



**آسمان سهند**  
صندوق سرمایه‌گذاری

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**



بااحترام؛

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

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی



**آسمان سهند**  
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند  
صورت خالص دارایی‌ها  
به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
-	۱۸,۶۷۵,۰۴۷,۳۰۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۷,۵۲۷,۳۷۷,۲۳۸	۱۸۷,۱۶۰,۴۷۳,۸۶۵	۶	سرمایه‌گذاری در واحد صندوق های سرمایه‌گذاری
۱,۶۲۶,۷۲۲,۷۴۵,۹۸۹	۱,۵۵۶,۴۹۲,۱۲۵,۸۹۵	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۹۱۴,۷۲۷,۶۲۵,۴۳۱	۳,۲۰۵,۶۳۲,۰۶۰,۳۶۰	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۰۷۷,۸۱۳,۰۶۶	۱۸,۸۰۳,۱۰۰,۷۳۹	۹	حساب های دریافتی
۶,۴۳۳,۰۵۰,۹۲۶	۲,۷۷۶,۶۱۲,۵۳۹	۱۰	سایر دارایی ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<b>۴,۶۵۶,۵۳۸,۶۱۲,۶۵۰</b>	<b>۴,۹۸۹,۵۸۹,۴۲۰,۷۰۱</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۷,۸۱۴,۸۶۰	۸۱,۳۱۴,۷۱۰,۹۷۶	۱۲	جاری کارگزاران
۸,۳۱۵,۳۷۳,۳۹۸	۷,۴۶۷,۳۹۰,۷۴۲	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۴۴۱,۶۵۱,۰۳۹,۱۹۲	۱۴۲,۱۶۹,۵۹۰,۰۱۶	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۳۰,۳۰۱,۳۵۷,۶۱۷	۲۷,۱۶۶,۱۸۰,۰۹۴	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۴۸۰,۲۷۵,۵۸۵,۰۶۷</b>	<b>۲۵۸,۱۱۷,۸۷۱,۸۲۸</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۴,۱۷۶,۲۶۳,۰۲۷,۵۸۳</b>	<b>۴,۷۳۱,۴۷۱,۵۴۸,۸۷۳</b>	۱۶	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۴۱۷,۶۳۷,۱۷۶	۴۷۳,۱۳۵,۹۰۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امیر ساداتی



موسسه حسابرسی هدف نوبین نگر  
صاحبداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶,۵۲۸,۰۷۸,۳۱۴	۱۴,۵۲۰,۳۷۹,۲۹۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۱,۸۰۴,۰۴۳,۹۸۸	۴۷,۹۱۰,۲۳۸,۵۷۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۷۰,۶۵۸,۱۶۵,۷۴۱	۱۰۴,۸۵۶,۱۱۰,۱۴۵
سایر درآمدها	۴۸,۷۷۵,۳۵۴	۸۱,۱۶۰,۵۵۱
جمع درآمدها	۳۷۹,۰۳۹,۰۶۳,۳۹۷	۱۶۷,۳۶۷,۸۸۸,۵۶۲
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۵,۵۲۹,۰۷۸,۲۴۲)	(۲,۹۸۶,۷۴۲,۳۶۲)
سایر هزینه‌ها	(۵,۵۰۴,۶۷۹,۹۴۶)	(۲,۷۰۷,۳۰۶,۸۱۷)
جمع هزینه‌ها	(۱۱,۰۳۳,۷۵۸,۱۸۸)	(۵,۶۹۴,۰۴۹,۱۷۹)
سود خالص	۳۶۸,۰۰۵,۳۰۵,۲۰۹	۱۶۱,۶۷۳,۸۳۹,۳۸۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۷.۷%	۷%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۷.۹%	۷.۶%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۱۷,۶۳۷,۱۷۶	۴,۱۷۶,۲۶۳,۰۲۷,۵۸۳	۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳۳۱,۱۴۸,۱۶۸	۳,۳۱۱,۴۸۱,۶۸۰,۰۰۰	۲۰۴,۷۵۲,۰۵۲	۲,۰۴۷,۵۲۰,۵۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۷۵,۶۴۹,۴۴۴)	(۲,۷۵۶,۴۹۴,۴۴۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۳۸۷,۸۱۱)	(۱,۸۲۳,۸۷۸,۱۱۰,۰۰۰)
سود(زیان)خالص	-	۳۶۸,۰۰۵,۳۰۵,۲۰۹	-	۱۶۱,۶۷۳,۸۳۹,۳۸۳
سود تقسیمی	-	(۳۶۶,۸۶۱,۸۴۳,۱۴۰)	-	(۱۵۷,۷۲۹,۵۵۱,۰۶۹)
تعدیلات	-	(۹۲۲,۱۸۰,۷۷۹)	-	(۳,۸۳۸,۷۹۵,۵۲۷)
	۴۷۳,۱۳۵,۹۰۰	۴,۷۳۱,۴۷۱,۵۴۸,۸۷۳	۲۱۳,۹۸۹,۵۲۱	۲,۱۳۹,۹۲۰,۱۴۸,۰۹۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

$$\frac{\text{سود(زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده}} = \text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)}$$

$$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}} = \text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)}$$

آسمان سرنو



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

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

طبق مفاد ماده (۵) اساسنامه و به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ثبت ۱۱۹۱۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، فعالیت صندوق از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها شروع شده و مدت فعالیت صندوق به استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۸ تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۶/۰۸ تمدید شده است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی از ابتدای آبان ماه هر سال تا انتهای مهر ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین مهر ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی فعالیت صندوق در استان تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، خیابان ولیعصر، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲ و کد پستی ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ واقع شده است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.Asmfund.ir](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 ۴۱۱۶۰ 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

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ تهیه شده است.

#### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

##### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

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

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

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

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

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

**۴-۲-۱- سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

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

### ۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۱/۵٪ از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق بعلاوه ۳/۰٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها بعلاوه ۵٪ از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
هزینه‌های تاسیس	معادل یک در ده هزار (۰/۰۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۶۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه دسترسی به نرم‌افزار	مدل محاسبه مبلغ هزینه حق کاربری سامانه بک آفیس صندوق سرمایه‌گذاری شامل دو بخش هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است که پس از محاسبه باهم جمع می‌شوند. الف) هزینه ثابت: _ مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (هشتصد میلیون تومان)

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴	۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود،
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود، ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می‌شوند.
۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.		

