

گزارش حسابرس مستقل
مشترک آسمان خاور میانه
به انضمام

صورتهای مالی به همراه یادداشت های توضیحی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

گزارش حسابرس مستقل به مجمع مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی مشترک آسمان خاورمیانه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های مشترک آسمان خاورمیانه به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

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

۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد مندرج در جدول ذیل به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه به میزان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل داراییهای صندوق	در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن به میزان حداکثر ۳۰٪ از اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۲۵٪ از کل دارایی‌های صندوق	در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۲	ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض نصاب ترکیب دارایی‌ها	از این بابت اقدامی صورت نپذیرفته است.
۳	کنترلی	دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر منطبق بر جدول زمانبندی ارائه شده توسط شرکت‌های مذکور	سود سهام شرکت‌های بانک سامان، بیمه اتکایی ایران معین، ملی شیمی کشاورز، حمل و نقل گهرترابر سیرجان، بیمه کوثر، بانک خاورمیانه، کویر تایر، بیمه سامان و زامیاد تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
۴	ماده ۲۲ اساسنامه	لزوم تملک واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق توسط مدیران سرمایه‌گذاری به میزان حداقل ۰.۱٪ از واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مورد مذکور توسط یکی از مدیران سرمایه‌گذاری رعایت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۶	لزوم خرید اوراق با Ytm مناسب با Ytm قیمت بازار	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰-۰۴ اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰-۰۴ اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴-۰۴ با Ytm کمتر از میانگین بازار خریداری شده اند.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

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

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

رهیافت و همکاران

۱۴۰۳ مهر ۱۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
نوروز علی میر
(۸۷۱۵۳۳)
مجید صفاتی
(۸۰۰۴۸۷)



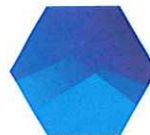
آجهان خاورمیهانه

صندوق سرمایه گذاری

مشترک آسمان خاورمیهانه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳



آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

دارندگان واحد های سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۶	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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





آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

دارایی‌ها	پادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۱۱۴,۵۹۴,۸۹۷,۱۶۰	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	۱۸۷,۴۴۳,۷۱۳,۷۰۰	۱۱۹,۰۰۷,۴۶۱,۷۸۱
حساب های دریافتنی	۸	۱۵,۹۲۶,۲۱۶,۱۴۷	۶,۹۳۸,۷۷۷,۷۶۲
سایر دارایی‌ها	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 دارایی‌ها		۸۸۴,۰۸۰,۵۸۱,۷۳۴	۹۰۹,۱۲۸,۹۲۳,۹۳۲
بدهی‌ها			
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 بدهی‌ها		۲۳,۱۲۲,۳۸۶,۷۳۳	۲۷,۵۱۴,۹۰۲,۰۰۵
خالص دارایی‌ها	۱۶	۸۶۰,۹۵۸,۱۹۵,۰۰۱	۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۷۳۷,۴۵۳	۷۱۸,۴۲۰

پادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران





آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

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		۱۹,۹۱۳,۵۳۷,۳۱۶	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
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۲۲۷,۱۱۹	۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۴۱,۸۰۴	۱,۴۱۸,۰۴۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۰۱,۴۴۷)	(۲,۰۱۴,۴۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص طی دوره	-	۱۹,۹۱۳,۵۳۷,۳۱۶
تعدیلات	۲۵	(۳۹,۹۶۹,۹۳۴,۲۴۲)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۱۶۷,۴۷۶	۸۶۰,۹۵۸,۱۹۵,۰۰۱

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 ± سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

خالص دارایی های پایان سال



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های

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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران. هرنوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران. اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید آنها مشارکت می کند، باید علاوه بر خصوصیات فوق، دارای خصوصیات زیر باشد.

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

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



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۸ نام صندوق از صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه به مشترک آسمان خاورمیانه تغییر یافته و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای به ثبت رسیده 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.

۲-۲ 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

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 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 پذیرش شتاب 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 واحد های 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 چهارم 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 خاومسانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
۱۰.۱۸%	۹۲,۵۳۵,۳۷,۵۵۲	۱۰۷,۸۵۴,۳۴۴,۹۶۹	۷.۲۱%	خودرو و ساخت قطعات
۹.۰۷%	۸۲,۴۹۳,۵۲۰,۴۳۵	۸۹,۳۳۹,۵۵۹,۶۶۵	۳.۰۵%	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۸.۱۱%	۷۳,۷۴۲,۲۷۱,۸۳۸	۸۱,۷۶۸,۴۰۱,۹۱۹	۹.۰۶%	سرمایه گذاریها
۷.۵۹%	۶۸,۹۱۳,۷۴۱,۹۳۳	۶۹,۸۳۰,۸۷۸,۴۱۲	۵.۰۵%	محصولات شیمیایی
۶.۱۲%	۵۵,۶۳۸,۶۷۴,۰۵۱	۵۸,۹۵۵,۹۳۴,۶۳۶	۰.۲۷%	سیمان، آهک و گچ
۳.۹۶%	۳۵,۹۹۵,۷۵۲,۱۵۲	۴۱,۷۲۲,۵۳۱,۸۱۶	۴.۱۸%	مواد و محصولات دارویی
۳.۵۰%	۳۱,۷۸۳,۰۷۷,۷۴۵	۳۰,۵۳۹,۷۸۲,۳۶۶	۲.۹۰%	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۱۷%	۲۸,۷۷۹,۷۳۵,۶۰۰	۳۷,۸۹۹,۰۵۳,۶۸۹	۲.۵۰%	عمره برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۳۸%	۲۱,۶۱۵,۴۹۰,۶۴۶	۲۷,۳۶۰,۳۷۱,۰۸۰	۰.۹۸%	محصولات غذایی و آشامیدنی، به جز قند و شکر
۱.۹۳%	۱۷,۵۶۴,۸۶۳,۵۰۰	۲۰,۲۱۳,۴۳۱,۴۵۶	۷.۱۳%	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۱.۴۵%	۱۳,۱۵۲,۳۱۷,۷۹۷	۱۵,۷۶۱,۳۷۳,۶۵۰	۰.۶۴%	فزارت اساسی
۱.۳۰%	۱۱,۸۰۷,۲۴۴,۴۶۵	۱۷,۷۹۷,۹۹۴,۸۸۵	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۲۹%	۱۱,۷۳۵,۰۹۹,۰۵۷	۱۸,۰۷۹,۴۶۸,۷۱۶	۰.۹۸%	اطلاعات و ارتباطات
۱.۰۵%	۹,۵۲۲,۰۵۳,۱۸۱	۱۰,۵۶۲,۳۳۲,۹۸۷	۱.۸۳%	قند و شکر
۱.۰۱%	۹,۱۲۳,۲۷۱,۹۰۰	۹,۳۷۷,۵۰۷,۰۵۴	۰.۴۱%	حمل و نقل، ایاب وازاری و ارتباطات
۰.۸۱%	۷,۳۲۳,۱۱۳,۷۹۸	۹,۵۰۱,۴۲۲,۳۴۸	۰.۴۲%	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰.۳۵%	۳,۲۱۶,۴۹۷,۲۸۸	۱,۷۵۶,۴۶۵,۰۰۰	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۰.۰۶%	زراعت و خدمات وابسته
۳.۲۵%	۵۷,۵۰۲,۷۱۳,۴۳۸	۶۴,۸۳۶,۳۴۸,۳۲۵	۴۶.۹%	جمع
				۵۵,۵۱۳,۴۰۵,۵۵۰



مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشت توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

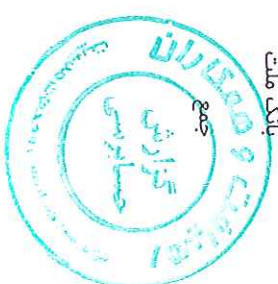
(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
۰.۷۸%	۷,۱۳۲,۷۹,۲۱۴	۹.۵۵%	۸۴,۴۲۵,۶۰۳,۱۱۸
۰.۰۱%	۵۷,۷۰۱,۳۴۱	۸.۷۰%	۷۶,۸۷۱,۷۶۶,۴۲۲
۱۶.۸۶%	۱۵۳,۲۷۵,۵۲۰,۲۸۶	۴.۹۸%	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳.۳۹%	۳۰,۰۰۴,۹۲۰,۰۰۰
-	-	۲.۲۶%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۵%	۲۲۱,۹۳۰	۰.۰۹%	۸۰۶,۳۷۵,۶۵۴
۰.۰۵%	۴۳۰,۱۲۳	۰.۰۷%	۶۱۷,۶۲۳,۴۵۸
۰.۰۵%	۱۱,۴۲۶,۲۹۳	۰.۰۵%	۴۰۹,۵۸۰,۴۰۷
۴.۵۰%	۴۰,۸۶۶,۹۳۵,۸۹۲	-	۶,۱۱۲,۱۹۵
۰.۰۰%	۶,۳۷۸,۴۵۵	۰.۰۰%	۶,۰۳۴,۱۶۳
۲۲.۱۵%	۲۰۱,۳۳۱,۸۹۳,۴۸۴	۲۹.۰۹%	۲۵۷,۱۴۷,۹۱۵,۷۱۷

