



آسمان سهند
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دارندگان واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

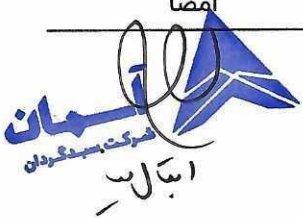
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ 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	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۸	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 آرایه 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 ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



آسمان نمک
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۱۰۷,۷۷۴,۰۹۱	۶,۷۵۲,۰۴۰,۴۶۱
سرمایه گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۵۳,۰۳۲,۵۹۷,۴۵۷	۱۳۷,۸۹۵,۵۱۰,۵۸۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۲۵,۰۵۰,۹۶۶,۲۵۴	۶۴۵,۰۶۸,۷۴۹,۱۹۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۷۰۳,۷۴۳,۵۷۸,۸۲۸	۱,۱۸۳,۳۱۲,۲۵۵,۲۲۲
حساب های دریافتنی	۱۲,۲۵۸,۴۹۱,۸۰۰	۲۳,۸۲۷,۹۳۳,۳۴۱
جاری کارگزاران	۰	۲,۰۱۵,۷۰۶
سایر دارایی ها	۱,۴۴۳,۳۲۵,۸۱۶	۳,۵۵۱,۴۰۶,۶۱۶
موجودی نقد	۸۵۸,۸۲۳,۰۲۶	۸۵۳,۳۶۲,۱۰۲
جمع دارایی ها	۲,۲۹۷,۴۹۵,۵۵۷,۲۷۲	۲,۰۰۱,۲۶۳,۲۷۳,۲۳۲
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۶۰,۵۵۷,۲۳۰,۳۵۵	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۶,۹۸۵,۲۷۶,۸۷۸	۳,۹۹۸,۵۳۴,۵۱۶
پرداختنی به سرمایه گذاران	۶۳,۶۲۹,۶۵۹,۵۱۷	۵۲,۳۱۹,۱۷۵,۳۸۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۶,۴۰۳,۲۴۲,۴۲۷	۲۸,۷۷۳,۳۱۸,۰۲۸
جمع بدهی ها	۱۵۷,۵۷۵,۴۰۹,۱۷۷	۸۵,۰۹۱,۰۲۷,۹۲۴
خالص دارایی ها	۲,۱۳۹,۹۲۰,۱۴۸,۰۹۵	۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۲۱۳,۹۸۹,۵۲۱	۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

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

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

آسمان
شرکت سبگردان

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



آسمان نمد
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	ریال
سود سهام	۱۹	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	ریال
سایر درآمدها	۲۱	ریال
جمع درآمدها		
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	ریال
سایر هزینه‌ها	۲۳	ریال
سود خالص		
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۷٪	۶.۱٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	۷.۶٪	۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۲۰۴,۷۵۲,۰۵۲	۲۰۴,۷۵۲,۰۵۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۱۸۲,۳۸۷,۸۱۱)	(۱۸۲,۳۸۷,۸۱۱)
سود خالص	۰	۰
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران	۲۴	۰
تعدیلات	۲۵	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۲۱۳,۹۸۹,۵۲۱	۲۱۳,۹۸۹,۵۲۱

سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) = میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده

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

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.Asmfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، مجمع صندوق با حضور حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد و می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، مدیر ثبت، متولی و حسابرس را تغییر دهد. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آسمان	۹۸۰/۰۰۰	۹۸
۲	مسعود سلطان‌زالی بگلو	۱۰/۰۰۰	۱
۳	محمد اقبال‌نیا	۱۰/۰۰۰	۱
	جمع	۱/۰۰۰/۰۰۰	۱۰۰

مدیر و مدیر ثبت صندوق، شرکت سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۲۲۴۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۳

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، داوودیه، خیابان نفت شمالی، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۱۴۸

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، گاندی شمالی، پلاک ۸ طبقه ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۳

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۱/۵٪ از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳٪ 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 بعلاوه ۵٪ از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
هزینه‌های تاسیس	معادل یک در ده هزار (۰/۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه دسترسی به نرم‌افزار	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۳

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- پرداخت‌های دوره‌ای به سرمایه‌گذاران:

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام به تفکیک صنعت

صنعت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۱,۲۷۳,۰۱۷,۲۶۴	۱,۱۰۷,۷۷۴,۰۹۱	۰.۰۵	۱,۲۵۶,۱۳۹,۵۴۰	۸۳۶,۹۹۰,۱۰۰	۰.۰۴
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	۳,۴۱۴,۰۸۰,۷۵۰	۲,۱۴۸,۹۱۶,۶۳۲	۰.۱۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	۲۰۱,۱۷۵,۷۳۴	۱۶۸,۷۷۸,۴۳۷	۰.۰۱
اطلاعات و ارتباطات	-	-	-	۲۱,۹۸۰,۱۹۹	۱۲,۶۱۲,۱۸۲	۰.۰۰
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۲,۰۳۵,۲۸۶,۹۶۶	۹۸۲,۳۲۰,۲۱۰	۰.۰۵
سیمان، آهک و گچ	-	-	-	۲,۵۳۰,۹۷۴,۶۴۵	۲,۶۰۲,۴۲۲,۹۰۰	۰.۱۳
	۱,۲۷۳,۰۱۷,۲۶۴	۱,۱۰۷,۷۷۴,۰۹۱	۰.۰۵	۹,۴۵۹,۶۳۷,۸۳۴	۶,۷۵۲,۰۴۰,۴۶۱	۰.۳۴

