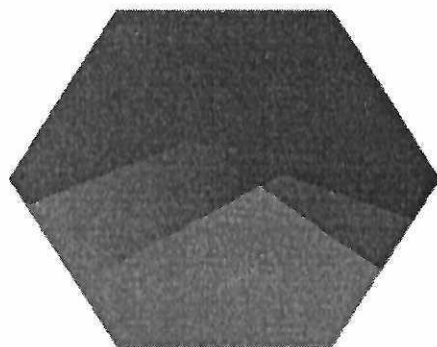




آجان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳



آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۶	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 ۱۴۰۳/۰۵/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضا
ایستاد

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سبدگردان آسمان

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات

مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۲۸,۵۰۲,۹۳۱,۳۴۰	۵۷۵,۰۲۲,۷۱۳,۴۳۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۵۷,۱۴۷,۹۱۵,۷۱۷	۲۰۱,۳۳۱,۸۹۳,۴۸۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۷۳,۵۳۵,۶۷۹,۵۲۰	۱۱۹,۰۰۷,۴۶۱,۷۸۱
حساب های دریافتی	۸	۱۵,۹۲۶,۲۱۶,۱۴۷	۶,۹۳۸,۷۷۷,۷۶۲
سایر دارایی ها	۹	۱,۸۴۰,۵۶۳,۵۷۵	۵۳۷,۱۱۴,۵۵۲
موجودی نقد	۱۰	۷,۱۲۶,۴۳۱,۴۵۹	۶,۲۸۵,۷۹۵,۹۶۴
جاری کارگزاران	۱۱	۸۴۳,۹۷۶	۵,۱۶۶,۹۵۱
جمع دارایی ها		۸۸۴,۰۸۰,۵۸۱,۷۳۴	۹۰۹,۱۲۸,۹۲۳,۹۳۲
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۱۰,۹۲۴,۰۲۳,۲۱۴	-
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۵,۵۲۱,۳۷۴,۷۸۱	۷,۳۶۱,۳۷۸,۹۰۲
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۷۹,۱۰۶,۹۵۸	۳,۶۳۰,۰۸۰,۶۴۴
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۴,۱۴۶,۱۸۶,۹۴۳	۱۰,۳۰۰,۴۴۲,۴۷۸
پیش دریافت ها	۱۵	۲,۳۵۱,۶۹۴,۸۳۷	۶,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۱
جمع بدهی ها		۲۳,۱۲۲,۳۸۶,۷۳۳	۲۷,۵۴۱,۹۰۲,۰۰۵
خالص دارایی ها	۱۶	۸۶۰,۹۵۸,۱۹۵,۰۰۱	۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۷۳۷,۴۵۳	۷۱۸,۴۲۰

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

ابن سینا



۲

موسسه جابری خدمات مدیریت
آزموده کاران



مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۵,۱۷۶,۷۳۱,۵۶۲	۲۲۸,۲۶۷,۸۵۷,۹۸۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۳۸,۰۹۳,۲۰۳,۴۴۴)	۶,۱۰۸,۳۲۳,۱۱۹
سود سهام	۱۹	۱۹,۰۸۸,۴۹۳,۸۸۲	۳۴,۹۹۶,۷۰۷,۶۴۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۳۲,۱۵۰,۱۴۵,۹۶۱	۱۲,۳۵۸,۷۸۵,۴۹۶
سایر درآمدها	۲۱	۱۰۴,۹۸۰,۸۴۲	۷۰۰,۷۲۵,۴۳۶
جمع درآمدها		۲۸,۴۲۷,۱۴۸,۸۰۳	۲۸۲,۴۳۲,۳۹۹,۶۸۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۶,۷۰۴,۲۸۷,۴۹۹)	(۶,۷۱۲,۴۰۳,۶۵۰)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱,۷۷۹,۲۸۹,۷۰۳)	(۱,۴۸۲,۸۸۹,۵۷۹)
سود خالص قبل از هزینه های مالی		۱۹,۹۴۳,۵۷۱,۶۰۱	۲۷۴,۲۳۷,۱۰۶,۴۵۴
هزینه های مالی	۲۴	(۶,۰۳۴,۲۸۵)	-
سود خالص		۱۹,۹۳۷,۵۳۷,۳۱۶	۲۷۴,۲۳۷,۱۰۶,۴۵۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲.۳۲%	۳۲.۹۹%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۲.۳۷%	۲۳.۱۵%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۲۲۷,۱۱۹	۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷	۱,۴۲۴,۳۰۸	۶۷۴,۸۸۸,۵۹۸,۹۵۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۴۱,۸۰۴	۱,۴۱۸,۰۴۰,۰۰۰	۵۸۵,۸۰۳	۵,۸۵۸,۰۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۰۱,۴۴۷)	(۲,۰۱۴,۴۷۰,۰۰۰)	(۲۴۲,۰۶۱)	(۲,۴۲۰,۶۱۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص طی دوره	-	۱۹,۹۳۷,۵۳۷,۳۱۶	-	۲۷۴,۲۳۷,۱۰۶,۴۵۴
تعدیلات	۲۵	(۳۹,۹۶۹,۹۳۴,۲۴۲)	-	۲۳۸,۷۸۳,۶۷۰,۴۶۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۱۶۷,۴۷۶	۸۶۰,۹۵۸,۱۹۵,۰۰۱	۱,۷۶۸,۰۵۰	۱,۱۹۱,۳۴۶,۷۹۵,۸۷۸

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

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

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

ابن سنا



موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های

مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که صندوقی سرمایه باز محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ تحت شماره ۱۱۱۵۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۸ تحت شماره ۳۱۹۴۲ و شناسه ملی ۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲ در اداره ثبت شرکتها ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار 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:

مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد. سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل 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 بازرخرد آنها را قبل از سررسید 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 بهادار 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.

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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.

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 سبدگردان 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 قلعهک، 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 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.

۴-۲- 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 یا ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	سالانه ۲.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۴-۴- پدیهی 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 واحد های 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 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 تمامی درآمد های صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی 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 خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۰/۳۰			۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱۰.۱۸%	۹۲,۵۳۵,۸۳۷,۰۵۲	۱۰۷,۸۵۴,۳۴۴,۹۶۹	۲۰.۲۹%	۱۷۹,۳۸۴,۹۲۲,۷۱۹	۱۹۷,۱۹۸,۳۵۷,۸۸۹
۹.۰۷%	۸۲,۴۹۳,۵۲۰,۴۳۵	۸۹,۳۲۹,۴۵۹,۲۶۵	۳.۰۵%	۲۶,۹۶۱,۵۶۱,۰۰۹	۲۹,۹۱۰,۶۰۵,۸۴۷
۸.۱۱%	۷۳,۷۴۲,۲۷۱,۸۳۸	۸۱,۷۶۸,۴۰۱,۹۲۹	۹.۰۶%	۸۰,۰۹۰,۸۸۶,۴۹۶	۸۰,۳۱۳,۸۶۱,۵۲۵
۷.۵۹%	۶۸,۹۷۳,۷۴۱,۹۳۳	۶۹,۸۳۰,۸۲۸,۴۱۲	۵.۰۵%	۴۴,۶۳۴,۱۰۰,۵۵۲	۴۶,۰۵۹,۱۷۳,۴۷۰
۶.۱۲%	۵۵,۶۳۸,۶۷۴,۰۵۱	۵۸,۹۵۵,۹۳۴,۷۳۶	۰.۲۷%	۲,۳۴۷,۹۴۶,۱۰۰	۲,۴۳۸,۲۵۲,۲۶۵
۳.۹۶%	۳۵,۹۹۵,۷۵۳,۱۵۲	۴۱,۷۳۲,۵۳۱,۸۱۶	۴.۱۹%	۳۷,۰۶۴,۴۹۵,۰۷۴	۵۷,۶۳۹,۳۲۱,۰۵۳
۳.۵۰%	۳۱,۷۸۳,۳۰۷,۷۴۵	۳۰,۵۹۶,۷۸۲,۲۶۶	۲.۹۲%	۲۵,۷۹۳,۵۶۸,۲۰۰	۲۶,۹۱۴,۲۳۶,۰۵۲
۳.۱۷%	۲۸,۷۷۹,۲۳۵,۶۰۰	۳۷,۸۹۹,۰۵۳,۶۸۹	۲.۵%	۲۲,۱۱۰,۸۵۲,۹۶۰	۳۷,۸۹۹,۰۵۳,۶۸۹
۲.۲۸%	۲۱,۶۱۵,۴۹۰,۶۴۶	۲۷,۳۶۰,۲۷۱,۰۸۰	۰.۹۸%	۸,۶۳۴,۸۹۵,۶۱۲	۱۱,۱۸۰,۷۱۱,۱۶۰
۱.۹۳%	۱۷,۵۶۴,۸۶۳,۵۰۰	۲۰,۲۱۳,۴۳۱,۴۵۶	۷.۱۴%	۶۳,۱۱۲,۹۰۵,۴۸۴	۷۶,۲۸۳,۰۲۳,۰۲۶
۱.۴۵%	۱۳,۱۵۲,۳۱۷,۷۹۷	۱۵,۷۶۱,۲۷۳,۶۵۰	۰.۶۴%	۵,۶۲۸,۵۰۳,۸۳۲	۵,۶۹۴,۹۰۴,۱۶۱
۱.۳۰%	۱۱,۸۰۷,۲۴۴,۴۶۵	۱۷,۷۹۷,۹۹۶,۸۸۵	-	-	-
۱.۲۹%	۱۱,۷۳۵,۰۱۹,۰۵۷	۱۸,۰۷۹,۴۶۸,۷۱۶	۰.۹۸%	۸,۶۵۶,۴۲۲,۵۷۶	۱۸,۰۷۹,۴۶۸,۷۱۶
۱.۰۵%	۹,۵۲۲,۰۵۳,۱۸۱	۱۰,۵۶۲,۳۲۲,۹۸۷	۱.۸۳%	۱۶,۲۰۰,۹۲۲,۵۷۴	۱۷,۱۴۵,۸۷۵,۴۲۷
۱.۰۱%	۹,۱۴۳,۲۷۱,۹۰۰	۹,۳۷۷,۵۰۷,۰۵۴	۰.۴۱%	۳,۵۸۸,۲۶۵,۴۷۲	۳,۶۰۷,۱۶۳,۱۹۳
۰.۸۱%	۷,۲۲۳,۱۱۳,۷۹۸	۹,۵۰۱,۴۲۲,۲۴۸	۰.۴۲%	۳,۷۴۹,۰۷۴,۳۵۵	۴,۲۶۶,۷۰۴,۴۸۸
۰.۳۵%	۳,۲۱۶,۴۹۷,۲۸۸	۱,۷۵۲,۴۶۵,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	۰.۰۶%	۵,۴۳۲,۴۸,۳۲۵	۶۱۱,۱۰۴,۶۷۰
۶۳.۲۵%	۵۷۵,۰۲۲,۷۱۳,۴۳۸	۶۴۸,۳۱۶,۴۹۶,۲۵۸	۵۹.۷۸%	۵۲۸,۵۰۲,۹۳۱,۳۴۰	۶۱۵,۲۴۱,۸۱۶,۶۸۱
جمع					

