



آسان نمند
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

با سلام

دارندگان واحدهای صندوق سرمایه گذاری مشترک آسان سهند

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسان سهند مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبای تهیه صورت های مالی
۶-۸	خلاصه اهم روبه های حسابداری
۹-۳۲	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسان سهند بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضا
محمد اقبال نیا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سبذگردان آسان

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



آسان نمند
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶,۷۵۲,۰۴۰,۴۶۱
سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۱۳۷,۸۹۵,۵۱۰,۵۸۹
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۶۴۵,۷۸۶,۴۷۳,۰۴۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۱,۱۸۳,۳۱۲,۲۵۵,۲۲۲
حساب‌های دریافتنی	۹	۱۳,۳۲۹,۹۵۳,۳۴۱
جاری کارگزاران	۱۰	۲,۰۱۵,۷۰۶
سایر دارایی‌ها	۱۱	۳,۵۵۱,۴۰۶,۶۱۶
موجودی نقد	۱۲	۱۳۵,۶۳۸,۲۵۷
جمع دارایی‌ها		۱,۹۹۰,۷۶۵,۲۹۳,۲۳۲
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۱۰	۵۲۰,۴۳۶,۶۱۶
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۳,۹۹۸,۵۳۴,۵۱۶
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۴۱,۸۲۱,۱۹۵,۳۸۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۲۸,۷۷۳,۳۱۸,۰۲۸
جمع بدهی‌ها		۷۴,۵۹۳,۰۴۷,۹۲۴
خالص دارایی‌ها	۱۶	۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

آسان
شرکت سیدگردان

امضا

محمد اقبال نیا

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

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



آسمان نمدار

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	ریال
سود سهام	۱۹	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	ریال
سایر درآمدها	۲۱	ریال
جمع درآمدها		
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	ریال
سایر هزینه‌ها	۲۳	ریال
سود خالص		
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		

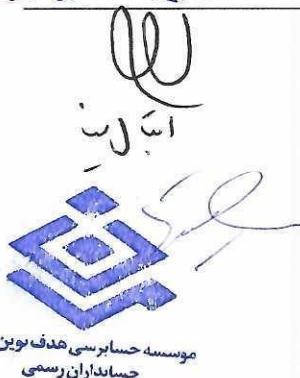
صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی	تعداد	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	ریال	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	تعداد	تعداد
سود خالص	ریال	ریال
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران	تعداد	تعداد
تعدیلات	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی	تعداد	تعداد

سود (زیان) خالص = میانگین موزون (ریال) و وجوه استفاده شده

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

پادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.Asmfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، مجمع صندوق با حضور حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد و می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، مدیر ثبت، متولی و حسابرس را تغییر دهد. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آسمان	۹۸۰/۰۰۰	۹۸
۲	مسعود سلطان‌زالی بگلو	۱۰/۰۰۰	۱
۳	محمد اقبال‌نیا	۱۰/۰۰۰	۱
	جمع	۱/۰۰۰/۰۰۰	۱۰۰

مدیر و مدیر ثبت صندوق، شرکت سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۰ 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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 (۰/۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرسان	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 سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.]

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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 سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			۱۴۰۳/۰۷/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۰.۰۰	۰	۲,۱۴۸,۹۱۶,۶۳۲	۰.۱۲	۳,۴۱۴,۰۸۰,۷۵۰	خودرو و ساخت قطعات
۰	۰.۰۰	۰	۱۶۸,۷۷۸,۴۳۷	۰.۰۱	۲۰۱,۱۷۵,۷۳۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۵,۲۱۴,۴۸۷,۰۲۳	۳.۲۰	۲۲,۷۶۲,۲۵۷,۱۵۲	۰	۰.۰۰	۰	محصولات شیمیایی
۱۸,۸۶۳,۴۳۸	۰.۰۰	۲۱,۹۸۰,۱۹۹	۱۲,۶۱۲,۱۸۲	۰.۰۰	۲۱,۹۸۰,۱۹۹	اطلاعات و ارتباطات
۱,۷۹۹,۴۱۶,۶۳۴	۰.۲۳	۱,۸۱۲,۱۵۴,۷۶۶	۹۸۲,۳۲۰,۲۱۰	۰.۰۵	۲,۰۳۵,۲۸۶,۹۶۶	مواد و محصولات دارویی
۰	۰.۰۰	۰	۲,۶۰۲,۴۲۲,۹۰۰	۰.۱۴	۲,۵۳۰,۹۷۴,۶۴۵	سیمان، آهک و گچ
۰	۰.۰۰	۰	۸۳۶,۹۹۰,۱۰۰	۰.۰۵	۱,۲۵۶,۱۳۹,۵۴۰	فلزات اساسی
۷۹۲,۲۵۷,۸۵۰	۰.۱۰	۷۹۹,۷۴۱,۴۷۲	۰	۰.۰۰	۰	قند و شکر
۴۵۷,۲۶۳,۰۰۰	۰.۰۶	۴۵۸,۴۲۵,۰۱۳	۰	۰.۰۰	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱,۶۶۰,۴۶۱,۱۲۰	۰.۲۱	۲,۱۲۱,۴۵۸,۴۳۸	۰	۰.۰۰	۰	فرآورده های نفتی،کک و سوخت هسته ای
۱,۶۱۷,۱۲۰,۵۴۰	۰.۲۰	۱,۷۸۲,۱۰۴,۱۵۷	۰	۰.۰۰	۰	سرمایه گذاری ها
۶۴۰,۸۶۴,۰۳۵	۰.۰۸	۵۶۷,۵۱۴,۸۳۱	۰	۰.۰۰	۰	زراعت و خدمات وابسته
۳۲,۲۰۰,۷۳۳,۶۴۰	۴.۱	۳۰,۳۲۵,۶۳۶,۰۲۸	۶,۷۵۲,۰۴۰,۴۶۱	۰.۳۷	۹,۴۵۹,۶۳۷,۸۳۴	