۶- سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

نام صندوق	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
صندوق سرمایه‌گذاری زیتون نماد پایا- مختلط	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۵۷,۱۹۷,۲۳۵	۶۰,۴۴۰,۰۰۷,۶۰۰	۲.۶۳	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی-م (آسام‌ا)	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۵۸,۵۹۳,۳۹۲	۵۷,۰۱۵,۷۷۳,۳۷۳	۲.۴۸	۴۸,۶۱۶,۰۸۱,۳۴۴	۲.۴۳
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج-واحدهای عادی	۲,۵۱۸,۸۹۱	۲۹,۹۹۹,۹۹۱,۸۱۰	۳۵,۵۷۶,۸۱۶,۴۸۴	۱.۵۵	۳۲,۹۹۹,۹۹۰,۹۹۱	۱.۶۵
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی بیدار-واحدهای عادی	-	-	-	-	۳۳,۰۳۶,۵۲۶,۴۸۸	۱.۶۵
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه(هیبرید)	-	-	-	-	۲۰,۷۴۵,۵۷۴,۸۸۰	۱.۰۴
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام (آساس)	-	-	-	-	۲,۴۹۷,۳۳۶,۸۸۶	۰.۱۲
		۱۴۰,۵۱۵,۷۸۲,۴۳۷	۱۵۳,۰۳۲,۵۹۷,۴۵۷	۶.۶۶	۱۳۷,۸۹۵,۵۱۰,۵۸۹	۶.۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰				تاریخ سپرده گذاری	شماره حساب	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد					
۰.۵	۹,۱۶۲,۰۳۳,۰۶۹	۰.۱	۱,۷۳۹,۰۴۷,۲۱۳	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۲۷۳	کوتاه مدت	خاورمیانه
۰.۰	۷۵,۶۶۳,۱۱۲	۰.۰	۱۱۳,۷۲۲,۰۵۲	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۰۲۰۳۷۲۲۷۴۰۰۰۷	کوتاه مدت	آینده
۰.۰	۵۵۱,۹۶۵,۸۲۳	۰.۱	۲,۲۵۲,۶۳۳,۹۸۴	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۷۰۰۱۰۰۰۹۱۶۴۴۸	کوتاه مدت	شهر
۰.۰	۱۹,۷۶۸,۷۳۳	۰.۰	۱۹,۲۶۴,۷۳۳	۵	-	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۱۱۴۷۱۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه مدت	گردشگری
۰.۰	۲۶۱,۷۴۳	۰.۰	۴۶۵,۴۶۰,۴۰۶	۵	-	۱۴۰۱/۰۹/۲۷	۹۷۲۷۵۵۹۸۷۴	کوتاه مدت	ملت
۰.۰	۷,۶۹۲,۰۲۴	۰.۰	۷,۲۸۰,۹۱۲	۵	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۸۶۴۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱	کوتاه مدت	سامان
۰.۰	۲۲,۶۶۱,۸۹۵	۰.۰	۲۲,۴۳۰,۶۹۸	۵	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۳۴۶۲۹۲۷۵۰	کوتاه مدت	رفاه
۰.۰	۲,۹۷۱,۰۴۰	۰.۰	۲,۴۹۹,۵۷۸	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۳۶۵	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۰.۱	۱,۸۰۸,۲۶۷,۳۳۲	۰.۰	۵۵,۶۸۹,۶۴۷	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۲۸۰۸۱۰۱۵۲۸۲۲۱۱۱۰۱	کوتاه مدت	پاسارگاد
۰.۰	۱۲۷,۲۸۳,۵۸۳	۰.۰	۲۱,۰۶۳,۷۰۴	۵	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	۰۲۱۸۲۲۰۸۱۳۰۰۰۸	کوتاه مدت	صادرات
۰.۰	۱۵۹,۹۷۱,۱۳۳	۰.۰	۱۶۱,۹۶۶,۵۳۵	۵	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۷۴۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳۱	کوتاه مدت	اقتصاد نوین
۰.۱	۲,۶۲۲,۱۲۳,۴۲۸	۰.۰	۹۳,۵۲۱,۸۳۷	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۱۶۶۴۷۵۴۳	کوتاه مدت	تجارت
۰.۱	۱,۵۰۵,۰۱۷,۹۲۳	۰.۰	۹۳,۷۸۷,۱۱۲	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۸۴۹۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱	کوتاه مدت	سامان
۰.۰	۳,۰۶۸,۰۵۷	۰.۰	۲,۵۹۷,۸۴۳	۵	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۶۱۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳۱	کوتاه مدت	اقتصاد نوین
-	-	۳.۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۲۳۹۰۴۰۴۲۹۶	بلند مدت	ملت
-	-	۳.۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱۱	بلند مدت	پاسارگاد
-	-	۲.۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۱۴۰۳/۱۰/۱۷	۲۶۵۵۷۶۴۶۲۵	بلند مدت	ملت
-	-	۲.۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰۴۰۵۵۱۵۵۵۰۰۰۳	بلند مدت	صادرات
-	-	۱.۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۴/۰۹/۰۶	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۲۳۸۳۵۳۳۸۸۰	بلند مدت	ملت
-	-	۱.۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱۲	بلند مدت	پاسارگاد
-	-	۱.۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۶	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱۰	بلند مدت	پاسارگاد
۰.۸	۱۶,۰۶۸,۷۴۹,۱۹۵	۱۵.۷	۳۶۰,۰۵۰,۹۶۶,۲۵۴						جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰				تاریخ سپرده گذاری	شماره حساب	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد					
۰.۸	۱۶,۰۶۸,۷۴۹,۱۹۵	۱۵.۷	۳۶۰,۰۵۰,۹۶۶,۲۵۴						جمع نقل از صفحه قبل
-	-	۰.۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۴/۱۰/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱۳	بلند مدت	پاسارگاد
-	-	۰.۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۴/۰۹/۱۳	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۰۴۰۷۵۱۶۸۹۱۰۰۷	بلند مدت	صادرات
-	-	۰.۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۴/۱۰/۲۶	۱۴۰۳/۱۰/۲۶	۰۴۰۷۵۶۹۸۲۱۰۰۰	بلند مدت	صادرات
-	-	۰.۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۲۶۸۷۷۲۴۹۴۱	بلند مدت	ملت
۴.۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	۰۴۰۷۳۳۱۷۰۱۰۰۱	بلند مدت	صادرات
۳.۹	۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۰۴۰۷۳۸۰۲۰۷۰۰۶	بلند مدت	صادرات
۲.۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴	۱۴۰۴/۰۶/۱۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۲	بلند مدت	پاسارگاد
۱.۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۴	بلند مدت	پاسارگاد
۲.۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۵	بلند مدت	پاسارگاد
۱.۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴	۱۴۰۴/۰۷/۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۶	بلند مدت	پاسارگاد
۴.۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲.۵	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۲۰۰۱۶۶۴۷۵۴۳۵	بلند مدت	تجارت
۲.۲	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲.۵	۱۴۰۴/۰۷/۲۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۵	۰۴۰۷۴۴۴۵۳۹۰۰۸	بلند مدت	صادرات
۵.۵	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲.۵	۱۴۰۴/۰۷/۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	۲۲۹۹۷۰۲۹۱۰	بلند مدت	ملت
۴.۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۲۳۰۱۳۳۳۸۳۶	بلند مدت	ملت
۳۲.۲	۶۴۵,۰۶۸,۷۴۹,۱۹۵	۱۸.۵	۴۲۵,۰۵۰,۹۶۶,۲۵۴						جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۶۵۷,۸۳۷,۲۴۴,۰۱۸	۵۱۸,۹۱۵,۷۹۴,۴۰۴
۸-۲ اوراق مرابحه	۸۸۱,۸۶۸,۶۷۹,۸۲۰	۵۱۹,۲۹۴,۸۲۴,۳۳۴
۸-۳ اوراق اختیار فروش تبعی	۱۶۴,۰۳۷,۶۵۴,۹۹۰	۱۴۵,۱۰۱,۶۳۶,۴۸۴
	۱,۷۰۳,۷۴۳,۵۷۸,۸۲۸	۱,۱۸۳,۳۱۲,۲۵۵,۲۲۲

