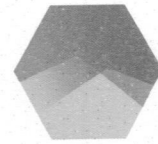




صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱



آسمان خاورمیانہ

صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانہ

صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

با احترام

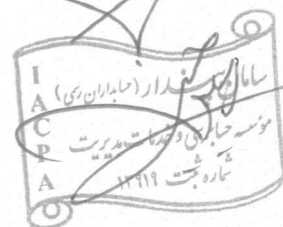
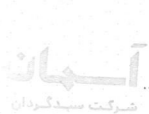
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانہ مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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

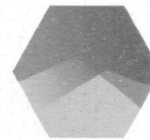
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانہ بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



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



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۹۱,۴۲۳,۲۶۴,۸۳۵	۶۷۲,۵۱۹,۲۹۳,۱۹۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۳۳,۵۹۳,۷۴۱	۲,۱۵۶,۲۵۴,۶۰۸	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده طلا
۱۴۱,۷۱۵,۶۶۶,۶۹۴	۱۶۷,۶۲۰,۱۵۱,۴۵۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۴,۰۵۱,۱۰۴,۷۵۸	۳۰۸,۶۶۵,۰۵۷,۵۸۳	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۹۰۴,۷۱۷,۶۹۹	۲۴,۳۹۳,۶۹۴,۱۵۹	۹	حسابهای دریافتنی
-	۵۷,۷۸۷,۵۶۹,۱۷۶	۱۰	جاری کارگزاران
۱۳۰,۷۹۰,۵۰۶	۲۶۳,۵۲۹,۷۰۱	۱۱	سایر داراییها
۴۸,۳۶۸,۵۹۳	۳۶۳,۳۹۷,۹۵۶	۱۲	موجودی نقد
۴۴۱,۳۰۷,۵۰۶,۸۲۶	۱,۲۳۳,۷۶۸,۹۴۷,۸۳۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۱۱,۸۳۰,۸۶۶,۰۳۴)	-		جاری کارگزاران
(۱,۲۴۵,۹۰۷,۷۷۰)	(۳,۴۹۰,۳۴۳,۰۶۵)	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
(۸,۲۹۹,۷۵۵,۷۰۰)	(۱۷,۷۳۴,۲۰۰,۰۰۰)	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
(۸۷۹,۱۵۹,۱۴۵)	(۱۹,۵۲۶,۲۶۰,۹۹۹)	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۲۲,۲۵۵,۶۸۸,۶۴۹)	(۴۰,۷۵۰,۸۰۴,۰۶۴)		جمع بدهی ها
۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	۱,۱۹۳,۰۱۸,۱۴۳,۷۶۷	۱۶	خالص دارایی ها
۱۴,۱۰۱,۸۹۲	۳۳,۹۶۶,۸۶۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



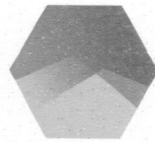
مهر و امضاء مدیر عامل (مباران ری)

شماره ثبت ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۴,۲۹۵,۳۹۹,۰۹۰	۱۹,۶۲۵,۲۷۷,۷۲۷	۲۶۲,۴۶۲,۳۵۴,۱۰۱	۱۷ درآمد ها:
۸۸,۳۳۴,۰۹۰,۶۲۷	۲۵,۳۳۸,۶۷۸,۷۵۶	۴۴۹,۰۳۳,۸۵۳,۹۶۷	سود فروش اوراق بهادار
۶,۴۳۱,۵۳۹,۳۴۱	۵,۶۹۴,۶۲۰,۸۶۸	۱۳,۴۲۹,۳۸۴,۴۸۴	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها
۱۱,۷۱۴,۹۱۱,۹۰۴	۱,۲۵۱,۹۳۹,۱۲۳	۱۷,۰۳۵,۹۱۶,۷۱۷	سود سهام
۱۷۰,۸۶۳,۱۸۲	۸۴,۰۵۱,۲۲۷	۳۶۷,۴۰۰,۲۷۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۱۶۰,۹۴۶,۷۰۴,۱۴۴	۵۱,۹۹۴,۵۶۷,۷۰۱	۷۴۲,۲۲۸,۸۰۹,۵۴۶	سایر درآمدها
			جمع درآمدها
(۲,۷۲۲,۴۵۵,۱۴۶)	(۹۶۷,۱۲۶,۷۶۳)	(۵,۰۶۶,۶۰۷,۶۸۹)	هزینه ها:
(۵۴۸,۱۴۳,۷۹۳)	(۲۰۹,۸۴۶,۵۵۴)	(۶۰۴,۷۵۳,۰۲۲)	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۲۷۰,۵۹۸,۹۳۹)	(۱,۱۷۶,۹۷۳,۳۱۷)	(۵,۶۷۱,۳۶۰,۷۱۱)	سایر هزینه ها
۱۵۷,۶۷۶,۱۰۵,۳۰۵	۵۰,۸۱۷,۵۹۴,۳۸۵	۷۳۶,۵۵۷,۴۴۸,۸۳۵	جمع هزینه ها
۵۶,۳۷٪	۶۸,۵۹٪	۲۷۱,۳۲٪	سود خالص
۳۸,۰۸٪	۹۲,۴۶٪	۶۲,۰۶٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
			بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی / دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

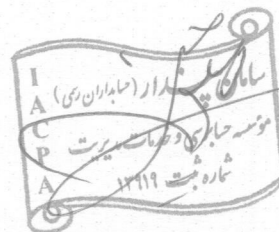
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت
تعداد واحد ها	تعداد واحد ها	تعداد واحد ها	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال مالی / دوره
۲۲,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی / دوره
(۱۱,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی / دوره
۱۵۷,۶۷۶,۱۰۵,۳۰۵	۵۰,۸۱۷,۵۹۴,۳۸۵	۷۳۶,۵۵۷,۴۴۸,۸۳۵	سود (زیان) خالص سال مالی / دوره
۱۲۸,۳۶۹,۸۲۵,۰۴۱	۲۸,۰۷۰,۶۹۳,۹۰۹	۳۲,۰۰۱,۸۷۶,۷۵۵	تعدیلات
۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	۲۰۳,۰۳۲,۱۷۶,۲۳۵	۱,۱۹۳,۰۱۸,۱۴۳,۷۶۷	خالص دارایی ها (واحد های 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 = بازده سرمایه گذاری پایان سال = (۲)
خالص دارایی های پایان سال

۱۱



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ تحت شماره ۱۱۱۵۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۸ تحت شماره ۳۱۹۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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 تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، 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 سب‌گردان آسمان	۹۰۰	۹۰٪
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، 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 تیر 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 " 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 دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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 ۲-۳-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۲ درصد از سود حاصل از سپرده و گواهی سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۲,۵ در هزار (۰,۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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 $0/3$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴-۴-۴ 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

