

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱



به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ 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 سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۸	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا
سید سیدگردان

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سیدگردان آسمان

مدیر صندوق

غلامحسین

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

سمعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴



آسمان سهند

صندوق سرمایه گذاری

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۷,۶۳۵,۵۷۵,۱۲۷	۶,۷۵۲,۰۴۰,۴۶۱
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۸۸,۵۴۷,۹۴۳,۵۰۰	۱۳۷,۸۹۵,۵۱۰,۵۸۹
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۱۷,۵۳۰,۲۴۲,۹۵۵	۶۴۵,۷۸۶,۴۷۳,۰۴۰
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۶۱۶,۳۷۱,۳۰۵,۰۰۲	۱,۱۸۳,۳۱۲,۲۵۵,۲۲۲
۹ حساب‌های دریافتنی	۱۰,۱۳۲,۹۲۶,۹۱۸	۲۳,۸۲۷,۹۳۳,۳۴۱
۱۰ سایر دارایی‌ها	۵,۰۴۸,۱۳۴,۶۷۵	۳,۵۵۱,۴۰۶,۶۱۶
۱۱ موجودی نقد	۱۳۵,۳۷۶,۵۱۴	۱۳۵,۶۳۸,۲۵۷
۱۲ جاری کارگزاران	۰	۲,۰۱۵,۷۰۶
جمع دارایی‌ها	۲,۳۵۵,۴۰۱,۵۰۴,۶۹۱	۲,۰۰۱,۲۶۳,۲۷۳,۲۳۲
بدهی‌ها		
۱۲ جاری کارگزاران	۵,۱۲۰	۰
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۴,۴۰۴,۵۴۴,۹۲۸	۳,۹۹۸,۵۳۴,۵۱۶
۱۴ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۷۱,۷۸۹,۲۵۸,۶۶۵	۵۲,۳۱۹,۱۷۵,۳۸۰
۱۵ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲۵,۵۶۲,۹۱۰,۸۲۹	۲۸,۷۷۳,۳۱۸,۰۲۸
جمع بدهی‌ها	۱۰۱,۷۵۶,۷۱۹,۵۴۲	۸۵,۰۹۱,۰۲۷,۹۲۴
خالص دارایی‌ها	۲,۲۵۳,۶۴۴,۷۸۵,۱۴۹	۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۲۵,۳۶۹,۱۳۳	۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سبذگردان آسمان

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق





آسمان سهند
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۲۱,۵۹۸,۲۲۶,۷۲۵	۲۲,۰۶۷,۰۶۴,۰۸۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۱۴,۰۲۱,۰۵۳,۸۵۵	۲۸,۲۹۳,۲۵۶,۶۷۲
سود سهام	۷۴۳,۱۶۰	۳,۴۵۸,۵۴۹,۹۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰۰,۵۲۴,۷۰۱,۹۹۷	۵۵,۱۰۷,۳۸۳,۲۶۴
سایر درآمدها	۸۴,۴۸۶,۲۳۷	۵۳,۸۱۱,۴۹۶
جمع درآمدها	۳۳۶,۲۲۹,۲۱۱,۹۷۴	۱۰۸,۹۸۰,۰۶۵,۴۹۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۶,۳۵۹,۹۶۵,۷۹۱)	(۲,۴۳۵,۷۴۷,۴۹۴)
سایر هزینه‌ها	(۵,۳۱۹,۵۶۶,۳۵۰)	(۲,۳۱۱,۸۳۱,۶۹۹)
سود خالص	۳۲۴,۵۴۹,۶۷۹,۸۳۳	۱۰۴,۲۳۲,۴۸۶,۳۰۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۴.۲۸%	۱۲.۹۰%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۱۴.۵۰%	۱۱.۳۰%

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۳۴۲,۳۴۸,۸۸۲	۳,۴۲۳,۴۸۸,۸۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۳۰۸,۶۰۵,۰۲۹)	(۳,۰۸۶,۰۵۰,۲۹۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۳۲۴,۵۴۹,۶۷۹,۸۳۳
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران	-	(۳۲۰,۱۰۲,۲۲۵,۶۰۵)
تعدیلات	-	(۴,۴۱۳,۴۴۴,۳۸۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۲۲۵,۳۶۹,۱۳۳	۲,۲۵۳,۶۴۴,۷۸۵,۱۴۹

یادداشت‌های توضیحی بخش جذابی‌نایذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)



ارکان صندوق شخص حقوقی نماینده

مدیر صندوق شرکت سبذگردان آسمان محمد اقبال نیا
متولی صندوق موسسه حسابرسی هدف نوین نگر غلامحسین سمیع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین 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 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

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

مدیر و مدیر ثبت صندوق، شرکت سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین 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 (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 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 باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین 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 ۳/۰٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها بعلاوه ۵٪ از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
هزینه‌های تاسیس	معادل یک در ده هزار (۰/۰۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبه با تأیید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبه با تأیید متولی صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲۰۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۶۵۰ 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 آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- پرداخت‌های دوره‌ای به سرمایه‌گذاران:

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱			۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
سرمایه گذاریها	۷,۷۴۰,۵۵۳,۷۳۰	۸,۹۸۱,۲۴۱,۷۵۰	۰.۴۰%	۰	۰	۰.۰۰%
فلزات اساسی	۱,۲۷۳,۰۲۲,۳۸۴	۸۶۰,۹۸۱,۳۷۷	۰.۰۴%	۱,۲۵۶,۱۳۹,۵۴۰	۸۳۶,۹۹۰,۱۰۰	۰.۰۴%
استخراج سایر معادن	۶,۹۱۷,۶۳۸,۳۰۱	۷,۷۹۳,۳۵۲,۰۰۰	۰.۳۵%	۰	۰	۰.۰۰%
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰.۰۰%	۳,۴۱۴,۰۸۰,۷۵۰	۲,۱۴۸,۹۱۶,۶۳۲	۰.۱۱%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰.۰۰%	۲۰۱,۱۷۵,۷۳۴	۱۶۸,۷۷۸,۴۳۷	۰.۰۱%
اطلاعات و ارتباطات	۰	۰	۰.۰۰%	۲۱,۹۸۰,۱۹۹	۱۲,۶۱۲,۱۸۲	۰.۰۰%
مواد و محصولات دارویی	۰	۰	۰.۰۰%	۲,۰۳۵,۲۸۶,۹۶۶	۹۸۲,۳۲۰,۲۱۰	۰.۰۵%
سیمان، آهک و گچ	۰	۰	۰.۰۰%	۲,۵۳۰,۹۷۴,۶۴۵	۲,۶۰۲,۴۲۲,۹۰۰	۰.۱۳%
	۱۵,۹۳۱,۲۱۴,۴۱۵	۱۷,۶۳۵,۵۷۵,۱۲۷	۰.۷۸%	۹,۴۵۹,۶۳۷,۸۳۴	۶,۷۵۲,۰۴۰,۴۶۱	۰.۳۴%

