



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰



با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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.

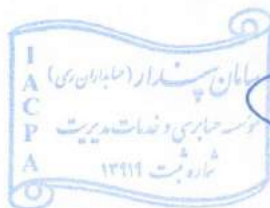
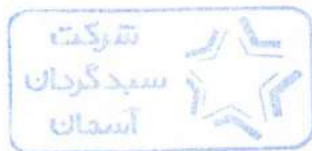
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۸	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۴	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری 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 برگزیده 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 ۱۳۹۸/۱۱/۱۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر عامل صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مسعود سلطان زالی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	سید مهدی میرحسینی	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸



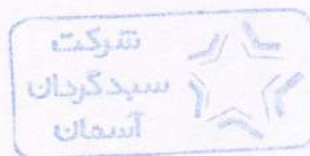
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۶۲,۹۰۸,۸۵۲,۱۶۷	۱۹۲,۴۵۶,۸۵۸,۵۷۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۱۶۵,۱۲۳,۵۵۵	۱۴۱,۷۱۵,۶۶۶,۶۹۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۳,۱۰۸,۳۷۸,۰۶۶	۱۰۴,۰۵۱,۱۰۴,۷۵۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۸۲,۷۴۷,۱۹۵	۲,۹۰۴,۷۱۷,۶۹۹	۸	حسابهای دریافتی
۲,۲۱۳,۵۵۱	-	۹	جاری کارگزاران
۱۰۵,۱۱۸,۷۶۶	۱۳۰,۷۹۰,۵۰۶	۱۰	سایر داراییها
-	۴۸,۳۶۸,۵۹۳	۱۱	موجودی نقد
۱۳۳,۷۷۲,۴۳۳,۳۰۰	۴۴۱,۳۰۷,۵۰۶,۸۲۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
-	(۱۱,۸۳۰,۸۶۶,۰۳۴)	۹	جاری کارگزاران
(۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹)	(۱,۳۴۵,۹۰۷,۷۷۰)	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
(۱,۱۵۲,۲۷۲,۱۹۸)	(۸,۲۹۹,۷۵۵,۷۰۰)	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
(۵۶۱,۴۸۹,۱۴۲)	(۸۷۹,۱۵۹,۱۴۵)	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۲,۳۹۳,۵۴۵,۳۶۹)	(۲۲,۲۵۵,۶۸۸,۶۴۹)		جمع بدهی ها
۱۳۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	۱۵	خالص دارایی ها
۶,۷۱۰,۰۹۴	۱۴,۱۰۱,۸۹۲		

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

(Handwritten signature)



تهران، خیابان شهید بهشتی ،
خیابان قائم مقام قزاقی ،
کوچه شهید میرزا حسن ،
طبقه اول ،
کد پستی ۱۵۸۶۷۲۱۲
شماره ملی ۱۰۳۳۰۸۸۲۰۹۴

تلفن : ۴۱۷ ۹۳ ۰۰۰
فکس : ۸۸ ۵۵ ۱۶ ۲۸

www.AsemanPMG.com
info@AsemanPMG.com



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		سود فروش اوراق بهادار
۲۴,۲۸۲,۸۳۱,۰۷۵	۵۴,۲۹۵,۲۹۹,۰۹۰	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸,۵۷۹,۰۷۳,۴۶۰	۸۸,۳۳۴,۰۹۰,۶۲۷	۱۷	سود سهام
۷,۷۱۶,۵۴۸,۷۶۴	۶,۴۳۱,۵۳۹,۳۴۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۵,۰۷۷,۴۸۳,۲۸۳	۱۱,۷۱۴,۹۱۱,۹۰۴	۱۹	سایر درآمدها
۱۳۵,۹۲۳,۲۴۸	۱۷۰,۸۶۳,۱۸۲	۲۰	جمع درآمدها
۵۵,۷۹۱,۸۵۹,۸۳۰	۱۶۰,۹۴۶,۷۰۴,۱۴۴		هزینه ها :
		۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۶۴۳,۵۶۵,۰۷۵)	(۲,۷۲۲,۴۵۵,۱۴۶)		سایر هزینه ها
(۴۰۷,۹۷۵,۱۴۹)	(۵۴۸,۱۴۳,۷۹۳)	۲۲	جمع هزینه ها
(۲,۰۵۱,۵۴۰,۲۲۴)	(۳,۲۷۰,۵۹۸,۹۳۹)		سود خالص
۵۳,۷۴۰,۳۱۹,۶۰۶	۱۵۷,۶۷۶,۱۰۵,۲۰۵		بازده میانگین سرمایه گذاری
۵۳.۲۹%	۵۶.۲۷%	(۱)	بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی / دوره
۳۶.۷۹%	۳۸.۰۸%	(۲)	

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		یادداشت
تعداد واحد ها	ریال	تعداد واحد ها	ریال	
۱۸,۳۴۴	۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۱۸,۰۸۹	۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال مالی / دوره
۲۳,۲۸۲	۲۳,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۹۸	۲۲,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی / دوره
(۲۳,۵۳۷)	(۲۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۱)	(۱۱,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی / دوره
-	۵۳,۷۴۰,۳۱۹,۶۰۶	-	۱۵۷,۶۷۶,۱۰۵,۲۰۵	سود (زیان) خالص سال مالی / دوره
-	(۹,۰۷۰,۴۱۳,۱۴۴)	-	۱۲۸,۳۶۹,۸۲۵,۰۴۱	تعدیلات
۱۸,۰۸۹	۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۲۹,۷۱۶	۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی

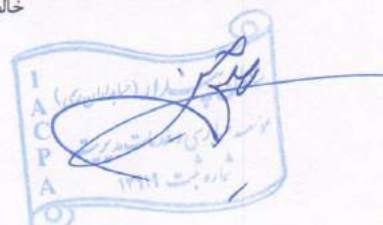
یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = (۱)$$

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال



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.

- 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 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- 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 سیدگردان 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۸

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۸ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار 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 دریافتی 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 (۰,۲۵ 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.

(الف) کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی 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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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			۱۳۹۸/۱۰/۳۰			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	۱۰,۸۴۲,۶۰۵,۴۷۴	٪۷.۴۲	۳۲,۷۲۲,۵۴۷,۳۶۲	۱۵,۳۴۷,۷۲۳,۹۰۵	فلزات اساسی
۳.۴۶٪	۴,۲۸۸,۷۰۷,۳۱۷	۳,۸۳۴,۳۳۹,۵۳۳	٪۵.۷۸	۲۵,۵۲۲,۲۵۷,۸۸۸	۱۰,۰۵۲,۳۸۸,۴۳۹	ماشین آلات و تجهیزات
۱۱.۶۴٪	۱۴,۳۹۴,۰۸۴,۷۱۰	۱۰,۴۰۶,۴۹۰,۳۵۶	٪۵.۴۲	۲۳,۹۱۰,۵۶۶,۵۹۸	۱۴,۰۴۲,۳۳۰,۲۲۹	محصولات شیمیایی
۵.۷۵٪	۷,۱۲۱,۵۶۵,۱۱۹	۵,۳۸۷,۵۸۹,۵۰۹	٪۳.۶۳	۱۶,۰۲۲,۵۱۰,۲۴۰	۱۲,۷۵۵,۲۹۱,۳۹۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۵۸٪	۴,۴۲۶,۴۰۱,۰۰۰	۱,۶۸۴,۴۴۳,۵۱۵	٪۲.۷۱	۱۱,۹۴۵,۱۶۲,۹۴۴	۴,۷۴۷,۷۸۸,۲۴۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	٪۲.۶۱	۱۱,۵۰۹,۹۷۲,۸۲۵	۲,۸۶۸,۸۴۸,۱۷۰	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	٪۲.۰۸	۹,۱۶۳,۲۷۸,۳۷۵	۴,۸۸۶,۶۹۶,۱۰۷	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
-	-	-	٪۱.۸۶	۸,۲۰۷,۵۸۸,۱۰۰	۳,۱۸۲,۸۴۱,۵۸۸	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	٪۱.۷۹	۷,۹۱۳,۱۷۴,۶۷۰	۵,۹۹۰,۲۹۱,۸۳۶	اثاثیه سازی، املاک و مستغلات
۱.۷۶٪	۲,۱۷۲,۹۹۳,۰۳۰	۱,۷۰۸,۱۱۹,۸۱۵	٪۱.۵۸	۶,۹۶۲,۲۴۹,۷۰۰	۱,۹۰۷,۶۹۸,۰۵۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	٪۱.۵۸	۶,۹۷۴,۳۷۰,۳۶۰	۱,۵۶۹,۹۳۰,۸۱۵	ماشین آلات و دستگاه های برقی
-	-	-	٪۱.۴۰	۶,۱۹۹,۸۳۶,۴۲۰	۲,۷۷۲,۶۳۱,۰۸۸	سرمایه گذاریها
۲.۹۳٪	۳,۶۱۱,۳۲۵,۷۵۶	۳,۲۲۴,۰۸۳,۳۱۳	٪۱.۲۴	۵,۴۶۴,۷۹۴,۷۱۲	۱,۵۸۵,۵۸۵,۲۱۱	مواد و محصولات دارویی
۳.۰۹٪	۳,۸۲۸,۳۵۹,۶۲۵	۲,۲۷۳,۰۹۸,۴۶۴	٪۱.۱۶	۵,۰۹۹,۷۸۷,۵۰۰	۴,۳۱۸,۹۳۳,۶۲۳	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۲۷٪	۵,۲۸۹,۱۲۰,۱۱۸	۳,۸۷۶,۷۱۳,۱۸۱	٪۱.۰۹	۴,۸۲۵,۶۸۶,۳۰۰	۴,۱۳۷,۴۴۹,۵۲۸	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	٪۱.۰۷	۴,۷۱۹,۰۱۹,۴۹۱	۱,۶۸۵,۷۰۴,۲۶۹	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۵۴٪	۶۷۴,۲۵۰,۶۳۷	۶۳۸,۳۵۱,۶۴۲	٪۰.۹۷	۴,۲۵۹,۴۶۱,۳۵۰	۲,۶۹۷,۱۸۹,۹۰۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
-	-	-	٪۰.۲۳	۱,۰۳۳,۵۹۳,۷۴۱	۹۸۶,۴۷۱,۲۹۰	گواهی سپرده طلا
۱.۷۴٪	۲,۱۴۸,۵۷۴,۲۵۰	۲,۵۸۶,۱۱۹,۴۶۲	-	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	۴۹۱,۴۷۷	۲۷۲,۱۸۶	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۵۰.۸۳٪	۶۲,۹۰۸,۸۵۲,۱۶۷	۴۶,۴۶۳,۲۲۶,۴۵۰	۴۳.۶٪	۱۹۲,۴۵۶,۸۵۸,۵۷۶	۹۵,۵۳۵,۶۹۳,۶۹۵	جمع

۱۳۹۷/۱-۳۰			۱۳۹۸/۱۰-۳۰				
نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	نسبت از کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۴۰۹۸	۶,۱۵۴,۷۳۳,۳۴۸	۱۱,۴۲	۵۰,۳۸۳,۹۱۲,۴۹۱	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	کوتاه مدت
۰۰۰۱	۱۰۰,۸۳,۱۹۳	-	۱۱,۱۲۹,۵۷۷	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
-	۳۹۹,۰۱۵	۰۰۰۱	۳۰,۳۰۰,۰۶۳	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۶/۰۵/۲۶	کوتاه مدت
-	-	-	۶۷۱,۰۷۳	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۶/۱۸	کوتاه مدت
-	-	۱۱,۶۴	۵۱,۳۸۹,۴۴۹,۴۹۰	۲۰٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۶/۲۳	آینده ساز
-	-	۹,۰۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	بلند مدت
۴۰۹۹	۶,۱۶۵,۱۲۳,۵۵۵	۱۳,۲۱	۱۴۱,۷۱۵,۶۶۶,۶۶۴				

سپرده های بانکی

۷۰۰۱۰۰۰ - بانک شهر شعبه احمد قنبر

۸۴۹۸۴۱۷۶۷۰۶۷۱ - بانک سامان شعبه سی تیر

۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱ - بانک سامان شعبه سی تیر

۰۳۰۳۳۵۱۱۲۰۰۸ - بانک [بند شعبه موثری -

۰۸۰۱۲۵۱۳۹۰۰۰۴ - بانک [بند شعبه موثری -

۰۴۰۰۸۴۷۳۶۱۰۰۰ - بانک [بند شعبه موثری -

جمع

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

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت یورسی و فرایورسی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰				۱۳۹۸/۱۰/۳۰			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	فروش سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	-	۷,۲۴٪	۳۱,۹۳۰,۸۷۵,۳۳۶	۷۵,۸۵۶,۷۸۶	۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۱۳۹۹/۰۷/۲۵
-	-	۶,۰۴٪	۲۶,۵۵۴,۳۲۵,۷۴۹	۱۵,۵۱۰,۰۴۴,۱۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۱۳۹۸/۱۷/۲۶
-	-	۳,۴۴٪	۱۵,۱۹۱,۹۶۶,۶۱۷	۱۹۱,۱۷۲,۶۲۲	۵,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۶	۱۳۹۹/۰۷/۰۱
-	-	۲,۰۰٪	۱۲,۸۱۷,۴۶۴,۶۹۱	-	۱۴,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۱
-	-	۲,۵۴٪	۱۱,۲۰۹,۰۶۸,۰۶۵	۹۲,۳۸۵,۵۰۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۶	۱۳۹۹/۰۹/۱۱
-	-	۱٪	۴,۴۲۹,۴۹۱,۴۱۸	-	۴,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۴/۲۳
-	-	-۴,۱٪	۱,۸۱۸,۰۱۴,۹۸۲	-	۱۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۳
۲,۳۶٪	۲,۹۱۵,۷۶۱,۱۳۹	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۵,۷۲٪	۷,۰۲۳,۷۰۷,۷۶۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۳
۷,۱۶٪	۸,۸۶۱,۹۸۳,۴۱۶	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۳
۱۸,۷۷٪	۲۳,۳۳۶,۸۷۳,۰۸۱	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۸,۹۰٪	۱۱,۰۳۰,۰۵۲,۶۶۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۷,۴۲,۹۱	۵۲,۱۰۸,۳۷۸,۰۶۶	۷,۲۳۵۸	۱۰,۴۰۵,۱۰۰,۴,۷۵۸	۱,۸۷۲,۶۵۰,۳۳۱	۶۱,۳۶۰,۹۹۹,۹۹۵	-	

مشارکت لیبرینگ امید ۹۹۰۷
تجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
تجارت پنبه شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱
استخراج-م-بوجده ۹۹۰۷۲۲۱-۹۹
تجارت صنعت غنایی کوریش ۹۹۰۴۱۱
استخراج-م-بوجده ۹۹۰۴۲۳-۹۹
استخراج-م-بوجده ۹۹۰۵۱۳-۹۹
استخراج-م-بوجده ۹۸۰۸۲۰-۹۶
استخراج-م-بوجده ۹۸۰۵۲۳-۹۶
استخراج-م-بوجده ۹۸۰۷۲۲-۹۶
استخراج-م-بوجده ۹۸۰۴۱۱-۹۶
استخراج-م-بوجده ۹۸۰۴۱۱-۹۶

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۱,۳۹۶,۳۷۲,۹۱۴	۲,۳۷۶,۶۰۵,۶۸۵	(۶۴,۵۹۷,۵۶۵)	۲۵٪	۲,۴۴۱,۲۰۳,۲۵۰
۸۶,۳۷۴,۲۸۱	۵۲۸,۱۱۲,۰۱۴	(۵۰,۷۴۸,۷۷۷)	نرخ‌های متفاوت	۵۳۳,۱۸۶,۸۹۱
۱,۴۸۲,۷۴۷,۱۹۵	۲,۹۰۴,۷۱۷,۶۹۹	(۶۹,۳۴۶,۴۴۲)		۲,۹۷۴,۳۹۰,۱۴۱
				جمع
				سود سپرده بانکی
				سود سهام دریافتی

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰

مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مدرش بستانکار	مدرش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی بستانکار (بدهکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۱,۸۵۶,۹۶۲,۶۳۸)	(۴۷۲,۷۱۸,۰۱۳,۵۴۰)	۴۶۱,۸۶۱,۰۵۰,۹۰۲	-	کارگزاری حافظ
۲۶,۰۹۶,۶۰۴	(۱۴۳,۰۷۰,۰۲۸۱)	۱۶۶,۹۵۳,۳۳۴	۲,۳۱۳,۵۵۱	تعمیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری حافظ
(۱۱,۸۳۰,۸۶۶,۰۳۳)	(۴۷۲,۸۶۱,۰۸۳,۸۲۱)	۴۶۲,۰۲۸,۰۰۴,۲۲۶	۲,۳۱۳,۵۵۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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.

۱۳۹۸/۱۰/۳۰

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	(۲۷۴,۰۷۸,۸۲۰)	۱۳۰,۷۸۹,۹۴۶
-	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	(۲۷,۲۴۹,۴۴۰)	۵۶۰
۱۰۵,۱۱۸,۷۶۶	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۱,۳۲۸,۲۶۰)	۱۳۰,۷۹۰,۵۰۶

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	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۸,۰۶۸,۵۹۳
-	۳۰۰,۰۰۰
-	۴۸,۳۶۸,۵۹۳

بانک شهر - ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴

بانک آینده - ۱۰۰۳۲۷۳۸۰۰۰۲

بانک آینده - ۳۰۲۰۳۳۲۰۹۰۰۳

جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۵۰۷,۹۵۵	۴۰,۸۲۷,۳۳۶	بدهی به مدیر صندوق بابت امور صندوق
۴۵۱,۵۰۲,۴۴۳	۱,۰۲۷,۵۱۱,۷۵۰	کارمزد مدیر
۸۵,۴۵۱,۸۶۷	۳۴,۴۸۷,۶۵۸	کارمزد متولی
۶۳,۵۵۶,۸۸۹	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	کارمزد ضامن
۷۶,۷۶۴,۸۷۵	۸۶,۷۶۴,۸۱۱	کارمزد حسابرس
۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹	۱,۲۴۵,۹۰۷,۷۷۰	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵۲,۲۷۲,۰۹۶	-	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰۲	-	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۹۹,۷۵۵,۷۰۰	بابت درخواست صدور
۱,۱۵۲,۲۷۲,۱۹۸	۸,۲۹۹,۷۵۵,۷۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال		
۴۱,۵۰۴,۵۸۰	-	سایر پرداختی بابت واریزی نامشخص	
۱۵۹,۸۶۶,۶۶۷	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت آئین‌مان	
۳۶۰,۱۱۷,۵۹۵	۵۷۶,۴۹۸,۵۴۵	کارمزد تصفیه	
-	۲,۹۱۰,۶۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	
۵۶۱,۴۸۹,۱۴۲	۸۷۹,۱۵۹,۱۴۵	جمع	

