



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با احترام:

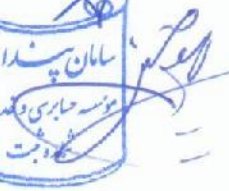
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره مالی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

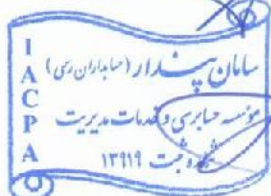
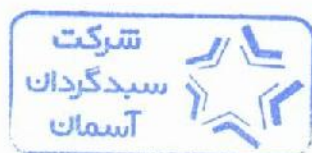
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۴	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری 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 صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

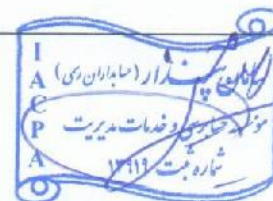
دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۹۱,۴۲۳,۲۶۴,۸۳۵	۴۸۹,۳۸۹,۸۷۷,۱۰۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۳۳,۵۹۳,۷۴۱	۱,۳۲۲,۸۳۳,۰۷۹	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده طلا
۱۴۱,۷۱۵,۶۶۶,۶۹۴	۱۱۶,۸۴۶,۹۸۹,۱۴۵	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۴,۰۵۱,۱۰۴,۷۵۸	۱۴۱,۷۵۶,۲۳۷,۴۶۵	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۹۰۴,۷۱۷,۶۹۹	۳,۲۷۵,۶۹۲,۹۶۱	۹	حسابهای دریافتی
۱۳۰,۷۹۰,۵۰۶	۸۳,۰۳۳,۴۶۰	۱۰	سایر داراییها
۴۸,۳۶۸,۵۹۳	۴۴۳,۰۸۰,۹۳۴	۱۱	موجودی نقد
۴۴۱,۳۰۷,۵۰۶,۸۲۶	۷۵۳,۱۱۷,۷۴۴,۱۵۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۱۱,۸۳۰,۸۶۶,۰۳۴)	(۱,۴۴۵,۲۳۴,۷۷۷)	۱۲	جاری کارگزاران
(۱,۲۴۵,۹۰۷,۷۷۰)	(۱,۹۹۹,۹۰۳,۶۶۶)	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
(۸,۳۹۹,۷۵۵,۷۰۰)	(۶,۲۳۷,۲۹۴,۹۳۸)	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۸۷۹,۱۵۹,۱۴۵)	(۹۶۹,۲۸۱,۱۰۶)	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۲۲,۲۵۵,۶۸۸,۶۴۹)	(۱۰,۶۵۱,۷۱۴,۴۸۷)		جمع بدهی ها
۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	۷۴۲,۴۶۶,۰۲۹,۶۶۵	۱۶	خالص دارایی ها
۱۴,۱۰۱,۸۹۳	۱۹,۲۶۴,۳۱۷		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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





صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

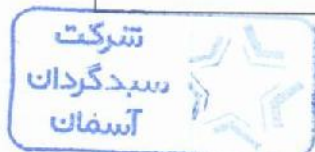
درآمد ها :	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
یادداشت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
سود فروش اوراق بهادار	۵۵۷۱,۸۵۳,۱۶۹	۱,۵۲۰,۴۸۲,۸۹۳	۵۴,۲۹۵,۳۹۹,۰۹۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶۴,۰۸۷,۷۴۷,۶۰۱	۱۸,۳۵۳,۵۷۷,۴۱۹	۸۸,۳۳۲,۰۹۰,۶۲۷
سود سهام	۱,۰۴۴,۴۶۳,۳۸۳	۶۸۰,۳۵۷,۳۶۱	۶,۴۳۱,۵۳۹,۳۴۱
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۹,۳۱۲,۳۳۸,۸۱۴	۳۴,۹۱۱,۳۳۳	۱۱,۷۱۴,۹۱۱,۹۰۴
سایر درآمدها	۱۶۹,۳۶۶,۳۶۸	۷,۴۹۰,۷۴۴	۱۷۰,۸۶۳,۱۸۲
جمع درآمدها	۱۸۰,۱۷۵,۶۶۸,۳۳۵	۲۰,۵۹۷,۸۱۹,۷۴۹	۱۶۰,۹۴۶,۷۰۴,۱۴۴
هزینه ها :			
هزینه کارمزد اربابان	(۱,۸۳۴,۱۶۰,۷۰۱)	(۴۲۰,۲۳۴,۵۹۵)	(۳,۷۲۲,۴۵۵,۱۴۶)
سایر هزینه ها	(۲۳۱,۳۰۱,۹۱۳)	(۸۳,۴۴۴,۷۹۷)	(۵۴۸,۱۴۳,۷۹۳)
جمع هزینه ها	(۲,۰۶۵,۵۶۲,۶۱۴)	(۵۰۳,۶۶۹,۳۹۲)	(۴,۲۷۰,۵۹۸,۹۳۹)
سود خالص	۱۷۸,۱۳۰,۱۰۵,۷۲۱	۲۰,۰۹۴,۱۵۰,۳۵۷	۱۵۷,۶۷۶,۱۰۵,۳۰۵
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۸۹,۷۹٪	۸۳,۱۴٪	۵۶,۳۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی	۱۴۱,۱۷٪	۴۲,۳۴٪	۳۸,۰۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
یادداشت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره مالی	۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	۱۳۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۳۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۱۹,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۱۰,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره مالی	۱۷۸,۱۳۰,۱۰۵,۷۲۱	۲۰,۰۹۴,۱۵۰,۳۵۷	۱۵۷,۶۷۶,۱۰۵,۳۰۵
تعدیلات	۱۳۴,۴۶۹,۱۰۵,۷۶۷	(۷,۸۹۳,۴۱۷,۱۱۹)	۱۲۸,۳۶۹,۸۲۵,۰۴۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۷۴۲,۳۶۶,۰۲۹,۶۶۵	۱۶,۷۳۱,۶۲۱,۱۶۹	۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

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 بازخرید 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 دوره مالی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

- 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 خالد اسلامبولی (وزراء)، کوچه هفتم، پلاک ۱۳، طبقه هشتم 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 سبدرگان آسمان	۵۱۰	۵۱٪
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰۰	۱۰٪
۳	محمد اقبال نیا	۱۰۰	۱۰٪
۴	مهدی فریور	۹۷	۹٫۷٪
۵	سیدجواد جمالی	۹۷	۹٫۷٪
۶	حمزه کاظمی	۹۶	۹٫۶٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

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 خالد اسلامبولی (وزراء)، کوچه هفتم، پلاک ۱۳، طبقه هشتم.

