

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۸	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند تهیه گردیده است. مدیریت صندوق بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

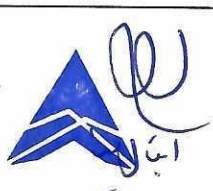


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲



۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۲,۲۰۰,۷۳۳,۶۴۰	۲۷,۶۹۶,۸۱۳,۲۸۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۹۷۵,۹۸۲,۶۶۲	۲۱,۹۰۶,۲۷۰,۴۹۱	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۲۰,۵۳۵,۲۳۶,۷۰۷	۴۶۱,۴۹۵,۸۲۵,۵۰۸	۸	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳,۰۸۶,۴۲۲,۶۸۹	۸,۴۵۱,۰۴۹,۵۷۵	۹	حساب‌های دریافتی
-	۴,۸۸۹,۲۷۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲	۲,۵۱۷,۰۷۶,۵۰۹	۱۱	سایر دارایی‌ها
۱۳۴,۳۶۷,۳۹۲,۸۱۳	۲۱,۲۷۴,۹۶۱,۵۵۲	۱۲	موجودی نقد
۷۸۹,۶۷۹,۳۶۱,۳۲۳	۹۸۴,۳۴۶,۸۸۶,۱۸۸		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۵۲۰,۴۳۶,۶۱۶	-	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۶۰۰,۷۴۹,۴۹۱	۳,۶۲۵,۰۱۵,۵۸۵	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۳۶,۷۹۱,۹۸۵,۶۳۲	۲۵,۲۳۸,۴۰۵,۵۵۸	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵,۲۶۰,۳۴۶,۹۹۰	۴,۰۶۶,۹۴۰,۳۰۳	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
-	۱۲,۳۳۲,۸۱۵,۲۸۰	۱۶	پیش دریافت‌ها
۴۵,۱۷۳,۵۱۸,۷۲۹	۴۵,۲۶۳,۱۷۶,۷۲۶		جمع بدهی‌ها
۷۴۴,۵۰۵,۸۱۴۲,۵۹۴	۹۳۹,۰۸۳,۷۰۹,۴۶۲	۱۷	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱



یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
درآمدها:		
سود ناشی از فروش اوراق بهادار	۱۸	۲۲,۰۶۷,۰۶۴,۰۸۳
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۹	۲۸,۲۹۳,۲۵۶,۶۷۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۵۸,۵۶۵,۹۳۳,۲۴۶
سایر درآمدها	۲۱	۵۳,۸۱۱,۴۹۶
جمع درآمدها		۱۰۸,۹۸۵,۰۶۵,۴۹۷
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲,۴۳۵,۷۴۷,۴۹۴)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۲,۳۱۱,۸۳۱,۶۹۹)
سود خالص		۱۰۴,۲۳۲,۴۸۶,۳۰۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۲.۹%	۱۰.۴%
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)	۱۱.۳%	۱۴.۲%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	۷۴,۴۴۸,۱۱۹	۷۳,۵۷۴,۴۵۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۱۳۳,۱۰۹,۳۰۱	۱۲۰,۶۸۳,۸۸۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۱۱۳,۶۴۹,۴۸۷)	(۱۴۴,۰۷۵,۳۶۹)
سود خالص	۱۰۴,۲۳۲,۴۸۶,۳۰۴	-
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران	(۱۰۵,۷۲۳,۹۳۷,۱۹۳)	-
تعدیلات	۱,۴۷۱,۱۷۷,۷۵۹	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۹۳,۹۰۷,۹۳۳	۵۰,۱۸۲,۹۷۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)}$$

میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سب‌گردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر	غلامحسین سمیعی	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

طبق مفاد ماده (۵) اساسنامه و به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ثبت ۱۱۹۱۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، فعالیت صندوق از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها شروع شده و به مدت سه سال شمسی ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی از ابتدای آبان ماه هر سال تا انتهای مهر ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین مهر ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی فعالیت صندوق در استان تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، خیابان ولیعصر، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲ و کد پستی ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ 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

مدیر و مدیر ثبت صندوق. شرکت سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۲۲۴۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳ 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه،

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۱/۵٪ از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق، بعلاوه ۳/۰٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها بعلاوه ۵٪ از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
هزینه‌های تاسیس	معادل یک در ده هزار (۰/۰۰۱۰) 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 ۱۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه دسترسی به نرم‌افزار	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می‌گردد.

[کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.]

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵/۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

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.)

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق‌تقدم سهام به تفکیک صنعت

صنعت		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	درصد	ریال
سرمایه‌گذاری‌ها	۹,۰۰۰,۲۷۸,۶۱۷	۱۲,۷۳۹,۶۱۱,۹۷۲	۱.۳	۱,۶۱۷,۱۲۰,۵۴۰	
فلزات اساسی	۴,۴۳۹,۰۲۶,۹۸۰	۴,۸۰۰,۲۶۷,۱۴۵	۰.۵	-	
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۹۸۶,۲۶۸,۶۷۷	۲,۸۹۵,۶۱۷,۹۴۸	۰.۳	-	
سیمان، آهک و گچ	۲,۵۳۰,۹۷۴,۶۴۵	۲,۲۴۴,۵۶۴,۹۰۰	۰.۲	-	
محصولات شیمیایی	۱,۴۶۸,۳۶۱,۳۶۰	۱,۵۶۰,۸۵۷,۳۱۰	۰.۲	۲۵,۲۱۴,۴۸۷,۰۲۳	
مواد و محصولات دارویی	۲,۰۳۵,۲۸۶,۹۶۶	۱,۴۰۳,۶۹۸,۰۰۵	۰.۱	۱,۷۹۹,۴۱۶,۶۳۴	
خودرو و ساخت قطعات	۱,۲۸۹,۵۵۸,۷۹۲	۱,۱۳۵,۵۵۹,۵۵۰	۰.۱	-	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای				۱,۶۶۰,۴۶۱,۱۲۰	
قند و شکر	۷۹۹,۷۴۱,۴۷۲	۷۱۲,۷۳۳,۸۵۰	۰.۱	۷۹۲,۲۵۷,۸۵۰	
زراعت و خدمات وابسته				۶۴۰,۸۶۴,۰۳۵	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۰۱,۱۸۲,۴۴۰	۱۸۶,۶۷۶,۳۶۷	۰.۰	-	
اطلاعات و ارتباطات	۲۱,۹۸۰,۱۹۹	۱۷,۲۲۵,۹۳۱	۰.۰	۱۸,۸۶۳,۴۳۸	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	-	-	-	۴۵۷,۲۶۳,۰۰۰	
	۲۴,۷۷۲,۶۶۰,۱۴۸	۲۷,۶۹۶,۸۱۳,۲۸۳	۲.۸	۳۲,۲۰۰,۷۳۳,۶۴۰	

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

نام اوراق بهادار	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده
		ریال	ریال	درصد	ریال
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۵,۵۸۰	۴,۴۶۴	(۲۰)	۸۷,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۸۶۰,۰۰۰	۳۰,۶۶۳	۲۴,۶۸۱	(۱۹.۵)	۲۱,۲۲۵,۴۸۸,۰۰۰
جمع			۲۹,۱۴۵		۱۰۸,۴۱۲,۹۸۸,۰۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