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۰/۳۰			۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
۵.۵۰%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بانک گردشگری
۴.۴۰%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	موسسه اعتباری ملل
۲.۲۰%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بانک گردشگری
۲.۲۰%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بانک گردشگری
۱.۹۸%	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بانک گردشگری
۱.۶۵%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بانک گردشگری
۱.۶۵%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بانک گردشگری
۱.۶۵%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بانک گردشگری
۰.۷۸%	۷,۱۳۰,۲۷۹,۲۱۴	-	۳.۸۹%	۳۴,۴۲۵,۶۰۳,۱۱۸	بانک گردشگری
۰.۱۰%	۸۶۶,۳۵۸,۸۹۳	۰.۰۰%	۰.۰۰%	۶,۱۱۲,۱۹۵	موسسه اعتباری ملل
۰.۰۳%	۲۷۵,۵۲۰,۲۸۶	-	-	-	بانک گردشگری
۰.۰۰%	۴۲,۳۹۹,۱۷۲	۰.۲۱%	۰.۲۱%	۱,۸۵۶,۰۸۰,۳۵۹	بانک سامان
۰.۰۰%	۱۵,۳۰۲,۱۶۹	۰.۰۰%	۰.۰۰%	۱۵,۶۸۶,۰۶۳	بانک سامان
۰.۰۰%	۱۱,۴۲۶,۲۹۳	۰.۰۵%	۰.۰۵%	۴۰۹,۵۸۰,۴۰۷	بانک شهر
۰.۰۰%	۶,۳۷۸,۴۰۵	۰.۰۰%	۰.۰۰%	۶,۰۳۴,۱۶۳	بانک ملت
۰.۰۰%	۴۳۰,۱۲۳	۰.۰۷%	۰.۰۷%	۶۱۷,۶۲۳,۴۵۸	بانک پاسارگاد
۰.۰۰%	۲۲۱,۹۲۰	۰.۰۹%	۰.۰۹%	۸۰۶,۲۷۵,۹۵۴	بانک آینده
-	-	۲.۲۶%	۲.۲۶%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	-	۸.۴۸%	۸.۴۸%	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان
-	-	۵.۶۶%	۵.۶۶%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-	-	۴.۹۸%	۴.۹۸%	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری
-	-	۰.۰۰%	۰.۰۰%	۴,۹۲۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	-	۳.۳۹%	۳.۳۹%	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۲۲.۱۵%	۲۰۱,۳۳۱,۸۹۳,۴۸۴	۲۹.۰۹%	۲۹.۰۹%	۲۵۷,۱۴۷,۹۱۵,۷۱۷	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	تاریخ سر رسید
-	-	۳۳,۳۳۹,۵۵۶,۱۱۰	۳.۷۷%	۳۰,۱۴۶,۴۷۲,۹۲۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۰
-	-	-	۲.۵۲%	۲۰,۰۰۲,۹۸۸,۸۷۵	۱۴۰۴/۰۷/۱۴
۱.۷۴%	۱۵,۷۹۱,۶۷۲,۲۹۰	۱۷,۸۷۶,۷۴۰,۱۱۳	۲.۰۲%	۱۰,۸۶۱,۳۵۳,۶۶۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳
۰.۰۰%	۲۴,۸۵۶,۸۷۳	۲۷,۹۲۰,۳۵۸	۰.۰۰%	۱۷,۸۰۵,۲۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۹
۱.۷۴%	۱۵,۸۱۶,۵۲۹,۱۶۳	۷۳,۵۳۵,۶۷۹,۵۲۰	۸.۳۲%	۶۱,۰۲۸,۶۲۰,۶۹۱	
					جمع

۷-۱ سهام منضم به اوراق اختیار فروش تبعی

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	تعداد
۱۱.۳۵%	۱۰۳,۱۹۰,۹۳۲,۶۱۸	-	-	-	۱۹,۵۳۱,۲۵۰
۱۳.۰۹%	۱۱۹,۰۰۷,۴۶۱,۷۸۱	۷۳,۵۳۵,۶۷۹,۵۲۰	۸.۳۲%	۶۱,۰۲۸,۶۲۰,۶۹۱	-
					جمع

اختیار فروش تامین مالی خکمران ۶۲۳۳-۳۰۸۲۰۰۳۰

مشترک آسمان خاومیهانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۸-حساب های دریافتنی

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی
سایر حساب های دریافتنی
جمع

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
تاریخ شده	مبلغ تزییل شده	مبلغ تزییل	نرخ تزییل	تزییل نشده
۵,۰۶۱,۶۳۵,۰۲۴	۱۴,۵۷۹,۰۸۲,۳۷۹	(۶۵۵,۲۸۰,۶۱۷)	۲۵%	۱۵,۲۳۴,۳۶۲,۹۹۶
۱,۸۷۷,۱۴۲,۷۳۸	۱,۳۴۷,۰۶۵,۲۸۱	(۱۲,۱۷۳,۲۱۷)	متعدد	۱,۳۵۹,۲۳۸,۴۹۸
-	۶۸,۴۸۷	-		۶۸,۴۸۷
۶,۹۳۸,۷۷۷,۷۶۲	۱۵,۹۲۶,۲۱۶,۱۴۷	(۶۶۷,۴۵۳,۸۳۴)		۱۶,۵۹۳,۶۰۱,۴۹۴

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سود سهام دریافتنی	سود سهام هر سهم	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه به مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
-	۲,۵۷۳,۱۶۳,۳۹۰	۳۸۸	۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
-	۱,۸۰۵,۷۳۸,۷۸۶	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱
-	۱,۷۷۲,۷۷۴,۰۷۶	۱۱۰	۱۷,۳۸۵,۵۴۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸
-	۱,۳۵۷,۶۵۸,۸۶	۱,۰۵۰	۱,۳۷۴,۴۸۵	۱۴۰۳/۰۳/۰۶
-	۱,۱۲۷,۲۰۵,۸۸۲	۳۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
-	۱,۰۸۶,۴۹۰,۲۴۵	۱,۶۵۰	۶۹۵,۴۶۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۰
۶,۴۳,۰۵۰,۱۱۴	۸۸۴,۰۸۹,۸۲۱	۱۱۷	۵,۷۱۴,۰۶۶	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
-	۸۶۲,۸۹۱,۰۱۹	۷۰	۱۲,۴۰۳,۰۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۰
-	۷۴۸,۲۶۵,۳۲۶	۳,۱۰۰	۲۶۹,۳۱۶	۱۴۰۳/۰۲/۱۷
-	۵۵۸,۴۸۳,۶۹۲	۱,۹۲۰	۳۲۱,۱۶۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۴
-	۴۹۲,۲۴۵,۴۴۸	۳۲۰	۱,۵۶۲,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳
-	۴۴۱,۷۰۳,۶۰۵	۱۰۳	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳
۴,۲۱,۴۸۷,۰۰۰	۴,۲۱,۴۸۷,۰۰۰	۵۰۰	۸۴۲,۹۷۴	۱۴۰۱/۰۴/۳۰
-	۱۶۵,۳۸۳,۶۷۸	۳۱۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰
-	۱۲۵,۵۱۲,۰۱۰	۶۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
-	۸۸,۷۶۳,۷۱۸	۴۸۰	۲۰۰,۳۷۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
-	۵۱,۱۶۸,۲۲۴	۷۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹
-	۱۴,۹۷۷,۴۳۶	۳۱۰	۵۰,۰۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۰
۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۵۴۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۲
۵۵۵	۵۴۰	۵۴۰	۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
-	۲۹۷	۳۰۰	۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۸
۳,۲۲۸,۵۰۸,۱۲۴	-	-	-	-
۷۶۷,۵۵۷,۵۸۱	-	-	-	-
۵,۰۶۱,۶۳۵,۰۲۴	۱۴,۵۷۹,۰۸۲,۳۷۹	-	-	-

