

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مشترک آسمان سهند	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: آسمان ثابت	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430800	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1403/04/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/07/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱۳۸,۰۸۶	۳۲,۲۰۱
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۷۸,۳۸۴	۲۶۲,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۴۰۸,۴۷۰	۳۲۰,۵۳۵
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸۳,۲۱۴	۳۵,۹۷۶
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حساب‌های دریافتی	۹,۰۸۹	۳,۰۸۶
جاری کارگزاران	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۲,۲۶۳	۱,۵۱۴
موجودی نقد	۱۳۶	۱۳۴,۳۶۷
جمع دارایی‌ها	۱,۲۱۹,۶۴۳	۷۸۹,۶۷۹
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۳,۰۵۱	۲,۶۰۱

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۳۹,۶۵۱	۳۶,۷۹۲
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۱,۷۱۰	۵,۲۶۰
جاری کارگزاران	۰	۵۲۰
جمع بدهی‌ها	۵۴,۴۱۲	۴۵,۱۷۳
خالص دارایی‌ها	۱,۱۶۵,۳۳۰	۷۴۴,۵۰۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰

صورت سود و زیان

کلید می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهی به	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۰,۲۵۵	۶۸,۵۰۳	۹۱,۹۱۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۹,۲۷۹	۶,۷۲۰	۷,۹۱۷
سود سهام	۴,۰۲۰	۵۲۸	۶۵۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۰۶,۰۲۶	۲۸,۵۴۱	۴۳,۹۹۸
سایر درآمدها	۵۱	۶۵	۷۱
جمع درآمدها	۱۸۹,۶۳۱	۱۰۴,۳۵۷	۱۴۴,۵۵۹
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۴,۳۲۷)	(۴,۲۸۲)	(۵,۱۲۵)
سایر هزینه‌ها	(۳,۴۱۱)	(۳,۱۱۳)	(۳,۱۴۳)
جمع هزینه‌ها	(۷,۷۳۸)	(۶,۳۹۵)	(۸,۲۶۸)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱۸۱,۸۹۳	۹۷,۹۶۲	۱۳۶,۲۹۱
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سود (زیان) خالص	۱۸۱,۸۹۳	۹۷,۹۶۳	۱۳۶,۳۹۱
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۷۴,۴۴۸,۱۱۹	۷۴۴,۵۰۶	۷۳,۵۷۴,۴۵۸	۷۳۵,۷۴۷	۷۳,۵۷۴,۴۵۸	۷۳۵,۷۴۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۱۹,۰۴۴,۳۹۴	۲,۱۹۰,۴۴۴	۱۶۰,۹۴۹,۶۷۳	۱,۶۰۹,۴۹۷	۲۰۲,۱۵۹,۸۵۳	۲,۰۲۱,۵۹۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۷۶,۹۶۸,۴۷۵)	(۱,۷۶۹,۶۸۴)	(۱۷۴,۴۰۱,۸۴۰)	(۱,۷۴۴,۰۱۸)	(۲۰۱,۲۸۶,۱۹۲)	(۲,۰۱۲,۸۶۱)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۸۱,۸۹۳	۰	۹۷,۹۶۳	۰	۱۳۶,۳۹۱
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	۰	(۱۸۵,۹۲۶)	۰	(۹۷,۶۶۳)	۰	(۱۳۸,۵۹۶)
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	۳,۹۹۷	۰	(۲۹۹)	۰	۲,۳۲۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۱۶,۵۲۴,۰۳۸	۱,۱۶۵,۲۳۰	۶۰,۱۲۲,۳۹۱	۶۰۱,۲۲۶	۷۴,۴۴۸,۱۱۹	۷۴۴,۵۰۶



آسان سهند
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

با سلام

دارندگان واحدهای صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ که در اجزای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۰	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء
ابناری



موسسه حسابداری و حسابرسی هدف نوین نگر
نمایندگاران رسمی

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



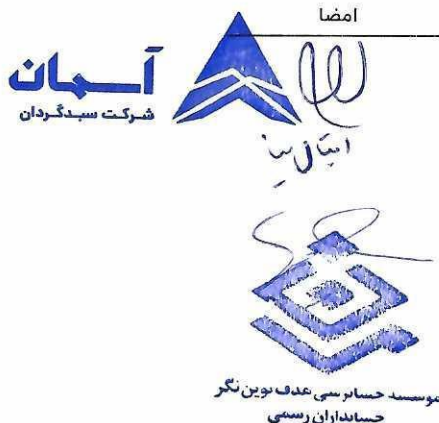
آسان سرند
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسان سهند

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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



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



آسان سرمایه گذاری

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

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی	تعداد ۷۴,۴۴۸,۱۱۹	تعداد ۷۳,۵۷۴,۴۵۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۲۱۹,۰۴۴,۳۹۴	۱۶۰,۹۴۹,۶۷۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۱۷۶,۹۶۸,۴۷۵)	(۱۷۴,۴۰۱,۸۴۰)
سود خالص	۰	۰
سود پرداختی به سرمایه گذاران	۲۴	۰
تعديلات	۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۱۱۶,۵۲۴,۰۳۸	۶۰,۱۲۲,۲۹۱

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲) =

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

حسابرسی هدف نوین نگر
سازمان رسانی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش سهام منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

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

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. قابل ذکر است صندوق با استناد به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت صرفه‌صلاح سرمایه‌گذاران، برخی از اوراق را که احتمال می‌رود در طی روزهای معاملاتی دچار نوسان قیمتی شده و تاثیر نامطلوب بر ارزش خالص دارایی هر واحد صندوق داشته باشند را نسبت به قیمت پایانی و با توجه به زمان باقی‌مانده تا سررسید، تعدیل قیمت می‌نماید.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه،

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۱/۵٪ از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق، بعلاوه ۳/۰٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها بعلاوه ۵٪ از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
هزینه‌های تاسیس	معادل یک در ده هزار (۰/۰۰۱۰) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه دسترسی به نرم‌افزار	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- پرداخت‌های دوره‌ای به سرمایه‌گذاران:

پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که ماهانه، آخرین روز ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و قیمت مبنای آن‌ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق محسوب می‌شوند، یا به درخواست وی حساب بانکی دیگر صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر صدور و ابطال تحت مدیریت مدیر صندوق به منظور سرمایه‌گذاری در صندوق مربوطه یا شرکت کارگزاری، به منظور خرید اوراق بهادار یا پرداخت بدهی سرمایه‌گذار ناشی از خرید اوراق بهادار، واریز می‌شود. پس از این پرداخت، ارزش خالص روز هر واحد سرمایه‌گذاری معادل قیمت مبنای آن می‌گردد. (سقف پرداخت نقدی در پایان هر دوره، تفاوت ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری از ارزش روز آن‌ها در پایان همان دوره خواهد بود.)

