

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۲۸

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:
- الف- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری در ارتباط با تعدیل قیمت اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس نسبت به قیمت پایانی بازار.
- ب حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل به میزان ۲۰ درصد از کل دارایی های صندوق طی دوره مالی مورد گزارش.
- ج- حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق.
- د- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و قراردادهای اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت و منتشره توسط یک ناشر حداکثر به میزان ۵ درصد کل دارایی های صندوق بابت اختیار فروش تبعی شرکت ریل سیر کوثر.



- ه- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر به میزان یک سوم از حد نصاب مجاز سرمایه گذاری بابت سپرده های بانکی نزد بانک صادرات.
- و- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری به ایجاد زیر ساخت های لازم به منظور انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی.
- ۶- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، این موسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.
- ۷- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۹- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.
- ۱۰- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۱- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۱۱ تیر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی املشی

۸۰۰۸۹۶۶

سید محمد نوریان رامشه

۹۳۲۰۴۸





به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

صورت خالص دارایی‌ها

۲

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۳

یادداشت‌های توضیحی:

الف- اطلاعات کلی صندوق

۴

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۴-۵

پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵

ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۵-۷

ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

۸-۲۸

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 ۱۴۰۴/۰۲/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضا

مدیر صندوق

شرکت سبذگردان آسمان

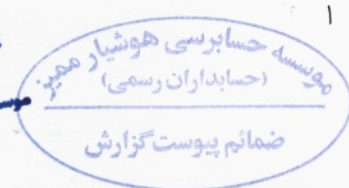
محمد اقبال نیا

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین

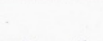
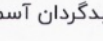
سمیعی





۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۷۵۲,۰۴۰,۴۶۱	۱۷,۶۳۵,۵۷۵,۱۲۷	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳۷,۸۹۵,۵۱۰,۵۸۹	۱۸۸,۵۴۷,۹۴۳,۵۰۰	۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۶۴۵,۷۸۶,۴۷۳,۰۴۰	۵۱۷,۵۲۱,۳۳۳,۶۸۸	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۱۸۳,۳۱۲,۲۵۵,۲۲۲	۱,۶۱۶,۳۷۱,۳۰۵,۰۰۲	۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳,۸۲۷,۹۳۳,۳۴۱	۱۰,۱۳۲,۹۲۶,۹۱۸	۹ حساب‌های دریافتنی
۳,۵۵۱,۴۰۶,۶۱۶	۵,۰۴۸,۱۳۴,۶۷۵	۱۰ سایر دارایی‌ها
۱۳۵,۶۳۸,۲۵۷	۱۴۴,۲۸۵,۷۸۱	۱۱ موجودی نقد
۲,۰۱۵,۷۰۶	۰	۱۲ جاری کارگزاران
۲,۰۰۱,۲۶۳,۲۷۳,۲۳۲	۲,۳۵۵,۴۰۱,۵۰۴,۶۹۱	جمع دارایی‌ها
۰	۵,۱۲۰	۱۲ جاری کارگزاران
۳,۹۹۸,۵۳۴,۵۱۶	۴,۴۰۴,۵۴۴,۹۲۸	۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق
۵۲,۳۱۹,۱۷۵,۳۸۰	۷۱,۷۸۹,۲۵۸,۶۶۵	۱۴ پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲۸,۷۷۳,۳۱۸,۰۲۸	۲۵,۵۶۲,۹۱۰,۸۲۹	۱۵ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۸۵,۰۹۱,۰۲۷,۹۲۴	۱۰۱,۷۵۶,۷۱۹,۵۴۲	جمع بدهی‌ها
۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸	۲,۲۵۳,۶۴۴,۷۸۵,۱۴۹	۱۶ خالص دارایی‌ها
۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	۲۲۵,۳۶۹,۱۳۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱



آسمان سهند

صندوق سرمایه‌گذاری

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 علی الحساب	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	تعداد واحدها ۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	تعداد واحدها 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 جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود(زیان) خالص

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

خالص دارایی‌های پایان دوره

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



محمد اقبال نیا

شرکت سبدگردان آسمان

مدیر صندوق

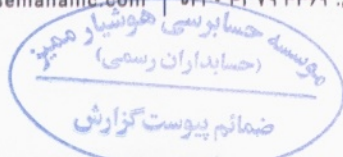
غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹ | شناسه ملی: ۱۴۰۵۵۸۳۴۱۵ | info@asemanamc.com



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

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

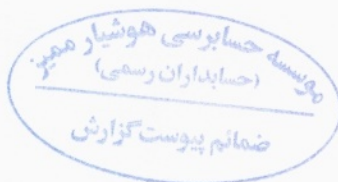
۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

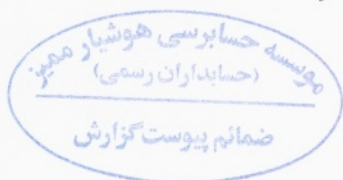
با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 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.

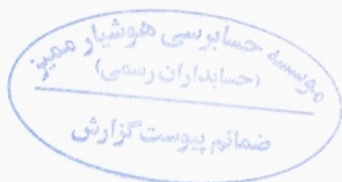
۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
سالانه ۱/۵٪ از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها بعلاوه ۵٪ از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.	کارمزد مدیر
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.	هزینه‌های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبه با تأیید متولی صندوق.	هزینه برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲،۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲،۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱،۶۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی	کارمزد حسابرس
معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس
هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می‌گردد.	هزینه دسترسی به نرم‌افزار

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

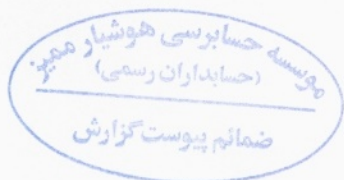
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰				۱۴۰۴/۰۱/۳۱				صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده			
۰.۰۰%	۰	۰	۰.۳۸%	۸,۹۸۱,۲۴۱,۷۵۰	۷,۷۴۰,۵۵۳,۷۳۰	سرمایه گذاریها		
۰.۰۴%	۸۳۶,۹۹۰,۱۰۰	۱,۲۵۶,۳۹۵,۴۰۰	۰.۰۴%	۸۶۰,۹۸۱,۳۷۷	۱,۳۷۳,۰۲۲,۳۸۴			
۰.۰۰%	۰	۰	۰.۳۳%	۷,۷۹۳,۳۵۲,۰۰۰	۶,۹۱۷,۶۳۸,۳۰۱			
۰.۱۱%	۲,۱۴۸,۹۱۶,۶۳۲	۳,۴۱۴,۰۸۰,۷۵۰	۰.۰۰%	۰	۰			
۰.۰۱%	۱۶۸,۷۷۸,۴۳۷	۲۰۱,۱۷۵,۷۳۴	۰.۰۰%	۰	۰			
۰.۰۰%	۱۲,۶۱۲,۱۸۲	۲۱,۹۸۰,۱۹۹	۰.۰۰%	۰	۰			
۰.۰۵%	۹۸۲,۳۲۰,۲۱۰	۲,۰۳۵,۲۸۶,۹۶۶	۰.۰۰%	۰	۰			
۰.۱۳%	۲,۶۰۲,۴۲۲,۹۰۰	۲,۵۳۰,۹۷۴,۶۴۵	۰.۰۰%	۰	۰			
۰.۳۴%	۶,۷۵۲,۰۴۰,۴۶۱	۹,۴۵۹,۶۳۷,۸۳۴	۰.۷۵%	۱۷,۶۳۵,۵۷۵,۱۳۷	۱۵,۹۳۱,۲۱۴,۴۱۵			

