

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

۱ الی ۳۳

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری در ارتباط با تعدیل قیمت اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس نسبت به قیمت پایانی بازار.

ب- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری تحت تملک مدیران سرمایه گذاری در رابطه با یکی از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری بابت بخشی از سال مورد گزارش.

ج- حد نصاب سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمين سازمان برنامه و بودجه كل کشور (حداقل به ميزان ۲۵ درصد در ابتدای دوره مالی و تعديل آن به حداقل ۲۰ درصد) از كل دارایی های صندوق به عنوان نمونه از ۱ لغایت ۶ آذر ۱۴۰۲.

د- حد نصاب سرمايه گذاري در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی (حداکثر به ميزان ۴۰ درصد در ابتدای دوره مالی و تعديل آن به حداکثر ۵۰ درصد) از كل دارایی های صندوق به عنوان نمونه ۲ لغایت ۱۱ بهمن ۱۴۰۲ و یکم الی ۸ مهر ۱۴۰۳.

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

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

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

ح- مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تکمیل و ارسال چک لیست مبارزه با پولشویی توسط مدیر صندوق هر شش ماه یکبار.

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

۷- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمايه گذاري مشترك با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.

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

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

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

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۵ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی امکشی

۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوریان رامشه

۹۲۳۰۴۸





آسان سهند
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۳ 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	پ) مبناي تهیه صورت‌های مالی
۸-۳۳	ت) 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 سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

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



شرکت سب‌گردان

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سب‌گردان آسمان

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵
info@asemanamc.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹

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



آسمان سبز
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سبز

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	۶,۷۵۲,۰۴۰,۴۶۱	۳۲,۲۰۰,۷۳۳,۶۴۰
سرمایه‌گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۳۷,۸۹۵,۵۱۰,۵۸۹	۳۵,۹۷۵,۹۸۲,۶۶۲
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۴۵,۷۸۶,۴۷۳,۰۴۰	۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۸۳,۳۱۲,۲۵۵,۲۲۲	۳۲۰,۵۳۵,۲۳۶,۷۰۷
حساب‌های دریافتی	۲۳,۸۲۷,۹۳۳,۳۴۱	۳,۰۸۶,۴۲۲,۶۸۹
جاری کارگزاران	۲,۰۱۵,۷۰۶	۰
سایر دارایی‌ها	۳,۵۵۱,۴۰۶,۶۱۶	۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲
موجودی نقد	۱۳۵,۶۳۸,۲۵۷	۱۳۴,۳۶۷,۳۹۲,۸۱۳
جمع دارایی‌ها	۲,۰۰۱,۲۶۳,۲۷۳,۲۳۲	۷۸۹,۶۷۹,۳۶۱,۳۲۳
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۰	۵۲۰,۴۳۶,۶۱۶
پرداختی به ارکان صندوق	۳,۹۹۸,۵۳۴,۵۱۶	۲,۶۰۰,۷۴۹,۴۹۱
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۵۲,۳۱۹,۱۷۵,۳۸۰	۳۶,۷۹۱,۹۸۵,۶۳۲
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲۸,۷۷۳,۳۱۸,۰۲۸	۵,۲۶۰,۳۴۶,۹۹۰
جمع بدهی‌ها	۸۵,۰۹۱,۰۲۷,۹۲۴	۴۵,۱۷۳,۵۱۸,۷۲۹
خالص دارایی‌ها	۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸	۷۴۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	۷۴,۴۴۸,۱۱۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

آسمان سبز
شرکت سپدگردان

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سپدگردان آسمان

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش



آسان فاند

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان فاند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۱,۹۱۸,۸۳۲,۰۵۲	۱۰۹,۲۹۳,۰۵۹,۱۵۵	۱۷
۷,۹۱۷,۴۳۵,۹۷۸	۱۴,۴۰۲,۴۴۹,۳۶۰	۱۸
۶۵۴,۶۹۸,۵۹۰	۷,۸۹۸,۱۵۸,۹۸۱	۱۹
۴۳,۹۹۸,۳۱۳,۷۱۶	۱۷۹,۳۸۸,۴۴۹,۸۸۱	۲۰
۷۰,۷۰۸,۴۰۸	۵۴,۲۵۳,۱۱۸	۲۱
۱۴۴,۵۵۹,۹۸۸,۷۴۴	۳۱۱,۰۳۶,۳۷۰,۴۹۵	
(۵,۱۲۵,۹۷۲,۰۲۰)	(۶,۸۵۶,۸۳۲,۷۱۱)	۲۲
(۳,۱۴۲,۹۲۴,۶۰۳)	(۵,۲۵۱,۸۴۸,۹۶۱)	۲۳
۱۳۶,۲۹۱,۰۹۲,۱۲۱	۲۹۸,۹۲۷,۶۸۸,۸۲۳	
۲۲.۱۰%	۲۷.۵۷%	
۱۸.۷۰%	۱۵.۸۲%	

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

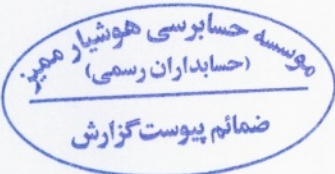
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۳۵,۷۴۶,۹۸۰,۵۲۸	۷۴۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴	
۲,۰۲۱,۵۹۸,۵۳۰,۰۰۰	۳,۸۳۰,۸۱۲,۷۹۰,۰۰۰	
(۲,۰۱۲,۸۶۱,۹۲۰,۰۰۰)	(۲,۶۵۹,۰۴۱,۱۸۰,۰۰۰)	
۱۳۶,۲۹۱,۰۹۲,۱۲۱	۲۹۸,۹۲۷,۶۸۸,۸۲۳	
(۱۳۸,۵۹۶,۶۸۶,۵۷۳)	(۳۰۹,۴۰۲,۰۷۸,۴۸۳)	۲۴
۲,۳۲۷,۸۴۶,۵۱۸	۱۰,۳۶۹,۱۸۲,۳۷۴	۲۵
۷۴۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴	۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸	

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
سود خالص
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
تعديلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) = میانگین موزون (ریال) و وجوه استفاده شده
تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲) = خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسي 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.

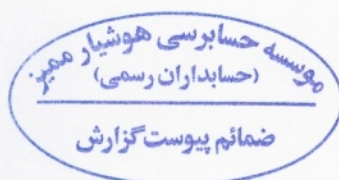
۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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 سپدگردان 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 سپدگردان 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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۴-۲- 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 پذیرنده نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
هزینه‌های تاسیس	معادل یک در ده هزار (۰/۰۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیرش‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبه با تأیید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبه با تأیید متولی صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه دسترسی به نرم‌افزار	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.

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

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵/۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

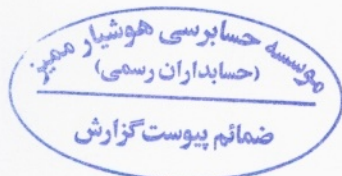
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت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

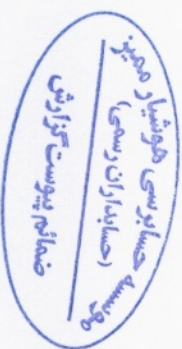
طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

