

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱



با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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:                                                      |
| ۴          | الف- اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۴-۵        | ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری                                              |
| ۵          | پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۷        | ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۸-۲۷       | ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ 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 |  |
|             |                            |                |  |
|             |                            |                | موسسه حسابرسی هدف نوین نگر<br>حسابداران رسمی                                        |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴



آسمان سهند

صندوق سرمایه‌گذاری

| ۱۴۰۳/۰۷/۳۰        | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱        | یادداشت                                           |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |                                                   |
| ۶,۷۵۲,۰۴۰,۴۶۱     | ۱۸,۶۹۶,۶۵۶,۲۰۰    | ۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم                  |
| ۱۳۷,۸۹۵,۵۱۰,۵۸۹   | ۱۳۰,۴۵۸,۸۱۱,۸۰۷   | ۶ سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری     |
| ۶۴۵,۷۸۶,۴۷۳,۰۴۰   | ۱,۱۷۶,۳۲۸,۰۲۷,۲۹۵ | ۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی       |
| ۱,۱۸۳,۳۱۲,۲۵۵,۲۲۲ | ۲,۰۶۷,۷۱۲,۴۸۶,۵۸۲ | ۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت |
| ۲۳,۸۲۷,۹۳۳,۳۴۱    | ۴,۴۰۷,۷۳۶,۶۷۹     | ۹ یا علی الحساب حساب های دریافتنی                 |
| ۲,۰۱۵,۷۰۶         | ۶,۰۳۲,۳۱۷         | ۱۰ جاری کارگزاران                                 |
| ۳,۵۵۱,۴۰۶,۶۱۶     | ۳,۶۳۹,۰۹۴,۷۴۴     | ۱۱ سایر دارایی‌ها                                 |
| ۱۳۵,۶۳۸,۲۵۷       | ۱۱۲,۹۹۱,۴۷۴       | ۱۲ موجودی نقد                                     |
| ۲,۰۰۱,۲۶۳,۲۷۳,۲۳۲ | ۳,۴۰۱,۳۶۱,۸۳۷,۰۹۸ | جمع دارایی‌ها                                     |
|                   |                   | بدهی‌ها                                           |
| ۳,۹۹۸,۵۳۴,۵۱۶     | ۶,۷۸۷,۹۷۱,۶۲۳     | ۱۳ بدهی به ارکان صندوق                            |
| ۵۲,۳۱۹,۱۷۵,۳۸۰    | ۱۳۲,۳۳۹,۰۷۷,۷۹۶   | ۱۴ بدهی به سرمایه‌گذاران                          |
| ۲۸,۷۷۳,۳۱۸,۰۲۸    | ۱۷,۳۸۳,۳۵۲,۴۹۰    | ۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                 |
| ۸۵,۰۹۱,۰۲۷,۹۲۴    | ۱۵۶,۵۱۰,۴۰۱,۹۰۹   | جمع بدهی‌ها                                       |
| ۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸ | ۳,۲۴۴,۸۵۱,۴۳۵,۱۸۹ | ۱۶ خالص دارایی‌ها                                 |
| ۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰       | ۳۲۴,۴۷۱,۶۷۳       | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری                        |
| ۱۰,۰۰۰            | ۱۰,۰۰۰            | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری              |

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

نماینده  
آسمان سهند  
محمد اقبال‌نیا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبذگردان آسمان

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

غلامحسین سمیعی

# صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱



آسمان سهند

صندوق سرمایه گذاری

| یادداشت                                         | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| درآمدها:                                        |                                       |                                       |
| ۱۷ سود فروش اوراق بهادار                        | ۳۶,۵۹۸,۵۴۵,۶۱۹                        | ۳۰,۲۵۵,۵۳۹,۶۳۸                        |
| ۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار         | ۱۸۲,۳۹۱,۶۶۲,۱۲۴                       | ۴۹,۲۷۹,۰۰۰,۴۹۲                        |
| ۱۹ سود سهام                                     | ۵۵۴,۰۱۹,۱۱۴                           | ۴,۰۲۰,۴۳۸,۹۱۶                         |
| ۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۳۳۵,۸۸۲,۲۵۴,۹۶۷                       | ۱۰۶,۰۲۵,۷۶۲,۴۸۵                       |
| ۲۱ سایر درآمدها                                 | ۹۴,۹۷۰,۹۸۸                            | ۵۰,۷۵۱,۰۴۴                            |
| جمع درآمدها                                     | ۵۵۵,۵۲۱,۴۵۲,۸۱۲                       | ۱۸۹,۶۳۱,۴۹۲,۵۷۵                       |
| هزینه ها:                                       |                                       |                                       |
| ۲۲ هزینه کارمزد ارکان                           | (۱۰,۷۸۱,۱۳۵,۳۱۴)                      | (۴,۳۲۶,۷۵۸,۷۵۷)                       |
| ۲۳ سایر هزینه ها                                | (۷,۲۴۲,۹۰۰,۰۲۰)                       | (۳,۴۱۰,۸۲۱,۷۳۴)                       |
| سود خالص                                        | ۵۳۷,۴۹۷,۴۱۷,۴۷۸                       | ۱۸۱,۸۹۳,۹۱۲,۰۸۴                       |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)               | ۲۱.۸۹%                                | ۱۹.۹۱%                                |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)            | ۱۹.۸%                                 | ۱۵.۸%                                 |

| یادداشت                                        | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |
|------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                | تعداد                                 | ریال                                  |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره | ۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰                           | ۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸                     |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره          | ۵۷۰,۹۹۴,۴۲۳                           | ۵,۷۰۹,۹۴۴,۲۳۰,۰۰۰                     |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره         | (۴۳۸,۱۴۸,۰۳۰)                         | (۴,۳۸۱,۴۸۰,۳۰۰,۰۰۰)                   |
| سود خالص                                       | ۰                                     | ۵۳۷,۴۹۷,۴۱۷,۴۷۸                       |
| سود تقسیمی                                     | ۰                                     | (۵۴۳,۱۵۸,۶۳۷,۳۰۲)                     |
| تعدیلات                                        | ۰                                     | ۵,۸۷۶,۴۷۹,۷۰۵                         |
|                                                | ۳۲۴,۴۷۱,۶۷۳                           | ۳,۲۴۴,۸۵۱,۴۳۵,۱۸۹                     |
|                                                | ۱۱۶,۵۲۴,۰۳۸                           | ۱,۱۶۵,۲۲۹,۸۲۵,۴۳۰                     |

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

سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

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

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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](http://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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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 تیر 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

##### **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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

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

| عنوان هزینه                         | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| کارمزد مدیر                         | سالانه ۱/۵٪ از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق بعلاوه 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 مثبته با تأیید متولی صندوق.                                                                                                                                                                                                         |
| هزینه برگزاری مجامع صندوق           | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.                                                                                                                                                                                                                                      |
| کارمزد متولی                        | سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲۰،۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰،۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                      |
| کارمزد حسابرس                       | سالانه مبلغ ثابت ۱،۶۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق | معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها        | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.                                                                                                                                                                                                                                            |
| کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس      | مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| هزینه دسترسی به نرم‌افزار           | هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.                                                                                                                                                                                                            |

[ کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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 میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

| ۱۴۰۳/۰۷/۳۰           |                | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱    |                      |
|----------------------|----------------|---------------|----------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی ها |
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی ها |
| ۰.۰۰%                | ۰              | ۰             | ۰.۲۳%                |
| ۰.۰۱%                | ۱۶۸,۷۷۸,۴۳۷    | ۲۰۱,۱۷۵,۷۳۴   | ۶,۹۸۴,۷۰۶,۲۲۵        |
| ۰.۰۰%                | ۰              | ۰             | ۶,۵۰۴,۸۱۴,۶۸۷        |
| ۰.۰۰%                | ۰              | ۰             | ۳,۸۸۳,۲۵۶,۳۲۵        |
| ۰.۰۰%                | ۰              | ۰             | ۳,۸۷۰,۲۷۶,۸۶۵        |
| ۰.۰۰%                | ۰              | ۰             | ۳,۷۷,۹۷۱,۱۸۷         |
| ۰.۰۰%                | ۰              | ۰             | ۱۳۱,۴۴۸,۵۹۳,۷۱۴      |
| ۰.۱۰%                | ۲,۱۴۸,۹۱۶,۶۳۲  | ۳,۴۱۴,۰۸۰,۷۵۰ | ۱۷,۰۷۳               |
| ۰.۰۰%                | ۱۲,۶۱۲,۱۸۲     | ۲۱,۹۸۰,۱۹۹    | ۰                    |
| ۰.۰۶%                | ۹۸۲,۳۲۰,۲۱۰    | ۲,۰۳۵,۲۸۶,۹۶۶ | ۰                    |
| ۰.۱۳%                | ۲,۶۰۲,۴۲۲,۹۰۰  | ۲,۵۳۰,۹۷۴,۶۴۵ | ۰                    |
| ۰.۰۴%                | ۸۳۶,۹۹۰,۱۰۰    | ۱,۲۵۶,۱۳۹,۵۴۰ | ۰                    |
| ۰.۰۰%                | ۰              | ۰             | ۰                    |
| ۰.۰۰%                | ۰              | ۰             | ۰                    |
| ۰.۰۰%                | ۰              | ۰             | ۰                    |
| ۰.۳۴%                | ۶,۷۵۲,۰۴۰,۴۶۱  | ۹,۴۵۹,۶۳۷,۸۳۴ | ۱۸,۶۹۶,۶۵۶,۲۰۰       |
|                      |                |               | ۱۴۸,۵۴۳,۷۳۴,۲۱۲      |

۶- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

| ۱۴۰۳/۰۷/۳۰           |                 | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱      |                      |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | درصد به کل دارایی ها |
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | درصد به کل دارایی ها |
| درصد                 | ریال            | ریال            | ریال                 |
| ۲.۴۳%                | ۴۸,۶۱۶,۰۸۱,۳۴۴  | ۴۹,۹۵۸,۵۹۳,۳۹۲  | ۴۹,۹۵۸,۵۹۳,۳۹۲       |
| ۱.۰۴%                | ۲۰,۷۴۵,۵۷۴,۸۸۰  | ۱۷,۹۹۹,۳۰۳,۶۶۷  | ۳۸,۸۱۶,۷۲۴,۸۶۰       |
| ۰.۰۰%                | ۰               | ۰               | ۳۰,۰۲۴,۷۲۱,۸۶۳       |
| ۰.۱۳%                | ۲,۴۹۷,۳۳۶,۸۸۶   | ۲,۳۲۱,۰۲۰,۵۵۵   | ۰                    |
| ۱.۶۵%                | ۳۲,۹۹۹,۹۹۰,۹۹۱  | ۲۹,۹۹۹,۹۹۱,۸۱۰  | ۰                    |
| ۱.۶۵%                | ۳۳,۰۴۶,۵۲۶,۴۸۸  | ۲۹,۹۹۹,۹۹۰,۹۹۲  | ۰                    |
| ۶.۸۹%                | ۱۳۷,۸۹۵,۵۱۰,۵۸۹ | ۱۳۰,۲۷۸,۹۰۲,۳۸۶ | ۱۱۸,۸۱۰,۰۴۰,۱۱۵      |

نام صندوق

صندوق س. آرمان سپهر آتی-م  
صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط  
صندوق س پشتوانه طلاآسمان آلتون  
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرماتی سهام (قابل معامله)  
صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج واحدهای عادی  
صندوق سرمایه گذاری اهرمی بیدار واحدهای عادی



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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

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

| یادداشت                                | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱        | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰        |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی          | ۸-۱               |                   |
| اوراق اجاره                            | ۸-۲               |                   |
| اوراق مرابحه                           | ۸-۳               |                   |
| سرمایه گذاری در اوراق اختیار فروش تبعی | ۸-۴               |                   |
|                                        | ۲,۰۶۷,۷۱۲,۴۸۶,۵۸۲ | ۱,۱۸۳,۳۱۲,۲۵۵,۲۲۲ |

