



آسمان سرند
صندوق سرمایه‌گذاری

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲

دارندگان واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی‌ماه 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 روبه‌های حسابداری
۹ - ۲۴	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 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 ۱۴۰۲/۱۱/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲



۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۲,۲۰۰,۷۳۳,۶۴۰	۴۷,۳۲۸,۲۲۸,۵۱۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۹۷۵,۹۸۲,۶۶۲	۳۸,۲۸۲,۸۲۲,۶۰۸	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۲۰,۵۳۵,۲۳۶,۷۰۷	۳۳۷,۹۱۶,۴۹۸,۹۱۶	۸	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳,۰۸۶,۴۲۲,۶۸۹	۲۱,۷۷۷,۸۵۰,۰۴۰	۹	حساب‌های دریافتی
۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲	۷۵۲,۵۸۹,۲۴۶	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۳۴,۳۶۷,۳۹۲,۸۱۳	۱۲,۴۴۹,۰۱۹,۴۰۲	۱۱	موجودی نقد
-	۱,۳۳۲,۸۹۳	۱۲	جاری کارگزاران
۷۸۹,۶۷۹,۳۶۱,۳۲۳	۷۲۶,۵۰۸,۳۴۱,۶۲۳		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۵۲۰,۴۳۶,۶۱۶	-	۱۲	جاری کارگزاران
۲,۶۰۰,۷۴۹,۴۹۱	۲,۳۳۶,۲۰۷,۸۵۳	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۳۶,۷۹۱,۹۸۵,۶۳۲	۱۷,۲۷۵,۸۷۸,۱۸۰	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵,۲۶۰,۳۴۶,۹۹۰	۱۰,۹۱۰,۴۱۶,۸۲۰	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۵,۱۷۳,۵۱۸,۷۲۹	۳۰,۵۲۲,۵۰۲,۸۵۳		جمع بدهی‌ها
۷۴۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴	۶۹۵,۹۸۵,۸۳۸,۷۷۰	۱۶	خالص دارایی‌ها
۷۴,۴۴۸,۱۱۹	۶۹,۵۹۸,۷۹۷		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



امضاء

محمد اقبال‌نیا



موسسه حسابرسی هدف نوین، بکر
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 سهند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
درآمدها:		
سود ناشی از فروش اوراق بهادار	۱۶,۱۹۳,۶۹۵,۵۴۶	۴,۹۷۲,۶۲۵,۸۷۷
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۷,۶۶۸,۰۷۴,۰۷۷	۱۸,۷۹۰,۹۰۱,۲۹۰
سود سهام	۵۹,۵۹۱,۸۳۷	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۶,۶۱۹,۸۷۰,۰۸۵	۱۳,۶۳۳,۰۵۷,۸۱۸
سایر درآمدها	۲۲,۶۹۸,۲۹۸	۳۸,۷۴۴,۸۲۷
جمع درآمدها	۵۰,۵۶۳,۹۲۹,۸۴۳	۳۷,۴۳۵,۳۲۹,۸۱۲
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱,۱۴۷,۰۳۹,۷۶۲	۱,۱۷۸,۴۳۷,۱۴۱
سایر هزینه‌ها	۱,۱۴۲,۸۹۰,۱۶۱	۵۵۰,۷۵۶,۷۵۰
سود خالص	۴۸,۲۷۳,۹۹۹,۹۲۰	۳۵,۷۰۶,۱۳۵,۹۲۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۶.۱%	۵.۲%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)	۷.۰%	۵.۰%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	۷۴,۴۴۸,۱۱۹	۷۳,۵۷۴,۴۵۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۴۳,۰۸۷,۳۵۷	۴۹,۹۰۷,۴۸۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۴۷,۹۳۶,۶۷۹)	(۵۰,۱۳۱,۷۰۶)
سود خالص	-	-
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران	-	-
تعدیلات	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۶۹,۵۹۸,۷۹۷	۷۳,۳۵۰,۲۳۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی‌ماه 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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲

مدیر و مدیر ثبت صندوق

شرکت سیدگردان 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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی‌ماه 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 با خرید 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

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 ۰/۳٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها بعلاوه ۵٪ از درآمد حاصل از 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 مثبه با تأیید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبه با تأیید متولی صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱/۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱/۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱/۱۰۰ 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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی‌ماه 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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی‌ماه 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 سپند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق‌تقدم سهام به تفکیک صنعت

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		صنعت	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش		
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۲	۱,۶۱۷,۱۲۰,۵۴۰	۵.۵	۳۸,۸۱۳,۰۴۴,۵۶۹	۳۶,۸۸۶,۴۶۵,۴۴۰	سرمایه‌گذاری‌ها
۳.۲	۲۵,۲۱۴,۴۸۷,۰۲۳	۰.۴	۲,۹۶۴,۲۵۷,۱۰۰	۲,۷۱۴,۵۹۹,۷۳۲	محصولات شیمیایی
۰.۲	۱,۷۹۹,۴۱۶,۶۳۴	۰.۴	۲,۸۷۲,۲۰۸,۰۷۰	۲,۸۲۷,۶۵۸,۸۳۱	مواد و محصولات دارویی
-	-	۰.۲	۱,۲۶۲,۴۴۳,۵۰۰	۱,۲۵۶,۱۳۹,۵۴۰	فلزات اساسی
۰.۱	۷۹۲,۲۵۷,۸۵۰	۰.۱	۶۳۷,۷۸۲,۴۸۰	۷۹۹,۷۴۱,۴۷۲	قند و شکر
۰.۱	۴۵۷,۲۶۳,۰۰۰	۰.۱	۵۴۵,۲۳۶,۴۲۴	۴۵۸,۴۲۵,۰۱۳	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
-	-	۰	۲۱۳,۷۲۳,۵۶۵	۲۰۱,۱۸۲,۴۴۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰	۱۸,۸۶۳,۴۳۸	۰	۱۹,۵۳۲,۸۱۰	۲۱,۹۸۰,۱۹۹	اطلاعات و ارتباطات
۰.۲	۱,۶۶۰,۴۶۱,۱۲۰	-	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۱	۶۴۰,۸۶۴,۰۳۵	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۴.۱	۳۲,۲۰۰,۷۳۳,۶۴۰	۶.۷	۴۷,۳۲۸,۲۲۸,۵۱۸	۴۵,۱۶۶,۱۹۲,۶۶۷	

