

۹۸۱۲۲۳
۱۳۹۸، ۱۲، ۲.
ر

شماره:

تاریخ:

پیوست:

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسي

هوشيار مومين

(حسابداران رسمي)

عضو جامعه حسابداران رسمي ايران
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمايه گذاري مشترك آسمان خاورميانه

مديريت محترم صندوق

جناب آقاي مسعود سلطان زالي

با سلام

احتراماً، به پيوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل براي سال مالي

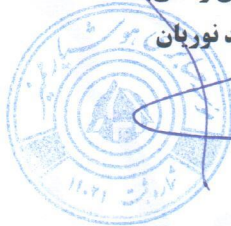
منتهي به ۳۰ دي ماه ۱۳۹۸ آن شركت تقديم ميگردد.

خواهشمند است دستور فرمائيد دريافت آن را اعلام فرمايند.

مؤسسه حسابرسي هوشيار مومين

(حسابداران رسمي)

سيد محمد نوربان



سرکار خانم گنجاب

با سلام جهت اقدام لازم

۹۸۱۲۲۳
س

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۲۵

صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

الف- حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل داراییهای صندوق (موضوع بند ۳-۲ امیدنامه)، به عنوان نمونه از تاریخ ۸ لغایت ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ و همچنین از ۱۲ تا ۱۵ شهریور ماه ۱۳۹۸.

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

ج- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی حداکثر تا ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق (موضوع بند ۳-۲ امیدنامه) در برخی موارد، به عنوان نمونه از تاریخ ۱۱ لغایت ۲۲ تیر ماه ۱۳۹۸ و همچنین ۲۶ آبان ماه الی ۱ آذر ماه ۱۳۹۸.

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

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

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



۱۰- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۳ اسفند ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی

۸۰۸۹۶

سید محمد نوریان

۹۲۲۰۴۸





صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با احترام

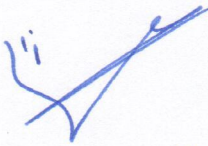
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

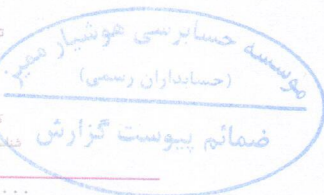
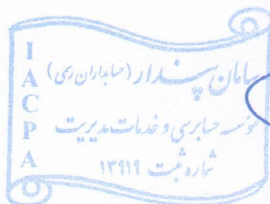
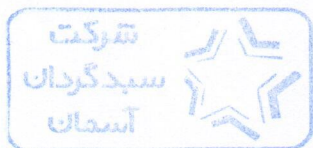
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
۴-۵	یادداشت های توضیحی:
۶	الف - اطلاعات کلی صندوق
۷-۸	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۹-۲۵	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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 برگیزنده 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 سپدگردان آسمان	مسعود سلطان زالی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	سید مهدی میر حسینی	



تهران، خیابان شهید بهشتی
خیابان قائم مقام فراهانی،
کوچه شهید میرزا حسینی،
طبقه ۱، واحد ۱
کدپستی: ۱۵۸۶۷۳۱۴
شماره ملی: ۱۰۳۳۰۸۸۳۰۹۲

تلفن: ۴۱۷ ۹۳ ۰۰۰
فکس: ۸۸ ۵۵ ۱۶ ۲۸

www.AsemanPMC.com
info@AsemanPMC.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

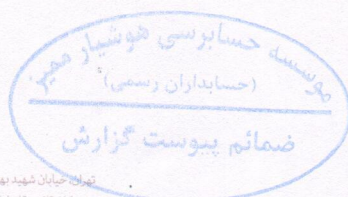
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸



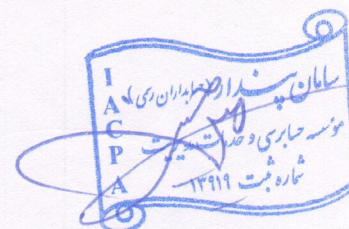
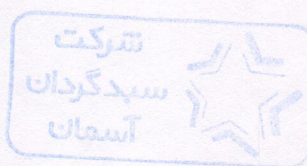
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
دارایی ها :		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۹۱,۴۲۳,۲۶۴,۸۳۵	۶۲,۹۰۸,۸۵۲,۱۶۷
۶ سرمایه گذاری در گواهی سپرده طلا	۱,۰۳۳,۵۹۳,۷۴۱	-
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴۱,۷۱۵,۶۶۶,۶۹۴	۶,۱۶۵,۱۲۳,۵۵۵
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰۴,۰۵۱,۱۰۴,۷۵۸	۵۳,۱۰۸,۳۷۸,۰۶۶
۹ حسابهای دریافتنی	۲,۹۰۴,۷۱۷,۶۹۹	۱,۴۸۲,۷۴۷,۱۹۵
۱۰ جاری کارگزاران	-	۲,۲۱۳,۵۵۱
۱۱ سایر داراییها	۱۳۰,۷۹۰,۵۰۶	۱۰۵,۱۱۸,۷۶۶
۱۲ موجودی نقد	۴۸,۳۶۸,۵۹۳	-
جمع دارایی ها	۴۴۱,۳۰۷,۵۰۶,۸۲۶	۱۲۳,۷۷۲,۴۳۳,۳۰۰
بدهی ها :		
۱۰ جاری کارگزاران	(۱۱,۸۳۰,۸۶۶,۰۳۴)	-
۱۳ بدهی به ارکان صندوق	(۱,۲۴۵,۹۰۷,۷۷۰)	(۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹)
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	(۸,۲۹۹,۷۵۵,۷۰۰)	(۱,۱۵۲,۲۷۲,۱۹۸)
۱۵ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	(۸۷۹,۱۵۹,۱۴۵)	(۵۶۱,۴۸۹,۱۴۲)
جمع بدهی ها	(۲۲,۲۵۵,۶۸۸,۶۴۹)	(۲,۳۹۳,۵۴۵,۳۶۹)
خالص دارایی ها	۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۴,۱۰۱,۸۹۲	۶,۷۱۰,۰۹۴

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



Handwritten signature and date ۱۱/۱۱/۹۸.



تورانه خیابان شهید بهشتی ،
خیابان قائم مقام قزاقی ،
کوچه شهید میرزاحسین ،
طبقه ۱ ، واحد ۱
کدپستی ۱۵۸۶۷۷۳۱۴
شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲

تلفن: ۴۱۷۹۳۰۰۰
فکس: ۸۸۵۵۱۶۲۸

www.AsemanPMC.com
info@AsemanPMC.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸



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	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸,۵۷۹,۰۷۳,۴۶۰	۸۸,۳۳۴,۰۹۰,۶۲۷	۱۸	سود سهام
۷,۷۱۶,۵۴۸,۷۶۴	۶,۴۳۱,۵۳۹,۳۴۱	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۵,۰۷۷,۴۸۳,۲۸۳	۱۱,۷۱۴,۹۱۱,۹۰۴	۲۰	سایر درآمدها
۱۳۵,۹۲۳,۲۴۸	۱۷۰,۸۶۳,۱۸۲	۲۱	جمع درآمدها
۵۵,۷۹۱,۸۵۹,۸۳۰	۱۶۰,۹۴۶,۷۰۴,۱۴۴		
			هزینه ها :
(۱,۶۴۳,۵۶۵,۰۷۵)	(۲,۷۲۲,۴۵۵,۱۴۶)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۴۰۷,۹۷۵,۱۴۹)	(۵۴۸,۱۴۳,۷۹۳)	۲۳	سایر هزینه ها
(۲,۰۵۱,۵۴۰,۲۳۴)	(۳,۲۷۰,۵۹۸,۹۳۹)		جمع هزینه ها
۵۳,۷۴۰,۳۱۹,۶۰۶	۱۵۷,۶۷۶,۱۰۵,۲۰۵		سود خالص
۵۳.۲۹٪	۵۶.۲۷٪	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۶.۷۹٪	۳۸.۰۸٪	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی / دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	یادداشت
۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۸,۳۴۴	۱۸,۰۸۹	۲۲,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۹۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی / دوره
۲۳,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۸۲	۲۲,۷۹۸	(۱۱,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۱)	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی / دوره
(۲۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۳۷)	(۱۱,۱۷۱)	-	-	واحدهای 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
۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	۱۸,۰۸۹	۲۹,۷۱۶			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

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

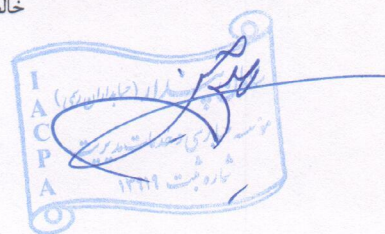
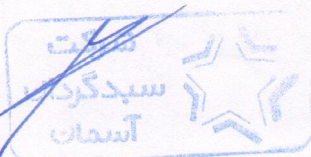
سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری = (۱)
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

بازده سرمایه گذاری پایان سال = (۲) - (۱)

موسسه حسابداری آسمان خاورمیانه
(حسابداران رسمی)
تلفن: ۴۷۹۳۰۰۰
فکس: ۸۸۵۵۱۶۲۸
www.AsemanPMC.com
info@AsemanPMC.com



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

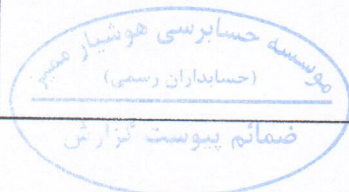
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۸

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 مؤسسات 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 مواعید مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده بود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۸

○ بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق، بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهاداری که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

○ اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده‌اند.

