

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۴



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ اسفند ماه ۱۳۹۷ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل داراییهای صندوق (موضوع بند ۳-۲ امیدنامه)، به عنوان نمونه، از تاریخ ۸ لغایت ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸.

ب- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بازار بورس یا فرابورس حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل داراییهای صندوق (موضوع بند ۳-۲ امیدنامه)، به عنوان نمونه، از تاریخ ۷ لغایت ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸.

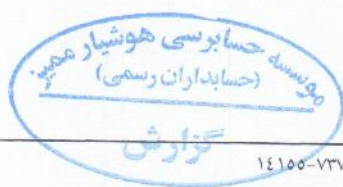
ج- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی حداکثر تا ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق (موضوع بند ۳-۲ امیدنامه) در برخی موارد، به عنوان نمونه، از تاریخ ۱۱ لغایت ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸.

د- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوقهای سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی صندوق در خصوص دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸.

۷- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.

۸- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود، با توجه به مشکلات نرم افزاری که بعضاً منجر به برگشت و اصلاح NAV شده، به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به مورد عمده دیگری دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.



مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

- ۱۰- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۲ شهریور ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
سید محمد نوریان
۹۲۲۰۴۸
محمد جواد هدایتی
۸۰۰۸۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۷-۸

پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری

۹-۲۴

ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد 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 و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۹۸/۰۵/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

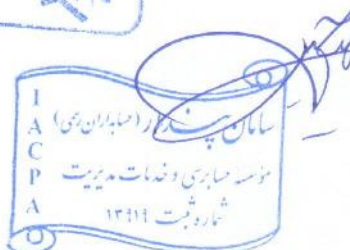


محمد صدرانی

محمد صدرانی

شرکت سیدگردان آسمان

مدیر عامل صندوق



سید مهدی

میرحسینی

موسسه حسابرسی و خدمات

مدیریت سامان پندار

متولی صندوق



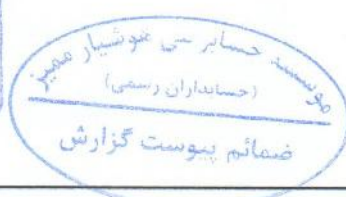
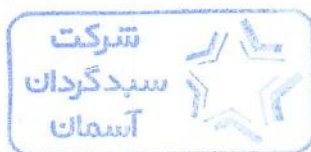
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دارایی ها :
	ریال	ریال	
۵	۱۱۲,۱۱۸,۴۷۳,۳۸۵	۶۲,۹۰۸,۸۵۲,۱۶۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۴۱,۹۱۸,۲۰۲,۸۴۲	۶,۱۶۵,۱۲۳,۵۵۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۶۳,۳۰۸,۵۳۰,۷۳۳	۵۳,۱۰۸,۳۷۸,۰۶۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۵,۴۳۳,۹۸۵,۴۲۹	۱,۴۸۲,۷۴۷,۱۹۵	حسابهای دریافتی
۹	-	۲,۲۱۳,۵۵۱	جاری کارگزاران
۱۰	۲۹۳,۸۴۲,۰۶۴	۱۰۵,۱۱۸,۷۶۶	سایر داراییها
۱۱	۳۰,۷۸۱,۴۹۶	-	موجودی نقد
	۲۲۳,۱۰۳,۸۱۵,۹۳۹	۱۲۳,۷۷۲,۴۳۳,۳۰۰	جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۹	(۱۸,۴۳۴,۶۸۰,۹۱۱)	-	جاری کارگزاران
۱۲	(۶۸۶,۵۴۹,۳۳۹)	(۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹)	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	(۲۱۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۲,۲۷۲,۱۹۸)	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴	(۷۳۰,۶۰۹,۴۶۴)	(۵۶۱,۴۸۹,۱۴۲)	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	(۲۰,۰۷۱,۶۳۹,۷۱۴)	(۲,۳۹۳,۵۴۵,۳۶۹)	جمع بدهی ها
۱۵	۲۰۳,۰۳۲,۱۷۶,۲۲۵	۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	خالص دارایی ها
	۹,۷۳۵,۸۸۶	۶,۷۱۰,۰۹۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های 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 میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها :
۲۴,۲۸۲,۸۳۱,۰۷۵	۸۸۸,۹۵۸,۳۲۱	۱۹,۶۲۵,۲۷۷,۷۲۷	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۱۸,۵۷۹,۰۷۳,۴۶۰	(۶۶۰,۷۴۸,۹۴۱)	۲۵,۳۳۸,۶۷۸,۷۵۶	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷,۷۶۲,۸۶۹,۴۰۷	۷,۲۷۱,۶۶۳,۱۱۴	۵,۶۹۸,۱۳۲,۷۰۲	۱۸	سود سهام
۵,۰۷۷,۲۸۳,۲۸۳	۴,۰۳۹,۳۶۸,۱۴۹	۱,۲۵۱,۹۳۹,۱۲۳	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۸۹,۶۰۲,۶۰۵	۴۱,۷۱۲,۹۲۲	۸۰,۵۴۹,۳۹۳	۲۰	سایر درآمدها
۵۵,۷۹۱,۸۵۹,۸۳۰	۱۱,۵۷۰,۹۵۳,۵۶۵	۵۱,۹۹۴,۵۶۷,۷۰۱		جمع درآمدها
				هزینه ها :
(۱,۶۴۳,۵۶۵,۰۷۵)	(۸۰۲,۷۹۵,۲۱۶)	(۹۶۷,۱۲۶,۷۶۳)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۴۰۷,۹۷۵,۱۴۹)	(۱۸۵,۰۹۹,۰۶۸)	(۲۰۹,۸۴۶,۵۵۴)	۲۲	سایر هزینه ها
(۲,۰۵۱,۵۴۰,۲۲۴)	(۹۸۷,۸۹۴,۲۸۴)	(۱,۱۷۶,۹۷۳,۳۱۷)		جمع هزینه ها
۵۳,۷۴۰,۳۱۹,۶۰۶	۱۰,۵۸۳,۰۵۹,۲۸۱	۵۰,۸۱۷,۵۹۴,۳۸۵		سود خالص
۵۳.۲۹%	۲۳.۳۰%	۶۸.۵۹%	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۶.۷۹%	۲۵.۹۰%	۹۲.۴۶%	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی / دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	
تعداد واحد ها	تعداد واحد ها	تعداد واحد ها		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی / دوره
ریال	ریال	ریال		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی / دوره
۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۸,۰۸۹	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی / دوره
۲۳,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۶۳	سود (زیان) خالص سال مالی / دوره
(۲۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۹۸)	تعدیلات
۵۳,۷۴۰,۳۱۹,۶۰۶	۱۰,۵۸۳,۰۵۹,۲۸۱	۵۰,۸۱۷,۵۹۴,۳۸۵	-	
(۹,۰۷۰,۴۱۳,۱۴۴)	۱۸,۳۶۷,۱۸۳,۵۸۰	۲۸,۰۷۰,۶۹۳,۹۰۹	-	
۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۱۱,۷۹۳,۲۲۴,۳۳۰	۲۰۳,۰۳۲,۱۷۶,۲۲۵	۲۰,۸۵۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی



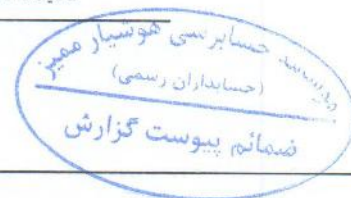
Handwritten signature



بلافاصله پس از تصویب هیئت مدیره، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری = (۱)
میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال = بازده سرمایه گذاری پایان سال = (۲)



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز 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 فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سازمان شرایط لازم را دارند.
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سازمان شرایط لازم را دارند.
- "واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه.
- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.
- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت، این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:
 - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آنها تضمین شده و یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.
 - به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسید 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.
- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آنها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات فوق، دارای خصوصیات زیر باشند:
 - حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده بود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

- 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، بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهاداری که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.
 - اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده‌اند.
- 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 حسنی، پلاک ۱۵، طبقه ۱ واقع شده است.

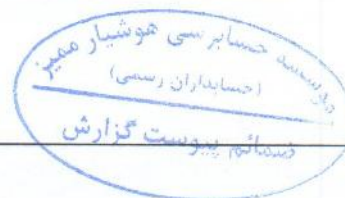
۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.akmfund.com 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 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 سبذگردان آسمان	۵۱۰	۵۱٪
۲	فرهنگ قراگوزلو	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 سبذگردان 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 سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از بلوار آفریقا، نبش خیابان عاطفی غربی، پلاک ۱۵۲ (برج صبا) واحدهای ۷۱ و ۱۲۳.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۸ تهیه شده است.

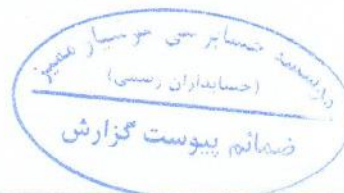
۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 صندوق-های 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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 باز خرید 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 سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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.