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

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

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

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

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

#### **۴-۷- پرداخت‌های دوره‌ای به سرمایه‌گذاران:**

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

#### **۴-۸- وضعیت مالیاتی:**

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰			۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
-	-	-	۰.۱۷	۸,۵۵۰,۸۸۶,۷۲۵	۶,۱۹۲,۸۱۷,۳۲۰	فلزات اساسی
-	-	-	۰.۱۱	۵,۴۸۰,۳۳۶,۹۷۸	۵,۰۹۳,۱۷۴,۲۷۳	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۰.۰۹	۴,۶۴۳,۸۲۳,۶۰۰	۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۸	زراعت و خدمات وابسته
-	-	-	۰.۳۷	۱۸,۶۷۵,۰۴۷,۳۰۳	۱۴,۸۱۱,۱۲۰,۸۲۱	

۶- سرمایه گذاری در واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				نام صندوق
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال		
-	-	۱.۶۸	۸۳,۹۳۲,۶۰۲,۹۷۹	۸۲,۹۹۹,۹۹۸,۳۹۴	۵,۱۷۰,۷۹۵	صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارنج-واحدهای عادی
۰.۹۶	۴۴,۷۹۹,۶۴۹,۶۴۳	۱.۰۴	۵۲,۱۳۶,۴۵۵,۳۳۶	۲۴,۹۰۶,۷۵۳,۸۳۰	۱,۰۶۷,۷۵۰	صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
۰.۹۲	۴۲,۷۲۷,۷۲۷,۵۹۵	۱.۰۲	۵۱,۰۹۱,۴۱۵,۵۵۰	۳۸,۸۲۶,۷۲۴,۸۶۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
۱.۸۸	۸۷,۵۲۷,۳۷۷,۲۳۸	۳.۷۵	۱۸۷,۱۶۰,۴۷۳,۸۶۵	۱۴۶,۷۳۳,۴۷۷,۰۸۴		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
۷-۱	ریال ۱,۵۵۶,۴۹۲,۱۲۵,۸۹۵	ریال ۱,۶۲۶,۷۲۲,۷۴۵,۹۸۹

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک اقتصادنوبین	متعدد	متعدد	۱۹۸,۴۵۰,۱۳۰	۰.۰۰	۲۰۱,۶۷۶,۱۱۳	۰.۰۰
بانک آینده	متعدد	متعدد	۸۰,۷۹۵,۷۸۱	۰.۰۰	۵۹۴,۸۱۶,۴۵۲	۰.۰۱
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	۵۰۸,۰۴۸,۵۹۸,۹۶۰	۱۰.۱۸	۳۸۷,۹۵۳,۵۷۶,۴۵۳	۸.۳۳
بانک تجارت	متعدد	متعدد	۹۳,۱۰۴,۵۸۴,۴۱۷	۱.۸۷	۲۴۷,۲۴۸,۸۴۸,۸۸۴	۵.۳۱
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	۲۳,۳۷۵,۲۰۲,۵۵۰	۰.۴۷	۲,۰۲۸,۹۴۹,۸۹۱	۰.۰۴
بانک سامان	متعدد	متعدد	۱,۹۴۱,۱۸۷,۱۷۶	۰.۰۴	۲,۱۷۴,۴۳۳,۵۲۱	۰.۰۵
بانک شهر	متعدد	متعدد	۱,۷۴۹,۸۶۸,۸۲۳	۰.۰۴	۴۳,۲۲۲,۵۷۸	۰.۰۰
بانک صادرات	متعدد	متعدد	۴۱۷,۷۹۲,۷۱۸,۵۲۲	۸.۳۷	۴۸۱,۴۲۹,۰۳۸,۸۳۹	۱۰.۳۴
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	۵۱۰,۱۹۴,۰۹۵,۹۷۵	۱۰.۲۳	۵۰۵,۰۴۱,۶۴۰,۳۵۷	۱۰.۸۵
بانک ملت	متعدد	متعدد	۶,۶۲۳,۵۶۱	۰.۰۰	۶,۵۴۲,۹۰۱	۰.۰۰
			۱,۵۵۶,۴۹۲,۱۲۵,۸۹۵	۳۱.۱۹	۱,۶۲۶,۷۲۲,۷۴۵,۹۸۹	۳۴.۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۱۶,۴۱۵,۳۰۶,۱۶۷	۵۱۰,۴۱۰,۲۴۳,۶۳۸	۸-۱	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی
۱,۰۵۶,۳۵۲,۹۵۲,۹۳۳	۱,۰۵۹,۴۴۶,۶۶۵,۹۴۹	۸-۲	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۳۰۶,۰۷۴,۹۷۸,۶۶۹	۳۱۱,۴۴۹,۴۷۶,۸۰۱	۸-۳	اوراق اجاره
۹۲۵,۱۴۱,۱۳۳,۷۴۷	۱,۰۷۶,۳۳۳,۵۸۶,۴۹۲	۸-۴	اوراق مرباحه
۱۶۰,۷۴۳,۲۵۳,۹۱۵	۲۴۷,۹۹۲,۰۸۷,۴۸۰	۸-۵	اوراق اختیار فروش تبعی
۲,۹۱۴,۷۲۷,۶۲۵,۴۳۱	۳,۲۰۵,۶۳۲,۰۶۰,۳۶۰		

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	ریال	ریال			
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال			
۵۱۶,۴۱۵,۳۰۶,۱۶۷	۰.۱۱	۵۱۰,۴۱۰,۲۴۳,۶۳۸	۱۰.۲۳	۱۰,۴۱۰,۲۴۳,۶۳۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰%	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	شهرداری مشهد

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	ریال	ریال			
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال			
۲۹۰,۲۶۸,۷۴۰,۷۲۱	۶.۲۳	۳۱۲,۸۹۸,۸۸۸,۶۶۴	۶.۲۷	-	۲۳۷,۸۰۸,۹۴۴,۷۳۵	-	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	اسناد خزانه-م-۱۱بودجه-۰۲-۰۵۰۷۲۰
۱۲۱,۳۶۳,۴۰۸,۶۴۴	۲.۶۱	۲۷۴,۵۰۸,۰۶۴,۶۸۷	۵.۵۰	-	۲۰۴,۰۶۱,۹۰۷,۵۹۹	-	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	اسناد خزانه-م-۱-س.قوا-۰۳-۰۶۱۵-۰۶
۲۳۲,۹۹۱,۳۵۷,۶۶۰	۵.۰۰	۲۱۰,۲۴۰,۹۰۱,۳۸۳	۴.۲۱	-	۱۷۹,۵۸۲,۶۰۰,۲۶۶	-	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	اسناد خزانه-م-۸بودجه-۱۱-۰۴۱۲۱۱
۱۰۷,۰۳۷,۴۲۶,۳۰۹	۲.۳۰	۱۰۰,۵۳۵,۹۵۶,۷۷۷	۲.۰۱	-	۸۲,۴۸۸,۹۹۷,۷۵۱	-	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	اسناد خزانه-م-۱۰بودجه-۰۲-۰۵۱۱۱۲
۵۸,۵۸۳,۲۷۹,۸۵۵	۱.۲۶	۵۵,۴۴۲,۶۶۰,۳۴۵	۱.۱۱	-	۴۵,۳۹۶,۵۲۴,۸۱۱	-	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	اسناد خزانه-م-۴بودجه-۰۲-۰۵۱۰۲۱
۳۹,۴۷۹,۳۶۵,۹۶۷	۰.۸۵	۴۱,۸۹۳,۵۴۳,۱۲۲	۰.۸۴	-	۳۶,۴۳۳,۹۴۸,۶۰۱	-	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	اسناد خزانه-م-۱۲بودجه-۰۲-۰۵۰۹۱۶
۱۹,۱۰۹,۲۹۵,۸۱۲	۰.۴۱	۲۰,۲۶۱,۶۵۶,۷۳۰	۰.۴۱	-	۱۵,۴۲۹,۱۱۵,۱۰۸	-	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	اسناد خزانه-م-۲بودجه-۰۲-۰۵۰۹۲۳
۱۲,۳۲۶,۲۶۵,۴۵۹	۰.۲۶	۱۶,۵۹۷,۵۲۸,۷۳۰	۰.۳۳	-	۱۲,۰۱۲,۲۲۶,۵۰۱	-	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	اسناد خزانه-م-۱۰بودجه-۰۲-۰۵۰۳۲۵
۱۳,۸۲۵,۶۹۳,۶۳۸	۰.۳۰	۱۴,۶۸۹,۶۰۸,۱۸۰	۰.۲۹	-	۱۱,۳۱۶,۶۲۶,۵۲۴	-	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	اسناد خزانه-م-۱۳بودجه-۰۲-۰۵۱۰۲۱
۱۴,۵۸۰,۹۵۶,۷۲۲	۰.۳۱	۱۲,۳۷۷,۸۵۷,۳۳۱	۰.۲۵	-	۱۱,۲۰۰,۱۰۹,۷۸۳	-	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	اسناد خزانه-م-۳بودجه-۰۲-۰۵۰۸۱۸
۹۶,۷۸۷,۱۶۲,۱۴۶	۲.۰۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۷بودجه-۰۲-۰۵۰۹۱۰
۱,۰۵۶,۳۵۲,۹۵۲,۹۳۳	۲۱.۶۱	۱,۰۵۹,۴۴۶,۶۶۵,۹۴۹	۲۱.۲۳	-	۸۳۵,۷۳۲,۰۰۱,۶۷۹	-		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		نرخ سود		تاریخ سر رسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	سود	تاریخ سر رسید
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۳۰۶,۰۷۴,۹۷۸,۶۶۹	۰.۰۷	۳۱۱,۴۴۹,۴۷۶,۸۰۱	۶.۲۴	۱۳,۴۹۷,۲۸۶,۴۴۷	۲۸۵,۸۶۷,۱۶۱,۵۶۸	۲۳%	۱۴۰۸/۰۲/۲۰