سرمایه‌گذاری می‌نماید.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.akmfund.com درج گردیده است.

۲-۲- 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٪

مؤسسه حسابداری هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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 حسنی، پلاک ۱۵، طبقه ۱.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از بلوار آفریقا، نیش 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.

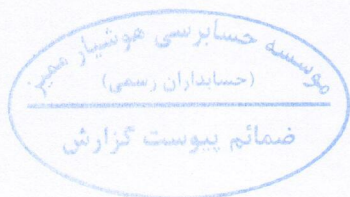
۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

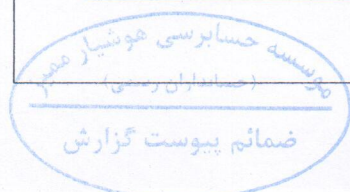
۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۲ درصد از سود حاصل از سپرده و گواهی سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۲,۵ در هزار (۰,۰۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۸

(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 $۰/۳$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

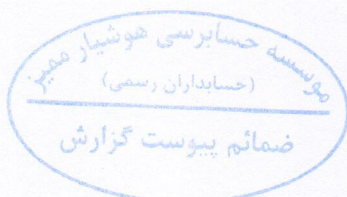
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵-۴-۵ 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.

۴-۶-۴-۶ 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

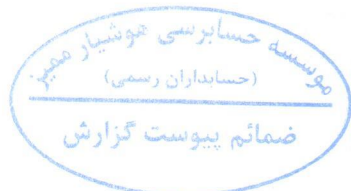
۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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	۱۰,۸۴۳,۶۰۵,۴۷۴	٪۷.۴۲	۳۲,۷۲۳,۵۴۷,۳۶۲	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	۱۴,۰۴۲,۲۳۰,۲۲۹	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	فرآورده 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	فعالیهای 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	انبوه 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 دستگاههای برقی
-	-	-	٪۱.۴۰	۶,۱۹۹,۸۳۶,۴۲۰	۲,۷۷۲,۶۳۱,۰۸۸	سرمایه گذاریها
۲.۹۳٪	۳,۶۱۱,۳۲۵,۷۵۶	۳,۲۲۴,۰۸۳,۲۱۳	٪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
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	۴۳.۴٪	۱۹۱,۴۲۳,۲۶۴,۸۲۵	۹۴,۵۴۹,۲۲۲,۴۰۵	

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده طلا

۱۳۹۷/۱۰/۳۰			۱۳۹۸/۱۰/۳۰			گواهی سپرده طلا
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	
-	-	-	٪۰.۲۳	۱,۰۳۳,۵۹۳,۷۴۱	۹۸۶,۴۷۱,۲۹۰	
-	-	-	۰.۲٪	۱,۰۳۳,۵۹۳,۷۴۱	۹۸۶,۴۷۱,۲۹۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

ماداشتهای همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۰/۳۰				۱۳۹۸/۱۰/۳۰			
نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۴۹٪	۶,۱۵۴,۷۹۲,۳۴۸	۱۱٪	۵,۰۳۸,۳۱۴,۴۹۱	۱۰٪	مافاهه	۱۳۹۶/۶/۰۸	کوتاه مدت
۰۰٪	۱۰,۰۸۲,۱۹۲	-	۱۱,۱۲۹,۵۷۷	۱۰٪	مافاهه	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
-	۳۴۹,۰۱۵	۰۰٪	۳,۰۳۰,۰۰۰	۱۰٪	مافاهه	۱۳۹۷/۰۵/۲۶	کوتاه مدت
-	-	-	۶۷۱,۰۷۳	۱۰٪	مافاهه	۱۳۹۸/۰۷/۱۸	کوتاه مدت
-	-	۱۱٪	۵۱,۲۸۹,۴۹۰	۲۰٪	مافاهه	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	ایند مدت
-	-	۹۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	مافاهه	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	بلند مدت
۴۹٪	۶,۱۵۵,۱۲۳,۵۵۵	۳۲٪	۱۴۱,۷۱۵,۶۶۶,۶۹۴				

سپرده های بانکی:

- بانک شهر شعبه احمد قنبر - 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 - ۰۴۰۰۸۴۷۳۶۱۰۰۰۰

جمع

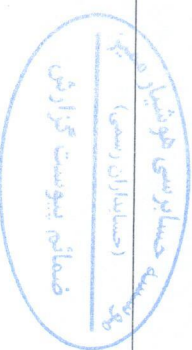
۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰				۱۳۹۸/۱۰/۳۰			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
-	-	۷۳٪	۳۱,۹۳۰,۸۷۵,۲۳۶	۷۵,۹۸۶,۷۸۶	۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۹/۰۷/۲۵
-	-	۰۰٪	۷۶,۶۵۴,۲۲۵,۷۴۹	۱,۵۱۳,۱۰۴,۴۱۱	۲۵,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۸/۱۲/۲۶
-	-	۳۴٪	۱۵,۱۹۱,۹۶۴,۶۱۷	۱۹۱,۱۷۲,۶۱۲	۱۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۹/۰۷/۰۱
-	-	۲۵٪	۱۱,۲۰۹,۰۶۸,۰۶۵	۹۲,۲۸۶,۵۰۷	۱۱,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۹/۰۴/۱۱
-	-	۲۰٪	۱۲,۸۱۷,۴۶۴,۶۹۱	-	۱۴,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۱
-	-	۱٪	۴,۴۲۹,۴۹۱,۴۱۸	-	۴,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۴/۲۳
-	-	۰۰٪	۱,۸۱۸,۰۱۴,۹۸۲	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۳
۲۳٪	۲,۹۱۵,۷۶۱,۱۳۹	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
۵۷٪	۷,۰۷۳,۷۰۷,۷۶۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۳
۷۱٪	۸,۸۶۱,۹۸۳,۴۱۶	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۲
۱۸,۷۷٪	۲۳,۳۳۶,۸۷۳,۰۸۱	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۸,۹۰٪	۱۱,۰۲۰,۵۲,۶۶۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۴۲,۹۱٪	۵۳,۱۰۸,۱۷۸,۰۶۶	۲۳,۵۸٪	۱۰,۴۰۵,۱۰۴,۷۵۸	۱,۸۷۲,۶۵۰,۳۳۱	۹۱,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰		

- مشارکت لیرینگ امید ۹۹۰۷۰۷
- اجاره دوات مرحله یک ۱۳۹۴-۱۳۹۵
- مراجعه پدیده شمسی قرن ۱۰۰۰-۷۰۰۰
- مراجعه صنعت غذایی کوروش ۱۱-۹۹
- استادخانه م-۹۷ بودجه ۹۷-۷۲۰۰
- استادخانه م-۹۷ بودجه ۹۷-۷۲۰۰
- استادخانه م-۹۷ بودجه ۹۷-۷۲۰۰
- استادخانه م-۹۷ بودجه ۹۷-۷۲۰۰
- استادخانه م-۹۷ بودجه ۹۷-۷۲۰۰
- استادخانه م-۹۷ بودجه ۹۷-۷۲۰۰
- استادخانه م-۹۷ بودجه ۹۷-۷۲۰۰
- استادخانه م-۹۷ بودجه ۹۷-۷۲۰۰
- استادخانه م-۹۷ بودجه ۹۷-۷۲۰۰
- استادخانه م-۹۷ بودجه ۹۷-۷۲۰۰
- استادخانه م-۹۷ بودجه ۹۷-۷۲۰۰

