



**آسان سهند**  
صندوق سرمایه‌گذاری

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان سهند**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱**

با سلام

دارندگان واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان سهند

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان سهند مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ که در اجزای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶-۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۳۰	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان سهند بر این باور است که این گزارش مالی برای ارزیابی 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 ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
نمایندگاران رسمی

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	محمد اقبال نیا
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی



**آسان نمدار**  
صندوق سرمایه‌گذاری


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت خالص دارایی‌ها


به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲,۲۰۰,۷۳۳,۶۴۰	۱۳۸,۰۸۶,۰۰۸,۱۹۴	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۹۷۵,۹۸۲,۶۶۲	۸۳,۲۱۳,۹۰۲,۰۷۴	۶ سرمایه‌گذاری در واحد صندوق های سرمایه‌گذاری
۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۳۸۳,۸۹۰,۱۵۸	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۲۰,۵۳۵,۲۳۶,۷۰۷	۴۰۸,۴۷۰,۳۰۳,۵۱۴	۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۰۸۶,۴۲۲,۶۸۹	۹,۰۸۹,۰۸۶,۴۰۵	۹ حساب های دریافتنی
۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲	۲,۲۶۳,۴۵۶,۵۸۸	۱۱ سایر دارایی‌ها
۱۳۴,۳۶۷,۳۹۲,۸۱۳	۱۳۵,۶۰۸,۴۱۴	۱۲ موجودی نقد
۷۸۹,۶۷۹,۳۶۱,۳۲۳	۱,۲۱۹,۶۴۲,۲۵۵,۳۴۷	جمع دارایی‌ها
۵۲۰,۴۳۶,۶۱۶	۰	۱۰ بدهی‌ها
۲,۶۰۰,۷۴۹,۴۹۱	۳,۰۵۱,۲۲۶,۰۷۹	۱۳ جاری کارگزاران
۳۶,۷۹۱,۹۸۵,۶۳۲	۳۹,۶۵۱,۵۲۵,۳۲۵	۱۴ پرداختنی به ارکان صندوق
۵,۲۶۰,۳۴۶,۹۹۰	۱۱,۷۰۹,۶۷۸,۵۱۳	۱۵ پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۴۵,۱۷۳,۵۱۸,۷۲۹	۵۴,۴۱۲,۴۲۹,۹۱۷	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷۴۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴	۱,۱۶۵,۲۲۹,۸۲۵,۴۳۰	جمع بدهی‌ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها
		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

امضا



آسان  
شرکت سپدگردان



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	



# آسان برند

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سپند  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۳۰,۲۵۵,۵۳۹,۶۳۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۴۹,۲۷۹,۰۰۰,۴۹۲
سود سهام	۱۹	۴,۰۲۰,۴۳۸,۹۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۱۰۶,۰۲۵,۷۶۲,۴۸۵
سایر درآمدها	۲۱	۵۰,۷۵۱,۰۴۴
جمع درآمدها		۱۸۹,۶۳۱,۴۹۲,۵۷۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمرد ارکان	۲۲	۴,۳۲۶,۷۵۸,۷۵۷
سایر هزینه‌ها	۲۳	۳,۴۱۰,۸۲۱,۷۳۴
جمع هزینه‌ها		۷,۷۳۷,۵۸۰,۴۹۱
سود خالص		۱۸۱,۸۹۳,۹۱۲,۰۸۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۹.۹%
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۱۵.۸%

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	۷۴,۴۴۸,۱۱۹	۷۴۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴	۷۳,۵۷۴,۴۵۸	۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۲۱۹,۰۴۴,۳۹۴	۲,۱۹۰,۴۴۳,۹۴۰,۰۰۰	۱۶۰,۹۴۹,۶۷۳	۱,۶۰۹,۴۹۶,۷۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۱۷۶,۹۶۸,۴۷۵)	(۱,۷۶۹,۶۸۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۷۴,۴۰۱,۸۴۰)	(۱,۷۴۴,۰۱۸,۴۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۱۸۱,۸۹۳,۹۱۲,۰۸۴	۰	۹۷,۹۶۲,۰۲۶,۰۵۲
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران	۲۴	(۱۸۵,۹۲۶,۰۳۷,۰۸۷)	۰	(۹۷,۶۶۳,۰۵۰,۴۲۲)
تعدیلات	۲۵	۳,۹۹۶,۹۱۷,۸۳۹	۰	(۳۹۸,۵۲۵,۲۱۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۱۱۶,۵۲۴,۰۳۸	۱,۱۶۵,۲۲۹,۸۲۵,۴۳۰	۶۰,۱۲۲,۲۹۱	۶۰۱,۲۲۵,۷۶۰,۹۴۱

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	

حسابرسی هدف نوین نگر  
نسابداران رسمی



شرکت سبذگردان آسان

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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](http://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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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 " 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،

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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 (۰/۰۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته 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 نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.

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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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 سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام**

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			۱۴۰۳/۰۴/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۰%	۰	۰	۸.۶۳%	۱۰۵,۲۱۱,۹۸۰,۳۷۴	۱۰۳,۵۰۳,۸۸۰,۷۵۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰%	۰	۰	۰.۰۱%	۱۸۰,۴۰۸,۰۴۶	۲۰۱,۱۷۵,۷۳۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۱۹%	۲۵,۲۱۴,۴۸۷,۰۲۳	۲۲,۷۶۲,۲۵۷,۱۵۲	۰.۱۵%	۱,۷۸۱,۲۳۸,۱۹۵	۱,۴۶۸,۳۶۱,۳۶۰	محصولات شیمیایی
۰.۰۰%	۱۸,۸۶۳,۴۳۸	۲۱,۹۸۰,۱۹۹	۰.۰۰%	۱۴,۴۰۸,۵۲۰	۲۱,۹۸۰,۱۹۹	اطلاعات و ارتباطات
۰.۲۳%	۱,۷۹۹,۴۱۶,۶۳۴	۱,۸۱۲,۱۵۴,۷۶۶	۰.۰۹%	۱,۰۶۳,۷۳۲,۹۰۵	۲,۰۳۵,۲۸۶,۹۶۶	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰%	۰	۰	۰.۲۰%	۲,۴۷۹,۱۶۰,۷۰۰	۲,۵۳۰,۹۷۴,۶۴۵	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰%	۰	۰	۰.۰۸%	۹۵۳,۲۹۳,۹۵۰	۱,۲۵۶,۱۳۹,۵۴۰	فلزات اساسی
۰.۱۰%	۷۹۲,۲۵۷,۸۵۰	۷۹۹,۷۴۱,۴۷۲	۰.۰۶%	۶۹۸,۸۱۷,۱۵۰	۷۹۹,۷۴۱,۴۷۲	قند و شکر
۰.۰۰%	۰	۰	۲.۱۱%	۲۵,۷۰۲,۹۶۸,۳۵۴	۲۴,۹۶۲,۶۴۳,۶۲۷	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۶%	۴۵۷,۲۶۳,۰۰۰	۴۵۸,۴۲۵,۰۱۳	۰.۰۰%	۰	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۲۱%	۱,۶۶۰,۴۶۱,۱۲۰	۲,۱۲۱,۴۵۸,۴۳۸	۰.۰۰%	۰	۰	فرآورده های نفتی،کک و سوخت هسته ای
۰.۲۰%	۱,۶۱۷,۱۲۰,۵۴۰	۱,۷۸۲,۱۰۴,۱۵۷	۰.۰۰%	۰	۰	سرمایه گذاری ها
۰.۰۸%	۶۴۰,۸۶۴,۰۳۵	۵۶۷,۵۱۴,۸۳۱	۰.۰۰%	۰	۰	زراعت و خدمات وابسته
<b>۴.۰۸%</b>	<b>۳۲,۲۰۰,۷۳۳,۶۴۰</b>	<b>۳۰,۳۲۵,۶۳۶,۰۲۸</b>	<b>۱۱.۳۲%</b>	<b>۱۳۸,۰۸۶,۰۰۸,۱۹۴</b>	<b>۱۳۶,۷۸۰,۱۸۴,۲۹۳</b>	

**۶- سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری**

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			۱۴۰۳/۰۴/۳۱			نام صندوق
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال		
۲.۳%	۱۸,۱۸۱,۳۵۹,۷۰۰	۱.۶%	۱۹,۵۷۲,۰۰۲,۶۲۰	۱۷,۹۹۹,۳۰۳,۶۶۷	۲۶,۵۴۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
۲.۳%	۱۷,۷۹۴,۶۲۲,۹۶۲	۰.۲%	۲,۵۷۶,۴۳۶,۸۴۳	۲,۳۲۱,۰۲۰,۵۵۵	۶۷,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۰.۰%	۰	۲.۵%	۳۰,۵۲۶,۴۴۰,۰۲۹	۲۹,۹۹۹,۹۹۱,۸۱۰	۲,۵۱۸,۸۹۱	صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج-واحدهای عادی
۰.۰%	۰	۲.۵%	۳۰,۵۳۹,۰۲۲,۵۸۲	۲۹,۹۹۹,۹۹۲,۹۶۲	۲,۹۹۴,۶۰۹	صندوق سرمایه گذاری اهرمی بیدار-واحدهای عادی
<b>۴.۶%</b>	<b>۳۵,۹۷۵,۹۸۲,۶۶۲</b>	<b>۶.۸%</b>	<b>۸۳,۲۱۳,۹۰۲,۰۷۴</b>	<b>۸۰,۳۲۰,۳۰۸,۹۹۴</b>		