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

| تاریخ سر رسید                  | نرخ سود    | بهای تمام شده   | سود متعلقه | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها |
|--------------------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱                     | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ | ریال            | ریال       | ریال            | درصد                 | ریال            | درصد                 |
| اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲/۱۱/۱۲ | ۵۱۱۱۲۰۰۲   | ۸۲,۴۸۸,۹۹۷,۷۵۱  | ۰          | ۹۷,۸۱۶,۰۲۶,۳۲۵  | ۳.۵۱%                | ۷۵,۰۲۶,۲۲۸,۹۷۷  | ۳.۷۵%                |
| اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲/۰۹/۱۶ | ۵۰۹۱۶۰۰۲   | ۶,۵۴۵,۳۷۳,۱۰۱   | ۰          | ۷,۹۸۳,۵۹۲,۷۱۱   | ۰.۲۵%                | ۲۵,۶۱۶,۹۳۶,۰۸۸  | ۱.۲۸%                |
| اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲/۰۱/۲۱ | ۵۱۰۲۱۰۰۲   | ۱۱,۳۱۶,۶۲۶,۵۲۴  | ۰          | ۱۲,۸۶۹,۶۶۶,۹۵۰  | ۰.۴۰%                | ۰               | ۰.۰۰%                |
| اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲/۰۵/۲۰ | ۵۰۷۲۰۰۲    | ۲۳۷,۸۰۸,۶۴۴,۷۳۵ | ۰          | ۲۷۹,۲۷۹,۹۰۲,۶۴۷ | ۸.۶۱%                | ۱۸۸,۳۵۵,۳۳۴,۴۰۶ | ۹.۴۱%                |
| اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲/۰۱/۱۰ | ۴۰۹۱۰۰۲    | ۵۰,۲۸۷,۲۱۱,۷۳۹  | ۰          | ۷۱,۹۲۰,۵۶۲,۰۳۵  | ۲.۲۳%                | ۵۲,۸۱۵,۳۸۵,۴۷۷  | ۲.۶۴%                |
| اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲/۰۴/۱۰ | ۴۱۱۱۱۰۰۲   | ۱۷۹,۵۸۳,۶۰۰,۲۶۶ | ۰          | ۲۱۶,۸۷۱,۵۴۴,۹۰۶ | ۶.۶۸%                | ۱۰۸,۹۵۲,۲۴۳,۸۲۵ | ۵.۴۴%                |
| اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲/۰۵/۲۱ | ۵۱۰۲۱۰۰۲   | ۴۵,۳۹۶,۵۲۴,۸۱۱  | ۰          | ۵۵,۱۹۵,۷۹۳,۹۴۸  | ۱.۷۰%                | ۴۵,۰۷۷,۵۲۸,۲۱۶  | ۲.۲۵%                |
| اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲/۰۸/۱۸ | ۵۰۸۱۸۰۰۲   | ۱۱,۲۰۰,۱۰۹,۷۸۳  | ۰          | ۱۳,۷۰۹,۱۱۴,۷۷۲  | ۰.۴۲%                | ۱۱,۱۴۴,۵۷۹,۶۷۸  | ۰.۵۶%                |
| اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲/۰۹/۲۳ | ۵۰۹۲۳۰۰۲   | ۱۱,۹۷۷,۷۶۹,۰۵۰  | ۰          | ۱۴,۵۳۴,۳۰۵,۱۷۹  | ۰.۴۵%                | ۱۱,۹۲۷,۵۵۷,۷۳۸  | ۰.۶۰%                |
|                                |            | ۶۳۶,۶۰۵,۱۵۷,۷۶۰ | ۰          | ۷۷۰,۱۸۰,۵۰۹,۴۷۳ | ۲۳.۷۴%               | ۵۱۸,۹۱۵,۷۹۴,۴۰۴ | ۲۵.۹۳%               |

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

| تاریخ سر رسید                    | نرخ سود    | بهای تمام شده   | سود متعلقه     | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها |
|----------------------------------|------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱                       | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ | ریال            | ریال           | ریال            | درصد                 | ریال           | درصد                 |
| اجاره تابان فردا دماوند ۰۲/۰۸/۲۰ | ۱۴۰۸۰۲۲    | ۲۸۵,۸۶۷,۱۶۱,۵۶۸ | ۱۴,۰۸۱,۷۴۹,۹۹۸ | ۳۰۰,۰۷۰,۰۰۵,۲۲۹ | ۸.۸۲%                | ۰              | ۰.۰۰%                |

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

| تاریخ سر رسید                       | نرخ سود           | مبلغ اسمی       | سود متعلقه      | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱                          | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰        | ریال            | ریال            | ریال            | درصد                 | ریال            | درصد                 |
| مرابحه عام دولت ۰۲۰۷ ش.خ ۰۶/۱۴      | ۶۰۶۱۴۰۰۲          | ۶۰,۳۲۷,۶۷۰,۸۵۵  | ۵,۹۸۵,۲۶۲,۹۷۲   | ۶۶,۲۱۹,۱۲۱,۰۹۲  | ۱.۹۶%                | ۰               | ۰.۰۰%                |
| مرابحه داروساز پارس خیابان ۰۷/۰۹/۱۴ | ۰۷۹۱۴۰۰۲          | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۶۵,۰۷۱,۹۲۵   | ۳۶۵,۷۰۸,۹۱۵,۵۶۵ | ۱۰.۷۵%               | ۰               | ۰.۰۰%                |
| صکوک مرابحه سیند ۰۵/۰۷/۰۸۷          | ۰۵۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۲۵۷,۴۵۹,۰۲۳   | ۳۰۳,۲۲۱,۲۰۹,۵۲۳ | ۳۰۳,۲۲۱,۲۰۹,۵۲۳ | ۰.۹۷%                | ۲۰۲,۹۳۴,۲۰۲,۵۰۸ | ۱.۰۱%                |
| صکوک مرابحه عدشت ۰۵/۰۵/۲۷           | ۰۵۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۷۷,۵۵۱,۲۳۰   | ۱۰۴,۰۵۹,۴۲۶,۲۳۰ | ۱۰۴,۰۵۹,۴۲۶,۲۳۰ | ۳.۰۶%                | ۱۰۳,۹۹۶,۸۸۷,۶۸۵ | ۵.۲۰%                |
| مرابحه کارون آرمین ۰۵/۰۵/۲۰         | ۰۵۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۹۲۳,۴۴۴,۱۶۸   | ۱۰۵,۹۰۵,۳۱۹,۱۶۸ | ۱۰۵,۹۰۵,۳۱۹,۱۶۸ | ۳.۱۱%                | ۱۰۵,۷۱۰,۳۴۳,۰۹۱ | ۵.۳۰%                |
| مرابحه عام دولت ۰۲/۰۷ ش.خ ۰۳/۱۶     | ۰۳۱۱۱۰۰۲          | ۰               | ۰               | ۰               | ۰.۰۰%                | ۳,۴۹۵,۷۶۲,۳۴۳   | ۰.۲۰%                |
| مرابحه صابج خودروایلیا ۰۱۲/۰۹/۱۹    | ۰۱۲۱۹۰۰۲          | ۰               | ۰               | ۰               | ۰.۰۰%                | ۱۰۲,۸۴۱,۵۴۴,۱۸۴ | ۵.۱۰%                |
| مرابحه عام دولت ۰۶/۰۷ ش.خ ۰۸/۱۶     | ۰۸۱۱۶۰۰۲          | ۰               | ۰               | ۰               | ۰.۰۰%                | ۳۱۶,۰۸۵,۵۲۳     | ۰.۰۱%                |
|                                     |                   | ۸۱۰,۳۴۷,۶۷۰,۸۵۵ | ۳۳,۸۰۸,۷۸۹,۳۱۸  | ۸۴۵,۵۱۳,۹۹۱,۰۷۸ | ۲۴.۸۶%               | ۵۱۹,۲۹۴,۸۲۴,۳۳۴ | ۲۵.۹۵%               |

۸-۴- سرمایه گذاری در اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی به شرح زیر است:

| تاریخ سر رسید                 | نرخ سود    | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها |
|-------------------------------|------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱                    | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ | ریال            | ریال            | درصد                 | ریال            | درصد                 |
| اوراق تبعی ریل سیر کوثر       | ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ | ۱۰۰,۱۰۹,۳۳۶,۱۳۱ | ۱۵۱,۹۴۷,۹۸۰,۸۰۲ | ۰.۰۰%                | ۰               | ۰.۰۰%                |
| اختیار ف ت انتخاب ۰۳/۰۳/۱۱۲۳  | -          | ۰               | ۰               | ۰.۰۰%                | ۲۹,۲۳۲,۶۸۳,۳۵۹  | ۰.۰۰%                |
| اختیار ف ت خرمزبان ۰۳/۰۳/۰۸۲۰ | -          | ۰               | ۰               | ۰.۰۰%                | ۱۱۵,۸۶۸,۹۵۳,۱۴۵ | ۰.۰۰%                |
|                               |            | ۱۰۰,۱۰۹,۳۳۶,۱۳۱ | ۱۵۱,۹۴۷,۹۸۰,۸۰۲ | ۰.۰۰%                | ۱۴۵,۱۰۱,۶۲۶,۴۸۴ | ۰.۰۰%                |

۸-۵- اوراق با درآمد ثابت که ارزش آن ها در تاریخ خالص ارزش دارایی ها تعدیل شده است:

| نام اوراق                        | ارزش تابلیو | درصد تعدیل | قیمت تعدیل شده | خالص ارزش فروش تعدیل شده | دلیل تعدیل              |
|----------------------------------|-------------|------------|----------------|--------------------------|-------------------------|
| اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲/۰۵/۷۲۰  | ۶۹۴,۴۷۰     | (۰.۰۲)     | ۶۸۲,۹۲۳        | ۶۷۹,۳۳۰,۵۳۱,۳۰۶          | نگهداری اوراق تا سررسید |
| اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲/۰۵/۱۱۱۲ | ۶۳۴,۷۱۰     | (۰.۰۲)     | ۶۲۰,۹۴۲        | ۹۷,۸۱۳,۷۵۸,۶۹۴           | نگهداری اوراق تا سررسید |
| مرابحه عام دولت ۰۷/۰۷ ش.خ ۰۶/۱۴  | ۸۶۶,۵۰۰     | ۰.۰۰%      | ۸۶۶,۳۵۵        | ۶۰,۶۴۴,۸۵۰,۰۰۰           | نگهداری اوراق تا سررسید |
|                                  |             |            |                | ۴۳۷,۸۰۹,۱۴۰,۰۰۰          |                         |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۹-حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۷/۳۰     |               | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |           | پادداشت       |                                   |
|----------------|---------------|------------|-----------|---------------|-----------------------------------|
| تنزیل شده      | تنزیل شده     | مبلغ تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده    |                                   |
| ریال           | ریال          | ریال       | درصد      | ریال          |                                   |
| ۶,۱۹۲,۳۳۱,۴۸۰  | ۳,۸۵۳,۷۱۷,۵۶۵ | ۳۹,۷۰۷,۰۲۷ | ۰         | ۳,۸۹۳,۴۲۴,۵۹۲ | ۹۰-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی |
| ۷,۱۳۷,۶۲۱,۸۶۱  | ۵۵۴,۰۱۹,۱۱۴   | ۰          | ۰         | ۵۶۳,۲۶۸,۰۰۰   | ۹۰-۲ سود سهام دریافتنی            |
| ۱۰,۴۹۷,۹۸۰,۰۰۰ | ۰             | ۰          | ۰         | ۰             | سایر حساب های دریافتنی            |
| ۲۳,۸۲۷,۹۳۳,۳۴۱ | ۴,۴۰۷,۷۳۶,۶۷۹ | ۳۹,۷۰۷,۰۲۷ |           | ۴,۴۵۶,۶۹۲,۵۹۲ |                                   |