۶- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۷/۳۰				۱۴۰۴/۰۱/۳۱				نام صندوق
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال			
۲.۴۳%	۴۸,۹۱۶,۰۸۱,۳۴۴	۴۹,۹۵۸,۵۹۳,۳۹۲	۲.۷۵%	۶۴,۸۴۵,۳۴۲,۶۴۴	۴۹,۹۵۸,۵۹۳,۳۹۲	۱,۷۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی	
۱.۰%	۲۰,۷۴۵,۵۷۴,۸۸۰	۱۷,۹۹۹,۳۰۳,۶۶۷	۰.۲۶%	۶,۱۱۱,۸۴۷,۰۶۶	۵,۴۵۹,۲۷۲,۸۳۱	۴۴۵,۴۴۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	
۰.۱%	۲,۴۹۷,۳۳۶,۸۸۶	۲,۳۲۱,۰۲۰,۵۵۵	۲.۲۱%	۵۲,۰۴۲,۱۲۶,۵۰۰	۴۶,۳۹۲,۷۵۷,۸۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	
۱.۷%	۳۲,۹۹۹,۹۹۰,۹۹۱	۲۹,۹۹۹,۹۹۱,۸۱۰	۰.۰۰%	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج	
۱.۷%	۳۲,۰۳۶,۵۲۶,۴۸۸	۲۹,۹۹۹,۹۹۲,۶۶۲	۰.۰۰%	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری اهرمی بیدار	
۰.۰۰%	۰	۰	۲.۷۸%	۶۵,۵۴۸,۶۲۷,۲۹۰	۶۰,۵۵۷,۱۹۷,۲۳۵	۲,۴۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری زیتون نماد پایا	
۶.۸۹%	۱۳۷,۸۹۵,۵۱۰,۵۸۹	۱۳۰,۲۷۸,۹۰۲,۳۸۶	۸.۰۰%	۱۸۸,۵۴۷,۹۴۳,۵۰۰	۱۶۲,۳۶۷,۸۲۱,۳۲۸			

مهر و امضاء مدیر عامل
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

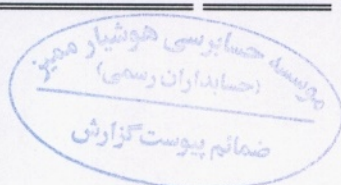
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۴۵,۷۸۶,۴۷۳,۰۴۰	۵۱۷,۵۲۱,۳۳۳,۶۸۸	۷-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال				
۰.۵%	۹,۱۶۲,۰۳۳,۰۶۹	۰.۷%	۱۵,۶۶۷,۳۱۲,۲۷۰	۵%	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	خاورمیانه
۰.۰%	۷۵,۶۶۳,۱۱۲	۰.۲%	۳,۶۶۳,۳۰۶,۸۰۶	۵%	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	آینده
۰.۰%	۷۱۷,۹۸۵,۵۸۸	۰.۰%	۷۳۱,۸۶۱,۷۶۴	۵%	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۳	گردشگری
۰.۱%	۱,۸۰۸,۲۶۷,۶۳۲	۰.۰%	۶۳۶,۲۳۶,۹۳۰	۵%	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	پاسارگاد
۰.۱%	۱,۵۰۵,۰۱۷,۹۲۳	۰.۰%	۴۹۳,۷۳۲,۷۰۹	۵%	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	سامان
۰.۰%	۳,۰۶۸,۰۵۷	۰.۰%	۱۶۴,۶۳۴,۴۷۰	۵%	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	اقتصاد نوین
۰.۱%	۲,۶۲۲,۱۲۳,۴۲۸	۰.۰%	۹۴,۶۹۰,۳۹۰	۵%	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	تجارت
۰.۰%	۲۲,۶۶۱,۸۹۵	۰.۰%	۲۲,۷۰۳,۶۵۳	۵%	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	رفاه
۰.۰%	۱۲۷,۲۸۳,۵۸۳	۰.۰%	۸,۴۴۹,۰۷۳	۵%	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	صادرات
۰.۰%	۷,۶۹۲,۰۲۴	۰.۰%	۷,۳۷۰,۶۷۷	۵%	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سامان
۰.۰%	۵۵۱,۹۶۵,۸۲۳	۰.۰%	۶,۶۰۹,۸۷۷	۵%	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	شهر
۰.۰%	۲,۹۷۱,۰۴۰	۰.۰%	۲,۵۳۰,۴۶۴	۵%	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	موسسه اعتباری ملی
۰.۰%	۱۵۹,۹۷۱,۱۳۳	۰.۰%	۲,۶۲۹,۸۷۲	۵%	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	اقتصاد نوین
۰.۰%	۱۹,۷۶۸,۷۳۳	۰.۰%	۱۹,۲۶۴,۷۳۳	۵%	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۳	گردشگری
۴.۰%	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰%	۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	صادرات
۳.۹%	۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰%	۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	صادرات
۲.۵%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۶/۱۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	پاسارگاد
۱.۵%	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰%	۰	۲۳.۵%	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	پاسارگاد
۲.۰%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰%	۰	۲۳.۵%	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	پاسارگاد
۴.۵%	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰%	۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	تجارت
۲.۳%	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰%	۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۷/۲۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۵	صادرات
۵.۵%	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰%	۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۰۷/۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	ملت
۴.۰%	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰%	۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	ملت
۰.۰%	۰	۳.۸%	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	پاسارگاد
۰.۰%	۰	۱.۱%	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	پاسارگاد
۰.۰%	۰	۱.۷%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۱۲/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	صادرات
۰.۰%	۰	۳.۴%	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۱۲/۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۱۸	پاسارگاد
۰.۰%	۰	۵.۵%	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	صادرات
۰.۰%	۰	۱.۷%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۵/۰۱/۰۶	۱۴۰۴/۰۱/۰۶	صادرات
۱.۲%	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۵/۰۱/۰۹	۱۴۰۴/۰۱/۰۹	پاسارگاد
۳۲.۳%	۶۴۵,۷۸۶,۴۷۳,۰۴۰	۲۲.۰%	۵۱۷,۵۲۱,۳۳۳,۶۸۸				



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

اوراق مشارکت بورسی و غیر
اوراق مشارکت مرابحه
اوراق اختیار فروش تبعی

14030/07/30

اسناد خزانه مایودجه ۰۲-۱۵۵۷
اسناد خزانه مایودجه ۰۴-۱۳۱۲
اسناد خزانه مایودجه ۰۲-۱۵۱۱
اسناد خزانه مایودجه ۰۲-۹۱۵۴
اسناد خزانه مایودجه ۰۲-۱۵۱۰
اسناد خزانه مایودجه ۰۲-۹۴۳۰
اسناد خزانه مایودجه ۰۲-۱۵۱۰
اسناد خزانه مایودجه ۰۲-۸۸۰۵
اسناد خزانه مایودجه ۰۲-۹۴۳۰

