

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

به انضمام

صورتهای مالی به همراه یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت‌های توضیحی	۴ الی ۲۸

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۲ اسفندماه ۱۴۰۱ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی یاد شده اظهار نظر مطلوب ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

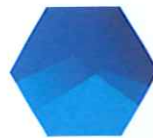
۷- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد ذکر شده در ردیف ۲ از جدول بند ۸ ذیل، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آئین‌نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲



آسمان خاورمیانه

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
۳	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۸	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران		



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران





آسمان خاورمیان
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها :
تجدید طبقه بندی	ریال		
ریال	ریال		
۳۸۸,۶۵۶,۰۹۸,۲۷۹	۶۴۹,۴۴۳,۷۸۷,۱۹۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸,۳۳۳,۶۶۶,۶۳۴	-	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا
۱۱۹,۱۸۴,۱۹۳,۶۹۶	۳۲۷,۲۹۷,۷۴۲,۵۶۳	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵۰,۲۷۷,۰۲۷,۲۰۵	۲۱۹,۱۰۵,۸۴۷,۳۷۸	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۷,۹۸۲,۳۲۱,۴۷۱	۳۰,۱۵۷,۰۸۱,۶۴۳	۹	حسابهای دریافتنی
۳۷۷,۱۰۱,۳۲۱	۱,۸۵۱,۱۳۷,۱۲۵	۱۱	سایر دارایی‌ها
۱۷۶,۷۵۵,۴۷۲	۸۱,۶۴۶,۲۷۲	۱۲	موجودی نقد
۶۸۴,۹۸۷,۱۶۴,۰۷۸	۱,۲۲۷,۹۳۷,۲۴۲,۱۷۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها :
			جاری کارگزاران
(۳,۸۳۷,۴۶۳,۸۰۹)	(۱۰,۲۷۶,۴۳۰,۹۱۰)	۱۰	
(۲,۷۸۴,۶۰۶,۹۷۹)	(۶,۲۸۸,۵۵۱,۶۶۲)	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
(۱,۰۷۱,۰۱۲,۹۶۱)	(۱۳,۷۰۰,۷۷۴,۵۱۳)	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
(۲,۴۰۵,۴۸۱,۳۷۳)	(۶,۳۲۴,۶۸۹,۲۱۳)	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۱۰,۰۹۸,۵۶۵,۱۲۲)	(۳۶,۵۹۰,۴۴۶,۲۹۸)		جمع بدهی‌ها
۶۷۴,۸۸۸,۵۹۸,۹۵۶	۱,۱۹۱,۳۴۶,۷۹۵,۸۷۸	۱۶	خالص دارایی‌ها
۴۷۳,۸۳۶	۶۷۳,۸۲۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد .



موسسه خبری و خدمات مدیریت
از نموده کاروان

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲
info@asemanamc.com

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

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		
۱۵,۶۰۸,۴۳۶,۹۸۱	۲۲۸,۲۶۷,۸۵۷,۹۸۵	۱۷	سود فروش اوراق بهادار
۳۲,۰۹۲,۹۵۳,۶۲۷	۶,۱۰۸,۳۲۳,۱۱۹	۱۸	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها
۲۴,۴۲۱,۲۶۷,۷۳۷	۳۴,۹۹۶,۷۰۷,۶۴۷	۱۹	سود سهام
۱۶,۴۵۸,۰۱۳,۱۴۲	۱۲,۳۵۸,۷۸۵,۴۹۶	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۹۶,۵۰۷,۶۱۶	۷۰۰,۷۲۵,۴۳۶	۲۱	سایر درآمدها
۸۸,۶۷۷,۱۷۹,۱۰۳	۲۸۲,۴۳۲,۳۹۹,۶۸۳		جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۵,۱۰۳,۷۸۶,۰۷۰)	(۶,۷۱۲,۴۰۳,۶۵۰)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۶۷۸,۷۳۵,۳۰۴)	(۱,۴۸۲,۸۸۹,۵۷۹)	۲۳	سایر هزینه ها
(۵,۷۸۲,۵۲۱,۳۷۴)	(۸,۱۹۵,۱۹۳,۲۲۹)		جمع هزینه ها
۸۲,۸۹۴,۶۵۷,۷۲۹	۲۷۴,۲۳۷,۱۰۶,۴۵۴		سود خالص
۱۱.۱۶%	۳۲.۹۹%	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۲.۲۲%	۲۳.۱۵%	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی / دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	ریال	تعداد واحدها	تعداد واحدها
۷۰۶,۴۶۳,۵۲۱,۹۸۳	۱,۹۴۴,۳۷۵	۱,۴۲۴,۳۰۸	۶۷۴,۸۸۸,۵۹۸,۹۵۶
۱,۳۵۸,۱۱۰,۰۰۰	۱۳۵,۸۱۱	۵۸۵,۸۰۳	۵,۸۵۸,۰۳۰,۰۰۰
(۴,۰۰۲,۹۶۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۲۹۶)	(۲۴۲,۰۶۱)	(۲,۴۲۰,۶۱۰,۰۰۰)
۸۲,۸۹۴,۶۵۷,۷۲۹	-	-	۲۷۴,۲۳۷,۱۰۶,۴۵۴
(۱۰۷,۰۱۵,۶۹۹,۱۵۶)	-	۲۴	۲۳۸,۷۸۳,۶۷۰,۴۶۸
۶۷۹,۶۹۷,۶۳۰,۵۵۶	۱,۶۷۹,۸۹۰		۱,۱۹۱,۳۴۶,۷۹۵,۸۷۸
			۱,۷۶۸,۰۵۰
			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال



شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲
 info@asemanamc.com

تلفن: ۰۲۱ - ۳۳۷۹ ۳۰۰۰
 فکس: ۰۲۱ - ۳۳۷۹ ۳۳۶۹

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
 کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ تحت شماره ۱۱۱۵۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۸ تحت شماره ۳۱۹۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سازمان شرایط لازم را دارند.
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سازمان شرایط لازم را دارند.
- "واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه.
- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.
- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت، این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
- سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آنها تضمین شده و یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.
- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آنها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات فوق، دارای خصوصیات زیر باشند:

- حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعید مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده بود.
- بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق، بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهاداری که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.
- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده‌اند.

سرمایه‌گذاری می‌نماید.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

به موجب ماده (۵) اساسنامه، پیرو نامه سازمان بورس اوراق بهادار به تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۵ و شماره ۱۲۲/۳۴۰۶۰۶، فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه هشتم واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه 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 سبدگردان آسمان	۹۰.۰۰۰	۹۰%
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰.۰۰۰	۱۰%
	جمع	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰%

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه هشتم.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف، پلاک ۵.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه ۱ و ۲،



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام‌شده 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 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 ۱۰ 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.

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 سازوکار 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 توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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 باقی‌مانده 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
هزینه‌های تأسیس	معادل شش در هزار (۰,۰۰۶) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	سالانه ۲,۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص 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 یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنما و خدمات پشتیبانی آنها بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌های مختلط	سالانه ۵,۰۰۰,۰۰۰ "سقف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مینا"

(الف) کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $[(۰.۰۰۳ / n * ۳۶۵)]$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $۰/۳$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، 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.

۴-۴-۴-۴-۴ 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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵-۴-۵-۴-۵ 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.

۴-۶-۴-۶-۴-۶ 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 دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارای‌های مالی صندوق کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



