

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵



شماره:

تاریخ:

پیوست:

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به‌عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

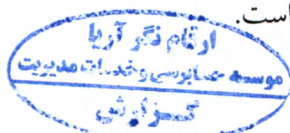
سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

۳) صورت‌های مالی صندوق برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۱ تیر ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

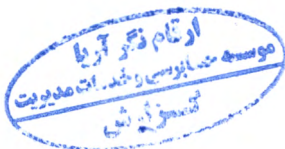
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثنای موارد زیر به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۶-۱	ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۲۷۰ و ۱۲۰۲۰۲۵۴	۱- اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۴). ۲- گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۵/۰۱/۲۵، ۱۴۰۴/۰۹/۲۰، ۱۴۰۴/۰۹/۲۷ و ۱۴۰۴/۰۹/۲۴).
۶-۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ های ترجیحی.
۶-۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۳۱	ارائه با تأخیر چک لیست موارد عدم رعایت سه ماهه متولی حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری (دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱).
۶-۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	انجام برخی پرداخت های صندوق به صورت غیرالکترونیکی. (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۸/۱۴، ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ و ۱۴۰۴/۱۱/۲۸).
۶-۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت	دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری و دلایل تعدیل قیمت اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس نسبت به قیمت پایانی بازار در برخی موارد (به عنوان نمونه اخزا ۲۱۱).

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی های انجام شده، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

- ۸) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه‌های برون‌سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگرانیده است.
- ۹) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگرانیده است.
- ۱۰) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره میانی شش ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۲۵ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۱۶۲۵

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۸





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

با احترام؛

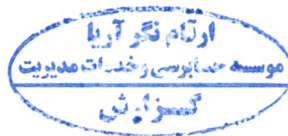
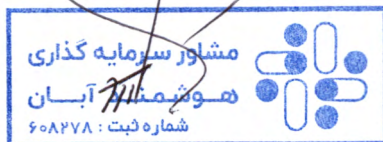
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۹-۲۷	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 ارابه 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 ۱۴۰۵/۰۳/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	

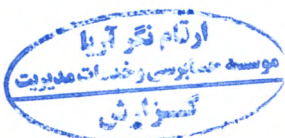
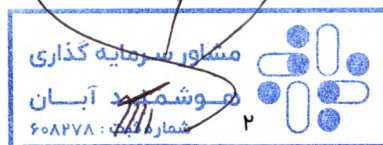


صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
-	۱۲,۳۵۴,۲۶۱,۶۰۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۷,۵۲۷,۳۷۷,۲۳۸	۱۰۸,۱۵۵,۳۹۰,۱۸۲	۶	سرمایه‌گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری
۱,۶۲۶,۷۲۲,۷۴۵,۹۸۹	۱,۹۶۳,۷۲۰,۳۴۱,۱۴۹	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۹۱۴,۷۲۷,۶۲۵,۴۳۱	۳,۳۷۰,۵۲۲,۸۸۹,۶۵۸	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۰۷۷,۸۱۳,۰۶۶	۲۹,۴۱۶,۴۲۱,۳۷۸	۹	حساب‌های دریافتی
۶,۴۳۳,۰۵۰,۹۲۶	۱۱۵,۸۰۷,۸۳۷	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۴,۶۵۶,۵۳۸,۶۱۲,۶۵۰	۵,۴۸۴,۳۳۵,۱۱۱,۸۰۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۷,۸۱۴,۸۶۰	۷,۸۱۴,۸۶۰	۱۲	جاری کارگزاران
۸,۳۱۵,۳۷۳,۳۹۸	۷,۵۰۳,۶۴۳,۴۷۵	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۴۴۱,۶۵۱,۰۳۹,۱۹۲	۲۳۳,۸۴۰,۵۱۹,۸۲۷	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۱۸,۴۰۴,۰۴۳,۵۹۵	۲,۲۵۵,۴۴۶,۱۹۰	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۱,۸۹۷,۳۱۴,۰۲۲	۳۹,۰۲۲,۶۳۲,۱۶۳	۱۶	پیش‌دریافت‌ها
۴۸۰,۲۷۵,۵۸۵,۰۶۷	۲۸۲,۶۳۰,۰۵۶,۵۱۵		جمع بدهی‌ها
۴,۱۷۶,۲۶۳,۰۲۷,۵۸۳	۵,۲۰۱,۷۰۵,۰۵۵,۲۹۲	۱۷	خالص دارایی‌ها
۴۱۷,۶۳۷,۱۷۶	۵۲۰,۱۶۰,۶۹۲		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.





آسمان سهند

صندوق سرمایه گذاری

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	درآمدها:
۱۸	ریال ۲۱,۵۹۸,۲۲۶,۷۲۵	ریال ۵۲,۳۹۸,۰۴۴,۹۶۲	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۹	۱۱۴,۰۲۱,۰۵۳,۸۵۵	۱۷۷,۲۶۶,۹۴۴,۰۸۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰	۷۴۳,۱۶۰	۳۴۸,۴۰۲,۴۹۲	سود سهام
۲۱	۲۰۰,۵۲۴,۷۰۱,۹۹۷	۵۳۸,۷۵۵,۵۳۴,۴۸۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲	۸۴,۴۸۶,۲۳۷	۴۹,۷۶۹,۹۶۹	سایر درآمدها
	۳۳۶,۲۲۹,۲۱۱,۹۷۴	۷۶۸,۸۱۸,۶۹۵,۹۹۵	جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲۳	(۶,۳۵۹,۹۶۵,۷۹۱)	(۱۲,۰۷۶,۱۳۴,۱۶۰)	هزینه کارمزد ارکان
۲۴	(۵,۳۱۹,۵۶۶,۳۵۰)	(۱۰,۲۱۰,۳۰۵,۷۶۶)	سایر هزینه ها
	(۱۱,۶۷۹,۵۳۲,۱۴۱)	(۲۲,۲۸۶,۴۳۹,۹۲۶)	جمع هزینه ها
	۳۲۴,۵۴۹,۶۷۹,۸۳۳	۷۴۶,۵۳۲,۲۵۶,۰۶۹	سود خالص
	۱۴.۲۸%	۱۵.۳۰%	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
	۱۴.۵۰%	۱۴.۴۷%	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