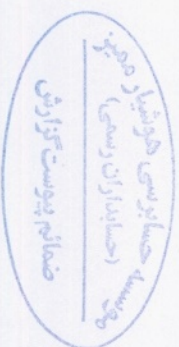
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰							۱۴۰۴/۰۱/۳۱						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	موضوع مرابحه	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد						ریال	درصد
۱۰.۱۰	۲۰۲,۹۳۴,۲۰۲,۵۰۸	۸.۶۳	۲۰۲,۲۲۱,۲۰۹,۰۱۶	۲,۲۵۷,۴۵۹,۰۱۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	صکوک مرابحه سپید۵۷ بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	۳۳			
۵.۳۰	۱۰۵,۷۱۰,۳۲۲,۰۹۱	۴.۴۸	۱۰۵,۵۱۴,۳۷۹,۶۶۸	۵,۵۳۲,۵۰۴,۶۶۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵	۱۴۰۷/۰۵/۲۰	مرابحه کارون-آرمان۵۲	۱۴۰۷/۰۵/۲۰	۳۵			
۵.۲۰	۱۰۳,۹۹۶,۸۸۷,۶۸۵	۴.۴۱	۱۰۳,۹۳۴,۳۵۵,۸۷۶	۳,۹۵۲,۴۸۰,۸۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۵	۱۴۰۷/۰۷/۲۵	صکوک مرابحه غدشت۷۵-۳۷ ماهه۳۳%	۱۴۰۷/۰۷/۲۵	۳۳.۵			
۰.۰۰	۰	۱۵.۴۳	۳۳۶,۳۳۶,۲۹۱,۲۹۸	۱۳,۴۲۵,۶۹۸,۷۹۸	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	مرابحه داروساز پارس حیانه۹۴	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۳۴			
۰.۰۲	۳۱۶,۰۸۵,۵۲۳	۰.۰۰	۰	۰	۰	۱۷	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	مرابحه عام دولت۴۴.ش.خ۸۱۶	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۷			
۰.۲۰	۳,۴۹۵,۷۶۲,۳۳۴	۰.۰۰	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۳	مرابحه عام دولت۷۲.ش.خ۳۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۳	۱۸			
۵.۱۰	۱۰۲,۸۴۱,۵۴۴,۱۸۴	۰.۰۰	۰	۰	۰		۱۴۰۵/۱۲/۱۹	مرابحه صنایع خودرو ایلیا۱۹	۱۴۰۵/۱۲/۱۹				
۲۵.۹%	۵۱۹,۲۹۴,۸۲۴,۳۳۴	۳۲.۹۵	۷۷۶,۰۳۲,۲۵۵,۸۵۸	۲۶,۱۶۸,۱۴۳,۳۵۸	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰								

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰							۱۴۰۴/۰۱/۳۱						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	موضوع مرابحه	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد						ریال	درصد
۰.۰	۰	۶.۰	۱۴۲,۱۷۲,۰۱۳,۱۵۰	۰	۱۳۱,۳۷۲,۹۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۴/۰۱/۰۳	اوراق تبعی ریل سیر کوثر (حسین)	۱۴۰۴/۰۱/۰۳	-			
۱.۵	۲۹,۲۳۲,۶۸۳,۳۵۹	۰.۰	۰	۰	۰	-	-	اختیار ف.ت. انتخاب۳۳-۵۳۳	-	-			
۵.۸	۱۱۵,۸۶۸,۹۵۳,۱۲۵	۰.۰	۰	۰	۰	-	-	اختیار ف.ت. حکرمان۳۳-۶۲۳	-	-			
۷.۳	۱۴۵,۱۰۱,۶۳۶,۴۸۴	۶.۰	۱۴۲,۱۷۲,۰۱۳,۱۵۰	۰	۱۳۱,۳۷۲,۹۰۰,۰۰۰	-	-	اختیار ف.ت. حکرمان۳۳-۶۲۳	-	-			



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

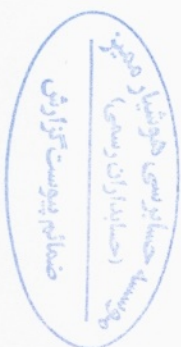
۸-۴- اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ خالص ارزش دارایی ها تعدیل شده است:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل شده	ارزش فروش تعدیل شده	علت تعدیل
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۰۹,۰۲۲	۶۴۸,۰۳۰	۵۹۳,۶۰۲	(۸.۴)	۲۴۲,۷۹۶,۲۷۷,۲۴۴	نگهداری اوراق تا سررسید
۱۵۷,۵۵۷	۵۹۱,۷۱۰	۵۷۴,۹۴۷	(۲.۸)	۹۰,۵۸۶,۹۲۴,۴۷۹	
				۳۳۳,۳۸۳,۲۰۱,۷۲۳	

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
یادداشت	توزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	توزیل شده	توزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی دریافتی	۱,۱۹۳,۴۲۴,۶۴۷	متغیر	(۳,۵۳۰,۸۸۹)	۱,۱۷۹,۸۹۳,۷۵۸	۶,۱۹۲,۳۳۱,۴۸۰
سود سهام دریافتی	۷۶۸,۰۰۰	۴۵%	(۲۴,۸۴۰)	۷۴۳,۱۶۰	۷,۱۳۷,۶۲۱,۸۶۱
سایر حساب های دریافتی	۸,۹۵۲,۲۹۰,۰۰۰	۰	۰	۸,۹۵۲,۲۹۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۷,۹۸۰,۰۰۰
	۱۰,۹۱۴,۴۸۲,۶۴۷		(۳,۵۵۵,۷۲۹)	۱۰,۱۲۲,۹۲۶,۹۱۸	۲۳,۸۲۷,۹۳۲,۱۴۳

۹-۱ مبلغ مربوط به ارزش اسمی واحدهای ابطال شده در روز ۳۱ فورورین 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 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.

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

آیونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

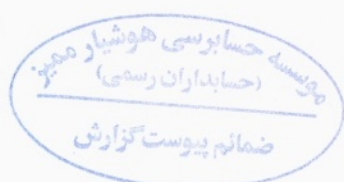
نوع سپرده	شماره حساب	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
حساب جاری (بانک شهر)	۱۰۰۱۰۰۰۹۱۶۵۱۵	۱۴۸,۵۱۴	۱۴۸,۵۱۴
حساب جاری (بانک آینده)	۰۱۰۱۰۴۸۱۱۳۰۰۷	۸۵,۲۲۸,۰۰۰	۸۵,۲۲۸,۰۰۰
حساب جاری (بانک خاورمیانه)	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۴۷۸۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب کوتاه مدت (بانک ملت)	۹۷۲۷۵۵۹۸۷۴	۸,۹۰۹,۲۶۷	۲۶۱,۷۴۳
		۱۴۴,۲۸۵,۷۸۱	۱۳۵,۶۳۸,۲۵۷

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) 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

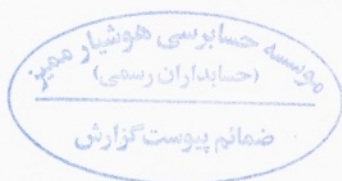
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	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	ریال	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	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 به سرمایه گذاران
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 سپند
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