اجاره تابان فردادماند۰۲۲۰۱۴۰۸

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		نرخ سود		تاریخ سر رسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	سود	تاریخ سر رسید
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
-	-	۴۱۹,۵۹۶,۰۳۹,۴۰۰	۸.۴۱	۱۹,۸۱۳,۵۳۹,۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۱۴۰۷/۰۸/۲۰
۴.۳۶	۲۰۳,۰۹۳,۶۵۲,۲۲۹	۲۰۳,۰۲۱,۶۹۸,۴۶۱	۴.۰۷	۳,۱۳۰,۴۴۸,۴۶۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶%	۱۴۰۵/۰۷/۰۸
۲.۳۵	۱۰۹,۴۵۶,۶۹۵,۰۸۵	۱۰۳,۸۴۶,۲۳۸,۴۷۶	۲.۰۸	۳,۹۰۰,۶۱۳,۴۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۷
۲.۲۸	۱۰۶,۳۵۷,۹۶۸,۵۷۴	۱۰۶,۱۱۷,۱۰۷,۲۵۱	۲.۱۳	۶,۱۷۱,۴۸۲,۲۵۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۰
۱.۶۰	۷۴,۶۸۶,۹۳۰,۸۰۹	۷۸,۵۲۴,۱۹۹,۶۸۶	۱.۵۷	۵,۱۱۲,۶۶۶,۹۳۴	۶۹,۹۶۳,۹۶۴,۸۶۹	۱۸%	۱۴۰۷/۰۶/۳۰
-	-	۶۷,۶۲۴,۶۷۵,۴۲۴	۱.۳۶	۷,۵۰۷,۳۸۱,۹۸۷	۶۰,۸۸۷,۷۵۱,۳۵۵	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۱
۱.۴۳	۶۶,۷۱۹,۷۹۰,۸۰۲	۶۶,۰۷۳,۴۰۵,۱۱۱	۱.۳۲	۵,۹۰۶,۱۳۸,۸۶۱	۶۰,۳۲۷,۶۷۰,۸۵۵	۲۳%	۱۴۰۶/۰۶/۱۴
-	-	۳۱,۵۳۰,۲۲۲,۶۸۳	۰.۶۳	۲,۰۴۸,۲۶۲,۲۲۱	۲۹,۶۵۶,۲۶۲,۴۷۵	۲۳%	۱۴۰۶/۱۰/۲۲
۷.۸۳	۳۶۴,۸۲۶,۰۹۶,۲۴۸	-	-	-	-	-	-
۱۹.۸۷	۹۲۵,۱۴۱,۱۳۳,۷۴۷	۲۱.۵۷	۱,۰۷۶,۳۳۳,۵۸۶,۴۹۲	۵۳,۵۹۰,۵۳۳,۵۸۱	۱,۰۲۰,۸۳۵,۶۴۹,۵۵۴		

صکوک مرابحه کرازی ۷۰۸-بدون ضامن  
صکوک مرابحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن  
صکوک مرابحه غدشت ۷۰۵-۳ ماهه ۲۳%  
مرابحه کارون-آرمان ۷۰۵  
مرابحه عام دولت ۱۱۶-ش.خ ۰۶۳۰  
مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش.خ ۷۰۵  
مرابحه عام دولت ۲۰۷-ش.خ ۰۶۱۴  
مرابحه عام دولت ۲۳۸-ش.خ ۰۶۱۴  
مرابحه داروساز پارس حیابان ۷۰۹۱۴

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		نرخ سود		تاریخ سر رسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	مبلغ اسمی	سود	تاریخ سر رسید
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
-	-	۲۴۷,۹۹۲,۰۸۷,۴۸۰	۴.۹۷	-	۲۴۹,۵۵۳,۴۹۷,۸۳۷	۴۰.۵	۱۴۰۵/۱۰/۲۹
۳.۴۵	۱۶۰,۷۴۳,۲۵۳,۹۱۵	-	-	-	-	-	-
۳.۴۵	۱۶۰,۷۴۳,۲۵۳,۹۱۵	۲۴۷,۹۹۲,۰۸۷,۴۸۰	۴.۹۷	-	۲۴۹,۵۵۳,۴۹۷,۸۳۷		

اختیارفروش تبعی حسیر ۵۴۸۶-۵۱۰  
اختیار فروش تبعی حسیر

اوراق با درآمد ثابت که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اسناد خزانه-مابودجه ۰۴-۰۵۰۷۲۰	۷۹۳,۱۳۰	(۳.۵)	۷۶۵,۴۰۹	۳۱۳,۰۶۹,۱۱۹,۹۹۸	سایر
اجاره تابان فردادماند۰۲۲۰۱۴۰۸	۹۴۵,۶۹۰	۱.۶۹	۹۶۱,۶۵۹	۲۹۸,۱۱۴,۲۹۰,۰۰۰	سایر
				۶۱۱,۱۸۳,۴۰۹,۹۹۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۵۷۷,۲۹۸,۰۹۷	۱۸,۸۰۳,۱۰۰,۷۳۹	(۱۸۸,۷۷۵,۷۸۲)	۲۲.۵	۱۸,۹۹۱,۸۷۶,۵۲۱	۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۱,۵۹۸,۷۱۴,۹۶۹	-	-	۲۲.۵	-	۹-۲ سود سهام دریافتنی
۱۱,۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹-۳ سایر حساب های دریافتنی
۲۱,۰۷۷,۸۱۳,۰۶۶	۱۸,۸۰۳,۱۰۰,۷۳۹	(۱۸۸,۷۷۵,۷۸۲)		۱۸,۹۹۱,۸۷۶,۵۲۱	