نام صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	درصد	ریال
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	۲۶,۵۴۰	۱۷,۹۹۹,۳۰۳,۶۶۷	۱۹,۳۲۲,۶۰۶,۲۴۰	۰.۰۲	۱۸,۱۸۱,۳۵۹,۷۰۰
صندوق آسمان آرمانی سهام	۶۷,۰۰۰	۲,۳۲۱,۰۲۰,۵۵۵	۲,۵۸۳,۶۶۴,۲۵۱	۰.۰۲	۱۷,۷۹۴,۶۲۲,۹۶۲
جمع		۲۰,۳۲۰,۳۲۴,۲۲۲	۲۱,۹۰۶,۲۷۰,۴۹۱	۰.۰۴	۳۵,۹۷۵,۹۸۲,۶۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
					مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
					ریال	درصد	ریال	درصد
موسسه اعتباری ملل	بلندمدت	۱۴۰۳/۰۱/۰۷	-	۲۲.۵%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱
موسسه اعتباری ملل	بلندمدت	۱۴۰۲/۱۲/۱۶	-	۲۲.۵%	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱
پاسارگاد	بلندمدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	-	۲۲.۵%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱
گردشگری	بلندمدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	-	۲۲.۵%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱
ه	بلندمدت	۱۴۰۳/۰۱/۰۸	-	۲۲.۵%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱
سامان	بلندمدت	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	-	۲۲.۵%	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	-	۰.۰
گردشگری	بلندمدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	-	۲۲.۵%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	-	۰.۰
پاسارگاد	بلندمدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	-	۲۲.۵%	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	-	۰.۰
اقتصاد نوین	بلندمدت	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پاسارگاد	بلندمدت	-	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گردشگری	بلندمدت	-	-	-	-	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گردشگری	بلندمدت	-	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گردشگری	بلندمدت	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
آینده	بلندمدت	-	-	۰.۰%	-	-	-	-
آینده	بلندمدت	-	-	-	-	-	-	-
رفاه	بلندمدت	-	-	-	-	-	-	-
جمع					۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴	۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۱/۳۱					۱۴۰۲/۰۷/۳۰
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۵,۰۷۷,۹۰۳,۲۰۵	متفاوت	(۲۵,۴۰۳,۶۱۰)	۵,۰۵۲,۴۹۹,۵۹۵	۲,۵۰۸,۰۴۲,۸۸۶	
۳,۴۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	(۴,۹۵۰,۰۲۰)	۳,۳۹۸,۵۴۹,۹۸۰	۱۲۲,۷۷۳,۷۵۰	
-		-	-	۴۵۵,۶۰۶,۰۵۳	
۸,۴۸۱,۴۰۳,۲۰۵		(۳۰,۳۵۳,۶۳۰)	۸,۴۵۱,۰۴۹,۵۷۵	۳,۰۸۶,۱۴۲,۶۸۹	

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۱/۳۱					۱۴۰۲/۰۷/۳۰
مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
بدهکار (بستانکار)			بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۲۰,۴۸۲,۵۵۰)	۳۰۸,۹۹۸,۲۸۷,۶۳۸	(۳۰۸,۴۷۴,۷۰۰,۶۲۳)	۳,۱۰۴,۴۶۵	(۵۲۰,۴۸۲,۵۵۰)	حساب‌های فی‌مابین با کارگزاری آسمان
-	۶۴,۹۸۵,۶۶۹,۱۴۱	(۶۴,۹۸۳,۸۸۴,۳۳۶)	۱,۷۸۴,۸۰۵	-	حساب‌های فی‌مابین با کارگزاری بورس کالا
۴۵,۹۳۴	۲۸,۷۹۹,۱۳۲,۰۲۸	(۲۸,۷۹۹,۱۷۷,۹۶۲)	-	۴۵,۹۳۴	حساب‌های فی‌مابین با کارگزاری حافظ
(۵۲۰,۴۳۶,۶۱۶)	۴۰۲,۷۸۳,۰۸۸,۸۰۷	(۴۰۲,۲۵۷,۷۶۲,۹۲۱)	۴,۸۸۹,۲۷۰	(۵۲۰,۴۳۶,۶۱۶)	

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۴۰۳/۰۱/۳۱					۱۴۰۲/۰۷/۳۰
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره مالی	
مالی	طی دوره	مالی	مالی	مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۴۴,۴۷۹,۰۵۳	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۷,۴۰۲,۵۴۴)	۲,۵۱۷,۰۷۶,۵۰۹	۱,۱۴۴,۴۷۹,۰۵۳	مخارج آیونمان
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	مخارج عضویت در کانون ها
۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹	-	(۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹)	-	۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹	ثبت و نظارت سازمان بورس
۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲	۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۶,۵۱۶,۳۰۳)	۲,۵۱۷,۰۷۶,۵۰۹	۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۲- موجودی نقد

بانک	۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
	نوع سپرده	مبلغ	مبلغ	ریال
خاورمیانه	کوتاه‌مدت	۱۶,۵۴۶,۵۶۰,۳۰۶	۳,۴۵۴,۰۴۳,۴۵۵	ریال
گردشگری	کوتاه‌مدت	۲,۰۲۳,۴۱۹,۱۲۶	۷۸,۷۵۸,۸۰۰	
سامان	کوتاه‌مدت	۸۰۳,۷۷۲,۹۷۷	۸,۳۰۲,۸۲۰	
آینده	کوتاه‌مدت	۷۸۸,۰۸۵,۱۴۱	۲۰,۵۵۰,۵۹۵,۶۴۳	
موسسه اعتباری ملل	کوتاه‌مدت	۶۵۰,۴۸۸,۱۵۸	۵۹۵,۴۲۸	
شهر	کوتاه‌مدت	۱۵۵,۱۳۷,۹۶۹	۱۰۱,۰۷۷,۱۶۰,۲۳۵	
صادرات	کوتاه‌مدت	۱۰۰,۵۰۸,۳۱۹	۹۸,۹۳۶,۲۲۷	
آینده	کوتاه‌مدت	۸۵,۲۲۸,۰۰۰	۸۵,۲۲۸,۰۰۰	
خاورمیانه	کوتاه‌مدت	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
رفاه	کوتاه‌مدت	۲۲,۵۰۷,۴۰۷	۲۲,۰۲۹,۸۳۵	
رفاه	کوتاه‌مدت	۱۷,۴۷۹,۲۷۵	۵,۱۴۹,۲۶۹	
اقتصادنوین	کوتاه‌مدت	۱۳,۳۸۳,۴۶۲	۷,۴۰۲,۶۷۶,۳۲۰	
تجارت	کوتاه‌مدت	۱۰,۹۷۵,۹۵۰	-	
پاسارگاد	کوتاه‌مدت	۶,۲۴۵,۵۰۱	۵,۴۱۱,۹۹۱	
ملت	کوتاه‌مدت	۴۳۲,۹۱۵	۴۳۲,۹۱۵	
شهر	کوتاه‌مدت	۳۸۰,۴۱۴	۵۳۰,۴۱۴	
رفاه	کوتاه‌مدت	۳۵۶,۶۳۲	۳۴۶,۹۳۷	
اقتصادنوین	-	-	۱,۱۲۵,۴۴۲,۴۶۶	
گردشگری	-	-	۹۵۰,۰۰۰	
گردشگری	-	-	۹۵۰,۰۰۰	
پاسارگاد	-	-	۳۹۹,۸۵۲,۰۵۸	
جمع		۲۱,۲۷۴,۹۶۱,۵۵۲	۱۳۴,۳۶۷,۳۹۲,۸۱۳	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
کارمزد مدیر	۲,۷۵۵,۰۶۲,۰۵۵	۱,۱۱۷,۳۵۰,۵۴۱
کارمزد متولی	۵۹۱,۷۸۰,۸۸۸	۱,۲۰۰,۰۰۰,۱۰۸
کارمزد حسابرس	۲۷۸,۱۷۲,۶۴۲	۲۸۳,۳۹۸,۸۴۲
جمع	۳,۶۲۵,۰۱۵,۵۸۵	۲,۶۰۰,۷۴۹,۴۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