۶- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			۱۴۰۳/۰۷/۳۰			نام صندوق
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	تعداد	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
۰	۰.۰۰	۲.۶۳	۴۸,۶۱۶,۰۸۱,۳۴۴	۴۹,۹۵۸,۵۹۳,۳۹۲	۱,۷۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی (قابل معامله)
۱۸,۱۸۱,۳۵۹,۷۰۰	۲.۳۰	۱.۱۲	۲۰,۷۴۵,۵۷۴,۸۸۰	۱۷,۹۹۹,۳۰۳,۶۶۷	۲۶,۵۴۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
۱۷,۷۹۴,۶۲۲,۹۶۲	۲.۲۵	۰.۱۴	۲,۴۹۷,۳۳۶,۸۸۶	۲,۳۲۱,۰۲۰,۵۵۵	۶۷,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله)
۰	۰.۰۰	۱.۷۹	۳۲,۹۹۹,۹۹۰,۹۹۱	۲۹,۹۹۹,۹۹۱,۸۱۰	۲,۵۱۸,۸۹۱	صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج-واحدهای عادی
۰	۰.۰۰	۱.۷۹	۳۳,۰۳۶,۵۲۶,۴۸۸	۲۹,۹۹۹,۹۹۲,۹۶۲	۲,۹۹۴,۶۰۹	صندوق سرمایه گذاری اهرمی بیدار-واحدهای عادی
۳۵,۹۷۵,۹۸۲,۶۶۲	۴.۵۶	۷.۴۷	۱۳۷,۸۹۵,۵۱۰,۵۸۹	۱۳۰,۲۷۸,۹۰۲,۳۸۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بلند مدت و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰					شماره سپرده	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد					
۰	۰	۰.۵	۹,۱۶۲,۰۳۳,۰۶۹	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۲۷۳	کوتاه مدت	خاورمیانه
۰	۰	۰.۰	۷۵,۶۶۳,۱۱۲	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۰۲۰۳۷۲۲۷۴۰۰۰۷	کوتاه مدت	آینده
۰	۰	۰.۰	۵۵۱,۹۶۵,۸۲۳	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۷۰۰۱۰۰۰۹۱۶۴۴۸	کوتاه مدت	شهر
۰	۰	۰.۰	۷۱۷,۹۸۵,۵۸۸	۵	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۳	۱۵۵۹۹۶۷۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه مدت	گردشگری
۰	۰	۰.۰	۱۹,۷۶۸,۷۳۳	۵	-	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۱۱۴۷۱۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه مدت	گردشگری
۰	۰	۰.۰	۷,۶۹۲,۰۲۴	۵	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۸۶۴۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱	کوتاه مدت	سامان
۰	۰	۰.۰	۲۲,۶۶۱,۸۹۵	۵	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۳۴۶۲۹۲۷۵۰	کوتاه مدت	رفاه
۰	۰	۰.۰	۲,۹۷۱,۰۴۰	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۳۶۵	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۰	۰	۰.۱	۱,۸۰۸,۲۶۷,۶۳۲	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۲۸۰۸۱۰۱۵۲۸۲۲۱۱۰۱	کوتاه مدت	پاسارگاد
۰	۰	۰.۰	۱۲۷,۲۸۳,۵۸۳	۵	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	۰۲۱۸۲۲۰۸۱۳۰۰۰۸	کوتاه مدت	صادرات
۰	۰	۰.۰	۱۵۹,۹۷۱,۱۳۳	۵	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۷۴۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳۱	کوتاه مدت	اقتصاد نوین
۰	۰	۰.۱	۲,۶۲۲,۱۲۳,۴۲۸	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۱۶۶۴۷۵۴۳	کوتاه مدت	تجارت
۰	۰	۰.۱	۱,۵۰۵,۰۱۷,۹۲۳	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۸۴۹۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱	کوتاه مدت	سامان
۰	۰	۰.۰	۳,۰۶۸,۰۵۷	۵	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۶۱۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳۱	کوتاه مدت	اقتصاد نوین
۰	۰	۴.۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	۰۴۰۷۳۳۱۷۰۱۰۰۱	بلند مدت	صادرات
۰	۰	۴.۳	۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۰۴۰۷۳۳۱۸۰۲۰۷۰۰۶	بلند مدت	صادرات
۰	۰	۲.۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۱۴۰۴/۰۶/۱۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۲	بلند مدت	پاسارگاد
۰	۰	۱.۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۴	بلند مدت	پاسارگاد
۰	۰	۲.۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۵	بلند مدت	پاسارگاد
۰	۰	۱.۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۱۴۰۴/۰۷/۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۶	بلند مدت	پاسارگاد
۰	۰	۱۷.۴	۳۲۰,۷۸۶,۴۷۳,۰۴۰						جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰					شماره سپرده	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد					
جمع نقل از صفحه قبل									
تجارت							۲۰۰۱۶۶۴۷۵۴۳۵	بلند مدت	
صادرات							۰۴۰۷۴۴۴۵۳۹۰۰۸	بلند مدت	
ملت							۲۲۹۹۷۰۲۹۱۰	بلند مدت	
							۲۳۰۱۳۳۳۸۳۶	بلند مدت	
اقتصاد نوین							۱۷۴۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۱	بلند مدت	
پاسارگاد							۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۲	بلند مدت	
موسسه اعتباری ملل							۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۲۶۹	بلند مدت	
گردشگری							۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۳	بلند مدت	
پاسارگاد							۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۱	بلند مدت	
گردشگری							۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱	بلند مدت	
موسسه اعتباری ملل							۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۲۸۴	بلند مدت	
گردشگری							۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۱	بلند مدت	
موسسه اعتباری ملل							۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۱۱۹	بلند مدت	
گردشگری							۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۲	بلند مدت	
۳۳.۲	۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵.۰	۶۴۵,۷۸۶,۴۷۳,۰۴۰						

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۵۱۸,۹۱۵,۷۹۴,۴۰۴	۲۹۴,۹۷۲,۹۱۸,۲۸۴
۸-۲ اوراق مرباحه	۵۱۹,۲۹۴,۸۲۴,۳۳۴	۳,۸۳۷,۳۴۷,۷۲۱
۸-۳ اوراق اختیار فروش تبعی	۱۴۵,۱۰۱,۶۳۶,۴۸۴	۲۱,۷۲۴,۹۷۰,۷۰۲
	۱,۱۸۳,۳۱۲,۲۵۵,۲۲۲	۳۲۰,۵۳۵,۲۳۶,۷۰۷

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰۰۵	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	۱۹۷,۹۰۴,۷۸۲,۸۲۸
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۰۲-۱۴۱۱۰۰۴	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	-	۱۰۸,۰۶۷,۶۲۱,۳۳۲
اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۰۲-۱۱۱۱۰۰۵	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	۸۲,۴۸۸,۹۹۷,۷۵۱
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰۰۴	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	-	۵۰,۲۸۷,۲۱۱,۷۳۹
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱۰۰۵	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۴۵,۳۹۶,۵۲۴,۸۱۱
اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶۰۰۵	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	-	۲۵,۶۳۶,۰۴۴,۶۴۶
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳۰۰۵	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	-	۱۱,۹۷۷,۷۶۹,۰۵۰
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸۰۰۵	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	-	۱۱,۲۰۰,۱۰۹,۷۸۳
اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۰۵-۰۳۰۶۲۶۰۰۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	-	۰
اسناد خزانه-م-۶ بودجه ۰۵-۰۳۰۷۲۳۰۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	-	۰
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۰۹-۰۲۰۹۰۶۰۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	-	۰
اسناد خزانه-م-۲۱ بودجه ۰۹-۰۲۰۹۰۶۰۰۵	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۰
گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۸۰۲۰۰۵	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	-	۰
		۵۳۲,۹۵۹,۰۶۱,۹۴۰	۵۱۸,۹۱۵,۷۹۴,۴۰۴
			۲۶.۱
			۲۹۴,۹۷۲,۹۱۸,۲۸۴
			۳۷.۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
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	تاریخ سر رسید	نرخ سود
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد		
صکوک مرابحه سپید۵۰۷-بدون ضامن		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰,۴۵۲,۵۰۸	۲۰۲,۹۳۴,۲۰۲,۵۰۸	۱۰.۲	۰	۰.۰		
مرابحه صنایع خودروایلیا۵۱۲۱۹	۳۲%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۳,۷۲۲,۸۳۴	۱۰۲,۸۴۱,۵۴۴,۱۸۴	۵.۲	۰	۰.۰	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	
مرابحه کارون-آرمان۵۲۰۷		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۸,۴۶۷,۰۹۱	۱۰۵,۷۱۰,۳۴۲,۰۹۱	۵.۳	۰	۰.۰		
صکوک مرابحه غدشت۵-۷-۳ماهه۲۳%		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۵,۰۱۲,۶۸۵	۱۰۳,۹۹۶,۸۸۷,۶۸۵	۵.۲	۰	۰.۰		
مرابحه عام دولت۷۲-ش.خ.۳۱۱	۱۸%	۳,۳۲۵,۶۰۲,۶۵۵	۱۲۹,۳۷۲,۶۱۲	۳,۴۹۵,۷۶۲,۳۴۳	۰.۲	۳,۵۵۴,۹۱۸,۸۹۲	۰.۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	
مرابحه عام دولت۹۴-ش.خ.۳۰۸۱۶	۱۷%	۲۹۱,۴۵۲,۸۱۳	۱۹,۱۳۹,۳۵۵	۳۱۶,۰۸۵,۵۲۳	۰.۰	۲۸۲,۴۲۸,۸۲۹	۰.۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	
		۵۰۳,۶۱۷,۰۵۵,۴۶۸	۱۵,۴۲۶,۱۶۷,۰۸۵	۵۱۹,۲۹۴,۸۲۴,۳۳۴	۲۶.۱	۳,۸۳۷,۳۴۷,۷۲۱	۰.۵		