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۹- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۹۶,۳۷۲,۹۱۴	۲,۳۷۶,۶۰۵,۶۸۵	(۶۴,۵۹۷,۵۶۵)	۲,۴۴۱,۲۰۳,۲۵۰
۸۶,۳۷۴,۲۸۱	۵۲۸,۱۱۲,۰۱۴	(۵,۰۷۴,۸۷۷)	۵۳۳,۱۸۶,۸۹۱
۱,۴۸۲,۷۴۷,۱۹۵	۲,۹۰۴,۷۱۷,۶۹۹	(۶۹,۶۷۲,۴۴۲)	۲,۹۱۴,۳۹۰,۱۴۱
			جمع
			سود سهام دریافتی
			سود سپرده بانکی

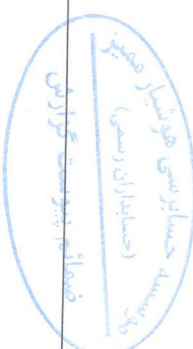
۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		نام شرکت کارگزاری	
مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی (بدهکار) بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۱,۸۵۶,۹۶۲,۶۳۸)	(۴۷۳,۷۱۸,۰۱۳,۵۴۰)	۴۶۱,۸۶۱,۰۵۰,۹۰۲	-
۲۶,۰۹۶,۶۰۴	(۱۴۳,۰۷۰,۲۸۱)	۱۶۶,۹۵۳,۳۳۴	۲,۳۱۳,۵۵۱
(۱۱,۸۳۰,۸۶۶,۰۳۴)	(۴۷۳,۸۶۱,۰۸۳,۸۲۱)	۴۶۲,۰۲۸,۰۰۴,۳۳۶	۲,۲۱۳,۵۵۱
			جمع

کارگزاری حافظ

تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری حافظ



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۱- 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 آبونمان

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

۱۲- 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 - ۰۳۰۲۰۳۳۲۰۹۰۰۳

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمسانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۵- 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	
۴۱,۵۰۴,۸۸۰	-	سایر پرداختی بابت واریزی نامشخص
۱۵۹,۸۶۶,۶۶۷	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت آئین‌مان
۳۶۰,۱۱۷,۵۹۵	۵۷۶,۴۹۸,۵۴۵	کل‌مزد تصفیه
-	۲,۹۱۰,۶۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۵۶۱,۴۸۹,۱۴۲	۸۷۹,۱۵۹,۱۴۵	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	تعداد	ریال	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تعداد	ریال
۱۱۴,۶۶۸,۷۹۴,۰۶۶	۱۷,۰۸۹	۴۰۴,۹۴۹,۹۲۶,۳۲۸	۲۸,۷۱۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی	
۶,۷۱۰,۰۹۳,۸۶۵	۱,۰۰۰	۱۴۱,۰۱,۸۹۱,۸۴۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	
۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۸,۰۸۹	۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	۲۹,۷۱۶	جمع	

مجلس هیئت مدیره
(حسابدار رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

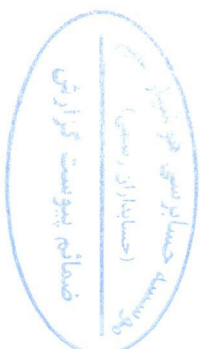
۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

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	۱۷-۱
۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹	۱,۷۲۵,۲۸۲,۶۳۳	۱۷-۲
۲,۳۵۱,۶۴۷,۶۸۳	۶,۸۷۸,۵۷۴,۶۷۸	۱۷-۳
۲۴,۲۸۲,۸۳۱,۰۷۵	۵۴,۲۹۵,۲۹۹,۰۹۰	
		جمع

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بازداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

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

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح ذیل است :

