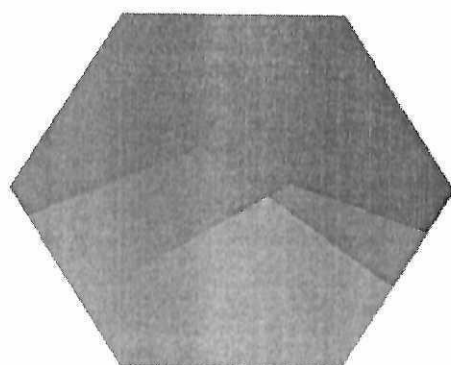




آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳



آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

دارندگان واحد های سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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
۴	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - ارکان صندوق
۶-۸	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۹-۴۱	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضا
آسمان
شرکت سبذگردان

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سبذگردان آسمان

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات
مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲
info@aseமானamc.com

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

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

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۳۴,۷۲۵,۰۴۳,۰۸۷	۵۷۵,۰۲۲,۷۱۳,۴۳۸
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۷۷,۲۱۹,۳۱۳,۲۱۰	۲۰۱,۳۳۱,۸۹۳,۴۸۴
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۷۴,۶۳۱,۷۴۷,۵۳۶	۱۱۹,۰۰۷,۱۴۶,۱۷۸
حساب‌های دریافتی	۸	۱۹,۷۵۹,۲۲۹,۶۰۸	۶,۹۳۸,۷۷۷,۷۶۲
سایر دارایی‌ها	۹	۳,۲۸۹,۲۸۲,۷۷۵	۵۳۷,۱۱۴,۵۵۲
موجودی نقد	۱۰	۹۷,۸۴۹,۰۹۹	۶,۲۸۵,۷۹۵,۹۶۴
جاری کارگزاران	۱۱	-	۵,۱۶۶,۹۵۱
جمع دارایی‌ها		۱,۰۰۹,۷۲۲,۴۶۵,۳۱۵	۹۰۹,۱۲۸,۹۲۳,۹۳۲
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۱۵,۹۵۸,۷۲۶,۷۴۷	-
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۶,۵۰۸,۵۸۳,۹۱۲	۷,۳۶۱,۳۷۸,۹۰۲
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۹۸۲,۱۳۴	۳,۶۳۵,۰۸۰,۶۴۴
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۷,۰۵۶,۶۱۵,۴۹۱	۱۰,۳۰۵,۴۴۲,۱۴۷۸
پیش دریافت‌ها	۱۵	۳۶۰,۱۶۹,۳۸۳	۶,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۱
جمع بدهی‌ها		۲۹,۸۸۵,۰۷۷,۶۶۷	۲۷,۵۴۱,۹۰۲,۰۰۵
خالص دارایی‌ها	۱۶	۹۷۹,۸۳۷,۳۸۷,۶۴۸	۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۷۶۵,۵۹۲	۷۱۸,۴۲۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



آسمان
شرکت سپردن

بیتوجه به این است
که این سند
فقط برای
اطلاع است

بیتوجه به این است
که این سند
فقط برای
اطلاع است



مشترک آسمان خاورمیانه

آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۶,۸۳۷,۳۲۵,۰۸۶	۳۰۷,۹۴۱,۹۵۸,۹۵۴
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۲۵,۶۷۳,۶۱۷,۴۳۶)	(۸۸,۷۱۴,۱۱۵,۴۱۱)
سود سهام	۱۹	۳۰,۱۷۰,۰۳۱,۱۸۷	۴۹,۲۷۹,۳۹۵,۱۲۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۴۸,۰۳۹,۶۳۲,۳۱۸	۳۶,۰۹۱,۸۷۰,۲۴۰
سایر درآمدها	۲۱	۱۲۸,۲۶۹,۲۳۵	۸۳۷,۷۰۷,۶۱۷
جمع درآمدها		۵۹,۵۰۱,۶۴۰,۳۹۰	۳۰۵,۴۳۶,۸۱۶,۵۲۴
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۰,۱۲۹,۹۱۷,۳۸۹)	(۱۱,۰۳۴,۷۰۷,۶۴۶)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۳,۲۱۳,۱۶۴,۶۰۲)	(۲,۵۹۲,۵۴۹,۲۱۸)
سود خالص قبل از هزینه‌های مالی		(۱۳,۳۴۳,۰۸۱,۹۹۱)	(۱۳,۶۲۷,۲۵۶,۸۶۴)
هزینه‌های مالی	۲۴	(۷,۴۶۷,۲۵۹)	-
سود خالص		۴۶,۱۵۱,۰۹۱,۱۴۰	۲۹۱,۸۰۹,۵۵۹,۶۶۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۵.۳۴%	۳۰.۳۴%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۴.۸۴%	۲۴.۰۹%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۲۲۷,۱۱۹	۶۷۴,۸۸۸,۵۹۸,۹۵۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳۸۳,۷۰۹	۷,۹۵۵,۰۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۳۰,۹۸۵)	(۴,۳۹۱,۴۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص طی دوره	-	۲۹۱,۸۰۹,۵۵۹,۶۶۰
تعدیلات	-	۲۴۹,۵۹۷,۲۴۹,۱۸۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۲۷۹,۸۴۳	۱,۲۱۹,۸۵۹,۰۶۷,۷۹۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال



موسسه جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران ۳

ابن‌سینا

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲
info@aseanamc.com

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

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

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲ 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:

مجاز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد. سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده و یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد. به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید 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. هر نوع 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

به موجب ماده ۵ اساسنامه، پیرو نامه سازمان بورس اوراق بهادار به تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ و شماره ۱۲۲/۸۲۲۳۳ فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲ واقع شده است. 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 شرکتها 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 سبد 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل شش در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف 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 تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق علاوه ۳ در هزار ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی تا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۲.۵ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
مخارج تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار 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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای 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 های توضیحی صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰			۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	۸۲,۹۳۹,۹۶۱,۲۴۷	۶۷,۶۰۵,۲۷۹,۶۷۰	۶.۷۰%	۱۰۷,۸۵۴,۳۴۴,۹۶۹	۹۲,۵۳۵,۸۳۷,۰۵۲	۱۰.۱۸%
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۸,۴۹۰,۱۵۶,۷۲۲	۲۱,۳۰۶,۵۲۴,۰۸۳	۲.۱۱%	۸۹,۳۲۹,۴۵۹,۲۶۵	۸۲,۴۹۳,۵۲۰,۴۳۵	۹.۰۷%
سرمایه گذاریها	۷۰,۴۸۱,۱۶۵,۰۷۶	۷۳,۶۴۷,۱۳۵,۷۶۳	۷.۲۹%	۸۱,۷۶۸,۴۰۱,۹۲۹	۷۳,۷۴۲,۲۷۱,۸۱۳	۸.۱۱%
محصولات شیمیایی	۳۱,۶۳۴,۶۶۸,۲۳۶	۳۹,۳۱۸,۷۹۰,۸۵۹	۳.۸۹%	۶۹,۸۳۰,۸۲۸,۴۱۲	۶۸,۹۷۳,۷۴۱,۹۳۳	۷.۵۹%
سیمان، آهک و گچ	۲۴,۸۷۰,۸۲۷,۶۸۳	۲۴,۴۷۳,۴۶۰,۵۸۲	۲.۴۲%	۵۸,۹۵۵,۹۳۴,۷۳۶	۵۵,۶۳۸,۶۷۴,۰۵۱	۶.۱۲%
مواد و محصولات دارویی	۷۸,۴۶۸,۱۴۳,۸۰۱	۶۳,۷۷۲,۵۰۴,۳۰۰	۶.۳۲%	۴۱,۷۳۲,۵۳۱,۸۱۶	۳۵,۹۹۵,۷۵۳,۱۵۲	۳.۹۶%
بانکها و موسسات اعتباری	۴۲,۵۱۴,۵۷۴,۶۱۷	۴۱,۴۶۸,۷۲۴,۷۳۹	۴.۱۱%	۳۰,۵۳۹,۷۸۲,۳۶۶	۳۱,۷۸۳,۳۰۷,۷۴۵	۳.۵۰%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۷,۸۹۹,۰۵۳,۶۸۹	۲۱,۱۰۳,۲۸۳,۸۸۰	۲.۰۹%	۳۷,۸۹۹,۰۵۳,۶۸۹	۲۸,۷۷۹,۷۳۵,۶۰۰	۳.۱۷%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۸۴۸,۰۹۴,۶۰۳	۱,۶۸۷,۰۲۶,۵۱۰	۰.۱۷%	۲۷,۳۶۰,۲۷۱,۰۸۰	۲۱,۶۱۵,۴۹۰,۶۴۶	۲.۳۸%
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۹,۶۸۱,۲۴۳,۵۳۰	۲۷,۰۷۱,۵۴۷,۶۵۴	۲.۶۸%	۲۰,۲۱۳,۴۳۱,۴۵۶	۱۷,۵۶۴,۸۶۳,۵۰۰	۱.۹۳%
فزانات اساسی	۳۲,۳۳۵,۱۳۹,۷۸۹	۳۰,۷۹۳,۲۶۱,۳۱۶	۳.۰۵%	۱۵,۷۶۱,۲۷۳,۶۵۰	۱۳,۱۵۲,۳۱۷,۷۹۷	۱.۴۵%
اطلاعات و ارتباطات	۱۸,۰۷۹,۴۶۸,۷۱۶	۷,۴۴۰,۸۸۸,۱۷۳	۰.۷۴%	۱۸,۰۷۹,۴۶۸,۷۱۶	۱۱,۷۳۵,۰۱۹,۰۵۷	۱.۲۹%
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	-	-	-	۱۷,۷۹۷,۹۹۶,۸۸۵	۱۱,۸۰۷,۲۴۴,۴۶۵	۱.۳۰%
قند و شکر	۳۹,۸۰۱,۵۹۸,۲۴۲	۳۸,۰۶۷,۵۸۲,۱۳۲	۳.۷۷%	۱۰,۵۶۲,۳۲۲,۹۸۷	۹,۵۲۲,۰۵۳,۱۸۱	۱.۰۵%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۱,۲۳۵,۶۳۶,۴۵۸	۱۰,۸۱۶,۳۵۲,۵۲۵	۱.۰۷%	۹,۳۷۷,۵۰۷,۰۵۴	۹,۱۴۳,۲۷۱,۹۰۰	۱.۰۱%
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	-	-	-	۹,۵۰۱,۴۲۲,۲۴۵	۷,۳۲۳,۱۱۳,۷۹۸	۰.۸۱%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۵۳۴,۳۹۶,۵۵۸	۲,۵۸۳,۷۳۴,۷۶۰	۰.۲۶%	۱,۷۵۲,۴۶۵,۰۰۰	۳,۲۱۶,۴۹۷,۲۸۸	۰.۳۵%
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۶,۸۰۳,۹۶۶,۱۱۹	۱۶,۴۵۸,۷۳۹,۳۶۹	۱.۶۳%	-	-	-
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲,۳۱۸,۳۰۹,۶۴۲	۲,۲۸۳,۷۳۰,۴۷۰	۰.۲۳%	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۴۶,۹۴۶,۷۳۴,۴۴۰	۴۳,۳۰۶,۵۱۴,۰۴۶	۴.۲۹%	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۵۴۱,۴۴۹,۸۹۶	۱,۵۱۹,۹۶۲,۲۵۶	۰.۱۵%	-	-	-
جمع	۶۱۰,۴۲۴,۵۸۹,۰۶۴	۵۳۴,۷۲۵,۰۴۳,۰۸۷	۵۲.۹۶%	۶۴۸,۳۱۶,۴۹۶,۲۵۵	۵۷۵,۰۲۲,۷۱۳,۴۳۸	۶۳.۲۵%

