۷,۷۵۷,۷۳۳,۳۶۴	-	-	۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	استاد خزانچه م.پودجه ۰۲/۰۹/۰۵		
-	-	۲.۸	۲۱,۷۲۴,۱۷۰,۷۰۲	-	-	۲۴,۹۳۳,۵۰۵,۷۴۰	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	تبعی گروه انتخاب الکترونیک آرمان		
-	-	۲.۲	۱۷,۶۶۶,۷۰۰,۹۵۵	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	گواهی اعتباربولد رفاه ۰۲/۰۹/۳۰		
۰.۴	۳,۵۲۳,۱۵۷,۲۷۳	۰.۵	۳,۵۵۴,۹۱۸,۸۹۲	۴۵,۳۳۵,۶۲۴	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	استاد خزانچه م.پودجه ۰۳/۱۱/۲۳		
-	-	۰	۳۰۰,۹۱۷,۱۳۳	-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	مراجعه عام دولت ۲۲ ش.خ ۰۳		
۰	۳۹۷,۶۴۸,۶۷۴	۰	۷۸۲,۶۲۸,۸۳۹	۱۸,۸۷۰,۲۰۸	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۳/۰۹/۱۶	استاد خزانچه م.پودجه ۰۳/۰۹/۱۶		
۴.۶	۳۷,۲۲۰,۴۸۱,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانچه م.پودجه ۰۳/۰۹/۱۶		
۳.۹	۳۱,۲۸۸,۷۳۲,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانچه م.پودجه ۰۳/۰۹/۱۶		
۲.۴	۱۹,۱۷۰,۰۴۴,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانچه م.پودجه ۰۳/۰۹/۱۶		
۲.۱	۱۶,۵۷۸,۸۰۱,۵۴۶	-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانچه م.پودجه ۰۳/۰۹/۱۶		
۱.۹	۱۵,۰۹۳,۴۰۷,۲۸۳	-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانچه م.پودجه ۰۳/۰۹/۱۶		
۰.۷	۵,۳۰۸,۲۹۹,۶۲۱	-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانچه م.پودجه ۰۳/۰۹/۱۶		
۰.۴	۲,۰۸۹,۹۵۳,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	-	گام بانک تجارت ۰۴		
۱.۱	۹,۰۵۲,۷۷۰,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۲۲ ش.خ ۰۲		
۴۱.۴	۳۳۱,۹۷۱,۴۴۷,۲۴۰	۴۰.۶	۳۳۰,۵۳۵,۲۳۶,۷۰۷	۴۶۴,۱۰۵,۸۳۲	-	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					
ارزش فروش تعدیل شده	درصد تعدیل	درصد تعدیل شده هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	ارزش تابلو هر سهم	تعداد
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۱۱,۰۱۷,۴۸۰,۰۱۳	(۱۰.۰)	۷۲۲,۰۷۹	۸۰۲,۳۱۵	۱۵۳,۷۴۷	استاد خزانچه م.پودجه ۰۳/۰۷/۲۳
۹۸,۱۹۸,۰۰۸,۱۲۸	(۱۰.۰)	۷۳۲,۹۹۶	۸۱۴,۴۴۰	۱۳۳,۶۶۸	استاد خزانچه م.پودجه ۰۳/۱۰/۲۴
۶۷,۷۷۰,۰۴۲,۵۰۰	(۶.۹)	۹۰۹,۶۶۵	۹۷۷,۴۹۰	۷۴,۵۰۰	استاد خزانچه م.پودجه ۰۲/۰۹/۰۵
۲۱,۸۵۵,۱۸۰,۰۰۰	(۱۵.۹)	۲۵,۴۳۳	۳۰,۲۲۸	۸۵۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۱۷,۶۶۶,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰.۰)	۸۸۲,۴۹۵	۹۸۰,۵۵۰	۲۰,۰۰۰	گواهی اعتباربولد رفاه ۰۲/۰۹/۳۰
۳,۱۱۰,۴۴۷,۰۰۰	(۱۰.۰)	۸۸۸,۶۶۲	۹۸۷,۲۸۰	۳,۵۰۰	مراجعه عام دولت ۲۲ ش.خ ۰۳
۲۲۳,۶۰۶,۴۰۰	(۷.۱)	۸۷۸,۶۸۸	۹۴۵,۵۰۰	۳۰۰	مراجعه عام دولت ۲۲ ش.خ ۰۲
۳۳۱,۹۷۴,۴۴۷,۰۴۱					



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهیل
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

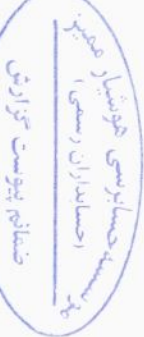
۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۳۱۸,۳۶۱,۳۲۷	۲,۵۰۸,۵۴۲,۸۸۶	(۱۳,۲۹۹,۵۱۲)	مفاوت	۲,۵۲۱,۳۴۲,۳۹۸	سود دریافتی سپرده بانکی
-	۴۵۵,۶۰۶,۰۵۳	-	-	۴۵۵,۶۰۶,۰۵۳	سایر حساب‌های دریافتی
۵,۹۴۵,۳۶۲,۸۹۱	۱۲۲,۷۷۳,۷۵۰	(۸۳۹,۰۳۷)	۲۵	۱۲۳,۶۱۲,۷۸۷	سود سهام دریافتی
۸,۲۶۳,۷۲۴,۲۱۸	۳,۰۸۶,۴۲۲,۶۸۹	(۱۴,۱۳۸,۵۴۹)		۳,۱۰۵,۵۶۱,۲۳۸	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج افسافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۸,۶۰۵,۸۴۰	۱,۱۴۴,۴۷۹,۰۵۳	(۲,۲۰۱,۳۷۳,۶۳۳)	۳,۱۰۷,۲۴۶,۵۷۶	۲۳۸,۶۰۵,۸۴۰	مخارج آژونمان
۲۳,۲۶۸,۴۰۰	۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹	(۱۹۹,۱۵۴,۶۴۱)	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۶۸,۴۰۰	ثبت و نظارت سازمان بورس
۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰	-	(۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰)	-	۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰	افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری
۶۱,۰۲۳,۹۳۶	-	(۶۱,۰۲۳,۹۳۶)	-	۶۱,۰۲۳,۹۳۶	مخارج عمودیت در کانون‌ها
۵۸۲,۵۶۳,۲۹۶	۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲	(۲,۷۲۰,۷۱۷,۰۶۰)	۳,۶۵۲,۲۴۶,۵۷۶	۵۸۲,۵۶۳,۲۹۶	



