

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاور میانه

بأنضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیان در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورت های مالی صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۸ مهر ۱۴۰۳ مذکور، اظهار نظر تعدیل شده (مقبول) ارائه شده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاشتن کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

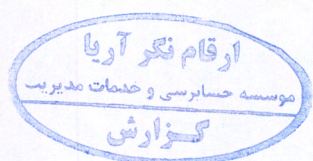
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی‌شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به مورد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۶-۱	مفاد مواد ۱۷ و ۵۷ اساسنامه	لزوم انتشار ارزش خالص روز، قیمت صدور، قیمت ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری، ارزش خالص هر واحد سرمایه‌گذاری، تفاوت مبلغی و درصدی آن با ارزش خالص روز هر واحد سرمایه‌گذاری، تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده و ابطال شده در هر روز و از ابتدای شروع فعالیت صندوق تا پایان آن، در روزهای معاملاتی تا پایان ساعات معاملات حداکثر هر ۲ دقیقه یک‌بار و همچنین در پایان آن روز در تارنمای صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۲/۲۹ و ۱۴۰۴/۰۴/۲۹).
۶-۲	ماده ۱۸ اساسنامه	رویه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان و از محل وجوه واریزی یا مطالبات وی، در خصوص واریز مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان در همان روز قبل از تأیید درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۱۱/۰۶ و ۱۴۰۴/۰۱/۱۸).
۶-۳	۲۱ اساسنامه	در خصوص واریز مبلغ واحدهای ابطال شده حداکثر تا دو روز کاری پس از درخواست ابطال (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۷).
۶-۴	۲۴ اساسنامه	عدم تملک حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری توسط مدیر صندوق.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

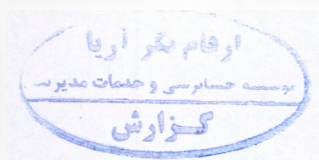
ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۶-۵	بند ۲-۳ امیدنامه و ۲۶ اساسنامه	۱- سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه و نوآفرین فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری، حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۱/۱۹، ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ و ۱۴۰۴/۰۱/۲۷).
		۲- سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۲۰٪ از دارایی‌های صندوق (برای عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ و ۱۴۰۴/۰۲/۳۰).
		۳- سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از دارایی‌های صندوق (برای عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۱۲/۱۵، ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ و ۱۴۰۴/۰۴/۳۰).
		۴- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ و ۱۴۰۴/۰۴/۱۷).
		۵- اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۶).
		۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، حداکثر ۲۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ الی ۱۴۰۴/۰۴/۲۳).
		۷- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۲/۲۰).
۶-۶	تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه	بارگذاری با تأخیر صورت‌های مالی حسابرسی شده و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ در تارنمای صندوق و سامانه کدال.
۶-۷	ماده ۶۵ اساسنامه	اخذ اعتبار (تسهیلات) از کارگزاری بیش از ۵٪ ارزش روز خالص دارایی‌ها بدون تایید متولی (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۴).
۶-۸	ماده ۶۶ اساسنامه	نسبت کل بدهی‌های صندوق به خالص دارایی‌ها حداکثر ۱۵٪ (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۹ - با توجه به ابطال واحدهای صندوق).

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۶-۹	بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ‌های ترجیحی و تعیین نرخ شکست احتمالی.
۶-۱۰	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) تولید شده توسط نرم‌افزار صندوق‌های سرمایه‌گذاری و ارسال آن به آدرس www.sanam.codal.ir حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز توسط مدیر صندوق (بهمن ماه در برخی روزها).
۶-۱۱	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه با تأخیر چک لیست متولی حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز (دوره یک‌ماهه و ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۸).
۶-۱۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری و دلایل تعدیل قیمت اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس نسبت به قیمت پایانی بازار در برخی موارد برخلاف دستورالعمل.
۶-۱۳	ماده ۱۶ ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۹۳ ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳	تسویه حساب فی ما بین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری برای سهام (به عنوان نمونه کارگزاری آسمان در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۱۲/۰۱ و ۱۴۰۳/۱۲/۱۳).
۶-۱۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	ایجاد زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی و انجام کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیکی در برخی موارد.
۶-۱۵	کنترلی	مغایرت تأییدیه سپرده‌گذاری با دفاتر در خصوص نماد خودرو به تعداد ۱۷,۰۰۰ سهم به مبلغ ۹,۷۴۱,۰۰۰.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

۸) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه‌های برون‌سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

۹) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به‌استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به‌مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش‌ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به‌موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۲۶ شهریور ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

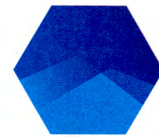
سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۱۶۲۵

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹





آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

۹-۱۴۳

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 ارایه 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 ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس
امضاء
شرکت سبذگردان

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سبذگردان آسمان (سهانی خاص)

مدیر صندوق

محمدرضا گلچین پور

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

متولی صندوق

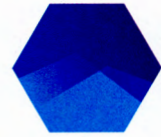
۱

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارشی

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲
info@asemanamc.com

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

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین،
پلاک ۲، ساختمان آسمان کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

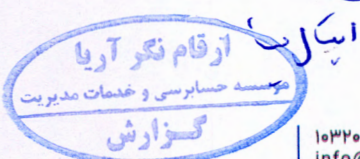
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

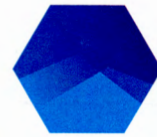
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

دارایی‌ها	پادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	(مبالغ به ریال)
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 دریافتی	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	۲,۰۰۲,۵۴۲	۱۱,۱۱۷,۵۸۸,۸۰۸	
جمع دارایی‌ها		۳,۰۱۶,۵۶۸,۱۱۳,۵۸۳	۱,۴۱۷,۲۹۲,۹۶۲,۱۱۱	
بدهی‌ها				
جاری کارگزاران	۱۲	۱۳۲,۹۳۴,۷۴۱,۹۴۰	۰	
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۲۳,۶۱۸,۱۸۶,۵۵۶	۸,۲۱۱,۸۵۶,۹۱۷	
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۹۸۲,۱۳۴	۹۸۲,۱۳۴	
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵	۴۳,۰۸۵,۱۳۰,۸۰۵	۲۸,۷۱۵,۶۹۵,۳۲۸	
پیش دریافت‌ها	۱۶	۹,۴۴۱,۲۷۸,۳۹۰	۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱	
جمع بدهی‌ها		۲,۰۹۰,۸۰۳,۱۹,۸۲۵	۴۰,۰۳۶,۲۸۸,۱۸۰	
خالص دارایی‌ها	۱۷	۲,۸۰۷,۴۸۷,۷۹۳,۷۵۸	۱,۳۷۷,۲۵۶,۶۷۳,۹۳۱	
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۳,۸۷۰	۹۵۳,۳۳۱	

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





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	(۷۱,۷۹۰,۸۵۲,۶۳۶)	(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 (زیان) 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%

(مبالغ به ریال)

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	۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷
افزایش تعداد واحدها ناشی از تجزیه	۱۵۳,۲۶۱,۰۲۷	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۰۰,۲۳۷,۴۷۲	۱,۴۱۸,۰۴۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۲,۵۳۳,۱۷۷)	(۲,۰۱۴,۴۷۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره	-	۱۹,۹۳۷,۵۳۷,۳۱۶
تعدیلات	۲۶	(۳۹,۹۶۹,۹۳۴,۲۴۲)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۷	۸۶۰,۹۵۸,۰۹۶,۰۰۱

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره



شناسه ملی: ۱۵۳۲۰۸۸۲۰۹۲
info@asemanamc.com

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

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین،
پلاک ۲، ساختمان آسمان کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های 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 از نوع مختلط 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 ۴- اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سازمان شرایط لازم را دارند.

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

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

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

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

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

به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

هرنوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

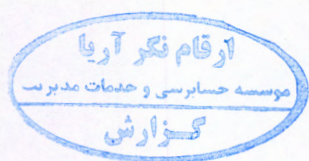
اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید آنها مشارکت می کند، باید علاوه بر خصوصیات فوق، دارای خصوصیات زیر باشد. حداقل سود تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار و باز پرداخت اصل اوراق بهادر در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبر تضمین شده بود.

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

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. همچنین به موجب تاییدیه نامه شماره ۱۲۲/۱۶۷۰۹۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار به ازای هر یک واحد سرمایه گذاری صندوق تعداد ۷۹ واحد به عنوان واحد سرمایه‌گذاری جایزه تخصیص یافت.

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

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

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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

مدیرثبت و مدیر صندوق: شرکت سبذگردان 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 مالی و مدیریت ایران مشهود است که در تاریخ مرداد ۱۳۷۱ به شماره ثبت ۷۰۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 است که در سال ۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷، واحد 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های 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 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- سرمایه‌گذاری 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.

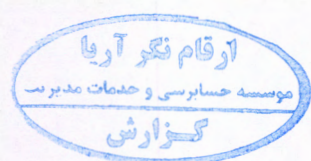
۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی:

- ❖ اصل سپرده‌ها به بهای تمام شده منعکس می‌گردد و سود آنها در حساب دریافتی تجاری لحاظ می‌شود.

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 دریافتی 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

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 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 سرمایه‌گذاری 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 مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق 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 ۲۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۳۰۰ 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

یادداشت های 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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزار ها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمد های صندوق های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های 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 ابزار ها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

۴-۸- تجزیه واحدهای سرمایه‌گذاری

افزایش تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ناشی از تجزیه واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ اعمال گردیده و مبلغ اسمی هر واحد از ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال تغییر یافت.