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
۰.۰۰%	۴۳۰,۱۲۳	۲۳.۹۰%	۲۴۱,۲۹۴,۹۱۰,۷۴۱	بانک پاسارگاد
۰.۷۸%	۷,۱۱۳,۲۷۹,۲۱۴	۳.۲۵%	۳۲,۷۸۲,۹۲۲,۳۰۷	بانک خاورمیانه
۰.۰۱%	۵۷,۷۰۱,۳۴۱	۰.۱۷%	۱,۶۷۱,۰۶۷,۴۳۷	بانک سامان
۰.۰۰%	۲۲۱,۹۳۰	۰.۰۸%	۸۱۵,۵۵۵,۰۶۷	بانک آینده
۰.۰۰%	۱۱,۴۲۶,۲۹۳	۰.۰۶%	۵۶۳,۷۱۴,۹۵۷	بانک شهر
-	-	۰.۰۱%	۷۹,۸۵۳,۷۵۱	بانک تجارت
۴.۵۰%	۴۰,۸۶۶,۹۳۵,۸۹۲	۰.۰۰%	۵,۶۸۴,۰۴۳	موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰%	۶,۳۷۸,۴۰۵	۰.۰۰%	۵,۶۰۴,۹۰۷	بانک ملت
۱۶.۸۶%	۱۵۳,۲۷۵,۵۲۰,۲۸۶	-	-	بانک گردشگری
۲۲.۱۵%	۲۰۱,۳۳۱,۸۹۳,۴۸۴	۲۷.۴۶%	۲۷۷,۲۱۹,۳۱۳,۲۱۰	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تاریخ سر رسید	اوراق بهادار با درآمد ثابت
-	-	۳.۴۸%	۳۵,۱۵۳,۶۲۷,۲۵۰	۳۰,۱۴۶,۴۷۲,۹۲۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۲-۱۴۰۹
-	-	۲.۳۴%	۲۳,۵۷۹,۲۸۵,۴۷۹	۲۰,۰۰۲,۹۸۸,۸۷۵	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۱-۱۴۰۷
۰.۰۰%	۲۴,۸۵۶,۸۷۳	۰.۰۰%	۲۹,۸۸۱,۶۸۲	۱۷,۸۰۵,۲۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۰۰-۱۹۰۳
۱.۷۴%	۱۵,۷۹۱,۶۷۲,۲۹۰	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۶ بودجه ۰۰-۲۳۰۳
۱.۷۴%	۱۵,۸۱۶,۵۲۹,۱۶۳	۵.۸۲%	۵۸,۷۶۲,۷۹۴,۴۱۱	۵۰,۱۶۷,۲۶۷,۰۳۱		جمع

۷-۱- سهام منضم به اوراق اختیار فروش تبعی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
۱۱.۳۵%	۱۰۳,۱۹۰,۹۳۲,۶۱۸	۱۱.۴۸%	۱۱۵,۸۶۸,۹۵۳,۱۲۵	۱۰۰,۱۰۹,۳۳۶,۱۳۱	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	اختیار فروش تامین مالی خکرمان
۱۳.۰۹%	۱۱۹,۰۰۷,۴۶۱,۷۸۱	۱۷.۳۰%	۱۷۴,۶۳۱,۷۴۷,۵۳۶	۱۵۰,۲۷۶,۶۰۳,۱۶۲		جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
یادداشت	تجزیل نشده	برخ تجزیل	مبلغ تجزیل	مبلغ تجزیل شده	مبلغ تجزیل شده
۸-۱	۱۷,۵۵۶,۹۲۲,۳۵۶	۲۵%	(۸۹۶,۰۸۶,۷۶۲)	۱۶,۶۶۰,۸۳۵,۵۹۴	۵,۰۶۱,۶۳۵,۰۲۴
۸-۲	۳,۱۲۴,۲۳۰,۰۲۰	متعدد	(۲۵,۹۰۴,۴۹۳)	۳,۰۹۸,۳۲۵,۵۲۷	۱,۸۷۷,۱۴۲,۷۳۸
	۶۸,۴۸۷	-	-	۶۸,۴۸۷	-
	۲۰,۶۸۱,۲۴۰,۸۶۳		(۹۲۱,۹۹۱,۲۵۵)	۱۹,۷۵۹,۲۲۹,۶۰۸	۶,۹۳۸,۷۷۷,۷۶۲

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

سایر حساب های دریافتی

جمع

۸-۱- سود سهام دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
تاریخ تشکیل مجمع	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	سود سهام دریافتی	سود سهام دریافتی	
۱۴۰۳/۰۶/۰۵	۳,۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۶۶,۴۹۵,۹۰۲)	۳,۷۳۹,۷۵۴,۰۹۸	-	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۳,۴۲۰,۳۲۸,۲۰۰	(۶۴,۳۶۱,۰۱۵)	۳,۳۵۵,۹۶۷,۱۸۵	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۳,۸۹۵,۷۱۵,۲۵۰	(۵۴۲,۰۹۲,۴۵۲)	۳,۳۵۳,۶۲۲,۷۹۸	-	سرمایه گذاری سیحان
۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱,۹۱۲,۴۱۰,۳۹۰	(۲۹,۶۵۹,۷۷۰)	۱,۸۸۲,۷۵۰,۶۲۰	-	ایران خودرو دیزل
۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱,۴۴۳,۲۰۹,۲۵۰	-	۱,۴۴۳,۲۰۹,۲۵۰	-	سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۹۹,۹۶۴,۶۲۶	(۲۳,۵۶۵,۶۴۵)	۸۶,۳۹۸,۹۸۱	۶۴۳,۰۰۱,۸۱۴	داده گسترعصرون های وب
۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۸۳۴,۸۷۹,۶۰۰	(۴۱,۸۲۵,۴۵۸)	۷۹۳,۰۵۴,۱۴۲	-	پخش هجرت
۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	(۲۴,۳۴۰,۵۴۷)	۵۹۲,۲۸۶,۶۵۳	-	آنتی بیوتیک سازی ایران
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰	-	۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰	۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰	ریل پرداز نو آفرین
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۳۸,۲۵۵)	۱۳۳,۲۶۱,۷۴۵	-	سیمان تهران
۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۵۰,۰۵۰,۰۰۰	(۱,۰۰۷,۷۱۸)	۴۹,۰۴۲,۲۸۲	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۵۴۰	-	۵۴۰	۵۰۵	ملی شیمی کشاورز
۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۳۰۰	-	۳۰۰	-	بانک خاورمیانه
-	-	-	-	۳,۲۲۸,۵۰۸,۱۲۴	داروسازی اکسیر
-	-	-	-	۷۶۷,۵۵۷,۵۸۱	قند لرستان
-	-	-	-	۱,۰۸۰,۰۰۰	کوییر تایر
جمع			۱۶,۶۶۰,۸۳۵,۵۹۴	۵,۰۶۱,۶۳۵,۰۲۴	

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۸-۲- سود دریافتنی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
سود خالص	سود خالص	مبلغ تنزیل	سود ناخالص	
-	۲,۵۱۱,۶۴۹,۹۶۸	(۲۱,۱۳۶,۸۷۹)	۲,۵۳۲,۷۸۶,۸۴۷	بانک پاسارگاد
۱,۳۶۴,۹۶۴,۶۰۹	۵۸۰,۵۹۱,۶۰۱	(۴,۷۰۴,۰۳۲)	۵۸۵,۲۹۵,۶۳۳	بانک گردشگری
-	۶,۰۸۳,۹۵۸	(۶۳,۵۸۲)	۶,۱۴۷,۵۴۰	بانک خاورمیانه
۵۱۲,۱۷۸,۱۲۹	-	-	-	موسسه اعتباری ملل
۱,۸۷۷,۱۴۲,۷۳۸	۳,۰۹۸,۳۲۵,۵۲۷	(۲۵,۹۰۴,۴۹۳)	۳,۱۲۴,۲۳۰,۰۲۰	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۴۵۳,۱۸۳,۱۱۳	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۷۷,۶۹۶,۳۶۱)	۳,۲۷۵,۴۸۶,۷۵۲
۷,۳۰۸,۰۵۷	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۱۲,۰۳۴)	۱۳,۷۹۶,۰۲۳
۷۶,۶۲۳,۳۸۲	-	(۷۶,۶۲۳,۳۸۲)	-
۵۳۷,۱۱۴,۵۵۲	۵,۵۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۷۷۵,۳۳۱,۷۷۷)	۳,۲۸۹,۲۸۲,۷۷۵

آبوتمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج عضویت در کانون ها

جمع

۱۰- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

نوع سپرده	۱۴۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
جاری	۱۱,۰۰۰,۸۰۰	۶,۲۰۱,۰۰۰,۸۰۰
جاری	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری	۸۵۵,۴۷۲	۸۵۵,۴۷۲
جاری	۵,۲۰۲,۸۲۷	۳,۱۴۹,۶۹۲
جاری	۷۹۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰
جمع	۹۷,۸۴۹,۰۹۹	۶,۲۸۵,۷۹۵,۹۶۴

بانک سامان

بانک شهر

بانک خاورمیانه

بانک آینده

بانک گردشگری

بانک آینده

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

نام کارگزاری	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
کارگزاری آسمان	۵,۱۶۶,۹۵۱	۹۳۳,۶۲۰,۸۷۷,۴۳۷	۹۴۹,۵۸۴,۷۷۱,۱۳۵	(۱۵,۹۵۸,۷۲۶,۷۴۷)
کارگزاری حافظ	-	۲۰۴,۸۳۱,۲۱۲,۸۲۴	۲۰۴,۸۳۱,۲۱۲,۸۲۴	-
جمع	۵,۱۶۶,۹۵۱	۱,۱۳۸,۴۵۲,۰۹۰,۲۶۱	۱,۱۵۴,۴۱۵,۹۸۳,۹۵۹	(۱۵,۹۵۸,۷۲۶,۷۴۷)

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
۵,۴۱۶,۷۹۸,۹۶۱	۳,۳۳۸,۰۹۱,۵۵۳	کارمزد مدیر- شرکت سبد گردان آسمان
۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۶,۳۳۳,۵۴۴	کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۴۰۸,۲۶۳,۷۲۶	۸۱۷,۸۴۲,۶۰۰	کارمزد حسابرس - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۵۶,۳۱۶,۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	کارمزد ضامن - شرکت سبد گردان آسمان
۷,۳۶۱,۳۷۸,۹۰۲	۶,۵۰۸,۵۸۳,۹۱۲	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
۷۹۵,۷۸۵	۹۸۲,۱۳۴	بابت حساب مسدود
۳,۶۲۹,۲۸۴,۸۵۹	-	بدهی بابت در خواست صدور
۳,۶۳۰,۰۸۰,۶۴۴	۹۸۲,۱۳۴	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۱,۵۷۱,۰۰۵,۷۱۹	۵,۷۵۴,۷۰۶,۳۴۱
۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹
۷,۵۳۶,۸۷۸,۲۶۰	۱۰۹,۳۵۰,۶۵۱
۱۳,۵۳۲,۵۸۰	۱۳,۵۳۲,۵۸۰
۱۰,۳۰۰,۴۴۲,۴۷۸	۷,۰۵۶,۶۱۵,۴۹۱

آبونمان نرم افزار

کارمزد تصفیه

وجوه واریز نامشخص

انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

جمع

۱۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۶,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۱	۳۶۰,۱۶۹,۳۸۳
۶,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۱	۳۶۰,۱۶۹,۳۸۳

پیش دریافت سود اوراق سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز

جمع

۱۶- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۱۴,۱۷۱,۲۱۸,۵۹۸	۱,۲۰۷,۶۸۶	۹۰۸,۸۲۶,۵۹۹,۶۳۵	۱,۲۷۹,۸۴۳
۶۷,۴۱۵,۸۰۳,۳۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۱۰,۷۸۸,۰۱۳	۱۰۰,۰۰۰
۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷	۱,۳۰۷,۶۸۶	۹۷۹,۸۳۷,۳۸۷,۶۴۸	۱,۳۷۹,۸۴۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
۱۷-۱	۱۰,۱۱۵,۵۳۲,۳۴۸	۲۵۰,۴۷۶,۸۷۰,۷۲۵
۱۷-۲	(۵۱,۸۵۸,۸۲۳)	۱,۲۰۰,۴۲۳,۲۸۸
۱۷-۳	۳,۲۴۱,۳۲۷,۷۱۰	۲۸,۹۰۳,۸۷۶,۹۲۹
۱۷-۴	(۶,۴۶۷,۶۷۶,۱۴۹)	۲۷,۳۶۰,۷۸۸,۰۱۲
	۶,۸۳۷,۳۲۵,۰۸۶	۳۰۷,۹۴۱,۹۵۸,۹۵۴

