

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت های مالی	۱ الی ۲۳



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا 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 ۳۱ فروردین ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

نشود. 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:

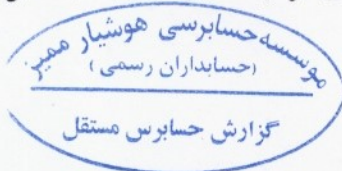
- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های 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 منصفانه 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- 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 در ابتدای دوره مالی و تعدیل آن به حداقل ۲۰ درصد) از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه از ۱ لغایت ۶ آذر ۱۴۰۲.

د- حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی (حداکثر به میزان ۴۰ درصد در ابتدای دوره مالی و تعدیل آن به حداکثر ۵۰ درصد) از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه ۲ لغایت ۱۱ بهمن ۱۴۰۲.

ه- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بازار بورس یا فرابورس حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه در روزهای ۱ الی ۱۱ بهمن ۱۴۰۲، همچنین حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و قراردادهای اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت و منتشره توسط یک ناشر حداکثر به میزان ۵ درصد کل دارایی های صندوق بابت اختیار فروش تبعی شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز.

و- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر به میزان یک سوم از حد نصاب مجاز سرمایه گذاری بابت سپرده های بانکی نزد بانک تجارت و موسسه مالی اعتباری ملل.

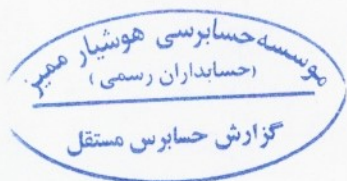
ز- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری به ایجاد زیر ساخت های لازم به منظور انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی.

ح- 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- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، این موسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۷- 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.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.



۹- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.

۱۰- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۲۶ خرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی املشی

۸۰۰۸۹۶

۱۳/۳

سید محمد نوریان رامشه

۹۲۲۰۴۸

۱۳/۳





آسان سهند
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان سهند

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

با احترام

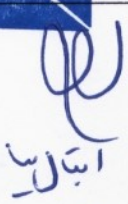
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان سهند مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری 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 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 ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر	غلامحسین سمیعی	

آسان سهند
صندوق سرمایه‌گذاری

آسان
شرکت سبدگردان


موسسه حسابرسی هدف‌نوین‌نگر
حسابداران رسمی



آسان سرند

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان سرند

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳

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 دریافتنی
-	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	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۶,۷۹۱,۹۸۵,۶۳۲	۲۵,۱۱۰,۶۲۰,۱۱۰	۱۴	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۵,۲۶۰,۳۴۶,۹۹۰	۱۶,۵۲۷,۵۴۱,۰۳۱	۱۵	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۴۵,۱۷۳,۵۱۸,۷۲۹	۴۵,۲۶۳,۱۷۶,۷۲۶		جمع بدهی‌ها
۷۴۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴	۹۳۹,۰۸۳,۷۰۹,۴۶۲	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

آسان سرند
صندوق سرمایه‌گذاری

آسان
شرکت سپدگردان



موسسه حسابرسی هدف‌نوین نگر
حسابداران رسمی

امضاء

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

موسسه حسابرسی هدف‌نوین نگر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان | کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵
تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹
شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵ | info@asemanamc.com



آسان نمند

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سپند

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	۱۷	۲۲,۰۶۷,۰۶۴,۰۸۳
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸	۲۸,۲۹۳,۲۵۶,۶۷۲
درآمد سود سهام	۱۹	۳,۴۵۸,۵۴۹,۹۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۵۵,۱۰۷,۳۸۳,۲۶۴
سایر درآمدها	۲۱	۵۳,۸۱۱,۴۹۶
جمع درآمدها		۱۰۸,۹۸۰,۰۶۵,۴۹۵
هزینه‌ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲,۴۳۵,۷۴۷,۴۹۴)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۲,۳۱۱,۸۳۱,۶۹۹)
سود خالص		۱۰۴,۲۳۲,۴۸۶,۳۰۲
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)	(۱۱۴,۰۷۵,۳۶۹)
سود خالص	۱۰۴,۲۳۲,۴۸۶,۳۰۲	-
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران	۲۴	(۱۰۵,۷۲۳,۹۳۷,۱۹۳)
تعدیلات	۲۵	۱,۴۷۱,۱۷۷,۷۵۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۹۳,۹۰۷,۹۳۳	۹۳۹,۰۸۳,۷۰۹,۴۶۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

آسان نمند
صندوق سرمایه‌گذاری



آسان
شرکت سپندگردان



موسسه حسابرسی هدف‌نوین نگر
حسابداران رسمی

شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵
info@asemanamc.com
موسسه حسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش

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

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

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

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.

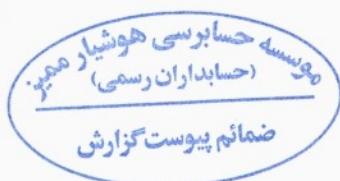
۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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 سبدگردان 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 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 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 (حسابداران 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 "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.

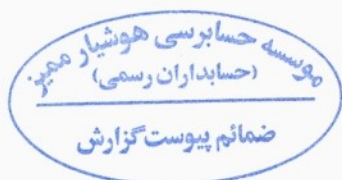
با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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 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 تعهد پذیره نویسی یا 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 (۰/۰۰۰۵) 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 نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.

[کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی 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 نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

[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

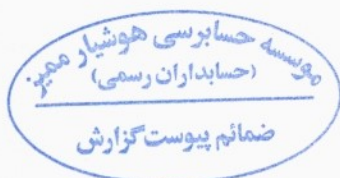
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت 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 حق تقدم سهام به تفکیک صنعت

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۶۱۷,۱۲۰,۵۴۰	۱.۳%	۱۲,۷۳۹,۶۱۱,۹۷۲	۹,۰۰۰,۲۷۸,۶۱۷	فلزات اساسی
-	۰.۵%	۴,۸۰۰,۲۶۷,۴۵۰	۴,۴۳۹,۰۲۶,۹۸۰	بانکها و موسسات اعتباری
-	۰.۳%	۲,۸۹۵,۶۱۷,۹۴۸	۲,۹۸۶,۲۶۸,۶۷۷	سیمان، آهک و گچ
-	۰.۲%	۲,۲۴۴,۵۶۴,۹۰۰	۲,۵۳۰,۹۷۴,۶۴۵	محصولات شیمیایی
۲۵,۲۱۴,۴۸۷,۰۲۳	۰.۲%	۱,۵۶۰,۸۵۷,۳۱۰	۱,۴۶۸,۳۶۱,۳۶۰	مواد و محصولات دارویی
۱,۷۹۹,۴۱۶,۶۳۴	۰.۱%	۱,۴۰۳,۶۹۸,۰۰۵	۲,۰۳۵,۲۸۶,۹۶۶	خودرو و ساخت قطعات
-	۰.۱%	۱,۱۳۵,۵۵۹,۵۵۰	۱,۲۸۹,۵۵۸,۷۹۲	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۶۶۰,۴۶۱,۱۲۰	۰.۰%	-	-	قند و شکر
۷۹۲,۲۵۷,۸۵۰	۰.۱%	۷۱۲,۷۳۳,۸۵۰	۷۹۹,۷۴۱,۴۷۲	زراعت و خدمات وابسته
۶۴۰,۸۶۴,۰۳۵	۰.۰%	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	۰.۰%	۱۸۶,۶۷۶,۳۶۷	۲۰۱,۱۸۲,۴۴۰	اطلاعات و ارتباطات
۱۸,۸۶۳,۴۳۸	۰.۰%	۱۷,۲۲۵,۹۳۱	۲۱,۹۸۰,۱۹۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴۵۷,۲۶۳,۰۰۰	۰.۰%	-	-	
۳۲,۲۰۰,۷۳۳,۶۴۰	۲.۸%	۲۷,۶۹۶,۸۱۳,۲۸۳	۲۴,۷۷۲,۶۶۰,۱۴۸	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		نام صندوق
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	تعداد
۱۸,۱۸۱,۳۵۹,۷۰۰	۲.۲%	۱۹,۳۲۲,۶۰۶,۲۴۰	۱۷,۹۹۹,۳۰۳,۶۶۷	۲۶,۵۴۰
۱۷,۷۹۴,۶۲۲,۹۶۲	۲.۲%	۲,۵۸۱,۶۶۴,۲۵۱	۲,۳۲۱,۰۲۰,۵۵۵	۶۷,۰۰۰
۳۵,۹۷۵,۹۸۲,۶۶۲	۴.۵%	۲۱,۹۰۶,۲۷۰,۴۹۱	۲۰,۳۲۰,۳۲۴,۲۲۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

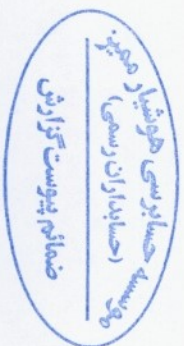
۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		اوراق مشارکت		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
۹۸,۸۰,۲۰۹,۷۳۸	۱۲.۸	۱۱۶,۳۱۹,۰۳۵,۳۸۵	-	-	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	اسناد خزانه م‌پودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۳
۱۱۰,۹۹۷,۳۵۸,۰۹۴	۱۲.۲	۱۲۰,۵۶۹,۶۰۲,۲۴۸	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	اسناد خزانه م‌پودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۳
-	۱۰.۴	۱۰۲,۴۸۲,۹۰۶,۲۰۶	۲,۵۰۱,۰۳۱,۲۰۶	-	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	مربحه صنایع خودروسازی ایران ۰۵۱۲۱۹-۰۵
-	۸.۸	۸۶,۶۶۸,۷۳۴,۳۷۵	-	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	اختیار ف.ت. حکمران ۰۳۰۸۲۰-۰۳
۲۱,۷۲۴,۹۷۰,۷۰۲	۲.۱	۲۱,۰۹۹,۱۹۶,۳۴۶	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	اختیار ف.ت. انتخاب ۰۳۱۲۲۳-۰۳
۳,۵۵۴,۹۸۸,۹۲	۰.۴	۴,۱۸۳,۵۹۷,۷۰۹	۷۵۵,۹۳۷,۵۸۶	-	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	مربحه عام دولت ۰۳۱۱۳۰-۰۳
۳۹۰,۹۱۷,۱۲۳	-	-	-	-	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	اسناد خزانه م‌پودجه ۰۳۰۹۲۴-۰۳
۱۷,۶۴۶,۷۰۰,۹۵۵	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۳۰۸۳۰-۰۳
۲۸۲,۴۲۸,۸۲۹	-	۲۷۲,۷۵۳,۲۳۹	۱۸,۴۵۹,۳۳۹	-	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	مربحه عام دولت ۰۳۰۵۱۶-۰۳
۶۷,۷۵۷,۷۳۲,۳۶۴	-	-	-	-		اسناد خزانه م‌پودجه ۰۳۰۹۱۶-۰۳
۳۲۰,۵۳۵,۳۳۶,۷۰۷	۴۶.۸۶	۴۶۱,۴۹۵,۸۲۵,۵۰۸	۳,۲۷۵,۴۲۸,۱۳۱	۳۹۱,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰		

