

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاور میانه

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به‌عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورت‌های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۲ اسفند ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



کد پستی: ۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹

ایمیل: info@ariaaudit.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷

(۱)

تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸

### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

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 به جز 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 بااهمیت 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت 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 بااهمیت 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 زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی 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 کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش 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، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی 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 (به‌عنوان 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 (به‌عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۱۱/۰۶ و ۱۴۰۴/۰۸/۲۶).
۶-۳	ماده ۲۱ اساسنامه	در خصوص واریز مبلغ واحدهای ابطال شده حداکثر تا دو روز کاری پس از درخواست ابطال (به‌عنوان نمونه صندوق بازارگردانی آسمان زاگرس در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۷).
۶-۴	بند ۲-۳ امیدنامه	حدنصاب‌ها 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 غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان، حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های

موضوع عدم رعایت	مفاد	ردیف
<p>صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۱/۲۷، ۱۴۰۴/۰۱/۲۵، ۱۴۰۴/۰۱/۱۹ و ۱۴۰۴/۰۸/۲۲).</p> <p>۲- سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۲۰٪ از دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۲/۳۰ و ۱۴۰۳/۱۱/۲۳).</p> <p>۳- سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۱۲/۱۵، ۱۴۰۴/۰۴/۲۲، ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ و ۱۴۰۴/۰۵/۲۱).</p> <p>۴- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۲/۲۰، ۱۴۰۴/۰۴/۱۷ و ۱۴۰۴/۰۷/۱۸).</p> <p>۵- اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۶).</p> <p>۶- اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۸).</p> <p>۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، حداکثر به میزان ۲۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ الی ۱۴۰۴/۰۴/۲۳ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۱).</p> <p>۷- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۲/۲۰).</p>	<p>و ۲۶ اساسنامه</p>	
<p>بارگذاری با تأخیر صورت‌های مالی حسابرسی شده و گزارش عملکرد سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ در تارنمای صندوق و سامانه کدال.</p>	<p>تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه</p>	<p>۶-۵</p>
<p>اخذ اعتبار (تسهیلات) از کارگزاری بیش از ۵٪ ارزش روز خالص دارایی‌ها بدون تایید متولی (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۶).</p>	<p>ماده ۶۵ اساسنامه</p>	<p>۶-۶</p>

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۶-۷	ماده ۶۶ اساسنامه	نسبت کل بدهی‌های صندوق به خالص دارایی‌ها حداکثر ۱۵٪ (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۴/۰۹، ۱۴۰۴/۰۵/۰۴، ۱۴۰۴/۰۵/۰۵، ۱۴۰۴/۰۵/۰۷ و ۱۴۰۴/۰۵/۰۸).
۶-۸	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.
۶-۹	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) تولید شده توسط نرم‌افزار صندوق‌های سرمایه‌گذاری و ارسال آن به آدرس <a href="http://www.sanam.codal.ir">www.sanam.codal.ir</a> حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز توسط مدیر صندوق (بهمن ماه در برخی روزها).
۶-۱۰	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه با تأخیر چک‌لیست یک‌ماهه و ۲۸ روزه متولی حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز (تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۸).
۶-۱۱	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.
۶-۱۲	ماده ۱۶ ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۹۳ ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳	تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری برای سهام (به عنوان نمونه کارگزاری آسمان در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۱۲/۰۱، ۱۴۰۳/۱۲/۱۳ و ۱۴۰۴/۰۸/۱۸).
۶-۱۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	انجام برخی پرداخت‌های صندوق به صورت غیرالکترونیکی.

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

۸) 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، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۱۶ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)**  
**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**

۹) 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 نگریده است.

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

۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۷ اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۱۶۲۵

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲





**آسمان خاورمیانه**  
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با سلام و احترام؛

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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه‌های با اهمیت در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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





# آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ 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
<b>۱,۴۱۷,۲۹۲,۹۶۲,۱۱۱</b>	<b>۴,۲۲۲,۹۷۴,۴۱۶,۲۵۴</b>			<b>جمع دارایی‌ها</b>
				<b>بدهی‌ها</b>
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
<b>۴۰,۰۳۶,۲۸۸,۱۸۰</b>	<b>۵۱۹,۲۴۴,۱۴۲,۹۵۳</b>			<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱,۳۷۷,۲۵۶,۶۷۳,۹۳۱</b>	<b>۳,۷۰۳,۷۳۰,۲۷۳,۳۰۱</b>	۱۷		<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۹۵۳,۳۳۱</b>	<b>۱۸,۱۷۳</b>			<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال</b>

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

آسمان  
شرکت سهامی عام



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریتی  
ارقام نگار آریا  
(سازمان بورس و اوراق بهادار رسمی)

۲

ارقام نگار آریا  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریتی  
گزارش

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲  
info@asemanamc.com

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

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



# 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	۳۷,۲۹۹,۵۵۹,۰۰۳
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		۹۳۹,۴۲۹,۹۹۴,۵۴۰	۳۱۳,۹۶۲,۴۵۵,۶۶۵
<b>هزینه‌ها</b>			
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	۱,۳۷۷,۲۵۶,۶۷۳,۹۳۱
افزایش تعداد واحدها ناشی از تجزیه	۱۵۳,۲۶۱,۰۲۷	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۲۴۱,۷۹۸,۰۲۸	۲,۴۱۷,۹۸۰,۲۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۱۹۲,۶۹۵,۹۶۵)	(۱,۹۲۶,۹۵۹,۶۵۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۸۶۶,۰۵۲,۴۰۶,۱۹۰
تعدیلات	۲۷	۹۶۹,۴۰۰,۵۶۳,۱۸۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی	۱۷	۲,۰۳۳,۸۰۷,۷۶۸
		۱,۴۴۴,۶۷۸

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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



۳

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

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

شناسه ملی: ۳۰۳۳۸۸۰۹۲  
info@asemanmc.com  
موسسه حسابرسی خدمات مدیریت

ایبار

## 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 تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین‌شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین‌شده 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](http://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 گذار ۸۰۴ی ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشد، از حق رأی در مجمع برخوردارند در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحد های 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 سپد گردان آسمان	۹۰,۰۰۰	۹۰٪
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

**مدیرتثبت و مدیر صندوق:** شرکت سپدگردان آسمان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ و شناسه ۱۰۳۲۰۶۲۲۴۳۴۳۴ 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 از 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 قیمت 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 قیمت 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.

##### 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.

### ۳-۴- 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 به تایید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ 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 درهزار از 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، نصب و راه اندازی تارنما و خدمات پشتیبانی آنها براساس قرارداد شرکت نرم افزاری و پس از تایید در مجمع 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 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 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 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 بردرآمد 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 ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

#### **۴-۸- تجزیه واحدهای سرمایه‌گذاری**

افزایش تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری، ناشی از تجزیه واحدهای سرمایه‌گذاری 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**  
**یادداشت 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	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
خودرو و ساخت قطعات	۵۱۳,۱۷۳,۸۱۴,۸۲۴	۵۵۰,۸۵۶,۱۸۸,۰۹۵	۱۳,۰۵۴	۱۸۸,۳۹۳,۹۹۲,۷۲۳
بانکها و موسسات اعتباری	۴۶۴,۹۷۰,۷۷۰,۳۴۶	۴۸۳,۲۲۷,۴۷۷,۴۱۸	۱۱,۴۴۴	۱۸,۴۲۷,۴۵۰,۳۸۸
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۸۱,۲۵۸,۱۷۴,۳۱۱	۳۲۳,۵۴۳,۱۸۷,۹۰۸	۷,۶۶۶	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۹۱,۸۱۵,۰۰۰,۸۹۶	۲۵۱,۰۳۷,۶۲۵,۲۲۸	۵,۹۱۴	۶۶,۶۹۳,۲۲۳,۰۱۲
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۲۰۰,۴۲۱,۱۹۹,۵۷۸	۲۲۳,۶۲۱,۵۳۹,۳۷۱	۵,۳۰۰	۳۴,۱۸۹,۷۵۳,۳۲۰
استخراج کانه های فلزی	۱۷۶,۸۲۹,۰۸۴,۱۱۴	۱۹۷,۸۴۱,۱۷۴,۰۴۷	۴,۶۰۸	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹۷,۳۹۸,۵۴۸,۳۵۸	۱۰۰,۲۱۰,۸۸۴,۶۸۱	۲,۳۷۷	۳,۷۹۱,۹۷۵,۵۰۳
مواد و محصولات دارویی	۷,۵۰۰,۱۷۳,۱۶۲	۱۱,۱۶۱,۴۲۵,۰۶۱	۰,۲۶۶	۱۷,۵۰۷,۲۰۸,۶۰۰
فلزات اساسی	۶,۱۹۶,۳۳۹,۹۲۰	۸,۵۵۰,۸۸۶,۷۲۵	۰,۲۰۰	۲۱,۷۱۸,۰۸۲,۸۴۰
لاستیک و پلاستیک	۵,۰۸۸,۶۵۱,۰۲۷	۵,۴۹۷,۷۹۵,۹۶۹	۰,۱۱۳	۳۳,۲۶۶,۷۳۸,۹۱۳
زراعت و خدمات وابسته	۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۳	۴,۶۷۲,۴۰۰,۹۷۶	۰,۱۱۰	-
محصولات شیمیایی	-	-	۰,۰۰۰	۶,۵۷۰,۶۷۰
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	۰,۰۰۰	۵۲,۹۸۲,۸۶۵,۰۰۰
عرضه برق، گاز، بخار آب گرم	-	-	۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۵,۷۷۸,۹۰۰
سیمان، آهک و گچ	-	-	۰,۰۰۰	۵۵,۴۷۷,۳۳۶,۷۹۳
زراعت و خدمات وابسته	-	-	۰,۰۰۰	۳۹,۰۹۰,۲۶۹,۲۹۱
قند و شکر	-	-	۰,۰۰۰	۵۲,۰۶۵,۹۶۲,۳۲۶
اطلاعات و ارتباطات	-	-	۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۷۱,۵۰۰
استخراج ذغال سنگ	-	-	۰,۰۰۰	۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰
منسوجات	-	-	۰,۰۰۰	۴,۰۳۴,۸۴۸,۹۵۰
جمع	۱,۹۴۸,۱۷۶,۸۸۵,۷۵۹	۲,۱۶۰,۲۲۰,۵۸۵,۴۷۹	۵۱,۱۵۰	۶۰۹,۰۰۶,۴۲۴,۷۲۹



**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)

صنعت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
گواهی سپرده کالایی کاتد مس	۱۸۲,۸۴۱,۷۱۲,۱۲۸	۱۸۵,۶۸۴,۲۸۵,۶۰۰	۰	۰
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۴,۶۶۸,۱۸۳,۷۰۴	۴,۶۸۰,۷۳۹,۲۰۰	۴۸,۰۳۹,۱۰۳,۴۴۷	۷۱,۲۷۰,۰۹۷,۴۶۲
	۱۸۷,۵۰۹,۸۹۵,۸۳۲	۱۹۰,۳۶۵,۰۲۴,۸۰۰	۴۸,۰۳۹,۱۰۳,۴۴۷	۷۱,۲۷۰,۰۹۷,۴۶۲
			درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
			۴.۴۰	۰.۰۳
			۰.۱۱	۵.۰۳
			۴.۵۱	۵.۰۳

**۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی**

(مبالغ به ریال)

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک صادرات	بلندمدت	متعدد	متعدد	۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۱۱	-	-
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	-	۶,۹۴۸,۸۲۹,۷۵۴	۰.۱۶	۲۲,۶۶۳,۹۵۱,۲۱۱	۱.۶۰
بانک صادرات	کوتاه مدت	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	-	۱,۸۷۱,۱۷۶,۴۸۹	۰.۰۴	-	۰.۰۰
بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	-	۱۸۱,۵۹۵,۵۶۶	۰.۰۰	۱۷۵,۰۲۵,۵۲۰	۰.۰۱
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	-	۱۸۰,۴۲۲,۳۰۹	۰.۰۰	۱۳۳,۳۸۰,۱۶۵,۱۴۴	۸.۷۱
بانک سامان	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	-	۱۵۷,۱۶۳,۴۲۶	۰.۰۰	۱۷۱,۸۳۵,۵۱۲	۰.۰۱
بانک ملت	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	-	۲,۳۹۲,۷۶۹	۰.۰۰	۱۵۱,۷۴۷,۶۸۶,۷۲۳	۱۰.۷۱
بانک شهر	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	-	۰	۰.۰۰	۱۳,۰۷۰,۲۹۲	۰.۰۰
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	-	۰	۰.۰۰	۵,۷۲۵,۲۹۶	۰.۰۰
بانک آینده	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	-	۰	۰.۰۰	۸۲۵,۰۸۱,۳۲۲	۰.۰۶
جمع				۹۸۵,۳۴۱,۵۸۰,۳۱۳	۲۳.۳۳	۲۹۸,۹۸۲,۵۴۱,۰۲۰	۲۱.۱۰

**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)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۸-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲۱۷,۳۱۰,۱۷۶,۱۴۵	۳۵۷,۴۶۳,۵۲۵,۲۱۷
۸-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره	۲۹۰,۶۳۲,۷۳۳,۸۳۵	۰
۸-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مربحه	۹۲,۲۴۹,۵۰۹,۴۱۸	-
۸-۴ سرمایه‌گذاری در سهام با اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی	۱۶۶,۴۶۳,۲۱۵,۲۰۰	۵۶,۹۲۸,۰۶۳,۱۶۵
<b>جمع</b>	<b>۷۶۶,۶۵۵,۶۳۴,۵۹۸</b>	<b>۴۱۴,۳۹۱,۵۸۸,۳۸۲</b>

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

(مبالغ به ریال)

اوراق خزانه دولتی	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اسناد خزانه ۱-م.س.قوا ۰۳۱-۰۱۵-۰۶	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۱۸۹,۰۳۴,۸۲۳,۳۳۶	۲۱۷,۳۱۰,۱۷۶,۱۴۵	۵.۱۵	-	-
اسناد خزانه ۷-م.بودجه ۰۲-۰۹۱۰-۰۴	-	-	-	-	۳۷,۴۶۶,۸۰۷,۹۱۰	۲.۶۴
اسناد خزانه ۷-م.بودجه ۰۱-۰۷۱۴-۰۴	-	-	-	-	۲۵,۹۶۲,۰۳۸,۹۳۷	۱.۸۳
اسناد خزانه ۳-م.بودجه ۰۱-۰۵۲۰-۰۴	-	-	-	-	۴۴,۹۲۷,۸۲۳,۳۵۵	۳.۱۷
اسناد خزانه ۳-م.بودجه ۰۱-۰۳۲۶-۰۴	-	-	-	-	۱۱۷,۰۶۷,۴۵۱,۷۹۷	۸.۲۶
اسناد خزانه ۳-م.بودجه ۰۰-۱۱۱۵-۰۳	-	-	-	-	۶۱,۳۵۷,۹۸۶,۸۴۸	۴.۳۳
اسناد خزانه ۳-م.بودجه ۰۰-۱۱۰۰-۰۳	-	-	-	-	۷۰,۶۸۱,۴۱۶,۳۷۰	۴.۹۹
<b>جمع</b>		<b>۱۸۹,۰۳۴,۸۲۳,۳۳۶</b>	<b>۲۱۷,۳۱۰,۱۷۶,۱۴۵</b>	<b>۵.۱۵</b>	<b>۳۵۷,۴۶۳,۵۲۵,۲۱۷</b>	<b>۲۵.۲۲</b>

**۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره**

(مبالغ به ریال)

اوراق اجاره	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اجاره تابان فرداوند ۰۴۱۸-۰۸۰۸-۱۴	۱۴۰۸/۰۴/۱۸	۴۷۶,۸۲۳,۱۰۵,۰۴۳	۲,۳۵۴,۴۷۰,۵۳۰	۲۹۰,۶۳۲,۷۳۳,۸۳۵	۶.۸۸



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)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
اوراق مرابحه	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
مرابحه عام دولت ۲۵۳-ش.خ ۷۰۳۱۱	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-۱۹۱۸۸-۰۴۱۰۰۳	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۱۶۱,۷۹۱,۵۶۱,۵۳۵	۱۶۶,۴۶۳,۲۱۵,۲۰۰	۳.۹۴	۵۶,۹۲۸,۰۶۳,۱۶۵	۴.۰۲

۹- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

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

۹-۱- سود دریافتنی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		بانک
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل نشده	
۱,۸۰۰,۷۸۷,۹۲۰	۷,۰۴۲,۷۰۱,۷۷۷	(۷۶,۷۵۰,۱۶۷)	۷,۱۱۹,۴۵۱,۹۴۴	صادرات

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)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

۱۲- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)		
انتهای سال			ابتدای سال		
(۲۴۶,۰۰۴,۲۴۲,۰۰۳)	(۱۰,۳۹۶,۴۴۳,۸۱۶,۳۰۷)	۱۰,۱۳۹,۳۲۶,۳۹۹,۵۹۶	۱۱,۱۱۳,۱۷۴,۷۰۸	کارگزاری آسمان- اوراق	
۵۰,۵۶۲,۳۸۲,۴۴۷	(۷۱۱,۱۵۳,۹۴۷,۸۰۴)	۷۶۱,۷۱۶,۳۳۰,۲۵۱	۰	کارگزاری آسمان- کالا	
۰	(۴۵۹,۴۶۵,۶۳۶,۴۵۱)	۴۵۹,۴۶۱,۲۲۲,۳۵۱	۴,۴۱۴,۱۰۰	کارگزاری حافظ- کالا	
(۱۹۵,۴۴۱,۸۵۹,۵۵۶)	(۱۱,۵۶۷,۰۶۳,۴۰۰,۵۶۲)	۱۱,۳۶۰,۵۰۳,۹۵۲,۱۹۸	۱۱,۱۱۷,۵۸۸,۸۰۸	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	۹,۹۸۷,۵۳۹,۰۷۴	کارمزد مدیر - شرکت سید 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 آرموده 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 سید 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
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	
۲۴,۶۲۲,۷۵۸,۰۰۳	۲۴۶,۹۳۹,۹۰۳,۲۲۴	۱۵-۱	بدهی بابت اختیار معامله سهام
۲,۷۹۱,۰۲۷,۷۰۸	۵,۱۴۸,۲۱۰,۵۷۱		بدهی بابت نرم افزار (شرکت تدبیرپرداز)
۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹		ذخیره کارمزد تصفیه
-	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
۱۰۹,۳۵۱,۱۱۸	-		سایر پرداختی برای واریز نامشخص
<b>۲۸,۷۱۵,۶۹۵,۳۲۸</b>	<b>۲۵۳,۴۳۲,۶۷۲,۲۹۴</b>		<b>جمع</b>

**۱۵-۱- بدهی بابت اختیار معامله سهام**

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	ارزش بازار	
-	۲۸,۸۶۴,۷۸۸,۹۸۵	۱۳۲,۰۰۲,۰۰۰	۲۸,۸۶۴,۷۸۸,۹۸۵	۳۸,۲۵۱,۵۸۲,۴۶۱	-	اختیار خ سستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستاستا ۱۱۴۴۱)
-	۳۸,۵۹۵,۶۳۵,۰۰۰	۱۷,۰۶۸,۰۰۰	۳۸,۵۹۵,۶۳۵,۰۰۰	۳۶,۳۹۵,۵۲۱,۴۹۳	-	اختیار خ شپنا-۱۹۶۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضشنا ۱۲۳۳۱)
-	۳۴,۴۸۲,۲۹۶,۰۰۰	۱۸,۹۴۶,۰۰۰	۳۴,۴۸۲,۲۹۶,۰۰۰	۳۴,۲۶۶,۲۸۳,۶۱۴	-	اختیار خ شپنا-۱۹۶۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضشنا ۱۲۳۴۱)
-	۳۱,۳۷۹,۰۲۴,۰۰۰	۱,۰۰۴,۰۰۰	۳۱,۳۷۹,۰۲۴,۰۰۰	۳۱,۴۸۰,۶۵۱,۳۳۰	-	اختیار خ فرز-۷۵۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۷ (ضفرز ۱۲۱۶۱)
-	۴۱,۲۷۹,۲۲۹,۶۴۴	۳۶۸,۴۲۵,۰۰۰	۴۱,۲۷۹,۲۲۹,۶۴۴	۱۹,۸۷۹,۸۷۹,۵۷۵	-	اختیار خ خودرو-۱۰۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخودا ۱۱۵۳۱)
-	۱۵,۱۰۶,۱۹۰,۶۵۴	۴۰۸,۸۶۵,۰۰۰	۱۵,۱۰۶,۱۹۰,۶۵۴	۱۹,۲۰۲,۰۹۸,۳۸۳	-	اختیار خ خساپا-۲۹۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (ضسپا ۱۱۳۹۱)
-	۱۴,۲۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۳۷۱,۰۰۰	۱۴,۲۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۴۰,۴۶۱,۶۷۲	-	اختیار خ خساپا-۲۹۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (ضسپا ۱۱۳۸۱)
-	۱۹,۱۹۳,۳۷۲,۲۷۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۹۳,۳۷۲,۲۷۷	۱۵,۹۸۷,۸۸۰,۰۰۰	-	اختیار خ وبملت-۲۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت ۱۱۸۷۱)
-	۲۷,۸۲۸,۷۳۳,۰۰۰	۱۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۲۸,۷۳۳,۰۰۰	۹,۵۵۰,۷۵۹,۸۱۵	-	اختیار خ وبملت-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت ۱۱۸۹۱)
-	۲۰,۱۶۰,۷۷۹,۰۰۰	۹۱۳,۰۰۰	۲۰,۱۶۰,۷۷۹,۰۰۰	۹,۱۲۳,۰۸۴,۰۲۵	-	اختیار خ فرز-۱۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضفرز ۱۲۲۱۱)
-	۵,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۱,۶۰۰,۶۴۰	-	اختیار خ وصادر-۲۱۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصادا ۱۱۶۶۱)
-	۱,۶۷۸,۰۸۶,۱۴۰	۱۳,۷۸۷,۰۰۰	۱,۶۷۸,۰۸۶,۱۴۰	۲,۳۲۳,۴۶۳,۶۴۲	-	اختیار خ وصادر-۲۱۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصادا ۱۱۶۵۱)
-	۲,۹۷۷,۷۹۲,۰۰۰	۲۵,۹۱۵,۰۰۰	۲,۹۷۷,۷۹۲,۰۰۰	۱,۹۹۳,۹۴۳,۴۴۲	-	اختیار خ وتجارت-۱۹۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجارا ۱۲۳۴۱)
-	۲,۹۳۰,۵۳۶,۰۰۰	۳۶,۷۰۵,۰۰۰	۲,۹۳۰,۵۳۶,۰۰۰	۱,۹۰۷,۲۱۴,۱۹۰	-	اختیار خ وتجارت-۱۹۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجارا ۱۲۳۵۱)
-	۱,۰۷۸,۹۲۲,۰۰۰	۱۳,۳۱۱,۰۰۰	۱,۰۷۸,۹۲۲,۰۰۰	۴۵۲,۲۳۱,۱۷۵	-	اختیار خ وتجارت-۱۹۶۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجارا ۱۲۳۶۱)
-	۷۳۹,۲۲۱,۰۰۰	۳,۱۸۱,۰۰۰	۷۳۹,۲۲۱,۰۰۰	۳۴۳,۲۸۷,۷۶۷	-	اختیار خ وبملت-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت ۱۱۸۸۱)
۱۰,۰۴۱,۴۱۳,۶۷۰	-	-	-	-	-	اختیار خرید خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۲۲ (ضسپا ۱۲۳۶۱)
۴,۴۸۵,۸۴۴,۵۹۴	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۳ (ضخودا ۱۱۳۵۱)
۳,۱۹۳,۲۷۷,۵۱۹	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱ (ضخودا ۱۲۳۴۱)
۲,۷۴۳,۲۹۳,۴۲۰	-	-	-	-	-	اختیار خرید سستا-۱۳۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰ (ضستاستا ۱۱۲۸۱)
۲,۶۸۳,۳۰۸,۸۷۰	-	-	-	-	-	اختیار خرید خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴ (ضسپا ۱۱۲۵۱)
۱,۴۷۵,۶۱۹,۹۳۰	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱ (ضخودا ۱۲۳۸۱)
<b>۲۴,۶۲۲,۷۵۸,۰۰۳</b>	<b>۲۸۶,۳۰۵,۴۰۵,۷۰۰</b>					<b>جمع</b>

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

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۷-۱ افزایش تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به علت تجزیه واحدها در سال مالی مورد رسیدگی مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ و همچنین افزایش صدور واحدها به درخواست بازارگردان نسبت به ابطال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

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

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
پارس مینو	۴۳,۱۷۰,۵۱۷	۲۲۹,۱۰۹,۰۹۵,۴۹۳	(۱۷۸,۲۴۳,۰۵۰,۶۱۸)	(۲۶۲,۱۸۰,۳۹۸)	(۱,۱۴۵,۵۴۵,۴۷۵)	۴۹,۴۵۸,۳۱۹,۰۰۲	-
پخش البرز	۲۸,۳۸۳,۰۷۸	۱۹۵,۷۳۳,۸۶۲,۸۳۰	(۱۴۸,۹۵۹,۵۶۶,۲۲۲)	(۴۰۴,۷۸۲,۳۴۱)	(۹۷۸,۶۶۹,۳۱۵)	۴۵,۳۹۰,۸۴۴,۹۵۲	-
دارویی ره آورد تامین	۱۹,۵۲۳,۷۷۵	۱۸۱,۶۲۵,۲۳۲,۵۳۰	(۱۵۰,۶۰۱,۷۰۲,۹۹۴)	(۱۳۸,۰۳۲,۸۷۳)	(۹۰۸,۱۲۶,۱۶۳)	۲۹,۹۷۷,۳۷۰,۵۰۰	۵۲,۲۳۱,۵۵۰
پالایش نفت شیراز	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۸۳,۲۴۹,۳۵۰	(۸۴,۵۰۳,۷۲۱,۶۶۷)	(۲۸۵,۹۸۸,۷۹۰)	(۵۵۸,۴۱۶,۲۴۷)	۲۶,۳۳۵,۱۲۲,۶۴۶	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۵۲,۶۳۰,۸۳۰	۱۹۴,۵۳۱,۳۷۵,۰۵۶	(۱۷۱,۱۷۲,۵۰۵,۱۰۶)	(۳۱۳,۸۶۷,۴۹۰)	(۹۷۲,۶۵۶,۸۷۷)	۲۲,۰۷۲,۳۴۵,۵۸۳	-
البرزدارو	۲۴,۴۳۸,۴۴۹	۱۲۲,۵۸۰,۶۱۹,۴۵۸	(۱۰۱,۹۳۰,۹۶۵,۷۸۷)	(۳۳۴,۶۴۴,۵۱۱)	(۶۱۲,۹۰۳,۰۹۷)	۱۹,۷۰۲,۱۰۶,۰۶۳	-
بانک ملت	۲۲۰,۴۱۶,۵۰۱	۵۰۰,۱۴۷,۷۳۹,۶۶۲	(۴۷۸,۹۹۹,۹۴۵,۶۳۵)	(۳۸۰,۱۰۸,۵۷۷)	(۲,۵۰۰,۷۳۸,۶۹۲)	۱۸,۲۶۶,۹۴۶,۷۵۸	-
حفاری شمال	۲۴,۰۷۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۲۴,۸۵۹,۴۷۱	(۱۲۱,۴۹۹,۶۱۴,۶۳۳)	(۱۱۱,۵۶۸,۴۳۰)	(۷۰۰,۱۲۴,۳۰۲)	۱۷,۷۱۳,۵۵۲,۱۰۶	۱,۳۱۰,۲۵۶,۲۲۱
قاسم ایران	۲۵,۸۷۱,۹۰۹	۱۱۲,۵۵۰,۹۹۱,۸۸۶	(۹۶,۴۹۵,۹۱۸,۹۸۰)	(۸۵,۵۳۷,۲۹۷)	(۵۶۲,۷۵۴,۹۵۹)	۱۵,۴۰۶,۷۸۰,۶۵۰	-
ایران خودرو دیزل	۵۸,۹۶۱,۷۸۴	۹۰,۰۹۳,۶۰۵,۹۵۲	(۷۵,۴۱۹,۶۴۳,۸۷۹)	(۶۸,۴۷۰,۵۷۵)	(۴۵۰,۴۶۸,۰۳۳)	۱۴,۱۵۵,۰۲۳,۴۶۵	(۲۰,۸۴۴,۷۷۵,۴۰۳)
تولید ژلاتین کپسول ایران	۱,۵۰۴,۰۵۳	۱۸۳,۴۱۷,۳۷۴,۶۰۰	(۱۶۸,۴۷۵,۳۳۶,۷۱۰)	(۱۳۹,۳۹۱,۳۰۵)	(۹۱۷,۰۸۶,۸۴۱)	۱۳,۸۸۵,۵۵۹,۷۴۴	-
پتروشیمی جم پیلن	۴۶۸,۳۷۸	۹۷,۱۵۸,۱۴۴,۷۰۰	(۸۷,۷۰۳,۷۴۵,۶۸۵)	(۱۹۸,۷۹۰,۲۴۰)	(۴۸۵,۷۹۰,۷۲۵)	۸,۷۶۹,۸۱۸,۰۵۰	-
سیمان صوفیان	۸۰۴,۰۰۰	۸۸,۶۴۶,۹۷۰,۸۸۰	(۷۹,۶۱۰,۹۰۲,۴۹۲)	(۶۷,۳۷۰,۹۸۸)	(۴۴۳,۲۳۴,۸۴۹)	۸,۵۲۵,۴۶۲,۵۵۱	-
پالایش نفت تبریز	۳,۱۵۳,۷۰۹	۶۷,۱۰۳,۵۱۸,۸۳۰	(۵۹,۹۱۸,۴۳۸,۴۴۰)	(۵۰,۹۹۸,۱۶۸)	(۳۳۵,۵۱۷,۵۹۷)	۶,۷۹۸,۵۶۴,۶۲۵	-
بانک تجارت	۱۷۳,۳۸۵,۴۶۰	۷۹,۸۵۵,۶۴۲,۰۴۰	(۷۳,۵۲۲,۴۷۲,۷۹۱)	(۶۰,۶۸۸,۶۸۴)	(۳۹۹,۲۷۸,۲۱۲)	۵,۸۷۳,۲۰۲,۳۵۳	-
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۳۹۴,۲۶۲,۲۸۲,۷۳۸	(۲,۰۷۷,۰۵۷,۵۳۱,۶۳۹)	(۲,۹۰۲,۴۲۰,۶۶۷)	(۱۱,۹۷۱,۳۱۱,۳۸۴)	(۳۰۲,۳۳۱,۰۱۹,۰۴۸)	۱۹,۴۸۲,۲۸۷,۶۳۲	