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 ۳۱ فروردین ۱۳۹۹ 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

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

0/001

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارای مالی صندوق کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		نسبت به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۴۳,۶۷۹,۵۶۶,۵۲۷	۸۱,۶۹۶,۸۹۳,۵۵۹	۱۴,۰۴۲,۲۳۰,۲۲۹	۲۳,۹۱۰,۵۶۶,۵۹۸	۵.۴۲٪
فلزات اساسی	۳۹,۵۹۲,۴۴۹,۸۸۳	۷۷,۵۰۷,۲۲۲,۳۴۷	۱۵,۳۴۷,۷۲۳,۹۰۵	۳۲,۷۲۳,۵۴۷,۳۶۲	۷.۴۲٪
ماشین آلات و تجهیزات	۳۳,۱۷۹,۲۳۰,۷۳۸	۶۴,۶۰۳,۸۵۰,۰۸۹	۱۰,۰۵۲,۳۸۸,۴۳۹	۲۵,۵۲۲,۲۵۷,۸۸۸	۵.۷۸٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۳,۳۴۶,۲۵۹,۹۰۵	۳۱,۹۹۲,۷۹۲,۵۴۸	۴,۸۸۶,۶۹۶,۱۰۷	۹,۱۶۳,۲۷۸,۳۷۵	۲.۰۸٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۵,۱۵۲,۳۶۲,۴۱۶	۲۹,۸۰۰,۲۰۱,۱۳۸	۱۲,۷۵۵,۲۹۱,۳۹۹	۱۶,۰۲۲,۵۱۰,۲۴۰	۳.۶۳٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۳,۴۱۹,۱۴۸,۲۳۲	۲۸,۲۷۲,۴۲۹,۷۰۰	۴,۳۱۸,۹۲۳,۶۲۳	۵,۰۹۹,۷۸۷,۵۰۰	۱.۱۶٪
سرمایه گذارینها	۱۴,۸۰۰,۲۶۳,۷۵۹	۲۵,۴۴۳,۹۷۸,۹۸۸	۲,۷۷۲,۶۳۱,۰۸۸	۶,۱۹۹,۸۳۶,۴۲۰	۱.۴۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۵,۳۷۸,۳۱۹,۸۸۵	۲۴,۶۴۵,۶۶۷,۶۴۲	۴,۷۴۷,۷۸۸,۲۴۰	۱۱,۹۴۵,۱۶۲,۹۴۴	۲.۷۱٪
استخراج کانه های فلزی	۱۲,۷۹۸,۲۱۱,۷۷۶	۲۱,۵۵۱,۰۰۸,۸۰۰	۴,۱۳۷,۴۴۹,۵۲۸	۴,۸۲۵,۶۸۶,۳۰۰	۱.۰۹٪
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۸,۹۴۱,۷۱۷,۴۶۰	۱۷,۴۹۳,۰۲۶,۸۰۹	۱,۶۸۵,۷۰۴,۲۶۹	۴,۷۱۹,۰۱۹,۴۹۱	۱.۰۷٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۹,۱۷۵,۹۸۹,۴۷۸	۱۷,۱۱۷,۹۹۷,۵۳۸	۵,۹۹۰,۲۹۱,۸۳۶	۷,۹۱۳,۱۷۴,۶۷۰	۱.۷۹٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳,۶۹۷,۱۸۹,۹۰۰	۱۳,۴۹۸,۰۴۸,۲۳۷	۲,۶۹۷,۱۸۹,۹۰۰	۴,۲۵۹,۴۶۱,۳۵۰	۰.۹۷٪
سیمان، آهک و گچ	۲,۹۸۴,۲۸۴,۸۸۲	۱۲,۸۲۱,۷۰۶,۲۵۹	۲,۸۶۸,۸۴۸,۱۷۰	۱۱,۵۰۹,۹۷۲,۸۲۵	۲.۶۱٪
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی	۱,۹۰۷,۶۹۸,۰۵۸	۱۰,۵۴۴,۹۷۴,۲۰۰	۱,۹۰۷,۶۹۸,۰۵۸	۶,۹۶۲,۲۴۹,۷۰۰	۱.۵۸٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱,۵۶۹,۹۳۰,۸۱۵	۹,۸۶۵,۵۰۴,۳۶۰	۱,۵۶۹,۹۳۰,۸۱۵	۶,۹۷۴,۳۷۰,۳۶۰	۱.۵۸٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵,۳۰۱,۷۴۸,۶۲۳	۷,۳۰۳,۴۳۱,۹۹۰	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۱,۴۶۸,۹۹۱,۸۳۶	۷,۰۲۹,۸۰۴,۵۵۵	۱,۵۸۵,۵۸۵,۲۱۱	۵,۴۶۴,۷۹۴,۷۱۲	۱.۲۴٪
زراعت و خدمات وابسته	۲,۴۶۶,۴۹۷,۹۲۹	۴,۶۵۲,۰۱۹,۵۵۷	-	-	-
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲,۵۴۷,۶۱۳,۹۳۰	۲,۶۳۵,۸۰۳,۲۶۷	-	-	-
مخابرات	۸۶۶,۹۰۳,۸۲۶	۹۱۳,۵۰۵,۶۲۵	-	-	-
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۳,۱۸۲,۸۴۱,۵۸۸	۸,۲۰۷,۵۸۸,۱۰۰	۱.۸۶٪
	۲۴۱,۲۷۴,۳۷۹,۸۵۸	۴۸۹,۲۸۹,۸۷۷,۱۰۸	۹۴,۵۴۹,۲۲۲,۴۰۵	۱۹۱,۴۲۳,۲۶۴,۸۲۵	۴۳.۳۹٪

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده طلا

گواهی سپرده طلا	۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		نسبت به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
	۹۸۶,۴۷۱,۲۹۰	۱,۳۲۲,۸۳۳,۰۷۹	۹۸۶,۴۷۱,۲۹۰	۱,۰۳۳,۵۹۳,۷۴۱	۰.۲۳٪
	۹۸۶,۴۷۱,۲۹۰	۱,۳۲۲,۸۳۳,۰۷۹	۹۸۶,۴۷۱,۲۹۰	۱,۰۳۳,۵۹۳,۷۴۱	۰.۲۳٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		نسبت از کل دارایی		۱۳۹۹/۰۱/۳۱		نسبت از کل دارایی	
نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	نسبت از کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	دریافت سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۱۱.۴۲٪	۵۰,۳۸۳,۹۱۴,۴۹۱	۰.۷۴٪	۵,۵۷۴,۳۴۶,۲۰۳	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	کوتاه مدت
-	۱۱,۱۲۹,۵۷۷	-	۱۱,۴۰۰,۹۳۷	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
۰.۰۱٪	۳۰,۳۰۲,۰۶۳	-	۳۰,۴۵۹,۸۷۸	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۲/۰۵/۲۶	کوتاه مدت
-	۶۷۱,۰۷۳	۰.۰۱٪	۱۰۴,۵۹۱,۸۲۲	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	کوتاه مدت
۱۱.۶۲٪	۵۱,۳۸۹,۶۴۹,۴۹۰	۹.۴۴٪	۷۱,۱۲۶,۱۹۰,۳۰۵	۲۰٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	آینده ساز
۹.۰۶٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۳۱٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	بلند مدت
۳۲.۱۱٪	۱۴۱,۷۱۵,۶۶۶,۶۹۴	۱۵.۵۳٪	۱۱۶,۸۴۶,۹۸۹,۱۴۵				

