



آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با سلام واحترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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
۹-۴۸	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 آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه‌های با اهمیت در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان (سهامی خاص)	محمد اقبال نیا
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)	محمدرضا گلچین پور



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خورمیانہ

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
۶۰۹,۰۰۶,۴۲۴,۷۲۹	۲,۱۶۰,۲۲۰,۵۸۵,۴۷۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۱,۲۷۰,۰۹۷,۴۶۲	۱۹۰,۳۶۵,۰۲۴,۸۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲۹۸,۹۸۲,۵۴۱,۰۲۰	۹۸۵,۳۴۱,۵۸۰,۳۱۳	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۴۱۴,۳۹۱,۵۸۸,۳۸۲	۷۶۶,۶۵۵,۶۳۴,۵۹۸	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۹۵۳,۹۶۹,۷۵۸	۶۷,۳۷۶,۸۲۶,۷۷۷	۹	حساب‌های دریافتی
۱,۴۶۵,۷۱۳,۲۷۵	۲,۳۵۲,۶۲۵,۳۱۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۰۵,۰۳۸,۶۷۷	۹۹,۷۵۶,۵۲۹	۱۱	موجودی نقد
۱۱,۱۱۷,۵۸۸,۸۰۸	۵۰,۵۶۲,۳۸۲,۴۴۷	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۴۱۷,۲۹۲,۹۶۲,۱۱۱	۴,۲۲۲,۹۷۴,۴۱۶,۲۵۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۰	۲۴۶,۰۰۴,۲۴۲,۰۰۳	۱۲	جاری کارگزاران
۸,۲۱۱,۸۵۶,۹۱۷	۱۹,۸۰۶,۳۷۱,۹۳۳	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۹۸۲,۱۳۴	۸۵۶,۷۲۳	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲۸,۷۱۵,۶۹۵,۳۲۸	۲۵۳,۴۳۲,۶۷۲,۲۹۴	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱	۰	۱۶	پیش دریافت‌ها
۴۰,۰۳۶,۲۸۸,۱۸۰	۵۱۹,۲۴۴,۱۴۲,۹۵۳		جمع بدهی‌ها
۱,۳۷۷,۲۵۶,۶۷۳,۹۳۱	۳,۷۰۳,۷۳۰,۲۷۳,۳۰۱	۱۷	خالص دارایی‌ها
۹۵۳,۳۳۱	۱۸,۱۷۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

آسمان



مؤسسه سرمایه‌گذاری و خدمات مالی و اعتباری
آسمان خورمیانہ (سرمایه‌گذاری)



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

درآمدها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۴۲۱,۳۳۱,۳۳۴,۴۵۱	۸۲,۵۷۷,۹۹۶,۳۱۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۲۹۳,۰۰۸,۴۵۱,۲۷۰	۱۲۶,۳۰۴,۱۰۲,۶۴۶
سود سهام	۲۰	۶۲,۰۸۸,۶۶۸,۲۷۴	۳۷,۲۹۹,۵۵۹,۰۵۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی	۲۱	۱۵۷,۲۰۱,۰۰۵,۴۷۳	۶۷,۵۷۰,۸۳۹,۷۱۳
سایر درآمدها	۲۲	۵,۸۰۰,۵۳۵,۰۷۲	۲۰۹,۹۵۷,۹۸۹
جمع درآمدها		۹۳۹,۴۴۹,۹۹۴,۵۴۰	۳۱۳,۹۶۲,۴۵۵,۶۶۵
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	(۵۵,۲۱۲,۸۸۵,۱۹۸)	(۱۶,۷۸۵,۹۰۰,۵۴۳)
سایر هزینه‌ها	۲۵	(۱۰,۳۳۲,۳۰۸,۲۹۱)	(۵,۳۹۶,۳۳۲,۳۷۹)
سود خالص قبل از هزینه‌های مالی		۸۷۳,۸۸۴,۸۰۱,۰۵۱	۲۹۱,۷۸۰,۲۲۲,۷۴۳
هزینه‌های مالی	۲۶	(۷,۸۳۲,۳۹۴,۸۶۱)	(۲۵,۴۰۲,۷۵۶)
سود (زیان) خالص		۸۶۶,۰۵۲,۴۰۶,۱۹۰	۲۹۱,۷۵۴,۸۱۹,۹۸۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۳۷,۶۴%	۳۱,۱۴%
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)		۲۴,۱۰%	۲۱,۳۲%

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی	۱,۴۴۴,۶۷۸	۸۸۱,۵۸۷,۰۲۱,۹۲۷
افزایش تعداد واحدها ناشی از تجزیه	۱۵۳,۲۶۱,۰۲۷	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۲۴۱,۷۹۸,۰۲۸	۵,۸۳۱,۱۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۱۹۲,۶۹۵,۹۶۵)	(۳,۶۵۵,۶۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۲۹۱,۷۵۴,۸۱۹,۹۸۷
تعدیلات	۲۷	۲۰۱,۷۳۹,۲۴۲,۰۱۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی	۱۷	۱,۳۷۷,۲۵۶,۶۷۳,۹۳۱

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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



ایمان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز از نوع مختلط محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۸ تحت شماره ۳۱۹۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲ نزد اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۵۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به 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 دارایی‌هایی به شرح زیر سرمایه‌گذاری می‌کند:

۱-۱-۱: سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران؛

۱-۱-۲: حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل؛

۱-۱-۳: "واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه؛

۱-۱-۴: سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

۱-۱-۵: اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

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

ب- سود حداقلی برای آن‌ها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- پذیره‌نویسی آنها نزد یکی از بورس‌ها صورت گرفته باشد؛

د- در صورتی که پذیره‌نویسی آن در یکی از بورس‌ها صورت نگرفته باشد، نماد اوراق مذکور گشایش یافته و معاملات ثانویه آن در یکی از بورس‌ها در حال انجام باشد.

۱-۱-۶: گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۱-۷: هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۱-۸: اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

۱-۱-۹: اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۱-۱-۵، دارای خصوصیات زیر باشند:

الف: حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعید مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

ب: بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۱-۱-۵ که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

پیرو تاییدیه نامه سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ 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 در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ به ازای هر یک واحد سرمایه‌گذاری صندوق تعداد ۷۹ واحد به عنوان واحد سرمایه‌گذاری جایزه تخصیص یافت و تعداد ۱۵۳,۲۶۱,۰۲۷ واحد سرمایه‌گذاری به تعداد واحدهای صندوق افزوده شد، که در نتیجه این اقدام تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق از ۱,۹۴۰,۰۱۳ واحد به ۱۵۵,۲۰۱,۰۴۰ واحد افزایش یافت.

به موجب ماده ۵ اساسنامه، فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان به نام صندوق صادر می‌شود؛ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. 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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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.

۲-۱- 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	۹۰,۰۰۰	٪۹۰
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰,۰۰۰	٪۱۰
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیرتیت و مدیر صندوق: شرکت سبذگردان آسمان(سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ و شناسه ۱۰۳۲۰۶۲۲۴۳۴ 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 (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ 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 (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ 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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

حساب سپرده و نرخ سود الحساب محاسبه می‌گردد. 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 می‌شود.

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 می‌شود:

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 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 مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ درهزار 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 بازارگردان	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 می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می‌گردد.
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.

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 می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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 واحد های سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، بدلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه گذاری 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 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 سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۶۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بادرآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

۴-۸- تجزیه واحد های سرمایه گذاری

افزایش تعداد واحد های سرمایه گذاری، ناشی از تجزیه واحد های سرمایه گذاری موضوع مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ و تاییدیه مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار 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

بداداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
خودرو و ساخت قطعات	۵۱۳,۱۷۳,۸۱۴,۸۲۴	۱۸۸,۳۹۳,۹۹۲,۷۲۳	۱۳.۰۴	۱۸۷,۷۵۲,۱۲۲,۰۷۰
بانکها و موسسات اعتباری	۴۶۴,۹۷۰,۷۷۰,۳۴۶	۱۸,۴۲۷,۴۵۰,۳۸۸	۱۱.۴۴	۱۳,۳۴۳,۱۲۴,۳۱۱
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۸۱,۲۵۸,۱۷۴,۳۱۱	-	۷.۶۶	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۹۱,۸۱۵,۰۰۰,۸۹۶	۶۶,۶۹۳,۲۲۳,۰۱۲	۵.۹۴	۶۹,۵۵۹,۲۱۰,۰۸۳
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲۰۰,۴۲۱,۱۹۹,۵۷۸	۳۴,۱۸۹,۷۵۳,۳۲۰	۵.۳۰	۳۵,۱۰۱,۳۹۵,۰۵۶
استخراج کانه های فلزی	۱۷۶,۸۲۹,۰۸۴,۱۱۴	-	۴.۶۸	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹۷,۳۹۸,۵۴۸,۳۵۸	۳,۷۹۱,۹۷۵,۵۰۳	۲.۳۷	۲,۷۳۹,۸۰۴,۹۴۲
مواد و محصولات دارویی	۷,۵۰۰,۱۷۳,۱۶۲	۱۷,۵۰۷,۲۰۸,۶۰۰	۰.۲۶	۱۱,۱۶۱,۴۲۵,۰۶۱
فلزات اساسی	۶,۱۹۶,۳۳۹,۹۲۰	۲۱,۷۱۸,۰۸۲,۸۴۰	۰.۲۰	۱۳,۵۳۹,۶۲۶,۴۳۹
لاستیک و پلاستیک	۵,۰۸۸,۶۵۱,۰۲۷	۳۳,۲۶۶,۷۳۸,۹۱۳	۰.۱۳	۳۱,۷۰۵,۰۸۷,۶۱۶
زراعت و خدمات وابسته	۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۳	-	۰.۱۱	-
محصولات شیمیایی	-	۶,۵۷۰,۶۷۰	۰.۰۰	۷,۰۹۵,۰۸۸
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-	۵۲,۹۸۲,۸۶۵,۰۰۰	۰.۰۰	۳۸,۲۶۶,۴۳۹,۵۰۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	۱۲,۰۶۵,۷۷۸,۹۰۰	۰.۰۰	۹,۳۸۶,۳۳۴,۸۴۰
سیمان، آهک و گچ	-	۵۵,۴۷۷,۳۳۶,۷۹۳	۰.۰۰	۴۴,۹۹۵,۸۱۴,۸۷۲
زراعت و خدمات وابسته	-	۳۹,۰۹۰,۲۶۹,۲۹۱	۰.۰۰	۳۱,۹۰۳,۰۱۲,۳۹۴
قند و شکر	-	۵۲,۰۶۵,۹۶۲,۳۲۶	۰.۰۰	۴۳,۰۵۷,۹۵۶,۶۴۹
اطلاعات و ارتباطات	-	۵,۰۰۰,۰۷۱,۵۰۰	۰.۰۰	۳,۳۴۲,۳۹۸,۱۰۶
استخراج ذغال سنگ	-	۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰	۰.۰۰	۳,۲۱۹,۸۱۰,۱۶۵
منسوجات	-	۴,۰۳۴,۸۴۸,۹۵۰	۰.۰۰	۲,۷۴۳,۳۶۸,۳۲۴
جمع	۱,۹۴۸,۱۷۶,۸۸۵,۷۵۹	۶۰۹,۰۰۶,۴۲۴,۷۲۹	۵۱.۱۵	۵۴۲,۰۳۸,۶۸۷,۳۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۱۰/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰	۰	۰	۴.۴۰	۱۸۵,۶۸۴,۲۸۵,۶۰۰	۱۸۲,۸۴۱,۷۱۲,۱۲۸	گواهی سپرده کالایی کاتد مس
۵.۰۳	۷۱,۲۷۰,۰۹۷,۴۶۲	۴۸,۰۳۹,۱۰۳,۴۴۷	۰.۱۱	۴,۶۸۰,۷۳۹,۲۰۰	۴,۶۶۸,۱۸۳,۷۰۴	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۵.۰۳	۷۱,۲۷۰,۰۹۷,۴۶۲	۴۸,۰۳۹,۱۰۳,۴۴۷	۴.۵۱	۱۹۰,۳۶۵,۰۲۴,۸۰۰	۱۸۷,۵۰۹,۸۹۵,۸۳۲	

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ				
-	-	۲۳.۱۱	۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	بلندمدت	بانک صادرات
۱.۶۰	۲۲,۶۶۳,۹۵۱,۲۱۱	۰.۱۶	۶,۹۴۸,۸۲۹,۷۵۴	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰۰	-	۰.۰۴	۱,۸۷۱,۱۷۶,۴۸۹	-	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	کوتاه مدت	بانک صادرات
۰.۰۱	۱۷۵,۰۲۵,۵۲۰	۰.۰۰	۱۸۱,۵۹۵,۵۶۶	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	کوتاه مدت	بانک تجارت
۸.۷۱	۱۲۳,۳۸۰,۱۶۵,۱۴۴	۰.۰۰	۱۸۰,۴۲۲,۳۰۹	-	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۱	۱۷۱,۸۳۵,۵۱۲	۰.۰۰	۱۵۷,۱۶۳,۴۲۶	-	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	کوتاه مدت	بانک سامان
۱۰.۷۱	۱۵۱,۷۴۷,۶۸۶,۷۲۳	۰.۰۰	۲,۳۹۲,۷۶۹	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	کوتاه مدت	بانک ملت
۰.۰۰	۱۳,۰۷۰,۲۹۲	۰.۰۰	۰	-	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	کوتاه مدت	بانک شهر
۰.۰۰	۵,۷۲۵,۲۹۶	۰.۰۰	۰	-	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۰.۰۶	۸۲۵,۰۸۱,۳۲۲	۰.۰۰	۰	-	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	کوتاه مدت	بانک آینده
۲۱.۱۰	۲۹۸,۹۸۲,۵۴۱,۰۲۰	۲۳.۳۳	۹۸۵,۳۴۱,۵۸۰,۳۱۳				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
۳۵۷,۴۶۳,۵۲۵,۲۱۷	۲۱۷,۳۱۰,۱۷۶,۱۴۵	۸-۱	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
-	۲۹۰,۶۳۲,۷۳۳,۸۳۵	۸-۲	سرمایه گذاری در اوراق اجاره
-	۹۲,۲۴۹,۵۰۹,۴۱۸	۸-۳	سرمایه گذاری در اوراق مرابحه
۵۶,۹۲۸,۰۶۳,۱۶۵	۱۶۶,۴۶۳,۲۱۵,۲۰۰	۸-۴	سرمایه گذاری در سهام با اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی
۴۱۴,۳۹۱,۵۸۸,۳۸۲	۷۶۶,۶۵۵,۶۳۴,۵۹۸		جمع

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		بهای تمام شده	تاریخ سر رسید	اوراق خزانه دولتی
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها			
-	-	۲۱۷,۳۱۰,۱۷۶,۱۴۵	۵.۱۵	۱۸۹,۰۳۴,۸۲۳,۳۳۶	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	اسناد خزانه م-۱-س.قوا ۰۳۱۵-۰۶۱۵
۳۷,۴۶۶,۸۰۷,۹۱۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
۲۵,۹۶۲,۰۳۸,۹۳۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴
۴۴,۹۲۷,۸۲۳,۳۵۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
۱۱۷,۰۶۷,۴۵۱,۷۹۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
۶۱,۳۵۷,۹۸۶,۸۴۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵
۷۰,۶۸۱,۴۱۶,۳۷۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۹ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۰۱
۳۵۷,۴۶۳,۵۲۵,۲۱۷	۵.۱۵	۲۱۷,۳۱۰,۱۷۶,۱۴۵	۵.۱۵	۱۸۹,۰۳۴,۸۲۳,۳۳۶		جمع

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		سود متعلقه	بهای تمام شده	تاریخ سر رسید	اوراق اجاره
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها				
-	-	۲۹۰,۶۳۲,۷۳۳,۸۳۵	۶.۸۸	۲,۳۵۴,۲۷۰,۵۳۰	۲۷۶,۸۲۳,۱۰۵,۰۴۳	۱۴۰۸/۰۴/۱۸	اجاره تابان فرداوند ۱۴۰۸۰۴۱۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۸-۳- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
اوراق مرابحه	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
مرابحه عام دولت ۲۵۳-ش.خ۰۳۱۱	۱۴۰۷/۰۳/۱۱	۸۹,۸۷۳,۵۴۷,۲۱۸	۳,۱۱۰,۰۰۵,۳۹۳	۹۲,۲۴۹,۵۰۹,۴۱۸	۲.۱۸	-	-

۸-۴- سرمایه گذاری در سهام با اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
اختیار تبعی	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
اختیار فروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۸-۱۰۳۰۳۰۴	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۱۶۱,۷۹۱,۵۶۱,۵۳۵	۱۶۶,۴۶۳,۲۱۵,۲۰۰	۳.۹۴	۵۶,۹۲۸,۰۶۳,۱۶۵	۴.۰۲	

۹- حساب های دریافتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
یادداشت	مبلغ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده		
۹-۱	۷,۱۱۹,۴۵۱,۹۴۴	متعدد	(۷۶,۷۵۰,۱۶۷)	۷,۰۴۲,۷۰۱,۷۷۷	۱,۸۰۰,۷۸۷,۹۲۰	سود دریافتی سپرده بانکی	
۹-۲	-	-	-	۶۰,۳۳۴,۱۲۵,۰۰۰	۲۳۹,۰۷۹,۰۶۸	سایر حساب های دریافتی	
-	-	-	-	-	۸,۹۱۴,۱۰۲,۷۷۰	سود سهام دریافتی	
	۷,۱۱۹,۴۵۱,۹۴۴		(۷۶,۷۵۰,۱۶۷)	۶۷,۳۷۶,۸۲۶,۷۷۷	۱۰,۹۵۳,۹۶۹,۷۵۸	جمع	

۹-۱- سود دریافتی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
بانک	مبلغ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	
صادرات	۷,۱۱۹,۴۵۱,۹۴۴	(۷۶,۷۵۰,۱۶۷)	۷,۰۴۲,۷۰۱,۷۷۷	-	

۹-۲- این مبلغ مربوط به مطالبات از بازارگردان صندوق بابت درخواست های صدور مورخ ۲۹ و ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ است که در تاریخ ۱ و ۲ بهمن ماه تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۴

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	
۱,۳۱۰,۱۹۴,۸۲۲	۱۲,۰۴۹,۴۸۹,۷۹۷	(۱۱,۲۴۹,۴۹۷,۳۰۵)	۲,۱۱۰,۱۸۷,۳۱۴	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۲۶۷,۸۴۰,۰۰۰	(۱۵۶,۶۰۹,۴۶۶)	۱۱۱,۲۳۰,۵۳۴	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۹,۲۰۱,۸۳۶)	۱۱۰,۷۹۸,۱۶۴	مخارج عضویت در کانون ها
۵,۵۱۸,۴۵۳	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۱۰۹,۴۰۲)	۲۰,۴۰۹,۰۵۱	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۹۹۹,۷۵۲)	۲۴۸	مخارج برگزاری مجامع
۱,۴۶۵,۷۱۳,۲۷۵	۱۳,۰۲۷,۳۲۹,۷۹۷	(۱۲,۱۴۰,۴۱۷,۷۶۱)	۲,۳۵۲,۶۲۵,۳۱۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

