

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه 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

۳

۴-۵

۶

۷-۸

۹-۲۵

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت های توضیحی:

الف - اطلاعات کلی صندوق

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری

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 ۹۸/۰۸/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

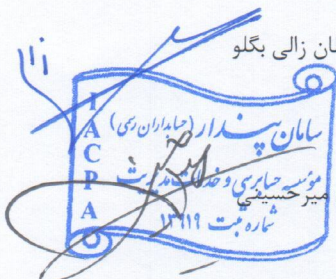
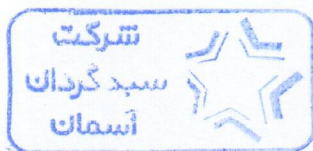
با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



مسعود سلطان زالی بگلو

شرکت سبدگردان آسمان

مدیر عامل صندوق

سید مهدی

موسسه حسابرسی و خدمات
مدیریت سامان پندار

متولی صندوق

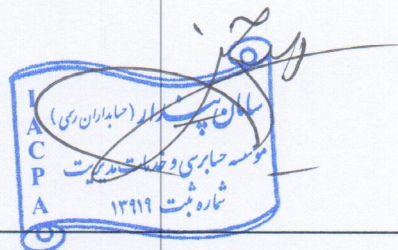
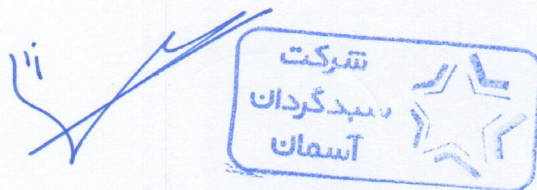
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۶۲,۹۰۸,۸۵۲,۱۶۷	۱۱۹,۶۴۶,۵۴۰,۸۰۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۱۶۵,۱۲۳,۵۵۵	۷۲,۲۸۶,۹۵۸,۰۸۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۳,۱۰۸,۳۷۸,۰۶۶	۷۲,۸۵۹,۱۹۵,۲۴۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۸۲,۷۴۷,۱۹۵	۲,۸۷۰,۸۲۰,۴۸۰	۸	حسابهای دریافتی
۲,۲۱۳,۵۵۱	۱۴,۸۹۱,۳۵۱,۰۰۷	۹	جاری کارگزاران
۱۰۵,۱۱۸,۷۶۶	۲۱۱,۴۲۰,۳۶۸	۱۰	سایر دارایی ها
-	۹۹,۳۸۷,۴۶۳	۱۱	موجودی نقد
۱۲۳,۷۷۲,۴۳۳,۳۰۰	۲۸۲,۸۶۵,۶۷۳,۴۵۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹)	(۱۰۰۲۹,۹۶۸,۴۴۹)	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
(۱,۱۵۲,۲۷۲,۱۹۸)	(۳,۳۳۵,۸۲۱,۶۸۰)	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
(۵۶۱,۴۸۹,۱۴۲)	(۷۸۹,۵۴۵,۶۵۸)	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۲,۳۹۳,۵۴۵,۳۶۹)	(۵,۱۵۵,۳۳۵,۷۸۷)		جمع بدهی ها
۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۲۷۷,۷۱۰,۳۳۷,۶۶۴	۱۵	خالص دارایی ها
۶,۷۱۰,۰۹۴	۱۱,۴۱۴,۳۱۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

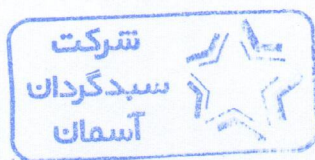
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

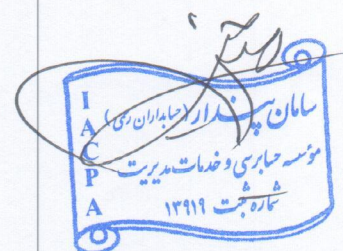
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال	ریال		سود فروش اوراق بهادار
۲۴,۲۸۲,۸۳۱,۰۷۵	۱۶,۴۲۹,۳۱۱,۱۷۴	۴۲,۲۴۶,۹۱۴,۲۳۵	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸,۵۷۹,۰۷۳,۴۶۰	۳۳,۹۹۹,۱۹۳,۳۹۴	۳۶,۴۷۷,۸۸۷,۷۱۰	۱۷	سود سهام
۷,۷۶۲,۸۶۹,۴۰۷	۷,۵۵۷,۷۴۰,۳۰۴	۵,۹۰۶,۱۰۰,۱۸۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۵,۰۷۷,۴۸۳,۲۸۳	۵,۰۳۰,۱۰۴,۷۹۵	۴,۵۴۷,۳۷۷,۳۹۰	۱۹	سایر درآمدها
۸۹,۶۰۳,۶۰۵	۷۷,۲۵۴,۲۷۴	۱۲۴,۳۸۸,۵۰۲	۲۰	جمع درآمدها
۵۵,۷۹۱,۸۵۹,۸۳۰	۶۳,۰۹۳,۶۰۳,۸۴۱	۸۹,۳۰۲,۶۶۸,۰۲۲		هزینه ها :
				هزینه کارمزد ارکان
(۱,۶۴۳,۵۶۵,۰۷۵)	(۱,۲۲۸,۹۵۴,۱۰۴)	(۱,۷۹۰,۸۷۹,۵۳۰)	۲۱	سایر هزینه ها
(۴۰۷,۹۷۵,۱۴۹)	(۳۸۵,۲۵۶,۴۶۶)	(۳۶۴,۸۸۳,۴۷۴)	۲۲	جمع هزینه ها
(۲۰,۵۱۵,۵۴۰,۲۲۴)	(۱,۵۱۴,۲۱۰,۵۷۰)	(۲,۱۵۵,۷۶۳,۰۰۴)		سود خالص
۵۳,۷۴۰,۳۱۹,۶۰۶	۶۱,۵۷۹,۳۹۳,۲۷۱	۸۷,۱۴۶,۹۰۵,۰۱۸		بازده میانگین سرمایه گذاری
۵۳.۲۹%	۱۰۱.۶۳%	۶۳.۸۱%	(۱)	بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی / دوره
۳۶.۷۹%	۷۵.۴۵%	۷۷.۴۴%	(۲)	

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	یادداشت	خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری) اول سال مالی / دوره
ریال	ریال	ریال		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی / دوره
تعداد واحد ها	تعداد واحد ها	تعداد واحد ها		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی / دوره
۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۸,۰۸۹	سود (زیان) خالص سال مالی / دوره
۲۳,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۵	تعدیلات
(۲۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۸۴)	
۵۳,۷۴۰,۳۱۹,۶۰۶	۶۱,۵۷۹,۳۹۳,۲۷۱	۸۷,۱۴۶,۹۰۵,۰۱۸	-	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی
(۹,۰۷۰,۴۱۳,۱۴۴)	۸,۰۲۳,۴۳۳,۶۳۸	۶۲,۹۴۳,۵۴۴,۷۱۵	-	
۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۴۹,۳۲۶,۸۰۸,۳۷۸	۲۷۷,۷۱۰,۳۳۷,۶۶۴	۲۴,۳۳۰	



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 $\pm$ 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" ازجمله 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:
 - 0 مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - 0 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.
 - 0 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:
 - 0 حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعید مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده بود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

0 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.

0 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 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 ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.akmfund.com درج گردیده است.