دوره مالی منانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰			۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
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
۷.۴۲٪	۳۲,۷۲۳,۵۴۷,۳۶۲	۱۵,۳۴۷,۷۲۳,۹۰۵	۱۲.۲۳٪	۱۵۰,۸۵۶,۴۰۹,۴۴۰	۵۷,۶۷۹,۱۶۹,۲۶۹
۲.۷۱٪	۱۱,۹۴۵,۱۶۲,۹۴۴	۴,۷۴۷,۷۸۸,۲۴۰	۸.۱۳٪	۱۰۰,۳۱۳,۱۲۶,۶۹۴	۴۸,۳۹۴,۳۶۰,۵۰۶
۱.۱۶٪	۵,۰۹۹,۷۸۷,۵۰۰	۴,۳۱۸,۹۳۳,۶۲۳	۷.۸۳٪	۹۶,۴۳۷,۶۰۲,۷۵۰	۱۱,۲۶۴,۲۴۸,۵۱۱
۵.۴۲٪	۲۳,۹۱۰,۵۶۶,۵۹۸	۱۴,۰۴۲,۲۳۰,۲۲۹	۶.۷۱٪	۸۲,۷۷۸,۲۲۴,۲۸۵	۲۱,۲۱۲,۹۴۷,۵۵۶
۳.۶۳٪	۱۶,۰۲۲,۵۱۰,۲۴۰	۱۲,۷۵۵,۲۹۱,۳۹۹	۴.۲۵٪	۵۲,۴۱۹,۰۷۰,۳۹۰	۱۵,۱۵۲,۳۶۲,۴۱۶
۲.۰۸٪	۹,۱۶۳,۲۷۸,۳۷۵	۴,۸۸۶,۶۹۶,۱۰۷	۴.۲۴٪	۵۲,۳۴۷,۸۷۱,۲۸۰	۸,۳۸۲,۲۴۳,۳۲۲
۵.۷۸٪	۲۵,۵۲۲,۲۵۷,۸۸۸	۱۰,۰۵۲,۲۸۸,۴۳۹	۳.۸۹٪	۴۸,۰۰۲,۱۹۹,۳۰۰	۱۰,۰۰۴,۱۰۷,۸۲۲
۱.۰۹٪	۴,۸۲۵,۶۸۶,۳۰۰	۴,۱۳۷,۴۴۹,۵۲۸	۲.۷۰٪	۳۳,۳۱۰,۰۲۰,۹۳۸	۱۰,۱۶۰,۷۶۲,۳۴۸
۱.۷۹٪	۷,۹۱۳,۱۷۴,۶۷۰	۵,۹۹۰,۲۹۱,۸۳۶	۲.۱۰٪	۲۵,۹۲۹,۴۱۰,۹۷۳	۹,۱۷۵,۹۸۹,۴۷۸
۱.۴۰٪	۶,۱۹۹,۸۳۶,۴۲۰	۲,۷۷۲,۶۳۱,۰۸۸	۱.۷۹٪	۲۲,۰۷۹,۰۴۳,۴۵۱	۶,۱۲۸,۹۰۲,۵۸۱
۲.۶۱٪	۱۱,۵۰۹,۹۷۲,۸۲۵	۲,۸۶۸,۸۴۸,۱۷۰	۰.۴۹٪	۶۰,۱۶۶,۹۹,۳۰۱	۴,۸۹۰,۲۵۵,۸۸۴
۱.۵۸٪	۶,۹۷۴,۳۷۰,۳۶۰	۱,۵۶۹,۹۳۰,۸۱۵	۰.۱۰٪	۱,۲۰۴,۲۷۷,۴۴۱	۱,۰۲۷,۳۰۲,۷۹۳
-	-	-	۰.۰۴٪	۵۱۶,۷۳۹,۷۹۶	۴۱۱,۱۱۹,۳۸۳
۱.۰۷٪	۴,۷۱۹,۰۱۹,۴۹۱	۱,۶۸۵,۷۰۴,۲۶۹	۰.۰۳٪	۱۹۹,۶۴۱,۷۰۵	۱۹۵,۷۰۴,۲۷۳
-	-	-	۰.۰۱٪	۷۶,۱۱۰,۸۴۹	۶۶,۴۹۷,۵۰۷
-	-	-	-	۳۲,۸۴۴,۶۰۵	۳۲,۱۴۱,۲۴۸
۱.۸۶٪	۸,۲۰۷,۵۸۸,۱۰۰	۳,۱۸۲,۸۴۱,۵۸۸	-	-	-
۱.۵۸٪	۶,۹۶۲,۲۴۹,۷۰۰	۱,۹۰۷,۶۹۸,۰۵۸	-	-	-
۱.۲۴٪	۵,۴۶۴,۷۹۴,۷۱۲	۱,۵۸۵,۵۸۵,۲۱۱	-	-	-
۰.۹۷٪	۴,۲۵۹,۴۶۱,۳۵۰	۲,۶۹۷,۱۸۹,۹۰۰	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۴۳.۴٪	۱۹۱,۴۲۳,۲۶۴,۸۳۵	۹۴,۵۴۹,۲۲۲,۴۰۵	۵۴.۵۲٪	۶۷۲,۵۱۹,۲۹۳,۱۹۸	۲۰۴,۱۷۸,۰۱۴,۷۹۷

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده طلا

۱۳۹۸/۱۰/۳۰			۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
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	۰.۱۷٪	۲,۱۵۶,۲۵۴,۶۰۸	۹۸۶,۴۷۱,۲۹۰
۰.۲۳٪	۱,۰۳۳,۵۹۳,۷۴۱	۹۸۶,۴۷۱,۲۹۰	۰.۱۷٪	۲,۱۵۶,۲۵۴,۶۰۸	۹۸۶,۴۷۱,۲۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		نسبت از کل دارایی ها		نسبت به کل دارایی		۱۳۹۹/۰۴/۳۱		نسبت از کل دارایی		نسبت به کل دارایی		۱۳۹۹/۰۴/۳۱		نسبت از کل دارایی		نسبت به کل دارایی		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		نسبت از کل دارایی ها		نسبت به کل دارایی	
مبلغ	ریال	درصد	نسبت از کل دارایی ها	درصد	نسبت به کل دارایی	مبلغ	ریال	درصد	نسبت از کل دارایی	درصد	نسبت به کل دارایی	مبلغ	ریال	درصد	نسبت از کل دارایی	درصد	نسبت به کل دارایی	مبلغ	ریال	درصد	نسبت از کل دارایی ها	درصد	نسبت به کل دارایی
۵۱,۳۸۹,۶۴۹,۴۹۰	۱۱.۶۲٪	-	۴.۹۴٪	۶۱,۰۰۵,۱۹۰,۳۰۵	۳۰٪	۵۲,۰۸۸,۱۸۶,۹۸۰	۴.۲۲٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۴٪	۹,۸۸۱,۸۳۹,۹۴۰	۰.۸۰٪	۴۶,۰۳۲,۲۹,۷۹۶	۰.۳۷٪	۳۰,۳۰۲,۰۶۳	۰.۰۱٪	۱۱,۱۲۹,۵۷۷	۰.۰۱٪	۱۴۱,۷۱۵,۶۶۶,۶۹۴	۳۲.۱۱٪	۵۱,۳۸۹,۶۴۹,۴۹۰	۱۱.۶۲٪	-	۴.۹۴٪
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۰۶٪	-	۳.۲۴٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۹,۸۸۱,۸۳۹,۹۴۰	۰.۸۰٪	۴۶,۰۳۲,۲۹,۷۹۶	۰.۳۷٪	۳۰,۳۰۲,۰۶۳	۰.۰۱٪	۱۱,۱۲۹,۵۷۷	۰.۰۱٪	۱۴۱,۷۱۵,۶۶۶,۶۹۴	۳۲.۱۱٪	۵۱,۳۸۹,۶۴۹,۴۹۰	۱۱.۶۲٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۰۶٪	۵۱,۳۸۹,۶۴۹,۴۹۰	۱۱.۶۲٪	-	۴.۹۴٪
۷۰۰,۱۰۰۰	۰.۰۱٪	-	۰.۸۰٪	۹,۸۸۱,۸۳۹,۹۴۰	۱۰٪	۴۶,۰۳۲,۲۹,۷۹۶	۰.۳۷٪	۳۰,۳۰۲,۰۶۳	۰.۰۱٪	۱۱,۱۲۹,۵۷۷	۰.۰۱٪	۱۴۱,۷۱۵,۶۶۶,۶۹۴	۳۲.۱۱٪	۵۱,۳۸۹,۶۴۹,۴۹۰	۱۱.۶۲٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۰۶٪	۷۰۰,۱۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۱,۳۸۹,۶۴۹,۴۹۰	۱۱.۶۲٪	-	۴.۹۴٪
۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	-	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	-	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸
۸۴۹۸۴۱۱۷۶۷۰۶۷۱	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	-	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۸۴۹۸۴۱۱۷۶۷۰۶۷۱	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	۸۴۹۸۴۱۱۷۶۷۰۶۷۱	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸	-	۰.۲۳۵۱۱۱۲۰۰۸
جمع			جمع			جمع			جمع			جمع						جمع		جمع			

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

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۰۴/۳۱											
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	-	۸.۲۴٪	۱۰۱,۶۶۱,۴۶۵,۶۰۴	-	۱۱۹,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	-	-	-	-	-	سنندخرانه-م‌شودجه۹۸-۴۲۲۰۰
-	-	۳۰.۴٪	۳۷,۴۹۴,۱۸۶,۹۴۷	-	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	-	-	-	-	-	سنندخرانه-م‌۲۳دوجه۹۶-۵۲۸۹۹۰
۷.۲۴٪	۳۱,۹۳۰,۸۷۵,۲۳۶	۲.۶۲٪	۳۲,۳۵۸,۳۸۶۰۰۰										

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۹- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱				
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۲,۳۷۶,۶۰۵,۶۸۵	۱۱,۸۰۷,۱۸۳,۱۶۵	(۱۸۱,۹۴۹,۱۶۵)	۲۵٪	۱۱,۹۸۹,۱۳۲,۳۳۰	سود سهام دریافتنی
۵۲۸,۱۱۲,۰۱۴	۱,۱۱۱,۲۷۵,۸۰۸	(۶,۲۵۳,۰۵۲)	نرخ های متفاوت	۱,۱۱۷,۵۲۸,۸۶۰	سود سپرده بانکی
-	۷۷,۴۶۱,۴۳۰	-	-	۷۷,۴۶۱,۴۳۰	سایر حساب های دریافتنی
-	۱۱,۳۹۷,۷۷۳,۷۵۶	-	-	۱۱,۳۹۷,۷۷۳,۷۵۶	مطالبات بابت فروش حق تقدم
۲,۹۰۴,۷۱۷,۶۹۹	۲۴,۳۹۳,۶۹۴,۱۵۹	(۱۸۸,۲۰۲,۲۱۷)		۲۴,۵۸۱,۸۹۶,۳۷۶	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره (بدهکار/بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی (بدهکار/بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۷,۷۶۷,۸۱۳,۳۰۶	(۸۲۴,۳۸۶,۱۶۷,۶۹۶)	۸۹۴,۰۱۰,۹۴۳,۶۴۰	(۱۱,۸۵۶,۹۶۲,۶۳۸)	کارگزاری حافظ
-	(۸,۸۹۴,۷۱۹,۱۵۶)	۸,۸۹۴,۷۱۹,۱۵۶	-	کارگزاری گنجینه سپهر پارت
۱۹,۷۵۵,۸۷۰	(۲۴۷,۹۳۲,۱۶۴)	۲۴۱,۵۹۱,۴۳۰	۲۶,۰۹۶,۶۰۴	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری حافظ
-	(۳۳۴,۳۲۱)	۳۳۴,۳۲۱	-	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری پارت
۵۷,۷۸۷,۵۶۹,۱۷۶	(۸۳۳,۵۲۹,۱۵۳,۲۳۷)	۹۰۳,۱۴۷,۵۸۸,۵۴۷	(۱۱,۸۳۰,۸۶۶,۰۳۴)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی مابنی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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.