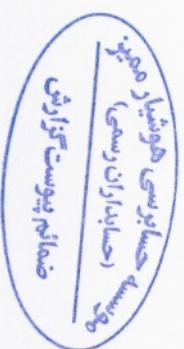
۷- سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۰	۰	۰.۵	۹,۱۲۲,۰۳۰,۶۹۹	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۲۷۳	کوتاه مدت	خاورمیانه	۰	۰
۰	۰	۰.۵	۷۵,۶۶۳,۱۱۲	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۰۲۰۳۰۷۲۲۷۴۰۵۵۰۷	کوتاه مدت	آینده	۰	۰
۰	۰	۰.۵	۵۵۱,۹۶۵,۸۲۳	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۷۰۰۱۰۵۰۹۱۶۴۴۸	کوتاه مدت	شهر	۰	۰
۰	۰	۰.۵	۷۱۷,۹۸۵,۵۸۸	۵	-	۱۴۰۵/۱۰/۲۳	۱۵۵۹۹۶۷۱۰۵۸۱۷۳۱	کوتاه مدت	گردشگری	۰	۰
۰	۰	۰.۵	۱۹,۷۶۸,۷۲۳	۵	-	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۱۱۴۷۱۱۰۵۸۱۷۳۱	کوتاه مدت	گردشگری	۰	۰
۰	۰	۰.۵	۷,۶۹۲,۰۲۴	۵	-	۱۴۰۵/۱۰/۱۱	۸۶۴۸۱۰۳۹۴۵۲۶۱	کوتاه مدت	سماهان	۰	۰
۰	۰	۰.۵	۲۲,۶۶۱,۸۹۵	۵	-	۱۴۰۵/۱۱/۰۶	۳۴۶۶۲۷۷۵۰	کوتاه مدت	رفاه	۰	۰
۰	۰	۰.۵	۲,۹۷۱,۰۴۰	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	۵۵۰۵۰۲۷۷۰۵۵۵۵۵۰۳۶۵	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل	۰	۰
۰	۰	۰.۱	۱,۸۰۸,۲۶۷,۶۳۳	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۲۸۰۸۱۰۵۲۸۲۱۱۱۱۱۱	کوتاه مدت	پاسارگاد	۰	۰
۰	۰	۰.۵	۱۲۷,۲۸۳,۵۸۳	۵	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	۰۲۱۸۲۲۰۸۱۳۰۵۰۸	کوتاه مدت	صادرات	۰	۰
۰	۰	۰.۵	۱۵۹,۹۷۱,۱۲۳	۵	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۷۴۸۵۰۷۰۵۲۹۳۳۱	کوتاه مدت	اقتصاد نوین	۰	۰
۰	۰	۰.۱	۲,۶۲۲,۱۲۳,۴۲۸	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۱۶۶۴۷۵۴۳	کوتاه مدت	تجارت	۰	۰
۰	۰	۰.۱	۱,۵۵۵,۰۱۷,۹۲۳	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۸۴۹۸۱۰۳۹۴۵۲۶۱	کوتاه مدت	سماهان	۰	۰
۰	۰	۰.۵	۳,۰۶۸,۵۵۷	۵	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۶۱۸۵۰۷۰۵۲۹۳۳۱	کوتاه مدت	اقتصاد نوین	۰	۰
۰	۰	۴.۵	۸۰,۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵	۲۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	۰۴۰۷۲۳۲۷۰۵۰۵۰	بند مدت	صادرات	۰	۰
۰	۰	۳.۹	۷۹,۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵	۲۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۰۴۰۷۲۳۲۷۰۵۰۵۰	بند مدت	صادرات	۰	۰
۰	۰	۴.۵	۵۰,۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵	۲۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۹	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۲	بند مدت	پاسارگاد	۰	۰
۰	۰	۱.۵	۳۰,۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵	۲۴	۱۴۰۴/۰۵/۲۶	۱۴۰۳/۰۵/۲۶	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۴	بند مدت	پاسارگاد	۰	۰
۰	۰	۲.۵	۴۰,۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵	۲۴	۱۴۰۴/۰۵/۲۷	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۵	بند مدت	پاسارگاد	۰	۰
۰	۰	۱.۲	۲۵,۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵	۲۴	۱۴۰۴/۰۷/۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۶	بند مدت	پاسارگاد	۰	۰
۰	۰	۱۶.۵	۳۳۰,۷۸۴,۳۷۳,۰۴۰	۱۶.۵	۳۳۰,۷۸۴,۳۷۳,۰۴۰	۳۳۰,۷۸۴,۳۷۳,۰۴۰	۳۳۰,۷۸۴,۳۷۳,۰۴۰	جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد	۰	۰



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					
درصد از کل دارایی ها	درصد	مبلغ ریال	درصد	مبلغ ریال	درصد	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
۰.۰	۱۶.۰	۰	۳۲,۷۸۶,۳۷۳.۰۴	۲۲.۵	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۲۰۰۱۶۴۷۵۴۳۵
۰.۰	۴.۵	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۴/۰۷/۲۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۵	۰۴۰۷۴۴۵۳۹۰۰۸
۰.۰	۲.۲	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۴/۰۷/۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	۲۲۹۷۰۲۹۱۰
۰.۰	۵.۵	۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۲۳۰۱۳۳۳۸۳۶
۰.۰	۴.۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۷۴۲۸۳۷۰۰۳۳۳۳۱
۶.۳	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۱۱۲	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۱۱۲
۵.۱	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۱۱۴۴۰۵۱۰۵۸۱۷۳۳	۱۱۴۴۰۵۱۰۵۸۱۷۳۳
۴.۸	-	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰۲/۰۴/۰۹	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۱۱۱	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۱۱۱
۴.۴	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۷
۱.۹	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۲۸۴	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۲۸۴
۳.۴	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۵/۱۸
۲.۸	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۱
۱.۹	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-			
۱.۳	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-			
۱.۳	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-			
۳۳.۲		۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۴۵,۷۸۶,۴۷۳.۰۴			



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۸-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مزایای زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰				۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۰	۰	۱۰.۱	۲۰۲,۹۳۴,۲۰۲,۵۰۸	۲,۹۷۰,۴۵۲,۵۰۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰%	۱۴۰۵/۰۷/۰۷
۰.۰	۰	۵.۱	۱۰۲,۸۴۱,۵۴۴,۱۸۴	۲,۵۶۳,۷۲۲,۸۳۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴.۵%	۱۴۰۵/۱۲/۱۹
۰.۰	۰	۵.۳	۱۰۵,۷۱۰,۳۴۲,۰۹۱	۵,۷۲۸,۴۶۷,۰۹۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵%	۱۴۰۳/۰۵/۲۰
۰.۰	۰	۵.۲	۱۰۳,۹۹۶,۸۸۷,۶۸۵	۴,۰۵۰,۰۱۲,۶۸۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۵%	۱۴۰۷/۰۵/۲۷
۰.۵	۳,۵۵۴,۹۱۸,۸۹۲	۰.۲	۳,۴۹۵,۷۶۲,۳۳۳	۱۲۹,۳۷۲,۶۱۲	۳,۳۲۵,۶۰۲,۶۵۵	۱۸%	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
۰.۰	۲۸۲,۴۲۸,۸۲۹	۰.۰	۳۱۶,۰۸۵,۵۲۳	۱۹,۱۳۹,۳۵۵	۲۹۱,۴۵۲,۸۱۳	۱۷%	۱۴۰۳/۰۸/۱۶
۰.۵	۳,۸۳۷,۳۴۷,۷۲۱	۲۵.۹	۱۹,۳۹۴,۸۲۴,۳۳۴	۱۵,۴۲۶,۱۶۷,۰۸۵	۵۰۳,۰۱۷,۰۵۵,۴۶۸		

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

[illegible]

حسابداری و حقوق مالیاتی
(حسابداری و مالیاتی)

ضمائم دیونست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

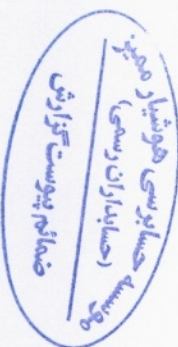
۸-۴ اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ خالص ارزش دارایی ها تعدیل شده است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده	عالت تعدیل
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۰,۰۰۰	۷۳۳,۴۹۰	۶۶۰,۳۱۲	(۱۰.۰)	۵۲,۸۲۴,۹۶۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
۳۳۷,۵۰۰	۵۶۹,۷۴۰	۵۴۲,۱۲۸	(۴.۸)	۱۸۸,۳۸۹,۴۸۰,۰۰۰	
۱۵۷,۵۵۷	۵۲۲,۲۸۰	۴۷۶,۲۷۱	(۸.۸)	۷۵,۰۳۹,۸۲۹,۹۴۷	
				۳۱۶,۲۵۴,۲۶۹,۹۴۷	

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
یادداشت	توزیل نشده	نرخ توزیل	مبلغ توزیل	توزیل شده	توزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سیرده های بانکی دریافتی	۶,۲۲۴,۵۹۶,۳۳۶	متغیر	(۳۲,۲۶۴,۷۵۶)	۶,۱۹۲,۳۳۱,۴۸۰	۲,۵۰۸,۰۴۲,۸۸۶
سود سهام دریافتی	۷,۱۲۲,۶۰۴,۹۲۴	۲۵%	(۳۴,۹۸۳,۰۶۳)	۷,۱۳۷,۶۲۱,۶۶۱	۱۲۲,۷۷۳,۷۵۰
سایر حساب های دریافتی	۱۰,۴۹۷,۹۸۰,۰۰۰	-	۰	۱۰,۴۹۷,۹۸۰,۰۰۰	۴۵۵,۶۰۶,۰۵۳
	۲۳,۸۹۵,۱۸۱,۲۶۰		(۶۷,۲۶۷,۸۱۹)	۲۳,۸۲۷,۹۱۳,۴۴۱	۳,۰۸۶,۴۲۲,۶۸۹

۹-۱ مبلغ محکوم مربوط به ارزش اسمی واحدهای ابطال شده در روز ۳۰ مهر ۱۴۰۳ است که به صورت علی الحساب به سرمایه گذاران پرداخت گردیده است.



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	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۱,۱۴۴,۴۷۹,۰۵۳	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۸,۹۹۲,۳۰۱)	۳,۲۷۵,۴۸۶,۷۵۲	۱,۱۴۴,۴۷۹,۰۵۳
۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۳,۱۹۳,۸۹۵)	۲۷۵,۹۱۹,۸۶۴	۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹
۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۱۲,۱۸۶,۱۹۶)	۳,۵۵۱,۴۰۶,۶۱۶	۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
نوع سپرده	شماره حساب	مبلغ	مبلغ
		ریال	ریال
جاری	۹۷۲۷۵۵۹۸۷۴	۲۶۱,۷۴۳	۰
جاری	۰۱۰۱۰۴۸۱۱۳۰۰۷	۸۵,۲۲۸,۰۰۰	۸۵,۲۲۸,۰۰۰
جاری	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۴۷۸۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری	۱۰۰۱۰۰۰۹۱۲۵۱۵	۱۴۸,۵۱۴	۵۳۰,۴۱۴
کوتاه مدت	-	۰	۳,۴۵۴,۰۱۶,۴۵۵
کوتاه مدت	-	۰	۵۹۵,۴۲۸
کوتاه مدت	-	۰	۷,۴۰۲,۶۷۶,۳۲۰
کوتاه مدت	-	۰	۱۰۱,۰۷۷,۱۶۰,۲۳۵
کوتاه مدت	-	۰	۲۰,۵۵۰,۵۹۵,۶۴۳
کوتاه مدت	-	۰	۷۸,۷۸۵,۸۰۰
کوتاه مدت	-	۰	۲۲,۰۲۹,۸۳۵
کوتاه مدت	-	۰	۸,۳۰۲,۸۲۰
کوتاه مدت	-	۰	۵,۴۱۱,۹۹۱
کوتاه مدت	-	۰	۵,۱۴۹,۲۶۹
کوتاه مدت	-	۰	۹۵۰,۰۰۰
کوتاه مدت	-	۰	۴۳۲,۹۱۵
کوتاه مدت	-	۰	۱,۱۲۵,۴۴۲,۴۶۶
کوتاه مدت	-	۰	۹۸,۹۳۶,۲۲۷
کوتاه مدت	-	۰	۹۵۰,۰۰۰
کوتاه مدت	-	۰	۳۹۹,۸۵۲,۰۵۸
کوتاه مدت	-	۰	۳۴۶,۹۳۷
		۱۳۵,۶۳۸,۲۵۷	۱۳۴,۳۶۷,۳۹۲,۸۱۳