جمع

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		نسبت به کل دارایی ها		۱۳۹۹/۰۱/۳۱		نسبت به کل دارایی ها	
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	-	۰.۴۰٪	۳,۰۴۹,۹۳۱,۷۵۸	-	۳,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۷۲۲۴-۹۹
-	-	۰.۸۵٪	۶,۴۳۷,۱۹۰,۶۸۹	-	۶,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۸-۹۸۴۲۳-۹۹
-	-	۴.۷۶٪	۳۵,۸۶۱,۵۶۱,۵۰۵	-	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۶۵۲۸-۹۹
-	-	۰.۸۱٪	۶,۱۰۴,۶۴۴,۵۷۲	-	۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۶۶۲۵-۹۹
-	-	۰.۰۲٪	۱۵۷,۸۰۱,۴۰۱	-	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۸۴۳۰-۹۹
۲.۹۰٪	۱۲,۸۱۷,۴۶۴,۶۹۱	۱.۸۷٪	۱۴,۰۵۸,۷۱۳,۵۸۲	-	۱۵,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۷-۹۷۷۲۱-۹۹
۱٪	۴,۴۲۹,۴۹۱,۴۱۸	۲.۰۷٪	۱۵,۶۰۷,۰۳۰,۰۶۹	-	۱۶,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۷۴۲۳-۹۹
۰.۴۱٪	۱,۸۱۸,۰۰۱۴,۹۸۲	۰.۲۵٪	۱,۹۰۲,۵۹۳,۶۱۹	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۷۵۱۳-۹۹
۳.۴۴٪	۱۵,۱۹۱,۹۶۴,۶۱۷	۲.۰۲٪	۱۵,۲۲۸,۰۵۵,۹۸۲	۲۱۱,۸۳۰,۶۴۴	۱۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	مراجعه پدیده شیمی قرن ۱-۹۹۰۷۰۱
۲.۵۴٪	۱۱,۲۰۹,۰۶۸,۰۶۵	۱.۵۳٪	۱۱,۵۴۵,۹۵۰,۵۷۱	۹۷,۲۵۶,۸۹۶	۱۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	مراجعه صنعت غذایی کورش ۱۱-۹۹۰۴۱۱
۷.۲۴٪	۳۱,۹۳۰,۸۷۵,۲۳۶	۴.۲۲٪	۳۱,۸۰۲,۷۶۳,۷۲۵	۹۱,۲۲۲,۲۷۳	۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	مشارکت لیزینگ امید ۷-۹۹۰۷
۶.۰۴٪	۲۶,۶۵۴,۲۲۵,۷۴۹	-	-	-	-	-	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
۲۳.۵۸٪	۱۰۴,۰۵۱,۱۰۴,۷۵۸	۱۸.۸۲٪	۱۴۱,۷۵۶,۲۳۷,۴۶۵		۱۴۷,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۹- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱				
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۳,۳۷۶,۶۰۵,۶۸۵	۳,۲۷۰,۱۱۷,۸۵۳	(۶۹,۵۴۲,۱۴۷)	۲۵٪	۲,۳۳۹,۶۶۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۵۲۸,۱۱۲,۰۱۴	۱,۰۰۵,۵۷۵,۱۰۸	(۹,۷۴۴,۴۱۴)	نرخ های متفاوت	۱,۰۱۵,۳۱۹,۵۲۲	سود سپرده بانکی
<u>۳,۹۰۴,۷۱۷,۶۹۹</u>	<u>۳,۲۷۵,۶۹۲,۹۶۱</u>	<u>(۷۹,۲۸۶,۵۶۱)</u>		<u>۳,۲۵۴,۹۷۹,۵۲۲</u>	

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۹/۰۱/۳۱

ماتده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	ماتده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۰,۷۸۹,۹۴۶	-	(۷۳,۹۱۰,۷۹۰)	۵۶,۸۷۹,۱۵۶
۵۶۰	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	(۱,۰۹۶,۲۵۶)	۲۶,۱۵۴,۳۰۴
<u>۱۳۰,۷۹۰,۵۰۶</u>	<u>۲۷,۲۵۰,۰۰۰</u>	<u>(۷۵,۰۰۷,۰۴۶)</u>	<u>۸۳,۰۳۳,۴۶۰</u>

مخارج اِونمان

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر - ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴
۱۸,۰۶۸,۵۹۳	۶۶,۴۵۰,۹۳۴	بانک آینده - ۰۱۰۰۳۲۷۳۸۰۰۰۲
۳۰۰,۰۰۰	۹,۲۴۰,۰۰۰	بانک آینده - ۰۳۰۲۰۳۳۲۰۹۰۰۳
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه - ۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۴۰۱-۱
-	۲۸۷,۳۹۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه - ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۳۶۹-۹
۴۸,۳۶۸,۵۹۳	۴۴۳,۰۸۰,۹۳۴	

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۱/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال مالی بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۱,۸۵۶,۹۶۲,۶۳۸)	۲۵۶,۷۰۷,۹۷۹,۴۰۰	(۲۴۶,۳۱۹,۰۲۰,۲۱۷)	(۱,۴۶۸,۰۰۳,۴۵۵)	کارگزاری حافظ
۲۶,۰۹۶,۶۰۴	۱۶۱,۷۹۲,۰۵۶	(۱۶۵,۱۱۹,۹۸۲)	۲۲,۷۶۸,۶۷۸	تعديلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری حافظ
(۱۱,۸۳۰,۸۶۶,۰۳۴)	۲۵۶,۸۶۹,۷۷۱,۴۵۶	(۲۴۶,۴۸۴,۱۴۰,۱۹۹)	(۱,۴۴۵,۲۳۴,۷۷۷)	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰,۸۲۷,۳۳۶	۴۲,۱۶۱,۹۳۶	بدهی به مدیر صندوق
۱,۰۲۷,۵۱۱,۷۵۰	۱,۷۶۵,۲۷۴,۴۲۲	کارمزد مدیر
۳۴,۴۸۷,۶۵۸	۱۹,۷۹۷,۲۵۲	کارمزد متولی
۵۶,۳۱۶,۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	کارمزد ضامن
۸۶,۷۶۴,۸۱۱	۱۱۶,۳۵۳,۸۴۱	کارمزد حسابرس
۱,۲۴۵,۹۰۷,۷۷۰	۱,۹۹۹,۹۰۳,۶۶۶	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران:

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵,۸۶۱,۰۰۰,۵۷۳	بابت واحدهای ابطال شده
۸,۲۹۹,۷۵۵,۷۰۰	۳۷۶,۲۹۴,۳۶۵	بابت درخواست صدور
۸,۲۹۹,۷۵۵,۷۰۰	۶,۲۳۷,۲۹۴,۹۳۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۵,۳۸۳,۱۶۹	سایر پرداختنی
۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۳۳,۳۳۴	بدهی به مدیر بابت آبونمان
۵۷۶,۴۹۸,۵۴۵	۷۲۹,۸۳۱,۰۰۳	کارمزد تصفیه
۲,۹۱۰,۶۰۰	۴,۲۳۳,۶۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۸۷۹,۱۵۹,۱۴۵	۹۶۹,۲۸۱,۱۰۶	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
تعداد	تعداد	
۴۰۴,۹۴۹,۹۲۶,۳۲۸	۷۲۳,۲۰۱,۷۱۲,۹۷۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴,۱۰۱,۸۹۱,۸۴۹	۱۹,۲۶۴,۳۱۶,۶۹۳	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	۷۴۲,۴۶۶,۰۲۹,۶۶۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۷	۵,۸۱۹,۱۵۱,۶۰۸	۱,۳۴۶,۷۵۱,۱۸۷	۴۵,۶۹۱,۴۴۱,۷۷۹
۱-۱۷	(۳۵۹,۱۷۷,۱۰۱)	-	۱,۷۲۵,۲۸۲,۶۳۳
۱-۱۷	۱۱۱,۸۷۸,۶۶۲	۱۷۳,۷۳۱,۷۰۶	۶,۸۷۸,۵۷۴,۶۷۸
	<u>۵,۵۷۱,۸۵۳,۱۶۹</u>	<u>۱,۵۲۰,۴۸۳,۸۹۳</u>	<u>۵۴,۲۹۵,۲۹۹,۰۹۰</u>