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد گردید.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۶- سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بلند مدت و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱					شماره سپرده	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد					
۰.۰۰%	۰	۱.۷۴%	۲۱,۲۵۳,۵۱۴,۳۰۰	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۲۷۳	کوتاه مدت	خاورمیانه
۰.۰۰%	۰	۰.۰۱%	۱۰۵,۲۰۶,۸۱۹	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۰۲۰۳۷۲۲۷۴۰۰۰۷	کوتاه مدت	آینده
۰.۰۰%	۰	۰.۰۶%	۷۵۳,۹۰۴,۵۴۹	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۷۰۰۱۰۰۰۹۱۶۴۴۸	کوتاه مدت	شهر
۰.۰۰%	۰	۰.۰۱%	۸۱,۷۵۷,۹۹۹	۵.۰۰%	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۳	۱۵۵۹۹۶۷۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه مدت	گردشگری
۰.۰۰%	۰	۰.۰۶%	۷۳۳,۴۹۱,۰۹۱	۵.۰۰%	-	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۱۱۴۷۱۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه مدت	گردشگری
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۰	۵.۰۰%	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۳۳۱۸۲۳۶۲۷	کوتاه مدت	رفاه
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۵,۶۱۶,۱۵۴	۵.۰۰%	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	۲۷۱.۸۱۰۰.۱۵۲۸۲۲۱۱.۱	کوتاه مدت	پاسارگاد
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۷,۵۹۵,۲۶۲	۵.۰۰%	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۸۶۴۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱	کوتاه مدت	سامان
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۰	۵.۰۰%	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۳۴۱۶۸۹۳۲۴	کوتاه مدت	رفاه
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۲,۴۵۵,۷۱۷	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۱۲۶۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳	کوتاه مدت	اقتصاد نوین
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۲۲,۳۷۷,۵۹۲	۵.۰۰%	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۳۴۶۲۹۲۷۵۰	کوتاه مدت	رفاه
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۲۸۱,۷۴۳	۵.۰۰%	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۷	۹۷۲۷۵۵۹۸۷۴	کوتاه مدت	ملت
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۲,۹۳۳,۶۱۲	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۳۶۵	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۴۰,۵۸۲,۴۹۶	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۲۸۰۸۱۰۱۵۲۸۲۲۱۱۱۰۱	کوتاه مدت	پاسارگاد
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۰	۵.۰۰%	-	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۱۲۰۷۴۰۰۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه مدت	گردشگری
۰.۰۰%	۰	۰.۰۱%	۹۹,۴۹۱,۰۶۷	۵.۰۰%	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	۰۲۱۸۲۲۰۸۱۳۰۰۰۸	کوتاه مدت	صادرات
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۱,۹۸۹,۹۴۸	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۷۴۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳۱	کوتاه مدت	اقتصاد نوین
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۱۰,۵۵۲,۹۷۸	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۱۶۶۴۷۵۴۳	کوتاه مدت	تجارت
۰.۰۰%	۰	۰.۰۲%	۲۵۴,۴۸۲,۷۷۱	۵.۰۰%	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۸۴۹۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱	کوتاه مدت	سامان
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۷,۶۵۶,۰۶۰	۵.۰۰%	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۶۱۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳۱	کوتاه مدت	اقتصاد نوین
۰.۰۰%	۰	۴.۹۲%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۰۰%	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۴	بلند مدت	پاسارگاد
۰.۰۰%	۰	۹.۸۴%	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۱۰۰۷۶۰۹۳۵۰۰۰۰۰۰۰۷۰۳	بلند مدت	خاورمیانه
۰.۰۰%	۰	۲.۴۶%	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۶	بلند مدت	اقتصاد نوین
۰.۰۰%	۰	۱۹.۱۴%	۲۳۳,۳۸۳,۸۹۰,۱۵۸						جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱				تاریخ سپرده گذاری	شماره سپرده	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد					
۰.۰۰%	۰	۱۹.۱۴%	۲۳۳,۳۸۳,۸۹۰,۱۵۸						جمع نقل از صفحه قبل
۰.۰۰%	۰	۴.۹۲%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۶	بلند مدت	پاسارگاد
۰.۰۰%	۰	۰.۸۲%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۲	بلند مدت	گردشگری
۰.۰۰%	۰	۰.۸۲%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۱/۰۲	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۳	بلند مدت	گردشگری
۰.۰۰%	۰	۱.۲۳%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۴	بلند مدت	گردشگری
۰.۰۰%	۰	۵.۷۴%	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۰/۱۳	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۵	بلند مدت	گردشگری
۰.۰۰%	۰	۱۰.۶۶%	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۰۴۷۹۶۰۳۰۶۲۱۱۱	بلند مدت	تجارت
۰.۰۰%	۰	۴.۱۰%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰۴۰۷۲۰۹۳۵۶۰۰۶	بلند مدت	صادرات
۶.۳۳%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۷۴۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۱	بلند مدت	اقتصاد نوین
۵.۰۷%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۲	بلند مدت	پاسارگاد
۴.۸۱%	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۲۶۹	بلند مدت	موسسه اعتباری ملل
۴.۴۳%	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۳	بلند مدت	گردشگری
۱.۹۰%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۱	بلند مدت	پاسارگاد
۳.۴۲%	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱	بلند مدت	گردشگری
۲.۷۹%	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۲۸۴	بلند مدت	موسسه اعتباری ملل
۱.۹۰%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۱	بلند مدت	گردشگری
۱.۲۷%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۰۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۱۱۹	بلند مدت	موسسه اعتباری ملل
۱.۲۷%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۲	بلند مدت	گردشگری
۳۳.۱۸%	۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵.۶۹%	۵۷۸,۳۸۳,۸۹۰,۱۵۸						

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱	۳۰۱,۱۰۳,۹۳۶,۲۳۵	۲۹۴,۹۷۲,۹۱۸,۲۸۴
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی		
۸-۲	۱۰۷,۳۳۴,۵۰۳,۸۵۷	۳,۸۳۷,۳۴۷,۷۲۱
اوراق مرباحه		
۸-۳	۳۱,۸۶۳,۴۲۲	۲۱,۷۲۴,۹۷۰,۷۰۲
اوراق اختیار فروش تبعی		
	۴۰۸,۴۷۰,۳۰۳,۵۱۴	۳۲۰,۵۳۵,۲۳۶,۷۰۷

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و 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	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
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	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۵-۰۳۰۷۲۳	-	۹۱,۴۵۷,۴۵۷,۸۵۹	۰	ریال	درصد	ریال	درصد	۱۲۹,۹۶۶,۱۴۵,۴۳۱	۱۱۰,۹۹۷,۳۵۸,۰۹۴
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۵-۰۳۰۶۲۶	-	۷۸,۴۳۱,۱۲۵,۸۱۴	۰	ریال	درصد	ریال	درصد	۱۱۵,۵۷۱,۸۶۳,۹۵۴	۹۸,۱۸۰,۲۰۹,۷۳۸
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	-	۵۰,۲۸۷,۲۱۱,۷۳۹	۰	ریال	درصد	ریال	درصد	۵۵,۵۶۵,۹۲۶,۸۵۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۹-۰۲۰۹۰۶	-	۰	۰	ریال	درصد	ریال	درصد	۰	۶۷,۷۵۷,۷۳۲,۳۶۴
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۸-۰۲۰۹۰۶	-	۰	۰	ریال	درصد	ریال	درصد	۰	۳۹۰,۹۱۷,۱۳۳
گواهی اعتبارمولد رفا ۰۸/۲۰۲۰	-	۰	۰	ریال	درصد	ریال	درصد	۰	۱۷,۶۴۶,۷۰۰,۹۵۵
		۲۲۰,۱۷۵,۷۹۵,۴۱۲	۰	ریال	درصد	ریال	درصد	۳۰۱,۱۰۳,۹۳۶,۲۳۵	۲۹۴,۹۷۲,۹۱۸,۲۸۴
									۳۷,۳۵%

