

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بانضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵



# ارقام نگر آریا

 عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
 معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

## گزارش حسابرسی مستقل

### به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

## گزارش حسابرسی صورت های مالی

### اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبنای اظهار نظر

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

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد. مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

کد پستی: ۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹

کد پستی:

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

ایمیل: info@ariaaudit.com

ایمیل:

تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵

وبسایت: www.ariaaudit.com

وبسایت:

فاکس: ۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸

فاکس:

### مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) 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، به‌کارگیری 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 خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری 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 به‌کارگیری 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 کسب شده 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.
- 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 راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را گزارش کند.

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۵-۱) مفاد مواد ۱۷ و ۵۷ اساسنامه در خصوص 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 یک بار در برخی از روزها.

۵-۲) مفاد ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص رویه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان و از محل وجوه واریزی یا مطالبات وی، واریز مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان در همان روز قبل از تایید درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۰/۳۰، ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ و ۱۴۰۵/۰۳/۱۰).

۵-۳) مفاد ماده ۲۱ اساسنامه در خصوص واریز مبلغ واحدهای ابطال شده حداکثر تا دو روز کاری پس از درخواست ابطال (صندوق بازارگردانی آسمان زاگرس در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۰ - مشکل بانک صادرات).

۵-۴) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص حد نصاب:

۵-۴-۱) سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۲۰٪ از دارایی‌های صندوق (برای عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۳/۰۴ و ۱۴۰۵/۰۳/۱۰).

۵-۴-۲) سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۴/۲۸ و ۱۴۰۵/۰۴/۳۱).

۵-۴-۳) سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۴/۱۵ و ۱۴۰۵/۰۴/۳۰).

۵-۴-۴) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۲/۲۷، ۱۴۰۵/۰۲/۳۰ و ۱۴۰۵/۰۴/۲۷).

۵-۵) مفاد بند ۷-۱ امیدنامه در خصوص تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری موضوع درخواست صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت مضربی از ۱,۰۰۰ واحد (به عنوان نمونه صدور در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۷).

۵-۶) مفاد ماده ۶۶ اساسنامه در خصوص نسبت کل بدهی‌های صندوق به خالص دارایی‌ها حداکثر ۱۵٪ (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ لغایت ۱۴۰۵/۰۴/۰۳ - مشکل بانک صادرات).

۵-۷) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مبنی بر 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

۸-۵) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری و دلایل تعدیل قیمت اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس نسبت به قیمت پایانی بازار در برخی موارد (به عنوان نمونه اراد ۲۵۳ و اخزا ۳۰۱۱).

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی های انجام شده، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

۷) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه های برون سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۸) اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۹) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد 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.

۳۰ شهریور ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

احمد علی بزی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹





**آسمان خاورمیانه**

صندوق سرمایه‌گذاری

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**

**صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵**

با سلام واحترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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                                              |
| ۵          | پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۶-۹        | ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۱۰-۴۸      | ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی میان دوره‌ای 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 میان دوره‌ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۱ 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  |
|       | نیما جناب      | موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) | متولی صندوق |
|       |                |                                                                  |             |

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

**ارقام نگر آریا**  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
گزارش

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، تلفن: ۳۰۰۰ ۷۹ ۴۱ - ۰۲۱  
پلاک ۲، ساختمان آسمان گدپستی: ۱۳۳۳۸۷۶۵۹۵ فکس: ۳۳۶۹ ۷۹ ۴۱ - ۰۲۱  
شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲ Info@asemanamc.com



# آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵

| دارایی‌ها                                                     | یادداشت | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱        | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰        | (مبالغ به ریال) |
|---------------------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|-----------------|
| سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم                                | ۵       | ۱,۶۴۶,۲۳۱,۵۴۵,۹۳۰ | ۲,۱۶۰,۲۲۰,۵۸۵,۴۷۹ |                 |
| سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی                            | ۶       | ۱۹۷,۱۵۶,۲۰۹,۰۹۶   | ۱۹۰,۳۶۵,۰۲۴,۸۰۰   |                 |
| سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های قابل معامله                 | ۷       | ۱۴۸,۰۵۰,۰۲۳,۷۸۳   | ۰                 |                 |
| سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی                                   | ۸       | ۷۲۶,۵۹۵,۱۰۱,۵۶۲   | ۹۸۵,۳۴۱,۵۸۰,۳۱۳   |                 |
| سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۹       | ۵۰۴,۸۱۲,۳۴۵,۱۲۴   | ۷۶۶,۶۵۵,۲۳۴,۵۹۸   |                 |
| حساب‌های دریافتی                                              | ۱۰      | ۱۶,۷۵۰,۹۲۲,۹۶۹    | ۶۷,۳۷۶,۸۲۶,۷۷۷    |                 |
| سایر دارایی‌ها                                                | ۱۱      | ۱۵۶,۳۸۵,۷۱۸       | ۲,۳۵۲,۶۲۵,۳۱۱     |                 |
| موجودی نقد                                                    | ۱۲      | ۹۶,۰۳۶,۵۲۹        | ۹۹,۷۵۶,۵۲۹        |                 |
| جاری کارگزاران                                                | ۱۳      | ۶۰,۸۵۱,۵۳۶,۸۵۰    | ۵۰,۵۶۲,۳۸۲,۴۴۷    |                 |
| جمع دارایی‌ها                                                 |         | ۳,۳۰۰,۷۰۰,۱۰۷,۵۶۱ | ۴,۲۲۲,۹۷۴,۴۱۶,۲۵۴ |                 |
| <b>بدهی‌ها</b>                                                |         |                   |                   |                 |
| جاری کارگزاران                                                | ۱۳      | ۰                 | ۲۴۶,۰۰۴,۱۲۲,۰۰۳   |                 |
| بدهی به ارکان صندوق                                           | ۱۴      | ۲۳,۱۷۵,۴۰۴,۵۵۵    | ۱۹,۸۰۶,۳۷۱,۹۳۳    |                 |
| بدهی به سرمایه‌گذاران                                         | ۱۵      | ۲۶۲,۴۹۳,۲۵۲,۷۲۳   | ۸۵۶,۷۲۳           |                 |
| سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر                                 | ۱۶      | ۱۴۰,۱۹۰,۹۳۵,۲۲۱   | ۲۵۳,۴۳۲,۶۷۲,۲۹۴   |                 |
| بدهی‌های ناشی از قرارداد                                      | ۱۷      | ۷,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰                 |                 |
| جمع بدهی‌ها                                                   |         | ۴۳۳,۰۹۹,۵۹۲,۴۹۹   | ۵۱۹,۲۴۴,۱۴۲,۹۵۳   |                 |
| خالص دارایی‌ها                                                | ۱۸      | ۲,۸۶۷,۶۰۰,۵۱۵,۰۶۲ | ۳,۷۰۳,۷۳۰,۲۷۳,۳۰۱ |                 |
| خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال                   |         | ۲۱,۲۱۲            | ۱۸,۱۷۳            |                 |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۲

مؤسسه حسابداری و خدمات مالی و مدیریت دارایی  
آ.ام.آی. (سهام‌های عمومی)

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲  
info@asemanamc.com

تلفن: ۰۲۱ - ۳۱ ۷۹ ۳۰۰۰  
فکس: ۰۲۱ - ۳۱ ۷۹ ۳۳۶۹

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



**آسمان خاورميانه**

صندوق سرمايه‌گذاري

**صندوق سرمايه‌گذاري مشترك آسمان خاورميانه**

**صورت سود و زيان و گردش خالص دارايي‌ها**

**دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ تير ۱۴۰۵**

(مبالغ به ريال)

| درآمدها                                                        | يادداشت | ۶ ماهه منتهي به ۳۱ تير ۱۴۰۵ | ۶ ماهه منتهي به ۳۱ تير ۱۴۰۴ |
|----------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| سود فروش اوراق بهادار                                          | ۱۹      | ۲۲۱,۷۳۵,۰۸۴,۶۷۷             | ۲۶۷,۵۵۷,۵۴۹,۵۴۴             |
| سود(زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار                     | ۲۰      | ۱۴۴,۵۷۷,۲۸۹,۱۷۲             | (۷۱,۷۹۰,۸۵۲,۶۳۶)            |
| سود سهام                                                       | ۲۱      | ۲۷,۸۵۴,۵۴۴,۴۸۱              | ۳۳,۰۶۵,۹۴۸,۹۰۹              |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا على‌الحساب و سپرده‌هاي بانكي | ۲۲      | ۱۳۷,۸۸۵,۵۵۳,۲۰۱             | ۷۵,۰۴۲,۷۹۳,۸۸۳              |
| ساير درآمدها                                                   | ۲۳      | ۲,۹۱۰,۹۴۱,۹۳۳               | ۸۴۶,۸۱۹,۴۶۴                 |
| جمع درآمدها                                                    |         | ۵۳۴,۹۶۳,۴۱۳,۴۶۴             | ۳۰۴,۷۲۲,۲۵۹,۱۶۴             |
| <b>هزينه‌ها</b>                                                |         |                             |                             |
| هزينه کارمزد ارکان                                             | ۲۵      | (۴۱,۱۶۷,۶۹۵,۷۳۲)            | (۲۷,۹۷۷,۷۳۹,۶۸۳)            |
| ساير هزينه‌ها                                                  | ۲۶      | (۶,۹۶۷,۲۲۰,۷۵۴)             | (۳,۷۷۹,۰۶۱,۵۸۲)             |
| سود خالص قبل از هزينه‌هاي مالي                                 |         | ۴۸۶,۸۲۸,۴۹۶,۹۷۸             | ۲۷۲,۹۶۵,۴۵۷,۸۹۹             |
| هزينه‌هاي مالي                                                 | ۲۷      | (۸۷۸,۷۷۹,۶۳۶)               | (۱,۵۵۱,۱۶۶,۲۰۷)             |
| سود خالص                                                       |         | ۴۸۵,۹۴۹,۷۱۷,۳۴۲             | ۲۷۱,۴۱۴,۲۹۱,۶۹۲             |
| بازده میانگین سرمايه‌گذاري (۱)                                 |         | ۱۴.۴۲                       | ۱۱.۵۳%                      |
| بازده سرمايه‌گذاري پايان دوره (۲)                              |         | ۱۷.۳۰                       | ۱۰.۱۶%                      |

(مبالغ به ريال)

**صورت گردش خالص دارايي‌ها**

| يادداشت                                             | ۶ ماهه منتهي به ۳۱ تير ۱۴۰۵ | ۶ ماهه منتهي به ۳۱ تير ۱۴۰۴ |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| خالص دارايي‌ها (واحدهای سرمايه‌گذاري) اول دوره      | ۲۰۳,۸۰۷,۷۶۸                 | ۱,۳۷۷,۲۵۶,۶۷۳,۹۳۱           |
| افزايش تعداد واحدها ناشي از تجزيه                   | -                           | ۱۵۳,۲۶۱,۰۲۷                 |
| واحدهای سرمايه‌گذاري صادر شده طی دوره               | ۸۱,۰۸۷,۳۱۷                  | ۱,۰۰۲,۳۷۴,۷۲۰,۰۰۰           |
| واحدهای سرمايه‌گذاري ابطال شده طی دوره              | (۱۴۹,۷۰۸,۱۴۵)               | (۵۲۵,۳۳۱,۷۷۰,۰۰۰)           |
| سود خالص                                            | -                           | ۲۷۱,۴۱۴,۲۹۱,۶۹۲             |
| تعديلات                                             | ۲۸                          | ۶۸۱,۷۷۳,۸۷۸,۱۳۵             |
| خالص دارايي‌ها (واحدهای سرمايه‌گذاري) در پايان دوره | ۱۸                          | ۲,۸۰۷,۴۸۷,۷۹۳,۷۵۸           |

يادداشت‌هاي توضيحي، بخش جدائي ناپذير صورت‌هاي مالي است.



سود (زيان) خالص

میانگین موزون (ريال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمايه‌گذاري =

تعديلات ناشي از تفاوت قيمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زيان) خالص

خالص دارايي‌هاي پايان دوره

۲- بازده سرمايه‌گذاري پايان دوره =



شناسه ملي: ۱۰۳۷۰۸۸۲۰۹۲  
info@asmanamc.com

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

تهران، وليعصر، بالاتر از توالير، خيابان شاهين،  
پلاک ۲، ساختمان آسمان گنجسني: ۱۴۳۳۸۷۶۵۹۵

مؤسسه حسابري و خدمات مديريت  
ارقام نگر آريا

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۱-۱-۵ که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

پیرو تاییدیه نامه سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ شماره ۱۲۲/۱۵۹۳۶۷ تغییر ساختار صندوق از مبتنی بر صدور و ابطال به قابل معامله صورت گرفته است. همچنین به موجب تاییدیه نامه شماره ۱۲۲/۱۶۷۰۹۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ به ازای هر یک واحد سرمایه‌گذاری صندوق تعداد ۷۹ واحد به عنوان واحد سرمایه‌گذاری جایزه تخصیص یافت و تعداد ۱۵۳,۲۶۱,۰۲۷ واحد سرمایه‌گذاری به تعداد واحدهای صندوق افزوده شد، که در نتیجه این اقدام تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق از ۱,۹۴۰,۰۱۳ واحد به ۱۵۵,۲۰۱,۰۴۰ واحد افزایش یافت. به موجب ماده ۵ اساسنامه، فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان به نام صندوق صادر می‌شود، شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای بهمن ماه هر سال تا انتهای دی ماه سال بعد است، به 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

#### ۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.akmfund.ir](http://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 واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشد، از حق رأی در مجمع برخوردارند در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

**مدیر ثبت و مدیر صندوق:** شرکت سبدگردان آسمان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ و شناسه ۱۰۳۲۰۶۲۲۴۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر و مدیر ثبت 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 ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۱۳۲ 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 ۱۴۰۰۶۴۳۹۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲.

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

۳-۱- اقلام صورتمالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورتمالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۲- صورت‌های مالی صندوق یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ تهیه شده است.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

#### ۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری طبق ماده ۸-۳ امیدنامه به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در 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 مثبته با تأیید متولی صندوق؛                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  |                                     |             |                                         |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق                                | حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ۳,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                                     |             |                                         |
| کارمزد حسابرِس                                               | سالانه مبلغ ثابت ۲,۶۳۰ 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.<br><br>(الف) هزینه ثابت:<br><br>(جدول ۱)<br><table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">نوع سامانه صندوق</td><td style="width: 50%; text-align: center;">مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)</td></tr> <tr> <td style="text-align: center;">صندوق مختلط</td><td style="text-align: center;">۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)</td></tr> </table> <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> | نوع سامانه صندوق | مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل) | صندوق مختلط | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان) |
| نوع سامانه صندوق                                             | مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                                     |             |                                         |
| صندوق مختلط                                                  | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |                                     |             |                                         |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 صدور و ابطال می شود.                                                                                                         |
| ۲                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | به ازای هر درخواست ابطال                                                                                                      | ۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)             | شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود.                                                                                                         |
| ۳                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال                                                                                | ۱۴۴,۰۰۰ ریال<br>(۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان) | شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال 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:                                                                                      |
| ۲                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال                                                                  | ۰,۰۰۰۲۴                               | ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود،                                |
| ۳                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال                                                                             | ۰,۰۰۰۰۳                               | ۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود،                                                                             |
| 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. |                                       | 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. |
| <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div>هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق</div> <div>مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛</div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div>هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار</div> <div>مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار</div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div>کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق</div> <div>معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.</div> </div> |                                                                                                                               |                                       |                                                                                                                                                  |



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 با درآمد 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 طی سال مالی قبل، ناشی از تجزیه واحدهای سرمایه‌گذاری موضوع مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ و تأییدیه 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**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

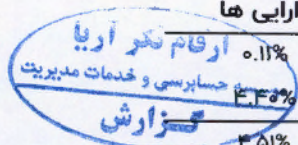
(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۱۰/۳۰           |                   |                   | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱           |                   |                   | صنعت                                       |
|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     |                                            |
| ۱۱.۴۴%               | ۴۸۳,۲۲۷,۴۷۷,۴۱۸   | ۴۶۴,۹۷۰,۷۷۰,۳۴۶   | ۲۱.۵۹%               | ۷۱۲,۷۴۳,۳۹۷,۴۷۰   | ۶۸۰,۸۰۸,۲۰۵,۳۳۱   | بانکها و موسسات اعتباری                    |
| ۲.۳۷%                | ۱۰۰,۲۱۰,۸۸۴,۶۸۱   | ۹۷,۳۹۸,۵۴۸,۳۵۸    | ۳.۲۸%                | ۱۰۸,۲۶۸,۵۶۴,۲۴۰   | ۹۷,۳۹۸,۵۴۸,۳۵۸    | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات            |
| ۵.۹۴%                | ۲۵۱,۰۳۷,۶۲۵,۲۲۸   | ۱۹۱,۸۱۵,۰۰۰,۸۹۶   | ۷.۲۰%                | ۲۳۷,۷۲۸,۰۴۶,۶۰۰   | ۱۸۳,۷۴۴,۱۸۸,۰۳۵   | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                  |
| ۵.۳۰%                | ۲۲۳,۶۳۱,۵۳۹,۳۷۱   | ۲۰۰,۴۲۱,۱۹۹,۵۷۸   | ۵.۶۸%                | ۱۸۷,۵۲۰,۲۷۶,۰۹۷   | ۲۰۰,۴۲۱,۱۹۹,۵۷۸   | بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی |
| ۱۳.۰۴%               | ۵۵۰,۸۵۶,۱۸۸,۰۹۵   | ۵۱۳,۱۷۳,۸۱۴,۸۲۴   | ۴.۷۶%                | ۱۵۷,۱۵۵,۷۲۲,۶۰۰   | ۱۷۶,۲۳۶,۱۷۹,۷۷۰   | خودرو و ساخت قطعات                         |
| ۴.۶۸%                | ۱۹۷,۸۴۱,۱۷۴,۰۴۷   | ۱۷۶,۸۲۹,۰۸۴,۱۱۴   | ۴.۵۷%                | ۱۵۰,۸۲۵,۰۴۰,۰۰۰   | ۹۱,۵۲۶,۴۴۱,۰۵۴    | استخراج کانه های فلزی                      |
| ۷.۶۶%                | ۳۳۳,۵۴۳,۱۸۷,۹۰۸   | ۲۸۱,۲۵۸,۱۷۴,۳۱۱   | ۱.۹۸%                | ۶۵,۴۳۰,۲۸۳,۸۰۰    | ۴۱,۶۷۸,۶۸۴,۶۲۹    | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای        |
| ۰.۰۰%                | ۰                 | ۰                 | ۰.۳۴%                | ۱۱,۳۳۵,۶۹۲,۴۸۰    | ۸,۹۲۴,۵۳۴,۲۴۴     | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر   |
| ۰.۲۶%                | ۱۱,۱۶۱,۴۲۵,۰۶۱    | ۷,۵۰۰,۱۷۳,۱۶۲     | ۰.۱۹%                | ۶,۱۸۷,۲۲۵,۱۶۴     | ۳,۷۵۰,۰۸۶,۵۷۹     | مواد و محصولات دارویی                      |
| ۰.۱۱%                | ۴,۶۷۲,۴۰۰,۹۷۶     | ۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۳     | ۰.۱۸%                | ۶,۰۰۸,۳۹۳,۳۰۴     | ۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۱۹     | زراعت و خدمات وابسته                       |
| ۰.۲۰%                | ۸,۵۵۰,۸۸۶,۷۲۵     | ۶,۱۹۶,۳۳۹,۹۲۰     | ۰.۰۹%                | ۳,۰۲۸,۹۰۴,۱۷۵     | ۳,۰۹۸,۱۶۹,۹۵۷     | فلزات اساسی                                |
| ۰.۱۳%                | ۵,۴۹۷,۷۹۵,۹۶۹     | ۵,۰۸۸,۶۵۱,۰۲۷     | ۰.۰۰%                | ۰                 | ۰                 | لاستیک و پلاستیک                           |
| ۵۱.۱۵%               | ۲,۱۶۰,۲۲۰,۵۸۵,۴۷۹ | ۱,۹۴۸,۱۷۶,۸۸۵,۷۵۹ | ۴۹.۸۸%               | ۱,۶۴۶,۲۳۱,۵۴۵,۹۳۰ | ۱,۴۹۱,۱۱۱,۳۶۶,۷۵۴ | جمع                                        |

**۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی**

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۱۰/۳۰           |                 |                 | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱           |                 |                 | گواهی سپرده                |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   |                            |
| ۰.۱۱%                | ۴,۶۸۰,۷۳۹,۲۰۰   | ۴,۶۶۸,۱۸۳,۷۰۴   | ۵.۸۵%                | ۱۹۳,۱۹۴,۲۴۰,۶۹۶ | ۱۷۶,۳۱۰,۸۷۵,۱۳۲ | گواهی سپرده کالایی شمش طلا |
| ۴.۳۵%                | ۱۸۵,۶۸۴,۲۸۵,۶۰۰ | ۱۸۲,۸۴۱,۷۱۲,۱۲۸ | ۰.۱۲%                | ۳,۹۶۱,۹۶۸,۴۰۰   | ۲,۸۰۹,۱۱۳,۵۷۳   | گواهی سپرده کالایی کاتد مس |
| ۳.۵۱%                | ۱۹۰,۳۶۵,۰۲۴,۸۰۰ | ۱۸۷,۵۰۹,۸۹۵,۸۳۲ | ۵.۹۷%                | ۱۹۷,۱۵۶,۲۰۹,۰۹۶ | ۱۷۹,۱۱۹,۹۸۸,۷۰۵ | جمع                        |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۷- سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های قابل معامله

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۵/۰۴/۳۱                            |                 |                      |
|---------------------------------------|-----------------|----------------------|
| صندوق سرمایه‌گذاری                    | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی‌ها |
| در اوراق مبتنی بر کالای آسمان (آلتون) | ۱۳۶,۰۳۸,۳۸۴,۴۰۰ | ۴.۴۹                 |

۸- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۱۰/۳۰           |                 | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱           |                 | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده‌گذاری | نوع سپرده | سپرده های بانکی |
|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------|-----------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ            | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ            |              |                   |           |                 |
| ۲۳.۱۱                | ۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰.۳۹                | ۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | متعدد        | متعدد             | بلندمدت   | بانک صادرات     |
| ۰.۱۶                 | ۶,۹۴۸,۸۲۹,۷۵۴   | ۷.۰۵                 | ۲۳۲,۵۷۵,۷۳۶,۶۷۳ | -            | ۱۴۰۰/۰۴/۰۲        | کوتاه مدت | بانک خاورمیانه  |
| ۰.۰۰                 | ۰               | ۴.۵۳                 | ۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | متعدد        | متعدد             | بلندمدت   | بانک گردشگری    |
| ۰.۰۴                 | ۱,۸۷۱,۱۷۶,۴۸۹   | ۰.۰۲                 | ۵۲۱,۶۵۴,۲۷۱     | -            | ۱۴۰۴/۰۱/۳۰        | کوتاه مدت | بانک صادرات     |
| ۰.۰۰                 | ۰               | ۰.۰۲                 | ۴۹۶,۶۲۵,۰۰۰     | -            | ۱۴۰۵/۰۴/۱۰        | کوتاه مدت | بانک گردشگری    |
| ۰.۰۰                 | ۱۸۱,۵۹۵,۵۶۶     | ۰.۰۱                 | ۱۸۴,۷۵۰,۳۸۶     | -            | ۱۴۰۳/۰۴/۱۹        | کوتاه مدت | بانک تجارت      |
| ۰.۰۰                 | ۱۸۰,۴۲۲,۳۰۹     | ۰.۰۰                 | ۱۵۷,۹۰۶,۲۲۷     | -            | ۱۴۰۲/۰۴/۰۶        | کوتاه مدت | بانک پاسارگاد   |
| ۰.۰۰                 | ۱۵۷,۱۶۳,۴۲۶     | ۰.۰۰                 | ۱۵۶,۶۱۴,۲۰۷     | -            | ۱۳۹۶/۰۱/۲۶        | کوتاه مدت | بانک سامان      |
| ۰.۰۰                 | ۲,۳۹۲,۷۶۹       | ۰.۰۰                 | ۱,۸۱۴,۷۹۸       | -            | ۱۴۰۱/۰۸/۱۴        | کوتاه مدت | بانک ملت        |
| ۲۳.۳۳                | ۹۸۵,۳۴۱,۵۸۰,۳۱۳ | ۲۲.۰۱                | ۷۲۶,۵۹۵,۱۰۱,۵۶۲ |              |                   |           | جمع             |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵**

