



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

با سلام واحترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ 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
۹-۳۸	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 ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه‌های با اهمیت در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
۲,۱۶۰,۲۲۰,۵۸۵,۴۷۹	۱,۹۳۶,۴۷۹,۶۶۱,۳۶۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹۰,۳۶۵,۰۲۴,۸۰۰	۱۷۹,۱۸۷,۵۶۸,۶۳۱	۶	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۹۸۵,۳۴۱,۵۸۰,۳۱۳	۶۰۷,۲۴۱,۴۵۶,۴۵۳	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۷۶۶,۶۵۵,۶۳۴,۵۹۸	۷۸۵,۸۱۵,۳۴۶,۳۶۹	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۷,۳۷۶,۸۲۶,۷۷۷	۵,۵۷۵,۷۹۶,۰۱۹	۹	حساب‌های دریافتی
۲,۳۵۲,۶۲۵,۳۱۱	-	۱۰	سایر دارایی‌ها
۹۹,۷۵۶,۵۲۹	۹۷,۹۹۶,۵۲۹	۱۱	موجودی نقد
۵۰,۵۶۲,۳۸۲,۴۴۷	۵۸,۳۰۵,۶۱۵,۳۲۹	۱۲	جاری کارگزاران
۴,۲۲۲,۹۷۴,۴۱۶,۲۵۴	۳,۵۷۲,۷۰۳,۴۴۰,۶۹۰		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۲۴۶,۰۰۴,۲۴۲,۰۰۳	۰	۱۲	جاری کارگزاران
۱۹,۸۰۶,۳۷۱,۹۳۳	۴۰,۳۴۹,۷۰۲,۴۰۶	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۸۵۶,۷۲۳	۱۱,۸۵۶,۳۳۶,۵۴۳	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲۵۳,۴۳۲,۶۷۲,۲۹۴	۹۴,۲۴۵,۲۵۳,۱۱۸	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۰	۱۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	پیش دریافت‌ها
۵۱۹,۲۴۴,۱۴۲,۹۵۳	۱۵۷,۴۱۱,۲۹۲,۰۶۷		جمع بدهی‌ها
۳,۷۰۳,۷۳۰,۲۷۳,۳۰۱	۳,۴۱۵,۲۹۲,۱۴۸,۶۲۳	۱۷	خالص دارایی‌ها
۱۸,۱۷۳	۱۷,۹۲۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

درآمد	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	یادداشت
سود فروش اوراق بهادار	۱۱۰,۰۴۷,۴۲۶,۸۲۸	۷۰,۰۷۱,۶۳۴,۵۸۳	۱۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۳۰,۷۱۲,۱۳۰,۶۶۱)	۱۴۱,۱۸۷,۱۵۰,۷۹۵	۱۹
سود سهام	۱۸,۱۷۹,۶۳۱,۸۲۶	۹,۶۵۲,۶۷۵,۷۸۹	۲۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی	۶۷,۲۱۶,۰۲۶,۳۰۷	۲۳,۱۹۱,۴۰۸,۵۹۸	۲۱
سایر درآمدها	۷۶,۷۵۳,۴۵۵	۵۲۱,۴۶۳,۸۰۱	۲۲
جمع درآمدها	(۳۵,۱۹۲,۲۹۲,۲۴۵)	۲۴۴,۶۲۴,۳۳۳,۵۶۶	
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۲۰,۵۰۶,۳۴۴,۲۵۳)	(۱۰,۵۷۶,۶۸۸,۴۵۵)	۲۴
سایر هزینه‌ها	(۴,۲۳۸,۲۴۶,۷۲۴)	(۲,۱۳۲,۳۲۴,۳۷۸)	۲۵
سود خالص قبل از هزینه‌های مالی	(۵۹,۹۳۶,۸۸۳,۲۲۲)	۲۳۱,۹۱۵,۳۲۰,۷۳۳	
هزینه‌های مالی	(۸۷۸,۷۷۹,۶۳۶)	-	۲۶
سود (زیان) خالص	(۶۰,۸۱۵,۶۶۲,۸۵۸)	۲۳۱,۹۱۵,۳۲۰,۷۳۳	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	(۱.۷۶)	۱۲.۸۷%	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	(۱.۶۶)	۹.۰۱%	

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	۲۰۳,۸۰۷,۷۶۸	۱,۳۷۷,۲۵۶,۶۷۳,۹۳۱
افزایش تعداد واحدها ناشی از تجزیه	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره به نرخ ۱۰ هزار ریال	-	۵۹۶,۵۲۷,۶۷۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۳۲,۸۵۰,۰۰۰	۵۵۴,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره به نرخ ۱۰ هزار ریال	-	(۱۴۸,۵۳۸,۰۷۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۴۶,۱۳۴,۰۰۰)	(۵۹,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	(۶۰,۸۱۵,۶۶۲,۸۵۸)	۲۳۱,۹۱۵,۳۲۰,۷۳۳
تعدیلات	-	۱۵۷,۲۳۶,۷۴۸,۱۳۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره مالی	۱۹۰,۵۲۳,۷۶۸	۲,۷۰۹,۷۳۳,۳۴۲,۷۹۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان دوره



۳
 مدیر عامل
 آقایان: ...

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز از نوع مختلط (قابل معامله) 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 جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها آغاز شده و تا پایان اولین دی ماه بعد از ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها خاتمه می‌یابد. به موجب ماده ۶ اساسنامه، مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲ واقع شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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

مدیریت و مدیر صندوق: شرکت سپدگردان آسمان(سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ و شناسه ۱۰۳۲۰۶۲۲۴۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان وحید دستگردی(ظفر) بین مدرس و آفریقا، پلاک ۲۹۰.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷، واحد ۲.

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل "نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

- ❖ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛
- ❖ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

- ❖ خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا:

- ❖ سرمایه گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا در هنگام تحصیل بهای تمام شده و اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش و مطابق با دستور العمل نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

- ❖ درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق های سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

- ❖ سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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 حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه				
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل شش در هزار از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛				
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛				
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛				
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛				
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛				
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۶۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛				
مخارج تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.				
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.				
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	مدل محاسبه مبلغ هزینه حق کاربری سامانه بک آفیس صندوق سرمایه‌گذاری موضوع قرارداد شامل دو بخش هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است که پس از محاسبه باهم جمع می‌شوند. (الف) هزینه ثابت: (جدول ۱)				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">نوع سامانه صندوق</th> <th style="width: 50%;">مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>صندوق مختلط</td> <td>۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (هشتصد میلیون تومان)</td> </tr> </tbody> </table>		نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)	صندوق مختلط	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (هشتصد میلیون تومان)
نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)				
صندوق مختلط	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (هشتصد میلیون تومان)				
<p>شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق مختلط بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:</p> <p>۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.</p> <p>۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲٫۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.</p>					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

(ب) هزینه متغیر:

(جدول ۲)

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور و ابطال</u> می شود.
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور و ابطال</u> می شود.
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور و ابطال</u> می شود.

(جدول ۳)

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود، ۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود، ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می‌شوند.
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	
۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.		

هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق

مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛

هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق

معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۶۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمد‌های ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بادرآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

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 است که 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 سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰			۱۴۰۵/۰۱/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱۳.۰۴%	۵۵۰,۸۵۶,۱۸۸,۰۹۵	۵۱۳,۱۷۳,۸۱۴,۸۲۴	۱۴.۸۳%	۵۲۹,۷۸۶,۳۱۵,۹۵۰	۵۸۹,۸۵۴,۴۱۹,۲۷۶	خودرو و ساخت قطعات
۱۱.۴۴%	۴۸۳,۲۲۷,۴۷۷,۴۱۸	۴۶۴,۹۷۰,۷۷۰,۳۴۶	۱۰.۸۴%	۳۸۷,۱۹۰,۴۱۲,۵۱۴	۴۵۱,۹۲۲,۹۳۳,۶۴۰	بانکها و موسسات اعتباری
۷.۶۶%	۳۲۳,۵۴۳,۱۸۷,۹۰۸	۲۸۱,۲۵۸,۱۷۴,۳۱۱	۶.۹۹%	۲۴۹,۸۷۵,۷۱۳,۶۲۱	۲۸۱,۲۵۸,۱۷۴,۳۱۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵.۹۴%	۲۵۱,۰۳۷,۶۲۵,۲۲۸	۱۹۱,۸۱۵,۰۰۰,۸۹۶	۶.۲۷%	۲۲۴,۰۸۰,۰۷۰,۰۲۵	۱۹۹,۸۷۷,۸۸۷,۸۳۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵.۳۰%	۲۲۳,۶۲۱,۵۳۹,۳۷۱	۲۰۰,۴۲۱,۱۹۹,۵۷۸	۶.۲۱%	۲۲۱,۷۶۴,۹۰۲,۹۷۵	۲۰۰,۴۲۱,۱۹۹,۵۷۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۴.۶۸%	۱۹۷,۸۴۱,۱۷۴,۰۴۷	۱۷۶,۸۲۹,۰۸۴,۱۱۴	۵.۶۶%	۲۰۲,۰۵۸,۷۱۸,۴۵۶	۱۷۶,۸۲۹,۰۸۴,۱۱۴	استخراج کانه های فلزی
۲.۳۷%	۱۰۰,۲۱۰,۸۸۴,۶۸۱	۹۷,۳۹۸,۵۴۸,۳۵۸	۲.۶۹%	۹۶,۲۲۰,۶۰۸,۶۳۴	۹۷,۳۹۸,۵۴۸,۳۵۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۲۶%	۱۱,۱۶۱,۴۲۵,۰۶۱	۷,۵۰۰,۱۷۳,۱۶۲	۰.۲۸%	۱۰,۰۴۶,۸۷۵,۱۴۸	۷,۵۰۰,۱۷۳,۱۶۲	مواد و محصولات دارویی
۰.۲۰%	۸,۵۵۰,۸۸۶,۷۲۵	۶,۱۹۶,۳۳۹,۹۲۰	۰.۲۰%	۷,۳۱۵,۵۱۰,۵۷۵	۶,۱۹۶,۳۳۹,۹۲۰	فلزات اساسی
۰.۱۳%	۵,۴۹۷,۷۹۵,۹۶۹	۵,۰۸۸,۶۵۱,۰۲۷	۰.۱۳%	۴,۶۳۲,۶۶۰,۵۶۲	۵,۰۸۸,۶۵۱,۰۲۷	لاستیک و پلاستیک
۰.۱۱%	۴,۶۷۲,۴۰۰,۹۷۶	۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۳	۰.۱۰%	۳,۵۰۷,۸۷۲,۹۰۰	۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۱۹	زراعت و خدمات وابسته
۵۱.۱۵%	۲,۱۶۰,۲۲۰,۵۸۵,۴۷۹	۱,۹۴۸,۱۷۶,۸۸۵,۷۵۹	۵۴.۲۰%	۱,۹۳۶,۴۷۹,۶۶۱,۳۶۰	۲,۰۱۹,۸۷۲,۵۴۰,۴۴۱	جمع

۵-۱- با توجه به شرایط خاص کشور ناشی از جنگ رمضان و بسته شدن بازار بورس، خالص ارزش فروش سرمایه‌گذاری‌ها براساس نرخ بازار بورس در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ محاسبه و افشاء شده و براساس شواهد و برآورد ناشی از آن تعدیل نشده است. تجزیه و تحلیل یادداشت‌های توضیحی فوق می‌بایست براساس رویداد مذکور صورت گیرد.