۱۵- خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۱۴,۶۶۸,۷۹۴,۰۶۶	۱۷,۰۸۹	۴۰۴,۹۴۹,۹۲۶,۳۲۸	۲۸,۷۱۶
۶,۷۱۰,۰۹۳,۸۶۵	۱,۰۰۰	۱۴,۱۰۱,۸۹۱,۸۴۹	۱,۰۰۰
۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۸,۰۸۹	۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	۲۹,۷۱۶
		جمع	

واحدهای سرمایه گذاری عالی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۰۹۹,۲۵۷,۹۲۳	۴۵,۶۹۱,۴۴۱,۷۷۹	۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹	۱,۷۲۵,۲۸۲,۶۳۳	۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۲,۳۵۱,۶۴۷,۶۸۳	۶,۸۷۸,۵۷۴,۶۷۸	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۲۴,۲۸۲,۸۳۱,۰۷۵	۵۴,۲۹۵,۲۹۹,۰۹۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۲۳,۱۶۹,۱۸۶	(۶,۴۸۹,۴۶۸)	(۱۱,۵۸۶,۵۰۳)	(۲,۰۱۶,۱۳۰,۷۵۵)	۲,۴۵۷,۳۶۵,۹۱۱	۴۰۰,۰۰۰	آلومراد
-	۱۹۹,۱۶۵,۸۵۸	(۲۸,۰۶۹,۰۰۰)	(۱۵,۲۱۷,۱۱۴)	(۲,۹۷۳,۳۳۲,۰۳۷)	۳,۲۱۵,۶۸۴,۰۰۹	۵۰۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
-	۹۲۹,۷۵۹,۱۰۸	(۱۶,۰۱۸,۱۶۵)	(۲۶,۶۶۵,۴۳۹)	(۴,۶۲۹,۳۰۶,۴۵۳)	۵۶۰,۱۷۴۹,۱۶۵	۵۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۱,۰۳۶,۳۵۳,۳۲۸	۱,۲۴۵,۷۱۱,۸۳۱	(۲۰,۸۹۲,۵۹۵)	(۱۹,۸۴۷,۸۹۶)	(۲,۹۳۲,۸۰۶,۹۲۵)	۴,۳۱۹,۳۵۹,۲۴۷	۳۱۷,۰۰۰	پاما
-	۵,۷۷۳,۵۶۲,۳۵۳	(۴۸,۴۸۲,۳۱۲)	(۴۶,۰۵۸,۱۳۳)	(۳,۸۲۸,۳۵۹,۶۲۳)	۹,۶۹۶,۴۶۲,۳۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۶۱۳,۲۹۸,۸۰۲	۱,۸۶۵,۸۳۲,۴۵۱	(۱۶,۴۰۸,۰۵۵)	(۱۵,۵۸۷,۵۴۳)	(۱,۴۸۴,۸۹۹,۷۵۷)	۳,۲۸۲,۷۷۷,۸۰۶	۶۰,۹۲۰	بیمه اتکالی ایرانیان
-	۵۵,۲۴۹	(۷۱۵)	(۲۰,۶۷۷)	(۶۶۰,۱۴۷)	۷۳۶,۷۸۸	۲۲۹	بیمه معلم
-	(۹۱۳,۱۷۲,۳۴۶)	(۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۱۲,۴۹۷)	(۴,۶۲۶,۶۰۹,۸۴۹)	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان
۵۱۳,۹۶۶,۲۱۶	۱,۳۳۲,۳۸۸,۰۹۷	(۳۶,۳۷۲,۹۱۰)	(۳۴,۵۵۴,۳۲۰)	(۵,۸۶۰,۲۶۶,۰۴۱)	۷,۲۷۴,۵۸۲,۰۷۸	۳۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۱۰۴,۵۸۵,۸۱۶	۴۷۲,۶۸۸,۸۹۶	(۱۳,۴۸۴,۸۹۵)	(۱۲,۸۱۰,۶۱۳)	(۲,۲۲۱,۵۰۱,۳۲۶)	۳,۷۲۰,۴۹۵,۷۳۳	۴۸۵,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
۹۲۲,۰۲۷,۸۶۴	۳۴۸,۰۳۸,۹۹۶	(۱۲,۵۳۰,۶۹۶)	(۱۱,۹۰۴,۱۴۵)	(۴,۰۷۰,۱۷۵,۳۳۸)	۴,۴۴۴,۶۵۴,۰۷۳	۴۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱۸۵,۳۳۸	۵۱۵,۶۶۳,۸۱۴	(۱۴,۲۶۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۴۷,۰۰۰)	(۲,۳۴۶,۳۴۶,۱۸۶)	۲,۸۷۲,۸۰۷,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
-	۲۲۹,۵۲۹,۹۶۷	(۳,۴۸۳,۱۴۲)	(۳,۳۰۸,۹۷۵)	(۴۵۰,۲۹۶,۳۰۶)	۶,۹۶۶,۲۸۸,۳۹۰	۹,۹۶۷	پتروشیمی فناوران
۱,۳۷۳,۱۴۵,۹۰۶	۳۱۲,۶۶۳,۷۷۶	(۳,۷۹۳,۱۰۳)	(۹,۱۰۱,۳۷۹)	(۱,۵۹۸,۸۴۹,۲۷۶)	۱,۹۲۴,۴۰۷,۵۳۴	۲۵۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	۲,۳۵۹,۲۲۵	(۹۶,۴۰۴)	(۹۱,۵۸۱)	(۱۶,۹۳۱,۵۱۷)	۱۹,۴۶۸,۷۲۷	۵۳۳	پتروشیمی نوری
-	۱۹۱,۱۲۳,۲۸۱	(۷,۳۵۹,۷۵۳)	(۶,۹۹۱,۷۴۱)	(۱,۲۸۰,۸۲۷,۱۴۴)	۱,۴۸۶,۳۰۱,۹۱۹	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۵۵۵,۷۱۵,۲۴۷	(۲۶,۰۹۸,۴۷۳)	(۲۴,۷۹۳,۳۴۹)	(۴,۶۱۳,۰۸۷,۷۳۹)	۵,۲۱۹,۶۹۴,۸۰۸	۱۵۰,۰۰۰	پخش هجرت
-	۱,۸۲۲,۰۳۴,۱۸۴	(۳۱,۸۵۰,۷۶۴)	(۳۰,۲۵۸,۱۱۲)	(۴,۴۸۶,۰۰۹,۷۸۰)	۶,۳۷۰,۱۵۲,۸۴۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه لوتوس پارس‌بان
-	۱۴۸,۹۳۷,۱۱۹	(۳,۰۵۷,۶۵۳)	(۲,۹۲۴,۷۳۷)	(۴۶۰,۷۱۲,۴۷۸)	۶,۱۵۶,۳۱۱,۹۸۶	۲۰۱,۹۹۹	تامین سرمایه نوین
-	۶۰۰,۷۵۲,۱۱۷	(۱۶,۰۳۵,۵۷۲)	(۱۵,۲۳۳,۶۵۱)	(۲,۵۷۵,۰۹۳,۲۰۲)	۳,۲۰۷,۱۱۴,۵۴۲	۲۵۰,۱۳۷	تجارت الکترونیک پارس‌بان
(۵۲,۱۷۲,۰۴۷)	۲۶۶,۵۰۱,۶۰۲	(۲,۲۸۳,۱۵۰)	(۲,۱۶۸,۹۷۸)	(۱۹۰,۱۲۸,۳۱۶)	۴۶۱,۰۸۲,۰۴۶	۵۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
-	۱,۳۳۲,۶۱۷	(۲۱,۹۱۰)	(۲۴,۱۶۱)	(۲,۹۹۳,۲۶۷)	۴,۳۸۱,۹۵۵	۱,۴۹۳	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
-	۸۰۸۶۰۹	(۱۲,۹۲۱)	(۲۲,۴۵۳)	(۱,۷۴۰,۱۹۲)	۲,۵۸۴,۱۷۵	۲۷۵	تولیدی فولاد سپید قراب کویر
-	۵۵۴,۷۱۶	(۱۰,۵۱۷)	(۲۱,۹۹۷)	(۱,۵۱۶,۱۰۵)	۲,۱۰۳,۳۳۵	۶۵	توزیع دارو پخش
-	۵۵۴,۸۸۶	(۴,۴۵۱)	(۲۰,۸۴۴)	(۳۳۵,۳۰۶)	۹۱۵,۴۸۷	۹۲	دارویی ره آورد تامین
-	(۱۰۱,۶۳۷)	(۱,۵۴۱)	(۲۱,۴۶۳)	(۱,۶۴۲,۵۱۲)	۱,۵۶۳,۸۷۹	۱۲۵	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	۱,۰۰۴,۳۱۹	(۱۱,۴۱۷)	(۲۲,۱۶۶)	(۱,۲۴۵,۴۰۳)	۲,۷۸۳,۳۰۵	۱۵۵	جنرال مکانیک
۹۹۵,۴۰۵,۸۴۲	(۹۲,۹۱۷,۳۰۹)	(۱,۳۱۳,۹۱۶)	(۶,۲۴۱,۰۴۷)	(۱,۴۰۶,۸۳۳,۸۰۹)	۱,۳۲۱,۴۷۱,۴۶۳	۳۴۹,۱۳۷	سیحان دارو
-	۱,۷۶۴,۵۵۸	(۶۳,۵۳۷)	(۶۰,۳۵۹)	(۱۰,۹۴۲,۸۶۲)	۱۲,۸۳۱,۳۱۶	۴۸۹۵	سرمایه گذاری صدرتامین
-	۱۷۹,۲۵۹,۰۹۳	(۴,۳۲۲,۶۹۴)	(۱۱,۵۲۰,۳۳۳)	(۲,۲۴۱,۴۳۰,۶۵۵)	۳,۳۳۶,۵۴۲,۷۶۵	۱,۷۳۵,۸۵۵	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
-	۷,۹۱۸,۰۵۴	(۳۰۰,۶۷۵)	(۱,۴۲۸,۱۹۵)	(۲۹۲,۷۵۶,۸۶۶)	۳۰۲,۴۰۳,۷۹۰	۱۲۶,۳۳۴	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۵۳,۳۶۹,۳۴۳	(۱۳,۵۸۱,۹۱۳)	(۱۲,۹۰۲,۶۹۴)	(۲,۶۳۶,۵۲۹,۰۵۶)	۳,۷۱۶,۳۸۲,۹۰۶	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
(۶۶۶,۰۸۴,۰۴۴)	۹۲۴,۰۸۲,۷۸۰	(۱۶,۷۶۹,۱۸۲)	(۱۵,۹۳۰,۶۱۷)	(۲,۴۲۹,۷۵۲,۴۶۵)	۳,۳۸۶,۵۳۶,۰۵۴	۳۰۲,۰۸۲	سنگ آهن گهر زمین
-	۱,۸۰۶,۶۹۲	(۱۷,۰۶۸)	(۲۲,۲۴۲)	(۱,۶۰۶,۹۰۶)	۳,۴۵۳,۹۰۸	۳۰۳	سیمرغ
۱۶۱,۶۶۰	۳,۵۹۴,۳۴۵,۶۲۹	(۲۸,۳۴۸,۵۳۶)	(۲۶,۹۳۱,۰۵۴)	(۳,۰۷۵,۳۶۱,۶۵۸)	۵,۷۲۴,۹۸۶,۸۸۷	۳۰۰,۰۰۰	صنایع ماشینهای اداری ایران
-	(۲۶۵,۷۵۴,۰۸۲)	(۱۵,۳۴۶,۳۰۰)	(۱۴,۵۶۹,۴۷۵)	(۳,۳۰۳,۰۸۳,۳۰۷)	۳,۰۶۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	عطرین نخ قم
-	۸۶۰,۵۰۱	(۹,۴۷۷)	(۲۱,۷۹۹)	(۱,۰۰۳,۶۲۳)	۱,۸۹۵,۴۰۰	۱۱۷	غلثک سازان سیاهان
-	۶۶۲,۹۶۷	(۲,۹۳۱)	(۲۲,۷۸۲)	(۲,۳۶۸,۰۳۷)	۳,۹۵۶,۷۰۷	۱۳۱	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۱,۶۷۹,۵۶۴,۴۰۴	۳,۶۰۸,۳۳۹,۶۰۵	(۳۱,۹۳۴,۵۱۴)	(۳۰,۳۳۷,۶۴۳)	(۲,۷۷۸,۵۶۳,۱۰۲)	۶,۴۴۹,۱۷۴,۸۶۴	۱,۱۰۲,۳۰۴	فولاد آلبازی ایران
-	(۱۲,۵۹۸,۲۷۳)	(۳,۶۴۱,۷۹۰)	(۳,۴۵۹,۶۶۵)	(۷۳۳,۸۵۴,۸۶۳)	۷۲۸,۳۵۸,۰۴۵	۵۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیر کاشان
-	۳۳۸,۳۰۵,۵۵۶	(۵,۳۴۹,۸۹۴)	(۵,۰۸۲,۳۵۹)	(۷۲۹,۳۸۱,۳۰۶)	۱,۰۷۸,۰۱۹,۱۱۵	۲۵۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۱۲۵,۱۱۱,۴۵۳	۱۱۸,۲۵۷,۸۹۵	(۱,۶۵۳,۰۲۰)	(۳,۹۵۳,۵۵۶)	(۷۱۱,۸۷۰,۸۰۴)	۸۳۵,۷۳۴,۲۷۵	۲۴۵,۳۳۳	فولاد مبارکه اصفهان
-	۴,۶۵۴,۹۰۷,۲۳۶	(۲۹,۵۸۹,۹۷۰)	(۲۸,۱۱۰,۳۴۸)	(۱,۲۱۱,۹۹۰,۳۳۰)	۵,۹۲۴,۲۹۷,۸۷۴	۷۰,۰۰۰	کارخانجات داروپخش
-	(۶۵,۷۸۸)	(۴۴۷)	(۲۰,۴۲۴)	(۵۱۲,۳۴۸)	۴۶۷,۴۲۱	۸۰	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
-	۱۸۱,۸۱۰	(۱,۶۶۲)	(۲۱,۵۷۷)	(۱,۴۸۰,۲۰۱)	۱,۶۸۵,۲۵۰	۱۷۳	کشت و دامداری فکا
(۳۳۹,۶۸۹,۴۵۳)	۶۳۱,۳۶۷,۱۸۲	(۱۷,۰۱۷,۲۸۸)	(۲۴,۸۶۰,۷۲۳)	(۴,۵۷۸,۶۵۷,۴۰۶)	۵,۲۵۱,۸۰۲,۵۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	(۱۹۸,۳۵۴,۵۵۲)	(۱۱,۶۱۴,۱۶۴)	(۱۱,۰۳۳,۴۰۸)	(۲,۴۹۸,۵۳۹,۶۵۵)	۳,۳۲۲,۸۳۲,۶۷۵	۵۴۱,۹۷۱	کویر تایر
-	۲,۰۵۲,۲۰۷,۶۳۵	(۱۳,۸۲۵,۰۰۰)	(۱۳,۱۳۳,۷۰۳)	(۶۸۵,۸۳۳,۶۶۳)	۳,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کیمیدارو
-	۵۴۵,۴۶۹	(۵,۳۶۱)	(۲۱,۰۱۶)	(۵۲۶,۷۳۱)	۱,۰۹۸,۵۷۷	۱۲۰	گوشت مرغ ماهان
-	۱,۱۲۵,۵۵۵,۶۴۴	(۱۲,۰۰۵,۷۵۲)	(۱۱,۴۰۵,۳۷۸)	(۱,۲۷۵,۵۹۴,۳۶۶)	۳,۴۴۴,۵۶۱,۱۳۰	۲۰۰,۰۰۰	لامپ پارس شهاب
-	۵۵۵,۸۳۵,۵۱۶	(۹,۱۵۸,۲۷۸)	(۸,۷۰۰,۲۸۳)	(۱,۲۷۵,۸۲۰,۲۸۴)	۱,۸۴۹,۵۱۴,۳۶۱	۴۱۱,۸۵۸	مارگارین
۸,۰۰۵,۲۴۶,۶۸۵	۳۳,۶۲۷,۴۵۲,۱۸۲	(۵۴۱,۷۵۲,۹۵۰)	(۵۵۰,۴۰۸,۰۴۵)	(۸۳,۴۴۵,۴۹۳,۲۷۳)	۱۱۸,۱۶۵,۱۰۶,۴۵۰	۱۵,۷۱۸,۵۸۳	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