موسسه اعتباری ملی

بانک ملت

جمع



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	تاریخ سر رسید
-	۳.۷۷%	۳۳,۳۳۹,۵۵۶,۱۱۰	۳۰,۱۴۶,۳۷۲,۹۲۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	اسناد خزانه ۷ بودجه ۰۲-۰۱-۰۴۰۹۱۰
-	۲.۵۲%	۲۲,۲۹۱,۴۶۲,۹۳۹	۲۰,۰۰۲,۹۸۸,۸۷۵	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	اسناد خزانه ۷ بودجه ۰۵-۰۴-۰۷۱۴
۱۵,۷۹۱,۶۷۲,۲۹۰	۲.۰۵%	۱۷,۸۷۶,۷۴۰,۱۱۳	۱۰,۸۶۱,۳۵۳,۶۶۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	اسناد خزانه ۳ بودجه ۰۵-۰۳-۰۷۲۳
۲۴,۸۵۶,۸۷۳	۰.۰۵%	۲۷,۹۲۰,۳۵۸	۱۷,۸۰۵,۲۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	اسناد خزانه ۸ بودجه ۰۵-۰۹-۰۹۱۹
۱۵,۸۱۶,۵۲۹,۱۶۳	۸.۳۲%	۷۳,۵۳۵,۶۷۹,۵۲۰	۶۱,۰۲۸,۶۲۰,۶۹۱		جمع

۷-۱ سهام منضم به اوراق اختیار فروش تبعی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	تعداد
۱۰۳,۱۹۰,۹۳۲,۶۱۸	۱۲.۸۸%	۱۱۳,۹۰۸,۰۳۴,۱۸۰	۱۰۰,۱۰۹,۳۳۶,۱۳۱	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	اختیار فروش تامین مالی حکمران ۶۲۳۳-۰۶-۰۳۰۸۲۰
۱۱۹,۰۰۷,۴۶۱,۷۸۱	۲۱.۲%	۱۸۷,۴۴۳,۷۱۳,۷۰۰	۱۶۱,۱۲۷,۹۵۶,۸۲۲	-	جمع



مشترک آسمان خاومناطه

بالداشت توصیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
توزیل شده	مبلغ توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	
۵,۰۶۱,۳۵۰,۵۳۴	۱۴,۵۷۹,۰۸۲,۳۷۹	(۶۵۵,۲۰۸,۰۶۱۷)	۲۵%	۸-۱
۱,۸۷۷,۱۴۲,۷۳۸	۱,۳۵۹,۳۸۴,۹۹۸	(۱۲,۱۷۳,۲۱۷)	متعدد	۸-۲
-	۶,۸۴۸,۸۷	-		
۶,۹۳۸,۷۷۷,۷۶۲	۱۵,۹۲۶,۲۱۶,۱۴۷	(۶۶۷,۴۵۳,۸۳۴)		

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

۸-۱- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تعداد سهام متعلقه به مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
سود سهام دریافتنی	سود سهام دریافتنی	سود متعلق به هر سهم		
-	۲,۵۷۳,۱۴۲,۳۹۰	۳,۲۸۸	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
-	۱,۳۵۷,۶۵۸,۸۸۶	۱,۰۵۰	۱,۳۷۴,۴۸۵	۱۴۰۳/۰۳/۲۸
-	۱,۱۲۷,۲۰۵,۸۸۲	۳,۰۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۵
-	۱,۰۸۶,۴۹۰,۲۴۵	۱,۶۵۰	۶۹۵,۴۶۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۰
۶,۴۳,۵۰۱,۸۱۴	۸,۸۴,۰۸۹,۸۱۱	۱۱۷	۵,۷۱۴,۰۶۶	۱۴۰۳/۰۴/۲۱
-	۸۶۲,۸۹۱,۰۱۹	۷۰	۱۲,۴۰۳,۰۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۰
-	۷۴۸,۲۶۵,۳۲۶	۲,۱۰۰	۲۶۹,۳۱۶	۱۴۰۳/۰۵/۱۷
-	۵۵۸,۴۳۳,۶۹۲	۱,۹۲۰	۳۲۱,۱۶۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۴
-	۴۹۲,۲۴۵,۴۴۸	۳,۲۰	۱,۵۶۲,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۳
-	۴۴۱,۷۰۳,۶۰۵	۱۰۳	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۳
۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰	۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰	۵۰۰	۸۴۲,۹۷۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۰
-	۱۶۵,۳۸۳,۶۷۸	۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۰
-	۱۲۵,۵۱۲,۰۵۰	۶۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۱
-	۸۸,۷۶۳,۷۱۸	۴۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۱
-	۵۱,۱۶۸,۲۲۴	۷۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۱
-	۱۴,۹۷۷,۴۳۶	۲۱۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۱
۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۵۴۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۲
۵۰۵	۵۴۰	۵۴۰	۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۲
-	۲۹۷	۳۰	-	۱۴۰۳/۰۴/۲۸
۳,۲۲۸,۵۰۸,۱۲۴	-	-	-	-
۷۶۷,۵۵۷,۵۸۱	-	-	-	-
۵,۰۶۱,۳۵۰,۵۳۴	۱۴,۵۷۹,۰۸۲,۳۷۹	-	-	-

بیمه کوثر
تولیدی و صنعتی گوهرقام
ایران خودرو دیزل
سرمایه گذاری شفا دارو
بیمه سامان
سازه پویش
داده گسترعمرزین های وب
بانک سامان
پخش هجرت
آتش بیوتیک سازی ایران
بیمه اتکایی ایران همین
زلفیاد
ریل پرداز نو آفرین
بیمه اتکایی تهران رو اکس-۵۵-تندیه
سیمان تهران
بهار زر عالیس چناران
حمل و نقل گهرتایر سیرجان
بهمین دیزل
کویر تایر
ملی شیمی گشتاورز
بانک خاورمیانه
داروسازی اکسیر
فندق لرستان
جمع



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۸-۲- سود دریافتی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نوع سپرده	شماره سپرده
-	۵۰۰,۷۰۸,۰۶۸	(۶,۴۶۴,۰۵۹)	۵۰۷,۱۷۲,۱۲۷	بلند مدت	۸۴۹۱۱۱۷۶۷۰۶۷۱
-	۴۰۶,۲۹۰,۹۵۴	(۲۶۶,۴۲۰)	۴۰۶,۵۵۷,۳۷۴	بلند مدت	۲۸۰۳۰۷۱۶۷۲۲۴۸۹۳
-	۲۱۸,۷۵۶,۳۱۸	(۲,۵۵۵,۱۴۶)	۲۲۱,۳۱۱,۴۶۴	بلند مدت	۰۴۷۶۰۳۱۰۴۸۱۹
-	۱۳۳,۱۱۸,۱۹۱	(۲,۱۲۷,۷۰۹)	۱۳۵,۲۴۵,۹۰۰	بلند مدت	۱۱۴۳۲۳۱۴۵۶۲۰۴۹
۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	۵۷,۷۷۱,۹۵۸	(۴۴۱,۹۷۱)	۵۸,۲۱۳,۹۲۹	بلند مدت	۱۱۴۳۲۳۱۴۵۶۲۰۴۳
-	۳۰,۴۱۹,۷۹۲	(۳۱۷,۹۱۲)	۳۰,۷۳۷,۷۰۴	بلند مدت	۱۰۰۷۶۰۹۳۵۰۰۰۰۰۰۰۶۹۹
۱۷۲,۶۰۲,۷۳۵	-	-	-	بلند مدت	۱۱۴۱۴۰۵۱۴۵۶۲۰۴۴
۵۱۲,۱۷۸,۱۲۹	-	-	-	بلند مدت	۰۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۵۵۰
۸۷,۵۷۹,۳۹۹	-	-	-	بلند مدت	۱۱۴۳۲۳۱۴۵۶۲۰۴۴
۳۰,۲۸۰,۵۹۹	-	-	-	بلند مدت	۱۱۴۳۲۳۱۴۵۶۲۰۴۵
۳۰۷,۲۷۲,۱۰۳	-	-	-	بلند مدت	۱۱۴۳۲۳۱۴۵۶۲۰۴۰۶
۱۱۸,۹۵۸,۸۵۱	-	-	-	بلند مدت	۱۱۴۳۲۳۱۴۵۶۲۰۴۷
۴۵,۵۳۱,۱۹۶	-	-	-	بلند مدت	۱۱۴۳۲۳۱۴۵۶۲۰۴۸
۱,۸۷۷,۱۴۲,۷۳۸	۱,۳۴۷,۰۶۵,۲۸۱	(۱۲,۱۷۳,۲۱۷)	۱,۳۵۹,۲۳۸,۴۹۸	جمع	

بانک سامان
بانک پاساگرد
بانک تجارت
بانک گردشگری
بانک گردشگری
بانک خاورمیانه
بانک گردشگری
موسسه اعتباری ملل
بانک گردشگری
بانک گردشگری
بانک گردشگری
بانک گردشگری
بانک گردشگری



مشترک آسمان خاورمبانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۱۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل 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 تأسیس ۳ سال می باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
۴۵۳,۱۸۳,۱۱۳	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۸۴,۸۷۷,۰۷۷)	۱,۸۱۸,۳۰۶,۰۳۶
۷,۳۰۸,۰۵۷	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۵۰,۵۱۸)	۲۲,۲۵۷,۵۳۹
۷۶,۶۲۳,۳۸۲	-	(۷۶,۶۲۳,۳۸۲)	-
۵۳۷,۱۱۴,۵۵۲	۲,۷۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۴,۰۵۰,۹۷۷	۱,۸۴۰,۵۶۳,۵۷۵

آیونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج عفویت در کانون ها

جمع



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۰- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

نوع سپرده	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
بانک سامان	۶,۲۰۱,۰۰۰,۸۰۰	۶,۲۰۱,۰۰۰,۸۰۰
بانک گردشگری	۸۴۳,۷۸۵,۸۸۷	۳,۱۴۹,۶۹۲
بانک خاورمیانه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک شهر	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک آینده	۱,۶۴۵,۴۷۲	۱,۶۴۵,۴۷۲
جمع	۷,۱۲۹,۴۳۱,۴۵۹	۶,۲۸۵,۷۹۵,۹۶۴