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

نام اوراق بهادار	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال
اسناد خزانه م‌پودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۳	۱۳۳,۹۶۸	۸۹۰,۹۴۰	۶%	۹۴۲,۳۲۹	۱۲۶,۳۴۱,۹۳۱,۴۷۲
اسناد خزانه م‌پودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۳	۱۵۳,۷۴۷	۸۷۱,۵۰۰	-۱۰%	۷۸۴,۳۵۰	۱۲۰,۵۹۱,۴۵۹,۴۵۰
مربحه عام دولت ۰۳۱۱۳۰-۰۳	۳,۵۰۰	۹۱۹,۹۱۰	۵%	۹۷۹,۵۰۹	۳,۴۲۸,۲۸۱,۵۰۰
مربحه عام دولت ۰۳۱۲۲۳-۰۳	۳۰۰	۹۲۴,۰۰۰	-۸%	۸۴۷,۸۰۰	۲۵۴,۳۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری آرمان گستر پانیز	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۵,۰۹۰	-۱۲%	۴,۴۶۴	۸۷,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۸۶۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۹.۷%	۲۴,۶۸۱	۲۱,۳۵۱,۶۶۰,۰۰۰
					۳۵۸,۹۱۹,۱۷۲,۴۲۲



صندوق سرمایہ‌گذاری مشترک آسمان سہند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۳/۰۱/۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
مبلغ تزیل شده	نرخ تزیل
ریال	درصد
۲,۵۰۸,۰۴۲,۸۸۶	مستأقوت
۱۲,۷۷۲,۷۵۰	۲۵
۴۵۵,۶۰۶,۰۵۳	۰
۳,۰۵۶,۴۲۲,۶۸۹	۰
مبلغ تزیل شده	تزیل نشده
ریال	ریال
۵,۰۵۲,۴۹۹,۵۹۵	۵,۰۷۰,۹۰۳,۲۰۵
۳,۳۹۸,۵۴۹,۹۸۰	۳,۴۰۲,۵۰۰,۰۰۰
۰	۰
۸,۴۵۱,۰۴۹,۵۷۵	۸,۴۷۳,۴۰۳,۰۰۰

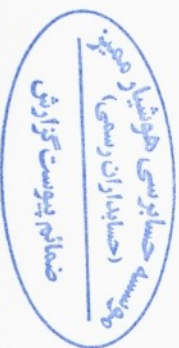
۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۷/۲۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره مالی بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۲۰,۴۸۱,۵۵۰)	۳,۱۰۴,۴۶۵	(۳۰۸,۴۷۴,۷۰۰,۶۲۳)	۳۰۸,۹۹۸,۲۸۷,۶۳۸	(۵۲۰,۴۸۱,۵۵۰)	
-	۱,۷۸۴,۸۰۵	(۶۴,۹۸۳,۸۸۴,۳۳۶)	۶۴,۹۸۵,۶۶۹,۱۴۱	-	
۴۵,۹۳۴	-	(۲۸,۷۹۹,۱۷۷,۶۶۲)	۲۸,۷۹۹,۳۲۲,۰۵۸	۴۵,۹۳۴	
(۵۲۰,۴۳۶,۶۱۶)	۴,۸۸۹,۲۷۰	(۴۰۲,۲۵۵,۷۶۶,۹۲۱)	۴۰۲,۷۸۳,۰۵۸,۸۵۷	(۵۲۰,۴۳۶,۶۱۶)	

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و انگیزی مخارج می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های خاص دارایی‌ها مستهکم شده و به عنوان دارایی به سایرهای آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق طی ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکم شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تکمیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهکم می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهکام مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال
۱,۱۴۴,۴۷۹,۰۵۳	۲,۵۱۷,۰۷۶,۵۰۹
۰	-
۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹	-
۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲	۲,۵۱۷,۰۷۶,۵۰۹
استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال
(۱,۳۷۷,۴۰۲,۵۴۴)	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹)	-
(۱,۹۴۶,۵۱۶,۳۰۳)	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ابتدای دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال
۱,۱۴۴,۴۷۹,۰۵۳	۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹
۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲	۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

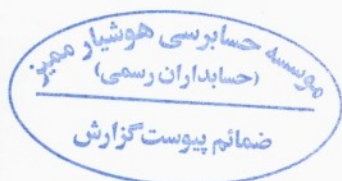
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۲- موجودی نقد

بانک	۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
	نوع سپرده	مبلغ	مبلغ	ریال
خاورمیانه	کوتاه‌مدت	۱۶,۵۴۶,۵۶۰,۳۰۶	۳,۴۵۴,۰۱۶,۴۵۵	ریال
گردشگری	کوتاه‌مدت	۸۰,۷۲۹,۴۳۱	۷۸,۷۸۵,۸۰۰	
سامان	کوتاه‌مدت	۷۹۶,۲۷۳,۲۶۹	۰	
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	۸,۹۹۱,۸۹۰	-	
تجارت	کوتاه‌مدت	۱۰,۹۷۵,۹۵۰	-	
پاسارگاد	کوتاه‌مدت	۵,۵۴۵,۵۰۱	۵,۴۱۱,۹۹۱	
ملت	کوتاه‌مدت	۴۳۲,۹۱۵	۴۳۲,۹۱۵	
شهر	کوتاه‌مدت	۳۸۰,۴۱۴	۵۳۰,۴۱۴	
رفاه	کوتاه‌مدت	۳۵۶,۶۳۲	۳۴۶,۹۳۷	
اقتصادنوین	کوتاه‌مدت	۲,۴۲۴,۸۲۲	۷,۴۰۲,۶۷۶,۳۲۰	
اقتصادنوین	کوتاه‌مدت	۱,۹۵۶,۹۰۵	۱,۱۲۵,۴۴۲,۴۶۶	
اقتصادنوین	کوتاه‌مدت	۹,۸۴۵	-	
گردشگری	کوتاه‌مدت	۱۹۶,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	
گردشگری	کوتاه‌مدت	۱,۹۴۲,۴۹۳,۶۹۵	۹۵۰,۰۰۰	
پاسارگاد	کوتاه‌مدت	۷۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۸۵۲,۰۵۸	
سامان	کوتاه‌مدت	۷,۴۹۹,۷۰۸	۸,۳۰۲,۸۲۰	
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	ریال	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
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	۰	
بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۶۱,۵۹۸	۰	
بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود	۳۰,۵۴۹	۱,۴۹۶	
جمع	۲۵,۱۱۰,۶۲۰,۱۱۰	۳۶,۷۹۱,۹۸۵,۶۳۲	