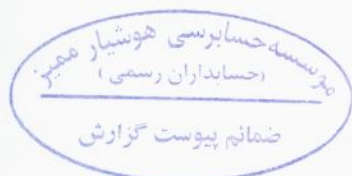
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
مبلغ	مبلغ	شماره حساب	نوع سپرده
ریال	ریال		
۲,۱۳۹,۲۶۷,۲۶۶	۳,۴۵۴,۰۱۶,۴۵۵	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۲۷۳	کوتاه مدت
-	۵۹۵,۴۲۸	۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۳۶۵	کوتاه مدت
-	۷,۴۰۲,۶۷۶,۳۲۰	۱۲۶۸۵۰۷۰۰۰۳۹۳۳	کوتاه مدت
۲,۵۷۲,۱۸۳,۰۸۳	۱۰۱,۰۷۷,۱۶۰,۲۳۵	۷۰۰۱۰۰۰۰۹۱۶۴۴۸	کوتاه مدت
۴۴۳,۴۴۴,۷۵۹	۲۰,۵۵۰,۵۹۵,۶۴۳	۰۲۰۳۷۲۲۷۴۰۰۰۰۷	کوتاه مدت
۲,۱۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۲۸,۰۰۰	۰۱۰۱۰۴۸۱۱۳۰۰۰۷	جاری
۷۵,۴۷۳,۴۳۳	۷۸,۷۸۵,۸۰۰	۱۵۵۹۶۷۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه مدت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۴۷۸۲	جاری
-	۲۲,۰۲۹,۸۳۵	۳۴۶۲۹۲۷۵۰	کوتاه مدت
۸,۱۱۷,۳۹۷	۸,۳۰۲,۸۲۰	۸۶۴۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱	کوتاه مدت
۷,۱۰۳,۶۵۵	۵,۴۱۱,۹۹۱	۲۷۱.۸۱۰۰.۱۵۲۸۲۲۱۱.۱	کوتاه مدت
۵,۶۰۳,۳۷۷	۵,۱۴۹,۲۶۹	۳۳۱۸۲۳۶۲۷	کوتاه مدت
-	۹۵۰,۰۰۰	۱۲۰۷۴۰۰۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه مدت
۸۸۵,۴۱۴	۵۳۰,۴۱۴	۱۰۰۱۰۰۰۹۱۶۵۱۵	جاری
-	۴۳۲,۹۱۵	۹۷۲۷۵۵۹۸۷۴	کوتاه مدت
	۱,۱۲۵,۴۴۲,۴۶۶	۱۷۴۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳۱	کوتاه مدت
	۹۸,۹۳۶,۲۲۷	۰۲۱۸۲۲۰۸۱۳۰۰۸	کوتاه مدت
	۹۵۰,۰۰۰	۱۱۴۷۱۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه مدت
-	۳۹۹,۸۵۲,۰۵۸	۲۸۰۸۱۰۱۵۲۸۲۲۱۱۰۱	کوتاه مدت
۷۹,۹۹۰,۰۰۰	۳۴۶,۹۳۷	۳۴۱۶۸۹۳۲۴	کوتاه مدت
۵,۳۸۴,۱۶۸,۳۸۴	۱۳۴,۳۶۷,۳۹۲,۸۱۳		

1402/07/30

مانده ابتدای سال مالی بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
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	کارمزد متولی
۱,۰۲۰,۳۹۳,۱۷۹	۱,۱۱۷,۳۵۰,۵۴۱	کارمزد مدیر
۱۱۴,۴۴۹,۴۰۰	۲۸۳,۳۹۸,۸۴۲	کارمزد حسابرس
۱,۶۱۰,۰۲۵,۹۴۳	۲,۶۰۰,۷۴۹,۴۹۱	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

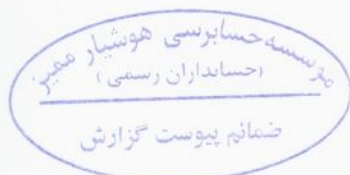
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۱۳۹,۷۸۵,۵۷۰	۱۵,۲۶۳,۷۰۱,۳۱۵	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲,۸۳۷,۷۶۵,۳۲۵	۲۱,۵۲۸,۲۸۲,۸۲۱	بدهی بابت درخواست صدور واحد
-	۱,۴۹۶	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
۱۴,۹۷۷,۵۵۰,۸۹۵	۳۶,۷۹۱,۹۸۵,۶۳۲	

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲,۱۸۶,۴۰۷,۴۱۲	پیش دریافت سود اوراق
۳۳۰,۷۷۸,۴۶۷	۲,۱۴۶,۱۶۰,۲۱۰	آبونمان نرم‌افزار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد تصفیه
-	۴۲۷,۷۷۹,۳۶۸	واریزی نامشخص
۸۳۰,۷۷۸,۴۶۷	۵,۲۶۰,۳۴۶,۹۹۰	

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	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۳۲,۶۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۳۳۱,۱۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸	۷۳,۵۷۴,۴۵۸	۷۴۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴	۷۴,۴۴۸,۱۱۹	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سه‌د