ریال	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	ریال
سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۲۴,۵۱۴,۷۶۹,۴۶۸	۱۵,۲۶۳,۷۰۱,۳۱۵	
بدهی بابت درخواست صدور واحد	۵۴۸,۲۷۰,۳۹۵	۲۱,۵۲۸,۲۸۲,۸۲۱	
بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۴۷,۴۸۸,۱۰۰	-	
بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۶۱,۵۹۸	-	
بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود	۳۰,۵۴۹	۱,۴۹۶	
رد درخواست صدور	-	-	
جمع	۲۵,۱۱۰,۶۲۰,۱۱۰	۳۶,۷۹۱,۹۸۵,۶۳۲	

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	ریال
پیش دریافت سود اوراق	۱۲,۳۳۲,۸۱۵,۲۸۰	۲,۱۸۶,۴۰۷,۴۱۲	
آبونمان نرم‌افزار	۳,۵۶۶,۹۴۰,۳۰۳	۲,۱۴۶,۱۶۰,۲۱۰	
کارمزد تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
واریزی نامشخص	۱۲۷,۷۸۵,۴۴۸	۴۲۷,۷۷۹,۳۶۸	
جمع	۱۶,۵۲۷,۵۴۱,۰۳۱	۵,۲۶۰,۳۴۶,۹۹۰	

۱۶- خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۹۲,۹۰۷,۹۳۳	۹۲۹,۰۸۳,۶۶۲,۸۲۶	۵۹,۱۲۲,۲۹۱	۵۹۱,۲۴۲,۴۸۷,۶۳۱	۹۲,۹۰۷,۹۳۳	۹۲۹,۰۸۳,۶۶۲,۸۲۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۴۶,۶۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۳۳۱,۱۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۳۳۱,۱۳۸
۹۳,۹۰۷,۹۳۳	۹۳۹,۰۸۳,۷۰۹,۴۶۲	۷۴,۴۴۸,۱۱۹	۷۴۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴	۹۳,۹۰۷,۹۳۳	۹۳۹,۰۸۳,۷۰۹,۴۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۸- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام بورسی یا فرابورسی	۱۸-۱	۱۰,۹۴۶,۰۵۸,۸۱۴
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۸-۲	۹,۱۰۴,۶۴۹,۵۴۸
سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۸-۳	۲,۰۱۶,۳۵۵,۷۲۱
سود ناشی از تسویه اختیار معاملات	۱۸-۴	-
	۲۲,۰۶۷,۰۶۴,۰۸۳	۴۰,۲۷۹,۹۹۷,۶۵۴

۱۸-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۸,۲۶۱	۲۹,۹۸۳,۸۷۷,۷۷۰	(۲۷,۸۸۶,۱۸۶,۸۲۳)	۰	۰	۲,۰۹۷,۶۹۰,۹۴۷	-
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۸,۰۷۶,۷۲۰	(۲,۱۵۶,۹۲۱,۴۰۲)	(۲,۷۵۳,۱۳۸)	(۱۴,۴۹۰,۳۸۴)	۷۲۳,۹۱۱,۷۹۶	-
ایران خودرو دیزل	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۸,۳۳۷,۸۷۳	(۴,۷۱۱,۷۹۷,۷۵۶)	(۴,۹۸۵,۸۲۱)	(۲۶,۲۴۱,۶۹۰)	۵۰۵,۳۱۲,۶۰۶	-
پتروشیمی نوری	۲۰,۰۰۰	۳,۰۳۶,۱۱۵,۷۳۰	(۲,۶۲۴,۶۸۹,۶۲۰)	(۲,۸۸۴,۲۸۸)	(۱۵,۱۸۰,۵۷۹)	۳۹۳,۳۶۱,۲۴۳	-
دارویی ره آورد تامین	۱۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۷,۰۵۲,۲۹۲)	(۱,۰۶۹,۷۰۰)	(۵,۶۳۰,۰۰۰)	۳۰۲,۲۴۸,۰۰۸	۵۴۷,۹۲۰,۳۹۲
سیمان صوفیان	۹۰,۰۰۰	۳,۳۶۶,۴۵۰,۰۰۰	(۳,۰۶۰,۳۳۳,۶۲۴)	(۳,۱۹۸,۱۱۱)	(۱۶,۸۳۲,۲۵۰)	۲۸۶,۰۸۶,۰۱۵	۲۰۲,۸۸۵,۶۵۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۰,۰۰۰	۶۶۵,۵۰۰,۰۰۰	(۴۵۷,۲۶۳,۰۰۰)	(۶۳۲,۲۲۰)	(۳,۳۲۷,۵۰۰)	۲۰۴,۲۷۷,۲۸۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۰,۰۰۰	۱,۶۰۲,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۴۶۸,۶۴۰,۰۹۳)	(۱,۵۲۱,۹۸۴)	(۸,۰۱۰,۵۰۰)	۱۲۳,۹۲۷,۴۲۳	-
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۷۰,۰۰۰	۷۴۳,۴۰۰,۰۰۰	(۶۴۰,۸۶۴,۰۳۵)	(۷۰۶,۲۲۹)	(۳,۷۱۷,۰۰۰)	۹۸,۱۱۲,۷۳۶	-
شرکت گروه صنعتی پاکشو	۲,۹۵۵,۱۳۸	۲۸,۹۵۷,۳۹۷,۲۶۲	(۲۲,۵۸۷,۰۰۰,۸۱۸)	(۱۴,۴۷۸,۶۹۸)	(۱۴۴,۷۸۶,۹۸۶)	۶,۲۱۱,۱۳۰,۷۶۰	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	-	-	۲۲,۹۱۲,۱۲۲,۲۹۴
سوژمیران	-	-	-	-	-	-	۲,۵۷۵,۴۸۱,۸۹۸
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۷,۱۹۵,۱۶۰
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طویی	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۳,۱۰۹,۸۵۰
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۶۰۶,۶۶۸,۷۱۷
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۹۰,۸۵۷,۶۱۰
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۷۲۸,۶۰۷
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	۵۹,۱۰۷,۹۲۴
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	۵۸,۳۵۲,۷۴۹
سیمان‌مازندران	-	-	-	-	-	-	۴۶,۰۷۴,۳۱۹
داده گسترعصرنوبن‌های وب	-	-	-	-	-	-	۱۵۲
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۷۲۹,۶۸۲)
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۴۱,۶۱۳,۰۹۳)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	(۴,۹۹۰,۳۵۰,۷۰۹)
جمع	۵,۴۱۳,۳۹۹	۷۷,۶۲۷,۲۵۵,۳۵۵	(۶۶,۴۱۰,۷۴۹,۴۶۳)	(۳۲,۲۳۰,۱۸۹)	(۲۳۸,۲۱۶,۸۸۹)	۱۰,۹۴۶,۰۵۸,۸۱۴	۲۳,۷۷۷,۸۱۱,۸۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۸-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۴,۵۰۰	۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۷۵۷,۷۳۲,۳۶۴)	۰	۶,۷۴۲,۲۶۷,۶۳۶	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۴۶,۷۰۰,۹۵۵)	۰	۲,۳۵۳,۲۹۹,۰۴۵	-
۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۰,۹۱۷,۱۳۳)	۰	۹,۰۸۲,۸۶۷	-	-	-	-	۰	۱,۶۲۲,۸۵۹,۰۶۴	-
-	-	-	۰	۰	۰	-	-	-	۰	۵۰۵,۸۷۴,۰۹۴	-
-	-	-	۰	۰	۰	-	-	-	۰	۲۰۲,۷۴۰,۰۷۱	-
-	-	-	۰	۰	۰	-	-	-	۰	۲۱,۳۵۲,۱۳۴	-
-	-	-	۰	۰	۰	-	-	-	۰	(۱۱۳,۵۰۲,۲۷۴)	-
-	-	-	۰	۰	۰	-	-	-	۰	(۱۳۳,۶۲۶,۹۲۷)	-
-	-	-	۰	۰	۰	-	-	-	۰	(۱۸۴,۹۴۳,۴۷۱)	-
-	-	-	۰	۰	۰	-	-	-	۰	(۳۲۳,۴۸۱,۱۰۹)	-
۹۴,۹۰۰	۹۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۷۹۵,۳۵۰,۴۵۲)	۰	۹,۱۰۴,۶۴۹,۵۴۸	۱,۵۹۷,۲۷۱,۵۸۲,۰۰۰	۹۴,۹۰۰	۹۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۷۹۵,۳۵۰,۴۵۲)	۰	۹,۱۰۴,۶۴۹,۵۴۸	۱,۵۹۷,۲۷۱,۵۸۲,۰۰۰