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
				خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م۱ ابودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	-	۲۳۷,۸۰۸,۹۴۴,۷۳۵	۰	۲۴۸,۵۹۵,۳۱۷,۵۱۰	۱۰.۸	۱۸۸,۳۵۵,۳۳۴,۴۰۶	۹.۴
اسناد خزانه-م۸ ابودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱	-	۱۷۹,۵۸۳,۶۰۰,۲۶۶	۰	۱۷۶,۴۴۳,۵۸۳,۸۰۲	۷.۷	۱۰۸,۹۵۲,۲۴۳,۸۲۵	۵.۴
اسناد خزانه-م۱۰ ابودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	-	۸۲,۴۸۸,۹۹۷,۷۵۱	۰	۷۹,۸۹۷,۴۸۱,۰۱۴	۳.۵	۷۵,۰۲۶,۲۲۸,۹۷۷	۳.۷
اسناد خزانه-م۷ ابودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	-	۵۰,۲۸۷,۲۱۱,۷۳۹	۰	۶۲,۴۴۳,۰۸۰,۱۴۰	۲.۷	۵۲,۸۱۵,۳۸۵,۴۷۶	۲.۶
اسناد خزانه-م۴ ابودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	-	۴۵,۳۹۶,۵۲۴,۸۱۱	۰	۴۷,۴۹۳,۱۳۰,۳۰۹	۲.۱	۴۵,۰۷۷,۵۲۸,۲۱۶	۲.۳
اسناد خزانه-م۱۲ ابودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	-	۶,۵۴۵,۳۷۳,۱۰۱	۰	۶,۹۷۹,۱۳۴,۸۰۲	۰.۳	۲۵,۶۱۶,۹۳۶,۰۸۸	۱.۳
اسناد خزانه-م۲ ابودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	-	۱۱,۹۷۷,۷۶۹,۰۵۰	۰	۱۲,۷۴۲,۷۲۹,۹۶۱	۰.۶	۱۱,۹۲۷,۵۵۷,۷۳۸	۰.۶
اسناد خزانه-م۳ ابودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	-	۱۱,۳۱۶,۶۲۶,۵۲۴	۰	۱۱,۳۳۶,۵۴۴,۸۷۸	۰.۵	-	۰.۰
اسناد خزانه-م۳ ابودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸	-	۱۱,۲۰۰,۱۰۹,۷۸۳	۰	۱۱,۹۰۶,۲۴۱,۶۰۲	۰.۵	۱۱,۱۴۴,۵۷۹,۶۷۸	۰.۶
		۶۳۶,۶۰۵,۱۵۷,۷۶۰	۰	۶۵۷,۸۳۷,۲۴۴,۰۱۸	۲۸.۶	۵۱۸,۹۱۵,۷۹۴,۴۰۴	۲۵.۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰						تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	ریال						
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد					
۰.۰	۰	۱۵.۸	۳۶۲,۹۱۸,۰۳۷,۰۳۳	۱۲,۹۸۱,۴۷۴,۵۳۳	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	مرابحه داروساز پارس حیان۰۷۰۹۱۴					
۱۰.۱	۲۰۲,۹۳۴,۲۰۲,۵۰۸	۸.۸	۲۰۲,۹۳۴,۲۰۲,۵۰۸	۲,۹۷۰,۴۵۲,۵۰۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	صکوک مرابحه سپید۵۰۷-بدون ضامن					
۵.۱	۱۰۲,۸۴۱,۵۴۴,۱۸۴	۴.۵	۱۰۲,۷۷۹,۵۹۴,۳۹۸	۲,۵۰۱,۷۷۳,۰۴۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴.۵	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	مرابحه صنایع خودروایلیا۵۱۲۱۹					
۵.۳	۱۰۵,۷۱۰,۳۴۲,۰۹۱	۴.۶	۱۰۵,۵۸۹,۸۳۳,۶۳۰	۵,۶۰۷,۹۵۸,۶۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵	۱۴۰۳/۰۵/۲۰	مرابحه کارون-آرمان۰۷۰۵۲۰					
۵.۲	۱۰۳,۹۹۶,۸۸۷,۶۸۵	۴.۵	۱۰۳,۸۷۱,۸۳۱,۰۲۳	۳,۸۸۹,۹۵۶,۰۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۵	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	صکوک مرابحه غدشت۷۰۵-۳ماهه۲۳%					
۰.۲	۳,۴۹۵,۷۶۲,۳۴۳	۰.۲	۳,۷۷۵,۱۸۱,۲۲۸	۲۸۹,۸۱۳,۰۶۶	۳,۳۲۵,۶۰۲,۶۵۵	۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	مرابحه عام دولت۷۲-ش.خ۳۱۱					
۰.۰	۳۱۶,۰۸۵,۵۲۳	۰.۰	۰	۰	۰	۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	مرابحه عام دولت۹۴-ش.خ۰۸۱۶					
۲۵.۹	۵۱۹,۲۹۴,۸۲۴,۳۳۴	۲۲.۶	۸۸۱,۸۶۸,۶۷۹,۸۲۰	۲۸,۲۴۱,۴۲۷,۸۰۸	۸۵۳,۳۲۵,۶۰۲,۶۵۵								

۸-۳- سرمایه گذاری در اوراق اختیار فروش تبعی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰						تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	ریال						
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد					
۰.۰	۰	۵.۸	۱۳۳,۲۱۸,۸۰۳,۶۱۰	۰	۱۳۱,۴۴۸,۵۹۳,۷۱۴	۳۷	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	اختیارف.ت.حسیر-۱۹۱۸۸-۰۴۱۰۰۳					
۱.۵	۲۹,۲۳۲,۶۸۳,۳۵۹	۱.۳	۳۰,۸۱۸,۸۵۱,۳۸۰	۰	۲۴,۹۶۳,۵۰۳,۸۴۷	۳۱.۵	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	اختیار ف.ت.انتخاب-۳۶۵۳۲-۰۳۱۱۲۳					
۵.۸	۱۱۵,۸۶۸,۹۵۳,۱۲۵	۰.۰	۰	۰	۰	۳۲	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	اختیارف.ت. خکرمنا-۶۲۳۳-۰۳۰۸۲۰					
۷.۳	۱۴۵,۱۰۱,۶۳۶,۴۸۴	۷.۱	۱۶۴,۰۳۷,۶۵۴,۹۹۰	۰	۱۵۶,۴۱۲,۰۹۷,۵۶۱								

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۸-۴- اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ خالص ارزش دارایی‌ها تعدیل شده است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰					
تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده	علت تعدیل
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۵۹,۵۰۰	۷۲۵,۷۵۰	۶۸۰,۰۶۰	(۶.۳)	۱۷۶,۴۷۵,۵۷۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
۸۵,۰۰۰	۵۶۶,۸۰۰	۵۵۸,۸۴۴	(۱.۴)	۴۷,۵۰۱,۷۴۰,۰۰۰	
۱۵۷,۵۵۷	۵۵۷,۲۳۰	۵۰۷,۱۹۴	(۹.۰)	۷۹,۹۱۱,۹۶۵,۰۵۸	
				۳۰۳,۸۸۹,۲۷۵,۰۵۸	

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۰/۳۰					
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۳,۴۶۷,۳۷۵,۳۸۵	متغیر	(۲۶,۷۸۲,۰۶۹)	۳,۴۴۰,۵۹۳,۳۱۶	۶,۱۹۲,۳۳۱,۴۸۰
سود سهام دریافتنی	۴۱۸,۴۸۴	۲۵%	۰	۴۱۸,۴۸۴	۷,۱۳۷,۶۲۱,۸۶۱
۹-۲ سایر حساب‌های دریافتنی	۸,۸۱۷,۴۸۰,۰۰۰	-	۰	۸,۸۱۷,۴۸۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۷,۹۸۰,۰۰۰
	۱۲,۲۸۵,۲۷۳,۸۶۹		(۲۶,۷۸۲,۰۶۹)	۱۲,۲۵۸,۴۹۱,۸۰۰	۲۳,۸۲۷,۹۳۳,۳۴۱

۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱,۸۹۸,۴۵۵,۶۶۴	متغیر	(۱۳,۴۳۱,۰۰۷)	۱,۸۸۵,۰۲۴,۶۵۷
۱۸۹,۵۲۹,۴۸۴	متغیر	(۲,۱۶۳,۹۴۹)	۱۸۷,۳۶۵,۵۳۵
۱,۳۷۱,۵۷۵,۳۱۱	متغیر	(۱۱,۰۵۹,۵۱۶)	۱,۳۶۰,۵۱۵,۷۹۵
۷,۸۱۴,۹۲۶	متغیر	(۱۲۷,۵۹۷)	۷,۶۸۷,۳۲۹
۳,۴۶۷,۳۷۵,۳۸۵		(۲۶,۷۸۲,۰۶۹)	۳,۴۴۰,۵۹۳,۳۱۶

۹-۲- مبلغ مذکور مربوط به ارزش اسمی واحدهای ابطال شده در روز ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ است که به صورت علی الحساب به سرمایه‌گذاران پرداخت گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۰-جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۱۵,۷۰۶	۸۸۸,۲۲۵,۹۰۰,۵۹۵	(۹۴۸,۷۸۵,۱۴۶,۶۵۶)	(۶۰,۵۵۷,۲۳۰,۳۵۵)
۲,۰۱۵,۷۰۶	۸۸۸,۲۲۵,۹۰۰,۵۹۵	(۹۴۸,۷۸۵,۱۴۶,۶۵۶)	(۶۰,۵۵۷,۲۳۰,۳۵۵)