**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱**

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بلند مدت و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱				تاریخ سپرده گذاری	شماره سپرده	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد					
۰.۰۰%	۰	۱.۷۴%	۲۱,۲۵۳,۵۱۴,۳۰۰	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۲۷۳	کوتاه مدت	خاورمیانه
۰.۰۰%	۰	۰.۰۱%	۱۰۵,۲۰۶,۸۱۹	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۰۲۰۳۷۲۲۷۴۰۰۰۷	کوتاه مدت	آینده
۰.۰۰%	۰	۰.۰۶%	۷۵۳,۹۰۴,۵۴۹	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۷۰۰۱۰۰۰۹۱۶۴۴۸	کوتاه مدت	شهر
۰.۰۰%	۰	۰.۰۱%	۸۱,۷۵۷,۹۹۹	۵.۰۰%	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۳	۱۵۵۹۹۶۷۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه مدت	گردشگری
۰.۰۰%	۰	۰.۰۶%	۷۳۳,۴۹۱,۰۹۱	۵.۰۰%	-	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۱۱۴۷۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه مدت	گردشگری
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۰	۵.۰۰%	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۳۳۱۸۲۳۶۲۷	کوتاه مدت	رفاه
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۵,۶۱۶,۱۵۴	۵.۰۰%	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	۲۷۱.۸۱۰۰.۱۵۲۸۲۲۱۱.۱	کوتاه مدت	پاسارگاد
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۷,۵۹۵,۲۶۲	۵.۰۰%	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۸۶۴۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱	کوتاه مدت	سامان
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۰	۵.۰۰%	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۳۴۱۶۸۹۳۲۴	کوتاه مدت	رفاه
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۲,۴۵۵,۷۱۷	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۱۲۶۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳	کوتاه مدت	اقتصاد نوین
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۲۲,۳۷۷,۵۹۲	۵.۰۰%	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۳۴۶۲۹۲۷۵۰	کوتاه مدت	رفاه
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۲۸۱,۷۴۳	۵.۰۰%	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۷	۹۷۲۷۵۵۹۸۷۴	کوتاه مدت	ملت
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۲,۹۳۳,۶۱۲	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۳۶۵	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۴۰,۵۸۲,۴۹۶	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۲۸۰۸۱۰۱۵۲۸۲۲۱۱۱۰۱	کوتاه مدت	پاسارگاد
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۰	۵.۰۰%	-	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۱۲۰۷۴۰۰۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه مدت	گردشگری
۰.۰۰%	۰	۰.۰۱%	۹۹,۴۹۱,۰۶۷	۵.۰۰%	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	۰۲۱۸۲۲۰۸۱۳۰۰۰۸	کوتاه مدت	صادرات
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۱,۹۸۹,۹۴۸	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۷۴۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳۱	کوتاه مدت	اقتصاد نوین
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۱۰,۵۵۲,۹۷۸	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۱۶۶۴۷۵۴۳	کوتاه مدت	تجارت
۰.۰۰%	۰	۰.۰۲%	۲۵۴,۴۸۲,۷۷۱	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۸۴۹۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱	کوتاه مدت	سامان
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۷,۶۵۶,۰۶۰	۵.۰۰%	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۶۱۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳۱	کوتاه مدت	اقتصاد نوین
۰.۰۰%	۰	۴.۹۲%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۰۰%	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۴	بلند مدت	پاسارگاد
۰.۰۰%	۰	۹.۸۴%	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۱۰۰۷۶۰۹۳۵۰۰۰۰۰۰۰۷۰۳	بلند مدت	خاورمیانه
۰.۰۰%	۰	۲.۴۶%	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۶	بلند مدت	اقتصاد نوین
۰.۰۰%	۰	۱۹.۱۴%	۲۳۳,۳۸۳,۸۹۰,۱۵۸						جمع نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱**

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	شماره سپرده	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ						
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد					
۰.۰۰%	۰	۱۹.۱۴%	۲۳۳,۳۸۳,۸۹۰,۱۵۸						جمع نقل از صفحه قبل
۰.۰۰%	۰	۴.۹۲%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۶	بلند مدت	پاسارگاد
۰.۰۰%	۰	۰.۸۲%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۲	بلند مدت	گردشگری
۰.۰۰%	۰	۰.۸۲%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۱/۰۲	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۳	بلند مدت	گردشگری
۰.۰۰%	۰	۱.۲۳%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۴	بلند مدت	گردشگری
۰.۰۰%	۰	۵.۷۴%	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۰/۱۳	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۵	بلند مدت	گردشگری
۰.۰۰%	۰	۱۰.۶۶%	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۰۴۷۹۶۰۳۰۶۲۱۱۱	بلند مدت	تجارت
۰.۰۰%	۰	۴.۱۰%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰۴۰۷۲۰۹۳۵۶۰۰۶	بلند مدت	صادرات
۶.۳۳%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۷۴۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۱	بلند مدت	اقتصاد نوین
۵.۰۷%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۲	بلند مدت	پاسارگاد
۴.۸۱%	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۲۶۹	بلند مدت	موسسه اعتباری ملل
۴.۴۳%	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۳	بلند مدت	گردشگری
۱.۹۰%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۱	بلند مدت	پاسارگاد
۳.۴۲%	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱	بلند مدت	گردشگری
۲.۷۹%	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۲۸۴	بلند مدت	موسسه اعتباری ملل
۱.۹۰%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۱	بلند مدت	گردشگری
۱.۲۷%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۱۱۹	بلند مدت	موسسه اعتباری ملل
۱.۲۷%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۲	بلند مدت	گردشگری
<b>۳۳.۱۸%</b>	<b>۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۸۵.۶۹%</b>	<b>۵۷۸,۳۸۳,۸۹۰,۱۵۸</b>						

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱**

**۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱	۳۰۱,۱۰۳,۹۳۶,۲۳۵	۲۹۴,۹۷۲,۹۱۸,۲۸۴
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی		
۸-۲	۱۰۷,۳۳۴,۵۰۳,۸۵۷	۳,۸۳۷,۳۴۷,۷۲۱
اوراق مربحه		
۸-۳	۳۱,۸۶۳,۴۲۲	۲۱,۷۲۴,۹۷۰,۷۰۲
اوراق اختیار فروش تبعی		
	<b>۴۰۸,۴۷۰,۲۰۳,۵۱۴</b>	<b>۳۲۰,۵۳۵,۲۳۶,۷۰۷</b>

**۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:**

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱					
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	-	۹۱,۴۵۷,۴۵۷,۸۵۹	۰	۱۲۹,۹۶۶,۱۴۵,۴۳۱	۱۰.۶۶%	۱۱۰,۹۹۷,۳۵۸,۰۹۴	۱۴.۰۶%
اسناد خزانه-م-۶ بودجه-۰۵-۰۳۰۷۲۳							
۱۴۰۳/۰۶/۲۶	-	۷۸,۴۳۱,۱۲۵,۸۱۴	۰	۱۱۵,۵۷۱,۸۶۳,۹۵۴	۹.۴۸%	۹۸,۱۸۰,۲۰۹,۷۳۸	۱۲.۴۳%
اسناد خزانه-م-۵ بودجه-۰۵-۰۳۰۶۲۶							
۱۴۰۴/۰۹/۱۰	-	۵۰,۲۸۷,۲۱۱,۷۳۹	۰	۵۵,۵۶۵,۹۲۶,۸۵۰	۴.۵۶%	۰	۰.۰۰%
اسناد خزانه-م-۷ بودجه-۰۲-۰۴-۰۹۱۰							
۱۴۰۲/۰۹/۰۶	-	۰	۰	۰	۰.۰۰%	۶۷,۷۵۷,۷۳۲,۳۶۴	۸.۵۸%
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه-۰۶-۰۹-۰۹۰۶							
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۰	۰	۰	۰.۰۰%	۳۹۰,۹۱۷,۱۳۳	۰.۰۵%
اسناد خزانه-م-۲ بودجه-۰۸-۰۹-۰۶							
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	-	۰	۰	۰	۰.۰۰%	۱۷,۶۴۶,۷۰۰,۹۵۵	۲.۲۳%
گواهی اعتبارمولد رفا-۰۸-۰۲							
		<b>۲۲۰,۱۷۵,۷۹۵,۴۱۲</b>	<b>۰</b>	<b>۳۰۱,۱۰۳,۹۳۶,۲۳۵</b>	<b>۲۴.۶۹%</b>	<b>۲۹۴,۹۷۲,۹۱۸,۲۸۴</b>	<b>۳۷.۳۵%</b>

**۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مربحه به شرح زیر است:**

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱					
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸%	۳,۳۲۵,۶۰۲,۶۵۵	۹۲۱,۵۳۸,۳۳۷	۴,۱۶۳,۳۵۰,۶۵۲	۰.۳۴%	۳,۵۵۴,۹۱۸,۸۹۲	۰.۴۵%
مربحه عام دولت-۷۲-ش.خ-۱۱۳							
۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۳۲%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۴,۹۱۴,۳۸۳	۱۰۲,۹۰۲,۷۳۵,۷۳۳	۸.۴۴%	۰	۰.۰۰%
مربحه صنایع خودروایلیا-۱۹-۵۱۲۱۹							
۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷%	۲۹۱,۴۵۲,۸۱۳	۶,۱۰۶,۰۲۵	۲۶۸,۴۱۷,۴۷۲	۰.۰۲%	۲۸۲,۴۲۸,۸۲۹	۰.۰۴%
مربحه عام دولت-۹۴-ش.خ-۱۱۶							
		<b>۱۰۳,۶۱۷,۰۵۵,۴۶۸</b>	<b>۳,۵۵۲,۵۵۸,۷۴۵</b>	<b>۱۰۷,۳۳۴,۵۰۳,۸۵۷</b>	<b>۸.۸۰%</b>	<b>۳,۸۳۷,۳۴۷,۷۲۱</b>	<b>۰.۴۹%</b>

**۸-۳- سرمایه گذاری در اوراق اختیار فروش تبعی به شرح زیر است:**

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱					
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۳۲%	۱۹,۵۳۶,۱۳۱	۰	۱۹,۵۳۶,۱۳۱	۰%	۰	۰.۰۰%
اختیارف.ت. خکرمان-۰۶۲۳۳-۰۸۲۰							
۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۳۱.۵۰%	۸۶۰,۲۲۰	۰	۱۲,۳۲۷,۲۹۱	۰%	۲۱,۷۲۴,۹۷۰,۷۰۲	۲.۸%
اختیار ف.ت.انتخاب-۰۳۲-۰۳۶۵۳۲-۱۱۲۳							
		<b>۲۰,۳۹۶,۳۵۱</b>	<b>۰</b>	<b>۳۱,۸۶۳,۴۲۲</b>	<b>۰%</b>	<b>۲۱,۷۲۴,۹۷۰,۷۰۲</b>	<b>۲.۸%</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ خالص ارزش دارایی ها تعدیل شده است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱						
علت تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	ارزش تابلو هر سهم	تعداد	
	۲۶۲,۳۵۹,۰۰۰	-۱۰.۰%	۸۷۴,۵۳۰	۹۷۱,۷۰۰	۳۰۰	مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ.۸۱۶/۰۳
نگهداری تا سررسید	۱۱۵,۵۹۲,۸۱۵,۱۵۲	-۱۰.۰%	۸۶۲,۸۳۹	۹۵۸,۷۱۰	۱۳۳,۹۶۸	اسناد خزانه-م.۵ بودجه-۰۰۰۶۲۶/۰۳
	۱۲۹,۹۸۹,۷۰۶,۰۶۶	-۱۰.۰%	۸۴۵,۴۷۸	۹۳۹,۴۲۰	۱۵۳,۷۴۷	اسناد خزانه-م.۶ بودجه-۰۰۰۷۲۳/۰۳
خرید اختیار فروش سهم و نگهداری تا سررسید	۱۰۱,۴۶۴,۸۴۳,۷۵۰	-۱۱.۵%	۵,۱۹۵	۵,۸۶۷	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
	۳۴۷,۳۰۹,۷۲۳,۹۶۸					

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱			یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	۹-۱	سود سپرده های بانکی
۲,۵۰۸,۰۴۲,۸۸۶	۵,۵۲۲,۱۴۷,۴۸۹	(۲۲,۷۱۵,۴۳۶)	متغیر	۵,۵۴۴,۸۶۲,۹۲۵	۹-۲	سود سهام دریافتی
۱۲۲,۷۷۳,۷۵۰	۳,۵۶۶,۹۳۸,۹۱۶	(۶,۴۵۳,۱۲۸)	۲۵%	۳,۵۷۳,۳۹۲,۰۴۴		سایر حساب های دریافتی
۴۵۵,۶۰۶,۰۵۳	۰	۰	-	۰		
۳,۰۸۶,۴۲۲,۶۸۹	۹,۰۸۹,۰۸۶,۴۰۵	(۲۹,۱۶۸,۵۶۴)		۹,۱۱۸,۲۵۴,۹۶۹		

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱				تجزیه نشده	تجزیه شده	
ریال	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	ریال			
۱,۴۳۱,۰۲۹,۲۴۴	(۱۱,۴۳۶,۵۰۴)	متغیر	۱,۴۴۲,۴۶۵,۷۴۸		تجارت	
۱,۳۵۴,۹۵۵,۷۳۲	(۴,۲۹۰,۸۰۶)	متغیر	۱,۳۵۹,۲۴۶,۵۳۸		گردشگری	
۲,۲۹۱,۶۹۳,۳۴۸	(۱,۴۵۷,۳۰۲)	متغیر	۲,۲۹۳,۱۵۰,۶۵۰		پاسارگاد	
۳۳۴,۹۲۳,۱۷۹	(۴,۱۱۷,۹۰۸)	متغیر	۳۳۹,۰۴۱,۰۸۷		صادرات	
۷۳,۲۰۷,۵۲۳	(۷۶۵,۰۷۹)	متغیر	۷۳,۹۷۲,۶۰۲		خاورمیانه	
۳۶,۳۳۸,۴۶۳	(۶۴۷,۸۳۷)	متغیر	۳۶,۹۸۶,۳۰۰		اقتصاد نوین	
۵,۵۲۲,۱۴۷,۴۸۹	(۲۲,۷۱۵,۴۳۶)		۵,۵۴۴,۸۶۲,۹۲۵			

۹-۲- سود سهام دریافتی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱				تجزیه نشده	تجزیه شده	
ریال	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	ریال			
۹۶,۰۹۸,۳۵۰	(۵۳۹,۷۳۰)	۲۵%	۹۶,۶۳۸,۰۸۰		آهن و فولاد غدیر ایرانیان	
۱۵۸,۹۳۲,۷۰۶	(۲,۵۰۳,۷۳۴)	۲۵%	۱۶۱,۴۳۶,۴۴۰		ایران خودرو دیزل	
۱۳,۹۳۵,۱۷۱	(۴۶۳,۸۶۹)	۲۵%	۱۴,۳۹۹,۰۴۰		بهار رز عالیس چناران	
۴۰۵,۰۰۲	(۱۳,۴۸۲)	۲۵%	۴۱۸,۴۸۴		داده گستر عصر نوین های وب	
۹۳,۳۲۳,۸۶۴	(۱,۱۷۶,۱۳۶)	۲۵%	۹۴,۵۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری شفا دارو	
۱۹۴,۲۴۳,۸۲۳	(۱,۷۵۶,۱۷۷)	۲۵%	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰		شرکت آهن و فولاد ارفع	
۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵%	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰		گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
۳,۵۶۶,۹۳۸,۹۱۶	(۶,۴۵۳,۱۲۸)		۳,۵۷۳,۳۹۲,۰۴۴			

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۰-جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵,۹۳۴	۲۸,۷۹۹,۱۳۲,۰۳۱	(۲۸,۷۹۹,۱۷۷,۹۶۵)	۰
(۵۲۰,۴۸۲,۵۵۰)	۴۲۴,۱۷۹,۶۶۷,۲۵۵	(۴۲۳,۶۵۹,۱۸۴,۷۰۵)	۰
۰	۷۵,۳۰۰,۹۲۷,۷۸۷	(۷۵,۳۰۰,۹۲۷,۷۸۷)	۰
(۵۲۰,۴۳۶,۶۱۶)	۵۲۸,۲۷۹,۷۲۷,۰۷۳	(۵۲۷,۷۵۹,۲۹۰,۴۵۷)	۰

کارگزاری حافظ  
کارگزاری آسمان  
کارگزاری حافظ- بورس کالا

۱۱-سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۱,۱۴۴,۴۷۹,۰۵۳	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۷۶,۱۷۳,۰۱۷)	۱,۸۱۸,۳۰۶,۰۳۶
۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۳,۹۶۳,۲۰۷)	۴۴۵,۱۵۰,۵۵۲
۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۵۰,۱۳۶,۲۲۴)	۲,۲۶۳,۴۵۶,۵۸۸