ملت

آینده

خاورمیانه

شهر

خاورمیانه

مؤسسه اعتباری ملل

اقتصاد نوین

شهر

آینده

گردشگری

رفاه

سامان

پاسارگاد

رفاه

گردشگری

ملت

اقتصاد نوین

صادرات

گردشگری

پاسارگاد

رفاه

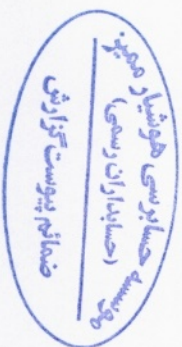
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سپهند
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۳-پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۱۷,۳۵۵,۵۴۱	۲,۰۲۲,۱۶۶,۷۳۵	کارمزد مدیر
۱,۲۰۵,۰۰۵,۱۰۸	۱,۴۷۴,۵۲۰,۴۶۸	کارمزد متولی
۲۸۳,۳۹۸,۸۴۲	۵۰۱,۸۴۷,۳۱۳	کارمزد حسابرس
۲,۶۰۵,۷۴۹,۴۹۱	۳,۹۹۸,۵۳۴,۵۱۶	

۱۴-پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۵۲۸,۲۸۲,۸۲۱	۶,۷۰۱,۴۵۶,۷۷۶	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۵,۲۶۳,۷۰۱,۳۱۵	۴۵,۶۰۶,۸۱۶,۶۴۰	سود پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۴۹۶	۱۰,۹۰۱,۹۶۴	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۳۶,۷۹۱,۹۸۵,۶۳۳	۵۲,۳۱۹,۱۷۵,۳۸۰	



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

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

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۷۳۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴	۷۳,۴۴۸,۱۱۹	۱,۹۰۶,۱۷۲,۶۶۵,۶۸۴	۱۹۰,۶۲۵,۲۸۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۵۷۹,۶۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۴۴,۵۰۵,۸۴۲,۵۹۴	۷۴,۴۴۸,۱۱۹	۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸	۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	

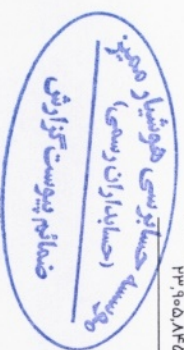
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهیل
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۷ سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۲,۵۷۵,۱۲۸,۷۶۸	۴,۴۱۲,۰۳۶,۶۴۶	۱۷-۱ سود فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۵,۲۹۹,۸۸۸,۵۸۴	۱۷-۲ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
۲,۸۱۱,۱۰۳,۴۸۷	۲,۰۱۶,۶۴۶,۴۴۰	۱۷-۳ سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۲۸,۳۵۴,۵۰۹,۰۶۹	۹۱,۳۵۶,۱۴۰,۲۹۳	۱۷-۴ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
۱۸,۱۷۸,۰۹۰,۷۲۸	۶,۲۰۸,۳۳۴,۱۷۴	۱۷-۵ سود ناشی از تسویه اختیار معاملات
۹۱,۹۱۸,۸۳۲,۰۵۲	۱۰۹,۲۹۳,۰۵۹,۱۵۵	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰				نام شرکت	
سود (ریال)	فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳۰۶,۷۰۷,۴۰۵	(۱۶,۸۲۸,۹۸۱)	(۲,۵۵۷,۹۵۶)	(۲,۹۶۶,۳۱۴,۸۷۵)	۳,۲۴۶,۴۰۹,۲۶۳	۸۵۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
۰	۹۸,۱۱۲,۷۲۶	(۳,۷۱۷,۰۰۰)	(۷۰۶,۲۲۹)	(۶۳۸,۹۷۶,۸۰۶)	۷۳۸,۹۷۶,۷۷۱	۷۰,۰۰۰	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
۷۱۴,۰۰۱,۲۲۷	۳۰۲,۲۴۸,۰۰۸	(۵,۶۳۰,۰۰۰)	(۱,۰۶۹,۷۰۰)	(۸۱۰,۳۵۲,۵۴۲)	۱,۱۱۹,۳۰۵,۳۰۵	۱۰,۰۰۰	دارویی ره آورد تاهمین
۰	۵۷۶,۵۷۷,۹۶۹	(۱۷,۶۶۷,۰۰۰)	(۲,۹۸۹,۷۷۱)	(۲,۹۱۵,۵۰۸,۴۸۹)	۳,۵۱۲,۷۴۳,۲۲۹	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۳۱,۳۵۴,۲۱۶	۲۰۴,۲۷۷,۲۸۰	(۳,۳۲۷,۵۰۰)	(۶,۲۲۰,۰۰۰)	(۴۵۳,۳۰۳,۲۸۰)	۶۶۱,۵۴۰,۲۸۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۷,۹۷۹,۶۹۷	۷۲۳,۹۱۱,۷۹۶	(۱۴,۴۳۰,۳۸۴)	(۲,۷۵۳,۲۸۸)	(۲,۱۳۵,۶۷۷,۸۸۰)	۲,۸۸۰,۸۳۳,۱۹۸	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
۲۰۲,۸۸۵,۶۵۲	۲۸۶,۶۶۶,۹۳۹	(۱۶,۸۳۲,۲۵۰)	(۳,۱۹۸,۱۱۱)	(۳,۰۳۹,۷۲۲,۳۳۹)	۲,۴۶۶,۴۱۹,۶۳۹	۹۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
۰	۳۵۱,۱۲۵,۸۰۳	(۱۵,۸۰۵,۵۷۹)	(۲,۸۸۴,۲۸۸)	(۲,۶۰۶,۳۳۹,۶۷۷)	۳,۰۱۸,۰۵۵۰,۸۶۳	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
۰	۳۵۱,۱۲۵,۸۰۳	(۱۵,۴۲۹,۷۶۲)	(۱,۵۸۵,۱۵۶)	(۱,۷۱۰,۸۰۰,۲۸۱)	۲,۰۷۳,۹۴۱,۰۰۲	۹۶۱,۵۳۸	سرمایه گذاری سبحان
۲۲,۹۱۲,۲۲۲,۲۹۴	(۱,۶۴۶)	۰	۰	(۱,۶۴۷)	۱	۱	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۰	۵۶۰,۳۹۰,۷۶۲	(۱۸,۸۲۱,۷۸۷)	(۲,۸۶۰,۸۳۱)	(۳,۱۶۰,۵۰۶,۶۲۲)	۳,۷۴۲,۶۷۴,۰۰۲	۴۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۳۷,۵۰۲,۲۹۳	۵۰۶,۳۹۲,۶۸۷	(۲۶,۲۴۱,۶۹۰)	(۴,۹۸۵,۸۲۱)	(۴,۶۷۹,۴۹۰,۱۴۵)	۵,۲۱۷,۱۰۰,۳۶۳	۱,۷۰۰,۰۰۱	ایران خودرو دیزل
۰	(۶,۷۰۵)	۰	۰	(۶,۷۰۶)	۱	۱	بهار زر عالیس چناران
۲۲,۹۰۵,۸۴۵,۴۷۹	۴,۳۹۴,۰۴۹,۳۹۹	(۱۴۹,۱۶۶,۹۳۳)	(۲۶,۲۲۲,۲۲۱)	(۲۵,۱۱۸,۵۵۹,۳۵۹)	۲۹,۶۵۷,۹۹۸,۹۱۲		جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

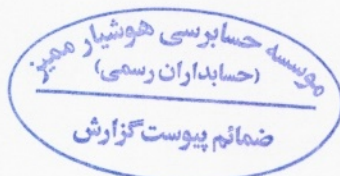
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
جمع نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
قند لرستان	۱۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۲۵۲,۱۱۵	(۷۸۷,۳۸۹,۹۶۵)	(۶۴۲,۲۸۵)	(۴,۲۲۵,۶۰۰)	۴۷,۹۹۴,۲۶۵	۰
فولاد شاهرود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۹۰۳,۰۴۵,۰۷۲
سوژمیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۷۵,۴۸۱,۸۹۸
پالایش نفت شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۴۱,۶۱۳,۰۹۳)
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۶,۶۶۸,۷۱۷
صنعتی زر ماکارون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۷۲۹,۶۸۲)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۸۴,۱۵۷,۸۹۱)
پتروشیمی تندگویان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۷۲۸,۶۰۷
فولاد آلیاژی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۳۵۲,۷۴۹
سیمان مازندران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶,۰۷۴,۳۱۹
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۳,۱۰۹,۸۵۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۰,۸۵۷,۶۱۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۹۴۳,۷۴۹
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۵۷,۱۹۵,۱۶۰
داده گسترعصرنوبین های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۲,۲۱۸,۱۴۸
سیمان داراب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۱۰۷,۹۲۴
		۳۰,۴۹۸,۲۵۱,۰۲۷	(۲۵,۹۰۵,۹۴۹,۳۲۴)	(۲۶,۸۶۵,۵۰۶)	(۱۵۳,۳۹۲,۵۳۳)	۴,۴۱۲,۰۴۳,۶۶۴	۴۲,۵۷۵,۱۲۸,۷۶۸

