

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۲۶

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 دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ 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 کنترل های 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 روش های 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، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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 دارایی های صندوق (موضوع بند ۳-۲ امیدنامه)، به عنوان نمونه از تاریخ ۲۶ الی ۳۰ فروردین ماه، ۲۵ تا ۳۱ تیرماه و همچنین ۱۱ الی ۲۲ آذرماه ۱۳۹۹.

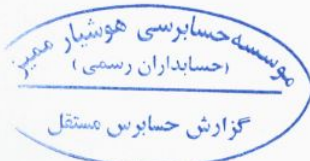
ب- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بازار بورس یا فرابورس حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی های صندوق (موضوع بند ۳-۲ امیدنامه)، به عنوان نمونه از تاریخ ۲۶ الی ۳۰ فروردین ماه، ۱۶ لغایت ۲۴ تیرماه و ۱۱ الی ۲۲ آذرماه ۱۳۹۹.

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 و همچنین ۲۱ مهرماه لغایت ۲۰ آبان ماه و ۲۲ دی ماه الی ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹.

د- مفاد تبصره های ۴ و ۵ ماده ۳۹ اساسنامه در خصوص ارسال مستندات مربوط به مدیران سرمایه گذاری جدید شامل نام و مشخصات و مدارکی دال بر قبولی سمت برای سازمان بورس و اوراق بهادار و متولی (باتوجه به تغییر مدیران سرمایه گذاری صندوق).

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 دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال 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 مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به مورد عمده دیگری دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.

۹- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

۱۲ اسفند ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

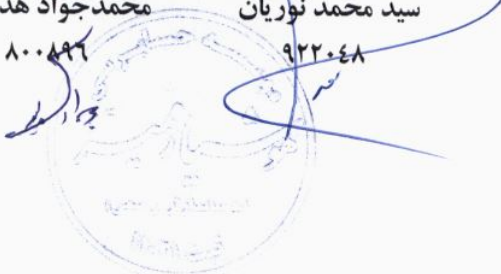
(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی

سید محمد نوریان

۸۰۰۸۹۶

۹۲۲۰۴۸





آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۸	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۶	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به

گونه‌ای که این صورت‌های مالی انتشار می‌دهد.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

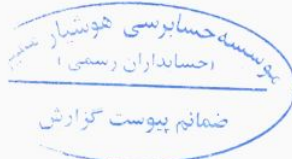
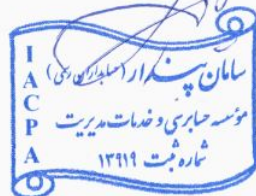
با سپاس



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر عامل مدیر صندوق	شرکت سبدگردان 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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۹۱,۴۲۳,۲۶۴,۸۳۵	۳۲۲,۳۵۰,۲۴۹,۱۰۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۳۳,۵۹۳,۷۴۱	-	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده طلا
۱۴۱,۶۷۴,۲۳۵,۰۵۴	۲۰۵,۵۰۴,۵۷۳,۲۱۳	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۴,۰۵۱,۱۰۴,۷۵۸	۱۲۷,۰۵۰,۸۳۹,۵۶۷	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۹۰۴,۷۱۷,۶۹۹	۸,۶۹۴,۵۲۵,۹۳۳	۹	حسابهای دریافتی
-	-	۱۰	جاری کارگزاران
۱۳۰,۷۹۰,۵۰۶	۱۱۳,۷۷۳,۱۸۵	۱۱	سایر داراییها
۸۹,۸۰۰,۲۳۳	۶۱۷,۲۲۵,۷۶۲	۱۲	موجودی نقد
۴۴۱,۳۰۷,۵۰۶,۸۲۶	۶۶۴,۳۳۱,۱۸۶,۷۶۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۱۱,۸۳۰,۸۶۶,۰۳۴)	(۴۹,۵۳۳,۶۱۳,۴۸۵)	۱۰	جاری کارگزاران
(۱,۲۴۵,۹۰۷,۷۷۰)	(۵,۶۹۳,۱۶۷,۰۲۷)	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
(۸,۲۹۹,۷۵۵,۷۰۰)	(۳۵۰,۰۳۴,۳۶۴)	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
(۸۷۹,۱۵۹,۱۴۵)	(۲,۳۵۵,۹۲۱,۶۳۳)	۱۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۲۲,۲۵۵,۶۸۸,۶۴۹)	(۵۷,۹۳۲,۷۳۶,۵۰۹)		جمع بدهی ها
۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	۶۰۶,۳۹۸,۴۵۰,۲۵۵	۱۶	خالص دارایی ها
۱۴,۱۰۱,۸۹۲	۳۰۳,۷۸۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



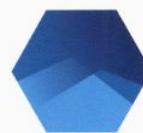
Handwritten signature



شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن)
کشاوری، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

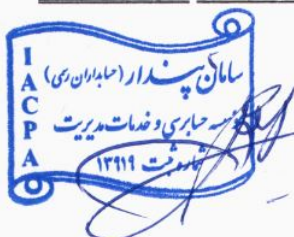
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		سود فروش اوراق بهادار
۵۴,۲۹۵,۲۹۹,۰۹۰	۴۸۴,۸۴۹,۳۰۳,۰۵۸	۱۷	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها
۸۸,۳۳۴,۰۹۰,۶۲۷	۸۳,۴۹۸,۳۹۳,۷۸۱	۱۸	سود سهام
۶,۴۳۱,۵۳۹,۳۴۱	۱۴,۶۰۷,۶۷۵,۷۸۲	۱۹	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۱۱,۷۱۴,۹۱۱,۹۰۴	۳۷,۱۶۲,۱۶۸,۱۷۰	۲۰	سایر درآمدها
۱۷۰,۸۶۳,۱۸۲	۳۱۷,۴۸۰,۱۲۱	۲۱	جمع درآمدها
۱۶۰,۹۴۶,۷۰۴,۱۴۴	۶۲۰,۴۳۵,۰۲۰,۹۱۲		هزینه ها :
(۲,۷۲۲,۴۵۵,۱۴۶)	(۱۰,۲۰۴,۳۰۸,۸۶۸)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۵۴۸,۱۴۳,۷۹۳)	(۱,۰۶۹,۱۲۵,۳۸۳)	۲۳	سایر هزینه ها
(۳,۲۷۰,۵۹۸,۹۳۹)	(۱۱,۲۷۳,۴۳۴,۲۵۱)		جمع هزینه ها
۱۵۷,۶۷۶,۱۰۵,۲۰۵	۶۰۹,۱۶۱,۵۸۶,۶۶۱		سود خالص
۵۶.۲۷%	۱۱۱.۴۶%	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۸.۰۸%	۱۰۱.۸۱%	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی / دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	۲۹,۷۱۶
۲۲,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۹۱,۳۸۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۲۴۵
(۱۱,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۵۴۶,۰۵۰,۰۰۰)	(۱,۷۳۳,۸۲۸)
۱۵۷,۶۷۶,۱۰۵,۲۰۵	۶۰۹,۱۶۱,۵۸۶,۶۶۱	-
۱۲۸,۳۶۹,۸۲۵,۰۴۱	(۴۱۲,۰۶۰,۲۸۴,۵۸۳)	۲۴
۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	۶۰۶,۳۹۸,۴۵۰,۲۵۵	۱,۹۹۶,۱۳۳

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال مالی
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
سود (زیان) خالص سال مالی
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی



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

ان

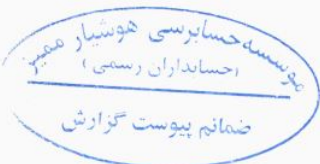


= بازده میانگین سرمایه گذاری = (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری پایان سال = (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال



شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن)
کشاوری، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

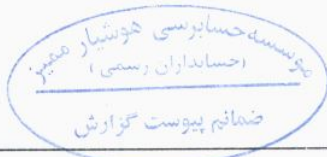
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 ۱۲۲/۳۴۰۶۰۰، 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

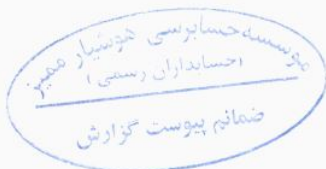
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.akmfund.ir درج گردیده است.

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 سبذگردان آسمان	۹۰.۰۰۰	۹۰%
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰.۰۰۰	۱۰%
	جمع	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰%



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 (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 ۳۰ دی 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.

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۹

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

۴-۲-۴ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۴-۱ 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 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.

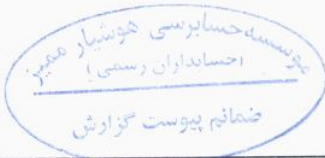
۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

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:

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 ۳-۲-۲ 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 ۱۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰ 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۹

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

0/001

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

۴-۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

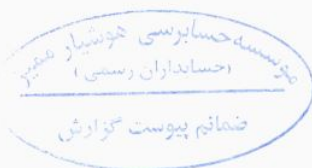
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۴-۵ 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.