مخارج عضویت در کانون  
آبونمان نرم افزار صندوق  
ثبت و نظارت سازمان

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		نوع سپرده	
مبلغ	مبلغ	شماره حساب	مبلغ		
ریال	ریال		ریال		
۰	۳۸۰,۴۱۴	۹۷۲۷۵۵۹۸۷۴	۰	جاری	ملت
۸۵,۲۲۸,۰۰۰	۸۵,۲۲۸,۰۰۰	۰۱۰۰۴۸۱۳۰۰۷	۰	جاری	آینده
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۴۷۸۲	۰	جاری	خاورمیانه
۵۳۰,۴۱۴	۰	-	۰	جاری	شهر
۳,۴۵۴,۰۱۶,۴۵۵	۰	-	۰	کوتاه مدت	خاورمیانه
۵۹۵,۴۲۸	۰	-	۰	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۷,۴۰۲,۶۷۶,۳۲۰	۰	-	۰	کوتاه مدت	اقتصاد نوین
۱۰۱,۰۷۷,۱۶۰,۲۳۵	۰	-	۰	کوتاه مدت	شهر
۲۰,۵۵۰,۵۹۵,۶۴۳	۰	-	۰	کوتاه مدت	آینده
۷۸,۷۸۵,۸۰۰	۰	-	۰	کوتاه مدت	گردشگری
۲۲,۰۲۹,۸۳۵	۰	-	۰	کوتاه مدت	رفاه
۸,۳۰۲,۸۲۰	۰	-	۰	کوتاه مدت	سامان
۵,۴۱۱,۹۹۱	۰	-	۰	کوتاه مدت	پاسارگاد
۵,۱۴۹,۲۶۹	۰	-	۰	کوتاه مدت	رفاه
۹۵۰,۰۰۰	۰	-	۰	کوتاه مدت	گردشگری
۴۳۲,۹۱۵	۰	-	۰	کوتاه مدت	ملت
۱,۱۲۵,۴۴۲,۴۶۶	۰	-	۰	کوتاه مدت	اقتصاد نوین
۹۸,۹۳۶,۲۲۷	۰	-	۰	کوتاه مدت	صادرات
۹۵۰,۰۰۰	۰	-	۰	کوتاه مدت	گردشگری
۳۹۹,۸۵۲,۰۵۸	۰	-	۰	کوتاه مدت	پاسارگاد
۳۴۶,۹۳۷	۰	-	۰	کوتاه مدت	رفاه
۱۳۴,۳۶۷,۳۹۲,۸۱۳	۱۳۵,۶۰۸,۴۱۴				

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

**۱۳-پرداختنی به ارکان صندوق**

<u>۱۴۰۲/۰۷/۳۰</u>	<u>۱۴۰۳/۰۴/۳۱</u>
ریال	ریال
۱,۱۱۷,۳۵۰,۵۴۱	۱,۳۷۶,۶۶۷,۴۱۶
۱,۲۰۰,۰۰۰,۱۰۸	۱,۰۲۰,۸۲۱,۹۱۶
۲۸۳,۳۹۸,۸۴۲	۶۵۳,۷۳۶,۷۴۷
<u>۲,۶۰۰,۷۴۹,۴۹۱</u>	<u>۳,۰۵۱,۲۲۶,۰۷۹</u>

مدیر صندوق شرکت سبدگردان آسمان  
متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

**۱۴-پرداختنی به سرمایه گذاران**

<u>۱۴۰۲/۰۷/۳۰</u>	<u>۱۴۰۳/۰۴/۳۱</u>
ریال	ریال
۲۱,۵۲۸,۲۸۲,۸۲۱	۱۱,۹۱۲,۶۳۳,۱۹۶
۰	(۱,۱۷۰,۰۰۰)
۱۵,۲۶۳,۷۰۱,۳۱۵	۲۷,۷۳۲,۷۲۱,۰۴۴
۱,۴۹۶	۷,۳۲۵,۷۹۱
۰	۱۵,۲۹۴
<u>۳۶,۷۹۱,۹۸۵,۶۳۲</u>	<u>۳۹,۶۵۱,۵۲۵,۳۲۵</u>

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری  
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
سود پرداختنی به سرمایه گذاران  
بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود  
بدهی بابت رد درخواست صدور

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آيونمان نرم افزار	۲,۹۴۶,۴۲۹,۷۶۱	۲,۱۴۶,۱۶۰,۲۱۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش دریافت سود اوراق	۸,۱۳۴,۴۶۳,۳۰۴	۲,۱۸۶,۴۰۷,۴۱۲
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۱۲۷,۷۸۵,۴۴۸	۴۲۷,۷۷۹,۳۶۸
	۱۱,۷۰۹,۶۷۸,۵۱۳	۵,۲۶۰,۳۴۶,۹۹۰

۱۵-۱- پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت

نام	تعداد	ارزش بازار	پیش دریافت سود
		ریال	ریال
اوراق مشارکت مریحه صنایع خودروایلیا ۰۵۱۲۱۹	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۷,۸۰۱,۷۱۲
اختیار ف.ت. انتخاب-۴۰۰۳۲-۰۳۱۱۲۳	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	۹۵۵,۹۸۱,۵۰۶
اختیار ف.ت. خکرمان-۰۶۲۳۳-۰۳۰۸۲۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۲,۴۱۰,۶۸۰,۰۸۶
		۰	۸,۱۳۴,۴۶۳,۳۰۴

۱۶- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۱۵,۵۲۴,۰۳۸	۱,۱۵۵,۲۲۹,۸۲۵,۴۳۰	۷۳,۴۴۸,۱۱۹	۷۳۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۶,۵۲۴,۰۳۸	۱,۱۶۵,۲۲۹,۸۲۵,۴۳۰	۷۴,۴۴۸,۱۱۹	۷۴۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
سود فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	ریال ۳۸,۴۲۶,۰۱۸,۸۰۹
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۷-۲	ریال ۵,۲۹۹,۸۸۸,۵۸۴
سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۷-۳	ریال ۲,۷۲۵,۰۴۵,۸۵۳
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۴	ریال ۱۲,۸۱۸,۷۱۴,۱۲۶
سود ناشی از تسویه اختیار معاملات	۱۷-۵	ریال ۱۶,۰۱۹,۱۷۰,۹۱۰
		ریال ۶۸,۵۰۲,۸۶۵,۱۴۲
		ریال ۳۰,۲۵۵,۵۳۹,۶۳۸

۱۷-۱- سود فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بانک خاورمیانه	۸۵۰,۰۰۰	۳,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۸۵,۹۰۵,۶۱۲)	(۲,۵۵۷,۹۵۶)	(۱۶,۸۲۸,۹۸۱)	۳۶۰,۷۰۷,۴۵۱	ریال ۰
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۷۰,۰۰۰	۷۴۳,۴۰۰,۰۰۰	(۶۴۰,۸۶۴,۰۳۵)	(۷۰۶,۲۲۹)	(۳,۷۱۷,۰۰۰)	۹۸,۱۱۲,۷۳۶	ریال ۰
دارویی ره آورد تامین	۱۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۷,۰۵۲,۲۹۲)	(۱,۰۶۹,۷۰۰)	(۵,۶۳۰,۰۰۰)	۳۰۲,۲۴۸,۰۰۸	ریال ۵۴۷,۹۲۰,۳۹۲
پتروشیمی پردیس	۱۰,۰۰۰	۱,۶۰۲,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۴۶۸,۰۸۲,۶۳۲)	(۱,۵۲۱,۹۸۴)	(۸,۰۱۰,۵۰۰)	۱۲۴,۴۸۴,۸۸۴	ریال ۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۰,۰۰۰	۶۶۵,۵۰۰,۰۰۰	(۴۵۷,۲۶۳,۰۰۰)	(۶۳۲,۲۲۰)	(۳,۳۲۷,۵۰۰)	۲۰۴,۲۷۷,۲۸۰	ریال ۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۵۶,۸۴۴,۶۸۲)	(۲,۷۵۳,۱۳۸)	(۱۴,۴۹۰,۳۸۴)	۷۲۳,۹۱۱,۷۹۶	ریال ۰
سیمان صوفیان	۹۰,۰۰۰	۳,۳۶۶,۴۱۸,۵۳۲	(۳,۰۵۹,۷۲۱,۲۳۲)	(۳,۱۹۸,۱۱۱)	(۱۶,۸۳۲,۲۵۰)	۲۸۶,۶۶۶,۹۳۹	ریال ۲۰۲,۸۸۵,۶۵۲
پتروشیمی نوری	۲۰,۰۰۰	۳,۰۳۶,۱۲۰,۰۰۰	(۲,۶۲۴,۴۰۸,۸۱۴)	(۲,۸۸۴,۲۸۸)	(۱۵,۱۸۰,۵۷۹)	۳۹۳,۶۴۶,۳۱۹	ریال ۰
سرمایه گذاری سبحان	۹۶۱,۵۳۸	۲,۰۸۵,۵۷۵,۹۲۲	(۱,۷۲۲,۴۳۵,۲۰۱)	(۱,۵۸۵,۱۵۶)	(۱۰,۴۲۹,۷۶۲)	۳۵۱,۱۲۵,۸۰۳	ریال ۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱	۱	(۱,۶۴۷)	۰	۰	(۱,۶۴۶)	ریال ۲۲,۹۱۲,۱۲۲,۲۹۴
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۴,۳۸۰,۸۶۹	(۳,۱۸۲,۳۰۷,۴۸۹)	(۲,۸۶۰,۸۳۱)	(۱۸,۸۲۱,۷۸۷)	۵۶۰,۳۹۰,۷۶۲	ریال ۰
ایران خودرو دیزل	۱,۷۰۰,۰۰۱	۵,۲۴۷,۹۰۰,۰۰۱	(۴,۷۱۰,۲۷۹,۸۰۳)	(۴,۹۸۵,۸۲۱)	(۲۶,۲۴۱,۶۹۰)	۵۰۶,۳۹۲,۶۸۷	ریال ۰
بهار رز عالیس چناران	۱	۱	(۶,۷۰۶)	۰	۰	(۶,۷۰۵)	ریال ۰
جمع نقل به صفحه بعد		۲۷,۹۰۱,۳۹۵,۲۲۶	(۲۳,۸۲۵,۱۷۳,۱۴۵)	(۲۴,۷۵۵,۴۳۴)	(۱۳۹,۵۱۰,۴۳۳)	۳,۹۱۱,۹۵۶,۳۱۴	ریال ۲۳,۶۶۲,۹۲۸,۳۳۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

بإدأاشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳,۶۶۲,۹۲۸,۳۳۸	۳,۹۱۱,۹۵۶,۳۱۴	(۱۳۹,۵۱۰,۴۳۳)	(۲۴,۷۵۵,۴۳۴)	(۲۳,۸۲۵,۱۷۳,۱۴۵)	۲۷,۹۰۱,۳۹۵,۳۲۶		جمع نقل از صفحه قبل
۰	۶,۲۰۸,۳۳۴,۱۷۴	(۱۴۴,۷۸۶,۹۸۶)	(۱۴,۴۷۸,۶۹۸)	(۲۲,۵۸۹,۷۹۷,۴۰۴)	۲۸,۹۵۷,۳۹۷,۲۶۲	۲,۹۵۵,۱۳۸	گروه صنعتی پاکشو
۱۳,۹۰۳,۰۴۵,۰۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد شاهرود
۲,۵۷۵,۴۸۱,۸۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سوزمیران
(۱,۳۴۱,۶۱۳,۰۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت شیراز
۶۰۶,۶۶۸,۷۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت تبریز
(۳۰,۷۲۹,۶۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعتی زر ماکارون
(۴,۹۹۰,۳۵۰,۷۰۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۴۰,۷۲۸,۶۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی تندگویان
۵۸,۳۵۲,۷۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد آلیاژی ایران
۴۶,۰۷۴,۳۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان مازندران
۱,۱۴۳,۱۰۹,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی
۱۹۰,۸۵۷,۶۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۲۲,۹۴۳,۷۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو
۱,۶۵۷,۱۹۵,۱۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت بندرعباس
۱۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داده گسترعصرنوبن-های وب
۷۲۲,۲۱۸,۱۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایپا
۵۹,۱۰۷,۹۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان داراب
۳۸,۴۲۶,۰۱۸,۸۰۹	۱۰,۱۲۰,۲۹۰,۴۸۸	(۲۸۴,۲۹۷,۴۱۹)	(۳۹,۲۳۴,۱۳۲)	(۴۶,۴۱۴,۹۷۰,۵۴۹)	۵۶,۸۵۸,۷۹۲,۵۸۸		

۱۷-۲- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱					عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵,۲۹۹,۸۸۸,۵۸۴	۰	(۱۲,۹۰۹,۴۸۲)	(۳۴,۹۹۸,۶۶۶,۶۲۴)	۴۰,۳۱۱,۴۶۴,۶۹۰	۱۰,۳۶۸	گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۱۷-۳- سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱					عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۷۲۵,۰۴۵,۸۵۳	۱,۵۱۹,۳۵۹,۴۲۸	۰	(۲۵,۹۲۹,۵۵۴)	(۲۰,۲۹۰,۲۱۱,۰۱۸)	۲۱,۸۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۰	۴۹۷,۲۸۷,۰۱۲	۰	(۱۹,۵۱۲,۹۸۸)	(۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰)	۲۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
۲,۷۲۵,۰۴۵,۸۵۳	۲,۰۱۶,۶۴۶,۴۴۰	۰	(۴۵,۴۴۲,۵۴۲)	(۴۰,۳۱۳,۴۱۱,۰۱۸)	۴۲,۳۷۵,۵۰۰,۰۰۰		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱**

۱۷-۴ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				عنوان
سود فروش	ریال	سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	۰	ریال	ریال	ریال	ریال	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
۰	۹,۰۸۲,۸۶۷	۰	۰	(۳۹۰,۹۱۷,۱۳۳)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰
۰	۲,۳۵۳,۲۹۹,۰۴۵	۰	۰	(۱۷,۶۴۶,۷۰۰,۹۵۵)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۰	۶,۷۴۲,۲۶۷,۶۳۶	۰	۰	(۶۷,۷۵۷,۷۳۲,۳۶۴)	۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۰۰
۰	۳,۷۱۴,۰۶۴,۵۷۸	(۴,۱۲۰,۲۸۲)	۰	(۲۴,۹۴۴,۷۱۷,۵۴۰)	۲۸,۶۶۲,۹۰۲,۴۰۰	۵۲,۸۰۰
۱,۶۲۲,۸۵۹,۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۵۷,۷۱۶,۱۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۵۰۵,۸۷۴,۰۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
(۱۳۳,۶۲۶,۹۲۷)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۸,۳۰۵,۷۸۳,۲۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
۲۶,۹۵۱,۹۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
(۱۱۳,۵۰۲,۲۷۴)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۰
۲۰۲,۷۴۰,۰۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹
(۱۸۴,۹۴۳,۴۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵
(۳۲۳,۴۸۱,۰۰۹)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲
۸۵۶,۱۶۱,۷۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۳
۵۱۰,۰۹۶,۹۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۴
۱۱۳۳۲۶۲۹۵۷۰	۱۲,۸۱۸,۷۱۴,۱۲۶	(۴,۱۲۰,۲۸۲)	(۱۱۰,۷۴۰,۰۶۷,۹۹۲)	۱۲۳,۵۶۲,۹۰۲,۴۰۰	۱۴۷,۷۰۰	

۱۷-۵ - سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	ریال
سود فروش	ریال	سود فروش	ریال	ریال	ریال							
ریال	۰	ریال	ریال	ریال	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار خرید شستا-۷۶۵-۰۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
۵,۹۹۵,۶۶۷,۹۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار خرید خسایپا-۲۰۰۰-۱۲/۱۰-۱۴۰۱
۵,۹۵۲,۱۷۴,۴۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار خرید خسایپا-۲۲۰۰-۲۴-۱۴۰۲/۰۳/۲۴
۲,۶۵۱,۰۵۳,۳۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار خرید های وب-۲۰۰۰-۰۳-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
۷۸۹,۵۱۸,۱۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۰۳-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
۳۹۷,۲۳۳,۴۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۱۲/۰۳-۱۴۰۱/۱۲/۰۳
۳۵۳,۵۱۴,۹۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۱۲/۰۳-۱۴۰۱/۱۲/۰۳
(۱۱۹,۹۹۱,۳۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۱۲/۰۳-۱۴۰۱/۱۲/۰۳
۱۶,۰۱۹,۱۷۰,۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱,۸۳۰,۲۸۶,۵۷۱)	۴,۶۰۴,۶۸۱,۵۳۷	۱۸-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۶۴,۹۹۰,۹۳۶)	۲,۶۲۶,۴۵۹,۰۶۸	۱۸-۲	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۶,۶۶۹,۸۰۰,۴۶۰	۴۲,۰۴۷,۸۵۹,۸۸۷	۱۸-۳	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۹۴۵,۱۸۴,۷۰۹	۰	۱۸-۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار
۶,۷۱۹,۷۰۷,۶۶۲	۴۹,۲۷۹,۰۰۰,۴۹۲		