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
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱۳.۲۹%	۱۸۸,۳۹۳,۹۹۲,۷۲۳	۱۸۷,۷۵۲,۱۲۲,۰۷۰	۱۲.۵۲%	۳۷۷,۶۸۴,۴۷۱,۳۹۸	۴۹۵,۸۱۵,۲۴۹,۵۴۴	خودرو و ساخت قطعات
۴.۷۱%	۶۶,۶۹۳,۲۲۳,۰۱۲	۶۹,۵۵۹,۲۱۰,۰۸۳	۹.۹۰%	۲۹۸,۶۴۵,۵۲۷,۷۴۸	۳۲۷,۱۶۷,۷۵۰,۰۶۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۲۴%	۱۷,۵۰۷,۲۰۸,۶۰۰	۱۱,۳۷۵,۶۳۶,۸۴۵	۸.۱۹%	۲۴۷,۱۶۷,۹۳۶,۳۸۹	۲۳۶,۴۵۳,۰۹۳,۳۴۳	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۴.۳۷%	۱۳۱,۸۲۷,۰۴۱,۴۸۶	۱۲۴,۲۶۶,۶۷۰,۴۱۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۱.۸۴%	۵۵,۶۱۹,۷۸۱,۳۷۵	۵۶,۰۹۸,۷۲۸,۰۱۷	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱.۵۳%	۲۱,۷۱۸,۰۸۲,۸۴۰	۱۳,۵۳۹,۶۷۶,۴۳۹	۰.۲۸%	۸,۴۶۳,۷۷۹,۱۹۵	۱۰,۱۴۶,۰۷۹,۵۱۳	فلزات اساسی
-	-	-	۰.۲۷%	۸,۰۳۶,۸۹۴,۲۵۰	۶,۹۱۷,۶۳۸,۳۰۰	استخراج سایر معادن
-	-	-	۰.۲۰%	۶,۰۵۲,۲۷۳,۴۲۵	۴,۰۵۲,۹۰۷,۹۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۳۵%	۳۳,۲۶۶,۷۳۸,۹۱۳	۳۱,۷۰۵,۰۸۷,۶۱۶	۰.۱۱%	۳,۸۸۹,۷۱۷,۶۵۰	۳,۸۷۰,۲۷۶,۸۶۶	سرمایه گذاریها
۰.۸۵%	۱۲,۰۶۵,۷۷۸,۹۰۰	۹,۳۸۶,۷۳۴,۸۴۰	۰.۰۸%	۲,۳۱۴,۱۴۸,۴۰۰	۱,۹۳۹,۳۹۱,۴۸۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۳۰%	۱۸,۴۲۷,۴۵۰,۳۸۸	۱۳,۳۴۳,۱۲۴,۳۱۱	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۹۱%	۵۵,۴۷۷,۳۳۶,۷۹۳	۴۴,۹۹۵,۸۱۴,۸۷۲	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۲.۷۶%	۳۹,۰۹۰,۲۶۹,۲۹۱	۳۱,۹۰۳,۰۱۲,۳۹۴	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۳.۷۴%	۵۲,۹۸۲,۸۶۵,۰۰۰	۳۸,۲۶۶,۴۳۹,۵۰۳	-	-	-	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲.۴۱%	۳۴,۱۸۹,۷۵۳,۳۲۰	۳۵,۱۰۱,۳۹۵,۰۵۶	-	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۳.۶۷%	۵۲,۰۶۵,۹۶۲,۳۲۶	۴۳,۰۵۷,۹۵۶,۶۴۹	-	-	-	قند و شکر
۰.۳۵%	۵,۰۰۰,۰۷۱,۵۰۰	۳,۳۴۲,۳۹۸,۱۰۶	-	-	-	اطلاعات و ارتباطات
۰.۳۰%	۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰	۳,۲۱۹,۸۱۰,۱۶۵	-	-	-	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	۳۷.۷۸%	۱,۱۳۹,۷۰۱,۵۷۱,۳۱۶	۱,۲۶۶,۷۲۷,۷۸۵,۴۵۰	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

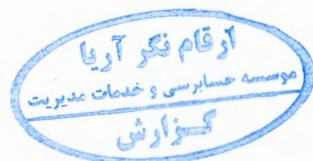
(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۰۴/۳۱			صنعت
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	۵.۷۰%	۱۷۲,۰۳۱,۱۱۱,۶۷۸	۱۶۰,۰۲۱,۰۵۸,۹۳۲	گواهی سپرده کالایی مبتنی بر شمش

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ				
-	-	۲۴.۴۹%	۷۳۸,۸۸۴,۹۸۲,۱۴۸	متعدد	متعدد	متعدد	بانک صادرات
۱.۶۰%	۲۲,۶۶۳,۹۵۱,۲۱۱	۰.۰۹%	۲,۷۳۹,۳۷۳,۹۶۳	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰۶%	۸۲۵,۰۸۱,۳۲۲	۰.۰۳%	۸۴۴,۳۰۱,۲۵۵	-	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	کوتاه مدت	بانک آینده
۰.۰۱%	۱۷۵,۰۲۵,۵۲۰	۰.۰۱%	۱۷۸,۴۲۷,۲۱۱	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	کوتاه مدت	بانک تجارت
۸.۷۱%	۱۲۳,۳۸۰,۱۶۵,۱۴۴	۰.۰۱%	۱۷۷,۲۲۷,۳۹۰	-	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۱%	۱۷۱,۸۳۵,۵۱۲	۰.۰۱%	۱۷۲,۱۰۱,۱۷۵	-	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	کوتاه مدت	بانک سامان
۰.۰۰%	۱۳,۰۷۰,۲۹۲	۰.۰%	۱۲,۲۲۸,۶۰۸	-	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	کوتاه مدت	بانک شهر
۰.۰۰%	۵,۷۲۵,۲۹۶	۰.۰%	۴,۷۲۹,۷۴۶	-	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۱۰.۷۱%	۱۵۱,۷۴۷,۶۸۶,۷۲۳	۰.۰%	۲,۳۴۳,۷۲۷	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	کوتاه مدت	بانک ملت
۲۱.۱۰%	۲۹۸,۹۸۲,۵۴۱,۰۲۰	۲۴.۶۳%	۷۴۳,۰۱۵,۷۱۵,۲۲۳				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

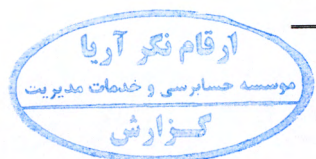
(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	
	۳۵۷,۴۶۳,۵۲۵,۲۱۷	۵۷۲,۸۷۱,۱۶۳,۰۴۳	۸-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
	-	۲۷۹,۰۹۱,۴۸۶,۲۷۱	۸-۲	اوراق اجاره
	۵۶,۹۲۸,۰۶۳,۱۶۵	۶۴,۹۲۶,۷۲۰,۶۴۵	۸-۳	سهام با اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی
جمع	۴۱۴,۳۹۱,۵۸۸,۳۸۲	۹۱۶,۸۸۹,۳۶۹,۹۵۹		

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	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
-	-	۲۴۱,۱۰۷,۸۸۱,۲۷۴	۷۹۹%	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۲۳۲,۹۷۵,۸۲۱,۷۳۴	۲۴۱,۱۰۷,۸۸۱,۲۷۴	۷۹۹%	-	-
۲.۶۴%	۳۷,۴۶۶,۸۰۷,۹۱۰	۱۱۵,۵۳۱,۲۳۹,۲۳۶	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۱۱۵,۵۳۱,۲۳۹,۲۳۶	۱۱۵,۵۳۱,۲۳۹,۲۳۶	۴.۶۰%	۳۷,۴۶۶,۸۰۷,۹۱۰	۴.۶۰%
-	-	۵۷,۶۱۲,۱۰۲,۴۳۵	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۵۷,۶۱۲,۱۰۲,۴۳۵	۵۷,۶۱۲,۱۰۲,۴۳۵	۲.۰۰%	-	-
-	-	۵۱,۴۹۲,۴۳۵,۰۹۸	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۵۱,۴۹۲,۴۳۵,۰۹۸	۵۱,۴۹۲,۴۳۵,۰۹۸	۱.۹۳%	-	-
-	-	۳۴,۳۴۳,۳۲۲,۵۱۷	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۳۴,۳۴۳,۳۲۲,۵۱۷	۳۴,۳۴۳,۳۲۲,۵۱۷	۱.۲۲%	-	-
۱.۸۳%	۲۵,۹۶۲,۰۳۸,۹۳۷	۲۰,۸۰۲,۳۰۳,۷۶۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	۲۰,۸۰۲,۳۰۳,۷۶۰	۲۰,۸۰۲,۳۰۳,۷۶۰	۰.۹۹%	۲۵,۹۶۲,۰۳۸,۹۳۷	۰.۹۹%
-	-	۴,۹۳۱,۷۲۳,۸۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۴,۹۳۱,۷۲۳,۸۳۱	۴,۹۳۱,۷۲۳,۸۳۱	۰.۱۷%	-	-
۳.۱۷%	۴۴,۹۲۷,۸۲۳,۳۵۵	۲,۲۰۲,۸۲۱,۱۴۳	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۲,۲۰۲,۸۲۱,۱۴۳	۲,۲۰۲,۸۲۱,۱۴۳	۰.۰۸%	۴۴,۹۲۷,۸۲۳,۳۵۵	۰.۰۸%
۸.۲۶%	۱۱۷,۰۶۷,۴۵۱,۷۹۷	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۰۶۷,۴۵۱,۷۹۷	-
۴.۳۳%	۶۱,۳۵۷,۹۸۶,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	۶۱,۳۵۷,۹۸۶,۸۴۸	-
۴.۹۹%	۷۰,۶۸۱,۴۱۶,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	۷۰,۶۸۱,۴۱۶,۳۷۰	-
۲۵.۲۲%	۳۵۷,۴۶۳,۵۲۵,۲۱۷	۵۷۲,۸۷۱,۱۶۳,۰۴۳	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)	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	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
-	-	۲۷۹,۰۹۱,۴۸۶,۲۷۱	۹.۳%	۱۴۰۸/۰۴/۱۸	۲۷۶,۸۲۳,۱۰۵,۰۴۳	۲,۳۳۴,۶۵۷,۵۴۰	۲۷۹,۰۹۱,۴۸۶,۲۷۱	۹.۳%	-	-
اجاره تابان فردا و نود ۱۴۰۸۰۴۱۸										



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
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش		
۴.۰۲%	۵۶,۹۲۸,۰۶۳,۱۶۵	۲.۱۵%	۶۴,۹۲۶,۷۲۰,۶۴۵	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	اختیار فروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۸-۰۴۱۰۰۳

۹- حساب های دریافتنی

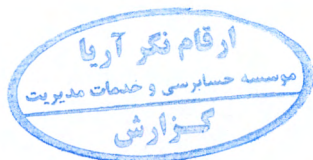
(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		مبلغ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	یادداشت
۸,۹۱۴,۱۰۲,۷۷۰	۳۱,۶۱۴,۱۰۸,۹۰۹	(۱,۹۹۸,۷۸۸,۸۳۵)	۲۵%	۳۳,۶۱۲,۸۹۷,۷۴۴				۹-۱ سود سهام دریافتنی
۱,۸۰۰,۷۸۷,۹۲۰	-	-	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
۱۰,۹۵۳,۹۶۹,۷۵۸	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
-	۸,۷۹۶,۱۳۰,۷۱۲	(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
۰	۲۸,۸۱۷,۲۵۵,۹۱۱	(۱,۷۷۹,۹۷۹,۸۹۷)	۳۰,۵۹۷,۲۳۵,۰۸۸				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	
-	۲۸,۸۱۷,۲۵۵,۱۹۱	(۱,۷۷۹,۹۷۹,۸۹۷)	۳۰,۵۹۷,۲۳۵,۰۸۸		جمع نقل از صفحه قبل
-	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
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	۳۱,۶۱۴,۱۰۸,۹۰۹	(۱,۹۹۸,۷۸۸,۸۳۵)	۳۳,۶۱۲,۸۹۷,۷۴۴		جمع

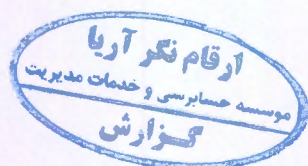
۹-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی، مبلغ ۱۵,۶۵۰ میلیون ریال از سود سهام دریافتنی به حیطة وصول درآمده است.