۶- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

نام صندوق	۱۴۰۴/۰۱/۳۱			۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی (قابل معامله)	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۵۸,۵۹۳,۳۹۲	۶۴,۸۴۵,۳۴۲,۶۴۴	۲.۸۸%	۴۹,۹۵۸,۵۹۳,۳۹۲	۴۸,۶۱۶,۰۸۱,۳۴۴
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	۲۶,۵۴۰	۵,۴۵۹,۲۷۲,۸۳۱	۶,۱۱۱,۸۴۷,۰۶۶	۰.۲۷%	۱۷,۹۹۹,۳۰۳,۶۶۷	۲۰,۷۴۵,۵۷۴,۸۸۰
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله)	۶۷,۰۰۰	۴۶,۳۹۲,۷۵۷,۸۷۰	۵۲,۰۴۲,۱۲۶,۵۰۰	۲.۳۱%	۲,۳۲۱,۰۲۰,۵۵۵	۲,۴۹۷,۳۳۶,۸۸۶
صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج-واحدهای عادی	۲,۵۱۸,۸۹۱	۰	۰	۰.۰۰%	۲۹,۹۹۹,۹۹۱,۸۱۰	۳۲,۹۹۹,۹۹۰,۹۹۱
صندوق سرمایه گذاری اهرمی بیدار-واحدهای عادی	۲,۹۹۴,۶۰۹	۰	۰	۰.۰۰%	۲۹,۹۹۹,۹۹۲,۹۶۲	۳۳,۰۳۶,۵۲۶,۴۸۸
صندوق سرمایه گذاری زیتون نماد پایا (قابل معامله)		۶۰,۵۵۷,۱۹۷,۲۳۵	۶۵,۵۴۸,۶۲۷,۲۹۰	۲.۹۱%	۰	۰
		۱۶۲,۳۶۷,۸۲۱,۳۲۸	۱۸۸,۵۴۷,۹۴۳,۵۰۰	۸.۳۷%	۱۳۰,۲۷۸,۹۰۲,۳۸۶	۱۳۷,۸۹۵,۵۱۰,۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	ریال ۵۱۷,۵۳۰,۲۴۲,۹۵۵	ریال ۶۴۵,۷۸۶,۴۷۳,۰۴۰

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	-	۵%	۱۵,۶۶۷,۳۱۲,۲۷۰	۰.۷%	۹,۱۶۲,۰۳۳,۰۶۹	۰.۵%
آینده	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	-	۵%	۳,۶۶۳,۳۰۶,۸۰۶	۰.۲%	۷۵,۶۶۳,۱۱۲	۰.۰%
گردشگری	۱۴۰۰/۱۰/۲۳	-	۵%	۷۳۱,۸۶۱,۷۶۴	۰.۰%	۷۱۷,۹۸۵,۵۸۸	۰.۰%
پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	-	۵%	۶۳۶,۲۳۶,۹۳۰	۰.۰%	۱,۸۰۸,۲۶۷,۶۳۲	۰.۱%
سامان	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	-	۵%	۴۹۳,۷۳۲,۷۰۹	۰.۰%	۱,۵۰۵,۰۱۷,۹۲۳	۰.۱%
اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	-	۵%	۱۶۴,۶۳۴,۴۷۰	۰.۰%	۳,۰۶۸,۰۵۷	۰.۰%
تجارت	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	-	۵%	۹۴,۶۹۰,۳۹۰	۰.۰%	۲,۶۲۲,۱۲۳,۴۲۸	۰.۱%
رفاه	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	-	۵%	۲۲,۷۰۳,۶۵۳	۰.۰%	۲۲,۶۶۱,۸۹۵	۰.۰%
صادرات	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	-	۵%	۸,۴۴۹,۰۷۳	۰.۰%	۱۲۷,۲۸۳,۵۸۳	۰.۰%
سامان	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	-	۵%	۷,۳۷۰,۶۷۷	۰.۰%	۷,۶۹۲,۰۲۴	۰.۰%
شهر	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	-	۵%	۶,۶۰۹,۸۷۷	۰.۰%	۵۵۱,۹۶۵,۸۲۳	۰.۰%
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	-	۵%	۲,۵۳۰,۴۶۴	۰.۰%	۲,۹۷۱,۰۴۰	۰.۰%
اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	-	۵%	۲,۶۲۹,۸۷۲	۰.۰%	۱۵۹,۹۷۱,۱۳۳	۰.۰%
گردشگری	۱۴۰۰/۱۰/۲۳	-	۵%	۱۹,۲۶۴,۷۳۳	۰.۰%	۱۹,۷۶۸,۷۳۳	۰.۰%
ملت	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	-	۵%	۸,۹۰۹,۲۶۷	۰.۰%	۰	۰.۰%
صادرات	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۲۲.۵%	۰	۰.۰%	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰%
صادرات	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۲۲.۵%	۰	۰.۰%	۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۹%
پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۱۴۰۴/۰۶/۱۹	۲۲.۵%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵%
پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۲۳.۵%	۰	۰.۰%	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵%
پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۲۳.۵%	۰	۰.۰%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰%
تجارت	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۲۲.۵%	۰	۰.۰%	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۵%
صادرات	۱۴۰۳/۰۷/۲۵	۱۴۰۴/۰۷/۲۵	۲۲.۵%	۰	۰.۰%	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۳%
ملت	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	۱۴۰۴/۰۷/۰۳	۲۲.۵%	۰	۰.۰%	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۵%
ملت	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۲۲.۵%	۰	۰.۰%	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰%
پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۲۲.۵%	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰%	۰	۰.۰%
پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۲۲.۵%	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲%	۰	۰.۰%
صادرات	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۴/۱۲/۱۴	۲۲.۵%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸%	۰	۰.۰%
پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۱۸	۲۲.۵%	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۵%	۰	۰.۰%
صادرات	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۲۲.۵%	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۸%	۰	۰.۰%
صادرات	۱۴۰۴/۰۱/۰۶	۱۴۰۵/۰۱/۰۶	۲۲.۵%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸%	۰	۰.۰%
صادرات	۱۴۰۴/۰۱/۰۹	۱۴۰۵/۰۱/۰۹	۲۲.۵%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲%	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲%
				۵۱۷,۵۳۰,۲۴۲,۹۵۵	۲۳.۰%	۶۴۵,۷۸۶,۴۷۳,۰۴۰	۳۲.۳%

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

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	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۶۹۸,۱۶۷,۰۸۵,۹۹۴	۵۱۸,۹۱۵,۷۹۴,۴۰۴
۸-۲ اوراق مشارکت مرابحه	۷۷۶,۰۳۲,۲۰۵,۸۵۸	۵۱۹,۲۹۴,۸۲۴,۳۳۴
۸-۳ اوراق اختیار فروش تبعی	۱۴۲,۱۷۲,۰۱۳,۱۵۰	۱۴۵,۱۰۱,۶۳۶,۴۸۴
	۱,۶۱۶,۳۷۱,۳۰۵,۰۰۲	۱,۱۸۳,۳۱۲,۲۵۵,۲۲۲

