

مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

مشترک آسمان خاورمیانه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان
۳	- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۴۷	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی مشترک آسمان خاورمیانه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه حسابرسی شده است

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای مشترک آسمان خاورمیانه در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای 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.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

در تهیه صورت های مالی، مدیر مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرسی در صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرسی 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 حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود. 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 می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

● بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

● کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. 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 می‌شود. همچنین این مؤسسه 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**سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی**

۵- براساس مفاد 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. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این موسسه باتوجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است:

۷-۱- عدم اعمال کنترل های داخلی مناسب در خصوص پرداخت مضاعف مبلغ ابطال واحد های ابطال شده به شرح یادداشت ۱-۹.

۷-۲- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه به شرح ذیل رعایت نشده است:

۷-۲-۱- سرمایه گذاری 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 دارایی های صندوق در برخی از تاریخ ها

۷-۲-۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی های صندوق در برخی از تاریخ ها.

۷-۲-۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن به میزان حداکثر ۳۰٪ از اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی در برخی از تاریخ ها.

۷-۲-۴- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق در برخی از تاریخ ها.

۷-۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص عدم انعقاد قرارداد با بانک های پاسارگاد و موسسه مالی و اعتباری ملل بابت دریافت نرخ سود مازاد (ترجیحی).

۷-۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ در خصوص عدم بارگذاری فایل های xml در سامانه سنم تا ساعت ۱۶ در برخی از تاریخ ها

۷-۵- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص رعایت تشریفات مجامع مبنی بر ارسال دعوتنامه مجمع به ارکان صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ در سامانه کدال.

۷-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص بارگذاری پرتفوی ماهانه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در کدال.

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 استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

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 مؤسسات 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.

۲۲ اسفند ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۲)

محسن تنانی

(۹۳۲۱۵۴)

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



آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

مجمع محترم مشترک آسمان خاورمیانه

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	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
۹-۴۷	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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

آسمان
شرکت سیدگردان



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران





آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۰۹,۰۰۶,۴۲۴,۷۲۹	۵۷۵,۰۲۲,۷۱۳,۴۳۸
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	۷۱,۲۷۰,۰۹۷,۴۶۲	-
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷	۲۹۸,۹۸۲,۵۴۱,۰۲۰	۲۰۱,۳۳۱,۸۹۳,۴۸۴
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۴۱۴,۳۹۱,۵۸۸,۳۸۲	۱۱۹,۰۰۷,۴۶۱,۷۸۱
حساب‌های دریافتی	۹	۱۰,۹۵۳,۹۶۹,۷۵۸	۶,۹۳۸,۷۷۷,۷۶۲
جاری کارگزاران	۱۰	۱۱,۱۱۷,۵۸۸,۸۰۸	۵,۱۶۶,۹۵۱
سایر دارایی‌ها	۱۱	۱,۴۶۵,۷۱۳,۲۷۵	۵۳۷,۱۱۴,۵۵۲
موجودی نقد	۱۲	۱۰۵,۰۳۸,۶۷۷	۶,۲۸۵,۷۹۵,۹۶۴
جمع دارایی‌ها		۱,۴۱۷,۲۹۲,۹۶۲,۱۱۱	۹۰۹,۱۲۸,۹۲۳,۹۳۲
بدهی‌ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۸,۲۱۱,۸۵۶,۹۱۷	۷,۳۶۱,۳۷۸,۹۰۲
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۹۸۲,۱۳۴	۳,۶۳۰,۰۸۰,۶۴۴
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵	۲۸,۷۱۵,۶۹۵,۳۲۸	۱۰,۳۰۰,۴۴۲,۴۷۸
پیش دریافت‌ها	۱۶	۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱	۶,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۱
جمع بدهی‌ها		۴۰,۰۳۶,۲۸۸,۱۸۰	۲۷,۵۴۱,۹۰۲,۰۰۵
خالص دارایی‌ها	۱۷	۱,۳۷۷,۲۵۶,۶۷۳,۹۳۱	۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۹۵۳,۳۳۱	۷۱۸,۴۲۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature

مسئول حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۸۲,۵۷۷,۹۹۶,۳۱۴	۳۱۵,۱۰۹,۰۲۳,۸۵۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۱۲۶,۳۰۴,۱۰۲,۶۴۶	(۶۲,۸۰۶,۰۶۰,۹۵۲)
سود سهام	۲۰	۳۷,۲۹۹,۵۵۹,۰۰۳	۵۵,۷۹۴,۵۳۱,۴۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۱	۶۷,۵۷۰,۸۳۹,۷۱۳	۵۶,۰۶۲,۷۹۱,۰۳۴
سایر درآمدها	۲۲	۲۰۹,۹۵۷,۹۸۹	۱,۱۶۵,۳۰۱,۹۲۲
جمع درآمدها		۳۱۳,۹۶۲,۴۵۵,۶۶۵	۳۶۵,۳۲۵,۵۸۷,۳۵۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۱۶,۷۸۵,۹۰۰,۵۴۳)	(۱۴,۹۰۵,۲۵۶,۷۷۹)
سایر هزینه ها	۲۴	(۵,۳۹۶,۳۳۲,۳۷۹)	(۳,۲۷۷,۳۱۹,۰۳۲)
سود خالص قبل از هزینه های مالی		۲۹۱,۷۸۰,۲۲۲,۷۴۳	۳۴۷,۱۴۳,۰۱۱,۵۳۹
هزینه های مالی	۲۵	(۲۵,۴۰۲,۷۵۶)	-
سود خالص		۲۹۱,۷۵۴,۸۱۹,۹۸۷	۳۴۷,۱۴۳,۰۱۱,۵۳۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۳۱.۱۴%	۳۵.۲۱%
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)		۲۱.۳۲%	۳۹.۶۴%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی	۱,۲۲۷,۱۱۹	۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۳۷	۱,۴۲۴,۳۰۸	۶۷۴,۸۸۸,۵۹۸,۹۵۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۵۸۳,۱۱۹	۵,۸۳۱,۱۹۰,۰۰۰	۸۷۶,۵۸۲	۸,۷۶۵,۸۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۳۶۵,۵۶۰)	(۳,۶۵۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۷۳,۷۷۱)	(۱۰,۷۳۷,۷۱۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۲۹۱,۷۵۴,۸۱۹,۹۸۷	-	۳۴۷,۱۴۳,۰۱۱,۵۳۹
تعدیلات	۲۶	۲۰۱,۷۳۹,۲۴۲,۰۱۷	-	(۱۳۸,۴۷۲,۶۹۸,۵۶۸)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی	۱,۴۴۴,۶۷۸	۱,۳۷۷,۲۵۶,۶۷۳,۹۳۱	۱,۲۲۷,۱۱۹	۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۳۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری	= سود (زیان) خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال	= تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

مسئله جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۱ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.akmfund.ir درج گردیده است.

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشد، از حق رأی در مجمع برخوردارند در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری 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٪

مدیریت 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 حسابرسي 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 حسابرسي و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ 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.

بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۵۰۸۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲.

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا:

- ❖ سرمایه گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا در هنگام تحصیل بهای تمام شده و اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش و مطابق با دستور العمل نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

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

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری طبق ماده ۸-۳ امید نامه 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 مثبته با 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به 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 یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۲.۵ درصد 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، نصب و راه اندازی تارنما و خدمات پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
هزینه نگهداری واحدهای سرمایه گذاری صندوق نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی	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.

الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل براساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روز های بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.



مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی 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 خاورمسانه
نمایشگاه های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰					۱۴۰۳/۱۰/۳۰					صفت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صفت	
۱۰۱۸%	۹۲,۵۳۵,۸۳۷,۵۵۲	۱۰۷,۸۵۴,۳۴۳,۹۲۹	۱۲,۲۹%	۱۸۸,۳۳۳,۹۹۲,۷۲۳	۱۸۷,۷۵۲,۳۳۲,۰۷۰	۱۰۰%	۱۸۸,۳۳۳,۹۹۲,۷۲۳	۱۸۷,۷۵۲,۳۳۲,۰۷۰	خودرو و ساخت قطعات	خودرو و ساخت قطعات
۹,۰۷%	۸۲,۴۳۹,۵۲۰,۴۳۵	۸۱,۳۲۹,۴۵۹,۲۶۵	۴,۷۱%	۶۶,۴۹۳,۲۲۳,۰۵۲	۶۹,۵۵۹,۲۱۰,۰۸۳	۱۰۰%	۶۶,۴۹۳,۲۲۳,۰۵۲	۶۹,۵۵۹,۲۱۰,۰۸۳	شرکت های چند رشته ای صنعتی	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۶,۱۳%	۵۸,۶۳۸,۶۷۴,۰۵۱	۵۸,۹۵۵,۹۳۴,۷۳۶	۳,۹۱%	۵۵,۴۷۷,۳۳۶,۷۹۳	۴۴,۹۹۵,۸۱۴,۸۷۲	۱۰۰%	۵۵,۴۷۷,۳۳۶,۷۹۳	۴۴,۹۹۵,۸۱۴,۸۷۲	سیمان، آهک و گچ	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۳,۷۴%	۵۲,۹۸۲,۸۶۵,۰۰۰	۳۸,۲۶۶,۲۳۳,۵۵۳	۱۰۰%	۵۲,۹۸۲,۸۶۵,۰۰۰	۳۸,۲۶۶,۲۳۳,۵۵۳	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱,۰۵%	۹,۵۲۲,۰۵۲۲,۱۸۱	۱۰,۵۶۲,۳۲۲,۹۸۷	۳,۶۷%	۵۲,۰۶۵,۹۶۲,۳۲۶	۴۳,۰۵۵,۷۸۵,۶۴۹	۱۰۰%	۵۲,۰۶۵,۹۶۲,۳۲۶	۴۳,۰۵۵,۷۸۵,۶۴۹	قند و شکر	قند و شکر
-	-	-	۲,۷۶%	۳۹,۰۵۰,۹۰۹,۱۹۱	۳۱,۹۵۰,۳۱۰,۳۴۴	۱۰۰%	۳۹,۰۵۰,۹۰۹,۱۹۱	۳۱,۹۵۰,۳۱۰,۳۴۴	زراعت و خدمات وابسته	زراعت و خدمات وابسته
۱,۹۳%	۱۷,۵۶۴,۸۶۳,۵۰۰	۲۰,۲۱۳,۴۳۱,۴۵۶	۲,۴۱%	۳۴,۱۸۹,۷۵۳,۳۳۳	۳۵,۱۰۱,۳۹۵,۰۵۶	۱۰۰%	۳۴,۱۸۹,۷۵۳,۳۳۳	۳۵,۱۰۱,۳۹۵,۰۵۶	بیمه و صندوق بازبستگی به جز تأمین اجتماعی	بیمه و صندوق بازبستگی به جز تأمین اجتماعی
۸,۱۱%	۷۳,۷۴۲,۲۷۱,۸۳۸	۸۱,۷۶۸,۴۰۱,۹۳۹	۲,۳۵%	۳۳,۲۲۶,۷۳۸,۹۱۳	۳۱,۷۰۵,۰۵۷,۶۶۶	۱۰۰%	۳۳,۲۲۶,۷۳۸,۹۱۳	۳۱,۷۰۵,۰۵۷,۶۶۶	سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریها
۱,۴۵%	۱۳,۱۵۲,۳۱۷,۷۹۷	۱۵,۷۲۱,۲۷۳,۶۰۰	۱,۵۳%	۲۱,۷۱۸,۰۸۲,۸۴۰	۱۲,۵۲۹,۶۷۶,۴۳۹	۱۰۰%	۲۱,۷۱۸,۰۸۲,۸۴۰	۱۲,۵۲۹,۶۷۶,۴۳۹	قزاق های اساسی	قزاق های اساسی
۳,۵۰%	۳۱,۷۸۳,۰۷۷,۷۴۵	۳۰,۵۳۹,۷۸۲,۳۶۶	۱,۳%	۱۸,۴۲۷,۴۵۰,۳۸۸	۱۲,۳۴۲,۱۲۴,۳۱۱	۱۰۰%	۱۸,۴۲۷,۴۵۰,۳۸۸	۱۲,۳۴۲,۱۲۴,۳۱۱	بانکها و موسسات اعتباری	بانکها و موسسات اعتباری
۳,۹۶%	۳۵,۹۹۵,۷۵۳,۱۵۲	۴۱,۷۳۲,۵۳۱,۸۱۶	۱,۳۴%	۱۷,۵۰۷,۲۰۸,۶۰۰	۱۱,۳۷۵,۶۳۶,۸۴۵	۱۰۰%	۱۷,۵۰۷,۲۰۸,۶۰۰	۱۱,۳۷۵,۶۳۶,۸۴۵	مواد و محصولات دارویی	مواد و محصولات دارویی
۲,۱۷%	۲۸,۷۷۹,۷۳۵,۶۰۰	۳۷,۸۹۹,۰۵۳,۶۸۹	۰,۸۵%	۱۲,۰۵۵,۷۷۸,۹۰۰	۹,۳۸۶,۷۳۴,۸۴۰	۱۰۰%	۱۲,۰۵۵,۷۷۸,۹۰۰	۹,۳۸۶,۷۳۴,۸۴۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۲۹%	۱۱,۲۳۵,۰۱۹,۰۵۷	۱۸,۰۷۹,۴۶۸,۷۱۶	۰,۳۵%	۵,۰۰۰,۰۷۱,۵۰۰	۳,۳۴۲,۳۹۸,۱۰۶	۱۰۰%	۵,۰۰۰,۰۷۱,۵۰۰	۳,۳۴۲,۳۹۸,۱۰۶	اطلاعات و ارتباطات	اطلاعات و ارتباطات
-	-	-	۰,۳۰%	۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰	۲,۲۱۹,۸۱۰,۶۱۵	۱۰۰%	۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰	۲,۲۱۹,۸۱۰,۶۱۵	استخراج ذغال سنگ	استخراج ذغال سنگ
-	-	-	۰,۲۸%	۴,۰۳۴,۸۴۸,۹۵۰	۲,۷۴۲,۳۳۸,۳۲۴	۱۰۰%	۴,۰۳۴,۸۴۸,۹۵۰	۲,۷۴۲,۳۳۸,۳۲۴	منسوجات	منسوجات
۱,۰۱%	۹,۱۴۳,۳۷۱,۹۰۰	۹,۳۷۷,۵۰۷,۰۵۴	۰,۲۷%	۳,۷۹۱,۹۷۵,۵۰۳	۲,۷۲۹,۸۰۴,۹۲۲	۱۰۰%	۳,۷۹۱,۹۷۵,۵۰۳	۲,۷۲۹,۸۰۴,۹۲۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۷,۵۹%	۶۸,۹۷۳,۷۴۱,۹۳۳	۶۹,۸۳۰,۸۲۸,۴۱۲	۰,۰۵%	۶,۵۷۰,۶۷۰	۷,۰۸۵,۰۸۸	۱۰۰%	۶,۵۷۰,۶۷۰	۷,۰۸۵,۰۸۸	محمولات شیمیایی	محمولات شیمیایی
۲,۲۸%	۲۱,۹۱۵,۴۹۰,۶۴۶	۲۷,۲۳۰,۴۷۱,۰۵۰	-	-	-	۱۰۰%	-	-	محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱,۳۰%	۱۱,۸۰۷,۲۴۴,۴۶۵	۱۷,۷۹۷,۹۹۶,۸۸۵	-	-	-	۱۰۰%	-	-	رسانه و فعالیت های وابسته به آن	رسانه و فعالیت های وابسته به آن
۰,۸۱%	۷,۳۳۳,۱۱۳,۷۹۸	۹,۵۵۱,۴۳۲,۲۴۵	-	-	-	۱۰۰%	-	-	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰,۳۵%	۳,۲۱۶,۴۹۷,۲۸۸	۱,۷۵۲,۴۶۵,۰۰۰	-	-	-	۱۰۰%	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶,۲۵%	۵۷,۵۰۲,۷۱۳,۴۳۸	۶۲,۸۳۱,۴۶۶,۲۵۵	۴۲,۹۷%	۶۰۹,۰۵۰,۴۴۴,۷۲۹	۵۴۴,۰۳۸,۶۸۷,۲۰۳	۱۰۰%	۶۰۹,۰۵۰,۴۴۴,۷۲۹	۵۴۴,۰۳۸,۶۸۷,۲۰۳	جمع	جمع

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

درصد به کل دارایی ها

خالص ارزش فروش

بهای تمام شده

درصد به کل دارایی ها

خالص ارزش فروش

بهای تمام شده

۴۸,۰۳۱,۵۳۷,۴۴۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صفت

خودرو و ساخت قطعات

شرکت های چند رشته ای صنعتی

سیمان، آهک و گچ

استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف

قند و شکر

زراعت و خدمات وابسته

بیمه و صندوق بازبستگی به جز تأمین اجتماعی

سرمایه گذاریها

قزاق های اساسی

بانکها و موسسات اعتباری

مواد و محصولات دارویی

عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

اطلاعات و ارتباطات

استخراج ذغال سنگ

منسوجات

حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

محمولات شیمیایی

محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

رسانه و فعالیت های وابسته به آن

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

صفت

گواهی سبزه کالایی مبتنی بر شمش



مشترک آسمان خاورمیانه

بالداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سیره بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		سیره های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
۰.۰۰%	۶,۳۷۸,۴۰۵	۱۰.۷۱%	۱۵۱,۷۴۷,۶۸۶,۷۲۳	بانک ملت
۰.۰۰%	۴۳۰,۱۲۳	۸.۷۱%	۱۲۳,۸۰۱,۱۵۵,۱۴۴	بانک پاسارگاد
۰.۷۸%	۷,۱۱۳,۲۷۹,۲۱۴	۱.۶۰%	۲۲,۶۶۳,۹۵۱,۲۱۱	بانک خاورمیانه
۰.۰۰%	۲۲۱,۹۳۰	۰.۰۶%	۸۲۵,۰۸۱,۳۲۲	بانک آینده
-	-	۰.۰۱%	۱۷۵,۰۲۵,۵۲۰	بانک تجارت
۰.۰۱%	۵۷,۷۰۱,۳۴۱	۰.۰۱%	۱۷۱,۸۳۵,۵۱۲	بانک سامان
۰.۰۰%	۱۱,۴۲۶,۲۹۳	۰.۰۰%	۱۳,۰۷۰,۲۹۲	بانک شهر
۴.۵۰%	۴۰,۸۶۶,۹۳۵,۸۹۲	۰.۰۰%	۵,۷۲۵,۲۹۶	موسسه اعتباری ملل
۱۶.۸۶%	۱۵۳,۲۷۵,۵۲۰,۲۸۶	-	-	بانک گردشگری
۲۲.۱۵%	۲۰۱,۳۳۱,۸۹۳,۴۸۴	۲۱.۱۰%	۲۹۸,۹۸۲,۵۴۱,۰۲۰	جمع



مشترک آسمان خاورمیانه
بلداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		یادداشت	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی سهام منقسم به اوراق اختیار فروش تبعی
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۸-۱	
۱۵,۸۱۶,۵۳۹,۱۶۳	۳۵۷,۴۶۳,۵۲۵,۲۱۷	۵۶,۹۲۸,۵۶۳,۱۶۵	۸-۲		
۱۵۳,۱۹۰,۹۳۲,۶۱۸					
۱۱۹,۰۰۷,۴۶۱,۷۸۱	۴۱۴,۳۹۱,۵۸۸,۳۸۲				جمع

۸-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		اوراق خزانه دولتی
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تاریخ سر رسید	استاد خزانه-ام بودجه-۱۴۰۲-۱۳۰۲
-	-	۸.۲۹%	۱۱۷,۵۶۷,۴۵۱,۷۹۷	۱۱۶,۲۶۵,۸۵۲,۳۶۵	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	
-	-	۴.۹۹%	۷۵,۶۸۱,۴۱۶,۳۷۵	۶۷,۷۷۴,۸۸۱,۲۲۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	استاد خزانه-ام بودجه-۱۴۰۲-۱۳۰۲
-	-	۴.۳۳%	۶۱,۳۵۷,۹۸۶,۸۴۸	۵۹,۵۶۷,۵۴۵,۹۳۲	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	استاد خزانه-ام بودجه-۱۴۰۲-۱۳۰۲
-	-	۳.۱۷%	۴۴,۹۲۷,۸۲۳,۳۵۵	۴۴,۳۳۶,۱۷۶,۴۰۷	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	استاد خزانه-ام بودجه-۱۴۰۲-۱۳۰۲
-	-	۲.۶۴%	۳۷,۴۶۶,۸۵۷,۹۱۵	۳۵,۱۴۶,۴۲۲,۹۲۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	استاد خزانه-ام بودجه-۱۴۰۲-۱۳۰۲
-	-	۱.۸۳%	۲۵,۹۶۲,۳۸۰,۹۳۷	۲۵,۸۵۲,۳۵۳,۷۶۵	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	استاد خزانه-ام بودجه-۱۴۰۲-۱۳۰۲
۱.۷۴%	۱۵,۷۹۱,۶۷۲,۲۹۵	-	-	-	-	استاد خزانه-ام بودجه-۱۴۰۲-۱۳۰۲
۵.۵۵%	۲۴,۸۵۶,۸۷۳	-	-	-	-	استاد خزانه-ام بودجه-۱۴۰۲-۱۳۰۲
۱.۷۴%	۱۵,۸۱۶,۵۳۹,۱۶۳	۲۵.۲۲%	۳۵۷,۴۶۳,۵۲۵,۲۱۷	۳۳۸,۳۹۱,۱۷۷,۶۱۷	-	جمع

۸-۲ سرمایه گذاری در سهام با اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		اختیار تبعی
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تاریخ سر رسید	اختیار فروش تامین مالی حسبر ۱۹۱۸۸-۱۴۰۳-۰۳
-	-	۴.۵۰%	۵۶,۹۲۸,۵۶۳,۱۶۵	۵۷,۲۶۸,۸۱۲,۶۰۵	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	
۱۱.۳۵%	۱۵۳,۱۹۰,۹۳۲,۶۱۸	-	-	-	-	جمع
۱۱.۳۵%	۱۵۳,۱۹۰,۹۳۲,۶۱۸	۴.۵۰%	۵۶,۹۲۸,۵۶۳,۱۶۵	۵۷,۲۶۸,۸۱۲,۶۰۵	-	جمع



مشترک آسمان خاورمیانه
بادداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		یادداشت
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
-	۲۳۹,۰۷۹,۰۶۸	-	-	۲۳۹,۰۷۹,۰۶۸	۹۱	سایر حساب های دریافتنی
۵,۰۶۱,۶۳۵,۰۲۴	۸,۹۱۴,۱۰۲,۷۷۰	(۳۳۸,۰۷۱,۵۴۶)	۲۵%	۹,۲۵۲,۱۷۴,۳۱۶	۹۲	سود سهام دریافتنی
۱,۸۷۷,۱۳۲,۷۳۸	۱,۸۰۰,۷۸۷,۹۲۰	(۲۰,۱۱۳,۶۹۹)	متعدد	۱,۸۲۰,۹۰۱,۶۱۹	۹۳	سود دریافتنی سپرده بانکی
۶,۹۳۸,۷۷۷,۷۶۲	۱۰,۹۵۳,۹۶۹,۷۵۸	(۳۵۸,۱۸۵,۲۴۵)		۱۱,۳۱۲,۱۵۵,۰۰۳	جمع	

۹۱- به علت خطای سیستم بانکداری بار مبلغ ابطال سرمایه گذاران در یک روز به حساب سرمایه گذاران دو بار واریز شده که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ مبلغ مذکور به حساب ذخیره کارمزد مدیریت ثبت شده است.

۹۲- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		تاریخ تشکیل مجمع	سرمایه گذاری کشاوزی کوثر
تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده		
-	۴,۲۸۴,۳۱۷,۴۵۹	(۲۴۹,۲۲۹,۴۴۱)	۴,۵۳۳,۷۴۶,۹۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	قند لرستان
۷۶۷,۵۵۷,۵۸۱	۱,۵۰۱,۵۲۰,۶۳۸	(۴۹,۳۶۵,۰۶۲)	۱,۵۵۰,۸۸۵,۷۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	سرمایه گذاری شفا دارو
-	۱,۴۴۳,۲۰۰,۲۵۰	-	۱,۴۴۳,۲۰۰,۲۵۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	داده گسترعمرنونین های وب
۶,۴۳,۰۰۱,۸۱۴	۹,۰۹۸,۸۱,۴۲۲	(۱,۰۵۸,۳۰۲,۰۴۶)	۹۱۹,۹۴۴,۶۲۶	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ریل پردار نو آفرین
۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰	۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰	-	۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	شرکت قند بیستون
-	۲۸۴,۰۹۹,۰۴۳	(۲۰,۸۲۰,۹۵۷)	۳۰۴,۹۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	کشت و صنعت جوبین
-	۶۹,۱۶۲,۵۹۲	(۸,۳۳۷,۴۰۸)	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۴	ملی شیمی کشاورز
۵۰۵	۴۶۷,۵۰۶۶	(۳۵,۴۷۴)	۴۶۷,۵۴۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	بانک خاورمیانه
-	۳۰۰	-	۳۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	داروسازی اکسیر
۳,۲۲۸,۵۰۸,۱۲۴	-	-	-	-	کویر تایر
۱,۰۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	جمع
۵,۰۶۱,۶۳۵,۰۲۴	۸,۹۱۴,۱۰۲,۷۷۰	(۳۳۸,۰۷۱,۵۴۶)	۹,۲۵۲,۱۷۴,۳۱۶		

مشترک آسمان خاورمائه

مادداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۹-۳ سود دریافتی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
سود خالص	سود خالص	مبلغ تنزیل
-	۱,۰۷۳,۳۶۸,۴۴۵	(۹,۸۲۸,۴۶۲)
-	۷۳۷,۴۱۹,۶۷۵	(۱۰,۲۸۵,۲۳۷)
۱,۳۶۴,۹۴۴,۶۰۹	-	-
۵۱۲,۱۷۸,۱۲۹	-	-
۱,۸۷۷,۱۴۴,۷۳۸	۱,۸۰۰,۷۸۷,۹۲۰	(۲۰,۱۱۳,۶۹۹)
		۱,۸۲۰,۹۰۱,۶۱۹

جمع

موسسه اعتباری ملل

بانک گردشگری

بانک ملت

بانک پاسارگاد

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
۱۱,۱۱۳,۱۷۴,۷۰۸	۲,۵۳۴,۶۷۱,۴۳۰,۷۱۴	۲,۵۳۵,۷۷۹,۴۳۸,۴۷۱	۵,۱۶۶,۹۵۱
۴,۴۱۴,۱۰۰	۲۳۷,۵۵۷,۴۶۳,۱۲۹	۲۳۷,۵۶۱,۸۷۷,۲۲۹	-
۱۱,۱۱۷,۵۸۸,۸۰۸	۲,۷۷۲,۲۲۸,۸۹۳,۸۴۳	۲,۷۷۳,۳۴۱,۳۱۵,۷۰۰	۵,۱۶۶,۹۵۱

جمع

کارگزاری حافظ

کارگزاری آسمان



مشترک آسمان خاورمیانه

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۱,۳۱۰,۱۹۴,۸۲۲	(۴,۶۴۲,۹۸۸,۲۹۱)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۱۸۳,۱۱۳
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۶,۶۲۳,۳۸۲)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۲۳,۳۸۲
۵,۵۱۸,۴۵۳	(۲۹,۲۸۹,۶۰۴)	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۸۰,۵۵۷
۱,۴۶۵,۷۱۳,۲۷۵	(۴,۸۴۸,۹۰۱,۲۷۷)	۵,۷۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۱۱۴,۵۵۲

جمع

آیونمان نرم افزار صندوق
مخارج عمودیت در کانون ها
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	نوع سپرده
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری
۳,۱۴۹,۶۹۲	۱۲,۳۹۲,۴۰۵	جاری
۶,۲۰۱,۰۰۰,۸۰۰	۱۱,۰۰۰,۸۰۰	جاری
۱,۶۴۵,۴۷۲	۱,۶۴۵,۴۷۲	جاری
۶,۲۸۵,۷۹۵,۹۶۴	۱۰۵,۰۳۸,۶۷۷	

جمع

بانک خاورمیانه

بانک شهر

بانک گردشگری

بانک سامان

بانک آینده



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
کارمزد مدیر - شرکت سبد گردان آسمان	۴,۱۸۲,۸۴۵,۱۱۵	۵,۴۱۶,۷۹۸,۹۶۱	
کارمزد بازگردان - سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان راگرس	۲,۶۷۳,۹۶۱,۷۹۶	-	
کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات آرموده کاران	۷۲۴,۰۹۹,۱۰۱	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
کارمزد حسابررس - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۵۷۴,۶۴۴,۶۹۰	۴۰۸,۲۶۳,۷۲۶	
کارمزد ضامن - شرکت سبدگردان آسمان	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	
جمع	۸,۲۱۱,۸۵۶,۹۱۷	۷,۳۶۱,۳۷۸,۹۰۲	
(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
بابت حساب مسدود	۹۸۲,۱۳۴	۷۹۵,۷۸۵	
بدهی بابت در خواست صدور	-	۳,۶۲۹,۲۸۴,۸۵۹	
جمع	۹۸۲,۱۳۴	۳,۶۳۰,۰۸۰,۶۴۴	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران



مشترک آسمان خاورمیانه

بازداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	بازداشت
-	۲۴,۶۲۲,۷۵۸,۰۰۳	۱۵-۱
۱,۵۷۱,۰۰۵,۷۱۹	۲,۷۹۱,۰۲۷,۷۰۸	
۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	
۷,۵۳۶,۸۷۸,۲۶۰	۱۰۹,۳۵۱,۱۱۸	
۱۳,۵۳۲,۵۸۰	۱۳,۵۳۲,۵۸۰	
۱۰,۳۰۵,۴۴۲,۴۷۸	۲۸,۷۱۵,۶۹۵,۳۲۸	

(مبالغ به ریال)

ارزش بازار	بهای فروش	تعداد
۱,۴۷۵,۶۱۹,۹۳۰	۸۱۴,۵۹۳,۰۷۰	۱۲,۰۰۵,۰۰۰
۲,۶۸۳,۳۰۸,۸۷۰	۶۶۱,۹۰۹,۵۴۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۴۳,۲۹۳,۴۲۰	۹,۸۷۶,۸۶۷,۱۴۸	۴۹,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۹۳,۲۷۷,۵۱۹	۲,۲۷۹,۶۰۶,۵۶۵	۵,۰۷۰,۰۰۰
۴,۴۸۵,۸۴۴,۵۹۴	۲,۹۳۹,۸۷۷,۸۱۵	۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۴۱,۴۱۳,۶۷۰	۳,۴۸۵,۳۲۳,۴۴۵	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۶۲۲,۷۵۸,۰۰۳	۲۰,۰۵۸,۱۷۷,۵۸۳	

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

بدهی بابت اختیار معاملات سهام
هزینه نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
سایر حساب های پرداختنی
انبار داری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
جمع

۱۵-۱- بدهی بابت فروش اختیار معاملات

اختیار خرید خودرو-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۱۴۰۳/۱۲/۰۱ (ضخود۸۱۲۳۸)
اختیار خرید خسیا-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۲۸۰۰۰ (فسیا۱۱۲۵۱)
اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۳۵۰۰ (فستا۱۱۲۸۱)
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۱۳۰۰۰ (ضخود۱۲۳۴۱)
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۲۸۰۰۰ (ضخود۱۱۳۵۱)
اختیار خرید خسیا-۱۴۰۳/۱۲/۲۲-۲۶۰۰۰ (فسیا۱۲۳۱۹)



مشترک آسمان خاورمیانه
بادداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
-	۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱
۶,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۱	-
۶,۲۴۹,۹۹۹,۹۸۱	۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱

۱۶- پیش دریافت ها
 پیش دریافت سود بانک صادرات
 پیش دریافت سود سرمایه گذاری آرمان گستر پازیر
 جمع

۱۷- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۸۰۹,۷۴۵,۰۰۶,۴۴۸	۱,۱۲۷,۱۱۹	۱,۲۸۱,۹۲۳,۵۴۹,۵۹۹	۱,۳۴۴,۶۷۸	
۷۱,۸۴۲,۰۱۵,۴۷۹	۱۰۰,۰۰۰	۹۵,۳۳۳,۱۲۴,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	
۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷	۱,۲۲۷,۱۱۹	۱,۳۷۷,۲۵۶,۶۷۳,۹۳۱	۱,۴۴۴,۶۷۸	

واحد های سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 جمع



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	یادداشت	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۴۴,۵۶۶,۵۴۴,۷۴۵	۶۵,۷۳۰,۶۵۸,۴۳۳	۱۸-۱	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
۱,۳۰۰,۴۳۳,۲۸۸	۷۷,۶۳۲,۵۹۱	۱۸-۲	سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۲,۷۱۲,۳۷۴,۷۷۰	۲,۱۴۵,۲۵۸,۲۴۰	۱۸-۳	سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
۱۴,۳۰۹,۶۳۹,۲۸۵	(۴,۷۵۳,۱۷۴,۷۰۱)	۱۸-۴	سود (زیان) ناشی از اعمال معاملات اختیار سهام
۴۲,۳۳۰,۵۴۱,۷۶۶	۱۹,۳۸۷,۶۲۱,۷۴۵	۱۸-۵	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۱۵,۱۰۹,۵۲۳,۸۵۴	۸۲,۵۷۷,۹۹۹,۳۱۴		جمع

۱۸-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۲۱۸,۴۹۷,۴۸۶	۱۴,۲۳۴,۷۵۵,۵۳۳	(۲۰۸,۵۲۶,۷۱۹)	(۳۱,۶۵۵,۷۸۴)	(۲۷,۲۳۰,۹۰۵۰۴)	۴۱,۷۰۵,۳۳۶,۰۰۰	۱۸,۴۳۷,۳	پتروشیمی پردیس
-	۸,۳۶۱,۲۱۴,۶۷۸	(۱۹۱,۹۴۵,۷۶۴)	(۲۱,۵۷۵,۲۵۴)	(۱۹,۸۶۴,۳۱۸,۸۸۴)	۲۸,۳۸۹,۱۵۴,۵۸۰	۵۷۰,۵۳۵	سیمان فارس و خوزستان
-	۷,۷۳۵,۸۱۴,۰۶۲	(۲۸۸,۰۷۶,۷۸۵)	(۴۳,۷۸۷,۱۰۰)	(۴۹,۵۵۷,۶۸۱,۴۶۳)	۵۷,۶۱۵,۳۵۹,۴۸۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	ریختهگری ترانکتورسازی ایران
-	۷,۰۱۵,۶۷۳,۰۷۰	(۱۴۲,۰۹۱,۳۱۷)	(۲۱,۵۴۴,۵۷۴)	(۲۱,۲۳۴,۹۲۵,۵۴۹)	۲۸,۴۱۴,۵۱۰	۴,۷۱۰,۰۰۰	فراورده های غذایی وقت چهارمحال
-	۶,۷۴۶,۶۶۲,۹۱۶	(۱۸۱,۹۹۵,۴۴۲)	(۲۷,۶۶۳,۱۳۲)	(۲۹,۴۴۲,۷۶۶,۹۵۰)	۲۸,۳۹۹,۰۸۸,۴۴۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۶,۳۱۹,۲۶۴,۸۹۳	(۹۵,۷۴۸,۷۰۸)	(۱۸,۱۹۲,۰۷۹)	(۱۲,۷۱۶,۵۳۶,۴۰۰)	۱۹,۱۴۹,۷۴۱,۸۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پارس فیر
-	۵,۴۹۰,۵۷۱,۶۱۲	(۱۹۶,۵۶۲,۲۳۹)	(۲۹,۸۷۷,۲۰۳)	(۳۳,۵۹۵,۹۳۷,۰۶۶)	۳۹,۱۳۲,۴۶۸,۲۰	۵۵۰,۹۹۴	تولید مواد اولیه دارو و بهداشت
۲۱۸,۴۹۷,۴۸۶	۵۵,۸۸۳,۴۰۶,۲۶۴	(۱,۲۵۴,۹۱۶,۴۴۴)	(۱۹۴,۳۸۵,۱۱۶)	(۱۹۳,۶۵۲,۵۷۵,۰۵۶)	۴۵۰,۹۱۵,۲۹۲,۹۵۰		جمع نقل و متحرک بعد



مشترک آسمان خاورمانه

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۸

(مبالغ به رجال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمز فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲۲,۵۶۶,۴۹۸	سیمرغ	۳۷,۴۸۵,۴۷۱,۵۸۴	۲۷۰,۴۵۷,۹۸۸,۵۵۱	(۳۱,۸۵۹,۶۷۳,۰۲۸)	(۲۸,۴۸۸,۳۱۱)	(۱۸۷,۴۲۷,۳۶۲)	۵۵,۸۸۳,۰۶۹۴	۲۱۸,۳۹۷,۶۰۶
۱,۲۰۹,۴۸۸	سیمان ممتازان کرمان	۵۸,۳۰۲,۷۶۰,۴۵۰		(۵۲,۸۹۰,۲۶۶,۵۴۹)	(۴۴,۳۰۹,۹۳۰)	(۳۹,۱۳۲,۸۷۸)	-	-
۷۸۱,۲۲۲	بخش هجرت	۲۳۳,۶۰۹,۲۵۵,۳۰۰		(۱,۸۸۳,۴۴۴,۱۷۶)	(۱۷,۹۶۴,۹۰۵)	(۱۱۸,۰۴۶,۲۸۲)	۴,۳۳۸,۸۱۸,۹۳۷	۴۷,۷۶۵,۴۶۶
۹,۵۳۸,۶۱۹	رافیناد	۴۱,۲۲۸,۳۵۹,۴۹۳		(۳,۶۴۵,۶۵۳,۸۳۸)	(۳۱,۳۷۸,۷۸۸)	(۲۰۶,۴۴۱,۷۹۴)	۴,۳۰۴,۸۸۵,۰۷۳	۳,۵۱۷,۳۵,۲۵۴
۴,۳۲۲,۸۳۱	سرمایه‌گذاری توکولاند (هلندیک)	۱۸,۹۰۱,۴۲۹,۸۴۹		(۱۴,۳۹۴,۸۳۳,۷۶۵)	(۱۴,۳۳۳,۸۱۶)	(۹۴,۵۰۷,۱۵۵)	۴,۳۹۷,۷۲۵,۰۵۳	-
۱۵,۵۹۱,۲۸	بانک سامان	۱۵,۵۹۱,۲۸		(۳,۵۵۷,۳۷۶,۶۳۲)	(۲۷,۲۱۴,۸۷۹)	(۱۷۵,۴۰۸,۱۴۴)	۴,۳۲۱,۷۱۸,۹۸۹	۱/۱۰۶۱۹,۹۳۴
۳,۵۷۱,۰۰۰	کوبر تایر	۳,۵۷۱,۰۰۰		(۲۰,۰۷۳,۸۳۰,۲۱۹)	(۱۷,۹۹۹,۵۴۴)	(۱۱۷,۹۶۰,۳۶۶)	۳,۳۸۲,۳۴۴,۱۱۱	(۳۴,۴۶۵)
۷۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	۱۸,۲۸۰,۱۵۰,۳۰۰		(۱۴,۹۹۸,۸۲۳,۵۰۵)	(۱۳,۸۹۴,۶۳۶)	(۹۱,۴۰۰,۷۵۲)	۳,۱۷۶,۰۳۳,۴۰۷	-
۶۴۲,۳۱۰	آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۶,۳۸۹,۶۹۶,۳۵۰		(۱۳,۵۳۰,۲۵۴,۸۵۲)	(۴,۵۳۰,۶۸۱)	(۸۳,۴۴۸,۴۸۵)	۳,۰۷۱,۴۲۲,۳۳۲	-
۱۸,۳۴۰,۳۰	سرمایه‌گذاری سحان	۳۸,۴۰۷,۱۲۳,۰۰۴		(۳۵,۱۶۸,۵۱۸,۱۶۵)	(۳۴,۷۰۵,۸۹۴)	(۹۶,۳۵۶,۶۱۸)	۳,۰۱۱,۸۶۲,۳۷۷	(۶۸۶,۵۱۴,۷۲۱)
۲۴۱,۵۳۶	سیمان فارس نو	۷,۹۹۵,۲۰۰,۵۶۰		(۵,۰۰۶,۴۰۸,۷۹۹)	(۶,۰۰۶,۲۷۸)	(۳۹,۹۷۶,۰۰۳)	۲,۹۴۲,۷۳۹,۵۲۰	-
۲,۹۶۸,۳۳۵	تقد رستخان	۲۳,۸۶۹,۷۸۶,۱۲۰		(۲۰,۸۳۷,۵۴۹,۲۴۶)	(۱۸,۴۳۰,۴۰۲)	(۱۱۹,۳۴۸,۹۱۸)	۲,۸۹۴,۷۳۷,۵۴۴	-
۳,۱۵۲,۵۰۰	فمن شهیدبهر	۱۵,۸۰۰,۴۰۷,۹۱۴		(۱۳,۱۵۲,۳۱۷,۷۹۷)	(۱۲,۰۱۴,۰۸۸)	(۷۹,۰۴۲,۰۳۸)	۲,۵۶۵,۰۳۳,۹۹۱	۸,۲۶۶,۷۰۰,۳۵۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی بریا باطری	۷,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰		(۵,۵۸۴,۰۰۶,۴۴۰)	(۶,۰۱۳,۰۳۹)	(۳۹,۵۵۹,۹۹۹)	۲,۲۸۷,۴۴۰,۵۲۲	-
۱۰,۸۱۱,۹۹	تاتین سورمیه کیمیا	۲۱,۷۳۰,۸۴۸,۹۱۵		(۱۹,۳۲۶,۶۹۵,۳۸۶)	(۶,۵۱۴,۶۹۶)	(۱۰۸,۶۵۴,۲۴۵)	۲,۲۳۲,۹۸۴,۵۸۸	-
۸۰۰,۰۰۰	موتورسازان اکتورساز ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۳,۳۹۱,۵۱,۴۷۸)	(۳,۸۰۶,۰۵۱)	(۲۵,۰۴۰,۰۰۰)	۱,۵۸۰,۰۰۰,۴۶۳	-
۵,۹۵۵,۹۷۴	سرمایه‌گذاری صندوق بازسازی کارکنان بانکها	۱۲,۲۳۳,۲۱۹,۷۸۱		(۱۱,۳۴۰,۹۶۲,۸۹۶)	(۹,۷۵۱,۸۷۶)	(۶۴,۱۶۶,۰۹۸)	۱,۴۱۸,۳۳۸,۹۱۱	-
۴,۴۰۰,۰۰۰	خضاری شمال	۱۸,۲۶۷,۵۹۳,۰۲۳		(۶,۸۵۲,۱۵۵,۶۵۵)	(۱۳,۸۸۳,۲۶۳)	(۹۱,۳۳۷,۹۶۴)	۱,۳۱۰,۶۵۶,۲۲۱	۶۷۹,۵۲۶,۶۱۵
جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد	۶۹۵,۴۴۰,۹۹۰,۲۰۸		(۵۷۷,۵۱۴,۲۶,۲۴۳)	(۵۴۵,۲۴۳,۲۵۱)	(۲۳,۷۸۰,۲۴۱,۴۶۵)	۱۱۴,۰۰۱,۷۰۳,۸۴۹	۱۳,۲۰۱,۷۰۳,۸۴۴



مشترک آسمان خاورمیانه

بازداشت های توسعه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۸-۱

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش
۱۳,۲۰۱,۷۰۳,۹۳۴	۱۱۴,۳۰۳,۸۸,۵۹۹	(۳,۳۰۳,۲۴۱,۴۶۵)	(۵۲,۵۲۳,۲۵۱)	(۵۷۷,۵۱۴,۲۳۴)	۶۵,۴۰۳,۹۹۰,۳۰۸	۳۱,۲۵,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل	۱۳,۲۰۱,۷۰۳,۹۳۴	۱۱۴,۳۰۳,۸۸,۵۹۹	(۳,۳۰۳,۲۴۱,۴۶۵)	(۵۲,۵۲۳,۲۵۱)
-	۱,۹۳,۷۳۸,۳۱۹	(۵۲,۵۶۷,۰۸۰)	(۷,۹۱۴,۰۶۵)	(۹۱,۵۹۶,۹۳۳)	۱۰,۴۱۳,۴۰۷	۲۱,۲۵,۰۰۰	بیمه انکالی ایران معین	-	۱,۹۳,۷۳۸,۳۱۹	(۵۲,۵۶۷,۰۸۰)	(۷,۹۱۴,۰۶۵)
-	۱,۸۵,۹۱۹,۹۴۶	(۳۲,۱۵۲,۲۶۸)	(۳,۳۶۷,۶۲۱)	(۳,۲۱۹,۸۱۰,۱۶۵)	۴,۴۳۱,۲۵۴,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کافی کرین طبس	-	۱,۸۵,۹۱۹,۹۴۶	(۳۲,۱۵۲,۲۶۸)	(۳,۳۶۷,۶۲۱)
-	۱,۰۹۴,۴۹۶,۲۴۸	(۴۰,۱۶۲,۹۶۹)	(۲,۱۰۴,۳۱۹)	(۲,۸۹۱,۸۳۹,۸۳۸)	۸,۰۳۳,۵۹۳,۶۴۴	۶,۸۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	۱,۰۹۴,۴۹۶,۲۴۸	(۴۰,۱۶۲,۹۶۹)	(۲,۱۰۴,۳۱۹)
-	۹۷۰,۴۱۴,۴۷۹	(۱۹,۲۷۱,۵۲۰)	(۲,۹۹۱,۲۵۱)	(۲,۸۹۱,۶۸۸,۷۵۰)	۳,۸۵۴,۲۰۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین	-	۹۷۰,۴۱۴,۴۷۹	(۱۹,۲۷۱,۵۲۰)	(۲,۹۹۱,۲۵۱)
-	۸۷۵,۸۸۰,۳۱۷	(۲۵,۶۳۷,۱۰۰)	(۳,۸۹۸,۳۲۱)	(۴,۳۲۳,۹۹۴,۲۶۲)	۵,۱۳۱,۴۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان	-	۸۷۵,۸۸۰,۳۱۷	(۲۵,۶۳۷,۱۰۰)	(۳,۸۹۸,۳۲۱)
-	۷۳۷,۳۹۱,۸۴۹	(۴۹,۵۸۹,۳۷۹)	(۷,۵۵۲,۶۶۲)	(۹,۱۴۳,۲۷۱,۹۰۰)	۹,۹۳۷,۸۷۵,۷۹۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	پرتو بار فلز خلیج فارس	-	۷۳۷,۳۹۱,۸۴۹	(۴۹,۵۸۹,۳۷۹)	(۷,۵۵۲,۶۶۲)
-	۵۴۵,۷۷۷,۷۸۰	(۱۸,۳۹۶,۰۴۶)	(۲,۷۹۶,۱۵۸)	(۳,۱۱۲,۲۹۵,۱۴۵)	۳,۶۷۹,۲۰۵,۱۰۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی	-	۵۴۵,۷۷۷,۷۸۰	(۱۸,۳۹۶,۰۴۶)	(۲,۷۹۶,۱۵۸)
-	۳۸۰,۶۲۰,۵۴۸	(۵,۸۰۳,۴۷۲)	(۸۸۳,۰۴۹)	(۷۷۳,۳۸۸,۱۷۱)	۱,۶۴۰,۳۰۵	۳۷,۸۱۰	سیمان زاهدان	-	۳۸۰,۶۲۰,۵۴۸	(۵,۸۰۳,۴۷۲)	(۸۸۳,۰۴۹)
-	۳۳۴,۷۳۶,۵۷۹	(۲,۱۸۷,۵۰۰)	(۹۴۰,۴۹۶)	(۸۸۵,۶۳۵,۴۲۷)	۱,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نوابینا پالستیک	-	۳۳۴,۷۳۶,۵۷۹	(۲,۱۸۷,۵۰۰)	(۹۴۰,۴۹۶)
-	۳۳۲,۴۰۵,۹۷۸	(۴۴,۴۵۲,۲۰۷)	(۲,۷۵۶,۶۵۹)	(۸,۴۹۵,۸۳۱,۵۱۶)	۸,۸۹۰,۴۴۱,۶۶۰	۲,۸۵۱,۴۴۰	حمل و نقل گهر تابر سیرجان	-	۳۳۲,۴۰۵,۹۷۸	(۴۴,۴۵۲,۲۰۷)	(۲,۷۵۶,۶۵۹)
-	۲۷۲,۱۷۴,۹۸۸	(۲۲,۷۹۳,۷۱۹)	(۳,۴۴۴,۶۲۷)	(۴,۲۶۰,۳۱۰,۴۱۷)	۴,۵۵۸,۷۴۳,۷۵۱	۱,۱۷۶,۴۵۱	بانک خاورمیانه	-	۲۷۲,۱۷۴,۹۸۸	(۲۲,۷۹۳,۷۱۹)	(۳,۴۴۴,۶۲۷)
-	۲۱۸,۵۸۸,۶۲۰	(۴,۱۷۳,۵۰۰)	(۲,۳۴۴,۲۱۰)	(۲,۱۱۰,۵۴۷)	۸۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	گشت و صنعت جوبین	-	۲۱۸,۵۸۸,۶۲۰	(۴,۱۷۳,۵۰۰)	(۲,۳۴۴,۲۱۰)
-	۱۹۶,۶۸۹,۳۰۶	(۸,۷۴۱,۰۴۴)	(۱,۳۲۸,۶۰۶)	(۱,۵۴۱,۴۴۹,۸۹۶)	۱,۷۴۸,۳۰۸,۸۵۲	۱,۲۴۵,۱۴۳	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	۱۹۶,۶۸۹,۳۰۶	(۸,۷۴۱,۰۴۴)	(۱,۳۲۸,۶۰۶)
-	۱۸۸,۳۳۶,۰۲۰	(۱۱,۰۶۰,۲۸۰)	(۱,۶۸۱,۱۴۳)	(۲,۰۱۰,۹۷۸,۵۵۷)	۲,۲۱۲,۰۵۶,۰۰۰	۵۶,۳۰۰	بین الماس ساروج پوشهر	-	۱۸۸,۳۳۶,۰۲۰	(۱۱,۰۶۰,۲۸۰)	(۱,۶۸۱,۱۴۳)
-	۱۵۷,۹۴۴,۴۲۲	(۱۹,۳۳۴,۹۳۳)	(۲,۹۹۴,۴۰۹)	(۲,۹۹۴,۷۳۴,۱۵۶)	۳,۸۷۲,۹۸۶,۹۲۰	۲,۱۰۹,۴۷۰	تولیدی چدن سازان	-	۱۵۷,۹۴۴,۴۲۲	(۱۹,۳۳۴,۹۳۳)	(۲,۹۹۴,۴۰۹)
-	۱۵۳,۵۱۸,۶۳۱	(۲۸,۰۴۹,۹۹۸)	(۴,۲۶۳,۵۳۳)	(۵,۴۳۴,۳۶۷,۸۳۸)	۵,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان تهران	-	۱۵۳,۵۱۸,۶۳۱	(۲۸,۰۴۹,۹۹۸)	(۴,۲۶۳,۵۳۳)
-	۱۵۰,۰۸۷,۵۷۳	(۱۴۹,۸۵۴,۳۴۸)	(۲۸,۳۶۲,۱۷۹)	(۲۹,۶۴۲,۵۷۱,۰۰۰)	۲۹,۹۷۰,۹۸۵,۶۸۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری	-	۱۵۰,۰۸۷,۵۷۳	(۱۴۹,۸۵۴,۳۴۸)	(۲۸,۳۶۲,۱۷۹)
-	۱۴۵,۹۶۷,۰۱۶	(۵,۵۸۹,۶۰۵)	(۸۴۶,۲۱۴)	(۹۶۵,۵۱۴,۹۳۶)	۱,۱۱۷,۲۱۱,۱۷۱	۲۱۰,۰۰۱	ملی شیمی کشاورز	-	۱۴۵,۹۶۷,۰۱۶	(۵,۵۸۹,۶۰۵)	(۸۴۶,۲۱۴)
-	۴۷,۱۹۸,۴۳۶,۹۰۶	(۱۲۳,۱۵۶,۹۸۲,۲۱۸)	(۶۱۲,۰۴۲,۴۷۱)	(۶۷۴,۴۰۳,۳۹۵,۸۳۰)	۸۰۲,۱۳۳,۰۹۷,۲۶۲		جمع نقل به صفحه بعد	-	۴۷,۱۹۸,۴۳۶,۹۰۶	(۱۲۳,۱۵۶,۹۸۲,۲۱۸)	(۶۱۲,۰۴۲,۴۷۱)



مشترک آسمان خاورما

تاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۸-۱

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۴۷,۱۹۸,۴۳۶,۹۰۶	۱۲۳,۱۵۶,۹۸۲,۲۱۸	(۳,۹۱۳,۷۰۱,۹۱۳)	(۶,۱۲,۰۲۲,۴۷۱)	(۶,۷۴,۳۰۳,۸۳۰)	۸۰۲,۱۱۳,۰۹۷,۲۶۲		جمع نقل از صفحه قبل
۱۶,۸۹۰,۶۶۸	۱۲۲,۷۹۷,۵۱۵	(۲,۳۰,۰۰۲,۵۰۰)	(۲,۳۰,۰۰۲,۴۳۹)	(۴,۳۰,۰۰۲,۵۱۶)	۴,۶۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	صنایع مس افق کرمان
-	۱۰۵,۴۷۳,۵۳۶	(۲,۵۳,۷۴۶,۹۹۹)	(۳,۸۵۶,۸۷۹)	(۴,۹۴۰,۲۹۴,۵۸۶)	۵,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	تولیدی و صنعتی کوه قاف
-	۸۶,۴۲۱,۱۸۳	(۶,۲۰۴,۳۴۴)	(۹۴۳,۰۲۴)	(۱,۱۴۷,۳۰۵,۲۵۰)	۱,۲۴۰,۸۶۸,۸۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان آرتا اردبیل
۱,۸۲۳,۷۷۵,۵۹۳	۵۷,۸۳۶,۵۲۷	(۷,۱۷۴,۹۹۲)	(۱,۰۵۰,۵۶۷)	(۱,۲۴۸,۸۹۶,۳۱۴)	۱,۴۳۴,۹۹۸,۴۰۰	۹,۴۱۶	سیمان ساوه
۸۷,۳۹۱,۵۵۶	۵۲,۳۲۱,۵۵۰	(۱,۶۲۴,۰۵۲)	(۲,۴۸,۳۴۹)	(۲,۷۲,۶۹۶,۴۴۹)	۵۰۲,۸۱۰,۴۰۰	۳,۱۷۶	دارویی ره آور تامین
-	۷,۰۳۹,۰۸۷	(۷۱۱,۰۹۲)	(۱۰۸,۰۸۳)	(۱,۲۴,۳۰۶,۰۴۸)	۱۴۲,۲۱۸,۳۱۰	۲۰,۵۵۹	صنعتی آما
(۱۷۲,۶۹۴,۲۱۹)	(۳۵,۰۴۰,۹۶)	(۶,۷۱۳,۶۶۴)	(۱,۲۷۵,۵۷۸)	(۱,۳۴۵,۰۶۴,۰۰۸)	۱,۳۴۲,۷۳۲,۸۴۱	۱,۱۲۶,۸۹۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۵,۵۵۹,۹۷۴,۳۹۳)	(۲۲,۲۱۳,۴۳۷)	(۲,۲۲۷,۲۰۰)	(۳۳۸,۵۳۰)	(۴۶۵,۱۸۷,۷۰۷)	۴۴۵,۴۴۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰	سلپا
۱۹,۵۶۸,۵۴۲,۰۹۷	(۲۵,۰۹۴,۷۸۴)	(۳۵,۲۵۱,۸۷۸)	(۵,۶۶۲,۵۰۳)	(۷,۰۳۴,۵۵۴,۷۵۴)	۷,۵۵۰,۳۷۵,۳۵۱	۱,۰۳۷,۳۵۸	بهار زر عالیس چناران
۱,۴۸۳,۴۹۱,۴۶۸	(۶۲,۳۷۴,۸۸۸)	(۶۴۵,۵۰۰)	(۹۸,۱۱۵)	(۱۹۰,۷۳۱,۳۷۵)	۱۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بهن دیزل
(۸۶۸,۹۸۷,۲۵۷)	(۷۴,۱۴۵,۵۸۷)	(۲,۵۳۷,۴۴۴)	(۶,۹۴۲,۰۶۹)	(۷,۲۳۳,۸۱۶,۷۵۴)	۷,۳۰۷,۴۹۸,۷۳۰	۲,۶۴۲,۳۴۳	ایران خودرو
(۷۰۷,۴۰۳,۶۴۷)	(۱۲۸,۹۴۰,۶۳۲)	(۸۵,۲۱۹,۷۸۸)	(۲,۲۵۳,۲۰۹)	(۱۷,۰۷۴,۷۲۵,۱۳۱)	۱۷,۰۴۲,۹۵۷,۵۲۵	۸,۳۷۲,۸۰۴	صنعتی بهشهر
۳,۴۸۸,۳۴۴,۳۱۰	(۲۲۱,۲۲۸,۱۵۲)	(۸,۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۲۹۹,۵۹۲)	(۱,۹۲۱,۳۷۸,۵۶۰)	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۵۵۶,۳۶۵,۵۱۷)	(۳۳۷,۵۷۸,۸۸۱)	(۱۱,۸۹۶,۰۰۰)	(۱,۸۰۴,۰۶۶)	(۲,۶۹۱,۷۰۵,۸۱۵)	۲,۷۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	(۱,۷۹۲,۸۱۸,۷۴۳)	(۵۰,۳۶۲,۷۱۱)	(۷,۶۵۴,۷۱۷)	(۱۱,۸۰۷,۲۴۴,۴۶۵)	۱۰,۰۷۲,۴۳۲,۶۵۰	۴,۳۲۸,۸۱۵	کارت اعتباری ایران کیش
۶,۱۶۶,۰۴۹۸	(۲,۱۲۶,۴۰۶,۶۴۵)	(۵۰,۱۱۰,۸۵۸)	(۷,۶۱۲,۵۹۰)	(۱۲,۰۹۰,۸۵۳,۸۸۶)	۱۰,۵۳۲,۱۷۱,۷۰۹	۱۰,۵۳۱,۸۲۱	پلی اکریل ایران
-	(۴,۶۱۵,۸۵۳,۰۶۱)	(۳۵,۸۷۷,۹۴۴)	(۵,۴۴۵,۵۷۵)	(۱۱,۷۳۵,۰۹۰,۵۵۶)	۷,۱۶۵,۴۳۸,۷۶۴	۱۱,۴۲۸,۱۳۴	داده گسترده تصویربین های وب
۵,۵۲۶,۵۸۵,۹۸۶	(۶,۷۰۴,۷۲۸,۲۳۹)	(۱۱,۰۱۴,۴۸۱)	(۶,۸۷۳,۷۹۷)	(۲۸,۷۷۹,۷۳۵,۶۰۰)	۲۲,۲۰۲,۸۹۵,۶۳۹	۵,۶۰۰,۰۰۰	مولا نیروگاهی تجارت فارس
۷۱,۳۸۹,۶۸۸,۸۲۸	۱۰۷,۴۸۱,۹۶۲,۱۷۶	(۴,۴۱۲,۱۳۳,۲۴۰)	(۶,۸۹۷,۳۰۰,۰۹۳)	(۷۸۹,۲۱۵,۵۱۲,۱۴۴)	۹۰۱,۷۹۹,۴۶۷,۳۸۳		جمع نقل به صفحه بعد



مشترک آسمان خاوریما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۸-۱

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳					سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	-	۹۵۱,۵۶۴,۶۳۴,۲۱۵	(۸۷۹,۹۵۸,۲۲۸,۳۱۰)	(۷۲۷,۲۸۷,۷۹۰)	(۴,۶۵۸,۴۵۶,۷۱۶)	۲۴۵,۸۹۶,۳۵۲,۷۵۷	۲۴۵,۸۹۶,۳۵۲,۷۵۷
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	۹۷,۵۲۷,۳۷۴	۹۷,۵۲۷,۳۷۴
توسعه معادن و وزارت	-	-	-	-	-	۹۷,۵۳۸,۲۷۷	۹۷,۵۳۸,۲۷۷
تاج و آلوار و رمانه	-	-	-	-	-	۹۲۸,۷۴۰,۳۶۸	۹۲۸,۷۴۰,۳۶۸
پونا زرگان آق دره	-	-	-	-	-	۸۸۲,۴۹۷,۷۸۵	۸۸۲,۴۹۷,۷۸۵
نیروگاه راکرس کوثر	-	-	-	-	-	۸۷۵,۱۳۶,۶۱۲	۸۷۵,۱۳۶,۶۱۲
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	۸۳۸,۰۵۶,۳۵۳	۸۳۸,۰۵۶,۳۵۳
سیمان سیاهان	-	-	-	-	-	۷۵۵,۵۸۴,۷۶۳	۷۵۵,۵۸۴,۷۶۳
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	۵۹۶,۳۵۰,۵۵۳	۵۹۶,۳۵۰,۵۵۳
صنایع فروآلبتر ایران	-	-	-	-	-	۵۶۵,۶۴۹,۸۷۳	۵۶۵,۶۴۹,۸۷۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۴۰۵,۵۵۵,۸۸۶	۴۰۵,۵۵۵,۸۸۶
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	۳۹۵,۷۷۱,۹۸۱	۳۹۵,۷۷۱,۹۸۱
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	۳۸۶,۸۳۴,۴۰۸	۳۸۶,۸۳۴,۴۰۸
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	۳۴۵,۲۷۵,۵۵۰	۳۴۵,۲۷۵,۵۵۰
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	۳۳۳,۶۵۱,۱۳۹	۳۳۳,۶۵۱,۱۳۹
کاشی الوند	-	-	-	-	-	۳۱۳,۴۷۲,۱۲۴	۳۱۳,۴۷۲,۱۲۴
واسپاری تجارت ایرانیان	-	-	-	-	-	۲۸۰,۹۴۹,۴۴۴	۲۸۰,۹۴۹,۴۴۴
تجلی توسعه معادن و فزارت	-	-	-	-	-	۲۵۱,۴۹۴,۷۷۹	۲۵۱,۴۹۴,۷۷۹
کاشی پارس	-	-	-	-	-	۲۵۱,۴۳۹,۴۴۴	۲۵۱,۴۳۹,۴۴۴
جمع نقل به صفحه بعد	-	۹۵۱,۵۶۴,۶۳۴,۲۱۵	(۸۷۹,۹۵۸,۲۲۸,۳۱۰)	(۷۲۷,۲۸۷,۷۹۰)	(۴,۶۵۸,۴۵۶,۷۱۶)	۲۴۵,۸۹۶,۳۵۲,۷۵۷	۲۴۵,۸۹۶,۳۵۲,۷۵۷



مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۸-۱

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳					سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	-	۹۵۱,۰۶۴,۶۳۴,۳۱۵	(۸۷۹,۹۵۸,۲۲۸,۳۱۰)	(۷۲۷,۲۸۷,۷۹۰)	(۴,۶۵۸,۴۵۹,۷۷۶)	۶۵,۷۲۰,۶۵۸,۴۳۹	۲۵۶,۲۸۳,۶۰۱,۴۷۰
پارس نفت از صفحه قبل	-	-	-	-	-	-	۲۴۹,۲۹۷,۱۴۹
پارس فولاد سبزوار	-	-	-	-	-	-	۱۸۶,۲۷۴,۲۸۳
داروسازی ابوریحان	-	-	-	-	-	-	۱۴۸,۵۳۴,۹۲۷
کشورزی و دامپوری بیناود	-	-	-	-	-	-	۱۴۷,۳۷۵,۱۷۲
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	۱۲۸,۵۸۸,۶۴۶
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۹۳,۵۲۴,۷۳۴
نفت ابرارنول	-	-	-	-	-	-	۴۳,۹۸۹,۴۸۳
چوب سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۱,۶۱۰,۵۲۰
رادیناتور ایران	-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۵۴,۳۹۶
فولاد خورستان	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۷۷۸,۶۹۵)
دوده صنعتی پارس	-	-	-	-	-	-	(۲۸۶,۵۵۵,۹۰۳)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۳۷۵,۳۰۹,۳۱۳)
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۴۶۲,۲۹۹,۹۶۴)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۵۴۵,۷۳۴,۸۹۸)
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	(۵۸۳,۷۰۹,۴۰۶)
مین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۶۷۷,۷۵۹,۸۹۱)
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۰,۳۷۲,۳۱۴)
سوارمیران	-	-	-	-	-	-	(۷,۶۴۷,۴۴۵,۵۵۱)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	(۸۷۹,۹۵۸,۲۲۸,۳۱۰)	(۷۲۷,۲۸۷,۷۹۰)	(۴,۶۵۸,۴۵۹,۷۷۶)	۶۵,۷۲۰,۶۵۸,۴۳۹	۲۴۴,۵۶۶,۵۴۴,۷۴۵



مشترک آسمان خاورمیانه

لادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فراورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳					نام شرکت	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		تعداد
-	۱۲۹,۴۹۱,۴۱۴	(۳,۸۵۱,۳۴۶)	(۵۸,۵۳۷,۶)	(۶۳۶,۳۴۱,۱۶۰)	۷۷,۳۶۹,۲۹۶	۲۳۳,۰۹۲	حق تقدم صنایع مس افق کرمان
-	(۵۱,۸۵۸,۸۳۳)	(۱۵,۹۱۷,۹۰۴)	(۳,۰۲۳,۲۹۸)	(۳,۲۱۶,۴۹۷,۲۸۷)	۳,۱۸۳,۵۸۰,۷۶۶	۲۱۵,۵۰۰	حق تقدم پالایش نفت تبریز
۲,۲۵۱,۰۷۳,۴۳۲	-	-	-	-	-	-	حق تقدم بیمه کوثر
(۱۴,۰۸۱,۰۹۸)	-	-	-	-	-	-	حق تقدم توسعه معادن و فولاد
(۹۹,۸۳۹,۰۴۶)	-	-	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
۱,۲۰۰,۴۳۳,۲۸۸	۷۷,۲۳۲,۵۹۱	(۹,۷۶۹,۲۵۵)	(۳,۶۰۹,۷۷۴)	(۳,۸۵۲,۸۳۸,۴۴۷)	۲,۹۵۳,۸۵۰,۶۶۲	جمع	

۱۸-۳ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
-	۲,۴۵۲,۵۸۱,۲۴۰	-	-	-	(۴,۹۵۶,۰۳۹,۰۴۶)	۷,۱۰۱,۲۸۷,۲۸۶	۱,۳۴۹	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۶,۷۸۳,۰۷۵,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	-	تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه
۱,۳۱۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سکه تمام بهار تحول امروزه صادرات
۲,۳۱۷,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	-	تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ صادرات
۵,۹۲۵,۶۲۸,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	-	تمام سکه طرح جدید ۳۱۰ صادرات
۱۲,۷۱۲,۳۷۴,۷۷۰	۲,۴۵۲,۵۸۱,۲۴۰	-	-	۰	(۴,۹۵۶,۰۳۹,۰۴۶)	۷,۱۰۱,۲۸۷,۲۸۶	جمع	



مشترک آسمان خاورمیانه

تادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸-۴ سود (زیان) حاصل از فروش اختیار معاملات سهام به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
-	۷,۳۶۷,۰۲۲,۰۰۰	-	-	(۹۱,۳۳۲,۹۷۸,۰۰۰)	۶۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	اختیار خرید خسیا ۲۸۰۰۰/۰۲/۲۶/۲۰۱۴۰۳
-	۵,۵۰۱,۰۴۴,۱۰۰	(۵۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۵,۷۷۵,۰۰۰)	(۳۹,۸۵۴,۵۷۰,۹۰۰)	۳۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰	اختیار خرید بسامه ۵۰۰۰/۰۲/۲۶/۲۰۱۴۰۳
-	۵,۰۱۷,۵۶۳,۰۵۵	(۷۲,۷۲۰)	(۷,۲۷۲)	(۶۶,۵۴۴,۸۹۶,۹۵۳)	۷۱,۵۶۲,۵۴۰,۰۰۰	۵۹,۰۴۵,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۱۲/۰۹/۱۲/۲۰۱۴۰۳
-	۴,۰۴۶,۵۲۴,۹۲۹	(۱۲,۳۳۸,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۸۰۰)	(۳۴,۳۱۶,۰۱۳,۳۷۱)	۳۸,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۲,۰۰۰	اختیار خرید خودرو ۵۰۰۰/۰۳/۰۵/۲۰۱۴۰۳
-	۲,۶۲۵,۰۳۱,۷۱۴	-	(۱,۴۳۹,۰۶۹)	(۴,۲۵۹,۶۴۶,۱۴۸)	۶,۸۸۶,۰۰۴,۹۳۱	۲۲,۳۳۳,۰۰۰	اختیار فروش خودرو ۷۵۰۰/۰۳/۰۲/۲۰۱۴۰۳
-	۱,۳۳۵,۶۱۲,۵۱۲	(۹۱,۲۹۶,۰۰۰)	(۹,۱۲۹,۶۰۰)	(۱۷,۲۸۳,۹۶۱,۸۸۸)	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	اختیار خرید خسیا ۲۴۰۰/۰۴/۰۳/۲۰۱۴۰۳
-	۱,۱۹۱,۹۶۶,۶۳۱	-	-	(۷,۵۵۸,۰۳۳,۳۶۹)	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۱۲/۰۲/۱۲/۲۰۱۴۰۳
-	۸۰۷,۲۷۹,۰۰۰	-	-	(۱۴,۷۵۲,۴۲۱,۰۰۰)	۱۵,۵۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۹,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۵۰۰۰/۰۳/۰۲/۲۰۱۴۰۳
-	۶۳۹,۴۵۶,۶۰۳	-	-	(۳۷,۷۳۶,۵۴۳,۳۹۷)	۳۸,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۲,۰۰۰	اختیار خرید خودرو ۵۰۰۰/۱۱/۰۳/۲۰۱۴۰۳
-	۶۲۱,۵۳۵,۵۳۶	(۲,۰۰۲,۰۰۰)	(۲۰۰,۲۰۰)	(۴,۳۴۶,۰۶۲,۲۶۴)	۴,۸۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۳۰,۰۰۰	اختیار خرید خودرو ۲۶۰۰/۱۲/۰۲/۲۰۱۴۰۳
-	۵۴۴,۹۳۴,۹۷۷	(۴۲,۰۰۰)	(۴,۲۰۰)	(۷,۸۵۵,۰۹۶,۰۳)	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۱۲/۰۲/۱۲/۲۰۱۴۰۳
۴۴۱,۳۱۵,۴۱۵	۵۳۵,۲۱۰,۱۴۸	-	-	(۱۷,۷۱۵,۲۸۹,۸۵۲)	۱۸,۲۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۷,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۵۰۰۰/۱۲/۰۹/۲۰۱۴۰۳
-	۵۳۴,۱۲۸,۰۹۶	-	-	(۲۸,۷۲۱,۰۷۱,۹۰۴)	۲۹,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۲,۰۰۰	اختیار خرید خسیا ۲۶۰۰/۱۰/۰۳/۲۰۱۴۰۳
-	۲۶۴,۶۰۶,۲۲۱	-	-	(۱۷,۸۳۲,۰۰۱,۷۷۹)	۱۸,۰۹۲,۶۰۴,۰۰۰	۱۲,۸۱۷,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۱۲/۰۹/۱۲/۲۰۱۴۰۳
-	۲۵۶,۲۶۵,۱۲۷	(۸,۰۶۰)	(۸,۰۶۰)	(۳۵,۲۰۷,۷۲۶,۰۰۷)	۳۵,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۱۲/۰۹/۱۲/۲۰۱۴۰۳
-	۱۹۲,۹۷۲,۸۳۴	(۴۴,۸۸۵,۵۰۰)	(۴,۴۸۸,۵۵۰)	(۹,۸۷۴,۳۵۳,۱۱۶)	۱۰,۱۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۹,۱۹۷,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۱۱/۰۳/۲۰۱۴۰۳
-	۱۶۵,۸۳۵,۵۱۷	-	-	(۱,۸۹۹,۶۶۴,۴۸۳)	۲,۰۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۱۱/۰۳/۲۰۱۴۰۳
۴۴۱,۳۱۵,۴۱۵	۳۱,۶۲۷,۸۳۴,۲۲۰	(۲۰۸,۳۹۴,۲۸۰)	(۲۲,۲۵۸,۴۹۷)	(۳۹۶,۸۹۱,۴۶۱,۹۳۶)	۴۲۸,۷۶۹,۶۲۸,۹۲۱		جمع نقل به صفحه بعد



مشترک آسمان خاورمانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۸-۴

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳					نام شرکت	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۴۴۱,۳۱۰,۳۱۵	۳۱,۶۲۷,۸۳۴,۲۲۰	(۲۰۸,۳۹۴,۲۸۰)	(۲۲,۲۵۸,۴۹۷)	(۳۶,۸۹۱,۳۴۱,۹۳۴)	۴۲۸,۷۶۹,۶۲۸,۹۳۱		
-	۱۵۸,۷۶۰,۰۰۰	-	-	(۵,۰۰۰,۹۴۰,۰۰۰)	۵,۱۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۹,۰۰۰	
-	۱۰۶,۴۴۳,۲۴۴	-	-	(۱۰,۳۳۲,۳۵۴,۷۵۸)	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	
-	۹۰,۷۳۱,۱۵۲	-	-	(۱۳,۸۰۱,۲۹۸,۸۴۸)	۱۳,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۳,۰۰۰	
-	۲۴,۷۶۶,۶۵۰	(۳,۱۵۱,۲۰۰)	(۳,۱۵۱,۲۰۰)	(۱,۲۳۶,۵۶۷,۰۳۰)	۱,۲۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۰۰۰	
-	۱۰,۹۱۶,۳۸۹	-	-	(۲,۵۶۳,۰۸۳,۶۱۱)	۲,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	
-	۱,۰۰۴,۳۵۰	(۷۵,۶۰۰)	(۷۵,۶۰۰)	(۱۴,۰۲۷,۴۹۰)	۱۵,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
-	۷۲۶,۰۸۱	-	-	(۲,۶۲۷,۹۱۹)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	
-	(۹۰۹,۷۴۸)	-	-	(۹,۱۹۷,۶۰۹,۷۴۸)	۹,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۹۷,۰۰۰	
-	(۳۰,۶۱۶,۶۰۳)	-	(۳۰۷,۰۶۲)	(۶,۶۸۲,۳۰۹,۵۴۱)	۶,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۱۵۸,۱۵۹,۲۲۲)	-	(۳,۰۰۳,۱۰۸)	(۱,۵۵۹,۱۵۶,۱۱۴)	۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰	
-	(۹۸,۴۹۱,۴۴۰)	-	(۱,۹۸۲,۸۳۶)	(۶,۳۸۹,۶۰۵,۶۰۴)	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	
-	(۳۱۸,۷۹۶,۴۶۹)	-	(۱,۶۸۱,۴۱۴)	(۱۷,۰۹۹,۴۷۷,۸۵۵)	۱۶,۷۷۹,۸۵۰,۰۰۰	۱۹,۷۴۱,۰۰۰	
-	(۶۱۲,۵۵۵,۵۰۶)	(۸۲,۹۰۹,۴۷۶)	(۸,۲۹۰,۹۴۸)	(۲۱,۴۵۴,۶۴۵,۰۸۲)	۲۰,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۳۵,۰۰۰	
-	(۶۱۵,۶۱۷,۹۱۲)	(۳۲۴,۰۰۰)	(۳۲,۴۰۰)	(۳,۸۴۵,۲۶۱,۵۱۲)	۳,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۵,۰۰۰	
-	(۷۴۳,۵۵۶,۱۸۵)	-	-	(۳,۷۰۹,۸۴۴,۴۰۱)	۳,۷۰۹,۸۴۴,۴۰۱	۳,۷۰۹,۸۴۴,۴۰۱	
-	(۷۶۰,۱۵۹,۴۶۹)	-	(۲,۸۱۲,۰۹۶)	(۵,۱۹۰,۲۷۷,۳۸۳)	۴,۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰	
-	(۱,۱۹۲,۶۹۲,۷۹۶)	-	(۱,۵۷۸,۹۸۵)	(۴,۸۳۴,۱۱۳,۸۱۲)	۴,۸۳۴,۱۱۳,۸۱۲	۴,۸۳۴,۱۱۳,۸۱۲	
۴۴۱,۳۱۰,۳۱۵	۲۷,۴۰۹,۷۹۱,۷۲۳	(۲۹۴,۷۵۴,۵۵۶)	(۲۸,۲۲۷,۲۲۶)	(۶,۸۲۰,۵۴۱,۳۶۴)	۷۰۹,۷۸۴,۳۷۷,۱۴۷		
						جمع نقل به صفحه بعد	



مشترک آسمان خاورسانه

بلاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۸-۴

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		
۴۴۱,۳۱۰,۴۱۵	۲۷,۴۰۹,۷۹۱,۷۲۳	(۲۹۴,۷۵۴,۵۵۶)	(۲۸,۲۲۷,۲۲۶)	(۶۸۲,۴۰۳,۶۷۵,۵۵۵)	۷۰۹,۷۸۴,۳۷۷,۱۴۷	۲,۳۲۶,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۱,۲۵۹,۶۷۵,۵۵۵)	-	-	(۳۰,۸۸۷,۶۷۵,۵۵۵)	۱۸,۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید خاور ۳۰۸۸۰/۱۴۰۳
-	(۱,۲۲۲,۶۸۸,۴۷۵)	-	(۱,۱۳۰,۴۲۵)	(۱۱,۷۲۱,۵۵۸,۰۵۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید سهام ۱۱۰۰۰/۳۰/۱۴۰۳
-	(۲,۱۷۷,۳۸۱,۷۷۵)	(۱۰۳,۱۱۳,۰۰۰)	(۱۰,۳۱۲,۰۰۰)	(۱۷,۴۹۱,۹۵۷,۴۷۵)	۱۵,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۹۵۰/۱۰/۱۴۰۳
-	(۳,۲۷۶,۶۳۶,۴۵۹)	-	(۱,۲۳۵,۲۱۹)	(۴,۴۳۴,۷۹۱,۲۴۰)	۱,۱۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۸۱۲/۱۲/۱۴۰۳
-	(۱۰,۵۳۱,۲۳۸,۸۰۸)	-	-	(۳۱,۰۳۱,۲۳۸,۸۰۸)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید خسیا ۲۶۰/۰۶/۱۴۰۳
-	(۱۳,۶۹۵,۳۵۳,۲۵۷)	-	(۹۴۲,۸۸۷)	(۱۶,۸۴۴,۴۱۲,۴۷۰)	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید شستا ۱۰۱/۱۲/۱۴۰۳
۸,۱۱۵,۴۵۳,۶۵۵	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا ۱۲۷۵/۰۶/۱۴۰۳
۴,۷۲۵,۲۳۳,۵۱۴	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۴۰۰۰/۰۹/۱۴۰۳
۴,۲۲۶,۹۴۱,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید قمی ۳۸۵۳/۰۷/۱۴۰۳
۲,۷۷۷,۱۷۴,۲۳۲	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۳۵۰۰/۰۳/۱۴۰۳
۲,۵۲۷,۹۶۹,۹۳۵	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا ۱۴۰۵/۱۲/۱۴۰۳
۲,۰۹۹,۴۵۹,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسیا ۲۴۰/۰۳/۱۴۰۳
۱,۷۶۱,۸۳۴,۱۵۳	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسیا ۲۶۰/۱۰/۱۴۰۳
۱,۷۲۳,۵۰۸,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسیا ۲۸۰/۰۶/۱۴۰۳
۱,۴۹۵,۱۲۴,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۴۰۰۰/۰۳/۱۴۰۳
۱,۲۳۲,۴۳۵,۰۹۹	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۶۰۰/۰۶/۱۴۰۳
۱,۴۸۴,۶۶۴,۲۰۷	-	-	-	-	-	-	
۲۲,۲۶۴,۹۰۸,۸۸۲	(۴,۷۵۳,۱۷۴,۷۰۱)	(۳۹۷,۸۶۷,۵۵۶)	(۵,۸۴۷,۰۵۷)	(۷۷۲,۷۵۳,۲۳۷,۲۳۵)	۷۶۱,۴۴۹,۷۷۷,۱۴۷		جمع نقل به صفحه بعد



مشترک آسمان خاورمیانه

تالداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

ادامه یالداشت ۱۸-۴

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۳۲,۲۶۴,۵۸,۸۸۲	(۴,۷۵۳,۱۷۴,۷۰۱)	(۳۹۷,۸۶۷,۵۵۶)	(۵۱,۸۴۷,۵۵۶)	(۷۷۳,۷۵۳,۲۳۷,۲۳۵)	۷۶۹,۴۴۹,۷۷۷,۱۴۷	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۵۵۶,۶۶۶,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۱۳۰۵۵/۱۱-۳۰۵۰۰۰
۹۵۱,۷۸۵,۲۷۰	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسیا ۱۴۰۲/۱۵-۲۰-۲۴۰۰۰
۵۳۷,۵۸۸,۴۶۷	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۲/۰۸-۵۳۲۶۰۰۰
۵۰۲,۲۶۶,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۲/۰۸-۵۳۲۶۰۰۰
۳۹۵,۴۷۹,۸۲۱	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۲/۰۸-۵۳۲۶۰۰۰
۳۳۳,۵۲۵,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	-	اختیار فروش شستا ۱۴۰۲/۱۲-۰۹۱۱۲
۳۶۹,۵۵۳,۶۶۵	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۲/۰۹-۰۸-۲۶۰۰۰
۳۷,۶۱۱,۱۵۶	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۱/۱۲-۰۳-۲۰۰۰
۳۰,۳۳۱,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۲/۰۳-۰۳-۵۰۰۰
۲۱,۹۲۴,۸۶۳	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۲/۰۱-۰۴-۳۵۰۰۰
(۹۱۷,۲۶۷,۱۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار فروش خودرو ۱۴۰۲/۰۸-۵۳۲۶۰۰۰
(۱۱۵,۵۷۸,۴۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید کابین ۱۴۰۲/۰۵-۱۸۰۰۰
(۱۰۶,۶۷۰,۲۳۸,۴۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید واور ۱۴۰۲/۰۳-۱۷۴۰۰۰
(۶,۸۶۳,۶۵۴,۳۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسیا ۱۴۰۲/۱۵-۲۰-۲۴۰۰۰
(۲,۳۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۲/۰۹-۰۸-۲۶۰۰۰
(۳,۷۵۳,۵۳۲,۷۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۲/۰۸-۵۳۲۶۰۰۰
۱۴,۲۵۹,۲۸۵	(۴,۷۵۳,۱۷۴,۷۰۱)	(۳۹۷,۸۶۷,۵۵۶)	(۵۱,۸۴۷,۵۵۶)	(۷۷۳,۷۵۳,۲۳۷,۲۳۵)	۷۶۹,۴۴۹,۷۷۷,۱۴۷	-	-	جمع





مشترک آسمان خاورماله

علاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	
	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته
(مبالغ به ریال)	۶۲,۴۸۸,۲۵۹,۵۵۴	۷۱,۲۸۴,۷۹۵,۸۸۴	۱۹-۱	۶۲,۴۸۸,۲۵۹,۵۵۴	۷۱,۲۸۴,۷۹۵,۸۸۴
	(۲۰۵,۱۷۱,۹۳۰)	۱,۰۵۲,۱۷۰,۵۲۰	۱۹-۲	(۲۰۵,۱۷۱,۹۳۰)	۱,۰۵۲,۱۷۰,۵۲۰
	-	۲۳,۲۳۰,۹۹۴,۰۱۵	۱۹-۳	-	۲۳,۲۳۰,۹۹۴,۰۱۵
	(۶,۵۵۹,۱۳۴,۱۹۹)	۱۰,۹۰۹,۸۳۴,۳۱۰	۱۹-۴	(۶,۵۵۹,۱۳۴,۱۹۹)	۱۰,۹۰۹,۸۳۴,۳۱۰
	۶,۴۴۸,۶۱۴,۶۷۱	۱۹,۸۲۶,۳۰۷,۷۷۷	۱۹-۵	۶,۴۴۸,۶۱۴,۶۷۱	۱۹,۸۲۶,۳۰۷,۷۷۷
	۶۲,۸۰۶,۰۵۰,۹۵۲	۱۲۶,۳۰۴,۱۰۲,۶۴۶		۶۲,۸۰۶,۰۵۰,۹۵۲	۱۲۶,۳۰۴,۱۰۲,۶۴۶

۱۹-۱ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		نام سهام
	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته	
(مبالغ به ریال)	۱۲,۷۱۲,۳۱۵,۴۱۷	(۲۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۸,۱۶۶,۳۳۹,۵۳۳)	حجازی شمال
	۹,۱۵۵,۲۴۰,۰۳۳	(۲۶,۰۳۵,۹۵۴)	(۲۶,۰۳۵,۹۵۴)	(۳۴,۵۶۹,۷۷۸,۷۹۳)	سیمان ممتازان کرمان
	۸,۱۷۲,۱۲۲,۰۵۶	(۱۰۹,۱۴۰,۰۱۱)	(۲۰,۷۳۲,۳۶۲)	(۱۳,۵۵۲,۷۹۸,۷۱۱)	صنایع مس افق کرمان
	۷,۰۸۷,۰۵۱,۹۰۶	(۹۳,۲۶۹,۲۳۳)	(۳۶,۷۲۱,۱۵۶)	(۲۸,۶۵۳,۸۴۸,۵۷۰)	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
	۶,۱۳۱,۵۷۱,۷۵۵	(۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۳۱,۴۰۰)	(۱۱,۳۷۵,۳۳۶,۸۴۵)	دارویی و نهاده های زراعت دارو
	۴,۷۱۲,۸۱۵,۶۲۸	(۹۲,۶۸۸,۷۵۵)	(۱۷,۶۱۰,۸۶۳)	(۱۳,۷۱۰,۳۳۴,۷۶۰)	بانک سامان
	۴,۰۵۶,۴۴۵,۶۹۳	(۵۵,۰۶۱,۰۰۰)	(۱۰,۴۶۶,۷۴۹)	(۶,۸۹۱,۴۴۴,۴۵۸)	شرکت نقد بیستون
	۳,۶۵۱,۲۴۸,۱۵۴	(۱۲۵,۷۲۰,۲۶۶)	(۲۳,۸۸۶,۸۵۷)	(۲۱,۳۳۳,۶۰۳,۹۱۸)	سرمایه گذاری سبحان
	۲,۷۶۴,۶۷۱,۸۴۲	(۷۱,۲۳۲,۵۷۰)	(۱۳,۵۳۴,۱۸۹)	(۱۱,۳۹۷,۰۷۵,۴۹۹)	قند لرستان
	۲,۶۷۹,۰۴۴,۰۰۰	(۶۰,۶۹۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۳۱,۰۰۰)	(۹,۸۱۶,۳۴۸,۴۰۰)	مدیریت نیروگاهی ابرنیا
	۲,۶۵۱,۰۵۷,۲۵۶	(۱۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۹۲۰,۰۰۰)	(۳۰,۷۲۹,۰۲۲,۷۴۴)	بنیمه کوثر
	۲,۲۳۶,۷۶۸,۴۲۹	(۵۸,۸۱۴,۶۹۹)	(۱۱,۱۷۴,۷۹۳)	(۹,۴۵۲,۸۸۸,۷۸۸)	زانباد
	۲,۱۸۶,۸۸۸,۱۴۱	(۱۳۵,۵۸۸,۳۷۶)	(۴۵,۷۶۱,۷۹۱)	(۳۶,۷۶۹,۳۳۶,۳۹۳)	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
	۱,۶۵۷,۶۷۳,۳۹۴	-	(۲۹,۹۲۸,۵۰۰)	(۲,۷۶۹,۳۳۸,۵۰۰)	صنایع ارتباطی آوا
	۱,۵۳۳,۴۵۱,۰۶۰	(۳۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۶,۷۹۲,۵۰۰)	(۵,۵۸۴,۰۰۵,۲۴۰)	تولیدی پرا بطری
	۱,۳۵۵,۸۹۷,۸۹۸	(۱۸,۷۲۱,۰۰۰)	(۳,۵۵۷,۰۰۰)	(۲,۴۶۶,۳۲۰,۰۸۰)	سیمان زانباد
	۷۴,۷۱۲,۷۵۶,۷۶۲	(۱,۲۹۹,۵۷۲,۰۵۹)	(۳۶,۴۴۷,۱۹۳)	(۲۷۶,۱۲۷,۶۳۵,۵۹۱)	جمع نقل به صحت بعد
	(۱۳,۴۲۷,۳۱۹,۵۴۹)			۲۵۲,۹۴۴,۴۰۱,۶۰۵	



مشترک آسمان خاورمانه

بالداشت های تومضی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۹۱

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازر یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازر یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
(۳۰۳۹۳۹۵۴۹)	۷۳۰۷۱۶۷۵۶۷۲	(۱۷۳۹۵۷۲۰۵۹)	-	(۳۶۰۴۳۷۱۳)	(۳۷۶۱۲۷۶۳۵۵۹۱)	۳۵۲۹۴۴۱۱۶۰۵	۴۵۰۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
-	۱۲۹۱۴۸۰۶۶۶	-	(۲۴۰۱۵۱۰۵۵)	(۲۴۰۱۵۱۰۵۵)	(۲۰۷۲۳۳۳۸۳۳۴)	۴۰۵۹۰۰۰۰۰۰	۴۵۰۰۰۰	نساجی پاکان
-	۱۰۷۴۴۸۵۸۳۵	(۲۱۶۰۰۰۰۰۰)	(۴۰۱۰۴۰۰۰۰)	(۴۰۱۰۴۰۰۰۰)	(۳۲۱۹۸۱۰۶۵)	۴۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	کلی کرین طبس
(۱۸۰۰۳۱۴۹)	۷۹۸۳۳۱۲۸۸	(۳۶۸۸۲۱۰۰۰)	(۶۰۹۹۵۰۹۱)	(۶۰۹۹۵۰۹۱)	(۶۵۳۲۰۵۱۳۲۳)	۷۳۳۴۲۰۱۵۰۰	۳۳۳۵۲۱۰	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کارکنان بانکها
-	۱۴۱۰۹۸۷۷۱	(۳۰۷۷۸۰۰۰۰)	(۹۰۹۷۲۰۰)	(۹۰۹۷۲۰۰)	(۸۱۰۸۰۳۰۵۹)	۹۵۷۶۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰	گروه سهامیه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	۱۰۰۲۰۴۰۹۹۱	(۳۰۳۵۲۰۰۰۰)	(۶۲۶۸۸۰)	(۶۲۶۸۸۰)	(۵۵۶۲۰۶۲۹)	۶۷۰۴۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	سیمرغ
-	۲۲۸۴۳۷۹	(۹۶۲۸۴)	(۱۸۳۱۳)	(۱۸۳۱۳)	(۱۶۸۷۷۷۲۴)	۱۹۷۶۸۰۰۰	۵۱۲۰	فولاد سیرجان ایرانیان
۴۳۱۷	(۵۲۴۴۱۸)	(۳۳۰۰۵۰)	(۶۲۸۰۰)	(۶۲۸۰۰)	(۷۰۹۵۰۸۸)	۶۰۶۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۰	ملی شیمی کشاورز
۳۶۰۳۵۷۲۸	(۸۶۶۲۳۳۰۵۹۳)	(۳۳۱۸۱۴۷۳۴)	(۸۲۰۵۴۰۷۹۱)	(۸۲۰۵۴۰۷۹۱)	(۸۶۲۱۵۳۳۰۷۸۵)	۸۶۳۲۹۲۶۷۲۰	۲۴۴۵۴۲۴	ایران خودرو
-	(۹۱۴۱۳۱۰۳۶)	(۳۹۷۲۰۰۰۰)	(۷۵۴۶۸۰)	(۷۵۴۶۸۰)	(۱۷۰۳۳۸۰۴۳۵۶)	۷۹۴۴۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰	بیمه اکتایی تهران روک ۵۵٪ تادیه
-	(۲۰۵۲۱۱۵۲۴۴)	(۴۲۱۱۲۸۸۰۰)	(۸۰۰۵۳۳۴۷۲)	(۸۰۰۵۳۳۴۷۲)	(۸۵۹۹۶۶۱۲۹۷۲)	۸۴۲۴۵۷۰۰۰۰	۲۱۷۵۲۰۰۰	سایبا
(۳۰۵۷۸۴۸۳۵۴۴)	(۲۸۰۶۵۸۴۲۶۸۸)	(۳۳۵۶۶۲۱۱۵)	(۶۲۷۲۷۸۰۵۲)	(۶۲۷۲۷۸۰۵۲)	(۶۹۵۰۰۰۵۵۴۴۹۲)	۶۲۰۵۲۴۲۲۹۳۱	۴۹۴۷۸۱۸۸	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳۰۹۸۵۴۹۷۳	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۳۳۸۸۱۴۶۲۳	-	-	-	-	-	-	-	پار زر عایس چاران
(۶۶۹۱۳۴۶۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
(۱۴۷۰۰۸۰۱۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۲۶۰۸۹۵۵۸۵۳)	-	-	-	-	-	-	-	مس شهیدباقر
(۳۳۵۸۶۳۶۶۳۷۶)	۷۱۲۸۴۷۵۵۸۸۴	(۲۹۹۸۷۶۰۱۵۰)	(۶۶۳۳۴۰۸۰۸۰)	(۵۳۳۳۹۱۹۵۳۳۴۳)	۶۰۸۸۳۷۰۹۵۵۷			جمع نقل به صفحه بعد



مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۹-۱

(مبالغ به ریال)

نام سهام	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳					سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	-	۶۰۸,۸۳۷,۰۹۹,۵۵۷	(۵۳۳,۹۹۶,۵۳۳,۳۴۳)	(۶۲۳,۸۴۰,۱۸۰)	(۲,۹۹۸,۷۴۰,۱۵۰)	۷۱,۲۸۴,۷۹۵,۸۸۴	(۲۳,۵۸۴,۳۶۶,۳۷۶)
بخش هجرت	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۷۸,۱۳۵,۳۳۷)
سرمایه گذاری شفافدارو	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۵۸,۶۴۳,۳۳۷)
داده گسترعمرزوبین های وب	-	-	-	-	-	-	(۶,۳۴۴,۴۴۹,۶۵۹)
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۶,۰۸۳,۵۹۵,۰۵۷)
بین المللی ساروج پوشهر	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۳,۲۳۳,۵۴۵)
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۹۲,۹۷۱
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	(۵,۹۹۰,۷۵۲,۴۴۰)
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	(۸۶۵)
سازه پوشش	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۵۵,۷۷۷,۹۹۱)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۹۲۱,۰۳۷,۱۴۸)
بلی اکریل ایران	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۳۴,۶۰۳,۶۲۱)
مولد نیروگاهی تجارت فارس	-	-	-	-	-	-	(۹,۱۱۹,۳۱۸,۰۸۹)
پروتو بار فراپر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۲۳۴,۲۳۵,۱۵۴)
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۲۱۳,۸۸۶)
جمع	-	۶۰۸,۸۳۷,۰۹۹,۵۵۷	(۵۳۳,۹۹۶,۵۳۳,۳۴۳)	(۶۲۳,۸۴۰,۱۸۰)	(۲,۹۹۸,۷۴۰,۱۵۰)	۷۱,۲۸۴,۷۹۵,۸۸۴	(۲۳,۴۸۸,۲۵۹,۵۰۴)



مشترک آسمان خاوهستانه

خادداشت های تفضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۹-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فراورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	
نام سهام	تعداد	ارزش بازر یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
حق تقدم حمل و نقل گهر ژنر سیرجان	۱۳۸۵,۱۳۹	۳,۸۱۴,۶۷۲,۸۰۶	(۲,۷۳۹,۸۰۴,۹۴۲)	(۲,۷۳۹,۶۲۳,۹۳۹)	(۹,۰۷۳,۳۲۵)	۱,۵۵۲,۱۷۰,۵۵۰	-
حق تقدم پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۲۰۵,۱۷۱,۹۲۰)
جمع	-	۳,۸۱۴,۶۷۲,۸۰۶	(۲,۷۳۹,۸۰۴,۹۴۲)	(۲,۷۳۹,۶۲۳,۹۳۹)	(۹,۰۷۳,۳۲۵)	۱,۵۵۲,۱۷۰,۵۵۰	(۲۰۵,۱۷۱,۹۲۰)

۱۹-۳ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	
نام سهام	تعداد	ارزش بازر یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۰۲۲۸	۷۱,۴۴۱,۵۵۷,۲۰۰	(۴۸,۰۳۹,۱۰۵,۴۲۷)	(۴۸,۰۳۹,۱۰۵,۴۲۷)	-	۲۲,۴۰۵,۹۹۴,۰۵۵	-
جمع	-	۷۱,۴۴۱,۵۵۷,۲۰۰	(۴۸,۰۳۹,۱۰۵,۴۲۷)	(۴۸,۰۳۹,۱۰۵,۴۲۷)	-	۲۲,۴۰۵,۹۹۴,۰۵۵	-

۱۹-۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فراورس

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	
نام سهام	تعداد	ارزش بازر یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیار خرید شستا ۱۳۵۵/۱۱/۱۴۰۳	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۱,۶۲۰,۲۵۳	(۲,۷۵۵,۲۴۸,۱۷۴)	(۲,۷۵۵,۲۴۸,۱۷۴)	۱,۹۴۰,۳۸۹	۶,۳۳۴,۴۳۱,۶۸۹	-
اختیار خرید خودرو ۱۳۰۲/۱۱/۱۴۰۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۸,۷۱۶,۱۳۶	(۲,۶۲۳,۶۸۹,۱۹۱)	(۲,۶۲۳,۶۸۹,۱۹۱)	(۱,۳۱۷,۴۲۲)	۱,۸۶۲,۱۵۵,۴۰۳	-
اختیار خرید خودرو ۱۳۰۳/۱۲/۱۴۰۳	۵,۰۷۰,۰۰۰	۳,۱۹۴,۲۵۶,۴۴۲	(۱,۶۶۷,۱۴۶,۶۸۶)	(۱,۶۶۷,۱۴۶,۶۸۶)	(۹۹۹,۴۲۳)	۱,۵۳۲,۱۳۰,۸۳۳	-
اختیار خرید خطایا ۱۳۰۲/۱۲/۱۴۰۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۹,۸۱۷,۵۷۲	(۲,۷۷۸,۴۰۶,۷۰۰)	(۲,۷۷۸,۴۰۶,۷۰۰)	(۲,۳۴۵,۶۷۱)	۷۶۳,۵۵۵,۲۰۱	-
اختیار خرید خودرو ۱۳۰۳/۱۲/۱۴۰۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۰۰۰,۳۲۶	(۱,۱۷۵,۰۷۷,۷۷۱)	(۱,۱۷۵,۰۷۷,۷۷۱)	(۳۸۸,۳۹۶)	۳۰۰,۵۴۲,۱۵۹	-
اختیار خرید خطایا ۱۳۰۳/۱۱/۱۴۰۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۳,۸۹۳,۱۷۵	(۲,۵۵۰,۳۳۹,۷۴۰)	(۲,۵۵۰,۳۳۹,۷۴۰)	(۵۸۴,۳۰۵)	۱۳۳,۰۶۹,۱۳۰	-
جمع نقل به صفحه بعد	-	۳۲,۶۲۲,۷۵۸,۰۵۳	(۱۳,۷۵۵,۴۶۸,۲۶۲)	(۱۳,۷۵۵,۴۶۸,۲۶۲)	(۷,۴۵۵,۳۲۶)	۱۰,۹۰۹,۸۳۴,۴۱۵	-



مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۹۴

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	تعداد	نام سهام
۳,۷۷۴,۰۴۴,۴۲۰	-	-	-	-	۱۰,۹۰۹,۸۳۴,۴۱۵	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۰۳۶,۹۳۱,۰۷۰	-	-	-	-	(۷,۴۵۵,۳۲۶)	(۱۳,۷۵۵,۴۶۸,۲۶۶)	-	اختیار خرید ششماه ۱۴۰۳/۱۲/۰۹-۱۴۰۴/۰۱/۰۹
۶۸۸,۰۶۲,۳۱۵	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید ششماه ۱۴۰۳/۱۲/۰۹-۱۴۰۴/۰۱/۰۹
۶۳۹,۰۰۷,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید ششماه ۱۴۰۳/۱۲/۰۹-۱۴۰۴/۰۱/۰۹
۴۰۰,۹۲۴,۶۹۷	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید ششماه ۱۴۰۳/۱۲/۰۹-۱۴۰۴/۰۱/۰۹
۳۵۷,۶۲۶,۸۹۵	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید ششماه ۱۴۰۳/۱۲/۰۹-۱۴۰۴/۰۱/۰۹
۱۲۵,۶۷۵,۴۶۳	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید ششماه ۱۴۰۳/۱۲/۰۹-۱۴۰۴/۰۱/۰۹
۶,۳۹۱,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید ششماه ۱۴۰۳/۱۲/۰۹-۱۴۰۴/۰۱/۰۹
(۱,۳۹۱,۳۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید ششماه ۱۴۰۳/۱۲/۰۹-۱۴۰۴/۰۱/۰۹
(۱۳,۸۲۵,۴۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار فروش ششماه ۱۴۰۳/۱۲/۰۹-۱۴۰۴/۰۱/۰۹
(۵۵,۹۲۹,۳۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید ششماه ۱۴۰۳/۱۲/۰۹-۱۴۰۴/۰۱/۰۹
(۲,۱۷۸,۳۰۸,۴۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید ششماه ۱۴۰۳/۱۲/۰۹-۱۴۰۴/۰۱/۰۹
(۳,۶۰۶,۳۳۵,۹۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید ششماه ۱۴۰۳/۱۲/۰۹-۱۴۰۴/۰۱/۰۹
(۷,۷۳۴,۱۱۷,۲۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید ششماه ۱۴۰۳/۱۲/۰۹-۱۴۰۴/۰۱/۰۹
(۶,۵۶۱,۲۴۴,۱۹۹)	۱۰,۹۰۹,۸۳۴,۴۱۵	(۷,۴۵۵,۳۲۶)	(۱۳,۷۵۵,۴۶۸,۲۶۶)	۲۴,۶۲۲,۷۵۸,۰۰۳	-	-	-	جمع



مشترک آسمان خاورمیانه

تاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۹-۵ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳				نام سهام	
سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
-	۷,۳۳۰,۳۳۴,۹۸۳	-	(۶,۷۹۲,۰۹۰)	(۳۰,۱۴۶,۴۷۲,۹۲۷)	۳۷,۴۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	استاد خزانه‌م/بودجه‌۰۲-۰۴۰۹۱۰
-	۵,۱۵۹,۷۳۵,۱۷۷	-	(۳,۷۰۶,۴۷۳)	(۳۰,۸۰۲,۳۰۳,۷۶۰)	۲۵,۹۶۶,۷۳۵,۱۰۴	۳۱,۷۹۹	استاد خزانه‌م/بودجه‌۰۲-۰۴۰۵۷۳۰
-	۲,۹۰۶,۵۳۵,۱۴۳	-	(۱۲,۸۱۳,۳۰۳)	(۶۷,۷۷۴,۸۸۱,۳۲۷)	۷۰,۶۹۴,۳۰۹,۷۰۰	۷۰,۸۴۳	استاد خزانه‌م/بودجه‌۰۲-۰۳۱۱۰۵۰۵
-	۲,۲۹۰,۴۴۵,۹۱۵	-	(۱۱,۱۳۳,۱۵۲)	(۵۹,۰۶۷,۵۴۰,۹۳۳)	۶۱,۹۶۹,۱۱۰,۰۰۰	۶۱,۹۸۹	استاد خزانه‌م/بودجه‌۰۲-۰۳۱۱۱۰۵۰۰
-	۸۰۱,۶۴۹,۴۳۱	-	(۲۱,۲۲۲,۳۳۳)	(۱۱۶,۲۶۵,۸۰۲,۳۶۶)	۱۱۷,۰۸۸,۶۷۴,۱۲۰	۱۳۱,۳۶۴	استاد خزانه‌م/بودجه‌۰۲-۰۴۰۳۲۰۰
-	۷۵۵,۹۶۰,۱۷۷	(۲۸۶,۳۳۴,۰۶۳)	(۵۴,۴۰۵,۳۷۲)	(۵۶,۱۷۲,۱۰۲,۹۸۸)	۵۷,۲۶۸,۸۱۲,۶۰۰	۳,۸۰۲,۷۱۰	ریل سیر کوثر
-	۵۹۱,۶۴۶,۹۴۷	-	(۸,۱۴۶,۶۴۵)	(۴۴,۳۳۶,۱۷۶,۴۰۸)	۴۴,۹۳۵,۹۶۸,۰۰۰	۵۲,۸۰۰	استاد خزانه‌م/بودجه‌۰۲-۰۴۰۵۲۰۰
۲,۳۳۶,۱۷۶,۳۰۳۵۱	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه‌م/بودجه‌۰۲-۰۳۰۷۲۳۰۰
۳,۰۸۱,۵۹۶,۴۸۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
۵,۲۵۷,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه‌م/بودجه‌۰۲-۰۳۰۹۱۰۰
۶,۴۴۸,۶۱۴,۶۷۱	۱۹,۸۱۶,۳۰۷,۷۷۳	(۲۸۶,۳۳۴,۰۶۳)	(۱۱۹,۲۰۷,۳۸۵)	(۳۴,۵۶۵,۲۸۰,۶۰۹)	۴۱,۴۷۹,۱۳۹,۸۳۰	جمع	



مشترک آسمان خاورمیانه

تاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۰ سود سهام

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳				سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲			
	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	مبالغ به ریال
سرمایه گذاری کشوری کوثر	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۴۶۲,۴۹۹	۲۰۰	۲۹۰,۶۲۵,۰۰۰	-	۴,۲۸۴,۳۱۷,۴۵۹	-	
سرمایه گذاری آرمان گستر پارس	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۲۰۰	۳,۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰	-	۳,۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰	-	
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۱,۳۰,۶۱۵	۳۵۰	۳,۸۹۵,۷۱۵,۲۵۰	-	۳,۸۹۵,۷۱۵,۲۵۰	۸,۸۱۵,۶۴۲,۵۰۰	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۲۲,۸۰۲,۱۸۸	۱۵۰	۳,۴۲۰,۳۲۸,۲۰۰	-	۳,۴۲۰,۳۲۸,۲۰۰	۴,۳۱۶,۶۷۷,۲۱۲	
بیمه کوثر	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۶,۷۰۰,۰۰۰	۳۸۸	۲,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۲,۸۰۰,۰۰۰	
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۱۰	۲,۲۹۶,۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۹۶,۶۰۰,۰۰۰	-	
سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کارکنان بانکها	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۸,۹۸۱,۸۸۴	۲۵۰	۲,۲۴۵,۲۹۶,۰۰۰	-	۲,۲۴۵,۲۹۶,۰۰۰	-	
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۷,۳۸۵,۵۴۹	۱۱۰	۱,۹۱۲,۴۱۰,۳۹۰	-	۱,۹۱۲,۴۱۰,۳۹۰	۸,۰۳۶,۶۱۸,۶۴۰	
تولیدی و صنعتی گومرفام	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۶۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
قند ریستان	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۲,۳۱۵,۵۵۱	۷۰۰	۱,۵۵۰,۸۸۵,۷۰۰	(۴۹,۳۶۵,۰۶۲)	۱,۵۰۱,۵۲۰,۶۳۸	۷,۶۷,۵۵۷,۵۸۱	
سرمایه گذاری شفا دارو	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱,۳۷۴,۴۸۵	۱,۰۵۰	۱,۴۴۳,۲۰۹,۲۵۰	-	۱,۴۴۳,۲۰۹,۲۵۰	-	
بیمه سامان	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۳,۸۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
سازه پویش	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۶۹۵,۴۶۲	۱,۶۵۰	۱,۱۴۷,۵۱۲,۳۰۰	-	۱,۱۴۷,۵۱۲,۳۰۰	۲,۳۹۸,۳۰۰,۰۰۰	
بانک سامان	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۲,۴۰۳,۰۰۰	۷۰	۸۶۸,۳۱۰,۲۱۰	-	۸۶۸,۳۱۰,۲۱۰	-	
بخش هجرت	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۲۶۹,۳۱۶	۳,۱۰۰	۸۳۴,۸۷۹,۶۰۰	-	۸۳۴,۸۷۹,۶۰۰	-	
صنعتی بهشهر	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۷,۵۵۷,۰۷۸	۱۰۵	۷۴۰,۹۹۳,۱۹۰	-	۷۴۰,۹۹۳,۱۹۰	-	
آلتی بیونیک سازی ایران	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۳۲۱,۱۶۰	۱,۹۲۰	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	-	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	-	
بیمه انکابی ایران معین	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۲۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
زامیاد	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۳	۴۵۳,۲۰۰,۰۰۰	-	۴۵۳,۲۰۰,۰۰۰	-	
جمع نقل به صفحه بعد				۳۵,۶۹۴,۸۶۴,۱۹۰	(۲۹۸,۷۹۴,۵۰۳)	۳۵,۶۹۶,۰۶۹,۶۸۷	۲۰,۸۳۴,۵۹۵,۹۳۳	