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	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۲,۳۹۴,۲۶۲,۲۸۲,۷۳۸	(۲,۰۷۷,۰۵۷,۵۳۱,۶۳۹)	(۲,۹۰۲,۴۲۰,۶۶۷)	(۱۱,۹۷۱,۳۱۱,۳۸۴)	۳,۰۲۲,۳۳۱,۰۱۹,۰۴۸	(۱۹,۴۸۲,۲۸۷,۶۳۲)
زامیاد	۹۰,۸۷۲,۶۲۹	۱۹۰,۸۶۸,۱۳۳,۲۴۶	(۱۸۳,۸۲۲,۹۰۳,۰۰۹)	(۲۳۹,۸۳۹,۳۰۷)	(۹۵۴,۳۴۰,۶۷۲)	۵,۸۵۱,۰۵۰,۲۵۸	۴,۴۰۴,۸۸۵,۰۷۳
پویا زرکان آق دره	۴,۶۵۱,۹۲۵	۲۴۲,۷۹۷,۲۶۱,۸۵۰	(۲۳۷,۲۶۳,۶۱۷,۹۶۴)	(۲۱۴,۹۲۲,۵۷۷)	(۱,۲۱۳,۹۸۶,۳۱۰)	۴,۱۰۴,۷۳۴,۹۹۹	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲,۴۵۰,۳۹۲	۲۱,۷۶۶,۰۰۰,۵۶۰	(۱۸,۱۷۲,۴۲۷,۲۹۸)	(۵۸,۹۷۸,۱۷۷)	(۱۰۸,۸۳۰,۰۰۳)	۳,۴۲۵,۷۶۵,۰۸۲	-
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	-
بانک اقتصادنوین	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۸۵,۰۱۷,۰۴۸	(۴۷,۸۴۳,۲۸۲,۱۳۷)	(۳۸,۵۲۰,۳۷۷)	(۲۵۳,۴۲۵,۰۸۵)	۲,۵۴۹,۷۸۹,۴۴۹	۹۷۰,۴۱۴,۴۷۹
صنایع مس افق کرمان	۳,۲۲۴,۳۴۳	۲۴,۳۳۱,۲۹۱,۳۱۰	(۲۱,۶۹۸,۹۲۰,۷۳۷)	(۱۸,۴۹۱,۵۹۴)	(۱۲۱,۶۵۶,۴۵۷)	۲,۴۹۲,۲۲۲,۵۲۲	۱۲۲,۷۹۷,۵۱۵
صنایع الکترونیک مادیران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۶,۲۶۸,۳۵۱	(۸,۰۵۵,۸۱۵,۸۰۰)	(۸,۰۸۳,۴۳۹)	(۵۳,۱۸۱,۳۴۲)	۲,۴۶۹,۱۸۷,۷۷۰	-
معدنکاران نسوز	۳۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۳۵,۲۷۶,۶۰۰)	(۱۲,۲۱۳,۷۴۸)	(۸۰,۳۵۵,۰۰۰)	۲,۱۴۳,۱۵۴,۶۵۲	-
سیمان ممتازان کرمان	۱,۰۰۹,۹۹۴	۵۳,۹۸۵,۹۴۸,۰۰۰	(۵۱,۷۵۵,۴۰۲,۸۱۵)	(۴۱,۰۲۹,۱۹۷)	(۲۶۹,۹۲۹,۷۴۱)	۱,۹۱۹,۵۸۶,۲۴۷	۵,۰۷۶,۷۱۵,۱۵۳
سیمرغ	۸۶,۱۳۴,۳۴۶	۱۴۱,۸۳۵,۴۶۵,۶۵۴	(۱۳۹,۵۴۳,۵۲۷,۷۹۴)	(۱۰۷,۷۹۲,۲۴۰)	(۷۰۹,۱۷۷,۳۳۵)	۱,۴۷۶,۹۶۸,۲۸۵	۵,۴۰۹,۸۸۲,۸۸۳
سایپا	۱۷۷,۲۰۷,۷۵۱	۱۱۱,۷۹۰,۸۰۲,۶۶۹	(۱۰۹,۷۰۳,۷۴۷,۳۳۶)	(۸۴,۹۵۸,۲۹۲)	(۵۵۸,۹۵۴,۰۱۱)	۱,۴۴۳,۱۴۳,۰۳۰	(۲۲,۳۱۳,۴۳۷)
کلر پارس	۴,۷۲۱,۶۹۹	۲۶,۳۴۷,۰۸۰,۴۲۰	(۲۴,۸۲۲,۷۱۰,۹۲۱)	(۲۰,۰۲۳,۶۴۳)	(۱۳۱,۷۳۵,۴۰۲)	۱,۳۷۲,۶۱۰,۴۵۴	-
صنایع غذایی رضوی	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۲,۴۰۳,۲۵۱	(۱۱,۸۵۸,۵۰۸,۳۰۰)	(۹,۹۸۷,۹۰۲)	(۶۵,۷۱۲,۰۱۷)	۱,۲۰۸,۱۹۵,۰۳۲	-
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۸,۹۸۸,۵۵۰,۰۰۰	(۷,۷۴۰,۵۵۳,۷۳۰)	(۶,۸۳۱,۱۷۵)	(۴۴,۹۴۲,۷۵۰)	۱,۱۹۶,۲۲۲,۳۴۵	-
بانک سامان	۳,۷۱۱,۰۱۵	۷,۹۷۵,۳۴۸,۷۴۵	(۶,۷۹۸,۷۶۷,۲۷۲)	(۶,۰۶۱,۲۲۰)	(۳۹,۸۷۶,۷۴۴)	۱,۱۳۰,۶۴۳,۵۰۹	۴,۳۲۱,۷۱۸,۹۸۹
نساجی بابکان	۴۵۰,۰۰۰	۵,۱۷۹,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۰۳۴,۸۴۸,۹۵۰)	(۳,۹۳۶,۴۰۱)	(۲۵,۸۹۷,۵۰۰)	۱,۱۱۴,۸۱۷,۱۴۹	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۶,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۸۷۸,۷۸۲,۹۶۸)	(۳,۷۰۶,۳۲۸)	(۲۴,۳۸۴,۰۰۱)	۹۶۹,۹۲۶,۷۰۳	-
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۵,۹۶۲,۴۸۰,۰۰۰	(۵,۰۸۸,۶۵۱,۰۳۳)	(۴,۵۳۱,۴۱۱)	(۲۹,۸۱۲,۴۰۰)	۸۳۹,۴۸۵,۱۵۶	-
جمع نقل به صفحه بعد	۳,۳۶۲,۰۱۸,۳۶۲,۵۴۲	(۲,۹۹۹,۹۸۱,۶۰۱,۱۳۶)	(۳,۸۰۵,۵۲۰,۱۷۴)	(۱۶,۸۱۰,۰۹۱,۸۰۰)	۳,۴۱۴,۴۲۱,۱۴۹,۴۳۲	۸۰۱,۸۱۳,۰۲۳	



**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	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	۸۰۱,۸۱۳,۰۲۳
قند لرستان	۱,۵۶۵,۵۵۱	۱۴,۸۸۸,۵۴۸,۷۸۰	(۱۴,۱۶۱,۷۴۷,۳۴۱)	(۱۱,۳۱۵,۰۷۶)	(۷۴,۴۴۲,۷۴۵)	۶۴۱,۰۴۳,۶۱۸	۲,۸۹۴,۷۴۷,۵۴۴
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	(۱۷,۵۰۷,۲۰۸,۶۰۰)	(۱۳,۷۰۸,۱۳۵)	(۹۰,۱۸۶,۹۲۰)	۴۲۶,۲۷۹,۸۴۵	-
بیمه اتکایی تهران روک	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)	۲۳۹,۲۵۴,۸۴۶	۱,۰۹۴,۴۹۶,۲۴۸
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	۳۸۰,۶۲۰,۵۴۸
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)	۱۴۵,۹۶۷,۰۱۶
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)	۱,۴۱۸,۳۳۸,۹۱۱
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)	۲,۲۸۲,۴۲۰,۵۲۲
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)	۱,۱۸۵,۹۱۹,۹۴۶
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	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	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	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	۱۰,۲۰۴,۳۳۳,۷۵۸
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	-	-	-	-	-	-	۱۴,۲۳۴,۷۰۵,۰۳۳
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 ۱-۱۸

(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	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	-	-	-	-	-	۲,۳۳۲,۹۸۴,۵۸۸
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
سرمایه گذاری 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 ۱-۱۸

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۰۲,۰۶۱,۷۵۶,۴۵۹	۱۹۶,۸۸۷,۵۶۵,۹۴۲	(۲۱,۹۷۳,۴۳۶,۹۱۷)	(۴,۵۹۰,۳۳۱,۰۲۳)	(۴,۱۷۱,۵۰۰,۹۸۶,۲۵۱)	۴,۳۹۴,۹۵۲,۳۲۰,۱۳۳	جمع نقل از صفحه قبل	
۱۵۳,۵۱۸,۶۳۱	-	-	-	-	-	سیمان تهران	
۱۵۰,۰۸۷,۵۷۳	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری	
۱۰۵,۴۷۳,۵۳۶	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهرفام	
۸۶,۴۲۱,۱۸۲	-	-	-	-	-	سیمان آرتا اردبیل	
۵۷,۸۳۶,۵۲۷	-	-	-	-	-	سیمان ساوه	
۷,۰۳۳,۸۳۷	-	-	-	-	-	صنعتی آما	
(۶۲,۳۷۴,۸۸۸)	-	-	-	-	-	بهمن دیزل	
(۱۲۸,۹۴۰,۶۳۳)	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر	
(۳۲۱,۲۲۸,۱۵۲)	-	-	-	-	-	آهن و فولاد ارفع	
(۳۳۷,۵۷۸,۸۸۱)	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	
(۱,۷۹۲,۸۱۸,۷۴۳)	-	-	-	-	-	کارت اعتباری کیش	
(۲,۱۲۶,۴۰۹,۶۲۵)	-	-	-	-	-	پلی اکریل ایران	
(۴,۶۱۰,۸۵۳,۰۶۱)	-	-	-	-	-	داده گستر عصرنویین های وب	
(۶,۷۰۴,۷۲۸,۲۳۹)	-	-	-	-	-	مولد نیروگاهی تجارت فارس	
(۷,۰۱۰,۳۷۰,۵۰۰)	-	-	-	-	-	سازه پویش	
(۱۳,۹۰۶,۱۶۶,۵۸۴)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شفا دارو	
۶۵,۷۲۰,۶۵۸,۴۳۹	۱۹۶,۸۸۷,۵۶۵,۹۴۲	(۲۱,۹۷۳,۴۳۶,۹۱۷)	(۴,۵۹۰,۳۳۱,۰۲۳)	(۴,۱۷۱,۵۰۰,۹۸۶,۲۵۱)	۴,۳۹۴,۹۵۲,۳۲۰,۱۳۳	جمع	



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 ۱۴۰۴							
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود فروش	زیان) فروش	نام شرکت
-	۱,۰۲۲,۷۶۷,۶۶۲	۱,۳۸۵,۱۳۹	۴,۸۴۳,۵۶۲,۳۶۶	(۳,۷۹۱,۹۷۵,۵۰۲)	(۴,۶۰۱,۳۹۰)	(۲۴,۲۱۷,۸۱۲)	-	-	حق تقدم حمل و نقل گهرترابر سیرجان
۱۳۹,۴۹۱,۴۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم صنایع مس افق کرمان
(۵۱,۸۵۸,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم پالایش نفت تبریز
۷۷,۶۳۲,۵۹۱	۱,۰۲۲,۷۶۷,۶۶۲	-	۴,۸۴۳,۵۶۲,۳۶۶	(۳,۷۹۱,۹۷۵,۵۰۲)	(۴,۶۰۱,۳۹۰)	(۲۴,۲۱۷,۸۱۲)	-	-	جمع

**۱۸-۳- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی**

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴							
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود فروش	زیان) فروش	نام شرکت
۲,۱۴۵,۲۵۸,۲۴۰	۴۱,۹۰۸,۳۸۵,۴۵۳	۷,۵۵۳	۱۲۴,۱۹۶,۰۰۹,۸۰۰	(۸۱,۳۱۷,۷۷۵,۲۱۱)	(۹۶۹,۸۴۹,۱۳۶)	۰	۰	۰	شمش طلا GoldBar
۰	۲۱۷,۸۹۶	۲	۳۲,۹۷۴,۱۶۰	(۳۳,۶۷۴,۷۲۸)	(۸۱,۵۳۶)	۰	۰	۰	مس کاتد CopperCthd
۲,۱۴۵,۲۵۸,۲۴۰	۴۱,۹۰۸,۶۰۳,۳۴۹	-	۱۲۴,۲۲۹,۹۸۳,۹۶۰	(۸۱,۳۵۱,۴۴۹,۹۳۹)	(۹۶۹,۹۳۰,۶۷۲)	۰	۰	۰	



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 ۱ 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 ۱ 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 ۰۳-۰۶۰۶۱۵	۸۵,۸۱۷	۴۸,۴۴۰,۰۰۹,۵۵۰	(۴۳,۹۴۰,۹۹۸,۳۹۸)	(۶,۹۶۳,۲۳۵)	-	۴,۴۹۲,۰۴۷,۹۱۷	-
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۴۸,۰۹۳	۳۷,۸۵۰,۹۸۹,۰۰۰	(۳۴,۳۴۳,۳۲۲,۵۱۷)	(۵,۴۴۱,۰۵۹)	-	۳,۵۰۲,۲۲۵,۴۲۴	-
اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۰	۹۳,۸۳۰	۶۰,۸۷۶,۹۰۴,۰۰۰	(۵۷,۶۱۲,۱۰۲,۴۳۵)	(۸,۷۵۱,۰۵۳)	-	۳,۲۵۶,۰۵۰,۵۱۲	-
اسناد خزانه م ۱ 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 تبیی فروش (تامین مالی) حسیر	۱۷,۸۳۴,۷۹۴	۷۲,۲۸۴,۴۲۰,۰۸۲	(۶۴,۶۰۶,۶۲۱,۰۱۳)	(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	-	-	-	-	-	۱,۶۶۷,۸۶۱,۳۶۹	-
اسناد خزانه م ۸ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹	-	-	-	-	-	۳۷۴,۲۰۹,۳۴۹	-
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲	-	-	-	-	-	۱۱۱,۲۰۰,۹۵۶	-
						۱۹,۳۸۷,۶۲۱,۷۴۵	۱۰۳,۵۲۷,۴۳۶,۰۶۱
		۷۳۹,۵۹۸,۸۵۹,۵۹۰	(۶۷۵,۳۸۳,۱۷۴,۴۸۶)	(۸۳,۸۹۶,۸۴۰)	(۳۶۱,۴۲۲,۱۰۰)		