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

از ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۷,۸۰۸,۹۴۴,۷۳۵	۰	۲۴۲,۷۵۲,۲۷۰,۴۱۸	۱۰.۸%
۱۷۹,۵۸۳,۶۰۰,۲۶۶	۰	۲۰۱,۰۵۵,۲۹۲,۱۲۲	۸.۹%
۸۲,۴۸۸,۹۹۷,۷۵۱	۰	۹۰,۵۷۰,۵۰۵,۵۹۸	۴.۰%
۵۰,۲۸۷,۲۱۱,۷۳۹	۰	۶۶,۸۳۶,۶۸۳,۶۵۵	۳.۰%
۴۵,۳۹۶,۵۲۴,۸۱۱	۰	۵۱,۲۴۶,۵۵۹,۸۷۷	۲.۳%
۱۱,۹۷۷,۷۶۹,۰۵۰	۰	۱۳,۵۵۲,۸۴۳,۱۰۱	۰.۶%
۱۱,۳۱۶,۶۲۶,۵۲۴	۰	۱۲,۰۷۰,۲۱۱,۸۷۷	۰.۵%
۱۱,۲۰۰,۱۰۹,۷۸۳	۰	۱۲,۶۵۰,۹۰۶,۶۰۷	۰.۶%
۶,۵۴۵,۳۷۳,۱۰۱	۰	۷,۴۳۱,۸۱۲,۷۳۹	۰.۳%
۶۳۶,۶۰۵,۱۵۷,۷۶۰	۰	۶۹۸,۱۶۷,۰۸۵,۹۹۴	۳۱.۰%
		۵۱۸,۹۱۵,۷۹۴,۴۰۴	۲۵.۹۵%

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

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

۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده	علت تعدیل
اسناد خزانه-م-۱ ابودجه ۰۶-۰۹-۰۹۰۹۰۲	۶۴۸,۰۳۰	۵۹۳,۶۰۲	(۸.۴)	۲۴۲,۷۹۶,۲۷۷,۲۴۴	نگهداری اوراق تا سررسید
اسناد خزانه-م-۱ ابودجه ۰۲-۰۲-۰۵۱۱۱۲	۵۹۱,۷۱۰	۵۷۴,۹۴۷	(۲.۸)	۹۰,۵۸۶,۹۲۴,۴۷۹	
				۳۳۳,۳۸۳,۲۰۱,۷۲۳	

۹-حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی دریافتی	۱,۱۹۳,۴۲۴,۶۴۷	متغیر	(۱۳,۵۳۰,۸۸۹)	۱,۱۷۹,۸۹۳,۷۵۸	۶,۱۹۲,۳۳۱,۴۸۰
سود سهام دریافتی	۷۶۸,۰۰۰	۲۵%	(۲۴,۸۴۰)	۷۴۳,۱۶۰	۷,۱۳۷,۶۲۱,۸۶۱
سایر حساب های دریافتی	۸,۹۵۲,۲۹۰,۰۰۰		۰	۸,۹۵۲,۲۹۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۷,۹۸۰,۰۰۰
۹-۱	۱۰,۱۴۶,۴۸۲,۶۴۷		(۱۳,۵۵۵,۷۲۹)	۱۰,۱۳۲,۹۲۶,۹۱۸	۲۳,۸۲۷,۹۳۳,۳۴۱

۹-۱- مبلغ مربوط به ارزش اسمی واحدهای ابطال شده در روز ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ است که به صورت علی الحساب به سرمایه گذاران پرداخت گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۴۲,۲۴۴)	۱۵,۲۵۷,۷۵۶
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۳,۲۷۵,۴۸۶,۷۵۲	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۴۲,۶۰۹,۸۳۳)	۵,۰۳۲,۸۷۶,۹۱۹
۲۷۵,۹۱۹,۸۶۴	۰	(۲۷۵,۹۱۹,۸۶۴)	۰
۳,۵۵۱,۴۰۶,۶۱۶	۵,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۷۷,۲۷۱,۹۴۱)	۵,۰۴۸,۱۳۴,۶۷۵

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

نوع سپرده	شماره حساب	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
حساب جاری (بانک شهر)	۱۰۰۱۰۰۰۹۱۶۵۱۵	۱۴۸,۵۱۴	۱۴۸,۵۱۴
حساب جاری (بانک آینده)	۰۱۰۱۰۴۸۱۱۳۰۰۰۷	۸۵,۲۲۸,۰۰۰	۸۵,۲۲۸,۰۰۰
حساب جاری (بانک خاورمیانه)	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۴۷۸۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب جاری (بانک ملت)	۹۷۲۷۵۵۹۸۷۴	۰	۲۶۱,۷۴۳
		۱۳۵,۳۷۶,۵۱۴	۱۳۵,۶۳۸,۲۵۷

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۱,۲۳۹,۳۶۰,۴۶۵	(۳۱,۲۳۹,۳۶۰,۴۶۵)	۰
۲,۰۱۵,۷۰۶	۱,۱۳۰,۵۷۹,۴۳۷,۱۱۱	(۱,۱۳۰,۵۸۱,۴۵۷,۹۳۷)	(۵,۱۲۰)
۲,۰۱۵,۷۰۶	۱,۱۶۱,۸۱۸,۷۹۷,۵۷۶	(۱,۱۶۱,۸۲۰,۸۱۸,۴۰۲)	(۵,۱۲۰)

کارگزاری حافظ

کارگزاری آسمان

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۲۲,۱۶۶,۷۳۵	۲,۶۵۷,۲۵۶,۳۳۶	کارمزد مدیر
۱,۴۷۴,۵۲۰,۴۶۸	۱,۰۷۷,۵۳۴,۲۴۴	کارمزد متولی
۵۰۱,۸۴۷,۳۱۳	۶۶۹,۷۵۴,۳۴۸	حق الزحمه حسابرس
۳,۹۹۸,۵۳۴,۵۱۶	۴,۴۰۴,۵۴۴,۹۲۸	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۷۰۱,۴۵۶,۷۷۶	۵,۸۳۴,۶۱۳,۰۶۶	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۴۵,۶۰۶,۸۱۶,۶۴۰	۶۵,۸۰۷,۷۸۶,۸۳۶	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۱۰,۹۰۱,۹۶۴	۱۴۶,۸۵۸,۷۶۳	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۵۲,۳۱۹,۱۷۵,۳۸۰	۷۱,۷۸۹,۲۵۸,۶۶۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۵,۰۷۲,۷۳۶,۳۳۸
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	۵,۷۳۵,۹۱۱,۷۴۸
سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۷-۳	۱۰,۷۸۹,۵۷۸,۶۳۹
		۲۱,۵۹۸,۲۲۶,۷۲۵
		۲۲,۰۶۷,۰۶۴,۰۸۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۷۳۹,۸۷۹,۲۵۰	(۶,۹۱۷,۶۳۸,۲۹۸)	(۵,۸۸۲,۲۱۴)	(۳۸,۶۹۹,۳۹۶)	۷۷۷,۶۵۹,۳۴۲	۰
سیمان مازندران	۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۰۲,۴۲۲,۹۰۰)	(۲,۸۳۱,۷۶۰)	(۱۸,۶۳۰,۰۰۰)	۱,۱۰۲,۱۱۵,۳۴۰	۰
سرمایه گذاری شفا دارو	۹۰,۰۰۰	۹۲۴,۸۰۰,۰۰۰	(۹۸۲,۳۲۰,۲۱۰)	(۷۰۲,۸۳۸)	(۴,۶۲۴,۰۰۰)	(۶۲,۸۴۷,۰۴۸)	۰
داده گسترعصرنوبین-های وب	۱۹,۰۲۲	۱۴,۵۷۰,۸۵۲	(۱۲,۶۱۲,۱۸۲)	(۱۱,۰۷۲)	(۷۲,۸۵۴)	۱,۸۷۴,۷۴۴	۰
ایران خودرو دیزل	۱,۴۶۷,۶۰۳	۲,۰۸۱,۰۶۱,۰۵۴	(۲,۱۴۸,۹۱۶,۶۳۲)	(۱,۵۸۱,۵۶۰)	(۱۰,۴۰۵,۳۰۵)	(۷۹,۸۴۲,۴۴۳)	۵۰۶,۳۹۵,۰۱۲
آلومینای ایران	۷۴	۵,۱۱۵,۶۲۰	(۴,۰۵۶,۴۱۴)	(۳,۸۸۵)	(۲۵,۵۷۸)	۱,۰۲۹,۷۴۳	۰
بهار رز عالیس چناران	۲۹,۹۹۸	۱۸۰,۸۸۷,۹۴۰	(۱۶۸,۷۷۸,۴۳۷)	(۱۳۷,۴۵۶)	(۹۰۴,۴۴۰)	۱۱,۰۶۷,۶۰۷	۰
اختیار ف.ت. خکرمین-۶۰۳۳۰-۳۰۸۲۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱۱۷,۸۳۲,۰۳۱,۲۵۰	(۱۱۵,۸۶۸,۹۵۳,۱۲۷)	(۶۲,۱۵۶,۳۹۸)	(۵۸۵,۹۱۹,۷۷۵)	۱,۳۱۵,۰۰۱,۹۵۰	۰
اختیار ف.ت. انتخاب-۲۳۸۲-۳۱۱۲۳۰	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	۳۱,۴۱۲,۱۲۷,۱۶۲	(۲۹,۲۳۲,۶۸۳,۳۵۹)	(۱۵,۷۰۶,۰۶۴)	(۱۵۷,۰۶۰,۶۳۶)	۲,۰۰۶,۶۷۷,۱۰۳	۰
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸,۱۱۲,۷۳۶
دارویی ره آورد تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۲,۲۴۸,۰۰۸
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۴,۴۸۴,۸۸۴
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۴,۲۷۷,۲۸۰
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۳,۹۱۱,۷۹۶
سیمان صوفیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۶,۶۶۶,۹۳۹
پتروشیمی نوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۳,۶۴۶,۳۱۹
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۹۷,۶۹۰,۹۴۷
شرکت گروه صنعتی پاکشو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۰۸,۳۳۴,۱۷۴
جمع	۳۴,۶۰۰,۲۳۸	۱۶۳,۹۱۶,۴۷۳,۱۲۸	(۱۵۷,۹۳۸,۳۸۱,۵۵۹)	(۸۹,۰۱۳,۲۴۷)	(۸۱۶,۳۴۱,۹۸۴)	۵,۰۷۲,۷۳۶,۳۳۸	۱۰,۹۴۵,۷۶۸,۰۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱						
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱						
مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۲۷۷,۸۲۱,۳۵۰)	(۱۲,۵۰۵,۵۰۰)	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱	۳۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۶,۳۸۹,۷۳۱)	-	۱۱۴,۳۲۶,۸۵۰	۱۳۳,۶۱۰,۲۶۹
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۶,۹۴۶,۱۶۸)	-	۳,۰۵۳,۸۳۲	-
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶	۳۵,۰۰۰	۲۰,۳۶۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۷۶,۴۴۱,۷۶۸)	(۲,۹۲۷,۶۷۴)	۱,۲۸۷,۱۳۰,۵۵۸	-
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۲۶۴,۸۳۰,۴۴۱)	(۸,۷۲۵,۶۲۰)	۴,۴۲۶,۴۴۳,۹۳۹	-
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	-	-	-	-	-	۹,۰۸۲,۸۶۷
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۵۴۰۹۱۰	-	-	-	-	-	۶,۷۴۲,۲۶۷,۶۳۶
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۵۱۱۱۲	-	-	-	-	-	۲,۳۵۳,۲۹۹,۰۴۵
	۲۳۸,۸۰۰	۱۸۵,۰۴۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۲۸۲,۴۲۹,۴۵۸)	(۲۴,۱۵۸,۷۹۴)	۵,۷۳۵,۹۱۱,۷۴۸	۹,۱۰۴,۶۴۹,۵۴۸

۱۷-۳ سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۶۷,۰۰۰	۳,۲۳۶,۴۵۱,۵۵۴	(۲,۴۹۷,۳۳۶,۸۸۶)	(۳,۰۷۴,۵۹۲)	۷۳۶,۰۴۰,۰۷۶	۱,۵۱۹,۳۵۹,۴۲۸
۲۶,۵۴۰	۲۴,۷۳۵,۲۸۰,۰۰۰	(۲۰,۷۴۵,۵۷۴,۸۸۰)	(۲۳,۴۹۸,۵۱۵)	۳,۹۶۶,۲۰۶,۶۰۵	۰
۲,۹۹۴,۶۰۹	۳۴,۸۵۰,۶۶۰,۶۲۰	(۳۳,۰۳۶,۵۲۶,۴۸۸)	۰	۱,۸۱۴,۱۳۴,۱۳۲	۰
۲,۵۱۸,۸۹۱	۳۷,۲۷۳,۱۸۸,۸۱۷	(۳۲,۹۹۹,۹۹۰,۹۹۱)	۰	۴,۲۷۳,۱۹۷,۸۲۶	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۷,۲۸۷,۰۱۲
۵,۶۰۷,۰۴۰	۱۰۰,۰۹۵,۵۸۰,۹۹۱	(۸۹,۲۷۹,۴۲۹,۲۴۵)	(۲۶,۵۷۳,۱۰۷)	۱۰,۷۸۹,۵۷۸,۶۳۹	۲,۰۱۶,۶۴۶,۴۴۰
جمع					

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۲,۱۲۳,۵۱۰,۵۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۲	۸۴,۳۷۴,۹۰۹,۴۸۳
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۳	۲۷,۵۲۲,۶۳۴,۲۲۰
		۱۱۴,۰۲۱,۰۵۳,۸۵۵
		۲۸,۲۹۳,۲۵۶,۶۷۲