۱۷-۲ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

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

۱۷-۳ سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

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



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

۱۷۴ سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقالم زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		عنوان
سود فروش	ریال	سود فروش	ریال	کاربرد فروش	ریال	لرزش دفتری	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
•	۴۲,۷۴۹,۴۹۱,۹۰۶	•	(۱۱۰,۹۹۷,۲۵۸,۰۴۳)	۱۵۳,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۷۴۷	•	استاد خزانه گم یوود جهه ۰۳۰۷۲۳۰۰	
•	۳۵,۷۸۷,۷۹۰,۲۶۱	•	(۹,۸۱۰,۲۰۹,۷۳۱)	۱۳۳,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۲۶۸	•	استاد خزانه گم یوود جهه ۰۳۰۷۲۳۰۰	
•	۹,۰۸۲,۸۶۷	•	(۳۱۰,۹۱۷,۱۳۳)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	•	استاد خزانه گم یوود جهه ۰۳۰۷۲۳۰۰	
•	۲,۳۵۳,۳۹۹,۰۴۵	•	(۱۷,۶۴۲,۷۰۰,۹۵۵)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	•	گواهی اعتبار مولد ۰۳۰۷۲۳۰۰	
•	۶,۷۴۲,۲۶۷,۳۰۶	•	(۶۷,۷۵۷,۷۳۲,۳۳۴)	۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۰۰	•	استاد خزانه گم یوود جهه ۰۳۰۷۲۳۰۰	
•	۳,۷۴۲,۰۴۴,۵۷۸	•	(۲۴,۱۲۰,۲۸۲)	۲۸,۶۵۸,۷۸۹,۷۱۸	۵۲,۸۰۰	•	استاد خزانه گم یوود جهه ۰۳۰۷۲۳۰۰	
۱۶,۷۰۵,۳۰۵,۳۴۲	•	•	•	•	•	•	گام بانک صادرات ایران ۰۳۰۷۲۳۰۰	
۳۱۶,۵۷۴,۱۵۷	•	•	•	•	•	•	مراجعه عام دولت ۰۳۰۷۲۳۰۰	
۱,۶۲۲,۸۵۹,۰۵۴	•	•	•	•	•	•	استاد خزانه گم یوود جهه ۰۳۰۷۲۳۰۰	
۵۷,۷۱۶,۱۸۳	•	•	•	•	•	•	استاد خزانه گم یوود جهه ۰۳۰۷۲۳۰۰	
۵۰۵,۸۷۴,۰۹۴	•	•	•	•	•	•	استاد خزانه گم یوود جهه ۰۳۰۷۲۳۰۰	
(۱۳۳,۶۲۶,۹۱۷)	•	•	•	•	•	•	استاد خزانه گم یوود جهه ۰۳۰۷۲۳۰۰	
۸,۳۰۵,۷۸۳,۲۸۸	•	•	•	•	•	•	استاد خزانه گم یوود جهه ۰۳۰۷۲۳۰۰	
۲۶,۹۵۱,۳۹۱	•	•	•	•	•	•	استاد خزانه گم یوود جهه ۰۳۰۷۲۳۰۰	
(۱۳,۵۵۲,۲۷۴)	•	•	•	•	•	•	استاد خزانه گم یوود جهه ۰۳۰۷۲۳۰۰	
۲۰۲,۷۴۰,۰۷۱	•	•	•	•	•	•	استاد خزانه گم یوود جهه ۰۳۰۷۲۳۰۰	
(۸۸,۴۳۳,۴۷۱)	•	•	•	•	•	•	استاد خزانه گم یوود جهه ۰۳۰۷۲۳۰۰	
(۳۳۲,۴۸۱,۱۰۵)	•	•	•	•	•	•	استاد خزانه گم یوود جهه ۰۳۰۷۲۳۰۰	
۸۵۶,۱۶۲,۷۳۳	•	•	•	•	•	•	استاد خزانه گم یوود جهه ۰۳۰۷۲۳۰۰	
۵۰۵,۹۱۶,۴۴۷	•	•	•	•	•	•	گام بانک تجارت ۰۳۰۷۲۳۰۰	
۷۸,۳۵۴,۵۰۹,۰۶۹	•	•	•	•	•	•	گام بانک تجارت ۰۳۰۷۲۳۰۰	
۲۸,۳۵۴,۵۰۹,۰۶۹	•	•	•	•	•	•	گام بانک تجارت ۰۳۰۷۲۳۰۰	

۱۷۵ سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقالم زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		تعداد
سود فروش	ریال	سود فروش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
•	۶,۲۰۸,۳۳۲,۱۷۴	•	(۱,۴۴۷,۷۸۶,۹۸۶)	•	(۳,۴۷۸,۶۹۸)	(۲۲,۵۸۹,۷۸۷,۴۰۴)	۷۸,۸۵۷,۲۸۹,۲۶۲	۲,۹۵۵,۱۳۸
۸,۱۵۴,۵۸۷,۷۵۳	•	•	•	•	•	•	•	•
۵,۹۵۲,۱۷۴,۴۶۵	•	•	•	•	•	•	•	•
۲,۶۵۱,۰۵۳,۳۲۶	•	•	•	•	•	•	•	•
۷۸,۵۵۱,۸۰۴	•	•	•	•	•	•	•	•
۳۹۷,۲۳۲,۴۷۴	•	•	•	•	•	•	•	•
۳۵۳,۵۴۴,۹۸۱	•	•	•	•	•	•	•	•
(۱۱۹,۹۹۱,۳۷۵)	•	•	•	•	•	•	•	•
۱۸,۱۷۸,۰۰۰,۷۲۸	•	•	•	•	•	•	•	•

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

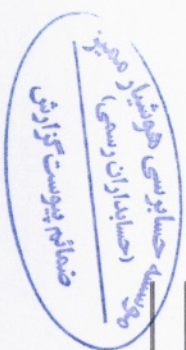
۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۱۴,۶۴۷,۶۴۷)	(۲,۶۶۶,۵۰۳,۹۵۴)	۱۸-۱
۹,۸۴۸,۸۷۳,۳۴۱	۷,۳۴۹,۴۷۴,۱۹۱	۱۸-۲
۷,۳۴۶,۹۷۵,۲۴۳	(۱۳,۵۴۷,۸۵۲,۱۷۵)	۱۸-۳
۴۱	۲۲۳,۲۶۷,۳۳۱,۲۹۸	۱۸-۴
۷,۹۱۷,۴۳۵,۹۷۸	۴,۰۴۹,۴۴۳,۰۴۰	

۱۸-۱ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کامربند	ارزش دفتری	ارزش بازر یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۳۹۱,۴۹۴,۴۰۰)	(۴,۲۱۵,۰۰۰)	(۷۹۹,۹۰۰)	(۱,۱۵۶,۳۹,۵۴۰)	۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		شرکت آهن و فولاد رفیع
۰	۷۱,۷۶۱,۵۶۰	(۱۳,۰۹۵,۰۰۰)	(۲,۴۸۷,۱۰۰)	(۲,۵۳۰,۶۶۱,۳۴۰)	۲,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		سپانماندزبان
(۳۷,۳۱۸,۵۵۸)	(۱,۰۵۵,۵۴۸,۱۹۸)	(۴,۹۴۱,۰۰۰)	(۹۳۸,۷۹۰)	(۱,۹۹۷,۸۶۸,۴۰۸)	۹,۸۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰		سرمایه گذاری شفا دارو
(۳,۱۱۶,۷۶۲)	(۶,۲۵۱,۲۵۵)	(۶۲,۴۳۸)	(۱۲,۰۵۴)	(۱۸,۸۶۳,۴۳۷)	۱۲,۶۸۷,۶۷۴	۱۹,۰۲۳		داده گستر-میزبازین های وب
۰	(۱,۲۶۴,۹۱۹,۳۴۴)	(۱۰,۸۰۵,۸۹۶)	(۲,۰۵۵,۶۹۰)	(۳,۴۱۳,۸۳۵,۹۵۷)	۲,۱۶۱,۷۷۹,۲۱۹	۱,۴۶۷,۶۰۳		ایران خودرو دیزل
۰	(۳۲,۳۹۷,۲۹۷)	(۸۴۸,۹۴۴)	(۱۶۱,۲۹۹)	(۲۰۱,۱۷۵,۷۳۴)	۱۶,۹۷۸,۶۸۰	۲۹,۹۹۸		بهار زر 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
(۴۰,۹۹۷,۳۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		سرمایه گذاری صنعت نفت
(۴۱۴,۴۱۲,۶۴۷)	(۲,۶۶۶,۵۰۳,۹۵۴)	(۳۳,۴۶۲,۲۷۸)	(۶,۴۵۲,۸۲۳)	(۹,۴۱۸,۵۴۴,۴۱۶)	۶,۷۹۲,۴۵۵,۵۷۳			

۲۰



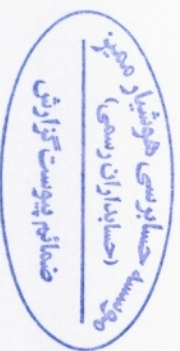
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۸- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کریورد	ارزش دفتری	ارزش با تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	(۱,۳۲۲,۵۱۲,۴۰۸)	•	(۳۲,۷۷۴,۴۰۰)	(۳۹,۹۹۶,۹۸۷,۶۴۸)	۴۸,۴۰۸,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	صندوق س. آ. آسمان سپهر آتی س
۸۰۲,۸۱۷,۳۰۸	۹۱,۳۲۸,۳۵۳	•	(۱,۲۲۱,۹۰۰)	(۲,۴۰۷,۸۴۵,۷۴۸)	۲,۵۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	صندوق س. آ. آسمان آرمی سهام س
•	۲,۰۰۳,۵۳۳,۵۲۶	•	•	(۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹)	۳۳,۰۳۳,۵۲۶,۴۸۸	۲,۹۹۹,۶۰۹	صندوق س. سهامی بیدار واحد های عادی
۱۸۲,۰۵۵,۰۳۳	۲,۵۶۴,۲۱۵,۱۸۰	•	(۱۰,۳۲۸,۳۲۲)	(۱۸,۱۷۱,۲۱۱,۳۲۲)	۲۰,۷۴۵,۵۲۴,۸۸۰	۶۶,۵۴۰	صندوق مشترک آسمان خاورمیانه
•	۲,۹۹۹,۹۹۹,۱۸۱	•	•	(۳,۹۹۹,۹۹۹,۸۱۰)	۳۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۱	۲,۵۱۸,۸۹۱	صندوق اهرمی موج واحد های عادی
۹۸۴,۸۷۳,۳۲۱	۷,۳۲۹,۷۴۲,۲۱۱	•	(۳۵,۱۲۴,۶۶۶)	(۱۲۰,۵۴۴,۲۳۵,۵۴۴)	۱۳۷,۲۳۷,۴۰۸,۳۵۹		

۱۸- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کریورد	ارزش دفتری	ارزش بازار با تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	(۹,۵۴۹,۴۴۸,۴۲۲)	•	(۳۴,۳۴۵,۵۴۳)	(۹۹,۷۹۶,۷۸۲,۸۲۲)	۱۸۸,۳۸۹,۴۸۰,۰۰۰	۳۳۷,۵۰۰	استاد خزانه مایودجه ۰۳-۰۵۰۷۲۰
•	(۷,۴۳۲,۷۶۸,۷۷۴)	•	(۲,۵۰۰,۹۹۹)	(۸۲,۴۸۸,۹۹۷,۷۵۲)	۷۵,۰۳۳,۸۲۹,۹۴۷	۱۵۷,۵۵۷	استاد خزانه مایودجه ۰۳-۰۵۱۱۳۰
•	(۳۱۸,۹۹۶,۵۹۵)	•	(۸,۱۷۱,۷۸۳)	(۴,۳۳۹,۵۴۴,۸۱۲)	۴۵,۰۸۵,۷۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	استاد خزانه مایودجه ۰۳-۰۵۱۰۲۰
•	(۵۵,۵۳۰,۱۰۵)	•	(۲,۰۴۰,۳۲۱)	(۱۱,۲۰۰,۱۰۹,۷۸۴)	۱۱,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	استاد خزانه مایودجه ۰۳-۰۵۰۸۱۸
•	(۵۵,۲۱۱,۳۲۲)	•	(۲,۲۲۲,۶۶۶)	(۱۱,۹۷۷,۷۶۹,۰۵۵)	۱۱,۹۹۹,۷۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	استاد خزانه مایودجه ۰۳-۰۵۰۹۲۳
•	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	•	(۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صندوق مایودجه سپید ۰۳-۰۵۰۷۵۷ بدون ضامن
•	(۱۹,۱۰۸,۵۵۸)	•	(۳,۶۴۳,۹۱۱)	(۲,۵۴۲,۴۰۴,۶۴۷)	۲,۵۴۲,۱۵۸,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	استاد خزانه مایودجه ۰۳-۰۵۰۹۱۰
•	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	•	(۱,۸۱۲,۵۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ماریجه کارون آرمی ۰۳-۰۵۰۵۰۲
•	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	•	(۱,۸۱۲,۵۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صندوق مایودجه غدشت ۰۳-۰۵۰۷۵۵
•	۸۸۴,۶۲۲,۴۹۳	•	(۱۴,۷۵۱,۱۷۴)	(۱۰۸,۰۵۷,۶۲۱,۲۳۳)	۱۰۸,۰۹۷,۹۹۵,۰۰۰	۱۵۹,۵۰۰	استاد خزانه مایودجه ۰۳-۰۵۰۴۲۱
(۲۸۴,۷۰۱,۳۸۹)	۲۵۶,۷۰۶,۴۶۴	•	(۶۱۰,۲۶۹)	(۲,۱۰۹,۴۸۳,۲۶۷)	۲,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰	ماریجه عام دولت ۷۲ ش. خ. آرمی
(۱۵,۲۹۹,۸۴۱)	۳۳۳,۳۱۷,۵۴۷	•	(۵۳,۸۲۱)	(۲,۶۲۲,۵۵۸,۶۲۲)	۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	ماریجه عام دولت ۴۴ ش. خ. آرمی
•	۶۷۷,۸۲۱,۳۵۰	•	(۱۸,۱۷۸,۴۵۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ماریجه صنایع خودرو و لیلی ۰۳-۰۵۱۲۱۱
•	۲,۵۲۸,۱۷۳,۷۳۷	•	(۹,۵۷۴,۵۴۴)	(۵۵,۲۸۷,۲۱۱,۷۳۹)	۵۲,۸۲۴,۹۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	استاد خزانه مایودجه ۰۳-۰۵۰۹۱۰
•	•	•	•	•	•	•	گروه انتخاب الکترونیک آرمی
(۳,۲۳۸,۵۳۵,۰۳۸)	•	•	•	•	•	•	استاد خزانه مایودجه ۰۳-۰۵۰۷۲۳
۷,۶۴۸,۳۴۴,۶۲۲	•	•	•	•	•	•	استاد خزانه مایودجه ۰۳-۰۵۰۶۲۶
۶,۴۹۵,۷۳۴,۵۶۳	•	•	•	•	•	•	گواهی اعتبار مولد ۰۳-۰۵۰۸۵۴
۱,۶۸۱,۲۰۷,۷۳۷	•	•	•	•	•	•	استاد خزانه مایودجه ۰۳-۰۵۰۹۰۴
۱,۰۴۶,۴۸۳	•	•	•	•	•	•	استاد خزانه مایودجه ۰۳-۰۵۰۹۰۴
(۳,۴۴۱,۰۳۱,۸۹۴)	•	•	•	•	•	•	استاد خزانه مایودجه ۰۳-۰۵۰۹۰۴
۷,۳۲۶,۹۷۵,۲۴۳	(۳,۵۴۷,۵۵۲,۱۷۵)	•	(۱۸۵,۴۲۳,۶۸۸)	(۱,۳۲۶,۳۳۳,۳۳۳,۸۲۲)	۱,۰۴۲,۴۹۹,۸۲۴,۹۴۷	۱,۳۲۲,۳۵۷	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهیل

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۲- 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	

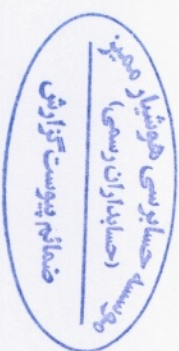
۲-۱ سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
۱۴۰۲/۰۷/۳۰							
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	درصد	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار
۶۲۹,۹۹۹,۹۹۳	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۷	۱۸%	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۴۰۵/۱۱/۰۴	مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ.۳۱۱		
۵۰,۹۹۹,۹۹۶	۰	۱۷%	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	-	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ.۲۰۷		
۰	۱۷,۹۸۸,۷۸۴,۹۲۹	۲۳%	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	مرابحه صنایع خودروایلیا ۱۲۱۹۵۵		
۱,۵۴۶,۳۰۳,۲۶۳	۵۱,۲۶۹,۱۴۶	۱۷%	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۱/۰۵/۰۵	مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ.۳۰۸۱۶		
۰	۳,۴۳۱,۳۲۰,۲۷۸	۲۶%	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	مکوک مرابحه سپید ۵۰۷		
۰	۵,۷۲۸,۴۶۷,۰۹۱	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	مرابحه کارون-آرمان ۲۰۷۵۵۲		
۰	۵,۲۹۹,۶۹۰,۴۲۰	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	مرابحه غدشت ۵۵-۳۰۷ ماهه ۲۳%		
۲,۲۲۷,۳۰۳,۲۵۲	۳۲,۸۱۳,۶۶۸,۸۵۱						