کارگزاری آسمان

۱۱-سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰				
۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۳۷,۱۱۰)	۲۲,۷۶۲,۸۹۰	-
۳,۲۷۵,۴۸۶,۷۵۲	-	(۱,۹۶۵,۲۹۱,۹۳۰)	۱,۳۱۰,۱۹۴,۸۲۲	۳,۲۷۵,۴۸۶,۷۵۲
۲۷۵,۹۱۹,۸۶۴	-	(۱۶۵,۵۵۱,۷۶۰)	۱۱۰,۳۶۸,۱۰۴	۲۷۵,۹۱۹,۸۶۴
۳,۵۵۱,۴۰۶,۶۱۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۳۲,۰۸۰,۸۰۰)	۱,۴۴۳,۳۲۵,۸۱۶	۳,۵۵۱,۴۰۶,۶۱۶

مخارج برگزاری مجامع
آبونمان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		نوع سپرده	شماره حساب
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال		
گردشگری	جاری	۱۵۵۹۹۶۷۱۰۰۸۱۷۳۱	۷۲۳,۴۴۶,۵۱۲	۷۱۷,۹۸۵,۵۸۸	
آینده	جاری	۰۱۰۵۴۸۱۱۳۰۰۷	۸۵,۲۲۸,۰۰۰	۸۵,۲۲۸,۰۰۰	
خاورمیانه	جاری	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۴۷۸۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
شهر	جاری	۱۰۰۱۰۰۰۹۱۶۵۱۵	۱۴۸,۵۱۴	۱۴۸,۵۱۴	
			۸۵۸,۸۲۳,۰۲۶	۸۵۳,۳۶۲,۱۰۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۳-پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۲۲,۱۶۶,۷۳۵	۴,۲۶۷,۵۳۲,۶۵۷	کارمزد مدیر
۱,۴۷۴,۵۲۰,۴۶۸	۱,۹۱۸,۳۵۶,۰۰۸	کارمزد متولی
۵۰۱,۸۴۷,۳۱۳	۷۹۹,۳۸۸,۲۱۳	کارمزد حسابرس
۳,۹۹۸,۵۳۴,۵۱۶	۶,۹۸۵,۲۷۶,۸۷۸	

۱۴-پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۷۰۱,۴۵۶,۷۷۶	۱۱,۶۱۷,۴۳۵,۷۴۵	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۴۵,۶۰۶,۸۱۶,۶۴۰	۵۱,۹۹۹,۴۵۳,۶۰۳	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۰,۹۰۱,۹۶۴	۱۲,۷۷۰,۱۶۹	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۵۲,۳۱۹,۱۷۵,۳۸۰	۶۳,۶۲۹,۶۵۹,۵۱۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۳,۱۲۰,۵۲۷,۶۶۱	۵,۹۳۱,۵۶۷,۹۶۱
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۱,۲۵۹,۶۰۲,۱۶۶	۰
پیش دریافت سود اوراق	۲۱,۳۴۵,۸۵۹,۱۳۸	۲۱,۶۱۳,۹۵۸,۶۱۵
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۱۷۷,۲۵۳,۴۶۲	۷۲۷,۷۹۱,۴۵۲
	۲۶,۴۰۳,۲۴۲,۴۲۷	۲۸,۷۷۳,۳۱۸,۰۲۸

۱۵-۱- پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
نام	تعداد	ارزش بازار	پیش دریافت سود
		ریال	ریال
اوراق مربجه صپید۵۰۷	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۷,۶۵۰,۱۲۸
پیش دریافت سود اوراق ریل سیر کوثر (حسیرا)	۸,۹۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۴,۸۶۶,۶۶۵
اوراق صکوک مربجه غدشت۷۰۵-۳ماهه۲۳%	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۵,۲۸۰,۱۱۲
اوراق مشارکت مربجه صنایع خودروایلیا۱۲۱۹۵۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۱۳۶,۲۶۹
اختیار ف.ت. انتخاب-۴۰۰۳۲-۱۱۲۳۰۳	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	۱۱۸,۹۲۵,۹۶۴
		۷۵۰,۳۰۹,۱۸۷,۲۹۱	۲۱,۳۴۵,۸۵۹,۱۳۸

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲۱۲,۹۸۹,۵۲۱	۲,۱۲۹,۸۱۵,۰۳۱,۷۵۰	۱۹۰,۶۲۵,۲۸۰	۱,۹۰۶,۱۷۲,۶۶۵,۶۸۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۶۲۳,۵۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۵۷۹,۶۲۴	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۱۳,۹۸۹,۵۲۱	۲,۱۳۹,۸۱۴,۶۵۵,۳۰۸	۱۹۱,۶۲۵,۲۸۰	۱,۹۱۶,۱۷۲,۲۴۵,۳۰۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹۷۲,۳۶۸,۲۰۰	۷,۰۸۹,۰۴۵,۹۹۸
۱۷-۲ سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۶,۵۱۶,۳۸۰,۸۱۳	-
۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۷,۰۳۱,۶۳۰,۲۸۰	۹,۱۰۴,۶۴۹,۵۴۸
	۱۴,۵۲۰,۳۷۹,۲۹۳	۱۶,۱۹۳,۶۹۵,۵۴۶

۱۷-۱- سود فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بهار رز عالیس چناران	۲۹,۹۹۸	۱۷۹,۸۴۶,۰۴۴	(۱۶۷,۷۳۶,۵۴۱)	(۱۳۷,۴۵۶)	(۹۰۴,۴۴۰)	۱۱,۰۶۷,۶۰۷	ریال
سیمان‌مازندران	۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۴,۵۳۸,۲۴۰	(۲,۵۸۰,۹۶۱,۱۴۰)	(۲,۸۳۱,۷۶۰)	(۱۸,۶۳۰,۰۰۰)	۱,۱۰۲,۱۱۵,۳۴۰	ریال
داده گسترعصرنوین-های وب	۱۹,۰۲۲	۱۴,۴۸۶,۹۲۶	(۱۲,۵۲۸,۲۵۶)	(۱۱,۰۷۲)	(۷۲,۸۵۴)	۱,۸۷۴,۷۴۴	ریال
سرمایه گذاری شفا دارو	۹۰,۰۰۰	۹۱۹,۴۷۳,۱۶۲	(۹۷۶,۹۹۳,۳۷۲)	(۷۰۲,۸۳۸)	(۴,۶۲۴,۰۰۰)	(۶۲,۸۴۷,۰۴۸)	ریال
ایران خودرو دیزل	۱,۴۶۷,۶۰۳	۲,۰۶۹,۰۷۴,۱۸۹	(۲,۱۳۶,۹۲۹,۷۶۷)	(۱,۵۸۱,۵۶۰)	(۱۰,۴۰۵,۳۰۵)	(۷۹,۸۴۲,۴۴۳)	ریال
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	۶,۲۰۸,۳۳۴,۱۷۴
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	۷۲۳,۹۱۱,۷۹۶
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	-	۹۸,۱۱۲,۷۳۶
جمع نقل به صفحه بعد		۶,۸۸۷,۴۱۸,۵۶۱	(۵,۸۷۵,۱۴۹,۰۷۶)	(۵,۲۶۴,۶۸۶)	(۳۴,۶۳۶,۵۹۹)	۹۷۲,۳۶۸,۲۰۰	۷,۰۸۹,۰۴۵,۹۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۷-۲- سود ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰					عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳,۹۶۶,۲۰۶,۶۰۵	۰	(۲۳,۴۹۸,۵۱۵)	(۲۰,۷۴۵,۵۷۴,۸۸۰)	۲۴,۷۳۵,۲۸۰,۰۰۰	۲۶,۵۴۰	صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط
-	۷۳۶,۰۴۰,۰۷۶	۰	(۳,۰۷۴,۵۹۲)	(۲,۴۹۷,۳۳۶,۸۸۶)	۳,۲۳۶,۴۵۱,۵۵۴	۶۷,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
-	۱,۸۱۴,۱۳۴,۱۳۲	۰	۰	(۳۳,۰۳۶,۵۲۶,۴۸۸)	۳۴,۸۵۰,۶۶۰,۶۲۰	۲,۹۹۴,۶۰۹	صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی
-	۶,۵۱۶,۳۸۰,۸۱۳	۰	(۲۶,۵۷۳,۱۰۷)	(۵۶,۲۷۹,۴۳۸,۲۵۴)	۶۲,۸۲۲,۳۹۲,۱۷۴		

۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰					عنوان
سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴,۴۲۶,۴۴۳,۹۳۹	۰	(۸,۷۲۵,۶۲۰)	(۵۶,۲۶۴,۸۳۰,۴۴۱)	۶۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۱1بودجه-۰۲-۰۵۰۷۲۰۰۵
-	۱,۳۱۵,۰۰۱,۹۵۱	(۵۸۵,۹۱۹,۷۷۵)	(۶۲,۱۵۶,۳۹۸)	(۱۱۵,۸۶۸,۹۵۳,۱۲۶)	۱۱۷,۸۳۲,۰۳۱,۲۵۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	اختیار فروش تبعی خکرمان-۰۳۳-۰۶۰۸۲۰۰۳۰
-	۱,۲۸۷,۱۳۰,۵۵۸	۰	(۲,۹۲۷,۶۷۴)	(۱۹,۰۷۶,۴۴۱,۷۶۸)	۲۰,۳۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۲1بودجه-۰۲-۰۵۰۹۱۶۰۵
-	۳,۰۵۳,۸۳۲	۰	۰	(۲۹۶,۹۴۶,۱۶۸)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ-۰۸۱۶۰۳۰
۶,۷۴۲,۲۶۷,۶۳۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۱1بودجه-۹۹-۰۲۰۹۰۶۰۵
۲,۳۵۳,۲۹۹,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	گواهی اعتبارمولد رفاه۰۸۰۲۰
۹,۰۸۲,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۲1بودجه-۹۸-۰۶۰۹۰۶۰۲۰
۹,۱۰۴,۶۴۹,۵۴۸	۷,۰۳۱,۶۳۰,۲۸۰	(۵۸۵,۹۱۹,۷۷۵)	(۷۳,۸۰۹,۶۹۲)	(۱۹۱,۵۰۷,۱۷۱,۵۰۳)	۱۹۹,۱۹۸,۵۳۱,۲۵۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۲۵۳,۹۰۶,۲۶۷	۲,۴۴۱,۴۳۰,۱۰۸
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۲	۱۰,۸۵۹,۳۲۷,۸۸۷	۲,۳۰۶,۸۳۹,۴۹۵
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۳	۳۶,۷۹۷,۰۰۴,۴۱۹	۲,۹۱۹,۸۰۴,۴۷۴
		۴۷,۹۱۰,۲۳۸,۵۷۳	۷,۶۶۸,۰۷۴,۰۷۷

۱۸-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۳۰۳,۹۶۰	۲۵۱,۴۹۴,۶۵۰	(۵,۴۷۵,۰۰۰)	(۱,۰۴۰,۲۵۰)	(۸۳۶,۹۹۰,۱۰۰)	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	۲,۴۱۱,۶۱۷	(۹۷,۰۲۴)	(۱۸,۴۳۵)	(۱۶,۸۷۷,۷۲۴)	۱۹,۴۰۴,۸۰۰	۵,۱۲۰	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۱,۹۷۰,۶۰۷,۲۴۲	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۳۳۹,۵۶۷,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۱۹۳,۳۹۹,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	دارویی ره آورد تامین
۱۲۰,۹۵۵,۵۰۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سبحان
۸۷,۹۷۳,۴۲۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۱۲,۵۴۱,۱۲۶	-	-	-	-	-	-	بهار رز عالیس چناران
۶۶۹,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین- های وب
(۱۳۶,۱۱۲,۱۶۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری شفا دارو
(۱۵۴,۴۷۵,۳۷۰)	-	-	-	-	-	-	قند لرستان
۲,۴۴۱,۴۳۰,۱۰۸	۲۵۳,۹۰۶,۲۶۷	(۵,۵۷۲,۰۲۴)	(۱,۰۵۸,۶۸۵)	(۸۵۳,۸۶۷,۸۲۴)	۱,۱۱۴,۴۰۴,۸۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

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

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸,۳۹۹,۶۹۲,۰۲۹	-	(۶۷,۷۵۱,۰۳۱)		(۴۸,۵۸۶,۰۵۶,۹۴۰)	۵۷,۰۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
-	(۱۱۷,۱۸۹,۶۳۵)	-	(۷۱,۸۲۰,۰۰۰)		(۶۰,۵۲۵,۳۶۹,۶۳۵)	۶۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
-	۲,۵۷۶,۸۲۵,۴۹۳	-	-		(۳۲,۹۹۹,۹۹۰,۹۹۱)	۳۵,۵۷۶,۸۱۶,۴۸۴	۲,۵۱۸,۸۹۱
۱,۰۴۳,۱۰۱,۶۲۰	-	-	-		-	-	-
۱,۲۶۳,۷۳۷,۸۷۵	-	-	-		-	-	-
۲,۳۰۶,۸۳۹,۴۹۵	۱۰,۸۵۹,۳۲۷,۸۸۷	-	(۱۳۹,۵۷۱,۰۳۱)		(۱۴۲,۱۱۱,۴۱۷,۵۶۶)	۱۵۳,۱۱۰,۳۱۶,۴۸۴	

۱۸-۳- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۸,۴۵۹,۷۸۲,۷۵۱	۰	(۴۵,۰۶۶,۰۷۰)		(۲۳۰,۱۳۵,۵۳۴,۷۵۹)	۲۴۸,۶۴۰,۳۸۳,۵۸۰	۴۰۹,۰۲۲
۰	۴,۸۷۱,۲۵۲,۰۳۷	۰	(۱۴,۴۸۴,۰۴۴)		(۷۵,۰۲۶,۲۲۸,۹۷۷)	۷۹,۹۱۱,۹۶۵,۰۵۸	۱۵۷,۵۵۷
۰	۲,۴۱۵,۶۰۲,۰۹۳	۰	(۸,۶۰۹,۶۹۰)		(۴۵,۰۷۷,۵۲۸,۲۱۷)	۴۷,۵۰۱,۷۴۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰
۰	۷۶۱,۶۶۱,۹۲۴	۰	(۲,۱۵۸,۳۹۸)		(۱۱,۱۴۴,۵۷۹,۶۷۹)	۱۱,۹۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۰	۸۱۵,۱۷۲,۲۲۳	۰	(۲,۳۱۰,۰۳۹)		(۱۱,۹۲۷,۵۵۷,۷۳۹)	۱۲,۷۴۵,۰۴۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
۰	۴۳۸,۶۴۰,۴۸۲	۰	(۱,۲۶۵,۱۹۸)		(۶,۵۴۰,۴۹۴,۳۲۱)	۶,۹۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
۰	(۴,۰۲۴,۶۳۸,۹۵۷)	۰	(۳۱,۹۸۶,۱۹۷)		(۱۸۰,۴۶۸,۲۲۲,۷۶۰)	۱۷۶,۴۷۵,۵۷۰,۰۰۰	۲۵۹,۵۰۰
۰	۱۱۸,۹۷۸,۴۳۱	۰	(۶۳۱,۸۳۸)		(۳,۳۶۶,۳۸۹,۷۳۲)	۳,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰
۰	۹,۶۲۷,۶۹۴,۶۶۴	۰	(۱۱,۳۱۹,۸۶۰)		(۵۲,۸۱۵,۳۸۵,۴۷۶)	۶۲,۴۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۰	(۶۳,۴۳۷,۵۰۰)	۰	(۶۳,۴۳۷,۵۰۰)		(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۰	۱۹,۹۱۸,۳۵۴	۰	(۲,۰۵۵,۱۲۱)		(۱۱,۳۱۶,۶۲۶,۵۲۵)	۱۱,۳۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۰	۰	۰	(۱۸,۱۷۸,۶۵۰)		(۱۰۰,۲۷۷,۸۲۱,۳۵۰)	۱۰۰,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)		(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)		(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)		(۱۹۹,۹۶۳,۷۵۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۷۱,۱۲۶,۲۶۶	۱,۵۸۶,۱۶۸,۰۲۱	۰	(۵,۶۱۹,۳۵۲)		(۲۹,۴۱۱,۵۳۳,۷۶۸)	۳۱,۰۰۳,۳۲۱,۱۴۱	۱۳,۱۸۷,۲۹۱
۰	۱,۷۷۰,۲۰۹,۸۹۶	۰	(۲۴,۲۹۰,۴۳۶)		(۱۳۲,۲۲۱,۶۹۹,۶۶۸)	۱۳۴,۰۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰
(۷,۴۵۶,۰۴۹)	۰	۰	۰		۰	۰	۰
۳,۸۱۰,۰۸۲,۴۴۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
۱۵,۶۴۰,۴۳۲,۵۱۹	۰	۰	۰		۰	۰	۰
(۱۶,۵۹۴,۳۸۰,۷۰۲)	۰	۰	۰		۰	۰	۰
۲,۹۱۹,۸۰۴,۷۴۴	۳۶,۷۹۷,۰۰۴,۴۱۹	۰	(۳۰۳,۹۱۲,۳۹۱)		(۱,۶۳۹,۶۵۷,۱۰۲,۹۶۹)	۱,۶۷۶,۷۵۸,۰۱۹,۷۷۹	۲۴,۰۰۵,۸۷۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۹- سود سهام