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
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	تاریخ سر رسید	نرخ سود
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد		
اختیارف.ت. خکرمات-۶۲۳۳۳-۳۰۸۲۰	۳۲	۱۰۰,۱۰۹,۳۳۶,۱۳۱	۰	۱۱۵,۸۶۸,۹۵۳,۱۲۵	۵.۸	۰	۰.۰		
اختیار ف.ت. انتخاب-۳۶۵۳۲-۳۱۱۲۳	۳۱.۵	۲۴,۹۶۳,۵۰۳,۸۴۷	۰	۲۹,۲۳۲,۶۸۳,۳۵۹	۱.۵	۲۱,۷۲۴,۹۷۰,۷۰۲	۲.۸	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	
		۱۲۵,۰۷۲,۸۳۹,۹۷۸	۰	۱۴۵,۱۰۱,۶۳۶,۴۸۴	۷.۳	۲۱,۷۲۴,۹۷۰,۷۰۲	۲.۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۸-۴- اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ خالص ارزش دارایی ها تعدیل شده است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده	علت تعدیل
	ریال	ریال	درصد	ریال	
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۸۰,۰۰۰	۶۶۰,۳۱۲	(۱۰.۰)	۵۲,۸۲۴,۹۶۰,۰۰۰	
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۳۴۷,۵۰۰	۵۴۲,۱۲۸	(۴.۸)	۱۸۸,۳۸۹,۴۸۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۵۷,۵۵۷	۴۷۶,۲۷۱	(۸.۸)	۷۵,۰۳۹,۸۲۹,۹۴۷	
				۳۱۶,۲۵۴,۲۶۹,۹۴۷	

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۶,۲۲۴,۵۹۶,۲۳۶	متغیر	(۳۲,۲۶۴,۷۵۶)	۶,۱۹۲,۳۳۱,۴۸۰	۲,۵۰۸,۰۴۲,۸۸۶	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۷,۱۷۲,۶۰۴,۹۲۴	۲۵%	(۳۴,۹۸۳,۰۶۳)	۷,۱۳۷,۶۲۱,۸۶۱	۱۲۲,۷۷۳,۷۵۰	سود سهام دریافتنی
۰	-	۰	۰	۴۵۵,۶۰۶,۰۵۳	سایر حساب های دریافتنی
۱۳,۳۹۷,۲۰۱,۱۶۰		(۶۷,۲۴۷,۸۱۹)	۱۳,۳۲۹,۹۵۳,۳۴۱	۳,۰۸۶,۴۲۲,۶۸۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۰-جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
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)	۱,۳۵۹,۵۷۵,۹۱۰,۵۷۹	(۱,۳۵۹,۰۵۳,۴۱۲,۳۲۳)	۲,۰۱۵,۷۰۶
۰	۷۵,۳۰۰,۹۲۷,۷۸۷	(۷۵,۳۰۰,۹۲۷,۷۸۷)	۰
(۵۲۰,۴۳۶,۶۱۶)	۱,۴۶۳,۶۷۵,۹۷۰,۳۹۷	(۱,۴۶۳,۱۵۳,۵۱۸,۰۷۵)	۲,۰۱۵,۷۰۶

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 استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۱,۱۴۴,۴۷۹,۰۵۳	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۸,۹۹۲,۳۰۱)	۳,۲۷۵,۴۸۶,۷۵۲
۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۳,۱۹۳,۸۹۵)	۲۷۵,۹۱۹,۸۶۴
۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۱۲,۱۸۶,۱۹۶)	۳,۵۵۱,۴۰۶,۶۱۶

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
نوع سپرده	شماره حساب	مبلغ	مبلغ
		ریال	ریال
ملت	جاری	۲۶۱,۷۴۳	۰
آینده	جاری	۸۵,۲۲۸,۰۰۰	۸۵,۲۲۸,۰۰۰
خاورمیانه	جاری	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۴۷۸۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شهر	جاری	۱۰۰۱۰۰۰۹۱۶۵۱۵	۵۳۰,۴۱۴
خاورمیانه	کوتاه مدت	-	۳,۴۵۴,۰۱۶,۴۵۵
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	-	۵۹۵,۴۲۸
اقتصاد نوین	کوتاه مدت	-	۷,۴۰۲,۶۷۶,۳۲۰
شهر	کوتاه مدت	-	۱۰۱,۰۷۷,۱۶۰,۲۳۵
آینده	کوتاه مدت	-	۲۰,۵۵۰,۵۹۵,۶۴۳
گردشگری	کوتاه مدت	-	۷۸,۷۸۵,۸۰۰
رفاه	کوتاه مدت	-	۲۲,۰۲۹,۸۳۵
سامان	کوتاه مدت	-	۸,۳۰۲,۸۲۰
پاسارگاد	کوتاه مدت	-	۵,۴۱۱,۹۹۱
رفاه	کوتاه مدت	-	۵,۱۴۹,۲۶۹
گردشگری	کوتاه مدت	-	۹۵۰,۰۰۰
ملت	کوتاه مدت	-	۴۳۲,۹۱۵
اقتصاد نوین	کوتاه مدت	-	۱,۱۲۵,۴۴۲,۴۶۶
صادرات	کوتاه مدت	-	۹۸,۹۳۶,۲۲۷
گردشگری	کوتاه مدت	-	۹۵۰,۰۰۰
پاسارگاد	کوتاه مدت	-	۳۹۹,۸۵۲,۰۵۸
رفاه	کوتاه مدت	-	۳۴۶,۹۳۷
		۱۳۵,۶۳۸,۲۵۷	۱۳۴,۳۶۷,۳۹۲,۸۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۳-پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۱۷,۳۵۰,۵۴۱	۲,۰۲۲,۱۶۶,۷۳۵
۱,۲۰۰,۰۰۰,۱۰۸	۱,۴۷۴,۵۲۰,۴۶۸
۲۸۳,۳۹۸,۸۴۲	۵۰۱,۸۴۷,۳۱۳
۲,۶۰۰,۷۴۹,۴۹۱	۳,۹۹۸,۵۳۴,۵۱۶

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

۱۴-پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۱,۵۲۸,۲۸۲,۸۲۱	۶,۷۰۱,۴۵۶,۷۷۶
۰	(۱۰,۴۹۷,۹۸۰,۰۰۰)
۱۵,۲۶۳,۷۰۱,۳۱۵	۴۵,۶۰۶,۸۱۶,۶۴۰
۱,۴۹۶	۱۰,۹۰۱,۹۶۴
۳۶,۷۹۱,۹۸۵,۶۳۲	۴۱,۸۲۱,۱۹۵,۳۸۰

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۵,۹۳۱,۵۶۷,۹۶۱	۲,۱۴۶,۱۶۰,۲۱۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش دریافت سود اوراق	۲۱,۶۱۳,۹۵۸,۶۱۵	۲,۱۸۶,۴۰۷,۴۱۲
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۷۲۷,۷۹۱,۴۵۲	۴۲۷,۷۷۹,۳۶۸
	۲۸,۷۷۳,۳۱۸,۰۲۸	۵,۲۶۰,۳۴۶,۹۹۰

۱۵-۱- پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت

نام	تعداد	ارزش بازار	پیش دریافت سود
		ریال	ریال
اوراق مربجه سپید ۵۰۷	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۲,۱۳۲,۲۳۰
اوراق صکوک مربجه غدشت ۳۰۷-۵ ماهه ۲۳%	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۴,۱۲۲,۲۶۵
اوراق مشارکت مربجه صنایع خودرواییلیا ۵۱۲۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۲,۵۳۰,۹۳۸
اختیار ف.ت. انتخاب ۳۰۴-۳۱۱۲۳	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	۵۲۶,۰۱۸,۵۵۰
اختیار ف.ت. حکرمان ۳۰۶-۲۳۳	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۴۱۹,۱۵۴,۶۳۲
		۴۰۰,۳۲۸,۷۱۸,۵۴۱	۲۱,۶۱۳,۹۵۸,۶۱۵