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			
خالص سود	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			نام
۳۷,۶۳۱,۵۰۱	۸۲,۶۷۸,۷۰۰	۰	۸۲,۶۷۸,۷۰۰	۵%	-	۱۴۰۵/۰۹/۲۰	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۳,۶۷۳,۳۰۹	۴,۵۳۳,۷۵۷	۰	۴,۵۳۳,۷۵۷	۵%	-	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت بانک آینده
۶۱۶,۹۷۷	۲,۷۳۹,۱۹۱	۰	۲,۷۳۹,۱۹۱	۵%	-	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت بانک شهر
۵,۰۷۳,۵۶۷	۳,۸۰۶,۵۵۹	۰	۳,۸۰۶,۵۵۹	۵%	-	۱۴۰۵/۱۱/۱۳	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
۳۳۴,۸۹۲	۵۵۲,۰۹۷	۰	۵۵۲,۰۹۷	۵%	-	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	سپرده کوتاه مدت بانک رفاه
۷,۵۵۲,۸۵۸	۲,۰۴۱,۶۳۰	۰	۲,۰۴۱,۶۳۰	۵%	-	۱۴۰۵/۰۲/۲۵	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
۱۱۷,۳۱۴,۷۹۳	۰	۰	۰	۴۰%	۱۴۰۲/۰۵/۱۲	۱۴۰۵/۰۵/۱۲	سپرده بلند مدت بانک آینده
۴۹۱۴,۸۰۱,۳۸۳	۰	۰	۰	۴۰%	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۰	سپرده بلند مدت بانک آینده
۴۶۵,۴۲۳	۳,۸۹۲,۰۴۴	۰	۳,۸۹۲,۰۴۴	۵%	-	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
۸۱۲,۲۵۰,۵۳۳	۰	۰	۰	۱۸%	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۵/۰۶/۰۶	سپرده بلند مدت بانک خاورمیانه
۷۵,۳۰۹,۵۹۵	۰	۰	۰	۴۰%	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۴۰۵/۰۶/۱۴	سپرده بلند مدت بانک آینده
۶۲۷,۱۲۰,۶۸۴	۰	۰	۰	۴۰%	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	سپرده بلند مدت بانک آینده
۵۳۳,۱۵۲,۷۴۴	۰	۰	۰	۴۰%	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۵/۰۶/۲۳	سپرده بلند مدت بانک آینده
۵۷,۲۱۱	۱۴,۲۲۵	۰	۱۴,۲۲۵	۵%	-	۱۴۰۵/۰۷/۱۶	سپرده کوتاه مدت بانک رفاه
۲,۰۲۴,۰۵۴,۸۰۱	۰	۰	۰	۵%	-	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	سپرده بلند مدت بانک رفاه
۲۲۳,۱۵۳,۱۴۹	۰	۰	۰	۴۰%	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	۱۴۰۵/۰۷/۱۶	سپرده بلند مدت بانک رفاه
۲۲۹,۱۵۰,۶۹۷	۰	۰	۰	۱۸%	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	سپرده بلند مدت بانک رفاه
۲۲۳,۰۳۳,۶۲۰	۷۴۳,۸۰۲	۰	۷۴۳,۸۰۲	۵%	-	۱۴۰۵/۰۸/۱۵	سپرده کوتاه مدت بانک ملت
۱,۰۵۰,۹۵۸,۹۵۵	۹,۸۴۵	۰	۹,۸۴۵	۱۸%	-	۱۴۰۵/۰۸/۱۵	سپرده بلند مدت بانک ملت
۱۶۱,۷۵۷,۳۹۵	۰	۰	۰	۴۰%	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۵/۰۸/۱۷	سپرده بلند مدت بانک ملت
۳۳,۳۸۴,۶۵۶,۷۱۰	۰	۰	۰	۴۰%	۱۴۰۲/۰۹/۰۳	۱۴۰۵/۰۹/۰۳	سپرده بلند مدت بانک ملت
۲,۶۶۷,۹۴۵,۲۰۷	۰	۰	۰	۱۸%	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۱۴۰۵/۰۹/۰۵	سپرده بلند مدت بانک ملت
۵۴۴,۷۱۷,۲۵۷	۰	۰	۰	۴۰%	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۴۰۵/۰۹/۰۷	سپرده بلند مدت بانک ملت
۶۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۰	۰	۰	۱۸%	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۱۴۰۵/۰۹/۰۸	سپرده بلند مدت بانک ملت
۳۳,۸۰۲,۲۵۰,۵۳۱	۹۵,۶۷۱,۴۳۳	۰	۹۵,۶۷۱,۴۳۳				جمع نقل به روز بعد

۴۰- سود سپرد بانک و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

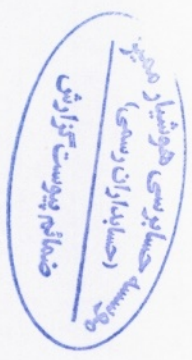
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
 باداشت 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			
خالص سود	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			نام
۳۰,۱۷۳,۸۳۴,۰۱۸	۷۳۲,۱۱۶,۳۰۹	۰	۴۰,۹۰۵,۱۴۰	۲۰,۵%	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	جمع نقل از صفحه قبل
۹۱۰,۲۷۴,۲۴۴	۰	۰	۰	۲۰,۵%	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۹۱ موسسه اعتباری ملل
۵,۷۱۰,۸۸۲,۳۴۱	۸۹۱,۳۰۹,۸۷۶	۰	۸۹۱,۳۰۹,۸۷۶	۲۴%	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۰۷۱۵۲۸۲۳۱۱۲ بانک پاسارگاد
۵۷۷,۱۸۸,۴۱۸	۷۷۶,۹۸۸,۰۲۲	۰	۷۷۶,۹۸۸,۰۲۲	۲۰,۵%	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۱۱۹ موسسه اعتباری ملل
۷۱۷,۳۱۲,۵۹۹	۳۵۳,۴۲۴,۶۵۸	۰	۳۵۳,۴۲۴,۶۵۸	۲۰,۵%	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	سپرده بلند مدت ۱۱۴۱۴۰۵۱۵۰۸۱۷۳۳ بانک گردشگری
۸۳۶,۲۲۷	۴۰۳,۵۸۱,۲۴۵	۰	۴۰۳,۵۸۱,۲۴۵	۵%	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۲۲۰۸۱۳۰۵۸ بانک صادرات
۰	۵,۳۳۴,۲۹۶	۰	۵,۳۳۴,۲۹۶	۵%	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سپرده کوتاه مدت ۱۷۴۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳۱ بانک اقتصاد نوین
۱,۹۳۷,۲۶۰,۲۲۶	۴۰۴,۱۷۱,۵۴۰	۰	۴۰۴,۱۷۱,۵۴۰	۲۰,۵%	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سپرده بلند مدت ۱۷۴۲۸۰۳۷۰۳۹۳۳۱ بانک اقتصاد نوین
۲۳۶,۷۴۰,۶۸۰	۲۱۳,۲۹۸,۶۳۰	۰	۲۱۳,۲۹۸,۶۳۰	۲۰,۵%	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	سپرده بلند مدت ۱۱۴۲۸۰۵۰۵۰۸۱۷۳۳ بانک گردشگری
۸۸۸,۹۹۳,۲۳۴	۲,۰۶۶,۵۷۵,۳۴۱	۰	۲,۰۶۶,۵۷۵,۳۴۱	۲۰,۵%	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۲/۰۵/۲۸	سپرده بلند مدت ۱۱۴۲۸۰۵۰۵۰۸۱۷۳۳ بانک گردشگری
۲۷۴,۸۲۸,۰۰۲	۳,۲۳۷,۲۳۳,۹۷۴	۰	۳,۲۳۷,۲۳۳,۹۷۴	۲۰,۵%	۱۴۰۳/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۲۹ موسسه اعتباری ملل
۱۹۰,۵۵۳,۷۲۹	۱,۶۵۸,۹۵۸,۹۱۱	۰	۱,۶۵۸,۹۵۸,۹۱۱	۲۰,۵%	۱۴۰۳/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	سپرده بلند مدت ۱۱۴۲۸۰۵۰۵۰۸۱۷۳۳ بانک گردشگری
۴۸,۷۱۳,۳۰۸	۱,۴۸۰,۳۳۲,۳۳۲	۰	۱,۴۸۰,۳۳۲,۳۳۲	۲۰,۵%	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۲۹ موسسه اعتباری ملل
۰	۲,۸۶۰,۶۸۶,۰۱۵	۰	۲,۸۶۰,۶۸۶,۰۱۵	۲۰,۵%	۱۴۰۳/۰۸/۰۳	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۰۷۱۵۲۸۲۳۱۱۲ بانک پاسارگاد
۰	۱,۳۴۴,۴۱۰,۹۶۰	۰	۱,۳۴۴,۴۱۰,۹۶۰	۲۴%	۱۴۰۳/۰۸/۰۳	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	سپرده بلند مدت ۱۱۴۲۸۰۵۰۵۰۸۱۷۳۳ بانک گردشگری
۰	۹۴۳,۵۹۱,۶۴۵	۰	۹۴۳,۵۹۱,۶۴۵	۲۰,۵%	۱۴۰۳/۰۸/۰۳	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	سپرده بلند مدت ۱۶۲۴۷۵۴۳ بانک تجارت
۰	۵,۱۸۸,۰۸۰	۰	۵,۱۸۸,۰۸۰	۵%	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	سپرده کوتاه مدت ۲۴۵۶۸۴۲۹ بانک تجارت
۰	۱,۵۹۳,۶۱۶,۶۳۸	۰	۱,۵۹۳,۶۱۶,۶۳۸	۲۲,۵%	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	سپرده کوتاه مدت ۲۴۵۶۸۴۲۹ بانک تجارت
۰	۵,۵۶۷,۳۱۸	۰	۵,۵۶۷,۳۱۸	۵%	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۸۴۹۸۱۰۳۹۴۳۱۶ بانک سامان
۰	۴۲۰,۹۵۸,۹۰۴	۰	۴۲۰,۹۵۸,۹۰۴	۲۰,۵%	۱۴۰۲/۰۸/۰۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۹	سپرده بلند مدت ۱۱۴۲۸۰۵۰۵۰۸۱۷۳۳ بانک گردشگری
۰	۵۱۷,۸۰۸,۲۱۸	۰	۵۱۷,۸۰۸,۲۱۸	۲۰,۵%	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۳۰ موسسه اعتباری ملل
۰	۳,۲۵۸,۹۰۴,۰۶۵	۰	۳,۲۵۸,۹۰۴,۰۶۵	۲۲,۵%	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	سپرده بلند مدت ۲۴۵۶۸۴۲۹ بانک تجارت
۰	۳۳۶,۲۳۸,۳۰۵	۰	۳۳۶,۲۳۸,۳۰۵	۲۰,۵%	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۳۰ موسسه اعتباری ملل
۰	۶۳۰,۸۲۱,۹۱۸	۰	۶۳۰,۸۲۱,۹۱۸	۲۰,۵%	۱۴۰۳/۰۹/۱۵	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۳۰ موسسه اعتباری ملل
۴۱,۴۸۷,۴۱۷,۸۷۶	۲۸,۳۵۴,۱۶۸,۱۶۷	۰	۲۸,۳۵۴,۱۶۸,۱۶۷	۲۰,۵%	۱۴۰۳/۰۹/۱۵	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهیل

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به

1402/07/30

نام	نوع سپرده	تاریخ سرپایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تزیین	سود خالص	ریال	ریال	خالص سود
جمع نقل از صفحه قبل										
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۳۳	بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	۱۴۰۴/۰۳/۲۲	۲۲.۵%	۳۷۸,۰۸۲,۱۹۱	۹۶,۵۴۲,۰۳۰,۵۳۲	۹۶,۵۴۲,۰۳۰,۵۳۲	۳۷۸,۰۸۲,۱۹۱	۹۶,۵۴۲,۰۳۰,۵۳۲	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۳۴	بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۲۲.۵%		۵۸۴,۰۴۱,۰۹۶	۵۸۴,۰۴۱,۰۹۶	۰	۵۸۴,۰۴۱,۰۹۶	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۳۵	بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۰۳	۲۲.۵%		۲,۸۳۳,۵۹۱,۶۴۲	۲,۸۳۳,۵۹۱,۶۴۲	۰	۲,۸۳۳,۵۹۱,۶۴۲	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۳۶	بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۳	۲۲.۵%		۴,۶۸۶,۴۷۵,۴۰۵	۴,۶۸۶,۴۷۵,۴۰۵	۰	۴,۶۸۶,۴۷۵,۴۰۵	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۳۷	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	۲۲.۵%		۳,۶۶۲,۵۸۶,۹۳۳	۳,۶۶۲,۵۸۶,۹۳۳	(۱,۵۵۱,۶۳۰)	۳,۶۶۲,۵۸۶,۹۳۳	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۳۸	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲۲.۵%		۵,۷۰۴,۴۶۶,۰۹۲	۵,۷۰۴,۴۶۶,۰۹۲	(۵,۵۵۰,۶۹۲)	۵,۷۰۴,۴۶۶,۰۹۲	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۳۹	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲۲.۵%		۱,۷۸۷,۶۹۱,۳۳۰	۱,۷۸۷,۶۹۱,۳۳۰	۰	۱,۷۸۷,۶۹۱,۳۳۰	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۴۰	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲۲.۵%		۲,۹۸۳,۱۵۰,۶۸۲	۲,۹۸۳,۱۵۰,۶۸۲	۰	۲,۹۸۳,۱۵۰,۶۸۲	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۴۱	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۲۲.۵%		۱,۹۸۸,۷۶۷,۱۲۰	۱,۹۸۸,۷۶۷,۱۲۰	۰	۱,۹۸۸,۷۶۷,۱۲۰	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۴۲	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۲۲.۵%		۳,۸۴۴,۰۳۹,۶۲۴	۳,۸۴۴,۰۳۹,۶۲۴	(۸,۳۳۷,۴۰۲)	۳,۸۴۴,۰۳۹,۶۲۴	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۴۳	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۱۷	۱۴۰۴/۰۵/۱۷	۲۲.۵%		۲,۵۵۵,۲۰۵,۴۷۷	۲,۵۵۵,۲۰۵,۴۷۷	۰	۲,۵۵۵,۲۰۵,۴۷۷	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۴۴	بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۵/۱۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۹	۲۲.۵%		۱,۵۸۷,۸۶۶,۴۲۱	۱,۵۸۷,۸۶۶,۴۲۱	(۳,۹۱۴,۳۹۰)	۱,۵۸۷,۸۶۶,۴۲۱	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۴۵	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۱	۲۲.۵%		۵۴۹,۵۸۹,۰۴۱	۵۴۹,۵۸۹,۰۴۱	۰	۵۴۹,۵۸۹,۰۴۱	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۴۶	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۲۶	۱۴۰۴/۰۵/۲۶	۲۲.۵%		۸۴۴,۴۵۲,۶۸۷	۸۴۴,۴۵۲,۶۸۷	(۱,۱۶۳,۷۴۸)	۸۴۴,۴۵۲,۶۸۷	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۴۷	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۴/۰۵/۲۷	۲۲.۵%		۱,۰۷۴,۹۵۵,۶۰۴	۱,۰۷۴,۹۵۵,۶۰۴	(۱,۱۰۷,۷۷۷)	۱,۰۷۴,۹۵۵,۶۰۴	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۴۸	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۴/۰۵/۲۷	۲۲.۵%		۲,۰۴۳,۴۴۲,۶۲۱	۲,۰۴۳,۴۴۲,۶۲۱	۰	۲,۰۴۳,۴۴۲,۶۲۱	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۴۹	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۰	۲۲.۵%		۱,۸۲۷,۴۵۱,۶۱۳	۱,۸۲۷,۴۵۱,۶۱۳	(۳,۳۷۰,۳۰۰)	۱,۸۲۷,۴۵۱,۶۱۳	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۵۰	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۰۴	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۲۲.۵%		۱,۵۸۷,۱۹۱,۶۴۸	۱,۵۸۷,۱۹۱,۶۴۸	(۳,۱۴۵,۱۹۶)	۱,۵۸۷,۰۴۶,۵۷۲	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۵۱	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۸	۲۲.۵%		۱۸۶,۹۰۷,۵۱۹	۱۸۶,۹۰۷,۵۱۹	(۲,۰۳۳,۹۸۷)	۱۸۶,۹۰۷,۵۱۹	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۳/۰۵/۱۷۵۲	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۲۵	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۲۲.۵%		۹۶۹,۵۱۷,۲۸۸	۹۶۹,۵۱۷,۲۸۸	(۲,۰۹۱,۳۷۴)	۹۶۹,۵۱۷,۲۸۸	۰
					۱۳۷,۸۶۵,۸۱۱,۵۵۶	(۳۲,۲۶۴,۷۵۶)	۱۳۷,۸۳۳,۵۴۶,۸۰۰			۴۱,۴۸۷,۴۱۷,۸۷۶

۳-۲۵- سود اوراق اختیار فروش تبعی به شرح زیر می باشد:

خاص سود	خاص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	درصد		
۰	۷,۰۸۰,۸۳۵,۳۶۸	۳۲.۰%	۱۳۰۳/۰۸/۲۰	۱۳۰۲/۰۸/۲۶
۲۸۳,۵۹۶,۵۸۸	۱,۶۶۰,۳۸۸,۸۶۲	۲۱.۵%	۱۳۰۳/۱۱/۲۳	۱۳۰۲/۰۵/۲۶
۲۸۳,۵۹۶,۵۸۸	۸,۷۴۱,۲۴۶,۲۳۰			

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
تعديل کارمزد کارگزاری		
	۲۶,۶۲۵,۷۵۹	۱۴۰,۵۰۸
سایر درآمدها		
	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.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۴,۱۷۷,۳۶۳,۸۸۰	۳,۱۶۲,۹۷۲,۵۷۸
کارمزد متولی	۱,۴۷۴,۵۲۰,۳۶۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه حسابرس	۱,۲۰۴,۹۴۸,۴۷۱	۷۶۲,۹۹۹,۴۴۲
	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
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۲۳,۹۳۶
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۶۴۳,۱۹۳,۸۹۵	۱۹۹,۱۵۴,۶۴۱
هزینه آبونمان نرم افزار	۳,۹۹۹,۱۶۷,۶۷۷	۲,۴۵۱,۶۹۶,۱۶۴
هزینه کارمزد بانکی	۳۶۱,۱۶۵,۵۹۴	۱۷۱,۰۴۷,۰۳۲
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۰	۲۵۹,۱۶۵,۱۲۰
سایر هزینه ها	۴۸,۳۲۱,۷۹۵	۸۳۷,۷۱۰
	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