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳۱۳,۱۵۵,۵۶۷	(۸,۹۵۹,۵۰۰)	(۱,۷۰۲,۳۰۵)	(۱,۴۶۸,۰۸۲,۶۲۸)	۱,۷۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۰	(۹۳,۴۴۰,۷۰۰)	(۳,۵۱۵,۰۰۰)	(۶۶۷,۸۵۰)	(۷۹۲,۲۵۷,۸۵۰)	۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	قند لرستان
۰	(۳۰۲,۸۴۵,۵۹۰)	(۴,۷۹۵,۰۰۰)	(۹۱۱,۰۵۰)	(۱,۲۵۶,۱۳۹,۵۴۰)	۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۰	(۵۱,۵۰۰,۶۴۰)	(۱۲,۴۷۰,۰۰۰)	(۲,۳۶۹,۳۰۰)	(۲,۵۳۰,۶۶۱,۳۴۰)	۲,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان مازندران
۰	۷۵۱,۷۹۱,۷۹۸	(۵۰۷,۳۲۴,۲۱۹)	(۹۶,۳۹۱,۶۰۲)	(۱۰۰,۱۰۹,۳۳۶,۱۳۱)	۱۰۱,۴۶۴,۸۴۳,۷۵۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
۰	(۹۳۴,۱۳۵,۵۰۳)	(۵,۳۵۰,۵۰۰)	(۱,۰۱۶,۵۹۵)	(۱,۹۹۷,۸۶۸,۴۰۸)	۱,۰۷۰,۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو
۰	۵,۹۶۰,۸۷۲,۷۶۳	(۱۳۹,۲۵۷,۷۹۳)	(۲۶,۴۵۸,۹۸۱)	(۲۱,۷۲۴,۹۶۹,۰۵۵)	۲۷,۸۵۱,۵۵۸,۵۹۲	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۳,۱۲۱,۲۵۸	(۴,۴۵۴,۹۱۷)	(۷۲,۴۷۴)	(۱۳,۷۷۰)	(۱۸,۸۶۳,۴۳۷)	۱۴,۴۹۴,۷۶۴	۱۹,۰۲۲	داده گسترعصرنوبین های وب
۰	(۱,۰۱۳,۹۹۳,۵۵۳)	(۱۲,۰۷۱,۰۳۵)	(۲,۲۹۳,۴۹۷)	(۳,۴۱۳,۸۳۵,۹۵۶)	۲,۴۱۴,۲۰۶,۹۳۵	۱,۴۶۷,۶۰۳	ایران خودرو دیزل
۰	(۲۰,۷۶۷,۶۸۸)	(۹۰۷,۴۴۰)	(۱۷۲,۴۱۴)	(۲۰۱,۱۷۵,۷۳۴)	۱۸۱,۴۸۷,۹۰۰	۲۹,۹۹۸	بهار رز عالیس چناران
۳,۰۱۳,۹۳۱,۳۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی پاکشو
(۴,۸۴۷,۳۳۹,۱۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۱,۸۳۰,۲۸۶,۵۷۱)	۴,۶۰۴,۶۸۱,۵۳۷	(۶۹۴,۷۲۲,۹۶۱)	(۱۳۱,۹۹۷,۳۶۴)	(۱۳۳,۵۱۳,۱۹۰,۰۷۹)	۱۳۸,۹۴۴,۵۹۱,۹۴۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۱۷۰,۳۳۸,۳۰۹	۰	(۳,۰۶۳,۱۵۶)	(۲,۴۰۶,۰۹۸,۵۳۵)	۲,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	صندوق س.آسمان آرمانی سهام-س
۰	۵۳۹,۰۲۹,۶۲۰	۰	۰	(۲۹,۹۹۹,۹۹۲,۹۶۲)	۳۰,۵۳۹,۰۲۲,۵۸۲	۲,۹۹۴,۶۰۹	صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی
(۶۸,۰۴۳,۵۹۳)	۱,۳۹۰,۶۴۲,۹۲۰	۰	۰	(۱۸,۱۸۱,۳۵۹,۷۰۰)	۱۹,۵۷۲,۰۰۲,۶۲۰	۲۶,۵۴۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
۰	۵۲۶,۴۴۸,۲۱۹	۰	۰	(۲۹,۹۹۹,۹۹۱,۸۱۰)	۳۰,۵۲۶,۴۴۰,۰۲۹	۲,۵۱۸,۸۹۱	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی
۳,۰۵۲,۶۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق زیتون نماد پایا
(۶۴,۹۹۰,۹۳۶)	۲,۶۲۶,۴۵۹,۰۶۸	۰	(۳,۰۶۳,۱۵۶)	(۸۰,۵۸۷,۴۴۳,۰۰۷)	۸۳,۲۱۶,۹۶۵,۲۳۱		

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۳۰,۰۴۷,۵۴۰)	۱۳۲,۱۲۹,۰۴۸	(۵۸۷,۶۸۵)	(۳,۱۰۹,۶۸۳,۲۶۷)	۳,۲۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	مراجعه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱
۲,۴۳۹,۷۰۱,۷۸۸	۱۸,۹۶۸,۷۸۷,۳۳۷	(۲۳,۵۶۰,۶۳۴)	(۱۱۰,۹۹۷,۳۵۸,۰۹۵)	۱۲۹,۹۸۹,۷۰۶,۰۶۶	۱۵۳,۷۴۷	اسناد خزانه م-۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
۲,۳۰۶,۶۴۴,۷۷۳	۱۷,۳۹۱,۶۵۴,۲۱۵	(۲۰,۹۵۱,۱۹۸)	(۹۸,۱۸۰,۲۰۹,۷۳۹)	۱۱۵,۵۹۲,۸۱۵,۱۵۲	۱۳۳,۹۶۸	اسناد خزانه م-۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶
(۱۸,۲۷۵,۶۸۷)	(۱,۲۴۷,۱۷۴)	(۴۷,۵۵۳)	(۲۶۳,۵۵۸,۶۲۱)	۲۶۲,۳۵۹,۰۰۰	۳۰۰	مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶
۰	۲۷۷,۸۲۱,۳۵۰	(۱۸,۱۷۸,۶۵۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه صنایع خودرو و ایلیا ۵۱۲۱۹
۰	۵,۲۷۸,۷۱۵,۱۱۱	(۱۰,۰۷۳,۱۵۰)	(۵۰,۲۸۷,۲۱۱,۷۳۹)	۵۵,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۰۸-۰۲۰۹۰۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۱۱ بودجه ۰۹-۰۲۰۹۰۶
۵۹۲,۵۸۵,۰۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸
(۷۱۱,۷۹۷,۹۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷
۲,۴۹۰,۹۹۰,۰۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷
۶,۶۶۹,۸۰۰,۴۶۰	۴۲,۰۴۷,۸۵۹,۸۸۷	(۷۳,۳۹۸,۸۷۰)	(۳۶۲,۸۳۸,۰۲۱,۴۶۱)	۴۰۴,۹۵۹,۲۸۰,۲۱۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۸-۴ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید شستا-۷۶۵-۰۸-۰۶/۱۴۰۲	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۴۵,۱۸۴,۷۰۹

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی

به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان مازندران	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۵	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۰
قند لرستان	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۵۰,۰۰۰	۳,۹۲۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۶,۱۷۷)	۱۹۴,۲۴۳,۸۲۳	۰
داده گسترعصرنوین-های وب	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۹,۰۲۲	۲۲	۴۱۸,۴۸۴	(۱۳,۴۸۲)	۴۰۵,۰۰۲	۱,۰۷۷,۲۲۴
سرمایه گذاری شفا دارو	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۱۷۶,۱۳۶)	۹۳,۳۲۳,۸۶۴	۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۸۶۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۹۱,۱۶۸	۱,۰۶۰	۹۶,۶۳۸,۰۸۰	(۵۳۹,۷۳۰)	۹۶,۰۹۸,۳۵۰	۰
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۹,۹۹۸	۴۸۰	۱۴,۳۹۹,۰۴۰	(۴۶۳,۸۶۹)	۱۳,۹۳۵,۱۷۱	۰
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱,۴۶۷,۶۰۴	۱۱۰	۱۶۱,۴۳۶,۴۴۰	(۲,۵۰۳,۷۳۴)	۱۵۸,۹۳۲,۷۰۶	۰
گروه صنعتی پاکشو		۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۷,۴۴۵,۱۶۹
				۴,۰۲۶,۸۹۲,۰۴۴	(۶,۴۵۳,۱۲۸)	۴,۰۲۰,۴۳۸,۹۱۶	۵۲۸,۵۲۲,۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

**۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی**

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۷۵,۱۰۷,۳۳۵	۱۱,۱۰۳,۱۰۷,۲۴۷	۲۰-۱ سود اوراق مرابحه
۲۶,۸۶۵,۸۰۲,۶۰۴	۸۸,۶۰۲,۹۰۹,۴۱۸	۲۰-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۶,۳۱۹,۷۴۵,۸۲۰	۲۰-۳ سود اوراق اختیار فروش تبعی
۲۸,۵۴۰,۹۰۹,۹۳۹	۱۰۶,۰۲۵,۷۶۲,۴۸۵	

**۲۰-۱- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:**

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد			
۴۷۶,۳۰۲,۷۲۲	۷۹۰,۴۳۹,۶۹۹	۱۸%	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۰۴	مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱
۱,۱۶۰,۶۵۹,۴۱۰	۰	۱۷%	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	-	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۷
۰	۱۰,۲۷۴,۴۳۱,۷۳۲	۳۲%	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	مرابحه صنایع خودروایلیا ۱۲۱۹۵۱
۳۸,۱۴۵,۲۰۳	۳۸,۲۳۵,۸۱۶	۱۷%	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۱/۰۵/۰۵	مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۸۱۶۳
۱,۶۷۵,۱۰۷,۳۳۵	۱۱,۱۰۳,۱۰۷,۲۴۷				