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
پیش دریافت سود اوراق	۱۲,۳۳۲,۸۱۵,۲۸۰	۲,۱۸۶,۴۰۷,۴۱۲	
آیونمان 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
۹۲,۹۰۷,۹۱۳۳	۹۲۹,۰۸۳,۶۶۲,۸۲۶	۷۳,۴۴۸,۱۱۹	۷۳۴,۵۰۵,۵۱۱,۴۵۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۴۶,۶۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۳۳۱,۱۳۸
۹۳,۹۰۷,۹۱۳۳	۹۳۹,۰۸۳,۷۰۹,۴۶۲	۷۴,۴۴۸,۱۱۹	۷۴۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۷- 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
سود حاصل از فروش سهام بورسی یا فرابورسی	۱۷-۱	۱۰,۹۴۵,۷۶۸,۰۹۵
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۲	۹,۱۰۴,۶۴۹,۵۴۸
سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۷-۳	۲,۰۱۶,۶۴۶,۴۴۰
سود ناشی از تسویه اختیار معاملات	۱۷-۴	-
	۲۲,۰۶۷,۰۶۴,۰۸۳	۴۰,۲۷۹,۹۹۷,۶۵۴

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		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	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۲۶۱	۲۹,۹۸۳,۸۷۷,۷۷۰	(۲۷,۸۸۶,۱۸۶,۸۲۳)	۰	۰	۲,۰۹۷,۶۹۰,۹۴۷	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۸,۰۷۶,۷۲۰	(۲,۱۵۶,۹۲۱,۴۰۲)	(۲,۷۵۳,۱۳۸)	(۱۴,۴۹۰,۳۸۴)	۷۲۳,۹۱۱,۷۹۶	-	-
۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۸,۳۳۷,۸۷۳	(۴,۷۱۰,۷۱۵,۳۵۰)	(۴,۹۸۵,۸۲۱)	(۲۶,۲۴۱,۶۹۰)	۵۰۶,۳۹۵,۰۱۲	-	-
۲۰,۰۰۰	۳,۰۳۶,۱۱۵,۷۳۰	(۲,۶۲۴,۴۰۴,۵۴۴)	(۲,۸۸۴,۲۸۸)	(۱۵,۱۸۰,۵۷۹)	۳۹۳,۶۴۶,۳۱۹	-	-
۱۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۷,۰۵۲,۲۹۲)	(۱,۰۶۹,۷۰۰)	(۵,۶۳۰,۰۰۰)	۳۰۲,۲۴۸,۰۰۸	۵۴۷,۹۲۰,۳۹۲	-
۹۰,۰۰۰	۳,۳۶۶,۴۵۰,۰۰۰	(۳,۰۵۹,۷۵۲,۷۰۰)	(۳,۱۹۸,۱۱۱)	(۱۶,۸۳۲,۲۵۰)	۲۸۶,۶۶۶,۹۳۹	۲۰۲,۸۸۵,۶۵۲	-
۵۰,۰۰۰	۶۶۵,۵۰۰,۰۰۰	(۴۵۷,۲۶۳,۰۰۰)	(۶۳۲,۲۲۰)	(۳,۳۲۷,۵۰۰)	۲۰۴,۲۷۷,۲۸۰	-	-
۱۰,۰۰۰	۱,۶۰۲,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۴۶۸,۰۸۲,۶۲۲)	(۱,۵۲۱,۹۸۴)	(۸,۰۱۰,۵۰۰)	۱۲۴,۴۸۴,۸۸۴	-	-
۷۰,۰۰۰	۷۴۳,۴۰۰,۰۰۰	(۶۴۰,۸۶۴,۰۳۵)	(۷۰۶,۲۲۹)	(۳,۷۱۷,۰۰۰)	۹۸,۱۱۲,۷۳۶	-	-
۲,۹۵۵,۱۳۸	۲۸,۹۵۷,۳۹۷,۲۶۲	(۲۲,۵۸۹,۷۹۷,۴۰۴)	(۱۴,۴۷۸,۶۹۸)	(۱۴۴,۷۸۶,۹۸۶)	۶,۲۰۸,۳۳۴,۱۷۴	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۲,۹۱۲,۱۲۲,۲۹۴	-
-	-	-	-	-	-	۲,۵۷۵,۴۸۱,۸۹۸	-
-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۷,۱۹۵,۱۶۰	-
-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۳,۱۰۹,۸۵۰	-
-	-	-	-	-	-	۶۰۶,۶۵۸,۷۱۷	-
-	-	-	-	-	-	۱۹۰,۸۵۷,۶۱۰	-
-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۷۲۸,۶۰۷	-
-	-	-	-	-	-	۵۹,۱۰۷,۹۲۴	-
-	-	-	-	-	-	۵۸,۳۵۲,۷۴۹	-
-	-	-	-	-	-	۴۶,۰۷۴,۳۱۹	-
-	-	-	-	-	-	۱۵۲	-
-	-	-	-	-	-	(۳۰,۷۲۹,۶۸۲)	-
-	-	-	-	-	-	(۱,۳۴۱,۶۱۳,۰۹۳)	-
-	-	-	-	-	-	(۴,۹۹۰,۳۵۰,۷۰۹)	-
جمع	۷۷,۶۲۷,۲۵۵,۳۵۵	(۶۶,۴۱۱,۰۴۰,۱۸۲)	(۳۲,۲۳۰,۱۸۹)	(۲۳۸,۲۱۶,۸۸۹)	۱۰,۹۴۵,۷۶۸,۰۹۵	۲۳,۷۷۷,۸۱۱,۸۴۰	-