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۰	۶,۴۱۶	(۱۱.۴)	۶۴۱,۶۰۰,۰۰۰	قند لرستان
				۶۴۱,۶۰۰,۰۰۰	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		صنعت	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش		
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲.۳	۱۸,۱۸۱,۳۵۹,۷۰۰	۲.۷	۱۹,۲۲۴,۴۶۱,۳۲۰	۱۷,۹۹۹,۳۰۳,۶۶۷	صندوق آسمان خاورمیانه
۲.۳	۱۷,۷۹۴,۶۲۲,۹۶۲	۲.۷	۱۹,۰۵۸,۳۶۱,۲۸۸	۱۶,۹۹۱,۸۰۶,۱۰۵	صندوق آسمان آرمانی سهام
۴.۶	۳۵,۹۷۵,۹۸۲,۶۶۲	۵.۴	۳۸,۲۸۲,۸۲۲,۶۰۸	۳۴,۹۹۱,۱۰۹,۷۷۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
-	-	۱۰.۶	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶.۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۵.۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴.۸	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۴	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۴.۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳.۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱.۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵.۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۴.۴	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳.۴	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲.۸	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱.۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱.۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱.۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱.۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳۳.۲	۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷.۸	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	شماره حساب	شرح
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد					
-	-	۱۰.۶	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	بلندمدت	۲۴۵۹۶۸۷۸۷	تجارت
۶.۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	بلندمدت	۱۷۴۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۱	اقتصاد نوین
-	-	۵.۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۰۸/۰۲	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	بلندمدت	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۲۹۶	موسسه اعتباری ملل
۴.۸	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۴	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	بلندمدت	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۲۹۶	موسسه اعتباری ملل
-	-	۴.۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۰/۰۶	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	بلندمدت	۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۵	گردشگری
-	-	۳.۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۰۸/۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	بلندمدت	۲۴۵۹۶۸۴۶۹	تجارت
-	-	۱.۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	بلندمدت	۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۴۰۴	موسسه اعتباری ملل
۵.۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پاسارگاد
۴.۴	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گردشگری
۳.۴	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گردشگری
۲.۸	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	موسسه اعتباری ملل
۱.۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پاسارگاد
۱.۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گردشگری
۱.۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	موسسه اعتباری ملل
۱.۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گردشگری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سپهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۴۵۵,۶۰۶,۰۵۳	۱۷,۶۸۷,۹۵۲,۵۹۰	-	۱۷,۶۸۷,۹۵۲,۵۹۰
۲,۵۰۸,۰۴۲,۸۸۶	۴,۰۲۹,۲۰۱,۷۴۸	متفاوت	۴,۰۴۲,۳۰۱,۲۶۷
۱۲۲,۷۷۳,۷۵۰	۶۰,۶۹۵,۷۰۲	۲۵	۶۱,۱۱۲,۷۸۷
۳,۰۸۶,۴۲۲,۶۸۹	۲۱,۷۷۷,۸۵۰,۰۴۰	(۱۳,۵۱۶,۶۰۴)	۲۱,۷۹۱,۳۶۶,۶۴۴

سایر حساب‌های دریافتی

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 صورت‌های مالی‌ها 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 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 تاسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۴۴,۴۷۹,۰۵۳	۴۵۳,۱۸۳,۱۱۳	(۶۹۱,۲۹۵,۹۴۰)	۱,۱۴۴,۴۷۹,۰۵۳
۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹	۱۴۶,۱۵۹,۳۶۹	(۲۲۲,۹۵۴,۳۹۰)	۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹
-	۱۵۳,۲۴۶,۷۶۴	(۴۶,۷۵۳,۲۳۶)	-
۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲	۷۵۲,۵۸۹,۲۴۶	(۹۶۱,۰۰۳,۵۶۶)	۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲

مخارج آیونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس

مخارج عضویت در کانون ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
ریال	ریال	شماره حساب	نوع سپرده		
۳,۴۵۴,۰۱۶,۴۵۵	۹,۱۴۹,۸۵۴,۸۵۳	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۲۷۳	کوتاه‌مدت	خاورمیانه	
۵۹۵,۴۲۸	۱,۱۷۹,۴۰۷,۳۷۵	۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۳۶۵	کوتاه‌مدت	موسسه اعتباری ملل	
۳۹۹,۸۵۲,۰۵۸	۶۴۰,۷۸۷,۸۱۳	۲۸۰۸۱۰۵۲۸۲۲۱۱۱۰۱	کوتاه‌مدت	پاسارگاد	
۱۰۱,۰۷۷,۱۶۰,۲۳۵	۵۰۸,۸۷۷,۵۵۹	۷۰۰۱۰۰۰۹۱۶۴۴۸	کوتاه‌مدت	شهر	
۲۰,۵۵۰,۵۹۵,۶۴۳	۴۲۱,۱۹۸,۱۱۰	۰۲۰۳۷۲۲۷۴۰۰۰۷	کوتاه‌مدت	آینده	
-	۱۷۴,۷۷۹,۵۶۲	۸۴۹۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱	کوتاه‌مدت	سامان	
۹۸,۹۳۶,۲۲۷	۹۹,۵۹۰,۰۲۶	۰۲۱۸۲۲۰۸۱۳۰۰۸	کوتاه‌مدت	صادرات	
۸۵,۲۲۸,۰۰۰	۸۵,۲۲۸,۰۰۰	۰۱۰۰۴۸۱۱۳۰۰۰۷	جاری	آینده	
۷۸,۷۸۵,۸۰۰	۷۹,۷۵۷,۰۹۲	۱۵۵۹۹۶۷۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه‌مدت	گردشگری	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۴۷۸۲	جاری	خاورمیانه	
۲۲,۰۲۹,۸۳۵	۲۲,۳۰۱,۴۲۳	۳۴۶۲۹۲۷۵۰	کوتاه‌مدت	رفاه	
۵,۱۴۹,۲۶۹	۱۷,۲۶۲,۰۶۵	۳۳۱۸۲۳۶۲۷	کوتاه‌مدت	رفاه	
۸,۳۰۲,۸۲۰	۸,۴۰۵,۱۷۹	۸۶۴۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱	کوتاه‌مدت	سامان	
۵,۴۱۱,۹۹۱	۵,۴۷۸,۷۱۰	۲۷۱.۸۱۰۰.۱۵۲۸۲۲۱۱.۱	کوتاه‌مدت	پاسارگاد	
۷,۴۰۲,۶۷۶,۳۲۰	۲,۳۹۵,۶۱۶	۱۲۶۸۵۰۷۰۰۳۹۹۳۳	کوتاه‌مدت	اقتصادنویین	
۱,۱۲۵,۴۴۲,۴۶۶	۷۶۲,۲۴۸	۱۷۴۸۵۰۷۰۰۳۹۹۳۳	کوتاه‌مدت	اقتصادنویین	
-	۷۲۰,۰۰۰	۱۶۶۴۷۵۴۳	کوتاه‌مدت	تجارت	
۹۵۰,۰۰۰	۷۰۳,۲۳۰	۱۱۴۷۱۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه‌مدت	گردشگری	
۵۳۰,۴۱۴	۵۳۰,۴۱۴	۱۰۰۱۰۰۰۹۱۶۵۱۵	جاری	شهر	
۴۳۲,۹۱۵	۴۳۲,۹۱۵	۹۷۲۷۵۵۹۸۷۴	کوتاه‌مدت	ملت	
۳۴۶,۹۳۷	۳۵۱,۲۱۲	۳۴۱۶۸۹۳۲۴	کوتاه‌مدت	رفاه	
۹۵۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰	۱۲۰۷۴۰۰۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه‌مدت	گردشگری	
۱۳۴,۳۶۷,۳۹۲,۸۱۳	۱۲,۴۴۹,۰۱۹,۴۰۲				

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
مانده پایان سال مالی بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۳۲,۹۲۵	(۶۳,۷۹۷,۸۴۴,۵۸۶)	۶۳,۷۹۹,۱۳۱,۵۷۷	۴۵,۹۳۴
(۳۲)	(۱۰۶,۲۱۷,۱۸۰,۹۴۹)	۱۰۶,۷۳۷,۶۶۳,۴۶۷	(۵۲۰,۴۸۲,۵۵۰)
۱,۳۳۲,۸۹۳	(۱۷۰,۰۱۵,۰۲۵,۵۳۵)	۱۷۰,۵۳۶,۷۹۵,۰۴۴	(۵۲۰,۴۳۶,۶۱۶)

حساب‌های فی‌مابین با کارگزاری حافظ
حساب‌های فی‌مابین با کارگزاری آسمان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۱۷,۳۵۰,۵۴۱	۱,۹۵۰,۲۸۱,۶۱۳	کارمزد مدیر
۱,۲۰۰,۰۰۰,۱۰۸	۲۹۵,۸۹۰,۴۹۸	کارمزد متولی
۲۸۳,۳۹۸,۸۴۲	۹۰,۰۳۵,۷۴۲	کارمزد حسابرس
۲,۶۰۰,۷۴۹,۴۹۱	۲,۳۳۶,۲۰۷,۸۵۳	

۱۴- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۲۶۳,۷۰۱,۳۱۵	۱۵,۰۳۶,۶۹۷,۷۶۲	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۱,۵۲۸,۲۸۲,۸۲۱	۲,۲۳۹,۱۶۵,۸۹۶	بدهی بابت درخواست صدور واحد
۱,۴۹۶	۱۴,۵۲۲	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
۳۶,۷۹۱,۹۸۵,۶۳۲	۱۷,۲۷۵,۸۷۸,۱۸۰	

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۸۶,۴۰۷,۴۱۲	۸,۰۲۰,۱۶۶,۶۵۹	پیش دریافت سود اوراق
۲,۱۴۶,۱۶۰,۲۱۰	۲,۲۶۲,۴۶۴,۷۱۳	آبونمان نرم‌افزار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد تصفیه
۴۲۷,۷۷۹,۳۶۸	۱۲۷,۷۸۵,۴۴۸	واریزی نامشخص
۵,۲۶۰,۳۴۶,۹۹۰	۱۰,۹۱۰,۴۱۶,۸۲۰	

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۲۵,۷۶۸,۶۱۲,۱۵۴	۷۲,۵۷۴,۴۵۸	۶۸۵,۹۸۵,۸۶۹,۳۹۲	۶۸,۵۹۸,۷۹۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۳۳۱,۱۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۶۹,۳۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۴۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴	۷۴,۴۴۸,۱۱۹	۶۹۵,۹۸۵,۸۳۸,۷۷۰	۶۹,۵۹۸,۷۹۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۷- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام بورسی یا فرابورسی	۷,۰۸۹,۰۴۵,۹۹۸	۲,۵۷۹,۹۵۲,۱۵۲
سود حاصل از فروش صندوق سرمایه‌گذاری	-	۲,۷۲۵,۰۴۵,۸۵۳
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۹,۱۰۴,۶۴۹,۵۴۸	(۳۳۲,۳۷۲,۱۲۸)
	۱۶,۱۹۳,۶۹۵,۵۴۶	۴,۹۷۲,۶۲۵,۸۷۷