۱۳۹۹/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۰,۷۸۹,۹۴۶	۲۸۳,۱۹۸,۸۸۹	(۱۶۹,۳۳۱,۱۶۶)	۲۴۴,۶۵۷,۶۶۹
۵۶۰	۴۷,۲۹۳,۱۶۴	(۲۸,۴۲۱,۶۹۲)	۱۸,۸۷۲,۰۳۲
۱۳۰,۷۹۰,۵۰۶	۳۳۰,۴۹۲,۰۵۳	(۱۹۷,۷۵۲,۸۵۸)	۲۶۳,۵۲۹,۷۰۱

مخارج آبونمان

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۰۶۸,۵۹۳	۲۷۴,۱۵۷,۹۵۶	بانک آینده - ۰۱۰۰۳۲۷۳۸۰۰۰۲
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه - ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۴۰۱۱
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر - ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴
۳۰۰,۰۰۰	۹,۲۴۰,۰۰۰	بانک آینده - ۰۳۰۲۰۳۳۲۰۹۰۰۳
۴۸,۳۶۸,۵۹۳	۳۶۳,۳۹۷,۹۵۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۶۸,۳۳۹,۰۸۶	۳,۲۵۷,۳۸۴,۶۵۰	کارمزد مدیر
۳۴,۴۸۷,۶۵۸	۸۳,۹۴۲,۴۷۸	کارمزد متولی
۵۶,۳۱۶,۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	کارمزد ضامن
۸۶,۷۶۴,۸۱۱	۹۲,۶۹۹,۷۲۲	کارمزد حسابرس
۱,۲۴۵,۹۰۷,۷۷۰	۳,۴۹۰,۳۴۳,۰۶۵	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۲۹۹,۷۵۵,۷۰۰	۱۷,۷۳۴,۲۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۸,۲۹۹,۷۵۵,۷۰۰	۱۷,۷۳۴,۲۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
-	۱۸,۰۳۸,۶۱۹,۷۱۴	سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۵۷۶,۴۹۸,۵۴۵	۱,۰۰۹,۵۷۴,۹۵۱	کارمزد تصفیه
۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۴۷۲,۳۳۳,۳۳۴	بدهی به مدیر بابت آبونمان
۲,۹۱۰,۶۰۰	۵,۷۳۳,۰۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۸۷۹,۱۵۹,۱۴۵	۱۹,۵۲۶,۲۶۰,۹۹۹	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
۲۸,۷۱۶	۱,۱۵۹,۰۵۱,۲۸۰,۳۵۱	۳۴,۱۲۳	۱,۱۵۹,۰۵۱,۲۸۰,۳۵۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۳۳,۹۶۶,۸۶۳,۴۱۶	۱,۰۰۰	۳۳,۹۶۶,۸۶۳,۴۱۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۹,۷۱۶	۱,۱۹۳,۰۱۸,۱۴۳,۷۶۷	۳۵,۱۲۳	۱,۱۹۳,۰۱۸,۱۴۳,۷۶۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۷- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۴۵,۶۹۱,۴۴۱,۷۷۹	۱۶,۵۰۵,۵۹۳,۵۴۸	۲۵۹,۰۴۵,۳۵۲,۳۳۷	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۷۲۵,۲۸۲,۶۳۳	۴۷۲,۸۷۴,۰۴۵	(۱۲,۷۹۲,۳۸۲)	۱۷-۲	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۶,۸۷۸,۵۷۴,۶۷۸	۲,۶۴۶,۸۱۰,۱۳۴	۳,۴۲۹,۷۹۴,۱۴۶	۱۷-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۵۴,۲۹۵,۲۹۹,۰۹۰	۱۹,۶۲۵,۲۷۷,۷۲۷	۲۶۲,۴۶۲,۳۵۴,۱۰۱		جمع

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی	دوره مالی میانی	دوره مالی میانی	دوره مالی میانی	دوره مالی میانی	دوره مالی میانی	دوره مالی میانی
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۷۵,۰۰۰	۵۲,۸۶۹,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۶۸۴,۶۰۰,۷۴۹)	(۷۴,۶۷۷,۴۱۰)	(۲۶۴,۲۴۶,۲۴۷)	۱,۹۳۷,۰۶۰,۴۴۵	-	-
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۶۷,۴۴۷,۸۲۰	(۵,۳۴۵,۱۵۲,۲۱۷)	(۴۰,۹۱۵,۸۵۳)	(۱۴۴,۸۳۷,۱۲۴)	۲۳,۲۵۰,۷۶۶,۶۴۹	-	۱,۸۲۲,۰۳۴,۱۸۴
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۴۰,۵۹۶,۱۷۵)	(۳۲,۲۸۶,۹۲۵)	(۱۱۴,۲۹۰,۰۰۰)	۱۸,۵۲۴,۲۴۹,۹۷۵	۴۵,۹۱۰,۷۹۶	۱۱۸,۲۵۷,۸۹۵
۲,۱۳۴,۷۷۰	۲۹,۳۷۴,۲۰۸,۸۰۳	(۱۱,۷۸۶,۶۷۱,۰۳۰)	(۴۱,۴۹۰,۶۱۰)	(۱۴۶,۸۷۱,۰۴۲)	۱۷,۲۱۰,۸۱۴,۶۶۹	-	-
۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۱,۸۲۸,۵۱۶,۰۴۴	(۱۵,۵۲۸,۲۴۸,۸۸۵)	(۴۴,۹۵۷,۰۹۱)	(۱۵۹,۱۴۲,۵۸۳)	۱۵,۸۹۲,۰۶۷,۸۱۱	-	-
۹۴۹,۰۶۰	۱۷,۱۰۵,۸۵۸,۹۴۹	(۵,۴۳۷,۰۹۴,۶۰۰)	(۲۴,۱۶۱,۷۹۸)	(۸۵,۵۲۹,۲۹۴)	۱۱,۴۴۹,۳۸۲,۱۶۵	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۱۵,۴۶۱,۴۵۰,۴۰۰	(۲,۱۶۰,۳۱۴,۹۲۴)	(۲۱,۸۳۹,۱۵۷)	(۷۷,۳۰۷,۲۵۹)	۱۱,۱۰۲,۸۸۲,۶۳۴	-	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰	(۴,۷۲۷,۸۵۹,۷۸۰)	(۲۱,۵۴۸,۵۲۰)	(۷۶,۲۷۸,۰۰۰)	۱۰,۳۳۲,۰۸۷,۱۸۰	۱,۷۶۴,۵۵۸	۱,۷۶۴,۵۵۸
۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۵,۶۶۷,۶۱۰	(۲,۲۰۰,۸۶۹,۵۰۴)	(۱۷,۴۹۴,۴۷۲)	(۶۱,۹۲۸,۳۳۵)	۱۰,۰۲۵,۹۵۲,۴۹۲	-	-
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۱۷,۱۵۷,۹۰۸	(۶,۸۵۴,۴۰۹,۹۸۸)	(۲۳,۷۵۳,۹۲۴)	(۸۴,۰۸۵,۷۸۸)	۹,۷۴۷,۰۶۸,۴۹۶	-	۱,۸۶۵,۸۳۲,۴۵۱
۲,۲۸۰,۰۰۰	۱۶,۰۴۴,۳۶۰,۰۰۰	(۶,۰۹۶,۹۵۲,۲۵۵)	(۲۲,۶۶۲,۲۵۶)	(۸۰,۲۲۱,۷۹۹)	۹,۷۴۱,۶۳۹,۴۲۵	۵۱,۲۴۷,۷۱۷	۱۷۹,۲۵۹,۰۹۳
۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۰,۱۶۶,۹۸۴	(۲,۸۵۶,۳۳۳,۰۲۴)	(۱۹,۰۹۷,۰۶۵)	(۶۷,۶۰۰,۸۳۶)	۸,۴۹۰,۴۳۸,۱۵۸	-	-
۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۱,۱۷۴,۳۰۰	(۳,۸۴۶,۸۸۹,۴۵۵)	(۱۷,۳۰۴,۶۸۶)	(۶۱,۲۵۵,۸۷۳)	۸,۲۴۷,۱۶۳,۷۲۷	۲۳۹,۶۲۰,۹۵۹	۳۳۸,۳۰۵,۵۵۶
۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۱۲,۹۷۷,۱۳۹	(۹,۳۹۱,۷۸۴,۳۲۷)	(۲۲,۱۹۴,۵۴۶)	(۷۸,۵۶۴,۸۸۴)	۶,۱۱۹,۶۷۳,۹۵۲	-	۲۳۹,۵۳۹,۹۶۷
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۷۷,۹۲۱,۱۷۳	(۸,۹۴۵,۴۱۱,۹۶۱)	(۳۴,۶۹۶,۱۵۳)	(۷۳,۲۸۹,۶۰۸)	۵,۵۱۶,۳۳۷,۶۰۰	-	-
۵۱۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۱,۰۵۰,۳۳۱	(۵,۹۶۴,۸۳۹,۰۳۸)	(۱۶,۴۰۰,۱۹۱)	(۵۸,۰۵۵,۲۵۱)	۵,۴۹۷,۳۰۰,۰۰۰	-	-
۱۲۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۲,۲۱۳,۸۵۱	(۶,۸۹۶,۳۱۷,۸۹۶)	(۱۷,۱۷۸,۸۹۶)	(۶۰,۸۱۱,۰۶۹)	۵,۱۰۲,۳۵۲,۵۲۶	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۲,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۴۶۴,۱۵۱,۱۶۶)	(۱۳,۲۳۹,۰۳۴)	(۴۶,۸۶۴,۰۰۰)	۴,۷۸۸,۴۴۲,۷۶۶	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۴۶,۷۶۲,۱۸۷)	(۱۲,۰۸۵,۳۴۰)	(۴۲,۷۸۰,۰۰۰)	۴,۶۱۹,۵۰۰,۱۲۳	-	-
۱۸۷,۱۲۷	۶,۵۱۲,۰۱۹,۶۰۰	(۲,۴۲۴,۷۳۶,۰۰۷)	(۹,۱۹۸,۲۲۴)	(۳۲,۵۶۰,۰۹۸)	۴,۰۰۳,۷۶۳,۳۴۹	-	-
۱۹۴,۴۴۱	۸,۹۵۲,۱۲۴						