۹۰-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

| ۱۴۰۳/۰۷/۳۰    |               | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |           | پادداشت       |                  |
|---------------|---------------|------------|-----------|---------------|------------------|
| تنزیل شده     | تنزیل شده     | مبلغ تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده    |                  |
| ریال          | ریال          | ریال       | درصد      | ریال          |                  |
| ۱۲۶,۱۹۹,۲۷۹   | ۰             | ۰          | ۲۲.۵%     | ۰             | بانک صادرات      |
| ۱,۱۲۸,۶۹۵,۶۰۲ | ۰             | ۰          | ۲۲.۵%     | ۰             | بانک صادرات      |
| ۱,۰۳۰,۷۳۱,۲۶۵ | ۰             | ۰          | ۲۲.۵%     | ۰             | بانک صادرات      |
| ۳۳۵,۱۲۶,۶۹۷   | ۰             | ۰          | ۲۲.۵%     | ۰             | بانک پاسارگاد    |
| ۷۲,۸۰۸,۸۵۲    | ۰             | ۰          | ۲۲.۵%     | ۰             | بانک پاسارگاد    |
| ۷۲,۷۶۴,۸۲۵    | ۰             | ۰          | ۲۲.۵%     | ۰             | بانک پاسارگاد    |
| ۱,۸۲۷,۴۵۱,۶۱۳ | ۰             | ۰          | ۲۲.۵%     | ۰             | بانک ملت         |
| ۱,۲۷۹,۰۴۶,۵۷۲ | ۰             | ۰          | ۲۲.۵%     | ۰             | بانک ملت         |
| ۱۸۲,۹۰۷,۵۱۹   | ۰             | ۰          | ۲۲.۵%     | ۰             | بانک پاسارگاد    |
| ۱۳۶,۵۹۹,۲۵۶   | ۰             | ۰          | ۲۲.۵%     | ۰             | بانک صادرات      |
| ۰             | ۱۲,۲۵۳,۲۳۳    | ۷۵,۵۳۴     | ۲۲.۵%     | ۱۲,۳۲۸,۷۶۷    | بانک خاورمیانه   |
| ۰             | ۲۴,۴۰۱,۸۱۶    | ۲۵۵,۷۱۸    | ۲۲.۵%     | ۲۴,۶۵۷,۵۳۴    | بانک خاورمیانه   |
| ۰             | ۳۰,۲۹۸,۹۴۹    | ۵۲۲,۹۶۸    | ۲۲.۵%     | ۳۰,۸۲۱,۹۱۷    | بانک خاورمیانه   |
| ۰             | ۹۸۷,۵۹۵,۳۹۹   | ۴,۸۷۰,۳۳۳  | ۲۲.۵%     | ۹۹۲,۴۶۵,۷۳۲   | بانک اقتصاد نوین |
| ۰             | ۶۴۳,۲۹۴,۷۴۱   | ۳,۹۶۵,۵۱۶  | ۲۲.۵%     | ۶۴۷,۲۶۰,۲۵۷   | بانک اقتصاد نوین |
| ۰             | ۳۲۹,۴۲۴,۵۱۴   | ۳,۴۵۲,۱۸۸  | ۲۲.۵%     | ۳۳۲,۸۷۶,۷۰۲   | بانک گردشگری     |
| ۰             | ۲۱۹,۴۸۲,۴۵۳   | ۲,۴۳۵,۳۵۳  | ۲۲.۵%     | ۲۲۱,۹۱۷,۸۰۶   | بانک گردشگری     |
| ۰             | ۹۷,۲۵۱,۲۹۹    | ۱,۳۷۸,۸۳۷  | ۲۲.۵%     | ۹۸,۶۳۰,۱۳۶    | بانک گردشگری     |
| ۰             | ۷۲۲,۸۶۷,۱۶۷   | ۱۰,۶۹۴,۴۷۳ | ۲۲.۵%     | ۷۳۳,۵۶۱,۶۴۰   | بانک گردشگری     |
| ۰             | ۳۳۱,۶۶۸,۴۶۱   | ۴,۹۰۶,۸۷۶  | ۲۲.۵%     | ۳۳۶,۵۷۵,۳۳۷   | بانک پاسارگاد    |
| ۰             | ۳۸۲,۴۶۲,۰۵۵   | ۵,۸۹۴,۱۰۷  | ۲۲.۵%     | ۳۸۸,۳۵۶,۱۶۲   | بانک پاسارگاد    |
| ۰             | ۷۲,۷۱۷,۴۷۸    | ۱,۲۵۵,۱۲۴  | ۲۲.۵%     | ۷۳,۹۷۲,۶۰۲    | بانک گردشگری     |
| ۶,۱۹۲,۳۳۱,۴۸۰ | ۳,۸۵۳,۷۱۷,۵۶۵ | ۳۹,۷۰۷,۰۲۷ |           | ۳,۸۹۳,۴۲۴,۵۹۲ |                  |

۹۰-۲ سود سهام دریافتنی

| ۱۴۰۳/۰۷/۳۰    |             | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |             | پادداشت                       |  |
|---------------|-------------|------------|-------------|-------------------------------|--|
| تنزیل شده     | تنزیل شده   | نرخ تنزیل  | تنزیل نشده  |                               |  |
| ریال          | ریال        | درصد       | ریال        |                               |  |
| ۱۶۰,۹۲۹,۴۰۲   | ۰           | ۵%         | ۰           | ایران خودرو دیزل              |  |
| ۴۱۷,۱۷۰       | ۰           | ۵%         | ۰           | داده گسترعصرنوین های وب       |  |
| ۳,۸۷۱,۷۷۵,۲۸۹ | ۰           | ۵%         | ۰           | سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز |  |
| ۹۴,۵۰۰,۰۰۰    | ۰           | ۵%         | ۰           | سرمایه گذاری شفا دارو         |  |
| ۰             | ۵۵۳,۲۵۳,۸۴۰ | ۵%         | ۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰ | صنایع غذایی رضوی              |  |
| ۰             | ۷۶۵,۲۷۴     | ۵%         | ۷۶۸,۰۰۰     | فولاد سیرجان ایرانیان         |  |
| ۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰           | ۵%         | ۰           | گروه انتخاب الکترونیک آرمان   |  |
| ۷,۱۳۷,۶۲۱,۸۶۱ | ۵۵۴,۰۱۹,۱۱۴ |            | ۵۶۳,۲۶۸,۰۰۰ |                               |  |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۰- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱              |                   |                   |                                     |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| مانده بدهکار (بستانکار) | گردش بستانکار     | گردش بدهکار       | مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره |
| انتهای دوره             | ریال              | ریال              | ریال                                |
| ۰                       | ۳۱,۲۳۹,۳۶۰,۴۶۵    | ۳۱,۲۳۹,۳۶۰,۴۶۵    | ۰                                   |
| ۶,۰۳۲,۳۱۷               | ۱,۷۰۲,۴۲۸,۲۹۵,۴۲۵ | ۱,۷۰۲,۴۳۴,۳۲۷,۷۴۲ | ۲,۰۱۵,۷۰۶                           |
| ۶,۰۳۲,۳۱۷               | ۱,۷۳۳,۶۶۷,۶۵۵,۸۹۰ | ۱,۷۳۳,۶۷۳,۶۸۸,۲۰۷ | ۲,۰۱۵,۷۰۶                           |

کارگزاری حافظ

کارگزاری آسمان

۱۱- سایر دارایی ها

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

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱           |                         |                 |                     |
|----------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاك طی دوره | مانده در پایان دوره |
| ریال                 | ریال                    | ریال            | ریال                |
| ۰                    | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰              | (۱۶,۴۱۲,۳۲۶)    | ۷,۵۸۷,۶۷۴           |
| ۰                    | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰             | (۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)   | ۰                   |
| ۳,۲۷۵,۴۸۶,۷۵۲        | ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۵,۱۴۳,۹۷۹,۶۸۲) | ۳,۶۳۱,۵۰۷,۰۷۰       |
| ۲۷۵,۹۱۹,۸۶۴          | ۰                       | (۲۷۵,۹۱۹,۸۶۴)   | ۰                   |
| ۳,۵۵۱,۴۰۶,۶۱۶        | ۵,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰           | (۵,۴۸۶,۳۱۱,۸۷۲) | ۳,۶۳۹,۰۹۴,۷۴۴       |

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۲- موجودی نقد

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰  |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۱۴۸,۵۱۴     | ۱۴۸,۵۱۴     |
| ۳۵,۰۵۹,۳۰۰  | ۸۵,۲۲۸,۰۰۰  |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۸,۷۶۰,۷۳۳  | ۰           |
| ۹,۰۲۲,۹۴۷   | ۲۶۱,۷۴۳     |
| ۱۱۲,۹۹۱,۴۷۴ | ۱۳۵,۶۳۸,۲۵۷ |

حساب جاری ۱۰۰۱۰۰۰۹۱۶۵۱۵ بانک شهر

حساب جاری ۱۰۰۱۰۰۴۸۱۱۳۰۰۰۷ بانک آینده

حساب جاری ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۴۷۸۲ بانک خاورمیانه

حساب جاری ۱۱۴۷۱۱۰۰۸۱۷۳۱ بانک گردشگری

حساب جاری (بانک ملت)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۳/۰۷/۳۰    | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱     |                                                  |
|---------------|----------------|--------------------------------------------------|
| ۲,۰۲۲,۱۶۶,۷۳۵ | ۳,۵۶۷,۵۰۵,۱۵۸  | کارمزد مدیر (شرکت سیدگردان آسمان)                |
| ۱,۴۷۴,۵۲۰,۴۶۸ | ۲,۰۲۶,۸۱۴۹,۳۴۸ | کارمزد متولی (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)        |
| ۵۰۱,۸۴۷,۳۱۳   | ۱,۱۹۳,۶۱۷,۱۱۷  | کارمزد حسابرس (حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز) |
| ۳,۹۹۸,۵۳۴,۵۱۶ | ۶,۷۸۷,۹۷۱,۶۲۳  |                                                  |

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

| ۱۴۰۳/۰۷/۳۰     | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱      |                                                   |
|----------------|-----------------|---------------------------------------------------|
| ۶,۷۰۱,۴۵۶,۷۷۶  | ۴۹,۸۷۳,۱۹۵,۵۷۷  | بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری     |
| ۰              | (۱,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰) | حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۴۵,۶۰۶,۸۱۶,۶۴۰ | ۸۴,۰۳۸,۱۶۳,۸۲۵  | سود پرداختنی به سرمایه گذاران                     |
| ۱۰,۹۰۱,۹۶۴     | ۱۱,۷۱۸,۳۹۴      | بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود             |
| ۵۲,۳۱۹,۱۷۵,۳۸۰ | ۱۳۲,۳۳۹,۰۷۷,۷۹۶ |                                                   |

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۳/۰۷/۳۰     | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱     |                                           |
|----------------|----------------|-------------------------------------------|
| ۵,۹۳۱,۵۶۷,۹۶۱  | ۴,۴۰۲,۷۸۱,۲۹۴  | بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ذخیره کارمزد تصفیه                        |
| ۷۲۷,۷۹۱,۴۵۲    | ۴۰۴,۴۵۰,۵۶۵    | سایر پرداختنی برای واریز نامشخص           |
| ۲۱,۶۱۳,۹۵۸,۶۱۵ | ۶,۱۶۴,۹۹۵,۱۴۰  | پیش دریافت سود اوراق                      |
| ۰              | ۵,۹۱۱,۱۲۵,۴۹۱  | پیش دریافت سود سپرده بانکی                |
| ۲۸,۷۷۳,۳۱۸,۰۲۸ | ۱۷,۳۸۳,۳۵۲,۴۹۰ |                                           |

۱۶- خالص دارایی ها

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

| ۱۴۰۳/۰۷/۳۰        |             | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱        |             |                            |
|-------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------------------|
| ریال              | تعداد       | ریال              | تعداد       |                            |
| ۱,۹۰۶,۱۷۲,۶۶۵,۶۸۴ | ۱۹۰,۶۲۵,۲۸۰ | ۳,۲۳۴,۸۵۱,۰۲۰,۰۳۷ | ۳۲۳,۴۷۱,۶۷۳ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۹,۹۹۹,۵۷۹,۶۲۴     | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰,۰۰۰,۴۱۵,۱۵۲    | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸ | ۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰ | ۳,۲۴۴,۸۵۱,۴۳۵,۱۸۹ | ۳۲۴,۴۷۱,۶۷۳ |                            |

# صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

### ۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت                                                                 | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۴/۳۱<br>ریال | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۴/۳۱<br>ریال |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۷-۱                                             | ۳,۸۰۰,۲۹۱,۵۹۳                                    |
| سود ناشی از فروش اوراق مشارکت                                           | ۱۷-۲                                             | ۵,۷۳۵,۹۱۱,۷۴۸                                    |
| سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری                             | ۱۷-۳                                             | ۲۳,۷۴۰,۶۶۳,۲۲۴                                   |
| سود ناشی از فروش اختیار تبعی                                            | ۱۷-۴                                             | ۳,۳۲۱,۶۷۹,۰۵۴                                    |
| سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی                                     | -                                                | -                                                |
|                                                                         | ۵,۲۹۹,۸۸۸,۵۸۴                                    | ۳۰,۲۵۵,۵۳۹,۶۳۸                                   |
|                                                                         | ۳۶,۵۹۸,۵۴۵,۶۱۹                                   |                                                  |