نوع حساب	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
بانک خاورمیانه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک شهر	۳۸,۷۵۵,۷۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان	۱۱,۰۰۰,۸۰۰	۱۱,۰۰۰,۸۰۰
بانک گردشگری	۰	۱۲,۳۹۲,۴۰۵
بانک آینده	۰	۱,۶۴۵,۴۷۲
جمع	۹۹,۷۵۶,۵۲۹	۱۰۵,۰۳۸,۶۷۷

۱۲- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال
۱۱,۱۱۳,۱۷۴,۷۰۸	۱۰,۱۳۹,۳۲۶,۳۹۹,۵۹۶	(۱۰,۳۹۶,۴۴۳,۸۱۶,۳۰۷)	(۲۴۶,۰۰۴,۲۴۲,۰۰۳)
۰	۷۶۱,۷۱۶,۳۳۰,۲۵۱	(۷۱۱,۱۵۳,۹۴۷,۸۰۴)	۵۰,۵۶۲,۳۸۲,۴۴۷
۴,۴۱۴,۱۰۰	۴۵۹,۴۶۱,۲۲۲,۳۵۱	(۴۵۹,۴۶۵,۶۳۶,۴۵۱)	۰
۱۱,۱۱۷,۵۸۸,۸۰۸	۱۱,۳۶۰,۵۰۳,۹۵۲,۱۹۸	(۱۱,۵۶۷,۰۶۳,۴۰۰,۵۶۲)	(۱۹۵,۴۴۱,۸۵۹,۵۵۶)

کارگزاری آسمان- اوراق
کارگزاری آسمان- کالا
کارگزاری حافظ- کالا
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۴,۱۸۲,۸۴۵,۱۱۵	۹,۹۸۷,۵۲۹,۰۷۴	کارمزد مدیر - شرکت سپد گردان آسمان
۲,۶۷۳,۹۶۱,۷۹۶	۸,۱۳۶,۶۳۶,۴۹۲	کارمزد بازارگردان - سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۷۲۴,۰۹۹,۱۰۱	۴۸,۳۶۰,۶۴۸	کارمزد متولی (قبلی)- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
-	۶۷۰,۷۶۵,۰۳۰	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	-	حق الزحمه حسابرس (قبلی) - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
-	۸۷۹,۹۹۹,۷۳۶	حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا
۵۶,۳۱۶,۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	ضامن نقدشوندگی - شرکت سپد گردان آسمان
۸,۲۱۱,۸۵۶,۹۱۷	۱۹,۸۰۶,۳۷۱,۹۳۳	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
۹۸۲,۱۳۴	۸۵۶,۷۲۳	۱۴-۱	بدهی به سرمایه گذاران به دلیل مسدود بودن حساب بانکی
۹۸۲,۱۳۴	۸۵۶,۷۲۳		جمع

۱۴-۱ این مبلغ مربوط به دوره قبل از تغییر نوع صندوق از صدور و ابطالی به قابل معامله می باشد که مربوط به حساب بانکی ۲ نفر از سرمایه گذاران که مسدود بوده و علی رغم پیگیری های مکرر انجام شده، امکان دسترسی به ایشان میسر نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
	۲۴۶,۶۲۲,۷۵۸,۰۰۳	۲۴۶,۹۳۹,۹۰۳,۲۲۴	۱۵-۱	بدهی بابت اختیار معامله سهام
	۲,۷۹۱,۰۲۷,۷۰۸	۵,۱۴۸,۲۱۰,۵۷۱		هزینه نرم افزار (شرکت تدبیر پرداز)
	۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹		ذخیره کارمزد تصفیه
	۱۰۹,۳۵۱,۱۱۸	-		سایر پرداختی برای واریز نامشخص
	-	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
	۱۳,۵۳۲,۵۸۰	۱۳,۵۳۲,۵۸۰	۱۵-۲	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
	۲۸,۷۱۵,۶۹۵,۳۲۸	۲۵۳,۴۳۲,۶۷۲,۲۹۴		جمع

۱۵-۱- بدهی بابت اختیار معامله سهام

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش	تعداد		
-	۳۸,۲۵۱,۵۸۲,۴۶۱	۲۸,۸۶۴,۷۸۸,۹۸۵	۱۳۲,۰۰۲,۰۰۰		اختیار شستا-۱۶۱۰-۱۱/۰۸/۱۴۰۴ (ضستنا۱۱۴۴)
-	۳۶,۳۹۵,۵۲۱,۴۹۳	۳۸,۵۹۵,۶۳۵,۰۰۰	۱۷,۰۶۸,۰۰۰		اختیار شینا-۱۹۶۰۰۰-۱۲/۱۴۰۴ (ضشنا۱۲۳۳۱)
-	۳۴,۲۶۶,۲۸۳,۶۱۴	۳۴,۴۸۲,۲۹۶,۰۰۰	۱۸,۹۴۶,۰۰۰		اختیار شینا-۱۹۶۵۰۰-۱۲/۱۴۰۴ (ضشنا۱۲۳۴۱)
-	۳۱,۴۸۰,۶۵۱,۳۳۰	۳۱,۳۷۹,۰۲۴,۰۰۰	۱,۰۰۴,۰۰۰		اختیار فرز-۷۵۰۰۰-۱۴۰۴۱۲۱۰ (ضفر۱۶۱۶۱)
-	۱۹,۸۷۹,۸۷۹,۵۷۵	۴۱,۲۷۹,۲۲۹,۶۴۴	۳۶۸,۴۲۵,۰۰۰		اختیار خودرو-۵۵۰-۱۱/۰۱-۱۴۰۴ (ضخودا۱۱۵۳)
-	۱۹,۲۰۲,۰۹۸,۳۸۳	۱۵,۱۰۶,۱۹۰,۶۵۴	۴۰۸,۸۶۵,۰۰۰		اختیار خساپا-۲۹۰۵۵۰-۱۱/۱۴۰۴ (ضسپا۱۱۳۹۱)
-	۱۷,۳۴۰,۴۲۱,۶۷۲	۱۴,۲۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۳۷۱,۰۰۰		اختیار خساپا-۲۹۰۵۰۰-۱۱/۱۴۰۴ (ضسپا۱۱۳۸۱)
-	۱۵,۹۸۷,۸۸۰,۰۰۰	۱۹,۱۹۳,۳۷۲,۲۷۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اختیار وبملت-۱۴۰۰-۱۱/۲۱-۱۴۰۴ (ضملت۱۱۸۷۱)
-	۹,۵۵۰,۷۵۹,۸۱۵	۲۷,۸۲۸,۷۳۳,۰۰۰	۱۵۹,۳۰۰,۰۰۰		اختیار وبملت-۲۱۶۰۰-۱۱/۲۱-۱۴۰۴ (ضملت۱۱۸۹۱)
-	۹,۱۲۳,۰۸۴,۰۲۵	۲۰,۱۶۰,۷۷۹,۰۰۰	۹۱۳,۰۰۰		اختیار فرز-۱۰۰۰۰۰-۱۴۰۴۱۲۱۰ (ضفر۱۲۲۱۱)
-	۸,۴۴۱,۶۰۰,۶۴۰	۵,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰		اختیار وبصادر-۲۱۰۵۰۰-۱۱/۲۱-۱۴۰۴ (ضصادا۱۱۶۶۱)
-	۲,۳۲۳,۴۶۳,۶۴۲	۱,۶۷۸,۰۸۶,۱۴۰	۱۳,۲۸۷,۰۰۰		اختیار وبصادر-۲۱۰۵۰۰-۱۱/۲۱-۱۴۰۴ (ضصادا۱۱۶۵۱)
-	۱,۹۹۳,۹۴۳,۴۴۲	۲,۹۷۷,۷۹۲,۰۰۰	۲۵,۹۱۵,۰۰۰		اختیار و تجارت-۱۹۰۵۰۰-۱۲/۱۴۰۴ (ضجارا۱۲۳۴۱)
-	۱,۹۰۷,۲۱۴,۱۹۰	۲,۹۳۰,۵۳۶,۰۰۰	۳۶,۷۰۵,۰۰۰		اختیار و تجارت-۱۹۰۵۰۰-۱۲/۱۴۰۴ (ضجارا۱۲۳۵۱)
-	۴۵۲,۲۳۱,۱۷۵	۱,۰۷۸,۹۲۲,۰۰۰	۱۳,۳۱۱,۰۰۰		اختیار و تجارت-۱۹۰۶۰۰-۱۲/۱۴۰۴ (ضجارا۱۲۳۶۱)
-	۳۴۳,۲۸۷,۷۶۷	۷۳۹,۲۲۱,۰۰۰	۳,۱۸۱,۰۰۰		اختیار وبملت-۲۱۰۵۰۰-۱۱/۲۱-۱۴۰۴ (ضملت۱۱۸۸۱)
۱۰,۰۴۱,۴۱۳,۶۷۰	-	-	-		اختیار خرید خساپا-۲۶۰۰-۱۲/۲۲-۱۴۰۳ (ضسپا۱۲۳۶۱)
۴,۴۸۵,۸۴۴,۵۹۴	-	-	-		اختیار خرید خودرو-۲۸۰۰-۱۱/۰۳-۱۴۰۳ (ضخودا۱۱۳۵۱)
۳,۱۹۳,۲۷۷,۵۱۹	-	-	-		اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۱۲/۰۱-۱۴۰۳ (ضخودا۱۲۳۴۱)
۲,۷۴۳,۲۹۳,۴۲۰	-	-	-		اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۱۱/۰۱-۱۴۰۳ (ضستنا۱۱۲۸۱)
۲,۶۸۳,۳۰۸,۸۷۰	-	-	-		اختیار خرید خساپا-۲۸۰۰-۱۱/۲۴-۱۴۰۳ (ضسپا۱۱۲۵۱)
۱,۴۷۵,۶۱۹,۹۳۰	-	-	-		اختیار خرید خودرو-۴۰۰۰-۱۲/۰۱-۱۴۰۳ (ضخودا۱۲۳۸۱)
۲۴,۶۲۲,۷۵۸,۰۰۳	۲۴۶,۹۳۹,۹۰۳,۲۲۴	۲۸۶,۳۰۵,۴۰۵,۷۰۰			جمع

۱۵-۲ حساب ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا بابت مانده بدهی تسویه نشده هزینه انبارداری گواهی سپرده موجود در سید دارایی های صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها می باشد (موضوع یادداشت توضیحی ۲۵) که در زمان فروش از طریق کارگزاری با شرکت بورس کالا تسویه می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱	۰

پیش دریافت سود بانک صادرات

۱۷- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱,۲۸۱,۹۲۳,۵۴۹,۵۹۹	۱,۳۴۴,۶۷۸	۳,۷۰۱,۹۱۳,۰۰۶,۸۱۰	۲۰۳,۷۰۷,۷۶۸	۱۷-۱
۹۵,۳۳۳,۱۲۴,۳۳۲	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۷,۲۶۶,۴۹۱	۱۰۰,۰۰۰	
۱,۳۷۷,۲۵۶,۶۷۳,۹۳۱	۱,۴۴۴,۶۷۸	۳,۷۰۳,۷۳۰,۲۷۳,۳۰۱	۲۰۳,۸۰۷,۷۶۸	جمع

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۷-۱- افزایش تعداد واحدهای سرمایه گذاری به علت تجزیه واحدها در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	یادداشت	
۶۵,۷۲۰,۶۵۸,۴۳۹	۱۹۶,۸۸۷,۵۶۵,۹۴۲	۱۸-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷۷,۶۳۲,۵۹۱	۱,۰۲۲,۷۶۷,۶۶۲	۱۸-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲,۱۴۵,۲۵۸,۲۴۰	۴۱,۹۰۸,۶۰۳,۳۴۹	۱۸-۳	سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
۱۹,۳۸۷,۶۲۱,۷۴۵	۱۰۳,۵۲۷,۴۳۶,۰۶۱	۱۸-۴	سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۴,۷۵۳,۱۷۴,۷۰۱)	۷۷,۹۸۴,۹۶۱,۴۳۷	۱۸-۵	سود (زیان) ناشی از فروش اختیار معامله سهام
۸۲,۵۷۷,۹۹۶,۳۱۴	۴۲۱,۳۳۱,۳۳۴,۴۵۱		جمع

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش			
-	۴۹,۴۵۸,۳۱۹,۰۰۲	(۱,۱۴۵,۵۴۵,۴۷۵)	(۲۶۲,۱۸۰,۳۹۸)	(۱۷۸,۲۴۳,۰۵۰,۶۱۸)	۲۲۹,۱۰۹,۰۹۵,۴۹۳	۴۳,۱۷۰,۵۱۷	پارس مینو	
-	۴۵,۳۹۰,۸۴۴,۹۵۲	(۹۷۸,۶۶۹,۳۱۵)	(۴۰۴,۷۸۲,۳۴۱)	(۱۴۸,۹۵۹,۵۶۶,۲۲۲)	۱۹۵,۷۳۳,۸۶۲,۸۳۰	۲۸,۳۸۳,۰۷۸	پخش البرز	
۵۲,۲۳۱,۵۵۰	۲۹,۹۷۷,۳۷۰,۵۰۰	(۹۰۸,۱۲۶,۱۶۳)	(۱۳۸,۰۳۲,۸۷۳)	(۱۵۰,۶۰۱,۷۰۲,۹۹۴)	۱۸۱,۶۲۵,۲۳۲,۵۳۰	۱۹,۵۲۳,۷۷۵	دارویی ره آورد تامین	
-	۲۶,۳۳۵,۱۲۲,۶۴۶	(۵۵۸,۴۱۶,۲۴۷)	(۲۸۵,۹۸۸,۷۹۰)	(۸۴,۵۰۳,۷۲۱,۶۶۷)	۱۱۱,۶۸۳,۲۴۹,۳۵۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز	
-	۲۲,۰۷۲,۳۴۵,۵۸۳	(۹۷۲,۶۵۶,۸۷۷)	(۳۱۳,۸۶۷,۴۹۰)	(۱۷۱,۱۷۲,۵۰۵,۱۰۶)	۱۹۴,۵۳۱,۳۷۵,۰۵۶	۵۲,۶۳۰,۸۳۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	
-	۱۹,۷۰۲,۱۰۶,۰۶۳	(۶۱۲,۹۰۳,۰۹۷)	(۳۳۴,۶۴۴,۵۱۱)	(۱۰۱,۹۳۰,۹۶۵,۷۸۷)	۱۲۲,۵۸۰,۶۱۹,۴۵۸	۲۴,۴۳۸,۴۴۹	البرزدارو	
-	۱۸,۲۶۶,۹۴۶,۷۵۸	(۲,۵۰۰,۷۳۸,۶۹۲)	(۳۸۰,۱۰۸,۵۷۷)	(۴۷۸,۹۹۹,۹۴۵,۶۳۵)	۵۰۰,۱۴۷,۷۳۹,۶۶۲	۲۲۰,۴۱۶,۵۰۱	بانک ملت	
۱,۳۱۰,۲۵۶,۲۲۱	۱۷,۷۱۳,۵۵۲,۱۰۶	(۷۰۰,۱۲۴,۳۰۲)	(۱۱۱,۵۶۸,۴۳۰)	(۱۲۱,۴۹۹,۶۱۴,۶۳۳)	۱۴۰,۰۲۴,۸۵۹,۴۷۱	۲۴,۰۷۰,۰۰۰	حفاری شمال	
-	۱۵,۴۰۶,۷۸۰,۶۵۰	(۵۶۲,۷۵۴,۹۵۹)	(۸۵,۵۳۷,۲۹۷)	(۹۶,۴۹۵,۹۱۸,۹۸۰)	۱۱۲,۵۵۰,۹۹۱,۸۸۶	۲۵,۸۷۱,۹۰۹	قاسم ایران	
(۲۰,۸۴۴,۷۷۵,۴۰۳)	۱۴,۱۵۵,۰۲۳,۴۶۵	(۴۵۰,۴۶۸,۰۳۳)	(۶۸,۴۷۰,۵۷۵)	(۷۵,۴۱۹,۶۴۳,۸۷۹)	۹۰,۰۹۳,۶۰۵,۹۵۲	۵۸,۹۶۱,۷۸۴	ایران خودرو دیزل	
-	۱۳,۸۸۵,۵۵۹,۷۴۴	(۹۱۷,۰۸۶,۸۴۱)	(۱۳۹,۳۹۱,۳۰۵)	(۱۶۸,۴۷۵,۳۳۶,۷۱۰)	۱۸۳,۴۱۷,۳۷۴,۶۰۰	۱,۵۰۴,۰۵۳	تولید ژلاتین کیسول ایران	
-	۸,۷۶۹,۸۱۸,۰۵۰	(۴۸۵,۷۹۰,۷۲۵)	(۱۹۸,۷۹۰,۲۴۰)	(۸۷,۷۰۳,۷۴۵,۶۸۵)	۹۷,۱۵۸,۱۴۴,۷۰۰	۴۶۸,۳۷۸	پتروشیمی جم پیلن	
-	۸,۵۲۵,۴۶۲,۵۵۱	(۴۴۳,۲۳۴,۸۴۹)	(۶۷,۳۷۰,۹۸۸)	(۷۹,۶۱۰,۹۰۲,۴۹۲)	۸۸,۶۴۶,۹۷۰,۸۸۰	۸۰۴,۰۰۰	سیمان صوفیان	
-	۶,۷۹۸,۵۶۴,۶۲۵	(۳۳۵,۵۱۷,۵۹۷)	(۵۰,۹۹۸,۱۶۸)	(۵۹,۹۱۸,۴۳۸,۴۴۰)	۶۷,۱۰۳,۵۱۸,۸۳۰	۳,۱۵۳,۷۰۹	پالایش نفت تبریز	
-	۵,۸۷۳,۲۰۲,۳۵۳	(۳۹۹,۲۷۸,۲۱۲)	(۶۰,۶۸۸,۶۸۴)	(۷۳,۵۲۲,۴۷۲,۷۹۱)	۷۹,۸۵۵,۶۴۲,۰۴۰	۱۷۳,۳۸۵,۴۶۰	بانک تجارت	
(۱۹,۴۸۲,۲۸۷,۶۳۲)	۳۰۲,۳۳۱,۰۱۹,۰۴۸	(۱۱,۹۷۱,۳۱۱,۳۸۴)	(۲,۹۰۲,۴۲۰,۶۶۷)	(۲,۰۷۷,۰۵۷,۵۳۱,۶۳۹)	۲,۳۹۴,۲۶۲,۲۲۲,۷۳۸		جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۱