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

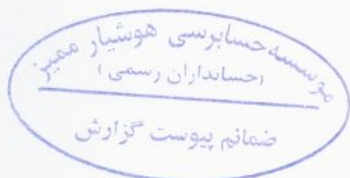
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۷- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام بورسی یا فرابورسی	۴۲,۵۷۵,۱۲۸,۷۶۸	۱۳,۰۳۱,۰۷۰,۷۲۰
۱۷-۲ سود حاصل از فروش صندوق سرمایه‌گذاری	۲,۸۱۱,۱۰۳,۴۸۷	-
۱۷-۳ سود حاصل از فروش حق تقدم	-	۴۳۶,۱۳۴,۲۱۳
۱۷-۴ سود حاصل از تسویه اختیار معاملات	۱۸,۱۷۸,۰۹۰,۷۲۸	-
۱۷-۵ 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰							دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۷۰۴,۶۷۳,۷۵۰	(۹۵,۰۸۶,۲۶۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۷۶۸,۰۷۸)	(۵۹۳,۵۲۳,۳۷۸)	۲۲,۹۱۲,۱۲۲,۲۹۴	-	-
۴,۸۲۷,۶۶۷	۲۶,۳۳۷,۲۶۲,۳۸۵	(۱۲,۲۷۷,۵۱۱,۵۵۰)	(۲۵,۰۱۹,۴۵۱)	(۱۳۱,۶۸۶,۳۱۲)	۱۳,۹۰۳,۰۴۵,۰۷۲	-	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۳۹,۸۹۷,۳۴۰	(۴۸,۸۵۶,۵۶۳,۴۵۰)	(۴۹,۱۵۲,۵۰۵)	(۲۵۸,۶۹۹,۴۸۷)	۲,۵۷۵,۴۸۱,۸۹۸	-	-
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۹,۱۱۴,۳۰۰	(۱۲,۲۶۸,۵۶۵,۱۰۰)	(۱۳,۳۰۸,۴۶۹)	(۷۰,۰۴۵,۵۷۱)	۱,۶۵۷,۱۹۵,۱۶۰	(۴۶۳,۶۳۵,۱۷۰)	-
۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۲,۴۵۱,۹۲۷	(۵,۶۱۸,۸۶۷,۶۲۵)	(۶,۴۶۲,۱۹۱)	(۳۴,۰۱۲,۲۶۱)	۱,۱۴۳,۱۰۹,۸۵۰	۷۰۳,۳۸۱,۵۰۷	-
۱,۱۸۷,۲۹۰	۳,۳۷۰,۷۱۶,۳۱۰	(۲,۶۲۸,۴۴۲,۴۴۱)	(۳,۲۰۲,۱۴۰)	(۱۶,۸۵۳,۵۸۱)	۷۲۲,۲۱۸,۱۴۸	۱۵۱,۶۸۰,۳۶۳	-
۱۲۹,۰۰۰	۵,۸۸۰,۸۵۰,۰۰۰	(۵,۱۳۱,۸۵۷,۶۸۳)	(۵,۵۸۶,۷۳۸)	(۲۹,۴۰۴,۲۵۲)	۷۱۴,۰۰۱,۳۲۷	-	-
۱۲۶,۰۰۰	۲,۳۹۱,۹۴۰,۰۰۰	(۱,۷۷۱,۰۳۹,۲۴۲)	(۲,۲۷۲,۳۴۱)	(۱۱,۹۵۹,۷۰۰)	۶۰۶,۶۶۸,۷۱۷	۷۳۶,۹۰۵,۵۷۸	-
۸۰,۰۰۰	۱,۶۱۲,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۰,۴۱۷,۶۴۰)	(۱,۵۳۲,۲۰۸)	(۸,۰۶۴,۵۰۰)	۲۰۲,۸۸۵,۶۵۲	-	-
۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	(۹۱۸,۰۰۵,۱۷۵)	(۱,۰۵۹,۷۱۶)	(۵,۵۷۷,۴۹۹)	۱۹۰,۸۵۷,۶۱۰	-	-
۱۸۴,۰۰۰	۱,۷۳۸,۶۹۰,۸۷۰	(۱,۵۸۷,۶۱۷,۱۳۶)	(۱,۶۵۱,۶۷۴)	(۸,۶۹۳,۴۵۳)	۱۴۰,۷۲۸,۶۰۷	۱,۶۱۴,۹۶۱,۹۰۹	-
۵۱,۸۵۳	۹۴۲,۵۱۸,۳۰۰	(۸۷۷,۸۰۲,۴۰۳)	(۸۹۵,۳۸۲)	(۴,۷۱۲,۵۹۱)	۵۹,۱۰۷,۹۲۴	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۷۵۳,۷۰۲,۰۰۰	(۶۹۰,۸۶۴,۷۵۰)	(۷۱۵,۹۹۱)	(۳,۷۶۸,۵۱۰)	۵۸,۳۵۲,۷۴۹	-	-
۶۲,۱۴۳	۸۳۱,۲۱۶,۱۸۰	(۷۸۰,۱۹۶,۱۳۶)	(۷۸۹,۶۴۴)	(۴,۱۵۶,۰۸۱)	۴۶,۰۷۴,۳۱۹	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۶۱۷,۲۷۸	(۳۴۶,۸۱۴,۶۲۲)	(۳۶۷,۲۷۷)	(۱,۹۱۳,۰۸۶)	۳۷,۵۰۲,۲۹۳	-	-
۶۰,۰۰۰	۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۸,۱۱۷,۴۶۷)	(۵۶۳,۳۳۸)	(۲,۹۶۴,۹۹۹)	۳۱,۳۵۴,۲۱۶	-	-
۲۹,۰۰۰	۱۰۷,۴۴۵,۰۰۰	(۸۳,۸۶۱,۹۵۵)	(۱۰۲,۰۷۱)	(۵۳۷,۲۲۵)	۲۲,۹۴۳,۷۴۹	-	-
۲۴,۲۵۱	۱۳۹,۰۷۲,۲۸۰	(۱۳۰,۲۶۵,۱۱۵)	(۱۳۲,۱۰۷)	(۶۹۵,۳۶۱)	۷,۹۷۹,۶۹۷	-	-
۱	۲,۴۶۳	(۲,۳۱۱)	-	-	۱۵۲	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۸۶,۳۶۰	(۷۳۶,۵۹۱,۰۵۰)	(۶۷۴,۵۵۹)	(۳,۵۵۰,۴۳۳)	(۳۰,۷۲۹,۶۸۲)	-	-
۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۷۹,۳۸۳,۴۲۴,۶۹۵	(۷۹,۹۹۵,۲۵۱,۹۸۷)	(۷۵,۴۱۳,۴۷۰)	(۳۹۶,۹۱۷,۱۲۹)	(۱,۰۸۴,۱۵۷,۸۹۱)	-	-
۱,۳۲۳,۲۷۲	۱۵,۳۸۹,۷۴۶,۸۶۰	(۱۶,۶۳۹,۷۹۱,۴۲۴)	(۱۴,۶۱۹,۷۹۳)	(۷۶,۹۴۸,۷۳۶)	(۱,۳۴۱,۶۱۳,۰۹۳)	۵۴۹,۲۵۷,۸۴۳	-
-	-	-	-	-	-	۴,۲۶۹,۱۱۵,۹۷۷	-
-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۵,۲۴۹,۸۰۹	-
-	-	-	-	-	-	۷۹۰,۱۲۹,۷۷۴	-
-	-	-	-	-	-	۷۵۸,۳۷۰,۱۴۰	-
-	-	-	-	-	-	۵۸۵,۰۶۹,۴۲۷	-
-	-	-	-	-	-	۵۵۹,۶۶۶,۴۱۷	-
-	-	-	-	-	-	۵۵۳,۴۰۹,۷۲۳	-
-	-	-	-	-	-	۵۱۸,۵۵۶,۷۲۲	-
-	-	-	-	-	-	۴۷۸,۹۵۰,۷۰۱	-
جمع	۳۳۲,۹۴۰,۸۲۸,۲۹۸	(۲۸۸,۳۸۴,۷۰۶,۲۴۴)	(۳۱۶,۲۸۹,۱۴۳)	(۱,۶۶۴,۷۰۴,۱۴۵)	۴۲,۵۷۵,۱۲۸,۷۶۸	۱۳,۰۳۱,۰۷۰,۷۲۰	-



