



آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۵

ب - ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۶

پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۴۳

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 صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه‌های با اهمیت 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء
شرکت سپدگردان آسمان خاورمیانه
محمد اقبال نیا
محمد رضا گلچین پور

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سپدگردان آسمان (سهانی خاص)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)

متولی صندوق



آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۱۳۹,۷۰۱,۵۷۱,۳۱۶	۶۰۹,۰۰۶,۴۲۴,۷۲۹
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	۱۷۲,۰۳۱,۱۱۱,۶۷۸	۷۱,۲۷۰,۰۹۷,۴۶۲
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷	۷۴۳,۰۱۵,۷۱۵,۲۲۳	۲۹۸,۹۸۲,۵۴۱,۰۲۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۹۱۶,۸۸۹,۳۶۹,۹۵۹	۴۱۴,۳۹۱,۵۸۸,۳۸۲
حساب‌های دریافتنی	۹	۴۱,۰۶۴,۲۲۸,۹۰۹	۱۰,۹۵۳,۹۶۹,۷۵۸
سایر دارایی‌ها	۱۰	۳,۷۶۲,۷۹۷,۲۷۹	۱,۴۶۵,۷۱۳,۲۷۵
موجودی نقد	۱۱	۱۰۱,۳۱۶,۶۷۷	۱۰۵,۰۳۸,۶۷۷
جاری کارگزاران	۱۲	۰	۱۱,۱۱۷,۵۸۸,۸۰۸
جمع دارایی‌ها		۳,۰۱۶,۵۶۶,۱۱۱,۰۴۱	۱,۴۱۷,۲۹۲,۹۶۲,۱۱۱
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۲	۱۳۲,۹۳۲,۷۳۹,۳۹۸	۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۲۳,۶۱۸,۱۸۶,۵۵۶	۸,۲۱۱,۸۵۶,۹۱۷
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۹۸۲,۱۳۴	۹۸۲,۱۳۴
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۴۳,۰۸۵,۱۳۰,۸۰۵	۲۸,۷۱۵,۶۹۵,۳۲۸
پیش دریافت‌ها	۱۶	۹,۴۴۱,۲۷۸,۳۹۰	۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱
جمع بدهی‌ها		۲,۰۹۰,۷۷۸,۳۱۷,۲۸۳	۴۰,۰۳۶,۲۸۸,۱۸۰
خالص دارایی‌ها	۱۷	۲,۸۰۷,۴۸۷,۷۹۳,۷۵۸	۱,۳۷۷,۲۵۶,۶۷۳,۹۳۱
		۱۳,۸۷۰	۹۵۳,۳۳۱

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۲





آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

درآمدها	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۲۶۷,۵۵۷,۵۴۹,۵۴۴	۱۵,۱۷۶,۷۳۱,۵۶۲
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	(۷۱,۷۹۵,۸۵۲,۶۳۶)	(۳۸,۰۹۳,۲۰۳,۴۴۴)
سود سهام	۲۰	۳۳,۰۶۵,۹۴۸,۹۰۹	۱۹,۰۸۸,۴۹۳,۸۸۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی	۲۱	۷۵,۰۴۲,۷۹۳,۸۸۳	۳۲,۱۵۰,۱۴۵,۹۶۱
سایر درآمدها	۲۲	۸۴۶,۸۱۹,۴۶۴	۱۰۴,۹۸۰,۸۴۲
جمع درآمدها		۳۰۴,۷۲۲,۲۵۹,۱۶۴	۲۸,۴۲۷,۱۴۸,۸۰۳
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۲۷,۹۷۷,۷۳۹,۶۸۳)	(۶,۷۰۴,۲۸۷,۴۹۹)
سایر هزینه‌ها	۲۴	(۳,۷۷۹,۰۶۱,۵۸۲)	(۱,۷۷۹,۲۸۹,۷۰۳)
سود خالص قبل از هزینه‌های مالی		۲۷۲,۹۶۵,۴۵۷,۸۹۹	۱۹,۹۴۳,۵۷۱,۶۰۱
هزینه‌های مالی	۲۵	(۱,۵۵۱,۱۶۶,۲۰۷)	(۶,۰۳۴,۲۸۵)
سود خالص		۲۷۱,۴۱۴,۲۹۱,۶۹۲	۱۹,۹۳۷,۵۳۷,۳۱۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۱.۵۳%	۲.۳۲%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۱۰.۱۶%	۲.۳۷%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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	۱۰۵,۲۳۷,۴۷۲	۱,۴۱۸,۰۴۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۲,۵۳۳,۱۷۷)	(۲,۰۱۴,۴۷۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره	-	۲۷۱,۴۱۴,۲۹۱,۶۹۲
تعدیلات	۲۶	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۲۰۲,۴۱۰,۰۰۰	۲,۸۰۷,۴۸۷,۷۹۳,۷۵۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری	=	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره



آسمان

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲
info@asemanamc.com

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

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

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

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

- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
- سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده و یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.
- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد.
- گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هرنوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید آنها مشارکت می کند، باید علاوه بر خصوصیات فوق، دارای خصوصیات زیر باشد.
- حداقل سود تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار و باز پرداخت اصل اوراق بهادر در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبر تضمین شده بود.
- بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش بینی یا تضمین بازدهی صندوق، بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهاداری که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.
- 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 موقعیت‌های فروشی که قبلا در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده‌اند.

پیرو تاییدیه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار به 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.akmfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشد، از حق رأی در مجمع برخوردارند در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک نسبت به کل واحد های ممتاز
۱	شرکت سبد گردان آسمان (سهامی خاص)	۹۰,۰۰۰	۹۰٪
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر ثبت و مدیر صندوق: شرکت سبدگردان آسمان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۲۴۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲.
متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بین مدرس و آفریقا، پلاک ۲۹۰.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸.

بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۵۰۸۳۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های 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 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 ۸ 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.

مشترک آسمان خاورمیانہ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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 ۷۰۰ 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری طبق ماده ۸-۳ امیدنامه 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 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 بازار گردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲،۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲،۳۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۵۰۰ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوعی بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۶۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود. مضافاً، مطابق بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتیکه از بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود، وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر شناسایی نمی‌شود.

۴-۸- تجزیه واحد‌های سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۰۴/۳۱			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
۱۸۸,۳۹۳,۹۹۲,۷۲۳	۱۸۷,۷۵۲,۱۲۲,۰۷۰	۱۳.۲۹%	۳۷۷,۶۸۴,۴۷۱,۳۹۸	۴۹۵,۸۱۵,۲۴۹,۵۴۴	۱۲.۵۲%	خودرو و ساخت قطعات
۶۶,۶۹۳,۲۲۳,۰۱۲	۶۹,۵۵۹,۲۱۰,۰۸۳	۴.۷۱%	۲۹۸,۶۴۵,۵۲۷,۷۴۸	۳۲۷,۱۶۷,۷۵۰,۰۶۴	۹.۹۰%	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۷,۵۰۷,۲۰۸,۶۰۰	۱۱,۳۷۵,۶۳۶,۸۴۵	۱.۲۴%	۲۴۷,۱۶۷,۹۳۶,۳۸۹	۲۳۶,۴۵۳,۰۹۳,۳۴۳	۸.۱۹%	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۱۳۱,۸۲۷,۰۴۱,۴۸۶	۱۲۴,۲۶۶,۶۷۰,۴۱۹	۴.۳۷%	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۵۵,۶۱۹,۷۸۱,۳۷۵	۵۶,۰۹۸,۷۲۸,۰۱۷	۱.۸۴%	خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره
۲۱,۷۱۸,۰۸۲,۸۴۰	۱۳,۵۳۹,۶۷۶,۴۳۹	۱.۵۳%	۸,۴۶۳,۷۷۹,۱۹۵	۱۰,۱۴۶,۰۷۹,۵۱۳	۰.۲۸%	فلزات اساسی
-	-	-	۸,۰۳۶,۸۹۴,۲۵۰	۶,۹۱۷,۶۳۸,۳۰۰	۰.۲۷%	استخراج سایر معادن
-	-	-	۶,۰۵۲,۲۷۳,۴۲۵	۴,۰۵۲,۹۰۷,۹۰۰	۰.۲۰%	ماشین آلات و تجهیزات
۳۳,۲۶۶,۷۳۸,۹۱۳	۳۱,۷۰۵,۰۸۷,۶۱۶	۲.۳۵%	۳,۸۸۹,۷۱۷,۶۵۰	۳,۸۷۰,۲۷۶,۸۶۶	۰.۱۳%	سرمایه گذاریها
۱۲,۰۶۵,۷۷۸,۹۰۰	۹,۳۸۶,۷۳۴,۸۴۰	۰.۸۵%	۲,۳۱۴,۱۴۸,۴۰۰	۱,۹۳۹,۳۹۱,۴۸۴	۰.۰۸%	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۸,۴۲۷,۴۵۰,۳۸۸	۱۳,۳۴۳,۱۲۴,۳۱۱	۱.۳۰%	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۵۵,۴۷۷,۳۳۶,۷۹۳	۴۴,۹۹۵,۸۱۴,۸۷۲	۳.۹۱%	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۳۹,۰۹۰,۲۶۹,۲۹۱	۳۱,۹۰۳,۰۱۲,۳۹۴	۲.۷۶%	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۵۲,۹۸۲,۸۶۵,۰۰۰	۳۸,۲۶۶,۴۳۹,۵۰۳	۳.۷۴%	-	-	-	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۳۴,۱۸۹,۷۵۳,۳۲۰	۳۵,۱۰۱,۳۹۵,۰۵۶	۲.۴۱%	-	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۵۲,۰۶۵,۹۶۲,۳۲۶	۴۳,۰۵۷,۹۵۶,۶۴۹	۳.۶۷%	-	-	-	قند و شکر
۵,۰۰۰,۰۷۱,۵۰۰	۳,۳۴۲,۳۹۸,۱۰۶	۰.۳۵%	-	-	-	اطلاعات و ارتباطات
۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰	۳,۲۱۹,۸۱۰,۱۶۵	۰.۳۰%	-	-	-	استخراج ذغال سنگ
۴,۰۳۴,۸۴۸,۹۵۰	۲,۷۴۳,۳۶۸,۳۲۴	۰.۲۸%	-	-	-	منسوجات
۶,۵۷۰,۶۷۰	۷,۰۹۵,۰۸۸	۰.۰۰%	-	-	-	محصولات شیمیایی
۳,۷۹۱,۹۷۵,۵۰۳	۲,۷۳۹,۸۰۴,۹۴۲	۰.۲۷%	-	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۶۰۹,۰۰۶,۴۲۴,۷۲۹	۵۴۲,۰۳۸,۶۸۷,۳۰۳	۴۲.۹۷%	۱,۱۳۹,۷۰۱,۵۷۱,۳۱۶	۱,۲۶۶,۷۲۷,۷۸۵,۴۵۰	۳۷.۷۸%	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۰۴/۳۱			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
۷۱,۲۷۰,۰۹۷,۴۶۲	۴۸,۰۳۹,۱۰۳,۴۴۷	۵.۰۳%	۱۷۲,۰۳۱,۱۱۱,۶۷۸	۱۶۰,۰۲۱,۰۵۸,۹۳۲	۵.۷۰%	گواهی سپرده کالایی مبتنی بر شمش

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سپرده های بانکی
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
۱۲۳,۳۸۰,۱۶۵,۱۴۴	۸.۷۱%	۱۷۷,۲۲۷,۳۹۰	۰.۰۱%	بانک پاسارگاد
-	-	۷۳۸,۸۸۴,۹۸۲,۱۴۸	۲۴.۴۹%	بانک صادرات
۲۲,۶۶۳,۹۵۱,۲۱۱	۱.۶۰%	۲,۷۳۹,۳۷۳,۹۶۳	۰.۰۹%	بانک خاورمیانه
۸۲۵,۰۸۱,۳۲۲	۰.۰۶%	۸۴۴,۳۰۱,۲۵۵	۰.۰۳%	بانک آینده
۱۷۵,۰۲۵,۵۲۰	۰.۰۱%	۱۷۸,۴۲۷,۲۱۱	۰.۰۱%	بانک تجارت
۱۷۱,۸۳۵,۵۱۲	۰.۰۱%	۱۷۲,۱۰۱,۱۷۵	۰.۰۱%	بانک سامان
۱۳,۰۷۰,۲۹۲	۰.۰۰%	۱۲,۲۲۸,۶۰۸	۰.۰۰%	بانک شهر
۵,۷۲۵,۲۹۶	۰.۰۰%	۴,۷۲۹,۷۴۶	۰.۰۰%	موسسه اعتباری ملل
۱۵۱,۷۴۷,۶۸۶,۷۲۳	۱۰.۷۱%	۲,۳۴۳,۷۲۷	۰.۰۰%	بانک ملت
۲۹۸,۹۸۲,۵۴۱,۰۲۰	۲۱.۱۰%	۷۴۳,۰۱۵,۷۱۵,۲۲۳	۲۴.۶۳%	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۸-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۵۷۲,۸۷۱,۱۶۳,۰۴۳	۳۵۷,۴۶۳,۵۲۵,۲۱۷
۸-۲ اوراق اجاره	۲۷۹,۰۹۱,۴۸۶,۲۷۱	-
۸-۳ سهام با اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی جمع	۶۴,۹۲۶,۷۲۰,۶۴۵	۵۶,۹۲۸,۰۶۳,۱۶۵
	۹۱۶,۸۸۹,۳۶۹,۹۵۹	۴۱۴,۳۹۱,۵۸۸,۳۸۲

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

(مبالغ به ریال)