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

| نام شرکت                     | تعداد     | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد فروش<br>ریال | مالیات<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال |
|------------------------------|-----------|-------------------|--------------------|---------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|
| معدنکاران نسوز               | ۱۷۵,۰۰۰   | ۷,۷۳۹,۸۷۹,۲۴۵     | ۶,۹۱۷,۶۳۸,۲۹۹      | (۵,۸۸۲,۲۱۴)         | (۳۸,۶۹۹,۳۹۶)   | ۷۷۷,۶۵۹,۳۳۶             | ۰                       |
| سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا | ۳,۲۵۰,۰۰۰ | ۴,۹۳۰,۲۵۰,۰۰۰     | ۳,۸۷۰,۲۷۶,۸۶۵      | (۳,۷۴۶,۸۹۱)         | (۲۴,۶۵۱,۲۵۰)   | ۱,۰۳۱,۵۷۴,۹۹۴           | ۰                       |
| شرکت آهن و فولاد ارفع        | ۵۰,۰۰۰    | ۸۳۳,۲۸۲,۹۰۰       | ۸۳۶,۹۹۰,۱۰۰        | (۶۳۳,۲۸۲)           | (۴,۱۶۶,۴۱۵)    | (۸,۵۰۶,۸۹۷)             | ۰                       |
| سیمان مازندران               | ۱۰۰,۰۰۰   | ۳,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰     | ۲,۶۰۲,۴۲۲,۹۰۰      | (۲,۸۳۱,۷۶۰)         | (۱۸,۶۳۰,۰۰۰)   | ۱,۱۰۲,۱۱۵,۳۴۰           | ۰                       |
| صنایع غذایی رضوی             | ۱,۸۷۵,۰۰۰ | ۶,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰     | ۵,۹۲۹,۲۵۴,۱۵۵      | (۵,۳۱۷,۹۳۶)         | (۳۴,۹۸۷,۴۹۸)   | ۱,۰۲۷,۹۴۰,۴۱۱           | ۰                       |
| سرمایه گذاری شقادارو         | ۹۰,۰۰۰    | ۹۲۴,۷۹۹,۹۹۵       | ۹۸۲,۳۲۰,۲۱۰        | (۷۰۲,۸۳۸)           | (۴,۶۲۴,۰۰۰)    | (۶۲,۸۴۷,۰۵۳)            | ۰                       |
| داده گسترعصرنوبن های وب      | ۱۹,۰۲۲    | ۱۴,۵۷۰,۸۵۹        | ۱۲,۶۱۲,۱۸۲         | (۱۱,۰۷۲)            | (۷۲,۸۵۴)       | ۱,۸۷۴,۷۵۱               | ۰                       |
| ایران خودرو دیزل             | ۱,۴۶۷,۶۰۳ | ۲,۰۸۱,۰۶۱,۰۵۴     | ۲,۱۴۸,۹۱۶,۶۳۲      | (۱,۵۸۱,۵۶۰)         | (۱۰,۴۰۵,۳۰۵)   | (۷۹,۸۴۲,۴۴۳)            | ۵۰۶,۳۹۲,۶۸۷             |
| آلومینای ایران               | ۷۴        | ۵,۱۱۵,۶۳۰         | ۴,۰۵۶,۴۱۴          | (۳,۸۸۵)             | (۲۵,۵۷۸)       | ۱,۰۲۹,۷۵۳               | ۰                       |
| فولاد سیرجان ایرانیان        | ۵,۱۲۰     | ۱۵,۱۹۶,۱۶۰        | ۱۶,۸۸۲,۸۴۴         | (۱۱,۵۴۱)            | (۷۵,۹۸۱)       | (۱,۷۷۴,۲۰۶)             | ۰                       |
| بهار رز عالیس چناران         | ۲۹,۹۹۸    | ۱۸۰,۸۸۷,۹۴۰       | ۱۶۸,۷۷۸,۴۳۷        | (۱۳۷,۴۵۶)           | (۹۰۴,۴۴۰)      | ۱۱,۰۶۷,۶۰۷              | (۶,۷۰۵)                 |
| بانک خاورمیانه               | ۰         | ۰                 | ۰                  | ۰                   | ۰              | ۰                       | ۳۶۰,۷۰۷,۴۵۱             |
| 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             |
| گروه صنعتی پاکشو             | ۰         | ۰                 | ۰                  | ۰                   | ۰              | ۰                       | ۶,۲۰۸,۳۳۴,۱۷۴           |
| سیمان صوفیان                 | ۰         | ۰                 | ۰                  | ۰                   | ۰              | ۰                       | ۲۸۶,۶۶۶,۹۳۹             |
| پتروشیمی نوری                | ۰         | ۰                 | ۰                  | ۰                   | ۰              | ۰                       | ۳۹۳,۶۴۶,۳۱۹             |
| سرمایه گذاری سبحان           | ۰         | ۰                 | ۰                  | ۰                   | ۰              | ۰                       | ۳۵۱,۱۲۵,۸۰۳             |
| گروه انتخاب الکترونیک آرمان  | ۰         | ۰                 | ۰                  | ۰                   | ۰              | ۰                       | (۱,۶۴۶)                 |
| آهن و فولاد غدیر ایرانیان    | ۰         | ۰                 | ۰                  | ۰                   | ۰              | ۰                       | ۵۶۰,۳۹۰,۷۶۲             |
|                              | ۷,۰۶۱,۸۱۷ | ۲۷,۴۴۸,۵۴۳,۷۸۳    | ۲۳,۴۹۰,۱۴۹,۰۳۸     | (۲۰,۸۶۰,۴۳۵)        | (۱۳۷,۳۴۲,۷۱۷)  | ۳,۸۰۰,۲۹۱,۵۹۳           | ۱۰,۱۲۰,۲۹۰,۴۸۸          |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

| دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |                 | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |                 |                 |            | عنوان                               |
|------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|------------|-------------------------------------|
| سود (زیان) فروش                          | سود (زیان) فروش | کارمزد فروش                           | بهای تمام شده   | بهای فروش       | تعداد فروش |                                     |
| ریال                                     | ریال            | ریال                                  | ریال            | ریال            |            |                                     |
| ۰                                        | ۱۳۳,۶۱۰,۲۶۹     | ۰                                     | ۳,۳۶۶,۳۸۹,۷۳۱   | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۵۰۰      | مراجعه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱۰         |
| ۰                                        | ۳,۰۵۳,۸۳۲       | ۰                                     | ۲۹۶,۹۴۶,۱۶۸     | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۳۰۰        | مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶۰       |
| ۰                                        | (۱۱۴,۳۲۶,۸۵۰)   | ۱۲,۵۰۵,۵۰۰                            | ۱۰۰,۲۷۷,۸۲۱,۳۵۰ | ۱۰۰,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰    | مراجعه صنایع خودروایلیا ۱۲۹۵۱۰      |
| ۰                                        | ۱,۲۸۷,۱۳۰,۵۵۸   | ۲,۹۲۷,۶۷۴                             | ۱۹,۰۷۶,۴۴۱,۷۶۸  | ۲۰,۳۶۶,۵۰۰,۰۰۰  | ۳۵,۰۰۰     | اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶۰   |
| ۳,۷۱۴,۰۶۴,۵۷۸                            | ۴,۴۲۶,۴۴۳,۹۳۹   | ۸,۷۲۵,۶۲۰                             | ۵۶,۲۶۴,۸۳۰,۴۴۱  | ۶۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰۰,۰۰۰    | اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰    |
| ۹,۰۸۲,۸۶۷                                | ۰               | ۰                                     | ۰               | ۰               | ۰          | اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۰۶-۰۸ |
| ۶,۷۴۲,۲۶۷,۶۳۶                            | ۰               | ۰                                     | ۰               | ۰               | ۰          | اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۶۰۶-۰۹ |
| ۲,۳۵۳,۲۹۹,۰۴۵                            | ۰               | ۰                                     | ۰               | ۰               | ۰          | گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸          |
| ۱۲,۸۱۸,۷۱۴,۱۲۶                           | ۵,۷۳۵,۹۱۱,۷۴۸   | ۲۴,۱۵۸,۷۹۴                            | ۱۷۹,۲۸۲,۴۲۹,۴۵۸ | ۱۸۵,۰۴۲,۵۰۰,۰۰۰ |            |                                     |

۱۷-۳ سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

| دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |                 | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |                 |                 |           | عنوان                                    |
|------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------|------------------------------------------|
| سود (زیان) فروش                          | سود (زیان) فروش | کارمزد فروش                           | ارزش دفتری      | بهای فروش       | تعداد     |                                          |
| ریال                                     | ریال            | ریال                                  | ریال            | ریال            |           |                                          |
| ۰                                        | ۵,۰۷۵,۰۳۵,۰۸۸   | ۲۷,۰۲۲,۵۱۹                            | ۲۶,۲۰۴,۸۴۷,۷۱۱  | ۳۱,۳۰۶,۹۰۵,۳۱۸  | ۴۷۱,۹۸۰   | صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط            |
| ۱,۵۱۹,۳۵۹,۴۲۸                            | ۳,۶۹۶,۳۵۲,۲۰۱   | ۵۰,۰۰۴,۵۹۲                            | ۴۸,۸۹۰,۰۹۴,۷۵۶  | ۵۲,۶۳۶,۴۵۱,۵۴۹  | ۱,۰۶۷,۰۰۰ | صندوق س آسمان آرمانی سهام س              |
| ۰                                        | ۱,۸۱۴,۱۳۴,۱۳۲   | ۰                                     | ۳۳,۰۳۶,۵۲۶,۴۸۸  | ۳۴,۸۵۰,۶۶۰,۶۲۰  | ۲,۹۹۴,۶۰۹ | صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی         |
| ۰                                        | ۶,۰۵۵,۰۶۲,۷۸۷   | ۳۵,۷۳۹,۹۷۸                            | ۶۰,۵۵۷,۱۹۷,۲۳۵  | ۶۶,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۴۰۰,۰۰۰ | صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط           |
| ۰                                        | ۰               | ۰                                     | ۲۰,۷۴۵,۵۷۴,۸۸۰  | ۲۰,۷۴۵,۵۷۴,۸۸۰  | ۲۶,۵۴۰    | صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه |
| ۰                                        | ۷,۱۰۰,۰۷۹,۰۱۶   | ۰                                     | ۱۱۲,۹۹۹,۹۸۹,۵۶۵ | ۱۲۰,۱۰۰,۰۶۸,۵۸۱ | ۷,۵۸۱,۱۷۶ | صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی             |
| ۴۹۷,۲۸۷,۰۱۲                              | ۰               | ۰                                     | ۰               | ۰               | ۰         | صندوق س بخشی صنایع معیار ب               |
| ۲,۰۱۶,۶۴۶,۴۴۰                            | ۲۳,۷۴۰,۶۶۳,۲۲۴  | ۱۱۲,۷۶۷,۰۸۹                           | ۳۰۲,۴۳۴,۲۳۰,۶۳۵ | ۳۲۶,۲۸۷,۶۶۰,۹۴۸ |           |                                          |

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

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |             |            |                 |            |            | عنوان         |
|---------------------------------------|-------------|------------|-----------------|------------|------------|---------------|
| سود فروش                              | مالیات      | کارمزد     | ارزش دفتری      | قیمت اعمال | تعداد      |               |
| ریال                                  | ریال        | ریال       | ریال            | ریال       |            |               |
| ۱,۵۳۱,۳۶۷,۶۳۰                         | ۵۸۵,۹۱۹,۷۷۵ | ۶۲,۱۵۶,۳۹۸ | ۲۴,۹۶۳,۵۰۳,۸۴۷  | ۶,۰۳۳      | ۱۳,۱۸۷,۲۹۱ | ظانتخاب ۳۱۲۱۰ |
| ۱,۷۹۰,۳۱۱,۴۲۴                         | ۱۵۷,۰۶۰,۶۳۶ | ۱۵,۷۰۶,۰۶۴ | ۱۰۰,۱۰۹,۳۳۶,۱۲۱ | ۲,۳۸۲      | ۱۹,۵۳۱,۲۵۰ | ظخکرمان ۳۰۹۱۰ |
| ۳,۳۲۱,۶۷۹,۰۵۴                         | ۷۴۲,۹۸۰,۴۱۱ | ۷۷,۸۶۲,۴۶۲ | ۱۲۵,۰۷۲,۸۳۹,۹۷۸ |            |            |               |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

| بادداشت                                                              | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۸-۱                                  | ریال                                  |
| سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری       | ۱۸-۲                                  | ۴,۶۰۴,۶۸۱,۵۳۷                         |
| سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب    | ۱۸-۳                                  | ۲,۶۲۶,۴۵۹,۰۶۸                         |
|                                                                      |                                       | ۴۲,۰۴۷,۸۵۹,۸۸۷                        |
|                                                                      |                                       | ۴۹,۲۷۹,۰۰۰,۴۹۲                        |
|                                                                      |                                       | ۱۸۲,۳۹۱,۶۶۲,۱۲۴                       |