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۷-۲ سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

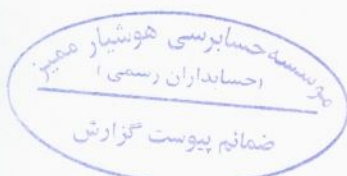
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲,۷۲۵,۰۴۵,۸۵۳	-	(۳۴,۳۴۰,۰۰۶)	(۲۶,۱۵۸,۸۴۹,۵۲۰)	۲۸,۹۱۸,۲۳۵,۳۷۹	۱۳۸,۲۰۷	صندوق آسمان آرمانی سهام
-	۸۶,۰۵۷,۶۳۴	-	(۲,۲۸۵,۲۳۵)	(۳,۳۶۷,۶۱۲,۵۲۱)	۳,۴۵۵,۹۵۵,۳۹۰	۱۹۱,۸۸۱	صندوق زیتون نماد پایا
-	۲,۸۱۱,۱۰۳,۴۸۷	-	(۳۶,۶۲۵,۲۴۱)	(۲۹,۵۲۶,۴۶۲,۰۴۱)	۳۲,۳۷۴,۱۹۰,۷۶۹	۳۳۰,۰۸۸	

۱۷-۳ سود ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه 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	-	-	-	-	-	-	حق تقدم صنایع خاک چینی ایران
(۸۲۷,۰۹۴,۵۸۰)	-	-	-	-	-	-	حق تقدم پالایش نفت تبریز
۴۳۶,۱۳۴,۲۱۳	-	-	-	-	-	-	جمع

