

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۲۷

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴ 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 ۱۴۰۴ 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 اظهارنظر

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 اظهارنظر، 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 اظهارنظر 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. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، 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 با اهمیت 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، جلف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه متصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت 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.

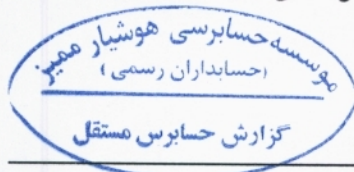
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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- حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۳۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق بابت برخی روزها، حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل به میزان ۲۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق و همچنین حدنصاب سرمایه گذاری در سهام و قراردادهای اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت و منتشره توسط یک ناشر حداکثر به میزان ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق، جهت اختیار فروش تبعی شرکت ریل سیر کوثر بابت برخی روزها.



- ج- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر به میزان یک سوم از حد نصاب مجاز سرمایه گذاری بابت سپرده های بانکی نزد بانک صادرات.
- د- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری به ایجاد زیر ساخت های لازم به منظور انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی.
- ۶- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، این موسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.
- ۷- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی 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.
- ۱۱- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۶ آذر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی املشی

۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوریان رامشه

۹۲۲۰۴۸





آسمان سهند
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۷	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

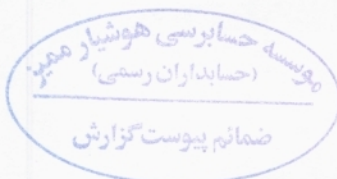
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با 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 ۱۴۰۴/۰۹/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	پیام صادقی جزی	

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی





آسمان سهند

صندوق سرمایه گذاری

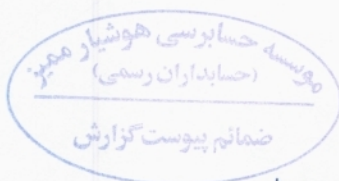
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها
۶,۷۵۲,۰۴۰,۴۶۱	۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳۷,۸۹۵,۵۱۰,۵۸۹	۸۷,۵۲۷,۳۷۷,۲۳۸	۶	سرمایه‌گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری
۶۴۵,۷۸۶,۴۷۳,۰۴۰	۱,۶۲۶,۷۲۲,۷۴۵,۹۸۹	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۱۸۳,۳۱۲,۲۵۵,۲۲۲	۲,۹۱۴,۷۲۷,۶۲۵,۴۳۱	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳,۸۲۷,۹۳۳,۳۴۱	۲۱,۰۷۷,۸۱۳,۰۶۶	۹	حساب های دریافتنی
۲,۰۱۵,۷۰۶	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۵۵۱,۴۰۶,۶۱۶	۶,۴۳۳,۰۵۰,۹۲۶	۱۱	سایر دارایی ها
۱۳۵,۶۳۸,۲۵۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	موجودی نقد
۲,۰۰۱,۲۶۳,۲۷۳,۲۳۲	۴,۶۵۶,۵۳۸,۶۱۲,۶۵۰		جمع دارایی‌ها
۰	۷,۸۱۴,۸۶۰	۱۰	بدهی ها
۳,۹۹۸,۵۳۴,۵۱۶	۸,۳۱۵,۳۷۳,۳۹۸	۱۳	جاری کارگزاران
۵۲,۳۱۹,۱۷۵,۳۸۰	۴۴۱,۶۵۱,۰۳۹,۱۹۲	۱۴	بدهی به ارکان صندوق
۲۸,۷۷۳,۳۱۸,۰۲۸	۳۰,۳۰۱,۳۵۷,۶۱۷	۱۵	بدهی به سرمایه گذاران
۸۵,۰۹۱,۰۲۷,۹۲۴	۴۸۰,۲۷۵,۵۸۵,۰۶۷		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸	۴,۱۷۶,۲۶۳,۰۲۷,۵۸۳	۱۶	جمع بدهی‌ها
۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	۴۱۷,۶۳۷,۱۷۶		خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	پیام صادقی جزی	

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴



آسمان سهند

صندوق سرمایه گذاری

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۱۷	۵۷,۰۵۰,۹۰۴,۷۲۴	۱۰۹,۲۹۳,۰۵۹,۱۵۵
۱۸	۲۶۰,۱۰۷,۳۴۶,۲۴۷	۱۴,۴۰۲,۴۴۹,۳۶۰
۱۹	۲,۴۲۴,۴۸۲,۹۶۹	۷,۸۹۸,۱۵۸,۹۸۱
۲۰	۵۴۹,۵۱۷,۵۷۶,۷۶۸	۱۷۹,۳۸۸,۴۴۹,۸۸۱
۲۱	۱۰۳,۴۹۰,۹۵۷	۵۴,۲۵۳,۱۱۸
	۸۶۹,۲۰۳,۸۰۱,۶۶۵	۳۱۱,۰۳۶,۳۷۰,۴۹۵
۲۲	(۱۵,۸۶۹,۲۲۹,۵۷۴)	(۶,۸۵۶,۸۳۲,۷۱۱)
۲۳	(۱۰,۰۱۵,۴۱۵,۴۳۶)	(۵,۲۵۱,۸۴۸,۹۶۱)
	۸۴۳,۳۱۹,۱۵۶,۶۵۵	۲۹۸,۹۲۷,۶۸۸,۸۲۳
	۳۰%	۲۷.۵۷%
	۲۰.۳%	۱۵.۸۲%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	تعداد	ریال
	تعداد	ریال
	۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸
	۸۶۷,۷۱۰,۹۳۲	۸,۶۷۷,۱۰۹,۳۲۰,۰۰۰
	(۶۴۱,۶۹۹,۰۳۶)	(۶,۴۱۶,۹۹۰,۳۶۰,۰۰۰)
	۰	۸۴۳,۳۱۹,۱۵۶,۶۵۵
	۰	(۸۵۵,۶۴۰,۰۵۷,۶۲۲)
	۰	۱۲,۲۹۲,۷۲۳,۲۴۲
	۴۱۷,۶۳۷,۱۷۶	۴,۱۷۶,۲۶۳,۰۲۷,۵۸۳
		۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰
		۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی

سود (زیان) خالص

سود پرداختی به سرمایه گذاران

تعدیلات

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

$$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}} =$$

آسمان
شرکت سبذگردان



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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 مدت فعالیت صندوق به استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۸ تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۶/۰۸ تمدید شده است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی از ابتدای آبان ماه هر سال تا انتهای مهر ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین مهر ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی فعالیت صندوق در استان تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، خیابان ولیعصر، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲ و کد پستی ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

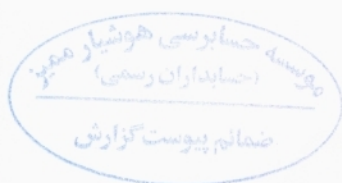
۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴ 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.

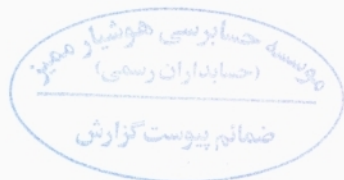
با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

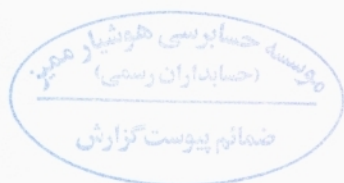
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۱/۵٪ از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها بعلاوه ۵٪ از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
هزینه‌های تاسیس	معادل یک در ده هزار (۰/۰۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک 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 ۲۰۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۶۵۰ 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	مدل محاسبه مبلغ هزینه حق کاربری سامانه یک آفیس صندوق سرمایه‌گذاری شامل دو بخش هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است که پس از محاسبه باهم جمع می‌شوند. الف) هزینه ثابت: مبلغ ۸،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ (هشتصد میلیون تومان)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴	۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود. سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می‌شوند.
۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.		

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

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

[هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.]

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

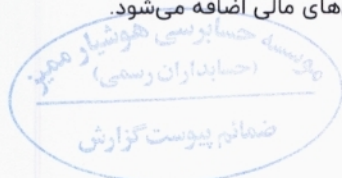
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک‌بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

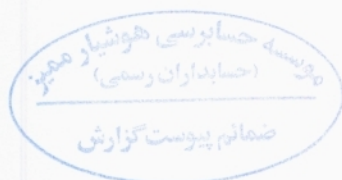
همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش 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 سپند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

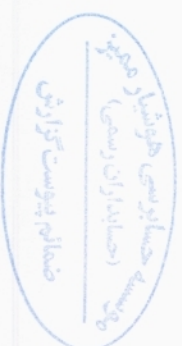
۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۰۷/۳۰				۱۴۰۴/۰۷/۳۰				صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نام صندوق	
۰.۱۱	۲,۱۴۸,۹۱۶,۶۳۲	۳,۴۱۴,۰۸۵,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات	
۰.۰۱	۱۶۸,۷۷۸,۴۳۷	۲۰۱,۱۷۵,۷۳۴	۰	۰	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
۰	۱۲,۶۱۲,۱۸۲	۲۱,۹۸۵,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	اطلاعات و ارتباطات	
۰.۰۵۵	۹۸۲,۳۲۰,۲۱۰	۲,۰۳۵,۲۸۶,۹۶۶	۰	۰	۰	۰	مواد و محصولات دارویی	
۰.۱۳	۲,۶۰۲,۴۲۲,۹۰۰	۲,۵۳۰,۹۷۴,۶۴۵	۰	۰	۰	۰	سیمان، آهک و گچ	
۰.۰۴	۸۳۶,۹۹۰,۱۰۰	۱,۲۵۶,۱۳۹,۵۴۰	۰	۰	۰	۰	فلزات اساسی	
۰.۳۴	۶,۷۵۲,۰۴۰,۴۶۱	۹,۴۵۹,۶۳۷,۸۳۴	۰	۰	۰	۰		

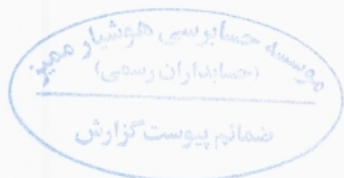
۶- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۷/۳۰				۱۴۰۴/۰۷/۳۰				نام صندوق
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	ریال	
۰	۰	۱	۰.۸۷	۴۴,۷۹۹,۶۴۹,۶۴۳	۳۰,۷۱۰,۳۳۳,۲۲۱	۱,۳۱۶,۵۴۸	۴۴,۷۹۹,۶۴۹,۶۴۳	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای آسمان آلتون
۱.۰۴	۲۰,۷۴۵,۵۷۴,۸۸۰	۰.۸۷		۴۲,۷۲۷,۷۲۷,۵۹۵	۳۸,۸۲۶,۷۲۴,۸۶۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۲۷,۷۲۷,۵۹۵	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
۲.۴۳	۴۸,۶۱۶,۰۸۱,۳۴۴	۰	۰	۰	۰	-	۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی (قابل معامله)
۰.۱۲	۲,۴۹۷,۳۳۶,۸۸۶	۰	۰	۰	۰	-	۰	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله)
۱.۶۵	۳۲,۹۹۹,۹۹۰,۹۹۱	۰	۰	۰	۰	-	۰	صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج واحدهای عادی
۱.۶۵	۳۳,۰۳۶,۵۲۶,۴۸۸	۰	۰	۰	۰	-	۰	صندوق سرمایه گذاری اهرمی بیدار واحدهای عادی
۶.۸۹	۱۳۷,۸۹۵,۵۱۰,۵۸۹	۱.۸۷		۸۷,۵۲۷,۳۷۷,۲۳۸	۶۹,۵۳۷,۰۴۸,۰۸۱			



۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

10

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۵۱۶,۴۱۵,۳۰۶,۱۶۷	۵۱۸,۹۱۵,۷۹۴,۴۰۴
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۰۵۶,۳۵۲,۹۵۲,۹۳۳	۰
اوراق اجاره	۳۰۶,۰۷۴,۹۷۸,۶۶۹	۵۱۹,۲۹۴,۸۲۴,۳۳۴
اوراق مرابحه	۹۲۵,۱۴۱,۱۳۳,۷۴۷	۱۴۵,۱۰۱,۶۳۶,۴۸۴
اوراق اختیار فروش تبعی	۱۶۰,۷۴۴,۲۵۳,۹۱۵	۱,۱۸۳,۳۱۲,۲۵۵,۲۲۲
	۲,۹۱۴,۷۲۷,۶۲۵,۴۳۱	