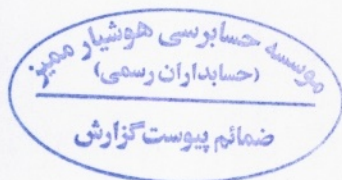
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد	مبلغ تقسیم به ازای هر واحد	تقسیم سود به دارندگان واحدها	تقسیم سود به دارندگان واحدها
ریال	ریال	ریال			ریال	ریال
-	۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۲۳۸	۴۵,۶۰۶,۸۱۶,۶۴۰	-	۱۵,۲۶۱,۸۶۴,۳۹۵
-	۱۶۹,۰۰۳,۲۰۶	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۴۶	۴۱,۵۷۴,۷۸۸,۶۷۶	-	۱۲,۷۵۵,۴۱۶,۰۸۴
-	۱۳۱,۵۰۱,۵۸۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۲۷۶	۳۶,۲۹۴,۴۳۶,۰۸۰	-	۱۲,۹۱۶,۳۵۵,۶۷۲
-	۱۱۶,۵۲۴,۰۳۸	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۳۸	۲۷,۷۳۲,۷۲۱,۰۴۴	-	۱۱,۹۶۴,۳۳۵,۹۰۹
-	۱۱۴,۳۲۰,۲۵۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۳۸	۲۷,۲۰۸,۲۲۱,۴۰۴	-	۸,۶۱۶,۵۹۶,۵۶۱
-	۱۰۶,۱۳۹,۳۱۷	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۲۳۸	۲۵,۲۶۱,۱۵۷,۴۴۶	-	۸,۸۵۱,۹۶۷,۵۸۰
-	۹۳,۹۰۷,۹۳۳	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۲۶۱	۲۴,۵۰۹,۹۷۰,۵۱۳	-	۱۰,۱۸۷,۱۴۲,۹۱۰
-	۷۰,۸۳۷,۱۷۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۲۰۸	۱۴,۷۳۴,۱۳۱,۵۶۸	-	۹,۲۲۹,۰۰۷,۸۴۰
-	۸۲,۱۸۹,۶۶۶	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۲۳۰	۱۸,۹۰۳,۶۲۳,۱۸۰	-	۱۲,۷۴۱,۴۵۷,۲۷۰
-	۶۹,۵۹۸,۷۹۷	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲۱۶	۱۵,۰۳۳,۳۴۰,۱۵۲	-	۱۳,۵۶۹,۷۹۲,۹۲۰
-	۷۶,۴۲۱,۱۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۰۵	۱۵,۶۶۶,۳۲۵,۵۰۰	-	۱۰,۷۱۲,۰۴۹,۲۳۲
-	۸۲,۳۲۴,۶۱۶	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۲۰۵	۱۶,۸۷۶,۵۴۶,۲۸۰	-	۱۱,۷۹۰,۷۰۰,۲۰۰
-	۷۴,۴۴۷,۱۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۲۰۵	-	-	۱۳,۸۵۹۶,۶۸۶,۵۷۳
-	۶۰,۱۶۷,۰۵۵۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۱۲	-	-	۳۰۹,۴۰۲,۰۷۸,۴۸۳
-	۶۰,۹۲۶,۲۰۶	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۱۲	-	-	
-	۶۰,۱۲۲,۲۹۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۹۹	-	-	
-	۴۵,۱۱۳,۰۷۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۹۱	-	-	
-	۴۶,۳۴۵,۳۸۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۹۱	-	-	
-	۵۰,۱۸۲,۹۷۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۲۰۳	-	-	
-	۵۵,۲۶۳,۵۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۶۷	-	-	
-	۶۸,۸۷۲,۷۴۲	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۸۵	-	-	
-	۷۳,۳۵۰,۲۳۲	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۸۵	-	-	
-	۶۲,۲۷۹,۳۵۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۷۲	-	-	
-	۶۹,۳۵۷,۰۶۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۷۰	-	-	

۲۵- تعدیلات

تقسیم سود به دارندگان واحدها	تقسیم سود به دارندگان واحدها
ریال	ریال
۱۹,۲۴۱,۹۷۱,۱۱۵	۴۰,۵۲۸,۱۲۷,۲۳۸
(۱۶,۹۱۴,۱۲۴,۵۹۷)	(۳۰,۱۵۸,۹۴۴,۸۶۴)
۲,۳۲۷,۸۴۶,۵۱۸	۱۰,۳۶۹,۱۸۲,۳۷۴

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

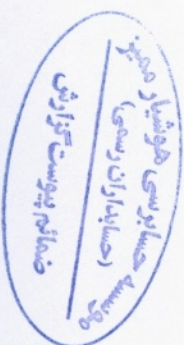
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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

میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۴.۵%	۲۳%	۳,۸۳۰,۵۴۱,۵۴۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه صنایع خودرو ایلیا ۱۲۹۱۵۵	سایر	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۳۱.۵%	۲۲%	۱,۶۰۳,۸۸۸,۸۶۲	۲۴,۹۶۳,۵۰۲,۸۴۷	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	اختیار ف.ت. انتخاب-۲۳۸۲-۳۱۱۳۳	سایر	گروه توسعه سرمایه گذاری انتخاب(سهامی خاص)
۳۲%	۲۲%	۷,۰۸۰,۸۴۵,۳۶۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	اختیار ف.ت. خکرمان-۶۲۳۳-۳۰۸۲۰	سایر	شرکت کرمان موتور(سهامی خاص)
۳۳.۵%	۲۳%	۱,۲۸۴,۶۷۷,۷۳۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه غداشت-۷۰۵۳ ماهه ۲۳%	سایر	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
۳۵%	۲۳%	۱,۳۲۵,۹۲۲,۴۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه کارون-آرمان-۵۷۰۵۲	سایر	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۳۳.۰%	۲۶%	۴۶۰,۸۶۷,۷۷۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مراجعه سپید ۵۷-بدون ضامن	مدیر صندوق مشترک	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

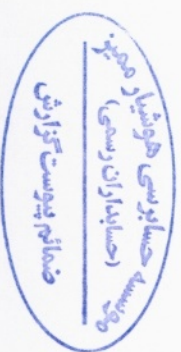
قیمت اعمال	تاریخ اعمال	مانده	نماد	نام شرکت
۲,۲۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	انتخاب	اختیار ف.ت. انتخاب-۲۳۸۲-۳۱۱۳۳
۵,۹۶۸	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	خکرمان	اختیار ف.ت. خکرمان-۶۲۳۳-۳۰۸۲۰



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

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۱.۳	۹۸۰,۰۰۰	۰.۵	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۱	۸۳۱,۹۱۷	۰.۱۱	۱,۲۴۹,۷۱۴	عادی			
۰.۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز			
۰.۲	۱۴۵,۹۶۲	۰.۰۲	۳۳,۴۰۲	عادی	سهامدار مدیر صندوق و موسس	مسعود سلطان زالی بگو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر عامل و عضو هیات مدیره		
۰.۱	۷۱,۸۱۶	۰.۰۴	۷۸,۸۱۰	عادی	مدیر صندوق و سهامدار	محمد اقبال نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰	۱۲,۵۳۵	۰.۰۱	۱۶,۴۵۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد صباغی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰	۰	۰.۰۱	۱۰,۴۲۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدیه علیچانی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰	۰	۰.۰۱	۱۰,۹۷۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	جواد میرزایی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰	۲۰,۱۸۴	۰.۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سمانه حق شناس	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سپهر آصفی	مدیر سرمایه گذاری
۲.۸	۲,۰۹۲,۴۱۴	۰.۷	۲,۳۹۹,۷۸۶				



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۳۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
مانده بدهکار (بستانکار)		مانده بدهکار (بستانکار)		تاریخ معامله		ارزش معامله		موضوع معامله	
ریال		ریال		ریال					
(۱,۱۱۷,۳۵۰,۵۴۱)	(۲,۰۲۲,۱۶۶,۷۳۵)	۴,۱۷۷,۳۶۳,۸۸۰	۴,۱۷۷,۳۶۳,۸۸۰	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سیدگودان آسمان			
(۱,۲۰۰,۰۰۰,۱۰۸)	(۱,۴۷۴,۵۲۰,۴۶۸)	۱,۴۷۴,۵۲۰,۳۶۰	۱,۴۷۴,۵۲۰,۳۶۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر			
(۲۸,۳۹۸,۸۴۲)	(۵۰۱,۸۴۷,۳۱۳)	۱,۲۰۴,۹۴۸,۴۷۱	۱,۲۰۴,۹۴۸,۴۷۱	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز			
۴۵,۹۳۴	۰	۰	۵۹,۹۹۹,۹۸۵,۲۲۷	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	کارگزاری حافظ			
(۵۲۰,۴۸۲,۵۵۰)	۲,۰۱۵,۷۰۶	۲۵۹,۰۳۷,۱۰۸	۲۵۹,۰۳۷,۱۰۸	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	کارگزاری آسمان			
۰	۰	۷,۲۴۵,۶۹۰	۱,۳۶۰,۳۰۱,۳۷۲,۷۶۸	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	کارگزاری حافظ- بورس کالا			
(۳,۱۲۱,۸۶,۱۰۷)	(۳,۹۹۶,۵۱۸,۸۱۰)	۷۵,۲۹۷,۲۲۱,۸۳۲	۱,۵۰۲,۷۲۲,۱۹۵,۳۲۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	کارگزاری حافظ- بورس کالا			

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ خالص داراییها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داراییها تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