۲-۲- 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٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 حسینی، 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 (حسابدارن 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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 بازخريد 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 ۲-۳-۳ 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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 $0/3$ 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 دارای‌های 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 منتهی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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	۱۳۹۸/۰۷/۳۰			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	۲۵,۲۲۱,۰۸۶,۸۹۲	۳۷,۱۷۱,۱۳۶,۹۶۷	%۱۳.۱۴	۱۰,۸۴۳,۶۰۵,۴۷۴	۱۴,۹۵۲,۹۷۹,۱۲۸	%۱۲.۰۸
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۷۴۷,۷۸۸,۲۴۰	۱۰,۷۸۰,۳۳۱,۸۶۹	%۳.۸۱	۱,۶۸۴,۴۴۳,۵۱۵	۴,۴۲۶,۴۰۱,۰۰۰	%۳.۵۸
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۶۴۶,۶۶۲,۷۳۵	۱۰,۶۰۰,۷۴۵,۰۸۰	%۳.۷۵	۳,۸۳۴,۳۳۹,۵۳۳	۴,۲۸۸,۷۰۷,۳۱۷	%۳.۴۶
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۸,۴۸۸,۴۲۸,۶۷۶	۱۰,۳۳۱,۳۷۷,۲۷۵	%۳.۶۵	-	-	-
محصولات شیمیایی	۴,۳۹۸,۱۹۸,۳۶۳	۹,۵۴۶,۱۴۳,۶۸۴	%۳.۲۷	۱۰,۴۰۶,۴۹۰,۳۵۶	۱۴,۳۹۴,۰۸۴,۷۱۰	%۱۱.۶۴
سیمان، آهک و گچ	۲,۸۶۸,۸۴۸,۱۷۰	۵,۱۵۸,۳۱۱,۲۷۵	%۱.۸۲	-	-	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱,۹۰۷,۶۹۸,۰۵۸	۴,۶۵۰,۴۱۲,۰۵۰	%۱.۶۴	۱,۷۰۸,۱۱۹,۸۱۵	۲,۱۷۲,۹۹۳,۰۳۰	%۱.۷۶
سرمایه گذاریها	۳,۷۵۹,۱۰۲,۳۷۸	۴,۵۵۷,۴۳۶,۴۳۲	%۱.۶۱	-	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۹۳۰,۳۳۹,۱۵۷	۴,۴۰۹,۷۸۱,۳۰۰	%۱.۵۶	۵,۳۸۷,۵۸۹,۵۰۹	۷,۱۲۱,۵۶۵,۱۱۹	%۵.۷۵
خودرو و ساخت قطعات	۳,۱۸۲,۸۴۱,۵۸۸	۳,۹۵۹,۴۱۵,۶۰۰	%۱.۴۰	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	۳,۳۷۳,۱۶۵,۶۷۸	۳,۸۲۶,۳۲۶,۰۰۰	%۱.۳۵	۲,۲۷۳,۰۹۸,۴۶۴	۳,۸۲۸,۳۵۹,۶۲۵	%۳.۰۹
مواد و محصولات دارویی	۱,۵۸۷,۱۰۱,۳۱۶	۳,۲۷۴,۱۲۰,۷۱۲	%۱.۱۹	۳,۲۲۴,۰۸۳,۳۱۳	۳,۶۱۱,۳۲۵,۷۵۶	%۲.۹۲
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱,۵۶۹,۹۳۰,۸۱۵	۳,۳۴۸,۰۳۵,۲۵۰	%۱.۱۸	-	-	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳,۶۸۴,۶۵۲,۶۱۳	۳,۱۶۰,۸۷۸,۰۰۰	%۱.۱۲	-	-	-
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۱,۶۸۵,۷۰۴,۲۶۹	۲,۶۰۴,۸۰۹,۸۹۶	%۰.۹۲	-	-	-
لاستیک و پلاستیک	۲,۰۱۵,۲۴۷,۱۲۵	۱,۵۹۱,۰۲۲,۲۳۷	%۰.۵۶	-	-	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴۸۳,۲۷۰,۹۵۷	۵۷۶,۲۵۷,۱۸۵	%۰.۲۰	-	-	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	-	۲,۵۸۶,۱۱۹,۴۶۳	۲,۱۴۸,۵۷۴,۲۵۰	%۱.۷۴
زراعت و خدمات وابسته	-	-	-	۲۷۲,۱۸۶	۴۹۱,۴۷۷	-
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	۳,۸۷۶,۷۱۳,۱۸۱	۵,۳۸۹,۱۲۰,۱۱۸	%۴.۲۷
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	-	۶۳۸,۳۵۱,۶۴۲	۶۷۴,۲۵۰,۶۳۷	%۰.۵۴
	۷۴,۵۵۰,۰۶۷,۰۳۰	۱۱۹,۶۴۶,۵۴۰,۸۰۶	%۴۲.۳	۴۶,۴۶۳,۲۲۶,۴۵۰	۶۲,۹۰۸,۸۵۲,۱۶۷	%۵۰.۸۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانہ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی مبنای ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۰۷/۳۰					نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	نسبت از کل دارایی
نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	نسبت از کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نرخ سود						
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		درصد						
۴۹۸٪	۶,۱۵۴,۷۹۲,۳۴۸	۱۰۱٪	۳,۳۷۶,۷۹۱,۸۲۵	۱۰٪	ماهانه	۱۰٪	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۰۸				
۰۰۱٪	۱۰,۰۸۲,۱۹۲	۰۰۴٪	۱۰,۸۶۱,۷۷۱	۱۰٪	ماهانه	۱۰٪	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۰۳				
-	۲۴۹,۰۱۵	۰۰۱٪	۲۹,۶۴۴,۲۴۶	۱۰٪	ماهانه	۱۰٪	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۵/۲۶				
-	-	۰۰۱٪	۱,۶۳۲,۵۴۳	۱۰٪	ماهانه	۱۰٪	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۲/۱۸				
-	-	۱۰۲٪	۲۸,۸۶۸,۰۲۷,۶۹۶	۲۰٪	ماهانه	۲۰٪	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۲/۲۲				
-	-	۱۴٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	ماهانه	۱۵٪	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۲۲				
۴۹۹٪	۶,۱۶۵,۱۲۳,۵۵۵	۲۵۵٪	۷۲,۲۸۶,۹۵۸,۰۸۱				جمع					

سپرده های بانکی:

بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۷۰۰۱۰۰۰

بانک سامان شعبه سی تیر ۸۴۹۸۴۱۱۷۶۷۰۶۷۱

بانک سامان شعبه سی تیر ۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱

بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۲۰۳۳۵۱۱۲۰۰۸

بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۸۰۱۲۵۱۳۹۰۰۰۴

بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۴۰۰۸۴۷۳۶۱۰۰۰

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

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۰۷/۳۰					تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود						
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد						
-	-	۸۹۸٪	۲۵,۳۹۴,۵۲۵,۱۴۹	۴۰۴,۰۵۴,۹۱۹	۲۵,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۶					
-	-	۰۰۳٪	۴۸,۰۸۷,۸۱۱	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۶					
-	-	۰۰۱٪	۲۱,۱۵۹,۸۴۶	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۶					
۲۳۶٪	۲,۹۱۵,۷۶۱,۱۳۹	۲۰۴٪	۵,۷۵۹,۸۶۸,۲۶۶	-	۵,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰					
-	-	۳۸۵٪	۱۰,۸۹۱,۰۹۱,۵۱۸	-	۱۰,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰					
-	-	۰۹۳٪	۲,۶۲۲,۷۴۰,۱۳۴	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۴/۲۳					
-	-	۰۶۱٪	۱,۷۳۲,۴۹۳,۰۳۱	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۳					
-	-	۵۳۷٪	۱۵,۱۷۶,۴۷۲,۲۷۳	۱۹۱,۱۴۴,۵۱۸	۱۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۷/۰۱					
-	-	۳۹۶٪	۱۱,۳۱۲,۷۵۷,۲۲۳	۹۲,۳۷۷,۷۳۷	۱۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۴/۱۱					
۵۲۲٪	۷,۰۷۳,۷۰۷,۷۶۵	-	-	-	-	-						
۷۱۶٪	۸,۸۶۱,۹۸۳,۴۱۶	-	-	-	-	-						
۱۸۷۷٪	۲۳,۲۳۶,۸۷۳,۰۸۱	-	-	-	-	-						
۸۹۰٪	۱۱,۰۲۰,۰۵۲,۶۶۵	-	-	-	-	-						
۴۲۹٪	۵۳,۱۰۸,۳۷۸,۰۶۶	۲۵۷٪	۷۲,۸۵۹,۱۹۵,۲۴۶	۶۸۷,۵۷۷,۱۷۴	۷۴,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰							

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۰۷/۳۰			
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۱,۳۹۶,۳۷۲,۹۱۴	۲,۴۸۹,۳۳۱,۱۷۰	(۹۳,۵۳۷,۶۸۰)	۲۵٪	۲,۵۸۲,۸۶۸,۸۵۰	سود سهام دریافتنی
۸۶,۳۷۴,۲۸۱	۳۸۱,۴۸۹,۳۱۰	(۳,۶۲۸,۷۳۵)	نرخ های متفاوت	۳۸۵,۱۱۸,۰۴۵	سود سپرده بانکی
۱,۴۸۲,۷۴۷,۱۹۵	۲,۸۷۰,۸۲۰,۴۸۰	(۹۷,۱۶۶,۴۱۵)		۲,۹۶۷,۹۸۶,۸۹۵	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۷/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره بدهکار(بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی بستانکار(بدهکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۸۵۷,۲۹۴,۷۱۷	(۳۳۴,۹۸۲,۶۱۵,۲۲۰)	۳۴۹,۸۳۹,۹۰۹,۹۳۷	-	کارگزاری حافظ
۳۴,۰۵۶,۲۹۰	(۸۱,۳۱۰,۱۰۲)	۱۱۳,۱۵۲,۸۴۱	۲,۲۱۳,۵۵۱	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری حافظ
۱۴,۸۹۱,۳۵۱,۰۰۷	(۳۳۵,۰۶۳,۹۲۵,۳۲۲)	۳۴۹,۹۵۳,۰۶۲,۷۷۸	۲,۲۱۳,۵۵۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس 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 تاسیس 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 تاسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۳۹۸/۰۷/۳۰

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	(۲۰۰,۱۶۷,۹۹۸)	۲۰۴,۷۰۰,۷۶۸
-	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	(۲۰,۵۳۰,۴۰۰)	۶,۷۱۹,۶۰۰
۱۰۵,۱۱۸,۷۶۶	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۰,۶۹۸,۳۹۸)	۲۱۱,۴۲۰,۳۶۸