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)فروش	دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹	
						دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۸	سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲۸,۱۰۴,۲۷۷	۴۵۹,۸۰۶,۴۲۹,۴۰۶	(۱۹۴,۵۵۰,۱۳۵,۰۶۹)	(۸۰۶,۴۳۸,۸۴۵)	(۲,۲۹۹,۰۳۲,۱۵۵)	۲۵۹,۰۴۵,۳۵۲,۳۳۷	۶,۴۷۵,۲۵۳,۴۶۶
موتورزن	-	-	-	-	-	-	۱,۵۱۹,۱۲۲,۹۲۶
آلومرادی	-	-	-	-	-	-	۴۲۳,۱۶۹,۱۸۶
باما	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۵,۷۱۱,۸۳۱
باتک ملت	-	-	-	-	-	-	۵,۷۷۳,۵۶۲,۲۵۲
بیمه معلم	-	-	-	-	-	-	۵۵,۲۴۹
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	(۹۱۳,۱۷۲,۳۴۶)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۳,۳۸۸,۹۰۷
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۳۱۲,۶۶۳,۷۷۶
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	۲,۳۵۹,۲۲۵
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۳۴۸,۰۴۳,۸۹۴
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۱۹۱,۱۲۳,۲۸۱
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۵۱۵,۶۶۳,۸۱۴
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	۵۵۵,۷۱۵,۲۴۷
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	۱۴۸,۹۳۷,۱۱۹
تجارت الکترونیک پارسین	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۷۵۲,۱۱۷
توسعه مولد نیروگاهی چهارم	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۲,۶۱۷
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	(۱۰۱,۶۳۷)
جنرال مکانیک	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۴,۳۱۹
دارویی ره آورد تامین	-	-	-	-	-	-	۵۵۴,۸۸۶
سیحان دارو	-	-	-	-	-	-	(۹۲,۹۱۷,۳۰۹)
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	۷,۹۱۸,۰۵۴
سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	۹۲۴,۰۸۲,۷۸۰
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	۱,۸۰۶,۶۹۲
صنایع ماشینهای اداری ایران	-	-	-	-	-	-	۳,۵۹۴,۳۴۵,۶۳۹
عطرین نخ قم	-	-	-	-	-	-	(۲۶۵,۷۵۴,۰۸۲)
غلنک سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۸۶۰,۵۰۱
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	-	۶۶۲,۹۶۷
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	۳,۶۰۸,۳۳۹,۶۰۵
کارخانجات داروپخش	-	-	-	-	-	-	۴,۶۵۴,۹۰۷,۲۲۶
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۶۳۱,۲۶۷,۱۸۲
کویر تایر	-	-	-	-	-	-	(۱۹۸,۳۵۴,۵۵۲)
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	-	-	-	-	-	-	(۶۵,۷۸۸)
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	-	۱۸۱,۸۱۰
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	۲,۰۵۲,۲۰۷,۶۳۵
گوشت مرغ ماهان	-	-	-	-	-	-	۵۴۵,۴۶۹
لامپ پارس شهاب	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۵,۵۵۵,۶۳۴
مارگارین	-	-	-	-	-	-	۵۵۵,۸۳۵,۵۰۱
ماشین‌سازی نیرومحرکه	-	-	-	-	-	-	۳۰۵,۶۶۷,۶۰۳
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	۲,۲۲۷,۹۱۶,۰۷۹
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۵,۲۵۲,۳۸۴,۹۲۴
نیروترانس	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۸,۷۶۳,۶۳۹
نیروگاه زاگرس کوثر	-	-	-	-	-	-	۱۳۴,۴۱۶
جمع	۲۸,۱۰۴,۲۷۷	۴۵۹,۸۰۶,۴۲۹,۴۰۶	(۱۹۴,۵۵۰,۱۳۵,۰۶۹)	(۸۰۶,۴۳۸,۸۴۵)	(۲,۲۹۹,۰۳۲,۱۵۵)	۲۵۹,۰۴۵,۳۵۲,۳۳۷	۴۵,۶۹۱,۴۴۱,۷۷۹
							۱۶,۵۰۵,۵۹۳,۵۴۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱					
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۹۹,۴۰۶,۶۸۷	(۷۸,۲۵۸,۸۰۵)	(۷۴,۳۴۵,۸۶۵)	(۱۵,۲۴۸,۶۱۸,۵۹۹)	۱۵,۵۰۰,۶۲۹,۹۵۶	۱,۹۵۹,۷۴۱
-	-	(۱۱۲,۱۹۹,۰۶۹)	(۵۷,۵۴۴,۵۱۰)	(۵۴,۶۶۷,۲۸۵)	(۱۱,۳۹۷,۷۶۱,۰۳۰)	۱۱,۳۹۷,۷۷۳,۷۵۶	۱,۳۰۰,۰۰۰
۴۷۲,۹۶۹,۶۳۸	۴۷۲,۸۷۴,۰۴۵	-	-	-	-	-	-
۵۰۵,۶۸۲,۸۱۶	-	-	-	-	-	-	-
۷۴۶,۶۳۰,۱۷۹	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۲۵,۲۸۲,۶۳۳	۴۷۲,۸۷۴,۰۴۵	(۱۲,۷۹۲,۳۸۲)	(۱۳۵,۸۰۳,۳۱۵)	(۱۲۹,۰۱۳,۱۵۰)	(۲۶,۶۴۶,۳۷۹,۶۲۹)	۲۶,۸۹۸,۴۰۳,۷۱۲	۳,۲۵۹,۷۴۱
							جمع

ح - تراکتورسازی ایران

ح - سیمن خزر

ح - کارخانجات داروپخش

ح - داروسازی کاسپین تامین

ح - فولاد کاوه جنوب کیش

۳-۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱					
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱,۲۱۸,۷۱۹,۷۹۴	(۲,۹۴۴,۸۱۰)	۱۵,۰۲۵,۵۷۲,۳۱۶-	۱۶,۲۴۷,۲۳۶,۹۲۰	۱۶,۳۳۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
-	-	۱,۰۵۴,۴۶۹,۱۲۶	(۹,۳۹۰,۷۸۶)	۵۰,۷۴۷,۴۰۸,۱۱۸-	۵۱,۸۱۱,۲۶۸,۰۳۰	۵۲,۲۰۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰
-	-	۴۵۷,۸۰۲,۰۲۸	-	۲۴,۷۹۵,۱۹۷,۹۷۲-	۲۵,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۵۳	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
-	-	۳۴۰,۳۱۸,۴۴۲	-	۱۱,۱۱۶,۶۸۱,۵۵۸-	۱۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۷	مراپحه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱
-	-	۱۵۵,۶۴۱,۲۲۹	(۳۵۷,۷۸۹)	۱,۸۱۸,۰۱۴,۹۸۲-	۱,۹۷۴,۰۱۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
-	-	۱۱۱,۸۷۸,۶۶۲	-	۶,۵۹۷,۱۲۱,۳۳۸-	۶,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۹	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳
-	-	۹۰,۹۶۴,۸۶۵	-	۳,۰۰۲,۰۳۵,۱۳۵-	۳,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴
۱,۶۴۵,۷۲۸,۶۲۲	۱,۶۴۵,۷۲۸,۶۲۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۱,۴۳۱,۶۳۹,۸۰۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۹۷۹,۹۴۷,۳۳۵	۹۷۹,۹۴۷,۳۳۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۷۹۷,۸۸۵,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
۶۷۹,۹۸۴,۲۴۰	۲۱,۱۳۴,۱۷۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۵۶۷,۴۸۶,۴۱۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
۵۲۵,۵۰۹,۹۰۲	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۲۴۷,۱۹۲,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۲,۲۳۳,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۹۶۷,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۶,۸۷۸,۵۷۴,۶۷۸	۲,۶۴۶,۸۱۰,۱۳۴	۳,۴۲۹,۷۹۴,۱۴۶	(۱۲,۶۹۳,۳۸۵)	(۱۱۳,۱۰۲,۰۳۱,۴۱۹)	۱۱۶,۵۴۴,۵۱۸,۹۵۰	۱۱۷,۰۴۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۸ - سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۴۳۲,۰۴۳,۶۰۰,۰۰۲	۲۲,۴۴۷,۰۰۳,۴۶۳	۷۶,۳۴۱,۱۷۹,۰۴۶
۱۸-۲	۱۳,۵۱۹,۵۹۱,۱۴۷	۷۱۱,۳۰۳,۶۵۴	۱۰,۹۸۷,۴۳۸,۳۹۲
۱۸-۳	۴,۴۷۰,۶۵۶,۸۱۸	۲,۱۸۰,۴۴۱,۴۶۹	۱,۱۰۵,۴۷۳,۳۸۹
	۴۴۹,۰۳۳,۸۵۳,۹۶۷	۲۵,۳۳۸,۶۷۸,۷۵۶	۸۸,۳۳۴,۰۹۰,۶۲۷