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴				تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		
(۱۹,۴۸۲,۲۸۷,۶۳۲)	۳,۰۲۳,۳۳۱,۰۱۹,۰۴۸	(۱۱,۹۷۱,۳۱۱,۳۸۴)	(۲,۹۰۲,۴۲۰,۶۶۷)	(۲,۰۷۷,۰۵۷,۵۳۱,۶۳۹)	۲,۳۹۴,۲۶۲,۲۸۲,۷۳۸		جمع نقل از صفحه قبل
۴,۴۰۴,۸۸۵,۰۷۳	۵,۸۵۱,۰۵۰,۲۵۸	(۹۵۴,۳۴۰,۶۷۲)	(۲۳۹,۸۳۹,۳۰۷)	(۱۸۳,۸۲۲,۹۰۳,۰۰۹)	۱۹۰,۸۶۸,۱۳۳,۲۴۶	۹۰,۸۷۲,۶۲۹	زامیاد
-	۴,۱۰۴,۷۳۴,۹۹۹	(۱,۲۱۳,۹۸۶,۳۱۰)	(۲۱۴,۹۲۲,۵۷۷)	(۲۳۷,۲۶۳,۶۱۷,۹۶۴)	۲۴۲,۷۹۷,۲۶۱,۸۵۰	۴,۶۵۱,۹۲۵	پویا زرکان آق دره
-	۳,۴۲۵,۷۶۵,۰۸۲	(۱۰۸,۸۳۰,۰۰۳)	(۵۸,۹۷۸,۱۷۷)	(۱۸,۱۷۲,۴۲۷,۲۹۸)	۲۱,۷۶۶,۰۰۰,۵۶۰	۲,۴۵۰,۳۹۲	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
-	۳,۳۸۴,۶۲۷,۷۴۲	(۱۵۲,۵۸۲,۶۴۶)	(۲۳,۱۹۲,۴۷۹)	(۲۶,۹۵۶,۳۲۴,۸۳۳)	۳۰,۵۱۶,۷۲۸,۷۰۰	۵۷۱,۵۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۹۷۰,۴۱۴,۴۷۹	۲,۵۴۹,۷۸۹,۴۴۹	(۲۵۳,۴۲۵,۰۸۵)	(۳۸,۵۲۰,۳۷۷)	(۴۷,۸۴۳,۲۸۲,۱۳۷)	۵۰,۶۸۵,۰۱۷,۰۴۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصادنویین
۱۲۲,۷۹۷,۵۱۵	۲,۴۹۲,۲۲۲,۵۲۲	(۱۲۱,۶۵۶,۴۵۷)	(۱۸,۴۹۱,۵۹۴)	(۲۱,۶۹۸,۹۲۰,۷۳۷)	۲۴,۳۳۱,۲۹۱,۳۱۰	۳,۲۲۴,۳۴۳	صنایع مس افق کرمان
-	۲,۴۶۹,۱۸۷,۷۷۰	(۵۳,۱۸۱,۳۴۲)	(۸,۰۸۳,۴۳۹)	(۸,۱۰۵,۸۱۵,۸۰۰)	۱۰,۶۳۶,۲۶۸,۳۵۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران
-	۲,۱۴۳,۱۵۴,۶۵۲	(۸۰,۳۵۵,۰۰۰)	(۱۲,۲۱۳,۷۴۸)	(۱۳,۸۳۵,۲۷۶,۶۰۰)	۱۶,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	معدنکاران نسوز
۵,۰۷۶,۷۱۵,۱۵۳	۱,۹۱۹,۵۸۶,۲۴۷	(۲۶۹,۹۲۹,۷۴۱)	(۴۱,۰۲۹,۱۹۷)	(۵۱,۷۵۵,۴۰۲,۸۱۵)	۵۳,۹۸۵,۹۴۸,۰۰۰	۱,۰۰۹,۹۹۴	سیمان ممتازان کرمان
۵,۴۰۹,۸۸۲,۸۸۳	۱,۴۷۴,۹۶۸,۲۸۵	(۷۰۹,۱۷۷,۳۳۵)	(۱۰۷,۷۹۲,۲۴۰)	(۱۳۹,۵۴۳,۵۲۷,۷۹۴)	۱۴۱,۸۳۵,۴۶۵,۶۵۴	۸۶,۱۳۴,۳۴۶	سیمرغ
(۲۲,۳۱۳,۴۳۷)	۱,۴۴۳,۱۴۳,۰۳۰	(۵۵۸,۹۵۴,۰۱۱)	(۸۴,۹۵۸,۲۹۲)	(۱۰۹,۷۰۳,۷۴۷,۳۳۶)	۱۱۱,۷۹۰,۸۰۲,۶۶۹	۱۷۷,۲۰۷,۷۵۱	سایپا
-	۱,۳۷۲,۶۱۰,۴۵۴	(۱۳۱,۷۳۵,۴۰۲)	(۲۰,۰۲۳,۶۴۳)	(۲۴,۸۲۲,۷۱۰,۹۲۱)	۲۶,۳۴۷,۰۸۰,۴۲۰	۴,۷۲۱,۶۹۹	کلر پارس
-	۱,۲۰۸,۱۹۵,۰۳۲	(۶۵,۷۱۲,۰۱۷)	(۹,۹۸۷,۹۰۲)	(۱۱,۸۵۸,۵۰۸,۳۰۰)	۱۳,۱۴۲,۴۰۳,۲۵۱	۳,۷۵۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
-	۱,۱۹۶,۲۲۲,۳۴۵	(۴۴,۹۴۲,۷۵۰)	(۶,۸۳۱,۱۷۵)	(۷,۷۴۰,۵۵۳,۷۳۰)	۸,۹۸۸,۵۵۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۴,۳۲۱,۷۱۸,۹۸۹	۱,۱۳۰,۶۴۳,۵۰۹	(۳۹,۸۷۶,۷۴۴)	(۶,۰۶۱,۲۲۰)	(۶,۷۹۸,۷۶۷,۲۷۲)	۷,۹۷۵,۳۴۸,۷۴۵	۳,۷۱۱,۰۱۵	بانک سامان
-	۱,۱۱۴,۸۱۷,۱۴۹	(۲۵,۸۹۷,۵۰۰)	(۳,۹۳۶,۴۰۱)	(۴,۰۳۴,۸۴۸,۹۵۰)	۵,۱۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	نساجی بابکان
-	۹۶۹,۹۲۶,۷۰۳	(۲۴,۳۸۴,۰۰۱)	(۳,۷۰۶,۳۲۸)	(۳,۸۷۸,۷۸۲,۹۶۸)	۴,۸۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
-	۸۳۹,۴۸۵,۱۵۶	(۲۹,۸۱۲,۴۰۰)	(۴,۵۳۱,۴۱۱)	(۵,۰۸۸,۶۵۱,۰۳۳)	۵,۹۶۲,۴۸۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
۸۰۱,۸۱۳,۰۲۳	۳۴۱,۴۲۱,۱۴۹,۴۳۲	(۱۶,۸۱۰,۰۹۱,۸۰۰)	(۳,۸۰۵,۵۲۰,۱۷۴)	(۲,۹۹۹,۹۸۱,۶۰۱,۱۳۶)	۳,۳۶۲,۰۱۸,۳۶۲,۵۴۲		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۱

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۳,۳۶۲,۰۱۸,۳۶۲,۵۴۲	(۲,۹۹۹,۹۸۱,۶۰۱,۱۳۶)	(۳,۸۰۵,۵۲۰,۱۷۴)	(۱۶,۸۱۰,۰۹۱,۸۰۰)	۳۴۱,۴۲۱,۱۴۹,۴۳۲
قند لرستان	۱,۵۶۵,۵۵۱	۱۴,۸۸۸,۵۴۸,۷۸۰	(۱۴,۱۶۱,۷۴۷,۳۴۱)	(۱۱,۳۱۵,۰۷۶)	(۷۴,۴۴۲,۷۴۵)	۶۴۱,۰۴۳,۶۱۸
ملی صنایع مس ایران	۱۰,۹۰۴,۹۰۶	۷۶,۳۹۸,۵۸۰,۹۹۰	(۷۵,۳۵۷,۱۷۸,۸۴۶)	(۵۸,۰۶۲,۲۷۸)	(۳۸۱,۹۹۲,۹۰۴)	۶۰۱,۳۴۶,۹۶۲
کشت و صنعت و دامپرووری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۹)	(۳,۰۸۶,۱۶۷)	(۲۰,۳۰۴,۰۰۰)	۵۱۲,۲۸۰,۶۰۴
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۱۸,۰۳۷,۳۸۳,۵۰۰	(۱۷,۵۰۷,۲۰۸,۸۴۰)	(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 س 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)
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۲۰	۱۸,۷۳۹,۲۰۰	(۱۹,۱۶۲,۱۰۳)	(۱۴,۲۴۰)	(۹۳,۶۹۶)	(۵۳۰,۸۳۹)
س.ص.بازنشستگی 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 کربن طیس	۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰)	(۲,۶۷۹,۷۴۸)	(۱۷,۶۳۰,۰۰۰)	(۷۸۸,۶۰۵,۷۴۸)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۵,۱۶۴,۸۶۰	(۱۲,۰۶۵,۷۷۸,۹۰۰)	(۸,۴۵۵,۰۷۴)	(۵۵,۶۲۵,۸۲۴)	(۱,۰۰۴,۶۹۴,۹۳۸)
جمع نقل به صفحه بعد		۳,۵۴۹,۸۳۳,۷۸۹,۸۷۹	(۳,۱۸۷,۲۸۱,۴۴۵,۲۶۴)	(۳,۹۴۸,۲۵۷,۸۶۰)	(۱۷,۷۴۹,۱۶۸,۹۳۴)	۳۴۰,۸۵۴,۹۱۷,۸۲۱
						۱۰,۲۰۴,۳۲۳,۷۵۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۱

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴						
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۳,۵۴۹,۸۳۳,۷۸۹,۸۷۹	(۳,۱۸۷,۲۸۱,۴۴۵,۲۶۴)	(۳,۹۴۸,۲۵۷,۸۶۰)	(۱۷,۷۴۹,۱۶۸,۹۳۴)	۳۴۰,۸۵۴,۹۱۷,۸۲۱	۱۰,۲۰۴,۳۲۳,۷۵۸
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)	۳,۱۷۶,۰۳۳,۴۰۷
بهار رز عالیس چناران	۱۱,۳۷۰,۳۸۳	۴۳,۸۲۸,۶۳۳,۵۲۵	(۴۵,۹۹۹,۲۶۷,۲۳۷)	(۳۳,۳۰۹,۴۶۶)	(۲۱۹,۱۴۳,۱۶۹)	(۲,۴۲۳,۰۸۶,۳۴۷)	(۲۵,۰۹۳,۷۸۴)
سرمایه گذاری سبحان	۱۱,۱۳۰,۶۱۵	۲۲,۱۲۸,۳۱۴,۴۳۸	(۲۴,۹۹۴,۴۵۲,۱۳۲)	(۱۶,۸۱۷,۱۲۱)	(۱۱۰,۶۴۱,۵۷۴)	(۲,۹۹۳,۵۹۶,۳۸۹)	۳,۰۱۱,۸۶۲,۳۲۷
بیمه کوثر	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۳۷,۵۰۵,۹۹۹	(۳۳,۴۰۰,۰۸۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۲۳,۹۶۱)	(۱۴۸,۱۸۷,۵۳۳)	(۳,۹۳۳,۲۸۵,۴۹۵)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۷۹,۶۵۱,۱۲۱	۲۱۳,۳۰۱,۰۶۳,۲۴۱	(۲۴۴,۸۷۴,۲۳۵,۸۱۳)	(۱۶۲,۱۰۵,۸۱۸)	(۱,۰۶۶,۵۰۵,۳۱۲)	(۳۲,۸۰۱,۷۸۳,۷۰۲)	(۳۲۰,۴۰۹)
ایران خودرو	۷۶۲,۲۱۸,۷۵۰	۴۹۹,۶۶۷,۷۱۳,۹۲۱	(۵۹۶,۵۲۷,۶۴۷,۶۳۴)	(۳۷۹,۵۳۵,۸۴۶)	(۲,۴۹۷,۰۱۳,۸۹۶)	(۹۹,۷۳۶,۴۸۳,۴۵۵)	(۷۴,۱۴۵,۵۸۷)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۱۴,۲۲۴,۷۰۵,۰۳۳
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۸,۳۶۱,۲۱۴,۶۷۸
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۷,۷۲۵,۸۱۴,۰۶۲
فرآورده‌های غذایی و قند چهارمحال	-	-	-	-	-	-	۷,۰۱۵,۶۷۳,۰۷۰
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۶,۷۴۶,۶۶۲,۹۱۶
پارس فنر	-	-	-	-	-	-	۶,۳۱۹,۲۶۴,۸۹۳
تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	-	۵,۴۹۰,۰۷۱,۶۱۲
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	۴,۶۳۸,۸۱۸,۹۳۷
سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۴,۳۹۷,۷۲۵,۰۵۳
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۳,۰۷۱,۴۷۲,۳۳۲
جمع نقل به صفحه بعد	۴,۳۹۴,۹۵۲,۳۲۰,۱۳۳	(۴,۱۷۱,۵۰۰,۹۸۶,۲۵۱)	(۴,۵۹۰,۳۳۱,۰۲۳)	(۲۱,۹۷۳,۴۳۶,۹۱۷)	۱۹۶,۸۸۷,۵۶۵,۹۴۲	۸۴,۲۸۴,۰۸۲,۲۹۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۱

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴			سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	
		ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۴,۳۹۴,۹۵۲,۳۲۰,۱۳۳	(۴,۱۷۱,۵۰۰,۹۸۶,۲۵۱)	(۴,۵۹۰,۳۳۱,۰۲۳)	(۲۱,۹۷۳,۴۳۶,۹۱۷)	۱۹۶,۸۸۷,۵۶۵,۹۴۲	۸۴,۲۸۴,۰۸۲,۲۹۸
کویر تایر	-	-	-	-	-	۳,۳۸۲,۳۴۴,۴۱۱
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	۲,۹۴۲,۷۳۹,۵۳۰
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	۲,۵۶۵,۰۳۳,۹۹۱
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	۲,۲۳۲,۹۸۴,۵۸۸
موتورسازان تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	۱,۵۸۰,۰۰۲,۴۶۳
بیمه اتکایی ایران معین	-	-	-	-	-	۱,۱۹۳,۷۳۸,۳۱۹
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	۸۷۵,۸۸۰,۳۱۷
پرتوبار فرابر خلیج فارس	-	-	-	-	-	۷۳۷,۳۶۱,۸۴۹
سرمایه‌گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	۵۴۵,۷۱۷,۷۸۰
نورایستا پلاستیک	-	-	-	-	-	۳۴۴,۷۳۶,۵۷۹
حمل و نقل گهرترابر سیرجان	-	-	-	-	-	۳۴۳,۴۰۰,۹۷۸
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	۲۷۲,۱۷۴,۹۸۸
کشت و صنعت جوبین	-	-	-	-	-	۲۱۸,۵۸۸,۶۲۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	-	۱۹۶,۶۸۹,۳۰۶
بین المللی ساروج بوشهر	-	-	-	-	-	۱۸۸,۳۳۶,۰۲۰
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	۱۵۷,۹۴۴,۴۲۲
جمع نقل به صفحه بعد	۴,۳۹۴,۹۵۲,۳۲۰,۱۳۳	(۴,۱۷۱,۵۰۰,۹۸۶,۲۵۱)	(۴,۵۹۰,۳۳۱,۰۲۳)	(۲۱,۹۷۳,۴۳۶,۹۱۷)	۱۹۶,۸۸۷,۵۶۵,۹۴۲	۱۰۲,۰۶۱,۷۵۶,۴۵۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۱

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴			سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۴,۳۹۴,۹۵۲,۳۲۰,۱۳۳	(۴,۱۷۱,۵۰۰,۹۸۶,۲۵۱)	(۴,۵۹۰,۳۳۱,۰۲۳)	(۲۱,۹۷۳,۴۳۶,۹۱۷)	۱۹۶,۸۸۷,۵۶۵,۹۴۲	۱۰۲,۰۶۱,۷۵۶,۴۵۹
سیمان تهران	-	-	-	-	-	۱۵۳,۵۱۸,۶۳۱
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۸۷,۵۷۳
تولیدی و صنعتی گوهرفام	-	-	-	-	-	۱۰۵,۴۷۳,۵۳۶
سیمان آرتا اردبیل	-	-	-	-	-	۸۶,۴۲۱,۱۸۲
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	۵۷,۸۳۶,۵۲۷
صنعتی آما	-	-	-	-	-	۷,۰۳۳,۸۳۷
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	(۶۲,۳۷۴,۸۸۸)
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	(۱۲۸,۹۴۰,۶۳۳)
آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	(۲۲۱,۲۲۸,۱۵۲)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	(۳۳۷,۵۷۸,۸۸۱)
کارت اعتباری کیش	-	-	-	-	-	(۱,۷۹۲,۸۱۸,۷۴۳)
پلی اکریل ایران	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۶,۴۰۹,۶۲۵)
داده گستر عصرنوین-های وب	-	-	-	-	-	(۴,۶۱۰,۸۵۳,۰۶۱)
مولد نیروگاهی تجارت فارس	-	-	-	-	-	(۶,۷۰۴,۷۲۸,۲۳۹)
سازه پویش	-	-	-	-	-	(۷,۰۱۰,۳۷۰,۵۰۰)
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	(۱۳,۹۰۶,۱۶۶,۵۸۴)
جمع	۴,۳۹۴,۹۵۲,۳۲۰,۱۳۳	(۴,۱۷۱,۵۰۰,۹۸۶,۲۵۱)	(۴,۵۹۰,۳۳۱,۰۲۳)	(۲۱,۹۷۳,۴۳۶,۹۱۷)	۱۹۶,۸۸۷,۵۶۵,۹۴۲	۶۵,۷۲۰,۶۵۸,۴۳۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰

دی ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

نام شرکت	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 صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	۱۲۹,۴۹۱,۴۱۴
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	۷۷,۶۳۲,۵۹۱