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۶۱۶,۳۸۲,۸۸۰	۸,۲۰۴,۰۳۲,۸۱۷	(۶۹,۰۶۲,۹۶۸)	۲۲.۵	۸,۲۷۳,۰۹۵,۷۸۵	بانک گردشگری
۹۶۰,۹۱۵,۲۱۷	۶,۴۵۸,۶۱۵,۴۸۰	(۸۰,۷۸۱,۷۵۱)	۲۲.۵	۶,۵۳۹,۳۹۷,۲۳۱	بانک پاسارگاد
-	۴,۰۸۶,۸۲۲,۳۰۶	(۳۸,۹۳۱,۰۶۳)	۲۲.۵	۴,۱۲۵,۷۵۳,۳۶۹	بانک صادرات
-	۵۳,۶۳۰,۱۳۶	-	۲۲.۵	۵۳,۶۳۰,۱۳۶	بانک تجارت
-	-	-	۲۲.۵	-	بانک ملت
۷,۵۷۷,۲۹۸,۰۹۷	۱۸,۸۰۳,۱۰۰,۷۳۹	(۱۸۸,۷۷۵,۷۸۲)		۱۸,۹۹۱,۸۷۶,۵۲۱	

۹-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال		درصد	ریال	
۱,۵۹۸,۷۱۴,۹۶۹	-	-	۵.۰۰%	-	ریل سیر کوثر

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۷۲,۱۴۶,۴۸۷	(۲۷,۸۵۳,۵۱۳)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج برگذاری مجامع
۶۹۹,۵۳۰,۵۶۰	۲۷۶,۹۹۵,۴۱۰	(۴۲۲,۵۳۵,۱۵۰)	-	۶۹۹,۵۳۰,۵۶۰	مخارج عضویت در کانون ها
۵,۳۸۹,۱۹۲,۶۰۲	۲,۱۳۳,۹۷۵,۸۵۲	(۳,۲۵۵,۲۱۶,۷۵۰)	-	۵,۳۸۹,۱۹۲,۶۰۲	آبونمان نرم افزار صندوق
	۵۷,۱۵۰,۱۸۶	(۸,۷۱۷,۸۱۴)	۶۵,۸۶۸,۰۰۰	-	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۴۴,۳۲۷,۷۶۴	۱۳۶,۳۴۴,۶۰۴	(۲۰۷,۹۸۳,۱۶۰)	-	۳۴۴,۳۲۷,۷۶۴	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶,۴۳۳,۰۵۰,۹۲۶	۲,۷۷۶,۶۱۲,۵۳۹	(۳,۹۲۲,۳۰۶,۳۸۷)	۲۶۵,۸۶۸,۰۰۰	۶,۴۳۳,۰۵۰,۹۲۶	

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱,۳۱۴,۷۱۰,۹۷۶	۱,۵۶۵,۷۳۳,۱۴۲,۵۸۲	۱,۴۸۴,۴۲۶,۲۴۶,۴۶۶	۷,۸۱۴,۸۶۰

کارگزاری آسمان

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۸۱۱,۰۲۶,۳۳۷	۵,۵۴۹,۷۵۶,۱۹۱	مدیر صندوق - شرکت سپدگردان آسمان
۲,۷۰۰,۰۰۰,۱۰۸	۶۶۵,۷۵۳,۵۰۸	متولی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۸۰۴,۳۴۶,۹۵۳	۱,۲۵۱,۸۸۱,۰۴۳	حسابرس - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۸,۳۱۵,۳۷۳,۳۹۸	۷,۴۶۷,۳۹۰,۷۴۲	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳۳,۰۵۳,۴۸۲,۷۴۶	۱۹,۲۹۰,۶۳۷,۴۲۸	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
-	(۸۳۵,۹۷۰,۰۰۰)	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۸,۵۸۵,۶۶۵,۷۶۰	۱۲۳,۰۱۵,۳۳۴,۰۰۰	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۱۱,۸۹۰,۶۸۶	۶۹۹,۵۸۸,۵۸۸	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۴۴۱,۶۵۱,۰۳۹,۱۹۲	۱۴۲,۱۶۹,۵۹۰,۰۱۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۲۷۹,۹۹۹,۹۹۹	۴,۶۱۰,۹۵۸,۹۰۳	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
-	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۷۴۰,۲۲۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۸۷۴,۱۱۱,۸۵۴	۱,۰۱۱,۸۴۶,۵۵۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۱,۸۹۷,۳۱۴,۰۲۲	۱۹,۳۴۰,۸۰۹,۶۰۷	۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق
۹,۷۴۹,۹۳۱,۷۴۲	۱,۵۱۶,۸۲۴,۸۰۰	۱۵-۲ پیش دریافت سود سپرده بانکی
<b>۳۰,۳۰۱,۳۵۷,۶۱۷</b>	<b>۲۷,۱۶۶,۱۸۰,۰۹۴</b>	

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

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

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۱۶۶,۲۶۳,۲۸۷,۹۳۴	۴۱۶,۶۳۷,۱۷۶	۴,۷۲۱,۴۷۱,۳۱۰,۹۹۴	۴۷۲,۱۳۵,۹۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۹۹۹,۷۳۹,۶۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۲۳۷,۸۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۴,۱۷۶,۲۶۳,۰۲۷,۵۸۳</b>	<b>۴۱۷,۶۳۷,۱۷۶</b>	<b>۴,۷۳۱,۴۷۱,۵۴۸,۸۷۳</b>	<b>۴۷۳,۱۳۵,۹۰۰</b>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹۷۲,۳۶۸,۲۰۰	۱,۹۷۰,۸۴۳,۵۱۹
سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۶,۵۱۶,۳۸۰,۸۱۳	۳,۵۳۶,۱۶۳,۲۹۶
سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱,۳۱۵,۰۰۱,۹۵۱	۷,۵۰۳,۳۴۷,۶۵۹
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۷۱۶,۶۲۸,۳۲۹	۳,۵۱۷,۷۲۳,۸۴۰
	<b>۱۴,۵۲۰,۳۷۹,۲۹۳</b>	<b>۱۶,۵۲۸,۰۷۸,۳۱۴</b>