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	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر - ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴
-	۱,۳۳۷,۴۶۳	بانک آینده - ۰۱۰۰۳۲۷۳۸۰۰۰۲
-	۶۸,۰۵۰,۰۰۰	بانک آینده - ۰۳۰۲۰۳۳۲۰۹۰۰۳
-	۹۹,۳۸۷,۴۶۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی مابین ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۵۰۷,۹۵۵	۳۰,۶۹۵,۹۸۳	بدهی به مدیر صندوق بابت امور صندوق
۴۵۱,۵۰۲,۴۴۳	۸۴۴,۱۰۷,۴۹۷	کارمزد مدیر
۸۵,۴۵۱,۸۶۷	۴۸,۹۸۶,۲۸۳	کارمزد متولی
۶۳,۵۵۶,۸۸۹	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	کارمزد ضامن
۷۶,۷۶۴,۸۷۵	۴۹,۸۶۲,۴۷۱	کارمزد حسابرس
۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹	۱,۰۲۹,۹۶۸,۴۴۹	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵۲,۲۷۲,۰۹۶	-	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰۲	-	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۵,۸۲۱,۶۸۰	بابت درخواست صدور
۱,۱۵۲,۲۷۲,۱۹۸	۳,۳۳۵,۸۲۱,۶۸۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱,۵۰۴,۸۸۰	—	سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۱۵۹,۸۶۶,۶۶۷	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت آبونمان
۳۶۰,۱۱۷,۵۹۵	۴۸۸,۲۰۸,۰۵۸	کارمزد تصفیه
—	۱,۵۸۷,۶۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
<u>۵۶۱,۴۸۹,۱۴۲</u>	<u>۷۸۹,۵۴۵,۶۵۸</u>	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		۱۳۹۸/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۴,۶۶۸,۷۹۴,۰۶۶	۱۷,۰۸۹	۲۶۶,۲۹۶,۰۲۰,۴۵۶	۲۳,۳۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶,۷۱۰,۰۹۳,۸۶۵	۱,۰۰۰	۱۱,۴۱۴,۳۱۷,۲۰۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱</u>	<u>۱۸,۰۸۹</u>	<u>۲۷۷,۷۱۰,۳۳۷,۶۶۴</u>	<u>۲۴,۳۳۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲۱,۰۹۹,۲۵۷,۹۲۳	۱۴,۶۵۲,۱۵۴,۳۰۶	۳۵,۵۷۷,۲۴۷,۸۲۸	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹	۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹	۹۷۸,۶۵۲,۴۶۹	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۲,۳۵۱,۶۴۷,۶۸۳	۹۴۵,۲۳۱,۳۹۹	۵,۶۹۱,۰۱۳,۹۳۸	۱۶-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۲۴,۲۸۲,۸۳۱,۰۷۵	۱۶,۴۲۹,۳۱۱,۱۷۴	۴۲,۲۴۶,۹۱۴,۲۳۵		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آلومراد	۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۹,۲۸۹,۹۴۱	(۱,۹۹۸,۰۴۴,۷۸۵)	(۱۱,۵۸۶,۵۰۲)	۴۲۳,۱۶۹,۱۸۶	-	-
یاما	۳۱۷,۰۰۰	۴,۱۷۸,۵۱۸,۷۵۶	(۲,۸۹۲,۰۶۶,۴۳۴)	(۱۹,۸۴۷,۸۹۶)	۱,۲۴۵,۷۱۱,۸۳۱	۱,۰۳۶,۲۵۳,۲۲۸	۱,۰۳۶,۲۵۳,۲۲۸
بانک ملت	۹,۶۰۱,۹۲۱,۸۷۵	۹,۶۰۱,۹۲۱,۸۷۵	(۳,۷۳۳,۸۱۹,۱۷۸)	(۴۶,۰۵۸,۱۳۳)	۵,۷۷۳,۵۶۲,۲۵۲	-	-
بیمه اتکالی ایرانیان	۶۰,۹۲۰	۳,۲۵۰,۷۳۲,۲۰۸	(۱,۳۵۲,۹۰۴,۱۵۹)	(۱۵,۵۸۷,۵۴۳)	۱,۸۶۵,۸۳۲,۴۵۱	۵۰,۰۶۵,۷۸۶	۶۱۳,۲۹۸,۸۰۲
بیمه معلم	۲۲۹	۷۱۵,۳۹۶	(۶۳۸,۷۵۵)	(۲۰,۶۷۷)	۵۵,۲۴۹	-	-
پالایش نفت لاوان	۳,۷۱۳,۴۳۷,۵۰۳	۳,۷۱۳,۴۳۷,۵۰۳	(۴,۵۹۰,۰۷۳,۳۵۲)	(۱۷,۸۱۲,۴۹۷)	(۹۱۳,۱۷۲,۳۴۶)	-	-
پتروشیمی پردیس	۳۰,۰۰۰	۷,۲۰۳,۶۵۴,۹۴۸	(۵,۷۸۹,۳۳۸,۹۱۱)	(۳۴,۵۵۴,۲۲۰)	۱,۳۴۳,۲۸۸,۹۰۷	۵۶,۹۷۳,۴۵۶	۵۱۳,۹۶۶,۲۱۶
پتروشیمی خراسان	۴۸۵,۰۰۰	۲,۶۹۴,۲۰۰,۲۲۵	(۲,۱۹۵,۲۰۵,۸۱۸)	(۱۲,۸۱۰,۶۱۳)	۴۷۲,۶۹۸,۸۹۹	(۴۴,۴۳۷,۳۲۵)	۱۰۴,۵۸۵,۸۷۶
پتروشیمی زاگرس	۴۰,۰۰۰	۴,۴۱۸,۲۱۹,۳۳۲	(۴,۰۴۵,۷۴۰,۴۹۷)	(۱۱,۹۰۴,۱۴۵)	۳۴۸,۰۴۳,۸۹۴	۶۴۲,۰۵۲,۳۲۴	۹۲۲,۰۲۷,۸۶۴
پتروشیمی غدیر	۴۴۰,۰۰۰	۲,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۸,۵۲۹,۱۸۶)	(۱۳,۵۴۷,۰۰۰)	۵۱۵,۶۳۳,۸۱۴	۱۸۵,۳۳۸	۱۸۵,۳۳۸
پتروشیمی فناوریان	۹,۹۶۷	۶۸۹,۸۳۶,۲۷۳	(۴۴۳,۵۰۴,۱۸۹)	(۳,۳۰۸,۹۷۵)	۲۳۹,۵۲۹,۹۶۷	۲۰۸,۹۱۰,۲۶۳	-
پتروشیمی مبین	۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۱۱,۵۱۳,۰۵۲	(۱,۵۸۵,۹۵۴,۷۹۴)	(۹,۱۰۱,۳۷۹)	۳۱۲,۶۶۳,۷۷۶	-	۱,۳۷۳,۱۴۵,۹۰۶
پتروشیمی نوری	۵۳۳	۱۹,۲۸۰,۷۴۲	(۱۶,۷۳۳,۵۳۲)	(۹۱,۵۸۱)	۲,۳۵۹,۲۲۵	۶۰۲,۵۲۰,۱۰۷	-
پتروشیمی شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۱,۹۵۰,۴۲۵	(۱,۲۶۶,۴۷۵,۶۵۰)	(۶,۹۹۱,۷۴۱)	۱۹۱,۱۲۳,۲۸۱	-	-
پخش هجرت	۲۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۸,۸۰۲,۹۸۶	(۴,۵۶۲,۱۹۵,۹۱۷)	(۲۴,۷۹۳,۳۴۹)	۵۵۵,۷۱۵,۲۴۷	-	-
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۶۲۲,۰۲۸,۳۷۶	(۵۷۸,۱۵۲,۳۳۷)	(۲,۹۸۳,۷۰۰)	۳۷,۷۵۱,۱۶۵	-	-
تامین سرمایه نوین	۲۰۱,۹۹۹	۶۰,۹۴۹,۵۹۷	(۵۵۴,۷۳۰,۰۸۹)	(۲,۹۴۷,۷۳۷)	۱۴۸,۹۷۷,۱۱۹	-	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۲,۴۷۹,۴۸۹	(۲,۰۶۷,۸۷۲,۱۹۸)	(۱۱,۶۶۷,۹۰۶)	۳۴۰,۶۵۷,۲۳۸	-	-
تراکتورسازی ایران	۵۰,۰۰۰	۴۵۶,۶۲۹,۹۱۸	(۱۸۵,۶۷۶,۱۸۸)	(۳,۱۶۸,۹۷۸)	۲۶۶,۵۰۱,۶۰۲	(۵۲,۱۷۲,۰۴۷)	(۵۲,۱۷۲,۰۴۷)
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۱,۴۹۳	۴,۳۳۵,۸۸۴	(۲,۹۴۷,۱۹۶)	(۲۴,۱۶۱)	۱,۳۴۲,۶۱۷	-	-
دارویی ره آورد تامین	۹۲	۸۹۰,۱۹۲	(۳۱۰,۰۱۱)	(۲۰,۸۴۴)	۵۵۴,۸۸۶	-	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۲۵	۱,۵۴۰,۸۷۵	(۱,۶۱۹,۵۰۸)	(۲۱,۴۶۳)	(۱۰۱,۶۳۷)	-	-
جنرال مکانیک	۱۵۵	۲,۲۴۹,۷۲۲	(۱,۲۱۱,۸۲۰)	(۲۲,۱۶۶)	۱,۰۰۴,۳۱۹	-	-
سیحان دارو	۳۴۹,۱۳۷	۱,۳۱۳,۹۱۶,۵۰۰	(۱,۳۹۹,۲۷۸,۸۴۶)	(۶,۲۴۱,۰۴۷)	(۹۲,۹۱۷,۳۰۹)	۹۹۵,۴۰۵,۸۴۲	۹۹۵,۴۰۵,۸۴۲
سرمایه گذاری صدرتامین	۴,۸۹۵	۱۲,۷۰۷,۴۲۰	(۱۰,۸۱۸,۹۶۶)	(۶۰,۳۵۹)	۱,۷۶۴,۵۵۸	-	-
سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۱,۷۳۵,۸۵۵	۲,۴۲۰,۶۸۹,۷۴۸	(۲,۲۲۵,۵۷۷,۶۳۸)	(۱۱,۵۲۰,۳۲۳)	۱۷۹,۲۵۹,۰۹۳	-	-
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۲۶,۳۳۴	۳۰۰,۶۷۴,۹۲۰	(۲۹۱,۰۲۷,۹۹۶)	(۱,۴۲۸,۱۹۵)	۷,۹۱۸,۰۵۴	-	-
سنگ آهن گهرزمین	۳۰۲,۰۸۲	۳,۳۵۳,۸۳۶,۲۴۵	(۲,۳۹۷,۰۵۳,۶۵۶)	(۱۵,۹۳۰,۶۲۷)	۹۴۴,۰۲۳,۷۸۰	(۶۶۶,۰۸۴,۰۴۴)	(۶۶۶,۰۸۴,۰۴۴)
سیمرغ	۳۰۳	۳,۴۱۳,۵۹۸	(۱,۵۶۶,۵۹۶)	(۲۳,۲۴۲)	۱,۸۰۶,۶۹۲	-	-
صنایع ماشینهای اداری ایران	۳۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۹,۷۰۷,۲۹۷	(۲,۰۲۰,۰۸۲,۰۶۸)	(۲۶,۹۳۱,۰۵۴)	۳,۵۹۴,۳۴۵,۶۳۹	-	۱۶۱,۶۶۰
عطرین نخ قم	۱۴۰,۰۰۰	۳,۰۳۷,۳۵۴,۲۲۵	(۳,۲۷۳,۲۰۲,۵۳۲)	(۱۴,۵۶۹,۴۷۵)	(۲۶۵,۷۵۴,۰۸۲)	-	-
غلنگ سازان سپاهان	۱۱۷	۱,۸۶۴,۱۲۴	(۹۷۲,۳۴۷)	(۲۱,۷۹۹)	۸۶۰,۵۰۱	-	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۳۱	۲,۹۳۰,۹۹۴	(۲,۲۴۲,۳۱۴)	(۲۲,۷۸۲)	۶۶۲,۹۶۷	-	-
فولاد الیازی ایران	۵۸۰,۲۹	۵۸۰,۲۹	۳,۶۷۰,۵۵۳,۹۳۳	(۳۰,۳۳۷,۶۴۳)	۳,۶۰۸,۳۳۹,۰۵	۱,۶۷۹,۵۶۴,۴۰۴	۱,۶۷۹,۵۶۴,۴۰۴