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

| نام سهام                       | تعداد     | ارزش بازار با تعدیل شده | ارزش دفتری      | کارمزد      | مالیات      | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|--------------------------------|-----------|-------------------------|-----------------|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| ریال                           | ریال      | ریال                    | ریال            | ریال        | ریال        | ریال                   | ریال                   |
| ریل سیر کوثر                   | ۸,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۴۳,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۳۲,۱۶۳,۷۰۸,۷۱۴ | ۱۴۵,۲۱۴,۶۲۵ | ۷۶۴,۲۸۷,۵۰۰ | ۲۰,۴۹۹,۴۰۴,۱۶۱         | ۰                      |
| معدنکاران نسوز                 | ۱۷۵,۰۰۰   | ۸,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰           | ۶,۹۱۷,۶۳۸,۳۰۱   | ۷,۶۳۰,۸۷۵   | ۴۰,۱۶۲,۵۰۰  | ۱,۰۶۷,۰۶۸,۳۲۴          | ۰                      |
| سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا   | ۳,۲۵۰,۰۰۰ | ۳,۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰           | ۳,۸۷۰,۲۷۶,۸۶۵   | ۳,۷۱۱,۱۷۵   | ۱۹,۵۳۲,۵۰۰  | ۱۲,۹۷۹,۴۶۰             | ۰                      |
| فراورده های غذایی وفد چهارمحال | ۱۰۰,۰۰۰   | ۳۲۵,۸۰۰,۰۰۰             | ۳۷۷,۹۷۱,۱۸۷     | ۳۰۹,۵۱۰     | ۱,۶۲۹,۰۰۰   | (۵۴,۱۰۹,۶۹۷)           | ۰                      |
| صنایع غذایی رضوی               | ۱,۸۷۵,۰۰۰ | ۶,۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰           | ۵,۹۲۹,۲۵۴,۱۴۵   | ۶,۲۱۶,۵۶۲   | ۳۲,۷۱۸,۷۵۰  | ۵۷۵,۵۶۰,۵۴۲            | ۰                      |
| شرکت آهن و فولاد ارفع          | ۰         | ۰                       | ۰               | ۰           | ۰           | ۰                      | (۳۰۲,۸۴۵,۵۹۰)          |
| سیمان مازندران                 | ۰         | ۰                       | ۰               | ۰           | ۰           | ۰                      | (۵۱,۵۰۰,۶۴۰)           |
| سرمایه گذاری آرمان گستر یاربر  | ۰         | ۰                       | ۰               | ۰           | ۰           | ۰                      | ۷۵۱,۷۹۱,۷۹۸            |
| سرمایه گذاری شفا دارو          | ۰         | ۰                       | ۰               | ۰           | ۰           | ۰                      | (۹۳۴,۱۳۵,۵۰۳)          |
| گروه انتخاب الکترونیک آرمان    | ۰         | ۰                       | ۰               | ۰           | ۰           | ۰                      | ۵,۹۶۰,۸۷۲,۷۶۳          |
| داده گستر عصر نوین های وب      | ۰         | ۰                       | ۰               | ۰           | ۰           | ۰                      | (۴,۴۵۴,۹۱۷)            |
| ایران خودرو دیزل               | ۰         | ۰                       | ۰               | ۰           | ۰           | ۰                      | (۱,۰۱۳,۹۹۳,۵۵۳)        |
| بهار رز عالیس چناران           | ۰         | ۰                       | ۰               | ۰           | ۰           | ۰                      | (۲۰,۷۶۷,۶۸۸)           |
| پیروشیمی پردیس                 | ۰         | ۰                       | ۰               | ۰           | ۰           | ۰                      | ۳۱۳,۱۵۵,۵۶۷            |
| قند نرسنان                     | ۰         | ۰                       | ۰               | ۰           | ۰           | ۰                      | (۹۳,۴۴۰,۷۰۰)           |
|                                |           | ۱۶۱,۸۳۱,۵۵۰,۰۰۰         | ۱۴۹,۲۵۸,۸۴۹,۲۱۲ | ۱۶۳,۰۸۲,۷۴۷ | ۸۵۸,۳۳۰,۲۵۰ | ۲۲,۱۰۰,۹۰۲,۷۹۰         | ۴,۶۰۴,۶۸۱,۵۳۷          |
|                                |           |                         |                 |             |             |                        | ۲۳,۱۲۳,۳۱۵,۷۸۷         |

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

| نام سهام                                 | تعداد     | ارزش بازار با تعدیل شده | ارزش دفتری      | کارمزد      | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|------------------------------------------|-----------|-------------------------|-----------------|-------------|--------|------------------------|------------------------|
| ریال                                     | ریال      | ریال                    | ریال            | ریال        | ریال   | ریال                   | ریال                   |
| صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط            | ۲,۸۰۰,۰۰۰ | ۳۸,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰          | ۳۸,۸۲۶,۷۲۴,۸۶۰  | ۲۵,۶۸۰,۳۰۵  | ۰      | (۱۶,۴۰۵,۱۶۵)           | ۱,۳۹۰,۶۴۲,۹۲۰          |
| صندوق س آرمان سپهر آتی-م                 | ۱,۷۵۰,۰۰۰ | ۶۰,۹۳۸,۵۰۰,۰۰۰          | ۴۸,۶۱۶,۰۸۱,۳۴۴  | ۴۰,۲۹۵,۵۸۳  | ۰      | ۱۲,۲۸۲,۱۲۳,۰۷۲         | ۰                      |
| صندوق س پشتوانه طلا آسمان آلتون          | ۱,۲۹۲,۸۷۵ | ۳۰,۷۸۷,۲۳۲,۳۷۵          | ۳۰,۰۲۴,۷۲۱,۸۶۳  | ۳۶,۹۴۴,۶۷۹  | ۰      | ۷۳۵,۵۶۵,۸۳۳            | ۰                      |
| صندوق س آسمان آرمانی سهام-س              | ۰         | ۰                       | ۰               | ۰           | ۰      | ۰                      | ۱۷۰,۳۳۸,۳۰۹            |
| صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی         | ۰         | ۰                       | ۰               | ۰           | ۰      | ۰                      | ۵۳۹,۰۲۹,۶۲۰            |
| صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه | ۰         | ۰                       | ۰               | ۰           | ۰      | ۰                      | ۰                      |
| صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی             | ۰         | ۰                       | ۰               | ۰           | ۰      | ۰                      | ۵۲۶,۴۴۸,۲۱۹            |
|                                          |           | ۱۳۰,۵۶۱,۷۳۲,۳۷۵         | ۱۱۷,۴۶۷,۵۲۸,۰۶۷ | ۱۰۲,۹۲۰,۵۶۷ | ۰      | ۱۲,۹۹۱,۲۸۳,۷۴۰         | ۲,۶۲۶,۴۵۹,۰۶۸          |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۲-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

| نام سهام                         | تعداد   | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری        | کارمزد      | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |
|----------------------------------|---------|-------------------------|-------------------|-------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| ریال                             | ریال    | ریال                    | ریال              | ریال        | ریال                   | ریال                   | ریال                                  |
| اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۵۰۹۲۳-۰۲   | ۲۲,۰۰۰  | ۱۴,۵۳۶,۹۴۰,۰۰۰          | ۱۱,۹۲۷,۵۵۷,۷۳۸    | ۲,۶۳۴,۸۲۰   | ۲,۶۰۶,۷۴۷,۴۴۱          | ۰                      | ۰                                     |
| اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۵۰۱۰۲۱-۰۲  | ۸۵,۰۰۰  | ۵۵,۲۰۵,۸۰۰,۰۰۰          | ۴۵,۰۷۷,۵۲۸,۲۱۶    | ۱۰,۰۰۶,۰۵۱  | ۱۰,۱۱۸,۲۶۵,۷۳۲         | ۰                      | ۰                                     |
| اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۵۰۸۱۸-۰۲   | ۲۰,۰۰۰  | ۱۳,۷۱۱,۶۰۰,۰۰۰          | ۱۱,۱۴۴,۵۷۹,۶۷۸    | ۲,۴۸۵,۲۲۸   | ۲,۵۶۴,۵۳۵,۰۹۴          | ۰                      | ۰                                     |
| اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۵۰۹۱۶-۰۲  | ۱۲,۰۰۰  | ۷,۹۸۵,۰۴۰,۰۰۰           | ۶,۵۴۰,۴۹۴,۳۲۰     | ۱,۴۴۷,۲۸۸   | ۱,۴۴۳,۰۹۸,۳۹۱          | ۰                      | ۰                                     |
| اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۵۰۱۰۲۱-۰۲ | ۲۰,۰۰۰  | ۱۲,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۱,۳۱۶,۶۲۶,۵۲۴    | ۲,۳۳۳,۰۵۰   | ۱,۵۵۳,۰۴۰,۴۲۶          | ۰                      | ۰                                     |
| اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۵۰۷۲۰-۰۲  | ۴۰۹,۰۲۲ | ۲۷۹,۳۳۰,۵۳۱,۳۰۶         | ۲۳۰,۱۳۵,۵۳۴,۷۵۹   | ۵۰,۶۲۸,۶۵۹  | ۴۹,۱۴۴,۳۶۷,۸۸۸         | ۰                      | ۰                                     |
| اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۵۰۹۱۰-۰۲   | ۸۰,۰۰۰  | ۷۱,۹۳۳,۶۰۰,۰۰۰          | ۵۲,۸۱۵,۳۸۵,۴۷۶    | ۱۳,۰۳۷,۹۶۵  | ۱۹,۱۰۵,۱۷۶,۵۵۹         | ۵,۲۷۸,۷۱۵,۱۱۱          | ۵,۲۷۸,۷۱۵,۱۱۱                         |
| اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۵۰۴۱۲۱۰-۰۲ | ۲۵۹,۵۰۰ | ۲۱۶,۹۱۰,۸۶۰,۰۰۰         | ۱۸۰,۴۶۸,۲۲۲,۷۵۹   | ۳۹,۳۱۵,۰۹۳  | ۳۶,۴۰۳,۳۲۲,۱۴۷         | ۰                      | ۰                                     |
| اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۵۰۱۱۱۲-۰۲ | ۱۵۷,۵۵۷ | ۹۷,۸۳۳,۷۵۸,۶۹۴          | ۷۵,۰۲۶,۲۲۸,۹۷۷    | ۱۷,۷۳۲,۳۶۹  | ۲۲,۷۸۹,۷۹۷,۳۴۸         | ۰                      | ۰                                     |
| مراجعه کارون-آرمان ۵۰۷۵۲۰        | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰    | ۱۸,۱۲۵,۰۰۰  | ۰                      | ۰                      | ۰                                     |
| صکوک مراجعه غدشت ۳۰-۷۰۵ ماهه ۲۳% | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰    | ۱۸,۱۲۵,۰۰۰  | ۰                      | ۰                      | ۰                                     |
| صکوک مراجعه سپید ۵۰۷ بدون ضامن   | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۹۹,۹۶۳,۷۵۰,۰۰۰   | ۳۶,۲۵۰,۰۰۰  | ۰                      | ۰                      | ۰                                     |
| مراجعه داروساز پارس حیان ۵۰۷۰۹۱۴ | ۳۵۰,۰۰۰ | ۳۵۱,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰         | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۳,۶۵۶,۳۵۹  | ۱,۱۴۳,۸۴۳,۶۴۰          | ۰                      | ۰                                     |
| مراجعه عام دولت ۲۰۷-ش-خ ۵۰۶۰۱۴   | ۷۰,۰۰۰  | ۶۰,۶۴۴,۸۵۰,۰۰۰          | ۶۰,۳۲۷,۶۷۰,۸۵۵    | ۱۰,۹۹۱,۸۷۹  | ۳۰۶,۱۸۷,۲۶۵            | ۰                      | ۰                                     |
| اجاره تابان فردا مانده ۵۰۸۰۲۲    | ۳۱۰,۰۰۰ | ۲۸۶,۰۴۰,۱۰۰,۰۰۰         | ۲۸۵,۸۶۷,۱۶۱,۵۶۸   | ۵۱,۸۴۴,۷۶۸  | ۱۲۱,۰۹۳,۶۶۳            | ۰                      | ۰                                     |
| مراجعه عام دولت ۷۲-ش-خ ۵۰۳۱۱     | ۰       | ۰                       | ۰                 | ۰           | ۰                      | ۱۳۲,۱۲۹,۰۴۸            | ۱۳۲,۱۲۹,۰۴۸                           |
| اسناد خزانه-م-۶ بودجه ۵۰۳۰۷۲۳-۰۵ | ۰       | ۰                       | ۰                 | ۰           | ۰                      | ۱۸,۹۶۸,۷۸۷,۳۳۷         | ۱۸,۹۶۸,۷۸۷,۳۳۷                        |
| اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۵۰۳۰۶۲۶-۰۵ | ۰       | ۰                       | ۰                 | ۰           | ۰                      | ۱۷,۳۹۱,۶۵۴,۲۱۵         | ۱۷,۳۹۱,۶۵۴,۲۱۵                        |
| مراجعه عام دولت ۹۴-ش-خ ۵۰۳۰۸۱۶   | ۰       | ۰                       | ۰                 | ۰           | ۰                      | (۱,۲۴۷,۱۷۴)            | (۱,۲۴۷,۱۷۴)                           |
| مراجعه صنایع خودرو ایلیا ۵۱۲۱۹   | ۰       | ۰                       | ۰                 | ۰           | ۰                      | ۲۷۷,۸۲۱,۳۵۰            | ۲۷۷,۸۲۱,۳۵۰                           |
|                                  |         | ۱,۸۶۸,۲۱۲,۵۸۰,۰۰۰       | ۱,۷۲۰,۵۷۴,۴۹۰,۸۷۰ | ۳۳۸,۶۱۳,۵۲۹ | ۱۴۷,۲۹۹,۴۷۵,۵۹۴        | ۴۲,۰۴۷,۸۵۹,۸۸۷         | ۴۲,۰۴۷,۸۵۹,۸۸۷                        |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد  |             | هزینه تنزیل | سود درآمد سود |           | سود متعلق  |                             | تعداد سهام متعلقه |              | تاریخ تشکیل |  | نام شرکت |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-----------|------------|-----------------------------|-------------------|--------------|-------------|--|----------|
|                     | ریال        | ریال        |             | ریال          | ریال      | ریال       | به هر سهم                   | در زمان مجمع      | در زمان مجمع | مجمع        |  |          |
|                     |             |             |             |               |           |            |                             |                   |              |             |  |          |
| ۰                   | ۷۶۵,۲۷۴     | (۲,۷۲۶)     | ۷۶۸,۰۰۰     | ۱۵۰           | ۵,۱۲۰     | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ | فولاد سیرجان ایرانیان       |                   |              |             |  |          |
| ۰                   | ۵۵۳,۲۵۳,۸۴۰ | (۹,۲۴۶,۱۶۰) | ۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰           | ۱,۸۷۵,۰۰۰ | ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ | صنایع غذایی رضوی            |                   |              |             |  |          |
| ۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰         | ۰           | ۰           | ۰           | ۰             | ۰         |            | سیمان مازندران              |                   |              |             |  |          |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۰           | ۰           | ۰           | ۰             | ۰         |            | قند لرستان                  |                   |              |             |  |          |
| ۱۹۴,۲۴۳,۸۲۳         | ۰           | ۰           | ۰           | ۰             | ۰         |            | شرکت آهن و فولاد ارفع       |                   |              |             |  |          |
| ۴۰۵,۰۰۲             | ۰           | ۰           | ۰           | ۰             | ۰         |            | داده گسترعصرنوبین های وب    |                   |              |             |  |          |
| ۹۳,۲۲۳,۸۶۴          | ۰           | ۰           | ۰           | ۰             | ۰         |            | سرمایه گذاری شفا دارو       |                   |              |             |  |          |
| ۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۰           | ۰           | ۰           | ۰             | ۰         |            | گروه انتخاب الکترونیک آرمان |                   |              |             |  |          |
| ۹۶,۰۹۸,۳۵۰          | ۰           | ۰           | ۰           | ۰             | ۰         |            | آهن و فولاد غدیر ایرانیان   |                   |              |             |  |          |
| ۱۳,۹۳۵,۱۷۱          | ۰           | ۰           | ۰           | ۰             | ۰         |            | بهار رز عالیس چناران        |                   |              |             |  |          |
| ۱۵۸,۹۳۲,۷۰۶         | ۰           | ۰           | ۰           | ۰             | ۰         |            | ایران خودرو دیزل            |                   |              |             |  |          |
| ۴,۰۲۰,۴۳۸,۹۱۶       | ۵۵۴,۰۱۹,۱۱۴ | (۹,۲۴۸,۸۸۶) | ۵۶۳,۲۹۸,۰۰۰ |               |           |            |                             |                   |              |             |  |          |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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