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

جمع

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

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳		نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۹۹,۰۸۸,۴۴۰	(۲۹,۴۴۲,۷۶۶,۹۵۰)
پارس فنر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۴۹,۷۴۱,۸۲۰	(۱۲,۷۱۶,۵۳۶,۱۴۰)
سیمان ممتازان کرمان	۱,۲۹۴,۸۶۷	۵۷,۵۲۸,۸۰۵,۳۵۰	(۵۲,۲۵۸,۷۹۹,۱۷۸)
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۵,۱۷۱,۴۱۴	۲۵,۴۸۲,۶۰۵,۱۳۰	(۲۲,۱۶۰,۴۶۰,۶۵۹)
آنتی بیوتیک سازی ایران	۶۴۲,۳۲۰	۱۶,۶۸۹,۶۹۶,۳۵۰	(۱۳,۵۲۰,۲۵۴,۸۵۲)
سرمایه گذاری سبحان	۱۸,۳۴۰,۶۰۳	۳۸,۴۰۷,۱۲۳,۰۰۴	(۳۵,۱۶۸,۵۱۸,۱۶۵)
مس شهیدباهنر	۳,۱۵۲,۵۰۰	۱۵,۸۰۸,۴۰۷,۹۱۴	(۱۳,۱۵۲,۳۱۷,۷۹۷)
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱,۳۴۹	۷,۱۰۱,۲۸۷,۲۸۶	(۴,۹۴۰,۸۱۷,۷۷۲)
قند لرستان	۲,۳۱۸,۳۳۵	۱۷,۸۲۷,۹۹۶,۱۵۰	(۱۶,۱۰۵,۶۰۵,۶۲۱)
بیمه اتکایی ایران معین	۱,۵۶۲,۵۰۰	۵,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۵۷۹,۸۴۸,۴۶۹)
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹,۹۳۷,۸۷۵,۷۹۰	(۹,۱۴۳,۲۷۱,۹۰۰)
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۹,۲۰۵,۱۰۹	(۳,۱۱۲,۲۹۵,۱۴۵)
بانک اقتصادنوین	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۴,۶۷۵,۵۰۰)
بانک خاورمیانه	۱,۱۷۶,۴۵۱	۴,۵۵۸,۷۴۳,۷۵۱	(۴,۲۶۰,۳۱۰,۴۱۷)
نورایستا پلاستیک	۲۵,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۲,۸۱۷,۷۱۳)
بین المللی ساروج بوشهر	۵۶,۴۳۰	۲,۲۱۲,۰۵۶,۰۰۰	(۲,۰۱۰,۹۷۸,۵۵۷)
تولیدی چند سازان	۲,۱۰۹,۴۷۰	۳,۸۷۲,۹۸۶,۹۲۰	(۳,۶۹۲,۷۳۴,۱۵۶)
سیمان تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۲۴,۱۶۷,۸۳۸)
جمع نقل به صفحه بعد		۲۷۲,۰۶۱,۹۱۹,۰۱۴	(۲۳۳,۲۷۷,۱۷۶,۸۲۹)
		۳۷,۲۴۷,۵۷۸,۳۲۳	(۱,۳۲۴,۸۰۳,۱۵۶)
		۱۱,۵۷۰,۱۴۰,۱۹۱	

(مبالغ به ریال)

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷-۱

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۱,۵۷۰,۱۴۰,۱۹۱	۳۷,۲۴۷,۵۷۸,۳۲۳	(۱,۳۲۴,۸۰۳,۱۵۶)	(۲۱۲,۳۶۰,۷۰۶)	(۲۳۳,۲۷۷,۱۷۶,۸۲۹)	۲۷۲,۰۶۱,۹۱۹,۰۱۴		جمع نقل از صفحه قبل
۱۳,۳۵۶,۵۹۵	۱۵۰,۰۸۷,۵۷۳	(۱۴۹,۸۵۴,۹۲۸)	(۲۸,۴۷۲,۱۷۹)	(۲۹,۶۴۲,۵۷۱,۰۰۰)	۲۹,۹۷۰,۹۸۵,۶۸۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
-	۱۴۸,۱۵۵,۵۱۵	(۹,۲۴۲,۰۰۰)	(۱,۴۰۴,۷۸۱)	(۱,۶۸۹,۵۹۷,۷۰۴)	۱,۸۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
-	۱۰۵,۴۷۳,۵۲۶	(۲۵,۳۷۴,۹۹۹)	(۳,۸۵۶,۸۷۹)	(۴,۹۴۰,۲۹۴,۵۸۶)	۵,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهرفام
-	۹۵,۵۶۳,۷۲۷	(۷,۹۹۹,۰۰۰)	(۱,۲۱۵,۸۴۳)	(۱,۴۹۵,۰۲۱,۴۳۰)	۱,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکاولاد (هلدینگ)
-	۸۶,۴۲۱,۱۸۲	(۶,۲۰۴,۳۴۴)	(۹۴۳,۰۲۴)	(۱,۱۴۷,۳۰۰,۲۵۰)	۱,۲۴۰,۸۶۸,۸۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان آرتا اربیل
-	۷۷,۴۲۳,۲۵۸	(۱۲,۱۹۳,۴۷۰)	(۲,۳۱۶,۶۶۸)	(۲,۳۴۶,۷۶۰,۴۴۴)	۲,۴۳۸,۶۹۳,۸۴۰	۱,۱۵۶,۱۲۵	بانک سامان
(۴۱,۵۵۰,۹۲۰)	۶۴,۴۰۳,۲۸۹	(۱,۶۱۷,۵۰۰)	(۲۴۵,۸۵۵)	(۲۵۷,۲۳۳,۳۵۶)	۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صنایع مس افق کرمان
۱,۶۹۷,۹۸۵,۷۹۶	۵۷,۸۳۶,۵۲۷	(۷,۱۷۴,۹۹۲)	(۱,۰۹۰,۵۶۷)	(۱,۳۶۸,۸۹۶,۳۱۴)	۱,۴۳۴,۹۹۸,۴۰۰	۹,۴۱۶	سیمان ساوه
۸۷,۳۹۱,۵۵۶	۵۲,۲۳۱,۵۵۰	(۱,۶۳۴,۰۵۲)	(۲۴۸,۳۴۹)	(۲۷۲,۶۹۶,۴۴۹)	۳۲۶,۸۱۰,۴۰۰	۳,۱۷۶	دارویی ره آورد تامین
۶۷۹,۵۳۲,۶۲۵	۴۲,۸۵۸,۰۷۶	(۷,۹۸۸,۰۰۰)	(۱,۲۱۴,۱۶۲)	(۱,۵۴۵,۵۳۹,۷۶۲)	۱,۵۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
۶,۵۰۵,۰۲۷,۸۱۵	۳۴,۳۰۹,۳۶۴	(۱,۱۲۷,۵۱۷)	(۱۷۱,۳۸۱)	(۱۸۹,۸۹۵,۱۹۹)	۲۲۵,۵۰۳,۴۶۱	۴۱,۳۰۲	ملی شیمی کشاورز
-	۱۴,۷۸۱,۵۲۷	(۱,۶۰۷,۵۰۰)	(۲۴۴,۳۴۰)	(۳۰۴,۸۶۶,۶۳۳)	۳۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۱۵,۵۷۵,۴۷۰,۱۳۷	۱۱,۸۸۳,۴۰۲	(۲۶,۱۴۳,۸۲۵)	(۴,۲۷۸,۱۲۸)	(۵,۱۸۶,۴۵۹,۷۸۶)	۵,۲۲۸,۷۶۵,۱۴۱	۷۳۶,۹۸۲	بهار رز عالیس چناران
-	۷,۰۳۹,۰۸۷	(۷۱۱,۰۹۲)	(۱۰۸,۰۸۳)	(۱۳۴,۳۶۰,۰۴۸)	۱۴۲,۲۱۸,۳۱۰	۲۰,۰۵۹	صنعتی آما
۹۷۹,۵۸۶,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۱۸۶,۲۷۴,۲۸۳	-	-	-	-	-	-	داروسازی ابوریحان
۳,۴۸۸,۳۴۴,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۴۰,۷۴۱,۵۵۹,۰۲۵	۳۸,۱۹۶,۰۴۵,۹۳۶	(۱,۵۸۳,۶۷۶,۳۷۵)	(۲۵۸,۱۷۰,۹۴۵)	(۲۸۳,۷۹۸,۶۶۹,۷۹۰)	۳۲۳,۸۳۶,۵۶۳,۰۴۶		جمع نقل به صفحه بعد

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷-۱

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳		نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۴۰,۷۴۱,۵۵۹,۰۲۵	۳۸,۱۹۶,۰۴۵,۹۳۶	(۱,۵۸۳,۶۷۶,۳۷۵)	(۲۵۸,۱۷۰,۹۴۵)	(۲۸۳,۷۹۸,۶۶۹,۷۹۰)	۳۲۳,۸۳۶,۵۶۳,۰۴۶	-	جمع نقل از صفحه قبل
۳۱۳,۴۷۳,۱۲۴	-	-	-	-	-	-	کاشی الوند
۴۰۵,۵۵۵,۸۸۶	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۴,۱۴۷,۴۴۸,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	سیمان صوقیان
۴,۷۰۵,۱۸۴,۶۱۳۳	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
۱,۳۱۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	سکه تمام بهارتحویل/روزه صادرات
۳۱,۶۱۰,۵۲۰	-	-	-	-	-	-	رادیاتور ایران
(۳۷۵,۳۰۹,۳۱۳)	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
۵۸۷,۹۷۷,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه کیمیا
(۳۴,۴۶۵)	-	-	-	-	-	-	کویر تایر
۸۳۸,۰۰۶,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳,۵۵۴,۲۴۶,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی دهدشت
۶,۰۴۸,۴۶۰,۸۰۳	-	-	-	-	-	-	داروسازی کوثر
(۶۱,۷۷۸,۶۹۵)	-	-	-	-	-	-	دوده صنعتی پارس
۵,۰۶۴,۵۰۶,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک حافظ
(۵,۵۷۳,۵۸۶,۶۰۸)	-	-	-	-	-	-	سایپا
۲۴,۱۷۲,۹۰۸,۷۲۷	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۵,۹۲۵,۶۶۸,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	تمام سکه طرح جدید ۱۳۱۰ صادرات
۹۰,۵۲۷,۲۰۹,۴۲۱	۳۸,۱۹۶,۰۴۵,۹۳۶	(۱,۵۸۳,۶۷۶,۳۷۵)	(۲۵۸,۱۷۰,۹۴۵)	(۲۸۳,۷۹۸,۶۶۹,۷۹۰)	۳۲۳,۸۳۶,۵۶۳,۰۴۶	-	جمع نقل به صفحه بعد

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷-۱

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲						
جمع نقل از صفحه قبل		۳۲۳,۸۳۶,۵۶۳,۰۴۶	(۲۸۳,۷۹۸,۶۶۹,۷۹۰)	(۲۵۸,۱۷۰,۹۴۵)	(۱,۵۸۳,۶۷۶,۳۷۵)	۳۸,۱۹۶,۰۴۵,۹۳۶	۹۰,۵۲۷,۲۰۹,۴۲۱
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	-	-	-	-	-	۴۰۲,۷۳۰,۲۶۲
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	-	۲,۴۷۳,۶۲۹,۰۸۳
سرمایه گذاری الماس حکمت ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۵,۹۵۴,۶۰۵,۹۱۰
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	۴۷,۷۶۵,۴۶۶
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۷۵۵,۵۸۴,۷۶۳
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	۷,۹۸۲,۹۴۹
کارخانجات داروپخش	-	-	-	-	-	-	۵,۲۷۲,۱۱۲,۸۵۲
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-	۲۴۹,۲۹۷,۱۴۹
ایران یاساتایرورابر	-	-	-	-	-	-	۸,۷۴۷,۵۳۷,۴۱۷
تولید برق عسلویه مپنا	-	-	-	-	-	-	۳۴۵,۲۷۵,۰۵۰
صنعتی دریایی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۱,۷۴۷,۳۸۸
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۳۹۵,۷۷۱,۹۸۱
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۱۲۸,۵۸۸,۶۴۶
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۳۲۵,۱۶۹,۱۲۲)
تاپدو اترا خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۱۸۷,۷۳۶,۴۵۰
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	۲,۰۶۳,۱۸۳,۱۶۸
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۵۸۳,۷۰۹,۴۰۶)
جمع نقل به صفحه بعد		۳۲۳,۸۳۶,۵۶۳,۰۴۶	(۲۸۳,۷۹۸,۶۶۹,۷۹۰)	(۲۵۸,۱۷۰,۹۴۵)	(۱,۵۸۳,۶۷۶,۳۷۵)	۳۸,۱۹۶,۰۴۵,۹۳۶	۱۱۷,۹۸۱,۸۷۹,۴۲۷