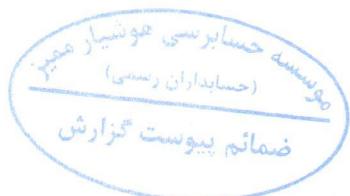
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۲۳,۱۶۹,۱۸۶	(۶,۴۸۹,۴۶۸)	(۱۱,۵۸۶,۵۰۲)	(۲,۰۱۶,۱۲۰,۷۵۵)	۲,۴۵۷,۳۶۵,۹۱۱	۴۰۰,۰۰۰	آلومراد
-	۱۹۹,۱۶۵,۸۵۸	(۲۸,۰۶۹,۰۰۰)	(۱۵,۴۱۷,۱۱۴)	(۲,۹۷۳,۳۳۲,۰۳۷)	۳,۲۱۵,۶۸۴,۰۰۹	۵۰۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
-	۹۲۹,۷۵۹,۱۰۸	(۱۶,۰۱۸,۱۶۵)	(۲۶,۶۶۵,۴۳۹)	(۴,۶۲۹,۳۰۶,۴۵۳)	۵,۶۰۱,۷۴۹,۱۶۵	۵۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۱,۰۳۶,۲۵۳,۲۲۸	۱,۲۴۵,۷۱۱,۸۳۱	(۲۰,۸۹۳,۵۹۵)	(۱۹,۸۴۷,۸۹۶)	(۲,۹۳۲,۸۰۶,۹۲۵)	۴,۲۱۹,۲۵۹,۲۴۷	۳۱۷,۰۰۰	باما
-	۵,۷۷۳,۵۶۲,۲۵۲	(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)	(۱,۳۸۴,۸۹۹,۷۵۷)	۳,۲۸۲,۷۲۷,۸۰۶	۶۰,۹۲۰	بیمه اتکالی ایرانیان
-	۵۵,۲۴۹	(۷۱۵)	(۲,۰۶۷۷)	(۶۶۰,۱۴۷)	۷۳۶,۷۸۸	۲۲۹	بیمه معلم
-	(۹۱۳,۱۷۲,۳۴۶)	(۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۱۲,۴۹۷)	(۴,۶۲۶,۰۹۸,۴۹۹)	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان
۵۱۳,۹۶۶,۲۱۶	۱,۳۴۳,۳۸۸,۹۰۷	(۳۶,۷۷۲,۹۱۰)	(۳۴,۵۵۴,۲۲۰)	(۵,۸۶۰,۲۶۶,۰۴۱)	۷,۲۷۴,۵۸۲,۰۷۸	۳۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۱۰۴,۵۸۵,۸۷۶	۴۷۲,۶۹۸,۸۹۹	(۱۳,۴۸۴,۸۹۵)	(۱۲,۸۱۰,۶۱۳)	(۲,۲۲۱,۵۰۱,۳۲۶)	۲,۷۲۰,۴۹۵,۷۳۳	۴۸۵,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
۹۲۳,۰۲۷,۸۶۴	۳۴۸,۰۴۳,۸۹۴	(۱۲,۵۳۰,۶۹۶)	(۱۱,۹۰۴,۱۴۵)	(۴,۰۷۰,۱۷۵,۳۳۸)	۴,۴۴۲,۶۵۴,۰۷۳	۴۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱۸۵,۳۳۸	۵۱۵,۶۶۳,۸۱۴	(۱۴,۲۶۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۴۷,۰۰۰)	(۲,۳۳۶,۳۳۶,۱۸۶)	۲,۸۷۹,۸۰۷,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
-	۲۳۹,۵۳۹,۹۶۷	(۳,۴۸۳,۱۴۲)	(۳,۳۰۸,۹۷۵)	(۴۵۰,۲۹۶,۳۰۶)	۶۹۶,۶۲۸,۳۹۰	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)	(۱۶,۹۲۱,۵۱۷)	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 پارسیان
-	۱,۴۸۹,۳۷۲,۱۱۹	(۳۰,۵۷۶,۵۲۲)	(۲,۹۲۴,۷۳۷)	(۴۶۰,۷۱۲,۴۷۸)	۶,۱۵۶,۳۱۹,۹۸۶	۲۰۱,۹۹۹	تامین سرمایه نوین
-	۶۰۰,۷۵۲,۱۱۷	(۱۶,۰۳۵,۵۷۲)	(۱۵,۲۳۳,۶۵۱)	(۲,۵۷۵,۰۹۳,۲۰۲)	۳,۲۰۷,۱۱۴,۵۴۲	۲۵۰,۱۲۷	تجارت الکترونیک پارسیان
(۵۲,۱۷۲,۰۴۷)	۲۶۶,۵۰۱,۶۰۲	(۲,۲۸۳,۱۵۰)	(۲,۱۶۸,۹۷۸)	(۱۹۰,۱۲۸,۳۱۶)	۴۶۱,۰۸۲,۰۴۶	۵۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
-	۱,۳۴۲,۶۱۷	(۲۱,۹۱۰)	(۲۴,۱۶۱)	(۲,۹۹۳,۲۶۷)	۴,۳۸۱,۹۵۵	۱,۴۹۳	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
-	۸۰۸,۶۰۹	(۱۲,۹۲۱)	(۲۲,۴۵۳)	(۱,۷۴۰,۱۹۲)	۲,۵۸۴,۱۷۵	۲۷۵	تولیدی فولاد سپید فراب 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)	(۲۱,۴۳۲)	(۱,۶۴۲,۵۱۲)	۱,۵۶۳,۸۷۹	۱۲۵	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	۱,۰۰۴,۳۱۹	(۱۱,۴۱۷)	(۲۲,۱۶۶)	(۱,۲۴۵,۴۰۳)	۲,۲۸۳,۳۰۵	۱۵۵	جنرال مکانیک
۹۹۵,۴۰۵,۸۴۲	(۹۲,۹۱۷,۳۰۹)	(۱,۳۱۳,۹۱۶)	(۶,۳۴۱,۰۴۷)	(۱,۴۰۶,۸۳۳,۰۰۹)	۱,۳۲۱,۴۷۱,۴۶۳	۳۴۹,۱۳۷	سبحان دارو
-	۱,۷۶۴,۵۵۸	(۶۳,۵۳۷)	(۶۰,۳۵۹)	(۱۰,۹۴۲,۸۶۲)	۱۲,۸۳۱,۳۱۶	۴,۸۹۵	سرمایه گذاری صدرتامین
-	۱۷۹,۲۵۹,۰۹۳	(۴,۳۲۲,۶۹۴)	(۱۱,۵۲۰,۳۲۳)	(۲,۲۴۱,۴۳۰,۶۵۵)	۲,۴۳۶,۵۴۲,۷۶۵	۱,۷۳۵,۸۵۵	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
-	۷,۹۱۸,۰۵۴	(۳۰,۶۷۵)	(۱,۴۲۸,۱۹۵)	(۲۹۲,۷۵۶,۸۶۶)	۳۰۲,۴۰۳,۷۹۰	۱۲۶,۳۳۴	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۵۳,۳۹۹,۲۴۳	(۱۳,۵۸۱,۹۱۳)	(۱۲,۹۰۲,۶۹۴)	(۲,۶۳۶,۵۲۹,۰۵۶)	۲,۷۱۶,۳۸۲,۹۰۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
(۶۶۶,۰۸۴,۰۴۴)	۹۲۴,۰۸۲,۷۸۰	(۱۶,۷۶۹,۱۸۲)	(۱۵,۹۳۰,۶۲۷)	(۲,۴۲۹,۷۵۳,۴۶۵)	۳,۳۸۶,۵۳۶,۰۵۴	۳۰۲,۰۸۲	سنگ آهن گهرزمین
-	۱,۸۰۶,۶۹۲	(۱۷,۰۶۸)	(۲۳,۲۴۲)	(۱,۶۰۶,۹۰۶)	۳,۴۵۳,۹۰۸	۳۰۳	سیمرغ
۱۶۱,۶۶۰	۳,۵۹۴,۳۴۵,۶۳۹	(۲۸,۳۴۸,۵۳۶)	(۲۶,۹۲۱,۰۵۴)	(۲,۰۷۵,۳۶۱,۶۵۸)	۵,۷۲۴,۹۸۶,۸۸۷	۳۰۰,۰۰۰	صنایع ماشینهای اداری ایران
-	(۲۶۵,۷۵۴,۰۸۲)	(۱۵,۳۳۶,۳۰۰)	(۱۴,۵۶۹,۴۷۵)	(۳,۳۰۲,۰۸۳,۳۰۷)	۳,۰۶۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	عطرین نخ قم
-	۸۶,۵۰۱	(۹,۴۷۷)	(۲۱,۷۹۹)	(۱۰,۲۰۶,۳۲۳)	۱,۸۹۵,۴۰۰	۱۱۷	غلتک سازان سپاهان
-	۶۶۲,۹۶۷	(۲,۹۳۱)	(۲۲,۷۸۲)	(۲,۲۶۸,۰۲۷)	۲,۹۵۶,۷۰۷	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	۱,۱۰۲,۲۰۴	فولاد آلیاژی ایران
-	(۱۲,۵۹۸,۲۷۳)	(۳,۴۶۱,۷۹۰)	(۳,۴۵۹,۶۶۵)	(۷۳۳,۸۵۴,۸۶۳)	۷۲۸,۳۵۸,۰۴۵	۵۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیرکاشان
-	۳۳۸,۳۰۵,۵۵۶	(۵,۳۴۹,۸۹۴)	(۵,۰۸۲,۳۵۹)	(۷۲۹,۲۸۱,۳۰۶)	۱,۰۷۸,۰۱۹,۱۱۵	۲۵۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۱۲۵,۱۱۱,۴۵۳	۱۱۸,۲۵۷,۸۹۵	(۱,۶۵۳,۰۲۰)	(۳,۹۵۲,۵۵۶)	(۷۱۱,۸۷۰,۸۰۴)	۸۳۵,۷۳۴,۳۷۵	۲۴۵,۳۳۳	فولاد مبارکه اصفهان
-	۴,۶۵۴,۹۰۷,۲۲۶	(۲۹,۵۸۹,۹۷۰)	(۲۸,۱۱۰,۳۴۸)	(۱,۲۱۱,۶۹۰,۳۳۰)	۵,۹۲۴,۲۹۷,۸۷۴	۷۰,۰۰۰	کارخانجات داروپخش
-	(۶۵,۷۸۸)	(۴۴۷)	(۲۰,۴۲۴)	(۵۱۲,۳۴۸)	۴۶۷,۴۳۱	۸۰	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
-	۱۸۱,۸۱۰	(۱,۶۶۲)	(۲۱,۵۷۷)	(۱,۴۸۰,۲۰۱)	۱,۶۸۵,۲۵۰	۱۷۳	کشت و دامداری فکا
(۲۳۹,۶۸۹,۴۵۳)	۶۳۱,۲۶۷,۱۸۲	(۱۷,۰۱۷,۲۸۸)	(۲۴,۸۶۰,۷۲۳)	(۴,۵۷۸,۶۵۷,۴۰۶)	۵,۵۱۸,۸۰۲,۵۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	(۱۹۸,۳۵۴,۵۵۲)	(۱۱,۶۱۴,۱۶۴)	(۱۱,۰۳۳,۴۰۸)	(۲,۴۹۸,۵۳۹,۶۵۵)	۲,۳۲۲,۸۳۲,۶۷۵	۵۴۱,۹۷۱	کویر تایر
-	۲,۰۵۲,۲۰۷,۶۳۵	(۱۳,۸۲۵,۰۰۰)	(۱۳,۱۳۳,۷۰۲)	(۶۸۵,۸۳۳,۶۶۳)	۲,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کیمیدارو
-	۵۴۵,۴۶۹	(۵,۳۶۱)	(۲۱,۰۱۶)	(۵۲۶,۷۳۱)	۱,۰۹۸,۵۷۷	۱۲۰	گوشت مرغ ماهان
-	۱,۱۲۵,۵۵۵,۶۳۴	(۱۲,۰۰۵,۷۵۲)	(۱۱,۴۰۵,۳۷۸)	(۱,۲۷۵,۵۹۴,۳۶۶)	۲,۲۴۴,۵۶۱,۱۳۰	۲۰۰,۰۰۰	لامپ پارس شهاب
-	۵۵۵,۸۳۵,۵۱۶	(۹,۱۵۸,۲۷۸)	(۸,۷۰۰,۲۸۳)	(۱,۲۷۵,۸۳۰,۲۸۴)	۱,۸۴۹,۵۱۴,۳۶۱	۴۱۱,۸۵۸	مارگارین
۸,۰۰۵,۳۳۶,۶۸۵	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 ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۰۰۵,۲۳۶,۶۸۵	۳۳,۶۲۷,۴۵۲,۱۸۲	(۵۴۱,۷۵۲,۹۵۰)	(۵۵۰,۴۰۸,۰۴۵)	(۸۳,۴۴۵,۴۹۳,۲۷۳)	۱۱۸,۱۶۵,۱۰۶,۴۵۰	۱۵,۷۱۸,۵۸۳	جمع نقل از صفحه قبل
-	۳۰۵,۶۶۷,۶۰۳	(۷,۱۷۱,۴۹۸)	(۶,۸۱۲,۷۹۲)	(۱,۱۲۸,۶۳۲,۳۱۴)	۱,۴۴۸,۲۸۴,۲۰۷	۵۰۰,۰۰۰	ماشین‌سازی نیرومحركه
-	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	(۳۲,۱۶۵,۰۰۰)	(۳۰,۵۵۶,۷۱۳)	(۴,۸۵۱,۱۵۵,۳۶۱)	۶,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	موتوزن
-	۱۳۴,۴۲۶	(۴,۲۷۵)	(۲۰,۸۱۰)	(۷۲۰,۵۷۴)	۸۸۰,۰۰۸۵	۴۵۰	نیروگاه زاگرس کوثر
(۶۱,۶۴۴,۷۱۶)	۲,۷۵۸,۷۶۲,۶۳۹	(۳۶,۷۴۰,۶۴۵)	(۳۴,۹۰۳,۵۰۲)	(۴,۵۱۷,۷۲۰,۹۱۶)	۷,۲۴۸,۱۲۸,۷۰۲	۲۹۲,۱۸۲	نیروترانس
۲۸۱,۰۳۰,۷۲۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۹۸,۴۶۶,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۷۷۱,۷۳۱,۰۹۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۱,۳۳۳,۸۸۴,۲۴۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فناوران
(۲۴,۹۳۳,۲۸۱)	-	-	-	-	-	-	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
۲,۶۸۱,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۱۲۷,۲۴۲,۸۴۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
۱,۷۶۴,۷۶۲,۱۸۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سپه
۳۶۲,۶۷۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری 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
۳۰۶,۸۰۲,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	کیمیدارو
۱,۱۵۶,۹۶۰,۱۱۵	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
(۲۸۲,۲۳۱,۵۰۲)	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۲۰۲,۷۸۷,۰۰۶)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۷,۷۹۲,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران و شرق
(۵۰,۰۸۲,۹۰۸)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۶۴۰,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۲۴,۲۷۸,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۱۰۶۸,۴۶۵,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۸۷,۶۲۵,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۱,۶۳۷,۰۱۹,۷۳۲	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۶۳۸,۶۳۸,۰۶۵	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۲۱۰,۹۹,۲۵۷,۹۲۳	۴۵,۶۹۱,۴۴۱,۷۷۹	(۷۱۰,۱۲۲,۶۸۰)	(۷۱۰,۳۷۵,۵۱۱)	(۱۰۴,۷۹۲,۰۷۹,۰۲۶)	۱۵۱,۹۰۴,۰۱۸,۹۹۶	۲۰,۲۴۳,۸۸۲	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

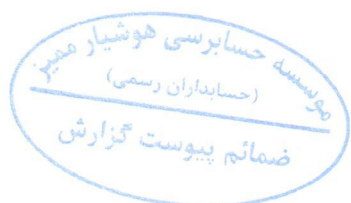
۱۷-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بشرح ذیل است:

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
-	۵۰۵,۶۸۲,۸۱۶	(۵,۸۰۷,۴۸۷)	(۵,۵۱۷,۰۹۷)	(۶۴۴,۵۳۲,۶۰۰)	۱,۱۶۱,۵۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
-	۷۴۶,۶۳۰,۱۷۹	(۵,۶۶۸,۸۷۴)	(۵,۳۸۵,۴۰۹)	(۱,۵۲۱,۸۴۵,۶۰۱)	۲,۲۷۹,۵۳۰,۰۶۳	۸۷۲,۲۷۷
(۷۰,۹۶۹,۹۸۹)	-	-	-	-	-	-
۲۳,۳۶۹,۳۰۳	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۱۸۴,۹۸۵)	-	-	-	-	-	-
(۲۵۳,۹۷۲,۴۹۱)	-	-	-	-	-	-
۱,۱۴۶,۶۸۳,۶۳۱	-	-	-	-	-	-
۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹	۱,۷۲۵,۲۸۲,۶۳۳	(۱۴,۹۰۵,۱۶۲)	(۱۴,۱۵۹,۸۶۱)	(۲,۳۷۲,۴۸۲,۶۰۷)	۴,۱۲۶,۸۳۰,۲۶۳	۱,۰۱۲,۲۷۷

ح. کارخانجات داروپخش
ح. داروسازی کاسپین تامین
ح. فولاد کاوه جنوب کیش
ح. پخش البرز
ح. کی بی سی
ح. ملی صنایع مس ایران
ح. سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
ح. معدنی و صنعتی گل گهر
جمع

۱۷-۳- 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		
۳۵۱,۳۸۵,۵۵۳	۱,۶۴۵,۷۲۸,۶۲۲	(۵,۰۰۸,۷۳۱)	(۲۳,۲۳۶,۸۷۳,۰۸۱)	۳۴,۸۸۷,۶۱۰,۴۳۴	۲۵,۳۰۹	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
(۴۲۸,۴۰۸,۱۲۸)	۱,۴۳۱,۶۳۹,۸۰۹	-	(۱۰,۷۶۲,۳۶۰,۱۹۱)	۱۲,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۴	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
-	۹۷۹,۹۴۷,۳۳۵	-	(۱۱,۰۲۰,۵۲۶,۶۵۵)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
-	۷۹۷,۸۸۵,۱۴۳	(۸۷۴,۲۳۵)	(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)	۶,۲۸۰,۵۷۳,۴۷۱	۶,۳۲۵	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
-	۵۶۷,۴۸۶,۴۱۳	(۹,۷۰۶,۶۸۷)	(۲۸,۸۶۳,۳۴۳,۰۸۸)	۲۹,۴۴۰,۵۳۶,۱۸۸	۳۲,۱۰۴	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۸۰۶۲۷
-	۵۲۵,۵۰۹,۹۰۲	-	(۱۰,۴۷۰,۴۹۰,۰۹۸)	۱۰,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۹۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
-	۲۴۷,۱۹۲,۴۲۹	-	(۴,۹۷۶,۸۰۷,۵۶۱)	۵,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۴	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۳
-	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
۸۴۹,۴۲۴,۷۰۴	-	-	-	-	-	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 ۹۶-۹۷۰۹۲۰
(۳۹,۸۷۷,۶۸۸)	-	-	-	-	-	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

۱۸ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۷۶,۳۴۱,۱۷۹,۰۴۶	۱۳,۸۲۰,۹۷۹,۲۰۵
۱۸-۲	۱۰,۹۸۷,۴۳۸,۲۹۲	-
۱۸-۳	۱,۱۰۵,۴۷۳,۲۸۹	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