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

| یادداشت                       | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |
|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                               | ریال                                  | ریال                                  |
| سود اوراق اجاره               | ۲۰-۱                                  | ۱,۶۰۶,۶۹۱,۷۷۹                         |
| سود اوراق مرابحه              | ۲۰-۲                                  | ۱۸۰,۴۸۱,۱۵۲,۹۶۹                       |
| سود اوراق اختیار فروش تبعی    | ۲۰-۳                                  | ۱,۱۱۲,۵۷۳,۱۸۲                         |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۲۰-۴                                  | ۱۵۲,۶۸۱,۸۳۷,۰۳۷                       |
|                               |                                       | ۳۳۵,۸۸۲,۲۵۴,۹۶۷                       |
|                               |                                       | ۱۰۶,۰۲۵,۷۶۲,۴۸۵                       |

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

| تاریخ سرمایه گذاری                | تاریخ سررسید | نرخ سود | خالص سود      | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |
|-----------------------------------|--------------|---------|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| اوراق اجاره                       |              |         | ریال          | ریال                                  |                                       |
| اجاره تابان فردا مانده ۱۴۰۸/۰۲/۲۰ | ۱۴۰۸/۰۲/۲۰   | ۲۳.۰۵%  | ۱,۶۰۶,۶۹۱,۷۷۹ | ۰                                     | ۰                                     |

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

| تاریخ سرمایه گذاری                              | تاریخ سررسید | نرخ سود | خالص سود        | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |
|-------------------------------------------------|--------------|---------|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱                      | ۱۴۰۳/۱۱/۱۳   | ۱۸.۰۵%  | ۱۸۴,۷۶۴,۳۷۴     | ۷۹۰,۴۳۹,۶۹۹                           | ۰                                     |
| مرابحه عام دولت ۲۰۷-ش.خ ۰۶/۱۴                   | ۱۴۰۶/۰۶/۱۴   | ۲۳.۰۵%  | ۲,۲۱۷,۴۳۴,۰۷۹   | ۰                                     | ۰                                     |
| مرابحه داروساز پارس خیابان ۷۰۹۱۴                | ۱۴۰۷/۰۹/۱۴   | ۲۳.۰۵%  | ۶۷,۶۶۲,۷۲۶,۵۶۹  | ۰                                     | ۰                                     |
| صکوک مرابحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن                  | ۱۴۰۵/۰۷/۰۸   | ۲۶.۰۵%  | ۳۹,۰۷۳,۸۹۱,۷۵۹  | ۰                                     | ۰                                     |
| صکوک مرابحه غدشت ۳۰۷-۳ ماهه ۲۳%                 | ۱۴۰۷/۰۵/۲۷   | ۲۳.۰۵%  | ۲۳,۶۶۵,۰۲۲,۷۰۱  | ۰                                     | ۰                                     |
| مرابحه کارون-آرمان ۷۰۵۲۰                        | ۱۴۰۷/۰۵/۲۱   | ۲۳.۰۵%  | ۲۲,۶۵۰,۳۱۶,۰۳۰  | ۰                                     | ۰                                     |
| مرابحه صنایع خودروایلیا ۱۲۱۹۵۱                  | ۱۴۰۵/۱۲/۱۹   | ۲۳.۰۵%  | ۹,۳۱۷,۸۰۵,۳۷۷   | ۱۰,۲۷۴,۴۳۱,۷۳۲                        | ۰                                     |
| مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۸/۱۶                    | ۱۴۰۳/۰۸/۱۶   | ۱۷.۰۵%  | ۲,۳۷۸,۴۵۴       | ۳۸,۲۳۵,۸۱۶                            | ۰                                     |
| سود اوراق مشارکت صکوک مرابحه سپید ۵۰۷           |              |         | ۸,۴۷۹,۹۶۶,۹۶۸   | ۰                                     | ۰                                     |
| درآمد سود اوراق تبعی حسیر                       |              |         | ۴,۳۷۴,۳۱۵,۷۲۰   | ۰                                     | ۰                                     |
| سود اوراق مشارکت مرابحه صنایع خودروایلیا ۱۲۱۹۵۱ |              |         | ۲,۸۵۲,۵۳۰,۹۳۸   | ۰                                     | ۰                                     |
|                                                 |              |         | ۱۸۰,۴۸۱,۱۵۲,۹۶۹ | ۱۱,۱۰۳,۱۰۷,۲۴۷                        | ۰                                     |

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

| تاریخ سرمایه گذاری          | تاریخ سررسید | نرخ سود | خالص سود      | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |
|-----------------------------|--------------|---------|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| اختیار ف.ت. حکرمان-۰۶/۲۳/۰۳ | ۱۴۰۳/۰۸/۲۰   | ۳۲.۰%   | ریال          | ریال                                  | ریال                                  |
| اختیار ف.ت. انتخاب-۰۳/۰۵/۱۳ | ۱۴۰۳/۱۱/۲۳   | ۳۱.۵%   | ۵۸۶,۵۵۴,۶۳۲   | ۵,۰۸۹,۳۱۹,۹۱۴                         | ۰                                     |
|                             |              |         | ۵۲۶,۰۱۸,۵۵۰   | ۱,۲۳۰,۴۲۵,۹۰۶                         | ۰                                     |
|                             |              |         | ۱,۱۱۲,۵۷۳,۱۸۲ | ۶,۳۱۹,۷۴۵,۸۲۰                         | ۰                                     |

۴-۲۰ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

No

۴-۲۰- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۴-۲۰- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

21

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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

| دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |                 | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |                 | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |              | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |                                                 |
|------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|
| خالص سود                                 | خالص سود        | هزینه تنزیل                           | مبلغ سود        | مبلغ اسمی                             | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری                    | نام                                             |
| ریال                                     | ریال            | ریال                                  | ریال            | ریال                                  |              |                                       |                                                 |
| ۸۸,۶۰۲,۹۰۹,۴۱۸                           | ۳۸,۷۶۲,۶۷۶,۵۲۱  | ۰                                     | ۳۸,۷۶۲,۶۷۶,۵۲۱  |                                       |              |                                       | جمع نقل از صفحه قبل                             |
| ۰                                        | ۱,۶۲۷,۳۹۷,۲۶۰   | ۰                                     | ۱,۶۲۷,۳۹۷,۲۶۰   | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۰۸/۱۴                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۹ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۱,۷۶۴,۵۹۰,۱۶۳   | ۰                                     | ۱,۷۶۴,۵۹۰,۱۶۳   | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۰۸/۲۲                            | سپرده بلند مدت ۲۳۵۷۶۲۱۰۳۳ بانک ملت              |
| ۰                                        | ۳,۵۹۴,۶۶۵,۵۱۰   | ۰                                     | ۳,۵۹۴,۶۶۵,۵۱۰   | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۰۹/۰۶                            | سپرده بلند مدت ۲۳۸۳۵۳۳۸۸۰ بانک ملت              |
| ۰                                        | ۲,۰۴۹,۱۸۰,۳۲۶   | ۰                                     | ۲,۰۴۹,۱۸۰,۳۲۶   | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۰۹/۱۲                            | سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۵۵۵۰۰۵۳ بانک صادرات          |
| ۰                                        | ۲,۸۰۲,۱۰۳,۸۲۳   | ۰                                     | ۲,۸۰۲,۱۰۳,۸۲۳   | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۰۹/۱۲                            | سپرده بلند مدت ۲۳۹۰۴۰۴۲۹۶ بانک ملت              |
| ۰                                        | ۱,۴۳۰,۱۳۶,۹۷۲   | ۰                                     | ۱,۴۳۰,۱۳۶,۹۷۲   | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۰۹/۱۳                            | سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۵۵۵۵۰۰۵۳ بانک صادرات         |
| ۰                                        | ۹۷۸,۹۰۴,۱۰۹     | ۰                                     | ۹۷۸,۹۰۴,۱۰۹     | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۰۹/۱۹                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۲,۸۱۶,۵۳۰,۲۳۱   | ۰                                     | ۲,۸۱۶,۵۳۰,۲۳۱   | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۰/۱۱                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۱,۲۷۸,۰۸۲,۱۹۰   | ۰                                     | ۱,۲۷۸,۰۸۲,۱۹۰   | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۰/۱۵                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۲ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۱,۹۶۰,۶۵۵,۷۳۷   | ۰                                     | ۱,۹۶۰,۶۵۵,۷۳۷   | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۰/۱۷                            | سپرده بلند مدت ۲۶۵۵۷۶۶۶۲۵ بانک ملت              |
| ۰                                        | ۲۶۹,۵۹۰,۱۶۲     | ۰                                     | ۲۶۹,۵۹۰,۱۶۲     | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۰/۲۴                            | سپرده بلند مدت ۲۶۸۷۷۲۴۹۴۱ بانک ملت              |
| ۰                                        | ۵۰۲,۳۹۷,۲۵۲     | ۰                                     | ۵۰۲,۳۹۷,۲۵۲     | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۰/۲۶                            | سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۵۵۵۵۰۰۵۳ بانک صادرات         |
| ۰                                        | ۶۲۴,۶۵۷,۵۳۴     | ۰                                     | ۶۲۴,۶۵۷,۵۳۴     | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۰/۲۹                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۳ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۱,۲۶۴,۱۴۲,۱۴۸   | ۰                                     | ۱,۲۶۴,۱۴۲,۱۴۸   | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۱/۰۷                            | سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۵۵۵۵۰۰۵۳ بانک صادرات         |
| ۰                                        | ۵۴۰,۹۸۳,۶۰۴     | ۰                                     | ۵۴۰,۹۸۳,۶۰۴     | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۱/۰۸                            | سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۵۵۵۵۰۰۵۳ بانک صادرات         |
| ۰                                        | ۵۰۴,۰۹۸,۳۵۹     | ۰                                     | ۵۰۴,۰۹۸,۳۵۹     | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۱/۱۰                            | سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۵۵۵۰۰۵۳ بانک صادرات          |
| ۰                                        | ۹۷۳,۵۹۹,۲۵۷     | ۰                                     | ۹۷۳,۵۹۹,۲۵۷     | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۱/۱۷                            | سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۰۰۲۲۷۰۰۱ بانک صادرات         |
| ۰                                        | ۷,۲۱۸,۴۹۳,۱۵۰   | ۰                                     | ۷,۲۱۸,۴۹۳,۱۵۰   | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۱/۲۸                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۴ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۶۴۱,۰۹۵,۸۹۰     | ۰                                     | ۶۴۱,۰۹۵,۸۹۰     | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۲/۰۱                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۵ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۱,۰۰۰,۵۲۳,۲۴۲   | ۰                                     | ۱,۰۰۰,۵۲۳,۲۴۲   | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۲/۰۴                            | سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۱۹۷۱۴۰۰۵ بانک صادرات         |
| ۰                                        | ۲,۵۵۲,۸۷۶,۷۱۳   | ۰                                     | ۲,۵۵۲,۸۷۶,۷۱۳   | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۲/۰۶                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۶ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۵,۵۸۹,۰۴۱,۰۴۰   | ۰                                     | ۵,۵۸۹,۰۴۱,۰۴۰   | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۲/۱۴                            | سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۳۲۴۴۹۰۰۱ بانک صادرات         |
| ۰                                        | ۵,۸۳۱,۵۰۶,۸۴۷   | ۰                                     | ۵,۸۳۱,۵۰۶,۸۴۷   | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۲/۱۸                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۲۱۱۱ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۱۱,۱۹۳,۹۷۲,۵۱۶  | ۰                                     | ۱۱,۱۹۳,۹۷۲,۵۱۶  | ۰                                     |              | ۱۴۰۳/۱۲/۲۸                            | سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۵۳۹۱۳۰۰۰۹ بانک صادرات        |
| ۰                                        | ۴,۰۰۸,۷۶۷,۰۳۶   | ۰                                     | ۴,۰۰۸,۷۶۷,۰۳۶   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۱/۰۶                            | سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۵۷۱۴۰۰۰۰۶ بانک صادرات        |
| ۰                                        | ۴,۸۸۳,۵۶۱,۵۹۵   | ۰                                     | ۴,۸۸۳,۵۶۱,۵۹۵   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۱/۰۹                            | سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۵۹۴۸۱۰۰۰۵ بانک صادرات        |
| ۰                                        | ۳,۳۷۵,۸۹۰,۴۱۰   | ۰                                     | ۳,۳۷۵,۸۹۰,۴۱۰   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۱/۱۶                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۲۱۱۲ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۲,۶۷۱,۷۸۰,۸۲۰   | ۰                                     | ۲,۶۷۱,۷۸۰,۸۲۰   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۲/۰۲                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۲۱۱۳ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۱,۵۲۳,۰۱۳,۶۹۴   | ۰                                     | ۱,۵۲۳,۰۱۳,۶۹۴   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۲/۰۳                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۲۱۱۴ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۱,۱۰۸,۳۵۶,۱۶۲   | ۰                                     | ۱,۱۰۸,۳۵۶,۱۶۲   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۲/۰۶                            | سپرده بلند مدت ۴۰۷۶۹۱۷۵۷۰۰۰۰۰ بانک صادرات       |
| ۰                                        | ۱,۳۲۰,۲۷۳,۹۶۸   | ۰                                     | ۱,۳۲۰,۲۷۳,۹۶۸   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۲/۰۷                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۲۱۱۵ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۲,۳۰۵,۹۵۱,۸۶۳   | (۷۵,۵۳۴)                              | ۲,۳۰۶,۰۲۷,۳۹۷   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۲/۱۰                            | سپرده بلند مدت ۱۰۰۷۶۰۹۱۵۱۱۱۷۹۹۴۴ بانک خاورمیانه |
| ۰                                        | ۱,۷۹۳,۹۹۹,۹۹۹   | ۰                                     | ۱,۷۹۳,۹۹۹,۹۹۹   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۲/۱۳                            | سپرده بلند مدت ۱۰۰۷۶۰۹۱۵۱۱۱۷۹۹۵۲ بانک خاورمیانه |
| ۰                                        | ۴,۷۵۱,۰۵۹,۳۵۱   | (۲۵۵,۷۱۸)                             | ۴,۷۵۱,۳۱۵,۰۶۹   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۲/۱۷                            | سپرده بلند مدت ۱۰۰۷۶۰۹۱۵۱۱۱۷۹۹۶۵ بانک خاورمیانه |
| ۰                                        | ۴,۰۷۱,۳۱۵,۰۶۹   | ۰                                     | ۴,۰۷۱,۳۱۵,۰۶۹   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۲/۲۱                            | سپرده بلند مدت ۱۰۰۷۶۰۹۱۵۱۱۱۷۹۹۷۳ بانک خاورمیانه |
| ۰                                        | ۷۹۵,۶۱۶,۴۳۹     | ۰                                     | ۷۹۵,۶۱۶,۴۳۹     | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۲/۲۲                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۲۱۱۶ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۱,۰۳۶,۱۶۴,۳۸۰   | ۰                                     | ۱,۰۳۶,۱۶۴,۳۸۰   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۲/۲۴                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۲۱۱۷ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۲,۶۹۲,۶۲۷,۷۱۵   | (۵۲۲,۹۶۸)                             | ۲,۶۹۳,۱۵۰,۶۸۳   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۲/۲۸                            | سپرده بلند مدت ۱۰۰۷۶۰۹۱۵۱۱۱۷۹۹۸۶ بانک خاورمیانه |
| ۰                                        | ۸۳۵,۶۱۶,۴۳۷     | ۰                                     | ۸۳۵,۶۱۶,۴۳۷     | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۳/۰۵                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۲۱۱۸ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۱,۸۸۰,۱۳۶,۹۸۵   | ۰                                     | ۱,۸۸۰,۱۳۶,۹۸۵   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۳/۱۰                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۲۱۱۹ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۷۰۱,۹۱۷,۸۰۵     | ۰                                     | ۷۰۱,۹۱۷,۸۰۵     | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۳/۱۳                            | سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۲۱۱۰ بانک پاسارگاد    |
| ۰                                        | ۳,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۲   | ۰                                     | ۳,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۲   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۳/۱۷                            | سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۰۳۹۳۳۸ بانک اقتصاد نوین |
| ۰                                        | ۱,۶۹۵,۲۰۵,۴۴۰   | ۰                                     | ۱,۶۹۵,۲۰۵,۴۴۰   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۳/۱۷                            | سپرده بلند مدت ۴۰۷۷۴۳۶۶۹۰۰۰ بانک صادرات         |
| ۰                                        | ۲,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰   | ۰                                     | ۲,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۳/۲۱                            | سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۰۳۹۳۳۹ بانک اقتصاد نوین |
| ۰                                        | ۱,۱۳۰,۱۳۶,۹۶۰   | ۰                                     | ۱,۱۳۰,۱۳۶,۹۶۰   | ۰                                     |              | ۱۴۰۴/۰۴/۰۱                            | سپرده بلند مدت ۴۰۷۷۵۵۸۳۸۱۰۰۰۵ بانک صادرات       |
| ۸۸,۶۰۲,۹۰۹,۴۱۸                           | ۱۴۷,۲۹۰,۲۷۸,۹۸۶ | (۸۵۴,۲۲۰)                             | ۱۴۷,۲۹۱,۱۳۳,۲۰۶ |                                       |              |                                       | جمع نقل به صفحه بعد                             |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۲۰۰۴- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱           |                    |              |           |                 | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |                 |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------|-----------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|
| نام                                             | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | مبلغ سود        | هزینه تنزیل                           | خالص سود        |
|                                                 |                    |              | ریال      | ریال            | ریال                                  | ریال            |
| جمع نقل از صفحه قبل                             |                    |              |           | ۱۴۷,۲۹۱,۱۳۳,۲۰۶ | (۸۵۴,۲۲۰)                             | ۱۴۷,۲۹۰,۲۷۸,۹۸۶ |
| سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۷۶۶۷۵۸۰۰۵ بانک صادرات        | ۱۴۰۴/۰۴/۰۷         |              | ۰         | ۹۰۴,۱۰۹,۵۶۸     | ۰                                     | ۹۰۴,۱۰۹,۵۶۸     |
| سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۱۰ بانک اقتصاد نوین | ۱۴۰۴/۰۴/۰۸         |              | ۰         | ۹۹۲,۴۶۵,۷۳۲     | (۴,۸۷۰,۱۳۳۳)                          | ۹۸۷,۵۹۵,۳۹۹     |
| سپرده بلند مدت ۱۶۱۲۸۳۷۰۰۳۹۳۳۱۱ بانک اقتصاد نوین | ۱۴۰۴/۰۴/۱۰         |              | ۰         | ۶۴۷,۲۶۰,۲۵۷     | (۳,۹۶۵,۵۱۶)                           | ۶۴۳,۲۹۴,۷۴۱     |
| سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۷۷۴۶۹۳۰۰۵ بانک صادرات        | ۱۴۰۴/۰۴/۱۱         |              | ۰         | ۴۵۲,۰۵۴,۷۸۰     | ۰                                     | ۴۵۲,۰۵۴,۷۸۰     |
| سپرده بلند مدت ۱۵۵۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۴ بانک گردشگری      | ۱۴۰۴/۰۴/۱۷         |              | ۰         | ۳۳۲,۸۷۶,۷۰۲     | (۳,۴۵۲,۱۸۸)                           | ۳۲۹,۴۲۴,۵۱۴     |
| سپرده بلند مدت ۱۵۵۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۵ بانک گردشگری      | ۱۴۰۴/۰۴/۲۲         |              | ۰         | ۲۲۱,۹۱۷,۸۰۶     | (۲,۴۳۵,۳۵۳)                           | ۲۱۹,۴۸۲,۴۵۳     |
| سپرده بلند مدت ۱۵۵۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۶ بانک گردشگری      | ۱۴۰۴/۰۴/۲۳         |              | ۰         | ۹۸,۶۳۰,۱۳۶      | (۱,۳۷۸,۸۳۷)                           | ۹۷,۲۵۱,۲۹۹      |
| سپرده بلند مدت ۱۵۵۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۷ بانک گردشگری      | ۱۴۰۴/۰۴/۲۴         |              | ۰         | ۷۳۳,۵۶۱,۶۴۰     | (۱۰,۶۹۴,۴۷۳)                          | ۷۲۲,۸۶۷,۱۶۷     |
| سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۲۱۱۱۱ بانک پاسارگاد   | ۱۴۰۴/۰۴/۲۴         |              | ۰         | ۳۳۶,۵۷۵,۳۳۷     | (۴,۹۰۶,۸۷۶)                           | ۳۳۱,۶۶۸,۴۶۱     |
| سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۴۱۵۲۸۲۲۱۱۱۲ بانک پاسارگاد   | ۱۴۰۴/۰۴/۲۵         |              | ۰         | ۳۸۸,۳۵۶,۱۶۲     | (۵,۸۹۴,۱۰۷)                           | ۳۸۲,۴۶۲,۰۵۵     |
| سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۷۷۹۰۸۳۷۰۰۷ بانک صادرات       | ۱۴۰۴/۰۴/۲۵         |              | ۰         | ۲۴۸,۶۳۰,۱۳۶     | ۰                                     | ۲۴۸,۶۳۰,۱۳۶     |
| سپرده بلند مدت ۱۵۵۳۳۳۱۰۰۸۱۷۳۸ بانک گردشگری      | ۱۴۰۴/۰۴/۲۸         |              | ۰         | ۷۳,۹۷۲,۶۰۲      | (۱,۲۵۵,۱۲۴)                           | ۷۲,۷۱۷,۴۷۸      |
|                                                 |                    |              |           | ۱۵۲,۷۲۱,۵۴۴,۰۶۴ | (۳۹,۷۰۷,۰۲۷)                          | ۱۵۲,۶۸۱,۸۳۷,۰۳۷ |
|                                                 |                    |              |           |                 |                                       | ۸۸,۶۰۲,۹۰۹,۴۱۸  |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۲۱- سایر درآمدها

| یادداشت | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ریال       | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ریال                         |
|---------|------------------------------------------|------------|------------------------------------------|------------------------------|
| ۲۱-۱    | ۳۵,۶۹۱,۴۶۴                               | ۱۴,۵۵۸,۴۱۹ | ۲۱-۱                                     | بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده |
| ۲۱-۱    | ۳۴,۹۸۳,۰۶۳                               | ۸۳۹,۰۳۷    | ۲۱-۱                                     | بازگشت هزینه تنزیل سود سهام  |
| ۲۱-۲    | ۲۰,۷۴۱,۱۱۰                               | ۸,۷۶۹,۸۲۹  | ۲۱-۲                                     | تعدیل کارمزد کارگزاری        |
|         | ۳,۵۵۵,۳۵۱                                | ۲۶,۵۸۳,۷۵۹ |                                          | سایر درآمدها                 |
|         | ۹۴,۹۷۰,۹۸۸                               | ۵۰,۷۵۱,۰۴۴ |                                          |                              |

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

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

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

|                  | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ریال          | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ریال |
|------------------|------------------------------------------|---------------|------------------------------------------|------|
| کارمزد مدیر      | ۷,۴۵۷,۵۱۶,۲۷۰                            | ۲,۵۵۴,۰۹۹,۰۴۴ |                                          |      |
| کارمزد متولی     | ۲,۰۲۶,۸۴۹,۲۴۰                            | ۱,۰۲۰,۸۲۱,۸۰۸ |                                          |      |
| حق الزحمه حسابرس | ۱,۲۹۶,۷۶۹,۸۰۴                            | ۷۵۱,۸۳۷,۹۰۵   |                                          |      |
|                  | ۱۰,۷۸۱,۱۳۵,۳۱۴                           | ۴,۳۲۶,۷۵۸,۷۵۷ |                                          |      |