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۷

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۱۷,۹۸۱,۸۷۹,۴۲۷	۳۸,۱۹۶,۰۴۵,۹۳۶	(۱,۵۸۳,۶۷۶,۳۷۵)	(۲۵۸,۱۷۰,۹۴۵)	(۲۸۳,۷۹۸,۶۶۹,۷۹۰)	۳۲۳,۸۳۶,۵۶۳,۰۴۶	-	جمع نقل از صفحه قبل
۸۸۲,۴۱۹,۷۸۵	-	-	-	-	-	-	پویا زرکان آق دره
۲,۷۰۰,۲۹۹,۲۹۹	-	-	-	-	-	-	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۱,۴۹۵,۷۳۷,۸۹۸	-	-	-	-	-	-	نوردو قطعات فولادی
۳,۵۱۷,۱۳۵,۲۵۴	-	-	-	-	-	-	زامیاد
۵,۷۳۴,۸۷۰,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	قاسم ایران
۱,۳۵۵,۶۶۷,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۶,۷۶۷,۵۵۶,۵۹۸	-	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیرکاشان
۴,۱۵۳,۱۱۰,۷۳۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۸,۱۵۵,۴۹۸,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۵,۳۶۹,۵۲۳,۵۲۹	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۷,۰۳۰,۷۴۲,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
(۲۸۶,۵۹۵,۹۰۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱,۷۴۶,۰۲۸,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	اقتصادی نگین گردشگری ایرانپان
۱,۱۹۵,۷۶۱,۲۳۲	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۲,۹۲۵,۱۴۶,۱۷۳	-	-	-	-	-	-	سازه پویش
۱,۴۷۵,۵۴۶,۱۶۲	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۵۵۶,۳۶۵,۰۲۷)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۷۱,۶۴۳,۹۶۲,۹۹۴	۳۸,۱۹۶,۰۴۵,۹۳۶	(۱,۵۸۳,۶۷۶,۳۷۵)	(۲۵۸,۱۷۰,۹۴۵)	(۲۸۳,۷۹۸,۶۶۹,۷۹۰)	۳۲۳,۸۳۶,۵۶۳,۰۴۶	-	جمع نقل به صفحه بعد

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷-۱

(مبالغ به ریال)						
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۳۲۳,۸۳۶,۵۶۳,۵۴۶	(۲۸۳,۷۹۸,۶۶۹,۷۹۵)	(۲۵۸,۱۷۰,۹۴۵)	۳۸,۱۹۶,۵۴۵,۹۳۶	۱۷۱,۶۴۳,۹۶۲,۹۹۴
تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ ه رفاه	-	-	-	-	-	۶,۷۸۳,۰۷۵,۵۷۰
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	۷,۵۸۴,۲۳۳,۹۴۰
کشاوری و دامپروری بینالود	-	-	-	-	-	۱۴۸,۵۳۴,۹۲۷
مولد نیروگاهی تجارت فارس	-	-	-	-	-	۵,۵۹۲,۶۰۰,۶۹۴
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	۴۳,۹۸۹,۴۸۳
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	۳۸۶,۸۲۴,۴۰۸
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	۳,۳۳۱,۷۸۲,۰۳۵
نیان الکترونیک	-	-	-	-	-	۹,۸۹۵,۱۳۳,۲۲۷
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	-	-	-	-	-	۸,۹۳۱,۶۳۸,۴۸۶
کاشی پارس	-	-	-	-	-	۲۵۱,۴۳۹,۴۴۴
تجلی توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۲۵۱,۴۹۴,۷۷۹
صنایع فروآلیاژ ایران	-	-	-	-	-	۵۶۵,۶۴۹,۸۷۳
نیروگاه زاگرس کوثر	-	-	-	-	-	۸۷۵,۱۳۶,۶۱۲
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	۹۳,۵۲۴,۷۳۴
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	(۵۴۵,۷۳۴,۸۹۸)
تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ صادرات	-	-	-	-	-	۲,۳۱۷,۸۵۰
واسپاری تجار ایرانیان	-	-	-	-	-	۲۸۰,۹۴۹,۴۴۴
جمع نقل به صفحه بعد		۳۲۳,۸۳۶,۵۶۳,۵۴۶	(۲۸۳,۷۹۸,۶۶۹,۷۹۵)	(۲۵۸,۱۷۰,۹۴۵)	۳۸,۱۹۶,۵۴۵,۹۳۶	۲۱۶,۱۱۶,۵۵۳,۶۰۲

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷-۱

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۲۱۶,۱۱۶,۵۵۳,۶۰۲	۳۸,۱۹۶,۰۴۵,۹۳۶	(۱,۵۸۳,۶۷۶,۳۷۵)	(۲۵۸,۱۷۰,۹۴۵)	(۲۸۳,۷۹۸,۶۶۹,۷۹۰)	۳۲۳,۸۳۶,۵۶۲,۰۴۶	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۱۷۲,۱۶۹,۴۲۹)	(۳۳۰,۸۷۵)	(۶,۷۱۳,۶۶۴)	(۱,۲۷۵,۵۷۸)	(۱,۳۳۵,۰۷۴,۴۷۷)	۱,۳۴۲,۷۳۲,۸۴۴	۱,۱۳۶,۸۶۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۷۰۷,۴۰۳,۶۴۷)	(۱۲۸,۹۴۰,۶۳۳)	(۸۵,۲۱۹,۷۸۸)	(۱۲,۹۵۳,۲۳۹)	(۱۷,۰۷۴,۷۲۵,۱۳۱)	۱۷,۰۴۳,۹۵۷,۵۲۵	۸,۳۷۲,۸۰۴	صنعتی بهشهر
(۸۶۸,۹۸۷,۲۵۷)	(۱۵۴,۴۴۴,۸۶۱)	(۳۰,۶۵۶,۹۹۴)	(۵,۸۲۴,۷۸۰)	(۶,۲۴۹,۳۶۱,۸۱۷)	۶,۱۳۱,۳۹۸,۷۳۰	۲,۲۴۶,۲۴۳	ایران خودرو
-	(۱,۷۹۲,۸۱۸,۷۴۳)	(۵۰,۳۶۲,۲۱۱)	(۷,۶۵۴,۷۱۷)	(۱۱,۸۰۷,۲۴۴,۴۶۵)	۱۰,۰۷۲,۴۴۲,۶۵۰	۴,۳۶۸,۰۱۵	کارت اعتباری ایران کیش
۶۱,۶۶۰,۴۹۸	(۲,۱۲۶,۴۰۹,۶۲۵)	(۵۰,۱۱۰,۸۵۸)	(۷,۶۱۶,۵۹۰)	(۱۲,۰۹۰,۸۵۳,۸۸۶)	۱۰,۰۲۲,۱۷۱,۷۰۹	۱۰,۵۲۱,۸۲۱	پلی اکریل ایران
۱۵۶,۱۳۱,۹۱۱	(۳,۰۳۲,۷۹۳,۴۴۸)	(۱۹,۰۸۷,۳۸۰)	(۲,۹۰۱,۲۲۶)	(۶,۸۲۸,۲۸۰,۶۴۲)	۳,۸۱۷,۴۷۵,۸۰۰	۳۳۰,۰۸۹	سرمایه گذاری شفافدارو
۲,۴۰۶,۴۶۳,۳۲۷	(۲۰,۸۴۴,۷۷۵,۴۰۳)	(۱۳۸,۱۹۴,۶۳۷)	(۲۱,۱۲۱,۹۶۸)	(۴۸,۳۲۴,۳۸۶,۸۴۰)	۲۷,۶۳۸,۹۲۸,۰۴۲	۱۷,۵۸۵,۵۴۹	ایران خودرو دیزل
۱۳,۳۵۵,۷۱۲,۲۱۱	-	-	-	-	-	-	فولاد شاهرود
(۲,۱۲۰,۳۷۲,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-	سوژمیران
(۴۴۰,۳۳۴,۲۳۴)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۴۷,۳۷۵,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۱۸,۹۵۵,۵۲۰,۴۸۶	-	-	-	-	-	-	شرکت خمیرمایه رضوی
۹۷۰,۳۹۸,۲۷۷	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و قلزات
۱,۱۳۲,۸۶۰,۶۵۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مس سرچشمه
۱,۴۸۳,۴۶۱,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۲۵۰,۴۷۶,۸۷۰,۷۲۵	۱۰,۱۱۵,۵۳۲,۳۴۸	(۱,۹۶۴,۰۲۱,۹۰۷)	(۳۱۷,۵۱۹,۰۴۳)	(۳۸۷,۵۰۸,۵۹۷,۰۴۸)	۳۹۹,۹۰۵,۶۷۰,۳۴۶	-	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)		نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
حق تقدم پالایش نفت تبریز	۲۱۵,۰۰۰	۳,۱۸۳,۵۸۰,۷۶۶	(۳,۲۱۶,۴۹۷,۲۸۷)	(۳,۰۲۴,۳۹۸)	(۱۵,۹۱۷,۹۰۴)	(۵۱,۸۵۸,۸۲۳)	-
حق تقدم سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	-	-	-	-	-	-	(۹۰۹,۸۳۹,۰۴۶)
حق تقدم توسعه معدن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۱۴۰,۸۱۱,۰۹۸)
حق تقدم بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	۲,۲۵۱,۰۷۳,۴۳۲
جمع		۳,۱۸۳,۵۸۰,۷۶۶	(۳,۲۱۶,۴۹۷,۲۸۷)	(۳,۰۲۴,۳۹۸)	(۱۵,۹۱۷,۹۰۴)	(۵۱,۸۵۸,۸۲۳)	۱,۲۰۰,۴۲۳,۲۸۸

۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳					
نام اوراق	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود فروش	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اسناد خزانه م ۶ بودجه ۵۰-۷۲۳۰	۱۹,۰۳۳	۱۹,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۹۱,۶۷۲,۲۹۰)	-	-	۳,۲۴۱,۳۲۷,۷۱۰	-
گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	-	-	-	-	-	-	۴,۰۸۹,۹۵۸,۸۳۳
اسناد خزانه م ۵ بودجه ۵۰-۳۱۱۱۵	-	-	-	-	-	-	۳,۴۰۸,۴۹۳,۱۰۱
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۵۰-۳۱۰۲۴	-	-	-	-	-	-	۳,۳۴۹,۵۶۷,۵۷۲
اسناد خزانه م ۸ بودجه ۵۰-۳۰۹۱۹	-	-	-	-	-	-	۲,۹۰۴,۱۴۶,۶۷۵
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۵۰-۳۰۹۱۲	-	-	-	-	-	-	۲,۶۸۶,۲۲۵,۴۵۸
اسناد خزانه م ۵ بودجه ۵۰-۳۰۶۲۶	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۸,۳۶۹,۷۴۶
اسناد خزانه م ۹ بودجه ۹۹-۳۱۶	-	-	-	-	-	-	۱,۸۳۱,۶۶۱,۳۸۶
گام بانک تجارت ۰۲۰۳	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۷,۰۳۶,۸۶۱
اسناد خزانه م ۴ بودجه ۵۰-۳۰۵۲۲	-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۶,۹۷۸,۶۲۷
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۵۰-۳۰۴۱۸	-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۷,۴۳۵,۰۰۶
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۵۰-۳۰۸۲۱	-	-	-	-	-	-	۹۶۲,۹۱۵,۵۶۳
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷	-	-	-	-	-	-	۹۳۲,۶۳۷,۳۴۴
گام بانک تجارت ۰۲۰۴	-	-	-	-	-	-	۴۶۳,۳۶۱,۳۶۸
اسناد خزانه م ۸ بودجه ۹۹-۰۶۰۶	-	-	-	-	-	-	۴۶۰,۱۹۸,۵۱۳
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۱	-	-	-	-	-	-	۳۴۳,۷۷۱,۵۵۵
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۹۸-۰۸۰۶	-	-	-	-	-	-	۳۸,۱۴۱,۹۷۸
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۹۹-۰۴۰۷	-	-	-	-	-	-	۳۲,۹۷۷,۳۲۵
جمع		۱۹,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۹۱,۶۷۲,۲۹۰)	-	-	۳,۲۴۱,۳۲۷,۷۱۰	۲۸,۹۰۳,۸۷۶,۹۲۹

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۷-۴- سود (زیان) حاصل از فروش اعمال اختیار معاملات سهام به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