۱۶- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۹۰,۶۲۵,۲۸۰	۱,۹۰۶,۱۷۲,۶۶۵,۶۸۴	۷۳,۴۴۸,۱۱۹	۷۳۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۵۷۹,۶۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸	۷۴,۴۴۸,۱۱۹	۷۴۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴,۴۱۲,۰۴۳,۶۶۴	۴۲,۵۷۵,۱۲۸,۷۶۸
۱۷-۲ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۵,۲۹۹,۸۸۸,۵۸۴	۰
۱۷-۳ سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۲,۰۱۶,۶۴۶,۴۴۰	۲,۸۱۱,۱۰۳,۴۸۷
۱۷-۴ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۹۱,۳۵۶,۱۴۶,۲۹۳	۲۸,۳۵۴,۵۰۹,۰۶۹
۱۷-۵ سود ناشی از تسویه اختیار معاملات	۶,۲۰۸,۳۳۴,۱۷۴	۱۸,۱۷۸,۰۹۰,۷۲۸
	۱۰۹,۲۹۳,۰۵۹,۱۵۵	۹۱,۹۱۸,۸۳۲,۰۵۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۸۵۰,۰۰۰	۳,۳۴۶,۴۰۹,۲۶۳	(۲,۹۶۶,۳۱۴,۸۷۵)
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۷۰,۰۰۰	۷۳۸,۹۷۶,۷۷۱	(۶۳۶,۴۴۰,۸۰۶)
دارویی ره آورد تامین	۱۰,۰۰۰	۱,۱۱۹,۳۰۰,۳۰۰	(۸۱۰,۳۵۲,۵۹۲)
پتروشیمی پردیس	۲۰,۰۰۰	۳,۵۱۲,۷۴۳,۲۲۹	(۲,۹۱۵,۵۰۸,۴۸۹)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۰,۰۰۰	۶۶۱,۵۴۰,۲۸۰	(۴۵۳,۳۰۳,۲۸۰)
سرمایه گذاری صنعت نفت	۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۸۳۳,۱۹۸	(۲,۱۳۹,۶۷۷,۸۸۰)
سیمان صوفیان	۹۰,۰۰۰	۳,۳۴۶,۴۱۹,۶۳۹	(۳,۰۳۹,۷۲۲,۳۳۹)
پتروشیمی نوری	۲۰,۰۰۰	۳,۰۱۸,۰۵۰,۸۶۳	(۲,۶۰۶,۳۳۹,۶۷۷)
سرمایه گذاری سبحان	۹۶۱,۵۳۸	۲,۰۷۳,۹۴۱,۰۰۲	(۱,۷۱۰,۸۰۰,۲۸۱)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱	۱	(۱,۶۴۷)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۲,۶۷۴,۰۰۲	(۳,۱۶۰,۶۰۰,۶۲۲)
ایران خودرو دیزل	۱,۷۰۰,۰۰۱	۵,۲۱۷,۱۱۰,۳۶۳	(۴,۶۷۹,۴۹۰,۱۶۵)
بهار رز عالیس چناران	۱	۱	(۶,۷۰۶)
جمع نقل به صفحه بعد		۲۹,۶۵۷,۹۹۸,۹۱۲	(۲۵,۱۱۸,۵۵۹,۳۵۹)
		۲۳,۹۰۵,۸۴۵,۴۷۹	(۲۶,۲۲۳,۲۲۱)
		۴,۳۶۴,۰۴۹,۳۹۹	(۱۴۹,۱۶۶,۹۳۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۳,۹۰۵,۸۴۵,۴۷۹	۴,۳۶۴,۰۴۹,۳۹۹	(۱۴۹,۱۶۶,۹۳۳)	(۲۶,۲۲۳,۲۲۱)	(۲۴,۹۳۳,۳۴۲,۱۰۷)	۲۹,۴۷۲,۷۸۱,۶۶۰		جمع نقل از صفحه قبل
۰	۴۷,۹۹۴,۲۶۵	(۴,۲۲۵,۶۰۰)	(۶۴۲,۲۸۵)	(۷۸۷,۳۸۹,۹۶۵)	۸۴۰,۲۵۲,۱۱۵	۱۰۰,۰۰۰	قند لرستان
۱۳,۹۰۳,۰۴۵,۰۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد شاهرود
۲,۵۷۵,۴۸۱,۸۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سوژمیران
(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
(۱,۰۸۴,۱۵۷,۸۹۱)	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 گسترعصرنوبین-های وب
۷۲۲,۲۱۸,۱۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایپا
۵۹,۱۰۷,۹۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان داراب
۴۲,۵۷۵,۱۲۸,۷۶۸	۴,۴۱۲,۰۴۳,۶۶۴	(۱۵۳,۳۹۲,۵۳۳)	(۲۶,۸۶۵,۵۰۶)	(۲۵,۷۲۰,۷۳۲,۰۷۲)	۳۰,۳۱۳,۰۳۳,۷۷۵		

۱۷-۲- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰						عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵,۲۹۹,۸۸۸,۵۸۴	۰	(۱۲,۹۰۹,۴۸۲)	(۳۴,۹۸۵,۷۵۷,۱۴۲)	۴۰,۲۹۸,۵۵۵,۲۰۸	۱۰,۳۶۸	گواهی سپرده کالایی شمش طلا

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰						عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۷۲۵,۰۴۵,۸۵۳	۱,۵۱۹,۳۵۹,۴۲۸	۰	(۲۵,۹۲۹,۵۵۴)	(۲۰,۲۶۴,۳۰۴,۳۲۷)	۲۱,۸۰۹,۵۹۳,۳۰۹	۵۶۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۰	۴۹۷,۲۸۷,۰۱۲	۰	(۱۹,۵۱۲,۹۸۸)	(۲۰,۰۰۳,۶۸۷,۰۱۲)	۲۰,۵۲۰,۴۸۷,۰۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
۸۶,۰۵۷,۶۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق زیتون نماد پایا
۲,۸۱۱,۱۰۳,۴۸۷	۲,۰۱۶,۶۴۶,۴۴۰	۰	(۴۵,۴۴۲,۵۴۲)	(۴۰,۲۶۷,۹۹۱,۳۳۹)	۴۲,۳۳۰,۰۸۰,۳۲۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۱۳۰۵۷۲۳-۰۰	۱۵۳,۷۴۷	۱۵۳,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۹۹۷,۳۵۸,۰۹۴)	۰	۴۲,۷۴۹,۶۴۱,۹۰۶	۰
اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۱۳۰۶۲۶-۰۰	۱۳۳,۹۶۸	۱۳۳,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸,۱۸۰,۲۰۹,۷۳۹)	۰	۳۵,۷۸۷,۷۹۰,۲۶۱	۰
اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۱۳۰۹۰۶-۹۸	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۰,۹۱۷,۱۳۳)	۰	۹,۰۸۲,۸۶۷	۰
گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۰۸	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۴۶,۷۰۰,۹۵۵)	۰	۲,۳۵۳,۲۹۹,۰۴۵	۰
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۱۳۰۹۰۶-۹۹	۷۴,۵۰۰	۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۷۵۷,۷۳۲,۳۶۴)	۰	۶,۷۴۲,۲۶۷,۶۳۶	۰
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۱۳۰۵۷۲۰-۰۲	۵۲,۸۰۰	۲۸,۶۵۸,۷۸۹,۷۱۸	(۲۴,۹۴۰,۶۰۴,۸۵۸)	(۴,۱۲۰,۲۸۲)	۳,۷۱۴,۰۶۴,۵۷۸	۰
گام بانک صادرات ایران ۲۰۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۷۰۵,۳۰۵,۳۴۲
مراجعه عام دولت-ش-۴-۲۰۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۶,۵۷۴,۱۵۷
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۱۳۰۹۹۰-۱۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۲۲,۸۵۹,۰۶۴
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۱۳۰۹۰۶-۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۷۱۶,۱۸۳
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۱۳۰۸۰۷-۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۵,۸۷۴,۰۹۴
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۱۳۰۵۲۲-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۳,۶۲۶,۹۲۷)
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۱۳۰۵۲۴-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۳۰۵,۷۸۳,۲۸۸
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۱۳۰۴۱۸-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۹۵۱,۹۴۱
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۱۳۰۸۲۱-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۳,۵۰۲,۲۷۴)
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۱۳۰۹۱۹-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۲,۷۴۰,۰۷۱
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۱۳۰۱۱۵-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۴,۹۴۳,۴۷۱)
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۱۳۰۹۱۲-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۳,۴۸۱,۱۰۹)
گام بانک تجارت ۲۰۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۶,۱۶۱,۷۶۳
گام بانک تجارت ۲۰۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۰,۰۹۶,۹۴۷
		۴۱۱,۲۷۳,۷۸۹,۷۱۸	(۳۱۹,۹۱۳,۵۲۳,۱۴۳)	(۴,۱۲۰,۲۸۲)	۹۱,۳۵۶,۱۴۶,۲۹۳	۲۸,۳۵۴,۵۰۹,۰۶۹