جمع

۱۸-۳- سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۵۶۵,۰۰۰	۲۱,۸۳۵,۵۲۲,۸۶۳	۲۰,۲۹۰,۵۲۴,۶۰۰	(۲۵,۹۲۹,۵۵۴)	۰	۱,۵۱۹,۰۶۸,۷۰۹	۲,۷۲۵,۰۴۵,۸۵۳	۲,۷۲۵,۰۴۵,۸۵۳	۲۰,۲۹۰,۵۲۴,۶۰۰	(۲۵,۹۲۹,۵۵۴)	۰	۱,۵۱۹,۰۶۸,۷۰۹
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹,۵۱۲,۹۸۸)	۰	۴۹۷,۲۸۷,۰۱۲	-	-	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹,۵۱۲,۹۸۸)	۰	۴۹۷,۲۸۷,۰۱۲
۲,۵۶۵,۰۰۰	۴۲,۳۷۵,۵۲۲,۸۶۳	۴۰,۳۱۳,۷۲۴,۶۰۰	(۴۵,۴۴۲,۵۴۲)	۰	۲,۰۱۶,۳۵۵,۷۲۱	۲,۷۲۵,۰۴۵,۸۵۳	۲,۷۲۵,۰۴۵,۸۵۳	۴۰,۳۱۳,۷۲۴,۶۰۰	(۴۵,۴۴۲,۵۴۲)	۰	۲,۰۱۶,۳۵۵,۷۲۱
						۰	۰				۰

سود(زیان) فروش صندوق س.آسمانی سهام-س

سود(زیان) فروش صندوق س.بخشی صنایع معیار-ب

جمع

۱۸-۴- سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار معاملات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۵,۹۹۵,۶۶۷,۹۳۵	۵,۹۹۵,۶۶۷,۹۳۵	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۵,۹۵۱,۴۵۸,۹۱۶	۵,۹۵۱,۴۵۸,۹۱۶	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۳۵۳,۳۳۳,۹۰۸	۳۵۳,۳۳۳,۹۰۸	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۱۲۰,۵۹۲,۳۸۰)	(۱۲۰,۵۹۲,۳۸۰)	-	-	-	-
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۷۹,۸۶۸,۳۷۹	۱۲,۱۷۹,۸۶۸,۳۷۹	۰	۰	۰	۰

اختیارخ شستا-۷۶۵-۰۸-۰۶/۱۴۰۲

اختیارخ خسایا-۲۰۰۰-۱۰/۱۲/۱۴۰۱

اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۲/۱۴۰۱

اختیارخ خودرو-۲۲۰۰-۱۲/۱۴۰۱

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۹ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سهام در بورسی یا فرابورسی	۱۹-۱	(۳,۱۸۷,۱۸۹,۳۱۸)
درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری	۱۹-۲	-
درآمد (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹-۳	۱۳,۱۰۵,۷۸۲,۸۵۰
	۲۸,۲۹۳,۲۵۶,۶۷۲	۹,۹۱۸,۵۹۳,۵۳۲