۱۸-۱ - سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۱۹,۷۰۰,۹۷۹۸)	(۱۳۷,۰۰۹,۷۳۵۰)	(۴۸۵,۳۰۰,۰۰۰)	۸۴,۵۱۷,۸۹۲,۹۵۲	(۳۸,۰۰۳,۶۷۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۷۹۳,۸۴۶	۴۲,۴۰۶,۵۱۹,۴۴۰	(۶,۸۲۸,۳۱۲,۴۶۹)	(۵۹,۸۹۹,۳۰۹)	(۳۱۲,۰۳۲,۵۹۷)	۳۵,۳۰۶,۳۷۵,۱۶۵	۳,۳۵۰,۵۸۳,۷۰۳
مبین انرژی خلیج فارس	۱,۵۹۹,۱۹۳	۵۲,۷۵۷,۳۷۷,۰۷۰	(۸,۴۱۹,۵۸۱,۳۵۸)	(۷۴,۵۱۹,۷۳۵)	(۳۶۳,۷۸۶,۸۸۵)	۲۳,۹۹۹,۴۸۹,۱۳۲	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۴۳,۶۲۱,۰۱۸)	(۷۰,۶۸۵,۷۳۸)	(۳۵۰,۳۱۵,۰۰۰)	۲۳,۸۷۸,۴۷۸,۲۴۴	-
پالایش نفت شیراز	۲۵۷,۸۵۵	۳۸,۸۷۶,۰۳۴,۷۸۵	(۱۴,۳۹۵,۹۶۶,۰۷۷)	(۵۴,۹۱۲,۳۸۵)	(۱۹۴,۳۸۰,۱۲۴)	۲۴,۳۳۰,۷۶۶,۱۹۹	-
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	۲,۱۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۷۸۵۰,۰۰۰	(۶,۱۴۳,۷۶۱,۵۰۱)	(۳۲,۴۸۵,۸۸۱)	(۱۵۰,۳۹۲,۵۰۰)	۲۳,۷۴۱,۸۶۰,۱۱۸	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۶۰,۷۶۲,۳۸۸)	(۴۷,۳۵۴,۰۶۳)	(۱۶۷,۶۲۵,۰۰۰)	۲۳,۱۴۹,۲۵۸,۶۸۹	-
تأمین سرمایه نوین	۱,۹۰۴,۱۰۳	۳۰,۹۹۸,۷۹۶,۸۴۰	(۸,۳۵۱,۴۶۰,۶۸۲)	(۴۳,۷۸۵,۸۰۱)	(۱۵۴,۹۹۳,۹۸۴)	۲۲,۴۴۸,۵۵۶,۳۷۲	(۱۱۴,۳۰۸,۲۸۷)
پتروشیمی شیراز	۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۲۳,۰۷۸۸,۰۰۰)	(۳۶,۵۴۴,۳۰۰)	(۱۲۹,۳۶۰,۰۰۰)	۲۰,۵۱۴,۱۷۰,۰۰۰	۱,۳۵۶,۷۵۰,۷۰۰
پالایش نفت تبریز	۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۳۴,۷۹۳,۸۶۷)	(۴۰,۶۳۰,۵۳۳)	(۱۴۳,۸۲۵,۰۰۰)	۱۸,۲۴۵,۷۵۰,۵۷۰	-
فولاد امیرکبیرکاشان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۳۱۶,۱۶۹,۱۲۸)	(۸۲,۳۶۲,۸۷۵)	(۳۹۱,۵۵۰,۰۰۰)	۱۷,۷۱۹,۹۱۷,۹۸۷	(۲۲۲,۴۵۲,۹۱۵)
تراکتورسازی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۸۱,۸۱۱,۸۴۵)	(۳۲,۷۷۲,۸۱۵)	(۱۱۶,۰۱۰,۰۰۰)	۲۸,۹۸۸,۲۱۸,۶۲۵	-
سرمایه گذاری سپه	۱,۱۲۰,۷۹۹	۲۲,۰۲۳,۷۰۰,۳۵۰	(۵,۹۸۸,۳۳۸,۱۹۱)	(۳۱,۱۰۸,۴۷۷)	(۱۱۰,۱۱۸,۵۰۳)	۱۵,۸۹۴,۱۳۵,۱۸۰	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۳۹,۴۰۹,۱۴۶)	(۳۵,۴۶۷,۸۷۵)	(۱۲۵,۵۵۰,۰۰۰)	۱۵,۵۰۹,۵۷۳,۹۷۹	۱,۷۱۱,۲۹۰,۲۶۵
سخت آزد	۳,۲۲۵,۹۲۶	۲۶,۰۹۶,۷۵۶,۴۴۴	(۱۱,۰۹۸,۸۷۲,۳۱۳)	(۳۶,۸۹۱,۶۸۸)	(۱۳۰,۲۸۳,۷۸۲)	۱۴,۸۳۰,۵۳۸,۶۶۱	-
تأمین سرمایه بانک ملت	۷۱۴,۴۸۴	۱۱,۸۷۴,۷۲۴,۰۸۰	(۲,۴۴۰,۵۱۷,۲۸۸)	(۱۶,۷۷۲,۰۹۸)	(۵۹,۳۷۲,۶۲۰)	۹,۳۵۸,۰۶۰,۱۱۴	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۲۱۰,۰۰۰	۱۸,۰۸۳,۱۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۱۹,۱۸۷,۱۴۰)	(۲۵,۵۴۲,۳۷۹)	(۹۰,۴۱۵,۵۰۰)	۷,۲۴۷,۹۵۴,۹۸۱	-
نفت ایرانول	۲۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۳,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۱۰۰,۸۹۰,۴۱۶)	(۱۱,۳۰۴,۸۰۲)	(۴۰۰,۱۷۰,۰۰۰)	۳,۸۴۳,۱۰۷,۷۸۱	-
پالایش نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۲,۹۵۷,۴۱۹)	(۶,۰۵۸,۰۰۰)	(۲۱,۴۴۰,۰۰۰)	۲,۹۱۷,۵۴۵,۷۸۱	-
پلیمر آریا ساسول	۳۹,۱۰۰	۴,۶۲۱,۳۰۷,۳۰۰	(۲,۵۹۹,۲۴۴,۷۰۵)	(۶,۵۲۷,۵۶۶)	(۲۳,۱۰۶,۵۳۶)	۲,۰۴۲,۲۴۸,۳۶۳	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱,۰۳۴,۸۸۸	۲۱,۰۲۸,۱۱۱,۳۶۰	(۸,۹۱۳,۶۶۲,۴۳۵)	(۲۹,۷۰۲,۲۰۷)	(۱۰,۵۱۴,۵۵۷)	۱,۹۷۹,۶۰۶,۱۶۱	-
سرمایه گذاری سیمان تأمین	۳۱۰,۰۶۳	۶,۰۵۵,۵۳۰,۳۹۰	(۴,۸۹۰,۲۵۵,۸۸۴)	(۸,۵۵۲,۴۲۷)	(۳۰,۲۷۷,۶۵۲)	۱,۱۲۶,۴۴۳,۴۱۷	-
سکه تمام بهارنحوه (روزه صادرات)	۲,۱۰۰	۲,۱۵۸,۹۵۳,۳۰۰	(۱۰,۳۳۵,۹۳۰,۷۲۰)	(۳,۶۹۸,۶۹۲)	(۱۶,۷۷۲,۰۹۸)	۱,۱۲۳,۶۶۰,۸۶۸	(۹۰,۷۹۱,۹۱۱)
فولاد کاه جنوب کیش	۵۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳۸۰,۳۸۹,۲۹۹)	(۱,۵۱۲,۰۰۸۱)	(۵,۳۵۲,۵۰۰)	۷۸۳,۲۴۶,۱۲۰	۷۴۶,۷۵۲,۱۲۶
صنایع جوشکابیزد	۱۰,۸۸۷	۱,۲۱۲,۰۴۹,۷۱۰	(۱۰,۲۷۳,۰۲,۷۳۲)	(۱,۷۱۲,۰۰۰)	(۶,۰۶۰,۲۴۹)	۱۷۶,۹۷۴,۶۴۸	۷۶۷,۸۱۱,۷۷۵
مجمع صنایع آلستیک بزد	۱۰,۱۷۵	۵۲۰,۰۷۴,۷۷۵	(۴۱۱,۱۱۹,۳۸۳)	(۷۳۶,۰۰۰)	(۲,۶۰۰,۳۳۴)	۱۰۵,۶۲۰,۴۱۲	-
سرمایه گذاری بویا	۳۴,۲۴۰	۱۹۷,۸۳۸,۷۲۰	(۱۴۰,۵۶۴,۳۹۰)	(۲۷۹,۴۴۷)	(۹۸۹,۱۹۴)	۵۶,۰۰۵,۶۸۹	-
صنعتی دوده فام	۳,۴۲۱	۳۴,۱۷۵,۷۹۰	(۲۱,۹۹۳,۶۸۰)	(۴۸,۲۷۳)	(۱۷۰,۸۷۹)	۱۱,۹۶۳,۹۵۸	-
شیرپایه خورنیزه پگاه گیلان	۵,۳۱۰	۷۶۶,۰۲۰,۳۰۰	(۶۶,۴۹۷,۵۰۸)	(۱۰,۸۲۰,۰۰۰)	(۳۸۳,۱۰۰)	۹,۶۱۳,۳۴۲	-
لیزینگ پارسایان	۶۱۰,۷۳۰	۲۰۰,۹۳۰,۱۷۰	(۱۹۵,۷۰۴,۲۷۳)	(۲۸,۸۱۴)	(۱۰۰,۴۶۵۱)	۳,۳۲۷,۴۲۲	-
رایان هم افزا	۱,۳۸۴	۳۳,۰۵۶,۵۸۰	(۲۲,۱۴۱,۲۴۹)	(۴۶,۶۹۲)	(۱۶۵,۳۸۳)	۷۰۳,۳۵۶	-
تأمین سرمایه دماوند	۳۶,۹۵۹	۳۶,۹۵۹,۰۰۰	-	-	-	-	-
ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-
بیمه انکابی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه لوئیس پارسایان	-	-	-	-	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسایان	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی کاسپین تأمین	-	-	-	-	-	-	-
دارویی ره آورد تأمین	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صدرتأمین	-	-	-	-	-	-	-
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	-
کارخانجات داروپخش	-	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت صنعت شونده ت.ص.بهشهر	-	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-
نیروتورانس	-	-	-	-	-	-	-
واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۴۲,۷۲۵,۶۶۶	۶۶۴,۶۱۹,۹۸۸,۰۴۴	(۲۳۸,۳۲۵,۸۸۸,۹۶۳)	(۹۳۸,۳۷۲,۷۰۰)	(۳,۳۱۲,۱۲۰,۳۷۹)	۴۳۲,۰۴۳,۶۰۰,۰۰۲	۲۲,۴۴۷,۰۰۳,۴۶۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲-۱۸- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در حق تقدم سهام بشرح ذیل است:

تعداد	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
						دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۰۷,۱۸۸)	(۴۸,۸۷۵,۰۰۰)	۸,۴۴۹,۳۱۷,۸۱۲	-	-
۳۵۰,۰۰۰	۴,۵۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۴۷۷,۰۵۰,۰۰۱)	(۶,۴۲۱,۹۳۱)	(۲۲,۷۳۲,۵۰۰)	۴,۰۴۰,۳۹۵,۵۶۸	-	-
۸,۵۵۲	۷۶,۸۸۲,۴۸۰	(۴۶,۴۱۱,۷۰۴)	(۱۰,۸۵۹۷)	(۳۸۴,۴۱۲)	۲۹,۹۷۷,۷۶۷	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۴۶,۳۱۳,۶۳۷
-	-	-	-	-	-	۷۱۱,۳۰۲,۶۵۴	۸,۶۴۱,۱۲۴,۶۵۵
۸۵۸,۵۵۲	۱۴,۳۹۸,۳۸۲,۴۸۰	(۱,۷۸۶,۴۶۱,۷۰۵)	(۳۰,۳۳۷,۷۱۶)	(۷۱,۹۹۱,۹۱۲)	۱۲,۵۱۹,۵۹۱,۱۴۷	۷۱۱,۳۰۲,۶۵۴	۱۰,۹۸۷,۴۳۸,۳۹۲

ح. تامین سرمایه لوئیس پارسیان
ح. گروه پتروشیمی س. ایرانیان
ح. صنعتی دوده قلم
ح. تراکتور سازی ایران
ح. سیمان خزر
جمع

۳-۱۸- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل اوراق مشارکت، مرابجه، اوراق اجاره و اسناد خزانه به شر

تعداد	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
					دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۹۸۴,۰۰۰	(۳۵,۱۴۰,۰۸۵,۳۰۱)	(۶,۷۹۷,۰۵۳)	۲,۳۵۴,۱۰۱,۶۴۶	-	-
۶,۵۵۰	۶,۳۷۶,۹۲۹,۳۵۰	(۵,۹۵۸,۲۵۴,۰۶۹)	(۱,۱۵۵,۸۱۸)	۴۱۷,۵۱۹,۴۶۳	-	-
۱۰۰,۳۰	۹,۴۱۱,۳۷۹,۶۹۰	(۹,۳۲۹,۱۹۱,۴۷۴)	(۱,۷۰۵,۸۱۳)	۱۸۰,۴۸۲,۴۰۳	-	-
۳۳,۲۷۶	۲۵,۷۸۵,۸۷۱,۸۸۴	(۲۵,۶۵۵,۱۰۱,۴۲۳)	(۴,۶۷۳,۶۸۹)	۱۲۶,۰۹۶,۷۷۲	-	-
۱,۹۰۶	۱,۵۹۲,۶۸۹,۸۱۴	(۱,۵۶۳,۲۰۳,۱۳۳)	(۲۸۸,۶۷۵)	۲۹,۱۹۸,۰۱۶	-	-
۱۹۴	۱۹۱,۷۳۴,۸۵۶	(۱۸۶,۸۵۵,۸۶۰)	(۳۴,۷۵۲)	۳,۴۴۴,۳۴۴	-	-
۲۷,۱۰۷	۲۳,۸۹۰,۲۸۹,۲۹۴	(۲۳,۸۸۵,۵۵۷,۸۹۳)	(۴,۱۴۸,۸۶۵)	۵۸۲,۵۳۶	-	-
۴۵	۳۸,۱۳۳,۶۳۰	(۳۷,۶۷۱,۸۲۵)	(۶,۹۱۲)	۴۵۴,۸۹۳	-	-
۷۹	۶۲,۶۱۷,۴۵۴	(۶۲,۳۴۲,۲۹۶)	(۱۱,۳۴۹)	۲۶۳,۸۰۹	-	-
۴۰,۱۱۵	۳۱,۶۱۰,۴۱۹,۴۲۵	(۳۱,۹۸۹,۵۱۸,۸۳۲)	(۵,۷۲۹,۳۸۹)	(۳۸۴,۸۲۸,۷۹۶)	-	-
۱۱۹,۰۰۵	۱۰۱,۶۷۹,۸۹۵,۰۸۵	(۱۰۱,۸۶۷,۳۷۲,۷۷۲)	(۱۸,۴۲۹,۴۸۱)	(۳۰۵,۹۰۷,۱۶۸)	-	-
۱۰,۷۲۱	۸,۹۵۱,۱۲۳,۷۱۵	(۹,۰۶۶,۹۱۴,۹۳۴)	(۱,۶۲۲,۳۹۱)	(۱۱۷,۴۱۳,۶۱۰)	-	-
-	-	-	-	-	۳۴۵۵۳۸۵۵	-
-	-	-	-	-	۶۹۸۳۵۰۱۴۰	-
-	-	-	-	-	۱۳۹۷۰۳۵۴	-
-	-	-	-	-	۸۷۵۱۵۷۲۸	-
-	-	-	-	-	۱۰۴۸۵۶۳۳۸	۳۹۱,۱۱۳,۴۷۷
-	-	-	-	-	۶۰۰۲۳۲۵۲	-
-	-	-	-	-	۸۵۰۰۶۹۲	-
-	-	-	-	-	-	۳۳۲,۰۱۲,۹۲۷
-	-	-	-	-	۷۴۶۴۲۰۱۰	۲۶۰,۸۸۶,۸۸۴
-	-	-	-	-	-	۱۷۳,۰۶۸,۸۱۶
-	-	-	-	-	-	(۶,۳۸۰,۳۵۰)
-	-	-	-	-	-	(۱۹,۵۷۰,۴۷۳)
۱۵,۲۵۸	۱۴,۶۶۵,۸۲۱,۷۶۲	(۱۳,۳۹۳,۵۹۷,۶۰۹)	(۲,۶۵۸,۱۸۰)	۱,۲۶۹,۵۶۵,۹۷۳	-	(۲۵,۷۵۷,۸۹۲)
۳۴۹,۹۶۶	۳۰۸,۴۱۷,۹۰۵,۴۱۹	(۳۰,۳۸۹,۱۳۴,۸۵۶)	(۵۵,۹۰۰,۷۴۵)	۴,۴۷۰,۶۵۶,۸۱۸	۲,۱۸۰,۴۴۱,۴۶۹	۱,۱۰۵,۴۷۳,۳۸۹