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

جمع

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

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۰
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
حفاری شمال	۱۶,۴۴۶,۵۶۶,۷۰۴	(۱۳,۵۸۰,۷۲۳,۴۱۷)	(۷۸,۱۲۰,۶۱۲)
ایرکا پارت صنعت	۱۰,۳۳۷,۴۹۶,۴۹۳	(۸,۲۰۷,۵۸۸,۱۰۰)	(۴۹,۱۰۲,۷۴۷)
پتروشیمی تندگوین	۱,۰۹۰,۳۴۰,۲۷۸	(۵۶۰,۹۸۵,۳۶۳)	(۵,۱۷۸,۶۱۵)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۴,۱۸۳,۹۰۰,۰۰۰	(۳,۷۷۳,۲۹۰,۷۱۵)	(۱۹,۸۷۳,۴۴۰)
تراکتورسازی ایران	۳,۴۵۸,۹۶۳,۸۰۴	(۳,۱۱۱,۶۴۹,۶۹۱)	(۱۶,۴۳۰,۰۱۲)
کیمیدارو	۷۴۸,۶۳۱,۰۹۲	(۴۵۳,۷۲۳,۵۶۳)	(۳,۵۵۵,۱۷۷)
کتر پارس	۳۰,۷۸,۴۹۴	(۱,۱۴۱,۸۲۸)	(۲۲,۹۲۳)
ملی صنایع مس ایران	-	(۵,۸۴۴)	-
پالایش نفت شیراز	۳,۶۲۵,۹۶۴,۲۹۰	(۳,۶۲۸,۰۵۶,۴۱۸)	(۱۷,۲۲۳,۳۲۶)
فولاد امیرکبیر کاشان	۷,۱۲۹,۱۵۰,۰۰۰	(۷,۴۴۱,۱۸۲,۵۸۱)	(۳۳,۸۶۳,۴۲۴)
الومراد	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-
پتروشیمی مبین	-	-	-
کشکبیرلی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-
پتروشیمی خراسان	-	-	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-
بیمه اتکایی ایران‌ایران	-	-	-
سرمایه گذاری سپه	-	-	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	-	-
تامین سرمایه نوین	-	-	-
کشت و دامداری فکا	-	-	-
نیروگاه زاگرس کوثر	-	-	-
بیمه معلم	-	-	-
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	-	-	-
پتروشیمی قلند بصیر	-	-	-
سرمایه گذاری نور کوثر ایران‌ایران	-	-	-
سیحان دارو	-	-	-
الومینوم ایران	-	-	-
ایران ترانسفو	-	-	-
توزیع دارو پخش	-	-	-
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-
مونوژن	-	-	-
باما	-	-	-
بانک ملت	-	-	-
پالایش نفت لاوان	-	-	-
پتروشیمی غدیر	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-
پتروشیمی فناوریان	-	-	-
پتروشیمی نوری	-	-	-
پخش هجرت	-	-	-
تامین سرمایه لونوس پارس‌یان	-	-	-
تجارت الکترونیک پارس‌یان	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۴,۵۷۸,۱۱۱	۴۷۰,۲۳۲,۹۹۰,۱۵۵	(۴۰,۷۴۶,۳۴۷,۵۲۰)
		(۲۲۳,۳۷۱,۰۷۶)	(۲۳۵,۱۱۹,۹۵۱)
		۵,۸۱۹,۱۵۱,۶۰۸	۱,۳۴۶,۷۵۱,۱۸۷
		۲۶,۰۵۳,۹۵۳,۰۹۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		دوره مالی سه ماهه ۱۳۹۸/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۷۸,۱۱۱	۴۷,۰۲۳,۹۹۰,۱۵۵	(۴۰,۷۴۶,۳۴۷,۵۲۰)	(۲۲۳,۳۷۱,۰۷۶)	(۲۳۵,۱۱۹,۹۵۱)	۵,۸۱۹,۱۵۱,۶۰۸	۱,۳۴۶,۷۵۱,۱۸۷	-	۲۶,۰۵۳,۹۵۲,۰۹۴	۱,۳۴۲,۶۱۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۴,۳۱۹	۵۵۴,۸۸۶
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۴,۵۵۸	۹۲۴,۰۸۳,۷۸۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۰۶,۶۹۲	۳,۵۹۴,۳۴۵,۶۴۹
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۶۵,۷۵۴,۰۸۲)	۸۶۰,۵۰۱
-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۰۸,۳۳۹,۶۰۵	۳۳۸,۳۰۵,۵۵۶
-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۵۴,۹۰۷,۲۳۶	(۱۹۸,۳۵۴,۵۵۲)
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۴۵,۴۶۹	۱,۱۲۵,۵۵۵,۶۴۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۵,۸۳۵,۵۱۶	۳۰۵,۶۶۷,۶۰۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۲۷,۹۱۶,۰۷۹	۲,۷۵۸,۷۶۳,۶۳۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۶۹۱,۴۴۱,۷۷۹	۱,۳۴۶,۷۵۱,۱۸۷
۴,۵۷۸,۱۱۱	۴۷,۰۲۳,۹۹۰,۱۵۵	(۴۰,۷۴۶,۳۴۷,۵۲۰)	(۲۲۳,۳۷۱,۰۷۶)	(۲۳۵,۱۱۹,۹۵۱)	۵,۸۱۹,۱۵۱,۶۰۸	۱,۳۴۶,۷۵۱,۱۸۷	-	۲۶,۰۵۳,۹۵۲,۰۹۴	۱,۳۴۲,۶۱۷

جمع نقل از صفحه قبل
توسعه موله نیروگاهی چهارم
جنرال مکانیک
دارویی ره آورد نامین
سرمایه گذاری صدرتأمین
سنگ آهن گهرزمین
سیمرغ
صنایع ماشینهای اداری ایران
عطرین نخ قم
غلتنک سازان سپاهان
فولاد الیازی ایران
فولاد کاوه جنوب کیش
کارخانجات داروپخش
کوپر تاپر
گوشت مرغ ماهان
لامپ پارس شهاب
مارگارین
ماشین سازی نیرومحرکه
مدیریت انرژی امید تالاب هور
نیروترانس
جمع

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

دوره مالی سه ماهه		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۳۵۹,۱۷۷,۱۰۱)	-	-	-	۲,۸۲۹,۳۳۹,۲۶۹	۲,۴۷۰,۱۶۲,۱۶۸	۳۰۰,۰۰
۴۷۲,۹۶۹,۶۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۵,۶۸۲,۸۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۴۶,۶۳۰,۱۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۲۵,۲۸۲,۶۳۳	-	(۳۵۹,۱۷۷,۱۰۱)	-	-	-	۲,۸۲۹,۳۳۹,۲۶۹	۲,۴۷۰,۱۶۲,۱۶۸	۳۰۰,۰۰

دوره مالی سه ماهه		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۱۱,۸۷۸,۶۶۲	-	-	-	۲۵,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۵۳
۱,۶۴۵,۷۲۸,۶۲۲	۱۷۳,۷۳۱,۷۰۶	-	-	-	-	-	-
۱,۴۳۱,۶۳۹,۸۰۹	-	-	-	-	-	-	-
۹۷۹,۹۴۷,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-
۷۹۷,۸۸۵,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	-
۶۷۹,۹۸۴,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	-
۵۶۷,۴۸۶,۴۱۳	-	-	-	-	-	-	-
۵۲۵,۵۰۹,۹۰۲	-	-	-	-	-	-	-
۲۴۷,۱۹۲,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	-
۲,۲۳۳,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۹۶۷,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	-
۶,۸۷۸,۵۷۴,۶۷۸	۱۷۳,۷۳۱,۷۰۶	۱۱۱,۸۷۸,۶۶۲	-	-	-	۲۵,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۵۳

اسنادخزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار							
پایه‌داشت	دوره مالی سه ماهه ۱۳۹۹/۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه ۱۳۹۸/۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۳۰				
				ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۶۱,۳۸۴,۱۷۲,۵۱۲	۱۶۳,۳۶۷,۸۸۳,۴۹۲	۸۷,۲۲۸,۶۱۷,۳۳۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار در بورس یا فرابورس			
۱۸-۲	۲,۷۰۳,۵۷۵,۰۸۹	۱,۹۸۶,۹۲۳,۹۲۷	۱,۱۰۵,۴۷۲,۳۸۹	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت			
	۱۶۴,۰۸۷,۷۷۷,۶۰۱	۱۸۳,۳۵۴,۵۷۷,۴۱۹	۸۸,۳۳۴,۰۹۰,۶۲۷				
۱۸-۱- سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار متشکل از اقلام زیر می باشد							
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۱		
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۵۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۴,۳۰۰,۰۰۲,۱۰۹)	(۱۳۵,۶۱۶,۳۰۰)	(۱۴۲,۷۵۴,۰۰۰)	۱۴,۰۷۲,۴۲۷,۵۹۱	-	۷۸۰,۸۵۳,۸۷۷
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۱۷۱,۷۵۷,۷۰۵)	(۱۵۵,۰۷۹,۰۰۰)	(۱۹۴,۸۲۰,۰۰۰)	۱۳,۴۱۲,۳۳۲,۲۵۰	۱,۱۱۴,۵۸۵,۴۲۰	۹,۶۸۳,۹۴۴,۱۰۴
۱,۵۹۹,۱۹۳	۳۰,۰۹۳,۶۱۳,۸۷۴	(۱۸,۴۱۹,۵۸۱,۲۵۷)	(۱۴۲,۹۴۴,۶۶۶)	(۱۵۰,۲۶۸,۰۶۹)	۱۱,۳۸۰,۶۱۹,۸۸۲	-	۱,۶۱۶,۹۹۳,۷۲۵
۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۶۳۰,۹۵۰,۰۰۰	(۴,۲۵۹,۴۶۱,۳۵۰)	(۶۴,۷۲۰,۱۲۲)	(۶۸,۱۵۴,۷۵۰)	۹,۲۳۸,۵۸۶,۸۸۷	-	۳,۷۰۹,۶۹۳,۶۵۷
۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۶۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳۱,۱۲۴,۸۲۸,۰۳۵)	(۱۴۱,۸۵۷,۸۰۰)	(۱۴۹,۳۲۴,۰۰۰)	۸,۴۴۸,۷۹۰,۱۷۵	-	۱,۵۶۲,۲۷۱,۳۵۰
۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۰,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۹۴۴,۰۳۰,۹۲۵)	(۵۷,۲۸۱,۹۰۰)	(۶۰,۴۰۲,۰۰۰)	۷,۰۰۱,۹۵۵,۱۷۵	-	۸۵۷,۹۵۰,۳۵۲
۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۶,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۱۹۲,۰۷۸,۸۰۰)	(۵۷,۲۶۴,۸۰۰)	(۶۰,۳۸۴,۰۰۰)	۶,۷۶۶,۹۷۲,۴۰۰	۴۶۹,۶۶۷,۷۹۶	۲,۶۵۹,۱۲۷,۵۰۰
۳,۸۹۳,۸۴۶	۱۷,۹۲۳,۱۶۳,۶۶۲	(۱۱,۰۱۵,۴۸۵,۵۶۹)	(۸۵,۱۸۲,۵۲۷)	(۸۹,۶۶۵,۸۱۸)	۶,۷۴۲,۸۱۹,۷۳۸	۱,۹۸۷,۴۴۶,۵۹۹	۵,۸۱۸,۶۶۰,۶۱۳
۱,۹۰۴,۱۰۳	۱۵,۱۳۹,۵۲۳,۹۵۳	(۸,۳۵۱,۴۶۰,۶۸۲)	(۷۱,۹۱۲,۳۲۴)	(۷۵,۶۹۷,۶۱۵)	۶,۶۴۰,۴۵۱,۹۲۲	-	۳,۷۰۹,۶۹۳,۶۵۷
۳,۲۲۵,۹۲۶	۱۷,۳۸۶,۵۴۱,۳۱۶	(۱۱,۰۹۸,۸۷۳,۳۱۲)	(۸۲,۱۱۱,۰۷۱)	(۸۶,۴۳۲,۷۰۷)	۶,۰۱۹,۱۲۵,۲۲۶	-	۱,۹۲۳,۸۸۲,۸۴۴
۲,۱۳۴,۷۷۵	۱۷,۶۶۵,۲۶۳,۱۲۵	(۱۱,۹۷۵,۰۳۲,۶۸۲)	(۸۳,۹۱۰,۰۰۰)	(۸۸,۳۲۶,۳۱۶)	۵,۵۱۷,۹۹۴,۱۲۷	-	۳,۰۳۳,۳۱۵,۲۲۲
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۱۴,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۷۹۲,۹۰۵,۱۹۴)	(۵۷,۵۲۹,۸۷۵)	(۵۹,۵۷۲,۵۰۰)	۵,۰۰۴,۴۲۸,۴۳۱	-	۵۶۶,۸۸۸,۶۱۱
۱,۳۰۰,۰۰۰	۹,۹۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۴,۸۲۵,۶۸۶,۳۰۰)	(۳۷,۰۸۷,۰۰۰)	(۴۹,۵۶۶,۰۰۰)	۴,۹۹۰,۸۶۰,۰۰۰	-	۶۸۸,۲۲۶,۷۷۲
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۲۰,۸۱۱,۵۰۰)	(۵۵,۱۷۶,۰۰۰)	(۵۸,۰۸۰,۰۰۰)	۴,۸۸۱,۹۲۳,۵۰۰	-	۱,۰۶۱,۸۶۰,۳۰۷
۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۸,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۸۸۱,۸۱۱,۸۴۵)	(۲۹,۹۱۴,۹۰۰)	(۵۲,۵۴۲,۰۰۰)	۴,۵۲۴,۱۲۱,۲۵۵	۶۰۷,۴۷۵,۳۵۰	۳,۱۸۴,۲۴۳,۲۱۳
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۹۶۲,۲۹۹,۷۰۰)	(۵۰,۵۸۱,۸۰۰)	(۵۳,۲۴۴,۰۰۰)	۳,۵۸۲,۷۲۵,۵۰۰	۷۶۶,۴۸۹,۳۴۹	۴,۷۷۴,۲۴۰,۶۶۹
۹۴۹,۰۶۷	۹۰,۴۸۴,۴۰۷,۷۸۸	(۵۵,۴۶۷,۷۹۸,۴۷)	(۲۲,۹۷۹,۹۲۳)	(۴۵,۲۴۰,۰۲۴)	۳,۴۱۳,۴۰۲,۹۸۴	۱,۳۱۵,۶۹۵,۹۱۰	۲,۷۰۶,۴۷۵,۴۱۶
۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۸,۷۵۰,۰۰۰	(۷,۴۶۸,۵۵۲,۳۱۷)	(۵۱,۴۴۶,۵۴۳)	(۵۴,۱۴۳,۷۵۰)	۳,۱۵۴,۳۱۷,۳۷۰	-	-