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			سود (زیان) فروش
			کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	
اختیار خرید خودرو ۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۰۶۷۰۶۷	۱,۳۱۱,۹۷۳,۶۳۲	۸۴۸,۸۴۶,۹۳۹,۹۰۴	(۸۰۲,۱۹۰,۵۲۶,۴۱۰)	-	۴۶,۶۴۴,۷۷۶,۸۹۹	
اختیارخ فرز ۱۴۰۴/۰۷-۱۰۰۰۰۰۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰	۸,۴۶۵,۹۸۱,۱۳۵	۲۲,۲۰۹,۳۳۷,۷۶۵	(۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۶۰۹,۳۳۸,۵۲۷	
اختیار خرید خودرو ۱۴۰۴/۰۵/۰۸-۰۶۰۰۰۰۰۰	۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۳,۲۹۸,۰۲۲,۰۰۰)	-	۲۳,۴۹۷,۱۰۱,۳۶۱	
اختیار خرید خودرو ۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۵۸۸۰۰۰۰۰	۵۷۵,۴۱۶,۲۹۶	۳۳۸,۳۴۴,۷۸۲,۰۴۸	(۳۱۵,۳۰۰,۲۷۸,۰۰۸)	-	۲۲,۹۸۹,۱۸۵,۴۰۵	
اختیارخ خسایا ۱۴۰۴/۱۰/۱۴-۵۰۰۰۰۰۰۰	۶۳۴,۰۰۴,۰۰۰	۱۶,۷۹۷,۴۸۵,۹۲۵	۲,۷۵۸,۷۶۰,۶۴۷	-	۱۹,۵۴۲,۵۳۳,۹۱۶	
اختیار خرید خودرو ۱۴۰۴/۰۴/۰۴-۶۰۰۰۰۰۰۰	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۸,۹۶۳,۰۰۰	(۱۲,۲۳۷,۷۲۱,۲۳۰)	-	۱۸,۹۷۴,۷۶۷,۵۰۴	
اختیار خرید و بملت ۱۴۰۴/۰۵/۲۲-۱۶۰۰۰۰۰۰	۳۵۹,۲۶۸,۰۰۰	۹۳۴,۰۹۶,۸۰۰,۰۰۰	(۹۱۶,۸۱۳,۵۹۹,۳۶۱)	-	۱۷,۲۵۵,۶۰۲,۲۵۵	
اختیار خرید و تجارت ۱۴۰۴/۰۴/۱۸-۶۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۶,۶۰۴,۰۰۰	۱۴۷,۹۶۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳۱,۸۲۵,۸۷۱,۳۷۸)	-	۱۶,۱۳۲,۸۱۸,۵۵۶	
اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۱۴۰۰۰۰۰۰	۱۰۲,۵۶۶,۰۰۰	۱۴۳,۵۹۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۵۲۹,۲۵۹,۱۶۱)	-	۱۶,۰۵۹,۱۳۹,۰۹۵	
اختیار خرید خسایا ۱۴۰۴/۰۳/۲۸-۵۴۳۰۰۰۰۰	۲۲۴,۳۵۶,۶۴۴	۱۹,۲۸۷,۲۲۵,۱۶۸	(۸,۰۰۷,۴۰۲,۹۲۵)	-	۱۱,۲۷۷,۰۲۲,۵۱۷	
اختیار خرید خودرو ۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۳۲۵۰۰۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۰,۳۴۷,۰۱۰,۶۳۷)	(۱۶۲,۱۳۲,۱۵۰)	۱۰,۶۳۴,۸۷۱,۳۸۸	
اختیار خرید و بملت ۱۴۰۴/۰۳/۲۲-۲۳۴۷۰۰۰۰	۲۱۴,۷۰۴,۰۰۰	۵۰۳,۹۱۰,۲۸۸,۰۰۰	(۴۹۳,۲۹۷,۹۹۴,۱۵۶)	-	۱۰,۴۰۹,۷۷۰,۷۷۶	
اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۴/۱۱-۱۵۰۰۰۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۹,۸۹۲,۰۳۴,۸۷۲)	-	۱۰,۱۰۴,۴۸۴,۷۴۱	
اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۴/۱۱-۱۶۰۰۰۰۰۰	۱۸۴,۰۶۶,۰۰۰	۲۹۴,۵۰۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲۸۴,۸۹۱,۲۱۵,۶۹۶)	-	۹,۶۱۲,۳۳۱,۸۰۶	
اختیار خرید سامان ۱۴۰۴/۰۲/۲۱-۱۹۰۰۰۰۰۰	۴۱۹,۳۶۰,۰۰۰	۷۵,۴۸۴,۸۰۰,۰۰۰	(۶۶,۳۱۸,۱۸۰,۵۹۱)	-	۹,۱۶۴,۳۴۹,۷۷۲	
اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۳۰۰۰۰۰۰	۱۴۶,۹۳۰,۰۰۰	۵۲۸,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۰,۵۹۵,۹۰۷,۰۸۹)	(۱۹۸,۱۷۹,۵۰۰)	۸,۳۳۰,۷۹۴,۹۵۶	
اختیارخ شستا ۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۱۲۰۰۰۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۲۸۱,۲۱۰,۹۰۸)	-	۷,۵۱۶,۸۶۰,۵۷۴	
اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۶۰۰۰۰۰۰	۹۳,۶۸۸,۰۰۰	۱۴۹,۹۰۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۴۳,۰۵۵,۴۹۷,۲۰۹)	-	۶,۸۴۳,۸۲۴,۶۲۰	
اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۴۰۰۰۰۰۰	۲۲۰,۷۱۴,۰۰۰	۳۰۸,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	(۳۰۲,۶۹۶,۴۶۰,۱۹۸)	-	۶,۲۹۹,۵۵۹,۰۳۷	
جمع نقل به صفحه بعد		۵,۷۰۸,۹۶۲,۰۶۵,۱۸۰	(۵,۴۰۶,۸۸۲,۰۹۳,۴۱۷)	(۱۸۰,۸۳۷,۲۳۸)	۳۰,۴۰۹,۱۳۴,۵۲۵	



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		۵,۷۰۸,۹۶۲,۰۶۵,۱۸۰	(۵,۴۰۶,۸۸۲,۰۹۳,۴۱۷)	(۱۸۰,۸۳۷,۲۳۸)	(۸۹۴,۳۱۱,۶۵۰)	۳۰۱,۸۹۹,۱۳۴,۵۲۵
اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۵/۱۵/۱۴۰۴	۴۵۷,۴۳۸,۰۰۰	۵۹۴,۶۶۹,۴۰۰,۰۰۰	(۵۸۸,۵۸۳,۲۳۸,۶۳۵)	(۱,۶۳۵,۰۳۰)	-	۶,۰۸۴,۵۲۶,۳۳۵
اختیارخ خرید وبملت-۲۱۰۲۶۴۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۳۴,۰۸۰,۰۰۰	۸۹,۹۷۱,۲۰۰,۰۰۰	(۸۴,۰۰۴,۳۷۲,۰۴۴)	(۱,۲۷۳,۲۹۳)	-	۵,۹۶۵,۵۵۴,۶۶۳
اختیارخ خرید حسابها-۲۶۰۰-۲۲/۱۲/۱۴۰۳	۸۱,۴۹۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۶,۳۲۴,۱۷۶,۳۵۸)	(۳۶,۹۲۸,۱۷۳)	(۳۵۳,۹۵۱,۰۰۰)	۵,۱۵۸,۹۴۴,۴۶۹
اختیارخ خودرو-۵۰۰-۰۵/۱۴۰۴	۳۴۴,۷۷۵,۰۰۰	۲۱,۸۶۸,۸۴۷,۹۴۹	(۱۶,۴۴۰,۰۳۹,۵۸۶)	(۴,۵۳۷,۰۵۱)	-	۵,۴۲۴,۲۷۱,۳۱۲
اختیارخ وبملت-۱۱۰۵۰-۱۱/۰۸/۱۴۰۴	۲۲,۱۱۷,۰۰۰	۱,۶۹۴,۶۰۶,۳۷۸	۲,۱۶۸,۲۳۳,۷۰۳	(۱۲,۳۶۳,۶۲۲)	(۱۲۰,۱۲۰,۰۰۰)	۳,۷۳۰,۳۵۶,۴۵۹
اختیارخ خودرو-۴۰۰-۰۷/۰۲/۱۴۰۴	۳۳۲,۷۹۶,۰۰۰	۱۳۳,۱۱۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۴۰۶,۲۲۶,۵۵۳)	(۱,۳۴۹,۷۶۵)	-	۳,۷۱۰,۸۲۳,۶۸۲
اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴	۴۱,۸۱۶,۰۰۰	۴,۱۰۴,۸۱۶,۰۰۰	(۴۰۸,۴۲۷,۹۰۵)	(۸۵۱,۸۷۵)	-	۳,۶۹۵,۵۳۶,۲۲۰
اختیارخ خرید شستا-۱۶۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴	۲۰۲,۰۲۲,۰۰۰	۳۲۰,۲۳۵,۲۰۰,۰۰۰	(۳۲۰,۱۴۲,۳۵۷,۷۰۰)	(۸۵۹,۴۸۷)	-	۳,۰۹۱,۹۸۲,۸۱۳
اختیارخ خرید شستا-۱۷۰۰-۱۱/۰۴/۱۴۰۴	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۵۳۷,۳۳۰,۴۹۲)	(۷۴۶,۹۴۲)	-	۲,۹۶۱,۹۲۲,۵۶۶
اختیارخ فروش خودرو-۶۴۷-۰۷/۰۳/۱۴۰۴	۵۰۹,۹۴۰,۰۰۰	۳۲۹,۹۳۱,۱۸۰,۰۰۰	(۳۲۹,۹۷۰,۶۶۶,۰۹۳)	(۲,۳۸۰,۵۹۵)	-	۲,۹۵۸,۱۳۳,۳۱۲
اختیارخ خرید شستا-۱۴۰۰-۰۱/۰۲/۱۴۰۴	۶۹,۹۷۴,۰۰۰	۹۷,۹۶۳,۶۰۰,۰۰۰	(۹۵,۰۸۰,۳۳۷,۳۰۵)	(۷۴۴,۳۲۸)	-	۲,۸۸۲,۵۱۸,۳۶۷
اختیارخ خرید و تجارت-۵۰۰-۱۸/۰۴/۱۴۰۴	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۲۴۱,۳۰۶,۲۹۹)	(۶۳۲,۳۵۶)	-	۲,۷۵۸,۰۶۱,۳۴۵
اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۲/۱۲/۱۴۰۴	۵۱,۳۱۴,۰۰۰	۴,۴۹۸,۴۷۲,۵۹۸	(۲,۱۳۰,۳۳۵,۳۰۶)	(۳۱,۲۶۶,۸۹۲)	(۳۰۳,۳۳۴,۹۰۰)	۲,۳۳۶,۸۷۰,۴۰۰
اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۲/۰۶/۱۴۰۴	۸۱,۰۸۴,۰۰۰	۸۹,۱۹۲,۴۰۰,۰۰۰	(۸۶,۵۴۱,۰۸۷,۸۸۴)	(۷۶۸,۶۳۱)	-	۲,۶۵۰,۵۴۳,۴۸۵
اختیارخ خرید حسابها-۲۸۰۰-۱۱/۲۴/۱۴۰۴	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۴۹,۶۹۷,۸۳۶)	-	-	۲,۶۵۰,۳۰۲,۱۶۴
اختیارخ حسابها-۵۰۰-۰۹/۲۶/۱۴۰۴	۱۹۹,۵۲۲,۰۰۰	۴,۳۹۶,۱۱۸,۵۸۶	(۲,۳۷۴,۹۸۴,۱۶۰)	(۵۰,۵۷۹,۱۶۴)	(۴۷۹,۰۹۷,۵۰۰)	۱,۹۷۰,۵۵۵,۲۶۲
اختیارخ شستا-۱۶۱۰-۱۱/۰۸/۱۴۰۴	۱۷۳,۵۸۳,۰۰۰	۴,۰۶۹,۲۵۰,۵۶۶	(۱,۵۶۹,۹۳۶,۲۴۳)	(۳,۰۸۳,۴۳۴)	-	۲,۴۹۶,۲۳۰,۸۸۹
اختیارخ خرید و تجارت-۶۰۰-۱۸/۰۶/۱۴۰۴	۲۱۴,۵۶۰,۰۰۰	۱۲۸,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۲۶۰,۶۲۶,۶۷۱)	(۹۴۱,۰۰۹)	-	۲,۳۷۴,۴۳۲,۳۲۰
جمع نقل به صفحه بعد		۷,۹۵۵,۵۸۵,۵۵۷,۲۵۷	(۷,۵۸۹,۹۷۹,۰۰۶,۷۸۴)	(۳۳۱,۷۷۸,۸۸۵)	(۲,۱۵۰,۸۱۵,۰۵۰)	۳۶۴,۸۰۰,۷۰۰,۵۸۸



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				تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	
-	۳۶۴,۸۰۰,۷۰۰,۵۸۸	(۲,۱۵۰,۸۱۵,۰۵۰)	(۳۳۱,۷۷۸,۸۸۵)	(۷,۵۸۹,۹۷۹,۰۰۶,۷۸۴)	۷,۹۵۵,۵۸۵,۵۵۷,۲۵۷	جمع نقل از صفحه قبل
-	۲,۳۶۰,۷۶۰,۰۵۰	-	(۴,۱۳۴)	(۵۵,۳۳۴,۷۳۵,۸۲۶)	۵۷,۶۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۳۵۰-اختیار خرید شستا
-	۲,۰۶۴,۶۷۶,۵۹۳	-	(۵۹۸,۱۶۸)	(۷۴,۹۹۰,۰۵۸,۸۳۹)	۷۷,۰۵۵,۳۳۳,۶۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۷۰۰-اختیار خرید خودرو
-	۱,۹۹۹,۷۳۰,۹۴۷	-	-	(۱۳,۲۱۰,۲۶۹,۰۵۳)	۱۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۳-۳۰۰-اختیار خرید خودرو
-	۱,۹۲۷,۶۴۵,۲۶۴	-	(۵۱۳,۵۹۷)	(۴۳,۶۲۲,۲۴۱,۱۳۹)	۴۵,۵۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۴۰۰-اختیار خرید شستا
-	۱,۹۰۲,۹۳۹,۹۱۹	-	(۱,۱۷۹,۲۲۷)	(۹۹۳,۹۶۳,۳۴۰,۸۵۴)	۹۹۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۱۳۵۰-اختیار فروش خودرو
-	۱,۸۲۷,۳۶۵,۷۲۶	-	(۴۷۸,۸۸۳)	(۷۰,۲۷۰,۲۵۵,۳۹۱)	۷۲,۰۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۸-۱۳۵۰-اختیار خرید شستا
-	۱,۷۱۶,۹۹۱,۲۶۸	-	(۸۱۰,۳۳۰)	(۹۹,۰۸۲,۱۹۸,۴۰۲)	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۱۲۰۰-اختیار خرید شستا
-	۱,۵۸۴,۵۸۰,۰۵۲	-	(۳۳۶,۰۰۴)	(۳۸,۵۱۹,۰۷۳,۹۴۴)	۴۰,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸-۵۰۰-اختیار خرید خسیا
-	۱,۵۳۷,۷۲۴,۲۸۹	-	-	(۸۰۱,۱۲۰,۹۴۲)	۲,۳۳۸,۸۴۵,۲۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷-۱۰۰۰-بیمت
-	۱,۳۲۹,۱۳۱,۵۳۳	-	-	(۱۰۲,۲۷۰,۸۶۸,۴۶۷)	۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۲۸۰۰-اختیار خرید خودرو
-	۱,۳۱۵,۶۵۴,۵۴۷	-	-	(۷۸,۶۷۰,۱۰۵,۴۵۳)	۷۹,۹۸۵,۷۶۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۲۳۴۷-بیمت
-	۱,۲۵۹,۱۵۶,۰۰۳	(۳۹,۳۴۰,۰۰۰)	(۴,۳۰۱,۶۴۷)	(۱۴,۴۶۲,۹۰۲,۳۵۰)	۱۵,۷۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۱-۱۲۰۰-اختیار خرید خاور
-	۱,۲۱۱,۷۶۵,۶۳۶	-	(۲۸۶,۰۶۳)	(۴۶,۷۹۱,۷۸۸,۳۰۱)	۴۸,۰۰۳,۸۴۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۴۳۷۰-اختیار خرید فولاد
-	۱,۰۷۱,۵۳۳,۰۶۶	-	(۵۳۴,۱۰۴)	(۱۳,۹۲۷,۹۳۲,۸۳۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۱-۱۵۰۰-اختیار خرید سامان
-	۱,۰۵۵,۹۹۵,۵۶۸	-	(۷۶۵,۷۱۷)	(۹۴,۵۰۹,۹۴۸,۲۳۵)	۹۵,۵۶۶,۷۰۹,۵۲۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۶-۹۷۲۰-بیمت
-	۹۶۲,۲۴۱,۶۲۶	(۶۳,۱۸۰,۰۰۰)	(۶,۵۳۴,۰۰۷)	(۷۲,۲۸۹,۳۶۰)	۱,۰۴۱,۰۶۴,۹۹۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۱۰۰۰-بیمت
-	۹۹۱,۷۰۱,۲۷۷	-	(۲,۴۴۳,۰۸۸)	(۲,۲۲۸,۷۱۵,۵۴۷)	۳,۲۲۲,۸۵۹,۹۱۲	۱۴۰۴/۱۱/۰۸-۱۹۱۰-اختیار خرید شستا
-	۹۳۶,۶۳۸,۵۲۳	(۷,۱۵۰,۰۰۰)	(۹۰۲,۱۶۱)	(۲۲,۴۵۵,۳۰۹,۳۱۶)	۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۹-۱۳۰۰-اختیار خرید خاور
-	۳۹۱,۸۵۶,۹۳۲,۴۷۵	(۲,۲۶۰,۳۸۵,۰۵۰)	(۳۵۲,۰۱۶,۰۰۵)	(۹,۳۵۵,۱۶۲,۱۶۱,۰۳۳)	۹,۷۴۷,۸۹۱,۵۷۰,۵۱۳	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)

