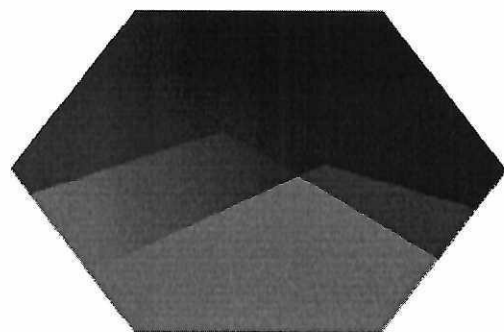




آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳



آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دارندگان واحد های سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۵-۶	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۳	ث - 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 مشترک آسمان خاورمیانه بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با 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 ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

آسمان
شرکت سبدگردان

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۰۳,۳۶۱,۱۸۰,۴۳۷	۵۷۵,۰۲۲,۷۱۳,۴۳۸		
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۳۶,۴۲۳,۱۷۵,۹۸۵	۲۰۱,۳۳۱,۸۹۳,۴۸۴		
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۷,۰۱۷,۶۲۹,۴۸۷	۱۱۹,۰۰۷,۴۶۱,۷۸۱		
حساب های دریافتنی	۸	۶,۲۶۷,۷۴۸,۷۹۸	۶,۹۳۸,۷۷۷,۷۶۲		
سایر دارایی ها	۹	۲,۵۱۷,۰۷۶,۵۰۹	۵۳۷,۱۱۴,۵۵۲		
موجودی نقد	۱۰	۷,۹۳۶,۴۲۳,۵۴۲	۶,۲۸۵,۷۹۵,۹۶۴		
جاری کارگزاران	۱۱	۸۴۶,۹۵۴	۵,۱۶۶,۹۵۱		
جمع دارایی ها		۸۹۳,۵۲۴,۰۸۱,۷۱۲	۹۰۹,۱۲۸,۹۲۳,۹۳۲		
بدهی ها :					
جاری کارگزاران	۱۱	۶۵۴,۸۱۸,۹۲۷	-		
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱۰,۱۷۰,۴۰۹,۲۳۲	۷,۳۶۱,۳۷۸,۹۰۲		
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۱,۰۰۳,۱۶۲,۰۰۰	۳,۶۳۰,۰۸۰,۶۴۴		
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۹,۲۳۶,۶۲۴,۰۳۸	۱۰,۳۰۰,۴۴۲,۴۷۸		
پیش دریافت ها	۱۵	۴,۳۶۴,۴۰۶,۷۳۲	۶,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۱		
جمع بدهی ها		۲۵,۴۲۹,۴۲۰,۹۲۹	۲۷,۵۴۱,۹۰۲,۰۰۵		
خالص دارایی ها	۱۶	۸۶۸,۰۹۴,۶۶۰,۷۸۳	۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷		
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۷۲۸,۰۵۶	۷۱۸,۴۲۰		

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

مسئله جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

۲



آسمان
شرکت سپردن



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۱,۳۷۴,۷۲۲,۳۴۴	۸۵,۵۸۶,۵۶۵,۲۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۶,۸۰۹,۱۶۵,۶۹۴)	۱۵۲,۷۰۹,۳۰۷,۹۹۷
سود سهام	۱۹	۴,۹۷۴,۲۹۸,۶۳۱	۸,۰۸۱,۰۶۱,۳۱۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱۵,۳۴۳,۸۳۲,۴۲۴	۴,۹۷۵,۲۶۸,۱۹۶
سایر درآمدها	۲۱	۹۵,۱۸۷,۵۱۹	۵۵۱,۰۳۷,۸۶۶
جمع درآمدها		۱۴,۹۷۸,۸۷۵,۲۲۴	۲۰۱,۹۰۳,۲۴۰,۵۸۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۳,۳۵۲,۱۷۴,۱۶۴)	(۲,۸۵۱,۲۵۶,۸۸۲)
سایر هزینه ها	۲۳	(۹۳۶,۱۷۳,۷۴۰)	(۶۵۴,۴۹۹,۰۲۱)
سود خالص قبل از هزینه های مالی		۱۰,۶۹۰,۵۲۷,۳۲۰	۱۹۸,۳۹۷,۴۸۴,۶۸۳
هزینه های مالی	۲۴	(۶,۰۳۴,۲۸۵)	-
سود خالص		۱۰,۶۸۴,۴۹۳,۰۳۵	۱۹۸,۳۹۷,۴۸۴,۶۸۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱.۲۴%	۲۷.۸۴%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۱.۲۷%	۲۳.۵۱%

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	۱,۲۲۷,۱۱۹	۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸۵,۸۱۶	۸۵۸,۱۶۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۲۰,۵۸۹)	(۱,۲۰۵,۸۹۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره	-	۱۰,۶۹۰,۵۲۷,۳۲۰
تعدیلات	-	(۲۳,۸۲۹,۱۲۴,۱۷۹)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱,۱۹۲,۳۴۶	۸۶۸,۰۹۴,۶۶۰,۷۸۳
		۱,۳۶۶,۷۵۵
		۸۴۴,۱۱۰,۶۴۱,۷۷۶

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

سود (زیان) 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 =



امضاء
انبار

موسسه حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران
۳

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

به موجب ماده ۵ اساسنامه، پیرو نامه سازمان بورس اوراق بهادار به تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ و شماره ۱۲۲/۸۲۲۳۳ فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است: **مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشد، از حق رأی در مجمع برخوردارند در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک نسبت به کل واحد های ممتاز
۱	شرکت سپد گردان آسمان	۹۰,۰۰۰	۹۰٪
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر ثبت و مدیر صندوق: شرکت سپدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت 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 شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه ۱ و ۲.

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی 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 تحصیل 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 دستورالعمل "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.

۴-۲- 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 میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۴-۳- 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 با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	سالانه ۲.۵ درصد 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، نصب و راه اندازی 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 میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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 واحدهای 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 است با قیمت ابطال واحدهای 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 ابزارها 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 تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای 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 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 ابزارها 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 خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

ه- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	(مبالغ به ریال)			(مبالغ به ریال)		
	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	۲۰۹,۶۸۵,۸۸۴,۸۱۲	۱۹۹,۱۲۲,۹۶۰,۶۱۲	۲۲,۲۹%	۹۲,۵۳۵,۸۳۷,۵۵۲	۱۰۷,۸۵۴,۳۴۴,۹۶۹	۱۰,۱۸%
سرمایه گذاریها	۷۹,۶۸۱,۳۹۷,۲۹۳	۸۴,۲۰۷,۲۸۵,۹۱۵	۹,۴۲%	۷۳,۷۴۲,۲۷۱,۸۳۸	۸۱,۷۶۸,۴۰۱,۹۲۹	۸,۱۱%
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶۰,۸۷۶,۵۸۳,۹۸۸	۵۸,۹۳۳,۱۳۱,۳۱۶	۶,۶%	۸۲,۴۹۳,۵۲۰,۴۳۵	۸۹,۳۲۹,۴۵۹,۲۶۵	۹,۰۷%
سیمان، آهک و گچ	۵۶,۷۶۱,۷۳۲,۶۳۳	۵۶,۴۳۶,۰۳۶,۵۴۷	۶,۳۲%	۵۵,۶۳۸,۶۷۴,۰۵۱	۵۸,۹۵۵,۹۳۴,۷۳۶	۶,۱۳%
محصولات شیمیایی	۴۳,۹۷۹,۵۶۸,۵۹۲	۳۹,۰۵۲,۳۰۹,۰۵۶	۴,۳۷%	۶۸,۹۷۳,۷۴۱,۹۳۳	۶۹,۸۳۰,۸۲۸,۴۱۲	۷,۵۹%
مواد و محصولات دارویی	۴۸,۴۹۲,۶۵۹,۲۴۴	۳۵,۸۸۰,۱۴۸,۱۱۹	۴,۰۲%	۳۵,۹۹۵,۷۵۳,۱۵۲	۴۱,۷۳۲,۳۱۸,۱۱۶	۳,۹۶%
بانکها و موسسات اعتباری	۲۸,۲۹۷,۷۶۴,۷۴۹	۲۵,۸۳۰,۴۰۲,۰۶۰	۲,۸۹%	۳۱,۷۸۳,۳۰۷,۷۴۵	۳۰,۵۳۹,۷۸۲,۳۶۶	۳,۵۰%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۷,۸۹۹,۰۵۳,۶۸۹	۲۵,۶۱۲,۲۹۴,۶۸۰	۲,۸۷%	۲۸,۷۷۹,۷۳۵,۶۰۰	۳۷,۸۹۹,۰۵۳,۶۸۹	۳,۱۷%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۴,۴۵۵,۲۵۷,۳۰۵	۱۷,۴۴۱,۰۸۷,۲۲۱	۱,۹۵%	۲۱,۶۱۵,۴۹۰,۶۴۶	۲۷,۳۶۰,۲۷۱,۰۸۰	۲,۳۸%
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲۱,۱۸۴,۱۲۷,۹۰۷	۱۶,۶۶۶,۰۴۳,۴۹۰	۱,۸۷%	۱۷,۵۶۴,۸۶۳,۵۰۰	۲۰,۲۱۳,۴۳۱,۴۵۶	۱,۹۴%
اطلاعات و ارتباطات	۱۸,۰۷۹,۴۶۸,۷۱۶	۱۰,۳۴۹,۰۸۲,۶۳۴	۱,۱۶%	۱۱,۷۳۵,۰۱۹,۰۵۷	۱۸,۰۷۹,۴۶۸,۷۱۶	۱,۲۹%
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۷,۷۹۷,۹۹۶,۸۸۵	۹,۶۵۶,۶۶۴,۲۹۱	۱,۰۸%	۱۱,۸۰۷,۲۴۴,۴۶۵	۱۷,۷۹۷,۹۹۶,۸۸۵	۱,۳۰%
قند و شکر	۱۰,۵۶۲,۳۲۲,۹۸۷	۹,۴۲۹,۹۸۹,۱۳۱	۱,۰۶%	۹,۵۲۲,۰۵۳,۱۸۱	۱۰,۵۶۲,۳۲۲,۹۸۷	۱,۰۵%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹,۳۷۷,۵۰۷,۰۵۴	۸,۲۶۲,۹۴۱,۲۱۰	۰,۹۲%	۹,۱۴۳,۲۷۱,۹۰۰	۹,۳۷۷,۵۰۷,۰۵۴	۱,۰۱%
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۶,۱۱۱,۵۵۸,۰۵۰	۶,۱۱۶,۴۴۴,۶۱۵	۰,۶۸%	۷,۳۳۳,۱۱۳,۷۹۸	۹,۵۰۱,۴۲۲,۲۴۸	۰,۸۱%
فلزات اساسی	۲۵۷,۲۳۳,۳۵۳	۲۷۴,۳۵۷,۸۰۰	۰,۰۳%	۱۳,۱۵۲,۳۱۷,۷۹۷	۱۵,۷۶۱,۲۷۳,۶۵۰	۱,۴۵%
زراعت و خدمات وابسته	۱۲۵,۳۸۹,۹۶۵	۱۳۰,۰۲۱,۷۴۰	۰,۰۱%	-	-	-
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	-	۳,۲۱۶,۴۹۷,۲۸۸	۱,۷۵۲,۴۶۵,۰۰۰	۰,۳۵%
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	-	-	-
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	-	-	-	-	-	-
مخابرات	-	-	-	-	-	-
جمع	۶۷۳,۶۲۵,۵۰۷,۲۲۲	۶۰۳,۳۶۱,۱۸۰,۴۳۷	۶۷,۵۴%	۵۷۵,۰۲۲,۷۱۳,۴۳۸	۶۴۸,۳۱۶,۴۹۶,۲۵۸	۶۳,۲۵%