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سپند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۰۳/۱۴۰۳

۱۷۰۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

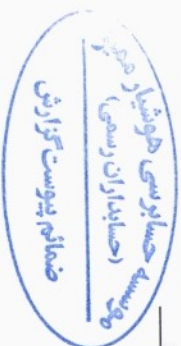
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۰۳/۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۰۳/۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۰۳/۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۰۳/۱۴۰۳	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	کریزد	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۷۴,۵۰۰	۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۷۵۷,۷۳۲,۳۰۴)	۰	۰	۶,۷۴۲,۲۶۷,۶۳۶	-	-
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۳۶,۷۰۰,۹۵۵)	۰	۰	۲,۳۵۳,۲۹۹,۰۴۵	-	-
۴۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۰۹۱۷,۱۳۳)	۰	۰	۹,۰۸۲,۸۶۷	-	-
-	-	-	-	۰	۱,۶۳۲,۸۵۹,۰۶۴	۱,۶۳۲,۸۵۹,۰۶۴	۱,۶۳۲,۸۵۹,۰۶۴
-	-	-	-	۰	۵۵۵,۸۷۴,۰۹۴	۵۵۵,۸۷۴,۰۹۴	۵۵۵,۸۷۴,۰۹۴
-	-	-	-	۰	۲۰۲,۷۴۰,۰۷۱	۲۰۲,۷۴۰,۰۷۱	۲۰۲,۷۴۰,۰۷۱
-	-	-	-	۰	۲۱,۳۵۲,۳۳۴	۲۱,۳۵۲,۳۳۴	۲۱,۳۵۲,۳۳۴
-	-	-	-	۰	(۱۳,۵۵۲,۲۷۴)	(۱۳,۵۵۲,۲۷۴)	(۱۳,۵۵۲,۲۷۴)
-	-	-	-	۰	(۱۳۳,۶۲۶,۹۱۷)	(۱۳۳,۶۲۶,۹۱۷)	(۱۳۳,۶۲۶,۹۱۷)
-	-	-	-	۰	(۸۴,۹۳۳,۴۷۱)	(۸۴,۹۳۳,۴۷۱)	(۸۴,۹۳۳,۴۷۱)
-	-	-	-	۰	(۳۲۳,۳۸۱,۰۵۹)	(۳۲۳,۳۸۱,۰۵۹)	(۳۲۳,۳۸۱,۰۵۹)
جمع	۹۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۷۹۵,۳۵۰,۴۵۲)	۰	۰	۹,۵۲۷,۲۷۱,۵۸۷	۹,۵۲۷,۲۷۱,۵۸۷	۹,۵۲۷,۲۷۱,۵۸۷

۱۷۰۳ سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۰۳/۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۰۳/۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۰۳/۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۰۳/۱۴۰۳	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کریزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۵۶,۵۰۰	۲۱,۸۳۵,۵۲۲,۸۶۳	(۲۰,۳۰۳,۲۳۳,۸۸۱)	(۲۵,۲۱۲,۵۵۴)	۰	۱,۵۹۳,۵۹۲,۲۸۸	۱,۵۹۳,۵۹۲,۲۸۸	۱,۵۹۳,۵۹۲,۲۸۸
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۹,۵۱۲,۹۸۸)	۰	۴۲۷,۲۸۷,۰۱۲	۴۲۷,۲۸۷,۰۱۲	۴۲۷,۲۸۷,۰۱۲
جمع	۲۲,۳۷۵,۵۲۲,۸۶۳	(۲۰,۳۰۳,۲۳۳,۸۸۱)	(۳۴,۷۲۵,۵۴۲)	۰	۲,۰۲۰,۸۷۹,۳۰۰	۲,۰۲۰,۸۷۹,۳۰۰	۲,۰۲۰,۸۷۹,۳۰۰

۱۷۰۴ سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار معاملات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۰۳/۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۰۳/۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۰۳/۱۴۰۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۰۳/۱۴۰۳	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کریزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمای گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳/۰۱/۱۴۰۳

۱۸ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۳,۱۸۷,۱۹,۳۱۸)	۳,۱۳۹,۶۳۵,۵۰۰	۱۸-۱
-	۱,۳۱۸,۸۱۲,۲۵۷	۱۸-۲
۱۳,۱۰۵,۷۸۲,۸۵۰	۳۳,۸۱۳,۲۸۰,۸۱۵	۱۸-۳
۹,۹۱۸,۵۹۳,۵۳۲	۲۸,۳۹۳,۲۵۶,۷۲۲	