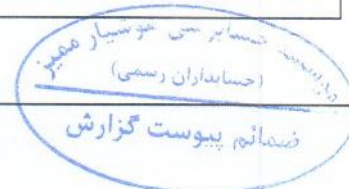
۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد 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 امیدنامه نمونه مربوطه و ۲ درصد از سود حاصل از سپرده و گواهی سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۲,۵ در هزار (۰,۰۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

(الف) کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های 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 ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

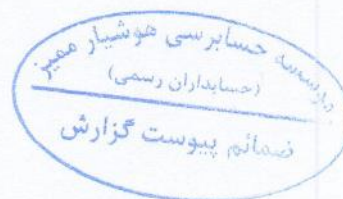
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

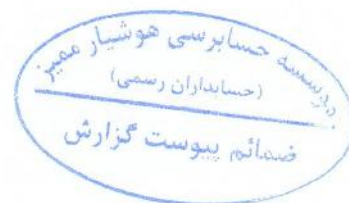
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰			۱۳۹۸/۰۴/۳۱			صنعت
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۲.۰۸٪	۱۴,۹۵۲,۹۷۹,۱۲۸	۱۰,۸۴۳,۶۰۵,۴۷۴	٪۱۴.۶۹	۳۲,۷۶۸,۱۰۵,۲۳۶	۲۵,۰۴۲,۲۹۱,۸۷۰	فلزات اساسی
۱۱.۶۴٪	۱۴,۳۹۴,۰۸۴,۷۱۰	۱۰,۴۰۶,۴۹۰,۳۵۶	٪۶.۸۶	۱۵,۳۰۱,۷۴۹,۶۱۲	۱۰,۶۶۲,۰۸۳,۴۴۹	محصولات شیمیایی
۳.۰۹٪	۳,۸۲۸,۳۵۹,۶۲۵	۲,۲۷۳,۰۹۸,۴۶۴	٪۴.۳۸	۹,۷۷۵,۷۴۸,۰۰۰	۵,۶۴۶,۲۶۴,۱۴۲	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۴۶٪	۴,۲۸۸,۷۰۷,۳۱۷	۳,۸۳۴,۳۳۹,۵۳۳	٪۳.۹۹	۸,۸۹۸,۴۱۶,۲۰۸	۳,۸۳۴,۳۳۹,۵۳۳	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۹۲٪	۳,۶۱۱,۳۲۵,۷۵۶	۳,۲۲۴,۰۸۳,۳۱۳	٪۳.۱۹	۷,۱۲۱,۱۴۲,۵۲۹	۳,۹۵۲,۳۸۶,۱۹۹	مواد و محصولات دارویی
۳.۵۸٪	۴,۴۲۴,۴۰۱,۰۰۰	۱,۶۸۴,۴۴۳,۵۱۵	٪۲.۵۸	۵,۷۴۸,۸۹۶,۳۷۵	۱,۶۸۴,۴۴۳,۵۱۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۷۶٪	۲,۱۷۲,۹۹۳,۰۳۰	۱,۷۰۸,۱۱۹,۸۱۵	٪۲.۴۳	۵,۴۲۷,۷۵۵,۲۱۴	۳,۰۴۰,۲۱۴,۶۷۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	٪۱.۹۲	۴,۲۸۳,۹۵۸,۱۰۲	۴,۱۰۳,۲۸۰,۷۵۰	سرمایه گذاریها
۵.۷۵٪	۷,۱۲۱,۵۶۵,۱۱۹	۵,۳۸۷,۵۸۹,۵۰۹	٪۱.۸۸	۴,۱۸۴,۷۹۶,۵۰۰	۲,۱۴۴,۸۲۱,۲۸۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	٪۱.۸۱	۴,۰۴۱,۰۱۳,۷۰۴	۲,۷۹۷,۴۸۰,۷۳۷	ماشین آلات و دستگاه های برقی
-	-	-	٪۱.۶۰	۳,۵۸۰,۰۵۰,۸۲۵	۲,۸۶۸,۸۴۸,۱۷۰	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	٪۱.۳۷	۳,۰۵۵,۵۱۵,۴۰۰	۳,۱۶۹,۸۲۳,۶۸۷	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه
-	-	-	٪۰.۹۹	۲,۲۱۱,۸۲۲,۴۰۰	۲,۵۷۵,۰۹۳,۲۰۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۷۴٪	۲,۱۴۸,۵۷۴,۲۵۰	۲,۵۸۶,۱۱۹,۴۶۲	٪۰.۹۶	۲,۱۳۴,۵۸۲,۹۰۰	۱,۹۲۹,۷۱۰,۳۹۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	٪۰.۹۶	۲,۱۴۱,۹۷۹,۴۲۴	۱,۶۸۵,۷۰۴,۲۶۹	واسطه گری های مالی و پولی
-	-	-	٪۰.۶۵	۱,۴۳۹,۶۲۵,۴۵۰	۱,۵۲۶,۲۴۹,۰۲۸	خودرو و ساخت قطعات
-	۴۹۱,۴۷۷	۳۷۲,۱۸۶	-	۳,۳۱۵,۵۰۶	۱,۵۶۶,۵۹۶	زراعت و خدمات وابسته
۴.۲۷٪	۵,۲۸۹,۱۲۰,۱۱۸	۳,۸۷۶,۷۱۳,۱۸۱	-	-	-	استخراج کانه های فلزی
۰.۵۴٪	۶۷۴,۲۵۰,۶۳۷	۶۳۸,۳۵۱,۶۴۲	-	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۵۰.۸۳٪	۶۲,۹۰۸,۸۵۲,۱۶۷	۴۶,۴۶۳,۲۲۶,۴۵۰	۵۰.۲۵٪	۱۱۲,۱۱۸,۴۷۳,۳۸۵	۷۶,۶۶۴,۶۰۱,۵۰۴	



یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

159V/1.1Y.

159A/0F/111

مسپردہ های بانکی:

نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
۴۰۹۸٪	۹,۱۵۴,۷۹۲,۳۴۸	۷۷۷,۱۹۲,۳۸۱	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۶/۶/۰۸	کوتاه مدت	۷۰۰۱۰۰۰ - بانک شهر شعبه احمد قنبر
۰۰۰۱٪	۱۰,۰۸۲,۹۹۳	۱۰,۵۹۱,۸۸۹	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	۸۴۹,۸۴۱۱۷۶۷۰۶۷۱ - بانک سامان شعبه سی تیر
-	۳۴۹,۰۱۵	۳۹,۳۲۵,۴۰۷	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۲/۰۵/۲۶	کوتاه مدت	۸۴۹,۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱ - بانک سامان شعبه سی تیر
-	-	۱,۹۳۸,۶۹۵	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۰/۲/۱۸	کوتاه مدت	۰۲۰۳۳۵۱۱۲۰۰۸ - بانک آینده شعبه مرکزی
-	-	۱۰,۹۹,۱۵۴,۴۷۰	۲۰٪	ماهانه	۱۳۹۰/۲/۲۲	بلند مدت	۰۸۰۱۲۵۱۳۹۰۰۰۴ - بانک آینده شعبه مرکزی
-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	ماهانه	۱۳۹۸/۴/۲۲	بلند مدت	۰۴۰۰۸۴۳۶۱۰۰۰۰ - بانک آینده شعبه مرکزی
۴۰۹۹٪	۹,۱۶۵,۱۳۳,۵۵۵	۴۱,۹۱۸,۳۰۲,۸۴۲	۷۱,۸۷۹٪				جمع

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت طرح‌های دولتی به شرح زیر می‌باشد:

159A/0F/Y1

نسبت به کل دارایی ها	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	
۲۳٪	۲۹,۱۵۰,۷۶۱,۱۳۹	۲۲۰٪	۴۹,۰۶۵,۵۵۲,۵۶۹	-	۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
-	-	۲۵۳٪	۷۸,۶۸۰,۴۶۱,۶۳۴	-	۷,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۳
-	-	۲۳۰٪	۷,۲۶۰,۹۴۳,۳۵۴	-	۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۷۱٪	۸,۸۶۱,۹۸۳,۴۱۶	۵۲۲٪	۱۱,۶۶۶,۸۷۵,۹۲۰	-	۱۲,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۷/۲۲
-	-	۱۰۰٪	۲,۶۶۴,۷۸۱,۳۳۷	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۴/۲۳
-	-	۱۰۰٪	۲۲,۴۵۳,۸۳۷,۱۵۷	-	۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۷
-	-	۲۳۳٪	۴,۹۸۵,۳۰۰,۸۵۴	-	۵,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۳
-	-	۰.۷۳٪	۱,۶۲۱,۳۷۰,۱۰۸	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۳
۱۸.۷۲٪	۲۳,۲۳۶,۸۷۲,۰۸۱	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۸.۹۰٪	۱۱,۰۲۰,۰۰۵,۲۶۶۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۵.۷۲٪	۷,۰۷۲,۷۰۰,۷۷۶۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۳
۲.۴۲.۹۱	۵۲,۱۰۸,۳۷۸,۰۶۶	۲۲۸.۳۸	۶۲,۳۰۰,۸۵۳,۰۳۳	-	۶۶,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

202

Handwritten signature: *Handwritten signature*
(Date, 1/1/1985)

ضمانت گزاریش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۹۶,۳۷۲,۹۱۴	۵,۲۱۵,۴۳۲,۹۲۸	(۳۰۱,۵۱۳,۸۲۲)	۲۵٪
۸۶,۳۷۴,۳۸۱	۲۱۸,۵۵۲,۵۰۱	(۲,۰۴۲,۲۱۹)	نرخ های متفاوت
۱,۴۸۲,۷۴۷,۱۹۵	۵,۴۳۳,۹۸۵,۴۲۹	(۳۰۳,۵۵۶,۰۴۱)	۵,۷۳۷,۵۴۱,۴۷۰
			سود سهام دریافتی
			سود سپرده بانکی