۹- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| (مبالغ به ریال)                                            |     | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰      | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱      | یادداشت |  |
|------------------------------------------------------------|-----|-----------------|-----------------|---------|--|
| سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی              | ۹-۱ | ۲۱۷,۳۱۰,۱۷۶,۱۴۵ | ۲۳۰,۱۳۶,۱۰۳,۶۱۳ |         |  |
| سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره                                | ۹-۲ | ۲۹۰,۶۳۲,۷۳۳,۸۳۵ | ۰               |         |  |
| سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه                               | ۹-۳ | ۹۲,۲۴۹,۵۰۹,۴۱۸  | ۸۶,۳۸۳,۰۸۶,۳۱۱  |         |  |
| سرمایه‌گذاری در سهام با اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی | ۹-۴ | ۱۶۶,۴۶۳,۲۱۵,۲۰۰ | ۱۸۸,۲۹۳,۱۵۵,۲۰۰ |         |  |
| جمع                                                        |     | ۷۶۶,۶۵۵,۶۳۴,۵۹۸ | ۵۰۴,۸۱۲,۳۴۵,۱۲۴ |         |  |

۹-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

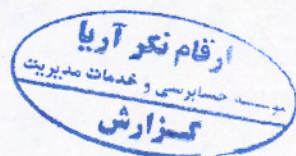
| (مبالغ به ریال)      |                 | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰           | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱      | تاریخ سر رسید   | اوراق خزانه دولتی                    |
|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | اسناد خزانه - م.اس. ق.وا ۰۳/۱۵-۰۶/۱۵ |
| ۵.۱۵                 | ۲۱۷,۳۱۰,۱۷۶,۱۴۵ | ۶.۹۷                 | ۲۳۰,۱۳۶,۱۰۳,۶۱۳ | ۱۸۹,۰۳۴,۸۲۳,۳۳۶ | ۱۴۰۶/۰۶/۱۵                           |

۹-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

| (مبالغ به ریال)      |                 | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰           | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱     | تاریخ سر رسید | اوراق اجاره   |
|----------------------|-----------------|----------------------|----------------|---------------|---------------|
| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه    | بهای تمام شده |
| ۶.۸۸                 | ۲۹۰,۶۳۲,۷۳۳,۸۳۵ | ۰.۰۰                 | -              | -             | -             |
|                      |                 |                      |                |               | ۱۴۰۸/۰۴/۱۸    |

۹-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه

| (مبالغ به ریال)      |                | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰           | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱     | تاریخ سر رسید | اوراق مرابحه   |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|----------------|
| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه    | بهای تمام شده  |
| ۲.۱۸                 | ۹۲,۲۴۹,۵۰۹,۴۱۸ | ۲.۶۲                 | ۸۶,۳۸۳,۰۸۶,۳۱۱ | ۳,۲۳۹,۶۱۰,۱۷۳ | ۸۹,۸۷۳,۵۴۷,۲۱۸ |
|                      |                |                      |                |               | ۱۴۰۷/۰۳/۱۱     |



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵**

۹۴- سرمایه‌گذاری در سهام با اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی

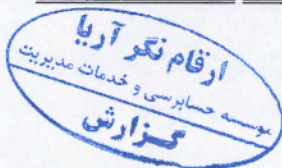
(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۱۰/۳۰      |                      | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱      |                      | تاریخ سررسید | اختیار تبعی                          |
|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|--------------|--------------------------------------|
| خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی‌ها |              |                                      |
| ۱۶۶,۴۶۳,۲۱۵,۲۰۰ | ۳.۹۴                 | ۱۸۸,۲۹۳,۱۵۵,۲۰۰ | ۵.۷۰                 | ۱۴۰۴/۱۰/۰۳   | اختیار فروش تامین مالی حسیر-۵۴۸۶-۵۱۰ |

۱۰- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۱۰/۳۰     |                | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱      |           | یادداشت |                          |
|----------------|----------------|-----------------|-----------|---------|--------------------------|
| مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل      | نرخ تنزیل |         |                          |
| ۷,۰۴۲,۷۰۱,۷۷۷  | ۶,۷۶۷,۳۷۸,۴۸۸  | (۶۵,۹۵۰,۸۹۱)    | متعدد     | ۱۰-۱    | سود دریافتنی سپرده بانکی |
| -              | ۹,۹۸۳,۵۴۴,۴۸۱  | (۱,۶۰۵,۹۵۵,۵۱۹) | ۲۵        | ۱۰-۲    | سود سهام دریافتنی        |
| ۶۰,۳۳۴,۱۲۵,۰۰۰ | -              | -               | -         | -       | سایر حساب‌های دریافتنی   |
| ۶۷,۳۷۶,۸۲۶,۷۷۷ | ۱۶,۷۵۰,۹۲۲,۹۶۹ | (۱,۶۷۱,۹۰۶,۴۱۰) |           |         | جمع                      |



۱۰-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۱۰/۳۰     |                | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱   |                 | بانک    |
|----------------|----------------|--------------|-----------------|---------|
| مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل   | مبلغ تنزیل نشده |         |
| ۷,۰۴۲,۷۰۱,۷۷۷  | ۶,۲۱۸,۴۲۰,۳۱۸  | (۵۹,۸۸۱,۶۸۰) | ۶,۲۷۸,۳۰۱,۹۹۸   | صادرات  |
| ۰              | ۵۴۸,۹۵۸,۱۷۰    | (۶,۰۶۹,۲۱۱)  | ۵۵۵,۰۲۷,۳۸۱     | گردشگری |
| ۷,۰۴۲,۷۰۱,۷۷۷  | ۶,۷۶۷,۳۷۸,۴۸۸  | (۶۵,۹۵۰,۸۹۱) | ۶,۸۳۳,۳۲۹,۳۷۹   | جمع     |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

**۱۰-۲ سود سهام دریافتنی**

| (مبالغ به ریال) |               |                 |                 |                  | نام شرکت                        |
|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------------------------|
| ۱۴۰۴/۱۰/۳۰      | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱    | مبلغ تنزیل شده  | مبلغ تنزیل نشده | تاریخ تشکیل مجمع |                                 |
| -               | ۴,۴۴۳,۴۷۸,۲۶۱ | (۷۳۶,۵۲۱,۷۳۹)   | ۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰۵/۰۴/۳۰       | پالایش نفت اصفهان               |
| -               | ۳,۷۸۰,۷۳۹,۸۷۱ | (۶۲۹,۲۶۰,۱۲۹)   | ۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱       | ریل سیر کوثر                    |
| -               | ۸۹۱,۱۷۴,۳۹۸   | (۱۴۸,۳۲۵,۶۰۲)   | ۱,۰۳۹,۵۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱       | بیمه سامان                      |
| -               | ۵۱۴,۶۸۸,۶۰۲   | (۸۵,۳۱۱,۳۹۸)    | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۴۰۵/۰۴/۳۰       | کشت و صنعت شیفته آرای شرق       |
| -               | ۳۵۳,۴۶۳,۳۴۹   | (۶,۵۳۶,۶۵۱)     | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۴۰۵/۰۱/۳۰       | کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس |
| -               | ۹,۹۸۳,۵۴۴,۴۸۱ | (۱,۶۰۵,۹۵۵,۵۱۹) | ۱۱,۵۸۹,۵۰۰,۰۰۰  |                  | جمع                             |

**۱۱- سایر دارایی‌ها**

| (مبالغ به ریال)     |                 |                         |                      |            |                                                  |
|---------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|------------|--------------------------------------------------|
| مانده در پایان دوره | استهلاک طی دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ |                                                  |
| ۱۳۷,۸۷۸,۸۵۰         | (۶۲,۱۲۱,۳۹۸)    | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۲۴۸                  |            | مخارج برگزاری مجامع                              |
| ۱۸,۵۰۶,۸۶۸          | (۱۱۵,۲۲۳,۶۶۶)   | ۲۲,۵۰۰,۰۰۰              | ۱۱۱,۲۳۰,۵۳۴          |            | خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری |
| -                   | (۲۰,۴۰۹,۰۵۱)    | -                       | ۲۰,۴۰۹,۰۵۱           |            | ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار           |
| -                   | (۲,۱۱۰,۱۸۷,۳۱۴) | -                       | ۲,۱۱۰,۱۸۷,۳۱۴        |            | آبونمان نرم افزار صندوق                          |
| -                   | (۱۱۰,۷۹۸,۱۶۴)   | -                       | ۱۱۰,۷۹۸,۱۶۴          |            | مخارج عضویت در کانون‌ها                          |
| ۱۵۶,۳۸۵,۷۱۸         | (۲,۴۱۸,۷۳۹,۵۹۳) | ۲۲۲,۵۰۰,۰۰۰             | ۲,۳۵۲,۶۲۵,۳۱۱        |            | جمع                                              |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۲- موجودی نقد

|                | (مبالغ به ریال) |            | نوع حساب |  |
|----------------|-----------------|------------|----------|--|
|                | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰      | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ |          |  |
| بانک خاورمیانه | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | جاری     |  |
| بانک شهر       | ۳۸,۷۵۵,۷۲۹      | ۳۵,۵۳۵,۷۲۹ | جاری     |  |
| بانک سامان     | ۱۱,۰۰۰,۸۰۰      | ۱۰,۵۰۰,۸۰۰ | جاری     |  |
| جمع            | ۹۹,۷۵۶,۵۲۹      | ۹۶,۰۳۶,۵۲۹ |          |  |

۱۳- جاری کارگزاران

| (مبالغ به ریال)         |                     |                   |                         |
|-------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|
| ۱۴۰۵/۰۴/۳۱              |                     |                   |                         |
| مانده بدهکار (بستانکار) | گردش بستانکار       | گردش بدهکار       | مانده بدهکار (بستانکار) |
| انتهای دوره             |                     |                   | ابتدای دوره             |
| ۶۰,۶۱۹,۷۷۳,۳۳۸          | (۲,۷۷۱,۱۴۰,۶۹۱,۴۹۱) | ۳,۰۷۷,۷۶۴,۷۰۶,۸۳۲ | (۲۴۶,۰۰۴,۲۴۲,۰۰۳)       |
| ۲۳۱,۷۶۳,۵۱۲             | (۵۸۸,۸۱۷,۹۲۶,۵۲۵)   | ۵۳۸,۴۸۷,۳۰۷,۵۹۰   | ۵۰,۵۶۲,۳۸۲,۴۴۷          |
| ۶۰,۸۵۱,۵۳۶,۸۵۰          | (۳,۳۵۹,۹۵۸,۶۱۸,۰۱۶) | ۳,۶۱۶,۲۵۲,۰۱۴,۴۲۲ | (۱۹۵,۴۴۱,۸۵۹,۵۵۶)       |

کارگزاری آسمان- اوراق

کارگزاری آسمان- کالا

جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵**

**۱۴- بدهی به ارکان صندوق**

| (مبالغ به ریال)                                                  | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰     | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱     | یادداشت |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| کارمزد مدیر - شرکت سبد گردان آسمان                               | ۹,۹۸۷,۵۲۹,۰۷۴  | ۱۱,۵۰۳,۹۳۸,۹۵۶ |         |
| کارمزد بازارگردان - سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس | ۸,۱۳۶,۶۳۶,۴۹۲  | ۹,۱۵۴,۶۵۶,۰۶۰  |         |
| کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود   | ۶۷۰,۷۶۵,۰۳۰    | ۱,۴۹۵,۰۶۸,۵۴۳  |         |
| حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا      | ۸۷۹,۹۹۹,۷۳۶    | ۹۳۸,۶۶۰,۰۴۳    |         |
| ضامن نقدشوندگی - شرکت سبد گردان آسمان                            | ۵۶,۳۱۶,۲۱۵     | ۵۶,۳۱۶,۲۱۵     | ۱۴-۱    |
| حق الزحمه حسابرس (قبلی) - موسسه حسابرسی عامر مشاور تهران         | ۲۶,۷۶۴,۷۳۸     | ۲۶,۷۶۴,۷۳۸     | ۱۴-۱    |
| کارمزد متولی (قبلی)- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران   | ۴۸,۳۶۰,۶۴۸     | ۰              |         |
| جمع                                                              | ۱۹,۸۰۶,۳۷۱,۹۳۳ | ۲۳,۱۷۵,۴۰۴,۵۵۵ |         |

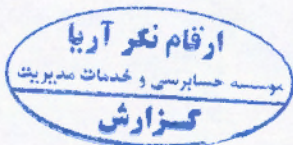
۱۴-۱ این مبالغ مربوط به سنوات گذشته بوده و اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف آن در حال پیگیری است.

**۱۵- بدهی به سرمایه گذاران**

| (مبالغ به ریال)                       | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱      | یادداشت |
|---------------------------------------|------------|-----------------|---------|
| بدهی به سرمایه گذاران بابت ابطال      | -          | ۲۶۲,۴۹۲,۳۹۶,۰۰۰ | ۱۵-۱    |
| بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود | ۸۵۶,۷۲۳    | ۸۵۶,۷۲۳         | ۱۵-۲    |
| جمع                                   | ۸۵۶,۷۲۳    | ۲۶۲,۴۹۳,۲۵۲,۷۲۳ |         |

۱۵-۱ این مبلغ مربوط به ابطال واحدها توسط بازارگردان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها است که ۲ روز کاری بعد تسویه شده است.

۱۵-۲ این مبلغ مربوط به دوره قبل از تغییر نوع صندوق از صدور و ابطالی به قابل معامله می‌باشد که مربوط به حساب بانکی ۲ نفر از سرمایه‌گذاران که مسدود بوده و علی‌رغم پیگیری‌های مکرر انجام شده، امکان دسترسی به ایشان میسر نگردیده است.



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵**

**۱۶- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

| (مبالغ به ریال) |                 |                                             |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------------|
| ۱۴۰۴/۱۰/۳۰      | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱      | یادداشت                                     |
| ۲۴۶,۹۳۹,۹۰۳,۲۲۴ | ۱۳۴,۳۵۹,۹۶۱,۱۷۱ | ۱۶-۱                                        |
| ۵,۱۴۸,۲۱۰,۵۷۱   | ۳,۸۴۱,۸۹۰,۵۹۶   | بدهی بابت اختیار معامله سهام                |
| ۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹   | ۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹   | بدهی بابت نرم‌افزار (شرکت تدبیرپرداز)       |
| ۰               | ۹۳,۸۶۵,۸۵۴      | ذخیره کارمزد تصفیه                          |
| ۰               | ۳۸۱,۶۰۳,۳۶۲     | بدهی بابت مالیات بر ارزش افزوده (حسابرس)    |
| ۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰     | بدهی بابت مالیات بر ارزش افزوده (نرم افزار) |
| ۰               | ۳۶,۵۸۸,۳۱۹      | بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع        |
| ۱۳,۵۳۲,۵۸۰      | ۰               | واریزی نامشخص                               |
| ۲۵۳,۴۳۲,۶۷۲,۲۹۴ | ۱۴۰,۱۹۰,۹۳۵,۲۲۱ | ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا   |
|                 |                 | جمع                                         |

**۱۶-۱- بدهی بابت اختیار معامله سهام**

| (مبالغ به ریال) |                 |                     |
|-----------------|-----------------|---------------------|
| ۱۴۰۴/۱۰/۳۰      | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱      |                     |
| خالص ارزش فروش  | خالص ارزش فروش  | بهای فروش           |
| -               | ۶۸,۵۱۰,۷۹۹,۷۲۷  | ۶۸,۵۶۲,۷۳۶,۰۰۰      |
| -               | ۸,۶۰۰,۹۸۷,۸۱۳   | ۸,۶۰۷,۵۰۸,۰۰۰       |
| -               | ۸,۴۴۷,۳۵۰,۲۸۱   | ۸,۴۵۳,۷۵۴,۰۰۰       |
| -               | ۶,۶۷۴,۴۸۸,۲۴۳   | ۶,۶۷۹,۵۴۸,۰۰۰       |
| -               | ۶,۲۱۲,۰۴۰,۸۱۱   | ۶,۲۱۶,۷۵۰,۰۰۰       |
| -               | ۵,۵۹۵,۷۵۸,۰۰۰   | ۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| -               | ۵,۳۴۵,۵۴۷,۶۷۸   | ۵,۳۴۹,۶۰۰,۰۰۰       |
| -               | ۵,۱۹۰,۰۰۱,۵۹۴   | ۵,۱۹۳,۹۳۶,۰۰۰       |
| -               | ۱۱۴,۵۷۶,۹۷۴,۱۴۷ | ۱۱۴,۶۶۳,۸۳۲,۰۰۰     |
|                 |                 | جمع نقل به صفحه بعد |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

ادامه یادداشت-۱۶

| (مبالغ به ریال) |                 | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱      |             | نقل از صفحه قبل                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------------------------|
| خالص ارزش فروش  | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰      | خالص ارزش فروش  | بهای فروش   |                                 |
| -               | ۱۱۴,۵۷۶,۹۷۴,۱۴۷ | ۱۱۴,۶۶۳,۸۳۲,۰۰۰ | -           | اختیارخ و تجارت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۵۵۰۰ |
| -               | ۵,۰۷۸,۴۹۵,۱۲۳   | ۵,۰۸۲,۳۴۵,۰۰۰   | ۱۱۲,۹۴۱,۰۰۰ | اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۱۲۰۰۰  |
| -               | ۳,۷۰۰,۸۰۶,۵۱۳   | ۳,۷۰۳,۶۱۲,۰۰۰   | ۸۴,۱۷۳,۰۰۰  | اختیارخ و تجارت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۶۰۰۰ |
| -               | ۲,۶۰۸,۰۲۲,۹۲۵   | ۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰  | اختیارخ و تجارت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۵۰۰۰ |
| -               | ۲,۵۳۹,۵۶۹,۸۱۷   | ۲,۵۴۱,۴۹۵,۰۰۰   | ۳۴,۸۱۵,۰۰۰  | اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۱۳۰۰۰  |
| -               | ۲,۰۹۸,۲۲۱,۳۹۲   | ۲,۰۹۹,۸۱۲,۰۰۰   | ۸۰,۷۶۲,۰۰۰  | اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۱۱۰۰۰  |
| -               | ۱,۳۷۸,۹۵۴,۶۵۰   | ۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۷/۱۵-۲۲۰۰۰   |
| -               | ۵۵۹,۳۱۵,۹۹۷     | ۵۵۹,۷۴۰,۰۰۰     | ۱,۹۶۴,۰۰۰   | اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۵/۱۴-۲۴۰۰۰   |
| -               | ۴۶۶,۹۲۳,۰۳۸     | ۴۶۷,۲۷۷,۰۰۰     | ۱۶,۱۱۳,۰۰۰  | اختیارخ شپنا-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۱۲۰۰۰   |
| -               | ۴۳۹,۶۲۲,۷۳۳     | ۴۳۹,۹۵۶,۰۰۰     | ۷۲۶,۰۰۰     | اختیارخ و تجارت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۶۵۰۰ |
| -               | ۳۲۰,۵۶۰,۹۹۱     | ۳۲۰,۸۰۴,۰۰۰     | ۱۴,۵۸۲,۰۰۰  | اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۱۳۰۰۰  |
| -               | ۳۱۶,۰۲۸,۴۲۶     | ۳۱۶,۲۶۸,۰۰۰     | ۴,۶۵۱,۰۰۰   | اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۱۴۰۰۰  |
| -               | ۲۴۶,۱۸۹,۳۷۰     | ۲۴۶,۳۷۶,۰۰۰     | ۴,۷۳۸,۰۰۰   | اختیارخ و تجارت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۴۰۰۰ |
| -               | ۲۹,۷۷۳,۴۳۰      | ۲۹,۷۹۶,۰۰۰      | ۱۹۱,۰۰۰     | اختیارخ خودرو-۱۴۰۵/۰۵/۰۷-۶۰۰۰   |
| -               | ۵۰۲,۶۱۹         | ۵۰۳,۰۰۰         | ۵۰۳,۰۰۰     | اختیارخ فزر-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۰۰۰     |
| ۳۱,۴۸۰,۶۵۱,۳۳۰  | -               | -               | -           | اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۱/۰۸-۱۶۱۰۰   |
| ۳۶,۳۹۵,۵۲۱,۴۹۳  | -               | -               | -           | اختیارخ شپنا-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۵۰۰    |
| ۳۸,۲۵۱,۵۸۲,۴۶۱  | -               | -               | -           | اختیارخ خودرو-۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۵۵۰۰   |
| ۳۴,۲۶۶,۲۸۳,۶۱۴  | -               | -               | -           | اختیارخ خسپا-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۵۵۰۰    |
| ۱۹,۸۷۹,۸۷۹,۵۷۵  | -               | -               | -           | اختیارخ خسپا-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۵۰۰     |
| ۱۹,۲۰۲,۰۹۸,۳۸۳  | -               | -               | -           | اختیارخ وبملت-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۴۰۰۰  |
| ۱۷,۳۴۰,۴۲۱,۶۷۲  | -               | -               | -           | اختیارخ وبملت-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۶۰۰۰  |
| ۱۵,۹۸۷,۸۸۰,۰۰۰  | -               | -               | -           | اختیارخ فزر-۱۴۰۴/۱۲/۱۰-۱۰۰۰۰۰   |
| ۹,۵۵۰,۷۵۹,۸۱۵   | -               | -               | -           | اختیارخ وبصادر-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۵۵۰۰  |
| ۹,۱۲۳,۰۸۴,۰۲۵   | -               | -               | -           | اختیارخ وبصادر-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۵۰۰۰  |
| ۸,۴۴۱,۶۰۰,۶۴۰   | -               | -               | -           | اختیارخ و تجارت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۰۰۰ |
| ۲,۳۲۳,۴۶۳,۶۴۲   | -               | -               | -           | اختیارخ و تجارت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۵۰۰ |
| ۱,۹۹۳,۹۴۳,۴۴۲   | -               | -               | -           | اختیارخ و تجارت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۰۰۰ |
| ۱,۹۰۷,۲۱۴,۱۹۰   | -               | -               | -           | اختیارخ وبملت-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۵۰۰۰  |
| ۴۵۲,۲۳۱,۱۷۵     | -               | -               | -           | جمع                             |
| ۳۴۳,۲۸۷,۷۶۷     | -               | -               | -           |                                 |
| ۲۴۶,۹۳۹,۹۰۳,۲۲۴ | ۱۳۴,۳۵۹,۹۶۱,۱۷۱ | ۱۹,۷۹۷,۹۸۴,۰۰۰  |             |                                 |

۱۶-۲- مبلغ واریزی نامشخص در تاریخ تایید صورتهای مالی تعیین تکلیف گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۷- بدهی‌های ناشی از قرارداد

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۵/۰۴/۳۱    | یادداشت |
|---------------|---------|
| ۷,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷-۱    |

پیش دریافت ریل سیر کوثر ۵۱۰

۱۷-۱ با توجه به قرارداد خرید و نگهداری سهام شرکت ریل سیر کوثر و اوراق اختیار فروش تبعی (تامین مالی) آن، سود ترجیحی ۱۰.۵ درصد معادل ۱۴,۱۲۰ میلیون ریال در هنگام عقد قرارداد دریافت گردیده و تا سررسید قرارداد مستهلک خواهد شد.