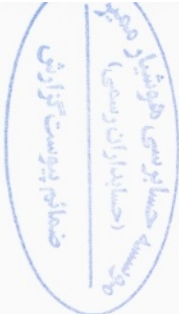
۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۵,۹۳۱,۵۶۷,۹۶۱	۷,۲۴۶,۳۵۱,۰۷۹
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲۷,۷۹۱,۴۵۳	۲۲۴,۴۴۸,۵۵۵
۲۱,۶۱۳,۹۵۸,۶۱۵	۱۳,۵۶۸,۹۴۲,۴۶۵
۰	۴,۰۱۳,۱۶۸,۷۳۰
۲۸,۷۷۳,۳۱۸,۰۲۸	۲۵,۵۶۲,۹۱۰,۸۲۹

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال				
۱,۹۰۶,۱۷۲,۶۶۵,۶۸۴	۱۹۰,۶۲۵,۲۸۰	۲,۲۴۳,۶۴۴,۹۹۱,۶۷۶	۲۲۴,۳۶۹,۱۳۳	
۹,۹۹۹,۵۷۹,۶۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۷۹۳,۴۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸	۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	۲,۲۵۳,۶۴۴,۷۸۵,۱۴۹	۲۲۵,۳۶۹,۱۳۳	

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

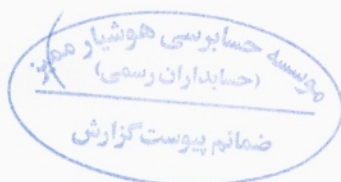
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های 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 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
اختیارف.ت. حکرمان-۳۳-۶۰-۸۲۰۳۰	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-۲۳۸۲-۲۳۱۱۳۳۰	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
سرمایه گذاری 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



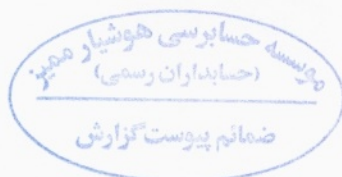
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

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 ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱					
مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹۱	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۲۷۷,۸۲۱,۳۵۰)	(۱۲,۵۰۵,۵۰۰)	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۷۲-ش. ۳۱۱	۳۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۶,۳۸۹,۷۳۱)	-	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۹۴-ش. ۸۱۶	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۶,۹۴۶,۱۶۸)	-	ریال	ریال
اسناد خزانه ۱۲-ابودجه ۰۲-۵۰۹۱۶	۳۵,۰۰۰	۲۰,۳۶۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۷۶,۴۴۱,۷۶۸)	(۲,۹۲۷,۶۷۴)	ریال	ریال
اسناد خزانه ۱۱-ابودجه ۰۲-۵۰۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۲۶۴,۸۳۰,۴۴۱)	(۸,۷۲۵,۶۲۰)	ریال	ریال
اسناد خزانه ۲۱-بودجه ۰۶-۹۸	-	-	-	-	ریال	ریال
اسناد خزانه ۱۱-بودجه ۰۶-۹۹	-	-	-	-	ریال	ریال
اسناد خزانه ۰۲-۵۱۱۲	-	-	-	-	ریال	ریال
	۲۳۸,۸۰۰	۱۸۵,۰۴۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۲۸۲,۴۲۹,۴۵۸)	(۲۴,۱۵۸,۷۹۴)	۹,۰۸۲,۸۶۷	۶,۷۴۲,۲۶۷,۶۳۶
					۲,۳۵۳,۲۹۹,۰۴۵	۹,۱۰۴,۶۴۹,۵۴۸
					۵,۷۳۵,۹۱۱,۷۴۸	۱۰,۱۰۴,۶۴۹,۵۴۸

۱۷-۳ سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱					
صندوق س. آسمان آرمانی سهام-س	۶۷,۰۰۰	۳,۲۳۶,۴۵۱,۵۵۴	(۲,۴۹۷,۳۳۶,۸۸۶)	(۳,۰۷۴,۵۹۲)	ریال	ریال
صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط	۲۶,۵۴۰	۲۴,۷۳۵,۲۸۰,۰۰۰	(۲۰,۷۴۵,۵۷۴,۸۸۰)	(۲۳,۴۹۸,۵۱۵)	ریال	ریال
صندوق س سهامی بیدار	۲,۹۹۴,۶۰۹	۳۴,۸۵۰,۶۶۰,۶۲۰	(۳۳,۰۳۶,۵۲۶,۴۸۸)	۰	ریال	ریال
صندوق اهرمی موج	۲,۵۱۸,۸۹۱	۳۷,۲۷۳,۱۸۸,۸۱۷	(۳۲,۹۹۹,۹۹۰,۹۹۱)	۰	ریال	ریال
صندوق س. بخشی صنایع معیار-ب	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال
جمع	۵,۶۰۷,۰۴۰	۱۰۰,۰۹۵,۵۸۰,۹۹۱	(۸۹,۲۷۹,۴۲۹,۲۴۵)	(۲۶,۵۷۳,۱۰۷)	۱۰,۷۸۹,۵۷۸,۶۳۹	۲,۰۱۶,۶۴۶,۴۴۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

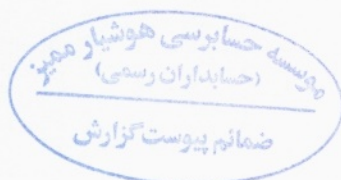
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

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
۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲,۱۲۳,۵۱۰,۱۵۲	۳,۱۳۹,۱۶۳,۵۹۰
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۴,۳۷۴,۹۰۹,۴۸۳	۲۳,۸۳۵,۲۸۰,۸۲۵
۱۸-۳ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوقهای سرمایه گذاری	۲۷,۵۲۲,۶۳۴,۲۲۰	۱,۳۱۸,۸۱۲,۲۵۷
	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	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۱۷,۶۳۸,۳۰۱)	(۷,۴۴۸,۰۰۰)	(۳۹,۲۰۰,۰۰۰)	۸۷۵,۷۱۳,۶۹۹	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
شرکت آهن و فولاد ارفع	۵۰,۰۰۰	۸۴۹,۵۰۰,۰۰۰	(۸۳۶,۹۹۰,۱۰۰)	(۸۰۷,۰۲۵)	(۴,۲۴۷,۵۰۰)	۷,۴۵۵,۳۷۵	۴۱,۰۹۵,۷۱۰
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۲۰	۱۶,۶۳۴,۸۸۰	(۱۶,۸۸۲,۸۴۴)	(۱۵,۸۰۳)	(۸۳,۱۷۴)	(۳۴۶,۹۴۲)	۰
سیمان مازندران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۶,۰۹۶,۴۴۰)
سرمایه گذاری شفا دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹۴,۱۷۰,۴۰۳)
داده گسترعصرنوبن های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۳۷,۵۰۳)
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۳,۷۵۴,۴۴۸)
بهار رز عالیس چناران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۵۰۶,۰۷۳)
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰,۰۸۳,۸۶۵)
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲,۷۷۴,۶۸۲
قند لرستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۹,۵۲۴,۰۰۰)
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۷۱,۸۹۱,۶۶۷
سرمایه گذاری سبحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۲,۴۲۵,۳۰۳
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۰,۷۴۸,۹۶۰
		۱۷,۷۴۱,۱۳۴,۸۸۰	(۱۵,۵۱۲,۰۶۴,۹۷۵)	(۱۶,۸۵۴,۰۷۸)	(۸۸,۷۰۵,۶۷۴)	۲,۱۲۳,۵۱۰,۱۵۲	۳,۱۳۹,۱۶۳,۵۹۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