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱				شرکت						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		مالیات		کاربرد		ارزش دفتری		ارزش بازر		تعداد		
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال				
-	۳,۷۷۸,۹۱,۶۶۶	-	(۱۳,۶۶۲,۴۹۳)	-	۷,۱۱۲,۴۷۸,۸۰۲	-	۱۰,۸۹۷,۹۹۳,۹۶۰	-	۲,۱۰۷	گواهی سپرده کالتی شمش طلا				
-	۳۱۰,۷۴۸,۹۶۰	(۱۲,۲۶۰,۰۰۰)	(۳,۳۴۷,۸۰۰)	-	۳,۱۸۲,۷۸۳,۲۴۰	-	۳,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد غیر ایرانیان				
-	۱۳۲,۴۵۰,۳۰۴	(۹,۳۳۱,۷۲۶)	(۱,۷۷۳,۰۲۸)	-	۱,۷۲۲,۸۱۵,۲۰۰	-	۱,۸۶۶,۳۴۵,۲۵۸	-	۹۶۱,۵۲۸	سرمایه گذاری سبذان				
-	۹۲,۷۷۴,۶۸۲	(۷,۸۵۱,۰۰۰)	(۱,۴۹۱,۶۹۰)	-	۱,۴۶۸,۰۸۲,۶۲۸	-	۱,۵۷۰,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	پروشیمی پردیس				
-	۴۱,۰۹۵,۷۱۰	(۶,۵۷۰,۰۰۰)	(۱,۲۳۹,۷۵۰)	-	۱,۲۵۶,۱۳۹,۵۴۰	-	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد رفیع				
۲,۹۵۲,۳۴۷,۷۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشمو				
۲۰,۸۶۸,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سانیا				
(۱,۸۱۶,۹۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد شهروند				
(۴۶۲,۳۳۲,۲۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو				
(۴,۶۷۷,۰۲۶,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی				
(۱,۰۱۹,۱۳۳,۷۸۶)	(۱,۳۷۷,۵۰۳)	(۸,۶۶۵)	(۱۶,۶۶۶)	۱۸,۸۶۳,۴۳۷	۱۷,۳۹۹,۰۴۲	۱۹,۰۲۲	داره گسترعمرترین های وب							
-	(۱۴,۵۶۶,۰۷۲)	(۹۲۸,۹۶۹)	(۱۷۸,۴۰۴)	۲۰۱,۸۲,۴۴۰	۱۸۷,۷۹۳,۷۴۰	۲۹,۹۹۹	بهار زر عالیس چادران							
-	(۷۹,۵۲۴,۰۰۰)	(۳,۵۸۵,۰۰۰)	(۶۸۱,۵۰۰)	۷۹۲,۲۵۷,۸۵۰	۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	قند لیستان							
-	(۹۰,۰۸۳,۸۶۵)	(۱۴,۵۶۶,۷۵۰)	(۲,۷۶۷,۳۰۶)	۲,۹۸۵,۷۰۱,۸۱۲	۲,۹۱۲,۹۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه							
-	(۱۵۲,۷۵۴,۴۴۸)	(۵,۷۱۱,۷۸۳)	(۱,۰۸۵,۲۳۳)	۱,۲۸۹,۳۳۲,۹۹۶	۱,۴۲۲,۳۵۶,۵۷۰	۴۶۷,۶۰۴	ایران خودرو بیدل							
-	(۲۸۶,۰۹۶,۴۴۰)	(۱۱,۳۶۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۵,۱۰۰)	۲,۵۳۰,۶۶۱,۳۴۰	۲,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان‌لاندریان							
-	(۵۹۴,۱۷۰,۴۰۲)	(۷,۰۶۰,۵۰۰)	(۱,۳۳۱,۴۹۵)	۱,۹۹۷,۸۶۸,۴۰۸	۱,۴۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سفادرو							
(۳,۱۸۷,۱۸۹,۳۱۸)	۳,۱۳۹,۱۶۲,۵۶۰	(۸۴,۵۶۵,۳۷۳)	(۳,۶۸۹,۹۱۴)	۲۴,۵۵۷,۶۴۶,۹۳	۲۷,۸۱۱,۰۶۸,۵۷۰	جمع								

حسابداری دولتی و مالیاتی
(حسابداران رسمی)

ضمائم و پیوست گزارش

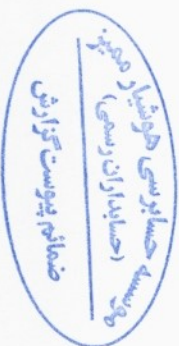
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

۱۸-۲- درآمد ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱				شرکت	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۴۱,۲۴۵,۵۴۳	-	(۱۸,۱۸۱,۳۵۹,۷۰۵)	۱۹,۳۲۲,۶۰۴,۳۲۲	۲,۵۴۳
-	۱۷۷,۵۶۵,۷۱۷	(۳,۰۷۱,۷۴۹)	(۲,۴۰۶,۰۹۸,۵۳۳)	۲,۵۸۶,۲۳۶,۰۰۰	۶۷,۰۰۰
-	۱,۳۱۸,۸۱۲,۲۵۷	(۳,۰۷۱,۷۴۹)	(۲,۰۵۸,۷۴۵,۸۳۴)	۲۱,۹۰۹,۲۴۲,۲۴۲	جمع