۱,۱۲۰,۷۹۹	۹,۲۲۶,۴۱۷,۳۶۸	(۵,۹۸۸,۳۳۸,۱۹۱)	(۲۳,۸۲۵,۶۸۳)	(۴۶,۱۳۲,۰۸۷)	۳,۱۴۸,۱۲۱,۶۰۷	-	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۶۰,۷۶۲,۳۸۸)	(۵۶,۳۸۷,۵۰۰)	(۵۹,۲۵۰,۰۰۰)	۳,۰۷۲,۷۰۰,۲۵۲	-	-
۱۲۰,۰۰۰	۹,۹۶۲,۳۷۰,۰۰۰	(۶,۹۷۴,۳۷۰,۳۶۰)	(۲۷,۲۲۲,۵۴۰)	(۴۹,۸۱۳,۲۰۰)	۳,۸۹۱,۱۳۳,۹۰۰	-	۵,۴۰۴,۴۲۹,۵۲۵
۷۱۴,۴۸۴	۵,۲۱۶,۴۴۷,۶۸۴	(۳,۴۴۰,۵۱۷,۲۹۷)	(۲۴,۷۷۸,۱۲۶)	(۲۶,۰۸۲,۳۳۸)	۳,۷۲۵,۰۷۰,۰۲۳	-	-
۱۲۵۰,۰۰۰	۶,۰۶۰,۱۵۰,۰۰۰	(۳,۵۲۰,۰۵۳,۱۰۲)	(۲۸,۷۵۵,۷۱۳)	(۳۰,۳۰۰,۷۵۰)	۲,۴۷۱,۰۱۰,۰۴۵	۴۴۵,۱۱۱,۰۶۳	۱,۸۳۴,۵۳۸,۶۹۳
۲۵۷,۸۵۵	۱۶,۷۲۷,۰۵۳,۸۵۰	(۱۴,۲۹۵,۹۶۶,۰۷۷)	(۹,۴۵۳,۵۰۶)	(۸۳,۶۳۵,۲۳۱)	۲,۲۶۷,۹۹۹,۰۳۶	-	۸۵۸,۱۹۳,۸۱۲
۷۵۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۰۵,۸۲۹,۳۱۲)	(۳۰,۷۸۰,۰۰۰)	(۳۲,۴۰۰,۰۰۰)	۲,۲۱۰,۹۸۰,۶۸۸	۵۱۲,۱۳۳,۱۰۰	۲,۴۱۸,۲۲۰,۶۹۵
۱۸۷,۱۲۷	۶,۶۹۷,۸۱۳,۳۳۵	(۳,۴۶۶,۴۹۷,۹۲۹)	(۲۲,۲۱۴,۶۶۱)	(۲۳,۴۸۹,۱۱۷)	۲,۱۸۵,۵۲۱,۶۲۸	-	-
۲,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۰,۵۶۰,۰۰۰	(۶,۱۹۹,۸۲۶,۲۴۰)	(۲۰,۰۹۲,۶۶۰)	(۲۲,۲۰۸,۰۰۰)	۲,۱۵۸,۴۲۸,۱۲۰	-	-
۱۸۰,۰۰۰	۷,۰۰۹,۹۰۳,۰۰۰	(۵,۰۱۲,۰۷۱,۱۵۵)	(۳۳,۲۰۲,۳۵۰)	(۳۵,۴۹۵,۱۰۰)	۲,۰۱۷,۷۲۳,۴۰۰	-	۳,۵۴۴,۰۷۹,۲۱۹
۱۹۴,۴۴۱	۷,۳۷۵,۳۳۱,۵۷۱	(۵,۳۰۱,۷۶۸,۶۲۳)	(۲۵,۰۲۳,۸۷۳)	(۳۶,۸۷۶,۷۰۸)	۲,۰۰۱,۶۸۳,۳۶۷	-	-
۵۰۱,۰۰۰	۸,۰۰۳,۷۵۲,۰۰۰	(۶,۰۳۹,۲۹۴,۴۸۰)	(۳۸,۱۲۰,۳۷۸)	(۴۰,۰۳۷,۶۱۵)	۱,۹۰۹,۹۶۰,۱۶۷	-	-
۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۹,۸۷۰,۰۰۰	(۹,۴۹۵,۴۳۲,۷۵۷)	(۵۴,۰۵۴,۳۸۳)	(۵۶,۹۹۹,۳۵۰)	۱,۷۷۶,۳۷۲,۵۱۰	۵۸۱,۲۱۲,۳۷۱	۱,۸۱۷,۴۴۳,۶۲۴
۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۲۴,۲۵۴,۲۰۰)	(۲۹,۶۲۱,۰۰۰)	(۳۱,۱۸۰,۰۰۰)	۱,۶۵۰,۹۴۴,۸۰۰	-	۲,۲۹۴,۱۹۸,۳۳۵
۳۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۸۱,۶۲۷,۵۲۷)	(۳۵,۰۱۸۵,۰۰۰)	(۳۶,۴۲۰,۰۰۰)	۱,۲۵۲,۸۳۳,۹۷۳	-	۸,۶۴۱,۱۲۴,۶۵۵
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۰۹,۹۷۲,۸۲۵)	(۶۰,۷۰۴,۴۶۰)	(۶۳,۹۰۱,۵۰۰)	۱,۱۴۵,۷۱۹,۲۴۹	-	-
۲۴۰,۰۰۰	۱۳,۰۸۷,۶۸۰,۰۰۰	(۱۲,۳۵۰,۴۹۹,۵۸۴)	(۶۲,۱۶۶,۴۸۰)	(۶۵,۴۲۸,۴۰۰)	۷۰۹,۵۷۵,۵۳۶	-	-
۲۵۰,۰۰۰	۸,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۵۶,۸۸۴,۴۶۶)	(۲۱,۲۶۴,۰۰۰)	(۲۳,۵۴۰,۰۰۰)	۲۶۶,۲۱۲,۱۵۴	-	۱,۲۰۹,۷۴۵,۹۲۲
۲۱۰	۱,۲۲۴,۲۸۸,۶۹۰	(۱,۰۰۳,۵۹۳,۷۴۰)	(۱,۶۵۵,۶۱۱)	-	۸۸,۲۲۹,۳۹۱	-	۴۷,۱۲۲,۳۵۰
۲۹۴,۸۶۶	۳,۶۶۱,۷۵۵,۳۸۲	(۳,۵۴۶,۶۱۳,۹۳۰)	(۱۲,۴۴۴,۳۳۸)	(۱۳,۳۰۸,۷۷۷)	۵۸۰,۷۸۱,۱۶۲	۶۶۱,۹۹۸,۶۲۵	۳,۵۹۷,۲۲۳,۴۰۶
۱,۲۷۵,۰۰۰	۸,۱۶۱,۳۷۵,۰۰۰	(۸,۰۰۳,۴۴۴,۴۰۶)	(۳۸,۷۶۶,۰۵۷)	(۴۰,۸۰۶,۳۷۵)	۵۰,۵۷۷,۶۷۲	-	-
۴,۸۹۰	۱۶۷,۶۴۸,۷۶۰	(۱۱۵,۴۲۶,۷۱۲)	(۷۹۶,۳۲۲)	(۸۲۸,۲۴۴)	۴۶۶,۰۱,۷۹۸	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۸۶۶,۹۰۳,۸۲۶)	(۴,۳۸۱,۸۷۶)	(۴,۶۱۲,۵۰۰)	۱۶۳,۹۰۷,۶۶۶	-	-
۳,۴۲۱	۸۵,۶۳۱,۰۰۵	(۶۸,۴۰۵,۳۸۳)	(۴۰,۶۷۴,۷۴۷)	(۴۲۸,۱۵۵)	-	-	-
۱,۶۵۹,۷۴۱	۱۵,۷۶۷,۴۳۹,۵۰۰	(۱۵,۶۵۳,۲۳۴,۶۴۶)	۷۴,۸۵۹,۸۱۳	۷۸,۸۳۷,۶۹۸	(۳۹,۴۲۸,۳۲۷)	-	۲,۳۲۶,۳۱۳,۶۲۷
-	-	-	-	-	-	-	۵,۰۲۴,۷۴۶,۵۱۲
-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۳,۳۷۵,۷۷۶	-
-	-	-	-	-	-	۸۴۴,۶۳۰,۱۲۵	-
-	-	-	-	-	-	۶۹۹,۶۱۲,۶۵۰	-
-	-	-	-	-	-	۵۶۹,۳۱۸,۳۸۴	-
-	-	-	-	-	-	۲۴۶,۳۳۸,۳۷۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۲۷,۲۰۵,۲۲۲
-	-	-	-	-	-	۵۹۰,۱۲۵,۴۱۹	-
-	-	-	-	-	-	۴۶۷,۹۲۱,۰۴۶	-
-	-	-	-	-	-	۷۰۲,۱۵۳,۹۲۴	-
-	-	-	-	-	-	۶۸۶,۵۰۵,۷۵۰	-
-	-	-	-	-	-	۱۴,۴۶۹,۶۴۳	-
-	-	-	-	-	-	۳۸۷,۶۵۶,۱۲۸	۳۳۸,۰۹۶,۷۶۹
-	-	-	-	-	-	۳۸۲,۰۷۷	-
-	-	-	-	-	-	۶۵۳,۸۴۹,۹۴۴	-
-	-	-	-	-	-	۶۱۶,۴۸۱,۸۵۴	-
-	-	-	-	-	-	۱۹۴,۴۶۲,۴۷۳	-
-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۸۵,۵۴۴	-
۶۶,۷۶۵,۷۴۴	۴۹۵,۴۹۵,۵۷۴,۸۹۹	(۳۲۹,۳۹۱,۵۷۸,۶۷۵)	(۱,۹۶۵,۱۸۸,۸۰۲)	(۲,۰۶۶,۸۷۶,۹۹۸)	۱۶۱,۳۸۴,۱۷۲,۵۱۲	۱۶,۴۶۷,۸۸۳,۴۹۲	۸۷,۲۲۸,۶۱۷,۳۳۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۲-۱۸- سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت : شامل اوراق مشارکت، مباحه و اوراق اجاره و اسناد خزانه به شرح زیر است