۴-۴-۶ 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

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

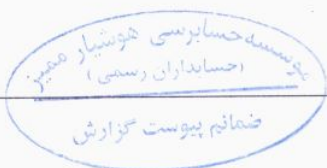
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰			۱۳۹۹/۱۰/۳۰			صنعت
نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۷.۴%	۳۲,۷۲۳,۵۴۷,۳۶۲	۱۵,۳۴۷,۷۲۳,۹۰۵	۸.۶۷%	۵۷,۵۷۴,۱۱۲,۷۶۱	۳۵,۶۷۷,۶۵۱,۱۱۶	فلزات اساسی
۵.۴%	۲۳,۹۱۰,۵۶۶,۵۹۸	۱۴,۰۴۲,۲۳۰,۲۲۹	۷.۵۱%	۴۹,۸۵۸,۰۹۴,۰۹۱	۳۰,۸۶۴,۹۵۴,۹۰۵	محصولات شیمیایی
۲.۷%	۱۱,۹۴۵,۱۶۲,۹۴۴	۴,۷۴۷,۷۸۸,۲۴۰	۷.۲۳%	۴۸,۰۰۶,۳۷۱,۵۵۲	۴۸,۹۲۵,۹۵۰,۵۴۳	قراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۴%	۶,۱۹۹,۸۳۶,۴۲۰	۲,۷۷۲,۶۳۱,۰۸۸	۳.۹۰%	۲۵,۹۳۷,۲۴۸,۵۵۳	۱۶,۹۰۹,۱۹۶,۴۲۱	سرمایه گذاریها
۵.۸%	۲۵,۵۲۲,۲۵۷,۸۸۸	۱۰,۰۵۲,۳۸۸,۴۳۹	۲.۹۵%	۱۹,۶۰۳,۴۶۱,۲۳۰	۹,۵۱۱,۹۴۴,۲۷۹	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۱%	۹,۱۶۳,۲۷۸,۳۷۵	۴,۸۸۶,۶۹۶,۱۰۷	۲.۸۴%	۱۸,۸۸۴,۶۰۱,۲۷۹	۱۱,۴۲۶,۰۹۵,۳۸۰	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳.۶%	۱۶,۰۲۲,۵۱۰,۲۴۰	۱۲,۷۵۵,۲۹۱,۳۹۹	۲.۶۳%	۱۷,۴۴۲,۵۴۹,۳۵۵	۸,۵۲۷,۵۱۴,۳۹۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۸%	۷,۹۱۳,۱۷۴,۶۷۰	۵,۹۹۰,۲۹۱,۸۳۶	۲.۴۰%	۱۵,۹۳۶,۲۴۲,۱۵۹	۶,۷۰۲,۵۹۴,۷۲۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	-	-	۲.۲۱%	۱۴,۶۷۲,۱۷۸,۰۰۰	۱۷,۳۳۳,۱۰۰,۰۶۳	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱.۲%	۵,۰۹۹,۷۸۷,۵۰۰	۴,۳۱۸,۹۳۳,۶۲۳	۲.۱۷%	۱۴,۴۳۳,۶۰۶,۰۰۰	۴,۹۹۳,۲۹۸,۴۶۹	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۲.۱۷%	۱۴,۳۸۸,۸۷۳,۷۵۰	۱۵,۳۹۳,۵۶۹,۹۹۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۱.۹۵%	۱۲,۹۸۲,۲۹۳,۰۰۰	۱۴,۵۸۵,۲۱۹,۶۶۰	مخابرات
۱.۱%	۴,۸۲۵,۶۸۶,۳۰۰	۴,۱۳۷,۴۴۹,۵۲۸	۱.۵۹%	۱۰,۵۶۲,۶۷۵,۸۹۵	۳,۹۹۶,۵۶۶,۴۸۰	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۰.۲۸%	۱,۸۷۸,۷۸۸,۲۹۸	۲,۲۲۶,۰۹۷,۷۵۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۰.۰۲%	۱۱۳,۵۴۹,۰۵۱	۶۶,۴۹۷,۵۰۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۰.۰۱%	۷۵,۶۰۴,۱۲۰	۵۳,۷۷۲,۲۶۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۶%	۶,۹۷۴,۳۷۰,۳۶۰	۱,۵۶۹,۹۳۰,۸۱۵	-	-	-	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۲.۶%	۱۱,۵۰۹,۹۷۲,۸۲۵	۲,۸۶۸,۸۴۸,۱۷۰	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۱.۱%	۴,۷۱۹,۰۱۹,۴۹۱	۱,۶۸۵,۷۰۴,۲۶۹	-	-	-	واسطه گری های مالی و پولی
۱.۹%	۸,۲۰۷,۵۸۸,۱۰۰	۳,۱۸۲,۸۴۱,۵۸۸	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۱.۶%	۶,۹۶۲,۲۴۹,۷۰۰	۱,۹۰۷,۶۹۸,۰۵۸	-	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱.۲%	۵,۴۶۴,۷۹۴,۷۱۲	۱,۵۸۵,۵۸۵,۲۱۱	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۱.۰%	۴,۲۵۹,۴۶۱,۳۵۰	۲,۶۹۷,۱۸۹,۹۰۰	-	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۴۳.۴%	۱۹۱,۴۲۳,۲۶۴,۸۳۵	۹۴,۵۴۹,۲۲۲,۴۰۵	۴۸.۵۲%	۳۲۲,۳۵۰,۲۴۹,۱۰۴	۲۲۷,۱۹۴,۰۲۳,۹۵۸	

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده طلا

۱۳۹۸/۱۰/۳۰			۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
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
۰.۲%	۱,۰۳۳,۵۹۳,۷۴۱	۹۸۶,۴۷۱,۲۹۰	-	-	-

گواهی سپرده طلا



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		نرخ		تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	سود	تاریخ دریافت سود			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	سود			
-	-	%۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	ماهانه	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	بلند مدت	بانک آینده
-	۶۷۱,۰۷۳	%۱۱	۷۲,۹۲۶,۴۰۲,۳۷۳	۱۰%	ماهانه	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	کوتاه مدت	بانک آینده
-	-	%۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	ماهانه	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	بلند مدت	بانک آینده
%۱۱.۶۲	۵۱,۲۸۹,۶۴۹,۴۹۰	%۲	۱۰,۰۰۵,۱۹۰,۳۰۵	۲۰%	ماهانه	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	آینده ساز	بانک آینده
-	-	-	۱,۷۸۴,۴۵۰,۰۸۴	۱۰%	ماهانه	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
%۱۱.۴۲	۵۰,۳۸۳,۹۱۴,۴۹۱	-	۷۸۸,۵۳۰,۴۵۱	۱۰%	ماهانه	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	کوتاه مدت	بانک شهر
%۹.۰۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵%	ماهانه	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	بلند مدت	بانک آینده
%۳۲.۱۰	۱۴۱,۶۷۴,۲۳۵,۰۵۴	%۳۰.۵۵	۲۰۵,۵۰۴,۵۷۳,۲۱۳					جمع

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		نرخ		تاریخ سررسید	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی			
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
-	-	۷.۱۷%	۴۷,۶۰۶,۵۶۸,۳۶۱	-	۵۱,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	اسناد خزانه م-۲۲ بودجه ۹۷-۹۸
-	-	۴.۷۲%	۳۱,۳۲۶,۴۷۷,۳۰۲	-	۳۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	اسناد خزانه م-۵ بودجه ۹۸-۹۹
-	-	۱.۹۸%	۱۳,۱۳۷,۶۴۴,۰۹۵	-	۱۴,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	اسناد خزانه م-۶ بودجه ۹۸-۹۹
-	-	۰.۹۷%	۶,۴۲۵,۱۲۷,۶۳۹	-	۷,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۹۹
-	-	۰.۸۴%	۵,۵۴۹,۲۶۹,۰۴۷	-	۶,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۸/۱۷	اسناد خزانه م-۸ بودجه ۹۸-۹۹
-	-	۰.۷۷%	۵,۱۴۷,۷۰۵,۹۶۸	-	۶,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۸-۹۹
-	-	۰.۵۸%	۳,۸۶۳,۱۱۳,۰۶۲	-	۴,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۹۸-۹۹
-	-	۰.۵۱%	۳,۳۶۵,۳۶۷,۵۳۹	-	۳,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	اسناد خزانه م-۱۱ بودجه ۹۸-۹۹
-	-	۰.۳۶%	۲,۳۷۶,۷۶۵,۴۲۳	-	۲,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۸-۹۹
-	-	۰.۲۹%	۱,۹۰۲,۸۳۷,۵۴۸	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۸-۹۹
-	-	۰.۲۸%	۱,۸۷۸,۰۵۷,۱۱۰	-	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	اسناد خزانه م-۱۶ بودجه ۹۷-۹۸
-	-	۰.۲۶%	۱,۷۲۸,۹۰۶,۵۷۹	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	اسناد خزانه م-۲۳ بودجه ۹۷-۹۸
-	-	۰.۲۳%	۱,۵۵۰,۵۹۶,۴۱۳	-	۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۸-۹۹
-	-	۰.۱۷%	۱,۱۳۲,۲۱۶,۰۳۹	-	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۲/۱۹	اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۸-۹۹
-	-	۰.۰۱%	۶۰,۱۸۷,۴۴۹	-	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	اسناد خزانه م-۲۱ بودجه ۹۷-۹۸
۷.۲۴%	۳۱,۹۳۰,۸۷۵,۲۳۶	-	-	-	-	%۱۸	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷
۶.۰۴%	۲۶,۶۵۴,۲۲۵,۷۴۹	-	-	-	-	%۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	اجاره دولت مرحله یک ۹۸۱۲۲۶-۱۳۹۴
۳.۴۴%	۱۵,۱۹۱,۹۶۴,۶۱۷	-	-	-	-	%۱۶	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	مراجعه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷
۲.۹۰%	۱۲,۸۱۷,۴۶۴,۶۹۱	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۷-۹۸
۲.۵۴%	۱۱,۲۰۹,۰۶۸,۰۶۵	-	-	-	-	%۱۶	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	مراجعه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴
۱%	۴,۴۲۹,۹۱۴,۴۱۸	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	اسناد خزانه م-۶ بودجه ۹۷-۹۸
۰.۴۱%	۱,۸۱۸,۰۱۴,۹۸۲	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۷-۹۸
%۲۳.۵۸	۱۰۴,۰۵۱,۱۰۴,۷۵۸	%۱۹.۱۲	۱۲۷,۰۵۰,۸۳۹,۵۷۴	-	۱۴۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰			جمع