فولاد امیرکبیرکاشان	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	(۵,۶۹۶,۸۱۸)	(۳,۴۵۹,۶۶۵)	(۱۲,۵۹۸,۲۷۳)	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۵۸۰,۲۹	۵۸۰,۲۹	۳۴۸,۶۷۹,۷۸۰	(۵۰,۸۲۳,۵۹۶)	۳۳۸,۳۰۵,۵۵۵	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۶۳۲,۴۷۱	(۳,۹۵۲,۵۵۶)	۱۱۸,۲۵۷,۸۹۵	۹۱۵,۶۷۳,۸۸۷	۱,۱۲۵,۱۱۱,۴۵۳
کارخانجات داروپخش	۵۸۰,۲۹	۴,۷۱۲,۵۴۹,۵۱۵	(۲۸,۱۱۰,۳۴۸)	(۲۹,۵۸۹,۹۷۰)	۴,۶۵۴,۹۰۷,۲۲۶	-	-
کشاوری مکنیزه اصفهان کشت	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	(۲۴۴,۹۱۷)	(۲۰,۴۲۴)	(۶۵,۷۸۸)	-	-
کشت و دامداری فکا	۵۸۰,۲۹	۵۸۰,۲۹	۱۴۷,۰۲۰	(۲۱,۵۷۷)	۱۸۱,۸۱۰	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۹۴۵,۱۹۳	(۲۴,۸۶۰,۷۲۳)	۶۳۱,۲۶۷,۱۸۲	(۲۳۹,۶۸۹,۴۵۳)	(۲۳۹,۶۸۹,۴۵۳)
کویر تایر	۵۸۰,۲۹	۵۸۰,۲۹	۱۸,۳۱۰,۱۵۱	(۲,۳۸۲,۸۷۰)	۱۳,۴۷۷,۰۰۷	-	-
کیمیدارو	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۸,۹۶۶,۳۳۷	(۱۳,۱۳۳,۷۰۲)	۲,۰۵۲,۲۰۷,۶۳۵	-	-
گوشت مرغ ماهان	۵۸۰,۲۹	۵۸۰,۲۹	۵۱۳,۸۱۷	(۲۱,۰۱۶)	۵۴۵,۴۶۹	-	-
لامپ پارس شهاب	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۸,۷۶۶,۷۶۴	(۱۱,۴۰۵,۳۷۸)	۱,۱۲۵,۵۵۵,۶۳۴	-	-
مارگارین	۵۸۰,۲۹	۵۸۰,۲۹	۵۷۳,۶۳۶,۰۳۳	(۸,۷۰۰,۲۸۳)	۵۵۵,۸۳۵,۵۰۱	-	-
ماشین‌سازی نیرومحرکه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۴۵۱,۸۹۳	(۶,۸۱۲,۷۹۲)	۳۰۵,۶۶۷,۶۰۳	-	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	۵۸۰,۲۹	۵۸۰,۲۹	۲,۲۶۸,۹۹۸,۴۶۷	(۲۰,۰۴۲,۶۸۰)	۲,۲۲۷,۹۱۶,۰۷۹	-	-
ملی صنایع مس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۲۰,۳۷۵	(۱۰,۶۴۴,۹۸۴)	(۱۱,۲۰۵,۳۱۱)	۲۵۸,۳۷۰,۰۸۰	-	-
نیروگاه زاگرس کوثر	۵۸۰,۲۹	۵۸۰,۲۹	۱۰۱,۴۸۲	(۴,۲۷۵)	۱۳۴,۴۴۶	-	-
نیروترانس	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۷,۴۶۰,۹۹۶	(۱۶,۴۴۲,۱۱۲)	۲,۱۷۳,۹۱۱,۳۴۶	-	(۶۱,۶۴۴,۷۱۶)
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	۵۷۳,۷۱۵,۱۵۱	۲۸۱,۰۳۰,۷۲۷
جمع نقل به صفحه بعد	۸,۰۶۸,۶۲۸	۶۹,۸۶۳,۲۹۴,۹۴۷	(۳۳,۲۷۶,۷۱۸,۶۸۱)	(۵۱۰,۰۵۱,۰۳۱)	(۴۹۹,۲۷۷,۴۰۷)	۶,۴۲۵,۰۲۰,۹۶۱	۸,۲۲۴,۶۲۲,۶۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)فروش	سود (زیان)فروش	سود (زیان)فروش	سود (زیان)فروش
۸,۰۶۸,۶۲۸	۶۹,۸۶۳,۲۹۴,۹۴۷	(۳۳,۲۷۶,۷۱۸,۶۸۱)	(۵۱۰,۰۵۱,۰۳۱)	(۴۹۹,۲۷۷,۴۰۷)	۳۵,۵۷۷,۲۴۷,۸۲۸	۶,۴۲۵,۰۲۰,۹۶۱	۸,۲۲۴,۶۲۲,۶۹۶	۹۸,۴۶۶,۰۰۵
جمع نقل از صفحه قبل								
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی سازند	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فناوریان	-	-	-	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	-	-
افست	-	-	-	-	-	-	-	-
آ.س.پ	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	-
پخش البرز	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	-	-
شیر نگاه آذربایجان شرقی	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-	-
کربن ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
کشاورزی و دامپروری بینالود	-	-	-	-	-	-	-	-
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-
لیزینگ ایران و شرق	-	-	-	-	-	-	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۶۹,۸۶۳,۲۹۴,۹۴۷	(۳۳,۲۷۶,۷۱۸,۶۸۱)	(۵۱۰,۰۵۱,۰۳۱)	(۴۹۹,۲۷۷,۴۰۷)	۳۵,۵۷۷,۲۴۷,۸۲۸	۱۴,۶۵۲,۱۵۴,۳۰۶	۲۱,۰۹۹,۲۵۷,۹۲۳	۹۸,۴۶۶,۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . کارخانجات داروپخش	۶۸۵,۷۶۰,۳۰۰	(۲۰۶,۱۰۴,۳۹۵)	(۳,۲۵۷,۳۵۵)	(۳,۴۲۸,۸۰۱)	۴۷۲,۹۶۹,۶۴۹	-	-
ح . داروسازی کاسپین تامین	۱,۱۶۱,۵۴۰,۰۰۰	(۶۴۴,۵۳۲,۵۹۶)	(۵,۵۱۷,۰۹۷)	(۵,۸۰۷,۴۸۷)	۵۰۵,۶۸۲,۸۲۰	-	-
ح . پخش البرز	-	-	-	-	-	(۷۰,۹۶۹,۹۸۹)	(۷۰,۹۶۹,۹۸۹)
ح . کی بی سی	-	-	-	-	-	۲۳,۳۶۹,۳۰۳	۲۳,۳۶۹,۳۰۳
ح . ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	(۱۳,۱۸۴,۹۸۵)	(۱۳,۱۸۴,۹۸۵)
ح . سرمایه گذاری نورکوئیرانیان	-	-	-	-	-	(۲۵۳,۹۷۲,۴۹۱)	(۲۵۳,۹۷۲,۴۹۱)
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۱,۱۴۶,۶۸۳,۶۳۱	۱,۱۴۶,۶۸۳,۶۳۱
	۱,۸۴۷,۳۰۰,۲۰۰	(۸۵۰,۶۳۶,۹۹۱)	(۸,۷۷۴,۴۵۲)	(۹,۲۳۶,۲۸۸)	۹۷۸,۶۵۲,۴۶۹	۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹	۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۲۴,۸۸۷,۶۱۰,۴۳۴	(۲۳,۲۳۶,۸۷۳,۰۸۱)	(۵,۰۰۸,۷۳۱)	۱,۶۴۵,۷۲۸,۶۲۲	-	۳۵۱,۳۸۵,۵۵۳	۳۵۱,۳۸۵,۵۵۳
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۳۰,۰۵۲,۶۶۵)	-	۹۷۹,۹۴۷,۳۳۵	-	-	-
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۴۵۵,۹۰۴,۰۰۰	(۴۳۴,۴۳۹,۲۹۴)	(۳۳۰,۵۲۹)	۲۱,۱۳۴,۱۷۷	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	-	-	-	-	۱۷۹,۸۷۰,۷۷۶	۱۷۹,۸۷۰,۷۷۶	۱۷۹,۸۷۰,۷۷۶
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	-	-	-	-	۳۵۹,۲۹۰,۷۲۴	۳۵۹,۲۹۰,۷۲۴	۳۵۹,۲۹۰,۷۲۴
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰	-	-	-	-	۸۴۹,۴۲۴,۷۰۴	۸۴۹,۴۲۴,۷۰۴	۸۴۹,۴۲۴,۷۰۴
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	-	-	-	-	۳۱۳,۲۲۰,۱۰۱	۳۱۳,۲۲۰,۱۰۱	۳۱۳,۲۲۰,۱۰۱
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۱۲,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۶۲,۳۶۰,۱۹۱)	-	۱,۴۳۱,۶۳۹,۸۰۹	(۷۱۳,۲۹۵,۲۷۰)	(۴۲۸,۴۰۸,۱۲۸)	(۴۲۸,۴۰۸,۱۲۸)
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	-	-	-	-	۱۰۲,۹۹۵,۵۹۸	۱۰۲,۹۹۵,۵۹۸	۱۰۲,۹۹۵,۵۹۸
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰	-	-	-	-	-	۳۴,۷۲۱,۱۰۰	۳۴,۷۲۱,۱۰۰
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	(۳۹,۸۷۷,۶۶۸)	(۳۹,۸۷۷,۶۶۸)	(۳۹,۸۷۷,۶۶۸)
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	(۱۰۶,۳۹۷,۵۶۶)	(۱۰۶,۳۹۷,۵۶۶)	(۱۰۶,۳۹۷,۵۶۶)
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	۷,۹۶۸,۸۷۰,۸۷۲	(۷,۱۷۰,۱۱۱,۴۹۴)	(۸۷۴,۲۳۵)	۷۹۷,۸۸۵,۱۴۳	-	-	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	۲۹,۴۴۰,۵۳۶,۱۸۸	(۲۸,۸۶۳,۳۴۳,۰۸۸)	(۹,۷۰۶,۶۸۷)	۵۶۷,۴۸۶,۴۱۳	-	-	-
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	۵,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۷۶,۸۰۷,۵۶۱)	-	۲۴۷,۱۹۲,۴۳۹	-	-	-
	۹۲,۱۷۰,۹۲۱,۴۹۴	(۸۶,۴۶۳,۹۸۷,۳۷۴)	(۱۵,۹۲۰,۱۸۲)	۵,۶۹۱,۰۱۳,۹۳۸	۹۴۵,۲۳۱,۳۹۹	۲,۳۵۱,۶۴۷,۶۸۳	۲,۳۵۱,۶۴۷,۶۸۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۷
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۷	۳۲,۶۴۰,۹۴۰,۱۷	۳۲,۱۰۵,۵۷۴,۲۷۶	۱۳,۸۲۰,۹۷۹,۲۰۵
۱-۱۷	۲,۴۰۰,۰۴۵,۲۷۵	-	-
۱-۱۷	۱,۴۳۷,۷۴۸,۴۱۸	۱,۸۹۳,۶۱۹,۰۱۸	۴,۷۵۸,۰۹۴,۲۵۵
	۳۶,۴۷۷,۸۸۷,۷۱۰	۳۳,۹۹۹,۱۹۳,۲۹۴	۱۸,۵۷۹,۰۷۳,۴۶۰