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۵۵,۱۳۸	۲۸,۹۵۷,۳۹۷,۲۶۲	(۲۲,۵۸۹,۷۹۷,۴۰۴)	(۱۴,۴۷۸,۶۹۸)	(۱۴۴,۷۸۶,۹۸۶)	۶,۲۰۸,۳۳۴,۱۷۴	-
۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۸,۰۷۶,۷۲۰	(۲,۱۵۶,۹۲۱,۴۰۲)	(۲,۷۵۳,۱۳۸)	(۱۴,۴۹۰,۳۸۴)	۷۲۳,۹۱۱,۷۹۶	-
۷۰,۰۰۰	۷۴۳,۴۰۰,۰۰۰	(۶۴۰,۸۶۴,۰۳۵)	(۷۰۶,۲۲۹)	(۳,۷۱۷,۰۰۰)	۹۸,۱۱۲,۷۳۶	-
۱۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۹۰۰,۰۰۰	(۲۹۹,۰۷۱,۳۱۰)	(۳۴۱,۸۹۸)	(۱,۷۹۹,۵۰۰)	۵۸,۶۸۷,۲۹۲	-
-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۷,۱۹۵,۱۶۰
-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۳,۱۰۹,۸۵۰
-	-	-	-	-	-	۵۴۷,۹۲۰,۳۹۲
-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۸۸۵,۶۵۲
-	-	-	-	-	-	۱۹۰,۸۵۷,۶۱۰
-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۷۲۸,۶۰۷
-	-	-	-	-	-	۵۹,۱۰۷,۹۲۴
-	-	-	-	-	-	۵۸,۳۵۲,۷۴۹
-	-	-	-	-	-	۴۶,۰۷۴,۳۱۹
-	-	-	-	-	-	۱۵۲
-	-	-	-	-	-	(۳۰,۷۲۹,۶۸۲)
-	-	-	-	-	-	(۹۳,۹۳۷,۴۸۸)
-	-	-	-	-	-	(۱,۳۴۱,۶۱۳,۰۹۳)
۳,۶۲۵,۱۳۸	۳۲,۹۵۸,۷۷۳,۹۸۲	(۲۵,۶۸۶,۶۵۴,۱۵۱)	(۱۸,۲۷۹,۹۶۳)	(۱۶۴,۷۹۳,۸۷۰)	۷,۰۸۹,۰۴۵,۹۹۸	۲,۵۷۹,۹۵۲,۱۵۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۷-۲- سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۷۲۵,۰۴۵,۸۵۳	-	-	-	-	-
۲,۷۲۵,۰۴۵,۸۵۳	-	-	-	-	-

صندوق آسمان آرمانی سهام

۱۷-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶,۷۴۲,۲۶۷,۶۳۶	-	(۶۷,۷۵۷,۷۳۲,۳۶۴)	۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
-	۲,۳۵۳,۲۹۹,۰۴۵	-	(۱۷,۶۴۶,۷۰۰,۹۵۵)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۰۸
-	۹,۰۸۲,۸۶۷	-	(۳۹۰,۹۱۷,۱۳۳)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
۲۰۱,۶۶۱,۶۱۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۵-۳۰۹۱۹
۲۱,۳۵۲,۱۳۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
(۱۱۳,۵۰۲,۲۷۴)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
(۱۲۳,۳۱۳,۲۰۳)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲
(۱۳۳,۶۲۶,۹۲۷)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
(۱۸۴,۹۴۳,۴۷۱)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵
(۳۳۲,۳۷۲,۱۲۸)	۹,۱۰۴,۶۴۹,۵۴۸	-	(۸۵,۷۹۵,۳۵۰,۴۵۲)	۹۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۸ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴,۲۵۴,۹۷۷,۴۵۰	۲,۴۴۱,۴۳۰,۱۰۸	۱۸-۱	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سهام در بورسی یا فرابورسی
-	۲,۳۰۶,۸۳۹,۴۹۵	۱۸-۲	درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری
۴,۵۳۵,۹۲۳,۸۴۰	۲,۹۱۹,۸۰۴,۴۷۴	۱۸-۳	درآمد ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۸,۷۹۰,۹۰۱,۲۹۰	۷,۶۶۸,۰۷۴,۰۷۷		

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۹۷۰,۶۰۷,۲۴۲	-	(۴۶,۲۶۹,۴۲۹)	(۳۴,۹۹۸,۶۶۶,۶۲۵)	۳۷,۰۱۵,۵۴۳,۲۹۶	۱۰,۳۶۸	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
-	۳۳۹,۵۶۷,۴۸۰	(۱۴,۹۱۰,۰۰۰)	(۲,۸۳۲,۹۰۰)	(۲,۶۲۴,۶۸۹,۶۲۰)	۲,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
-	۱۹۳,۳۹۹,۵۳۳	(۵,۰۸۲,۵۰۰)	(۹۶۵,۶۷۵)	(۸۱۷,۰۵۲,۲۹۲)	۱,۰۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	دارویی ره آورد تامین
-	۱۲۰,۹۵۵,۵۰۲	(۹,۲۷۴,۰۳۴)	(۱,۷۶۲,۰۶۶)	(۱,۷۲۲,۸۱۵,۲۰۰)	۱,۸۵۴,۸۰۶,۸۰۲	۹۶۱,۵۳۸	سرمایه گذاری سبحان
-	۸۷,۹۷۳,۴۲۵	(۲,۷۴۲,۵۰۰)	(۵۲۱,۰۷۵)	(۴۵۷,۲۶۳,۰۰۰)	۵۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۱۲,۵۴۱,۱۲۶	(۱,۰۷۵,۰۱۴)	(۲۰۴,۲۵۳)	(۲۰۱,۱۸۲,۴۴۰)	۲۱۵,۰۰۲,۸۳۳	۲۹,۹۹۹	بهار رز عالیس چناران
-	۶,۳۰۳,۹۶۰	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۶,۵۰۰)	(۱,۲۵۶,۱۳۹,۵۴۰)	۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	آهن و فولاد ارفع
۱,۴۷۴,۴۲۳,۴۲۷	۶۶۹,۳۷۳	(۹۸,۲۴۹)	(۱۸,۶۶۷)	(۱۸,۸۶۳,۴۳۷)	۱۹,۶۴۹,۷۲۶	۹,۵۱۱	داده گسترعصرنوبین‌های وب
-	(۱۳۶,۱۱۲,۱۶۳)	(۹,۳۶۴,۵۰۰)	(۱,۷۷۹,۲۵۵)	(۱,۹۹۷,۸۶۸,۴۰۸)	۱,۸۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو
-	(۱۵۴,۴۷۵,۳۷۰)	(۳,۲۰۸,۰۰۰)	(۶۰۹,۵۲۰)	(۷۹۲,۲۵۷,۸۵۰)	۶۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	قند لرستان
۱۰,۸۸۸,۱۷۱,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	سایپا
۵,۲۷۳,۹۳۲,۳۴۸	-	-	-	-	-	-	سوژمیران
۱,۴۳۰,۵۸۹,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
۱,۳۱۵,۵۶۰,۴۵۵	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۳۵۹,۴۶۸,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۲۴۱,۶۸۰,۶۷۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۰۸۰,۳۳۱,۴۱۷	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۷۶۵-۰۸-۰۶/۱۴۰۲
(۵,۰۱۹,۳۶۷,۶۵۰)	-	-	-	-	-	-	اختیار خسابا-۲۰۰۰-۱۰/۱۲/۱۴۰۱
(۱,۶۲۵,۶۱۷,۷۲۶)	-	-	-	-	-	-	اختیار های وب-۲۰۰۰-۰۳/۰۳/۱۴۰۲
(۴۷۳,۰۷۵,۹۱۵)	-	-	-	-	-	-	اختیار خودرو-۲۶۰۰-۰۳/۱۲/۱۴۰۱
(۴۴۶,۵۰۳,۸۷۵)	-	-	-	-	-	-	اختیار خودرو-۲۶۰۰-۰۳/۰۳/۱۴۰۲
(۲۴۴,۶۱۴,۳۹۲)	-	-	-	-	-	-	اختیار خودرو-۲۲۰۰-۰۳/۱۲/۱۴۰۱
۱۴,۲۵۴,۹۷۷,۴۵۰	۲,۴۴۱,۴۳۰,۱۰۸	(۵۲,۱۰۴,۷۹۷)	(۵۶,۱۶۹,۳۴۰)	(۴۴,۸۸۶,۷۹۸,۴۱۲)	۴۷,۴۳۶,۵۰۲,۶۵۷	۱,۳۳۱,۴۱۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۸-۲- درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۲۶۳,۷۳۷,۸۷۵	(۲۲,۶۵۸,۷۱۱)	(۱۷,۷۹۴,۶۲۳,۴۱۴)	۱۹,۰۸۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۰۲,۰۰۰	صندوق آسمان آرمانی سهام
-	۱,۰۴۳,۱۰۱,۶۲۰	-	(۱۸,۱۸۱,۳۵۹,۷۰۰)	۱۹,۲۲۴,۴۶۱,۳۲۰	۲۶,۵۴۰	صندوق آسمان خاورمیانه
-	۲,۳۰۶,۸۳۹,۴۹۵	(۲۲,۶۵۸,۷۱۱)	(۳۵,۹۷۵,۹۸۳,۱۱۴)	۳۸,۳۰۵,۴۸۱,۳۲۰	۵۲۸,۵۴۰	جمع

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۳۷,۶۰۶,۰۲۸	۱۵,۶۴۰,۴۳۲,۵۱۹	(۲۰,۶۳۳,۷۳۱)	(۹۸,۱۸۰,۲۵۱,۲۷۰)	۱۱۳,۸۴۱,۳۱۷,۵۲۰	۱۳۳,۹۶۸	اسناد خزانه ۵-م بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۳
۹۰۴,۱۴۲,۷۹۴	۳,۸۱۰,۰۸۲,۴۴۰	(۲۰,۸۱۲,۶۲۱)	(۱۱۰,۹۹۷,۳۵۸,۰۹۴)	۱۱۴,۸۲۸,۲۵۳,۱۵۵	۱۵۳,۷۴۷	اسناد خزانه ۶-م بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۳
-	۷۱,۱۲۶,۲۶۶	(۲۰,۸۳۰,۲۳۲)	(۳۱,۷۲۴,۹۷۰,۷۰۲)	۲۱,۹۲۶,۵۶۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۵,۶۸۹,۹۶۸	(۷,۴۵۶,۰۴۹)	(۴۶,۴۲۷)	(۲۶۳,۵۵۸,۶۲۲)	۲۵۶,۱۴۹,۰۰۰	۳۰۰	مراجعه عام دولت ۹۴-ش. ۰۳۰۸۱۶-۰۳
-	(۱۶,۵۹۴,۳۸۰,۷۰۲)	(۷۹,۸۱۴,۱۰۲)	(۱۰۰,۱۱۷,۹۲۹,۸۸۱)	۸۴,۰۲۳,۴۳۷,۵۰۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
۱,۹۲۷,۳۷۱,۴۸۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۲-م بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۳
۱,۰۰۲,۱۳۱,۱۲۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۰۹۹-۱۱۱۱۰-۰۳
۱۱۲,۵۳۱,۵۲۴	-	-	-	-	-	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷-۰۳
۴۱,۵۲۹,۲۷۲	-	-	-	-	-	گام بانک تجارت ۰۲۰۴-۰۳
۲۰۴,۹۸۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۳
(۱۵۲,۳۲۷,۳۸۶)	-	(۵۶۳,۷۳۲)	(۳,۱۰۹,۶۸۳,۲۶۸)	۳,۱۱۰,۲۴۷,۰۰۰	۳,۵۰۰	مراجعه عام دولت ۷۲-ش. ۰۳۱۱-۰۳
(۲۴۲,۹۵۵,۹۵۶)	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۴-ش. ۰۲۰۷-۰۳
۴,۵۳۵,۹۲۳,۸۴۰	۲,۹۱۹,۸۰۴,۴۷۴	(۱۴۲,۷۰۰,۸۴۵)	(۳۳۴,۳۹۳,۷۵۱,۸۳۷)	۳۳۷,۹۸۵,۹۶۴,۱۷۵	۲۰,۶۸۲,۷۶۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۹- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		تاریخ تشکیل		سال مالی
خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود	سود متعلق	تعداد سهم متعلقه	مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع	۱۴۰۲
-	(۴۰۸,۱۶۳)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	قند لرستان
-	(۴۰۸,۱۶۳)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰				

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به		یادداشت
دوره مالی سه ماهه منتهی به				
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال	ریال	
۵۶۶,۵۹۳,۵۶۵	۱,۸۳۹,۴۲۲,۳۹۸	۲۰-۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	
۱۳,۰۶۶,۴۶۴,۲۵۳	۲۴,۷۸۰,۴۴۷,۶۸۷	۲۰-۲	سود سپرده بانکی	
۱۳,۶۳۳,۰۵۷,۸۱۸	۲۶,۶۱۹,۸۷۰,۰۸۵			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۲۰-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				تاریخ انتشار	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	درصد			
-	۱,۲۵۴,۵۷۴,۰۹۳	۱۰۰,۱۰۹,۳۳۶,۱۳۱	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	تبعی حکرمان-۶۲۳۳-۰۳۰۸۲۰
-	۴۱۱,۶۶۶,۶۶۰	۲۴,۹۶۳,۵۰۵,۷۴۰	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۴	تبعی انتخاب-۴۰۰۳۲-۰۳۱۱۲۳
۱۶۰,۴۴۰,۴۴۸	۱۶۰,۴۴۰,۴۴۴	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	مراجعه عام دولت-۷۲-ش.خ-۰۳۱۱
۱۲,۵۸۹,۵۹۳	۱۲,۷۴۱,۱۹۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	مراجعه عام دولت-۹۴-ش.خ-۰۳۰۸۱۶
۳۹۳,۵۶۳,۵۲۴	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت-۴-ش.خ-۰۲۰۷
۵۶۶,۵۹۳,۵۶۵	۱,۸۳۹,۴۲۲,۳۹۸	۱۲۸,۸۷۳,۸۴۱,۸۷۱	-	-	-	

۲۰-۲ سود سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					شماره حساب	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
-	۳,۲۷۶,۰۲۷,۳۹۸	-	۳,۲۷۶,۰۲۷,۳۹۸	۲۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۷۴۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۱	بانک اقتصاد نوین
-	۲,۵۷۱,۱۵۰,۳۲۲	(۵,۵۶۱,۹۴۵)	۲,۵۷۶,۷۱۲,۲۶۷	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۲۴۵۹۶۸۷۸۷	بانک تجارت
-	۲,۴۲۵,۰۲۲,۵۶۹	(۷۳۱,۰۰۸)	۲,۴۲۵,۷۵۳,۵۷۷	۲۰.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۲۹۶	موسسه اعتباری ملل
-	۲,۳۵۹,۹۴۱,۵۸۸	(۲,۸۲۵,۸۹۲)	۲,۳۶۲,۷۶۷,۴۸۰	۲۰.۵	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۲۶۹	موسسه اعتباری ملل
-	۲,۰۶۶,۳۲۵,۸۸۴	(۲۴۹,۴۵۷)	۲,۰۶۶,۵۷۵,۳۴۱	۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۳	بانک گردشگری
-	۱,۶۵۰,۸۲۱,۹۲۴	-	۱,۶۵۰,۸۲۱,۹۲۴	۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱	بانک گردشگری
-	۱,۶۴۴,۴۱۰,۹۶۰	-	۱,۶۴۴,۴۱۰,۹۶۰	۲۴	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۳	بانک پاسارگاد
-	۱,۴۶۱,۸۴۳,۴۳۰	(۱,۰۰۹,۴۵۰)	۱,۴۶۲,۸۵۲,۸۸۰	۲۰.۵	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۲۸۴	موسسه اعتباری ملل
-	۱,۴۰۹,۳۶۸,۷۵۲	(۱,۵۹۰,۱۰۳)	۱,۴۱۰,۹۵۸,۸۵۵	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۲۴۵۹۶۸۴۶۹	بانک تجارت
-	۹۳۹,۰۴۱,۰۹۷	-	۹۳۹,۰۴۱,۰۹۷	۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۲	بانک گردشگری
-	۸۶۱,۳۶۹,۸۷۶	-	۸۶۱,۳۶۹,۸۷۶	۲۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۲	بانک پاسارگاد
-	۶۹۶,۸۵۱,۰۳۶	-	۶۹۶,۸۵۱,۰۳۶	۲۰.۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۱۱۹	موسسه اعتباری ملل
-	۶۱۶,۴۳۸,۳۷۷	-	۶۱۶,۴۳۸,۳۷۷	۲۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۱	بانک پاسارگاد
-	۵۲۳,۹۷۲,۶۰۳	-	۵۲۳,۹۷۲,۶۰۳	۲۰.۵	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۳۳۴	موسسه اعتباری ملل
-	۴۴۲,۲۰۰,۰۶۶	(۱,۶۳۵,۵۳۴)	۴۴۳,۸۳۵,۶۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۱۴,۳۳۳,۱۰۰۸۱۷۳,۵	بانک گردشگری
-	۴۲۰,۹۵۸,۹۰۴	-	۴۲۰,۹۵۸,۹۰۴	۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۹	۱۱۴,۳۳۳,۱۰۰۸۱۷۳,۳	بانک گردشگری
-	۳۹۳,۱۵۰,۶۸۴	-	۳۹۳,۱۵۰,۶۸۴	۲۰.۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۳۰۶	موسسه اعتباری ملل
-	۳۵۳,۴۲۴,۶۵۸	-	۳۵۳,۴۲۴,۶۵۸	۲۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۱	بانک گردشگری
-	۳۳۲,۸۷۶,۷۱۲	-	۳۳۲,۸۷۶,۷۱۲	۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۹	۱۱۴,۳۳۳,۱۰۰۸۱۷۳,۴	بانک گردشگری
-	۲۱۳,۶۹۸,۶۳۰	-	۲۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۱۴,۱۴۰۵,۱۰۰۸۱۷۳,۲	بانک گردشگری
-	۱۰۰,۴۱۹,۰۸۷	(۶۷۶,۷۹۷)	۱۰۱,۰۹۵,۸۸۴	۲۰.۵	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۴۰۴	موسسه اعتباری ملل
۴,۳۴۵,۳۷۳	۱۰,۷۷۸,۱۹۷	(۷۸,۲۴۰)	۱۰,۸۵۶,۴۳۷	-	۱۴۰۰/۰۹/۲۰	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۳	بانک خاورمیانه
-	۴,۶۲۸,۰۶۵	-	۴,۶۲۸,۰۶۵	-	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۷۴۸۵۰۷۰۰۰۳۹۳۳۱	بانک اقتصاد نوین
-	۱,۸۲۹,۶۱۱	-	۱,۸۲۹,۶۱۱	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۱۶۶۴۷۵۴۳	بانک تجارت
-	۱,۲۱۷,۷۹۹	-	۱,۲۱۷,۷۹۹	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	۰۲۱۸۲۲۰۰۸۱۳۰۰۸	بانک صادرات
-	۹۷۱,۲۹۲	-	۹۷۱,۲۹۲	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۵۵۹۹۶۷۱۰۰۸۱۷۳۱	بانک گردشگری
۵۶۹,۵۱۴	۶۳۲,۰۵۵	-	۶۳۲,۰۵۵	-	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۰۲۰۳۷۲۲۷۴۰۰۰۰۷	بانک آینده
-	۴۵۲,۰۱۱	-	۴۵۲,۰۱۱	-	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۳۶۵	موسسه اعتباری ملل
۴,۹۱۴,۸۸۷	۲۴,۷۷۹,۸۲۳,۵۸۷	(۱۴,۳۵۸,۴۲۶)	۲۴,۷۹۴,۱۸۲,۰۱۳	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۲۰۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				تاریخ	شماره حساب	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نرخ سود	سرمایه‌گذاری		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۴,۹۱۴,۸۸۷	۲۴,۷۷۹,۸۲۳,۵۸۷	(۱۴,۳۵۸,۴۲۶)	۲۴,۷۹۴,۱۸۲,۰۱۳	-			جمع نقل از صفحه قبل
-	۲۷۱,۵۸۸	-	۲۷۱,۵۸۸	-	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	۳۴۶۲۹۲۷۵۰	بانک رفاه
-	۱۱۲,۷۹۶	-	۱۱۲,۷۹۶	-	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۳۳۱۸۲۳۶۲۷	بانک رفاه
-	۱۰۲,۳۵۹	-	۱۰۲,۳۵۹	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۸۶۴۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱	بانک سامان
-	۶۶,۷۱۹	-	۶۶,۷۱۹	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۲۷۱.۸۱۰۰.۱۵۲۸۲۲۱۱.۱	بانک پاسارگاد
-	۲۹,۲۹۶	-	۲۹,۲۹۶	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۱۲۶۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳	بانک اقتصاد نوین
-	۱۹,۵۶۲	-	۱۹,۵۶۲	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۸۴۹۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱	بانک سامان
۲۹,۰۳۸	۸,۸۷۷	-	۸,۸۷۷	-	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۷۰۰۱۰۰۰۹۱۶۴۴۸	بانک شهر
-	۸,۶۲۸	-	۸,۶۲۸	-	۱۴۰۲/۰۷/۰۶	۲۸۰۸۱۰۱۵۲۸۲۲۱۱۰۱	بانک پاسارگاد
-	۴,۲۷۵	-	۴,۲۷۵	-	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	۳۴۱۶۸۹۳۳۴	بانک رفاه
۲,۰۷۰,۲۶۰,۸۶۸	-	-	-	-	-	-	بانک آینده
۲,۰۲۴,۰۵۴,۸۰۱	-	-	-	-	-	-	بانک رفاه
۱,۸۷۳,۳۹۳,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱,۰۹۰,۹۵۸,۹۰۵	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۸۱۲,۲۵۰,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۶۳۷,۳۹۷,۲۶۰	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۶۲۷,۱۲۰,۶۸۴	-	-	-	-	-	-	بانک آینده
۵۳۳,۱۵۲,۷۴۴	-	-	-	-	-	-	بانک آینده
۴۹۸,۰۱۵,۶۳۴	-	-	-	-	-	-	بانک آینده
۴۹۴,۸۰۱,۳۸۳	-	-	-	-	-	-	بانک آینده
۴۵۸,۴۲۱,۵۳۷	-	-	-	-	-	-	بانک رفاه
۳۲۹,۱۵۰,۶۹۷	-	-	-	-	-	-	بانک رفاه
۲۱۸,۹۰۴,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۲۱۳,۱۵۳,۱۴۹	-	-	-	-	-	-	بانک آینده
۲۰۵,۳۰۰,۸۷۹	-	-	-	-	-	-	بانک رفاه
۱۶۱,۷۵۷,۳۹۵	-	-	-	-	-	-	بانک آینده
۱۴۷,۷۰۲,۴۰۶	-	-	-	-	-	-	بانک آینده
۱۳۸,۶۴۲,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱۱۷,۵۴۴,۶۱۹	-	-	-	-	-	-	بانک رفاه
۱۱۷,۳۱۴,۷۹۳	-	-	-	-	-	-	بانک آینده
۱۰۸,۴۰۱,۰۸۳	-	-	-	-	-	-	بانک آینده
۷۵,۳۶۹,۵۹۵	-	-	-	-	-	-	بانک آینده
۶۲,۳۰۵,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	بانک رفاه
۴۳,۸۶۴,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	بانک رفاه
۱,۸۵۷,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	بانک گردشگری
۱۳۵,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	بانک رفاه
۱۲۵,۵۴۶	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
۱۱۸,۸۷۰	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۴۴,۴۶۳	-	-	-	-	-	-	بانک رفاه
۱۳,۰۶۶,۴۶۴,۲۵۳	۲۴,۷۸۰,۴۴۷,۶۸۷	(۱۴,۳۵۸,۴۲۶)	۲۴,۷۹۴,۸۰۶,۱۱۳	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سپند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۲۱- سایر درآمدها:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۵۰۱,۶۳۰	۱۴,۵۵۸,۴۱۹	تنزیل سود بانک
۱۴,۸۱۴,۵۳۸	۵,۶۶۵,۳۶۴	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۰,۱۰۰	۱,۶۴۴,۴۰۰	سایر درآمدها
۱۲,۳۸۷,۵۵۹	۸۳۰,۱۱۵	تنزیل سود سهام
۳۸,۷۴۴,۸۲۷	۲۲,۶۹۸,۲۹۸	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۹۰۱,۷۶۳,۴۶۱	۶۶۳,۰۱۲,۴۷۲	کارمزد مدیر
۱۷۱,۸۵۴,۶۴۰	۲۹۵,۸۹۰,۳۹۰	کارمزد متولی
۱۰۴,۸۱۹,۰۴۰	۱۸۸,۱۳۶,۹۰۰	حق الزحمه حسابرس
۱,۱۷۸,۴۳۷,۱۴۱	۱,۱۴۷,۰۳۹,۷۶۲	

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۶,۱۲۳,۴۲۴	۸۰۷,۶۰۰,۴۴۳	هزینه آبونمان
۱۴,۰۵۴,۲۲۰	۲۲۲,۹۵۴,۳۹۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۴۶,۳۸۵,۷۶۵	۶۴,۵۳۶,۱۵۹	هزینه کارمزد بانکی
۳۶,۸۶۰,۰۴۰	۴۶,۷۵۳,۲۳۶	حق عضویت در کانون ها
۷۹۰,۹۰۱	۱,۰۴۵,۹۳۳	سایر هزینه ها
۱۵۶,۵۴۲,۴۰۰	-	هزینه افزایش سقف واحدهای صندوق
۵۵۰,۷۵۶,۷۵۰	۱,۱۴۲,۸۹۰,۱۶۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۲۴- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
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	۱۶,۸۷۶,۵۴۶,۲۸۰	۲۰۵	۸۲,۳۲۴,۶۱۶	آبان ماه
۱۰,۷۱۲,۰۴۹,۲۳۲	۱۷۲	۶۲,۲۷۹,۳۵۶	۱۵,۶۶۶,۳۲۵,۵۰۰	۲۰۵	۷۶,۴۲۱,۱۰۰	آذر ماه
۱۳,۵۶۹,۷۹۲,۹۲۰	۱۸۵	۷۳,۳۵۰,۲۳۲	۱۵,۰۳۳,۳۴۰,۱۵۲	۲۱۶	۶۹,۵۹۸,۷۹۷	دی ماه
۳۶,۰۷۲,۵۴۲,۳۵۲			۴۷,۵۷۶,۲۱۱,۹۳۲			جمع

۲۵- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۴۸۴,۹۰۱,۷۵۰	۳,۶۱۸,۵۳۷,۷۴۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴,۰۸۰,۷۶۳,۰۸۳)	(۴,۳۴۳,۱۰۹,۵۵۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۴۰۴,۱۳۸,۶۶۷	(۷۲۴,۵۷۱,۸۱۲)	

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

میانگین نرخ بازده تا سررسید	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	بهای تمام شده هر ورق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۳%	۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱	۸۶۰,۰۰۰	هانتخاب ۱۱۰۳	سایر	گروه توسعه سرمایه‌گذاری انتخاب
۳۲%	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	هخکرمان ۸۰۳۰	سایر	شرکت کرمان موتور

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سپند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۲۷- **بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای**
 تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق در تاریخ صورت‌های مالی به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	ماده	تاریخ اعمال	قیمت اعمال
گروه توسعه سرمایه‌گذاری انتخاب	۳۱۱	۸۶۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۲	۴,۰۰۳۲
شرکت کرمان موتور	۳۰۹	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۶,۲۳۳

۲۸- **سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

درصد تمسک	۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۳	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۱	۸۳۱,۹۱۷	عادی	۹۵۰,۴۰۵	عادی	مدیر صندوق	مسعود سلطان‌زالی بگو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمد اقبال‌زیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۲	۱۴۵,۹۲۲	عادی	۳۲,۴۸۷	عادی	مدیر صندوق	محمد صباغی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	جوادی میرزایی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۱	۷۱,۸۱۶	عادی	۷۶,۹۳۸	عادی	مدیر صندوق	مهدیه علیچانی سماکوش	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)
۰.۰۲	۱۲,۵۳۵	عادی	۱۳,۳۳۸	عادی	مدیر صندوق	سمانه حق شناس	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)
-	-	عادی	۳۰	عادی	مدیر صندوق	سپهر آصفی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)
-	-	عادی	۱۰,۴۲۷	عادی	مدیر صندوق		
۰.۰۳	۲۰,۱۸۳	عادی	-	عادی	مدیر صندوق		
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	عادی	-	عادی	مدیر صندوق		
۲.۸	۲,۰۹۲,۳۱۴		۲,۰۷۸,۶۰۵				

۲۹- **معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :**

شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله - ریال	۶۶۳,۱۲,۴۲۲	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان
تاریخ معامله	۳۹۵,۸۹۰,۳۹۰	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
پایان دوره - ریال	۱۸۸,۳۲۰,۹۰۰	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فوشیار ممیز
ماده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	۱۰۷,۳۶۰,۹۲۷,۳۲۶	کارگذار صندوق	کارگزاری آسمان
ماده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	۸۰,۶۰۶,۸۵۹	کارگذار صندوق	کارگزاری حافظ
ماده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	۶۳,۷۱۶,۷۸۸,۶۵۳	کارگذار صندوق	کارگزاری حافظ
ماده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	(۲,۳۳۴,۸۷۴,۹۷۰)		

۳۰- **رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.