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

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	درصد	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۱۵,۳۰۶,۱۶۷	۵۱۶,۴۱۵,۳۰۶,۱۶۷	۱۱%	۵۱۶,۴۱۵,۳۰۶,۱۶۷	۱۱%	۰	۰
شهرداری مشهد		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۱۵,۳۰۶,۱۶۷	۵۱۶,۴۱۵,۳۰۶,۱۶۷	۱۱%	۵۱۶,۴۱۵,۳۰۶,۱۶۷	۱۱%	۰	۰

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد	درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۲۳۷,۸۰۸,۹۴۴,۷۳۵	۰	۲۹۰,۲۶۸,۷۴۰,۷۲۱	۶,۲%	۱۸۸,۳۵۵,۳۳۴,۴۰۶	۹,۴۱	۵,۴۴	۱۰۸,۹۵۲,۲۴۳,۸۲۵	۰
۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱۷۹,۵۸۳,۶۰۵,۲۶۶	۰	۲۳۲,۹۹۱,۳۵۷,۶۶۰	۵,۰%	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۱۱۸,۷۶۶,۰۸۱,۸۱۱	۰	۱۲۱,۳۶۳,۴۰۸,۶۴۴	۲,۶%	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۸۲,۴۸۸,۹۹۷,۷۵۱	۰	۱۰۷,۰۳۷,۴۲۶,۳۰۹	۲,۳%	۷۵,۰۲۶,۲۲۸,۹۷۷	۳,۷۵	۲,۷۵	۰	۰
۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۶۹,۴۳۱,۶۷۱,۳۵۷	۰	۹۶,۷۸۷,۱۶۲,۱۴۶	۲,۱%	۵۲,۸۱۵,۳۸۵,۴۷۶	۲,۶۴	۲,۶۴	۰	۰
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۴۵,۳۶۶,۵۲۴,۸۱۱	۰	۵۸,۵۸۳,۲۷۹,۸۵۵	۱,۳%	۴۵,۰۷۷,۵۲۸,۲۱۶	۲,۲۵	۲,۲۵	۰	۰
۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۳۶,۴۳۳,۹۴۸,۶۰۱	۰	۳۹,۴۷۹,۳۶۵,۹۶۷	۰,۸%	۲۵,۶۱۶,۹۳۶,۰۸۸	۱,۲۸	۱,۲۸	۰	۰
۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۵,۴۲۹,۱۱۵,۱۰۸	۰	۱۹,۱۰۹,۲۹۵,۸۱۲	۰,۴%	۱۱,۹۲۷,۵۵۷,۷۳۸	۰,۶۰	۰,۶۰	۰	۰
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۱۱,۳۱۶,۶۲۶,۵۲۴	۰	۱۳,۸۲۵,۶۹۳,۶۳۸	۰,۳%	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۱۱,۲۰۰,۱۰۹,۷۸۳	۰	۱۴,۵۸۰,۹۵۶,۷۲۲	۰,۳%	۱۱,۴۴,۵۷۹,۶۷۸	۰,۵۶	۰,۵۶	۰	۰
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۱۲,۰۱۲,۲۲۶,۵۰۱	۰	۱۲,۳۲۶,۲۶۵,۴۵۹	۰,۳%	۰	۰	۰	۰	۰
	۸۱۹,۸۶۷,۸۴۷,۲۴۸	۰	۱,۰۵۶,۳۵۲,۹۵۲,۹۳۳	۲۱,۶%	۵۱۸,۹۱۵,۷۹۴,۴۰۴	۲۵,۹۳	۲۵,۹۳		

استاد خزانه‌مدار ابودجه‌ده ۵۵۰۷۲۰-۰۲
استاد خزانه‌مدار ابودجه‌ده ۵۴۰۱۲۱-۰۲
استاد خزانه‌مدار قواسم ۵۶۰۱۵-۰۳
استاد خزانه‌مدار ابودجه‌ده ۵۵۱۱۲-۰۴
استاد خزانه‌مدار ابودجه‌ده ۵۴۰۹۱۰-۰۲
استاد خزانه‌مدار ابودجه‌ده ۵۵۱۰۲۱-۰۲
استاد خزانه‌مدار ابودجه‌ده ۵۵۰۹۱۶-۰۳
استاد خزانه‌مدار ابودجه‌ده ۵۵۰۹۲۳-۰۲
استاد خزانه‌مدار ابودجه‌ده ۵۵۱۰۲۱-۰۲
استاد خزانه‌مدار ابودجه‌ده ۵۵۰۸۱۸-۰۲
استاد خزانه‌مدار ابودجه‌ده ۵۵۰۳۲۵-۰۲

مجلس حسابرسی
(حسابداران رسمی)
ضمائم پروست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۸-۳- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
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	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۲۳	۲۸۵,۸۶۷,۱۶۱,۵۶۸	۱۳,۸۸۶,۹۱۷,۳۵۶	۳۰۶,۰۷۴,۹۷۸,۶۶۹	۶.۵۹	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۲۳	۲۸۵,۸۶۷,۱۶۱,۵۶۸	۱۳,۸۸۶,۹۱۷,۳۵۶	۳۰۶,۰۷۴,۹۷۸,۶۶۹	۶.۵۹	۰	۰	۰	۰

۸-۴- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	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	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۲۳	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۸۹,۵۳۳,۷۴۸	۳۶۴,۸۲۶,۰۹۶,۲۴۸	۷.۸۵	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۹,۹۰۲,۲۲۹	۲۰۳,۰۹۳,۶۵۲,۲۲۹	۴.۳۷	۲۰۲,۹۳۴,۲۰۲,۵۰۸	۱۰.۱۰	۰	۰
۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۷۴,۸۲۰,۰۸۵	۱۰۹,۴۵۶,۶۹۵,۰۸۵	۲.۳۶	۱۰۳,۹۹۶,۸۸۷,۶۸۵	۵.۲۰	۰	۰
۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۳۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۶,۰۹۳,۵۷۴	۱۰۶,۳۵۷,۹۶۸,۵۷۴	۲.۲۹	۱۰۵,۷۱۰,۳۴۲,۰۹۱	۵.۳۰	۰	۰
۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۱۸	۸۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۷۷۱,۸۸۹	۷۴,۶۸۶,۹۳۰,۸۰۹	۱.۶۱	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۲۳	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۹,۵۳۴,۳۵۲	۶۶,۷۱۹,۷۹۰,۸۰۲	۱.۴۴	۰	۰	۰	۰
-	-	۰	۰	۰	۰	۳,۴۹۵,۷۶۲,۳۴۳	۰.۲۰	-	-
-	-	۰	۰	۰	۰	۱۰۲,۸۴۱,۵۴۴,۱۸۴	۵.۱۷	-	-
-	-	۰	۰	۰	۰	۳۱۶,۰۸۵,۵۲۳	۰.۰۲	-	-
۹۰۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۷,۰۵۸,۶۵۵,۸۷۷	۹۲۵,۱۴۱,۱۳۳,۷۴۷	۱۹.۹۲	۵۱۹,۲۹۴,۸۲۴,۳۳۴	۲۵.۹۹			

۸-۵- سرمایه گذاری در اوراق اختیار فروش تبعی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سر رسید	نرخ سود
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۴/۱۰/۰۳		۱۳۱,۴۴۸,۵۹۳,۷۱۴	۰	۱۶۰,۷۴۳,۲۵۳,۹۱۵	۳.۴	۰	۰.۰	۰	۰.۰
۱۴۰۳/۰۸/۲۰		۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۸۲۸,۹۵۳,۱۲۵	۵.۸	۰	۰
۱۴۰۳/۱۱/۲۳		۰	۰	۰	۰	۲۹,۲۳۲,۶۸۳,۳۵۹	۱.۵	۰	۰
۱۳۱,۴۴۸,۵۹۳,۷۱۴		۰	۰	۱۶۰,۷۴۳,۲۵۳,۹۱۵	۳.۴	۱۴۵,۱۰۱,۶۳۶,۴۸۴	۷.۳		

۸-۶- اوراق با درآمد ثابت که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	علت تعدیل	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ اسمی
اسناد خزانه مابودجه ۵۵۰۷۲۰-۰۲۵۵۷۲۰	۴۰۹,۰۲۲	۷۴۶,۸۲۰	(۰.۵۵)	۷۰۹,۷۹۴	۲۹۰,۳۲۱,۳۶۱,۴۶۸	نگهداری تا سررسید	۰	۰	۰
اجاره نایان فردادمانده ۱۴۰۸۰۲۴	۳۱۰,۰۰۰	۹۴۱,۲۰۰	۰	۹۴۲,۷۱۳	۲۹۲,۲۴۱,۰۳۰,۰۰۰	مطابق با قرارداد خرید و نگهداری	۰	۰	۰
				۵۸۲,۵۶۲,۳۹۱,۴۶۸					

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۹-حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال		درصد	ریال	
۶,۱۹۲,۳۳۱,۴۸۰	۷,۵۷۷,۲۹۸,۰۹۷	(۴۵,۳۴۵,۶۵۲)	۲۲.۵	۷,۶۲۲,۶۴۳,۷۴۹	۹-۱
۷,۱۳۷,۶۲۱,۸۶۱	۱,۵۹۸,۷۱۴,۹۶۹	(۳,۲۸۵,۰۳۱)	۲۲.۵	۱,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲
۱۰,۴۹۷,۹۸۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱,۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۹-۳
۲۳,۸۲۷,۹۳۳,۳۴۱	۲۱,۰۷۷,۸۱۳,۰۶۶	(۴۸,۶۳۰,۶۸۳)	۰	۲۱,۱۲۶,۴۴۳,۷۴۹	

۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۶,۶۱۶,۳۸۲,۸۸۰	(۳۷,۶۹۹,۲۳۸)	۲۲.۵	۶,۶۴۹,۰۸۲,۱۱۸
۶۶۳,۶۰۷,۸۹۳	۹۶۰,۹۱۵,۲۱۷	(۱۲,۶۴۶,۴۱۴)	۲۲.۵	۹۷۳,۵۶۱,۶۳۱
۲,۴۲۲,۲۲۵,۴۰۲	۰	۰	۲۲.۵	۰
۳,۱۰۶,۴۹۸,۱۸۵	۰	۰	۲۲.۵	۰
۶,۱۹۲,۳۳۱,۴۸۰	۷,۵۷۷,۲۹۸,۰۹۷	(۴۵,۳۴۵,۶۵۲)		۷,۶۲۲,۶۴۳,۷۴۹

سپرده بلند مدت ۱۵۵۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۷
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۲۱۱۲۰ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۴۰۷۲۰۹۳۵۶۰۰۶ بانک صادرات
سپرده بلند مدت ۲۲۹۹۷۰۲۹۱۰ بانک ملت

۹-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۱,۵۹۸,۷۱۴,۹۶۹	(۳,۲۸۵,۰۳۱)	۵	۱,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۰,۹۲۹,۴۰۲	۰	۰	۵	۰
۴۱۷,۱۷۰	۰	۰	۵	۰
۳,۸۷۱,۷۷۵,۲۸۹	۰	۰	۵	۰
۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵	۰
۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵	۰
۷,۱۳۷,۶۲۱,۸۶۱	۱,۵۹۸,۷۱۴,۹۶۹	(۳,۲۸۵,۰۳۱)		۱,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰

ریل سیر کوثر

ایران خودرو دیزل

داده گسترعصرنوبین های وب

سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز

سرمایه گذاری شفا دارو

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

۹-۳ مبلغ مذکور مربوط به ارزش اسمی واحدهای ابطال شده در روز ۳۰ مهر ۱۴۰۴ است که به صورت علی الحساب به سرمایه گذاران پرداخت گردیده است.

