

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
به انضمام
صورتهای مالی به همراه یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۳۰

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه 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 موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۲ اسفند ماه ۱۴۰۱ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی یاد شده اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) 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 صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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 می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های 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. باتوجه به رسیدگی های 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 دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد ذکر شده در ردیف ۷ 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 استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکم از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نصاب مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نصاب مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن به میزان حداکثر ۳۰٪ از اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	به عنوان نمونه نصاب مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۲۵٪ از کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نصاب مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۲	ماده ۲۶ اساسنامه	لزوم اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض نصاب ترکیب دارایی‌ها	از این بابت اقدامی صورت نپذیرفته است.
۳	کنترلی	لزوم دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر منطبق بر جدول زمانبندی ارائه شده توسط شرکت‌های مذکور	علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته از جانب صندوق، سود سهام شرکت‌های داروسازی اکسیر و کویرتایر و ریل پرداز تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
۴	ماده ۲۲ اساسنامه	لزوم تملک واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط مدیران سرمایه گذاری به میزان حداقل ۰.۱٪ از حداقل واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مورد مذکور توسط آقای پیمان پارسا و فاطمه بهزاد قره شیرین رعایت نشده است.
۵	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد با بانک در خصوص دریافت نرخ سود ترجیحی	مورد مذکور برای بانک پاسارگاد و مؤسسه مالی و اعتباری ملل رعایت نشده است (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه‌های بانک مرکزی)
۶	بند ۳-۲ امیدنامه	لزوم سرمایه گذاری در دارایی‌های مجاز در امیدنامه صندوق	صندوق اقدام به سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پلی اکریل ایران و سیمان ممتازان کرمان نموده است که جز بازار پایه فرابورس می باشند.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۷	دستورالعمل ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی	لزوم ثبت اسناد حسابداری منطبق بر دستورالعمل مذکور	سود سپرده بانک شهر دارای ماهیت مغایر در سطح صورت های مالی می باشد.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به استثناء موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۱۹ اسفند ۱۴۰۲

ر هیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

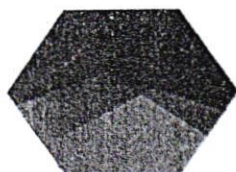
خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
هیاخت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹



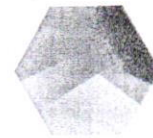
آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

مشترک آسمان خاورمیانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۴۰۲



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	اطلاعات کلی صندوق
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۰	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

امضا

نماینده

محمد اقبال نیا

شخص حقوقی

شرکت سپدگردان آسمان

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران

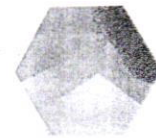
ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

آسمان
شرکت سپدگردان





آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

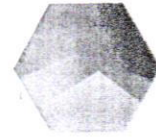
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید طبقه بندی
	ریال	ریال	
دارایی ها :			
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۷۵,۰۲۲,۷۱۳,۴۳۸	۳۸۸,۶۵۶,۰۹۸,۲۷۹	
۶ سرمایه گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا	-	۱۸,۳۳۳,۶۶۶,۶۳۴	
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰۱,۳۳۱,۸۹۳,۴۸۴	۱۱۹,۱۸۴,۱۹۳,۶۹۶	
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱۹,۰۰۷,۴۶۱,۷۸۱	۱۵۰,۲۷۷,۰۲۷,۲۰۵	
۹ حساب های دریافتی	۶,۹۳۸,۷۷۷,۷۶۲	۷,۹۸۲,۳۲۱,۴۷۱	
۱۰ جاری کارگزاران	۵,۱۶۶,۹۵۱	-	
۱۱ سایر دارایی ها	۵۳۷,۱۱۴,۵۵۲	۳۷۷,۱۰۱,۳۲۱	
۱۲ موجودی نقد	۶,۲۸۵,۷۹۵,۹۶۴	۱۷۶,۷۵۵,۴۷۲	
جمع دارایی ها	۹۰۹,۱۴۸,۹۲۳,۹۳۲	۶۸۴,۹۸۷,۱۶۴,۰۷۸	
بدهی ها :			
۱۰ جاری کارگزاران	-	۳,۸۳۷,۴۶۳,۸۰۹	
۱۳ بدهی به ارکان صندوق	۷,۳۶۱,۳۷۸,۹۰۲	۲,۷۸۴,۶۰۶,۹۷۹	
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	۳,۶۳۰,۰۸۰,۶۴۴	۱,۰۷۱,۰۱۲,۹۶۱	
۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۰,۳۰۰,۴۴۲,۴۷۸	۲,۴۰۵,۴۸۱,۳۷۳	
۱۶ پیش دریافت ها	۶,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۱	-	
جمع بدهی ها	۲۷,۵۴۱,۹۰۲,۰۰۵	۱۰,۰۹۸,۵۶۵,۱۲۲	
خالص دارایی ها	۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷	۶۷۴,۸۸۸,۵۹۸,۹۵۶	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۷۱۸,۴۲۰	۴۷۳,۸۳۶	

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





آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۸	۳۱۵,۱۰۹,۰۲۳,۸۵۴	۶۲,۹۸۲,۲۴۶,۱۶۴
۱۹	(۶۲,۸۰۶,۰۶۰,۹۵۲)	۶۶,۷۸۴,۴۵۲,۰۲۰
۲۰	۵۵,۷۹۴,۵۳۱,۴۹۲	۳۷,۰۷۰,۰۶۰,۷۹۲
۲۱	۵۶,۰۶۲,۷۹۱,۰۳۴	۳۰,۷۰۸,۴۶۴,۱۲۷
۲۲	۱,۱۲۵,۳۰۱,۹۲۲	۱۸۲,۳۱۱,۰۷۴
	۳۶۵,۳۲۵,۵۸۷,۳۵۰	۱۹۷,۷۲۷,۵۳۴,۱۷۷
۲۳	(۱۴,۹۰۵,۲۵۶,۷۷۹)	(۹,۲۶۸,۲۶۳,۹۴۵)
۲۴	(۳,۲۷۷,۳۱۹,۰۳۲)	(۲,۰۲۳,۷۹۴,۴۶۳)
	(۱۸,۱۸۲,۵۷۵,۸۱۱)	(۱۱,۲۹۳,۰۵۸,۴۰۸)
	۳۴۷,۱۴۳,۰۱۱,۵۳۹	۱۸۶,۴۳۵,۴۷۵,۷۶۹
	۳۵,۲۱	۲۶,۷۲
	۳۹,۶۴	۲۷,۶۶

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱
	ریال	ریال
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	۱,۴۲۴,۳۰۸	۶۷۴,۸۸۸,۵۹۸,۹۵۶
	۸۷۶,۵۸۲	۸,۷۶۵,۸۲۰,۰۰۰
	(۱,۰۷۳,۷۷۱)	(۱۰,۷۳۷,۷۱۰,۰۰۰)
	-	۳۴۷,۱۴۳,۰۱۱,۵۳۹
۲۵	-	(۱۳۸,۴۷۲,۶۹۸,۵۶۸)
	۱,۳۲۷,۱۱۹	۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷
	-	۱,۴۲۴,۳۰۸
	-	۶۷۴,۸۸۸,۵۹۸,۹۵۶

یادداشت های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که صندوقی سرمایه باز محسوب می شود، 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 ۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲ ادر اداره ثبت شرکتها ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 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.

"واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" از جمله صندوق های سرمایه گذاری زمین و ساختمان و صندوق های سرمایه گذاری پروژه

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفا 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:

مجاز 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 سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده و یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.

به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سرسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

هرنوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید آنها مشارکت می کند، باید علاوه بر خصوصیات فوق، دارای خصوصیات زیر باشد.

حداقل سود تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار و باز پرداخت اصل اوراق بهادر در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبر تضمین شده بود.

بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش بینی یا تضمین بازدهی صندوق، بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهاداری که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

اتخاذ موقعیت فروش قرارداد های آتی سهام در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفا به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قرار داد های آتی سهام صرفا به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلا در قرار دادهای آتی سهام اتخاذ نموده اند.



[illegible]

است: این روش شامل اندازه‌گیری و ثبت تغییرات در سطح آب در طول زمان است. این روش برای اندازه‌گیری تغییرات در سطح آب در طول زمان بسیار دقیق است. این روش برای اندازه‌گیری تغییرات در سطح آب در طول زمان بسیار دقیق است.

הנהגתו של השר לא תהיה כרוכה באחריות, אלא תהיה כרוכה באחריות של הממשלה כולה.

၁-၈-၁၉၁၃ ခုနှစ်

11/11/2011
11/11/2011

साल १९७० मध्ये

புத்தகம் எழுதினவர் பெயர்

مشترک آسمان خاورمیانه

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحمیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل "نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

- ❖ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 دستور العمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- تجدید طبقه بندی:

- ❖ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده بانکی و موجودی نقد اقلام مقایسه ای سال مالی ۱۴۰۱، به دستور حسابرس و متولی محترم صندوق، حساب های کوتاه مدت از یادداشت موجودی نقد به یادداشت سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی منتقل گردید.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

- ❖ درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های پذیر شنایابی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق های سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد منظور می شود

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

- ❖ سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه های 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 بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۳ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	سالانه ۲.۵ درصد از هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق های مختلط	سالانه ۵۰۰۰۰۰ "سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ارزش مبنا"



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، بدلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزار ها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تعامی درآمد های صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تعامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۶۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بادرآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزار ها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.



مشترک آسمان خاورسانه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۰۳/۳۰

۱۴۰۲/۰۳/۳۰

صنعت

نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲.۶۸%	۱۸,۳۶۶,۱۴۲,۲۱۴	۱۷,۳۸۹,۱۱۲,۶۶۶	۱۰.۱۸%	۹۲,۵۳۵,۸۳۷,۵۵۲	۱۰۷,۸۵۴,۳۴۴,۹۶۹
۳.۱%	۲۱,۳۶۲,۹۱۲,۸۳۱	۱۵,۳۰۶,۶۳,۵۱۰	۹.۰۷%	۸۲,۴۹۳,۵۲۰,۴۳۵	۸۹,۳۲۹,۴۵۹,۳۶۵
۳.۴۱%	۲۳,۳۵۷,۴۷۷,۵۳۷	۱۹,۲۹۴,۴۱۷,۷۹۵	۸.۱۱%	۷۲,۷۴۲,۲۷۱,۸۳۸	۸۱,۷۶۸,۴۰۱,۹۲۹
۶.۳۴%	۴۳,۴۰۶,۲۴۰,۸۳۹	۳۵,۱۶۱,۷۱۸,۲۲۵	۷.۵۹%	۶۸,۹۷۳,۷۴۱,۹۳۳	۶۹,۸۳۰,۸۷۸,۴۱۲
۳.۶۴%	۲۴,۹۱۷,۸۳۷,۵۷۲	۲۲,۷۵۳,۰۰۵,۲۴۱	۶.۱۲%	۵۵,۶۳۸,۶۷۴,۵۵۱	۵۸,۹۵۵,۹۳۴,۷۳۶
۱.۲۹%	۸,۸۴۶,۲۴۹,۷۶۵	۱,۸۰۱,۵۸۶,۱۴۲	۳.۹۶%	۳۵,۹۹۵,۷۵۳,۱۵۲	۴۱,۳۲۲,۵۳۱,۸۱۶
۵.۸۲%	۵,۶۲۵,۳۷۵,۴۶۲	۵,۴۵۷,۱۸۹,۳۹۵	۳.۵%	۳۱,۷۸۳,۳۰۷,۷۴۵	۳۰,۵۳۹,۷۸۲,۳۶۶
۱۲.۵%	۸۵,۶۲۵,۳۹۱,۸۶۱	۷۵,۹۸۷,۳۶۴,۷۹۸	۳.۱۷%	۲۸,۷۷۹,۷۳۵,۶۵۰	۳۷,۸۹۹,۰۵۳,۶۸۹
			۲.۳۸%	۲۱,۶۱۵,۴۰۹,۶۴۶	۲۷,۳۶۰,۲۷۱,۰۸۵
			۱.۹۳%	۱۷,۵۶۴,۸۶۳,۵۰۰	۲۰,۲۱۳,۴۳۱,۴۵۶
			۱.۴۵%	۱۳,۱۵۲,۳۱۷,۷۹۷	۱۵,۷۶۱,۲۷۳,۶۵۰
			۱.۳%	۱۱,۸۰۷,۲۴۴,۴۶۵	۱۷,۷۹۷,۹۹۶,۸۸۵
			۱.۲۹%	۱۱,۷۳۵,۰۱۹,۵۵۷	۱۸,۰۷۹,۴۶۹,۷۱۶
			۱.۰۵%	۹,۵۲۲,۰۵۳,۱۸۱	۱۰,۵۶۲,۳۲۲,۹۸۷
۴.۹۹%	۳۴,۲۱۱,۰۳۲,۱۸۹	۳۳,۶۵۵,۱۵۳,۳۲۴	۱.۰۱%	۹,۱۴۳,۲۷۱,۹۵۰	۹,۵۵۱,۴۲۲,۲۴۸
			۰.۸۱%	۷,۳۲۳,۱۱۳,۷۹۸	۱,۷۵۲,۴۶۵,۰۵۰
۴.۲۱%	۲۹,۵۳۶,۸۰۴,۰۵۰	۱۶,۲۵۹,۲۴۰,۱۷۷	۰.۳۵%	۳,۲۱۶,۳۹۷,۲۸۸	
۲.۵۸%	۱۷,۶۵۸,۰۸۲,۶۵۶	۱۳,۸۹۱,۲۵۸,۲۸۶			
۰.۹۱%	۴,۱۵۶,۵۲۰,۶۷۵	۳,۶۵۲,۳۳۱,۵۹۹			
۵.۲۱%	۳۵,۶۶۲,۳۳۶,۷۶۳	۳۳,۶۷۵,۲۴۷,۸۱۴			
۰.۶۴%	۴,۴۰۹,۶۵۵,۸۰۰	۴,۴۸۵,۹۱۸,۲۷۳			
۴.۶۲%	۳۱,۶۱۴,۰۸۶,۹۵۶	۲۱,۱۷۶,۳۵۶,۲۲۸			
۵۶.۷۴%	۳۸۸,۶۵۶,۹۸۲,۲۷۹	۳۱۴,۷۹۵,۹۶۲,۱۶۳	۶۳.۲۵%	۵۷۵,۰۲۲,۷۱۳,۴۳۸	۶۴۸,۳۱۶,۴۹۶,۲۵۸
۱۴۰۱/۰۳/۳۰					
نسبت از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲.۶۸%	۱۸,۳۳۳,۶۶۶,۶۳۴	۱۳,۷۳۵,۹۹۷,۲۶۴			
۲.۶۸%	۱۸,۳۳۳,۶۶۶,۶۳۴	۱۳,۷۳۵,۹۹۷,۲۶۴			
۱۴۰۲/۰۳/۳۰					
نسبت از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲.۶۸%	۱۸,۳۳۳,۶۶۶,۶۳۴	۱۳,۷۳۵,۹۹۷,۲۶۴			
۲.۶۸%	۱۸,۳۳۳,۶۶۶,۶۳۴	۱۳,۷۳۵,۹۹۷,۲۶۴			

لاستیک و پلاستیک

ماشین آلات و تجهیزات

جمع

۶- سرمایه‌گذاری درسهاده کالایی و سکه طلا



حسابرسی

کتابخانه سنجیده طلا

جمع

مشترک آسمان خاومیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در سیره و گواهی سیره بانکی

تجدید طبقه بندی
۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۱۴۰۲/۱۰/۳۰

تجدید قلمه بندی															
نسبت از کل دارایی ها		مبلغ		نسبت از کل دارایی ها		مبلغ		نرخ سود		تاریخ سررسید		تاریخ سپرده گذاری		نوع سپرده	
درصد		ریال		درصد		ریال		درصد		تاریخ سررسید		تاریخ سپرده گذاری		نوع سپرده	
-		-		۵.۵۰%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵۰%	۱۴۰۳/۰۹/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	بند خدمت						
-		-		۴.۴۰%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵۰%	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	بند خدمت						
-		-		۲.۲۰%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	بند خدمت						
-		-		۲.۲۰%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۳/۱۰/۰۵	۱۴۰۲/۱۰/۰۵	بند خدمت						
-		-		۱.۹۸%	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۳/۰۹/۲۲	۱۴۰۲/۰۹/۲۲	بند خدمت						
-		-		۱.۶۵%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۳/۱۰/۱۷	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	بند خدمت						
-		-		۱.۶۵%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۳/۱۰/۲۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	بند خدمت						
-		-		۱.۶۵%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	بند خدمت						
۰.۹۹%	۶,۸۰۲,۲۷۷,۲۳۰	۰.۷۸%	۷,۱۱۳,۲۷۹,۲۱۴	۵%	-	۵%	۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۳۹۶/۰۵/۰۸	کوتاه مدت						
-	-	۰.۱۰%	۸۶۶,۹۳۵,۸۹۲	۵%	-	۵%	۱۳۹۸/۰۴/۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۱	کوتاه مدت						
-	-	۰.۰۳%	۲۷۵,۵۲۰,۲۸۶	۵%	-	۵%	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	کوتاه مدت						
۰%	۱۵۰,۰۲۸,۶۶۰	۰.۰۵%	۴۲,۳۹۹,۱۷۲	۵%	-	۵%	۱۴۰۵/۱۰/۱۱	۱۴۰۵/۱۰/۱۱	کوتاه مدت						
۰%	۱۴,۵۰۹,۳۳۸	۰.۰۵%	۱۵,۳۰۲,۱۶۹	۵%	-	۵%	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	کوتاه مدت						
۰.۱۵%	۱,۰۴۱,۵۶۶,۵۴۸	۰.۰۵%	۱۱,۴۲۶,۲۹۳	۵%	-	۵%	۱۳۹۸/۰۵/۲۱	۱۳۹۸/۰۵/۲۱	کوتاه مدت						
۰.۲%	۱,۳۶۵,۶۷۱,۷۵۹	۰.۰۵%	۶,۳۷۸,۴۰۵	۵%	-	۵%	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	کوتاه مدت						
-	-	۰.۰۵%	۴۳۰,۱۲۳	۵%	-	۵%	۱۳۹۸/۰۵/۲۲	۱۳۹۸/۰۵/۲۲	کوتاه مدت						
۰.۱۲%	۸۱۰,۱۴۰,۱۶۱	۰.۰۰%	۲۲۱,۹۳۰	۵%	-	۵%	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	کوتاه مدت						
۱۱.۶۸%	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-						
۳.۲۱%	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-						
۰.۷۳%	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-						
۰.۲۹%	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-						
۱۷.۳۸%	۱۱۹,۱۸۴,۱۹۳,۶۹۶	۲۲.۱۵%	۲۰۱,۳۳۱,۸۹۳,۴۸۴												

سپرده های بانکی:

بانک گردشگری ۱۴۵۶۲۰۴۰۵

موسسه اعتباری ملل ۵۵۰۶۰۳۴۵۰۳۰۵

بانک گردشگری ۱۴۵۶۲۰۴۰۳

بانک گردشگری ۱۴۵۶۲۰۴۰۶

بانک گردشگری ۱۴۵۶۲۰۴۰۴

بانک گردشگری ۱۴۵۶۲۰۴۰۷

بانک گردشگری ۱۴۵۶۲۰۴۰۸

بانک گردشگری ۱۴۵۶۲۰۴۰۴

بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۳۶۹۹

موسسه اعتباری ملل ۵۵۰۶۰۲۷۷۰۵۰۳۶۶

بانک گردشگری ۱۲۰۹۹۶۷۱۴۵۶۲۰۴۱

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۵۶۷۱

بانک سامان ۸۴۹-۸۴۱-۱۷۶۷۰۵۶۷-۱

بانک شهر ۷۰۰۱۰۵۰۰

بانک ملت ۹۶۹۳۶۶۹۴۲

بانک پاسارگاد ۲۸۰۸۰۸۰۵۶۷۳۶۸۹

بانک آینده ۲۰۳۰۳۰۵۱۱۲۰۵۰۳۰۳۰۳

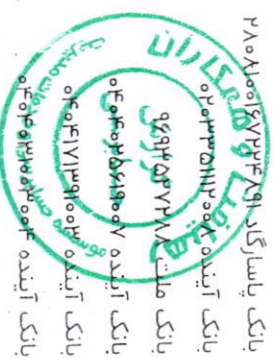
بانک ملت ۷۲۲۸۸۰۳۰۹۳۰۹۳

بانک آینده ۱۹۵۰۷۰۵۰۴۰۵۰۴۰۵

بانک آینده ۱۷۳۹۱۰۵۰۴۰۵۰۴۰۵

بانک آینده ۱۰۳۰۳۰۵۰۴۰۵۰۴۰۵

جمع



مستترک آسمان خاورمیانہ
باداشتہای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۵/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۰	
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	سود متعلقه	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱.۸۱%	۱۲,۴۲۹,۹۱۱,۹۴۰	۱.۷۴%	۱۵,۷۹۱,۶۷۲,۳۱۰	۱۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۳
۱.۹۲%	۱۲,۱۲۶,۷۷۴,۷۱۱	۰%	۲۴,۸۵۶,۸۷۳	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰۳/۰۹/۱۹
۳.۶۰%	۲۳,۶۳۶,۲۸۲,۸۶۴	-	-	-	-	-	استاد خزانه م. یو. د. ج. ه. ۳۰۷۲۳
۲.۹۷%	۲۰,۳۳۱,۴۶۴,۲۵۴	-	-	-	-	-	استاد خزانه م. یو. د. ج. ه. ۰۹۱۹۰
۲.۲۷%	۱۵,۵۲۲,۱۴۵,۹۹۶	-	-	-	-	-	استاد خزانه م. یو. د. ج. ه. ۱۱۱۱۵
۲.۰۷%	۱۴,۲۱۰,۹۷۱,۸۹۴	-	-	-	-	-	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷
۲.۰۰%	۱۲,۷۱۸,۱۶۸,۶۵۱	-	-	-	-	-	استاد خزانه م. یو. د. ج. ه. ۰۹۱۲۰
۱.۹۹%	۱۳,۶۲۶,۹۶۲,۶۵۱	-	-	-	-	-	استاد خزانه م. یو. د. ج. ه. ۰۶۲۰۶
۱.۳۳%	۹,۰۷۸,۳۶۴,۹۷۹	-	-	-	-	-	گام بانک تجارت ۰۲
۰.۸۵%	۵,۸۱۳,۳۴۶,۲۳۰	-	-	-	-	-	استاد خزانه م. یو. د. ج. ه. ۰۸۲۱۰
۰.۵۹%	۴,۰۶۷,۳۶۲,۶۵۷	-	-	-	-	-	استاد خزانه م. یو. د. ج. ه. ۰۴۰۳۰
۰.۴۵%	۳,۰۹۶,۶۲۸,۶۳۳	-	-	-	-	-	گوهری اعتبار مولد سمان ۰۷
۰.۰۸%	۵۸۱,۳۳۱,۲۷۳	-	-	-	-	-	گام بانک تجارت ۰۴
جمع	۱۵۰,۲۷۷,۰۳۲,۲۰۵	۱.۷۴%	۱۵,۸۱۶,۵۳۱,۱۶۳	۱۹,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	استاد خزانه م. یو. د. ج. ه. ۰۵۲۰۰

۸-۱: سهام منضم به اوراق اختیار فروش تبعی

۱۴۰۱/۰۵/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۰	
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۱.۳۵%	۱۰۳,۱۹۰,۹۲۲,۶۱۸	۱۰۳,۱۹۰,۹۲۲,۶۱۸	۱۹,۵۳۱,۲۵۰
-	-	۱۱.۳۵%	۱۰۳,۱۹۰,۹۲۲,۶۱۸	۱۰۳,۱۹۰,۹۲۲,۶۱۸	۱۹,۵۳۱,۲۵۰



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتنی

یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده
	ریال		ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۵,۱۳۷,۷۸۹,۵۶۲	۲۵%	(۷۶,۱۵۴,۵۳۸)	۵,۰۶۱,۶۳۵,۰۲۴	۶,۷۳۹,۶۸۸,۵۵۸
سود سپرده بانکی	۱,۸۸۳,۴۹۳,۱۲۲	نرخ های متفاوت	(۶,۳۵۰,۳۸۴)	۱,۸۷۷,۱۴۲,۷۳۸	۱,۲۴۲,۶۳۲,۹۱۳
جمع	۷,۰۲۱,۲۸۲,۶۸۴		(۸۲,۵۰۴,۹۲۲)	۶,۹۳۸,۷۷۷,۷۶۲	۷,۹۸۲,۳۲۱,۴۷۱

۹-۱: سود سهام مذکور مربوط به سهام ذیل است:

نام سهام	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سود سهام دریافتنی
داروسازی اکسیر	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۹۴۰,۱۲۵	۳,۴۶۰	۳,۲۵۲,۸۳۲,۵۰۰
قند لرستان	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱,۳۲۳,۰۷۳	۶۰۰	۷۹۳,۸۴۳,۸۰۰
داده گستر عصرنوبین های وب	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵,۷۱۴,۰۶۶	۱۱۷	۶۶۸,۵۴۵,۷۲۲
ریل پرداز نو آفرین	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۸۴۲,۹۷۴	۵۰۰	۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰
کویر تایر	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۲,۰۰۰	۵۴۰	۱,۰۸۰,۰۰۰
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱	۵۴۰	۵۴۰
جمع				۵,۱۳۷,۷۸۹,۵۶۲

۱۰- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی (بدهکار) بستانکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره (بدهکار) بستانکار
کارگزاری آسمان خاورمیانه	-	۴۸۱,۰۹۵,۳۳۵,۵۱۱	(۴۸۱,۰۹۰,۱۶۸,۵۶۰)	۵,۱۶۶,۹۵۱
کارگزاری حافظ	(۳,۸۳۷,۴۶۳,۸۰۹)	۲,۴۰۳,۵۸۹,۰۲۵,۳۳۸	(۲,۳۹۹,۷۵۱,۵۶۱,۵۲۹)	-
کارگزاری گنجینه سپهر پارت	-	۱۲,۶۳۲,۳۸۷,۶۸۹	(۱۲,۶۳۲,۳۸۷,۶۸۹)	-
جمع	(۳,۸۳۷,۴۶۳,۸۰۹)	۲,۸۹۷,۳۱۶,۷۴۸,۵۳۸	(۲,۸۹۳,۴۷۴,۱۱۷,۷۷۸)	۵,۱۶۶,۹۵۱



مشترک آسمان خاورمانه

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۱- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۱۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ 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 می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می باشد.

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مانده در پایان سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال
۷۶,۶۲۳,۳۸۲	(۴۳,۵۱۳,۳۵۴)	۲۰,۱۳۶,۷۳۶
۴۵۳,۱۸۳,۱۱۳	(۲,۶۲۴,۲۰۵,۶۰۵)	۳۵۲,۳۸۳,۷۱۳
۷,۳۰۸,۰۵۷	(۲۴,۵۲۲,۸۱۵)	۴,۵۸۰,۸۷۲
۵۳۷,۱۱۴,۵۵۴	(۲,۶۹۲,۲۳۶,۷۶۹)	۳۷۷,۱۰۱,۳۲۱

مخارج آبونمان

مخارج عضویت در کانون ها

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

نوع سپرده

تجدید طبقه بندی

ریال

ریال

حساب جاری

بانک سامان ۸۴۹۷۰۶۱۷۶۷۰۶۷۱

بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۴۰۱۱

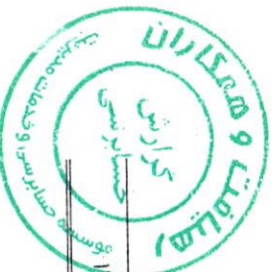
بانک شهر ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴

بانک گردشگری ۱۱۴۷۱۱۴۵۶۰۴۱

بانک آینده ۱۰۰۵۳۲۷۳۸۰۰۰۵۳

بانک آینده ۱۰۰۵۳۲۷۳۸۰۰۰۵۳

جمع



مشترک آسمان خاورمیانه

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۹۵۹,۹۲۶,۷۵۸	۵,۴۱۶,۷۹۸,۹۶۱	کارمزد مدیر
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۲۸۸,۳۶۴,۰۰۶	۴۰۸,۲۶۳,۷۲۶	کارمزد حسابرسان
۵۶,۳۱۶,۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	کارمزد ضامن
۲,۷۸۴,۶۰۶,۹۷۹	۷,۳۶۱,۳۷۸,۹۰۲	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۴۵,۴۸۹,۶۹۴	۳,۶۲۹,۲۸۴,۸۵۹	بابت درخواست صدور
۷۹۵,۷۸۵	۷۹۵,۷۸۵	بابت حساب مسدود
۲۳,۳۲۴,۷۴۸	-	بابت واحدهای ابطال شده
۹۲۸,۵۰۵	-	بابت تنه و واحدهای صادر شده
۴۶۴,۲۲۹	-	بابت رد درخواست صدور
۱,۰۷۱,۰۱۲,۹۶۱	۳,۶۳۰,۰۸۰,۶۴۴	جمع



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۵- سایر حسابهای برداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴,۲۴۷,۹۵۶	۷,۵۳۶,۸۷۸,۲۶۰	۱۵-۱
۱,۱۳۷,۲۰۶,۱۹۸	۱,۵۷۱,۰۰۵,۷۱۹	سایر حسابهای پرداختنی
۱,۱۷۹,۰۴۵,۹۱۹	۱,۱۷۹,۰۴۵,۹۱۹	بدهی به مدیر بابت آبونمان
۳۵,۰۰۱,۳۰۰	۳,۵۳۲,۵۸۰	کارمزد تصفیه
۲,۴۰۵,۴۸۱,۳۷۳	۱۰,۳۰۵,۴۴۲,۴۷۸	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
		جمع

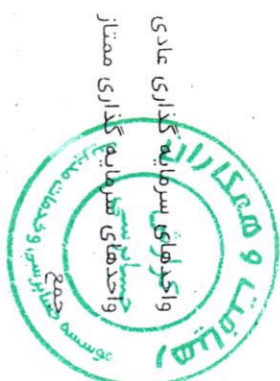
۱۵-۱: مبلغ فوق حاصل از ۷,۴۸۶,۹۷۷,۶۰۹ ریال بابت بدهی اختیار معاملات و ۴۹,۹۰۰,۶۵۱ ریال بابت واریزی نامشخص میباشد.

۱۶- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۶,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۱	پیش دریافت سود اوراق سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز
-	۶,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۱	جمع

۱۷- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۶۲۷,۵۰۴,۹۸۵,۳۷۳	۸۰۹,۷۴۵,۰۰۶,۴۴۸	۱,۱۳۷,۱۱۹
۴۷,۳۸۳,۶۱۳,۵۸۳	۷۱,۸۴۲,۰۱۵,۴۷۹	۱۰۰,۰۰۰
۶۷۴,۸۸۸,۵۹۸,۹۵۶	۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷	۱,۲۳۷,۱۱۹



مشترک آسمان خاورمانه

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی،
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۸- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۸۳۰,۴۹۳,۹۰۹	۲۵۷,۲۷۵,۲۸۹,۱۶۶	۱۸-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۳,۹۱۶,۰۰۲	۳,۶۳۰,۳۵۵	۱۸-۲ سود حاصل از فروش گواهیهای کالایی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۷۲۵,۱۵۷,۰۴۴	۱,۲۰۰,۴۲۳,۲۸۸	۱۸-۳ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۵,۴۰۲,۶۷۹,۲۰۹	۴۲,۳۲۰,۰۴۱,۷۶۶	۱۸-۴ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
-	۱۴,۳۰۹,۶۳۹,۲۸۵	۱۸-۵ سود ناشی از فروش معاملات آتی
۶۲,۹۸۲,۲۴۶,۱۶۴	۳۱۵,۱۰۹,۰۲۳,۸۵۴	جمع



مشترک آسمان خاورمیانه
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۸۰۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۲۱,۲۱۱	۹۰,۴۳۰,۸۲۴,۷۵۰	(۶۵,۷۱۹,۸۵۳,۸۷۴)	(۸۵,۹۰۸,۰۲۶)	(۴۵۲,۱۵۴,۱۲۱)	۲۴,۱۷۲,۹۰۸,۷۲۷	-
۳,۶۱۶,۵۳۹	۸۷,۵۳۹,۳۱۹,۹۵۰	(۶۷,۴۵۰,۴۱۹,۴۹۰)	(۸۳,۱۶۱,۷۶۵)	(۴۳۷,۶۹۶,۵۹۸)	۱۹,۵۶۸,۰۴۲,۰۹۷	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۶۱,۵۰۰,۰۰۰	(۴۲,۴۳۸,۴۹۹,۲۰۰)	(۵۸,۶۷۲,۸۱۷)	(۳۰۸,۸۰۷,۴۹۷)	۱۸,۹۵۵,۵۲۰,۴۸۶	-
۴,۸۳۵,۱۳۲	۲۵,۸۰۵,۸۸۸,۱۱۹	(۱۲,۲۹۶,۶۳۱,۸۲۹)	(۲۴,۵۱۴,۶۳۰)	(۱۲۹,۰۲۹,۴۴۹)	۱۳,۳۵۵,۷۱۲,۲۱۱	-
۲۲۰,۰۰۰	۲۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۱۸,۱۸۲,۷۹۳)	(۲۶,۲۹۳,۹۸۰)	(۱۳۸,۳۹۰,۰۰۰)	۹,۸۹۵,۱۳۳,۲۲۷	-
۶,۸۲۶,۲۶۱	۵۰,۸۹۰,۶۲۸,۹۶۰	(۴۱,۳۶۸,۹۳۰,۹۰۳)	(۲۹,۹۰۹,۵۳۴)	(۱۵۷,۴۱۹,۷۷۵)	۹,۳۳۴,۳۶۸,۷۴۸	-
۲,۴۸۸,۷۴۷	۳۷,۲۴۶,۵۳۳,۶۰۰	(۲۸,۲۷۷,۳۷۹,۵۱۶)	(۳۵,۳۸۴,۰۰۰)	(۱۸۶,۲۳۲,۶۶۷)	۸,۷۴۷,۵۳۷,۴۱۷	-
۴,۲۱۲,۷۶۹	۲۴,۱۳۳,۹۴۸,۱۱۹	(۱۵,۷۲۵,۶۵۰,۹۸۷)	(۲۲,۹۲۷,۰۳۴)	(۱۲۰,۶۶۹,۷۴۲)	۸,۲۶۴,۷۰۰,۳۵۶	-
۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۵۳,۶۱۰,۴۹۰	(۴۹,۹۵۰,۳۱۳,۷۴۰)	(۵۵,۵۳۰,۱۵۹)	(۲۹۲,۲۶۸,۰۵۸)	۸,۱۵۵,۴۹۸,۵۳۳	-
۳,۹۵۴,۵۶۸	۳۱,۲۷۷,۹۴۶,۵۵۰	(۲۳,۵۰۷,۶۰۹,۱۵۵)	(۲۹,۷۱۳,۷۲۲)	(۱۵۶,۳۸۹,۷۳۳)	۷,۵۸۴,۲۳۳,۹۴۰	۸۸۲,۴۸۹,۴۱۵
۲۲۵,۰۰۰	۱۴,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۵۶۹,۳۶۶,۷۵۰)	(۱۳,۹۵۳,۱۲۵)	(۷۱۳,۴۳۷,۵۰۰)	۷,۰۳۰,۷۴۲,۶۲۵	-
۷,۵۰۰	۲۲,۲۴۳,۸۹۷,۵۰۰	(۱۵,۴۳۳,۰۱۷,۰۸۴)	(۲۷,۸۰۴,۸۴۶)	-	۶,۷۸۳,۰۷۵,۵۷۰	-
۶,۱۷۳,۳۱۰	۴۹,۹۰۹,۷۹۴,۲۲۰	(۴۲,۸۴۵,۲۷۴,۶۹۵)	(۴۷,۴۱۳,۹۵۷)	(۲۴۹,۵۴۸,۹۷۰)	۶,۷۶۷,۵۵۶,۵۹۸	(۴,۴۶۰,۰۶۰,۲۰۲)
۱,۶۱۵,۳۸۴	۱۲,۵۹۵,۴۲۳,۸۴۰	(۶,۰۱۵,۴۵۳,۳۵۵)	(۱۱,۹۶۵,۵۵۰)	(۶۲,۹۷۷,۱۲۰)	۶,۵۰۵,۰۳۷,۸۱۵	-
۵,۴۷۶,۵۰۰	۴۱,۶۴۴,۱۶۲,۳۲۰	(۳۵,۲۱۵,۵۳۰,۹۳۷)	(۳۹,۵۶۱,۶۶۸)	(۲۰۸,۲۲۰,۸۱۳)	۶,۰۸۰,۸۴۸,۹۰۲	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۰,۰۵۲,۳۳۰	(۱۰,۷۶۰,۹۷۶,۸۳۹)	(۱۶,۰۶۴,۴۲۶)	(۸۴,۵۵۰,۲۶۲)	۶,۰۴۸,۴۶۰,۸۰۳	-
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۶۱,۲۱۴,۸۴۲	(۲۷,۷۰۵,۱۳۳,۲۳۵)	(۳۲,۱۶۷,۴۹۹)	(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	(۸,۹۱۷,۴۲۶,۰۷۷)	(۱۴,۰۰۲,۹۶۶)	(۷۳,۷۰۰,۰۰۰)	۵,۷۳۴,۸۷۰,۹۵۷	۱,۰۱۹,۶۶۶,۰۹۰
۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۶۶,۳۸۷,۴۳۰	(۳۸,۵۷۵,۸۲۲,۵۰۵)	(۴۲,۱۴۷,۰۰۲)	(۲۲۱,۸۳۱,۹۳۷)	۵,۵۲۶,۵۸۵,۹۸۶	-
۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۲۶,۵۲۶,۹۲۳)	(۱۵,۳۸۵,۲۲۵)	(۸۰,۹۷۵,۰۰۰)	۵,۲۷۶,۱۱۴,۸۵۲	-
۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۲,۸۲۰,۱۶۰	(۲۰,۳۲۶,۳۳۴,۴۰۰)	(۲۴,۲۶۵,۵۸۲)	(۱۲۷,۷۱۴,۱۰۱)	۵,۰۶۴,۵۰۶,۰۷۷	۲۲۰,۳۵۶,۵۵۰
۸۲۰,۴۲۶	۲۳,۷۳۳,۹۸۶,۷۴۰	(۱۸,۸۸۷,۵۸۵,۰۳۹)	(۲۲,۵۴۷,۱۳۷)	(۱۱۸,۶۶۹,۹۳۱)	۴,۷۰۵,۱۸۴,۶۳۳	۲,۶۴۲,۸۷۹
۳۳۲,۳۰۳	۲۳,۰۵۴,۶۴۷,۵۱۰	(۱۸,۷۶۴,۳۶۲,۳۳۱)	(۲۱,۹۰۱,۲۰۸)	(۱۱۵,۲۷۳,۲۳۳)	۴,۱۵۳,۱۱۰,۷۳۸	(۱,۴۴۹,۳۲۴,۸۸۲)
۶۸۳,۶۳۴	۲۰,۰۶۷,۱۹۲,۵۶۰	(۱۵,۸۰۰,۳۴۴,۹۵۲)	(۱۹,۰۶۳,۶۳۴)	(۱۰۰,۳۳۵,۹۶۱)	۴,۱۴۷,۴۴۸,۰۱۳	-
۳,۳۷۹,۹۱۲	۳۲,۰۶۲,۴۲۹,۶۳۰	(۲۷,۷۳۸,۹۲۴,۸۰۲)	(۳۰,۴۵۹,۰۰۵)	(۱۶۰,۳۱۲,۱۵۲)	۴,۱۱۲,۷۳۳,۶۷۱	-
۵۷۲,۱۹۴	۱۰,۴۶۵,۴۲۸,۲۶۰	(۶,۸۴۸,۹۱۲,۳۳۷)	(۹,۹۴۲,۱۵۱)	(۵۲,۳۲۷,۱۴۲)	۳,۵۵۴,۲۴۶,۶۳۰	۷۱,۴۵۶,۱۲۵
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	۱۶,۰۶۱,۱۹۴,۳۸۰	(۱۲,۶۳۳,۸۴۸,۵۰۶)	(۱۵,۲۵۷,۸۶۷)	(۸۰,۳۰۵,۹۷۲)	۳,۳۳۱,۷۸۲,۰۳۵	(۲۷۷,۱۶۳,۱۱۲)
۱,۱۰۰,۳۴۹	۲۷,۰۵۷,۹۲۷,۶۵۰	(۲۳,۹۷۱,۷۸۶,۹۵۶)	(۲۵,۷۰۴,۸۷۹)	(۱۱۵,۲۸۹,۶۴۲)	۲,۹۲۵,۱۴۶,۱۷۳	-
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	-
۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۴۹,۷۸۶,۳۱۸	(۳۴,۵۷۹,۰۶۹,۳۶۶)	(۱۷,۳۳۷,۱۷۰)	(۹۱,۲۴۸,۹۳۱)	۳,۷۶۲,۱۳۰,۸۵۱	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۶۹,۲۰۴,۴۴۶)	(۱۲,۰۷۲,۳۸۱)	(۶۳,۵۴۰,۰۰۵)	۲,۰۶۳,۱۸۳,۱۶۸	-
۹۷۹,۰۵۶	۳۰,۳۹۶,۹۸۷,۵۵۰	(۲۸,۲۵۱,۳۸۹,۶۲۳)	(۲۸,۸۷۶,۵۱۰)	(۱۵۱,۹۸۴,۹۴۱)	۱,۹۶۴,۷۳۶,۴۷۶	-
۱۹۵,۶۳۵	۲۸,۵۷۶,۶۱۷,۶۰۰	(۲۶,۵۸۲,۸۱۱,۸۶۲)	(۲۷,۱۴۷,۵۵۹)	(۱۴۲,۸۸۳,۰۸۷)	۱,۸۲۳,۷۷۵,۰۹۲	-
۲۵۸,۶۱۲	۱۶,۳۵۹,۹۹۷,۶۰۰	(۱۴,۵۱۶,۲۷۷,۵۰۶)	(۱۵,۵۴۱,۹۱۸)	(۸۱,۷۹۹,۹۸۵)	۱,۷۴۶,۰۲۸,۱۹۱	-
۲۳۴,۴۴۲	۹,۱۷۲,۳۳۰,۴۰۰	(۷,۳۸۲,۳۶۴,۰۸۳)	(۸,۷۱۳,۶۶۵)	(۴۵,۸۶۱,۶۵۲)	۱,۷۳۵,۳۹۱,۰۰۰	-
۷۷۴,۶۴۵	۱۵,۰۶۹,۶۴۲,۰۸۰	(۱۳,۴۸۴,۲۱۹,۹۶۶)	(۱۴,۳۱۶,۰۰۴)	(۷۵,۳۴۸,۲۱۲)	۱,۴۹۵,۷۳۷,۸۹۸	-
۲,۸۲۳,۴۴۶	۲۷,۳۸۹,۷۷۴,۹۶۰	(۲۵,۷۴۳,۳۴۴,۵۶۶)	(۲۶,۰۲۰,۰۵۴)	(۱۳۶,۹۴۸,۸۷۲)	۱,۴۸۱,۴۶۱,۴۶۸	-
۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۶۴,۵۷۲,۲۰۰	(۱۳,۹۹۶,۴۱۶,۹۸۱)	(۱۴,۷۸۶,۱۹۴)	(۷۷,۸۲۶,۸۶۳)	۱,۴۷۵,۵۴۶,۶۲۷	-
۱,۲۰۷,۱۵۴,۳۶۸,۲۷۸	۱,۲۰۷,۱۵۴,۳۶۸,۲۷۸	(۹۴۲,۹۴۶,۸۰۱,۷۸۲)	(۱,۱۱۸,۴۸۳,۶۶۲)	(۵,۶۸۲,۳۱۴,۰۰۲)	۲۵۷,۴۰۶,۷۶۸,۸۳۲	(۳,۹۸۹,۹۳۷,۱۳۷)

گروه انتخاب الکترونیک آرمات
بهار رز عالیس چناران
شرکت خمیرمایه رضوی
فولاد شاهرود
نیان الکترونیک
گروه توسعه مالی مهرآیندگان
ایران یاساتایرورابر
مس شهیدباهر
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
سرمایه گذاری پارس توشه
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
تمام سکه طرح جدید ۳۱۰ رفاه
فولاد امیرکبیرکاشان
ملی شیمی کشاورز
ملی صنایع مس ایران
داروسازی کوثر
س. الماس حکمت ایرانیان
تمام سکه طرح جدید ۳۱۰ صادرات
قاسم ایران
مولد نیروگاهی تجارت فارس
کارخانجات داروییخس
کاشی و سرامیک حافظ
داروسازی فارابی
پتروشیمی خارک
سیمان صوفیان
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
صنایع پتروشیمی دهدشت
زامیاد
شرکت آهن و فولاد ارفع
سرمایه گذاری سپه
سازه پویش
اقتصادی و خودکفایی آزادگان
کشت و دامداری فکا
ایران خودرو دیزل
شیشه همدان
داروسازی اکسیر
سیمان ساوه
اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
بین المللی ساروج بوشهر
نورد و قطعات فولادی
بهمن دیزل
بانک صادرات ایران
جمع نقل به صفحه بعد