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار فروش تبیی پاکسو۹۷۹۹۰۲/۰۸/۲۹	۲,۹۵۵,۱۳۸	۲۸,۹۵۷,۳۹۷,۲۶۲	(۲۲,۵۸۹,۷۹۷,۴۰۴)	۰	۶,۲۰۸,۳۳۴,۱۷۴	۰
اختیار خرید شستا-۷۶۵-۰۸-۰۶/۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۱۵۴,۵۸۷,۷۵۳
اختیار خرید خساپا-۲۰۰۰-۱۰/۱۲/۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۵۲,۱۷۴,۴۶۵
اختیار خرید خساپا-۲۲۰۰-۲۴/۰۳/۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۵۱,۰۵۳,۳۲۶
اختیار خرید های وب-۲۰۰۰-۰۳/۰۳/۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۹,۵۱۸,۱۰۴
اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۰۳/۰۳/۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۷,۲۳۳,۴۷۴
اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۰۳/۱۲/۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۳,۵۱۴,۹۸۱
اختیار خرید خودرو-۲۲۰۰-۱۲/۰۳/۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۹,۹۹۱,۳۷۵)
	۲۸,۹۵۷,۳۹۷,۲۶۲	(۲۲,۵۸۹,۷۹۷,۴۰۴)	(۱۴,۴۷۸,۶۹۸)	(۱۴۴,۷۸۶,۹۸۶)	۶,۲۰۸,۳۳۴,۱۷۴	۱۸,۱۷۸,۰۹۰,۷۲۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱۴۱۴,۴۱۲,۶۴۷)	(۲,۶۶۶,۵۰۳,۹۵۴)	۱۸-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۹۸۴,۸۷۳,۳۴۱	۷,۳۴۹,۴۷۴,۱۹۱	۱۸-۲	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۷,۳۴۶,۹۷۵,۲۴۳	(۱۳,۵۴۷,۸۵۲,۱۷۵)	۱۸-۳	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۱	۲۳,۲۶۷,۳۳۱,۲۹۸	۱۸-۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار
۷,۹۱۷,۴۳۵,۹۷۸	۱۴,۴۰۲,۴۴۹,۳۶۰		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۴۱۹,۱۴۹,۴۴۰)	(۴,۲۱۰,۰۰۰)	(۷۹۹,۹۰۰)	(۱,۲۵۶,۱۳۹,۵۴۰)	۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۰	۷۱,۷۶۱,۵۶۰	(۱۳,۰۹۰,۰۰۰)	(۲,۴۸۷,۱۰۰)	(۲,۵۳۰,۶۶۱,۳۴۰)	۲,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان مازندران
(۳۷,۴۱۸,۵۵۸)	(۱,۰۱۵,۵۴۸,۱۹۸)	(۴,۹۴۱,۰۰۰)	(۹۳۸,۷۹۰)	(۱,۹۹۷,۸۶۸,۴۰۸)	۹۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو
(۳,۱۱۶,۷۶۲)	(۶,۲۵۱,۲۵۵)	(۶۳,۴۳۸)	(۱۲,۰۵۳)	(۱۸,۸۶۳,۴۳۷)	۱۲,۶۸۷,۶۷۴	۱۹,۰۲۲	داده گستر عصر نوین- های وب
۰	(۱,۲۶۴,۹۱۹,۳۲۴)	(۱۰,۸۰۸,۸۹۶)	(۲,۰۵۳,۶۹۰)	(۳,۴۱۳,۸۳۵,۹۵۷)	۲,۱۶۱,۷۷۹,۲۱۹	۱,۴۶۷,۶۰۳	ایران خودرو دیزل
۰	(۳۲,۳۹۷,۲۹۷)	(۸۴۸,۹۴۳)	(۱۶۱,۲۹۹)	(۲۰۱,۱۷۵,۷۳۴)	۱۶۹,۷۸۸,۶۸۰	۲۹,۹۹۸	بهار رز عالیس چناران
۲۵۲,۶۲۹,۷۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی پاکشو
۷۳,۳۴۹,۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
۲۴,۶۸۰,۴۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارویی ره آورد تامین
(۱,۱۶۲,۰۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۷,۴۸۳,۶۲۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	قند لرستان
(۸۹,۹۱۰,۱۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی نوری
(۱۶۴,۹۸۳,۶۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری سبحان
(۴۶۰,۹۹۷,۳۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۴۱۴,۴۱۲,۶۴۷)	(۲,۶۶۶,۵۰۳,۹۵۴)	(۳۳,۹۶۲,۲۷۸)	(۶,۴۵۲,۸۳۳)	(۹,۴۱۸,۵۴۴,۴۱۶)	۶,۷۹۲,۴۵۵,۵۷۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۱,۳۴۲,۵۱۲,۰۴۸)	۰	(۵۷,۷۶۹,۷۹۷)	(۴۹,۹۳۲,۹۹۲,۲۵۱)	۴۸,۶۴۸,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	صندوق س. آرمان سپهر آتی-س
۸۰۲,۸۱۷,۳۰۸	۹۱,۲۳۸,۳۵۲	۰	(۳,۰۶۳,۲۵۶)	(۲,۴۸۵,۱۹۸,۴۹۲)	۲,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	صندوق س.آسمان آرمانی سهام-س
۰	۳,۰۳۶,۵۳۲,۵۲۶	۰	۰	(۲۷,۵۰۲,۴۸۹,۰۵۶)	۳۰,۵۳۹,۰۲۲,۵۸۲	۲,۹۹۴,۶۰۹	صندوق س سهامی بیدار واحدهای عادی
۱۸۲,۰۵۶,۰۳۳	۲,۵۶۴,۲۱۵,۱۸۰	۰	۰	(۱۷,۰۰۷,۷۸۷,۴۴۰)	۱۹,۵۷۲,۰۰۲,۶۲۰	۲۶,۵۴۰	صندوق مشترک آسمان خاورمیانه
۰	۲,۹۹۹,۹۹۹,۱۸۱	۰	۰	(۲۷,۵۲۶,۴۴۰,۸۴۸)	۳۰,۵۲۶,۴۴۰,۰۲۹	۲,۵۱۸,۸۹۱	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی
۹۸۴,۸۷۳,۳۴۱	۷,۳۴۹,۴۷۴,۱۹۱	۰	(۶۰,۸۳۲,۹۵۳)	(۱۲۴,۴۵۴,۹۰۸,۰۸۷)	۱۳۱,۸۶۵,۲۱۵,۲۳۱		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۹,۵۴۹,۴۴۸,۴۲۲)	۰	(۳۴,۱۴۵,۵۹۳)	(۱۹۷,۹۰۴,۷۸۲,۸۲۹)	۱۸۸,۳۸۹,۴۸۰,۰۰۰	۳۴۷,۵۰۰	اسناد خزانه-م-ابودجه ۰۲-۰۵۷۲۰-۵۵
۰	(۷,۴۶۲,۷۶۸,۷۷۴)	۰	(۱۳,۶۰۰,۹۶۹)	(۸۲,۴۸۸,۹۹۷,۷۵۲)	۷۵,۰۳۹,۸۲۹,۹۴۷	۱۵۷,۵۵۷	اسناد خزانه-م-ابودجه ۰۲-۵۵۱۱۲-۵۵
۰	(۳۱۸,۹۹۶,۵۹۵)	۰	(۸,۱۷۱,۷۸۳)	(۴۵,۳۹۶,۵۲۴,۸۱۲)	۴۵,۰۸۵,۷۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۴ ابودجه ۰۲-۵۵۱۰۲-۵۵
۰	(۵۵,۵۳۰,۱۰۵)	۰	(۲,۰۲۰,۳۲۱)	(۱۱,۲۰۵,۱۰۹,۷۸۴)	۱۱,۱۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۳ ابودجه ۰۲-۵۵۰۸۱۸-۵۵
۰	(۵۰,۲۱۱,۳۱۲)	۰	(۲,۱۶۲,۲۶۲)	(۱۱,۹۷۷,۷۶۹,۰۵۵)	۱۱,۹۲۹,۷۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۲ ابودجه ۰۲-۵۵۰۹۲۳-۵۵
۰	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	۰	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صکوک مریحه سپید-۵۰۷ بدون ضامن
۰	(۱۹,۱۰۸,۵۵۸)	۰	(۴,۶۴۳,۹۱۱)	(۲۵,۶۳۶,۰۴۴,۶۴۷)	۲۵,۶۲۱,۵۸۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۲ ابودجه ۰۲-۵۵۰۹۱۶-۵۵
۰	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	۰	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مرایحه کارون-آرمان-۰۷۰۵۲۰۷
۰	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	۰	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صکوک مریحه غدشت-۰۷-۳۰ ماهه ۲۳%
۰	۸۸۴,۶۲۲,۴۹۳	۰	(۱۹,۷۵۱,۱۷۴)	(۱۰۸,۰۶۷,۶۲۱,۳۳۳)	۱۰۸,۹۷۱,۹۹۵,۰۰۰	۱۵۹,۵۰۰	اسناد خزانه-م-۸ ابودجه ۰۲-۰۴۱۲۱-۵۵
(۲۸۴,۷۰۱,۳۸۹)	۲۵۶,۷۰۶,۴۶۴	۰	(۶۱۰,۲۶۹)	(۳,۱۰۹,۶۸۳,۲۶۷)	۳,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	مرایحه عام دولت-۷۲-خ.۳۱۱۳
(۱۵,۲۱۹,۸۴۱)	۳۳,۳۸۷,۵۴۷	۰	(۵۲۸,۸۳۱)	(۲۶۳,۵۵۸,۶۲۲)	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	مرایحه عام دولت-۹۴-خ.۳۰۸۱۶۳
۰	۲۷۷,۸۲۱,۳۵۰	۰	(۱۸,۱۷۸,۶۵۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مرایحه صنایع خودرو ایلینا-۵۱۲۱۹
۰	۲,۵۲۸,۱۷۳,۷۳۷	۰	(۹,۵۷۴,۵۲۴)	(۵۰,۲۸۷,۲۱۱,۷۳۹)	۵۲,۸۲۴,۹۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۷ ابودجه ۰۲-۵۴۰۹۱۰-۵۵
(۳,۲۳۸,۵۳۵,۰۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۷,۶۴۸,۴۷۴,۶۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م-۶ ابودجه ۰۰-۰۷۲۳-۵۵
۶,۴۹۵,۷۳۴,۵۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م-۵ ابودجه ۰۰-۰۶۲۶-۵۳
۱,۶۸۱,۲۰۷,۷۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه-۰۲۰۸
۱,۰۴۶,۴۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م-۲ ابودجه ۰۸-۰۶۰۹۰۶۰۲
(۴,۹۴۱,۰۳۱,۸۹۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م-۱ ابودجه ۰۹-۰۶۰۹۰۶۰۲
۷,۳۴۶,۹۷۵,۲۴۳	(۱۳,۵۴۷,۸۵۲,۱۷۵)	۰	(۱۸۵,۴۱۳,۲۸۸)	(۱,۰۳۶,۳۳۲,۳۰۰,۸۳۴)	۱,۰۲۲,۹۶۹,۸۶۴,۹۴۷		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۸-۴ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰						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		
۰	۷,۵۰۷,۷۱۴,۳۰۴	(۱۴۷,۰۳۸,۲۹۵)	(۲۷,۹۳۷,۲۷۶)	(۲۹,۲۳۲,۶۸۳,۳۵۹)	۲۹,۴۰۷,۶۵۸,۹۳۰	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	اختیار فروش تبعی انتخاب-۲۳۸۲-۳۱۱۲۳۰
۰	۱۵,۷۵۹,۶۱۶,۹۹۴	(۵۸۲,۸۱۲,۵۰۰)	(۱۱۰,۷۳۴,۳۷۵)	(۱۱۵,۸۶۸,۹۵۳,۱۲۵)	۱۱۶,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	اختیار فروش تبعی خکرمان-۶۲۳۳-۳۰۸۲۰
۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	-	اختیار خرید شستا-۷۶۵-۰۸۰-۰۶/۱۴۰۲
۴۱	۲۳,۲۶۷,۳۳۱,۲۹۸	(۷۲۹,۸۵۰,۷۹۵)	(۱۱۳۸,۶۷۱,۶۵۱)	(۱۱۴۵,۱۰۱,۶۳۶,۴۸۴)	۱۴۵,۹۷۰,۱۵۸,۹۳۰		