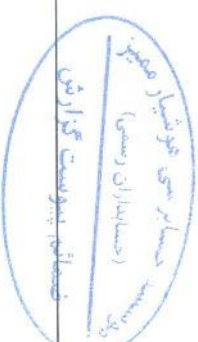
۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		نام شرکت کارگزاری	
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی
بدهکار (بستانکار)	ریال	ریال	بستانکار (بدهکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۸,۴۵۹,۵۰۷,۴۶۹)	(۱۷۳,۳۲۴,۸۹۸,۲۶۲)	۱۵۴,۸۶۵,۳۹۰,۷۹۳	-
۲۴,۸۲۶,۵۵۸	(۳۸,۷۷۴,۱۹۴)	۶۱,۳۸۷,۲۰۱	۲,۲۱۳,۵۵۱
(۱۸,۴۳۴,۶۸۰,۹۱۱)	(۱۷۳,۳۶۳,۶۷۲,۴۵۶)	۱۵۴,۹۱۶,۷۷۷,۹۹۴	۲,۲۱۳,۵۵۱

کارگزاری حافظ

تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری حافظ



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۳۹۸/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۵,۱۱۸,۷۶۶	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	(۱۲۴,۶۱۴,۶۵۴)	۲۸۰,۲۵۴,۱۱۲
-	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	(۱۳,۶۶۲,۰۴۸)	۱۳,۵۸۷,۹۵۲
۱۰۵,۱۱۸,۷۶۶	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۲۷۶,۷۰۲)	۲۹۳,۸۴۲,۰۶۴

مخارج آونمان

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

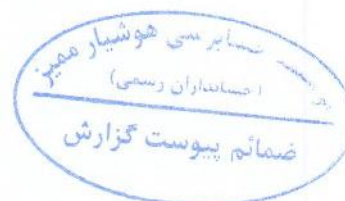
۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
ریال	ریال
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۸۱,۴۹۶
-	۳۰,۷۸۱,۴۹۶

بانک شهر - ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴

بانک آینده - ۰۱۰۰۳۲۷۳۸۰۰۰۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

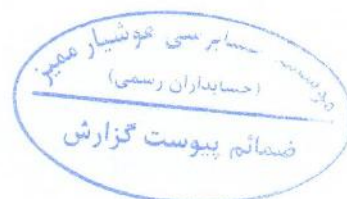
بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۰۷,۹۵۵	۴,۶۹۳,۵۹۸	بدهی به مدیر صندوق بابت امور صندوق
۴۵۱,۵۰۲,۴۴۳	۵۳۳,۰۲۱,۱۸۸	کارمزد مدیر
۸۵,۴۵۱,۸۶۷	۱۵,۶۱۶,۴۰۴	کارمزد متولی
۶۳,۵۵۶,۸۸۹	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	کارمزد ضامن
۷۶,۷۶۴,۸۷۵	۷۶,۹۰۱,۹۳۴	کارمزد حسابرس
۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹	۶۸۶,۵۴۹,۳۳۹	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴۵۲,۲۷۲,۰۹۶	-	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰۲		بابت تنه واحدهای صادر شده
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱,۱۵۲,۲۷۲,۱۹۸	۲۱۹,۸۰۰,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی، مالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

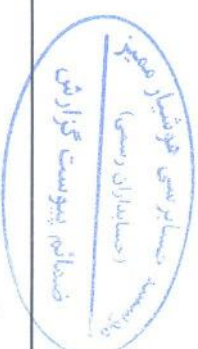
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۵۰۴,۸۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۱۵۹,۸۶۶,۶۶۷	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت آیفونمان
۳۶۰,۱۱۷,۵۹۵	۴۲۰,۶۲۴,۳۶۴	کارمزد تصفیه
-	۲۳۵,۲۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۵۶۱,۴۸۹,۱۴۲	۷۳۰,۶۰۹,۴۶۴	جمع

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	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱۱۴,۶۶۸,۷۹۴,۰۶۶	۱۹۳,۲۹۶,۲۸۹,۷۶۶	۱۷,۰۸۹
۶,۷۱۰,۰۹۳,۸۶۵	۹,۷۳۵,۸۸۶,۴۵۹	۱,۰۰۰
۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۲۰۳,۰۳۲,۱۷۶,۳۲۵	۲۰,۸۵۴
		۱۸,۰۸۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاور میانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

باید داشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۶,۵۰۵,۵۹۳,۵۴۸	۱,۳۲۱,۷۵۹,۱۵۲	۲۱,۰۹۹,۲۵۷,۹۲۳
۱۶-۲	۴۷۲,۸۷۴,۰۴۵	(۶۰,۷۸۵,۶۷۱)	۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹
۱۶-۳	۲,۶۴۶,۸۱۰,۱۳۴	(۳۷۲,۰۱۵,۱۶۰)	۲,۳۵۱,۶۴۷,۶۸۳
جمع	۱۹,۶۲۵,۲۷۷,۷۲۷	۸۸۸,۹۵۸,۳۲۱	۲۴,۲۸۲,۸۳۱,۰۷۵