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	
۵۹,۵۹۱,۸۳۷	°	°	°	°	°	°	-	قند لرستان

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

یادداشت	سه ماهه منتهی به	
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۱	۱۷۳,۱۸۱,۶۴۵	۵۱,۳۰۸,۷۲۰,۸۰۶
۲۰-۲	۲۴,۷۸۰,۴۴۷,۶۸۷	۵۲,۰۸۸,۸۳۹,۰۰۱
۲۰-۳	۱,۶۶۶,۲۴۰,۷۵۳	۱,۴۵۸,۵۵۰,۳۳۸
	۲۶,۶۱۹,۸۷۰,۰۸۵	۱۰۴,۸۵۶,۱۱۰,۱۴۵

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق اختیار فروش تبعی

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

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	نرخ سود	درصد
۱۶۰,۴۴۰,۴۵۴	۱۶۰,۴۴۰,۴۵۴	۱۶۰,۴۴۰,۴۵۴	۱۶۰,۴۴۰,۴۵۴	۱۸%	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
°	۷,۴۸۵,۶۹۱,۴۵۸	۷,۴۸۵,۶۹۱,۴۵۸	۷,۴۸۵,۶۹۱,۴۵۸	۳۲%	۱۴۰۵/۱۲/۱۹
۱۲,۷۴۱,۱۹۱	۲,۳۷۸,۴۵۴	۲,۳۷۸,۴۵۴	۲,۳۷۸,۴۵۴	۱۷%	۱۴۰۳/۰۸/۱۶
°	۱۵,۵۲۱,۳۶۷,۳۴۷	۱۵,۵۲۱,۳۶۷,۳۴۷	۱۵,۵۲۱,۳۶۷,۳۴۷	۲۳%	۱۴۰۵/۰۷/۰۸
°	۷,۴۲۲,۱۶۲,۳۰۴	۷,۴۲۲,۱۶۲,۳۰۴	۷,۴۲۲,۱۶۲,۳۰۴	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۱
°	۷,۷۳۵,۲۰۶,۲۵۶	۷,۷۳۵,۲۰۶,۲۵۶	۷,۷۳۵,۲۰۶,۲۵۶	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۷
°	۱۲,۹۸۱,۴۷۴,۵۳۳	۱۲,۹۸۱,۴۷۴,۵۳۳	۱۲,۹۸۱,۴۷۴,۵۳۳		
۱۷۳,۱۸۱,۶۴۵	۵۱,۳۰۸,۷۲۰,۸۰۶	۵۱,۳۰۸,۷۲۰,۸۰۶	۵۱,۳۰۸,۷۲۰,۸۰۶		

مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ.۳۱۱°

مرابحه صنایع خودرواییلیا۱۲۱۹۵۱°

مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ.۸۱۶۳°

صکوک مرابحه سپید۵۰۷°

مرابحه کارون-آرمان۵۲۰۷°

مرابحه گذشت ۳۰۷-ماهه ۲۳%

مرابحه داروساز پارس حیان۹۱۴۰۷°

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

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

نام	نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	خالص سود
				درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۲۷۳	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۰	-	۵%	۹,۹۲۴,۳۹۱	۰	۹,۹۲۴,۳۹۱	۱۰,۷۷۸,۱۹۷
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۷۲۲۷۴۰۰۰۷	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	-	۵%	۱,۲۰۶,۱۲۲	۰	۱,۲۰۶,۱۲۲	۶۳۲,۰۵۵
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۱۶۴۴۸	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	-	۵%	۵۵۷,۳۶۸	۰	۵۵۷,۳۶۸	۸,۸۷۷
سپرده کوتاه مدت ۱۵۵۹۹۶۷۱۰۰۸۱۷۳۱	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	-	۵%	۵,۹۶۴,۹۲۴	۰	۵,۹۶۴,۹۲۴	۹۷۱,۲۹۲
سپرده کوتاه مدت ۳۳۱۸۲۳۶۲۷	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	-	۵%	۰	۰	۰	۱۱۲,۷۹۶
سپرده کوتاه مدت ۲۷۱.۸۱۰۰.۱۵۲۸۲۲۱۱.۱	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	-	۵%	۷۶,۲۹۱	۰	۷۶,۲۹۱	۶۶,۲۹۱
سپرده کوتاه مدت ۸۶۴۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	-	۵%	۹۲,۸۸۸	۰	۹۲,۸۸۸	۱۰۲,۳۵۹
سپرده بلند مدت ۹۷۲۷۵۵۹۸۷۴	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	-	۵%	۳۲۱,۵۹۵	۰	۳۲۱,۵۹۵	۰
سپرده کوتاه مدت ۳۴۶۲۹۳۲۴	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	-	۵%	۰	۰	۰	۴,۲۷۵
سپرده کوتاه مدت ۱۲۶۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	-	۵%	۰	۰	۰	۲۹,۲۹۶
سپرده کوتاه مدت ۳۴۶۲۹۲۷۵۰	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	-	۵%	۲۷۲,۸۰۳	۰	۲۷۲,۸۰۳	۲۷۱,۵۸۸
سپرده کوتاه مدت ۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۳۶۵	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	-	۵%	۳۲,۵۳۸	۰	۳۲,۵۳۸	۴۵۲,۰۱۱
سپرده کوتاه مدت ۲۸۰۸۱۰۱۵۲۸۲۲۱۱۱۰۱	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	-	۵%	۰	۰	۰	۸,۶۲۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۷۱۵۲۸۲۲۱۱۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۲۴%	۰	۰	۰	۶۱۶,۴۳۸,۳۷۷
سپرده کوتاه مدت ۱۷۴۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳۱	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	-	۵%	۱,۹۹۵,۴۰۲	۰	۱,۹۹۵,۴۰۲	۴,۶۲۸,۰۶۵
سپرده کوتاه مدت ۱۶۶۴۷۵۴۳	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	-	۵%	۱,۲۰۰,۰۳۲	۰	۱,۲۰۰,۰۳۲	۱,۸۲۹,۶۱۱
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹۸۱۰۳۹۹۴۵۲۶۱	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	-	۵%	۱۸۲,۱۸۹	۰	۱۸۲,۱۸۹	۱۹,۵۶۲
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۲۰۸۱۳۰۰۸	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	-	۵%	۰	۰	۰	۱,۲۱۷,۷۹۹
سپرده کوتاه مدت ۱۶۱۸۵۰۷۰۰۳۹۳۳۱	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۵%	۳۳,۷۸۶	۰	۳۳,۷۸۶	۰
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۳۱۷۰۱۰۰۰۱	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲۲.۵%	۲,۹۰۳,۳۲۱,۷۴۱	۰	۲,۹۰۳,۳۲۱,۷۴۱	۰
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۱	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲۲.۵%	۸۱۹,۸۶۲,۹۹۶	(۵,۵۰۶,۹۱۶)	۸۱۴,۳۵۶,۰۸۰	۰
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۸۰۲۰۷۰۰۶	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	۱۴۰۴/۰۶/۱۵	۲۲.۵%	۲,۰۸۴,۳۳۷,۳۴۲	(۱,۵۵۱,۶۳۰)	۲,۰۸۲,۷۸۵,۷۱۲	۰
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۲	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۱۴۰۴/۰۶/۱۹	۲۲.۵%	۲,۰۰۴,۷۹۴,۵۲۸	(۳,۳۷۹,۴۵۹)	۲,۰۰۱,۴۱۵,۰۶۹	۰
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۳	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۲۲.۵%	۱۲,۳۲۸,۷۶۷	(۲۱۵,۹۴۶)	۱۲,۱۱۲,۸۲۱	۰
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۴	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۲۲.۵%	۸۴۷,۳۹۷,۲۶۳	(۱,۶۵۲,۰۳۸)	۸۴۵,۷۴۵,۲۲۵	۰
سپرده بلند مدت ۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۵	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۲۲.۵%	۲۰۸,۹۰۴,۱۱۲	(۱۴,۷۴۷)	۲۰۸,۸۸۹,۳۶۵	۰
سپرده بلند مدت ۰۰۱۶۶۴۷۵۴۳۵	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۲۲.۵%	۳,۷۸۰,۲۱۹,۳۰۳	(۱۲۷,۵۹۷)	۳,۷۸۰,۰۹۱,۷۰۶	۰
جمع نقل به صفحه بعد					۱۲,۶۸۳,۰۲۶,۳۸۱	(۱۲,۴۴۸,۳۳۳)	۱۲,۶۷۰,۵۷۸,۰۴۸	۶۳۷,۵۷۱,۵۰۷