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱						
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
۱۲,۵۸۳,۱۶۹,۰۵۹	۷۷,۲۲۳,۱۷۹	۰	۷۷,۲۲۳,۱۷۹					جمع نقل از صفحه قبل
۵۴۴,۷۱۷,۲۵۷	۰	۰	۰	۲۰%	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۰۴۰۴۱۶۱۹۴۴۰۰۸ بانک آینده
۶۳۷,۳۹۷,۲۶۰	۰	۰	۰	۱۸%	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۲-۷۰۰۳۹۳۳-۲۸۳-۱۲۶ بانک اقتصاد نوین
۳۴۷,۲۶۰,۲۷۱	۰	۰	۰	۱۸%	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۲۷۱.۹۰۱۲.۱۵۲۸۲۲۱۱.۵ بانک پاسارگاد
۲۱۸,۹۰۴,۱۱۰	۰	۰	۰	۱۸%	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۳-۷۰۰۳۹۳۳-۲۸۳-۱۲۶ بانک اقتصاد نوین
۴,۶۴۰,۷۹۴	۸۵۱,۷۵۷	۰	۸۵۱,۷۵۷	۵%	-	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۳۴۶۲۹۲۷۵۰ بانک رفاه
۷۵۶,۹۸۶,۳۰۰	۰	۰	۰	۱۸%	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۳۴۶۵۰۷۸۸۱ بانک رفاه
۴۱۳,۱۵۵,۶۱۵	۰	۰	۰	۲۰%	۱۴۰۲/۱۰/۰۳	۱۴۰۱/۱۰/۰۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۰۴۲۵۵۹۳۶۰۰۴ بانک آینده
۴۳۷,۹۴۵,۲۰۶	۰	۰	۰	۱۸%	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۳۴۷۹۱۹۷۰۴ بانک رفاه
۸۷۲,۱۰۹,۵۹۰	۰	۰	۰	۱۸%	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۳۴۸۲۹۰۱۷۲ بانک رفاه
۹۴۸,۳۵۶,۱۶۵	۰	۰	۰	۱۸%	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۳۴۸۴۶۲۵۴۲ بانک رفاه
۸۸۳,۲۹۷,۵۳۲	۰	۰	۰	۲۰%	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۰۴۴۴۴۹۱۳۰۰۱ بانک آینده
۲۷۳,۶۹۸,۶۳۰	۰	۰	۰	۱۸%	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۱۴۰۱/۱۰/۲۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۳۴۸۹۷۲۷۵۱ بانک رفاه
۱,۱۳۹,۷۲۵,۷۵۲	۰	۰	۰	۲۰%	۱۴۰۲/۱۱/۱۲	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۰۴۵۷۸۳۲۷۰۰۱ بانک آینده
۷۶۱,۴۵۶	۱,۰۶۹,۲۵۷	۰	۱,۰۶۹,۲۵۷	۵%	-	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۳۶۵ موسسه اعتباری ملل
۱,۹۴۳,۶۹۸,۶۳۰	۰	۰	۰	۲۰%	۱۴۰۲/۱۲/۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۶۴ موسسه اعتباری ملل
۳۰۷,۴۰۱,۶۴۳	۰	۰	۰	۲۲%	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۰۴۶۸۷۷۱۱۰۰۵ بانک آینده
۲۹۷,۳۹۷,۲۵۸	۰	۰	۰	۲۰%	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۶۸ موسسه اعتباری ملل
۶۷۸,۹۷۸,۰۲۲	۰	۰	۰	۲۲%	۱۴۰۳/۰۱/۱۵	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۰۴۷۵۳۰۹۸۰۰۰۴ بانک آینده
۴۷۶,۷۷۹,۴۵۲	۰	۰	۰	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۲۲ موسسه اعتباری ملل
۵۰۴,۴۳۰,۷۲۸	۰	۰	۰	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۴۰ موسسه اعتباری ملل
۲۴,۲۷۰,۸۱۰,۷۳۰	۷۹,۱۴۴,۱۹۳	۰	۷۹,۱۴۴,۱۹۳					جمع نقل به روز بعد





صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سپند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱							
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده	نام	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد					
۲۶,۸۶۵,۸۰۲,۶۰۴	۲۳,۰۵۰,۷۹۹,۳۰۶	(۱,۲۵۸,۹۰۷)	۲۳,۰۵۲,۰۵۸,۲۱۳					جمع نقل از صفحه قبل	
۰	۵,۲۷۴,۶۰۷	۰	۵,۲۷۴,۶۰۷	۵%	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۸۴۹۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱ بانک سامان	
۰	۴۲۰,۹۵۸,۹۰۴	۰	۴۲۰,۹۵۸,۹۰۴	۲۰%	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۹	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۳ بانک گردشگری	
۰	۵۱۷,۸۰۸,۲۱۸	۰	۵۱۷,۸۰۸,۲۱۸	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۳۰۶ موسسه اعتباری ملل	
۰	۳,۲۵۸,۹۰۴,۰۶۵	۰	۳,۲۵۸,۹۰۴,۰۶۵	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۴۵۹۶۸۷۸۷ بانک تجارت	
۰	۳۴۶,۴۳۸,۳۵۶	۰	۳۴۶,۴۳۸,۳۵۶	۲۰%	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۴ بانک گردشگری	
۰	۶۳۰,۸۲۱,۹۱۸	۰	۶۳۰,۸۲۱,۹۱۸	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۰۹/۱۵	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۳۳۴ موسسه اعتباری ملل	
۰	۱,۱۹۶,۷۱۲,۳۲۸	۰	۱,۱۹۶,۷۱۲,۳۲۸	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۰/۰۶	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۵ بانک گردشگری	
۰	۳۵۵,۰۶۸,۴۹۳	۰	۳۵۵,۰۶۸,۴۹۳	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۴۰۴ موسسه اعتباری ملل	
۰	۸۹۱,۷۸۰,۸۲۱	۰	۸۹۱,۷۸۰,۸۲۱	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۱/۰۳	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۶ بانک گردشگری	
۰	۱۷۸,۴۱۷	۰	۱۷۸,۴۱۷	۵%	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱۶۱۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳۱ بانک اقتصاد نوین	
۰	۱,۶۷۲,۵۲۰,۵۴۹	۰	۱,۶۷۲,۵۲۰,۵۴۹	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۱ بانک اقتصاد نوین	
۰	۱,۱۷۳,۶۹۸,۶۳۰	۰	۱,۱۷۳,۶۹۸,۶۳۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۷ بانک گردشگری	
۰	۷۱۰,۱۳۶,۹۸۷	۰	۷۱۰,۱۳۶,۹۸۷	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۴۳۲ موسسه اعتباری ملل	
۰	۴۴۰,۱۳۶,۹۸۶	۰	۴۴۰,۱۳۶,۹۸۶	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۴۳۳ موسسه اعتباری ملل	
۰	۲۸۳,۸۳۵,۶۱۶	۰	۲۸۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۸ بانک گردشگری	
۰	۹۰۴,۷۵۸,۸۴۸	۰	۹۰۴,۷۵۸,۸۴۸	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۹ بانک گردشگری	
۰	۸۵۲,۱۶۴,۳۸۳	۰	۸۵۲,۱۶۴,۳۸۳	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۲ بانک اقتصاد نوین	
۰	۸۲۸,۴۹۳,۱۵۱	۰	۸۲۸,۴۹۳,۱۵۱	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۴۴۲ موسسه اعتباری ملل	
۰	۷,۲۵۰,۱۸۳,۲۸۱	(۷۷۵,۵۹۷)	۷,۲۵۰,۹۵۸,۸۷۸	۲۴%	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۴ بانک پاسارگاد	
۰	۱,۷۶۹,۸۶۳,۰۱۶	۰	۱,۷۶۹,۸۶۳,۰۱۶	۲۴%	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۵ بانک پاسارگاد	
۰	۴,۵۷۴,۴۲۹,۹۹۷	۰	۴,۵۷۴,۴۲۹,۹۹۷	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۲/۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۱۶	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۴۹۰۴ موسسه اعتباری ملل	
۰	۴,۳۲۸,۰۸۲,۱۹۰	۰	۴,۳۲۸,۰۸۲,۱۹۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۰ بانک گردشگری	
۰	۱,۹۹۵,۷۷۱,۳۹۰	۰	۱,۹۹۵,۷۷۱,۳۹۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۵۳۱ موسسه اعتباری ملل	
۲۶,۸۶۵,۸۰۲,۶۰۴	۵۷,۴۵۸,۸۲۰,۴۵۷	(۲,۰۳۴,۵۰۴)	۵۷,۴۶۰,۸۵۴,۹۶۱					جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سپند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱					نام
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۶,۸۶۵,۸۰۲,۶۰۴	۵۷,۴۵۸,۸۲۰,۴۵۷	(۲,۰۳۴,۵۰۴)	۵۷,۴۶۰,۸۵۴,۹۶۱				جمع نقل از صفحه قبل
○	۲,۴۶۵,۷۵۳,۴۰۰	○	۲,۴۶۵,۷۵۳,۴۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۱/۰۷	۱۴۰۳/۰۱/۰۷	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۵۳۹ موسسه اعتباری ملل
○	۲,۶۷۱,۱۷۴,۸۶۳	○	۲,۶۷۱,۱۷۴,۸۶۳	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۱/۰۸	۱۴۰۳/۰۱/۰۸	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۵۴۴ موسسه اعتباری ملل
○	۱,۶۴۴,۶۵۷,۵۳۴	○	۱,۶۴۴,۶۵۷,۵۳۴	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	سپرده بلند مدت ۸۴۹۱۱۳۹۴۵۲۶۱ بانک سامان
○	۱,۲۴۶,۰۲۷,۳۹۸	○	۱,۲۴۶,۰۲۷,۳۹۸	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۲/۰۴	۱۴۰۳/۰۲/۰۴	سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۴ بانک اقتصاد نوین
○	۷,۵۴۸,۶۱۷,۳۵۹	(۷۶۵,۰۷۹)	۷,۵۴۹,۳۸۲,۴۳۸	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	سپرده بلند مدت ۱۰۰۷۶۰۹۳۵۰۰۰۰۰۰۷۰۳ بانک خاورمیانه
○	۲,۱۶۷,۱۲۳,۲۸۸	○	۲,۱۶۷,۱۲۳,۲۸۸	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۲/۱۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	سپرده بلند مدت ۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۵ بانک اقتصاد نوین
○	۱,۴۴۹,۲۱۵,۱۷۵	(۶۴۷,۸۳۷)	۱,۴۴۹,۸۶۳,۰۱۲	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۶ بانک اقتصاد نوین
○	۲,۳۷۶,۴۳۸,۳۵۵	○	۲,۳۷۶,۴۳۸,۳۵۵	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۷ بانک اقتصاد نوین
○	۲,۵۳۵,۷۵۶,۶۳۹	(۶۸۱,۷۰۵)	۲,۵۳۶,۴۳۸,۳۴۴	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۶ بانک پاسارگاد
○	۹۱۴,۳۸۳,۵۶۱	○	۹۱۴,۳۸۳,۵۶۱	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۱ بانک گردشگری
○	۱,۴۲۱,۳۱۸,۸۳۴	(۵۹۸,۹۶۸)	۱,۴۲۱,۹۱۷,۸۰۲	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۲ بانک گردشگری
○	۳۰۹,۵۳۳,۶۴۴	(۷۴۰,۳۲۴)	۳۱۰,۲۷۳,۹۶۸	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۲۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۳ بانک گردشگری
○	۴۶۹,۲۷۲,۶۵۵	(۷۲۷,۳۴۳)	۴۶۹,۹۹۹,۹۹۸	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۴ بانک گردشگری
○	۱,۲۰۵,۹۹۴,۹۸۱	(۲,۲۲۴,۱۷۱)	۱,۲۰۸,۲۱۹,۱۵۲	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۴/۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۵ بانک گردشگری
○	۱,۴۳۱,۰۲۹,۲۴۴	(۱۱,۴۳۶,۵۰۴)	۱,۴۴۲,۴۶۵,۷۴۸	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۴/۱۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۳۰۶۲۱۱ بانک تجارت
○	۱,۲۸۷,۷۹۲,۰۳۱	(۴,۱۱۷,۹۰۸)	۱,۲۹۱,۹۰۹,۹۳۹	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	سپرده بلند مدت ۰۴۷۲۰۹۳۵۶۰۰۶ بانک صادرات
۲۶,۸۶۵,۸۰۲,۶۰۴	۸۸,۶۰۲,۹۰۹,۴۱۸	(۲۳,۹۷۴,۳۴۳)	۸۸,۶۲۶,۸۸۳,۷۶۱				