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	سیمان مازندران
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	قند لرستان
۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱,۰۹۰,۵۲۸	۴۱۷,۱۷۰	(۱,۳۱۴)	۴۱۸,۴۸۴	۲۲	۱۹,۰۲۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	داده گستر عصر نوین های وب
۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۹۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	سرمایه گذاری شفا دارو
۰	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۸۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۰	۹۶,۶۳۸,۰۸۰	۰	۹۶,۶۳۸,۰۸۰	۱,۰۶۰	۹۱,۱۶۸	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۰	۱۴,۳۹۹,۰۴۰	۰	۱۴,۳۹۹,۰۴۰	۴۸۰	۲۹,۹۹۸	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	بهار رز عالیس چناران
۰	۱۶۰,۹۲۹,۴۰۲	(۵۰۷,۰۳۸)	۱۶۱,۴۳۶,۴۴۰	۱۱۰	۱,۴۶۷,۶۰۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	ایران خودرو دیزل
۰	۳,۸۷۱,۷۷۵,۲۸۹	(۳۴,۴۷۴,۷۱۱)	۳,۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
۵۳۱,۹۲۴,۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۰		گروه صنعتی پاکشو
۱۲۱,۶۸۳,۲۲۲							سرمایه گذاری سبحان
۶۵۴,۶۹۸,۵۹۰	۷,۸۹۸,۱۵۸,۹۸۱	(۳۴,۹۸۳,۰۶۳)	۷,۹۳۳,۱۴۲,۰۴۴				

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۲۲۷,۳۰۳,۲۵۲	۳۲,۸۱۳,۶۶۸,۸۵۱	۲۰-۱	سود اوراق مرابحه
۴۱,۴۸۷,۴۱۷,۸۷۶	۱۳۷,۸۳۳,۵۴۶,۸۰۰	۲۰-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۸۳,۵۹۲,۵۸۸	۸,۷۴۱,۲۳۴,۲۳۰	۲۰-۳	سود اوراق اختیار فروش تبعی
۴۳,۹۹۸,۳۱۳,۷۱۶	۱۷۹,۳۸۸,۴۴۹,۸۸۱		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد			
۶۲۹,۹۹۹,۹۹۳	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۷	۱۸%	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۰۴	مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ.۳۱۱ه
۵۰,۹۹۹,۹۹۶	۰	۱۷%	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	-	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ.۲۰۷ه
۰	۱۷,۹۸۸,۷۸۴,۹۲۹	۳۲%	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	مرابحه صنایع خودروایلیا ۱۲۱۹ه
۱,۵۴۶,۳۰۳,۲۶۳	۵۱,۲۶۹,۱۴۶	۱۷%	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۱/۰۵/۰۵	مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ.۳۰۸۱۶ه
۰	۳,۴۳۱,۳۲۰,۲۷۸	۲۳%	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	صکوک مرابحه سپید ۵۷ه
۰	۵,۷۲۸,۴۶۷,۰۹۱	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	مرابحه کارون-آرمان ۷۰۵۲۰ه
۰	۵,۲۹۹,۶۹۰,۴۲۰	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	مرابحه غدشت ۷۰۵-۳ماهه ۲۳%
۲,۲۲۷,۳۰۳,۲۵۲	۳۲,۸۱۳,۶۶۸,۸۵۱				