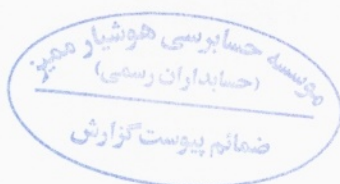
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی 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	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریل سیر کوثر	۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۳۰۷,۸۸۵,۰۰۰	(۱۳۱,۴۴۸,۵۹۳,۷۱۴)	(۱۳۵,۸۷۱,۸۵۰)	۱۰,۷۲۳,۴۹۹,۴۳۶	۰	۰
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۲۲,۰۰۰	۱۳,۵۵۵,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۲۷,۵۵۷,۷۳۹)	(۲,۴۵۶,۸۹۸)	۱,۶۲۵,۲۸۵,۳۶۳	۰	۰
اسناد خزانه م ۴ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۸۵,۰۰۰	۵۱,۲۵۵,۸۵۰,۰۰۰	(۴۵,۰۷۷,۵۲۸,۲۱۶)	(۹,۲۹۰,۱۲۳)	۶,۱۶۹,۰۳۱,۶۶۱	۰	۰
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸	۲۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۴۴,۵۷۹,۶۷۹)	(۲,۲۹۳,۳۹۲)	۱,۵۰۶,۳۲۶,۹۲۹	۰	۰
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱۲,۰۰۰	۷,۴۳۳,۱۶۰,۰۰۰	(۶,۵۴۰,۴۹۴,۳۲۱)	(۱,۳۴۷,۲۶۰)	۸۹۱,۳۱۸,۴۱۹	۰	۰
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۲۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۱۶,۶۲۶,۵۲۵)	(۲,۱۸۸,۱۲۲)	۷۵۳,۵۸۵,۳۵۳	۰	۰
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۴۰۹,۰۲۲	۲۴۲,۷۹۶,۲۷۷,۲۴۴	(۲۳۰,۱۳۵,۵۳۴,۷۶۰)	(۴۴,۰۰۶,۸۲۵)	۱۲,۶۱۶,۷۳۵,۶۵۹	۰	۰
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۸۰,۰۰۰	۶۶,۸۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۵۲,۸۱۵,۳۸۵,۴۷۶)	(۱۲,۱۱۶,۳۴۵)	۱۴,۰۲۱,۲۹۸,۱۷۹	۰	۰
اسناد خزانه م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱	۲۵۹,۵۰۰	۲۰۱,۰۹۱,۷۴۰,۰۰۰	(۱۸۰,۴۶۸,۲۲۲,۷۵۹)	(۳۶,۴۴۷,۸۷۸)	۲۰,۵۸۷,۰۶۹,۳۶۳	۰	۰
اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۵۷,۵۵۷	۹۰,۵۸۶,۹۲۴,۴۷۹	(۷۵,۰۲۶,۲۲۸,۹۷۸)	(۱۶,۴۱۸,۸۸۰)	۱۵,۵۴۴,۲۷۶,۶۲۱	۰	۰
مربحه کارون-آرمان ۷۰۵۵۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۳۲,۵۰۴,۶۶۸	(۱۰۵,۵۱۴,۳۷۹,۶۶۸)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	۰	۰	۰
صکوک مربحه غدشت ۷۰۵۳ماه ۲۳%	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۹۵۲,۴۸۰,۸۷۶	(۱۰۳,۹۳۴,۳۵۵,۸۷۶)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	۰	۰	۰
صکوک مربحه سپید ۵۰۷ بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۲۵۷,۴۵۹,۰۱۶	(۲۰۳,۲۲۱,۲۰۹,۰۱۶)	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
مربحه داروساز پارس حیان ۷۰۹۱۴	۳۵۰,۰۰۰	۳۶۳,۴۲۵,۶۹۸,۷۹۸	(۳۶۳,۴۲۵,۶۹۸,۷۹۸)	(۶۳,۴۳۷,۵۰۰)	(۶۳,۴۳۷,۵۰۰)	۰	۰
مربحه عام دولت ۷۲-ش ۳۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۷,۹۷۶,۸۵۷	۰
مربحه عام دولت ۹۴-ش ۳۰۸۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۲۶۴,۷۲۰)	۰
مربحه صنایع خودرو و ایلیا ۵۱۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	۰
اسناد خزانه م ۵ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۰۳۸,۸۲۵,۶۴۹	۰
اسناد خزانه م ۶ بودجه ۰۲-۰۳۰۰۷۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۵۷۲,۲۴۴,۱۵۱	۰
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۴۴۰,۶۰۱,۷۵۶)	۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲۵,۷۷۴,۳۵۶)	۰
		۱,۶۱۶,۷۶۹,۶۸۰,۰۸۱	(۱,۵۳۱,۹۹۶,۳۹۵,۵۲۵)	(۳۹۸,۳۷۵,۰۷۳)	۸۴,۳۷۴,۹۰۹,۴۸۳	۲۳,۸۳۵,۲۸۰,۸۲۵	

۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری صندوقهای سرمایه گذاری:

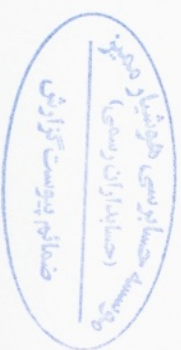
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
صندوق س آسمان خاورمیانه مختلط	۴۴۵,۴۴۰	۶,۱۱۵,۸۹۱,۲۰۰	(۵,۴۵۹,۲۷۲,۸۳۰)	(۴,۰۴۴,۱۳۵)	۶۵۲,۵۷۴,۲۳۵	۱,۱۴۱,۲۴۶,۵۴۰	۰
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	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	۰
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	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 توزیع	خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۲۱۲,۲۹۴,۵۳۷	۱۱۳,۶۹۹,۵۷۷,۰۷۷	۲۰-۱
۳,۹۷۵,۵۳۸,۹۵۵	۳,۴۳۷,۰۸۸,۷۸۲	۲۰-۲
۴۷,۹۱۹,۵۴۹,۷۷۲	۸۳,۳۸۸,۰۳۶,۱۳۸	۲۰-۳
۵۵,۱۰۷,۳۸۳,۲۶۴	۲۰۰,۵۲۴,۷۰۱,۹۹۷	