۱۷-۴ سود ناشی از تسویه اختیار معاملات

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه 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)	(۴۸,۹۰۵,۲۰۴,۲۰۰)	۵۷,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۶۰۰,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۷۶۵-۰۸-۰۶/۱۴۰۲
-	۵,۹۵۲,۱۷۴,۴۶۵	(۱۱۸,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۴,۳۳۰)	(۱۷,۹۱۶,۳۵۱,۲۰۵)	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید خسایا-۲۰۰۰-۱۰-۱۲/۱۴۰۱
-	۲,۶۵۱,۰۵۳,۳۲۶	(۵۳,۹۹۹,۰۰۰)	(۶,۱۱۵,۴۴۹)	(۸,۲۸۸,۸۳۲,۲۲۵)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید خسایا-۲۲۰۰-۲۴/۰۲/۱۴۰۲
-	۷۸۹,۵۱۸,۱۰۴	(۲۹,۹۰۹,۷۰۰)	(۳,۵۹۱,۹۷۵)	(۵,۶۸۰,۴۹۰,۲۲۱)	۶,۵۰۳,۵۱۰,۰۰۰	۳,۲۵۱,۷۵۵	اختیار خرید های وب-۱۸۴۵-۰۳/۰۲/۱۴۰۲
-	۳۹۷,۲۳۳,۴۷۴	(۱۲,۹۸۷,۰۰۰)	(۱,۴۷۹,۷۷۳)	(۲,۱۸۸,۲۹۹,۷۵۳)	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۰۳/۰۲/۱۴۰۲
-	۳۵۳,۵۱۴,۹۸۱	(۱۹,۱۴۹,۰۰۰)	(۲,۱۲۲,۰۷۵)	(۳,۵۲۵,۲۱۳,۹۴۴)	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۰۳/۱۲/۱۴۰۱
-	(۱۱۹,۹۹۱,۳۷۵)	(۲,۷۶۱,۰۰۰)	(۲۹۰,۶۹۸)	(۶۷۱,۳۳۹,۶۷۷)	۵۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۲۲۰۰-۰۳/۱۲/۱۴۰۱
-	۱۸,۱۷۸,۰۹۰,۷۲۸	(۲۳۷,۷۷۵,۷۰۰)	(۳۵,۳۱۲,۳۴۷)	(۸۷,۱۷۵,۷۳۱,۲۲۵)	۱۰۵,۶۲۶,۹۱۰,۰۰۰	۹۷,۶۰۳,۷۵۵	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۷-۵- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰						دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	روزه منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۹۱,۶۸۸	(۷۴,۹۸۲,۶۹۴,۶۵۸)	-	۱۶,۷۰۵,۳۰۵,۳۴۲	-	-
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱۴۰۰-۱۴۰۱	۹۴,۵۹۹	(۵۸,۴۲۴,۷۰۶,۶۰۲)	(۱۲,۰۹۷,۰۸۰)	۸,۳۰۵,۷۸۳,۲۸۸	-	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱۱۱۱۰-۹۹	۶۷,۴۰۰	(۶۵,۷۷۷,۱۴۰,۹۳۶)	-	۱,۶۲۲,۸۵۹,۰۶۴	۲,۲۳۳,۱۹۸,۴۴۴	۲,۲۳۳,۱۹۸,۴۴۴
گام بانک تجارت ۲۰۳	۱۱,۰۰۰	(۱۰,۱۴۳,۸۳۸,۲۳۷)	-	۸۵۶,۱۶۱,۷۶۳	-	-
گام بانک تجارت ۲۰۴	۳,۶۰۰	(۳,۰۸۹,۹۰۳,۰۵۳)	-	۵۱۰,۰۹۶,۹۴۷	-	-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲۰۸۰۷-۹۹	۳۲,۵۰۰	(۲۷,۵۹۷,۸۴۱,۱۸۸)	(۵,۰۹۴,۷۱۸)	۵۰۵,۸۷۴,۰۹۴	-	-
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۷	۹,۰۰۰	(۸,۶۸۳,۴۲۵,۸۴۳)	-	۳۱۶,۵۷۴,۱۵۷	-	-
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰	۲۱,۲۰۰	(۱۳,۱۴۲,۵۸۱,۶۵۶)	(۲,۴۱۹,۲۷۳)	۲۰۲,۷۴۰,۰۷۱	-	-
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۲۰۶۰۶-۹۹	۱,۱۰۰	(۹۷۴,۷۷۶,۶۴۵)	(۱۸۷,۱۷۲)	۵۷,۷۱۶,۱۸۳	-	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۷,۶۵۱	(۵,۳۳۶,۱۳۸,۷۴۰)	(۹۶۷,۱۶۹)	۲۶,۹۵۱,۹۴۱	-	-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۲۹,۷۶۷	(۱۹,۵۹۹,۹۹۷,۱۸۰)	(۳,۴۵۴,۶۱۵)	(۱۱۳,۵۰۲,۲۷۴)	-	-
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	۴۶,۰۳۲	(۳۱,۱۶۰,۷۴۳,۷۲۰)	(۵,۶۴۷,۸۷۷)	(۱۱۳۳,۶۲۶,۹۲۷)	-	-
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	۲۷,۰۰۰	(۱۶,۵۷۸,۸۰۱,۵۴۷)	(۲,۹۷۱,۹۲۴)	(۱۸۴,۹۴۳,۴۷۱)	-	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۱۰۳,۳۰۷	(۶۶,۷۱۸,۸۱۲,۶۷۸)	(۱۲,۰۳۶,۳۳۱)	(۳۲۳,۴۸۱,۱۰۹)	-	-
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰	-	-	-	-	۲,۲۱۰,۵۰۷,۶۴۰	۲,۲۱۰,۵۰۷,۶۴۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱۰۵۱۲-۹۸	-	-	-	-	۱,۳۶۹,۸۷۶,۵۴۸	۱,۳۶۹,۸۷۶,۵۴۸
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱۰۶۲۱-۹۹	-	-	-	-	۱,۱۹۴,۱۹۰,۲۳۶	۱,۱۹۴,۱۹۰,۲۳۶
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	-	-	-	-	۹۸۸,۸۰۶,۲۷۶	۹۸۸,۸۰۶,۲۷۶
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۰۱۰۳۱۸-۹۸	-	-	-	-	۸۵۳,۳۸۸,۲۴۳	۸۵۳,۳۸۸,۲۴۳
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۰۱۰۳۲۳-۹۹	-	-	-	-	۷۰۷,۸۳۲,۲۴۷	۷۰۷,۸۳۲,۲۴۷
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۰۱۰۲۲۶-۹۹	-	-	-	-	۶۶۹,۲۷۹,۱۲۲	۶۶۹,۲۷۹,۱۲۲
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱۰۴۰۶-۹۸	-	-	-	-	۲۵۳,۷۵۲,۳۳۵	۲۵۳,۷۵۲,۳۳۵
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳	-	-	-	-	۱۰۳,۹۳۱,۵۳۲	۱۰۳,۹۳۱,۵۳۲
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴	-	-	-	-	۶۳,۴۸۷,۰۲۹	۶۳,۴۸۷,۰۲۹
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۰۱۰۵۰۳-۹۸	-	-	-	-	۱۶,۵۳۶,۱۴۶	۱۶,۵۳۶,۱۴۶
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۰۱۰۶۱۴-۹۸	-	-	-	-	۲,۸۷۴,۹۱۲	۲,۸۷۴,۹۱۲
جمع	۵۴۵,۸۴۴	(۴۰۱,۸۸۱,۵۱۰,۲۸۲)	(۴۴,۸۷۶,۱۵۹)	۲۸,۳۵۴,۵۰۹,۰۶۹	۱۰,۶۶۷,۶۶۰,۷۱۰	۱۰,۶۶۷,۶۶۰,۷۱۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۸ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه 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 بوری 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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	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
۴۲۲,۳۳۳,۵۵۱	۲۴,۶۸۰,۴۲۷	(۲,۲۲۲,۹۳۶)	(۴۲۲,۳۵۸)	(۴۱۷,۲۶۱,۵۲۹)	۴۴۴,۵۸۷,۲۵۰	۵,۲۷۷		دارویی ره آورد تامین
-	۴۱	-	-	-	-	-		اختیار خرید شستا-۷۶۵-۰۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
-	(۱,۱۶۲,۰۱۱۳)	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۳۷,۰۰۰)	(۴۵۸,۴۲۵,۰۱۳)	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	(۳,۱۱۶,۷۶۲)	(۹۴,۸۸۲)	(۱۸,۰۲۸)	(۲۱,۹۸۰,۱۹۹)	۱۸,۹۷۶,۳۴۷	۹,۵۱۱		داده گسترعصرنوین‌های 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		سرمایه گذاری 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		سرمایه گذاری 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	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی
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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه 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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه 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-۰۲۰۰
-	۱,۰۴۶,۴۸۳	-	(۷۰,۸۶۷)	(۳۸۹,۸۷۰,۶۵۰)	۳۹۰,۹۸۸,۰۰۰	۴۰۰	اسناد خزانه-م-۲۱ بودجه-۰۰-۰۲۰۹۰۶
(۱۲,۶۷۴,۳۵۱)	(۱۵,۲۱۹,۸۴۱)	-	(۴۷,۷۷۹)	(۲۷۸,۷۷۸,۴۶۲)	۲۶۳,۶۰۶,۴۰۰	۳۰۰	مرابحه عام دولت-۹۴-ش-۰۳۰۸۱۶
۶۸,۷۸۲,۰۰۱	(۲۸۴,۷۰۱,۳۸۹)	-	(۵۶۳,۷۳۲)	(۳,۳۹۴,۳۸۴,۶۵۷)	۳,۱۱۰,۲۴۷,۰۰۰	۳,۵۰۰	مرابحه عام دولت-۷۲-ش-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-۱۱ بودجه-۰۰-۰۳۰۸۲۱
۸۵۳,۷۵۱,۹۰۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۱۵ بودجه-۰۰-۰۳۱۱۱۵
۷۲۱,۳۸۲,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۳ بودجه-۰۰-۰۳۰۴۱۸
۱۳۱,۸۷۶,۱۵۶	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت-۴-ش-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