۱۰-جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
مانده بدهکار ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۱,۲۳۹,۳۶۰,۴۶۵	(۳۱,۲۳۹,۳۶۰,۴۶۵)	۰
۲,۰۱۵,۷۰۶	۲,۰۴۲,۳۸۸,۲۱۶,۵۸۴	(۲,۰۴۲,۳۹۸,۰۴۷,۱۴۹)	(۷,۸۱۴,۸۶۰)
۲,۰۱۵,۷۰۶	۲,۰۷۳,۶۲۷,۵۷۷,۰۴۹	(۲,۰۷۳,۶۳۷,۴۰۷,۶۱۴)	(۷,۸۱۴,۸۶۰)

کارگزاری حافظ

کارگزاری آسمان

۱۱-سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلك نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۶۹۹,۵۳۰,۵۶۰	۵۵۰,۴۶۹,۴۴۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳,۲۷۵,۴۸۶,۷۵۲	۵,۳۸۹,۱۹۲,۶۰۲	۹,۹۳۵,۷۸۳,۹۴۸	۱۲,۰۴۹,۴۸۹,۷۹۸	۳,۲۷۵,۴۸۶,۷۵۲
۲۷۵,۹۱۹,۸۶۴	۳۴۴,۳۲۷,۷۶۴	۴۸۱,۵۹۲,۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۹۱۹,۸۶۴
۳,۵۵۱,۴۰۶,۶۱۶	۶,۴۳۳,۰۵۰,۹۲۶	۱۱,۰۰۳,۸۴۵,۴۸۸	۱۳,۸۸۵,۴۸۹,۷۹۸	۳,۵۵۱,۴۰۶,۶۱۶

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۲- موجودی نقد

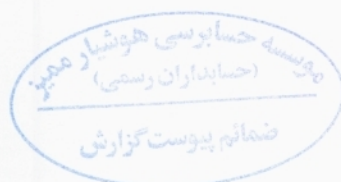
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۱۷۴۳	۰
۱۴۸,۵۱۴	۰
۸۵,۲۲۸,۰۰۰	۰
۱۳۵,۶۳۸,۲۵۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک خاورمیانه

بانک ملت

بانک شهر

بانک آینده



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

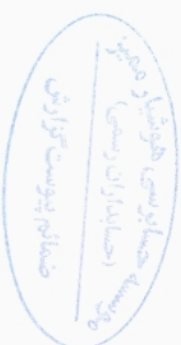
۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	مدیر صندوق - شرکت سیدگردان آسمان
۲,۰۲۲,۱۶۶,۷۳۵	۴,۸۱۱,۰۲۶,۳۳۷	متولی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱,۴۷۴,۵۲۰,۴۶۸	۲,۷۰۰,۰۰۰,۱۰۸	حسابرسی - موسسه حسابرسی هوشیار همیز
۵۰۱,۸۴۷,۳۱۳	۸۰۴,۳۴۶,۹۵۳	
۳,۹۹۸,۵۳۴,۵۱۶	۸,۳۱۵,۳۷۳,۳۹۸	

۱۴- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
۶,۷۰۱,۴۵۶,۷۷۶	۳۳۳,۰۵۳,۴۸۲,۷۴۶	۱۴-۱
۴۵,۶۰۶,۸۱۶,۶۴۰	۱۰۸,۵۸۵,۶۶۵,۷۶۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۹۰۱,۹۶۴	۱۱,۸۹۰,۶۸۶	حساب پرداختی بابت سود صندوق
۵۲,۳۱۹,۱۷۵,۳۸۰	۴۴۱,۶۵۱,۰۳۹,۱۹۲	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود

۱۴-۱ بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری به دلیل تأیید درخواست بعد از مشخص شدن خلاص ارزش دارایی در پایان روز میباشد، که مبلغ فوق با محاسبه NAV در روز کاری بعد به صورت واحدهای سرمایه گذاری در حساب سرمایه گذاران ثبت خواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

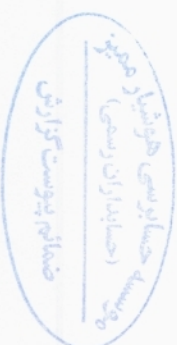
یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۷,۲۷۹,۹۹۹,۹۹۹	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۰	۷۲۷,۷۹۱,۴۵۲
ذخیره آبونمان نرم افزار	۸۷۴,۱۱۱,۸۵۴	۴۳۱,۵۶۷,۹۶۱
پیش دریافت سود اوراق	۱۱,۸۹۷,۳۱۴,۰۲۲	۲۱,۶۱۳,۹۵۸,۶۱۵
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۹,۷۴۹,۹۳۱,۷۴۲	۰
	۳۰,۳۰۱,۳۵۷,۶۱۷	۲۸,۷۷۳,۳۱۸,۰۲۸

۱۵-۱- پیش دریافت سود اوراق مربوط به اوراق صبیید و حسیر می باشد که طبق قرارداد خرید و نگهداری پیش دریافت سود دارند.

۱۵-۲- پیش دریافت سپرده بانکی به دلیل واریز سود سپرده در اول ماه توسط بانک صادرات شناسایی شده است.

خالص داراییها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴۱۶,۶۳۷,۱۷۶	۴,۱۶۶,۲۶۳,۲۸۷,۹۳۴	۱۹۰,۶۲۵,۲۸۰	۱,۹۰۶,۱۷۲,۶۶۵,۶۸۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۷۳۹,۶۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۵۷۹,۶۲۴
	۴۱۷,۶۳۷,۱۷۶	۴,۱۷۶,۲۶۳,۰۲۷,۵۸۳	۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸



سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش اوراق بھادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود(زیان)حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴,۹۰۰,۹۴۴,۵۲۴	۴,۴۱۲,۰۴۵,۳۱۰
۱۷-۲ سود(زیان)حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۰	۵,۲۹۹,۸۸۸,۵۸۴
۱۷-۳ سود(زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۴۳,۰۹۲,۳۶۹,۳۹۹	۲,۰۱۶,۲۴۶,۴۴۰
۱۷-۴ سود(زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۳,۳۲۱,۶۷۹,۰۵۳	۶,۲۰۸,۳۳۲,۵۲۸
۱۷-۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۷۳۵,۹۱۱,۷۴۸	۹۱,۳۵۶,۱۴۶,۲۹۳
	۵۷,۰۵۰,۹۰۴,۷۲۴	۱۰۹,۲۹۳,۰۵۹,۱۵۵

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰				
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
معدنکاران نسوز	۳۵۰,۰۰۰	۱۶,۱۴۲,۳۴۶,۶۵۰	(۱۳,۸۳۵,۲۷۶,۶۰۰)	(۱۲,۲۶۸,۰۳۱)	(۸۰,۷۱۱,۷۳۲)	۲,۲۱۴,۰۹۰,۲۸۷
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۹,۹۰۰,۰۰۰	(۷,۷۴۰,۵۵۳,۷۳۰)	(۶,۴۸۲,۵۴۶)	(۴۲,۶۴۹,۵۰۰)	۷۴۰,۲۱۴,۲۲۴
شرکت آه و فولاد ارفع	۵۰,۰۰۰	۸۳۳,۴۸۲,۹۰۰	(۸۳۶,۹۹۰,۱۰۰)	(۶۳۳,۲۸۲)	(۴,۱۶۶,۴۱۵)	(۸,۵۰۶,۸۹۷)
سیمان‌مازندران	۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۰۲,۴۲۲,۹۰۰)	(۲,۸۳۱,۷۶۰)	(۱۸,۶۳۰,۰۰۰)	۱,۱۰۲,۱۱۵,۳۴۰
فراورده‌های غذایی وقتد چهارمحال	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۷,۹۷۱,۱۸۷)	(۲۲۲,۶۷۴)	(۱,۴۶۵,۰۰۰)	(۸۶,۶۵۸,۸۶۱)
صنایع غذایی رضوی	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۳,۵۹۰,۷۴۷	(۱۱,۸۵۸,۵۰۸,۳۰۰)	(۹,۸۸۲,۴۶۱)	(۶۵,۰۱۷,۹۵۲)	۱,۰۷۰,۱۸۲,۰۳۴
سرمایه گذاری شفا دارو	۹۰,۰۰۰	۹۲۴,۸۰۰,۰۰۰	(۹۸۲,۳۲۰,۲۱۰)	(۷۰۲,۸۳۸)	(۴,۶۲۴,۰۰۰)	(۶۲,۸۴۷,۰۴۸)
داده گسترعصرنوبن-های وب	۱۹,۰۲۲	۱۴,۵۷۰,۸۵۲	(۱۲,۶۱۲,۱۸۲)	(۱۱,۰۷۲)	(۷۲,۸۵۴)	۱,۸۷۴,۷۴۴
ایران خودرو دیزل	۱,۴۶۷,۶۰۳	۲,۰۱۴,۰۶۱,۰۵۴	(۲,۱۴۸,۹۱۶,۶۳۲)	(۱,۵۸۱,۵۶۰)	(۱۰,۴۰۵,۳۰۵)	(۷۹,۸۴۲,۴۴۳)
آلومینای ایران	۷۴	۵,۱۱۵,۶۲۰	(۴,۰۵۶,۴۱۴)	(۳,۸۸۵)	(۲۵,۵۷۸)	۱,۰۲۹,۷۴۳
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۳۰	۱۵,۱۹۶,۱۶۰	(۱۶,۸۸۲,۸۴۴)	(۱۱,۵۴۱)	(۷۵,۹۸۱)	(۱,۷۷۴,۲۰۶)
بهار زر عالیس چاران	۲۹,۹۹۸	۱۸۰,۸۸۷,۹۴۰	(۱۶۸,۷۷۸,۴۳۷)	(۱۳۷,۴۵۶)	(۹۰۴,۴۴۰)	۱۱,۰۶۷,۶۰۷
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دارویی ره آورد تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۰	۰	۰	۰	۰	۰
قند لیرستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان صوفیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی نوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سبحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آه و فولاد غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۲,۴۶۱,۸۱۷	۴۵,۷۴۹,۷۵۱,۲۳۳	(۴۰,۵۸۵,۲۸۹,۵۳۶)	(۳۴,۷۶۹,۱۰۶)	(۲۲۸,۷۴۸,۷۵۷)	۴,۹۰۰,۹۴۴,۵۲۴
						۴,۴۱۲,۰۴۵,۳۱۰

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰						
تعداد		بهای فروش		ارزش دفتری		کارمزد فروش		مالیات		سود (زیان) فروش		سود مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
-		۰		۰		۰		۰		۰		۵,۳۹۹,۸۸۸,۵۸۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۷-۳- سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

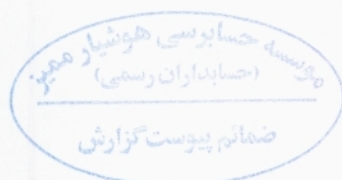
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰					عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱,۶۲۵,۵۸۵,۳۷۲	۰	۰	(۷۴,۹۹۹,۹۸۸,۹۳۳)	۷۶,۶۲۵,۵۷۴,۳۰۵	۲,۹۴۵,۴۸۸	صندوق س. اهرمی کاریزما- واحد عادی
۰	۱,۵۱۰,۳۱۴,۷۸۴	۰	۰	(۷۴,۹۹۹,۹۹۰,۸۷۷)	۷۶,۵۱۰,۳۰۵,۶۶۱	۳,۶۳۸,۴۳۶	صندوق س. اهرمی مفید- س- واحد عادی
۰	۵,۰۷۵,۰۳۵,۰۹۰	۰	(۲۷,۰۲۲,۵۱۹)	(۲۶,۲۰۴,۸۴۷,۷۱۱)	۳۱,۳۰۶,۹۰۵,۳۲۰	۴۷۱,۹۸۰	صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط
۰	۱۰,۲۵۹,۰۷۹,۹۱۴	۰	(۳۱,۵۸۸,۷۴۲)	(۴۸,۶۱۶,۰۸۱,۳۴۴)	۵۸,۹۰۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	صندوق س. آرمان سپهر آتی-م
۱,۵۱۹,۳۵۹,۴۲۸	۳,۶۹۶,۳۵۲,۲۰۷	۰	(۵۰,۰۰۴,۵۹۲)	(۴۸,۸۹۰,۰۹۴,۷۵۶)	۵۲,۶۳۶,۴۵۱,۵۵۴	۱,۰۶۷,۰۰۰	صندوق س. آسمان آرمانی سهام-س
۰	۱,۸۱۴,۱۳۴,۱۳۲	۰	۰	(۳۳,۰۳۶,۵۲۶,۴۸۸)	۳۴,۸۵۰,۶۶۰,۶۲۰	۲,۹۹۴,۶۰۹	صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی
۰	۶,۰۵۵,۰۶۲,۷۸۶	۰	(۳۵,۷۳۹,۹۷۹)	(۶۰,۵۵۷,۱۹۷,۲۳۵)	۶۶,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط
۰	۰	۰	۰	(۲۰,۷۴۵,۵۷۴,۸۸۰)	۲۰,۷۴۵,۵۷۴,۸۸۰	۲۶,۵۴۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
۰	۲,۷۱۲,۸۹۷,۴۸۳	۰	(۸,۱۰۰,۳۰۶)	(۵,۲۷۹,۳۹۲,۰۶۴)	۸,۰۰۰,۳۸۹,۸۵۳	۲۲۶,۳۲۷	صندوق س. پشتوانه طلا آسمان آلتون
۰	۱۰,۳۴۳,۹۰۷,۶۳۱	۰	۰	(۲۲۲,۹۹۹,۹۸۵,۲۹۳)	۲۳۳,۳۴۳,۸۹۲,۹۲۴	۱۴,۱۵۹,۶۹۲	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی
۴۹۷,۲۸۷,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	-	صندوق س. بخشی صنایع معیار-ب
۲,۰۱۶,۶۴۶,۴۴۰	۴۳,۰۹۲,۳۶۹,۳۹۹	۰	(۱۵۲,۴۵۶,۱۱۸)	(۶۱۶,۳۲۹,۶۷۹,۵۸۱)	۶۵۹,۵۷۴,۵۰۵,۱۱۷		