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
اسناد خزانه م-۱ س.قو ۱۵-۰۳/۰۶/۰۶	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۲۳۲,۹۷۵,۸۲۱,۷۳۴	۲۴۱,۱۰۷,۸۸۱,۲۷۴	۷.۹۹%	-	-
اسناد خزانه م-۷ بودجه ۰۲-۰۹/۰۴/۰۴	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۱۱۵,۵۳۱,۲۳۹,۲۳۶	۱۳۸,۷۰۶,۸۹۴,۹۴۷	۴.۶۰%	۳۷,۴۶۶,۸۰۷,۹۱۰	۲.۶۴%
اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۰۲-۰۲/۰۵/۰۵	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۵۷,۶۱۲,۱۰۲,۴۳۵	۶۰,۴۷۶,۵۴۶,۱۳۸	۲.۰۰%	-	-
اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۰۲-۰۹/۰۵/۰۵	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۵۱,۴۹۲,۴۳۵,۰۹۸	۵۸,۳۴۰,۵۳۶,۳۶۰	۱.۹۳%	-	-
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۰۲-۰۵/۰۳/۰۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۳۴,۳۴۳,۳۲۲,۵۱۷	۳۶,۷۹۰,۲۴۶,۷۱۸	۱.۲۲%	-	-
اسناد خزانه م-۷ بودجه ۰۱-۰۷/۰۴/۰۴	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	۲۰,۸۰۲,۳۰۳,۷۶۰	۲۹,۹۲۲,۸۴۰,۳۳۱	۰.۹۹%	۲۵,۹۶۲,۰۳۸,۹۳۷	۱.۸۳%
اسناد خزانه م-۹ بودجه ۰۱-۰۸/۰۴/۰۴	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۴,۹۳۱,۷۲۳,۸۳۱	۴,۹۹۱,۳۷۷,۵۹۸	۰.۱۷%	-	-
اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۰۱-۰۵/۰۴/۰۴	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۲,۲۰۲,۸۲۱,۱۴۳	۲,۵۳۴,۸۳۹,۶۷۷	۰.۰۸%	۴۴,۹۲۷,۸۲۳,۳۵۵	۳.۱۷%
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۰۱-۰۳/۰۳/۰۴	-	-	-	-	۱۱۷,۰۶۷,۱۴۵,۱۷۹۷	۸.۲۶%
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۱/۰۳/۰۳	-	-	-	-	۶۱,۳۵۷,۹۸۶,۸۴۸	۴.۳۳%
اسناد خزانه م-۹ بودجه ۰۰-۱۰/۰۳/۰۳	-	-	-	-	۷۰,۶۸۱,۴۱۶,۳۷۰	۴.۹۹%
جمع		۵۱۹,۸۹۱,۷۶۹,۷۵۴	۵۷۲,۸۷۱,۱۶۳,۰۴۳	۱۸.۹۹%	۳۵۷,۴۶۳,۵۲۵,۲۱۷	۲۵.۲۲%

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

اوراق اجاره	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اجاره تابان فردا دماوند ۱۴۰۸/۰۴/۱۸	۱۴۰۸/۰۴/۱۸	۲۷۶,۸۲۳,۱۰۵,۰۴۳	۲,۳۳۴,۶۵۷,۵۴۰	۲۷۹,۰۹۱,۴۸۶,۲۷۱	۹.۳۰%	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۸-۳- سرمایه گذاری در سهام با اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید	اختیار تبعی
خالص ارزش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش	درصد از کل دارایی ها		
۵۶,۹۲۸,۰۶۳,۱۶۵	۲.۱۵%	۶۴,۹۲۶,۷۲۰,۶۴۵	۲.۱۵%	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	اختیارفروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۸-۱۴۱۰۰۳

۹- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱			یادداشت
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل نشده	
۸,۹۱۴,۱۰۲,۷۷۰	۳۱,۶۱۴,۱۰۸,۹۰۹	(۱,۹۹۸,۷۸۸,۸۳۵)	۲۵%	۳۳,۶۱۲,۸۹۷,۷۴۴	۹-۱ سود سهام دریافتنی
۳۱,۰۹۴,۳۸۸,۳۵۲	-	-	متعدد	-	سود دریافتنی سپرده بانکی
-	۹,۴۵۰,۱۲۰,۰۰۰	-	-	۹,۴۵۰,۱۲۰,۰۰۰	۹-۲ دریافتنی از بازارگردان بابت صدور واحد
۲۳۹,۰۷۹,۰۶۸	-	-	-	-	سایر حساب های دریافتنی
۴۰,۲۴۷,۵۷۰,۱۹۰	۴۱,۰۶۴,۲۲۸,۹۰۹	(۱,۹۹۸,۷۸۸,۸۳۵)		۴۳,۰۶۳,۰۱۷,۷۴۴	جمع

۹-۱- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		تاریخ تشکیل مجمع	مبلغ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده				
-	۸,۲۷۶,۴۱۰,۱۵۵	(۱۲۶,۵۱۹,۶۸۸)	۸,۹۲۲,۶۵۰,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱			سیمرغ
-	۶,۲۰۹,۱۵۲,۹۷۱	(۵۱۸,۸۴۷,۰۲۹)	۶,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۴			ژلاتین کپسول ایران
-	۵,۴۹۰,۱۹۶,۳۱۲	(۶۹۹,۴۳۵,۹۶۸)	۶,۱۸۹,۶۳۲,۲۸۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳			پارس مینو
-	۴,۲۰۷,۴۴۵,۸۳۱	(۱۸۱,۵۵۴,۱۶۹)	۴,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳			صنایع غذایی مینو شرق
-	۴,۱۱۴,۳۲۹,۳۶۵	(۲۵۳,۶۲۳,۰۴۳)	۴,۳۶۷,۹۵۲,۴۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۰			زامیاد
-	۲,۰۶۲,۴۲۶,۰۴۸	(۱۶۵,۲۷۶,۶۰۸)	۲,۲۲۷,۷۰۲,۶۵۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۸			بهار رز عالیس چناران
-	۵۱۹,۱۲۱,۳۶۵	(۴۳,۳۷۸,۶۳۵)	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸			صنایع غذایی رضوی
-	۲۱۴,۸۴۶,۳۰۵	(۱۰,۱۵۳,۶۹۵)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷			صنایع الکترونیک مادیران
۴۲۵,۰۶۶	۴۶۰,۰۰۰	-	۴۶۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			ملی شیمی کشاورز
۴۲۵,۰۶۶	۳۱,۰۹۴,۳۸۸,۳۵۲	(۱,۹۹۸,۷۸۸,۸۳۵)	۳۳,۶۱۲,۸۹۷,۷۴۴				جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۹-۱-

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل نشده	تاریخ تشکیل مجمع	
۴۲۵,۰۶۶	۳۱,۰۹۴,۳۸۸,۳۵۲	(۱,۹۹۸,۷۸۸,۸۳۵)	۳۳,۶۱۲,۸۹۷,۷۴۴		جمع نقل از صفحه قبل
۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰	-	-	-		ریل پرداز نو آفرین
۲۸۴,۰۹۹,۰۴۳	-	-	-		شرکت قند بیستون
۳۰۰	-	-	-		بانک خاورمیانه
۹۰۹,۸۸۱,۴۲۲	-	-	-		داده گسترعصرنوبین های وب
۱,۴۴۳,۲۰۹,۲۵۰	-	-	-		سرمایه گذاری شفا دارو
۴,۲۸۴,۳۱۷,۴۵۹	-	-	-		سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱,۵۰۱,۵۲۰,۶۳۸	-	-	-		قند لرستان
۶۹,۱۶۲,۵۹۲	-	-	-		کشت و صنعت جوبین
۸,۹۱۴,۱۰۲,۷۷۰	۳۱,۰۹۴,۳۸۸,۳۵۲	(۱,۹۹۸,۷۸۸,۸۳۵)	۳۳,۶۱۲,۸۹۷,۷۴۴		جمع

۹-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی، مبلغ ۱۵,۶۵۰ میلیون ریال از سود سهام دریافتنی به حیطه وصول درآمده است.

۹-۲- مبلغ ۹,۴۵۰,۱۲۰,۰۰۰ ریال بابت درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ وصول شده است.

۱۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره		
۱,۳۱۰,۱۹۴,۸۲۲	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۷۸,۶۸۷,۷۵۲)	۳,۶۳۱,۵۰۷,۰۷۰		آبونمان نرم افزار صندوق
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۸۳,۵۵۲)	۲۸,۶۱۶,۴۴۸		مخارج برگزاری مجامع
-	۲۶,۸۴۰,۰۰۰	(۷,۵۳۱,۰۹۲)	۱۹,۳۰۸,۹۰۸		خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		مخارج عضویت در کانون ها
۵,۵۱۸,۴۵۳	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۱۵۳,۶۰۰)	۸۳,۳۶۴,۸۵۳		ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۴۶۵,۷۱۳,۲۷۵	۵,۶۸۶,۸۴۰,۰۰۰	(۳,۳۸۹,۷۵۵,۹۹۶)	۳,۷۶۲,۷۹۷,۲۷۹		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	نوع سپرده	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری	بانک خاورمیانه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۲۱,۲۵۰	جاری	بانک شهر
۱۲,۳۹۲,۴۰۵	۱۰,۷۵۴,۴۰۵	جاری	بانک گردشگری
۱۱,۰۰۰,۸۰۰	۱۱,۰۰۰,۸۰۰	جاری	بانک سامان
۱,۶۴۵,۴۷۲	۱,۱۴۰,۲۲۲	جاری	بانک آینده
۱۰۵,۰۳۸,۶۷۷	۱۰۱,۳۱۶,۶۷۷		جمع

۱۲- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره		
(۱۳۲,۹۳۴,۷۴۱,۹۴۰)	(۵,۲۱۷,۰۰۱,۷۲۸,۷۹۴)	۵,۰۷۲,۹۵۳,۸۱۲,۱۴۶	۱۱,۱۱۳,۱۷۴,۷۰۸	کارگزاری آسمان	
۲,۰۰۲,۵۴۲	(۲۸۷,۳۲۳,۹۶۲,۳۰۹)	۲۸۷,۳۲۱,۵۵۰,۷۵۱	۴,۴۱۴,۱۰۰	کارگزاری حافظ	
(۱۳۲,۹۳۲,۷۳۹,۳۹۸)	(۵,۵۰۴,۳۲۵,۶۹۱,۱۰۳)	۵,۳۶۰,۲۷۵,۳۶۲,۸۹۷	۱۱,۱۱۷,۵۸۸,۸۰۸	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۴,۱۸۲,۸۴۵,۱۱۵	۹,۴۱۳,۵۷۶,۵۷۵	کارمزد مدیر - شرکت سبد گردان آسمان
۲,۶۷۳,۹۶۱,۷۹۶	۱۱,۸۰۹,۵۳۱,۹۴۴	کارمزد بازارگردان - سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۷۲۴,۰۹۹,۱۰۱	۱,۲۰۷,۷۰۵,۵۸۱	کارمزد متولی (قبلی)- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۰	۴۰۸,۱۹۶,۷۱۹	کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
۲۶,۷۶۴,۷۳۸	۲۶,۷۶۴,۷۳۸	حق الزحمه حسابرس (قبلی) - موسسه حسابرسی عامر مشاور تهران
۵۴۷,۸۶۹,۹۵۲	۰	حق الزحمه حسابرس (قبلی) - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۰	۶۹۶,۰۹۴,۷۸۴	حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا
۵۶,۳۱۶,۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	ضامن نقدشوندگی - شرکت سبد گردان آسمان
۸,۲۱۱,۸۵۶,۹۱۷	۲۳,۶۱۸,۱۸۶,۵۵۶	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۹۸۲,۱۳۴	۹۸۲,۱۳۴	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت	
۲۴,۶۲۲,۷۵۸,۰۰۳	۳۷,۴۸۴,۷۸۹,۱۸۲	۱۵-۱	بدهی بابت اختیار معامله سهام
۲,۷۹۱,۰۲۷,۷۰۸	۴,۳۳۳,۸۳۲,۵۵۴		هزینه نرم افزار
۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۹,۳۵۱,۱۱۸	۵۹,۹۵۰,۵۷۰		سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰		هزینه برگزاری مجمع
۱۳,۵۳۲,۵۸۰	۱۳,۵۳۲,۵۸۰		انبار داری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۸,۷۱۵,۶۹۵,۳۲۸	۴۳,۰۸۵,۱۳۰,۸۰۵		جمع

۱۵-۱- بدهی بابت اختیار معامله سهام

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش	تعداد	
-	۲۶,۷۲۱,۱۱۷,۵۴۰	۱,۱۷۸,۴۴۹,۷۳۲	۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۶۰۰۰/۰۸/۱۴۰۴/۰۵ (ضخود۵۰۴)
-	۶,۲۹۰,۵۱۱,۷۷۷	۲,۸۵۶,۸۳۴,۸۶۶	۲۲۴,۷۱۹,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۳۰۰/۱۵/۱۴۰۴/۰۵ (ضستا۵۰۳)
-	۴,۴۷۳,۱۵۹,۸۶۵	۱۱۲,۳۹۸,۵۹۰	۴۱,۸۱۶,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۲۰۰/۱۵/۱۴۰۴/۰۵ (ضستا۵۰۲۹۱)
۱۰,۰۴۱,۴۱۳,۶۷۰	-	-	-	اختیار خرید خساپا-۲۶۰۰/۲۲/۱۲/۱۴۰۳ (ضسپا۱۲۳۶۱)
۴,۴۸۵,۸۴۴,۵۹۴	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۲۸۰۰/۰۳/۱۱/۱۴۰۳ (ضخود۱۱۳۵۱)
۳,۱۹۳,۲۷۷,۵۱۹	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰/۰۱/۱۲/۱۴۰۳ (ضخود۱۲۳۴۱)
۲,۷۴۳,۲۹۳,۴۲۰	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۳۵۰/۱۰/۱۱/۱۴۰۳ (ضستا۱۱۲۸۱)
۲,۶۸۳,۳۰۸,۸۷۰	-	-	-	اختیار خرید خساپا-۲۸۰۰/۲۴/۱۱/۱۴۰۳ (ضسپا۱۱۲۵۱)
۱,۴۷۵,۶۱۹,۹۳۰	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۴۰۰۰/۰۱/۱۲/۱۴۰۳ (ضخود۱۲۳۸۱)
۲۴,۶۲۲,۷۵۸,۰۰۳	۳۷,۴۸۴,۷۸۹,۱۸۲	۴,۱۴۷,۶۸۳,۱۸۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱	۸,۰۲۰,۳۲۸,۹۴۹	پیش دریافت سود بانک صادرات
-	۱,۴۲۰,۹۴۹,۴۴۱	پیش دریافت ریل سیر کوثر
۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱	۹,۴۴۱,۲۷۸,۳۹۰	جمع