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
تعداد	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت
ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۶-۹۶۰۵۲۸	۳۸,۰۰۰	۳۵,۸۸۷,۵۸۰,۰۰۰	(۳۵,۱۴۰,۰۸۵,۳۰۰)
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷-۹۷۰۷۲۱	۱۵,۲۵۸	۱۴,۰۶۸,۹۱۳,۵۴۴	(۱۳,۳۹۳,۵۹۷,۶۰۸)
اسنادخزانه-م۴بودجه۹۷-۹۷۰۴۲۳	۱۶,۲۶۷	۱۵,۶۱۸,۳۵۳,۳۷۵	(۱۴,۹۶۲,۴۱۸,۶۴۷)
مباحه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱	۱۱,۴۵۷	۱۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۱۶,۶۸۱,۵۵۸)
اسنادخزانه-م۱بودجه۹۸-۹۸۰۴۲۳	۶,۷۰۹	۶,۴۴۱,۸۶۱,۰۳۸	(۶,۲۵۱,۱۹۷,۹۷۲)
اسنادخزانه-م۲۴بودجه۹۶-۹۶۰۶۲۵	۶,۵۵۰	۶,۱۰۹,۰۷۳,۶۵۰	(۵,۹۵۸,۲۵۴,۰۶۸)
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۷-۹۷۰۵۱۳	۲,۰۰۰	۱,۹۰۳,۹۷۴,۰۰۰	(۱,۸۱۸,۰۱۴,۹۸۲)
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۷-۹۷۰۲۲۴	۳,۰۹۳	۳,۰۵۲,۱۴۴,۵۶۳	(۳,۰۰۲,۰۳۵,۱۳۵)
مباحه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱	۱۵,۴۶۰	۱۵,۰۲۷,۱۲۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۷۹۱,۹۹۵)
اسنادخزانه-م۲بودجه۹۸-۹۸۰۴۳۰	۱۶۵	۱۵۷,۹۱۵,۸۹۰	(۱۵۴,۳۸۶,۸۴۸)
مشارکت لیزینگ امید۹۹۰۷	۳۲,۲۰۰	۳۱,۷۳۴,۵۴۹,۰۰۰	(۳۱,۸۵۴,۸۸۸,۴۵۰)
اجاره دولت مرحله یک۹۴-۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	-	-	-
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۶-۹۶۰۸۲۰	-	-	-
اسنادخزانه-م۲۲بودجه۹۶-۹۶۰۵۲۳	-	-	-
اسنادخزانه-م۴بودجه۹۶-۹۶۰۷۲۲	-	-	-
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۶-۹۶۰۴۱۱	-	-	-
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۶-۹۶۰۴۱۱	-	-	-
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷-۹۷۰۷۲۱	-	-	-
۱,۱۰۵,۴۷۳,۲۸۹	۱,۹۸۶,۶۹۳,۹۲۷	۲,۷۰۳,۵۷۵,۰۸۹	(۱۰۲,۵۵۷,۴۰۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۹- سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۰
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	۲,۲۸۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۴۶۱,۷۸۱)	۴۵۶,۵۳۸,۲۱۹	-	-	-
۹۸	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۷۳	۸,۷۶۰,۰۰۰	(۸۳۵,۸۳۶)	۷,۹۲۴,۱۶۴	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۲۵۹,۵۱۲,۰۶۴	۲۶۵,۲۰۰,۸۷۶	-
-	-	-	-	-	-	-	۲۰۷,۰۶۰,۹۰۱	۲۴۱,۶۶۵,۶۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۹۳,۳۹۵,۰۴۰	۱۹۳,۳۹۵,۰۴۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۸۳,۴۸۱	۲۰,۵۹۲,۹۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۵,۸۷۵	۶,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۶۰۲,۶۴۹	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۷۹۹,۴۷۲,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۳,۹۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۱,۱۶۶,۱۱۳	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۳,۶۰۱,۲۴۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۱,۱۹۰,۸۰۷	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۴,۰۳۸,۹۲۹	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۸۱,۶۰۷,۱۸۷	-
				۱,۰۷۳,۷۶۰,۰۰۰	(۳۹,۲۹۷,۶۱۷)	۱,۰۳۴,۴۶۲,۳۸۳	۶۸۰,۳۵۷,۳۶۱	۶,۴۳۱,۵۳۹,۳۴۱	