۱۱- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

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
۸۴۳,۹۷۶	۱۹۶,۳۹۴,۳۳۷,۹۶۰	۱۹۶,۳۹۵,۱۸۱,۹۳۶	-
(۱۰,۹۲۳,۱۷۹,۲۳۸)	۶۲۹,۴۶۹,۷۰۱,۰۵۶	۶۱۸,۵۴۱,۳۵۴,۸۶۷	۵,۱۶۶,۹۵۱
		جمع	

کارگزاری آسمان

کارگزاری حافظ

جمع



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۵,۴۱۶,۷۹۸,۹۶۱	۳,۴۴۲,۵۷۴,۳۰۲
۱,۴۸۵,۵۵۵,۵۵۵	۱,۹۱۸,۲۵۱,۳۵۶
۴۵۸,۲۶۳,۷۲۶	۵۴۲,۲۳۲,۹۵۸
۵۶,۳۱۶,۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵
۷,۳۶۱,۳۷۸,۹۵۲	۵,۵۲۱,۳۷۴,۷۸۱

جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	۳,۶۲۹,۲۸۴,۸۵۹	۱۷۸,۱۲۴,۸۲۴
	۷۹۵,۷۸۵	۹۸۲,۱۳۴
	۳,۶۳۰,۰۸۰,۶۴۴	۱۷۹,۱۰۶,۹۵۸

بابت درخواست صدور

بابت حساب مسدود



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۴ اسبابر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۷,۵۳۶,۸۷۸,۳۶۰	۵۴,۹۵۰,۶۵۱
۱,۵۷۱,۰۰۵,۷۱۹	۲,۸۹۸,۶۷۷,۷۹۳
۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹
۳,۵۳۲,۵۸۰	۱۳,۵۳۲,۵۸۰
۱۰,۳۰۰,۴۴۲,۴۷۸	۴,۱۴۶,۱۸۶,۹۴۳

وجوه واریزی نامشخص

بدهی به مدیر بابت آيونلمان

ذخیره کارمزد تصفیة

ذخیره انبار داری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

جمع

(مبالغ به ریال)

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

۱۵-پیش دریافت ها

پیش دریافت سود اوراق سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز

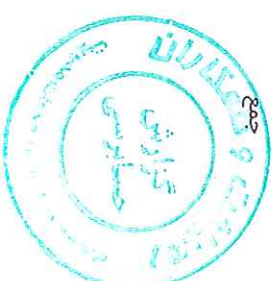
جمع

۱۶-خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۰۹,۷۴۵,۰۰۶,۴۴۸	۱,۱۲۷,۱۱۹	۷۸۷,۲۱۲,۸۹۵,۰۰۱	۱,۰۶۷,۴۷۶
۷۱,۸۴۲,۰۱۵,۴۷۹	۱۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷	۱,۲۲۷,۱۱۹	۸۶۰,۹۵۸,۱۹۵,۰۰۱	۱,۱۶۷,۲۷۶

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

جمع



مشترک آسمان خاومانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۷ سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
۱۷-۱	۲۵,۹۵۶,۸۳۰,۲۳۲	۲۰۷,۷۳۹,۵۳۵,۹۳۵
۱۷-۲	(۵۱,۸۵۸,۸۳۳)	۲,۱۰۵,۲۶۲,۳۳۴
۱۷-۳	-	۱۳,۳۸۱,۶۲۹,۵۴۴
۱۷-۴	(۱۰,۷۲۸,۳۳۹,۸۴۷)	۵,۰۳۶,۴۳۰,۱۷۲
جمع	۱۵,۱۷۲,۷۳۱,۵۵۲	۲۲۸,۲۶۷,۸۵۷,۹۸۵

۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کلیه فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۹۹,۰۸۸,۴۴۰	(۲۹,۴۴۲,۷۶۶,۹۵۵)	(۲,۷۶۳,۳۳۱)	(۱۸۱,۹۵۱,۴۲۱)	۹,۷۴۶,۶۶۲,۹۱۶	-
پارس قدر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۴۹,۷۴۱,۸۷۰	(۱۲,۷۱۶,۵۳۶,۱۴۰)	(۱,۸۱۲,۰۷۹)	(۹۵,۷۴۸,۷۰۸)	۶,۳۲۹,۶۶۶,۸۹۳	-
سیمان ممتازان کرمان	۱,۳۹۴,۸۶۷	۵۷,۵۱۸,۸۰۵,۲۵۵	(۵۲,۲۵۸,۷۹۱,۱۷۸)	(۳۳,۷۲۱,۷۳۳)	(۲۸۷,۶۴۴,۰۳۷)	۴,۹۳۸,۶۴۰,۴۲۲	-
آنتی بیوتیک سازی ایران	۳۳۱,۱۶۰	۹,۶۶۶,۹۱۶,۰۰۰	(۹,۷۶۱,۴۱۰,۶۷۴)	(۹,۱۸۳,۴۰۷)	(۴۸,۳۳۴,۵۴۴)	۲,۸۴۷,۹۸۷,۳۳۵	-
مس شهیدبهنر	۳,۱۵۲,۵۰۰	۱۵,۸۳۶,۹۱۹,۱۸۸	(۱۳,۱۵۲,۳۱۷,۷۹۷)	(۲,۷۰۴,۰۸۸)	(۷۹,۵۶۲,۸۹۹)	۲,۵۸۰,۲۴۵,۲۶۵	-
سرمایه گذاری سبحان	۱۴,۱۴۰,۰۰۰	۲۹,۰۴۲,۵۷۹,۱۶۰	(۲۷,۱۲۵,۳۹۹,۳۰۲)	(۲,۷۵۹,۹۱۸)	(۳۷,۵۸۹,۹۱۸)	۱,۷۴۴,۳۷۶,۹۱۹	-
بنیمه اتکالی ایران معدن	۱,۵۶۲,۵۰۰	۵,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۵۷۹,۸۴۸,۴۶۹)	(۹,۱۳۲,۷۱۹,۰۰۰)	(۴,۱۵۱,۴۹۱)	۸۵۱,۸۸۷,۵۳۹	-
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹,۳۱۷,۸۷۵,۷۹۰	(۹,۳۶۰,۳۱۰,۴۱۷)	(۴,۳۶۰,۳۱۰,۴۱۷)	(۲,۵۵۲,۶۶۲)	۷,۳۷۶,۳۶۱,۸۴۹	-
بانک خاورمیانه	۱,۱۷۲,۴۵۱	۴,۵۵۸,۷۳۳,۷۵۱	(۲,۰۵۱,۹۷۸,۵۵۷)	(۱,۶۸۱,۱۴۳)	(۲,۶۰۹,۷۳۸)	۳,۷۲۱,۱۷۴,۹۱۸	-
بین الفلی ساروج پوشهر	۵۶,۴۳۰	۲,۲۱۲,۰۵۶,۰۰۰	(۲,۰۵۱,۹۷۸,۵۵۷)	(۱,۶۸۱,۱۴۳)	(۲,۶۰۹,۷۳۸)	۱,۸۸۱,۳۳۶,۰۵۰	-
صنعتی بهشهر	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۲,۹۵۲,۰۵۷	(۹,۷۸۸,۶۷۷,۸۴۳)	(۲,۸۴۷,۱۷۹)	(۱۱,۰۵۰,۲۸۰)	۱۶۶,۵۹۱,۷۲۵	-
پتروشیمی نوری	۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۱۰,۹۸۵,۶۸۰	(۳۹,۴۴۲,۵۷۱,۰۰۰)	(۲,۸۴۷,۱۷۹)	(۱۱,۰۵۰,۲۸۰)	۱۵,۰۰۸,۷۵۲	-
تولیدی و صنعتی کوهفام	۶۲۵,۰۰۰	۵,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۴۰,۳۹۴,۵۸۶)	(۲,۸۴۷,۱۷۹)	(۱۱,۰۵۰,۲۸۰)	۱۰۵,۳۷۶,۵۳۶	-
بانک سامان	۱,۱۵۲,۱۲۵	۲,۴۳۸,۶۹۳,۸۴۰	(۲,۳۶۶,۶۶۶)	(۲,۳۶۶,۶۶۶)	(۲,۳۶۶,۶۶۶)	۷۷,۴۳۲,۲۵۸	-
صنایع مس افق کرمان	۵۰,۰۰۰	۳,۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۶۶,۶۶۶)	(۲,۳۶۶,۶۶۶)	(۲,۳۶۶,۶۶۶)	۶۴,۴۰۳,۲۸۹	-
سیمان ساوه	۹,۴۱۶	۱,۴۴۴,۹۹۸,۴۰۰	(۱,۳۶۶,۶۶۶)	(۱,۳۶۶,۶۶۶)	(۱,۳۶۶,۶۶۶)	۵۷,۸۳۶,۵۲۷	-
ایران خودرو دیزل	۲۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۷,۰۹۱)	(۵۸۷,۰۹۱)	(۳,۰۹۰,۰۰۰)	۴۴,۱۶۲,۴۱۲	-
بهار زر عالیج چناران	۷۳۳,۹۸۳	۵,۳۲۸,۷۶۵,۷۸۶	(۵,۱۸۶,۴۵۹,۷۸۶)	(۴,۲۷۸,۱۲۸)	(۲,۴۱۳,۸۲۵)	۱۱,۸۸۳,۴۰۳	-
ملی شیمی کشاورز	۱	۲	(۷,۴۶۶)	-	-	(۷,۴۶۶)	-
همین دیزل	۲	۲	(۷,۴۶۶)	-	-	(۷,۴۶۶)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۲۴۴,۸۸۴,۸۱۰,۶۲۰	(۲۱۵,۵۵۲,۷۰۷,۳۰۵)	(۴۰۳,۶۷۱,۴۲۸)	(۱,۲۲۶,۳۴۸,۵۵۱)	۲۷,۹۰۴,۰۳۳,۸۳۶	۳۷۱,۸۰۵,۱۳۰,۵۳۱