مجلس حسابرسی شتابان
حسابداران رسمی

ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۹- حسابهای دریافتی

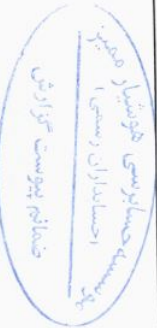
حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۲,۳۷۶,۵۵۶,۵۸۵	۳,۹۵۴,۳۷۶,۰۹۳	(۹۳,۵۶,۱۳۹)	۴۵%	۳,۹۶۰,۴۳۲,۲۳۲
۵۲۸,۱۱۲,۰۱۴	۴,۶۶۲,۶۸۸,۴۱۰	(۳۳,۷۸۱,۳۲۸)	نرخ های متفاوت	۴,۶۶۶,۴۶۹,۷۳۸
-	۷۷,۴۶۱,۴۳۰	-	-	۷۷,۴۶۱,۴۳۰
۲,۹۰۴,۷۱۷,۶۹۹	۸,۶۹۴,۵۲۵,۹۳۳	(۳۹,۸۳۷,۴۶۷)		۸,۷۳۴,۳۶۳,۴۰۵
				جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
مانده پایان دوره بدهکار(بستانکار)	گوش بستانکار	گوش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی (بدهکن) بستانکار	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۵۴۵,۴۶۷,۶۵۷)	(۱,۸۹۴,۳۳۲,۷۹۳,۳۰۵)	۱,۸۵۶,۵۴۴,۲۸۸,۳۸۷	(۱۱,۸۵۶,۹۶۲,۶۳۸)	کارگزاری حافظ
-	(۸,۸۹۴,۷۱۹,۱۵۶)	۸,۸۹۴,۷۱۹,۱۵۶	-	کارگزاری پارت
۱۱,۸۵۴,۱۷۲	(۳۳۲,۲۴۶,۱۳۹)	۳۰۸,۵۵۳,۶۹۷	۲۶,۰۹۶,۶۰۴	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری حافظ
-	(۳۳۴,۳۳۱)	۳۳۴,۳۳۱	-	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری پارت
(۴,۵۳۳,۶۳۲,۴۸۵)	(۱,۹۰۳,۴۵۰,۱۳۶,۹۱۲)	۱,۸۶۵,۷۴۷,۳۹۵,۴۶۱	(۱۱,۸۳۰,۸۶۶,۰۳۴)	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۱- سایر دارایی ها

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.

۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱۳۰,۷۸۹,۹۴۶	۲۸۳,۱۹۸,۸۸۹	(۳۰۴,۸۳۶,۳۵۴)	۱۰۹,۱۵۲,۴۸۱
۵۶۰	۴۷,۲۹۳,۱۶۴	(۴۲,۶۷۳,۰۲۰)	۴,۶۲۰,۷۰۴
۱۳۰,۷۹۰,۵۰۶	۳۸۰,۴۹۲,۰۵۳	(۳۹۷,۵۰۹,۳۷۴)	۱۱۳,۷۷۳,۱۸۵

مخارج عضویت در کانون

مخارج آبونمان

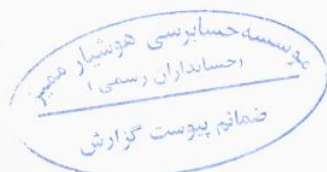
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۹۲,۰۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک آینده
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک خاورمیانه
۳۲,۰۵۵,۲۹۵	۳۰,۳۰۲,۰۶۳	بانک سامان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر
۱۲,۲۸۴,۹۹۵	۱۱,۱۲۹,۵۷۷	بانک سامان
۸۵۵,۴۷۲	۱۸,۰۶۸,۵۹۳	بانک آینده
۶۱۷,۲۲۵,۷۶۲	۸۹,۸۰۰,۲۳۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۶۸,۳۳۹,۰۸۶	۵,۵۰۹,۰۳۶,۲۰۶	کارمزد مدیر
۳۴,۴۸۷,۶۵۸	۸,۴۰۰,۰۰۲	کارمزد متولی
۵۶,۳۱۶,۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	کارمزد ضامن
۸۶,۷۶۴,۸۱۱	۱۱۹,۴۱۴,۶۰۴	کارمزد حسابرس
<u>۱,۲۴۵,۹۰۷,۷۷۰</u>	<u>۵,۶۹۳,۱۶۷,۰۲۷</u>	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۲۹۹,۷۵۵,۷۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
-	۳۴,۳۶۴	بابت تتمه واحدهای صادر شده
<u>۸,۲۹۹,۷۵۵,۷۰۰</u>	<u>۳۵۰,۰۳۴,۳۶۴</u>	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	ریال
	ریال		ریال
	-	۸۹۵,۴۰۶,۶۶۴	سایر پرداختنی ها بابت واریزی نامشخص
۵۷۶,۴۹۸,۵۴۵		۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	کارمزد تصفیه
۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰		۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت آبروتمان
۲,۹۱۰,۶۰۰		۸,۹۸۹,۰۵۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۸۷۹,۱۵۹,۱۴۵		۲,۳۵۵,۹۳۱,۶۳۳	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۰۴,۹۴۹,۹۲۶,۳۲۸		۲۸,۷۱۶	۵۷۶,۰۱۹,۷۹۰,۶۰۴	۱,۸۹۶,۱۳۳
۱۴,۱۰۱,۸۹۱,۸۴۹		۱,۰۰۰	۳۰,۳۷۸,۶۵۹,۶۵۱	۱۰۰,۰۰۰
۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷		۲۹,۷۱۶	۶۰۶,۳۹۸,۴۵۰,۲۵۵	۱,۹۹۶,۱۳۳
			جمع	

حسابداری رسمی مجامع و مجمع

شماره پیوست گزارش

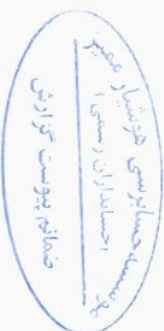
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۵,۶۹۱,۴۴۱,۷۷۹	۴۵۸,۸۷۶,۹۰۲,۲۰۹	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۷۲۵,۲۸۲,۶۳۳	۴,۹۶۳,۶۴۹,۷۸۱	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۶,۸۷۸,۵۷۴,۶۷۸	۲۱,۰۰۸,۷۵۱,۶۶۸	۱۷-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۵۴,۲۹۵,۲۹۹,۰۹۰	۴۸۴,۸۴۹,۳۰۳,۰۵۸		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹

۱۷۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۳۹۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶۶,۳۳۴,۸۹۰,۳۳۸	(۴۱,۷۴۸,۳۳۴)	(۸,۹۱۱,۰۴۷)	(۱۶,۸۷۹,۱۳۵,۵۸۵)	۸۳,۳۲۹,۶۶۷,۹۱۰	۲۳,۸۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	۴۴,۴۴۴,۴۴۴,۸۷۸	(۲۷,۳۳۴,۴۴۴)	(۷,۳۳۴,۸۷۸)	(۹,۵۶۰,۹۱۵,۵۸۸)	۵۵,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱,۳۷۵,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۳۰,۹۱۵,۹۱۵,۹۱۵	(۱۸,۴۴۴,۴۴۴)	(۳,۵۰۵,۵۰۵)	(۵,۷۱۵,۱۱۲,۹۱۵)	۳۳,۸۵۳,۵۱۲,۹۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س- ایرانین
-	۳۰,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۴	(۲۱,۱۱۵,۹۱۵)	(۷,۰۳۳,۴۴۴)	(۲,۴۹۱,۵۱۲,۹۱۵)	۵۱,۳۳۴,۵۰۵,۱۳۳	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد رفیع
-	۲۳,۵۰۵,۷۶۶,۶۶۶	(۱۳,۴۴۴,۴۴۴)	(۴,۹۱۵,۵۰۵)	(۵,۵۵۰,۵۵۰,۵۵۰)	۲۸,۹۶۷,۶۶۶,۶۶۶	۱,۳۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه نوکوس پارسین
-	۲۱,۵۵۰,۷۶۶,۶۶۶	(۱۳,۸۷۸,۵۰۵)	(۳,۴۴۴,۴۴۴)	(۵,۳۳۴,۴۴۴,۴۴۴)	۲۷,۵۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۷,۶۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۱۲,۸۷۸,۵۰۵)	(۳,۴۴۴,۴۴۴)	(۱,۹۷۵,۳۳۴,۶۸۲)	۲۹,۳۳۴,۶۸۰,۸۰۳	۲,۳۳۴,۷۷۵	واپسایز ملت
-	۱۷,۰۳۳,۴۴۴,۴۴۴	(۱۰,۷۶۶,۸۱۲)	(۳,۳۳۴,۴۴۴)	(۱,۸۵۱,۷۶۶,۸۱۲)	۳۵,۸۷۲,۵۱۲,۴۴۴	۱,۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس توسعه
-	۱۲,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۴	(۹,۳۳۴,۴۴۴)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۸,۹۹۳,۶۶۶,۶۶۶)	۲۱,۵۸۴,۹۶۲,۸۰۴	۹۰۰,۰۰۰	تراکتور سازی ایران
-	۱۱,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۴	(۸,۵۵۵,۵۵۵)	(۲,۴۴۴,۴۴۴)	(۵,۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	تولیدی و خدماتی صنایع نسوز توکا
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتأمین
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	بنیاده اتکاب ایرانین
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیرکاشان
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانین
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	فولاد کوه جنوب کیش
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	مدیریت صنعت شوینده ت-ص-پهشهر
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	مبیلن انرژی خلیج فارس
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	پتروشیمی قزوین
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مپا تأمین
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	صنایع هوشمند پارس
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه پارس ملت
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	فولاد خورستان
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه نوین
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	پنجره آریا سسول
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	به پرداخت ملت
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مسنی
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	خاورسای کاسپین تأمین
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	پلی پروپیلن جم جم پلین
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	سختی آزاد
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	حفاظی شمال
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	ایرانیات صنعت
-	۱۰,۷۶۶,۸۱۲,۴۴۴	(۷,۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۳۳۴,۴۴۴)	(۴,۲۴۴,۴۴۴,۴۴۴)	۱۷,۱۴۴,۸۵۹,۹۶۶	۹۰۰,۰۰۰	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ دی ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۱/۱۰/۱۳۹۹