۱۷- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۲۸۱,۹۲۳,۵۴۹,۵۹۹	۱,۳۴۴,۶۷۸	۲,۸۰۶,۱۰۰,۷۶۳,۵۷۵	۲۰۲,۳۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۵,۳۳۳,۱۲۴,۳۳۲	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۷,۰۳۰,۱۸۳	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۳۷۷,۲۵۶,۶۷۳,۹۳۱	۱,۴۴۴,۶۷۸	۲,۸۰۷,۴۸۷,۷۹۳,۷۵۸	۲۰۲,۴۱۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۱

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		سود (زیان) فروش
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
جمع نقل از صفحه قبل		۱,۸۸۱,۲۲۵,۳۹۸,۸۱۰	(۱,۷۳۶,۹۲۳,۳۸۹,۰۸۷)	(۱,۶۰۵,۹۴۹,۲۷۳)	(۸,۸۶۸,۸۱۳,۰۵۸)	۱۳۳,۸۲۷,۲۴۷,۳۹۲	۴,۸۹۲,۷۶۲,۲۶۲	
سایپا	۱۷۷,۲۰۷,۷۵۱	۱۱۱,۷۹۰,۸۰۲,۶۶۹	(۱۰۹,۷۰۳,۷۴۷,۳۳۷)	(۸۴,۹۵۸,۲۹۲)	(۵۵۸,۹۵۴,۰۱۱)	۱,۴۴۳,۱۴۳,۰۲۹	-	
بهار رز عالیس چناران	۲,۳۸۷,۷۱۱	۱۱,۰۰۶,۴۲۲,۱۵۷	(۹,۶۵۹,۵۶۵,۱۹۹)	(۸,۳۶۴,۸۲۰)	(۵۵,۰۳۲,۱۱۱)	۱,۲۸۳,۴۶۰,۰۲۷	-	
بانک سامان	۳,۷۱۱,۰۱۵	۷,۹۷۵,۳۴۸,۷۴۵	(۶,۷۹۸,۷۶۷,۲۷۳)	(۶,۰۶۱,۲۲۰)	(۳۹,۸۷۶,۷۴۴)	۱,۱۳۰,۶۴۳,۵۰۸	-	
نساجی بابکان	۴۵۰,۰۰۰	۵,۱۷۹,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۰۳۴,۸۴۸,۹۵۰)	(۳,۹۳۶,۴۰۱)	(۲۵,۸۹۷,۵۰۰)	۱,۱۱۴,۸۱۷,۱۴۹	-	
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۴,۹۱۳,۰۵۰,۰۰۰	(۳,۸۷۰,۲۷۶,۸۶۴)	(۳,۷۳۳,۸۲۰)	(۲۴,۵۶۵,۲۵۰)	۱,۰۱۴,۴۷۴,۰۶۶	-	
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۶,۹۲۰,۳۴۴,۵۱۳	(۵,۹۲۹,۲۵۴,۱۵۱)	(۵,۲۵۹,۱۹۶)	(۳۴,۶۰۱,۷۲۵)	۹۵۱,۲۲۹,۴۴۱	-	
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)	(۱۱,۳۱۵,۰۷۶)	(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	-	
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	-	
بیمه انکابی تهران رواک	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۴,۸۲۰,۰۰۰	(۷۸۹,۶۷۳,۳۲۰)	(۸۲۴,۴۵۵)	(۵,۴۲۴,۱۰۰)	۲۸۸,۸۹۸,۱۲۵	-	
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۱,۹۰۲,۲۸۰)	(۹۰۲,۸۷۴)	(۵,۹۴۰,۰۰۰)	۲۲۹,۲۵۴,۸۴۶	-	
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	-	
آلومینای ایران	۷۴	۵,۱۱۵,۶۲۰	(۴,۰۵۶,۴۱۴)	(۳,۸۸۵)	(۲۵,۵۷۸)	۱,۰۲۹,۷۴۳	-	
ملی شیمی کشاورز	۱,۰۰۰	۶,۵۹۰,۰۰۰	(۶,۵۷۰,۶۷۰)	(۵,۰۰۶)	(۳۲,۹۵۰)	(۱۸,۶۲۶)	(۷,۴۶۵)	
جمع نقل به صفحه بعد		۲,۰۹۸,۲۳۸,۰۵۸,۴۷۴	(۱,۹۴۲,۰۸۰,۱۱۸,۲۳۱)	(۱,۷۷۰,۸۷۴,۷۴۴)	(۹,۹۵۳,۸۷۶,۳۶۱)	۱۴۴,۴۳۳,۱۸۹,۱۳۸	۴,۸۹۲,۷۵۴,۷۹۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۱

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
جمع نقل از صفحه قبل		۲,۰۹۸,۲۳۸,۰۵۸,۴۷۴	(۱,۹۴۲,۰۸۰,۱۱۸,۲۳۱)	(۱,۷۷۰,۸۷۴,۷۴۴)	(۹,۹۵۳,۸۷۶,۳۶۱)	۱۴۴,۴۳۳,۱۸۹,۱۳۸	۴,۸۹۲,۷۵۴,۷۹۷		
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۲۰	۱۸,۷۳۹,۲۰۰	(۱۹,۱۶۲,۱۰۳)	(۱۴,۲۴۰)	(۹۳,۶۹۶)	(۵۳۰,۸۳۹)	-		
س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها	۳,۴۲۵,۲۱۰	۷,۲۰۱,۰۸۳,۵۴۸	(۷,۳۲۰,۳۸۴,۵۰۱)	(۵,۴۷۲,۶۶۳)	(۳۶,۰۰۵,۴۱۷)	(۱۶۰,۷۷۹,۰۳۳)	-		
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۵۸۳,۷۷۸	۲۰,۰۶۵,۳۴۹,۷۸۹	(۲۰,۳۶۰,۰۵۳,۸۶۳)	(۱۵,۲۴۹,۴۴۴)	(۱۰۰,۳۲۶,۷۴۷)	(۴۱۰,۲۸۰,۲۶۵)	-		
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)	-		
کانی کرین طبس	۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰)	(۲,۶۷۹,۷۴۸)	(۱۷,۶۳۰,۰۰۰)	(۷۸۸,۶۰۵,۷۴۸)	-		
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۵,۱۶۴,۸۶۰	(۱۲,۰۶۵,۷۷۸,۹۰۰)	(۸,۴۵۵,۰۷۴)	(۵۵,۶۲۵,۸۲۴)	(۱,۰۰۴,۶۹۴,۹۳۸)	-		
ملی صنایع مس ایران	۹,۹۰۷,۹۰۶	۶۸,۶۰۲,۰۴۰,۹۹۰	(۶۹,۴۷۲,۸۲۰,۰۴۱)	(۵۲,۱۳۶,۹۴۴)	(۳۴۳,۰۱۰,۲۰۴)	(۱,۲۶۵,۹۲۶,۱۹۹)	-		
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۳۹,۲۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۸۹,۷۵۵,۹۶۶)	(۱۷,۲۸۱,۵۱۵)	(۱۱۳,۶۹۵,۹۹۹)	(۱,۳۸۱,۵۳۳,۴۸۰)	-		
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱,۴۶۲,۴۹۹	۳۶,۵۵۵,۲۹۹,۱۳۰	(۳۸,۴۲۳,۸۵۸,۱۷۱)	(۲۷,۷۸۰,۹۵۱)	(۱۸۲,۷۷۶,۴۹۹)	(۲,۰۷۹,۱۱۶,۴۹۱)	-		
سرمایه گذاری سبحان	۱۱,۱۳۰,۶۱۵	۲۲,۱۲۸,۳۱۴,۴۳۸	(۲۴,۹۹۴,۴۵۲,۱۳۲)	(۱۶,۸۱۷,۱۲۱)	(۱۱۰,۶۴۱,۵۷۴)	(۲,۹۹۳,۵۹۶,۳۸۹)	۱,۷۴۴,۳۷۶,۹۷۹		
بیمه کوثر	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۳۷,۵۰۵,۹۹۹	(۳۳,۴۰۰,۰۸۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۲۳,۹۶۱)	(۱۴۸,۱۸۷,۵۳۳)	(۳,۹۳۳,۲۸۵,۴۹۵)	-		
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۳۵,۷۰۱,۰۹۶	(۵۹,۴۴۹,۲۸۴,۹۰۲)	(۳۷,۸۷۴,۳۸۵)	(۲۴۹,۱۷۸,۵۱۰)	(۹,۹۰۰,۶۳۶,۷۰۱)	-		
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۶,۷۴۶,۶۶۲,۹۱۶		
پارس فنر	-	-	-	-	-	-	۶,۳۱۹,۲۶۴,۸۹۳		
آنتی-بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۸۴۷,۹۸۷,۳۳۵		
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	۲,۵۸۰,۲۴۵,۲۶۵		
بیمه اتکایی ایران معین	-	-	-	-	-	-	۸۵۱,۱۸۷,۵۳۹		
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۳۸۰,۷۲۱,۲۷۴,۸۹۴	(۲,۲۴۷,۹۷۷,۵۷۳,۸۱۰)	(۱,۹۸۵,۵۵۷,۶۷۱)	(۱۱,۳۶۶,۲۹۲,۴۴۹)	۱۱۹,۳۹۱,۸۵۰,۹۶۴	۲۵,۹۸۲,۴۷۹,۷۲۴			

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۱

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۲۵,۹۸۲,۴۷۹,۷۲۴	۱۱۹,۳۹۱,۸۵۰,۹۶۴	(۱۱,۳۶۶,۲۹۲,۴۴۹)	(۱,۹۸۵,۵۵۷,۶۷۱)	(۲,۲۴۷,۹۷۷,۵۷۳,۸۱۰)	۲,۳۸۰,۷۲۱,۲۷۴,۸۹۴		جمع نقل از صفحه قبل
۷۳۷,۳۶۱,۸۴۹	-	-	-	-	-	-	پرتو فرابر خلیج فارس
۲۷۲,۱۷۴,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۱۸۸,۳۳۶,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	بین المللی ساروج بوشهر
۱۶۶,۵۹۹,۷۲۵	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۱۵۰,۰۸۷,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۱۰۵,۴۷۳,۵۳۶	-	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهرقام
۷۷,۴۲۳,۲۵۸	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
۵۷,۸۳۶,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
۱۱,۸۸۳,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	بهار رز عالیس چناران
(۷,۶۲۷)	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
(۱,۷۹۲,۸۱۸,۷۴۳)	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۲۵,۹۵۶,۸۳۰,۲۳۲	۱۱۹,۳۹۱,۸۵۰,۹۶۴	(۱۱,۳۶۶,۲۹۲,۴۴۹)	(۱,۹۸۵,۵۵۷,۶۷۱)	(۲,۲۴۷,۹۷۷,۵۷۳,۸۱۰)	۲,۳۸۰,۷۲۱,۲۷۴,۸۹۴		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

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

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

(مبالغ به ریال)