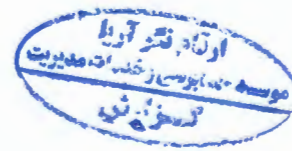
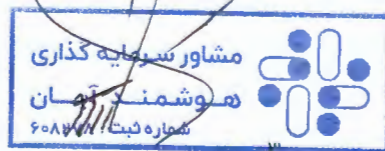
صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
	۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸	۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	۴,۱۷۶,۲۶۳,۰۲۷,۵۸۳	۴۱۷,۶۳۷,۱۷۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
	۳,۴۲۳,۴۸۸,۸۲۰,۰۰۰	۳۴۲,۳۴۸,۸۸۲	۶,۱۷۹,۲۸۵,۳۷۰,۰۰۰	۶۱۷,۹۲۸,۵۳۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
	(۳,۰۸۶,۰۵۰,۲۹۰,۰۰۰)	(۳۰۸,۶۰۵,۰۲۹)	(۵,۱۵۴,۰۵۰,۲۱۰,۰۰۰)	(۵۱۵,۴۰۵,۰۲۱)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
	۳۲۴,۵۴۹,۶۷۹,۸۳۳	-	۷۴۶,۵۳۲,۲۵۶,۰۶۹	-	سود(زیان)خالص
۲۵	(۳۲۰,۱۰۲,۲۲۵,۶۰۵)	-	(۷۵۰,۱۴۲,۴۱۵,۶۰۸)	-	سود تقسیمی
۲۶	(۴,۴۱۳,۴۴۴,۳۸۷)	-	۳,۸۱۷,۰۲۷,۲۴۸	-	تعديلات
جمع	۲,۲۵۳,۶۴۴,۷۸۵,۱۴۹	۲۲۵,۳۶۹,۱۳۳	۵,۲۰۱,۷۰۵,۰۵۵,۲۹۲	۵۲۰,۱۶۰,۶۹۲	

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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 مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۷ 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 سیدگردان 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 سیدگردان 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 میان دوره‌ای
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 میان دوره‌ای

۳-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.
۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه، 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.

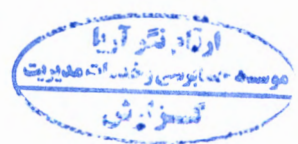
با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه،



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

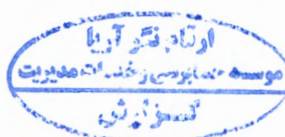
با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 علاوه ۳٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها علاوه 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 (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳/۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳/۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲/۷۷۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه 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 میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

ردیف	یلکان	ضرب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه یلکانی
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴	اس سه یلکان با سرخ زیر در محاسبه هزینه منعیبر 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 یلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ یلکان اول ضرب می‌شود. ۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ یلکان دوم ضرب می‌شود.
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است بر در نرخ یلکان سوم ضرب می‌شود. سیس اعداد حاصله در هر یلکان 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.]

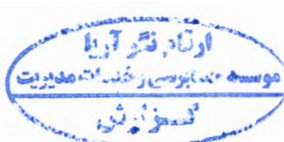
۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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



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

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

۴-۷- پرداخت‌های دوره‌ای به سرمایه‌گذاران:

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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)

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

۵-۲- سهام شرکتهایی 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
گروه صنعتی درپاد تبریز	۹,۷۸۰	(۲۰)	۷,۸۲۴	۵,۸۲۲,۶۴۰,۳۶۰	شرایط جنکی حاکم بر کشور
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۹,۳۱۰	(۲۰)	۷,۴۴۸	۳,۷۱۳,۸۹۱,۹۷۰	شرایط جنکی حاکم بر کشور
کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس	۹,۸۶۰	(۲۰)	۷,۸۸۸	۲,۸۱۷,۷۲۹,۲۷۳	شرایط جنکی 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 پرتفوی صندوق را تعدیل کرده است.

۵-۳- ارزش بازار پرتفوی سرمایه گذاری های صندوق به تاریخ ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۵ مورد بررسی مدیریت صندوق قرار گرفت و با توجه به تعدیل قیمت انجام شده، نسبت به قیمت های ملاک عمل قرار گرفته جهت تاریخ صورت خالص دارایی ها، تفاوت با اهمیتی وجود ندارد.

۶- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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		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	بلندمدت	بانک دی
۸.۳۳	۳۸۷,۹۵۳,۵۷۶,۴۵۳	۱۰.۷۸	۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بلندمدت	بانک پاسارگاد
۱۰.۳۴	۴۸۱,۴۲۹,۰۳۸,۸۳۹	۸.۲۱	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بلندمدت	بانک صادرات
-	۰	۵.۴۲	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بلندمدت	بانک گردشگری
۰.۰۴	۲,۰۲۸,۹۴۹,۸۹۱	۰.۱۱	۵,۸۷۷,۷۰۱,۶۷۳	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰۵	۲,۱۷۴,۴۳۳,۵۲۱	۰.۰۴	۲,۴۶۴,۸۰۱,۹۶۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	کوتاه مدت	بانک سامان
۰.۰۰	۴۳,۲۲۲,۵۷۸	۰.۰۴	۲,۰۱۲,۷۸۲,۰۱۳	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	کوتاه مدت	بانک شهر
۰.۰۰	۲۰۱,۶۷۶,۱۱۳	۰.۰۰	۱۹۵,۱۵۷,۰۰۵	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	کوتاه مدت	بانک اقتصادنویین
۰.۰۱	۵۹۴,۸۱۶,۴۵۲	۰.۰۰	۸۰,۷۹۵,۷۸۱	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	کوتاه مدت	بانک آینده (ملی)
-	۰	۰.۰۰	۵۳,۳۰۷,۷۴۶	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	کوتاه مدت	بانک صادرات
۵.۳۱	۲۴۷,۲۴۸,۸۴۸,۸۸۴	۰.۰۰	۱۶,۴۸۵,۵۷۴	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	کوتاه مدت	بانک تجارت
-	۰	۰.۰۰	۱۰,۵۰۳,۱۵۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	کوتاه مدت	بانک دی
۰.۰۰	۶,۵۴۲,۹۰۱	۰.۰۰	۶,۷۰۴,۳۱۰	۱۴۰۱/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	بانک ملت
۱۰.۸۵	۵۰۵,۰۴۱,۶۴۰,۳۵۷	۰.۰۰	۱,۹۳۰,۲۵۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	کوتاه مدت	بانک گردشگری
-	۰	۰.۰۰	۱۷۱,۶۸۶	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 صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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)

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

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

(مبالغ به ریال)

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۴۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۴,۲۷۱,۶۸۷	۵۲۴,۲۹۴,۲۷۱,۶۸۷	۹.۵۶	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۴۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۴,۲۷۱,۶۸۷	۵۲۴,۲۹۴,۲۷۱,۶۸۷	۹.۵۶

اوراق مشارکت شهرداری مشهد

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

(مبالغ به ریال)

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱۸%	۲۳۷,۸۰۸,۹۴۴,۷۳۵	-	۳۴۷,۱۴۳,۲۱۳,۰۷۸	۶.۳۳	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱۸%	۲۳۷,۸۰۸,۹۴۴,۷۳۵	-	۳۴۷,۱۴۳,۲۱۳,۰۷۸	۶.۳۳
۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۱۸%	۲۰۴,۰۶۱,۹۰۷,۵۹۹	-	۲۲۹,۸۸۲,۳۵۴,۴۸۴	۴.۱۹	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۱۸%	۲۰۴,۰۶۱,۹۰۷,۵۹۹	-	۲۲۹,۸۸۲,۳۵۴,۴۸۴	۴.۱۹
۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۱۸%	۱۱۷,۲۹۲,۵۷۵,۱۹۴	-	۱۲۵,۷۹۲,۴۹۱,۳۰۰	۲.۲۹	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۱۸%	۱۱۷,۲۹۲,۵۷۵,۱۹۴	-	۱۲۵,۷۹۲,۴۹۱,۳۰۰	۲.۲۹
۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۱۸%	۸۲,۴۸۸,۹۹۷,۷۵۱	-	۱۲۰,۸۷۰,۲۶۷,۵۲۵	۲.۲۰	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۱۸%	۸۲,۴۸۸,۹۹۷,۷۵۱	-	۱۲۰,۸۷۰,۲۶۷,۵۲۵	۲.۲۰
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۱۸%	۴۵,۳۹۶,۵۲۴,۸۱۱	-	۶۷,۲۸۳,۳۹۴,۷۵۰	۱.۲۳	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۱۸%	۴۵,۳۹۶,۵۲۴,۸۱۱	-	۶۷,۲۸۳,۳۹۴,۷۵۰	۱.۲۳
		۶۸۷,۰۴۸,۹۵۰,۰۹۰	-	۸۹۰,۹۷۱,۷۲۱,۱۳۷	۱۶.۲۵			۶۸۷,۰۴۸,۹۵۰,۰۹۰	-	۸۹۰,۹۷۱,۷۲۱,۱۳۷	۱۶.۲۵

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 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. بودجه ۲۰۰۲ م. ۰۵۰۹۲۳۰

اسناد خزانه م. بودجه ۲۰۰۲ م. ۰۵۰۳۲۵

اسناد خزانه م. بودجه ۲۰۰۲ م. ۰۵۱۰۲۱

اسناد خزانه م. بودجه ۲۰۰۲ م. ۰۵۰۸۱۸

اسناد خزانه م. بودجه ۲۰۰۲ م. ۰۴۰۹۱۰

اسناد خزانه م. بودجه ۲۰۰۲ م. ۰۴۱۲۱۰

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 فرداوند 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	-	-	-	-	-	-
۹۲۵,۱۴۱,۱۳۳,۷۴۷	۱۹,۸۷	۱,۰۹۰,۳۰۳,۲۵۵,۰۳۳	۱۹,۸۸	۶۶,۴۴۳,۲۴۴,۷۹۹	۱,۰۲۰,۸۳۵,۶۴۹,۵۵۴	-	-

صکوک مرابحه کرازلی ۷۰۸ بدون ضامن

صکوک مرابحه سبید ۵۰۷ بدون ضامن

صکوک مرابحه غدشت ۷۰۵ ۳ ماهه ۲۳%

مرابحه کارون آرمان ۷۰۵۲

مرابحه عام دولت ۱۱۶ ش.خ ۰۶۰۶۳

مرابحه عام دولت ۲۲۸ ش.خ ۰۷۰۵۲

مرابحه عام دولت ۲۰۷ ش.خ ۰۶۰۶۱۴

مرابحه عام دولت ۲۳۸ ش.خ ۰۶۱۰۲۲

مرابحه داروساز پارس حیاب ۰۷۰۹۱۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 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
-	-	۲۶۴,۳۸۴,۳۸۷,۸۸۰	۴.۸۲	-	۲۴۹,۵۵۳,۴۹۷,۸۳۷
۱۶۰,۷۴۳,۲۵۳,۹۱۵	۳.۴۵	-	-	-	-
۱۶۰,۷۴۳,۲۵۳,۹۱۵	۳.۴۵	۲۶۴,۳۸۴,۳۸۷,۸۸۰	۴.۸۲	-	۲۴۹,۵۵۳,۴۹۷,۸۳۷

تاریخ سر رسید: ۱۴۰۵/۱۰/۲۹
 نرخ سود: ۴۰.۵
 اختیار فروش تبعی حسیر-۵۱۰۵۴۸۶
 اختیار فروش تبعی حسیر

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده
۲۱۴,۹۴۶,۹۱۰,۵۴۹	۶.۳۸	۰	۲۰۲,۴۹۸,۰۵۰,۰۰۰

تاریخ سر رسید: ۱۴۰۶/۱۱/۱۹
 نرخ سود: ۴۰.۲
 سلف آهن اسفنجی کل گهر

۸-۷- اوراق با درآمد ثابت که ارزش آن ها 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
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۸۵۹,۰۰۰	(۱.۱۴)	۸۴۹,۱۷۷	۳۴۷,۱۴۳,۲۱۳,۰۷۸	سایر
اجاره تابان فردا موند۰۲۰۱۴۰۸۰۲۲	۹۷۴,۰۶۰	۰.۷۱	۹۸۰,۹۸۶	۳۰۳,۹۴۰,۳۰۲,۵۴۷	قرارداد خرید و نگهداری
				۶۵۱,۰۸۳,۵۱۵,۶۲۵	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۹- حساب‌های دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
سود سپرده‌های بانکی دریافتی	۲۶,۳۲۸,۶۵۹,۹۴۳	متعدد	(۴۷۸,۷۵۱,۵۵۷)	۲۵,۸۴۹,۹۰۸,۸۸۶	۷,۵۷۷,۲۹۸,۰۹۷	۹-۱
سود سهام دریافتی	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	(۱۱,۵۹۷,۵۰۸)	۳۴۸,۴۰۲,۴۹۲	۱,۵۹۸,۷۱۴,۹۶۹	۹-۲
سایر حسابهای دریافتی	۳,۲۱۸,۱۱۰,۰۰۰	-	-	۳,۲۱۸,۱۱۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۹-۳
	<u>۲۹,۹۰۶,۷۶۹,۹۴۳</u>		<u>(۴۹۰,۳۴۸,۵۶۵)</u>	<u>۲۹,۴۱۶,۴۲۱,۳۷۸</u>	<u>۲۱,۰۷۷,۸۱۳,۰۶۶</u>	

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
بانک دی	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
بانک دی	۱۰,۰۷۴,۲۸۷,۶۳۳	متعدد	(۲۶۳,۶۷۶,۹۶۱)	۹,۸۱۰,۶۱۰,۶۷۲	-	
بانک صادرات	۷,۴۸۱,۷۸۶,۲۳۴	متعدد	(۸۹,۷۷۷,۳۸۱)	۷,۳۹۲,۰۰۸,۸۵۳	-	
بانک پاسارگاد	۴,۵۸۶,۹۹۹,۹۶۳	متعدد	(۷۶,۷۵۱,۰۲۷)	۴,۵۱۰,۲۴۸,۹۳۶	۹۶۰,۹۱۵,۲۱۷	
بانک گردشگری	۴,۱۳۱,۹۵۵,۹۸۹	متعدد	(۴۷,۵۷۱,۹۰۶)	۴,۰۸۴,۳۸۴,۰۸۳	۶,۶۱۶,۳۸۲,۸۸۰	
بانک تجارت	۵۳,۶۳۰,۱۲۴	متعدد	(۹۷۳,۷۸۲)	۵۲,۶۵۶,۳۴۲	-	
	<u>۲۶,۳۲۸,۶۵۹,۹۴۳</u>		<u>(۴۷۸,۷۵۱,۵۵۷)</u>	<u>۲۵,۸۴۹,۹۰۸,۸۸۶</u>	<u>۷,۵۷۷,۲۹۸,۰۹۷</u>	

۹-۲- سود سهام دریافتی

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

۹-۳- این مبلغ مربوط به ارزش اسمی ابطال‌های روز ۳۱ فروردین ماه است که به صورت علی‌الحساب به سرمایه‌گذاران پرداخت می‌شود.

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلك نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

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

۱۱- موجودی نقد

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

بانک خاورمیانه



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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	مدیر صندوق - شرکت سبدگردان آسمان
۰	۸۰۱,۰۹۵,۸۴۸	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۲,۷۰۰,۰۰۰,۱۰۸	۹۶,۱۶۴,۴۸۸	متولی سابق - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۰	۱,۲۸۳,۹۲۴,۳۹۰	حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نکر آریا
۸۰۴,۳۴۶,۹۵۳	۰	حسابرس سابق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۸,۳۱۵,۳۷۳,۳۹۸	۷,۵۰۳,۶۴۳,۴۷۵	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	
۳۳۳,۰۵۳,۴۸۲,۷۴۶	۷۴,۶۳۶,۳۲۱,۹۲۶		بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۰۸,۵۸۵,۶۶۵,۷۶۰	۱۵۹,۱۶۹,۱۷۱,۷۵۲	۱۴-۱	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۱۱,۸۹۰,۶۸۶	۳۵,۰۲۶,۱۴۹		بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۴۴۱,۶۵۱,۰۳۹,۱۹۲	۲۳۳,۸۴۰,۵۱۹,۸۲۷		

۱۴-۱- این مبلغ مربوط به تقسیم سود ۳۱ فروردین ماه است که در تاریخ ۱ اردیبهشت به حساب سرمایه گذاران واریز گردید.



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
۸,۱۵۴,۱۱۱,۸۵۳	۱,۲۶۴,۰۸۲,۵۴۸	بدهی بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
-	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه برگزاری مجمع
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۴,۸۶۳,۶۴۲	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۵۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۹,۷۴۹,۹۳۱,۷۴۲	۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱۸,۴۰۴,۰۴۳,۵۹۵	۲,۲۵۵,۴۴۶,۱۹۰	

۱۶- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
۱۱,۸۹۷,۳۱۴,۰۲۲	۳۹,۰۲۲,۶۳۲,۱۶۳	۱۶-۱	پیش دریافت سود اوراق

۱۶-۱- 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 می‌کنند

۱۷- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری 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

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۱,۷۵۱,۰۵۷,۲۸۵
سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۸-۲	۱۰,۷۸۹,۵۷۸,۶۳۹
سود ناشی از اختیار فروش نسی (تامین مالی)	۱۸-۳	۳,۳۲۱,۶۷۹,۰۵۳
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۴	۵,۷۳۵,۹۱۱,۷۴۸
		۲۱,۵۹۸,۲۲۶,۷۲۵
		۵۲,۳۹۸,۰۴۴,۹۶۲

۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
کنت و صنعت و دامپوری بگاه 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 سوز	-	-	-	-	-	۷۷۷,۶۵۹,۳۴۲
سماں‌مازندان	-	-	-	-	-	۱,۱۰۲,۱۱۵,۳۴۰
داده گسترعصرنوبین‌های وب	-	-	-	-	-	۱,۸۷۴,۷۴۴
آلومینای ایران	-	-	-	-	-	۱,۰۲۹,۷۴۳
بهار زر 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)	۱,۷۵۱,۰۵۷,۲۸۵
						۱۹۷۰,۸۴۳,۵۱۹

۱۸-۲ سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
صندوق س بشتوانه طلا آسمان آلتون	۲۴۸,۷۹۸	۱۲,۰۱۴,۴۵۵,۴۲۰	(۸,۴۶۶,۱۲۷,۵۰۴)	(۱۲,۱۶۴,۶۲۰)	-	۳,۵۳۶,۱۶۳,۲۹۶
صندوق اهرمی نازنج - 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)	(۱۲,۱۶۴,۶۲۰)	-	۱۰,۷۸۹,۵۷۸,۶۳۹
						۵,۸۴۹,۹۹۰,۶۳۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۱۹-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۲,۴۵۶,۸۵۹,۲۱۸)	۲,۱۲۳,۵۱۰,۱۵۲
۱۹-۲ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۲۹,۰۹۴,۱۴۰,۴۴۸	۲۷,۵۲۲,۶۳۴,۲۲۰
۱۹-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار تبعی (تامین مالی)	۱۴,۸۳۰,۸۹۰,۰۴۳	۱۰,۷۲۳,۴۱۹,۴۳۶
۱۹-۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳۵,۷۹۸,۷۷۲,۸۱۳	۷۳,۶۵۱,۴۹۰,۰۴۷
	۱۷۷,۲۶۶,۹۴۴,۰۸۶	۱۱۴,۰۲۱,۰۵۳,۸۵۵

۱۹-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

نام سهام	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد
سهام س و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۳,۰۰۰	۳,۷۴۲,۸۲۴,۰۰۰	(۵,۰۹۳,۱۷۴,۲۷۲)	(۱۰,۲۱۷,۹۱۱)
سهام کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۲,۸۳۹,۶۸۰,۰۰۰	(۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۹)	(۷,۷۵۲,۳۲۶)
سهام گروه صنعتی دریا بربرز	۷۵۰,۰۰۰	۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۹۲,۸۱۷,۳۲۰)	(۱۶,۰۱۹,۶۴۰)
سرمایه گذاری یایا تدبیر پارسا	-	-	-	-
معدنکاران نسوز	-	-	-	-
شرکت فولاد ایرانیان سیرجان	-	-	-	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-
	۱۲,۴۵۰,۵۰۴,۰۰۰	(۱۴,۸۱۱,۲۰۰,۸۲۱)	(۳۳,۹۸۹,۸۷۷)	(۲۲,۲۵۲,۵۲۰)

۱۹-۲ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

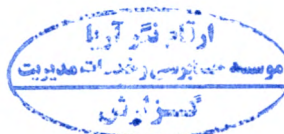
(مبالغ به ریال)

نام سهام	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد
صندوق س پشتوانه طلا آسمان آلتون	۱,۰۶۷,۷۵۰	۵۸,۷۷۳,۲۳۱,۰۰۰	(۳۶,۳۳۳,۵۲۲,۱۴۰)	(۷۰,۵۲۷,۸۷۷)
صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط	۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۱۵,۲۰۰,۰۰۰	(۴۲,۷۱۷,۷۷۷,۵۹۴)	(۶۲,۵۱۲,۹۴۱)
صندوق س آرمان سپهر آتی-م	-	-	-	-
صندوق س آسمان آرمانی سهام-س	-	-	-	-
صندوق س زیتون نماد یابا- مختلط	-	-	-	-
	۱۰۸,۲۸۸,۴۳۱,۰۰۰	(۷۹,۰۶۱,۲۴۹,۷۳۴)	(۱۳۳,۰۴۰,۸۱۸)	(۱۳۳,۰۴۰,۸۱۸)

۱۹-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار تبعی (تامین مالی)

(مبالغ به ریال)

نام سهام	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد
اختیار فروش تبعی حسبر ۵۱۰-۵۴۸۶	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۹,۵۵۳,۴۹۷,۸۳۷)	(۷۲۷,۳۹۲,۱۲۰)
اختیار فروش تبعی حسبر ۱۹۸۸	-	-	-	-
	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۹,۵۵۳,۴۹۷,۸۳۷)	(۷۲۷,۳۹۲,۱۲۰)



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۹۰۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته
			کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	
اسناد خزانه-مابودجه ۰۲-۰۲۰۷۲۰	۴۰۹,۰۲۲	۳۴۷,۳۳۲,۰۷۴,۸۹۴	(۱۸۸,۸۶۱,۸۱۶)	۵۶,۸۷۴,۴۷۲,۳۵۷	۱۲,۶۱۶,۷۳۵,۶۵۹
اسناد خزانه-مابودجه ۰۳-۰۲۰۷۱۵	۳۶۴,۵۰۱	۲۳۰,۰۰۷,۴۲۱,۰۲۰	(۱۱۵,۰۶۶,۵۳۵)	۲۳,۲۲۳,۱۲۰,۰۵۲	-
اسناد خزانه-مابودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۵۷,۵۵۷	۱۲۰,۹۳۶,۰۲۶,۴۹۰	(۱۰۷,۰۳۷,۴۲۶,۳۱۰)	۱۳,۸۳۲,۸۴۱,۲۱۶	۱۵,۵۴۴,۲۷۶,۶۲۱
سلف آهس اسفنجی گل گهر	۸۵,۰۰۰	۲۱۵,۱۰۲,۸۶۰,۱۲۳	(۲۰۲,۴۹۸,۰۴۹,۹۹۳)	۱۲,۴۴۸,۸۶۰,۵۴۹	-
اجاره بابان فردا مابودجه ۰۲-۰۲۰۸۰۲	۳۱۰,۰۰۰	۳۰۴,۱۰۵,۶۶۰,۰۰۰	(۲۹۲,۱۸۸,۰۶۱,۳۱۳)	۱۱,۷۵۲,۲۴۱,۲۳۴	-
اسناد خزانه-مابودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۸۵,۰۰۰	۶۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۵۸۳,۲۷۹,۸۵۵)	۸,۷۰۰,۱۱۴,۸۹۵	۶,۱۶۹,۰۳۱,۶۶۱
اسناد خزانه-مابودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱۵۵,۳۱۱	۱۲۵,۸۶۰,۹۲۸,۱۸۰	(۱۲۰,۳۳۷,۹۹۲,۵۶۰)	۵,۴۵۴,۴۹۸,۷۴۰	۸۹۱,۳۱۸,۴۱۹
اسناد خزانه-مابودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۲۷,۰۰۰	۲۱,۶۹۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱۹,۱۰۹,۲۹۵,۸۱۳)	۲,۵۷۰,۷۰۹,۲۷۱	۱,۶۲۵,۲۸۵,۳۶۳
اسناد خزانه-مابودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸	۲۰,۰۰۰	۱۶,۶۶۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۸۰,۹۵۶,۷۲۳)	۲,۰۷۲,۷۸۲,۸۸۰	۱,۵۰۶,۳۲۶,۳۶۹
اسناد خزانه-مابودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۱۵,۰۰۰	۱۴,۲۵۲,۸۵۰,۰۰۰	(۱۲,۳۲۶,۲۶۵,۴۶۰)	۱,۹۱۸,۸۳۴,۵۵۳	-
مراجعه عام دولت-شخ ۰۲-۰۷۰۵۲۱	۷۵,۰۰۰	۶۲,۷۷۲,۷۵۰,۰۰۰	(۶۰,۸۸۷,۷۵۱,۳۵۵)	۱,۸۵۰,۸۶۵,۹۶۲	-
اسناد خزانه-مابودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۰	۲۰,۰۰۰	۱۵,۶۱۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۲۵,۶۳۶,۶۳۸)	۱,۷۸۰,۰۱۶,۰۳۲	۷۵۳,۵۸۵,۳۵۳
مراجعه عام دولت-شخ ۰۲-۰۷۱۰۲۲	۳۵,۰۰۰	۲۹,۷۹۶,۹۰۰,۰۰۰	(۲۹,۶۵۶,۲۶۲,۴۷۶)	۱۲۴,۴۳۵,۴۶۰	-
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۲۸-۰۷۱۳۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	-
مراجعه کرون-رمان ۰۲-۰۷۰۵۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	-
صکوک مراجعه عدالت-۳۰-۰۷۰۵-۳ ماهه ۳۳%	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	-
صکوک مراجعه سید ۵۰۷-بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۹۶۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰)	-
صکوک مراجعه کرازی ۷۰۸-بدون ضامن	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	-
مراجعه عام دولت-شخ ۰۲-۰۷۰۵۲۰	۸۸,۳۰۰	۷۱,۲۴۸,۳۸۷,۰۰۰	(۷۳,۴۳۸,۱۵۸,۹۲۱)	(۲,۲۲۸,۵۱۳,۲۳۱)	-
مراجعه عام دولت-شخ ۰۲-۰۷۰۵۲۰	۷۰,۰۰۰	۶۰,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۷۸۰,۲۵۶,۴۵۱)	(۴,۲۱۴,۴۰۷,۱۵۷)	-
اسناد خزانه-مابودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱	-	-	-	-	۲۰,۵۸۷,۰۶۹,۳۶۳
مراجعه داروساز پارس جیان ۰۷۰۹۱۴	-	-	-	-	(۶۳,۴۳۷,۵۰۰)
اسناد خزانه-مابودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	-	-	-	-	۱۴,۰۲۱,۲۹۸,۱۷۹
مراجعه عام دولت-شخ ۰۲-۰۷۰۵۲۰	-	-	-	-	۷۳,۶۵۱,۴۹۰,۰۴۷
جمع	۳,۰۰۳,۳۰۳,۸۵۷,۷۰۷	(۲,۸۶۶,۱۰۴,۹۲۶,۰۲۱)	(۱,۴۰۰,۱۵۸,۸۷۳,۰۰۰)	۱۳۵,۷۹۸,۷۷۲,۸۱۳	۷۳,۶۵۱,۴۹۰,۰۴۷

۲۰- سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه نزیل	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۹۷,۵۰۸)	۳۴۸,۴۰۲,۴۹۲	۷۴۳,۱۶۰
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۹۷,۵۰۸)	۳۴۸,۴۰۲,۴۹۲	۷۴۳,۱۶۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
-	۸۷,۲۵۰,۵۵۰,۲۲۰	۲۱-۱ سود اوراق مشارکت
-	۳۵,۱۶۲,۶۹۷,۸۶۸	۲۱-۲ سود اوراق اجاره
۱۱۳,۶۹۹,۵۷۷,۰۷۷	۱۶۴,۶۱۴,۱۱۸,۱۰۷	۲۱-۳ سود اوراق مرابحه
-	۳,۵۶۷,۹۹۵,۷۳۰	۲۱-۴ سود اوراق سلف
۸۳,۳۸۸,۰۳۶,۱۳۸	۲۴۲,۲۳۹,۹۳۲,۷۰۸	۲۱-۵ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۴۳۷,۰۸۸,۷۸۲	۵,۹۲۰,۲۳۹,۸۵۳	۲۱-۶ سود اوراق اختیار فروش تبعی
۲۰۰,۵۲۴,۷۰۱,۹۹۷	۵۳۸,۷۵۵,۵۳۴,۴۸۶	

۲۱-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۴۴.۰	۸۷,۲۵۰,۵۵۰,۲۲۰

اوراق مشارکت شهرداری مشهد

۲۱-۲- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۳۶.۶	۳۵,۱۶۲,۶۹۷,۸۶۸

اوراق مشارکت اجاره تابان فردا مانده ۱۴۰۸۰۲۲

۲۱-۳- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۴/۰۸/۲۰	۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۳۸.۹	۶۱,۱۸۱,۶۵۹,۸۵۶	-
۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۳۷.۵	۳۱,۱۹۸,۴۸۹,۳۲۰	۳۱,۲۹۹,۰۱۶,۶۸۴
۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۳۶.۰	۱۶,۱۷۴,۵۴۸,۲۲۶	۱۴,۷۷۹,۵۴۷,۲۹۶
۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۳۷.۵	۱۵,۱۷۴,۲۸۶,۵۴۵	۱۵,۵۰۸,۹۵۳,۱۸۹
۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۳۴.۰	۱۲,۰۱۵,۲۸۸,۲۵۴	۳۹,۷۵۴,۵۸۰,۷۶۵
۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۲۳	۷,۹۲۴,۶۱۵,۳۱۴	-
۱۴۰۴/۰۸/۱۳	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳	۷,۹۰۴,۷۵۳,۴۹۶	-
۱۴۰۱/۰۵/۰۵	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۱۸	۷,۸۳۷,۵۸۳,۷۹۵	-
۱۴۰۴/۰۸/۱۲	۱۴۰۶/۱۰/۲۲	۲۳	۳,۷۲۸,۶۷۷,۳۲۰	-
۱۴۰۴/۰۸/۰۷	۱۴۰۸/۰۳/۱۸	۲۳	۱,۴۷۴,۲۱۵,۹۸۱	-
-	-	-	-	۱۸۴,۷۶۴,۳۷۴
-	-	-	-	۱۲,۱۷۰,۳۳۶,۳۱۵
-	-	-	-	۲,۳۷۸,۴۵۴
-	-	-	-	۱۱۳,۶۹۹,۵۷۷,۰۷۷
-	-	-	-	۱۶۴,۶۱۴,۱۱۸,۱۰۷

صکوک مرابحه کرازی ۰۸-۷ بدون ضامن

صکوک مرابحه سپید ۰۷-۵ بدون ضامن

مرابحه کارون-آرمان ۰۲۰-۷

صکوک مرابحه غدشت ۰۵-۳-۷ ماهه ۲۳%

مرابحه داروساز پارس حیان ۰۹۱۴-۷

مرابحه عام دولت ۰۷-۲۰ ش.خ ۰۶۱۴-۰۶

مرابحه عام دولت ۰۲۸-۲۱ ش.خ ۰۷۰۵-۰۷

مرابحه عام دولت ۱۱۶-۱۱ ش.خ ۰۶۰۶-۰۶

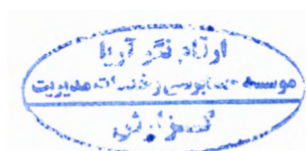
مرابحه عام دولت ۰۳۸-۲۳ ش.خ ۰۶۱۰-۰۶

مرابحه بازرگانی نیلیپر ۰۳۱۸-۰۸

مرابحه عام دولت ۰۷۲-۷ ش.خ ۰۳۱۱-۰۳

مرابحه صنایع خودروایلیا ۰۵۱۲۱۹-۰۵

مرابحه عام دولت ۰۹۴-۹ ش.خ ۰۳۰۸۱۶-۰۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۱-۴- سود اوراق سلف به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۵			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱۴۰۶/۱۱/۱۹	۴۰۱	۳,۵۶۷,۹۹۵,۷۳۰

اوراق سلف آهن اسفنجی گل کهر ۲

۲۱-۵- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

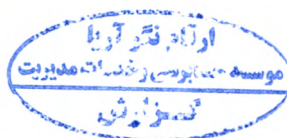
(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۴		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۵		نام
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
۲۶,۴۴۲,۰۵۲,۷۷۲	۸۳,۳۳۶,۹۷۱,۱۶۵	(۸۹,۷۷۷,۳۸۱)	۸۳,۴۴۶,۷۴۸,۵۴۶	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	