۱۸-۱ - 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 نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۰,۰۰۰	۸,۳۸۸,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۲,۸۴۱,۵۸۸)	(۳۹,۳۶۹,۹۰۰)	(۴۱,۴۴۲,۰۰۰)	۵۰,۲۴۴,۷۴۶,۱۲	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۱۸,۹۳۳,۶۲۳)	(۳۴,۴۶۲,۵۰۰)	(۲۵,۷۵۰,۰۰۰)	۷۸۰,۸۵۳,۸۷۷	-
۱,۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۰,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۱۸۸,۰۰۹,۰۵۱)	(۳۳,۳۹۶,۳۰۰)	(۳۵,۱۵۴,۰۰۰)	۴,۷۷۴,۲۴۰,۶۴۹	۴۶۴,۸۷۳,۲۱۵
۱,۲۷۵,۰۰۰	۸,۱۰۲,۶۲۵,۰۰۰	(۴,۴۲۶,۴۰۱,۰۰۰)	(۳۸,۴۸۷,۴۶۹)	(۴۰,۵۱۳,۱۲۵)	۳,۵۹۷,۲۲۳,۴۰۶	۲,۰۸۳,۸۵۸,۰۲۹
۷۵,۰۰۰	۳,۹۶۰,۱۵۰,۰۰۰	(۳,۰۶۳,۳۴۴,۷۴۶)	(۱۸,۸۱۰,۷۱۳)	(۱۹,۸۰۰,۷۵۰)	۸۵۸,۱۹۳,۸۱۲	-
۱۳۵,۰۰۰	۳,۵۶۴,۸۱۰,۰۰۰	(۱,۶۹۵,۵۱۴,۴۱۰)	(۱۶,۹۳۲,۸۴۸)	(۱۷,۸۲۴,۰۵۰)	۱,۸۲۴,۵۳۸,۶۹۳	۱,۷۷۲,۹۵۳,۹۹۱
۴۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۳۸۰,۰۰۰	(۱,۸۰۷,۱۴۸,۷۹۶)	(۱۷,۳۸۶,۳۳۰)	(۱۸,۳۰۱,۴۰۰)	۱,۸۱۷,۴۴۳,۴۷۴	۶۹۷,۸۵۲,۹۸۷
۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۵۲۲,۹۵۱,۳۰۰)	(۲۴,۹۰۵,۲۰۰)	(۲۶,۲۱۶,۰۰۰)	۲,۶۵۹,۱۲۷,۵۰۰	۳۳۲,۹۵۸,۳۹۵
۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۵۰۰,۰۰۰	(۷۸۰,۳۶۵,۱۴۶)	(۶,۴۶۲,۳۷۵)	(۶,۸۰۲,۵۰۰)	۵۶۶,۸۸۸,۶۱۱	-
۱,۸۰۰,۰۰۰	۷,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۰۶,۳۴۹,۵۳۳)	(۳۷,۴۹۱,۷۵۰)	(۳۹,۴۶۵,۰۰۰)	۳,۷۰۹,۶۳۹,۶۵۷	-
۴۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۲۹,۲۸۵,۶۸۷)	(۲۰,۶۹۱,۰۰۰)	(۲۱,۷۸۰,۰۰۰)	۳,۱۸۴,۲۴۳,۳۱۳	(۲۰,۰۰۶,۱۱۴)
۱۵۰,۰۰۰	۴,۳۰۱,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۶۹۷,۱۸۹,۹۰۰)	(۲۰,۴۳۱,۶۵۰)	(۲۱,۵۰۷,۰۰۰)	۱,۵۶۲,۲۷۱,۴۵۰	-
۱۸۰,۰۰۰	۵,۰۶۱,۴۲۰,۰۰۰	(۱,۴۶۸,۹۹۱,۸۳۶)	(۲۴,۰۴۱,۷۴۵)	(۲۵,۳۰۷,۱۰۰)	۳,۵۴۳,۰۷۹,۳۱۹	-
۲,۲۸۰,۰۰۰	۶,۲۴۰,۸۸۰,۰۰۰	(۲,۷۷۲,۶۳۱,۰۸۸)	(۲۹,۷۳۹,۱۸۰)	(۳۱,۳۰۴,۴۰۰)	۳,۴۲۷,۲۰۵,۳۳۲	-
۱,۶۰۵,۹۲۶	۷,۹۹۱,۰۸۷,۷۷۶	(۵,۹۹۰,۲۹۱,۸۳۶)	(۳۷,۹۵۷,۶۶۷)	(۳۹,۹۵۵,۴۳۹)	۱,۹۲۲,۸۸۲,۸۴۴	-
۱۵۰,۰۰۰	۱۸۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۳۷,۶۷۱,۱۴۶)	(۸۷,۸۷۹,۷۵۰)	(۹۲,۵۰۵,۰۰۰)	۹,۴۸۲,۹۴۴,۱۰۴	۵۲۶,۶۵۲,۸۲۴
۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۳,۲۰۰,۰۰۰	(۴,۱۳۷,۴۹۶,۵۲۸)	(۲۳,۱۴۷,۷۰۰)	(۲۴,۳۶۶,۰۰۰)	۶۸۸,۲۳۶,۷۷۲	-
۲۱۰	۱,۰۳۴,۸۸۷,۳۵۰	(۹۷۷,۶۷۴,۷۴۸)	(۴,۹۱۵,۷۱۵)	(۵,۱۷۴,۴۳۷)	۴۷,۱۲۲,۴۵۰	-
۱۲۰,۰۰۰	۷,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۹,۹۳۰,۸۱۵)	(۳۳,۴۵۴,۴۴۰)	(۳۵,۲۱۵,۲۰۰)	۵,۴۰۴,۳۳۹,۵۴۵	-
۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۸,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۲۳۰,۰۵۵,۶۶۵)	(۳۱,۷۰۱,۸۰۰)	(۳۲,۸۴۴,۰۰۰)	۲,۳۹۴,۱۹۸,۵۴۵	-
۳۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۴,۳۵۰,۰۰۰	(۶,۲۲۱,۴۳۶,۶۵۶)	(۳۵,۶۴۵,۶۶۳)	(۳۷,۵۲۱,۷۵۰)	۱,۲۰۹,۷۴۵,۹۳۲	-
۷۵۰,۰۰۰	۴,۲۴۷,۲۵۰,۰۰۰	(۱,۷۸۷,۶۳۳,۳۴۸)	(۲۰,۱۷۴,۴۳۸)	(۲۱,۲۳۶,۳۵۰)	۲,۴۱۸,۲۰۶,۹۶۵	۲,۶۸۸,۵۰۰
۲,۸۹۳,۴۶۶	۱۱,۱۲۳,۹۴۴,۰۲۴	(۵,۱۹۶,۵۱۴,۹۵۷)	(۵۲,۸۳۸,۷۳۴)	(۵۵,۶۱۹,۷۲۰)	۵,۸۱۸,۹۶۰,۶۱۳	۲,۳۶۹,۲۹۳,۵۷۱
۳۳,۴۲۷	۴۵۷,۱۸۱,۰۷۹	(۱۱۴,۶۲۶,۷۹۶)	(۲,۱۷۱,۶۱۰)	(۲,۲۸۵,۹۰۵)	۳۳۸,۰۹۶,۷۸۹	(۱۳,۲۲۲,۹۱۵)
۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۵۸,۹۵۱,۲۹۳)	(۳۱,۷۵۸,۵۰۰)	(۳۳,۴۳۰,۰۰۰)	۱,۰۶۱,۸۶۰,۲۰۷	-
۱,۳۹۹,۱۹۳	۱۶,۱۸۰,۲۶۷,۸۵۲	(۱,۴۰۵,۵۱۶,۵۱۵)	(۷۶,۸۵۶,۳۷۲)	(۸۰,۹۰۱,۳۳۹)	۱,۶۱۶,۹۹۳,۷۲۵	۱,۹۳۴,۸۳۸,۳۲۴
۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۱,۷۰۰,۰۰۰	(۴,۰۸۵,۰۸۰,۵۷۳)	(۲۳,۷۱۰,۵۷۵)	(۲۴,۹۵۸,۵۰۰)	۸۵۷,۹۵۰,۳۵۲	-
۹۴۹,۰۶۸	۵,۶۰۱,۳۹۹,۳۳۶	(۲,۸۴۰,۳۱۰,۲۷۶)	(۲۶,۰۶۶,۴۶۷)	(۲۸,۰۰۶,۹۹۷)	۲,۷۰۶,۴۷۵,۴۱۶	۶۱۷,۴۲۷,۸۲۴
۹۳۴,۷۷۵	۴,۷۴۵,۴۸۲,۹۵۰	(۱,۶۸۵,۷۰۴,۲۶۶)	(۲۲,۶۲۶,۰۴۴)	(۲۳,۸۲۷,۴۱۵)	۲,۰۲۲,۳۱۵,۲۲۲	-
-	-	-	-	-	-	۶,۴۴۶,۴۴۴
-	-	-	-	-	-	(۷۸,۲۵۷,۸۵۱)
-	-	-	-	-	-	۵۳۴,۲۲۳
-	-	-	-	-	-	۴۷۶,۸۵۸,۹۰۸
-	-	-	-	-	-	(۲۵۲,۲۵۱,۴۹۲)
-	-	-	-	-	-	۳۵,۸۹۸,۹۹۶
-	-	-	-	-	-	۳۳۸,۲۶۱,۲۲۷
-	-	-	-	-	-	۲۱۹,۲۹۲
-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۴,۷۵۹,۸۷۲
-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۵,۲۶۱,۱۶۱
-	-	-	-	-	-	۷۸۰,۳۸۵,۲۴۵
-	-	-	-	-	-	(۷۵,۸۸۲,۵۴۷)
-	-	-	-	-	-	(۴۳۷,۵۴۵,۲۱۲)
-	-	-	-	-	-	(۴۳۴,۳۸۸,۸۳۸)
۳۴,۵۲۱,۴۴۵	۱۷۹,۸۰۳,۰۵۵,۳۶۷	(۱۰۱,۸۰۸,۷۹۶,۵۳۱)	(۸۵۴,۰۶۴,۵۱۳)	(۸۹۹,۰۱۵,۲۷۷)	۷۶,۲۴۱,۱۷۹,۰۴۶	۱۳,۸۲۰,۹۷۹,۲۰۵