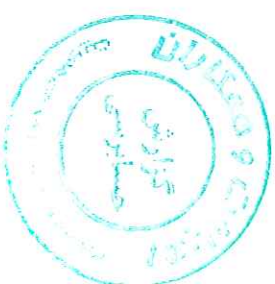
مشترک آسمان خاوهستان
 پادداشت توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

ادامه پادداشت ۱۷-۱

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		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	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۷,۱۸۰,۱۰۵,۵۳۱	۳۷,۹۵۴,۰۹۳,۸۳۶	(۱,۲۲۴,۳۴۸,۵۵۱)	(۲,۰۱۲,۶۷۱,۳۲۸)	(۲,۱۵,۵۵۲,۷۰۳,۳۵۵)	۳۴۴,۸۸۴,۸۲۰,۶۳۰	۲,۲۴۶,۲۴۳	۳۷,۱۸۰,۱۰۵,۵۳۱	۳۷,۹۵۴,۰۹۳,۸۳۶	(۱,۲۲۴,۳۴۸,۵۵۱)	(۲,۰۱۲,۶۷۱,۳۲۸)	(۲,۱۵,۵۵۲,۷۰۳,۳۵۵)
(۸۶۸,۹۱۷,۲۵۷)	(۱۵۴,۴۴۴,۸۶۱)	(۳۰,۶۵۶,۹۴۴)	(۵,۸۳۴,۷۸۰)	(۲,۲۴۶,۳۶۱,۸۱۷)	۶,۳۱۱,۳۹۸,۷۳۰	۴,۲۴۶,۸۰۵	(۸۶۸,۹۱۷,۲۵۷)	(۱۵۴,۴۴۴,۸۶۱)	(۳۰,۶۵۶,۹۴۴)	(۵,۸۳۴,۷۸۰)	(۲,۲۴۶,۳۶۱,۸۱۷)
-	(۱,۲۲۲,۸۱۸,۷۴۳)	(۵۰,۳۲۶,۲۱۱)	(۷,۶۵۴,۷۱۷)	(۱۸,۰۷۷,۲۴۴,۴۶۵)	۱۰,۰۷۲,۲۴۲,۶۵۵	-	-	(۱,۲۲۲,۸۱۸,۷۴۳)	(۵۰,۳۲۶,۲۱۱)	(۷,۶۵۴,۷۱۷)	(۱۸,۰۷۷,۲۴۴,۴۶۵)
۲۴,۱۲۲,۵۰۸,۷۲۷	-	-	-	-	-	-	۲۴,۱۲۲,۵۰۸,۷۲۷	-	-	-	-
۱۳,۳۵۵,۷۱۲,۲۱۱	-	-	-	-	-	-	۱۳,۳۵۵,۷۱۲,۲۱۱	-	-	-	-
۸,۷۳۷,۵۳۷,۴۱۷	-	-	-	-	-	-	۸,۷۳۷,۵۳۷,۴۱۷	-	-	-	-
۸,۲۹۰,۹۰۹,۵۲۶	-	-	-	-	-	-	۸,۲۹۰,۹۰۹,۵۲۶	-	-	-	-
۷,۵۸۴,۲۳۳,۹۴۰	-	-	-	-	-	-	۷,۵۸۴,۲۳۳,۹۴۰	-	-	-	-
۷,۰۳۰,۷۴۲,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	۷,۰۳۰,۷۴۲,۶۲۵	-	-	-	-
۶,۷۸۳,۰۷۵,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	۶,۷۸۳,۰۷۵,۵۷۰	-	-	-	-
۶,۰۴۸,۴۶۰,۸۰۳	-	-	-	-	-	-	۶,۰۴۸,۴۶۰,۸۰۳	-	-	-	-
۵,۹۵۴,۶۰۵,۹۱۰	-	-	-	-	-	-	۵,۹۵۴,۶۰۵,۹۱۰	-	-	-	-
۵,۲۱۵,۶۶۸,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	۵,۲۱۵,۶۶۸,۸۵۰	-	-	-	-
۵,۷۳۴,۸۷۰,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	۵,۷۳۴,۸۷۰,۹۵۷	-	-	-	-
۵,۳۹۱,۵۲۳,۵۲۹	-	-	-	-	-	-	۵,۳۹۱,۵۲۳,۵۲۹	-	-	-	-
۵,۲۲۲,۱۲۸,۸۵۲	-	-	-	-	-	-	۵,۲۲۲,۱۲۸,۸۵۲	-	-	-	-
۵,۰۴۴,۵۰۶,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	۵,۰۴۴,۵۰۶,۰۷۷	-	-	-	-
۴,۷۰۵,۱۸۴,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	۴,۷۰۵,۱۸۴,۶۳۳	-	-	-	-
۴,۱۵۲,۱۱۰,۷۳۸	-	-	-	-	-	-	۴,۱۵۲,۱۱۰,۷۳۸	-	-	-	-
۴,۱۳۷,۴۴۸,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	۴,۱۳۷,۴۴۸,۰۱۳	-	-	-	-
۳,۶۳۶,۱۹۱,۰۲۳	-	-	-	-	-	-	۳,۶۳۶,۱۹۱,۰۲۳	-	-	-	-
۳,۵۵۴,۲۴۶,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	۳,۵۵۴,۲۴۶,۶۳۰	-	-	-	-
۳,۵۱۷,۱۳۵,۲۵۴	-	-	-	-	-	-	۳,۵۱۷,۱۳۵,۲۵۴	-	-	-	-
۳,۴۸۸,۳۴۴,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	۳,۴۸۸,۳۴۴,۳۱۰	-	-	-	-
۳,۳۳۱,۷۸۲,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	۳,۳۳۱,۷۸۲,۰۳۵	-	-	-	-
۱۸۲,۱۷۹,۴۵۴,۹۴۴	۲۵,۹۵۴,۸۳۰,۲۲۲	(۱,۳۰۵,۳۶۷,۲۵۶)	(۲۱۷,۱۵۰,۹۲۵)	(۲۲۲,۶۰۹,۳۳۳,۵۸۷)	۲۹۱,۵۸۸,۶۶۲,۰۰۰	-	۱۸۲,۱۷۹,۴۵۴,۹۴۴	۲۵,۹۵۴,۸۳۰,۲۲۲	(۱,۳۰۵,۳۶۷,۲۵۶)	(۲۱۷,۱۵۰,۹۲۵)	(۲۲۲,۶۰۹,۳۳۳,۵۸۷)

نام شرکت
 جمع نقل از صفحه قبل
 ایران خودرو
 کارت اعتباری ایران کیش
 گروه انتخاب الکترونیک آرمان
 فولاد شاهرود
 ایران پارسا تیراوران
 گروه توسعه مالی مهرآیندگان
 سرمایه گذاری پارس توشه
 کشاورزی و دامپروری فجر اسفهان
 تمام سکه طرح جدید ۱۳۲ رقه
 داروسازی کوثر
 سرمایه گذاری العباس حکمت ایرانیان
 تمام سکه طرح جدید ۱۳۱ صادرات
 قاسم ایران
 منی منابع مس ایران
 کارخانجات ارواحش
 کاشی و سرامیک حافظ
 داروسازی قارانی
 پتروشیمی خارک
 سیجان مویشیان
 فولاد امیرکبیرکاشان
 منابع پتروشیمی دهدشت
 زامیاد
 شرکت آهن و فولاد ارفع
 سرمایه گذاری سپه
 جمع نقل به صفحه بعد



ادامه یادداشت ۱-۱۲۷

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۵۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳



داداشت توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷-۱

(مبالغ به ریا)

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳						نام شرکت	
شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۲۱۱,۴۶۷,۹۹۱,۷۳۳	-	۲۵,۹۵۶,۸۳۰,۳۱۳	(۱,۳۵۳,۶۷۲,۷۵۶)	(۲۱۷,۱۵۰,۹۳۵)	(۲۳۳,۶۰۹,۳۱۳,۵۸۷)	۲۹۱,۰۸۸,۶۶۲,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
۲۳,۴۷۳,۱۲۴	-	-	-	-	-	-	کاشی الوند
۲۵۱,۴۹۴,۷۷۹	-	-	-	-	-	-	کاشی یارس
۲۵۱,۴۳۹,۴۴۴	-	-	-	-	-	-	داروسازی اورپخان
۱۸۶,۲۷۴,۷۸۳	-	-	-	-	-	-	کشاورزی و دامپروری بیتاود
۱۴۸,۵۳۴,۹۲۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۱۴۷,۳۷۵,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	معدنی ومهندسی چادرملو
۱۲۸,۵۸۸,۶۴۶	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۹۳,۵۲۴,۷۳۴	-	-	-	-	-	-	دارویی ره آورد تامین
۶۳,۶۱۵,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت
۴۷,۷۶۵,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
۴۳,۹۸۹,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	رادیا تور ایران
۳۱,۶۱۰,۵۲۰	-	-	-	-	-	-	تمام سکه طرح جدید ۱۰۰ هزار صادرات
۲,۳۱۷,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	سکه تمام بهار تحول(روزه صادرات
۱,۳۱۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	کویر تایر
(۳۴,۴۶۵)	-	-	-	-	-	-	دوده صنعتی پارس
(۶۱,۷۷۸,۶۹۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۱۷۲,۶۹,۴۳۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر(اهدیدنگ
(۲۸۶,۵۹۵,۹۰۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۱۶,۰۳۰)	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
(۳۷۵,۳۰۹,۳۱۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۵۴۵,۷۳۴,۸۹۸)	-	-	-	-	-	-	منابع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۵۵۶,۳۶۵,۰۲۷)	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
(۵۸۳,۷۰۹,۴۰۵)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۶۹۷,۶۰۸,۲۴۴)	-	-	-	-	-	-	سوژامیان
(۲,۱۰۵,۳۷۲,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-	جمع
۲۰۷,۷۳۹,۵۰۹,۹۷۵	-	۲۵,۹۵۶,۸۳۰,۳۱۳	(۱,۳۵۳,۶۷۲,۷۵۶)	(۲۱۷,۱۵۰,۹۳۵)	(۲۳۳,۶۰۹,۳۱۳,۵۸۷)	۲۹۱,۰۸۸,۶۶۲,۰۰۰	