بیمه کوثر
تولیدی و صنعتی گوهرقلم
ایران خودرو دیزل
سرمایه گذاری شفا دارو
بیمه سامان
سازه پویش
داده گسترعصرنوبین های وب
بانک سامان
پخش هجرت
آنتی بیوتیک سازی ایران
بیمه اتکایی ایران معین
زامیاد
ریل پرداز نو آفرین
بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰%تادیه
سیمان تهران
بهار رز عالیس چناران
حمل و نقل گهرتابر سبیرجان
بهمن دیزل
کویر تایر
ملی شیمی کشاورز
بانک خاورمیانه
داروسازی اکسیر
قند لرستان
جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۸-۲ سود دریافتی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نوع سپرده	شماره سپرده	بانک
-	۵۰۰,۷۰۸,۰۶۸	(۶,۴۶۴,۰۵۹)	۵۰۷,۱۷۲,۱۲۷	بلند مدت	۸۴۹۱۱۱۷۶۷۰۶۷۱	بانک سامان
-	۴۰۶,۲۹۰,۹۵۴	(۲۶۶,۴۲۰)	۴۰۶,۵۵۷,۳۷۴	بلند مدت	۲۸۰۳۰۷۱۶۷۲۲۴۸۹۳	بانک پاسارگاد
-	۲۱۸,۷۵۶,۳۱۸	(۲,۵۵۵,۱۴۶)	۲۲۱,۳۱۱,۴۶۴	بلند مدت	۰۴۷۹۶۰۳۱۰۴۸۱۹	بانک تجارت
-	۱۳۳,۱۱۸,۱۹۱	(۲,۱۲۷,۷۰۹)	۱۳۵,۲۴۵,۹۰۰	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۵۶۲۰۴۹	بانک گردشگری
۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	۵۷,۷۷۱,۹۵۸	(۴۴۱,۹۷۱)	۵۸,۲۱۳,۹۲۹	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۵۶۲۰۴۳	بانک گردشگری
-	۳۰,۴۱۹,۷۹۲	(۳۱۷,۹۱۲)	۳۰,۷۳۷,۷۰۴	بلند مدت	۱۰۰۷۶۰۹۳۵۰۰۰۰۰۶۹۹	بانک خاورمیانه
۱۷۲,۶۰۲,۷۳۵	-	-	-	بلند مدت	۱۱۴۱۴۰۵۱۴۵۶۲۰۴۴	بانک گردشگری
۵۱۲,۱۷۸,۱۲۹	-	-	-	بلند مدت	۵۵۵۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۳۱۰	موسسه اعتباری ملل
۸۷,۵۷۹,۳۹۹	-	-	-	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۵۶۲۰۴۴	بانک گردشگری
۳۰,۲۸۰,۵۹۹	-	-	-	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۵۶۲۰۴۵	بانک گردشگری
۳۰۷,۲۷۲,۱۰۳	-	-	-	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۵۶۲۰۴۶	بانک گردشگری
۱۱۸,۹۵۸,۸۵۱	-	-	-	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۵۶۲۰۴۷	بانک گردشگری
۴۵,۵۳۱,۱۹۶	-	-	-	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۵۶۲۰۴۸	بانک گردشگری
۱,۸۷۷,۱۴۲,۷۳۸	۱,۳۴۷,۰۶۵,۲۸۱	(۱۲,۱۷۳,۲۱۷)	۱,۳۵۹,۲۳۸,۴۹۸			جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 هر کدام 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.

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
۱,۸۱۸,۳۰۶,۰۳۶	(۱,۳۸۴,۸۷۷,۰۷۷)	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۱۸۳,۱۱۳	آیونمان نرم افزار صندوق
۲۲,۲۵۷,۵۳۹	(۱۲,۵۵۰,۵۱۸)	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۸,۰۵۷	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	(۷۶,۶۲۳,۳۸۲)	-	۷۶,۶۲۳,۳۸۲	مخارج عضویت در کانون ها
۱,۸۴۰,۵۶۳,۵۷۵	۱,۴۷۴,۰۵۰,۹۷۷	۲,۷۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۱۱۴,۵۵۲	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	نوع سپرده	شماره سپرده	
۶,۲۰۱,۰۰۰,۸۰۰	۶,۲۰۱,۰۰۰,۸۰۰	جاری	۸۴۹۷۰۶۱۷۶۷۰۶۷۷۰۶۱	بانک سامان
۳,۱۴۹,۶۹۲	۸۴۳,۷۸۵,۱۸۷	جاری	۱۱۴۷۱۱۴۵۶۲۰۴۱	بانک گردشگری
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۴۰۱۱	بانک خاورمیانه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری	۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴	بانک شهر
۸۵۵,۴۷۲	۸۵۵,۴۷۲	جاری	۰۱۰۰۳۲۷۳۸۰۰۰۲	بانک آینده
۷۹۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰	جاری	۰۳۰۲۰۳۳۲۰۹۰۰۳	بانک آینده
۶,۲۸۵,۷۹۵,۹۶۴	۷,۱۲۹,۴۳۱,۴۵۹			جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
(۱۰,۹۲۴,۰۲۳,۲۱۴)	۴۳۳,۰۷۵,۳۶۳,۰۹۶	۴۲۲,۱۴۶,۱۷۲,۹۳۱	۵,۱۶۶,۹۵۱	کارگزاری آسمان
۸۴۳,۹۷۶	۱۹۶,۳۹۴,۳۳۷,۹۶۰	۱۹۶,۳۹۵,۱۸۱,۹۳۶	-	کارگزاری حافظ
(۱۰,۹۲۳,۱۷۹,۲۳۸)	۶۲۹,۴۶۹,۷۰۱,۰۵۶	۶۱۸,۵۴۱,۳۵۴,۸۶۷	۵,۱۶۶,۹۵۱	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۵,۴۱۶,۷۹۸,۹۶۱	۳,۰۴۲,۵۷۴,۳۰۲	کارمزد مدیر- شرکت سبد گردان آسمان
۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۸,۲۵۱,۳۵۶	کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۴۰۸,۲۶۳,۷۲۶	۵۰۴,۲۳۲,۹۰۸	کارمزد حسابررس - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۵۶,۳۱۶,۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	کارمزد ضامن - شرکت سبد گردان آسمان
۷,۳۶۱,۳۷۸,۹۰۲	۵,۵۲۱,۳۷۴,۷۸۱	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۳,۶۲۹,۲۸۴,۸۵۹	۱۷۸,۱۲۴,۸۲۴	بابت درخواست صدور
۷۹۵,۷۸۵	۹۸۲,۱۳۴	بابت حساب مسدود
۳,۶۳۰,۰۸۰,۶۴۴	۱۷۹,۱۰۶,۹۵۸	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۷,۵۳۶,۸۷۸,۲۶۰	۵۴,۹۵۰,۶۵۱
۱,۵۷۱,۰۰۵,۷۱۹	۲,۸۹۸,۶۷۷,۷۹۳
۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹
۱۳,۵۳۲,۵۸۰	۱۳,۵۳۲,۵۸۰
۱۰,۳۰۰,۴۴۲,۴۷۸	۴,۱۴۶,۱۸۶,۹۴۳

وجوه واریزی نامشخص

بدهی به مدیر بابت آبونمان

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره انبار داری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

جمع

۱۵- پیش دریافت ها

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۶,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۱	۲,۳۵۱,۶۹۴,۸۳۷
۶,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۱	۲,۳۵۱,۶۹۴,۸۳۷