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرباحه 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	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
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	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
مرباحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۱۱۰۳	۱۸%	۳,۳۲۵,۶۰۲,۶۵۵	۹۲۱,۵۳۸,۳۳۷	ریال	درصد	ریال	درصد	۴,۱۶۳,۳۵۰,۶۵۲	۲,۵۵۴,۹۱۸,۸۹۲
مرباحه صنایع خودروایلیا ۱۹۱۲۱۹۰۵	۳۲%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۴,۹۱۴,۳۸۳	ریال	درصد	ریال	درصد	۱۰۲,۹۰۲,۷۳۵,۷۳۳	۰
مرباحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۱۶۰۳	۱۷%	۲۹۱,۴۵۲,۸۱۳	۶,۱۰۶,۰۲۵	ریال	درصد	ریال	درصد	۲۶۸,۴۱۷,۴۷۲	۲۸۲,۴۲۸,۸۲۹
		۱۰۳,۶۱۷,۰۵۵,۴۶۸	۳,۵۵۲,۵۵۸,۷۴۵	ریال	درصد	ریال	درصد	۱۰۷,۳۳۴,۵۰۳,۸۵۷	۳,۸۳۷,۳۴۷,۷۲۱
									۸,۸۰%

۸-۳- سرمایه گذاری در اوراق اختیار فروش تبعی 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	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
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	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
اختیار ف.ت. خکرمات-۰۶۲۳۳۳-۰۸۲۰	۳۲%	۱۹,۵۳۶,۱۳۱	۰	ریال	درصد	ریال	درصد	۱۹,۵۳۶,۱۳۱	۰
اختیار ف.ت. انتخاب-۰۳۲۵۳۲-۱۱۲۳۳۰۳۱	۳۱,۵۰%	۸۶۰,۲۲۰	۰	ریال	درصد	ریال	درصد	۱۲,۳۲۷,۱۹۱	۲۱,۷۲۴,۹۷۰,۷۰۲
		۲۰,۳۹۶,۳۵۱	۰	ریال	درصد	ریال	درصد	۳۱,۸۶۳,۴۲۲	۲۱,۷۲۴,۹۷۰,۷۰۲
									۲,۸۰%

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱					
تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده	علت تعدیل
۳۰۰	۹۷۱,۷۰۰	۸۷۴,۵۳۰	-۱۰.۰%	۲۶۲,۳۵۹,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳/۰۸/۱۶
۱۳۳,۹۶۸	۹۵۸,۷۱۰	۸۶۲,۸۳۹	-۱۰.۰%	۱۱۵,۵۹۲,۸۱۵,۱۵۲	
۱۵۳,۷۴۷	۹۳۹,۴۲۰	۸۴۵,۴۷۸	-۱۰.۰%	۱۲۹,۹۸۹,۷۰۶,۰۶۶	
۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۵,۸۶۷	۵,۱۹۵	-۱۱.۵%	۱۰۱,۴۶۴,۸۴۳,۷۵۰	خرید اختیار فروش سهم و نگهداری تا سررسید
۳۴۷,۳۰۹,۷۲۳,۹۶۸					

۹-حساب های دریافتنی

		۱۴۰۳/۰۴/۳۱				۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	ریال	ریال
۹-۱	سود سپرده های بانکی	متغیر	(۲۲,۷۱۵,۴۳۶)	۵,۵۲۲,۱۴۷,۴۸۹	۲,۵۰۸,۰۴۲,۸۸۶		
۹-۲	سود سهام دریافتنی	۲۵%	(۶,۴۵۳,۱۲۸)	۳,۵۶۶,۹۳۸,۹۱۶	۱۲۲,۷۷۳,۷۵۰		
	سایر حسابهای دریافتنی	-	۰	۰	۴۵۵,۶۰۶,۰۵۳		
			(۲۹,۱۶۸,۵۶۴)	۹,۰۸۹,۰۸۶,۴۰۵	۳,۰۸۶,۴۲۲,۶۸۹		

۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

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

۹-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۹۶,۶۳۸,۰۸۰	۲۵%	(۵۳۹,۷۳۰)	۹۶,۰۹۸,۳۵۰
۱۶۱,۴۳۶,۴۴۰	۲۵%	(۲,۵۰۳,۷۳۴)	۱۵۸,۹۳۲,۷۰۶
۱۴,۳۹۹,۰۴۰	۲۵%	(۴۶۳,۸۶۹)	۱۳,۹۳۵,۱۷۱
۴۱۸,۴۸۴	۲۵%	(۱۳,۴۸۲)	۴۰۵,۰۰۲
۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵%	(۱,۱۷۶,۱۳۶)	۹۳,۳۲۳,۸۶۴
۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%	(۱,۷۵۶,۱۷۷)	۱۹۴,۲۴۳,۸۲۳
۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%	۰	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۷۳,۳۹۲,۰۴۴		(۶,۴۵۳,۱۲۸)	۳,۵۶۶,۹۳۸,۹۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۰-جاری کارگزاران

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

کارگزاری حافظ
کارگزاری آسمان
کارگزاری حافظ- بورس کالا

۱۱-سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۱,۱۴۴,۴۷۹,۰۵۳	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۷۶,۱۷۳,۰۱۷)	۱,۸۱۸,۳۰۶,۰۳۶
۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۳,۹۶۳,۲۰۷)	۴۴۵,۱۵۰,۵۵۲
۱,۵۱۳,۵۹۲,۸۱۲	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۵۰,۱۳۶,۲۲۴)	۲,۲۶۳,۴۵۶,۵۸۸

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

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
نوع سپرده	شماره حساب	مبلغ	مبلغ
		ریال	ریال
ملت	۹۷۲۷۵۵۹۸۷۴	۳۸۰,۴۱۴	۰
آینده	۰۱۰۵۴۸۱۱۳۰۰۷	۸۵,۲۲۸,۰۰۰	۸۵,۲۲۸,۰۰۰
خاورمیانه	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۴۷۸۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شهر	-	۰	۵۳۰,۴۱۴
خاورمیانه	-	۰	۳,۴۵۴,۰۱۶,۴۵۵
موسسه اعتباری ملل	-	۰	۵۹۵,۴۲۸
اقتصاد نوین	-	۰	۷,۴۰۲,۶۷۶,۳۲۰
شهر	-	۰	۱۰۱,۰۷۷,۱۶۰,۲۳۵
آینده	-	۰	۲۰,۵۵۰,۵۹۵,۶۴۳
گردشگری	-	۰	۷۸,۷۸۵,۸۰۰
رفاه	-	۰	۲۲,۰۲۹,۸۳۵
سامان	-	۰	۸,۳۰۲,۸۲۰
پاسارگاد	-	۰	۵,۴۱۱,۹۹۱
رفاه	-	۰	۵,۱۴۹,۲۶۹
گردشگری	-	۰	۹۵۰,۰۰۰
ملت	-	۰	۴۳۲,۹۱۵
اقتصاد نوین	-	۰	۱,۱۲۵,۴۴۲,۴۶۶
صادرات	-	۰	۹۸,۹۳۶,۲۲۷
گردشگری	-	۰	۹۵۰,۰۰۰
پاسارگاد	-	۰	۳۹۹,۸۵۲,۰۵۸
رفاه	-	۰	۳۴۶,۹۳۷
		۱۳۵,۶۰۸,۴۱۴	۱۳۴,۳۶۷,۳۹۲,۸۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۳-پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