۱۸- خالص دارایی‌ها

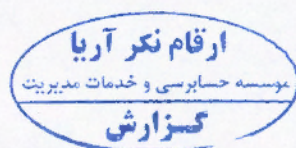
(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۱۰/۳۰        |             | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱        |             |
|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| مبلغ              | تعداد       | مبلغ              | تعداد       |
| ۳,۷۰۱,۹۱۳,۰۰۶,۸۱۰ | ۲۰۳,۷۰۷,۷۶۸ | ۲,۸۶۵,۴۷۹,۳۰۳,۸۶۰ | ۱۳۵,۰۸۶,۹۴۰ |
| ۱,۸۱۷,۲۶۶,۴۹۱     | ۱۰۰,۰۰۰     | ۲,۱۲۱,۲۱۱,۲۰۲     | ۱۰۰,۰۰۰     |
| ۳,۷۰۳,۷۳۰,۲۷۳,۳۰۱ | ۲۰۳,۸۰۷,۷۶۸ | ۲,۸۶۷,۶۰۰,۵۱۵,۰۶۲ | ۱۳۵,۱۸۶,۹۴۰ |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵**

**۱۹- سود فروش اوراق بهادار**

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ | (مبالغ به ریال)                                                              |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| ۱۹-۱    | ۵۱,۳۴۴,۶۲۳,۶۲۳              | ۱۰۳,۴۵۵,۱۳۱,۳۸۸             | سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس         |
| ۱۹-۲    | -                           | ۱,۰۲۲,۷۶۷,۶۶۲               | سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۱۹-۳    | ۱۰۴,۲۳۱,۲۸۶,۷۱۵             | ۱۵,۹۳۶,۷۱۹,۵۷۶              | سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی و قراردادهای آتی گواهی سپرده کالایی      |
| ۱۹-۴    | ۱۴,۶۷۴,۶۰۱,۱۸۳              | ۴۱,۲۵۷,۰۹۲,۶۱۸              | سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب                    |
| ۱۹-۵    | ۲,۸۰۹,۹۹۳,۱۶۷               | *                           | سود ناشی از فروش واحد صندوق‌های سرمایه گذاری                                 |
| ۱۹-۶    | ۴۸,۷۷۴,۵۳۹,۸۸۹              | ۱۰۵,۸۸۵,۸۳۸,۳۰۰             | سود (زیان) ناشی از فروش اختیار معامله سهام                                   |
| جمع     | ۲۲۱,۷۳۵,۰۸۴,۶۷۷             | ۲۶۷,۵۵۷,۵۴۹,۵۴۴             |                                                                              |

**۱۹-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس**

| نام شرکت                | تعداد           | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد فروش     | مالیات            | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | (مبالغ به ریال) |
|-------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| پالایش نفت اصفهان       | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۵۳,۱۷۴,۶۳۹,۲۱۰   | (۲۶۸,۵۳۸,۱۶۸,۸۹۱) | (۹۶۴,۱۶۴,۵۰۴)   | (۱,۷۶۵,۸۷۳,۱۹۶)   | ۸۱,۹۰۶,۳۳۲,۶۱۹  | -               | ۱۴۰۴            |
| پویا زرکان آق دره       | ۵۸۰,۰۰۰         | ۸۴,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۵۹,۳۹۳,۳۱۳,۱۱۳)  | (۱۳۰,۳۸۴,۱۵۴)   | (۴۲۱,۹۵۰,۰۰۱)     | ۲۴,۳۴۴,۳۵۲,۷۳۲  | -               | ۱۴۰۴            |
| بانک تجارت              | ۵۳,۲۰۰,۰۰۱      | ۳۴,۱۱۱,۳۰۱,۶۷۶    | (۲۶,۳۳۹,۷۳۲,۱۱۳)  | (۹۳,۱۵۰,۱۹۴)    | (۱۷۰,۶۰۶,۵۰۹)     | ۷,۵۱۷,۸۱۲,۸۶۰   | -               | ۱۴۰۴            |
| ریل سیر کوثر            | ۱,۰۸۰,۰۰۷       | ۶,۳۹۵,۵۴۹,۸۸۰     | (۴,۴۹۴,۵۳۵,۹۳۸)   | (۱۷,۱۸۶,۷۵۵)    | (۳۱,۴۷۷,۷۴۹)      | ۱,۷۵۲,۳۴۹,۴۳۸   | -               | ۱۴۰۴            |
| تامین سرمایه کیمیا      | ۲,۱۴۷,۵۵۲       | ۴,۲۵۱,۶۵۹,۴۲۷     | (۳,۳۳۸,۴۰۴,۰۱۲)   | (۱۱,۶۰۷,۰۱۵)    | (۲۱,۲۵۸,۳۹۷)      | ۹۸۰,۳۹۰,۱۰۸     | -               | ۱۴۰۴            |
| آکومینوم ایران          | ۲۰۰,۰۰۰         | ۲,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰     | (۱,۳۲۷,۵۱۷,۱۳۹)   | (۵,۶۰۱,۹۶۰)     | (۱۰,۳۶۰,۰۰۰)      | ۷۰۸,۶۱۰,۹۱۱     | -               | ۱۴۰۴            |
| صنعت غذایی کورش         | ۱۰۰,۰۰۰         | ۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰     | (۱,۱۵۶,۰۷۱,۵۸۶)   | (۴,۴۶۳,۵۲۷)     | (۸,۱۷۵,۰۰۰)       | ۴۶۶,۲۸۹,۸۸۷     | -               | ۱۴۰۴            |
| بانک صادرات ایران       | ۱۱,۸۵۲,۰۰۰      | ۸,۴۳۵,۲۴۸,۱۳۰     | (۷,۹۱۴,۷۳۸,۴۵۹)   | (۲۳,۰۲۸,۰۸۹)    | (۴۲,۱۷۶,۲۴۰)      | ۴۵۵,۳۰۵,۳۴۲     | -               | ۱۴۰۴            |
| کیمیا کالای رازی        | ۴۰۱,۲۵۰         | ۶,۰۸۲,۴۹۵,۷۲۰     | (۵,۵۸۰,۷۱۲,۵۳۳)   | (۱۶,۶۰۵,۱۲۶)    | (۳۰,۴۱۲,۴۸۱)      | ۴۵۴,۷۶۵,۵۸۰     | -               | ۱۴۰۴            |
| داروسازی دانا           | ۲۰۰,۰۰۰         | ۱,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰     | (۱,۱۷۶,۱۰۱,۳۹۷)   | (۴,۴۶۰,۸۱۳)     | (۸,۱۷۰,۰۰۰)       | ۴۴۵,۲۶۷,۷۹۰     | -               | ۱۴۰۴            |
| بانک ملت                | ۸۸,۳۶۳,۸۶۹      | ۹۱,۷۶۸,۶۷۱,۸۹۴    | (۹۰,۶۶۶,۲۸۷,۸۵۲)  | (۲۵۰,۵۲۶,۰۹۱)   | (۴۵۸,۸۴۳,۳۵۷)     | ۳۹۳,۰۱۴,۵۹۴     | ۱۴,۵۹۱,۲۷۵,۷۲۷  | ۱۴۰۴            |
| پارس مینو               | ۸۰۰,۰۰۰         | ۱,۲۰۰,۹۱۰,۵۸۰     | (۹۶۴,۵۶۲,۷۵۴)     | (۳,۲۷۸,۴۷۸)     | (۶,۰۰۴,۵۵۳)       | ۲۲۷,۰۶۴,۷۹۵     | ۱۲,۶۳۸,۷۸۵,۱۳۶  | ۱۴۰۴            |
| رینگ اسپرت نور نی ریز   | ۳۰,۰۰۰          | ۵۳۴,۹۰۰,۰۰۰       | (۴۹۷,۵۱۱,۹۴۴)     | (۱,۴۶۰,۲۷۱)     | (۲,۶۷۴,۵۰۰)       | ۳۳,۲۵۳,۲۸۵      | -               | ۱۴۰۴            |
| زرین ذرت شاهرود         | ۱۰۰,۰۰۰         | ۲,۳۳۴,۴۷۱,۵۱۰     | (۲,۲۸۰,۵۱۳,۶۲۳)   | (۶,۳۴۵,۷۴۳)     | (۱۱,۶۲۲,۳۵۸)      | ۲۵,۹۸۹,۷۸۷      | -               | ۱۴۰۴            |
| س. و توسعه منابع لاستیک | ۵۶۲,۵۰۰         | ۴,۵۹۴,۵۲۱,۵۰۰     | (۵,۴۹۷,۷۹۵,۹۶۸)   | (۱۲,۵۴۲,۸۳۷)    | (۲۲,۹۷۲,۶۰۶)      | (۹۳۸,۷۸۹,۹۱۱)   | -               | ۱۴۰۴            |
| جمع نقل به صفحه بعد     | ۶۰۲,۴۹۵,۳۶۹,۵۲۷ | (۴۷۹,۰۵۵,۹۷۷,۳۹۱) | (۱,۶۴۴,۸۰۵,۵۵۲)   | (۳,۰۱۲,۴۷۶,۸۴۷) | (۱۱۸,۷۸۲,۱۰۹,۸۱۷) | ۲۷,۲۳۰,۰۶۰,۸۶۳  |                 | ۱۴۰۴            |

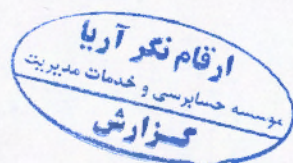
**ارقام تکراریا**  
 موسسه حسابرسي و خدمات مدیریتیت  
**گزارش**

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵**

ادامه یادداشت ۱۹-۱

(مبالغ به ریال)

| نام شرکت                   | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |                   |                   |                 |                 |                  | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |  |
|----------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------------------|--|
|                            | تعداد                       | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد فروش     | مالیات          | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش             |  |
| جمع نقل از صفحه قبل        |                             | ۶۰۲,۴۹۵,۳۶۹,۵۲۷   | (۴۷۹,۰۵۵,۹۷۷,۳۱۱) | (۱,۶۴۴,۸۰۵,۵۵۲) | (۳,۰۱۲,۴۷۶,۸۴۷) | ۱۱۸,۷۸۲,۱۰۹,۸۱۷  | ۲۷,۲۳۰,۰۶۰,۸۶۳              |  |
| گروه صنعتی دریا تیریز      | ۳۷۵,۰۰۰                     | ۳,۲۹۸,۴۶۱,۷۱۰     | (۴,۲۷۵,۴۴۳,۳۳۹)   | (۹,۰۰۴,۷۰۹)     | (۱۶,۴۹۲,۳۱۰)    | (۱,۰۰۲,۴۷۸,۶۴۸)  | -                           |  |
| پالایش نفت شیراز           | ۴۰۰,۰۰۰                     | ۱۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۱۳,۴۱۵,۴۹۰,۴۰۰)  | (۳۲,۹۷۸,۳۵۹)    | (۶۰,۴۰۰,۰۰۰)    | (۱,۴۲۸,۸۶۸,۷۵۹)  | -                           |  |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی | ۵۴,۲۵۲,۶۱۳                  | ۱۰۲,۲۹۷,۸۴۰,۶۷۹   | (۱۰۳,۸۱۳,۰۰۶,۸۵۳) | (۲۷۹,۲۷۱,۷۹۶)   | (۵۱۱,۴۸۹,۲۰۶)   | (۲,۳۱۵,۹۲۷,۱۷۶)  | (۱,۳۸۱,۵۳۳,۴۸۰)             |  |
| ایران خودرو                | ۱۵۴,۶۹۵,۴۷۸                 | ۷۰,۳۴۰,۰۳۹,۱۳۲    | (۹۵,۰۲۷,۲۷۴,۰۷۷)  | (۱۹۲,۰۲۵,۲۰۸)   | (۳۵۱,۷۰۰,۱۹۶)   | (۲۵,۲۳۰,۹۶۰,۳۴۹) | ۲,۲۷۳,۵۰۲,۰۰۸               |  |
| سایپا                      | ۵۲۱,۵۶۶,۰۰۰                 | ۲۵۳,۷۰۳,۵۸۰,۵۲۶   | (۲۸۹,۳۰۱,۶۷۰,۶۹۳) | (۶۹۲,۶۰۳,۱۸۷)   | (۱,۲۶۸,۵۱۷,۹۰۸) | (۳۷,۵۵۹,۲۱۱,۲۶۲) | ۱,۴۴۳,۱۴۳,۰۲۹               |  |
| زامیاد                     | -                           | -                 | -                 | -               | -               | -                | ۱۹,۹۱۹,۳۶۶,۳۱۲              |  |
| حفاری شمال                 | -                           | -                 | -                 | -               | -               | -                | ۱۸,۱۸۹,۸۱۹,۳۶۹              |  |
| ایران خودرو دیزل           | -                           | -                 | -                 | -               | -               | -                | ۱۴,۱۵۵,۰۲۳,۴۶۵              |  |
| تولید ژلاتین کپسول ایران   | -                           | -                 | -                 | -               | -               | -                | ۹,۸۰۲,۲۳۳,۵۲۷               |  |
| سیمان صوفیان               | -                           | -                 | -                 | -               | -               | -                | ۸,۵۲۵,۴۶۲,۵۵۱               |  |
| بانک تجارت                 | -                           | -                 | -                 | -               | -               | -                | ۵,۸۷۳,۲۰۲,۳۵۳               |  |
| توسعه نیشکر و صنایع جانبی  | -                           | -                 | -                 | -               | -               | -                | ۳,۳۸۴,۶۲۷,۷۴۲               |  |
| پالایش نفت تیریز           | -                           | -                 | -                 | -               | -               | -                | ۲,۶۵۰,۴۵۲,۵۷۲               |  |
| صنایع مس افق کرمان         | -                           | -                 | -                 | -               | -               | -                | ۲,۴۹۲,۲۲۲,۵۲۲               |  |
| سیمان ممتازان کرمان        | -                           | -                 | -                 | -               | -               | -                | ۱,۹۱۹,۵۸۶,۲۴۷               |  |
| سیمرغ                      | -                           | -                 | -                 | -               | -               | -                | ۱,۴۷۴,۹۶۸,۲۸۵               |  |
| بهار زر عالیس چناران       | -                           | -                 | -                 | -               | -               | -                | ۱,۲۸۳,۴۶۰,۰۲۷               |  |
| بانک سامان                 | -                           | -                 | -                 | -               | -               | -                | ۱,۱۳۰,۶۴۳,۵۰۸               |  |
| نساجی بابکان               | -                           | -                 | -                 | -               | -               | -                | ۱,۱۱۴,۸۱۷,۱۴۹               |  |
| جمع نقل به صفحه بعد        | ۱,۰۴۴,۲۱۵,۲۹۱,۵۷۴           | (۹۸۴,۸۹۸,۸۶۲,۶۷۳) | (۲,۸۵۰,۶۸۸,۸۱۱)   | (۵,۲۲۱,۰۷۶,۴۶۷) | ۵۱,۲۴۴,۶۶۳,۶۲۳  | ۱۲۱,۴۸۱,۰۵۸,۰۴۹  |                             |  |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۹-۱

(مبالغ به ریال)

| نام شرکت                                    | تعداد | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد فروش     | مالیات          | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |                 | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |                 |
|---------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|
|                                             |       |                   |                   |                 |                 | سود (زیان) فروش             | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش             | سود (زیان) فروش |
| جمع نقل از صفحه قبل                         |       | ۱,۰۴۴,۲۱۵,۳۹۱,۵۷۴ | (۹۸۴,۸۹۸,۸۶۲,۶۷۳) | (۲,۸۵۰,۶۸۸,۸۱۱) | (۵,۲۳۱,۰۷۶,۴۶۷) | ۵۱,۲۴۴,۶۶۳,۶۲۳              | ۱۲۱,۴۸۱,۰۵۸,۰۴۹ |                             |                 |
| سرمایه گذاری پایا تجبیر پارسا               | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | ۱,۰۱۴,۴۷۴,۰۶۶   |                             |                 |
| صنایع غذایی رضوی                            | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | ۹۵۱,۲۳۹,۴۴۱     |                             |                 |
| معدنکاران نسوز                              | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | ۸۱۳,۵۷۲,۱۱۷     |                             |                 |
| قند لرستان                                  | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | ۶۴۱,۰۴۳,۶۱۸     |                             |                 |
| صنایع الکترونیک مادیران                     | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | ۵۷۱,۷۹۹,۵۰۰     |                             |                 |
| تولید انرژی برق شمس پاسارگاد                | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | ۴۷۵,۴۱۸,۶۶۷     |                             |                 |
| دارویی و نهاده های زاگرس دارو               | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | ۴۲۶,۲۷۹,۸۴۵     |                             |                 |
| بیمه اتکایی تهران رواک                      | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | ۲۸۸,۸۹۸,۱۲۵     |                             |                 |
| گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران         | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | ۲۲۹,۲۵۴,۸۴۶     |                             |                 |
| ایران ترانسفو                               | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | ۱۹۵,۹۹۳,۹۸۹     |                             |                 |
| شرکت قند بیستون                             | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | ۱۲,۶۱۹,۶۹۳      |                             |                 |
| سیمان‌مازندران                              | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | ۱۲,۲۸۳,۰۰۹      |                             |                 |
| آلومینای ایران                              | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | ۱,۰۲۹,۷۴۳       |                             |                 |
| ملی شیمی کشاورز                             | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | (۱۸,۶۲۶)        |                             |                 |
| فولاد سیرجان ایرانیان                       | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | (۵۳۰,۸۳۹)       |                             |                 |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | (۱۶۰,۷۷۹,۰۳۳)   |                             |                 |
| فولاد مبارکه اصفهان                         | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | (۴۱۰,۲۸۰,۲۶۵)   |                             |                 |
| تولیدی برنا باطری                           | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | (۴۶۲,۳۳۸,۵۲۸)   |                             |                 |
| صنایع ارتباطی آوا                           | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | (۶۶۰,۰۱۴,۰۶۸)   |                             |                 |
| کانی کرین طبس                               | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | (۷۸۸,۶۰۵,۷۴۸)   |                             |                 |
| مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا               | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | (۱,۰۰۴,۶۹۴,۹۳۸) |                             |                 |
| ملی صنایع مس ایران                          | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | (۱,۲۶۵,۹۲۶,۱۹۹) |                             |                 |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر                   | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | (۲,۰۷۹,۱۱۶,۴۹۱) |                             |                 |
| سرمایه گذاری سبحان                          | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | (۲,۹۹۳,۵۶۶,۳۸۹) |                             |                 |
| بیمه کوثر                                   | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | (۳,۹۳۳,۲۸۵,۴۹۵) |                             |                 |
| شرکت صنایع غذایی مینو شرق                   | -     | -                 | -                 | -               | -               | -                           | (۹,۹۰۰,۶۳۶,۷۰۱) |                             |                 |
| جمع                                         |       | ۱,۰۴۴,۲۱۵,۳۹۱,۵۷۴ | (۹۸۴,۸۹۸,۸۶۲,۶۷۳) | (۲,۸۵۰,۶۸۸,۸۱۱) | (۵,۲۳۱,۰۷۶,۴۶۷) | ۵۱,۲۴۴,۶۶۳,۶۲۳              | ۱۰۳,۴۵۵,۱۳۱,۳۸۸ |                             |                 |



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵**

۱۹-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

| (مبالغ به ریال)             |          | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |        |             |            |           |       | نام شرکت                           |
|-----------------------------|----------|-----------------------------|--------|-------------|------------|-----------|-------|------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ | سود فروش | سود فروش                    | مالیات | کارمزد فروش | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |                                    |
| ۱,۰۲۲,۷۶۷,۶۶۲               | -        | -                           | -      | -           | -          | -         | -     | حق تقدم حمل و نقل گهرترابرس سیرجان |

۱۹-۳- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی و قراردادهای آتی گواهی سپرده کالایی

| (مبالغ به ریال)                |        | ۶ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |                   |               |        |                 |                |
|--------------------------------|--------|----------------------------|-------------------|---------------|--------|-----------------|----------------|
| ۶ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴     |        |                            |                   |               |        |                 |                |
| نام شرکت                       | تعداد  | بهای فروش                  | ارزش دفتری        | کارمزد فروش   | مالیات | سود فروش        | سود فروش       |
| مس کاتد CopperCthd             | ۱۰,۸۳۱ | ۲۳۷,۳۳۰,۴۱۲,۵۴۰            | (۱۸۲,۸۳۱,۴۹۹,۷۶۹) | (۵۶۹,۵۹۲,۵۲۶) | -      | ۵۳,۹۳۹,۳۲۰,۲۴۵  | -              |
| قرارداد آتی مس کاتد CopperCthd | ۱,۱۰۰  | ۲۹,۹۶۵,۶۹۷,۵۰۰             | ۲۰,۵۲۷,۰۱۷,۴۰۱    | (۴۲۲,۹۹۴)     | -      | ۵۰,۴۹۲,۲۹۱,۹۰۷  | -              |
| شمش طلا GoldBar                | ۱,۱۴۰  | ۲۸,۱۷۶,۲۸۰,۰۰۰             | (۲۷,۱۱۳,۲۷۱,۷۳۴)  | (۶۷,۶۲۳,۰۷۲)  | -      | ۹۹۵,۳۸۵,۱۹۴     | ۱۵,۹۳۶,۷۱۹,۵۷۶ |
| قرارداد آتی شمش طلا GoldBar    | ۲۳     | ۶,۴۳۶,۲۱۵,۰۰۰              | (۷,۶۲۱,۹۲۵,۶۳۱)   | ۰             | -      | (۱,۱۸۵,۷۱۰,۶۳۱) | -              |
|                                |        | ۳۰۱,۹۰۸,۶۰۵,۰۴۰            | (۱۸۹,۴۱۷,۷۵۴,۱۰۲) | (۶۳۷,۶۳۸,۵۹۲) | -      | ۱۰۴,۲۳۱,۲۸۶,۷۱۵ | ۱۵,۹۳۶,۷۱۹,۵۷۶ |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵**

**۱۹-۴- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

(مبالغ به ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |                | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |              |                   |                 | عنوان      |
|-----------------------------|----------------|-----------------------------|--------------|-------------------|-----------------|------------|
| سود فروش                    | سود فروش       | مالیات                      | کارمزد       | ارزش دفتری        | بهای فروش       | تعداد فروش |
| -                           | ۱۱,۶۶۳,۴۱۱,۶۹۵ |                             | (۵۸,۱۲۵,۰۰۰) | (۲۸۸,۲۷۸,۴۶۳,۳۰۵) | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰    |
| -                           | ۳,۰۱۱,۱۸۹,۴۸۸  | -                           | -            | -                 | -               | -          |
| ۲۹,۱۸۸,۲۶۷,۹۳۲              | -              | -                           | -            | -                 | -               | -          |
| ۱۰,۹۹۲,۳۴۹,۱۶۲              | -              | -                           | -            | -                 | -               | -          |
| ۲۸۳,۸۷۸,۷۴۲                 | -              | -                           | -            | -                 | -               | -          |
| ۱۶۱,۵۸۳,۶۳۰                 | -              | -                           | -            | -                 | -               | -          |
| ۶۳۱,۰۱۳,۱۵۲                 | -              | -                           | -            | -                 | -               | -          |
| ۴۱,۲۵۷,۰۹۲,۶۱۸              | ۱۴,۶۷۴,۶۰۱,۱۸۳ | ۰                           | (۵۸,۱۲۵,۰۰۰) | (۲۸۸,۲۷۸,۴۶۳,۳۰۵) | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |            |

\*بابت جریمه دیرکرد عدم ایفای تعهدات عرضه کننده اوراق اختیار فروش تبعی نماد هجسیر در سررسید این اوراق می‌باشد.

**۱۹-۵- سود ناشی از فروش واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری**

(مبالغ به ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |        |               |                   |                 |            | عنوان                                              |
|-----------------------------|--------|---------------|-------------------|-----------------|------------|----------------------------------------------------|
| سود فروش                    | مالیات | کارمزد        | ارزش دفتری        | بهای فروش       | تعداد فروش | صندوق در اوراق بهادار مبتنی بر کالای آسمان (آلتون) |
| ۲,۸۰۹,۹۹۳,۲۶۷               |        | (۱۶۲,۳۵۳,۴۰۲) | (۱۳۲,۳۲۲,۱۹۲,۵۲۵) | ۱۳۵,۲۹۴,۵۳۹,۱۹۴ | ۲,۴۹۵,۷۴۱  |                                                    |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

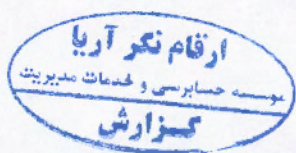
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۹-۶- سود (زیان) ناشی از فروش اختیار معامله سهام

(مبالغ به ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |                 | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |               |                           |                 |                 | نام شرکت                       |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| سود (زیان) فروش             | سود (زیان) فروش | مالیات                      | کارمزد فروش   | ارزش دفتری                | بهای فروش       | تعداد           |                                |
| -                           | ۳۴,۹۳۰,۴۰۴,۱۳۱  | -                           | -             | (۳,۶۳۵,۹۹۴,۸۷۰)           | ۳۸,۵۶۶,۳۹۹,۰۰۱  | ۱۹,۹۳۳,۵۷۳      | اختیارخ شپنا-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۰۰۰   |
| -                           | ۲۴,۷۸۲,۵۴۳,۹۰۰  | -                           | (۶,۶۵۰,۹۱۰)   | (۵,۰۸۷,۵۱۷,۵۴۴)           | ۲۹,۸۷۶,۷۱۲,۳۵۴  | ۱۴۹,۱۷۲,۰۰۰     | اختیارخ شستا-۱۴۰۴/۱۱/۰۸-۱۶۱۰   |
| -                           | ۲۴,۷۱۶,۹۹۲,۰۳۸  | (۵۸۵,۱۵۰)                   | (۵۸,۵۱۵)      | (۹,۷۳۹,۱۲۵,۳۷۵)           | ۳۴,۴۵۶,۱۷۵,۹۲۸  | ۱۹,۲۵۹,۷۳۴      | اختیارخ شپنا-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۵۰۰   |
| -                           | ۲۲,۲۴۸,۳۹۸,۶۲۵  | -                           | (۱۷,۲۷۱,۳۶۹)  | (۵۱۹,۴۸۹,۸۶۷)             | ۲۲,۷۸۵,۱۵۹,۸۶۱  | ۱۳۴,۵۱۱,۲۴۶     | اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۸۰۰  |
| -                           | ۱۲,۵۸۷,۴۹۳,۵۶۷  | -                           | (۱۹,۸۱۶,۸۲۶)  | (۱۳,۵۳۵,۸۱۷,۷۸۱)          | ۲۶,۱۴۳,۱۲۸,۱۷۴  | ۳۱۰,۶۷۲,۰۰۰     | اختیارخ خودرو-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۵۵۰۰  |
| -                           | ۱۱,۹۹۵,۳۱۳,۷۴۹  | (۲۵۹,۶۹۳,۵۰۰)               | (۴۰,۰۲۲,۰۴۱)  | (۶,۲۷۸,۹۱۵,۵۸۴)           | ۱۸,۳۱۴,۲۵۱,۳۷۴  | ۱۲۵,۳۵۶,۰۰۰     | اختیارخ وتجارت-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۵۵۰۰ |
| -                           | ۱۲,۲۲۲,۸۷۸,۹۳۹  | -                           | (۱۱۹)         | (۲,۰۴۶,۲۶۵,۰۵۵)           | ۱۴,۲۶۹,۱۴۴,۱۱۳  | ۲۲۵,۴۱۱,۰۰۰     | اختیارخ خسایا-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۵۰۰۰  |
| -                           | ۱۰,۶۱۵,۶۷۸,۸۸۹  | -                           | (۱۲,۲۸۱,۵۴۳)  | (۶,۳۱۲,۸۶۳,۰۹۴)           | ۱۶,۹۴۰,۸۲۳,۵۲۶  | ۱۶۶,۵۹۵,۰۰۰     | اختیارخ وبملت-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۵۰۰  |
| -                           | ۹,۷۱۹,۴۷۱,۹۹۹   | -                           | -             | (۹,۶۵۱,۲۰۰,۰۷۲)           | ۱۹,۳۷۰,۶۲۲,۰۷۱  | ۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰     | اختیارخ وبملت-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۴۰۰  |
| -                           | ۹,۴۵۲,۰۴۰,۹۶۴   | (۱,۱۸۴,۰۰۰)                 | (۷,۳۱۵,۷۰۶)   | (۳۴,۳۱۷,۰۲۴)              | ۹,۴۹۴,۸۵۷,۶۹۴   | ۸۱,۳۹۷,۰۰۰      | اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۶۰۰   |
| -                           | ۹,۳۰۶,۰۱۰,۸۶۴   | -                           | -             | (۶,۰۳۱,۱۹۹,۶۶۸)           | ۱۵,۳۳۷,۲۱۰,۵۳۲  | ۴۵۹,۰۲۳,۰۰۰     | اختیارخ خسایا-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۵۵۰۰  |
| -                           | ۷,۲۲۳,۹۴۶,۳۰۴   | -                           | (۶,۲۹۷,۳۲۸)   | (۱,۰۷۸,۴۴۱,۰۴۰)           | ۸,۳۰۸,۶۸۴,۶۷۲   | ۲۳۲,۷۴۵,۵۰۰     | اختیارخ خودرو-۱۴۰۵/۰۵/۰۷-۶۰۰۰  |
| -                           | ۶,۸۰۸,۵۴۲,۵۷۳   | (۱۰۲,۰۴۳)                   | (۸,۰۳۵,۱۰۱)   | (۳,۷۷۰,۲۶۲,۹۶۷)           | ۱۰,۵۸۶,۸۴۰,۶۴۱  | ۱۱۸,۸۲۹,۴۳۰     | اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۷۰۰  |
| -                           | ۶,۵۵۷,۹۸۷,۹۳۱   | -                           | (۸,۳۹۷,۲۱۰)   | (۴,۵۱۱,۳۱۸,۶۴۹)           | ۱۱,۰۷۷,۷۰۳,۷۹۰  | ۹۲,۹۴۳,۵۰۰      | اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۵/۱۴-۲۴۰۰   |
| -                           | ۶,۱۱۷,۷۶۲,۳۱۷   | -                           | (۳۶,۲۴۸,۵۷۵)  | (۴۴۹,۵۲۷,۵۷۴)             | ۶,۶۰۳,۵۳۸,۴۶۶   | ۷۷,۸۹۶,۰۰۰      | اختیارخ وبصادر-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۵۵۰۰ |
| -                           | ۵,۴۷۷,۴۷۱,۷۷۵   | (۳۹,۵۵۰,۰۰۰)                | (۷,۶۲۱,۲۶۱)   | (۶۷۱,۱۸۸,۷۰۳)             | ۶,۱۵۶,۲۸۱,۷۳۹   | ۱۰۹,۹۴۰,۰۰۰     | اختیارخ خسایا-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۵۰۰۰  |
| -                           | ۴,۸۲۸,۲۰۳,۲۲۴   | (۲۱۴,۵۰۰)                   | (۳,۶۸۱,۳۲۰)   | موقعیت فروش- تسویه فیزیکی | ۱۵۴,۳۹۰,۰۰۰     | ۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۵۵۰۰ | اختیارخ خسایا-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۵۵۰۰  |
| -                           | ۴,۵۰۸,۰۴۹,۴۷۳   | -                           | (۱۳,۸۷۱,۰۲۸)  | (۱۳,۷۷۶,۹۳۵,۴۷۱)          | ۱۸,۲۹۸,۸۵۵,۹۷۲  | ۱۳۰,۴۸۹,۰۰۰     | اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۵/۱۴-۲۲۰۰   |
| •                           | ۲۲۴,۰۹۹,۱۴۱,۲۶۲ | (۲۹۱,۳۲۹,۱۹۳)               | (۱۸۷,۵۶۸,۸۵۲) | (۸۷,۱۳۰,۳۸۰,۳۳۸)          | ۳۰۶,۵۸۶,۳۸۹,۹۰۸ |                 | جمع نقل به صفحه بعد            |

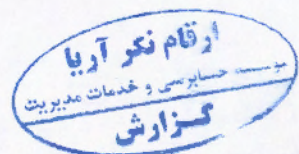


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۹-۶

(مبالغ به ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |                 | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |               |                           |                 |             | نام شرکت                        |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|-----------------|-------------|---------------------------------|
| سود (زیان) فروش             | سود (زیان) فروش | مالیات                      | کارمزد فروش   | ارزش دفتری                | بهای فروش       | تعداد       |                                 |
| •                           | ۲۲۴,۰۹۹,۱۴۱,۲۶۲ | (۲۹۱,۳۲۹,۱۹۳)               | (۱۸۷,۵۶۸,۸۵۲) | (۸۷,۱۳۰,۳۸۰,۳۳۸)          | ۳۰۶,۵۸۶,۳۸۹,۹۰۸ |             | جمع نقل از صفحه قبل             |
| -                           | ۴,۱۹۰,۶۶۹,۲۸۸   | (۵۸,۱۱۵,۲۵۰)                | (۱۲,۲۵۳,۰۶۹)  | (۴,۲۴۴,۵۳۲,۳۹۳)           | ۸,۵۰۵,۵۷۰,۰۰۰   | ۱۷۰,۲۵۱,۰۰۰ | اختیارخ خودرو ۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۴۵۰۰   |
| -                           | ۲,۱۶۶,۵۵۱,۳۱۵   | -                           | (۸,۹۲۰,۲۰۱)   | (۹,۵۹۲,۱۸۴,۲۸۳)           | ۱۱,۷۶۷,۶۵۵,۷۹۹  | ۱۰۳,۶۸۹,۰۰۰ | اختیارخ وبملت- ۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۱۳۰۰  |
| -                           | ۱,۸۴۰,۴۵۲,۵۴۹   | -                           | (۱,۵۳۰,۰۱۵)   | (۱۷۶,۷۴۹,۴۲۱)             | ۲,۰۱۸,۷۳۱,۹۸۵   | ۴۹,۹۱۱,۱۷۵  | اختیارخ وتجارت- ۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۳۷۲۰ |
| -                           | ۱,۸۱۶,۷۰۸,۴۳۵   | -                           | (۲,۴۱۵,۱۷۵)   | (۱,۳۶۷,۲۵۳,۲۱۵)           | ۳,۱۸۶,۳۷۶,۸۲۵   | ۵۱,۰۰۰,۰۰۰  | اختیارخ شستا- ۱۴۰۵/۰۵/۱۴-۲۶۰۰   |
| -                           | ۱,۶۴۸,۷۵۵,۰۳۲   | -                           | -             | موقعیت خرید- تسویه فیزیکی | ۶۰,۸۰۴,۰۰۰      |             | اختیارخ خودرو ۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۴۵۰۰   |
| -                           | ۱,۲۶۴,۳۹۱,۳۵۳   | -                           | -             | (۱,۷۱۱,۳۲۸,۸۸۵)           | ۲,۹۷۵,۷۲۰,۲۳۸   | ۲۷,۰۸۰,۹۷۵  | اختیارخ وتجارت- ۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۰۰۰ |
| -                           | ۱,۱۸۲,۶۹۰,۰۸۰   | -                           | -             | (۱,۷۴۵,۶۲۶,۲۷۵)           | ۲,۹۲۸,۳۱۶,۳۵۵   | ۴۲,۹۶۲,۵۸۳  | اختیارخ وتجارت- ۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۵۰۰ |
| -                           | ۱,۰۹۷,۹۲۱,۵۶۸   | -                           | -             | (۲۶,۷۰۹,۷۳۲,۸۱۳)          | ۲۷,۸۰۷,۶۵۴,۳۸۱  | ۱۵۹,۳۰۰,۰۰۰ | اختیارخ وبملت- ۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۶۰۰  |
| -                           | ۱,۰۴۷,۰۲۶,۸۷۹   | -                           | (۲,۹۴۳,۵۵۷)   | (۲,۸۳۶,۱۸۲,۵۶۴)           | ۳,۸۸۳,۲۰۹,۴۴۳   | ۴۷,۹۲۱,۴۰۰  | اختیارخ وبملت- ۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۸۴۴۰  |
| -                           | ۹۵۳,۹۸۶,۶۴۸     | (۱,۸۹۹,۰۰۰)                 | (۱,۳۷۸,۳۳۱)   | (۶۱۳,۸۱۴,۹۲۱)             | ۱,۵۶۷,۸۱۱,۵۶۹   | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰  | اختیارخ شستا- ۱۴۰۵/۰۳/۱۳-۱۸۰۰   |
| -                           | ۸۷۷,۲۶۲,۱۹۷     | -                           | (۷۰۱,۹۰۷)     | (۴۸,۳۳۳,۹۸۹)              | ۹۲۶,۲۹۸,۰۹۳     | ۹,۰۰۰,۰۰۰   | اختیارخ خسایا- ۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۶۰۰۰  |
| -                           | ۸۱۵,۳۲۳,۷۸۳     | -                           | (۶۸۴,۴۲۵)     | (۸۷,۵۲۰,۱۹۵)              | ۹۰۳,۵۲۸,۴۰۳     | ۸۸,۱۳۸,۴۰۴  | اختیارخ وبملت- ۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۱۴۰۰  |
| -                           | ۶۶۱,۲۱۰,۸۴۶     | -                           | -             | (۹۸۷,۰۴۰,۹۵۸)             | ۱,۶۴۸,۲۵۱,۸۰۴   | ۲,۷۰۶,۰۰۰   | اختیارخ شستا- ۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۵۰۰   |
| -                           | ۶۰۵,۷۵۲,۶۴۵     | -                           | (۶۱۴,۸۸۳)     | (۲۰۴,۹۶۰,۵۸۹)             | ۸۱۱,۳۲۸,۱۱۷     | ۲۲,۲۱۲,۰۰۰  | اختیارخ وبملت- ۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۱۸۰۰  |
| -                           | ۵۸۸,۱۶۳,۱۲۰     | -                           | (۴۹۵,۴۱۰)     | (۶۴,۹۶۶,۰۶۰)              | ۶۵۳,۶۲۴,۵۹۰     | ۱۴,۲۲۰,۰۰۰  | اختیارخ وبملت- ۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۲۰۰۰  |
| -                           | ۵۳۵,۰۹۰,۴۳۸     | -                           | (۶۵۵,۷۷۵)     | (۳۱۹,۵۹۸,۰۱۲)             | ۸۶۵,۳۴۴,۲۲۵     | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰  | اختیارخ خودرو ۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۵۵۰۰   |
| -                           | ۵۰۰,۴۹۶,۲۳۷     | -                           | (۴۶۲,۲۵۴)     | (۱۰۹,۶۲۰,۲۵۵)             | ۶۱۰,۵۷۸,۷۴۶     | ۱۱۰,۲۳۶,۰۰۰ | اختیارخ شستا- ۱۴۰۵/۰۳/۱۳-۱۹۰۰   |
| -                           | ۴۶۳,۲۷۶,۲۵۶     | -                           | (۲۶,۸۵۱,۰۰۰)  | (۱,۲۶۳,۸۰۶,۶۴۰)           | ۱,۷۵۳,۹۳۳,۸۹۶   | ۱۳,۸۹۶,۰۰۰  | اختیارخ وبصادر- ۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۵۰۰۰ |
| -                           | ۴۵۴,۵۷۹,۰۴۷     | -                           | (۱,۴۷۶,۱۰۶)   | (۱,۴۹۱,۱۵۴,۷۴۱)           | ۱,۹۴۷,۲۰۹,۸۹۴   | ۵,۳۲۵,۰۰۰   | اختیارخ شستا- ۱۴۰۵/۰۷/۱۵-۲۲۰۰   |
| -                           | ۴۱۸,۶۶۰,۰۴۵     | -                           | (۳۲۸,۶۶۰)     | (۱۴,۶۸۲,۶۳۵)              | ۴۳۳,۶۷۱,۳۴۰     | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰  | اختیارخ وبصادر- ۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۵۰۰۰ |
| -                           | ۴۱۳,۲۴۷,۵۱۳     | -                           | (۳۸۲,۴۴۹)     | (۴,۹۱۸,۱۰۹,۳۳۵)           | ۵,۳۳۱,۷۳۹,۲۹۷   | ۲۱,۱۰۹,۰۰۰  | اختیارخ شستا- ۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۷۰۰   |
| -                           | ۳۵۷,۵۰۰,۰۵۵     | -                           | (۴۱۹,۱۳۹)     | (۱۹۵,۱۷۱,۶۶۷)             | ۵۵۳,۰۹۰,۸۶۱     | ۳۰,۶۳۴,۰۰۰  | اختیارخ خودرو ۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۶۰۰۰   |
| •                           | ۲۴۷,۹۹۸,۸۵۶,۵۹۱ | (۳۵۱,۳۴۳,۴۴۳)               | (۲۵۰,۰۸۱,۲۰۸) | (۱۱۴۵,۸۴۲,۷۶۰,۱۸۴)        | ۳۸۷,۶۶۶,۰۳۵,۷۶۹ |             | جمع نقل به صفحه بعد             |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

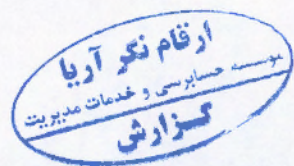
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۹-۶

(مبالغ به ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |                 | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |               |                         |                 |            | نام شرکت                        |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|-------------------------|-----------------|------------|---------------------------------|
| سود (زیان) فروش             | سود (زیان) فروش | مالیات                      | کارمزد فروش   | ارزش دفتری              | بهای فروش       | تعداد      |                                 |
| ۰                           | ۲۴۷,۹۹۸,۸۵۶,۵۹۱ | (۳۵۱,۳۴۳,۴۴۳)               | (۲۵۰,۰۸۱,۲۰۸) | (۱۴۵,۸۴۲,۷۶۰,۱۸۴)       | ۳۸۷,۶۶۶,۰۳۵,۷۶۹ |            | جمع نقل از صفحه قبل             |
| -                           | ۲۸۳,۳۹۴,۰۵۲     | -                           | (۶۱۰,۶۸۷)     | (۲۶۱,۶۳۹,۸۴۸)           | ۵۴۵,۶۳۳,۵۸۷     | ۱۲,۷۹۸,۰۰۰ | اختیارف و بملت-۱۸۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰  |
| -                           | ۲۲۲,۴۵۹,۲۵۹     | -                           | -             | (۸۵۵,۶۴۵,۵۵۵)           | ۱,۰۷۸,۱۰۴,۸۱۴   | ۱۳,۳۱۱,۰۰۰ | اختیارف و تجارت-۱۴۰۵/۱۲/۱۹-۶۰۰  |
| -                           | ۱۹۸,۸۳۸,۶۹۵     | -                           | (۱۵۶,۰۴۱)     | (۶,۸۴۹,۲۲۳)             | ۲۰۵,۸۴۳,۹۵۹     | ۷,۰۰۰,۰۰۰  | اختیارف و تجارت-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۷۰۰  |
| -                           | ۱۸۹,۱۶۸,۴۷۳     | -                           | (۲۲۱,۵۰۶)     | (۱۰۲,۸۵۶,۵۱۵)           | ۲۹۲,۲۴۶,۴۹۴     | ۵,۰۰۰,۰۰۰  | اختیارف و بملت-۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۱۵۰۰  |
| -                           | ۱۷۷,۳۵۵,۰۹۰     | -                           | (۲۶۴,۷۸۱)     | (۱۷۱,۹۲۷,۳۴۸)           | ۳۴۹,۵۴۷,۲۱۹     | ۱۴,۲۲۰,۰۰۰ | اختیارف و بملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۳-۱۶۰۷  |
| -                           | ۱۳۳,۵۵۹,۶۹۱     | -                           | (۱۱۸,۷۸۸)     | (۲۳,۰۳۴,۷۳۳)            | ۱۵۶,۷۱۳,۲۱۲     | ۱,۹۲۸,۰۰۰  | اختیارف و بملت-۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۱۷۰۰  |
| -                           | ۱۲۸,۳۵۵,۰۵۲     | -                           | (۱۰۷,۱۳۹)     | (۱۲,۹۶۸,۶۷۰)            | ۱۴۱,۴۳۰,۸۶۱     | ۱۳,۰۶۶,۰۰۰ | اختیارف و شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۲۶۰۰  |
| -                           | ۱۲۷,۵۵۶,۷۵۲     | -                           | (۲۱۴,۰۷۳)     | (۱۵۴,۷۶۶,۱۰۲)           | ۲۸۲,۵۶۶,۹۲۷     | ۱۸,۹۵۷,۰۰۰ | اختیارف و خسپا-۱۴۰۵/۰۳/۲۷-۵۵۰۰  |
| -                           | ۱۲۵,۱۴۳,۹۹۷     | -                           | (۱۶۲,۴۸۱)     | (۸۹,۰۶۵,۰۴۱)            | ۲۱۴,۳۷۱,۵۱۹     | ۲,۱۰۹,۰۰۰  | اختیارف و تجارت-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۶۰۰  |
| -                           | ۱۱۷,۷۸۸,۱۳۵     | -                           | (۲۹۵,۷۱۶)     | (۲۷۲,۰۸۰,۳۳۳)           | ۳۹۰,۱۶۴,۲۸۴     | ۸,۲۱۵,۰۰۰  | اختیارف و شستا-۱۴۰۵/۰۵/۱۴-۲۸۰۰  |
| -                           | ۱۱۴,۸۵۲,۳۸۲     | -                           | (۱۱۷,۳۶۸)     | (۳۹,۹۱۲,۸۸۲)            | ۱۵۴,۸۸۲,۶۳۲     | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | اختیارف و خودرو-۱۴۰۵/۰۵/۰۷-۸۰۰۰ |
| -                           | ۱۱۱,۰۱۵,۷۳۱     | -                           | (۹۱,۷۵۵)      | (۱۰,۰۲۱,۹۴۷)            | ۱۲۱,۱۳۹,۴۳۳     | ۱۰,۱۱۶,۱۰۸ | اختیارف و بملت-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۱۳۰۰  |
| -                           | ۹۳,۶۷۲,۵۵۱      | -                           | (۸,۸۹۶,۳۳۸)   | (۲۳۹,۰۲۲,۱۶۱)           | ۳۴۱,۵۹۱,۰۵۰     | ۸۰۰,۰۰۰    | اختیارف و بملت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۱۲۰۰  |
| -                           | ۱۰۰,۹۲۳,۷۳۳     | -                           | (۷۶,۲۶۷)      | موقعیت فروش - عدم اعمال | ۱۰۰,۹۲۳,۷۳۳     | ۳۷,۰۰۰,۰۰۰ | اختیارف و شستا-۱۴۰۵/۰۳/۱۳-۱۵۰۰  |
| -                           | ۹۵,۹۴۲,۳۵۳      | -                           | (۴۱۳,۴۱۳)     | (۴۴۹,۲۷۸,۸۲۱)           | ۵۴۵,۶۳۴,۵۸۷     | ۲۸,۴۴۰,۰۰۰ | اختیارف و بملت-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۱۸۰۰  |
| -                           | ۸۷,۰۹۱,۰۶۳      | -                           | (۸۰,۰۱۳)      | (۱۸,۴۰۵,۹۱۱)            | ۱۰۵,۵۷۶,۹۸۷     | ۹,۰۲۱,۰۰۰  | اختیارف و شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۵۰۰  |
| -                           | ۷۱,۹۳۰,۳۷۲      | -                           | (۶۲,۰۸۹)      | (۹,۹۴۵,۴۵۰)             | ۸۱,۹۳۷,۹۱۱      | ۵,۰۰۰,۰۰۰  | اختیارف و شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۴۰۰  |
| -                           | ۵۹,۸۰۰,۱۲۷      | -                           | (۱۲۲,۶۱۱)     | (۱۰۱,۹۵۴,۶۵۱)           | ۱۶۱,۸۷۷,۳۸۹     | ۶,۰۰۰,۰۰۰  | اختیارف و بملت-۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۱۰۰۰  |
| -                           | ۵۱,۱۴۴,۶۵۵      | -                           | (۴۳,۰۴۸)      | (۵,۶۴۶,۲۳۹)             | ۵۶,۸۱۶,۹۵۲      | ۵,۶۸۸,۰۰۰  | اختیارف و بملت-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۱۵۰۰  |
| -                           | ۲۵,۹۶۰,۶۱۸      | -                           | (۲۹,۵۴۲)      | (۱۲,۹۸۰,۲۹۸)            | ۳۸,۹۷۰,۴۵۸      | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | اختیارف و شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۱۰۰  |
| -                           | ۲۳,۸۲۸,۲۵۱      | -                           | (۲۶,۹۱۰)      | (۱۱,۶۶۱,۹۲۹)            | ۳۵,۵۱۷,۰۹۰      | ۱,۱۶۸,۰۰۰  | اختیارف و خودرو-۱۴۰۵/۰۵/۰۷-۷۰۰۰ |
| -                           | ۸,۷۳۵,۸۹۹       | -                           | (۵۴,۴۰۰)      | (۶۲,۹۷۵,۳۰۱)            | ۷۱,۷۶۵,۶۰۰      | ۱۰۸,۰۰۰    | اختیارف و شستا-۱۴۰۵/۰۵/۱۴-۱۵۰۰  |
| ۰                           | ۲۵۰,۵۴۷,۳۷۳,۵۳۲ | (۳۵۱,۳۴۳,۴۴۳)               | (۲۶۲,۲۴۶,۱۷۴) | (۱۴۸,۷۵۵,۴۳۲,۲۴۲)       | ۳۹۲,۶۶۲,۴۰۸,۰۶۷ |            | جمع نقل به صفحه بعد             |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۹-۶

(مبالغ به ریال)

| نام شرکت                             | تعداد      | بهای فروش       | ارزش دفتری               | کارمزد فروش   | مالیات        | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |                 | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |                 |
|--------------------------------------|------------|-----------------|--------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|
|                                      |            |                 |                          |               |               | سود (زیان) فروش             | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش             | سود (زیان) فروش |
| جمع نقل از صفحه قبل                  |            | ۳۸۷,۶۶۶,۰۳۵,۷۶۹ | (۱۴۵,۸۴۶,۷۶۰,۱۸۴)        | (۲۶۲,۲۴۶,۱۷۴) | (۳۵۱,۳۴۳,۴۴۳) | ۲۵۰,۵۴۷,۳۷۳,۵۳۲             | ۰               |                             |                 |
| اختیارخ شستا-۱۳۰۵/۱۴-۱۳۰۵/۵          | ۳۲,۰۰۰     | ۲۷,۶۰۹,۰۷۴      | (۲۳,۹۹۷,۲۵۳)             | (۲۰,۹۲۶)      | -             | ۳,۵۹۰,۸۹۵                   | -               | -                           | -               |
| اختیارخ شستا-۱۹۰۵/۱۴-۱۴۰۵/۵          | ۸,۰۰۰      | ۲,۸۲۷,۸۵۹       | (۲,۸۸۰,۰۳۸)              | (۲,۱۴۱)       | -             | (۵۴,۳۲۰)                    | -               | -                           | -               |
| اختیارخ خسیا-۱۴۰۵/۱۴-۱۴۰۵/۴          | ۱,۰۰۲,۰۰۰  | ۱۳۸,۴۳۷,۰۶۶     | (۱۳۹,۲۶۰,۷۸۳)            | (۲۸۵,۱۳۴)     | (۱,۸۰۲,۰۰۰)   | (۲,۹۱۰,۸۵۱)                 | -               | -                           | -               |
| اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۱۴-۱۴۰۵/۵          | ۵۰,۰۰۰     | ۱۹,۸۸۴,۹۳۱      | (۲۰,۸۰۰,۶۸۷)             | (۱۵,۰۶۹)      | -             | (۹۳۰,۸۲۵)                   | -               | -                           | -               |
| اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۱۴-۱۴۰۵/۵          | ۳۲,۰۰۰     | ۱۶,۴۲۷,۵۵۰      | (۱۹,۱۸۶,۰۷۸)             | (۱۲,۴۵۰)      | -             | (۲,۷۷۰,۹۷۸)                 | -               | -                           | -               |
| اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۱۷۰۰/۰۳/۲۰  | ۲,۰۴۷,۶۸۰  | ۷۳,۶۶۰,۶۵۱      | (۸۱,۲۸۷,۲۵۵)             | (۵۵,۸۲۹)      | -             | (۷,۶۸۲,۴۳۳)                 | -               | -                           | -               |
| اختیارخ وتجارت-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۳۰۰۰/۰۴/۱۷ | ۳۰۱,۰۰۰    |                 | موقعیت خرید-تسویه فیزیکی |               |               | (۱۲,۴۰۵,۳۴۶)                | -               | -                           | -               |
| اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۲۴۰۰/۰۴/۱۰   | ۱,۹۱۰,۰۰۰  | ۳۰,۲۹۷,۰۵۶      | (۵۰,۶۵۵,۴۱۰)             | (۲۲,۹۴۴)      | -             | (۲۰,۳۸۱,۲۹۸)                | -               | -                           | -               |
| اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۵/۱۴-۱۷۰۰/۰۵/۱۴   | ۱۰۸,۰۰۰    | ۴۸,۴۵۵,۲۸۰      | (۷۶,۶۹۲,۳۵۰)             | (۳۶,۷۲۰)      | -             | (۲۸,۲۷۳,۷۹۰)                | -               | -                           | -               |
| اختیارخ وتجارت-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۲۸۰۰/۰۴/۱۷ | ۱۲,۰۰۰     | ۴,۱۸۸,۰۰۰       | (۴۳,۵۱۰,۶۱۸)             | -             | -             | (۳۹,۳۲۲,۶۱۸)                | -               | -                           | -               |
| اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۱۱۰۰/۰۵/۲۰  | ۲۵۰,۰۰۰    | ۵۸,۵۴۶,۴۱۱      | (۱۰۷,۳۳۶,۸۹۷)            | (۱۰,۰۰۹,۶۰۸)  | -             | (۵۸,۸۰۰,۰۹۴)                | -               | -                           | -               |
| اختیارخ وتجارت-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۴۰۰۰/۰۴/۱۷ | ۱,۰۰۰      | ۲۲۹,۰۰۰         | (۸۴,۲۹۷,۹۳۷)             | -             | -             | (۸۴,۰۶۸,۹۳۷)                | -               | -                           | -               |
| اختیارخ وبصادر-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۴۰۰۰/۰۳/۲۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۱۷,۹۴۶,۰۲۱     | (۲۶۸,۸۹۱,۲۳۸)            | (۲۹۶,۳۷۹)     | (۱,۹۹۴,۰۰۰)   | (۱۴۱,۲۴۱,۶۹۶)               | -               | -                           | -               |
| اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۱۰۰/۰۴/۲۴  | ۵۰۱,۹۶۶    | ۱۸۵,۵۸۶,۷۳۶     | (۳۳۵,۷۹۹,۴۳۸)            | (۱۴۰,۶۸۴)     | -             | (۱۵۰,۳۵۳,۳۸۶)               | -               | -                           | -               |
| اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۱۱۰۰/۰۶/۱۸  | ۸۰۰,۰۰۰    | ۲۲۳,۰۳۰,۹۴۱     | (۳۹۲,۱۲۷,۸۷۹)            | (۹۶۴,۷۷۴)     | -             | (۱۷۰,۰۶۱,۷۱۲)               | -               | -                           | -               |
| اختیارخ وبصادر-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۳۸۰۰/۰۳/۲۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۹۱,۲۱۳,۰۵۷     | (۴۳۳,۸۲۲,۲۲۷)            | (۴۲۹,۵۶۳)     | (۲,۸۴۶,۲۰۰)   | (۲۴۳,۰۳۸,۷۳۳)               | -               | -                           | -               |
| اختیارخ خودرو-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۶۰۰۰/۱۲/۰۶  | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷۵,۸۶۶,۶۹۱     | (۵۰۷,۲۵۰,۶۷۲)            | (۱۳۳,۳۰۹)     | -             | (۳۳۱,۵۱۷,۲۹۰)               | -               | -                           | -               |
| اختیارخ وبصادر-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۵۵۰۰/۰۳/۲۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۱۹,۴۵۴,۶۰۷     | (۱,۰۸۱,۷۳۸,۲۹۳)          | (۲,۹۴۵,۸۶۸)   | (۲۴,۰۰۴,۷۵۰)  | (۳۶۵,۲۲۹,۵۵۴)               | -               | -                           | -               |
| اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۴۰۰/۰۴/۱۰   | ۶,۶۸۲,۰۰۰  | ۲,۰۰۹,۶۰۷,۵۴۹   | (۲,۴۳۳,۷۵۲,۲۲۹)          | (۹۴۹,۲۳۵)     | -             | (۴۲۵,۰۹۳,۹۱۵)               | -               | -                           | -               |
| اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۱۰۰۰/۰۳/۲۰  | ۲,۵۵۹,۶۰۰  | ۸۰۰,۷۰۹,۹۶۶     | (۱,۳۴۶,۷۶۲,۵۰۶)          | (۶۰۶,۹۴۲)     | -             | (۵۴۶,۶۵۹,۴۸۲)               | -               | -                           | -               |
| اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۰-۱۶۰۰/۰۴/۲۰  | ۵۹,۷۲۴,۰۰۰ | ۳,۹۲۹,۸۶۶,۵۴۹   | (۴,۷۱۷,۳۷۳,۵۳۹)          | (۲,۹۷۸,۷۵۹)   | -             | (۷۹۰,۴۸۵,۷۴۹)               | -               | -                           | -               |
| اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۹۰۰۰/۰۴/۲۴  | ۳,۵۵۵,۰۰۰  | ۱,۳۵۷,۳۷۷,۷۹۶   | (۲,۳۴۳,۰۶۲,۶۵۷)          | (۱,۰۲۸,۹۴۲)   | -             | (۸۸۶,۷۱۳,۸۰۳)               | -               | -                           | -               |
| جمع نقل به صفحه بعد                  |            | ۳۹۷,۸۰۷,۲۵۸,۵۶۰ | (۱۶۰,۲۵۳,۲۴۶,۲۸۸)        | (۲۸۳,۱۸۱,۴۵۰) | (۳۸۱,۹۹۰,۳۹۴) | ۲۴۶,۲۴۲,۹۶۷,۶۱۷             | ۰               |                             |                 |



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵**

ادامه یادداشت ۱۹-۶

(مبالغ به ریال)

| نام شرکت                      | تعداد       | بهای فروش                 | ارزش دفتری        | کارمزد فروش   | مالیات        | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |                 |
|-------------------------------|-------------|---------------------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------------------|-----------------|
|                               |             |                           |                   |               |               | سود (زیان) فروش             | سود (زیان) فروش |
| جمع نقل از صفحه قبل           |             | ۳۸۷,۶۶۶,۰۳۵,۷۶۹           | (۱۶۰,۲۵۳,۲۴۶,۲۶۸) | (۲۸۳,۱۸۱,۴۵۰) | (۳۸۱,۹۹۰,۳۶۳) | ۲۴۶,۲۴۲,۹۶۷,۶۱۷             | *               |
| اختیارخ خودرو ۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۴۵۰ | ۲۴,۲۰۱,۰۰۰  | ۱,۷۱۳,۶۲۲,۰۶۶             | (۲,۶۹۳,۲۷۱,۵۳۷)   | (۱,۲۹۸,۹۳۴)   | -             | (۹۸۰,۹۴۸,۴۰۵)               | -               |
| اختیارخ وبملت ۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۳۰۰ | ۳,۴۳۱,۲۸۶   | ۸۱۸,۳۷۴,۸۳۷               | (۱,۸۴۲,۷۲۱,۳۱۰)   | (۶۲۰,۳۷۵)     | -             | (۱,۰۲۴,۹۶۶,۸۴۸)             | -               |
| اختیارخ شستا ۱۴۰۵/۰۳/۱۳-۱۷۰۰  | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۳۹۵,۹۴۱,۹۳۰             | (۲,۴۹۶,۹۴۷,۲۵۵)   | (۸,۴۳۸,۶۲۰)   | (۷۳,۸۰۵,۵۰۰)  | (۱,۱۸۳,۲۴۹,۴۴۵)             | -               |
| اختیارخ شستا ۱۴۰۵/۰۳/۱۳-۱۶۰۰  | ۵,۳۰۰,۰۰۰   | ۳۱۱,۰۸۲,۲۸۰               | (۱,۴۷۴,۹۲۵,۵۵۱)   | (۴,۴۴۲,۹۲۰)   | (۴۲,۰۷۲,۰۰۰)  | (۱,۲۱۰,۳۵۸,۱۹۱)             | -               |
| اختیارخ خسپا ۱۴۰۵/۰۳/۲۷-۵۰۰   | ۳۸,۲۱۲,۰۰۰  | ۲,۰۴۱,۹۸۴,۲۳۰             | (۳,۲۴۷,۵۵۹,۹۸۷)   | (۱,۵۵۲,۷۷۰)   | (۵۰,۰۰۰)      | (۱,۲۰۷,۱۷۸,۵۲۷)             | -               |
| اختیارخ وبملت ۱۴۰۵/۰۴/۲۰-۱۵۰۰ | ۱۹,۹۰۸,۰۰۰  | ۱,۶۹۶,۰۹۷,۴۹۱             | (۳,۲۵۸,۵۲۸,۷۰۹)   | (۱,۲۸۵,۶۰۷)   | -             | (۱,۵۶۳,۷۱۶,۸۲۵)             | -               |
| اختیارخ شستا ۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۳۰۰  | ۴,۹۹۵,۰۰۰   | ۲,۴۹۵,۶۰۸,۱۴۸             | (۴,۷۵۷,۹۳۲,۷۳۲)   | (۲,۴۶۸,۴۰۲)   | (۵,۷۶۵,۵۰۰)   | (۲,۲۷۰,۵۵۸,۴۸۶)             | -               |
| اختیارخ شستا ۱۴۰۴/۱۱/۰۸-۱۷۱۰  | ۶۹,۶۴۸,۰۰۰  | ۶۹,۵۹۵,۷۲۵                | (۲,۳۵۰,۹۴۰,۲۲۳)   | (۵۲,۲۷۵)      | -             | (۲,۲۸۱,۳۹۶,۷۷۳)             | -               |
| اختیارخ شستا ۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۲۲۰۰  | ۲۲,۳۶۰,۰۰۰  | ۳۷۵,۲۶۵,۷۳۵               | (۲,۷۰۱,۶۴۵,۷۳۵)   | (۲۸۴,۲۶۵)     | -             | (۲,۳۲۶,۶۳۴,۲۶۵)             | -               |
| اختیارخ وتجارت ۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۴۵۰ | ۳۸,۸۲۹,۰۰۰  | موقعیت خرید- تسویه فیزیکی |                   |               |               | (۲,۳۸۲,۱۷۳,۷۶۸)             | -               |
| اختیارخ وبملت ۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۴۰۰ | ۱۲,۷۹۸,۰۰۰  | ۱,۲۳۲,۵۳۵,۵۴۲             | (۳,۷۶۰,۳۷۷,۸۴۵)   | (۱,۶۴۸,۴۱۴)   | -             | (۲,۵۲۹,۴۹۰,۷۱۷)             | -               |
| اختیارخ فزر ۱۴۰۴/۱۲/۱۰-۹۰۷۵۰  | ۹۱۳,۰۰۰     | ۲۰,۱۴۵,۵۰۷,۲۲۷            | (۲۲,۷۱۹,۶۱۱,۰۴۶)  | -             | -             | (۲,۵۷۴,۱۰۳,۸۱۹)             | -               |
| اختیارخ خودرو ۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۴۰۰  | ۵۸,۴۹۲,۰۰۰  | ۶,۱۸۳,۵۶۰,۷۹۷             | (۸,۸۰۸,۰۲۴,۰۹۲)   | (۴,۶۸۷,۲۰۳)   | -             | (۲,۶۲۹,۱۵۰,۴۹۸)             | -               |
| اختیارخ خودرو ۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۵۰۰  | ۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۸۰۰,۳۵۶,۵۳۸             | (۸,۵۲۲,۸۸۹,۲۹۰)   | (۴,۳۹۶,۴۶۲)   | -             | (۲,۷۲۶,۹۲۹,۲۱۴)             | -               |
| اختیارخ وبملت ۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۱۲۰۰ | ۱۰,۳۸۰,۶۰۰  | ۱,۱۹۸,۱۴۳,۵۴۰             | (۴,۰۰۹,۳۲۰,۳۴۵)   | (۹۰۸,۱۹۰)     | -             | (۲,۸۱۲,۰۸۴,۹۹۵)             | -               |
| اختیارخ شستا ۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۹۰۰  | ۳۲,۹۶۹,۰۰۰  | ۲,۶۸۹,۹۶۴,۲۵۵             | (۵,۸۶۷,۹۵۴,۱۷۷)   | (۲,۱۲۵,۵۹۹)   | -             | (۳,۱۸۰,۱۱۵,۵۲۱)             | -               |
| اختیارخ وتجارت ۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۵۰۰ | ۸۳,۴۰۴,۰۰۰  | ۲,۶۳۰,۱۱۸,۸۰۷             | (۷,۶۲۵,۶۶۹,۷۳۷)   | (۱,۹۷۰,۱۹۳)   | -             | (۴,۹۹۷,۵۲۱,۱۲۳)             | -               |
| اختیارخ وبصادر ۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۴۵۰ | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۴۷۳,۴۵۶,۱۲۰             | (۷,۵۴۲,۹۱۷,۷۰۸)   | (۹,۵۲۴,۴۳۰)   | (۷۶,۴۹۵,۵۰۰)  | (۵,۱۵۵,۴۸۱,۵۱۸)             | -               |
| اختیارخ فزر ۱۴۰۴/۱۲/۱۷-۶۵۷۵۰  | ۱,۰۰۴,۰۰۰   | ۳۱,۳۵۵,۲۵۴,۴۰۴            | (۳۶,۴۴۳,۹۵۵,۷۴۷)  | (۱۱,۵۷۲,۰۰۰)  | (۱۱۵,۷۲۰,۰۰۰) | (۵,۲۱۵,۹۹۳,۳۴۳)             | -               |
| اختیارخ شپنا ۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۹۰۰   | ۸,۴۶۸,۰۰۰   | ۲,۳۳۴,۲۷۳,۴۷۵             | (۷,۷۴۰,۶۹۱,۸۹۵)   | (۱,۷۶۹,۵۲۵)   | -             | (۵,۴۰۸,۱۸۷,۹۴۵)             | -               |
| اختیارخ شستا ۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۷۰۰  | ۲۱,۱۰۹,۰۰۰  | ۵,۳۳۱,۷۳۹,۲۹۷             | (۱۰,۱۱۱,۷۷۲,۶۱۹)  | (۴,۰۴۱,۷۰۳)   | -             | (۵,۵۸۴,۰۷۵,۰۲۵)             | -               |
| اختیارخ خودرو ۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۵۵۰  | ۴۴۷,۶۲۲,۰۰۰ | ۴۱,۳۷۶,۷۹۰,۰۷۲            | (۴۷,۷۷۹,۸۴۹,۴۰۹)  | -             | -             | (۶,۴۰۳,۰۵۹,۳۳۷)             | -               |
| جمع نقل به صفحه بعد           |             | ۴۳۵,۸۳۳,۷۰۶,۱۱۰           | (۲۳۸,۷۶۵,۸۹۶,۱۰۲) | (۳۴۶,۲۶۹,۳۳۷) | (۶۹۵,۸۹۸,۸۹۳) | ۱۸۰,۵۹۵,۵۶۳,۰۲۹             | *               |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۹-۶

(مبالغ به ریال)

| نام شرکت                        | تعداد       | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد فروش   | مالیات        | شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |                 |
|---------------------------------|-------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------|------------------------------|-----------------|
|                                 |             |                 |                   |               |               | سود (زیان) فروش              | سود (زیان) فروش |
| جمع نقل از صفحه قبل             |             | ۴۴۵,۸۳۳,۷۰۶,۱۱۰ | (۲۳۸,۷۶۵,۸۹۶,۱۰۲) | (۳۴۶,۲۶۹,۳۳۷) | (۶۹۵,۸۹۸,۸۹۳) | ۱۸۰,۵۹۵,۵۹۳,۰۲۹              | ۰               |
| اختیار خورو-۴۵-۴۵/۰۳/۱۴۰۵       | ۵۴,۴۱۷,۰۰۰  | ۱,۵۳۰,۸۴۳,۸۱۹   | (۸,۸۷۰,۷۹۸,۲۸۳)   | (۱۳,۳۰۷,۴۷۱)  | (۱۱۱,۴۷۳,۰۰۰) | (۷,۴۷۴,۶۸۳,۹۱۵)              | -               |
| اختیار ویملت-۱۵۰۰-۱۳/۲۳-۰۴/۱۴۰۵ | ۳۳,۶۵۱,۶۳۰  | ۴,۳۵۱,۶۸۸,۵۵۰   | (۱۲,۱۸۹,۶۱۰,۴۷۳)  | -             | -             | (۷,۸۳۷,۹۲۱,۹۱۳)              | -               |
| اختیار ویملت-۱۴۰۰-۰۴/۲۴-۱۴۰۵    | ۸۳,۸۹۸,۰۰۰  | ۱۱,۵۷۸,۳۷۱,۸۷۲  | (۲۰,۰۷۱,۱۰۳,۲۱۴)  | (۸,۷۷۶,۶۴۲)   | -             | (۸,۵۰۱,۵۰۸,۰۸۴)              | -               |
| اختیار شستا-۱۶۰۰-۰۴/۱۰-۱۴۰۵     | ۳۰,۳۳۷,۰۰۰  | ۴,۸۵۴,۸۶۵,۷۴۷   | (۱۷,۵۰۹,۲۲۰,۵۳۱)  | (۳,۶۸۰,۲۵۳)   | -             | (۱۲,۶۵۸,۰۳۵,۰۳۷)             | -               |
| اختیار شستا-۱۸۰۰-۰۴/۱۰-۱۴۰۵     | ۵۱,۵۵۷,۰۰۰  | ۸,۷۴۴,۸۵۲,۰۷۰   | (۲۶,۳۷۸,۳۳۱,۲۳۸)  | (۶,۶۲۸,۹۳۰)   | -             | (۱۷,۶۴۰,۱۰۸,۰۹۸)             | -               |
| اختیار شپنا-۸۰۰۰-۰۴/۱۷-۱۴۰۵     | ۷,۱۱۰,۰۰۰   | ۳,۰۵۲,۹۳۳,۶۶۵   | (۲۲,۹۵۳,۹۰۱,۷۵۷)  | (۲,۳۱۴,۳۳۵)   | -             | (۱۹,۹۰۳,۲۸۲,۴۲۷)             | -               |
| اختیار ویملت-۱۳۰۰-۰۳/۲۰-۱۴۰۵    | ۱۶۴,۴۸۱,۳۱۸ | ۱۷,۷۱۱,۱۵۹,۰۷۲  | (۴۳,۵۵۲,۴۱۱,۹۶۵)  | (۱۳,۴۲۵,۳۴۰)  | -             | (۲۵,۸۵۴,۶۷۸,۲۳۳)             | -               |
| اختیار شپنا-۷۰۰۰-۰۴/۱۷-۱۴۰۵     | ۱۰,۲۸۸,۰۰۰  | ۸,۶۴۳,۰۳۰,۰۲۰   | (۴۰,۴۹۳,۲۳۲,۲۵۷)  | (۶,۵۵۱,۹۸۰)   | -             | (۳۱,۸۵۶,۷۵۴,۲۱۷)             | -               |
| اختیار تجارت-۴۰۰۰-۰۴/۲۰-۱۴۰۵    | ۳۸۹,۵۶۱,۰۰۰ | ۶۸,۰۳۲,۰۴۱,۶۰۳  | (۶۸,۰۳۲,۰۴۱,۶۰۳)  | (۵۱,۵۷۲,۳۹۷)  | -             | (۵۱,۵۷۲,۳۹۷)                 | -               |
| اختیار شپنا-۱۰۰۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵    | ۴,۴۵۸,۰۰۰   | ۱۲,۱۱۳,۴۵۳,۱۱۵  | (۱۲,۱۱۳,۴۵۳,۱۱۵)  | (۹,۱۸۲,۸۸۵)   | -             | (۹,۱۸۲,۸۸۵)                  | -               |
| اختیار ویملت-۱۲۰۰-۰۴/۲۰-۱۴۰۵    | ۸۴,۱۷۳,۰۰۰  | ۹,۵۳۱,۰۸۱,۲۳۶   | (۹,۵۳۱,۰۸۱,۲۳۶)   | (۷,۲۲۴,۷۶۴)   | -             | (۷,۲۲۴,۷۶۴)                  | -               |
| اختیار خورو-۴۵۵۰-۰۶/۱۴۰۵        | ۱۸۵,۵۴۳,۰۰۰ | ۷,۳۶۷,۰۹۵,۳۱۴   | (۷,۳۶۷,۰۹۵,۳۱۴)   | (۵,۵۸۳,۶۸۶)   | -             | (۵,۵۸۳,۶۸۶)                  | -               |
| اختیار شستا-۱۴۰۰-۰۵/۱۴۰۵        | ۴۰,۲۲۲,۰۰۰  | ۷,۳۰۷,۲۸۰,۷۸۲   | (۷,۳۰۷,۲۸۰,۷۸۲)   | (۵,۵۳۹,۲۱۸)   | -             | (۵,۵۳۹,۲۱۸)                  | -               |
| اختیار شستا-۱۲۰۰-۰۶/۱۴۰۵        | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵,۷۱۳,۶۰۰,۷۴۴   | (۵,۷۱۳,۶۰۰,۷۴۴)   | (۴,۳۳۱,۲۵۶)   | -             | (۴,۳۳۱,۲۵۶)                  | -               |
| اختیار تجارت-۵۵۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵    | ۱۱۲,۹۴۱,۰۰۰ | ۴,۸۴۷,۴۹۳,۶۸۰   | (۴,۸۴۷,۴۹۳,۶۸۰)   | (۳,۶۷۴,۳۲۰)   | -             | (۳,۶۷۴,۳۲۰)                  | -               |
| اختیار تجارت-۶۰۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵    | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۰۳۸,۶۹۶,۶۹۹   | (۳,۰۳۸,۶۹۶,۶۹۹)   | (۲,۳۰۳,۳۰۱)   | -             | (۲,۳۰۳,۳۰۱)                  | -               |
| اختیار تجارت-۵۰۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵    | ۳۴,۸۱۵,۰۰۰  | ۲,۱۴۶,۱۵۰,۱۷۹   | (۲,۱۴۶,۱۵۰,۱۷۹)   | (۱,۶۲۶,۸۲۱)   | -             | (۱,۶۲۶,۸۲۱)                  | -               |
| اختیار تجارت-۶۵۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵    | ۱۴,۵۸۲,۰۰۰  | ۱,۹۵۷,۱۶۹,۳۳۴   | (۱,۹۵۷,۱۶۹,۳۳۴)   | (۱,۴۸۳,۶۶۶)   | -             | (۱,۴۸۳,۶۶۶)                  | -               |
| اختیار شپنا-۱۲۰۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵    | ۷۲۶,۰۰۰     | ۱,۱۳۵,۹۶۲,۸۸۲   | (۱,۱۳۵,۹۶۲,۸۸۲)   | (۸۶۱,۱۱۸)     | -             | (۸۶۱,۱۱۸)                    | -               |
| اختیار ویملت-۱۳۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵    | ۴,۶۵۱,۰۰۰   | ۴۹۲,۳۳۳,۸۰۲     | (۴۹۲,۳۳۳,۸۰۲)     | (۳۷۳,۱۹۸)     | -             | (۳۷۳,۱۹۸)                    | -               |
| اختیار ویملت-۱۴۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵    | ۴,۷۳۸,۰۰۰   | ۳۹۸,۴۲۷,۹۹۶     | (۳۹۸,۴۲۷,۹۹۶)     | (۳۰۲,۰۰۴)     | -             | (۳۰۲,۰۰۴)                    | -               |
| اختیار تجارت-۴۰۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵    | ۱۹۱,۰۰۰     | ۳۹,۷۷۳,۴۴۰      | (۳۹,۷۷۳,۴۴۰)      | (۲۲,۵۶۲)      | -             | (۲۲,۵۶۲)                     | -               |
| جمع نقل به صفحه بعد             |             | ۶۱۴,۲۵۲,۲۴۵,۱۰۸ | (۵۴۸,۷۳۵,۲۴۹,۰۹۳) | (۴۹۵,۰۳۵,۴۸۴) | (۸۱۷,۳۷۱,۸۹۳) | ۴۸,۷۷۴,۵۳۹,۸۸۹               | ۰               |



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵**

ادامه یادداشت ۱۹-۶

(مبالغ به ریال)

| نام شرکت                           | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |                   |               |               |                | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|-----------------------------|
|                                    | تعداد                       | بهای فروش         | ارزش دفتری    | کارمزد فروش   | مالیات         | سود (زیان) فروش             |
| جمع نقل از صفحه قبل                | ۶۱۴,۲۵۲,۲۴۵,۱۰۸             | (۵۴۸,۷۳۵,۲۳۹,۰۹۳) | (۴۹۵,۰۳۵,۴۸۴) | (۸۱۷,۳۷۱,۸۹۳) | ۴۸,۷۷۴,۵۳۹,۸۸۹ | ۰                           |
| اختیار خرید خودرو ۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۶۴۷   | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۴۶,۶۴۴,۷۷۶,۹۰۱              |
| اختیار خرید خودرو ۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۵۸۸   | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۲۲,۹۸۹,۱۸۵,۴۰۲              |
| اختیار خرید خودرو ۱۴۰۴/۰۴/۰۴-۶۰۰   | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۱۸,۹۸۴,۹۱۱,۴۰۴              |
| اختیار خرید وبملت ۱۴۰۴/۰۵/۲۲-۲۶۰۰  | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۱۷,۲۵۵,۶۰۲,۹۳۲              |
| اختیار خرید و تجارت ۱۴۰۴/۰۴/۱۸-۶۰۰ | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۱۶,۲۷۸,۴۳۲,۴۲۹              |
| اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۱۴۰۰   | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۱۶,۱۳۲,۸۱۸,۵۵۶              |
| اختیار خرید خسپا ۱۴۰۴/۰۳/۲۸-۵۴۳    | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۱۶,۰۵۹,۱۳۹,۰۹۳              |
| اختیار خرید خودرو ۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۳۲۵۰  | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۱۰,۴۰۹,۷۷۰,۷۷۰              |
| اختیار خرید وبملت ۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۲۳۴۷  | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۱۰,۱۰۴,۴۸۴,۷۴۱              |
| اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۴/۱۱-۱۵۰۰   | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۹,۶۱۲,۳۳۱,۸۲۷               |
| اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۴/۱۱-۱۶۰۰   | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۹,۱۶۴,۳۴۹,۷۷۲               |
| اختیار خرید سامان ۱۴۰۴/۰۲/۲۱-۱۹۰۰  | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۸,۳۳۰,۷۹۴,۹۵۶               |
| اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۳۰۰   | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۷,۵۱۶,۸۶۰,۵۶۶               |
| اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۶۰۰   | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۶,۸۴۳,۸۲۴,۶۳۳               |
| اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۴۰۰   | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۶,۱۹۹,۵۵۹,۰۶۶               |
| اختیار خرید وبملت ۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۲۶۴۰  | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۵,۹۶۵,۵۵۴,۶۶۴               |
| اختیار خرید خسپا ۱۴۰۳/۱۲/۲۲-۲۶۰۰   | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۵,۱۵۸,۹۴۴,۴۶۹               |
| اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۱۶۰۰   | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۳,۷۲۰,۸۰۰,۵۰۴               |
| اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۴/۱۱-۱۷۰۰   | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۲,۹۶۱,۹۲۲,۵۶۸               |
| اختیار فروش خودرو ۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۶۴۷   | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۲,۹۵۸,۱۳۳,۳۱۶               |
| اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۴۰۰   | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۲,۸۸۲,۵۱۸,۳۶۹               |
| اختیار خرید و تجارت ۱۴۰۴/۰۴/۱۸-۵۰۰ | -                           | -                 | -             | -             | -              | ۲,۷۵۸,۰۶۱,۳۷۵               |
| جمع نقل به صفحه بعد                | ۶۱۴,۲۵۲,۲۴۵,۱۰۸             | (۵۴۸,۷۳۵,۲۳۹,۰۹۳) | (۴۹۵,۰۳۵,۴۸۴) | (۸۱۷,۳۷۱,۸۹۳) | ۴۸,۷۷۴,۵۳۹,۸۸۹ | ۲۴۹,۰۳۲,۷۷۸,۳۱۳             |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۹-۶

| (مبالغ به ریال)             |                 | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |               |                   |                 |           |       | نام شرکت                           |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|-------------------|-----------------|-----------|-------|------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش             | مالیات        | کارمزد فروش       | فرز دقتی        | بهای فروش | تعداد |                                    |
| ۲۴۹,۰۳۲,۷۷۸,۳۱۳             | ۴۸,۷۷۴,۵۳۹,۸۸۹  | (۸۱۷,۳۷۱,۸۹۳)               | (۴۹۵,۰۳۵,۴۸۴) | (۵۴۸,۷۳۵,۲۴۹,۰۹۳) | ۶۱۴,۲۵۲,۲۴۵,۱۰۸ |           |       | جمع نقل از صفحه قبل                |
| ۲,۶۵۰,۳۰۲,۱۶۴               | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید خسایا-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴  |
| ۲,۳۷۴,۴۳۷,۲۹۰               | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید و تجارت-۶۰۰-۱۸/۰۶/۱۴۰۴ |
| ۲,۳۶۰,۷۶۰,۰۴۸               | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۱۱/۰۱/۱۴۰۳   |
| ۲,۰۶۴,۶۷۶,۵۹۲               | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید خودرو-۷۰۰-۰۳/۰۴/۱۴۰۴   |
| ۱,۹۹۹,۷۳۰,۹۴۳               | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۱۲/۰۱/۱۴۰۳  |
| ۱,۹۲۷,۶۴۵,۲۶۲               | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۱۰/۰۲/۱۴۰۴   |
| ۱,۹۰۲,۹۳۹,۹۲۰               | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار فروش خودرو-۳۵۰۰-۱۲/۰۱/۱۴۰۳  |
| ۱,۸۲۷,۳۶۵,۷۲۷               | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۱۲/۰۱/۱۴۰۳   |
| ۱,۵۸۴,۵۸۰,۰۶۳               | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید خسایا-۵۰۰-۱۴/۰۴/۱۴۰۴   |
| ۱,۳۲۹,۱۳۱,۵۳۳               | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید خودرو-۲۸۰۰-۱۱/۰۳/۱۴۰۳  |
| ۱,۳۱۵,۶۵۴,۵۴۷               | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید وبملت-۲۳۴۷-۱۱/۰۱/۱۴۰۴  |
| ۱,۲۵۹,۱۵۶,۰۰۳               | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید خاور-۱۲۰۰-۱۱/۰۲/۱۴۰۴   |
| ۱,۲۱۱,۷۶۵,۶۳۶               | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید فولاد-۴۳۲۰-۱۱/۰۳/۱۴۰۴  |
| ۱,۰۷۱,۵۳۳,۰۶۶               | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید سامان-۱۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۱۵  |
| ۹۳۶,۶۳۸,۵۲۳                 | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید خاور-۱۳۰۰-۱۱/۱۹/۱۴۰۳   |
| ۸۹۴,۵۰۰,۸۷۹                 | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید خودرو-۴۰۰۰-۱۲/۰۱/۱۴۰۳  |
| ۸۷۴,۴۴۷,۳۸۷                 | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید شستا-۱۲۵۰-۱۲/۰۱/۱۴۰۳   |
| ۸۷۳,۲۸۷,۸۸۱                 | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار فروش شستا-۱۲۵۰-۰۸/۱۲/۱۴۰۳   |
| ۸۶۲,۱۵۱,۴۳۹                 | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار فروش شستا-۱۲۰۰-۱۱/۰۴/۱۴۰۴   |
| ۷۸۲,۳۸۷,۳۲۴                 | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار فروش شستا-۱۲۰۰-۱۰/۰۲/۱۴۰۴   |
| ۶۴۳,۶۰۸,۶۵۱                 | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید فملی-۳۷۱۴-۰۳/۰۷/۱۴۰۴   |
| ۶۳۰,۴۵۴,۵۵۹                 | -               | -                           | -             | -                 | -               | -         | -     | اختیار خرید فولاد-۳۹۶۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴  |
| ۲۸۰,۴۰۹,۹۲۸,۷۵۰             | ۴۸,۷۷۴,۵۳۹,۸۸۹  | (۸۱۷,۳۷۱,۸۹۳)               | (۴۹۵,۰۳۵,۴۸۴) | (۵۴۸,۷۳۵,۲۴۹,۰۹۳) | ۶۱۴,۲۵۲,۲۴۵,۱۰۸ |           |       | جمع نقل به صفحه بعد                |

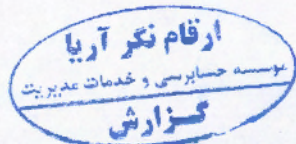
ارقام نگر آریا  
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۹-۶

(مبالغ به ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |                 | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |               |                   |                 |       | نام شرکت                            |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|-------------------|-----------------|-------|-------------------------------------|
| سود (زیان) فروش             | سود (زیان) فروش | مالیات                      | کارمزد فروش   | ارزش دفتری        | بهای فروش       | تعداد |                                     |
| ۲۸۰,۴۰۹,۹۲۸,۷۵۰             | ۴۸,۷۷۴,۵۳۹,۸۸۹  | (۸۱۷,۳۷۱,۸۹۳)               | (۴۹۵,۰۳۵,۴۸۴) | (۵۴۸,۷۳۵,۲۴۹,۰۹۳) | ۶۱۴,۲۵۲,۲۴۵,۱۰۸ |       | جمع نقل از صفحه قبل                 |
| ۴۵۱,۵۴۲,۶۱۷                 | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار فروش شستا-۱۵۰۰/۱۳/۱۴۰۴       |
| ۴۴۰,۳۵۱,۰۰۵                 | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید خسایا-۲۸-۶۰۳/۱۴۰۴/۰۳    |
| ۴۳۳,۶۱۰,۳۱۵                 | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید شستا-۱۱۵۰/۱۱/۱۴۰۳       |
| ۳۰۸,۸۷۷,۴۲۶                 | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید سامان-۱۷۰۰/۱۱۲۱-۱۴۰۳    |
| ۳۱۱,۸۰۰,۰۳۳                 | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید سامان-۱۸۰۰/۱۱۲۱-۱۴۰۳    |
| ۱۹۹,۸۳۴,۷۶۹                 | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید خسایا-۲۸-۲۲/۱۲/۱۴۰۳     |
| ۲۱۷,۴۰۳,۸۸۸                 | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید فعلی-۶۶۸۶-۰۷/۰۳/۱۴۰۴    |
| ۱۲۸,۹۲۴,۲۲۶                 | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید شستا-۹۰۰/۱۵/۱۴۰۴        |
| ۱۲۷,۳۲۳,۹۸۲                 | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید شستا-۱۳۰۰/۱۵/۱۴۰۴       |
| ۲۱,۲۷۲,۲۰۲                  | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید خودرو-۵۰۰۰/۰۲/۱۴۰۴      |
| ۱۴,۹۶۶,۳۰۰                  | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید خسایا-۴۰۰-۳۰/۰۷/۱۴۰۴    |
| (۹۷۳,۰۸۰,۶۱۶)               | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار فروش خودرو-۵۰۰/۰۴/۱۴۰۴       |
| (۲,۲۷۴,۹۷۵,۴۰۶)             | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید وبملت-۲۲۰۰/۲۲/۱۴۰۴      |
| (۲,۴۴۰,۵۳۷,۷۴۸)             | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید فولاد-۲۳۴۰/۱۳/۱۳۰۴      |
| (۶,۵۸۵,۹۵۸,۶۷۰)             | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید شستا-۱۱۰۰/۱۱/۱۴۰۴       |
| (۲۶,۳۸۹,۶۲۳,۰۵۷)            | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید شستا-۱۱۰۰/۱۱/۱۴۰۴       |
| (۱۳,۳۸۹,۰۷۷,۱۲۹)            | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید خسایا-۴۵۲-۰۸/۰۴/۱۴۰۴    |
| (۳,۲۱۸,۹۱۲,۹۶۱)             | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید خسایا-۳۶۲-۲۸-۰۳/۰۳/۱۴۰۴ |
| (۲۲,۸۳۰,۸۳۴,۶۵۱)            | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید خسایا-۳۱۴-۲۸-۰۳/۰۳/۱۴۰۴ |
| (۲۳,۴۲۳,۳۷۹,۷۹۴)            | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید وتجارت-۱۸۰۰/۱۷/۰۲/۱۴۰۴  |
| (۱۰۶,۰۲۲,۲۳۷)               | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید شستا-۱۳۰۰/۱۳/۰۳/۱۴۰۴    |
| (۹,۶۰۰,۳۳۱,۶۲۸)             | -               | -                           | -             | -                 | -               |       | اختیار خرید خودرو-۴۴۱-۰۳/۰۷/۱۴۰۴    |
| ۱۷۱,۸۳۴,۱۰۱,۶۲۶             | ۴۸,۷۷۴,۵۳۹,۸۸۹  | (۸۱۷,۳۷۱,۸۹۳)               | (۴۹۵,۰۳۵,۴۸۴) | (۵۴۸,۷۳۵,۲۴۹,۰۹۳) | ۶۱۴,۲۵۲,۲۴۵,۱۰۸ |       | جمع نقل به صفحه بعد                 |

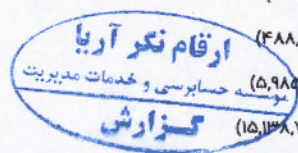


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۹-۶

(مبالغ به ریال)

| نام شرکت                          | تعداد | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد فروش   | مالیات        | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |                  | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |                 |
|-----------------------------------|-------|-----------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------|
|                                   |       |                 |                   |               |               | سود (زیان) فروش             | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش             | سود (زیان) فروش |
| جمع نقل از صفحه قبل               |       | ۶۱۴,۲۵۲,۲۴۵,۱۰۸ | (۵۴۸,۷۳۵,۲۴۹,۰۹۳) | (۴۹۵,۰۳۵,۴۸۴) | (۸۱۷,۳۷۱,۸۹۳) | ۴۸,۷۷۴,۵۳۹,۸۸۹              | ۱۷۱,۸۳۴,۱۰۱,۶۲۶  |                             |                 |
| اختیار خرید خودرو ۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۴۱۲  | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۱۶,۷۷۳,۶۸۸,۹۱۲) |                             |                 |
| اختیار خرید خودرو ۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۳۸۲  | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۳۰,۵۸۸,۳۳۲)     |                             |                 |
| اختیار خرید خودرو ۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۳۵۳  | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۹۵۷,۹۰۹,۴۱۹)    |                             |                 |
| اختیار خرید خودرو ۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۳۲۹  | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۳۵۱,۶۶۳,۷۶۷)    |                             |                 |
| اختیار خرید خودرو ۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۳۰۶  | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۲۶۱,۱۷۶,۶۱۷)    |                             |                 |
| اختیار خرید خودرو ۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۲۸۲  | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۴۶۰,۴۱۲,۲۶۳)    |                             |                 |
| اختیار خرید وبملت ۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۱۹۰۷ | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۴۸۸,۴۷۹,۵۴۹)    |                             |                 |
| اختیار خرید وبملت ۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۳۰۰۰ | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۵,۹۸۵,۹۱۵,۵۸۹)  |                             |                 |
| اختیار خرید وبملت ۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۱۵۲۶ | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۱۵,۱۳۸,۷۷۲,۷۳۵) |                             |                 |
| اختیار خرید فولاد ۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۳۶۰۰ | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۲,۲۹۴,۳۴۶)      |                             |                 |
| اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۳۰۰  | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۱,۴۸۴,۲۰۸,۱۳۹)  |                             |                 |
| اختیار فروش شستا ۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۵۰۰  | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۹۱۴,۶۵۶,۴۸۰)    |                             |                 |
| اختیار خرید خودرو ۱۴۰۴/۰۱/۰۶-۳۲۵۰ | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۱۸,۷۰۳,۷۵۰,۱۷۲) |                             |                 |
| اختیار فروش خودرو ۱۴۰۴/۰۱/۰۶-۳۵۰۰ | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۸۲۸,۲۵۸,۵۱۸)    |                             |                 |
| اختیار فروش خودرو ۱۴۰۴/۰۱/۰۶-۳۲۵۰ | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۳,۵۵۰,۷۶۰,۳۱۶)  |                             |                 |
| اختیار خرید خودرو ۱۴۰۴/۰۵/۰۸-۶۰۰۰ | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۴,۸۷۶,۶۳۹)      |                             |                 |
| اختیار خرید شستا ۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۱۲۰۰  | -     | -               | -                 | -             | -             | -                           | (۸۵۱,۵۳۳)        |                             |                 |
| جمع                               |       | ۶۱۴,۲۵۲,۲۴۵,۱۰۸ | (۵۴۸,۷۳۵,۲۴۹,۰۹۳) | (۴۹۵,۰۳۵,۴۸۴) | (۸۱۷,۳۷۱,۸۹۳) | ۴۸,۷۷۴,۵۳۹,۸۸۹              | ۱۰۵,۸۸۵,۸۳۸,۳۰۰  |                             |                 |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

| یادداشت                                                                         | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ۲۰-۱ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس : | ۵۳,۴۱۰,۴۷۵,۹۵۷              | (۱۱۱,۹۹۱,۷۱۳,۵۹۶)           |
| ۲۰-۲ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی                         | ۱۷,۹۸۵,۵۹۱,۴۷۵              | ۱۲,۰۱۰,۰۵۲,۷۴۶              |
| ۲۰-۳ سود تحقق نیافته واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری                                | ۱۲,۰۱۱,۶۳۹,۳۸۳              | -                           |
| ۲۰-۴ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب                  | ۲۸,۶۵۹,۸۳۹,۵۸۴              | ۴۸,۵۴۳,۰۳۶,۰۱۱              |
| ۲۰-۵ سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام                  | ۳۲,۵۰۹,۷۴۲,۷۷۳              | (۲۰,۳۵۲,۲۲۷,۷۹۷)            |
| جمع                                                                             | ۱۴۴,۵۷۷,۲۸۹,۱۷۲             | (۷۱,۷۹۰,۸۵۲,۶۳۶)            |

۲۰-۱- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(مبالغ به ریال)

| نام سهام                        | تعداد       | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات          | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|---------------------------------|-------------|-------------------|---------------------|-----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| پویا زرکان آق دره               | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۱۰۲,۴۰۲,۲۶۴,۰۰۸)   | (۴۱۴,۹۶۰,۰۰۰)   | (۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)   | ۴۸,۴۲۲,۷۷۵,۹۹۲         | -                      |
| ریل سیر کوثر                    | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰۹,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰   | (۹۵,۷۱۶,۳۴۸,۷۴۰)    | (۲۹۷,۸۷۵,۷۶۰)   | (۵۴۵,۵۶۰,۰۰۰)   | ۱۲,۵۵۲,۲۱۵,۵۰۰         | -                      |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی      | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۲۱۶,۲۳۵,۳۲۲,۲۶۹)   | (۶۵۴,۰۵۳,۴۰۰)   | (۱,۱۹۷,۹۰۰,۰۰۰) | ۲۱,۴۹۲,۷۲۴,۳۳۱         | (۱۵,۱۷۰,۰۲۲,۱۱۱)       |
| بانک ملت                        | ۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۴۰,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۳۱۷,۷۸۳,۱۹۲,۶۸۶)   | (۹۳۰,۹۰۲,۷۰۰)   | (۱,۷۰۴,۹۵۰,۰۰۰) | ۲۰,۵۷۰,۹۵۴,۶۱۴         | -                      |
| پالایش نفت اصفهان               | ۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۴۷,۳۶۰,۵۰۲,۶۵۳)    | (۱۸۰,۰۱۶,۲۰۰)   | (۳۲۹,۷۰۰,۰۰۰)   | ۱۸,۰۶۹,۷۸۱,۱۴۷         | -                      |
| کشت و صنعت شیفته آرای شرق       | ۱,۲۰۰,۰۰۰   | ۱۱,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰    | (۸,۹۲۴,۵۳۴,۲۴۴)     | (۳۱,۱۸۷,۵۲۰)    | (۵۷,۱۲۰,۰۰۰)    | ۲,۴۱۱,۱۵۸,۲۳۶          | -                      |
| کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس | ۳۶۰,۰۰۰     | ۶,۰۵۵,۲۰۰,۰۰۰     | (۴,۶۷۲,۴۰۰,۹۷۶)     | (۱۶,۵۳۰,۶۹۶)    | (۳۰,۲۷۶,۰۰۰)    | ۱,۳۳۵,۹۹۲,۳۲۸          | -                      |
| کیمیا کالای رازی                | ۴۰۱,۲۵۰     | ۶,۲۳۵,۴۲۵,۰۰۰     | (۵,۵۸۰,۷۱۲,۵۲۸)     | (۱۷,۰۲۲,۷۱۰)    | (۳۱,۱۷۷,۱۲۵)    | ۶۰۶,۵۱۲,۶۳۷            | -                      |
| گروه صنعتی دریاد تبریز          | ۳۷۵,۰۰۰     | ۳,۰۵۲,۵۰۰,۰۰۰     | (۴,۲۷۵,۴۴۳,۳۸۶)     | (۸,۳۳۳,۳۲۵)     | (۱۵,۲۶۲,۵۰۰)    | (۱,۲۴۶,۵۳۹,۲۱۱)        | -                      |
| بانک تجارت                      | ۷۱۴,۵۹۴,۳۶۴ | ۳۷۷,۳۰۵,۸۲۴,۱۹۲   | (۳۷۵,۷۸۹,۳۱۸,۰۹۱)   | (۱,۰۳۰,۰۴۴,۹۰۰) | (۱,۸۸۶,۵۲۹,۱۲۱) | (۱,۴۰۰,۰۶۷,۹۲۱)        | -                      |
| سایپا                           | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۵۵,۴۶۷,۸۹۳,۱۰۰)    | (۱۱۹,۶۷۵,۰۰۰)   | (۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰)   | (۸,۳۳۵,۰۶۸,۱۰۰)        | -                      |
| ایران خودرو                     | ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۱۱۴,۹۹۱,۵۹۷,۹۲۱)   | (۳۰۲,۷۰۲,۴۰۰)   | (۵۵۴,۴۰۰,۰۰۰)   | (۲۴,۹۶۸,۷۰۰,۳۲۱)       | (۱۱۳,۱۳۳,۴۵۹,۹۳۸)      |
| بیمه سامان                      | ۲۰,۷۹۰,۰۰۰  | ۱۸۸,۹۸۱,۱۰۰,۰۰۰   | (۲۲۳,۶۲۱,۵۳۹,۳۷۰)   | (۵۱۵,۹۱۸,۴۰۵)   | (۹۴۴,۹۰۵,۵۰۰)   | (۳۶,۱۰۱,۲۶۳,۲۷۵)       | -                      |
| جمع نقل به صفحه بعد             |             | ۱,۶۵۹,۰۵۶,۰۴۹,۱۹۲ | (۱,۵۹۲,۸۲۱,۰۶۹,۹۷۳) | (۴,۵۲۹,۲۲۳,۰۱۶) | (۸,۲۹۵,۲۸۰,۲۴۶) | ۵۳,۴۱۰,۴۷۵,۹۵۷         | (۱۲۸,۳۰۳,۴۸۲,۰۴۹)      |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۲۰-۱

(مبالغ به ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |                        | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |                 |                     |                   |       | نام سهام                     |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------|------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته      | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات                      | کارمزد          | ارزش دفتری          | ارزش بازار        | تعداد |                              |
| (۱۲۸,۳۰۳,۴۸۲,۰۴۹)           | ۵۳,۴۱۰,۴۷۵,۹۵۷         | (۸,۲۹۵,۲۸۰,۲۴۶)             | (۴,۵۲۹,۲۲۳,۰۱۶) | (۱,۵۹۲,۸۲۱,۰۶۹,۹۷۳) | ۱,۶۵۹,۰۵۶,۰۴۹,۱۹۲ | -     | جمع نقل از صفحه قبل          |
| ۱۰,۲۸۷,۳۷۱,۷۹۲              | -                      | -                           | -               | -                   | -                 | -     | دارویی ره‌آورد تامین         |
| ۷,۱۸۱,۳۴۱,۱۰۶               | -                      | -                           | -               | -                   | -                 | -     | بهار رز عالیس چناران         |
| ۵۷۵,۵۶۰,۵۳۸                 | -                      | -                           | -               | -                   | -                 | -     | صنایع غذایی رضوی             |
| (۴۷۸,۹۴۶,۶۴۲)               | -                      | -                           | -               | -                   | -                 | -     | قاسم ایران                   |
| (۴,۹۹۷,۳۱۸,۱۹۳)             | -                      | -                           | -               | -                   | -                 | -     | زامیاد                       |
| (۵۸,۹۷۷,۰۹۵)                | -                      | -                           | -               | -                   | -                 | -     | پارس مینو                    |
| ۱۱۹,۲۵۵,۹۵۰                 | -                      | -                           | -               | -                   | -                 | -     | معدنکاران نسوز               |
| (۲۶۹,۰۳۵,۴۴۵)               | -                      | -                           | -               | -                   | -                 | -     | پخش البرز                    |
| ۱,۹۹۹,۳۶۵,۵۲۵               | -                      | -                           | -               | -                   | -                 | -     | صنایع الکترونیک مادیران      |
| ۱۹,۴۴۰,۷۸۴                  | -                      | -                           | -               | -                   | -                 | -     | سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا |
| ۶۹۶,۵۰۶,۶۹۹                 | -                      | -                           | -               | -                   | -                 | -     | تولید ژلاتین کیسول ایران     |
| ۳۷۴,۷۵۶,۹۱۶                 | -                      | -                           | -               | -                   | -                 | -     | تولید انرژی برق شمس پاسارگاد |
| (۱۱۳۷,۵۵۳,۴۸۲)              | -                      | -                           | -               | -                   | -                 | -     | صنایع غذایی مینو شرق         |
| (۱۱۱,۹۹۱,۷۱۳,۵۹۶)           | ۵۳,۴۱۰,۴۷۵,۹۵۷         | (۸,۲۹۵,۲۸۰,۲۴۶)             | (۴,۵۲۹,۲۲۳,۰۱۶) | (۱,۵۹۲,۸۲۱,۰۶۹,۹۷۳) | ۱,۶۵۹,۰۵۶,۰۴۹,۱۹۲ | -     | جمع                          |

**ارقام نگر آریا**  
 گروه حسابرسی و خدمات مدیریت  
**گزارش**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲-۲- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |                 | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |                   |                 |       | نام گواهی سپرده کالایی     |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|-------|----------------------------|
| سود تحقق نیافته             | سود تحقق نیافته | کارمزد                      | ارزش دفتری        | ارزش بازار      | تعداد |                            |
| ۱۲,۰۱۰,۰۵۲,۷۴۶              | ۱۶,۸۷۶,۴۰۸,۹۰۶  | (۴۶۴,۷۸۱,۶۵۴)               | (۱۷۶,۳۱۷,۸۳۱,۷۹۰) | ۱۹۳,۶۵۹,۰۲۲,۳۵۰ | ۷,۷۶۵ | گواهی سپرده کالایی شمش طلا |
| -                           | ۱,۱۰۹,۱۸۲,۵۶۹   | (۹,۵۳۱,۶۰۰)                 | (۲,۸۵۲,۷۸۵,۸۳۱)   | ۳,۹۷۱,۵۰۰,۰۰۰   | ۱۶۹   | گواهی سپرده کالایی مس کاتد |
| ۱۲,۰۱۰,۰۵۲,۷۴۶              | ۱۷,۹۸۵,۵۹۱,۴۷۵  | (۴۷۴,۳۱۳,۲۵۴)               | (۱۷۹,۱۷۰,۶۱۷,۶۲۱) | ۱۹۷,۶۳۰,۵۲۲,۳۵۰ |       | جمع                        |

۲-۳- سود تحقق نیافته واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |                 | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |                   |                 |           | صندوق‌های سرمایه‌گذاری                             |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|-----------|----------------------------------------------------|
| سود تحقق نیافته             | سود تحقق نیافته | کارمزد                      | ارزش دفتری        | ارزش بازار      | تعداد     |                                                    |
| -                           | ۱۲,۰۱۱,۶۳۹,۳۸۳  | (۱۷۷,۸۷۳,۴۷۷)               | (۱۳۶,۰۳۸,۳۸۴,۴۰۰) | ۱۴۸,۲۲۷,۸۹۷,۲۶۰ | ۲,۵۰۹,۴۴۵ | صندوق در اوراق بهادار مبتنی بر کالای آسمان (آلتون) |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |                 | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |               |                   |                         |            | نام اوراق بهادار با درآمد ثابت            |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|-------------------|-------------------------|------------|-------------------------------------------|
| سود تحقق نیافته             | سود تحقق نیافته | مالیات                      | کارمزد        | ارزش دفتری        | ارزش بازار یا تعدیل شده | تعداد      |                                           |
| ۸,۱۳۲,۰۵۹,۵۴۰               | ۱۲,۸۲۵,۹۲۷,۴۶۹  | -                           | (۱۲۵,۲۰۴,۵۸۷) | (۲۱۷,۳۱۰,۱۷۶,۱۴۴) | ۲۳۰,۲۶۱,۳۰۸,۲۰۰         | ۳۶۹,۱۸۶    | اسناد خزانه م. اس. ق. ۱۵-۰۶۰۶۱۵           |
| -                           | (۵,۹۹۶,۰۲۷,۸۸۶) | -                           | (۴۵,۲۳۳,۸۶۹)  | (۸۹,۱۳۹,۵۰۴,۰۱۷)  | ۸۳,۱۸۸,۷۱۰,۰۰۰          | ۱۱۰,۰۰۰    | مراجعه عام دولت ۲۵۳-ش. خ. ۳۱۱-۰۷          |
| -                           | ۲۱,۸۲۹,۹۴۰,۰۰۱  | (۹۴۸,۸۰۰,۰۰۰)               | (۵۱۸,۰۴۴,۸۰۰) | (۱۶۶,۴۶۳,۲۱۵,۱۹۹) | ۱۸۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | اختیار فروش تبعی حسیره ۵۱۰ (تامین مالی)   |
| ۱۵,۹۸۳,۰۵۳,۲۹۹              | -               | -                           | -             | -                 | -                       | -          | اسناد خزانه م. بودجه ۷-۰۲-۰۴۰۹۱۰          |
| ۳۱۵,۶۱۷,۶۷۶                 | -               | -                           | -             | -                 | -                       | -          | اسناد خزانه م. بودجه ۳-۰۱-۰۴۰۵۲۰          |
| ۶,۸۴۸,۱۰۱,۲۶۲               | -               | -                           | -             | -                 | -                       | -          | اسناد خزانه م. بودجه ۲-۰۲-۰۵۰۹۱۶          |
| ۳,۹۶۰,۸۰۱,۳۹۴               | -               | -                           | -             | -                 | -                       | -          | اسناد خزانه م. بودجه ۷-۰۱-۰۴۰۷۱۴          |
| ۲,۸۶۴,۴۴۳,۷۰۳               | -               | -                           | -             | -                 | -                       | -          | اسناد خزانه م. بودجه ۳-۰۲-۰۵۱۰۲۱          |
| ۲,۴۴۶,۹۲۴,۲۰۱               | -               | -                           | -             | -                 | -                       | -          | اسناد خزانه م. بودجه ۲-۰۲-۰۵۰۳۲۵          |
| ۵۹,۶۵۳,۷۶۸                  | -               | -                           | -             | -                 | -                       | -          | اسناد خزانه م. بودجه ۹-۰۱-۰۴۰۸۲۶          |
| (۶۶,۶۴۵,۶۲۲)                | -               | -                           | -             | -                 | -                       | -          | اجاره تابان فردا م. ۱۸-۰۴-۱۴۰۸۰۴          |
| ۷,۹۹۹,۰۲۶,۷۹۰               | -               | -                           | -             | -                 | -                       | -          | اختیار فروش تبعی حسیره ۱۹۱۸۸ (تامین مالی) |
| ۴۸,۵۴۳,۰۳۶,۰۱۱              | ۲۸,۶۵۹,۸۳۹,۵۸۴  | (۹۴۸,۸۰۰,۰۰۰)               | (۶۸۸,۴۸۳,۲۵۶) | (۴۷۲,۹۱۲,۸۹۵,۳۶۰) | ۵۰۳,۲۱۰,۰۱۸,۲۰۰         |            | جمع                                       |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام

(مبالغ به ریال)

| نام سهام                          | تعداد       | نوع موقعیت | ارزش بازار      | کارمزد        | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |                             | سود (زیان) تحقق نیافته |
|-----------------------------------|-------------|------------|-----------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
|                                   |             |            |                 |               | سود (زیان) تحقق نیافته      | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |                        |
| اختیار خرید وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۰ | ۸۰,۷۶۲,۰۰۰  | فروش       | ۲,۰۹۹,۸۱۲,۰۰۰   | (۱,۵۹۰,۶۰۸)   | ۷,۰۷۴,۳۹۸,۹۵۳               | -                           |                        |
| اختیار خرید وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۰ | ۷۶,۷۵۰,۰۰۰  | فروش       | ۶,۲۱۶,۷۵۰,۰۰۰   | (۴,۷۰۹,۱۸۸)   | ۶,۹۴۳,۸۶۴,۳۹۷               | -                           |                        |
| اختیار خرید شینا-۱۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ | ۴,۴۵۸,۰۰۰   | فروش       | ۵,۳۴۹,۶۰۰,۰۰۰   | (۴,۰۵۲,۳۲۲)   | ۶,۷۷۷,۰۸۸,۳۲۲               | -                           |                        |
| اختیار خرید وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۰ | ۸۴,۱۷۳,۰۰۰  | فروش       | ۳,۷۰۳,۶۱۲,۰۰۰   | (۲,۸۰۵,۴۸۶)   | ۵,۸۳۷,۴۹۹,۴۸۷               | -                           |                        |
| اختیار خرید وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ | ۹۴,۹۸۶,۰۰۰  | فروش       | ۸,۴۵۳,۷۵۴,۰۰۰   | (۶,۴۰۳,۷۱۹)   | ۲,۹۵۶,۰۳۹,۷۱۹               | -                           |                        |
| اختیار خرید وتجارت-۶۵۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ | ۱۴,۵۸۲,۰۰۰  | فروش       | ۳۲۰,۸۰۴,۰۰۰     | (۱۲۴۳,۰۰۹)    | ۱,۶۳۸,۰۹۲,۰۰۹               | -                           |                        |
| اختیار خرید شستا-۲۴۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۱۴  | ۱۶,۱۱۳,۰۰۰  | فروش       | ۴۶۷,۲۷۷,۰۰۰     | (۳۵۳,۹۶۲)     | ۱,۱۲۵,۸۵۵,۸۳۱               | -                           |                        |
| اختیار خرید خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۶/۰۴  | ۱۸۵,۵۴۳,۰۰۰ | فروش       | ۶,۶۷۹,۵۴۸,۰۰۰   | (۵,۰۵۹,۷۵۸)   | ۶۹۸,۱۹۰,۷۵۷                 | -                           |                        |
| اختیار خرید شینا-۱۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ | ۷۲۶,۰۰۰     | فروش       | ۴۳۹,۹۵۶,۰۰۰     | (۳۳۳,۲۶۷)     | ۶۹۷,۲۰۱,۲۶۷                 | -                           |                        |
| اختیار خرید شستا-۲۲۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۱۴  | ۵۹,۰۲۲,۰۰۰  | فروش       | ۵,۱۹۳,۹۳۶,۰۰۰   | (۳,۹۳۴,۴۰۷)   | ۴۸۰,۵۵۹,۱۱۵                 | -                           |                        |
| اختیار خرید وتجارت-۶۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰  | فروش       | ۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۱,۹۷۷,۰۷۵)   | ۴۳۲,۹۷۷,۰۷۵                 | -                           |                        |
| اختیار خرید وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ | ۴,۶۵۱,۰۰۰   | فروش       | ۳۱۶,۲۶۸,۰۰۰     | (۲۳۹,۵۷۳)     | ۱۷۶,۶۷۸,۵۷۴                 | -                           |                        |
| اختیار خرید وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ | ۴,۷۳۸,۰۰۰   | فروش       | ۲۴۶,۳۷۶,۰۰۰     | (۱۸۶,۶۳۰)     | ۱۵۲,۵۴۰,۶۳۰                 | -                           |                        |
| اختیار خرید شستا-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۱  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | فروش       | ۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۴,۲۴۲,۰۰۰)   | ۱۲۲,۱۷۴,۰۰۰                 | -                           |                        |
| اختیار خرید شستا-۲۲۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۱۵  | ۱,۹۶۴,۰۰۰   | فروش       | ۵۵۹,۷۴۰,۰۰۰     | (۴۲۴,۰۰۳)     | ۴۲,۰۴۰,۲۳۱                  | -                           |                        |
| اختیار خرید خودرو-۶۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۰۷  | ۵۰۳,۰۰۰     | فروش       | ۵۰۳,۰۰۰         | (۳۸۱)         | ۱۷,۴۴۷,۹۶۶                  | -                           |                        |
| اختیار خرید وتجارت-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ | ۱۹۱,۰۰۰     | فروش       | ۲۹,۷۹۶,۰۰۰      | (۲۲,۵۷۰)      | ۲۲,۵۷۰                      | -                           |                        |
| اختیار خرید شستا-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۱۴  | ۴۰,۲۲۲,۰۰۰  | فروش       | ۸,۶۰۷,۵۰۸,۰۰۰   | (۶,۵۲۰,۱۸۷)   | (۱,۲۸۸,۱۶۷,۸۱۳)             | -                           |                        |
| اختیار خرید وتجارت-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۸/۲۰ | ۳۸۹,۵۶۱,۰۰۰ | فروش       | ۶۸,۵۶۲,۷۳۶,۰۰۰  | (۵۱,۹۳۶,۲۷۳)  | (۴۲۷,۱۸۵,۷۲۷)               | -                           |                        |
| اختیار خرید وتجارت-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ | ۳۴,۸۱۵,۰۰۰  | فروش       | ۲,۵۴۱,۴۹۵,۰۰۰   | (۱,۹۲۵,۱۸۲)   | (۳۹۱,۷۹۲,۸۱۷)               | -                           |                        |
| اختیار خرید وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | فروش       | ۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۱,۰۴۵,۳۵۰)   | (۳۲۸,۴۵۴,۶۵۰)               | -                           |                        |
| اختیار خرید وتجارت-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ | ۱۱۲,۹۴۱,۰۰۰ | فروش       | ۵,۰۸۲,۳۴۵,۰۰۰   | (۳,۸۴۹,۸۷۶)   | (۲۲۷,۳۲۷,۱۲۳)               | -                           |                        |
| جمع نقل به صفحه بعد               |             |            | ۱۳۴,۴۶۱,۸۱۶,۰۰۰ | (۱۰۱,۸۵۴,۸۱۶) | ۳۲,۵۰۹,۷۴۲,۷۷۳              | -                           |                        |



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵**

ادامه یادداشت ۲۰-۵

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵          |                        | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |                     |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------|
| نام سهام                             | تعداد                  | ارزش بازار یا تعدیل شده     | ارزش دفتری          |
| سود (زیان) تحقق نیافته               | سود (زیان) تحقق نیافته | کارمزد                      | جمع نقل از صفحه قبل |
| ۱۳۴,۴۶۱,۸۱۶,۰۰۰                      | (۱۰۱,۸۵۰,۲۱۸,۴۰۱)      | ۳۲,۵۰۹,۷۴۲,۷۷۳              | -                   |
| اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴     | -                      | -                           | ۱,۲۶۶,۰۵۰,۲۲۳       |
| اختیار خرید فملی-۰۷/۰۲/۱۴۰۴          | -                      | -                           | ۳۷۴,۰۲۴,۶۸۷         |
| اختیار فروش شستا-۱۲۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴     | -                      | -                           | (۱,۴۶۷,۴۶۰,۵۰۰)     |
| اختیار خرید فملی-۰۸/۰۳/۱۴۰۴          | -                      | -                           | (۲,۰۵۶,۳۲۵,۰۰۵)     |
| اختیار خرید شستا-۱۵۰۰-۰۵/۰۵/۱۴۰۴     | -                      | -                           | (۹,۲۳۶,۲۶۷,۷۹۲)     |
| اختیار خرید خودرو-۰۸/۰۶/۱۴۰۴         | -                      | -                           | (۳,۲۱۹,۱۳۹,۵۴۰)     |
| اختیار خرید شستا-۱۷۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴     | -                      | -                           | (۳۶۸,۳۴۳,۸۶۵)       |
| اختیار خرید و تجارت-۰۴/۱۸/۱۴۰۴       | -                      | -                           | (۵,۰۰۱,۴۰۹,۹۱۲)     |
| اختیار خرید فملی-۰۳/۰۷/۱۴۰۴          | -                      | -                           | (۱۴,۵۳۸,۴۴۰)        |
| اختیار خرید شستا-۱۶۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴     | -                      | -                           | (۶۲۸,۸۱۷,۶۸۵)       |
| اختیار خرید وبملت-۲۱/۲۶۴۰-۰۳/۰۳/۱۴۰۴ | -                      | -                           | (۱)                 |
| اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴     | -                      | -                           | (۱)                 |
| اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۰۸/۱۲/۱۴۰۳     | -                      | -                           | (۱)                 |
| اختیار خرید شستا-۱۷۰۰-۱۱/۰۴/۱۴۰۴     | -                      | -                           | (۲)                 |
| اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۰۱/۰۲/۱۴۰۴     | -                      | -                           | (۲)                 |
| اختیار خرید و تجارت-۰۴/۱۸-۰۵/۱۴۰۴    | -                      | -                           | (۸)                 |
| اختیار خرید شستا-۱۶۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴     | -                      | -                           | (۹)                 |
| اختیار خرید خسایا-۰۴/۱۸-۰۵/۱۴۰۴      | -                      | -                           | (۱۱)                |
| اختیار خرید شستا-۱۵۰۰-۱۱/۰۴/۱۴۰۴     | -                      | -                           | (۲۰)                |
| اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴     | -                      | -                           | (۲۰)                |
| اختیار خرید و تجارت-۰۶/۱۸-۰۶/۱۴۰۴    | -                      | -                           | ۳۰                  |
| اختیار خرید خودرو-۰۶/۰۳/۱۴۰۴         | -                      | -                           | ۱۹                  |
| اختیار خرید خودرو-۰۷/۰۶/۱۴۰۴         | -                      | -                           | ۹                   |
| اختیار فروش شستا-۱۵۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۴     | -                      | -                           | ۸                   |
| اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۲۰/۰۱/۱۴۰۴     | -                      | -                           | ۸                   |
| اختیار خرید خودرو-۱۲/۰۱/۱۴۰۴         | -                      | -                           | ۶                   |
| اختیار خرید وبملت-۲۲/۲۶۰۰-۰۵/۰۵/۱۴۰۴ | -                      | -                           | ۴                   |
| اختیار خرید خودرو-۱۲/۰۱/۱۴۰۴         | -                      | -                           | ۴                   |
| اختیار خرید خودرو-۰۷/۰۵/۱۴۰۴         | -                      | -                           | ۳                   |
| اختیار خرید خودرو-۱۲/۰۱/۱۴۰۴         | -                      | -                           | ۳                   |
| اختیار خرید وبملت-۲۲/۲۶۰۰-۰۵/۰۵/۱۴۰۴ | -                      | -                           | ۲                   |
| اختیار خرید فولاد-۱۳/۰۳/۱۴۰۴         | -                      | -                           | ۲                   |
| اختیار خرید خسایا-۰۳/۲۸-۰۵/۱۴۰۴      | -                      | -                           | ۲                   |
| اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۱۰/۰۲/۱۴۰۴     | -                      | -                           | ۲                   |
| اختیار خرید شستا-۱۳۵۰-۱۱/۰۳/۱۴۰۴     | -                      | -                           | ۲                   |
| اختیار خرید خودرو-۰۷/۰۳/۱۴۰۴         | -                      | -                           | ۱                   |
| اختیار خرید فولاد-۱۳/۰۳/۱۴۰۴         | -                      | -                           | ۱                   |
| اختیار خرید شستا-۱۲۵۰-۱۲/۰۳/۱۴۰۴     | -                      | -                           | ۱                   |
| ۱۳۴,۴۶۱,۸۱۶,۰۰۰                      | (۱۰۱,۸۵۰,۲۱۸,۴۰۱)      | ۳۲,۵۰۹,۷۴۲,۷۷۳              | (۲۰,۳۵۲,۲۲۷,۷۹۷)    |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۱- سود سهام

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱  
تیر ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

| نام شرکت                        | سال مالی   | تاریخ تشکیل<br>مجمع | تعداد سهام متعلقه در<br>زمان مجمع | سود متعلق به هر<br>سهام | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل     | خالص درآمد سود<br>سهام | خالص درآمد سود سهام |
|---------------------------------|------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------|------------------------|---------------------|
| پویا زرکان آق دره               | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۱/۲۸          | ۱,۹۳۲,۰۰۰                         | ۹,۲۵۰                   | ۱۷,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۰               | ۱۷,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰         | -                   |
| پالایش نفت اصفهان               | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۴/۳۰          | ۷,۰۰۰,۰۰۰                         | ۷۴۰                     | ۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۷۳۶,۵۲۱,۷۳۹)   | ۴,۴۴۳,۴۷۸,۲۶۱          | -                   |
| ریل سیر کوثر                    | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱          | ۶۳,۰۰۰,۰۰۰                        | ۷۰                      | ۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۶۲۹,۲۶۰,۱۲۹)   | ۳,۷۸۰,۷۳۹,۸۷۱          | -                   |
| بیمه سامان                      | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱          | ۲۰,۷۹۰,۰۰۰                        | ۵۰                      | ۱,۰۳۹,۵۰۰,۰۰۰      | (۱۴۸,۳۲۵,۶۰۲)   | ۸۹۱,۱۷۴,۳۹۸            | -                   |
| کشت و صنعت شیفته آرای شرق       | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۴/۳۰          | ۱,۲۰۰,۰۰۰                         | ۵۰۰                     | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۸۵,۳۱۱,۳۹۸)    | ۵۱۴,۶۸۸,۶۰۲            | -                   |
| کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۵/۰۱/۳۰          | ۳۶۰,۰۰۰                           | ۱,۰۰۰                   | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۶,۵۳۶,۶۵۱)     | ۳۵۳,۴۶۳,۳۴۹            | -                   |
| سیمرغ                           |            |                     |                                   |                         | -                  | -               | -                      | ۸,۷۹۶,۱۳۰,۷۱۲       |
| تولید ژلاتین کپسول ایران        |            |                     |                                   |                         | -                  | -               | -                      | ۶,۲۰۹,۱۵۲,۹۷۱       |
| پارس مینو                       |            |                     |                                   |                         | -                  | -               | -                      | ۵,۴۹۰,۱۹۶,۳۱۲       |
| صنایع غذایی مینو شرق            |            |                     |                                   |                         | -                  | -               | -                      | ۴,۲۰۷,۴۴۵,۸۳۱       |
| شرکت زامیاد                     |            |                     |                                   |                         | -                  | -               | -                      | ۴,۱۱۴,۳۲۹,۳۶۵       |
| بهار رز عالیس چناران            |            |                     |                                   |                         | -                  | -               | -                      | ۲,۰۶۲,۴۲۶,۰۴۸       |
| توسعه نیشکر و صنایع جانبی       |            |                     |                                   |                         | -                  | -               | -                      | ۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰       |
| صنایع غذایی رضوی                |            |                     |                                   |                         | -                  | -               | -                      | ۵۱۹,۱۲۱,۳۶۵         |
| صنایع الکترونیک مادیران         |            |                     |                                   |                         | -                  | -               | -                      | ۲۱۴,۸۴۶,۳۰۵         |
| تولید انرژی برق شمس پاسارگاد    |            |                     |                                   |                         | -                  | -               | -                      | ۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰         |
| جمع                             |            |                     |                                   |                         | ۲۹,۴۶۰,۵۰۰,۰۰۰     | (۱,۶۰۵,۹۵۵,۵۱۹) | ۲۷,۸۵۴,۵۴۴,۴۸۱         | ۳۳,۰۶۵,۹۴۸,۹۰۹      |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

| یادداشت                                           | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| سود سپرده بانکی                                   | ۲۲-۱ ۸۴,۱۲۵,۰۶۱,۴۲۳         | ۷۳,۱۷۴,۹۸۲,۶۶۳              |
| سود سهام دارای اختیار فروش تبهی با هدف تامین مالی | ۲۲-۲ ۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱,۶۸۶,۸۰۴,۳۶۰               |
| سود اوراق اجاره                                   | ۲۲-۳ ۳۴,۲۰۴,۸۵۹,۶۰۱         | ۱۸۱,۰۰۶,۸۶۰                 |
| سود اوراق مربحه                                   | ۲۲-۴ ۱۲,۶۷۵,۶۳۲,۱۷۷         | ۰                           |
| جمع                                               | ۱۳۷,۸۸۵,۵۵۳,۲۰۱             | ۷۵,۰۴۲,۷۹۳,۸۸۳              |

۲۲-۱ سود سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

| نام               | نرخ سود | مبلغ سود       | هزینه تنزیل  | خالص سود       | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ |
|-------------------|---------|----------------|--------------|----------------|-----------------------------|
| بانک صادرات       | متعدد   | ۷۶,۱۳۳,۹۴۴,۶۹۲ | (۵۹,۸۸۱,۶۸۰) | ۷۶,۰۷۴,۰۶۳,۰۱۲ | ۴۸,۳۷۷,۴۳۷,۶۹۰              |
| بانک پاسارگاد     | متعدد   | ۷,۴۸۲,۵۴۸,۹۱۸  | -            | ۷,۴۸۲,۵۴۸,۹۱۸  | ۲۱,۴۰۰,۹۴۳,۵۳۹              |
| بانک گردشگری      | متعدد   | ۵۵۵,۰۲۷,۳۸۱    | (۶,۰۶۹,۲۱۱)  | ۵۴۸,۹۵۸,۱۷۰    | -                           |
| بانک خاورمیانه    | ۵       | ۱۱,۷۹۳,۶۹۳     | -            | ۱۱,۷۹۳,۶۹۳     | ۴۹,۹۷۵,۵۹۲                  |
| بانک تجارت        | ۵       | ۳,۷۸۴,۸۲۰      | -            | ۳,۷۸۴,۸۲۰      | ۴,۴۰۹,۶۹۱                   |
| بانک سامان        | ۵       | ۳,۸۶۰,۷۸۱      | -            | ۳,۸۶۰,۷۸۱      | ۴,۲۹۷,۶۶۳                   |
| بانک ملت          | ۵       | ۵۲,۰۲۹         | -            | ۵۲,۰۲۹         | ۳,۳۱۶,۶۰۵,۷۸۹               |
| بانک آینده        | -       | -              | -            | -              | ۲۰,۸۵۷,۹۳۳                  |
| بانک شهر          | -       | -              | -            | -              | ۳۱۶,۳۱۶                     |
| موسسه اعتباری ملل | -       | -              | -            | -              | ۱۳۸,۴۵۰                     |
| جمع               |         | ۸۴,۱۲۵,۰۶۱,۴۲۳ | (۶۵,۹۵۰,۸۹۱) | ۸۴,۱۲۵,۰۶۱,۴۲۳ | ۷۳,۱۷۴,۹۸۲,۶۶۳              |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۲-۲- سود سهام دارای اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱

تیر ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

| تاریخ سرمایه‌گذاری | 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%   | ۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | -               |
|                    |              |            |           |         | -               | ۱,۶۸۶,۸۰۴,۳۶۰   |
|                    |              |            |           |         | ۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۶۸۶,۸۰۴,۳۶۰   |

اختیارفروش تامین مالی حسیر-۵۴۸۶-۵۵۱۰

اختیارفروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۸-۴۱۰۰۳۰

جمع

۲۲-۳- سود اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱

تیر ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

| تاریخ سرمایه‌گذاری | 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%   | ۳۴,۲۰۴,۸۵۹,۶۰۱  | ۱۸۱,۰۰۶,۸۶۰     |

اجاره تابان فرداد دماوند۴۱۸-۱۴۰۸۰۴۱

۲۲-۴- سود اوراق مرابحه

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

| تاریخ سرمایه‌گذاری | تاریخ سررسید | تعداد   | مبلغ اسمی | نرخ سود | درآمد سود اوراق |
|--------------------|--------------|---------|-----------|---------|-----------------|
| ۱۴۰۴/۰۹/۱۷         | ۱۴۰۷/۰۳/۱۱   | ۱۱۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳%     | ۱۲,۶۷۵,۶۳۲,۱۷۷  |

مرابحه عام دولت ۲۵۳-ش.خ.۷۰۳۱۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۳- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |
|-----------------------------|-----------------------------|
| ۲,۸۳۴,۱۹۱,۷۶۶               | ۴۸۷,۳۶۴,۴۶۲                 |
| ۷۶,۷۵۰,۱۶۷                  | ۲۰,۹۶۸,۰۰۲                  |
| -                           | ۳۳۸,۰۷۱,۵۴۶                 |
| -                           | ۴۱۵,۴۵۴                     |
| ۲,۹۱۰,۹۴۱,۹۳۳               | ۸۴۶,۸۱۹,۴۶۴                 |

درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری  
 درآمد حاصل از تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل  
 درآمد حاصل از تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل  
 سایر  
 جمع

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

| طرف معامله                             | نوع وابستگی | ناو ورقه بهادار                       | تعداد اوراق | بهای تمام شده اوراق | مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار | نرخ اسمی | میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد |
|----------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------|
| توسعه طلوع تجارت خلیج فارس (سهامی خاص) | سایر        | اختیار فروش تامین مالی حسیر ۵۵۱۰-۵۴۸۶ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۶۹,۲۹۱,۹۰۷,۹۰۰     | ۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰                                             | ۲۶%      | ۴۰.۵%                                        |
| شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)   | سایر        | اوراق اجاره تابان فردادماوند ۱۴۰۸۰۴۱۸ | ۳۰۰,۰۰۰     | ۲۷۶,۸۲۳,۱۰۵,۰۴۳     | ۰                                                         | ۲۳%      | ۳۷%                                          |

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |
|-----------------------------|-----------------------------|
| ۲۱,۴۲۳,۳۸۷,۴۳۴              | ۱۴,۵۸۰,۳۰۹,۷۵۶              |
| ۱۶,۸۰۰,۱۶۸,۵۸۳              | ۱۱,۸۰۹,۵۳۱,۹۴۴              |
| ۲,۰۰۵,۴۷۹,۴۳۲               | ۸۹۱,۸۰۳,۱۹۹                 |
| ۹۳۸,۶۶۰,۲۸۳                 | ۶۹۶,۰۹۴,۷۸۴                 |
| ۴۱,۱۶۷,۶۹۵,۷۳۲              | ۲۷,۹۷۷,۷۳۹,۶۸۳              |

کارمزد مدیر  
 کارمزد بازارگردان  
 کارمزد متولی  
 حق الزحمه حسابرس  
 جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵**

**۲۶- سایر هزینه ها**

(مبالغ به ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |
|-----------------------------|-----------------------------|
| ۵,۲۹۳,۸۴۳,۰۸۰               | ۳,۵۲۸,۸۸۸,۷۹۲               |
| ۶۲۵,۵۳۵,۷۴۰                 | -                           |
| ۶۹۴,۶۲۹,۳۲۴                 | -                           |
| ۱۱۴,۷۹۳,۷۷۴                 | ۷,۵۳۱,۰۹۲                   |
| ۱۱۰,۷۹۸,۱۶۴                 | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰                 |
| ۴۶,۷۸۶,۸۵۰                  | ۳۷,۹۷۲,۷۵۰                  |
| ۱۸,۵۵۳,۵۶۵                  | ۳۲,۱۵۳,۶۰۰                  |
| ۶۲,۱۲۱,۳۹۸                  | ۲۱,۳۸۳,۵۵۲                  |
| ۱۵۸,۸۵۹                     | ۱,۱۳۱,۷۹۶                   |
| ۶,۹۶۷,۲۲۰,۷۵۴               | ۳,۷۷۹,۰۶۱,۵۸۲               |

هزینه نرم افزار

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه برگزاری مجامع

سایر هزینه ها

جمع

**۲۷- هزینه های مالی**

(مبالغ به ریال)

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| ۲۷-۱    | ۸۷۸,۷۷۹,۶۳۶                 | ۱,۵۵۱,۱۶۶,۲۰۷               |

هزینه تسهیلات کارگزاری آسمان

۲۷-۱- این هزینه مربوط به بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری آسمان است.

**۲۸- تعدیلات**

(مبالغ به ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ | ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ |
|-----------------------------|-----------------------------|
| ۷۶۸,۱۰۳,۹۸۹,۵۷۹             | ۹۰۷,۴۱۰,۹۸۰,۷۵۷             |
| (۱,۴۰۳,۹۷۵,۱۸۵,۱۶۰)         | (۲۲۵,۶۳۷,۱۰۲,۶۲۲)           |
| (۶۳۵,۸۷۱,۱۹۵,۵۸۱)           | ۶۸۱,۷۷۳,۸۷۸,۱۳۵             |

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

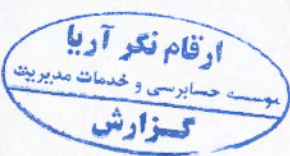
۳۹- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۳۹-۱ 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.

(مبالغ به ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵      |                         |                |            |             |            |                 |
|----------------------------------|-------------------------|----------------|------------|-------------|------------|-----------------|
| نام اختیار معامله                | نماد اختیار معامله فروش | نماد سهام پایه | نوع موقعیت | تعداد       | قیمت اعمال | تاریخ اعمال     |
| اختیارخ و تجارت-۴۰۰-۸۸/۲۰-۱۴۰۵   | ۸۰۲۳۱                   | و تجارت        | فروش       | ۳۸۹,۵۶۱,۰۰۰ | ۴۰۰        | ۱۴۰۵/۰۸/۲۰      |
| اختیارخ شستا-۲۰۰۰-۰۵/۱۴-۱۴۰۵     | ۵۰۴۷۱                   | شستا           | فروش       | ۴۰,۲۲۲,۰۰۰  | ۲,۰۰۰      | ۱۴۰۵/۰۵/۱۴      |
| اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵    | ۶۰۲۰۱                   | وبملت          | فروش       | ۹۴,۹۸۶,۰۰۰  | ۱,۲۰۰      | ۱۴۰۵/۰۶/۱۸      |
| اختیارخ خودرو-۵۵۰-۰۶/۰۴-۱۴۰۵     | ۶۰۵۶۱                   | خودرو          | فروش       | ۱۸۵,۵۴۳,۰۰۰ | ۵۵۰        | ۱۴۰۵/۰۶/۰۴      |
| اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۰۵/۲۰-۱۴۰۵    | ۵۰۳۰۱                   | وبملت          | فروش       | ۷۶,۷۵۰,۰۰۰  | ۱,۱۰۰      | ۱۴۰۵/۰۵/۲۰      |
| اختیارخ شستا-۲۰۰۰-۰۶/۱۱-۱۴۰۵     | ۶۰۴۸۱                   | شستا           | فروش       | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۰۰      | ۱۴۰۵/۰۶/۱۱      |
| اختیارخ شپنا-۱۰۰۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵    | ۶۰۴۵۱                   | شپنا           | فروش       | ۴,۴۵۸,۰۰۰   | ۱۰,۰۰۰     | ۱۴۰۵/۰۶/۱۸      |
| اختیارخ شستا-۲۲۰۰-۱۴/۰۵-۱۴۰۵     | ۵۰۴۸۱                   | شستا           | فروش       | ۵۹,۰۲۲,۰۰۰  | ۲,۲۰۰      | ۱۴۰۵/۰۵/۱۴      |
| اختیارخ و تجارت-۵۵۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵   | ۶۰۴۲۱                   | و تجارت        | فروش       | ۱۱۲,۹۴۱,۰۰۰ | ۵۵۰        | ۱۴۰۵/۰۶/۱۸      |
| اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۰۵/۱۴-۱۴۰۵    | ۵۰۳۱۱                   | وبملت          | فروش       | ۸۴,۱۷۳,۰۰۰  | ۱,۲۰۰      | ۱۴۰۵/۰۵/۱۴      |
| اختیارخ و تجارت-۶۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵   | ۶۰۴۳۱                   | و تجارت        | فروش       | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۶۰۰        | ۱۴۰۵/۰۶/۱۸      |
| اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵   | ۶۰۴۱۱                   | و تجارت        | فروش       | ۳۴,۸۱۵,۰۰۰  | ۵۰۰        | ۱۴۰۵/۰۶/۱۸      |
| اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۰۵/۱۴-۱۴۰۵    | ۵۰۳۶۱                   | وبملت          | فروش       | ۸۰,۷۶۲,۰۰۰  | ۱,۳۰۰      | ۱۴۰۵/۰۵/۱۴      |
| اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵    | ۶۰۹۱۱                   | وبملت          | فروش       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۱۰۰      | ۱۴۰۵/۰۶/۱۸      |
| اختیارخ شستا-۲۲۰۰-۰۷/۱۵-۱۴۰۵     | ۷۰۵۷۱                   | شستا           | فروش       | ۱,۹۶۴,۰۰۰   | ۲,۲۰۰      | ۱۴۰۵/۰۷/۱۵      |
| اختیارخ شستا-۲۴۰۰-۱۴/۰۵-۱۴۰۵     | ۵۰۴۹۱                   | شستا           | فروش       | ۱۶,۱۱۳,۰۰۰  | ۲,۴۰۰      | ۱۴۰۵/۰۵/۱۴      |
| اختیارخ شپنا-۱۲۰۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵    | ۶۰۴۷۱                   | شپنا           | فروش       | ۷۲۶,۰۰۰     | ۱۲,۰۰۰     | ۱۴۰۵/۰۶/۱۸      |
| اختیارخ و تجارت-۶۵۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵   | ۶۰۴۴۱                   | و تجارت        | فروش       | ۱۴,۵۸۲,۰۰۰  | ۶۵۰        | ۱۴۰۵/۰۶/۱۸      |
| اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵    | ۶۰۲۱۱                   | وبملت          | فروش       | ۴,۶۵۱,۰۰۰   | ۱,۳۰۰      | ۱۴۰۵/۰۶/۱۸      |
| اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵    | ۶۰۲۶۱                   | وبملت          | فروش       | ۴,۷۳۸,۰۰۰   | ۱,۴۰۰      | ۱۴۰۵/۰۶/۱۸      |
| اختیارخ و تجارت-۴۰۰-۰۶/۱۸-۱۴۰۵   | ۶۰۳۱۱                   | و تجارت        | فروش       | ۱۹۱,۰۰۰     | ۴۰۰        | ۱۴۰۵/۰۶/۱۸      |
| اختیارخ خودرو-۶۰۰-۰۵/۱۴-۱۴۰۵     | ۵۰۴۱۱                   | خودرو          | فروش       | ۵۰۳,۰۰۰     | ۶۰۰        | ۱۴۰۵/۰۵/۱۴      |
| اختیار خ.ت. حسیر-۵۵۳۶-۱۱/۲۹-۱۴۰۵ | ۵۵۳۶                    | حسیر           | فروش       | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵,۵۳۶      | ۱۴۰۵/۱۱/۲۹      |
|                                  |                         |                |            |             |            | ۱۳۴,۳۵۹,۹۶۱,۱۷۱ |

۳۹-۲ هیچ محدودیتی روی دارایی‌های صندوق از قبیل سپرده بانکی، اوراق بهادار یا 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  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| اشخاص وابسته              | نام                                                | نوع وابستگی              | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱               |                        | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰                 |                        |
|---------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|
|                           |                                                    |                          | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک به کل واحدها | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک به کل واحدها |
| مدیر صندوق                | شرکت سپد گردان آسمان                               | مدیر صندوق               | ممتاز                    | ۰.۱%                   | ۹۰,۰۰۰                     | ۰.۰%                   |
|                           |                                                    |                          | عادی                     | ۰.۲۳%                  | ۳۱۰,۰۰۰                    | ۰.۱۵%                  |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | فرهنگ قراگوزلو                                     | سهامدار مدیر صندوق       | ممتاز                    | ۰.۰%                   | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰%                   |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | محمد اقبال نیا                                     | سهامدار مدیر صندوق       | عادی                     | ۰.۰%                   | ۱۶,۰۰۰                     | ۰.۰%                   |
|                           | داتیس اقبال نیا                                    | فرزند سهامدار مدیر صندوق | عادی                     | ۰.۰%                   | ۴۶,۶۸۵                     | ۰.۰%                   |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | مهدی فریور                                         | سهامدار مدیر صندوق       | عادی                     | ۰.۰%                   | ۳,۸۴۰                      | ۰.۰%                   |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | فاطمه السادات جمالی                                | فرزند سهامدار مدیر صندوق | عادی                     | ۰.۰%                   | ۵۶,۰۰۰                     | ۰.۰%                   |
|                           | سید محمد امین جمالی                                |                          | عادی                     | ۰.۱%                   | ۹۶,۰۰۰                     | ۰.۰%                   |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | هانیه حق محمد خرقانی                               | مدیر سرمایه‌گذاری        | عادی                     | ۰.۰%                   | ۵۶۰                        | ۰.۰%                   |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | فاطمه بهزاد قره شیران                              | مدیر سرمایه‌گذاری        | عادی                     | ۰.۰%                   | ۶۴۰                        | ۰.۰%                   |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | سید جواد میرزایی                                   | مدیر سرمایه‌گذاری        | عادی                     | ۰.۰%                   | ۱,۳۰۰                      | ۰.۰%                   |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | زهره محمد رحیمی                                    | مدیر سرمایه‌گذاری (سابق) | عادی                     | ۰.۰%                   | ۸,۰۰۰                      | ۰.۰%                   |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس | بازارگردان صندوق         | عادی                     | ۸.۵%                   | ۱۱,۴۶۴,۱۹۸                 | ۱.۲۱%                  |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان سهند                | صندوق تحت مدیریت مشترک   | عادی                     | ۰.۷%                   | ۱,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱.۳۷%                  |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون                     | صندوق تحت مدیریت مشترک   | عادی                     | ۰.۱%                   | ۱۷۸,۵۳۶                    | ۸.۹۸%                  |
| جمع واحدهای سرمایه‌گذاری  |                                                    |                          |                          | ۹.۸۱%                  | ۳۴,۱۷۹,۵۰۳                 | ۱۱.۸۶%                 |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۵/۰۴/۳۱                                         |                 | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰                  |                |                             |                               |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|
| طرف معامله                                         | نوع وابستگی     | شرح معامله                  |                | مانده طلب (بدهی) در طی دوره | مانده طلب (بدهی) در پایان سال |
|                                                    |                 | موضوع معامله                | ارزش معامله    |                             |                               |
| کارگزاری آسمان                                     | کارگزاری        | کارمزد معاملات اوراق بهادار | ۴,۹۶۸,۹۶۲,۴۳۰  | طی دوره                     | ۶۰,۸۵۱,۵۳۶,۸۵۰                |
|                                                    |                 | هزینه مالی تسهیلات دریافتی  | ۸۷۸,۷۷۹,۶۳۶    | طی دوره                     | ۰                             |
| شرکت سبدگردان آسمان                                | مدیر            | کارمزد ارکان                | ۲۱,۴۲۳,۳۸۷,۴۳۴ | طی دوره                     | (۱۱,۵۰۳,۹۳۸,۹۵۶)              |
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس | بازارگردان      | کارمزد ارکان                | ۱۶,۸۰۰,۱۶۸,۵۸۳ | طی دوره                     | (۹,۱۵۴,۶۵۶,۰۶۰)               |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران          | متولی قبلی      | کارمزد ارکان                | ۰              | سنوات گذشته                 | ۰                             |
| موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود    | متولی           | کارمزد ارکان                | ۲,۰۰۵,۴۷۹,۴۳۲  | طی دوره                     | (۱,۴۹۵,۰۶۸,۵۴۳)               |
| موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا                       | حسابرس          | کارمزد ارکان                | ۹۳۸,۶۶۰,۲۸۳    | طی دوره                     | (۹۳۸,۶۶۰,۰۴۳)                 |
| موسسه حسابرسی عامر مشاور تهران                     | حسابرس قبلی     | کارمزد ارکان                | -              | سنوات گذشته                 | (۲۶,۷۶۴,۷۳۸)                  |
| شرکت سبدگردان آسمان                                | ضامن نقد شوندگی | کارمزد ارکان                | -              | سنوات گذشته                 | (۵۶,۳۱۶,۲۱۵)                  |

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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