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		۹,۷۴۷,۸۹۱,۵۷۰,۵۱۳	(۹,۳۵۵,۱۶۲,۱۶۱,۰۳۳)	(۳۵۲,۰۱۶,۰۰۵)	(۲,۲۶۰,۳۸۵,۰۵۰)	۳۹۱,۸۵۶,۹۳۲,۴۷۵
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۳/۱۲/۰۱۴۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۱۰۵,۴۹۹,۱۱۸)	-	-	۸۹۴,۵۰۰,۸۸۲
اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۱۲/۰۸-۱۲۵۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۲۵,۵۵۲,۶۱۲)	(۲۵۵,۹۹۴)	-	۸۷۴,۴۴۷,۳۸۸
اختیار فروش شستا-۱۴۰۳/۱۲/۰۸-۱۲۵۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۶۲۶,۷۱۲,۱۲۵)	(۴۵۳,۳۶۵)	-	۸۷۳,۲۸۷,۸۷۵
اختیار فروش شستا-۱۴۰۴/۰۴/۱۰۱۲۰۰	۱۴۵,۱۹۰,۰۰۰	۱۷۴,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۳,۳۶۵,۸۴۸,۵۶۱)	(۱۷۸,۵۶۱)	-	۸۶۲,۱۵۱,۴۳۹
اختیار فروش شستا-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۲۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۰۱۷,۶۱۲,۶۷۶)	(۲۸۰,۲۷۵)	-	۷۸۲,۳۸۷,۳۲۴
اختیار خرید و بصادر-۱۴۰۴/۰۹/۱۹-۵۵۰	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۱۹۹,۲۵۰	(۱,۳۱۳,۰۳۰,۰۷۹)	-	-	۶۸۶,۱۶۹,۱۷۱
اختیار خرید فملی-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۳۷۱۴	۲۰,۹۲۹,۹۹۸	۷۷,۷۳۴,۰۱۲,۵۷۲	(۷۷,۰۹۰,۴۰۳,۹۲۱)	(۲,۳۲۶,۳۸۸)	-	۶۴۳,۶۰۸,۶۵۱
اختیار خرید فولاد-۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۳۹۶۰	۱۱,۱۱۲,۰۰۰	۴۴,۰۰۳,۵۲۰,۰۰۰	(۴۳,۳۷۳,۰۶۵,۴۳۹)	(۱۴۱,۲۱۰)	-	۶۳۰,۴۵۴,۵۶۱
اختیار خ و تجارت-۱۴۰۴/۱۰/۱۷-۵۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۹۷۸,۰۰۰	(۴۶۲,۶۷۲)	(۴۶۲,۰۳۲)	-	۵۷۹,۵۱۵,۳۲۸
اختیار فروش شستا-۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۵۰۰	۸۰,۳۷۰,۰۰۰	۱۲۰,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۱۰۳,۴۵۷,۳۷۵)	(۲۳۳,۴۱۳)	-	۴۵۱,۵۴۲,۶۲۵
اختیار خرید خسایا-۱۴۰۴/۰۳/۲۸-۶۰۳	۳۶,۲۰۲,۸۷۲	۲۱,۸۳۰,۳۳۱,۸۱۶	(۲۱,۳۸۹,۷۹۵,۹۷۸)	(۱۸۴,۸۳۳)	-	۴۴۰,۳۵۱,۰۰۵
اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۱۵۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۱۶۶,۳۸۹,۶۸۵)	-	-	۴۳۳,۶۱۰,۳۱۵
اختیار خرید و تجارت-۱۴۰۴/۱۰/۱۷-۴۵۰	۳۲,۰۷۷,۰۰۰	۳,۱۰۹,۰۸۹,۲۲۸	(۲,۷۵۳,۸۶۲,۴۵۶)	-	-	۳۵۵,۲۲۶,۷۷۲
اختیار خرید سامان-۱۴۰۳/۱۱/۲۱-۱۷۰۰	۶,۰۰۲,۰۰۰	۱۰,۲۰۳,۴۰۰,۰۰۰	(۹,۸۷۰,۸۳۷,۱۵۲)	(۲,۳۴۱,۹۲۲)	(۲۱,۳۴۳,۵۰۰)	۳۰۸,۸۷۷,۴۲۶
اختیار خرید سامان-۱۴۰۳/۱۱/۲۱-۱۸۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۶۸,۳۱۵,۷۱۷)	(۱,۹۴۷,۲۵۰)	(۱۷,۹۳۷,۰۰۰)	۳۱۱,۸۰۰,۰۳۳
اختیار خرید خسایا-۱۴۰۳/۱۲/۲۲-۲۸۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۵۴,۴۳۳,۳۶۹)	(۴,۲۰۷,۸۶۲)	(۴۱,۵۲۴,۰۰۰)	۱۹۹,۸۳۴,۷۶۹
اختیار خرید فملی-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۶۶۸۶	۳۶۳,۴۶۱	۲,۴۳۰,۱۰۰,۲۴۶	(۲,۲۲۵,۹۶۴,۶۶۰)	(۵۹۰,۴۶۶)	(۶۷۹,۶۷۲)	۲۰۲,۸۶۵,۴۴۸
اختیار فروش شستا-۱۴۰۴/۱۰/۱۰-۱۶۰۰	۱۶,۱۳۸,۰۰۰	۸۹,۲۴۷,۹۸۱	۱۸۱	(۲۲۰,۱۶۶)	-	۸۹,۰۲۷,۹۹۶
جمع نقل به صفحه بعد		۱۰,۷۱۲,۱۵۳,۴۴۹,۶۰۶	(۱۰,۳۰۹,۷۱۳,۴۰۴,۴۴۷)	(۳۶۵,۸۳۹,۷۴۲)	(۲,۳۴۱,۸۶۹,۲۲۲)	۴۰۱,۴۷۶,۵۹۱,۴۸۳



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		
-	۴۰۱,۴۷۶,۵۹۱,۴۸۳	(۲,۳۴۱,۸۶۹,۲۲۲)	(۳۶۵,۸۳۹,۷۴۲)	(۱۰,۳۰۹,۷۱۳,۴۰۴,۴۴۷)	۱۰,۷۱۲,۱۵۳,۴۴۹,۶۰۶	جمع نقل از صفحه قبل	
-	۲۳,۵۹۶,۹۰۷	-	(۱۲,۰۴۰)	(۶۷)	۲۳,۶۰۹,۰۱۴	۹۸۴,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۳۱۰-۱۲۰۱۴/۰۹/۱۴۰۴
-	۲۱,۲۷۲,۲۰۲	-	-	(۸,۴۷۶,۳۴۲,۴۶۱)	۸,۴۹۷,۶۱۴,۶۶۳	۱۴۹,۰۸۰,۹۵۹	اختیار خرید خودرو-۵۰۰۰-۰۳/۰۲/۱۴۰۴
-	۱۴,۹۶۶,۲۹۹	-	(۴۴,۱۶۰)	(۲,۳۳۶,۱۸۹,۵۴۱)	۲,۳۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۸,۰۰۰	اختیار خرید خسپا-۴۰۰-۰۳/۰۷/۱۴۰۴
-	(۹۳۲,۸۵۶)	-	(۱,۰۶۶,۱۰۴)	(۱,۷۵۳,۸۰۰,۶۴۸)	۱,۷۵۳,۹۳۳,۸۹۶	۱۳,۸۹۶,۰۰۰	اختیار خرید وبصادر-۵۰۰-۱۱/۱۱/۱۴۰۴
-	(۳۰,۴۵۵,۴۳۷)	-	(۳۰,۵۸۵,۹۲۸)	(۴۱,۳۷۳,۶۱۹,۵۸۱)	۴۱,۳۷۳,۷۵۰,۰۷۲	۳۶۹,۸۲۵,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۵۵۰-۱۱/۰۱/۱۴۰۴
-	(۲۶,۴۷۳,۷۱۰)	-	(۱۱,۶۲۴,۴۶۸)	(۱۵,۶۲۵,۳۶۶,۵۲۲)	۱۵,۶۱۰,۴۱۷,۲۸۰	۴۲۲,۸۶۵,۰۰۰	اختیار خرید خسپا-۵۵۰-۱۱/۱۱/۱۴۰۴
-	(۱۵,۸۹۶,۳۹۹)	-	(۱۴,۶۸۳,۹۲۹)	(۱۹,۵۶۴,۷۶۸,۷۳۴)	۱۹,۵۶۳,۷۶۸,۲۶۴	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید وبملت-۱۴۰۰-۱۱/۱۱/۱۴۰۴
-	(۳۱,۴۶۷,۹۴۲,۲۹۱)	-	(۹,۰۲۱,۵۷۰)	(۷۷,۴۸۱,۹۶۶,۷۷۲)	۴۶,۰۱۳,۰۴۶,۰۵۱	۱۵۹,۵۹۷,۰۰۰	اختیار خرید وبملت-۱۳۰۰-۱۰/۱۷/۱۴۰۴
-	(۵۰۷,۵۸۰,۷۸۲)	-	-	(۵۶۷,۳۲۰,۷۸۲)	۵۹,۷۴۰,۰۰۰	۱۷,۴۵۵,۰۰۰	اختیار خرید شپنا-۶۵۰-۱۷/۰۹/۱۴۰۴
-	(۳۹,۵۳۵,۸۶۴)	-	(۲۲,۴۵۲,۷۳۶)	(۳۰,۵۶۰,۷۶۲,۲۹۸)	۳۰,۵۴۳,۶۷۹,۱۷۰	۱۴۰,۰۰۲,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۶۱۰-۱۱/۰۸/۱۴۰۴
-	(۶,۷۴۹,۱۱۷,۸۸۹)	-	(۱,۸۵۷,۹۹۵)	(۱۶,۶۱۳,۱۱۵,۱۲۷)	۹,۸۶۵,۸۵۵,۲۳۳	۸۰,۳۴۳,۰۰۰	اختیار خرید وبملت-۱۲۰۰-۰۹/۱۹/۱۴۰۴
-	(۱,۰۲۶,۱۹۴,۵۱۹)	-	(۱۴۸,۶۶۲)	(۲,۲۹۶,۸۳۰,۷۱۴)	۱,۲۷۰,۷۸۴,۸۵۷	۳,۱۸۲,۰۰۰	اختیار خرید وبملت-۱۲۰۰-۱۰/۱۷/۱۴۰۴
-	(۴۹,۰۹۹,۲۵۶)	-	-	(۲۴,۵۰۸,۹۴۸,۵۱۲)	۲۴,۴۵۹,۸۴۹,۲۵۶	۱۲,۰۲۵,۰۰۰	اختیار خرید شپنا-۵۵۰-۱۷/۰۹/۱۴۰۴
-	(۹,۲۰۰,۹۲۰,۲۰۶)	(۲۸۵,۸۰۲,۷۰۰)	(۲۹,۵۵۸,۶۲۴)	(۳۳,۳۵۸,۰۰۳,۳۹۵)	۲۴,۴۷۲,۴۴۴,۵۱۳	۸۲,۹۰۶,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۵۰۰-۱۰/۱۰/۱۴۰۴
-	(۱۱,۹۴۸,۱۷۲,۰۸۹)	(۹۰,۱۶۴,۲۵۰)	(۱۲,۶۶۹,۵۶۳)	(۳۸,۷۶۴,۸۹۸,۴۲۲)	۲۶,۹۱۹,۵۶۰,۱۴۶	۳۴۴,۴۸۱,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۵۵۰-۰۳/۰۳/۱۴۰۴
-	(۱۷,۸۴۵,۷۶۳,۹۴۹)	(۶۳,۷۷۴,۳۰۰)	(۱۰,۶۲۳,۵۸۸)	(۱۸,۱۳۳,۷۶۷,۸۹۵)	۳۶۲,۴۰۱,۸۳۴	۱۶,۱۳۸,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۶۰۰-۱۰/۱۰/۱۴۰۴
-	(۱۱۹,۷۶۹,۷۲۸)	-	(۱,۲۲۸)	(۱۳۵,۶۹۸,۲۷۲)	۵,۹۲۹,۷۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید فملی-۴۵۰-۰۷/۰۲/۱۴۰۴
-	(۳۱,۴۳۵,۱۷۹,۶۱۶)	-	(۲,۳۱۴,۹۵۹)	(۴۲,۵۹۵,۱۹۱,۶۹۸)	۱۱,۱۶۲,۳۲۷,۰۴۱	۳۴۴,۷۵۵,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۴۰۰-۰۸/۰۷/۱۴۰۴
-	۲۹۱,۰۶۳,۳۹۲,۳۰۰	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	(۵۱۲,۵۰۵,۲۹۶)	(۱۰,۶۸۳,۸۶۰,۱۰۷,۸۸۸)	۱۰,۹۷۶,۴۷۳,۳۶۰,۶۶۸	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		۱۰,۹۷۶,۴۷۳,۳۶۰,۶۶۸	(۱۰,۶۸۳,۸۶۰,۱۰۷,۸۸۸)	(۵۱۲,۵۰۵,۲۹۶)	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	۲۹۱,۰۶۳,۳۹۲,۳۰۰
اختیار خرید خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴	۳۴۵,۰۷۱,۰۰۰	۱,۰۹۷,۶۲۶,۰۶۰	(۲,۰۷۰,۴۸۰,۷۳۹)	(۲۲۵,۸۹۸)	-	(۹۷۳,۰۸۰,۵۷۷)
اختیار خرید شستا-۱۰۰-۱۴۰۴/۰۷	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۸,۴۲۰,۳۳۹	(۱۷,۳۱۷,۳۰۲,۴۶۹)	(۱,۳۶۴,۶۷۱)	-	(۱۰,۷۴۰,۲۴۶,۸۱۱)
اختیار خرید وبملت-۲۰۰-۱۴۰۴/۰۵	۱۵۹,۱۹۸,۰۰۰	۳۵,۵۷۹,۰۴۰,۱۲۰	(۳۷,۸۵۰,۵۵۹,۸۸۲)	(۳,۴۵۵,۶۴۲)	-	(۲,۲۷۴,۹۷۵,۴۰۴)
اختیار خرید فملی-۳۷۱۴-۱۴۰۴/۰۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۴۸۹,۶۹۰,۰۱۳)	-	-	(۸,۲۴۵,۶۹۰,۰۱۳)
اختیار خرید شستا-۹۰۰-۱۴۰۴/۰۵	۵۴,۳۶۵,۰۰۰	۴۸,۹۲۸,۵۰۰,۰۰۰	(۶۵,۷۰۸,۳۷۲,۹۲۱)	(۲,۹۱۰,۴۱۷)	-	(۱۶,۷۸۲,۷۸۳,۳۳۸)
اختیار خرید فولاد-۲۰۰-۱۴۰۴/۰۳	۱۱,۱۱۲,۰۰۰	۲۶,۰۰۲,۰۸۰,۰۰۰	(۲۸,۴۴۲,۶۱۷,۳۵۱)	(۳۹۷)	-	(۲,۴۴۰,۵۳۷,۷۴۸)
اختیار خرید شستا-۱۰۰-۱۴۰۴/۰۴	۵,۰۴۹,۰۰۰	۴۶,۵۵۷,۰۰۰	(۷,۰۵۵,۵۱۵,۶۷۰)	-	-	(۶,۵۸۵,۹۵۸,۶۷۰)
اختیار خرید شستا-۱۱۰-۱۴۰۴/۰۴	۱۲,۱۶۸,۰۰۰	۲,۳۳۶,۲۵۶,۰۰۰	(۲۸,۷۲۵,۸۷۹,۰۵۷)	-	-	(۲۶,۳۸۹,۶۲۳,۰۵۷)
اختیار خرید خسایا-۵۲-۱۴۰۴/۰۴	۱۵۶,۲۸۷,۶۱۶	۵۳۹,۵۰۴,۸۵۰,۴۳۲	(۵۵۲,۸۹۳,۸۰۹,۵۰۰)	(۱۱۸,۰۶۱)	-	(۱۳,۳۸۹,۰۷۷,۱۱۹)
اختیار خرید خسایا-۳۶۲-۱۴۰۴/۰۳	۱۵,۱۲۴,۶۰۸	۵,۴۷۵,۱۰۸,۰۹۶	(۸,۶۹۴,۰۲۱,۰۵۷)	-	-	(۳,۲۱۸,۹۱۲,۹۶۱)
اختیار خرید خسایا-۳۱۴-۱۴۰۴/۰۳	۱۰۸,۴۲۶,۱۹۶	۳۴,۰۴۵,۸۲۵,۵۴۴	(۳۴,۰۴۵,۸۲۵,۵۴۴)	-	-	(۲۲,۸۳۰,۸۳۴,۶۵۱)
اختیار خرید و تجارت-۱۸۰-۱۴۰۴/۰۲	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۶,۵۷۵,۰۰۰	(۲۷,۲۳۸,۱۶۲,۹۰۵)	(۷۹۱,۸۸۹)	-	(۲۳,۴۲۲,۳۷۹,۷۹۴)
اختیار خرید شستا-۱۰۰-۱۴۰۴/۰۳	۱۵,۲۲۴,۰۰۰	۱۹,۷۹۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۹۶,۹۲۲,۱۰۶)	(۳۰۰,۱۲۲)	-	(۱۰۶,۰۲۶,۲۲۸)
اختیار خرید خودرو-۴۴۱-۱۴۰۴/۰۳	۱,۷۸۴,۷۹۰	۷۸۷,۰۹۲,۳۹۰	(۱۰,۳۸۷,۴۲۴,۰۱۸)	-	-	(۹,۶۰۰,۳۳۱,۶۲۸)
اختیار خرید خودرو-۴۱۲-۱۴۰۴/۰۳	۲,۴۴۷,۷۱۲	۱,۰۰۸,۴۵۷,۳۴۴	(۱۷,۷۸۲,۱۴۶,۲۵۶)	-	-	(۱۶,۷۷۳,۶۸۸,۹۱۲)
اختیار خرید خودرو-۳۸۲-۱۴۰۴/۰۳	۵۲۶,۹۳۸	۲۰۱,۲۹۰,۳۱۶	(۲۳۱,۸۶۸,۷۵۶)	(۹۸۹۲)	-	(۳۰,۵۸۸,۳۳۳)
اختیار خرید خودرو-۳۵۳-۱۴۰۴/۰۳	۷۶,۴۹۱	۲۷,۰۰۱,۳۲۳	(۹۸۴,۹۱۰,۷۴۲)	-	-	(۹۵۷,۹۰۹,۶۱۹)
اختیار خرید خودرو-۳۲۹-۱۴۰۴/۰۳	۶,۲۵۵,۲۶۴	۲,۰۵۷,۹۸۱,۸۵۶	(۲,۴۰۹,۶۹۷,۶۶۹)	(۱۴۷,۹۵۴)	-	(۳۵۱,۶۶۳,۷۶۷)
اختیار خرید خودرو-۳۰۶-۱۴۰۴/۰۳	۴,۳۰۰,۴۹۴	۱,۳۱۵,۹۵۱,۱۶۴	(۱,۵۷۷,۰۱۶,۶۸۹)	(۱۱۱,۰۹۲)	-	(۲۶۱,۱۷۶,۶۱۷)
جمع نقل به صفحه بعد		۱۱,۷۱۳,۷۴۰,۱۷۳,۶۴۲	(۱۱,۵۶۳,۶۶۲,۱۳۱,۲۳۲)	(۵۲۱,۹۴۱,۳۳۱)	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	۱۲۵,۶۸۷,۹۱۱,۲۴۴



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					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-	۱۲۵,۶۸۷,۹۱۱,۲۴۴	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	(۵۲۱,۹۴۱,۳۳۱)	(۱۱,۵۶۳,۶۶۲,۱۳۱,۲۳۲)	۱۱,۷۱۲,۷۴۰,۱۷۳,۶۴۲		جمع نقل از صفحه قبل
-	(۴۶۰,۴۱۲,۲۶۳)	-	-	(۱,۸۶۰,۰۹۵,۵۷۵)	۱,۳۹۹,۶۸۳,۳۱۲	۴,۹۶۳,۴۱۶	اختیار خرید و ۲۸۲-۲۰۷-۰۳/۱۴۰۴
-	(۴۸۸,۴۷۹,۵۴۹)	-	(۴۳۰,۳۹۵)	(۱۳,۸۳۷,۴۷۹,۵۴۹)	۱۳,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خرید و ۱۹۰۷-۲۷-۰۱/۱۴۰۴
-	(۵,۹۸۵,۹۱۵,۵۸۹)	-	(۱,۲۹۸,۱۳۳)	(۷,۸۴۹,۰۴۷,۵۸۹)	۱,۸۶۳,۱۳۲,۰۰۰	۳,۷۰۸,۰۰۰	اختیار خرید و ۳۰۰۰-۲۷-۰۱/۱۴۰۴
-	(۱۵,۱۳۸,۷۷۲,۷۳۵)	-	(۵,۶۳۴,۲۸۲)	(۶۳,۲۹۷,۸۰۶,۷۳۵)	۴۸,۱۵۹,۰۳۴,۰۰۰	۳۱,۵۵۹,۰۰۰	اختیار خرید و ۱۵۲۶-۲۷-۰۱/۱۴۰۴
-	(۲,۲۹۴,۳۴۶)	-	(۴,۳۶۶)	(۷۷,۸۹۴,۳۴۶)	۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	اختیار خرید فولاد-۳۶۰۰-۲۰-۰۱/۱۴۰۴
-	(۱,۴۸۴,۲۰۸,۱۳۹)	-	(۸۷۲,۱۲۰)	(۱۰۵,۵۳۷,۹۳۶,۰۱۹)	۱۰۴,۰۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۴۲,۰۰۰	اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۰-۰۱/۱۴۰۴
-	(۹۳۴,۶۵۶,۴۷۶)	-	(۱۶۰,۵۰۰)	(۳۰۰,۹۲۴,۴۹۵,۹۷۶)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش شستا-۱۵۰۰-۱۰-۰۲/۱۴۰۴
-	(۱۸,۷۰۳,۷۵۰,۱۵۳)	-	(۲,۵۶۸,۳۲۰)	(۲۷۶,۲۹۶,۱۸۱,۸۳۳)	۲۵۷,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۲۶۰,۰۰۰	اختیار خرید خودرو-۳۲۵۰-۰۶-۰۱/۱۴۰۴
-	(۸۲۸,۲۵۸,۵۲۰)	-	(۱۵۳,۸۳۱)	(۱۴۰,۸۲۸,۱۰۴,۶۸۹)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش خودرو-۳۵۰۰-۰۶-۰۱/۱۴۰۴
-	(۳,۵۵۰,۷۶۰,۳۱۹)	-	(۱,۱۹۲,۰۴۸)	(۱,۰۴۶,۸۵۱,۵۶۸,۲۷۱)	۱,۰۴۳,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۰۱۶,۰۰۰	اختیار فروش خودرو-۳۲۵۰-۰۶-۰۱/۱۴۰۴
-	(۲۹,۲۳۵,۹۹۹)	-	(۲۹,۲۳۵,۹۹۹)	(۳۸,۵۶۶,۳۹۹,۰۰۱)	۳۸,۵۶۶,۳۹۹,۰۰۱	۱۷,۰۶۸,۰۰۰	اختیار خرید شپنا-۶۰۰۰-۱۲-۱۲/۱۴۰۴
-	(۲۶,۱۲۰,۰۷۲)	-	(۲۶,۱۲۰,۰۷۲)	(۳۴,۴۵۶,۱۷۵,۹۲۸)	۳۴,۴۵۶,۱۷۵,۹۲۸	۱۸,۹۴۶,۰۰۰	اختیار خرید شپنا-۶۵۰۰-۱۲-۱۲/۱۴۰۴
-	(۲۳,۷۶۹,۵۹۶)	-	(۲۳,۷۶۹,۵۹۶)	(۳۱,۳۵۵,۲۵۴,۴۰۴)	۳۱,۳۵۵,۲۵۴,۴۰۴	۱,۰۰۴,۰۰۰	اختیار خرید فرز-۷۵۰۰-۱۰-۱۰/۱۴۰۴
-	(۲۱,۰۷۸,۶۱۹)	-	(۲۱,۰۷۸,۶۱۹)	(۲۷,۸۰۷,۶۵۴,۳۸۱)	۲۷,۸۰۷,۶۵۴,۳۸۱	۱۵۹,۳۰۰,۰۰۰	اختیار خرید و ۱۶۰۰-۱۱-۱۱/۱۴۰۴
-	(۱۵,۲۷۱,۷۷۳)	-	(۱۵,۲۷۱,۷۷۳)	(۲۰,۱۴۵,۵۰۷,۲۲۷)	۲۰,۱۴۵,۵۰۷,۲۲۷	۹۱۳,۰۰۰	اختیار خرید فرز-۱۰۰۰-۱۰-۱۰/۱۴۰۴
-	(۱۰,۸۱۵,۷۶۸)	-	(۱۰,۸۱۵,۷۶۸)	(۱۴,۲۶۸,۹۸۴,۲۳۲)	۱۴,۲۶۸,۹۸۴,۲۳۲	۲۲۵,۳۷۱,۰۰۰	اختیار خرید خسپا-۵۰۰-۱۱-۱۱/۱۴۰۴
-	۷۷,۹۹۴,۱۱۱,۳۲۸	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	(۶۶۰,۵۴۷,۱۵۳)	(۱۳,۶۸۷,۶۲۲,۷۱۶,۹۸۷)	۱۳,۷۹۰,۱۳۸,۱۹۸,۱۲۷		جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۵