۱۴-پرداختنی به سرمایه گذاران

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۹۴۷,۴۲۹,۷۶۱	۲,۱۴۶,۱۶۰,۲۱۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش دریافت سود اوراق	۸,۱۳۴,۴۶۳,۳۰۴	۲,۱۸۶,۴۰۷,۴۱۲
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۱۲۷,۷۸۵,۴۴۸	۴۲۷,۷۷۹,۳۶۸
	۱۱,۷۰۹,۶۷۸,۵۱۳	۵,۲۶۰,۳۴۶,۹۹۰

۱۵-۱- پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت

نام	تعداد	ارزش بازار	پیش دریافت سود
		ریال	ریال
اوراق مشارکت مربای صناع خودروایلیا ۵۱۲۱۹	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۷,۸۰۱,۷۱۲
اختیار ف.ت. انتخاب-۴۰۰۳۲-۳۱۱۲۳۰	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	۹۵۵,۹۸۱,۵۰۶
اختیار ف.ت. خکرمان-۶۲۳۳-۳۰۸۲۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۲,۴۱۰,۶۸۰,۰۸۶
		۰	۸,۱۳۴,۴۶۳,۳۰۴

۱۶- خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
سود فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۱۰,۱۲۰,۲۹۰,۴۸۸
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۷-۲	۵,۲۹۹,۸۸۸,۵۸۴
سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۷-۳	۲,۰۱۶,۶۴۶,۴۴۰
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۴	۱۲,۸۱۸,۷۱۴,۱۲۶
سود ناشی از تسویه اختیار معاملات	۱۷-۵	۰
	۳۰,۲۵۵,۵۳۹,۶۳۸	۶۸,۵۰۲,۸۶۵,۱۴۲

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۸۵۰,۰۰۰	۳,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۸۵,۹۰۵,۶۱۲)	(۲,۵۵۷,۹۵۶)	(۱۶,۸۲۸,۹۸۱)	۳۶۰,۷۰۷,۴۵۱	۰
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۷۰,۰۰۰	۷۴۳,۴۰۰,۰۰۰	(۶۴۰,۸۶۴,۰۳۵)	(۷۰۶,۲۲۹)	(۳,۷۱۷,۰۰۰)	۹۸,۱۱۲,۷۳۶	۰
دارویی ره آورد تامین	۱۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۷,۰۵۲,۲۹۲)	(۱,۰۶۹,۷۰۰)	(۵,۶۳۰,۰۰۰)	۳۰۲,۲۴۸,۰۰۸	۵۴۷,۹۲۰,۳۹۲
پتروشیمی پردیس	۱۰,۰۰۰	۱,۶۰۲,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۴۶۸,۰۸۲,۶۳۲)	(۱,۵۲۱,۹۸۴)	(۸,۰۱۰,۵۰۰)	۱۲۴,۴۸۴,۸۸۴	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۰,۰۰۰	۶۶۵,۵۰۰,۰۰۰	(۴۵۷,۲۶۳,۰۰۰)	(۶۳۲,۲۲۰)	(۳,۳۲۷,۵۰۰)	۲۰۴,۲۷۷,۲۸۰	۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۵۶,۸۴۴,۶۸۲)	(۲,۷۵۳,۱۳۸)	(۱۴,۴۹۰,۳۸۴)	۷۲۳,۹۱۱,۷۹۶	۰
سیمان صوفیان	۹۰,۰۰۰	۳,۳۶۶,۴۱۸,۵۳۲	(۳,۰۵۹,۷۲۱,۲۳۲)	(۳,۱۹۸,۱۱۱)	(۱۶,۸۳۲,۲۵۰)	۲۸۶,۶۶۶,۹۳۹	۲۰۲,۸۸۵,۶۵۲
پتروشیمی نوری	۲۰,۰۰۰	۳,۰۳۶,۱۲۰,۰۰۰	(۲,۶۲۴,۴۰۸,۸۱۴)	(۲,۸۸۴,۲۸۸)	(۱۵,۱۸۰,۵۷۹)	۳۹۳,۶۴۶,۳۱۹	۰
سرمایه گذاری سبحان	۹۶۱,۵۳۸	۲,۰۸۵,۵۷۵,۹۲۲	(۱,۷۲۲,۴۳۵,۲۰۱)	(۱,۵۸۵,۱۵۶)	(۱۰,۴۲۹,۷۶۲)	۳۵۱,۱۲۵,۸۰۳	۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱	۱	(۱,۶۴۷)	۰	۰	(۱,۶۴۶)	۲۲,۹۱۲,۱۲۲,۲۹۴
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۴,۳۸۰,۸۶۹	(۳,۱۸۲,۳۰۷,۴۸۹)	(۲,۸۶۰,۸۳۱)	(۱۸,۸۲۱,۷۸۷)	۵۶۰,۳۹۰,۷۶۲	۰
ایران خودرو دیزل	۱,۷۰۰,۰۰۱	۵,۲۴۷,۹۰۰,۰۰۱	(۴,۷۱۰,۲۷۹,۸۰۳)	(۴,۹۸۵,۸۲۱)	(۲۶,۲۴۱,۶۹۰)	۵۰۶,۳۹۲,۶۸۷	۰
بهار رز عالیس چناران	۱	۱	(۶,۷۰۶)	۰	۰	(۶,۷۰۵)	۰
جمع نقل به صفحه بعد		۲۷,۹۰۱,۳۹۵,۳۲۶	(۲۳,۸۲۵,۱۷۳,۱۴۵)	(۲۴,۷۵۵,۴۳۴)	(۱۳۹,۵۱۰,۴۳۳)	۳,۹۱۱,۹۵۶,۳۱۴	۲۳,۶۶۲,۹۲۸,۳۳۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

۱۷-۲- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				عنوان
سود فروش	سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۹,۰۸۲,۸۶۷	۰	(۳۹۰,۹۱۷,۱۳۳)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	اسناد خزانه-م۲ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶۰۹۸
۰	۲,۳۵۳,۲۹۹,۰۴۵	۰	(۱۷,۶۴۶,۷۰۰,۹۵۵)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۸۵۰۲۰۸
۰	۶,۷۴۲,۲۶۷,۶۳۶	۰	(۶۷,۷۵۷,۷۳۲,۳۶۴)	۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۰۰	اسناد خزانه-م۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶۰۹۹
۰	۳,۷۱۴,۰۶۴,۵۷۸	(۴,۱۲۰,۲۸۲)	(۲۴,۹۴۴,۷۱۷,۵۴۰)	۲۸,۶۶۲,۹۰۲,۴۰۰	۵۲,۸۰۰	اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰-۵۵
۱,۶۲۲,۸۵۹,۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۵۷,۷۱۶,۱۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶۰۹۹
۵۰۵,۸۷۴,۰۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م۱ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷۰۹۹
(۱۳۳,۶۲۶,۹۲۷)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م۴ بودجه ۲۰-۳۰۵۵۲۲
۸,۳۰۵,۷۸۳,۲۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۵۲۴
۲۶,۹۵۱,۹۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
(۱۱۳,۵۰۲,۲۷۴)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
۲۰۲,۷۴۰,۰۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹
(۱۸۴,۹۴۳,۴۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م۵ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵
(۳۲۳,۴۸۱,۱۰۹)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲
۸۵۶,۱۶۱,۷۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۲۰۰۳
۵۱۰,۰۹۶,۹۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۲۰۰۴
۱۱۳۳۲۶۲۹۵۷۰	۱۲,۸۱۸,۷۱۴,۱۲۶	(۴,۱۲۰,۲۸۲)	(۱۱۰,۷۴۰,۰۶۷,۹۹۲)	۱۲۳,۵۶۲,۹۰۲,۴۰۰	۱۴۷,۷۰۰	