سال منتهی به ۳۱/۱۰/۱۳۹۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۹۸,۸۱۷,۹۷۵	۳۹۸,۸۱۷,۹۷۵	۳۹۸,۸۱۷,۹۷۵	(۳,۸۵۹,۳۳۳,۵۰۱)	(۱,۰۹۹,۵۵۸,۵۰۱)	(۳۱۷,۰۶۶,۰۹۹)	۷۷۱,۸۸۴,۷۸,۴۳۳	۵۸,۵۴۹,۲۴۰	جمع نقل از صفحه قبل
-	۱,۹۹۹,۵۵۸,۵۰۱	۱,۹۹۹,۵۵۸,۵۰۱	(۳۲,۸۶۷,۴۹۱)	(۲,۴۷۸,۲۸۶)	(۲,۵۸۷,۲۸۶,۹۹۹)	۴,۵۷۳,۴۹۸,۰۰۰	۲۴۴,۸۶۶	سرمایه گذاری تا همین اجتماعی
-	۱,۹۹۹,۵۵۸,۵۰۱	۱,۹۹۹,۵۵۸,۵۰۱	(۳۱,۸۵۰,۰۴۳)	(۲,۸۰۷,۵۰۹)	(۲,۳۱۷,۱۷۷,۹۹۹)	۴,۵۷۳,۴۹۸,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مشارکت ایران
-	۹۰۹,۵۰۸,۰۰۰	۹۰۹,۵۰۸,۰۰۰	(۱۷,۲۸۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۳,۱۹۵)	(۲,۵۱۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پانادین نفت تبریز
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۴۷۵	تا همین سرمایه امین
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۳۳۳	بهشت کاشانه تهران
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۷,۳۹۹	توسعه و عمران امجد
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۶۷	صنعتی زر هاگارتون
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۷۹	تولید نیروی برق آبخندان
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۴۳۱	نفت ایراتول
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۵	پتروشیمی تندگوگان
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	مجمع صنایع لاستیک بزد
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	شرکت کی بی سی
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	تا همین سرمایه مشاوره فاروقی
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	کیمیدارو
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	سرمایه گذاری پونا
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	لیرینگ پارسبان
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	سرمایه گذاری مالی سپهرصناعات
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	سیمان سازه
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	پتروشیمی ارومیه
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	برق و انرژی پتروشیمی گستر پارس
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	مدیریت سرمایه گذاری گستر پارس
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	توسعه مسیر برق گیلان
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	صنایع چوب خزر کاسپین
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	کمر پارس
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	پانک ملت
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	کارخانجات ارومیه
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	فولاد آلیاژی ایران
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	صنایع ماشینهای انرژی ایران
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	نیروفرانس
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	مدیریت انرژی امید تانان هور
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	موتولان
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	پتروشیمی پردیس
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	پاما
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	لامپ پارس شهاب
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	ایران ترانسفو
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	سنگ آهن گهر زمین
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	۷۹۲,۱۷۲,۴۴۶	(۸,۳۳۶,۹۱۵)	(۱,۶۰۵,۴۹۸)	(۱,۵۸۴,۳۴۳,۸۰۳)	۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۰	جمع نقل به صفحه بعد
۳۹۸,۸۱۷,۹۷۵	۳۹۸,۸۱۷,۹۷۵	۳۹۸,۸۱۷,۹۷۵	(۳,۸۵۹,۳۳۳,۵۰۱)	(۱,۰۹۹,۵۵۸,۵۰۱)	(۳۱۷,۰۶۶,۰۹۹)	۸۱۹,۹۷۷,۳۸۹,۵۰۶	۶۱۷,۵۵۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

سال منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۳۰,۸۸۴,۴۱۸	۴۳۰,۱۱۸,۵۲۲,۸۳۵	-	(۳,۰۴۹,۸۳۲,۹۵۲)	(۱,۱۵۵,۲۷۳,۳۸)	(۳,۵۲,۵۴۲,۲۴۹,۳۸)	۸۱۹,۹۶۲,۳۸۶,۶۰۶	۹۱,۷۱۵,۶۵۲	جمع نقل از صفحه قبل
۶۰۰,۷۵۲,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین
۵۵۵,۸۳۵,۵۱۲	-	-	-	-	-	-	-	مارکیرین
۵۵۵,۷۱۵,۳۴۲	-	-	-	-	-	-	-	بخش هجرت
۵۱۵,۶۶۳,۸۱۴	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۴۲۲,۱۲۹,۱۸۷	-	-	-	-	-	-	-	آگوراد
۳۴۸,۴۳۲,۸۹۴	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۳۱۲,۶۶۲,۷۷۶	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۳۰۵,۶۶۷,۶۰۳	-	-	-	-	-	-	-	ماشین ساران ایرودمدرکه
۱۹۱,۲۳۲,۸۱	-	-	-	-	-	-	-	آومینوم ایران
۵۳۳,۳۴۹,۲۴۳	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۷,۹۱۸,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۲,۳۵۹,۲۳۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱,۸۰۴,۶۴۳	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۱,۳۳۲,۷۱۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه مولد نیروگاهی چهارم
۱,۰۵۴,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	-	توسعه مولد نیروگاهی چهارم
۸۵۰,۵۰۱	-	-	-	-	-	-	-	جدار مکانیک
۸۰۸,۶۰۹	-	-	-	-	-	-	-	علائق ساران سیاهان
۶۶۲,۶۷۲	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سیبید قریب کویر
۵۵۴,۸۸۷	-	-	-	-	-	-	-	فروشگاههای زنجیره ای افق کویر
۵۵۴,۷۱۷	-	-	-	-	-	-	-	دارویی به آلود تانمین
۵۴۵,۶۴۹	-	-	-	-	-	-	-	تولید دارو پخش
۱۸,۸۱۰	-	-	-	-	-	-	-	گوسفند مرغ ماهان
۱۳۴,۴۲۶	-	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۵۵,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	-	نیروگاه زاگرس کوثر
(۶۵,۷۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	نیجه معلم
(۹۲,۹۱۷,۳۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	کشاورزی مکانیزه اسفهان کشت
(۹۸,۳۵۴,۵۵۲)	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قلات بهمیر
(۳۰۵,۷۵۴,۰۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	سیحان دارو
(۱۳۲,۱۷۲,۳۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	کویر تابر
-	-	-	-	-	-	-	-	عطریات نخ قم
-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اروان
-	(۱,۵۴۴,۵۵۵,۵۰۸)	(۳,۵۲۵,۵۴۲,۵۰۰)	-	(۶,۱۷۸,۹۴۴)	(۸,۶۱۸,۹۶۲,۸۴۴)	۷,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خاک
-	(۱,۷۲۲,۱۰۹,۱۱۸)	(۲۸,۰۸۵,۰۷۰)	-	(۵,۳۳۲,۱۵۵)	(۷,۲۱۰,۷۰۱,۶۴۲)	۵,۶۱۷,۰۱۳,۷۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
۴۵۸,۴۶۱,۲۷۹	۴۵۸,۸۷۶,۹۰۲,۶۰۹	(۴,۲۲۳,۶۵۷,۰۲۲)	(۱,۱۷۶,۳۹۱,۱۸۷)	(۳,۲۸,۵۲۳,۴۴۱,۸۸۸)	-	۸۳۲,۷۳۱,۴۰۵,۳۰۵	۶۲,۳۱۵,۶۵۲	جمع

رئیس هیئت مدیره (مهر)

(مهر)

