



آسمان سهند
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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

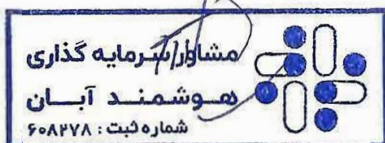
۹-۲۶

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 ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

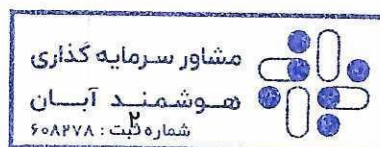
امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد اقبال نیا	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق
	میثم کریمی	شرکت مشاورسرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سمند
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	
-	۱۲,۳۵۴,۲۶۱,۶۰۳	۵	دارایی‌ها
۸۷,۵۲۷,۳۷۷,۲۳۸	۱۰۸,۱۵۵,۳۹۰,۱۸۲	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۲۶,۷۲۲,۷۴۵,۹۸۹	۱,۹۶۳,۷۲۰,۳۴۱,۱۴۹	۷	سرمایه‌گذاری در واحد صندوق های سرمایه‌گذاری
۲,۹۱۴,۷۲۷,۶۲۵,۴۳۱	۳,۳۷۰,۵۲۲,۸۸۹,۶۵۸	۸	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۱,۰۷۷,۸۱۳,۰۶۶	۲۹,۴۱۶,۴۲۱,۳۷۸	۹	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۴۳۳,۰۵۰,۹۲۶	۱۱۵,۸۰۷,۸۳۷	۱۰	حساب‌های دریافتی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سایر دارایی‌ها
۴,۶۵۶,۵۳۸,۶۱۲,۶۵۰	۵,۴۸۴,۳۳۵,۱۱۱,۸۰۷		موجودی نقد
			جمع دارایی‌ها
۷,۸۱۴,۸۶۰	۷,۸۱۴,۸۶۰	۱۲	بدهی‌ها
۸,۳۱۵,۳۷۳,۳۹۸	۷,۵۰۳,۶۴۳,۴۷۵	۱۳	جاری کارگزاران
۴۴۱,۶۵۱,۰۳۹,۱۹۲	۲۳۳,۸۴۰,۵۱۹,۸۲۷	۱۴	بدهی به ارکان صندوق
۳۰,۳۰۱,۳۵۷,۶۱۷	۴۱,۲۷۸,۰۷۸,۳۵۳	۱۵	بدهی به سرمایه‌گذاران
۴۸۰,۲۷۵,۵۸۵,۰۶۷	۲۸۲,۶۳۰,۰۵۶,۵۱۵		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴,۱۷۶,۲۶۳,۰۲۷,۵۸۳	۵,۲۰۱,۷۰۵,۰۵۵,۲۹۲	۱۶	جمع بدهی‌ها
۴۱۷,۶۳۷,۱۷۶	۵۲۰,۱۶۰,۶۹۲		خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.





آسان برند
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۷	۵۲,۳۹۸,۰۴۴,۹۶۲	۲۱,۵۹۸,۲۲۶,۷۲۵
۱۸	۱۷۷,۲۶۶,۹۴۴,۰۸۶	۱۱۴,۰۲۱,۰۵۳,۸۵۵
۱۹	۳۴۸,۴۰۲,۴۹۲	۷۴۳,۱۶۰
۲۰	۵۳۸,۷۵۵,۵۳۴,۴۸۶	۲۰۰,۵۲۴,۷۰۱,۹۹۷
۲۱	۴۹,۷۶۹,۹۶۹	۸۴,۴۸۶,۲۳۷
	۷۶۸,۸۱۸,۶۹۵,۹۹۵	۳۳۶,۲۲۹,۲۱۱,۹۷۴
۲۲	(۱۲,۰۷۶,۱۳۴,۱۶۰)	(۶,۳۵۹,۹۶۵,۷۹۱)
۲۳	(۱۰,۲۱۰,۳۰۵,۷۶۶)	(۵,۳۱۹,۵۶۶,۳۵۰)
	(۲۲,۲۸۶,۴۳۹,۹۲۶)	(۱۱,۶۷۹,۵۳۲,۱۴۱)
	۷۴۶,۵۳۲,۲۵۶,۰۶۹	۳۲۴,۵۴۹,۶۷۹,۸۳۳
	۱۵.۳۰%	۱۴.۲۸%
	۱۴.۴۷%	۱۴.۵۰%

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
	۴۱۷,۶۳۷,۱۷۶	۴,۱۷۶,۲۶۳,۰۲۷,۵۸۳	۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸
	۶۱۷,۹۲۸,۵۳۷	۶,۱۷۹,۲۸۵,۳۷۰,۰۰۰	۳۴۲,۳۴۸,۸۸۲	۳,۴۲۳,۴۸۸,۸۲۰,۰۰۰
	(۵۱۵,۴۰۵,۰۲۱)	(۵,۱۵۴,۰۵۰,۲۱۰,۰۰۰)	(۳۰۸,۶۰۵,۰۲۹)	(۳,۰۸۶,۰۵۰,۲۹۰,۰۰۰)
	-	۷۴۶,۵۳۲,۲۵۶,۰۶۹	-	۳۲۴,۵۴۹,۶۷۹,۸۳۳
۲۴	-	(۷۵۰,۱۴۲,۴۱۵,۶۰۸)	-	(۳۲۰,۱۰۲,۲۲۵,۶۰۵)
۲۵	-	۳,۸۱۷,۰۲۷,۲۴۸	-	(۴,۴۱۳,۴۴۴,۳۸۷)
تعدیلات	۵۲۰,۱۶۰,۶۹۲	۵,۲۰۱,۷۰۵,۰۵۵,۲۹۲	۲۲۵,۳۶۹,۱۳۳	۲,۲۵۳,۶۴۴,۷۸۵,۱۴۹
جمع				

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان)خالص
سود تقسیمی
تعدیلات
جمع

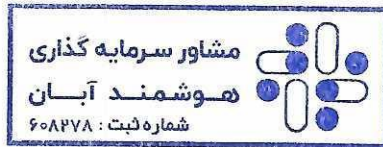
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد .

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) = سود(زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲) = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره



(Handwritten signature)



تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | تلفن: ۰۲۱ ۷۹ ۳۰۰۰ - ۴۱ | فکس: ۰۲۱ ۷۹ ۳۳۶۹ - ۴۱ | شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۸۳۴۱۵ | info@asemanamc.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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 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 سبگردان 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 سبگردان 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸، واحد ۱۰.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، ستارخان، باقرخان غربی، پلاک ۸۷، طبقه دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵ 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 باخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۴-۲- 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 مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ 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 ۳۰۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۷۷۰ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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 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 سرمایه گذاران 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.

[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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰			۱۴۰۵/۰۱/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
-	-	-	۰.۱۱	۵,۸۲۲,۶۴۰,۳۶۰	۶,۱۹۲,۸۱۷,۳۲۰	فلزات اساسی
-	-	-	۰.۰۷	۳,۷۱۳,۸۹۱,۹۷۰	۵,۰۹۳,۱۷۴,۲۷۳	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۰.۰۵	۲,۸۱۷,۷۲۹,۲۷۳	۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۸	زراعت و خدمات وابسته
-	-	-	۰.۲۳	۱۲,۳۵۴,۲۶۱,۶۰۳	۱۴,۸۱۱,۱۲۰,۸۲۱	

۵-۲- سهام شرکتهایی که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است :

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
گروه صنعتی درپاد تبریز	۹,۷۸۰	(۲۰)	۷,۸۲۴	۵,۸۲۲,۶۴۰,۳۶۰	شرایط جنگی حاکم بر کشور
سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۹,۳۱۰	(۲۰)	۷,۴۴۸	۳,۷۱۳,۸۹۱,۹۷۰	شرایط جنگی حاکم بر کشور
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۹,۸۶۰	(۲۰)	۷,۸۸۸	۲,۸۱۷,۷۲۹,۲۷۳	شرایط جنگی حاکم بر کشور
				۱۲,۳۵۴,۲۶۱,۶۰۳	

به علت جنگ تحمیلی رمضان از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ معاملات سهام در بازار سرمایه متوقف شده و مدیر صندوق جهت جلوگیری از متضرر نشدن سرمایه گذاران ارزش سهام پرتقوی صندوق را تعدیل کرده است.

۶- سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰			۱۴۰۵/۰۱/۳۱			نام صندوق
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
۰.۹۶	۴۴,۷۹۹,۶۴۹,۶۴۳	۱.۰۷	۵۸,۷۰۲,۷۰۳,۱۲۲	۲۴,۹۰۶,۷۵۳,۸۳۰	۱,۰۶۷,۷۵۰	صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
۰.۹۲	۴۲,۷۲۷,۷۲۷,۵۹۵	۰.۹۰	۴۹,۴۵۲,۶۸۷,۰۶۰	۳۸,۸۲۶,۷۲۴,۸۶۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
۱.۸۸	۸۷,۵۲۷,۳۷۷,۲۳۸	۱.۹۷	۱۰۸,۱۵۵,۳۹۰,۱۸۲	۶۳,۷۳۳,۴۷۸,۶۹۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ				
-	۰	۱۱.۲۱	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	بلندمدت	بانک دی
۸.۳۳	۳۸۷,۹۵۳,۵۷۶,۴۵۳	۱۰.۷۸	۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	بلندمدت	بانک پاسارگاد
۱۰.۳۴	۴۸۱,۴۲۹,۰۳۸,۸۳۹	۸.۲۱	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	بلندمدت	بانک صادرات
-	۰	۵.۴۲	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	بلندمدت	بانک گردشگری
۰.۰۴	۲,۰۲۸,۹۴۹,۸۹۱	۰.۱۱	۵,۸۷۷,۷۰۱,۶۷۳	۵	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰۵	۲,۱۷۴,۴۳۳,۵۲۱	۰.۰۴	۲,۴۶۴,۸۰۱,۹۶۰	۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	کوتاه مدت	بانک سامان
۰.۰۰	۴۳,۲۲۲,۵۷۸	۰.۰۴	۲,۰۱۲,۷۸۲,۰۱۳	۵	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	کوتاه مدت	بانک شهر
۰.۰۰	۲۰۱,۶۷۶,۱۱۳	۰.۰۰	۱۹۵,۱۵۷,۰۰۵	۵	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	کوتاه مدت	بانک اقتصادنویین
۰.۰۱	۵۹۴,۸۱۶,۴۵۲	۰.۰۰	۸۰,۷۹۵,۷۸۱	۵	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	کوتاه مدت	بانک آینده (ملی)
-	۰	۰.۰۰	۵۳,۳۰۷,۷۴۶	۵	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	کوتاه مدت	بانک صادرات
۵.۳۱	۲۴۷,۲۴۸,۸۴۸,۸۸۴	۰.۰۰	۱۶,۴۸۵,۵۷۴	۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	کوتاه مدت	بانک تجارت
-	۰	۰.۰۰	۱۰,۵۰۳,۱۵۰	۵	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	کوتاه مدت	بانک دی
۰.۰۰	۶,۵۴۲,۹۰۱	۰.۰۰	۶,۷۰۴,۳۱۰	۵	۱۴۰۱/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	بانک ملت
۱۰.۸۵	۵۰۵,۰۴۱,۶۴۰,۳۵۷	۰.۰۰	۱,۹۳۰,۲۵۱	۵	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	کوتاه مدت	بانک گردشگری
-	۰	۰.۰۰	۱۷۱,۶۸۶	۵	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۳۴.۹۳	۱,۶۲۶,۷۲۲,۷۴۵,۹۸۹	۳۵.۸۱	۱,۹۶۳,۷۲۰,۳۴۱,۱۴۹				

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	
۵۱۶,۴۱۵,۳۰۶,۱۶۷	۵۲۴,۲۹۴,۲۷۱,۶۸۷	۸-۱	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی
۱,۰۰۶,۳۵۲,۹۵۲,۹۳۳	۹۵۹,۱۵۶,۴۷۵,۵۰۴	۸-۲	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۳۰۶,۰۷۴,۹۷۸,۶۶۹	۳۱۷,۴۳۷,۵۸۹,۰۰۵	۸-۳	اوراق اجاره
۹۲۵,۱۴۱,۱۳۳,۷۴۷	۱,۰۹۰,۳۰۳,۲۵۵,۰۳۳	۸-۴	اوراق مرابحه
۱۶۰,۷۴۳,۲۵۳,۹۱۵	۲۶۴,۳۸۴,۳۸۷,۸۸۰	۸-۵	اوراق اختیار فروش تبعی
۰	۲۱۴,۹۴۶,۹۱۰,۵۴۹	۸-۶	اوراق سلف
۲,۹۱۴,۷۲۷,۶۲۵,۴۳۱	۳,۳۷۰,۵۲۲,۸۸۹,۶۵۸		

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		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					اوراق مشارکت شهرداری مشهد
۵۱۶,۴۱۵,۳۰۶,۱۶۷	۰.۱۱	۵۲۴,۲۹۴,۲۷۱,۶۸۷	۹.۵۶	۲۴,۲۹۴,۲۷۱,۶۸۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		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					
۲۹۰,۲۶۸,۷۴۰,۷۲۱	۶.۲۳	۳۴۷,۱۴۳,۲۱۳,۰۷۸	۶.۳۳	-	۲۳۷,۸۰۸,۹۴۴,۷۳۵	۱۸%	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۲-۰۳-۰۴-۰۵
۱۲۱,۳۶۳,۴۰۸,۶۴۴	۲.۶۱	۲۲۹,۸۸۲,۳۵۴,۴۸۴	۴.۱۹	-	۲۰۴,۰۶۱,۹۰۷,۵۹۹	۱۸%	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	اسناد خزانه-م-۱ اس-۱ قوا ۰۳-۰۴-۰۵-۰۶
۳۹,۴۷۹,۳۶۵,۹۶۷	۰.۸۵	۱۲۵,۷۹۲,۴۹۱,۳۰۰	۲.۲۹	-	۱۱۷,۲۹۲,۵۷۵,۱۹۴	۱۸%	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۲-۰۳-۰۴-۰۵
۱۰۷,۰۳۷,۴۲۶,۳۰۹	۲.۳۰	۱۲۰,۸۷۰,۲۶۷,۵۲۵	۲.۲۰	-	۸۲,۴۸۸,۹۹۷,۷۵۱	۱۸%	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۲-۰۳-۰۴-۰۵
۵۸,۵۸۳,۲۷۹,۸۵۵	۱.۲۶	۶۷,۲۸۳,۳۹۴,۷۵۰	۱.۲۳	-	۴۵,۳۹۶,۵۲۴,۸۱۱	۱۸%	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۲-۰۳-۰۴-۰۵
۶۱۶,۷۳۲,۲۲۱,۴۹۶	۱۳.۲۴	۸۹۰,۹۷۱,۷۲۱,۱۳۷	۱۶.۲۵	-	۶۸۷,۰۴۸,۹۵۰,۰۹۰			جمع نقل به صفحه بعد

سندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۲-۸:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		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				
۶۱۶,۷۳۲,۲۲۱,۴۹۶	۱۳.۲۴	۸۹۰,۹۷۱,۷۲۱,۱۳۷	۱۶.۲۵	-	۶۸۷,۰۴۸,۹۵۰,۰۹۰		
۱۹,۱۰۹,۲۹۵,۸۱۲	۰.۴۱	۲۱,۶۸۰,۰۰۵,۰۸۳	۰.۴۰	-	۱۵,۴۲۹,۱۱۵,۱۰۸	۱۸	۱۴۰۵/۰۹/۲۳
۱۲,۳۲۶,۲۶۵,۴۵۹	۰.۲۶	۱۴,۲۴۵,۱۰۰,۰۱۲	۰.۲۶	-	۱۲,۰۱۲,۲۲۶,۵۰۱	۱۸	۱۴۰۵/۰۳/۲۵
۱۳,۸۲۵,۶۹۳,۶۳۸	۰.۳۰	۱۵,۶۰۵,۹۰۹,۶۷۰	۰.۲۸	-	۱۱,۳۱۶,۶۲۶,۵۲۴	۱۸	۱۴۰۵/۱۰/۲۱
۱۴,۵۸۰,۹۵۶,۷۲۲	۰.۳۱	۱۶,۶۵۳,۷۳۹,۶۰۲	۰.۳۰	-	۱۱,۲۰۰,۱۰۹,۷۸۳	۱۸	۱۴۰۵/۰۸/۱۸
۹۶,۷۸۷,۱۶۲,۱۴۶	۲.۰۸	-	-	-	-	-	-
۲۳۲,۹۹۱,۳۵۷,۶۶۰	۵.۰۰	-	-	-	-	-	-
۱,۰۰۶,۳۵۲,۹۵۲,۹۳۳	۲۱.۶۱	۹۵۹,۱۵۶,۴۷۵,۵۰۴	۱۷.۴۹	-	۷۳۷,۰۰۷,۰۲۸,۰۰۶		

جمع نقل از صفحه قبل

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۹۲۳

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸

اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		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				
۳۰۶,۰۷۴,۹۷۸,۶۶۹	۶.۵۷	۳۱۷,۴۳۷,۵۸۹,۰۰۵	۵.۷۹	۱۳,۴۹۷,۲۸۶,۴۵۸	۲۸۵,۸۶۷,۱۶۱,۵۶۸	۳۶.۶۰	۱۴۰۸/۰۲/۲۰

اجاره تابان فردا مانده ۱۴۰۸۰۲۲

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		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				
-	-	۴۴۶,۵۱۹,۴۵۱,۲۴۰	۸.۱۴	۴۶,۷۳۶,۹۵۱,۲۴۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸.۹۰	۱۴۰۷/۰۸/۲۰
۲۰۳,۰۹۳,۶۵۲,۲۲۹	۴.۳۶	۲۰۳,۱۵۷,۲۱۹,۰۲۷	۳.۷۰	۳,۲۶۵,۹۶۹,۰۲۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۰۸
۱۰۹,۴۵۶,۶۹۵,۰۸۵	۲.۳۵	۱۰۳,۸۴۶,۲۳۸,۴۸۰	۱.۸۹	۳,۹۰۰,۶۱۳,۴۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷.۵۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۷
۱۰۶,۳۵۷,۹۶۸,۵۷۴	۲.۲۸	۱۰۶,۱۳۲,۲۷۳,۶۵۱	۱.۹۴	۶,۱۸۶,۶۴۸,۶۵۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۰
۷۴,۶۸۶,۹۳۰,۸۰۹	۱.۶۰	۷۲,۴۵۷,۸۶۴,۳۸۷	۱.۳۲	۱,۲۴۸,۲۱۸,۶۹۸	۶۹,۹۶۳,۹۶۴,۸۶۹	۱۸.۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۳۰
-	-	۶۵,۷۶۴,۶۷۹,۶۷۲	۱.۲۰	۳,۰۲۶,۰۶۲,۳۵۵	۶۰,۸۸۷,۷۵۱,۳۵۵	۲۳.۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۱
۶۶,۷۱۹,۷۹۰,۸۰۲	۱.۴۳	۶۲,۴۶۸,۱۷۷,۱۰۲	۱.۱۴	۱,۹۰۲,۱۲۷,۸۰۹	۶۰,۳۲۷,۶۷۰,۸۵۵	۲۳.۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۱۴
-	-	۲۹,۹۵۷,۳۵۱,۴۷۴	۰.۵۵	۱۷۶,۶۵۳,۵۳۹	۲۹,۶۵۶,۲۶۲,۴۷۵	۳۴.۰۰	۱۴۰۶/۱۰/۲۲
۳۶۴,۸۲۶,۰۹۶,۲۴۸	۷.۸۳	-	-	-	-	-	-
۹۲۵,۱۱۴,۱۳۳,۷۴۷	۱۹.۸۷	۱,۰۹۰,۳۰۳,۲۵۵,۰۳۳	۱۹.۸۸	۶۶,۷۴۳,۲۴۴,۷۹۹	۱,۰۲۰,۸۳۵,۶۴۹,۵۵۴		

صکوک مرابحه کرازی ۷-۰۸ بدون ضامن

صکوک مرابحه سپید ۵-۰۷ بدون ضامن

صکوک مرابحه غدشت ۷-۰۵ ۳-ماهه ۲۳%

مرابحه کارون-آبمان ۲۰-۰۵

مرابحه عام دولت ۱۱-ش. ۰۶-۰۶

مرابحه عام دولت ۲۲-ش. ۰۵-۰۷

مرابحه عام دولت ۲۰-ش. ۰۶-۰۶

مرابحه عام دولت ۲۳-ش. ۰۲-۰۶

مرابحه داروساز پارس حیاب ۱۴-۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
-	-	۲۶۴,۳۸۴,۳۸۷,۸۸۰	۴.۸۲	-	۲۴۹,۵۵۳,۴۹۷,۸۳۷	۴۰.۵	۱۴۰۵/۱۰/۲۹
۱۶۰,۷۴۳,۲۵۳,۹۱۵	-	-	-	-	-	-	-
۳.۴۵	-	۲۶۴,۳۸۴,۳۸۷,۸۸۰	۴.۸۲	-	۲۴۹,۵۵۳,۴۹۷,۸۳۷		

اختیارفروش تبعی حسیر-۵۴۸۶-۵۱۰

اختیار فروش تبعی حسیر

۸-۶- سرمایه گذاری در اوراق سلف به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۷/۱۲/۲۸							
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید		
۲۱۴,۹۴۶,۹۱۰,۵۴۹	۶.۳۸	۰	۲۰۲,۴۹۸,۰۵۰,۰۰۰	۴۰.۲	۱۴۰۶/۱۱/۱۹	سلف آهن اسفنجی گل گهر	

۸-۷- اوراق با درآمد ثابت که ارزش آن ها 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-م-۱۱بودجه-۰۲-۰۵۰۷۲۰	۸۵۹,۰۰۰	(۱.۱۴)	۸۴۹,۱۷۷	۳۴۷,۳۳۲,۰۷۴,۸۹۴	سایر
اجاره تابان فردا مانده-۰۲-۱۴۰۸	۹۷۴,۰۶۰	۰.۷۱	۹۸۰,۹۸۶	۳۰۴,۱۰۵,۶۶۰,۰۰۰	قرارداد خرید و نگهداری
				۶۵۱,۴۳۷,۷۳۴,۸۹۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۹- حساب های دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۱/۳۱				
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده
	۷,۵۷۷,۲۹۸,۰۹۷	۲۵,۸۴۹,۹۰۸,۸۸۶	متعدد	(۴۷۸,۷۵۱,۰۵۷)	۲۶,۳۲۸,۶۵۹,۹۴۳	۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتی
	۱,۵۹۸,۷۱۴,۹۶۹	۳۴۸,۴۰۲,۴۹۲	۲۲.۵	(۱۱,۵۹۷,۵۰۸)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲ سود سهام دریافتی
	۱۱,۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۸,۱۱۰,۰۰۰	-	-	۳,۲۱۸,۱۱۰,۰۰۰	۹-۳ سایر حساب های دریافتی
	۲۱,۰۷۷,۸۱۳,۰۶۶	۲۹,۴۱۶,۴۲۱,۳۷۸		(۴۹۰,۳۴۸,۵۶۵)	۲۹,۹۰۶,۷۶۹,۹۴۳	

۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۱/۳۱				
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده
	-	۹,۸۱۰,۶۱۰,۶۷۲	متعدد	(۲۶۳,۶۷۶,۹۶۱)	۱۰,۰۷۴,۲۸۷,۶۳۳	بانک دی
	-	۷,۳۹۲,۰۰۸,۸۵۳	متعدد	(۸۹,۷۷۷,۳۸۱)	۷,۴۸۱,۷۸۶,۲۳۴	بانک صادرات
	۹۶۰,۹۱۵,۲۱۷	۴,۵۱۰,۲۴۸,۹۳۶	متعدد	(۷۶,۷۵۱,۰۲۷)	۴,۵۸۶,۹۹۹,۹۶۳	بانک پاسارگاد
	۶,۶۱۶,۳۸۲,۸۸۰	۴,۰۸۴,۳۸۴,۰۸۳	متعدد	(۴۷,۵۷۱,۹۰۶)	۴,۱۳۱,۹۵۵,۹۸۹	بانک گردشگری
	-	۵۲,۶۵۶,۳۴۲	متعدد	(۹۷۳,۷۸۲)	۵۳,۶۳۰,۱۲۴	بانک تجارت
	۷,۵۷۷,۲۹۸,۰۹۷	۲۵,۸۴۹,۹۰۸,۸۸۶		(۴۷۸,۷۵۱,۰۵۷)	۲۶,۳۲۸,۶۵۹,۹۴۳	

۹-۲ سود سهام دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۱/۳۱				
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده
	۱,۵۹۸,۷۱۴,۹۶۹	۳۴۸,۴۰۲,۴۹۲	۲۵%	(۱۱,۵۹۷,۵۰۸)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه

۹-۳ این مبلغ مربوط به ارزش اسمی ابطال های روز ۳۱ فروردین ماه است که به صورت علی الحساب به سرمایه گذاران پرداخت می شود.

۱۰- سایر دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره		مانده در ابتدای دوره	
۱۱۵,۸۰۷,۸۳۷	(۸۴,۱۹۲,۱۶۳)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-	مخارج برگزاری مجامع
o	(۶۹۹,۵۳۰,۵۶۰)	-		۶۹۹,۵۳۰,۵۶۰	مخارج عضویت در کانون ها
o	(۵,۳۸۹,۱۹۲,۶۰۲)	-		۵,۳۸۹,۱۹۲,۶۰۲	آبونمان نرم افزار صندوق
o	(۶۵,۸۶۸,۰۰۰)	۶۵,۸۶۸,۰۰۰		-	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
o	(۳۴۴,۳۲۷,۷۶۴)	-		۳۴۴,۳۲۷,۷۶۴	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۱۵,۸۰۷,۸۳۷	(۶,۵۸۳,۱۱۱,۰۸۹)	۲۶۵,۸۶۸,۰۰۰		۶,۴۳۳,۰۵۰,۹۲۶	

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۲-جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
(۷,۸۱۴,۸۶۰)	(۲,۲۸۳,۸۸۳,۹۱۷,۷۲۷)	۲,۲۸۳,۸۸۳,۹۱۷,۷۲۷	(۷,۸۱۴,۸۶۰)

کارگزاری آسمان

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
۴,۸۱۱,۰۲۶,۳۳۷	۵,۳۲۲,۴۵۸,۷۴۹
۰	۸۰۱,۰۹۵,۸۴۸
۲,۷۰۰,۰۰۰,۱۰۸	۹۶,۱۶۴,۴۸۸
۸۰۴,۳۴۶,۹۵۳	۱,۲۸۳,۹۲۴,۳۹۰
۸,۳۱۵,۳۷۳,۳۹۸	۷,۵۰۳,۶۴۳,۴۷۵

مدیر صندوق - شرکت سبدگردان آسمان
متولی - مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
متولی سابق - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابرس - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۱۴-پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
۳۳۳,۰۵۳,۴۸۲,۷۴۶	۷۴,۶۳۶,۳۲۱,۹۲۶
۱۰۸,۵۸۵,۶۶۵,۷۶۰	۱۵۹,۱۶۹,۱۷۱,۷۵۲
۱۱,۸۹۰,۶۸۶	۳۵,۰۲۶,۱۴۹
۴۴۱,۶۵۱,۰۳۹,۱۹۲	۲۳۳,۸۴۰,۵۱۹,۸۲۷

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
حساب پرداختنی بابت سود صندوق
بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
۸,۱۵۴,۱۱۱,۸۵۳	۱,۲۶۴,۰۸۲,۵۴۸		بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار
-	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰		بدهی بابت هزینه برگزاری مجمع
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۴,۸۶۳,۶۴۲		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱,۸۹۷,۳۱۴,۰۲۲	۳۹,۰۲۲,۶۳۲,۱۶۳	۱۵-۱	پیش دریافت سود اوراق
-	۵۰۰,۰۰۰		واریزی نامشخص
۹,۷۴۹,۹۳۱,۷۴۲	۰		پیش دریافت سود سپرده بانکی
۳۰,۳۰۱,۳۵۷,۶۱۷	۴۱,۲۷۸,۰۷۸,۳۵۳		

۱۵-۱- پیش دریافت سود اوراق مربوط به اوراقی است که بابت آنها قرارداد خرید و نگهداری منعقد شده است و طبق قرارداد سود ترجیحی اوراق را به صورت پیش دریافت واریز می کنند.

۱۶- خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
۴,۱۶۶,۲۶۳,۲۸۷,۹۳۴	۴۱۶,۶۳۷,۱۷۶	۵,۱۹۱,۷۰۴,۸۶۶,۶۲۹	۵۱۹,۱۶۰,۶۹۲
۹,۹۹۹,۷۳۹,۶۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۱۸۸,۶۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۱۷۶,۲۶۳,۰۲۷,۵۸۳	۴۱۷,۶۳۷,۱۷۶	۵,۲۰۱,۷۰۵,۰۵۵,۲۹۲	۵۲۰,۱۶۰,۶۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۱,۷۵۱,۰۵۷,۲۸۵
سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۷-۲	۱۰,۷۸۹,۵۷۸,۶۳۹
سود ناشی از اختیار فروش تبعی (تامین مالی)	۱۷-۳	۳,۳۲۱,۶۷۹,۰۵۳
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۴	۵,۷۳۵,۹۱۱,۷۴۸
		۲۱,۵۹۸,۲۲۶,۷۲۵
		۵۲,۳۹۸,۰۴۴,۹۶۲

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	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱				سود (زیان) فروش
			ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	
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	-
معدنکاران نسوز							۷۷۷,۶۵۹,۳۴۲
سیمان‌مازندران							۱,۱۰۲,۱۱۵,۳۴۰
داده گسترعصرنوین-های وب	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۴,۷۴۴
آلومینای ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۹,۷۴۳
بهار رز عالیس چناران	-	-	-	-	-	-	۱۱,۰۶۷,۶۰۷
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	(۶۲,۸۴۷,۰۴۸)
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	(۷۹,۸۴۲,۴۴۳)
		۱۰,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۰۹,۲۵۷,۰۰۵)	(۱۴,۶۵۹,۴۷۵)	(۵۳,۲۴۰,۰۰۱)	۱,۹۷۰,۸۴۳,۵۱۹	۱,۷۵۱,۰۵۷,۲۸۵

۱۷-۲ سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

عنوان	تعداد	بهای فروش	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱				سود (زیان) فروش
			ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	
صندوق س.پشتوانه طلا آسمان آلتون	۲۴۸,۷۹۸	۱۲,۰۱۴,۴۵۵,۴۲۰	(۸,۴۶۶,۱۲۷,۵۰۴)	(۱۲,۶۴۶,۶۲۰)	-	۳,۵۳۶,۶۳۲,۶۹۶	-
صندوق اهرمی نازج - واحدهای عادی	۵,۱۷۰,۷۹۵	۸۵,۳۱۳,۸۲۵,۷۴۰	(۸۲,۹۹۹,۹۹۸,۴۰۰)	-	-	۲,۳۱۳,۸۲۷,۳۴۰	-
صندوق اهرمی موج - واحدهای عادی	-	-	-	-	-	-	۴,۲۷۳,۱۹۷,۸۲۶
صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط	-	-	-	-	-	-	۳,۹۶۶,۲۰۶,۶۰۵
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی	-	-	-	-	-	-	۱,۸۱۴,۱۳۴,۱۳۲
صندوق س.آسمان آرمانی سهام-س	-	-	-	-	-	-	۷۳۶,۰۴۰,۰۷۶
		۹۷,۳۲۸,۲۸۱,۱۶۰	(۹۱,۴۶۶,۱۲۵,۹۰۴)	(۱۲,۶۴۶,۶۲۰)	-	۵,۸۴۹,۹۹۰,۶۳۶	۱۰,۷۸۹,۵۷۸,۶۳۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۴۱,۷۴۱,۱۹۸	۱۶۹,۱۷۷,۰۷۵,۴۹۴	(۱۵۳,۶۹۵,۷۵۶,۹۵۲)	(۸۴,۵۸۸,۵۳۸)	(۸۴۵,۸۸۵,۳۷۷)	۱۴,۵۵۰,۸۴۴,۶۲۷	-
-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۵,۰۰۱,۹۵۰
-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۶,۶۷۷,۱۰۳
-	۱۶۹,۱۷۷,۰۷۵,۴۹۴	(۱۵۳,۶۹۵,۷۵۶,۹۵۲)	(۸۴,۵۸۸,۵۳۸)	(۸۴۵,۸۸۵,۳۷۷)	۱۴,۵۵۰,۸۴۴,۶۲۷	۳,۳۲۱,۶۷۹,۰۵۳

اختیارف.ت.حسیر-۱۹۱۸۸-۰۳۱۰۰۳۰۴۱۰

اختیار فروش تبعی خکرمان-۰۳۳۰۳۰۳۰۰۶۰۰۸۲۰۳۰

اختیار فروش تبعی انتخاب-۲۳۸۲-۲۳۱۱۳۳۰۳۰

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

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م-۸بودجه-۰۲-۱۱۱۰۴۱۰۰۲	۲۵۹,۵۰۰	۲۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۲,۹۹۱,۳۵۷,۶۶۰)	-	۲۶,۵۰۸,۶۴۲,۳۴۰	-
اسناد خزانه-م-۷بودجه-۰۲-۰۲-۰۹۱۰۰۴	۱۰۰,۱۰۰	۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۷۸۷,۱۶۲,۱۴۶)	-	۳,۳۱۲,۸۳۷,۸۵۴	-
مراجعه بازرگانی نیلپر-۱۸۰۳۱۰۰۸	۲۱۰,۰۰۰	۱۶۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۲,۷۵۴,۳۹۶,۵۱۴)	(۱۴,۴۶۷,۵۰۰)	۱۹۱,۱۳۵,۹۸۶	-
مراجعه داروساز پارس حیان-۰۲-۰۲-۰۹۱۴۰۷	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۹,۹۳۶,۵۶۲,۵۰۰)	(۴۹,۶۸۷,۵۰۰)	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	-
مراجعه عام دولت-۹۴-ش-۰۲-۰۲-۰۸۱۶۰۳	-	-	-	-	-	۳,۰۵۳,۸۳۲
اسناد خزانه-م-۱۲بودجه-۰۲-۰۲-۰۹۱۶۰۵	-	-	-	-	-	۱,۲۸۷,۱۳۰,۵۵۸
اسناد خزانه-م-۱۱بودجه-۰۲-۰۲-۰۷۲۰۰۵	-	-	-	-	-	۴,۴۲۶,۴۴۳,۹۳۹
مراجعه عام دولت-۷۲-ش-۱۱۰۳	-	-	-	-	-	۱۳۳,۶۱۰,۲۶۹
مراجعه صنایع خودرو اپلیا-۱۹۱۲۰۵	-	-	-	-	-	(۱۱۴,۳۲۶,۸۵۰)
	۸۷۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴۲,۴۶۹,۴۷۸,۸۲۰)	(۶۴,۱۵۵,۰۰۰)	۳۰,۰۲۶,۳۶۶,۱۸۰	۵,۷۳۵,۹۱۱,۷۴۸	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	
۲,۱۲۳,۵۱۰,۱۵۲	(۲,۴۵۶,۸۵۹,۲۱۸)	۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۷,۵۲۲,۶۳۴,۲۲۰	۲۹,۰۹۴,۱۴۰,۴۴۸	۱۸-۲	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۱۰,۷۲۳,۴۱۹,۴۳۶	۱۴,۸۳۰,۸۹۰,۰۴۳	۱۸-۳	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار تبیی (تامین مالی)
۷۳,۶۵۱,۴۹۰,۰۴۷	۱۳۵,۷۹۸,۷۷۲,۸۱۳	۱۸-۴	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱۴,۰۲۱,۰۵۳,۸۵۵	۱۷۷,۲۶۶,۹۴۴,۰۸۶		

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

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
-	(۱,۳۷۹,۲۸۲,۳۰۳)	(۱۸,۷۱۴,۱۲۰)	(۱۰,۲۱۷,۹۱۱)	(۵,۰۹۳,۱۷۴,۲۷۲)	۳,۷۴۲,۸۲۴,۰۰۰	۵۶۳,۰۰۰	سهام س. و توسعه صنایع لاستیک
-	(۷۰۷,۳۹۹,۹۵۵)	(۱۴,۱۹۸,۴۰۰)	(۷,۷۵۲,۳۲۶)	(۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۹)	۲,۸۳۹,۶۸۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	سهام کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
-	(۳۷۰,۱۷۶,۹۶۰)	(۲۹,۳۴۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۱۹,۶۴۰)	(۶,۱۹۲,۸۱۷,۳۲۰)	۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سهام گروه صنعتی دریا در تبریز
۱,۲۴۰,۶۸۸,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۸۷۵,۷۱۳,۶۹۹	-	-	-	-	-	-	معدنکاران نسوز
(۳۴۶,۹۴۲)	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد ایرانیان سیرجان
۷,۴۵۵,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۲,۱۲۳,۵۱۰,۱۵۲	(۲,۴۵۶,۸۵۹,۲۱۸)	(۶۲,۲۵۲,۵۲۰)	(۳۳,۹۸۹,۸۷۷)	(۱۴,۸۱۱,۱۲۰,۸۲۱)	۱۲,۴۵۰,۵۰۴,۰۰۰		

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

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
-	۲۲,۳۶۹,۱۸۰,۹۸۳	-	(۷۰,۵۲۷,۸۷۷)	(۳۶,۳۳۳,۵۲۲,۱۴۰)	۵۸,۷۷۳,۲۳۱,۰۰۰	۱,۰۶۷,۷۵۰	صندوق س. پشتوانه طلا آسمان آلتون
۶۵۲,۵۷۴,۲۳۵	۶,۷۲۴,۹۵۹,۴۶۵	-	(۵۹,۴۱۸,۲۴۱)	(۴۲,۷۳۰,۸۲۲,۲۹۴)	۴۹,۵۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط
۱۶,۲۲۹,۲۶۱,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	صندوق س. آرمین سپهر آتی-م
۵,۶۴۹,۳۶۸,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	صندوق س. آسمان آرمینی سهام-س
۴,۹۹۱,۴۳۰,۰۵۵	-	-	-	-	-	-	صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط
۲۷,۵۲۲,۶۳۴,۲۲۰	۲۹,۰۹۴,۱۴۰,۴۴۸	-	(۱۱۹,۹۴۶,۱۱۸)	(۷۹,۰۶۴,۳۴۴,۴۳۴)	۱۰۸,۲۸۸,۴۳۱,۰۰۰		

۱۸-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار تبیی (تامین مالی)

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۰	۱۴,۸۳۰,۸۹۰,۰۴۳	(۱,۳۳۲,۲۲۰,۰۰۰)	(۷۲۷,۳۹۲,۱۲۰)	(۲۴۹,۵۵۳,۴۹۷,۸۳۷)	۲۶۶,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبیی حسیر ۵۴۸۶-۵۱۰
۱۰,۷۲۳,۴۱۹,۴۳۶	-	-	-	-	-	-	اختیار فروش تبیی حسیر ۱۹۸۸
۱۰,۷۲۳,۴۱۹,۴۳۶	۱۴,۸۳۰,۸۹۰,۰۴۳	(۱,۳۳۲,۲۲۰,۰۰۰)	(۷۲۷,۳۹۲,۱۲۰)	(۲۴۹,۵۵۳,۴۹۷,۸۳۷)	۲۶۶,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			کارمزد	ارزش دفتری		
مناد خزانه-م-ابودجه-۰۲-۰۵۰۷۲۰	۴۰۹,۰۲۲	۳۴۷,۳۳۲,۰۷۴,۸۹۴	(۱۸۸,۸۶۱,۸۱۶)	(۲۹۰,۲۶۸,۷۴۰,۷۲۱)	۵۶,۸۷۴,۴۷۲,۳۵۷	۱۲,۶۱۶,۷۳۵,۶۵۹
مناد خزانه-م-س-قوا-۰۳۱۵-۰۶۰۶۱۵	۳۶۴,۵۰۱	۲۳۰,۰۰۷,۴۲۱,۰۲۰	(۱۲۵,۰۶۶,۵۳۵)	(۲۰۶,۶۵۹,۲۳۴,۴۳۳)	۲۳,۲۲۳,۱۲۰,۰۵۲	-
مناد خزانه-م-ابودجه-۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۵۷,۵۵۷	۱۲۰,۹۳۶,۰۲۶,۴۹۰	(۶۵,۷۵۸,۹۶۴)	(۱۰۷,۰۳۷,۴۲۶,۳۱۰)	۱۳,۸۳۲,۸۴۱,۲۱۶	۱۵,۵۴۴,۲۷۶,۶۲۱
لف آهن اسفنجی گل گهر	۸۵,۰۰۰	۲۱۵,۱۰۲,۸۶۰,۱۲۲	(۱۵۵,۹۴۹,۵۸۱)	(۲۰۲,۴۹۸,۰۴۹,۹۹۳)	۱۲,۴۴۸,۸۶۰,۵۴۹	-
ناره تابان فراداد و نوده-۰۲-۰۴۰۸۰۲۲	۳۱۰,۰۰۰	۳۰۴,۱۰۵,۶۶۰,۰۰۰	(۱۶۵,۳۵۷,۴۵۳)	(۲۹۲,۱۸۸,۰۶۱,۳۱۳)	۱۱,۷۵۲,۲۴۱,۲۳۴	-
مناد خزانه-م-ابودجه-۰۲-۰۵۱۰۲۱	۸۵,۰۰۰	۶۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۶۰۵,۲۵۰)	(۵۸,۵۸۳,۲۷۹,۸۵۵)	۸,۷۰۰,۱۱۴,۸۹۵	۶,۱۶۹,۰۳۱,۶۶۱
مناد خزانه-م-ابودجه-۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱۵۵,۳۱۱	۱۲۵,۸۶۰,۹۲۸,۱۸۰	(۶۸,۴۳۶,۸۸۰)	(۱۲۰,۳۳۷,۹۹۲,۵۶۰)	۵,۴۵۴,۴۹۸,۷۴۰	۸۹۱,۳۱۸,۴۱۹
مناد خزانه-م-ابودجه-۰۲-۰۵۰۹۲۳	۲۷,۰۰۰	۲۱,۶۹۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۹۴,۹۱۶)	(۱۹,۱۰۲,۹۹۵,۸۱۳)	۲,۵۷۰,۷۰۹,۲۷۱	۱,۶۲۵,۲۸۵,۳۶۳
مناد خزانه-م-ابودجه-۰۲-۰۵۰۸۱۸	۲۰,۰۰۰	۱۶,۶۶۲,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۰۶۰,۳۹۸)	(۱۴,۵۸۰,۹۵۶,۷۲۳)	۲,۰۷۲,۷۸۲,۸۸۰	۱,۵۰۶,۳۲۶,۹۲۹
مناد خزانه-م-ابودجه-۰۲-۰۵۰۳۲۵	۱۵,۰۰۰	۱۴,۲۵۲,۸۵۰,۰۰۰	(۷,۷۴۹,۹۸۷)	(۱۲,۳۲۶,۲۶۵,۴۶۰)	۱,۹۱۸,۸۳۴,۵۵۳	-
ایچه عام دولت-۲۲۸-ش-۰۷۰۵۲۱	۷۵,۰۰۰	۶۲,۷۷۲,۷۵۰,۰۰۰	(۳۴,۱۳۲,۶۸۳)	(۶۰,۸۸۷,۷۵۱,۳۵۵)	۱,۸۵۰,۸۶۵,۹۶۲	-
مناد خزانه-م-ابودجه-۰۲-۰۵۱۰۲۱	۲۰,۰۰۰	۱۵,۶۱۴,۴۰۰,۰۰۰	(۸,۴۹۰,۳۳۰)	(۱۳,۸۲۵,۶۹۳,۶۳۸)	۱,۷۸۰,۲۱۶,۰۳۲	۷۵۳,۵۸۵,۳۵۳
ایچه عام دولت-۲۲۸-ش-۰۶۱۰۲۲	۳۵,۰۰۰	۲۹,۷۹۶,۹۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۰۲,۰۶۴)	(۲۹,۶۵۵,۲۶۲,۴۷۶)	۱۲۴,۴۳۵,۴۶۰	-
راق مشارکت شهرداری مشهد-۱۴۰۷۱۲۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	-
ایچه کارون-آرمان-۰۷۰۵۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	-
کوک مرابحه غدشت-۰۷-۳-ماهه-۲۳%	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	-
کوک مرابحه سپید-۰۵-بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۹۶۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	-
کوک مرابحه کرازی-۰۷-بدون ضامن	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	-
ایچه عام دولت-۱۱۶-ش-۰۶۰۶۲۳	۸۸,۳۰۰	۷۱,۲۴۸,۳۸۷,۰۰۰	(۳۸,۷۴۱,۳۱۰)	(۷۳,۴۳۸,۱۵۸,۹۲۱)	(۲,۲۲۸,۵۱۳,۲۳۱)	-
ایچه عام دولت-۲۰۷-ش-۰۶۰۶۱۴	۷۰,۰۰۰	۶۰,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۹۵۰,۷۰۶)	(۶۴,۷۸۰,۲۵۶,۴۵۱)	(۴,۲۱۴,۲۰۷,۱۵۷)	-
مناد خزانه-م-ابودجه-۰۲-۰۴۱۲۱۱	-	-	-	-	-	۲۰,۵۸۷,۰۶۹,۳۶۳
ایچه داروساز پارس خیابان-۰۷۰۹۱۴	-	-	-	-	-	(۶۳,۴۳۷,۵۰۰)
مناد خزانه-م-۰۲-۰۴۰۹۱۰	-	-	-	-	-	۱۴,۰۲۱,۲۹۸,۱۷۹
ایچه عام دولت-۷۲-ش-۰۳۱۱	-	-	-	-	-	-
		۳,۰۰۳,۳۰۳,۸۵۷,۷۰۷	(۱,۴۰۰,۱۵۸,۸۷۳)	(۲,۸۶۶,۱۰۴,۹۲۶,۰۲۱)	۱۳۵,۷۹۸,۷۷۲,۸۱۳	۷۳,۶۵۱,۴۹۰,۰۴۷

سود سهام

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱			خالص درآمد سود سهام
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
شت صنعت و دامپرووری پگاه فارس	۱۴۰۵/۰۱/۳	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۹۷,۵۰۸)	۳۴۸,۴۰۲,۴۹۲	-	
رکت فولاد ایرانیان سیرجان	-	-	-	-	-	-	۷۴۳۱۶۰	
							۷۴۳۱۶۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
سود اوراق مشارکت	۸۷,۲۵۰,۵۵۰,۲۲۰	-
سود اوراق اجاره	۳۵,۱۶۲,۶۹۷,۸۶۸	-
سود اوراق مرابحه	۱۶۴,۶۱۴,۱۱۸,۱۰۷	۱۱۳,۶۹۹,۵۷۷,۰۷۷
سود اوراق سلف	۳,۵۶۷,۹۹۵,۷۳۰	-
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۴۲,۲۳۹,۹۳۲,۷۰۸	۸۳,۳۸۸,۰۳۶,۱۳۸
سود اوراق اختیار فروش تبعی	۵,۹۲۰,۲۳۹,۸۵۳	۳,۴۳۷,۰۸۸,۷۸۲
	۵۳۸,۷۵۵,۵۳۴,۴۸۶	۲۰۰,۵۲۴,۷۰۱,۹۹۷

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

(مبالغ به ریال)

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	خالص سود
۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۴۴.۰	۸۷,۲۵۰,۵۵۰,۲۲۰	-	-

اوراق مشارکت شهرداری مشهد

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

(مبالغ به ریال)

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	خالص سود
۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۳۶.۶	۳۵,۱۶۲,۶۹۷,۸۶۸	-	-

اوراق مشارکت اجاره تابان فردادمانده ۱۴۰۸۰۲۲

۲۰-۳- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	خالص سود	توضیحات
۱۴۰۴/۰۸/۲۰	۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۳۸.۹	۶۱,۱۸۱,۶۵۹,۸۵۶	-	-	صکوک مرابحه کرازی ۷۰۸-بدون ضامن
۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۳۷.۵	۳۱,۱۹۸,۴۸۹,۳۲۰	-	-	صکوک مرابحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن
۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۳۶.۰	۱۶,۱۷۴,۵۴۸,۲۲۶	-	-	مرابحه کارون-آرمان ۷۰۵۵۲۰
۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۳۷.۵	۱۵,۱۷۴,۲۸۶,۵۴۵	-	-	صکوک مرابحه غدشت ۷۰۵-۳ ماهه ۲۳%
۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۳۴.۰	۱۲,۰۱۵,۲۸۸,۲۵۴	-	-	مرابحه داروساز پارس حیان ۷۰۹۱۴
۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۲۳	۷,۹۲۴,۶۱۵,۳۱۴	-	-	مرابحه عام دولت ۲۰۷-ش.خ ۶۱۴
۱۴۰۴/۰۸/۱۳	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳	۷,۹۰۴,۷۵۳,۴۹۶	-	-	مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش.خ ۷۰۵۲۱
۱۴۰۱/۰۵/۰۵	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۱۸	۷,۸۳۷,۵۸۳,۷۹۵	-	-	مرابحه عام دولت ۱۱۶-ش.خ ۶۰۶۳
۱۴۰۴/۰۸/۱۲	۱۴۰۶/۱۰/۲۲	۲۳	۳,۷۲۸,۶۷۷,۳۲۰	-	-	مرابحه عام دولت ۲۳۸-ش.خ ۶۱۰۲۲
۱۴۰۴/۰۸/۰۷	۱۴۰۸/۰۳/۱۸	۲۳	۱,۴۷۴,۲۱۵,۹۸۱	-	-	مرابحه بازرگانی نیلپر ۸۰۳۱۸
-	-	-	۱۸۴,۷۶۴,۳۷۴	-	-	مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱
-	-	-	۱۲,۱۷۰,۳۳۶,۳۱۵	-	-	مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹
-	-	-	۲,۳۷۸,۴۵۴	-	-	مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶
			۱۶۴,۶۱۴,۱۱۸,۱۰۷		۱۱۳,۶۹۹,۵۷۷,۰۷۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۰۰۴- سود اوراق سلف به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱			تاریخ سرمایه گذاری	اوراق سلف آهن اسفنجی گل گهر ۲
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	
-	۳,۵۶۷,۹۹۵,۷۳۰	۴۰.۱	۱۴۰۶/۱۱/۱۹	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	

۲۰۰۵- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱			مبلغ سود	نام
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل			
۲۶,۴۴۲,۰۵۲,۷۷۲	۸۳,۳۳۶,۹۷۱,۱۶۵	(۸۹,۷۷۷,۳۸۱)		۸۳,۴۲۶,۷۴۸,۵۴۶	بانک صادرات
۱۴,۸۸۴,۱۷۶	۷۱,۸۳۹,۶۰۲,۶۵۹	(۴۷,۵۷۱,۹۰۶)		۷۱,۸۸۷,۱۷۴,۵۶۵	بانک گردشگری
۳۱,۸۸۴,۱۹۲,۴۸۶	۵۷,۵۳۶,۸۵۵,۵۳۸	(۷۶,۷۵۱,۰۲۷)		۵۷,۶۱۳,۶۰۶,۵۶۵	بانک پاسارگاد
۳,۷۸۲,۵۸۷,۸۸۸	۱۹,۶۹۹,۱۴۹,۰۳۲	(۹۷۳,۷۸۲)		۱۹,۷۰۰,۱۲۲,۸۱۴	بانک تجارت
۰	۹,۸۱۰,۶۱۳,۸۲۲	(۲۶۳,۶۷۶,۹۶۱)		۱۰,۰۷۴,۲۹۰,۷۸۳	بانک دی
۱۴,۴۹۷,۹۵۱	۱۰,۰۶۱,۶۷۶	-		۱۰,۰۶۱,۶۷۶	بانک خاورمیانه
۴,۷۳۹,۸۲۴	۴,۸۲۰,۸۹۲	-		۴,۸۲۰,۸۹۲	بانک اقتصاد نوین
۲,۰۲۴,۷۰۸	۹۹۹,۳۲۹	-		۹۹۹,۳۲۹	بانک آینده
۶۴۹,۱۱۵	۳۵۵,۸۹۰	-		۳۵۵,۸۹۰	بانک سامان
۶۲۲,۵۹۳	۳۴۱,۲۹۶	-		۳۴۱,۲۹۶	بانک شهر
۲۱,۲۴۱,۱۷۵,۴۴۳	۱۶۱,۴۰۹	-		۱۶۱,۴۰۹	بانک ملت
۶۳,۴۲۴	-	-		-	موسسه اعتباری ملل
۵۴۵,۷۵۸	-	-		-	بانک رفاه
۸۳,۳۸۸,۰۳۶,۱۳۸	۲۴۲,۲۳۹,۹۳۲,۷۰۸	(۴۷۸,۷۵۱,۰۵۷)		۲۴۲,۷۱۸,۶۸۳,۷۶۵	

۲۰۰۶- سود اوراق اختیار فروش تبعی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱			تاریخ سرمایه گذاری	اوراق تبعی حسیره ۵۱
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	۱۴۰۴/۱۰/۲۹	
-	۴,۵۸۸,۹۲۶,۱۰۸	۴۰.۵	۱۴۰۴/۱۰/۲۹	۱۴۰۴/۱۰/۲۹	اوراق تبعی حسیره ۵۱
۲,۳۲۴,۵۱۵,۶۰۰	۱,۳۳۱,۳۱۳,۷۴۵	۳۷	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۴	اوراق تبعی حسیره ۱۹۱۸۸
۵۸۶,۵۵۴,۶۳۲	-	-	-	-	اختیارف.ت. حکرمان-۶۲۳۳-۰۳۰۸۲۰
۵۲۶,۰۱۸,۵۵۰	-	-	-	-	اختیار ف.ت. انتخاب-۲۳۸۲-۰۳۱۱۲۳
۳,۴۳۷,۰۸۸,۷۸۲	۵,۹۲۰,۲۳۹,۸۵۳				

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۱- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
۳۵,۶۹۱,۴۶۴	۴۵,۳۴۵,۶۵۲	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۳۴,۹۸۳,۰۶۳	۳,۲۸۵,۰۳۱	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۱۳,۶۸۲,۰۳۶	-	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۲۹,۶۷۴	۱,۱۳۹,۲۸۶	سایر
۸۴,۴۸۶,۲۳۷	۴۹,۷۶۹,۹۶۹	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
۴,۵۰۹,۵۲۴,۶۲۰	۹,۲۹۶,۶۷۰,۴۲۶	مدیر صندوق (سبذگردان آسمان)
۱,۰۷۷,۵۳۴,۱۳۶	۶۹۵,۳۴۲,۴۴۰	متولی قبلی (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)
-	۸۰۱,۰۹۵,۸۴۸	متولی جدید (مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان)
۷۷۲,۹۰۷,۰۳۵	-	حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
-	۱,۲۸۳,۰۲۵,۴۴۶	حسابرس (موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)
۶,۳۵۹,۹۶۵,۷۹۱	۱۲,۰۷۶,۱۳۴,۱۶۰	

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
۸,۷۴۲,۲۴۴	۸۴,۱۹۲,۱۶۳	هزینه برگزاری مجامع
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۵۳۰,۵۶۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۹,۴۱۸,۸۰۸	۷	سایر هزینه ها
-	۶۵,۸۶۸,۰۰۰	هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۷۵,۹۱۹,۸۶۴	۳۴۴,۳۲۷,۷۶۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴,۴۲۷,۲۹۳,۴۹۴	۸,۱۶۴,۳۲۱,۶۵۳	هزینه آبونمان نرم افزار
-	۳۷۴,۸۶۳,۶۴۲	هزینه تصفیه
۳۳۸,۱۹۱,۹۴۰	۴۷۷,۲۰۱,۹۷۷	هزینه کارمزد بانکی
۵,۳۱۹,۵۶۶,۳۵۰	۱۰,۲۱۰,۳۰۵,۷۶۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

تقسیم سود به دارندگان واحدها	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		تعداد واحد	تاریخ تقسیم سود
	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تقسیم سود به دارندگان واحدها		
-	۱۵۹,۱۶۹,۱۷۱,۷۵۲	۳۰۶	۵۲۰,۱۶۰,۶۹۲	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
-	۱۰۱,۴۲۹,۱۹۵,۶۱۶	۲۱۷	۴۶۷,۴۱۵,۶۴۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۵
-	۱۲۲,۶۸۲,۲۰۵,۱۰۰	۲۶۰	۴۷۱,۸۵۴,۶۳۵	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
-	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
۶۵,۸۰۷,۷۸۶,۸۳۶	-	-	-	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۴۵,۵۲۴,۸۱۰,۲۴۷	-	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۵
۵۱,۰۴۰,۰۷۷,۴۵۳	-	-	-	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۵۱,۹۹۹,۴۵۳,۶۰۳	-	-	-	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۴۹,۹۵۷,۷۳۹,۸۶۰	-	-	-	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵۵,۷۷۲,۳۵۷,۶۰۶	-	-	-	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۳۲۰,۱۰۲,۲۲۵,۶۰۵	۷۵۰,۱۴۲,۴۱۵,۶۰۸			

۲۵- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
۳۳,۴۰۹,۶۴۷,۹۴۸	۶۷,۷۴۷,۹۸۶,۶۰۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۷,۸۲۳,۰۹۲,۳۳۵)	(۶۳,۹۳۰,۹۵۹,۳۵۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۴۱۳,۴۴۴,۳۸۷)	۳,۸۱۷,۰۲۷,۲۴۸	

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها، بدهی احتمالی ندارد. تعهدات اختیار خرید به شرح زیر است:

قیمت اعمال	سررسید	تعداد	نماد	نام اوراق بهادار
۵,۶۰۶	۱۴۰۵/۱۱/۲۹	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	ظحسیر۵۱۱	اختیار خ.ت.حسیر-۵۱۱-۵۶۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

مبلغ شناسایی شده بابت	قرارداد 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	۳۵,۰۰۰	حیان۰۷۲۱	سایر	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	صیپید۰۷۱	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	صدشت۰۵۱	سایر	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	سایر	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	سایر	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	سایر	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	سایر	شرکت توسعه طلوع تجارت خلیج فارس
	۲۵,۹۳۴,۷۶۲,۲۷۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۰	۳۸.۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صرازی۰۷۰۸	مدیر صندوق مشترک	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
	۳,۵۶۷,۹۹۵,۷۳۰	۲۰۲,۴۹۸,۰۵۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۱/۱۹	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۴۰.۲	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	عگهر ۲	سایر	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
	۱۳۴,۴۱۲,۴۲۷,۷۱۰	۲,۳۸۷,۸۵۹,۶۷۳,۵۶۸								

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
			نوع واحدهای	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحد سرمایه‌گذاری	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۹۱.۲۵%	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۰.۲۳
			عادی	۰	۰.۰۰%	عادی	۱۰,۴۸۱,۶۷۹	۲.۵۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان‌زالی بگلو	سهامدار ، مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۹۳%	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
			عادی	۱۵,۱۲۹	۱.۴۱%	عادی	۱۱۹,۰۱۲	۰.۰۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال‌نیا	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۹۳%	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
			عادی	۸,۴۱۶	۰.۷۸%	عادی	۵,۸۶۲	۰.۰۰
مدیر سرمایه‌گذاری	محمد صباغی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۵,۶۳۶	۲.۳۹%	عادی	۲۲,۰۸۰	۰.۰۱
مدیر سرمایه‌گذاری	جواد میرزایی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۹۷۵	۱.۰۲%	-	۱۰,۹۷۵	۰.۰۰
مدیر سرمایه‌گذاری	محدثه میرزاخانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۳,۸۲۹	۱.۲۹%	عادی	۱۱,۹۱۱	۰.۰۰۳
				۱,۰۷۳,۹۸۵	۱۰۰.۰۰%		۱۱,۶۵۱,۵۱۹	۲.۷۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۵,۳۲۲,۴۵۸,۷۴۹)	طی دوره مالی	۹,۲۹۶,۶۷۰,۴۲۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان
(۹۶,۱۶۴,۴۸۸)	طی دوره مالی	۶۹۵,۳۴۲,۴۴۰	کارمزد متولی	متولی صندوق- سابق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۸۰,۰۹۵,۸۴۸)	طی دوره مالی	۸۰,۰۹۵,۸۴۸	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
(۱,۲۸۳,۹۲۴,۳۹۰)	طی دوره مالی	۱,۲۸۳,۰۲۵,۴۴۶	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۷,۸۱۴,۸۶۰)	طی دوره مالی	۵۹۲,۵۲۱,۱۹۹	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	هم گروه با مدیر صندوق	کارگزاری آسمان

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 به شرح زیر است:

معاملات سهام و صندوق های سهامی بعلت وقوع جنگ تحمیلی رمضان در بازار سرمایه از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ متوقف شده است و مدیر صندوق قیمت سهام پرتفوی را در تاریخ صورت های مالی تعدیل کرده است. لازم به توضیح است که بازار سرمایه در تاریخ تایید صورت های مالی تعطیل است.