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

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

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۳۰,۰۴۷,۵۴۰)	۱۳۲,۱۲۹,۰۴۸	(۵۸۷,۶۸۵)	(۳,۱۰۹,۶۸۳,۲۶۷)	(۳,۱۰۹,۶۸۳,۲۶۷)	۳,۲۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	مراجعه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱
۲,۴۳۹,۷۰۱,۷۸۸	۱۸,۹۶۸,۷۸۷,۳۳۷	(۲۳,۵۶۰,۶۳۴)	(۱۱۰,۹۹۷,۳۵۸,۰۹۵)	(۱۱۰,۹۹۷,۳۵۸,۰۹۵)	۱۲۹,۹۸۹,۷۰۶,۰۶۶	۱۵۳,۷۴۷	اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۰۳۰۷۲۳
۲,۳۰۶,۶۴۴,۷۷۳	۱۷,۳۹۱,۶۵۴,۲۱۵	(۲۰,۹۵۱,۱۹۸)	(۹۸,۱۸۰,۲۰۹,۷۳۹)	(۹۸,۱۸۰,۲۰۹,۷۳۹)	۱۱۵,۵۹۲,۸۱۵,۱۵۲	۱۳۳,۹۶۸	اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۰۳۰۶۲۶
(۱۸,۲۷۵,۶۸۷)	(۱,۲۴۷,۱۷۴)	(۴۷,۵۵۳)	(۲۶۳,۵۵۸,۶۲۱)	(۲۶۳,۵۵۸,۶۲۱)	۲۶۲,۳۵۹,۰۰۰	۳۰۰	مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۸۱۶
۰	۲۷۷,۸۲۱,۳۵۰	(۱۸,۱۷۸,۶۵۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه صنایع خودرو و ایلیا ۱۲۱۹
۰	۵,۲۷۸,۷۱۵,۱۱۱	(۱۰,۰۷۳,۱۵۰)	(۵۰,۲۸۷,۲۱۱,۷۳۹)	(۵۰,۲۸۷,۲۱۱,۷۳۹)	۵۵,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۰۴۰۹۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۰۲۰۹۰۶-۰۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه-۰۰۲۰۹۰۶-۰۹
۵۹۲,۵۸۵,۰۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸
(۷۱۱,۷۹۷,۹۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷
۲,۴۹۰,۹۹۰,۰۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷
۶,۶۶۹,۸۰۰,۴۶۰	۴۲,۰۴۷,۸۵۹,۸۸۷	(۷۳,۳۹۸,۸۷۰)	(۳۶۲,۸۳۸,۰۲۱,۴۶۱)	(۳۶۲,۸۳۸,۰۲۱,۴۶۱)	۴۰۴,۹۵۹,۲۸۰,۲۱۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۸-۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیار خرید شستا-۷۶۵-۰۸-۰۶/۱۴۰۲	-	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۱,۹۴۵,۱۸۴,۷۰۹

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
سیمان مازندران	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۵	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰
قند لرستان	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۵۰,۰۰۰	۳,۹۲۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۶,۱۷۷)	۱۹۴,۲۴۳,۸۲۳
داده گسترعصرنوبین-های وب	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۹,۰۲۲	۲۲	۴۱۸,۴۸۴	(۱۳,۴۸۲)	۴۰۵,۰۰۲
سرمایه گذاری شفا دارو	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۱۷۶,۱۳۶)	۹۳,۳۲۳,۸۶۴
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۸۶۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۹۱,۱۶۸	۱,۰۶۰	۹۶,۶۳۸,۰۸۰	(۵۳۹,۷۳۰)	۹۶,۰۹۸,۳۵۰
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۹,۹۹۸	۴۸۰	۱۴,۳۹۹,۰۴۰	(۴۶۳,۸۶۹)	۱۳,۹۳۵,۱۷۱
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱,۴۶۷,۶۰۴	۱۱۰	۱۶۱,۴۳۶,۴۴۰	(۲,۵۰۳,۷۳۴)	۱۵۸,۹۳۲,۷۰۶
گروه صنعتی پاکشو	۰	۰	۰	۰	۰	۰
						۵۲۷,۴۴۵,۱۶۹
						۴,۰۲۰,۴۳۸,۹۱۶
						۵۲۸,۵۲۲,۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