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۴)	(۱۰,۱۳۲,۰۶۳)	(۲۳,۴۵۴,۰۰۱)	۱,۱۳۲,۰۸۴,۷۱۲	-
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۰۰۰	۵,۹۵۷,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۰۸۴,۱۲۷,۷۸۱)	(۴,۵۲۷,۴۱۲)	(۲۹,۷۸۶,۰۰۰)	۸۳۸,۷۵۸,۸۰۷	-
بهار رز عالیس چناران	-	-	-	-	-	-	۱۱,۰۶۷,۶۰۷
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	۱,۱۰۲,۱۱۵,۳۴۰
داده گسترعصرنوین-های وب	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۴,۷۴۴
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	(۶۲,۸۴۷,۰۴۸)
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	(۷۹,۸۴۲,۴۴۳)
		<b>۱۰,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>(۸,۶۰۹,۲۵۷,۰۰۵)</b>	<b>(۱۴,۶۵۹,۴۷۵)</b>	<b>(۵۳,۲۴۰,۰۰۱)</b>	<b>۱,۹۷۰,۸۴۳,۵۱۹</b>	<b>۹۷۲,۳۶۸,۲۰۰</b>

۱۷-۲ سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س.پشتوانه طلا آسمان آلتون	۲۴۸,۷۹۸	۱۲,۰۱۴,۴۵۵,۴۲۰	(۸,۴۶۶,۱۲۷,۵۰۴)	(۱۲,۱۶۴,۶۲۰)	-	۳,۵۳۶,۱۶۳,۲۹۶	-
صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط	-	-	-	-	-	-	۳,۹۶۶,۲۰۶,۶۰۵
صندوق س.آسمان آرماتی سهام-س	-	-	-	-	-	-	۷۳۶,۰۴۰,۰۷۶
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی	-	-	-	-	-	-	۱,۸۱۴,۱۳۴,۱۳۲
		<b>۱۲,۰۱۴,۴۵۵,۴۲۰</b>	<b>(۸,۴۶۶,۱۲۷,۵۰۴)</b>	<b>(۱۲,۱۶۴,۶۲۰)</b>	<b>-</b>	<b>۳,۵۳۶,۱۶۳,۲۹۶</b>	<b>۶,۵۱۶,۳۸۰,۸۱۳</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۷-۳ سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل ارقام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷,۵۰۳,۳۴۷,۶۵۹	(۸۴۵,۸۸۵,۳۷۷)	(۸۴,۵۸۸,۵۳۸)	(۱۶۰,۷۴۳,۲۵۳,۹۲۰)	۱۶۹,۱۷۷,۰۷۵,۴۹۴	۴۱,۷۴۱,۱۹۸
۱,۳۱۵,۰۰۱,۹۵۱	-	-	-	-	-	-
۱,۳۱۵,۰۰۱,۹۵۱	۷,۵۰۳,۳۴۷,۶۵۹	(۸۴۵,۸۸۵,۳۷۷)	(۸۴,۵۸۸,۵۳۸)	(۱۶۰,۷۴۳,۲۵۳,۹۲۰)	۱۶۹,۱۷۷,۰۷۵,۴۹۴	

اختیارف.ت.حسیر-۱۹۱۸۸-۰۴۱۰۰۳  
اختیار فروش تبعی خکرمان

۱۷-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل ارقام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	(۴۹,۶۸۷,۵۰۰)	(۳۴۹,۹۳۶,۵۶۲,۵۰۰)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	مرابحه داروساز پارس حیان ۰۷۰۹۱۴
-	۱۹۱,۱۳۵,۹۸۶	(۱۴,۴۶۷,۵۰۰)	(۱۶۲,۷۵۴,۳۹۶,۵۱۴)	۱۶۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	مرابحه بازرگانی نیلیپر ۰۸۰۳۱۸
-	۳,۳۱۲,۸۳۷,۸۵۴	-	(۹۶,۷۸۷,۱۶۲,۱۴۶)	۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۰۰	اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
۳,۰۵۳,۸۳۲	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت-۹۴-ش-۰۳۰۸۱۶
۱,۲۸۷,۱۳۰,۵۵۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
۴,۴۲۶,۴۴۳,۹۳۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
۵,۷۱۶,۶۲۸,۳۲۹	۳,۵۱۷,۷۲۳,۸۴۰	(۶۴,۱۵۵,۰۰۰)	(۶۰۹,۴۷۸,۱۲۱,۱۶۰)	۶۱۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۱۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۸-۱	ریال ۳,۸۶۳,۹۲۶,۴۸۲	ریال ۲۵۳,۹۰۶,۲۶۷
۱۸-۲	ریال ۲۵,۰۹۹,۲۲۵,۷۳۷	ریال ۱۰,۸۵۹,۳۲۷,۸۸۷
۱۸-۳	ریال (۱,۵۶۱,۴۱۰,۳۵۷)	ریال ۳,۳۵۶,۳۷۷,۹۱۷
۱۸-۴	ریال ۶۴,۴۰۲,۳۰۲,۱۲۶	ریال ۳۳,۴۴۰,۶۲۶,۵۰۲
	ریال ۹۱,۸۰۴,۰۴۳,۹۸۸	ریال ۴۷,۹۱۰,۲۳۸,۵۷۳

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
سهام س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۳,۰۰۰	۵,۵۲۳,۰۳۰,۰۰۰	۵,۰۹۳,۱۷۴,۲۷۳	(۱۵,۰۷۷,۸۷۲)	(۲۷,۶۱۵,۱۵۰)	۳۸۷,۱۶۲,۷۰۵
سهام کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۸)	(۱۲,۷۷۶,۴۰۰)	(۲۳,۴۰۰,۰۰۰)	۱,۱۱۸,۶۹۴,۳۷۲
سهام گروه صنعتی دریا تدبیر	۷۵۰,۰۰۰	۸,۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۱۹۲,۸۱۷,۳۲۰)	(۲۳,۵۲۵,۷۷۵)	(۴۳,۰۸۷,۵۰۰)	۲,۳۵۸,۰۶۹,۴۰۵
شرکت فولاد ایرانیان سیرجان	-	-	-	-	-	۲,۴۱۱,۶۱۷
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	۲۵۱,۴۹۴,۶۵۰
		۱۸,۸۲۰,۵۳۰,۰۰۰	(۱۴,۸۱۱,۱۲۰,۸۲۱)	(۵۱,۳۸۰,۰۴۷)	(۹۴,۱۰۲,۶۵۰)	۳,۸۶۳,۹۲۶,۴۸۲

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س. پشتوانه طلا آسمان آلتون	۱,۰۶۷,۷۵۰	۵۲,۱۹۹,۰۹۴,۲۵۰	(۳۶,۳۳۳,۵۲۲,۱۴۰)	(۶۲,۶۳۸,۹۱۳)	-	۱۵,۸۰۲,۹۳۳,۱۹۷
صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۱,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۷۲۷,۷۲۷,۵۹۵)	(۶۴,۵۸۴,۴۵۰)	-	۸,۳۶۳,۶۸۷,۹۵۵
صندوق س اهرمی نازنج - واحدهای عادی صندوق	۵,۱۷۰,۷۹۵	۸۳,۹۳۲,۶۰۲,۹۸۰	(۸۲,۹۹۹,۹۹۸,۳۹۵)	-	-	۹۳۲,۶۰۴,۵۸۵
صندوق س.آرمان سپهر آتی-م	-	-	-	-	-	-
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	-	-	-	-	-	-
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	-	-	-	-	-	-
		۱۸۷,۲۸۷,۶۹۷,۲۳۰	(۱۶۲,۰۶۱,۲۴۸,۱۳۰)	(۱۲۷,۲۲۳,۳۶۳)	-	۲۵,۰۹۹,۲۲۵,۷۳۷