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۲۰۷,۱۵۴,۳۶۸,۲۷۸	(۹۴۲,۹۴۶,۸۰۱,۷۸۲)	(۱,۱۱۸,۴۸۳,۶۶۲)	(۵,۶۸۲,۳۱۴,۰۰۲)	۲۵۷,۴۰۶,۷۶۸,۸۳۲	(۳,۹۸۹,۹۳۷,۱۳۷)
صنعتی دریایی ایران	۶,۳۷۲,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۲,۵۳۸,۱۱۵)	(۶,۰۵۳,۴۹۶)	(۳۱,۸۶۱,۰۰۱)	۱,۳۳۱,۷۴۷,۳۸۸	-
بانک ملت	۶,۱۸۰,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۹۴۷,۸۶۵,۴۴۶)	(۵,۸۷۱,۳۴۲)	(۳۰,۹۰۲,۰۰۰)	۱,۱۹۵,۷۶۱,۲۳۲	-
بانک سامان	۸۱,۷۲۸,۶۶۱,۴۰۹	(۸۰,۳۹۹,۱۷۰,۰۹۳)	(۲۶,۹۶۲,۴۱۵)	(۱۴۱,۹۰۸,۹۶۷)	۱,۱۶۰,۶۱۹,۹۳۴	-
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۹۱,۰۵۰,۹۴۹)	(۱۶,۹۳۸,۳۹۷)	(۸۹,۱۵۰,۰۰۰)	۱,۱۳۲,۸۶۰,۶۵۴	-
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۷,۱۷۲,۹۲۵,۰۰۰	(۶,۰۳۲,۳۲۲,۳۷۹)	(۶,۸۱۴,۱۹۶)	(۳۵,۸۶۴,۶۲۵)	۱,۰۹۷,۹۲۳,۸۰۰	-
پالایش نفت تبریز	۱۱,۹۵۶,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۰۶,۱۶۹,۸۷۲)	(۱۱,۳۵۸,۹۹۲)	(۵۹,۷۸۴,۴۹۹)	۹۷۹,۵۸۶,۶۳۷	۱,۶۲۲,۱۵۸,۲۹۸
سرمایه گذاری صنعت نفت	۲۷,۶۴۳,۸۲۳,۲۸۰	(۲۶,۵۰۸,۸۱۵,۲۹۳)	(۲۶,۲۶۱,۴۹۸)	(۱۳۸,۲۱۹,۱۱۵)	۹۷۰,۵۲۷,۳۷۴	(۲۸۷,۹۶۸,۷۲۷)
توسعه معادن و فلزات	۶,۸۰۳,۳۱۴,۵۶۰	(۵,۷۹۲,۴۳۶,۶۳۲)	(۶,۴۶۳,۰۷۹)	(۳۴,۰۱۶,۵۷۲)	۹۷۰,۳۹۸,۲۷۷	۱,۲۶۵,۹۱۹,۳۱۸
تایید و استخراج پترو	۴,۲۱۶,۸۱۸,۵۰۰	(۳,۲۲۲,۹۸۸,۱۵۰)	(۴,۰۰۵,۸۹۰)	(۲۱,۰۸۴,۰۹۲)	۹۶۸,۷۴۰,۳۶۸	-
یوپی زرگان آق دره	۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۳۸,۱۹۹,۲۲۷)	(۹,۴۸۰,۹۸۷)	(۴۹,۹۰۰,۰۰۱)	۸۸۲,۴۱۹,۷۸۵	-
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱۰,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۷۷,۵۰۷,۰۵۰)	(۹,۸۰۱,۰۱۰)	(۵۱,۵۸۴,۹۹۷)	۸۷۸,۱۰۶,۹۴۳	-
نیروگاه زاگرس کوثر	۵,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۸۸,۱۶۲,۱۵۷)	(۵,۲۲۱,۱۳۱)	(۲۷,۴۸۰,۰۰۰)	۸۷۵,۱۳۶,۶۱۲	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۷,۲۵۱,۸۹۸,۸۴۷	(۱۶,۳۱۱,۲۴۳,۸۵۲)	(۱۶,۳۸۹,۱۴۷)	(۸۶,۲۵۹,۴۹۵)	۸۳۸,۰۰۶,۳۵۳	-
سیمان سپاهان	۴,۹۸۴,۶۹۳,۴۸۰	(۴,۱۹۹,۴۴۹,۸۶۶)	(۴,۷۳۵,۳۸۴)	(۲۴,۹۲۳,۴۶۷)	۷۵۵,۵۸۴,۷۶۳	-
بانک خاورمیانه	۲۵,۶۹۴,۳۱۸,۷۵۹	(۲۴,۸۴۹,۴۹۶,۰۵۸)	(۲۴,۴۰۹,۲۲۰)	(۱۲۸,۴۷۱,۵۸۹)	۶۹۱,۹۴۱,۸۹۲	-
حقاری شمال	۴,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۵۶,۵۲۰,۶۷۰)	(۴,۶۲۱,۷۰۴)	(۲۴,۳۲۵,۰۰۱)	۶۷۹,۵۳۲,۶۲۵	۱,۱۹۰,۴۸۹,۲۴۱
تامین سرمایه کیمیا	۱۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۰۴,۳۱۴,۲۶۹)	(۱۲,۶۱۵,۶۸۰)	(۶۶,۳۹۹,۹۹۸)	۵۹۶,۳۰۰,۰۵۳	-
صنایع فروآلیاز ایران	۵,۰۶۴,۰۳۵,۶۰۰	(۴,۴۶۸,۲۵۴,۷۵۰)	(۴,۸۱۰,۸۰۰)	(۲۵,۳۲۰,۱۷۷)	۵۶۵,۶۴۹,۸۷۳	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۹۴۰,۶۲۸,۵۲۰	(۳,۵۱۱,۶۲۵,۹۵۱)	(۳,۷۴۳,۵۴۱)	(۱۹,۷۰۳,۱۴۲)	۴۰۵,۵۵۵,۸۸۶	-
پتروشیمی زاگرس	۱۰,۵۴۴,۸۴۰,۳۵۰	(۱۰,۰۸۶,۳۲۶,۶۸۱)	(۱۰,۰۱۷,۴۸۸)	(۵۲,۷۲۴,۲۰۰)	۳۹۵,۷۷۱,۹۸۱	-
پتروشیمی شیراز	۸,۳۲۴,۳۰۵,۸۶۰	(۷,۸۸۷,۹۵۱,۹۱۷)	(۷,۹۰۸,۰۰۸)	(۴۱,۶۲۱,۵۲۷)	۳۸۶,۸۲۴,۴۰۸	۴,۳۱۴,۹۹۸,۸۳۲
تولید برق عسلویه مینا	۷,۲۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۸۹۵,۸۸۲,۲۲۱)	(۶,۹۲۰,۲۲۹)	(۳۶,۴۲۲,۵۰۰)	۳۴۵,۲۷۵,۰۵۰	-
مخابرات ایران	۲۰,۹۹۳,۲۹۶,۳۲۰	(۲۰,۵۳۴,۷۳۵,۲۴۴)	(۱۹,۹۴۳,۴۵۶)	(۱۰۴,۹۶۶,۴۸۱)	۳۳۳,۶۵۱,۱۱۹	-
کاشی الوند	۹,۵۲۰,۱۴۷,۲۰۰	(۹,۱۵۰,۰۲۹,۲۱۳)	(۹,۰۴۴,۱۲۷)	(۴۷,۶۰۰,۷۳۶)	۳۱۳,۴۷۳,۱۲۴	۱۵۷,۶۲۵,۵۹۲
واسپاری تجارت ایرانیان	۴,۰۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۳,۷۲۸,۳۸۲,۲۷۲)	(۳,۸۳۱,۶۳۵)	(۲۰,۱۶۶,۶۴۹)	۲۸۰,۹۴۹,۴۴۴	-
تجلی توسعه معادن و فلزات	۵,۸۹۰,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۶۰۴,۰۵۶,۲۸۰)	(۵,۵۹۵,۹۴۰)	(۲۹,۴۵۳,۰۰۱)	۲۵۱,۴۹۴,۷۷۹	-
کاشی پارس	۶,۸۹۶,۸۳۶,۶۴۰	(۶,۶۰۴,۳۶۱,۰۴۹)	(۶,۵۵۱,۹۶۵)	(۳۴,۴۸۴,۱۸۲)	۲۵۱,۴۳۹,۴۴۴	۸۲,۴۱۳,۰۶۹
پارس فولاد سبزووار	۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۴,۰۷۰,۶۲۳)	(۱,۸۵۷,۲۲۹)	(۹,۷۷۴,۹۹۹)	۲۴۹,۲۹۷,۱۴۹	-
پتروشیمی پردیس	۲۲,۸۲۲,۵۶۸,۱۱۰	(۲۲,۴۶۸,۱۷۶,۵۷۳)	(۲۱,۶۸۱,۲۱۰)	(۱۱۴,۱۱۴,۸۴۱)	۲۱۸,۴۹۷,۴۸۶	-
داروسازی ابوریحان	۱۰,۹۰۴,۰۲۹,۸۶۰	(۱۰,۶۵۲,۸۷۶,۶۱۴)	(۱۰,۳۵۸,۸۱۵)	(۵۴,۵۲۰,۱۴۸)	۱۸۶,۲۷۴,۲۸۳	-
سرمایه گذاری شفا دارو	۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۸,۷۳۷,۲۲۲)	(۱,۲۸۸,۳۶۶)	(۶,۴۱۲,۵۰۱)	۱۵۶,۱۳۱,۹۱۱	-
کشاورزی و دامپروری بینالود	۱۰,۳۸۱,۴۹۹,۴۷۴	(۱۰,۱۷۱,۱۹۴,۷۲۴)	(۹,۸۲۹,۳۲۵)	(۵۱,۹۰۷,۴۹۸)	۱۴۸,۵۳۴,۹۲۷	۳۷۶,۲۳۰,۳۴۴
س. توسعه و عمران استان کرمان	۲,۳۴۴,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۱۸۳,۲۷۴,۵۰۸)	(۲,۲۲۷,۳۲۰)	(۱۱,۷۲۳,۰۰۰)	۱۴۷,۳۷۵,۱۲۲	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۳۹,۴۲۷,۲۵۹)	(۱,۵۹۴,۰۹۵)	(۸,۳۹۰,۰۰۰)	۱۲۸,۵۸۸,۶۴۶	(۲,۹۹۵,۰۷۸,۲۸۸)
نفت ایرانول	۱۵,۳۹۴,۰۸۴,۵۰۰	(۱۵,۲۰۸,۹۶۵,۰۰۰)	(۱۴,۶۲۴,۳۴۲)	(۷۶,۹۷۰,۴۲۴)	۹۳,۵۲۴,۷۳۴	۱,۶۶۲,۰۴۵,۹۵۵
دارویی ره آورد تامین	۲,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۴۲,۴۶۵,۷۱۱)	(۲,۴۱۷,۲۲۴)	(۱۲,۷۲۴,۹۹۹)	۸۷,۳۹۱,۵۵۶	-
یلی اکریل ایران	۱۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۵۰,۶۲۸,۵۳۳)	(۱۰,۸۱۰,۹۶۹)	(۵۶,۹۰۰,۰۰۰)	۶۱,۶۶۰,۴۹۸	۷۹۸,۰۵۱,۱۳۴
پخش هجرت	۱۵,۵۲۳,۰۵۱,۳۵۰	(۱۵,۳۸۲,۹۲۳,۷۵۰)	(۱۴,۷۴۶,۸۷۷)	(۷۷,۶۱۵,۲۵۷)	۴۷,۷۶۵,۴۶۶	۳۴۱,۴۷۶,۷۳۴
پمپ سازی ایران	۸,۱۹۹,۲۵۲,۷۵۰	(۸,۱۰۶,۴۷۷,۷۵۰)	(۷,۷۸۹,۲۵۲)	(۴۰,۹۹۶,۲۶۵)	۴۳,۹۹۹,۴۸۳	۴۴,۸۲۸,۳۱۵
رادیاتور ایران	۳۰۱,۹۵۷,۱۱۰	(۲۶۸,۵۴۹,۹۴۷)	(۲۸۶,۸۵۷)	(۱,۵۰۹,۷۸۶)	۳۱,۶۱۰,۵۲۰	-
صنایع مس اقق کرمان	۱۳,۶۱۴,۹۰۱,۴۵۹	(۱۳,۵۱۷,۰۰۲,۳۳۸)	(۱۲,۹۳۳,۹۱۴)	(۶۸,۰۷۴,۵۰۹)	۱۶,۸۹۰,۶۶۸	۲,۲۶۵,۲۷۴,۸۶۳
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۶۶۹,۷۴۷,۲۸۷,۲۱۶	(۱,۳۸۱,۹۵۱,۸۴۸,۰۸۰)	(۱,۵۰۷,۲۶۳,۷۲۴)	(۷,۷۲۸,۵۴۴,۲۴۳)	۲۷۸,۵۵۹,۶۲۱,۱۴۹	۶,۷۴۸,۵۲۷,۵۴۳



سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
100,000	۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	(۳۱۲,۰۸۹,۳۴۵)	(۳۱۲,۲۵۹)	(۱,۶۴۴,۰۰۰)	۱۴,۷۵۴,۲۹۶	۲۷۸,۵۵۹,۶۳۱,۱۴۹	۶,۷۴۸,۵۲۷,۵۴۳
۵۰,۰۰۰	۷,۴۴۴,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۳۸۶,۸۴۸,۶۳۵)	(۷,۰۷۲,۲۷۰)	(۳۷,۲۲۲,۵۰۰)	۱۳,۳۵۶,۵۹۵	(۴۳۸,۴۴۲,۶۳۶)	-
۲,۰۰۰	۷,۹۲۲,۰۰۰	(۷,۹۰۹,۳۱۳۱)	(۷,۵۲۴)	(۳۹,۶۱۰)	(۳۴,۴۶۵)	(۳۴,۴۶۵)	-
۱۸,۱۲۴	۳۲۶,۲۹۲,۰۰۰	(۳۸۶,۱۲۹,۲۷۱)	(۳۰۹,۹۶۴)	(۱,۶۳۱,۴۶۰)	(۶۱,۷۷۸,۶۹۵)	(۶۱,۷۷۸,۶۹۵)	-
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۰,۸۹۹,۳۵۹)	(۱,۴۸۰,۰۶۹)	(۷,۷۹۰,۰۰۱)	(۱۷۲,۱۶۹,۴۲۹)	(۱۷۲,۱۶۹,۴۲۹)	-
۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۷۸,۶۸۸,۶۰۰	(۱۳,۰۸۸,۶۵۶,۳۵۰)	(۱۲,۲۳۴,۷۰۹)	(۶۴,۳۹۳,۴۴۴)	(۲۸۶,۵۹۵,۹۰۳)	(۲۸۶,۵۹۵,۹۰۳)	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۹۰,۱۰۹,۹۲۸)	(۵,۹۳۹,۳۸۵)	(۳۷۵,۳۰۹,۳۱۳)	(۳۷۵,۳۰۹,۳۱۳)	(۳۷۵,۳۰۹,۳۱۳)	-
۶,۶۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۹۵,۹۷۵,۱۰۰	(۳۸,۷۲۹,۴۸۰,۳۴۲)	(۳۶,۳۱۴,۸۵۲)	(۱۹۲,۴۷۹,۸۷۰)	(۴۶۲,۲۹۹,۹۶۴)	(۴۶۲,۲۹۹,۹۶۴)	-
۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۱۸,۷۴۷,۸۸۰	(۱۳,۹۸۴,۰۴۶,۳۵۵)	(۱۲,۸۴۲,۶۸۲)	(۵۴۵,۷۳۴,۸۹۸)	(۵۴۵,۷۳۴,۸۹۸)	(۵۴۵,۷۳۴,۸۹۸)	-
۲۷۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۵,۲۷۸,۲۳۰	(۱۶,۹۶۳,۴۳۷,۰۲۶)	(۱۵,۶۷۹,۸۴۳)	(۸۲,۵۲۶,۳۸۸)	(۵۵۶,۳۶۵,۰۲۷)	(۵۵۶,۳۶۵,۰۲۷)	-
۴۷۰,۰۰۰	۸,۳۱۱,۹۹۶,۵۵۰	(۸,۸۴۶,۲۴۹,۷۶۰)	(۷,۸۹۶,۲۱۳)	(۴۱,۵۵۹,۹۸۳)	(۵۸۳,۷۰۹,۴۰۶)	(۵۸۳,۷۰۹,۴۰۶)	-
۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۱,۸۲۱,۲۱۰	(۵,۶۵۹,۷۶۰,۸۰۶)	(۴,۷۶۱,۱۸۹)	(۲۵,۰۵۹,۱۰۶)	(۶۷۷,۷۵۹,۸۹۱)	(۶۷۷,۷۵۹,۸۹۱)	-
۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۵,۵۴۴,۰۰۰	(۶,۱۵۹,۲۹۸,۷۸۵)	(۵,۲۳۰,۲۱۶)	(۲۷,۵۲۷,۷۲۰)	(۶۸۶,۵۱۲,۷۲۱)	(۶۸۶,۵۱۲,۷۲۱)	-
۳,۵۱۹,۴۳۹	۹,۹۵۲,۱۷۳,۴۹۲	(۱۰,۶۰۰,۳۶۱,۸۳۸)	(۹,۴۵۴,۴۳۳)	(۴۹,۷۶۰,۸۶۸)	(۷۰۷,۴۰۳,۶۴۷)	(۷۰۷,۴۰۳,۶۴۷)	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۱۸,۸۱۸,۴۹۹)	(۸,۶۴۸,۷۵۸)	(۴۵,۵۲۰,۰۰۰)	(۸۶۸,۹۸۷,۲۵۷)	(۸۶۸,۹۸۷,۲۵۷)	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۴۶,۹۳۵,۸۲۰	(۲۹,۷۰۲,۲۱۴,۰۰۰)	(۲۶,۳۵۹,۴۵۶)	(۱۱۳۸,۷۱۳۴,۶۷۸)	(۲,۱۲۰,۳۷۲,۳۱۴)	(۲,۱۲۰,۳۷۲,۳۱۴)	-
۵,۹۴۸,۸۱۱	۱۳,۸۴۴,۴۲۲,۵۶۹	(۱۹,۳۲۲,۰۲۳,۰۵۰)	(۱۳,۱۵۱,۷۹۹)	(۶۹,۲۲۲,۱۱۳)	(۵,۵۵۹,۷۴۴,۳۹۳)	(۵,۵۵۹,۷۴۴,۳۹۳)	-
۱,۷۳۲,۸۱۱	۱۷,۲۳۳,۷۳۱,۳۴۰	(۲۴,۷۷۸,۶۳۶,۵۰۰)	(۱۶,۳۷۱,۷۳۸)	(۸۶,۱۶۸,۶۵۱)	(۷,۶۴۷,۴۴۵,۵۵۱)	(۷,۶۴۷,۴۴۵,۵۵۱)	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۰۱,۷۶۸,۷۴۲
-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۱۸,۶۹۱,۴۰۱
-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۱۲,۳۲۹,۵۶۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۸۲,۴۱۰,۷۰۴
-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۹۸,۲۱۷,۵۲۴
-	-	-	-	-	-	-	۹۴۲,۹۷۸,۵۴۹
-	-	-	-	-	-	-	۸۷۴,۲۴۳,۵۳۳
-	-	-	-	-	-	-	۸۴۳,۶۶۰,۵۷۸
-	-	-	-	-	-	-	۷۷۲,۳۶۸,۷۹۸
-	-	-	-	-	-	-	۵۵۳,۳۰۱

۱۸-۲ سود حاصل از فروش گواهی‌های گالایی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰۰	۱,۸۵۴,۲۷۹,۹۰۰	(۱,۸۵۱,۹۲۲,۰۵۰)	-	-	۲,۳۱۷,۸۵۰	-
۲,۱۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۸,۶۸۷,۵۰۰)	-	-	۱,۳۱۲,۵۰۰	-
			-	-		۲۳,۹۱۵,۰۰۲
	۲,۹۰۴,۲۷۹,۹۰۰	(۲,۹۰۰,۶۴۹,۵۵۰)	-	-	۳,۶۳۰,۳۵۰	۲۳,۹۱۵,۰۰۲



مشترک آسمان خاورمیانه
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۹- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها

بازداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۹-۱	۲۹-۱
سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام منضم به اوراق اختیار فروش تبعی	۲۹-۲	۲۹-۲
سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در گواهی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۹-۳	۲۹-۳
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۹-۴	۲۹-۴
سود تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	۲۹-۵	۲۹-۵
	۲۹-۵	۲۹-۵