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۷,۶۳۸,۳۰۱	(۷,۴۴۸,۰۰۰)	(۳۹,۲۰۰,۰۰۰)	۸۷۵,۷۱۳,۶۹۹	۰	۰
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۵۵۳,۷۳۰	(۸,۵۸۳,۲۵۰)	(۴۵,۱۷۵,۰۰۰)	۱,۲۴۰,۶۸۸,۰۲۰	۰	۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۵۰,۰۰۰	۸۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۹۹۰,۱۰۰	(۸۰۷,۰۲۵)	(۴,۲۴۷,۵۰۰)	۷,۴۵۵,۳۷۵	۰	۴۱,۰۹۵,۷۱۰
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۲۰	۱۶,۶۳۴,۸۸۰	۱۶,۸۸۲,۸۴۴	(۱۵,۸۰۳)	(۸۳,۱۷۴)	(۳۴۶,۹۴۲)	۰	۰
سیمان مازندران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۶,۰۹۶,۴۴۰)	۰
سرمایه گذاری شفا دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹۴,۱۷۰,۴۰۳)
داده گسترعصرنوبین-های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۳۷,۵۰۳)
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۳,۷۵۴,۴۴۸)
بهار رز عالیس چناران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۵۰۶,۰۷۳)
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰,۰۸۳,۸۶۵)
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲,۷۷۴,۶۸۲
قند لرستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۹,۵۲۴,۰۰۰)
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۷۱,۸۹۱,۶۶۷
سرمایه گذاری سبحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۲,۴۲۵,۳۰۳
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۰,۷۴۸,۹۶۰
		۱۷,۷۴۱,۱۳۴,۸۸۰	۱۵,۵۱۲,۰۶۴,۹۷۵	(۱۶,۸۵۴,۰۷۸)	(۸۸,۷۰۵,۶۷۴)	۲,۱۲۳,۵۱۰,۵۲	۳,۱۳۹,۱۶۳,۵۹۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علي الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریل سیر کوثر	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریل سیر کوثر	۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۱۶۳,۷۰۸,۷۱۴)	(۱۳۵,۸۷۱,۸۵۰)	۱۰,۷۲۳,۴۱۹,۴۳۶	۰
اسناد خزانه-م۲ بودجه ۰۲-۰۹۲۳-۰۵	۲۲,۰۰۰	۱۳,۵۵۵,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۲۷,۵۵۷,۷۳۹)	(۲,۴۵۶,۸۹۸)	۱,۶۲۵,۲۸۵,۳۶۳	۰
اسناد خزانه-م۴ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱-۰۵	۸۵,۰۰۰	۵۱,۲۵۵,۸۵۰,۰۰۰	(۴۵,۰۷۷,۵۲۸,۲۱۶)	(۹,۲۹۰,۱۲۳)	۶,۱۶۹,۰۳۱,۶۶۱	۰
اسناد خزانه-م۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸-۰۵	۲۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۴۴,۵۷۹,۶۷۹)	(۲,۲۹۳,۳۹۲)	۱,۵۰۶,۳۲۶,۹۲۹	۰
اسناد خزانه-م۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶-۰۵	۱۲,۰۰۰	۷,۴۳۳,۱۶۰,۰۰۰	(۶,۵۴۰,۴۹۴,۳۲۱)	(۱,۳۴۷,۲۶۰)	۸۹۱,۳۱۸,۴۱۹	۰
اسناد خزانه-م۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱-۰۵	۲۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۱۶,۶۲۶,۵۲۵)	(۲,۱۸۸,۱۲۲)	۷۵۳,۵۸۵,۳۵۳	۰
اسناد خزانه-م۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۷۰۲۰-۰۵	۴۰۹,۰۲۲	۲۴۲,۷۹۶,۲۷۷,۲۴۴	(۲۳۰,۱۳۵,۵۳۴,۷۶۰)	(۴۴,۰۰۶,۸۲۵)	۱۲,۶۱۶,۷۳۵,۶۵۹	۰
اسناد خزانه-م۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰-۰۵	۸۰,۰۰۰	۶۶,۸۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۵۲,۸۱۵,۳۸۵,۴۷۶)	(۱۲,۱۱۶,۳۴۵)	۱۴,۰۲۱,۲۹۸,۱۷۹	۰
اسناد خزانه-م۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۰-۰۵	۲۵۹,۵۰۰	۲۰۱,۰۹۱,۷۴۰,۰۰۰	(۱۸۰,۴۶۸,۲۲۲,۷۵۹)	(۳۶,۴۴۷,۸۷۸)	۲۰,۵۸۷,۰۶۹,۳۶۳	۰
اسناد خزانه-م۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲-۰۵	۱۵۷,۵۵۷	۹۰,۵۸۶,۹۲۴,۴۷۹	(۷۵,۰۲۶,۲۲۸,۹۷۸)	(۱۶,۴۱۸,۸۸۰)	۱۵,۵۴۴,۲۷۶,۶۲۱	۰
مرابحه کارون-آرمان-۷۰۵۲۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	۰	۰
صکوک مرابحه غدشت-۷۰۵۳-ماهه ۲۳%	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	۰	۰
صکوک مرابحه سپید-۷۰۵۰-بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۹۶۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	۰	۰
مرابحه داروساز پارس حیان-۷۰۹۱۴-۰۷	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۴۳۷,۵۰۰)	۰	۰
مرابحه عام دولت-۷۲-ش.خ-۱۱۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۷,۹۷۶,۸۵۷
مرابحه عام دولت-۹۴-ش.خ-۰۸۱۶۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۲۶۴,۷۲۰)
مرابحه صنایع خودروایلیا-۵۱۱۲۱۹-۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)
اسناد خزانه-م۵ بودجه ۰۲-۰۶۲۶-۰۳۰۰۳۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۰۳۸,۸۲۵,۶۴۹
اسناد خزانه-۶ بودجه ۰۲-۰۳۰۰۷۲۳۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۵۷۲,۲۴۴,۱۵۱
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۴۴۰,۶۰۱,۷۵۶)
گروه انتخاب الکتورنیک آرمان	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲۵,۷۷۴,۳۵۶)
		۱,۵۹۱,۳۱۶,۶۵۱,۷۲۳	(۱,۵۰۶,۵۴۳,۳۶۷,۱۶۷)	(۳۹۸,۳۷۵,۰۷۳)	۸۴,۳۷۴,۹۰۹,۴۸۳	۲۳,۸۳۵,۲۸۰,۸۲۵

۱۸-۳- سود تحقق نیافته نگهداری صندوقهای سرمایه گذاری:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱				
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
صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط	۴۴۵,۴۴۰	۶,۱۱۵,۸۹۱,۲۰۰	(۵,۴۵۹,۲۷۲,۸۳۰)	(۴,۰۴۴,۱۳۵)	۶۵۲,۵۷۴,۲۳۵	۱,۱۴۱,۲۴۶,۵۴۰
صندوق س.آرمان سپهر آتی-م	۱,۷۵۰,۰۰۰	۶۴,۸۸۸,۲۵۰,۰۰۰	(۴۸,۶۱۶,۰۸۱,۳۴۵)	(۴۲,۹۰۷,۳۵۵)	۱۶,۲۲۹,۲۶۱,۳۰۰	۰
صندوق س.آسمان آرمانی سهام-س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۳۹۲,۷۵۷,۸۷۰)	(۶۱,۸۷۳,۵۰۰)	۵,۶۴۹,۳۶۸,۶۳۰	۱۷۷,۵۶۵,۷۱۷
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۵۵۷,۱۹۷,۲۳۵)	(۴۳,۳۷۲,۷۱۰)	۴,۹۹۱,۴۳۰,۰۵۵	۰
		۱۸۸,۷۰۰,۱۴۱,۲۰۰	(۱۶۱,۰۲۵,۳۰۹,۲۸۰)	(۱۵۲,۱۹۷,۷۰۰)	۲۷,۵۲۲,۶۳۴,۲۲۰	۱,۳۱۸,۸۱۲,۲۵۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۷۴۳,۱۶۰	(۲۴,۸۴۰)	۷۶۸,۰۰۰	۱۵۰	۵,۱۲۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	فولاد سیرجان ایرانیان
۳۸۸,۵۴۹,۹۸۰		۰	۰	۰	۰		سیمان مازندران
۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۰	۰	۰	۰		قند لرستان
۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۰	۰	۰	۰		گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۳,۴۵۸,۵۴۹,۹۸۰	۷۴۳,۱۶۰	(۲۴,۸۴۰)	۷۶۸,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