سال منتهی به ۱۳۹۷/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۰۰۵,۲۴۶,۶۸۵	۲۳,۶۲۷,۴۵۲,۱۸۲	(۵۴۱,۷۵۲,۹۵۰)	(۵۵۰,۴۰۸,۰۴۵)	(۸۲,۴۴۵,۴۹۳,۲۷۳)	۱۱۸,۱۶۵,۱۰۶,۴۵۰	۱۵,۷۱۸,۵۸۳	جمع نقل از صفحه قبل
-	۳۰۵,۶۶۷,۶۰۳	(۷,۱۷۱,۴۹۸)	(۶,۸۱۲,۷۹۳)	(۱,۱۲۸,۶۳۲,۳۱۴)	۱,۴۴۸,۲۸۴,۲۰۷	۵۰۰,۰۰۰	ماشین‌سازی نیرومحرکه
-	۲,۲۲۷,۹۱۶,۰۷۹	(۲۱,۰۹۷,۶۳۷)	(۲۰,۰۴۲,۶۸۰)	(۱,۹۹۱,۶۱۱,۱۶۱)	۴,۲۶۰,۶۶۷,۵۵۷	۱,۲۰۸,۷۱۹	مدیریت انرژی امید تابان هور
-	۵,۲۵۲,۳۸۴,۹۲۴	(۷۱,۱۹۰,۶۷۵)	(۶۷,۶۳۰,۹۶۹)	(۸,۸۵۶,۷۴۵,۴۲۷)	۱۴,۲۴۷,۹۵۱,۹۹۵	۲,۲۷۳,۹۴۸	ملی صنایع مس ایران
-	۱,۵۱۹,۱۲۲,۹۲۶	(۲۲,۱۶۵,۰۰۰)	(۳۰,۵۵۶,۷۱۳)	(۴,۸۵۱,۱۵۵,۳۶۱)	۶,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	موتورزن
-	۱۳۴,۴۲۶	(۴,۲۷۵)	(۲۰,۸۱۰)	(۷۲۰,۵۷۴)	۸۸۰,۰۸۵	۴۵۰	نیروگاه زاگرس کوثر
(۶۱,۶۴۴,۷۱۶)	۲,۷۵۸,۷۶۳,۶۳۹	(۳۶,۷۴۰,۶۴۵)	(۳۴,۹۰۳,۵۰۲)	(۴,۵۱۷,۷۲۰,۹۱۶)	۷,۳۴۸,۱۲۸,۷۰۲	۲۹۲,۱۸۲	نیروترانس
۲۸۱,۰۳۰,۷۲۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۹۸,۴۶۶,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۷۷۱,۷۳۱,۰۹۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۱,۳۳۳,۸۸۴,۲۴۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فتاوران
(۲۴,۹۳۲,۲۸۱)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امید
(۴۳,۶۱۱,۸۷۸)	-	-	-	-	-	-	آ.س.پ
۲۹۰,۷۲۹,۶۸۴	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۹۵,۲۸۱,۹۸۱	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۹۲۳,۷۰۳,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱,۴۶۷,۷۰۹,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۵۸۶,۶۳۱,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
(۵۲۳,۵۵۸,۲۷۱)	-	-	-	-	-	-	پخش البرز
۳۳۲,۸۰۳,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۱۳۴,۴۵۴,۶۵۴)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۵۰۱,۴۵۴,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۲۶۸۱,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۱۲۷,۲۴۲,۸۴۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
۱,۷۶۴,۷۶۲,۱۸۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۳۶۲,۶۷۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بهمن
۴۴۶,۶۵۸,۲۴۸	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
(۹۳,۷۲۱,۲۲۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۲۰۷,۷۷۶,۹۰۲	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۵۶,۴۴۴,۷۶۳)	-	-	-	-	-	-	شرکت کی بی سی
(۱۲۶,۸۷۵,۹۵۷)	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۳۱۴,۱۶۹,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱۰۵,۴۲۷,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب
۲۶۸,۷۸۸,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	کربن ایران
۹۸,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	کشاورزی و دامپروری بینالود
۳۰۶,۸۰۲,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	کیمیدارو
۱,۱۵۶,۹۶۰,۱۱۵	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
(۲۸۲,۲۳۱,۵۰۲)	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۳۰۳,۷۸۷,۰۰۶)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۷,۷۹۲,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران و شرق
(۵۰۰,۸۲۹,۹۰۸)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۶۴۰,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۲۴,۲۷۸,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۰۶۸,۴۶۵,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۸۷,۶۲۵,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۱,۶۳۷,۰۱۹,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۶۳۸,۶۳۸,۰۶۵	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۲۱,۰۹۹,۲۵۷,۹۲۳	۴۵,۶۹۱,۴۴۱,۷۷۹	(۷۱۰,۱۲۲,۶۸۰)	(۷۱۰,۳۷۵,۵۱۱)	(۱۰۴,۷۹۲,۰۷۹,۰۲۶)	۱۵۱,۹۰۴,۰۱۸,۹۹۶	۲۰,۲۴۳,۸۸۲	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰						
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۷۲,۹۶۹,۶۳۸	(۳,۴۲۸,۸۰۱)	(۳,۲۵۷,۳۵۵)	(۲۰۶,۱۰۴,۴۰۶)	۶۸۵,۷۶۰,۲۰۰	۵۰,۰۰۰	ح. کارخانجات داروپخش
-	۵۰۵,۶۸۲,۸۱۶	(۵,۸۰۷,۴۸۷)	(۵,۵۱۷,۰۹۷)	(۶۴۴,۵۳۲,۶۰۰)	۱,۱۶۱,۵۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	ح. داروسازی کاسپین تامین
-	۷۴۶,۶۳۰,۱۷۹	(۵,۶۶۸,۸۷۴)	(۵,۳۸۵,۴۰۹)	(۱,۵۲۱,۸۴۵,۶۰۱)	۲,۲۷۹,۵۳۰,۰۶۳	۸۷۲,۷۲۷	ح. فولاد کاوه جنوب کیش
(۷۰,۹۶۹,۹۸۹)	-	-	-	-	-	-	ح. پخش البرز
۲۳,۳۶۹,۳۰۳	-	-	-	-	-	-	ح. کی بی سی
(۱۳,۱۸۴,۹۸۵)	-	-	-	-	-	-	ح. ملی صنایع مس ایران
(۲۵۳,۹۷۲,۴۹۱)	-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
۱,۱۴۶,۶۸۳,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹	۱,۷۲۵,۲۸۲,۶۳۳	(۱۴,۹۰۵,۱۶۲)	(۱۴,۱۵۹,۸۶۱)	(۲,۳۷۲,۴۸۲,۶۰۷)	۴,۱۲۶,۸۳۰,۲۶۳	۱,۰۱۲,۷۲۷	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰				
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵۱,۲۸۵,۵۵۳	۱,۶۴۵,۷۲۸,۶۲۲	(۵,۰۰۸,۷۳۱)	(۲۳,۲۳۶,۸۷۳,۰۸۱)	۲۴,۸۸۷,۶۱۰,۴۳۴	۲۵,۳۰۹	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
(۴۲۸,۴۰۸,۱۲۸)	۱,۴۳۱,۶۳۹,۸۰۹	-	(۱۰,۷۶۲,۳۶۰,۱۹۱)	۱۳,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۴	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
-	۹۷۹,۹۴۷,۳۳۵	-	(۱۱,۰۲۰,۰۵۲,۶۶۵)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
-	۷۹۷,۸۸۵,۱۴۳	(۸۷۴,۳۳۵)	(۷,۱۷۰,۱۱۱,۴۹۴)	۷,۹۶۸,۸۷۰,۸۷۲	۷,۹۷۶	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
-	۶۷۹,۹۸۴,۲۴۰	(۳۳۰,۵۲۹)	(۵,۶۰۰,۲۵۸,۷۰۲)	۶,۳۸۰,۵۷۳,۴۷۱	۶,۳۲۵	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
-	۵۶۷,۴۸۶,۴۱۳	(۹,۷۰۶,۶۸۷)	(۲۸,۸۶۳,۳۴۳,۰۸۸)	۲۹,۴۴۰,۵۲۶,۱۸۸	۳۲,۱۰۴	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
-	۵۲۵,۵۰۹,۹۰۲	-	(۱۰,۴۷۰,۴۹۰,۰۹۸)	۱۰,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۹۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