۱۹-۱ درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شرکت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
						نگهداری	نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲,۱۰۷	۱۰,۸۹۷,۹۹۳,۹۶۰	۷,۱۱۲,۴۷۹,۸۰۱	(۱۳,۶۲۲,۴۹۲)	-	۳,۷۷۱,۸۹۱,۶۶۷	-	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۲,۲۸۳,۲۴۰	(۳,۳۴۷,۸۰۰)	(۱۷,۶۲۰,۰۰۰)	۳۲۰,۷۴۸,۹۶۰	-	
سرمایه گذاری سبحان	۹۹۱,۵۳۸	۱,۸۶۶,۳۴۵,۲۵۸	۱,۷۲۲,۸۱۵,۱۹۹	(۱,۷۷۳,۰۲۸)	(۹,۳۳۱,۷۲۶)	۱۳۲,۴۲۵,۳۰۵	-	
پتروشیمی پردیس	۱۰,۰۰۰	۱,۵۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۸,۰۸۲,۶۲۸	(۱,۴۹۱,۶۹۰)	(۷,۸۵۱,۰۰۰)	۹۲,۷۷۴,۶۸۲	-	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۱۳۹,۵۴۰	(۱,۲۳۹,۷۵۰)	(۶,۵۲۵,۰۰۰)	۴۱,۰۹۵,۷۱۰	-	
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	۲,۹۵۲,۲۴۲,۷۰۳	
سایپا	-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۶۸,۳۷۹	
فولاد شاهرود	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۱۶,۹۳۹)	
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۴۶۲,۳۲۳,۲۹۸)	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	(۴,۶۷۷,۰۲۶,۳۷۷)	
داده گسترعصرنوبین-های وب	۱۹,۰۲۲	۱۷,۳۲۹,۰۴۲	۱۸,۸۶۳,۴۳۷	(۱۶,۴۶۳)	(۸۶,۶۴۵)	(۱,۶۳۷,۵۰۳)	(۱,۰۱۹,۱۳۳,۷۸۶)	
بهار رز عالیس چناران	۲۹,۹۹۹	۱۸۷,۷۹۳,۷۴۰	۲۰۱,۱۸۲,۴۴۰	(۱۷۸,۴۰۴)	(۹۳۸,۹۶۹)	(۱۴,۵۰۶,۰۷۳)	-	
قند لرستان	۱۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۲,۲۵۷,۸۵۰	(۶۸۱,۱۵۰)	(۳,۵۸۵,۰۰۰)	(۷۹,۵۲۴,۰۰۰)	-	
بانک خاورمیانه	۸۵۰,۰۰۰	۲,۹۱۲,۹۵۰,۰۰۰.۰۰	۲,۹۸۵,۷۰۱,۸۱۲	(۲,۷۶۷,۳۰۳)	(۱۴,۵۶۴,۷۵۰)	(۹۰,۰۸۳,۸۶۵)	-	
ایران خودرو دیزل	۴۶۷,۶۰۴	۱,۱۴۲,۳۵۶,۵۷۲	۱,۲۸۹,۳۱۳,۹۹۸	(۱,۰۸۵,۲۳۹)	(۵,۷۱۱,۷۸۳)	(۱۵۳,۷۵۴,۴۴۸)	-	
سیمان‌مازندران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۰,۹۷۴,۶۴۵	(۲,۱۴۵,۱۰۰)	(۱۱,۲۹۰,۰۰۰)	(۲۸۶,۴۰۹,۷۴۵)	-	
سرمایه گذاری شفا دارو	۹۰,۰۰۰	۱,۴۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۸۶۸,۴۰۸	(۱,۳۴۱,۴۹۵)	(۷,۰۶۰,۵۰۰)	(۵۹۴,۱۷۰,۴۰۳)	-	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۸۶۰,۰۰۰	۲۱,۲۲۵,۴۸۸,۰۰۰	۲۱,۷۲۴,۹۷۰,۷۰۲	(۲۰,۱۶۴,۲۱۴)	(۱۰۶,۱۲۷,۴۴۰)	(۶۲۵,۷۷۴,۳۵۶)	-	
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۸۷,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۰۹,۳۳۶,۱۳۱	(۸۲,۸۲۸,۱۲۵)	(۴۳۵,۹۳۷,۵۰۰)	(۱۳,۴۴۰,۶۰۱,۷۵۶)	-	
جمع	۲۳,۴۷۱,۵۲۰	۱۳۶,۲۲۴,۰۵۶,۵۷۲	۱۴۶,۳۹۲,۲۶۹,۸۳۱	(۱۳۲,۶۸۲,۲۵۳)	(۶۲۶,۶۳۰,۳۱۳)	(۱۰,۹۲۷,۵۲۵,۸۲۵)	(۳,۱۸۷,۱۸۹,۳۱۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۹-۲- درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

شرکت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	۲۶,۵۴۰	۱۹,۳۲۲,۶۰۶,۲۴۰	(۱۸,۱۸۱,۳۵۹,۷۰۰)	-	۱,۱۴۱,۲۴۶,۵۴۰	-
صندوق آسمان آرمانی سهام	۶۷,۰۰۰	۲,۵۸۶,۷۳۶,۰۰۰	(۲,۴۰۶,۳۸۹,۲۵۳)	(۳,۰۷۱,۷۴۹)	۱۷۷,۵۶۵,۷۱۷	-
جمع	۹۳,۵۴۰	۲۱,۹۰۹,۳۴۲,۲۴۰	(۲۰,۵۸۷,۷۴۸,۹۵۳)	(۳,۰۷۱,۷۴۹)	۱,۳۱۸,۸۱۲,۲۵۷	-

۱۹-۳- (درآمد) زیان ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

شرکت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-۵ بودجه-۰۰-۰۳۰۶۲۶-۰۰	۱۳۳,۹۶۸	۱۲۶,۲۴۱,۹۱۶,۷۳۶	(۹۸,۱۷۹,۸۹۶,۴۴۰)	(۲۲,۸۸۱,۳۴۷)	۲۸,۰۳۹,۱۳۸,۹۴۹	۱,۶۷۴,۲۹۶,۴۷۹
اسناد خزانه-م-۶ بودجه-۰۰-۰۳۰۷۲۳-۰۰	۱۵۳,۷۴۷	۱۲۰,۵۹۱,۴۵۹,۴۵۰	(۱۱۰,۹۹۷,۳۵۸,۰۹۴)	(۲۱,۸۵۷,۲۰۲)	۹,۵۷۲,۲۴۴,۱۵۴	۱,۹۴۸,۷۲۲,۸۷۷
مراجعه عام دولت-۷۲-ش-۳۱۱	۳,۵۰۰	۳,۴۲۸,۲۸۱,۵۰۰	(۳,۱۰۹,۶۸۳,۲۶۷)	(۶۲۱,۳۷۶)	۳۱۷,۹۷۶,۸۵۷	(۲۵۰,۹۰۴,۵۱۶)
مراجعه عام دولت-۹۴-ش-۳۰۸۱۶	۳۰۰	۲۵۴,۳۴۰,۰۰۰	(۲۶۳,۵۵۸,۶۲۱)	(۴۶,۰۹۹)	(۹,۲۶۴,۷۲۰)	۴,۶۶۷,۱۵۴
مراجعه صنایع خودرو ایلپا ۱۲۱۹۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	-
گام بانک تجارت-۲۰۴	-	-	-	-	-	۲۷۸,۹۵۶,۶۳۰
گام بانک تجارت-۲۰۳	-	-	-	-	-	۲۷۱,۱۶۳,۷۰۱
گواهی اعتبار مولد رفاه-۲۰۸	-	-	-	-	-	۱,۱۳۰,۲۰۷,۶۲۴
اسناد خزانه-م-۲ بودجه-۰۰-۰۳۱۰۲۴-۰۰	-	-	-	-	-	۲,۸۳۵,۹۶۰,۱۸۹
اسناد خزانه-م-۸ بودجه-۰۰-۰۲۰۶۰۶-۹۹	-	-	-	-	-	۳۵,۷۴۲,۱۶۵
اسناد خزانه-م-۳ بودجه-۰۰-۰۳۰۴۱۸-۰۰	-	-	-	-	-	۳,۱۲۷,۷۷۱
مراجعه عام دولت-۴-ش-۲۰۷	-	-	-	-	-	(۱۷۰,۹۶۹,۰۰۶)
جمع	۳۹۱,۵۱۵	۳۵۰,۵۱۵,۹۹۷,۶۸۶	(۳۱۲,۵۵۰,۴۹۶,۴۲۲)	(۶۳,۵۳۱,۰۲۴)	۳۷,۹۰۱,۹۷۰,۲۴۰	۷,۷۶۰,۹۷۱,۰۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷,۱۸۷,۸۳۳,۴۹۲	۱,۰۹۰,۲۸۶,۹۳۱
۲۰-۲ سود سهام	۳,۴۵۸,۵۴۹,۹۸۰	-
۲۰-۳ سود سپرده بانکی	۴۷,۹۱۹,۵۴۹,۷۷۴	۲۲,۳۲۲,۲۷۵,۸۳۷
	۵۸,۵۶۵,۹۳۳,۲۴۶	۲۳,۴۱۲,۵۶۲,۷۶۸

