



آسمان
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 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 ۱۴۰۵/۰۵/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضا

مدیر صندوق

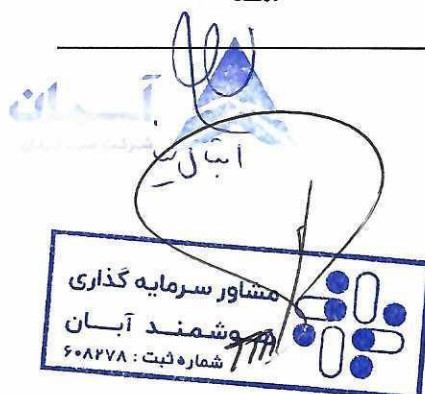
شرکت سبدگردان آسمان

محمد اقبال نیا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

میثم کریمی





آسمان سرحد
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سرحد

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
دارایی‌ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۰,۳۴۱,۹۳۱,۹۰۸	-
سرمایه گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری	۲۲۲,۰۰۵,۲۶۷,۲۹۵	۸۷,۵۲۷,۳۷۷,۲۳۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۶۷۷,۹۸۸,۰۰۸,۳۰۶	۱,۶۲۶,۷۲۲,۷۴۵,۹۸۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۱۹۷,۱۸۰,۰۳۷,۰۴۹	۲,۹۱۴,۷۲۷,۶۲۵,۴۳۱
حساب های دریافتی	۱۰۸,۴۲۴,۲۰۷,۱۹۶	۲۱,۰۷۷,۸۱۳,۰۶۶
جاری کارگزاران	۳,۰۸۷,۰۷۴,۶۸۰	-
سایر دارایی ها	۱۱۱,۹۱۶,۵۴۲	۶,۴۳۳,۰۵۰,۹۲۶
موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۶,۲۲۹,۱۸۸,۴۴۲,۹۷۶	۴,۶۵۶,۵۳۸,۶۱۲,۶۵۰

بدهی ها		
جاری کارگزاران	-	۷,۸۱۴,۸۶۰
پرداختی به ارکان صندوق	۸,۴۲۷,۹۶۴,۷۱۴	۸,۳۱۵,۳۷۳,۳۹۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۲۹۸,۵۳۲,۹۶۸,۸۲۹	۴۴۱,۶۵۱,۰۳۹,۱۹۲
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۵,۸۶۹,۵۴۸,۸۶۵	۱۸,۴۰۴,۰۴۳,۵۹۵
پیش دریافت ها	۷۴,۸۵۳,۶۸۴,۰۳۸	۱۱,۸۹۷,۳۱۴,۰۲۲
جمع بدهی ها	۳۸۷,۶۸۴,۱۶۶,۴۴۶	۴۸۰,۲۷۵,۵۸۵,۰۶۷
خالص دارایی‌ها	۵,۸۴۱,۵۰۴,۲۷۶,۵۳۰	۴,۱۷۶,۲۶۳,۰۲۷,۵۸۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۵۸۴,۱۴۰,۹۸۱	۴۱۷,۶۳۷,۱۷۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آسمان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

آسمان سرحد
شرکت سهامی عام

آسمان سرحد

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



آسمان برند
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۸	۹۶,۷۲۴,۲۴۵,۵۹۰	۳۶,۵۹۸,۵۴۵,۶۱۹
۱۹	۲۶۰,۹۹۱,۳۵۷,۸۸۶	۱۸۲,۳۹۱,۶۶۲,۱۲۴
۲۰	۵,۲۲۴,۱۱۷,۹۰۴	۵۵۴,۰۱۹,۱۱۴
۲۱	۸۶۹,۵۷۹,۰۴۶,۵۱۶	۳۳۵,۸۸۲,۲۵۴,۹۶۷
۲۲	۶۰,۶۸۳,۳۱۶	۹۴,۹۷۰,۹۸۸
	۱,۲۳۲,۵۷۹,۴۵۱,۲۱۲	۵۵۵,۵۲۱,۴۵۲,۸۱۲
۲۳	(۱۹,۸۶۸,۰۱۹,۰۶۶)	(۱۰,۷۸۱,۱۳۵,۳۱۴)
۲۴	(۱۳,۸۰۷,۸۲۰,۶۵۶)	(۷,۲۴۲,۹۰۰,۰۲۰)
	(۳۳,۶۷۵,۸۳۹,۷۲۲)	(۱۸,۰۲۴,۰۳۵,۳۳۴)
	۱,۱۹۸,۹۰۳,۶۱۱,۴۹۰	۵۳۷,۴۹۷,۴۱۷,۴۷۸
	۲۳.۲۷%	۲۱.۸۹%
	۲۰.۷۱%	۱۹.۸۰%

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع دارایی‌ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	تعداد	مبلغ
	۴۱۷,۶۳۷,۱۷۶	۴,۱۷۶,۲۶۳,۰۲۷,۵۸۳
	۱,۰۲۷,۹۲۱,۹۵۸	۱۰,۲۷۹,۲۱۹,۵۸۰,۰۰۰
	(۸۶۱,۴۱۸,۱۵۳)	(۸,۶۱۴,۱۸۱,۵۳۰,۰۰۰)
	-	۱,۱۹۸,۹۰۳,۶۱۱,۴۹۰
۲۵	-	(۱,۲۰۳,۸۰۰,۷۰۶,۶۱۶)
۲۶	-	۵,۱۰۰,۲۹۴,۰۷۳
	۵۸۴,۱۴۰,۹۸۱	۵,۸۴۱,۵۰۴,۲۷۶,۵۳۰
	۳,۲۴۴,۸۵۱,۴۳۵,۱۸۹	۳۲۴,۴۷۱,۶۷۳

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 می باشد .

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)



سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تغییر قیمت اوراق بهادار و سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌ها در پایان دوره
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

شناسه ملی: ۱۴۰۱۵۵۸۳۴۱۵
info@aseanamc.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین،
پلاک ۲، ساختمان آسمان گدیستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 سبذگردان آسمان	۹۸۰/۰۰۰	۹۸
۲	مسعود سلطان‌زالی بگلو	۱۰/۰۰۰	۱
۳	محمد اقبال‌نیا	۱۰/۰۰۰	۱
	جمع	۱/۰۰۰/۰۰۰	۱۰۰

مدیر و مدیر ثبت صندوق، شرکت سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۲۲۴۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 تیر 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 باتوجه 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 تیر 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 یک سال 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 حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۷۷۰ 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 تیر 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 حساب ها 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 تیر 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری 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)

۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۰,۱۶۷,۰۴۲,۷۸۶	۱۲,۴۶۹,۲۶۱,۷۲۸	۰.۲۰
زراعت و خدمات وابسته	۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۸	۶,۰۵۴,۸۳۱,۵۴۰	۰.۱۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۷۳۴,۱۰۱,۴۱۳	۱,۸۱۷,۸۳۸,۶۴۰	۰.۰۳
جمع	۱۵,۴۲۶,۲۷۳,۴۲۷	۲۰,۳۴۱,۹۳۱,۹۰۸	۰.۳۳