سود اوراق مرابحه

سود اوراق اختیار فروش تبعی

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
-	۳۹,۷۵۴,۵۸۰,۷۶۵	۲۳%	۱۴۰۴/۰۹/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۱۴
-	۳۱,۲۹۹,۰۱۶,۶۸۴	۲۶%	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۱۴۰۳/۰۷/۰۸
-	۱۵,۵۰۸,۹۵۳,۱۸۹	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۱۴۰۳/۰۵/۲۷
-	۱۴,۷۷۹,۵۴۷,۲۹۶	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۱
۲,۵۶۲,۱۵۶,۸۶۹	۱۲,۱۷۰,۳۳۶,۳۱۵	۲۳%	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۰
-	۱۸۴,۷۶۴,۳۷۴	۱۸%	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۰۴
۲۵,۲۹۸,۷۲۰	۲,۳۷۸,۴۵۴	۱۷%	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۱/۰۵/۰۵
۶۲۴,۸۳۸,۹۴۸	-	۱۷%	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۳,۲۱۲,۲۹۴,۵۳۷	۱۱۳,۶۹۹,۵۷۷,۰۷۷			

مرابحه داروساز پارس حیان ۰۷۰۹۱۴

صکوک مرابحه سپید ۰۷۵۰۷ بدون ضامن

صکوک مرابحه غدشت ۰۷۵۳-۳ ماهه ۲۳%

مرابحه کارون-آرمان ۰۷۰۵۲۰

مرابحه صنایع خودروایلیا ۰۵۱۲۱۹

مرابحه عام دولت ۰۷۲-ش.خ ۰۳۱۱

مرابحه عام دولت ۰۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶

مرابحه عام دولت ۰۴-ش.خ ۰۲۰۷

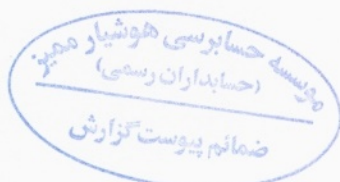
۲۰-۲ سود اوراق اختیار فروش تبعی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار
۸۱۴,۱۸۵,۱۷۲	۵۲۶,۰۱۸,۵۵۰	۳۲%	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۴
۳,۱۶۱,۳۵۳,۷۸۳	۵۸۶,۵۵۴,۶۳۲	۳۲%	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۴
-	۲,۳۲۴,۵۱۵,۶۰۰	۳۷%	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۱۴۰۳/۱۰/۰۳
۳,۹۷۵,۵۳۸,۹۵۵	۳,۴۳۷,۰۸۸,۷۸۲			

اختیار ف.ت. انتخاب-۰۴۰۵۳۲-۰۳۱۱۲۳

اختیار ف.ت. خکرمان-۰۶۲۳۳-۰۳۰۸۲۰

اختیار ف.ت. حسیر-۱۹۱۸۸-۰۴۱۰۰۳



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

۲۰۰۳ 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 منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
خالص سود	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۶۶,۲۵۰,۶۷۵	(۳,۱۲,۳۳۵)	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۰	۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۵	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۱۱۲ بانکی پاسراگاد	۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۵	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۱۱۲ بانکی پاسراگاد
۰	۹۳۴,۳۴۶,۵۶۶	۰	۹۳۴,۳۴۶,۵۶۶	۰	۱۴۰۳/۰۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۵۹۴۸۱۰۵۵ بانکی صادرات	۰	۱۴۰۳/۰۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۵۹۴۸۱۰۵۵ بانکی صادرات
۰	۸۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۰	۸۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۵۷۱۴۹۰۶۰۶ بانکی صادرات	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۵۷۱۴۹۰۶۰۶ بانکی صادرات
۰	۳,۶۴۳,۵۶۱,۶۱۴	۰	۳,۶۴۳,۵۶۱,۶۱۴	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۵۳۹۱۳۰۰۹ بانکی صادرات	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۵۳۹۱۳۰۰۹ بانکی صادرات
۰	۲,۵۳۱,۵۰۶,۸۲۴	۰	۲,۵۳۱,۵۰۶,۸۲۴	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۳۲۴۹۰۰۱ بانکی صادرات	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۳۲۴۹۰۰۱ بانکی صادرات
۰	۲,۶۰۶,۶۶۳,۱۵۷	(۷,۰۳۵,۴۶۵)	۲,۶۱۳,۶۹۸,۶۲۲	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۱۱۱ بانکی پاسراگاد	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۱۱۱ بانکی پاسراگاد
۰	۲,۰۱۳,۲۲۸,۶۱۰	(۵۹,۰۶۱)	۲,۰۱۳,۲۸۷,۶۷۱	۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۱۶ بانکی پاسراگاد	۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۱۶ بانکی پاسراگاد
۰	۱,۰۰۰,۵۲۳,۲۴۲	۰	۱,۰۰۰,۵۲۳,۲۴۲	۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۲	سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۱۹۷۱۲۰۵۵ بانکی صادرات	۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۲	سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۱۹۷۱۲۰۵۵ بانکی صادرات
۰	۶۴۱,۰۵۵,۸۹۰	۰	۶۴۱,۰۵۵,۸۹۰	۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۱۵ بانکی پاسراگاد	۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۱۵ بانکی پاسراگاد
۰	۴,۵۹۵,۸۰۶,۱۰۷	(۲,۸۲۴,۰۲۸)	۴,۵۹۸,۶۳۰,۱۳۵	۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۱۴ بانکی پاسراگاد	۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۱۴ بانکی پاسراگاد
۰	۵۰۴,۰۹۸,۳۵۹	۰	۵۰۴,۰۹۸,۳۵۹	۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۸۹۴۷۰۰۹ بانکی صادرات	۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۸۹۴۷۰۰۹ بانکی صادرات
۰	۹۷۳,۵۹۹,۲۵۷	۰	۹۷۳,۵۹۹,۲۵۷	۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۰۰۲۷۰۰۱ بانکی صادرات	۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۰۰۲۷۰۰۱ بانکی صادرات
۰	۵۴۰,۹۸۳,۶۰۴	۰	۵۴۰,۹۸۳,۶۰۴	۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۵	سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۸۷۳۷۱۰۰۹ بانکی صادرات	۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۵	سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۸۷۳۷۱۰۰۹ بانکی صادرات
۰	۱,۷۷۶,۴۳۷,۲۳۰	۰	۱,۷۷۶,۴۳۷,۲۳۰	۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۲	سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۸۵۸۵۹۰۰۰ بانکی صادرات	۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۲	سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۸۵۸۵۹۰۰۰ بانکی صادرات
۰	۶۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۰	۶۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۵	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۱۳ بانکی پاسراگاد	۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۵	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۱۳ بانکی پاسراگاد
۰	۵۰۲,۳۹۷,۲۵۲	۰	۵۰۲,۳۹۷,۲۵۲	۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۶۹۸۱۰۰۰ بانکی صادرات	۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۶۹۸۱۰۰۰ بانکی صادرات
۰	۲۶۹,۵۹۰,۱۶۲	۰	۲۶۹,۵۹۰,۱۶۲	۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	سپرده بلند مدت ۲۸۰۷۷۲۴۹۱۰۰۱ بانکی صادرات	۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	سپرده بلند مدت ۲۸۰۷۷۲۴۹۱۰۰۱ بانکی صادرات
۰	۱,۹۶۰,۶۵۵,۷۳۷	۰	۱,۹۶۰,۶۵۵,۷۳۷	۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	سپرده بلند مدت ۲۶۵۵۷۶۶۳۶۲۵ بانکی صادرات	۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	سپرده بلند مدت ۲۶۵۵۷۶۶۳۶۲۵ بانکی صادرات
۰	۲,۸۱۶,۵۳۰,۲۳۱	۰	۲,۸۱۶,۵۳۰,۲۳۱	۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۱۱ بانکی پاسراگاد	۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۱۱ بانکی پاسراگاد
۰	۱,۲۷۸,۰۸۲,۱۹۰	۰	۱,۲۷۸,۰۸۲,۱۹۰	۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۱۲ بانکی پاسراگاد	۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۱۲ بانکی پاسراگاد
۰	۹۷۸,۹۰۴,۱۰۹	۰	۹۷۸,۹۰۴,۱۰۹	۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۱۰ بانکی پاسراگاد	۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۱۰ بانکی پاسراگاد
۰	۱,۴۳۰,۱۳۶,۹۷۲	۰	۱,۴۳۰,۱۳۶,۹۷۲	۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۷۵۱۶۸۹۱۰۰۷ بانکی صادرات	۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۷۵۱۶۸۹۱۰۰۷ بانکی صادرات
۰	۲,۸۰۲,۱۰۳,۸۲۳	۰	۲,۸۰۲,۱۰۳,۸۲۳	۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	سپرده بلند مدت ۲۳۹۴۰۴۰۴۲۹۶ بانکی صادرات	۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	سپرده بلند مدت ۲۳۹۴۰۴۰۴۲۹۶ بانکی صادرات
۰	۲,۰۴۹,۱۸۰,۲۲۶	۰	۲,۰۴۹,۱۸۰,۲۲۶	۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۷۱۵۵۵۰۰۰۳ بانکی صادرات	۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۷۱۵۵۵۰۰۰۳ بانکی صادرات
۰	۳۷,۶۸۹,۵۵۴,۵۲۱	(۱۳,۵۳۰,۸۸۹)	۳۷,۷۰۳,۰۵۵,۴۱۰	۰		جمع نقل به صفحه بعد	۰		جمع نقل به صفحه بعد