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)		درصد به کل دارایی ها		مبلغ	درصد به کل دارایی ها		مبلغ	درصد به کل دارایی ها		مبلغ	درصد به کل دارایی ها		مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	شماره سپرده	سپرده های بانکی		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۳۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
درصد به کل دارایی ها		درصد به کل دارایی ها		درصد به کل دارایی ها		درصد به کل دارایی ها		درصد به کل دارایی ها		درصد به کل دارایی ها		درصد به کل دارایی ها		درصد به کل دارایی ها		درصد به کل دارایی ها		درصد به کل دارایی ها		درصد به کل دارایی ها		درصد به کل دارایی ها	
-	-	-	-	۱۳.۴۲%	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	بلند مدت	۸۴۹۱۱۱۷۶۷۰۶۷۱	بانک سامان		
-	-	-	-	۴.۴۷%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	بلند مدت	۲۸۰۳۰۷۱۶۷۲۲۴۸۹۳	بانک پاسارگاد		
-	-	-	-	۲.۲۴%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	بلند مدت	۲۸۰۳۰۷۱۶۷۲۲۴۸۹۵	بانک پاسارگاد		
-	-	-	-	۲.۲۴%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	بلند مدت	۲۸۰۳۰۷۱۶۷۲۲۴۸۹۶	بانک پاسارگاد		
۰.۷۸%	۷,۱۱۳,۲۷۹,۲۱۴	۲.۱۱%	۱۸,۹۰۳,۰۰۰,۴۸۰	۲.۱۱%	۱۸,۹۰۳,۰۰۰,۴۸۰	۵%	-	-	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۵%	-	-	کوتاه مدت	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۳۶۹۹	بانک خاورمیانه		
-	-	۱.۶۸%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶۸%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	بلند مدت	۲۸۰۳۰۷۱۶۷۲۲۴۸۹۴	بانک پاسارگاد		
۰.۰۰%	۴۳۰,۱۲۳	۰.۱۰%	۸۹۳,۰۴۶,۷۷۸	۰.۱۰%	۸۹۳,۰۴۶,۷۷۸	۵%	-	-	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۵%	-	-	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۵%	-	-	کوتاه مدت	۲۸۰۸۱۰۰۱۶۷۲۲۴۸۹۱	بانک پاسارگاد		
۰.۰۰%	۲۲۱,۹۳۰	۰.۰۹%	۷۹۸,۷۲۶,۶۴۶	۰.۰۹%	۷۹۸,۷۲۶,۶۴۶	۵%	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۵%	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۵%	-	-	کوتاه مدت	۰۲۰۳۳۵۱۱۱۲۰۰۰۸	بانک آینده		
۰.۰۰%	۴۲,۳۹۹,۱۷۲	۰.۰۵%	۴۹۱,۶۳۰,۵۲۸	۰.۰۵%	۴۹۱,۶۳۰,۵۲۸	۵%	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۵%	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۵%	-	-	کوتاه مدت	۸۴۹۸۱۰۷۶۷۰۶۷۱	بانک سامان		
۰.۰۳%	۲۷۵,۵۲۰,۲۸۶	۰.۰۳%	۲۷۸,۳۷۵,۲۱۳	۰.۰۳%	۲۷۸,۳۷۵,۲۱۳	۵%	-	-	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۵%	-	-	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۵%	-	-	کوتاه مدت	۱۲۰۹۹۶۷۱۴۵۶۲۰۴۱	بانک گردشگری		
۰.۰۰%	۱۱,۴۲۶,۲۹۳	۰.۰۰%	۳۰,۴۰۸,۲۹۰	۰.۰۰%	۳۰,۴۰۸,۲۹۰	۵%	-	-	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۵%	-	-	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۵%	-	-	کوتاه مدت	۷۰۰۱۰۰۰	بانک شهر		
۰.۸۲%	۷,۴۴۳,۲۷۷,۰۱۸	۲۶.۴۴%	۲۳۶,۳۹۵,۱۹۵,۹۳۵	۲۶.۴۴%	۲۳۶,۳۹۵,۱۹۵,۹۳۵																جمع نقل به صفحه بعد		

جمع نقل به صفحه بعد

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۶- ادامه سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴۰۲/۰۱/۳۰

سپرده های بانکی	شماره سپرده	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
درصد									
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	۲۳۶,۳۹۵,۱۹۵,۹۳۵	۲۶,۴۴%	۷,۴۴۳,۲۷۷,۰۱۸	۰,۸۲%
بانک سامان	۸۴۹۸۴۱۱۷۶۷۰۶۷۱	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	-	۵%	۱۵,۴۸۸,۷۲۲	۰,۰۰%	۱۵,۳۰۲,۱۶۹	۰,۰۰%
بانک ملت	۹۶۹۳۲۶۹۶۲	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	-	۵%	۶,۴۵۶,۱۳۳	۰,۰۰%	۶,۳۷۸,۴۰۵	۰,۰۰%
موسسه اعتباری ملل	۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۳۶۶	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۴/۲۱	-	۵%	۶,۰۳۵,۱۹۵	۰,۰۰%	۸۶۶,۹۳۵,۸۹۲	۰,۱۰%
بانک گردشگری	۱۱۴۱۴۰۵۱۴۵۶۲۰۴۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۲۰%	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵%
موسسه اعتباری ملل	۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۳۱۰	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۲۰,۵%	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰%
بانک گردشگری	۱۱۴۳۳۳۱۴۵۶۲۰۴۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۲۰,۰%	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰%
بانک گردشگری	۱۱۴۳۳۳۱۴۵۶۲۰۴۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۹/۲۲	۱۴۰۳/۰۹/۲۲	۲۲,۵%	-	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸%
بانک گردشگری	۱۱۴۳۳۳۱۴۵۶۲۰۴۵	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۲۹	۲۲,۵%	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰%
بانک گردشگری	۱۱۴۳۳۳۱۴۵۶۲۰۴۶	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۰۵	۱۴۰۳/۱۰/۰۵	۲۲,۵%	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰%
بانک گردشگری	۱۱۴۳۳۳۱۴۵۶۲۰۴۷	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۱۴۰۳/۱۰/۱۷	۲۲,۵%	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵%
بانک گردشگری	۱۱۴۳۳۳۱۴۵۶۲۰۴۸	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۴۰۳/۱۰/۲۵	۲۲,۵%	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵%
جمع						۲۳۶,۴۲۳,۱۷۵,۹۸۵	۲۶,۴۵%	۲۰۱,۳۳۱,۸۹۳,۴۸۴	۲۲,۱۵%

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	سود متعلقه	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۷/۱۳	-	-	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۷,۴۶۰,۴۷۷	۲,۲۸%	-	-
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	-	-	۱۹,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۸۴,۲۵۳,۰۵۹	۱,۸۶%	۱۵,۷۹۱,۶۷۲,۲۹۰	۱,۷۴%
۱۴۰۳/۰۹/۱۹	-	-	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۱۵,۹۵۲	۰,۰۰%	۲۴,۸۵۶,۸۷۳	۰,۰۰%
			۴۹,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۱۷,۶۲۹,۴۸۸	۴,۱۵%	۱۵,۸۱۶,۵۲۹,۱۶۳	۱,۷۴%