۱۸-۳- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰

دی ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود فروش	(زیان) فروش
شمس طلا GoldBar	۷,۵۵۳	۱۲۴,۱۹۶,۰۰۹,۸۰۰	(۸۱,۳۱۷,۷۷۵,۲۱۱)	(۹۶۹,۸۴۹,۱۳۶)	۰	۴۱,۹۰۸,۳۸۵,۴۵۳	۲,۱۴۵,۲۵۸,۲۴۰
مس کاتد CopperCthd	۲	۳۳,۹۷۴,۱۶۰	(۳۳,۶۷۴,۷۲۸)	(۸۱,۵۳۶)	۰	۲۱۷,۸۹۶	۰
		۱۲۴,۲۲۹,۹۸۳,۹۶۰	(۸۱,۳۵۱,۴۴۹,۹۳۹)	(۹۶۹,۹۳۰,۶۷۲)	۰	۴۱,۹۰۸,۶۰۳,۳۴۹	۲,۱۴۵,۲۵۸,۲۴۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۸-۴ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۱۵۷,۰۲۹	۱۵۶,۷۵۲,۶۷۱,۰۰۰	(۱۲۴,۹۰۳,۲۷۹,۷۵۶)	(۳۵۴,۱۵۰)	-	۳۱,۸۴۹,۰۳۷,۰۹۴	-
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۲۷۳,۹۶۳	۲۷۳,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۴,۷۷۴,۷۳۲,۰۶۸)	-	-	۲۹,۱۸۸,۲۶۷,۹۳۲	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۹۲,۹۲۷	۹۱,۴۱۸,۴۳۶,۶۵۰	(۸۰,۰۵۶,۵۳۸,۴۰۰)	(۱۲,۷۷۱,۰۸۸)	-	۱۱,۳۴۹,۱۲۷,۱۶۲	-
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۸۷,۲۵۴	۵۸,۲۵۰,۷۷۰,۴۰۰	(۵۱,۴۹۲,۴۳۵,۰۹۸)	(۸,۳۷۳,۵۴۶)	-	۶,۷۴۹,۹۶۱,۷۵۶	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴	۳۱,۷۹۹	۳۰,۷۸۱,۷۴۹,۹۹۰	(۲۵,۹۶۲,۰۳۸,۹۳۷)	(۴,۴۲۴,۸۷۴)	-	۴,۸۱۵,۲۸۶,۱۷۹	-
اسناد خزانه-م ۱-س. قوا ۰۳-۰۶۱۵	۸۵,۸۱۷	۴۸,۴۴۰,۰۰۹,۵۵۰	(۴۳,۹۴۰,۹۹۸,۳۹۸)	(۶,۹۶۳,۲۳۵)	-	۴,۴۹۲,۰۴۷,۹۱۷	-
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۴۸,۰۹۳	۳۷,۸۵۰,۹۸۹,۰۰۰	(۳۴,۳۴۳,۳۲۲,۵۱۷)	(۵,۴۴۱,۰۵۹)	-	۳,۵۰۲,۲۲۵,۴۲۴	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۹۳,۸۳۰	۶۰,۸۷۶,۹۰۴,۰۰۰	(۵۷,۶۱۲,۱۰۲,۴۳۵)	(۸,۷۵۱,۰۵۳)	-	۳,۲۵۶,۰۵۰,۵۱۲	-
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵	۶۱,۹۸۹	۶۱,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۳۵۷,۹۸۶,۸۴۸)	-	-	۶۳۱,۰۱۳,۱۵۲	-
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۱-۰۴۰۸۲۶	۵,۴۸۵	۵,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۳۱,۷۲۳,۸۳۱)	(۶۷۵,۶۲۵)	-	۲۵۲,۶۰۰,۵۴۴	-
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۰۱	۷۰,۸۴۳	۷۰,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۶۸۱,۴۱۶,۳۷۰)	-	-	۱۶۱,۵۸۳,۶۳۰	-
اختیار تبعی فروش (تامین مالی) حسیر	-	-	-	(۳۶,۱۴۲,۲۱۰)	(۳۶۱,۴۲۲,۱۰۰)	۷,۲۸۰,۲۳۴,۷۵۹	-
اختیار فروش تامین مالی خکرمان-۰۳۳-۰۶۰۸۲۰	-	-	-	-	-	۱۳,۹۹۳,۰۲۲,۴۶۱	-
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	-	-	-	-	-	۳,۲۴۱,۳۲۷,۷۱۰	-
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	-	-	-	-	-	۱,۶۶۷,۸۶۱,۲۶۹	-
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹	-	-	-	-	-	۳۷۴,۲۰۹,۳۴۹	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲	-	-	-	-	-	۱۱۱,۲۰۰,۹۵۶	-
		۷۳۹,۵۹۸,۸۵۹,۵۹۰	(۶۷۵,۳۸۳,۱۷۴,۴۸۶)	(۸۳,۸۹۶,۸۴۰)	(۳۶۱,۴۲۲,۱۰۰)	۱۰۳,۵۲۷,۴۳۶,۰۶۱	۱۹,۳۸۷,۶۲۱,۷۴۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۸-۵ سود (زیان) ناشی از فروش اختیار معامله سهام

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴			سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	
			ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۶۴۷	۱,۳۱۱,۹۷۳,۶۳۲	۸۴۸,۸۴۶,۹۳۹,۹۰۴	(۸۰۲,۱۹۰,۵۲۶,۴۱۰)	(۱۱,۶۳۶,۵۹۵)	-	۴۶,۶۴۴,۷۷۶,۸۹۹	
اختیارخز فزر-۱۴۰۴/۱۰۰۷-۱۰۰۰۰۰۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰	۸,۴۶۵,۹۸۱,۱۳۵	۲۲,۲۰۹,۳۳۷,۷۶۵	(۴,۹۸۰,۳۷۳)	(۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۶۰۹,۳۳۸,۵۲۷	
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۴/۰۵/۰۸-۶۰۰	۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۳,۲۹۸,۰۲۲,۰۰۰)	(۴,۸۷۶,۶۳۹)	-	۲۳,۴۹۷,۱۰۱,۳۶۱	
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۵۸۸	۵۷۵,۴۱۶,۲۹۶	۳۳۸,۳۴۴,۷۸۲,۰۴۸	(۳۱۵,۳۵۰,۲۷۸,۰۰۸)	(۵,۳۱۸,۶۳۵)	-	۲۲,۹۸۹,۱۸۵,۴۰۵	
اختیارخز خسایا-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۵۰۰	۶۳۴,۰۰۴,۰۰۰	۱۶,۷۹۷,۴۸۵,۹۲۵	۲,۷۵۸,۷۶۰,۶۴۷	(۱۳,۷۱۲,۶۵۶)	-	۱۹,۵۴۲,۵۳۳,۹۱۶	
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۴/۰۴/۰۴-۶۰۰	سررسید شده	-	-	(۶,۴۷۴,۲۶۶)	-	۱۸,۹۷۴,۷۶۷,۵۰۴	
اختیار خرید و بملت-۱۴۰۴/۰۵/۲۲-۲۶۰۰	۳۵۹,۲۶۸,۰۰۰	۹۳۴,۰۹۶,۸۰۰,۰۰۰	(۹۱۶,۸۳۵,۵۹۹,۳۶۱)	(۵,۵۹۷,۷۱۴)	-	۱۷,۲۵۵,۶۰۲,۹۲۵	
اختیار خرید و تجارت-۱۴۰۴/۰۴/۱۸-۶۰۰	۲۴۶,۶۰۴,۰۰۰	۱۴۷,۹۶۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳۱,۸۲۵,۸۷۱,۳۷۸)	(۳,۷۱۰,۰۶۶)	-	۱۶,۱۳۲,۸۱۸,۵۵۶	
اختیار خرید شستا-۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۱۴۰۰	۱۰۲,۵۶۶,۰۰۰	۱۴۳,۵۹۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۵۲۹,۲۵۹,۱۶۱)	(۴,۰۰۱,۷۴۴)	-	۱۶,۰۵۹,۱۳۹,۰۹۵	
اختیار خرید خسایا-۱۴۰۴/۰۳/۲۸-۵۴۳	سررسید شده	-	-	(۲,۷۹۹,۷۲۶)	-	۱۱,۲۷۷,۰۲۲,۵۱۷	
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۳۲۵۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۰,۳۴۷,۰۱۰,۶۳۷)	(۱۸,۱۱۷,۸۲۵)	(۱۶۲,۱۳۲,۱۵۰)	۱۰,۶۳۴,۸۷۱,۵۳۸	
اختیار خرید و بملت-۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۲۳۴۷	۲۱۴,۷۰۴,۰۰۰	۵۰۳,۹۱۰,۲۸۸,۰۰۰	(۴۹۳,۴۹۷,۹۹۴,۱۵۶)	(۲,۵۲۳,۰۶۸)	-	۱۰,۴۰۹,۷۷۰,۷۷۶	
اختیار خرید شستا-۱۴۰۴/۰۴/۱۱-۱۵۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۹,۸۹۲,۰۳۴,۸۷۲)	(۳,۴۸۰,۳۸۷)	-	۱۰,۱۰۴,۴۸۴,۷۴۱	
اختیار خرید شستا-۱۴۰۴/۰۴/۱۱-۱۶۰۰	۱۸۴,۰۶۶,۰۰۰	۲۹۴,۵۰۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲۸۴,۸۹۱,۲۱۵,۶۹۶)	(۲,۰۵۲,۴۹۸)	-	۹,۶۱۲,۳۳۱,۸۰۶	
اختیار خرید سامان-۱۴۰۳/۰۲/۲۱-۱۹۰۰	۴۱,۹۳۶,۰۰۰	۷۵,۴۸۴,۸۰۰,۰۰۰	(۶۶,۳۱۸,۱۸۰,۵۹۱)	(۲,۲۶۹,۶۳۷)	-	۹,۱۶۴,۳۴۹,۷۷۲	
اختیار خرید شستا-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۳۰۰	۱۴۶,۹۳۰,۰۰۰	۵۲۸,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۰,۵۹۵,۹۰۷,۰۸۹)	(۲۱,۲۹۷,۹۵۵)	(۱۹۸,۱۷۹,۵۰۰)	۸,۳۳۰,۷۹۴,۹۵۶	
اختیارخز شستا-۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۱۲۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۲۸۱,۲۱۰,۹۰۸)	(۱,۹۲۸,۵۱۸)	-	۷,۵۱۶,۸۶۰,۵۷۴	
اختیار خرید شستا-۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۶۰۰	۹۳,۶۸۸,۰۰۰	۱۴۹,۹۰۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۴۳,۰۵۵,۴۹۷,۲۰۹)	(۱,۴۷۸,۱۷۱)	-	۶,۸۴۳,۸۱۴,۶۲۰	
اختیار خرید شستا-۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۴۰۰	۲۲۰,۷۱۴,۰۰۰	۳۰۸,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	(۳۰۲,۶۶۶,۴۶۰,۱۹۸)	(۳,۵۸۰,۷۶۵)	-	۶,۳۹۹,۵۵۹,۰۳۷	
جمع نقل به صفحه بعد		۵,۶۵۸,۴۵۵,۸۷۷,۰۱۲	(۵,۳۸۶,۶۳۶,۹۶۹,۲۶۲)	(۱۸۰,۸۳۷,۲۳۸)	(۸۹۴,۳۱۱,۶۵۰)	۳۰۱,۸۹۹,۱۳۴,۵۲۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۵

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
-	۳۰۱,۸۹۹,۱۳۴,۵۲۵	(۸۹۴,۳۱۱,۶۵۰)	(۱۸۰,۸۳۷,۲۳۸)	(۵,۳۸۶,۶۳۶,۹۶۹,۲۶۲)	۵,۶۵۸,۴۵۵,۸۷۷,۰۱۲		جمع نقل از صفحه قبل
-	۶,۰۸۴,۵۲۶,۳۳۵	-	(۱,۶۳۵,۰۳۰)	(۵۸۸,۵۸۳,۲۳۸,۶۳۵)	۵۹۴,۶۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۴۳۸,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۳۰۰/۱۵/۱۵-۱۴۰۴
-	۵,۹۶۵,۵۵۴,۶۶۳	-	(۱,۲۷۳,۲۹۳)	(۸۴,۰۰۴,۳۷۲,۰۴۴)	۸۹,۹۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۸۰,۰۰۰	اختیارخبرید وبملت-۲۱-۲۶۴۰-۱۴۰۴/۰۳
-	۵,۱۵۸,۹۴۴,۴۶۹	(۳۵۳,۹۵۱,۰۰۰)	(۳۶,۹۲۸,۱۷۳)	(۲۰۶,۳۲۴,۱۷۶,۳۵۸)	۲۱۱,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۴۹۰,۰۰۰	اختیارخبرید خسایا-۲۲-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۱۲
-	۵,۴۲۴,۲۷۱,۳۱۲	-	(۴,۵۳۷,۰۵۱)	(۱۶,۴۴۰,۰۳۹,۵۸۶)	۲۱,۸۶۸,۸۴۷,۹۴۹	۳۴۴,۷۷۵,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۰۵-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۵
-	۳,۷۳۰,۳۵۶,۴۵۹	(۱۲۰,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۶۳,۶۲۲)	۲,۱۶۸,۲۳۳,۷۰۳	۱,۶۹۴,۶۰۶,۳۷۸	۲۲,۱۱۷,۰۰۰	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰/۲۱-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۸
-	۳,۷۱۰,۸۲۳,۶۸۲	-	(۱,۳۴۹,۷۶۵)	(۱۲۹,۴۰۶,۲۲۶,۵۵۳)	۱۳۳,۱۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۷۹۶,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۰۴-۰۴-۱۴۰۴/۰۵
-	۳,۶۹۵,۵۳۶,۲۲۰	-	(۸۵۱,۸۷۵)	-	-	-	سرسید شده ۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۱۲-۱۲-۱۴۰۴/۰۵
-	۳,۰۹۱,۹۸۲,۸۱۳	-	(۸۵۹,۴۸۷)	(۳۲۰,۱۴۲,۳۵۷,۷۰۰)	۳۲۳,۲۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۰۲۲,۰۰۰	اختیارخبرید شستا-۱۶-۱۶-۱۴۰۴/۰۵
-	۲,۹۶۱,۹۲۲,۵۶۶	-	(۷۴۶,۹۴۲)	(۱۰۷,۵۳۷,۳۳۰,۴۹۲)	۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخبرید شستا-۱۷-۱۷-۱۴۰۴/۰۴
-	۲,۹۵۸,۱۳۳,۳۱۲	-	(۲,۳۸۰,۵۹۵)	(۳۲۶,۹۷۰,۶۶۶,۰۹۳)	۳۲۹,۹۳۱,۱۸۰,۰۰۰	۵۰۹,۹۴۰,۰۰۰	اختیارخفروش خودرو-۰۷-۰۷-۱۴۰۴/۰۳
-	۲,۸۸۲,۵۱۸,۳۶۷	-	(۷۴۴,۳۲۸)	(۹۵,۰۸۰,۳۳۷,۳۰۵)	۹۷,۹۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۷۴,۰۰۰	اختیارخبرید شستا-۱۴-۱۴-۱۴۰۴/۰۱
-	۲,۷۵۸,۰۶۱,۳۴۵	-	(۶۳۲,۳۵۶)	(۶۳,۲۴۱,۳۰۶,۲۹۹)	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخبرید وتجارت-۱۵-۱۵-۱۴۰۴/۰۴
-	۲,۳۳۶,۸۷۰,۴۰۰	(۳۰۳,۳۳۴,۹۰۰)	(۳۱,۲۶۶,۸۹۲)	(۲,۱۳۰,۳۳۵,۳۰۶)	۴,۴۹۸,۴۷۲,۵۹۸	۵۱,۳۱۴,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۴-۱۴-۱۴۰۴/۰۹
-	۲,۶۵۰,۵۴۳,۴۸۵	-	(۷۶۸,۶۳۱)	(۸۶,۵۴۱,۰۸۷,۸۸۴)	۸۹,۱۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۸۴,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۱-۱۱-۱۴۰۴/۰۶
-	۲,۶۵۰,۳۰۲,۱۶۴	-	-	(۲۸,۱۴۹,۶۹۷,۸۳۶)	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخبرید خسایا-۲۸-۲۸-۱۴۰۳/۱۱
-	۱,۹۷۰,۵۵۵,۲۶۲	(۴۷۹,۰۹۷,۵۰۰)	(۵۰,۵۷۹,۱۶۴)	(۲,۳۷۴,۹۸۴,۱۶۰)	۴,۳۹۶,۱۱۸,۵۸۶	۱۹۹,۵۲۲,۰۰۰	اختیارخ خسایا-۵۰۰-۲۶-۱۴۰۴/۰۹
-	۲,۴۹۶,۲۳۰,۸۸۹	-	(۳,۰۸۳,۴۳۴)	(۱,۵۶۹,۹۳۶,۲۴۳)	۴,۰۶۹,۲۵۰,۵۶۶	۱۷۳,۵۸۳,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۶۱-۰۸-۱۴۰۴/۱۱
-	۲,۳۷۴,۴۳۲,۳۲۰	-	(۹۴۱,۰۰۹)	(۱۲۶,۳۶۰,۶۲۶,۶۷۱)	۱۲۸,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۵۶۰,۰۰۰	اختیارخبرید وتجارت-۶۰۰-۱۸-۱۴۰۴/۰۶
-	۳۶۴,۸۰۰,۷۰۰,۵۸۸	(۲,۱۵۰,۸۱۵,۰۵۰)	(۳۳۱,۷۷۸,۸۸۵)	(۷,۵۶۹,۳۲۵,۴۵۴,۷۲۴)	۷,۹۰۰,۹۷۴,۵۵۳,۰۸۹		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۵-۱۸