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

جمع

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

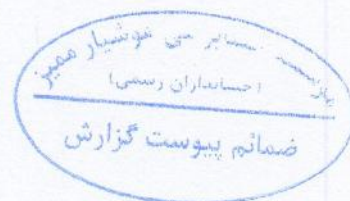
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آلومراد	۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۹,۳۸۹,۹۴۱	(۱,۹۹۸,۰۴۴,۷۸۵)	(۱۱,۵۸۶,۵۰۲)	(۶,۴۸۹,۴۶۸)	۴۲۳,۱۶۹,۱۸۶	-	۴۲۳,۱۶۹,۱۸۶	-	-
بابا	۳۱۷,۰۰۰	۴,۱۷۸,۵۱۸,۷۵۶	(۲,۸۹۲,۰۶۶,۴۳۴)	(۱۹,۸۴۷,۸۹۶)	(۲۰,۸۹۲,۵۹۵)	۱,۳۴۵,۷۱۱,۸۳۱	-	۱,۳۴۵,۷۱۱,۸۳۱	-	-
بیمه اتکایی ایرانیان	۶۰,۹۲۰	۱۱۴,۵۳۰,۱۳۸	(۸۴,۸۵۸,۱۶۵)	(۵۴۴,۰۰۰)	(۵۷۲,۶۵۱)	۲۸,۵۵۵,۳۱۲	-	۲۸,۵۵۵,۳۱۲	-	-
بیمه معلم	۲۲۹	۷۱۵,۳۹۶	(۶۳۸,۷۵۵)	(۲۰,۶۷۷)	(۷۱۵)	۵۵,۲۴۹	-	۵۵,۲۴۹	-	-
پتروشیمی زاگرس	۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۶,۱۳۹,۳۳۲	(۲,۱۳۳,۶۶۰,۴۹۷)	(۱۱,۹۰۴,۱۴۵)	(۱۲,۵۳۰,۶۹۶)	۳۴۸,۰۴۳,۸۹۴	۶۱,۷۸۵,۷۷۲	۳۴۸,۰۴۳,۸۹۴	۶۱,۷۸۵,۷۷۲	۹۲۲,۰۲۷,۸۶۴
پتروشیمی شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۱,۹۵۰,۴۲۵	(۱,۲۶۶,۲۷۵,۶۵۰)	(۶,۹۹۱,۷۴۱)	(۷,۳۵۹,۷۵۳)	۱۹۱,۱۲۳,۳۸۱	-	۱۹۱,۱۲۳,۳۸۱	-	-
پتروشیمی غدیر	۴۴۰,۰۰۰	۲,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۸,۵۲۹,۱۸۶)	(۱۳,۵۴۷,۰۰۰)	(۱۴,۲۶۰,۰۰۰)	۵۱۵,۶۶۳,۸۱۴	۱۸۵,۳۳۸	۵۱۵,۶۶۳,۸۱۴	۱۸۵,۳۳۸	۱۸۵,۳۳۸
پتروشیمی خراسان	۴۷۰,۰۰۰	۴,۳۳۴,۰۴۹,۹۲۵	(۳,۹۲۱,۵۷۸,۵۶۱)	(۱۱,۴۵۶,۸۳۸)	(۱۲,۰۵۹,۸۴۹)	۳۷۸,۹۵۴,۶۸۷	(۲۴,۴۲۷,۳۲۵)	۳۷۸,۹۵۴,۶۸۷	(۲۴,۴۲۷,۳۲۵)	۱۰۴,۵۸۵,۸۷۶
پتروشیمی قائد بصیر	۱۲۵	۱,۵۴۰,۸۷۵	(۱,۶۱۹,۵۰۸)	(۲۱,۴۴۳)	(۱,۵۴۱)	(۱۰۱,۶۳۷)	-	(۱۰۱,۶۳۷)	-	-
پتروشیمی مبین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۶,۸۳۴,۵۸۲	(۱,۱۹۲,۶۸۹,۵۰۹)	(۶,۸۷۲,۴۶۴)	(۱,۴۴۶,۸۳۵)	۲۴۵,۸۲۵,۷۷۴	(۴۴,۱۲۱,۰۱۷)	۲۴۵,۸۲۵,۷۷۴	(۴۴,۱۲۱,۰۱۷)	۱,۳۷۳,۱۴۵,۹۰۶
پتروشیمی نوری	۵۳۳	۱۹,۲۸۰,۷۴۲	(۱۶,۷۳۳,۵۳۲)	(۹۱,۵۸۱)	(۹۶,۴۰۴)	۲,۳۵۹,۳۲۵	-	۲,۳۵۹,۳۲۵	-	-
تامین سرمایه نوین	۱,۹۹۹	۵۰,۸۹,۴۵۴	(۴,۴۲۱,۴۹۲)	(۲۴,۸۳۳)	(۵۰,۸۹)	۶۲۸,۰۴۰	-	۶۲۸,۰۴۰	-	-
سبحان دارو	۳۴۹,۱۳۷	۱,۳۱۳,۹۱۶,۵۰۰	(۱,۳۹۹,۳۷۸,۸۶۶)	(۶,۲۴۱,۰۴۷)	(۱,۳۱۳,۹۱۶)	(۹۲,۹۱۷,۳۰۹)	-	(۹۲,۹۱۷,۳۰۹)	-	۹۹۵,۴۰۵,۸۴۲
سرمایه گذاری صادراتین	۴,۸۹۵	۱۲,۷۰۷,۴۲۰	(۱۰,۸۱۸,۹۶۶)	(۶۰,۳۵۹)	(۶۳,۵۳۷)	۱,۷۶۴,۵۵۸	-	۱,۷۶۴,۵۵۸	-	-
سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۶,۰۴۸,۴۰۷)	(۹,۲۵۵,۳۷۷)	(۱,۹۴۸,۴۹۹)	۵۱,۳۴۷,۷۱۷	-	۵۱,۳۴۷,۷۱۷	-	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۲۶,۳۳۴	۳۰۰,۶۷۴,۹۲۰	(۲۹۱,۰۲۷,۹۹۶)	(۱,۴۲۸,۱۹۵)	(۳۰۰,۶۷۵)	۷,۹۱۸,۰۵۴	-	۷,۹۱۸,۰۵۴	-	(۶۶,۶۰۸,۴۰۴)
سنگ آهن گهر زمین	۳۰۰,۰۸۲	۳,۳۵۳,۸۳۶,۲۴۵	(۲,۳۹۷,۰۵۳,۶۵۶)	(۱۵,۹۳۰,۶۲۷)	(۱۶,۷۶۹,۱۸۲)	۹۲۴,۰۸۲,۷۸۰	-	۹۲۴,۰۸۲,۷۸۰	-	۱۶۱,۶۶۰
صنایع ماشین‌های اداری ایران	۳۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۹,۷۰۷,۳۹۷	(۲,۰۲۰,۰۸۲,۰۴۸)	(۲۶,۹۳۱,۰۵۴)	(۲۸,۳۴۸,۵۳۶)	۳,۵۹۴,۳۴۵,۶۳۹	-	۳,۵۹۴,۳۴۵,۶۳۹	-	-
فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	۱۳۱	۲,۹۳۰,۹۹۴	(۲,۳۲۳,۳۱۴)	(۲۲,۷۸۲)	(۲,۹۳۱)	۶۶۲,۹۶۷	-	۶۶۲,۹۶۷	-	۱,۶۷۹,۵۶۴,۴۰۴
فولاد آلیاژی ایران	۱,۱۰۲,۳۰۴	۶,۳۸۶,۹۰۲,۷۰۷	(۲,۷۱۶,۲۹۰,۹۴۵)	(۳,۰۳۷,۶۴۳)	(۳۱,۹۳۴,۵۱۴)	۳۶۰,۸۳۹,۶۰۵	-	۳۶۰,۸۳۹,۶۰۵	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۰,۴۰۹,۱۵۱	(۱,۷۲۲,۷۴۷,۸۴۶)	(۳,۹۱۷,۰۷۶)	(۴,۱۲۳,۲۷۰)	۲۳۹,۶۲۰,۹۵۹	۳۶۸,۴۱۷,۵۷۶	۲۳۹,۶۲۰,۹۵۹	۳۶۸,۴۱۷,۵۷۶	۱,۱۲۵,۱۱۱,۴۵۳
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۶۲۶,۹۰۷,۱۱۹	(۵۷۷,۳۹۱,۶۵۸)	(۲,۹۷۷,۷۵۸)	(۶۲۶,۹۰۷)	۴۵,۹۱۰,۷۹۶	-	۴۵,۹۱۰,۷۹۶	-	-
کارخانجات داروبخش	۵۰,۱۳۰	۶۴۶,۵۵۴,۰۰۰	(۲۴۱,۶۵۵,۸۷۴)	(۳,۰۷۱,۱۲۵)	(۳,۲۲۲,۷۷۰)	۳۹۸,۵۹۴,۳۳۱	-	۳۹۸,۵۹۴,۳۳۱	-	-
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	۸۰	۴۴۶,۵۶۰	(۴۹۱,۴۷۷)	(۲۰,۴۲۴)	(۴۴۷)	(۶۵,۷۸۸)	-	(۶۵,۷۸۸)	-	-
کشت و دامداری فکا	۱۷۳	۱,۶۶۲,۰۱۱	(۱,۴۵۶,۹۶۲)	(۲۱,۵۷۷)	(۱,۶۶۲)	۱۸۱,۸۱۰	-	۱۸۱,۸۱۰	-	(۲۳۹,۶۸۹,۴۵۳)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۹,۲۰۱,۱۹۳	(۲,۶۳۱,۰۰۱,۸۵۶)	(۱۳,۲۰۱,۱۵۹)	(۴,۷۴۴,۰۰۷)	۱۳۰,۲۵۴,۱۷۱	-	۱۳۰,۲۵۴,۱۷۱	-	-
گوشت مرغ ماهان	۱۲۰	۱,۰۷۲,۲۰۰	(۵۰۰,۳۵۴)	(۲۱,۰۱۶)	(۵,۳۶۱)	۵۴۵,۴۶۹	-	۵۴۵,۴۶۹	-	-
لامپ پارس شهاب	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۱,۱۵۰,۰۰۰	(۱,۲۵۲,۱۸۳,۳۳۶)	(۱۱,۴۰۵,۳۷۸)	(۱۲,۰۰۵,۷۵۳)	۱,۱۲۵,۵۵۵,۶۳۴	-	۱,۱۲۵,۵۵۵,۶۳۴	-	-
مارگارین	۴۱۱,۸۵۸	۱,۸۳۱,۶۵۵,۸۰۰	(۱,۳۵۷,۹۶۱,۷۳۸)	(۸,۷۰۰,۲۸۳)	(۹,۱۵۸,۲۷۸)	۵۵۵,۸۳۵,۵۰۱	-	۵۵۵,۸۳۵,۵۰۱	-	-
ماشین‌سازی نیرومحرکه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۴,۲۹۹,۹۱۷	(۱,۱۱۴,۶۴۸,۰۲۴)	(۶,۸۱۲,۷۹۲)	(۷,۱۷۱,۴۹۸)	۳۰۵,۶۶۷,۶۰۳	-	۳۰۵,۶۶۷,۶۰۳	-	-
مدیریت انرژی امید تالاب هور	۱,۳۰۸,۷۱۹	۴,۲۱۹,۵۲۷,۲۴۰	(۱,۹۵۰,۴۷۰,۸۴۴)	(۲۰,۰۴۳,۶۸۰)	(۲۱,۰۹۷,۶۳۷)	۲,۳۲۷,۹۱۶,۰۷۹	-	۲,۳۲۷,۹۱۶,۰۷۹	-	-
نیروگاه زاگرس کوثر	۴۵۰	۸۵۵,۰۰۰	(۶۹۵,۴۹۹)	(۲۰,۸۱۰)	(۴,۲۷۵)	۱۳۴,۴۱۶	(۶۱,۶۴۴,۷۱۶)	۱۳۴,۴۱۶	(۶۱,۶۴۴,۷۱۶)	(۶۱,۶۴۴,۷۱۶)
افست	-	-	-	-	-	-	۲۸۱,۰۳۰,۷۲۷	-	۲۸۱,۰۳۰,۷۲۷	۲۸۱,۰۳۰,۷۲۷
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۹۸,۴۶۶,۰۰۵	-	۹۸,۴۶۶,۰۰۵	۹۸,۴۶۶,۰۰۵
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۷۷۱,۷۳۱,۰۹۷	-	۷۷۱,۷۳۱,۰۹۷	۷۷۱,۷۳۱,۰۹۷
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۳,۸۸۴,۲۴۶	-	۱,۳۳۳,۸۸۴,۲۴۶	۱,۳۳۳,۸۸۴,۲۴۶
پتروشیمی فتاوران	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۹۳۳,۲۸۱)	-	(۲۴,۹۳۳,۲۸۱)	(۲۴,۹۳۳,۲۸۱)
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	(۵۲,۱۷۲,۰۴۷)	-	(۵۲,۱۷۲,۰۴۷)	(۵۲,۱۷۲,۰۴۷)
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۹,۸۸۹,۸۰۴,۵۴۷	-	۹,۸۸۹,۸۰۴,۵۴۷	۹,۸۸۹,۸۰۴,۵۴۷
جمع نقل به صفحه بعد	۹,۷۸۷,۱۰۹	۵۴,۴۶۲,۸۵۵,۷۳۰	(۲۷,۲۹۵,۳۶۴,۶۴۰)	(۲۴۳,۳۲۸,۲۹۲)	(۲۱۸,۵۶۹,۳۵۰)	۱۶,۵۰۵,۵۹۳,۵۴۸	۵۴۸,۴۱۰,۷۴۸	۱۶,۵۰۵,۵۹۳,۵۴۸	۵۴۸,۴۱۰,۷۴۸	۹,۸۸۹,۸۰۴,۵۴۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱						تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
۹,۸۸۹,۸۰۴,۵۴۷	۵۴۸,۴۱۰,۷۴۸	۱۶,۵۰۵,۵۹۳,۵۴۸	(۲۱۸,۵۶۹,۲۵۰)	(۲۴۳,۳۲۸,۲۹۲)	(۳۷,۲۹۵,۳۴۴,۶۴۰)	۵۴,۲۶۲,۸۵۵,۷۳۰	۹,۷۸۷,۱۰۹	جمع نقل از صفحه قبل							
(۱۳۴,۴۵۴,۶۵۴)	(۱۳۴,۴۵۴,۶۵۴)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران							
۲,۶۸۱,۳۵۰	۲,۶۸۱,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان							
(۹۳,۷۲۱,۲۲۱)	(۹۳,۷۲۱,۲۲۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران							
۲۰,۷۷۶,۹۰۲	۲۰,۷۷۶,۹۰۲	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع							
-	۲۷,۷۹۳,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	شرکت پگاه آذربایجان شرقی							
(۱۲۶,۸۷۵,۹۵۷)	(۱۲۶,۸۷۵,۹۵۷)	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر							
۳۱۴,۱۶۹,۰۰۹	۳۱۴,۱۶۹,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان							
۱۰۵,۴۲۷,۷۳۰	۱۰۵,۴۲۷,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب							
۲۶۸,۷۸۸,۸۷۶	۲۶۸,۷۸۸,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	کوبن ایران							
۹۸,۴۹۰	۹۸,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	کشاورزی و دامپروری بینالود							
(۲۰۲,۷۸۷,۰۰۶)	(۲۰۲,۷۸۷,۰۰۶)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان							
۶۴۰,۴۴۸	۶۴۰,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شونده ت ص بهشهر							
۲۴,۲۷۸,۸۴۰	۲۴,۲۷۸,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر							
۱۰۶,۴۶۵,۵۷۷	۵۴۰,۷۲۱,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران							
(۸۷,۶۲۵,۲۴۰)	(۸۷,۶۲۵,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول							
۱,۶۷۷,۰۱۹,۷۳۲	(۷۳,۵۶۲,۶۹۱)	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان							
(۴۳,۶۱۱,۸۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	آ.س.پ							
۳۹۰,۷۲۹,۶۸۴	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت							
۹۵,۲۸۱,۹۸۱	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا							
۹۳۳,۷۰۳,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت							
۱,۴۶۷,۷۰۹,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان							
۵۸۶,۶۳۱,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس							
۵۱۳,۹۶۶,۲۱۶	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس							
(۵۲۳,۵۵۸,۲۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	پخش البرز							
۳۳۲,۸۰۳,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا							
۵۰۱,۴۵۴,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین							
۱۲۷,۲۴۲,۸۴۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه							
۱,۷۶۴,۷۶۲,۱۸۱	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه							
۳۶۲,۶۷۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بهمن							
۴۴۶,۶۵۸,۲۴۸	-	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه							
(۵۶,۴۴۴,۷۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کی بی سی							
۳۰۶,۸۰۲,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	-	کیمیدارو							
۱,۱۵۶,۹۶۰,۱۱۵	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس							
(۲۸۲,۲۳۱,۵۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن							
۲۷,۷۹۳,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران و شرق							
(۵۰۰,۸۲,۹۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران							
۶۳۸,۶۳۸,۰۶۵	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم							
۲۱,۰۹۹,۲۵۷,۹۲۳	۱,۳۲۱,۷۵۹,۱۵۲	۱۶,۵۰۵,۵۹۳,۵۴۸	(۲۱۸,۵۶۹,۲۵۰)	(۲۴۳,۳۲۸,۲۹۲)	(۳۷,۲۹۵,۳۴۴,۶۴۰)	۵۴,۲۶۲,۸۵۵,۷۳۰	۹,۷۸۷,۱۰۹	جمع							