سه ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰					نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	نام
خالص سود		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد								
۲۴,۷۸۰,۴۴۷,۶۸۷		۲۲,۸۸۱,۱۴۶,۶۱۲	(۱۴,۲۰۸,۲۵۶)	۲۲,۸۹۵,۳۵۴,۸۶۸	۲۲,۸۹۵,۳۵۴,۸۶۸									جمع نقل از صفحه قبل
۰	۱,۷۱۸,۷۵۰,۹۰۰	(۳۰,۴۴۵)	۱,۷۱۸,۷۸۱,۳۴۵	۲۲.۵%			بلند مدت	۰۴۰۷۴۵۵۸۸۱۰۰۶	بانک صادرات					سپرده بلند مدت
۰	۳,۵۲۱,۰۱۰,۹۲۷	۰	۳,۵۲۱,۰۱۰,۹۲۷	۲۲.۵%			بلند مدت	۲۳۳۷۴۳۳۴۶۲	بانک ملت					سپرده بلند مدت
۰	۴,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۷	۰	۴,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۷	۲۲.۵%			بلند مدت	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۷	بانک پاسارگاد					سپرده بلند مدت
۰	۹۹۱,۳۹۳,۴۴۱	۰	۹۹۱,۳۹۳,۴۴۱	۲۲.۵%			بلند مدت	۰۴۰۷۴۶۳۹۸۱۰۰۴	بانک صادرات					سپرده بلند مدت
۰	۵,۶۲۵,۲۰۵,۴۸۰	۰	۵,۶۲۵,۲۰۵,۴۸۰	۲۲.۵%			بلند مدت	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۸	بانک پاسارگاد					سپرده بلند مدت
۰	۱,۶۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۰	۱,۶۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۲۲.۵%			بلند مدت	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۹	بانک پاسارگاد					سپرده بلند مدت
۰	۱,۷۶۴,۵۹۰,۱۶۳	۰	۱,۷۶۴,۵۹۰,۱۶۳	۲۲.۵%			بلند مدت	۲۳۵۷۶۲۱۰۳۳	بانک ملت					سپرده بلند مدت
۰	۲,۶۲۴,۲۰۲,۷۱۰	(۲,۲۰۶,۴۴۵)	۲,۶۲۴,۴۰۹,۱۵۵	۲۲.۵%			بلند مدت	۲۳۸۳۵۳۳۸۸۰	بانک ملت					سپرده بلند مدت
۰	۱,۹۷۲,۶۰۲,۷۲۰	۰	۱,۹۷۲,۶۰۲,۷۲۰	۲۲.۵%			بلند مدت	۰۴۰۷۵۱۵۵۵۰۰۰۳	بانک صادرات					سپرده بلند مدت
۰	۲,۴۹۰,۱۰۹,۲۰۹	(۵,۷۱۳,۷۸۶)	۲,۴۹۵,۸۲۲,۹۹۵	۲۲.۵%			بلند مدت	۲۳۹۰۴۰۴۲۹۶	بانک ملت					سپرده بلند مدت
۰	۷۷۲,۶۰۲,۷۳۲	۰	۷۷۲,۶۰۲,۷۳۲	۲۲.۵%			بلند مدت	۰۴۰۷۵۱۶۸۹۱۰۰۷	بانک صادرات					سپرده بلند مدت
۰	۷۸۴,۰۰۱,۶۹۹	(۱,۹۵۷,۱۹۵)	۷۸۵,۹۵۸,۸۹۴	۲۲.۵%			بلند مدت	۲۸۰۳۰۳۱۵۲۸۲۲۱۱۰	بانک پاسارگاد					سپرده بلند مدت
۰	۴۷۵,۸۴۸,۹۰۲	(۴,۹۷۳,۰۱۱)	۴۸۰,۸۲۱,۹۱۳	۲۲.۵%			بلند مدت	۲۵۵۷۶۴۶۲۵	بانک ملت					سپرده بلند مدت
۰	۳۶,۴۴۸,۵۳۳	(۵۳۷,۷۶۵)	۳۶,۹۸۶,۲۹۸	۲۲.۵%			بلند مدت	۲۶۸۷۷۲۴۹۴۱	بانک ملت					سپرده بلند مدت
۰	۳۶,۴۰۴,۴۲۶	(۵۸۱,۸۷۴)	۳۶,۹۸۶,۳۰۰	۲۲.۵%			بلند مدت	۰۴۰۷۵۶۹۸۲۱۰۰۰	بانک صادرات					سپرده بلند مدت
۲۴,۷۸۰,۴۴۷,۶۸۷		۵۲,۰۸۸,۸۳۹,۰۰۱	(۳۰,۲۰۸,۷۷۷)	۵۲,۱۱۹,۰۴۷,۷۷۸	۵۲,۱۱۹,۰۴۷,۷۷۸									