نام اختیار	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اختیار خرید خسایا-۲۸۰۰-۲۶/۰۲/۱۴۰۳	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۲۳۲,۹۷۸,۰۰۰)	(۱,۸۹۶,۵۱۶)	-	۷,۳۶۵,۱۲۵,۴۸۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اختیار خرید پساما-۹۲۰۰-۰۸/۰۷/۱۴۰۳	۷,۷۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۰۶۹,۷۷۰,۴۳۶)	(۱۰,۰۰۰,۲۳۲)	(۵۷,۷۵۰,۰۰۰)	۵,۷۰۲,۴۷۹,۳۳۲	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۱۲/۰۹/۱۴۰۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۸۲,۳۵۶,۹۵۳)	-	-	۵,۰۰۹,۷۶۵,۰۲۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۰۵/۰۲/۱۴۰۳	۱۲,۷۹۲,۰۰۰	۳۸,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۳۰۲,۱۵۶,۵۹۴)	(۱,۶۱۸,۶۷۷)	(۱۲,۲۳۸,۰۰۰)	۴,۰۵۹,۹۸۶,۷۲۹	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اختیار خرید خسایا-۲۴۰۰-۰۴/۰۳/۱۴۰۳	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۳,۹۶۱,۸۸۸)	(۹,۵۴۴,۱۱۹)	(۹۱,۲۹۶,۰۰۰)	۱,۳۳۵,۱۹۷,۹۹۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۰۳/۰۳/۱۴۰۳	۳,۹۶۹,۰۰۰	۵,۱۵۹,۷۰۰,۰۰۰	(۴,۳۵۲,۴۲۱,۰۰۰)	(۲۰۷,۸۱۶)	-	۸۰۷,۰۷۱,۱۸۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اختیار خرید خودرو-۱۱۰۰-۱۱/۰۲/۱۴۰۲	۱۲,۲۳۸,۰۰۰	۳۶,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۰۷۴,۵۴۳,۳۹۷)	-	-	۶۲۵,۵۹۹,۹۲۶	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۱۲/۰۲/۱۴۰۲	۱,۷۱۹,۰۰۰	۴,۴۶۹,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۸۴۵,۶۶۲,۲۶۴)	(۲۰۰,۲۰۰)	(۲,۰۰۲,۰۰۰)	۶۲۱,۵۳۵,۵۳۶	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اختیار خرید شستا-۱۲۰۰-۱۲/۰۲/۱۴۰۳	۶,۹۹۳,۰۰۰	۸,۳۹۱,۶۰۰,۰۰۰	(۷,۸۴۶,۶۱۹,۶۰۳)	(۱۴۴,۵۰۲)	(۴۲,۰۰۰)	۵۴۴,۷۹۳,۸۹۵	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اختیار خرید شستا-۱۵۰۰-۱۲/۰۹/۱۴۰۲	۱۲,۱۶۷,۰۰۰	۱۸,۲۵۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۱۵,۲۸۹,۸۵۲)	-	-	۴۸۵,۵۵۲,۰۲۴	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اختیار خرید شستا-۱۱۰۰-۱۲/۰۳/۱۴۰۳	۱۸,۳۹۴,۰۰۰	۲۰,۲۳۳,۴۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۱۹,۱۳۹,۶۵۵)	(۴,۷۷۲,۶۲۴)	(۴۴,۸۸۵,۵۰۰)	۲۶۴,۶۰۲,۲۲۱	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اختیار خرید شستا-۱۴۱۲-۰۹/۱۲/۱۴۰۲	۱۲,۸۱۷,۰۰۰	۱۸,۰۹۷,۶۰۴,۰۰۰	(۱۷,۸۴۱,۳۳۰,۰۰۷)	-	-	۲۵۶,۲۷۳,۹۹۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اختیار خرید شستا-۱۶۱۲-۱۲/۱۲/۱۴۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۹,۵۶۵,۰۴۶)	(۸,۰۷۸)	(۸۰,۷۸۰)	۲۴۲,۴۲۶,۸۷۶	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۲/۰۳/۱۴۰۳	۳,۹۶۹,۰۰۰	۵,۱۵۹,۷۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۹۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۸۶۷)	-	۱۵۸,۷۱۹,۱۳۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اختیار خرید خسایا-۲۴۰۰-۱۲/۱۲/۱۴۰۲	۲۷,۰۰۰	۶۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳۶,۵۶۷,۰۳۰)	(۳۱۵,۱۲۰)	(۳,۱۵۱,۲۰۰)	۲۴,۷۶۶,۶۵۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اختیار فروش شستا-۱۵۱۲-۰۹/۱۲/۱۴۰۲	۱۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۰,۰۰۰	(۱۴,۰۲۷,۴۹۰)	(۷,۵۶۰)	(۷۵,۶۰۰)	۱,۰۰۹,۳۵۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اختیار خرید خسایا-۲۲۰۰-۱۲/۱۲/۱۴۰۲	۱,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۱۰۹,۷۴۸)	-	-	(۹۰۹,۷۴۸)	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
جمع نقل به صفحه بعد	۳۱۴,۴۶۶,۰۲۴,۰۰۰	۲۸۶,۶۵۰,۴۳۸,۹۶۳	(۲۸۶,۶۵۰,۴۳۸,۹۶۳)	(۲۸,۷۵۶,۳۱۱)	(۲۱۱,۵۲۱,۰۸۰)	۲۷,۵۰۳,۹۹۵,۶۰۱	۲,۹۷۲,۲۴۳,۲۸۴

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷-۴

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳					نام اختیار
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۲,۹۷۲,۲۴۳,۲۸۴	۲۷,۵۰۳,۹۹۵,۶۰۱	(۲۱۱,۵۲۱,۰۸۰)	(۲۸,۷۵۶,۳۱۱)	(۲۸۶,۶۵۰,۴۳۸,۹۶۳)	۳۱۱۴,۴۶۶,۰۲۴,۰۰۰	-	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۱۵۸,۱۵۹,۲۲۲)	-	(۳,۰۰۳,۱۰۸)	(۸,۱۵۵,۱۵۶,۱۱۴)	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید هم وزن-۱۴۰۳/۰۶/۰۸-۸۰۰۰۰
-	(۳۱۸,۷۹۶,۴۶۹)	-	(۱۶۸,۶۱۴)	(۱,۷۲۲,۶۲۷,۸۵۵)	۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰	اختیار خرید هم وزن-۱۴۰۳/۰۶/۰۹-۹۰۰۰۰
-	(۶۱۵,۶۱۷,۹۱۲)	(۳۲۴,۰۰۰)	(۳۲,۴۰۰)	(۶۸۰,۰۶۱,۵۱۲)	۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۲۴۰۰۰
-	(۷۴۳,۵۵۶,۱۸۵)	-	-	(۷۷۱,۵۵۶,۱۸۵)	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۰۰۰۰
-	(۷۶۰,۱۵۹,۴۷۹)	-	(۲۸۲,۰۹۶)	(۳,۹۸۹,۸۷۷,۳۸۳)	۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۰۰۰	اختیار خرید هم وزن-۱۴۰۳/۰۶/۰۴-۱۰۰۰۰
-	(۱,۱۹۲,۶۹۲,۷۹۷)	-	(۱,۵۷۸,۹۸۵)	(۱۱,۱۹۱,۱۱۳,۸۱۲)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید سلام-۱۴۰۲/۱۲/۱۶-۱۰۰۰۰
-	(۱,۲۶۲,۶۹۹,۹۴۸)	-	-	(۱۹,۳۱۲,۸۷۸,۹۸۸)	۱۸,۰۵۰,۱۷۹,۰۴۰	۴,۶۵۲,۱۰۸	اختیار خرید خاور-۱۴۰۳/۰۱/۱۵-۳۸۸۰۰
-	(۱,۷۲۲,۶۸۸,۴۷۵)	-	(۱,۱۳۰,۴۲۵)	(۱۳,۱۱۷,۵۵۸,۰۵۰)	۱۱,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۶,۰۰۰	اختیار خرید سلام-۱۴۰۳/۰۳/۱۳-۱۱۰۰۰
-	(۳,۲۷۶,۶۲۶,۴۵۹)	-	(۱,۲۳۵,۲۱۹)	(۳,۲۹۰,۸۱۹,۲۴۰)	۱۵,۴۲۸,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۸۱۲-۰۰۰
-	(۱۰,۲۲۵,۳۰۵,۷۰۰)	-	-	(۱۴,۶۳۷,۶۷۸,۰۵۳)	۴,۴۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۹,۰۰۰	اختیار خرید خسپا-۱۴۰۳/۰۲/۱۶-۲۶۰۰۰
-	(۱۳,۶۹۵,۳۶۹,۱۰۴)	-	(۹۵۶,۶۳۴)	(۱۴,۳۵۲,۲۱۲,۴۷۰)	۶۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۰۱۲-۰۰۰
۸,۱۱۵,۴۵۳,۶۰۴	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۲۶۵۰۰۰
۴,۲۲۶,۹۴۱,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید قملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۳۸۵۳۰۰۰
۲,۷۷۷,۱۷۴,۲۱۶	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۱۴۰۲/۰۳/۰۳-۳۵۰۰۰
۲,۰۹۹,۴۵۹,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسپا-۱۴۰۲/۰۳/۲۴-۳۵۰۰۰
۱,۷۶۱,۸۳۴,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسپا-۱۴۰۲/۱۰/۲۰-۲۶۰۰۰
۲۱,۹۵۳,۱۰۶,۴۱۶	(۶,۴۶۷,۶۷۶,۱۴۹)	(۲۱۱,۸۴۵,۰۸۰)	(۳۷,۱۴۳,۷۹۲)	(۳۷۷,۸۷۱,۹۷۸,۶۲۵)	۳۷۱,۷۸۱,۶۳۱,۰۴۰	-	جمع نقل به صفحه بعد