۲۳- سایر هزینه ها

|                              | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ریال          | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ریال |
|------------------------------|------------------------------------------|---------------|------------------------------------------|------|
| هزینه برگزاری مجامع          | ۱۶,۴۱۲,۳۲۶                               | ۰             |                                          |      |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰                              | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |                                          |      |
| هزینه ثبت و نظارت            | ۲۷۵,۹۱۹,۸۶۴                              | ۴۷۳,۹۶۳,۲۰۷   |                                          |      |
| هزینه آبونمان نرم افزار      | ۶,۱۶۵,۱۱۹,۳۵۱                            | ۲,۴۷۲,۲۱۰,۱۹۳ |                                          |      |
| هزینه کارمزد بانکی           | ۵۰۴,۳۶۷,۲۸۴                              | ۲۱۷,۵۸۵,۴۴۶   |                                          |      |
| سایر هزینه ها                | ۳۱,۰۸۱,۱۹۵                               | ۴۷,۰۶۲,۸۸۸    |                                          |      |
|                              | ۷,۲۴۲,۹۰۰,۰۲۰                            | ۳,۴۱۰,۸۲۱,۷۳۴ |                                          |      |

# صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

### ۲۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران

| تاریخ تقسیم سود                       | تعداد واحد                            | مبلغ تقسیم به ازای هر واحد | تقسیم سود به دارندگان واحد | تقسیم سود به دارندگان واحد |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |                            |                            |                            |
| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱                            | ۳۲۴,۴۷۱,۶۷۳                           | ۲۵۹                        | ۸۴,۰۳۸,۱۶۳,۳۰۷             | ریال                       |
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱                            | ۲۸۶,۸۲۷,۷۹۸                           | ۲۵۹                        | ۷۴,۲۸۸,۳۹۹,۶۸۲             | -                          |
| ۱۴۰۴/۰۲/۳۱                            | ۲۵۶,۸۶۴,۴۷۹                           | ۲۵۲                        | ۶۴,۷۲۹,۸۴۸,۷۰۸             | -                          |
| ۱۴۰۴/۰۱/۳۱                            | ۲۲۵,۳۶۹,۱۳۳                           | ۲۹۲                        | ۶۵,۸۰۷,۷۸۶,۸۳۶             | -                          |
| ۱۴۰۳/۱۲/۲۵                            | ۲۲۴,۲۶۰,۱۴۹                           | ۲۰۳                        | ۴۵,۵۲۴,۸۱۰,۲۴۷             | -                          |
| ۱۴۰۳/۱۱/۳۰                            | ۲۱۰,۰۴۱,۴۷۱                           | ۲۴۳                        | ۵۱,۰۴۰,۰۷۷,۴۵۳             | -                          |
| ۱۴۰۳/۱۰/۳۰                            | ۲۱۳,۹۸۹,۵۲۱                           | ۲۴۳                        | ۵۱,۹۹۹,۴۵۳,۶۰۳             | -                          |
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰                            | ۲۰۹,۹۰۶,۴۷۰                           | ۲۳۸                        | ۴۹,۹۵۷,۷۳۹,۸۶۰             | -                          |
| ۱۴۰۳/۰۸/۳۰                            | ۲۳۴,۳۳۷,۶۳۷                           | ۲۳۸                        | ۵۵,۷۷۲,۳۵۷,۶۰۶             | -                          |
| ۱۴۰۳/۰۴/۳۱                            | ۱۱۶,۵۲۴,۰۳۸                           | ۲۳۸                        | -                          | ۲۷,۷۳۲,۷۲۱,۰۴۴             |
| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱                            | ۱۱۴,۳۲۰,۲۵۸                           | ۲۳۸                        | -                          | ۲۷,۲۰۸,۲۲۱,۴۰۴             |
| ۱۴۰۳/۰۲/۳۱                            | ۱۰۶,۱۳۹,۳۱۷                           | ۲۳۸                        | -                          | ۲۵,۲۶۱,۱۵۷,۴۴۶             |
| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱                            | ۹۳,۹۰۷,۹۳۳                            | ۲۶۱                        | -                          | ۲۴,۵۰۹,۹۷۰,۵۱۳             |
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۶                            | ۷۰,۸۳۷,۱۷۱                            | ۲۰۸                        | -                          | ۱۴,۷۳۴,۱۳۱,۵۶۸             |
| ۱۴۰۲/۱۱/۳۰                            | ۸۲,۱۸۹,۶۶۶                            | ۲۳۰                        | -                          | ۱۸,۹۰۳,۶۲۳,۱۸۰             |
| ۱۴۰۲/۱۰/۳۰                            | ۶۹,۵۹۸,۷۹۷                            | ۲۱۶                        | -                          | ۱۵,۰۳۳,۳۴۰,۱۵۲             |
| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                            | ۷۶,۴۲۱,۱۰۰                            | ۲۰۵                        | -                          | ۱۵,۶۶۶,۳۲۵,۵۰۰             |
| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰                            | ۸۲,۳۲۴,۶۱۶                            | ۲۰۵                        | -                          | ۱۶,۸۷۶,۵۴۶,۲۸۰             |
|                                       |                                       |                            | ۵۴۳,۱۵۸,۶۳۷,۳۰۲            | ۱۸۵,۹۲۶,۰۳۷,۰۸۷            |

### ۲۵- تعدیلات

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

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ریال                                  | ریال                                  |
| ۶۱,۴۳۰,۶۹۳,۲۴۳                        | ۲۲,۵۵۹,۶۳۹,۹۶۴                        |
| (۵۵,۵۵۴,۲۱۳,۵۳۸)                      | (۱۸,۵۶۲,۷۲۲,۱۲۵)                      |
| ۵,۸۷۶,۴۷۹,۷۰۵                         | ۳,۹۹۶,۹۱۷,۸۳۹                         |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

#### ۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص داراییها، 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،ت حسیر-۱۹۶۰۵-۱۱۰۳۰۴۱۱                                     | ظحسیر۱۱۱۰۴ | ۱۴۰۴/۱۱/۰۳ | ۱۹,۶۰۵            | ۸,۹۰۰,۰۰۰ |
| ۲۷- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت: |            |            |                   |           |
| نام اوراق بهادار                                                 | نماد       | سررسید     | بازدهای تا سررسید | تعداد     |
| مراجعه داروساز پارس حیان ۷۰۱۹۴                                   | حیان۷۲۱۰۷  | ۱۴۰۷/۰۹/۱۴ | ۳۴%               | ۳۵۰,۰۰۰   |
| صکوک مراجعه سپید ۵۰۷ بدون ضامن                                   | صپیدا۵۰۷   | ۱۴۰۵/۰۷/۰۸ | ۳۲%               | ۲۰۰,۰۰۰   |
| صکوک مراجعه غدشت ۷۰۵-۳ ماهه ۲۳%                                  | صدشت۷۰۵    | ۱۴۰۷/۰۵/۲۷ | ۳۷,۵%             | ۱۰۰,۰۰۰   |
| مراجعه کارون آرمان ۷۰۵۲۰                                         | کارون۷۴۱۰۷ | ۱۴۰۷/۰۵/۲۱ | ۳۶%               | ۱۰۰,۰۰۰   |
| گروه پتروشیمی تابان فردا                                         | تابان۲۰    | ۱۴۰۸/۰۲/۲۰ | ۳۶,۶%             | ۳۱۰,۰۰۰   |

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

| اشخاص وابسته              | نام                   | نوع وابستگی                       | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  |               |           | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ |            |           |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------|---------------|-----------|------------|------------|-----------|
|                           |                       |                                   | نوع واحدهای | تعداد واحدهای | درصد تملک | نوع واحد   | تعداد واحد | درصد تملک |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | شرکت سیدگردان آسمان   | مدیر صندوق                        | ممتاز       | ۹۸۰,۰۰۰       | ۰.۱۷      | ممتاز      | ۹۸۰,۰۰۰    | ۰.۵۰      |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | مسعود سلطان زالی بگلو | سهامدار ، مدیر صندوق و موسس       | عادی        | ۴,۷۹۵,۸۱۰     | ۰.۸۲      | عادی       | ۱,۲۴۹,۷۱۴  | ۰.۱۱      |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | محمد اقبال نیا        | رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق و موسس | ممتاز       | ۱۰,۰۰۰        | ۰.۰۰۲     | ممتاز      | ۱۰,۰۰۰     | ۰.۰۱      |
| مدیر سرمایه گذاری         | محمد صاعی             | مدیر سرمایه گذاری                 | عادی        | ۵,۴۱۰         | ۰.۰۰۱     | عادی       | ۳۳,۴۰۲     | ۰.۰۲      |
| مدیر سرمایه گذاری         | مهدیه علیجانی         | مدیر سرمایه گذاری                 | عادی        | ۱۰,۰۰۰        | ۰.۰۰۲     | عادی       | ۱۰,۰۰۰     | ۰.۰۰      |
| مدیر سرمایه گذاری         | جواد میرزایی          | مدیر سرمایه گذاری                 | عادی        | ۴,۶۹۳         | ۰.۰۰۱     | عادی       | ۷۸,۸۱۰     | ۰.۰۴      |
| مدیر سرمایه گذاری سابق    | سمانه حق شناس         | مدیر سرمایه گذاری                 | عادی        | ۲۰,۴۵۲        | ۰.۰۰۳     | عادی       | ۱۶,۴۵۸     | ۰.۰۱      |
| مدیر سرمایه گذاری سابق    | محدثه میرزاییانی      | مدیر سرمایه گذاری                 | عادی        | ۱۰,۹۲۵        | ۰.۰۰۲     | -          | ۱۰,۴۲۷     | ۰.۰۱      |
| مدیر سرمایه گذاری سابق    | سپهر آصفی             | مدیر سرمایه گذاری                 | عادی        | ۳۰            | ۰.۰۰۰     | -          | ۱۰,۹۷۵     | ۰.۰۱      |
|                           |                       |                                   | عادی        | ۰             | ۰.۰۰۰     | عادی       | ۰          | ۰.۰۰      |
|                           |                       |                                   | عادی        | ۱۱,۰۳۳        | ۰.۰۰۲     | عادی       | ۰          | ۰.۰۰      |
|                           |                       |                                   | عادی        | ۰             | ۰.۰۰۰     | عادی       | ۰          | ۰.۰۰      |
|                           |                       |                                   |             | ۵,۸۴۸,۳۵۳     | ۱.۰۰      |            | ۲,۳۹۹,۷۸۶  | ۰.۷       |

#### ۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

| طرف معامله                | نوع وابستگی   | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱               |                    |              | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰                            |                                       |
|---------------------------|---------------|--------------------------|--------------------|--------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                           |               | شرح معامله               | ارزش معامله - ریال | تاریخ معامله | مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال | مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال |
| شرکت سیدگردان آسمان       | مدیر صندوق    | کارمزد مدیر              | ۷,۴۵۷,۱۶,۲۷۰       | طی دوره مالی | ۳,۵۶۷,۵۰۵,۱۵۸                         | (۲,۰۲۲,۱۶۶,۷۳۵)                       |
| موسسه حسابرسی هدف         | متولی صندوق   | کارمزد متولی             | ۲,۰۲۶,۸۴۹,۲۴۰      | طی دوره مالی | ۲,۰۲۶,۸۴۹,۳۴۸                         | (۱,۴۷۴,۵۲۰,۴۶۸)                       |
| نوبین نگر                 | حسابرس صندوق  | کارمزد حسابررس           | ۱,۲۹۶,۷۶۹,۸۰۴      | طی دوره مالی | ۱,۱۹۳,۶۱۷,۱۱۷                         | (۵۰۱,۸۴۷,۳۱۳)                         |
| موسسه حسابرسی هوشیار ممیز | کارگزار صندوق | خرید و فروش اوراق بهادار | ۰                  | طی دوره مالی | ۰                                     | ۰                                     |
| کارگزاری حافظ             | کارگزار صندوق | خرید و فروش اوراق بهادار | ۱,۸۶۲,۸۴۴,۲۳۶,۱۶۰  | طی دوره مالی | ۰                                     | ۲,۰۱۵,۷۰۶                             |
| کارگزاری آسمان            | کارگزار صندوق | کارمزد خرید و فروش       | ۳۱۷,۵۴۷,۱۵۳        | طی دوره مالی | ۰                                     | ۰                                     |
| کارگزاری آسمان            | کارگزار صندوق |                          | ۱,۸۷۳,۹۴۲,۹۱۸,۶۲۷  |              | ۶,۷۸۷,۹۷۱,۶۲۳                         | (۳,۹۹۶,۵۱۸,۸۱۰)                       |

#### 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.