دوره مالی: مالی، همراه منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

تجدید طبقه بندی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				۱۴۰۲/۰۴/۳۱				صنعت
نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	
	ریال	ریال			ریال	ریال		
۴۰.۹۹%	۳۴,۳۱۱,۰۲۲,۱۸۹	۳۳,۶۵۵,۱۵۳,۳۲۴	۱۱.۴۳%	۱۴,۳۷۵,۶۹۱,۱۵۷	۱۵۴,۳۲۲,۵۷۷,۶۶۹	۱۵۴,۳۲۲,۵۷۷,۶۶۹	۱.۷۵%	خودرو و ساخت قطعات
۰.۸۲%	۵,۶۲۵,۳۷۰,۴۶۲	۵,۴۵۷,۱۸۹,۳۹۰	۸.۰۴%	۹۸,۷۶۸,۵۵۷,۷۵۰	۹۰,۲۲۰,۵۸۴,۴۷۶	۹۰,۲۲۰,۵۸۴,۴۷۶	۱.۷۲%	محصولات غذایی و آشنا میدنی به جز قند و شکر
۱۲.۵۵%	۸۵,۶۲۵,۳۹۱,۸۶۱	۷۰,۹۸۷,۳۶۴,۷۹۸	۵.۶۱%	۶۸,۸۳۳,۳۴۱,۷۰۰	۵۹,۲۰۷,۵۸۸,۷۱۸	۵۹,۲۰۷,۵۸۸,۷۱۸	۲۱.۰۷%	فزارات اساسی
۳.۴۱%	۲۳,۳۵۷,۴۷۷,۵۳۷	۱۹,۲۹۴,۴۱۷,۷۹۰	۴.۳%	۵۲,۸۳۳,۴۹۱,۸۱۹	۵۳,۶۸۷,۲۰۶,۵۶۳	۵۳,۶۸۷,۲۰۶,۵۶۳	۲۹.۰۹%	سرمایه گذاری‌ها
۳.۱%	۲۱,۲۶۲,۹۲۸,۳۱۰	۱۵,۳۰۶,۰۶۳,۵۱۰	۳.۷۲%	۴۵,۷۲۲,۱۴۷,۰۱۱	۵۴,۷۲۰,۳۴۶,۸۹۷	۵۴,۷۲۰,۳۴۶,۸۹۷	۲۹.۰۹%	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۳.۶۴%	۲۴,۹۱۷,۸۳۷,۵۷۲	۲۲,۷۵۳,۰۰۰,۴۱۱	۳.۰۸%	۳۷,۸۷۷,۸۱۵,۶۸۱	۳۶,۹۰۸,۱۰۴,۴۱۷	۳۶,۹۰۸,۱۰۴,۴۱۷	۲۹.۰۹%	مواد و محصولات دارویی
۶.۳۴%	۴۳,۴۰۶,۲۴۰,۸۳۹	۳۵,۱۶۱,۷۱۸,۲۴۵	۲.۳۷%	۲۹,۰۹۵,۹۸۶,۴۰۳	۲۹,۸۸۷,۷۱۵,۷۱۷	۲۹,۸۸۷,۷۱۵,۷۱۷	۲۹.۰۹%	محصولات شیمیایی
-	-	-	۲%	۲۴,۵۴۱,۹۵۵,۰۶۹	۲۶,۶۰۹,۷۱۴,۴۴۱	۲۶,۶۰۹,۷۱۴,۴۴۱	۲۹.۰۹%	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۱.۷۵%	۲۱,۴۳۱,۷۱۸,۰۰۰	۱۷,۶۱۸,۱۸۲,۷۹۳	۱۷,۶۱۸,۱۸۲,۷۹۳	۲۹.۰۹%	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
-	-	-	۱.۷۲%	۲۱,۰۷۰,۶۷۹,۰۴۰	۲۵,۸۷۳,۱۲۲,۲۶۲	۲۵,۸۷۳,۱۲۲,۲۶۲	۲۹.۰۹%	بیمه وصندوق بانزشتگی به جز تامین اجتماعی
۴.۳۱%	۲۹,۵۳۶,۸۰۴,۰۸۰	۱۶,۲۵۶,۲۴۰,۱۷۷	۱.۷۱%	۲۰,۹۷۵,۴۸۰,۷۷۴	۲۶,۵۳۱,۱۰۱,۵۰۰	۲۶,۵۳۱,۱۰۱,۵۰۰	۲۹.۰۹%	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۱.۴۵%	۱۷,۸۰۶,۴۳۴,۶۵۲	۱۸,۲۸۸,۸۷۸,۹۹۲	۱۸,۲۸۸,۸۷۸,۹۹۲	۲۹.۰۹%	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۱.۴۵%	۱۷,۷۷۲,۶۱۹,۹۵۰	۲۰,۵۳۴,۷۳۵,۲۴۴	۲۰,۵۳۴,۷۳۵,۲۴۴	۲۹.۰۹%	مخابرات
-	-	-	۱.۳۳%	۱۵,۰۸۰,۵۷۸,۷۰۱	۱۸,۰۷۹,۴۶۸,۷۱۶	۱۸,۰۷۹,۴۶۸,۷۱۶	۲۹.۰۹%	اطلاعات و ارتباطات
-	-	-	۱.۲%	۱۴,۷۷۸,۷۲۲,۴۰۳	۱۷,۷۹۷,۹۹۶,۸۸۵	۱۷,۷۹۷,۹۹۶,۸۸۵	۲۹.۰۹%	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
-	-	-	۰.۶۴%	۷,۸۷۲,۸۷۶,۰۰۰	۷,۹۸۷,۴۰۵,۴۱۲	۷,۹۸۷,۴۰۵,۴۱۲	۲۹.۰۹%	قند و شکر
-	-	-	۰.۳%	۷,۷۰۰,۰۱۶,۷۳۵	۹,۵۰۱,۴۲۲,۲۴۵	۹,۵۰۱,۴۲۲,۲۴۵	۲۹.۰۹%	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
-	-	-	۰.۲%	۳,۶۶۵,۰۶۲,۳۵۰	۳,۷۲۸,۳۸۲,۲۷۲	۳,۷۲۸,۳۸۲,۲۷۲	۲۹.۰۹%	سایر واسطه گریهای مالی
-	-	-	۰.۲%	۳,۳۳۰,۶۶۲,۵۰۰	۳,۲۲۲,۹۸۸,۱۵۰	۳,۲۲۲,۹۸۸,۱۵۰	۲۹.۰۹%	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵.۲۱%	۳۵,۶۶۲,۳۳۶,۷۶۳	۳۳,۶۷۰,۲۴۷,۸۱۴	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک
۴.۶۲%	۳۱,۶۱۴,۰۸۶,۹۰۶	۲۱,۱۷۶,۳۵۶,۲۴۸	-	-	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۶۸%	۱۸,۳۶۶,۱۴۲,۹۲۴	۱۷,۲۸۹,۱۱۶,۳۶۶	-	-	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۲.۵۸%	۱۷,۶۵۸,۰۸۲,۶۰۶	۱۳,۸۹۱,۲۵۸,۲۸۶	-	-	-	-	-	استخراج کانه های فلزی
۱.۲۹%	۸,۸۴۶,۲۴۹,۷۶۰	۱,۸۵۱,۵۸۶,۱۴۲	-	-	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۶۴%	۴,۴۰۹,۶۰۵,۸۰۰	۴,۴۸۵,۹۱۸,۲۷۳	-	-	-	-	-	لاستیک و پلاستیک
۰.۶۱%	۴,۱۵۶,۵۲۰,۶۷۰	۳,۶۰۲,۳۳۱,۵۹۹	-	-	-	-	-	استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۵۶.۷۲%	۳۸۸,۶۵۵,۰۹۸,۲۷۹	۳۱۴,۷۹۰,۹۶۲,۱۶۳	۵۲.۸۹%	۶۴۹,۴۴۳,۷۸۷,۱۵۵	۶۷۴,۸۲۷,۹۶۵,۳۶۹	۶۷۴,۸۲۷,۹۶۵,۳۶۹	۵۲.۸۹%	جمع
تجدید طبقه بندی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				۱۴۰۲/۰۴/۳۱				صنعت
نسبت از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	نسبت از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	
	ریال	ریال			ریال	ریال		
۲.۶۸%	۱۸,۳۳۳,۶۶۶,۲۴۴	۱۳,۷۲۵,۹۹۷,۲۶۴	-	-	-	-	-	گواهی سپرده طلا

استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف

۶- سرمایه گذاری دیسپرده کلانی و سکه طلا

گواهی سپرده طلا



سیرده های بانکی:

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

* تمامی سبده های کوتاه مدت و بلندمدت صندوق در این یادداشت گزارش گردیده است.

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

۹- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
تجدید طبقه بندی				
مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل شده
ریال	ریال	ریال		ریال
۶,۷۳۹,۶۸۸,۵۵۸	۲۷,۳۹۱,۶۴۵,۵۹۹	(۱,۸۷۷,۵۵۶,۸۳۱)	۲۵%	۲۹,۲۶۹,۲۰۵,۳۳۰
۱,۳۴۲,۶۳۲,۹۱۳	۲,۷۶۵,۴۳۶,۰۴۴	(۱۷,۸۵۱,۵۸۲)	نرخ های متفاوت	۲,۷۸۳,۲۸۷,۶۲۶
۷,۹۸۲,۳۲۱,۴۷۱	۳۰,۱۵۷,۰۸۱,۶۴۳	(۱,۸۹۵,۴۰۸,۴۱۳)		۳۲,۰۵۲,۴۹۰,۰۵۶

سود سهام دریافتنی

سود سپرده بانکی

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی	
بدهکار (بستانکار)			بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۵)	(۱۲,۶۳۲,۳۸۷,۶۸۹)	۱۲,۶۳۲,۳۸۷,۶۸۹	-	
(۱۰,۲۷۶,۴۳۰,۸۳۵)	(۱,۶۶۲,۶۲۳,۲۲۱,۴۲۵)	۱,۶۵۶,۱۸۴,۲۵۴,۳۹۹	(۳,۸۳۷,۶۶۳,۸۰۹)	
(۱۰,۲۷۶,۴۳۰,۹۱۰)	(۱,۶۷۵,۲۵۵,۶۰۹,۱۱۴)	۱,۶۶۸,۸۱۶,۴۳۰,۳۰۵	(۳,۸۳۷,۶۶۳,۸۰۹)	

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری گنجینه سپهر پارت

کارگزاری حافظ

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۱۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام 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.

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۲,۳۸۳,۷۱۳	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۶,۲۴۶,۵۸۸)	۱,۸۵۱,۱۳۷,۱۲۵
۲۰,۱۳۶,۷۳۶	-	(۲۰,۱۳۶,۷۳۶)	-
۴,۵۸۰,۸۷۲	-	(۴,۵۸۰,۸۷۲)	-
۳۷۷,۱۰۱,۳۲۱	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۰,۹۶۴,۱۹۶)	۱,۸۵۱,۱۳۷,۱۲۵

مخارج آبونمان

مخارج عضویت در کانون‌ها

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
تجدید طبقه بندی	ریال	ریال
۹۶,۳۲۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰	بانک آینده ۰۳۰۲۰۳۳۲۰۹۰۰۳
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۱۴۰۱۱
۲۹,۵۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴
-	۸۰۰	بانک سامان ۸۴۹۷۰۶۱۷۶۷۰۶۷۱
۸۵۵,۴۷۲	۸۵۵,۴۷۲	بانک آینده ۰۱۰۰۳۲۷۳۸۰۰۰۰۲
۱۷۶,۷۵۵,۴۷۲	۸۱,۶۴۶,۲۷۲	جمع

* تمامی سپرده های قرض الحسنه و حساب های جاری صندوق در این یادداشت گزارش گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۵۹,۹۲۶,۷۵۸	۴,۱۲۳,۳۹۷,۸۲۵	کارمزد مدیر
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۲۸۸,۳۶۴,۰۰۶	۶۲۸,۸۳۷,۶۲۲	کارمزد حسابرس
۵۶,۳۱۶,۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	کارمزد ضامن
۲,۷۸۴,۶۰۶,۹۷۹	۶,۲۸۸,۵۵۱,۶۶۲	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۴۵,۴۸۹,۶۹۴	۱۳,۶۹۹,۹۷۸,۷۲۸	بابت درخواست صدور
۲۳,۳۳۴,۷۴۸	-	بابت واحدهای ابطال شده
۹۲۸,۵۰۵	-	بابت تئمه واحدهای صادر شده
۷۹۵,۷۸۵	۷۹۵,۷۸۵	بابت حساب مسدود
۴۶۴,۲۲۹	-	بابت رد درخواست صدور
۱,۰۷۱,۰۱۲,۹۶۱	۱۳,۷۰۰,۷۷۴,۵۱۳	جمع



یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

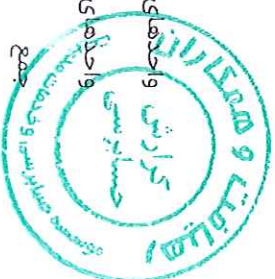
تجدید طبقه بندی ۱۴۰۱/۰۵/۳۰	ریال	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت	حسابهای پرداختنی بابت اختیار معامله
-	-	۲,۲۳۹,۰۷۵,۲۸۹	۱۵-۱	کارمزد تصفیه
۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹		۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹		بدهی به مدیر بابت آئینمان
۱,۳۷,۲۰۶,۱۹۸		۲,۸۶۴,۶۷۰,۰۴۶		سایر حسابهای پرداختنی
۵۴,۲۴۷,۹۵۶		۲۸,۳۸۵,۳۷۹		ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳,۵۰۱,۳۰۰		۱۳,۵۳۲,۵۸۰		جمع
۲,۴۰۵,۴۸۱,۳۷۳		۶,۳۲۴,۶۸۹,۲۱۳		