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴			سود (زیان) فروش
			ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	
جمع نقل از صفحه قبل		۷,۹۰۰,۹۷۴,۵۵۳,۰۸۹	(۷,۵۶۹,۳۲۵,۴۵۴,۷۲۴)	(۳۳۱,۷۷۸,۸۸۵)	(۲,۱۵۰,۸۱۵,۰۵۰)	۳۶۴,۸۰۰,۷۰۰,۵۸۸
اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۱۱/۱۴۰۳	۵۰,۱۷۰,۰۰۰	۵۷,۶۹۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵۵,۳۳۴,۷۳۵,۸۲۶)	(۴,۱۲۴)	-	۲,۳۶۰,۷۶۰,۰۵۰
اختیار خرید خودرو-۷۰۰-۰۳/۱۴۰۴	۱۱۰,۰۷۹,۰۴۸	۷۷,۰۵۵,۳۳۳,۶۰۰	(۷۴,۹۹۰,۰۵۸,۸۳۹)	(۵۹۸,۱۶۸)	-	۲,۰۶۴,۶۷۶,۵۹۳
اختیار خرید خودرو-۳۰۰-۱۲/۱۴۰۳	۵,۰۷۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۱۰,۲۶۹,۰۵۳)	-	-	۱,۹۹۹,۷۳۰,۹۴۷
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۰۲/۱۴۰۴	۳۲,۵۳۶,۰۰۰	۴۵,۵۵۰,۴۰۰,۰۰۰	(۴۳,۶۲۲,۲۴۱,۱۳۹)	(۵۱۳,۵۹۷)	-	۱,۹۲۷,۶۴۵,۲۶۴
اختیار فروش خودرو-۵۰۰-۱۲/۱۴۰۳	۷۳,۷۶۸,۰۰۰	۹۹۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۳,۹۶۳,۳۴۰,۸۵۴)	(۱,۷۱۹,۲۲۷)	-	۱,۹۰۲,۹۳۹,۹۱۹
اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۱۲/۱۴۰۳	۵۳,۴۰۶,۰۰۰	۷۲,۰۹۸,۱۰۰,۰۰۰	(۷۰,۲۷۰,۲۵۵,۳۹۱)	(۴۷۸,۸۸۳)	-	۱,۸۲۷,۳۶۵,۷۲۶
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۰۸۲,۱۹۸,۴۰۲)	(۸۱۰,۳۳۰)	-	۱,۷۱۶,۹۹۱,۲۶۸
اختیار خرید خساپا-۵۰۰-۱۸/۰۴/۱۴۰۴	۸۰,۲۰۸,۰۰۰	۴۰,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۵۱۹,۰۷۳,۹۴۴)	(۳۴۶,۰۰۴)	-	۱,۵۸۴,۵۸۰,۰۵۲
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۰/۱۴۰۴	۶,۴۸۳,۰۰۰	۲,۳۳۸,۸۴۵,۲۳۱	(۸۰۱,۱۲۰,۹۴۲)	-	-	۱,۵۳۷,۷۲۴,۲۸۹
اختیار خرید خودرو-۲۸۰۰-۱۱/۱۴۰۳	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۲۷۰,۸۶۸,۴۶۷)	-	-	۱,۳۲۹,۱۳۱,۵۳۳
اختیار خرید و بملت-۲۳۴۷-۰۱/۱۴۰۴	۳۴,۰۸۰,۰۰۰	۷۹,۹۸۵,۷۶۰,۰۰۰	(۷۸,۶۷۰,۱۰۵,۴۵۳)	-	-	۱,۳۱۵,۶۵۴,۵۴۷
اختیار خرید خاور-۱۲۰۰-۲۲/۱۴۰۴	۱۳,۱۳۸,۰۰۰	۱۵,۷۶۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۶۲,۹۰۲,۳۵۰)	(۴,۳۰۱,۶۴۷)	(۳۹,۲۴۰,۰۰۰)	۱,۲۵۹,۱۵۶,۰۰۳
اختیار خرید فولاد-۳۳۲۰-۱۳/۰۴/۱۴۰۴	۱۱,۱۱۲,۰۰۰	۴۸,۰۰۲,۸۴۰,۰۰۰	(۴۶,۷۹۱,۷۸۸,۳۰۱)	(۲۸۶,۰۶۳)	-	۱,۲۱۱,۷۶۵,۶۳۶
اختیار خرید سامان-۱۵۰۰-۲۲/۱۴۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۲۷,۹۳۲,۸۳۰)	(۵۳۴,۱۰۴)	-	۱,۰۷۱,۵۳۳,۰۶۶
اختیار و بملت-۹۷۲-۲۶/۰۴/۱۴۰۴	۹۸,۳۱۹,۶۶۰	۹۵,۵۶۶,۷۰۹,۵۲۰	(۹۴,۵۰۹,۹۴۸,۲۳۵)	(۷۶۵,۷۱۷)	-	۱,۰۵۵,۹۹۵,۵۶۸
اختیار و بملت-۱۰۰۰-۲۱/۰۸/۱۴۰۴	۱۲,۶۷۰,۰۰۰	۱,۰۴۱,۰۶۴,۹۹۳	(۷۲,۲۸۹,۳۶۰)	(۶۳,۱۸۰,۰۰۰)	(۶۳,۱۸۰,۰۰۰)	۹۶۲,۲۴۱,۶۲۶
اختیار شستا-۱۹۱۰-۱۱/۱۴۰۴	۲۵,۶۱۰,۰۰۰	۳,۲۲۲,۸۵۹,۹۱۲	(۲,۲۲۸,۷۱۵,۵۴۷)	(۲,۴۴۳,۰۸۸)	-	۹۹۱,۷۰۱,۲۷۷
اختیار خرید خاور-۱۳۰۰-۱۲/۱۴۰۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۵۵,۳۰۹,۳۱۶)	(۹۰۲,۱۶۱)	(۷,۱۵۰,۰۰۰)	۹۳۶,۶۳۸,۵۲۳
جمع نقل به صفحه بعد		۹,۶۹۳,۲۸۰,۵۶۶,۳۴۵	(۹,۳۳۴,۵۰۸,۰۹۸,۹۷۳)	(۳۵۲,۰۱۶,۰۰۵)	(۲,۲۶۰,۳۸۵,۰۵۰)	۳۹۱,۸۵۶,۹۳۲,۴۷۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۵

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴				تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	
-	۳۹۱,۸۵۶,۹۳۲,۴۷۵	(۲,۲۶۰,۳۸۵,۰۵۰)	(۳۵۲,۰۱۶,۰۰۵)	(۹,۳۳۴,۵۰۸,۶۰۸,۹۷۳)	۹,۶۹۳,۲۸۰,۵۶۶,۳۴۵	جمع نقل از صفحه قبل
-	۸۹۴,۵۰۰,۸۸۲	-	-	(۴۷,۱۰۵,۴۹۹,۱۱۸)	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۱۴۰۴/۱۲/۰۱-۱۴۰۳/۱۲/۰۱
-	۸۷۴,۴۴۷,۳۸۸	-	(۲۵۵,۹۹۴)	(۱۵,۱۲۵,۵۵۲,۶۱۲)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۱۲/۰۸-۱۲۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸
-	۸۷۳,۲۸۷,۸۷۵	-	(۴۵۳,۳۶۵)	(۱۹۱,۶۲۶,۷۱۲,۱۲۵)	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش شستا-۱۴۰۳/۱۲/۰۸-۱۲۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸
-	۸۶۲,۱۵۱,۴۳۹	-	(۱۷۸,۵۶۱)	(۱۷۳,۳۶۵,۸۴۸,۵۶۱)	۱۷۴,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش شستا-۱۴۰۴/۰۴/۱۱-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
-	۷۸۲,۳۸۷,۳۲۴	-	(۲۸۰,۲۷۵)	(۱۷۲,۰۱۷,۶۱۲,۶۷۶)	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش شستا-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰
-	۶۸۶,۱۶۹,۱۷۱	-	-	(۱,۳۱۳,۰۳۰,۰۷۹)	۱,۹۹۹,۱۹۹,۲۵۰	اختیار خرید وبصادر-۱۴۰۴/۰۹/۱۹-۵۵۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹
-	۶۴۳,۶۰۸,۶۵۱	-	(۲,۳۲۶,۳۸۸)	(۷۷,۰۹۰,۴۰۳,۹۲۱)	۷۷,۷۳۴,۰۱۲,۵۷۲	اختیار خرید فملی-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۳۷۱۴-۱۴۰۴/۰۳/۰۷
-	۶۳۰,۴۵۴,۵۶۱	-	(۱۴۱,۲۱۰)	(۴۳,۳۷۳,۰۶۵,۴۳۹)	۴۴,۰۰۳,۵۲۰,۰۰۰	اختیار خرید فولاد-۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۳۹۶-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
-	۵۷۹,۵۱۵,۳۲۸	-	(۴۶۲,۰۳۲)	(۴۶۲,۶۷۲)	۵۷۹,۹۷۸,۰۰۰	اختیار خرید تجارت-۱۴۰۴/۱۰/۱۷-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷
-	۴۵۱,۵۴۲,۶۲۵	-	(۲۳۳,۴۱۳)	(۱۲۰,۱۰۳,۴۵۷,۳۷۵)	۱۲۰,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش شستا-۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
-	۴۴۰,۳۵۱,۰۰۵	-	(۱۸۴,۸۳۳)	(۲۱,۳۸۹,۷۹۵,۹۷۸)	۲۱,۸۳۰,۳۳۱,۸۱۶	اختیار خرید خسپا-۱۴۰۴/۰۳/۲۸-۶۰۳-۱۴۰۴/۰۳/۲۸
-	۴۳۳,۶۱۰,۳۱۵	-	-	(۵۰,۱۶۶,۳۸۹,۶۸۵)	۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۱۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰
-	۳۵۵,۲۲۶,۷۷۲	-	-	(۲,۷۵۳,۸۶۲,۴۵۶)	۳,۱۰۹,۰۸۹,۲۲۸	اختیار خرید و تجارت-۱۴۰۴/۱۰/۱۷-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷
-	۳۰۸,۸۷۷,۴۲۶	(۲۱,۳۴۳,۵۰۰)	(۲,۳۴۱,۹۲۲)	(۹,۸۷۰,۸۳۷,۱۵۲)	۱۰,۲۰۳,۴۰۰,۰۰۰	اختیار خرید سامان-۱۴۰۳/۱۱/۱۷-۱۷۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۷
-	۳۱۱,۸۰۰,۰۳۳	(۱۷,۹۳۷,۰۰۰)	(۱,۹۴۷,۲۵۰)	(۱۰,۴۶۸,۳۱۵,۷۱۷)	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید سامان-۱۴۰۳/۱۱/۱۸-۱۸۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۸
-	۱۹۹,۸۳۴,۷۶۹	(۴۱,۵۲۴,۰۰۰)	(۴,۲۰۷,۸۶۲)	(۱۶,۵۵۴,۴۳۳,۳۶۹)	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید خسپا-۱۴۰۳/۱۲/۲۲-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۲۲
-	۲۰۲,۸۶۵,۴۴۸	(۶۷۹,۶۷۲)	(۵۹۰,۴۶۶)	(۲,۲۲۵,۹۶۴,۶۶۰)	۲,۴۳۰,۱۰۰,۲۴۶	اختیار خرید فملی-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۶۶۸۶-۱۴۰۴/۰۳/۰۷
-	۸۹,۰۲۷,۹۹۶	-	(۲۲۰,۱۶۶)	۱۸۱	۸۹,۲۴۷,۹۸۱	اختیار فروش شستا-۱۴۰۴/۱۰/۱۰-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۰
-	۴۰۱,۴۷۶,۵۹۱,۴۸۳	(۲,۳۴۱,۸۶۹,۲۲۲)	(۳۶۵,۸۳۹,۷۴۲)	(۱۰,۲۸۹,۰۵۹,۸۵۲,۳۸۷)	۱۰,۶۵۷,۵۴۲,۴۴۵,۴۳۸	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۵-۱۸

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
-	۴۰۱,۴۷۶,۵۹۱,۴۸۳	(۲,۳۴۱,۸۶۹,۲۲۲)	(۳۶۵,۸۳۹,۷۴۲)	(۱۰,۲۸۹,۰۵۹,۸۵۲,۳۸۷)	۱۰,۶۵۷,۵۴۲,۴۴۵,۴۳۸		جمع نقل از صفحه قبل
-	۲۳,۵۹۶,۹۰۷	-	(۱۲,۰۴۰)	(۶۷)	۲۳,۶۰۹,۰۱۴	۹۸۴,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۳۱۰-۱۲/۱۴۰۴
-	۲۱,۲۷۲,۲۰۲	-	-	-	-	سررسید شده	اختیار خرید خودرو-۵۰۰۰-۰۳/۱۴۰۴
-	۱۴,۹۶۶,۲۹۹	-	(۴۴,۱۶۰)	(۲,۳۳۶,۱۸۹,۵۴۱)	۲,۳۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۸,۰۰۰	اختیار خرید حسایا-۴۰۰-۰۳/۱۴۰۴
-	(۹۳۲,۸۵۶)	-	(۱,۰۶۶,۱۰۴)	(۱,۷۵۳,۸۰۰,۶۴۸)	۱,۷۵۳,۹۳۳,۸۹۶	۱۳,۸۹۶,۰۰۰	اختیار خرید و بصادر-۵۰۰-۱۱/۱۴۰۴
-	(۳۰,۴۵۵,۴۳۷)	-	(۳۰,۵۸۵,۹۲۸)	(۴۱,۳۷۳,۶۱۹,۵۸۱)	۴۱,۳۷۳,۷۵۰,۰۷۲	۳۶۹,۸۲۵,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۵۰۰-۱۱/۱۴۰۴
-	(۲۶,۴۷۳,۷۱۰)	-	(۱۱,۶۲۴,۴۶۸)	(۱۵,۶۲۵,۲۶۶,۵۲۲)	۱۵,۶۱۰,۴۱۷,۲۸۰	۴۲۲,۸۶۵,۰۰۰	اختیار خرید حسایا-۵۵۰-۱۱/۱۴۰۴
-	(۱۵,۸۹۶,۳۹۹)	-	(۱۴,۶۸۳,۹۲۹)	(۱۹,۵۶۴,۹۸۰,۷۳۴)	۱۹,۵۶۳,۷۶۸,۲۶۴	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید وبملت-۱۴۰۰-۱۱/۱۴۰۴
-	(۳۱,۴۶۷,۹۴۲,۲۹۱)	-	(۹,۰۲۱,۵۷۰)	(۷۷,۴۸۱,۹۶۶,۷۷۲)	۴۶,۰۲۳,۰۴۶,۰۵۱	۱۵۹,۵۹۷,۰۰۰	اختیار خرید وبملت-۱۳۰۰-۱۷/۱۴۰۴
-	(۵۰۷,۵۸۰,۷۸۲)	-	-	(۵۶۷,۳۲۰,۷۸۲)	۵۹,۷۴۰,۰۰۰	۱۷,۴۵۵,۰۰۰	اختیار خرید شپنا-۵۵۰-۱۷/۱۴۰۴
-	(۳۹,۵۳۵,۸۶۴)	-	(۲۲,۴۵۲,۷۳۶)	(۳۰,۵۶۰,۷۶۲,۲۹۸)	۳۰,۵۴۳,۶۷۹,۱۷۰	۱۴۰,۰۰۲,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۶۱۰-۱۱/۱۴۰۴
-	(۶,۷۴۹,۱۱۷,۸۸۹)	-	(۱,۸۵۷,۹۹۵)	(۱۶,۶۱۳,۱۱۵,۱۲۷)	۹,۸۶۵,۸۵۵,۲۳۳	۸۰,۳۴۳,۰۰۰	اختیار خرید وبملت-۱۲۰۰-۱۹/۱۴۰۴
-	(۱,۰۲۶,۱۹۴,۵۱۹)	-	(۱۴۸,۶۶۲)	(۲,۲۹۶,۸۳۰,۷۱۴)	۱,۲۷۰,۷۸۴,۸۵۷	۳,۱۸۲,۰۰۰	اختیار خرید وبملت-۱۲۰۰-۱۷/۱۴۰۴
-	(۴۹,۰۹۹,۲۵۶)	-	-	(۲۴,۵۰۸,۹۴۸,۵۱۲)	۲۴,۴۵۹,۸۴۹,۲۵۶	۱۲,۰۲۵,۰۰۰	اختیار خرید شپنا-۵۵۰-۱۷/۱۴۰۴
-	(۹,۲۰۰,۹۲۰,۲۰۶)	(۲۸۵,۸۰۲,۷۰۰)	(۲۹,۵۵۸,۶۲۴)	(۳۳,۳۵۸,۰۰۳,۳۹۵)	۲۴,۴۷۲,۴۴۴,۵۱۳	۸۲,۹۰۶,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۵۰۰-۱۰/۱۴۰۴
-	(۱۱,۹۴۸,۱۷۲,۰۸۹)	(۹۰,۱۶۴,۲۵۰)	(۱۲,۶۶۹,۵۶۳)	(۳۸,۷۶۴,۸۹۸,۴۲۲)	۲۶,۹۱۹,۵۶۰,۱۴۶	۳۴۴,۴۸۱,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۵۵۰-۰۳/۱۴۰۴
-	(۱۷,۸۴۵,۷۶۳,۹۴۹)	(۶۳,۷۷۴,۳۰۰)	(۱۰,۶۲۳,۵۸۸)	(۱۸,۱۳۳,۷۶۷,۸۹۵)	۳۶۲,۴۰۱,۸۳۴	۱۶,۱۳۸,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۶۰۰-۱۰/۱۴۰۴
-	(۱۲۹,۷۶۹,۷۲۸)	-	(۱,۲۲۸)	(۱۳۵,۶۹۸,۲۷۲)	۵,۹۳۹,۷۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید فملی-۴۵۰۰-۰۲/۱۴۰۴
-	(۳۱,۴۳۵,۱۷۹,۶۱۶)	-	(۲,۳۱۴,۹۵۹)	(۴۲,۵۹۵,۹۱۹,۶۹۸)	۱۱,۱۶۲,۳۲۷,۰۴۱	۳۴۴,۷۵۵,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۴۰۰-۰۷/۱۴۰۴
-	۲۹۱,۰۶۳,۳۹۲,۳۰۰	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	(۵۱۲,۵۰۵,۲۹۶)	(۱۰,۶۵۴,۷۳۰,۲۱۳,۳۶۷)	۱۰,۹۱۳,۳۶۴,۷۴۱,۸۳۷		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۵