۲۰-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت مرابحه صنایع خودرو ایلیا ۵۱۳۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۶۲,۱۵۶,۸۶۹	-
سود اوراق اختیار ف.ت.انتخاب-۳۱۱۲۳-۳۰۳۲۰۴۰	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۱۴,۱۸۵,۱۷۲	-
اختیارف.ت. خکرمان ۳۰۸۲۰-۳۳۳۰۶۲۲	-	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۶۱,۳۵۳,۷۴۷	-
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۷۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۶۲۴,۸۳۸,۹۸۴	۷۵۴,۴۳۷,۸۴۷
مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۱۱۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۳۱۰,۷۰۱,۹۶۲
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۸۱۶۰۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۵,۲۹۸,۷۲۰	۲۵,۱۴۷,۱۲۲
جمع			۶,۰۰۰,۰۰۰		۷,۱۸۷,۸۳۳,۴۹۲	۱,۰۹۰,۲۸۶,۹۳۱

۲۰-۲- سود سهام

سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	تاریخ مجمع	تعداد سهم	ناخالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان مازندران	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۹۵۰,۰۲۰)	۳۸۸,۵۴۹,۹۸۰	-
قند لرستان	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۸۶۰,۰۰۰	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
			۳,۴۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۹۵۰,۰۲۰)	۳,۴۵۸,۵۴۹,۹۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۳-۲۰ سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		شرح	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	۴,۶۲۳,۲۸۷,۶۸۰	-	۴,۶۲۳,۲۸۷,۶۸۰	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۲ بانک اقتصاد نوین
-	۳,۳۲۷,۳۴۳,۹۷۴	-	۳,۳۲۷,۳۴۳,۹۷۴	-	۱۴۰۲/۱۰/۲۳ موسسه اعتباری ملل
-	۳,۲۵۸,۹۰۴,۰۶۵	-	۳,۲۵۸,۹۰۴,۰۶۵	-	۱۴۰۲/۰۹/۲۴ بانک تجارت
-	۲,۸۶۰,۶۸۶,۰۱۵	-	۲,۸۶۰,۶۸۶,۰۱۵	-	۱۴۰۲/۱۰/۰۱ موسسه اعتباری ملل
-	۲,۵۱۷,۵۸۰,۵۴۳	(۷۷۵,۵۹۷)	۲,۵۱۸,۳۵۶,۱۴۰	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۳ بانک پاسارگاد
-	۲,۰۶۶,۳۲۵,۸۸۴	(۲۴۹,۴۵۷)	۲,۰۶۶,۵۷۵,۳۴۱	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۸ بانک گردشگری
-	۱,۸۹۱,۲۲۵,۴۳۶	(۷,۴۰۴,۶۶۰)	۱,۸۹۸,۶۳۰,۰۹۶	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۷ موسسه اعتباری ملل
-	۱,۶۷۲,۵۲۰,۵۴۹	-	۱,۶۷۲,۵۲۰,۵۴۹	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۹ بانک اقتصاد نوین
-	۱,۶۵۸,۹۵۸,۹۱۱	-	۱,۶۵۸,۹۵۸,۹۱۱	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۵ بانک گردشگری
-	۱,۶۴۴,۴۱۰,۹۶۰	-	۱,۶۴۴,۴۱۰,۹۶۰	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۲ بانک رفاه
-	۱,۵۱۳,۶۹۸,۶۰۶	-	۱,۵۱۳,۶۹۸,۶۰۶	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۵ بانک تجارت
-	۱,۵۰۹,۸۳۱,۵۵۱	(۲,۰۸۶,۲۵۴)	۱,۵۱۱,۹۱۷,۸۰۵	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بانک گردشگری
-	۱,۴۷۹,۳۲۲,۸۸۲	(۱,۰۰۹,۴۵۰)	۱,۴۸۰,۳۳۲,۳۳۲	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۱ موسسه اعتباری ملل
-	۱,۴۷۳,۱۱۲,۸۲۵	(۶,۳۳۹,۲۱۵)	۱,۴۷۹,۴۵۲,۰۴۰	-	۱۴۰۳/۰۱/۰۸ موسسه اعتباری ملل
-	۱,۳۸۷,۶۲۶,۳۳۸	(۳۱۸,۸۵۷)	۱,۳۸۷,۹۴۵,۱۹۵	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۴ بانک پاسارگاد
-	۱,۱۹۶,۷۱۲,۳۲۸	-	۱,۱۹۶,۷۱۲,۳۲۸	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۵ بانک پاسارگاد
-	۱,۱۷۳,۶۹۸,۶۳۰	-	۱,۱۷۳,۶۹۸,۶۳۰	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۹ بانک پاسارگاد
-	۹۴۳,۵۶۱,۶۴۵	-	۹۴۳,۵۶۱,۶۴۵	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۸ بانک پاسارگاد
-	۹۰۴,۷۵۸,۸۴۸	-	۹۰۴,۷۵۸,۸۴۸	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۸ بانک پاسارگاد
-	۸۹۱,۷۸۰,۸۲۱	-	۸۹۱,۷۸۰,۸۲۱	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۴ بانک پاسارگاد
-	۸۶۱,۳۶۹,۸۷۶	-	۸۶۱,۳۶۹,۸۷۶	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۱ بانک پاسارگاد
-	۸۵۲,۱۶۴,۳۸۳	-	۸۵۲,۱۶۴,۳۸۳	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۸ بانک اقتصاد نوین
-	۸۲۸,۴۹۳,۱۵۱	-	۸۲۸,۴۹۳,۱۵۱	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۸ موسسه اعتباری ملل
-	۷۸۶,۶۸۴,۶۷۳	(۲,۳۵۶,۴۱۵)	۷۸۹,۰۴۱,۰۸۸	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ موسسه اعتباری ملل
-	۷۷۶,۹۸۸,۰۲۲	-	۷۷۶,۹۸۸,۰۲۲	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۲ موسسه اعتباری ملل
-	۷۱۰,۱۳۶,۹۸۷	-	۷۱۰,۱۳۶,۹۸۷	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۹ موسسه اعتباری ملل
-	۷۰۵,۴۳۴,۷۴۰	(۳,۴۶۹,۳۵۱)	۷۰۸,۹۰۴,۰۹۱	-	۱۴۰۳/۰۱/۰۹ موسسه اعتباری ملل
-	۶۳۰,۸۲۱,۹۱۸	-	۶۳۰,۸۲۱,۹۱۸	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۶ موسسه اعتباری ملل
-	۶۱۶,۴۳۸,۳۷۷	-	۶۱۶,۴۳۸,۳۷۷	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۰ بانک پاسارگاد
-	۵۱۷,۸۰۸,۲۱۸	-	۵۱۷,۸۰۸,۲۱۸	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۶ موسسه اعتباری ملل
-	۴۴۰,۱۳۶,۹۸۶	-	۴۴۰,۱۳۶,۹۸۶	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۰ موسسه اعتباری ملل
-	۴۲۰,۹۵۸,۹۰۴	-	۴۲۰,۹۵۸,۹۰۴	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۰ بانک پاسارگاد
-	۳۵۵,۰۶۸,۴۹۳	-	۳۵۵,۰۶۸,۴۹۳	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۳ موسسه اعتباری ملل
-	۳۵۳,۴۲۴,۶۵۸	-	۳۵۳,۴۲۴,۶۵۸	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۱ بانک گردشگری
-	۳۴۶,۴۳۸,۳۵۶	-	۳۴۶,۴۳۸,۳۵۶	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۵ بانک پاسارگاد
-	۲۸۳,۸۳۵,۶۱۶	-	۲۸۳,۸۳۵,۶۱۶	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۰ بانک پاسارگاد
-	۲۱۳,۶۹۸,۶۳۰	-	۲۱۳,۶۹۸,۶۳۰	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۱ بانک گردشگری
-	۱۶۷,۵۶۱,۷۵۲	(۲,۵۷۵,۲۳۲)	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۴	-	۱۴۰۳/۰۱/۲۶ بانک سامان
۶,۰۰۳,۳۱۶	۳۲,۹۰۴,۰۴۷	(۷۸,۰۲۷)	۳۲,۹۸۲,۰۷۴	-	۱۴۰۲/۰۸/۳۰ بانک خاورمیانه
-	۷,۸۳۱,۳۴۱	-	۷,۸۳۱,۳۴۱	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۶ بانک پاسارگاد
-	۴,۶۴۱,۹۰۰	-	۴,۶۴۱,۹۰۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۱ بانک اقتصاد نوین
-	۲,۴۳۶,۰۹۲	-	۲,۴۳۶,۰۹۲	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۲ بانک صادرات
۶,۰۰۳,۳۱۶	۴۷,۹۱۰,۶۲۵,۶۱۱	(۲۶,۶۶۲,۵۱۵)	۴۷,۹۳۷,۲۸۸,۱۲۶		جمع منقول به صفحه بعد

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
جمع منقول از صفحه قبل		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۰/۰۳	-	۴۷,۹۳۷,۲۸۸,۱۲۶	(۲۶,۶۶۲,۵۱۵)	۴۷,۹۱۰,۶۲۵,۶۱۱	۶,۰۰۳,۳۱۶	-
بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	-	۱,۹۶۶,۶۶۰	-	۱,۹۶۶,۶۶۰	-	۳,۰۸۶,۲۷۱
بانک سامان	۱۴۰۲/۱۰/۰۳	-	۱,۴۷۱,۲۱۵	-	۱,۴۷۱,۲۱۵	-	-
بانک آینده	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	-	۱,۲۵۷,۶۳۴	-	۱,۲۵۷,۶۳۴	-	-
بانک رفاه	۱۴۰۲/۰۸/۱۵	-	۱,۰۵۰,۹۴۵	-	۱,۰۵۰,۹۴۵	-	-
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	-	۴۷۷,۵۷۲	-	۴۷۷,۵۷۲	-	۷۹۰,۲۳۸
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	-	۳۳۰,۰۰۶	-	۳۳۰,۰۰۶	-	۲۱۶,۱۵۵
بانک سامان	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	-	۱۹۶,۸۸۸	-	۱۹۶,۸۸۸	-	۲۵۳,۰۰۴
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	-	۱۳۳,۵۱۰	-	۱۳۳,۵۱۰	-	۷,۴۱۷,۵۵۱
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	-	۵۸,۵۰۲	-	۵۸,۵۰۲	-	۷,۰۱۱,۶۷۴
بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	-	۱۷,۸۶۸	-	۱۷,۸۶۸	-	۱۱۴,۸۳۶
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۱۸	۱۰,۰۳۷	(۲)	۱۰,۰۳۷	۱۰,۰۳۷	۱,۰۹۰,۹۵۸,۹۰۵
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	-	۹,۶۹۵	-	۹,۶۹۵	-	۴۸,۵۴۱
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۲۰	-	-	-	-	۳,۳۸۴,۶۵۶,۷۱۰
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۹/۰۵	۱۸	-	-	-	-	۲,۶۶۷,۹۴۵,۲۰۷
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۸	-	-	-	-	۲,۰۲۴,۰۵۴,۸۰۱
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۲۰	-	-	-	-	۱,۶۹۳,۲۲۸,۱۷۳
بانک آینده	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۲۰	-	-	-	-	۱,۱۳۹,۷۲۵,۷۵۲
بانک رفاه	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۱۸	-	-	-	-	۹۴۸,۳۵۶,۱۶۵
بانک آینده	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۲۰	-	-	-	-	۸۸۳,۲۹۷,۵۳۲
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	۱۸	-	-	-	-	۸۱۲,۲۵۰,۵۳۳
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	۱۸	-	-	-	-	۷۵۶,۹۸۶,۳۰۰
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۱۸	-	-	-	-	۶۳۷,۳۹۷,۲۶۰
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۲۰	-	-	-	-	۶۲۷,۱۲۰,۶۸۴
بانک رفاه	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	۱۸	-	-	-	-	۶۱۶,۷۰۳,۲۲۶
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	۲۰	-	-	-	-	۵۴۴,۷۱۷,۲۵۷
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۲۰	-	-	-	-	۵۳۳,۱۵۲,۷۴۴
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۲۰	-	-	-	-	۴۹۴,۸۰۱,۳۸۳
بانک رفاه	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	۱۸	-	-	-	-	۴۳۷,۹۴۵,۲۰۶
بانک آینده	۱۴۰۱/۱۰/۰۳	۲۰	-	-	-	-	۴۱۳,۱۵۵,۶۱۵
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	۱۸	-	-	-	-	۳۴۷,۲۶۰,۲۷۱
بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۸	-	-	-	-	۳۲۹,۱۵۰,۶۹۷
بانک آینده	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	۲۲	-	-	-	-	۳۲۸,۵۳۶,۵۱۸
بانک رفاه	۱۴۰۱/۱۰/۲۴	۱۸	-	-	-	-	۲۷۳,۶۹۸,۶۳۰
بانک رفاه	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۲۰	-	-	-	-	۲۶۲,۳۹۰,۳۵۶
بانک آینده	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۲۲	-	-	-	-	۲۶۲,۰۵۲,۳۷۱
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	۱۸	-	-	-	-	۲۱۸,۹۰۴,۱۱۰
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	۲۰	-	-	-	-	۲۱۳,۱۵۳,۱۴۹
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۲۰	-	-	-	-	۱۶۱,۷۵۷,۳۹۵
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۲۰	-	-	-	-	۱۱۷,۳۱۴,۷۹۳
بانک آینده	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۲۰	-	-	-	-	۷۵,۳۶۹,۵۹۵
بانک آینده	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	-	-	-	-	-	۱,۲۹۲,۹۱۳
جمع			۴۷,۹۴۶,۲۱۲,۲۸۹	(۲۶,۶۶۲,۵۱۷)	۴۷,۹۱۹,۵۴۹,۷۷۴	۲۲,۳۲۲,۲۷۵,۸۳۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۲۱- سایر درآمدها:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰,۹۵۴,۳۵۹	۸,۷۶۹,۸۲۹	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۲,۳۸۷,۵۵۹	۸۳۹,۰۳۷	تنزیل سود سهام
۱۱,۵۰۱,۶۳۰	۱۴,۵۵۸,۴۱۹	تنزیل سود بانک
۱۶,۱۰۳	۲۹,۶۴۴,۲۱۱	سایر درآمدها
۶۴,۸۵۹,۶۵۱	۵۳,۸۱۱,۴۹۶	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۴۸,۶۶۲,۷۰۰	۱,۴۶۷,۶۹۲,۹۱۴	کارمزد مدیر
۸۱۲,۸۶۲,۳۹۴	۵۹۱,۷۸۰,۷۸۰	کارمزد متولی
۳۰۴,۳۰۲,۶۷۲	۳۷۶,۲۷۳,۸۰۰	حق‌الزحمه حسابرس
۲,۹۶۵,۸۲۷,۷۶۶	۲,۴۳۵,۷۴۷,۴۹۴	