۶- سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۴/۳۱				نام صندوق
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	تعداد	
۴۴,۷۹۹,۶۴۹,۶۴۳	۰.۹۶	۱۲۷,۰۵۴,۳۱۸,۱۲۰	۲.۰۴	۹۳,۱۲۵,۹۶۴,۴۱۲	۱,۰۶۷,۷۵۰	صندوق س.طلای آسمان آلتون
-	۰.۰۰	۳۲,۱۴۹,۸۸۴,۸۰۰	۰.۵۲	۳۷,۶۶۶,۵۵۱,۹۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. قلك-بخشي (سمان)
-	۰.۰۰	۲۶,۴۸۲,۹۴۸,۸۰۰	۰.۴۳	۲۲,۸۲۲,۳۲۴,۱۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. بخشی کیان-ب
۴۲,۷۲۷,۷۲۷,۵۹۵	۰.۹۲	۲۰,۹۷۵,۴۸۴,۹۷۵	۰.۳۴	۲۰,۶۷۱,۲۰۶,۲۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط
-	۰.۰۰	۱۵,۳۴۲,۶۳۰,۶۰۰	۰.۲۵	۱۴,۴۴۸,۵۲۸,۷۰۵	۲,۸۰۰,۰۰۰	صندوق س صنایع ویستا-بخشی
۸۷,۵۲۷,۳۷۷,۲۳۸	۱.۸۸	۲۲۲,۰۰۵,۲۶۷,۲۹۵	۳.۵۶	۱۸۸,۷۳۴,۵۷۵,۴۴۵		جمع

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

۷- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ			
-	-	۱۲.۲۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بلندمدت	بانک گردشگری
-	-	۱۰.۸۶	۶۷۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بلندمدت	بانک دی
۱۰.۳۴	۴۸۱,۴۲۹,۰۳۸,۸۳۹	۹.۱۲	۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بلندمدت	بانک صادرات
۸.۳۳	۳۸۷,۹۵۳,۵۷۶,۴۵۳	۴.۱۳	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بلندمدت	بانک پاسارگاد
-	-	۴.۶۲	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بلندمدت	بانک شهر
۰.۰۴	۲,۰۲۸,۹۴۹,۸۹۱	۱.۹۸	۱۲۳,۲۵۳,۶۰۸,۱۲۵	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
-	-	۰.۰۴	۲,۴۴۲,۰۵۱,۹۴۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۴۳,۲۲۲,۵۷۸	۰.۰۲	۱,۰۴۷,۱۷۸,۶۶۵	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	کوتاه مدت	بانک شهر
-	-	۰.۰۱	۸۰۸,۹۷۹,۹۶۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	کوتاه مدت	بانک صادرات
۰.۰۰	۲۰۱,۶۷۶,۱۱۳	۰.۰۰	۱۹۶,۹۴۷,۵۴۹	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	کوتاه مدت	بانک اقتصادنویین
۱۰.۸۵	۵۰۵,۰۴۱,۶۴۰,۳۵۷	۰.۰۰	۱۴۴,۹۳۱,۲۸۶	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰.۰۵	۲,۱۷۴,۴۳۳,۵۲۱	۰.۰۰	۱۸۸,۹۱۹,۷۵۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	کوتاه مدت	بانک سامان
۰.۰۱	۵۹۴,۸۱۶,۴۵۲	۰.۰۰	۸۲,۱۲۷,۱۸۹	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	کوتاه مدت	بانک آینده (ملی)
۵.۳۱	۲۴۷,۲۴۸,۸۴۸,۸۸۴	۰.۰۰	۱۶,۰۵۸,۰۰۳	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	کوتاه مدت	بانک تجارت
۰.۰۰	۶,۵۴۲,۹۰۱	۰.۰۰	۵,۷۷۵,۳۲۱	۱۴۰۱/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	بانک ملت
-	-	۰.۰۰	۱,۴۳۰,۵۰۴	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	کوتاه مدت	بانک دی
۳۴.۹۳	۱,۶۲۶,۷۲۲,۷۴۵,۹۸۹	۴۲.۹۹	۲,۶۷۷,۹۸۸,۰۰۸,۳۰۶			جمع

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

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
۸-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۵۱۱,۶۵۷,۵۳۴,۲۲۷	۵۱۶,۴۱۵,۳۰۶,۱۶۷
۸-۲ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۰۳۹,۴۵۳,۷۰۴,۴۵۷	۱,۰۰۶,۳۵۲,۹۵۲,۹۳۳
۸-۳ اوراق اجاره	-	۳۰۶,۰۷۴,۹۷۸,۶۶۹
۸-۴ اوراق مرابحه	۱,۱۳۵,۸۳۷,۱۳۷,۳۴۳	۹۲۵,۱۴۱,۱۳۳,۷۴۷
۸-۵ اوراق اختیار فروش تبعی	۲۷۸,۷۸۶,۱۹۴,۶۶۰	۱۶۰,۷۴۳,۲۵۳,۹۱۵
۸-۶ اوراق سلف	۲۳۱,۴۴۵,۴۶۶,۳۶۲	-
جمع	۳,۱۹۷,۱۸۰,۰۳۷,۰۴۹	۲,۹۱۴,۷۲۷,۶۲۵,۴۳۱

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی

(مبالغ به ریال)

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۴۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۵۷,۵۳۴,۲۲۷	۵۱۱,۶۵۷,۵۳۴,۲۲۷	۸.۲۱	۵۱۶,۴۱۵,۳۰۶,۱۶۷	۰.۱۱

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	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱۸%	۲۴۰,۳۹۶,۴۷۸,۷۶۹	-	۳۵۳,۸۸۳,۷۸۴,۰۲۳	۵.۶۸	۲۹۰,۲۶۸,۷۴۰,۷۲۱	۶.۲۳
۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۱۸%	۲۰۴,۰۶۱,۹۰۷,۵۹۹	-	۲۵۲,۶۲۹,۴۲۱,۴۷۷	۴.۰۶	۱۲۱,۳۶۳,۴۰۸,۶۴۴	۲.۶۱
۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۱۸%	۱۱۷,۸۰۵,۷۸۳,۶۴۱	-	۱۳۸,۶۶۰,۶۲۷,۰۵۴	۲.۲۳	۳۹,۴۷۹,۳۶۵,۹۶۷	۰.۸۵
۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۱۸%	۹۰,۱۱۵,۴۹۸,۵۳۶	-	۱۴۱,۵۴۶,۵۴۱,۱۹۵	۲.۲۷	۱۰۷,۰۳۷,۴۲۶,۳۰۹	۲.۳۰
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۱۸%	۴۵,۳۹۶,۵۲۴,۸۱۱	-	۷۲,۹۴۸,۹۶۲,۴۲۱	۱.۱۷	۵۸,۵۸۳,۲۷۹,۸۵۵	۱.۲۶
جمع نقل به صفحه بعد		۶۹۷,۷۷۶,۱۹۳,۳۵۶	-	۹۵۹,۶۶۹,۳۳۶,۱۷۰	۱۵.۴۱	۶۱۶,۷۳۲,۲۲۱,۴۹۶	۱۳.۲۴