استاد خزانه م ۷ بودجه ۱۴۰۷/۱۴۰۸

استاد خزانه م ۶ بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴

استاد خزانه م ۸ بودجه ۱۴۰۵-۱۴۰۶

۷-۲ سهام منضم به اوراق اختیار فروش تبعی:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۱۹,۵۳۱,۲۵۰	-	-	-	۱۰۳,۱۹۰,۹۳۲,۶۱۸	۱۱,۳۵%
	-	-	-	۱۰۳,۱۹۰,۹۳۲,۶۱۸	۱۱,۳۵%
	۴۹,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۱۷,۶۲۹,۴۸۸	۴,۱۵%	۱۱۹,۰۰۷,۴۶۱,۷۸۱	۱۳,۰۹%

اختیار فروش، تامین مالی، خکرمان-۶۲۳۳-۰۳۰۸۲۰

جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
تجزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
۵,۰۶۱,۶۳۵,۰۲۴	۳,۸۲۰,۱۱۵,۸۸۹	(۴۱۷,۱۹۰,۹۳۸)	۲۵%	۴,۲۳۷,۳۰۶,۸۲۷	۸-۱
۱,۸۷۷,۱۴۲,۷۳۸	۲,۴۴۷,۶۳۲,۹۰۹	(۱۴۶,۲۸,۸۱۹)	نرخ های متفاوت	۲,۴۶۲,۲۶۱,۷۲۸	
۶,۹۳۸,۷۷۷,۷۶۲	۶,۲۶۷,۷۴۸,۷۹۸	(۴۳۱,۸۱۹,۷۵۷)		۶,۶۹۹,۵۶۸,۵۵۵	

سود سهام دریافتنی
سود سپرده های بانکی
جمع

۸-۱- سود سهام دریافتنی به تفکیک شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

سود سهام دریافتنی	سود سهام دریافتنی	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام سهام
-	۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	مولد نیروگاهی تجارت فارس
-	۷۴۰,۹۹۳,۱۹۰	۱۰۵	۷,۰۵۷,۰۷۸	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	صنعتی بهشهر
۶۶۸,۵۴۵,۷۲۲	۶۶۸,۵۴۵,۷۲۲	۱۱۷	۵,۷۱۴,۰۶۶	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	داده گسترعصرنوبین های وب
۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰	۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰	۵۰۰	۸۴۲,۹۷۴	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	ریل پرداز نو آفرین
-	۱۰۹,۲۰۰,۳۷۵	۲۵	۴,۳۶۸,۰۱۵	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	کارت اعتباری ایران کیش
۵۴۰	۵۴۰	۵۴۰	۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ملی شیمی کشاورز
۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۵۴۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	کویر تایر
۳,۲۵۲,۸۳۲,۵۰۰	-	-	-	-	دارو سازی اکسیر
۷۹۳,۸۴۳,۸۰۰	-	-	-	-	قند لرستان
۵,۱۳۷,۷۸۹,۵۶۲	۴,۲۳۷,۳۰۶,۸۲۷				جمع

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ 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 دارایی های 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 تاسیس ۳ سال می باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی سال	مانده در پایان دوره
۷۶,۶۲۳,۳۸۲	-	(۷۶,۶۲۳,۳۸۲)	-
۴۵۳,۱۸۳,۱۱۳	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۶,۱۰۶,۶۰۴)	۲,۵۱۷,۰۷۶,۵۰۹
۷,۳۰۸,۰۵۷	-	(۷,۳۰۸,۰۵۷)	-
۵۳۷,۱۱۴,۵۵۲	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۰,۰۳۸,۰۴۳)	۲,۵۱۷,۰۷۶,۵۰۹

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

۱۰- موجودی نقد

شماره سپرده	نوع سپرده	(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
۸۴۹۷۰۶۱۷۶۷۰۶۷۱	جاری	۶,۲۰۱,۰۰۰,۸۰۰	۶,۲۰۱,۰۰۰,۸۰۰
۱۱۴۷۱۱۴۵۶۲۰۴۱	جاری	۱,۶۵۳,۷۷۷,۲۷۰	۳,۱۴۹,۶۹۲
۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۴۰۱۱	جاری	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴	جاری	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۰۱۰۰۳۲۷۳۸۰۰۰۲	جاری	۸۵۵,۴۷۲	۸۵۵,۴۷۲
۰۳۰۲۰۳۳۲۰۹۰۰۳	جاری	۷۹۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰
		۷,۹۳۶,۴۲۳,۵۴۲	۶,۲۸۵,۷۹۵,۹۶۴

بانک سامان

بانک گردشگری

بانک خاورمیانه

بانک شهر

بانک آینده

بانک آینده

جمع

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۱- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
کارگزاری آسمان	۵,۱۶۶,۹۵۱	۱۳۸,۴۸۹,۵۷۸,۵۷۱	۱۳۹,۱۴۹,۵۶۴,۴۴۹	(۶۵۴,۸۱۸,۹۲۷)
کارگزاری حافظ	-	۹۸,۲۰۲,۲۱۵,۱۳۳	۹۸,۲۰۱,۳۶۸,۱۷۹	۸۴۶,۹۵۴
جمع	۵,۱۶۶,۹۵۱	۲۳۶,۶۹۱,۷۹۳,۷۰۴	۲۳۷,۳۵۰,۹۳۲,۶۲۸	(۶۵۳,۹۷۱,۹۷۳)

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
کارمزد مدیر - شرکت سپد گردان آسمان	۸,۳۳۴,۳۶۵,۶۸۹	۵,۴۱۶,۷۹۸,۹۶۱
کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	۱,۵۶۴,۸۲۶,۷۰۲	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد حسابرس - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۲۱۴,۹۰۰,۶۲۶	۴۰۸,۲۶۳,۷۲۶
کارمزد ضامن - شرکت سپدگردان آسمان	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵
جمع	۱۰,۱۷۰,۴۰۹,۲۳۲	۷,۳۶۱,۳۷۸,۹۰۲

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
بابت در خواست صدور	۶۴۶,۳۷۴,۲۲۳	۳,۶۲۹,۲۸۴,۸۵۹
بابت واحد های ابطال شده	۳۵۳,۷۴۱,۷۰۵	-
بابت تئمه واحد های صادر شده	۲,۱۸۹,۳۴۹	-
بابت حساب مسدود	۸۵۶,۷۲۳	۷۹۵,۷۸۵
جمع	۱,۰۰۵,۹۰۵,۲۷۷	۳,۶۲۹,۲۸۴,۸۵۹

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
۷,۵۳۶,۸۷۸,۲۶۰	۵,۲۵۶,۹۴۹,۵۰۲	۱۴-۱ سایر حساب های پرداختنی
۱,۵۷۱,۰۰۵,۷۱۹	۲,۷۸۷,۱۱۶,۰۳۷	بدهی به مدیر بابت آبونمان
۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۳,۵۳۲,۵۸۰	۱۳,۵۳۲,۵۸۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۰,۳۰۰,۴۴۲,۴۷۸	۹,۲۳۶,۶۲۴,۰۳۸	جمع

۱۴-۱ مبلغ فوق حاصل از ۵,۲۰۶,۹۹۸,۸۵۱ ریال بابت بدهی اختیار معاملات و ۴۹,۹۰۰,۶۵۱ ریال بابت واریز نامشخص می باشد.

۱۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
۶,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۱	۴,۳۶۴,۴۰۶,۷۳۲	پیش دریافت سود اوراق سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
۶,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۱	۴,۳۶۴,۴۰۶,۷۳۲	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
تعداد	تعداد	
۸۰۹,۷۴۵,۰۰۶,۴۴۸	۷۹۵,۲۸۹,۰۶۰,۶۶۵	۱,۰۹۲,۳۴۶ واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۱,۸۴۲,۰۱۵,۴۷۹	۷۲,۸۰۵,۶۰۰,۱۱۸	۱۰۰,۰۰۰ واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷	۸۶۸,۰۹۴,۶۶۰,۷۸۳	۱,۱۹۲,۳۴۶ جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۷- ادامه سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:
(مبالغ به ریال)

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۲	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش فتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۸,۹۰۱,۹۸۴,۷۳۰	۱۴,۱۱۷,۰۷۲,۵۶۲	۱۴,۱۱۷,۰۷۲,۵۶۲	(۶۰۲,۹۲۶,۳۴۶)	(۱۱۰,۰۵۳,۵۱۵)	(۱۰۵,۷۵۵,۲۱۵,۹۳۰)	۱۲۰,۵۸۵,۲۶۸,۳۵۳	-	جمع نقل از صفحه قبل
۲۴,۱۷۲,۹۰۸,۷۲۷	-	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۶,۷۸۳,۰۷۵,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	-	تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه
۵,۹۲۵,۶۶۸,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	-	تمام سکه طرح جدید ۳۱۰ صادرات
۵,۰۶۴,۵۰۶,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	-	کاشی وسرامیک حافظ
۴,۱۹۹,۰۷۴,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
۴,۱۴۷,۴۴۸,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
۳,۴۸۸,۲۴۴,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۳,۴۳۰,۵۸۴,۰۷۵	-	-	-	-	-	-	-	ایران یاستاتیرورابر
۲,۷۸۴,۳۰۷,۵۶۸	-	-	-	-	-	-	-	زامیاد
۲,۴۷۳,۶۲۹,۰۸۳	-	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۲,۰۶۳,۱۸۳,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۲,۰۴۵,۸۶۹,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	-	تورود قطعات فولادی
۱,۳۵۵,۶۶۷,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۱,۳۳۱,۷۴۷,۳۸۸	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی دریایی ایران
۱,۲۷۶,۳۶۰,۹۶۷	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۱,۰۷۲,۵۶۷,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۹۷۹,۵۸۶,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۹۷۰,۳۹۸,۲۷۷	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فنزات
۸۸۲,۴۱۹,۷۸۵	-	-	-	-	-	-	-	پوپا زرکان آق دره
۸۴۴,۳۶۱,۸۲۸	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
۸۳۸,۰۰۶,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۷۵۵,۵۸۴,۷۶۳	-	-	-	-	-	-	-	سیمان سپاهان
۶۷۹,۵۳۲,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۴۰۲,۷۳۰,۲۶۲	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال - غیر فعال
۳۹۵,۷۷۱,۹۸۱	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۸۷,۲۶۵,۳۱۹,۶۲۳	۱۴,۱۱۷,۰۷۲,۵۶۲	(۶۰۲,۹۲۶,۳۴۶)	(۱۱۰,۰۵۳,۵۱۵)	(۱۰۵,۷۵۵,۲۱۵,۹۳۰)	۱۲۰,۵۸۵,۲۶۸,۳۵۳			جمع نقل به صفحه بعد

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۷-۱ ادامه سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۸۷,۲۶۵,۳۱۹,۲۲۳	۱۴,۱۱۷,۰۷۲,۵۶۲	۱۴,۱۱۷,۰۷۲,۵۶۲	(۶,۰۲,۹۱۶,۳۴۶)	(۱۰,۵۵۳,۵۱۵)	(۱۰۵,۷۵۵,۲۱۵,۹۳۰)	۱۲۰,۵۸۵,۲۶۸,۲۵۳	-	جمع نقل از صفحه قبل
۳۴۷,۹۱۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	منابع فرواکتایز ایران
۳۲۲,۷۰۷,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کوثر
۳۱۳,۴۷۳,۱۲۴	-	-	-	-	-	-	-	کاشی الوند
۲۵۱,۴۹۴,۷۷۹	-	-	-	-	-	-	-	تجلی توسعه معادن و فلزات
۲۵۱,۴۳۹,۴۴۴	-	-	-	-	-	-	-	کاشی پارس
۲۴۰,۸۳۱,۸۶۸	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۲۱۴,۸۶۹,۶۶۵	-	-	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیرکاشان
۱۴۸,۵۳۴,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	-	کشاورزی و دامپروری بینالود
۱۴۷,۳۷۵,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۱۲۸,۵۸۸,۶۴۶	-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
۹۳,۵۲۴,۷۳۴	-	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانزول
۶۳,۶۱۵,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	-	دارویی ره آورد تامین
۴۷,۷۶۵,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت
۴۴,۶۲۶,۹۱۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۴۳,۹۸۹,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
۳۱,۶۱۰,۵۲۰	-	-	-	-	-	-	-	رادیا تور ایران
۷۱۰,۴۱۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
۲,۳۱۷,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	-	تمام سکه طرح جدید ۱۰۰۰۰ صادرات
۱,۳۱۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سکه تمام بهار تحول، روزه صادرات
(۳۴,۴۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	کویر تایر
(۴,۱۵۵,۹۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	منابع مس افق کرمان
(۱۷۲,۱۶۹,۴۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۲۸۶,۵۹۵,۹۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۳۲۵,۱۶۹,۱۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۵۴۵,۷۳۴,۸۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۵۵۶,۳۶۵,۰۲۷)	-	-	-	-	-	-	-	منابع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۵۸۳,۷۰۹,۴۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
(۷۰۷,۴۰۳,۶۴۷)	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
(۱,۰۹۸,۹۵,۱۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۲,۱۲۰,۳۷۲,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	سوزمیران
۸۳,۶۰۹,۴۱۶,۲۲۹	۱۴,۱۱۷,۰۷۲,۵۶۲	۱۴,۱۱۷,۰۷۲,۵۶۲	(۶,۰۲,۹۱۶,۳۴۶)	(۱۰,۵۵۳,۵۱۵)	(۱۰۵,۷۵۵,۲۱۵,۹۳۰)	۱۲۰,۵۸۵,۲۶۸,۲۵۳	-	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)															
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱											
سود (زیان) فروش		فروش (زیان) فروش		مالیات فروش		کارمزد فروش		بهای تمام شده		بهای فروش		تعداد فروش		عنوان	
-		(۵۱,۸۵۸,۸۲۳)		(۱۵,۹۱۷,۹۰۴)		(۳,۰۲۴,۳۹۸)		(۳,۲۱۶,۴۹۷,۲۸۷)		۳,۱۸۳,۵۸۰,۷۶۶		۲۱۵,۰۰۰		حق تقدم پالایش نفت تبریز	
۲,۲۵۱,۰۷۳,۴۳۲		-		-		-		-		-		-		حق تقدم بیمه کوثر	
(۱۴۰,۸۱۱,۰۹۸)		-		-		-		-		-		-		حق تقدم توسعه معادن و فلزات	
۲,۱۱۰,۲۶۲,۳۳۴		(۵۱,۸۵۸,۸۲۳)		(۱۵,۹۱۷,۹۰۴)		(۳,۰۲۴,۳۹۸)		(۳,۲۱۶,۴۹۷,۲۸۷)		۳,۱۸۳,۵۸۰,۷۶۶				جمع	

۱۷-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)				(مبالغ به ریال)			
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
سود فروش	سود (زیان) فروش	مالیات فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
۳۴۳,۷۷۱,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۱
۲۸,۱۴۶,۸۹۸	-	-	-	-	-	-	استادخانه ۳-یودجه ۰۰۵-۰۴۱۸-۰۳۰
۳۷۱,۹۱۸,۴۵۳	-	-	-	-	-		جمع

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۷-۴ سود (زیان) حاصل از فروش اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده	تعداد	نام سهم
-	۳,۸۴۰,۵۹۴,۰۹۴	(۳۲۴,۰۰۰)	(۱,۲۳۵,۲۱۹)	(۱,۰۰۲,۱۱۹,۸۸۷)	۴,۸۴۴,۲۷۳,۲۰۰	۱,۸۴۶,۰۰۰	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۲/۱۱/۱۲-۲۴۰۰
-	۱,۲۱۶,۳۰۵,۷۹۱	(۳,۱۵۱,۲۰۰)	(۳۱۵,۱۲۰)	(۱۵۸,۰۵۹,۲۰۹)	۱,۳۷۷,۸۲۶,۳۲۰	۵۲۷,۰۰۰	اختیار خرید خسیا ۱۴۰۲/۱۲/۲۳-۲۴۰۰
-	۱,۱۵۷,۹۰۰,۳۲۲	-	(۱,۸۹۶,۵۱۶)	(۲۳۳,۹۲۷,۴۷۸)	۱,۳۹۳,۷۲۴,۳۱۶	۵۲۷,۰۰۰	اختیار خرید خسیا ۱۴۰۲/۱۲/۲۳-۲۲۰۰
-	۹,۹۴۵,۳۶۰	(۷۵,۶۰۰)	(۷,۵۶۰)	(۱,۹۹۹,۴۸۵)	۱۲,۰۲۸,۰۰۵	۱۰,۰۰۰	اختیار فروش شستا ۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۵۱۲
-	(۹,۱۶۸,۰۴۱)	-	(۲۰۷,۸۱۶)	(۱۴,۶۵۷,۲۲۵)	۵,۶۹۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	اختیار خ خودرو ۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۲۴۰۰
-	(۲۰۸,۷۲۸,۵۳۶)	(۲,۰۰۲,۰۰۰)	(۲۰۰,۲۰۰)	(۶۳۸,۵۲۸,۵۳۷)	۴۳۲,۰۰۲,۲۰۱	۱,۸۷۳,۰۰۰	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۲۶۰۰
-	۲۴۳,۱۳۱,۶۲۰	(۸,۰۶۰)	(۸۰۶)	۲۴۱,۹۳۷,۶۸۵	۱,۲۰۲,۸۰۱	۲۲,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۶۱۲
-	(۲۵۶,۵۵۸,۰۶۷)	-	(۲۸۴,۰۷۴)	(۲۵۶,۲۷۳,۹۹۳)	-	۱۲,۸۱۷,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۴۱۲
-	(۵۳۵,۲۵۱,۰۵۵)	-	(۴۰,۸۶۷)	(۵۳۵,۲۱۰,۱۴۸)	-	۱۲,۱۶۷,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۳۱۲
-	(۶۳۹,۸۳۰,۱۸۰)	-	(۳۹۴,۸۷۷)	(۶۳۹,۴۳۵,۳۰۳)	-	۱۲,۷۹۲,۰۰۰	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۲/۱۱/۱۰-۲۰۰۰
-	(۱,۱۹۲,۶۹۲,۷۹۷)	-	(۱,۵۷۸,۹۸۵)	(۷,۳۲۳,۱۱۳,۸۱۲)	۶,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید سلام ۱۴۰۲/۱۲/۱۶-۱۰۰۰۰
-	(۱,۲۵۹,۸۴۸,۲۵۲)	-	(۱۷۲,۷۰۲)	(۱,۲۵۹,۶۷۵,۵۵۰)	-	۴,۶۵۲,۱۰۸	اختیار خرید خاور ۱۴۰۳/۰۱/۱۵-۲۰۰۰
-	(۵,۰۰۳,۱۷۹,۰۳۹)	(۷۲,۷۲۰)	(۷,۲۷۲)	(۵,۰۱۷,۵۳۲,۶۵۳)	۱۴,۴۳۳,۶۰۶	۱۱۸,۰۷۸,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۲۱۲
-	(۱۰,۰۵۳,۱۰۷,۶۵۵)	-	(۹۵۶,۶۳۴)	(۱۸,۰۹۶,۳۲۱,۹۷۰)	۸,۰۴۴,۱۷۰,۹۴۹	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۰۱۲
۳۴۷,۰۳۸,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۰۰۰
۳۷,۸۷۸,۹۹۵	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۲/۰۳/۰۳-۲۰۰۰
۳۰,۳۳۱,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۲/۰۱/۰۹-۲۰۵۰۰
(۶۹۳,۷۸۱)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۲/۰۳/۰۳-۲۰۵۰۰
(۲,۳۱۹,۴۹۶)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا ۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۲۶۵
(۹۱۷,۲۶۷,۱۳۵)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید کارپس ۱۴۰۲/۰۲/۰۵-۱۸۰۰۰
(۵۰۵,۰۳۱,۹۰۱)	(۱۲,۶۹۰,۴۹۱,۳۹۵)	(۵,۶۳۳,۵۸۰)	(۷,۲۹۸,۶۴۸)	(۳۴,۹۳۴,۹۱۷,۵۶۵)	۲۲,۲۵۷,۳۵۸,۳۹۸		جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