۲۱-۶- سود اوراق اختیار فروش تبعی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۴		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۵		تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
۰	۴,۵۸۸,۹۲۶,۱۰۸	۴۰۵	۱۴۰۴/۱۰/۲۹					
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-۶۲۳۳-۳۰۸۲۰
۵۲۶,۰۱۸,۵۵۰	-	-	-	-				اختیار ف.ت. انتخاب-۲۳۸۲-۳۱۱۲۳
۳,۴۳۷,۰۸۸,۷۸۲	۵,۹۲۰,۲۳۹,۸۵۳	-	-	-				



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
 با دداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

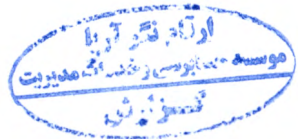
۲۲- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
۳۵,۶۹۱,۴۶۴	۴۵,۳۴۵,۶۵۲
۳۴,۹۸۳,۰۶۳	۳,۲۸۵,۰۳۱
۱۳,۶۸۲,۰۳۶	-
۱۲۹,۶۷۴	۱,۱۳۹,۲۸۶
۸۴,۴۸۶,۲۳۷	۴۹,۷۶۹,۹۶۹

هزینه کمربند سود سبده بانکی
 هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
 تعدیل کارمزد کارگزاری
 سایر
 جمع

۲۲-۱- 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	صانکین نرخ بازده نا سررسید قراردادهای منعده	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	حیان ۰۷۲۱	سایر	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیس
۱۲,۸۲۲,۴۶۴,۰۴۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۳۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صییدا ۰۵۷۱	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	صدشت ۰۷۵۱	سایر	صندوق اختصاصی بازارگردانی الکورسیمی 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 اندیس
۴۳,۶۲۵,۲۷۵,۱۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۴۴.۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سهررداری مشهد	سایر	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوان 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	نامین 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
۲۵,۹۲۴,۷۶۲,۲۷۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۰	۳۸.۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صراز ۰۷۸۱	مدیر صندوق مشترک	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۳,۵۲۷,۹۹۵,۷۳۰	۲۰۲,۴۹۸,۰۵۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۱/۱۹	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۴۰.۲	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	عکهر ۲	سایر	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
۱۳۴,۴۱۲,۴۲۷,۷۱۰	۲,۳۸۷,۸۵۹,۶۷۳,۵۶۸								



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
۴,۵۰۹,۵۲۴,۶۲۰	۹,۲۹۶,۶۷۰,۴۲۶	مدیر صندوق
۱,۰۷۷,۵۳۴,۱۳۶	۱,۴۹۶,۴۳۸,۲۸۸	کارمزد متولی
۷۷۲,۹۰۷,۰۳۵	۱,۲۸۳,۰۲۵,۴۴۶	حسابرس
۶,۳۵۹,۹۶۵,۷۹۱	۱۲,۰۷۶,۱۳۴,۱۶۰	جمع

۲۴- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
۴,۴۲۷,۲۹۳,۴۹۴	۸,۱۶۴,۳۲۱,۶۵۳	هزینه آبونمان نرم افزار
-	۳۷۴,۸۶۳,۶۴۲	هزینه تصفیه
۲۷۵,۹۱۹,۸۶۴	۳۴۴,۳۲۷,۷۶۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۵۳۰,۵۶۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۳۸,۱۹۱,۹۴۰	۴۷۷,۲۰۱,۹۷۷	هزینه کارمزد بانکی
۸,۷۴۲,۲۴۴	۸۴,۱۹۲,۱۶۳	هزینه برگزاری مجامع
-	۶۵,۸۶۸,۰۰۰	هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۹,۴۱۸,۸۰۸	۷	سایر هزینه ها
۵,۳۱۹,۵۶۶,۳۵۰	۱۰,۲۱۰,۳۰۵,۷۶۶	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۵- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		تعداد واحد	تاریخ تقسیم سود
تقسیم سود به دارندگان واحدها	تقسیم سود به دارندگان واحدها	مبلغ تقسیم به ازای هر واحد	نقسیم 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				

۲۶- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۶ 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	

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۷-۱ صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، بدهی احتمالی ندارد. تعهدات اختیار خرید به شرح زیر است:

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

۲۷-۲ هیچگونه محدودیتی بر دارایی‌های صندوق وجود ندارد و دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص وابسته یا سایر اشخاص در وثیقه یا رهن نمی‌باشد.



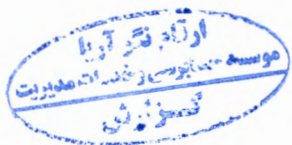
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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 سپدگردان آسمان
(۹۶,۱۶۴,۴۸۸)	طی دوره مالی	۶۹۵,۳۴۲,۴۴۰	کارمزد متولی	متولی صندوق- سابق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۸۰۱,۰۹۵,۸۴۸)	طی دوره مالی	۸۰۱,۰۹۵,۸۴۸	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
(۱,۲۸۳,۹۲۴,۳۹۰)	طی دوره مالی	۱,۲۸۳,۰۲۵,۴۴۶	کارمزد حسابرس	حسابرس جدید صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۷,۸۱۴,۸۶۰)	طی دوره مالی	۵۹۲,۵۲۱,۱۹۹	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	همگروه 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 صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده به شرح زیر است:
۳۰-۱ در ارزیابی دارایی‌های صندوق، معاملات در تاریخ های ۲۹ و ۳۰ اردیبهشت توسط مدیر صندوق مورد بررسی قرار گرفته است و تفاوت با اهمیتی نسبت به ارزش بازار مورخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ (مبنای نرخ گذاری پرتفوی سهام صندوق در پایان دوره) وجود ندارد.