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
-	۲۹۱,۰۶۳,۳۹۲,۳۰۰	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	(۵۱۲,۵۰۵,۲۹۶)	(۱۰,۶۵۴,۷۳۰,۲۱۳,۳۶۷)	۱۰,۹۱۳,۳۶۴,۷۴۱,۸۳۷		جمع نقل از صفحه قبل
-	(۹۷۳,۰۸۰,۵۷۷)	-	(۲۲۵,۸۹۸)	(۲,۰۷۰,۴۸۰,۷۳۹)	۱,۰۹۷,۶۲۶,۰۶۰	۳۴۵,۰۷۱,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۵۰۰-۵۰۴/۱۴۰۴
-	(۱۰,۷۴۰,۲۴۶,۸۱۱)	-	(۱,۳۶۴,۶۷۱)	(۱۷,۳۱۷,۳۰۲,۴۶۹)	۶,۵۷۸,۴۲۰,۳۲۹	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۲۰-۰۹/۱۴۰۴/۰۷
-	(۲,۲۷۴,۹۷۵,۴۰۴)	-	(۳,۴۵۵,۶۴۲)	(۳۷,۸۵۰,۵۵۹,۸۸۲)	۳۵,۵۷۹,۰۴۰,۱۲۰	۱۵۹,۱۹۸,۰۰۰	اختیار خرید وبملت-۲۲-۲۲/۰۵/۱۴۰۴
-	(۸,۲۴۵,۶۹۰,۰۱۳)	-	-	-	-	سررسید شده	اختیار خرید فملی-۳۷۱۴-۰۵/۱۴۰۴
-	(۱۶,۷۸۲,۷۸۳,۳۳۸)	-	(۲,۹۱۰,۴۱۷)	(۶۵,۷۰۸,۳۷۲,۹۲۱)	۴۸,۹۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۶۵,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۹۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴
-	(۲,۴۴۰,۵۳۷,۷۴۸)	-	(۳۹۷)	(۲۸,۴۴۲,۶۱۷,۳۵۱)	۲۶,۰۰۲,۰۸۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۲,۰۰۰	اختیار خرید فولاد-۲۳۴۰-۱۳/۱۴۰۴/۰۳
-	(۶,۵۸۵,۹۵۸,۶۷۰)	-	-	-	-	سررسید شده	اختیار خرید شستا-۱۲-۱۱/۱۴۰۴/۰۴
-	(۲۶,۳۸۹,۶۲۳,۰۵۷)	-	-	-	-	سررسید شده	اختیار خرید شستا-۱۱۰-۱۱/۱۴۰۴/۰۴
-	(۱۳,۳۸۹,۰۷۷,۱۲۹)	-	(۱۱۸,۰۶۱)	(۵۵۲,۸۹۳,۸۰۹,۵۰۰)	۵۳۹,۵۰۴,۸۵۰,۴۳۲	۱۵۶,۲۸۷,۶۱۶	اختیار خرید خسپا-۴۵۲-۰۸/۱۴۰۴/۰۴
-	(۳,۲۱۸,۹۱۲,۹۶۱)	-	-	(۳,۲۱۸,۹۱۲,۹۶۱)	-	سررسید شده	اختیار خرید خسپا-۳۶۲-۲۸/۰۳/۱۴۰۴
-	(۲۲,۸۳۰,۸۳۴,۶۵۱)	-	-	(۲۲,۸۳۰,۸۳۴,۶۵۱)	-	سررسید شده	اختیار خرید خسپا-۳۱۴-۲۸/۰۳/۱۴۰۴
-	(۲۳,۴۲۲,۳۷۹,۷۹۴)	-	(۷۹۱,۸۸۹)	(۲۳,۴۲۱,۵۸۷,۹۰۵)	-	سررسید شده	اختیار خرید تجارت-۱۸-۱۷/۰۲/۱۴۰۴
-	(۱۰۶,۰۲۲,۲۲۸)	-	(۳۰۰,۱۲۲)	(۱۹,۸۹۶,۹۲۲,۱۰۶)	۱۹,۷۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۲۴,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۳-۱۳/۰۳/۱۴۰۴
-	(۹,۶۰۰,۳۳۱,۶۲۸)	-	-	(۱۰,۳۸۷,۴۲۴,۰۱۸)	۷۸۷,۰۹۲,۳۹۰	۱,۷۸۴,۷۹۰	اختیار خرید خودرو-۴۴۱-۰۷/۰۳/۱۴۰۴
-	(۱۶,۷۷۳,۶۸۸,۹۱۲)	-	-	(۱۷,۷۸۲,۱۴۶,۲۵۶)	۱,۰۰۸,۴۵۷,۳۴۴	۲,۴۴۷,۷۱۲	اختیار خرید خودرو-۴۱۲-۰۷/۰۳/۱۴۰۴
-	(۳۰,۵۸۸,۳۳۲)	-	(۹,۸۹۲)	(۲۳۱,۸۶۸,۷۵۶)	۲۰۱,۲۹۰,۳۱۶	۵۲۶,۹۳۸	اختیار خرید خودرو-۳۸۲-۰۷/۰۳/۱۴۰۴
-	(۹۵۷,۹۰۹,۴۱۹)	-	-	(۹۸۴,۹۱۰,۷۴۲)	۲۷,۰۰۱,۳۲۳	۷۶,۴۹۱	اختیار خرید خودرو-۳۵۳-۰۷/۰۳/۱۴۰۴
-	(۳۵۱,۶۶۳,۷۶۷)	-	(۱۴۷,۹۵۴)	(۲,۴۰۹,۴۹۷,۶۶۹)	۲,۰۵۷,۹۸۱,۸۵۶	۶,۲۵۵,۲۶۴	اختیار خرید خودرو-۳۲۹-۰۷/۰۳/۱۴۰۴
-	(۲۶۱,۱۷۶,۶۱۷)	-	(۱۱۱,۰۹۲)	(۱,۵۷۷,۰۱۶,۶۸۹)	۱,۳۱۵,۹۵۱,۱۶۴	۴,۳۰۰,۴۹۴	اختیار خرید خودرو-۳۰۶-۰۷/۰۳/۱۴۰۴
-	۱۲۵,۶۸۷,۹۱۱,۲۴۴	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	(۵۲۱,۹۴۱,۳۳۱)	(۱۱,۴۶۱,۷۵۴,۴۷۷,۹۸۲)	۱۱,۵۹۶,۲۴۴,۲۳۳,۱۷۱		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۵

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					تعداد	نام شرکت
	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		
	۱۲۵,۶۸۷,۹۱۱,۲۴۴	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	(۵۲۱,۹۴۱,۳۳۱)	(۱۱,۴۶۱,۷۵۴,۴۷۷,۹۸۲)	۱۱,۵۹۶,۲۴۴,۲۳۳,۱۷۱		جمع نقل از صفحه قبل
	(۴۶۰,۴۱۲,۲۶۳)	-	-	-	-	سررسید شده	۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۲۸۲-خودرو
	(۴۸۸,۴۷۹,۵۴۹)	-	(۴۳۰,۳۹۵)	(۱۳,۸۳۷,۴۷۹,۵۴۹)	۱۳,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۱۹۰۷-اختیار
	(۵,۹۸۵,۹۱۵,۵۸۹)	-	(۱,۲۹۸,۱۳۳)	-	-	سررسید شده	۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۳۰۰۰-اختیار
	(۱۵,۱۳۸,۷۷۲,۷۳۵)	-	(۵,۶۳۴,۲۸۲)	(۶۳,۲۹۷,۸۰۶,۷۳۵)	۴۸,۱۵۹,۰۳۴,۰۰۰	۳۱,۵۵۹,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۱۵۲۶-اختیار
	(۲,۲۹۴,۳۴۶)	-	(۴,۳۶۶)	(۷۷,۸۹۴,۳۴۶)	۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۳۶۰۰-اختیار
	(۱,۴۸۴,۲۰۸,۱۳۹)	-	(۸۷۲,۱۲۰)	(۱۰۵,۵۳۷,۹۳۶,۰۱۹)	۱۰۴,۰۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۴۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۳۰۰-اختیار
	(۹۲۴,۶۵۶,۴۷۶)	-	(۱۶۰,۵۰۰)	(۳۰۰,۹۲۴,۴۹۵,۹۷۶)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۵۰۰-اختیار
	(۱۸,۷۰۳,۷۵۰,۱۵۳)	-	(۲,۵۶۸,۳۲۰)	(۲۷۶,۲۹۶,۱۸۱,۸۳۳)	۲۵۷,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۲۶۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۶-۳۲۵۰-اختیار
	(۸۲۸,۲۵۸,۵۲۰)	-	(۱۵۳,۸۳۱)	(۱۴۰,۸۲۸,۱۰۴,۶۸۹)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۶-۳۵۰۰-اختیار
	(۳,۵۵۰,۷۶۰,۳۱۶)	-	(۱,۱۹۲,۰۴۸)	(۱,۰۴۶,۸۵۱,۵۶۸,۲۶۸)	۱,۰۴۳,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۰۱۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۶-۳۲۵۰-اختیار
	(۲)	-	-	-	-	سررسید شده	۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۳۵۰۰-اختیار
	(۱)	-	-	-	-	سررسید شده	۱۴۰۳/۱۰/۱۲-۱۲۵۰-اختیار
	(۲۹,۲۳۵,۹۹۹)	-	(۲۹,۲۳۵,۹۹۹)	(۳۸,۵۶۶,۳۹۹,۰۰۱)	۳۸,۵۶۶,۳۹۹,۰۰۱	۱۷,۰۶۸,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۰۰۰-اختیار
	(۲۶,۱۲۰,۰۷۲)	-	(۲۶,۱۲۰,۰۷۲)	(۳۴,۴۵۶,۱۷۵,۹۲۸)	۳۴,۴۵۶,۱۷۵,۹۲۸	۱۸,۹۴۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۵۰۰-اختیار
	(۲۳,۷۶۹,۵۹۶)	-	(۲۳,۷۶۹,۵۹۶)	(۳۱,۳۵۵,۲۵۴,۴۰۴)	۳۱,۳۵۵,۲۵۴,۴۰۴	۱,۰۰۴,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰-۷۵۰۰-اختیار
	(۲۱,۰۷۸,۶۱۹)	-	(۲۱,۰۷۸,۶۱۹)	(۲۷,۸۰۷,۶۵۴,۳۸۱)	۲۷,۸۰۷,۶۵۴,۳۸۱	۱۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۶۰۰-اختیار
	(۱۵,۲۷۱,۷۷۳)	-	(۱۵,۲۷۱,۷۷۳)	(۲۰,۱۴۵,۵۰۷,۲۲۷)	۲۰,۱۴۵,۵۰۷,۲۲۷	۹۱۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰-۱۰۰۰۰۰-اختیار
	(۱۰,۸۱۵,۷۶۸)	-	(۱۰,۸۱۵,۷۶۸)	(۱۴,۲۶۸,۹۸۴,۲۳۲)	۱۴,۲۶۸,۹۸۴,۲۳۲	۲۲۵,۳۷۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۵۰۰۰-اختیار
	۷۷,۹۹۴,۱۱۱,۳۲۸	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	(۶۶۰,۵۴۷,۱۵۳)	(۱۳,۵۷۶,۰۰۵,۹۲۰,۵۷۰)	۱۳,۶۶۹,۳۷۹,۴۴۲,۳۴۴		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۵-۱۸

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴							
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
-	۷۷,۹۹۴,۱۱۱,۳۲۸	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	(۶۶۰,۵۴۷,۱۵۳)	(۱۳,۵۷۶,۰۰۵,۹۲۰,۵۷۰)	۱۳,۶۶۹,۳۷۹,۴۴۲,۳۴۴	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۳,۴۸۱,۳۲۵)	-	(۳,۴۸۱,۳۲۵)	(۷,۵۵۸,۲۳۳,۱۸۳)	۷,۵۵۸,۲۳۳,۱۸۳	۷۸,۵۰۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۵۵۰	اختیار وصادر-۵۵۰
-	(۲,۲۱۹,۶۴۵)	-	(۲,۲۱۹,۶۴۵)	(۲,۹۲۸,۳۱۶,۳۵۵)	۲,۹۲۸,۳۱۶,۳۵۵	۳۶,۷۰۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۵۰	اختیار و تجارت-۵۵۰
-	(۲,۰۷۱,۷۶۲)	-	(۲,۰۷۱,۷۶۲)	(۲,۹۷۵,۷۲۰,۲۳۸)	۲,۹۷۵,۷۲۰,۲۳۸	۲۵,۹۱۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۵۰	اختیار و تجارت-۵۵۰
-	(۸۱۷,۱۸۶)	-	(۸۱۷,۱۸۶)	(۱,۰۷۸,۱۰۴,۸۱۴)	۱,۰۷۸,۱۰۴,۸۱۴	۱۳,۳۱۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۰۰	اختیار و تجارت-۶۰۰
-	(۵۵۹,۹۳۱)	-	(۵۵۹,۹۳۱)	(۷۳۸,۶۶۱,۰۶۹)	۷۳۸,۶۶۱,۰۶۹	۳,۱۸۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۵۰۰	اختیار و بملت-۱۵۰۰
-	(۴۲)	-	(۴۲)	-	-	-	سررسید شده	۱۴۰۴/۰۴/۰۴-۵۰۰
۷,۳۶۷,۰۲۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسایا-۲۶-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۲۶-۲۸۰۰
۵,۵۰۱,۹۰۴,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید بساما-۹۲۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۰۸-۹۲۰۰
۵,۰۱۷,۵۶۳,۰۵۵	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۲۱۲
۴,۰۴۶,۵۲۴,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۰۵-۳۰۰۰
۲,۶۲۵,۰۲۱,۷۱۴	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۳۷۵۰-۱۴۰۲/۱۱/۰۳-۳۷۵۰
۱,۳۳۵,۶۱۲,۵۱۲	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسایا-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۲۰-۲۴۰۰
۱,۱۹۱,۹۶۶,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۲۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲-۱۲۵۰
۸۰۷,۲۷۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹-۱۳۰۰
۶۳۹,۴۵۶,۶۰۳	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱-۳۰۰۰
۶۲۱,۵۳۵,۵۳۶	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۲۶۰۰
۵۴۴,۹۳۴,۱۹۷	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۲۰۰
۵۳۵,۲۱۰,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۵۰۰
۵۳۴,۱۲۸,۰۹۶	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسایا-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۲۶۰۰
۲۶۴,۶۰۲,۲۲۱	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۴۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۴۱۲
۲۵۶,۲۶۵,۱۲۷	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۶۱۲
۱۹۲,۹۷۲,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۱۰۰
۱۶۵,۸۳۵,۵۱۷	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۳۵۰
۳۱,۶۴۷,۸۳۴,۲۲۰	۷۷,۹۸۴,۹۶۱,۴۳۷	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	(۶۶۹,۶۹۷,۰۴۴)	(۱۳,۵۹۱,۲۸۴,۹۵۶,۲۲۹)	۱۳,۶۸۴,۶۵۸,۴۷۸,۰۰۳	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۵

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					تعداد	نام شرکت
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری		
۳۱,۶۴۷,۸۳۴,۲۲۰	۷۷,۹۸۴,۹۶۱,۴۳۷	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	(۶۶۹,۶۹۷,۰۴۴)	(۱۳,۵۹۱,۲۸۴,۹۵۶,۲۲۹)	۱۳,۶۸۴,۶۵۸,۴۷۸,۰۰۳	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱۵۸,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۲/۱۲/۱۴۰۳
۱۰۶,۶۴۳,۲۴۲	-	-	-	-	-	-	اختیار فروش خودرو-۳۵۰۰-۱۱/۰۳/۱۴۰۳
۹۰,۷۳۱,۱۵۲	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۴۰۰۰-۱۲/۱۲/۱۴۰۳
۲۴,۷۶۶,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خساپا-۲۴۰۰-۱۲/۲۳/۱۴۰۲
۱۰,۹۱۶,۳۸۹	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خساپا-۲۶۰۰-۱۲/۲۲/۱۴۰۳
۱,۰۰۹,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	اختیار فروش شستا-۱۵۱۲-۱۲/۰۹-۱۴۰۲
۷۲۶,۰۸۱	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۱۲/۰۱-۱۴۰۳
(۹۰۹,۷۴۸)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خساپا-۲۲۰۰-۱۲/۲۳/۱۴۰۲
(۳۰,۶۱۶,۶۰۳)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۰۵۵-۱۱/۱۰-۱۴۰۳
(۱۵۸,۱۵۹,۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید هم وزن-۸۰۰۰-۱۴۰۳
(۱۹۸,۴۹۱,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۱۵۰-۱۲/۱۲/۱۴۰۳
(۳۱۸,۷۹۶,۴۶۹)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید هم وزن-۹۰۰۰-۱۴۰۳
(۶۱۲,۵۹۵,۵۰۶)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۰۰۰-۱۴/۰۹/۱۴۰۳
(۶۱۵,۶۱۷,۹۱۲)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۲۴۰۰-۱۲/۰۲/۱۴۰۲
(۷۴۳,۵۵۶,۱۸۵)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۰۰۰-۱۲/۱۲/۱۴۰۳
(۷۶۰,۱۵۹,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید هم وزن-۱۰۰۰۰-۱۴۰۳
(۱,۱۹۲,۶۹۲,۷۹۷)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید سلام-۱۰۰۰۰-۱۲/۱۶/۱۴۰۲
(۱,۲۵۹,۶۷۵,۵۵۰)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خاور-۳۸۸۰-۱۱۵-۱۴۰۳
(۱,۷۲۲,۶۸۸,۴۷۵)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید سلام-۱۱۰۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۳
(۲,۱۷۷,۳۸۱,۷۷۵)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۹۵۰-۱۲/۱۲/۱۴۰۳
(۳,۲۷۶,۶۲۶,۴۵۹)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۸۱۲-۱۲/۰۹-۱۴۰۲
(۱۰,۰۳۱,۲۳۸,۸۰۸)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خساپا-۲۶۰۰-۱۲/۲۶-۱۴۰۳
(۱۳,۶۹۵,۳۵۵,۳۵۷)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۰۱۲-۱۲/۰۹-۱۴۰۲
(۴,۷۵۳,۱۷۴,۷۰۱)	۷۷,۹۸۴,۹۶۱,۴۳۷	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	(۶۶۹,۶۹۷,۰۴۴)	(۱۳,۵۹۱,۲۸۴,۹۵۶,۲۲۹)	۱۳,۶۸۴,۶۵۸,۴۷۸,۰۰۳	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	یادداشت
۷۱,۲۸۴,۷۹۵,۸۸۴	۲۱۳,۴۶۰,۱۳۶,۲۱۳	۱۹-۱ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۰۵۲,۱۷۰,۵۶۰	-	۱۹-۲ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۳,۲۳۰,۹۹۴,۰۱۵	۲,۸۵۵,۵۵۹,۷۴۸	۱۹-۳ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی
-	(۴,۵۹۷,۲۹۵,۱۶۳)	۱۹-۴ (زیان) تحقق نیافته موقعیت های قرارداد آتی
۱۹,۸۲۶,۳۰۷,۷۷۷	۴۳,۴۲۴,۴۲۰,۱۲۰	۱۹-۵ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب
۱۰,۹۰۹,۸۳۴,۴۱۰	۳۷,۸۶۵,۶۳۰,۳۵۲	۱۹-۶ (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام
۱۲۶,۳۰۴,۱۰۲,۶۴۶	۲۹۳,۰۰۸,۴۵۱,۲۷۰	جمع