پیش دریافت سود اوراق سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز

جمع

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تعداد
۸۰۹,۷۴۵,۰۰۶,۴۴۸	۷۸۷,۲۱۲,۸۹۵,۰۰۱	۱,۰۶۷,۴۷۶
۷۱,۸۴۲,۰۱۵,۴۷۹	۷۳,۷۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷	۸۶۰,۹۵۸,۱۹۵,۰۰۱	۱,۱۶۷,۴۷۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		یادداشت	
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۰۷,۷۳۹,۳۵۹,۹۳۵	۶,۷۴۶,۶۶۲,۹۱۶	سود (زیان) ناشی از فروش معاملات آتی سهام	۱۷-۱	۲۵,۹۵۶,۸۳۰,۲۳۲
	۲,۱۱۰,۲۶۲,۳۳۴			۱۷-۲	(۵۱,۸۵۸,۸۳۳)
	۱۳,۳۸۱,۶۲۹,۵۴۴			۱۷-۳	-
	۵,۰۳۶,۴۳۰,۱۷۲			۱۷-۴	(۱۰,۷۲۸,۲۳۹,۸۴۷)
	۲۲۸,۲۶۷,۸۵۷,۹۸۵				۱۵,۱۷۶,۷۳۱,۵۶۲
جمع					

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
-	۶,۷۴۶,۶۶۲,۹۱۶	(۱۸۱,۹۹۵,۴۴۲)	(۲۷,۶۶۳,۱۳۲)	(۲۹,۴۴۲,۷۶۶,۹۵۵)	۲۶,۳۹۹,۰۸۸,۴۴۰
-	۶,۳۱۹,۲۶۴,۸۹۳	(۹۵,۷۴۸,۷۰۸)	(۱۸,۱۹۲,۰۷۹)	(۱۲,۷۱۶,۵۳۶,۱۴۰)	۱۹,۱۴۹,۷۴۱,۸۲۰
-	۴,۹۳۸,۶۴۰,۴۲۲	(۲۸۷,۶۴۴,۰۲۷)	(۴۳,۷۲۱,۷۲۳)	(۵۲,۲۵۸,۷۹۹,۱۷۸)	۵۷,۵۲۸,۸۰۵,۳۵۰
-	۲,۸۴۷,۹۸۷,۳۳۵	(۴۸,۳۳۴,۵۸۴)	(۹,۱۸۳,۴۰۷)	(۶,۶۶۱,۴۱۰,۶۷۴)	۹,۶۶۶,۹۱۶,۰۰۰
۸,۲۰۵,۲۴۷,۰۹۹	۲,۵۸۰,۲۴۵,۲۶۵	(۷۹,۰۴۲,۰۳۸)	(۱۲,۰۱۴,۰۸۸)	(۳,۱۵۲,۳۱۷,۷۹۷)	۱۵,۸۲۳,۶۱۹,۱۸۸
-	۱,۷۴۴,۳۷۶,۹۷۹	(۱۴۵,۲۱۲,۸۹۹)	(۲۷,۵۸۹,۹۸۰)	(۲۷,۱۲۵,۳۹۹,۳۰۲)	۲۹,۰۴۲,۵۷۹,۱۶۰
-	۸۵۱,۱۸۷,۵۳۹	(۲۷,۳۱۲,۵۰۰)	(۴,۱۵۱,۴۹۲)	(۴,۵۷۹,۸۴۸,۴۶۹)	۵,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰
-	۷۳۷,۳۶۱,۸۴۹	(۴۹,۶۸۹,۳۷۹)	(۷,۵۵۲,۶۶۲)	(۹,۱۴۳,۲۷۱,۹۰۰)	۹,۹۳۷,۸۷۵,۷۹۰
-	۲۷۲,۱۷۴,۹۸۸	(۲۲,۷۹۳,۷۱۹)	(۳,۴۶۴,۶۲۷)	(۴,۲۶۰,۳۱۰,۴۱۷)	۴,۵۵۸,۷۴۳,۷۵۱
۴۳۷,۷۴۹,۵۲۹	۱۸۸,۳۳۶,۰۲۰	(۱۱,۰۶۰,۲۸۰)	(۱,۶۸۱,۱۴۳)	(۲,۰۱۰,۹۷۸,۵۵۷)	۲,۲۱۲,۰۵۶,۰۰۰
۱,۷۳۵,۳۹۱,۰۰۰	۱۶۶,۵۹۹,۷۲۵	(۵۰,۰۶۴,۷۶۱)	(۷,۶۰۹,۷۲۸)	(۹,۷۸۸,۶۷۷,۸۴۳)	۱۰,۰۱۲,۹۵۲,۰۵۷
(۷۰۷,۴۰۳,۶۴۷)	۱۵۰,۰۸۷,۵۷۳	(۱۴۹,۸۵۴,۹۲۸)	(۲۸,۴۷۲,۱۷۹)	(۲۹,۶۴۲,۵۷۱,۰۰۰)	۲۹,۹۷۰,۹۸۵,۶۸۰
۱۳,۳۵۶,۵۹۵	۱۰۵,۴۳۳,۵۳۶	(۲۵,۳۷۴,۹۹۹)	(۳,۸۵۶,۸۷۹)	(۴,۹۴۰,۴۹۴,۵۶۶)	۵,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۷,۴۲۳,۲۵۸	(۱۲,۱۹۹,۴۷۰)	(۲,۳۱۶,۶۶۸)	(۲,۳۴۶,۷۶۰,۴۴۴)	۲,۴۳۸,۶۹۳,۸۴۰
(۴۱,۵۵۰,۹۲۰)	۶۴,۴۰۳,۲۸۹	(۱,۶۱۷,۵۰۰)	(۲۴۵,۸۵۵)	(۲۵۷,۲۳۲,۳۵۶)	۳,۲۳,۵۰۰,۰۰۰
۱,۶۱۲,۳۱۱,۰۳۲	۵۷,۸۳۶,۵۲۷	(۷,۱۷۴,۹۹۲)	(۱,۰۹۰,۵۶۷)	(۱,۳۶۸,۸۹۶,۴۰۰)	۱,۴۳۴,۹۹۸,۴۰۰
۲,۳۶۰,۹۷۰,۴۲۳	۴۴,۱۶۳,۴۱۲	(۳,۰۹۰,۰۰۰)	(۵۸۷,۰۹۱)	(۵۷۰,۱۵۹,۴۹۷)	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۵۷۵,۴۷۰,۱۳۷	۱۱,۸۸۳,۴۰۲	(۲۶,۱۴۳,۸۷۵)	(۴,۲۷۸,۱۲۸)	(۵,۱۸۶,۴۵۹,۷۱۶)	۵,۲۲۸,۷۶۵,۱۴۱
۶,۵۵۵,۰۴۷,۸۱۵	(۷,۴۶۵)	-	-	(۷,۴۶۶)	۱
۱,۴۸۳,۴۶۱,۴۶۸	(۷,۶۲۷)	-	-	(۷,۶۲۹)	۲
۳۷,۱۸۰,۱۳۰,۵۳۱	۲۷,۹۰۴,۰۹۳,۸۳۶	(۱,۲۷۴,۳۴۸,۰۵۱)	(۲۰۳,۶۷۱,۴۲۸)	(۳۱۵,۵۵۲,۷۰۷,۳۰۵)	۲۴۴,۸۸۴,۸۲۰,۶۲۰