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷-۴

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳					نام اختیار
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۲۱,۹۵۳,۱۰۶,۴۱۶	(۶,۴۶۷,۶۷۶,۱۴۹)	(۲۱۱,۸۴۵,۰۸۰)	(۳۷,۱۴۳,۷۹۲)	(۳۷۷,۸۷۱,۹۷۸,۶۲۵)	۳۷۱,۷۸۱,۶۳۱,۰۴۰	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۷۱۳,۵۰۸,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسایا-۱۴۰۲/۰۶/۱۴-۲۸۰۰۰۰
۱,۲۳۲,۴۳۵,۰۸۴	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۱۴۰۲/۰۸/۰۳-۴۰۰۰۰۰
۱,۱۰۵,۶۶۶,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۱۴۰۲/۰۵/۱۱-۳۰۰۰۰۰
۹۱۲,۶۲۳,۷۸۶	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسایا-۱۴۰۲/۱۰/۲۰-۲۴۰۰۰۰
۵۳۷,۴۳۱,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۱۴۰۲/۰۸/۰۳-۲۶۰۰۰۰
۵۰۲,۲۶۶,۳۹۲	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۱۴۰۲/۰۸/۰۳-۲۸۰۰۰۰
۳۴۷,۰۳۸,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۰۰۰۰۰
۳۷,۸۷۸,۹۹۵	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۱۴۰۲/۰۳/۰۳-۳۰۰۰۰۰
۳۰,۳۳۱,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۱۴۰۲/۰۱/۰۹-۳۵۰۰۰۰
۲۱,۳۴۹,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	اختیار فروش خودرو-۱۴۰۲/۰۸/۰۳-۲۶۰۰۰۰
(۲,۳۸۱)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۲۸۰۰۰۰
(۱۱۵,۵۷۸,۴۳۲)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید و خاور-۱۴۰۲/۰۳/۱۷-۴۰۰۰۰۰
(۹۱۷,۲۶۷,۱۳۵)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید کاریس-۱۴۰۲/۰۵/۱۸-۰۰۰۰
۲۷,۳۶۰,۷۸۸,۰۱۲	(۶,۴۶۷,۶۷۶,۱۴۹)	(۲۱۱,۸۴۵,۰۸۰)	(۳۷,۱۴۳,۷۹۲)	(۳۷۷,۸۷۱,۹۷۸,۶۲۵)	۳۷۱,۷۸۱,۶۳۱,۰۴۰	-	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۸- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
۱۸-۱	(۳۴,۳۳۶,۴۲۸,۲۴۴)	(۸۳,۰۸۳,۹۱۲,۹۹۲)
۱۸-۲	۶۴,۳۳۵,۰۷۰	(۲۰۵,۱۷۱,۹۲۰)
۱۸-۳	۸,۵۸۸,۴۷۵,۷۳۸	۱۴,۷۳۶,۶۱۶,۲۷۳
۱۸-۴	-	(۲۰,۱۶۱,۶۴۶,۷۷۲)
جمع	(۲۵,۶۲۳,۶۱۷,۴۳۶)	(۸۸,۷۱۴,۱۱۵,۴۱۱)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۶,۰۰۰	۳۴,۹۰۱,۶۴۰,۰۰۰	(۲۲,۰۴۳,۱۲۴,۰۳۸)	(۴۳,۶۲۷,۰۵۰)	-	۱۲,۸۱۴,۸۸۸,۹۱۲	-
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱۱۶,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۱۹۰,۹۳۲,۶۱۷)	(۱۱۰,۷۳۴,۳۷۵)	(۵۸۲,۸۱۲,۵۰۰)	۱۲,۶۷۸,۰۲۰,۵۰۸	-
پتروشیمی پردیس	۱۸۴,۳۷۳	۳۶,۷۴۵,۵۳۸,۹۰۰	(۲۷,۲۴۰,۳۰۹,۰۰۴)	(۳۴,۹۰۸,۲۶۲)	(۱۸۳,۷۲۷,۶۹۴)	۹,۲۸۶,۵۹۳,۹۴۰	۱,۷۲۴,۲۴۸,۵۴۸
تولیدمواداولیه داروپخش	۵۴۵,۹۹۴	۳۴,۰۳۷,۲۶۵,۹۶۰	(۳۳,۲۹۱,۰۷۰,۴۳۳)	(۳۲,۳۳۵,۴۰۳)	(۱۷۰,۱۸۶,۳۳۰)	۵۴۳,۶۷۲,۷۹۴	-
بانک اقتصادنویین	۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۷۱۷,۰۱۲,۲۵۰)	(۲,۱۱۶,۹۸۰)	(۱۱,۱۴۲,۰۰۰)	۴۹۸,۱۲۷,۷۷۰	-
سیمان فارس نو	۲۴۱,۵۳۶	۵,۱۷۶,۱۱۶,۴۸۰	(۵,۰۰۶,۴۰۸,۷۹۹)	(۴,۹۱۷,۳۱۱)	(۲۵,۸۸۰,۵۸۲)	۱۳۸,۹۰۹,۷۸۸	-
نورایستا پلاستیک	۲۵,۰۰۰	۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۲,۸۱۷,۷۱۴)	(۵۰۸,۲۵۰)	(۲,۶۷۵,۰۰۰)	۸۸,۹۹۹,۰۳۶	-
ملی شیمی کشاورز	۱۶۸,۶۹۹	۸۲۹,۹۹۹,۰۸۰	(۷۷۵,۶۱۹,۷۳۷)	(۷۸۸,۴۹۹)	(۴,۱۴۹,۹۹۵)	۴۹,۴۴۰,۸۴۹	۳,۸۸۹
نفت سیاهان	۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۹,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۵۳۴,۳۹۶,۵۵۸)	(۲,۴۶۹,۲۴۰)	(۱۲,۹۹۶,۰۰۰)	۴۹,۳۳۸,۲۰۲	-
پخش هجرت	۷۸۱,۲۲۲	۱۸,۹۸۳,۶۹۴,۶۰۰	(۱۸,۸۳۴,۴۴۸,۱۷۶)	(۱۸,۰۳۴,۵۱۰)	(۹۴,۹۱۸,۴۷۳)	۳۶,۲۹۳,۴۴۱	(۱,۵۷۸,۱۳۵,۳۳۷)
کشت و صنعت جوبین	۲۵۰,۰۰۰	۶۱۸,۵۰۰,۰۰۰	(۶۱۱,۱۰۴,۶۷۰)	(۵۸۷,۵۷۵)	(۳,۰۹۲,۵۰۰)	۳,۷۱۵,۲۵۵	-
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	(۲۹۷,۱۲۴,۸۲۷)
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۵۷,۳۳۹,۳۰۱)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۶,۲۲۰,۶۴۵,۰۸۸)
سیمان ممتازان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۳۱,۰۲۷,۹۳۰)
مس شهیدبهنر	-	-	-	-	-	-	(۸۶۹,۷۲۸,۶۹۶)
جمع نقل به صفحه بعد	۲۵۳,۲۱۷,۸۵۵,۰۲۰	(۲۱۵,۶۸۷,۲۴۴,۹۹۶)	(۲۵۱,۰۲۷,۴۵۵)	(۱,۰۹۱,۵۸۱,۰۷۴)	۳۶,۱۸۸,۰۰۱,۴۹۵	(۱۹,۵۱۹,۷۴۸,۷۴۲)	

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۸-۱

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
(۱۹,۵۱۹,۷۴۸,۷۴۲)	۳۶,۱۸۸,۰۰۱,۴۹۵	(۱,۰۹۱,۵۸۱,۰۷۴)	(۲۵۱,۰۲۷,۴۵۵)	(۲۱۵,۶۸۷,۲۴۴,۹۹۶)	۲۵۳,۲۱۷,۸۵۵,۰۲۰	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۵,۷۹۵,۹۷۶,۴۳۳)	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
(۱۸۶,۰۲۸,۲۵۷)	-	-	-	-	-	-	بین المللی ساروج بوشهر
۳۴۰,۲۰۰,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
(۷,۲۰۲,۹۴۳,۷۸۰)	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۴,۹۶۵,۴۱۰,۱۵۳)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۲,۸۹۷,۲۹۹,۰۴۹)	-	-	-	-	-	-	پلی اکریل ایران
۳۰۲,۵۵۱,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	پرتو بار فراپر خلیج فارس
(۷۶۸,۴۸۷,۳۱۷)	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
(۴,۸۷۷,۴۵۳,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
(۵۲۲,۹۱۵,۲۹۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۷۵۷,۵۴۴,۴۲۴)	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۹۷۳,۸۸۱,۲۴۸	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۳,۲۰۴,۸۴۷,۲۳۰	-	-	-	-	-	-	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
۱۱,۰۷۶,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۵۵۹,۴۲۴,۸۷۹	-	-	-	-	-	-	تایدواتر خاورمیانه
(۴۲,۱۰۱,۸۲۴,۹۳۸)	۳۶,۱۸۸,۰۰۱,۴۹۵	(۱,۰۹۱,۵۸۱,۰۷۴)	(۲۵۱,۰۲۷,۴۵۵)	(۲۱۵,۶۸۷,۲۴۴,۹۹۶)	۲۵۳,۲۱۷,۸۵۵,۰۲۰	-	جمع نقل به صفحه بعد

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۸

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
جمع نقل از صفحه قبل	۲۵۳,۲۱۷,۸۵۵,۰۲۰	(۲۱۵,۶۸۷,۲۴۴,۹۹۶)	(۱,۴۵۲,۶۰۷)	(۲۵۱,۰۲۷,۴۵۵)	(۱,۰۹۱,۵۸۱,۰۷۴)	۳۶,۱۸۸,۰۰۱,۴۹۵	(۴۲,۱۰۱,۸۲۴,۹۳۸)	
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۶,۳۴۷,۸۷۸,۲۱۲)	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱,۲۴۵,۱۶۳	۱,۵۲۹,۰۶۰,۱۶۴	(۱,۵۴۱,۴۴۹,۸۹۶)	(۱,۴۵۲,۶۰۷)	(۷,۶۴۵,۳۰۱)	(۲۱,۴۸۷,۶۴۰)	-	
حفاری شمال	۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۳۱۸,۳۰۹,۶۴۲)	(۲,۱۸۲,۵۳۰)	(۱۱,۴۸۷,۰۰۰)	(۳۴,۵۷۹,۱۷۲)	-	
سایپا	۱۹۲,۰۰۰	۴۱۱,۴۵۶,۰۰۰	(۴۶۵,۱۸۷,۷۰۷)	(۳۹۰,۸۸۳)	(۲,۰۵۷,۲۸۰)	(۵۶,۱۷۹,۸۷۰)	-	
بهمن دیزل	۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۳۵۰,۰۰۰	(۱۹۰,۷۲۳,۶۴۶)	(۱۲۲,۸۸۲)	(۶۴۶,۷۵۰)	(۶۲,۱۴۳,۲۷۸)	(۱,۳۱۹)	
شرکت قند بیستون	۷۲۶,۰۰۰	۶,۸۰۲,۶۲۰,۰۰۰	(۶,۸۹۱,۴۴۴,۴۵۸)	(۶,۴۶۲,۴۸۹)	(۳۴,۰۱۳,۱۰۰)	(۱۲۹,۳۰۰,۰۴۷)	-	
بهار رز عالیس چناران	۳۰۰,۳۷۶	۱,۶۹۷,۱۲۴,۴۰۰	(۱,۸۴۸,۰۹۴,۹۶۸)	(۱,۶۱۲,۲۶۸)	(۸,۴۸۵,۶۲۲)	(۱۶۱,۰۶۸,۴۵۸)	۳,۵۸۸,۳۶۸,۸۷۸	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۲۱,۳۷۸,۵۶۰)	(۱,۵۹۰,۳۰۰)	(۸,۳۷۰,۰۰۰)	(۲۵۷,۳۳۸,۸۶۰)	-	
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۸۸,۴۸۹,۹۱۴)	(۵,۵۲۹,۰۰۰)	(۲۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۰۳,۱۱۸,۹۱۴)	-	
تامین سرمایه کیمیا	۹,۳۸۶,۱۹۹	۱۶,۵۵۷,۲۵۵,۰۳۶	(۱۶,۸۰۳,۹۶۶,۱۱۹)	(۱۵,۷۲۹,۳۹۲)	(۸۲,۷۸۶,۲۷۵)	(۳۴۵,۲۲۶,۷۵۰)	(۱۸۳,۴۷۸,۹۹۷)	
حمل و نقل گهرتراپ سیرجان	۲,۸۵۱,۴۴۰	۱۰,۸۸۱,۰۹۵,۰۴۰	(۱۱,۲۳۵,۶۳۶,۴۵۸)	(۱۰,۳۳۷,۰۴۰)	(۵۴,۴۰۵,۴۷۵)	(۴۱۹,۲۸۳,۹۳۳)	-	
صنایع مس افق کرمان	۴,۰۲۴,۳۴۳	۱۶,۴۹۹,۸۰۶,۳۰۰	(۱۶,۸۷۷,۶۰۷,۷۳۴)	(۱۵,۶۷۴,۸۱۶)	(۸۲,۴۹۹,۰۳۲)	(۴۷۵,۹۷۵,۲۸۱)	(۵۸۴,۵۱۹,۷۹۶)	
سیمان فارس و خوزستان	۵۷۰,۵۳۵	۱۹,۴۴۳,۸۳۲,۸۰۰	(۱۹,۸۶۴,۴۱۸,۸۸۴)	(۱۸,۴۷۱,۶۴۱)	(۹۷,۲۱۹,۱۶۴)	(۵۳۶,۲۷۶,۸۸۹)	-	
فراورده های غذایی و قند چهارمحال	۴,۵۱۰,۰۰۰	۱۹,۷۶۲,۸۲۰,۰۰۰	(۲۰,۳۱۶,۸۶۶,۸۵۷)	(۱۸,۷۷۴,۶۷۹)	(۹۸,۸۱۴,۱۰۰)	(۶۷۱,۶۳۵,۶۳۶)	-	
صنایع شیمیایی کیمیگران امروز	۶۵۰,۰۰۰	۱,۹۷۷,۷۰۵,۸۱۵	(۲,۶۹۷,۷۰۵,۸۱۵)	(۱,۸۷۹,۶۷۰)	(۹,۸۹۳,۰۰۰)	(۷۳۰,۸۷۸,۴۸۵)	-	
جمع نقل به صفحه بعد	۳۵۸,۷۰۲,۲۷۴,۷۶۰	(۳۲۴,۷۴۸,۵۲۵,۶۵۴)	(۳۵۱,۲۳۷,۶۵۲)	(۳۵۱,۰۲۷,۴۵۵)	(۱,۶۱۹,۰۰۳,۱۷۳)	۳۱,۹۸۳,۵۰۸,۲۸۲	(۴۵,۶۲۹,۳۳۴,۳۸۴)	