۹-۲- مبلغ ۹,۴۵۰,۱۲۰,۰۰۰ ریال بابت درخواستهای 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)

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)		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)	
انتهای دوره			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	یادداشت
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	۱۳-۱ 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	۱۳-۱ 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	۱۳-۱ ضامن نقدشوندگی - شرکت سبد گردان آسمان
۸,۲۱۱,۸۵۶,۹۱۷	۲۳,۶۱۸,۱۸۶,۵۵۶	جمع

۱۳-۱- تسویه بدهی های سنواتی در دستور کار قرار گرفت.

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
۹۸۲,۱۳۴	۹۸۲,۱۳۴	۱۴-۱ بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود

۱۴-۱ این مبلغ مربوط به دوره ایست که صندوق از نوع صدور و ابطالی و حساب بانکی ۳ نفر از سرمایه گذاران مسدود بوده و علی رغم تماس های تلفنی مکرر امکان دسترسی به ایشان میسر نگردیده است.



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	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	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 (شرکت تدبیرپرداز)
۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۹,۳۵۱,۱۱۸	۵۹,۹۵۰,۵۷۰	۱۵-۲	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	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش	تعداد
-	۲۶,۷۲۱,۱۱۷,۵۴۰	۱,۱۷۸,۴۴۹,۷۳۲	۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۲۹۰,۵۱۱,۷۷۷	۲,۸۵۶,۸۳۴,۸۶۶	۲۲۴,۷۱۹,۰۰۰
-	۴,۴۷۳,۱۵۹,۸۶۵	۱۲,۳۹۸,۵۹۰	۴۱,۸۱۶,۰۰۰
۱۰,۰۴۱,۴۱۳,۶۷۰	-	-	-
۴,۴۸۵,۸۴۴,۵۹۴	-	-	-
۳,۱۹۳,۲۷۷,۵۱۹	-	-	-
۲,۷۴۳,۲۹۳,۴۲۰	-	-	-
۲,۶۸۳,۳۰۸,۸۷۰	-	-	-
۱,۴۷۵,۶۱۹,۹۳۰	-	-	-
۲۴,۶۲۲,۷۵۸,۰۰۳	۳۷,۴۸۴,۷۸۹,۱۸۲	۴,۱۴۷,۶۸۳,۱۸۸	جمع

۱۵-۲- پیگیری های لازم جهت تعیین وضعیت این مبلغ در حال انجام است.



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)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
پیش دریافت سود بانک صادرات	۸,۰۲۰,۳۲۸,۹۴۹	۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱
پیش دریافت ریل سیر کوثر	۱,۴۲۰,۹۴۹,۴۴۱	-
جمع	۹,۴۴۱,۲۷۸,۳۹۰	۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱

۱۶-۱- مطابق با قرارداد شماره ۴۰۳/ق/۱۲۶ با موضوع خرید و نگهداری سهام شرکت ریل سیر کوثر سود ترجیحی در ابتدای دوره واریز گردیده است.

۱۷- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	تعداد	مبلغ
واحد های سرمایه گذاری عادی	۲۰۲,۳۱۰,۰۰۰	۲,۸۰۶,۱۰۰,۷۶۳,۵۷۵
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۷,۰۳۰,۱۸۳
جمع	۲۰۲,۴۱۰,۰۰۰	۲,۸۰۷,۴۸۷,۷۹۳,۷۵۸
	تعداد	مبلغ
	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۴,۶۷۸
	۹۵,۳۳۳,۱۲۴,۳۳۲	۱,۲۸۱,۹۲۳,۵۴۹,۵۹۹
	۱,۴۴۴,۶۷۸	۱,۳۷۷,۲۵۶,۶۷۳,۹۳۱

۱۷-۱- افزایش تعداد واحد های سرمایه گذاری به علت تجزیه واحدها و همچنین افزایش صدور واحدها به درخواست بازارگردان نسبت به ابطال 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

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	(مبالغ به ریال)
۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و گواهی سپرده کالایی	۱۱۹,۳۹۱,۸۵۰,۹۶۴	۲۵,۹۵۶,۸۳۰,۲۳۲	
۱۸-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۰۲۲,۷۶۷,۶۶۲	(۵۱,۸۵۸,۸۲۳)	
۱۸-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۱,۲۵۷,۰۹۲,۶۱۸	-	
۱۸-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اختیار معامله سهام	۱۰۵,۸۸۵,۸۳۸,۳۰۰	(۱۰,۷۲۸,۲۳۹,۸۴۷)	
جمع	۲۶۷,۵۵۷,۵۴۹,۵۴۴	۱۵,۱۷۶,۷۳۱,۵۶۲	

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
زامیاد	۴۵,۶۹۰,۸۳۰	۱۱۴,۹۰۹,۸۶۱,۲۸۰	(۹۴,۳۲۸,۶۱۴,۸۵۱)	(۸۷,۳۳۰,۸۱۰)	(۵۷۴,۵۴۹,۳۰۷)	۱۹,۹۱۹,۳۶۶,۳۱۲	-
حفاری شمال	۲۳,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۷۰۰,۳۲۷,۰۵۰	(۱۱۶,۷۲۸,۸۷۴,۴۴۰)	(۱۰۳,۱۳۱,۶۰۰)	(۶۷۸,۵۰۱,۶۴۱)	۱۸,۱۸۹,۸۱۹,۳۶۹	-
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۲,۷۶۳	۱۰۷,۴۶۲,۷۸۸,۰۴۷	(۹۱,۲۶۸,۱۵۷,۷۸۱)	(۲۵۷,۹۱۰,۶۹۰)	۰	۱۵,۹۳۶,۷۱۹,۵۷۶	-
بانک ملت	۲۰۵,۴۱۶,۵۰۱	۴۸۱,۳۵۲,۷۳۹,۶۶۲	(۴۶۳,۹۸۸,۸۷۵,۶۳۳)	(۳۶۵,۸۲۴,۶۱۰)	(۲,۴۰۶,۷۶۳,۶۹۲)	۱۴,۵۹۱,۲۷۵,۷۲۷	-
ایران خودرو دیزل	۵۸,۹۶۱,۷۸۴	۹۰,۰۹۳,۶۰۵,۹۵۲	(۷۵,۴۱۹,۶۴۳,۸۷۹)	(۶۸,۴۷۰,۵۷۵)	(۴۵۰,۴۶۸,۰۳۳)	۱۴,۱۵۵,۰۲۳,۴۶۵	۴۴,۱۶۳,۴۱۲
پارس مینو	۱۶,۳۶۳,۹۹۱	۷۹,۷۱۲,۶۰۰,۰۳۶	(۶۶,۶۱۴,۶۷۱,۵۷۸)	(۶۰,۵۸۰,۳۳۰)	(۳۹۸,۵۶۲,۹۹۲)	۱۲,۶۳۸,۷۸۵,۱۳۶	-
تولید زلاتین کیسول ایران	۹۰۷,۰۰۰	۱۰۹,۵۲۵,۸۲۰,۴۰۰	(۹۹,۰۹۲,۷۲۱,۸۵۰)	(۸۳,۲۳۵,۹۲۳)	(۵۴۷,۶۲۹,۱۰۰)	۹,۸۰۲,۲۳۳,۵۲۷	-
سیمان صوفیان	۸۰۴,۰۰۰	۸۸,۶۴۶,۹۷۰,۸۸۰	(۷۹,۶۱۰,۹۰۲,۴۹۲)	(۶۷,۳۷۰,۹۸۸)	(۴۴۳,۲۳۴,۸۴۹)	۸,۵۲۵,۴۶۲,۵۵۱	-
بانک تجارت	۱۷۳,۳۸۵,۴۶۰	۷۹,۸۵۵,۶۴۲,۰۴۰	(۷۳,۵۲۲,۴۷۲,۷۹۱)	(۶۰,۶۸۸,۶۸۴)	(۳۹۹,۲۷۸,۲۱۲)	۵,۸۷۳,۲۰۲,۳۵۳	-
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	-
پالایش نفت تبریز	۱,۴۷۴,۱۸۳	۳۵,۹۴۸,۶۹۱,۶۶۰	(۳۳,۰۹۱,۱۷۴,۸۳۲)	(۲۷,۳۲۰,۷۹۷)	(۱۷۹,۷۴۳,۴۵۹)	۲,۶۵۰,۴۵۲,۵۷۲	-
صنایع مس افق کرمان	۳,۲۲۴,۳۴۳	۲۴,۳۳۱,۲۹۱,۳۱۰	(۲۱,۶۹۸,۹۲۰,۷۳۷)	(۱۸,۴۹۱,۵۹۴)	(۱۲۱,۶۵۶,۴۵۷)	۲,۶۹۲,۲۲۲,۵۲۲	۶۴,۴۰۳,۲۸۹
ایران خودرو	۳۰۰,۲۴۰,۶۵۳	۳۰۷,۳۴۶,۹۱۸,۱۳۹	(۳۰۳,۳۰۳,۱۰۲,۷۸۱)	(۲۳۳,۵۷۸,۷۵۶)	(۱,۵۳۶,۷۳۴,۵۹۴)	۲,۲۷۳,۵۰۲,۰۰۸	(۱۵۴,۴۴۴,۸۶۱)
سیمان ممتازان کرمان	۱,۰۰۹,۹۹۴	۵۳,۹۸۵,۹۴۸,۰۰۰	(۵۱,۷۵۵,۴۰۲,۸۱۵)	(۴۱,۰۲۹,۱۹۷)	(۲۶۹,۹۲۹,۷۴۱)	۱,۹۱۹,۵۸۶,۲۴۷	۴,۹۳۸,۶۴۰,۴۲۲
سیمرغ	۸۶,۱۳۴,۳۴۶	۱۴۱,۸۳۵,۴۶۵,۶۵۴	(۱۳۹,۵۴۳,۵۲۷,۷۹۴)	(۱۰۷,۷۹۲,۲۴۰)	(۷۰۹,۱۷۷,۳۳۵)	۱,۴۷۴,۹۶۸,۲۸۵	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۸۸۱,۲۲۵,۳۹۸,۸۱۰	۱,۸۸۱,۲۲۵,۳۹۸,۸۱۰	(۱,۷۳۶,۹۲۳,۳۸۹,۰۸۷)	(۱,۶۰۵,۹۴۹,۲۷۳)	(۸,۸۶۸,۸۱۲,۰۵۸)	۱۳۳,۸۲۷,۲۴۷,۳۹۲	۴,۸۹۲,۷۶۲,۲۶۲



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)