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱				شرکت	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۷۴,۲۴۶,۴۷۹	۷۸,۰۳۸,۸۲۵,۶۴۹	(۲۱,۸۸۱,۳۴۷)	(۹۸,۱۸۰,۲۴۴,۴۷۶)	۱۲,۲۴۱,۹۳۱,۴۷۲	۱۳۲,۵۹۸
۱,۹۳۸,۷۲۲,۸۷۷	۹,۵۷۲,۲۴۴,۱۵۳	(۲۱,۸۵۷,۲۰۴)	(۱۱۰,۹۹۷,۳۵۸,۰۰۵)	۱۳,۰۵۹,۴۵۹,۴۵۵	۱۵۳,۷۴۷
(۲۵۰,۹۵۴,۵۱۶)	۳۱۷,۹۷۲,۸۵۶	(۲۶۱,۳۷۶)	(۳,۱۰۶,۸۲۳,۲۶۸)	۳,۳۲۸,۲۸۱,۵۰۰	۳,۵۰۰
۴,۶۷۱,۱۵۴	(۹,۲۶۴,۷۲۱)	(۴۶,۰۹۹)	(۲,۶۳,۵۵۸,۶۲۲)	۲,۵۴۳,۰۰۰	۳۰۰
۰	(۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	(۲۴۵,۷۷۴,۳۵۶)	(۱۲,۳۹۱,۶۵۴)	(۲۱,۷۷۵,۱۳۲,۷۰۳)	۲۱,۲۲۵,۶۶۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰
۰	(۳۳,۴۰۶,۰۱۷,۵۶)	(۵۱۸,۷۶۵,۲۲۵)	(۱۰۰,۰۹۳,۳۲۶,۳۱)	۸۷,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰
۵,۳۴۴,۸۱۱,۷۸۲	-	-	-	-	-
۲,۸۳۵,۵۶۰,۱۸۹	-	-	-	-	-
۱,۱۳۰,۰۰۰,۶۲۴	-	-	-	-	-
۲۷۸,۵۵۶,۶۳۰	-	-	-	-	-
۲۷۱,۱۶۳,۷۰۱	-	-	-	-	-
۳۵,۷۴۲,۱۶۵	-	-	-	-	-
۳,۱۲۷,۷۷۱	-	-	-	-	-
(۷۰,۵۹۰,۰۰۶)	-	-	-	-	-
۱۳,۱۰۵,۷۸۲,۸۵۵	۲۲,۸۳۵,۲۸۰,۸۲۵	(۷۰۸,۵۵۸,۳۰۳)	(۴۳۴,۳۸۵,۳۰۳,۲۹۴)	۴,۵۸۰,۹۱۹,۱۷۲,۲۲۲	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهیل

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		سود سهام	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	تأخالص درآمد سود سهام	تعداد سهم	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳۸۸,۵۴۹,۹۸۰	(۴,۹۵۰,۰۲۰)	۳۸۳,۵۹۹,۹۶۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۷
۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۸
۰	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲
۰	۳,۴۵۸,۵۴۹,۹۸۰	(۴,۹۵۰,۰۲۰)	۳,۴۵۳,۵۹۹,۹۶۰		

سیمان مازندران
قند لرستان
گروه انتخاب الکترونیک آرمان

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۹۰,۲۸۶,۹۳۱	۷,۱۸۷,۸۳۳,۴۹۲	۲۰۱		۲۰۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۲,۳۲۲,۲۷۵,۸۳۷	۴۷,۹۱۹,۵۴۹,۷۷۲	۲۰۲		۲۰۲	سود سپرده بانکی
۲۳,۴۱۲,۵۶۲,۷۶۸	۵۵,۱۰۷,۳۸۳,۲۶۴				

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود سپرده بانکی

۲۰۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		شرح	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار
ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۲,۵۶۲,۱۵۶,۸۶۹	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۱۹
-	۸۱۴,۱۸۵,۱۷۳	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	-
-	۳,۱۶۱,۳۵۳,۷۸۳	-	-	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	-
۷۵۴,۳۳۷,۸۴۷	۶۲۴,۸۳۸,۹۴۸	۱۷	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۳۱۰,۷۰۱,۹۶۲	-	۱۸	-	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۱۳۹۹/۱۱/۱۳
۲۵,۱۴۷,۱۲۲	۲۵,۳۹۸,۷۲۰	۱۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۶
۱,۰۹۰,۲۸۶,۹۳۱	۷,۱۸۷,۸۳۳,۴۹۲				جمع

سود اوراق مشارکت مزایه منابع خودرو ایلیا ۱۳۹۹/۱۲/۱۹

سود اوراق اختیار فیت انتخاب ۱۳۹۹/۱۲/۲۲

اختیارفیت، حکمران ۱۳۹۹/۰۹/۲۰

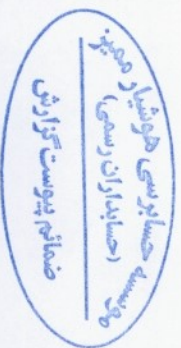
مزایه عام دولت ۱۳۹۹/۰۴/۱۸

مزایه عام دولت ۱۳۹۹/۱۱/۱۳

مزایه عام دولت ۱۳۹۹/۱۲/۱۹

مزایه عام دولت ۱۳۹۹/۰۷/۳۰

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۲۰۲- سود سپرده بانکی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۲۰۲- سود سپرده بانکی

شرح	تاریخ	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
						سود خالص
جمع منقول از صفحه قبل		درصد	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	-
بانک سامان	۱۴۰۲/۱۰/۰۳	-	۱,۹۴۳,۶۳۱	-	۱,۹۴۳,۶۳۱	۳,۰۸۶,۲۷۱
بانک آینده	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	-	۱,۴۷۱,۲۱۵	-	۱,۴۷۱,۲۱۵	-
بانک رفاه	۱۴۰۲/۰۸/۱۵	-	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)	۱۰,۰۳۵	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)	۴۷,۹۱۹,۵۴۹,۷۷۲	۲۲,۳۲۲,۲۷۵,۸۳۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