عنوان	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴					سود فروش
	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد		
اسناد خزانه-م-ابودجه-۰۱-۰۴۰۳۲۶	۲۷۳,۹۶۳	۲۷۳,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۴,۷۷۴,۷۳۲,۰۶۸)	۰		۲۹,۱۸۸,۲۶۷,۹۳۲
اسناد خزانه-م-۳بودجه-۰۱-۰۴۰۵۲۰	۹۰,۳۵۱	۸۸,۸۴۲,۴۳۶,۶۵۰	(۷۷,۸۳۷,۳۱۶,۴۰۰)	(۱۲,۷۷۱,۰۸۸)		۱۰,۹۹۲,۳۴۹,۱۶۲
اسناد خزانه-م-۰۵بودجه-۰۰-۰۳۱۱۱۵	۶۱,۹۸۹	۶۱,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۳۵۷,۹۸۶,۸۴۸)	۰		۶۳۱,۰۱۳,۱۵۲
اسناد خزانه-م-۷بودجه-۰۲-۰۴۰۹۱۰	۲,۷۴۰	۲,۴۶۳,۶۷۱,۰۰۰	(۲,۱۷۹,۴۳۸,۱۰۸)	(۳۵۴,۱۵۰)		۲۸۳,۸۷۸,۷۴۲
اسناد خزانه-م-۹بودجه-۰۰-۰۳۱۱۰۱	۷۰,۸۴۳	۷۰,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۶۸۱,۴۱۶,۳۷۰)	۰		۱۶۱,۵۸۳,۶۳۰
		۹۴۶,۳۷۷,۳۲۲,۹۵۰	(۴۵۶,۹۳۳,۰۵۸,۴۹۸)	(۱۳,۱۲۵,۲۳۸)		۴۱,۲۵۷,۰۹۲,۶۱۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-	۴۶,۶۴۴,۷۷۶,۹۰۱	-	(۱۱,۶۳۶,۵۹۵)	(۸۰۲,۱۹۰,۵۲۶,۴۰۸)	۸۴۸,۸۴۶,۹۳۹,۹۰۴	۱,۳۱۱,۹۷۳,۶۳۲	اختیارخريد خودرو-۶۴۷-۰۷/۰۳/۱۴۰۴
-	۲۲,۹۸۹,۱۸۵,۴۰۲	-	(۵,۳۱۸,۶۳۵)	(۳۱۵,۳۵۰,۲۷۸,۰۱۱)	۳۳۸,۳۴۴,۷۸۲,۰۴۸	۵۷۵,۴۱۶,۲۹۶	اختیارخريد خودرو-۵۸۸-۰۷/۰۳/۱۴۰۴
-	۱۸,۹۸۴,۹۱۱,۴۰۴	-	(۶,۴۷۴,۲۶۶)	۱۸,۹۹۱,۳۸۵,۶۷۰	۰	سررسيد شده	اختیارخريد خودرو-۶۰۰-۰۴/۰۴/۱۴۰۴
-	۱۷,۲۵۵,۶۰۲,۹۳۲	-	(۵,۵۹۷,۷۱۴)	(۹۱۶,۸۳۵,۵۹۹,۳۵۴)	۹۳۴,۰۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۲۶۸,۰۰۰	اختیارخريد وبملت-۲۶-۰۲/۰۵/۱۴۰۴
-	۱۶,۲۷۸,۴۳۲,۴۲۹	-	(۲,۷۹۹,۷۲۶)	(۱۳۱,۶۸۱,۱۶۷,۸۴۵)	۱۴۷,۹۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۶۰۴,۰۰۰	اختیارخريد وتجارت-۶۰۰-۰۴/۰۴/۱۴۰۴
-	۱۶,۱۳۲,۸۱۸,۵۵۶	-	(۳,۷۱۰,۰۶۶)	(۱۲۷,۴۵۵,۸۷۱,۳۷۸)	۱۴۳,۵۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۶۶,۰۰۰	اختیارخريد شستا-۱۴-۱۵/۰۵/۱۴۰۴
-	۱۶,۰۵۹,۱۳۹,۰۹۳	-	(۴,۰۰۱,۷۴۴)	۱۶,۰۶۳,۱۴۰,۸۳۷	۰	سررسيد شده	اختیارخريد خساپا-۵۴۳-۲۸/۰۳/۱۴۰۴
-	۱۰,۴۰۹,۷۷۰,۷۷۰	-	(۲,۵۲۳,۰۶۸)	(۲۱۰,۵۸۷,۷۰۶,۱۶۲)	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخريد خودرو-۳۲۵-۰۱/۱۲/۱۴۰۳
-	۱۰,۱۰۴,۴۸۴,۷۴۱	-	(۳,۴۸۰,۳۸۷)	(۴۹۳,۸۰۲,۳۲۲,۸۷۲)	۵۰۳,۹۱۰,۲۸۸,۰۰۰	۲۱۴,۷۰۴,۰۰۰	اختیارخريد وبملت-۲۳۴۷-۲۱/۰۳/۱۴۰۴
-	۹,۶۱۲,۳۳۱,۸۲۷	-	(۲,۰۵۲,۴۹۸)	(۴۱۰,۳۸۵,۶۱۵,۶۷۵)	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخريد شستا-۱۵-۱۱/۰۴/۱۴۰۴
-	۹,۱۶۴,۳۴۹,۷۷۲	-	(۲,۲۶۹,۶۳۷)	(۲۸۵,۳۳۸,۹۸۰,۵۹۱)	۲۹۴,۵۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۶۶,۰۰۰	اختیارخريد شستا-۱۶-۱۱/۰۴/۱۴۰۴
-	۸,۳۳۰,۷۹۴,۹۵۶	(۱۹۸,۱۷۹,۵۰۰)	(۲۱,۲۹۷,۹۵۵)	(۶۷,۱۳۲,۷۰۷,۰۸۹)	۷۵,۴۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۳۶,۰۰۰	اختیارخريد سامان-۱۹۰۰-۲۱/۰۴/۱۴۰۴
-	۷,۵۱۶,۸۶۰,۵۶۶	-	(۱,۹۲۸,۵۱۸)	(۵۲۱,۴۲۹,۲۱۰,۹۱۶)	۵۲۸,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۹۳۰,۰۰۰	اختیارخريد شستا-۱۳-۲۰/۰۱/۱۴۰۴
-	۶,۸۴۳,۸۲۴,۶۳۳	-	(۱,۴۷۸,۱۷۱)	(۱۴۳,۰۵۵,۴۹۷,۱۹۶)	۱۴۹,۹۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۶۸۸,۰۰۰	اختیارخريد شستا-۱۶-۱۳/۰۴/۱۴۰۴
-	۶,۲۹۹,۵۵۹,۰۶۶	-	(۳,۵۸۰,۷۶۵)	(۳۰۲,۶۹۶,۴۶۰,۱۶۹)	۳۰۸,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۷۱۴,۰۰۰	اختیارخريد شستا-۱۴۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴
-	۲۲۲,۶۲۶,۸۴۳,۰۴۸	(۱۹۸,۱۷۹,۵۰۰)	(۷۸,۱۴۹,۷۴۵)	(۸۰۲,۱۹۰,۵۲۶,۴۰۸)	۴,۹۱۵,۵۹۲,۴۰۹,۹۵۲		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۴

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
جمع نقل از صفحه قبل		۴,۹۱۵,۵۹۲,۴۰۹,۹۵۲	(۸۰۲,۱۹۰,۵۲۶,۴۰۸)	(۷۸,۱۴۹,۷۴۵)	(۱۹۸,۱۷۹,۵۰۰)	۲۲۲,۶۲۶,۸۴۳,۰۴۸	-	-
اختیار خرید وبملت-۲۶۴۰/۲۱-۱۴۰۴/۰۳	۳۴,۰۸۰,۰۰۰	۸۹,۹۷۱,۲۰۰,۰۰۰	(۸۴,۰۰۴,۳۷۲,۰۴۳)	(۱,۲۷۳,۲۹۳)		۵,۹۶۵,۵۵۴,۶۶۴	-	-
اختیار خرید خسپا-۲۶۰۰/۲۲-۱۴۰۳/۱۲	۸۱,۴۹۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۶,۳۲۴,۱۷۶,۳۵۸)	(۳۶,۹۲۸,۱۷۳)	(۳۵۳,۹۵۱,۰۰۰)	۵,۱۵۸,۹۴۴,۴۶۹	-	-
اختیار خرید شستا-۱۶-۱۵/۰۵-۱۴۰۴	۲۰۲,۰۲۲,۰۰۰	۳۲۳,۲۳۵,۲۰۰,۰۰۰	(۳۱۹,۵۱۳,۵۴۰,۰۰۹)	(۸۵۹,۴۸۷)		۳,۷۲۰,۸۰۰,۵۰۴	-	-
اختیار خرید شستا-۱۷-۱۴/۰۴-۱۴۰۴	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۵۳۷,۳۳۰,۴۹۰)	(۷۴۶,۹۴۲)	-	۲,۹۶۱,۹۲۲,۵۶۸	-	-
اختیار فروش خودرو-۶۴۷-۰۷/۰۳-۱۴۰۴	۵۹,۹۴۰,۰۰۰	۳۲۹,۹۳۱,۱۸۰,۰۰۰	(۳۲۶,۹۷۰,۶۶۶,۰۸۹)	(۲,۳۸۰,۵۹۵)	-	۲,۹۵۸,۱۳۳,۳۱۶	-	-
اختیار خرید شستا-۱۴-۲۰/۰۱-۱۴۰۴	۶۹,۹۷۴,۰۰۰	۹۷,۹۶۳,۶۰۰,۰۰۰	(۹۵,۰۸۰,۳۳۷,۳۰۳)	(۷۴۴,۳۲۸)	-	۲,۸۸۲,۵۱۸,۳۶۹	-	-
اختیار خرید و تجارت-۵۰۰-۱۴/۰۴-۱۴۰۴	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۲۴۱,۳۰۶,۲۶۹)	(۶۳۲,۳۵۶)	-	۲,۷۵۸,۰۶۱,۳۷۵	-	-
اختیار خرید خسپا-۲۸۰۰-۲۴/۱۱-۱۴۰۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۴۹,۶۹۷,۸۳۶)	-	-	۲,۶۵۰,۳۰۲,۱۶۴	-	-
اختیار خرید و تجارت-۶۰۰-۱۸/۰۶-۱۴۰۴	۲۱۴,۵۶۰,۰۰۰	۱۲۸,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۳۶۰,۶۲۶,۷۰۱)	(۹۴۱,۰۰۹)	-	۲,۳۷۴,۴۳۲,۲۹۰	-	-
اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۱۱/۰۱-۱۴۰۳	۵۰,۱۷۰,۰۰۰	۵۷,۶۹۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵۵,۳۳۴,۷۳۵,۸۲۸)	(۴,۱۲۴)	-	۲,۳۶۰,۷۶۰,۰۴۸	-	-
اختیار خرید خودرو-۷۰۰-۰۷/۰۳-۱۴۰۴	۱۱۰,۰۷۹,۰۴۸	۷۷,۰۵۵,۳۳۳,۶۰۰	(۷۴,۹۹۰,۰۵۸,۸۴۰)	(۵۹۸,۱۶۸)	-	۲,۰۶۴,۶۷۶,۵۹۲	-	-
اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۰۱/۱۲-۱۴۰۳	۵,۰۷۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۱۰,۲۶۹,۰۵۷)	-	-	۱,۹۹۹,۷۳۰,۹۴۳	-	-
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۱۰/۰۲-۱۴۰۴	۳۲,۵۳۶,۰۰۰	۴۵,۵۵۰,۴۰۰,۰۰۰	(۴۳,۶۲۲,۲۴۱,۱۴۱)	(۵۱۳,۵۹۷)	-	۱,۹۲۷,۶۴۵,۲۶۲	-	-
اختیار فروش خودرو-۳۵۰۰-۱۲/۰۱-۱۴۰۳	۷۳,۷۶۸,۰۰۰	۹۹۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۳,۹۶۳,۳۴۰,۸۵۳)	(۱,۷۱۹,۲۲۷)	-	۱,۹۰۲,۹۳۹,۹۲۰	-	-
اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۰۸/۱۲-۱۴۰۳	۵۳,۴۰۶,۰۰۰	۷۲,۰۹۸,۱۰۰,۰۰۰	(۷۰,۲۷۰,۲۵۵,۳۹۰)	(۴۷۸,۸۸۳)	-	۱,۸۲۷,۳۶۵,۷۲۷	-	-
جمع نقل به صفحه بعد		۷,۵۶۸,۰۸۰,۹۲۳,۵۵۲	(۳,۴۱۰,۷۶۳,۴۸۰,۶۱۵)	(۱۲۵,۹۶۹,۹۲۷)	(۵۵۲,۱۳۰,۵۰۰)	۲۶۶,۱۴۰,۶۳۱,۲۵۹	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۴-۱۸

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۷,۵۶۸,۰۸۰,۹۲۳,۵۵۲	(۳,۴۱۰,۷۶۳,۴۸۰,۶۱۵)	(۱۲۵,۹۶۹,۹۲۷)	(۵۵۲,۱۳۰,۵۰۰)	۲۶۶,۱۴۰,۶۳۱,۲۵۹	-
اختیار خرید حساسا-۱۸-۵۰۰-۱۴۰۴	۸۰,۲۰۸,۰۰۰	۴۰,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۵۱۹,۰۷۳,۹۳۳)	(۳۴۶,۰۰۴)	-	۱,۵۸۴,۵۸۰,۰۶۳	-
اختیار خرید خودرو-۲۸۰۰-۱۱/۱۴۰۳	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۲۷۰,۸۶۸,۴۶۷)	-	-	۱,۳۲۹,۱۳۱,۵۳۳	-
اختیار خرید وبملت-۲۷-۳۴۷-۱۴۰۴	۳۴,۰۸۰,۰۰۰	۷۹,۹۸۵,۷۶۰,۰۰۰	(۷۸,۶۷۰,۱۰۵,۴۵۳)	-	-	۱,۳۱۵,۶۵۴,۵۴۷	-
اختیار خرید خاور-۱۲۰۰-۱۴۰۴	۱۳,۱۳۸,۰۰۰	۱۵,۷۶۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۶۲,۹۰۲,۳۵۰)	(۴,۳۰۱,۶۴۷)	(۳۹,۲۴۰,۰۰۰)	۱,۲۵۹,۱۵۶,۰۰۳	-
اختیار خرید فولاد-۲۰-۴۳۲-۱۳/۰۳/۱۴۰۴	۱۱,۱۱۲,۰۰۰	۴۸,۰۰۳,۸۴۰,۰۰۰	(۴۶,۷۹۱,۷۸۸,۳۰۱)	(۲۸۶,۰۶۳)	-	۱,۲۱۱,۷۶۵,۶۳۶	-
اختیار خرید سامان-۱۵۰۰-۱۴۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۲۷,۹۳۲,۸۳۰)	(۵۳۴,۱۰۴)	-	۱,۰۷۱,۵۳۳,۰۶۶	-
اختیار خرید خاور-۱۳۰۰-۱۳۱۹-۱۴۰۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۵۵,۳۰۹,۳۱۶)	(۹۰۲,۱۶۱)	(۷,۱۵۰,۰۰۰)	۹۳۶,۶۳۸,۵۲۳	-
اختیار خرید خودرو-۴۰۰۰-۱۴/۱۲/۱۴۰۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۱۰۵,۴۹۹,۱۲۱)	-	-	۸۹۴,۵۰۰,۸۷۹	-
اختیار خرید شستا-۱۲۵۰-۰۸/۱۲/۱۴۰۳	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۲۵,۵۵۲,۶۱۳)	(۲۵۵,۹۹۴)	-	۸۷۴,۴۴۷,۳۸۷	-
اختیار فروش شستا-۱۲۵۰-۰۸/۱۲/۱۴۰۳	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۶۲۶,۷۱۲,۱۱۹)	(۴۵۳,۳۶۵)	-	۸۷۳,۲۸۷,۸۸۱	-
اختیار فروش شستا-۱۲۰۰-۱۱/۰۴/۱۴۰۴	۱۴۵,۱۹۰,۰۰۰	۱۷۴,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۳,۳۶۵,۸۴۸,۵۶۱)	(۱۷۸,۵۶۱)	-	۸۶۲,۱۵۱,۴۳۹	-
اختیار فروش شستا-۱۲۰۰-۲۰/۰۱/۱۴۰۴	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۰۱۷,۶۱۲,۶۷۶)	(۲۸۰,۲۷۵)	-	۷۸۲,۳۸۷,۳۲۴	-
اختیار خرید فملی-۱۴۰۳/۰۷/۰۳/۱۴۰۴	۲۰,۹۲۹,۹۹۸	۷۷,۷۳۴,۰۱۲,۵۷۲	(۷۷,۰۹۰,۴۰۳,۹۲۱)	(۲,۳۲۶,۳۸۸)	-	۶۴۳,۶۰۸,۶۵۱	-
اختیار خرید فولاد-۳۹۶۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴	۱۱,۱۱۲,۰۰۰	۴۴,۰۰۳,۵۲۰,۰۰۰	(۴۳,۳۷۳,۰۶۵,۴۴۱)	(۱۴۱,۲۱۰)	-	۶۳۰,۴۵۴,۵۵۹	-
اختیار فروش شستا-۱۵۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴	۸۰,۳۷۰,۰۰۰	۱۲۰,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۱۰۳,۴۵۷,۳۸۳)	(۲۳۳,۴۱۳)	-	۴۵۱,۵۴۲,۶۱۷	-
جمع نقل به صفحه بعد		۸,۷۳۹,۷۶۰,۶۵۶,۱۲۴	(۴,۵۶۷,۶۶۹,۶۱۳,۱۰۰)	(۱۳۶,۲۰۹,۱۱۲)	(۵۹۸,۵۲۰,۵۰۰)	۲۸۰,۸۶۱,۴۷۱,۳۶۷	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۴-۱۸