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 متشکل 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				ریال
ایرکا پارت صنعت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۸,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۳,۳۸۱,۴۱۲)	(۱۸,۵۵۲,۵۷۶)	(۱۹,۹۹۲,۰۰۰)	۷۷۶,۵۷۴,۰۱۲	-	-	-
آلومینیوم ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۹,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۹۷۳,۵۵۷,۶۰۰)	(۱۳,۷۳۲,۰۸۰)	(۱۴,۷۷۹,۵۰۰)	(۴۲,۵۸۷,۱۸۰)	-	-	-
بانک تجارت	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۷۳,۵۹۰,۷۱۸)	(۱۷,۹۲۸,۹۶۰)	(۱۹,۳۲۰,۰۰۰)	۴۵۳,۱۶۰,۳۲۲	-	-	-
بیمه اتکایی ایرانیان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۶,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۸,۹۹۵,۲۵۳)	(۲۱,۳۲۰,۷۴۸)	(۲۳,۴۸۱,۰۰۰)	۲,۴۶۲,۴۰۲,۹۹۹	۸۱۲,۶۴۱,۶۸۰	۴۶۴,۸۷۳,۲۱۵	۳,۰۸۳,۵۵۸,۰۲۹
پالایش نفت اصفهان	۱,۲۷۵,۰۰۰	۷,۲۹۱,۷۲۵,۰۰۰	(۴,۴۲۷,۲۰۳,۰۹۰)	(۳۳,۸۳۳,۶۰۴)	(۳۶,۴۵۸,۶۲۵)	۲,۷۹۴,۲۲۹,۶۸۱	۳,۹۶۳,۴۱۰,۹۵۲	-	-
پالایش نفت شیراز	۷۵,۰۰۰	۳,۵۹۴,۷۵۰,۰۰۰	(۳,۰۶۴,۰۹۹,۶۲۳)	(۱۶,۳۲۰,۱۶۵)	(۱۷,۹۷۳,۷۵۰)	۴۹۶,۳۵۶,۴۶۲	-	-	-
پتروشیمی خراسان	۱۳۵,۰۰۰	۲,۵۹۷,۵۳۵,۰۰۰	(۱,۶۹۵,۸۰۰,۱۳۹)	(۱۲,۰۵۲,۵۶۲)	(۱۲,۹۸۷,۶۷۵)	۸۷۶,۶۹۴,۶۲۴	۲,۳۱۱,۷۷۸,۶۶۴	۱,۷۷۲,۹۵۳,۹۹۱	۶۹۷,۸۵۲,۹۸۷
پتروشیمی فنلورن	۴۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۷,۴۷۸,۶۴۲)	(۱۳,۹۱۳,۵۰۴)	(۱۴,۹۹۳,۰۰۰)	۱,۱۶۲,۲۱۴,۸۵۴	۴,۷۸۳,۱۷۵,۶۴۷	۱,۹۴۴,۸۳۸,۲۲۴	۳۳,۳۵۸,۳۹۵
پتروشیمی مبین	۴۵۰,۰۰۰	۴,۴۵۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۵۸۱,۰۵۴,۱۲۵)	(۳۰,۶۶۲,۸۴۸)	(۳۲,۲۶۶,۰۰۰)	۸۹۹,۲۱۷,۰۲۷	-	-	-
پتروشیمی شیراز	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۳,۳۹۶,۱۴۰)	(۱۸,۷۶۴,۱۶۰)	(۲۰,۳۲۰,۰۰۰)	۱,۴۷۱,۶۱۹,۷۰۰	-	-	-
تامین سرمایه لوتوس پارسین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۲,۲۷۸,۳۷۲)	(۲۱,۰۶۰,۹۶۰)	(۲۲,۶۹۵,۰۰۰)	۵۹۲,۹۶۵,۶۶۷	-	-	-
تامین سرمایه نوین	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۱۰۶,۹۳۲,۲۰۷)	(۲۴,۵۷۹,۹۳۶)	(۲۶,۴۸۷,۰۰۰)	۱,۱۳۹,۴۰۰,۷۵۷	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۵۰,۱۳۷	۵۸۱,۹۳۱,۰۱۲	(۴۸۳,۳۳۴,۹۷۰)	(۲,۷۰۰,۱۶۰)	(۲,۹۰۹,۶۵۵)	۹۲,۹۸۶,۲۲۷	-	-	-
تراکتورسازی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۴,۷۶۷,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۶۷۱,۶۱۰,۰۹۰)	(۲۲,۱۲۰,۲۷۲)	(۲۳,۸۳۶,۵۰۰)	۳,۰۴۹,۷۳۳,۱۳۸	-	-	-
توزیع دارو پخش	۶۵	۲,۰۰۳,۲۳۵	(۱,۵۱۶,۵۲۶)	(۹,۰۹۵)	(۱۰,۰۱۶)	۴۶۷,۵۹۸	-	-	-
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۲۷۵	۲,۲۲۳,۹۲۵	(۱,۷۴۰,۴۳۷)	(۱۰,۳۱۹)	(۱۱,۱۲۰)	۴۲۰,۰۴۹	-	-	-
داروسازی کالسنس تامین	۱۸۰,۰۰۰	۲,۹۹۶,۴۶۰,۰۰۰	(۱,۴۶۹,۶۲۱,۰۹۳)	(۱۳,۶۰۳,۹۲۸)	(۱۴,۹۸۳,۳۰۰)	۱,۴۹۸,۲۵۲,۶۷۹	-	-	-
سخت آژند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۸۵,۳۲۲,۹۳۳)	(۱۴,۴۹۱,۶۸۰)	(۱۵,۹۶۰,۰۰۰)	(۵۲۳,۷۷۴,۶۱۳)	-	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۸۳۰,۰۰۰	۵,۹۳۷,۸۲۰,۰۰۰	(۳,۴۳۲,۵۹۸,۶۰۲)	(۲۷,۵۵۱,۴۸۵)	(۲۹,۶۸۹,۱۰۰)	۳,۴۴۷,۹۸۰,۸۱۳	۶۳۸,۸۸۳,۷۷۴	۵۲۶,۶۵۲,۸۳۴	-
سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۷۷۳,۰۴۵,۹۵۳)	(۱۷,۴۹۹,۷۶۰)	(۱۸,۸۵۷,۵۰۰)	۹۶۲,۰۹۶,۷۸۷	-	-	-
سکه تمام بهارتحویل ۱روزه صادرات	۲۱۰	۸۲۳,۷۳۸,۲۳۰	(۹۷۹,۵۶۰,۱۲۶)	(۳۸۲۲,۱۴۵)	(۴,۱۱۸,۶۹۱)	(۱۶۳,۷۶۲,۷۳۳)	-	-	-
صنایع جوشکلب یزد	۱۲۰,۰۰۰	۳,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۰,۳۰۲,۷۲۵)	(۱۵,۶۸۷,۸۴۰)	(۱۶,۹۰۵,۰۰۰)	۱,۷۷۸,۱۰۴,۴۳۵	-	-	-
فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۳۱۴,۹۵۵,۸۲۰)	(۱۶,۳۴۷,۶۴۸)	(۱۷,۶۱۶,۰۰۰)	۱۷۴,۳۴۰,۵۳۲	-	-	-
فولاد امیرکبیر کاشان	۳۵۰,۰۰۰	۴,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۳۷,۵۰۰,۲۲۲)	(۲۱,۷۹۴,۰۸۰)	(۲۳,۴۸۵,۰۰۰)	(۴۸۵,۷۷۹,۸۰۲)	-	-	-
فولاد کاهو جنوب کیش	۷۵۰,۰۰۰	۴,۴۵۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۶۴,۲۱۲,۷۶۵)	(۲۰,۶۶۴,۳۴۰)	(۲۲,۲۶۷,۵۰۰)	۲,۲۴۶,۳۵۵,۴۹۵	۴۰,۷۹۴,۳۲۲,۲۰۲	۲,۳۶۹,۲۹۳,۵۷۱	۲,۶۸۸,۵۲۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۹,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۱۹۷,۴۴۴,۴۶۸)	(۳۸,۷۸۶,۶۸۸)	(۴۱,۷۹۶,۰۰۰)	۳,۰۸۱,۱۷۳,۸۴۴	-	-	-
کویر تاپر	۴۴۱,۹۷۱	۱,۶۰۶,۶۸۷,۴۴۰	(۲۰,۱۵۴,۳۳۸,۶۱)	(۷,۴۵۵,۰۳۰)	(۸,۰۳۲,۴۳۷)	(۴۴۴,۲۲۴,۸۸۸)	-	-	-
کیمیدارو	۳۳,۴۲۷	۴۰۸,۸۷۹,۰۶۴	(۱۱۴,۶۷۱,۷۷۱)	(۱,۸۹۷,۱۹۹)	(۲,۰۴۴,۳۹۵)	۲۹۰,۳۶۵,۶۹۹	۳۴۱,۳۵۶,۸۲۱	(۱۳,۷۳۲,۹۱۵)	۶۱۷,۴۲۷,۸۲۴
ملی صنایع مس ایران	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۴۲,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۷۲۷,۸۸۶,۸۱۸)	(۶۲,۸۳۷,۲۰۰)	(۶۷,۷۱۳,۵۰۰)	۳,۶۸۴,۰۶۳,۴۸۲	۲,۱۱۲,۲۴۲,۵۳۴	-	-
واسپاری ملت	۹۴۴,۷۷۵	۲,۶۳۰,۴۵۶,۸۵۰	(۱,۶۸۵,۹۹۳,۸۹۶)	(۱۲,۳۰۵,۳۲۰)	(۱۳,۱۵۲,۳۸۴)	۹۱۹,۱۰۵,۳۵۰	-	-	-
الومراد	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیحان دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع ماشینهای اداری ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد الیازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
باما	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ح. سیحان دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کارخانجات دارویی پخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۲۸,۸۱۵,۸۶۰	۱۱۵,۰۱۱,۷۰۹,۷۵۶	(۸۱,۲۶۴,۳۵۰,۹۹۸)	(۵۲۲,۲۰۶,۱۹۲)	(۵۷۵,۰۵۸,۵۴۹)	۳۲,۶۴۰,۰۹۴,۰۱۷	۳۲,۱۰۵,۵۷۴,۲۷۶	۱۳,۸۲۰,۹۷۹,۲۰۵	۳۲,۱۰۵,۵۷۴,۲۷۶

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۱۰.۵۸۲,۱۷۰	(۲,۹۸۳,۵۰۰)	(۲,۷۶۸,۶۸۸)	(۴۸۰,۳۶۵,۶۴۲)	۵۹۶,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	-	۲,۲۸۹,۴۶۳,۱۰۵	(۲۶,۰۴۵,۵۰۰)	(۲۴,۱۷۰,۳۲۴)	(۲,۸۶۹,۴۲۱,۱۷۱)	۵,۲۰۹,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
-	-	۲,۴۰۰,۰۴۵,۲۷۵	(۲۹,۰۲۹,۰۰۰)	(۲۶,۹۳۸,۹۱۲)	(۳,۳۴۹,۷۸۶,۸۱۳)	۵,۸۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	تعداد	ارزش بازار و یا قیمت تعديل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۵,۲۵۳	۲۵,۰۰۸,۶۰۱,۴۶۶	(۲۴,۹۶۸,۰۵۲,۷۲۳)	(۱۸,۱۳۱,۲۳۶)	۲۲,۴۱۷,۵۰۷	
-	-	۵۰	۴۸,۱۲۲,۷۰۰	(۴۷,۷۶۶,۶۰۰)	(۳۴,۸۸۹)	۳۲۱,۲۱۱	
-	-	۲۲	۲۱,۱۷۵,۱۹۸	(۲۱,۰۳۲,۶۲۶)	(۱۵,۳۵۲)	۱۲۷,۲۲۰	
۳۸۰,۱۹۷,۵۴۶	۱۲۶,۲۶۲,۳۸۳	۵,۸۲۵	۵,۷۶۴,۰۴۷,۲۰۰	(۵,۱۶۶,۱۴۹,۹۳۸)	(۴,۱۷۸,۹۳۴)	۵۹۳,۷۱۸,۳۲۸	
-	-	۱۰,۹۹۶	۱۰,۸۹۸,۹۹۳,۲۸۸	(۱۰,۴۷۰,۴۹۰,۰۹۹)	(۷,۹۰۱,۷۷۰)	۴۲۰,۶۰۱,۴۱۹	
-	-	۳,۰۰۰	۲,۶۲۴,۶۴۳,۰۰۰	(۲,۳۵۹,۹۲۵,۲۹۹)	(۱,۹۰۲,۸۶۶)	۲۶۲,۸۱۴,۸۳۵	
-	-	۲,۰۰۰	۱,۷۳۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۵۵۷,۱۲۸,۰۹۸)	(۱,۲۵۶,۹۶۹)	۱۷۵,۳۶۴,۹۳۳	
-	-	۱۵,۴۶۰	۱۴,۹۹۶,۳۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۷,۰۷۲,۳۴۵)	(۱۰,۸۷۲,۲۴۵)	(۲۱,۷۴۴,۴۹۰)	
-	-	۱۱,۴۵۷	۱۱,۱۲۸,۴۴۷,۶۱۱	(۱۱,۱۳۶,۳۵۲,۰۳۱)	(۸,۰۶۸,۱۲۵)	(۱۵,۸۷۲,۵۴۵)	
۱,۰۶۲,۴۵۴,۰۰۳	۴۴۸,۰۹۳,۱۴۰	-	-	-	-	-	
-	۴۴۹,۸۱۹,۲۸۵	-	-	-	-	-	
۹۹۴,۱۱۳,۹۲۶	۲۳۹,۴۲۷,۷۹۸	-	-	-	-	-	
۷۳۶,۱۵۴,۶۸۳	۲۳۵,۰۸۲,۶۱۶	-	-	-	-	-	
۱,۵۸۵,۱۷۴,۰۹۸	-	-	-	-	-	-	
-	۳۹۱,۱۹۱,۵۷۹	-	-	-	-	-	
-	۳,۷۴۲,۲۱۹	-	-	-	-	-	
۴,۷۵۸,۰۹۴,۲۵۵	۱,۸۹۳,۶۱۹,۰۱۸	۷۴,۰۶۳	۷۲,۲۲۳,۹۸۰,۴۶۳	(۷۰,۷۳۳,۸۶۹,۶۵۹)	(۵۲,۳۶۲,۳۸۶)	۱,۴۳۷,۷۴۸,۴۱۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

ردیف	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	۱۰,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-
۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۷۰	۲۶۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۶۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۳,۷۸۵)	۳۹۹,۷۲۶,۲۱۵	۲۳۹,۸۳۵,۷۲۹	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۸۳۵,۷۲۹
۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۴۴۶,۸۰۰	۴۳۰,۴۴۶,۸۰۰	۴۳۰,۴۴۶,۸۰۰
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۴۹,۹۶۷	۱۶,۰۰۰	۷۹۹,۴۷۲,۰۰۰	-	۷۹۹,۴۷۲,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰	۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰	۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰
۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۸۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۴۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۳۲,۳۹۴)	۴۱۱,۲۶۷,۶۰۶	-	-	-
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۹۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۰	۳۳۳,۹۰۰,۰۰۰	(۹,۹۸۳,۷۲۱)	۳۲۳,۹۱۶,۲۷۹	-	-	-
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۸۳۰,۰۰۰	۲۲۵	۱۸۶,۷۵۰,۰۰۰	(۱۵,۸۰۶,۴۲۶)	۱۷۰,۹۴۳,۵۷۴	۹۷,۲۱۳,۳۱۷	۱۰۴,۷۷۰,۷۶۴	۹۷,۲۱۳,۳۱۷
۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۳۰۲,۰۸۲	۸۰۰	۲۴۱,۶۶۵,۶۰۰	(۹,۳۸۶,۶۱۶)	۲۳۲,۲۷۸,۹۸۴	-	-	-
۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۱۸,۹۳۵)	۱۷۲,۷۸۱,۰۶۵	-	-	-
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۸۴۵,۳۳۳	۳۰۰	۵۵۳,۶۰۱,۲۴۰	-	۵۵۳,۶۰۱,۲۴۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۲۳۳,۴۲۷	۷۰۰	۱۶۳,۳۹۸,۹۰۰	(۱۱,۴۴۸,۳۳۱)	۱۵۱,۹۵۰,۵۶۹	۱۶۹,۲۶۳,۴۶۶	۱۶۹,۲۶۳,۴۶۶	۱۶۹,۲۶۳,۴۶۶
۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۸۲,۸۹۵)	۳۹۶,۲۱۷,۱۰۵	-	-	-
۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۲۰	۵۰	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	-	-	-
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	(۸,۱۹۳,۲۶۴)	۱۴۲,۴۰۶,۷۳۶	-	-	-
۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۱۸۲,۳۴۳	۴۵۰	۸۲,۰۵۴,۳۵۰	(۵,۱۶۱,۳۱۳)	۷۶,۸۹۳,۰۳۷	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۲۹۱,۲۶۴,۹۴۷	۲۹۱,۲۶۴,۹۴۷	۲۹۱,۲۶۴,۹۴۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۴۰۲,۷۲۸,۰۰۰	۴۰۲,۷۲۸,۰۰۰	۴۰۲,۷۲۸,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰	۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰	۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	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
-	-	-	-	-	-	-	۳۱۵,۹۴۱,۹۰۱	۳۱۵,۹۴۱,۹۰۱	۳۱۵,۹۴۱,۹۰۱
-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۷۶۲,۱۳۳	۴۰,۷۶۲,۱۳۳	۴۰,۷۶۲,۱۳۳
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۹۶۳,۴۱۶	۱۳۵,۹۶۳,۴۱۶	۱۳۵,۹۶۳,۴۱۶
-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۰۶۶,۴۰۹	۴۷,۰۶۶,۴۰۹	۴۷,۰۶۶,۴۰۹
-	-	-	-	-	-	-	۳۴۸,۰۲۹,۴۲۴	۳۴۴,۳۰۰,۴۵۲	۳۴۸,۰۲۹,۴۲۴
-	-	-	-	-	-	-	۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰	۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰	۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰	۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰	۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۶۶۷,۲۰۳	۴۲,۶۶۷,۲۰۳	۴۲,۶۶۷,۲۰۳
-	-	-	-	-	-	-	۷,۵۵۷,۷۴۰,۳۰۴	۷,۵۵۷,۷۴۰,۳۰۴	۷,۵۵۷,۷۴۰,۳۰۴
-	-	-	-	-	-	-	۵,۹۹۶,۱۳۶,۰۳۰	۵,۹۹۶,۱۳۶,۰۳۰	۵,۹۹۶,۱۳۶,۰۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی	۳۷۰.۵۸۹.۷۴۰	۲۴۶.۰۷۹.۸۴۹	۲۴۶.۰۷۹.۸۴۹
۱۹-۲ سود سپرده بانکی	۴.۱۷۶.۷۸۷.۶۵۰	۴.۷۸۴.۰۲۴.۹۴۶	۴.۸۳۱.۴۰۳.۴۳۴
	۴.۵۴۷.۳۷۷.۳۹۰	۵.۰۳۰.۱۰۴.۷۹۵	۵.۰۷۷.۴۸۳.۲۸۳