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۹۰۰,۶۲۳,۱۲۷	۱,۶۱۳,۴۴۳,۵۴۷	هزینه آبونمان
۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰	-	هزینه افزایش سقف واحدهای صندوق
۸۶,۱۳۷,۰۰۵	۱۲۸,۲۲۸,۴۵۶	هزینه کارمزد بانکی
۶۱,۰۲۳,۹۳۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت در کانون ها
۲۳,۲۶۸,۴۰۰	۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۸۱۰,۹۲۵	۱,۰۴۵,۹۳۷	سایر هزینه ها
۱,۳۳۱,۰۲۸,۵۱۳	۲,۳۱۱,۸۳۱,۶۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۲۴- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران:

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ تقسیم به ازای هر واحد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
		ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۹۳,۹۰۷,۹۳۳	۲۶۱	۲۴,۵۰۹,۹۷۰,۵۱۳	-
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۸۲,۱۸۹,۶۶۶	۲۳۰	۱۸,۹۰۳,۶۲۳,۱۸۰	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۸۲,۳۲۴,۶۱۶	۲۰۵	۱۶,۸۷۶,۵۴۶,۲۸۰	-
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۶,۴۲۱,۱۰۰	۲۰۵	۱۵,۶۶۶,۳۲۵,۵۰۰	-
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶۹,۵۹۸,۷۹۷	۲۱۶	۱۵,۰۳۳,۳۴۰,۱۵۲	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۷۰,۸۳۷,۱۷۱	۲۰۸	۱۴,۷۳۴,۱۳۱,۵۶۸	-
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	-	-	-	۱۳,۵۶۹,۷۹۲,۹۲۰
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	-	-	-	۱۲,۷۴۱,۴۵۷,۲۷۰.۰۰
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	-	-	-	۱۱,۷۹۰,۷۰۰,۲۰۰
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	-	-	۱۰,۷۱۲,۰۴۹,۲۳۲
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	-	-	-	۱۰,۱۸۷,۱۴۲,۹۱۰.۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	-	-	-	۹,۲۲۹,۰۰۷,۸۴۰.۰۰
			۱۰۵,۷۲۳,۹۳۷,۱۹۳	۶۸,۲۳۰,۱۵۰,۳۷۲

۲۵- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	۱۲,۹۳۶,۴۹۴,۶۸۹	۱۰,۳۹۶,۹۲۹,۱۸۰
	(۱۱,۴۶۵,۳۱۶,۹۳۰)	(۱۱,۵۲۴,۹۸۵,۴۸۲)
	۱,۴۷۱,۱۷۷,۷۵۹	(۱,۱۲۸,۰۵۶,۳۰۲)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۲۵- بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۱/۳۱			۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحد	تعداد واحد	درصد
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۰.۷	سرمایه‌گذاری	۹۸۰,۰۰۰	۰.۵
			عادی	۴۶۰,۳۹۱	۰.۳	تملک	۶۲۸,۱۵۰	۰.۴
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان‌زالی بگلو	سهامدار ، مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰	سرمایه‌گذاری	۱۰,۰۰۰	۰.۰
			عادی	۲,۰۴۵	۰.۰	عادی	۱,۷۸۲	۰.۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال‌نیا	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰	سرمایه‌گذاری	۱۰,۰۰۰	۰.۰
			عادی	۴۷۲	۰.۰	عادی	۱۳۷,۹۰۷	۰.۱
مدیر سرمایه‌گذاری	محمد صباغی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۴,۵۷۳	۰.۰	عادی	۱۱,۱۲۸	۰.۰
مدیر سرمایه‌گذاری	مهدیه علیجانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۴۲۷	۰.۰	-	-	۰.۰
مدیر سرمایه‌گذاری	جواد میرزایی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۳۰	۰.۰	-	-	۰.۰
مدیر سرمایه‌گذاری	سمانه حق شناس	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	-	عادی	۱۰,۸۱۲	۰.۰
مدیر سرمایه‌گذاری	سپهر آصفی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	-	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰
			۱,۴۸۷,۹۳۸			۱,۷۸۹,۷۷۹		
			۱.۰			۱.۰		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۱/۳۱			۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
		شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۴۶۷,۶۹۲,۹۱۴	طی دوره مالی	۲,۷۵۵,۰۶۲,۰۵۵	(۱,۱۷۱,۶۴۹,۹۳۴)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۹۱,۷۸۰,۷۸۰	طی دوره مالی	۵۹۱,۷۸۰,۸۸۸	(۸۱۲,۸۶۲,۵۰۲)
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابر	۲۰,۷۱۲,۲۴۰	طی دوره مالی	۱۵,۳۱۱,۹۴۳	-
عوارض برای حسابر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابر	۱۰,۳۵۶,۱۲۰	طی دوره مالی	۷,۶۵۵,۶۴۹	-
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابر	۳۴۵,۲۰۵,۴۴۰	طی دوره مالی	۲۵۵,۲۰۵,۰۵۰	(۲۰۶,۲۰۲,۰۷۲)
کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۷,۵۹۸,۳۰۹,۹۹۰	طی دوره مالی	-	-
کارگزاری آسمان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۱۷,۴۷۲,۹۸۸,۲۶۱	طی دوره مالی	۳,۱۰۴,۴۶۵	-
کارگزاری حافظ - بورس کالا	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳۹,۹۶۹,۵۵۳,۴۷۷	طی دوره مالی	۱,۷۸۴,۸۰۵	-
			۸۰۷,۴۷۶,۵۹۹,۲۲۲		۳,۶۲۹,۹۰۴,۸۵۵	(۲,۱۹۰,۷۱۴,۵۰۸)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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