۲۰-۳- سود اوراق اختیار فروش تبعی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد			
○	۵,۰۸۹,۳۱۹,۹۱۴	۳۲.۰%	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	اختیارف.ت. حکرمان-۶۲۳۳-۰۸۲۰۳۰
○	۱,۲۳۰,۴۲۵,۹۰۶	۳۱.۵%	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۴	اختیار ف.ت.انتخاب-۳۶۵۳۲-۰۳۱۱۲۳
○	۶,۳۱۹,۷۴۵,۸۲۰				



**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱**

**۲۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران**

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد	بلغ تقسیم به ازای هر واحد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۱۶,۵۲۴,۰۳۸	۲۳۸	۲۷,۷۳۲,۷۲۱,۰۴۴	-
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۱۴,۳۲۰,۲۵۸	۲۳۸	۲۷,۲۰۸,۲۲۱,۴۰۴	-
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۰۶,۱۳۹,۳۱۷	۲۳۸	۲۵,۲۶۱,۱۵۷,۴۴۶	-
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۹۳,۹۰۷,۹۳۳	۲۶۱	۲۴,۵۰۹,۹۷۰,۵۱۳	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۷۰,۸۳۷,۱۷۱	۲۰۸	۱۴,۷۳۴,۱۳۱,۵۶۸	-
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۸۲,۱۸۹,۶۶۶	۲۳۰	۱۸,۹۰۳,۶۲۳,۱۸۰	-
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶۹,۵۹۸,۷۹۷	۲۱۶	۱۵,۰۳۳,۳۴۰,۱۵۲	-
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۶,۴۴۱,۱۰۰	۲۰۵	۱۵,۶۶۶,۳۲۵,۵۰۰	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۸۲,۳۲۴,۶۱۶	۲۰۵	۱۶,۸۷۶,۵۴۶,۲۸۰	-
۱۴۰۲/۰۴/۳۱			-	۱۱,۹۶۴,۳۳۵,۹۰۹
۱۴۰۲/۰۳/۳۱			-	۸,۶۱۶,۵۹۶,۵۶۱
۱۴۰۲/۰۲/۳۱			-	۸,۸۵۱,۹۶۷,۵۸۰
۱۴۰۲/۰۱/۳۱			-	۱۰,۱۸۷,۱۴۲,۹۱۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۷			-	۹,۲۲۹,۰۰۷,۸۴۰
۱۴۰۱/۱۱/۳۰			-	۱۲,۷۴۱,۴۵۷,۲۷۰
۱۴۰۱/۱۰/۳۰			-	۱۳,۵۶۹,۷۹۲,۹۲۰
۱۴۰۱/۰۹/۳۰			-	۱۰,۷۱۲,۰۴۹,۲۳۲
۱۴۰۱/۰۸/۳۰			-	۱۱,۷۹۰,۷۰۰,۲۰۰
			۱۸۵,۹۲۶,۰۳۷,۰۸۷	۹۷,۶۶۳,۰۵۰,۴۲۲

**۲۵- تعدیلات**

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۲,۵۵۹,۶۳۹,۹۶۴	۱۳,۹۹۶,۴۵۹,۸۹۷
(۱۸,۵۶۲,۷۲۲,۱۲۵)	(۱۴,۲۹۴,۹۸۵,۱۱۴)
۳,۹۹۶,۹۱۷,۸۳۹	(۲۹۸,۵۲۵,۲۱۷)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

**۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱**

**۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱.۳۲%	۹۸۰,۰۰۰	۰.۸۴%	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۱۲%	۸۳۱,۹۱۷	۰.۰۲%	۳۳,۲۶۳	عادی	مدیر صندوق	
۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق و موسس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۲%	۱۴۵,۹۶۲	۰.۰۹%	۱۰۵,۸۸۵	عادی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و سهامدار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۰%	۷۱,۸۱۶	۰.۰۰%	۱,۲۳۴	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۲%	۱۲,۵۳۵	۰.۰۱%	۱۵,۶۳۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰%	۰	۰.۰۱%	۱۰,۴۲۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰%	۰	۰.۰۱%	۱۰,۹۷۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۳%	۲۰,۱۸۴	۰.۰۰%	۰	عادی	سمانه حق شناس	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	عادی	سپهر آصفی	مدیر سرمایه گذاری
<b>۲.۸۲%</b>	<b>۲,۰۹۲,۴۱۴</b>	<b>۱.۰۰%</b>	<b>۱,۱۶۷,۴۱۹</b>			

**۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها**

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	تاریخ معامله	ریال	موضوع معامله	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
(۱,۱۱۷,۳۵۰,۵۴۱)	طی دوره مالی	۲,۵۵۴,۰۹۹,۰۴۴	کارمزد مدیر	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۱,۲۰۰,۰۰۰,۱۰۸)	طی دوره مالی	۱,۰۲۰,۸۲۱,۸۰۸	کارمزد متولی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۲۸۳,۳۹۸,۸۴۲)	طی دوره مالی	۷۵۱,۸۳۷,۹۰۵	حق الزحمه حسابرس	کارگزاری	کارگزاری حافظ
۴۵,۹۳۴	طی دوره مالی	۰	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		
	طی دوره مالی	۰	خرید و فروش اوراق بهادار		
(۵۲۰,۴۸۲,۵۵۰)	طی دوره مالی	۴۹,۵۶۲,۸۲۴	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آسمان
	طی دوره مالی	۸۴۷,۸۱۵,۴۶۰,۳۷۰	خرید و فروش اوراق بهادار		
۰	طی دوره مالی	۱۲,۹۰۹,۴۸۲	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری حافظ- بورس کالا
	طی دوره مالی	۱۵۰,۶۰۰,۶۹۳,۱۵۸	خرید و فروش اوراق بهادار		
<b>(۳,۱۲۱,۱۸۶,۱۰۷)</b>		<b>۱,۰۰۲,۸۰۵,۳۸۴,۵۹۱</b>			