۱۸-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیار فروش تبعی حسبر	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۹,۵۵۳,۴۹۷,۸۳۷)	(۶۸۲,۲۹۲,۵۲۰)	(۱,۲۴۹,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۱,۴۱۰,۳۵۷)
اختیار فروش تبعی انتخاب-۲۳۸۲-۳۱۱۳۳	-	-	-	-	-	-
اختیار فروش تبعی حکمران-۶۲۳۳۳-۳۰۸۲۰	-	-	-	-	-	-
		۲۴۹,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۹,۵۵۳,۴۹۷,۸۳۷)	(۶۸۲,۲۹۲,۵۲۰)	(۱,۲۴۹,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۱,۴۱۰,۳۵۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸,۴۵۹,۷۸۲,۷۵۱	۲۲,۶۳۰,۱۴۷,۹۴۳	(۱۷۰,۲۳۱,۳۳۴)	(۲۹۰,۲۶۸,۷۴۰,۷۲۱)	۳۱۳,۰۶۹,۱۱۹,۹۹۸	۴۰۹,۰۲۲	اسناد خزانه-م ۱ ابودجه ۰۲-۰۵۷۲۰۰
(۴,۰۲۴,۶۳۸,۹۵۷)	۱۷,۰۳۸,۳۹۹,۶۹۴	(۱۳۶,۰۲۷,۶۴۶)	(۲۳۲,۹۹۱,۳۵۷,۶۶۰)	۲۵۰,۱۶۵,۷۸۵,۰۰۰	۲۵۹,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۸ ابودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۰
-	۷,۴۴۸,۸۰۸,۷۰۱	(۱۱۶,۴۸۴,۵۸۷)	(۲۰۶,۶۵۹,۲۳۴,۴۳۲)	۲۱۴,۲۴۴,۵۲۷,۷۲۰	۳۶۴,۵۰۱	اسناد خزانه-م ۱-س ۳۱-۰۳۱۵-۰۶۰۶۱۵
۴,۸۷۱,۲۵۲,۰۳۷	۶,۱۰۸,۸۷۲,۵۵۹	(۶۱,۵۵۶,۷۷۲)	(۱۰۷,۰۳۷,۴۶۶,۳۰۹)	۱۱۳,۲۰۷,۸۵۵,۶۴۰	۱۵۷,۵۵۷	اسناد خزانه-م ۲ ابودجه ۰۲-۰۵۱۱۲۰
-	۵,۷۶۴,۱۲۹,۰۴۱	(۱۶۲,۰۹۹,۶۴۵)	(۲۹۲,۱۸۸,۰۶۱,۳۱۴)	۲۹۸,۱۱۴,۲۹۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	اجاره تابان فردا ماند-۰۲-۰۸۱۸-۱۴
۲,۴۱۵,۶۰۲,۰۹۳	۴,۸۶۰,۲۰۳,۹۸۲	(۳۴,۵۱۶,۱۶۲)	(۵۸,۵۸۳,۲۷۹,۸۵۶)	۶۲,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴ ابودجه ۰۲-۰۲۱۰-۰۵۱۰
۴۳۸,۶۴۰,۴۸۲	۲,۴۱۴,۱۷۷,۱۵۵	(۲۲,۷۹۲,۰۰۷)	(۳۹,۴۷۹,۳۶۵,۹۶۸)	۴۱,۹۱۶,۳۳۵,۱۳۰	۵۵,۳۱۱	اسناد خزانه-م ۲ ابودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
۷۶۱,۶۶۱,۹۲۴	۱,۲۰۴,۴۵۵,۲۹۰	(۸,۵۸۷,۹۸۷)	(۱۴,۵۸۰,۹۵۶,۷۲۳)	۱۵,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ ابودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸
۸۱۵,۱۷۲,۲۲۳	۱,۱۵۲,۳۶۰,۹۱۸	(۱۱,۰۲۳,۲۷۰)	(۱۹,۱۰۹,۲۹۵,۸۱۲)	۲۰,۲۷۲,۶۸۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ ابودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
۱۹,۹۱۸,۳۵۴	۸۶۳,۹۱۴,۵۴۲	(۷,۹۹۱,۸۲۰)	(۱۳,۸۲۵,۶۹۳,۶۳۸)	۱۴,۶۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ ابودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
-	۸۶۳,۷۰۸,۵۹۰	(۷,۱۷۵,۹۵۰)	(۱۲,۳۲۶,۲۶۵,۴۶۰)	۱۳,۱۹۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ ابودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
-	(۲۶,۶۲۶,۱۵۸)	(۳۹,۹۳۹,۲۳۸)	(۷۳,۴۳۸,۱۵۸,۹۲۰)	۷۳,۴۵۱,۴۷۲,۰۰۰	۸۸,۳۰۰	مرابحه عام دولت ۱۱۶-ش-خ ۰۶۰۶۳۰
-	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مرابحه کارون آرمین ۰۷۰۵۲۰
-	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه غدشت ۰۷-۰۳-ماه ۲۳%
-	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۹۶۳,۷۵۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه سپید ۰۷-۰۵-بدون ضامن
-	(۱۷۴,۳۰۲,۰۱۳)	(۱۶,۰۳۹,۵۳۷)	(۲۹,۶۵۶,۲۶۲,۴۷۶)	۲۹,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۳۸-ش-خ ۰۶۱۰۲۲
-	(۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه کرازی-بدون ضامن
-	(۷۷۰,۴۵۷,۹۱۸)	(۳۲,۷۰۶,۵۶۲)	(۶۰,۸۸۷,۷۵۱,۳۵۶)	۶۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش-خ ۰۷۰۵۲۱
-	(۴,۶۱۲,۹۹۰,۲۰۰)	(۳۲,۷۳۳,۷۵۰)	(۶۴,۷۸۰,۲۵۶,۴۵۰)	۶۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۰۷-ش-خ ۰۶۰۶۱۴
(۶۳,۴۳۷,۵۰۰)	-	-	-	-	-	مرابحه داروساز پارس حیان ۰۷۰۹۱۴
۹,۶۲۷,۶۹۴,۶۶۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ ابودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
۱۱۸,۹۷۸,۴۳۱	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۷۲-ش-خ ۰۳۱۱
۳۳,۴۴۰,۶۲۶,۵۰۲	۶۴,۴۰۲,۳۰۲,۱۲۶	(۱,۲۹۴,۹۰۶,۲۶۷)	(۲,۳۱۵,۷۳۹,۶۰۷,۰۹۵)	۲,۳۸۱,۴۳۶,۸۱۵,۴۸۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۴۳,۶۲۵,۲۷۵,۱۱۰
سود اوراق اجاره	۱۹-۲	۱۷,۵۸۱,۸۷۵,۹۴۰
سود اوراق مرابحه	۱۹-۳	۸۵,۸۲۸,۳۹۰,۰۸۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۴	۱۲۲,۲۹۱,۳۱۰,۸۵۸
سود اوراق اختیار فروش تبعی	۱۹-۵	۱,۳۳۱,۳۱۳,۷۴۵
		۲۷۰,۶۵۸,۱۶۵,۷۴۱
		۱۰۴,۸۵۶,۱۱۰,۱۴۵

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	خالص سود	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۳ درصد	ریال	۴۳,۶۲۵,۲۷۵,۱۱۰	ریال	-

اوراق مشارکت شهرداری مشهد

۱۹-۲- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	خالص سود	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۲۳ درصد	ریال	۱۷,۵۸۱,۸۷۵,۹۴۰	ریال	-

اوراق مشارکت اجاره تابان فردا مانده ۱۴۰۸۰۲۲

۱۹-۳- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	خالص سود	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۴۰۴/۰۸/۲۰	۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۲۳ درصد	ریال	۲۵,۹۲۴,۷۶۲,۲۷۶	ریال	-
۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۳ درصد	ریال	۱۵,۶۰۲,۹۹۰,۳۷۰	ریال	-
۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۲۳ درصد	ریال	۱۲,۰۱۵,۲۸۸,۲۵۴	ریال	۱۲,۹۸۱,۴۷۴,۵۳۳
۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۲۳ درصد	ریال	۹,۵۰۳,۰۵۳,۶۶۵	ریال	۷,۷۳۵,۲۰۶,۲۵۶
۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳ درصد	ریال	۸,۰۴۰,۳۹۸,۹۵۰	ریال	۷,۴۲۲,۱۶۲,۳۰۴
۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۲۳ درصد	ریال	۳,۹۶۶,۶۰۴,۵۰۹	ریال	-
۱۴۰۱/۰۵/۰۵	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۱۸ درصد	ریال	۳,۸۶۳,۸۹۵,۰۳۵	ریال	-
۱۴۰۴/۰۸/۱۳	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳ درصد	ریال	۳,۷۸۴,۷۰۳,۲۶۵	ریال	-
۱۴۰۴/۰۸/۱۲	۱۴۰۶/۱۰/۲۲	۲۳ درصد	ریال	۱,۶۵۲,۴۷۷,۷۸۳	ریال	-
۱۴۰۴/۰۸/۰۷	۱۴۰۸/۰۳/۱۸	۲۳ درصد	ریال	۱,۴۷۴,۲۱۵,۹۸۱	ریال	-
						۱۶۰,۴۴۰,۴۵۴
						۷,۴۸۵,۶۹۱,۴۵۸
						۱۵,۵۲۱,۳۶۷,۳۴۷
						۲,۳۷۸,۴۵۴
						۸۵,۸۲۸,۳۹۰,۰۸۸

صکوک مرابحه کرازی ۷۰۸-بدون ضامن  
صکوک مرابحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن  
مرابحه داروساز پارس حیان ۷۰۹۱۴  
صکوک مرابحه غدشت ۷-۳۰ ماهه ۲۳%  
مرابحه کارون-آرمان ۷۰۵۲۰  
مرابحه عام دولت ۲۰۷-ش.خ ۰۶۱۴  
مرابحه عام دولت ۱۱۶-ش.خ ۰۶۳۰  
مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش.خ ۰۷۵۲۱  
مرابحه عام دولت ۳۸-ش.خ ۰۶۲۲  
مرابحه بازرگانی نیلیر ۸۰۳۱۸  
مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱۱  
مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹  
اوراق مشارکت صکوک مرابحه سپید ۵۰۷  
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۹-۴- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نام	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۹۲۴,۳۹۱	۴,۰۵۲,۵۳۱	-	۴,۰۵۲,۵۳۱	بانک خاورمیانه	
۱۲,۱۰۶,۸۸۶,۳۷۳	۳۵,۷۲۸,۰۰۴,۹۴۰	(۳۸,۹۳۱,۰۶۳)	۳۵,۷۶۶,۹۳۶,۰۰۳	بانک صادرات	
۱۷,۹۳۹,۷۴۷,۲۴۰	۳۱,۱۸۴,۸۹۱,۳۵۶	(۸۰,۷۸۱,۷۵۱)	۳۱,۲۶۵,۶۷۳,۱۰۷	بانک پاسارگاد	
۵,۹۶۴,۹۲۴	۳۶,۳۶۷,۴۳۶,۱۱۷	(۶۹,۰۶۲,۹۶۸)	۳۶,۴۳۶,۴۹۹,۰۸۵	بانک گردشگری	
۲,۰۲۹,۱۸۸	۲,۴۴۴,۰۱۷	-	۲,۴۴۴,۰۱۷	بانک اقتصاد نوین	
۳,۷۸۱,۲۹۱,۷۳۸	۱۹,۰۰۲,۷۸۱,۶۶۹	-	۱۹,۰۰۲,۷۸۱,۶۶۹	بانک تجارت	
۱۸,۲۴۰,۶۵۱,۲۳۹	۸۰,۶۶۰	-	۸۰,۶۶۰	بانک ملت	
۱,۲۰۶,۱۲۲	۹۹۹,۳۲۹	-	۹۹۹,۳۲۹	بانک آینده	
۲۷۵,۰۷۷	۳۱۳,۸۶۵	-	۳۱۳,۸۶۵	بانک سامان	
۵۵۷,۳۶۸	۳۰۶,۳۷۴	-	۳۰۶,۳۷۴	بانک شهر	
۳۲,۵۳۸	-	-	-	موسسه اعتباری ملل	
۲۷۲,۸۰۳	-	-	-	بانک رفاه	
۵۲,۰۸۸,۸۳۹,۰۰۱	۱۲۲,۲۹۱,۳۱۰,۸۵۸	(۱۸۸,۷۷۵,۷۸۲)	۱۲۲,۴۸۰,۰۸۶,۶۴۰		

۱۹-۵- سود اوراق اختیار فروش تبعی به شرح زیر می باشد:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد			
۴۶۴,۹۰۳,۱۲۰	۱,۳۳۱,۳۱۳,۷۴۵	۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۴	اوراق تبعی حسبر
۵۸۶,۵۵۴,۶۳۲	-	-	-	-	اختیارف.ت. خکرمان-۰۳۰۸۲۰-۶۲۳۳
۴۰۷,۰۹۲,۵۸۶	-	-	-	-	اختیار ف.ت.انتخاب-۰۳۱۱۲۳-۲۳۸۲
۱,۴۵۸,۵۵۰,۳۳۸	۱,۳۳۱,۳۱۳,۷۴۵				

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۲۰- سایر درآمدها

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۶۹۱,۴۶۴	۴۵,۳۴۵,۶۵۲	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۳۴,۹۸۳,۰۶۳	۳,۲۸۵,۰۳۱	هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی
۱۰,۴۴۸,۹۰۷	-	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۷,۱۱۷	۱۴۴,۶۷۱	سایر
۸۱,۱۶۰,۵۵۱	۴۸,۷۷۵,۳۵۴	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۲۴۵,۳۶۵,۹۲۲	۴,۴۱۵,۷۹۰,۷۵۲	مدیر صندوق (سیدگردان آسمان)
۴۴۳,۸۳۵,۵۴۰	۶۶۵,۷۵۳,۴۰۰	متولی (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)
۲۹۷,۵۴۰,۹۰۰	۴۴۷,۵۳۴,۰۹۰	حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۲,۹۸۶,۷۴۲,۳۶۲	۵,۵۲۹,۰۷۸,۲۴۲	