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰			۱۴۰۵/۰۱/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۴.۴۰%	۱۸۵,۶۸۴,۲۸۵,۶۰۰	۱۸۲,۸۴۱,۷۱۲,۱۲۸	۴.۸۷%	۱۷۲,۹۹۳,۳۳۱,۶۹۱	۱۸۲,۳۴۳,۰۵۲,۹۱۳	گواهی سپرده کالایی کاتد مس
۰.۱۱%	۴,۶۸۰,۷۳۹,۲۰۰	۴,۶۶۸,۱۸۳,۷۰۴	۰.۱۵%	۵,۱۹۴,۲۳۶,۹۴۰	۴,۶۶۸,۱۸۳,۷۰۴	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۴.۵۱%	۱۹۰,۳۶۵,۰۲۴,۸۰۰	۱۸۷,۵۰۹,۸۹۵,۸۳۲	۵.۰۲%	۱۷۹,۱۸۷,۵۶۸,۶۳۱	۱۸۷,۰۱۱,۲۳۶,۶۱۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ				
۲۳.۱۱	۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۵۵	۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	بلندمدت	بانک صادرات
-	-	۳.۰۸	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	بلندمدت	بانک پاسارگاد
۰.۱۶	۶,۹۴۸,۸۲۹,۷۵۴	۰.۳۵	۱۲,۶۲۶,۰۵۱,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۱,۸۷۱,۱۷۶,۴۸۹	۰.۰۰	۹۱,۹۳۸,۹۸۵	-	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	کوتاه‌مدت	بانک صادرات
۰.۰۰	۱۸۱,۵۹۵,۵۶۶	۰.۰۱	۱۸۳,۸۱۸,۵۴۸	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	کوتاه مدت	بانک تجارت
۰.۰۰	۱۸۰,۴۲۲,۳۰۹	۰.۰۱	۱۸۰,۶۹۴,۶۵۱	-	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۱۵۷,۱۶۳,۴۲۶	۰.۰۰	۱۵۶,۵۳۱,۳۳۰	-	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	کوتاه مدت	بانک سامان
۰.۰۰	۲,۳۹۲,۷۶۹	۰.۰۰	۲,۴۲۱,۹۳۹	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	کوتاه مدت	بانک ملت
۲۳.۲۹	۹۸۵,۳۴۱,۵۸۰,۳۱۳	۱۷.۰۰	۶۰۷,۲۴۱,۴۵۶,۴۵۳				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۸-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲۳۳,۰۱۴,۱۸۸,۶۰۳	۲۱۷,۳۱۰,۱۷۶,۱۴۵
۸-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره	۲۹۶,۳۴۸,۷۶۰,۴۹۹	۲۹۰,۶۳۲,۷۳۳,۸۳۵
۸-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه	۹۶,۶۱۷,۵۴۵,۶۶۷	۹۲,۲۴۹,۵۰۹,۴۱۸
۸-۴ سرمایه‌گذاری در سهام با اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی جمع	۱۵۹,۸۳۴,۸۵۱,۶۰۰	۱۶۶,۴۶۳,۲۱۵,۲۰۰
	۷۸۵,۸۱۵,۳۴۶,۳۶۹	۷۶۶,۶۵۵,۶۳۴,۵۹۸

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

(مبالغ به ریال)

اوراق خزانه دولتی	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اسناد خزانه م-۱-س.قوا ۰۳۱-۰۳۱۵-۰۶	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۱۸۹,۰۳۴,۸۲۳,۳۳۶	۲۳۳,۰۱۴,۱۸۸,۶۰۳	۶.۵۲
			۲۱۷,۳۱۰,۱۷۶,۱۴۵	۰.۱

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

اوراق اجاره	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
اجاره تابان فرداوند ۱۸۰۴۱۸-۰۸۰۸	۱۴۰۸/۰۴/۱۸	۲۷۶,۸۲۳,۱۰۵,۰۴۳	۲,۳۵۴,۵۰۶,۸۴۶	۲۹۶,۳۴۸,۷۶۰,۴۹۹
				۸.۲۹
				۲۹۰,۶۳۲,۷۳۳,۸۳۵
				۶.۸۸

۸-۳- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه

(مبالغ به ریال)

اوراق مرابحه	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
مرابحه عام دولت ۲۵۳-ش.خ ۰۳۱۱-۰۷	۱۴۰۷/۰۳/۱۱	۸۹,۸۷۳,۵۴۷,۲۱۸	۹۶,۶۱۷,۵۴۵,۶۶۷	۹۲,۲۴۹,۵۰۹,۴۱۸
				۲.۷۰
				۹۲,۲۴۹,۵۰۹,۴۱۸
				۲.۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱			تاریخ سررسید	اختیار تبعی
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
۳.۹۴	۱۶۶,۴۶۳,۲۱۵,۲۰۰	۴.۴۷	۱۵۹,۸۳۴,۸۵۱,۶۰۰	۱۶۱,۷۹۱,۵۶۱,۵۳۵	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	اختیار فروش تامین مالی حسیر--۵۱۰-۵۴۸۶

۹- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱			یادداشت	
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل نشده		
۷,۰۴۲,۷۰۱,۷۷۷	۵,۲۶۷,۱۶۴,۱۹۳	(۵۴,۳۴۲,۵۰۵)	متعدد	۵,۳۲۱,۵۰۶,۶۹۸	۹-۱	سود دریافتنی سپرده بانکی
-	۳۰۸,۶۳۱,۸۲۶	(۵۱,۳۶۸,۱۷۴)	متعدد	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲	سود سهام دریافتنی
۶۰,۳۳۴,۱۲۵,۰۰۰	-	-	-	-		سایر حساب های دریافتنی
۶۷,۳۷۶,۸۲۶,۷۷۷	۵,۵۷۵,۷۹۶,۰۱۹	(۱۰۵,۷۱۰,۶۷۹)		۵,۶۸۱,۵۰۶,۶۹۸		جمع

۹-۱- سود دریافتنی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱			بانک
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل نشده	
۷,۰۴۲,۷۰۱,۷۷۷	۴,۶۱۵,۴۴۴,۰۰۴	(۴۳,۰۴۸,۹۹۸)		۴,۶۵۸,۴۹۳,۰۰۲	صادرات
۰	۶۵۱,۷۲۰,۱۸۹	(۱۱,۲۹۳,۵۰۷)		۶۶۳,۰۱۳,۶۹۶	پاسارگاد
۷,۰۴۲,۷۰۱,۷۷۷	۵,۲۶۷,۱۶۴,۱۹۳	(۵۴,۳۴۲,۵۰۵)		۵,۳۲۱,۵۰۶,۶۹۸	جمع

۹-۲- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱			تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل نشده		
-	۳۰۸,۶۳۱,۸۲۶	(۵۱,۳۶۸,۱۷۴)		۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۰- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۲,۱۱۰,۱۸۷,۳۱۴	-	(۲,۱۱۰,۱۸۷,۳۱۴)	-
۱۱۱,۲۳۰,۵۳۴	-	(۱۱۱,۲۳۰,۵۳۴)	-
۱۱۰,۷۹۸,۱۶۴	-	(۱۱۰,۷۹۸,۱۶۴)	-
۲۰,۴۰۹,۰۵۱	-	(۲۰,۴۰۹,۰۵۱)	-
۲۴۸	-	(۲۴۸)	-
۲,۳۵۲,۶۲۵,۳۱۱	-	(۲,۳۵۲,۶۲۵,۳۱۱)	-

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

مخارج عضویت در کانون‌ها

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج برگزاری مجامع

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	نوع حساب			
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری	بانک خاورمیانه		
۳۸,۷۵۵,۷۲۹	۳۷,۴۹۵,۷۲۹	جاری	بانک شهر		
۱۱,۰۰۰,۸۰۰	۱۰,۵۰۰,۸۰۰	جاری	بانک سامان		
۹۹,۷۵۶,۵۲۹	۹۷,۹۹۶,۵۲۹	جمع			

۱۲- جاری کارگزاران

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره		
۰	(۲۷۵,۴۴۲,۲۱۵,۰۵۹)	۵۲۱,۴۴۶,۴۵۷,۰۶۲	(۲۴۶,۰۰۴,۲۴۲,۰۰۳)	کارگزاری آسمان- اوراق	
۵۸,۳۰۵,۶۱۵,۳۲۹	(۲۶۶,۱۶۷,۵۸۸,۴۲۶)	۲۷۳,۹۱۰,۸۲۱,۳۰۸	۵۰,۵۶۲,۳۸۲,۴۴۷	کارگزاری آسمان- کالا	
۵۸,۳۰۵,۶۱۵,۳۲۹	(۵۴۱,۶۰۹,۸۰۳,۴۸۵)	۷۹۵,۳۵۷,۲۷۸,۳۷۰	(۱۹۵,۴۴۱,۸۵۹,۵۵۶)	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
۹,۹۸۷,۵۲۹,۰۷۴	۲۱,۰۶۱,۸۷۳,۱۹۴	کارمزد مدیر - شرکت سبد گردان آسمان
۸,۱۳۶,۶۳۶,۴۹۲	۱۶,۶۳۱,۶۵۰,۴۰۵	کارمزد بازارگردان - سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۴۸,۳۶۰,۶۴۸	۴۸,۳۶۰,۶۴۸	کارمزد متولی (قبلی)- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۶۷۰,۷۶۵,۰۳۰	۱,۲۳۷,۸۸۸,۲۴۰	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
۸۷۹,۹۹۹,۷۳۶	۱,۲۸۶,۸۴۸,۹۶۶	حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا
۵۶,۳۱۶,۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	ضامن نقدشوندگی - شرکت سبد گردان آسمان
۱۹,۸۰۶,۳۷۱,۹۳۳	۴۰,۳۴۹,۷۰۲,۴۰۶	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
-	۱۱,۸۵۵,۴۷۹,۸۲۰	۱۴-۱ بدهی به سرمایه گذاران بابت ابطال
۸۵۶,۷۲۳	۸۵۶,۷۲۳	۱۴-۲ بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۸۵۶,۷۲۳	۱۱,۸۵۶,۳۳۶,۵۴۳	جمع

۱۴-۱- بابت وجه ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری توسط بازارگردان صندوق است که در تاریخ ۳ خرداد ۱۴۰۵ (۴ روزکاری بعد) تسویه شده است.