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

ادامه یادداشت ۲-۸:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۴/۳۱					
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
۶۱۶,۷۳۲,۲۲۱,۴۹۶	۱۳.۲۴	۹۵۹,۶۶۹,۳۳۶,۱۷۰	۱۵.۴۱	-	۶۹۷,۷۷۶,۱۹۳,۳۵۶		
۱۹,۱۰۹,۲۹۵,۸۱۲	۰.۴۱	۴۴,۴۶۱,۹۸۵,۲۸۲	۰.۷۱	-	۳۴,۹۰۸,۹۹۴,۵۶۴	۱۸	۱۴۰۵/۰۹/۲۳
۱۳,۸۲۵,۶۹۳,۶۳۸	۰.۳۰	۱۷,۲۱۴,۶۳۴,۴۵۰	۰.۲۸	-	۱۱,۳۱۶,۶۲۶,۵۲۴	۱۸	۱۴۰۵/۱۰/۲۱
۱۴,۵۸۰,۹۵۶,۷۲۲	۰.۳۱	۱۸,۱۰۷,۷۴۸,۵۵۵	۰.۲۹	-	۱۱,۲۰۰,۱۰۹,۷۸۳	۱۸	۱۴۰۵/۰۸/۱۸
۹۶,۷۸۷,۱۶۲,۱۴۶	۲.۰۸	-	-	-	-		
۲۳۲,۹۹۱,۳۵۷,۶۶۰	۵.۰۰	-	-	-	-		
۱۲,۳۲۶,۲۶۵,۴۵۹	۰.۲۶	-	-	-	-		
۱,۰۰۶,۳۵۲,۹۵۲,۹۳۳	۲۱.۶۱	۱,۰۳۹,۴۵۳,۷۰۴,۴۵۷	۱۶.۶۹	-	۷۵۵,۲۰۱,۹۲۴,۲۲۷		

جمع نقل از صفحه قبل

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳

اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸

اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱

اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵

جمع

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۴/۳۱					
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
۳۰۶,۰۷۴,۹۷۸,۶۶۹	۶.۵۷	-	-	-	-	-	-

اجاره تابان فردادمانده ۱۴۰۸۰۲۲

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۴/۳۱					
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
-	۰.۰۰	۴۷۶,۱۵۵,۵۲۲,۵۶۰	۷.۶۴	۷۶,۳۷۳,۰۲۲,۵۶۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸.۹۰	۱۴۰۷/۰۸/۲۰
۲۰۳,۰۹۳,۶۵۲,۲۲۹	۴.۳۶	۲۰۳,۱۵۷,۲۱۹,۰۱۹	۳.۲۶	۳,۲۶۵,۹۶۹,۰۱۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۰۸
۱۰۶,۳۵۷,۹۶۸,۵۷۴	۲.۲۸	۱۰۶,۳۴۴,۴۱۵,۴۸۰	۱.۷۱	۶,۳۹۸,۷۹۰,۴۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۰
۱۰۹,۴۵۶,۶۹۵,۰۸۵	۲.۳۵	۱۰۴,۰۳۴,۳۴۷,۶۴۴	۱.۶۷	۴,۰۸۸,۷۲۲,۶۴۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷.۵۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۷
۷۴,۶۸۶,۹۳۰,۸۰۹	۱.۶۰	۷۷,۷۳۶,۶۲۲,۳۷۴	۱.۲۵	۵,۲۳۸,۴۹۷,۶۷۷	۶۹,۹۶۳,۹۶۴,۸۶۹	۱۸.۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۳۰
-	۰.۰۰	۶۸,۷۲۱,۲۹۵,۴۶۸	۱.۱۰	۷,۵۵۴,۵۷۲,۹۶۸	۶۰,۸۸۷,۷۵۱,۳۵۵	۲۳.۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۱
۶۶,۷۱۹,۷۹۰,۸۰۲	۱.۴۳	۶۷,۱۲۲,۱۴۷,۹۷۴	۱.۰۸	۶,۰۰۶,۸۹۷,۴۷۱	۶۰,۳۲۷,۶۷۰,۸۵۵	۲۳.۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۱۴
-	۰.۰۰	۳۲,۵۶۵,۵۶۶,۸۲۴	۰.۵۲	۲,۱۳۲,۱۲۴,۰۱۲	۲۹,۶۵۶,۲۶۲,۴۷۵	۳۴.۰۰	۱۴۰۶/۱۰/۲۲
۳۶۴,۸۲۶,۰۹۶,۲۴۸	۷.۸۳	-	۰.۰۰	-	-	-	-
۹۲۵,۱۴۱,۱۳۳,۷۴۷	۱۹.۸۷	۱,۱۳۵,۸۳۷,۱۳۷,۳۴۳	۱۸.۲۳	۱۱۱,۰۵۸,۵۹۶,۸۳۱	۱,۰۲۰,۸۳۵,۶۴۹,۵۵۴		

صکوک مرابحه کرازی ۷۰۸-بدون ضامن

صکوک مرابحه سپید ۷۵۷-بدون ضامن

مرابحه کارون-آرمان ۷۰۵

صکوک مرابحه غدشت ۷۰۳-ماه ۲۳%

مرابحه عام دولت ۱۲-خ ۶۰۶۳

مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش ۷۰۵۵۲۱

مرابحه عام دولت ۲۰۷-ش ۶۰۶۱۴

مرابحه عام دولت ۲۳۸-ش ۶۱۰۲۲

مرابحه داروساز پارس حیان ۷۰۹۱۴

جمع

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

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۴/۳۱					تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	سود						
-	-	۲۷۸,۷۸۶,۱۹۴,۶۶۰	۴.۴۸	-	۲۴۹,۵۵۳,۴۹۷,۸۳۷	-	۱۴۰۵/۱۰/۲۹	۴۰.۵				اختیارفروش تبعی حسیر-۵۱۴۸۶-۵۱۰
۱۶۰,۷۴۳,۲۵۳,۹۱۵	۳.۴۵	-	-	-	-	-	-	-				اختیار فروش تبعی حسیر
۱۶۰,۷۴۳,۲۵۳,۹۱۵	۳.۴۵	۲۷۸,۷۸۶,۱۹۴,۶۶۰	۴.۴۸	-	۲۴۹,۵۵۳,۴۹۷,۸۳۷	-						جمع

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۴/۳۱						تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید						
۲۳۱,۴۴۵,۴۶۶,۳۶۲	۳.۷۲	-	۲۰۲,۴۹۸,۰۵۵,۰۰۰	۴۰.۲	۱۴۰۶/۱۱/۱۹						سلف آهن اسفنجی گل گهر

۸-۷- اوراق با درآمد ثابت که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص 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-مابودجه ۵۰۷۲۰-۰۲	۹۲۸,۳۳۰	(۷.۴۰)	۸۵۹,۶۶۱	۳۵۳,۸۸۳,۷۸۴,۰۲۳	نگهداری تا سررسید

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۹-حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
	یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۹-۱	۳۸,۹۵۳,۱۵۰,۱۷۳	متعدد	(۵۳۴,۴۱۰,۸۸۱)	۳۸,۴۱۸,۷۳۹,۲۹۲	۷,۵۷۷,۲۹۸,۰۹۷
سود سهام دریافتنی	۹-۲	۵,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	(۷۳,۸۸۲,۰۹۶)	۵,۲۲۴,۱۱۷,۹۰۴	۱,۵۹۸,۷۱۴,۹۶۹
سایر حسابهای دریافتنی	۹-۳	۶۴,۷۸۱,۳۵۰,۰۰۰	-	-	۶۴,۷۸۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰
جمع		۱۰۹,۰۳۲,۵۰۰,۱۷۳		(۶۰۸,۲۹۲,۹۷۷)	۱۰۸,۴۲۴,۲۰۷,۱۹۶	۲۱,۰۷۷,۸۱۳,۰۶۶

۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
بانک گردشگری	۱۱,۵۴۴,۲۴۶,۴۸۶	متعدد	(۹۷,۹۹۴,۰۵۹)	۱۱,۴۴۶,۲۵۲,۴۲۷	۶,۶۱۶,۳۸۲,۸۸۰	-
بانک صادرات	۱۰,۶۳۷,۷۱۴,۷۱۷	متعدد	(۱۷۴,۷۰۲,۷۳۳)	۱۰,۴۶۳,۰۱۱,۹۸۴	-	-
بانک دی	۷,۲۱۹,۹۲۸,۸۸۰	متعدد	(۱۸۸,۹۶۹,۰۸۴)	۷,۰۳۰,۹۵۹,۷۹۶	-	-
بانک شهر	۶,۱۴۰,۷۱۲,۲۵۳	متعدد	(۴۴,۴۶۷,۸۴۵)	۶,۰۹۶,۲۴۴,۴۰۸	-	-
بانک پاسارگاد	۳,۴۱۰,۵۴۷,۸۳۷	متعدد	(۲۸,۲۷۷,۱۶۰)	۳,۳۸۲,۲۷۰,۶۷۷	۹۶۰,۹۱۵,۲۱۷	۷,۵۷۷,۲۹۸,۰۹۷
جمع	۳۸,۹۵۳,۱۵۰,۱۷۳		(۵۳۴,۴۱۰,۸۸۱)	۳۸,۴۱۸,۷۳۹,۲۹۲		

۹-۲ سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%	(۱۰,۸۴۸,۸۲۸)	۶۴۹,۱۵۱,۱۷۲	-	۱,۵۹۸,۷۱۴,۹۶۹
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%	(۱,۳۲۶,۶۰۰)	۳۵۸,۶۷۳,۴۰۰	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%	(۹۴۶,۷۸۱)	۱۴۷,۰۵۳,۲۱۹	-	-
ریل سیر کوثر	۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%	(۶۰,۷۵۹,۸۸۷)	۴,۰۶۹,۲۴۰,۱۱۳	-	۱,۵۹۸,۷۱۴,۹۶۹
جمع	۵,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰		(۷۳,۸۸۲,۰۹۶)	۵,۲۲۴,۱۱۷,۹۰۴		

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

۱۰-جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
	مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)	انتهاي دوره
کارگزاری آسمان	(۷,۸۱۴,۸۶۰)	۲,۸۹۸,۵۱۲,۲۶۶,۷۵۹	(۲,۸۹۵,۴۱۷,۳۷۷,۲۱۹)	۳,۰۸۷,۰۷۴,۶۸۰	-
کارگزاری کارآمد	-	۳۲,۸۳۸,۵۱۹,۲۷۹	(۳۲,۸۳۸,۵۱۹,۲۷۹)	-	۳,۰۸۷,۰۷۴,۶۸۰
جمع	(۷,۸۱۴,۸۶۰)	۲,۹۳۱,۳۵۰,۷۸۶,۰۳۸	(۲,۹۲۸,۲۵۵,۸۹۶,۴۹۸)	۳,۰۸۷,۰۷۴,۶۸۰	

۱۱-سایر دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره	
مخارج برگزاری مجامع	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۴۰۸,۷۶۸)	۵۷,۵۹۱,۲۳۲	خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
مخارج عضویت در کانون ها	-	۱۳۹,۵۷۹,۰۰۰	(۸۵,۲۵۳,۶۹۰)	۵۴,۳۲۵,۳۱۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق
آبونمان نرم افزار صندوق	۵,۳۸۹,۱۹۲,۶۰۲	-	(۵,۳۸۹,۱۹۲,۶۰۲)	-	جمع
جمع	۶,۴۳۳,۰۵۰,۹۲۶	۳۳۹,۵۷۹,۰۰۰	(۶,۶۶۰,۷۱۳,۳۸۴)	۱۱۱,۹۱۶,۵۴۲	

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

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۴,۸۱۱,۰۲۶,۳۳۷	۶,۷۸۳,۵۹۲,۳۳۹	مدیر-سبذگردان آسمان
-	۹۴۶,۴۱۰,۹۰۹	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۲,۷۰۰,۰۰۰,۱۰۸	-	متولی سابق - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
-	۶۹۷,۹۶۱,۴۶۶	حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۸۰۴,۳۴۶,۹۵۳	-	حسابرس سابق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۸,۳۱۵,۳۷۳,۳۹۸	۸,۴۲۷,۹۶۴,۷۱۴	جمع

۱۴-پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
۳۳۳,۰۵۳,۴۸۲,۷۴۶	۱۳۹,۵۴۳,۳۷۰,۶۳۱	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه‌گذاری
۱۰۸,۵۸۵,۶۶۵,۷۶۰	۱۵۸,۸۸۶,۳۴۶,۸۳۲	حساب پرداختنی بابت سود صندوق ۱۴-۱
۱۱,۸۹۰,۶۸۶	۱۰۳,۲۵۱,۳۶۶	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۴۴۱,۶۵۱,۰۳۹,۱۹۲	۲۹۸,۵۳۲,۹۶۸,۸۲۹	جمع

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۵- سایر حسابه‌ای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۸,۱۵۴,۱۱۱,۸۵۳	۴,۳۵۳,۶۵۷,۵۵۲	بدهی بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
-	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه برگزاری مجمع
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۳۹۹,۸۹۱,۳۱۳	واریزی نامشخص
۹,۷۴۹,۹۳۱,۷۴۲	-	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱۸,۴۰۴,۰۴۳,۵۹۵	۵,۸۶۹,۵۴۸,۸۶۵	جمع

۱۶- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۱۱,۸۹۷,۳۱۴,۰۲۲	۷۴,۸۵۳,۶۸۴,۰۳۸	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		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۴,۱۶۶,۲۶۳,۲۸۷,۹۳۴	۴۱۶,۶۳۷,۱۷۶	۵,۸۳۱,۵۰۴,۱۱۴,۸۱۱	۵۸۳,۱۴۰,۹۸۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹,۹۹۹,۷۳۹,۶۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۱۶۱,۷۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴,۱۷۶,۲۶۳,۰۲۷,۵۸۳	۴۱۷,۶۳۷,۱۷۶	۵,۸۴۱,۵۰۴,۲۷۶,۵۳۰	۵۸۴,۱۴۰,۹۸۱	جمع

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

۱۸- سود فروش اوراق بهادار
سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	(مبالغ به ریال)
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۳,۴۱۶,۸۸۲,۱۶۵	۳,۸۰۰,۲۹۱,۵۹۳
سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۸-۲	۲۸,۲۹۳,۴۱۶,۸۹۰	۲۳,۷۴۰,۶۶۳,۲۲۴
سود ناشی از اختیار فروش تبعی (تامین مالی)	۱۸-۳	۱۴,۵۵۰,۸۴۴,۶۲۷	۳,۳۲۱,۶۷۹,۰۵۴
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۴	۵۰,۴۶۳,۱۰۱,۹۰۸	۵,۷۳۵,۹۱۱,۷۴۸
جمع		۹۶,۷۲۴,۲۴۵,۵۹۰	۳۶,۵۹۸,۵۴۵,۶۱۹