۱۵-۱- حسابهای پرداختنی بابت اختیار معامله

تجدید طبقه بندی ۱۴۰۱/۰۵/۳۰	ریال	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ریال	اختیار خودرو-۴۰۰۰-۰۳/۰۸/۱۴۰۲
-	-	۹۵۷,۴۰۵,۴۰۴		اختیار شستا-۱۲۶۵-۰۸/۰۹/۱۴۰۲
-	-	۹۰۱,۷۶۷,۷۳۵		اختیار خسپا-۲۸۰۰-۰۹/۱۴۰۲
-	-	۳۷۹,۹۰۲,۱۵۰		جمع
-	-	۲,۲۳۹,۰۷۵,۲۸۹		

۱۶- خالص دارایی ها

تجدید طبقه بندی ۱۴۰۱/۰۵/۳۰	ریال	تعداد	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ریال	تعداد	توضیحات
۶۳۷,۵۰۴,۹۸۵,۳۷۳		۱,۳۲۴,۳۰۸	۱,۱۲۳,۹۶۴,۸۳۲,۹۳۱		۱,۶۶۸,۰۵۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۷,۳۸۳,۶۱۳,۵۸۳		۱۰۰,۰۰۰	۶۷,۳۸۱,۹۶۲,۹۴۷		۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۷۴,۸۸۸,۵۹۸,۹۵۶		۱,۴۲۴,۳۰۸	۱,۱۹۱,۳۴۶,۷۹۵,۸۷۸		۱,۷۶۸,۰۵۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاور

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۰۹۷,۲۰۱,۵۵۱	۲۰۷,۷۳۹,۵۳۵,۹۳۵	۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۶۳,۵۱۰,۶۵۶	۲,۱۱۰,۲۶۲,۳۳۴	۱۷-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام
۸,۱۴۷,۷۲۴,۷۷۴	۱۳,۳۸۱,۶۲۹,۵۴۴	۱۷-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
-	۵,۰۳۶,۴۳۰,۱۷۲	۱۷-۴ زیان ناشی از فروش معاملات آتی
۱۵,۶۰۸,۴۳۶,۹۸۱	۲۲۸,۲۶۷,۸۵۷,۹۸۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی: مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

۱۷۰۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فیابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی ۶ ماهه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۲۱,۲۲۱	۹۰,۴۳۰,۸۲۴,۷۵۰	(۶۵,۷۱۹,۸۵۳,۸۷۴)	(۸۵,۹۰۸,۰۲۶)	(۴۵۲,۱۵۴,۱۲۳)	۲۴,۱۷۲,۹۰۸,۷۲۷	-
۱,۴۲۹,۰۰۰	۳۹,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	(۲۴,۱۸۶,۳۳۱,۲۶۰)	(۳۷,۹۹۹,۶۰۳)	(۱۹۹,۹۹۹,۰۰۰)	۱۵,۵۷۵,۴۷۰,۱۱۷	-
۴,۸۳۵,۱۳۲	۲۵,۸۰۵,۸۸۸,۱۱۹	(۱۲,۲۹۶,۶۳۱,۸۲۹)	(۲۴,۵۱۴,۶۳۰)	(۱۲۹,۰۲۹,۴۴۹)	۱۳,۳۵۵,۷۱۲,۲۱۱	-
۲,۴۸۸,۷۴۷	۳۷,۲۴۶,۵۳۳,۶۰۰	(۲۸,۲۷۷,۳۷۹,۵۱۶)	(۳۵,۳۸۴,۰۰۰)	(۱۸۶,۲۳۲,۶۶۷)	۸,۷۴۷,۵۳۷,۴۱۷	-
۳,۱۰۲,۵۶۱	۲۷,۶۷۰,۱۹۷,۹۵۰	(۱۹,۲۱۴,۶۵۰,۹۲۵)	(۲۶,۲۸۶,۵۱۰)	(۱۳۸,۳۵۰,۹۸۹)	۸,۲۹۰,۹۰۹,۵۲۶	-
۳,۷۶۲,۷۶۹	۲۱,۸۱۰,۹۴۸,۱۱۹	(۱۳,۴۷۵,۸۲۶,۰۴۱)	(۲۰,۷۲۰,۲۳۷)	(۱۰۹,۰۵۴,۷۴۲)	۸,۲۰۵,۳۴۷,۰۹۹	-
۳,۹۵۴,۵۶۸	۳۱,۲۷۷,۹۴۶,۵۵۰	(۲۳,۵۰۷,۶۰۹,۱۵۵)	(۲۶,۷۱۳,۷۲۲)	(۱۵۶,۳۸۹,۷۳۳)	۷,۵۸۴,۲۱۲,۹۴۰	-
۶۲۵,۰۰۰	۱۴,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۵۶۹,۳۶۶,۷۵۰)	(۱۲,۹۵۳,۱۲۵)	(۷۳,۴۳۷,۵۰۰)	۷,۰۳۰,۷۴۶,۶۲۵	-
۷,۵۰۰	۲۲,۲۴۳,۸۹۷,۵۰۰	(۱۵,۴۳۳,۰۱۷,۰۸۴)	(۲۷,۸۰۴,۸۴۶)	-	۶,۷۸۳,۰۷۵,۵۷۰	-
۱,۶۱۵,۳۸۴	۱۲,۵۹۵,۶۲۳,۸۴۰	(۶,۰۱۵,۴۵۳,۳۵۵)	(۱۱,۹۶۵,۵۵۰)	(۶۲,۹۷۷,۱۲۰)	۶,۵۰۵,۰۲۷,۸۱۵	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۰,۵۵۲,۳۳۰	(۱۰,۷۶۰,۹۷۶,۸۳۹)	(۱۶,۰۶۴,۴۲۶)	(۸۴,۵۵۰,۲۶۲)	۶,۰۴۸,۴۶۰,۸۰۳	-
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۶۱,۲۱۲,۸۴۱	(۲۷,۷۰۵,۱۳۳,۴۳۵)	(۳۲,۱۶۷,۴۲۹)	(۱۶۹,۳۰۶,۰۶۸)	۵,۹۵۴,۶۰۵,۹۱۰	-
۳,۰۰۰	۸,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۰۴,۲۷۹,۹۰۰)	(۱۱,۰۵۱,۲۵۰)	-	۵,۹۲۵,۶۶۸,۸۵۰	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۱۷,۲۲۶,۰۷۷)	(۱۴,۰۰۲,۹۶۶)	(۷۳,۷۰۰,۰۰۰)	۵,۷۳۴,۸۷۰,۹۵۷	-
۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۱,۰۰۰,۵۶۰	(۱۵,۲۳۸,۱۲۷,۷۳۸)	(۱۹,۶۹۴,۲۹۰)	(۱۰۳,۶۵۵,۰۰۳)	۵,۳۰۶,۵۲۳,۵۲۹	-
۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۲۶,۵۲۶,۹۲۳)	(۱۵,۳۸۵,۲۲۵)	(۸۰,۹۷۵,۰۰۰)	۵,۲۷۲,۱۱۲,۸۵۲	-
۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۲,۸۲۰,۱۶۰	(۲۰,۳۲۶,۳۳۴,۴۰۰)	(۲۴,۲۶۵,۵۸۲)	(۱۲۷,۷۱۴,۱۰۱)	۵,۰۶۴,۵۰۶,۰۷۷	-
۸۲۰,۴۲۶	۲۳,۷۳۳,۹۸۶,۷۴۰	(۱۸,۸۸۷,۵۸۵,۰۳۹)	(۲۲,۵۴۷,۱۳۷)	(۱۱۸,۶۶۹,۹۱۱)	۴,۷۰۵,۱۸۴,۶۳۳	-
۳۳۲,۳۰۳	۲۳,۰۵۴,۶۴۷,۵۱۰	(۱۸,۷۶۴,۳۶۲,۳۳۱)	(۲۱,۹۰۱,۲۰۸)	(۱۱۵,۲۷۳,۲۳۳)	۴,۱۵۳,۱۱۰,۷۳۸	(۱,۴۴۹,۱۰۲۴,۸۸۲)
۶۸۳,۶۳۴	۲۰,۰۶۷,۱۹۲,۵۶۰	(۱۵,۸۰۰,۳۴۴,۹۵۲)	(۱۹,۰۶۳,۶۳۴)	(۱۰۰,۳۳۵,۹۶۱)	۴,۱۴۷,۴۴۸,۰۱۳	-
۲,۳۷۳,۳۱۰	۱۹,۷۱۱,۵۷۶,۳۴۰	(۱۵,۹۵۸,۱۰۱,۵۳۹)	(۱۸,۷۲۵,۸۹۷)	(۹۸,۵۵۷,۸۸۱)	۳,۶۳۶,۱۹۱,۰۲۳	(۴۷,۷۴۹,۱۱۳)
۵۷۲,۱۹۴	۱۰,۴۶۵,۴۲۸,۲۶۰	(۶,۸۴۸,۹۱۲,۳۳۷)	(۹,۹۴۲,۱۵۱)	(۵۲,۳۲۷,۱۴۲)	۳,۵۵۴,۲۴۶,۶۳۰	-
۳,۹۸۵,۵۶۱	۲۴,۲۱۲,۶۸۵,۸۶۰	(۲۰,۵۵۱,۴۸۵,۳۰۰)	(۲۳,۰۰۱,۸۷۷)	(۱۲۱,۰۶۳,۴۲۹)	۳,۵۱۷,۱۳۵,۲۵۴	-
۵۳۱,۷۹۵	۱۳,۱۵۴,۷۶۳,۳۵۰	(۹,۵۸۸,۱۴۸,۲۶۴)	(۱۲,۴۹۶,۹۵۸)	(۶۵,۷۷۳,۸۱۸)	۳,۴۸۸,۳۴۴,۳۱۰	-
۲,۵۶۹,۷۰۰	۱۶,۰۶۱,۱۹۱,۳۸۰	(۱۲,۶۳۳,۸۴۸,۵۰۶)	(۱۵,۲۵۷,۸۶۷)	(۸۰,۳۰۵,۹۷۲)	۳,۳۳۱,۷۸۲,۰۳۵	-
۸۷۱,۶۶۰	۱۰,۵۵۹,۵۳۵,۴۰۰	(۷,۷۹۶,۴۰۶,۸۸۲)	(۱۰,۰۳۱,۵۴۲)	(۵۲,۷۹۷,۶۷۷)	۲,۷۰۰,۲۹۹,۲۹۹	-
۱,۰۲۲,۳۴۳	۱۶,۲۸۱,۴۱۷,۰۵۰	(۱۳,۷۱۰,۹۱۳,۶۲۷)	(۱۵,۴۶۷,۲۵۶)	(۸۱,۴۰۷,۰۸۴)	۲,۴۷۳,۶۲۹,۰۸۳	-
۱,۹۰۳,۱۷۸	۱۰,۳۱۶,۸۰۱,۲۹۸	(۷,۸۹۴,۴۴۵,۹۸۹)	(۹,۸۰۰,۸۸۰)	(۵۱,۵۸۴,۰۰۶)	۲,۳۶۰,۹۷۰,۴۲۳	-
۴۳۶,۴۹۱	۱۱,۶۲۸,۰۵۷,۰۵۰	(۹,۴۲۳,۱۳۵,۷۵۳)	(۱۱,۰۴۶,۵۶۹)	(۵۸,۱۴۰,۲۸۵)	۲,۱۱۳,۵,۷۳۴,۴۴۳	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۶۹,۲۰۴,۴۴۶)	(۱۲,۰۷۲,۳۸۱)	(۶۳,۵۴۰,۰۰۵)	۲,۰۶۳,۱۸۱,۱۶۸	-
۹۷۵,۸۲۷	۱۲,۷۷۲,۰۱۴,۲۲۰	(۱۰,۸۳۱,۷۴۷,۷۳۱)	(۱۲,۱۳۳,۲۰۹)	(۶۳,۸۶۰,۰۷۱)	۱,۸۶۴,۲۷۳,۲۰۹	-
۲۵۸,۶۱۲	۱۶,۳۵۹,۹۹۷,۶۰۰	(۱۴,۵۱۶,۶۲۷,۵۰۶)	(۱۵,۵۴۱,۹۱۸)	(۸۱,۷۹۹,۹۸۵)	۱,۷۴۶,۰۲۸,۱۹۱	-
۷۰۱,۶۷۷,۳۴۳,۹۳۸	۷۰۱,۶۷۷,۳۴۳,۹۳۸	(۵۰۶,۱۵۰,۱۹۵,۳۰۳)	(۶۷۵,۹۱۱,۹۰۱)	(۳,۳۵۲,۹۶۲,۲۳۷)	۱۹۱,۴۹۸,۲۷۴,۴۹۷	(۱,۴۹۷,۰۷۱,۹۹۵)

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل	۷۰۱,۶۷۷,۳۴۳,۹۳۸		(۵۰۶,۱۵۰,۱۹۵,۳۰۳)	(۶۷۵,۹۱۱,۹۰۱)	(۳,۳۵۲,۹۶۲,۲۳۷)	۱۹۱,۴۹۸,۲۷۴,۴۹۷	(۱,۴۹۷,۰۷۳,۹۹۵)	
بین المللی ساروج بوشهر	۲۳۴,۴۴۲	۹,۱۷۲,۳۳۰,۴۰۰	(۷,۳۸۲,۱۶۴,۰۸۳)	(۸,۷۱۳,۶۶۵)	(۴۵,۸۶۱,۶۵۲)	۱,۷۳۵,۳۹۱,۰۰۰	-	
سیمان ساوه	۱۰۵,۰۵۱	۱۴,۹۸۸,۰۹۶,۵۵۰	(۱۱۳,۲۸۶,۶۰۶,۴۳۳)	(۱۴,۲۳۸,۶۰۴)	(۷۴,۹۴۰,۴۸۱)	۱,۶۱۲,۳۱۱,۰۱۳	-	
نورد و قطعات فولادی	۷۷۴,۶۴۵	۱۵,۰۶۹,۶۴۲,۰۸۰	(۱۱۳,۴۸۴,۲۳۹,۹۶۶)	(۱۴,۳۱۶,۰۰۴)	(۷۵,۳۴۸,۲۱۲)	۱,۴۹۵,۷۳۷,۸۹۸	-	
بهرمن دیزل	۲,۸۲۳,۴۴۶	۲۷,۳۸۹,۷۷۴,۹۶۰	(۲۵,۷۴۱,۳۴۴,۵۶۶)	(۲۶,۰۲۰,۰۵۴)	(۱۱۶,۹۴۸,۸۷۲)	۱,۴۸۳,۴۶۱,۴۶۸	-	
بانک صادرات ایران	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۶۴,۵۷۲,۲۰۰	(۱۱۳,۹۹۶,۴۱۶,۹۸۱)	(۱۴,۷۸۶,۱۹۴)	(۷۷,۸۲۲,۸۶۳)	۱,۴۷۵,۵۴۶,۱۶۲	-	
ایران خودرو دیزل	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۷۹۸,۶۶۳,۳۹۲)	(۳,۷۷۹,۰۸۵)	(۱۹,۸۹۰,۰۰۰)	۱,۳۵۵,۶۶۷,۵۲۳	-	
موتوری دریایی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۲,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۲,۵۳۸,۱۱۵)	(۶,۰۵۳,۴۹۶)	(۳۱,۸۶۱,۰۰۱)	۱,۳۳۱,۷۴۷,۳۸۸	-	
بانک ملت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۸۰,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۹۴۷,۸۶۵,۴۲۶)	(۵,۸۷۱,۳۴۲)	(۳۰,۹۰۲,۰۰۰)	۱,۱۹۵,۷۶۱,۲۳۲	-	
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۹۱,۰۵۰,۹۴۹)	(۱۶,۹۳۸,۳۹۷)	(۸۹,۱۵۰,۰۰۰)	۱,۱۳۲,۸۶۰,۶۵۴	-	
پالایش نفت تبریز	۶۴۵,۰۰۰	۱۱,۹۵۶,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۰۶,۱۶۹,۸۷۲)	(۱۱,۳۵۸,۹۹۲)	(۵۹,۷۸۴,۴۹۹)	۹۷۹,۵۸۶,۶۱۷	۲۶۱۳,۹۹۲,۲۲۷	
نوسه معادن و فلزات	۱,۰۸۷,۱۵۲	۶,۸۰۳,۳۱۴,۵۶۰	(۵,۷۹۲,۴۳۶,۶۳۲)	(۶,۴۶۳,۰۷۹)	(۳۴,۰۱۶,۵۷۲)	۹۷۰,۳۹۸,۲۷۷	۱۰۹,۸۴۹,۸۰۱	
یوآ زراکان آق دره	۳۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۳۸,۱۹۹,۲۲۷)	(۹,۴۸۰,۹۸۷)	(۴۹,۹۰۰,۰۰۱)	۸۸۲,۴۱۹,۷۸۵	-	
نیروگاه زاکرس کوثر	۶۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۸۸,۱۶۲,۲۵۷)	(۵,۲۲۱,۱۳۱)	(۲۷,۴۸۰,۰۰۰)	۸۷۵,۱۱۳۶,۶۱۲	-	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳,۴۴۹,۴۱۷	۱۷,۲۵۱,۸۹۸,۸۴۷	(۱۶,۳۱۱,۲۴۳,۸۵۲)	(۱۶,۳۸۹,۱۴۷)	(۸۶,۲۵۹,۴۹۵)	۸۳۸,۰۰۶,۳۵۳	-	
سیمان سیاهان	۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۴,۶۹۳,۴۸۰	(۴,۱۹۹,۴۲۹,۸۶۶)	(۴,۷۳۵,۳۸۴)	(۲۴,۹۲۳,۴۶۷)	۷۵۵,۵۸۴,۷۶۳	-	
حفاری شمال	۹۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۵۶,۵۲۰,۶۷۰)	(۴,۶۲۱,۷۰۴)	(۲۴,۳۵۲,۰۰۱)	۶۷۹,۵۳۲,۶۲۵	۱,۱۹۰,۴۸۹,۲۴۱	
تامین سرمایه کیمیا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۳۴,۸۴۷,۴۲۲)	(۱۰,۷۲۵,۲۱۸)	(۵۶,۴۴۹,۹۹۹)	۵۸۷,۹۷۷,۳۶۱	-	
صنایع قزوآلباز ایران	۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۶۴,۰۳۵,۶۰۰	(۴,۴۶۸,۲۵۴,۷۵۰)	(۴,۸۱۰,۸۰۰)	(۲۵,۳۲۰,۱۷۷)	۵۶۵,۶۴۹,۸۷۳	-	
بانک خاورمیانه	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۷۳,۸۰۸,۴۱۰	(۱۴,۹۴۳,۹۸۹,۸۹۳)	(۱۴,۶۹۹,۹۴۸)	(۷۷,۳۶۹,۰۴۰)	۴۳۷,۷۴۹,۵۲۹	-	
گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال	۳,۲۲۳,۷۰۰	۱۹,۴۰۶,۶۷۴,۰۰۰	(۱۹,۰۰۳,۹۴۲,۷۳۸)	-	-	۴۰۲,۷۳۰,۲۶۲	-	
تروئیتی زاگرس	۶۲,۵۷۵	۱۰,۵۴۴,۸۴۰,۳۵۰	(۱۰,۰۸۶,۳۲۶,۶۸۱)	(۱۰,۰۱۷,۴۸۸)	(۵۲,۷۲۴,۲۰۰)	۳۹۵,۷۷۱,۹۸۱	-	
تولید برق عسلویه مینا	۷۵۰,۰۰۰	۷,۲۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۸۹۵,۸۸۲,۲۲۱)	(۶,۹۲۰,۲۲۹)	(۳۶,۴۲۲,۵۰۰)	۳۴۵,۲۷۵,۰۵۰	-	
کاشی الوند	۲۶۰,۴۶۴	۹,۵۲۰,۱۴۷,۲۰۰	(۹,۱۵۰,۰۲۹,۲۱۳)	(۹,۰۴۴,۱۲۷)	(۴۷,۶۰۰,۷۳۶)	۳۱۳,۴۷۳,۱۳۴	-	
تجلی توسعه معادن و فلزات	۳,۶۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۰,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۶۰۴,۰۵۶,۲۸۰)	(۵,۵۹۵,۹۴۰)	(۲۹,۴۵۳,۰۰۱)	۲۵۱,۴۹۴,۷۷۹	-	
کاشی پارس	۷۵۰,۰۰۰	۶,۸۹۶,۸۳۶,۶۴۰	(۶,۶۰۴,۳۶۱,۰۴۹)	(۶,۵۵۱,۹۶۵)	(۳۴,۴۸۴,۱۸۲)	۲۵۱,۴۳۹,۴۴۴	-	
داروسازی ابوریحان	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۴,۰۲۹,۸۶۰	(۱۰,۶۵۲,۸۷۶,۶۱۴)	(۱۰,۳۵۸,۸۱۵)	(۵۴,۵۲۰,۱۴۸)	۱۸۶,۲۷۴,۲۸۳	-	
کشاورزی و دامپروری بینالود	۲,۶۱۹,۵۷۹	۱۰,۳۸۱,۴۹۹,۴۷۴	(۱۰,۱۷۱,۱۹۴,۷۲۴)	(۹,۸۶۲,۳۲۵)	(۵۱,۹۰۷,۴۹۸)	۱۴۸,۵۳۴,۹۲۷	-	
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۴,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۱۸۳,۲۷۴,۵۰۸)	(۲,۲۲۷,۳۲۰)	(۱۱,۷۲۳,۰۰۰)	۱۴۷,۳۷۵,۱۷۲	-	
معدنی و صنعتی چادرملو	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۳۹,۴۲۷,۲۵۹)	(۱,۵۹۴,۰۹۵)	(۸,۳۹۰,۰۰۰)	۱۲۸,۵۸۸,۶۴۶	(۱۰۴,۶۸۷,۷۵۶)	
نفت ایرانول	۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۳۹۴,۰۸۴,۵۰۰	(۱۵,۲۰۸,۹۶۵,۰۰۰)	(۱۴,۶۲۴,۳۴۲)	(۷۶,۹۷۰,۴۲۴)	۹۳,۵۴۶,۷۳۴	۲۶,۸۳۹,۳۶۲	
دارویی ره آورد تامین	۲۰,۰۰۰	۱,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۶,۱۸۴,۹۱۹)	(۱,۳۰۶,۰۸۵)	(۶,۸۹۰,۰۰۰)	۶۳,۶۱۵,۹۹۶	-	
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۰۳۳,۲۱۱,۸۲۳,۰۴۹		(۸۱۲,۸۲۹,۰۸۱,۸۶۱)	(۹۵۳,۲۴۰,۸۶۳)	(۴,۸۱۲,۶۰۱,۲۵۸)	۲۱۴,۶۱۶,۸۹۹,۰۶۷	(۱۰,۵۹۱,۱۲۰)	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

۱۷۰ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱					تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۰۳۳,۲۱۱,۸۲۳,۰۴۹	(۸۱۲,۸۲۹,۰۸۱,۸۶۱)	(۹۵۳,۲۴۰,۸۶۳)	(۴,۸۱۲,۶۰۱,۲۵۸)	۲۱۴,۶۱۶,۸۹۹,۰۶۷	(۱۰,۵۹۱,۱۲۰)							
پخش هجرت	۱۵,۵۲۳,۰۵۱,۳۵۰	(۱۵,۳۸۲,۹۲۳,۷۵۰)	(۱۴,۷۴۶,۸۷۷)	(۷۷,۶۱۵,۲۵۷)	۴۷,۷۶۵,۴۶۶	-	۵۰۰,۰۰۰						
پمپ سازی ایران	۸,۱۹۹,۲۵۲,۷۵۰	(۸,۱۰۶,۴۷۷,۷۵۰)	(۷,۷۸۹,۲۵۲)	(۴۰,۹۹۶,۱۶۵)	۴۳,۹۸۹,۴۸۳	-	۳۵۰,۰۰۰						
رادیاتور ایران	۳۰۱,۹۵۷,۱۱۰	(۲۶۸,۵۴۹,۹۴۷)	(۲۸۶,۸۵۷)	(۱,۵۰۹,۷۸۶)	۳۱,۶۱۰,۵۲۰	-	۴۷,۴۰۳						
پتروشیمی نوری	۷,۴۴۴,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۳۸۶,۸۴۸,۶۳۵)	(۷,۰۷۲,۲۷۰)	(۳۷,۲۲۲,۵۰۰)	۱۳,۳۵۶,۵۹۵	(۴۳۸,۴۴۲,۶۳۶)	۵۰,۰۰۰						
تمام سکه طرح جدید ۱۰۰۰ صادرات	۱,۸۵۴,۲۷۹,۹۰۰	(۱,۸۵۱,۹۶۲,۰۵۰)	-	-	۲,۳۱۷,۸۵۰	-	۹۰۰						
سکه تمام بهار تحولی ۱۰۰۰ صادرات	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۸,۶۸۷,۵۰۰)	-	-	۱,۳۱۲,۵۰۰	-	۲,۱۰۰						
در تاجر	۷,۹۲۲,۰۰۰	(۷,۹۰۹,۳۳۱)	(۷,۵۲۴)	(۳۹,۶۱۰)	(۳۴,۴۶۵)	-	۲,۰۰۰						
پتروشیمی پردیس	۱۸,۴۳۴,۲۶۲,۱۲۰	(۱۸,۳۱۴,۶۷۴,۴۵۰)	(۱۷,۵۱۲,۳۸۹)	(۹۲,۱۷۱,۳۱۱)	(۹۶,۰۳۰)	-	۱۱۹,۹۷۳						
صنایع مس افق کرمان	۴,۶۹۰,۴۰۰,۲۵۰	(۴,۷۰۴,۰۴۳,۴۱۰)	(۴,۴۵۵,۷۵۷)	(۲۳,۴۵۲,۰۰۳)	(۴۱,۵۵۰,۹۲۰)	-	۹۰۰,۰۰۰						
دوده صنعتی پارس	۳۲۶,۲۹۲,۰۰۰	(۳۸۶,۱۲۹,۲۷۱)	(۳۰۹,۹۶۴)	(۱,۶۳۱,۴۶۰)	(۶۱,۷۷۸,۶۹۵)	-	۱۸,۱۲۴						
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۰,۸۹۹,۳۵۹)	(۱,۴۸۰,۰۶۹)	(۷,۷۹۰,۰۰۱)	(۱۷۲,۱۶۹,۴۲۹)	-	۱,۶۰۰,۰۰۰						
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۲,۸۷۸,۶۸۸,۶۰۰	(۱۳,۰۸۸,۶۵۶,۳۵۰)	(۱۲,۲۳۴,۷۰۹)	(۶۴,۳۹۳,۴۴۴)	(۲۸۶,۵۹۵,۹۰۳)	-	۷۰۰,۰۰۰						
ذوب آهن اصفهان	۶,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۹۰,۱۰۹,۹۲۸)	(۵,۹۳۹,۳۸۵)	(۳۱,۲۶۰,۰۰۰)	(۳۷۵,۳۰۹,۱۳۳)	-	۱,۲۰۰,۰۰۰						
سرمایه گذاری سایپا	۱۳,۵۱۸,۷۴۷,۸۸۰	(۱۳,۹۸۴,۰۴۶,۳۵۵)	(۱۲,۸۴۲,۶۸۲)	(۶۷,۵۹۳,۷۴۱)	(۵۴۵,۷۳۴,۸۹۸)	(۳۲۴)	۲,۲۰۰,۰۰۰						
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۶,۵۰۵,۲۷۸,۲۳۰	(۱۶,۹۶۳,۴۳۷,۰۲۶)	(۱۵,۶۷۹,۸۴۳)	(۸۲,۵۲۶,۳۸۸)	(۵۵۶,۳۶۵,۰۲۷)	-	۲,۰۳۸,۸۲۶						
مبین انرژی خلیج فارس	۸,۳۱۱,۹۹۶,۵۵۰	(۸,۸۴۶,۲۴۹,۷۶۰)	(۷,۸۹۶,۲۱۳)	(۴۱,۵۵۹,۹۸۳)	(۵۸۳,۷۰۹,۴۰۶)	(۲۱۶,۷۰۲,۸۹۳)	۲۷۰,۰۰۰						
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵,۹۷۵,۹۷۵,۱۰۰	(۱۶,۵۷۸,۵۲۶,۴۶۷)	(۱۵,۱۷۷,۰۰۱)	(۷۹,۸۷۹,۸۷۴)	(۶۹۷,۶۰۸,۲۴۲)	-	۲,۶۰۰,۰۰۰						
صنعتی بهشهر	۹,۹۵۲,۱۷۱,۴۹۲	(۱۰,۶۰۰,۳۶۱,۸۳۸)	(۹,۴۵۴,۴۳۳)	(۴۹,۷۶۰,۸۶۸)	(۷۰۷,۴۰۳,۶۴۷)	-	۳,۵۱۹,۴۳۹						
ایران خودرو	۹,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۱۸,۸۱۸,۴۹۹)	(۸,۶۴۸,۷۵۸)	(۴۵,۵۲۰,۰۰۰)	(۸۶۸,۹۸۷,۲۵۷)	-	۳,۰۰۰,۰۰۰						
سوزن ایران	۲۷,۷۴۶,۹۳۵,۸۲۰	(۲۹,۷۰۲,۲۱۴,۰۰۰)	(۲۶,۳۵۹,۴۵۶)	(۱۳۸,۷۳۴,۶۷۸)	(۲,۱۲۰,۳۷۲,۲۱۴)	-	۱,۵۰۰,۰۰۰						
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	۴,۴۱۸,۶۹۱,۴۰۱	-						
صندوق سکه طلای مفید	-	-	-	-	-	۱,۷۹۸,۲۱۷,۵۲۲	-						
سپنتا	-	-	-	-	-	۱,۰۲۲,۲۰۱,۴۲۱	-						
پتروشیمی سازند	-	-	-	-	-	۸۴۳,۶۶۰,۵۷۸	-						
کالسیفیر	-	-	-	-	-	۴۲۲,۱۰۲,۸۸۶	-						
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	۸۴,۴۹۷,۹۳۸	-						
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	۶۹,۴۵۲,۹۲۰	-						
تمام سکه طرح جدید ۱۰۰۰ صادرات	-	-	-	-	-	۲۳,۹۱۶,۰۰۲	-						
سخت آژند	-	-	-	-	-	(۹۴,۵۳۷,۲۷۴)	-						
پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	-	-	(۴۰۸,۷۴۵,۳۲۰)	-						
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	(۴۱۶,۵۱۹,۵۵۲)	-						
جمع	۱,۲۱۲,۸۴۷,۵۳۶,۲۰۱	(۹۹۸,۲۹۰,۶۰۷,۵۳۷)	(۱,۱۲۱,۱۳۴,۳۰۲)	(۵,۶۹۶,۲۵۸,۴۲۷)	۲۰۷,۷۳۹,۵۳۵,۹۳۵	۷,۰۹۷,۲۰۱,۵۵۱							



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی میانی لاماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

۱۷-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام

دوره مالی لاماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۴۳۳,۲۱۹	۱۳,۶۱۵,۹۲۴,۶۲۳	(۱۱,۲۸۳,۸۳۶,۶۲۸)	(۱۲,۹۳۴,۹۴۱)	(۶۸,۰۷۹,۶۲۲)	۲,۲۵۱,۰۷۳,۴۳۲	-
۱,۵۹۱,۸۸۰	۶,۱۵۷,۴۱۵,۲۴۱	(۶,۲۶۱,۵۸۹,۶۹۸)	(۵,۸۴۹,۵۶۵)	(۳۰,۷۸۷,۰۷۶)	(۱۴۰,۸۱۱,۰۹۸)	۳۶۳,۵۱۰,۶۵۶
جمع	۱۹,۷۷۳,۳۳۹,۸۶۴	(۱۷,۵۴۵,۴۲۶,۳۲۶)	(۱۸,۷۸۴,۵۰۶)	(۹۸,۸۶۶,۶۹۸)	۲,۱۱۰,۲۶۲,۳۳۴	۳۶۳,۵۱۰,۶۵۶