۱۴-۲- بابت بدهی به ۲ نفر از سرمایه‌گذاران دوره قبل از تغییر نوع صندوق از صدور و ابطالی به قابل معامله می‌باشد که به دلیل مسدود بودن حساب بانکی ایشان و پیگیری‌های مکرر انجام شده، تاکنون امکان دسترسی و تسویه با ایشان میسر نشده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	
۲۴۶,۹۳۹,۹۰۳,۲۲۴	۹۱,۲۶۶,۸۲۹,۳۱۶	۱۵-۱	بدهی بابت اختیار معامله سهام
۵,۱۴۸,۲۱۰,۵۷۱	۱,۶۳۳,۸۶۵,۳۰۳		بدهی بابت نرم‌افزار (شرکت تدبیرپرداز)
۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	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
۲۵۳,۴۳۲,۶۷۲,۲۹۴	۹۴,۲۴۵,۲۵۳,۱۱۸		جمع

۱۵-۱- بدهی بابت اختیار معامله سهام

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای فروش	تعداد	
۳۱,۴۸۰,۶۵۱,۳۳۰	۳۸,۶۰۴,۶۵۴,۸۰۵	۳۱,۳۷۹,۰۲۴,۰۰۰	۱,۰۰۴,۰۰۰	اختیارخ فزر-۷۵۰۰۰-۱۴۰۴۱۲۱۰-۱۲۱۶۱ (ضفزر)
۹,۱۲۳,۰۸۴,۰۲۵	۱۱,۹۳۲,۹۹۳,۹۰۴	۲۰,۱۶۰,۷۷۹,۰۰۰	۹۱۳,۰۰۰	اختیارخ فزر-۱۰۰۰۰۰-۱۴۰۴۱۲۱۰-۱۲۲۱۱ (ضفزر)
-	۹,۸۴۱,۵۷۶,۳۵۴	۹,۵۰۲,۰۵۵,۰۰۰	۸۱,۳۹۷,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۳۹۱۱ (ضستا)
-	۸,۸۴۶,۳۴۵,۸۱۳	۸,۵۰۵,۵۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۲۵۱,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۱۴۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۴۷۱۱ (ضخودا)
-	۵,۹۱۵,۵۱۵,۶۰۰	۱,۸۲۱,۴۸۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۴۱۱۱ (ضستا)
-	۵,۵۰۶,۵۵۴,۴۳۷	۳,۸۸۶,۱۵۳,۰۰۰	۴۷,۹۱۹,۳۸۱	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۱۲۰۰ (ضملت)
۳۶,۳۹۵,۵۲۱,۴۹۳	۴,۶۰۲,۴۳۲,۰۱۴	۳۸,۵۹۵,۶۳۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۳,۰۰۰	اختیارخ شپنا-۶۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۱۲۰۰ (ضشنا)
-	۲,۹۸۹,۷۳۸,۵۵۶	۲,۴۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۵,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۳۰۰ (ضستا)
-	۲,۳۴۳,۲۴۶,۲۵۱	۲,۰۲۰,۲۶۲,۰۰۰	۴۹,۸۹۴,۰۹۸	اختیارخ و تجارت-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶-۴۰۰ (ضجار)
-	۴۹۴,۶۲۵,۰۳۷	۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ وبصادر-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۵۰۰ (ضصادر)
-	۱۸,۹۱۴,۵۴۵	۱۸,۹۲۴,۰۹۰,۲۶۱	۱,۶۴۶,۰۰۰	اختیارخ شپنا-۶۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۵۰۰ (ضشنا)
۳۸,۲۵۱,۵۸۲,۴۶۱	-	-	-	اختیارخ شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸-۱۶۱۰ (ضستا)
۳۴,۲۶۶,۲۸۳,۶۱۴	-	-	-	اختیارخ شپنا-۶۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۵۰۰ (ضشنا)
۱۹,۸۷۹,۸۷۹,۵۷۵	-	-	-	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۵۵۰ (ضخودا)
۱۹,۲۰۲,۰۹۸,۳۸۳	-	-	-	اختیارخ خسپا-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۵۵۰ (ضسپا)
۱۷,۳۴۰,۴۲۱,۶۷۲	-	-	-	اختیارخ خسپا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۵۰۰ (ضسپا)
۱۵,۹۸۷,۸۸۰,۰۰۰	-	-	-	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۴۰۰ (ضملت)
۹,۵۵۰,۷۵۹,۸۱۵	-	-	-	اختیارخ وبملت-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۶۰۰ (ضملت)
۸,۴۴۱,۶۰۰,۶۴۰	-	-	-	اختیارخ وبصادر-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۵۵۰ (ضصادر)
۲,۳۲۳,۴۶۳,۶۴۲	-	-	-	اختیارخ وبصادر-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۵۰۰ (ضصادر)
۱,۹۹۳,۹۴۳,۴۴۲	-	-	-	اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۰۰ (ضجار)
۱,۹۰۷,۲۱۴,۱۹۰	-	-	-	اختیارخ و تجارت-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۵۰ (ضجار)
۴۵۲,۲۳۱,۱۷۵	-	-	-	اختیارخ و تجارت-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۰۰ (ضجار)
۳۴۳,۲۸۷,۷۶۷	-	-	-	اختیارخ وبملت-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۵۰۰ (ضملت)
۲۴۶,۹۳۹,۹۰۳,۲۲۴	۹۱,۲۶۶,۸۲۹,۳۱۶	۱۳۷,۷۲۶,۵۴۸,۲۶۱	جمع	

۱۵-۲- حساب ذخیره انبارداری بابت مانده بدهی تسویه نشده هزینه انبارداری گواهی سپرده سکه طلا موجود در سبد دارایی‌های صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها می‌باشد(موضوع یادداشت توضیحی ۲۵) که در زمان فروش از طریق کارگزاری با شرکت بورس کالا تسویه می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
۰	۱۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰

پیش دریافت ریل سیر کوثر ۵۱۰ه

۱۷- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۳,۷۰۱,۹۱۳,۰۰۶,۸۱۰	۲۰۳,۷۰۷,۷۶۸	۳,۴۱۳,۴۹۹,۵۶۷,۹۹۹	۱۹۰,۴۲۳,۷۶۸	۱۷-۱
۱,۸۱۷,۲۶۶,۴۹۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۲,۵۸۰,۶۲۴	۱۰۰,۰۰۰	
۳,۷۰۳,۷۳۰,۲۷۳,۳۰۱	۲۰۳,۸۰۷,۷۶۸	۳,۴۱۵,۲۹۲,۱۴۸,۶۲۳	۱۹۰,۵۲۳,۷۶۸	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱ (۵,۶۱۷)	۴۸,۹۳۷,۰۵۶,۴۵۵
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۲ ۰	۱,۰۲۲,۷۶۷,۶۶۲
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۸-۳ (۸,۹۴۷,۴۶۸)	۱۵,۹۳۶,۷۱۹,۵۷۶
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۴ ۳,۰۱۱,۸۹,۴۸۸	۷۹۲,۵۹۶,۷۸۲
سود (زیان) ناشی از فروش اختیار معامله سهام	۱۸-۵ ۱۰۷,۰۴۵,۱۹۰,۴۲۵	۳,۳۸۲,۴۹۴,۱۰۸
جمع	۱۱۰,۰۴۷,۴۲۶,۸۲۸	۷۰,۰۷۱,۶۳۴,۵۸۳

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

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بانک ملت	۵	۵	(۵,۱۲۹)	-	-	(۵,۱۲۴)	۱۴,۵۸۹,۶۴۱,۷۲۲
بانک تجارت	۱	۱	(۴۹۴)	-	-	(۴۹۳)	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۹,۹۵۳,۸۲۵,۱۲۸
زامیاد	-	-	-	-	-	-	۸,۶۳۲,۳۴۶,۹۹۴
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-	۳,۳۸۴,۶۲۷,۷۴۲
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۲,۲۲۲,۵۲۲
سایپا	-	-	-	-	-	-	۱,۹۸۹,۲۲۸,۷۱۲
سیمان ممتازان کرمان	-	-	-	-	-	-	۱,۹۱۹,۵۸۶,۲۴۷
بهار رز عالیس چناران	-	-	-	-	-	-	۱,۲۸۳,۴۶۰,۰۲۸
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۷,۵۵۳,۲۰۲
نساجی بابکان	-	-	-	-	-	-	۱,۱۱۴,۸۱۷,۱۴۹
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	۸۹۳,۹۲۲,۹۷۳
معدنکاران نسوز	-	-	-	-	-	-	۸۱۳,۵۷۲,۱۱۷
قند لرستان	-	-	-	-	-	-	۶۴۱,۰۴۳,۶۱۸
صنایع الکترونیک مادیران	-	-	-	-	-	-	۵۷۱,۷۹۹,۵۰۰
جمع نقل به صفحه بعد	۶	۶	(۵,۶۲۳)	۰	۰	(۵,۶۱۷)	۵۹,۴۴۷,۶۴۷,۶۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۸-۱