۱۸-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	(مبالغ به ریال)
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۴)	(۱۰,۱۳۲,۰۶۳)	(۲۳,۴۵۴,۰۰۱)	۱,۱۳۲,۰۸۴,۷۱۲	-	
س. صنایع شیمیایی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۴۱,۸۱۸,۹۸۲)	(۹,۶۲۰,۶۰۱)	(۲۲,۲۷۰,۰۰۱)	۶۸۰,۲۹۰,۴۱۶	-	
آلومینوم ایران	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۸,۳۴۶,۱۴۰	(۱,۵۷۷,۲۹۵,۹۴۹)	(۴,۴۲۴,۴۲۲)	(۱۰,۲۴۱,۷۳۱)	۴۵۶,۳۸۴,۰۳۸	-	
س. و توسعه صنایع لاستیک	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۰,۶۵۳,۵۶۶,۰۶۰	(۱۰,۱۷۷,۳۰۲,۰۵۴)	(۱۴,۶۷۱,۳۶۲)	(۵۳,۲۶۷,۸۲۹)	۴۰۸,۳۲۴,۸۱۵	-	
گروه صنعتی دریا تدبیر	۷۵۰,۰۰۰	۶,۵۶۸,۶۲۳,۶۲۰	(۶,۱۹۲,۸۱۷,۳۲۰)	(۱۵,۹۶۱,۵۱۰)	(۳۲,۸۴۳,۱۱۸)	۳۲۷,۰۰۱,۶۷۲	-	
بانک اقتصادنوین	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۸۸,۲۷۴,۰۷۶)	(۲,۶۳۷,۷۸۶)	(۶,۱۰۶,۰۰۰)	۱۲۴,۱۸۲,۱۳۸	-	
پارس مینو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۳۸۵,۵۴۹,۶۲۶)	(۳,۵۴۱,۹۰۰)	(۷,۵۳۶,۰۰۰)	۱۱۰,۵۷۲,۴۷۴	-	
پالایش نفت اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۳۴,۱۰۱,۴۱۴)	(۳,۹۵۷,۱۱۱)	(۹,۱۶۰,۰۰۰)	۸۴,۷۸۱,۴۷۵	-	
دارویی لقمان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۳۸,۳۷۸,۷۷۸)	(۲,۶۰۲,۳۶۰)	(۶,۰۲۴,۰۰۰)	۵۷,۷۹۴,۸۶۲	-	
صنعت غذایی کورش	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۹۱,۳۲۵,۲۶۴)	(۳,۵۲۷,۲۴۸)	(۸,۱۶۵,۰۰۰)	۲۹,۹۸۲,۴۸۸	-	
نیان الکترونیک	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۱,۹۰۵,۲۹۰	(۱,۸۷۲,۸۷۶,۲۰۴)	(۴,۰۸۶,۴۸۴)	(۹,۴۵۹,۵۲۷)	۵,۴۸۳,۰۷۵	-	
معدنکاران نسوز	-	-	-	-	-	-	۷۷۷,۶۵۹,۳۳۶	
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۱,۵۷۴,۹۹۴	
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	(۸,۵۰۶,۸۹۷)	
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	۱,۱۰۲,۱۱۵,۳۴۰	
صنایع غذایی رضوی	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۷,۹۴۰,۴۱۱	
سرمایه گذاری شادارو	-	-	-	-	-	-	(۶۲,۸۴۷,۰۵۳)	
داده گسترعصرنوین‌های وب	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۴,۷۵۱	
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	(۷۹,۸۴۲,۴۴۳)	
آلومینای ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۹,۷۵۳	
فولاد سیرجان ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۷۴,۲۰۶)	
بهار رز عالیس چناران	-	-	-	-	-	-	۱۱,۰۶۷,۶۰۷	
جمع		۳۷,۷۰۵,۴۴۱,۱۱۰	(۳۴,۰۲۴,۸۶۸,۸۹۱)	(۷۵,۱۶۲,۸۴۷)	(۱۸۸,۵۲۷,۲۰۷)	۳,۴۱۶,۸۸۲,۱۶۵	۳,۸۰۰,۲۹۱,۵۹۳	

۱۸-۲ سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	(مبالغ به ریال)
صندوق س آسمان خاورمیانه مختلط	۲,۸۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	(۴۲,۷۲۷,۲۷۷,۵۹۵)	(۶۳,۰۳۹,۰۲۲)	-	۱۹,۴۷۰,۰۳۳,۳۸۳	۵,۰۷۵,۰۳۵,۰۸۸.۰۰	
صندوق س.پشتوانه طلا آسمان آلتون	۳۹۹,۴۶۴	۲۱,۴۴۶,۳۹۶,۳۰۴	(۱۴,۳۱۶,۸۴۰,۱۳۷)	(۲۱,۷۱۴,۴۲۸)	-	۶,۵۰۹,۵۵۶,۱۶۷	-	
صندوق س اهرمی نارنج - واحدهای عادی	۵,۱۷۰,۷۹۵.۰۰	۸۵,۳۱۳,۸۲۵,۷۴۰.۰۰	-	-	-	۲,۳۱۳,۸۲۷,۳۴۰	-	
صندوق س.آسمان آرماتی سهام‌س	-	-	-	-	-	-	۳,۶۶۶,۳۵۲,۶۰۱	
صندوق س سهامی بیدار واحدهای عادی	-	-	-	-	-	-	۱,۸۱۴,۱۳۴,۱۳۲	
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	-	-	-	-	-	-	۶,۰۵۵,۰۶۲,۷۸۷	
صندوق اهرمی موج واحدهای عادی	-	-	-	-	-	-	۷,۱۰۰,۰۷۹,۰۱۶	
جمع		۱۶۹,۰۲۱,۰۲۲,۰۴۴	(۵۷,۶۶۶,۵۶۷,۷۲۲)	(۸۴,۷۵۳,۴۵۰)	-	۲۸,۲۹۳,۴۱۶,۸۹۰	۲۳,۷۴۰,۶۶۳,۲۲۴	

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

۱۸-۳- سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

۹ ماہہ منتهی بہ

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

11/01/01/21

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	-
-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۱,۳۶۷,۶۳۰
-	-	-	-	-	-	۱,۷۹۰,۳۱۱,۴۲۴
جمع	۱۶۹,۱۷۷,۰۷۵,۴۹۴	(۱۵۳,۶۹۵,۷۵۶,۹۵۲)	(۸۴,۵۸۸,۵۳۸)	(۸۴۵,۸۸۵,۳۷۷)	۱۴,۵۵۰,۸۴۴,۶۲۷	۳,۳۲۱,۶۷۹,۰۵۴