-	۲۴۷,۱۹۲,۴۳۹	-	(۴,۹۷۶,۸۰۷,۵۶۱)	۵,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۴	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
-	۲,۲۳۳,۴۰۰	-	(۴۷,۷۶۶,۶۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
-	۹۶۷,۳۷۵	-	(۲۱,۰۳۲,۶۲۵)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۱۷۹,۸۷۰,۷۷۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۳۶۶,۰۹۸,۷۳۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
۸۴۹,۴۳۴,۷۰۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۳۱۳,۲۲۰,۱۰۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۸۳۱,۶۱۰,۰۸۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۳۴,۷۲۱,۱۰۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰
(۳۹,۸۷۷,۶۶۸)	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
(۱۰۶,۳۹۷,۵۶۶)	-	-	-	-	-	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۲,۳۵۱,۶۴۷,۶۸۳	۶,۸۷۸,۵۷۴,۶۷۸	(۱۵,۹۲۰,۱۸۲)	(۱۰۲,۱۶۹,۰۹۶,۱۰۵)	۱۰۹,۰۶۳,۵۹۰,۹۶۵	۱۲۳,۱۹۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان‌دهی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۷۶,۳۴۱,۱۷۹,۰۴۶	۱۳,۸۲۰,۹۷۹,۲۰۵
۱۷-۲	۱۰,۹۸۷,۴۳۸,۳۹۲	-
۱۷-۳	۱,۱۰۵,۴۷۳,۳۸۹	۴,۷۵۸,۰۹۴,۲۵۵
	۸۸,۳۳۴,۰۹۰,۶۲۷	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	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۰,۰۰۰	۸,۲۸۸,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۲,۸۴۱,۵۸۸)	(۳۹,۳۶۹,۹۰۰)	(۴۱,۳۴۲,۰۰۰)	۵۰,۲۴۷,۴۶۵,۱۲	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۱۸,۹۳۳,۶۳۳)	(۲۴,۴۶۲,۵۰۰)	(۳۵,۷۵۰,۰۰۰)	۷۸۰,۸۵۳,۸۷۲	-	-
۱,۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۸,۰۰۹,۰۵۱)	(۳۳,۳۹۶,۳۰۰)	(۳۵,۱۵۴,۰۰۰)	۴,۷۷۴,۲۴۰,۶۴۹	۴۶۴,۸۷۳,۲۱۵	۴۶۴,۸۷۳,۲۱۵
۱,۲۷۵,۰۰۰	۸,۱۰۲,۶۲۵,۰۰۰	(۳,۴۲۶,۴۰۱,۰۰۰)	(۳۸,۴۸۷,۴۶۹)	(۴۰,۵۱۳,۱۲۵)	۳,۵۹۷,۲۲۳,۴۰۶	۲,۰۸۳,۸۵۸,۰۲۹	۲,۰۸۳,۸۵۸,۰۲۹
۷۵۰,۰۰۰	۳,۹۶۰,۱۵۰,۰۰۰	(۳,۰۶۳,۳۴۴,۷۲۶)	(۱,۸۸۱,۰۷۱۳)	(۱,۹۸۰,۰۷۵۰)	۸۵۸,۱۳۳,۸۱۲	-	-
۱۳۵,۰۰۰	۳,۵۶۴,۸۱۰,۰۰۰	(۱,۶۹۵,۵۱۴,۴۱۰)	(۱,۶۹۳,۳۲۸,۸۴۸)	(۱,۷۸۲,۴۰۰۰)	۱,۸۳۴,۵۳۸,۶۹۳	۱,۷۷۲,۹۵۳,۵۹۱	۱,۷۷۲,۹۵۳,۵۹۱
۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۲۸۰,۰۰۰	(۱,۸۰۷,۱۴۸,۷۹۶)	(۱,۷۳۸,۶۳۰)	(۱,۸۳۰,۱۴۰۰)	۱,۸۱۷,۴۴۳,۴۷۴	۶۹۷,۸۵۳,۹۸۷	۶۹۷,۸۵۳,۹۸۷
۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۲,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۲,۹۵۱,۳۰۰)	(۲,۴۰۵,۲۰۰)	(۲,۴۰۵,۲۰۰)	۲,۶۵۹,۱۲۷,۵۰۰	۲۳۲,۹۵۸,۳۹۵	۲۳۲,۹۵۸,۳۹۵
۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۵۰۰,۰۰۰	(۷۸۰,۳۴۶,۵۱۴)	(۶,۴۶۲,۳۷۵)	(۶,۸۰۲,۵۰۰)	۵۶۶,۸۸۸,۶۱۱	-	-
۱,۸۰۰,۰۰۰	۷,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۰۶,۳۴۹,۵۹۳)	(۳۷,۴۹۱,۷۵۰)	(۳۹,۴۶۵,۰۰۰)	۳,۷۰۹,۶۹۳,۶۵۷	-	-
۴۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۲۹,۳۸۵,۶۸۷)	(۲۰,۶۹۱,۰۰۰)	(۲۱,۷۸۰,۰۰۰)	۳,۱۸۴,۲۴۳,۳۱۳	(۳۰۰,۰۰۰,۱۱۴)	(۳۰۰,۰۰۰,۱۱۴)
۱۵۰,۰۰۰	۴,۳۰۱,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۶۹۷,۱۸۹,۹۰۰)	(۲,۴۱۱,۶۵۰)	(۲,۱۵۰,۷۰۰)	۱,۵۶۲,۲۷۱,۴۵۰	-	-
۱۸۰,۰۰۰	۵,۰۶۱,۴۴۰,۰۰۰	(۱,۴۶۸,۹۹۱,۸۳۶)	(۲,۴۰۹,۱۲۵)	(۲,۵۳۰,۷۰۰)	۳,۴۴۲,۰۹۳,۳۱۹	-	-
۲,۴۸۰,۰۰۰	۶,۲۴۰,۸۸۰,۰۰۰	(۲,۷۲۶,۳۱۰,۸۸)	(۲۹,۲۲۹,۱۸۰)	(۳۱,۳۰۴,۲۰۰)	۳,۴۲۷,۲۰۰,۳۳۲	-	-
۱,۶۰۵,۹۲۶	۷,۹۹۱,۰۸۷,۷۷۶	(۵,۹۹۰,۲۹۱,۸۳۶)	(۳۷,۹۵۷,۶۶۷)	(۳۹,۹۵۵,۴۳۹)	۱,۹۲۴,۸۸۲,۸۳۴	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۱۸۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۳۷,۶۷۱,۱۴۶)	(۸۷,۸۷۹,۷۵۰)	(۹۲,۵۰۵,۰۰۰)	۹,۸۲۲,۹۴۴,۱۰۴	۵۲۶,۶۵۳,۸۳۴	۵۲۶,۶۵۳,۸۳۴
۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۱۲۷,۴۴۵,۵۲۸)	(۲۲,۱۴۷,۷۰۰)	(۲۴,۲۶۶,۰۰۰)	۶۸۸,۲۴۳,۷۷۲	-	-
۲۱۰	۱۰,۳۴۸,۸۷,۳۵۰	(۹۷۷,۶۷۲,۷۴۸)	(۴,۹۱۵,۷۱۵)	(۵,۱۷۴,۴۳۷)	۴۷۱,۱۲۳,۴۵۰	-	-
۱۲۰,۰۰۰	۷,۰۴۳,۰۴۰,۰۰۰	(۱,۵۶۹,۹۳۰,۸۱۵)	(۳۳,۴۵۴,۴۴۰)	(۳۵,۲۱۵,۲۰۰)	۵,۳۰۴,۳۲۹,۵۲۵	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۸,۸۰۰,۰۰۰	(۷۸۰,۳۴۶,۶۶۵)	(۳۱,۷۰۱,۸۰۰)	(۳۲,۸۴۴,۰۰۰)	۲,۲۹۴,۱۹۸,۵۳۵	-	-
۳۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۴,۳۵۰,۰۰۰	(۶,۲۲۱,۴۲۶,۶۵۶)	(۳۵,۴۵۶,۶۲۳)	(۳۷,۵۲۱,۷۵۰)	۱,۳۰۹,۷۴۵,۹۳۲	-	-
۷۵۰,۰۰۰	۴,۲۴۷,۲۵۰,۰۰۰	(۱,۷۸۷,۶۳۲,۴۴۸)	(۲۰,۱۷۴,۴۳۸)	(۲۱,۳۲۶,۲۵۰)	۲,۴۱۸,۲۰۶,۶۶۵	۲,۶۸۸,۵۲۰	۲,۶۸۸,۵۲۰
۲,۸۹۳,۸۲۶	۱۱,۱۲۳,۸۴۴,۰۲۴	(۵,۱۹۶,۵۲۴,۱۵۷)	(۵۲,۸۳۸,۷۲۴)	(۵۵,۶۱۹,۷۲۰)	۵,۸۱۸,۹۶۰,۶۱۴	۲,۳۹۹,۲۹۳,۵۷۱	۲,۳۹۹,۲۹۳,۵۷۱
۲۳,۴۲۷	۴۵۷,۱۸۱,۰۷۹	(۱۱۴,۶۲۶,۷۹۴)	(۲,۱۷۱,۶۱۰)	(۲,۲۸۵,۹۰۵)	۳۳۸,۰۹۶,۷۶۹	(۱۲,۷۲۲,۱۱۵)	(۱۲,۷۲۲,۱۱۵)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۵۸,۹۵۱,۲۹۲)	(۳۳,۴۳۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۳۰,۰۰۰)	۱,۰۶۱,۸۶۰,۲۰۷	-	-
۱,۳۹۹,۱۹۳	۱۶,۱۸۰,۲۶۷,۸۵۲	(۴,۴۰۵,۵۱۶,۵۱۵)	(۷۶,۸۵۶,۲۷۲)	(۸۰,۹۰۱,۳۳۹)	۱,۶۱۶,۹۹۳,۷۲۵	۱,۹۴۴,۴۸۸,۲۴۴	۱,۹۴۴,۴۸۸,۲۴۴
۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۱,۷۰۰,۰۰۰	(۴,۰۸۵,۰۸۰,۵۷۳)	(۳۳,۷۱۰,۵۷۵)	(۳۴,۹۵۸,۵۰۰)	۸۵۷,۹۵۰,۳۵۲	-	-
۹۴۹,۰۶۸	۵,۶۰۱,۳۹۹,۲۳۶	(۲,۸۴۰,۳۱۰,۲۷۶)	(۲۶,۶۰۶,۶۴۷)	(۲۸,۰۰۶,۹۹۷)	۲,۷۰۶,۴۷۵,۲۱۶	۶۱۷,۴۲۷,۱۲۴	۶۱۷,۴۲۷,۱۲۴
۹۳۴,۷۷۵	۴,۷۶۵,۴۸۲,۹۵۰	(۱,۶۸۵,۷۰۴,۲۶۹)	(۲۲,۶۳۶,۰۴۴)	(۲۳,۸۲۷,۶۱۵)	۳,۰۳۳,۳۱۵,۲۲۲	-	-
-	-	-	-	-	-	۶,۴۴۶,۶۶۴	۶,۴۴۶,۶۶۴
-	-	-	-	-	-	(۷۸,۲۵۷,۸۵۱)	(۷۸,۲۵۷,۸۵۱)
-	-	-	-	-	-	۵۲۶,۱۲۳	۵۲۶,۱۲۳
-	-	-	-	-	-	۴۷۶,۸۵۸,۹۰۸	۴۷۶,۸۵۸,۹۰۸
-	-	-	-	-	-	(۲۵۲,۲۵۱,۴۹۲)	(۲۵۲,۲۵۱,۴۹۲)
-	-	-	-	-	-	۳۵,۸۹۸,۹۹۶	۳۵,۸۹۸,۹۹۶
-	-	-	-	-	-	۳۲۸,۳۶۱,۷۲۷	۳۲۸,۳۶۱,۷۲۷
-	-	-	-	-	-	۲۱۹,۲۹۲	۲۱۹,۲۹۲
-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۴,۷۵۹,۸۷۲	۱,۱۵۴,۷۵۹,۸۷۲
-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۵,۲۶۱,۱۶۱	۱,۵۵۵,۲۶۱,۱۶۱
-	-	-	-	-	-	۷۸۰,۳۸۵,۲۴۵	۷۸۰,۳۸۵,۲۴۵
-	-	-	-	-	-	(۷۵,۸۸۳,۵۴۷)	(۷۵,۸۸۳,۵۴۷)
-	-	-	-	-	-	(۴۲۷,۵۴۵,۱۱۲)	(۴۲۷,۵۴۵,۱۱۲)
-	-	-	-	-	-	(۲۴۴,۶۸۸,۸۳۸)	(۲۴۴,۶۸۸,۸۳۸)
۲۳,۵۲۱,۴۳۵	۱۷۹,۸۰۲,۰۵۵,۳۶۷	(۱۰,۱۸۰,۸۷۹,۶۵۲)	(۸۵۴,۰۴۴,۵۱۲)	(۸۹۹,۰۱۵,۲۷۷)	۷۶,۳۴۱,۱۷۹,۰۴۶	۱۳,۸۲۰,۹۷۹,۲۰۵	۱۳,۸۲۰,۹۷۹,۲۰۵