(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
جمع نقل از صفحه قبل		۱۳,۷۹۰,۱۳۸,۱۹۸,۱۲۷	(۱۳,۶۸۷,۶۲۲,۷۱۶,۹۸۷)	(۶۶۰,۵۴۷,۱۵۳)	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	۷۷,۹۹۴,۱۱۱,۳۲۸	-
اختیار و بصادر-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۵۵۰	۷۸,۵۰۵,۰۰۰	۷,۵۵۸,۲۳۳,۱۸۳	(۷,۵۵۸,۲۳۳,۱۸۳)	(۳,۴۸۱,۳۲۵)	-	(۳,۴۸۱,۳۲۵)	-
اختیار و تجارت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۵۰	۳۶,۷۰۵,۰۰۰	۲,۹۲۸,۳۱۶,۳۵۵	(۲,۹۲۸,۳۱۶,۳۵۵)	(۲,۲۱۹,۶۴۵)	-	(۲,۲۱۹,۶۴۵)	-
اختیار و تجارت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۰۰	۲۵,۹۱۵,۰۰۰	۲,۹۷۵,۷۲۰,۲۳۸	(۲,۹۷۵,۷۲۰,۲۳۸)	(۲,۰۷۱,۷۶۲)	-	(۲,۰۷۱,۷۶۲)	-
اختیار و تجارت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۰۰	۱۳,۳۱۱,۰۰۰	۱,۰۷۸,۱۰۴,۸۱۴	(۱,۰۷۸,۱۰۴,۸۱۴)	(۸۱۷,۱۸۶)	-	(۸۱۷,۱۸۶)	-
اختیار و بملت-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۵۰۰	۳,۱۸۱,۰۰۰	۷۳۸,۶۶۱,۰۶۹	(۷۳۸,۶۶۱,۰۶۹)	(۵۵۹,۹۳۱)	-	(۵۵۹,۹۳۱)	-
اختیار خودرو-۱۴۰۴/۰۴/۰۴-۵۰۰	۷۱,۰۰۰	۲۱۳,۰۰۰	(۲۱۳,۰۰۰)	(۴۲)	-	(۴۲)	-
اختیار خرید حساب-۱۴۰۳/۰۲/۲۶-۲۸۰۰	-	-	-	-	-	-	۷,۳۶۷,۰۲۲,۰۰۰
اختیار خرید بسام-۱۴۰۳/۰۷/۰۸-۹۲۰۰	-	-	-	-	-	-	۵,۵۰۱,۹۰۴,۱۰۰
اختیار خرید شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۲۱۲۰۰	-	-	-	-	-	-	۵,۰۱۷,۵۶۳,۰۵۵
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۳/۰۲/۰۵-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۴,۰۴۶,۵۲۴,۹۲۹
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۲/۱۱/۰۳-۳۷۵۰	-	-	-	-	-	-	۲,۶۲۵,۰۲۱,۷۱۴
اختیار خرید حساب-۱۴۰۳/۰۴/۲۰-۲۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۵,۶۱۲,۵۱۲
اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۱۰/۱۲-۱۲۵۰	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۱,۹۶۶,۶۳۱
اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۰۳/۰۹-۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	۸۰۷,۲۷۹,۰۰۰
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۲/۱۱/۱۱-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۶۳۹,۴۵۶,۶۰۳
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۲۶۰۰	-	-	-	-	-	-	۶۲۱,۵۳۵,۵۳۶
اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۲۰۰	-	-	-	-	-	-	۵۴۴,۹۳۴,۱۹۷
اختیار خرید شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۵۰۰	-	-	-	-	-	-	۵۳۵,۲۱۰,۱۴۸
اختیار خرید حساب-۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۲۶۰۰	-	-	-	-	-	-	۵۳۴,۱۲۸,۰۹۶
اختیار خرید شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۴۱۲۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۶۴,۶۰۲,۲۲۱
اختیار خرید شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۶۱۲۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۵۶,۲۶۵,۱۲۷
اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۱۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۹۲,۹۷۲,۸۳۴
اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۳۵۰	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۸۳۵,۵۱۷
جمع نقل به صفحه بعد		۱۳,۸۰۵,۴۱۷,۴۴۶,۷۸۶	(۱۳,۷۰۲,۹۰۱,۹۶۵,۶۴۶)	(۶۶۹,۶۹۷,۰۴۴)	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	۷۷,۹۸۴,۹۶۱,۴۳۷	۳۱,۶۴۷,۸۳۴,۲۲۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشت 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
۳۱,۶۴۷,۸۳۴,۲۲۰	۷۷,۹۸۴,۹۶۱,۴۳۷	(۲,۷۸۱,۶۱۰,۴۷۲)	(۶۶۹,۶۹۷,۰۴۴)	(۱۳,۷۰۲,۹۰۱,۹۶۵,۶۴۶)	۱۳,۸۰۵,۴۱۷,۴۴۶,۷۸۶		جمع نقل از صفحه قبل
۱۵۸,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۲/۱۲/۱۴۰۳/۰۲
۱۰۶,۶۴۳,۲۴۲	-	-	-	-	-	-	اختیار فروش خودرو-۳۵۰۰-۱۱/۰۳-۱۴۰۳/۱۱
۹۰,۷۳۱,۱۵۲	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۰۴۰۰-۱۴۰۳/۱۲
۲۴,۷۶۶,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسایا-۲۴۰۰-۱۲/۲۳-۱۴۰۲
۱۰,۹۱۶,۳۸۹	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسایا-۲۶۰۰-۱۲/۱۲-۱۴۰۳
۱,۰۰۹,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	اختیار فروش شستا-۱۵۱۲-۰۹-۱۴۰۲/۱۲
۷۲۶,۰۸۱	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۱۲/۰۱-۱۴۰۳
(۹۰۹,۷۴۸)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسایا-۲۲۰۰-۱۲/۲۳-۱۴۰۲
(۳۰,۶۱۶,۶۰۳)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۰۵۰-۱۱/۱۰-۱۴۰۳
(۱۵۸,۱۵۹,۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید هم وزن-۸۰۰۰-۰۶-۱۴۰۳
(۱۹۸,۴۹۱,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۱۵۰-۱۰/۱۲-۱۴۰۳
(۳۱۸,۷۹۶,۴۶۹)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید هم وزن-۹۰۰۰-۰۶-۱۴۰۳
(۶۱۲,۵۹۵,۵۰۶)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۰۰۰-۰۹/۱۴-۱۴۰۳
(۶۱۵,۶۱۷,۹۱۲)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خودرو-۲۴۰۰-۱۲/۰۲-۱۴۰۲
(۷۴۳,۵۵۶,۱۸۵)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۱۰۰۰-۱۲/۰۲-۱۴۰۳
(۷۶۰,۱۵۹,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید هم وزن-۱۰۰۰۰-۰۶-۱۴۰۳
(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-۹۵۰-۱۰/۱۲-۱۴۰۳
(۳,۲۷۶,۶۲۶,۴۵۹)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید شستا-۸۱۲-۰۹-۱۴۰۲
(۱۰,۰۳۱,۲۳۸,۸۰۸)	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید خسایا-۲۶۰۰-۱۲/۰۲-۱۴۰۳
(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)	(۱۳,۷۰۲,۹۰۱,۹۶۵,۶۴۶)	۱۳,۸۰۵,۴۱۷,۴۴۶,۷۸۶		جمع

ارقام نگر آریا  
گروه حسابرسی و خدمات مدیریت  
گزارش

**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 یا 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	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نام سهام
(۲,۸۰۶,۸۴۲,۴۷۸)	۵۹,۴۳۲,۷۰۴,۳۱۷	۱۳۲,۸۷۲,۶۱۳	۲۵۲,۹۹۳,۲۶۳,۱۵۲	(۱۹۱,۶۰۴,۹۲۰,۹۱۰)	(۶۹۰,۶۷۱,۶۰۹)	(۱,۲۶۴,۹۶۶,۳۱۶)	(۲,۸۰۶,۸۴۲,۴۷۸)	۵۹,۴۳۲,۷۰۴,۳۱۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۳۸,۸۱۱,۱۳۷,۵۰۱	۳۸,۹۲۲,۰۰۰	۳۱۲,۵۴۳,۶۶۰,۰۰۰	(۲۷۱,۳۱۶,۵۶۰,۰۰۶)	(۸۵۳,۲۴۴,۱۹۳)	(۱,۵۶۲,۷۱۸,۳۰۰)	-	۳۸,۸۱۱,۱۳۷,۵۰۱	پالایش نفت اصفهان
(۸۶۶,۲۳۳,۵۹۳)	۲۵,۰۱۴,۰۲۷,۲۹۰	۳۱۲,۳۴۹,۴۷۸	۱۹۱,۱۵۲,۸۸۰,۵۳۶	(۱۶۴,۶۶۶,۲۰۲,۸۲۸)	(۵۲۱,۸۶۱,۰۱۵)	(۹۵۵,۷۸۹,۴۰۳)	(۸۶۶,۲۳۳,۵۹۳)	۲۵,۰۱۴,۰۲۷,۲۹۰	ایران خودرو
-	۲۳,۲۰۰,۳۳۹,۷۹۴	۲۰,۷۹۰,۰۰۰	۲۲۵,۳۰۳,۶۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۴۲۱,۱۹۹,۵۷۷)	(۶۱۵,۲۴۲,۶۲۹)	(۱,۱۲۶,۸۱۸,۰۰۰)	-	۲۳,۲۰۰,۳۳۹,۷۹۴	بیمه سامان
-	۲۱,۰۱۲,۰۸۹,۹۳۴	۱,۹۳۲,۰۰۰	۱۹۹,۳۸۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۷۶,۸۲۹,۰۸۴,۱۱۳)	(۵۴۴,۳۱۳,۹۵۳)	(۹۹۶,۹۱۲,۰۰۰)	-	۲۱,۰۱۲,۰۸۹,۹۳۴	پویا زرکان آق دره
-	۱۷,۳۶۰,۲۰۱,۶۸۰	۲۶۴,۸۳۶,۰۰۰	۳۸۹,۳۰۸,۹۲۰,۰۰۰	(۳۶۸,۹۳۹,۳۶۰,۳۶۸)	(۱,۰۶۲,۸۱۳,۳۵۲)	(۱,۹۴۶,۵۴۴,۶۰۰)	-	۱۷,۳۶۰,۲۰۱,۶۸۰	بانک ملت
(۲,۲۵۲,۱۱۵,۲۴۴)	۱۴,۰۲۱,۵۳۱,۱۸۶	۶۳۴,۳۸۵,۰۰۰	۳۵۴۶۲۱,۲۱۵,۰۰۰	(۳۳۷,۸۵۸,۴۶۱,۸۲۲)	(۹۶۸,۱۱۵,۹۱۷)	(۱,۷۷۳,۱۰۶,۰۷۵)	(۲,۲۵۲,۱۱۵,۲۴۴)	۱۴,۰۲۱,۵۳۱,۱۸۶	سایپا
-	۲,۶۶۵,۵۰۷,۶۲۵	۲۴,۰۸۰,۰۰۷	۱۰۰,۹۱۱,۵۴۹,۳۵۸	(۹۷,۵۴۵,۳۷۷,۰۵۶)	(۲۷۵,۷۰۶,۹۳۰)	(۵۰۴,۹۵۷,۷۴۷)	-	۲,۶۶۵,۵۰۷,۶۲۵	ریل سیر کوثر
-	۴,۸۷۹,۹۰۱,۰۱۳	۷۸,۸۲۱,۰۰۰	۵۳,۰۴۶,۵۳۳,۰۰۰	(۴۷,۷۵۶,۵۸۲,۲۸۷)	(۱۴۴,۸۱۷,۰۳۵)	(۲۶۵,۲۳۲,۶۶۵)	-	۴,۸۷۹,۹۰۱,۰۱۳	بانک صادرات ایران
-	۳,۶۶۱,۲۵۱,۸۹۹	۲۶۷,۵۰۰	۱۱,۲۴۸,۳۷۵,۰۰۰	(۷,۵۰۰,۱۷۳,۱۶۲)	(۳۰,۷۰۸,۰۶۴)	(۵۶,۲۴۱,۸۷۵)	-	۳,۶۶۱,۲۵۱,۸۹۹	کیمیا کالای رازی
-	۳,۴۷۳,۸۷۶,۰۹۶	۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۴۱,۶۱۴,۳۰۴)	(۳۶,۹۰۹,۶۰۰)	(۶۷,۶۰۰,۰۰۰)	-	۳,۴۷۳,۸۷۶,۰۹۶	پالایش نفت شیراز
-	۲,۳۵۴,۵۴۶,۸۰۵	۷۵۰,۰۰۰	۸,۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۱۹۶,۳۳۹,۹۲۰)	(۲۳,۵۲۵,۷۷۵)	(۴۳,۰۸۷,۵۰۰)	-	۲,۳۵۴,۵۴۶,۸۰۵	گروه صنعتی درپاد تبریز
-	۱,۱۴۷,۲۷۱,۷۵۳	۳۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۸,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۳)	(۱۲,۸۵۵,۰۲۴)	(۲۳,۵۴۴,۰۰۰)	-	۱,۱۴۷,۲۷۱,۷۵۳	کشت و صنعت و دامپروی پگاه فارس
(۵,۹۲۵,۱۹۱,۳۱۵)	۲۱۷,۰۳۴,۳۸۶,۸۹۳		۲,۱۱۷,۵۰۳,۶۹۶,۰۴۶	(۱,۸۸۴,۱۰۱,۰۰۵,۵۷۸)	(۵,۷۸۰,۷۸۵,۰۹۵)	(۱۰,۵۸۷,۵۱۸,۴۸۰)	(۵,۹۲۵,۱۹۱,۳۱۵)	۲۱۷,۰۳۴,۳۸۶,۸۹۳	



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	(۱,۸۸۴,۱۰۱,۰۰۵,۵۷۸)	(۵,۷۸۰,۷۸۵,۰۹۵)	(۱۰,۵۸۷,۵۱۸,۴۸۰)	۲۱۷,۰۳۴,۳۸۶,۸۹۳	(۵,۹۳۵,۱۹۱,۳۱۵)
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)	(۳,۹۸۳,۳۹۵,۶۳۱)	-
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	-	-	-	-	-	-	۱,۲۹۵,۸۹۷,۸۹۸
نساجی پاکان	-	-	-	-	-	-	۱,۲۹۱,۴۸۰,۶۲۶
کانی کرین طیس	-	-	-	-	-	-	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 رواد ۵۰٪ تادیه	-	-	-	-	-	-	(۹۱۴,۱۳۱,۰۳۶)
جمع		۲,۱۶۷,۶۸۰,۷۹۳,۰۴۶	(۱,۹۳۷,۴۶۴,۴۸۴,۲۹۷)	(۵,۹۱۷,۷۶۸,۵۷۰)	(۱۰,۸۱۸,۴۰۳,۹۶۵)	۲۱۳,۴۶۰,۱۳۶,۲۱۳	۷۱,۲۸۴,۷۵۵,۸۸۴



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					
سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	حق تقدم سهام
۱,۰۵۲,۱۷۰,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	حق تقدم حمل و نقل گهرترابر سیرجان

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					
سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام گواهی سپرده کالایی
-	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				
سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	وجه تضمین	تعداد	قرارداد آتی
-	(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
سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
-	۲۸,۲۷۵,۳۵۲,۸۰۹	-	(۱۱۸,۲۲۶,۶۹۵)	(۱۸۹,۰۳۴,۸۲۳,۳۳۶)	۲۱۷,۴۲۸,۴۰۲,۸۴۰	۳۶۹,۱۸۶	اسناد خزانه-م-س.قوا ۰۳/۱۵-۰۶/۱۵
-	۱۱,۴۵۵,۳۵۸,۲۶۲	-	(۱۵۶,۸۳۶,۶۹۵)	(۲۷۶,۸۲۳,۱۰۵,۰۴۳)	۲۸۸,۴۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اجاره تابان فردادماون ۱۸/۰۴-۱۴/۰۸
-	(۷۳۴,۰۴۳,۱۹۳)	-	(۴۸,۴۹۵,۹۷۵)	(۸۹,۸۷۳,۵۴۷,۲۱۸)	۸۹,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۵۳-ش.خ ۱۱/۰۷
-	۴,۴۲۷,۷۵۲,۲۴۲	(۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۵۷,۹۸۴,۸۰۰)	(۱۶۲,۰۳۵,۴۶۲,۹۵۸)	۱۶۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی حسیره ۰۵/۰۵
۷,۳۲۰,۳۳۴,۹۸۳							اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۲-۰۹/۰۴
۵,۱۵۹,۷۳۵,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۱-۰۴/۰۷
۲,۹۰۶,۵۳۵,۱۴۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۰۰-۱۱/۰۳
۲,۲۹۰,۴۴۵,۹۱۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۱/۰۳
۸۰۱,۶۴۹,۴۳۲	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۱-۰۳/۰۴
۷۵۵,۹۶۰,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	اختیار تبعی فروش حسیر ۰۳/۰۴
۵۹۱,۶۴۶,۹۴۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۱-۰۵/۰۴
۱۹,۸۲۶,۳۰۷,۷۷۷	۴۳,۴۲۴,۴۲۰,۱۲۰	(۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۷۸۱,۵۴۴,۱۶۵)	(۷۱۷,۷۶۶,۹۳۸,۵۵۵)	۷۶۲,۸۱۱,۷۰۲,۸۴۰		جمع