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

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق مرابحه	۱۱۳,۶۹۹,۵۷۷,۰۷۷	۳,۲۱۲,۲۹۴,۵۳۷
۲۰-۲ سود اوراق اختیار فروش تبعی	۳,۴۳۷,۰۸۸,۷۸۲	۰
۲۰-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۳,۳۸۸,۰۳۶,۱۳۸	۴۷,۹۱۹,۵۴۹,۷۷۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۳,۹۷۵,۵۳۸,۹۵۵
	۲۰۰,۵۲۴,۷۰۱,۹۹۷	۵۵,۱۰۷,۳۸۳,۲۶۴

۲۰-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۱۴۰۵/۱۱/۰۴	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸%	۱۸۴,۷۶۴,۳۷۴	۶۲۴,۸۳۸,۹۴۸	
مرابحه داروساز پارس حیان ۷۰۹۱۴	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۲۳%	۳۹,۷۵۴,۵۸۰,۷۶۵	-	
صکوک مرابحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۶%	۳۱,۲۹۹,۰۱۶,۶۸۴	-	
صکوک مرابحه غدشت ۷۰۵-۳ ماهه ۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۲۳%	۱۵,۵۰۸,۹۵۳,۱۸۹	-	
مرابحه کارون-آرمان ۷۰۵۲۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳%	۱۴,۷۷۹,۵۴۷,۲۹۶	-	
مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۲۳%	۱۲,۱۷۰,۳۳۶,۳۱۵	۲,۵۶۲,۱۵۶,۸۶۹	
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ. ۳۰۸۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷%	۲,۳۷۸,۴۵۴	۲۵,۲۹۸,۷۲۰	
			۱۱۳,۶۹۹,۵۷۷,۰۷۷	۳,۲۱۲,۲۹۴,۵۳۷	

۲۰-۲ سود اوراق اختیار فروش تبعی

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۳۲%	۵۲۶,۰۱۸,۵۵۰	۸۱۴,۱۸۵,۱۷۲	
اختیار ف.ت.انتخاب-۴۰۳۲-۳۱۱۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۳۱.۵%	۵۸۶,۵۵۴,۶۳۲	۳,۱۶۱,۳۵۳,۷۸۳	
اختیار ف.ت. خکرمان-۶۲۳۳-۳۰۸۲۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۳۷%	۲,۳۲۴,۵۱۵,۶۰۰	-	
اختیار ف.ت.حسیر-۱۹۱۸۸-۴۱۰۵۳			۳,۴۳۷,۰۸۸,۷۸۲	۳,۹۷۵,۵۳۸,۹۵۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۲۰۳ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه	
نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	مبلغ سود	هزینه تنزیل
خالص سود	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۷۲۲۷۴۰۰۰۷ بانک آینده	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۰	۲,۰۲۴,۷۰۸	۰	۲,۰۲۴,۷۰۸
سپرده کوتاه مدت ۰۷۰۱۰۰۰۹۱۶۴۴۸ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۰	۶۲۲,۵۹۳	۰	۶۲۲,۵۹۳
سپرده کوتاه مدت ۱۵۵۹۹۶۷۱۰۰۸۱۷۳۱ بانک گردشگری	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۰	۱۴,۸۸۴,۱۷۶	۰	۱۴,۸۸۴,۱۷۶
سپرده کوتاه مدت ۳۳۱۸۲۳۶۲۷ بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۰	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۲۷۱.۸۱۰۰.۱۵۲۸۲۲۱۱.۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۰	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۸۶۴۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۰	۱۸۲,۶۵۳	۰	۱۸۲,۶۵۳
سپرده کوتاه مدت ۳۴۱۶۸۹۳۲۴ بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	۰	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۲۶۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۰۲۸۳-۱۲۶-۱۰۷۰۰۳۹۳۳ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۰	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۳۴۶۲۹۲۷۵۰ بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	۰	۵۴۵,۷۵۸	۰	۵۴۵,۷۵۸
سپرده کوتاه مدت ۹۷۲۷۵۵۹۸۷۴ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۹/۲۷	۰	۴۳۹,۹۲۱	۰	۴۳۹,۹۲۱
سپرده کوتاه مدت ۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۳۶۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۰	۶۳,۴۲۴	۰	۶۳,۴۲۴
سپرده کوتاه مدت ۲۸۰۸۱۰۱۵۲۸۲۲۱۱۰۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۰	۲۵۷,۱۸۵	۰	۲۵۷,۱۸۵
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۱۱۹ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۰	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۲۰۸۱۳۰۰۸ بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	۰	(۳,۲۵۰,۴۷۸)	۰	(۳,۲۵۰,۴۷۸)
سپرده کوتاه مدت ۱۷۴۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۰	۴,۶۶۳,۳۳۷	۰	۴,۶۶۳,۳۳۷
سپرده بلند مدت ۱۷۴۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۲ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۱۱۴۱۴۰۵۱۰۰۸۱۷۳۳ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۲۶۹ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۰۸۱۷۳۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد			۲۰,۴۳۳,۲۷۷	۰	۲۰,۴۳۳,۲۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱					نام
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۴,۵۱۸,۲۳۱,۶۳۱	۲۰,۴۳۳,۲۷۷	۰	۲۰,۴۳۳,۲۷۷				نقل از صفحه قبل
۳۲,۹۸۲,۰۷۴	۱۴,۴۹۷,۹۵۱	۰	۱۴,۴۹۷,۹۵۱	۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۰		سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۲۷۳ بانک خاورمیانه
۱,۴۷۹,۳۲۲,۸۸۲	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۶		سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۲۸۴ موسسه اعتباری ملل
۲,۸۶۰,۶۸۶,۰۱۵	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۲		سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۲۹۶ موسسه اعتباری ملل
۱,۶۴۴,۴۱۰,۹۶۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۲		سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۳ بانک پاسارگاد
۹۴۳,۵۶۱,۶۴۵	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۲		سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۲ بانک گردشگری
۱,۹۶۶,۶۶۰	۲,۳۶۸,۵۸۵	۰	۲,۳۶۸,۵۸۵	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۶		سپرده کوتاه مدت ۱۶۶۴۷۵۴۳ بانک تجارت
۱,۵۱۳,۶۹۸,۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۶		سپرده بلند مدت ۲۴۵۹۶۸۴۶۹ بانک تجارت
۱,۴۷۱,۲۱۵	۴۶۶,۴۶۲	۰	۴۶۶,۴۶۲	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۸		سپرده کوتاه مدت ۸۴۹۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱ بانک سامان
۴۲۰,۹۵۸,۹۰۴	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۹		سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۳ بانک گردشگری
۵۱۷,۸۰۸,۲۱۸	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۵		سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۳۰۶ موسسه اعتباری ملل
۳,۲۵۸,۹۰۴,۰۶۵	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۷		سپرده بلند مدت ۲۴۵۹۶۸۷۸۷ بانک تجارت
۳۴۶,۴۳۸,۳۵۶	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۴		سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۴ بانک گردشگری
۶۳۰,۸۲۱,۹۱۸	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۵		سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۳۳۴ موسسه اعتباری ملل
۱,۱۹۶,۷۱۲,۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۶		سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۵ بانک گردشگری
۳۵۵,۰۶۸,۴۹۳	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۲		سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۴۰۴ موسسه اعتباری ملل
۸۹۱,۷۸۰,۸۲۱	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۳		سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۶ بانک گردشگری
۰	۷۶,۴۸۷	۰	۷۶,۴۸۷	۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۸		سپرده کوتاه مدت ۱۶۱۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳۱ بانک اقتصاد نوین
۱,۶۷۲,۵۲۰,۵۴۹	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۸		سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۱ بانک اقتصاد نوین
۱,۱۷۳,۶۹۸,۶۳۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۸		سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۷ بانک گردشگری
۷۱۰,۱۳۶,۹۸۷	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۸		سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۴۳۲ موسسه اعتباری ملل
۴۴۰,۱۳۶,۹۸۶	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۹		سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۴۳۳ موسسه اعتباری ملل
۲۸۳,۸۳۵,۶۱۶	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۹		سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۸ بانک گردشگری
۹۰۴,۷۵۸,۸۴۸	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۷		سپرده بلند مدت ۱۱۴۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۹ بانک گردشگری
۸۵۲,۱۶۴,۳۸۳	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۷		سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۲ بانک اقتصاد نوین
۸۲۸,۴۹۳,۱۵۱	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۷		سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۴۴۲ موسسه اعتباری ملل
۳۷,۴۸۰,۵۶۹,۹۴۱	۳۷,۸۴۲,۷۶۲	۰	۳۷,۸۴۲,۷۶۲				جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱					نام
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			نقل از صفحه قبل
۴۷,۹۱۹,۶۲۷,۷۹۹	۴۲,۱۰۳,۸۱۶,۱۰۷	(۳,۴۲۶,۷۰۸)	۴۲,۱۰۷,۲۴۲,۸۱۵			۱۴۰۳/۰۶/۱۳	سپرده بلند مدت ۲۳۸۳۵۳۳۸۸۰ بانک ملت
۰	۳,۵۹۴,۶۶۵,۵۱۰	۰	۳,۵۹۴,۶۶۵,۵۱۰	۰		۱۴۰۳/۰۶/۱۷	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۱۵۵۵۰۰۵۳ بانک صادرات
۰	۲,۰۴۹,۱۸۰,۳۲۶	۰	۲,۰۴۹,۱۸۰,۳۲۶	۰		۱۴۰۳/۰۶/۱۹	سپرده بلند مدت ۲۳۹۰۴۰۴۲۹۶ بانک ملت
۰	۲,۸۰۲,۱۰۳,۸۲۳	۰	۲,۸۰۲,۱۰۳,۸۲۳	۰		۱۴۰۳/۰۶/۲۱	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۱۶۸۹۱۰۰۷ بانک صادرات
۰	۱,۴۳۰,۱۳۶,۹۷۲	۰	۱,۴۳۰,۱۳۶,۹۷۲	۰		۱۴۰۳/۰۶/۲۶	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱۰ بانک پاسارگاد
۰	۹۷۸,۹۰۴,۱۰۹	۰	۹۷۸,۹۰۴,۱۰۹	۰		۱۴۰۳/۰۶/۲۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱۱ بانک پاسارگاد
۰	۲,۸۱۶,۵۳۰,۲۳۱	۰	۲,۸۱۶,۵۳۰,۲۳۱	۰		۱۴۰۳/۰۶/۲۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱۲ بانک پاسارگاد
۰	۱,۲۷۸,۰۸۲,۱۹۰	۰	۱,۲۷۸,۰۸۲,۱۹۰	۰		۱۴۰۳/۰۷/۰۳	سپرده بلند مدت ۲۶۵۵۷۶۴۶۲۵ بانک ملت
۰	۱,۹۶۰,۶۵۵,۷۳۷	۰	۱,۹۶۰,۶۵۵,۷۳۷	۰		۱۴۰۳/۰۷/۰۴	سپرده بلند مدت ۲۶۸۷۷۲۴۹۴۱ بانک ملت
۰	۲۶۹,۵۹۰,۱۶۲	۰	۲۶۹,۵۹۰,۱۶۲	۰		۱۴۰۳/۰۷/۱۸	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۶۹۸۲۱۰۰۰ بانک صادرات
۰	۵۰۲,۳۹۷,۲۵۲	۰	۵۰۲,۳۹۷,۲۵۲	۰		۱۴۰۳/۰۷/۲۵	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱۳ بانک پاسارگاد
۰	۶۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۰	۶۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۰		۱۴۰۳/۰۸/۰۲	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۸۵۸۵۹۰۰۰ بانک صادرات
۰	۱,۷۷۶,۴۳۷,۲۳۰	۰	۱,۷۷۶,۴۳۷,۲۳۰	۰		۱۴۰۳/۰۸/۰۵	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۸۷۳۷۱۰۰۹ بانک صادرات
۰	۵۴۰,۹۸۳,۶۰۴	۰	۵۴۰,۹۸۳,۶۰۴	۰		۱۴۰۳/۰۸/۰۷	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۸۹۴۷۷۰۰۹ بانک صادرات
۰	۵۰۴,۰۹۸,۳۵۹	۰	۵۰۴,۰۹۸,۳۵۹	۰		۱۴۰۳/۰۸/۰۷	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۶۰۰۲۲۷۰۰۱ بانک صادرات
۰	۹۷۳,۵۹۹,۲۵۷	۰	۹۷۳,۵۹۹,۲۵۷	۰		۱۴۰۳/۰۸/۱۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱۴ بانک پاسارگاد
۰	۴,۵۹۵,۸۰۶,۱۰۷	(۲,۸۲۴,۰۲۸)	۴,۵۹۸,۶۳۰,۱۳۵	۰		۱۴۰۳/۰۸/۱۴	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱۵ بانک پاسارگاد
۰	۶۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۰	۶۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۰		۱۴۰۳/۰۸/۲۲	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۶۱۹۷۱۲۰۰۵ بانک صادرات
۰	۱,۰۰۰,۵۲۳,۲۴۲	۰	۱,۰۰۰,۵۲۳,۲۴۲	۰		۱۴۰۳/۰۹/۰۶	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱۶ بانک پاسارگاد
۰	۲,۰۱۳,۲۲۸,۶۱۰	(۵۹,۰۶۱)	۲,۰۱۳,۲۸۷,۶۷۱	۰		۱۴۰۳/۰۹/۱۲	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۶۳۲۴۴۹۰۰۱ بانک صادرات
۰	۲,۵۳۱,۵۰۶,۸۲۴	۰	۲,۵۳۱,۵۰۶,۸۲۴	۰		۱۴۰۳/۰۹/۱۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۲۱۱۱۱ بانک پاسارگاد
۰	۲,۶۰۶,۶۶۳,۱۵۷	(۷,۰۳۵,۴۶۵)	۲,۶۱۳,۶۹۸,۶۲۲	۰		۱۴۰۳/۰۹/۱۳	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۶۵۳۹۱۳۰۰۹ بانک صادرات
۰	۳,۶۴۳,۵۶۱,۶۱۴	۰	۳,۶۴۳,۵۶۱,۶۱۴	۰		۱۴۰۳/۰۹/۱۹	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۶۵۷۱۴۹۰۰۶ بانک صادرات
۰	۸۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۰	۸۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۰		۱۴۰۳/۱۰/۱۱	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۶۵۹۴۸۱۰۰۵ بانک صادرات
۰	۹۳۴,۲۴۶,۵۶۶	۰	۹۳۴,۲۴۶,۵۶۶	۰		۱۴۰۳/۱۰/۱۵	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۲۱۱۲ بانک پاسارگاد
۰	۳۶۶,۲۵۰,۶۷۵	(۳,۶۱۲,۳۳۵)	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۰	۰			جمع
۴۷,۹۱۹,۶۲۷,۷۹۹	۸۳,۳۸۸,۰۳۶,۱۳۸	(۱۶,۹۵۷,۵۹۷)	۸۳,۴۰۴,۹۹۳,۷۳۵				