ایرکا پارت صنعت
بانک تجارت
بیمه اتکالی ایرانیان
پالایش نفت اصفهان
پالایش نفت شیراز
پتروشیمی خراسان
پتروشیمی فناوران
پتروشیمی شیراز
تأمین سرمایه لونوس پارسین
تأمین سرمایه نوین
تراکتورسازی ایران
تولیدی و خدمات صنایع نسوز نوکا
داروسازی گلشین تاسین
سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
سخت آوند
سرمایه گذاری پارس توشه
سرمایه گذاری صدرتأمین
سکه تمام بهار تحول اروزه صادرات
صنایع چوکابیزد
فولاد غوزستان
فولاد امیرکبیر کاشان
فولاد کاوه جنوب کیش
فولاد مبارکه اصفهان
کیمیادارو
گروه پتروشیمی س. ایرانیان
مبین انرژی خلیج فارس
مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر
ملی صنایع مس ایران
واسپاری ملت
آلومراد
پتروشیمی غدیر
تولیدات پتروشیمی قائد بحیر
سبحان دارو
سنگ آهن گهر زمین
صنایع ماشینهای انرژی ایران
فولاد آلیازی ایران
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
پاسا
بانک ملت
پتروشیمی زاگرس
کارخانجات داروپخش
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
مدیریت انرژی امید تابان هور
جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی اوراق بهادار	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی اوراق بهادار	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	تعادل
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲,۳۳۶,۳۱۳,۶۲۷	(۱۴,۵۸۲,۷۵۰)	(۱۳,۵۵۳,۶۱۳)	(۵۴۱,۸۰۰,۰۰۰)	۲,۹۱۶,۵۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
-	-	۸,۶۴۱,۱۳۴,۶۵۵	(۵۵,۱۱۶,۵۰۰)	(۵۵,۱۱۰,۶۷۵)	(۳,۸۶۸,۸۴۸,۱۷۰)	۱۱,۶۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
-	-	۱۰,۹۸۷,۴۳۸,۲۹۲	(۳۲,۶۹۶,۳۵۰)	(۲۹,۰۶۴,۲۸۸)	(۳,۴۱۰,۶۴۸,۱۷۱)	۱۴,۵۳۹,۸۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰

ج تراکتور سازی ایران

ج سپین خور

جمع

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

۱۷-۳ سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل اوراق مشارکت، مرابحه اوراق اجاره و اسناد خزانه به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت		سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت				تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۹۱,۱۱۳,۴۷۷	(۳,۳۱۳,۷۱۱)	(۴,۰۲۸,۳۷۷,۹۴۲)	۴,۴۳۲,۷۰۵,۱۳۰	۴,۸۱۶		
-	۳۳۲,۰۱۳,۹۱۷	(۳۳,۱۱۱,۵۵۰)	(۳۱,۵۳۲,۸۵۵,۵۳۳)	۳۱,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۰۰		
-	۳۶,۰۸۶,۸۸۴	(۱,۳۱۹,۰۱۷)	(۱,۵۵۷,۱۲۸,۰۹۹)	۱,۸۱۹,۳۳۴,۰۰۰	۲,۰۰۰		
-	۱۷۳,۰۶۸,۶۱۶	(۱,۸۳۴,۰۵۳)	(۲۴,۹۶۸,۰۵۲,۷۳۳)	۲۵,۱۵۹,۳۶۱,۸۷۶	۲۵,۲۵۳		
-	(۳,۳۸۰,۳۵۰)	(۱۰,۸۸۳,۴۶۵)	(۱۵,۰۰۷,۰۲۳,۳۵۵)	۱۵,۰۱۱,۶۷۵,۴۴۰	۱۵,۴۴۰		
-	(۱۹,۵۷۰,۴۷۳)	(۵,۰۶۵,۴۴۳)	(۱۱,۱۱۶,۲۵۲,۰۲۱)	۱۱,۱۳۴,۳۴۷,۰۰۰	۱۱,۴۵۷		
-	(۳۵,۷۵۷,۸۱۳)	(۹,۳۹۹,۴۰۴)	(۱۲,۸۴۲,۳۲۲,۵۸۳)	۱۲,۸۲۶,۷۶۴,۰۹۵	۱۴,۶۰۳		
۳۸۰,۱۹۷,۵۴۶	-	-	-	-	-		
۱,۰۶۲,۴۵۴,۰۰۳	-	-	-	-	-		
۹۹۴,۱۱۳,۹۱۶	-	-	-	-	-		
۷۳۶,۱۵۴,۶۸۳	-	-	-	-	-		
۱,۵۵۵,۱۷۴,۰۹۸	-	-	-	-	-		
۴,۷۵۸,۰۹۴,۲۵۵	۱,۱۰۵,۴۷۲,۲۸۹	(۷۴,۱۳۳,۱۲۶)	(۱۰۱,۰۷۳,۹۵۱,۱۴۶)	۱۰۲,۲۵۲,۵۸۷,۵۶۱	۱۰۵,۷۹۹		
				جمع			

۹۹۰,۴۲۳-۱۷	استاد خواجه م. یزدجی
۹۹۰,۷۰۸	مشارکت لیونیک اسپینا
۹۹۰,۵۱۲-۱۷	استاد خواجه م. یزدجی
۹۹۱,۱۲۳-۱۹	استاد خواجه م. یزدجی
۹۹۰,۷۰۰	مواجهه پدیده شیعی قرن ۱۷-۱۸
۹۹۰,۴۱۱	مواجهه صنعت غنایی کوش (۱۱-۱۹)
۹۹۰,۷۲۱-۱۹	استاد خواجه م. یزدجی
۹۸۰,۵۲۳-۱۹	استاد خواجه م. یزدجی
۲۲	اجاره رانلر ۲-۳ سه ماهه ۲۲ درصد
جمع	

اسناد خزانه م دوره ۹۷-۹۸

مشارکت لیزینگ امید ۹۹-۰۷

اسناد خزانه م دوره ۹۷-۹۸

اجاره دولت مرحله یک ۹۸۱۲۳۶-۱۳۹۴

مرابحه پدیده شیعی قرن ۹۹-۰۷

مرابحه صنعت غذایی کوریش ۹۹-۴۱۱

اسناد خزانه م دوره ۹۷-۹۸

اسناد خزانه م دوره ۹۷-۹۸

اسناد خزانه م دوره ۹۷-۹۸

اسناد خزانه م دوره ۹۷-۹۸

اسناد خزانه م دوره ۹۷-۹۸

اجاره رانیل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰					تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
-	۱۱,۶۰۴,۶۴۹	(۳۹۷,۳۵۱)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۹۷					
-	۲۶۵,۲۰۰,۸۷۶	-	۲۶۵,۲۰۰,۸۷۶	۱۷۰	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۹۷					
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۹۷					
۴۲۰,۴۴۶,۸۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۹۷					
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۴۷۲,۰۰۰	-	۷۹۹,۴۷۲,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۴۹,۹۶۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۹۷					
۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۹۷					
-	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۹۷					
-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۹۷					
-	۳۳۳,۹۰۰,۰۰۰	-	۳۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۹۷					
۱۰۴,۷۷۰,۷۶۴	۱۸۱,۱۶۶,۱۱۳	(۵,۵۸۳,۸۸۷)	۱۸۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۲۵	۸۳۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۹۷					
-	۲۴۱,۶۶۵,۶۰۰	-	۲۴۱,۶۶۵,۶۰۰	۸۰۰	۳۰۲,۰۸۲	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۹۷					
-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۹۷					
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۹۷					
۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۶۰۱,۲۴۰	-	۵۵۳,۶۰۱,۲۴۰	۳۰۰	۱,۸۴۵,۳۳۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۹۷					
۱۶۹,۲۶۲,۴۶۶	۱۶۱,۱۹۰,۸۰۷	(۲,۲۰۸,۰۹۳)	۱۶۳,۳۹۸,۹۰۰	۷۰۰	۲۲۳,۴۲۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۹۷					
-	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۹۷					
-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۵۰	۱۲۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۹۷					
-	۲۰,۵۹۲,۹۰۰	-	۲۰,۵۹۲,۹۰۰	۵۰	۴۱۱,۸۵۸	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۹۷					
-	۱۹۳,۳۹۵,۰۴۰	-	۱۹۳,۳۹۵,۰۴۰	۱۶۰	۱,۲۰۸,۷۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹۷					
-	۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۰۰۴,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۹۷					
-	۴۴۴,۰۳۸,۹۲۹	(۵۵,۹۶۱,۰۷۱)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۹۸					
-	۸۱۶,۰۷۰,۱۸۷	(۴۴۷,۱۶۳)	۸۲,۰۵۴,۳۵۰	۲۵۰	۱۸۲,۳۴۳	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۹۷					
۲۹۱,۲۶۴,۹۴۷	-	-	-	-	-	-	-					
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-					
۴۰۲,۷۲۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-					
۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-					
۵۵,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-					
۱۸۲,۷۷۶,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	-					
۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-					
۳۱۶,۱۵۸,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-					
۴۲۰,۱۸۰,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-					
۱۲۵,۹۶۳,۴۱۶	-	-	-	-	-	-	-					
۴۹,۹۶۵,۷۷۷	-	-	-	-	-	-	-					
۳۴۸,۰۲۹,۴۲۴	-	-	-	-	-	-	-					
۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-					
۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-					
۷,۷۱۶,۵۴۸,۷۶۴	۶,۴۳۱,۵۳۹,۳۴۱	(۶۴,۵۹۷,۵۶۵)	۶,۴۹۶,۱۳۶,۹۰۶									