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵					تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش			
۵۹,۴۴۷,۶۴۷,۶۵۴	(۵,۶۱۷)	۰	۰	(۵,۶۲۳)	۶		جمع نقل از صفحه قبل	
۴۷۵,۴۱۸,۶۶۷	-	-	-	-	-		تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	
۴۲۶,۲۷۹,۸۴۵	-	-	-	-	-		دارویی و نهاده های زاگرس دارو	
۲۲۹,۲۵۴,۸۴۶	-	-	-	-	-		گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	
۲۱۱,۴۴۶,۳۲۴	-	-	-	-	-		بانک سامان	
۱۹۵,۹۹۳,۹۸۹	-	-	-	-	-		ایران ترانسفو	
۱۲,۶۱۹,۶۹۳	-	-	-	-	-		شرکت قند بیستون	
۱۲,۲۸۳,۰۰۹	-	-	-	-	-		سیمان مازندران	
۸,۰۶۳,۲۲۶	-	-	-	-	-		فولاد مبارکه اصفهان	
۱,۰۲۹,۳۵۷	-	-	-	-	-		آلومینای ایران	
(۱۸,۶۲۶)	-	-	-	-	-		ملی شیمی کشاورز	
(۵۳۰,۸۳۹)	-	-	-	-	-		فولاد سیرجان ایرانیان	
(۱۶۰,۷۷۹,۰۳۳)	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها	
(۴۶۲,۳۳۸,۵۲۸)	-	-	-	-	-		تولیدی برنا باتری	
(۷۸۸,۶۰۵,۷۴۸)	-	-	-	-	-		کانی کربن طبس	
(۱,۰۰۴,۶۹۴,۹۳۸)	-	-	-	-	-		مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	
(۲,۰۷۹,۱۱۶,۴۹۱)	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	
(۲,۹۹۳,۵۹۶,۳۸۹)	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری سبحان	
(۳,۹۳۳,۲۸۵,۴۹۵)	-	-	-	-	-		بیمه کوثر	
(۶۶۰,۰۱۴,۰۶۸)	-	-	-	-	-		صنایع ارتباطی آوا	
۴۸,۹۳۷,۰۵۶,۴۵۵	(۵,۶۱۷)	۰	۰	(۵,۶۲۳)	۶		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵				دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) فروش
حق تقدم حمل و نقل گهرترابر سیرجان	-	-	-	-	-	۱,۰۲۲,۷۶۷,۶۶۲

۱۸-۳- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵				دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) فروش
مس کاتد CopperCthd	۳۰	۴۹۸,۶۶۱,۰۰۰	(۵۰۶,۴۱۱,۶۸۶)	(۱,۱۹۶,۷۸۲)	-	(۸,۹۴۷,۴۶۸)
شمش طلا GoldBar	-	-	-	-	-	۱۵,۹۳۶,۷۱۹,۵۷۶
		۴۹۸,۶۶۱,۰۰۰	(۵۰۶,۴۱۱,۶۸۶)	(۱,۱۹۶,۷۸۲)	-	۱۵,۹۳۶,۷۱۹,۵۷۶

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

(مبالغ به ریال)

عنوان	تعداد فروش	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵				دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
اختیار تبعی فروش (تامین مالی) حسیر ۱۹۱۸۸ *	-	-	-	-	-	۳,۰۱۱,۱۸۹,۴۸۸
اسناد خزانه-م-۹بودجه-۰۳۱۱۰۱	-	-	-	-	-	۱۶۱,۵۸۳,۶۳۰
اسناد خزانه-م-۱۰بودجه-۰۳۱۱۱۵	-	-	-	-	-	۶۳۱,۰۱۳,۱۵۲
						۷۹۲,۵۹۶,۷۸۲
						۳,۰۱۱,۱۸۹,۴۸۸

* جریمه دیرکرد عدم ایفای تعهدات عرضه کننده اوراق اختیار فروش تبعی نماد هحسیر در سررسید این اوراق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
-	(۶,۴۰۳,۰۵۹,۳۳۷)	-	-	(۶,۴۰۶,۰۹۹,۳۳۷)	۳,۰۴۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۱۰۱۵۵۰-۱۱/۱۴۰۴ (ضخود۱۱۵۳)
-	۲۴,۷۸۲,۵۴۳,۹۰۰	-	(۶,۶۵۰,۹۱۰)	۲۴,۵۲۴,۸۱۰,۸۱۰	۲۶۴,۳۸۴,۰۰۰	۸,۲۶۲,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۶۱-۰۸/۱۴۰۴ (ضستا۱۱۴۴)
-	(۳۳۱,۵۱۷,۲۹۰)	-	(۱۳۳,۳۰۹)	(۵۰۷,۳۸۳,۹۸۱)	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۲/۱۴۰۴ (ضخود۱۲۵۱)
-	(۲,۲۸۱,۳۹۶,۷۷۳)	-	(۵۲,۲۷۵)	(۲,۳۵۰,۹۹۲,۴۹۸)	۶۹,۶۴۸,۰۰۰	۶۹,۶۴۸,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۷۱-۰۸/۱۴۰۴ (ضستا۱۱۴۵)
-	۲۲۲,۴۵۹,۲۵۹	-	-	(۷,۴۸۶,۵۷۳)	۲۲۹,۹۴۵,۸۳۲	۱۳,۳۱۱,۰۰۰	اختیارخ و تجارت-۶۰۰-۱۲/۱۴۰۴ (ضجار۱۲۳۶)
-	۴۶۳,۲۷۶,۲۵۶	-	(۲۶,۸۵۱,۰۰۰)	۲۹۵,۰۲۰,۱۶۶	۱۹۵,۱۰۷,۰۹۰	۳,۴۹۹,۰۰۰	اختیارخ و بصادر-۵۰۰-۱۲/۱۴۰۴ (ضصاد۱۱۶۵)
-	۱,۰۹۷,۹۲۱,۵۸۱	-	-	(۷,۳۶۱,۳۱۳,۹۱۳)	۸,۴۵۹,۲۳۵,۴۹۴	۱۵۹,۳۰۰,۰۰۰	اختیارخ و بملت-۱۶۰-۱۱/۱۴۰۴ (ضملت۱۱۸۹)
-	۱,۲۸۱,۷۵۶,۰۲۳	-	-	۶۵۵,۸۲۴,۶۹۵	۶۲۵,۹۳۱,۳۲۸	۳۶,۷۰۵,۰۰۰	اختیارخ و تجارت-۵۵۰-۱۲/۱۴۰۴ (ضجار۱۲۳۵)
-	۱,۲۹۳,۷۰۸,۵۴۳	-	-	۵۹۲,۹۴۳,۷۲۹	۷۰۰,۷۶۴,۸۱۴	۲۵,۹۱۵,۰۰۰	اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۱۲/۱۴۰۴ (ضجار۱۲۳۴)
-	۱,۶۴۸,۷۵۵,۰۳۲	-	-	(۹,۲۹۵,۹۶۴,۹۶۸)	۱۰,۹۴۴,۷۲۰,۰۰۰	۶۰,۸۰۴,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۱/۱۴۰۴ (ضخود۱۱۵۱)
-	۲,۹۵۶,۱۳۶,۴۷۱	-	-	۱,۵۰۷,۸۰۵,۵۷۹	۱,۴۴۸,۳۳۰,۸۹۲	۲,۰۶۵,۰۰۰	اختیارخ شپنا-۶۰۰-۱۲/۱۴۰۴ (ضشنا۱۲۳۳)
-	۶,۱۱۷,۷۶۲,۳۱۷	-	(۳۶,۲۴۸,۵۷۵)	۵,۲۷۷,۳۲۸,۳۱۰	۸۷۶,۶۸۲,۵۸۲	۳۸,۰۵۹,۰۰۰	اختیارخ و بصادر-۵۵۰-۱۱/۱۴۰۴ (ضصاد۱۱۶۶)
-	۹,۳۰۶,۰۱۰,۸۶۴	-	-	۳۶۳,۳۸۴,۴۴۴	۸,۹۴۲,۶۲۶,۴۲۰	۴۰۸,۸۶۵,۰۰۰	اختیارخ خسایا-۵۵۰-۱۱/۱۴۰۴ (ضسپا۱۱۳۹)
-	۹,۷۱۹,۴۲۲,۰۰۵	-	-	۳,۴۴۶,۲۲۰,۰۰۳	۶,۲۷۳,۲۰۲,۰۰۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ و بملت-۱۴۰-۱۱/۱۴۰۴ (ضملت۱۱۸۷)
-	۱۰,۶۱۵,۶۷۸,۹۳۷	-	(۱۲,۲۸۱,۵۴۳)	(۵,۵۸۶,۴۸۳,۵۲۰)	۱۶,۲۱۴,۴۴۴,۰۰۰	۱۵۹,۳۰۰,۰۰۰	اختیارخ و بملت-۱۵۰-۱۱/۱۴۰۴ (ضملت۱۱۸۸)
-	۱۲,۲۲۲,۸۷۸,۹۳۹	-	(۱۱۹)	۷,۱۰۲,۰۶۴,۹۷۶	۵,۱۲۰,۸۱۴,۰۸۲	۲۲۵,۳۷۱,۰۰۰	اختیارخ خسایا-۵۵۰-۱۱/۱۴۰۴ (ضسپا۱۱۳۸)
-	۱۲,۵۸۷,۴۹۳,۵۶۷	-	(۱۹,۸۱۶,۸۲۶)	(۱۳,۵۵۵,۶۳۴,۶۰۷)	۲۶,۱۶۲,۹۴۵,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۲/۱۴۰۴ (ضخود۱۲۵۰)
-	۲۱,۷۶۷,۰۷۲,۸۲۶	-	-	۱۲,۲۳۷,۶۵۷,۶۴۲	۹,۵۲۹,۴۱۵,۱۸۴	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	اختیارخ شپنا-۶۵۰-۱۲/۱۴۰۴ (ضشنا۱۲۳۴)
۰	۱۰۷,۰۶۶,۹۰۳,۱۲۰	۰	(۱۰۲,۰۳۴,۵۵۷)	۱۰,۹۳۱,۷۰۰,۹۵۷	۹۶,۲۳۷,۲۳۶,۷۲۰		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۸-۵