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)

(مباحث بہ رتال)

உரை



مشترک آسمان خاورمانه

بادداشت توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتظی به ۳۱ تیر ۱۴۵۳

۲-۱۷ سود (زیان) حاصل از فروش اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

(مباحث بہ رجال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۵۲

نام اختيار	تعداد	بهای فروش	گزينش دفتری	کارکرد فروش	مالیات	زيان) فروش	سود	فروش
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۰۵/۳۱	۲۳,۵۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۳۲,۹۸۸,۰۰۰)	(۱,۸۶۶,۵۱۶)	-	۷,۳۳۵,۱۲۵,۶۸۳	-	۷,۳۳۵,۱۲۵,۶۸۳
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۱۲/۱۴	۵۹,۳۳۰,۰۰۰	۷۱,۵۳۷,۹۶۶,۰۰۰	(۶,۳۰۵,۳۵۲,۹۵۳)	(۷,۲۷۶)	(۷,۷۲۰)	۵,۵۱۱,۵۵۳,۰۵۵	-	۵,۵۱۱,۵۵۳,۰۵۵
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۰۵/۱۴	۱۲,۷۹۶,۰۰۰	۳۸,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۱۵,۳۷۱)	(۱,۹۱۸,۶۷۷)	(۱۲,۳۳۸,۰۰۰)	۴,۰۵۳,۳۶۰,۰۵۳	-	۴,۰۵۳,۳۶۰,۰۵۳
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۰۴/۱۴	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۸۳,۹۶۸,۸۸۸)	(۹,۵۴۴,۱۱۶)	(۹۱,۳۹۶,۰۰۰)	۱,۳۲۵,۱۹۷,۹۹۳	-	۱,۳۲۵,۱۹۷,۹۹۳
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۰۳/۱۴	۱۶,۹۶۹,۰۰۰	۱۵,۵۵۹,۷۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۵۴,۳۶۱,۰۰۰)	(۲,۰۷۸,۱۶)	-	۸,۰۷۰,۵۷۱,۸۱۴	-	۸,۰۷۰,۵۷۱,۸۱۴
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۱۱/۱۴	۱۲,۷۹۶,۰۰۰	۳۸,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۷۳۳,۵۳۳,۳۹۷)	-	-	۶۱۴,۵۵۲,۶۰۳	-	۶۱۴,۵۵۲,۶۰۳
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۱۲/۱۴	۱,۸۲۳,۰۰۰	۴,۸۲۹,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۳۶۶,۰۵۶,۲۹۴)	(۴,۰۵۲,۰۰۰)	(۲,۰۵۳,۰۰۰)	۶۷۱,۵۴۵,۵۵۳	-	۶۷۱,۵۴۵,۵۵۳
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۰۹/۱۴	۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۵۵,۰۱۹,۰۴۱)	(۱,۴۴,۵۰۳)	(۳۴,۰۰۰)	۵۳۴,۷۳۳,۸۹۵	-	۵۳۴,۷۳۳,۸۹۵
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۱۲/۱۴	۱۲,۱۶۷,۰۰۰	۱۵,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۲۷,۸۶۳,۸۵۶)	-	-	۵۳۵,۱۳۱,۱۴۸	-	۵۳۵,۱۳۱,۱۴۸
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۱۲/۱۴	۹,۱۹۷,۰۰۰	۱۰,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۵۲,۰۹۷,۷۷۹)	(۴,۷۲۲,۶۲۴)	(۳۴,۸۸۵,۵۰۰)	۲۱۴,۹۴۴,۰۹۷	-	۲۱۴,۹۴۴,۰۹۷
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۰۳/۱۴	۱۱,۸۱۷,۰۰۰	۱۸,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۸۴۱,۳۳۰,۰۰۷)	-	-	۲۵۲,۲۲۳,۹۹۳	-	۲۵۲,۲۲۳,۹۹۳
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۱۲/۱۴	۲۱,۹۹۹,۰۰۰	۵۵,۶۶۲,۳۸۸,۰۰۰	(۵۴,۳۴۰,۰۳۱,۱۱۲)	(۸,۰۶۰)	(۸,۰۶۰)	۲۳۳,۳۳۸,۰۵۸	-	۲۳۳,۳۳۸,۰۵۸
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۰۵/۱۴	۳,۶۹۹,۰۰۰	۵,۱۵۴,۷۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۹۴۰,۰۰۰)	(۳,۱۵۱,۰۰۰)	-	۱۵۸,۷۱۹,۱۳۳	-	۱۵۸,۷۱۹,۱۳۳
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۱۲/۱۴	۵۳۷,۰۰۰	۱,۲۳۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۶,۵۶۷,۰۳۰)	(۷,۵۶۰)	(۷,۵۶۰)	۳۴,۷۳۶,۶۵۰	-	۳۴,۷۳۶,۶۵۰
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۱۲/۱۴	۱۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۵۷,۴۹۰)	-	-	(۹,۵۷۳,۸)	-	(۹,۵۷۳,۸)
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۱۲/۱۴	۱,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۱۰۹,۷۴۸)	-	-	(۹,۵۷۳,۸)	-	(۹,۵۷۳,۸)
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۱۲/۱۴	۲۷,۰۰۰	۶۴,۸۰۰,۰۰۰	(۶۸,۰۵۶,۱۵۶)	(۳,۳۴۰,۰۰۰)	(۳,۳۴۰,۰۰۰)	(۹,۵۶۱۷,۹۱۲)	-	(۹,۵۶۱۷,۹۱۲)
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۰۵/۱۴	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۹۱,۳۳,۸۱۲)	-	-	(۷۳۴,۵۵۳,۱۸۵)	-	(۷۳۴,۵۵۳,۱۸۵)
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۱۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۹۱,۳۳,۸۱۲)	(۱,۵۷۸,۹۸۵)	-	(۱,۱۴۲,۹۹۲,۷۹۷)	-	(۱,۱۴۲,۹۹۲,۷۹۷)
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۰۳/۱۴	۴,۶۵۱,۵۸	۱۳,۹۶۵,۶۶۸,۱۶۶	(۱۵,۳۵۳,۰۳۳,۷۶۶)	(۱,۳۰۵,۴۱۵)	(۱,۳۰۵,۴۱۵)	(۱,۱۲۵,۶۶۵,۵۵۰)	-	(۱,۱۲۵,۶۶۵,۵۵۰)
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۱۲/۱۴	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۰۳,۳۱۱,۲۴۰)	(۱,۲۳۵,۲۱۹)	-	(۳,۳۷۲,۶۶۶,۴۵۹)	-	(۳,۳۷۲,۶۶۶,۴۵۹)
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۰۳/۱۴	۲۴,۵۵۰,۰۰۰	۶۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۷۳۱,۳۳۸,۸۰۸)	-	-	(۱۰,۰۳۱,۲۲۸,۸۰۸)	-	(۱۰,۰۳۱,۲۲۸,۸۰۸)
تجارتيزيد خسيان ۱۳۸۵/۱۲/۱۴	۶۵,۰۲۹,۰۰۰	۶۵,۸۰۹,۳۴۸,۰۰۰	(۷۹,۵۰۳,۲۶۰,۳۷۰)	(۹۵,۶۲۴)	-	(۱۳,۶۹۵,۲۶۹,۱۰۶)	-	(۱۳,۶۹۵,۲۶۹,۱۰۶)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-</						

202



مشترک آسمان خاوریان

بلداشت توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
۱۸-۱	(۴۵,۱۳۵,۸۷۵)	(۳۶,۲۰۷,۹۸۴)
۱۸-۲	-	۹۳,۵۱۱,۳۳۴
۱۸-۳	۷,۵۶۹,۸۸,۵۵۵	۳۳,۲۵۹,۵۵۴,۸۹۶
۱۸-۴	(۵۱۷,۶۳۰,۱۳۴)	۱۸,۱۳۵,۲۸۹,۷۷۳
جمع	(۳۸,۰۹۶,۷۰۳,۳۴۴)	۶,۱۰۸,۳۳۲,۱۱۹