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

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱					دوره مالی ۹ ماهه
تاریخ سرمایه گذاری					تاریخ سررسید
نرخ سود					خالص سود
ریال					ریال
۱۴۰۰/۱۱/۰۴					۱۴۰۳/۱۱/۱۳
۱۸%					۷۹۰,۴۳۹,۶۹۹
-					۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۱۷%					۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۰					۱۰,۲۷۴,۴۳۱,۷۳۲
۳۲%					۱۰,۲۷۴,۴۳۱,۷۳۲
۱۴۰۱/۰۵/۰۵					۱۴۰۳/۰۸/۱۶
۱۷%					۳۸,۲۳۵,۸۱۶
۱۱,۱۰۳,۱۰۷,۲۴۷					۱,۶۷۵,۱۰۷,۳۳۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱					دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
نام	نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
				درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل					۲۳,۰۵۲,۰۵۸,۲۱۳	(۱,۲۵۸,۹۰۷)	۲۳,۰۵۵,۷۹۹,۳۰۶	۲۶,۸۶۵,۸۰۲,۶۰۴
سپرده کوتاه مدت بانک سامان	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	-	۵%	۵,۲۷۴,۶۰۷	۰	۵,۲۷۴,۶۰۷	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۹	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۲۰%	۴۲۰,۹۵۸,۹۰۴	۰	۴۲۰,۹۵۸,۹۰۴	۰
سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۲۰.۵%	۵۱۷,۸۰۸,۲۱۸	۰	۵۱۷,۸۰۸,۲۱۸	۰
سپرده بلند مدت بانک تجارت	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۲۲.۵%	۳,۲۵۸,۹۰۴,۰۶۵	۰	۳,۲۵۸,۹۰۴,۰۶۵	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۲۰%	۳۴۶,۴۳۸,۳۵۶	۰	۳۴۶,۴۳۸,۳۵۶	۰
سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۱۴۰۳/۰۹/۱۵	۲۰.۵%	۶۳۰,۸۲۱,۹۱۸	۰	۶۳۰,۸۲۱,۹۱۸	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۴۰۳/۱۰/۰۶	۲۲.۵%	۱,۱۹۶,۷۱۲,۳۲۸	۰	۱,۱۹۶,۷۱۲,۳۲۸	۰
سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۲۰.۵%	۳۵۵,۰۶۸,۴۹۳	۰	۳۵۵,۰۶۸,۴۹۳	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	۱۴۰۳/۱۱/۰۳	۲۲.۵%	۸۹۱,۷۸۰,۸۲۱	۰	۸۹۱,۷۸۰,۸۲۱	۰
سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۵%	۱۷۸,۴۱۷	۰	۱۷۸,۴۱۷	۰
سپرده بلند مدت بانک اقتصاد نوین	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۲۲.۵%	۱,۶۷۲,۵۲۰,۵۴۹	۰	۱,۶۷۲,۵۲۰,۵۴۹	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۲۲.۵%	۱,۱۷۳,۶۹۸,۶۳۰	۰	۱,۱۷۳,۶۹۸,۶۳۰	۰
سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۲۰.۵%	۷۱۰,۱۳۶,۹۸۷	۰	۷۱۰,۱۳۶,۹۸۷	۰
سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	۲۰.۵%	۴۴۰,۱۳۶,۹۸۶	۰	۴۴۰,۱۳۶,۹۸۶	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	۲۲.۵%	۲۸۳,۸۳۵,۶۱۶	۰	۲۸۳,۸۳۵,۶۱۶	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	۲۲.۵%	۹۰۴,۷۵۸,۸۴۸	۰	۹۰۴,۷۵۸,۸۴۸	۰
سپرده بلند مدت بانک اقتصاد نوین	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	۲۲.۵%	۸۵۲,۱۶۴,۳۸۳	۰	۸۵۲,۱۶۴,۳۸۳	۰
سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	۲۰.۵%	۸۲۸,۴۹۳,۱۵۱	۰	۸۲۸,۴۹۳,۱۵۱	۰
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۲۴%	۷,۲۵۰,۹۵۸,۸۷۸	(۷۷۵,۵۹۷)	۷,۲۵۰,۱۸۳,۲۸۱	۰
سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۲۴%	۱,۷۶۹,۸۶۳,۰۱۶	۰	۱,۷۶۹,۸۶۳,۰۱۶	۰
سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۱۶	۲۲.۵%	۴,۵۷۴,۴۲۹,۹۹۷	۰	۴,۵۷۴,۴۲۹,۹۹۷	۰
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۲۲.۵%	۴,۳۲۸,۰۸۲,۱۹۰	۰	۴,۳۲۸,۰۸۲,۱۹۰	۰
سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۲۲.۵%	۱,۹۹۵,۷۷۱,۳۹۰	۰	۱,۹۹۵,۷۷۱,۳۹۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد					۵۷,۴۶۰,۸۵۴,۹۶۱	(۲,۰۳۴,۵۰۴)	۵۷,۴۵۸,۸۲۰,۴۵۷	۲۶,۸۶۵,۸۰۲,۶۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱					نام	
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
۲۶,۸۶۵,۸۰۲,۶۰۴	۵۷,۴۵۸,۸۲۰,۴۵۷	(۲,۰۳۴,۵۰۴)	۵۷,۴۶۰,۸۵۴,۹۶۱					جمع نقل از صفحه قبل
۰	۲,۴۶۵,۷۵۳,۴۰۰	۰	۲,۴۶۵,۷۵۳,۴۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۱/۰۷	۱۴۰۳/۰۱/۰۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۵۳۹ موسسه اعتباری ملل
۰	۲,۶۷۱,۱۷۴,۸۶۳	۰	۲,۶۷۱,۱۷۴,۸۶۳	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۱/۰۸	۱۴۰۳/۰۱/۰۸	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۵۴۴ موسسه اعتباری ملل
۰	۱,۶۴۴,۶۵۷,۵۳۴	۰	۱,۶۴۴,۶۵۷,۵۳۴	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۸۴۹۱۱۳۹۴۵۲۶۱ بانک سامان
۰	۱,۲۴۶,۰۲۷,۳۹۸	۰	۱,۲۴۶,۰۲۷,۳۹۸	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۲/۰۴	۱۴۰۳/۰۲/۰۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۴ بانک اقتصاد نوین
۰	۷,۵۴۸,۶۱۷,۳۵۹	(۷۶۵,۰۷۹)	۷,۵۴۹,۳۸۲,۴۳۸	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۰۰۷۶۰۹۳۵۰۰۰۰۰۰۰۷۰۳ بانک خاورمیانه
۰	۲,۱۶۷,۱۲۳,۲۸۸	۰	۲,۱۶۷,۱۲۳,۲۸۸	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۲/۱۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۵ بانک اقتصاد نوین
۰	۱,۴۴۹,۲۱۵,۱۷۵	(۶۴۷,۸۳۷)	۱,۴۴۹,۸۶۳,۰۱۲	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۶ بانک اقتصاد نوین
۰	۲,۳۷۶,۴۳۸,۳۵۵	۰	۲,۳۷۶,۴۳۸,۳۵۵	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۷ بانک اقتصاد نوین
۰	۲,۵۳۵,۷۵۶,۶۳۹	(۶۸۱,۷۰۵)	۲,۵۳۶,۴۳۸,۳۴۴	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۶ بانک پاسارگاد
۰	۹۱۴,۳۸۳,۵۶۱	۰	۹۱۴,۳۸۳,۵۶۱	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۱ بانک گردشگری
۰	۱,۴۲۱,۳۱۸,۸۳۴	(۵۹۸,۹۶۸)	۱,۴۲۱,۹۱۷,۸۰۲	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۲ بانک گردشگری
۰	۳۰۹,۵۳۳,۶۴۴	(۷۴۰,۳۲۴)	۳۱۰,۲۷۳,۹۶۸	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۲۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۳ بانک گردشگری
۰	۴۶۹,۲۷۲,۶۵۵	(۷۲۷,۳۴۳)	۴۶۹,۹۹۹,۹۹۸	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۴ بانک گردشگری
۰	۱,۲۰۵,۹۹۴,۹۸۱	(۲,۲۲۴,۱۷۱)	۱,۲۰۸,۲۱۹,۱۵۲	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۴/۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۱۵ بانک گردشگری
۰	۱,۴۳۱,۰۲۹,۲۴۴	(۱۱,۴۳۶,۵۰۴)	۱,۴۴۲,۴۶۵,۷۴۸	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۴/۱۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۳۰۶۲۱۱۱ بانک تجارت
۰	۱,۲۸۷,۷۹۲,۰۳۱	(۴,۱۱۷,۹۰۸)	۱,۲۹۱,۹۰۹,۹۳۹	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۲۰۹۳۵۶۰۰۶ بانک صادرات
۲۶,۸۶۵,۸۰۲,۶۰۴	۸۸,۶۰۲,۹۰۹,۴۱۸	(۲۳,۹۷۴,۳۴۳)	۸۸,۶۲۶,۸۸۳,۷۶۱					

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد			
۰	۵,۰۸۹,۳۱۹,۹۱۴	۳۲.۰%	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	اختیارف.ت. خکرمان-۶۲۳۳-۰۳۰۸۲۰
۰	۱,۲۳۰,۴۲۵,۹۰۶	۳۱.۵%	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۴	اختیار ف.ت.انتخاب-۳۶۵۳۲-۰۳۱۱۲۳
۰	۶,۳۱۹,۷۴۵,۸۲۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۲۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد	بلغ تقسیم به ازای هر واحد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
		ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۱۶,۵۲۴,۰۳۸	۲۳۸	۲۷,۷۳۲,۷۲۱,۰۴۴	-
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۱۴,۳۲۰,۲۵۸	۲۳۸	۲۷,۲۰۸,۲۲۱,۴۰۴	-
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰۶,۱۳۹,۳۱۷	۲۳۸	۲۵,۲۶۱,۱۵۷,۴۴۶	-
۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۹۳,۹۰۷,۹۳۳	۲۶۱	۲۴,۵۰۹,۹۷۰,۵۱۳	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۷۰,۸۳۷,۱۷۱	۲۰۸	۱۴,۷۳۴,۱۳۱,۵۶۸	-
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۸۲,۱۸۹,۶۶۶	۲۳۰	۱۸,۹۰۳,۶۲۳,۱۸۰	-
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶۹,۵۹۸,۷۹۷	۲۱۶	۱۵,۰۳۳,۳۴۰,۱۵۲	-
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۶,۴۲۱,۱۰۰	۲۰۵	۱۵,۶۶۶,۳۲۵,۵۰۰	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۸۲,۳۲۴,۶۱۶	۲۰۵	۱۶,۸۷۶,۵۴۶,۲۸۰	-
۱۴۰۲/۰۴/۳۱			-	۱۱,۹۶۴,۳۳۵,۹۰۹
۱۴۰۲/۰۳/۳۱			-	۸,۶۱۶,۵۹۶,۵۶۱
۱۴۰۲/۰۲/۳۱			-	۸,۸۵۱,۹۶۷,۵۸۰
۱۴۰۲/۰۱/۳۱			-	۱۰,۱۸۷,۱۴۲,۹۱۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۷			-	۹,۲۲۹,۰۰۷,۸۴۰
۱۴۰۱/۱۱/۳۰			-	۱۲,۷۴۱,۴۵۷,۲۷۰
۱۴۰۱/۱۰/۳۰			-	۱۳,۵۶۹,۷۹۲,۹۲۰
۱۴۰۱/۰۹/۳۰			-	۱۰,۷۱۲,۰۴۹,۲۳۲
۱۴۰۱/۰۸/۳۰			-	۱۱,۷۹۰,۷۰۰,۲۰۰
			۱۸۵,۹۲۶,۰۳۷,۰۸۷	۹۷,۶۶۳,۰۵۰,۴۲۲