۱۰- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

توضیح	ارزش نامی و با نسبت تعدیل شده	ارزش دفتری	تاریخ	ملاحظات	سود (زیان) تعدیل شده	سود (زیان) تعدیل نشده
تاریخ	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید شستا-۱۴۰۱/۱۲/۱۴۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۴۴,۰۲۱,۰۲۷)	(۲۸,۳۳۹,۰۰۰)	(۱۴۹,۱۰۰,۰۰۰)	۳,۷۷۴,۰۴۴,۴۴۰
پتروشیمی نوری	۱۳,۵۵۹,۱۲۸	۲۷,۶۸۷,۷۳۹,۳۷۶	(۲۶,۱۹۴,۵۶۴,۵۱۸)	(۲۶,۳۰۳,۳۵۲)	(۱۳۸,۴۳۸,۶۱۷)	۳,۰۹۸,۵۴۹,۹۷۳
بانک سامان	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۳۵,۹۸۹,۶۱۸)	(۲,۰۷۹,۳۱۲)	-	۱,۲۲۸,۴۳۲,۴۰۸
اختیار خرید شستا-۱۴۰۱/۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۱,۰۳۶,۹۳۱,۰۷۰
اختیار خرید شستا-۱۴۰۱/۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۶۸۸,۰۲۲,۳۱۵
اختیار خرید شستا-۱۴۰۱/۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۶۳۹,۰۰۷,۰۰۷
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۱/۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۳۰۰,۹۱۴,۳۱۷
ایران خودرو	۱۳,۷۹۳,۲۴۳	۳۰,۰۹۹,۷۰۹,۷۴۶	(۳۵,۵۱۳,۵۵۶,۲۵۵)	(۳۴,۲۹۴,۷۱۴)	(۱۸۰,۴۹۸,۵۴۹)	۳۰۰,۳۵۷,۶۱۸
اختیار خرید شستا-۱۴۰۱/۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۳۵۷,۶۲۲,۸۹۵
بهار آزادی	۶۱۷,۳۵۸	۴,۵۲۷,۱۴۴,۷۸۶	(۴,۰۱۰,۹۵۰,۸۹۱)	(۴,۳۳۹,۵۴۸)	(۲۴,۸۳۹,۷۲۴)	۳۳۸,۸۱۴,۶۲۳
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۱/۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۱۲۵,۷۵۴,۶۲۳
بانک خاورمیانه	۱,۱۷۹,۴۵۱	۴,۲۸۵,۸۱۰,۹۹۳	(۴,۲۴۵,۲۱۷,۴۴۷)	(۴,۰۷۱,۵۲۰)	(۲۱,۲۳۹,۰۵۵)	۱۵,۰۹۲,۹۷۱
اختیار خرید خسا-۱۴۰۱/۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۶,۳۹۱,۷۱۰
ملی شیمی کشاورز	۱	۸,۰۹۰	(۳,۷۲۵)	(۸)	(۴۰)	۴,۳۱۷
بهمن دیزل	۲	۸,۳۰۶	(۹,۱۳۱)	(۸)	(۴۲)	(۸۲۵)
اختیار فروش شستا-۱۴۰۱/۱۲/۱۴۰۲	۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۹۰,۸۶۱)	(۵۱۵)	-	(۱,۳۹۱,۳۷۶)
سیران ساوه	۹,۴۱۶	۱,۳۷۷,۰۹۰,۰۰۰	(۱,۳۸۲,۱۰۰,۲۰۰)	(۱,۳۰۸,۲۳۶)	(۲,۸۸۵,۴۵۰)	(۱۳,۲۳۳,۸۸۶)
اختیار خرید خسا-۱۴۰۱/۱۲/۱۴۰۲	۵۱۷,۰۰۰	۲۳۳,۹۸۸,۰۰۰	(۲۴۷,۷۵۳,۱۵۸)	(۶,۰۵۲)	-	(۱۳,۸۲۵,۴۱۰)
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۱/۱۲/۱۴۰۲	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۰۱۷,۰۳۹,۰۰۰	(۱,۰۷۲,۷۰۶,۴۲۳)	(۲۱,۸۸۸)	-	(۵۵,۹۹۳,۳۱۱)
س.س. بازنشستگی کارکنان بانکها	۸,۹۸۱,۱۸۴	۱۷,۳۳۳,۶۸۵,۱۳۰	(۱۷,۴۱۰,۵۸۸,۸۴۲)	(۱۶,۴۶۶,۰۰۱)	(۸۶,۶۶۸,۴۲۶)	(۱۸۰,۳۹۱,۴۱۹)
بین مالی ساروج بوشهر	۵۶,۴۳۰	۲,۰۲۳,۰۱۵,۵۰۰	(۲,۱۹۴,۲۰۲,۱۰۲)	(۱,۹۳۱,۸۲۵)	(۱۰,۱۱۵,۰۷۸)	(۱۸۳,۲۲۳,۵۴۵)
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۷۷,۵۰۷,۰۵۴)	(۸,۷۳۸,۱۰۰)	(۴۵,۹۹۰,۰۰۰)	(۲۳۴,۳۳۵,۱۵۴)
پتروشیمی پردیس	۱۸۴,۳۷۳	۲۷,۴۰۳,۳۵۸,۹۹۰	(۲۸,۱۶۱,۳۴۶,۱۵۲)	(۲۶,۰۱۳۳,۱۹۱)	(۱۳۷,۰۱۶,۷۹۵)	(۹۱۶,۳۷۱,۱۴۸)
قند لرستان	۱,۳۳۳,۰۷۳	۹,۵۷۹,۴۸۰,۵۲۰	(۱۰,۵۲۲,۳۲۲,۹۸۷)	(۹,۱۰۰,۰۹۶)	(۴۷,۸۹۵,۲۴۳)	(۱,۰۴۰,۳۶۹,۸۰۶)
سازه پویا	۶۹۵,۴۶۲	۱۴,۰۶۹,۱۹۶,۲۶۰	(۱۵,۲۴۱,۲۲۲,۵۳۴)	(۱۳,۲۶۵,۷۳۲)	(۷۰,۳۴۵,۹۸۱)	(۱,۲۵۵,۷۷۷,۹۹۱)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۹۱۲,۸۴۷,۰۸۸)	(۲۸,۱۳۸,۰۵۰)	(۱۴۸,۰۹۵,۰۰۰)	(۱,۴۷۰,۰۸۰,۱۳۸)
پخش هجرت	۲۶۹,۳۱۶	۷,۶۰۸,۱۷۷,۰۰۰	(۹,۱۴۱,۰۴۳,۶۸۴)	(۷,۲۴۷,۷۶۸)	(۳۸,۰۴۰,۸۸۵)	(۱,۵۷۸,۱۳۵,۳۳۷)
اختیار خرید سلام-۱۴۰۱/۱۲/۱۴۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۰۱,۴۲۲,۲۴۴)	(۱,۸۸۶,۱۸۸)	-	(۲,۱۷۸,۲۰۸,۴۳۲)
س.س. شهیدباقر	۳,۱۵۲,۵۰۰	۱۳,۲۳۱,۰۴۴,۵۰۰	(۱۵,۷۶۱,۷۳۲,۵۱۱)	(۱۴,۵۹۹,۴۰۰)	(۲۰,۱۵۵,۳۱۲)	(۲۰,۶۰۸,۹۵۵,۸۵۳)
بیمه کوثر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۲۱۳,۴۳۱,۴۵۲)	(۱۶,۷۸۶,۵۰۰)	(۸۸,۳۵۰,۰۰۰)	(۲,۶۴۸,۵۲۷,۹۵۶)
بنی اکرین ایران	۱۰,۵۲۱,۸۲۱	۱۲,۱۹۳,۲۱۵,۰۷۶	(۱۵,۱۲۵,۴۵۷,۵۰۸)	(۱۱,۵۵۵,۰۶۴)	(۶۰,۸۱۶,۲۵۵)	(۳,۰۴۴,۶۰۳,۶۲۱)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۲,۹۶۱,۰۴۹	۲۷,۷۸۲,۸۶۶,۳۹۰	(۳۰,۶۹۰,۰۴۴,۷۶۰)	(۲۶,۳۹۳,۷۲۶)	(۱۳۸,۹۱۴,۳۴۶)	(۳,۰۷۸,۴۸۳,۵۴۲)
سیمان ممتازان کرمان	۱,۲۹۴,۸۶۷	۵۲,۵۷۱,۶۰۰,۳۰۰	(۵۵,۳۷۹,۶۲۲,۴۳۲)	(۴۹,۹۴۳,۰۲۰)	(۲۲۲,۸۵۸,۰۰۱)	(۳,۱۰۰,۸۳۳,۲۵۳)
اختیار خرید شستا-۱۴۰۱/۱۲/۱۴۰۲	۲۵,۰۲۹,۰۰۰	۱۷,۳۶۲,۲۴۳,۰۰۰	(۲۰,۶۶۴,۶۰۸,۰۵۹)	(۴,۴۷۰,۰۹۶)	-	(۳,۶۰۶,۳۵۵,۹۶۵)
جمع نقل به صفحه بعد	۳۷۸,۱۰۶,۲۹۹,۷۵۳	(۳۹۷,۱۹۵,۲۵۷,۱۹۸)	(۳۳۵,۲۴۵,۰۶۴)	(۱,۷۲۰,۴۵۲,۶۲۹)	(۱۵,۱۵۳,۳۲۲,۶۵۱)	۲,۰۰۰,۵۲۶,۸۰۰



مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	
تعداد	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کامبرد	مشارکت	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع کل از صفحه قبل	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	#####	(۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۵۳,۳۲۲,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری شتادارو	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰)		
کارت اعتباری ایران کیش	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
صنعتی پخش	۱۷,۷۷۰,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
داده گسترده‌ترین‌های وب	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
ایران خودرو	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
اختیار خرید خاور	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سرمایه گذاری سهام	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
مواد نیروگاهی تجارت فارس	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
ایران‌ایستادپروژه	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
پالایش نفت تبریز	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
پتروشیمی زاگرس	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
پخش سازی ایران	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
تجلی توسعه معادن و فلزات	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
توسعه معادن و فلزات	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
حفاری شمال	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
داروسازی فارابی	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
زاهدیاد	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سرمایه گذاری پارس توسعه	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سرمایه گذاری ساریا	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سرمایه گذاری سیه	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سرمایه گذاری دیرزاهدیاد	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سوزمینان	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
صنایع پتروشیمی نهدشت	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
صنایع مس افق کرمان	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
فولاد شاهرود	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
کاشی آوند	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
کاشی پارس	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
کاشی و سرامیک جاذب	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
کشاورزی و دامپروری بیناود	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
کشت و دامداری فکا	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
هین انرژی خلیج فارس	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
نفت ایرانول	۱۱,۸۷۷,۰۰۰	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
جمع	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	#####	(۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹۰۲- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام منضم به اوراق اختیار فروش تبعی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	
تعداد	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کامبرد	مشارکت	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری آرمان گستر پارس	۱۹,۵۳۱,۰۰۰	(۱۹,۵۳۱,۰۰۰)	(۱۹,۵۳۱,۰۰۰)	(۱۹,۵۳۱,۰۰۰)	(۱۹,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰)		
جمع	۱۹,۵۳۱,۰۰۰	(۱۹,۵۳۱,۰۰۰)	(۱۹,۵۳۱,۰۰۰)	(۱۹,۵۳۱,۰۰۰)	(۱۹,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰)		

۱۹۰۳- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در گواهی‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	
تعداد	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کامبرد	مشارکت	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تمام سکه طرح جدید ۱۳۳۰ رفاه	۳,۷۷۵,۵۱۱,۵۱۰						
تمام سکه طرح جدید ۱۱۰۰ صادرات	۷۵۹,۹۴۱,۵۵۰						
جمع	۴,۵۳۵,۴۵۳,۰۶۰						



مشترک آسمان خاورمانه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۹-۳- سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
تهدای اوراق بهادار	تهدای اوراق بهادار	تهدای اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال
۱,۶۶۹,۲۰۴,۲۰۷	(۲۰۵,۱۷۱,۹۳۰)	(۱۶,۱۷۸,۷۵۰)
۲,۰۰۹,۶۷۸,۲۱۸	-	-
۳,۶۷۸,۸۸۱,۲۴۵	(۲۰۵,۱۷۱,۹۳۰)	(۱۶,۱۷۸,۷۵۰)
کاربرد	کاربرد	کاربرد
ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال
۳,۴۲۱,۶۶۹,۲۰۸	(۳,۰۷۲,۹۶۲)	(۳,۰۷۲,۹۶۲)
-	-	-
۳,۴۲۱,۶۶۹,۲۰۸	(۳,۰۷۲,۹۶۲)	(۳,۰۷۲,۹۶۲)
ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال
۳,۳۳۵,۷۵۰,۰۰۰	-	-
۲۱۵,۰۰۰	-	-
۲۱۵,۰۰۰	-	-
جمع	جمع	جمع
حق تقدم پالایش نفت تبریز	حق تقدم پالایش نفت تبریز	حق تقدم پالایش نفت تبریز
حق تقدم توسعه معادن و فازات	حق تقدم توسعه معادن و فازات	حق تقدم توسعه معادن و فازات

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

[illegible]

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۰ سود سهام

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵,۱۸۷,۵۵۰	۳۵۰	۸,۸۱۵,۳۴۲,۵۰۰	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۸۴,۳۷۳	۲۷,۵۰۰	۵,۰۷۰,۲۵۷,۵۰۰	-	۸,۸۱۵,۳۴۲,۵۰۰	۲,۴۴۲,۰۰۳,۴۴۱	
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۷۰,۲۵۷,۵۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۲۲,۹۶۱,۵۴۹	۱۸۸	۴,۳۱۶,۳۷۷,۳۱۲	-	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱,۴۴۶,۲۲۱	۲,۹۰۰	۴,۱۹۴,۰۴۰,۹۰۰	-	۴,۳۱۶,۳۷۷,۳۱۲	۱,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۷۳۲,۸۱۱	۲,۰۰۰	۳,۴۶۵,۶۲۲,۰۰۰	-	۴,۱۹۴,۰۴۰,۹۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱,۳۵۹,۳۲۰	۲,۵۰۰	۳,۳۹۸,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۶۵,۶۲۲,۰۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۹۴۰,۱۲۵	۳,۴۶۰	۳,۲۵۲,۸۳۲,۵۰۰	(۲۴,۳۲۴,۳۷۶)	۳,۳۹۸,۳۰۰,۰۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۶,۳۰۰,۰۰۰	۴۲۷	۲,۷۲۳,۸۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۵۲,۸۳۲,۵۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۲۳,۸۰۰,۰۰۰	-	
۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۲,۵۶۹,۷۰۰	۸۰۰	۲,۰۵۵,۷۶۰,۰۰۰	-	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۷۶۵,۴۰۰	
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۲,۶۰۲,۵۰۰	۵۶۵	۱,۴۷۰,۴۱۲,۵۰۰	-	۲,۰۵۵,۷۶۰,۰۰۰	-	
۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۷۰,۴۱۲,۵۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۲۲۰,۰۰۰	۴,۳۳۲	۹۵۳,۰۴۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۴۶۹,۹۸۶	۶۰۰	۸۸۱,۹۹۱,۶۰۰	-	۹۵۳,۰۴۰,۰۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۸۲,۲۴۷	۴,۸۰۰	۸۷۶,۷۰۵,۶۰۰	-	۸۸۱,۹۹۱,۶۰۰	-	
۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۲۰۲,۴۳۲	۴,۱۰۰	۸۲۹,۹۷۱,۲۰۰	-	۸۷۶,۷۰۵,۶۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۶,۶۹۶,۸۲۲	۱۲۰	۸۰۳,۶۱۸,۶۴۰	-	۸۲۹,۹۷۱,۲۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱,۳۲۳,۰۷۳	۶۰۰	۷۹۳,۸۴۳,۸۰۰	(۱۶,۲۸۶,۲۱۹)	۸۰۳,۶۱۸,۶۴۰	-	
۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۹۳,۸۴۳,۸۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵,۷۱۴,۰۶۶	۱۱۷	۶۶۸,۵۴۵,۷۱۲	(۲۵,۵۴۳,۹۰۸)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶۸,۵۴۵,۷۱۲	-	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲,۷۴۵,۰۵۲	۲۰۰	۵۴۹,۰۱۰,۴۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴۹,۰۱۰,۴۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۶۹,۳۴۴	۱,۰۰۰	۱۶۹,۳۴۴,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱,۲۰۸,۳۲۹	۱۰۴	۱۲۵,۶۶۶,۲۱۶	-	۱۶۹,۳۴۴,۰۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۱۸,۱۱۴	۱,۸۰۰	۳۲,۶۲۳,۲۰۰	-	۱۲۵,۶۶۶,۲۱۶	-	
۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۶۲۳,۲۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۱	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۲,۰۰۰	۵۴۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	-	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	-	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	-	۵۴۰	-	(۳۵)	۱,۰۸۰,۰۰۰	-	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۵۰۵	-	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۳,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۲,۸۳۰,۵۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۱,۷۰۴,۵۹۴,۴۸۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۱,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۷۹۹,۹۹۹,۶۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۷۵۷,۵۷۵,۵۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۵۸۴,۸۳۴,۳۳۱	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۵۰۹,۸۱۶,۰۸۸	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۴۵۸,۱۷۲,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۴۳۱,۴۸۷,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۳۴۷,۴۰۰,۳۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۲۲۶,۶۸۱,۲۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۳۶,۴۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۳,۲۵۱,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۵۵,۷۹۴,۵۱۳,۱۴۹	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	(۷۶,۱۵۴,۵۳۸)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۵۵,۸۷۰,۶۸۶,۰۱۰	



مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سیال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۰۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		تاریخ	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	نرخ سود	سرمایه گذاری
۴,۴۷۴,۰۹۳,۸۹۶	ریال	۵۰,۹۷۲,۱۲۱,۵۰۸	ریال	درصد	
-	-	۸۷۰,۵۴۷,۹۴۵	۸۷۰,۵۴۷,۹۴۵	۲۰%	۱۴۰۲/۰۶/۰۸
-	-	۶۷۹,۹۲۳,۳۰۲	۶۷۹,۹۲۳,۳۰۲	۲۰.۵%	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
-	-	۴۹۷,۰۹۵,۸۹۱	۴۹۷,۰۹۵,۸۹۱	۲۰%	۱۴۰۲/۰۷/۲۴
۱۵۹,۹۹۳,۲۷۷	-	۴۴۹,۳۲۰,۵۴۴	۴۴۹,۳۲۰,۵۴۴	۲۰%	۱۴۰۱/۰۹/۰۹
-	-	۴۲۰,۴۵۶,۱۱۱	۴۲۱,۶۴۳,۸۳۲	۲۲.۵%	۱۴۰۲/۰۹/۲۲
-	-	۳۰۷,۲۷۲,۱۰۳	۳۰۸,۲۱۹,۱۷۵	۲۲.۵%	۱۴۰۲/۱۰/۰۵
-	-	۲۴۶,۵۷۵,۳۴۳	۲۴۶,۵۷۵,۳۴۳	۰%	۱۴۰۲/۰۶/۰۱
۳۱۹,۹۴۳,۲۸۹	-	۲۱۴,۷۳۰,۲۸۱	۲۱۴,۷۳۰,۲۸۱	۲۰%	۱۴۰۱/۰۸/۰۴
-	-	۱۱۸,۹۵۸,۸۵۱	۱۲۰,۱۰۵,۴۷۵	۲۲.۵%	۱۴۰۲/۱۰/۱۷
-	-	۱۱۱,۲۳۴,۸۳۱	۱۱۱,۲۳۴,۸۳۱	۰%	۱۴۰۲/۰۴/۰۶
۱۱,۳۵۱,۴۹۲	-	۶۷,۵۳۲,۶۵۵	۶۷,۵۳۲,۶۵۵	۰%	۱۳۹۸/۱۲/۱۹
-	-	۴۵,۵۳۱,۱۹۶	۴۶,۲۳۲,۸۷۵	۲۲.۵%	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
۴,۲۵۳,۹۹۵	-	۷,۱۴۷,۰۸۵	۷,۱۴۷,۰۸۵	۰%	۱۳۹۲/۰۵/۲۶
-	-	۳,۹۶۸,۵۲۶	۳,۹۶۸,۵۲۶	۰%	۱۴۰۱/۱۲/۱۶
۶,۰۶۵,۱۱۱	-	۲,۵۷۱,۴۲۲	۲,۵۷۱,۴۲۲	۰%	۱۳۹۸/۰۷/۱۸
۲,۴۹۲,۷۹۷	-	۲,۲۱۳,۰۶۵	۲,۲۱۳,۰۶۵	۰%	۱۳۹۶/۰۳/۲۷
-	-	۱,۱۳۰,۵۷۴	۱,۱۳۰,۵۷۴	۰%	۱۴۰۲/۰۴/۱۴
۱,۱۰۴,۹۶۴	-	۷۵۵,۲۳۱	۷۵۵,۲۳۱	۰%	۱۳۹۷/۱۰/۰۳
۲۵,۲۸۶	-	۳۶۹,۴۸۹	۳۶۹,۴۸۹	۰%	۱۴۰۱/۰۸/۱۴
۱۷۶,۶۰۲,۷۳۹	-	۲۴۴,۵۸۸	۲۴۴,۵۸۸	۱۸%	۱۴۰۱/۰۶/۱۲
۱۵۴,۲۴۶,۵۷۵	-	۲۱۳,۶۳۳	۲۱۳,۶۳۳	۱۸%	۱۴۰۱/۰۶/۱۴
۱۱,۳۷۲,۳۱۱,۹۱۹	-	-	-	۱۸%	۱۴۰۰/۱۰/۱۱
۳,۷۶۱,۹۹۰,۹۵۳	-	-	-	۰%	۱۳۹۹/۱۲/۰۹
۲,۱۲۳,۵۸۱,۳۹۴	-	-	-	۲۰%	۱۳۹۹/۰۸/۱۲
۲,۰۱۴,۹۱۶,۴۳۵	-	-	-	۲۰%	۱۴۰۱/۰۴/۰۷
۱,۴۰۳,۵۶۵,۶۱۰	-	-	-	۲۰%	۱۳۹۹/۰۹/۱۶
۱,۳۰۶,۵۳۲,۴۶۰	-	-	-	۲۰%	۱۴۰۰/۱۱/۲۳
۱,۱۶۶,۷۴۴,۱۷۳	(۲۰۷,۱۲۳,۱۵۹)	-	(۲۰۷,۱۲۳,۱۵۹)	۱۸%	۱۴۰۰/۰۵/۲۰
۷۴۱,۴۵۳,۶۹۶	-	-	-	۲۰%	۱۴۰۱/۰۳/۳۰
۳۶۲,۹۵۵,۸۸۹	-	-	-	۲۰%	۱۴۰۱/۰۵/۱۵
۳۵۹,۵۱۷,۵۳۲	-	-	-	۲۰%	۱۴۰۱/۰۲/۲۰
۲۶۰,۸۷۵,۲۰۴	-	-	-	۲۰%	۱۴۰۱/۰۶/۰۲
۲۳۳,۷۸۵,۲۰۴	-	-	-	۲۰%	۱۴۰۱/۰۵/۲۶
۲۱۱,۰۹۷,۲۵۸	-	-	-	۲۰%	۱۴۰۱/۰۵/۳۰
۷۸,۹۶۲,۹۷۹	-	-	-	۱۸.۰%	۱۳۹۸/۰۲/۲۱
۳۰,۷۸۸,۴۶۴,۱۲۷	۵۴,۸۱۲,۷۹۱,۰۱۵	(۶,۳۵۰,۳۸۴)	۵۴,۸۱۹,۱۴۱,۳۹۹		جمع



مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۲- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
	ریال	ریال
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی	۴۱۰,۷۸۵,۴۰۹	۸۲,۶۹۳,۴۲۲
تعدیل کارمزد کارگزار	۳۸۹,۵۷۹,۱۸۳	۹۰,۹۲۱,۷۵۳
سایر درآمدها	۳۵۷,۷۰۷,۳۹۶	۱,۴۹۱,۰۵۰
تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی	۷,۲۲۹,۹۳۴	۷,۲۰۴,۸۴۹
جمع	۱,۱۶۵,۳۰۱,۹۲۲	۱۸۲,۳۱۱,۰۷۴

۲۲-۱- مبالغ سایر درآمدها شامل برگشت کارمزد بابت صدور و ابطال ها و تخفیفات کارمزد کارگزاری می باشد.



مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۲۶۵,۰۶۴,۲۷۴	۱۳,۱۴۲,۲۵۷,۰۵۹	کارمزد مدیر
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۵۲۳,۱۹۹,۶۷۱	۷۶۲,۹۹۹,۷۲۰	کارمزد حسابرس
۹,۲۶۸,۲۶۳,۹۴۵	۱۴,۹۰۵,۲۵۶,۷۷۹	جمع

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۳۳,۴۷۹,۷۴۳	۳,۰۸۳,۶۷۲,۶۴۸	هزینه آبونمان
۱۴۵,۴۵۷,۶۴۲	۱۰۶,۹۹۲,۰۰۵	هزینه خدمات بانکی
۷۹,۸۶۳,۲۶۴	۴۳,۵۱۳,۳۵۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۷,۱۹۸,۴۶۴	۲۴,۵۲۲,۸۱۵	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۷,۷۹۵,۳۵۰	۱۸,۶۱۸,۲۱۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲,۰۲۳,۷۹۴,۴۶۳	۳,۲۷۷,۳۱۹,۰۳۲	جمع

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
	۵۸۶,۶۳۵,۶۰۵,۹۱۵	تعدیلات ناشی از صدور واحد های سرمایه گذاری
(۲۱۴,۸۰۹,۷۲۸,۷۹۶)	(۷۲۵,۱۰۸,۳۰۴,۴۸۳)	تعدیلات ناشی از ابطال واحد های سرمایه گذاری
(۲۱۴,۸۰۹,۷۲۸,۷۹۶)	(۱۳۸,۴۷۲,۶۹۸,۵۶۸)	جمع



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۸. معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
نوع وابستگی	طرف معامله	شرح معامله		موضوع معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	
		ریال	ریال			ریال	ریال
مدیر	شرکت سیدگردان آسمان	۱۳,۱۴۲,۲۵۷,۰۵۹		کارمزد		(۱,۹۵۹,۹۲۶,۷۵۸)	
مدیر	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آرموده کاران	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		کارمزد		(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	
ضامن	شرکت سیدگردان آسمان	-		کارمزد		(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	
حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۷۲۶,۹۹۹,۷۲۰		کارمزد		(۲۸۸,۳۶۴,۰۰۶)	
کارگزار	کارگزاری آسمان	۳۵۹,۱۶۷,۶۳۹		کارمزد معاملات		۵,۱۶۶,۹۵۱	
کارگزار	کارگزاری گنجینه سپهر پارت	۹,۶۵۸,۳۸۱		کارمزد معاملات		-	
کارگزاری حافظ		۲,۴۳۵,۸۶۴,۹۷۳		کارمزد معاملات		-	
							(۳,۸۳۷,۴۶۳,۸۰۹)

۲۹. رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی تا تاریخ تصدیق صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