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
جمع نقل از صفحه قبل		۸,۷۳۹,۷۶۰,۶۵۶,۱۲۴	(۴,۵۶۷,۶۶۹,۶۱۳,۱۰۰)	(۱۳۶,۲۰۹,۱۱۲)	(۵۹۸,۵۲۰,۵۰۰)	۲۸۰,۸۶۱,۴۷۱,۳۶۷		-	
اختیارخريد خساپا-۶۰۳/۲۸-۵۳/۱۴۰۴	۳۶,۲۰۲,۸۷۲	۲۱,۸۳۰,۳۳۱,۸۱۶	(۲۱,۳۸۹,۷۹۵,۹۷۸)	(۱۸۴,۸۳۳)	۰	۴۴۰,۳۵۱,۰۰۵		-	
اختیارخريد شستا-۱۱۵۰-۱۱/۱۰-۱۴۰۳	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۱۶۶,۳۸۹,۶۸۵)	۰	۰	۴۳۳,۶۱۰,۳۱۵		-	
اختیارخريد سامان-۱۷۰۰-۱۱۲۱-۱۴۰۳	۶,۰۰۲,۰۰۰	۱۰,۲۰۲,۴۰۰,۰۰۰	(۹,۸۷۰,۸۳۷,۱۵۲)	(۲,۳۴۱,۹۲۲)	(۲۱,۳۴۳,۵۰۰)	۳۰۸,۸۷۷,۴۲۶		-	
اختیارخريد سامان-۱۸۰۰-۱۱۲۱-۱۴۰۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۶۸,۳۱۵,۷۱۷)	(۱,۹۴۷,۲۵۰)	(۱۷,۹۳۷,۰۰۰)	۳۱۱,۸۰۰,۰۳۳		-	
اختیارخريد خساپا-۲۸-۲۲/۱۲-۱۴۰۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۵۴,۴۳۳,۳۶۹)	(۴,۲۰۷,۸۶۲)	(۴۱,۵۲۴,۰۰۰)	۱۹۹,۸۳۴,۷۶۹		-	
اختیارخريد فملی-۶۶۸۶-۰۷/۰۳/۱۴۰۴	۳۶۳,۴۶۱	۲,۴۳۰,۱۰۰,۲۴۶	(۲,۲۱۱,۴۲۶,۲۲۰)	(۵۹۰,۴۶۶)	(۶۷۹,۶۷۲)	۲۱۷,۴۰۳,۸۸۸		-	
اختیارخريد شستا-۹۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴	۵۴,۳۶۵,۰۰۰	۴۸,۹۲۸,۵۰۰,۰۰۰	(۴۸,۷۹۹,۴۲۹,۲۰۸)	(۱۴۶,۵۶۶)	۰	۱۲۸,۹۲۴,۲۲۶		-	
اختیارخريد شستا-۱۳۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴	۲۳۲,۷۱۹,۰۰۰	۳۰۲,۵۳۴,۷۰۰,۰۰۰	(۳۰۲,۴۰۵,۷۴۰,۹۸۸)	(۱,۶۳۵,۰۳۰)	۰	۱۲۷,۳۲۳,۹۸۲		-	
اختیارخريد خودرو-۵۰۰-۰۳/۰۲/۱۴۰۴	سررسيد شده	۰	۲۱,۲۷۲,۲۰۲	۰	۰	۲۱,۲۷۲,۲۰۲		-	
اختیارخريد خساپا-۴۰۰-۳۰/۰۷/۱۴۰۴	۵,۸۷۸,۰۰۰	۲,۳۵۱,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۳۳۶,۱۸۹,۵۴۰)	(۴۴,۱۶۰)	۰	۱۴,۹۶۶,۳۰۰		-	
اختیارفروش خودرو-۵۰۰-۰۴/۰۴/۱۴۰۴	۶۹۰,۱۴۲,۰۰۰	۳۴۵,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۶,۰۴۳,۸۵۴,۶۷۶)	(۲۲۵,۹۴۰)	۰	(۹۷۳,۰۸۰,۶۱۶)		-	
اختیارخريد وبملت-۲۲۰-۲۲/۰۵/۱۴۰۴	۱۵۹,۱۹۸,۰۰۰	۳۵۰,۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰	(۳۵۲,۵۰۷,۱۱۹,۷۶۴)	(۳,۴۵۵,۶۴۲)	۰	(۲,۲۷۴,۹۷۵,۴۰۶)		-	
اختیارخريد فولاد-۲۳۴۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴	۱۱,۱۱۲,۰۰۰	۲۶,۰۰۲,۰۸۰,۰۰۰	(۲۸,۴۴۲,۶۱۷,۳۵۱)	(۳۹۷)	۰	(۲,۴۴۰,۵۳۷,۷۴۸)		-	
اختیارخريد شستا-۱۲۰۰-۰۴/۰۴/۱۴۰۴	۳۰,۹۸۴,۰۰۰	۳۷,۱۸۰,۸۰۰,۰۰۰	(۴۳,۷۶۶,۷۵۸,۶۷۰)	۰	۰	(۶,۵۸۵,۹۵۸,۶۷۰)		-	
اختیارخريد شستا-۱۱۰۰-۰۴/۰۴/۱۴۰۴	۱۲۶,۴۴۸,۰۰۰	۱۳۹,۰۹۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۶۵,۴۸۲,۴۲۳,۰۵۷)	۰	۰	(۲۶,۳۸۹,۶۲۳,۰۵۷)		-	
جمع نقل به صفحه بعد		۱۰,۱۰۳,۸۲۱,۱۶۸,۱۸۶	(۵,۹۶۸,۰۹۳,۶۷۲,۲۷۳)	(۱۵۰,۹۸۹,۱۸۰)	(۶۸۰,۰۰۴,۶۷۲)	۲۴۴,۴۰۱,۶۶۰,۰۱۶		-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۴

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-	۲۴۴,۴۰۱,۶۶۰,۰۱۶	(۶۸۰,۰۰۴,۶۷۲)	(۱۵۰,۹۸۹,۱۸۰)	(۵,۹۶۸,۰۹۳,۶۷۲,۲۷۳)	۱۰,۱۰۳,۸۲۱,۱۶۸,۱۸۶		جمع نقل از صفحه قبل
-	(۱۳,۳۸۹,۰۷۷,۱۲۹)	۰	(۱۱۸,۰۶۱)	(۵۵۲,۸۹۳,۸۰۹,۵۰۰)	۵۳۹,۵۰۴,۸۵۰,۴۳۲	۱۵۶,۲۸۷,۶۱۶	اختیار خرید خسایا-۴۵۲/۰۴/۱۴۰۴
-	(۳,۲۱۸,۹۱۲,۹۶۱)	۰	۰	(۵۶,۴۵۷,۵۳۳,۱۲۱)	۵۳,۲۳۸,۶۲۰,۱۶۰	۳۰,۲۴۹,۲۱۶	اختیار خرید خسایا-۳۶۲/۲۸/۰۳/۱۴۰۴
-	(۲۲,۸۳۰,۸۳۴,۶۵۱)	۰	۰	(۹۰,۹۲۷,۶۹۰,۶۰۳)	۶۸,۰۹۶,۸۵۵,۹۵۲	۲۱۶,۸۶۸,۹۶۸	اختیار خرید خسایا-۳۱۴/۲۸/۰۳/۱۴۰۴
-	(۲۳,۴۲۲,۳۷۹,۷۹۴)	۰	(۷۹۱,۸۸۹)	(۲۳,۴۲۱,۵۸۷,۹۰۵)	۰	سررسید شده	اختیار خرید وتجارت-۱۸۰۰/۱۷/۰۲/۱۴۰۴
-	(۱۰۶,۰۲۲,۲۲۷)	۰	(۳۰۰,۱۲۲)	(۱۹,۸۹۶,۹۲۲,۱۰۵)	۱۹,۷۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۲۴,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۳۰۰/۱۳/۰۳/۱۴۰۴
-	(۹,۶۰۰,۳۳۱,۶۲۸)	۰	۰	(۱۱۴,۸۵۳,۳۲۴,۴۶۶)	۱۰۵,۲۵۲,۹۹۲,۸۳۸	۲۳۸,۶۶۸,۹۱۸	اختیار خرید خودرو-۴۴۱/۰۷/۰۳/۱۴۰۴
-	(۱۶,۷۷۳,۶۸۸,۹۱۲)	۰	۰	(۱۵۳,۰۲۷,۴۸۱,۱۶۸)	۱۳۶,۲۵۳,۷۹۲,۲۵۶	۳۳۰,۷۱۳,۰۸۸	اختیار خرید خودرو-۴۱۲/۰۷/۰۳/۱۴۰۴
-	(۳۰,۵۸۸,۳۳۲)	۰	(۹,۸۹۲)	(۲۳۱,۸۶۸,۷۵۶)	۲۰۱,۲۹۰,۳۱۶	۵۲۶,۹۳۸	اختیار خرید خودرو-۳۸۲/۰۷/۰۳/۱۴۰۴
-	(۹۵۷,۹۰۹,۴۱۹)	۰	۰	(۷,۹۰۶,۲۴۹,۸۷۱)	۶,۹۴۸,۳۴۰,۴۵۲	۱۹,۶۸۳,۶۸۴	اختیار خرید خودرو-۳۵۳/۰۷/۰۳/۱۴۰۴
-	(۳۵۱,۶۶۳,۷۶۷)	۰	(۱۴۷,۹۵۴)	(۲,۴۰۹,۴۹۷,۶۶۹)	۲,۰۵۷,۹۸۱,۸۵۶	۶,۲۵۵,۲۶۴	اختیار خرید خودرو-۳۲۹/۰۷/۰۳/۱۴۰۴
-	(۲۶۱,۱۷۶,۶۱۷)	۰	(۱۱۱,۰۹۲)	(۱,۵۷۷,۰۱۶,۶۸۹)	۱,۳۱۵,۹۵۱,۱۶۴	۴,۳۰۰,۴۹۴	اختیار خرید خودرو-۳۰۶/۰۷/۰۳/۱۴۰۴
-	(۴۶۰,۴۱۲,۲۶۳)	۰	۰	(۳,۲۵۹,۷۷۸,۸۸۷)	۲,۷۹۹,۳۶۶,۶۲۴	۹,۹۲۶,۸۳۲	اختیار خرید خودرو-۲۸۲/۰۷/۰۳/۱۴۰۴
-	(۴۸۸,۴۷۹,۵۴۹)	۰	(۴۳۰,۳۹۵)	(۴۵,۹۸۷,۴۵۵,۸۳۲)	۴۵,۴۹۹,۴۰۶,۶۷۸	۲۳,۸۵۹,۱۵۴	اختیار خرید وبملت-۱۹۰۷/۲۷-۰۱/۱۴۰۴
-	(۵,۹۸۵,۹۱۵,۵۸۹)	۰	(۱,۲۹۸,۱۳۳)	(۵,۹۸۴,۶۱۷,۴۵۶)	۰	سررسید شده	اختیار خرید وبملت-۳۰۰۰/۲۷/۰۱/۱۴۰۴
-	(۱۵,۱۳۸,۷۷۲,۷۳۵)	۰	(۵,۶۳۴,۲۸۲)	(۱۷۹,۲۸۰,۸۳۵,۲۰۱)	۱۶۴,۱۴۷,۶۹۶,۷۴۸	۱۰۷,۵۶۷,۲۹۸	اختیار خرید وبملت-۱۵۲۶/۲۷/۰۱/۱۴۰۴
-	۱۳۱,۳۸۵,۴۹۴,۴۴۳	(۶۸۰,۰۰۴,۶۷۲)	(۱۵۹,۸۳۱,۰۰۰)	(۷,۲۲۶,۲۰۹,۳۴۱,۵۰۲)	۱۱,۲۴۸,۹۲۹,۵۱۳,۶۶۲		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۴