۱۷-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

دوره مالی لاماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷,۱۰۰	۳۲,۸۱۶,۳۰۰,۰۰۰	(۲۹,۳۶۶,۱۹۴,۷۴۸)	(۵,۹۴۷,۹۴۹)	۳,۳۴۴,۱۵۷,۳۰۳	-	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۰۵-۱۴۰۳
۳۱,۳۰۰	۲۲,۴۴۳,۷۹۵,۰۰۰	(۱۹,۷۸۸,۷۰۶,۵۳۲)	(۴,۰۶۷,۹۳۲)	۲,۶۵۱,۰۲۰,۵۳۶	-	اسناد خزانه م-۸ بودجه ۰۵-۱۳۰۹
۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۱۶۸,۳۳۸,۶۱۴)	-	۱,۸۳۱,۶۶۱,۳۸۶	-	اسناد خزانه م-۹ بودجه ۰۵-۱۳۰۹
۱۵,۳۲۰	۱۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۶۲,۹۶۳,۱۳۹)	-	۱,۶۵۷,۰۳۶,۸۶۱	-	کام بانک تجارت م-۲۰۲۰
۲۰,۰۰۰	۱۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۳۶,۰۹۹,۹۳۳)	(۲,۴۲۱,۵۰۰)	۱,۲۲۱,۴۷۸,۵۶۷	-	اسناد خزانه م-۵ بودجه ۰۵-۱۳۱۱
۱۴,۱۰۰	۱۰,۰۰۸,۱۸۰,۰۰۰	(۹,۰۴۸,۱۶۲,۷۲۳)	(۱,۸۱۳,۹۸۱)	۹۵۸,۲۰۳,۲۹۶	-	اسناد خزانه م-۵ بودجه ۰۵-۱۳۰۸
۱۶,۴۰۰	۱۲,۳۱۴,۰۵۲,۰۰۰	(۱۱,۴۷۲,۰۰۰,۷۱۳)	(۲,۲۳۱,۹۱۸)	۸۳۹,۸۱۹,۳۶۹	-	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۰۵-۱۳۰۴
۳,۵۶۰	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۹۶,۶۳۸,۶۳۲)	-	۴۶۳,۳۶۱,۳۶۸	-	کام بانک تجارت م-۲۰۲۰
۱۵,۴۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۵۶,۲۲۸,۴۴۵)	-	۳۴۳,۷۷۱,۵۵۵	-	کام بانک، اقتصاد نوین م-۲۰۲۰
۱۲,۰۰۰	۱۰,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۴۷,۹۰۲,۶۹۷)	(۱,۹۵۵,۳۲۵)	۳۸,۱۴۱,۹۷۸	-	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۰۵-۱۳۰۸
۱۰,۷۰۰	۹,۸۲۱,۵۳۰,۰۰۰	(۹,۷۸۶,۷۷۲,۵۲۵)	(۱,۷۸۰,۱۵۰)	۳۲,۹۷۷,۳۲۵	-	اسناد خزانه م-۷ بودجه ۰۵-۱۳۰۴
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۷ بودجه ۰۵-۱۳۰۹
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۰۵-۱۳۰۹
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۰۵-۱۳۰۸
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۵ بودجه ۰۵-۱۳۰۴
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۰۵-۱۳۱۱
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۱۸ بودجه ۰۵-۱۳۰۹
جمع	۱۸۹,۸۳۱,۸۵۷,۰۰۰	(۱۷۶,۴۳۰,۰۰۸,۷۰۱)	(۲۰,۳۱۸,۷۵۵)	۱۳,۳۸۱,۶۲۹,۵۴۴	۸,۱۴۷,۷۲۴,۷۷۴	

۱۷-۴ سود (زیان) ناشی از فروش معاملات آتی

دوره مالی لاماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۴۱۸,۰۰۰	۴,۳۳۷,۳۴۲,۰۰۰	(۱,۵۵۹,۰۱۱,۹۹۷)	-	(۱,۱۵۵,۷۸۷)	۲,۷۷۷,۱۷۴,۲۱۶	-
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۰۰۷,۲۹۶)	۲,۰۹۸,۹۹۲,۷۰۴	-
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۰۲۴,۴۸۰)	-	(۳۰۹,۴۸۷)	۱,۱۰۵,۶۶۶,۰۳۳	-
۶۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۵۵۰,۰۰۰	(۲۷۷,۵۸۹,۷۵۵)	-	(۴۹۴,۳۸۷)	۳۷,۴۶۵,۸۵۸	-
۱۲۰,۰۰۰	۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۸۲,۹۴۹,۴۲۹)	(۱,۰۱۵,۰۰۰)	(۱۰۴,۴۳۱)	۳۰,۳۳۱,۱۴۰	-
۲۵۶,۰۰۰	۲۴۵,۷۶۰,۰۰۰	(۲۲۳,۵۳۸,۷۱۶)	(۲۵۶,۰۰۰)	-	۲۱,۹۶۵,۲۸۴	-
۲,۵۶۴,۰۰۰	۲,۸۹۷,۳۲۰,۰۰۰	(۳,۰۱۲,۸۹۸,۴۳۲)	-	(۲,۳۱۹,۴۹۶)	(۱۱۷,۸۹۷,۹۲۸)	-
۲,۱۵۰,۰۰۰	۵,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۵۵۱,۹۶۶,۱۸۱)	-	(۲,۸۰۰,۹۵۴)	(۹۱۷,۲۶۷,۱۳۵)	-
جمع	۱۶,۹۴۷,۸۷۲,۰۰۰	(۱۱,۹۰۱,۹۷۸,۹۹۰)	(۱,۲۷۱,۰۰۰)	(۸,۱۹۱,۸۳۸)	۵,۰۳۶,۴۳۰,۱۷۲	-

دوره مالی ۱۳۹۱/۱۳۹۲ به یادداشت

سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سپرده کالایی
سود تعدیل ارزش سرمایه گذاری در حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

دوره مالی ۱۳۸۴/۳۱ به ۱۳۸۵/۰۴

٢١٢

20



باد دانشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی، مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

۱۸- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

سود (زیان) تحقق نیافته

ملاحظات

کارمزد

ریش دفتری

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

125

نام پیکر:

[illegible]

اختیار خرید سلام-۱۰۰۰۵-۱۴۰۲/۱۲/۱۶
صندوق سرمایه‌گذاری باز شستگی کارکنان

اختصاصی خد خاور - ۳۸۸۰-۱۱۵-۳۸۸۰۱۴۰۳

بہار زر عاتیس جھارن

سيمان ممتازان كرمان

استیاریتید سدیم

مس شہید باہنر

زاده گشتی عصر نه د-۱۰-هـ:

حزب اسلامی ایران

سماں

ایران خودرو

سرمایه گذاری گروه تو

سورۃ یونس

پالیسی وقت تبریر

مس: ان شاء الله

জমিদার মহোদয়

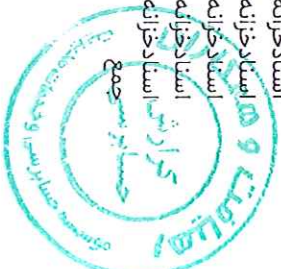
10

۱۸-۳ سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در حق تقدم سهام

دوره مالی همراه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			دوره مالی همراه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	تعداد
بهدار	تک‌جهاری اوراق بهادار					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۱۲۶,۰۸۳,۳۵۴	(۳۷,۰۴۰,۰۰۰)	(۷,۰۳۷,۶۰۰)	(۹,۳۳۷,۸۳۹,۰۴۶)	۷,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۱,۶۷۵,۶۱۵,۸۳۰	(۲۰۵,۱۷۱,۹۲۰)	(۱۶,۱۷۸,۷۵۰)	(۳,۰۷۳,۹۶۳)	(۳,۲۴۱,۶۶۹,۲۰۷)	۳,۲۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰
۱,۵۸۰,۷۷۷,۸۵۷	-	-	-	-	-	-
۱,۴۸۴,۳۱۸,۶۵۸	-	-	-	-	-	-
۴,۷۴۰,۷۱۲,۳۴۵	۹۲۰,۹۱۱,۴۳۴	(۵۳,۲۱۸,۷۵۰)	(۱۰,۱۱۱,۵۶۳)	(۹,۶۵۹,۵۰۸,۲۵۳)	۱۰,۶۴۳,۷۵۰,۰۰۰	-
ح. سرمایه گذاری مالی سیهرصادرات						
ح. یا لایش نفت تبریز						
حق تقدم سرمایه‌گذاری سیه						
حق تقدم توسعه معادن و فلزات						
جمع						

۱۸-۴ سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل اوراق مشارکت، مرابحه، اوراق اجاره و اسناد خزانه