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۰	۱۰۷,۰۶۶,۹۰۳,۱۲۰	۰	(۱۰۲,۰۳۴,۵۵۷)	۱۰,۹۳۱,۷۰۰,۹۵۷	۹۶,۲۳۷,۲۳۶,۷۲۰	جمع نقل از صفحه قبل	
-	(۶,۴۴۱,۵۴۴)	-	(۶,۴۴۱,۵۴۴)	-	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۴۵۰ (ضخود۱۴۷۱) (۰۱)	
-	(۷,۱۹۷,۳۰۶)	-	(۷,۱۹۷,۳۰۶)	-	-	اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۶۰۰ (ضستا۱۳۹۱) (۰۱)	
-	(۲,۹۴۳,۵۵۷)	-	(۲,۹۴۳,۵۵۷)	-	-	اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۱۲۰۰ (ضملت۱۲۷۱) (۰۱)	
-	(۳۲۸,۶۶۰)	-	(۳۲۸,۶۶۰)	-	-	اختیارخ وصادر-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۵۰۰ (ضصادر۱۲۹۱) (۰۱)	
-	(۱,۵۳۰,۰۱۵)	-	(۱,۵۳۰,۰۱۵)	-	-	اختیارخ وتجارت-۱۴۰۵/۰۲/۱۶-۴۰۰ (ضجار۱۱۲۰) (۰۱)	
-	(۱,۳۷۹,۷۶۱)	-	(۱,۳۷۹,۷۶۱)	-	-	اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۶۰۰ (ضستا۱۴۱۱) (۰۱)	
-	(۱,۸۹۱,۸۵۲)	-	(۱,۸۹۱,۸۵۲)	-	-	اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۳۰۰ (ضستا۱۳۸۱) (۰۱)	
۱۰,۴۰۹,۷۷۰,۷۷۰	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۳۲۵۰ (ضخود۱۳۵۱) (۱۲)	
۷,۵۱۶,۸۶۰,۵۶۶	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۳۰۰ (ضستا۱۲۷۱) (۰۱)	
۵,۱۵۸,۹۴۴,۴۶۹	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۳/۱۲/۲۲-۲۶۰۰ (ضستا۱۲۳۶) (۱۲)	
۲,۸۸۲,۵۱۸,۳۶۹	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۴۰۰ (ضستا۱۲۸۱) (۰۱)	
۲,۶۵۰,۳۰۲,۱۶۵	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۲۸۰۰ (ضستا۱۱۲۵) (۱۱)	
۲,۳۶۰,۷۶۰,۰۴۸	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۳۵۰ (ضستا۱۱۲۸) (۱۱)	
۱,۹۹۹,۷۳۰,۹۴۳	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۳۰۰۰ (ضخود۱۲۳۴) (۱۲)	
۱,۹۲۰,۸۶۸,۰۲۸	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۴۰۰ (ضستا۱۲۰۴) (۰۲)	
۱,۹۰۴,۶۵۹,۱۴۷	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۳۵۰۰ (طخود۱۲۳۶) (۱۲)	
۱,۸۲۷,۳۶۵,۷۲۷	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۳/۱۲/۰۸-۱۳۵۰ (ضستا۱۲۲۹) (۱۲)	
۱,۳۲۹,۱۳۱,۵۳۳	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۲۸۰۰ (ضخود۱۱۳۵) (۱۱)	
۱,۰۶۹,۵۹۲,۲۱۲	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۴/۰۲/۱۵-۱۵۰۰ (ضستا۱۲۰۰) (۰۲)	
۹۳۶,۶۳۸,۵۲۳	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۳/۱۲/۱۹-۱۳۰۰ (ضخود۱۲۳۱) (۱۲)	
۸۹۴,۵۰۰,۸۷۹	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۴۰۰۰ (ضخود۱۲۳۸) (۱۲)	
۸۷۴,۴۴۷,۳۸۷	-	-	-	-	-	اختیارخ خودرو-۱۴۰۳/۱۲/۰۸-۱۲۵۰ (ضستا۱۲۲۸) (۱۲)	
۴۳,۷۳۶,۰۹۰,۷۶۶	۱۰۷,۰۴۵,۱۹۰,۴۲۵	۰	(۱۲۳,۷۴۷,۲۵۲)	۱۰,۹۳۱,۷۰۰,۹۵۷	۹۶,۲۳۷,۲۳۶,۷۲۰	جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۸-۵

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۴۳,۷۳۶,۰۹۰,۷۶۶	۱۰۷,۰۴۵,۱۹۰,۴۲۵	۰	(۱۲۳,۷۴۷,۲۵۲)	۱۰,۹۳۱,۷۰۰,۹۵۷	۹۶,۲۳۷,۲۳۶,۷۲۰	جمع نقل از صفحه قبل	
۸۷۳,۲۸۷,۸۸۱	-	-	-	-	-	اختیارفروش شستا-۱۲۵-۱۲/۰۸-۱۴۰۳/۱۲(طستا۱۲۲۸)	
۷۸۲,۳۸۷,۳۵۹	-	-	-	-	-	اختیارفروش شستا-۱۲۰-۰۱/۲۰-۱۴۰۴/۰۱(طستا۱۲۶۱)	
۳۰۸,۸۷۷,۴۲۶	-	-	-	-	-	اختیارخرید سامان-۱۷۰۰-۱۱۲۱-۱۴۰۳(ضسامان۱۱۱۴۱)	
۳۱۱,۸۰۰,۰۳۳	-	-	-	-	-	اختیارخرید سامان-۱۸۰۰-۱۱۲۱-۱۴۰۳(ضسامان۱۱۱۵۱)	
۱۹۹,۸۳۴,۷۶۹	-	-	-	-	-	اختیارخرید خساپا-۲۸۰۰-۲۲/۲۲-۱۴۰۳/۱۲(ضسپا۱۲۳۷۱)	
۱۲۸,۸۵۳,۶۶۷	-	-	-	-	-	اختیارخرید شستا-۹۰۰-۱۵/۰۵-۱۴۰۴/۰۵(ضستا۵۰۲۶۱)	
۴۳۲,۴۳۹,۱۵۱	-	-	-	-	-	اختیارخرید شستا-۱۱۵۰-۱۱/۱۰-۱۴۰۳/۱۱(ضستا۱۱۲۶۱)	
۱,۳۱۲,۴۳۶,۳۲۴	-	-	-	-	-	اختیارخرید وبملت-۲۳۳۴۷-۲۷/۰۱/۱۴۰۴(ضملت۰۱۲۰)	
(۱,۵۷۳,۰۶۵)	-	-	-	-	-	اختیارخرید وتجارت-۱۸۰۰-۱۷/۰۲/۱۴۰۴(ضجار۲۰۴۹۱)	
(۲,۵۸۰,۴۰۹)	-	-	-	-	-	اختیارخرید فولاد-۳۶۰۰-۲۰/۰۱/۱۴۰۴(ضفلا۱۱۷۱)	
(۴۸۹,۷۵۲,۸۴۲)	-	-	-	-	-	اختیارخرید وبملت-۱۹۰۷-۲۷/۰۱/۱۴۰۴(ضملت۱۱۷۱)	
(۸۲۹,۹۷۷,۷۴۵)	-	-	-	-	-	اختیارفروش خودرو-۳۵۰۰-۰۶/۰۱/۱۴۰۴(طخود۱۳۸۱)	
(۳,۵۵۰,۷۶۰,۳۱۶)	-	-	-	-	-	اختیارفروش خودرو-۳۲۵۰-۰۶/۰۱/۱۴۰۴(طخود۱۳۷۱)	
(۵,۹۸۵,۹۱۵,۵۸۹)	-	-	-	-	-	اختیارخرید وبملت-۱۷۶۰-۲۷/۰۱/۱۴۰۴(ضملت۱۱۶۱)	
(۱۸,۷۰۴,۱۸۰,۵۶۷)	-	-	-	-	-	اختیارخرید خودرو-۳۲۵۰-۰۶/۰۱/۱۴۰۴(ضخود۱۳۷۱)	
(۱۵,۱۳۸,۷۷۲,۷۳۵)	-	-	-	-	-	اختیارخرید وبملت-۲۶۰۰-۲۷/۰۱/۱۴۰۴(ضملت۱۱۴۱)	
۳,۳۸۲,۴۹۴,۱۰۸	۱۰۷,۰۴۵,۱۹۰,۴۲۵	-	(۱۲۳,۷۴۷,۲۵۲)	۱۰,۹۳۱,۷۰۰,۹۵۷	۹۶,۲۳۷,۲۳۶,۷۲۰	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
۱۹-۱	(۲۹۵,۳۲۲,۴۱۶,۲۲۸)	۱۸۳,۱۴۰,۶۶۱,۷۱۶
۱۹-۲	(۱۰,۶۷۱,۰۴۴,۴۸۲)	(۹,۲۶۸,۰۵۸,۳۱۴)
۱۹-۳	۴۹,۴۶۲,۷۸۴,۴۰۹	-
۱۹-۴	۱۲,۹۶۶,۴۳۲,۰۹۶	۳۶,۱۳۴,۸۷۶,۱۶۲
۱۹-۵	۱۲,۸۵۲,۱۱۳,۵۴۴	(۶۸,۸۲۰,۳۲۸,۷۶۹)
جمع	(۲۳۰,۷۱۲,۱۳۰,۶۶۱)	۱۴۱,۱۸۷,۱۵۰,۷۹۵