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-	۱۳۱,۳۸۵,۴۹۴,۴۴۳	(۶۸۰,۰۰۴,۶۷۲)	(۱۵۹,۸۳۱,۰۰۰)	(۷,۲۲۶,۲۰۹,۳۴۱,۵۰۲)	۱۱,۲۴۸,۹۲۹,۵۱۳,۶۶۲		جمع نقل از صفحه قبل
-	(۲,۲۹۴,۳۴۶)	-	(۴,۳۶۶)	(۲۱۲,۳۰۶,۷۸۰)	۲۱۰,۰۱۶,۸۰۰	۵۸,۳۳۸	اختیار خرید فولاد-۳۶۰۰-۲۰/۰۱/۱۴۰۴
-	(۱,۴۸۴,۲۰۸,۱۳۹)	-	(۸۷۲,۱۲۰)	(۱۰۵,۵۳۷,۹۳۶,۰۱۹)	۱۰۴,۰۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۴۲,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۰/۰۲/۱۴۰۴
-	(۹۲۴,۶۵۶,۴۸۰)	-	(۱۶۰,۵۰۰)	(۳۰۰,۹۲۴,۴۹۵,۹۸۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش شستا-۱۵۰۰-۱۰/۰۲/۱۴۰۴
-	(۱۸,۷۰۳,۷۵۰,۱۷۲)	-	(۲,۵۶۸,۳۲۰)	(۲۷۶,۲۹۶,۱۸۱,۸۵۲)	۲۵۷,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۲۶۰,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۳۲۵۰-۰۶/۰۱/۱۴۰۴
-	(۸۲۸,۲۵۸,۵۱۸)	-	(۱۵۳,۸۳۱)	(۱۴۰,۸۲۸,۱۰۴,۶۸۷)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش خودرو-۳۵۰۰-۰۶/۰۱/۱۴۰۴
-	(۳,۵۵۰,۷۶۰,۳۱۶)	-	(۱,۱۹۲,۰۴۸)	(۱,۰۴۶,۸۵۱,۵۶۸,۲۶۸)	۱,۰۴۳,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۰۱۶,۰۰۰	اختیار فروش خودرو-۳۲۵۰-۰۶/۰۱/۱۴۰۴
-	(۴,۸۷۶,۶۳۹)	-	(۴,۸۷۶,۶۳۹)	(۳۰۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۶۰۰-۰۵/۰۵/۱۴۰۴
-	(۸۵۱,۵۳۳)	-	(۸۵۱,۵۳۳)	(۵۰۱,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۱,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۱۶,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۲۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴
۷,۳۶۵,۱۲۵,۴۸۴	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسایا-۲۸۰۰-۲۶/۰۲/۱۴۰۳
۵,۰۱۷,۵۶۳,۰۵۵	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۲۱۲-۱۲/۰۹/۱۴۰۲
۴,۰۴۶,۱۳۰,۰۵۲	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۰۵/۰۲/۱۴۰۳
۱,۳۳۵,۱۹۷,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسایا-۲۴۰۰-۰۴/۰۲/۱۴۰۳
۸۰۷,۰۷۱,۱۸۴	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۰۹/۰۳/۱۴۰۳
۶۳۹,۴۵۶,۶۰۳	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۱۱/۱۱/۱۴۰۲
۶۲۱,۵۳۵,۵۳۶	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۰۲/۱۲/۱۴۰۲
۵۴۴,۷۹۳,۸۹۵	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۲۰۰-۰۲/۰۲/۱۴۰۳
۲۰,۳۷۶,۸۷۳,۸۰۲	۱۰۵,۸۸۵,۸۳۸,۳۰۰	(۶۸۰,۰۰۴,۶۷۲)	(۱۷۰,۵۱۰,۳۵۷)	(۹,۹۰۷,۰۵۱,۹۳۵,۰۸۸)	۱۳,۹۰۴,۲۸۳,۱۳۰,۴۶۲		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۴

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		سود (زیان) فروش
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
جمع نقل از صفحه قبل		۱۳,۹۰۴,۲۸۳,۱۳۰,۴۶۲	(۹,۹۰۷,۰۵۱,۹۳۵,۰۸۸)	(۱۷۰,۵۱۰,۳۵۷)	(۶۸۰,۰۰۴,۶۷۲)	۱۰۵,۸۸۵,۸۳۸,۳۰۰	۲۰,۳۷۶,۸۷۳,۸۰۲	
اختیار خرید شستا-۱۳۱۲/۰۹-۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	۵۳۵,۲۱۰,۱۴۸	
اختیار خرید شستا-۱۱۰۰/۱۲-۰۲/۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	۲۱۴,۹۴۴,۰۹۷	
اختیار خرید شستا-۱۴۱۲/۰۹-۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	۲۵۶,۲۷۳,۹۹۳	
اختیار خرید شستا-۱۶۱۲/۰۹-۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	۲۴۲,۳۳۸,۰۱۸	
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰/۱۲-۰۲/۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۷۱۹,۱۳۳	
اختیار خرید خسایا-۲۴۰۰/۲۳-۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	۲۴,۷۶۶,۶۵۰	
اختیار فروش شستا-۱۵۱۲/۰۹-۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۹,۳۵۰	
اختیار خرید خسایا-۲۲۰۰/۲۳-۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	(۹۰۹,۷۴۸)	
اختیار خرید خودرو-۲۴۰۰/۰۲-۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	(۶۱۵,۶۱۷,۹۱۲)	
اختیار خرید شستا-۱۰۰۰/۱۲-۰۲/۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	(۷۴۳,۵۵۶,۱۸۵)	
اختیار خرید سلام-۱۰۰۰۰/۱۶-۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۹۲,۶۹۲,۷۹۷)	
اختیار خرید خاور-۳۰۰۲-۱۱۵۰۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۵۹,۶۷۵,۵۵۰)	
اختیار خرید سلام-۱۱۰۰۰/۱۳-۰۳/۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۲۲,۶۸۸,۴۷۵)	
اختیار خرید شستا-۸۱۲/۰۹-۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۷۶,۶۲۶,۴۵۹)	
اختیار خرید خسایا-۲۶۰۰/۲۶-۰۲/۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۳۱,۲۳۸,۸۰۸)	
اختیار خرید شستا-۱۰۱۲/۰۹-۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۶۹۵,۳۶۹,۱۰۴)	
جمع		۱۳,۹۰۴,۲۸۳,۱۳۰,۴۶۲	(۹,۹۰۷,۰۵۱,۹۳۵,۰۸۸)	(۱۷۰,۵۱۰,۳۵۷)	(۶۸۰,۰۰۴,۶۷۲)	۱۰۵,۸۸۵,۸۳۸,۳۰۰	(۱۰,۷۲۸,۲۳۹,۸۴۷)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
۱۹-۱	(۱۱۱,۹۹۱,۷۱۳,۵۹۶)	(۴۵,۱۴۵,۲۶۱,۸۶۵)
۱۹-۲	۱۲,۰۱۰,۰۵۲,۷۴۶	۰
۱۹-۳	۴۸,۵۴۳,۰۳۶,۰۱۱	۷,۵۶۹,۶۸۸,۵۵۵
۱۹-۴	(۲۰,۳۵۲,۲۲۷,۷۹۷)	(۵۱۷,۶۳۰,۱۳۴)
جمع	(۷۱,۷۹۰,۸۵۲,۶۳۶)	(۳۸,۰۹۳,۲۰۳,۴۴۴)

(مبالغ به ریال)

۱۹-۱- (زیان) تحقق نیافته ناشی 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
دارویی ره آورد تامین	۱۹,۵۲۳,۷۷۵	۱۶۱,۸۵۲,۰۹۴,۷۵۰	(۱۵۰,۶۰۱,۷۰۲,۹۹۴)	(۱۵۳,۷۵۹,۴۹۰)	(۸۰۹,۲۶۰,۴۷۴)	۱۰,۲۸۷,۳۷۱,۷۹۲	(۱,۸۱۷,۰۲۹)
بهار رز عالیس چناران	۸,۹۸۲,۶۷۲	۴۳,۷۸۱,۵۴۳,۳۲۸	(۴۷,۷۷۶,۷۸۸,۰۶۱)	(۴۱,۵۹۲,۴۶۶)	(۲۱۸,۹۰۷,۷۱۷)	۷,۱۸۱,۳۴۱,۱۰۶	(۹۳,۶۳۹,۰۲۸)
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹۵,۹۸۵,۰۳۶,۰۹۰)	(۵,۷۸۴,۰۷۵)	(۳۰,۴۴۲,۵۰۰)	۱,۹۹۹,۳۶۵,۵۲۵	-
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۸,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۷۸۵,۱۳۸,۲۲۹)	(۷,۶۸۰,۷۵۰)	(۴۰,۴۲۵,۰۰۰)	۱,۱۱۹,۲۵۵,۹۵۰	-
تولید ژلاتین کیسول ایران	۳۹۰,۶۶۸	۴۶,۹۵۸,۲۹۳,۶۰۰	(۵۰,۰۳۹,۷۶۲,۶۱۹)	(۴۴,۶۱۰,۳۷۹)	(۲۳۴,۷۹۱,۴۶۸)	۶۹۶,۵۰۶,۶۹۹	-
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۶,۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	(۸۰,۵۷۳,۵۹۹,۶۶۷)	(۶,۲۱۶,۵۶۳)	(۳۲,۷۱۸,۷۵۰)	۵۷۵,۵۶۰,۵۳۸	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۴۳۸,۷۴۵,۷۹۲)	(۲,۲۱۱,۶۰۰)	(۱۱,۶۴۰,۰۰۰)	۳۷۴,۷۵۶,۹۱۶	-
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۳۵۳,۰۷۳,۶۵۰)	(۳,۷۱۷,۳۵۰)	(۱۹,۵۶۵,۰۰۰)	۱۹,۴۴۰,۷۸۴	-
پارس مینو	۱۴,۴۲۹,۰۳۱	۶۱,۴۳۸,۸۱۳,۹۹۸	(۳۶,۳۳۹,۷۰۲,۰۳۹)	(۵۸,۳۶۶,۸۷۳)	(۳۰۷,۱۹۴,۰۷۰)	(۵۸,۹۷۷,۰۹۵)	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۶۱۰,۹۰۲,۴۹۲)	(۱۹,۸۰۹,۴۰۰)	(۱۰۴,۲۶۰,۰۰۰)	(۱۳۷,۵۵۳,۴۸۲)	-
پخش البرز	۷,۳۵۰,۰۰۰	۳۹,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۵۲,۹۰۷,۹۰۰)	(۳۷,۸۴۵,۱۵۰)	(۱۹۹,۱۸۵,۰۰۰)	(۲۶۹,۰۳۵,۴۴۵)	-
قاسم ایران	۱۵,۱۳۰,۵۳۰	۵۵,۹۵۲,۶۹۹,۹۴۰	(۷,۷۴۰,۵۵۳,۷۳۰)	(۵۳,۱۵۵,۰۶۵)	(۲۷۹,۷۶۳,۵۰۰)	(۴۷۸,۹۴۶,۶۴۲)	-
زامیاد	۳۸,۳۱۵,۳۷۲	۷۴,۹۴۴,۸۶۷,۶۳۲	(۶,۹۱۷,۶۳۸,۳۰۰)	(۷۱,۱۹۷,۶۲۴)	(۳۷۴,۷۲۴,۳۳۸)	(۴,۹۹۷,۳۱۸,۱۹۳)	(۱۴۹,۷۸۲,۶۱۵)
جمع نقل به صفحه بعد	۵۳۲,۵۷۵,۵۶۳,۲۴۸	(۸۲۸,۲۱۵,۵۵۱,۵۶۳)	(۵۰۵,۹۴۶,۷۸۵)	(۲,۶۶۲,۸۷۷,۸۱۷)	۱۶,۳۱۱,۷۶۸,۴۵۳	(۲۴۵,۲۳۸,۶۷۲)	

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر

۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۹-۱

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
جمع نقل از صفحه قبل		۵۳۲,۵۷۵,۵۶۳,۲۴۸	(۸۲۸,۲۱۵,۵۵۱,۵۶۳)	(۵۰۵,۹۴۶,۷۸۵)	(۲,۶۶۲,۸۷۷,۸۱۷)	۱۶,۳۱۱,۷۶۸,۴۵۳	(۲۴۵,۲۳۸,۶۷۲)		
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۱۴,۲۹۸,۱۸۸	۲۷۸,۵۸۷,۶۴۴,۴۰۰	(۹۹,۰۹۲,۷۲۱,۸۵۰)	(۲۶۴,۶۵۸,۲۶۲)	(۱,۳۹۲,۹۳۸,۲۲۲)	(۱۵,۱۷۰,۰۲۲,۱۱۱)	(۱,۱۵۱,۰۷۷,۸۱۳)		
ایران خودرو	۶۵۵,۹۱۴,۵۷۵	۳۰۵,۰۰۰,۲۷۷,۳۷۵	(۶,۸۴۷,۱۳۲,۶۲۸)	(۲۸۹,۷۵۰,۲۶۴)	(۱,۵۲۵,۰۰۱,۳۸۷)	(۱۱۳,۱۳۳,۴۵۹,۹۳۸)	-		
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۵۴,۸۷۸,۱۸۳)		
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۱۷,۱۰۱,۵۶۲		
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۵,۶۰۰,۹۱۳,۹۶۸		
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۷۱۲,۲۶۶,۲۶۲)		
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۹,۱۸۵,۴۹۱		
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۵۸۹,۱۶۳)		
کشت و صنعت جوبین	-	-	-	-	-	-	(۶۷,۸۵۶,۳۴۵)		
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۷۷۸,۹۰۱)		
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۶۹۵,۵۹۹)		
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	(۱۱۸,۹۹۱,۰۰۸)		
نورایستا پلاستیک	-	-	-	-	-	-	۳۷۹,۲۹۳,۱۹۸		
ریخته گری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۳۶,۵۳۱,۶۷۰		
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۵۲۰,۷۵۰		
سیمان آرتا اردبیل	-	-	-	-	-	-	۵۹,۴۷۶,۴۵۰		
بیمه سامان	-	-	-	-	-	-	(۶,۳۸۰,۵۳۹,۵۵۰)		
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۳۲۵,۱۶۴,۶۴۶)		
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۱۱۶,۱۶۳,۴۸۵,۰۲۳	(۹۳۴,۱۵۵,۴۰۶,۰۴۱)	(۱,۰۶۰,۳۵۵,۳۱۱)	(۵,۵۸۰,۸۱۷,۴۲۶)	(۱۱۱,۹۹۱,۷۱۳,۵۹۶)	(۱۲,۲۰۳,۰۵۳,۰۵۳)			