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷-۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۱۸۲,۱۷۹,۴۵۴,۹۵۴	۲۵,۹۵۶,۸۳۵,۲۳۲	۲۵,۹۵۶,۸۳۵,۲۳۲	(۱,۳۵۵,۳۶۷,۲۵۶)	(۲۱۷,۵۵۰,۹۲۵)	(۲۳۳,۶۰۹,۳۱۳,۵۸۷)	۲۶۱,۵۸۸,۶۶۲,۵۵۵	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۲,۷۵۰,۲۹۹,۲۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۲,۴۷۳,۶۲۹,۵۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۲,۱۳۵,۷۳۴,۴۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سازه پویش
۲,۵۶۳,۱۸۳,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۱,۸۶۴,۲۷۳,۲۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۱,۷۴۶,۵۲۸,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
۱,۴۹۵,۷۳۷,۸۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	نورد و قطعات فولادی
۱,۴۷۵,۵۴۶,۱۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۱,۳۵۵,۶۶۷,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۱,۳۳۱,۷۴۷,۳۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی دریایی ایران
۱,۱۹۵,۷۶۱,۲۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱,۱۳۲,۸۶۰,۶۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مس سرچشمه
۹۷۹,۵۸۶,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۹۷۰,۳۹۸,۲۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۸۸۲,۴۱۹,۷۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	پویا زرکان آق دره
۸۷۵,۱۳۶,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	نیروگاه زاگرس کوثر
۸۳۸,۵۵۶,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۷۵۵,۵۸۴,۷۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان سپاهان
۶۷۹,۵۳۲,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۵۸۷,۹۷۷,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه کیمیا
۵۶۵,۶۴۹,۸۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع فروآلیاژ ایران
۴۵۲,۷۳۰,۲۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال - غیر فعال
۳۹۵,۷۷۱,۹۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۳۴۵,۲۷۵,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۲۱۱,۴۷۷,۹۹۲,۷۳۳	۲۵,۹۵۶,۸۳۵,۲۳۲	۲۵,۹۵۶,۸۳۵,۲۳۲	(۱,۳۵۵,۳۶۷,۲۵۶)	(۲۱۷,۵۵۰,۹۲۵)	(۲۳۳,۶۰۹,۳۱۳,۵۸۷)	۲۶۱,۵۸۸,۶۶۲,۵۵۵	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷-۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۲۱۱,۴۲۷,۹۹۲,۷۲۳	۲۵,۹۵۶,۸۳۰,۲۳۲	۲۵,۹۵۶,۸۳۰,۲۳۲	(۱,۳۰۵,۳۶۷,۲۵۶)	(۲۱۷,۱۵۰,۹۲۵)	(۲۳۳,۶۰۹,۳۱۳,۵۸۷)	۲۶۱,۰۸۸,۶۶۲,۰۰۰	-	جمع نقل از صفحه قبل
۳۱۳,۴۷۳,۱۲۴	-	-	-	-	-	-	-	کاشی الوند
۲۵۱,۴۹۴,۷۷۹	-	-	-	-	-	-	-	تجلی توسعه معادن و فلزات
۲۵۱,۴۳۹,۴۴۴	-	-	-	-	-	-	-	کاشی پارس
۱۸۶,۲۷۴,۲۸۳	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی ابوریحان
۱۴۸,۵۳۴,۹۲۷	-	-	-	-	-	-	-	کشاورزی و دامپروری بیناود
۱۴۷,۳۷۵,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۱۲۸,۵۸۸,۶۴۶	-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
۹۳,۵۲۴,۷۲۴	-	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۶۳,۶۱۵,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	-	دارویی ره آورد تامین
۴۷,۷۶۵,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت
۴۳,۹۸۹,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
۳۱,۶۱۰,۵۲۰	-	-	-	-	-	-	-	رادیاتور ایران
۲,۳۱۷,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	-	تمام سکه طرح جدید ۱۰۰۰۰ صادرات
۱,۳۱۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سکه تمام بهار تحولی از ۱۰۰۰۰ صادرات
(۳۴,۴۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	کویر تایر
(۶۱,۷۷۸,۶۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	دوده صنعتی پارس
(۱۷۲,۱۶۹,۴۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۲۸۶,۵۹۵,۹۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۹۶,۰۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۳۷۵,۳۰۹,۳۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
(۵۴۵,۷۳۴,۸۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۵۵۶,۳۶۵,۰۲۷)	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۵۸۳,۷۰۹,۴۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
(۶۹۷,۶۰۸,۲۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۲,۱۲۰,۳۷۲,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	سوژمیران
۲۰۷,۲۳۹,۵۲۵,۹۳۵	۲۵,۹۵۶,۸۳۰,۲۳۲	۲۵,۹۵۶,۸۳۰,۲۳۲	(۱,۳۰۵,۳۶۷,۲۵۶)	(۲۱۷,۱۵۰,۹۲۵)	(۲۳۳,۶۰۹,۳۱۳,۵۸۷)	۲۶۱,۰۸۸,۶۶۲,۰۰۰	-	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

سود (زیان) فروش	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳				
		مالیات	کارند فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
-	-	-	(۱,۸۹۶,۵۱۶)	(۶,۱۳۲,۹۷۸,۰۰۰)	۶۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰
-	۷,۳۶۵,۱۲۵,۴۸۴	-	(۱,۸۹۶,۵۱۶)	(۶,۱۳۲,۹۷۸,۰۰۰)	۶۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰
-	۵,۰۱۷,۵۶۳,۵۰۵	(۷۲,۷۲۰)	(۷,۲۷۲)	(۶۶,۵۳۰,۳۵۲,۹۵۳)	۷۱,۵۴۷,۹۹۶,۰۰۰	۵۹,۰۳۳,۰۰۰
-	۴,۰۴۶,۳۰۰,۵۵۲	(۱۲,۳۳۸,۰۰۰)	(۱,۶۱۸,۶۷۷)	(۳۴,۳۱۶,۰۱۳,۳۷۱)	۳۸,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۲,۰۰۰
-	۱,۳۳۵,۱۹۷,۹۹۳	(۹۱,۲۹۶,۰۰۰)	(۹,۵۴۴,۱۱۹)	(۱۷,۲۸۳,۹۶۱,۸۸۸)	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰
-	۸۰۷,۰۷۱,۱۸۴	-	(۲۰۷,۸۱۶)	(۱۴,۷۵۲,۴۲۱,۰۰۰)	۱۵,۵۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۹,۰۰۰
-	۶۳۹,۴۵۶,۶۰۳	-	-	(۳۷,۷۳۶,۵۴۳,۳۹۷)	۳۸,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۲,۰۰۰
-	۶۲۱,۵۳۵,۵۳۶	(۲,۰۰۲,۰۰۰)	(۲۰۰,۲۰۰)	(۴,۲۴۶,۵۶۲,۲۶۴)	۴,۸۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰
-	۵۴۴,۷۹۳,۸۹۵	(۴۲,۰۰۰)	(۱۴۴,۵۰۲)	(۷,۸۵۵,۰۹۶,۶۰۳)	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۳۵,۲۱۰,۱۴۸	-	-	(۱۵,۴۲۷,۸۹۳,۸۵۲)	۱۵,۹۶۳,۱۵۴,۰۰۰	۱۲,۲۶۷,۰۰۰
-	۲۱۴,۹۴۴,۰۹۷	(۴۴,۸۸۵,۵۰۰)	(۴,۷۷۲,۶۲۴)	(۹,۸۵۲,۰۹۷,۷۷۹)	۱۰,۱۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۹,۱۹۷,۰۰۰
-	۲۵۶,۲۷۳,۹۹۳	-	-	(۱۷,۸۴۱,۳۳۰,۰۵۷)	۱۸,۰۹۷,۶۰۴,۰۰۰	۱۲,۸۱۷,۰۰۰
-	۲۴۲,۳۳۸,۰۱۸	(۸,۰۶۰)	(۸,۰۶۰)	(۳۵,۲۲۰,۰۴۱,۱۱۶)	۳۵,۴۶۲,۳۸۸,۰۰۰	۲۱,۹۹۹,۰۰۰
-	۱۵۸,۷۱۹,۱۳۳	-	(۴۰,۸۶۷)	(۵,۰۰۰,۹۴۰,۰۰۰)	۵,۱۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۹,۰۰۰
-	۲۴,۷۶۶,۶۵۰	(۳,۱۵۱,۴۰۰)	(۳۱۵,۱۲۰)	(۱,۲۳۶,۵۶۷,۰۳۰)	۱,۲۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۰۰۰
-	۱,۰۰۹,۳۵۰	(۷۵,۶۰۰)	(۷,۵۶۰)	(۱۴,۰۲۷,۴۹۰)	۱۵,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	(۹۰۹,۷۴۸)	-	-	(۳,۱۰۹,۷۴۸)	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	(۶۱۵,۶۱۷,۹۱۲)	(۳۲۴,۰۰۰)	(۳۲,۴۰۰)	(۶۸۰,۰۶۱,۵۱۲)	۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰
-	(۷۴۳,۵۵۶,۱۸۵)	-	-	(۷۷۱,۵۵۶,۱۸۵)	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰
-	(۱۱۹۲,۶۹۲,۷۹۷)	(۱,۵۷۸,۹۱۵)	-	(۱۱,۱۹۱,۱۱۳,۸۱۲)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۲۵۹,۶۷۵,۵۵۰)	-	-	(۱۵,۲۲۵,۳۰۳,۷۶۶)	۱۳,۹۶۵,۶۲۸,۲۱۶	۴,۶۵۲,۱۰۸
-	(۱,۷۲۲,۶۸۸,۴۷۵)	(۱۱۳۰,۴۷۵)	-	(۱۲,۷۲۱,۵۵۸,۰۵۰)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳,۲۷۶,۶۲۶,۴۵۹)	(۱,۲۳۵,۲۱۹)	-	(۱۸,۷۰۳,۳۹۱,۲۴۰)	۱۵,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۰۰۳,۱۲۳,۸۰۸)	-	-	(۷۲,۷۳۱,۲۳۸,۸۰۸)	۶۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۳,۶۹۵,۳۶۹,۱۰۴)	-	(۹۵۶,۶۳۴)	(۷۹,۵۰۳,۷۶۰,۴۷۰)	۶۵,۸۰۹,۳۴۸,۰۰۰	۶۵,۰۲۹,۰۰۰
(۹۱۷,۲۶۷,۱۳۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۱۷,۸۹۷,۹۲۸)	-	-	-	-	-	-
۲۱,۹۶۵,۲۸۴	-	-	-	-	-	-
۳۰,۳۳۱,۱۴۰	-	-	-	-	-	-
۳۷,۴۶۵,۸۵۸	-	-	-	-	-	-
۱,۰۵۶,۶۶۶,۰۳۳	-	-	-	-	-	-
۲,۰۹۸,۹۹۲,۷۰۴	-	-	-	-	-	-
۲,۷۷۷,۱۷۴,۲۱۶	-	-	-	-	-	-
۵,۰۴۶,۴۳۰,۱۷۲	(۱۰,۷۲۸,۲۳۹,۸۴۷)	(۱۵۴,۰۹۵,۰۸۰)	(۲۳,۶۸۱,۷۴۲)	(۵۴۱,۰۷۷,۲۴۳,۲۴۱)	۵۳۰,۵۱۶,۸۸۸,۲۱۶	جمع

مشترک آسمان خاومیه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۸-۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳				شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
جمع نقل از صفحه قبل					
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۳,۸۳۲,۰۴۲,۱۲۱	(۲۵,۱۳۰,۵۱,۷۶۰)	(۲۲۹,۰۲۱,۳۹۹,۸۴۳)	۲۵۴,۲۱۲,۴۱۰,۳۴۸	۶۵۰,۰۰۰
سیمان تهران	-	(۱۱۸,۹۹۱,۰۰۸)	(۲,۶۹۷,۷۰۵,۸۱۵)	۲,۵۹۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
زامیاد	-	(۱۴۹,۷۸۲,۶۱۵)	(۱,۲۹۰,۹۵۲,۰۱۵)	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	-	(۲۱۵,۷۹۹,۱۷۵)	(۲۴,۳۲۳,۴۹۹,۷۷۵)	۲۴,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
بیمه اتکالی ایران معین	-	(۲۵۴,۶۱۳,۳۳۹)	(۱,۸۰۵,۳۳۱,۳۳۹)	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۲,۵۰۰
نیمه اتکالی تهران روانک%۵۰تادیه	-	(۳۰۸,۵۳۹,۸۸۱)	(۴,۰۸۲,۰۳۲)	۴,۲۹۶,۸۷۵,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	(۶۱۳,۵۳۷,۴۴۶)	(۱,۴۰۳,۸۰۷,۱۹۶)	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۱۶۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	(۳,۶۷۱,۹۱۸,۷۴۲)	(۱,۱۵۱,۰۷۷,۸۱۳)	(۲۵,۷۶۶,۷۹۵)	۲۷,۱۲۲,۹۴۲,۵۱۷	۲۳,۹۳۹,۰۴۹
پخش هجرت	(۲۸,۱۱۲,۳۸۸)	(۱,۹۳۵,۲۲۴,۰۴۰)	(۷۲,۹۴۲,۲۵۵)	۱۴,۵۸۸,۴۵۱,۰۰۰	۶۶۹,۱۹۵
بانک سامان	-	(۲,۳۵۴,۸۷۸,۱۸۳)	(۱۱۴,۷۸۹,۷۹۳)	۲۲,۹۵۷,۹۵۸,۵۵۳	۱۲,۴۰۳,۰۰۳
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها	(۲,۰۱۷,۳۹۳,۲۱۷)	(۲,۵۹۷,۳۹۲,۰۴۱)	(۷۶,۷۸۴,۹۹۱)	۱۵,۳۵۶,۹۹۸,۲۰۸	۹,۳۸۱,۸۱۴
پلی اکريل ايران	(۵۰۷,۹۷۱,۵۹۱)	(۲,۹۳۸,۵۸۰,۵۲۶)	(۴۶,۰۸۵,۵۷۷)	۹,۲۱۷,۱۱۵,۱۹۶	۱۰,۵۲۱,۸۲۱
داده گسترعصرنوبین های وب	(۲,۹۹۸,۸۹۰,۰۱۵)	(۳,۰۷۸,۵۹۶,۴۸۰)	(۴۳,۵۴۱,۸۱۳)	۸,۷۰۸,۲۳۶,۵۸۴	۱۱,۴۲۸,۱۳۲
بیمه کوثر	(۴,۸۰۲,۵۱۳,۲۲۲)	(۳,۲۱۸,۹۳۲,۷۱۰)	(۷۲,۱۵۹,۰۰۰)	۱۴,۴۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰
ساز پویش	(۵,۹۴۰,۶۶۸,۱۲۴)	(۴,۷۷۷,۰۴۸,۸۴۸)	(۴۶,۳۱۷,۷۶۹)	۹,۲۶۳,۵۵۳,۸۴۰	۶۹۵,۴۶۲
بیمه سامان	-	(۶,۳۸۰,۵۳۹,۵۵۰)	(۲۱,۸۳۵,۰۰۰)	۴۳,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	-	(۶,۶۶۸,۸۸۲,۶۴۰)	(۱۱۱,۲۱۶,۰۰۰)	۲۲,۲۴۰,۶۳۳,۴۹۵	۵,۶۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری شفا دارو	۲۵۳,۸۱۳,۰۲۱	(۱۲,۱۸۷,۴۵۶,۷۸۳)	(۸۱,۱۷۳,۱۳۳)	۱۶,۳۴۲,۶۲۶,۶۵۰	۱,۳۷۴,۴۸۵
ایران خودرو دیزل	(۴۹۱,۵۸۳,۷۴۴)	(۱۹,۳۲۵,۱۶۴,۶۴۶)	(۱۳۲,۹۹۶,۱۴۱)	۲۸,۵۹۹,۲۲۸,۱۰۵	۱۷,۳۸۵,۵۴۹
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	(۵,۵۹۹,۷۰۲,۲۵۸)	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	(۳۳,۶۱۲,۵۶۰,۳۹۹)	(۴۵,۱۴۵,۲۶۱,۸۶۵)	(۲,۴۷۲,۷۲۵,۶۳۸)	۵۲,۷۳۷,۷۴۹,۸۹۶	

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۸-۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳				شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
(۳۳,۶۱۲,۵۶۰,۳۹۹)	(۴۵,۱۴۵,۲۶۱,۸۶۵)	(۲,۴۷۲,۷۳۵,۶۳۸)	(۵۱۱,۵۷۲,۲۷۵)	(۵۶۹,۸۹۹,۱۱۸,۸۴۸)	۵۲۷,۷۳۷,۷۴۹,۸۹۶	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۱,۶۸۴,۹۹۹,۶۰۵)	-	-	-	-	-	-	سیمان ممتازان کرمان
(۲,۱۲۱,۹۱۲,۶۳۶)	-	-	-	-	-	-	مس شهیدباهنر
(۱۵۷,۹۸۱,۱۳۷)	-	-	-	-	-	-	بین المللی ساروج پوشهر
(۲۸۸,۸۳۰,۸۸۹)	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
(۳,۰۱۹,۲۷۴,۴۸۲)	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۵,۱۳۵,۷۹۱,۹۰۳)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۲۲۴,۸۲۸,۶۳۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
۳,۸۱۳,۵۳۵,۲۰۷	-	-	-	-	-	-	نیان الکترونیک
۶۲۲,۰۸۳,۵۱۰	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
(۲,۷۶۲,۱۱۵,۲۹۴)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۲,۵۳۸,۶۹۴,۹۴۴	-	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیرکاشان
(۲,۸۳,۷۶۰,۷۸۷)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳,۵۰۹,۶۸۳,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
(۶۳,۳۱۹,۹۲۲)	-	-	-	-	-	-	واسپاری تجار ایرانیان
۸۷۷,۴۰۲,۷۳۸	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۱۲۵,۰۴۰,۸۷۷	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سبزوار
(۱۹۳,۶۱۳,۴۵۱)	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
(۱,۴۷۸,۳۵۰,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۷,۶۷۴,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	تایید و آذرخاورمیانه
۱۰,۳۴۵,۴۴۴,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت خمیرمایه رضوی
(۷,۰۱۹,۶۵۳,۵۱۴)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
(۳۶,۲۰۷,۴۳۲,۹۸۴)	(۴۵,۱۴۵,۲۶۱,۸۶۵)	(۲,۴۷۲,۷۳۵,۶۳۸)	(۵۱۱,۵۷۲,۲۷۵)	(۵۶۹,۸۹۹,۱۱۸,۸۴۸)	۵۲۷,۷۳۷,۷۴۹,۸۹۶	-	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری				
حق تقدم سرمايه گذارى مالى سپهروصدا رت				
حق تقدم پالایش نفت تبریز				
جمع				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	سود (زیان) تحقق نیافته
	-	-	-	۱,۱۲۶,۰۸۳,۳۵۴
	-	-	-	(۲۰۵,۱۷۱,۹۲۰)
	-	-	-	۹۱۲,۰۹۱,۴۳۴

۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:				
شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳				
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه ۷ بودجه ۱۴۰۲	۴۸,۰۰۰	۳۳,۳۴۵,۶۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۴۶,۴۷۱,۹۲۷)	۳,۱۹۳,۰۸۳,۱۸۱
اسناد خزانه ۷ بودجه ۱۴۰۱	۳۰,۸۰۰	۲۲,۲۹۵,۵۰۴,۰۰۰	(۲۰,۰۰۲,۹۸۸,۸۷۵)	۲,۲۸۸,۴۷۴,۰۶۵
اسناد خزانه ۶ بودجه ۱۴۰۰	۱۹,۰۳۳	۱۷,۸۷۹,۹۸۰,۸۶۰	(۱۵,۷۹۱,۶۷۲,۲۹۰)	۲,۰۸۵,۰۶۷,۸۱۳
اسناد خزانه ۸ بودجه ۱۴۰۰	۳۱	۲۷,۹۲۵,۴۲۰	(۲۴,۸۵۶,۸۷۳)	۳,۰۶۳,۴۸۶
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۰۷	-	-	-	-
گام بانک صادرات ایران ۲۰۰۷	-	-	-	-
اسناد خزانه ۱۰ بودجه ۱۴۰۹	-	-	-	-
اسناد خزانه ۷ بودجه ۱۴۰۰	-	-	-	-
اسناد خزانه ۶ بودجه ۱۴۰۰	-	-	-	-
اسناد خزانه ۶ بودجه ۱۴۰۰	-	-	-	-
اسناد خزانه ۱۱ بودجه ۱۴۰۰	-	-	-	-
اسناد خزانه ۱۲ بودجه ۱۴۰۰	-	-	-	-
اسناد خزانه ۴ بودجه ۱۴۰۰	-	-	-	-
اسناد خزانه ۳ بودجه ۱۴۰۰	-	-	-	-
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۰۸	-	-	-	-
اسناد خزانه ۱۰ بودجه ۱۴۰۹	-	-	-	-
اسناد خزانه ۸ بودجه ۱۴۰۹	-	-	-	-
اسناد خزانه ۲ بودجه ۱۴۰۰	-	-	-	-
اسناد خزانه ۱ بودجه ۱۴۰۰	-	-	-	-
جمع	-	۷۳,۵۴۰,۲۸۰	(۶۵,۹۶۵,۹۹۰,۹۶۵)	۷,۵۷۴,۲۸۸,۵۵۵

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معاملات سهام به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام اختیار
-	(۸۳,۰۲۸,۵۸۵)	(۲۴۰,۳۳۲)	(۱,۰۱۶,۰۸۸,۲۵۳)	۹۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	اختیار خرید هم وزن-۸۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۴۰۳
-	(۲۲,۰۴۲۶,۴۴۸)	(۲۳۴,۵۹۳)	(۱,۱۳۱,۲۳۱,۸۵۵)	۹۱۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰	اختیار خرید هم وزن-۹۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۴۰۳
-	(۲۱۴,۱۷۵,۱۰۱)	(۴۹۰,۷۱۸)	(۲,۱۱۹,۳۸۴,۳۸۳)	۱,۹۰۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰	اختیار خرید هم وزن-۱۰۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۴۰۳
۸,۱۰۶,۲۳۲,۲۶۵	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۲۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۱۴۰۲
۱,۴۳۲,۰۹۷,۸۵۰	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسایا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۱۴۰۲
۶۴۷,۲۴۱,۶۱۴	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۲/۰۸/۱۴۰۲
(۸۳۸,۲۹۳,۴۱۴)	-	-	-	-	-	اختیار خرید خاور-۳۸۸۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۴۰۳
(۱,۸۰۱,۴۰۵,۵۱۰)	-	-	-	-	-	اختیار خرید سلام-۱۰۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۴۰۲
۱۰,۵۸۹,۴۱۶,۹۶۸	-	-	-	-	-	اختیار خرید فملی-۳۸۵۳-۱۴۰۲/۰۷/۱۴۰۲
۱۸,۱۳۵,۲۸۹,۷۷۳	(۵۱۷,۶۳۰,۱۳۴)	(۹۶۵,۶۴۳)	(۴,۲۶۶,۷۰۴,۴۹۱)	۳,۷۵۰,۰۴۰,۰۰۰		جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۹

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	خالص درآمد سود سهام	خالص	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت	ادامه یادداشت ۱۹
۸,۳۶۷,۳۷۵,۶۵۶	۱۹,۰۸۸,۴۹۳,۵۸۵	(۶۵۵,۲۸۰,۶۱۴)	۳۰۰	۱۹,۷۴۳,۷۷۴,۱۹۹	۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	جمع نقل از صفحه قبل		بانک خاورمیانه	
۵۴۵,۲۷۵,۶۳۵	۲۹۷	(۳)	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی		گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
۴,۲۳۱,۸۸۴,۰۵۸	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس		داروسازی اکسیر	
۴,۱۹۴,۰۴۰,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه		فولاد امیرکبیرکاشان	
۳,۳۱۷,۹۰۶,۹۶۴	-	-	-	-	-	-	مس شهیدبانه		پویا زرگان آق دره	
۲,۸۷۳,۰۴۰,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت خمیرمایه رضوی		نیان الکترونیک	
۲,۰۵۵,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان ممتازان کرمان		بین المللی ساروج بوشهر	
۱,۹۲۸,۸۷۴,۲۷۳	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهرآیندگان		فولاد مبارکه اصفهان	
۱,۳۸۳,۲۴۸,۸۷۲	-	-	-	-	-	-	نورد و قطعات فولادی		بانک سامان	
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	دوده صنعتی پارس		واسپاری تجار ایرانیان	
۹۵۹,۲۹۶,۱۲۶	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران		کویر تایر	
۹۱۴,۲۱۷,۰۸۳	-	-	-	-	-	-	جمع			
۸,۰۹۰,۹۶۱,۹۲۲	-	-	-	-	-	-				
۷۹۶,۱۶۱,۵۹۸	-	-	-	-	-	-				
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-				
۴۸۳,۱۲۳,۷۵۹	-	-	-	-	-	-				
۱۶۲,۴۴۵,۶۲۴	-	-	-	-	-	-				
۱۲۴,۷۲۶,۴۹۶	-	-	-	-	-	-				
۲۹,۲۲۰,۷۸۰	-	-	-	-	-	-				
۲۰,۴۳۲,۵۷۰	-	-	-	-	-	-				
۱۹,۶۶۱,۰۸۲	-	-	-	-	-	-				
۱,۰۰۱,۷۷۹	-	-	-	-	-	-				
۳۴,۹۹۶,۷۰۷,۶۴۷	۱۹,۰۸۸,۴۹۳,۸۸۲	(۶۵۵,۲۸۰,۶۱۷)		۱۹,۷۴۳,۷۷۴,۴۹۹						

بادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
۱۲,۳۵۸,۷۸۵,۴۴۶		۲۸,۲۵۱,۸۴۰,۸۱۷		۲۰۰۱	
-		۳,۸۹۸,۳۰۵,۱۴۴		۲۰۰۲	
۱۲,۳۵۸,۷۸۵,۴۴۶		۳۲,۱۵۰,۱۴۵,۹۶۱			

سود سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت فرابورسی

جمع

۲۰۰۱ سود سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
-	۷,۹۴۹,۳۳۸,۲۰۴	(۶,۴۶۴,۵۵۱)	۷,۹۵۵,۸۰۲,۲۶۳	متعدد	۱۴۰۳/۰۱/۲۱
-	۳,۸۹۹,۴۴۱,۶۳۸	(۱,۶۶,۴۲۰)	۳,۸۹۹,۷۰۸,۵۵۸	متعدد	۱۴۰۲/۱۲/۰۱
-	۳,۱۴۵,۱۷۳,۸۹۰	(۳۱۷,۹۱۲)	۳,۱۴۵,۴۹۱,۸۰۲	متعدد	۱۴۰۳/۰۲/۱۷
-	۲,۹۱۰,۵۵۰,۵۰۲	-	۲,۹۱۰,۵۵۰,۵۰۲	متعدد	۱۴۰۲/۰۹/۲۹
-	۱,۵۶۲,۵۵۴,۸۰۶	-	۱,۵۶۲,۵۵۴,۸۰۶	متعدد	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
-	۱,۲۴۲,۱۹۱,۷۸۲	-	۱,۲۴۲,۱۹۱,۷۸۲	متعدد	۱۴۰۲/۱۰/۰۵
-	۱,۰۷۳,۹۷۲,۶۰۲	-	۱,۰۷۳,۹۷۲,۶۰۲	متعدد	۱۴۰۲/۱۲/۰۷
-	۹۸۵,۷۵۳,۴۲۵	-	۹۸۵,۷۵۳,۴۲۵	متعدد	۱۴۰۲/۱۲/۰۲
-	۹۷۳,۹۴۰,۱۰۸	(۲,۱۲۷,۷۰۹)	۹۷۶,۰۶۲,۸۱۷	متعدد	۱۴۰۳/۰۳/۲۶
-	۹۶۶,۵۷۵,۳۴۲	-	۹۶۶,۵۷۵,۳۴۲	متعدد	۱۴۰۲/۱۲/۱۴
-	۹۳۱,۶۴۳,۸۴۱	-	۹۳۱,۶۴۳,۸۴۱	متعدد	۱۴۰۲/۱۰/۱۷
-	۹۲۰,۳۴۲,۴۶۹	-	۹۲۰,۳۴۲,۴۶۹	متعدد	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
-	۷۷۱,۱۷۸,۰۸۶	-	۷۷۱,۱۷۸,۰۸۶	متعدد	۱۴۰۲/۰۹/۲۲
-	۳۵۷,۸۰۸,۲۲۴	-	۳۵۷,۸۰۸,۲۲۴	متعدد	۱۴۰۲/۰۶/۲۸
-	۲۹۳,۱۸۲,۹۱۷	(۴۴۱,۹۷۱)	۲۹۳,۶۲۴,۸۸۸	متعدد	۱۴۰۲/۰۹/۱۴
-	۲۱۸,۷۵۶,۳۱۸	(۲,۵۵۵,۱۴۶)	۲۲۱,۳۱۱,۴۶۴	متعدد	۱۴۰۳/۰۴/۱۹
۳,۶۶۰,۶۱۰	۲۹,۱۵۸,۶۰۹	-	۲۹,۱۵۸,۶۰۹	متعدد	۱۳۹۸/۱۲/۱۹
۲,۴۳۷,۹۳۳	۸,۵۵۸,۰۴۴	-	۸,۵۵۸,۰۴۴	متعدد	۱۳۹۸/۰۲/۱۸
-	۶,۹۰۷,۸۳۲	-	۶,۹۰۷,۸۳۲	متعدد	۱۴۰۲/۰۴/۱۴
۳,۹۴۱,۲۲۷	۴,۰۲۹,۰۵۱	-	۴,۰۲۹,۰۵۱	متعدد	۱۳۹۲/۰۵/۲۶
۴۴,۰۳۹,۷۷۰	۲۸,۲۴۹,۵۰۷,۱۷۰	(۱۲,۱۷۲,۲۱۷)	۲۸,۲۶۱,۶۸۰,۳۸۷		

نام

شماره سپرده

نوع سپرده

بانک سامان

بانک پاسارگاد

بانک خاورمیانه

بانک گردشگری

موسسه اعتباری ملل

بانک گردشگری

بانک پاسارگاد

بانک پاسارگاد

بانک گردشگری

بانک پاسارگاد

بانک گردشگری

بانک گردشگری

بانک گردشگری

بانک گردشگری

بانک تجارت

بانک خاورمیانه

بانک آئینه

بانک گردشگری

بانک سامان

جمع نقل به صفحه بعد

مشتري آسمان، خاورميانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی، میزان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

[illegible]

۲۰۲۰- سود اوراق مشارکت فرابورسی

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
خالص سود	درآمد سود اوراق
-	۳,۸۹۸,۳۵۱,۱۴۴
-	۳,۸۹۸,۳۵۱,۱۴۴
جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰
اختیار فروش حکمران ۳۰۸۲۰۶۳۳	۱۴۰۲/۰۸/۲۴
نام	تاریخ سرمایه گذاری
تاریخ سررسید	تعداد
۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰
مبلغ اسمی	نرخ سود
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲٪

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
۷۶,۱۵۴,۵۳۸	۴۱۰,۷۸۵,۴۰۹	تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی
۱۴,۶۸۳,۲۳۹	۲۷۶,۱۵۷,۱۳۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵,۸۱۵,۷۹۳	۶,۵۵۲,۹۵۷	سایر درآمدها
۸,۳۲۷,۲۷۲	۷,۲۲۹,۹۳۴	تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی
۱۰۴,۹۸۰,۸۴۲	۷۰۰,۷۲۵,۴۳۶	جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
۵,۶۲۶,۹۲۳,۱۲۷	۵,۳۷۱,۹۳۰,۰۳۴	کارمزد مدیر - شرکت سبد گردان آسمان
۵۹۹,۸۹۵,۱۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۴۷۷,۴۶۹,۱۸۲	۳۴۰,۴۷۳,۶۱۶	کارمزد حسابررس - موسسه حسابرسی و خدمات هوشیار ممیز
۶,۷۰۴,۲۸۷,۴۹۹	۶,۷۱۲,۴۰۳,۶۵۰	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
۱,۶۱۷,۳۴۰,۰۹۶	۱,۴۰۴,۵۲۴,۷۰۸	هزینه آپونمان نرم افزار
۷۶,۶۲۳,۳۸۲	۲۰,۱۳۶,۷۳۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۸,۹۰۳,۸۴۸	۳۴,۸۹۱,۹۵۵	هزینه کارمزد بانکی
۱۲,۵۵۰,۵۱۸	۴,۵۸۰,۸۷۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۱,۲۹۴,۶۷۸	۱۸,۶۱۸,۲۱۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲,۵۷۷,۱۸۱	۱۳۷,۰۹۸	سایر هزینه ها
۱,۷۷۹,۲۸۹,۷۰۳	۱,۴۸۲,۸۸۹,۵۷۹	جمع

۲۴- هزینه های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
۶,۰۳۴,۲۸۵	-	هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری
۶,۰۳۴,۲۸۵	-	جمع

۲۵- تعدیلات

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
۱۰۱,۸۸۸,۴۴۴,۶۵۷	۳۸۵,۲۹۵,۲۸۵,۴۱۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۴۱,۸۵۸,۳۷۸,۸۹۹)	(۱۴۶,۵۱۱,۶۱۴,۹۴۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۳۹,۹۶۹,۹۳۴,۲۴۲)	۲۳۸,۷۸۳,۶۷۰,۴۶۸	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۶-بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای:

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد	نماد	شرکت سرمایه پذیر
۱۴۰۳/۰۶/۰۴	۱۰,۰۰۰	۳۲۳,۰۰۰	ضهم وزن ۶۰۲۱	اختیار خرید هم وزن-۱۰۰۰۰-۱۴۰۳۰۶۰۴
۱۴۰۳/۰۶/۰۴	۹,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰	ضهم وزن ۶۰۱۱	اختیار خرید هم وزن-۹۰۰۰-۱۴۰۳۰۶۰۴
۱۴۰۳/۰۶/۰۴	۸,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	ضهم وزن ۶۰۰۰	اختیار خرید هم وزن-۸۰۰۰-۱۴۰۳۰۶۰۴
۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۶,۲۳۳	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	خکرمنا ۱	اختیار فروش خکرمنا -۶۲۳۳-۰۳۰۸۲۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳				سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدها	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدها	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری
مدیر صندوق	شرکت سید گردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۷.۷۱%	۹۰,۰۰۰	۷.۳۳%	۹۰,۰۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فرهنگ فراگوزلو	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۸۶%	۱۰,۰۰۰	۰.۸۲%	۱۰,۰۰۰
			عادی	۲۰۰	۰.۰۱%	۲۰۰	۰.۰۲%	۲۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال نیا	مدیر صندوق	عادی	۲۰۰	۰.۰۲%	۲۰۰	۰.۰۲%	۲۰۰
			عادی	۳۰۰	۰.۰۳%	۳۰۰	۰.۰۲%	۳۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهدی فریور	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۴۸	۰.۰۰%	۴۸	۰.۰۰%	۴۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فاطمه السادات جمالی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۷۰۰	۰.۰۶%	۷۰۰	۰.۰۶%	۷۰۰
			عادی	۱,۲۰۰	۰.۱۰%	۱,۲۰۰	۰.۱۰%	۱,۲۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهار کاظمی محسن آبادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۴۰۰	۰.۰۳%	۴۰۰	۰.۰۳%	۴۰۰
			عادی	۴۰۰	۰.۰۳%	۴۰۰	۰.۰۳%	۴۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هانیه کیان	همسر سهامدار مدیر صندوق	عادی	۲۰۰	۰.۰۲%	۲۰۰	۰.۰۲%	۲۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	زهرا محمد رحیمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۱%	۱۰۰	۰.۰۱%	۱۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هانیه حق محمد خرقانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۷	۰.۰۰%	۷	۰.۰۰%	۷
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فاطمه بهزاد قره شیران	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۸	۰.۰۰%	-	-	-
جمع واحد های سرمایه گذاری				۱۰۳,۷۶۳	۸.۸۹%	۱۰۳,۷۵۵	۸.۴۶%	۱۰۳,۷۵۵

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳						طرف معامله
	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله			نوع وابستگی		
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره							
(۵,۴۱۶,۷۹۸,۹۶۱)	(۳,۰۴۲,۵۷۴,۳۰۲)	طی دوره مالی	۵,۶۲۶,۹۲۳,۱۲۷	کارمزد ارکان	مدیر		شرکت سبدگردان آسمان
(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	طی دوره مالی	-	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی		شرکت سبدگردان آسمان
(۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۱۸,۲۵۱,۳۵۶)	طی دوره مالی	۵۹۹,۸۹۵,۱۹۰	کارمزد ارکان	متولی		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۴,۰۵۸,۲۶۳,۷۲۶)	(۵۰۴,۲۳۲,۹۰۸)	طی دوره مالی	۴۷۷,۴۶۹,۱۸۲	کارمزد ارکان	حسابرس		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهپافت و همکاران
-	۸۴۳,۹۷۶	طی دوره مالی	۳۹۲,۷۸۹,۵۱۹,۸۹۶	کارمزد معاملات	کارگزار		کارگزاری حافظ
-	(۱۰,۹۲۴,۰۲۳,۲۱۴)	طی دوره مالی	۸۵۵,۲۲۱,۵۳۶,۰۲۷	کارمزد معاملات	کارگزار		کارگزاری آسمان

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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