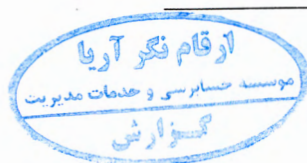
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		سود (زیان) فروش
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
جمع نقل از صفحه قبل		۱,۸۸۱,۲۲۵,۳۹۸,۸۱۰	(۱,۷۳۶,۹۳۳,۳۸۹,۰۸۷)	(۱,۶۰۵,۹۴۹,۲۷۳)	(۸,۸۶۸,۸۱۳,۰۵۸)	۱۳۳,۸۲۷,۲۴۷,۳۹۲	۴,۸۹۲,۷۶۲,۲۶۲	
سایپا	۱۷۷,۲۰۷,۷۵۱	۱۱۱,۷۹۰,۸۰۲,۶۶۹	(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)	۱,۰۱۴,۲۴۴,۰۶۶	-	
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۶,۹۲۰,۳۴۴,۵۱۳	(۵,۹۳۹,۲۵۴,۱۵۱)	(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)	(۲۱۳,۲۵۷,۵۰۰)	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 اتکایی 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	۱۱,۰۲۴,۰۰۸,۰۷۰	(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	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۲,۰۹۸,۲۳۸,۵۵۸,۴۷۴	(۱,۹۴۲,۰۸۰,۱۱۸,۲۳۱)	(۱,۷۷۰,۸۷۴,۷۴۴)	(۹۹۵۳,۸۷۶,۳۶۱)	۱۴۴,۴۳۳,۱۱۹,۱۳۸	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	(۳۸,۴۳۳,۸۵۸,۱۷۱)	(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	(۲,۲۴۷,۱۷۷,۵۷۳,۸۱۰)	(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 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	
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 گوهرفام
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)

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴						عنوان
سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش		
۲۹,۱۸۸,۲۶۷,۹۳۲	۰	(۲۴۴,۷۷۴,۷۳۲,۰۶۸)	۲۷۳,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۹۶۳		اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
۱۰,۹۹۲,۳۴۹,۱۶۲	(۱۲,۷۷۱,۰۸۸)	(۷۷,۸۳۷,۳۱۶,۴۰۰)	۸۸,۸۴۲,۴۳۶,۶۵۰	۹۰,۳۵۱		اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
۶۳۱,۰۱۳,۱۵۲	۰	(۶۱,۳۵۷,۹۸۶,۸۴۸)	۶۱,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۸۹		اسناد خزانه-م-بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵
۲۸۳,۸۷۸,۷۴۲	(۳۵۴,۱۵۰)	(۲,۱۷۹,۴۳۸,۱۰۸)	۲,۴۶۳,۶۷۱,۰۰۰	۲,۷۴۰		اسناد خزانه-م-بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
۱۶۱,۵۸۳,۶۳۰	۰	(۷۰,۶۸۱,۴۱۶,۳۷۰)	۷۰,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۴۳		اسناد خزانه-م-بودجه ۰۰-۰۳۱۱۰۱
۴۱,۲۵۷,۰۹۲,۶۱۸	(۱۳,۱۲۵,۳۳۸)	(۴۵۶,۹۳۳,۰۵۸,۴۹۸)	۹۴۶,۳۷۷,۳۲۲,۹۵۰			



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 ۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۰۶۴۷
-	۲۲,۹۸۹,۱۸۵,۴۰۲	-	(۵,۳۱۸,۶۳۵)	(۳۱۵,۳۵۰,۲۷۸,۰۱۱)	۳۳۸,۳۴۴,۷۸۲,۰۴۸	۵۷۵,۴۱۶,۲۹۶	اختیارخريد خودرو ۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۰۵۸۸
-	۱۸,۹۸۴,۹۱۱,۴۰۴	-	(۶,۴۷۴,۷۶۶)	۱۸,۹۹۱,۳۸۵,۶۷۰	۰	سررسيد شده	اختیارخريد خودرو ۱۴۰۴/۰۴/۰۴-۰۶۰۰
-	۱۷,۲۵۵,۶۰۲,۹۳۲	-	(۵,۵۹۷,۷۱۴)	(۹۱۶,۸۳۵,۵۹۹,۳۵۴)	۹۳۴,۰۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۲۶۸,۰۰۰	اختیارخريد ويملت ۱۴۰۴/۰۵/۲۲-۰۲۶۰۰
-	۱۶,۲۷۸,۴۳۲,۴۲۹	-	(۲,۷۹۹,۷۲۶)	(۱۳۱,۶۸۱,۱۶۷,۸۴۵)	۱۴۷,۹۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۶۰۴,۰۰۰	اختیارخريد وتجارت ۱۴۰۴/۰۴/۱۸-۰۶۰۰
-	۱۶,۱۳۲,۸۱۸,۵۵۶	-	(۳,۷۱۰,۰۶۶)	(۱۲۷,۴۵۵,۸۷۱,۳۷۸)	۱۴۳,۵۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۶۶,۰۰۰	اختیارخريد شستا ۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۱۴۰۰
-	۱۶,۰۵۹,۱۳۹,۰۹۳	-	(۴,۰۰۱,۷۴۴)	۱۶,۰۶۲,۱۴۰,۸۳۷	۰	سررسيد شده	اختیارخريد خساپا ۱۴۰۴/۰۳/۲۸-۰۵۴۳
-	۱۰,۴۰۹,۷۷۰,۷۷۰	-	(۲,۵۲۳,۰۶۸)	(۲۱۰,۵۸۷,۷۰۶,۱۶۲)	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخريد خودرو ۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۰۳۲۵۰۰
-	۱۰,۱۰۴,۴۸۴,۷۴۱	-	(۳,۴۸۰,۳۸۷)	(۴۹۳,۸۰۲,۳۲۲,۸۷۲)	۵۰۳,۹۱۰,۲۸۸,۰۰۰	۲۱۴,۷۰۴,۰۰۰	اختیارخريد ويملت ۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۰۲۳۴۷۰
-	۹,۶۱۲,۳۳۱,۸۲۷	-	(۲,۰۵۲,۴۹۸)	(۴۱۰,۳۸۵,۶۱۵,۶۷۵)	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخريد شستا ۱۴۰۴/۰۴/۱۱-۱۵۰۰
-	۹,۱۶۴,۳۴۹,۷۷۲	-	(۲,۲۶۹,۶۳۷)	(۲۸۵,۳۳۸,۹۸۰,۵۹۱)	۲۹۴,۵۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۶۶,۰۰۰	اختیارخريد شستا ۱۴۰۴/۰۴/۱۱-۱۶۰۰
-	۸,۳۳۰,۷۹۴,۹۵۶	(۱۹۸,۱۷۹,۵۰۰)	(۲۱,۲۹۷,۹۵۵)	(۶۷,۱۳۲,۷۰۷,۰۸۹)	۷۵,۴۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۳۶,۰۰۰	اختیارخريد سامان ۱۴۰۴/۰۲/۱۹۰۰
-	۷,۵۱۶,۸۶۰,۵۶۶	-	(۱,۹۲۸,۵۱۸)	(۵۲۱,۴۲۹,۲۱۰,۹۱۶)	۵۲۸,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۹۳۰,۰۰۰	اختیارخريد شستا ۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۳۰۰
-	۶,۸۴۳,۸۲۴,۶۳۳	-	(۱,۴۷۸,۱۷۱)	(۱۴۳,۰۵۵,۴۹۷,۱۹۶)	۱۴۹,۹۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۶۸۸,۰۰۰	اختیارخريد شستا ۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۶۰۰
-	۶,۲۹۹,۵۵۹,۰۶۶	-	(۳,۵۸۰,۷۶۵)	(۳۰۲,۶۹۶,۴۶۰,۱۶۹)	۳۰۸,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۷۱۴,۰۰۰	اختیارخريد شستا ۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۴۰۰
-	۲۲۲,۶۲۶,۸۴۳,۰۴۸	(۱۹۸,۱۷۹,۵۰۰)	(۷۸,۱۴۹,۷۴۵)	(۸۰۲,۱۹۰,۵۲۶,۴۰۸)	۴,۹۱۵,۵۲۲,۴۰۹,۹۵۲		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)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
جمع نقل از صفحه قبل		۴,۹۱۵,۵۹۲,۴۰۹,۹۵۲	(۸۰۲,۱۹۰,۵۲۶,۴۰۸)
اختیار خرید وبملت-۲۱-۲۶۴۰/۱۴۰۴/۰۳	۳۴,۰۸۰,۰۰۰	۸۹,۹۷۱,۲۰۰,۰۰۰	(۸۴,۰۰۴,۳۷۲,۰۴۳)
اختیار خرید خسپا-۲۲-۲۶۴۰/۱۴۰۳/۱۲	۸۱,۴۹۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۶,۳۲۴,۱۷۶,۳۵۸)
اختیار خرید شستا-۱۵-۱۶۴۰/۱۴۰۴/۰۵	۲۰۲,۰۲۲,۰۰۰	۳۲۳,۲۳۵,۲۰۰,۰۰۰	(۳۱۹,۵۱۳,۵۴۰,۰۰۹)
اختیار خرید شستا-۱۱-۱۷۰۰/۱۴۰۴/۰۴	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۵۳۷,۳۳۰,۴۹۰)
اختیار فروش خودرو-۰۷-۶۴۷/۱۴۰۴/۰۳	۵۰۹,۹۴۰,۰۰۰	۳۲۹,۹۳۱,۱۸۰,۰۰۰	(۳۲۶,۹۷۰,۶۶۶,۰۸۹)
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰/۲۰-۰۱/۱۴۰۴	۶۹,۹۷۴,۰۰۰	۹۷,۹۶۳,۶۰۰,۰۰۰	(۹۵,۰۸۰,۳۳۷,۳۰۳)
اختیار خرید و تجارت-۱۸-۵۰۰/۱۴۰۴/۰۴	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۲۴۱,۳۰۶,۲۶۹)
اختیار خرید خسپا-۲۸-۲۸۰۰/۱۴۰۳/۱۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۴۹,۶۹۷,۸۳۶)
اختیار خرید و تجارت-۱۸-۶۰۰/۱۴۰۴/۰۶	۲۱۴,۵۶۰,۰۰۰	۱۲۸,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۳۶۰,۶۲۶,۷۰۱)
اختیار خرید شستا-۱۳۵۰/۱۰-۱۳۵۰/۱۴۰۳	۵۰,۱۷۰,۰۰۰	۵۷,۶۹۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵۵,۳۳۴,۷۳۵,۸۲۸)
اختیار خرید خودرو-۰۷-۷۰۰/۱۴۰۴/۰۳	۱۱۰,۰۷۹,۰۴۸	۷۷,۰۵۵,۳۳۳,۶۰۰	(۷۴,۹۹۰,۰۵۸,۸۴۰)
اختیار خرید خودرو-۱۳۰۰/۱۲-۱۳۰۰/۱۴۰۳	۵,۰۷۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۱۰,۲۶۹,۰۵۷)
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰/۱۰-۱۴۰۰/۱۴۰۴	۳۲,۵۳۶,۰۰۰	۴۵,۵۵۰,۴۰۰,۰۰۰	(۴۳,۶۲۲,۲۴۱,۱۴۱)
اختیار فروش خودرو-۱۳۵۰/۱۲-۱۳۵۰/۱۴۰۳	۷۳,۷۶۸,۰۰۰	۹۹۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۳,۹۶۳,۳۴۰,۸۵۳)
اختیار خرید شستا-۱۳۵۰/۱۲-۱۳۵۰/۱۴۰۳	۵۳,۴۰۶,۰۰۰	۷۲,۰۹۸,۱۰۰,۰۰۰	(۷۰,۲۷۰,۲۵۵,۳۹۰)
جمع نقل به صفحه بعد		۷,۵۶۸,۰۸۰,۹۲۳,۵۵۲	(۳,۴۱۰,۷۶۳,۴۸۰,۶۱۵)
		۲۶۶,۱۴۰,۶۳۱,۲۵۹	(۵۵۲,۱۳۰,۵۰۰)