۴-۱۸ سود ناشی از فروش اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م۸بودجه۸۰۲-۱۴۱۲۱۱	۲۵۹,۵۰۰	۲۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۲,۹۹۱,۳۵۷,۶۶۰)	-	۲۶,۵۰۸,۶۴۲,۳۴۰	-
اجاره تابان فرداماوند۸۰۲۲-۱۴۰۸	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۲,۱۸۸,۰۶۱,۳۱۳)	(۴۸,۹۳۷,۵۰۰)	۱۷,۷۶۳,۰۰۱,۱۸۷	-
اسناد خزانه-م۷بودجه۸۰۲-۰۴۰۹۱۰	۱۰۰,۱۰۰	۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۷۸۷,۱۶۲,۱۴۶)	-	۳,۳۱۲,۸۳۷,۸۵۴	-
اسناد خزانه-م۱۰بودجه۸۰۲-۰۵۳۲۵	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۲۶,۲۶۵,۴۵۹)	-	۲,۶۷۳,۷۳۴,۵۴۱	-
مرابحه بازرگانی نیلپر۸۰۳۱۸	۲۱۰,۰۰۰	۱۶۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۲,۷۵۴,۳۹۶,۵۱۴)	(۱۴,۴۶۷,۵۰۰)	۱۹۱,۱۳۵,۹۸۶	-
مرابحه داروساز پارس حیान۰۷۰۹۱۴	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۹,۹۳۶,۵۶۲,۵۰۰)	(۴۹,۶۸۷,۵۰۰)	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	-
مرابحه عام دولت۷۲-ش.خ۰۳۱۱	-	-	-	-	-	۱۳۳,۶۱۰,۲۶۹
مرابحه عام دولت۹۴-ش.خ۰۸۱۶	-	-	-	-	-	۳,۰۵۳,۸۳۲
مرابحه صنایع خودروایلیا۸۱۲۱۹	-	-	-	-	-	(۱۱۴,۳۲۶,۸۵۰)
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۸۰۲-۰۵۰۹۱۶	-	-	-	-	-	۱,۲۸۷,۱۳۰,۵۵۸
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۸۰۲-۰۵۰۷۲۰	-	-	-	-	-	۴,۴۲۶,۴۴۳,۹۳۹
جمع		۱,۱۹۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۶,۹۸۳,۸۰۵,۵۹۲)	(۱۱۳,۰۹۲,۵۰۰)	۵۰,۴۶۳,۱۰۱,۹۰۸	۵,۷۳۵,۹۱۱,۷۴۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)			
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵	۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹-۱	۴,۹۱۵,۶۵۸,۴۸۱	۲۲,۱۰۰,۹۰۲,۷۹۰
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۹-۲	۲۲,۹۶۳,۰۱۳,۲۲۲	۱۲,۹۹۱,۲۸۳,۷۴۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار تبعی (تامین مالی)	۱۹-۳	۲۹,۲۳۲,۶۹۶,۸۲۳	-
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹-۴	۲۰۳,۸۷۹,۹۸۹,۳۶۰	۱۴۷,۲۹۹,۴۷۵,۵۹۴
جمع		۲۶۰,۹۹۱,۳۵۷,۸۸۶	۱۸۲,۳۹۱,۶۶۲,۱۲۴

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

(مبالغ به ریال)							
نام سهام		۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۳۶۰,۰۰۰	۶,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۸)	(۱۶,۶۵۸,۴۶۰)	(۳۰,۵۱۰,۰۰۰)	۲,۵۲۹,۷۰۲,۳۱۲	-	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۲,۵۶۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۶۷,۰۴۲,۷۸۶)	(۳۴,۳۰۶,۲۷۲)	(۶۲,۸۳۲,۰۰۰)	۲,۳۰۲,۲۱۸,۹۴۲	-	کشت و صنعت شیفته آرای شرق
۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۳۴,۱۰۱,۴۱۳)	(۵,۰۰۱,۳۶۰)	(۹,۱۶۰,۰۰۰)	۸۳,۷۳۷,۲۲۷	-	پالایش نفت اصفهان
-	-	-	-	-	-	۲۰,۴۹۹,۴۰۴,۱۶۱	ریل سیر کوثر
-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۷,۰۶۸,۳۲۴	معدنکاران نسوز
-	-	-	-	-	-	۱۲,۹۷۹,۴۶۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
-	-	-	-	-	-	(۵۴,۱۰۹,۶۹۷)	فرآوردههای غذایی وقند چهارمحال
-	-	-	-	-	-	۵۷۵,۵۶۰,۵۴۲	صنایع غذایی رضوی
۲۰,۵۰۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۲۶,۲۷۳,۴۲۷)	(۵۵,۹۶۶,۰۹۲)	(۵۵,۹۶۶,۰۹۲)	(۱۰۲,۵۰۲,۰۰۰)	۴,۹۱۵,۶۵۸,۴۸۱	۲۲,۱۰۰,۹۰۲,۷۹۰	جمع

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

(مبالغ به ریال)							
نام سهام		۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
۲,۱۵۷,۵۱۳	۱۲۷,۲۰۶,۹۶۶,۴۸۰	(۱۰۳,۴۳۳,۶۴۳,۰۴۰)	(۱۵۲,۶۴۸,۳۶۰)	-	۲۳,۶۲۰,۶۷۵,۰۸۰	۷۲۵,۵۶۵,۸۳۳	صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۸۲۲,۳۲۴,۱۲۸)	(۶۱,۰۵۱,۲۰۰)	-	۳,۶۶۰,۶۲۴,۶۷۲	-	صندوق س. بخشی کیان-ب
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۴۸,۵۲۸,۷۰۵)	(۳۵,۳۶۹,۴۰۰)	-	۸۹۴,۱۰۱,۸۹۵	-	صندوق س صنایع ویستا-بخشی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۶۷۱,۲۰۶,۲۵۴)	(۲۶,۵۱۵,۰۲۵)	-	۳۰۴,۲۷۸,۷۲۱	(۱۶,۴۰۵,۱۶۵)	صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۶۶,۵۵۱,۹۴۶)	(۷۴,۱۱۵,۲۰۰)	-	(۵,۵۱۶,۶۶۷,۱۴۶)	-	صندوق سرمایه گذاری قلک-بخشی (سمان)
-	-	-	-	-	-	۱۲,۲۸۲,۱۲۳,۰۷۲	صندوق س.آرمان سپهر آتی-م
۲۲۲,۳۵۴,۹۶۶,۴۸۰	(۱۹۹,۰۴۲,۲۵۴,۰۷۳)	(۳۴۹,۶۹۹,۱۸۵)	(۳۴۹,۶۹۹,۱۸۵)	-	۲۲,۹۶۳,۰۱۳,۲۲۲	۱۲,۹۹۱,۲۸۳,۷۴۰	جمع

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

(مبالغ به ریال)						
نام سهام		۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۹,۵۵۳,۴۹۷,۸۳۷)	(۷۶۷,۰۱۵,۳۴۰)	(۱,۴۰۴,۷۹۰,۰۰۰)	۲۹,۲۳۲,۶۹۶,۸۲۳	اختیارفروش تبعی حسپر-۵۴۸۶-۵۱۰

۱۹-۴ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

٢٥- سود سهام

۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۲۱-۱ سود اوراق مشارکت	۱۳۲,۳۳۰,۰۰۱,۱۶۷	-
۲۱-۲ سود اوراق اجاره	۵۱,۷۲۱,۲۹۱,۵۵۰	۱,۶۰۶,۶۹۱,۷۷۹
۲۱-۳ سود اوراق مرابحه	۲۴۷,۳۸۳,۱۰۳,۱۵۰	۱۷۶,۱۰۶,۸۳۷,۲۴۹
۲۱-۴ سود اوراق سلف	۸,۶۷۲,۹۷۴,۲۳۶	-
۲۱-۵ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۱۸,۰۸۰,۰۲۴,۶۶۲	۱۵۲,۶۸۱,۸۳۷,۰۳۷
۲۱-۶ سود اوراق اختیار فروش تبعی	۱۱,۳۹۱,۶۵۱,۷۵۱	۵,۴۸۶,۸۸۸,۹۰۲
جمع	۸۶۹,۵۷۹,۰۴۶,۵۱۶	۳۳۵,۸۸۲,۲۵۴,۹۶۷

۲۱-۱ سود اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۴۴.۰۰	۱۳۲,۳۳۰,۰۰۱,۱۶۷

اوراق مشارکت شهرداری مشهد

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

(مبالغ به ریال)

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۳۶.۶	۵۱,۷۲۱,۲۹۱,۵۵۰	۱,۶۰۶,۶۹۱,۷۷۹

اوراق مشارکت اجاره تابان فردادمانده ۱۴۰۸۰۲۲

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

(مبالغ به ریال)