سود و زبان تحقق نیافته نگره‌داری اوراق بهادار به شرح زیر است:

مبالغ به ریال)	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	مبالغ به ریال)	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت
۸۶,۶۸۴,۳۳۸,۸۵۹	(۸,۵۰۷,۲۷۷,۱۴۴)	۱۸-۱	سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
(۲۵۵,۱۷۱,۹۳۰)	-	۱۸-۲	سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۱۶,۲۳۰,۱۴۱,۵۵۸	۱,۱۹۸,۱۱۱,۴۵۰	۱۸-۳	جمع	
۸۶۹,۸۵۳,۳۳۸,۸۵۹	(۶,۸۵۹,۱۶۵,۶۹۴)			

۱۸- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱					سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱					مبالغ به ریال					
سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار یا تعدیل شده		تعداد		نام سهام	
-	-	۱۰,۹۶۴,۴۱۸,۸۱۶	-	-	(۴۷,۵۱۳,۸۵۷)	(۲۶,۹۹۹,۱۵۳,۰۴۶)	۳۸,۰۱۱,۰۸۵,۷۲۰	۷,۳۴۹	گواهی سپرده کالایی شمش طلا	-	-	-	-	-	-
-	-	۵,۱۴۴,۹۸۵,۳۵۰	(۵۴۴,۹۲۱,۸۷۵)	(۱۰۳,۱۹۰,۹۳۲,۶۱۷)	(۱۰۳,۵۳۵,۱۵۶)	(۱۰۳,۱۹۰,۹۳۲,۶۱۷)	۱۰۸,۹۸۴,۳۷۵,۰۰۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	-	-	-	-	-	-
-	-	۴,۶۲۱,۳۳۲,۵۰۰	(۱۶۰,۳۷۵,۰۰۰)	-	(۳۰,۴۷۱,۲۵۰)	(۲۷,۲۶۱,۸۱۱,۲۵۰)	۳۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-
-	-	۴,۱۸۲,۸۴۲,۱۳۱	-	-	-	-	-	-	اختیارخريد خسيا-۲۸۰۰۰-۲۶۰۳/۰۵/۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-
-	-	۲,۷۰۳,۰۴۱,۳۳۷	(۳۷۶,۴۵۴,۱۰۴)	(۵۲,۲۵۸,۷۹۹,۱۷۸)	(۵۲,۲۵۶,۲۸۰)	(۵۲,۲۵۸,۷۹۹,۱۷۸)	۵۵,۲۹۰,۸۲۰,۹۰۰	۱,۲۹۴,۸۶۷	سیمان ممتازان کرمان	-	-	-	-	-	-
۴,۶۱۰,۶۶۹,۰۸۹	-	۲,۱۲۶,۳۱۱,۹۶۲	(۱۸۹,۷۰۸,۹۶۴)	(۳۶,۰۴۴,۷۰۳)	(۳۶,۰۴۴,۷۰۳)	(۳۵,۵۸۹,۰۵۷,۱۰۹)	۳۷,۹۴۱,۷۹۶,۷۳۸	۱۲,۷۹۲,۲۴۳	ایران خودرو	-	-	-	-	-	-
-	-	۱,۵۳۷,۶۸۵,۴۷۷	(۱۴۴,۷۵۱,۲۴۲)	-	(۲۷,۵۰۲,۷۳۶)	(۲۷,۲۴۰,۳۰۹,۰۰۴)	۲۸,۹۵۰,۲۴۸,۴۶۰	۱۸۴,۳۷۳	پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-
-	-	۵۹۷,۸۵۲,۳۵۴	-	-	-	-	-	-	اختیارخريد شستا-۱۱۰۰-۱۲/۰۳/۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-
-	-	۵۴۴,۰۲۸,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	اختیارخريد شستا-۱۳۰۰-۰۹/۰۳/۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-
-	-	۵۳۵,۹۹۷,۷۱۱	(۳۶,۶۹۲,۵۳۰)	(۶,۹۷۱,۵۸۱)	(۶,۹۷۱,۴۱۰,۶۹۶)	(۶,۹۷۱,۴۱۰,۶۹۶)	۷,۳۴۱,۰۷۲,۵۱۸	۳۲۱,۱۶۰	آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-
-	-	۴۵۴,۰۱۳,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	اختیارخريد شستا-۱۲۰۰-۱۲/۰۳/۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-
-	-	۳۸۲,۷۶۴,۴۵۵	-	-	-	-	-	-	اختیارخريد شستا-۳۰۰۰-۰۲/۰۳/۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-
۴,۶۱۰,۶۶۹,۰۸۹	-	۳۳,۷۹۶,۲۰۴,۳۳۰	(۱,۳۵۲,۹۰۳,۷۱۵)	(۳۰۴,۵۶۵,۵۶۳)	(۲۷۹,۳۰۲,۳۳۲,۹۰۰)	(۲۷۹,۳۰۲,۳۳۲,۹۰۰)	۳۰۸,۵۹۴,۳۹۵,۳۳۷	جمع نقل به صفحه بعد							

مشترک آسمان خاوریامینه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۸-۱ ادامه سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۰۱				سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۰۱				
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۰۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
-	۴,۶۱۰,۶۶۹,۰۸۹	۳۳,۷۹۶,۲۰۴,۳۳۰	(۱,۳۵۲,۹۰۳,۷۱۵)	(۳,۰۴۵,۵۶۵,۵۶۳)	(۲۷۹,۳۰۲,۲۳۲,۹۰۰)	۳,۰۸۵,۹۴۳,۳۳۶	-	جمع نقل از صفحه قبل
-	-	۱۸۲,۸۰۷,۷۸۷	(۱۴۸,۷۳۰,۶۱۰)	(۲۸,۲۵۸,۸۱۶)	(۲۹,۳۸۶,۳۲۴,۷۶۰)	۲۹,۷۴۶,۱۲۱,۹۷۳	۱۵,۳۲۵,۱۵۳	سرمایه گذاری سبحان
-	-	۱۴۶,۸۵۶,۰۶۶	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۲/۰۳/۱۴۰۳
۳۵۰,۳۸۹,۸۱۴	۱۰۵,۲۹۹,۷۱۷	(۷,۴۱۵,۱۰۰)	(۱,۴۰۸,۸۶۹)	(۱,۳۶۸,۸۹۶,۳۱۴)	۱,۴۸۳,۰۲۰,۰۰۰	۹,۴۱۶	سیمان ساوه	
-	۱۷,۱۲۴,۴۴۴	(۱,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۶۲,۲۰۰)	(۲۵۷,۲۳۳,۳۵۶)	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صنایع مس افق کرمان
-	۴,۸۶۶,۵۶۵	-	(۱,۵۷۵,۳۸۵)	(۶,۱۱۱,۵۵۸,۰۵۰)	۶,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید سلام-۱۰۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۳
-	۴,۶۳۱,۷۷۵	(۶,۵۴۰,۰۰۰)	(۱۲۴,۲۶۰)	(۱۲۵,۳۸۹,۹۶۵)	۱۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کشت و صنعت جوبین
-	۳۸,۶۱۳	(۸۰,۱۶۰)	(۱۵,۲۳۰)	(۱۵,۸۹۷,۹۹۶)	۱۶,۰۳۲,۰۰۰	۱۶,۰۳۲,۰۰۰	۶,۰۰۰	سایپا
۳,۳۴۹,۳۸۳,۴۹۹	(۴,۸۸۶,۴۸۹)	(۳۵۱,۰۳۵)	(۶۶,۶۹۷)	(۷۴,۶۷۵,۷۷۷)	۷۰,۲۰۷,۰۲۰	۷۰,۲۰۷,۰۲۰	۱۰,۰۰۱	ملی شیمی کشاورز
-	(۱۵,۱۷۵,۰۴۴)	(۸۸۳,۰۳۵)	(۱۶۷,۷۷۷)	(۱۹۰,۷۳۱,۲۷۵)	۱۷۶,۶۰۷,۰۶۴	۱۷۶,۶۰۷,۰۶۴	۵۰,۰۰۲	بهمن دیزل
-	(۲۳,۷۵۰,۹۷۶)	(۲,۹۸۹,۵۰۰)	(۵۶۸,۰۵۵)	(۶۱۸,۰۹۳,۴۷۱)	۵۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	(۵۲,۳۸۰,۸۴۰)	(۶,۲۶۰,۰۳۱)	(۱۱۸,۹۴۰۶)	(۱,۲۹۶,۹۳۷,۶۶۲)	۱,۲۵۲,۰۰۶,۲۶۰	۱,۲۵۲,۰۰۶,۲۶۰	۲۰۰,۰۰۱	بهار رز عالیس چناران
-	(۶۲,۵۳۲,۳۷۱)	(۴,۵۶۸,۰۰۰)	(۸۶۷,۹۲۰)	(۹۷۰,۶۹۶,۴۵۱)	۹۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بیمه اتکایی تهران روک-۵۰%-تادیه
-	(۹۲,۰۶۴,۰۵۰)	(۴۷,۴۳۲,۱۶۷)	(۹,۰۱۲,۱۱۲)	(۹,۵۲۲,۰۵۳,۱۸۱)	۹,۴۸۶,۴۳۳,۴۱۰	۹,۴۸۶,۴۳۳,۴۱۰	۱,۳۲۳,۰۷۳	قند لرستان
-	(۱۲۹,۳۶۳,۰۳۹)	(۸,۴۳۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۱,۷۰۰)	(۱,۸۵۵,۳۳۱,۳۳۹)	۱,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
(۲۸,۹۰۸,۲۶۵)	(۲۵۲,۶۰۱,۴۴۱)	(۲۰,۱۵۸,۴۸۸)	(۳,۸۳۰,۱۱۳)	(۴۶,۶۶۰,۳۱۰,۴۱۷)	۴,۰۳۱,۶۹۷,۵۷۷	۴,۰۳۱,۶۹۷,۵۷۷	۱,۱۷۶,۴۵۱	بانک خاورمیانه
-	(۴۱۴,۹۵۶,۰۳۳)	(۳۵,۹۵۳,۶۸۶)	(۶,۸۳۱,۲۰۰)	(۷,۵۶۲,۹۰۸,۳۴۶)	۷,۱۹۰,۷۳۷,۲۰۰	۷,۱۹۰,۷۳۷,۲۰۰	۲۶۹,۳۱۶	پخش هجرت
-	(۵۱۹,۷۳۲,۳۱۵)	-	(۳۴۸,۱۲۹)	(۱,۸۶۸,۷۷۶,۶۶۰)	۱,۳۴۹,۳۹۲,۴۷۴	۱,۳۴۹,۳۹۲,۴۷۴	۹,۱۹۷,۰۰۰	اختیار خ شستا-۱۰۰۰-۱۲/۰۳/۱۴۰۳
-	(۸۷۸,۱۹۴,۷۳۳)	(۸۱,۴۶۷,۳۸۳)	(۱۵,۴۷۸,۸۰۳)	(۱۷,۰۷۴,۷۲۵,۱۳۱)	۱۶,۲۹۳,۴۷۶,۵۸۴	۱۶,۲۹۳,۴۷۶,۵۸۴	۸,۳۷۲,۸۰۴	صنعتی بهشهر
۸,۰۶۶,۵۲۴,۱۳۷	۳,۱۸۱,۱۹۱,۹۸۶	(۱,۷۱۹,۶۵۶,۹۱۰)	(۳۷۶,۱۲۲,۱۸۵)	(۳۶۱,۸۱۲,۷۷۳,۰۵۱)	۳,۸۹۴,۴۲۶,۸۹۸	۳,۸۹۴,۴۲۶,۸۹۸	-	جمع نقل به صفحه بعد