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 ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳			
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 خسایا-۱۸-۵۰۰/۱۴۰۴/۰۴	۸۰,۲۰۸,۰۰۰	۴۰,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۵۱۹,۰۷۳,۹۳۳)	(۳۴۶,۰۰۴)	-	۱,۵۸۴,۵۸۰,۰۶۳	-
اختیار خرید خودرو-۲۸۰۰۰/۱۱/۱۴۰۳	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۲۷۰,۸۶۸,۴۶۷)	-	-	۱,۳۲۹,۱۳۱,۵۳۳	-
اختیار خرید وبملت-۲۳۴۷-۲۷/۰۱/۱۴۰۴	۳۴,۰۸۰,۰۰۰	۷۹,۹۸۵,۷۶۰,۰۰۰	(۷۸,۶۷۰,۱۰۵,۴۵۳)	-	-	۱,۳۱۵,۶۵۴,۵۴۷	-
اختیار خرید خاور-۱۲۰۰۰/۲۲۱-۱۴۰۴	۱۳,۱۳۸,۰۰۰	۱۵,۷۶۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۶۲,۹۰۲,۳۵۰)	(۴,۳۰۱,۶۴۷)	(۳۹,۲۴۰,۰۰۰)	۱,۲۵۹,۱۵۶,۰۰۳	-
اختیار خرید فولاد-۱۳۰۴۳۲۰/۱۳/۱۴۰۴	۱۱,۱۱۲,۰۰۰	۴۸,۰۰۳,۸۴۰,۰۰۰	(۴۶,۷۹۱,۷۸۸,۳۰۱)	(۲۸۶,۰۶۳)	-	۱,۲۱۱,۷۶۵,۶۳۶	-
اختیار خرید سامان-۱۵۰۰۰/۲۲۱-۱۴۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۲۷,۹۳۲,۸۳۰)	(۵۳۴,۱۰۴)	-	۱,۰۷۱,۵۳۳,۰۶۶	-
اختیار خرید خاور-۱۱۳۰۰۰/۲۱۹-۱۴۰۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۵۵,۳۰۹,۳۱۶)	(۹۰۲,۱۶۱)	(۷,۱۵۰,۰۰۰)	۹۳۶,۶۳۸,۵۲۳	-
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۰۰/۱۲/۰۱-۱۴۰۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۱۰۵,۴۹۹,۱۲۱)	-	-	۸۹۴,۵۰۰,۸۷۹	-
اختیار خرید شستا-۱۲۵۰۰/۱۲/۰۸-۱۴۰۳	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۲۵,۵۵۲,۶۱۳)	(۲۵۵,۹۹۴)	-	۸۷۴,۴۴۷,۳۸۷	-
اختیار فروش شستا-۱۲۵۰۰/۱۲/۰۸-۱۴۰۳	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۶۲۶,۷۱۲,۱۱۹)	(۴۵۳,۳۶۵)	-	۸۷۳,۲۸۷,۸۸۱	-
اختیار فروش شستا-۱۲۰۰۰/۱۱/۰۴-۱۴۰۴	۱۴۵,۱۹۰,۰۰۰	۱۷۴,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۳,۳۶۵,۸۴۸,۵۶۱)	(۱۷۸,۵۶۱)	-	۸۶۲,۱۵۱,۴۳۹	-
اختیار فروش شستا-۱۲۰۰۰/۰۱/۱۴۰۴	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۰۱۷,۶۱۲,۶۷۶)	(۲۸۰,۲۷۵)	-	۷۸۲,۳۸۷,۳۲۴	-
اختیار خرید قملی-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۱۴۰۴	۲۰,۹۲۹,۹۹۸	۷۷,۷۳۴,۰۱۲,۵۷۲	(۷۷,۰۹۰,۴۰۵,۹۲۱)	(۲,۳۲۶,۳۸۸)	-	۶۴۳,۶۰۸,۶۵۱	-
اختیار خرید فولاد-۱۳۰۹۶۰۰/۱۳/۰۳-۱۴۰۴	۱۱,۱۱۲,۰۰۰	۴۴,۰۰۳,۵۲۰,۰۰۰	(۴۳,۳۷۳,۰۶۵,۴۴۱)	(۱۴۱,۲۱۰)	-	۶۳۰,۴۵۴,۵۵۹	-
اختیار فروش شستا-۱۵۰۰۰/۱۳/۰۳-۱۴۰۴	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 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	
-	۲۸۰,۸۶۱,۴۷۱,۳۶۷	(۵۹۸,۵۲۰,۵۰۰)	(۱۳۶,۲۰۹,۱۱۲)	(۴,۵۶۷,۶۶۹,۶۱۳,۱۰۰)	۸,۷۳۹,۷۶۰,۶۵۶,۱۲۴		جمع نقل از صفحه قبل
-	۴۴۰,۳۵۱,۰۰۵	۰	(۱۸۴,۸۳۳)	(۲۱,۳۸۹,۷۹۵,۹۷۸)	۲۱,۸۳۰,۳۳۱,۸۱۶	۳۶,۲۰۲,۸۷۲	اختیار خرید حساپا-۳۰۶۳۰/۱۴۰۴
-	۴۳۳,۶۱۰,۳۱۵	۰	۰	(۵۰,۱۶۶,۳۸۹,۶۸۵)	۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۱۵۰-۱۱/۱۴۰۳
-	۳۰۸,۸۷۷,۴۲۶	(۲۱,۳۴۳,۵۰۰)	(۲,۳۴۱,۹۲۲)	(۹,۸۷۰,۸۳۷,۱۵۲)	۱۰,۲۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۲,۰۰۰	اختیار خرید سامان-۱۷۰۱۲۰/۱۴۰۳
-	۳۱۱,۸۰۰,۰۳۳	(۱۷,۹۳۷,۰۰۰)	(۱,۹۴۷,۲۵۰)	(۱۰,۴۶۸,۳۱۵,۷۱۷)	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید سامان-۱۸۰۰-۱۲۱/۱۴۰۳
-	۱۹۹,۸۳۴,۷۶۹	(۴۱,۵۲۴,۰۰۰)	(۴,۲۰۷,۸۶۲)	(۱۶,۵۵۴,۴۳۳,۳۶۹)	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید حساپا-۲۸۰۰-۲۲/۱۴۰۳
-	۲۱۷,۴۰۳,۸۸۸	(۶۷۹,۶۷۲)	(۵۹۰,۴۶۶)	(۲,۲۱۱,۴۲۶,۲۲۰)	۲,۴۳۰,۱۰۰,۲۴۶	۳۶۳,۴۶۱	اختیار خرید فملی-۶۶۸۶-۰۷/۱۴۰۴
-	۱۲۸,۹۲۴,۲۲۶	۰	(۱۴۶,۵۶۶)	(۴۸,۷۹۹,۴۲۹,۲۰۸)	۴۸,۹۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۶۵,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۹۰۰-۱۵/۱۴۰۴
-	۱۲۷,۳۲۳,۹۸۲	۰	(۱,۶۳۵,۰۳۰)	(۳۰۲,۴۰۵,۷۴۰,۹۸۸)	۳۰۲,۵۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۷۱۹,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۵/۱۴۰۴
-	۲۱,۲۷۲,۲۰۲	۰	۰	۲۱,۲۷۲,۲۰۲	۰	سررسید شده	اختیار خرید خودرو-۵۰۰۰-۰۲/۱۴۰۴
-	۱۴,۹۶۶,۳۰۰	۰	(۴۴,۱۶۰)	(۲,۳۳۶,۱۸۹,۵۴۰)	۲,۳۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۸,۰۰۰	اختیار خرید حساپا-۴۰۰-۳۰/۱۴۰۴
-	(۹۷۳,۰۸۰,۶۱۶)	۰	(۲۲۵,۹۴۰)	(۳۴۶,۰۴۳,۸۵۴,۶۷۶)	۳۴۵,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۱۴۲,۰۰۰	اختیار فروش خودرو-۵۰۰-۰۴/۱۴۰۴
-	(۲,۲۷۴,۹۷۵,۴۰۶)	۰	(۳,۴۵۵,۶۴۲)	(۳۵۲,۵۰۷,۱۱۹,۷۶۴)	۳۵۰,۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۱۹۸,۰۰۰	اختیار خرید ویملت-۲۲۰۰-۰۵/۱۴۰۴
-	(۲,۴۴۰,۵۳۷,۷۴۸)	۰	(۳۹۷)	(۲۸,۴۴۲,۶۱۷,۳۵۱)	۲۶,۰۰۲,۰۸۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۲,۰۰۰	اختیار خرید فولاد-۲۳۴۰-۱۳/۱۴۰۴
-	(۶,۵۸۵,۹۵۸,۶۷۰)	۰	۰	(۴۳,۷۶۶,۷۵۸,۶۷۰)	۳۷,۱۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۸۴,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۲۰۰-۰۴/۱۴۰۴
-	(۲۶,۳۸۹,۶۲۳,۰۵۷)	۰	۰	(۱۶۵,۴۸۲,۴۲۳,۰۵۷)	۱۳۹,۰۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۴۴۸,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۱۰۰-۰۴/۱۴۰۴
-	۲۴۴,۴۰۱,۶۶۰,۰۱۶	(۶۸۰,۰۰۴,۶۷۲)	(۱۵۰,۹۸۹,۱۸۰)	(۵,۹۶۸,۰۹۳,۶۷۲,۲۷۳)	۱۰,۱۰۳,۸۲۱,۱۶۸,۱۸۶		جمع نقل به صفحه بعد