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹	۳,۴۵۴,۰۷۹,۴۲۱	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۴,۸۳۱,۴۰۳,۴۳۴	۸,۲۶۰,۸۳۲,۴۸۳	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۵,۰۷۷,۴۸۳,۲۸۳	۱۱,۷۱۴,۹۱۱,۹۰۴		جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	
ریال	ریال	درصد	ریال			ریال	ریال	
-	۹۱۲,۴۷۲,۳۵۷	۱۸٪	۱۵,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	-		مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷
-	۱,۳۷۶,۲۸۹,۸۸۴	۱۸٪	۲۵,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۰۷/۰۸	-		اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
-	۵۱۵,۳۹۲,۸۴۲	۱۶٪	۹۷۱,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۸	-		مراجعه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱
-	۶۴۹,۹۲۴,۳۳۸	۱۶٪	۱۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۵	-		مراجعه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱
۸۰,۵۵۱,۳۹۵	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۷/۱۹	-		سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱۶۵,۵۲۸,۴۵۴	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	-		سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹	۳,۴۵۴,۰۷۹,۴۲۱		۱,۰۲۷,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰					جمع

۱۹-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴,۵۷۴,۹۴۹,۸۴۰	(۱,۴۷۲,۸۹۱)	۱۵٪	۴,۵۷۶,۴۲۲,۷۳۱		-		سود سپرده بانک-بانک آینده - ۴۰۰۸۴۷۳۶۱۰۰۰
-	۳,۵۶۷,۳۲۱,۹۴۶	(۳,۶۰۱,۹۸۶)	۲۰٪	۳,۵۷۰,۹۲۳,۹۳۲		-		سود سپرده بانک-بانک آینده - ۸۰۱۲۵۱۳۹۰۰۰۴
۴۱۰,۴۸۰,۶۰۵	۱۱۴,۲۲۳,۹۳۶	-	۱۰٪	۱۱۴,۲۲۳,۹۳۶		-		سود سپرده بانک شهر- ۷۰۰۱۰۰۰
۴۲,۵۶۰,۲۱۱	۲,۳۸۹,۵۷۶	-	۱۰٪	۲,۳۸۹,۵۷۶		-		سود سپرده بانک سامان- ۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱
۸۷,۶۵۰	۱,۰۴۱,۸۸۴	-	۱۰٪	۱,۰۴۱,۸۸۴		-		سود سپرده بانک سامان- ۸۴۹۸۴۱۱۷۶۷۰۶۷۱
-	۹۰۵,۳۰۱	-	۱۰٪	۹۰۵,۳۰۱		-		سود سپرده بانک-بانک آینده - ۰۲۰۳۳۵۱۱۱۲۰۰۸
۳۲۳,۰۴۲	-	-	۱۰٪	-		-		سود سپرده بانک شهر- ۷۰۰۷۰۹۳۴۶۵۰۴۱
۲,۰۷۲,۸۶۸	-	-	۱۰٪	-		-		سود سپرده بانک ملی
۴,۳۷۵,۸۶۶,۷۸۳	-	-	۱۰٪	-		-		سود سپرده بانک شهر- ۷۰۰۸۱۹۸۰۳۹۴۴
۱۲,۲۷۵	-	-	۱۰٪	-		-		سود سپرده بانک شهر- ۷۰۰۷۹۵۹۲۶۱۰۷
۴,۸۳۱,۴۰۳,۴۳۴	۸,۲۶۰,۸۳۲,۴۸۳	(۵,۰۷۴,۸۷۷)		۸,۲۶۵,۹۰۷,۳۶۰				جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲,۵۲۴,۵۷۸	۲۳,۷۹۷	تنزیلات مربوط به سود بانک
۴۶,۳۲۰,۶۴۳	۳,۵۰۱,۸۳۵	تنزیلات مربوط به سود سهام
۸۷,۰۶۶,۹۸۵	۱۲۷,۳۷۶,۱۴۹	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۱,۰۴۲	۳۹,۹۶۱,۴۰۱	سایر درآمدها
۱۳۵,۹۲۳,۲۴۸	۱۷۰,۸۶۳,۱۸۲	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۳۸۵,۱۶۳,۳۱۰	۲,۴۸۹,۳۵۹,۲۸۸	کارمزد مدیر
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۱۱۳,۰۹۵,۷۸۵	کارمزد متولی
۵۸,۴۰۱,۸۴۰	-	کارمزد ضامن
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۷۳	کارمزد حسابرس
۱,۶۴۳,۵۶۵,۰۷۵	۲,۷۲۲,۴۵۵,۱۴۶	جمع

۲۲- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۳۱,۴۶۷,۱۲۹	۲۱۶,۳۸۰,۹۵۰	هزینه تصفیه
۲۲۸,۳۸۰,۹۰۸	۲۷۴,۰۷۸,۸۲۰	هزینه آونمان
۴۸,۱۲۷,۱۱۲	۲۷,۵۲۳,۹۸۳	سایر هزینه ها
-	۲۷,۲۴۹,۴۴۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۲,۹۱۰,۶۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۴۰۷,۹۷۵,۱۴۹	۵۴۸,۱۴۳,۷۹۳	جمع

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
(۹۰۰۸۰,۵۰۳,۸۸۸)	۱۲۸,۳۶۹,۸۲۵,۰۴۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۰۰,۰۹۰,۷۴۴	-	سایر تعدیلات بابت برگشت مالیات بر ارزش افزوده
(۹۰,۰۷۰,۴۱۳,۱۴۴)	۱۲۸,۳۶۹,۸۲۵,۰۴۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

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 سال‌های مالی ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ جمعا مبلغ ۴,۱۲۷,۹۸۲,۱۴۱ ریال مالیات عملکرد مطالبه گردیده و مورد اعتراض قرار گرفته‌است. توضیح اینکه به استناد ماده ۶۰ اساسنامه صندوق در صورتی که 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 مبذول 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 و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۷			سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدها	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدها			
ممتاز	۵۱۰	۲.۸۲٪	ممتاز	۵۱۰	۱.۷۲٪	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
ممتاز	۱۰۰	۰.۵۵٪	ممتاز	۱۰۰	۰.۳۴٪	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرز	-
عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرز	-
عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	پدر سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرز	محمود قراقرز
ممتاز	۱۰۰	۰.۵۵٪	ممتاز	۱۰۰	۰.۳۴٪	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محمد اقبال نیا	-
عادی	۳	۰.۰۳٪	عادی	۳	۰.۰۱٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	داتیس اقبال نیا
عادی	۹۷	۰.۵۴٪	ممتاز	۹۷	۰.۲۳٪	سهامدار مدیر صندوق	سیدی فریور	-
عادی	۹۷	۰.۵۴٪	ممتاز	۹۷	۰.۲۳٪	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	-
عادی	۱۰	۰.۰۶٪	-	-	-	همسر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم ناراب درب ساز
عادی	۷	۰.۰۴٪	عادی	۷	۰.۰۲٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	فاطمه السادات جمالی
عادی	۵۰	۰.۲۸٪	عادی	۳۷	۰.۱۲٪	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم السادات جمالی
عادی	۱۰۰	۰.۵۵٪	عادی	۶۰	۰.۲۰٪	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	مریم السادات جمالی
عادی	۱۲	۰.۰۷٪	عادی	۱۲	۰.۰۴٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	سیدمحمدامین جمالی
عادی	۳۰۰	۱.۱۱٪	عادی	۱۸۰	۰.۶۱٪	مادر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	متیره حسن زاده افقانی
عادی	۹۶	۰.۵۳٪	ممتاز	۹۶	۰.۳۲٪	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	-
عادی	۴	۰.۰۳٪	عادی	۴	۰.۰۱٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	بهار کاظمی محسن آبادی
عادی	۴	۰.۰۳٪	عادی	۴	۰.۰۱٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	پویان کاظمی محسن آبادی
عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	همسر سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	هانیه کیان
-	-	-	عادی	۹۷	۰.۴۳٪	برادرزاده سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	امیر کاظمی محسن آبادی
-	-	-	عادی	۲	۰.۰۱٪	برادرزاده سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	محیا کاظمی محسن آبادی
-	-	-	عادی	۵	۰.۰۲٪	مدیر سرمایه گذاری صندوق	میثم صفایی زاده	-
-	-	-	عادی	۱۱۴	۰.۳۸٪	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محسن مملعتن	-
۷.۷۳٪	۱,۳۹۸		۱.۵۳٪	۱,۵۳۲	۵.۱۶٪	جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال	تاریخ معامله	ریال	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
(۴۵۴,۰۱۰,۳۹۸)	(۱,۰۶۸,۳۳۹,۰۸۶)	طی دوره مالی	۲,۴۸۹,۳۵۹,۲۸۵	کارمزد	موسسه حسابر و خدمات مالی سلمان پندار
(۸۵,۴۵۱,۸۶۷)	(۳۴,۴۸۷,۶۵۸)	طی دوره مالی	۱۱۳,۰۹۵,۷۸۵	متولی	شرکت سیدگردان آسمان
(۶۳,۵۵۶,۸۸۹)	(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	طی دوره مالی	-	ضامن	موسسه حسابر و خدمات مدیریت هوشیار ممیز
(۷۶,۷۴۴,۸۷۵)	(۸۶,۷۴۴,۸۱۱)	طی دوره مالی	۱۲۰,۰۰۰,۰۷۳	حسابرس	جمع
(۶۷۹,۷۸۲,۰۳۹)	(۱,۲۴۵,۹۰۷,۷۷۰)		۲,۷۲۲,۴۵۵,۱۴۶		

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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