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

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش آغاز یا تعدیل شده	ارزش اختتامی	کامرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
سرمایه گذاری آرمان گستر پارس	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱۱۴,۵۸۹,۸۳۲,۲۵۰	(۱۰۸,۸۶۰,۹۳۲,۲۱۷)	(۵۸,۸۶۰,۹۳۲,۲۱۷)	(۵۲۶,۹۳۲,۲۱۷)	۱۰,۷۱۷,۱۰۵,۵۶۲	-	-
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۷,۳۴۹	۳۳,۲۷۹,۸۸۵,۱۵۳	(۳۰,۹۴۹,۱۵۳,۹۴۰)	(۴۰,۸۴۹,۸۵۸)	-	۵,۶۳۹,۸۸۳,۰۴۸	-	-
پتروشیمی پردیس	۱۸۳,۳۲۳	۳۳,۰۳۷,۷۹۷,۸۷۰	(۳۲,۲۴۰,۳۰۹,۰۵۴)	(۳۱,۳۱۵,۹۰۹)	(۱۶۵,۱۸۸,۹۸۹)	۵,۶۰۰,۱۱۲,۹۶۸	-	-
سرمایه گذاری سبحان	۱۵,۳۴۵,۵۳	۳۰,۸۱۸,۸۸۰,۰۷۲	(۲۹,۳۲۰,۳۲۳,۸۴۱)	(۲۹,۲۷۲,۹۳۷)	(۱۵۳,۰۹۴,۴۰۳)	۱,۳۳۹,۱۸۵,۴۴۱	(۵۸,۴۰۸,۳۱۹)	-
نوابینستا پالاستیک	۵۰,۰۰۰	۱۲,۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۸۵,۶۳۵,۴۲۷)	(۱,۲۰۸,۸۷۵)	(۲,۳۲۲,۵۰۰)	۳۷۹,۳۲۲,۱۹۸	-	-
صنعتی بهشتی	۳,۵۷۲,۸۰۴	۷,۳۷۲,۳۰۵,۶۲۸	(۷,۲۱۶,۳۴۲,۲۸۸)	(۷,۱۰۰,۵۱۱)	(۳۷,۳۲۷,۱۵۳۰)	۱۴۳,۷۸۲,۵۵۹	(۸۰,۹۷۴,۵۴۴)	-
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	۴۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۷۰۳,۲۵۰,۰۷۰)	(۱,۷۵۸,۳۰۰)	(۹,۲۵۴,۰۰۰)	۱۳۲,۵۳۱,۶۷۰	-	-
بانک اقتصاد نوین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۶۱,۶۸۸,۷۵۰)	(۲,۸۴۰,۵۰۰)	(۱۴,۹۵۰,۰۰۰)	۱۱۰,۵۳۰,۷۵۰	-	-
فندق لرستان	۲,۳۱۸,۳۳۵	۱۶,۲۱۷,۸۵۵,۵۰۰	(۱۶,۱۵۶,۵۰۵,۶۲۱)	(۱۵,۴۸۳,۰۰۰)	(۸,۴۰۹,۳۷۶)	۹۵,۳۱۶,۹۵۳	(۱۱۴,۵۱۶,۳۱۲)	-
سپهان آرت آر دبیل	۵۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۷,۳۰۰,۲۵۰)	(۱,۱۵۳,۳۰۰)	(۲,۰۷۰,۰۰۰)	۵۹,۳۶۲,۴۵۰	-	-
سایپا	۱۹۲,۰۰۰	۴۷۵,۷۷۶,۰۰۰	(۴۶۵,۱۸۷,۷۰۷)	(۴۵۱,۹۸۸)	(۲,۳۲۷,۸۸۰)	۷,۷۵۷,۳۴۵	(۵,۱۹۶,۱۰۸,۷۵۰)	-
دارویی ره آتورد تامین	۳,۱۲۶	۲۷۲,۵۰۰,۸۰۰	(۲۷۲,۴۹۶,۴۴۹)	(۲۵۸,۸۷۶)	(۱,۳۶۲,۵۴۴)	(۱,۸۱۷,۰۳۹)	۱۲,۵۹۲,۴۸۶	-
حمل و نقل گهروترابزر سیرجان	۸۵۱,۴۴۰	۳,۲۶۰,۱۰۵,۶۰۰	(۳,۲۶۰,۱۰۵,۶۰۰)	(۳,۲۶۰,۱۰۵,۶۰۰)	(۱,۸۰۵,۵۴۳)	(۱,۸۰۵,۵۴۳)	-	-
ملی شیمی کشاورز	۱۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۶۶۸,۳۱۱)	(۴۴,۵۵۰)	(۳۲۱,۰۰۰)	(۲۲,۷۷۸,۹۵۱)	۳,۰۷۴	-
سرمایه‌گذاری کانون دانشمند	۱,۳۳۲,۸۳۱	۴,۶۲۷,۹۰۵,۴۶۶	(۴,۶۲۷,۹۰۵,۴۶۶)	(۴,۶۲۷,۹۰۵,۴۶۶)	(۲۳,۲۲۴,۵۴۸)	(۲۵,۸۱۱,۲۶۶)	-	-
پهمن دجل	۵۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۰,۷۲۳,۶۴۶)	(۱۳۲,۲۰۳)	(۷۷۴,۷۵۰)	(۲,۶۹۵,۵۹۹)	۲,۵۰۸	-
صنایع مس افق کرمان	۱۸۵,۳۶۰	۹,۹۲۸,۸۴۰	(۱,۰۳۲,۹۹۱,۳۶۷)	(۹۱۹,۸۴۴)	(۴,۹۴۲,۴۴۴)	(۴,۹۴۲,۴۴۴)	(۲۷,۵۵۷,۱۰۰)	-
گشت و صنعت جوبین	۲۵۰,۰۰۰	۵۴۰,۵۰۰,۰۰۰	(۷۱۱,۱۰۴,۶۷۰)	(۵۱۱,۱۷۵)	(۲,۷۲۳,۵۰۰)	(۲,۷۲۳,۵۰۰)	-	-
بهار زر عباس چناری	۲۰۰,۳۲۶	۱,۲۱۲,۲۲۴,۸۰۰	(۱,۲۹۸,۷۰۰,۷۹۲)	(۱,۵۱۶,۶۶۲)	(۲,۰۶۱,۳۷۴)	(۲,۰۶۱,۳۷۴)	(۱,۰۸۶,۶۱۰,۰۱۲)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۲۵۴,۶۲۱,۴۱۰,۳۴۸	(۲۵۱,۳۰۵,۷۶۰)	(۲۵۱,۳۰۵,۷۶۰)	(۱۰۵,۶۶۲,۶۶۶)	۲۲,۸۳۰,۳۰۳,۱۲۱	(۷,۸۰۷,۶۲۰,۱۱۱)	-



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۵۳

(مباحث به رتال)

جمع نقل به صفحه بعد

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

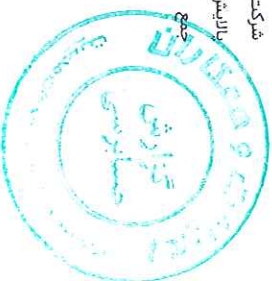
(مبالغ به ریا)

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۵۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	-	۵۲۷,۷۳۷,۷۴۹,۹۶	(۵۶۹,۹۹۱,۸۴۸)	(۵۱۱,۵۷,۲۷۵)	(۲,۶۷۲,۷۴۵,۶۳۸)	(۲۳,۶۲۱,۵۶۰,۳۹۹)	(۱,۶۸۴,۹۹۹,۶۵۵)
سیمان ممتازان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۸۴,۹۹۹,۶۵۵)
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۱,۹۱۲,۶۳۶)
پن الملی ساروج بوشهر	-	-	-	-	-	-	(۱۵۷,۹۸۱,۱۳۷)
انگ خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۲۸۸,۸۳۰,۸۸۹)
تارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۱۹,۲۷۴,۴۸۲)
براز خودرو	-	-	-	-	-	-	(۵,۱۳۵,۷۹۱,۹۰۳)
بیمان ساهو	-	-	-	-	-	-	(۲۳۴,۸۲۸,۶۳۰)
بان الکترونیک	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۱۳,۵۳۵,۲۰۷)
روه توسعه مالی مهرآیندگان	-	-	-	-	-	-	۶۲۲,۰۵۸۳,۵۱۰
خبربات ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۲۲,۱۱۵,۲۹۴)
ولاد امیرکبیرکاشان	-	-	-	-	-	-	۲,۵۳۸,۶۹۴,۹۴۴
ستروش نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	(۲۸۳,۷۶۰,۷۸۷)
دیدی مضارن گازییمی آسیانا	-	-	-	-	-	-	۳,۵۵۹,۶۸۳,۲۲۲
سیاری تاجار ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۶۲,۳۱۹,۹۲۲)
روسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	۸۷۷,۴۰۲,۷۳۸
پن فولاد سبزوار	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۴۰,۸۷۷
ک سامان	-	-	-	-	-	-	(۱۹۳,۶۱۳,۴۵۱)
لاد مبارکه امقوهان	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۷۸,۳۵۰,۵۸۳)
خودروخاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۷,۶۷۴,۳۵۰
کت خمیرمایه رفوی	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۴۱,۴۴۴,۸۰۰
پیش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۷,۰۱۹,۶۵۳,۵۱۴)
	-	۵۲۷,۷۳۷,۷۴۹,۹۶	(۵۶۹,۹۹۱,۸۴۸)	(۵۱۱,۵۷,۲۷۵)	(۲,۶۷۲,۷۴۵,۶۳۸)	(۲۳,۶۲۱,۵۶۰,۳۹۹)	(۱,۶۸۴,۹۹۹,۶۵۵)

3



مشترک آسمان خاورمانه
یادداشت توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

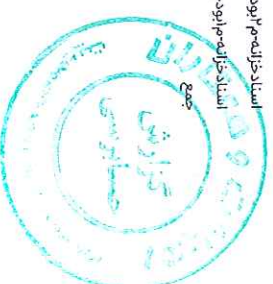
۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		نام سهام	
سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازر یا تعدیل شده	تعداد	حق تقدم سرمایه گذاری مالی سپرده‌گذاریات
۱,۱۶,۰۸۳,۳۵۴	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری مالی سپرده‌گذاریات
(۲۵۵,۱۷۱,۹۳۰)	-	-	-	-	حق تقدم پالایش نفت تبریز
۹۳۰,۹۱۱,۳۴۴	-	-	-	-	جمع

۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		نام اوراق	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازر یا تعدیل شده	تعداد
-	۳,۱۳,۱۸۱	(۲,۰۳۳,۸۹۲)	(۳۰,۱۴۶,۳۷۲,۹۲۷)	۳۳,۳۴۵,۶۰۵,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
-	۲,۲۸۸,۳۷۶,۰۶۵	(۴,۰۴۱,۰۶۰)	(۲۰,۰۵۰,۲۹۸,۸۷۵)	۲۲,۳۹۵,۵۰۴,۰۰۰	۳۰,۸۰۰
۲,۲۱,۲۲۳,۹۶۹	۲,۰۸۵,۰۶۷,۸۳۳	(۳,۲۴۰,۷۴۷)	(۱۵,۷۹۱,۶۷۲,۲۹۰)	۱۷,۸۷۹,۹۸۰,۸۶۰	۱۹,۰۳۳
۲۹۱,۵۴۸,۳۶۶	۳,۰۵۳,۴۸۶	(۵,۰۶۱)	(۲۴,۸۵۶,۸۷۳)	۲۷,۹۲۵,۴۳۰	۳۱
۶۲۶,۷۸۶,۳۷۵	-	-	-	-	-
۳,۵۶۰,۶۴۳,۹۸۶	-	-	-	-	-
۳,۲۱۱,۴۲۶,۹۱۲	-	-	-	-	-
۲,۷۵۴,۵۸۵,۵۶۲	-	-	-	-	-
۲,۵۳۶,۴۸۹,۵۲۱	-	-	-	-	-
۲,۲۶۲,۸۰۸,۷۹۲	-	-	-	-	-
۱,۷۷۴,۵۷۸,۹۳۳	-	-	-	-	-
۱,۶۳۷,۲۱۳,۲۸۵	-	-	-	-	-
۷۸۷,۰۴۱,۲۶۰	-	-	-	-	-
۷۷۹,۴۰۶,۶۲۲	-	-	-	-	-
۵۵۰,۷۸۵,۳۴۷	-	-	-	-	-
۳۷۴,۰۰۹,۰۳۴	-	-	-	-	-
۵,۳۵۰,۰۰۸	-	-	-	-	-
۵,۳۷۱,۸۴۴	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۹,۵۵۴,۸۶۶	۷,۵۶۹,۶۸۸,۵۵۵	(۲۳,۳۳۰,۷۶۰)	(۶۵,۹۶۵,۹۹۰,۹۶۵)	۷۳,۵۴۹,۰۵۰,۲۸۰	جمع



مشترک آسمان خاورمسانه

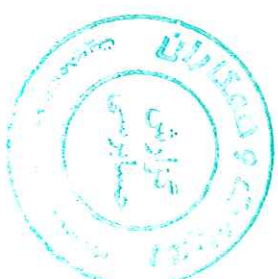
یادداشت توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
-	(۸۳,۰۲۸,۵۸۵)	(۲۴۰,۳۳۲)	(۱,۰۱۶,۰۸۸,۲۵۳)	۹۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰
-	(۲۲۰,۴۲۶,۴۴۸)	(۲۳۴,۵۹۳)	(۱,۱۳۱,۲۳۱,۸۵۵)	۹۱۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰
-	(۲۱۴,۱۷۵,۱۰۱)	(۴۹۰,۷۱۸)	(۲,۱۱۹,۳۸۴,۳۸۳)	۱,۹۰۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۰۰۰
۸,۱۰۶,۲۳۲,۲۶۵	-	-	-	-	-
۱,۴۳۲,۰۹۷,۸۵۰	-	-	-	-	-
۶۴۷,۲۴۱,۶۱۴	-	-	-	-	-
(۸۳۸,۳۹۳,۴۱۴)	-	-	-	-	-
(۱,۸۰۱,۴۰۵,۵۱۰)	-	-	-	-	-
۱۰,۵۸۹,۴۱۶,۹۶۸	-	-	-	-	-
۱۸,۱۳۵,۲۸۹,۷۷۳	(۵۱۷,۶۳۰,۱۳۴)	(۹۹۵,۶۴۳)	(۳,۲۶۶,۷۰۴,۴۹۱)	۳,۷۵۰,۴۰۰,۰۰۰	جمع



مشترک آسمان خاوه منانه

یادداشت توضیحات صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

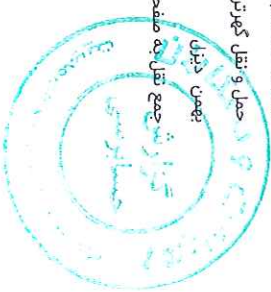
۱۹ سود سهام

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
بیمه کوثر	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸	۲,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	(۲۶,۴۳۶,۶۱۰)	۲,۵۷۰,۱۶۳,۹۹۰	۲,۵۴۶,۱۹۵,۲۷۸
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۱۰	۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری صندوق بازپشتی کارکنان بانکها	۱۴۰۳/۱۲/۰۹	۸,۹۸۱,۱۸۴	۲۵۰	۲,۲۴۵,۲۹۶,۰۰۰	-	۲,۲۴۵,۲۹۶,۰۰۰	-
تولیدی و صنعتی کوهرقلم	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۲۶۱,۲۱۴)	۱,۸۰۵,۷۳۸,۷۸۶	-
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۷,۳۸۵,۵۴۹	۱۱۰	۱,۹۱۲,۴۱۰,۳۹۰	(۱۳۹,۶۳۶,۳۱۴)	۱,۷۷۲,۷۷۴,۰۷۶	-
سرمایه گذاری شفا دارو	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱,۳۷۴,۴۸۵	۱,۰۵۰	۱,۴۴۳,۲۰۹,۲۵۰	(۸۵,۵۵۱,۰۶۴)	۱,۳۵۷,۶۵۸,۱۸۶	-
بیمه سامان	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۸۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۷۹۴,۱۱۸)	۱,۱۲۷,۲۰۵,۸۸۲	-
سازه پوشش	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۶۹۵,۴۶۲	۱,۶۵۰	۱,۱۴۷,۵۱۲,۳۰۰	(۹۱,۰۳۲,۰۵۵)	۱,۰۵۶,۴۸۰,۲۴۵	-
بانک سامان	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۲,۴۰۳,۰۰۰	۷۰	۸۶۸,۲۱۰,۲۱۰	(۵,۳۱۹,۱۹۱)	۸۶۲,۸۹۱,۰۱۹	-
پخش هجرت	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۲۶۹,۳۱۶	۳,۱۰۰	۸۳۴,۸۸۹,۶۰۰	(۸۶,۶۱۴,۲۷۴)	۷۴۸,۲۷۵,۳۲۶	-
صنعتی بهشهر	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	۷,۰۵۷,۰۷۸	۱۰۵	۷۴۰,۹۹۳,۱۹۰	-	۷۴۰,۹۹۳,۱۹۰	-
آرتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۳۲۱,۱۶۰	۱,۹۲۰	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	(۵۸,۱۳۳,۵۰۸)	۵۵۸,۴۹۳,۶۹۲	-
بیمه اتکایی ایران معین	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۵۴,۵۵۲)	۴۹۲,۲۴۵,۴۴۸	-
زامیاد	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۳	۴۵۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۹۶,۳۹۵)	۴۴۱,۷۰۳,۶۰۵	-
داده گسترعمرنوزین های وب	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۱,۴۲۸,۱۲۲	۲۲	۲۵۱,۴۱۸,۹۰۴	(۳۵,۸۷۴,۸۰۵)	۲۱۵,۵۴۴,۰۹۹	۵۷۴,۱۶۲,۷۹۷
سیمان ساوه	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۹,۴۱۶	۲۲,۲۰۰	۲۰۹,۰۳۵,۲۰۰	-	۲۰۹,۰۳۵,۲۰۰	-
بیمه اتکایی تهران روک ۵۵% تادیه	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۶۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۶۱۶,۳۲۲)	۱۶۵,۳۸۳,۶۷۸	-
سیمان تهران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۶۸۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۸۷,۹۹۰)	۱۲۵,۵۱۲,۰۱۰	-
کارت اعتباری ایران کیش	۱۴۰۳/۰۵/۲۶	۴,۳۶۸,۰۱۵	۲۵	۱۰۹,۲۰۰,۳۷۵	-	۱۰۹,۲۰۰,۳۷۵	-
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۰۰,۳۷۷	۴۸۰	۹۶,۱۸۰,۹۶۰	(۷,۴۱۷,۲۴۲)	۸۸,۷۶۳,۷۱۸	۸۱۳,۹۷۴,۵۴۹
حمل و نقل گهر تابر سیرجان	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۷۵۰,۰۰۰	۷۰	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۱,۷۷۶)	۵۱,۱۶۸,۲۲۴	-
بهمن دیزل	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۵۰,۰۰۲	۳۱۰	۱۵,۵۰۰,۶۲۰	(۵۲۳,۱۸۴)	۱۴,۹۷۷,۴۳۶	۵۲۸,۹۸۵,۵۰۷
جمع نقل به صفحه بعد	۱۹۷۴۳۳,۷۷۴,۱۹۹	(۶۵۵,۲۸۰,۶۱۴)		۱۹,۰۸۸,۴۹۳,۵۸۵		۱۹,۰۸۸,۴۹۳,۵۸۵	۸,۳۶۷,۳۷۵,۶۵۶