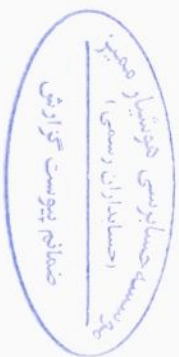
۱۹- سود سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۶۲,۰۵۷,۸۹۸	۵۳۱,۹۳۴,۸۴۰	-	۵۳۱,۹۳۴,۸۴۰	۱۸۰	۲,۹۵۵,۱۳۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱
-	۱۳۱,۶۸۳,۲۲۲	(۸۱۶,۷۷۸)	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۱۴۰۱
-	۱,۰۹۰,۵۲۸	(۲۲,۲۵۹)	۱,۱۱۲,۷۸۷	۱۱۷	۹,۵۱۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱
۲,۶۹۹,۲۶۰,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۳۹,۴۲۱,۰۳۹	-	-	-	-	-	-	-
۴۱۸,۶۳۸,۹۱۵	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۴,۵۲۴,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۴۳,۵۱۷,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	-
۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۶,۰۱۳,۹۲۰,۷۸۹	۶,۵۴,۶۹۸,۵۹۰	(۸۳۹,۰۳۷)	۶,۵۵,۵۳۷,۶۲۷	-	-	-	-

گروه صنعتی پاکشو
سرمایه گذاری سبحان
داده گسترعمرزونین های وب
پالایش نفت بندرعباس
پالایش نفت شیراز
دارویی ره آورد تامین
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
شرکت بهمن لبرینگ
صنعتی زر ماکرون

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۹۸,۸۰۸,۸۹۳	۲,۵۱۰,۸۹۵,۸۴۰	۲۰-۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۷,۵۲۶,۴۷۸,۳۶۹	۴۱,۴۸۷,۴۱۷,۸۷۶	۲۰-۲	سود سپرده بانکی
۳۹,۵۲۵,۲۸۷,۲۶۲	۴۳,۹۹۸,۳۱۳,۷۱۶		



سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۷	۳,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۶,۳۰۳,۲۶۳	۱۱,۸۷۰,۲۵۱
۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸	۳,۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۹,۹۹۹,۹۹۳	۴,۶۲,۰۶۰,۰۷۰
۱۴۰۲/۰۵/۲۴	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	-	۲۴,۹۶۳,۵۰۵,۷۴۰	۲۸۳,۵۹۲,۵۸۸	-
۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷	-	۵۰,۹۹۹,۹۹۶	۱,۰۴۳,۳۰۸,۲۵۵
-	-	-	-	-	۲۹۷,۳۳۶,۹۸۶
-	-	-	-	-	۱۸۴,۲۳۳,۳۳۱
			۲۸,۷۶۳,۵۰۵,۷۴۰	۲,۵۱۰,۸۹۵,۸۴۰	۱,۹۹۸,۸۰۸,۸۹۳

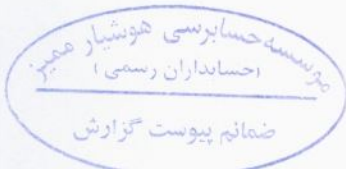
مراجعة عام دولت ۹۴-ش. خ ۳۰۸۱۶
مراجعة عام دولت ۷۲-ش. خ ۳۱۱
تبعی انتخاب ۳۲-۳۴۰۳۱۱۲۳
مراجعة عام دولت ۴-ش. خ ۲۰۷
مراجعة عام دولت ۳-ش. خ ۱۰۳
مراجعة عام دولت ۳-ش. خ ۱۰۴