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

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود		
		درصد	ریال	ریال		
۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۳۲%	۵۸۶,۵۵۴,۶۳۲	۱,۲۵۴,۵۷۴,۰۹۳	اختیارف.ت. خکرم‌ان-۰۳۰۸۲۰۶۲۳۳۳	
۱۴۰۲/۰۵/۲۴	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۳۱.۵%	۴۰۷,۰۹۲,۵۸۶	۴۱۱,۶۶۶,۶۶۰	اختیار ف.ت.انتخاب-۰۳۱۱۲۳-۲۳۸۲	
۱۴۰۳/۱۰/۰۳	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۳۷%	۴۶۴,۹۰۳,۱۲۰	۰	اختیارف.ت.حسیر-۰۴۱۰۰۳-۱۹۱۸۸۰	
			۱,۴۵۸,۵۵۰,۳۳۸	۱,۶۶۶,۲۴۰,۷۵۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۲۱-۱	۳۴,۹۸۳,۰۶۳	۸۳۰,۱۱۵
تنزیل سود سهام		
۲۱-۱	۳۵,۶۹۱,۴۶۴	۱۴,۵۵۸,۴۱۹
تنزیل سود سپرده بانکی		
۲۱-۲	۱۰,۴۴۸,۹۰۷	۵,۶۶۵,۳۶۴
تعدیل کارمزد کارگزاری		
	۳۷,۱۱۷	۱,۶۴۴,۴۰۰
سایر درآمدها		
	۸۱,۱۶۰,۵۵۱	۲۲,۶۹۸,۲۹۸

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

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

۲۱-۳- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

طرف معامله	نوع وابستگی	ناو ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	سایر	مراجعه صنایع خودرو و ایلیا ۵۱۲۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۸۵,۶۹۱,۴۵۸	۲۳%	۳۴.۵%
گروه توسعه سرمایه گذاری انتخاب (سهامی خاص)	سایر	اختیار فت. انتخاب-۲۳۸۲-۳۱۱۲۳	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	۲۴,۹۶۳,۵۰۳,۸۴۷	۴۰۷,۰۹۲,۵۸۶	۲۲%	۳۱.۵%
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	سایر	مراجعه غدشت ۳-۷۰۵ ماهه ۲۳%	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۵,۲۰۶,۲۵۶	۲۳%	۳۷.۵%
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	سایر	مراجعه کارون-آرمان ۷۰۵۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۲,۱۶۲,۳۰۴	۲۳%	۳۵%
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	مدیر صندوق مشترک	مراجعه سپید ۵۰۷ بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۲۱,۳۶۷,۳۴۷	۲۶%	۳۶%
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	سایر	مراجعه داروساز پارس حیان ۰۷۰۹۱۴	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۸۱,۴۷۴,۵۳۳	۲۳%	۳۴%
توسعه طلوع تجارت خلیج فارس (سهامی خاص)	سایر	اختیار فت. حسیر-۱۹۱۸۸-۴۱۰۵۳	۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۴۴۸,۵۹۳,۷۱۴	۴۶۴,۹۰۳,۱۲۰	۲۶%	۳۷%

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶۶۳,۰۱۲,۴۷۲	۲,۲۴۵,۳۶۵,۹۲۲	کارمزد مدیر
۲۹۵,۸۹۰,۳۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۵۴۰	کارمزد متولی
۱۸۸,۱۳۶,۹۰۰	۲۹۷,۵۴۰,۹۰۰	حق الزحمه حسابرس
۱,۱۴۷,۰۳۹,۷۶۲	۲,۹۸۶,۷۴۲,۳۶۲	

۲۳- سایر هزینه ها

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۶,۷۵۳,۲۳۶	۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۲۲,۹۵۴,۳۹۰	۱۶۵,۵۵۱,۷۶۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۰۷,۶۰۰,۴۴۳	۲,۳۵۷,۴۸۲,۴۴۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۱,۲۳۷,۱۱۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۴,۵۳۶,۱۵۹	۱۸۳,۰۳۵,۴۹۸	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۴۵,۹۳۳	۱	سایر هزینه ها
۱,۱۴۲,۸۹۰,۱۶۱	۲,۷۰۷,۳۰۶,۸۱۷	

۲۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد	مبلغ تقسیم به ازای هر واحد	تقسیم سود به دارندگان واحدها	تقسیم سود به دارندگان واحدها
ریال	ریال	ریال				
-	۵۱,۹۹۹,۴۵۳,۶۰۳	۲۴۳	۲۱۳,۹۸۹,۵۲۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
-	۴۹,۹۵۷,۷۳۹,۸۶۰	۲۳۸	۲۰۹,۹۰۶,۴۷۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
-	۵۵,۷۷۲,۳۵۷,۶۰۶	۲۳۸	۲۳۴,۳۳۷,۶۳۷	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
۱۵,۰۳۳,۳۴۰,۱۵۲	-	۲۱۶	۶۹,۵۹۸,۷۹۷	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
۱۵,۶۶۶,۳۲۵,۵۰۰	-	۲۰۵	۷۶,۴۲۱,۱۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱۶,۸۷۶,۵۴۶,۲۸۰	-	۲۰۵	۸۲,۳۲۴,۶۱۶	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
۴۷,۵۷۶,۲۱۱,۹۳۲	۱۵۷,۷۲۹,۵۵۱,۰۶۹					

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۲۵- تعدیلات

سه ماهه منتهی به	سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۶۱۸,۵۳۷,۷۴۳	۱۸,۶۴۲,۱۴۵,۵۸۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۳۴۳,۱۰۹,۵۵۵)	(۲۲,۴۸۰,۹۴۱,۱۰۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۷۲۴,۵۷۱,۸۱۲)	(۳,۸۳۸,۷۹۵,۵۲۷)	

۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

نام شرکت	نماد	مانده	تاریخ اعمال	قیمت اعمال
اختیار ف.ت. انتخاب-۲۳۸۲-۳۱۱۲۳	هانتخاب۱۱۱	۱۳,۱۸۷,۲۹۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۲,۳۸۲
اختیار ف.ت. حسیر-۱۹۱۸۸-۴۱۰۰۳	هحسیر۱۰۴	۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۱۹,۱۸۸

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سپدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۰.۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰.۵
			عادی	۲,۰۰۳,۹۵۱	۰.۰۱	۱,۲۴۹,۷۱۴	۰.۱۱	۰.۱۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان زالی بگلو	سهامدار مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰	۰.۰۱
		مدیر عامل و عضو هیات مدیره مدیر	عادی	۳۳,۴۰۲	۰.۰	۳۳,۴۰۲	۰.۰	۰.۰۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال نیا	مدیر عامل و عضو هیات مدیره مدیر	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰	۰.۰۱
		مدیر سرمایه گذاری	عادی	۷۸,۸۱۰	۰.۰	۷۸,۸۱۰	۰.۰	۰.۰۴
مدیر سرمایه گذاری	محمد صباغی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۷,۶۵۸	۰.۰	۱۶,۴۵۸	۰.۰	۰.۰۱
مدیر سرمایه گذاری	مهدیه علیجانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۴۲۷	۰.۰	۱۰,۴۲۷	۰.۰	۰.۰۱
مدیر سرمایه گذاری	جواد میرزایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۹۷۵	۰.۰	۱۰,۹۷۵	۰.۰	۰.۰۱
مدیر سرمایه گذاری	سمانه حق شناس	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰	۰	۰.۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری	سپهر آصفی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰	۰	۰.۰	۰.۰۰
				۳,۱۵۵,۲۲۳	۰.۰	۲,۳۹۹,۷۸۶	۰.۰	۰.۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۱۰/۳۰					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	کارمزد مدیر	۲,۲۴۵,۳۶۵,۹۲۲	طی دوره مالی	(۴,۲۶۷,۵۳۲,۶۵۷)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد متولی	۴۴۳,۸۳۵,۵۴۰	طی دوره مالی	(۱,۹۱۸,۳۵۶,۰۰۸)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۹۷,۵۴۰,۹۰۰	طی دوره مالی	(۷۹۹,۳۸۸,۲۱۳)
کارگزاری آسمان	کارگزاری صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳۲,۳۰۳,۱۲۳	طی دوره مالی	(۶۰,۵۵۷,۲۳۰,۳۵۵)
		خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۸۳۷,۰۱۱,۰۴۷,۲۵۱	طی دوره مالی	
			۱,۸۴۰,۱۳۰,۰۹۲,۷۳۶		(۶۷,۵۴۲,۵۰۷,۲۳۳)