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۱۴۰۴/۰۸/۲۰	۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۳۸.۹	۹۹,۰۵۸,۶۲۲,۵۴۶	-
۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۳۷.۵	۴۷,۳۲۱,۰۱۴,۹۲۱	۴۷,۵۵۳,۸۵۸,۷۲۷
۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۳۶.۰	۲۴,۵۰۵,۶۷۲,۹۳۱	۲۲,۶۵۰,۳۱۶,۰۳۰
۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۳۷.۵	۲۱,۰۳۳,۶۲۸,۸۶۵	۲۳,۶۶۵,۰۲۲,۷۰۱
۱۴۰۴/۰۸/۱۳	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳	۱۲,۴۳۳,۲۶۴,۱۰۹	-
۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۲۳	۱۲,۰۲۹,۳۸۴,۹۷۶	۲,۲۱۷,۴۳۴,۰۷۹
۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۳۴.۰	۱۲,۰۱۵,۲۸۸,۲۵۴	۶۷,۶۶۲,۷۲۶,۵۶۹
۱۴۰۱/۰۵/۰۵	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۱۸	۱۱,۸۲۷,۸۶۲,۷۷۴	-
۱۴۰۴/۰۸/۱۲	۱۴۰۶/۱۰/۲۲	۲۳	۵,۶۸۴,۱۴۷,۷۹۳	-
۱۴۰۴/۰۸/۰۷	۱۴۰۸/۰۳/۱۸	۲۳	۱,۴۷۴,۲۱۵,۹۸۱	-
-	-	-	-	۱۸۴,۷۶۴,۳۷۴
-	-	-	-	۱۲,۱۷۰,۳۳۶,۳۱۵
-	-	-	-	۲,۳۷۸,۴۵۴
			۲۴۷,۳۸۳,۱۰۳,۱۵۰	۱۷۶,۱۰۶,۸۳۷,۲۴۹

صکوک مرابحه کرازی ۷۰۸-بدون ضامن

صکوک مرابحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن

مرابحه کارون-آرمان ۷۰۵۵۲۰

صکوک مرابحه غدشت ۷۰۵-۳ ماهه ۲۳%

مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش.خ ۷۰۵۵۲۱

مرابحه عام دولت ۲۰۷-ش.خ ۶۰۶۱۴۶

مرابحه داروساز پارس حیان ۷۰۹۱۴

مرابحه عام دولت ۱۱۶-ش.خ ۶۰۶۳۰۶

مرابحه عام دولت ۲۳۸-ش.خ ۶۱۰۲۲۶

مرابحه بازرگانی نیلپر ۸۰۳۱۸

مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱۰

مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹

مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶

جمع

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

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

(مبالغ به ریال)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱				اوراق سلف آهن اسفنجی گل گهر ۲
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	
۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱۴۰۶/۱۱/۱۹	۴۰.۱	۸,۶۷۲,۹۷۴,۲۳۶	

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

(مبالغ به ریال)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱				نام
خالص سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	
۱۳۲,۹۸۲,۱۴۱,۰۲۴	(۱۷۴,۷۰۲,۷۳۳)	۱۳۲,۸۰۷,۴۳۸,۲۹۱	۴۹,۱۹۰,۰۴۴,۳۲۶	بانک صادرات
۹۶,۶۴۱,۲۰۹,۱۹۲	(۲۸,۲۷۷,۱۶۰)	۹۶,۶۱۲,۹۳۲,۰۳۲	۵۲,۷۶۷,۹۵۹,۴۶۳	بانک پاسارگاد
۹۰,۷۵۵,۳۴۹,۹۷۹	(۹۷,۹۹۴,۰۵۹)	۹۰,۶۵۷,۳۵۵,۹۲۰	۱,۴۶۹,۴۰۵,۶۰۸	بانک گردشگری
۵۵,۱۱۵,۰۱۴,۳۸۴	(۱۸۸,۹۶۹,۰۸۴)	۵۴,۹۲۶,۰۴۵,۳۰۰	-	بانک دی
۲۳,۳۹۰,۳۴۸,۷۵۶	(۴۴,۴۶۷,۸۴۵)	۲۳,۳۴۵,۸۸۰,۹۱۱	۹۵۰,۰۴۳	بانک شهر
۱۹,۷۰۰,۳۲۵,۲۴۳	-	۱۹,۷۰۰,۳۲۵,۲۴۳	۳,۷۸۳,۷۹۲,۹۰۰	بانک تجارت
۱۴,۳۷۶,۹۷۷	-	۱۴,۳۷۶,۹۷۷	۱۵,۶۵۱,۰۹۵,۷۷۲	بانک خاورمیانه
۷,۳۰۴,۴۳۶	-	۷,۳۰۴,۴۳۶	۸,۵۷۱,۲۸۶,۴۸۸	بانک اقتصاد نوین
۵,۷۹۷,۳۹۵	-	۵,۷۹۷,۳۹۵	۲,۳۰۸,۰۲۶	بانک سامان
۲,۳۳۰,۷۳۷	-	۲,۳۳۰,۷۳۷	۲,۷۷۸,۳۶۱	بانک آینده
۲۳۷,۴۲۰	-	۲۳۷,۴۲۰	۲۱,۲۴۱,۲۸۹,۱۰۳	بانک ملت
-	-	-	۸۳۱,۱۵۰	رفاه
-	-	-	۹۵,۷۹۷	ملل
۴۱۸,۶۱۴,۴۳۵,۵۴۳	(۵۳۴,۴۱۰,۸۸۱)	۴۱۸,۰۸۰,۰۲۴,۶۶۲	۱۵۲,۶۸۱,۸۳۷,۰۳۷	جمع

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

(مبالغ به ریال)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱				اوراق تبعی حسیره ۵۱۰ه
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	
۱۴۰۴/۱۰/۲۹	۱۴۰۵/۱۰/۲۹	۴۰.۵	۱۰,۰۶۰,۳۳۸,۰۰۶	اوراق تبعی حسیره ۵۱۰ه
۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۳۷	۱,۳۳۱,۳۱۳,۷۴۵	اوراق تبعی حسیره ۱۹۱۸۸
-	-	-	-	اختیار ف.ت. حکرمان-۶۲۳۳-۰۳۰۸۲۰
-	-	-	-	اختیار ف.ت. انتخاب-۲۳۸۲-۰۳۱۱۲۳
۵,۴۸۶,۸۸۸,۹۰۲	۱۱,۳۹۱,۶۵۱,۷۵۱			جمع

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

۲۲-سایر درآمدها

	(مبالغ به ریال)	
	۹ماهه منتهی به	۹ماهه منتهی به
	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۴۹,۵۸۳,۴۲۵	۳۵,۶۹۱,۴۶۴
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی	۳,۲۸۵,۰۳۱	۳۴,۹۸۳,۰۶۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۷,۸۱۴,۸۶۰	۲۰,۷۴۱,۱۱۰
سایر	-	۳,۵۵۵,۳۵۱
جمع	۶۰,۶۸۳,۳۱۶	۹۴,۹۷۰,۹۸۸