مهر و امضاء مدیر عامل
(حسابدار ارکان رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایہ گذاری مشترک آسمان سہند

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	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	منبع اسمی	منبع سود	هزینه تنزیل	خالص سود	ریال	خالص سود
انتقل از صفحه قبل								
سپرده بلند مدت ۲۳۸۳۵۳۳۸۸۰ بانک ملت	۱۳۰۳/۰۵/۱۳		ریال	ریال	ریال (۱۳,۵۳۰,۸۸۹)	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۲۳۵۷۶۲۱۰۳۳ بانک ملت	۱۳۰۳/۰۵/۰۶		ریال	ریال	۳۷,۷۰۳,۰۸۵,۴۱۰	۳۷,۷۰۳,۰۸۵,۴۱۰	۳۷,۷۰۳,۰۸۵,۴۱۰	۳۷,۷۰۳,۰۸۵,۴۱۰
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۹ بانک پاسارگاد	۱۳۰۳/۰۵/۲۹		ریال	ریال	۱,۷۶۴,۵۹۰,۱۶۳	۱,۷۶۴,۵۹۰,۱۶۳	۱,۷۶۴,۵۹۰,۱۶۳	۱,۷۶۴,۵۹۰,۱۶۳
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۸ بانک پاسارگاد	۱۳۰۳/۰۵/۱۴		ریال	ریال	۱,۶۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۱,۶۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۱,۶۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۱,۶۲۷,۳۹۷,۲۶۰
سپرده بلند مدت ۴۰۵۷۶۳۶۹۱۰۵۴ بانک صادرات	۱۳۰۳/۰۵/۰۹		ریال	ریال	۵,۶۲۵,۲۰۵,۴۸۰	۵,۶۲۵,۲۰۵,۴۸۰	۵,۶۲۵,۲۰۵,۴۸۰	۵,۶۲۵,۲۰۵,۴۸۰
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۷ بانک پاسارگاد	۱۳۰۳/۰۵/۲۰		ریال	ریال	۹۹۱,۳۹۳,۲۴۱	۹۹۱,۳۹۳,۲۴۱	۹۹۱,۳۹۳,۲۴۱	۹۹۱,۳۹۳,۲۴۱
سپرده بلند مدت ۲۳۳۲۷۴۳۲۴۶۲ بانک ملت	۱۳۰۳/۰۵/۱۳		ریال	ریال	۴,۷۶۷,۱۳۳,۲۸۷	۴,۷۶۷,۱۳۳,۲۸۷	۴,۷۶۷,۱۳۳,۲۸۷	۴,۷۶۷,۱۳۳,۲۸۷
سپرده بلند مدت ۴۰۵۷۴۵۵۸۱۰۵۶ بانک صادرات	۱۳۰۳/۰۵/۰۳		ریال	ریال	۳,۵۲۱,۰۱۰,۹۲۷	۳,۵۲۱,۰۱۰,۹۲۷	۳,۵۲۱,۰۱۰,۹۲۷	۳,۵۲۱,۰۱۰,۹۲۷
سپرده بلند مدت ۴۰۵۷۴۴۴۵۳۹۰۵۸ بانک صادرات	۱۳۰۳/۰۵/۲۶		ریال	ریال	۱,۷۱۸,۷۸۱,۳۴۵	۱,۷۱۸,۷۸۱,۳۴۵	۱,۷۱۸,۷۸۱,۳۴۵	۱,۷۱۸,۷۸۱,۳۴۵
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۶ بانک پاسارگاد	۱۳۰۳/۰۵/۲۲		ریال	ریال	۲,۰۱۳,۲۴۳,۰۰۸	۲,۰۱۳,۲۴۳,۰۰۸	۲,۰۱۳,۲۴۳,۰۰۸	۲,۰۱۳,۲۴۳,۰۰۸
سپرده بلند مدت ۲۳۰۱۳۳۲۸۳۶ بانک ملت	۱۳۰۳/۰۵/۲۰		ریال	ریال	۸۸۳,۵۶۱,۶۵۳	۸۸۳,۵۶۱,۶۵۳	۸۸۳,۵۶۱,۶۵۳	۸۸۳,۵۶۱,۶۵۳
سپرده بلند مدت ۲۲۹۹۷۰۵۹۱۰ بانک ملت	۱۳۰۳/۰۵/۰۶		ریال	ریال	۳,۷۳۳,۹۲۲,۲۱۷	۳,۷۳۳,۹۲۲,۲۱۷	۳,۷۳۳,۹۲۲,۲۱۷	۳,۷۳۳,۹۲۲,۲۱۷
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۵ بانک پاسارگاد	۱۳۰۳/۰۵/۰۱		ریال	ریال	۲,۵۹۴,۱۹۵,۹۸۳	۲,۵۹۴,۱۹۵,۹۸۳	۲,۵۹۴,۱۹۵,۹۸۳	۲,۵۹۴,۱۹۵,۹۸۳
سپرده بلند مدت ۲۰۵۱۶۶۴۷۵۴۳۵ بانک تجارت	۱۳۰۳/۰۵/۰۱		ریال	ریال	۲۰۵,۱۶۰,۴۰۴,۱۱۲	۲۰۵,۱۶۰,۴۰۴,۱۱۲	۲۰۵,۱۶۰,۴۰۴,۱۱۲	۲۰۵,۱۶۰,۴۰۴,۱۱۲
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۴ بانک پاسارگاد	۱۳۰۳/۰۵/۲۹		ریال	ریال	۸۴۷,۳۹۷,۲۶۳	۸۴۷,۳۹۷,۲۶۳	۸۴۷,۳۹۷,۲۶۳	۸۴۷,۳۹۷,۲۶۳
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۱۱۳ بانک پاسارگاد	۱۳۰۳/۰۵/۱۹		ریال	ریال	۲,۰۰۴,۷۹۴,۵۲۸	۲,۰۰۴,۷۹۴,۵۲۸	۲,۰۰۴,۷۹۴,۵۲۸	۲,۰۰۴,۷۹۴,۵۲۸
سپرده بلند مدت ۴۰۵۷۲۸۰۵۲۰۵۰۶ بانک صادرات	۱۳۰۳/۰۵/۱۷		ریال	ریال	۲,۰۸۴,۳۳۷,۳۴۲	۲,۰۸۴,۳۳۷,۳۴۲	۲,۰۸۴,۳۳۷,۳۴۲	۲,۰۸۴,۳۳۷,۳۴۲
سپرده بلند مدت ۴۰۵۷۲۳۱۷۱۰۵۱ بانک صادرات	۱۳۰۳/۰۵/۰۴		ریال	ریال	۲,۹۰۳,۳۱۶,۷۴۱	۲,۹۰۳,۳۱۶,۷۴۱	۲,۹۰۳,۳۱۶,۷۴۱	۲,۹۰۳,۳۱۶,۷۴۱
سپرده بلند مدت ۸۴۹۱۱۱۳۹۴۵۲۹۱ بانک سامان	۱۳۰۳/۰۵/۲۵		ریال	ریال	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۵۵۴۴ بانک ملت	۱۳۰۳/۰۵/۰۸		ریال	ریال	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۵۵۳۳ بانک ملت	۱۳۰۳/۰۵/۰۷		ریال	ریال	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۵۵۳۲ بانک گردشگری	۱۳۰۳/۱۲/۲۸		ریال	ریال	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۵۵۳۱ بانک ملت	۱۳۰۳/۱۲/۲۸		ریال	ریال	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۵۵۳۰ بانک ملت	۱۳۰۳/۱۲/۱۶		ریال	ریال	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۰۷۱۵۲۸۲۱۱۴ بانک پاسارگاد	۱۳۰۳/۱۲/۰۱		ریال	ریال	۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۸۳,۳۶۷,۱۵۰,۹۱۳	(۱۶,۹۵۷,۵۹۷)	۸۳,۳۶۷,۱۵۰,۹۱۳	۸۳,۳۶۷,۱۵۰,۹۱۳	۳۷,۷۰۳,۰۸۵,۴۱۰	۳۷,۷۰۳,۰۸۵,۴۱۰	۳۷,۷۰۳,۰۸۵,۴۱۰	۳۷,۷۰۳,۰۸۵,۴۱۰