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۷/۰۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۲۵,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۶۷,۲۴۰,۳۹۲		
۱۳۹۸/۰۷/۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۹۷۱,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۶۳,۳۸۱,۸۸۱		
۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۳۹,۹۶۷,۴۶۷		
۱۳۹۶/۰۷/۱۹	-	-	۲۳٪	-	۸۰۵۵۱۳۹۵	۸۰,۵۵۱,۳۹۵
۱۳۹۶/۰۶/۱۵	-	-	-	-	۱۶۵۵۲۸۴۵۴	۱۶۵,۵۲۸,۴۵۴
				۳۷۰,۵۸۹,۷۴۰	۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹	۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹

اجاره دولت مرحله یک-۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶

مراجعه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱

مراجعه پدیده شیمی قرن ۱۹۹۰۷۰۱

سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

۱۹-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	درصد	ریال	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۶/۰۶/۱۲	۱۰٪	-	-	-	۳۰۲,۰۰۳	۳۲۳,۰۴۲
۱۳۹۶/۱۱/۲۱	۱۰٪	-	-	-	۲,۰۵۴,۵۲۰	۲,۰۷۲,۸۶۸
۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۲۲٪	-	-	-	۴,۴۷۵,۲۸۲,۵۸۴	۴,۳۷۵,۸۶۶,۷۸۳
۱۳۹۲/۰۵/۲۶	۱۰٪	۱,۷۳۱,۷۵۹		۱,۷۳۱,۷۵۹	۴۲,۵۰۸,۲۶۵	۴۲,۵۶۰,۲۱۱
۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰٪	۷۷۴,۰۷۸		۷۷۴,۰۷۸	-	۸۷,۶۵۰
۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۱۰٪	۵۱,۶۳۸,۹۶۱		۵۱,۶۳۸,۹۶۱	۲۶۳,۸۶۷,۱۶۵	۴۱۰,۴۸۰,۶۰۵
۱۳۹۶/۰۲/۱۱	۱۰٪	-		-	۱۰,۴۱۱	۱۲,۲۷۵
۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۰٪	۷۵,۸۴۶		۷۵,۸۴۶	-	-
۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۲۰٪	۱,۷۱۹,۶۱۵,۰۵۸	(۲,۱۵۵,۸۴۴)	۱,۷۱۷,۴۵۹,۲۱۴	-	-
۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۵٪	۲,۴۰۶,۵۸۰,۶۸۳	(۱,۴۷۲,۸۹۱)	۲,۴۰۵,۱۰۷,۷۹۲	-	-
		۴,۱۸۰,۴۱۶,۳۸۵	(۳,۶۲۸,۷۳۵)	۴,۱۷۶,۷۸۷,۶۵۰	۴,۷۸۴,۰۲۴,۹۴۶	۴,۸۳۱,۴۰۳,۴۳۴

سود سپرده بانک شهر- ۷۰۰۷۰۹۳۴۶۵۰۴۱

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- ۷۰۰۷۹۵۹۳۶۱۰۷

سود سپرده بانک-بانک آینده - ۰۲۰۳۳۵۱۱۲۰۰۸

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۵۲۴,۵۷۸	۲,۵۲۴,۵۸۰	۲۳,۷۹۷	تنزیلات مربوط به سود بانک
۸۷,۰۶۶,۹۸۵	۷۴,۷۲۰,۴۲۷	۸۴,۴۱۲,۰۱۶	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۱,۰۴۲	۹,۲۶۷	۳۹,۹۵۲,۶۸۹	سایر درآمدها
۸۹,۶۰۲,۶۰۵	۷۷,۲۵۴,۲۷۴	۱۲۴,۳۸۸,۵۰۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۲۴,۲۷۵,۰۴۲	۱,۰۱۹,۸۶۷,۳۸۹	۱,۳۸۵,۱۶۳,۳۱۰	کارمزد مدیر
۸۳,۵۰۶,۷۵۵	۷۵,۳۴۲,۳۰۰	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	کارمزد متولی
-	۵۸,۴۰۱,۸۴۰	۵۸,۴۰۱,۸۴۰	کارمزد ضامن
۸۳,۰۹۷,۷۳۳	۷۵,۳۴۲,۵۷۵	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	کارمزد حسابرس
۱,۷۹۰,۸۷۹,۵۳۰	۱,۲۲۸,۹۵۴,۱۰۴	۱,۶۴۳,۵۶۵,۰۷۵	

۲۲- سایر هزینه ها :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۸,۰۹۰,۴۶۳	۹۶,۶۹۶,۶۴۱	۱۳۱,۴۶۷,۱۲۹	هزینه تصفیه
۲۰۰,۱۶۷,۹۹۸	۱۶۹,۲۵۲,۱۶۸	۲۲۸,۳۸۰,۹۰۸	هزینه آبونمان
۱۴,۵۰۷,۰۱۳	۱۹,۳۰۷,۶۵۷	۴۸,۱۲۷,۱۱۲	سایر هزینه ها
۲۰,۵۳۰,۴۰۰	-	-	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۵۸۷,۶۰۰	-	-	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳۶۴,۸۸۳,۴۷۴	۲۸۵,۲۵۶,۴۶۶	۴۰۷,۹۷۵,۱۴۹	

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶۲,۹۴۳,۵۴۴,۷۱۵	۸,۰۱۳,۳۴۲,۸۹۴	(۹۰,۰۸۰,۵۰۳,۸۸۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
-	۱۰,۰۹۰,۷۴۴	۱۰,۰۹۰,۷۴۴	سایر تعدیلات بابت برگشت مالیات بر ارزش افزوده
۶۲,۹۴۳,۵۴۴,۷۱۵	۸,۰۲۳,۴۳۳,۶۳۸	(۹۰,۰۷۰,۴۱۳,۱۴۴)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۲۴- وضعیت مالیات

بر اساس مفاد ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، صندوق‌های سرمایه‌گذاری معاف از مالیات عملکرد می باشند، لیکن مطابق برگ‌های تشخیص صادره جهت سال‌های مالی ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ جمعا مبلغ ۴۰,۱۲۷,۹۸۴,۱۴۱ ریال مالیات عملکرد مطالبه گردیده و مورد اعتراض قرار گرفته‌است. 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 می‌پذیرد خواهد نمود. مضافا مدیر صندوق، ملاحظات لازم درخصوص رفع تعرض مالیات مذکور را در دستور کار خود قرار داده‌است.

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 واشخاص وابسته به آنها در صندوق :

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۸			سال مالی منتهی به ۳۰/۰۱/۱۳۹۷		
			سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک به کل واحدها	سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک به کل واحدها
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۵۱۰	۲.۱۰٪	ممتاز	۵۱۰	۲.۸۲٪
-	فرهنگ قراقرلو	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰.۴۱٪	ممتاز	۱۰۰	۰.۵۵٪
-	فرهنگ قراقرلو	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪
محمود قراقرلو	فرهنگ قراقرلو	پدر سهامدار مدیر صندوق	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪
-	محمد اقبال نیا	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰.۴۱٪	ممتاز	۱۰۰	۰.۵۵٪
-	محمد اقبال نیا	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪
داتیس اقبال نیا	محمد اقبال نیا	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۳	۰.۰۱٪	عادی	۳	۰.۰۳٪
-	مهدی فریور	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۹۷	۰.۴۰٪	عادی	۹۷	۰.۵۴٪
-	سید جواد جمالی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۹۷	۰.۴۰٪	عادی	۹۷	۰.۵۴٪
اعظم داراب درب ساز	سید جواد جمالی	همسر سهامدار مدیر صندوق	عادی	-	-	عادی	۱۰	۰.۰۶٪
فاطمه السادات جمالی	سید جواد جمالی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۷	۰.۰۳٪	عادی	۷	۰.۰۴٪
اعظم السادات جمالی	سید جواد جمالی	خواهر سهامدار مدیر صندوق	عادی	۳۷	۰.۱۵٪	عادی	۵۰	۰.۲۸٪
مریم السادات جمالی	سید جواد جمالی	خواهر سهامدار مدیر صندوق	عادی	۱۰۰	۰.۴۱٪	عادی	۱۰۰	۰.۵۵٪
سیدمحمدامین جمالی	سید جواد جمالی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۱۲	۰.۰۵٪	عادی	۱۲	۰.۰۷٪
منیره حسن زاده آفاقی	سید جواد جمالی	مادر سهامدار مدیر صندوق	عادی	۱۸۰	۰.۷۴٪	عادی	۲۰۰	۱.۱۱٪
-	حمزه کاظمی محسن آبادی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۹۶	۰.۳۹٪	عادی	۹۶	۰.۵۳٪
بهار کاظمی محسن آبادی	حمزه کاظمی محسن آبادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۴	۰.۰۲٪	عادی	۴	۰.۰۲٪
پویان کاظمی محسن آبادی	حمزه کاظمی محسن آبادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۴	۰.۰۲٪	عادی	۴	۰.۰۲٪
هانیه کبان	حمزه کاظمی محسن آبادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪
امیر کاظمی محسن آبادی	حمزه کاظمی محسن آبادی	برادرزاده سهامدار مدیر صندوق	عادی	۹	۰.۰۴٪	-	-	-
محیا کاظمی محسن آبادی	حمزه کاظمی محسن آبادی	برادرزاده سهامدار مدیر صندوق	عادی	۲	۰.۰۱٪	-	-	-
-	میثم صافی زاده	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵	۰.۰۲٪	-	-	-
-	محسن مظمن	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۱۰۹	۰.۴۵٪	-	-	-
جمع واحدهای سرمایه گذاری				۱,۴۸۰	۶.۰۸٪		۱,۳۹۸	۷.۷۳٪

۲۷- معاملات با ارکان واشخاص وابسته به آنها :

۱۳۹۸/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
		موضوع معامله	تاریخ معامله	
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	کارمزد	۱,۶۲۴,۲۷۵,۰۴۲	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
موسسه حسابرِس و خدمات مالی سامان پندار	متولی	کارمزد	۸۳,۵۰۶,۷۵۵	ریال
شرکت سیدگردان آسمان	ضامن	کارمزد	-	ریال
موسسه حسابرِس و خدمات مدیریت هوشیار ممیز	حسابرِس	کارمزد	۸۳,۰۹۷,۷۳۳	ریال
جمع			۱,۷۹۰,۸۷۹,۵۳۰	ریال

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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