اسناد خزانه-م ۲۳بودجه۹۶-۹۹۰۵۲۸
اسناد خزانه-م ۲۴بودجه۹۶-۹۹۰۶۲۵
اسناد خزانه-م ۴بودجه۹۷-۹۹۱۰۲۲
اسناد خزانه-م ۱۱بودجه۹۸-۰۰۱۰۱۳
اسناد خزانه-م ۱۸بودجه۹۷-۰۰۰۵۳۵
اسناد خزانه-م ۳بودجه۹۸-۹۹۰۵۲۱
اسناد خزانه-م ۱۳بودجه۹۷-۰۰۰۵۱۸
اسناد خزانه-م ۱۶بودجه۹۷-۰۰۰۴۰۷
اسناد خزانه-م ۲۳بودجه۹۷-۰۰۰۸۲۴
اسناد خزانه-م ۲۱بودجه۹۷-۰۰۰۷۲۸
اسناد خزانه-م ۵بودجه۹۸-۰۰۰۴۲۲
اسناد خزانه-م ۹بودجه۹۸-۰۰۰۵۱۹
اسناد خزانه-م ۱۵بودجه۹۶-۸۰۸۲۰
اسناد خزانه-م ۲۲بودجه۹۶-۹۸۰۵۲۳
اسناد خزانه-م ۴بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰
اسناد خزانه-م ۹بودجه۹۶-۹۸۰۷۲۲
اسناد خزانه-م ۹بودجه۹۷-۹۹۰۴۲۳
اسناد خزانه-م ۷بودجه۹۷-۹۸۰۶۲۷
اسناد خزانه-م ۸بودجه۹۷-۹۸۰۷۲۳
مشارکت لیزینگ امید۹۹۰
اسناد خزانه-م ۹بودجه۹۷-۹۹۰۵۱۳
اجاره دولت مرحله یک۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
مرابجه پدیده شیمی قرن ۱۹۹۰۷۰
مرابجه صنعت غذایی کورش۹۹۰۴۱۱
اسناد خزانه-م ۳بودجه۹۷-۹۹۰۷۲۱
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۹- سود سهام

ردیف	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱				دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام		
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی مبین	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۱,۵۹۹,۱۹۳	۱,۵۰۰	۲,۹۵۸,۵۰۷,۰۵۰	-	۲,۹۵۸,۵۰۷,۰۵۰	۷۴۸,۴۶۲,۰۶۴	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه نوین	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۱,۹۰۴,۱۰۳	۷۵۰	۱,۴۲۸,۰۷۷,۳۵۰	-	۱,۴۲۸,۰۷۷,۳۵۰	-	-	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۲۴۰,۰۰۰	۵۵۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۰۷۱,۷۱۳)	۱,۰۱۷,۹۲۸,۲۸۷	-	-	-
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	۲,۲۸۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
تراکتور سازی ایران	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۹۵۸,۳۰۷)	۴۹۸,۰۴۱,۶۹۳	۳۸۷,۳۶۵,۷۶۱	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهبهر	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۶۶,۴۴۳)	۴۸۵,۰۳۳,۵۵۷	-	-	-
تامین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۷۱۴,۴۸۴	۵۰۰	۳۵۷,۲۴۲,۰۰۰	-	۳۵۷,۲۴۲,۰۰۰	-	-	-
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۹,۳۲۲)	۳۴۶,۴۴۰,۶۷۸	-	-	-
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۳۹,۱۰۰	۸,۷۴۰	۳۴۱,۷۳۴,۰۰۰	-	۳۴۱,۷۳۴,۰۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱,۰۳۴,۸۴۸	۳۵۰	۳۶۲,۱۹۶,۸۰۰	(۳۳,۹۴۸,۹۶۴)	۳۲۸,۲۴۷,۸۳۶	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۳۷,۰۳۲)	۳۰۶,۷۶۲,۹۶۸	۳۷۶,۰۴۶,۳۶۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت ایرانول	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۹۱,۰۸۹)	۲۸۹,۱۰۸,۹۱۱	-	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
پالایش نفت شیراز	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۲۵۷,۸۵۵	۷۰۰	۱۸۰,۴۹۸,۵۰۰	(۳,۸۷۱,۳۸۳)	۱۷۶,۶۲۷,۱۱۸	-	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۷۵۰,۰۰۰	۲۷۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷,۲۴۸,۰۷۴)	۱۷۵,۲۵۱,۹۲۶	۱۶۱,۶۲۱,۲۲۱	۱۸۱,۱۶۶,۱۱۳	۱۸۱,۱۶۶,۱۱۳
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۱۰,۰۸۱)	۷۸,۹۱۸,۹۱۹	-	-	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۴,۶۱۱)	۱۶۶,۳۵,۳۸۹	-	-	-
مجمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۰,۱۷۵	۱,۵۰۰	۱۵,۲۶۲,۵۰۰	(۶۳۱,۳۴۴)	۱۴,۶۳۱,۱۵۶	-	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۵۰,۰۰۰	۳۲۰	۱۶,۰۰۱,۳۱۹	(۱,۵۱۷,۶۶۹)	۱۴,۴۸۳,۶۵۰	۱۶۲,۹۲۶,۲۲۴	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان ساوه	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۴,۸۹۰	۲,۳۰۰	۱۱,۲۴۷,۰۰۰	(۴۶۵,۲۴۰)	۱۰,۷۸۱,۷۶۰	-	-	-
صنعتی دوده فام	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۳,۴۲۱	۲,۷۷۰	۹,۴۷۶,۱۷۰	(۷۸۵,۷۱۳)	۸,۶۹۰,۴۵۷	-	-	-
صنایع جوشکاب یزد	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۷۳	۸,۷۶۰,۰۰۰	(۳۵۱,۳۲۱)	۸,۴۰۸,۶۷۹	-	-	-
شیرپاسنوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۵,۳۱۰	۳۲۶	۱,۷۳۱,۰۶۰	-	۱,۷۳۱,۰۶۰	-	-	-
ایرکاپارت صنعت	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-	-	۱۰,۲۸۷,۷۲۸	۱۱,۶۰۲,۶۴۹	۱۱,۶۰۲,۶۴۹
بیمه اتکالی ایرانیان	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۷۰	-	-	-	۲۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۲۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	-	-	-	۳۵۳,۶۴۸,۳۲۵	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فناوران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۴۹,۹۶۷	۱۶,۰۰۰	-	-	-	۷۹۸,۹۲۴,۷۹۱	۷۹۹,۴۷۲,۰۰۰	۷۹۹,۴۷۲,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۸۰۰,۰۰۰	۳۲۰	-	-	-	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۹۰,۰۰۰	۳,۷۱۰	-	-	-	۳۰۵,۲۵۶,۱۰۵	۳۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۹۰۰,۰۰۰
سنگ آهن گهرزمین	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۳۰۲,۰۸۲	۸۰۰	-	-	-	۲۱۹,۰۱۴,۱۳۸	۲۴۱,۶۶۵,۶۰۰	۲۴۱,۶۶۵,۶۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۸۴۵,۳۳۳	۳۰۰	-	-	-	۵۴۱,۷۲۶,۴۴۴	۵۵۳,۶۰۱,۲۴۰	۵۵۳,۶۰۱,۲۴۰
کارخانجات داروپخش	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	-	-	-	۳۷۳,۶۰۴,۲۱۸	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰
کیمیدارو	۱۳۹۸/۰۲/۲۶	۲۳۳,۴۲۷	۷۰۰	-	-	-	۱۴۳,۵۳۹,۳۴۷	۱۶۱,۱۹۰,۸۰۷	۱۶۱,۱۹۰,۸۰۷
گوشت مرغ ماهان	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۲۰	۵۰	-	-	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
مارگارین	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۴۱۱,۸۵۸	۵۰	-	-	-	۲۰,۵۹۲,۹۰۰	۲۰,۵۹۲,۹۰۰	۲۰,۵۹۲,۹۰۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱,۲۰۸,۷۱۹	۱۶۰	-	-	-	۱۹۳,۳۹۵,۰۴۰	۱۹۳,۳۹۵,۰۴۰	۱۹۳,۳۹۵,۰۴۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱,۰۰۴,۰۰۰	۱۵۰	-	-	-	۱۳۴,۳۹۸,۵۳۳	۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰
موتوژن	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	-	-	۴۴۴,۰۳۸,۹۲۹	۴۴۴,۰۳۸,۹۲۹
نیروترانس	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۱۸۲,۳۴۳	۴۵۰	-	-	-	۷۲,۶۰۵,۶۶۷	۸۱,۶۰۷,۱۸۷	۸۱,۶۰۷,۱۸۷
جمع				۱۳,۶۱۱,۲۳۳,۶۴۹	(۱۸۱,۹۴۹,۱۶۵)	۱۳,۴۲۹,۲۸۴,۴۸۴	۵,۶۹۴,۶۲۰,۸۶۸	۶,۴۳۱,۵۲۹,۳۴۱	۶,۴۳۱,۵۲۹,۳۴۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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

یادداشت	دوره مالی میانی ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۳۰-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی	۵,۷۲۲,۰۱۲,۹۴۴	-	۳,۴۵۴,۰۷۹,۴۲۱
۳۰-۲ سود سپرده بانکی	۱۱,۳۱۳,۹۰۳,۷۷۳	۱,۲۵۱,۹۳۹,۱۲۳	۸,۲۶۰,۸۳۲,۴۸۳
جمع	۱۷,۰۳۵,۹۱۶,۷۱۷	۱,۲۵۱,۹۳۹,۱۲۳	۱۱,۷۱۴,۹۱۱,۹۰۴

۲۰-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل میباشد:

دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۳۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۹۰۵,۲۹۵,۷۶۰	-
۱۳۹۸/۰۷/۰۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۲۵,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۷۴۰,۹۸۵,۲۸۷	-
۱۳۹۸/۰۷/۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۸۲۱,۶۶۲,۳۷۰	-
۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱,۳۵۴,۰۶۹,۵۲۷	-
جمع		۸۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۷۲۲,۰۱۲,۹۴۴	-

۲۰-۲ سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

دوره مالی میانی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱			دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
تاریخ سرمایه‌گذاری			نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
درصد			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک آینده - ۰۴۰۰۸۴۷۳۶۱۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۵٪	۲,۳۱۹,۸۶۷,۶۷۶	-	۲,۳۱۹,۸۶۷,۶۷۶	۱۷۷,۹۳۱,۰۳۳	۴,۵۷۴,۹۴۹,۸۴۰	
بانک آینده - ۰۸۰۱۲۵۱۳۹۰۰۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۲۰٪	۶,۸۳۹,۰۱۴,۳۰۵	(۷,۹۲۱,۱۴۹)	۶,۸۳۱,۰۹۳,۱۵۶	۱۰,۲۷۲,۷۷۵,۹۳۸	۳,۵۶۷,۳۲۱,۹۴۶	
بانک آینده - ۰۴۰۱۳۱۲۹۱۸۰۰۲	۱۳۹۹/۰۲/۰۹	۱۵٪	۱,۹۴۵,۳۵۵,۱۴۷	(۱,۵۲۳,۴۹۹)	۱,۹۴۳,۸۳۱,۶۴۸	-	-	
بانک خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۰۰۸۱-۰۷۰۷-۷۳۶۹-۹	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۱۰٪	۱۷۴,۰۵۶,۱۳۸	-	۱۷۴,۰۵۶,۱۳۸	-	-	
بانک شهر- ۷۰۰۱۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۱۰٪	۴۳,۲۶۴,۰۶۹	-	۴۳,۲۶۴,۰۶۹	۳۹,۶۳۳,۰۳۸	۱۱۴,۲۲۳,۹۳۶	
بانک سامان- ۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱	۱۳۹۲/۰۵/۲۶	۱۰٪	۱,۲۱۰,۸۸۰	-	۱,۲۱۰,۸۸۰	۱,۰۶۲,۹۲۰	۲,۳۸۹,۵۷۶	
بانک سامان- ۸۴۹۸۴۱۱۷۶۷۰۶۷۱	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰٪	۵۶۱,۹۰۹	-	۵۶۱,۹۰۹	۵۰۴,۱۹۶	۱,۰۴۱,۸۸۴	
بانک آینده - ۰۲۰۳۳۵۱۱۲۰۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۰٪	۱۸,۲۹۷	-	۱۸,۲۹۷	۳۱,۹۹۸	۹۰۵,۳۰۱	
جمع			۱۱,۳۲۳,۳۴۸,۴۲۱	(۹,۴۴۴,۶۴۸)	۱۱,۳۱۳,۹۰۳,۷۷۳	۱,۲۵۱,۹۳۹,۱۲۳	۸,۲۶۰,۸۳۲,۴۸۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۳,۷۹۷	۲۳,۷۹۷	۸,۲۶۶,۴۷۳	تنزیلات مربوط به سود بانک
۳,۵۰۱,۸۳۵	۳۵۰,۱۸۳۴	۵۸,۸۴۲,۶۵۶	تنزیلات مربوط به سود سهام
۱۲۷,۳۷۶,۱۴۹	۴۰,۶۲۸,۳۴۰	۱۹۴,۵۲۵,۷۳۸	تعدیل کارمزد کارگزار
۳۹,۹۶۱,۴۰۱	۳۹,۸۹۷,۲۵۶	۵,۷۶۵,۴۱۰	سایر درآمدها
۱۷۰,۸۶۳,۱۸۲	۸۴,۰۵۱,۲۲۷	۲۶۷,۴۰۰,۲۷۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۲- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴,۸۷۵,۲۷۲,۷۷۸	۸۶۶,۸۵۲,۸۲۸	۲,۴۸۹,۳۵۹,۲۸۸	کارمزد مدیر
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۳۶,۸۷۶	۱۱۳,۰۹۵,۷۸۵	کارمزد متولی
۷۱,۳۳۴,۹۱۱	۵۰,۱۳۷,۰۵۹	۱۲۰,۰۰۰,۰۷۳	کارمزد حسابرس
۵,۰۶۶,۶۰۷,۶۸۹	۹۶۷,۱۲۶,۷۶۳	۲,۷۲۲,۴۵۵,۱۴۶	جمع

۲۳- سایر هزینه ها :

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۳۳,۰۷۶,۴۰۶	۶۰,۵۰۶,۶۶۹	۲۱۶,۳۸۰,۹۵۰	هزینه تصفیه
۱۵۸,۶۳۲,۲۷۷	۱۲۴,۶۱۴,۶۵۴	۲۷۴,۰۷۸,۸۲۰	هزینه آبونمان
۱,۸۴۳,۴۱۱	۱۰,۸۲۷,۹۸۳	۲۷,۵۲۳,۹۸۳	سایر هزینه ها
۸,۳۷۸,۵۲۸	۱۳,۶۶۲,۰۴۸	۲۷,۲۴۹,۴۴۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲,۸۲۲,۴۰۰	۲۳۵,۲۰۰	۲,۹۱۰,۶۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۶۰۴,۷۵۳,۰۲۲	۲۰۹,۸۴۶,۵۵۴	۵۴۸,۱۴۳,۷۹۳	جمع

۲۴- تعدیلات

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۲,۰۰۱,۸۷۶,۷۵۵	۲۸,۰۷۰,۶۹۳,۹۰۹	۱۲۸,۳۶۹,۸۲۵,۰۴۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۳۲,۰۰۱,۸۷۶,۷۵۵	۲۸,۰۷۰,۶۹۳,۹۰۹	۱۲۸,۳۶۹,۸۲۵,۰۴۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۵- وضعیت مالیات

بر اساس مفاد ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، صندوقهای سرمایه گذاری معاف از مالیات عملکرد می باشند، 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 گرفته است. 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 داده است.

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 :

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
			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
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰۰	۲.۵۶٪	ممتاز	۵۱۰	۱.۷۲٪
-	فرهنگ قراگزلو	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰.۲۸٪	ممتاز	۱۰۰	۰.۳۴٪
-	فرهنگ قراگزلو	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪
محمود قراگزلو	فرهنگ قراگزلو	پدر سهامدار مدیر صندوق	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪
-	محمد اقبال نیا	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	-	-	ممتاز	۱۰۰	۰.۳۴٪
-	محمد اقبال نیا	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪
داتیس اقبال نیا	محمد اقبال نیا	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۳	۰.۰۱٪	عادی	۳	۰.۰۱٪
-	مهدی فریور	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	-	-	ممتاز	۹۷	۰.۳۳٪
-	سید جواد جمالی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	-	-	ممتاز	۹۷	۰.۳۳٪
اعظم داراب درب ساز	سید جواد جمالی	همسر سهامدار مدیر صندوق	عادی	-	-	عادی	۱۰	۰.۰۳٪
فاطمه السادات جمالی	سید جواد جمالی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۷	۰.۰۲٪	عادی	۷	۰.۰۲٪
سیدمحمدامین جمالی	سید جواد جمالی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۱۲	۰.۰۳٪	عادی	۱۲	۰.۰۴٪
-	حمزه کاظمی محسن آبادی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	-	-	ممتاز	۹۶	۰.۳۲٪
بهار کاظمی محسن آبادی	حمزه کاظمی محسن آبادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۴	۰.۰۱٪	عادی	۴	۰.۰۱٪
پویان کاظمی محسن آبادی	حمزه کاظمی محسن آبادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	عادی	۴	۰.۰۱٪	عادی	۴	۰.۰۱٪
هانیه کیان	حمزه کاظمی محسن آبادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	عادی	۲	۰.۰۱٪	عادی	۲	۰.۰۱٪
-	میثم صافی زاده	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵	۰.۰۱٪	-	-	-
-	محسن مطمئن	مدیر سرمایه گذاری صندوق	عادی	۵	۰.۰۱٪	-	-	-
جمع واحدهای سرمایه گذاری				۱,۰۴۸	۲.۹۸٪		۱,۰۴۸	۳.۵۳٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب(بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	
		موضوع معامله	ریال	تاریخ معامله	ریال	ریال	
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	کارمزد	۴,۸۷۵,۲۷۲,۷۷۸	طی دوره مالی	۳,۲۵۷,۳۸۴,۶۵۰	۱,۰۶۸,۳۳۹,۰۸۶	
موسسه حسابرِس و خدمات مالی سامان پندار	متولی	کارمزد	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۸۳,۹۴۲,۴۷۸)	(۳۴,۴۸۷,۶۵۸)	
شرکت سیدگردان آسمان	ضامن	کارمزد	-	طی دوره مالی	(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	
موسسه حسابرِس و خدمات مدیریت هوشیار ممیز	حسابرِس	کارمزد	۷۱,۳۳۴,۹۱۱	طی دوره مالی	(۹۲,۶۹۹,۷۲۲)	(۸۶,۷۶۴,۸۱۱)	
جمع			۵,۰۶۶,۰۷۶,۸۸۹		۳,۰۲۴,۴۲۶,۲۳۵	۸۹۰,۷۷۰,۴۰۲	

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.