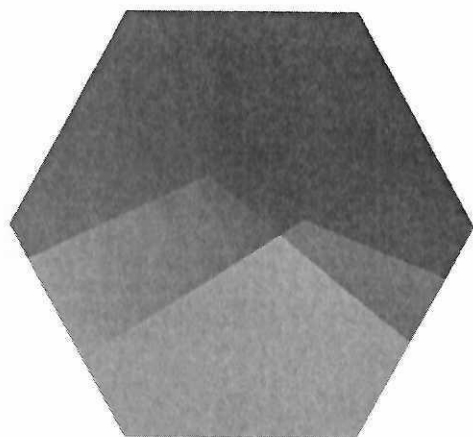




آجان خاورمیانہ

صندوق سرمایہ گذاری

مشترک آسمان خاورمیانہ

صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دارندگان واحد های سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با سلام واحترام؛

به پیوست صورت‌های مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ 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 دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۶	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت مشترک آسمان خاورمیانه بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس	امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
		محمد اقبال نیا	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
		امیرحسین غریبی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت	متولی صندوق
		امیرحسین غریبی	آزموده کاران	

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان | تلفن: ۰۲۱ - ۷۹ ۳۰۰۰ | شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | فکس: ۰۲۱ - ۷۹ ۳۳۶۹ | info@asemanamc.com



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۳۲۵,۵۴۳,۹۹۶,۴۵۹	۶۰۹,۰۰۶,۴۲۴,۷۲۹
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	۱۰۰,۷۵۳,۷۶۱,۸۳۳	۷۱,۲۷۰,۰۹۷,۴۶۲
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۲۸۲,۶۳۳,۴۴۰,۱۰۵	۲۹۸,۹۸۲,۵۴۱,۰۲۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۶۲۰,۲۵۱,۹۶۳,۵۸۶	۴۱۴,۳۹۱,۵۸۸,۳۸۲
حساب‌های دریافتی	۹	۴۵۰,۱۸۵,۰۰۲,۸۴۰	۱۰,۹۵۳,۹۶۹,۷۵۸
جاری کارگزاران	۱۰	۱۳۸,۵۳۳,۱۶۳,۵۸۶	۱۱,۱۱۷,۵۸۸,۸۰۸
سایر دارایی‌ها	۱۱	۵,۱۰۲,۸۷۵,۸۲۵	۱,۴۶۵,۷۱۳,۲۷۵
موجودی نقد	۱۲	۱۰۴,۰۳۰,۶۷۷	۱۰۵,۰۳۸,۶۷۷
جمع دارایی‌ها		۲,۹۲۳,۱۰۸,۲۳۴,۹۱۱	۱,۴۱۷,۲۹۲,۹۶۲,۱۱۱
بدهی‌ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۱۲,۶۴۰,۰۶۴,۴۸۸	۸,۲۱۱,۸۵۶,۹۱۷
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۹۸۲,۱۳۴	۹۸۲,۱۳۴
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵	۱۹۵,۱۴۷,۹۹۷,۶۸۶	۲۸,۷۱۵,۶۹۵,۳۲۸
پیش دریافت‌ها	۱۶	۵,۵۸۵,۸۴۷,۸۰۴	۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱
جمع بدهی‌ها		۲۱۳,۳۷۴,۸۹۲,۱۱۲	۴۰,۰۵۶,۲۸۸,۱۸۰
خالص دارایی‌ها	۱۷	۲,۷۰۹,۷۳۳,۳۴۲,۷۹۹	۱,۳۷۷,۲۵۶,۶۷۳,۹۳۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۳,۵۴۹	۹۵۳,۳۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء
ابتهل



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ فروردین ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

درآمدها	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۷۰,۵۷۱,۶۳۴,۵۸۳	۱,۳۷۴,۷۲۲,۳۴۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۱۴۱,۱۸۷,۱۵۰,۷۹۵	(۶,۸۰۹,۱۶۵,۶۹۴)
سود سهام	۲۰	۹,۶۵۲,۶۷۵,۷۸۹	۴,۹۷۴,۲۹۸,۶۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۱	۲۳,۱۹۱,۴۰۸,۵۹۸	۱۵,۳۴۳,۸۳۲,۴۲۴
سایر درآمدها	۲۲	۵۲۱,۴۶۲,۸۰۱	۹۵,۱۸۷,۵۱۹
جمع درآمدها		۲۴۴,۶۲۴,۳۳۳,۵۶۶	۱۴,۹۷۸,۸۷۵,۲۲۴
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۱۰,۶۰۱,۵۵۱,۸۳۹)	(۳,۳۵۲,۱۷۴,۱۶۴)
سایر هزینه‌ها	۲۴	(۲,۱۰۷,۴۶۰,۹۹۴)	(۹۳۶,۱۷۳,۷۴۰)
سود خالص قبل از هزینه‌های مالی		۲۳۱,۹۱۵,۳۲۰,۷۳۳	۱۰,۶۹۰,۵۲۷,۳۲۰
هزینه‌های مالی	۲۵	-	(۶,۰۳۴,۲۸۵)
سود خالص		۲۳۱,۹۱۵,۳۲۰,۷۳۳	۱۰,۶۸۴,۴۹۳,۰۳۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۲.۸۷%	۱.۲۴%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۹.۰۱%	۱.۲۷%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۴۴۴,۶۷۸	۱,۳۷۷,۲۵۶,۶۷۳,۹۳۱
افزایش تعداد واحد‌ها ناشی از تجزیه	۱۵۳,۲۶۱,۰۲۷	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره به نرخ ۱۰ هزار ریال	۵۹۶,۵۲۷,۶۷۰,۰۰۰	۵۹۶,۵۲۷,۶۷۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره به نرخ ۱ میلیون ریال	۵۵۴,۷۰۵	۵۵۴,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره به نرخ ۱۰ هزار ریال	(۱۴,۸۵۳,۸۰۷)	(۱۴۸,۵۳۸,۰۷۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره به نرخ ۱ میلیون ریال	(۵۹,۳۷۰)	(۵۹,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره	-	۲۳۱,۹۱۵,۳۲۰,۷۳۳
تعدیلات	۲۶	۱۵۷,۲۳۶,۷۴۸,۱۳۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۹,۷۳۳,۳۴۲,۷۹۹

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

ابزار



شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲
info@asemanamc.com

تلفن: ۰۲۱ - ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۷۹ ۳۳۶۹
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که صندوقی سرمایه باز محسوب می شود، 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار فرابورس ایران که به تشخیص سازمان شرایط لازم را دارند.

حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سازمان شرایط لازم را دارند.

واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار "از جمله صندوق های سرمایه گذاری زمین و ساختمان و صندوق های سرمایه گذاری پروژه"

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفا به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت، این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.

سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده و یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.

به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر 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 مواعید 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.

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

پیرو تاییدیه نامه سازمان بورس و اوراق بهادار به تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ و شماره ۱۲۲/۱۵۹۳۶۷ تغییر ساختار صندوق از مبتنی بر صدور و ابطال به قابل معامله صورت گرفته است.

به موجب ماده ۵ اساسنامه، فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان به نام صندوق صادر می شود؛ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای بهمن ماه هر سال تا انتهای دی ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز شده و تا پایان اولین دی ماه بعد از ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها خاتمه می یابد.

به موجب ماده ۶ اساسنامه، 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.

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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 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 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 سپد گردان آسمان	۹۰,۰۰۰	۹۰٪
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف، پلاک ۵.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ 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 میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ 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 میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
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 تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار ۱ 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 مدیر
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.	کارمزد بازار گردان
سالانه ۲/۵ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	حق الزحمه حسابرس
معادل ۱ در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.	مخارج تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها گردد.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.	هزینه نگهداری واحدهای سرمایه گذاری صندوق نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.	هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.	کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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 واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است؛ بدلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهارم 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 با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

۴-۸- تجزیه واحدهای سرمایه گذاری

افزایش تعداد واحدهای سرمایه گذاری ناشی از تجزیه واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ اعمال گردیده است.

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۰۱/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱.۳۰%	۱۸,۴۲۷,۴۵۰,۳۸۸	۱۳,۳۴۳,۱۲۴,۳۱۱	۱۲%	۳۵۰,۷۷۵,۵۱۹,۶۱۵	۲۴۷,۳۴۰,۲۶۸,۲۹۰	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۷۱%	۶۶,۶۹۳,۲۲۳,۰۱۲	۶۹,۵۵۹,۲۱۰,۰۸۳	۹.۱۳%	۲۶۶,۸۹۶,۶۸۳,۵۲۴	۲۲۹,۰۸۰,۲۴۸,۸۷۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۳.۲۹%	۱۸۸,۳۹۳,۹۹۲,۷۲۳	۱۸۷,۷۵۲,۱۲۲,۰۷۰	۵.۵۶%	۱۶۲,۵۳۲,۴۱۹,۲۳۹	۱۱۳,۱۶۰,۱۵۸,۲۰۹	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۴.۴۶%	۱۳۰,۳۳۲,۱۳۱,۴۵۸	۱۱۶,۹۱۳,۳۰۱,۷۰۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۲۴%	۱۷,۵۰۷,۲۰۸,۶۰۰	۱۱,۳۷۵,۶۳۶,۸۴۵	۳.۴۰%	۹۹,۴۴۶,۸۴۹,۵۰۵	۹۹,۰۹۲,۷۲۱,۸۵۰	مواد و محصولات دارویی
۳.۹۱%	۵۵,۴۷۷,۳۳۶,۷۹۳	۴۴,۹۹۵,۸۱۴,۸۷۲	۲.۸۴%	۸۲,۰۸۶,۵۱۶,۱۵۲	۷۹,۶۱۰,۹۰۲,۴۹۲	سیمان، آهک و گچ
۱.۵۳%	۲۱,۷۱۸,۰۸۲,۸۴۰	۱۳,۵۳۹,۶۷۶,۴۳۹	۲.۶۹%	۷۸,۵۴۱,۸۲۳,۳۰۳	۵۱,۷۹۶,۷۵۲,۳۴۷	فلزات اساسی
۲.۷۶%	۳۹,۰۹۰,۲۶۹,۲۹۱	۳۱,۹۰۲,۰۱۲,۳۹۴	۲.۳۳%	۶۸,۲۰۶,۹۲۱,۲۴۶	۷۲,۲۹۹,۸۰۲,۱۲۲	زراعت و خدمات وابسته
۳.۷۴%	۵۲,۹۸۲,۸۶۵,۰۰۰	۳۸,۲۶۶,۴۳۹,۵۰۳	۲.۰۲%	۵۹,۱۴۵,۹۷۵,۰۰۰	۴۵,۷۸۸,۸۴۹,۳۳۵	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲.۳۵%	۳۳,۲۶۶,۷۳۸,۹۱۳	۳۱,۷۰۵,۰۸۷,۶۱۶	۰.۳۱%	۸,۹۸۱,۲۴۱,۷۵۵	۷,۷۴۰,۵۵۳,۷۴۴	سرمایه گذاریها
-	-	-	۰.۲۷%	۷,۸۱۹,۴۴۵,۸۱۲	۶,۹۱۷,۶۳۸,۳۰۰	استخراج سایر معادن
-	-	-	۰.۲۴%	۶,۹۲۴,۵۵۲,۳۰۰	۴,۰۵۲,۹۰۷,۹۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۸۵%	۱۲,۰۶۵,۷۷۸,۹۰۰	۹,۳۸۶,۷۳۴,۸۴۰	۰.۰۷%	۲,۰۷۸,۵۵۸,۵۵۰	۱,۹۳۹,۳۹۱,۴۸۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۴۱%	۳۴,۱۸۹,۷۵۳,۳۲۰	۲۵,۱۰۱,۳۹۵,۰۵۶	۰.۰۳%	۷۷۵,۳۵۹,۰۰۰	۱,۷۰۳,۸۰۴,۳۵۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۳.۶۷%	۵۲,۰۶۵,۹۶۲,۳۲۶	۴۲,۰۵۷,۹۵۶,۶۴۹	-	-	-	قند و شکر
۰.۳۵%	۵,۰۰۰,۰۷۱,۵۰۰	۳,۳۴۲,۳۹۸,۱۰۶	-	-	-	اطلاعات و ارتباطات
۰.۳۰%	۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰	۲,۲۱۹,۸۱۰,۱۶۵	-	-	-	استخراج ذغال سنگ
۰.۲۸%	۴,۰۳۴,۸۴۸,۹۵۰	۲,۷۴۳,۳۶۸,۳۲۴	-	-	-	منسوجات
۰.۰۰%	۶,۵۷۰,۶۷۰	۷,۰۹۵,۰۸۸	-	-	-	محصولات شیمیایی
۰.۲۷%	۳,۷۹۱,۹۷۵,۵۰۳	۲,۷۳۹,۸۰۴,۹۴۲	-	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴۲.۹۷%	۶۰۹,۰۰۶,۴۲۴,۷۲۹	۵۴۲,۰۳۸,۶۸۷,۳۰۳	۴۵.۳۵%	۱,۳۲۵,۵۴۳,۹۹۶,۴۵۹	۱,۰۹۷,۴۳۷,۳۰۱,۰۱۰	جمع

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۰۱/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۵.۰۳%	۷۱,۲۷۰,۰۹۷,۴۶۲	۴۸,۰۳۹,۱۰۳,۴۴۷	۳.۴۵%	۱۰۰,۷۵۳,۷۶۱,۸۳۳	۱۱۰,۰۲۱,۸۲۰,۱۴۷	گواهی سپرده کالایی مبتنی بر شمش

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
۸.۷۱%	۱۲۳,۳۸۰,۱۶۵,۱۴۴	۴.۴۷%	۱۳۰,۶۸۶,۴۳۳,۶۱۶	بانک پاسارگاد
-	-	۴.۴۵%	۱۳۰,۰۰۱,۸۳۵,۰۰۰	بانک صادرات
۱.۶۰%	۲۲,۶۶۳,۹۵۱,۲۱۱	۰.۷۱%	۲۰,۷۰۹,۶۰۰,۵۹۱	بانک خاورمیانه
۰.۰۶%	۸۲۵,۰۸۱,۳۲۲	۰.۰۳%	۸۳۴,۲۵۷,۸۴۱	بانک آینده
۰.۰۱%	۱۷۵,۰۲۵,۵۲۰	۰.۰۱%	۱۷۶,۱۷۳,۲۶۷	بانک تجارت
۰.۰۱%	۱۷۱,۸۳۵,۵۱۲	۰.۰۱%	۱۷۲,۴۳۲,۲۱۸	بانک سامان
۰.۰۰%	۱۳,۰۷۰,۲۹۲	۰.۰۰%	۴۷,۰۷۱,۸۰۴	بانک شهر
۰.۰۰%	۵,۷۲۵,۲۹۶	۰.۰۰%	۵,۲۹۲,۰۴۱	موسسه اعتباری ملل
۱۰.۷۱%	۱۵۱,۷۴۷,۶۸۶,۷۲۳	۰.۰۰%	۳۴۳,۷۲۷	بانک ملت
۲۱.۱۰%	۲۹۸,۹۸۲,۵۴۱,۰۲۰	۱۱.۳۸%	۲۸۲,۶۳۳,۴۴۰,۱۰۵	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	(مبالغ به ریال)
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸-۱	۳۵۷,۴۶۳,۵۲۵,۲۱۷	
سهام منضم به اوراق اختیار فروش تبعی	۸-۲	۵۶,۹۲۸,۰۶۳,۱۶۵	
جمع		۴۱۴,۳۹۱,۵۸۸,۳۸۲	

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق خزانه دولتی	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	(مبالغ به ریال)
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۵۱,۴۹۲,۴۳۵,۰۹۸	۵۴,۰۰۵,۶۷۰,۹۳۷	۱.۸۵%	-	-	
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲-۰۴۰۹۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۱۱۷,۵۸۲,۹۴۴,۷۷۳	۱۳۱,۲۲۱,۰۵۰,۰۷۳	۴.۴۹%	۳۷,۴۶۶,۸۰۷,۹۱۰	۲.۶۴%	
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۱-۰۴۰۷۱۴	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	۲۰,۸۰۲,۳۰۳,۷۶۰	۲۷,۷۲۴,۶۵۵,۹۶۵	۰.۹۵%	۲۵,۹۶۲,۰۳۸,۹۳۷	۱.۸۳%	
اسناد خزانه-م۳بودجه۰۱-۰۴۰۵۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۷۹,۴۶۴,۸۹۱,۴۵۲	۸۴,۹۵۹,۸۳۴,۸۴۸	۲.۹۱%	۴۴,۹۲۷,۸۲۳,۳۵۵	۳.۱۷%	
اسناد خزانه-م۱بودجه۰۱-۰۴۰۳۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۲۴۳,۹۷۳,۰۸۲,۶۳۶	۲۶۱,۵۸۷,۲۴۳,۷۱۶	۸.۹۵%	۱۱۷,۰۶۷,۴۵۱,۷۹۷	۸.۲۶%	
اسناد خزانه-م۱۰بودجه۰۰-۰۳۱۱۱۵	-	-	-	-	۶۱,۳۵۷,۹۸۶,۸۴۸	۴.۳۳%	
اسناد خزانه-م۹بودجه۰۰-۰۳۱۱۰۱	-	-	-	-	۷۰,۶۸۱,۴۱۶,۳۷۰	۴.۹۹%	
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۹	-	-	-	-	-	-	
اسناد خزانه-م۶بودجه۰۰-۰۳۰۷۲۳	-	-	-	-	-	-	
جمع		۵۱۳,۳۱۵,۶۵۷,۷۱۹	۵۵۹,۴۹۸,۴۵۵,۵۳۹	۱۹.۱۴%	۳۵۷,۴۶۳,۵۲۵,۲۱۷	۲۵.۲۲%	

۸-۲- سرمایه گذاری در سهام با اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی

اختیار تبعی	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	(مبالغ به ریال)
اختیار فروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۸۰-۰۴۱۰۰۳	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۵۶,۱۷۲,۱۰۲,۹۸۸	۶۰,۷۵۳,۵۰۸,۰۴۷	۲.۰۸%	۵۶,۹۲۸,۰۶۳,۱۶۵	۴.۰۲%	

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱			یادداشت
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل نشده
۸,۹۱۴,۱۰۲,۷۷۰	۱۰,۳۷۶,۲۳۷,۴۲۳	(۷۲۵,۵۷۹,۹۷۷)	۲۵%	۱۱,۱۰۱,۸۱۷,۴۰۰
۱,۸۰۰,۷۸۷,۹۲۰	۹۹۴,۴۴۰,۰۷۲	(۱۰,۳۵۴,۴۳۸)	متعدد	۱,۰۰۴,۷۹۴,۵۱۰
-	۴۳۸,۸۱۴,۳۲۵,۳۴۵	-	-	۴۳۸,۸۱۴,۳۲۵,۳۴۵
۲۳۹,۰۷۹,۰۶۸	-	-	-	-
۱۰,۹۵۳,۹۶۹,۷۵۸	۴۵۰,۱۸۵,۰۰۲,۸۴۰	(۷۳۵,۹۳۴,۴۱۵)		۴۵۰,۹۲۰,۹۳۷,۲۵۵

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

دریافتنی از بازارگردان بابت صدور واحد

سایر حساب های دریافتنی

جمع

۹-۱ سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱			تاریخ تشکیل مجمع
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل نشده	
-	۸,۲۷۶,۴۱۰,۱۵۵	(۶۴۶,۲۴۰,۲۴۵)	۸,۹۲۲,۶۵۰,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
-	۱,۱۹۰,۴۳۹,۶۸۹	(۶۶,۸۶۰,۳۱۱)	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰
۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰	۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰	-	۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰
۲۸۴,۰۹۹,۰۴۳	۳۰۱,۶۱۴,۶۳۴	(۳,۳۰۵,۳۶۶)	۳۰۴,۹۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
-	۱۸۵,۸۳۵,۵۰۹	(۹,۱۶۴,۴۹۱)	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲
۴۲۵,۰۶۶	۴۵۰,۴۳۶	(۹,۵۶۴)	۴۶۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۳۰۰	-	-	-	-
۹۰۹,۸۸۱,۴۲۲	-	-	-	-
۱,۴۴۳,۲۰۹,۲۵۰	-	-	-	-
۴,۲۸۴,۳۱۷,۴۵۹	-	-	-	-
۱,۵۰۱,۵۲۰,۶۳۸	-	-	-	-
۶۹,۱۶۲,۵۹۲	-	-	-	-
۸,۹۱۴,۱۰۲,۷۷۰	۱۰,۳۷۶,۲۳۷,۴۲۳	(۷۲۵,۵۷۹,۹۷۷)	۱۱,۱۰۱,۸۱۷,۴۰۰	جمع

سیمرغ

توسعه نیشکر و صنایع جانبی

ریل پرداز نو آفرین

شرکت قند بیستون

تولید انرژی برق شمس پاسارگاد

ملی شیمی کشاورز

بانک خاورمیانه

داده گسترعصرنوبین های وب

سرمایه گذاری شفا دارو

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

قند لرستان

کشت و صنعت جوبین

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۹-۲ سود دریافتی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
سود خالص	سود خالص	مبلغ تنزیل	سود ناخالص	
۱,۰۷۳,۳۶۸,۲۴۵	۹۹۴,۴۴۰,۰۷۲	(۱۰,۳۵۴,۴۳۸)	۱,۰۰۴,۷۹۴,۵۱۰	بانک پاسارگاد
۷۲۷,۴۱۹,۶۷۵	-	-	-	بانک ملت
۱,۸۰۰,۷۸۷,۹۲۰	۹۹۴,۴۴۰,۰۷۲	(۱۰,۳۵۴,۴۳۸)	۱,۰۰۴,۷۹۴,۵۱۰	جمع

۹-۳ مبلغ ۴۳۸,۸۱۴,۳۲۵,۳۴۵ ریال بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری بوده که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ وصول گردیده است.

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱				
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
۸۸,۵۱۳,۲۲۶,۶۱۹	۲,۰۹۸,۰۰۷,۲۶۰,۱۲۰	۲,۱۷۵,۴۰۷,۳۱۲,۰۳۱	۱۱,۱۱۳,۱۷۴,۷۰۸	کارگزاری آسمان
۵۰,۰۱۹,۹۳۶,۹۶۷	۲۳۷,۲۵۶,۳۰۹,۶۹۷	۲۸۷,۲۷۱,۸۳۲,۵۶۴	۴,۴۱۴,۱۰۰	کارگزاری حافظ
۱۳۸,۵۳۳,۱۶۳,۵۸۶	۲,۳۳۵,۲۶۳,۵۶۹,۸۱۷	۲,۴۶۲,۶۷۹,۱۴۴,۵۹۵	۱۱,۱۱۷,۵۸۸,۸۰۸	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۱,۳۱۰,۱۹۴,۸۲۲	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۷,۳۱۷,۹۰۳)	۵,۰۳۲,۸۷۶,۹۱۹
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۶۰,۹۷۶)	۴۳,۲۳۹,۰۲۴
-	۲۶,۸۴۰,۰۰۰	(۸۰,۱۱۸)	۲۶,۷۵۹,۸۸۲
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۵,۵۱۸,۴۵۳	-	(۵,۵۱۸,۴۵۳)	-
۱,۴۶۵,۷۱۳,۲۷۵	۵,۵۷۶,۸۴۰,۰۰۰	(۱,۹۳۹,۶۷۷,۴۵۰)	۵,۱۰۲,۸۷۵,۸۲۵

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج برگزاری مجامع

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

مخارج عضویت در کانون ها

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

نوع سپرده	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
جاری	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری	۱۱,۳۸۴,۴۰۵	۱۲,۳۹۲,۴۰۵
جاری	۱۱,۰۰۰,۸۰۰	۱۱,۰۰۰,۸۰۰
جاری	۸۵۵,۴۷۲	۸۵۵,۴۷۲
جاری	۷۹۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰
جمع	۱۰۴,۰۳۰,۶۷۷	۱۰۵,۰۳۸,۶۷۷

بانک خاورمیانه

بانک شهر

بانک گردشگری

بانک سامان

بانک آینده

بانک آینده

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۴,۱۸۲,۸۴۵,۱۱۵	۶,۴۷۹,۶۲۰,۱۲۹
۲,۶۷۳,۹۶۱,۷۹۶	۴,۷۰۶,۸۱۶,۳۲۱
۷۲۴,۰۹۹,۱۰۱	۱,۰۹۷,۰۴۹,۸۶۱
۵۷۴,۶۳۴,۶۹۰	۳۰۰,۲۶۱,۹۶۲
۵۶,۳۱۶,۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵
۸,۲۱۱,۸۵۶,۹۱۷	۱۲,۶۴۰,۰۶۴,۴۸۸

کارمزد مدیر - شرکت سبد گردان آسمان

کارمزد بازارگردان - سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

کارمزد حسابرس - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

ضامن نقدشوندگی - شرکت سبد گردان آسمان

جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۹۸۲,۱۳۴	۹۸۲,۱۳۴

بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت	
۲۴,۶۲۲,۷۵۸,۰۰۳	۱۸۶,۷۵۵,۷۵۸,۸۳۰	۱۵-۱	بدهی بابت اختیار معامله سهام	
۲,۷۹۱,۰۲۷,۷۰۸	۷,۰۰۰,۳۲۹,۷۱۹		هزینه نرم افزار	
۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹		ذخیره کارمزد تصفیه	
۱۰۹,۳۵۱,۱۱۸	۱۴۹,۳۵۰,۶۳۸		سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه برگزاری مجمع	
۱۳,۵۳۲,۵۸۰	۱۳,۵۳۲,۵۸۰		انبار داری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	
۲۸,۷۱۵,۶۹۵,۳۲۸	۱۹۵,۱۴۷,۹۹۷,۶۸۶		جمع	

۱۵-۱- بدهی بابت فروش اختیار معاملات سهام

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش	تعداد	
-	۵۱,۲۲۴,۷۸۰,۹۵۷	۱۱,۴۳۶,۷۹۰,۱۰۶	۶۰,۲۰۹,۱۳۶	اختیار خرید وبملت-۲۳۱۴۷-۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۱۴۰۴/۰۳/۲۱ (ضملت ۳۰۵۳۱)
-	۴۰,۸۲۱,۵۷۵,۷۳۶	۲,۰۹۸,۴۲۸,۶۴۰	۱۱۰,۳۵۷,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۴۰۴/۰۳/۱۳ (ضستا ۳۰۲۹۱)
-	۳۶,۸۷۸,۸۰۰,۱۲۶	۲۷,۲۳۶,۱۸۶,۷۸۴	۱۲۳,۳۷۲,۲۳۷	اختیار خرید وتجارت-۱۸۰۵۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷-۱۴۰۴/۰۲/۱۷ (ضجار ۲۰۴۹۱)
-	۲۰,۵۰۷,۹۱۷,۸۳۰	۳,۹۳۶,۸۱۲	۵۱,۲۸۳,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۱۴۰۴/۰۵/۱۵ (ضستا ۵۰۳۱۱)
-	۱۰,۱۳۶,۱۸۹,۲۵۹	۴۸۰,۹۰۴,۴۱۳	۱۷,۰۴۰,۰۰۰	اختیار خرید وبملت-۲۶۴۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۱۴۰۴/۰۳/۲۱ (ضملت ۳۰۵۴۱)
-	۸,۳۸۵,۰۴۰,۲۹۶	۲۰,۰۳۴,۶۷۲	۲۰,۹۶۸,۰۰۰	اختیار خرید سامان-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۱-۱۴۰۴/۰۲/۲۱ (ضسامان ۲۰۴۱)
-	۸,۰۵۷,۶۱۰,۶۳۰	۹,۵۴۳,۶۹۶,۹۰۴	۲۲,۰۲۱,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۰ (ضستا ۲۰۳۹۱)
-	۳,۸۶۸,۱۴۴,۶۹۶	۴۱۳,۷۱۰,۴۴۱	۶,۵۶۹,۰۰۰	اختیار خرید خاور-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۱-۱۴۰۴/۰۲/۲۱ (ضخاور ۲۱۵۱)
-	۳,۵۳۸,۶۶۸,۵۵۸	۷۳۱,۱۰۰,۲۴۷	۷,۶۱۲,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۴۰۴/۰۳/۱۳ (ضستا ۳۰۲۸۱)
-	۲,۸۸۲,۸۲۱,۴۸۲	-	۵,۵۵۶,۰۰۰	اختیار خرید فولاد-۴۳۲۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۴۰۴/۰۳/۱۳ (ضفلا ۳۰۴۸۱)
-	۴۵۴,۲۰۹,۲۶۰	۲,۶۵۶,۹۰۶	۳۶۳,۴۶۱	اختیار خرید فملی-۹۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۱۴۰۴/۰۳/۰۷ (ضملی ۳۰۵۰۱)
۱۰,۰۴۱,۴۱۳,۶۷۰	-	-	-	اختیار خرید خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۲۲-۱۴۰۳/۱۲/۲۲ (ضسپا ۱۲۳۶۱)
۴,۴۸۵,۸۴۴,۵۹۴	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۱۴۰۳/۱۱/۰۳ (ضخودا ۱۱۳۵۱)
۳,۱۹۳,۲۷۷,۵۱۹	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۱۴۰۳/۱۲/۰۱ (ضخودا ۱۲۳۴۱)
۲,۷۴۳,۲۹۳,۴۲۰	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰ (ضستا ۱۱۲۸۱)
۲,۶۸۳,۳۰۸,۸۷۰	-	-	-	اختیار خرید خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۱۴۰۳/۱۱/۲۴ (ضسپا ۱۱۲۵۱)
۱,۴۷۵,۶۱۹,۹۳۰	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۱۴۰۳/۱۲/۰۱ (ضخودا ۱۲۳۸۱)
۲۴,۶۲۲,۷۵۸,۰۰۳	۱۸۶,۷۵۵,۷۵۸,۸۳۰	۵۱,۹۶۷,۴۴۵,۹۲۵		جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱	۳,۳۱۲,۳۲۸,۷۶۸
-	۲,۲۷۳,۵۱۹,۰۳۶
۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱	۵,۵۸۵,۸۴۷,۸۰۴

پیش دریافت سود بانک صادرات

پیش دریافت ریل سیر کوثر

جمع

۱۷- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۰۱۰,۳۶۳,۸۵۳,۹۴۴	۱,۳۴۴,۶۷۸	۲,۷۰۸,۳۷۸,۴۴۲,۷۹۹	۱۹۹,۹۰۰,۰۰۰
۷۵,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱,۰۸۵,۵۰۱,۸۵۳,۹۴۴	۱,۴۴۴,۶۷۸	۲,۷۰۹,۷۳۳,۳۴۲,۷۹۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
۱۸-۱	۶۴,۸۷۳,۷۷۶,۰۳۱	۱۴,۱۱۷,۰۷۲,۵۶۲
۱۸-۲	۱,۰۲۲,۷۶۷,۶۶۲	(۵۱,۸۵۸,۸۲۳)
۱۸-۳	۷۹۲,۵۹۶,۷۸۲	-
۱۸-۴	۳,۳۸۲,۴۹۴,۱۰۸	(۱۲,۶۹۰,۴۹۱,۳۹۵)
جمع	۷۰,۰۷۱,۶۳۴,۵۸۳	۱,۳۷۴,۷۲۲,۳۴۴

۱۸-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ایران خودرو	۳۹,۴۶۵,۴۲۴	۱۵۸,۶۵۲,۷۵۱,۲۳۰	(۱۳۷,۷۸۵,۰۸۷,۱۸۷)	(۱۲۰,۵۷۵,۱۵۶)	(۷۹۳,۲۶۳,۷۵۹)	۱۹,۹۵۳,۸۲۵,۱۲۸	(۳۲۵,۹۴۵,۹۱۵)
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۲,۷۶۳	۱۰۷,۴۶۲,۷۸۸,۰۴۷	(۹۱,۲۶۸,۱۵۷,۷۸۱)	(۲۵۷,۹۱۰,۶۹۰)	-	۱۵,۹۳۶,۷۱۹,۵۷۶	-
بانک ملت	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰	(۴۸,۷۱۲,۴۲۶,۴۸۶)	(۴۸,۳۸۷,۷۹۳)	(۳۱۸,۳۴۳,۹۹۹)	۱۴,۵۸۹,۶۴۱,۷۲۲	-
زامیاد	۲۴,۶۵۰,۰۰۰	۵۹,۸۶۷,۰۵۰,۰۰۰	(۵۰,۸۸۹,۸۶۹,۰۵۹)	(۴۵,۴۹۸,۶۹۷)	(۲۹۹,۳۳۵,۲۵۰)	۸,۶۳۲,۳۴۶,۹۹۴	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۵۷۱,۵۰۰	۳۰,۵۱۶,۷۲۸,۷۰۰	(۲۶,۹۵۶,۳۲۴,۸۳۳)	(۲۳,۱۹۲,۴۷۹)	(۱۵۲,۵۸۳,۶۴۶)	۳,۳۸۴,۶۲۷,۷۴۲	-
صنایع مس افق کرمان	۳,۲۲۴,۳۴۳	۲۴,۳۳۱,۲۹۱,۳۱۰	(۲۱,۶۹۸,۹۲۰,۷۳۷)	(۱۸,۴۹۱,۵۹۴)	(۱۲۱,۶۵۶,۴۵۷)	۲,۴۹۲,۲۲۲,۵۲۲	-
سایپا	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۱۱۰,۲۸۶,۷۶۶)	(۳۳,۷۰۹,۵۲۱)	(۲۲۱,۷۷۵,۰۰۱)	۱,۹۸۹,۲۲۸,۷۱۲	-
سیمان ممتازان کرمان	۱,۰۰۹,۹۹۴	۵۳,۹۸۵,۹۴۸,۰۰۰	(۵۱,۷۵۵,۴۰۲,۸۱۵)	(۴۱,۰۲۹,۱۹۷)	(۲۶۹,۹۲۹,۷۴۱)	۱,۹۱۹,۵۸۶,۲۴۷	-
بهار رز عالیس چناران	۲,۳۸۷,۷۱۱	۱۱,۰۰۶,۴۲۲,۱۵۷	(۹,۶۵۹,۵۶۵,۱۹۸)	(۸,۳۶۴,۸۲۰)	(۵۵,۰۳۲,۱۱۱)	۱,۲۸۳,۴۶۰,۰۲۸	۸,۸۰۶,۲۱۶
سیمرغ	۱۰,۶۲۱,۰۹۴	۱۸,۵۰۵,۸۵۶,۶۵۴	(۱۷,۲۳۱,۷۱۰,۱۵۸)	(۱۴,۰۶۴,۰۱۱)	(۹۲,۵۲۹,۲۸۳)	۱,۱۶۷,۵۵۳,۲۰۲	-
نساجی بابک	۴۵۰,۰۰۰	۵,۱۷۹,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۰۳۴,۸۴۸,۹۵۰)	(۳,۹۳۶,۴۰۱)	(۲۵,۸۹۷,۵۰۰)	۱,۱۱۴,۸۱۷,۱۴۹	-
حقاری شمال	۱۳,۰۵۰,۰۰۰	۶۷,۹۷۴,۵۶۸,۰۴۰	(۶۶,۶۸۹,۱۱۱,۸۲۱)	(۵۱,۶۶۰,۴۰۴)	(۳۳۹,۸۷۲,۸۴۲)	۸۹۳,۹۲۲,۹۷۳	-
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۱۷,۶۳۸,۳۰۰)	(۵,۹۰۹,۵۸۳)	(۳۸,۸۸۰,۰۰۰)	۸۱۳,۵۷۲,۱۱۷	-
قند لرستان	۱,۵۶۵,۵۵۱	۱۴,۸۸۸,۵۴۸,۷۸۰	(۱۴,۱۶۱,۷۴۷,۳۴۱)	(۱۱,۲۱۵,۰۷۶)	(۷۴,۴۴۲,۷۴۵)	۶۴۱,۰۴۳,۶۱۸	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۱,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۰۵۲,۹۰۷,۹۰۰)	(۳,۵۳۵,۱۰۰)	(۲۳,۲۵۷,۵۰۰)	۵۷۱,۷۹۹,۵۰۰	-
جمع نقل به صفحه بعد	۶۷۲,۸۲۲,۷۵۲,۹۱۸	(۵۹۳,۹۲۴,۰۰۵,۳۳۲)	(۶۸۷,۵۸۰,۵۲۲)	(۶۸۷,۵۸۰,۵۲۲)	(۲,۸۲۶,۷۹۹,۸۳۴)	۷۵,۳۸۴,۳۶۷,۲۳۰	(۳۱۷,۱۱۳۹,۶۹۹)

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۱

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۶۷۲,۸۲۲,۷۵۲,۹۱۸	(۵۹۳,۹۲۴,۰۰۵,۳۳۲)	(۶۸۷,۵۸۰,۵۲۲)	(۲,۸۲۶,۷۹۹,۸۳۴)	۷۵,۳۸۴,۳۶۷,۲۳۰	(۳۱۷,۱۳۹,۶۹۹)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۹,۳۹۱,۴۸۴)	(۱,۸۴۵,۸۴۸)	(۱۲,۱۴۴,۰۰۱)	۴۷۵,۴۱۸,۶۶۷	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۱۸,۰۳۷,۳۸۳,۵۰۰	(۱۷,۵۰۷,۲۰۸,۶۰۰)	(۱۳,۷۰۸,۱۳۵)	(۹۰,۱۸۶,۹۲۰)	۴۲۶,۲۷۹,۸۴۵	-
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۱,۹۰۲,۲۸۰)	(۹۰۲,۸۷۴)	(۵,۹۴۰,۰۰۰)	۲۲۹,۲۵۴,۸۴۶	-
بانک سامان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۶۴,۱۰۱,۲۱۱)	(۲,۹۶۲,۴۶۵)	(۱۹,۴۹۰,۰۰۰)	۲۱۱,۴۴۶,۳۲۴	۷۷,۴۲۳,۲۵۸
ایران ترانسفو	۱,۵۵۰,۰۰۰	۴,۳۸۰,۵۷۵,۰۰۰	(۴,۱۵۹,۳۴۸,۹۳۲)	(۳,۳۲۹,۲۰۴)	(۲۱,۹۰۲,۸۷۵)	۱۹۵,۹۹۳,۹۸۹	-
شرکت قند بیستون	۷۲۶,۰۰۰	۱۱,۰۲۴,۰۰۰,۰۷۰	(۱۰,۹۴۷,۸۹۰,۱۵۱)	(۸,۳۷۸,۱۸۵)	(۵۵,۱۲۰,۰۴۱)	۱۲,۶۱۹,۶۹۳	-
سیمان مازندران	۸۷,۲۳۷	۳,۷۵۵,۸۵۰,۶۱۰	(۳,۷۲۱,۹۳۳,۹۷۸)	(۲,۸۵۴,۳۷۱)	(۱۸,۷۷۹,۲۵۲)	۱۲,۲۸۳,۰۰۹	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲۹,۱۶۷	۱۲۶,۹۰۱,۲۶۷	(۱۱۸,۱۰۷,۰۹۵)	(۹۶,۴۴۰)	(۶۳۴,۵۰۶)	۸,۰۶۳,۲۲۶	-
آلومینای ایران	۷۵	۵,۱۱۵,۶۲۱	(۴,۰۵۶,۸۰۱)	(۳,۸۸۵)	(۲۵,۵۷۸)	۱,۰۲۹,۳۵۷	-
ملی شیمی کشاورز	۱,۰۰۰	۶,۵۹۰,۰۰۰	(۶,۵۷۰,۶۷۰)	(۵,۰۰۶)	(۳۲,۹۵۰)	(۱۸,۶۲۶)	-
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۲۰	۱۸,۷۳۹,۲۰۰	(۱۹,۱۶۲,۱۰۳)	(۱۴,۲۴۰)	(۹۳,۶۹۶)	(۵۳۰,۸۳۹)	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کارکنان بانکها	۳,۴۲۵,۲۱۰	۷,۲۰۱,۰۸۳,۵۴۸	(۷,۳۲۰,۳۸۴,۵۰۱)	(۵,۴۷۲,۶۶۳)	(۳۶,۰۰۵,۴۱۷)	(۱۶۰,۷۷۹,۰۳۳)	-
تولیدی برنا باتری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۳,۶۱۶,۴۶۰	(۷,۱۰۷,۴۵۷,۵۰۰)	(۵,۰۷۹,۴۰۶)	(۳۳,۴۱۸,۰۸۲)	(۴۶۲,۳۳۸,۵۲۸)	-
صنایع ارتباطی آوا	۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۵,۲۰۰,۹۱۰	(۵,۰۰۰,۰۷۱,۵۰۰)	(۳,۳۱۷,۴۷۵)	(۲۱,۸۲۶,۰۰۳)	(۶۶۰,۰۱۴,۰۶۸)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۷۳۵,۹۴۲,۶۱۷,۱۰۴	(۶۵۶,۳۹۱,۵۹۲,۱۳۸)	(۷۳۵,۵۵۰,۷۱۹)	(۳,۱۴۲,۳۹۹,۱۵۵)	۷۵,۶۷۳,۰۷۵,۰۹۲	(۲۳۹,۷۱۶,۴۴۱)

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۱

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳		سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
(۲۳۹,۷۱۶,۴۴۱)	۷۵,۶۷۳,۰۷۵,۰۹۲	(۳,۱۴۲,۳۹۹,۱۵۵)	(۷۳۵,۵۵۰,۷۱۹)	(۶۵۶,۳۹۱,۵۹۲,۱۳۸)	۷۳۵,۹۴۲,۶۱۷,۱۰۴		جمع نقل از صفحه قبل
-	(۷۸۸,۶۰۵,۷۴۸)	(۱۷,۶۳۰,۰۰۰)	(۲,۶۷۹,۷۴۸)	(۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰)	۳,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کافی کربن طبس
-	(۱,۰۰۴,۶۹۴,۹۳۸)	(۵۵,۶۲۵,۸۲۴)	(۸,۴۵۵,۰۷۴)	(۱۲,۰۶۵,۷۷۸,۹۰۰)	۱۱,۱۲۵,۱۶۴,۸۶۰	۷۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
-	(۲,۰۷۹,۱۱۶,۴۹۱)	(۱۸۲,۷۷۶,۴۹۹)	(۲۷,۷۸۰,۹۵۱)	(۳۸,۴۲۳,۸۵۸,۱۷۱)	۳۶,۵۵۵,۲۹۹,۱۳۰	۱,۴۶۲,۴۹۹	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱,۷۴۴,۳۷۸,۸۹۷	(۲,۹۹۳,۵۹۶,۳۸۹)	(۱۱۰,۶۴۱,۵۷۴)	(۱۶,۸۱۷,۱۳۱)	(۲۴,۹۹۴,۴۵۲,۱۳۲)	۲۲,۱۲۸,۳۱۴,۴۳۸	۱۱,۱۳۰,۶۱۵	سرمایه گذاری سبحان
-	(۳,۹۳۳,۲۸۵,۴۹۵)	(۱۴۸,۱۸۷,۵۳۳)	(۲۲,۵۲۳,۹۶۱)	(۳۳,۴۰۰,۰۸۰,۰۰۰)	۲۹,۶۳۷,۵۰۵,۹۹۹	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	بیمه کوثر
-	-	-	-	-	-	-	نورایستا پلاستیک
-	-	-	-	-	-	-	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
۱۵۰,۰۸۷,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۲,۵۶۵,۰۳۳,۹۹۱	-	-	-	-	-	-	مس شهیدباهر
۴۴,۱۶۳,۴۱۲	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۴۹۷,۵۳۶,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۸۸,۳۳۶,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	بین المللی ساروج بوشهر
۶,۳۱۹,۲۶۴,۸۹۳	-	-	-	-	-	-	پارس فنر
۲,۸۴۷,۹۸۷,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	آنتی بیوتیک سازی ایران
۱۴,۱۱۷,۰۷۲,۵۶۲	۶۴,۸۷۳,۷۷۶,۰۳۱	(۳,۶۵۷,۲۶۰,۵۸۵)	(۸۱۳,۸۰۷,۵۷۴)	(۷۶۹,۵۷۰,۰۵۷,۳۴۱)	۸۳۸,۹۱۴,۹۰۱,۵۳۱		جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۸-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳		سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴					نام شرکت
سود فروش	(زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱,۰۲۲,۷۶۷,۶۶۲	-	(۲۴,۲۱۷,۸۱۲)	(۴,۶۰۱,۳۹۰)	(۳,۷۹۱,۹۷۵,۵۰۲)	۴,۸۴۳,۵۶۲,۳۶۶	۱,۳۸۵,۱۳۹	حق تقدم حمل و نقل گهرتراهر سیرجان
-	(۵۱,۸۵۸,۸۲۳)	-	-	-	-	-	حق تقدم پالایش نفت تبریز
۱,۰۲۲,۷۶۷,۶۶۲	(۵۱,۸۵۸,۸۲۳)	(۲۴,۲۱۷,۸۱۲)	(۴,۶۰۱,۳۹۰)	(۳,۷۹۱,۹۷۵,۵۰۲)	۴,۸۴۳,۵۶۲,۳۶۶		جمع

۱۸-۳- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱					عنوان
سود فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش		
۱۶۱,۵۸۳,۶۳۰	(۷۰,۶۸۱,۴۱۶,۳۷۰)	۷۰,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۴۳		استاد خزانه-م-۹بودجه-۰۰-۳۱۱۰۱
۶۳۱,۰۱۳,۱۵۲	(۶۱,۳۵۷,۹۸۶,۸۴۸)	۶۱,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۸۹		استاد خزانه-م-۱۰بودجه-۰۰-۳۱۱۱۵
۷۹۲,۵۹۶,۷۸۲	(۱۳۲,۰۳۹,۴۰۳,۲۱۸)	۱۳۲,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰			جمع

مشترک آسمان خاورمیانہ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۸-۴- سود (زیان) حاصل از فروش اختیار معامله سهام

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اختیار خرید خودرو-۳۲۵۰-۱۲/۰۱-۱۴۰۳/۱۲ (ضخود۱۲۳۵۱)	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۸۷,۷۰۶,۱۶۲)	(۲,۵۲۳,۰۶۸)	-	۱۰,۴۰۹,۷۷۰,۷۷۰	-
اختیار خرید شستا-۱۳۰۱۳/۰۲/۰۱-۱۴۰۴/۰۱ (ضستا۱۲۷۱۰)	۷۳,۴۶۵,۰۰۰	۹۵,۵۰۴,۵۰۰,۰۰۰	(۸۷,۹۸۵,۷۱۰,۹۱۶)	(۱,۹۲۸,۵۱۸)	-	۷,۵۱۶,۸۶۰,۵۶۶	-
اختیار خرید خسپا-۲۶-۲۲/۱۲/۰۱-۱۴۰۳/۱۲ (ضسپا۱۲۳۶۱)	۳۱,۷۴۵,۰۰۰	۸۲,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۹۸۷,۱۷۶,۳۵۸)	(۳۶,۹۲۸,۱۷۳)	(۳۵۳,۹۵۱,۰۰۰)	۵,۱۵۸,۹۴۴,۴۶۹	-
اختیار خرید شستا-۱۴۰۱۴/۰۲/۰۱-۱۴۰۴/۰۱ (ضستا۱۲۸۱۰)	۳۴,۹۸۷,۰۰۰	۴۸,۹۸۱,۸۰۰,۰۰۰	(۴۶,۰۹۸,۵۳۷,۳۰۳)	(۷۴۴,۳۲۸)	-	۲,۸۸۲,۵۱۸,۳۶۹	-
اختیار خرید خسپا-۲۸۰۰-۲۴/۱۱/۰۱-۱۴۰۳/۱۲ (ضسپا۱۱۲۵۱)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۴۹,۶۹۷,۸۳۵)	-	-	۲,۶۵۰,۳۰۲,۱۶۵	-
اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۱۱/۱۱/۰۱-۱۴۰۳/۱۲ (ضستا۱۱۲۸۱)	۵۱,۱۱۵,۰۰۰	۶۹,۰۰۵,۲۵۰,۰۰۰	(۶۶,۶۴۴,۴۸۵,۸۲۸)	(۴,۱۲۴)	-	۲,۳۶۰,۷۶۰,۰۴۸	-
اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۱۲/۰۱-۱۴۰۳/۱۲ (ضخود۱۲۳۴۱)	۵,۰۷۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۱۰,۲۶۹,۰۵۷)	-	-	۱,۹۹۹,۷۳۰,۹۴۳	-
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰۱۴/۰۲/۰۱-۱۴۰۴/۰۱ (ضستا۱۲۰۴۰)	۱۶,۲۶۸,۰۰۰	۲۲,۷۷۵,۲۰۰,۰۰۰	(۲۰,۸۴۷,۰۴۱,۱۴۱)	(۷,۲۹۰,۸۳۱)	-	۱,۹۲۰,۸۶۸,۰۲۸	-
اختیار فروش خودرو-۳۵۰۰-۱۲/۰۱-۱۴۰۳/۱۲ (طخود۱۲۳۶۱)	۳۶,۸۸۴,۰۰۰	۱۲۹,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۱۸۹,۳۴۰,۸۵۳)	-	-	۱,۹۰۴,۶۵۹,۱۴۷	-
اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۱۲/۰۱-۱۴۰۳/۱۲ (ضستا۱۲۲۹۱)	۲۶,۷۰۳,۰۰۰	۳۶,۰۴۹,۰۵۰,۰۰۰	(۳۴,۲۲۱,۲۰۵,۳۹۰)	(۴۷۸,۸۸۳)	-	۱,۸۲۷,۳۶۵,۷۲۷	-
اختیار خرید خودرو-۲۸۰۰-۱۱/۰۱-۱۴۰۳/۱۲ (ضخود۱۱۳۵۱)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۲۷۰,۸۶۸,۴۶۷)	-	-	۱,۳۲۹,۱۳۱,۵۳۳	-
اختیار خرید سامان-۱۵۰۰۰-۱۲/۰۱-۱۴۰۴/۱۲ (ضسامان۲۰۱۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۲۷,۹۳۲,۸۳۰)	(۲,۴۷۴,۹۵۸)	-	۱,۰۶۹,۵۹۲,۲۱۲	-
اختیار خرید خاور-۱۳۰۰-۱۲/۰۱-۱۴۰۳/۱۲ (ضخاور۱۲۰۳۱)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۵۵,۳۰۹,۳۱۶)	(۹۰۲,۱۶۱)	(۷,۱۵۰,۰۰۰)	۹۳۶,۶۳۸,۵۲۳	-
اختیار خرید خودرو-۴۰۰۰-۱۲/۰۱-۱۴۰۳/۱۲ (ضخود۱۲۳۸۱)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۱۰۵,۴۹۹,۱۲۱)	-	-	۸۹۴,۵۰۰,۸۷۹	-
اختیار خرید شستا-۱۲۵۰-۱۲/۰۱-۱۴۰۳/۱۲ (ضستا۱۲۲۸۱)	۶,۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۱۲۵,۲۹۶,۶۱۹)	(۲۵۵,۹۹۴)	-	۸۷۴,۴۴۷,۳۸۷	-
جمع نقل به صفحه بعد	۷۳۵,۲۵۶,۸۰۰,۰۰۰	(۶۹۱,۱۰۶,۰۷۷,۱۹۶)	(۵۳,۵۳۱,۰۳۸)	(۳۶۱,۱۰۱,۰۰۰)	-	۴۳,۷۳۶,۰۹۰,۷۶۶	-

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۴

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۷۳۵,۲۵۶,۸۰۰,۰۰۰	(۶۹۱,۱۰۶,۰۷۷,۱۹۶)	(۵۳,۵۳۱,۰۳۸)	(۳۶۱,۱۰۱,۰۰۰)	۴۳,۷۳۶,۰۹۰,۷۶۶	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
اختیارفروش شستا-۱۲۵۰-۱۲/۰۸-۱۴۰۳/۱۲ (طست ۱۲۲۸۱)	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۳۷۶,۲۵۸,۷۵۴)	(۴۵۳,۳۶۵)	-	۸۷۳,۲۸۷,۸۸۱	
اختیارفروش شستا-۱۲۰۰-۱۲/۰۵-۱۴۰۳/۰۱ (طست ۱۲۶۱۵)	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۶۱۷,۳۳۲,۳۶۶)	(۲۸۰,۲۷۵)	-	۷۸۲,۳۸۷,۳۵۹	
اختیار خرید سامان-۱۷۰۰-۱۱/۲۱-۱۴۰۳ (ضسامان ۱۱۱۴۱)	۳,۰۰۱,۰۰۰	۵,۱۰۱,۷۰۰,۰۰۰	(۴,۷۶۹,۱۳۷,۱۵۲)	(۲,۳۴۱,۹۲۲)	(۲۱,۳۴۳,۵۰۰)	۳۰۸,۸۷۷,۴۲۶	
اختیار خرید سامان-۱۸۰۰-۱۱/۲۱-۱۴۰۳ (ضسامان ۱۱۱۵۱)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۶۸,۳۱۵,۷۱۷)	(۱,۹۴۷,۲۵۰)	(۱۷,۹۳۷,۰۰۰)	۳۱۱,۸۰۰,۰۳۳	
اختیار خرید خسایا-۲۸۰۰-۱۲/۲۲-۱۴۰۳ (ضسیا ۱۲۳۷۱)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۱۵۴,۴۳۳,۳۶۹)	(۴,۲۰۷,۸۶۲)	(۴۱,۵۲۴,۰۰۰)	۱۹۹,۸۳۴,۷۶۹	
اختیار خرید شستا-۹۰۰-۱۵/۰۵-۱۴۰۳ (ضستا ۱۲۶۱۵)	۵۱,۲۸۳,۰۰۰	۴۶,۱۵۴,۷۰۰,۰۰۰	(۴۶,۰۲۵,۶۲۹,۲۰۸)	(۲۱۷,۱۲۵)	-	۱۲۸,۸۵۳,۶۶۷	
اختیار خرید شستا-۱۱۵۰-۱۱/۰۳-۱۴۰۳ (ضستا ۱۱۲۶۱)	۵۱۶,۰۰۰	۵۹۳,۴۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۷۸۹,۶۸۵)	(۱,۱۷۱,۱۶۴)	-	۴۳۲,۴۳۹,۱۵۱	
اختیار خرید وبملت-۲۳۴۷-۲۷/۰۱-۱۴۰۳ (ضملت ۰۱۲۰)	۲۵,۵۶۰	۵۹,۹۸۹,۳۲۰	۱,۲۵۵,۶۶۵,۲۲۷	(۳,۲۱۸,۲۲۳)	-	۱,۳۱۲,۴۳۶,۳۲۴	
اختیار خرید و تجارت-۱۸۰۰-۱۷/۰۲-۱۴۰۳ (ضجار ۲۰۴۹۱)	۱۳,۲۲۱	۲۳,۷۹۷,۸۰۰	(۲۴,۵۷۸,۹۷۶)	(۷۹۱,۸۸۹)	-	(۱,۵۷۳,۰۶۵)	
اختیار خرید فولاد-۳۶۰۰-۰۱/۲۰-۱۴۰۳ (ضفلا ۰۱۱۷۱)	۲۹,۱۶۹	۱۰۵,۰۰۸,۴۰۰	(۱۰۷,۲۹۸,۳۸۰)	(۲۹۰,۴۲۹)	-	(۲,۵۸۰,۴۰۹)	
اختیار خرید وبملت-۱۹۰۷-۲۷/۰۱-۱۴۰۳ (ضملت ۰۱۱۷۱)	۱,۵۷۷	۳,۰۰۷,۳۳۹	(۴۹۱,۰۵۶,۴۹۳)	(۱,۷۰۳,۶۸۸)	-	(۴۸۹,۷۵۲,۸۴۲)	
اختیار فروش خودرو-۳۵۰۰-۰۶/۰۴-۱۴۰۳ (طخودا ۰۱۳۸۱)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۸۲۸,۱۰۴,۶۸۷)	(۱,۸۷۳,۰۵۸)	-	(۸۲۹,۹۷۷,۷۴۵)	
اختیار فروش خودرو-۳۲۵۰-۰۶/۰۴-۱۴۰۳ (طخودا ۰۱۳۷۱)	۱۶,۰۵۷,۰۰۰	۵۲۱,۶۴۷,۷۵۰,۰۰۰	(۵۲۵,۱۹۷,۳۱۸,۲۶۸)	(۱,۱۹۲,۰۴۸)	-	(۳,۵۵۰,۷۶۰,۳۱۶)	
اختیار خرید وبملت-۱۷۶۰-۲۷/۰۱-۱۴۰۳ (ضملت ۰۱۱۶۱)	۲۰,۸۸۵,۲۸۲	۳۶,۷۵۸,۰۹۶,۳۲۰	(۴۲,۷۴۲,۷۱۳,۷۷۶)	(۱,۲۹۸,۱۳۳)	-	(۵,۹۸۵,۹۱۵,۵۸۹)	
اختیار خرید وبملت-۲۶۰۰-۲۷/۰۱-۱۴۰۳ (ضملت ۰۱۱۴۱)	۵۳,۷۸۳,۶۴۹	۱۳۹,۸۳۷,۴۸۷,۴۰۰	(۱۵۴,۹۷۰,۶۲۵,۸۵۳)	(۵,۶۳۴,۲۸۲)	-	(۱۵,۱۳۸,۷۷۲,۷۳۵)	
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۷۵۱,۹۹۱,۷۳۶,۵۷۹	(۱,۷۲۹,۳۸۳,۰۰۴,۶۵۳)	(۸۰,۱۵۱,۷۵۱)	(۴۴۱,۹۰۵,۵۰۰)	۲۲,۰۸۶,۶۷۴,۶۷۵	

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۴

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳		سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-	۲۲,۰۸۶,۶۷۴,۶۷۵	(۴۴۱,۹۰۵,۵۰۰)	(۸۰,۱۵۱,۷۵۱)	(۱,۷۲۹,۳۸۳,۰۰۴,۶۵۳)	۱,۷۵۱,۹۹۱,۷۳۶,۵۷۹	-	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۱۸,۷۰۴,۱۸۰,۵۶۷)	-	(۲,۹۹۸,۷۱۵)	(۱۴۷,۴۹۸,۶۸۱,۸۵۲)	۱۲۸,۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۳۰,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۳۲۵۰-۰۶/۰۱/۱۴۰۴(ضخود۱۳۷۱۰)
۳,۸۴۰,۵۹۴,۰۹۴	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا-۲۴۰۰-۱۲/۱۲/۱۴۰۲(ضستا۱۳۱۶۱)
۱,۲۱۶,۳۰۰,۷۹۱	-	-	-	-	-	-	اختیار خ خساپا-۲۴۰۰-۲۳/۱۲/۱۴۰۲(ضسپا۱۲۲۰۱)
۱,۱۵۷,۹۰۰,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	اختیار خ خساپا-۲۲۰۰-۲۳/۱۲/۱۴۰۲(ضسپا۱۲۱۹۱)
۲۴۳,۱۳۱,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا-۱۶۱۲-۰۹/۱۲/۱۴۰۲(ضستا۱۲۲۰۱)
۹,۹۴۵,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	اختیار ف شستا-۱۵۱۲-۰۹/۱۲/۱۴۰۲(طستا۱۲۱۹۱)
(۹,۱۶۸,۰۴۱)	-	-	-	-	-	-	اختیار خ خودرو-۲۴۰۰-۱۲/۱۲/۱۴۰۲(ضخود۱۲۱۷۱)
(۲۵۶,۵۵۸,۰۶۷)	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا-۱۴۱۲-۰۹/۱۲/۱۴۰۲(ضستا۱۳۱۸۱)
(۲۰۸,۷۲۸,۵۱۳۶)	-	-	-	-	-	-	اختیار خ خودرو-۲۶۰۰-۱۲/۱۲/۱۴۰۲(ضخود۱۲۱۸۱)
(۵۳۵,۲۵۱,۰۱۵)	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا-۱۳۱۲-۰۹/۱۲/۱۴۰۲(ضستا۱۲۱۲۱)
(۶۳۹,۸۳۰,۱۸۰)	-	-	-	-	-	-	اختیار خ خودرو-۳۰۰۰-۱۱/۱۱/۱۴۰۲(ضخود۱۱۲۲۱)
(۱,۱۹۲,۶۹۲,۷۹۷)	-	-	-	-	-	-	اختیار خ سلام-۱۰۰۰-۱۶/۱۲/۱۴۰۲(ضسلا۱۲۱۳۱)
(۱,۲۵۹,۸۴۸,۲۵۲)	-	-	-	-	-	-	اختیار خ خاور-۳۰۰-۱۵۰۳-۱۴۰۳(ضخاور۱۲۲۱)
(۵,۰۰۳,۱۷۹,۰۳۹)	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا-۱۲۱۲-۱۲/۱۲/۱۴۰۲(ضستا۱۲۱۷۱)
(۱۰,۰۵۳,۱۰۷,۶۵۵)	-	-	-	-	-	-	اختیار خ شستا-۱۰۱۲-۰۹/۱۲/۱۴۰۲(۱۲۱۴۱)
(۱۲,۶۹۰,۴۹۱,۳۹۵)	۳,۳۸۲,۴۹۴,۱۰۸	(۴۴۱,۹۰۵,۵۰۰)	(۸۳,۱۵۰,۴۶۶)	(۱,۸۷۶,۸۸۱,۶۸۶,۵۰۵)	۱,۸۸۰,۷۸۹,۲۳۶,۵۷۹	-	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
۱۹-۱	۱۸۳,۱۴۰,۶۶۱,۷۱۶	(۲۰,۴۶۵,۴۸۲,۳۹۷)
۱۹-۲	(۹,۲۶۸,۰۵۸,۳۱۴)	۱۰,۹۶۴,۴۱۸,۸۱۶
۱۹-۳	۳۶,۱۳۴,۸۷۶,۱۶۲	۱,۱۹۸,۱۱۱,۴۵۰
۱۹-۴	۴۱,۰۱۴,۶۳۳,۸۷۶	-
۱۹-۵	(۱۰۹,۸۳۴,۹۶۲,۶۴۵)	۱,۴۹۳,۷۸۶,۴۳۷
جمع	۱۴۱,۱۸۷,۱۵۰,۷۹۵	(۶,۸۰۹,۱۶۵,۶۹۴)

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

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام (موقعیت خرید)

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام (موقعیت فروش)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک ملت	۷۷,۶۹۱,۳۴۱	۲۲۶,۱۵۹,۴۹۳,۶۵۱	(۱۶۰,۶۹۵,۳۵۲,۷۸۲)	(۲۱۴,۸۵۱,۵۲۰)	(۱,۱۳۰,۷۹۷,۴۶۸)	۶۴,۱۱۸,۴۹۱,۸۸۱	-
بانک تجارت	۱۲۳,۳۸۵,۴۵۹	۷۷,۴۸۶,۰۶۸,۲۵۲	(۴۷,۷۷۶,۷۸۸,۰۶۱)	(۷۳,۶۱۱,۷۶۶)	(۳۸۷,۴۳۰,۳۴۱)	۲۹,۲۴۸,۲۳۸,۰۸۴	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۵,۵۶۲,۱۸۸	۲۲۳,۷۲۹,۰۸۲,۹۵۶	(۱۹۵,۹۸۵,۰۳۶,۰۹۰)	(۲۱۲,۵۴۲,۶۲۹)	(۱,۱۱۸,۶۴۵,۴۱۵)	۲۶,۴۱۲,۸۵۸,۸۲۲	(۱,۸۹۲,۵۳۰,۱۱۱)
ایران خودرو دیزل	۶۵,۵۰۱,۷۸۴	۱۰۳,۹۵۱,۳۳۱,۲۱۰	(۸۳,۷۸۵,۱۳۸,۲۲۹)	(۹۸,۷۵۳,۷۶۷)	(۵۱۹,۷۵۶,۶۵۶)	۱۹,۵۴۷,۶۸۲,۵۵۸	(۶,۱۴۷,۷۸۹,۷۱۹)
حفاری شمال	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۳۹,۷۶۲,۶۱۹)	(۵۶,۵۲۵,۰۰۰)	(۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	۹,۱۰۶,۲۱۲,۳۸۱	-
پارس مینو	۱۹,۷۹۳,۰۲۲	۸۹,۸۰۰,۹۴۰,۸۱۴	(۸۰,۵۷۳,۵۹۹,۶۶۷)	(۸۵,۳۱۰,۸۹۴)	(۴۴۹,۰۰۴,۷۰۴)	۸,۶۹۳,۰۲۵,۵۴۹	-
زامیاد	۲۱,۰۴۰,۸۳۰	۵۲,۳۷۰,۶۲۵,۸۷۰	(۴۳,۴۳۸,۷۴۵,۷۹۲)	(۴۹,۷۵۲,۰۹۵)	(۲۶۱,۸۵۳,۱۲۹)	۸,۶۲۰,۲۷۴,۸۵۴	-
بانک سامان	۲۲,۵۷۲,۰۱۵	۴۹,۲۲۹,۵۶۴,۷۱۵	(۴۱,۳۵۳,۰۷۲,۶۵۰)	(۴۶,۷۶۸,۰۸۷)	(۲۴۶,۱۴۷,۸۲۴)	۷,۵۸۳,۵۷۵,۱۵۴	(۳,۳۵۳,۵۴۳,۷۹۹)
بهار رز عالیس چناران	۸,۹۸۲,۶۷۲	۴۱,۳۱۱,۳۰۸,۵۲۸	(۳۶,۳۳۹,۷۰۲,۰۳۹)	(۳۹,۲۴۵,۷۴۳)	(۲۰۶,۵۵۶,۵۴۳)	۴,۷۲۵,۸۰۴,۲۰۳	(۵۲,۳۸۰,۸۴۰)
سیمان صوفیان	۸۰۴,۰۰۰	۸۳,۵۸۳,۸۴۰,۰۰۰	(۷۹,۶۱۰,۹۰۲,۴۹۲)	(۷۹,۴۰۴,۶۴۸)	(۴۱۷,۹۱۹,۲۰۰)	۳,۴۷۵,۶۱۳,۶۶۰	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۵۲,۰۹۷,۹۰۰)	(۶,۶۱۷,۷۰۰)	(۳۱۴,۸۳۰,۰۰۰)	۲,۸۷۱,۶۴۴,۴۰۰	-
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۴۰,۵۵۳,۷۳۰)	(۸,۵۸۳,۲۵۰)	(۴۵,۱۷۵,۰۰۰)	۱,۲۴۰,۶۸۸,۰۲۰	-
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۸۶۶,۲۵۰,۰۰۰	(۶,۹۱۷,۶۳۸,۳۰۰)	(۷,۴۷۲,۹۳۸)	(۳۹,۳۳۱,۲۵۰)	۹۰۱,۸۰۷,۵۱۲	-
تولید زلاتین کپسول ایران	۹۰۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۴۲,۱۰۰,۰۰۰	(۹۹,۰۹۲,۷۲۱,۸۵۰)	(۹۵,۰۳۹,۹۹۵)	(۵۰۰,۲۱۰,۵۰۰)	۳۵۴,۱۲۷,۶۵۵	-
سایپا	۲۰,۲۲۳,۸۳۱	۷,۱۷۹,۴۶۰,۰۰۵	(۶,۸۴۷,۱۳۲,۶۲۸)	(۶,۸۲۰,۴۸۸)	(۳۵,۸۹۷,۳۰۰)	۲۸۹,۶۰۹,۵۸۹	۳۸,۶۱۴
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۹,۳۹۱,۴۸۴)	(۱,۹۸۶,۴۵۰)	(۱,۰۴۵,۵۰۰)	۱۳۹,۱۶۷,۰۶۶	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۱۴۰,۳۰۲,۰۶۶,۰۰۱	(۹۴۶,۱۸۸,۴۴۷,۳۱۳)	(۱,۰۸۳,۶۸۶,۹۷۰)	(۵,۷۰۱,۵۱۰,۳۳۰)	۱۸۷,۳۲۸,۸۲۱,۳۸۸	(۱۱,۴۴۶,۲۰۵,۸۵۵)	

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۹-۱

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳		سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
(۱۱,۴۴۶,۲۰۵,۸۵۵)	۱۸۷,۳۲۸,۸۲۱,۳۸۸	(۵,۷۰۱,۵۱۰,۳۳۰)	(۱,۰۸۳,۲۸۶,۹۷۰)	(۹۴۶,۱۸۸,۴۴۷,۳۱۳)	۱,۱۴۰,۳۰۲,۰۶۶,۰۰۱	-	جمع نقل از صفحه قبل
۲,۱۲۶,۲۳۱,۹۶۲	(۲۸,۰۳۸)	(۱۹,۲۹۳)	(۳,۶۶۶)	(۳,۸۶۳,۶۲۵)	۳,۸۵۸,۵۴۶	۸,۴۹۹	ایران خودرو
(۶۲,۵۳۲,۳۷۱)	(۱۴,۳۱۴,۳۲۰)	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۴۱,۰۰۰)	(۷۸۹,۶۷۳,۳۲۰)	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰٪ تادیه
-	(۴,۱۷۳,۸۱۷,۳۱۴)	(۳۴۳,۰۷۵,۹۰۸)	(۶۵,۱۸۴,۴۲۳)	(۷۲,۳۸۰,۷۳۸,۵۵۹)	۶۸,۶۱۵,۱۸۱,۵۷۶	۴۴,۶۱۳,۲۵۲	سیمرغ
۵,۱۴۴,۹۸۵,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
۴,۶۲۲,۳۳۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲,۷۰۳,۰۴۱,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	سیمان ممتازان کرمان
۱,۵۳۷,۶۸۵,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۵۳۵,۹۹۷,۷۱۱	-	-	-	-	-	-	آنتی بیوتیک سازی ایران
۱۸۲,۸۰۷,۷۸۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
۱۰۵,۲۹۹,۷۱۷	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
۱۷,۱۲۴,۴۴۴	-	-	-	-	-	-	صنایع مس افق کرمان
۴,۶۳۱,۷۷۵	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت جوبین
(۴,۸۸۶,۴۸۹)	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
(۱۵,۱۷۵,۰۲۴)	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
(۲۳,۷۵۰,۹۷۶)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیگران امروز
۵,۴۲۷,۵۸۷,۳۴۵	۱۸۳,۱۴۰,۶۶۱,۷۱۶	(۶,۰۴۸,۵۰۵,۵۳۱)	(۱,۱۴۹,۲۱۶,۰۵۹)	(۱,۰۱۹,۳۶۲,۷۲۲,۸۱۷)	۱,۲۰۹,۷۰۱,۱۰۶,۱۲۳	-	جمع نقل به صفحه بعد

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۹-۱

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل		۱,۲۰۹,۷۰۱,۱۰۶,۱۲۳	(۱,۰۱۹,۳۶۲,۷۲۲,۸۱۷)	(۱,۱۴۹,۲۱۶,۰۵۹)	(۶,۰۴۸,۵۰۵,۵۳۱)	۱۸۳,۱۴۰,۶۶۱,۷۱۶	۵,۴۲۷,۵۸۷,۳۴۵		
قند لرستان	-	-	-	-	-	-	(۹۲,۰۶۴,۰۵۰)		
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۱۲۹,۳۶۳,۰۳۹)		
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۲۵۲,۶۰۱,۴۴۱)		
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	(۴۱۴,۹۵۶,۰۳۳)		
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۸۷۸,۱۹۴,۷۳۳)		
پرتو بار فرابر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۸۸۰,۳۳۰,۶۸۰)		
داده گسترعصرنوبین های وب	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۵,۹۳۶,۴۲۳)		
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۰۶,۹۸۴,۰۹۰)		
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۵۰,۵۸۰,۱۷۵)		
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۳۱,۹۳۶,۴۸۹)		
پلی اکریل ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۲۰,۶۷۱,۰۹۵)		
سازه پویش	-	-	-	-	-	-	(۲,۹۸۶,۵۱۹,۶۸۵)		
مولد نیروگاهی تجارت فارس	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۶۷,۴۴۰,۹۲۰)		
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۹۵,۴۹۰,۸۸۹)		
جمع		۱,۲۰۹,۷۰۱,۱۰۶,۱۲۳	(۱,۰۱۹,۳۶۲,۷۲۲,۸۱۷)	(۱,۱۴۹,۲۱۶,۰۵۹)	(۶,۰۴۸,۵۰۵,۵۳۱)	۱۸۳,۱۴۰,۶۶۱,۷۱۶	(۲۰,۴۶۵,۴۸۲,۳۹۷)		

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۹-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴							سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
نام گواهی سپرده کالایی	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۲,۱۷۰	۱۰۰,۹۹۶,۱۵۲,۶۰۰	(۱۱۰,۰۲۱,۸۲۰,۱۴۷)	(۲۴۲,۳۹۰,۷۶۷)	-	(۹,۲۶۸,۰۵۸,۳۱۴)	۱۰,۹۶۴,۴۱۸,۸۱۶

۱۹-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴							سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
نام اوراق بهادار با درآمد ثابت	تعداد	ارزش بازار با تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
اسناد خزانه-م-ابودجه-۰۱-۰۴۰۳۲۶	۲۷۳,۹۶۳	۲۶۱,۶۳۴,۶۶۵,۰۰۰	(۲۴۴,۷۷۴,۷۳۲,۰۶۸)	(۴۷,۴۲۱,۲۸۴)	-	۱۶,۸۱۲,۵۱۱,۶۴۸	-
اسناد خزانه-م-۷-بوجده-۰۲-۰۴۰۹۱۰	۱۵۷,۰۲۹	۱۳۱,۲۴۴,۸۳۸,۲۰۰	(۱۲۴,۹۰۳,۲۷۹,۷۵۶)	(۲۳,۷۸۸,۱۲۷)	-	۶,۳۱۷,۷۷۰,۳۱۷	-
اسناد خزانه-م-۳-بوجده-۰۱-۰۴۰۵۲۰	۹۲,۹۲۷	۸۴,۹۷۵,۲۳۶,۶۱۰	(۸۰,۰۵۶,۵۳۸,۴۰۰)	(۱۵,۴۰۱,۷۶۲)	-	۴,۹۰۳,۲۹۶,۴۴۸	-
ریل سیر کوثر	۳,۸۰۲,۷۱۰	۶۱,۱۱۷,۱۵۵,۱۲۰	(۵۶,۹۲۸,۰۶۳,۱۶۵)	(۵۸,۰۶۱,۲۹۷)	(۳۰۵,۵۸۵,۷۷۶)	۳,۸۲۵,۴۴۴,۸۸۲	-
اسناد خزانه-م-۱۲-بوجده-۰۲-۰۵۰۹۱۶	۸۷,۲۵۴	۵۴,۰۱۵,۴۶۱,۲۴۰	(۵۱,۴۹۲,۴۳۵,۰۹۸)	(۹,۷۹۰,۳۰۳)	-	۲,۵۱۳,۲۳۵,۸۳۹	-
اسناد خزانه-م-۷-بوجده-۰۱-۰۴۰۷۱۴	۳۱,۷۹۹	۲۷,۷۲۹,۶۸۱,۹۷۰	(۲۵,۹۶۲,۰۳۸,۹۳۷)	(۵,۰۲۶,۰۰۵)	-	۱,۷۶۲,۶۱۷,۰۲۸	۴۰۴,۴۷۱,۶۰۲
اسناد خزانه-م-۹-بوجده-۰۱-۰۳۱۱۰۱	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م-۱۰-بوجده-۰۱-۰۳۱۱۱۵	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م-۸-بوجده-۰۱-۰۳۰۹۱۹	-	-	-	-	-	-	۱,۰۵۹,۰۷۹
اسناد خزانه-م-۶-بوجده-۰۱-۰۳۰۷۲۳	-	-	-	-	-	-	۷۹۲,۵۸۰,۷۶۹
جمع	۶۲۰,۷۱۷,۰۳۸,۱۴۰	(۵۸۴,۱۱۷,۰۸۷,۴۲۴)	(۵۸۴,۱۱۷,۰۸۷,۴۲۴)	(۱۵۹,۴۸۸,۷۷۸)	(۳۰۵,۵۸۵,۷۷۶)	۳۶,۱۳۴,۸۷۶,۱۶۲	۱,۱۹۸,۱۱۱,۴۵۰

مشترک آسمان خاورمیانه

بیادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۹-۴ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام (موقعیت خرید)

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سود (زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
-	۲۱,۵۵۸,۳۴۴,۹۲۳	-	-	-	(۱۴,۲۷۶,۷۱۸)	(۱۴,۹۰۹,۳۹۹,۸۱۸)	۳۶,۴۸۲,۰۲۱,۴۵۹	۱۰,۴۶۴,۹۹۹	اختیار خرید فملی-۵۰۰۰۰۰/۰۳/۱۴۰۴ (ضملی۳۱۰۴۳)
-	۱۴,۴۶۹,۵۶۲,۸۹۷	-	-	-	(۱۱,۴۶۱,۳۸۹)	(۳۰,۲۲۹,۲۲۵,۷۱۳)	۴۴,۵۱۰,۲۴۹,۹۹۹	۵۲,۳۰۵,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۹۰۰۰/۰۵/۱۴۰۴ (صستا۲۶۱۵۰۲)
-	۲,۵۹۶,۸۰۱,۶۵۶	-	-	-	(۲,۷۹۲,۶۶۱)	(۲۷,۲۰۷,۲۳۳,۲۵۶)	۲۹,۸۰۶,۸۲۷,۵۷۳	۲,۰۱۹,۲۳۰	اختیار خرید فملی-۵۰۰۰/۰۵/۱۴۰۴ (ضملی۱۱۰۵۱)
-	۲,۵۸۹,۹۲۴,۴۰۰	-	-	-	(۳,۱۶۰,۳۵۰)	(۹,۶۸۰,۱۱۹,۲۶۳)	۱۲,۲۷۲,۰۴۰,۱۳	۵,۵۵۶,۰۰۰	اختیار خرید فولاد-۳۴۰/۰۳/۱۳۰۲۳۴۰ (صفلا۱۱۱۳۰۴)
-	۴۱,۰۱۴,۶۳۳,۸۷۶	-	-	-	(۳۱,۶۹۱,۱۱۸)	(۸۲,۰۴۵,۹۷۸,۰۵۰)	۱۲۳,۰۷۲,۳۰۳,۰۴۴	-	جمع

۱۹-۵ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام (موقعیت فروش)

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سود (زیان) تحقق نیافته	زیان تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
-	(۱۱۴,۱۳۹,۲۶۰)	-	-	-	(۱۱۶,۹۸۹)	(۵۶۸,۳۴۸,۵۴۰)	۴۵۶,۳۲۶,۲۴۹	۳۶۳,۴۶۱	اختیار خرید فملی-۹۰۰۰/۰۳/۱۴۰۴ (ضملی۱۰۵۰۵۳)
-	(۱,۲۵۲,۲۶۰,۲۹۶)	-	-	-	(۲,۱۵۹,۷۰۴)	(۹,۶۳۷,۳۰۰,۵۹۲)	۸,۳۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۶۸,۰۰۰	اختیار خرید سامان-۱۹۰۰/۰۲/۱۴۰۴ (ضسامان۲۰۴)
-	(۱,۵۰۴,۰۵۵,۶۳۴)	-	-	-	(۷۴۲,۵۱۸)	(۴,۳۸۶,۸۷۷,۱۱۶)	۲,۸۸۳,۵۶۴,۰۰۰	۵,۵۵۶,۰۰۰	اختیار خرید فولاد-۳۴۰/۰۳/۱۳۰۴۳۴۰ (صفلا۱۱۱۳۰۴)
-	(۲,۰۴۷,۹۵۲,۶۹۶)	-	-	-	(۹۹۶,۳۰۴)	(۵,۹۱۶,۰۹۷,۳۹۲)	۳,۸۶۹,۱۴۱,۰۰۰	۶,۵۶۹,۰۰۰	اختیار خرید خاور-۱۲۰۰/۰۲/۱۴۰۴ (صخاور۲۱۵)
-	(۲,۰۹۲,۲۲۴,۵۵۸)	-	-	-	(۹۱۱,۴۴۲)	(۵,۶۳۰,۸۹۳,۱۱۶)	۳,۵۳۹,۵۸۰,۰۰۰	۷,۶۱۲,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۳۰۰/۰۳/۱۴۰۴ (صستا۲۸۱۳۰)
-	(۲,۶۲۶,۹۰۷,۸۵۱)	-	-	-	(۵,۲۸۲,۱۴۹)	(۲۳,۱۳۴,۸۲۵,۶۸۱)	۲۰,۵۱۳,۹۹۹,۹۷۹	۵۱,۲۸۳,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۴۰۰/۰۵/۱۴۰۴ (صستا۱۰۳۱۵۰)
-	(۳,۸۵۹,۳۹۷,۶۳۰)	-	-	-	(۲,۰۷۵,۳۶۹)	(۱۱,۹۱۷,۰۰۸,۲۶۰)	۸,۰۵۹,۶۸۵,۹۹۹	۲۲,۰۲۱,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۳۰۰/۰۲/۱۴۰۴ (صستا۲۰۳۹۱)
-	(۳,۹۹۹,۴۶۱,۵۹۵)	-	-	-	(۲,۶۱۰,۷۴۱)	(۱۴,۱۳۵,۶۵۰,۸۵۴)	۱۰,۱۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۴۰,۰۰۰	اختیار خرید وبملت-۲۶۴۰/۰۳/۱۴۰۴ (صملت۱۰۵۴۱۳۰)
-	(۲۳,۵۶۲,۵۵۲,۷۳۶)	-	-	-	(۱۰,۵۱۴,۲۶۳)	(۶۴,۳۸۴,۱۲۸,۴۷۲)	۴۰,۸۳۲,۰۸۹,۹۹۹	۱۱۰,۳۵۷,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۴۰۰/۰۳/۱۴۰۴ (صستا۲۰۲۹۱)
-	(۳۳,۰۶۲,۶۳۴,۰۸۰)	-	-	-	(۹,۴۹۹,۷۵۵)	(۶۹,۹۴۱,۴۳۴,۲۰۶)	۳۶,۸۸۸,۲۹۹,۸۸۱	۱۲۳,۳۸۵,۴۵۸	اختیار خرید ونحارت-۸۰۰/۰۲/۱۴۰۴ (صخار۹۱۴۰۴)
-	(۳۵,۷۱۳,۳۷۶,۳۰۹)	-	-	-	(۱۳,۱۹۳,۷۷۸)	(۸۹,۹۳۸,۱۵۷,۲۶۶)	۵۱,۲۳۷,۹۷۴,۷۳۵	۶۰,۲۰۹,۱۳۶	اختیار خرید وبملت-۲۳۴۷۰/۰۳/۱۴۰۴ (صملت۱۰۵۳۱۵۳)
۴,۱۸۲,۸۴۲,۱۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید حسابا-۲۸۰۰/۰۲/۱۴۰۳ (صسپا۲۰۰۷۱)
۵۹۷,۸۵۲,۳۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۱۰۰/۰۲/۱۴۰۳ (صستا۲۰۲۵۱)
۵۴۴,۰۲۸,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید حسابا-۱۳۰۰/۰۳/۱۴۰۳ (صستا۱۰۸۱۸)
۴۵۴,۰۲۳,۴۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۴۰۰/۰۲/۱۴۰۳ (صستا۲۰۲۶۱)
۳۸۲,۷۶۴,۴۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۳۰۰۰/۰۲/۱۴۰۳ (صخودا۲۰۴۵۱)
۱۴۶,۸۵۶,۰۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۳۰۰/۰۲/۱۴۰۳ (صستا۲۰۲۷۱)
۴,۸۶۶,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید سلام-۱۵۰۰/۰۳/۱۴۰۳ (صسلا۱۰۳۰۰۰)
(۵۱۹,۷۳۲,۳۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۰۰۰/۰۲/۱۴۰۳ (صستا۲۰۲۴۱)
(۴,۲۹۹,۷۱۵,۰۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید حسابا-۲۶۰۰/۰۲/۱۴۰۳ (صسپا۲۰۰۶۱)
۱,۴۹۳,۷۸۶,۴۳۷	(۱۰۹,۸۱۳,۹۶۲,۶۴۵)	-	-	-	(۴۸,۱۰۳,۰۱۲)	(۲۹۶,۵۹۰,۷۲۱,۴۷۵)	۱۸۶,۸۰۳,۸۶۱,۸۴۲	-	جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۰- سود سهام

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴			خالص درآمد سود سهام
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
سیمرغ	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۴۴,۶۱۳,۲۵۲	۲۰۰	۸,۹۲۲,۶۵۰,۴۰۰	(۶۴۶,۲۴۰,۲۴۵)	۸,۲۷۶,۴۱۰,۱۵۵	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۸۵,۷۵۰	۴,۴۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	(۶۶,۸۶۹,۸۷۵)	۱,۱۹۰,۴۳۰,۱۲۵	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۶۴,۴۹۱)	۱۸۵,۸۳۵,۵۰۹	-
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۶۶۳,۳۰۴,۷۵۶
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	۹۳,۸۳۹,۰۵۱
س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	۲,۲۴۵,۲۹۶,۰۰۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	-	-	-	-	-	-	۱,۹۷۱,۸۵۸,۸۲۴
جمع				۱۰,۳۷۴,۹۵۰,۴۰۰	(۷۲۲,۲۷۴,۶۱۱)	۹,۶۵۲,۶۷۵,۷۸۹	۴,۹۷۴,۲۹۸,۶۳۱

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
سود سپرده بانکی	۲۲,۳۵۷,۱۷۳,۸۳۳	۱۳,۴۵۸,۲۳۹,۱۷۵
سود سهام دارای اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی	۸۳۴,۲۳۴,۷۶۵	۱,۸۸۵,۵۹۳,۲۴۹
جمع	۲۳,۱۹۱,۴۰۸,۵۹۸	۱۵,۳۴۳,۸۳۲,۴۲۴

۲۰-۲ سود سپرد بانکی

(مبالغ به ریال)

نام	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
بانک پاسارگاد	متعدد	۱۸,۹۱۳,۴۱۴,۲۷۵	(۱۰,۳۵۴,۴۳۸)	۱۸,۹۰۳,۰۵۹,۸۳۷	۳,۷۱۸,۹۰۵,۱۲۵
بانک ملت	متعدد	۳,۳۱۷,۴۶۰,۰۹۲	-	۳,۳۱۷,۴۶۰,۰۹۲	۷۷,۷۲۸
بانک صادرات	متعدد	۱۱۰,۴۱۰,۹۵۸	-	۱۱۰,۴۱۰,۹۵۸	-
بانک خاورمیانه	متعدد	۱۱,۵۶۳,۷۱۷	-	۱۱,۵۶۳,۷۱۷	۱۷,۱۴۹,۹۸۲
بانک آینده	متعدد	۱۰,۱۸۴,۵۱۹	-	۱۰,۱۸۴,۵۱۹	۲,۷۱۶
بانک تجارت	متعدد	۲,۱۵۵,۷۴۷	-	۲,۱۵۵,۷۴۷	-
بانک سامان	متعدد	۲,۱۰۸,۷۰۶	-	۲,۱۰۸,۷۰۶	۷۳۲,۴۳۴,۵۵۱
بانک شهر	متعدد	۱۵۹,۵۱۲	-	۱۵۹,۵۱۲	۱۰۳,۱۲۰
موسسه اعتباری ملل	متعدد	۷۰,۷۴۵	-	۷۰,۷۴۵	۱,۵۶۲,۲۶۵,۶۰۴
بانک گردشگری	-	-	-	-	۷,۴۲۷,۳۰۰,۳۴۹
جمع		۲۲,۳۶۷,۵۲۸,۲۷۱	(۱۰,۳۵۴,۴۳۸)	۲۲,۳۵۷,۱۷۳,۸۳۳	۱۳,۴۵۸,۲۳۹,۱۷۵

۲۱-۲ سود ناشی از نگهداری سهام دارای اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی

(مبالغ به ریال)

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
۱۴۰۳/۱۰/۰۳	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۳,۸۰۲,۷۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷%	۸۳۴,۲۳۴,۷۶۵	-
-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۵,۵۹۳,۲۴۹
جمع					۸۳۴,۲۳۴,۷۶۵	۱,۸۸۵,۵۹۳,۲۴۹

اختیارفروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۸-۰۴۱۰۰۳۰

اختیارفروش تامین مالی خکرمان-۰۳۰۶۰۳۳-۰۳۰۸۲۰۰

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۲- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
-	۳۳۴,۷۶۶,۱۸۰
۴,۸۹۹,۵۴۷	۱۶۶,۱۷۱,۱۴۸
۸,۳۲۷,۲۷۲	۲۰,۱۱۳,۶۹۹
۸۱,۹۶۰,۷۰۰	۴۱۲,۷۷۴
۹۵,۱۸۷,۵۱۹	۵۲۱,۴۶۳,۸۰۱

درآمد حاصل از تنزیل سود سهام دریافتی

درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری

درآمد حاصل از تنزیل سود سپرده بانکی

درآمد حاصل از سایر درآمدها

جمع

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
۲,۹۱۷,۵۶۶,۷۲۸	۵,۵۱۵,۶۸۳,۷۱۴
-	۴,۴۳۹,۴۲۰,۱۴۱
۲۴۶,۴۷۰,۵۳۶	۳۷۲,۹۵۰,۷۶۰
۱۸۸,۱۳۶,۹۰۰	۲۷۳,۴۹۷,۲۲۴
۳,۳۵۲,۱۷۴,۱۶۴	۱۰,۶۰۱,۵۵۱,۸۳۹

کارمزد مدیر - شرکت سبد گردان آسمان

کارمزد بازارگردان - سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

کارمزد حسابرس - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

جمع

مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۴- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
۸۰۷,۰۰۷,۸۶۷	۱,۹۲۴,۷۴۸,۶۶۱
۷۶,۶۲۳,۳۸۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۸۸۱,۹۷۵	۱۹,۹۴۶,۳۰۰
-	۶,۷۶۰,۹۷۶
۷,۳۰۸,۰۵۷	۵,۵۱۸,۴۵۳
۵۷,۷۸۱	۴۰۶,۴۸۶
-	۸۰,۱۱۸
۱۱,۲۹۴,۶۷۸	-
۹۳۶,۱۷۳,۷۴۰	۲,۱۰۷,۴۶۰,۹۹۴

هزینه نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

سایر هزینه ها

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

جمع

۲۵- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
۶,۰۳۴,۲۸۵	-

هزینه تسهیلات کارگزاری آسمان

۲۶- تعديلات

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
۶۱,۱۱۷,۸۱۲,۱۰۷	۷۴۲,۹۲۵,۶۱۰,۷۵۷
(۸۴,۹۴۶,۹۳۶,۲۸۶)	(۹۵,۳۰۷,۲۱۲,۶۲۲)
(۲۳,۸۲۹,۱۲۴,۱۷۹)	۶۴۷,۶۱۸,۳۹۸,۱۳۵

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

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

۲۷- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای 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 می باشد.

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳						
شرکت سرمایه پذیر	نماد اختیار معامله فروش	نماد سهام پایه	نوع موقعیت	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال
اختیار خرید و تجارت-۱۸۰۰-۱۷/۰۲/۱۴۰۴	ضج۲۰۴۹	و تجارت	فروش	۱۳۳,۳۷۲,۲۳۷	۱,۸۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۷
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴	ضستا۳۰۲۹	شستا	فروش	۱۱۰,۳۵۷,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳
اختیار خرید وبملت-۲۳۴۷-۲۱/۰۳/۱۴۰۴	ضملت۳۰۵۳	وبملت	فروش	۶۰,۲۰۹,۱۳۶	۲,۳۴۷	۱۴۰۴/۰۳/۲۱
اختیار خرید شستا-۹۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴	ضستا۵۰۲۶	شستا	خرید	۵۲,۳۶۵,۰۰۰	۹۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴	ضستا۵۰۳۱	شستا	فروش	۵۱,۲۸۳,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۰/۰۲/۱۴۰۴	ضستا۲۰۳۹	شستا	فروش	۲۲,۰۲۱,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰
اختیار خرید سامان-۱۹۰۰-۲۱/۰۴/۱۴۰۴	ضسامان۲۰۴	سامان	فروش	۲۰,۹۶۸,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۱
اختیار خرید وبملت-۲۶۴۰-۲۱/۰۳/۱۴۰۴	ضملت۳۰۵۴	وبملت	فروش	۱۷,۰۴۰,۰۰۰	۲,۶۴۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۱
اختیار خرید فملی-۵۰۰۰-۰۷/۰۳/۱۴۰۴	ضملی۳۰۴۳۱	فملی	خرید	۱۰,۴۶۴,۹۹۹	۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۷
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴	ضستا۳۰۲۸	شستا	فروش	۷,۶۱۲,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳
اختیار خرید خاور-۱۲۰۰-۲۱/۰۴/۱۴۰۴	ضخاور۲۱۵	خاور	فروش	۶,۵۶۹,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۱
اختیار خرید فولاد-۴۳۲۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴	ضفلا۳۰۴۸	فولاد	فروش	۵,۵۵۶,۰۰۰	۴,۳۲۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳
اختیار خرید فولاد-۲۳۴۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴	ضفلا۳۰۴۱	فولاد	خرید	۵,۵۵۶,۰۰۰	۲,۳۴۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳
اختیار خرید تامین مالی حسیر-۱۹۶۰-۱۱/۰۴/۱۴۰۴	ضحسیر۱۰۴۱	حسیر	فروش	۳,۸۰۲,۷۱۰	۱۹,۶۰۵	۱۴۰۴/۱۱/۰۳
اختیار فروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۸-۱۰/۰۴/۱۴۰۴	ضحسیره۱۰۴۱	حسیر	تامین مالی	۳,۸۰۲,۷۱۰	۱۹,۱۸۸	۱۴۰۴/۱۰/۰۳
اختیار خرید فملی-۵۰۰۰-۰۸/۰۵/۱۴۰۴	ضملی۵۰۱۱	فملی	خرید	۲,۰۱۹,۲۳۰	۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸
اختیار خرید فملی-۹۰۰۰-۰۷/۰۳/۱۴۰۴	ضملی۳۰۵۰	فملی	فروش	۳۶۳,۴۶۱	۹,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۷

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴				سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
			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 سید گردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۰.۰۵%	۹۰,۰۰۰	۶.۲۳%
			عادی	۷,۱۱۰,۰۰۰	۳.۵۶%	-	-
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فرهنگ قراگوزلو	سهامدارمدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	۰.۶۹%
			عادی	۸۵۶,۰۰۰	۰.۴۰%	۲۰۰	۰.۰۱%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال نیا	مدیر صندوق	عادی	۱۶,۰۰۰	۰.۰۱%	۲۰۰	۰.۰۱%
			عادی	۲۴,۰۰۰	۰.۰۱%	۳۰۰	۰.۰۲%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهدی فریور	سهامدارمدیر صندوق	عادی	۳,۸۴۰	۰.۰۰%	۴۸	۰.۰۰%
			عادی	۵۶,۰۰۰	۰.۰۳%	۷۰۰	۰.۰۵%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فاطمه السادات جمالی سید محمد امین جمالی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۹۶,۰۰۰	۰.۰۵%	۱,۲۰۰	۰.۰۸%
			عادی	۵۶۰	۰.۰۰%	۷	۰.۰۰%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هانیه حق محمد خرقانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱,۳۹۸	۰.۰۰%	۸	۰.۰۰%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فاطمه بهزاد قره شیران	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۰%	۱۰۰	۰.۰۱%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهار کاظمی محسن آبادی پویان کاظمی محسن آبادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	-	-	۴۰۰	۰.۰۳%
			عادی	-	-	۴۰۰	۰.۰۳%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هانیه کیان	همسر سهامدار مدیر صندوق	عادی	-	-	۲۰۰	۰.۰۱%
جمع واحد های سرمایه گذاری				۸,۲۱۳,۸۹۸	۴.۱۱%	۱۰۳,۷۶۳	۷.۱۸%

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)

طرف معامله	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴				سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	
	نوع وابستگی	شرح معامله				مانده طلب (بدهی) در طی دوره
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
کارگزاری آسمان	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۴,۲۷۳,۴۱۴,۵۷۲,۱۵۱	طی دروه	۸۸,۵۱۳,۲۲۶,۶۱۹	۱۱,۱۱۳,۱۷۴,۷۰۸
کارگزاری حافظ	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۵۲۴,۵۲۸,۱۴۲,۲۶۱	طی دروه	۵۰,۰۱۹,۹۳۶,۹۶۷	۴,۴۱۴,۱۰۰
شرکت سپدگردان آسمان	مدیر	کارمزد ارکان	۵,۵۱۵,۶۸۳,۷۱۴	طی دروه	(۶,۴۷۹,۶۲۰,۱۲۹)	(۴,۱۸۲,۸۴۵,۱۱۵)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	بازارگردان	کارمزد ارکان	۴,۴۳۹,۴۲۰,۱۴۱	طی دروه	۴,۷۰۶,۸۱۶,۳۲۱	(۲,۶۷۳,۹۶۱,۷۹۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۳۷۲,۹۵۰,۷۶۰	طی دروه	(۱,۰۹۷,۰۴۹,۸۶۱)	(۷۲۴,۰۹۹,۱۰۱)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۷۳,۴۹۷,۲۲۴	طی دروه	(۳۰۰,۲۶۱,۹۶۲)	(۵۷۴,۶۳۴,۶۹۰)
شرکت سپدگردان آسمان	ضامن نقد شوندگی	کارمزد ارکان	-	طی دروه	(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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