مشترک آسمان کاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۸-۱ ادامه سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۲				سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳				نام سهام			
سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار یا تعدیل شده	
۸,۰۶۶,۵۴۴,۳۷۷		۳,۱۸۲,۱۹۱,۹۸۶		(۱,۷۱۹,۶۵۶,۹۱۰)		(۳,۱۶۱,۷۲۱,۸۵۰)		(۳۶,۸۱۲,۷۷۳,۰۵۱)		۳,۸۱۲,۴۶۶,۸۹۸	
-	(۸۰,۳۳۰,۶۸۰)	(۸۰,۳۳۰,۶۸۰)	(۴۱,۵۶۱,۰۰۰)	(۷,۸۹۶,۷۸۰)	(۹,۱۴۳,۳۷۱,۹۰۰)	۸,۳۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل			
-	(۱,۳۸۵,۹۳۶,۴۳۳)	(۱,۳۸۵,۹۳۶,۴۳۳)	(۵۲,۰۵۵,۱۴۱)	(۹,۸۹۰,۴۷۷)	(۱۱,۷۳۵,۰۱۹,۰۵۶)	۱۰,۴۱۱,۰۲۸,۲۵۲	۱۱,۴۲۸,۱۳۲	پرتو پار فرابر خلیج فارس			
-	(۱,۸۰۶,۹۸۴,۰۹۰)	(۱,۸۰۶,۹۸۴,۰۹۰)	(۷۹,۲۶۱,۰۰۰)	(۱۵,۰۵۹,۵۹۰)	(۱۷,۵۶۴,۸۶۳,۰۵۰)	۱۵,۸۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰	داده گسترعصرنورین-های وب			
۲,۲۱۰,۹۹۸,۰۵۸	(۱,۸۹۲,۵۳۰,۱۱۱)	(۱,۸۹۲,۵۳۰,۱۱۱)	(۱۲۹,۲۵۵,۹۰۶)	(۲۴,۵۵۸,۶۲۲)	(۲۷,۵۹۸,۹۶۸,۰۵۵)	۲۵,۸۵۱,۱۸۱,۲۲۳	۲۲,۹۳۸,۰۴۹	بیمه کوثر			
-	(۲,۱۵۰,۵۸۰,۱۷۴)	(۲,۱۵۰,۵۸۰,۱۷۴)	(۴۸,۵۷۲,۳۲۷)	(۹,۲۲۸,۷۴۲)	(۱۱,۸۰۷,۲۴۴,۴۶۵)	۹,۷۱۴,۴۶۵,۳۶۰	۴,۳۶۸,۰۱۵	سرمایه گذاری تامین اجتماعی			
-	(۲,۲۳۱,۹۳۶,۴۸۹)	(۲,۲۳۱,۹۳۶,۴۸۹)	(۷۵,۴۴۱,۹۴۶)	(۱۴,۳۳۳,۹۷۰)	(۱۷,۲۳۰,۵۴۹,۶۹۳)	۱۵,۰۸۸,۳۸۹,۱۲۰	۸,۹۸۱,۱۸۴	کارت اعتباری ایران گیش			
۴,۶۴۶,۱۸۷,۱۳۶	(۲,۵۲۰,۶۷۱,۰۹۵)	(۲,۵۲۰,۶۷۱,۰۹۵)	(۴۸,۱۳۷,۳۳۱)	(۹,۱۴۶,۰۹۳)	(۱۲,۰۹۰,۸۵۳,۸۸۶)	۹,۶۲۷,۴۶۶,۲۱۵	۱۰,۵۲۱,۸۲۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها			
۲,۸۳۱,۹۴۳,۵۳۰	(۲,۹۸۶,۵۱۹,۶۸۵)	(۲,۹۸۶,۵۱۹,۶۸۵)	(۵۵,۳۲۴,۰۰۲)	(۱۰,۵۱۱,۵۶۰)	(۱۳,۹۸۵,۴۸۴,۵۴۲)	۱۱,۰۶۴,۸۰۰,۴۲۰	۶۹۵,۴۶۲	پلی اکریل ایران			
-	(۳,۲۶۷,۴۴۰,۹۲۰)	(۳,۲۶۷,۴۴۰,۹۲۰)	(۱۲,۸۸۲,۰۰۰)	(۷۴,۴۷۷,۳۴۰)	(۲۸,۷۷۹,۲۳۵,۶۰۰)	۲۵,۷۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس			
-	(۴,۲۹۹,۷۱۵,۰۵۶)	(۴,۲۹۹,۷۱۵,۰۵۶)	-	(۱,۴۷۶,۲۴۸)	(۲۵,۱۷۶,۲۳۶,۸۸۲)	۲۱,۹۵۳,۳۱۵,۳۱۰	۱۲,۴۰۳,۰۰۰	بانک سامان			
-	(۶,۱۴۷,۷۸۹,۷۱۹)	(۶,۱۴۷,۷۸۹,۷۱۹)	(۱۸,۱۸۲۶,۹۸۱)	(۳۴,۵۴۷,۱۲۶)	(۱۰,۰۳۱,۲۳۸,۸۰۸)	۵,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	اختیار خ خساپا-۲۶/۰۲/۱۴۰۳			
-	(۶,۹۹۵,۴۹۰,۸۸۹)	(۶,۹۹۵,۴۹۰,۸۸۹)	(۱۰۷,۸۲۸,۳۴۸)	(۲۰,۴۸۷,۳۸۶)	(۲۸,۴۳۲,۸۴۴,۸۰۴)	۲۱,۵۶۵,۶۶۹,۶۵۰	۱,۳۷۴,۴۸۵	ایران خودرو دیزل			
۱,۰۸۷,۷۶۶,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شادارو			
۴,۵۵۷,۹۷۶,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	-	بین المللی ساروج بوشهر			
۷,۹۵۹,۴۷۳,۸۸۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه			
۴,۲۴۸,۸۳۱,۷۶۷	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرنندگان			
۱,۱۰۳,۳۹۵,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران			
۱,۰۶۶,۸۳۸,۶۲۴	-	-	-	-	-	-	-	صنایع فروآلیژ ایران			
۸۳۳,۸۶۷,۲۱۳	-	-	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیرکاشان			
۱,۸۶۵,۴۸۴,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک			
۱,۸۱۲,۰۰۰,۳۵۸	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی ابوریحان			
۵,۲۴۱,۳۰۳,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی			
۳۹۲,۰۲۸,۲۴۳	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران			
۵۱,۳۹۵,۵۸۹,۷۷۳	-	-	-	-	-	-	-	نیروگاه زاگرس کوثر			
جمع نقل به صفحه بعد	(۸,۰۰۷,۲۷۷,۱۴۴)	(۸,۰۰۷,۲۷۷,۱۴۴)	(۲,۷۷۷,۵۱۶,۴۶۹)	(۵۷۸,۶۴۱,۷۴۹)	(۶۱۷,۶۷۶,۸۲۴,۸۱۰)	۶۰۶,۷۱۷,۳۳۸,۶۵۵	-	جمع نقل به صفحه بعد			