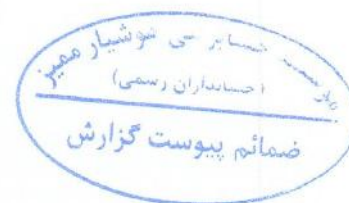
۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۴۷۲,۸۷۴,۰۴۵	(۳,۴۲۸,۸۰۱)	(۳,۲۵۷,۳۵۵)	(۲۰۶,۱۹۹,۹۹۹)	۶۸۵,۷۶۰,۲۰۰	۵۰,۰۰۰
(۷۰,۹۶۹,۹۸۹)	(۷۰,۹۶۹,۹۶۹)	-	-	-	-	-	-
۲۳,۳۶۹,۳۰۳	۲۳,۳۶۹,۳۰۳	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۱۸۴,۹۸۵)	(۱۳,۱۸۵,۰۰۵)	-	-	-	-	-	-
(۲۵۳,۹۷۲,۴۹۱)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۴۶,۶۸۳,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	-
۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹	(۶۰,۷۸۵,۶۷۱)	۴۷۲,۸۷۴,۰۴۵	(۳,۴۲۸,۸۰۱)	(۳,۲۵۷,۳۵۵)	(۲۰۶,۱۹۹,۹۹۹)	۶۸۵,۷۶۰,۲۰۰	۵۰,۰۰۰

ح. کارخانجات دارویی بخش
ح. بخش البرز
ح. کی بی سی
ح. ملی صنایع مس ایران
ح. سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
ح. معدنی و صنعتی گل گهر

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۵۱,۳۸۵,۵۵۳	-	۱,۶۴۵,۷۲۸,۶۲۲	(۵,۰۰۸,۷۳۱)	(۲۳,۲۳۶,۸۷۳,۰۸۱)	۲۴,۸۸۷,۶۱۰,۴۳۴	۲۵,۳۰۹	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
-	-	۹۷۹,۹۴۷,۳۳۵	-	(۱۱,۰۲۰,۰۵۲,۶۶۵)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
-	-	۲۱,۱۳۴,۱۷۷	(۳۳۰,۵۲۹)	(۴۳۴,۴۳۹,۲۹۴)	۴۵۵,۹۰۴,۰۰۰	۵۰۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۱۷۹,۸۷۰,۷۷۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۳۶۶,۰۹۸,۷۳۰	۳۳,۶۰۱,۱۶۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
۸۴۹,۴۲۴,۷۰۴	(۷۶۶,۳۷۱)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۳۱۳,۲۲۰,۱۰۱	۱۶۶,۳۰۸,۰۶۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
(۴۲۸,۴۰۸,۱۲۸)	(۵۲۷,۸۷۸,۳۸۵)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۸۳۱,۶۱۰,۰۸۱	۱۰۲,۹۹۵,۵۹۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۳۴,۷۲۱,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰
(۳۹,۸۷۷,۶۶۸)	(۳۹,۸۷۷,۶۶۸)	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
(۱۰۶,۳۹۷,۵۶۶)	(۱۰۶,۳۹۷,۵۶۶)	-	-	-	-	-	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۲,۳۵۱,۶۴۷,۶۸۳	(۳۷۲,۰۱۵,۱۶۰)	۲,۶۴۶,۸۱۰,۱۳۴	(۵,۳۳۹,۲۶۰)	(۳۴,۶۹۱,۳۶۵,۰۴۰)	۳۷,۲۴۳,۵۱۴,۴۳۴	۳۷,۸۰۹	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

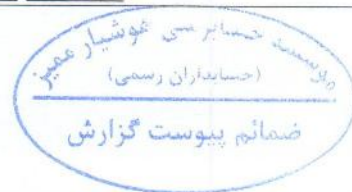
۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
۱۷-۱	۲۲,۴۴۷,۰۳۴,۶۳۳	(۱,۶۰۲,۱۳۳,۸۱۸)	۱۳,۸۲۰,۹۷۹,۲۰۵
۱۷-۲	۷۱۱,۲۰۳,۶۵۴	-	-
۱۷-۳	۲,۱۸۰,۴۴۱,۴۶۹	۹۴۱,۳۸۴,۸۷۷	۴,۷۵۸,۰۹۴,۳۵۵
	۲۵,۳۲۸,۶۷۸,۷۵۶	(۶۶۰,۷۴۸,۹۴۱)	۱۸,۵۷۹,۰۷۲,۴۶۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