مدیر عامل (مهر)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰					تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان) ناشی از فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
ریال		ریال		ریال										
ریال		ریال		ریال										
-	۳۰,۲۵۲,۶۲۵,۶۹۴	(۱۸,۷۵۹,۹۹۹)	(۳,۵۶۴,۳۰۷)	(۴۷۷,۰۵۰,۰۰۰)	۳,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان							
-	۱,۷۴۶,۰۷۵,۱۵۱	(۲۹,۵۹۸,۷۸۷)	(۵,۶۲۳,۲۵۱)	(۴,۱۳۸,۴۶۰,۲۲۱)	۵,۹۱۹,۷۵۷,۴۱۰	۳,۴۷۹,۴۰۱	ح. تامین سرمایه نوین							
-	۱۲۴,۰۱۵,۰۷۴	(۸۵۷,۲۳۴)	(۱۵۲,۸۶۸)	(۴۶,۴۱۱,۷۰۴)	۱۷۱,۴۴۶,۸۸۰	۸,۵۵۲	ح. صنعتی دوده فام							
-	۹۹,۴۰۶,۶۸۷	(۷۸,۲۵۸,۸۰۵)	(۷۴,۳۴۵,۸۶۵)	(۱۵,۴۰۱,۰۵۶,۰۱۴)	۱۵,۶۵۳,۰۱۷,۳۷۱	۱,۹۵۹,۷۴۱	ح. تراکتور سازی ایران							
-	۲۵۸۴۷۲۸۲۵	(۵۷,۵۴۴,۵۱۰)	(۵۴,۶۶۷,۲۸۵)	(۱۱,۶۵۲,۴۶۱,۰۳۰)	۱۱۵۱۰۲۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰	ح. سیمان خزر							
-	۴۷۲,۹۶۹,۶۳۸	-	-	-	-	-	ح. کارخانجات داروپخش							
-	۷۴۶,۶۳۰,۱۷۹	-	-	-	-	-	ح. کاوه جنوب کیش							
-	۵۰۵,۶۸۲,۸۱۶	-	-	-	-	-	ح. کاسپین تامین							
۱,۷۲۵,۲۸۲,۶۳۳	۴,۹۶۳,۶۴۹,۷۸۱	(۱۸۵,۰۱۹,۳۳۵)	(۱۳۸,۳۶۳,۵۷۶)	(۳۱,۷۱۹,۳۸۸,۹۶۹)	۳۷,۰۰۶,۴۲۱,۶۶۱	۷,۰۹۷,۶۹۴	جمع							

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۱۱,۸۷۸,۶۶۲	-	(۲۵,۱۴۱,۱۲۱,۳۳۸)	۲۵,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۵۳	اجاره دولت مرحله یک-۱۳۹۴-۱۳۹۵
-	۴,۵۲۵,۶۶۱,۱۰۱	(۱۳,۱۴۹,۲۲۱)	(۱۶۳,۶۶۶,۶۸۹,۶۳۸)	۱۶۸,۲۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۶۵۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷۲۱۰۹۹
-	۳,۱۰۱,۲۷۵,۷۷۶	(۱۳,۷۵۲,۲۱۵)	(۷۲,۷۵۹,۳۵۲,۰۰۹)	۷۵,۸۷۴,۳۸۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۴۲۲۰۹۸
-	۲,۹۲۱,۶۶۰,۹۱۷	-	(۸۶,۶۶۲,۳۳۳,۰۹۳)	۸۹,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۶۱۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷۲۲۰۹۷
-	۲,۵۱۱,۰۸۹,۱۹۰	(۶,۸۲۵,۵۱۰)	(۳۵,۱۴۰,۰۸۵,۳۰۰)	۳۷,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۶۵۲۸۰۹۶
-	۱,۷۱۰,۶۴۷,۱۸۹	(۶,۱۰۹,۲۵۱)	(۳۱,۹۸۹,۵۱۸,۸۳۲)	۳۳,۷۰۶,۲۷۵,۲۷۲	۴۰,۱۱۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷۲۲۸۰۹۷
-	۱,۲۱۸,۷۱۹,۷۹۴	(۲,۹۴۴,۸۱۰)	(۱۵,۰۲۵,۵۷۲,۳۱۶)	۱۶,۲۴۷,۲۳۶,۹۲۰	۱۶,۳۳۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷۴۲۳۰۹۷
-	۱,۰۵۴,۴۶۹,۱۱۶	(۹,۳۹۰,۷۸۶)	(۵۰,۷۴۷,۴۰۸,۱۱۸)	۵۱,۸۱۱,۲۶۸,۰۳۰	۵۲,۲۰۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸۴۳۰۹۸
-	۸۹۸,۷۷۲,۳۴۶	(۴,۸۱۳,۷۵۶)	(۲۵,۶۵۵,۱۰۱,۴۲۲)	۲۶,۵۵۸,۶۸۷,۵۲۴	۳۳,۲۷۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۱۰۱۰۱۳۰۹۸
-	۵۹۱,۷۴۵,۹۳۲	-	(۵,۹۵۸,۲۵۴,۰۶۸)	۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۶۶۲۵۰۹۶
-	۴۵۹,۲۰۸,۰۰۵	-	(۱۵,۰۰۰,۷۹۱,۹۹۵)	۱۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۶۰	مرابحه پدیده شیمی قرن ۱۰-۹۹۰۷۰۱۰۹۹
-	۴۵۷,۸۰۲,۰۲۸	-	(۶,۲۵۱,۱۹۷,۹۷۲)	۶,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۹	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸۴۲۳۰۹۸
-	۳۴۵,۱۱۱,۵۵۰	-	(۳۱,۸۵۴,۸۸۸,۴۵۰)	۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۰۰	مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰
-	۳۴۰,۳۱۸,۴۴۲	-	(۱۱,۱۱۶,۶۸۱,۵۵۸)	۱۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۷	مرابحه صنعت غذایی کوشر ۹۹۰۴۱۰۹۹
-	۳۰۷,۸۰۹,۸۱۹	(۴,۲۰۴,۵۴۲)	(۲۲,۸۸۵,۵۵۷,۸۹۳)	۲۳,۱۹۷,۵۷۲,۲۵۴	۲۷,۱۰۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷۵۱۸۰۹۷
-	۱۵۵,۶۴۱,۲۲۹	(۳۵۷,۷۸۹)	(۱,۸۱۸,۰۱۴,۹۸۲)	۱,۹۷۴,۰۱۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷۵۱۳۰۹۷
-	۱۳۳,۳۲۳,۶۸۲	(۱,۶۶۷,۴۷۸)	(۹,۰۶۶,۹۱۴,۹۳۳)	۹,۱۹۹,۹۰۶,۰۹۳	۱۰,۷۲۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸۵۵۱۹۰۹۸
-	۹۰,۹۶۴,۸۶۵	-	(۳,۰۰۲,۰۳۵,۱۳۵)	۳,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷۲۲۴۰۹۷
-	۶۲,۲۷۳,۰۲۸	(۲۹۴,۸۵۰)	(۱,۵۶۳,۲۰۳,۱۲۲)	۱,۶۲۶,۷۷۱,۰۰۰	۱,۹۰۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸۵۵۲۵۰۹۷
-	۷,۱۴۴,۱۴۰	-	(۱۸۶,۸۵۵,۸۶۰)	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸۵۵۲۱۰۹۸
-	۲,۴۹۴,۸۳۷	(۲۲,۰۲۶)	(۶۲,۳۴۲,۲۹۵)	۶۴,۸۵۹,۱۵۸	۷۹	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷۲۲۳۰۹۷
-	۱,۷۳۹,۴۱۰	(۲۱,۲۳۰)	(۳۷,۶۷۱,۸۲۵)	۳۹,۴۳۲,۴۶۵	۴۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷۰۴۰۷۰۹۷
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۶۴۱۰۹۸
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷۲۲۲۰۹۸
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۶۴۱۰۹۸
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۶۵۲۳۰۹۸
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰۹۸
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷۶۲۷۰۹۸
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶,۲۴۱,۷۹,۰۴۶	۷۲,۱۷۵,۱۴۰,۰۵۱	۱۸-۱ سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۰,۹۸۷,۴۳۸,۲۹۲	۹,۲۰۶,۸۱۲,۱۴۸	سود تعدیل ارزش سرمایه گذاری در حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۱۰۵,۴۷۳,۲۸۹	۲,۱۱۶,۴۴۱,۵۸۲	سود تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۸۸,۳۲۴,۰۹۰,۶۲۷	۸۳,۴۹۸,۳۹۳,۷۸۱	

۱۸-۱ - سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تعداد	ارزش بازر و یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۵۹,۱۲۷,۵۰۰	۱۴,۴۱۸,۵۳۳,۶۰۰	(۹۸,۶۴۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰	(۵,۱۹۲,۰۷۸,۸۰۰)	(۱۸,۷۴۱,۶۰۰)	(۱۸,۷۴۱,۶۰۰)	(۹۸,۶۴۰,۰۰۰)	۱۴,۴۱۸,۵۳۳,۶۰۰
۵,۸۱۸,۹۶۰,۶۱۳	۹,۴۶۰,۲۱۱,۵۱۳	(۷۶,۱۸۶,۱۴۶)	۱,۴۹۳,۸۴۶	(۵,۶۸۶,۳۵۶,۷۳۳)	(۱۴,۴۷۵,۳۶۸)	(۱۴,۴۷۵,۳۶۸)	(۷۶,۱۸۶,۱۴۶)	۹,۴۶۰,۲۱۱,۵۱۳
۷۸۰,۸۵۳,۸۷۷	۹,۲۹۰,۴۷۰,۹۹۹	(۷۲,۶۰۰,۰۰۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۴۳,۱۳۵,۰۰۱)	(۱۳,۷۹۴,۰۰۰)	(۱۳,۷۹۴,۰۰۰)	(۷۲,۶۰۰,۰۰۰)	۹,۲۹۰,۴۷۰,۹۹۹
۱,۹۲۲,۸۸۲,۸۳۴	۷,۸۳۹,۰۷۹,۰۹۱	(۸۰,۵۸۱,۵۵۲)	۱,۶۲۵,۹۲۶	(۸,۱۰۷,۱۶۳,۰۶۸)	(۱۵,۲۳۰,۰۴۹)	(۱۵,۲۳۰,۰۴۹)	(۸۰,۵۸۱,۵۵۲)	۷,۸۳۹,۰۷۹,۰۹۱
۹۴۸,۹۴۴,۱۰۴	۷,۱۴۳,۶۲۶,۷۴۹	(۹۸,۶۰۴,۰۰۰)	۸۳۰,۰۰۰	(۱۲,۴۵۹,۸۳۴,۴۹۱)	(۱۸,۷۳۴,۷۶۰)	(۱۸,۷۳۴,۷۶۰)	(۹۸,۶۰۴,۰۰۰)	۷,۱۴۳,۶۲۶,۷۴۹
۱,۶۱۶,۹۹۳,۷۲۵	۷,۰۷۶,۲۹۴,۹۱۰	(۸۷,۲۳۴,۷۶۹)	۱,۲۷۸,۰۰۱	(۱۷,۵۴۹,۹۵۳,۷۳۰)	(۱۶,۶۶۹,۲۵۴,۴۴۵)	(۱۶,۶۶۹,۲۵۴,۴۴۵)	(۸۷,۲۳۴,۷۶۹)	۷,۰۷۶,۲۹۴,۹۱۰
-	۶,۵۶۲,۱۰۹,۴۱۵	(۵۳,۱۲۹,۰۰۰)	۵۹۰,۰۰۰	(۳,۹۶۹,۵۶۶,۴۸۰)	(۱۰,۰۹۴,۶۰۵)	(۱۰,۰۹۴,۶۰۵)	(۵۳,۱۲۹,۰۰۰)	۶,۵۶۲,۱۰۹,۴۱۵
-	۶,۵۶۱,۸۴۴,۹۶۳	(۵۶,۸۴۲,۳۳۶)	۱,۴۵۵,۸۱۶	(۴,۷۳۸,۹۷۹,۸۰۱)	(۱۰,۸۰۰,۰۴۴)	(۱۰,۸۰۰,۰۴۴)	(۵۶,۸۴۲,۳۳۶)	۶,۵۶۱,۸۴۴,۹۶۳
۱,۲۰۹,۷۴۵,۹۳۲	۵,۱۳۶,۳۷۶,۰۹۱	(۹۸,۶۵۸,۰۰۰)	۳۶۰,۰۰۰	(۱۹,۴۷۷,۸۲۰,۸۸۹)	(۱۸,۷۴۵,۰۲۰)	(۱۸,۷۴۵,۰۲۰)	(۹۸,۶۵۸,۰۰۰)	۵,۱۳۶,۳۷۶,۰۹۱
-	۲,۶۸۸,۸۰۷,۱۱۸	(۴۹,۴۶۹,۰۰۰)	۱۴۰,۰۰۰	(۷,۱۴۶,۱۲۴,۷۶۲)	(۹,۳۹۹,۱۱۰)	(۹,۳۹۹,۱۱۰)	(۴۹,۴۶۹,۰۰۰)	۲,۶۸۸,۸۰۷,۱۱۸
۳۷۰,۹۶۹,۳۶۵۷	۲,۱۷۱,۲۷۷,۰۶۰	(۵۷,۹۴۹,۱۳۱)	۲,۲۰۳,۳۸۹	(۹,۳۴۹,۵۸۹,۶۱۴)	(۱۱,۰۱۰,۲۳۵)	(۱۱,۰۱۰,۲۳۵)	(۵۷,۹۴۹,۱۳۱)	۲,۱۷۱,۲۷۷,۰۶۰
-	۱,۸۸۴,۷۱۸,۵۵۴	(۷۶,۸۷۸,۵۹۶)	۴۳۴,۹۶۹	(۱۳,۳۹۹,۵۱۵,۰۹۸)	(۱۴,۶۰۶,۹۳۳)	(۱۴,۶۰۶,۹۳۳)	(۷۶,۸۷۸,۵۹۶)	۱,۸۸۴,۷۱۸,۵۵۴
-	۱,۵۷۹,۹۷۸,۸۳۸	(۱۲,۰۳۹,۰۵۵)	۳۵۷,۲۴۲	(۸۱۳,۵۰۵,۷۶۶)	(۲,۲۸۷,۴۲۱)	(۲,۲۸۷,۴۲۱)	(۱۲,۰۳۹,۰۵۵)	۱,۵۷۹,۹۷۸,۸۳۸
۴۷۱۲۲۴۵۰	۱,۰۹۷,۰۵۸,۲۱۱	-	۲,۱۰۰	(۱,۰۳۳,۵۹۳,۷۴۱)	(۲,۶۶۶,۶۴۸)	(۲,۶۶۶,۶۴۸)	-	۱,۰۹۷,۰۵۸,۲۱۱
۱,۰۶۱,۸۶۰,۲۰۷	۹۳۲,۷۱۶,۹۴۱	(۶,۸۴۷,۵۰۰)	۱۵۰,۰۰۰	(۴۲۸,۶۳۴,۵۳۴)	(۱,۳۰۱,۰۲۵)	(۱,۳۰۱,۰۲۵)	(۶,۸۴۷,۵۰۰)	۹۳۲,۷۱۶,۹۴۱
-	۷۷,۳۲۷,۶۱۶	(۷,۰۰۲,۷۱۲)	۳۱,۷۰۸	(۱,۳۱۴,۸۸۱,۵۱۷)	(۱,۳۰۵,۵۱۵)	(۱,۳۰۵,۵۱۵)	(۷,۰۰۲,۷۱۲)	۷۷,۳۲۷,۶۱۶
-	۶۹,۵۴۱,۴۸۳	(۴۶۰,۴۱۵)	۳,۴۲۱	(۲۱,۹۹۳,۶۸۰)	(۸۷,۴۷۹)	(۸۷,۴۷۹)	(۴۶۰,۴۱۵)	۶۹,۵۴۱,۴۸۳
-	۴۷,۰۵۱,۵۵۲	(۵۷۱,۱۴۴)	۵,۳۱۰	(۶۶,۴۹۷,۵۰۷)	(۱۰۸,۵۱۷)	(۱۰۸,۵۱۷)	(۵۷۱,۱۴۴)	۴۷,۰۵۱,۵۵۲
-	۱۹,۰۹۸,۲۳۲	(۲۵۷,۷۳۱)	۱,۲۸۴	(۳۲,۱۴۱,۲۴۸)	(۴۸,۹۶۹)	(۴۸,۹۶۹)	(۲۵۷,۷۳۱)	۱۹,۰۹۸,۲۳۲
-	۲,۷۳۳,۶۱۸	(۱۲۲,۵۵۲)	۵۴۳	(۲۱,۶۳۱,۰۲۲)	(۲۳,۲۸۵)	(۲۳,۲۸۵)	(۱۲۲,۵۵۲)	۲,۷۳۳,۶۱۸
-	(۴۸,۲۳۷)	(۳۵,۱۷۰)	۷,۰۳۴	(۷,۰۴۰,۳۸۵)	(۶,۶۸۲)	(۶,۶۸۲)	(۳۵,۱۷۰)	(۴۸,۲۳۷)
-	(۳۴۷,۲۶۱,۱۱۹)	(۹,۴۱۵,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰	(۲,۲۱۹,۰۵۷,۳۶۹)	(۱,۷۸۸,۸۵۰)	(۱,۷۸۸,۸۵۰)	(۹,۴۱۵,۰۰۰)	(۳۴۷,۲۶۱,۱۱۹)
-	(۴۲۸,۵۲۳,۹۳۳)	(۶۶,۸۱۶,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰	(۱۳,۷۱۲,۲۱۲,۸۹۳)	(۱۲,۶۵۵,۰۴۰)	(۱۲,۶۵۵,۰۴۰)	(۶۶,۸۱۶,۰۰۰)	(۴۲۸,۵۲۳,۹۳۳)
-	(۷۵۰,۱۵۱,۵۰۳)	(۱,۶۴۵,۹۷۰)	۲۰۰,۰۰۰	(۲,۴۷۲,۴۴۲,۹۳۳)	(۱,۶۴۵,۹۷۰)	(۱,۶۴۵,۹۷۰)	(۱,۶۴۵,۹۷۰)	(۷۵۰,۱۵۱,۵۰۳)
-	(۸۸۶,۰۶۹,۹۸۳)	(۹,۶۴۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰	(۲,۸۰۵,۵۹۸,۳۸۳)	(۱,۸۳۱,۶۰۰)	(۱,۸۳۱,۶۰۰)	(۹,۶۴۰,۰۰۰)	(۸۸۶,۰۶۹,۹۸۳)
-	(۱,۰۰۴,۶۹۶,۲۴۲)	(۷۲,۳۷۵,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۹۳,۵۶۹,۹۲۲)	(۱۳,۷۵۱,۲۵۰)	(۱۳,۷۵۱,۲۵۰)	(۷۲,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۰۰۴,۶۹۶,۲۴۲)
-	(۱,۰۸۱,۷۱۰,۸۲۲)	(۸۴,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۸۴۱,۸۵۳,۸۲۲)	(۱۶,۰۱۷,۰۰۰)	(۱۶,۰۱۷,۰۰۰)	(۸۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۱,۷۱۰,۸۲۲)
-	(۱,۳۹۲,۸۲۴,۷۲۷)	(۷۹,۷۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۳۷,۹۸۱,۷۲۷)	(۱۵,۱۴۳,۰۰۰)	(۱۵,۱۴۳,۰۰۰)	(۷۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۹۲,۸۲۴,۷۲۷)
-	(۱,۶۰۹,۹۲۶,۶۶۰)	(۶۵,۳۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۸۵,۲۱۹,۶۶۰)	(۱۲,۴۰۷,۰۰۰)	(۱۲,۴۰۷,۰۰۰)	(۶۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۹,۹۲۶,۶۶۰)
-	(۱,۷۲۲,۱۲۶,۷۲۴)	(۸۰,۲۹۰,۰۰۰)	۷۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۸۴,۵۸۱,۶۲۴)	(۱۵,۲۵۵,۱۰۰)	(۱۵,۲۵۵,۱۰۰)	(۸۰,۲۹۰,۰۰۰)	(۱,۷۲۲,۱۲۶,۷۲۴)
-	(۲,۶۶۰,۹۲۲,۰۶۲۳)	(۷۳,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷,۳۳۳,۱۰۰,۰۶۲۳)	(۱۴,۰۲۲,۰۰۰)	(۱۴,۰۲۲,۰۰۰)	(۷۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۶۰,۹۲۲,۰۶۲۳)
۵,۴۰۴,۴۳۹,۵۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۰۲۴,۷۴۶,۵۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۷۷۴,۲۴۰,۶۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۹۷,۲۲۳,۴۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۴۳,۰۷۹,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۲۷,۲۰۵,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۱۸۴,۲۴۳,۳۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۰۳۳,۳۱۵,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۷۰۶,۴۷۵,۴۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۴۱۸,۲۰۶,۹۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۲۹۴,۱۹۸,۵۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۳۴,۵۳۸,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۱۷,۴۴۳,۴۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۶۲,۲۷۱,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۵۸,۱۹۳,۸۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۵۷,۹۵۰,۳۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۸۸,۲۳۶,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۶۶,۸۸۸,۶۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۸,۰۹۶,۶۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۶,۲۴۱,۷۹,۰۴۶	۷۲,۱۷۵,۱۴۰,۰۵۱	(۱,۴۸۴,۴۸۴,۹۰۹)	۲۳,۷۰۰,۵۸۹	(۲۲۵,۰۸۵,۹۵۶,۴۸۸)	(۲۸۴,۷۱۸,۷۸۱)	(۲۸۴,۷۱۸,۷۸۱)	(۱,۴۸۴,۴۸۴,۹۰۹)	۷۲,۱۷۵,۱۴۰,۰۵۱

مجلس هیئت مدیره
احسانداری رسانی
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰					تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			ریال				
-	۲,۹۵۸,۵۰۷,۰۵۰	-	۲,۹۵۸,۵۰۷,۰۵۰	۱,۸۵۰	۱,۵۹۹,۱۹۳	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۹۸	مبین انرژی خلیج فارس				
-	۱,۴۲۸,۰۷۷,۲۵۰	-	۱,۴۲۸,۰۷۷,۲۵۰	۷۵۰	۱,۹۰۴,۱۰۳	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۹۸	تامین سرمایه نوین				
-	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۹۸	پلی پروپیلن جم - جم پیلن				
-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۹۸	شرکت آهن و فولاد ارفع				
-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۹۸	معدنی و صنعتی چادرملو				
-	۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۹۸	تامین سرمایه لوتوس پارسیان				
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۹۸	فولاد امیرکبیرکاشان				
-	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۲۸۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	۹۷	س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها				
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۹۸	تراکتورسازی ایران				
-	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۹۸	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر				
۵۵۳,۶۰۱,۲۴۰	۴۰۳,۶۱۵,۳۵۰	-	۴۰۳,۶۱۵,۳۵۰	۲۲۵	۱,۷۹۳,۸۴۶	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۹۹	فولاد مبارکه اصفهان				
-	۳۶۲,۱۹۶,۸۰۰	-	۳۶۲,۱۹۶,۸۰۰	۳۵۰	۱,۰۳۴,۸۴۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۹۸	سرمایه گذاری صنعت نفت				
-	۳۵۷,۲۴۲,۰۰۰	-	۳۵۷,۲۴۲,۰۰۰	۵۰۰	۷۱۴,۴۸۴	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۹۸	تامین سرمایه بانک ملت				
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۹۸	پالایش نفت تبریز				
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۹۹	گروه پتروشیمی س. ایرانیان				
-	۳۴۱,۷۳۴,۰۰۰	-	۳۴۱,۷۳۴,۰۰۰	۸,۷۴۰	۳۹,۱۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۹۸	پلیمر آریا ساسول				
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۹۸	پالایش نفت اصفهان				
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	۹۸	نفت ایرانول				
-	۲۳۸,۷۴۸,۵۱۰	-	۲۳۸,۷۴۸,۵۱۰	۷۷۰	۳۱۰,۰۶۳	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۹۹	سرمایه گذاری سیمان تامین				
۱۸۱,۱۶۶,۱۱۳	۱۹۶,۴۴۵,۱۸۳	(۶,۰۵۴,۸۱۷)	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۹۸	سرمایه گذاری پارس توشه				
-	۱۸۰,۴۹۸,۵۰۰	-	۱۸۰,۴۹۸,۵۰۰	۷۰۰	۲۵۷,۸۵۵	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۹۸	پالایش نفت شیراز				
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۹۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه				
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۹۸	پتروشیمی شیراز				
-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۹۸	پالایش نفت تهران				
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۱,۳۱۹	-	۱۶,۰۰۱,۳۱۹	۳۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۹۸	فولاد کاوه جنوب کیش				
-	۱۵,۲۶۲,۵۰۰	-	۱۵,۲۶۲,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱۰,۱۷۵	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۹۸	مجتمع صنایع لاستیک یزد				
-	۱۱,۲۴۷,۰۰۰	-	۱۱,۲۴۷,۰۰۰	۲,۳۰۰	۴,۸۹۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۹۸	سیمان ساوه				
-	۹,۴۷۶,۱۷۰	-	۹,۴۷۶,۱۷۰	۲,۷۷۰	۳,۴۲۱	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۹۸	صنعتی دوده فام				
-	۸,۷۶۰,۰۰۰	-	۸,۷۶۰,۰۰۰	۷۳	۱۲۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۹۸	صنایع جوشکابیزد				
-	۷,۸۹۱,۴۵۲	-	۷,۸۹۱,۴۵۲	۳۵۶	۲۲,۱۶۷	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۹۹	صنعتی زر ماکارون				
-	۲,۱۷۹,۳۶۰	-	۲,۱۷۹,۳۶۰	۲۵۷	۸,۴۸۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۹۹	پتروشیمی ارومیه				
-	۱,۷۳۱,۰۶۰	-	۱,۷۳۱,۰۶۰	۳۲۶	۵,۳۱۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۹۹	شیرپاستوریزه یگانه گیلان				
-	۶۲,۲۷۸	(۱,۳۲۲)	۶۳,۶۰۰	۱۵	۴,۲۴۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۹۹	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فک				
۷۹۹,۴۷۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۷	پتروشیمی فناوران				
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۷	پتروشیمی مبین				
۴۴۴,۰۳۸,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	۹۷	موتورن				
۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۷	کارخانجات داروپخش				
۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۷	پتروشیمی خراسان				
۳۳۳,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۸	داروسازی کاسپین تامین				
۲۶۵,۲۰۰,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	۹۷	بیمه اتکایی ایرانیان				
۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۷	تجارت الکترونیک پارسیان				
۲۴۱,۶۶۵,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۷	سنگ آهن گهرزمین				
۱۹۳,۳۹۵,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	۹۷	مدیریت انرژی امید تابان هور				
۱۶۱,۱۹۰,۸۰۷	-	-	-	-	-	-	۹۷	کیمیدارو				
۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۷	ملی صنایع مس ایران				
۸۱,۶۰۷,۱۸۷	-	-	-	-	-	-	۹۷	نیروترانس				
۲۰,۵۹۲,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۷	مارگارین				
۱۱,۶۰۲,۶۴۹	-	-	-	-	-	-	۹۷	ایرکاپارت صنعت				
۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۷	گوشت مرغ ماهان				
۶,۴۳۱,۵۳۹,۳۴۱	۱۴,۶۰۷,۶۷۵,۷۸۲	(۶,۰۵۶,۱۳۹)	۱۴,۶۱۳,۷۳۱,۹۳۱					جمع				

مؤسسه حسابداری هوشیار معین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۴۵۴,۰۷۹,۴۲۱	۷,۵۲۶,۰۰۸,۷۹۵	۲۰-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۸,۲۶۰,۸۳۲,۴۸۳	۲۹,۶۳۶,۱۵۹,۳۷۵	۲۰-۲	سود سپرده بانکی
۱۱,۷۱۴,۹۱۱,۹۰۴	۳۷,۱۶۲,۱۶۸,۱۷۰		جمع

۲۰-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۹۱۲,۴۷۲,۳۵۷	۴,۲۹۰,۸۶۲,۵۲۸	۱۸%	۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۳۹۵/۰۷/۲۵
۶۴۹,۹۲۴,۳۳۸	۱,۶۷۲,۴۹۸,۶۱۰	۱۶%	۱۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۵
۵۱۵,۳۹۲,۸۴۲	۸۲۱,۶۶۲,۳۷۰	۱۶%	۱۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۸
۱,۳۷۶,۲۸۹,۸۸۴	۷۴۰,۹۸۵,۲۸۷	۱۸%	۲۵,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۰۷/۰۸
۳,۴۵۴,۰۷۹,۴۲۱	۷,۵۲۶,۰۰۸,۷۹۵		۸۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		

مشارکت لیزینگ امید۷۹۹۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۴,۲۹۰,۸۶۲,۵۲۸	۹۱۲,۴۷۲,۳۵۷
مرابحه پدیده شیمی قرن۷۹۹۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶%	۱,۶۷۲,۴۹۸,۶۱۰	۶۴۹,۹۲۴,۳۳۸
مرابحه صنعت غذایی کورش۱۱۹۹۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶%	۸۲۱,۶۶۲,۳۷۰	۵۱۵,۳۹۲,۸۴۲
اجاره دولت مرحله یک۹۸۱۲۲۶-۱۳۹۴	۱۳۹۸/۰۷/۰۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۲۵,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۷۴۰,۹۸۵,۲۸۷	۱,۳۷۶,۲۸۹,۸۸۴
جمع			۸۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۷,۵۲۶,۰۰۸,۷۹۵	۳,۴۵۴,۰۷۹,۴۲۱

۲۰-۲ سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰				
سود خالص		سود خالص		تاریخ سرمایه‌گذاری		
ریال		ریال		درصد		
۳,۵۶۷,۳۲۱,۹۴۶	۱۴,۱۵۲,۵۶۸,۶۱۱	(۱۷,۸۱۸,۲۲۱)	۱۴,۱۷۰,۳۸۶,۸۳۲	۲۰%	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	بانک آینده
-	۵,۷۱۹,۵۴۹,۲۵۶	(۱۸,۱۵۵,۶۰۴)	۵,۷۳۷,۷۰۴,۸۶۰	۲۰%	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	بانک آینده
-	۴,۷۸۰,۴۲۱,۵۹۴	(۹۹۹,۰۹۹)	۴,۷۸۱,۴۲۰,۶۹۳	۲۰%	۱۳۹۹/۰۲/۰۴	بانک آینده
-	۲,۳۷۴,۴۲۶,۲۸۲	-	۲,۳۷۴,۴۲۶,۲۸۲	۱۰%	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	بانک آینده
۴,۵۷۴,۹۴۹,۸۴۰	۲,۳۱۹,۸۶۷,۷۰۶	-	۲,۳۱۹,۸۶۷,۷۰۶	۱۵%	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	بانک آینده
-	۲۱۹,۴۲۶,۸۳۵	-	۲۱۹,۴۲۶,۸۳۵	۱۰%	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	بانک خاورمیانه
۱۱۴,۲۲۳,۹۳۶	۶۱,۹۱۴,۵۶۸	-	۶۱,۹۱۴,۵۶۸	۱۰%	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	بانک شهر
۹۰۵,۳۰۱	۴,۲۲۵,۸۷۳	-	۴,۲۲۵,۸۷۳	۱۰%	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	بانک سامان
۲,۳۸۹,۵۷۶	۲,۷۰۰,۹۵۲	-	۲,۷۰۰,۹۵۲	۱۰%	۱۳۹۲/۰۵/۲۶	بانک سامان
۱,۰۴۱,۸۸۴	۱,۰۵۷,۶۹۸	-	۱,۰۵۷,۶۹۸	۱۰%	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	بانک آینده
۸,۲۶۰,۸۳۲,۴۸۳	۲۹,۶۳۶,۱۵۹,۳۷۵	(۳۶,۹۷۲,۹۲۴)	۲۹,۶۷۳,۱۳۲,۲۹۹			جمع

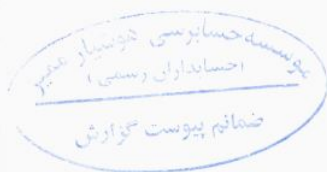
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۷,۳۷۶,۱۴۹	۲۳۷,۶۴۶,۰۲۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۳,۵۰۱,۸۳۵	۵۸,۸۴۲,۶۵۶	تنزیلات مربوط به سود سهام
۲۳,۷۹۷	۸,۲۶۶,۴۷۳	تنزیلات مربوط به سود بانک
۳۹,۹۶۱,۴۰۱	۱۲,۷۲۴,۹۷۱	سایر درآمدها
۱۷۰,۸۶۳,۱۸۲	۳۱۷,۴۸۰,۱۲۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۲- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۴۸۹,۳۵۹,۲۸۸	۹,۸۳۳,۶۰۹,۰۷۵	کارمزد مدیر
۱۱۳,۰۹۵,۷۸۵	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۱۲۰,۰۰۰,۰۷۳	۱۹۰,۶۹۹,۷۹۳	کارمزد حسابرس
۲,۷۲۲,۴۵۵,۱۴۶	۱۰,۲۰۴,۳۰۸,۸۶۸	جمع

۲۳- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱۶,۳۸۰,۹۵۰	۶۰۲,۵۲۷,۳۷۴	هزینه تصفیه
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۷۴,۰۷۸,۸۲۰	۲۹۴,۱۳۷,۴۶۵	هزینه آبونمان
۲۷,۵۲۳,۹۸۳	۹۳,۷۵۲,۲۳۸	سایر هزینه ها
۲۷,۲۴۹,۴۴۰	۲۲,۶۲۹,۸۵۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲,۹۱۰,۶۰۰	۶,۰۷۸,۴۵۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۵۴۸,۱۴۳,۷۹۳	۱,۰۶۹,۱۲۵,۳۸۳	جمع

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۸,۳۶۹,۸۲۵,۰۴۱	(۴۱۲,۰۶۰,۲۸۴,۵۸۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۲۸,۳۶۹,۸۲۵,۰۴۱	(۴۱۲,۰۶۰,۲۸۴,۵۸۳)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۵. بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

۲۶. سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱.۷۲%	۵۱۰	ممتاز	۴.۵۱%	۹۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	مدیر صندوق
-	-	عادی	۶.۵۹%	۱۳۱,۴۶۵	عادی			-
۰.۳۴%	۱۰۰	ممتاز	۰.۵۰%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرزو	-
۰.۰۱%	۲	عادی	۰.۰۱%	۲۰۰	عادی	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرزو	-
۰.۳۴%	۱۰۰	ممتاز	-	-	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
۰.۰۱%	۲	عادی	۰.۰۱%	۲۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محمد اقبال نیا	-
۰.۰۱%	۳	عادی	۰.۰۲%	۳۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	داتیس اقبال نیا
۰.۳۳%	۹۷	ممتاز	-	-	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مهدی فریور	-
-	-	عادی	۰.۰۳%	۶۱۳	عادی	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	-
۰.۳۳%	۹۷	ممتاز	-	-	ممتاز	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	فاطمه السادات جمالی
۰.۰۳%	۷	عادی	۰.۰۴%	۷۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	سیدمحمدامین جمالی
۰.۰۴%	۱۲	عادی	۰.۰۶%	۱,۲۰۰	عادی	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	-
۰.۳۳%	۹۶	ممتاز	-	-	ممتاز	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	بهار کاظمی محسن آبادی
۰.۰۱%	۴	عادی	۰.۰۲%	۴۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	پویان کاظمی محسن آبادی
۰.۰۱%	۴	عادی	۰.۰۳%	۴۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	هانیه کیان
۰.۰۱%	۲	عادی	۰.۰۱%	۲۰۰	عادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	میثم صافی زاده	-
۰.۰۲%	۵	عادی	۰.۰۳%	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق		جمع واحدهای سرمایه گذاری
۳.۵%	۱,۰۴۱		۱۱.۸۳%	۲۳۶,۱۷۸				

۲۷. معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله		موضوع معامله		
ریال	ریال	تاریخ معامله	ریال	کارمزد	مدیر	شرکت سپدگردان آسمان
(۱,۰۶۸,۳۳۹,۰۸۶)	(۵,۵۰۹,۰۳۶,۲۰۶)	طی دوره مالی	۹,۸۳۳,۶۰۹,۰۷۵	کارمزد	متولی	موسسه حسابر و خدمات مالی سامان پندار
(۳۴,۴۸۷,۶۵۸)	(۸,۴۰۰,۰۰۲)	طی دوره مالی	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد	ضامن	شرکت سپدگردان آسمان
(۵۶,۳۱۶,۳۱۵)	(۵۶,۳۱۶,۳۱۵)	طی دوره مالی	-	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابر و خدمات مدیریت هوشیار ممیز
(۸۶,۷۶۴,۸۱۱)	(۱۱۹,۴۱۴,۶۰۴)	طی دوره مالی	۱۹۰,۶۹۹,۷۹۳	کارمزد		جمع
(۱,۳۴۵,۹۰۷,۷۷۰)	(۵,۶۹۳,۱۶۷,۰۳۷)		۱۰,۲۰۴,۳۰۸,۸۶۸			

۲۸. روپداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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