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۸-۱ ادامه سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ (مبالغ به ریال)										سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ (مبالغ به ریال)																													
سود (زیان) تحقق نیافته					سود (زیان) تحقق نیافته					مالیات					کارمزد					ارزش دفتری					ارزش بازار یا تعدیل شده					تعداد					نام سهام				
۵۱,۳۵۵,۵۹۷,۷۷۳					(۸,۰۰۷,۲۷۷,۱۴۴)					(۲,۷۷۷,۵۱۶,۴۶۹)					(۵۷۸,۶۴۱,۷۴۹)					(۶۱۷,۶۷۶,۸۱۴,۸۱۰)					۶۰۶,۷۱۷,۳۳۸,۶۵۵					جمع نقل از صفحه قبل									
(۱,۸۱۶,۹۳۹)					-					-					-					-					-					-					فولاد شاهرود				
۲,۱۸۳,۳۰۰,۱۴۴					-					-					-					-					-					-					داروسازی اکسیر				
۱۰,۵۸۹,۴۱۶,۹۶۸					-					-					-					-					-					-					اختیار خ فعلی ۳۸۵۳/۰۵/۱۴۰۲/۰۷/۰۵				
۳,۹۸۴,۸۱۸,۰۷۷					-					-					-					-					-					-					کارخانجات داروپخش				
۳,۰۳۶,۸۷۸,۸۱۴					-					-					-					-					-					-					ایران یاساتانیر و رابر				
۶۷,۱۶۶,۳۰۷					-					-					-					-					-					-					تولید برق عسلویه میپنا				
۶۹۵,۳۲۰,۸۲۸					-					-					-					-					-					-					بانک صادرات ایران				
(۲۴۵,۴۸۸,۶۵۰)					-					-					-					-					-					-					فولاد مبارکه اصفهان				
۳۸,۵۴۴,۶۶۸					-					-					-					-					-					-					اختیار خ و خاور ۴۰۰۰/۰۳/۱۴۰۲/۰۳/۱۴۰۲				
۵,۶۴۷,۱۴۵,۲۱۳					-					-					-					-					-					-					سرمایه گذاری پارس توشه				
۳,۲۶۴,۱۶۴,۰۰۷					-					-					-					-					-					-					منابع پتروشیمی دهدشت				
۲,۸۷۲,۲۷۳,۶۳۹					-					-					-					-					-					-					داروسازی کوثر				
۱,۰۷۶,۲۸۳,۰۱۷					-					-					-					-					-					-					اقتصادی و خودکفایی آژادگان				
۲,۰۸۰,۷۴۳,۱۲۳					-					-					-					-					-					-					قاسم ایران				
۸۶,۶۸۴,۳۳۸,۸۵۹					(۸,۰۰۷,۲۷۷,۱۴۴)					(۲,۷۷۷,۵۱۶,۴۶۹)					(۵۷۸,۶۴۱,۷۴۹)					(۶۱۷,۶۷۶,۸۱۴,۸۱۰)					۶۰۶,۷۱۷,۳۳۸,۶۵۵					جمع									

تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است: ۱۸-۲ (زین) -۱۸-۲

[illegible]

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۸-۳- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:
 (مبالغ به ریال)

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۳

سود تحقق نیافته

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
اسناد خزانه م-۶ بودجه ۰۵-۰۳-۰۲۰۳	۱۹,۰۳۳	۱۶,۵۸۷,۲۵۹,۵۰۰	(۱۵,۷۹۱,۶۷۲,۲۹۰)	(۳,۰۰۶,۴۴۱)	۷۹۲,۵۸۰,۷۶۹	۱,۰۵۹,۹۸۷,۶۸۸
اسناد خزانه م-۷ بودجه ۰۵-۰۱-۰۷۱۴	۳۰,۸۰۰	۲۰,۴۱۱,۱۶۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۲,۹۸۸,۸۷۵)	(۳,۶۹۹,۵۲۳)	۴۰۴,۴۷۱,۶۰۲	-
اسناد خزانه م-۸ بودجه ۰۵-۰۹-۰۳۰۹	۳۱	۲۵,۹۲۰,۶۵۰	(۲۴,۸۵۶,۸۷۳)	(۴,۶۹۸)	۱,۰۵۹,۰۷۹	۱,۶۶۳,۲۵۵,۴۸۵
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۰۵-۰۴-۰۳۱۰	-	-	-	-	-	۲,۱۲۰,۶۵۷,۷۸۵
اسناد خزانه م-۵ بودجه ۰۵-۰۵-۰۳۱۱	-	-	-	-	-	۲,۰۸۷,۴۷۶,۵۷۶
گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	-	-	-	-	-	۱,۷۵۹,۴۴۲,۸۱۳
اسناد خزانه م-۷ بودجه ۰۵-۰۵-۰۳۰۹	-	-	-	-	-	۱,۳۱۹,۱۳۸,۷۸۳
اسناد خزانه م-۷ بودجه ۰۵-۰۶-۰۳۰۶	-	-	-	-	-	۱,۲۱۱,۵۰۱,۰۷۸
اسناد خزانه م-۳ بودجه ۰۵-۰۸-۰۳۰۴	-	-	-	-	-	۸۶۶,۶۰۲,۸۹۷
گام بانک تجارت ۰۲۰۳	-	-	-	-	-	۸۴۲,۲۹۴,۱۰۶
اسناد خزانه م-۵ بودجه ۰۵-۰۲-۰۳۰۸	-	-	-	-	-	۷۶۱,۱۶۵,۸۹۳
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۰۵-۰۲-۰۳۰۵	-	-	-	-	-	۶۵۲,۳۹۲,۴۱۶
اسناد خزانه م-۹ بودجه ۰۵-۰۷-۰۲۰۸	-	-	-	-	-	۶۱۰,۰۸۸,۷۴۵
اسناد خزانه م-۹ بودجه ۰۵-۰۳-۰۲۰۳	-	-	-	-	-	۴۲۲,۹۸۰,۳۱۰
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷	-	-	-	-	-	۲۴۶,۸۵۵,۲۵۰
گام بانک تجارت ۰۲۰۴	-	-	-	-	-	۲۳۴,۷۸۹,۲۷۷
اسناد خزانه م-۳ بودجه ۰۵-۰۶-۰۲۰۹	-	-	-	-	-	۱۳۶,۷۸۵,۵۹۱
اسناد خزانه م-۸ بودجه ۰۵-۰۶-۰۲۰۶	-	-	-	-	-	۱۳۴,۸۱۲,۳۸۶
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸	-	-	-	-	-	۱۲۸,۳۲۴,۶۵۹
اسناد خزانه م-۹ بودجه ۰۵-۰۶-۰۲۰۹	-	-	-	-	-	۱۵,۵۸۹,۳۲۰
جمع		۳۷,۰۲۴,۳۴۰,۱۵۰	(۳,۵۸۱,۹۵۸,۰۳۸)	(۶,۷۱۰,۶۶۲)	۱,۱۹۸,۱۱۱,۴۵۰	۱۶,۲۳۰,۱۴۱,۰۵۸

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

(مبالغ به ریال)

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۲

سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
-	۲,۲۴۵,۲۹۶,۰۰۰	-	۲,۲۴۵,۲۹۶,۰۰۰	۲۵۰	۸,۹۸۱,۸۸۴	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها
-	۱,۹۷۱,۸۵۸,۸۲۴	(۳۲۴,۱۴۱,۷۶۶)	۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	مولد نیروگاهی تجارت فارس
-	۶۶۳,۳۰۴,۷۵۶	(۷۷,۶۸۸,۴۳۴)	۷۴۰,۹۹۳,۱۹۰	۱۰۵	۷,۰۵۷,۰۷۸	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	صنعتی بهشهر
-	۹۳,۸۳۹,۰۵۱	(۱۵,۳۶۱,۳۲۴)	۱۰۹,۲۰۰,۳۷۵	۲۵	۴,۳۶۸,۰۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۲۶	کارت اعتباری ایران کیش
۴,۱۹۴,۰۴۰,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۲,۰۵۵,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پویا زرکان آق دره
۷۵۰,۳۱۴,۵۲۱	-	-	-	-	-	-	بین المللی ساروج پوشهر
۹۴۵,۸۹۱	-	-	-	-	-	-	کوبر تایر
۸,۰۸۱,۰۶۱,۳۱۲	۴,۹۷۴,۲۹۸,۶۳۱	(۴۱۷,۹۰۹,۹۳۴)	۵,۳۹۱,۴۸۹,۵۶۵				جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۵-۱ ادامه سود سیرد بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