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده	نام
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود					
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد					
۴۱,۴۸۷,۴۱۷,۸۷۶	۲۸,۳۵۴,۱۶۸,۱۶۷	۰	۲۸,۳۵۴,۱۶۸,۱۶۷						جمع نقل از صفحه قبل
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 ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۴۹۰۴	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	۳,۰۵۵,۹۳۱	۰	۳,۰۵۵,۹۳۱	۵%	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱۶۱۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳۱	بانک اقتصاد نوین
۰	۱,۶۷۷,۱۲۴,۴۲۵	۰	۱,۶۷۷,۱۲۴,۴۲۵	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 ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۴۳۹	موسسه اعتباری ملل
۰	۴۴۰,۱۳۶,۹۸۶	۰	۴۴۰,۱۳۶,۹۸۶	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۴۳۹	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	۸۵۴,۵۱۰,۱۰۰	۰	۸۵۴,۵۱۰,۱۰۰	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 ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۴۳۹	موسسه اعتباری ملل
۰	۱۰,۷۳۹,۱۷۸,۰۹۲	۰	۱۰,۷۳۹,۱۷۸,۰۹۲	۲۴%	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۱۱۴	بانک پاسارگاد
۰	۱,۷۶۹,۸۶۳,۰۱۶	۰	۱,۷۶۹,۸۶۳,۰۱۶	۲۴%	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۱۱۵	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 ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۴۹۰۴	موسسه اعتباری ملل
۰	۴,۵۷۹,۷۹۴,۵۱۸	۰	۴,۵۷۹,۷۹۴,۵۱۸	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 ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۵۳۱	موسسه اعتباری ملل
۰	۲,۴۶۵,۷۵۳,۴۰۰	۰	۲,۴۶۵,۷۵۳,۴۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۱/۰۷	۱۴۰۳/۰۱/۰۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۵۳۹	موسسه اعتباری ملل
۰	۲,۶۷۱,۱۷۴,۸۶۳	۰	۲,۶۷۱,۱۷۴,۸۶۳	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۱/۰۸	۱۴۰۳/۰۱/۰۸	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۵۴۴	موسسه اعتباری ملل
۰	۱,۶۴۴,۶۵۷,۵۳۴	۰	۱,۶۴۴,۶۵۷,۵۳۴	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۸۴۹۱۱۱۳۹۹۴۵۲۶۱	بانک سامان
۰	۱,۲۴۶,۰۲۷,۳۹۸	۰	۱,۲۴۶,۰۲۷,۳۹۸	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۲/۰۴	۱۴۰۳/۰۲/۰۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۴	بانک اقتصاد نوین
۰	۱۳,۱۰۶,۵۵۷,۳۷۷	۰	۱۳,۱۰۶,۵۵۷,۳۷۷	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۰۰۷۶۰۹۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۷۰۳	بانک خاورمیانه
۰	۲,۱۶۷,۱۲۳,۲۸۸	۰	۲,۱۶۷,۱۲۳,۲۸۸	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۲/۱۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۵	بانک اقتصاد نوین
۰	۲,۱۹۲,۸۷۶,۷۱۳	۰	۲,۱۹۲,۸۷۶,۷۱۳	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۶	بانک اقتصاد نوین
۰	۲,۳۷۶,۴۳۸,۳۵۵	۰	۲,۳۷۶,۴۳۸,۳۵۵	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۷	بانک اقتصاد نوین
۰	۴,۹۱۲,۱۹۱,۷۸۰	۰	۴,۹۱۲,۱۹۱,۷۸۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۱۱۶	بانک پاسارگاد
۰	۹۱۴,۳۸۳,۵۶۱	۰	۹۱۴,۳۸۳,۵۶۱	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۱	بانک گردشگری
۰	۱,۵۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۰	۱,۵۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۲	بانک گردشگری
۴۱,۴۸۷,۴۱۷,۸۷۶	۹۶,۵۴۲,۰۳۰,۵۳۲	۰	۹۶,۵۴۲,۰۳۰,۵۳۲						جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰					تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده	نام
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
۴۱,۴۸۷,۴۱۷,۸۷۶	۹۶,۵۴۲,۰۳۰,۵۳۲	۰	۹۶,۵۴۲,۰۳۰,۵۳۲					جمع نقل از صفحه قبل
۰	۳۷۸,۰۸۲,۱۹۱	۰	۳۷۸,۰۸۲,۱۹۱	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۲۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۳
۰	۵۸۴,۰۴۱,۰۹۶	۰	۵۸۴,۰۴۱,۰۹۶	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۴
۰	۲,۸۳۳,۵۶۱,۶۴۲	۰	۲,۸۳۳,۵۶۱,۶۴۲	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۴/۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۵
۰	۴,۶۸۶,۴۷۵,۴۰۵	۰	۴,۶۸۶,۴۷۵,۴۰۵	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۴/۱۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۳۰۶۲۱۱۱
۰	۳,۶۶۲,۰۳۵,۳۴۳	(۱,۵۵۱,۶۳۰)	۳,۶۶۲,۵۸۶,۹۷۳	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۲۰۹۳۵۶۰۰۶
۰	۵,۷۰۲,۴۶۶,۰۹۲	(۵,۵۵۰,۹۶۲)	۵,۷۰۸,۰۱۷,۰۵۴	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۳۱۷۰۱۰۱
۰	۱,۷۸۷,۶۷۱,۲۳۰		۱,۷۸۷,۶۷۱,۲۳۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱
۰	۲,۹۸۳,۱۵۰,۶۸۲		۲,۹۸۳,۱۵۰,۶۸۲	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۵/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۵۵۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۱
۰	۱,۹۸۸,۷۶۷,۱۲۰		۱,۹۸۸,۷۶۷,۱۲۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۶/۰۶	۱۴۰۳/۰۶/۰۶	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۵۵۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۲۲
۰	۳,۸۳۴,۸۲۹,۶۲۴	(۸,۲۳۷,۴۰۲)	۳,۸۴۳,۰۶۷,۰۲۶	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۶/۱۵	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۸۰۲۰۷۰۰۶
۰	۲,۵۱۵,۲۰۵,۴۷۷		۲,۵۱۵,۲۰۵,۴۷۷	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۵۵۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۳۳
۰	۱,۵۸۷,۸۶۶,۴۲۱	(۳,۹۱۴,۳۹۰)	۱,۵۹۱,۷۸۰,۸۱۱	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۶/۱۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۲
۰	۵۴۹,۵۸۹,۰۴۱		۵۴۹,۵۸۹,۰۴۱	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۳
۰	۸۲۴,۴۵۲,۶۸۷	(۱,۱۶۳,۷۴۸)	۸۲۵,۶۱۶,۴۳۵	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۴
۰	۱,۰۷۴,۹۵۶,۶۰۴	(۱,۲۰۷,۷۷۷)	۱,۰۷۶,۱۶۴,۳۸۱	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۵
۰	۲,۰۴۳,۴۴۲,۶۲۱		۲,۰۴۳,۴۴۲,۶۲۱	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۰۰۱۶۶۴۷۵۴۳۵
۰	۱,۸۲۷,۴۵۱,۶۱۳	(۳,۳۷۰,۳۰۰)	۱,۸۳۰,۸۲۱,۹۱۳	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۷/۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۲۹۹۷۰۲۹۱۰
۰	۱,۲۷۹,۰۴۶,۵۷۲	(۳,۱۴۵,۱۹۶)	۱,۲۸۲,۱۹۱,۷۶۸	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۷/۰۴	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۳۰۱۳۳۳۸۳۶
۰	۱۸۲,۹۰۷,۵۱۹	(۲,۰۲۳,۹۷۷)	۱۸۴,۹۳۱,۴۹۶	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۷/۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۶
۰	۹۶۶,۵۱۷,۲۸۸	(۲,۰۹۹,۳۷۴)	۹۶۸,۶۱۶,۶۶۲	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۷/۲۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۴۴۴۵۳۹۰۰۸
۴۱,۴۸۷,۴۱۷,۸۷۶	۱۳۷,۸۴۳,۵۴۶,۸۰۰	(۳۲,۲۶۴,۷۵۶)	۱۳۷,۸۶۵,۸۱۱,۵۵۶					

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد		
۰	۷,۰۸۰,۸۴۵,۳۶۸	۳۲.۰%	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۴
۲۸۳,۵۹۲,۵۸۸	۱,۶۶۰,۳۸۸,۸۶۲	۳۱.۵%	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۴
۲۸۳,۵۹۲,۵۸۸	۸,۷۴۱,۲۳۴,۲۳۰			

اختیارفوت. خکرمان-۰۳۳۳-۰۶۲۰۰۸۳۰

اختیار فوت.انتخاب-۰۳۳۵۳۲-۰۳۱۱۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۲۱-۱	۸۳۹,۰۳۷	۱۲,۳۸۷,۵۵۹
تنزیل سود سهام		
۲۱-۱	۱۴,۵۵۸,۴۱۹	۱۱,۵۰۱,۶۳۰
تنزیل سود سپرده بانکی		
۲۱-۲	۱۲,۲۲۹,۹۰۳	۴۶,۶۷۸,۷۱۱
تعدیل کارمزد کارگزاری		
سایر درآمدها	۲۶,۶۲۵,۷۵۹	۱۴۰,۵۰۸
	۵۴,۲۵۳,۱۱۸	۷۰,۷۰۸,۴۰۸