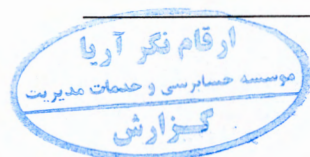


صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۴

(دبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۱۰,۱۰۳,۸۲۱,۱۶۸,۱۸۶	(۵,۹۶۸,۰۹۳,۶۷۲,۲۷۳)	(۱۵۰,۹۸۹,۱۸۰)	(۶۸۰,۰۰۴,۶۷۲)	۲۴۴,۴۰۱,۶۶۰,۰۱۶	-
اختیار خرید خسایا-۴۵۲-۴۰۴/۱۴۰۴	۱۵۶,۲۸۷,۶۱۶	۵۳۹,۵۰۴,۸۵۰,۴۳۲	(۵۵۲,۸۹۳,۸۰۹,۵۰۰)	(۱۱۸,۰۶۱)	۰	(۱۳,۳۸۹,۰۷۷,۱۲۹)	-
اختیار خرید خسایا-۳۶۲-۲۸۰/۱۴۰۴	۳۰,۲۴۹,۲۱۶	۵۳,۲۳۸,۶۲۰,۱۶۰	(۵۶,۴۵۷,۵۳۳,۱۲۱)	۰	۰	(۳,۲۱۸,۹۱۲,۹۶۱)	-
اختیار خرید خسایا-۳۱۴-۲۸۰/۱۴۰۴	۲۱۶,۸۶۸,۹۶۸	۶۸,۰۹۶,۸۵۵,۹۵۲	(۹۰,۹۲۷,۶۹۰,۶۰۳)	۰	۰	(۲۲,۸۳۰,۸۳۴,۶۵۱)	-
اختیار خرید و تجارت-۱۸۰۰-۱۷/۱۴۰۴	سررسید شده	۰	(۲۳,۴۲۱,۵۸۷,۹۰۵)	(۷۹۱,۸۸۹)	۰	(۲۳,۴۲۲,۳۷۹,۷۹۴)	-
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۳۰/۱۴۰۴	۱۵,۲۲۴,۰۰۰	۱۹,۷۹۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۹۶,۹۲۲,۱۰۵)	(۳۰۰,۱۲۲)	۰	(۱۰۶,۰۲۲,۲۲۷)	-
اختیار خرید خودرو-۴۴۱-۰۷/۱۴۰۴	۲۳۸,۶۶۸,۹۱۸	۱۰۵,۲۵۲,۹۹۲,۸۳۸	(۱۱۴,۸۵۳,۳۲۴,۴۶۶)	۰	۰	(۹,۶۰۰,۳۳۱,۶۲۸)	-
اختیار خرید خودرو-۴۱۲-۰۷/۱۴۰۴	۳۳۰,۷۱۳,۰۸۸	۱۳۶,۲۵۳,۷۹۲,۲۵۶	(۱۵۳,۰۲۷,۴۸۱,۱۶۸)	۰	۰	(۱۶,۷۷۳,۶۸۸,۹۱۲)	-
اختیار خرید خودرو-۳۸۲-۰۷/۱۴۰۴	۵۲۶,۹۳۸	۲۰۱,۲۹۰,۳۱۶	(۲۳۱,۸۶۸,۷۵۶)	(۹,۸۹۲)	۰	(۳۰,۵۸۸,۳۳۲)	-
اختیار خرید خودرو-۳۵۳-۰۷/۱۴۰۴	۱۹,۶۸۳,۶۸۴	۶,۹۴۸,۳۴۰,۴۵۲	(۷,۹۰۶,۲۴۹,۸۷۱)	۰	۰	(۹۵۷,۹۰۹,۴۱۹)	-
اختیار خرید خودرو-۳۲۹-۰۷/۱۴۰۴	۶,۲۵۵,۲۶۴	۲,۰۵۷,۹۸۱,۸۵۶	(۲,۴۰۹,۴۹۷,۶۶۹)	(۱۴۷,۹۵۴)	۰	(۳۵۱,۶۶۳,۷۶۷)	-
اختیار خرید خودرو-۳۰۶-۰۷/۱۴۰۴	۴,۳۰۰,۴۹۴	۱,۳۱۵,۹۵۱,۱۶۴	(۱,۵۷۷,۰۱۶,۶۸۹)	(۱۱۱,۰۹۲)	۰	(۲۶۱,۱۷۶,۶۱۷)	-
اختیار خرید خودرو-۲۸۲-۰۷/۱۴۰۴	۹,۹۲۶,۸۳۲	۲,۷۹۹,۳۶۶,۶۲۴	(۳,۲۵۹,۷۷۸,۸۸۷)	۰	۰	(۴۶۰,۴۱۲,۲۶۳)	-
اختیار خرید وبملت-۱۹۰۷-۲۷/۱۴۰۴	۲۳,۸۵۹,۱۵۴	۴۵,۴۹۹,۴۰۶,۶۷۸	(۴۵,۹۸۷,۴۵۵,۸۳۲)	(۴۳۰,۳۹۵)	۰	(۴۸۸,۴۷۹,۵۴۹)	-
اختیار خرید وبملت-۳۰۰۰-۲۷/۱۴۰۴	سررسید شده	۰	(۵,۹۸۴,۶۱۷,۴۵۶)	(۱,۲۹۸,۱۳۳)	۰	(۵,۹۸۵,۹۱۵,۵۸۹)	-
اختیار خرید وبملت-۱۵۲۶-۲۷/۱۴۰۴	۱۰۷,۵۶۷,۲۹۸	۱۶۴,۱۴۷,۶۹۶,۷۴۸	(۱۷۹,۲۸۰,۸۳۵,۲۰۱)	(۵,۶۳۴,۲۸۲)	۰	(۱۵,۱۳۸,۷۷۲,۷۳۵)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۱۱,۲۴۸,۹۲۹,۵۱۳,۶۶۲	(۷,۲۲۶,۲۰۹,۳۴۱,۵۰۲)	(۱۵۹,۸۳۱,۰۰۰)	(۶۸۰,۰۰۴,۶۷۲)	۱۳۱,۳۸۵,۴۹۴,۴۴۳	-



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	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۱۱,۲۴۸,۹۲۹,۵۱۳,۶۶۲	(۷,۲۲۶,۲۰۹,۳۴۱,۵۰۲)	(۱۵۹,۸۳۱,۰۰۰)	(۶۸۰,۰۰۴,۶۷۲)	۱۳۱,۳۸۵,۴۹۴,۴۴۳	-
اختیار خرید فولاد-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۳۶۰۰	۵۸,۳۳۸	۲۱۰,۰۱۶,۸۰۰	(۲۱۲,۳۰۶,۷۸۰)	(۴,۳۶۶)	-	(۲,۲۹۴,۳۴۶)	-
اختیار خرید شستا-۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۳۰۰	۸۰,۰۴۲,۰۰۰	۱۰۴,۰۵۴,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۵۳۷,۹۳۶,۰۱۹)	(۸۷۲,۱۲۰)	-	(۱,۴۸۴,۲۰۸,۱۳۹)	-
اختیار فروش شستا-۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۹۲۴,۴۹۵,۹۸۰)	(۱۶۰,۵۰۰)	-	(۹۲۴,۶۵۶,۴۸۰)	-
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۴/۰۱/۰۶-۳۲۵۰	۷۹,۲۶۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۶,۲۹۶,۱۸۱,۸۵۲)	(۲,۵۶۸,۳۲۰)	-	(۱۸,۷۰۳,۷۵۰,۱۷۲)	-
اختیار فروش خودرو-۱۴۰۴/۰۱/۰۶-۳۵۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۸۲۸,۱۰۴,۶۸۷)	(۱۵۳,۸۳۱)	-	(۸۲۸,۲۵۸,۵۱۸)	-
اختیار فروش خودرو-۱۴۰۴/۰۱/۰۶-۳۲۵۰	۳۲۱,۰۱۶,۰۰۰	۱,۰۴۳,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۶,۸۵۱,۵۶۸,۲۶۸)	(۱,۱۹۲,۰۴۸)	-	(۳,۵۵۰,۷۶۰,۳۱۶)	-
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۴/۰۵/۰۸-۶۰۰۰	۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۷۶,۶۳۹)	-	(۴,۸۷۶,۶۳۹)	-
اختیار خرید شستا-۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۱۲۰۰	۴۱,۸۱۶,۰۰۰	۵۰۱,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۱,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵۱,۵۳۳)	-	(۸۵۱,۵۳۳)	-
اختیار خرید خسپا-۱۴۰۳/۰۲/۲۶-۲۸۰۰	-	-	-	-	-	۷,۳۶۵,۱۲۵,۴۸۴	-
اختیار خرید شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۲۱۲	-	-	-	-	-	۵,۰۱۷,۵۶۳,۰۵۵	-
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۳/۰۲/۰۵-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	۴,۰۴۶,۱۳۰,۰۵۲	-
اختیار خرید خسپا-۱۴۰۳/۰۴/۲۰-۲۴۰۰	-	-	-	-	-	۱,۳۳۵,۱۹۷,۹۹۳	-
اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۰۳/۰۹-۱۳۰۰	-	-	-	-	-	۸۰۷,۰۷۱,۱۸۴	-
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۲/۱۱/۱۲-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	۶۳۹,۴۵۶,۶۰۳	-
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۲۶۰۰	-	-	-	-	-	۶۲۱,۵۳۵,۵۳۶	-
اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۲۰۰	-	-	-	-	-	۵۴۴,۷۹۳,۸۹۵	-
جمع نقل به صفحه بعد		۱۳,۹۰۴,۲۸۳,۱۳۰,۴۶۲	(۹,۹۰۷,۰۵۱,۹۳۵,۰۸۸)	(۱۷۰,۵۱۰,۳۵۷)	(۶۸۰,۰۰۴,۶۷۲)	۱۰۵,۸۸۵,۸۳۸,۳۰۰	۲۰,۳۷۶,۸۷۳,۸۰۲

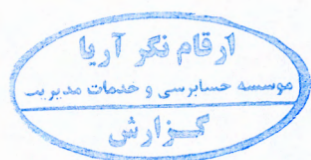


صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
						سود (زیان) فروش	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-۱۳۱۲/۰۹-۱۴۰۲/۱۲		-	-	-	-	-	۵۳۵,۲۱۰,۱۴۸		
اختیار خرید شستا-۱۱۰۰/۱۲-۰۲/۱۴۰۳		-	-	-	-	-	۲۱۴,۹۴۴,۰۹۷		
اختیار خرید شستا-۱۴۱۲/۰۹-۱۴۰۲/۱۲		-	-	-	-	-	۲۵۶,۲۷۳,۹۹۳		
اختیار خرید شستا-۱۶۱۲/۰۹-۱۴۰۲/۱۲		-	-	-	-	-	۲۴۲,۳۳۸,۰۱۸		
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰/۱۲-۰۳/۱۴۰۳		-	-	-	-	-	۱۵۸,۷۱۹,۱۳۳		
اختیار خرید خسپا-۲۴۰۰/۱۲/۱۴۰۲		-	-	-	-	-	۲۴,۷۶۶,۶۵۰		
اختیار فروش شستا-۱۵۱۲/۰۹-۱۴۰۲/۱۲		-	-	-	-	-	۱,۰۰۹,۳۵۰		
اختیار خرید خسپا-۲۲۰۰/۱۲/۱۴۰۲		-	-	-	-	-	(۹۰۹,۷۴۸)		
اختیار خرید خودرو-۲۴۰۰/۱۲-۱۴۰۲/۱۲		-	-	-	-	-	(۶۱۵,۶۱۷,۹۱۲)		
اختیار خرید شستا-۱۰۰۰/۱۲-۰۲/۱۴۰۳		-	-	-	-	-	(۷۴۳,۵۵۶,۱۸۵)		
اختیار خرید سلام-۱۰۰۰۰/۱۶-۱۴۰۲/۱۲		-	-	-	-	-	(۱,۱۹۲,۶۹۲,۷۹۷)		
اختیار خرید خاور-۳۰۰۲/۱۵-۱۴۰۳/۰۳		-	-	-	-	-	(۱,۲۵۹,۶۷۵,۵۵۰)		
اختیار خرید سلام-۱۱۰۰۰/۱۳-۰۳/۱۴۰۳		-	-	-	-	-	(۱,۷۲۲,۶۸۸,۴۷۵)		
اختیار خرید شستا-۸۱۲/۰۹-۱۴۰۲/۱۲		-	-	-	-	-	(۳,۲۷۶,۶۲۶,۴۵۹)		
اختیار خرید خسپا-۲۶۰۰/۱۲-۰۳/۱۴۰۳		-	-	-	-	-	(۱۰,۰۳۱,۲۳۸,۸۰۸)		
اختیار خرید شستا-۱۰۱۲/۰۹-۱۴۰۲/۱۲		-	-	-	-	-	(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