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

تعداد	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۶,۲۴۹,۰۲۸)	(۶,۹۰۵,۵۵۰)	(۲,۲۶۹,۰۰۰)	(۸۶,۶۲۳,۵۷۸)	-	-	-
۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۷۳,۱۶۵,۶۷۸)	(۱۵,۹۹۸,۰۰۰)	(۱۶,۸۴۰,۰۰۰)	(۳۸,۰۰۳,۶۷۸)	-	-	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۲۸,۳۵۹,۶۲۵)	(۳۰,۸۹۴,۰۰۰)	(۳۲,۵۲۰,۰۰۰)	۲,۶۱۲,۲۴۶,۳۷۵	-	-	۱,۵۵۵,۲۶۱,۱۶۱
۲,۲۰۶,۶۰۱	۵,۴۸۱,۱۹۶,۸۸۴	(۳,۴۸۶,۹۳۳,۹۹۲)	(۲۶,۰۳۵,۶۸۵)	(۲۷,۰۵۹,۸۴۴)	۱,۹۴۰,۸۲۱,۲۲۲	-	-	۶۶۴,۸۷۳,۲۱۵
۵۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۴۲۶,۴۰۱,۰۰۰)	(۲۷,۵۷۶,۱۲۵)	(۲۹,۰۲۷,۵۰۰)	۱,۳۲۲,۴۵۵,۳۷۵	-	-	۲۰,۸۲۳,۵۵۸,۰۲۹
۳۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۱,۷۰۰,۰۰۰	(۵,۸۶۰,۳۶۶,۴۳۲)	(۲۷,۷۰۰,۵۷۵)	(۲۹,۱۵۸,۵۰۰)	(۸۵,۶۲۵,۱۱۸)	-	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۶۵۰,۰۰۰	(۱,۸۸۳,۹۰۴,۹۰۰)	(۱۱,۲۹۳,۸۳۸)	(۱۱,۸۸۸,۲۵۰)	۴۷۰,۵۶۲,۰۱۳	۱۵۲,۰۱۵,۲۳۸	۱۵۲,۰۱۵,۲۳۸	۱,۷۷۲,۳۵۳,۵۹۱
۴۹,۹۶۷	۳,۳۱۵,۰۶۰,۶۱۵	(۲,۳۵۷,۴۴۵,۱۰۲)	(۱۵,۷۴۶,۵۳۸)	(۱۶,۵۷۳,۲۰۳)	۱,۰۲۵,۲۹۳,۶۷۲	۴۴,۶۸۶,۳۹۳	۴۴,۶۸۶,۳۹۳	۶۹۷,۸۵۲,۹۸۷
۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۷۸,۴۰۴,۷۴۱)	(۳۰,۰۷۳,۵۰۰)	(۳۱,۱۲۰,۰۰۰)	۲۰۶,۳۹۱,۷۵۹	(۴۴۱,۰۰۸,۴۱۹)	(۴۴۱,۰۰۸,۴۱۹)	۱,۹۲۳,۸۳۸,۲۲۴
۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۳۲,۹۵۱,۳۰۰)	(۱۸,۶۵۸,۰۰۰)	(۱۹,۶۴۰,۰۰۰)	۱,۳۵۶,۷۵۰,۷۰۰	-	-	۳۲۳,۹۵۸,۳۹۵
۱۴۰,۰۰۰	۳,۰۸۵,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۱۶۹,۸۳۳,۶۸۷)	(۱۴,۶۵۶,۶۰۰)	(۱۵,۶۳۸,۰۰۰)	(۱۴,۳۰۸,۲۸۷)	-	-	-
۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۳,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۵۷۵,۰۹۳,۲۰۸)	(۱۰,۶۰۹,۶۰۰)	(۱۱,۱۶۸,۰۰۰)	(۳۶۳,۲۷۰,۸۰۸)	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۵۶,۷۶۱,۸۷۵)	(۲۳,۸۰۹,۵۰۰)	(۲۴,۰۱۰,۰۰۰)	۲,۸۸۸,۴۱۸,۶۲۵	-	-	(۲۰۰,۰۶۱,۱۱۴)
۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۴,۳۹۰,۰۰۰	(۲,۱۱۳,۴۸۱,۸۲۷)	(۱۴,۲۲۳,۳۵۳)	(۱۴,۷۱۱,۹۵۰)	۸۵۱,۷۱۲,۸۶۱	-	-	-
۹۲	۵۱۶,۰۲۸	(۳۱۰,۰۱۲)	(۲,۳۵۱)	(۲,۵۸۰)	۲۰۰,۹۸۵	-	-	-
۸۳۰,۰۰۰	۴,۱۸۴,۰۳۰,۰۰۰	(۲,۴۴۱,۹۴۵,۶۳۴)	(۱۹,۸۷۴,۱۴۳)	(۲۰,۹۲۰,۱۵۰)	۱,۷۱۱,۲۹۰,۰۷۴	۲۲۴,۲۱۴,۶۰۷	۲۲۴,۲۱۴,۶۰۷	۵۲۴,۶۵۲,۸۳۴
۲,۱۳۵,۸۵۵	۳,۴۲۱,۶۳۹,۷۱۰	(۳,۱۱۶,۸۰۹,۴۶۱)	(۱۶,۳۵۲,۷۸۹)	(۱۷,۱۰۸,۱۹۹)	۲۷۱,۴۶۹,۲۶۲	-	-	-
۲۱۰	۸۹۶,۸۰۰,۳۸۰	(۹۸۶,۴۷۱,۳۹۱)	-	(۱,۱۲۱,۰۰۰)	(۹۰,۷۹۱,۹۱۱)	-	-	-
۳۰۳	۳,۳۴۸,۱۵۰	(۱,۵۶۶,۵۹۷)	(۱۵,۹۰۴)	(۱۶,۷۴۱)	۱,۷۴۸,۹۰۹	-	-	-
۱۲۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۷۶۰,۰۰۰	(۱,۵۶۹,۹۳۰,۸۱۵)	(۱۱,۲۱۳,۶۱۰)	(۱۱,۸۰۳,۸۰۰)	۷۶۷,۸۱۱,۷۷۵	-	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۳۱۴,۵۰۸,۲۶۸)	(۱۵,۷۸۷,۱۰۰)	(۱۶,۶۱۸,۰۰۰)	(۲۳,۳۱۳,۳۶۸)	-	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۷۰,۸۳۸,۹۱۵)	(۲۷,۰۹۴,۰۰۰)	(۲۸,۵۲۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۴۵۲,۹۱۵)	-	-	-
۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۷۰,۹۷۱,۰۷۴)	(۱۴,۶۵۲,۸۰۰)	(۱۵,۲۲۴,۰۰۰)	۷۶۶,۷۵۲,۱۲۶	-	-	۲,۶۸۸,۵۲۰
۱,۸۴۵,۳۳۳	۷,۶۵۳,۵۹۵,۹۵۱	(۵,۳۲۷,۳۹۹,۴۳۷)	(۳۶,۳۴۹,۸۳۱)	(۳۸,۲۶۲,۹۸۰)	۲,۲۵۰,۵۸۳,۷۰۳	۸۲۵,۰۶۷,۰۶۴	۸۲۵,۰۶۷,۰۶۴	۲,۳۶۹,۲۹۳,۵۷۱
۱۹۹,۸۸۰	۲,۵۹۵,۰۴۲,۰۴۰	(۹۶۳,۷۳۰,۵۲۳)	(۱۲,۳۲۹,۴۵۰)	(۱۲,۹۷۵,۲۱۰)	۱,۶۰۶,۰۰۹,۸۱۷	-	-	(۷۵,۸۸۳,۵۴۷)
۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۹۲۹,۷۱۰,۳۸۴)	(۱۰,۲۲۹,۱۰۰)	(۱۰,۷۷۸,۰۰۰)	۲۰۴,۸۷۲,۵۱۶	-	-	(۴۲۷,۵۴۵,۲۱۲)
۲۳۳,۴۲۷	۱,۶۰۱,۳۰۹,۲۲۰	(۸۰۰,۴۶۰,۴۵۷)	(۷,۶۰۶,۳۱۹)	(۸,۰۰۶,۵۴۶)	۷۸۵,۲۳۵,۹۹۸	(۱۶۷,۲۵۴,۷۵۲)	(۱۶۷,۲۵۴,۷۵۲)	(۱۲,۷۲۲,۹۱۵)
۳۰۰,۴۰۰	۱۳,۳۲۵,۷۴۴,۰۰۰	(۱۱,۶۸۷,۳۳۸,۸۱۳)	(۶۳,۲۹۷,۲۸۴)	(۶۴,۶۲۸,۷۲۰)	۱,۵۰۸,۵۷۹,۱۸۳	(۲۷,۷۷۲,۷۴۷)	(۲۷,۷۷۲,۷۴۷)	۶۱۷,۴۴۷,۸۲۴
۱۸۲,۳۴۳	۱,۷۲۰,۰۴۱,۵۱۹	(۱,۳۲۷,۵۴۹,۹۲۲)	(۸,۱۷۰,۱۰۷)	(۸,۶۰۰,۲۰۸)	۴۷۵,۷۲۱,۱۹۲	-	-	-
۹۳۴,۷۷۵	۲,۱۶۳,۰۶۹,۳۵۰	(۱,۶۸۵,۷۰۰,۴۲۰)	(۱۰,۲۷۴,۵۷۹)	(۱۰,۸۱۵,۳۴۷)	۴۵۶,۲۷۵,۱۵۴	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۹۳۴,۷۳۷,۶۶۲)	۱,۱۵۴,۷۵۹,۸۷۲
-	-	-	-	-	-	-	(۶۵۳,۶۴۲,۳۵۳)	-
-	-	-	-	-	-	-	(۴۹۳,۰۲۲,۲۶۶)	-
-	-	-	-	-	-	-	(۴۲۱,۲۷۴,۷۴۸)	-
-	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۲۰۴,۱۶۳)	-
-	-	-	-	-	-	-	(۸۶,۱۵۹,۸۰۱)	۳۳۸,۲۶۱,۷۲۷
-	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۳۱۵,۳۵۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۴۵۲,۲۲۳)	-
-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۱,۹۱۲)	-
-	-	-	-	-	-	-	۸۰۷,۵۵۲	-
-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۴۵,۶۱۲	۴۷۶,۸۵۸,۹۰۸
-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۴۲۲,۷۵۷	-
-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۸۳۳,۸۸۱	-
-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۴۹۰,۹۸۶	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۶۹,۳۲۶,۸۴۷	-
-	-	-	-	-	-	-	۲۲۴,۷۰۱,۳۸۸	۷۸۰,۳۵۵,۲۴۵
-	-	-	-	-	-	-	۶۰۶,۱۸۷,۴۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۴۴,۳۶۸,۸۳۸)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۲,۲۵۱,۴۹۲)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۸,۲۵۷,۸۵۱)
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۹,۳۹۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۶,۲۲۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۴۴۶,۴۴۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۸۱۸,۹۹۶
۲۸,۴۸۲,۷۸۶	۱۰۹,۵۹۹,۳۹۳,۸۴۷	(۸۶,۰۹۱,۳۸۷,۹۲۸)	(۵۱۷,۴۵۸,۳۱۹)	(۵۴۳,۵۱۲,۹۶۷)	۲۲,۴۴۷,۰۳۴,۶۳۳	(۱,۶۰۲,۱۳۳,۸۱۸)	۱۳,۸۲۰,۹۷۹,۲۰۵	



یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی صباتی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری
نگهداری اوراق بهادار	نگهداری اوراق بهادار	نگهداری اوراق بهادار	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۷۱۱,۳۰۳,۶۵۴	(۱۸,۰۷۶,۵۰۰)	(۱۷,۱۷۲,۶۷۵)	(۳,۶۶۸,۸۴۸,۱۷۱)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-</			

۳-۱۷- سود تحقق یافته، اوراق بهادار یا درآمد ثابت شامل اوراق مشارکت، مابقیه، اوراق اجاره و اسناد خزانه به شرح زیر است:

[illegible]

استاد خزانہ - م لاہور جہ ۹۴ - ۱۰ - ۹۷۱

3

(green, 1st/2nd class)

تاریخچه ایران

گزارش

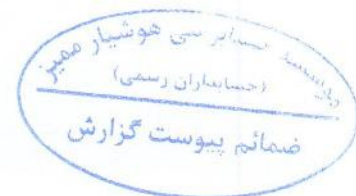
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی، مابقی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

١٨- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱								دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ردیف	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
	مجمع	زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۱۲,۲۷۲)	۱۰,۲۸۷,۷۲۸	-	-	-	-	
۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۷۰	۲۶۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۶۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۵۳,۶۳۸)	۳۷۶,۰۴۶,۳۶۲	۲۲۵,۶۲۷,۸۱۷	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۳,۷۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۳۵۱,۶۷۵)	۲۵۳,۶۴۸,۳۲۵	۴۳۰,۴۴۶,۸۰۰	۴۳۰,۴۴۶,۸۰۰	۴۳۰,۴۴۶,۸۰۰	۴۳۰,۴۴۶,۸۰۰	
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۴۹,۹۶۷	۱۶,۰۰۰	۷۹۹,۴۷۲,۰۰۰	(۵۴۷,۲۰۹)	۷۹۹,۹۲۴,۷۹۱	۵۳۸,۲۰۳,۷۵۳	-	-	-	
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۳۷,۹۳۶)	۷۴۸,۴۶۲,۰۶۴	-	-	-	-	
۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۸۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۴۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۶۴۴,۲۳۹)	۳۸۷,۳۶۵,۷۶۱	-	-	-	-	
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۹۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۰	۳۳۳,۹۰۰,۰۰۰	(۳۸,۶۴۳,۸۹۵)	۳۰۵,۲۵۶,۱۰۵	-	-	-	-	
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۸۳۰,۰۰۰	۲۲۵	۱۸۶,۷۵۰,۰۰۰	(۳۵,۱۲۸,۷۷۹)	۱۶۱,۶۲۱,۲۲۱	۱۰۴,۷۷۰,۷۶۴	-	-	-	
۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۳۰۲,۸۸۲	۸۰۰	۲۴۱,۶۶۵,۶۰۰	(۲۲,۶۵۱,۴۶۲)	۲۱۹,۰۱۴,۱۳۸	-	-	-	-	
۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۷۳,۷۷۶)	۱۶۲,۹۲۶,۲۲۴	-	-	-	-	
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۸۴۵,۳۳۳	۳۰۰	۵۵۳,۵۹۹,۹۰۰	(۱۱,۸۷۳,۴۵۶)	۵۴۱,۷۲۶,۴۴۴	۳۸۸,۲۴۶,۸۸۱	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	
۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۲۳۳,۴۲۷	۷۰۰	۱۶۳,۳۹۸,۹۰۰	(۱۹,۸۵۹,۵۵۳)	۱۴۳,۵۳۹,۳۴۷	۱۶۱,۵۰۴,۷۰۷	۱۶۹,۲۶۳,۴۶۶	۱۶۹,۲۶۳,۴۶۶	۱۶۹,۲۶۳,۴۶۶	
۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۸,۸۹۵,۷۸۲)	۳۷۳,۶۰۴,۲۱۸	-	-	-	-	
۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۲۰	۵۰	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	-	-	-	-	
۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۴۱۱,۸۵۸	۵۰	۲۰,۵۹۲,۹۰۰	-	۲۰,۵۹۲,۹۰۰	-	-	-	-	
۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۲۰۸,۷۱۹	۱۶۰	۱۹۳,۳۹۵,۰۴۰	-	۱۹۳,۳۹۵,۰۴۰	-	-	-	-	
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱,۰۰۴,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۰۱,۴۶۷)	۱۳۴,۳۹۸,۵۳۳	-	-	-	-	
۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۱۸۲,۳۴۳	۴۵۰	۸۲,۰۵۴,۲۵۰	(۹,۴۴۸,۶۸۳)	۷۲,۶۰۵,۶۶۷	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۱,۳۶۴,۹۴۷	۲۹۱,۳۶۴,۹۴۷	۲۹۱,۳۶۴,۹۴۷	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۸,۰۹۲,۶۷۴	۳۹۸,۰۹۲,۶۷۴	۳۹۸,۰۹۲,۶۷۴	
-	-	-	-	-	-	-	-	۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰	۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰	۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰	۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰	۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۷۶۰,۰۰۰	۵۵,۷۶۰,۰۰۰	۵۵,۷۶۰,۰۰۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۲,۷۷۶,۰۲۰	۱۸۲,۷۷۶,۰۲۰	۱۸۲,۷۷۶,۰۲۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰	۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰	۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۷,۲۲۵,۴۴۶	۲۹۷,۲۲۵,۴۴۶	۲۹۷,۲۲۵,۴۴۶	
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۴۱۳,۹۰۷	۲۸,۴۱۳,۹۰۷	۲۸,۴۱۳,۹۰۷	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۳,۰۶۶,۷۰۰	۱۲۳,۰۶۶,۷۰۰	۱۲۳,۰۶۶,۷۰۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۵,۲۳۳,۰۹۹	۳۱۵,۲۳۳,۰۹۹	۳۱۵,۲۳۳,۰۹۹	
-	-	-	-	-	-	-	-	۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰	۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰	۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰	۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰	۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۹۲,۲۶۷	۱۸,۹۹۲,۲۶۷	۱۸,۹۹۲,۲۶۷	
-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۹۹۸,۱۲۲,۷۰۲	۵,۹۹۸,۱۲۲,۷۰۲	۵,۹۹۸,۱۲۲,۷۰۲	
-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۹۹۶,۱۳۴,۶۹۰	۵,۹۹۶,۱۳۴,۶۹۰	۵,۹۹۶,۱۳۴,۶۹۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فراپورسی	ریال -	ریال ۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹	ریال ۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹
۱۹-۲ سود سپرده بانکی	۱,۳۵۱,۹۳۹,۱۲۳	۳,۷۸۳,۲۸۸,۳۰۰	۴,۸۳۱,۴۰۳,۴۳۴
	۱,۳۵۱,۹۳۹,۱۲۳	۴,۰۲۹,۳۶۸,۱۴۹	۵,۰۷۷,۴۸۳,۲۸۳

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

تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	درآمد سود اوراق ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
۱۳۹۶/۰۷/۱۹	-	-	۲۲٪	-	۸۰,۵۵۱,۳۹۵	۸۰,۵۵۱,۳۹۵	۸۰,۵۵۱,۳۹۵
۱۳۹۶/۰۶/۱۵	-	-	-	-	۱۶۵,۵۲۸,۴۵۴	۱۶۵,۵۲۸,۴۵۴	۱۶۵,۵۲۸,۴۵۴
					۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹	۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹	۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹

۱۹-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
۱۳۹۶/۰۶/۱۲	۱۰٪	-	-	-	۲۶۱,۶۵۵	۲۶۱,۶۵۵	۳۲۳,۰۴۲
۱۳۹۶/۱۱/۲۱	۱۰٪	-	-	-	۲,۰۰۴,۳۸۵	۲,۰۰۴,۳۸۵	۲,۰۷۲,۸۶۸
۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۲۲٪	-	-	-	۳,۶۳۹,۹۴۵,۲۰۶	۳,۶۳۹,۹۴۵,۲۰۶	۴,۳۷۵,۸۶۶,۷۸۳
۱۳۹۲/۰۵/۲۶	۱۰٪	۱,۰۶۲,۹۲۰	-	۱,۰۶۲,۹۲۰	۴۲,۶۰۸,۳۲۷	۴۲,۶۰۸,۳۲۷	۴۲,۵۶۰,۲۱۱
۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰٪	۵۰۴,۱۹۶	-	۵۰۴,۱۹۶	-	-	۸۷,۶۵۰
۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۱۰٪	۳۹,۶۳۲,۰۳۸	-	۳۹,۶۳۲,۰۳۸	۳۹,۶۳۲,۰۳۸	۳۹,۶۳۲,۰۳۸	۴۱۰,۴۸۰,۶۰۵
۱۳۹۶/۰۲/۱۱	۱۰٪	-	-	-	۶,۸۴۲	۶,۸۴۲	۱۲,۲۷۵
۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۰٪	۳۱,۹۹۸	-	۳۱,۹۹۸	-	-	-
۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۲۰٪	۱,۰۷۳,۵۷۱,۱۰۹	(۷۹۵,۱۷۱)	۲۷۸,۴۰۰	۱,۰۷۲,۷۷۵,۹۳۸	۱,۰۷۲,۷۷۵,۹۳۸	-
۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۵٪	۱۳۹,۱۷۸,۰۸۱	(۱,۲۴۷,۰۴۸)	۱۳۷,۹۳۱,۰۳۳	۱,۲۵۱,۹۳۹,۱۲۳	۱,۲۵۱,۹۳۹,۱۲۳	-
		۱,۲۵۳,۹۸۱,۳۴۲	(۲,۰۴۲,۲۱۹)	۱,۲۵۱,۹۳۹,۱۲۳	۳,۷۸۳,۲۸۸,۳۰۰	۳,۷۸۳,۲۸۸,۳۰۰	۴,۸۳۱,۴۰۳,۴۳۴

سود سپرده بانک شهر - ۷۰۰۷۰۹۳۴۵۰۴۱

سود سپرده بانک ملی

سود سپرده بانک شهر - ۷۰۰۸۱۹۸۰۳۹۴۴

سود سپرده بانک سامان - ۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱

سود سپرده بانک سامان - ۸۴۹۸۴۱۱۷۶۷۰۶۷۱

سود سپرده بانک شهر - ۷۰۰۱۰۰۰

سود سپرده بانک شهر - ۷۰۰۷۹۵۹۲۶۱۰۷

سود سپرده بانک بانک آینده - ۲۰۳۳۵۱۱۱۲۰۰۸

سود سپرده بانک بانک آینده - ۰۸۰۱۲۵۱۳۹۰۰۰۴

سود سپرده بانک بانک آینده - ۰۴۰۰۸۴۷۳۶۱۰۰۰



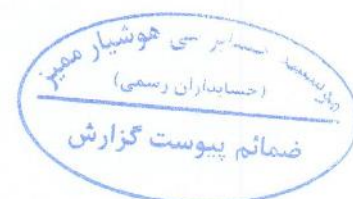
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۵۲۴,۵۷۸	۲,۵۲۴,۵۸۰	۲۳,۷۹۷	تفزیلات مربوط به سود بانک
۸۷,۰۶۶,۹۸۵	۲۱,۳۶۶,۵۷۰	۴۰,۶۲۸,۳۴۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۱,۰۴۲	۱۷,۸۲۱,۷۷۲	۳۹,۸۹۷,۲۵۶	سایر درآمدها
۸۹,۶۰۲,۶۰۵	۴۱,۷۱۲,۹۲۲	۸۰,۵۴۹,۳۹۳	جمع



۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۸۵,۱۶۳,۳۱۰	۶۳۰,۱۱۴,۵۳۸	۸۶۶,۸۵۲,۸۲۸	کارمزد مدیر
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۵۰,۱۳۶,۸۷۶	۵۰,۱۳۶,۸۷۶	کارمزد متولی
۵۸,۴۰۱,۸۴۰	۷۲,۴۰۶,۷۴۳	-	کارمزد ضامن
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۵۰,۱۳۷,۰۵۹	۵۰,۱۳۷,۰۵۹	کارمزد حسابرس
۱,۶۴۳,۵۶۵,۰۷۵	۸۰۲,۷۹۵,۲۱۶	۹۶۷,۱۲۶,۷۶۳	

۲۲- سایر هزینه ها :

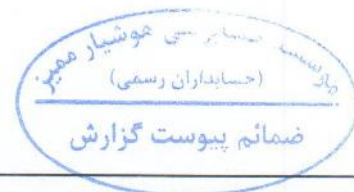
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۱,۴۶۷,۱۲۹	۶۴,۱۷۱,۵۰۵	۶۰,۵۰۶,۶۶۹	هزینه تصفیه
۲۲۸,۳۸۰,۹۰۸	۱۰۸,۸۰۹,۴۵۶	۱۲۴,۶۱۴,۶۵۴	هزینه آبونمان
۴۸,۱۲۷,۱۱۲	۱۲,۱۱۸,۱۰۷	۱۰,۸۲۷,۹۸۳	سایر هزینه ها
-	-	۱۳,۶۶۲,۰۴۸	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	-	۲۳۵,۲۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۴۰۷,۹۷۵,۱۴۹	۱۸۵,۰۹۹,۰۶۸	۲۰۹,۸۴۶,۵۵۴	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۹,۰۸۰,۵۰۳,۸۸۸)	۱۸,۳۵۷,۰۹۲,۸۳۶	۲۸,۰۷۰,۶۹۳,۹۰۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۰,۰۹۰,۷۴۴	۱۰,۰۹۰,۷۴۴	-	سایر تعدیلات بابت برگشت مالیات بر ارزش افزوده
(۹,۰۷۰,۴۱۳,۱۴۴)	۱۸,۳۶۷,۱۸۳,۵۸۰	۲۸,۰۷۰,۶۹۳,۹۰۹	

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

سایر تعدیلات بابت برگشت مالیات بر ارزش افزوده



۲۴- وضعیت مالیات

بر اساس مفاد ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، صندوق‌های سرمایه‌گذاری معاف از مالیات عملکرد می‌باشند، لیکن مطابق برگ‌های تشخیص صادره جهت سالیهای مالی ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ جمعا مبلغ ۴,۱۲۷,۹۸۴,۱۴۱ ریال مالیات عملکرد مطالبه گردیده و مورد اعتراض قرار گرفته است. توضیح اینکه به استناد ماده ۶۰ اساسنامه صندوق در صورتیکه ارکان صندوق در انجام وظایف و مسئولیتهای خود تقصیر، قصور یا تخلف داشته باشند و از این بابت خسارتی متوجه صندوق گردد، شخص یا اشخاص مقصر یا متخلف مسئول جبران خسارت وارده خواهند بود. در این رابطه مدیر صندوق مسئولیت آن را برعهده گرفته و اقدامات لازم را مبدول خواهد نمود. مضافا مدیر صندوق، ملاحظات لازم درخصوص رفع تعرض مالیات مذکور را در دستور کار خود قرار داده است.

۲۵- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲.۸۲٪	۵۱۰	ممتاز	۲.۴۵٪	۵۱۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۵۵٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرلو	-
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرلو	-
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	پدر سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرلو	محمود قراقرلو
۰.۵۵٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محمد اقبال نیا	-
۰.۰۲٪	۳	عادی	۰.۰۱٪	۳	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	دانیس اقبال نیا
۰.۵۴٪	۹۷	عادی	۰.۴۷٪	۹۷	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	-
۰.۵۴٪	۹۷	عادی	۰.۴۷٪	۹۷	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	-
۰.۰۶٪	۱۰	عادی	-	-	عادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم داراب درب ساز
۰.۰۴٪	۷	عادی	۰.۰۳٪	۷	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	فاطمه السادات جمالی
۰.۲۸٪	۵۰	عادی	۰.۱۸٪	۳۷	عادی	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم السادات جمالی
۰.۵۵٪	۱۰۰	عادی	۰.۴۸٪	۱۰۰	عادی	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	مریم السادات جمالی
۰.۰۷٪	۱۲	عادی	۰.۰۶٪	۱۲	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	سیدمحمدامین جمالی
۱.۱۱٪	۲۰۰	عادی	۰.۸۶٪	۱۸۰	عادی	مادر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	منیره حسن زاده افقانی
۰.۵۳٪	۹۶	عادی	۰.۴۶٪	۹۶	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	-
۰.۰۲٪	۴	عادی	۰.۰۲٪	۴	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	بهار کاظمی محسن آبادی
۰.۰۲٪	۴	عادی	۰.۰۲٪	۴	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	پویان کاظمی محسن آبادی
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی	هانیه کیان
-	-	-	۰.۰۲٪	۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	میثم صافی زاده	-
-	-	-	۰.۰۲٪	۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محسن مطمئن	-
۷.۷۳٪	۱,۳۹۸		۶.۵۴۶٪	۱,۳۶۵		جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره	ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله		موضوع معامله		
ریال	ریال	تاریخ معامله	ریال	ریال	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
(۴۵۴,۰۱۰,۳۹۸)	(۵۳۷,۷۱۴,۷۸۶)	طی دوره مالی	۸۶۶,۸۵۲,۸۲۸	کارمزد		
(۸۵,۴۵۱,۸۶۷)	(۱۵,۶۱۶,۴۰۴)	طی دوره مالی	۵۰,۱۳۶,۸۷۶	کارمزد	متولی	موسسه حسابر و خدمات مالی سامان پندار
(۶۳,۵۵۶,۸۸۹)	(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	طی دوره مالی	-	کارمزد	ضامن	شرکت سیدگردان آسمان
(۷۶,۷۶۴,۸۷۵)	(۷۶,۹۰۱,۹۳۴)	طی دوره مالی	۵۰,۱۳۷,۰۵۹	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابر و خدمات مدیریت هوشیار ممیز
(۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹)	(۶۸۶,۵۴۹,۳۳۹)		۹۶۷,۱۲۶,۷۶۳			جمع

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