صندوق سرمایہ گذاری مشترک آسمان سہند

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

[illegible]

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

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۵۵۸,۴۱۹	۳۵,۶۹۱,۴۶۴	۲۱-۱ تنزیل سود سپرده
۸۳۹,۰۳۷	۳۴,۹۸۳,۰۶۳	۲۱-۱ تنزیل سود سهام
۸,۷۶۹,۸۲۹	۱۳,۶۸۲,۰۳۶	۲۱-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۹,۶۴۴,۲۱۱	۱۲۹,۶۷۴	سایر
۵۳,۸۱۱,۴۹۶	۸۴,۴۸۶,۲۳۷	

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.

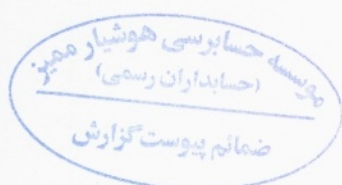
۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۳- سایر هزینه ها

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



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
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
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	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

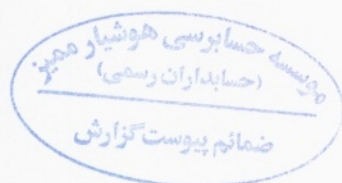
۲۶- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

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
اختیار ف.ت. حسیر- ۱۹۱۸۸-۰۴۱۰۰۳	هحسیر۰۴۱۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۱۹,۱۸۸	۸,۹۰۰,۰۰۰

۲۷- جزئیات قرارداد های خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

نام اوراق بهادار	نماد	سررسید	بازدهی تا سررسید	تعداد	نوع اوراق
مراجعه داروساز پارس حیان ۰۷۰۹۱۴	حیان۰۷۲۱	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۳۴%	۳۵۰,۰۰۰	اوراق مرابحه
صکوک مرابحه سپید۵۰۷ بدون ضامن	سپید۵۰۷	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۳۲%	۲۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه
صکوک مرابحه غدشت ۳۰۷-۳۳ ماهه ۲۳%	غدشت۷۰۵	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۳۷.۵%	۱۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه
مراجعه کارون-آرمان ۰۷۰۵۲۰	کارون۰۷۴۱	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۳۶%	۱۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه



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

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	نوع واحد	تعداد واحد	درصد تملک	تعداد واحدهای ممتاز			
۰.۵۰	ممتاز	۹۸,۰۰۰	۰.۴۳%	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۱	عادی	۱,۲۴۹,۷۱۴	۰.۰۱%	عادی	سهامدار ، مدیر صندوق و موسس	مسعود سلطان زالی بگلو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۴%	ممتاز			
۰.۰۱	عادی	۳۳,۴۰۲	۰.۰۰۲%	عادی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق و موسس	محمد اقبال نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۴%	ممتاز			
۰.۰۴	عادی	۷۸,۸۱۰	۰.۰۰۲%	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد صباغی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۱	عادی	۱۶,۴۵۸	۰.۰۰۸%	عادی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	مهديه عليجانی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۱	-	۱۰,۴۲۷	۰.۰۰۵%	عادی	مدیر سرمایه گذاری	جواد میرزایی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰	-	۱۰,۹۷۵	۰.۰۰۵%	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمده میرزائانی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰	عادی	۰	۰.۰۰۵%	۱۰,۱۹۵			
۰.۷	۲,۳۹۹,۷۸۶	۳,۵۹۸,۷۶۳	۰.۴۸%				

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	پایان دوره - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			
(۲,۰۲۲,۱۶۶,۷۳۵)	(۲,۶۵۷,۲۵۶,۳۳۶)	طی دوره مالی	۴,۵۰۹,۵۲۴,۶۲۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان
(۱,۴۷۴,۵۲۰,۴۶۸)	(۱,۰۷۷,۵۳۴,۲۴۴)	طی دوره مالی	۱,۰۷۷,۵۳۴,۱۳۶	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۵۰۱,۸۴۷,۳۳۳)	(۶۶۹,۷۵۴,۳۴۸)	طی دوره مالی	۷۷۲,۹۰۷,۰۳۵	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۲,۰۵۵,۷۰۶	(۵,۱۲۰)	طی دوره مالی	۱۹۳,۴۵۵,۰۷۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری آسمان
(۳,۹۹۶,۵۱۸,۸۱۰)	(۴,۴۰۴,۵۵۰,۴۸۸)		۶,۵۵۳,۴۲۰,۸۶۳			

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

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