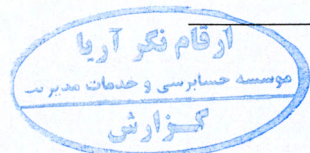
(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
۱۹-۱ (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۱۱,۹۹۱,۷۱۳,۵۹۶)	(۵۰,۷۸۵,۱۴۴,۹۱۳)
۱۹-۲ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۲,۰۱۰,۵۵۲,۷۴۶	۵,۶۳۹,۸۸۳,۰۴۸
۱۹-۳ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۸,۵۴۳,۰۳۶,۰۱۱	۷,۵۶۹,۶۸۸,۵۵۵
۱۹-۴ (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام	(۲۰,۳۵۲,۲۲۷,۷۹۷)	(۵۱۷,۶۳۰,۱۳۴)
جمع	(۷۱,۷۹۰,۸۵۲,۶۳۶)	(۳۸,۰۹۳,۲۰۳,۴۴۴)

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

(مبالغ به ریال)

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 کپسول 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	۱۴,۴۹۹,۰۳۱	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)	



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	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		سود (زیان) تحقق نیافته
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
جمع نقل از صفحه قبل		۵۳۲,۵۷۵,۵۶۳,۲۴۸	(۸۲۸,۲۱۵,۵۵۱,۵۶۳)	(۵۰۵,۹۴۶,۷۸۵)	(۲,۶۶۲,۸۷۷,۸۱۷)	۱۶,۳۱۱,۷۶۸,۴۵۱	(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)	(۱۱۳,۱۳۳,۴۵۹,۹۲۸)	-	
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)	(۵,۵۸۰,۸۱۷,۴۶۶)	(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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		(مبالغ به ریال)	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	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)			
قند لرستان	-	-	-	-	-	۹۵,۳۱۶,۹۵۳	-		
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	(۲۵۴,۶۱۳,۳۳۹)	-		
پخش هجرت	-	-	-	-	-	(۱,۹۳۵,۲۲۴,۰۴۰)	-		
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	۱۴۳,۷۸۶,۵۵۹	-		
داده گسترعصرنوبین های وب	-	-	-	-	-	(۳,۰۷۸,۵۹۶,۴۸۰)	-		
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	(۳,۲۱۸,۹۳۲,۷۱۰)	-		
زامیاد	-	-	-	-	-	(۲۱۵,۷۹۹,۱۷۵)	-		
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	(۲,۵۹۷,۳۹۲,۰۴۱)	-		
پلی اکریل ایران	-	-	-	-	-	(۲,۹۲۸,۵۸۰,۵۲۶)	-		
سازه پویش	-	-	-	-	-	(۴,۷۷۷,۰۴۸,۸۴۸)	-		
مولد نیروگاهی تجارت فارس	-	-	-	-	-	(۶,۶۶۸,۸۸۲,۶۴۰)	-		
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	(۱۲,۱۸۷,۴۵۶,۷۸۳)	-		
سایپا	-	-	-	-	-	۷,۷۵۷,۴۲۵	-		
حمل و نقل گهرترابر سیرجان	-	-	-	-	-	(۱۸,۵۳۷,۷۲۲)	-		
سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۲۵,۸۱۱,۱۶۶)	-		
بیمه اتکایی ایران معین	-	-	-	-	-	(۳۰۸,۵۳۹,۸۸۱)	-		
بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰% تادیه	-	-	-	-	-	(۶۱۳,۵۳۷,۴۴۶)	-		
جمع	۱,۱۱۶,۱۶۳,۴۸۵,۰۲۳	(۹۳۴,۱۵۵,۴۰۶,۰۴۱)	(۱,۰۶۰,۳۵۵,۳۱۱)	(۵,۵۸۰,۸۱۷,۴۲۶)	(۱۱۱,۹۹۱,۷۱۳,۵۹۶)	(۵۰,۷۸۵,۱۴۴,۹۱۳)			



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
بازداشت 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 تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۷,۹۶۳	۱۷۲,۴۴۴,۹۷۹,۶۳۰	(۱۶۰,۰۲۱,۰۵۸,۹۳۲)	(۴۱۳,۸۶۷,۹۵۲)	-	۱۲,۰۱۰,۰۵۲,۷۴۶	۵,۶۳۹,۸۸۳,۰۴۸

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 ۱۴۰۲	۱۵۴,۲۸۹	۱۳۸,۷۳۲,۰۴۰,۱۳۰	(۱۲۲,۷۲۳,۸۴۱,۷۴۸)	(۲۵,۱۴۵,۰۸۳)	-	۱۵,۹۸۳,۰۵۳,۲۹۹	-
اسناد خزانه م ۱۳ قوا ۱۵-۰۳	۴۵۵,۰۰۳	۲۴۱,۱۵۱,۵۹۰,۰۰۰	(۲۳۲,۹۷۵,۸۳۳,۹۰۱)	(۴۳,۶۹۶,۵۵۹)	-	۸,۱۳۲,۰۵۹,۵۴۰	-
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۱۴۰۲	۸۷,۲۵۴	۵۸,۳۵۱,۱۱۲,۵۰۰	(۵۱,۴۹۲,۴۳۵,۹۹۹)	(۱۰,۵۷۶,۰۳۹)	-	۶,۸۴۸,۱۰۱,۲۶۲	-
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۱۴۰۱	۳۱,۷۹۹	۲۹,۹۲۸,۲۶۴,۸۳۰	(۲۵,۹۶۲,۰۴۱,۹۳۷)	(۵,۴۲۱,۴۹۹)	-	۳,۹۶۰,۸۰۱,۳۹۴	-
اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۱۴۰۲	۹۳,۸۳۰	۶۰,۴۸۷,۵۰۹,۵۰۰	(۵۷,۶۱۲,۱۰۲,۴۳۶)	(۱۰,۹۶۳,۳۶۱)	-	۲,۸۴۴,۴۴۳,۷۰۳	-
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۱۴۰۲	۴۸,۰۹۳	۳۶,۷۹۶,۹۱۶,۱۶۰	(۳۴,۳۴۳,۳۲۲,۵۱۸)	(۶,۶۲۹,۴۴۱)	-	۲,۴۴۶,۹۲۴,۲۰۱	-
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۱۴۰۱	۲,۵۷۶	۲,۵۳۵,۲۹۹,۲۰۰	(۲,۲۱۹,۲۶۰,۴۶۸)	(۴۲۱,۰۵۶)	-	۳۱۵,۲۱۷,۶۷۶	-
اسناد خزانه م ۹ بودجه ۱۴۰۱	۵,۴۸۵	۴,۹۹۲,۲۸۲,۴۵۰	(۴,۹۳۱,۷۲۳,۸۳۱)	(۹۰۴,۸۵۱)	-	۵۹,۶۵۳,۷۶۸	-
اجاره تابان فرداماوند ۱۴۰۸	۳۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۱۴۱,۶۵۷,۵۴۰	(۲۷۹,۱۵۷,۳۳۹,۴۳۷)	(۵۰,۵۹۴,۴۱۵)	-	(۶۶,۲۷۶,۳۱۲)	-
ریل سیر کوثر	۳,۸۰۲,۷۱۰	۶۵,۳۱۵,۳۴۶,۹۶۰	(۵۶,۹۲۸,۰۶۳,۱۶۳)	(۶۱,۹۵۰,۵۸۲)	(۳۲۶,۳۰۶,۴۲۵)	۷,۹۹۹,۰۲۶,۷۹۰	-
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	۳,۱۹۳,۰۸۳,۱۸۱
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	۲,۲۸۸,۴۷۴,۰۶۵
اسناد خزانه م ۶ بودجه ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۲,۰۸۵,۰۶۷,۸۲۳
اسناد خزانه م ۸ بودجه ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۳,۰۶۳,۴۸۶
جمع	۹۱۷,۴۳۲,۰۱۹,۲۷۰	(۸۶۸,۳۴۵,۹۶۴,۶۳۸)	(۷۱۶,۳۴۲,۸۸۶)	(۳۲۶,۳۰۶,۴۲۵)	-	۴۸,۵۴۳,۴۰۵,۳۲۱	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