دوره مالی همراه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی همراه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی همراه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی همراه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۳,۵۶۰,۶۴۳,۹۸۶	(۴,۸۸۴,۶۶۶)	(۲۳,۳۸۴,۵۱۷,۵۱۸)	۲۶,۹۵۰,۰۴۶,۲۰۰	۲۸,۷۰۰	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷۰	
-	۳,۲۲۱,۴۲۶,۹۱۲	(۸,۱۲۱,۹۱۲)	(۴۱,۵۸۱,۰۰۱,۱۷۶)	۴۴,۸۱۰,۵۵۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
۱,۷۹۵,۲۹۴,۴۳۴	۲,۷۵۴,۵۸۵,۵۶۲	(۳,۳۳۳,۴۰۳)	(۱۵,۵۲۲,۹۴۵,۹۹۵)	۱۸,۲۸۰,۸۴۴,۹۶۰	۲۴,۵۴۲	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
۱,۲۱۹,۵۰۱,۷۳۶	۲,۵۳۶,۴۸۹,۵۲۱	(۳,۱۷۸,۵۴۳)	(۱۴,۹۹۷,۱۱۹,۴۱۶)	۱۷,۵۳۶,۷۸۷,۴۸۰	۲۷,۴۹۲	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
۴۰۶,۶۱۵,۴۴۳	۲,۲۶۲,۸۰۸,۷۹۲	(۲,۶۳۷,۲۷۷)	(۱۲,۵۰۰,۱۸۲,۹۳۱)	۱۴,۷۶۵,۶۶۸,۰۰۰	۲۰,۶۰۰	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
۱,۶۱۸,۰۷۱,۸۷۲	۲,۱۲۱,۲۲۳,۹۶۹	(۲,۶۳۷,۲۷۷)	(۱۲,۴۳۹,۹۱۱,۹۴۰)	۱۴,۵۵۳,۷۷۳,۷۸۰	۱۹,۰۳۳	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
-	۱,۷۷۴,۵۷۸,۹۲۳	(۶,۰۵۷,۹۳۷)	(۳۱,۶۴۶,۴۶۱,۱۴۰)	۳۳,۴۳۳,۰۹۸,۰۰۰	۳۶,۲۰۰	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
۱,۵۵۲,۵۳۱,۵۵۰	۱,۶۳۷,۲۱۳,۲۸۵	(۲,۴۳۱,۴۷۵)	(۱۱,۷۷۵,۳۸۹,۸۴۰)	۱۳,۴۱۵,۰۳۴,۶۰۰	۱۶,۸۵۲	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
-	۷۸۷,۰۴۱,۲۶۰	(۱,۰۵۲,۱۷۴)	(۴,۷۴۱,۱۹۴,۰۱۶)	۵,۵۲۹,۲۳۷,۴۵۰	۶,۷۶۵	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
-	۷۷۹,۴۰۶,۶۲۲	(۱,۶۶۷,۶۰۶)	(۸,۴۱۹,۵۳۵,۷۶۹)	۹,۲۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
-	۶۲۶,۷۸۶,۳۷۵	(۸۵۰,۹۶۹)	(۴,۰۶۷,۳۶۲,۶۵۶)	۴,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
-	۵۵۰,۷۸۵,۳۴۷	(۱,۸۴۷,۵۶۸)	(۹,۶۴۰,۸۴۷,۰۸۵)	۱۰,۱۹۳,۴۸۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
۱,۴۸۵,۳۰۸,۳۰۲	۳۷۴,۰۵۹,۰۴۴	(۷۰۹,۱۴۴)	(۳,۵۳۹,۸۰۱,۴۶۲)	۳,۹۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
۱,۵۵۹,۶۳۷,۰۲۳	۲۶۱,۵۴۸,۴۶۶	(۳۲۶,۰۳۶)	(۱,۵۳۶,۹۴۳,۹۴۸)	۱,۷۹۸,۸۱۸,۴۵۰	۲,۴۳۱	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
۶۶۵,۰۲۲,۱۹۴	۵,۷۳۵,۰۰۸	(۷,۶۱۸)	(۳۶,۲۸۵,۳۳۴)	۴۲,۰۲۷,۹۶۰	۵۸	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
۹۰۸,۴۹۵,۰۷۲	۵,۲۱۷,۸۴۴	(۶,۵۴۰)	(۳۰,۸۰۲,۲۵۶)	۳۶,۰۸۰,۶۴۰	۴۸	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
۳۹۳,۳۹۰,۹۲۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
۳۳۳,۳۳۳,۹۴۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
۲۴۸,۴۴۰,۶۸۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
۲۲۵,۵۱۰,۰۹۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
۱۴۵,۸۵۵,۷۵۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
۱۳۷,۰۴۸,۹۰۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹	
۱۲,۶۸۴,۰۶۷,۹۱۱	۲۳,۲۵۹,۵۵۴,۸۹۶	(۳۹,۷۲۰,۱۴۲)	(۱۹۵,۸۴۶,۳۸۸)	۲۱۹,۴۵۵,۵۶۷,۵۲۰	-	جمع	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۱۱۵,۹۴۲	۴,۲۳۱,۸۸۴,۰۵۸	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱,۴۴۶,۲۲۱	۲,۹۰۰	۴,۱۹۴,۰۴۰,۹۰۰	-	۴,۱۹۴,۰۴۰,۹۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۷۳۲,۸۱۱	۲,۰۰۰	۳,۴۶۵,۶۲۲,۰۰۰	(۱۴۷,۷۱۵,۰۳۶)	۳,۳۱۷,۹۰۶,۹۶۴	-
سازه پویش	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱,۳۵۹,۳۲۰	۲,۵۰۰	۳,۳۹۸,۳۰۰,۰۰۰	(۲۵۸,۰۹۸,۷۳۴)	۳,۱۴۰,۲۰۱,۲۶۶	-
داروسازی اکسیر	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۴۰,۱۲۵	۳,۴۶۰	۳,۲۵۲,۸۳۲,۵۰۰	(۳۷۹,۷۹۲,۳۰۰)	۲,۸۷۳,۰۴۰,۲۰۰	-
بیمه کوثر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۷	۲,۷۳۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۸۶,۶۰۴,۷۲۲)	۲,۵۴۶,۱۹۵,۲۷۸	-
سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۲,۵۶۹,۷۰۰	۸۰۰	۲,۰۵۵,۷۶۰,۰۰۰	-	۲,۰۵۵,۷۶۰,۰۰۰	۲,۱۲۸,۵۲۸,۶۰۰
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۱۷۵,۷۲۷)	۱,۹۲۸,۸۲۴,۲۷۳	۱,۰۲۲,۱۴۳,۰۸۶
شیمی پارس	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۲,۶۰۲,۵۰۰	۵۶۵	۱,۴۷۰,۴۱۲,۵۰۰	(۸۷,۱۶۳,۶۲۸)	۱,۳۸۳,۲۴۸,۸۷۲	-
پالایش زرکان آق دره	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت خمیرمایه رضوی	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۳۵,۸۷۴)	۹۵۹,۲۶۴,۱۲۶	-
نیان الکترونیک	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۲۲۰,۰۰۰	۴,۳۳۲	۹۵۳,۰۴۰,۰۰۰	(۳۸,۸۲۲,۹۱۷)	۹۱۴,۲۱۷,۰۸۳	-
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۴۶۹,۹۸۶	۶۰۰	۸۸۱,۹۹۱,۶۰۰	(۶۸,۰۱۷,۰۵۱)	۸۱۳,۹۷۴,۵۴۹	-
سیمان ممتازان کرمان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۸۲,۶۴۷	۴,۸۰۰	۸۷۶,۷۰۵,۶۰۰	(۶۷,۶۰۹,۴۰۸)	۸۰۹,۰۹۶,۱۹۲	-
بین المللی ساروج بوشهر	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۲۰۲,۴۳۲	۴,۱۰۰	۸۲۹,۹۷۱,۲۰۰	(۳۳,۸۰۹,۶۰۲)	۷۹۶,۱۶۱,۵۹۸	-
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۶,۶۹۶,۸۲۲	۱۲۰	۸۰۳,۶۱۸,۶۴۰	(۳۹,۷۶۲,۳۸۱)	۷۶۳,۸۵۶,۲۵۹	-
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
داده گسترعصرنوبین‌های وب	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵,۷۱۴,۰۶۶	۱۱۷	۶۶۸,۵۴۵,۷۲۲	(۹۴,۳۸۲,۹۲۵)	۵۷۴,۱۶۲,۷۹۷	-
بانک خاورمیانه	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲,۷۴۵,۰۵۲	۲۰۰	۵۴۹,۰۱۰,۴۰۰	(۳,۷۳۴,۷۶۵)	۵۴۵,۲۷۵,۶۳۵	-
بهرمن دیزل	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۰۱۴,۴۹۳)	۵۲۸,۹۸۵,۵۰۷	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۸۷۶,۲۴۱)	۴۸۳,۱۲۳,۷۵۹	-
نورد و قطعات فولادی	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۶۹,۳۴۴	۱,۰۰۰	۱۶۹,۳۴۴,۰۰۰	(۶,۸۹۸,۳۷۶)	۱۶۲,۴۴۵,۶۲۴	-
بانک سامان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱,۲۰۸,۳۲۹	۱۰۴	۱۲۵,۶۶۶,۲۱۶	(۹۳۹,۷۲۰)	۱۲۴,۷۲۶,۴۹۶	-
دوده صنعتی پارس	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۱۸,۱۲۴	۱,۸۰۰	۳۲,۶۲۳,۲۰۰	(۳,۴۰۲,۴۲۰)	۲۹,۲۲۰,۷۸۰	-
واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۷,۴۳۰)	۲۰,۴۳۲,۵۷۰	-
مخابرات ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۱	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۲۳۸,۹۱۸)	۱۹,۶۶۱,۰۸۲	-
کویر تایر	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۲,۰۰۰	۵۴۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	(۷۸,۲۲۱)	۱,۰۰۱,۷۷۹	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۶۹,۶۷۲,۶۷۹
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۹۰,۴۴۹,۲۱۹
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۸,۸۲۶,۵۳۱
مدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۱۸,۱۴۵,۶۰۵
سپنتا	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۷,۵۷۱,۹۶۵
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	۹۷۳,۰۴۵,۰۲۴
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۷۶۶,۳۵۲,۶۲۴
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۷۲۴,۱۱۶,۱۹۱
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	-	۷۱۴,۹۷۱,۰۶۰
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۸,۵۶۴,۵۹۳
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۴,۹۲۱,۶۰۸
پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۰,۷۱۳,۷۸۴
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۴,۱۲۶,۷۲۹
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۲,۸۹۶,۰۱۴
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۵,۱۷۹,۵۱۱
فراورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۰۴۵,۱۵۳
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۳۳۷,۹۶۶
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۳۲۶,۵۹۹
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۲۸۸,۱۸۱
سخت آژند	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۲۴,۰۱۵
جمع					۳۶,۸۷۴,۲۶۴,۴۷۸	(۱,۸۷۷,۵۵۶,۸۳۱)	۳۴,۹۹۶,۷۰۷,۶۴۷	۲۴,۴۲۱,۲۶۷,۷۳۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۲۰-۱	ریال ۱۲,۳۵۸,۷۸۵,۴۹۶	ریال ۱۶,۴۵۸,۰۱۳,۱۴۲
سود سپرده بانکی		
جمع	۱۲,۳۵۸,۷۸۵,۴۹۶	۱۶,۴۵۸,۰۱۳,۱۴۲
۲۰-۱ سود سپرده بانکی		

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال
سپرده مؤسسه مالی اعتباری ملل ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ ۲۰.۵%	۲,۵۷۲,۰۱۳,۸۲۲	(۶,۱۰۱,۳۸۶)	۲,۵۶۶,۹۱۲,۴۳۶	-	۴,۳۱۴,۰۸۱۳
سپرده مؤسسه مالی اعتباری ملل ۱۴۰۱/۱۲/۱۶ ۲۰%	۲,۲۷۳,۹۷۲,۶۰۲	-	۲,۲۷۳,۹۷۲,۶۰۲	-	۱,۱۶۸,۷۹۱۳
سپرده بانک ملت ۹۶۹۳۵۲۷۲۸۸ ۱۸%	۱,۹۹۰,۳۵۱,۲۹۳	-	۱,۹۹۰,۳۵۱,۲۹۳	-	-
سپرده بانک آینده ۴۰۴۰۲۵۶۱۹۰۰۷ ۲۰%	۱,۵۲۶,۵۶۹,۸۷۳	-	۱,۵۲۶,۵۶۹,۸۷۳	-	-
سپرده مؤسسه مالی اعتباری ملل ۱۴۰۲/۰۳/۱۷ ۲۰.۵%	۱,۰۱۰,۹۵۸,۸۹۸	(۲,۹۷۴,۶۲۳)	۱,۰۰۷,۹۸۴,۲۷۵	-	-
سپرده مؤسسه مالی اعتباری ملل ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ ۲۰.۵%	۷۱۸,۹۰۴,۱۰۹	(۳۷۲,۲۶۰)	۷۱۸,۵۳۱,۸۴۹	-	-
سپرده بانک پاسارگاد ۲۸۰۳۰۷۱۶۷۲۲۴۸۹۱ ۲۴%	۴۹۳,۱۵۰,۶۷۵	(۱,۹۳۷,۹۳۵)	۲۹۱,۲۱۲,۷۴۰	-	-
سپرده بانک آینده ۴۰۴۰۲۵۶۱۹۰۰۷ ۲۰%	۴۴۹,۳۲۰,۵۴۴	-	۴۴۹,۳۲۰,۵۴۴	-	-
سپرده مؤسسه مالی اعتباری ملل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ ۲۰.۵%	۳۴۸,۲۱۹,۱۷۸	-	۳۴۸,۲۱۹,۱۷۸	-	-
سپرده بانک گردشگری ۱۲۰۱۰۵۱۴۵۶۲۰۴۲ ۲۰%	۲۷۲,۹۷۲,۶۰۰	(۳,۱۱۶,۶۹۸)	۲۷۰,۸۵۵,۹۰۲	-	-
سپرده بانک پاسارگاد ۲۸۰۳۰۷۱۶۷۲۲۴۸۹۱ ۲۴%	۲۶۳,۰۱۳,۶۸۰	(۱,۸۸۸,۶۸۵)	۲۶۱,۱۲۴,۹۹۵	-	-
سپرده بانک آینده ۴۰۴۰۲۵۶۱۹۰۰۷ ۲۰%	۲۱۴,۷۳۰,۲۸۱	-	۲۱۴,۷۳۰,۲۸۱	-	-
سپرده بانک گردشگری ۱۲۰۱۴۰۵۱۴۵۶۲۰۴۲ ۲۰%	۱۹۱,۷۸۰,۸۲۰	(۱,۴۵۹,۹۹۵)	۱۹۰,۳۲۰,۸۲۵	-	-
سپرده بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۳۶۹۹ ۱۰%	۱۳۶,۶۶۰,۶۱۰	-	۱۳۶,۶۶۰,۶۱۰	-	-
سپرده بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۷۱۰۶۷۱ ۱۰%	۳,۹۴۱,۲۲۷	-	۳,۹۴۱,۲۲۷	-	-
سپرده مؤسسه مالی اعتباری ملل ۱۴۰۱/۱۲/۱۶ ۱۰%	۳,۱۵۶,۲۱۰	-	۳,۱۵۶,۲۱۰	-	-
سپرده بانک آینده ۰۲۰۳۳۵۱۱۱۲۰۰۸ ۱۰%	۲,۴۳۷,۹۳۳	-	۲,۴۳۷,۹۳۳	-	-
سپرده بانک شهر ۷۰۰۱۰۰۰ ۱۰%	۱,۸۹۱,۵۵۰	-	۱,۸۹۱,۵۵۰	-	-
سپرده بانک سامان ۸۴۹۸۴۱۱۶۷۱۰۶۷۱ ۱۰%	۳۷۸,۷۲۹	-	۳۷۸,۷۲۹	-	-
سپرده بانک ملت ۹۶۹۳۲۴۶۹۴۲ ۱۰%	۲۱۲,۴۴۴	-	۲۱۲,۴۴۴	-	-
سپرده بانک آینده ۴۰۴۰۲۸۳۳۵۸۰۰۶ ۱۸%	-	-	-	-	۷,۰۶۷,۲۷۰,۲۶۰
سپرده بانک آینده ۴۰۴۰۲۰۲۸۲۰۸۰۰۸ ۱۰%	-	-	-	-	۲,۴۰۵,۲۷۹,۰۳۸
سپرده بانک آینده ۴۰۴۰۱۵۳۱۷۷۱۳۰۰۵ ۲۰%	-	-	-	-	۲,۱۲۳,۵۸۱,۳۹۴
سپرده بانک آینده ۴۰۴۰۱۶۹۲۹۲۳۰۰۰ ۱۰%	-	-	-	-	۱,۴۰۳,۵۶۵,۶۱۰
سپرده بانک آینده ۴۰۴۰۳۰۱۰۱۵۹۰۰۶ ۲۰%	-	-	-	-	۱,۳۰۹,۵۳۲,۴۶۰
سپرده بانک شهر ۷۰۰۱۰۰۰۵۸۳۱۹۶ ۱۸%	-	-	-	-	۱,۱۶۶,۷۴۴,۱۷۳
سپرده بانک آینده ۴۰۴۰۳۳۶۵۴۸۷۰۰۰ ۲۰%	-	-	-	-	۳۵۹,۵۱۷,۵۳۲
سپرده بانک آینده ۴۰۴۰۳۵۵۰۶۱۸۰۰۷ ۲۰%	-	-	-	-	۲۵۳,۷۱۱,۷۷۷
سپرده بانک آینده ۴۰۴۰۳۵۱۲۵۷۸۰۰۵ ۲۰%	-	-	-	-	۱۸۰,۷۳۳,۳۰۱
سپرده بانک آینده ۰۸۰۱۲۵۱۱۳۹۰۰۰۴ ۲۰%	-	-	-	-	۷۸,۹۶۴,۹۷۹
جمع	۱۲,۳۷۶,۶۳۷,۰۷۸	(۱۷,۸۵۱,۵۸۲)	۱۲,۳۵۸,۷۸۵,۴۹۶	۱۶,۴۵۸,۰۱۳,۱۴۲	۱۶,۴۵۸,۰۱۳,۱۴۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۸۳,۲۵۳,۴۲۹	۱۴۱۰,۷۸۵,۱۴۰۹	تنزیلات مربوط به سود سهام
۵,۷۹۹,۹۳۷	۲۷۶,۱۵۷,۱۳۶	تعدیل کارمزد کارگزار
۷,۲۰۴,۸۱۴۹	۷,۲۲۹,۹۳۴	تنزیلات مربوط به سود بانک
۲۴۹,۴۰۱	۶,۵۵۲,۹۵۷	سایر درآمدها
۹۶,۵۰۷,۶۱۶	۷۰۰,۷۲۵,۴۳۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۴۲۰,۹۴۴,۰۷۳	۵,۳۷۱,۹۳۰,۰۳۴	کارمزد مدیر
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۲۰۲,۸۴۱,۹۹۷	۳۴۰,۴۷۳,۶۱۶	کارمزد حسابرس
۵,۱۰۳,۷۸۶,۰۷۰	۶,۷۱۲,۴۰۳,۶۵۰	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۲۹,۸۱۷,۸۳۷	۱,۴۰۴,۵۲۴,۷۰۸	هزینه آبونمان
۸۲,۱۵۹,۶۴۵	۱۳۷,۰۹۸	سایر هزینه ها
۲۲,۹۸۹,۰۰۴	۳۴,۸۹۱,۹۵۵	هزینه کارمزد بانکی
۱۷,۷۴۷,۳۹۲	۲۰,۱۳۶,۷۳۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۲,۹۵۲,۳۵۰	۱۸,۶۱۸,۲۱۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۳,۰۶۹,۰۷۶	۴,۵۸۰,۸۷۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶۷۸,۷۳۵,۳۰۴	۱,۴۸۲,۸۸۹,۵۷۹	جمع

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۲,۲۵۰,۷۳۰,۲۴۴	۳۸۵,۲۹۵,۲۸۵,۴۱۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۵۹,۲۶۶,۴۲۹,۴۰۰)	(۱۴۶,۵۱۱,۶۱۴,۹۴۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۰۷,۰۱۵,۶۹۹,۱۵۶)	۲۳۸,۷۸۳,۶۷۰,۴۶۸	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاوه‌پایان
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۲

۲۵ پدیههای احتمالی و تعهدات سرمایه ای:
صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها نقد شخصی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۶ سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰			دوره مالی گماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۶.۳۳%	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۵.۰۹%	۹۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۰%	۰	عادی	۰%	۰	عادی		فرهنگ قراقرزو	-
۰.۷%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۵۷%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرزو	-
۰.۰۱%	۲۰۰	عادی	۰.۰۱%	۲۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محمد اقبال نیا	-
۰.۰۱%	۲۰۰	عادی	۰.۰۱%	۲۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	داتیس اقبال نیا
۰.۰۳%	۳۰۰	عادی	۰.۰۳%	۳۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدی قریور	-
۰%	۴۸	عادی	۰%	۴۸	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	فاطمه السادات جمالی
۰.۰۵%	۷۰۰	عادی	۰.۰۳%	۷۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	سیدمحمدامین جمالی
۰.۰۸%	۱,۲۰۰	عادی	۰.۰۷%	۱,۲۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	بهار کاظمی محسن آبادی
۰.۰۳%	۴۰۰	عادی	۰.۰۳%	۴۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	پویان کاظمی محسن آبادی
۰.۰۳%	۴۰۰	عادی	۰.۰۳%	۴۰۰	عادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	هانیه کینان
۰.۰۱%	۲۰۰	عادی	۰.۰۱%	۲۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	زهرا محمد رحیمی	-
۰.۰۱%	۱۰۰	عادی	۰.۰۱%	۱۰۰	عادی			
۷.۱۳%	۱۰۳,۷۴۸		۵.۹%	۱۰۳,۷۴۸		جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۷ معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰			دوره مالی گماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله	تاریخ معامله	ریال	موضوع معامله		
ریال	ریال						
(۱,۹۵۹,۹۳۲,۷۵۸)	(۳,۱۳۳,۳۹۷,۸۳۵)	طی دوره مالی		۵,۳۷۷,۹۳۰,۵۹۳	کارپرد	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	طی دوره مالی		-	کارپرد	معاون	موسسه حسابرسی و خدمات مالی سامان پندار (معاون سابق)
-	(۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارپرد	معاون	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آرموده کاران
(۵۶,۳۱۲,۲۱۵)	(۵۶,۳۱۲,۲۱۵)	طی دوره مالی		-	کارپرد	فصلن	شرکت سیدگردان آسمان
(۲۸۸,۳۶۴,۰۰۰)	(۲۲۸,۸۳۷,۶۲۲)	طی دوره مالی		۳۴,۰۳۳,۳۶۶	کارپرد	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت هوشیار همیز
-	(۷۵)	طی دوره مالی		۲۵,۲۶۴,۷۷۵,۳۰۳	خرید و فروش اوراق	کارکار	کارگزاری گنجینه سپهر پارت
(۳۸۳۷,۳۶۳,۸۰۹)	(۱۰,۲۷۲,۳۰۳,۸۰۹)	طی دوره مالی		۳,۳۱۸,۸۰۷,۳۷۵,۸۲۴	خرید و فروش اوراق	کارکار	کارگزاری حافظ

۲۸ گزارش ۲۳۳۳ روزیاد های بعد از تاریخ صورت خالص داراییه:

