

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۲۵

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابر

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

الف- حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل داراییهای صندوق (موضوع بند ۳-۲ امیدنامه)، به عنوان نمونه از تاریخ ۲۶ الی ۳۰ فروردین ماه و ۲۵ تا ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹.

ب- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بازار بورس یا فرابورس حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل داراییهای صندوق (موضوع بند ۳-۲ امیدنامه)، به عنوان نمونه، از تاریخ ۲۶ الی ۳۰ فروردین ماه و ۱۶ لغایت ۲۴ تیرماه ۱۳۹۹.

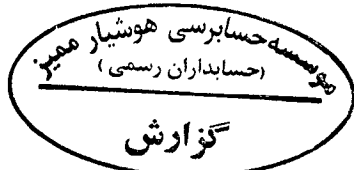
ج- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر تا ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق (موضوع بند ۳-۲ امیدنامه) در برخی موارد، به عنوان نمونه، از تاریخ ۲ الی ۵ بهمن ماه و ۱۲ لغایت ۱۸ اسفند ماه ۱۳۹۸.

د- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۴۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص الزام مدیران سرمایه گذاری حداقل سالی یکبار. بیانیه سیاست گذاری (IPS) و افشای آن توسط مدیران صندوق های سرمایه گذاری حداقل سالی یکبار.

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

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

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

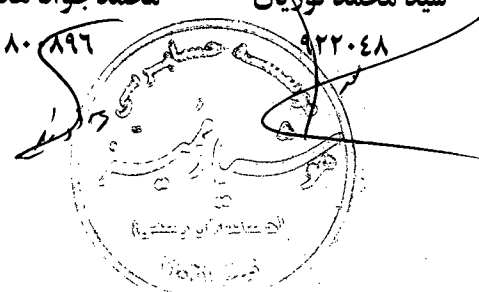


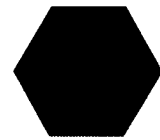
۹- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

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

۲۹ شهریور ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
سید محمد نوریان ۹۲۲۰۴۸
محمد جواد هدایتی ۸۰۸۹۶





آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه 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 صورت های مالی
۷-۸	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۵	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

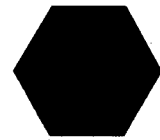
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی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

صورت های 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 محمد میرحسین (مدیر حسابرسی)	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
احسانداران رسمی
ضمانت پیوست گزارش



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری

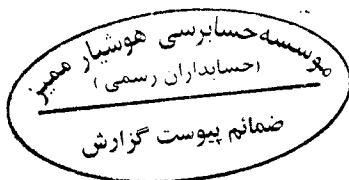
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

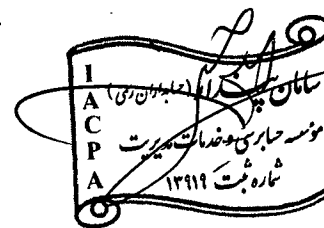
دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

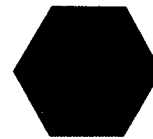
یادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
دارایی ها :	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۹۱,۴۲۳,۲۶۴,۸۳۵
سرمایه گذاری در گواهی سپرده طلا	۶	۱,۰۳۳,۵۹۳,۷۴۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۴۱,۷۱۵,۶۶۶,۶۹۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۱۰۴,۰۵۱,۱۰۴,۷۵۸
حسابهای دریافتی	۹	۲۴,۳۹۳,۶۹۴,۱۵۹
جاری کارگزاران	۱۰	۵۷,۷۸۷,۵۶۹,۱۷۶
سایر داراییها	۱۱	۱۳۰,۷۹۰,۵۰۶
موجودی نقد	۱۲	۴۸,۳۶۸,۵۹۳
جمع دارایی ها		۴۴۱,۳۰۷,۵۰۶,۸۲۶
بدهی ها :		
جاری کارگزاران	-	(۱۱,۸۳۰,۸۶۶,۰۳۴)
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	(۳,۴۹۰,۳۴۳,۰۶۵)
بدهی به سرمایه گذاران	۱۴	(۱۷,۷۳۴,۲۰۰,۰۰۰)
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۵	(۱۹,۵۲۶,۲۶۰,۹۹۹)
جمع بدهی ها		(۴۰,۷۵۰,۸۰۴,۰۶۴)
خالص دارایی ها	۱۶	۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۴,۱۰۱,۸۹۲

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



۱۱





آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

یادداشت	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
درآمد ها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۶۲,۴۶۲,۳۵۴,۱۰۱	۱۹۶,۴۲۵,۳۷۷,۷۲۷
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری ها	۱۸	۴۴۹,۰۳۳,۸۵۳,۹۶۷	۲۵,۳۳۸,۶۷۸,۷۵۶
سود سهام	۱۹	۱۳,۴۲۹,۲۸۴,۴۸۴	۵,۶۹۴,۶۲۰,۸۶۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده بانکی	۲۰	۱۷,۰۳۵,۹۱۶,۷۱۷	۱,۲۵۱,۹۳۹,۱۲۳
سایر درآمدها	۲۱	۲۶۷,۴۰۰,۳۷۷	۸۴,۰۵۱,۲۲۷
جمع درآمدها		۷۴۲,۲۲۸,۸۰۹,۵۴۶	۵۱,۹۹۴,۵۶۷,۷۰۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۵,۰۶۶,۶۰۷,۶۸۹)	(۹۶۷,۱۲۶,۷۶۳)
سایر هزینه ها	۲۳	(۶۰۴,۷۵۳,۰۲۲)	(۲۰۹,۸۴۶,۵۵۴)
جمع هزینه ها		(۵,۶۷۱,۳۶۰,۷۱۱)	(۱,۱۷۶,۹۷۳,۳۱۷)
سود خالص		۷۳۶,۵۵۷,۴۴۸,۸۳۵	۵۰,۸۱۷,۵۹۴,۳۸۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱)	۲۷۱,۳۲٪	۶۸,۵۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی / دوره	(۲)	۶۲,۰۶٪	۹۲,۴۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	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
تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال
خالص دارایی‌ها (از واحدهای سرمایه‌گذاری) / دوره	۲۹,۷۱۶	۱۸,۰۸۹	۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی / دوره	۳۰,۳۳۹	۸,۱۶۳	۲۲,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی / دوره	(۲۴,۹۳۲)	(۵,۳۹۸)	(۱۱,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال مالی / دوره	-	-	۱۵۷,۶۷۶,۱۰۵,۲۰۵
تعدیلات	-	-	۱۲۸,۳۶۹,۸۲۵,۰۴۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی	۳۵,۱۲۳	۲۰,۸۵۴	۲۰۳,۰۳۲,۱۷۶,۲۲۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود (زیان) خالص
= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
میانگین موزون (ریال) و جوجه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)
خالص دارایی‌های پایان سال

مؤسسه حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

11

آسمان خاورمیانه (سازمان بورس و اوراق بهادار)
شماره ثبت ۱۳۱۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

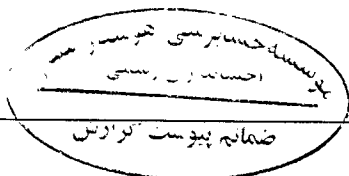
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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 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.

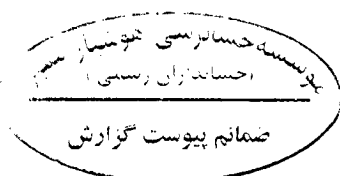
۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان آسمان	۹۰۰	۹۰٪
۲	فرهنگ فراگوزلو	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 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 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 ۷۲.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران 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.

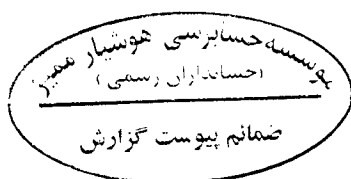
۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	صورت‌های هزینه
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 مدیر
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.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال.	حق الزحمه حسابرس
معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق

پدرمستند حسابرس رسمی
احسان زان رستمی

ضمانت پیوست 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 تقدّم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $[n \times 365]$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $0/3$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

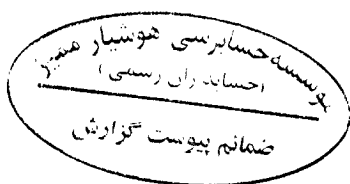
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش 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 میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

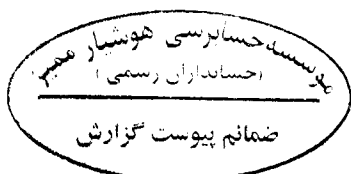
۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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			صنعت
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۷.۴۲٪	۳۲,۷۲۳,۵۴۷,۳۶۲	۱۵,۳۴۷,۷۲۳,۹۰۵	۱۲.۲۳٪	۱۵۰,۸۵۶,۴۰۹,۴۴۰	۵۷,۶۷۹,۱۶۹,۲۶۹	فلزات اساسی
۲.۷۱٪	۱۱,۹۴۵,۱۶۲,۹۴۴	۴,۷۴۷,۷۸۸,۲۴۰	۸.۱۳٪	۱۰۰,۳۱۳,۱۲۶,۶۹۴	۴۸,۳۹۴,۲۶۰,۵۰۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۱۶٪	۵,۰۹۹,۷۸۷,۵۰۰	۴,۳۱۸,۹۳۳,۶۲۳	۷.۸۲٪	۹۶,۴۳۷,۶۰۲,۷۵۰	۱۱,۲۶۴,۲۴۸,۵۱۱	بانکها و موسسات اعتباری
۵.۴۲٪	۲۳,۹۱۰,۵۶۶,۵۹۸	۱۴,۰۴۲,۲۳۰,۲۲۹	۶.۷۱٪	۸۲,۷۷۸,۲۲۴,۲۸۵	۲۱,۲۱۲,۹۴۷,۵۵۶	محصولات شیمیایی
۳.۶۳٪	۱۶,۰۲۲,۵۱۰,۲۴۰	۱۲,۷۵۵,۲۹۱,۳۹۹	۴.۲۵٪	۵۲,۴۱۹,۰۷۰,۳۹۰	۱۵,۱۵۲,۳۶۲,۴۱۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۰۸٪	۹,۱۶۳,۲۷۸,۳۷۵	۴,۸۸۶,۶۹۶,۱۰۷	۴.۲۴٪	۵۲,۳۴۷,۸۷۱,۲۸۰	۸,۳۸۲,۲۴۳,۳۲۲	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۵.۷۸٪	۲۵,۵۲۲,۲۵۷,۸۸۸	۱۰,۰۵۲,۳۸۸,۴۳۹	۳.۸۹٪	۴۸,۰۰۲,۱۹۹,۳۰۰	۱۰,۰۰۴,۱۰۷,۸۲۲	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۰۹٪	۴,۸۲۵,۶۸۶,۳۰۰	۴,۱۳۷,۴۴۹,۵۲۸	۲.۷۰٪	۳۳,۳۱۰,۰۲۰,۹۳۸	۱۰,۱۶۰,۷۶۲,۲۴۸	استخراج کانه های فلزی
۱.۷۹٪	۷,۹۱۳,۱۷۴,۶۷۰	۵,۹۹۰,۲۹۱,۸۳۶	۲.۱۰٪	۲۵,۹۲۹,۴۱۰,۹۷۳	۹,۱۷۵,۹۸۹,۴۷۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱.۴۰٪	۶,۱۹۹,۸۳۶,۴۲۰	۲,۷۷۲,۶۳۱,۰۸۸	۱.۷۹٪	۲۲,۰۷۹,۰۴۳,۴۵۱	۶,۱۲۸,۹۰۲,۵۸۱	سرمایه گذاریها
۲.۶۱٪	۱۱,۵۰۹,۹۷۲,۸۲۵	۲,۸۶۸,۸۴۸,۱۷۰	۰.۴۹٪	۶,۰۱۶,۶۹۹,۳۰۱	۴,۸۹۰,۲۵۵,۸۸۴	سیمان، آهک و گچ
۱.۵۸٪	۶,۹۷۴,۳۷۰,۳۶۰	۱,۵۶۹,۹۳۰,۸۱۵	۰.۱۰٪	۱,۲۰۴,۲۷۷,۴۴۱	۱,۰۲۷,۳۰۲,۷۹۳	ماشین آلات و دستگاه های برقی
-	-	-	۰.۰۴٪	۵۱۶,۷۳۹,۷۹۶	۴۱۱,۱۱۹,۳۸۳	لاستیک و پلاستیک
۱.۰۷٪	۴,۷۱۹,۰۱۹,۴۹۱	۱,۶۸۵,۷۰۴,۲۶۹	۰.۰۳٪	۱۹۹,۶۴۱,۷۰۵	۱۹۵,۷۰۴,۲۷۳	واسطه گری های مالی و پولی
-	-	-	۰.۰۱٪	۷۶,۱۱۰,۸۴۹	۶۶,۴۹۷,۵۰۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	-	۳۲,۸۴۴,۶۰۵	۳۲,۱۴۱,۲۴۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۸۶٪	۸,۲۰۷,۵۸۸,۱۰۰	۳,۱۸۲,۸۴۱,۵۸۸	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۱.۵۸٪	۶,۹۶۲,۲۴۹,۷۰۰	۱,۹۰۷,۶۹۸,۰۵۸	-	-	-	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۱.۲۴٪	۵,۴۶۴,۷۹۴,۷۱۲	۱,۵۸۵,۵۸۵,۲۱۱	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۰.۹۷٪	۴,۲۵۹,۴۶۱,۳۵۰	۲,۶۹۷,۱۸۹,۹۰۰	-	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
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			گواهی سپرده طلا
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۲۳٪	۱,۰۳۳,۵۹۳,۷۴۱	۹۸۶,۴۷۱,۲۹۰	۰.۱۷٪	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 منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۰۴/۳۱					
نسبت از کل	مبلغ	نسبت از کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	تاریخ دریافت سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
دارایی ها	ریال	درصد	ریال	درصد			
٪۱۱.۶۲	۵۱,۲۸۹,۶۴۹,۴۹۰	٪۴.۹۴	۶۱,۰۰۵,۱۹۰,۳۰۵	۲۰٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	آینده ساز
-	-	٪۴.۲۲	۵۲,۰۸۸,۱۸۶,۹۸۰	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	کوتاه مدت
٪۹.۰۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۳.۲۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	بلند مدت
٪۱۱.۴۲	۵۰,۳۸۳,۹۱۴,۴۹۱	٪۰.۸۰	۹,۸۸۱,۸۳۹,۹۴۰	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	کوتاه مدت
-	۶۷۱,۰۷۳	٪۰.۳۷	۴,۶۰۲,۲۲۹,۷۹۶	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	کوتاه مدت
٪۰.۰۱	۳۰,۳۰۲,۰۶۳	-	۳۱,۰۱۲,۹۴۳	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۲/۰۵/۲۶	کوتاه مدت
-	۱۱,۱۲۹,۵۷۷	-	۱۱,۶۹۱,۴۸۶	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
٪۳۲.۱۱	۱۴۱,۷۱۵,۶۶۶,۶۹۴	٪۱۳.۵۸	۱۶۷,۶۲۰,۱۵۱,۴۵۰				

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				تاریخ سررسید		نوع سپرده
نسبت به کل	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
دارایی ها	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
-	-	۸.۲۴٪	۱۰۱,۶۶۱,۴۵۵,۶۰۴	-	۱۱۹,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	استادخانه-م-۵بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲ استادخانه-م-۲۳بودجه ۹۶-۰۵۲۸-۹۹۰ مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷ استادخانه-م-۲۱بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸ استادخانه-م-۱۱بودجه ۹۸-۰۱۰۱۳ استادخانه-م-۱۳بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸ مراجعه پدیده شیمی قرن ۱ ۹۹۰۷۰۱ استادخانه-م-۳بودجه ۹۷-۰۷۲۱-۹۹۰ استادخانه-م-۴بودجه ۹۷-۰۷۲۲-۹۹۱ استادخانه-م-۳بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹ استادخانه-م-۲۴بودجه ۹۶-۰۶۲۵-۹۹۰ استادخانه-م-۱۸بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵ استادخانه-م-۳بودجه ۹۸-۰۰۵۲۱ استادخانه-م-۲۳بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴ استادخانه-م-۱۶بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷ مراجعه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱ اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶ استادخانه-م-۹بودجه ۹۷-۰۴۲۳ استادخانه-م-۹بودجه ۹۷-۰۵۱۳ جمع
-	-	۳.۰۴٪	۳۷,۴۹۴,۱۸۶,۹۴۷	-	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	
۷.۲۴٪	۳۱,۹۳۰,۸۷۵,۲۳۶	۲.۶۲٪	۳۲,۳۸۵,۳۸۶,۰۲۳	۹۱,۲۲۲,۲۷۳	۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	
-	-	۲.۵۶٪	۳۱,۶۰۴,۶۹۰,۰۳۶	-	۴۰,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	
-	-	۲.۰۹٪	۲۵,۷۸۱,۱۹۸,۱۹۵	-	۳۳,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	
-	-	۱.۸۵٪	۲۲,۸۸۶,۱۴۰,۴۲۹	-	۲۷,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	
۳.۴۴٪	۱۵,۱۹۱,۹۶۴,۶۱۷	۱.۲۷٪	۱۵,۶۶۹,۰۴۳,۹۷۵	۲۱۱,۸۳۰,۶۴۳	۱۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۶	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	
۲.۹۰٪	۱۲,۸۱۷,۴۶۴,۶۹۱	۱.۱۹٪	۱۴,۶۶۳,۱۶۳,۵۸۲	-	۱۵,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	
-	-	۰.۷۶٪	۹,۴۰۹,۶۷۳,۸۷۷	-	۱۰,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	
-	-	۰.۷۳٪	۸,۹۴۹,۵۰۱,۳۲۴	-	۱۰,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	
-	-	۰.۵۳٪	۶,۳۷۵,۷۷۳,۵۳۲	-	۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	
-	-	۰.۱۳٪	۱,۵۹۲,۴۰۱,۱۳۹	-	۱,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	
-	-	۰.۰۲٪	۱۹۱,۷۰۰,۱۰۴	-	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۱	
-	-	۰.۰۰٪	۶۲,۶۰۶,۱۰۵	-	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	
-	-	-	۳۸,۱۲۶,۷۱۱	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	
۲.۵۴٪	۱۱,۳۰۹,۰۶۸,۰۶۵	-	-	-	-	٪۱۶	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	
۶.۰۴٪	۲۶,۶۵۴,۲۲۵,۷۴۹	-	-	-	-	٪۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	
۱٪	۴,۴۲۹,۴۹۱,۴۱۸	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	
۰.۴۱٪	۱,۸۱۸,۰۱۴,۹۸۲	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	
٪۲۳.۵۸	۱۰۴,۰۵۱,۱۰۴,۷۵۸	٪۲۵.۰۱	۳۰,۸۶۵,۰۵۷,۵۸۳	۳۰۳,۰۵۲,۹۱۶	۳۴۹,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰			

مسئول حسابرسی
حسابداران رسمی
ضمانت بیوست گزارش

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
۵۲۸,۱۱۲,۰۱۴	۱,۱۱۱,۲۷۵,۸۰۸	(۶,۲۵۳,۰۵۲)	نرخ های متفاوت	۱,۱۱۷,۵۲۸,۸۶۰
-	۷۷,۴۶۱,۴۳۰	-	-	۷۷,۴۶۱,۴۳۰
-	۱۱,۳۹۷,۷۷۳,۷۵۶	-	-	۱۱,۳۹۷,۷۷۳,۷۵۶
۲,۹۰۴,۷۱۷,۶۹۹	۲۴,۳۹۳,۶۹۴,۱۵۹	(۱۸۸,۲۰۲,۲۱۷)		۲۴,۵۸۱,۸۹۶,۳۷۶

سود سهام دریافتنی

سود سپرده بانکی

سایر حساب های دریافتنی

مطالبات بابت فروش حق تقدم

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱			
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)
-	(۸,۸۹۴,۷۱۹,۱۵۶)	۸,۸۹۴,۷۱۹,۱۵۶	-
۱۹,۷۵۵,۸۷۰	(۲۴۷,۹۳۲,۱۶۴)	۲۴۱,۵۹۱,۴۳۰	۲۶,۰۹۶,۶۰۴
-	(۳۳۴,۳۲۱)	۳۳۴,۳۲۱	-
۵۷,۷۸۷,۵۶۹,۱۷۶	(۸۳۳,۵۲۹,۱۵۳,۳۳۷)	۹۰۳,۱۴۷,۵۸۸,۵۴۷	(۱۱,۸۳۰,۸۶۶,۰۳۴)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری حافظ

کارگزاری گنجینه سپهر پارت

تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری حافظ

تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری پارت

جمع

پرونده حسابرسی و شمار مهری
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی 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

مؤسسه حسابرسی هوسپار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

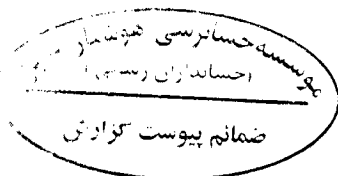
بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

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 :

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

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
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۴,۱۲۳	۱,۱۵۹,۰۵۱,۲۸۰,۳۵۱	۲۸,۷۱۶	۴۰۴,۹۴۹,۹۲۶,۳۲۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۳۳,۹۶۶,۸۶۳,۴۱۶	۱,۰۰۰	۱۴,۱۰۱,۸۹۱,۸۴۹
جمع	۳۵,۱۲۳	۱,۱۹۳,۰۱۸,۱۴۳,۷۶۷	۲۹,۷۱۶	۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷

حسابرسی همکاران
حسابداران رسمی
صمان پيوست گزارش

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

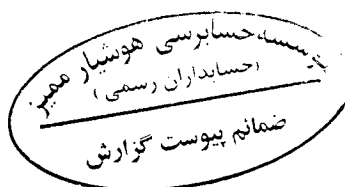
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۵,۶۹۱,۴۴۱,۷۷۹	۱۶,۵۰۵,۵۹۳,۵۴۸	۲۵۹,۰۴۵,۳۵۲,۳۳۷	۱۷-۱
۱,۷۲۵,۲۸۲,۶۳۳	۴۷۲,۸۷۴,۰۴۵	(۱۲,۷۹۲,۳۸۲)	۱۷-۲
۶,۸۷۸,۵۷۴,۶۷۸	۲,۶۴۶,۸۱۰,۱۳۴	۳,۴۲۹,۷۹۴,۱۴۶	۱۷-۳
۵۴,۲۹۵,۲۹۹,۰۹۰	۱۹,۶۲۵,۲۷۷,۷۲۷	۲۶۲,۴۶۲,۳۵۴,۱۰۱	

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



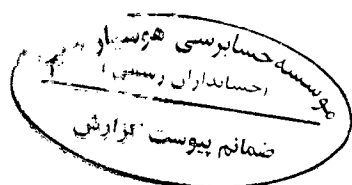
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاور میانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹						تعداد	
سود مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	ریال		
-	-	۴۴,۵۰۶,۶۰۱,۹۳۷	(۲۶۴,۳۴۶,۲۴۷)	(۷۴,۶۷۷,۴۱۰)	(۸,۰۲۳,۶۲۴,۴۰۶)	۵۲,۸۶۹,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰		پالایش نفت اصفهان
-	-	۲۳,۲۵۰,۷۶۶,۶۴۹	(۱۴۴,۸۳۷,۱۲۴)	(۴۰,۹۱۵,۸۵۳)	(۵,۵۳۰,۹۰۵,۱۹۴)	۲۸,۹۶۷,۴۲۴,۸۲۰	۱,۳۰۰,۰۰۰		تامین سرمایه لوتوس پارسین
۱۱۸,۲۵۷,۸۹۵	۴۵,۹۱۰,۷۹۶	۱۸,۵۲۴,۲۴۹,۹۷۵	(۱۱۴,۲۹۰,۰۰۰)	(۳۲,۲۸۶,۹۲۵)	(۴,۱۸۷,۱۷۳,۱۰۰)	۲۲,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰		فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۱۷,۲۱۰,۸۱۴,۴۶۹	(۱۴۶,۸۷۱,۰۴۲)	(۴۱,۴۹۰,۶۱۰)	(۱۱,۹۷۵,۰۳۲,۶۸۲)	۲۹,۳۷۴,۲۰۸,۸۰۳	۲,۱۳۴,۷۷۵		واسپاری ملت
-	-	۱۵,۸۹۲,۰۶۷,۸۱۱	(۱۵۹,۱۴۲,۵۸۳)	(۴۴,۹۵۷,۰۹۱)	(۱۵,۷۳۲,۳۴۸,۵۵۹)	۳۱,۸۲۸,۵۱۶,۰۴۴	۱,۲۵۰,۰۰۰		سرمایه گذاری پارس توشه
-	-	۱۱,۴۴۹,۲۸۲,۱۶۵	(۸۵,۵۲۹,۲۹۴)	(۲۴,۱۶۱,۷۹۸)	(۵,۵۴۶,۷۸۵,۶۹۲)	۱۷,۱۰۵,۸۵۸,۹۴۹	۹۴۹,۰۶۸		ملی صنایع مس ایران
-	-	۱۱,۱۰۲,۴۴۲,۳۴۴	(۷۷,۳۰۷,۲۵۹)	(۲۱,۸۳۹,۱۵۷)	(۴,۲۵۹,۴۶۱,۳۵۰)	۱۵,۴۶۱,۴۵۰,۴۰۰	۱۵۰,۰۰۰		تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
۱,۷۶۴,۵۵۸	۱,۷۶۴,۵۵۸	۱۰,۳۳۲,۰۸۷,۱۸۰	(۲۶,۲۷۸,۰۰۰)	(۲۱,۵۴۸,۵۲۰)	(۴,۲۵۵,۶۸۶,۳۰۰)	۱۵,۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری صدرتامین
-	-	۱۰,۰۲۵,۹۵۲,۴۹۲	(۶۱,۹۲۸,۳۳۵)	(۱۷,۴۹۴,۴۷۲)	(۲,۲۸۰,۲۹۲,۳۱۱)	۱۲,۳۸۵,۶۶۷,۶۱۰	۴,۴۰۰,۰۰۰		بانک تجارت
۱,۸۶۵,۸۳۲,۴۵۱	۲۸,۵۵۵,۳۱۲	۹,۷۷۷,۰۶۸,۴۹۶	(۸۴,۰۸۵,۷۸۸)	(۲۳,۷۵۳,۹۲۴)	(۶,۹۶۲,۲۴۹,۷۰۰)	۱۶,۸۱۷,۱۵۷,۹۰۸	۱,۸۰۰,۰۰۰		بیمه اتکابی ایرانیان
۱۷۹,۲۵۹,۰۹۳	۵۱,۲۴۷,۷۱۷	۹,۷۴۱,۶۳۹,۴۲۵	(۸۰,۲۲۱,۷۹۹)	(۲۳,۶۶۲,۳۵۶)	(۶,۱۹۹,۸۳۶,۴۲۰)	۱۶,۰۴۴,۳۶۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۰۰۰		س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها
-	-	۸,۴۹۰,۴۳۸,۱۵۸	(۶۷۶,۰۰۰,۸۳۶)	(۱۹,۰۹۷,۰۶۵)	(۴,۴۴۲,۳۰۳,۹۲۵)	۱۳,۵۲۰,۱۶۶,۹۸۴	۳۰۰,۰۰۰		مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهبهر
۳۳۸,۳۰۵,۵۵۶	۲۳۹,۶۲۰,۹۵۹	۸,۲۴۷,۱۶۲,۷۲۷	(۶۱,۲۵۵,۸۷۳)	(۱۷,۳۰۴,۶۸۶)	(۳,۹۲۵,۴۵۰,۰۱۴)	۱۲,۲۵۱,۱۷۴,۳۰۰	۷۰۰,۰۰۰		فولاد کاوه جنوب کیش
۲۳۹,۵۳۹,۹۶۷	-	۶,۱۱۹,۶۷۲,۹۵۲	(۷۸,۵۶۴,۸۸۴)	(۲۲,۱۹۴,۵۴۶)	(۹,۴۹۲,۵۴۳,۷۵۷)	۱۵,۷۱۲,۹۷۷,۱۳۹	۹۰۰,۰۰۰		پتروشیمی فناوران
-	-	۵,۵۱۶,۳۳۷,۶۹۰	(۳۳,۳۸۹,۶۰۸)	(۳۴,۶۹۶,۱۵۳)	(۹,۰۵۳,۴۹۷,۷۲۲)	۱۴,۶۷۷,۹۲۱,۱۷۳	۱,۲۰۰,۰۰۰		شرکت آهن و فولاد ارفع
-	-	۵,۹۲۹,۳۰۰,۳۰۹	(۵۸,۰۵۵,۲۵۱)	(۱۶,۴۰۰,۱۹۱)	(۶,۰۳۹,۲۹۴,۴۸۰)	۱۱,۶۱۱,۰۵۰,۳۳۱	۵۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری صبا تامین
-	-	۵,۱۰۹,۸۵۳,۵۲۶	(۶۰,۸۱۱,۰۶۹)	(۱۷,۱۷۸,۸۹۶)	(۶,۹۷۴,۳۷۰,۳۶۰)	۱۲,۱۶۲,۲۱۳,۸۵۱	۱۲۰,۰۰۰		صنایع جوشکابیزد
-	-	۴,۷۸۸,۴۴۲,۷۶۶	(۴۶,۸۶۴,۰۰۰)	(۱۳,۲۳۹,۰۳۴)	(۴,۵۲۴,۲۵۴,۲۰۰)	۹,۳۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		فولاد خوزستان
-	-	۴,۶۱۹,۵۰۷,۱۳۳	(۴۲,۷۸۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۸۵,۳۴۰)	(۳,۸۸۱,۶۲۷,۵۲۷)	۸,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	-	۴,۰۰۲,۷۶۲,۳۴۹	(۳۲,۵۶۰,۰۹۸)	(۹,۱۹۸,۲۲۴)	(۲,۴۶۶,۴۹۷,۹۲۳)	۶,۵۱۲,۰۱۹,۶۰۰	۱۸۷,۱۲۷		سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	-	۳,۵۹۲,۹۷۰,۴۸۶	(۴۴,۷۶۰,۶۲۷)	(۱۲,۶۴۴,۷۶۳)	(۵,۳۰۱,۷۴۸,۶۲۳)	۸,۹۵۲,۱۲۴,۴۹۹	۱۹۴,۴۴۱		به پرداخت ملت
-	-	۳,۵۸۳,۰۵۱,۵۱۲	(۵۶,۱۲۴,۰۰۷)	(۱۵,۸۵۴,۵۶۹)	(۷,۵۶۸,۸۵۲,۳۱۷)	۱۱,۲۲۴,۸۰۱,۴۰۵	۱,۲۵۰,۰۰۰		پتروشیمی ممسنی
-	-	۳,۵۳۷,۵۷۲,۴۲۲	(۴۳,۰۲۴,۱۱۴)	(۱۲,۱۵۴,۰۶۰)	(۵,۰۱۲,۰۷۱,۱۵۵)	۸,۶۰۴,۸۲۲,۷۵۱	۱۸۰,۰۰۰		داروسازی کاسپین تامین
۴۷۲,۶۹۸,۸۹۹	۲۷۸,۹۵۴,۶۸۷	۳,۴۴۷,۰۳۷,۲۳۱	(۳۵,۱۱۰,۶۰۱)	(۹,۹۱۸,۶۹۰)	(۳,۵۳۰,۰۵۲,۱۰۲)	۷,۰۲۲,۱۲۰,۳۲۴	۱۳۵,۰۰۰		پتروشیمی خراسان
-	-	۲,۷۰۵,۴۸۹,۸۴۰	(۸۲,۳۳۲,۸۳۵)	(۷۸,۱۲۰,۶۱۲)	(۱۳,۵۸۰,۷۲۳,۴۱۷)	۱۶,۴۴۶,۵۶۶,۷۰۴	۲۰۰,۰۰۰		حفاری شمال
-	-	۲,۰۲۹,۱۱۸,۱۶۱	(۵۱,۶۸۷,۴۸۵)	(۴۹,۱۰۲,۷۴۷)	(۸,۲۰۷,۵۸۸,۱۰۰)	۱۰,۳۳۷,۴۹۶,۴۹۳	۱,۲۰۰,۰۰۰		ایرکابارت صنعت
-	-	۱,۹۹۶,۵۳۸,۲۹۳	(۲۲,۸۶۷,۴۹۱)	(۶,۴۷۸,۲۸۶)	(۲,۵۴۷,۶۱۳,۹۳۰)	۴,۵۷۳,۴۹۸,۰۰۰	۲۹۴,۸۶۶		سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۱۲,۵۹۸,۲۷۳)	-	۱,۰۳۸,۶۵۸,۱۷۲	(۷۹,۸۹۸,۵۲۲)	(۴۶,۳۶۴,۷۵۴)	(۱۴,۸۱۴,۷۸۲,۹۵۲)	۱۵,۹۷۹,۷۰۴,۴۰۰	۵۵۰,۰۰۰		فولاد امیرکبیر کاشان
-	-	۹۵۳,۹۶۴,۶۵۳	(۱۲,۵۰۶,۵۸۵)	(۳,۵۳۳,۰۱۸)	(۱,۵۳۱,۳۱۲,۴۴۴)	۲,۵۰۱,۳۱۶,۷۰۰	۳۰۰,۰۰۰		پلی پروپیلن جم - جم پیلن
-	-	۷۷۲,۵۲۲,۵۵۴	(۸,۲۵۰,۰۳۵)	(۲,۳۳۰,۶۲۵)	(۸۶۶,۹۰۳,۸۲۶)	۱,۶۵۰,۰۰۷,۰۴۰	۱۰۰,۰۰۰		مخابرات ایران
-	-	۵۱۸,۶۲۵,۰۹۸	(۵,۴۵۱,۰۲۲)	(۵,۱۷۸,۶۱۵)	(۵۶۰,۹۸۵,۳۳۶)	۱,۰۹۰,۲۴۰,۲۷۸	۱۲۷,۵۰۰		پتروشیمی تندگویان
۲۶۶,۵۰۱,۶۰۲	-	۳۱۳,۵۸۸,۲۹۰	(۱۷,۲۹۴,۸۱۱)	(۱۶,۴۳۰,۰۱۲)	(۳,۱۱۱,۶۴۹,۶۹۱)	۳,۴۵۸,۹۶۲,۸۰۴	۳۰۰,۰۰۰		تراکتورسازی ایران
-	-	۲۸۸,۶۰۸,۳۹۷	(۳,۷۴۳,۱۵۵)	(۳,۵۵۵,۹۷۷)	(۴۵۲,۷۲۳,۵۴۳)	۷۴۸,۶۳۱,۰۹۲	۳۳,۴۲۷		کیمیدارو
-	-	۱۲۶,۲۷۹,۶۰۹	(۱,۲۱۶,۳۸۲)	(۳۴۳,۶۱۷)	(۱۱۵,۴۳۶,۷۱۲)	۲۴۳,۲۷۶,۳۲۰	۴,۸۹۰		سیمان ساوه
-	-	۱,۸۹۸,۳۵۱	(۱۵,۴۹۲)	(۲۲,۹۲۳)	(۱,۱۴۱,۸۲۸)	۳,۰۷۸,۴۹۴	۳۸		کلر پارس
-	-	(۳۷,۴۴۵,۲۷۵)	(۱۸,۱۲۹,۸۲۱)	(۱۷,۲۲۳,۳۲۶)	(۳,۶۲۸,۰۵۶,۴۱۸)	۳,۶۲۵,۹۶۴,۲۹۰	۶۷,۱۴۵		پالایش نفت شیراز
۹۲۹,۷۵۹,۱۰۸	-	-	-	-	-	-	-		ایران ترانسفو
۱۹۹,۱۶۵,۸۵۸	-	-	-	-	-	-	-		آلومینیوم ایران
۵۵۴,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	-		توزیع دارو پخش
۸۰۸,۶۰۹	-	-	-	-	-	-	-		تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۵۳,۳۶۹,۲۴۲	-	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری مسکن
۶,۴۷۵,۲۵۲,۴۶۶	۷۴۶,۰۵۴,۰۲۹	۲۵۹,۰۴۵,۳۵۲,۳۲۷	(۲,۲۹۹,۰۳۲,۱۵۵)	(۸۰۶,۴۳۸,۸۴۵)	(۱۹۷,۶۵۵,۶۰۶,۰۶۹)	۴۵۹,۸۰۶,۴۲۹,۴۰۶	۲۸,۱۰۴,۲۷۷		جمع نقل به صفحه بعد

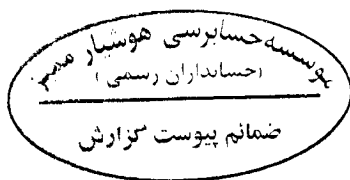


صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

دوره مالی میانی همراه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		دوره مالی میانی همراه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱													
سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی میانی همراه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد						
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
۶,۴۷۵,۲۵۳,۴۶۶	۷۴۶,۰۵۴,۰۲۹	۲۵۹,۰۴۵,۳۵۲,۳۳۷	(۲,۲۹۹,۰۳۲,۱۵۵)	(۸۰۶,۴۳۸,۸۴۵)	(۱۹۷,۶۵۵,۶۰۶,۰۶۹)	۴۵۹,۸۰۶,۴۲۹,۴۰۶	۲۸,۱۰۴,۲۷۷	جمع نقل از صفحه قبل							
۱,۵۱۹,۱۲۲,۹۲۶	-	-	-	-	-	-	-	موتورزن							
۴۲۳,۱۶۹,۱۸۶	۴۲۳,۱۶۹,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	آلومرادی							
۱,۲۴۵,۷۱۱,۸۳۱	۱,۲۴۵,۷۱۱,۸۳۱	-	-	-	-	-	-	باما							
۵,۷۷۳,۵۶۲,۲۵۲	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت							
۵۵,۲۴۹	۵۵,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	بیمه معلم							
(۹۱۳,۱۷۲,۳۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت لاوان							
۱,۳۴۳,۳۸۸,۹۰۷	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس							
۳۱۲,۶۶۳,۷۷۶	۲۴۵,۸۲۵,۷۷۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین							
۲,۳۵۹,۲۲۵	۲,۳۵۹,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری							
۳۴۸,۰۴۳,۸۹۴	۳۴۸,۰۴۳,۸۹۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس							
۱۹۱,۱۲۳,۳۸۱	۱۹۱,۱۲۳,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز							
۵۱۵,۶۶۳,۸۱۴	۵۱۵,۶۶۳,۸۱۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر							
۵۵۵,۷۱۵,۲۴۷	-	-	-	-	-	-	-	بخش هجرت							
۱۴۸,۹۲۷,۱۱۹	۶۳۸,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین							
۶۰۰,۷۵۲,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین							
۱,۳۴۲,۶۱۷	(۱۰۱,۶۳۷)	-	-	-	-	-	-	توسعه مولد نیروگاهی چهارم							
(۱۰۱,۶۳۷)	(۱۰۱,۶۳۷)	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر							
۱۰۰,۴۳۱۹	-	-	-	-	-	-	-	جنرال مکانیک							
۵۵۴,۸۸۶	-	-	-	-	-	-	-	دارویی ره آورد تامین							
(۹۲,۹۱۷,۳۰۹)	(۹۲,۹۱۷,۳۰۹)	-	-	-	-	-	-	سیحان دارو							
۷,۹۱۸,۰۵۴	۷,۹۱۸,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی							
۹۲۴,۰۸۲,۷۸۰	۹۲۴,۰۸۲,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهر زمین							
۱,۸۰۶,۶۹۲	-	-	-	-	-	-	-	سیمرغ							
۳,۵۹۴,۳۴۵,۶۳۹	۳,۵۹۴,۳۴۵,۶۳۹	-	-	-	-	-	-	صنایع ماشینهای اداری ایران							
(۲۶۵,۷۵۴,۰۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	عطرین نخ قم							
۸۶۰,۵۰۱	-	-	-	-	-	-	-	غلنک سازان سپاهان							
۶۶۲,۹۶۷	۶۶۲,۹۶۷	-	-	-	-	-	-	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش							
۳,۶۰۸,۳۳۹,۶۰۵	۳,۶۰۸,۳۳۹,۶۰۵	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیازی ایران							
۴,۶۵۴,۹۰۷,۲۱۶	۳۹۸,۵۹۴,۲۳۱	-	-	-	-	-	-	کارخانجات داروپخش							
۶۳۱,۲۶۷,۱۸۲	۱۳۰,۲۵۴,۱۷۱	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران							
(۱۹۸,۲۵۴,۵۵۲)	-	-	-	-	-	-	-	کوبیر تایر							
(۶۵,۷۸۸)	(۶۵,۷۸۸)	-	-	-	-	-	-	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت							
۱۸۱,۸۱۰	۱۸۱,۸۱۰	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا							
۲,۰۵۲,۲۰۷,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	-	کیمیدارو							
۵۴۵,۴۶۹	۵۴۵,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	گوشت مرغ ماهان							
۱,۱۲۵,۵۵۵,۶۳۴	۱,۱۲۵,۵۵۵,۶۳۴	-	-	-	-	-	-	لامپ پارس شهاب							
۵۵۵,۸۳۵,۵۱۶	۵۵۵,۸۳۵,۵۰۱	-	-	-	-	-	-	مارگارین							
۳۰۵,۶۶۷,۶۰۳	۳۰۵,۶۶۷,۶۰۳	-	-	-	-	-	-	ماشین سازی نیرومحرکه							
۲,۲۲۷,۹۱۶,۰۷۹	۲,۲۲۷,۹۱۶,۰۷۹	-	-	-	-	-	-	مدیریت انرژی امید تابان هور							
۵,۲۵۲,۳۸۴,۹۲۴	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران							
۲,۷۵۸,۷۶۳,۶۳۹	-	-	-	-	-	-	-	نیروترانس							
۱۳۴,۴۱۶	۱۳۴,۴۱۶	-	-	-	-	-	-	نیروگاه زاگرس کوثر							
۴۵,۶۹۱,۴۴۱,۷۷۹	۱۶,۵۰۵,۵۹۳,۵۴۸	۲۵۹,۰۴۵,۳۵۲,۳۳۷	(۲,۲۹۹,۰۳۲,۱۵۵)	(۸۰۶,۴۳۸,۸۴۵)	(۱۹۷,۶۵۵,۶۰۶,۰۶۹)	۴۵۹,۸۰۶,۴۲۹,۴۰۶	۲۸,۱۰۴,۲۷۷	جمع							



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

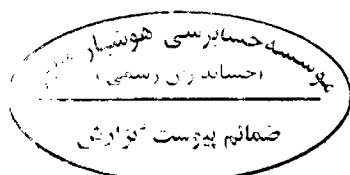
دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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

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	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . تراکتورسازی ایران	۱,۹۵۹,۷۴۱	۱۵,۵۰۰,۶۲۹,۹۵۶	(۷۴,۳۴۵,۸۶۵)	(۷۸,۲۵۸,۸۰۵)	۹۹,۴۰۶,۶۸۷	-	-	-	-	-
ح . سیمان خزر	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۷,۷۷۳,۷۵۶	(۵۴,۶۶۷,۲۸۵)	(۵۷,۵۴۴,۵۱۰)	(۱۱۲,۱۹۹,۰۶۹)	-	-	-	-	-
ح . کارخانجات دارویی خش	-	-	-	-	-	۴۷۲,۹۶۹,۶۳۸	۴۷۲,۸۷۴,۰۴۵	-	-	-
ح . داروسازی کلسین تامین	-	-	-	-	-	۵۰۵,۶۸۲,۸۱۶	-	-	-	-
ح . فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۷۴۶,۶۳۰,۱۷۹	-	-	-	-
جمع	۳,۲۵۹,۷۴۱	۲۶,۸۹۸,۴۰۳,۷۱۲	(۱۲۹,۰۱۳,۱۵۰)	(۱۳۵,۸۰۳,۳۱۵)	(۱۲,۷۹۲,۳۸۲)	۴۷۲,۸۷۴,۰۴۵	۱,۷۲۵,۲۸۲,۶۳۲	-	-	-

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

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	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م. عبودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	۱۶,۳۳۲	۱۶,۲۴۷,۲۳۶,۹۲۰	(۱۵,۰۲۵,۵۷۲,۳۱۶)	(۲,۹۴۴,۸۱۰)	۱,۲۱۸,۷۱۹,۷۹۴	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - م. عبودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰	۵۲,۲۰۲	۵۱,۸۱۱,۲۶۸,۰۳۰	(۵۰,۷۴۷,۴۰۸,۱۱۸)	(۹,۳۹۰,۷۸۶)	۱,۰۵۴,۴۶۹,۱۲۶	-	-	-	-	-
اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	۲۵,۲۵۳	۲۵,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۷۹۵,۱۹۷,۹۷۲)	-	۴۵۷,۸۰۲,۰۲۸	-	-	-	-	-
مراجعه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱	۱۱,۴۵۷	۱۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۱۶,۶۸۱,۵۵۸)	-	۳۴۰,۳۱۸,۴۴۲	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - م. عبودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۲	۲,۰۰۰	۱,۹۷۴,۰۱۴,۰۰۰	(۱,۸۱۸,۰۱۴,۹۸۲)	(۳۵۷,۷۸۹)	۱۵۵,۶۴۱,۲۲۹	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - م. عبودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳	۶,۷۰۹	۶,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۹۷,۱۲۱,۳۳۸)	-	۱۱۱,۸۷۸,۶۶۲	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - م. عبودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴	۳,۰۹۳	۳,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۲,۰۳۵,۱۳۵)	-	۹۰,۹۶۴,۸۶۵	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - م. عبودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	-	-	-	-	-	۱,۶۴۵,۷۲۸,۶۲۲	۱,۶۴۵,۷۲۸,۶۲۲	-	-	-
اسناد خزانه - م. عبودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	-	-	-	-	-	۱,۴۳۱,۶۳۹,۸۰۹	-	-	-	-
اسناد خزانه - م. عبودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	-	-	-	-	-	۹۷۹,۹۴۷,۳۳۵	۹۷۹,۹۴۷,۳۳۵	-	-	-
اسناد خزانه - م. عبودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	-	-	-	-	-	۷۹۷,۸۸۵,۱۴۳	-	-	-	-
اسناد خزانه - م. عبودجه ۹۵-۹۸۰۸۲۰	-	-	-	-	-	۵۶۷,۹۸۶,۴۱۳	۲۱,۱۳۴,۱۷۷	-	-	-
اسناد خزانه - م. عبودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	-	-	-	-	-	۵۲۵,۵۰۹,۹۰۲	-	-	-	-
اسناد خزانه - م. عبودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	-	-	-	-	-	۲۴۷,۱۹۲,۴۳۹	-	-	-	-
اسناد خزانه - م. عبودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	-	-	-	-	-	۲,۲۳۲,۴۰۰	-	-	-	-
اسناد خزانه - م. عبودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	-	-	-	-	-	۹۶۷,۳۷۵	-	-	-	-
اسناد خزانه - م. عبودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۱۷,۰۴۶	۱۱۶,۵۴۴,۵۱۸,۹۵۰	(۱۱۲,۱۰۲,۰۳۱,۴۱۹)	(۱۲,۶۹۳,۳۸۵)	۳,۴۲۹,۷۹۴,۱۴۶	۲,۶۴۶,۸۱۰,۱۲۴	۶,۸۷۸,۵۷۴,۶۷۸	-	-	-



دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تعدیل ارزش سرمایه گذاری در حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

پادداشت	دوره مالی میانی ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ منتهی به	دوره مالی میانی ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۴۲,۴۴۰,۶۰۰,۰۰۲	۲۴,۴۴۷,۰۳۴,۶۳۳	۷۶,۲۴۱,۱۷۹,۰۴۶
۱۸-۲	۱۲,۵۱۹,۵۹۱,۱۴۷	۷۱۱,۳۰۲,۵۵۴	۱۰,۹۸۷,۴۳۸,۲۹۲
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

۱-۸- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره مالی میانی عمامه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

دوره مالی میانی عمامه		دوره مالی میانی عمامه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		ارزش دفتری		ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده		تعداد
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		ریال		ریال		ریال
۷۸۰,۵۵۳,۸۷۷		(۳۸,۰۰۳,۶۷۸)		۸۴,۵۱۷,۸۹۲,۹۵۲		۴۵,۳۰۰,۰۰۰		(۱۳۷,۰۹۷,۳۵۰)		(۱۱,۹۱۹,۷۰۹,۷۹۸)		۹۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۳,۰۰۰,۰۰۰
۵,۸۱۸,۹۶۰,۶۱۳		۲,۳۵۰,۵۸۳,۷۰۳		۳۵,۳۰۶,۲۷۵,۱۶۵		(۲۱۲,۰۲۳,۵۹۷)		(۵۹,۸۹۹,۳۰۹)		(۶,۸۱۸,۳۱۲,۴۶۹)		۴۲,۴۰۵,۱۹,۴۴۰		۱,۷۹۳,۴۶۶
۱,۶۱۶,۹۹۲,۷۳۵		-		۳۳,۹۹۹,۴۸۹,۱۳۲		(۳۶۳,۷۸۶,۸۸۵)		(۷۴,۵۱۹,۷۹۵)		(۱۸,۴۱۹,۵۸۱,۳۵۸)		۵۲,۷۵۷,۲۷۷,۰۷۰		۱,۵۹۹,۱۹۳
-		-		۳۳,۸۷۸,۴۷۸,۳۴۴		(۳۵۰,۴۱۵,۰۰۰)		(۷۰,۶۸۵,۷۳۸)		(۱۵,۸۴۳,۶۲۱,۰۱۸)		۵۰,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰		۳,۱۰۰,۰۰۰
۸۵۸,۱۹۳,۸۱۲		-		۲۴,۳۳۰,۷۶۶,۱۹۹		(۱۹۴,۳۸۰,۱۲۴)		(۵۴,۹۱۲,۳۸۵)		(۱۴,۲۹۵,۹۶۶,۰۷۷)		۳۸,۸۷۶,۲۴,۷۸۵		۳۵۷,۸۵۵
۱۰,۶۱۸,۶۰۰,۰۰۰		-		۲۳,۷۶۱,۸۶۰,۱۸۸		(۱۵۰,۳۳۵,۰۰۰)		(۴۲,۴۸۵,۸۸۱)		(۶,۱۴۳,۷۶۱,۵۰۱)		۳۰,۰۷۸,۵۰۰,۰۰۰		۳,۱۵۰,۰۰۰
-		-		۲۳,۱۹۹,۲۵۵,۶۹۹		(۱۹۷,۶۱۵,۰۰۰)		(۴۷,۳۵۴,۰۶۲)		(۱۰,۱۶۰,۷۶۲,۳۴۸)		۲۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۵۰۰,۰۰۰
۳,۷۰۹,۶۹۳,۶۵۷		(۱۱۴,۳۰۸,۲۸۷)		۲۲,۴۴۸,۵۵۶,۳۷۳		(۱۵۴,۹۹۳,۸۸۴)		(۴۳,۷۸۵,۸۰۱)		(۸,۳۵۱,۶۴۰,۶۸۰)		۳۰,۹۹۸,۷۶۶,۸۴۰		۱,۹۰۴,۱۰۳
۲,۵۹۹,۱۲۷,۵۰۰		۱,۳۵۶,۷۵۰,۷۰۰		۲۰,۵۱۴,۰۱۷,۰۰۰		(۱۲۹,۳۶۰,۰۰۰)		(۳۶,۵۴۴,۳۰۰)		(۵,۱۹۳,۷۸۸,۰۰۰)		۳۵,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰
-		-		۱۸,۲۴۵,۵۰۰,۵۷۰		(۱۴۳,۸۲۵,۰۰۰)		(۴۰,۶۳۰,۵۶۳)		(۱۰,۳۳۴,۷۹۳,۴۶۷)		۲۸,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰
۱,۲۰۹,۷۴۵,۳۳۲		(۲۲۲,۴۵۲,۹۱۵)		۱۷,۷۱۹,۹۱۹,۹۸۷		(۲۹۱,۵۵۰,۰۰۰)		(۸۲,۳۶۲,۸۷۵)		(۴۰,۲۱۶,۱۶۹,۱۳۸)		۵۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۸۴,۲۴۴,۳۱۲		۲,۸۹۸,۴۱۸,۶۲۵		۱۷,۱۷۱,۴۰۵,۳۳۰		(۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۲,۷۷۲,۸۲۵)		(۵,۸۸۱,۸۱۱,۸۴۵)		۲۳,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰		۶۰۰,۰۰۰
-		-		۱۵,۸۹۴,۱۳۵,۱۸۰		(۱۱۰,۱۱۸,۵۰۲)		(۳۱,۰۸۴,۲۷۷)		(۵,۹۸۸,۳۸۸,۱۹۱)		۲۲,۰۲۳,۰۰۰,۳۵۰		۱,۱۳۰,۷۹۹
۹,۴۸۲,۹۴۴,۰۰۰		۱,۷۱۱,۲۹۰,۳۵۵		۱۵,۵۰۹,۵۷۲,۹۹۹		(۱۲۵,۵۵۰,۰۰۰)		(۳۵,۴۶۷,۸۷۵)		(۹,۴۴۹,۴۰۹,۱۴۶)		۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۵۰,۰۰۰
۱,۹۲۲,۸۸۲,۸۴۴		-		۱۴,۸۳۰,۵۳۸,۶۶۱		(۱۳۰,۴۸۳,۷۸۲)		(۳۶,۸۶۱,۶۶۸)		(۱۱,۰۹۸,۸۷۲,۳۱۳)		۲۶,۰۹۶,۷۵۶,۴۴۴		۲,۲۵۵,۹۲۶
-		-		۹,۳۵۸,۰۶۰,۱۱۴		(۵۹,۳۳۳,۶۲۰)		(۱۶,۷۷۳,۰۴۸)		(۳,۴۴۰,۵۱۷,۲۹۸)		۱۱,۸۷۴,۷۲۴,۸۰۰		۷۱۴,۳۸۴
-		-		۷,۲۴۷,۹۵۴,۹۸۱		(۹۰,۴۱۵,۰۰۰)		(۲۵,۵۴۲,۳۷۹)		(۱۰,۷۱۹,۱۸۷,۱۴۰)		۱۸,۰۸۳,۱۰۰,۰۰۰		۲۱۰,۰۰۰
-		-		۳,۸۴۳,۱۰۷,۷۸۱		(۴۰۰,۱۷۰,۰۰۰)		(۱۱,۳۰۴,۸۰۳)		(۴,۱۰۸,۹۷۰,۴۱۶)		۸,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰
-		-		۳,۹۱۷,۴۵۴,۷۸۱		(۳۱,۴۴۰,۰۰۰)		(۶,۰۵۶,۸۰۰)		(۱,۳۴۲,۹۵۷,۴۱۹)		۴,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰
-		-		۲,۰۴۲,۲۴۸,۳۶۳		(۲۳,۱۰۶,۵۲۴)		(۶,۵۲۷,۵۹۶)		(۲,۵۴۹,۴۲۴,۷۰۵)		۴,۶۲۱,۳۰۷,۲۰۰		۳۹,۱۰۰
-		-		۱,۹۷۹,۶۰۶,۱۶۱		(۱۰۵,۱۴۰,۵۵۷)		(۲۹,۷۰۲,۲۰۷)		(۱۸,۹۱۳,۶۶۲,۴۳۵)		۲۱,۰۲۸,۱۱۱,۳۶۰		۱,۰۳۴,۸۸۸
-		-		۱,۱۲۶,۴۴۴,۴۱۷		(۳۰,۲۷۷,۶۵۲)		(۸,۵۵۳,۴۲۷)		(۴,۸۹۰,۳۵۵,۸۸۴)		۶,۰۵۵,۵۳۰,۳۹۰		۳۱۰,۰۶۳
۴۷,۱۲۲,۳۵۰		(۹۰,۷۹۱,۹۱۱)		۱,۱۲۲,۶۲۰,۸۶۸		(۲,۶۹۸,۶۹۲)		(۳,۶۹۸,۶۹۲)		(۱۰,۳۳۵,۹۳۴,۷۴۰)		۲,۱۵۸,۹۵۳,۳۰۰		۲۱۰۰۰
۲,۴۱۸,۲۰۶,۹۵۵		۷۴۶,۷۵۲,۱۲۶		۷۸۳,۲۶۴,۱۲۰		(۵,۳۵۳,۰۰۰)		(۱,۵۱۲,۰۸۱)		(۳۸۰,۳۸۹,۲۹۹)		۱,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰
۵,۴۰۴,۴۲۹,۵۲۵		۷۶۷,۸۱۱,۷۷۵		۱۷۶,۹۷۴,۶۸۸		(۶,۰۶۰,۲۴۹)		(۱,۷۱۲,۰۲۰)		(۱۰,۲۷۳,۰۲,۷۹۳)		۱,۲۱۲,۰۴۹,۷۱۰		۱۰,۸۸۷
-		-		۱۰۵۶۲۰,۴۱۲		(۲۶۰,۳۷۴)		(۷۳۶,۰۶۰)		(۴۱۱,۱۱۹,۳۸۳)		۵۲۰,۰۷۴,۷۷۵		۱۰,۱۷۵
-		-		۵۶۰,۰۵۶,۹۸۱		(۹۸۹,۱۹۴)		(۲۷۹,۴۴۷)		(۱۴۰,۵۶۴,۳۹۰)		۱۹۷,۸۳۸,۷۲۰		۳۴,۲۴۰
-		-		۱۱,۶۶۲,۹۵۸		(۱۷۰,۸۷۹)		(۴۸,۲۷۳)		(۲۱,۹۹۳,۶۸۰)		۳۴,۱۷۵,۷۹۰		۳,۴۲۱
-		-		۹,۶۱۳,۳۲۲		(۳۸۳,۰۱۰)		(۱۰,۸۲۰۰)		(۶۶,۴۹۷,۵۰۸)		۷۶۶,۰۲۰,۰۶۰		۵,۳۱۰
-		-		۳,۹۲۷,۴۲۲		(۱۰۰,۴۶۵۱)		(۲۸۳,۸۱۴)		(۱۹۵,۷۰۴,۲۷۳)		۲۰,۰۹۳,۰۱۷۰		۶۱۰,۷۳
-		-		۷۰۲,۳۵۶		(۱۶۵,۲۸۳)		(۴۶,۹۹۲)		(۳۲,۱۴۱,۲۴۹)		۳۳,۰۵۶,۵۸۰		۱,۲۸۴
-		-		-		-		-		-		۳۶,۹۵۹,۰۰۰		۳۶,۹۵۹
۵۰,۲۴,۷۴۶,۵۱۲		(۸۶۶۲۳,۵۷۸)		-		-		-		-		-		-
-		۲,۶۱۲,۲۴۶,۳۷۵		-		-		-		-		-		-
۴,۷۷۴,۲۰۶,۴۶۹		۱,۹۴۰,۸۲۱,۳۲۲		-		-		-		-		-		-
۳,۵۹۷,۲۲۴,۰۰۶		۱,۳۲۲,۴۹۵,۳۷۵		-		-		-		-		-		-
۱,۸۴۴,۵۳۸,۶۹۳		(۸۵,۴۲۵,۱۱۸)		-		-		-		-		-		-
۱,۸۱۷,۴۴۴,۴۷۴		۴۷۰,۵۶۳,۰۱۳		-		-		-		-		-		-
-		۱۰,۲۵۰,۲۹۳,۶۷۲		-		-		-		-		-		-
۵۶۶,۸۸۸,۶۱۱		۲۰۶,۳۹۱,۷۵۹		-		-		-		-		-		-
-		-		-		-		-		-		-		-
۱,۵۶۲,۲۷۱,۴۵۰		(۳۶۳,۲۷۰,۸۰۸)		-		-		-		-		-		-
۳,۵۴۳,۰۷۹,۳۱۹		۸۵۱,۷												

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاور میانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۹- سود سهام

ردیف	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۱,۵۹۹,۱۹۳	۱,۸۵۰	۲,۹۵۸,۵۰۷,۰۵۰	-	۲,۹۵۸,۵۰۷,۰۵۰	۲,۹۵۸,۵۰۷,۰۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۱,۹۰۴,۱۰۳	۷۵۰	۱,۴۲۸,۰۷۷,۲۵۰	-	۱,۴۲۸,۰۷۷,۲۵۰	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۲۴۰,۰۰۰	۵,۵۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۰۷۱,۷۱۳)	۱,۰۱۷,۹۲۸,۲۸۷	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	۲,۲۸۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۹۵۸,۳۰۷)	۴۹۸,۰۴۱,۶۹۳	۳۸۷,۳۶۵,۷۶۱	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۶۶,۴۴۳)	۴۸۵,۰۳۳,۵۵۷	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۷۱۴,۴۸۴	۵۰۰	۳۵۷,۲۴۲,۰۰۰	-	۳۵۷,۲۴۲,۰۰۰	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۹,۳۲۲)	۳۴۶,۴۴۰,۶۷۸	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۳۹,۱۰۰	۸,۷۴۰	۳۴۱,۷۳۴,۰۰۰	-	۳۴۱,۷۳۴,۰۰۰	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱,۰۳۴,۸۴۸	۳۵۰	۳۶۲,۱۹۶,۸۰۰	(۳۳,۹۴۸,۹۲۴)	۳۲۸,۲۴۷,۸۷۶	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۲۷,۰۳۲)	۳۰۶,۶۷۲,۹۶۸	۳۷۶,۰۴۶,۳۶۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۹۱,۰۸۹)	۲۸۹,۱۰۸,۹۱۱	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۲۵۷,۸۵۵	۷۰۰	۱۸۰,۴۹۸,۵۰۰	(۳,۸۷۱,۲۸۲)	۱۷۶,۶۲۷,۲۱۸	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۷۵۰,۰۰۰	۲۷۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷,۲۴۸,۰۷۴)	۱۷۵,۲۵۱,۹۲۶	۱۶۱,۶۲۱,۲۲۱	۱۸۱,۱۶۶,۱۱۳
۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۱۰,۸۱۰)	۷۸,۹۱۸,۹۱۹	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۴,۶۱۱)	۱۶,۶۳۵,۳۸۹	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۰,۱۷۵	۱,۵۰۰	۱۵,۲۶۲,۵۰۰	(۶۳۱,۳۴۴)	۱۴,۶۳۱,۱۵۶	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱۶۰,۰۱۳,۱۹	(۱,۵۱۷,۶۶۹)	۱۴,۲۸۳,۶۵۰	۱۶۲,۹۲۶,۲۲۴	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۴,۸۹۰	۲,۳۰۰	۱۱,۳۴۷,۰۰۰	(۴۶۵,۲۴۰)	۱۰,۷۸۱,۷۶۰	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۳,۴۲۱	۲,۷۷۰	۹,۴۷۶,۱۷۰	(۷۸۵,۷۱۳)	۸,۶۹۰,۴۵۷	-	-
۹۸	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۷۳	۸,۷۶۰,۰۰۰	(۳۵۱,۳۲۱)	۸,۴۰۸,۶۷۹	-	-
۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۵,۳۱۰	۳۴۶	۱,۷۳۱,۰۶۰	-	۱,۷۳۱,۰۶۰	-	-
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-	-	۱۰,۲۸۷,۷۲۸	۱۱۶,۰۲۶۹
۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۷۰	-	-	-	۲۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۲۰۰,۰۰۰
۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	-	-	-	۳۵۳,۴۸۸,۳۲۵	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۴۹,۹۶۷	۱۶,۰۰۰	-	-	-	۷۹۸,۹۲۴,۷۹۱	۷۹۹,۴۷۲,۰۰۰
۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۸۰۰,۰۰۰	۳۲۰	-	-	-	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۹۰,۰۰۰	۳,۷۱۰	-	-	-	۳۰۵,۳۵۶,۱۰۵	۳۳۳,۹۰۰,۰۰۰
۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۳۰۲,۰۸۲	۸۰۰	-	-	-	۲۱۹,۰۱۴,۱۳۸	۲۴۱,۶۶۵,۶۰۰
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۸۴۵,۳۳۳	۳۰۰	-	-	-	۵۴۱,۷۲۶,۴۴۴	۵۵۳,۶۰۱,۲۴۰
۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	-	-	-	۳۷۳,۶۰۴,۲۱۸	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۶	۲۳۳,۴۲۷	۷۰۰	-	-	-	۱۴۳,۵۳۹,۳۴۷	۱۶۱,۱۹۰,۸۰۷
۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۲۰	۵۰	-	-	-	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۴۱۱,۸۵۸	۵۰	-	-	-	۲۰,۵۹۲,۹۰۰	۲۰,۵۹۲,۹۰۰
۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۲۰۸,۷۱۹	۱۶۰	-	-	-	۱۹۳,۳۹۵,۰۴۰	۱۹۳,۳۹۵,۰۴۰
۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱,۰۰۴,۰۰۰	۱۵۰	-	-	-	۱۳۴,۳۹۸,۵۳۳	۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰
۹۸	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	-	-	۴۴۴,۳۸۹,۲۲۹
۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۰۷	۱۸۲,۳۴۳	۴۵۰	-	-	-	۷۲,۶۰۵,۶۶۷	۸۱,۶۰۷,۱۸۷

۶,۴۳۱,۵۳۹,۴۴۱	۵,۶۹۴,۶۲۰,۸۶۸	۱۳,۴۲۹,۲۸۴,۴۸۴	(۱۸۱,۹۴۹,۱۶۵)	۱۳,۶۱۱,۲۳۳,۶۴۹
---------------	---------------	----------------	---------------	----------------

جمع

هیئت مدیره حسابرسی
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاور میانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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

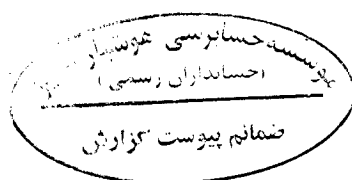
یادداشت	دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۲۰-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی	۵,۷۲۲,۰۱۲,۹۴۴ ریال	- ریال	۳,۴۵۴,۰۷۹,۴۲۱ ریال
۲۰-۲ سود سپرده بانکی	۱۱,۳۱۳,۹۰۳,۷۷۳ ریال	۱,۲۵۱,۹۳۹,۱۲۳ ریال	۸,۲۶۰,۸۳۲,۴۸۳ ریال
جمع	۱۷,۰۳۵,۹۱۶,۷۱۷ ریال	۱,۲۵۱,۹۳۹,۱۲۳ ریال	۱۱,۷۱۴,۹۱۱,۹۰۴ ریال

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	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
مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۸٪	۲,۹۰۵,۲۹۵,۷۶۰ ریال	-	-	۹۱۲,۴۷۲,۳۵۷ ریال
اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	۱۳۹۸/۰۷/۰۸	۲۵,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۸٪	۷۴۰,۹۸۵,۲۸۷ ریال	-	-	۱,۳۷۶,۲۸۹,۸۸۴ ریال
مراجعه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۸	۱۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۶٪	۸۲۱,۶۶۲,۳۷۰ ریال	-	-	۵۱۵,۳۹۲,۸۴۲ ریال
مراجعه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۱۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۶٪	۱,۲۵۴,۰۶۹,۵۲۷ ریال	-	-	۶۴۹,۹۲۴,۳۳۸ ریال
جمع		۸۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال		۵,۷۲۲,۰۱۲,۹۴۴ ریال	-	-	۳,۴۵۴,۰۷۹,۴۲۱ ریال

۲۰-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	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
بانک آینده - ۰۴۰۰۸۴۷۳۶۱۰۰۰	۱۵٪	۲,۳۱۹,۸۶۷,۶۷۶ ریال	-	۲,۳۱۹,۸۶۷,۶۷۶ ریال	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۷,۹۳۱,۰۳۳ ریال	۴,۵۷۴,۹۴۹,۸۴۰ ریال
بانک آینده - ۰۸۰۱۲۵۱۳۹۰۰۰۴	۲۰٪	۶,۸۳۹,۰۱۴,۳۰۵ ریال	(۷,۹۲۱,۱۴۹)	۶,۸۳۹,۰۱۴,۳۰۵ ریال	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱,۰۷۲,۷۷۵,۹۳۸ ریال	۳,۵۶۷,۳۲۱,۹۴۶ ریال
بانک آینده - ۰۴۰۱۳۱۲۹۱۸۰۰۲	۱۵٪	۱,۹۴۵,۳۵۵,۱۴۷ ریال	(۱,۵۲۳,۴۹۹)	۱,۹۴۳,۸۳۱,۶۴۸ ریال	۱۳۹۹/۰۲/۰۹	-	-
بانک خاورمیانه ۹-۷۳۶۹-۷۰۷-۸۱۰-۱۰۰۷	۱۰٪	۱۷۴,۰۵۶,۱۳۸ ریال	-	۱۷۴,۰۵۶,۱۳۸ ریال	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	-	-
بانک شهر - ۷۰۰۱۰۰۰	۱۰٪	۴۳,۲۶۴,۰۶۹ ریال	-	۴۳,۲۶۴,۰۶۹ ریال	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۳۹,۶۳۳,۰۳۸ ریال	۱۱۴,۲۲۳,۹۳۶ ریال
بانک سامان - ۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱	۱۰٪	۱,۳۱۰,۸۸۰ ریال	-	۱,۳۱۰,۸۸۰ ریال	۱۳۹۲/۰۵/۲۶	۱,۰۶۲,۹۲۰ ریال	۲,۳۸۹,۵۷۶ ریال
بانک سامان - ۸۴۹۸۴۱۱۷۶۷۰۶۷۱	۱۰٪	۵۶۱,۹۰۹ ریال	-	۵۶۱,۹۰۹ ریال	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۵۰۴,۱۹۶ ریال	۱,۰۴۱,۸۸۴ ریال
بانک آینده - ۰۲۰۳۳۵۱۱۲۰۰۸	۱۰٪	۱۸,۲۹۷ ریال	-	۱۸,۲۹۷ ریال	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۳۱,۹۹۸ ریال	۹۰,۵۳۰۱ ریال
جمع		۱۱,۳۲۳,۳۴۸,۴۲۱ ریال	(۹,۴۴۴,۶۴۸)	۱۱,۳۱۳,۹۰۳,۷۷۳ ریال	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱,۲۵۱,۹۳۹,۱۲۳ ریال	۸,۲۶۰,۸۳۲,۴۸۳ ریال



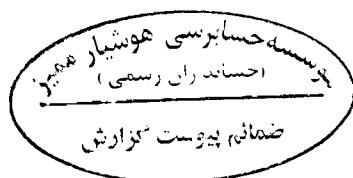
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸,۲۶۶,۴۷۳	۲۳,۷۹۷	۲۳,۷۹۷	تنزیلات مربوط به سود بانک
۵۸,۸۴۲,۶۵۶	۳,۵۰۱,۸۳۴	۳,۵۰۱,۸۳۵	تنزیلات مربوط به سود سهام
۱۹۴,۵۲۵,۷۳۸	۴۰,۶۲۸,۳۴۰	۱۲۷,۳۷۶,۱۴۹	تعدیل کارمزد کارگزار
۵,۷۶۵,۴۱۰	۳۹,۸۹۷,۲۵۶	۳۹,۹۶۱,۴۰۱	سایر درآمدها
۲۶۷,۴۰۰,۲۷۷	۸۴,۰۵۱,۲۲۷	۱۷۰,۸۶۳,۱۸۲	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۲- هزینه کارمزد ارکان :

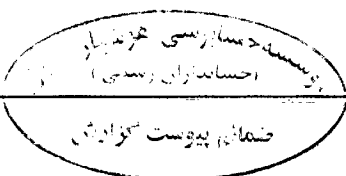
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۴,۸۷۵,۲۷۲,۷۷۸	۸۶۶,۸۵۲,۸۲۸
کارمزد متولی	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۳۶,۸۷۶
کارمزد حسابرس	۷۱,۳۳۴,۹۱۱	۵۰,۱۳۷,۰۵۹
جمع	۵,۰۶۶,۶۰۷,۶۸۹	۹۶۷,۱۲۶,۷۶۳
	۲,۷۲۲,۴۵۵,۱۴۶	

۲۳- سایر هزینه ها :

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

۲۴- تعدیلات

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



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 سرمایه‌گذاری معاف از مالیات عملکرد می‌باشند، لیکن مطابق برگ‌های تشخیص صادره جهت سال‌های مالی ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ جمعا مبلغ ۴,۱۲۷,۹۸۴,۱۴۱ ریال مالیات عملکرد مطالبه گردیده و مورد اعتراض قرار گرفته‌است. توضیح اینکه به استناد ماده ۶۰ اساسنامه صندوق در صورتی که ارکان صندوق در انجام وظایف و مسئولیت‌های خود تقصیر، قصور یا تخلف داشته باشند و از این بابت خسارتی متوجه صندوق گردد، شخص یا اشخاص مقصر یا متخلف مسئول جبران خسارت وارده خواهند بود. در این رابطه مدیر صندوق مسئولیت آن را برعهده گرفته و اقدامات لازم را مبذول خواهد نمود. مضافا مدیر صندوق، ملاحظات لازم درخصوص رفع تعرض مالیات مذکور را در دستور کار خود قرار داده‌است.

۲۶- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰			دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۷۲٪	۵۱۰	ممتاز	۲.۵۶٪	۹۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۳۴٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۲۸٪	۱۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرلو	-
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرلو	-
۰.۳۴٪	۱۰۰	ممتاز	-	-	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
۰.۰۱٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محمد اقبال نیا	-
۰.۰۱٪	۳	عادی	۰.۰۱٪	۳	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	داتیس اقبال نیا
۰.۳۳٪	۹۷	ممتاز	-	-	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	-
۰.۳۳٪	۹۷	ممتاز	-	-	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	-
۰.۰۲٪	۷	عادی	۰.۰۲٪	۷	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	فاطمه السادات جمالی
۰.۰۴٪	۱۲	عادی	۰.۰۳٪	۱۲	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	سیدمحمدامین جمالی
۰.۳۳٪	۹۶	ممتاز	-	-	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	-
۰.۰۱٪	۴	عادی	۰.۰۱٪	۴	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	بهار کاظمی محسن آبادی
۰.۰۱٪	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	-
۳.۴۹٪	۱,۰۳۶		۲.۹۸٪	۱,۰۴۶		جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله				
ریال	ریال	تاریخ معامله	ریال	موضوع معامله		
(۱,۰۶۸,۳۳۹,۰۸۶)	(۳,۲۵۷,۳۸۴,۶۵۰)	طی دوره مالی	۴,۸۷۵,۲۷۲,۷۷۸	کارمزد	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
(۳۴,۴۸۷,۶۵۸)	(۸۳,۹۴۲,۴۷۸)	طی دوره مالی	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد	متولی	موسسه حسابر و خدمات مالی سامان پندار
(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	طی دوره مالی	-	کارمزد	ضامن	شرکت سیدگردان آسمان
(۸۶,۷۶۴,۸۱۱)	(۹۲,۶۹۹,۷۲۲)	طی دوره مالی	۷۱,۳۳۴,۹۱۱	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابر و خدمات مدیریت هوشیار ممیز
(۱,۲۴۵,۹۰۷,۷۷۰)	(۳,۴۹۰,۳۴۲,۰۶۵)		۵,۰۶۶,۰۷۶,۸۸۹	-		جمع

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 نداشته‌است. شرح: