

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

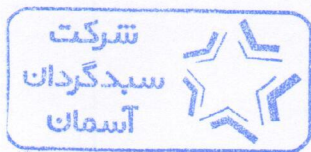
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۴	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری وبا توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس واوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن ومنصفانه از وضعیت وعملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست وبه گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۹۸/۰۲/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر عامل صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	محمد صدرائی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمدرضا نادریان	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۶۲,۹۰۸,۸۵۲,۱۶۷	۷۶,۱۹۸,۵۰۵,۸۰۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۱۵۴,۷۹۲,۳۴۸	۳,۰۲۷,۸۵۷,۹۳۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۳,۱۰۸,۳۷۸,۰۶۶	۴۸,۳۶۵,۲۰۱,۹۸۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۸۲,۷۴۷,۱۹۵	۶۹۰,۴۷۸,۳۷۴	۸	حسابهای دریافتی
۲,۲۱۳,۵۵۱ -	۶,۳۳۲,۶۷۸,۶۹۲	۹	جاری کارگزاران
۱۰۵,۱۱۸,۷۶۶	۶۶,۵۲۰,۹۸۶	۱۰	سایر داراییها
۱۰,۳۳۱,۲۰۷	۳۸,۹۹۶,۵۵۷	۱۱	موجودی نقد
۱۲۳,۷۷۲,۴۳۳,۳۰۰	۱۳۴,۷۲۰,۲۴۰,۳۴۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
-	-	۹	جاری کارگزاران
(۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹)	(۵۱۶,۱۸۳,۶۶۴)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱,۱۵۲,۲۷۲,۱۹۸)	(۱,۵۲۷,۰۸۶,۹۵۰)	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۵۶۱,۴۸۹,۱۴۲)	(۴۵۵,۳۴۸,۵۵۹)	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۲,۳۹۳,۵۴۵,۳۶۹)	(۲,۴۹۸,۶۱۹,۱۷۳)		جمع بدهی ها
۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۳۲,۲۲۱,۶۲۱,۱۶۹	۱۵	خالص دارایی ها
۶,۷۱۰,۰۹۴	۷,۹۰۲,۷۹۲		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
ریال	ریال	ریال		درآمد ها :
۲۴,۲۸۲,۸۳۱,۰۷۵	(۶۲۷,۶۰۹,۲۷۸)	۱,۵۲۰,۴۸۲,۸۹۳	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۱۸,۵۷۹,۰۷۳,۴۶۰	(۲,۸۸۲,۵۲۱,۸۱۷)	۱۸,۳۵۴,۵۷۷,۴۱۹	۱۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷,۷۶۲,۸۶۹,۴۰۷	-	۶۸۳,۸۵۹,۱۹۶	۱۸	سود سهام
۵,۰۷۷,۴۸۳,۲۸۳	۱,۹۹۰,۹۹۷,۱۰۰	۳۴,۹۱۱,۳۳۲	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۸۹,۶۰۲,۶۰۵	۴۲,۶۰۰,۱۸۶	۳,۹۸۸,۹۰۹	۲۰	سایر درآمدها
۵۵,۷۹۱,۸۵۹,۸۳۰	(۱,۴۷۶,۵۳۳,۸۰۹)	۲۰,۵۹۷,۸۱۹,۷۴۹		جمع درآمدها
				هزینه ها :
(۱,۶۴۳,۵۶۵,۰۷۵)	(۴۱۰,۶۷۶,۹۷۷)	(۴۲۰,۲۲۴,۵۹۵)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۴۰۷,۹۷۵,۱۴۹)	(۸۴,۵۷۴,۷۹۳)	(۸۳,۴۴۴,۷۹۷)	۲۲	سایر هزینه ها
(۲,۰۵۱,۵۴۰,۲۲۴)	(۴۹۵,۲۵۱,۷۷۰)	(۵۰۳,۶۶۹,۳۹۲)		جمع هزینه ها
۵۳,۷۴۰,۳۱۹,۶۰۶	(۱,۹۷۱,۷۸۵,۵۷۹)	۲۰,۰۹۴,۱۵۰,۳۵۷		سود خالص
۵۳.۲۹%	-۱.۹۶%	۸۳.۱۴%	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۶.۷۹%	۲۸.۳۶%	۴۲.۳۴%	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی / دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
تعداد	تعداد	تعداد		
ریال	ریال	ریال		
واحد	واحد	واحد		
۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۸,۰۸۹	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی / دوره
۲۳,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی / دوره
(۲۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی / دوره
۵۳,۷۴۰,۳۱۹,۶۰۶	(۱,۹۷۱,۷۷۶,۵۷۹)	۲۰,۰۹۴,۱۵۰,۳۵۷	-	سود (زیان) خالص سال مالی / دوره
(۹,۰۷۰,۴۱۳,۱۴۴)	۳۶,۹۴۹,۲۵۲,۱۹۶	(۷,۸۹۳,۴۱۷,۱۱۹)	-	تعدیلات
۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۲۳,۳۱۲,۴۵۷,۰۸۶	۱۳۲,۲۲۱,۶۲۱,۱۶۹	۱۶,۷۳۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

سود(زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری=(۱)

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص = بازده سرمایه گذاری پایان سال=(۲)

خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ تحت شماره ۱۱۱۵۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۸ تحت شماره ۳۱۹۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲ در اداره ثبت شرکتها 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

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران.
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران.
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - سود حداقلی برای آنها تضمین شده باشد.
 - به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

سرمایه‌گذاری می‌نماید.

به موجب ماده (۵) اساسنامه، پیرو نامه سازمان بورس اوراق بهادار به تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۵ و شماره ۱۲۲/۳۴۰۶۰، فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسینی، پلاک ۱۵، طبقه ۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.akmfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

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 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان آسمان	۵۱۰	۵۱٪
۲	فرهنگ فراگوزلو	۱۰۰	۱۰٪
۳	محمد اقبال نیا	۱۰۰	۱۰٪
۴	مهدی فریور	۹۷	۹٫۷٪
۵	سیدجواد جمالی	۹۷	۹٫۷٪
۶	حمزه کاظمی	۹۶	۹٫۶٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، پلاک ۱۵، طبقه ۱

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خ بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۸ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی 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 میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد‌ها منظور می‌شود.

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کامزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۲ درصد از سود حاصل از سپرده و گواهی سپرده بانکی
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*(این هزینه طبق مصوبات مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است (از تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۴ از شمول هزینه رکن صندوق مذکور خارج شده است).
کارمزد متولی	سالانه ۲,۵ در هزار (۰,۰۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.

(الف) کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $[n \times 365]$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $۰/۳$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۸/۰۱/۳۱			۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۹,۳۰۸,۲۶۳,۰۵۰	۱۷,۷۶۶,۴۹۴,۰۵۴	%۱۳.۱۹	۱۰,۸۴۳,۶۰۵,۴۷۴	۱۴,۹۵۲,۹۷۹,۱۲۸	%۱۲.۰۸
محصولات شیمیایی	۸,۱۴۳,۸۵۹,۰۳۸	۱۲,۸۰۴,۶۴۰,۰۷۳	%۹.۵۰	۱۰,۴۰۶,۴۹۰,۳۵۶	۱۴,۳۹۴,۰۸۴,۷۱۰	%۱۱.۶۴
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۹۴۸,۹۸۷,۵۶۰	۷,۳۱۹,۸۷۸,۴۸۸	%۵.۴۳	۳,۸۳۴,۳۳۹,۵۳۳	۴,۲۸۸,۷۰۷,۳۱۷	%۳.۴۶
استخراج کانه های فلزی	۳,۸۷۶,۷۱۳,۱۸۱	۷,۱۹۲,۶۲۱,۳۱۳	%۵.۳۴	۳,۸۷۶,۷۱۳,۱۸۱	۵,۲۸۹,۱۲۰,۱۱۸	%۴.۲۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴,۵۲۹,۶۶۰,۹۹۴	۶,۵۱۶,۶۷۹,۵۳۸	%۴.۸۴	۵,۳۸۷,۵۸۹,۵۰۹	۷,۱۲۱,۵۶۵,۱۱۹	%۵.۷۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۶۸۴,۴۴۳,۵۱۵	۵,۰۸۸,۳۹۹,۶۲۵	%۳.۷۸	۱,۶۸۴,۴۴۳,۵۱۵	۴,۴۲۶,۴۰۱,۰۰۰	%۳.۵۸
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۲۷۳,۰۹۸,۴۶۴	۴,۶۷۲,۹۸۹,۷۵۰	%۳.۴۷	۲,۲۷۳,۰۹۸,۴۶۴	۳,۸۲۸,۳۵۹,۶۲۵	%۳.۰۹
مواد و محصولات دارویی	۲,۳۰۱,۶۶۳,۳۵۹	۳,۲۸۶,۲۰۸,۷۷۳	%۲.۴۴	۳,۲۲۴,۰۸۳,۳۱۳	۳,۶۱۱,۳۲۵,۷۵۶	%۲.۹۲
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱,۶۴۱,۴۱۵,۵۴۲	۲,۸۵۴,۶۲۴,۲۱۴	%۲.۱۲	۱,۷۰۸,۱۱۹,۸۱۵	۲,۱۷۲,۹۹۳,۰۳۰	%۱.۷۶
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱,۹۸۴,۱۸۳,۰۸۴	۲,۴۸۸,۰۰۳,۱۲۵	%۱.۸۵	۶۳۸,۳۵۱,۶۴۲	۶۷۴,۲۵۰,۶۳۷	%۰.۵۴
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۴۱۲,۱۳۷,۹۹۰	۲,۴۲۶,۶۰۷,۶۲۵	%۱.۸۰	۲,۵۸۶,۱۱۹,۴۶۲	۲,۱۴۸,۵۷۴,۲۵۰	%۱.۷۴
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱,۲۵۲,۱۸۳,۲۵۶	۱,۹۰۶,۰۳۳,۲۰۰	%۱.۴۱	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۲۵۷,۹۶۱,۷۴۵	۱,۸۷۴,۴۴۳,۵۹۹	%۱.۳۹	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۵۰۰,۳۵۴	۸۸۲,۴۳۲	-	۲۷۲,۱۸۶	۴۹۱,۴۷۷	-
	۴۵,۶۱۵,۰۷۱,۱۳۲	۷۶,۱۹۸,۵۰۵,۸۰۹	%۵۶.۵۶	۴۶,۶۴۳,۲۲۶,۴۵۰	۶۲,۹۰۸,۸۵۲,۱۶۷	%۵۰.۸۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۰۱/۳۱					
نسبت از کل	مبلغ	نسبت از کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۴۰.۹۸٪	۶,۱۵۴,۷۹۲,۳۴۸	۲.۲۵٪	۳,۰۲۷,۸۵۷,۹۳۸	۲۲٪	ماهانه	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	کوتاه مدت

سپرده های بانکی:

بانک شهر شعبه احمد قصر - ۷۰۰۱۰۰۰

جمع

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

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت طرح های دولتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۰۱/۳۱					
نسبت به کل	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	-	-	-	-	-	۲۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸
-	-	-	-	-	-	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۹/۲۶
۶.۵۸٪	۸,۸۶۱,۹۸۳,۴۱۶	۶.۸۵٪	۹,۲۲۸,۴۰۵,۹۴۱	-	۷,۷۹۹,۵۲۹,۴۱۴	-	۱۳۹۷/۰۷/۲۲
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
۱۷.۲۵٪	۲۳,۲۳۶,۸۷۳,۰۸۱	۱۲.۷۹٪	۱۷,۲۳۱,۲۲۹,۱۱۱	-	۱۵,۳۸۰,۹۲۷,۵۷۵	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۸.۱۸٪	۱۱,۰۲۰,۰۵۲,۶۶۵	۸.۵۴٪	۱۱,۵۱۱,۵۵۲,۰۷۰	-	۱۰,۰۲۵,۹۳۸,۷۳۹	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۲.۱۶٪	۲,۹۱۵,۷۶۱,۱۳۹	۲.۲۴٪	۳,۰۲۳,۸۳۶,۷۲۸	-	۲,۵۳۵,۵۶۳,۵۹۳	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۵.۲۵٪	۷,۰۷۳,۷۰۷,۷۶۵	۵.۴۷٪	۷,۳۷۰,۱۷۸,۱۴۸	-	۶,۳۳۷,۵۵۳,۰۸۲	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۳
۳۹.۴۲٪	۵۳,۱۰۸,۳۷۸,۰۶۶	۳۵.۹۰٪	۴۸,۳۶۵,۲۰۱,۹۸۶	-	۴۲,۰۷۹,۵۱۲,۴۰۳	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱				
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۱,۳۹۶,۳۷۲,۹۱۴	۶۹۰,۴۷۸,۳۷۴	(۸۰,۳۸۱,۱۶۶)	۲۵٪	۷۷۰,۸۵۹,۵۴۰	سود سهام دریافتنی
۸۶,۳۷۴,۲۸۱	-	-	نرخ های متفاوت	-	سود سپرده بانکی
<u>۱,۴۸۲,۷۴۷,۱۹۵</u>	<u>۶۹۰,۴۷۸,۳۷۴</u>	<u>(۸۰,۳۸۱,۱۶۶)</u>		<u>۷۷۰,۸۵۹,۵۴۰</u>	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۱/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی بستانکار (بدهکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۳۳۲,۷۴۳,۲۰۷	(۲۳,۸۴۵,۲۸۶,۲۲۶)	۳۰,۱۷۸,۰۲۹,۴۳۳	-	کارگزاری حافظ
(۶۴,۵۱۵)	(۹,۶۶۴,۷۸۹)	۷,۳۸۶,۷۲۳	۲,۲۱۳,۵۵۱	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری حافظ
<u>۶,۳۳۲,۶۷۸,۶۹۲</u>	<u>(۲۳,۸۵۴,۹۵۱,۰۱۵)</u>	<u>۳۰,۱۸۵,۴۱۶,۱۵۶</u>	<u>۲,۲۱۳,۵۵۱</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۸/۰۱/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۵,۱۱۸,۷۶۶	-	(۵۹,۱۲۸,۷۴۰)	۴۵,۹۹۰,۰۲۶
-	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	(۶,۷۱۹,۰۴۰)	۲۰,۵۳۰,۹۶۰
۱۰۵,۱۱۸,۷۶۶	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	(۶۵,۸۴۷,۷۸۰)	۶۶,۵۲۰,۹۸۶

مخارج آبونمان

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۸۲,۱۹۲	۱۰,۳۲۸,۶۶۷
۲۴۹,۰۱۵	۲۸,۶۶۷,۸۹۰
۱۰,۳۳۱,۲۰۷	۳۸,۹۹۶,۵۵۷

بانک سامان-کوتاه مدت ۱-۱۷۶۷۰۶۷-۸۴۱-۸۴۹

بانک سامان-کوتاه مدت ۱-۱۷۶۷۰۶۷-۸۱۰-۸۴۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۰۷,۹۵۵	۵,۶۳۷,۳۰۵	بدهی به مدیر صندوق
۴۵۱,۵۰۲,۴۴۳	۳۷۰,۹۰۹,۵۴۵	کارمزد مدیر
۸۵,۴۵۱,۸۶۷	۲۴,۶۵۷,۴۸۰	کارمزد متولی
۶۳,۵۵۶,۸۸۹	۶۳,۵۵۶,۸۸۹	کارمزد ضامن
۷۶,۷۶۴,۸۷۵	۵۱,۴۲۲,۴۴۵	کارمزد حسابرس
۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹	۵۱۶,۱۸۳,۶۶۴	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۴۵۲,۲۷۲,۰۹۶	(۳۰,۰۱۳,۱۵۲)	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰۲	۱۰۲	بابت تتمه واحد های صادر شده
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۷,۱۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱,۱۵۲,۲۷۲,۱۹۸	۱,۵۲۷,۰۸۶,۹۵۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۵۰۴,۸۸۰	-	سایر پرداختنی
۱۵۹,۸۶۶,۶۶۷	۷۹,۹۳۳,۳۳۴	بدهی به مدیر بابت آبونمان
۳۶۰,۱۱۷,۵۹۵	۳۷۵,۴۱۵,۲۲۵	کارمزد تصفیه
۵۶۱,۴۸۹,۱۴۲	۴۵۵,۳۴۸,۵۵۹	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۴,۶۶۸,۷۹۴,۰۶۶	۱۷,۰۸۹	۱۲۴,۳۱۸,۸۲۸,۶۷۸	۱۵,۷۳۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶,۷۱۰,۰۹۳,۸۶۵	۱,۰۰۰	۷,۹۰۲,۷۹۲,۴۹۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۸,۰۸۹	۱۳۲,۲۲۱,۶۲۱,۱۶۹	۱۶,۷۳۱	

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح ذیل است:

15

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶,۰۰۵,۲۱۶,۴۰۴	(۲۱۳,۴۵۳,۹۵۴)	۱,۳۴۶,۷۵۱,۱۸۷	(۳۶,۶۷۹,۹۳۴)	(۷۰,۵۱۸,۳۵۲)	(۱۳,۲۶۶,۰۱۰,۲۵۳)	۱۴,۷۱۹,۹۵۹,۷۲۶	۳,۵۸۱,۱۵۳	جمع نقل از صفحه قبل
(۶۱,۶۴۴,۷۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	افست
۷۷۱,۷۳۱,۰۹۷	۲۹,۲۱۳,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
(۵۲۳,۵۵۸,۲۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	پخش البرز
(۵۲,۱۷۲,۰۴۷)	(۵۲,۱۷۲,۰۴۷)	-	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
۳۳۲,۸۰۳,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۱۳۴,۴۵۴,۶۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۳,۶۸۱,۳۵۰	۳,۶۸۱,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
(۶۶۶,۰۸۴,۰۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهرزمین
۴۴۶,۶۵۸,۲۴۸	-	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
۲۰۷,۷۷۶,۹۰۲	۲۴,۳۷۸,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۵۶,۴۴۴,۷۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کی بی سی
۱۶۱,۶۶۰	۲۷,۷۹۲,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	شیر پگاه آذربایجان شرقی
۱,۶۷۹,۵۶۴,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	-	صنایع ماشینهای اداری ایران
۳۰۶,۸۰۲,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۲۷,۷۹۲,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	-	کیمیدارو
۶۴۰,۴۴۸	۶۴۰,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران و شرق
۲۴,۳۷۸,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
(۸۷,۶۳۵,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۶۳۷,۰۱۹,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۶۳۸,۶۳۸,۰۶۵	-	-	-	-	-	-	-	نفت سیاهان
۲۱,۰۹۹,۳۵۷,۹۲۳	(۱۸۱,۰۲۰,۵۶۳)	۱,۳۴۶,۷۵۱,۱۸۷	(۳۶,۶۷۹,۹۳۴)	(۷۰,۵۱۸,۳۵۲)	(۱۳,۲۶۶,۰۱۰,۲۵۳)	۱۴,۷۱۹,۹۵۹,۷۲۶	۳,۵۸۱,۱۵۳	همکاران سیستم

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۲-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بشرح ذیل است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
						سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	(۷۰,۹۶۹,۹۸۹)	(۷۰,۹۶۹,۹۸۹)	(۷۰,۹۶۹,۹۸۹)
-	-	-	-	-	-	۲۳,۳۶۹,۳۰۳	۲۳,۳۶۹,۳۰۳	۲۳,۳۶۹,۳۰۳
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۱۸۴,۹۸۵)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۳,۹۷۲,۴۹۱)
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۶,۶۸۳,۶۳۱
-	-	-	-	-	-	-	(۴۷,۶۰۰,۶۸۶)	۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹

ح . پخش البرز

ح . کی بی سی

ح . ملی صنایع مس ایران

ح. سرمایه گذاری نورکوثر ایرانیان

ح . معدنی و صنعتی گل گهر

۳-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
						سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
۴,۳۳۰	۶,۹۰۳,۶۰۱,۷۰۳	(۶,۷۲۴,۸۶۱,۲۶۶)	(۵,۰۰۸,۷۳۱)	۱۷۳,۷۳۱,۷۰۶	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۱,۳۸۵,۵۵۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۹,۸۷۰,۷۷۶
-	-	-	-	-	-	۴,۷۱۹,۷۳۰	-	۳۶۶,۰۹۸,۷۳۰
-	-	-	-	-	-	(۷۶۶,۳۷۱)	-	۸۴۹,۴۲۴,۷۰۴
-	-	-	-	-	-	(۴۸۸,۹۱۸)	-	۳۱۳,۲۲۰,۱۰۱
-	-	-	-	-	-	(۴۰۷,۹۵۳,۶۷۳)	-	(۴۲۸,۴۰۸,۱۲۸)
-	-	-	-	-	-	۵,۵۰۱,۲۰۳	-	۸۳۱,۶۱۰,۰۸۱
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۷۲۱,۱۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۸۷۷,۶۶۸)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۶,۳۹۷,۵۶۶)
۴,۳۳۰	۶,۹۰۳,۶۰۱,۷۰۳	(۶,۷۲۴,۸۶۱,۲۶۶)	(۵,۰۰۸,۷۳۱)	۱۷۳,۷۳۱,۷۰۶	(۲۹۸,۹۸۸,۰۲۹)	۲,۳۵۱,۶۴۷,۶۸۳		

اسناد خزانه-م ۸-بiodجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱

اسناد خزانه-م ۱-بiodجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸

اسناد خزانه-م ۷-بiodجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰

اسناد خزانه-م ۳-بiodجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰

اسناد خزانه-م ۲-بiodجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲

اسناد خزانه-م ۶-بiodجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲

اسناد خزانه-م ۵-بiodجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶

اسناد خزانه-م ۱-بiodجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰

اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۶,۳۶۷,۸۸۳,۴۹۲	(۲,۸۳۵,۷۵۸,۳۳۸)	۱۳,۸۲۰,۹۷۹,۲۰۵
۱۷-۲	۱,۹۸۶,۶۹۳,۹۲۷	(۴۶,۷۶۳,۴۷۹)	۴,۷۵۸,۰۹۴,۲۵۵
	۱۸,۳۵۴,۵۷۷,۴۱۹	(۲,۸۸۲,۵۲۱,۸۱۷)	۱۸,۵۷۹,۰۷۳,۴۶۰

۱۷-۱- سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار متشکل از اقلام زیر می باشد

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آلومراد	-	-	-	-	-	-	۶,۴۴۶,۴۶۴
باما	۳۱۷,۰۰۰	۴,۲۴۶,۸۴۹,۰۰۰	(۲۰,۱۷۲,۵۳۳)	(۲۱,۲۴۴,۲۴۵)	۱,۳۱۳,۳۷۵,۷۷۶	(۴۵۸,۶۲۱,۴۱۴)	۱,۱۵۴,۷۵۹,۸۷۲
بانک ملت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۱۵,۲۵۰)	(۲۳,۹۵۵,۰۰۰)	۸۴۴,۶۳۰,۱۲۵	-	۱,۵۵۵,۲۶۱,۱۶۱
بیمه اتکالی ایرانیان	۱,۴۹۹,۰۸۰	۲,۸۸۲,۷۳۰,۸۴۰	(۱۳,۶۹۲,۹۷۱)	(۱۴,۴۱۳,۶۵۴)	۷۶۶,۴۸۹,۳۴۹	-	۴۶۴,۸۷۳,۲۱۵
پالایش نفت اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۸,۵۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۰۷,۸۷۵)	(۲۵,۶۹۲,۵۰۰)	۶۶۱,۹۹۸,۶۲۵	(۲۸۴,۳۳۰,۳۴۰)	۲۰,۸۳۸,۵۸۰,۰۲۹
پتروشیمی خراسان	۲۵۰,۰۰۰	۳,۶۲۰,۲۵۰,۰۰۰	(۱۷,۱۹۶,۱۸۸)	(۱۸,۱۰۱,۲۵۰)	۴۴۵,۱۱۱,۰۶۳	(۱۷۳,۳۷۷,۱۵۸)	۱,۷۷۲,۹۵۳,۵۹۱
پتروشیمی غدیر	۴۴۰,۰۰۰	۳,۰۳۷,۷۶۰,۰۰۰	(۱۴,۴۲۹,۳۶۰)	(۱۵,۱۸۸,۸۰۰)	۶۹۹,۶۱۲,۶۵۰	-	(۷۸,۲۵۷,۸۵۱)
پتروشیمی فنآوران	۴۹,۹۶۷	۲,۸۶۶,۶۰۶,۷۹۰	(۲,۲۵۷,۴۴۵,۱۰۳)	(۱۴,۳۳۳,۰۳۴)	۵۸۱,۲۱۲,۲۷۱	(۱۶۸,۵۴۶,۹۱۹)	۶۹۷,۸۵۲,۹۸۷
پتروشیمی مبین	۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۷۸,۴۰۴,۷۴۱)	(۲۱,۸۱۴,۳۷۵)	۵۶۹,۳۱۸,۲۸۴	۲۵۷,۰۸۳,۱۰۱	۱,۹۳۴,۸۳۸,۳۲۴
پتروشیمی شیراز	۴۵۸,۴۲۵	۳,۴۰۶,۰۹۷,۷۵۰	(۲,۹۰۲,۹۲۰,۵۰۱)	(۱۶,۱۷۸,۹۶۴)	۴۶۹,۹۶۷,۷۹۶	-	۳۲۳,۹۵۸,۳۹۵
تراکتورسازی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۸۵۶,۷۶۱,۸۷۵)	(۱۱,۸۲۰,۳۷۵)	۶۰۷,۴۷۵,۲۵۰	-	(۲۰۰,۰۰۶,۱۱۴)
ح. فولاد کاوه جنوب	۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۵,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۵,۷۵۵,۰۸۰)	(۶,۶۷۷,۵۵۰)	۲۴۶,۲۳۸,۲۷۰	-	-
سرمایه گذاری پارس	۸۳۰,۰۰۰	۳,۵۸۱,۴۵۰,۰۰۰	(۲,۴۳۱,۹۴۵,۴۴۳)	(۱۷,۰۱۱,۸۸۸)	۱,۱۱۴,۵۸۵,۴۲۰	۲۰,۳۱۷,۰۹۱	۵۲۶,۶۵۲,۸۳۴
سنگ آهن گهرزمین	۳۰۲,۰۸۲	۳,۰۱۶,۵۹۰,۸۵۲	(۲,۳۹۷,۰۵۳,۶۷۲)	(۱۴,۳۲۸,۸۰۷)	۵۹۰,۱۲۵,۴۱۹	-	(۲۵۲,۲۵۱,۴۹۲)
صنایع ماشینهای	۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۰۲۰,۰۸۲,۰۷۹)	(۱۱,۹۳۴,۳۷۵)	۴۶۷,۹۲۱,۰۴۶	-	۳۵۸,۹۸۲,۹۹۶
فولاد آلیازی ایران	۱,۱۰۲,۲۰۴	۳,۴۵۲,۱۰۲,۹۲۸	(۲,۷۱۶,۲۹۱,۰۰۰)	(۱۶,۳۹۷,۴۸۹)	۷۰۲,۱۵۳,۹۲۴	(۷۱,۷۵۴,۵۰۱)	۳۲۸,۲۶۱,۲۷۷
فولاد کاوه جنوب	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۱۳۹,۲۰۸,۷۶۰)	(۷,۹۲۱,۱۰۰)	۵۱۲,۱۳۲,۱۴۰	-	۲,۶۸۸,۵۲۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۸۴۵,۳۳۳	۷,۳۸۶,۸۶۷,۹۹۹	(۵,۳۲۷,۳۹۹,۴۳۷)	(۳۵,۰۸۷,۶۲۳)	۱,۹۸۷,۴۴۶,۵۹۹	(۴۲۱,۴۳۳,۷۹۹)	۲,۳۶۹,۲۹۳,۵۷۱
کارخانجات داروپخش	۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۸۸,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۴۱۱,۵۸۶,۴۳۸)	(۱۰,۰۶۴,۰۶۳)	۶۸۶,۵۰۵,۷۵۰	-	(۷۵۸,۸۳۵,۴۷۷)
کشتیرانی جمهوری	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۴۱۲,۱۳۷,۹۸۲)	(۱۱,۳۹۹,۸۷۵)	۱۴,۴۶۹,۶۴۳	-	(۴۳۷,۵۴۵,۲۱۲)
کیمیدارو	۲۳۳,۴۲۷	۱,۱۹۹,۸۱۴,۷۸۰	(۸۰۰,۴۶۰,۴۵۸)	(۵,۹۹۹,۱۲۰)	۳۸۷,۶۵۶,۱۲۸	(۱۳۳,۰۷۷,۳۲۵)	(۱۲,۷۳۲,۹۱۵)
گوشه مرغ ماهان	۱۲۰	۸۹۱,۱۲۰	(۵۰۰,۳۵۵)	(۴,۲۳۳)	۳۸۲,۰۷۷	-	-
لاپس پارس شهاب	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۲,۸۱۳,۲۵۶)	(۹,۱۴۲,۸۰۰)	۶۵۳,۸۴۹,۹۴۴	-	-
مارگارین	۴۱۱,۸۵۸	۱,۸۹۲,۸۹۹,۳۶۸	(۱,۲۵۷,۹۶۱,۷۴۵)	(۸,۹۹۱,۲۷۲)	۶۱۶,۴۸۱,۸۵۴	-	-
ماشین سازی نیرومحر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۴,۶۴۸,۰۲۷)	(۶,۲۷۹,۵۰۰)	۱۹۴,۴۶۲,۴۷۳	-	-
مدیریت انرژی امید	۱,۲۰۸,۷۱۹	۱,۹۸۸,۳۴۲,۷۵۵	(۱,۹۵۰,۴۷۰,۸۶۹)	(۹,۴۴۶,۲۸۸)	۱۸,۴۸۵,۵۴۴	-	(۴۳۴,۳۶۸,۸۳۸)
ملی صنایع مس ایران	۱,۰۰۴,۰۰۰	۴,۰۲۹,۰۵۲,۰۰۰	(۲,۷۷۴,۰۷۲,۸۳۳)	(۱۹,۱۳۷,۹۹۷)	۱,۲۱۵,۶۹۵,۹۱۰	-	۶۱۷,۴۲۷,۸۲۴
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	(۳۰,۳۳۲,۰۶۵)	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	(۲۴۹,۸۹۷,۳۹۲)	-
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	(۹۱,۳۵۸,۸۵۳)	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	۳۲۱,۲۲۴,۸۰۸	-
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	(۲۹,۴۷۸,۹۸۳)	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	(۷,۴۰۲,۶۴۶)	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	(۱۲۰,۱۹۷,۹۳۵)	۷۸۰,۳۸۵,۲۴۵
تولیدات پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	۵۳۳,۲۲۳
سیحان دارو	-	-	-	-	-	-	۴۷۶,۸۵۸,۹۰۸
کشاورزی مکانیزه	-	-	-	-	-	-	۲۱۹,۲۹۲
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	(۵۰,۰۱۱,۵۸۶)	-
ح. ملی صنایع مس	-	-	-	-	-	(۹,۹۲۳,۴۰۹)	-
گسترش نفت و گاز	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۷۹۱,۳۱۲)	-
توسعه معادن روی	-	-	-	-	-	(۲۰۰,۶۷۳,۵۱۷)	-
ح. شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	(۲۳,۹۱۴,۵۳۳)	-
شرکت ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	۱۲,۷۴۴,۵۱۷	-
پخش البرز	-	-	-	-	-	(۲۹۷,۷۸۱,۱۸۵)	-
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	(۴۵۸,۶۱۲,۹۹۶)	-
آ.س. پ	-	-	-	-	-	(۳۶۱۰,۹۸۷)	-
	۱۵,۰۷۲,۲۱۵	۷۶,۹۴۸,۷۵۶,۱۸۲	(۵۹,۸۳۰,۶۲۲,۲۷۹)	(۳۶۵,۵۰۶,۵۹۲)	(۲,۸۴۴,۷۴۳,۷۸۱)	(۲,۸۳۵,۷۵۸,۳۳۸)	۱۳,۸۲۰,۹۷۹,۲۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۲-۱۷- سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت : شامل اوراق مشارکت، مرابحه و اوراق اجاره و اسناد خزانه به شرح زیر است

تعداد	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۰۵۵,۱۴۳	-
۱۰,۱۹۴	۹,۲۳۵,۱۰۱,۳۹۰	(۸,۸۶۱,۹۸۳,۴۱۶)	(۶,۶۹۵,۴۴۹)	۳۶۶,۴۲۲,۵۲۵	#	(۳۱۳,۴۷۲,۹۴۳)	۱,۰۶۲,۴۵۴,۰۰۳	-
-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۴۵۰,۶۶۸	-	-
۱۷,۹۷۹	۱۷,۲۴۳,۷۳۰,۸۱۶	(۱۶,۵۰۷,۰۰۳,۰۸۴)	(۱۲,۵۰۱,۷۰۵)	۷۲۴,۲۲۶,۰۲۷	-	-	-	-
۱۲,۰۰۰	۱۱,۵۱۹,۹۰۴,۰۰۰	(۱۱,۰۲۰,۰۵۲,۶۶۶)	(۸,۳۵۱,۹۳۰)	۴۹۱,۴۹۹,۴۰۴	-	-	۹۹۴,۱۱۳,۹۲۶	-
۳,۴۰۰	۳,۰۲۶,۰۳۰,۶۰۰	(۲,۹۱۵,۷۶۱,۱۴۰)	(۲,۱۹۳,۸۷۲)	۱۰۸,۰۷۵,۵۸۸	-	-	۳۸۰,۱۹۷,۵۴۶	-
۷,۸۷۸	۷,۳۷۵,۵۲۵,۴۰۴	(۷,۰۷۳,۷۰۷,۷۶۵)	(۵,۳۴۷,۲۵۶)	۲۹۶,۴۷۰,۳۸۳	-	-	۷۳۶,۱۵۴,۶۸۳	-
-	-	-	-	-	-	۳۷,۶۵۶,۸۹۷	-	-
-	-	-	-	-	-	۶۳,۹۳۲,۰۴۶	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۳۶۵,۱۵۲	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۲۸,۴۹۴,۳۸۶)	۱,۵۸۵,۱۷۴,۰۹۸	-
-	-	-	-	-	-	(۹۰,۲۵۶,۰۵۶)	-	-
۵۱,۴۵۱	۴۸,۴۰۰,۲۹۲,۲۱۰	(۴۶,۳۷۸,۵۰۸,۰۷۱)	(۳۵,۰۹۰,۲۱۲)	۱,۹۸۶,۶۹۳,۹۲۷	-	(۴۶,۷۶۳,۴۷۹)	۴,۷۵۸,۰۹۴,۲۵۵	-

اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶ - ۹۲۶ - ۹۷۰
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۶ - ۷۲۲ - ۹۸۰
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۶ - ۱۰ - ۹۷۱
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶ - ۴۱۱ - ۹۸۰
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶ - ۴۱۱ - ۹۸۰
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶ - ۸۲۰ - ۹۸۰
اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۶ - ۵۲۳ - ۹۸۰
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶ - ۵۰۸ - ۹۷۰
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶ - ۶۱۲ - ۹۷۰
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶ - ۷۱۰ - ۹۷۰
صندوق س. پارانید پایدار سپهر
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۲۷ - ۹۶
اجاره رایتل ۲ - سه ماهه ۲۲ درصد
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام		
مارگارین	۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۴۱۱,۸۵۸	۵۰	۲۰,۵۹۲,۹۰۰	(۲۰۹,۴۱۹)	۲۰,۳۸۳,۴۸۱	-	ریال
بیمه اتکایی ایرانیان	۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۷۰	۲۶۵,۲۰۰,۰۰۰	(۵۶,۸۷,۹۳۶)	۲۵۹,۵۱۲,۰۶۴	-	ریال
مدیریت انرژی امید تابان هور	۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱,۲۰۸,۷۱۹	۱۶۰	۱۹۳,۳۹۵,۰۴۰	-	۱۹۳,۳۹۵,۰۴۰	-	ریال
سنگ آهن گهرزمین	۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۳۰۲,۰۸۳	۸۰۰	۲۴۱,۶۶۵,۶۰۰	(۳۴,۶۰۴,۶۹۹)	۲۰۷,۰۶۰,۹۰۱	-	ریال
گوشت مرغ ماهان	۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۲۰	۵۰	۶,۰۰۰	(۱۲۵)	۵,۸۷۵	-	ریال
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۹۶۵,۷۷۷
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
باما	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۱,۲۶۴,۹۴۷
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد آلیازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۹۶۳,۴۱۶
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰
پخش البرز	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۷۶۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۶,۱۵۸,۳۰۰
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۲,۷۲۸,۰۰۰
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۲,۷۷۶,۰۲۰
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۹,۲۶۳,۴۶۶
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰
شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۰۱۸,۵۰۰
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۰,۴۴۶,۸۰۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴۸,۰۲۹,۴۲۴
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۷۷۰,۷۶۴
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بابت برگشت سود سهام دوره قبل	-	-	-	-	-	-	۳,۵۰۱,۸۳۵	-	۴۶,۳۲۰,۶۴۳
				۷۲۰,۸۵۹,۵۴۰	(۴۰,۵۰۲,۱۷۹)	۶۸۳,۸۵۹,۱۹۶	-		۷,۷۶۲,۸۶۹,۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی	-	۱۲۱,۱۳۴,۰۶۵	۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹
۱۹-۲ سود سپرده بانکی	۳۴,۹۱۱,۳۳۲	۱,۸۶۹,۸۶۳,۰۳۵	۴,۸۳۱,۴۰۳,۴۳۴
	۳۴,۹۱۱,۳۳۲	۱,۹۹۰,۹۹۷,۱۰۰	۵,۰۷۷,۴۸۳,۲۸۳

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل میباشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
متغیر	-	ریال	درصد	ریال	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
سود صندوق س. پارانند پایدار سپهر	-	-	-	-	-	-	-
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۶/۰۷/۱۹	-	-	-	-	۳۹,۸۰۶,۳۸۲	۸۰,۵۵۱,۳۹۵
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	-	-	-	-	۸۱,۳۲۷,۶۸۳	۱۶۵,۵۲۸,۴۵۴
					-	۱۲۱,۱۳۴,۰۶۵	۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹

۱۹-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
	درصد	ریال		ریال	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص
سود سپرده بانک شهر- ۷۰۰۷۰۹۳۴۶۵۰۴۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	۱۰٪	-	-	-	-	۳۲۳,۰۴۲	۲۲۱,۸۸۵
سود سپرده بانک ملی	۱۳۹۶/۱۱/۲۱	۱۰٪	-	-	-	-	۲,۰۷۲,۸۶۸	۱,۹۴۷,۶۶۶
سود سپرده بانک شهر- ۷۰۰۸۱۹۸۰۳۹۴۴	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۲۳٪	-	-	-	-	۴,۳۷۵,۸۶۶,۷۸۳	۱,۷۸۹,۷۶۵,۵۵۹
سود سپرده بانک سامان- ۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱	۱۳۹۲/۰۵/۲۶	۱۰٪	۴۰۵,۴۰۳	-	۴۰۵,۴۰۳	۴۰۵,۴۰۳	۴۲,۵۶۰,۲۱۱	۱۵,۱۸۷,۹۷۷
سود سپرده بانک سامان- ۸۴۹۸۴۱۱۷۶۷۰۶۷۱	۱۳۹۶/۱۰/۰۳	۱۰٪	۲۴۰,۹۷۴	-	۲۴۰,۹۷۴	۲۴۰,۹۷۴	۸۷,۶۵۰	-
سود سپرده بانک شهر- ۷۰۰۱۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۱۰٪	۳۴,۲۶۴,۹۵۵	-	۳۴,۲۶۴,۹۵۵	۳۴,۲۶۴,۹۵۵	۴۱۰,۴۸۰,۶۰۵	۶۲,۷۳۶,۶۲۷
سود سپرده بانک شهر- ۷۰۰۷۹۵۹۲۶۱۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۱۱	۱۰٪	-	-	-	-	۱۲,۲۷۵	۳,۳۲۳
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۳/۰۹/۰۴	۱۰٪	-	-	-	-	-	-
				۳۴,۹۱۱,۳۳۲	-	۳۴,۹۱۱,۳۳۲	۴,۸۳۱,۴۰۳,۴۳۴	۱,۸۶۹,۸۶۳,۰۳۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها (هزینه) به شرح زیر می باشد:

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علیا لحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
-	۱۳,۸۶۸,۸۶۸	-	تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل
۲,۵۲۴,۵۷۸	۲,۵۲۴,۵۸۰	۲۳,۷۹۷	تنزیلات مربوط به سود بانک
۸۷,۰۶۶,۹۸۵	۸,۳۳۹,۷۰۰	۳,۹۶۰,۱۰۶	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۱,۰۴۲	۱۷,۸۶۷,۰۳۸	۵,۰۰۶	سایر درآمدها
۸۹,۶۰۲,۶۰۵	۴۲,۶۰۰,۱۸۶	۳,۹۸۸,۹۰۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۸۵,۱۶۳,۳۱۰	۲۸۸,۹۵۵,۱۸۴	۳۷۰,۹۰۹,۵۴۵	کارمزد مدیر
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۲۴,۶۵۷,۴۸۰	۲۴,۶۵۷,۴۸۰	کارمزد متولی
۵۸,۴۰۱,۸۴۰	۷۲,۴۰۶,۷۴۳	-	کارمزد ضامن
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	کارمزد حسابرس
۱,۶۴۳,۵۶۵,۰۷۵	۴۱۰,۶۷۶,۹۷۷	۴۲۰,۲۲۴,۵۹۵	

۲۲- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۱,۴۶۷,۱۲۹	۲۹,۹۸۷,۵۳۳	۱۵,۲۹۷,۶۳۰	هزینه تصفیه
۲۲۸,۳۸۰,۹۰۸	۵۲,۶۸۷,۲۶۰	۵۹,۱۲۸,۷۴۰	هزینه آبونمان
-	-	۶,۷۱۹,۰۴۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۸,۱۲۷,۱۱۲	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۹,۳۸۷	سایر هزینه ها
۴۰۷,۹۷۵,۱۴۹	۸۴,۵۷۴,۷۹۳	۸۳,۴۴۴,۷۹۷	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۹,۰۸۰,۵۰۳,۸۸۸)	۳۶,۹۴۹,۲۵۲,۱۹۶	۷,۸۹۳,۴۱۷,۱۱۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۰,۰۹۰,۷۴۴	-	-	سایر تعدیلات بابت برگشت مالیات بر ارزش افزوده
(۹,۰۷۰,۴۱۳,۱۴۴)	۳۶,۹۴۹,۲۵۲,۱۹۶	۷,۸۹۳,۴۱۷,۱۱۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۲۴- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد .

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری			
ممتاز	۵۱۰	۲.۸۲٪	ممتاز	۵۱۰	۳.۰۵٪	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
ممتاز	۱۰۰	۰.۵۵٪	ممتاز	۱۰۰	۰.۶۰٪	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرلو	-
عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرلو	-
عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	پدر سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرلو	محمود قراقرلو
ممتاز	۱۰۰	۰.۵۵٪	ممتاز	۱۰۰	۰.۶۰٪	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محمد اقبال نیا	-
عادی	۳	۰.۰۲٪	عادی	۳	۰.۰۲٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	داتیس اقبال نیا
عادی	۹۷	۰.۵۴٪	ممتاز	۹۷	۰.۵۸٪	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	-
-	-	-	-	-	-	همسر سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	فاطمه سال مه
-	-	-	-	-	-	مادر سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	منیره امین کاظمی
عادی	۹۷	۰.۵۴٪	ممتاز	۹۷	۰.۵۸٪	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	-
-	-	-	عادی	۹۲	۰.۵۵٪	برادر همسر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	امیر داراب درب ساز
-	-	-	عادی	۳۲	۰.۱۹٪	خواهر همسر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اکرم داراب درب ساز
عادی	۱۰	۰.۰۶٪	عادی	۱۰	۰.۰۶٪	همسر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم داراب درب ساز
عادی	۷	۰.۰۴٪	عادی	۷	۰.۰۴٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	فاطمه السادات جمالی
عادی	۵۰	۰.۲۸٪	عادی	۵۰	۰.۳۰٪	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم السادات جمالی
عادی	۱۰۰	۰.۵۵٪	عادی	۱۰۰	۰.۶۰٪	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	مریم السادات جمالی
عادی	۱۲	۰.۰۷٪	عادی	۱۲	۰.۰۷٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	سیدمحمدامین جمالی
عادی	۲۰۰	۱.۱۱٪	عادی	۲۰۰	۱.۲۰٪	مادر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	منیره حسن زاده آفاقی
عادی	۹۶	۰.۵۳٪	ممتاز	۹۶	۰.۵۷٪	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	-
عادی	۴	۰.۰۲٪	عادی	۴	۰.۰۳٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	بهار کاظمی محسن آبادی
عادی	۴	۰.۰۲٪	عادی	۴	۰.۰۳٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	پویان کاظمی محسن آبادی
-	-	-	عادی	۷۴	۰.۴۴٪	برادرزاده سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	امیر کاظمی محسن آبادی
عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	همسر سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی	هانیه کیان
-	-	-	عادی	۵	۰.۰۳٪	مدیر سرمایه گذاری صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	میثم صافی زاده
-	-	-	عادی	۵	۰.۰۳٪	مدیر سرمایه گذاری صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	محسن مطمئن
۷.۷۳٪	۱,۳۹۸		۹.۵۹۹٪	۱,۶۰۶		جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله	ریال	ریال		
۳۷۶,۵۴۶,۸۵۰	۴۵۴,۰۱۰,۳۹۸	کارمزد	۲۷۰,۹۰۹,۵۴۵	۲۷۰,۹۰۹,۵۴۵	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
۲۴,۶۵۷,۴۸۰	۸۵,۴۵۱,۸۶۷	کارمزد	-	۲۴,۶۵۷,۴۸۰	متولی	موسسه حسابر و خدمات مالی فاطر
۶۳,۵۵۶,۸۸۹	۶۳,۵۵۶,۸۸۹	کارمزد	-	-	ضامن	شرکت سیدگردان آسمان
۵۱,۴۲۲,۴۴۵	۷۶,۷۶۴,۸۷۵	کارمزد	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	حسابرس	موسسه حسابر و خدمات مدیریت دایارهیافت
۵۱۶,۱۸۳,۶۶۴	۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹		۴۲۰,۲۲۴,۵۹۵	۴۲۰,۲۲۴,۵۹۵	جمع	

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده ومستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی ویا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است .