۲۲- سایر هزینه ها

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۳۷,۱۱۰	۲۷,۸۵۳,۵۱۳	هزینه برگزاری مجامع
-	۴۲۲,۵۳۵,۱۵۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱	۷	سایر هزینه ها
-	۸,۷۱۷,۸۱۴	هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۶۵,۵۵۱,۷۶۰	۲۰۷,۹۸۳,۱۶۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲,۳۵۷,۴۸۲,۴۴۸	۳,۲۵۵,۲۱۶,۷۵۰	هزینه آبونمان نرم افزار
-	۱,۲۶۴,۹۲۶,۹۸۷	هزینه نرم افزار
-	۶۹,۷۴۰,۲۲۶	هزینه تصفیه
۱۸۳,۰۳۵,۴۹۸	۲۴۷,۷۰۶,۳۳۹	هزینه کارمزد بانکی
۲,۷۰۷,۳۰۶,۸۱۷	۵,۵۰۴,۶۷۹,۹۴۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۲۳- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		تاریخ تقسیم سود
تقسیم سود به دارندگان واحدها	ریال	مبلغ تقسیم به ازای هر واحد	تعداد واحد	
-	۱۲۳,۰۱۵,۳۳۴,۰۰۰	۲۶۰	۴۷۳,۱۳۵,۹۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
-	۱۲۴,۲۸۶,۹۵۲,۶۶۰	۲۶۰	۴۷۸,۰۲۶,۷۴۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
-	۱۱۹,۵۵۹,۵۵۶,۴۸۰	۲۶۰	۴۵۹,۸۴۴,۴۴۸	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۵۱,۹۹۹,۴۵۳,۶۰۳	-	-	-	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۴۹,۹۵۷,۷۳۹,۸۶۰	-	-	-	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵۵,۷۷۲,۳۵۷,۶۰۶	-	-	-	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۱۵۷,۷۲۹,۵۵۱,۰۶۹	۳۶۶,۸۶۱,۸۴۳,۱۴۰			

۲۴- تعدیلات

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	
۳۳,۱۰۵,۱۷۴,۶۲۷	۱۸,۶۴۲,۱۴۵,۵۸۰	
(۳۴,۰۲۷,۳۵۵,۴۰۶)	(۲۲,۴۸۰,۹۴۱,۱۰۷)	
(۹۲۲,۱۸۰,۷۷۹)	(۳,۸۳۸,۷۹۵,۵۲۷)	

۲۵- 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	تعداد	سررسید	قیمت اعمال
اختیارخ.ت.حسیر-۱۹۶۰۵-۱۱۰۳۰۴	ظحسیر۱۱۰۴	۴۱,۷۴۱,۱۹۸	۱۴۰۴/۱۱/۰۳	۱۹,۶۰۵
اختیار خ.ت.حسیر-۵۶۰۶-۵۱۱۰	ظحسیر۱۱۰۵	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۲۹	۵,۶۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

مبلغ شناسایی شده بابت قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	تعداد اوراق	نام اوراق بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۲,۰۱۵,۲۸۸,۲۵۴	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۳۴	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	حیان۷۲۱	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۱۲,۸۲۲,۴۶۴,۰۴۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۳۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صیید۷۱۵	مدیر صندوق مشترک	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۹,۵۰۳,۰۵۳,۶۶۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۳۷.۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صدشت۷۰۵	-	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
۸,۰۴۰,۳۹۸,۹۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۳۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کارون ۰۷۴۱	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۴۳,۶۲۵,۲۷۵,۱۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۴۴.۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شهرداری مشهد	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
۱۷,۵۸۱,۸۷۵,۹۴۰	۲۸۵,۸۶۷,۱۶۱,۵۶۸	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۳۶.۶	۲۸۵,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	تابان ۲۰	-	تامین سرمایه دماوند
۱,۳۳۱,۳۱۳,۷۴۵	۲۴۹,۴۹۴,۴۶۲,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۹	۱۴۰۴/۱۰/۲۹	۴۰.۵	۲۴۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	حسیرا	-	شرکت توسعه طلوع تجارت خلیج فارس
۲۵,۹۲۴,۷۶۲,۲۷۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۰	۳۸.۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صرزای۷۰۸	مدیر صندوق مشترک	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۱۳۰,۸۴۴,۴۳۱,۹۸۰	۲,۱۸۵,۳۶۱,۶۲۳,۵۶۸								

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۷/۳۰			۱۴۰۴/۱۰/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	نوع واحد سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۲۳	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	۱۹.۵۶%	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲.۵۱	۱۰,۴۸۱,۶۷۹	عادی	۷۸.۶۷%	۳,۹۴۱,۹۸۷	عادی			
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۲۰%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ، مدیر صندوق و موسس	مسعود سلطان‌زالی بگلو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱۳	۱۱۹,۰۱۲	عادی	۰.۰۶%	۳,۰۸۲	عادی			
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۲۰%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق و موسس	محمد اقبال‌نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۵,۸۶۲	عادی	۰.۱۵%	۷,۵۷۱	عادی			
۰.۰۱	۲۲,۰۸۰	عادی	۰.۴۸%	۲۳,۸۴۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد صبغی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	۱۰,۴۲۷	-	۰.۲۱%	۱۰,۴۲۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری(سابق)	مهدیه علیجانی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	۱۰,۹۷۵	-	۰.۲۲%	۱۰,۹۷۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	جواد میرزایی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰۳	۱۱,۹۱۱	عادی	۰.۲۶%	۱۲,۸۶۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محدثه میرزاخانی	مدیر سرمایه‌گذاری
۲.۷۹	۱۱,۶۶۱,۹۴۶		۱۰۰.۰۰%	۵,۰۱۰,۷۴۴				

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۴,۸۱۱,۰۲۶,۳۳۷)	(۵,۵۴۹,۷۵۶,۱۹۱)	طی دوره مالی	۴,۴۱۵,۷۹۰,۷۵۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سپردگان آسمان
(۲,۷۰۰,۰۰۰,۱۰۸)	(۶۶۵,۷۵۳,۵۰۸)	طی دوره مالی	۶۶۵,۷۵۳,۴۰۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۸۰۴,۳۴۶,۹۵۳)	(۱,۲۵۱,۸۸۱,۰۴۳)	طی دوره مالی	۴۴۷,۵۳۴,۰۹۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۷,۸۱۴,۸۶۰)	۸۱,۳۱۴,۷۱۰,۹۷۶	طی دوره مالی	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری آسمان
(۸,۳۲۳,۱۸۸,۲۵۸)	۷۳,۸۴۷,۳۲۰,۲۳۴		۵,۵۲۹,۰۷۸,۲۴۲			

۲۹- 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.