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه
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
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۲۴	۵,۷۱۴,۷۹۴,۵۱۶	(۳,۹۱۲,۱۷۵)	۵,۷۱۰,۸۸۲,۳۴۱	-
۰۴۰۴۱۳۸۸۵۲۰۰۶	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۲۰	۳,۳۸۴,۶۵۶,۷۱۰	-	۳,۳۸۴,۶۵۶,۷۱۰	-
۲۷۱,۹۰۱۲,۱۵۲۸۲۲۱۱,۴	۱۴۰۱/۰۹/۰۵	۱۸	۲,۶۶۷,۹۴۵,۲۰۷	-	۲,۶۶۷,۹۴۵,۲۰۷	-
۱۲۰۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۲۰	۲,۲۲۴,۵۸۹,۰۴۲	-	۲,۲۲۴,۵۸۹,۰۴۲	-
۳۴۱۷۳۲۱۱۴	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۸	۲,۰۲۴,۰۵۴,۸۰۱	-	۲,۰۲۴,۰۵۴,۸۰۱	۴۸۴,۳۹۷,۰۷۹
۱۷۴۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۰	۱,۹۴۷,۲۶۰,۲۶۶	-	۱,۹۴۷,۲۶۰,۲۶۶	-
۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۶۴	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۲۰	۱,۹۴۳,۶۹۸,۶۳۰	-	۱,۹۴۳,۶۹۸,۶۳۰	-
۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۴۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۲۰.۵	۱,۲۹۴,۵۲۰,۵۴۹	-	۱,۲۹۴,۵۲۰,۵۴۹	-
۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۱	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۲۴	۱,۲۸۸,۳۵۶,۱۴۴	(۱,۰۰۷,۷۲۶)	۱,۲۸۷,۳۴۸,۴۱۸	-
۰۴۰۴۵۷۸۳۲۷۰۰۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۲۰	۱,۱۳۹,۷۲۵,۷۵۲	-	۱,۱۳۹,۷۲۵,۷۵۲	-
۱۲۶-۲۸۳-۷۰۰۳۹۳۳۳-۱	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۱۸	۱,۰۹۰,۹۵۸,۹۰۵	-	۱,۰۹۰,۹۵۸,۹۰۵	-
۰۴۰۴۷۵۳۰۹۸۰۰۰۴	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	۲۲	۱,۰۱۶,۹۷۷,۸۳۳	-	۱,۰۱۶,۹۷۷,۸۳۳	-
۳۴۸۴۶۲۵۴۲	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۱۸	۹۴۸,۳۵۶,۱۶۵	-	۹۴۸,۳۵۶,۱۶۵	-
۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۳	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۲۰	۸۸۹,۸۶۳,۰۱۳	(۸۶۹,۳۷۹)	۸۸۸,۹۹۳,۶۳۴	-
۰۴۰۴۴۴۹۱۱۳۰۰۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۲۰	۸۸۳,۲۹۷,۵۳۲	-	۸۸۳,۲۹۷,۵۳۲	-
۳۴۸۲۹۰۱۷۲	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	۱۸	۸۷۲,۱۰۹,۵۹۰	-	۸۷۲,۱۰۹,۵۹۰	-
۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۵۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲۰.۵	۸۲۲,۸۷۶,۷۱۲	-	۸۲۲,۸۷۶,۷۱۲	-
۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰						

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سه‌نند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۲-۲۰- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه

منتہی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

شماره حساب	تاریخ	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
سرمایه‌گذاری	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل			۳۷,۰۹۴,۹۳۹,۸۵۵	(۷,۵۳۲,۵۲۱)	۳۷,۰۸۷,۴۰۷,۳۳۴	۵,۳۹۶,۰۸۴,۵۷۷
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 گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۲۰	۳۴۷,۳۹۷,۲۵۹	(۶۵۶,۵۷۹)	۳۴۶,۷۴۰,۶۸۰	-
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۸	۳۲۹,۱۵۰,۶۹۷	-	۳۲۹,۱۵۰,۶۹۷	۳۴,۱۸۳,۳۸۹
بانک آینده	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۲۲	۳۰۷,۴۰۱,۶۴۳	-	۳۰۷,۴۰۱,۶۴۳	-
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۲۰	۲۹۷,۳۹۷,۲۵۸	-	۲۹۷,۳۹۷,۲۵۸	-
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۲۰.۵	۲۷۷,۴۵۲,۰۴۵	(۲,۶۲۴,۰۴۳)	۲۷۴,۸۲۸,۰۰۲	-
بانک رفاه	۱۴۰۱/۱۰/۲۴	۱۸	۲۷۳,۶۹۸,۶۳۰	-	۲۷۳,۶۹۸,۶۳۰	-
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	۲۰.۵	۲۵۱,۵۰۶,۸۵۱	-	۲۵۱,۵۰۶,۸۵۱	-
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	۱۸	۲۱۸,۹۰۴,۱۱۰	-	۲۱۸,۹۰۴,۱۱۰	-
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	۲۰	۲۱۳,۱۵۳,۱۴۹	-	۲۱۳,۱۵۳,۱۴۹	۷۶,۰۴۵,۶۲۷
بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۲۰	۱۹۲,۳۲۸,۷۶۰	(۱,۷۷۵,۰۲۱)	۱۹۰,۵۵۳,۷۳۹	-
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۲۰	۱۶۱,۷۵۷,۳۹۵	-	۱۶۱,۷۵۷,۳۹۵	-
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۲۰	۱۱۷,۳۱۴,۷۹۳	-	۱۱۷,۳۱۴,۷۹۳	۷۴۱,۱۷۳,۲۹۵
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۲۰	۷۵,۳۶۹,۵۹۵	-	۷۵,۳۶۹,۵۹۵	۱۹۷,۶۴۶,۷۶۷
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۲۰.۵	۴۹,۴۲۴,۶۵۶	(۷۱۱,۳۴۸)	۴۸,۷۱۳,۳۰۸	-
بانک خاورمیانه	۱۴۰۰/۰۹/۲۰	-	۳۷,۶۳۱,۵۰۱	-	۳۷,۶۳۱,۵۰۱	۲۲۹,۵۸۲,۳۹۰
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	-	۳۳,۰۳۳,۶۲۰	-	۳۳,۰۳۳,۶۲۰	-
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	-	۷,۵۵۲,۸۵۸	-	۷,۵۵۲,۸۵۸	۹۳,۱۶۹
بانک گردشگری	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	-	۵,۰۷۳,۵۶۷	-	۵,۰۷۳,۵۶۷	۲,۰۴۴,۴۸۱
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	-	۴,۹۱۷,۹۱۶	-	۴,۹۱۷,۹۱۶	-
بانک آینده	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	-	۳,۶۷۳,۳۶۹	-	۳,۶۷۳,۳۶۹	۱,۱۵۹,۶۰۶,۱۷۸
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	-	۹۵۳,۰۶۷	-	۹۵۳,۰۶۷	-
بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	-	۸۳۶,۲۲۷	-	۸۳۶,۲۲۷	-
بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	-	۶۱۶,۹۷۷	-	۶۱۶,۹۷۷	۲,۲۱۹,۹۳۴
بانک سامان	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	-	۴۶۵,۴۲۳	-	۴۶۵,۴۲۳	-
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	-	۳۴۴,۸۹۲	-	۳۴۴,۸۹۲	۲۲۵,۹۴۰
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	-	۵۷,۲۱۱	-	۵۷,۲۱۱	-
بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۰۶	-	۲,۹۷۲	-	۲,۹۷۲	-
بانک گردشگری	-	-	-	-	-	۶,۱۵۰,۸۴۳,۹۶۸
بانک رفاه	-	-	-	-	-	۴,۸۲۵,۵۸۹,۶۴۸
بانک آینده	-	-	-	-	-	۴,۲۴۲,۶۰۵,۰۵۵
بانک سامان	-	-	-	-	-	۲,۵۶۴,۳۸۳,۵۵۳
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	۲,۴۸۳,۲۸۷,۶۷۰
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	۲,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۵
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	۲,۰۳۳,۴۲۴,۶۵۳
بانک آینده	-	-	-	-	-	۱,۸۵۴,۱۷۱,۲۳۰
بانک آینده	-	-	-	-	-	۱,۵۳۶,۲۸۰,۵۴۲
بانک رفاه	-	-	-	-	-	۱,۵۲۴,۶۵۷,۵۳۴
بانک سامان	-	-	-	-	-	۳۲۱,۶۴۳,۸۴۴
			۴۱,۵۰۰,۷۱۷,۳۸۸	(۱۳,۲۹۹,۵۱۲)	۴۱,۴۸۷,۴۱۷,۸۷۶	۳۷,۵۲۶,۴۷۸,۳۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۲۱- سایر درآمدها:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه 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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه 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	حق الزحمه حسابرس
۳,۰۰۱,۷۱۸,۴۶۸	۵,۱۲۵,۹۷۲,۰۲۰	