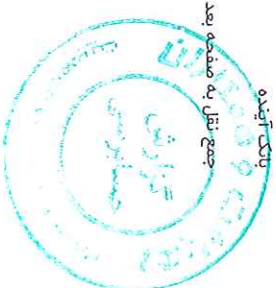
مشترک آسمان خاورمیانه
 یادداشت توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)			
شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	یادداشت
۲۸,۳۵۸,۸۴۰,۸۱۷	۱۲,۳۵۸,۷۸۵,۴۹۶	۲۸,۳۵۸,۸۴۰,۸۱۷	۲۰-۱
۳,۸۹۸,۳۰۵,۱۴۴	-	۳,۸۹۸,۳۰۵,۱۴۴	۲۰-۲
۳۲,۱۵۷,۱۴۵,۹۶۱	۱۲,۳۵۸,۷۸۵,۴۹۶		جمع

۲۰-۱ سود سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)					
شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	نوع سپرده
خالص سود	خالص سود				نام
۲,۹۴۱,۲۲۷	۷,۹۵۳,۳۶۷,۲۵۵	(۶,۴۶۴,۰۵۹)	۷,۹۵۹,۸۳۱,۳۱۴	متعدد	بانک سامان
-	۶,۹۲۵,۷۴۳,۰۰۷	(۲۶۶,۴۲۰)	۶,۹۲۶,۰۰۹,۴۲۷	متعدد	بانک پاساگراد
-	۳,۱۴۵,۱۷۳,۸۹۰	(۳۱۷,۹۱۲)	۳,۱۴۵,۴۹۱,۸۰۲	متعدد	بانک خاورمیانه
-	۸,۴۰۷,۱۹۵,۲۶۱	(۲,۵۶۹,۶۸۰)	۸,۴۰۹,۷۶۴,۹۴۱	متعدد	بانک گردشگری
-	۱,۵۶۲,۰۵۴,۸۰۶	-	۱,۵۶۲,۰۵۴,۸۰۶	متعدد	موسسه اعتباری ملل
-	۲۱۸,۷۵۶,۳۱۸	(۲,۵۵۵,۱۴۶)	۲۱۶,۲۰۱,۴۶۴	متعدد	بانک تجارت
۳۶,۶۶۰,۶۱۰	۲۹۱,۵۸۸,۶۰۹	-	۲۹۱,۵۸۸,۶۰۹	متعدد	بانک خاورمیانه
۲,۴۳۷,۹۲۳	۸,۰۵۸,۰۲۴	-	۸,۰۵۸,۰۲۴	متعدد	بانک آینده
۴۳,۰۳۹,۷۷۰	۲۸,۲۴۹,۵۰۷,۱۷۰	(۱۲,۱۷۳,۲۱۷)	۲۸,۲۶۱,۶۸۰,۸۸۷		جمع نقل به صفحه بعد



مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۲۰-۱

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

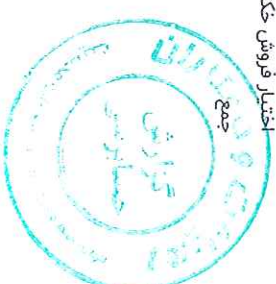
نام	نوع سپرده	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
جمع نقل از صفحه قبل			۲۸,۲۶۹,۶۸۰,۲۸۷	(۱۲,۱۷۳,۲۱۷)	۲۸,۲۶۹,۵۰۷,۱۷۰	۴۲,۰۳۹,۷۷۰
بانک شهر	کوتاه مدت	متعدد	۱,۱۶۷,۱۴۰	-	۱,۱۶۷,۱۴۰	۱,۸۹۱,۵۵۰
بانک سامان	کوتاه مدت	متعدد	۳۸۳,۸۹۴	-	۳۸۳,۸۹۴	۳۷۸,۷۲۹
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	متعدد	۳۱۳,۵۷۳	-	۳۱۳,۵۷۳	۶,۹۱۸,۷۷۶,۵۵۰
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	متعدد	۳۰۹,۲۸۲	-	۳۰۹,۲۸۲	۷۵۲,۳۳۷,۷۳۵
بانک ملت	کوتاه مدت	متعدد	۱۵۹,۷۵۸	-	۱۵۹,۷۵۸	۲۱۲,۴۴۴
بانک آینده	بلند مدت	متعدد	-	-	-	۲,۱۹۰,۶۲۰,۶۹۸
بانک ملت	بلند مدت	متعدد	-	-	-	۱,۹۹۰,۳۵۱,۲۹۳
بانک گردشگری	بلند مدت	متعدد	-	-	-	۴۶۱,۱۷۶,۷۲۷
جمع			۲۸,۲۶۹,۰۱۴,۰۳۴	(۱۲,۱۷۳,۲۱۷)	۲۸,۲۵۱,۸۴۰,۸۱۷	۱۲,۳۵۸,۷۸۵,۴۹۶

۲۰-۲- سود اوراق مشارکت فرابورسی

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	خالص سود
اجتناب فروش خکرمالن ۳۰-۶۲۳۳-۳۰۸۰۳۰۸۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۱۴۰۳/۰۵/۲۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲%	۲,۸۹۸,۳۰۵,۱۴۴	-
جمع				۱,۰۰۰,۰۰۰		۲,۸۹۸,۳۰۵,۱۴۴	-



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
۷۶,۱۵۴,۵۳۸	۴۱۰,۷۸۵,۴۰۹
۱۴,۶۸۳,۲۳۹	۲۷۶,۱۵۷,۱۳۶
۵,۸۱۵,۷۹۳	۶,۵۵۲,۹۵۷
۸,۳۲۷,۲۷۲	۷,۲۲۹,۹۳۴
۱۰۴,۹۸۰,۸۴۲	۷۰۰,۷۲۵,۴۳۶

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی

تعدیل کارمزد کارگزاری

سایر درآمدها

تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی

جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
۵,۶۲۶,۹۲۳,۱۲۷	۵,۳۷۱,۹۳۰,۰۳۴
۵۹۹,۸۹۵,۱۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷۷,۴۶۹,۱۸۲	۳۴۰,۴۷۳,۶۱۶
۶,۷۰۴,۲۸۷,۴۹۹	۶,۷۱۲,۴۰۳,۶۵۰

کارمزد مدیر - شرکت سبد گردان آسمان

۱- مزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

کارمزد حسابرس - موسسه حسابرسی و خدمات هوشیار ممیز

جمع

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
۱,۶۱۷,۳۴۰,۰۹۶	۱,۴۰۴,۵۲۴,۷۰۸
۷۶,۶۲۳,۳۸۲	۲۰,۱۳۶,۷۳۶
۵۸,۹۰۳,۸۴۸	۳۴,۸۹۱,۹۵۵
۱۲,۵۵۰,۵۱۸	۴,۵۸۰,۸۷۲
۱۱,۲۹۴,۶۷۸	۱۸,۶۱۸,۲۱۰
۲,۵۷۷,۱۸۱	۱۳۷,۰۹۸
۱,۷۷۹,۲۸۹,۷۰۳	۱,۴۸۲,۸۸۹,۵۷۹

هزینه آبونمان نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

سایر هزینه ها

جمع

۲۴- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
۶,۰۳۴,۲۸۵	-

هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری

۲۵- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

جمع



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت توفیقی صورت های مالی

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
۱۴۰۳/۰۹/۰۴	۱۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰	ضهم وزن ۶۰۱	اختیار خرید هم وزن ۱۰۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۰۴
۱۴۰۳/۰۹/۰۴	۹,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰	ضهم وزن ۶۰۱	اختیار خرید هم وزن ۹۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۰۴
۱۴۰۳/۰۹/۰۴	۸,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	ضهم وزن ۶۰۱	اختیار خرید هم وزن ۸۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۰۴
۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۳,۳۳۶	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	خکروان ۱	اختیار فروش خکروان ۶۲۳۳۰-۰۳۰۸۲۰۲۰



مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲ سال مالی منتهی به ۳۰ دی		شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۷.۳۳%	۹۰.۰۰۰	۷.۷۱%	۹۰.۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سید گردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۸۲%	۱۰.۰۰۰	۰.۸۶%	۱۰.۰۰۰	ممتاز	سهامدارمدیر صندوق	فرهنگ قراقرزو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲%	۲۰۰	۰.۰۲%	۲۰۰	عادی	مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲%	۲۰۰	۰.۰۲%	۲۰۰	عادی	فرزند مدیر صندوق	داتیس اقبال نیا	
۰.۰۲%	۳۰۰	۰.۰۳%	۳۰۰	عادی	سهامدارمدیر صندوق	مهدی فریرور	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۵%	۴۸	۰.۰۵%	۴۸	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	فاطمه السادات جمالی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۶%	۷۰۰	۰.۰۶%	۷۰۰	عادی	سید محمد امین جمالی		
۰.۱۰%	۱,۲۰۰	۰.۱۰%	۱,۲۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	بهار کاظمی محسن آبادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳%	۴۰۰	۰.۰۳%	۴۰۰	عادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	پرویان کاظمی محسن آبادی	
۰.۰۳%	۴۰۰	۰.۰۳%	۴۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هانیه کیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲%	۲۰۰	۰.۰۲%	۲۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	زهرا محمد رحیمی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱%	۱۰۰	۰.۰۱%	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هانیه حق محمد خرقانی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	۷	۰.۰۰%	۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه بهزاد قرق شیران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	-	۰.۰۰%	۸	عادی	جمع واحد های سرمایه گذاری		
۸.۴۶%	۱۰۳,۷۵۵	۸.۸۹%	۱۰۳,۷۶۳				



مشترک آسمان، خاورمیانه

**یادداشت توضیحی صورت های مالی -
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		طرف معامله			
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله		نوع وابستگی
			تاریخ معامله	ارزش معامله	
	</				

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