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۸

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
جمع نقل از صفحه قبل	۳۵۸,۷۰۲,۲۷۴,۷۶۰	(۳۲۴,۷۴۸,۵۲۵,۶۵۴)	(۳۵۱,۲۳۷,۶۵۲)	(۱,۶۱۹,۰۰۳,۱۷۳)	۳۱,۹۸۳,۵۰۸,۲۸۲	(۴۵,۶۲۹,۳۳۴,۳۸۴)		
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۳,۸۸۲,۸۳۱	۱۲,۰۹۸,۹۰۱,۳۹۶	(۱۲,۸۹۹,۸۱۲,۳۳۵)	(۱۱,۴۹۳,۹۵۶)	(۶۰,۴۹۴,۵۰۷)	(۸۷۲,۸۹۹,۴۰۲)		-
بیمه اتکالی تهران رواک ۵۰٪ تادیه	۶۰۰,۰۰۰	۷۹۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۷۰۳,۸۰۴,۳۵۶)	(۷۵۴,۶۸۰)	(۳,۹۷۲,۰۰۰)	(۹۱۴,۱۳۱,۰۳۶)		-
قند لرستان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۹۳,۲۸۶,۹۲۷)	(۱۱,۱۴۳,۵۰۰)	(۵۸,۶۵۰,۰۰۰)	(۹۳۳,۰۸۰,۴۲۷)	(۸۰,۱۷۳,۲۸۳)	
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۶,۰۲۸,۵۸۶	۲۶,۵۷۴,۰۰۷,۰۸۸	(۲۷,۳۹۷,۲۲۰,۸۰۴)	(۲۵,۲۴۵,۳۰۷)	(۱۳۲,۸۷۰,۰۳۵)	(۹۸۱,۳۲۹,۰۵۸)	-	
بیمه اتکالی ایران معین	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳,۳۶۷,۱۸۷,۵۰۰	(۴,۵۷۹,۸۴۸,۴۷۴)	(۳,۱۹۸,۸۲۸)	(۱۶,۸۳۵,۹۳۸)	(۱,۲۳۲,۶۹۵,۷۴۰)	-	
بانک سامان	۲۱,۴۰۳,۰۰۳	۳۹,۴۸۸,۵۴۰,۵۳۵	(۴۱,۹۲۱,۲۵۰,۹۴۷)	(۳۷,۵۱۴,۱۱۴)	(۱۹۷,۴۴۲,۷۰۳)	(۲,۶۶۷,۶۶۷,۲۲۸)	(۱,۴۵۶,۰۰۴,۵۴۸)	
سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کارکنان بانکها	۹,۳۸۱,۱۸۴	۱۴,۸۶۹,۱۷۶,۶۴۰	(۱۷,۸۶۳,۰۱۶,۱۰۹)	(۱۴,۱۲۵,۷۱۸)	(۷۴,۳۴۵,۸۸۳)	(۳,۰۸۲,۳۱۱,۰۷۰)	(۱,۰۸۱,۷۴۱,۴۹۱)	
سرمایه گذاری سیحان	۱۱,۱۳۰,۶۱۵	۱۸,۳۳۲,۱۲۲,۹۰۵	(۲۱,۳۴۳,۲۰۳,۹۷۸)	(۱۷,۴۱۵,۵۱۷)	(۹۱,۶۶۰,۶۱۵)	(۳,۱۲۰,۱۵۷,۲۰۴)	(۱۲,۳۲۹,۵۳۴,۰۷۵)	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲,۱۶۲,۴۹۹	۴۲,۹۴۷,۲۳۰,۱۴۰	(۴۶,۳۳۵,۶۲۹,۷۷۰)	(۴۰,۷۹۹,۸۶۹)	(۲۱۴,۷۱۳۶,۱۵۱)	(۳,۶۴۳,۹۳۵,۶۴۹)	-	
داده گستر عصر نوین های وب	۱۱,۴۲۸,۱۳۲	۷,۴۸۵,۴۲۶,۴۶۰	(۱۱,۷۳۵,۰۱۹,۰۵۶)	(۷,۱۱۱,۱۵۵)	(۳۷,۴۲۷,۱۳۲)	(۴,۲۹۴,۱۳۰,۸۸۳)	(۵,۶۵۱,۴۸۱,۴۴۸)	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۲,۸۰۲,۱۸۸	۲۱,۴۳۴,۰۵۶,۷۲۰	(۲۶,۷۷۷,۵۷۴,۸۱۴)	(۲۰,۳۶۲,۳۵۴)	(۱۰۷,۱۷۰,۲۸۴)	(۵,۴۷۱,۰۵۰,۷۳۱)	(۴,۸۸۱,۶۱۳,۵۷۲)	
زامیاد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۲۰۲,۷۴۷,۹۷۷)	(۳۱,۲۲۶,۵۰۰)	(۱۶۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۶,۵۲۸,۳۲۴,۴۷۷)	-	
سازه پویش	۶۹۵,۴۶۲	۷,۴۹۰,۱۲۵,۷۴۰	(۱۱,۹۸۵,۴۸۴,۵۴۲)	(۷,۱۱۵,۶۱۹)	(۳۷,۴۵۰,۶۲۲)	(۶,۵۳۹,۹۲۵,۰۵۰)	۱,۲۱۹,۱۶۱,۹۳۳	
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۲۹,۶۰۰,۰۰۰	(۲۸,۷۷۹,۷۱۳۵,۶۰۰)	(۲۰,۱۶۸,۱۲۰)	(۱۰۶,۱۴۸,۰۰۰)	(۷,۶۷۶,۴۵۱,۷۲۰)	(۷,۹۶۵,۱۳۶,۴۲۲)	
بیمه کوثر	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۷۴۹,۰۲۲,۷۴۴)	(۲۱,۹۱۸,۴۰۰)	(۱۱۵,۳۶۰,۰۰۰)	(۷,۸۱۴,۳۰۱,۱۴۴)	(۳,۷۳۳,۷۱۰,۶۶۲)	
سرمایه گذاری شفا دارو	۱,۰۴۴,۳۹۶	۱۱,۱۳۳,۲۶۱,۳۶۰	(۲۱,۶۰۴,۵۶۴,۱۶۲)	(۱۰,۵۷۶,۵۹۸)	(۵۵,۶۶۶,۳۰۷)	(۱۰,۵۳۷,۵۴۵,۷۰۷)	(۱,۴۹۴,۳۴۵,۰۴۰)	
جمع	۶۵۳,۶۱۸,۳۱۱,۲۴۴	(۶۸۴,۲۱۹,۷۴۸,۲۴۹)	(۶۳۱,۴۰۷,۸۸۷)	(۳,۰۹۳,۵۸۳,۴۵۷)	(۳۴,۳۲۶,۴۲۸,۲۴۴)	(۸۳,۰۸۳,۹۱۲,۹۹۲)		

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
حق تقدم صنایع مس افق کرمان	۲۳۳,۰۹۲	۷۰۴,۸۷۰,۲۰۸	(۶۳۶,۳۴۱,۱۶۰)	(۶۶۹,۶۲۷)	(۳,۵۲۴,۳۵۱)	۶۴,۳۳۵,۰۷۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
حق تقدم پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۲۰۵,۱۷۱,۹۲۰)
جمع	-	۷۰۴,۸۷۰,۲۰۸	(۶۳۶,۳۴۱,۱۶۰)	(۶۶۹,۶۲۷)	(۳,۵۲۴,۳۵۱)	۶۴,۳۳۵,۰۷۰	(۲۰۵,۱۷۱,۹۲۰)

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

(مبالغ به ریال)

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
اسناد خزانه م.۷ بودجه ۰۲-۰۹۱۰	۴۸,۰۰۰	۳۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۴۶,۴۷۲,۹۲۷)	(۶,۳۷۲,۷۵۰)	-	۵,۰۰۷,۱۵۴,۳۲۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
اسناد خزانه م.۷ بودجه ۰۱-۰۷۱۴	۳۰,۸۰۰	۲۳,۵۸۳,۵۶۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۲,۹۸۸,۸۷۵)	(۴,۲۷۴,۵۲۰)	-	۳,۵۷۶,۲۹۶,۶۰۵	-
اسناد خزانه م.۸ بودجه ۰۰-۰۹۱۹	۳۱	۲۹,۸۸۷,۱۰۰	(۲۴,۸۵۶,۸۷۳)	(۵,۴۱۷)	-	۵,۰۲۴,۸۱۰	۴,۲۶۵,۳۹۶
اسناد خزانه م.۶ بودجه ۰۰-۰۷۲۳	-	-	-	-	-	-	۲,۸۳۷,۶۸۶,۵۳۶
اسناد خزانه م.۱۱ بودجه ۰۹-۰۹۰۶	-	-	-	-	-	-	۱,۱۰۹,۵۹۴,۰۴۲
گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸	-	-	-	-	-	-	۱,۳۸۴,۱۹۶,۹۹۱
اسناد خزانه م.۲۱ بودجه ۰۸-۰۹۰۶	-	-	-	-	-	-	۳,۷۳۵,۵۳۹,۴۳۵
اسناد خزانه م.۱۰ بودجه ۰۹-۰۸۰۷	-	-	-	-	-	-	۵,۶۶۵,۳۳۳,۸۷۳
جمع	-	۵۸,۷۷۳,۴۴۷,۱۰۰	(۵۰,۱۷۴,۳۱۸,۶۷۵)	(۱۰,۶۵۲,۶۸۷)	-	۸,۵۸۸,۴۷۵,۷۳۸	۱۴,۷۳۶,۶۱۶,۲۷۳

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
۱,۰۱۷,۹۳۵,۹۶۲	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۸۱۲-۰۹-۱۴۰۲/۱۲
(۱,۷۳۴)	-	-	-	-	-	-	اختیار فروش شستا-۱۵۱۲-۰۹-۱۴۰۲/۱۲
(۸۲۵,۰۸۲,۴۶۸)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۰۱۲-۰۹-۱۴۰۲/۱۲
(۲,۶۵۶,۹۶۹,۰۰۷)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۲۲۰۳-۰۸-۱۴۰۲/۰۸
(۳,۴۸۵,۹۷۱,۶۲۲)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید سلام-۱۰۰۰۰-۱۶-۱۴۰۲/۱۲
(۶,۸۷۰,۳۳۹,۷۶۲)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خاور-۳۰۰۲-۱۵-۱۴۰۳/۱۵
(۷,۳۴۱,۲۱۸,۱۴۱)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خساپا-۲۲۰۰-۲۰-۱۴۰۲/۱۰
(۲۰,۱۶۱,۶۴۶,۷۷۲)	-	-	-	-	-	-	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

(مبالغ به ریال)

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
سرمايه گذارى آرمان گستر پاریز	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۲۰۰	۳,۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۶۶,۴۹۵,۹۰۲)	۳,۷۳۹,۷۵۴,۰۹۸	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
سرمايه گذارى تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۲۲,۸۰۲,۱۸۸	۱۵۰	۳,۴۲۰,۳۲۸,۲۰۰	(۶۴,۳۶۱,۰۱۵)	۳,۳۵۵,۹۶۷,۱۸۵	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
سرمايه گذارى سبحان	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۱,۱۳۰,۶۱۵	۳۵۰	۳,۸۹۵,۷۱۵,۲۵۰	(۵۴۲,۰۹۲,۴۵۲)	۳,۳۵۳,۶۲۲,۷۹۸	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
بیمه کوثر	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶,۷۰۰,۰۰۰	۳۸۸	۲,۵۹۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۹۹,۶۰۰,۰۰۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۱۰	۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
سرمايه گذارى صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۸,۹۸۱,۱۸۴	۲۵۰	۲,۲۴۵,۲۹۶,۰۰۰	-	۲,۲۴۵,۲۹۶,۰۰۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۷,۳۸۵,۵۴۹	۱۱۰	۱,۹۱۲,۴۱۰,۳۹۰	(۲۹,۶۵۹,۷۷۰)	۱,۸۸۲,۷۵۰,۶۲۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
تولیدی و صنعتی گوهرقام	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
سرمايه گذارى شفا دارو	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱,۳۷۴,۴۸۵	۱,۰۵۰	۱,۴۴۳,۲۰۹,۲۵۰	-	۱,۴۴۳,۲۰۹,۲۵۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
بیمه سامان	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۸۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
سازه پویش	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۶۹۵,۴۶۲	۱,۶۵۰	۱,۱۴۷,۵۱۲,۳۰۰	-	۱,۱۴۷,۵۱۲,۳۰۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
بانک سامان	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۲,۴۰۳,۰۰۳	۷۰	۸۶۸,۲۱۰,۲۱۰	-	۸۶۸,۲۱۰,۲۱۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
بخش هجرت	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۲۶۹,۳۱۶	۳,۱۰۰	۸۳۴,۸۷۹,۶۰۰	(۴۱,۸۲۵,۴۵۸)	۷۹۳,۰۵۴,۱۴۲	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
صنعتی بهشهر	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۷,۰۵۷,۰۷۸	۱۰۵	۷۴۰,۹۹۳,۱۹۰	-	۷۴۰,۹۹۳,۱۹۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۳۲۱,۱۶۰	۱,۹۲۰	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	(۲۴,۳۴۰,۵۴۷)	۵۹۲,۲۸۶,۶۵۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
بیمه اتکایی ایران معین	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
جمع نقل به صفحه بعد				۲۹,۴۵۷,۰۳۱,۵۹۰	(۸۶۸,۷۷۵,۱۴۴)	۲۸,۵۸۸,۲۵۶,۴۴۶	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۹