۱۷-۴- سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰					عنوان
سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۶۴۶)	۲,۰۰۶,۶۷۷,۱۰۳	(۱۵۷,۰۶۰,۶۳۶)	(۱۵,۷۰۶,۰۶۴)	(۲۹,۲۳۲,۶۸۳,۳۵۹)	۳۱,۴۱۲,۱۲۷,۱۶۲	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۰	۱,۳۱۵,۰۰۱,۹۵۰	(۵۸۵,۹۱۹,۷۷۵)	(۶۲,۱۵۶,۳۹۸)	(۱۱۵,۸۶۸,۹۵۳,۱۲۷)	۱۱۷,۸۳۲,۰۳۱,۲۵۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
۶,۲۰۸,۳۳۴,۱۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	-	اختیار فروش تبعی پاکشو
۶,۲۰۸,۳۳۲,۵۲۸	۳,۳۲۱,۶۷۹,۰۵۳	(۷۴۲,۹۸۰,۴۱۱)	(۷۷,۸۶۲,۴۶۲)	(۱۴۵,۱۰۱,۶۳۶,۴۸۶)	۱۴۹,۲۴۴,۱۵۸,۴۱۲		

۱۷-۵ سود (زیان) 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 ۱۴۰۴/۰۷/۳۰					عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۱۳۳,۶۱۰,۲۶۹	۰	(۳,۳۶۶,۳۸۹,۷۳۱)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰		مرابحه عام دولت ۷۲-ش. ۳۱۱۱
۰	۳,۰۵۳,۸۳۲	۰	(۱۹۶,۹۴۶,۱۶۸)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰		مرابحه عام دولت ۹۴-ش. ۳۰۸۱۶
۰	(۱۱۴,۳۲۶,۸۵۰)	(۱۲,۵۰۵,۵۰۰)	(۱۰۰,۲۷۷,۸۲۱,۳۵۰)	۱۰۰,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		مرابحه صنایع خودرو و ایلیا ۱۲۱۹۵۱
۰	۱,۲۸۷,۱۳۰,۵۵۸	(۲,۹۲۷,۶۷۴)	(۱۹,۰۷۶,۴۴۱,۷۶۸)	۲۰,۳۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰		اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۹۱۶۵۰
۳,۷۱۴,۰۶۴,۵۷۸	۴,۴۲۶,۴۴۳,۹۳۹	(۸,۷۲۵,۶۲۰)	(۵۶,۲۶۴,۸۳۰,۴۴۱)	۶۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۷۲۰۵
۹,۰۸۲,۸۶۷	۰	۰	۰	۰	-		اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۰۶-۰۹۸۰۲۰۹
۶,۷۴۲,۲۶۷,۶۳۶	۰	۰	۰	۰	-		اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۶-۰۹۹۰۲۰۹
۴۲,۷۴۹,۶۴۱,۹۰۶	۰	۰	۰	۰	-		اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳-۰۷۲۳۰۰
۳۵,۷۸۷,۷۹۰,۲۶۱	۰	۰	۰	۰	-		اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳-۰۶۲۶۰۰
۲,۳۵۳,۲۹۹,۰۴۵	۰	۰	۰	۰	-		گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲-۰۸۰۵
۹۱,۳۵۶,۱۴۶,۲۹۳	۵,۷۳۵,۹۱۱,۷۴۸	(۲۴,۱۵۸,۷۹۴)	(۱۷۹,۲۸۲,۴۲۹,۴۵۸)	۱۸۵,۰۴۲,۵۰۰,۰۰۰			



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۰	(۲,۶۶۶,۵۰۳,۹۵۴)
۱۸-۲ سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۷,۹۹۰,۳۳۹,۱۵۷	۷,۳۴۹,۴۷۴,۱۹۱
۱۸-۳ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار تبعی	۲۹,۲۹۴,۶۶۰,۲۰۱	۲۳,۲۶۷,۳۳۱,۲۹۸
۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱۲,۸۲۲,۳۴۶,۸۸۹	(۱۳,۵۴۷,۸۵۲,۱۷۵)
	۲۶۰,۱۰۷,۳۴۶,۲۴۷	۱۴,۴۰۲,۴۴۹,۳۶۰

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

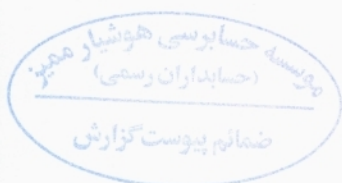
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان مازندران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱,۷۶۱,۵۶۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۱۹,۱۴۹,۴۴۰)
داده گسترعصرنوبین های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۲۵۱,۲۵۵)
سرمایه گذاری شادارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۱۵,۵۴۸,۱۹۸)
بهار رز عالیس چناران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۳۹۷,۲۹۷)
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۶۴,۹۱۹,۳۲۴)
		۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۶۶,۵۰۳,۹۵۴)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س پشتوانه طلا آسمان آلتون	۱,۳۱۶,۵۴۸	۴۴,۸۵۳,۴۷۳,۸۱۲	(۳۰,۷۱۰,۳۱۳,۲۲۱)	(۵۳,۸۲۴,۱۶۹)	۰	۱۴,۰۸۹,۳۳۶,۴۲۲	۰
صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط	۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۸۲۶,۷۲۴,۸۶۰)	(۲۸,۲۷۲,۴۰۵)	۰	۳,۹۰۱,۰۰۲,۷۳۵	۰
صندوق س آسمان آرمانی سهام-س	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱,۲۳۸,۳۵۲
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۶۴,۲۱۵,۱۸۰
صندوق س آسمان سپهر آتی-م	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۴۲,۵۱۲,۰۴۸)
صندوق اهرمی موج واحدهای عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۳۶,۵۳۳,۵۲۶
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۹۹,۹۹۹,۱۸۱
		۸۷,۶۰۹,۴۷۳,۸۱۲	(۶۹,۵۳۷,۰۳۸,۰۸۱)	(۸۲,۰۹۶,۵۷۴)	۰	۱۷,۹۹۰,۳۳۹,۱۵۷	۷,۳۴۹,۴۷۴,۱۹۱

۱۸-۳- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار تبعی

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار فروش تبعی ریل سیر کوثر	۴۱,۷۴۱,۱۹۸	۱۶۱,۷۰۵,۴۰۱,۰۵۱	(۱۳۱,۴۴۸,۵۹۳,۷۱۴)	(۱۵۳,۶۲۰,۱۳۱)	(۸۰۸,۵۲۷,۰۰۵)	۲۹,۲۹۴,۶۶۰,۲۰۱	۰
اختیار فروش تبعی انتخاب-۰۳۱۱۲۳۰۲۳۸۲	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۵۰۷,۷۱۴,۳۰۴
اختیار فروش تبعی حکمران-۰۳۰۸۲۰۰۶۲۳۳۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۷۵۹,۶۱۶,۹۹۴
		۱۶۱,۷۰۵,۴۰۱,۰۵۱	(۱۳۱,۴۴۸,۵۹۳,۷۱۴)	(۱۵۳,۶۲۰,۱۳۱)	(۸۰۸,۵۲۷,۰۰۵)	۲۹,۲۹۴,۶۶۰,۲۰۱	۲۳,۲۶۷,۳۳۱,۲۹۸



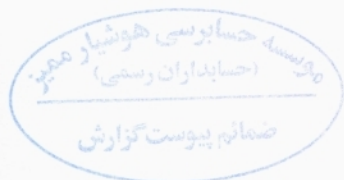
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

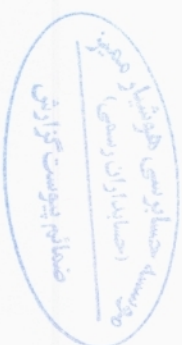
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۴۷۴,۱۹۴,۰۵۱	(۱۳,۳۱۳,۰۷۹)	(۶۹,۹۶۳,۹۶۴,۸۷۰)	۷۳,۴۵۱,۴۷۲,۰۰۰	۸۸,۳۰۰	مرابحه عام دولت ۱۱۶-ش.خ ۶۰۶۳۰	۰	۰
۰	۳۱۴,۰۳۸,۹۵۸	(۲,۲۳۴,۵۴۱)	(۱۲,۰۱۲,۲۲۶,۵۰۱)	۱۲,۳۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۵۰۳-۵۰۳۲۵	۰	۰
(۵۰,۲۱۱,۳۱۳)	۳,۷۳۰,۳۹۲,۰۱۶	(۳,۴۶۴,۱۸۸)	(۱۵,۳۷۸,۹۰۳,۷۹۶)	۱۹,۱۱۲,۷۶۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۵۰۳-۵۰۳۲۵	(۵۰,۲۱۱,۳۱۳)	(۵۰,۲۱۱,۳۱۳)
(۵۵,۵۳۰,۱۰۵)	۳,۴۳۶,۳۷۷,۰۴۴	(۲,۶۴۳,۲۷۸)	(۱۱,۱۴۴,۵۷۹,۶۷۸)	۱۴,۵۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۵۰۳-۵۰۳۲۵	(۵۵,۵۳۰,۱۰۵)	(۵۵,۵۳۰,۱۰۵)
(۳۱۸,۹۹۶,۵۹۵)	۱۳,۵۰۵,۷۵۱,۶۳۹	(۱۰,۶۲۰,۱۴۴)	(۴۵,۰۷۷,۵۲۸,۲۱۷)	۵۸,۵۹۳,۹۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۵۰۲-۵۰۲۱۰	(۳۱۸,۹۹۶,۵۹۵)	(۳۱۸,۹۹۶,۵۹۵)
۲,۵۲۸,۱۷۳,۷۳۷	۲۴,۸۲۷,۳۱۷,۰۵۲	(۱۷,۵۴۵,۸۵۳)	(۷۱,۹۵۹,۸۴۵,۰۹۵)	۹۶,۸۰۴,۷۰۸,۰۰۰	۱۰۰,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۵۰۲-۵۰۲۱۰	۲,۵۲۸,۱۷۳,۷۳۷	۲,۵۲۸,۱۷۳,۷۳۷
۸۸۴,۶۲۲,۴۹۴	۵۲,۵۲۳,۱۳۴,۹۰۱	(۴۲,۲۳۷,۳۳۹)	(۱۸۰,۴۶۸,۲۲۲,۷۶۰)	۲۳۳,۰۳۳,۵۹۵,۰۰۰	۲۵۹,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۵۰۲-۵۰۲۱۱	۸۸۴,۶۲۲,۴۹۴	۸۸۴,۶۲۲,۴۹۴
(۹,۵۴۹,۴۴۸,۴۲۴)	۶۰,۱۳۳,۲۰۵,۹۶۲	(۵۲,۶۲۰,۷۴۷)	(۲۳۰,۱۳۵,۵۳۴,۷۵۹)	۲۹۰,۳۲۱,۳۶۱,۴۶۸	۴۰۹,۰۲۲	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۵۰۲-۵۰۲۱۰	(۹,۵۴۹,۴۴۸,۴۲۴)	(۹,۵۴۹,۴۴۸,۴۲۴)
(۱۹,۱۰۸,۵۵۷)	۳,۰۵۰,۲۹۶,۱۴۷	(۷,۱۵۶,۹۳۲)	(۳۶,۴۲۹,۰۶۹,۸۲۱)	۳۹,۴۸۶,۵۲۲,۹۰۰	۵۵,۳۱۱	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۵۰۲-۵۰۲۱۰	(۱۹,۱۰۸,۵۵۷)	(۱۹,۱۰۸,۵۵۷)
۰	۲,۵۰۹,۰۶۷,۱۱۴	(۲,۵۰۶,۳۶۱)	(۱۱,۳۱۶,۶۲۶,۵۲۵)	۱۳,۸۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۵۰۲-۵۰۲۱۰	۰	۰
(۷,۴۶۲,۷۶۸,۷۷۴)	۳۲,۰۱۱,۱۹۷,۳۳۲	(۱۹,۴۰۴,۰۵۱)	(۷۵,۰۴۶,۲۲۸,۹۷۷)	۱۰۷,۰۵۶,۸۳۰,۳۶۰	۱۵۷,۵۵۷	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۵۰۲-۵۰۲۱۱	(۷,۴۶۲,۷۶۸,۷۷۴)	(۷,۴۶۲,۷۶۸,۷۷۴)
(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	۰	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مرابحه کارون-آرمان ۷۰۵۲۰	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)
(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	۰	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه غدشت ۷۰۵-۳ ماهه ۲۳%	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)
(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	۰	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۹۶۳,۷۵۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه سپید ۷۰۵-بدون ضامن	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)
۰	(۶۳,۴۳۷,۵۰۰)	(۶۳,۴۳۷,۵۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	مرابحه داروساز پارس حیان ۷۰۹۱۴	۰	۰
۰	۴,۴۵۲,۵۸۵,۵۹۵	(۱۱,۷۴۳,۵۵۰)	(۶۰,۳۲۷,۶۷۰,۸۵۵)	۶۴,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۰۷-ش.خ ۶۰۶۱۴	۰	۰
۰	۲,۵۹۷,۳۲۶,۸۳۳	(۲۲,۰۰۱,۱۰۶)	(۱۱۸,۷۶۶,۰۸۱,۸۱۱)	۱۲۱,۳۸۵,۴۰۹,۷۵۰	۲۱۵,۱۲۷	اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۵۰۳-۶۰۶۱۵	۰	۰
۰	۶,۳۲۰,۸۹۹,۷۴۵	(۵۲,۹۶۸,۶۸۷)	(۲۸۵,۸۶۷,۱۶۱,۵۶۸)	۲۹۲,۲۴۱,۰۳۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	اجاره تابان فردا مانده ۲۲-۸۰۸۰۱۴	۰	۰
۲۵۶,۷۰۶,۴۶۴	۰	۰	۰	۰	-	مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱۱	۲۵۶,۷۰۶,۴۶۴	۲۵۶,۷۰۶,۴۶۴
۳۳,۳۸۷,۵۴۸	۰	۰	۰	۰	-	مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶	۳۳,۳۸۷,۵۴۸	۳۳,۳۸۷,۵۴۸
۲۷۷,۸۲۱,۳۵۰	۰	۰	۰	۰	-	مرابحه صنایع خودروایلیا ۱۲۱۹۵۱	۲۷۷,۸۲۱,۳۵۰	۲۷۷,۸۲۱,۳۵۰
(۱۳,۵۴۷,۸۵۲,۱۷۵)	۲۱۲,۸۲۲,۳۴۶,۸۸۹	(۳۹۶,۳۹۷,۳۵۶)	(۱,۹۷۳,۸۰۱,۱۴۵,۲۳۳)	۲,۱۸۷,۰۱۹,۸۸۹,۴۷۸			(۱۳,۵۴۷,۸۵۲,۱۷۵)	(۱۳,۵۴۷,۸۵۲,۱۷۵)