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱-۳- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

طرف معامله	نوع وابستگی	ناو ورقه بهادار	تعداداوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	سایر	مرابحه صنایع خودرو ایلیا۱۲۱۹۵۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۰,۵۴۱,۵۴۸	۲۳%	۳۴.۵%
گروه توسعه سرمایه گذاری انتخاب(سهامی خاص)	سایر	اختیار ف.ت.انتخاب-۲۳۸۲- ۳۱۱۲۳۰	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	۲۴,۹۶۳,۵۰۳,۸۴۷	۱,۶۶۴,۹۶۲,۹۳۶	۲۲%	۳۱.۵%
شرکت کرمان موتور(سهامی خاص)	سایر	اختیارف.ت. خکرمان-۶۲۳۳- ۳۰۸۲۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱۰۰,۱۰۹,۳۳۶,۱۳۱	۷,۰۸۰,۸۴۵,۳۶۸	۲۲%	۳۲%
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	سایر	مرابحه غدشت۷۰۵- ۳ماهه۲۳%	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۴,۶۷۷,۷۳۵	۲۳%	۳۷.۵%
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	سایر	مرابحه کارون-آرمان۰۷۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۹۲۲,۴۲۹	۲۳%	۳۵%
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	مدیر صندوق مشترک	مرابحه سپید۷۰۵-بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۸۶۷,۷۷۰	۲۶%	۳۶%

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۲۲-هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۱۷۷,۳۶۳,۸۸۰	۳,۱۶۲,۹۷۲,۵۷۸	کارمزد مدیر
۱,۴۷۴,۵۲۰,۳۶۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۱,۲۰۴,۹۴۸,۴۷۱	۷۶۲,۹۹۹,۴۴۲	حق الزحمه حسابرس
۶,۸۵۶,۸۳۲,۷۱۱	۵,۱۲۵,۹۷۲,۰۲۰	

۲۳-سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۲۳,۹۳۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۴۳,۱۹۳,۸۹۵	۱۹۹,۱۵۴,۶۴۱	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳,۹۹۹,۱۶۷,۶۷۷	۲,۴۵۱,۶۹۶,۱۶۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۶۱,۱۶۵,۵۹۴	۱۷۱,۰۴۷,۰۳۲	هزینه کارمزد بانکی
۰	۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۴۸,۳۲۱,۷۹۵	۸۳۷,۷۱۰	سایر هزینه ها
۵,۲۵۱,۸۴۸,۹۶۱	۳,۱۴۲,۹۲۴,۶۰۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۲۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد	مبلغ تقسیم به ازای هر واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
		ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	۲۳۸	۴۵,۶۰۶,۸۱۶,۶۴۰	-
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۶۹,۰۰۳,۲۰۶	۲۴۶	۴۱,۵۷۴,۷۸۸,۶۷۶	-
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۳۱,۵۰۱,۵۸۰	۲۷۶	۳۶,۲۹۴,۴۳۶,۰۸۰	-
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	۷۶,۴۲۱,۱۰۰	۲۰۵	۱۵,۶۶۶,۳۲۵,۵۰۰	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۸۲,۳۲۴,۶۱۶	۲۰۵	۱۶,۸۷۶,۵۴۶,۲۸۰	-
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۷۴,۴۴۷,۱۱۹	۲۰۵	-	۱۵,۲۶۱,۸۶۴,۳۹۵
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۰,۱۶۷,۰۵۷	۲۱۲	-	۱۲,۷۵۵,۴۱۶,۰۸۴
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۶۰,۹۲۶,۲۰۶	۲۱۲	-	۱۲,۹۱۶,۳۵۵,۶۷۲
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶۰,۱۲۲,۲۹۱	۱۹۹	-	۱۱,۹۶۴,۳۳۵,۹۰۹
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۴۵,۱۱۳,۰۷۱	۱۹۱	-	۸,۶۱۶,۵۹۶,۵۶۱
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۴۶,۳۴۵,۳۸۰	۱۹۱	-	۸,۸۵۱,۹۶۷,۵۸۰
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۵۰,۱۸۲,۹۷۰	۲۰۳	-	۱۰,۱۸۷,۱۴۲,۹۱۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۵۵,۲۶۳,۵۲۰	۱۶۷	-	۹,۲۲۹,۰۰۷,۸۴۰
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۶۸,۸۷۲,۷۴۲	۱۸۵	-	۱۲,۷۴۱,۴۵۷,۲۷۰
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۷۳,۳۵۰,۲۳۲	۱۸۵	-	۱۳,۵۶۹,۷۹۲,۹۲۰
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۲,۲۷۹,۳۵۶	۱۷۲	-	۱۰,۷۱۲,۰۴۹,۲۳۲
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۶۹,۳۵۷,۰۶۰	۱۷۰	-	۱۱,۷۹۰,۷۰۰,۲۰۰
			۳۰۹,۴۰۲,۰۷۸,۴۸۳	۱۳۸,۵۹۶,۶۸۶,۵۷۳

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۴۰,۵۲۸,۱۲۷,۲۳۸	۱۹,۲۴۱,۹۷۱,۱۱۵
(۳۰,۱۵۸,۹۴۴,۸۶۴)	(۱۶,۹۱۴,۱۲۴,۵۹۷)
۱۰,۳۶۹,۱۸۲,۳۷۴	۲,۳۲۷,۸۴۶,۵۱۸

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۰.۵	۹۸۰,۰۰۰
			عادی	۱,۲۴۹,۷۱۴	۰.۱۱	۸۳۱,۹۱۷
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان زالی بگلو	سهامدار مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۰,۰۰۰
			عادی	۳۳,۴۰۲	۰.۰۲	۱۴۵,۹۶۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال نیا	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۰,۰۰۰
		مدیر صندوق و سهامدار	عادی	۷۸,۸۱۰	۰.۰۴	۷۱,۸۱۶
مدیر سرمایه گذاری	محمد صباغی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۶,۴۵۸	۰.۰۱	۱۲,۵۳۵
مدیر سرمایه گذاری	مهدیه علیجانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۴۲۷	۰.۰۱	۰
مدیر سرمایه گذاری	جواد میرزایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۹۷۵	۰.۰۱	۰
مدیر سرمایه گذاری	سمانه حق شناس	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۲۰,۱۸۴
مدیر سرمایه گذاری	سپهر آصفی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰
				۲,۳۹۹,۷۸۶	۰.۷	۲,۰۹۲,۴۱۴
					۲.۸	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۷/۳۰			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت سبدگردان آسمان	مدیر	کارمزد مدیر	ریال ۴,۱۷۷,۳۶۳,۸۸۰	طی سال مالی	ریال ۲,۰۲۲,۱۶۶,۷۳۵
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد متولی	۱,۴۷۴,۵۲۰,۳۶۰	طی سال مالی	۱,۴۷۴,۵۲۰,۴۶۸
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱,۲۰۴,۹۴۸,۴۷۱	طی سال مالی	۵۰۱,۸۴۷,۳۱۳
کارگزاری حافظ	کارگزاری	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی سال مالی	۰
		خرید و فروش اوراق بهادار	۸۸,۷۹۸,۱۱۶,۷۰۳	طی سال مالی	
کارگزاری آسمان	کارگزاری	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲۵۹,۵۲۷,۱۰۸	طی سال مالی	۲,۰۱۵,۷۰۶
		خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۳۶۰,۳۰۱,۳۶۳,۰۰۶	طی سال مالی	
کارگزاری حافظ- بورس کالا	کارگزاری	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۷,۷۴۵,۶۹۰	طی سال مالی	۰
		خرید و فروش اوراق بهادار	۷۵,۳۰۰,۹۲۷,۷۸۷	طی سال مالی	
			۱,۵۳۱,۵۲۴,۵۱۳,۰۰۵		۴,۰۰۰,۵۵۰,۲۲۲