**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**

**بازداشت 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 ۱۴۰۴						
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
-	۲۱,۳۹۹,۳۵۰,۰۶۹	-	(۱۵,۰۷۰,۴۲۵)	۱,۵۱۹,۴۷۰,۴۹۴	۱۹,۸۹۴,۹۵۰,۰۰۰	۳۶۸,۴۲۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۵۵۰	اختیار خرید خودرو
-	۱۸,۲۷۷,۹۷۳,۱۸۵	-	(۷,۲۴۰,۱۸۵)	۸,۷۲۷,۲۱۳,۳۷۰	۹,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۶۰۰	اختیار خرید وبملت
-	۱۱,۰۳۷,۶۹۴,۹۷۵	-	(۶,۹۱۵,۹۷۵)	۱,۹۱۴,۶۱۰,۹۵۰	۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰-۱۰۰۰۰۰	اختیار خرید فزر
-	۳,۲۰۵,۴۹۲,۲۷۷	-	(۱۲,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۸۲,۳۸۷,۷۲۳)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۴۰۰	اختیار خرید وبملت
-	۲,۲۰۰,۱۱۳,۵۰۷	-	(۲۷,۵۹۰,۵۰۷)	(۳۴,۱۹۵,۴۰۷,۹۸۶)	۳۶,۴۲۳,۱۱۲,۰۰۰	۱۷,۰۶۸,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۰۰۰	اختیار خرید شینا
-	۱,۰۲۳,۳۲۱,۸۱۰	-	(۱,۴۴۵,۸۱۰)	(۸۸۳,۸۹۲,۳۸۰)	۱,۹۰۸,۶۶۰,۰۰۰	۳۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۵۰	اختیار خرید وتجارت
-	۹۸۳,۸۴۸,۵۵۸	-	(۱,۵۱۱,۵۵۸)	(۱,۰۱۰,۰۹۴,۸۸۴)	۱,۹۹۵,۴۵۵,۰۰۰	۲۵,۹۱۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۰۰	اختیار خرید وتجارت
-	۶۲۶,۶۹۰,۸۲۵	-	(۳۴۲,۸۲۵)	۱۷۴,۴۵۹,۶۵۰	۴۵۲,۵۷۴,۰۰۰	۱۳,۳۱۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۰۰	اختیار خرید وتجارت
-	۳۹۵,۹۳۳,۲۳۷	-	(۲۶۰,۲۳۷)	۵۲,۶۴۵,۴۷۴	۳۴۳,۵۴۸,۰۰۰	۳,۱۸۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۵۰۰	اختیار خرید وبملت
-	۲۱۶,۰۱۲,۳۸۶	-	(۲۵,۹۷۶,۳۸۶)	(۳۴,۰۵۰,۲۷۱,۲۲۸)	۳۴,۲۹۲,۲۶۰,۰۰۰	۱۸,۹۴۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۵۰۰	اختیار خرید شینا
-	(۱۰۱,۶۲۷,۳۳۰)	-	(۲۳,۸۶۴,۶۷۰)	(۳۱,۵۸۲,۲۷۸,۶۶۰)	۳۱,۵۰۴,۵۱۶,۰۰۰	۱,۰۰۴,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰-۷۵۰۰۰	اختیار خرید فزر
-	(۶۴۵,۳۷۷,۵۰۲)	-	(۱,۷۶۱,۳۵۸)	(۲,۹۶۸,۸۴۱,۱۴۴)	۲,۳۲۵,۲۲۵,۰۰۰	۱۳,۲۸۷,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۵۰۰۰	اختیار خرید وبصادر
-	(۱,۳۵۳,۱۸۵,۲۰۵)	-	(۷,۰۴۷,۰۳۲)	(۱۰,۶۴۹,۱۵۰,۱۷۳)	۹,۳۰۲,۰۱۲,۰۰۰	۶۰,۸۰۴,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۴۵۰	اختیار خرید خودرو
-	(۲,۷۱۰,۶۰۰,۶۴۰)	-	(۶,۳۹۹,۳۶۰)	(۱۱,۱۵۲,۲۰۱,۲۸۰)	۸,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۵۵۰	اختیار خرید وبصادر
-	(۳,۰۶۰,۶۲۱,۶۷۲)	-	(۱۳,۱۴۵,۳۲۸)	(۲۰,۴۰۱,۰۴۳,۳۴۴)	۱۷,۳۵۳,۵۶۷,۰۰۰	۲۲۵,۳۷۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۵۰۰	اختیار خرید حساپا
-	(۴,۱۱۱,۶۲۰,۸۸۹)	-	(۱۴,۵۵۶,۶۱۷)	(۲۳,۳۱۳,۷۱۹,۲۷۲)	۱۹,۲۱۶,۶۵۵,۰۰۰	۴۰۸,۸۶۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۵۵۰	اختیار خرید حساپا
-	(۹,۵۱۷,۷۶۷,۲۳۹)	-	(۲۸,۹۹۷,۵۳۹)	(۴۷,۷۶۹,۳۴۹,۷۰۰)	۳۸,۲۸۰,۵۸۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۸-۱۶۱۰	اختیار خرید شستا
۶,۳۲۴,۴۳۱,۶۸۴	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۳۵۰	اختیار خرید شستا
۱,۸۶۲,۱۵۵,۴۰۳	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۲۸۰۰	اختیار خرید خودرو
۱,۵۲۶,۱۳۰,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۱۰۰۰	اختیار خرید خودرو
۷۶۳,۵۰۵,۲۰۱	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۲-۲۶۰۰	اختیار خرید حساپا
۳۰۰,۵۴۲,۱۵۹	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۴۰۰۰	اختیار خرید خودرو
۱۳۳,۰۶۹,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۲۸۰۰	اختیار خرید حساپا
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
سپهرغ	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۴۴,۶۱۳,۲۵۲	۲۰۰	۸,۹۲۲,۶۵۰,۴۰۰	-	۸,۹۲۲,۶۵۰,۴۰۰	-
تولید ژلاتین کپسول 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 گوهرقام								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	۲۱,۸۳۴,۸۴۱,۱۸۷

مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت  
گزارش

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	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴		خالص درآمد سود سهام
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	
جمع نقل از صفحه قبل						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 چوبین				-	-	۶۹,۱۶۲,۵۹۲
حمل و نقل گهرتراپیر 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
<b>جمع</b>						<b>۳۷,۲۹۹,۵۵۹,۰۰۳</b>
						<b>۶۲,۰۸۸,۶۶۸,۲۷۴</b>
						<b>۱۴,۱۷۱,۴۴۲,۸۶۴</b>

**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 مربحه	
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	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	نام		
۰	۹۱,۶۵۱,۱۱۲,۲۷۶	(۷۶,۷۵۰,۱۶۷)	۹۱,۷۲۷,۸۶۲,۴۴۳	متعدد	بانک صادرات		
۲۲,۷۹۵,۳۳۱,۸۶۶	۲۱,۴۰۵,۳۹۸,۴۵۸	-	۲۱,۴۰۵,۳۹۸,۴۵۸	متعدد	بانک پاسارگاد		
۷,۱۷۰,۳۴۵,۹۹۳	۳,۳۱۷,۵۰۹,۱۳۴	-	۳,۳۱۷,۵۰۹,۱۳۴	متعدد	بانک ملت		
۶,۷۷۰,۴۴۵,۷۶۳	۷۹,۲۶۸,۱۵۶	-	۷۹,۲۶۸,۱۵۶	متعدد	بانک خاورمیانه		
۲۸,۴۱۱,۳۹۲	۲۴,۴۴۳,۳۲۲	-	۲۴,۴۴۳,۳۲۲	متعدد	بانک آینده		
۱,۹۷۲,۴۱۳,۹۲۰	۸,۹۱۳,۰۴۶	-	۸,۹۱۳,۰۴۶	متعدد	بانک تجارت		
۹,۰۰۷,۱۳۸,۵۷۱	۸,۴۶۵,۷۲۲	-	۸,۴۶۵,۷۲۲	متعدد	بانک سامان		
۸,۰۰۱,۴۷۲	۴۶۲,۱۸۷	-	۴۶۲,۱۸۷	متعدد	بانک شهر		
۱,۵۶۲,۵۱۴,۲۸۰	۱۳۸,۴۵۰	-	۱۳۸,۴۵۰	متعدد	موسسه اعتباری ملل		
۱۱,۶۲۸,۰۸۵,۹۳۰	-	-	-	-	بانک گردشگری		
۶۰,۹۴۲,۵۸۹,۱۸۷	۱۱۶,۴۹۵,۷۱۰,۷۵۱	(۷۶,۷۵۰,۱۶۷)	۱۱۶,۵۷۲,۴۶۰,۹۱۸		جمع		

**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-۱۹۱۸۸-۰۳۰۳۱۰۰۴۱۰

اختیار فروش تامین مالی حکرمان-۶۰۳۳۰۳۰۰۳۰۰۸۲۰

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 دماوند-۴۱۸۰۸۰۸۰

**۲۱-۴- سود اوراق مرابحه**

(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

مرابحه عام دولت-۲۵۳-ش.خ-۱۱۰۳۰۷۰

**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
<b>۲۰۹,۹۵۷,۹۸۹</b>	<b>۵,۸۰۰,۵۳۵,۰۷۲</b>	<b>جمع</b>

**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	نوع و رتبه 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 فردا دماوند ۱۴۰۸۰۴۱۸	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-۱۹۱۸۸-۴۱۰۰۳	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
۱,۳۴۷,۸۴۰,۳۸۸	۲,۰۴۲,۰۷۶,۴۲۵	کارمزد متولی
۱,۰۹۷,۸۷۰,۹۶۴	۱,۴۹۹,۹۹۹,۷۶۰	حق الزحمه حسابرس
<b>۱۶,۷۸۵,۹۰۰,۵۴۳</b>	<b>۵۵,۲۱۲,۸۸۵,۱۹۸</b>	<b>جمع</b>



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 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.

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

نام اختیار معامله	نماد اختیار معامله فروش	نماد سهام پایه	نوع موقعیت	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	مبلغ
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۵۵۰	ضخودا۱۵۳	خودرو	فروش	۳۶۸,۴۲۵,۰۰۰	۵۴	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۱۹,۸۷۹,۸۷۹,۵۷۵
اختیار خرید شستا-۱۴۰۴/۱۱/۰۸-۱۶۱۰	ضستا۱۱۴۴	شستا	فروش	۱۳۲,۰۰۲,۰۰۰	۲۹۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۳۸,۲۵۱,۵۸۲,۴۶۱
اختیار خرید وبملت-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۴۰۰	ضملت۱۱۸۷۱	وبملت	فروش	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۵,۹۸۷,۸۸۰,۰۰۰
اختیار خرید وبملت-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۶۰۰	ضملت۱۱۸۹۱	وبملت	فروش	۱۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۶۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۹,۵۵۰,۷۵۹,۸۱۵
اختیار خرید وبصادر-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۵۵۰	ضصادر۱۱۶۶۱	وبصادر	فروش	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۸,۴۴۱,۶۰۰,۶۴۰
اختیار خرید وبصادر-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۵۰۰	ضصادر۱۱۶۵۱	وبصادر	فروش	۱۳,۲۸۷,۰۰۰	۱۷۵	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۲,۳۲۳,۴۶۳,۶۴۲
اختیار خرید وبملت-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۵۰۰	ضملت۱۱۸۸۱	وبملت	فروش	۳,۱۸۱,۰۰۰	۱۰۸	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۳۴۳,۲۸۷,۷۶۳
اختیار خرید فزر-۱۴۰۴/۱۲/۱۰-۷۵۰۰۰	ضفزر۱۲۱۶۱	فزر	فروش	۱,۰۰۴,۰۰۰	۳۱,۳۷۹	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۳۱,۴۸۰,۶۵۱,۳۳۰
اختیار خرید فزر-۱۴۰۴/۱۲/۱۰-۱۰۰۰۰۰	ضفزر۱۲۲۱۱	فزر	فروش	۹۱۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۹,۱۲۲,۰۸۴,۰۲۵
اختیار خرید خسایا-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۵۵۰	ضسپا۱۱۳۹۱	خسایا	فروش	۴۰۸,۸۶۵,۰۰۰	۴۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	۱۹,۲۰۲,۰۹۸,۳۸۳
اختیار خرید خسایا-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۵۰۰	ضسپا۱۱۳۸۱	خسایا	فروش	۲۲۵,۳۷۱,۰۰۰	۷۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	۱۷,۳۴۰,۴۲۱,۶۷۲
اختیار خرید وتجارت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۰۰	ضجار۱۲۳۴۱	وتجارت	فروش	۲۵,۹۱۵,۰۰۰	۷۷	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱,۹۹۳,۹۴۳,۴۴۲
اختیار خرید وتجارت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۵۰	ضجار۱۲۳۵۱	وتجارت	فروش	۳۶,۷۰۵,۰۰۰	۵۲	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱,۹۰۷,۲۱۴,۱۹۰
اختیار خرید وتجارت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۰۰	ضجار۱۲۳۶۱	وتجارت	فروش	۱۳,۳۱۱,۰۰۰	۳۴	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۴۵۲,۲۳۱,۱۷۵
اختیار خرید شپنا-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۰۰۰	ضشنا۱۲۳۳۱	شپنا	فروش	۱۷,۰۶۸,۰۰۰	۲,۱۳۴	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۶,۳۹۵,۵۲۱,۴۹۳
اختیار خرید شپنا-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۵۰۰	ضشنا۱۲۳۴۱	شپنا	فروش	۱۸,۹۴۶,۰۰۰	۱,۸۱۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۴,۲۶۶,۲۸۳,۶۱۴
							۲۴۶,۹۳۹,۹۰۳,۲۲۰

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**

**۳۹- 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 سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۶.۲۳%	۹۰,۰۰۰	۰.۰%	۹۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق
-	-	۰.۱۵%	۳۱۰,۰۰۰	عادی		
۰.۶۹%	۱۰,۰۰۰	۰.۰%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱%	۲۰۰	۰.۰%	-	عادی		
۰.۰۱%	۲۰۰	۰.۰%	۱۶,۰۰۰	عادی	سهامدار مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲%	۳۰۰	۰.۰%	۲۴,۰۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	
۰.۰۰%	۴۸	۰.۰%	۳,۸۴۰	عادی	سهامدار مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۵%	۷۰۰	۰.۰%	۵۶,۰۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸%	۱,۲۰۰	۰.۰%	۹۶,۰۰۰	عادی		
۰%	۷	۰.۰%	۵۶۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰%	۸	۰.۰%	۶۴۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	-	۰.۰%	۱,۳۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱%	۱۰۰	۰.۰%	۸,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳%	۴۰۰	-	-	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳%	۴۰۰	-	-	عادی		
۰.۰۱%	۲۰۰	-	-	عادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	-	۱.۲۱%	۲,۴۷۰,۳۶۵	عادی	بازارگردان صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰%	-	۱.۳۷%	۲,۸۰۰,۰۰۰	عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰%	-	۸.۹۸%	۱۸,۲۹۲,۷۹۸	عادی	صندوق تحت مدیریت مشترک	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

بادداشت 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)

ماده طلب (بدهی) در پایان سال	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	ماده طلب (بدهی) در طی سال	ارزش معامله	تاریخ 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	.	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 سیدگردان آسمان
(۲,۶۷۳,۹۶۱,۷۹۶)	(۸,۱۳۶,۶۲۶,۴۹۲)	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 آموزده کاران
.	(۶۷۰,۷۶۵,۰۳۰)	طی سال	۲۰,۴۲۰,۷۶,۴۲۵	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۵۴۷,۸۶۹,۹۵۲)	-	سنوات گذشته	.	کارمزد ارکان	حسابرس قبلی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران
.	(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 عمر مشاور تهران
(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	-	-	کارمزد ارکان	ضامن نقد شونددگی	شرکت سیدگردان آسمان

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به شرح زیر است:

۳۱-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی، به دلیل وقوع جنگ تحمیلی رمضان، معاملات بازار سهام از تاریخ ۹ اسفند ۱۴۰۴ برای عمده نمادها به استثنای برخی صندوق های سرمایه گذاری به حالت تعلیق در آمده است. بازگشایی مجدد بازار سهام برای نمادهای باقیمانده منوط به افشای اطلاعات لازم، قابلیت نقدشوندگی و تصمیمات سازمان بورس و اوراق بهادار خواهد بود.