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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	جمع نقل از صفحه قبل
زامیاد	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۳	۴۵۳,۲۰۰,۰۰۰	-	۴۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۸۸,۲۵۶,۴۴۶	۱۹,۶۲۹,۹۱۸,۷۸۹
داده گسترعصرنوین های وب	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۱,۴۲۸,۱۳۲	۲۲	۲۵۱,۴۱۸,۹۰۴	(۲۳,۵۶۵,۶۴۵)	۲۲۷,۸۵۳,۲۵۹	۶۰۷,۰۱۲,۹۰۷	-
سیمان ساوه	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۹,۴۱۶	۲۲,۲۰۰	۲۰۹,۰۳۵,۲۰۰	-	۲۰۹,۰۳۵,۲۰۰	۲۰۹,۰۳۵,۲۰۰	-
بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰٪ تادیه	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان تهران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۶۸۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۳۸,۲۵۵)	۱۳۳,۲۶۱,۷۴۵	۱۳۳,۲۶۱,۷۴۵	-
کارت اعتباری ایران کیش	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۴,۳۶۸,۰۱۵	۲۵	۱۰۹,۲۰۰,۳۷۵	-	۱۰۹,۲۰۰,۳۷۵	۱۰۹,۲۰۰,۳۷۵	-
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۰۰,۳۷۷	۴۸۰	۹۶,۱۸۰,۹۶۰	-	۹۶,۱۸۰,۹۶۰	۹۶,۱۸۰,۹۶۰	۸۶۴,۲۳۳,۳۸۰
حمل و نقل گهرتراز سیرجان	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۷۵۰,۰۰۰	۷۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-
نورایستا پلاستیک	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع شیمیایی کیمیگران امروز	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۶۵۰,۰۰۰	۷۷	۵۰,۰۵۰,۰۰۰	(۱,۰۰۷,۷۱۸)	۴۹,۰۴۲,۲۸۲	۴۹,۰۴۲,۲۸۲	-
بهمن دیزل	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۵۰,۰۰۲	۳۱۰	۱۵,۵۰۰,۶۲۰	-	۱۵,۵۰۰,۶۲۰	۱۵,۵۰۰,۶۲۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱	۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰۰	۳۰۰	۵۴۹,۰۱۰,۴۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۹۴,۰۴۰,۹۰۰
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۶۵,۶۲۲,۰۰۰
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۴۲,۳۶۷,۳۶۱
جمع نقل به صفحه بعد				۳۱,۰۶۶,۱۱۷,۹۴۹	(۸۹۶,۰۸۶,۷۶۲)	۳۰,۱۷۰,۰۳۱,۱۸۷	۳۷,۳۵۲,۲۰۵,۷۳۷	

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۹

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳				نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲			
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
جمع نقل از صفحه قبل				۳۱,۰۶۶,۱۱۷,۹۴۹	(۸۹۶,۰۸۶,۷۶۲)	۳۰,۱۷۰,۰۳۱,۱۸۷	۳۷,۳۵۲,۲۰۵,۷۳۷
فولاد امیرکبیرکاشان	-	-	-	-	-	-	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	۲,۰۵۵,۷۶۰,۰۰۰
مس شهیدباهنر	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۰,۴۱۲,۵۰۰
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خمیرمایه رضوی	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نیان الکترونیک	-	-	-	-	-	-	۹۵۳,۰۴۰,۰۰۰
سیمان ممتازان کرمان	-	-	-	-	-	-	۸۷۶,۷۰۵,۶۰۰
بین المللی ساروج بوشهر	-	-	-	-	-	-	۸۲۹,۹۷۱,۲۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	-	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نوردو قطعات فولادی	-	-	-	-	-	-	۱۶۹,۳۴۴,۰۰۰
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۶۶۶,۲۱۶
دوده صنعتی پارس	-	-	-	-	-	-	۳۲,۶۲۳,۲۰۰
واسپاری تجار ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۲۱,۷۰۲,۷۰۳
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۰۰,۰۰۰
کویر تابر	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۳,۹۶۸
جمع				۳۱,۰۶۶,۱۱۷,۹۴۹	(۸۹۶,۰۸۶,۷۶۲)	۳۰,۱۷۰,۰۳۱,۱۸۷	۴۹,۲۷۹,۳۹۵,۱۲۴

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
۲۰-۱	۴۲,۱۴۹,۸۰۱,۷۲۰	۳۶,۰۹۱,۸۷۰,۲۴۰
۲۰-۲	۵,۸۸۹,۸۳۰,۵۹۸	-
جمع	۴۸,۰۳۹,۶۳۲,۳۱۸	۳۶,۰۹۱,۸۷۰,۲۴۰

۲۰-۱- سود سپرد بانکی

(مبالغ به ریال)				
نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
بانک گردشگری	۱۲,۲۰۵,۱۶۲,۳۸۵	(۸,۷۳۴,۰۹۹)	خالص سود	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
بانک پاسارگاد	۱۰,۸۱۶,۴۷۰,۴۶۵	(۱۷,۱۰۶,۸۱۲)	۱۱,۱۱۲,۴۸۶,۹۰۷	۳۶,۰۹۱,۸۷۰,۲۴۰
بانک سامان	۹,۰۰۵,۰۳۲,۰۹۶	-	۳,۶۲۰,۴۵۱,۸۶۲	-
بانک خاورمیانه	۶,۶۸۵,۱۷۲,۰۰۳	(۶۳,۵۸۲)	۶,۴۵۴,۸۰۴	۴۶,۸۲۵,۰۹۴
بانک تجارت	۱,۸۷۶,۶۹۰,۱۵۱	-	-	-
موسسه اعتباری ملل	۱,۵۶۲,۴۴۴,۲۲۷	-	۱۷,۱۱۹,۷۸۷,۶۵۱	۱۷,۱۱۹,۷۸۷,۶۵۱
بانک آینده	۱۸,۳۴۵,۱۳۷	-	۲,۱۹۳,۱۵۸,۹۱۳	۲,۱۹۳,۱۵۸,۹۱۳
بانک شهر	۶,۱۵۵,۲۴۷	-	۲,۰۶۱,۹۰۳	۲,۰۶۱,۹۰۳
بانک ملت	۲۳۴,۵۰۲	-	۱,۹۹۰,۶۴۳,۱۰۶	۱,۹۹۰,۶۴۳,۱۰۶
جمع	۴۲,۱۷۵,۷۰۶,۲۱۳	(۲۵,۹۰۴,۴۹۳)	۴۲,۱۴۹,۸۰۱,۷۲۰	۳۶,۰۹۱,۸۷۰,۲۴۰

۲۰-۲- سود اوراق مشارکت فرابورسی

(مبالغ به ریال)						
نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق
اختیار فروش تامین مالی حکرمان-۶۲۳۳-۰۸۲۰-۰۳۰۸۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲%	۵,۸۸۹,۸۳۰,۵۹۸
جمع	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۸۸۹,۸۳۰,۵۹۸

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
۴۱۰,۷۸۵,۴۰۹	۷۶,۱۵۴,۵۳۸
۳۵۹,۶۲۳,۵۷۷	۳۷,۳۷۰,۴۸۱
۶۰,۰۶۸,۶۹۷	۶,۴۱۶,۹۴۴
۷,۲۲۹,۹۳۴	۸,۳۲۷,۲۷۲
۸۳۷,۷۰۷,۶۱۷	۱۲۸,۲۶۹,۲۳۵

درآمد تنزیل سود سهام دریافتی

تعدیل کارمزد کارگزاری

سایر

درآمد تنزیل سود سپرده بانکی

جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)	
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
۹,۴۸۰,۶۴۹,۴۰۶	۸,۳۶۰,۸۶۱,۱۳۷
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۹۷۷,۳۷۸
۵۵۴,۰۵۸,۲۴۰	۷۹۱,۰۷۸,۸۷۴
۱۱,۰۳۴,۷۰۷,۶۴۶	۱۰,۱۲۹,۹۱۷,۳۸۹

کارمزد مدیر - شرکت سبد گردان آسمان

کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

کارمزد حسابرس - موسسه حسابرسی و خدمات هوشیار ممیز

جمع

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
۲,۲۵۸,۹۹۵,۶۷۳	۳,۰۱۶,۱۸۷,۹۲۸
۷۴,۱۶۳,۲۷۲	۸۵,۴۶۸,۲۹۹
۲۰,۱۳۶,۷۳۶	۷۶,۶۲۳,۳۸۲
۱۳,۳۷۵,۱۴۵	۲۱,۰۱۲,۰۳۴
۱۸,۶۱۸,۳۱۰	۱۱,۲۹۴,۶۷۸
۲۰۷,۲۶۰,۱۸۲	۲,۵۷۸,۲۸۱
۲,۵۹۲,۵۴۹,۲۱۸	۳,۲۱۳,۱۶۴,۶۰۲

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

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)	
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
-	۷,۴۶۷,۲۵۹
-	۷,۴۶۷,۲۵۹

هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری

جمع

۲۵- تعدیلات

(مبالغ به ریال)	
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
۲۴۹,۵۹۷,۲۴۹,۱۸۲	۵۱,۵۷۲,۰۳۴,۵۸۱
۲۴۹,۵۹۷,۲۴۹,۱۸۲	۵۱,۵۷۲,۰۳۴,۵۸۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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.

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

شرکت سرمایه پذیر	نماد	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال
اختیار فروش خکرمان ۰۳۰۸۲۰-۶۲۳۳۰	خکرمان ۱	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۶,۲۳۳	۱۴۰۳/۰۸/۲۰

مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳				سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدها
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۷.۰۳%	۹۰,۰۰۰	۷.۳۳%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فرهنگ قراگوزلو	سهامدارمدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۷۸%	۱۰,۰۰۰	۰.۸۲%
			عادی	۲۰۰	۰.۰۲%	۲۰۰	۰.۰۲%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال نیا	مدیر صندوق	عادی	۲۰۰	۰.۰۲%	۲۰۰	۰.۰۲%
			عادی	۳۰۰	۰.۰۲%	۳۰۰	۰.۰۲%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهدی فریور	سهامدارمدیر صندوق	عادی	۴۸	۰.۰۰%	۴۸	۰.۰۰%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فاطمه السادات جمالی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۷۰۰	۰.۰۵%	۷۰۰	۰.۰۶%
	سید محمد امین جمالی		عادی	۱,۲۰۰	۰.۰۹%	۱,۲۰۰	۰.۱۰%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهار کاظمی محسن آبادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۴۰۰	۰.۰۳%	۴۰۰	۰.۰۳%
	پویان کاظمی محسن آبادی		عادی	۴۰۰	۰.۰۳%	۴۰۰	۰.۰۳%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هانیه کیان	همسر سهامدار مدیر صندوق	عادی	۲۰۰	۰.۰۲%	۲۰۰	۰.۰۲%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	زهرا محمد رحیمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۱%	۱۰۰	۰.۰۱%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هانیه حق محمد خرقانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۷	۰.۰۰%	۷	۰.۰۰%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فاطمه بهزاد قره شیران	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۸	۰.۰۰%	-	-
جمع واحد های سرمایه گذاری				۱۰۳,۷۶۳	۸.۱۱%	۱۰۳,۷۵۵	۸.۴۶%

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲			
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	کارمزد ارکان	۸,۳۶۰,۸۶۱,۱۳۷	طی دوره مالی	(۵,۴۱۶,۷۹۸,۹۶۱)
شرکت سیدگردان آسمان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	-	طی دوره مالی	(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۹۷۷,۹۷۷,۳۷۸	طی دوره مالی	(۲,۲۹۶,۳۳۳,۵۴۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۹۱,۰۷۸,۸۷۴	طی دوره مالی	(۸۱۷,۸۴۲,۶۰۰)
ارگزاری حافظ	کارگزار	کارمزد معاملات	-	طی دوره مالی	-
ارگزاری آسمان	کارگزار	کارمزد معاملات	۱,۸۸۳,۲۰۵,۶۴۸,۵۷۲	طی دوره مالی	(۱۵,۹۵۸,۷۲۶,۷۴۷)

۲۹- 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.