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه 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- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران:

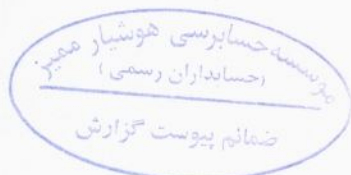
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
تقسیم سود به دارندگان واحدها	تقسیم به ازای هر واحد	تعداد واحدها	تقسیم سود به دارندگان واحدها	تقسیم به ازای هر واحد	تعداد واحدها	
ریال	ریال		ریال	ریال		
-	-	-	۱۱,۷۹۰,۷۰۰,۲۰۰	۱۷۰	۶۹,۳۵۷,۰۶۰	آبان ماه
-	-	-	۱۰,۷۱۲,۰۴۹,۲۳۲	۱۷۲	۶۲,۲۷۹,۳۵۶	آذر ماه
۱,۲۲۰,۲۰۷,۷۳۶	۸۸	۱۳,۸۶۵,۹۹۷	۱۳,۵۶۹,۷۹۲,۹۲۰	۱۸۵	۷۳,۳۵۰,۲۳۲	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

۲۵- تعدیلات

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه 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	

۲۶- 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	هانتخاب ۱۰۳۱	۸۶۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳%



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	ماده	تاریخ اعمال	قیمت اعمال
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	فانتخاب۱۳۱۵	۸۶۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۴۰,۷۲۲

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درآمد	تعداد واحد	نوع واحد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
تملک	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری			
۱۳	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبک‌گردان آسمان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۸	۱,۳۴۵,۱۲۲	عادی	عادی	سهامدار ، مدیر صندوق و موسس	مسعود سلطان‌زایی پگلو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴	۱۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق و موسس	محمد اقبال‌زادیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴	۳۹۰,۳۹۹	عادی	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد مینایی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	سمانه حق شائسی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰	۱۱۸,۵۷۵	عادی	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهديه عليچانی سناکوش	مدیر سرمایه‌گذاری
۰	۱۰,۳۷۷	عادی	۲۹,۱۸۴	عادی	سپهر آسمی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)
-	-	عادی	-	عادی	سید مهدی رضائی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)
-	-	عادی	-	عادی		
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	عادی		
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	-	عادی		
۲۰۸	۲,۲۳۰,۳۲۳	۲۰۸	۲,۰۶۲,۴۱۴			

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		نوع وابستگی	مطرف معامله
ماده طلب (دهی) در پایان دوره - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	ارزش معامله - ریال		
۱۱۷,۲۳۵,۵۴۱	۳۱/۱۲/۲۲	مدیر صندوق	۳۱,۲۲۷,۵۷۸	مدیر صندوق	شرکت سبک‌گردان آسمان
۴۷۵,۱۸۳,۳۲۴	۱۲/۰۵/۰۵	کارمند متولی	۱,۲۰۰,۰۰۰	متولی صندوق	موسسه حسابرانی هدف توین نگر
۱۱۴,۴۴۲,۴۰۰	۲۸/۰۳/۰۴	کارمند حسابرانی	۷۶۲,۹۹۹,۴۴۲	حسابرانی صندوق	موسسه حسابرانی هوشیار همیار
-	۰۵/۰۴/۰۵	خرید و فروش اوراق بهادار	۷,۲۳۲,۲۲۲,۸۱۵	کارگر صندوق	کارگزاری آسمان
۴۸,۹۶۵,۲۴۸,۴۸۶	۲۶/۰۷/۰۳	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۴,۳۱۰,۷۶۰,۷۶۳	کارگر صندوق	کارگزاری حافظ
۵۰,۵۷۵,۷۲۴,۴۲۹	۲۲/۰۷/۰۳	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۸۱,۲۳۹,۴۲۲	کارگر صندوق	

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 نداشته است.