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده	۲۱-۱	۳۵,۶۹۱,۴۶۴
تنزیل سود سهام	۲۱-۲	۳۴,۹۸۳,۰۶۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۱-۳	۱۳,۶۸۲,۰۳۶
سایر		۱۲۹,۶۷۴
	۸۴,۴۸۶,۲۳۷	۵۳,۸۱۱,۴۹۶

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۴,۵۰۹,۵۲۴,۶۲۰	۱,۴۶۷,۶۹۲,۹۱۴
متولی	۱,۰۷۷,۵۳۴,۱۳۶	۵۹۱,۷۸۰,۷۸۰
حسابرس	۷۷۲,۹۰۷,۰۳۵	۳۷۶,۲۷۳,۸۰۰
	۶,۳۵۹,۹۶۵,۷۹۱	۲,۴۳۵,۷۴۷,۴۹۴

۲۳- سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۸,۷۴۲,۲۴۴	۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۱۹,۴۱۸,۸۰۸	۱,۰۴۵,۹۳۷
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۷۵,۹۱۹,۸۶۴	۳۶۹,۱۱۳,۷۵۹
هزینه آبونمان نرم افزار	۳,۷۴۲,۶۰۹,۸۳۳	۱,۳۷۷,۴۰۲,۵۴۴
هزینه نرم افزار	۶۸۴,۶۸۳,۶۶۱	۲۳۶,۰۴۱,۰۰۳
هزینه کارمزد بانکی	۳۳۸,۱۹۱,۹۴۰	۱۲۸,۲۲۸,۴۵۶
	۵,۳۱۹,۵۶۶,۳۵۰	۲,۳۱۱,۸۳۱,۶۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۲۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد	مبلغ تقسیم به ازای هر واحد	تقسیم سود به دارندگان واحدها	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
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	-	-
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	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	-
			۳۲۰,۱۰۲,۲۲۵,۶۰۵	۱۰۵,۷۲۳,۹۳۷,۱۹۳	

۲۵- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۳,۴۰۹,۶۴۷,۹۴۸	۱۲,۹۳۶,۴۹۴,۶۸۹	
(۳۷,۸۲۳,۰۹۲,۳۳۵)	(۱۱,۴۶۵,۳۱۶,۹۳۰)	
(۴,۴۱۳,۴۴۴,۳۸۷)	۱,۴۷۱,۱۷۷,۷۵۹	

۲۶- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

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	سررسید	قیمت اعمال	تعداد
ختیارف.ت.حسیر-۱۹۱۸۸-۱۴۱۰۰۳۰۴	هحسیر۱۰۴۱۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۱۹,۱۸۸	۸,۹۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۷/۳۰			۱۴۰۴/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحد	نوع واحد	درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای			
۰.۵۰	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۴۳%	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۱	۱,۲۴۹,۷۱۴	عادی	۰.۰۱%	۲,۵۴۰,۴۵۱	عادی			
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۴%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ، مدیر صندوق و موسس	مسعود سلطان‌زالی بگلو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۳۳,۴۰۲	عادی	۰.۰۰۲%	۴,۲۳۹	عادی			
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۴%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق و موسس	محمد اقبال‌نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴	۷۸,۸۱۰	عادی	۰.۰۰۲%	۳,۵۷۷	عادی			
۰.۰۱	۱۶,۴۵۸	عادی	۰.۰۰۸%	۱۸,۸۹۹	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد صباغی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۱	۱۰,۴۲۷	-	۰.۰۰۵%	۱۰,۴۲۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری(سابق)	مهدیه علیجانی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	۱۰,۹۷۵	-	۰.۰۰۵%	۱۰,۹۷۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	جواد میرزایی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰۰	۰	عادی	۰.۰۰۵%	۱۰,۱۹۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محدثه میرزاخانی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۷	۲,۳۹۹,۷۸۶		۰.۴۸%	۳,۵۹۸,۷۶۳				

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان	مانده طلب (بدهی) در	شرح معامله				
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
دوره - ریال	پایان دوره - ریال					
(۲,۰۲۲,۱۶۶,۷۳۵)	(۲,۶۵۷,۲۵۶,۳۳۶)	کارمزد مدیر	۴,۵۰۹,۵۲۴,۶۲۰	طی دوره مالی	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان
(۱,۴۷۴,۵۲۰,۴۶۸)	(۱,۰۷۷,۵۳۴,۲۴۴)	کارمزد متولی	۱,۰۷۷,۵۳۴,۱۳۶	طی دوره مالی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۵۰۱,۸۴۷,۳۱۳)	(۶۶۹,۷۵۴,۳۴۸)	کارمزد حسابرس	۷۷۲,۹۰۷,۰۳۵	طی دوره مالی	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۰	۰	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	کارگزار صندوق	کارگزاری حافظ
۲,۰۱۵,۷۰۶	(۵,۱۲۰)	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۹۳,۴۵۵,۰۷۱	طی دوره مالی	کارگزار صندوق	کارگزاری آسمان
(۳,۹۹۶,۵۱۸,۸۱۰)	(۴,۴۰۴,۵۵۰,۰۴۸)		۶,۵۵۳,۴۲۰,۸۶۲			

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.