ایرکا پارت صنعت

بانک تجارت

بیمه اتکایی ایرانیان

پالایش نفت اصفهان

پالایش نفت شیراز

پتروشیمی خراسان

پتروشیمی فناوریان

پتروشیمی شیراز

تامین سرمایه لوتوس پارسیان

تامین سرمایه نوین

تراکتورسازی ایران

تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا

داروسازی کاسپین تامین

سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان

سخت آژند

سرمایه گذاری پارس توشه

سرمایه گذاری صدرتامین

سکه تمام بهار تحولی روزی صادرات

صنایع پتروشیمی بیز

فولاد خوزستان

فولاد امیرکبیرکاشان

فولاد کاوه جنوب کیش

فولاد مبارکه اصفهان

کیمیدارو

گروه پتروشیمی س. ایرانیان

مبین انرژی خلیج فارس

مدیریت صنعت شوینده ت.ص بهشهر

ملی صنایع مس ایران

واسپاری ملت

آلومرید

پتروشیمی غدیر

تولیدات پتروشیمی قائد بصیر

سیحان دارو

سنگ آهن گهر زمین

صنایع ماشینهای اداری ایران

فولاد آلیازی ایران

کناورزی مکنیزه اصفهان کشت

باما

بانک ملت

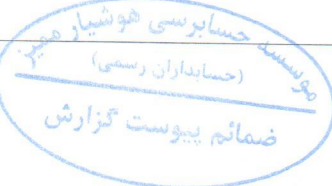
پتروشیمی زاگرس

کارخانجات داروبخش

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

مدیریت انرژی امید تابان هور

جمع



یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته تجیداری اوراق بهادار	ریال
-	-	-
-	-	-
-	-	-

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته تجیداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار و با قیمت تعدیل شده	تعداد
-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۳۴۶,۳۱۳,۶۳۷	(۱۴,۵۸۲,۷۵۰)	(۱۳,۵۸۳,۶۱۳)	(۵۴۱,۸۰۰,۰۰۰)	۲,۱۱۴,۵۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
-	۸,۶۴۱,۱۳۴,۶۵۵	(۵۸,۱۱۶,۵۰۰)	(۵۵,۶۱۰,۶۷۵)	(۳,۸۶۸,۴۸۱,۱۷۰)	۱۱,۶۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۹۸۷,۴۳۸,۲۹۲	(۲۳,۶۹۹,۲۵۰)	(۶۹,۰۶۴,۳۸۸)	(۳,۴۱۰,۶۴۸,۱۷۱)	۱۴,۵۲۹,۸۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰

ح. تراکتور سازی ایران
ح. سیمان خور
جمع

۳-۱-۱- سود تحقق نیافته اوراق بهادار، با درآمد ثابت شامل اوراق مشارکت، مرابحه، اوراق اجاره و اسناد خزانه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

سود (زیان)، تحقق نیافته اوراق بهادار یا درآمد ثابت	سود (زیان)، تحقق نیافته اوراق بهادار یا درآمد ثابت	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۹۱,۱۲۳,۳۷۷	(۳,۳۱۲,۷۱۱)	(۴,۰۰۸,۳۷۷,۹۴۲)	۴,۳۳۲,۷۰۵,۱۲۰	۴,۸۲۶
-	۳۳۲,۰۱۲,۹۲۷	(۳۳,۱۱۱,۵۵۰)	(۳۱,۵۳۳,۸۷۵,۵۳۳)	۳۱,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۰۰
-	۲۶,۸۸۶,۸۸۴	(۱,۳۱۹,۰۱۷)	(۱,۵۵۷,۱۲۸,۰۹۹)	۱,۸۱۹,۳۳۴,۰۰۰	۲,۰۰۰
-	۱۷۳,۰۶۸,۶۱۶	(۱,۸۲۴,۵۳۷)	(۳۴,۹۶۸,۰۵۲,۷۲۳)	۲۵,۱۵۵,۲۶۱,۸۷۶	۲۵,۵۲۳
-	(۶,۲۸۰,۲۵۰)	(۱۰,۸۸۳,۴۶۵)	(۱۵,۰۰۰,۷۷,۲۴۵)	۱۵,۰۱۱,۶۷۵,۶۰۰	۱۵,۴۶۰
-	(۱۹,۵۷۰,۴۷۳)	(۸,۰۶۵,۴۴۲)	(۱۱,۱۲۶,۱۵۲,۰۳۱)	۱۱,۱۲۴,۲۷۷,۰۰۰	۱۱,۴۵۷
-	(۲۵,۷۵۷,۸۹۲)	(۹,۲۹۹,۴۰۴)	(۱۲,۸۲۳,۲۲۳,۵۸۳)	۱۲,۸۲۳,۷۶۶,۰۹۵	۱۲,۶۰۳
۳۸۰,۱۹۷,۵۴۶	-	-	-	-	-
۱,۰۶۲,۴۵۴,۰۰۳	-	-	-	-	-
۹۹۴,۱۱۳,۹۲۶	-	-	-	-	-
۷۳۶,۱۵۴,۶۸۳	-	-	-	-	-
۱,۵۸۵,۱۷۴,۰۹۸	-	-	-	-	-
۴,۷۵۸,۰۹۴,۷۵۵	۱,۱۰۵,۴۳۲,۲۸۹	(۷۴,۱۲۳,۱۲۶)	(۱۰۱,۰۷۲,۹۸۱,۱۴۶)	۱۰۲,۲۵۲,۵۸۷,۵۶۱	۱۰۵,۷۹۹

استانداردهم ۹۷-۹۹-۴۲۳-۹۹	استانداردهم ۹۷-۹۹-۴۲۳-۹۹	استانداردهم ۹۷-۹۹-۴۲۳-۹۹	استانداردهم ۹۷-۹۹-۴۲۳-۹۹	استانداردهم ۹۷-۹۹-۴۲۳-۹۹	استانداردهم ۹۷-۹۹-۴۲۳-۹۹
معدل کت لریگک امید۷۰۷۰۷	معدل کت لریگک امید۷۰۷۰۷	معدل کت لریگک امید۷۰۷۰۷	معدل کت لریگک امید۷۰۷۰۷	معدل کت لریگک امید۷۰۷۰۷	معدل کت لریگک امید۷۰۷۰۷
استانداردهم ۹۷-۹۹-۵۱۳-۹۷	استانداردهم ۹۷-۹۹-۵۱۳-۹۷	استانداردهم ۹۷-۹۹-۵۱۳-۹۷	استانداردهم ۹۷-۹۹-۵۱۳-۹۷	استانداردهم ۹۷-۹۹-۵۱۳-۹۷	استانداردهم ۹۷-۹۹-۵۱۳-۹۷
اجاره دولت مرحله یک ۱۲۹۴-۱۲۹۴	اجاره دولت مرحله یک ۱۲۹۴-۱۲۹۴	اجاره دولت مرحله یک ۱۲۹۴-۱۲۹۴	اجاره دولت مرحله یک ۱۲۹۴-۱۲۹۴	اجاره دولت مرحله یک ۱۲۹۴-۱۲۹۴	اجاره دولت مرحله یک ۱۲۹۴-۱۲۹۴
مراومه پندیده شمعی قرن ۷۰۷-۹۹	مراومه پندیده شمعی قرن ۷۰۷-۹۹	مراومه پندیده شمعی قرن ۷۰۷-۹۹	مراومه پندیده شمعی قرن ۷۰۷-۹۹	مراومه پندیده شمعی قرن ۷۰۷-۹۹	مراومه پندیده شمعی قرن ۷۰۷-۹۹
مراومه صنعت غذایی کورش ۱۱-۹۹	مراومه صنعت غذایی کورش ۱۱-۹۹	مراومه صنعت غذایی کورش ۱۱-۹۹	مراومه صنعت غذایی کورش ۱۱-۹۹	مراومه صنعت غذایی کورش ۱۱-۹۹	مراومه صنعت غذایی کورش ۱۱-۹۹
استانداردهم ۹۷-۹۹-۷۲۱-۹۷	استانداردهم ۹۷-۹۹-۷۲۱-۹۷	استانداردهم ۹۷-۹۹-۷۲۱-۹۷	استانداردهم ۹۷-۹۹-۷۲۱-۹۷	استانداردهم ۹۷-۹۹-۷۲۱-۹۷	استانداردهم ۹۷-۹۹-۷۲۱-۹۷
استانداردهم ۹۷-۹۹-۸۲۰-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۸۲۰-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۸۲۰-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۸۲۰-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۸۲۰-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۸۲۰-۹۶
استانداردهم ۹۷-۹۹-۷۲۲-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۷۲۲-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۷۲۲-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۷۲۲-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۷۲۲-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۷۲۲-۹۶
استانداردهم ۹۷-۹۹-۴۱۱-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۴۱۱-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۴۱۱-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۴۱۱-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۴۱۱-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۴۱۱-۹۶
استانداردهم ۹۷-۹۹-۵۲۳-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۵۲۳-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۵۲۳-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۵۲۳-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۵۲۳-۹۶	استانداردهم ۹۷-۹۹-۵۲۳-۹۶
اجاره رایتل ۷- سه ماهه ۲۲ درصد	اجاره رایتل ۷- سه ماهه ۲۲ درصد	اجاره رایتل ۷- سه ماهه ۲۲ درصد	اجاره رایتل ۷- سه ماهه ۲۲ درصد	اجاره رایتل ۷- سه ماهه ۲۲ درصد	اجاره رایتل ۷- سه ماهه ۲۲ درصد
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع

८

(Date:)

(انسانی)

ضمانہ بہرہ گزاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاور میانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۹- 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			ریال				
-	۱۱,۶۰۲,۶۴۹	(۳۹۷,۳۵۱)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۹۷	ایرکابارت صنعت				
-	۲۶۵,۲۰۰,۸۷۶	-	۲۶۵,۲۰۰,۸۷۶	۱۷۰	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۹۷	بیمه اتکایی ایرانیان				
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۹۷	پالایش نفت اصفهان				
۴۳۰,۴۴۸,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۹۷	پتروشیمی خراسان				
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۴۷۲,۰۰۰	-	۷۹۹,۴۷۲,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۴۹,۹۶۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۹۷	پتروشیمی فنلوران				
۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۹۷	پتروشیمی مبین				
-	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۹۷	تجارت الکترونیک پارسین				
-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۹۷	تراکتور سازی ایران				
-	۳۳۳,۹۰۰,۰۰۰	-	۳۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۹۷	داروسازی کاسپین تامین				
۱۰۴,۷۷۰,۷۶۴	۱۸۱,۱۶۶,۱۱۳	(۵,۵۸۳,۸۸۷)	۱۸۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۲۵	۸۳۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۹۷	سرمایه گذاری پارس توشه				
-	۲۴۱,۶۶۵,۶۰۰	-	۲۴۱,۶۶۵,۶۰۰	۸۰۰	۳۰۲,۰۸۲	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۹۷	سنگ آهن گهرزمین				
-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۹۷	فولاد امیرکبیر کاشان				
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۹۷	فولاد کاوه جنوب کیش				
۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۶۰۱,۲۴۰	-	۵۵۳,۶۰۱,۲۴۰	۳۰۰	۱,۸۴۵,۳۳۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۹۷	فولاد مبارکه اصفهان				
۱۶۹,۲۶۳,۴۶۶	۱۶۱,۱۹۰,۸۰۷	(۲,۲۰۸,۰۹۳)	۱۶۳,۳۹۸,۹۰۰	۷۰۰	۲۳۳,۴۴۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۹۷	کیمیدارو				
-	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۹۷	کارخانجات داروپخش				
-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	۵۰	۱۲۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۹۷	گوشت مرغ ماهان				
-	۲۰,۵۹۲,۹۰۰	-	۲۰,۵۹۲,۹۰۰	۵۰	۴۱۱,۸۵۸	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۹۷	مارگارین				
-	۱۹۳,۳۹۵,۰۴۰	-	۱۹۳,۳۹۵,۰۴۰	۱۶۰	۱,۲۰۸,۷۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹۷	مدیریت انرژی امید تابان هور				
-	۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۰۰۴,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۹۷	ملی صنایع مس ایران				
-	۴۴۴,۰۳۸,۹۲۹	(۵۵,۹۶۱,۰۷۱)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۹۸	موتوزن				
-	۸۱,۶۰۷,۱۸۷	(۴۴۷,۱۶۳)	۸۲,۰۵۴,۳۵۰	۴۵۰	۱۸۲,۳۴۳	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۹۷	نیروترانس				
۲۹۱,۲۶۴,۹۴۷	-	-	-	-	-	-	-	باما				
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس				
۴۰۲,۷۲۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم				
۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس				
۵۵,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بخش البرز				
۱۸۲,۷۷۶,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه				
۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران				
۳۱۶,۱۵۸,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع				
۴۲۰,۱۸,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کی بی سی				
۱۳۵,۹۶۳,۴۱۶	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران				
۴۹,۹۶۵,۷۷۷	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران				
۳۴۸,۰۲۹,۴۲۴	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن				
۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان				
۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم				
۷,۷۱۶,۵۴۸,۷۶۴	۶,۴۳۱,۵۳۹,۳۴۱	(۶۴,۵۹۷,۵۶۵)	۶,۴۹۶,۱۳۶,۹۰۶	-	-	-	-	جمع				

مهر تایید حسابرسی
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹	۳,۴۵۴,۰۷۹,۴۲۱	۲۰-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۴,۸۳۱,۴۰۳,۴۳۴	۸,۲۶۰,۸۳۲,۴۸۳	۲۰-۲	سود سپرده بانکی
۵,۰۷۷,۴۸۳,۲۸۳	۱۱,۷۱۴,۹۱۱,۹۰۴		جمع

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل میباشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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	-	۹۱۲,۴۷۲,۳۵۷
-	۱,۳۷۶,۲۸۹,۸۸۴	۱۸٪	۲۵,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۰۷/۰۸	-	۱,۳۷۶,۲۸۹,۸۸۴
-	۵۱۵,۳۹۲,۸۴۲	۱۶٪	۹۷۱,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۸	-	۵۱۵,۳۹۲,۸۴۲
-	۶۴۹,۹۲۴,۳۳۸	۱۶٪	۱۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۵	-	۶۴۹,۹۲۴,۳۳۸
۸۰,۵۵۱,۳۹۵	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۷/۱۹	-	۸۰,۵۵۱,۳۹۵
۱۶۵,۵۲۸,۴۵۴	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	-	۱۶۵,۵۲۸,۴۵۴
۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹	۳,۴۵۴,۰۷۹,۴۲۱		۱,۰۲۷,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰				

۲۰-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

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

رویت شده حسابرسی موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

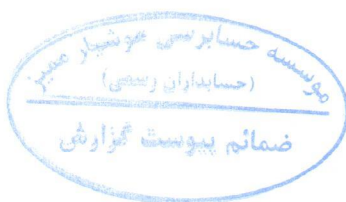
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۱- 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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۲- 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

۲۳- 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 آبونمان
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

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
(۹,۰۸۰,۵۰۳,۸۸۸)	۱۲۸,۳۶۹,۸۲۵,۰۴۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۰,۰۹۰,۷۴۴	-	سایر تعدیلات بابت برگشت مالیات بر ارزش افزوده
(۹,۰۷۰,۴۱۳,۱۴۴)	۱۲۸,۳۶۹,۸۲۵,۰۴۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۵- 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 ۴,۱۲۷,۹۸۴,۱۴۱ 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.

۲۶- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰			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	۰.۰۲٪	عادی	۳	۰.۰۱٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	داتیس اقبال نیا
ممتاز	۹۷	۰.۵۴٪	ممتاز	۹۷	۰.۳۳٪	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	-
ممتاز	۹۷	۰.۵۴٪	ممتاز	۹۷	۰.۳۳٪	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	-
عادی	۱۰	۰.۰۶٪	عادی	-	-	همسر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم داراب درب ساز
عادی	۷	۰.۰۴٪	عادی	۷	۰.۰۳٪	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	۲۰۰	۱.۱۱٪	عادی	۱۸۰	۰.۶۱٪	مادر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	منیره حسن زاده آفاقی
ممتاز	۹۶	۰.۵۳٪	ممتاز	۹۶	۰.۳۳٪	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	-
عادی	۴	۰.۰۲٪	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	۰.۳۳٪	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 صافی زاده	-
-	-	-	عادی	۱۱۴	۰.۳۸٪	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محسن مطمئن	-
۷.۷۳٪	۱,۳۹۸		۵.۱۶٪	۱,۵۳۳		جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره	ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال	تاریخ معامله	ریال	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
(۴۵۴,۰۱۰,۳۹۸)	(۱,۰۶۸,۳۳۹,۰۸۶)	طی دوره مالی	۲,۴۸۹,۳۵۹,۲۸۸	کارمزد	موسسه حسابر و خدمات مالی سامان پندار
(۸۵,۴۵۱,۸۶۷)	(۳۴,۴۸۷,۶۵۸)	طی دوره مالی	۱۱۳,۰۹۵,۷۸۵	کارمزد	شرکت سیدگردان آسمان
(۶۳,۵۵۶,۸۸۹)	(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	طی دوره مالی	-	ضامن	موسسه حسابر و خدمات مدیریت هوشیار ممیز
(۷۶,۷۶۴,۸۷۵)	(۸۶,۷۶۴,۸۱۱)	طی دوره مالی	۱۲۰,۰۰۰,۰۷۳	کارمزد	جمع
(۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹)	(۱,۲۴۵,۹۰۷,۷۷۰)		۲,۷۲۲,۴۵۵,۱۴۶		

۲۹- 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.