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۹-۱

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
(۱۲,۲۰۳,۰۵۳,۰۵۳)	(۱۱۱,۹۹۱,۷۱۳,۵۹۶)	(۵,۵۸۰,۸۱۷,۴۲۶)	(۱,۰۶۰,۳۵۵,۳۱۱)	(۹۳۴,۱۵۵,۴۰۶,۰۴۱)	۱,۱۱۶,۱۶۳,۴۸۵,۰۲۳		جمع نقل از صفحه قبل
۹۵,۳۱۶,۹۵۳	-	-	-	-	-	-	قند لرستان
(۲۵۴,۶۱۳,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
(۱,۹۳۵,۲۲۴,۰۴۰)	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت
۱۴۳,۷۸۶,۵۵۹	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
(۳,۰۷۸,۵۹۶,۴۸۰)	-	-	-	-	-	-	داده گسترعصرنوبین-های وب
(۳,۲۱۸,۹۳۲,۷۱۰)	-	-	-	-	-	-	بیمه کوثر
(۲۱۵,۷۹۹,۱۷۵)	-	-	-	-	-	-	زامیاد
(۲,۵۹۷,۳۹۲,۰۴۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کارکنان بانکها
(۲,۹۲۸,۵۸۰,۵۲۶)	-	-	-	-	-	-	پلی اکریل ایران
(۴,۷۷۷,۰۴۸,۸۴۸)	-	-	-	-	-	-	سازه پویش
(۶,۶۶۸,۸۸۲,۶۴۰)	-	-	-	-	-	-	مولد نیروگاهی تجارت فارس
(۱۲,۱۸۷,۴۵۶,۷۸۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شفا دارو
۷,۷۵۷,۴۲۵	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۱۸,۵۳۷,۷۲۲)	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل گهرترابر سیرجان
(۲۵,۸۱۱,۱۶۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)
(۳۰۸,۵۳۹,۸۸۱)	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی ایران معین
(۶۱۳,۵۳۷,۴۴۶)	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰% تادیه
۵,۶۳۹,۸۸۳,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
(۴۵,۱۴۵,۲۶۱,۸۶۵)	(۱۱۱,۹۹۱,۷۱۳,۵۹۶)	(۵,۵۸۰,۸۱۷,۴۲۶)	(۱,۰۶۰,۳۵۵,۳۱۱)	(۹۳۴,۱۵۵,۴۰۶,۰۴۱)	۱,۱۱۶,۱۶۳,۴۸۵,۰۲۳		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

نام گواهی سپرده کالایی	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۷,۹۶۳	۱۷۲,۴۴۴,۹۷۹,۶۳۰	(۱۶۰,۰۲۱,۰۵۸,۹۳۳)	(۴۱۳,۸۶۷,۹۵۱)	-	۱۲,۰۱۰,۰۵۲,۷۴۶	۰

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

(مبالغ به ریال)

نام اوراق بهادار با درآمد ثابت	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
						سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۱۵۴,۲۸۹	۱۳۸,۷۳۲,۰۴۰,۱۳۰	(۱۲۲,۷۲۳,۸۴۱,۶۴۹)	(۲۵,۱۴۵,۱۸۲)	-	۱۵,۹۸۳,۰۵۳,۲۹۹	-
اسناد خزانه-م ۱-س ۳۱-قوا ۰۱۵-۰۶۰۶۱۵	۴۵۵,۰۰۳	۲۴۱,۱۵۱,۵۹۰,۰۰۰	(۲۳۲,۹۷۵,۸۲۱,۷۳۴)	(۴۳,۷۰۸,۷۲۶)	-	۸,۱۳۲,۰۵۹,۵۴۰	-
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۸۷,۲۵۴	۵۸,۳۵۱,۱۱۲,۵۰۰	(۵۱,۴۹۲,۴۳۵,۰۹۹)	(۱۰,۵۷۶,۱۳۹)	-	۶,۸۴۸,۱۰۱,۲۶۲	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴	۳۱,۷۹۹	۲۹,۹۲۸,۲۶۴,۸۳۰	(۲۵,۹۶۲,۰۳۸,۹۳۸)	(۵,۴۲۴,۴۹۸)	-	۳,۹۶۰,۸۰۱,۳۹۴	-
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۹۳,۸۳۰	۶۰,۴۸۷,۵۰۹,۵۰۰	(۵۷,۶۱۲,۱۰۲,۴۳۶)	(۱۰,۹۶۳,۳۶۱)	-	۲,۸۶۴,۴۴۳,۷۰۳	-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۴۸,۰۹۳	۳۶,۷۹۶,۹۱۶,۱۶۰	(۳۴,۳۴۳,۳۲۲,۵۱۸)	(۶,۶۶۹,۴۴۱)	-	۲,۴۴۶,۹۲۴,۲۰۱	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۲,۵۷۶	۲,۵۳۵,۲۹۹,۲۰۰	(۲,۲۱۹,۲۲۲,۰۰۱)	(۴۵۹,۵۲۳)	-	۳۱۵,۶۱۷,۶۷۶	-
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۱-۰۴۰۸۲۶	۵,۴۸۵	۴,۹۹۲,۲۸۲,۴۵۰	(۴,۹۳۱,۷۲۳,۸۳۱)	(۹۰۴,۸۵۱)	-	۵۹,۶۵۳,۷۶۸	-
اجاره تابان فردادماوند ۱۸-۰۴۱۸۰۸	۳۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۶,۸۲۳,۱۰۵,۰۴۳)	(۵۰,۱۷۱,۲۶۹)	-	(۶۶,۲۷۶,۳۱۲)	-
ریل سیر کوثر	۳,۸۰۲,۷۱۰	۶۵,۳۱۵,۳۴۶,۹۶۰	(۵۶,۹۲۸,۰۶۳,۱۶۵)	(۶۲,۰۴۹,۵۸۰)	(۳۲۶,۵۷۶,۷۳۵)	۷,۹۹۸,۶۵۷,۴۸۰	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	-	-	-	-	-	-	۳,۱۹۳,۰۸۳,۱۸۱
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴	-	-	-	-	-	-	۲,۲۸۸,۴۷۴,۰۶۵
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	-	-	-	-	-	-	۲,۰۸۵,۰۶۷,۸۲۳
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹	-	-	-	-	-	-	۳,۰۶۳,۴۸۶
جمع	۹۱۵,۰۹۷,۳۶۱,۷۳۰	(۸۶۶,۰۱۱,۶۷۶,۴۱۴)	(۷۲۶,۰۷۲,۵۷۰)	(۳۲۶,۵۷۶,۷۳۵)	(۴۸,۵۴۳,۰۳۶,۰۱۱)	۴۸,۵۴۳,۰۳۶,۰۱۱	۷,۵۶۹,۶۸۸,۵۵۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۵/۰۴/۱۴۰۴	۲۲۴,۷۱۹,۰۰۰	۶,۷۴۱,۵۷۰,۰۰۰	(۵,۴۷۳,۷۸۳,۸۲۳)	(۱,۷۳۵,۹۵۴)	-	۱,۲۶۶,۰۵۰,۲۲۳	-
اختیار خرید فملی-۰۲-۰۴/۰۷/۱۴۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۰۰,۳۸۹,۵۰۰)	(۵۸۵,۸۱۳)	-	۳۷۴,۰۲۴,۶۸۷	-
اختیار فروش شستا-۱۲۰۰-۱۵/۰۴/۱۴۰۴	۱۰۳,۲۴۴,۰۰۰	۷۲۲,۷۰۸,۰۰۰	(۲,۱۸۹,۹۸۲,۴۰۳)	(۱۸۶,۰۹۷)	-	(۱,۴۶۷,۴۶۰,۵۰۰)	-
اختیار خرید فملی-۰۳-۰۷/۰۸/۱۴۰۴	۲,۰۱۹,۲۳۰	۶,۱۹۰,۹۵۹,۱۸۰	(۸,۲۴۵,۶۹۰,۰۱۳)	(۱,۵۹۴,۱۷۲)	-	(۲,۰۵۶,۳۲۵,۰۰۵)	-
اختیار خرید شستا-۱۵/۰۵/۱۴۰۴	۵۲,۳۶۵,۰۰۰	۲۰,۹۹۸,۳۶۵,۰۰۰	(۳۰,۲۲۹,۲۲۵,۷۱۳)	(۵,۴۰۷,۰۷۹)	-	(۹,۲۳۶,۲۶۷,۷۹۲)	-
اختیار خرید خودرو-۰۶-۰۸/۰۴/۱۴۰۴	۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۴۱,۰۲۱,۸۶۰)	(۲,۱۱۷,۶۸۰)	-	(۳,۲۱۹,۱۳۹,۵۴۰)	-
اختیار خرید شستا-۱۲۰۰-۱۵/۰۴/۱۴۰۴	۴۱,۸۱۶,۰۰۰	۴,۴۷۴,۳۱۲,۰۰۰	(۴,۸۴۱,۵۰۳,۷۱۳)	(۱,۱۵۲,۱۳۵)	-	(۳۶۸,۳۴۳,۸۶۵)	-
اختیار خرید وتجارت-۰۶-۰۸/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	(۵,۰۰۱,۴۰۹,۹۱۲)	-
اختیار خرید فملی-۰۷-۰۹/۰۳/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	(۱۴,۵۳۸,۴۴۰)	-
اختیار خرید شستا-۱۶۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	(۶۲۸,۸۱۷,۶۸۵)	-
اختیار خرید وبملت-۰۲-۰۳/۰۳/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	(۱)	-
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	(۱)	-
اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۰۸/۰۳/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	(۱)	-
اختیار خرید شستا-۱۷۰۰-۱۱/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	(۲)	-
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۲۰/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	(۲)	-
اختیار خرید وتجارت-۰۵-۰۴/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	(۸)	-
اختیار خرید شستا-۱۶۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	(۹)	-
اختیار خرید خسپا-۰۵-۱۸/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	(۱۱)	-
اختیار خرید شستا-۱۵۰۰-۱۱/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	(۲۰)	-
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	(۲۰)	-
اختیار خرید وتجارت-۰۶-۱۸/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۳۰	-
اختیار خرید خودرو-۰۶-۰۳/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۱۹	-
اختیار خرید خودرو-۰۷-۰۶/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۹	-
اختیار فروش شستا-۱۵۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۸	-
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۲۰/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۸	-
اختیار خرید خودرو-۰۲-۱۲/۰۳/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۶	-
اختیار خرید وبملت-۰۲-۰۵/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۴	-
اختیار خرید خودرو-۰۳-۱۲/۰۳/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۴	-
اختیار خرید خودرو-۰۷-۰۳/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۳	-
اختیار خرید خودرو-۰۴-۱۲/۰۳/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۳	-
اختیار خرید وبملت-۰۲-۰۵/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۲	-
اختیار خرید فولاد-۰۳-۱۳/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۲	-
اختیار خرید خسپا-۰۳-۲۸/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۲	-
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۰۲/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۲	-
اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۱۱/۰۳/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۲	-
اختیار خرید خودرو-۰۷-۰۳/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۱	-
اختیار خرید فولاد-۰۲-۱۳/۰۳/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۱	-
اختیار خرید شستا-۱۲۵۰-۱۲/۰۳/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۱	-
اختیار خرید هم وزن-۰۴-۰۳/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	(۸۳,۰۲۸,۵۸۵)	-
اختیار خرید هم وزن-۰۴-۰۳/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	(۲۲۰,۴۶۶,۴۴۸)	-
اختیار خرید هم وزن-۰۴-۰۳/۰۴/۱۴۰۴	-	-	-	-	-	(۲۱۴,۱۷۵,۱۰۱)	-
جمع	۴۲,۸۸۵,۳۴۴,۱۸۰	(۵۸,۸۴۷,۸۱۳,۲۱۹)	(۱۱,۰۴۲,۹۷۶)	-	(۲۰,۳۵۲,۲۲۷,۷۹۷)	(۵۱۷,۶۳۰,۱۳۴)	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۰- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی
به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سیمرغ	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۴۴,۶۱۳,۲۵۲	۲۰۰	۸,۹۲۲,۶۵۰,۴۰۰	(۱۲۶,۵۱۹,۶۸۸)	۸,۷۹۶,۱۳۰,۷۱۲	-
تولید ژلاتین کیسول ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	۴۶۴,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	۶,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۸,۸۴۷,۰۲۹)	۶,۲۰۹,۱۵۲,۹۷۱	-
پارس مینو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۵,۸۷۰,۸۵۲	۳۹۰	۶,۱۸۹,۶۳۲,۲۸۰	(۶۹۹,۴۳۵,۹۶۸)	۵,۴۹۰,۱۹۶,۳۱۲	-
صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۶	۴,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۵۵۴,۱۶۹)	۴,۲۰۷,۴۴۵,۸۳۱	-
شرکت زامیاد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۳۸,۳۱۵,۳۷۲	۱۱۴	۴,۳۶۷,۹۵۲,۴۰۸	(۲۵۳,۶۲۳,۰۴۳)	۴,۱۱۴,۳۲۹,۳۶۵	۴۴۱,۷۰۳,۶۰۵
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۸,۹۸۲,۶۷۲	۲۴۸	۲,۲۲۷,۷۰۲,۶۵۶	(۱۶۵,۲۷۶,۶۰۸)	۲,۰۶۲,۴۲۶,۰۴۸	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۸۵,۷۵۰	۴,۴۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	-
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴۳,۳۷۸,۶۳۵)	۵۱۹,۱۲۱,۳۶۵	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۵۳,۶۹۵)	۲۱۴,۸۴۶,۳۰۵	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-
بیمه کوثر				-	-	-	-	۲,۵۷۳,۱۶۳,۳۹۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس				-	-	-	-	۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰
س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها				-	-	-	-	۲,۲۴۵,۲۹۶,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهرفام				-	-	-	-	۱,۸۰۵,۷۳۸,۷۸۶
ایران خودرو دیزل				-	-	-	-	۱,۷۷۲,۷۷۴,۰۷۶
سرمایه گذاری شفا دارو				-	-	-	-	۱,۳۵۷,۶۵۸,۱۸۶
جمع نقل به صفحه بعد					۳۵,۰۶۴,۷۳۷,۷۴۴	(۱,۹۹۸,۷۸۸,۸۳۵)	۳۳,۰۶۵,۹۴۸,۹۰۹	۱۲,۴۹۲,۳۳۴,۰۴۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲۰-

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		خالص درآمد سود سهام
								دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
جمع نقل از صفحه قبل					۳۵,۰۶۴,۷۳۷,۷۴۴	(۱,۹۹۸,۷۸۸,۸۳۵)	۳۳,۰۶۵,۹۴۸,۹۰۹	۱۲,۴۹۲,۳۳۴,۰۴۳		
بیمه سامان				-	-	-	-	۱,۱۲۷,۲۰۵,۸۸۲		
سازه پویش				-	-	-	-	۱,۰۸۶,۴۹۰,۲۴۵		
بانک سامان				-	-	-	-	۸۶۲,۸۹۱,۰۱۹		
پخش هجرت				-	-	-	-	۷۴۸,۲۶۵,۳۲۶		
صنعتی بهشهر				-	-	-	-	۷۴۰,۹۹۳,۱۹۰		
آنتی بیوتیک سازی ایران				-	-	-	-	۵۵۸,۴۸۳,۶۹۲		
بیمه اتکایی ایران معین				-	-	-	-	۴۹۲,۲۴۵,۴۴۸		
داده گستر عصر نوین- های وب				-	-	-	-	۲۱۵,۵۴۴,۰۹۹		
سیمان ساوه				-	-	-	-	۲۰۹,۰۳۵,۲۰۰		
بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰% تادیه				-	-	-	-	۱۶۵,۳۸۳,۶۷۸		
سیمان تهران				-	-	-	-	۱۲۵,۵۱۲,۰۱۰		
کارت اعتباری ایران کیش				-	-	-	-	۱۰۹,۲۰۰,۳۷۵		
بهار رز عالیس چناران				-	-	-	-	۸۸,۷۶۳,۷۱۸		
حمل و نقل گهر ترابر سیرجان				-	-	-	-	۵۱,۱۶۸,۲۲۴		
بهمن دیزل				-	-	-	-	۱۴,۹۷۷,۴۳۶		
بانک خاورمیانه				-	-	-	-	۲۹۷		
جمع					۳۵,۰۶۴,۷۳۷,۷۴۴	(۱,۹۹۸,۷۸۸,۸۳۵)	۳۳,۰۶۵,۹۴۸,۹۰۹	۱۹,۰۸۸,۴۹۳,۸۸۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
۲۱-۱ سود سپرده بانکی	۷۳,۱۷۴,۹۸۲,۶۶۳	۲۸,۲۵۱,۸۴۰,۸۱۷
۲۱-۲ سود سهام دارای اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی	۱,۶۸۶,۸۰۴,۳۶۰	۳,۸۹۸,۳۰۵,۱۴۴
۲۱-۳ سود اوراق اجاره	۱۸۱,۰۰۶,۸۶۰	۰
جمع	۷۵,۰۴۲,۷۹۳,۸۸۳	۳۲,۱۵۰,۱۴۵,۹۶۱

۲۱-۱ سود سپرد بانکی

(مبالغ به ریال)

نام	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	خالص سود	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
بانک پاسارگاد	متعدد	۲۱,۴۰۰,۹۴۳,۵۳۹	-	۲۱,۴۰۰,۹۴۳,۵۳۹	۶,۹۲۶,۰۵۲,۲۸۹		
بانک ملت	متعدد	۳,۳۱۷,۴۶۰,۰۹۲	(۸۵۴,۳۰۳)	۳,۳۱۶,۶۰۵,۷۸۹	۱۵۹,۷۵۸		
بانک صادرات	متعدد	۴۸,۳۷۷,۴۳۷,۶۹۰	-	۴۸,۳۷۷,۴۳۷,۶۹۰	-		
بانک خاورمیانه	متعدد	۴۹,۹۷۵,۵۹۲	-	۴۹,۹۷۵,۵۹۲	۳,۱۷۴,۳۳۲,۴۹۹		
بانک آینده	متعدد	۲۰,۸۵۷,۹۳۳	-	۲۰,۸۵۷,۹۳۳	۸,۰۵۸,۰۲۴		
بانک تجارت	متعدد	۴,۴۰۹,۶۹۱	-	۴,۴۰۹,۶۹۱	۲۱۸,۷۵۶,۳۱۸		
بانک سامان	متعدد	۴,۲۹۷,۶۶۳	-	۴,۲۹۷,۶۶۳	۷,۹۵۳,۷۵۱,۱۴۹		
بانک شهر	متعدد	۳۱۶,۳۱۶	-	۳۱۶,۳۱۶	۱,۱۶۷,۱۴۰		
موسسه اعتباری ملل	متعدد	۱۳۸,۴۵۰	-	۱۳۸,۴۵۰	۱,۵۶۲,۳۶۸,۳۷۹		
بانک گردشگری	-	-	-	-	۸,۴۰۷,۱۹۵,۲۶۱		
جمع		۷۳,۱۷۵,۸۳۶,۹۶۶	(۸۵۴,۳۰۳)	۷۳,۱۷۴,۹۸۲,۶۶۳	۲۸,۲۵۱,۸۴۰,۸۱۷		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴					
درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تعداد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
-	۱,۶۸۶,۸۰۴,۳۶۰	۳۷%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۲,۷۱۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۱۴۰۳/۱۰/۰۳	اختیار فروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۸-۱۴۱۰۰۳۰۴۱
۳,۸۹۸,۳۰۵,۱۴۴	-						اختیارفروش تامین مالی حکرمان-۶۰۳۳-۳۰۸۲۰۰۴۱
۳,۸۹۸,۳۰۵,۱۴۴	۱,۶۸۶,۸۰۴,۳۶۰						جمع

۲۱-۳- سود اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴					
درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تعداد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
-	۱۸۱,۰۰۶,۸۶۰	۳۶.۵%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۴/۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	اجاره تابان فرداد دماوند۱۸۰۴۱۸۰۸۰۴۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۲- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
۷۶,۱۵۴,۵۳۸	۳۳۸,۰۷۱,۵۴۶	درآمد حاصل از تنزیل سود سهام دریافتنی
۱۴,۶۸۳,۲۳۹	۴۸۷,۳۶۴,۴۶۲	درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری
۸,۳۲۷,۲۷۲	۲۰,۹۶۸,۰۰۲	درآمد حاصل از تنزیل سود سپرده بانکی
۵,۸۱۵,۷۹۳	۴۱۵,۴۵۴	درآمد حاصل از سایر درآمدها
۱۰۴,۹۸۰,۸۴۲	۸۴۶,۸۱۹,۴۶۴	جمع

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
۵,۶۲۶,۹۲۳,۱۲۷	۱۴,۵۸۰,۳۰۹,۷۵۶	کارمزد مدیر - شرکت سبد گردان آسمان
۰	۱۱,۸۰۹,۵۳۱,۹۴۴	کارمزد بازارگردان - سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۵۹۹,۸۹۵,۱۹۰	۴۸۳,۶۰۶,۴۸۰	کارمزد متولی (قبلی)- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۰	۴۰۸,۱۹۶,۷۱۹	کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
۴۷۷,۴۶۹,۱۸۲	۰	حق الزحمه حسابرس (قبلی) - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۰	۶۹۶,۰۹۴,۷۸۴	حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا
۶,۷۰۴,۲۸۷,۴۹۹	۲۷,۹۷۷,۷۳۹,۶۸۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۴- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
هزینه نرم افزار	۳,۵۲۸,۸۸۸,۷۹۲
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی	۳۷,۹۷۲,۷۵۰
هزینه برگزاری مجامع	۲۱,۳۸۳,۵۵۲
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۳۲,۱۵۳,۶۰۰
سایر هزینه ها	۱,۱۳۱,۷۹۶
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۷,۵۳۱,۰۹۲
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	-
جمع	۳,۷۷۹,۰۶۱,۵۸۲
	۱,۶۱۷,۳۴۰,۰۹۶
	۷۶,۶۲۳,۳۸۲
	۵۸,۹۰۳,۸۴۸
	-
	۱۲,۵۵۰,۵۱۸
	۲,۵۷۷,۱۸۱
	-
	۱۱,۲۹۴,۶۷۸
	۱,۷۷۹,۲۸۹,۷۰۳

۲۵- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
هزینه تسهیلات کارگزاری آسمان	۱,۵۵۱,۱۶۶,۲۰۷
	۶,۰۳۴,۲۸۵

۲۶- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۹۰۷,۴۱۰,۹۸۰,۷۵۷
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۲۵,۶۳۷,۱۰۲,۶۲۲)
جمع	۶۸۱,۷۷۳,۸۷۸,۱۳۵
	(۱۴۱,۸۵۸,۳۷۸,۸۹۹)
	(۳۹,۹۶۹,۹۳۴,۲۴۲)
	۱۰۱,۸۸۸,۴۴۴,۶۵۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۷- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۲۷-۱ 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 فروش در اختیار معامله سهام به شرح جدول زیر می باشد.

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴						
شرکت سرمایه پذیر	نماد اختیار معامله فروش	نماد سهام پایه	نوع موقعیت	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال
اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴	ضستا۵۳۰	شستا	فروش	۲۲۴,۷۱۹,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
اختیارخ خودرو-۶۰۰-۰۸/۰۵/۱۴۰۴	ضخودا۵۴۰	خودرو	فروش	۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸
اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴	ضستا۵۲۹۱	شستا	فروش	۴۱,۸۱۶,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
اختیارخبرید تامین مالی حسیر-۱۹۶۰۵-۰۳/۱۱/۱۴۰۴	ظحسیر۰۴۱۱	حسیر	فروش	۳,۸۰۲,۷۱۰	۱۹,۶۰۵	۱۴۰۴/۱۱/۰۳
اختیارفروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۸-۰۳/۱۰/۱۴۰۴	هحسیره۰۴۱۰	حسیر	تامین مالی	۳,۸۰۲,۷۱۰	۱۷,۱۷۶	۱۴۰۴/۱۰/۰۳

۲۷-۲ مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۰.۰%	۹۰,۰۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فرهنگ قراگوزلو	سهامدارمدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰%	۱۰,۰۰۰
			عادی	-	۰.۰%	۲۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال نیا	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۱۶,۰۰۰	۰.۰%	۲۰۰
			عادی	۲۴,۰۰۰	۰.۰%	۳۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهدی فریور	سهامدارمدیر صندوق	عادی	۳,۸۴۰	۰.۰%	۴۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فاطمه السادات جمالی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۵۶,۰۰۰	۰.۰%	۷۰۰
	سید محمد امین جمالی		عادی	۹۶,۰۰۰	۰.۰%	۱,۲۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هانیه حق محمد خرقانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۶۰	۰.۰%	۷
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فاطمه بهزاد قره شیران	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۶۴۰	۰.۰%	۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سید جواد میرزایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱,۳۰۰	۰.۰%	-
مدیر و اشخاص وابسته به وی	زهرا محمد رحیمی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	عادی	۸,۰۰۰	۰.۰%	۱۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهار کاظمی محسن آبادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	-	-	۴۰۰
	پویان کاظمی محسن آبادی		عادی	-	-	۴۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هانیه کیان	همسر سهامدار مدیر صندوق	عادی	-	-	۲۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	بازارگردان صندوق	عادی	۲,۳۰۲,۸۰۷	۱.۱۴%	۵۷,۳۴۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱.۳۸%	-
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۳۲,۸۹۶,۳۳۹	۱۶.۲۵%	-
جمع واحدهای سرمایه گذاری				۳۸,۳۰۵,۴۸۶	۱۸.۹%	۱۶۱,۱۰۶
						۳.۹۷%

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در طی دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
کارگزاری آسمان	کارگزاری	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۲,۷۴۴,۹۲۸,۰۳۲	طی دوره	(۱۳۲,۹۳۴,۷۴۱,۹۴۰)	۱۱,۱۱۳,۱۷۴,۷۰۸
کارگزاری حافظ	کارگزاری	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۰	طی دوره	۲,۰۰۲,۵۴۲	۴,۴۱۴,۱۰۰
شرکت سبذگردان آسمان	مدیر	کارمزد ارکان	۱۴,۵۸۰,۳۰۹,۷۵۶	طی دوره	(۹,۴۱۳,۵۷۶,۵۷۵)	(۴,۱۸۲,۸۴۵,۱۱۵)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۱,۸۰۹,۵۳۱,۹۴۴	طی دوره	(۱۱,۸۰۹,۵۳۱,۹۴۴)	(۲,۶۷۳,۹۶۱,۷۹۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی قبلی	کارمزد ارکان	۴۸۳,۶۰۶,۴۸۰	طی دوره	(۱,۲۰۷,۷۰۵,۵۸۱)	(۷۲۴,۰۹۹,۱۰۱)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد ارکان	۴۰۸,۱۹۶,۷۱۹	طی دوره	(۴۰۸,۱۹۶,۷۱۹)	۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۰	طی دوره	۰	(۵۴۷,۸۶۹,۹۵۲)
شرکت سبذگردان آسمان	ضامن نقد شوندگی	کارمزد ارکان	-	-	(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.