۱۹۰۴- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به

۳۱ تیر ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۲۲۴,۷۱۹,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۲۶۶,۰۵۰,۲۲۳	-
اختیار خرید فملی-۲۰۴۵۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۰۰,۳۸۹,۵۰۳)	(۵۸۵,۸۱۰)	-	۳۷۴,۰۲۴,۶۸۷	-
اختیار فروش شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۰۳,۲۴۴,۰۰۰	۷۲۲,۷۰۸,۰۰۰	(۲,۱۸۹,۹۸۲,۴۰۵)	(۱۸۶,۰۹۵)	-	(۱,۴۶۷,۴۶۰,۵۰۰)	-
اختیار خرید فملی-۳۷۱۴-۰۸-۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۲,۰۱۹,۲۳۰	۶,۱۹۰,۹۵۹,۱۸۰	(۸,۲۴۵,۶۹۰,۰۱۵)	(۱,۵۹۴,۱۷۰)	-	(۲,۰۵۶,۳۲۵,۰۰۵)	-
اختیار خرید شستا-۹۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۵۲,۳۶۵,۰۰۰	۲۰,۹۹۸,۳۶۵,۰۰۰	(۳۰,۲۲۹,۲۲۵,۷۱۷)	(۵,۴۰۷,۰۷۵)	-	(۹,۲۳۶,۲۶۷,۷۹۲)	-
اختیار خرید خودرو-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۳,۲۱۹,۱۳۹,۵۴۰)	-
اختیار خرید شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۴۱,۸۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	(۳۶۸,۳۴۳,۸۶۵)	-
اختیار خرید و تجارت-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	-	-	-	-	-	(۵,۰۰۱,۴۰۹,۹۱۲)	-
اختیار خرید فملی-۹۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۰۷	-	-	-	-	-	(۱۴,۵۳۸,۴۴۰)	-
اختیار خرید شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۰۵	-	-	-	-	-	(۶۲۸,۸۱۷,۶۸۵)	-
اختیار خرید وبملت-۲۶۴۰-۱۴۰۴/۰۳/۰۳	-	-	-	-	-	(۱)	-
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	-	-	-	-	-	(۱)	-
اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸	-	-	-	-	-	(۱)	-
اختیار خرید شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	-	-	-	-	-	(۲)	-
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	-	-	-	-	-	(۲)	-
اختیار خرید و تجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	-	-	-	-	-	(۸)	-
اختیار خرید شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	-	-	-	-	-	(۹)	-
اختیار خرید خسایا-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	-	-	-	-	-	(۱۱)	-
اختیار خرید شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	-	-	-	-	-	(۲۰)	-
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۱۳	-	-	-	-	-	(۲۰)	-
اختیار خرید و تجارت-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸	-	-	-	-	-	۳۰	-
اختیار خرید خودرو-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۱/۰۶	-	-	-	-	-	۱۹	-
اختیار خرید خودرو-۶۴۷-۱۴۰۴/۰۳/۰۷	-	-	-	-	-	۹	-
اختیار فروش شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	-	-	-	-	-	۸	-
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	-	-	-	-	-	۸	-
اختیار خرید خودرو-۳۲۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱	-	-	-	-	-	۶	-
اختیار خرید وبملت-۲۶۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۰۵	-	-	-	-	-	۴	-
اختیار خرید خودرو-۳۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱	-	-	-	-	-	۴	-
اختیار خرید خودرو-۵۸۸-۱۴۰۴/۰۳/۰۷	-	-	-	-	-	۳	-
اختیار خرید خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱	-	-	-	-	-	۳	-
اختیار خرید وبملت-۲۷۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۰۵	-	-	-	-	-	۲	-
اختیار خرید فولاد-۳۹۶۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	-	-	-	-	-	۲	-
اختیار خرید خسایا-۵۴۳-۱۴۰۴/۰۳/۲۸	-	-	-	-	-	۲	-
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	-	-	-	-	-	۲	-
اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰	-	-	-	-	-	۲	-
اختیار خرید خودرو-۷۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۰۷	-	-	-	-	-	۱	-
اختیار خرید فولاد-۴۳۲۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	-	-	-	-	-	۱	-
اختیار خرید شستا-۱۲۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸	-	-	-	-	-	۱	-
اختیار خرید هم وزن-۸۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۰۴	-	-	-	-	-	(۸۳,۰۲۸,۵۸۵)	-
اختیار خرید هم وزن-۹۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۰۴	-	-	-	-	-	(۲۲۰,۴۲۶,۴۴۸)	-
اختیار خرید هم وزن-۱۰۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۰۴	-	-	-	-	-	(۲۱۴,۱۷۵,۱۰۱)	-
جمع	۳۰,۱۸۷,۰۳۲,۱۸۰	(۴۶,۵۶۵,۶۸۷,۶۴۰)	(۷,۷۷۳,۱۵۰)	-	-	(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

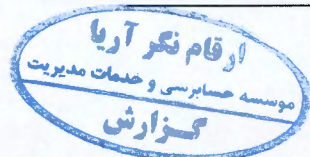
۲۰- سود سهام

(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 سهم	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 کپسول 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.بازنشتگی 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	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴			دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
					جمع درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
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 ساری 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 ترابری 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

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

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	۶,۹۲۶,۰۵۲,۲۸۹	۶,۹۲۶,۰۵۲,۲۸۹
بانک ملت	متعدد	۳,۳۱۷,۴۶۰,۰۹۲	(۸۵۴,۳۰۳)	۳,۳۱۷,۴۶۰,۰۹۲	۱۵۹,۷۵۸	۳,۳۱۶,۶۰۵,۷۸۹	۱۵۹,۷۵۸
بانک صادرات	متعدد	۴۸,۳۷۷,۴۳۷,۶۹۰	-	۴۸,۳۷۷,۴۳۷,۶۹۰	-	۴۸,۳۷۷,۴۳۷,۶۹۰	-
بانک خاورمیانه	متعدد	۴۹,۹۷۵,۵۹۲	-	۴۹,۹۷۵,۵۹۲	۳,۱۷۴,۳۳۲,۴۹۹	۴۹,۹۷۵,۵۹۲	۳,۱۷۴,۳۳۲,۴۹۹
بانک آینده	متعدد	۲۰,۸۵۷,۹۳۳	-	۲۰,۸۵۷,۹۳۳	۸,۰۵۸,۰۲۴	۲۰,۸۵۷,۹۳۳	۸,۰۵۸,۰۲۴
بانک تجارت	متعدد	۴,۴۰۹,۶۹۱	-	۴,۴۰۹,۶۹۱	۲۱۸,۷۵۶,۳۱۸	۴,۴۰۹,۶۹۱	۲۱۸,۷۵۶,۳۱۸
بانک سامان	متعدد	۴,۲۹۷,۶۶۳	-	۴,۲۹۷,۶۶۳	۷,۹۵۳,۷۵۱,۱۴۹	۴,۲۹۷,۶۶۳	۷,۹۵۳,۷۵۱,۱۴۹
بانک شهر	متعدد	۳۱۶,۳۱۶	-	۳۱۶,۳۱۶	۱,۱۶۷,۱۴۰	۳۱۶,۳۱۶	۱,۱۶۷,۱۴۰
موسسه اعتباری ملل	متعدد	۱۳۸,۴۵۰	-	۱۳۸,۴۵۰	۱,۵۶۲,۳۶۸,۳۷۹	۱۳۸,۴۵۰	۱,۵۶۲,۳۶۸,۳۷۹
بانک گردشگری	-	-	-	-	۸,۴۰۷,۱۹۵,۲۶۱	-	۸,۴۰۷,۱۹۵,۲۶۱
جمع		۷۳,۱۷۵,۸۳۶,۹۶۶	(۸۵۴,۳۰۳)	۷۳,۱۷۴,۹۸۲,۶۶۳	۲۸,۲۵۱,۸۴۰,۸۱۷	۷۳,۱۷۴,۹۸۲,۶۶۳	۲۸,۲۵۱,۸۴۰,۸۱۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
بادداشت 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۱ تیر ۱۴۰۳

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%	۱,۶۸۶,۸۰۴,۳۶۰	-
					-	۳,۸۹۸,۳۰۵,۱۴۴
					۱,۶۸۶,۸۰۴,۳۶۰	۳,۸۹۸,۳۰۵,۱۴۴

اختیار فروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۸-۰۴۱۰۰۳

اختیار فروش تامین مالی حکرمان-۰۳۰۸۲۰-۶۰۳۳

جمع

۲۱-۳- سود اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۱ تیر ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۸/۰۴/۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۵%	۱۸۱,۰۰۶,۸۶۰	-

اجاره تابان فرداد دماوند ۱۴۰۸۰۴۱۸



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)

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

۲۲-۱ این مبلغ مربوط به مانده ناچیز کارگزاری است که ناشی از رندینگ است.

۲۲-۲ جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

طرف معامله	نوع وابستگی	تا و ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا
توسعه طلوع تجارت خلیج فارس (سهامی خاص)	سایر	اختیارف.ت.حسیر-۱۹۱۸۸۰-۰۴۱۰۰۳	۳,۸۰۲,۷۱۰	۵۶,۱۷۲,۱۰۲,۹۸۸	۱,۶۸۶,۸۰۴,۳۶۰	۲۶%	۳۷%
شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	سایر	اوراق اجاره تابان فردادماوند۱۴۰۸۰۴۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۸۲۳,۱۰۵,۰۴۳	۰	۲۳%	۳۷%

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

کارمزد مدیر	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
کارمزد بازارگردان	۱۴,۵۸۰,۳۰۹,۷۵۶	۵,۶۲۶,۹۲۳,۱۲۷
کارمزد متولی	۱۱,۸۰۹,۵۳۱,۹۴۴	۰
حق الزحمه حسابرس	۸۹۱,۸۰۳,۱۹۹	۵۹۹,۸۹۵,۱۹۰
جمع	۶۹۶,۰۹۴,۷۸۴	۴۷۷,۴۶۹,۱۸۲
	۲۷,۹۷۷,۷۳۹,۶۸۳	۶,۷۰۴,۲۸۷,۴۹۹



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

۲۵- هزینه های مالی

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

۲۶- تعدیلات

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

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	ضستا۵۰۳	شستا	فروش	۲۲۴,۷۱۹,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
اختیارخ خودرو-۶۰۰-۰۸/۰۵/۱۴۰۴	ضخود۵۰۴	خودرو	فروش	۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸
اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴	ضستا۵۰۲۹۱	شستا	فروش	۴۱,۸۱۶,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
اختیارخريد تامین مالی حسیر-۱۹۶۰۵-۱۱/۰۳/۱۴۰۴	ظحسیر۵۰۴	حسیر	فروش	۳,۸۰۲,۷۱۰	۱۹,۶۰۵	۱۴۰۴/۱۱/۰۳
اختیارفروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۸-۱۰/۰۳/۱۴۰۴	هحسیر۵۰۴	حسیر	تامین مالی	۳,۸۰۲,۷۱۰	۱۷,۱۷۶	۱۴۰۴/۱۰/۰۳

۲۷-۲ هیچ محدودیتی روی دارایی های صندوق از قبیل سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق ندارد و دارایی های مذکور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نشده است.



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	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدها
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۰.۰%	۹۰,۰۰۰	۶.۲۳%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فرهنگ قراگوزلو	سهامدارمدیر صندوق	ممتاز	۰.۰%	۱۰,۰۰۰	۰.۶۹%
			عادی	-	۲۰۰	۰.۰۱%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال نیا	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۰.۰%	۲۰۰	۰.۰۱%
			عادی	۰.۰%	۳۰۰	۰.۰۲%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهدی فریور	سهامدارمدیر صندوق	عادی	۰.۰%	۴۸	۰.۰۰%
			عادی	۰.۰%	۷۰۰	۰.۰۵%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فاطمه السادات جمالی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۰.۰%	۹۶,۰۰۰	۰.۰۸%
			عادی	۰.۰%	۱,۲۰۰	۰.۰۸%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هانیه حق محمد خرقانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰.۰%	۵۶۰	۰%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فاطمه بهزاد قره شیران	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰.۰%	۶۴۰	۰%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سید جواد میرزایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰.۰%	۱,۳۰۰	-
مدیر و اشخاص وابسته به وی	زهرا محمد رحیمی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	عادی	۰.۰%	۸,۰۰۰	۰.۰۱%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهار 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%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	بازارگردان صندوق	عادی	۰.۱۴%	۵۷,۳۴۳	۳.۹۷%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۱.۳۸%	-	۰%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۶.۲۵%	-	۰%
جمع واحدهای سرمایه گذاری				۱۸.۹%	۱۶۱,۱۰۶	۱۱.۱۵%

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)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در طی دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	
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	۸۹۱,۸۰۳,۱۹۹	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 قبلی	کارمزد ارکان	۶۹۶,۰۹۴,۷۸۴	طی دوره	۰	(۵۴۷,۸۶۹,۹۵۲)	
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۹۶,۰۹۴,۷۸۴	طی دوره	۶۹۶,۰۹۴,۷۸۴	۰	
موسسه حسابرسی عامر مشاور تهران	حسابرس قبلی	کارمزد ارکان	-	-	۲۶,۷۶۴,۷۳۸	۲۶,۷۶۴,۷۳۸	
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.