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۹- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰					نام شرکت
	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۵۹۸,۷۱۴,۹۶۹	(۳,۲۸۵,۰۳۱)	۱,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۸,۹۰۰,۰۰۰	ریل سیر کوثر
۰	۷۶۸,۰۰۰	۰	۷۶۸,۰۰۰	۱۵۰	۵,۱۲۰	فولاد سیرجان ایرانیان
۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	معدنکاران نسوز
۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان مازندران
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	قند لرستان
۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۴۱۷,۱۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	داده گسترعمرزوبین های وب
۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری شفا دارو
۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۹۶,۶۳۸,۰۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۴,۳۹۹,۰۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	بهار زر عالیس چناران
۱۶۰,۹۲۹,۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو دیزل
۳,۸۷۱,۷۷۵,۲۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
۷,۸۹۸,۱۵۸,۹۸۱	۲,۴۲۴,۴۸۲,۹۶۹	(۳,۲۸۵,۰۳۱)	۲,۴۲۷,۷۶۸,۰۰۰			



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیرتفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق مشارکت	۱۷,۵۹۵,۵۲۱,۷۵۱	۰
۲۰-۲ سود اوراق اجاره	۱۹,۵۷۸,۷۰۸,۴۵۲	۰
۲۰-۳ سود اوراق مرابحه	۲۴۷,۱۶۳,۱۴۶,۳۷۴	۳۲,۸۱۳,۶۶۸,۸۵۱
۲۰-۴ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۵۷,۷۴۹,۱۷۰,۹۶۹	۱۳۷,۸۳۳,۵۴۶,۸۰۰
۲۰-۵ سود اوراق اختیار فروش تبعی	۷,۴۳۱,۰۲۹,۲۲۲	۸,۷۴۱,۲۳۴,۲۳۰
	<u>۵۴۹,۵۱۷,۵۷۶,۷۶۸</u>	<u>۱۷۹,۳۸۸,۴۴۹,۸۸۱</u>

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

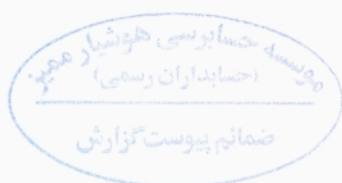
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۳ درصد	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۷,۵۹۵,۵۲۱,۷۵۱	ریال ۰
اوراق مشارکت شهرداری مشهد					

۲۰-۲- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۲۳	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۹,۵۷۸,۷۰۸,۴۵۲	ریال ۰
اوراق اجاره مشارکت اجاره تابان فردادماوند۱۴۰۸۰۲۲۰					

۲۰-۳- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۰/۱۱/۰۴	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸ درصد	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۸۴,۷۶۴,۳۷۴	ریال ۳۱۴,۱۳۶,۹۸۷
۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۲۳	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۶,۳۰۹,۶۸۳,۶۰۱	ریال ۰
۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۲۳	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۹۴,۹۷۵,۹۰۶,۴۲۴	ریال ۰
۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۵۲,۱۵۹,۴۴۹,۷۱۹	ریال ۳,۴۳۱,۳۲۰,۲۷۸
۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۴۶,۸۶۳,۰۶۱,۶۱۷	ریال ۵,۲۹۹,۶۹۰,۴۲۰
۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۳۰,۷۰۸,۴۷۷,۷۳۱	ریال ۵,۷۲۸,۴۶۷,۰۹۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۲,۱۷۰,۳۳۶,۳۱۵	ریال ۱۷,۹۸۸,۷۸۴,۹۲۹
۱۴۰۱/۰۵/۰۵	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۱۸	۸۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۳,۷۸۹,۰۸۸,۱۳۹	ریال ۰
۱۴۰۱/۰۵/۰۵	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲,۳۷۸,۴۵۴	ریال ۵۱,۲۶۹,۱۴۶
				<u>۲۴۷,۱۶۳,۱۴۶,۳۷۴</u>	<u>۳۲,۸۱۳,۶۶۸,۸۵۱</u>



سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۲۰۰۴ - ادامه یادداشت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵,۶۲۶,۳۸۸,۰۶۴	۱۳۲,۷۰۰,۹۲۴	نقل از قبل	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	۲۲.۵	۱۳۲,۷۰۰,۹۲۴	۰	۱۳۲,۷۰۰,۹۲۴	۱۳۲,۷۰۰,۹۲۴
۳۷۸,۰۸۲,۱۹۱	۰	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۳	۱۴۰۴/۰۳/۲۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	۲۲.۵	۰	۰	۰	۰
۵۸۴,۰۴۱,۰۹۶	۰	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۴	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۲۲.۵	۰	۰	۰	۰
۲,۸۳۳,۵۶۱,۶۴۷	۰	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۲۲.۵	۰	۰	۰	۰
۴,۶۸۶,۴۷۵,۴۰۵	۰	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۲۰۹۳۵۶۰۰۶۲۱۱	۱۴۰۴/۰۴/۱۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۲۲.۵	۰	۰	۰	۰
۳,۶۶۱,۰۳۵,۳۴۳	۰	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۲۰۹۳۵۶۰۰۶۲۱۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۲۲.۵	۰	۰	۰	۰
۵,۷۰۲,۴۶۶,۰۹۲	۲,۹۰۳,۳۲۱,۷۴۱	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۲۰۹۳۵۶۰۰۶۲۱۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	۲۲.۵	۲,۹۰۳,۳۲۱,۷۴۱	۰	۲,۹۰۳,۳۲۱,۷۴۱	۲,۹۰۳,۳۲۱,۷۴۱
۱,۷۸۷,۶۷۱,۲۳۰	۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۲۲.۵	۰	۰	۰	۰
۲,۹۸۳,۱۵۰,۶۸۲	۰	سپرده بلند مدت ۱۵۵۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۳	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۲۲.۵	۰	۰	۰	۰
۱,۹۸۸,۷۶۷,۱۲۰	۰	سپرده بلند مدت ۱۵۵۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۳	۱۴۰۴/۰۶/۰۶	۱۴۰۳/۰۶/۰۶	۲۲.۵	۰	۰	۰	۰
۳,۸۳۴,۸۲۹,۶۲۴	۲,۰۸۴,۳۳۷,۳۴۲	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۲۰۹۳۵۶۰۰۶۲۱۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۲۲.۵	۲,۰۸۴,۳۳۷,۳۴۲	۰	۲,۰۸۴,۳۳۷,۳۴۲	۲,۰۸۴,۳۳۷,۳۴۲
۲,۵۱۵,۲۰۵,۴۷۷	۰	سپرده بلند مدت ۲۲۹۹۷۰۲۹۱۰	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۲۲.۵	۰	۰	۰	۰
۱,۵۸۹,۱۲۵,۳۲۸	۲,۰۰۴,۷۹۴,۵۲۸	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۲	۱۴۰۴/۰۶/۱۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۲۲.۵	۲,۰۰۴,۷۹۴,۵۲۸	۰	۲,۰۰۴,۷۹۴,۵۲۸	۲,۰۰۴,۷۹۴,۵۲۸
۵۴۹,۵۸۹,۰۴۱	۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۲۲.۵	۰	۰	۰	۰
۸۲۳,۴۵۲,۶۸۷	۸۴۷,۳۹۷,۲۶۳	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۲۲.۵	۸۴۷,۳۹۷,۲۶۳	۰	۸۴۷,۳۹۷,۲۶۳	۸۴۷,۳۹۷,۲۶۳
۱,۰۷۴,۹۵۶,۰۰۴	۲۰۸,۹۰۴,۱۱۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۵	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۲۲.۵	۲۰۸,۹۰۴,۱۱۲	۰	۲۰۸,۹۰۴,۱۱۲	۲۰۸,۹۰۴,۱۱۲
۲,۰۴۳,۴۴۲,۶۲۱	۳,۷۸۰,۲۱۹,۳۰۳	سپرده بلند مدت ۲۰۰۱۶۶۴۷۵۴۳۵	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۲۲.۵	۳,۷۸۰,۲۱۹,۳۰۳	۰	۳,۷۸۰,۲۱۹,۳۰۳	۳,۷۸۰,۲۱۹,۳۰۳
۱,۸۲۷,۴۵۱,۹۱۳	۳,۵۹۴,۱۹۵,۹۸۳	سپرده بلند مدت ۲۲۹۹۷۰۲۹۱۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	۲۲.۵	۳,۵۹۴,۱۹۵,۹۸۳	۰	۳,۵۹۴,۱۹۵,۹۸۳	۳,۵۹۴,۱۹۵,۹۸۳
۱,۲۷۹,۰۴۶,۵۷۲	۳,۷۳۳,۹۲۳,۲۱۷	سپرده بلند مدت ۲۳۰۱۳۳۳۸۳۶	۱۴۰۴/۰۷/۰۴	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۲۲.۵	۳,۷۳۳,۹۲۳,۲۱۷	۰	۳,۷۳۳,۹۲۳,۲۱۷	۳,۷۳۳,۹۲۳,۲۱۷
۱۸۲,۹۰۷,۵۱۹	۸۹۰,۱۳۶,۹۹۵	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۶	۱۴۰۴/۰۷/۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۲۲.۵	۸۹۰,۱۳۶,۹۹۵	۰	۸۹۰,۱۳۶,۹۹۵	۸۹۰,۱۳۶,۹۹۵
۹۶۶,۵۱۷,۲۸۸	۲,۰۱۳,۲۴۳,۰۰۸	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۴۴۴۵۳۹۰۸	۱۴۰۴/۰۷/۲۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۵	۲۲.۵	۲,۰۱۳,۲۴۳,۰۰۸	۰	۲,۰۱۳,۲۴۳,۰۰۸	۲,۰۱۳,۲۴۳,۰۰۸
۰	۱,۷۱۸,۷۸۱,۳۴۵	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۴۴۵۵۸۸۱۰۵	۱۴۰۴/۰۸/۰۲	۱۴۰۳/۰۸/۰۲	۲۲.۵	۱,۷۱۸,۷۸۱,۳۴۵	۰	۱,۷۱۸,۷۸۱,۳۴۵	۱,۷۱۸,۷۸۱,۳۴۵
۰	۳,۵۲۱,۰۱۰,۹۲۷	سپرده بلند مدت ۲۳۳۷۴۳۳۶۳۶۲	۱۴۰۴/۰۸/۰۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۵	۲۲.۵	۳,۵۲۱,۰۱۰,۹۲۷	۰	۳,۵۲۱,۰۱۰,۹۲۷	۳,۵۲۱,۰۱۰,۹۲۷
۰	۴,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۷	۱۴۰۴/۰۸/۰۷	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	۲۲.۵	۴,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۷	۰	۴,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۷	۴,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۷
۰	۹۹۱,۳۹۳,۴۴۱	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۴۶۳۹۸۱۰۵	۱۴۰۴/۰۸/۰۷	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	۲۲.۵	۹۹۱,۳۹۳,۴۴۱	۰	۹۹۱,۳۹۳,۴۴۱	۹۹۱,۳۹۳,۴۴۱
۰	۵,۶۲۵,۲۰۵,۴۸۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۸	۱۴۰۴/۰۸/۱۲	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	۲۲.۵	۵,۶۲۵,۲۰۵,۴۸۰	۰	۵,۶۲۵,۲۰۵,۴۸۰	۵,۶۲۵,۲۰۵,۴۸۰
۰	۱,۶۲۷,۳۹۷,۲۶۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۹	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۲۲.۵	۱,۶۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۰	۱,۶۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۱,۶۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۰	۱,۷۶۴,۵۹۰,۱۶۳	سپرده بلند مدت ۲۳۵۷۶۶۱۰۳۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۲	۱۴۰۳/۰۸/۲۲	۲۲.۵	۱,۷۶۴,۵۹۰,۱۶۳	۰	۱,۷۶۴,۵۹۰,۱۶۳	۱,۷۶۴,۵۹۰,۱۶۳
۰	۳,۵۹۴,۶۶۵,۵۱۰	سپرده بلند مدت ۲۳۸۸۲۳۳۸۸۰	۱۴۰۴/۰۹/۰۶	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۲۲.۵	۳,۵۹۴,۶۶۵,۵۱۰	۰	۳,۵۹۴,۶۶۵,۵۱۰	۳,۵۹۴,۶۶۵,۵۱۰
۰	۲,۰۴۹,۱۸۰,۳۲۶	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۱۵۵۵۰۰۰۳	۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۲۲.۵	۲,۰۴۹,۱۸۰,۳۲۶	۰	۲,۰۴۹,۱۸۰,۳۲۶	۲,۰۴۹,۱۸۰,۳۲۶
۰	۲,۸۰۲,۱۰۳,۸۲۳	سپرده بلند مدت ۲۳۹۰۴۰۴۲۹۶	۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۲۲.۵	۲,۸۰۲,۱۰۳,۸۲۳	۰	۲,۸۰۲,۱۰۳,۸۲۳	۲,۸۰۲,۱۰۳,۸۲۳
۰	۱,۴۳۰,۱۳۶,۹۷۲	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۱۲۸۹۱۰۵	۱۴۰۴/۰۹/۱۳	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۲۲.۵	۱,۴۳۰,۱۳۶,۹۷۲	۰	۱,۴۳۰,۱۳۶,۹۷۲	۱,۴۳۰,۱۳۶,۹۷۲
۰	۹۷۸,۹۰۴,۱۰۹	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۲۲.۵	۹۷۸,۹۰۴,۱۰۹	۰	۹۷۸,۹۰۴,۱۰۹	۹۷۸,۹۰۴,۱۰۹
۰	۲,۸۱۶,۵۳۰,۲۳۱	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۲۲.۵	۲,۸۱۶,۵۳۰,۲۳۱	۰	۲,۸۱۶,۵۳۰,۲۳۱	۲,۸۱۶,۵۳۰,۲۳۱
۰	۱,۲۷۸,۰۸۲,۱۹۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۲	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۲۲.۵	۱,۲۷۸,۰۸۲,۱۹۰	۰	۱,۲۷۸,۰۸۲,۱۹۰	۱,۲۷۸,۰۸۲,۱۹۰
۰	۱,۹۶۰,۶۵۵,۷۳۷	سپرده بلند مدت ۲۶۵۵۷۶۶۶۲۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۱۴۰۳/۱۰/۱۷	۲۲.۵	۱,۹۶۰,۶۵۵,۷۳۷	۰	۱,۹۶۰,۶۵۵,۷۳۷	۱,۹۶۰,۶۵۵,۷۳۷
۰	۲۶۹,۵۹۰,۱۶۲	سپرده بلند مدت ۲۶۸۷۷۲۴۹۴۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۲۲.۵	۲۶۹,۵۹۰,۱۶۲	۰	۲۶۹,۵۹۰,۱۶۲	۲۶۹,۵۹۰,۱۶۲
۰	۵۰۲,۳۹۷,۲۵۲	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۶۹۸۲۱۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۶	۱۴۰۳/۱۰/۲۶	۲۲.۵	۵۰۲,۳۹۷,۲۵۲	۰	۵۰۲,۳۹۷,۲۵۲	۵۰۲,۳۹۷,۲۵۲
۰	۶۲۴,۶۵۷,۵۳۴	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۳	۱۴۰۴/۱۰/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۲۲.۵	۶۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۰	۶۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۶۲۴,۶۵۷,۵۳۴
۰	۱,۲۶۴,۱۴۲,۱۴۸	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۸۵۵۹۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۷	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۲۲.۵	۱,۲۶۴,۱۴۲,۱۴۸	۰	۱,۲۶۴,۱۴۲,۱۴۸	۱,۲۶۴,۱۴۲,۱۴۸
۰	۵۴۰,۹۸۳,۶۰۴	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۸۷۳۷۱۰۰۹	۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۲۲.۵	۵۴۰,۹۸۳,۶۰۴	۰	۵۴۰,۹۸۳,۶۰۴	۵۴۰,۹۸۳,۶۰۴
۰	۵۰۴,۰۹۸,۳۵۹	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۸۹۴۷۷۰۰۹	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۲۲.۵	۵۰۴,۰۹۸,۳۵۹	۰	۵۰۴,۰۹۸,۳۵۹	۵۰۴,۰۹۸,۳۵۹
۰	۹۷۳,۵۹۹,۲۵۷	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۶۰۰۲۲۷۰۰۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۷	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	۲۲.۵	۹۷۳,۵۹۹,۲۵۷	۰	۹۷۳,۵۹۹,۲۵۷	۹۷۳,۵۹۹,۲۵۷
۰	۷,۲۱۸,۴۹۳,۱۵۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۴	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۲۲.۵	۷,۲۱۸,۴۹۳,۱۵۰	۰	۷,۲۱۸,۴۹۳,۱۵۰	۷,۲۱۸,۴۹۳,۱۵۰
۰	۶۴۱,۰۹۵,۸۹۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۵	۱۴۰۴/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۲۲.۵	۶۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۰	۶۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۶۴۱,۰۹۵,۸۹۰
۰	۱,۰۰۰,۰۲۳,۲۴۲	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۶۱۹۷۱۰۰۰۵	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	۲۲.۵	۱,۰۰۰,۰۲۳,۲۴۲	۰	۱,۰۰۰,۰۲۳,۲۴۲	۱,۰۰۰,۰۲۳,۲۴۲
۰	۲,۵۵۲,۸۷۶,۷۱۳	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۶	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۲۲.۵	۲,۵۵۲,۸۷۶,۷۱۳	۰	۲,۵۵۲,۸۷۶,۷۱۳	۲,۵۵۲,۸۷۶,۷۱۳
۰	۵,۹۷۲,۶۷۰,۱۲۵	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۶۳۲۴۴۹۰۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۲۲.۵	۵,۹۷۲,۶۷۰,۱۲۵	۰	۵,۹۷۲,۶۷۰,۱۲۵	۵,۹۷۲,۶۷۰,۱۲۵
۰	۵,۸۳۱,۵۰۶,۸۴۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۷	۱۴۰۴/۱۲/۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۱۸	۲۲.۵	۵,۸۳۱,۵۰۶,۸۴۷	۰	۵,۸۳۱,۵۰۶,۸۴۷	۵,۸۳۱,۵۰۶,۸۴۷
۰	۱۱,۵۵۸,۲۷۳,۰۸۶	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۶۵۳۹۱۳۰۰۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۲۲.۵	۱۱,۵۵۸,۲۷۳,۰۸۶	۰	۱۱,۵۵۸,۲۷۳,۰۸۶	۱۱,۵۵۸,۲۷۳,۰۸۶
۰	۴,۳۸۲,۴۶۵,۷۴۹	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۶۵۷۱۴۹۰۰۶	۱۴۰۴/۰۱/۰۶	۱۴۰۳/۰۱/۰۶	۲۲.۵	۴,۳۸۲,۴۶۵,۷۴۹	۰	۴,۳۸۲,۴۶۵,۷۴۹	۴,۳۸۲,۴۶۵,۷۴۹
۰	۵,۳۵۰,۶۸۴,۹۳۰	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۶۵۹۴۸۱۰۰۵	۱۴۰۵/۰۱/۰۹	۱۴۰۴/۰۱/۰۹	۲۲.۵	۵,۳۵۰,۶۸۴,۹۳۰	۰	۵,۳۵۰,۶۸۴,۹۳۰	۵,۳۵۰,۶۸۴,۹۳۰
۰	۳,۳۷۵,۸۹۰,۴۱۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۸	۱۴۰۵/۰۱/۱۶	۱۴۰۴/۰۱/۱۶	۲۲.۵	۳,۳۷۵,۸۹۰,۴۱۰	۰	۳,۳۷۵,۸۹۰,۴۱۰	۳,۳۷۵,۸۹۰,۴۱۰
۰	۲,۶۷۱,۷۸۰,۸۲۰	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۹	۱۴۰۵/۰۲/۰۲	۱۴۰۴/۰۲/۰۲	۲۲.۵	۲,۶۷۱,۷۸۰,۸۲۰	۰	۲,۶۷۱,۷۸۰,۸۲۰	۲,۶۷۱,۷۸۰,۸۲۰
۰	۱,۵۲۳,۰۱۳,۶۹۴	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۲۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۰۳	۲۲.۵	۱,۵۲۳,۰۱۳,۶۹۴	۰	۱,۵۲۳,۰۱۳,۶۹۴	۱,۵۲۳,۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۲۰۰۴ - ادامه یادداشت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود خالص
۱۳۶,۹۱۹,۱۶۳,۲۳۹	۱۳۶,۹۱۹,۱۶۳,۲۳۹	۱۳۶,۹۱۹,۱۶۳,۲۳۹	۱۳۶,۹۱۹,۱۶۳,۲۳۹	۱۳۶,۹۱۹,۱۶۳,۲۳۹	۱۳۶,۹۱۹,۱۶۳,۲۳۹	۱۳۶,۹۱۹,۱۶۳,۲۳۹	۱۳۶,۹۱۹,۱۶۳,۲۳۹	۱۳۶,۹۱۹,۱۶۳,۲۳۹	۱۳۶,۹۱۹,۱۶۳,۲۳۹
۹۱۴,۳۸۳,۵۶۱	۹۱۴,۳۸۳,۵۶۱	۹۱۴,۳۸۳,۵۶۱	۹۱۴,۳۸۳,۵۶۱	۹۱۴,۳۸۳,۵۶۱	۹۱۴,۳۸۳,۵۶۱	۹۱۴,۳۸۳,۵۶۱	۹۱۴,۳۸۳,۵۶۱	۹۱۴,۳۸۳,۵۶۱	۹۱۴,۳۸۳,۵۶۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۳,۶۲۰,۴۹۶,۳۰۱	۰	۳,۶۲۰,۴۹۶,۳۰۱	۰	۳,۶۲۰,۴۹۶,۳۰۱	۰	۳,۶۲۰,۴۹۶,۳۰۱	۰	۳,۶۲۰,۴۹۶,۳۰۱
۰	۸۳۵,۶۱۶,۴۳۷	۰	۸۳۵,۶۱۶,۴۳۷	۰	۸۳۵,۶۱۶,۴۳۷	۰	۸۳۵,۶۱۶,۴۳۷	۰	۸۳۵,۶۱۶,۴۳۷
۰	۱,۸۸۰,۱۳۶,۹۸۵	۰	۱,۸۸۰,۱۳۶,۹۸۵	۰	۱,۸۸۰,۱۳۶,۹۸۵	۰	۱,۸۸۰,۱۳۶,۹۸۵	۰	۱,۸۸۰,۱۳۶,۹۸۵
۰	۳,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۰	۳,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۰	۳,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۰	۳,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۰	۳,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۲
۰	۳,۱۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۰	۳,۱۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۰	۳,۱۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۰	۳,۱۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۰	۳,۱۴۲,۴۶۵,۷۵۳
۰	۲,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۰	۲,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۰	۲,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۰	۲,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۰	۲,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰
۰	۲,۵۵۵,۴۷۹,۴۵۱	۰	۲,۵۵۵,۴۷۹,۴۵۱	۰	۲,۵۵۵,۴۷۹,۴۵۱	۰	۲,۵۵۵,۴۷۹,۴۵۱	۰	۲,۵۵۵,۴۷۹,۴۵۱
۰	۲,۲۵۰,۶۸۴,۹۳۱	۰	۲,۲۵۰,۶۸۴,۹۳۱	۰	۲,۲۵۰,۶۸۴,۹۳۱	۰	۲,۲۵۰,۶۸۴,۹۳۱	۰	۲,۲۵۰,۶۸۴,۹۳۱
۰	۳,۶۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۰	۳,۶۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۰	۳,۶۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۰	۳,۶۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۰	۳,۶۴۹,۳۱۵,۰۶۸
۰	۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹	۰	۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹	۰	۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹	۰	۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹	۰	۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹
۰	۲,۰۶۷,۵۳۴,۱۴۴	۰	۲,۰۶۷,۵۳۴,۱۴۴	۰	۲,۰۶۷,۵۳۴,۱۴۴	۰	۲,۰۶۷,۵۳۴,۱۴۴	۰	۲,۰۶۷,۵۳۴,۱۴۴
۰	۱,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۵۴	۰	۱,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۵۴	۰	۱,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۵۴	۰	۱,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۵۴	۰	۱,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۵۴
۰	۶۹۰,۴۱۰,۹۵۷	۰	۶۹۰,۴۱۰,۹۵۷	۰	۶۹۰,۴۱۰,۹۵۷	۰	۶۹۰,۴۱۰,۹۵۷	۰	۶۹۰,۴۱۰,۹۵۷
۰	۱۴,۳۶۷,۱۱۱,۳۷۷	(۱۰,۶۹۴,۴۷۳)	۱۴,۳۶۷,۱۱۱,۳۷۷	۰	۱۴,۳۶۷,۱۱۱,۳۷۷	۰	۱۴,۳۶۷,۱۱۱,۳۷۷	۰	۱۴,۳۶۷,۱۱۱,۳۷۷
۰	۳,۵۵۵,۹۳۱,۵۰۷	۰	۳,۵۵۵,۹۳۱,۵۰۷	۰	۳,۵۵۵,۹۳۱,۵۰۷	۰	۳,۵۵۵,۹۳۱,۵۰۷	۰	۳,۵۵۵,۹۳۱,۵۰۷
۰	۵,۳۵۰,۶۸۴,۹۳۱	۰	۵,۳۵۰,۶۸۴,۹۳۱	۰	۵,۳۵۰,۶۸۴,۹۳۱	۰	۵,۳۵۰,۶۸۴,۹۳۱	۰	۵,۳۵۰,۶۸۴,۹۳۱
۰	۱,۷۷۵,۰۶۸,۴۹۲	۰	۱,۷۷۵,۰۶۸,۴۹۲	۰	۱,۷۷۵,۰۶۸,۴۹۲	۰	۱,۷۷۵,۰۶۸,۴۹۲	۰	۱,۷۷۵,۰۶۸,۴۹۲
۰	۲,۲۰۹,۳۱۵,۰۶۵	۰	۲,۲۰۹,۳۱۵,۰۶۵	۰	۲,۲۰۹,۳۱۵,۰۶۵	۰	۲,۲۰۹,۳۱۵,۰۶۵	۰	۲,۲۰۹,۳۱۵,۰۶۵
۰	۱,۱۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۰	۱,۱۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۰	۱,۱۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۰	۱,۱۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۰	۱,۱۴۶,۵۷۵,۳۴۲
۰	۲,۳۳۵,۶۱۶,۴۳۹	۰	۲,۳۳۵,۶۱۶,۴۳۹	۰	۲,۳۳۵,۶۱۶,۴۳۹	۰	۲,۳۳۵,۶۱۶,۴۳۹	۰	۲,۳۳۵,۶۱۶,۴۳۹
۰	۴,۸۲۰,۲۷۱,۲۹۳	(۳,۹۷۵,۲۵۷)	۴,۸۲۰,۲۷۱,۲۹۳	۰	۴,۸۲۰,۲۷۱,۲۹۳	۰	۴,۸۲۰,۲۷۱,۲۹۳	۰	۴,۸۲۰,۲۷۱,۲۹۳
۰	۱,۸۱۲,۳۲۸,۷۶۵	۰	۱,۸۱۲,۳۲۸,۷۶۵	۰	۱,۸۱۲,۳۲۸,۷۶۵	۰	۱,۸۱۲,۳۲۸,۷۶۵	۰	۱,۸۱۲,۳۲۸,۷۶۵
۰	۹۱۴,۷۹۴,۵۱۹	۰	۹۱۴,۷۹۴,۵۱۹	۰	۹۱۴,۷۹۴,۵۱۹	۰	۹۱۴,۷۹۴,۵۱۹	۰	۹۱۴,۷۹۴,۵۱۹
۰	۸,۱۹۷,۲۶۰,۲۱۲	۰	۸,۱۹۷,۲۶۰,۲۱۲	۰	۸,۱۹۷,۲۶۰,۲۱۲	۰	۸,۱۹۷,۲۶۰,۲۱۲	۰	۸,۱۹۷,۲۶۰,۲۱۲
۰	۷۲۴,۹۳۱,۵۰۶	۰	۷۲۴,۹۳۱,۵۰۶	۰	۷۲۴,۹۳۱,۵۰۶	۰	۷۲۴,۹۳۱,۵۰۶	۰	۷۲۴,۹۳۱,۵۰۶
۰	۸۹۱,۷۸۰,۸۲۱	۰	۸۹۱,۷۸۰,۸۲۱	۰	۸۹۱,۷۸۰,۸۲۱	۰	۸۹۱,۷۸۰,۸۲۱	۰	۸۹۱,۷۸۰,۸۲۱
۰	۹۳۲,۰۵۴,۷۹۳	۰	۹۳۲,۰۵۴,۷۹۳	۰	۹۳۲,۰۵۴,۷۹۳	۰	۹۳۲,۰۵۴,۷۹۳	۰	۹۳۲,۰۵۴,۷۹۳
۰	۶۰۸,۱۸۴,۲۷۷	(۸۵۶,۳۶۱)	۶۰۸,۱۸۴,۲۷۷	۰	۶۰۸,۱۸۴,۲۷۷	۰	۶۰۸,۱۸۴,۲۷۷	۰	۶۰۸,۱۸۴,۲۷۷
۰	۱,۴۴۹,۸۶۳,۰۱۳	۰	۱,۴۴۹,۸۶۳,۰۱۳	۰	۱,۴۴۹,۸۶۳,۰۱۳	۰	۱,۴۴۹,۸۶۳,۰۱۳	۰	۱,۴۴۹,۸۶۳,۰۱۳
۰	۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۹۱	۰	۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۹۱	۰	۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۹۱	۰	۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۹۱	۰	۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۹۱
۰	۹,۹۴۲,۴۳۸,۳۰۵	۰	۹,۹۴۲,۴۳۸,۳۰۵	۰	۹,۹۴۲,۴۳۸,۳۰۵	۰	۹,۹۴۲,۴۳۸,۳۰۵	۰	۹,۹۴۲,۴۳۸,۳۰۵
۰	۷۴۲,۱۹۱,۷۷۹	۰	۷۴۲,۱۹۱,۷۷۹	۰	۷۴۲,۱۹۱,۷۷۹	۰	۷۴۲,۱۹۱,۷۷۹	۰	۷۴۲,۱۹۱,۷۷۹
۰	۸۳۲,۳۲۸,۷۶۵	۰	۸۳۲,۳۲۸,۷۶۵	۰	۸۳۲,۳۲۸,۷۶۵	۰	۸۳۲,۳۲۸,۷۶۵	۰	۸۳۲,۳۲۸,۷۶۵
۰	۱,۸۰۳,۶۹۸,۵۹۵	۰	۱,۸۰۳,۶۹۸,۵۹۵	۰	۱,۸۰۳,۶۹۸,۵۹۵	۰	۱,۸۰۳,۶۹۸,۵۹۵	۰	۱,۸۰۳,۶۹۸,۵۹۵
۰	۲,۶۱۱,۵۷۱,۰۶۷	(۲,۴۵۶,۳۱۹)	۲,۶۱۱,۵۷۱,۰۶۷	۰	۲,۶۱۱,۵۷۱,۰۶۷	۰	۲,۶۱۱,۵۷۱,۰۶۷	۰	۲,۶۱۱,۵۷۱,۰۶۷
۰	۳,۶۰۱,۰۹۵,۸۸۸	۰	۳,۶۰۱,۰۹۵,۸۸۸	۰	۳,۶۰۱,۰۹۵,۸۸۸	۰	۳,۶۰۱,۰۹۵,۸۸۸	۰	۳,۶۰۱,۰۹۵,۸۸۸
۰	۸۰۸,۲۰۲,۱۴۳	(۱,۴۶۹,۴۸۳)	۸۰۸,۲۰۲,۱۴۳	۰	۸۰۸,۲۰۲,۱۴۳	۰	۸۰۸,۲۰۲,۱۴۳	۰	۸۰۸,۲۰۲,۱۴۳
۰	۲,۸۷۶,۵۷۵,۳۱۶	۰	۲,۸۷۶,۵۷۵,۳۱۶	۰	۲,۸۷۶,۵۷۵,۳۱۶	۰	۲,۸۷۶,۵۷۵,۳۱۶	۰	۲,۸۷۶,۵۷۵,۳۱۶
۰	۱,۰۴۵,۴۷۱,۲۸۰	(۲,۶۳۸,۲۹۹)	۱,۰۴۵,۴۷۱,۲۸۰	۰	۱,۰۴۵,۴۷۱,۲۸۰	۰	۱,۰۴۵,۴۷۱,۲۸۰	۰	۱,۰۴۵,۴۷۱,۲۸۰
۰	۳,۸۱۳,۷۵۳,۴۲۳	۰	۳,۸۱۳,۷۵۳,۴۲۳	۰	۳,۸۱۳,۷۵۳,۴۲۳	۰	۳,۸۱۳,۷۵۳,۴۲۳	۰	۳,۸۱۳,۷۵۳,۴۲۳
۰	۱,۸۸۴,۵۸۱,۸۱۷	(۸۹۷,۶۳۱)	۱,۸۸۴,۵۸۱,۸۱۷	۰	۱,۸۸۴,۵۸۱,۸۱۷	۰	۱,۸۸۴,۵۸۱,۸۱۷	۰	۱,۸۸۴,۵۸۱,۸۱۷
۰	۷۲۱,۸۷۳,۴۱۰	(۴۴,۳۹۴)	۷۲۱,۸۷۳,۴۱۰	۰	۷۲۱,۸۷۳,۴۱۰	۰	۷۲۱,۸۷۳,۴۱۰	۰	۷۲۱,۸۷۳,۴۱۰
۰	۱,۸۳۵,۳۴۴,۴۶۰	۰	۱,۸۳۵,۳۴۴,۴۶۰	۰	۱,۸۳۵,۳۴۴,۴۶۰	۰	۱,۸۳۵,۳۴۴,۴۶۰	۰	۱,۸۳۵,۳۴۴,۴۶۰
۰	۲,۴۲۷,۵۶۴,۱۷۴	(۴,۲۱۶,۶۴۶)	۲,۴۲۷,۵۶۴,۱۷۴	۰	۲,۴۲۷,۵۶۴,۱۷۴	۰	۲,۴۲۷,۵۶۴,۱۷۴	۰	۲,۴۲۷,۵۶۴,۱۷۴
۰	۱,۰۵۵,۰۶۸,۴۹۰	۰	۱,۰۵۵,۰۶۸,۴۹۰	۰	۱,۰۵۵,۰۶۸,۴۹۰	۰	۱,۰۵۵,۰۶۸,۴۹۰	۰	۱,۰۵۵,۰۶۸,۴۹۰
۰	۸۱۴,۳۶۰,۶۱۱	(۶,۳۶۵,۴۰۰)	۸۱۴,۳۶۰,۶۱۱	۰	۸۱۴,۳۶۰,۶۱۱	۰	۸۱۴,۳۶۰,۶۱۱	۰	۸۱۴,۳۶۰,۶۱۱
۰	۲۲۲,۸۶۳,۰۱۳	۰	۲۲۲,۸۶۳,۰۱۳	۰	۲۲۲,۸۶۳,۰۱۳	۰	۲۲۲,۸۶۳,۰۱۳	۰	۲۲۲,۸۶۳,۰۱۳
۰	۴۸۹,۴۲۴,۶۵۶	۰	۴۸۹,۴۲۴,۶۵۶	۰	۴۸۹,۴۲۴,۶۵۶	۰	۴۸۹,۴۲۴,۶۵۶	۰	۴۸۹,۴۲۴,۶۵۶
۰	۷۹۱,۶۱۰,۲۸۱	(۹,۷۵۹,۵۷۹)	۷۹۱,۶۱۰,۲۸۱	۰	۷۹۱,۶۱۰,۲۸۱	۰	۷۹۱,۶۱۰,۲۸۱	۰	۷۹۱,۶۱۰,۲۸۱
۰	۱۲۱,۳۴۲,۸۵۸	(۱,۹۴۴,۸۱۰)	۱۲۱,۳۴۲,۸۵۸	۰	۱۲۱,۳۴۲,۸۵۸	۰	۱۲۱,۳۴۲,۸۵۸	۰	۱۲۱,۳۴۲,۸۵۸
۰	۱۵۲,۲۶۰,۲۷۳	۰	۱۵۲,۲۶۰,۲۷۳	۰	۱۵۲,۲۶۰,۲۷۳	۰	۱۵۲,۲۶۰,۲۷۳	۰	۱۵۲,۲۶۰,۲۷۳
۱۳۷,۸۳۳,۵۴۶,۸۰۰	۲۵۷,۷۴۶,۱۷۰,۹۶۹	(۴۵,۳۴۵,۶۵۲)	۲۵۷,۷۴۶,۱۷۰,۹۶۹	۲۵۷,۷۴۶,۱۷۰,۹۶۹	۲۵۷,۷۴۶,۱۷۰,۹۶۹	۲۵۷,۷۴۶,۱۷۰,۹۶۹	۲۵۷,۷۴۶,۱۷۰,۹۶۹	۲۵۷,۷۴۶,۱۷۰,۹۶۹	۲۵۷,۷۴۶,۱۷۰,۹۶۹