خالص سود	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده	شماره حساب	نام
-	۱۳,۴۳۳,۲۰۳,۹۹۵	(۱۶,۶۰۵,۷۰۷)	۱۳,۴۴۹,۸۰۹,۷۰۲	-	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱۸,۱۳۲,۹۲۸	۱۷,۱۴۹,۹۸۲	-	۱۷,۱۴۹,۹۸۲	۵%	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	کوتاه مدت	۱۰۰۷۷۱۰۸۰۰۷۰۷۰۳۶۹۹	بانک خاورمیانه
۲,۰۱۰,۳۶۲	۳,۹۴۵,۳۵۶	-	۳,۹۴۵,۳۵۶	۵%	۱۳۹۲/۰۵/۲۶	کوتاه مدت	۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱	بانک سامان
-	۳,۳۵۸,۹۲۷	-	۳,۳۵۸,۹۲۷	۵%	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	کوتاه مدت	۱۲۰۹۹۶۷۱۴۵۲۰۴۱	بانک گردشگری
-	۲۱۰,۷۹۸	-	۲۱۰,۷۹۸	۵%	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	کوتاه مدت	۵۵۰۵۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۳۶۶	موسسه اعتباری ملل
۱۹۱,۰۱۷	۱۸۶,۵۵۳	-	۱۸۶,۵۵۳	۵%	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	۸۴۹۸۴۱۱۷۶۷۰۶۷۱	بانک سامان
۳۹۸,۱۹۵	۱۰۳,۱۲۰	-	۱۰۳,۱۲۰	۵%	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	کوتاه مدت	۷۰۰۰۰۰۰	بانک شهر
۹۳,۵۲۵	۷۷,۷۲۸	-	۷۷,۷۲۸	۵%	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	کوتاه مدت	۹۶۹۳۲۴۶۹۴۲	بانک ملت
۳۶۱,۹۳۷,۸۱۷	۲,۷۱۶	-	۲,۷۱۶	۵%	۱۳۹۸/۰۵/۱۸	کوتاه مدت	۰۲۰۳۳۵۱۱۲۰۰۸	بانک آینده
۱,۱۶۱,۶۴۹,۸۵۹	-	-	-	۲۰%	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	بلند مدت	۰۴۰۴۰۲۵۶۱۹۰۰۷	بانک آینده
۱۵۱,۶۵۵,۴۲۴	-	-	-	۲۰%	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	بلند مدت	۰۴۰۴۰۳۱۰۰۳۰۰۴	بانک آینده
۱,۷۸۳,۵۶۱,۶۵۳	-	-	-	۱۸%	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	بلند مدت	۹۶۹۳۵۲۷۲۸۸	بانک ملت
۲۹۶,۳۰۲,۹۳۱	-	-	-	۲۰%	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	بلند مدت	۰۴۰۴۱۷۱۳۹۱۰۰۰۳	بانک آینده
۱,۱۹۹,۳۳۴,۴۸۵	-	-	-	۲۰%	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	بلند مدت	۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۶۳	موسسه اعتباری ملل
۴,۹۷۵,۲۶۸,۱۹۶	۱۳,۴۵۸,۲۳۹,۱۷۵	(۱۶,۶۰۵,۷۰۷)	۱۳,۴۷۴,۸۴۴,۸۸۲					جمع

۲۰-۲- سود اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ريال)

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تعداد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
-		۱,۸۸۵,۵۹۳,۲۴۹	۳۲٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۴
-		۱,۸۸۵,۵۹۳,۲۴۹					
جمع							
اختیار فروش خکمران-۶۲۳۳-۰۸۲۰							

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
۶,۳۹۵,۰۷۷	۸۱,۹۶۰,۷۰۰	سایر درآمدها
۷,۲۲۹,۹۳۴	۸,۳۲۷,۲۷۲	تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی
۱۲۶,۶۲۷,۴۴۶	۴,۸۹۹,۵۴۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۱۰,۷۸۵,۴۰۹	-	تعدیل سود سهام دریافتنی
۵۵۱,۰۳۷,۸۶۶	۹۵,۱۸۷,۵۱۹	جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
۲,۲۸۴,۰۷۶,۰۹۳	۲,۹۱۷,۵۶۶,۷۲۸	کارمزد مدیر - شرکت سید گردان آسمان
۴۳۸,۱۷۲,۶۲۹	۲۴۶,۴۷۰,۵۳۶	کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۱۲۹,۰۰۸,۱۶۰	۱۸۸,۱۳۶,۹۰۰	کارمزد حسابرس - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۲,۸۵۱,۲۵۶,۸۸۲	۳,۳۵۲,۱۷۴,۱۶۴	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
۵۹۹,۶۵۸,۵۴۸	۸۰۷,۰۰۷,۸۶۷	هزینه آبوتمان نرم افزار
۲۰,۱۳۶,۷۳۶	۷۶,۶۲۳,۳۸۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۱,۴۰۴,۶۹۰	۳۳,۸۸۱,۹۷۵	هزینه خدمات بانکی
۱۸,۶۱۸,۲۱۰	۱۱,۲۹۴,۶۷۸	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۴,۵۸۰,۸۷۲	۷,۳۰۸,۰۵۷	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۹۹,۹۶۵	۵۷,۷۸۱	سایر هزینه ها
۶۵۴,۴۹۹,۰۲۱	۹۳۶,۱۷۳,۷۴۰	جمع

۲۴- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
-	۶,۰۳۴,۲۸۵	هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری
-	۶,۰۳۴,۲۸۵	

۲۵- تعدیلات

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
۱۴,۵۱۶,۴۳۱,۹۶۵	۶۱,۱۱۷,۸۱۲,۱۰۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴۳,۱۱۶,۳۴۳,۸۲۸)	(۸۴,۹۴۶,۹۳۶,۲۸۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۸,۵۹۹,۹۱۱,۸۶۳)	(۲۳,۸۲۹,۱۲۴,۱۷۹)	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۶- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای:

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی با اهمیتی است، لیکن تعهدات این صندوق از بابت اخذ موقعیت خرید و فروش در اختیار معامله سهام به شرح زیر می باشد:

سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۳

تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد	نماد	شرکت سرمایه پذیر
۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۱۱۰۰	۹,۱۹۷,۰۰۰	ضستا۲۵	اختیارخريد شستا
۱۴۰۳/۰۲/۰۵	۳۰۰۰	۱۲,۷۹۲,۰۰۰	ضخود۴۵	اختیارخريد خودرو
۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۱۳۰۰	۳,۹۶۹,۰۰۰	ضستا۲۷	اختیارخريد شستا
۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۳۰۰	۱۱,۹۶۹,۰۰۰	ضستا۱۸	اختیارخريد شستا
۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۱۲۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	ضستا۲۶	اختیارخريد شستا
۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۲۸۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	ضسپا۷۱	اختیارخريد خساپا
۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۱۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ضسلا۳۰۰۰	اختیارخريد سلام
۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۱۰۰۰	۹,۱۹۷,۰۰۰	ضستا۲۴	اختیارخريد شستا
۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۲۶۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	ضسپا۰۶	اختیارخريد خساپا

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۴۰۲/۱۰/۳۰ به ۱۴۰۲/۱۰/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق
۷.۳۳%	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۷.۵۵%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	فرهنگ قراقرزو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۸۱%	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۸۴%	۲۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲%	۲۰۰	۲۰۰	۰.۰۲%	۳۰۰	عادی	مدیر صندوق	دانیس اقبال نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲%	۲۰۰	۲۰۰	۰.۰۲%	۴۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدی فریور	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲%	۳۰۰	۳۰۰	۰.۰۳%	۷۰۰	عادی	فرزند مدیر صندوق	فاطمه السادات جمالی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	۴۸	۴۸	۰.۰۰%	۱,۲۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید محمد امین جمالی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۶%	۷۰۰	۷۰۰	۰.۰۶%	۴۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	بهار کاظمی محسن آبادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۵%	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۰.۱۵%	۴۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	پویان کاظمی محسن آبادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳%	۴۰۰	۴۰۰	۰.۰۳%	۲۰۰	عادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	هانیه کیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳%	۴۰۰	۴۰۰	۰.۰۳%	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	زهرا محمد رحیمی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲%	۲۰۰	۲۰۰	۰.۰۲%	۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هانیه حق محمد خرقانی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱%	۱۰۰	۱۰۰	۰.۰۱%	۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه بهزاد قره شیران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	۷	۷	۰.۰۰%	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	جمع واحدهای سرمایه گذاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	-	-	۰.۰۰%	۱۰۳,۷۶۳	عادی			
۸.۴۶%	۱۰۳,۷۵۵	۱۰۳,۷۶۳	۸.۷۰%					

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مبالغ به ریال	مبالغ به ریال					طرف معامله	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله			نوع وابستگی
				تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۵,۴۱۶,۷۹۸,۹۶۱)		(۸,۳۳۴,۳۶۵,۶۸۹)	طی دوره مالی	۲,۹۱۷,۵۶۶,۷۲۸	کارمزد ارکان	مدیر شرکت سبدگردان آسمان	
(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)		(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	طی دوره مالی	-	کارمزد ارکان	ضامن شرکت سبدگردان آسمان	
(۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۵۶۴,۸۲۶,۷۰۲)	طی دوره مالی	۲۴۶,۴۷۰,۵۳۶	کارمزد ارکان	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	
(۴۰۸,۲۶۳,۷۲۶)		(۲۱۴,۹۰۰,۶۲۶)	طی دوره مالی	۱۸۸,۱۳۶,۹۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	
-		(۶۵۴,۸۱۸,۹۲۷)	طی دوره مالی	۲۷۷,۶۳۹,۱۴۳,۰۲۰	کارمزد معاملات	کارگزار کارگزاری آسمان	
-		۸۴۶,۹۵۴	طی دوره مالی	۱۹۶,۴۰۳,۵۸۳,۳۱۲	کارمزد معاملات	کارگزار کارگزاری حافظ- بورس کالا	

۲۹- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی:

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی بوده، وجود نداشته است.