۲۵- تعدیلات

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

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۰.۸۴%	۹۸۰,۰۰۰	۱.۳۲%
			عادی	۲۳,۲۶۳	۰.۰۲%	۸۳۱,۹۱۷	۱.۱۲%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان زالی بگلو	سهامدار مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱%
			عادی	۱۰۵,۸۸۵	۰.۰۹%	۱۴۵,۹۶۲	۰.۲%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال نیا	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱%
		مدیر صندوق و سهامدار	عادی	۱,۲۳۴	۰.۰۰%	۷۱,۸۱۶	۰.۱۰%
مدیر سرمایه گذاری	محمد صباغی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۵,۶۳۵	۰.۰۱%	۱۲,۵۳۵	۰.۰۲%
مدیر سرمایه گذاری	مهدیه علیجانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۴۲۷	۰.۰۱%	۰	۰.۰۰%
مدیر سرمایه گذاری	جواد میرزایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۹۷۵	۰.۰۱%	۰	۰.۰۰%
مدیر سرمایه گذاری	سمانه حق شناس	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰%	۲۰,۱۸۴	۰.۰۳%
مدیر سرمایه گذاری	سپهر آصفی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱%
				۱,۱۶۷,۴۱۹	۱.۰۰%	۲,۰۹۲,۴۱۴	۲.۸۲%

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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



آجان سرناد
صندوق سرمایه‌گذاری

گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک با درآمد ثابت آسمان سه‌پند

دوره مالی نه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

فهرست مطالب

۳	مقدمه.....
۳	تاریخچه فعالیت صندوق.....
۳	معرفی صندوق.....
۵	اهداف صندوق.....
۵	ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق.....
۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و حقوق دارندگان آن.....
۸	خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق.....
۸	بازدهی صندوق.....
۹	ترکیب پورتفوی صندوق.....

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار بدین وسیله گزارش فعالیت و وضعیت عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک با درآمد ثابت آسمان سهند برای دوره مالی نه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود ارائه می‌گردد. گزارش حاضر به عنوان گزارش نه‌ماهه مدیران سرمایه‌گذاری، مبتنی بر اطلاعات ارائه‌شده در صورت‌های مالی صندوق بوده و اطلاعات ارائه‌شده در آن نشان‌دهنده وضعیت عمومی صندوق و عملکرد مدیران آن در دوره مزبور می‌باشد. اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی صندوق می‌باشد، با تأکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد مجموعه مدیریت صندوق و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه صندوق تهیه و ارائه می‌گردد.

تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند به‌عنوان صندوق با درآمد ثابت، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۰ با شماره ثبت ۵۲۷۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ با شماره ۱۱۹۱۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به‌ثبت رسیده است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهران انجام شده و متولی صندوق نیز به‌طور مستمر بر فعالیت آن نظارت دارد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس، تامین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدیریت دارایی‌های صندوق توسط مدیران سرمایه‌گذاری صندوق صورت می‌گیرد.

معرفی صندوق

جدول مشخصات صندوق سرمایه‌گذاری آسمان سهند به شرح زیر می‌باشد:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند	
نوع صندوق	سرمایه باز - با درآمد ثابت بدون پیش‌بینی سود
تاریخ آغاز فعالیت	۱۴۰۰/۱۰/۲۶
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان
مدیران سرمایه‌گذاری	محمد صباغی، مهدیه علیجانی سماکوش، جواد میرزایی
مدیر ثبت	شرکت سبد گردان آسمان
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابرس	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
سایت صندوق	www.asmfund.ir

نحوه سرمایه‌گذاری دارایی‌های صندوق در اساسنامه مشخص گردیده و خصوصیات آن در امیدنامه صندوق ذکر شده است. صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند با دریافت مجوز تأسیس از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، از مصادیق صندوق‌های سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده (۱) قانون بورس و اوراق بهادار محسوب شده و مطابق اساسنامه و مقررات خود

اداره می‌شود. کلیه اطلاعات مالی و گزارشات مربوط به عملکرد (مطابق ماده ۵۶ اساسنامه) در تارنمای صندوق منتشر می‌شود. جدول صفحه بعد حد نصاب و محدودیت‌های سرمایه‌گذاری را مطابق با مفاد امیدنامه صندوق نشان می‌دهد:

حد نصاب ترکیب دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آسمان سهند

ردیف	موضوع سرمایه‌گذاری	توضیحات
۱	اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	حداقل ۸۵٪ از کل دارایی‌های صندوق
۱-۱	اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه	حداقل ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق
۱-۲	اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر	حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق
۱-۳	اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن	حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق
۱-۴	اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور	حداقل ۲۰٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق
۱-۵	اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول	حداکثر ۲۰٪ از ارزش کل دارایی‌های صندوق و مشروط بر اینکه حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق و ۳۰٪ کل اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر بیشتر نباشد
۱-۶	گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	حداکثر ۵۰٪ از کل دارایی‌های صندوق
۲	سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق
۲-۱	سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر	حداکثر ۱٪ از سهام و حق تقدم سهام منتشره ناشر
۲-۲	سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهم	حداکثر ۳٪ از کل دارایی‌های صندوق
۲-۳	سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت	حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق
۲-۴	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها و صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی	حداکثر ۱٪ از کل دارایی‌های صندوق
۳	واحدهای سرمایه‌گذاری ((صندوق های سرمایه‌گذاری))	حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق و تا سقف ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر که نزد سرمایه گذاران می‌باشد.

اهداف صندوق

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. انباشته‌شدن سرمایه در صندوق، مزیت‌های متعددی نسبت به سرمایه‌گذاری انفرادی سرمایه‌گذاران دارد؛ به طوری‌که:

اول؛ هزینه به‌کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه‌گذاران تقسیم می‌شود و سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار کاهش می‌یابد.

دوم؛ صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می‌دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار برای انجام سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد.

سوم؛ امکان سرمایه‌گذاری مناسب و متنوع‌تر دارایی‌ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد.

مدیر صندوق تلاش می‌نماید که ترکیب دارایی‌های صندوق را به‌گونه‌ای انتخاب کند که میزان سودآوری و افزایش ارزش آن‌ها بازدهی مناسب را نصیب سرمایه‌گذاران نماید.

ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق

تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه‌گذاران باید به همه ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

الف) ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق

قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، وضعیت صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

ب) ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت

اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها بخش عمده دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. اگرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری می‌کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننماید یا ارزش وثایق به طرز قابل‌توجهی کاهش یابد به‌طوری‌که پوشش‌دهنده اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

ج) ریسک نوسان بازده بدون ریسک

در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقلی یا ثابتی برای آن‌ها تضمین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخريد آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین شده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً متضرر شدن سرمایه‌گذاران گردد.

د) ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده

از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تامین وجه نقد به حساب بستانکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.

واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و حقوق دارندگان آن

ارزش اسمی هر واحد سرمایه‌گذاری صندوق برابر با ۱۰/۰۰۰ ریال است و این واحدها به دو نوع عادی و ممتاز تقسیم می‌شود. واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که تعداد آنها ۱/۰۰۰/۰۰۰ واحد است، قبل از شروع دوره پذیره‌نویسی اولیه توسط مؤسس یا مؤسسان صندوق خریداری شده است. این نوع واحدهای سرمایه‌گذاری غیرقابل ابطال ولی قابل انتقال به غیر هستند. ترکیب دارندگان واحدهای ممتاز صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

ردیف	دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد
۱	شرکت سپد گردان آسمان	۹۸۰/۰۰۰	۹۸٪
۲	محمد اقبال نیا	۱۰/۰۰۰	۱٪
۳	مسعود سلطان زالی	۱۰/۰۰۰	۱٪
	جمع	۱/۰۰۰/۰۰۰	۱۰۰٪

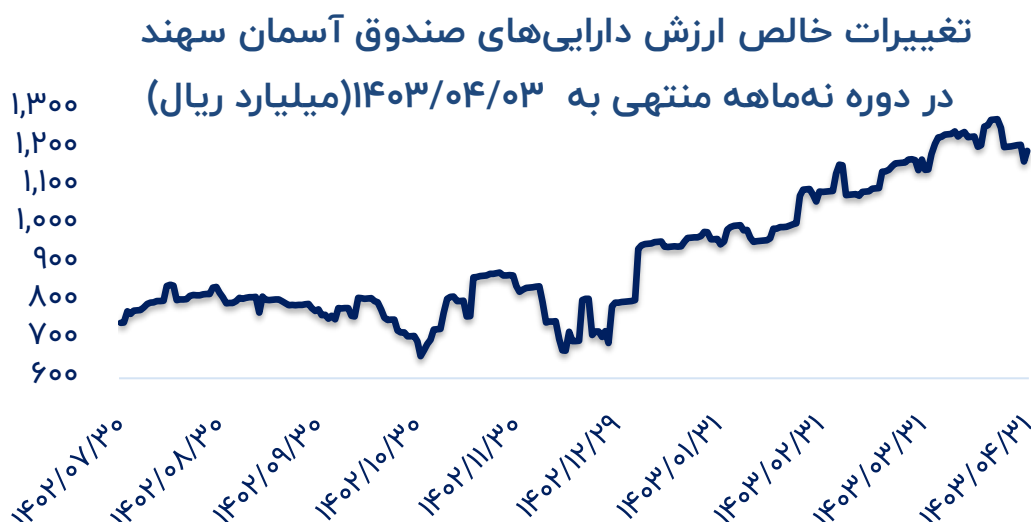
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در طول دوره پذیره‌نویسی اولیه یا پس از تشکیل صندوق صادر می‌شود. این نوع واحدهای سرمایه‌گذاری قابل ابطال ولی غیرقابل انتقال به غیر می‌باشد.

همچنین قیمت صدور هر واحد صندوق در انتهای دوره مالی مورد گزارش (۱۴۰۳/۰۴/۳۱) برابر با ۱۰,۲۴۸ ریال و قیمت ابطال نیز برابر با ۱۰,۲۳۸ ریال بوده است. تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در طی دوره مالی از مقدار ۷۴,۴۴۸,۱۱۹ به مقدار ۱۱۶,۵۲۴,۰۳۸ افزایش یافته است. تغییرات تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری دارندگان صندوق مشترک آسمان سهند به صورت نمودار زیر است:

تغییرات تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری آسمان سهند در دوره نه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱



ارزش روز دارایی‌های صندوق در پایان هر روز برابر با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق‌یافته دریافت‌نشده سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز است. نمودار زیر روند تغییرات کل خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق آسمان سهند را طی دوره نه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ نشان می‌دهد.



خالص ارزش دارایی‌های صندوق در طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ افزایش داشته و از ۷۴۵ به ۱,۱۹۳ میلیارد ریال رسیده است.

بازدهی سالانه شده

به‌طور کلی هدف از تشکیل صندوق سرمایه‌گذاری، تأمین بازده مورد انتظار سرمایه‌گذاران ضمن به حداقل رساندن ریسک سرمایه‌گذاری است.

بازدهی صندوق طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ در جدول زیر ارائه شده است:

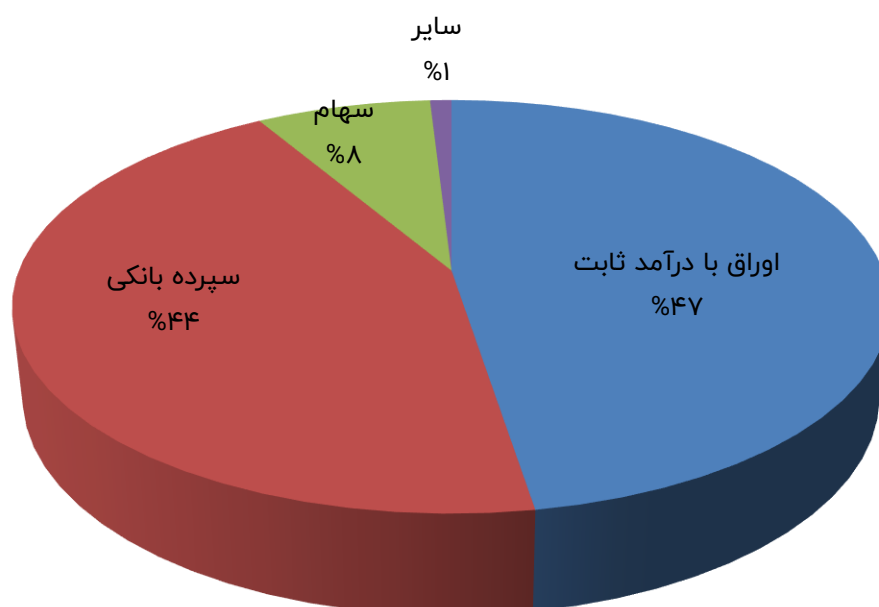
بازدهی سالانه شده	دوره مالی
۳۲ درصد	از ۱۴۰۲/۰۷/۳۱ تا ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

ترکیب پرتفوی صندوق

با توجه به بند ۳-۲ امیدنامه، دارایی‌های صندوق باید در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سرمایه‌گذاری شود.

نمودار زیر ترکیب دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ را نشان می‌دهد.

ترکیب دارایی صندوق آسمان سهند در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱





تهران، خیابان نظامی گنجوی، خیابان نیلو، خیابان شاهین

پلاک ۲، طبقه ۲، واحد ۴

کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

تلفن: ۴۱۷۹۳۰۰۰

فکس: ۸۸۱۰۹۸۵۹