۲۰۰۵ - سود اوراق اختیار فروش تبعی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۲/۱۱/۱۴	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۳۰	۶,۳۱۸,۴۵۶,۰۴۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۴	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۳۰	۶,۳۱۸,۴۵۶,۰۴۰
۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۲۲	۵,۸۶۰,۵۵۴,۶۳۲	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۲۲	۵,۸۶۰,۵۵۴,۶۳۲
۱۴۰۲/۰۵/۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۲۱.۵	۵,۲۶۰,۸۱۸,۵۵۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۲۱.۵	۵,۲۶۰,۸۱۸,۵۵۰
			۷,۴۳۱,۰۲۹,۲۲۲				۷,۴۳۱,۰۲۹,۲۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۵۵۸,۴۱۹	۳۵,۶۹۱,۴۶۴	۲۱-۱ سایر درآمدها- برگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۸۳۹,۰۳۷	۳۴,۹۸۳,۰۶۳	۲۱-۱ سایر درآمدها- برگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۲,۲۲۹,۹۰۳	۱۴,۷۰۸,۷۹۳	۲۱-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۶,۶۲۵,۷۵۹	۱۸,۱۰۷,۶۳۷	سایر
۵۴,۲۵۳,۱۱۸	۱۰۳,۴۹۰,۹۵۷	