نیروترانس

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی	۳,۲۴۵,۱۵۲,۱۴۲	-	۳,۴۵۴,۰۷۹,۴۲۱
۲۰-۲ سود سپرده بانکی	۶,۰۶۷,۰۸۶,۶۷۲	۳۴,۹۱۱,۳۳۲	۸,۲۶۰,۸۳۲,۴۸۳
	۹,۳۱۲,۲۳۸,۸۱۴	۳۴,۹۱۱,۳۳۲	۱۱,۷۱۴,۹۱۱,۹۰۴

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۷/۰۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۲۵,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۷۴۰,۹۸۵,۲۸۷	-	۱,۳۷۶,۲۸۹,۸۸۴
۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۶۲۳,۸۰۹,۸۰۲	-	۶۴۹,۹۲۴,۳۳۸
۱۳۹۸/۰۷/۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۴۵۱,۸۵۰,۳۳۴	-	۵۱۵,۳۹۲,۸۴۲
۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۴۲۸,۵۰۶,۷۱۹	-	۹۱۲,۴۷۲,۳۵۷
		۸۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۲۴۵,۱۵۲,۱۴۲	-	۳,۴۵۴,۰۷۹,۴۲۱

۲۰-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۰٪	۸,۲۸۹	-	۸,۲۸۹	-	۹۰۵,۳۰۱
۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۵٪	۲,۱۶۰,۳۰۴,۸۱۴	(۱,۶۱۱,۳۷۸)	۲,۱۵۸,۶۹۳,۴۳۶	-	۴,۵۷۴,۹۴۹,۸۴۰
۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۲۰٪	۳,۹۰۴,۹۴۰,۸۵۴	(۸,۱۳۳,۰۳۶)	۳,۸۹۶,۸۰۷,۸۱۸	-	۳,۵۶۷,۳۲۱,۹۴۶
۱۳۹۲/۰۵/۲۶	۱۰٪	۶۵۷,۸۱۵	-	۶۵۷,۸۱۵	۴۰۵,۴۰۳	۲,۳۸۹,۵۷۶
۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰٪	۲۷۱,۳۶۰	-	۲۷۱,۳۶۰	۲۴۰,۹۷۴	۱,۰۴۱,۸۸۴
۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۱۰٪	۱۰,۶۴۷,۹۵۴	-	۱۰,۶۴۷,۹۵۴	۳۴,۲۶۴,۹۵۵	۱۱۴,۲۲۳,۹۳۶
		۶,۰۷۶,۸۳۱,۰۸۶	(۹,۷۴۴,۴۱۴)	۶,۰۶۷,۰۸۶,۶۷۲	۳۴,۹۱۱,۳۳۲	۸,۲۶۰,۸۳۲,۴۸۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

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

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۴,۳۵۳,۰۳۵	۳,۵۰۱,۸۳۵	۳,۵۰۱,۸۳۵	تنزیلات مربوط به سود سهام
۵,۰۷۴,۸۷۷	۲۳,۷۹۷	۲۳,۷۹۷	تنزیلات مربوط به سود بانک
۱۲۹,۹۳۲,۷۱۴	۳,۹۶۰,۱۰۶	۱۲۷,۳۷۶,۱۴۹	تعدیل کارمزد کارگزار
۵,۷۴۲	۵,۰۰۶	۳۹,۹۶۱,۴۰۱	سایر درآمدها
۱۶۹,۳۶۶,۳۶۸	۷,۴۹۰,۷۴۴	۱۷۰,۸۶۳,۱۸۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۲۲- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۴۸۹,۳۵۹,۲۸۸	۳۷۰,۹۰۹,۵۴۵	۱,۷۶۵,۲۷۴,۴۲۲	کارمزد مدیر
۱۱۳,۰۹۵,۷۸۵	۲۴,۶۵۷,۴۸۰	۲۹,۳۹۷,۲۴۹	کارمزد متولی
۱۲۰,۰۰۰,۰۷۳	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	۲۹,۵۸۹,۰۳۰	کارمزد حسابرس
۲,۷۲۲,۴۵۵,۱۴۶	۴۲۰,۲۲۴,۵۹۵	۱,۸۲۴,۲۶۰,۷۰۱	

۲۳- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۶,۳۸۰,۹۵۰	۱۵,۲۹۷,۶۳۰	۱۵۳,۳۳۲,۴۵۸	هزینه تصفیه
۲۷۴,۰۷۸,۸۲۰	۵۹,۱۲۸,۷۴۰	۷۳,۹۱۰,۷۹۰	هزینه آبونمان
۲۷,۲۴۹,۴۴۰	۶,۷۱۹,۰۴۰	۱,۰۹۶,۲۵۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۷,۵۲۳,۹۸۳	۲,۲۹۹,۳۸۷	۱,۶۳۹,۴۰۹	سایر هزینه ها
۲,۹۱۰,۶۰۰	-	۱,۳۲۳,۰۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۵۴۸,۱۴۳,۷۹۳	۸۳,۴۴۴,۷۹۷	۲۳۱,۳۰۱,۹۱۳	

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۸,۳۶۹,۸۲۵,۰۴۱	۷,۸۹۳,۴۱۷,۱۱۹	۱۳۶,۴۶۹,۱۰۵,۷۶۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۲۸,۳۶۹,۸۲۵,۰۴۱	۷,۸۹۳,۴۱۷,۱۱۹	۱۳۶,۴۶۹,۱۰۵,۷۶۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۸/۱۰/۳۰			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲.۸۲٪	۵۱۰	ممتاز	۱.۳۲٪	۵۱۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۵۵٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۲۶٪	۱۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرلو	-
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرلو	-
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	پدر سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرلو	محمود قراقرلو
۰.۵۵٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۲۶٪	۱۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محمد اقبال نیا	-
۰.۰۲٪	۳	عادی	۰.۰۱٪	۳	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	داتیس اقبال نیا
۰.۵۴٪	۹۷	-	۰.۲۵٪	۹۷	-	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	-
۰.۵۴٪	۹۷	-	۰.۲۵٪	۹۷	-	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	-
۰.۰۶٪	۱۰	عادی	۰.۰۰٪	-	-	همسر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم داراب درب ساز
۰.۰۴٪	۷	عادی	۰.۰۳٪	۷	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	فاطمه السادات جمالی
۰.۲۸٪	۵۰	عادی	۰.۰۷٪	۲۸	عادی	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم السادات جمالی
۰.۵۵٪	۱۰۰	عادی	۰.۱۶٪	۶۰	عادی	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	مریم السادات جمالی
۰.۰۷٪	۱۲	عادی	۰.۰۳٪	۱۲	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	سیدمحمدامین جمالی
۱.۱۱٪	۲۰۰	عادی	۰.۳۹٪	۱۵۱	عادی	مادر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	منیره حسن زاده آفاقی
۰.۵۳٪	۹۶	ممتاز	۰.۲۵٪	۹۶	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	-
۰.۰۲٪	۴	عادی	۰.۰۱٪	۴	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	بهار کاظمی محسن آبادی
۰.۰۲٪	۴	عادی	۰.۰۱٪	۴	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	پویان کاظمی محسن آبادی
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	هانیه کیان
-	-	-	۰.۰۱٪	۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	میثم صافی زاده	-
-	-	-	۰.۰۱٪	۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محسن مطمئن	-
۷.۷۳٪	۱.۳۹۸		۳.۳۴٪	۱.۲۸۷		جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره	ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره	ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره	ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره		
شرح معامله	تاریخ معامله	ریال	ریال	موضوع معامله	
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	کارمزد	۱.۷۶۵.۲۷۴.۴۲۲	طی دوره مالی	(۱.۰۶۸.۳۳۹.۰۸۶)
موسسه حسابر س و خدمات مالی سامان پندار	متولی	کارمزد	۲۹.۳۹۷.۲۴۹	طی دوره مالی	(۳۴.۴۸۷.۶۵۸)
شرکت سیدگردان آسمان	ضامن	کارمزد	-	طی دوره مالی	(۵۶.۳۱۶.۲۱۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد	۲۹.۵۸۹.۰۳۰	طی دوره مالی	(۸۶.۷۶۴.۸۱۱)
جمع			۱.۸۲۴.۲۶۰.۷۰۱		(۱.۹۹۹.۹۰۳.۶۶۶)

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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