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					نام سهام	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
(۲,۸۰۶,۸۴۲,۴۷۸)	۵۹,۴۳۲,۷۰۴,۳۱۷	(۱,۲۶۴,۹۶۶,۳۱۶)	(۶۹۰,۶۷۱,۶۰۸)	(۱۹۱,۶۰۴,۹۲۰,۹۱۰)	۲۵۲,۹۹۳,۲۶۳,۱۵۲	۱۳۲,۸۷۴,۶۱۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۳۸,۸۱۱,۱۳۷,۵۰۱	(۱,۵۶۲,۷۱۸,۳۰۰)	(۸۵۳,۲۴۴,۹۲۲)	(۲۷۱,۳۱۶,۵۶۰,۰۰۷)	۳۱۲,۵۴۳,۶۶۰,۰۰۰	۳۸,۹۲۲,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۸۶۶,۲۳۳,۵۹۳)	۲۵,۰۱۴,۰۲۷,۲۹۰	(۹۵۵,۷۸۹,۴۰۳)	(۵۲۱,۸۶۱,۰۱۴)	(۱۶۴,۶۶۶,۲۰۲,۸۲۹)	۱۹۱,۱۵۷,۸۸۰,۵۳۶	۳۱۲,۳۴۹,۴۷۸	ایران خودرو
-	۲۳,۲۰۰,۳۳۹,۷۹۴	(۱,۱۲۶,۸۱۸,۰۰۰)	(۶۱۵,۲۴۲,۶۲۸)	(۲۰۰,۴۲۱,۱۹۹,۵۷۸)	۲۲۵,۳۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۰,۰۰۰	بیمه سامان
-	۲۱,۰۱۲,۰۸۹,۹۳۴	(۹۹۶,۹۱۲,۰۰۰)	(۵۴۴,۳۱۳,۹۵۲)	(۱۷۶,۸۲۹,۰۸۴,۱۱۴)	۱۹۹,۳۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۲,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
-	۱۷,۳۶۰,۲۰۱,۶۸۰	(۱,۹۴۶,۵۴۴,۶۰۰)	(۱,۰۶۲,۸۱۳,۳۵۲)	(۳۶۸,۹۳۹,۳۶۰,۳۶۸)	۳۸۹,۳۰۸,۹۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۸۳۶,۰۰۰	بانک ملت
(۲,۲۵۲,۱۱۵,۲۴۴)	۱۴,۰۲۱,۵۳۱,۱۸۶	(۱,۷۷۳,۱۰۶,۰۷۵)	(۹۶۸,۱۱۵,۹۱۷)	(۳۳۷,۸۵۸,۴۶۱,۸۲۲)	۳۵۴,۶۲۱,۲۱۵,۰۰۰	۶۳۴,۳۸۵,۰۰۰	سایپا
-	۲,۶۶۵,۵۰۷,۶۲۵	(۵۰۴,۹۵۷,۷۴۷)	(۲۷۵,۷۰۶,۹۳۰)	(۲۵۹,۵۸۰,۸۴۰,۰۱۴)	۱۰۰,۹۹۱,۵۴۹,۳۵۸	۲۴,۰۸۰,۰۰۷	ریل سیر کوثر
-	۴,۸۷۹,۹۰۱,۰۱۳	(۲۶۵,۲۳۲,۶۶۵)	(۱۱۴۴,۸۱۷,۰۳۵)	(۴۷,۷۵۶,۵۸۲,۲۸۶)	۵۳,۰۴۶,۵۳۳,۰۰۰	۷۸,۸۲۱,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	۳,۶۶۱,۲۵۱,۸۹۹	(۵۶,۲۴۱,۸۷۵)	(۳۰,۷۰۸,۰۶۴)	(۷,۵۰۰,۱۷۳,۱۶۲)	۱۱,۲۴۸,۳۷۵,۰۰۰	۲۶۷,۵۰۰	کیمیا کالای رازی
-	۳,۴۷۳,۸۷۶,۰۹۶	(۶۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۹۰۹,۶۰۰)	(۹,۹۴۱,۶۱۴,۳۰۴)	۱۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
-	۲,۳۵۴,۵۴۶,۸۰۵	(۴۳,۰۸۷,۵۰۰)	(۲۳,۵۲۵,۷۷۵)	(۶,۱۹۶,۳۳۹,۹۲۰)	۸,۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی درپاد تبریز
-	۱,۱۴۷,۲۷۱,۷۵۳	(۲۳,۵۴۴,۰۰۰)	(۱۲,۸۵۵,۰۲۴)	(۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۳)	۴,۷۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
(۵,۹۲۵,۱۹۱,۳۱۵)	۲۱۷,۰۳۴,۳۸۶,۸۹۳	(۱۰,۵۸۷,۵۱۸,۴۸۱)	(۵,۷۸۰,۷۸۵,۰۹۱)	(۲,۰۴۶,۱۳۶,۴۶۸,۵۳۷)	۲,۱۱۷,۵۰۳,۶۹۶,۰۴۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۹-۱

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل		۲,۱۱۷,۵۰۳,۶۹۶,۰۴۶	(۲,۰۴۶,۱۳۶,۴۶۸,۵۳۷)	(۵,۷۸۰,۷۸۵,۰۹۱)	(۱۰,۵۸۷,۵۱۸,۴۸۱)	۲۱۷,۰۳۴,۳۸۶,۸۹۳	(۵,۹۲۵,۱۹۱,۳۱۵)
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۵,۵۴۰,۶۲۵,۰۰۰	(۵,۰۸۸,۶۵۱,۰۲۷)	(۱۵,۱۲۵,۹۰۶)	(۲۷,۷۰۳,۱۲۵)	۴۰۹,۱۴۴,۹۴۱	-
بانک تجارت	۸۳,۲۷۷,۰۰۰	۴۴,۶۳۶,۴۷۲,۰۰۰	(۴۸,۲۷۴,۸۲۷,۶۹۲)	(۱۲۱,۸۵۷,۵۶۹)	(۲۲۳,۱۸۲,۳۶۰)	(۳,۹۸۳,۳۹۵,۶۲۱)	-
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۱۶,۴۲۵,۴۹۷
سیمان ممتازان کرمان	-	-	-	-	-	-	۹,۱۸۵,۶۲۴,۰۲۳
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	۸,۱۷۶,۱۲۲,۰۲۶
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	۷,۰۸۷,۰۵۱,۹۰۶
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	-	-	-	-	-	-	۶,۱۳۱,۵۷۱,۷۵۵
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۴,۷۱۶,۸۱۵,۶۲۸
شرکت قند بیستون	-	-	-	-	-	-	۴,۰۵۶,۴۴۵,۶۹۳
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	۳,۶۵۱,۲۴۸,۱۵۴
قند لرستان	-	-	-	-	-	-	۲,۷۶۴,۶۷۱,۸۴۲
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	-	-	-	-	-	-	۲,۶۷۹,۰۴۴,۰۶۰
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	۲,۶۵۱,۰۵۷,۲۵۶
زامیاد	-	-	-	-	-	-	۲,۲۳۶,۷۶۸,۴۲۹
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-	۲,۱۸۶,۸۸۸,۱۴۱
صنایع ارتباطی آوا	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۷,۶۷۳,۳۹۴
تولیدی برنا باتری	-	-	-	-	-	-	۱,۵۲۳,۴۵۱,۰۶۰
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۵,۸۹۷,۸۹۸
نساجی بابکان	-	-	-	-	-	-	۱,۲۹۱,۴۸۰,۶۲۶
کانی کرین طبس	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۴,۴۸۵,۸۳۵
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	۷۹۸,۳۳۱,۲۸۸
گروه سمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۴۱,۰۹۸,۷۷۱
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۲۰۴,۹۹۱
فولاد سیرجان ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۲,۲۸۴,۳۷۹
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	(۵۲۴,۴۱۸)
بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰%تادیه	-	-	-	-	-	-	(۹۱۴,۱۳۱,۰۳۶)
جمع		۲,۱۶۷,۶۸۰,۷۹۳,۰۴۶	(۲,۰۹۹,۴۹۹,۹۴۷,۲۵۶)	(۵,۹۱۷,۷۶۸,۵۶۶)	(۱۰,۸۳۸,۴۰۳,۹۶۶)	۲۱۳,۴۶۰,۱۳۶,۲۱۳	۷۱,۲۸۴,۷۹۵,۸۸۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۹-۲- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					تعداد	حق تقدم سهام
سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده		حق تقدم حمل و نقل گهرترابر سیرجان
۱,۰۵۲,۱۷۰,۵۶۰	-	-	-	-	-		

۱۹-۳- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					تعداد	نام گواهی سپرده کالایی
سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده		
-	۲,۸۴۳,۰۰۴,۲۵۲	-	(۴۴۶,۷۱۴,۴۰۰)	(۱۸۳,۳۴۶,۴۴۷,۱۹۸)	۱۸۶,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	گواهی سپرده کالایی مس کاتد
۲۳,۲۳۰,۹۹۴,۰۱۵	۱۲,۵۵۵,۴۹۶	-	(۱۱,۲۶۰,۸۰۰)	(۴,۶۶۸,۱۸۳,۷۰۴)	۴,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۲۳,۲۳۰,۹۹۴,۰۱۵	۲,۸۵۵,۵۵۹,۷۴۸	-	(۴۵۷,۹۷۵,۲۰۰)	(۱۸۸,۰۱۴,۶۳۰,۹۰۲)	۱۹۰,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۱۹-۴- (زیان) تحقق نیافته موقعیت های قرارداد آتی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					تعداد	قرارداد آتی
سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	وجه تضمین			
-	(۳۵۱,۵۰۸,۱۱۴)	-	(۳,۸۶۱,۷۲۹)	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳		قرارداد آتی سپرده کالایی شمش طلا
-	(۴,۲۴۵,۷۸۷,۰۴۹)	-	(۱۸۳,۵۰۰,۶۰۹)	۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰		قرارداد آتی سپرده کالایی کاتد مس
-	(۴,۵۹۷,۲۹۵,۱۶۳)	-	(۱۸۷,۳۶۲,۳۳۸)	۳۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۹-۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به
۳۰ دی ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

نام اوراق بهادار با درآمد ثابت	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
اسناد خزانه-م-اس-قوا ۰۳۱۵-۰۶۰۶۱۵	۳۶۹,۱۸۶	۲۱۷,۴۲۸,۴۰۲,۸۴۰	(۱۸۹,۰۳۴,۸۲۳,۳۳۷)	(۱۱۸,۲۲۶,۶۹۴)	-	۲۸,۲۷۵,۳۵۲,۸۰۹	-
اجاره تابان فردادماوند ۱۴۰۸۰۴۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۴۳۵,۳۰۰,۰۰۰	(۲۷۶,۸۲۳,۱۰۵,۰۴۴)	(۱۵۶,۸۳۶,۶۹۴)	-	۱۱,۴۵۵,۳۵۸,۲۶۲	-
مراجعه عام دولت ۲۵۳-ش-۰۷۰۳۱۱	۱۱۰,۰۰۰	۸۹,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۸۷۳,۵۴۷,۲۱۸)	(۴۸,۴۹۵,۹۷۵)	-	(۷۳۴,۰۴۳,۱۹۳)	-
اختیار فروش تبعی حسیره ۵۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۲,۰۳۵,۴۶۲,۹۵۸)	(۴۵۷,۹۸۴,۸۰۰)	(۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰)	۴,۴۲۷,۷۵۲,۲۴۲	-
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰						۷,۳۲۰,۳۳۴,۹۸۳	
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴						۵,۱۵۹,۷۳۵,۱۷۷	
اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۰۱						۲,۹۰۶,۵۳۵,۱۴۴	
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵						۲,۲۹۰,۴۴۵,۹۱۶	
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶						۸۰۱,۶۴۹,۴۳۲	
اختیار تبعی فروش حسیره ۰۳-۰۴۱۰۰۳						۷۵۵,۹۶۰,۱۷۷	
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰						۵۹۱,۶۴۶,۹۴۸	
جمع		۷۶۲,۸۱۱,۷۰۲,۸۴۰	(۷۱۷,۷۶۶,۹۳۸,۵۵۷)	(۷۸۱,۵۴۴,۱۶۳)	(۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰)	۴۳,۴۲۴,۴۲۰,۱۲۰	۱۹,۸۲۶,۳۰۷,۷۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۹-۶- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به

۳۰ دی ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
-	۲۱,۳۹۹,۳۵۰,۵۶۹	-	(۱۵,۰۷۰,۴۲۵)	۱,۵۱۹,۴۷۰,۴۹۴	۱۹,۸۹۴,۹۵۰,۰۰۰	۳۶۸,۴۲۵,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۵۵۰-۱۱/۱۴۰۴
-	۱۸,۲۷۷,۹۷۳,۱۸۵	-	(۷,۲۴۰,۱۸۵)	۸,۷۲۷,۲۱۳,۳۷۰	۹,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۳۰۰,۰۰۰	اختیار خرید وبملت-۱۶۰۰-۱۱/۱۴۰۴
-	۱۱,۰۳۷,۶۹۴,۹۷۵	-	(۶,۹۱۵,۹۷۵)	۱,۹۱۴,۶۱۰,۹۵۰	۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۳,۰۰۰	اختیار خرید فزر-۱۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۴
-	۳,۲۰۵,۴۹۲,۲۷۷	-	(۱۲,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۸۲,۳۸۷,۷۲۳)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید وبملت-۱۴۰۰-۱۱/۱۴۰۴
-	۲,۲۰۰,۱۱۳,۵۰۷	-	(۲۷,۵۹۰,۵۰۷)	(۳۴,۱۹۵,۴۰۷,۹۸۶)	۳۶,۴۲۳,۱۱۲,۰۰۰	۱۷,۰۶۸,۰۰۰	اختیار خرید شپنا-۶۰۰۰-۱۲/۱۴۰۴
-	۱,۰۲۳,۳۲۱,۸۱۰	-	(۱,۴۴۵,۸۱۰)	(۸۸۳,۸۹۲,۳۸۰)	۱,۹۰۸,۶۶۰,۰۰۰	۳۶,۷۰۵,۰۰۰	اختیار خرید وتجارت-۵۵۰-۱۲/۱۴۰۴
-	۹۸۳,۸۴۸,۵۵۸	-	(۱,۵۱۱,۵۵۸)	(۱,۰۱۰,۰۹۴,۸۸۴)	۱,۹۹۵,۴۵۵,۰۰۰	۲۵,۹۱۵,۰۰۰	اختیار خرید وتجارت-۵۰۰-۱۲/۱۴۰۴
-	۶۲۶,۶۹۰,۸۲۵	-	(۳۴۲,۸۲۵)	۱۷۴,۴۵۹,۶۵۰	۴۵۲,۵۷۴,۰۰۰	۱۳,۳۱۱,۰۰۰	اختیار خرید وتجارت-۶۰۰-۱۲/۱۴۰۴
-	۳۹۵,۹۳۳,۲۳۷	-	(۲۶۰,۲۳۷)	۵۲,۶۴۵,۴۷۴	۳۴۳,۵۴۸,۰۰۰	۳,۱۸۱,۰۰۰	اختیار خرید وبملت-۱۵۰۰-۱۱/۱۴۰۴
-	۲۱۶,۰۱۲,۳۸۶	-	(۲۵,۹۷۶,۳۸۶)	(۳۴,۰۵۰,۲۷۱,۲۲۸)	۳۴,۲۹۲,۲۶۰,۰۰۰	۱۸,۹۴۶,۰۰۰	اختیار خرید شپنا-۶۵۰۰-۱۲/۱۴۰۴
-	(۱۰۱,۶۲۷,۳۳۰)	-	(۲۳,۸۶۴,۶۷۰)	(۳۱,۵۸۲,۲۷۸,۶۶۰)	۳۱,۵۰۴,۵۱۶,۰۰۰	۱,۰۰۴,۰۰۰	اختیار خرید فزر-۷۵۰۰۰-۱۴۰۴
-	(۶۴۵,۳۷۷,۵۰۲)	-	(۱,۷۶۱,۳۵۸)	(۲,۹۶۸,۸۴۱,۱۴۴)	۲,۳۲۵,۲۲۵,۰۰۰	۱۳,۲۸۷,۰۰۰	اختیار خرید وبصادر-۵۰۰-۱۱/۱۴۰۴
-	(۱,۳۵۳,۱۸۵,۲۰۵)	-	(۷,۰۴۷,۰۳۲)	(۱۰,۶۴۹,۱۵۰,۱۷۳)	۹,۳۰۳,۰۱۲,۰۰۰	۶۰,۸۰۴,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۴۵۰-۱۱/۱۴۰۴
-	(۲,۷۱۰,۶۰۰,۶۴۰)	-	(۶,۳۹۹,۳۶۰)	(۱۱,۱۵۲,۲۰۱,۲۸۰)	۸,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید وبصادر-۵۵۰-۱۱/۱۴۰۴
-	(۳,۰۶۰,۶۲۱,۶۷۲)	-	(۱۳,۱۴۵,۳۲۸)	(۲۰,۴۰۱,۰۴۳,۳۴۴)	۱۷,۳۵۳,۵۶۷,۰۰۰	۲۲۵,۳۷۱,۰۰۰	اختیار خرید خسپا-۵۰۰-۱۱/۱۴۰۴
-	(۴,۱۱۱,۶۲۰,۸۸۹)	-	(۱۴,۵۵۶,۶۱۷)	(۲۳,۳۱۳,۷۱۹,۲۷۲)	۱۹,۲۱۶,۶۵۵,۰۰۰	۴۰۸,۸۶۵,۰۰۰	اختیار خرید خسپا-۵۵۰-۱۱/۱۴۰۴
-	(۹,۵۱۷,۷۶۷,۲۳۹)	-	(۲۸,۹۹۷,۵۳۹)	(۴۷,۷۶۹,۳۴۹,۷۰۰)	۳۸,۲۸۰,۵۸۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۲,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۶۱۰-۱۱/۱۴۰۴
۶,۳۲۴,۴۳۱,۶۸۴	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۱۱/۱۴۰۳
۱,۸۶۲,۱۵۵,۴۰۳	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۲۸۰۰-۱۱/۱۴۰۳
۱,۵۲۶,۱۳۰,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۱۲/۱۴۰۳
۷۶۳,۵۰۵,۲۰۱	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسپا-۲۶۰۰-۱۲/۱۴۰۳
۳۰۰,۵۴۲,۱۵۹	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۴۰۰۰-۱۲/۱۴۰۳
۱۳۳,۰۶۹,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسپا-۲۸۰۰-۱۱/۱۴۰۳
۱۰,۹۰۹,۸۳۴,۴۱۰	۳۷,۸۶۵,۶۳۰,۳۵۲	-	(۱۹۴,۲۴۵,۸۱۲)	(۲۱۸,۳۷۰,۲۳۷,۸۳۶)	۲۵۶,۴۳۰,۱۱۴,۰۰۰	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۰- سود سهام

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به
۳۰ دی ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۳۷,۲۴۷,۰۶۷	۱۹۰	۲۶,۰۷۶,۹۴۲,۷۳۰	-	۲۶,۰۷۶,۹۴۲,۷۳۰	۳,۴۲۰,۳۲۸,۲۰۰
سیمرغ	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۴۴,۶۱۳,۲۵۲	۲۰۰	۸,۹۲۲,۶۵۰,۴۰۰	-	۸,۹۲۲,۶۵۰,۴۰۰	-
تولید ژلاتین کیسول ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	۴۶۴,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	۶,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-
پارس مینو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۵,۸۷۰,۸۵۲	۳۹۰	۶,۱۸۹,۶۳۲,۲۸۰	-	۶,۱۸۹,۶۳۲,۲۸۰	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۶	۴,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-
زامیاد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۳۸,۳۱۵,۳۷۲	۱۱۴	۴,۳۶۷,۹۵۲,۴۰۸	-	۴,۳۶۷,۹۵۲,۴۰۸	۴۵۳,۲۰۰,۰۰۰
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۸,۹۸۲,۶۷۲	۲۴۸	۲,۲۲۷,۷۰۲,۶۵۶	-	۲,۲۲۷,۷۰۲,۶۵۶	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۸۵,۷۵۰	۴,۴۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	-
ریل سیر کوثر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۳,۸۰۲,۷۱۰	۱۸۰	۶۸۴,۴۸۷,۸۰۰	-	۶۸۴,۴۸۷,۸۰۰	-
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
معدنکاران نسوز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	-	۴,۲۸۴,۳۱۷,۴۵۹
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۹۵,۷۱۵,۲۵۰
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۹۹,۶۰۰,۰۰۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۴۵,۲۹۶,۰۰۰
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۱۲,۴۱۰,۳۹۰
تولیدی و صنعتی گوهرفام	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
قند لرستان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۱,۵۲۰,۶۳۸
سرمایه گذاری شفادارو	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۳,۲۰۹,۲۵۰
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	۱۴,۱۷۱,۴۴۲,۸۶۴	۰	۶۲,۰۸۸,۶۶۸,۲۷۴	۲۹,۸۳۲,۸۴۷,۱۸۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲۰-