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.

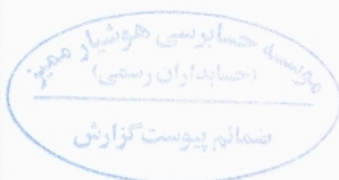
۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۱۷۷,۳۶۳,۸۸۰	۱۱,۳۵۴,۲۲۹,۹۳۴	مدیر صندوق (سبگردان آسمان)
۱,۴۷۴,۵۲۰,۳۶۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)
۱,۲۰۴,۹۴۸,۴۷۱	۱,۸۱۴,۹۹۹,۶۴۰	حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۶,۸۵۶,۸۳۲,۷۱۱	۱۵,۸۶۹,۲۲۹,۵۷۴	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۴۶۹,۴۴۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۸,۳۲۱,۷۹۵	۳۱,۱۲۶,۱۱۱	سایر هزینه ها
۶۴۳,۱۹۳,۸۹۵	۴۸۱,۵۹۲,۱۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳,۹۹۹,۱۶۷,۶۷۷	۸,۱۵۸,۷۶۴,۳۷۸	هزینه نرم افزار
۳۶۱,۱۶۵,۵۹۴	۷۵۷,۴۶۳,۴۰۷	هزینه کارمرد بانکی
۵,۲۵۱,۸۴۸,۹۶۱	۱۰,۰۱۵,۴۱۵,۴۳۶	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۲۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد	مبلغ تقسیم به ازای هر واحد	تقسیم سود به دارندگان واحدها	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال		ریال
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۴۱۷,۶۳۷,۱۷۶	۲۶۰	۱۰۸,۵۸۵,۶۶۵,۷۶۰	-	-
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۰۲,۲۲۵,۸۶۰	۲۶۰	۱۰۴,۵۷۸,۷۲۳,۶۰۰	-	-
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۳۸۳,۴۶۳,۴۴۰	۲۵۹	۹۹,۳۱۷,۰۳۰,۹۶۰	-	-
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۲۴,۴۷۱,۶۷۳	۲۵۹	۸۴,۰۳۸,۱۶۳,۳۰۷	-	-
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲۸۶,۸۲۷,۷۹۸	۲۵۹	۷۴,۲۸۸,۳۹۹,۶۸۲	-	-
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۲۵۶,۸۶۴,۴۷۹	۲۵۲	۶۴,۷۲۹,۸۴۸,۷۰۸	-	-
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۲۲۵,۳۶۹,۱۳۳	۲۹۲	۶۵,۸۰۷,۷۸۶,۸۳۶	-	-
۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۲۲۴,۲۶۰,۱۴۹	۲۰۳	۴۵,۵۲۴,۸۱۰,۲۴۷	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲۱۰,۰۴۱,۴۷۱	۲۴۳	۵۱,۰۴۰,۰۷۷,۴۵۳	-	-
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۱۳,۹۸۹,۵۲۱	۲۴۳	۵۱,۹۹۹,۴۵۳,۶۰۳	-	-
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۰۹,۹۰۶,۴۷۰	۲۳۸	۴۹,۹۵۷,۷۳۹,۸۶۰	-	-
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۲۳۴,۳۳۷,۶۳۷	۲۳۸	۵۵,۷۷۲,۳۵۷,۶۰۶	-	-
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	-
			۸۵۵,۶۴۰,۰۵۷,۶۲۲	۳۰۹,۴۰۲,۰۷۸,۴۸۳	

۲۵- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۵۲۸,۱۲۷,۲۳۸	۹۴,۰۳۸,۰۱۴,۰۸۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۰,۱۵۸,۹۴۴,۸۶۴)	(۸۱,۷۴۵,۲۹۰,۸۴۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۳۶۹,۱۸۲,۳۷۴	۱۲,۲۹۲,۷۳۳,۲۴۲	

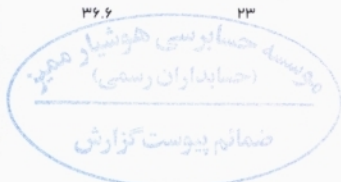
۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

نام اوراق بهادار	نماد	تعداد	سررسید	قیمت اعمال
اختیارخ.ت.حسیر-۱۹۶۰-۱۱۰۴	هحسیر۱۱۰۴	۴۱,۷۴۱,۱۹۸	۱۴۰۴/۱۱/۰۳	۳,۸۷۴

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

طرف معامله	نوع وابستگی	نام اوراق بهادار	تعداد اوراق	نرخ اسمی	سررسید قراردادهای	میانگین نرخ بازده تا تاریخ سررسید
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	-	حیان ۷۲۱	۳۵۰,۰۰۰	۲۳	۳۴	۱۴۰۷/۰۹/۱۴
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	مدیر صندوق مشترک	صید۷۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۶	۳۶	۱۴۰۵/۰۷/۰۸
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	-	صدشت۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۷.۵	۱۴۰۷/۰۵/۲۷
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	-	کارون ۷۴۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۶	۱۴۰۷/۰۵/۲۱
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوازن کوروش	-	شهرداری مشهد	۵۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۴.۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۸
تامین سرمایه دماوند	-	تابان ۲۰	۳۱۰,۰۰۰	۲۳	۳۶.۶	۱۴۰۸/۰۲/۲۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۵۰	۹۸۰,۰۰۰	۰.۲۳	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۱	۱,۲۴۹,۷۱۴	۲.۵۱	۱۰,۴۸۱,۶۷۹	عادی			
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲	۱۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ، مدیر صندوق و موسس	مسعود سلطان زالی بگلو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۳۳,۴۰۲	۰.۰۰۳	۱۱۹,۰۱۲	عادی			
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲	۱۰,۰۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق و موسس	محمد اقبال نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴	۷۸,۸۱۰	۰.۰۰۱	۵,۸۶۲	عادی			
۰.۰۱	۱۶,۴۵۸	۰.۰۱	۲۲,۰۸۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد صباغی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۱	۱۰,۴۲۷	۰.۰۰۲	۱۰,۴۲۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	مهدیه علیجانی	مدیر سرمایه گذاری
۰	۱۰,۹۷۵	۰.۰۰۳	۱۰,۹۷۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	جواد میرزایی	مدیر سرمایه گذاری
۰	۰	۰.۰۰۳	۱۱,۹۱۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محدثه میرزاخانی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۷	۲,۳۹۹,۷۸۶	۲.۷۹	۱۱,۶۶۱,۹۴۶				

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰				
مانده طلب (بدهی) در پایان سال - ریال		شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۲,۰۲۲,۱۶۶,۷۳۵)	(۴,۸۱۱,۰۲۶,۳۳۷)	طی سال مالی	۱۱,۳۵۴,۲۲۹,۹۳۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان
(۱,۴۷۴,۵۲۰,۴۶۸)	(۲,۷۰۰,۰۰۰,۱۰۸)	طی سال مالی	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۵۰۱,۸۴۷,۳۱۳)	(۸۰۴,۳۴۶,۹۵۳)	طی سال مالی	۱,۸۱۴,۹۹۹,۶۴۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۲,۰۱۵,۷۰۶	(۷,۸۱۴,۸۶۰)	طی سال مالی	۳۸۷,۰۳۵,۰۴۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری آسمان
(۳,۹۹۶,۵۱۸,۸۱۰)	(۸,۳۲۳,۱۸۸,۲۵۸)		۱۶,۲۵۶,۲۶۴,۶۱۴			

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