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

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵			
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
پویا زرکان آق دره	۱,۹۳۲,۰۰۰	۲۰۳,۶۳۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۹۷,۸۴۱,۱۷۴,۰۴۸)	(۵۵۵,۹۱۷,۵۴۴)	(۱,۰۱۸,۱۶۴,۰۰۰)	۴,۲۱۷,۵۴۴,۴۰۸
پالایش نفت اصفهان	۳۸,۹۲۲,۰۰۰	۲۳۹,۳۷۰,۳۰۰,۰۰۰	(۳۱۰,۱۲۷,۶۹۷,۵۰۸)	(۶۵۳,۴۸۰,۹۱۹)	(۱,۱۹۶,۸۵۱,۵۰۰)	(۷۲,۶۰۷,۷۳۹,۹۲۷)
ایران خودرو	۴۵۰,۹۱۲,۴۷۸	۲۱۴,۱۸۳,۴۲۷,۵۰۰	(۲۷۷,۰۰۹,۹۸۴,۷۴۵)	(۵۸۴,۷۲۰,۷۵۶)	(۱,۰۷۰,۹۱۷,۱۳۵)	(۶۴,۴۸۲,۱۹۵,۵۸۶)
بانک ملت	۳۷۶,۵۸۰,۹۲۸	۳۲۸,۷۵۵,۱۵۰,۱۴۴	(۳۸۶,۲۹۹,۵۵۶,۹۱۹)	(۸۹۷,۵۰۱,۵۶۰)	(۱,۶۴۳,۷۷۵,۷۵۱)	(۶۰,۰۸۵,۶۸۴,۰۸۶)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۷,۷۸۲,۶۱۳	۲۲۵,۸۲۵,۷۰۲,۷۰۷	(۲۵۹,۱۰۰,۵۱۲,۱۶۷)	(۶۱۶,۵۰۴,۱۶۸)	(۱,۱۲۹,۱۲۸,۵۱۴)	(۳۵,۰۲۰,۴۴۲,۱۴۲)
سایپا	۶۳۴,۳۸۵,۰۰۰	۳۱۹,۷۳۰,۰۴۰,۰۰۰	(۳۵۱,۸۷۹,۹۹۳,۰۰۹)	(۸۷۲,۸۶۳,۰۰۹)	(۱,۵۹۸,۶۵۰,۲۰۰)	(۳۴,۶۲۱,۴۶۶,۲۱۸)
ریل سیر کوثر	۲۴,۰۸۰,۰۰۷	۹۶,۹۷۰,۱۸۸,۱۸۹	(۱۰۰,۲۱۰,۸۸۴,۶۸۱)	(۲۶۴,۷۲۸,۶۱۴)	(۴۸۴,۸۵۰,۹۴۱)	(۳,۹۹۰,۲۷۶,۰۴۷)
بانک تجارت	۸۹,۴۹۲,۱۴۵	۳۳,۶۴۹,۰۴۶,۵۲۰	(۴۴,۴۹۱,۴۳۱,۵۷۷)	(۹۱,۸۶۱,۸۹۷)	(۱۶۸,۲۴۵,۲۳۳)	(۱۰,۹۰۲,۴۹۲,۱۸۷)
بانک سامان	۲۰,۷۹۰,۰۰۰	۲۲۳,۴۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲۳,۶۲۱,۵۳۹,۳۷۲)	(۶۱۰,۱۳۴,۵۲۵)	(۱,۱۱۷,۴۶۲,۵۰۰)	(۱,۸۵۶,۶۳۶,۳۹۷)
بانک صادرات ایران	۵۷,۰۷۴,۰۰۰	۲۷,۷۹۵,۰۳۸,۰۰۰	(۳۸,۱۱۳,۸۸۶,۵۰۱)	(۷۵,۸۸۰,۴۵۴)	(۱۳۸,۹۷۵,۱۹۰)	(۱۰,۵۳۳,۷۰۴,۱۴۵)
گروه صنعتی درپاد تبریز	۷۵۰,۰۰۰	۷,۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۵۵۰,۸۸۶,۷۲۵)	(۲۰,۱۲۶,۹۲۵)	(۳۶,۸۶۲,۵۰۰)	(۱,۲۳۵,۳۷۶,۱۵۰)
کشت و صنعت و دامپروی پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۳,۵۳۵,۲۰۰,۰۰۰	(۴,۶۷۲,۴۰۰,۹۷۶)	(۹,۶۵۱,۰۹۶)	(۱۷,۶۷۶,۰۰۰)	(۱,۱۶۴,۵۲۸,۰۷۲)
کیمیا کالای رازی	۸۰۲,۵۰۰	۱۰,۱۲۵,۱۴۲,۵۰۰	(۱۱,۱۶۱,۴۲۵,۰۶۱)	(۲۷,۶۴۱,۶۳۹)	(۵۰,۶۲۵,۷۱۳)	(۱,۱۱۴,۵۴۹,۹۱۳)
پالایش نفت شیراز	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۱۵,۴۹۰,۴۰۰)	(۳۳,۹۹۳,۹۶۰)	(۶۲,۲۶۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۹,۷۴۴,۳۶۰)
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۴,۶۶۸,۷۵۰,۰۰۰	(۵,۴۹۷,۷۹۵,۹۶۸)	(۱۲,۷۴۵,۶۸۸)	(۲۳,۳۴۳,۷۵۰)	(۸۶۵,۱۳۵,۴۰۶)
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-
پارس مینو	-	-	-	-	-	-
معدنکاران نسوز	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۹۵۱,۵۵۷,۷۸۵,۱۱۰	(۲,۲۳۱,۷۹۴,۶۵۹,۶۵۷)	(۵,۳۲۷,۷۵۲,۷۵۴)	(۹,۷۵۷,۷۸۸,۹۲۷)	(۲۹۵,۳۲۲,۴۱۶,۲۲۸)	۱۶۵,۹۰۱,۵۰۱,۵۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۹-۱

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به

۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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		۱,۹۵۱,۵۵۷,۷۸۵,۱۱۰	(۲,۲۳۱,۷۹۴,۶۵۹,۶۵۷)	(۵,۳۲۷,۷۵۲,۷۵۴)	(۹,۷۵۷,۷۸۸,۹۲۷)	(۲۹۵,۳۲۲,۴۱۶,۲۲۸)	۱۶۵,۹۰۱,۵۰۱,۵۳۰
زامیاد	-	-	-	-	-	-	۸,۶۲۰,۲۷۴,۸۵۴
بهار رز عالیس چناران	-	-	-	-	-	-	۴,۷۲۵,۸۰۴,۲۰۳
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	۳,۴۷۵,۶۱۳,۶۶۰
صنایع الکترونیک مادیران	-	-	-	-	-	-	۲,۸۷۱,۶۴۴,۴۰۰
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۰,۶۸۸,۰۲۰
تولید ژلاتین کپسول ایران	-	-	-	-	-	-	۳۵۴,۱۲۷,۶۵۵
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۱۳۹,۱۶۷,۰۶۶
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۰۳۸)
بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰٪تادیه	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۳۱۴,۳۲۰)
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۷۳,۸۱۷,۳۱۴)
جمع		۱,۹۵۱,۵۵۷,۷۸۵,۱۱۰	(۲,۲۳۱,۷۹۴,۶۵۹,۶۵۷)	(۵,۳۲۷,۷۵۲,۷۵۴)	(۹,۷۵۷,۷۸۸,۹۲۷)	(۲۹۵,۳۲۲,۴۱۶,۲۲۸)	۱۸۳,۱۴۰,۶۶۱,۷۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵					
سود(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام گواهی سپرده کالایی
-	(۱۱,۱۸۴,۵۴۲,۲۲۳)	-	(۴۱۸,۵۸۸,۶۱۰)	(۱۸۵,۱۷۷,۸۷۳,۹۱۳)	۱۷۴,۴۱۱,۹۲۰,۳۰۰	۱۰,۹۷۰	گواهی سپرده کالایی مس کاتد
(۹,۲۶۸,۰۵۸,۳۱۴)	۵۱۳,۴۹۷,۷۴۱	-	(۱۲,۴۹۶,۱۵۹)	(۴,۶۸۰,۷۳۹,۲۰۰)	۵,۲۰۶,۷۳۳,۱۰۰	۲۳۰	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
(۹,۲۶۸,۰۵۸,۳۱۴)	(۱۰,۶۷۱,۰۴۴,۴۸۲)	-	(۴۳۱,۰۸۴,۷۶۹)	(۱۸۹,۸۵۸,۶۱۳,۱۱۳)	۱۷۹,۶۱۸,۶۵۳,۴۰۰		جمع

۱۹-۳- سود (زیان) تحقق نیافته موقعیت‌های قرارداد آتی

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵					
سود(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	وجه تضمین	تعداد	قرارداد آتی	
-	(۱,۱۸۰,۹۳۱,۷۵۷)	-	-	۱,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	قرارداد آتی سپرده کالایی شمش طلا	
-	۵۰,۶۴۳,۷۱۶,۱۶۶	-	(۴۲۲,۹۹۴)	۴۷,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۷	قرارداد آتی سپرده کالایی کاتد مس	
-	۴۹,۴۶۲,۷۸۴,۴۰۹	-	(۴۲۲,۹۹۴)	۴۸,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۹-۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵					
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام اوراق بهادار با درآمد ثابت
-	(۱,۸۲۵,۰۰۷,۱۱۳)	-	(۴۷,۵۰۳,۰۸۸)	(۸۹,۱۳۹,۵۰۴,۰۲۵)	۸۷,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۵۳-ش.خ ۰۷۰۳۱۱
-	۵,۷۱۵,۷۹۰,۳۴۸	-	(۱۵۹,۹۴۶,۳۴۷)	(۲۸۸,۲۷۸,۴۶۳,۳۰۵)	۲۹۴,۱۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اجاره تابان فردا موند ۱۸-۰۴۱۸۰۸
-	۱۵,۷۰۴,۰۱۲,۴۵۸	-	(۱۲۶,۷۷۰,۳۹۷)	(۲۱۷,۳۱۰,۱۷۶,۱۴۵)	۲۳۳,۱۴۰,۹۵۹,۰۰۰	۳۶۹,۱۸۶	اسناد خزانه-م-۱-س.قوا ۰۳-۱۵-۰۶
۳,۸۲۵,۴۴۴,۸۸۲	(۶,۶۲۸,۳۶۳,۵۹۷)	(۸۰۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۳۹,۷۴۸,۴۰۰)	(۱۶۶,۴۶۳,۲۱۵,۱۹۷)	۱۶۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی حسیره ۵۱- (تامین مالی)
۱۶,۸۱۲,۵۱۱,۶۴۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-بودجه-۱-۰۴۰۳۲۶
۶,۳۱۷,۷۷۰,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-بودجه-۲-۰۲-۰۴۰۹۱۰
۴,۹۰۳,۲۹۶,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-بودجه-۳-۰۱-۰۴۰۵۲۰
۲,۵۱۳,۲۳۵,۸۳۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-بودجه-۱۲-۰۲-۰۵۰۹۱۶
۱,۷۶۲,۶۱۷,۰۲۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-بودجه-۱۴-۰۱-۰۴۰۷۱۴
۳۶,۱۳۴,۸۷۶,۱۶۲	۱۲,۹۶۶,۴۳۲,۰۹۶	(۸۰۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۷۷۳,۹۶۸,۲۳۲)	(۷۶۱,۱۹۱,۳۵۸,۶۷۲)	۷۷۵,۷۳۷,۱۵۹,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۹-۵- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به

۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیارخ فزر-۶۵۷۵۰-۱۴۰۴۱۲۱۰	۱,۰۰۴,۰۰۰	۳۸,۶۳۳,۹۲۰,۰۰۰	(۴۵,۷۲۸,۶۵۸,۲۸۰)	(۲۹,۲۶۵,۱۹۵)	-	(۷,۱۲۴,۰۰۳,۴۷۵)	-
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۹,۵۵۱,۲۰۰)	(۴,۴۸۴,۴۰۰)	-	(۴,۰۹۴,۰۳۵,۶۰۰)	-
اختیارخ فزر-۹۰۷۵۰-۱۴۰۴۱۲۱۰	۹۱۳,۰۰۰	۱۱,۹۴۲,۰۴۰,۰۰۰	(۱۴,۷۴۲,۹۰۳,۷۸۳)	(۹,۰۴۶,۰۹۶)	-	(۲,۸۰۹,۹۰۹,۸۷۹)	-
اختیارخ وبملت-۸۴۴-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۴۷,۹۱۹,۳۸۱	۵,۵۱۰,۷۲۸,۸۱۵	(۷,۱۲۶,۹۵۵,۸۷۴)	(۴,۱۷۴,۳۷۸)	-	(۱,۶۲۰,۴۰۱,۴۳۷)	-
اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۴,۹۹۵,۰۰۰	۲,۹۹۲,۰۰۵,۰۰۰	(۳,۴۸۱,۹۷۷,۱۱۲)	(۲,۲۶۶,۴۴۴)	-	(۴۹۲,۲۳۸,۵۵۶)	-
اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۷۰,۲۵۱,۰۰۰	۸,۸۵۳,۰۵۲,۰۰۰	(۹,۱۸۷,۱۲۱,۶۲۶)	(۶,۷۰۶,۱۸۷)	-	(۳۴۰,۷۷۵,۸۱۳)	-
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۸۱,۳۹۷,۰۰۰	۹,۸۴۹,۰۳۷,۰۰۰	(۱۰,۱۸۱,۰۹۷,۷۰۸)	(۷,۴۶۰,۶۴۶)	-	(۳۳۹,۵۲۱,۳۵۴)	-
اختیارخ و تجارت-۳۷۲-۱۴۰۵/۰۲/۱۶	۴۹,۸۹۴,۰۹۸	۲,۳۴۵,۰۲۲,۶۰۶	(۲,۶۶۶,۲۳۰,۵۰۲)	(۱,۷۷۶,۳۵۵)	-	(۳۲۲,۹۸۴,۲۵۱)	-
اختیارخ و تجارت-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۶,۲۵۷,۵۸۳	۶,۲۵۷,۵۸۳	(۹۹,۰۶۵,۹۴۱)	(۴,۷۴۳)	-	(۹۲,۸۱۳,۱۰۱)	-
اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱,۱۶۵,۹۷۵	۱,۱۶۵,۹۷۵	(۲۹,۳۱۷,۱۹۰)	(۸۸۴)	-	(۲۸,۱۵۲,۰۹۹)	-
اختیارخ وبصادر-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۵,۲۵۰,۰۷۴)	(۳۷۴,۹۶۳)	-	(۶۰,۶۲۵,۰۳۷)	-
اختیارخ شپنا-۵۴۵۹-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱,۶۴۶,۰۰۰	۱۸۹,۲۹۰,۰۰۰	۲,۵۹۸,۷۰۹,۹۷۲	(۱۴۳,۳۸۸)	-	۲,۷۸۷,۸۵۶,۵۸۴	-
اختیارخ شپنا-۵۰۳۹-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۵,۰۰۳,۰۰۰	۴,۶۰۵,۹۲۱,۰۰۰	۲۲,۷۸۷,۲۸۵,۵۴۸	(۳,۴۸۸,۹۸۶)	-	۲۷,۳۸۹,۷۱۷,۵۶۲	-
جمع نقل به صفحه بعد		۹۱,۳۴۳,۴۳۹,۹۷۹	(۷۸,۴۲۲,۱۳۳,۷۷۰)	(۶۹,۱۹۲,۶۶۵)	۰	۱۲,۸۵۲,۱۱۳,۵۴۴	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۹-۵-

(مبالغ به ریال)	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵						نام سهام
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
-	۱۲,۸۵۲,۱۱۳,۵۴۴	۰	(۶۹,۱۹۲,۶۶۵)	(۷۸,۴۲۲,۱۳۳,۷۷۰)	۹۱,۳۴۳,۴۳۹,۹۷۹		جمع نقل از صفحه قبل
۲۱,۵۵۸,۳۴۴,۹۲۳	-	-	-	-	-		اختیار خرید فملی-۵۰۰۰-۰۷/۰۳/۱۴۰۴ (ضملی ۳۰۴۳۱)
۱۴,۲۶۹,۵۶۲,۸۹۷	-	-	-	-	-		اختیار خرید شستا-۹۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴ (ضستا ۵۰۲۶۱)
۲,۵۹۶,۸۰۱,۶۵۶	-	-	-	-	-		اختیار خرید فملی-۵۰۰۰-۰۸/۰۵/۱۴۰۴ (ضملی ۵۰۱۱۱)
۲,۵۸۹,۹۲۴,۴۰۰	-	-	-	-	-		اختیار خرید فولاد-۲۳۴۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴ (ضفلا ۳۰۴۱۱)
(۱۱۴,۱۳۹,۲۶۰)	-	-	-	-	-		اختیار خرید فملی-۹۰۰۰-۰۷/۰۳/۱۴۰۴ (ضملی ۳۰۵۰۱)
(۱,۲۵۲,۲۶۰,۲۹۶)	-	-	-	-	-		اختیار خرید سامان-۱۹۰۰-۲۲/۱۴۰۴ (ضسامان ۲۰۴۱)
(۱,۵۰۴,۰۵۵,۶۳۴)	-	-	-	-	-		اختیار خرید فولاد-۴۳۲۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴ (ضفلا ۳۰۴۸۱)
(۲,۰۴۷,۹۵۲,۶۹۶)	-	-	-	-	-		اختیار خرید خاور-۱۲۰۰-۲۲/۱۴۰۴ (ضخاور ۲۱۵۱)
(۲,۰۹۲,۲۲۴,۵۵۸)	-	-	-	-	-		اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴ (ضستا ۳۰۲۸۱)
(۲,۶۲۶,۹۰۷,۸۵۱)	-	-	-	-	-		اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴ (ضستا ۵۰۳۱۱)
(۳,۸۵۹,۳۹۷,۶۳۰)	-	-	-	-	-		اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۰/۰۲/۱۴۰۴ (ضستا ۲۰۳۹۱)
(۳,۹۹۹,۴۶۱,۵۹۵)	-	-	-	-	-		اختیار خرید وبملت-۲۶۴۰-۲۱/۰۳/۱۴۰۴ (ضملت ۳۰۵۴۱)
(۲۳,۵۶۲,۵۵۲,۷۳۶)	-	-	-	-	-		اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴ (ضستا ۳۰۲۹۱)
(۳۳,۰۶۲,۶۳۴,۰۸۰)	-	-	-	-	-		اختیار خرید و تجارت-۴۰۸-۱۷/۰۲/۱۴۰۴ (ضجار ۲۰۴۹۱)
(۳۵,۷۱۳,۳۷۶,۳۰۹)	-	-	-	-	-		اختیار خرید وبملت-۲۳۴۷-۲۱/۰۳/۱۴۰۴ (ضملت ۳۰۵۳۱)
(۶۸,۸۲۰,۳۲۸,۷۶۹)	۱۲,۸۵۲,۱۱۳,۵۴۴	-	(۶۹,۱۹۲,۶۶۵)	(۷۸,۴۲۲,۱۳۳,۷۷۰)	۹۱,۳۴۳,۴۳۹,۹۷۹		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۰- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵						سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع		
-	۱۷,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰	۱,۹۳۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	پویا زرکان آق دره
-	۳۰۸,۶۳۱,۸۲۶	(۵۱,۳۶۸,۱۷۴)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۸,۲۷۶,۴۱۰,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	-	سیمرغ
۱,۱۹۰,۴۳۰,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱۸۵,۸۳۵,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۹,۶۵۲,۶۷۵,۷۸۹	۱۸,۱۷۹,۶۳۱,۸۲۶	(۵۱,۳۶۸,۱۷۴)	۱۸,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
سود سپرده بانکی	۴۱,۰۳۸,۰۸۹,۰۹۵	۲۲,۳۵۷,۱۷۳,۸۳۳
سود سهام دارای اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۴,۲۳۴,۷۶۵
سود اوراق اجاره	۱۶,۸۲۴,۸۹۳,۸۵۰	-
سود اوراق مرابحه	۶,۱۹۳,۰۴۳,۳۶۲	-
جمع	۶۷,۲۱۶,۰۲۶,۳۰۷	۲۳,۱۹۱,۴۰۸,۵۹۸

۲۱-۱ سود سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

نام	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵		خالص سود
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	
بانک صادرات	۴۰,۴۱۴,۴۲۸,۹۲۹	(۴۳,۰۴۸,۹۹۸)	۱۱۰,۴۱۰,۹۵۸
بانک پاسارگاد	۶۶۵,۲۰۶,۰۳۸	(۱۱,۲۹۳,۵۰۷)	۱۸,۹۰۳,۰۵۹,۸۳۷
بانک خاورمیانه	۸,۶۵۶,۵۷۷	-	۱۱,۵۶۳,۷۱۷
بانک تجارت	۲,۲۲۲,۹۸۲	-	۲,۱۵۵,۷۴۷
بانک سامان	۱,۸۸۷,۹۰۴	-	۲,۱۰۸,۷۰۶
بانک ملت	۲۹,۱۷۰	-	۳,۳۱۷,۴۶۰,۰۹۲
بانک آینده	-	-	۱۰,۱۸۴,۵۱۹
بانک شهر	-	-	۱۵۹,۵۱۲
موسسه اعتباری ملل	-	-	۷۰,۷۴۵
جمع	۴۱,۰۹۲,۴۳۱,۶۰۰	(۵۴,۳۴۲,۵۰۵)	۲۲,۳۵۷,۱۷۳,۸۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی
به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
۱۴۰۴/۱۰/۲۹	۱۴۰۵/۱۰/۲۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰.۵%	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
					۸۳۴,۲۳۴,۷۶۵	-
					۸۳۴,۲۳۴,۷۶۵	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰

اختیارفروش تامین مالی حسیر-۵۴۸۶-۵۱۰۰
 اختیارفروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۸-۴۱۰۰۳
 جمع

۲۱-۳- سود اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی
به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۵%	۱۶,۸۲۴,۸۹۳,۸۵۰	-

اجاره تابان فرداد دماوند۱۸۰۴۱۸۰۸

۲۱-۴- سود اوراق مرابحه

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی
به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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	۲۳%	۶,۱۹۳,۰۴۳,۳۶۲	-

مرابحه عام دولت ۲۵۳-ش.خ.۰۷۰۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۲- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	
۲۰,۱۱۳,۶۹۹	۷۶,۷۵۰,۱۶۷	درآمد حاصل از تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۴۱۲,۷۷۴	۳,۲۸۸	سایر درآمدها
۳۳۴,۷۶۶,۱۸۰	-	درآمد حاصل از تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۱۶۶,۱۷۱,۱۴۸	-	درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۲۱,۴۶۳,۸۰۱	۷۶,۷۵۳,۴۵۵	جمع

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

میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۴۰.۵%	۲۶%	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۷۹۱,۵۶۱,۵۳۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تامین مالی حسیر-۵۴۸۶-۰۵۱۰	سایر	توسعه طلوع تجارت خلیج فارس (سهامی خاص)

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	
۵,۵۱۵,۶۸۳,۷۱۴	۱۱,۰۷۴,۳۴۴,۱۲۰	کارمزد مدیر
۴,۴۳۹,۴۲۰,۱۴۱	۸,۴۹۵,۰۱۳,۹۱۳	کارمزد بازارگردان
۳۷۲,۹۵۰,۷۶۰	۵۶۷,۱۲۳,۲۱۰	کارمزد متولی
۲۴۸,۶۳۳,۸۴۰	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۰	حق الزحمه حسابرس
۱۰,۵۷۶,۶۸۸,۴۵۵	۲۰,۵۰۶,۳۴۴,۲۵۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۵- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	
۱,۷۴۹,۷۷۱,۵۲۷	۲,۹۳۹,۶۳۵,۲۲۸	هزینه نرم افزار
-	۴۸۱,۵۸۴,۶۳۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۹۹,۸۴۰,۵۱۸	۳۳۰,۹۴۹,۹۰۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
-	۲۱۷,۰۱۵,۷۴۴	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
۸۰,۱۱۸	۱۱۱,۲۳۰,۵۳۴	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۹۸,۱۶۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۹,۹۴۶,۳۰۰	۲۶,۶۲۲,۵۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۵,۵۱۸,۴۵۳	۲۰,۴۰۹,۰۵۱	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶,۷۶۰,۹۷۶	۲۴۸	هزینه برگزاری مجامع
۴۰۶,۴۸۶	۷۱۰	سایر هزینه ها
۲,۱۳۲,۳۲۴,۳۷۸	۴,۲۳۸,۲۴۶,۷۲۴	جمع

۲۶- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	یادداشت
۰	۸۷۸,۷۷۹,۶۳۶	۲۶-۱ هزینه تسهیلات کارگزاری آسمان

۲۶-۱- بابت بهره اعتبار دریافتی طی دوره از کارگزاری آسمان است.

۲۷- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	
۷۴۲,۹۲۵,۶۱۰,۷۵۷	۲۶۸,۲۰۹,۵۸۵,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۹۵,۳۰۷,۲۱۲,۶۲۲)	(۳۶۲,۹۹۲,۰۴۶,۸۲۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶۴۷,۶۱۸,۳۹۸,۱۳۵	(۹۴,۷۸۲,۴۶۱,۸۲۰)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۸- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

نام اختیار معامله	نماد اختیار معامله فروش	نماد سهام پایه	نوع موقعیت	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	مبلغ
اختیارخ فزر-۷۵۰۰۰-۱۴۰۴۱۲۱۰	ضفزر۱۲۱۶۱	فزر	فروش	۱,۰۰۴,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۳۸,۶۰۴,۶۵۴,۸۰۵
اختیارخ فزر-۱۰۰۰۰۰-۱۴۰۴۱۲۱۰	ضفزر۱۲۱۱	فزر	فروش	۹۱۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱۱,۹۳۲,۹۹۳,۹۰۴
اختیارخ شستا-۱۱۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	ضستا۱۳۹۱۰۱	شستا	فروش	۸۱,۳۹۷,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۹,۸۴۱,۵۷۶,۳۵۴
اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	ضخود۱۴۷۱۰۱	خودرو	فروش	۱۷۰,۲۵۱,۰۰۰	۴۵۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۸,۸۴۶,۳۴۵,۸۱۳
اختیارخ شستا-۱۰۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰	ضستا۱۴۱۱	شستا	فروش	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۵,۹۱۵,۵۱۵,۶۰۰
اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	ضملت۱۲۷۱۰۱	وبملت	فروش	۴۷,۹۱۹,۳۸۱	۱,۲۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۵,۵۰۶,۵۵۴,۴۳۷
اختیارخ شپنا-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	ضشنا۱۲۳۱۱۰۱	شپنا	فروش	۱۵,۰۰۳,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۴,۶۰۲,۴۳۲,۰۱۴
اختیارخ شستا-۱۰۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰	ضستا۱۴۰۳۸۱	شستا	فروش	۴,۹۹۵,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۲,۹۸۹,۷۳۸,۵۵۶
اختیارخ وتجارت-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶	ضجار۱۱۲۰۱	وتجارت	فروش	۴۹,۸۹۴,۰۹۸	۴۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۶	۲,۳۴۳,۲۴۶,۲۵۱
اختیارخ وبصادر-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	ضصادر۱۲۹۱۰۱	وبصادر	فروش	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۴۹۴,۶۲۵,۰۳۷
اختیارخ شپنا-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	ضشنا۱۲۳۴۱۰۱	شپنا	فروش	۱,۶۴۶,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۸۹,۱۴۶,۵۴۵
							۹۱,۲۶۶,۸۲۹,۳۱۶

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 سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۴%	۹۰,۰۰۰	۰.۰۵%	۹۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۱۵%	۳۱۰,۰۰۰	۰.۱۶%	۳۱۰,۰۰۰	ممتاز عادی		
۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	سهمدار مدیر صندوق	فرهنگ قراگوزلو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱%	۱۶,۰۰۰	۰.۰۱%	۱۶,۰۰۰	سهمدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱%	۲۴,۰۰۰	۰.۰۱%	۲۴,۰۰۰	فرزند سهامدار مدیر صندوق	داتیس اقبال نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	۳,۸۴۰	۰.۰۰%	۳,۸۴۰	سهمدار مدیر صندوق	مهدی فریور	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳%	۵۶,۰۰۰	۰.۰۳%	۵۶,۰۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	فاطمه السادات جمالی سید محمد امین جمالی
۰.۰۵%	۹۶,۰۰۰	۰.۰۵%	۹۶,۰۰۰	عادی		
۰.۰%	۵۶۰	۰.۰%	۵۶۰	مدیر سرمایه گذاری	هانیه حق محمد خرقانی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰%	۶۴۰	۰.۰%	۶۴۰	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه بهزاد قره شیران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰%	۱,۳۰۰	۰.۰%	۱,۳۰۰	مدیر سرمایه گذاری	سید جواد میرزایی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰%	۸,۰۰۰	۰.۰%	۸,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	زهرا محمد رحیمی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۲۱%	۲,۴۷۰,۳۶۵	۵.۱%	۹,۷۳۸,۹۹۴	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۳۷%	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱.۵%	۲,۸۰۰,۰۰۰	صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸.۹۸%	۱۸,۲۹۲,۷۹۸	۹.۶%	۱۸,۲۹۲,۷۹۸	صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۱.۸۶%	۲۴,۱۷۹,۵۰۳	۱۶.۵۱%	۳۱,۴۴۸,۱۳۲		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

ماده طلب (بدهی) در پایان سال	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	ماده طلب (بدهی) در طی سال	ارزش معامله				
		تاریخ معامله	موضوع معامله			
(۲۴۶,۰۰۴,۲۴۲,۰۰۳)	۵۸,۳۰۵,۶۱۵,۳۲۹	طی دوره	۱۱۰,۷۸۱,۶۶۱	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری آسمان
۰	۰	طی دوره	۸۷۸,۷۷۹,۶۳۶	هزینه مالی تسهیلات دریافتی		
(۹,۹۸۷,۵۲۹,۰۷۴)	(۲۱,۰۶۱,۸۷۳,۱۹۴)	طی دوره	۱۱,۰۷۴,۳۴۴,۱۲۰	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سبذگردان آسمان
(۸,۱۳۶,۶۳۶,۴۹۲)	(۱۶,۶۳۱,۶۵۰,۴۰۵)	طی دوره	۸,۴۹۵,۰۱۳,۹۱۳	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
(۴۸,۳۶۰,۶۴۸)	(۴۸,۳۶۰,۶۴۸)	طی دوره	۴۸۳,۶۰۶,۴۸۰	کارمزد ارکان	متولی قبلی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۶۷۰,۷۶۵,۰۳۰)	(۱,۲۳۷,۸۸۸,۲۴۰)	طی دوره	۵۶۷,۱۲۳,۲۱۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۸۷۹,۹۹۹,۷۳۶)	(۱,۲۸۶,۸۴۸,۹۶۶)	طی دوره	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۲۶,۷۶۴,۷۳۸)	(۲۶,۷۶۴,۷۳۸)	سنوات گذشته	-	کارمزد ارکان	حسابرس قبلی	موسسه حسابرسی عامر مشاور تهران
(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	-	-	کارمزد ارکان	ضامن نقد شونددگی	شرکت سبذگردان آسمان

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

صورت های مالی با توجه به شرایط خاص کشور ناشی از جنگ رمضان و بسته شدن بازار بورس، بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ محاسبه و افشاء شده و صندوق در تاریخ ۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۵ اقدام به تعدیل قیمت کارشناسی سهام مطابق نظر گروه مدیران سرمایه گذاری بین منفی ۱۰ تا ۲۰ درصد نموده است.