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	سال مالی	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴			سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳			
		تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم		جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل				۱۴,۱۷۱,۴۴۲,۸۶۴	۰	۶۲,۰۸۸,۶۶۸,۲۷۴	۲۹,۸۳۲,۸۴۷,۱۸۷	
بیمه سامان				-	-	-	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	
سازه پویش				-	-	-	۱,۱۴۷,۵۱۲,۳۰۰	
بانک سامان				-	-	-	۸۶۸,۲۱۰,۲۱۰	
پخش هجرت				-	-	-	۸۳۴,۸۷۹,۶۰۰	
صنعتی بهشهر				-	-	-	۷۴۰,۹۹۳,۱۹۰	
آنتی بیوتیک سازی ایران				-	-	-	۶۱۶,۶۲۷,۲۰۰	
بیمه اتکایی ایران معین				-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت قند بیستون				-	-	-	۲۸۴,۰۹۹,۰۴۳	
داده گسترعصرنوبن-های وب				-	-	-	۲۴۱,۳۳۵,۷۰۰	
سیمان ساوه				-	-	-	۲۰۹,۰۳۵,۲۰۰	
بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰%تادیه				-	-	-	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	
سیمان تهران				-	-	-	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	
کارت اعتباری ایران کیش				-	-	-	۱۰۹,۲۰۰,۳۷۵	
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران				-	-	-	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	
بهار رز عالیس چناران				-	-	-	۹۶,۱۸۰,۹۶۰	
کشت و صنعت جوبین				-	-	-	۶۹,۱۶۲,۵۹۲	
حمل و نقل گهرترابر سیرجان				-	-	-	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز				-	-	-	۵۰,۰۵۰,۰۰۰	
نورایستا پلاستیک				-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
بهمن دیزل				-	-	-	۱۵,۵۰۰,۶۲۰	
ملی شیمی کشاورز				-	-	-	۴۲۴,۵۲۶	
بانک خاورمیانه				-	-	-	۳۰۰	
جمع				۱۴,۱۷۱,۴۴۲,۸۶۴	۰	۶۲,۰۸۸,۶۶۸,۲۷۴	۳۷,۲۹۹,۵۵۹,۰۰۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)					
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	یادداشت			
۶۰,۹۴۲,۵۸۹,۱۸۷	۱۱۶,۴۹۵,۷۱۰,۷۵۱	۲۱-۱	سود سپرده بانکی		
۶,۶۲۸,۲۵۰,۵۲۶	۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱	۲۱-۲	سود سهام دارای اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی		
-	۳۴,۷۹۵,۱۴۰,۳۹۷	۲۱-۳	سود اوراق اجاره		
-	۲,۸۰۲,۴۰۰,۵۲۴	۲۱-۴	سود اوراق مراهجه		
۶۷,۵۷۰,۸۳۹,۷۱۳	۱۵۷,۲۰۱,۰۰۵,۴۷۳		جمع		

۲۱-۱ سود سپرد بانکی

(مبالغ به ریال)							
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	نام	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
۰	۹۱,۶۵۱,۱۱۲,۲۷۶	بانک صادرات	متعدد	۹۱,۷۲۷,۸۶۲,۴۴۳	(۷۶,۷۵۰,۱۶۷)	۹۱,۶۵۱,۱۱۲,۲۷۶	۰
۲۲,۷۹۵,۲۳۱,۸۶۶	۲۱,۴۰۵,۳۹۸,۴۵۸	بانک پاسارگاد	متعدد	۲۱,۴۰۵,۳۹۸,۴۵۸	-	۲۱,۴۰۵,۳۹۸,۴۵۸	۲۲,۷۹۵,۲۳۱,۸۶۶
۷,۱۷۰,۳۴۵,۹۹۳	۳,۳۱۷,۵۰۹,۱۳۴	بانک ملت	متعدد	۳,۳۱۷,۵۰۹,۱۳۴	-	۳,۳۱۷,۵۰۹,۱۳۴	۷,۱۷۰,۳۴۵,۹۹۳
۶,۷۷۰,۴۴۵,۷۶۳	۷۹,۲۶۸,۱۵۶	بانک خاورمیانه	متعدد	۷۹,۲۶۸,۱۵۶	-	۷۹,۲۶۸,۱۵۶	۶,۷۷۰,۴۴۵,۷۶۳
۲۸,۴۱۱,۳۹۲	۲۴,۴۴۳,۳۲۲	بانک آینده	متعدد	۲۴,۴۴۳,۳۲۲	-	۲۴,۴۴۳,۳۲۲	۲۸,۴۱۱,۳۹۲
۱,۹۷۲,۴۱۳,۹۲۰	۸,۹۱۳,۰۴۶	بانک تجارت	متعدد	۸,۹۱۳,۰۴۶	-	۸,۹۱۳,۰۴۶	۱,۹۷۲,۴۱۳,۹۲۰
۹,۰۰۷,۱۳۸,۵۷۱	۸,۴۶۵,۷۲۲	بانک سامان	متعدد	۸,۴۶۵,۷۲۲	-	۸,۴۶۵,۷۲۲	۹,۰۰۷,۱۳۸,۵۷۱
۸,۰۰۱,۴۷۲	۴۶۲,۱۸۷	بانک شهر	متعدد	۴۶۲,۱۸۷	-	۴۶۲,۱۸۷	۸,۰۰۱,۴۷۲
۱,۵۶۲,۵۱۴,۲۸۰	۱۳۸,۴۵۰	موسسه اعتباری ملل	متعدد	۱۳۸,۴۵۰	-	۱۳۸,۴۵۰	۱,۵۶۲,۵۱۴,۲۸۰
۱۱,۶۲۸,۰۸۵,۹۳۰	-	بانک گردشگری	-	-	-	-	۱۱,۶۲۸,۰۸۵,۹۳۰
۶۰,۹۴۲,۵۸۹,۱۸۷	۱۱۶,۴۹۵,۷۱۰,۷۵۱		جمع	۱۱۶,۵۷۲,۴۶۰,۹۱۸	(۷۶,۷۵۰,۱۶۷)	۱۱۶,۴۹۵,۷۱۰,۷۵۱	۶۰,۹۴۲,۵۸۹,۱۸۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰

دی ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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%	۶,۴۱۷,۳۹۹,۹۸۱	۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱
					۲۱۰,۸۵۰,۵۴۵	-
					۶,۶۲۸,۲۵۰,۵۲۶	۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱

اختیار فروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۸-۱۴۱۰۰۳

اختیار فروش تامین مالی خکرمان-۶۰۳۳-۰۶-۰۸۲۰۳۰

جمع

۲۱-۳- سود اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰

دی ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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%	-	۳۴,۷۹۵,۱۴۰,۳۹۷

اجاره تابان فرداد دماوند۱۸۰۴۱۸۰۸

۲۱-۴- سود اوراق مراهجه

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰

دی ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۴۰۷/۰۳/۱۱	۱۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰%	-	۲,۸۰۲,۴۰۰,۵۲۴

مراهجه عام دولت ۲۵۳-ش.خ ۱۱۰۳۱۰۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۲- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	
۷۶,۱۵۴,۵۳۸	۳۵۴,۳۴۳,۳۰۳	درآمد حاصل از تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۱۱۹,۰۵۹,۲۲۹	۵,۴۲۵,۲۲۳,۷۶۷	درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری
۸,۳۲۷,۲۷۲	۲۰,۹۶۸,۰۰۲	درآمد حاصل از تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۶,۴۱۶,۹۵۰	۰	سایر درآمدها
۲۰۹,۹۵۷,۹۸۹	۵,۸۰۰,۵۳۵,۰۷۲	جمع

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

میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	ناو ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۴۰.۵%	۲۶%	۰	۱۶۱,۷۹۱,۵۶۱,۵۳۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تامین مالی حسیر-۵۴۸۶-۵۱۰	سایر	توسعه طلوع تجارت خلیج فارس (سهامی خاص)
۳۶.۵%	۲۳%	۳۴,۷۹۵,۱۴۰,۳۹۷	۲۷۶,۸۲۳,۱۰۵,۰۴۳	۳۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره تابان فردادماوند۱۴۰۸۰۴۱۸	سایر	شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
۳۷%	۲۶%	۳,۱۰۷,۷۵۳,۸۰۱	۵۲,۱۷۲,۰۹۹,۸۳۸	۱۷,۸۳۴,۷۹۴	اختیار فروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۸-۰۴۱۰۰۳	سایر	توسعه طلوع تجارت خلیج فارس (سهامی خاص)

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	
۱۱,۶۶۶,۲۲۷,۳۹۵	۲۸,۶۸۵,۱۰۷,۲۵۳	کارمزد مدیر
۲,۶۷۳,۹۶۱,۷۹۶	۲۲,۹۸۵,۷۰۱,۷۶۰	کارمزد بازارگردان
۰	۱,۵۵۸,۴۶۹,۹۴۵	کارمزد متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ایران مشهود
۱,۰۹۷,۸۷۰,۹۶۴	۱,۴۹۹,۹۹۹,۷۶۰	حق الزحمه حسابرس
۱,۳۴۷,۸۴۰,۳۸۸	۴۸۳,۶۰۶,۴۸۰	کارمزد متولی -موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۱۶,۷۸۵,۹۰۰,۵۴۳	۵۵,۲۱۲,۸۸۵,۱۹۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۵- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	
۵,۰۷۸,۳۴۴,۳۶۸	۸,۱۷۳,۵۱۷,۸۲۲	هزینه نرم افزار
۱۷۶,۶۲۳,۳۸۲	۴۳۹,۲۰۱,۸۳۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۷,۶۸۸,۷۴۹	۷۸,۷۶۸,۲۹۵	هزینه کارمزد بانکی
-	۱۹۹,۹۹۹,۷۵۲	هزینه برگزاری مجامع
۲۹,۲۸۹,۶۰۴	۸۶,۴۶۳,۱۶۷	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳,۰۹۱,۵۹۸	۲,۴۸۲,۹۶۰	سایر هزینه ها
-	۱۵۴,۵۹۹,۳۵۸	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۱,۲۹۴,۶۷۸	۲۱۹,۲۶۷,۰۷۱	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
-	۹۷۸,۰۰۸,۰۳۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۵,۳۹۶,۳۳۲,۳۷۹	۱۰,۳۳۲,۳۰۸,۲۹۱	جمع

۲۶- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	یادداشت
۲۵,۴۰۲,۷۵۶	۷,۸۳۲,۳۹۴,۸۶۱	۲۶-۱

هزینه تسهیلات کارگزاری آسمان

۲۶-۱ این هزینه مربوط به بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری آسمان است.

۲۷- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	
۴۷۲,۳۰۳,۷۰۸,۴۵۷	۱,۸۱۶,۰۹۱,۰۴۰,۷۶۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۷۰,۵۶۴,۴۶۶,۴۴۰)	(۸۴۶,۶۹۰,۴۷۷,۵۸۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۰۱,۷۳۹,۲۴۲,۰۱۷	۹۶۹,۴۰۰,۵۶۳,۱۸۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۸- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۲۸-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی با اهمیتی است، لیکن تعهدات این صندوق از بابت اخذ موقعیت فروش در اختیار معامله سهام به شرح جدول زیر

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

نام اختیار معامله	نماد اختیار معامله فروش	نماد سهام پایه	نوع موقعیت	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال
اختیار خرید خودرو-۵۵۰-۱۱/۱۴۰۴	ضخودا۱۱۵۳	خودرو	فروش	۳۶۸,۴۲۵,۰۰۰	۵۴	۱۴۰۴/۱۱/۰۱
اختیار خرید شستا-۱۶۱۰-۱۱/۱۴۰۴	ضستا۱۱۴۴۱	شستا	فروش	۱۳۲,۰۰۲,۰۰۰	۲۹۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۸
اختیار خرید وبملت-۱۴۰۰-۱۱/۱۴۰۴	ضملت۱۱۸۷۱	وبملت	فروش	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱
اختیار خرید وبملت-۱۶۰۰-۱۱/۱۴۰۴	ضملت۱۱۸۹۱	وبملت	فروش	۱۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۶۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱
اختیار خرید وبصادر-۵۵۰-۱۱/۱۴۰۴	ضصادر۱۱۶۶۱	وبصادر	فروش	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲	۱۴۰۴/۱۱/۲۱
اختیار خرید وبصادر-۵۰۰-۱۱/۱۴۰۴	ضصادر۱۱۶۵۱	وبصادر	فروش	۱۳,۲۸۷,۰۰۰	۱۷۵	۱۴۰۴/۱۱/۲۱
اختیار خرید وبملت-۱۵۰۰-۱۱/۱۴۰۴	ضملت۱۱۸۸۱	وبملت	فروش	۳,۱۸۱,۰۰۰	۱۰۸	۱۴۰۴/۱۱/۲۱
اختیار خرید فزر-۷۵۰۰-۱۴۰۴۱۲۱۰	ضفزر۱۲۱۶۱	فزر	فروش	۱,۰۰۴,۰۰۰	۳۱,۳۷۹	۱۴۰۴/۱۲/۱۰
اختیار خرید فزر-۱۰۰۰۰-۱۴۰۴۱۲۱۰	ضفزر۱۲۲۱۱	فزر	فروش	۹۱۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰
اختیار خرید خسپا-۵۵۰-۱۱/۱۴۰۴	ضسپا۱۱۳۹۱	خسپا	فروش	۴۰۸,۸۶۵,۰۰۰	۴۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۹
اختیار خرید خسپا-۵۰۰-۱۱/۱۴۰۴	ضسپا۱۱۳۸۱	خسپا	فروش	۲۲۵,۳۷۱,۰۰۰	۷۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۹
اختیار خرید وتجارت-۵۰۰-۱۲/۱۴۰۴	ضجار۱۲۳۴۱	وتجارت	فروش	۲۵,۹۱۵,۰۰۰	۷۷	۱۴۰۴/۱۲/۱۹
اختیار خرید وتجارت-۵۵۰-۱۲/۱۴۰۴	ضجار۱۲۳۵۱	وتجارت	فروش	۳۶,۷۰۵,۰۰۰	۵۲	۱۴۰۴/۱۲/۱۹
اختیار خرید وتجارت-۶۰۰-۱۲/۱۴۰۴	ضجار۱۲۳۶۱	وتجارت	فروش	۱۳,۳۱۱,۰۰۰	۳۴	۱۴۰۴/۱۲/۱۹
اختیار خرید شپنا-۶۰۰-۱۲/۱۴۰۴	ضشنا۱۲۳۳۱	شپنا	فروش	۱۷,۰۶۸,۰۰۰	۲,۱۳۴	۱۴۰۴/۱۲/۱۹
اختیار خرید شپنا-۶۵۰-۱۲/۱۴۰۴	ضشنا۱۲۳۴۱	شپنا	فروش	۱۸,۹۴۶,۰۰۰	۱,۸۱۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹

۲۸-۲ هیچ محدودیتی روی دارایی‌های صندوق از قبیل سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی‌های صندوق ندارد و دارایی‌های مزبور 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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۶.۲۳%	۹۰,۰۰۰	۰.۰%	۹۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان آسمان	مدیر صندوق
-	-	۰.۱۵%	۳۱۰,۰۰۰	عادی			
۰.۶۹%	۱۰,۰۰۰	۰.۰%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراگوزلو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱%	۲۰۰	۰.۰%	-	عادی			
۰.۰۱%	۲۰۰	۰.۰%	۱۶,۰۰۰	عادی	سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲%	۳۰۰	۰.۰%	۲۴,۰۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	داتیس اقبال نیا	
۰.۰۰%	۴۸	۰.۰%	۳,۸۴۰	عادی	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۵%	۷۰۰	۰.۰%	۵۶,۰۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	فاطمه السادات جمالی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸%	۱,۲۰۰	۰.۰%	۹۶,۰۰۰	عادی		سید محمد امین جمالی	
۰%	۷	۰.۰%	۵۶۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هانیه حق محمد خرقانی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰%	۸	۰.۰%	۶۴۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه بهزاد قره شیران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	-	۰.۰%	۱,۳۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید جواد میرزایی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱%	۱۰۰	۰.۰%	۸,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	زهرا محمد رحیمی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳%	۴۰۰	-	-	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	بهار کاظمی محسن آبادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳%	۴۰۰	-	-	عادی		پویان کاظمی محسن آبادی	
۰.۰۱%	۲۰۰	-	-	عادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	هانیه کیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	-	۱.۲۱%	۲,۴۷۰,۳۶۵	عادی	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰%	-	۱.۳۷%	۲,۸۰۰,۰۰۰	عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰%	-	۸.۹۸%	۱۸,۲۹۲,۷۹۸	عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷.۱۸%	۱۰۳,۷۶۳	۱۱.۸۶%	۲۴,۱۷۹,۵۰۳		جمع واحدهای سرمایه گذاری		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰				نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب (بدهی) در طی سال	شرح معامله				
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۱,۱۱۳,۱۷۴,۷۰۸	(۱۹۵,۴۴۱,۸۵۹,۵۵۶)	طی سال	۹,۸۲۸,۶۰۳,۰۷۰	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آسمان
۴,۴۱۴,۱۰۰	۰	طی سال	۶۸۹,۲۴۳,۸۹۱	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری حافظ
(۴,۱۸۲,۸۴۵,۱۱۵)	(۹,۹۸۷,۵۲۹,۰۷۴)	طی سال	۲۸,۶۸۵,۱۰۷,۲۵۳	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سبذگردان آسمان
(۲,۶۷۳,۹۶۱,۷۹۶)	(۸,۱۳۶,۶۳۶,۴۹۲)	طی سال	۲۲,۹۸۵,۷۰۱,۷۶۰	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
(۷۲۴,۰۹۹,۱۰۱)	(۴۸,۳۶۰,۶۴۸)	طی سال	۴۸۳,۶۰۶,۴۸۰	کارمزد ارکان	متولی قبلی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۰	(۶۷۰,۷۶۵,۰۳۰)	طی سال	۱,۵۵۸,۴۶۹,۹۴۵	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۵۴۷,۸۶۹,۹۵۲)	-	سنوات گذشته	۰	کارمزد ارکان	حسابرس قبلی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۰	(۸۷۹,۹۹۹,۷۳۶)	طی سال	۱,۴۹۹,۹۹۹,۷۶۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۲۶,۷۶۴,۷۳۸)	(۲۶,۷۶۴,۷۳۸)	سنوات گذشته	-	کارمزد ارکان	حسابرس قبلی	موسسه حسابرسی عامر مشاور تهران
(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	-	-	کارمزد ارکان	ضامن نقد شوندگی	شرکت سبذگردان آسمان

۳۱- 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.