مشتک آسمان خاورمسانه
بالاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

ادامه بالاداشت ۲۰

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	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
۲۰,۸۳۴,۵۵۵,۹۳۳	۳۵,۹۹۴,۸۶۲,۱۱۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۷۲۶,۰۰۰	۴۲۰	۳۰۴,۹۲۰,۰۰۰	(۲۹,۸۶۲,۵۰۳)	۲۷۴,۰۵۷,۴۹۷	۲۵,۶۱۹,۰۹۹,۶۸۷
-	۲۰۴,۹۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۱,۴۲۸,۳۳۳	۲۲	۲۵۱,۴۱۸,۹۰۴	(۲۰,۸۲۰,۵۰۷)	۲۸۴,۰۵۹,۴۰۳	۲۸۴,۰۵۹,۴۰۳
۶,۴۳۰,۰۱۰,۸۱۴	۲۲,۲۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۹,۴۱۰	۲۲	۲۰۹,۳۰۵,۲۰۰	(۱۰,۵۸۳,۲۰۴)	۲۳۱,۳۳۵,۷۰۰	۲۳۱,۳۳۵,۷۰۰
-	۳۱۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۰۹,۳۰۵,۲۰۰	۲۰۹,۳۰۵,۲۰۰
-	۶۸۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰
-	۲۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۶۸۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰
-	۱۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۶	۴,۳۶۸,۰۵۵	۲۵	۱۰۹,۲۰۵,۳۷۵	-	۱۰۹,۲۰۵,۳۷۵	۱۰۹,۲۰۵,۳۷۵
-	۴۸۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۵	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۱,۹۹۱,۶۰۰	۳۱۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۲۵۰,۰۰۰	۴۸۰	۹۶,۱۸۰,۹۶۰	-	۹۶,۱۸۰,۹۶۰	۹۶,۱۸۰,۹۶۰
-	۷۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۷۵۰,۰۰۰	۳۱۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۳۳۷,۴۰۸)	۶۹,۱۶۲,۵۵۲	۶۹,۱۶۲,۵۵۲
-	۷۷	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	۷۵۰,۰۰۰	۷۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۶۵۰,۰۰۰	۷۷	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰
-	۳۱۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۵۰,۰۰۲	۳۱۰	۱۵,۵۰۰,۶۲۰	-	۱۵,۵۰۰,۶۲۰	۱۵,۵۰۰,۶۲۰
۵۰۵	۳۵۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱,۰۰۰	۴۶۰	۴۶۰,۰۰۰	(۳۵,۲۶۴)	۴۲۴,۷۳۶	۴۲۴,۷۳۶
۵,۴۱۰,۱۰۴,۰۰۰	-	-	۱	۳۵۰	۳۵۰	-	۳۵۰	۳۵۰
۱,۳۷۰,۴۱۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۹,۳۳۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷,۲۵۹,۲۵۶,۷۵۲	۳۷,۶۳۷,۶۳۰,۵۴۹	۳۷,۶۳۷,۶۳۰,۵۴۹	۳۷,۶۳۷,۶۳۰,۵۴۹	۳۷,۶۳۷,۶۳۰,۵۴۹	۳۷,۶۳۷,۶۳۰,۵۴۹	(۳۳۸,۰۷۱,۵۴۶)	۳۷,۶۳۹,۵۵۹,۰۵۳	۳۷,۶۳۹,۵۵۹,۰۵۳

نام شرکت
جمع نقل از صفحه قبل
شرکت نقد پیشتون
داده گسترده تصویرهای وب
سیمان سوره
بیمه اتکالی تهران راکا ۵۰٪ کتاده
سیمان تهران
گارت اعتباری ایران گیش
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
بهار زر عالیس چاران
کشت و صنعت جوبن
حمل و نقل کور ریلر سیرجان
صنایع شیمیایی کیمیکال امروز
نوابستا پالستیک
بهمن دیزل
ملی شیمی کشاورز
بانک خاورمیانه
مس شهیدبهنر
فولاد امیرکبیرکاشان
نورد و قطعات فولادی
مخابرات ایران
جمع نقل به صفحه بعد



مشترک آسمان خاورمیانه

بالداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

ادامه بالداشت ۲۰

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳				سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲			
نام شرکت	تاریخ تشکیل	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	-	-	-	۳۷,۶۳۷,۶۳۰,۵۴۹	(۳۳۸,۰۷۱,۵۴۶)	۳۷,۳۹۹,۵۵۹,۰۰۳	۲۷,۲۵۹,۲۵۶,۷۵۲
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	۲,۰۵۵,۷۶۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه مالی	-	-	-	-	-	-	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	۳,۲۲۸,۵۵۸,۱۲۴
دوده صنعتی پارس	-	-	-	-	-	-	۳۲,۶۳۲,۲۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۳,۴۵۶,۶۲۲,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۵,۰۷۰,۲۵۷,۵۰۰
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۶۶۶,۲۱۶
سیمان ممتازان کرمان	-	-	-	-	-	-	۸۷۶,۷۰۵,۶۰۰
واسپاری تجار ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰
کویر تایر	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۰,۰۰۰
پویا زرگان آق دره	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمات	-	-	-	-	-	-	۴,۱۹۴,۰۴۰,۹۰۰
بین المللی ساروج پوشهر	-	-	-	-	-	-	۸۳۹,۹۷۱,۲۰۰
نیان الکترونیک	-	-	-	-	-	-	۹۵۳,۰۴۰,۰۰۰
شرکت خمیربانه رضوی	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	-	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۳۷,۶۳۷,۶۳۰,۵۴۹	(۳۳۸,۰۷۱,۵۴۶)	۳۷,۳۹۹,۵۵۹,۰۰۳	۵۵,۷۹۴,۵۳۱,۴۹۲



مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)			
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	یادداشت	
۵۴,۸۱۲,۷۹۱,۰۱۵	۶۰,۹۳۲,۵۸۹,۱۸۷	۲۱-۱	سود سپرده بانکی
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۱۹	۶,۲۲۸,۲۵۰,۵۲۶	۲۱-۲	سود اوراق مشارکت قرضه رسی
۵۶,۰۶۲,۷۹۱,۰۳۴	۶۷,۵۷۰,۸۳۹,۷۱۳	جمع	

۲۱-۱- سود سپرد بانکی

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نام
خالص سود	خالص سود	خالص سود			
۴,۱۲۸,۴۹۵,۱۰۵	۲۲,۷۹۵,۲۳۱,۸۶۶	(۹,۸۲۸,۴۶۲)		۲۲,۸۰۵,۰۶۰,۴۰۸	بانک پاسارگاد
۲۶,۰۲۸,۴۶۵,۰۳۷	۱۱,۶۲۸,۰۸۵,۹۳۰	-		۱۱,۶۲۸,۰۸۵,۹۳۰	بانک گردشگری
۷,۹۰۲,۳۱۶	۹,۰۰۷,۱۳۸,۵۷۱	-		۹,۰۰۷,۱۳۸,۵۷۱	بانک سامان
۱,۹۹۰,۷۲۰,۷۸۲	۷,۱۷۰,۳۴۵,۹۹۳	(۱۰,۲۸۵,۳۳۷)		۷,۱۸۰,۶۳۱,۳۳۰	بانک ملت
۶۷,۹۹۰,۸۷۶	۶,۷۷۰,۴۴۵,۷۶۳	-		۶,۷۷۰,۴۴۵,۷۶۳	بانک خاورمیانه
-	۱,۶۵۰,۸۲۴,۱۰۸	-		۱,۶۵۰,۸۲۴,۱۰۸	بانک تجارت
۲۰,۳۹۳,۸۱۱,۷۱۴	۱,۵۶۲,۵۱۴,۲۸۰	-		۱,۵۶۲,۵۱۴,۲۸۰	موسسه اعتباری ملل
-	۳۳۱,۵۸۹,۸۱۲	-		۳۳۱,۵۸۹,۸۱۲	بانک تجارت
۲,۱۲۳,۱۲۲,۱۲۰	۲۸,۴۱۱,۳۹۳	-		۲۸,۴۱۱,۳۹۳	بانک آینده
۲,۲۲۳,۰۶۶۵	۸,۰۰۱,۴۷۲	-		۸,۰۰۱,۴۷۲	بانک آینده
۵۴,۸۱۲,۷۹۱,۰۱۵	۶۰,۹۳۲,۵۸۹,۱۸۷	(۲۰,۱۱۳,۶۹۹)		۶۰,۹۳۲,۷۰۲,۸۸۶	جمع



مشترک آسمان خاورمیانه

تادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۱- سود ناشی از نگهداری سهام دارای اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳				
درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تعداد	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۱۹	۶,۴۱۷,۳۹۹,۹۸۱	۲۲%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۴
-	۲۱۰,۸۵۰,۵۴۵	۳۷%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۲,۷۱۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۱۴۰۳/۱۰/۰۳
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۱۹	۶,۶۲۸,۲۵۰,۵۲۶					
		اختیار فروش تامین مالی حکمران ۳۰۸۲۰۶۰۳۳				
		اختیار فروش تامین مالی حسبر ۰۴۱۰۵۰۳۰۹۱۸۰۸۰				
		جمع				



مشترک آسمان خاورمیانه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۲- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
	۳۸۹,۵۷۹,۱۸۳	۱۱۹,۰۵۹,۲۲۹
	۴۱۰,۷۸۵,۴۰۹	۷۶,۱۵۴,۵۳۸
	۳۵۷,۷۰۷,۳۹۶	۶,۴۱۶,۹۵۰
	۷,۲۲۹,۹۳۴	۸,۳۲۷,۲۷۲
	۱,۱۶۵,۳۰۱,۹۲۲	۲۰۹,۹۵۷,۹۸۹

درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری
 درآمد حاصل از توزیع سود سهام دریافتی
 درآمد حاصل از سایر درآمدها
 درآمد حاصل از توزیع سود سپرده بانکی

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
	۱۳,۱۴۲,۳۵۷,۰۵۹	۱۱,۶۶۶,۲۲۷,۳۹۵
	-	۲,۶۷۳,۹۶۱,۷۹۶
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۸۴۰,۳۸۸
	۷۶۲,۹۹۹,۷۲۰	۱,۰۹۷,۸۷۰,۹۶۴
	۱۴,۹۰۵,۲۵۶,۷۷۹	۱۶,۷۸۵,۹۰۰,۵۴۳

کارمزد مدیر - شرکت سبد گردان آسمان
 کارمزد بازارگردان - سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
 کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات آزموده کاران
 کارمزد حسابررس - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران
 جمع



مشترک آسمان خاورمايه

داداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ دي ۱۴۰۳

(مبالغ به ريال)

سال مالي منتهي به ۳۰ دي ۱۴۰۲	سال مالي منتهي به ۳۰ دي ۱۴۰۳
۳,۰۸۳,۶۷۲,۶۴۸	۵,۰۷۸,۳۴۴,۳۶۸
۴۳,۵۱۳,۵۴	۱۷۶,۶۲۳,۳۸۲
۱۵۶,۹۹۲,۵۵۵	۹۷,۶۸۸,۷۴۹
۲۴,۵۲۲,۸۱۵	۲۹,۲۸۹,۶۰۴
۱۸,۹۱۸,۲۱۰	۱۱,۲۹۴,۶۷۸
	۳,۰۹۱,۵۹۸
۳,۲۷۷,۳۱۹,۰۳۲	۵,۳۹۶,۳۳۲,۳۷۹
(مبالغ به ريال)	
سال مالي منتهي به ۳۰ دي ۱۴۰۲	سال مالي منتهي به ۳۰ دي ۱۴۰۳
	۲۵,۴۰۲,۷۵۶
(مبالغ به ريال)	
سال مالي منتهي به ۳۰ دي ۱۴۰۲	سال مالي منتهي به ۳۰ دي ۱۴۰۳
۵۸۶,۶۳۵,۶۰۵,۹۱۵	۴۷۲,۳۰۳,۷۰۸,۴۵۷
(۷۲۵,۱۰۸,۳۰۴,۴۸۳)	(۷۷۰,۵۶۴,۳۶۶,۴۴۰)
(۱۳۸,۴۷۲,۶۹۸,۵۶۸)	۲۰۱,۷۳۹,۲۴۲,۰۱۷

۲۴- ساير هزينه ها

هزينه نرم افزار

حق پذيرش و عضويت در كانون ها

هزينه خدمات بانكي

هزينه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزينه انبارداري اوراق گواهي سپرده سكه طلا

ساير هزينه ها

جمع

۲۵- هزينه هاي مالي

هزينه تسهيلات كارگري آسمان

۲۶- تعديلات

تعديلات ناشي از مدور واحدهاي سرمايه گذاري

تعديلات ناشي از ابطال واحدهاي سرمايه گذاري

جمع



سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۷- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد	نوع موقعیت	نماد سهام پایه	نماد اختیاری معامله قروض	شرکت سرمایه پذیر
۱۴۰۳/۱۱/۰۵	۱۳۰۵۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	فروش	شستا	۱۱۲۸۸۸۸۸	اختیار خرید شستا ۱۴۰۳/۱۱/۰۵
۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۷۲۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	فروش	خسپا	۱۳۳۱۹۱۹۱	اختیار خرید خسپا ۱۴۰۳/۱۲/۲۲
۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۴۰۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	فروش	خودرو	۱۳۳۸۱۰۰۰	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۳/۱۲/۰۵
۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۷۸۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	فروش	خسپا	۱۱۲۵۱۱۹۱	اختیار خرید خسپا ۱۴۰۳/۱۱/۲۴
۱۴۰۳/۱۱/۰۳	۲۸۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	فروش	خودرو	۱۱۳۵۵۱۰۰	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۳/۱۱/۰۳
۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۳۰۰۰۰	۵,۰۷۰,۰۰۰	فروش	خودرو	۱۱۳۳۴۱۰۰	اختیار خرید خودرو ۱۴۰۳/۱۲/۰۱
۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۱۵۰۶۰	۳,۸۰۲,۷۱۰	-	حسیر	هحسیر ۰۴۱۰	اختیار فروش تأمین مالی حسیر ۱۴۰۴/۱۰/۰۳
۱۴۰۴/۱۱/۰۳	۱۲۰۵	۳,۸۰۲,۷۱۰	-	حسیر	ظحسیر ۰۴۱۱	اختیار خرید تأمین مالی حسیر ۱۴۰۴/۱۱/۰۳



مشترک آسمان خاومانه
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۷,۳۳%	۹۰,۰۰۰	۹,۳۳%	۹۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سید گردان آسمان	مدیر صندوق
۰,۸۱%	۱۰,۰۰۰	۰,۶۹%	۱۰,۰۰۰	سهامدارمدیر صندوق	فرهنگ فراگوزلو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۳%	۲۰۰	۰,۰۱%	۲۰۰	مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۳%	۲۰۰	۰,۰۱%	۲۰۰	فرزند مدیر صندوق	دانیس اقبال نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۲%	۳۰۰	۰,۰۴%	۳۰۰	سهامدارمدیر صندوق	مهدی قریور	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵%	۴۸	۰,۰۵%	۴۸	فرزند سهامدار مدیر صندوق	فاطمه السادات جمال	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۶%	۷۰۰	۰,۰۵%	۷۰۰	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید محمد امین جمال	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۱۰%	۱,۲۰۰	۰,۰۸%	۱,۲۰۰	فرزند سهامدار مدیر صندوق	بهار کاظمی آبادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۳%	۴۰۰	۰,۰۳%	۴۰۰	همسر سهامدار مدیر صندوق	هانیه کیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۳%	۴۰۰	۰,۰۳%	۴۰۰	مدیر سرمایه گذاری	انورا محمد رحیمی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۱%	۱۰۰	۰,۰۱%	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	هانیه حق محمد خرفانی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵%	۷	۰,۰۵%	۷	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه بهرام قره شیران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	-	۰,۰۰%	۸	جمع واحد های سرمایه گذاری		
۸,۴۷%	۱۰۳,۹۵۵	۷,۱۸%	۱۰۳,۷۶۳			



مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳				طرف معامله	
مانده طلب (بدهی) در پایان سال	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	شرح معامله				نوع وابستگی
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۵۱/۶۶۹/۹۵۱	۱۱,۱۱۳,۱۷۴,۷۰۸	طی سال مالی	۵,۰۶۰,۴۵۰,۸۹۱,۸۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آسمان
-	۴,۴۱۴,۱۰۰	طی سال مالی	۴۷۵,۱۱۳,۴۰۳,۵۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری حافظ
۵۵/۳۱۶/۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	طی سال مالی	-		ضمن نقد شونگی	شرکت سیدگردان آسمان
۱/۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۰۹۹,۱۰۱	طی سال مالی	۱,۳۴۷,۸۴۰,۳۸۸		متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آژوده کاران
۴۰۸,۲۶۳,۷۲۶	۵۷۴,۶۳۴,۶۹۰	طی سال مالی	۱,۰۹۷,۸۷۰,۰۹۴		حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهینات و همکاران
-	۲,۶۷۳,۹۶۱,۷۹۶	طی سال مالی	۲,۶۷۳,۹۶۱,۷۹۶		بازرگردان	مستوفق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آسمان زاگرس
۵,۴۱۶,۷۹۸,۹۶۱	۴,۱۸۲,۸۴۵,۱۱۵	طی سال مالی	۱۱,۶۶۶,۲۳۷,۳۵۵		مدیر	شرکت سیدگردان آسمان

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