۲۲-۱-جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام اوراق بهادار	تعداد اوراق	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقدہ	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	سایر	حیان۰۷۲۱	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۵,۲۸۸,۲۵۴
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	مدیر صندوق مشترک	صپیدا۰۷۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۲۱,۰۱۴,۹۲۱
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	سایر	صدشت۷۰۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷.۵	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۳۳,۶۲۸,۸۶۵
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	سایر	کارون ۰۷۴۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۵,۶۷۲,۹۳۱
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش	سایر	شهرداری مشهد	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴.۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۳۰,۰۰۱,۱۶۷
تامین سرمایه دماوند	سایر	تابان ۲۰	۳۱۰,۰۰۰	۲۸۵,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۲۸۵,۸۶۷,۱۶۱,۵۶۸	۵۱,۷۲۱,۲۹۱,۵۵۰
شرکت توسعه طلوع تجارت خلیج فارس	سایر	حسیرا	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰.۵	۱۴۰۴/۱۰/۲۹	۱۴۰۵/۱۰/۲۹	۲۴۹,۴۹۴,۴۶۲,۰۰۰	۱۱,۳۹۱,۶۵۱,۷۵۱
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	مدیر صندوق مشترک	صراز۷۰۸	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸.۹	۱۴۰۴/۰۸/۲۰	۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۵۸,۶۲۲,۵۴۶
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	سایر	عگهر۲	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰.۲	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱۴۰۶/۱۱/۱۹	۲۰۲,۴۹۸,۰۵۰,۰۰۰	۸,۶۷۲,۹۷۴,۲۳۶
								۲,۳۸۷,۸۵۹,۶۷۳,۵۶۸	۴۰۸,۰۵۰,۱۴۶,۲۲۱

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

۲۳-هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۷,۴۵۷,۵۱۶,۲۷۰	۱۵,۳۴۰,۲۶۶,۹۳۲	مدیر صندوق
۲,۰۲۶,۸۴۹,۲۴۰	۲,۳۶۲,۷۳۹,۶۱۲	کارمزد متولی
۱,۲۹۶,۷۶۹,۸۰۴	۲,۱۶۵,۰۱۲,۵۲۲	حسابرس
۱۰,۷۸۱,۱۳۵,۳۱۴	۱۹,۸۶۸,۰۱۹,۰۶۶	جمع

۲۴-سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۶,۱۶۵,۱۱۹,۳۵۱	۱۱,۲۵۳,۸۹۶,۶۵۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۵۳۰,۵۶۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۰۴,۳۶۷,۲۸۴	۷۸۲,۴۰۳,۲۱۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۲۷۵,۹۱۹,۸۶۴	۳۴۴,۳۲۷,۷۶۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۶,۴۱۲,۳۲۶	۱۴۲,۴۰۸,۷۶۸	هزینه برگزاری مجامع
-	۸۵,۲۵۳,۶۹۰	هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۱,۰۸۱,۱۹۵	۷	سایر هزینه ها
۷,۲۴۲,۹۰۰,۰۲۰	۱۳,۸۰۷,۸۲۰,۶۵۶	جمع

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

۲۵- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد	مبلغ تقسیم به ازای هر واحد	تقسیم سود به دارندگان واحدها	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۸۴,۱۴۰,۹۸۱	۲۷۲	۱۵۸,۸۸۶,۳۴۶,۸۳۲	-	-
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۵۵۳,۶۲۹,۱۳۶	۲۷۲	۱۵۰,۵۸۷,۱۲۴,۹۹۲	-	-
۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۵۳۰,۰۹۱,۲۴۷	۲۷۲	۱۴۴,۱۸۴,۸۱۹,۱۸۴	-	-
۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۵۲۰,۱۶۰,۶۹۲	۳۰۶	۱۵۹,۱۶۹,۱۷۱,۷۵۲	-	-
۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۴۶۷,۴۱۵,۶۴۸	۲۱۷	۱۰۱,۴۲۹,۱۹۵,۶۱۶	-	-
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۴۷۱,۸۵۴,۶۳۵	۲۶۰	۱۲۲,۶۸۲,۲۰۵,۱۰۰	-	-
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۴۷۳,۱۳۵,۹۰۰	۲۶۰	۱۲۳,۰۱۵,۳۳۴,۰۰۰	-	-
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۴۷۸,۰۲۶,۷۴۱	۲۶۰	۱۲۴,۲۸۶,۹۵۲,۶۶۰	-	-
۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۴۵۹,۸۴۴,۴۴۸	۲۶۰	۱۱۹,۵۵۹,۵۵۶,۴۸۰	-	-
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	-	-	-	۸۴,۰۳۸,۱۶۳,۳۰۷	-
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	-	-	-	۷۴,۲۸۸,۳۹۹,۶۸۲
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	-	-	-	-	۶۴,۷۲۹,۸۴۸,۷۰۸
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	-	-	-	-	۶۵,۸۰۷,۷۸۶,۸۳۶
۱۴۰۳/۱۲/۲۵	-	-	-	-	۴۵,۵۲۴,۸۱۰,۲۴۷
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	-	-	-	-	۵۱,۰۴۰,۰۷۷,۴۵۳
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	-	-	-	-	۵۱,۹۹۹,۴۵۳,۶۰۳
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۴۹,۹۵۷,۷۳۹,۸۶۰
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	-	-	-	-	۵۵,۷۷۲,۳۵۷,۶۰۶
جمع			۱,۲۰۳,۸۰۰,۷۰۶,۶۱۶	۵۴۳,۱۵۸,۶۳۷,۳۰۲	

۲۶- تعدیلات

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

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	(مبالغ به ریال)
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۱۰,۳۶۵,۵۷۷,۵۰۳)	(۵۵,۵۵۴,۲۱۳,۵۳۸)	
جمع	۵,۱۰۰,۲۹۴,۰۷۳	۵,۸۷۶,۴۷۹,۷۰۵	

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	۵,۵۳۶

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	نوع واحد سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۶.۷۶%	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	۲۱.۴۲%	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸۲.۰۰%	۴,۷۹۵,۸۱۰	عادی	۷۶.۷۸%	۳,۵۱۳,۱۵۸	عادی			
۰.۱۷%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۲۲%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ، مدیر صندوق	مسعود سلطان‌زالی بگلو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۹%	۵,۴۱۰	عادی	۰.۱۴%	۶,۴۴۷	عادی			
۰.۱۷%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۲۲%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال‌نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸%	۴,۶۹۳	عادی	۰.۰۵%	۲,۱۸۷	عادی			
۰.۳۵%	۲۰,۴۵۲	عادی	۰.۶۱%	۲۷,۸۷۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد صباغی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰%	۳۰	-	۰.۰۰%	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	جواد میرزایی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰%	-	-	۰.۲۴%	۱۱,۲۰۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مریم حسین پور	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۱۹%	۱۱,۰۳۳	عادی	۰.۳۳%	۱۵,۰۳۴	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محدثه میرزاخانی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۱۹%	۱۰,۹۲۵	-	۰.۰۰%	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدیه علیجانی	مدیر سرمایه‌گذاری
۱۰۰%	۵,۸۴۸,۳۵۳		۱۰۰.۰۰%	۴,۵۷۵,۸۹۸				

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

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال
			موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۵,۳۴۰,۲۶۶,۹۳۲	طی دوره	(۶,۷۸۳,۵۹۲,۳۳۹)
مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲,۳۶۲,۷۳۹,۶۱۲	طی دوره	(۹۴۶,۴۱۰,۹۰۹)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس جدید صندوق	حسابرس جدید صندوق	کارمزد حسابرس	۲,۱۶۵,۰۱۲,۵۲۲	طی دوره	(۶۹۷,۹۶۱,۴۶۶)
کارگزاری آسمان	همگروه با مدیر صندوق	همگروه با مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۹۹۲,۶۱۲,۶۱۷	طی دوره	۳,۰۸۷,۰۷۴,۶۸۰

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 وجود نداشته است.