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

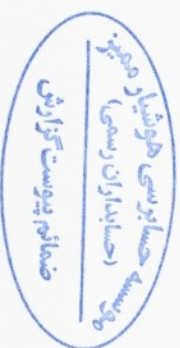
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۲۴- سود برداختی به سرمایه‌گذاران:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	مبلغ تقسیم به ازای هر واحد	تعداد واحدها	تاریخ تقسیم سود
ریال	ریال	ریال		
-	۲۴,۵۵۹,۹۷۰,۵۱۳	۲۶۱	۹۲,۵۹۷,۹۳۳	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
-	۱۸,۹۵۳,۶۲۳,۱۸۰	۲۳۰	۸۲,۱۸۹,۶۶۶	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
-	۱۶,۸۷۶,۵۴۶,۲۸۰	۲۰۵	۸۲,۳۳۴,۶۱۶	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
-	۱۵,۶۶۶,۳۲۵,۵۰۰	۲۰۵	۷۶,۴۳۱,۱۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	۱۵,۳۳۳,۴۰۱,۵۱۲	۲۱۶	۶۹,۵۹۸,۷۹۷	۱۴۰۲/۰۵/۳۰
-	۱۴,۷۳۴,۱۳۱,۵۶۸	۲۰۸	۷۰,۸۳۷,۱۷۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۶
۱۳,۵۶۹,۷۹۲,۹۲۰	-	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۳۰
۱۲,۷۴۱,۴۵۷,۲۷۰,۰۰۰	-	-	-	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
۱۱,۷۹۰,۷۰۰,۲۰۰	-	-	-	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۱۰,۷۱۲,۰۴۹,۲۳۲	-	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۰,۱۸۷,۱۴۲,۹۱۰,۰۰۰	-	-	-	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۹,۲۲۹,۰۵۷,۸۴۰,۰۰۰	-	-	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۷
۶۸,۳۳۰,۱۵۵,۳۷۲	۱۰۵,۷۲۳,۹۳۷,۱۹۲			

۲۵- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت محذور	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
ریال	ریال		
۱۰,۳۹۱,۹۱۱,۸۰۰	۱۲,۰۶۴,۶۸۹,۶۸۹		
(۱۱,۵۲۴,۹۸۵,۴۸۲)	(۱۱,۴۶۵,۳۱۶,۹۱۳)		
(۱,۱۳۸,۰۷۴,۳۰۲)	۱,۴۱۱,۱۷۷,۷۵۹		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

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

نام اوراق بهادار	نماد	سررسید	بازده موثر تا سررسید	تعداد	نوع اوراق
اختیار ف.ت. انتخاب-۳۶۵۳۲-۰۳۱۱۲۳۰	هانتخاب۰۳۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۳۱.۵%	۸۶۰,۰۰۰	تبعی(تامین مالی)
اختیار ف.ت. خکرمان-۰۶۲۳۳-۰۳۰۸۲۰	هخکرمان۰۳۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۳۲%	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	تبعی(تامین مالی)
مراجعه صنایع خودروایلیا۰۵۱۲۱۹	ایلیا۰۵۱	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۳۴.۵%	۱۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت

۲۷- بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

نام اوراق بهادار	نماد	سررسید	مبلغ تسویه	تعداد
اختیار ف.ت. انتخاب-۳۶۵۳۲-۰۳۱۱۲۳۰	هانتخاب۰۳۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۴۰,۷۲۲	۸۶۰,۰۰۰
اختیار ف.ت. خکرمان-۰۶۲۳۳-۰۳۰۸۲۰	هخکرمان۰۳۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۶,۳۳۶	۱۹,۵۳۱,۲۵۰

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۱/۳۱			۱۴۰۲/۰۷/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحد	تعداد واحد	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۱.۰۴	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۱.۳۲
			عادی	۴۶۰,۳۹۱	۰.۴۹	عادی	۸۳۱,۹۱۷	۱.۱۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان‌زالی بگلو	سهمدار ، مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱
			عادی	۲,۰۴۵	۰.۰۰	عادی	۱۴۵,۹۶۲	۰.۲۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال‌نیا	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱
			عادی	۴۷۲	۰.۰۰	عادی	۷۱,۸۱۶	۰.۱۰
مدیر سرمایه‌گذاری	محمد صباغی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۴,۵۷۳	۰.۰۲	عادی	۱۲,۵۳۵	۰.۰۲
مدیر سرمایه‌گذاری	مهدیه علیچانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۴۲۷	۰.۰۱	-	۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه‌گذاری	جواد میرزایی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۳۰	۰.۰۰	-	۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه‌گذاری	سمانه حق شناس	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۲۰,۱۸۴	۰.۰۳
مدیر سرمایه‌گذاری	سپهر آصفی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱
			۱,۴۸۷,۹۳۸	۱.۵۸		۲,۰۹۲,۴۱۴	۲.۸۱	

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۱/۳۱			۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
		شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	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)	(۱,۱۱۷,۳۵۰,۵۴۱)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۹۱,۷۸۰,۷۸۰	طی دوره مالی	(۵۹۱,۷۸۰,۸۸۸)	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۱۰۸)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۳۷۶,۲۷۳,۸۰۰	طی دوره مالی	(۲۷۸,۱۷۲,۶۴۲)	(۲۸۳,۳۹۸,۸۴۲)
کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۷,۵۹۸,۳۰۹,۹۹۰	طی دوره مالی	-	۴۵,۹۳۴
کارگزاری آسمان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۱۷,۴۷۲,۹۸۸,۲۶۱	طی دوره مالی	۳,۱۰۴,۴۶۵	(۵۲۰,۴۸۲,۵۵۰)
کارگزاری حافظ - بورس کالا	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۲۹,۹۶۹,۵۵۳,۴۷۷	طی دوره مالی	۱,۷۸۴,۸۰۵	۰
			۸۰۷,۴۷۶,۵۹۹,۲۲۲		(۳,۶۲۰,۱۲۶,۳۱۵)	(۳,۱۳۱,۱۸۶,۱۰۷)

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

