

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۵	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 ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه 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 روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مغایر 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 مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰ 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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) در برخی موارد، به عنوان نمونه از تاریخ ۲۰ لغایت ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹.

ب- مفاد ابلاغیه 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 ۱۱ الی ۱۲ اسفند ماه ۱۳۹۹ و ۲۲ لغایت ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰.

ج- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تهیه و ارسال فایل اطلاعات صندوق سرمایه گذاری (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در تاریخ ۳ خرداد ماه ۱۴۰۰.

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 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۸ شهریور ماه ۱۴۰۰





آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه‌گذاری

**صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰



آسمان خاورمیان
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیان

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیان مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰ 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 می‌گردد.

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۸	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۵	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 خاورمیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مسعود سلطان زالی بگلو	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر عامل مدیر صندوق
	مسعود بختیاری	موسسه حسابرسی و خدمات	متولی صندوق
	علی‌اصغر فرخ	مدیریت آزموده کاران	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران





آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

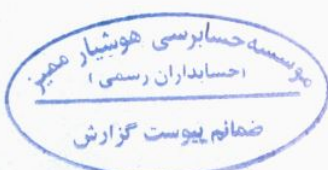
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۳۲۰,۲۱۹,۵۹۷,۱۵۲	۴۱۰,۶۴۷,۱۲۹,۳۸۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۱۳۰,۶۵۱,۹۵۲	۲,۲۸۷,۰۱۳,۳۵۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا
۲۰۵,۵۰۴,۵۷۳,۲۱۳	۲۰۴,۵۲۱,۷۳۲,۷۵۸	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۲۷,۰۵۰,۸۳۹,۵۶۷	۱۴۸,۱۸۵,۶۹۲,۹۰۲	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۶۹۴,۵۲۵,۹۳۳	۲۵,۲۹۶,۱۶۸,۲۶۲	۹	حسابهای دریافتی
۱۱۳,۷۷۳,۱۸۵	۹۰۸,۳۱۸,۰۱۰	۱۱	سایر دارایی ها
۶۱۷,۲۲۵,۷۶۲	۴۲۶,۳۸۴,۵۲۰	۱۲	موجودی نقد
۶۶۴,۳۳۱,۱۸۶,۷۶۴	۷۹۲,۲۷۲,۴۳۹,۱۸۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۴۹,۵۳۳,۶۱۳,۴۸۵)	(۹,۴۱۶,۰۳۱,۲۴۶)	۱۰	جاری کارگزاران
(۵,۶۹۳,۱۶۷,۰۲۷)	(۲,۶۴۱,۹۳۹,۰۵۶)	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
(۳۵۰,۰۳۴,۳۶۴)	(۳,۹۹۰,۳۹۹,۴۷۳)	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
(۲,۳۵۵,۹۲۱,۶۳۳)	(۲,۲۴۷,۷۹۴,۹۳۶)	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۵۷,۹۳۲,۷۳۶,۵۰۹)	(۱۸,۲۹۶,۱۶۴,۷۱۱)		جمع بدهی ها
۶۰۶,۳۹۸,۴۵۰,۲۵۵	۷۷۳,۹۷۶,۲۷۴,۴۷۸	۱۶	خالص دارایی ها
۳۰۳,۷۸۷	۳۶۲,۱۷۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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





آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

درآمد ها :	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰	یادداشت
سود فروش اوراق بهادار	ریال	ریال	ریال
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها	۴۸۴,۸۴۹,۳۰۳,۰۵۸	۲۶۲,۴۶۲,۳۵۴,۱۰۱	۱۷
سود سهام	۸۳,۴۹۸,۳۹۳,۷۸۱	۴۴۹,۰۳۳,۸۵۳,۹۶۷	۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۴,۶۰۷,۶۷۵,۷۸۲	۱۳,۴۲۹,۲۸۴,۴۸۴	۱۹
سایر درآمدها	۳۷,۱۶۲,۱۶۸,۱۷۰	۱۷,۰۳۵,۹۱۶,۷۱۷	۲۰
جمع درآمدها	۳۱۷,۴۸۰,۱۲۱	۲۶۷,۴۰۰,۲۷۷	۲۱
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۰,۲۰۴,۳۰۸,۸۶۸)	(۵,۰۶۶,۶۰۷,۶۸۹)	۲۲
سایر هزینه ها	(۱,۰۶۹,۱۲۵,۳۸۳)	(۶۰۴,۷۵۳,۰۲۲)	۲۳
جمع هزینه ها	(۱۱,۲۷۳,۴۳۴,۲۵۱)	(۵,۶۷۱,۳۶۰,۷۱۱)	
سود خالص	۶۰۹,۱۶۱,۵۸۶,۶۶۱	۷۳۶,۵۵۷,۴۴۸,۸۳۵	
بازده میانگین سرمایه گذاری	۷۴.۰۱%	۹۲.۵۴%	(۱)
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی / دوره	۱۰۱.۸۱%	۶۲.۰۶%	(۲)

صورت گردش خالص دارایی ها	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰	یادداشت
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال مالی / دوره	تعداد واحد ها	تعداد واحد ها	تعداد واحد ها
تجزیه واحد	ریال	ریال	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی / دوره	۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	۲۹,۷۱۶	۱,۹۹۶,۱۳۳
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی / دوره	۳۸,۷۹۱,۳۸۰,۰۰۰	۳۰,۳۳۹	۵۰۶,۷۲۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص سال مالی / دوره	۶۰۹,۱۶۱,۵۸۶,۶۶۱	۷۳۶,۵۵۷,۴۴۸,۸۳۵	۱۱۷,۱۵۸,۵۰۳,۳۸۵
تعدیلات	(۴۱۲,۰۶۰,۲۸۴,۵۸۳)	۳۲,۰۰۱,۸۷۶,۷۵۵	۴۹,۰۱۰,۶۶۰,۸۳۸
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی	۱,۹۹۶,۱۳۳	۱,۱۹۳,۰۱۸,۱۴۳,۷۶۷	۷۷۳,۹۷۶,۲۷۴,۴۷۸

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

$$\text{سود (زیان) خالص} = \frac{\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = (۱)}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

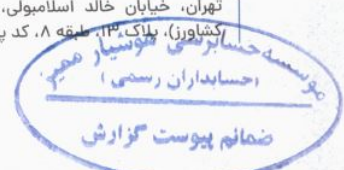
$$\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (زیان) خالص} = \frac{\text{بازده سرمایه گذاری پایان سال} = (۲)}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$$

آسمان
شرکت سپد گردان
موسسه جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

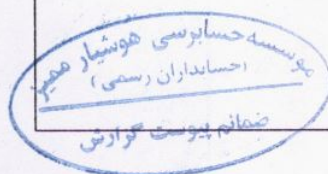
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ تحت شماره ۱۱۱۵۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۸ تحت شماره ۳۱۹۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران 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.
- 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۰

به موجب ماده (۵) اساسنامه، پیرو نامه سازمان بورس اوراق بهادار به تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۵ و شماره ۱۲۲/۳۴۰۶۰۶، 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:

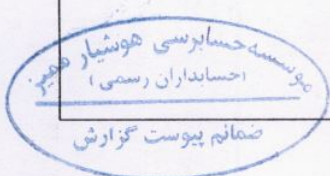
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آسمان	۹۰.۰۰۰	۹۰%
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰.۰۰۰	۱۰%
	جمع	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰%

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 مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف، پلاک ۵.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰ 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؛

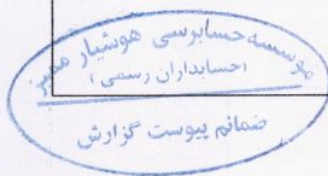
با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۰

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

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

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

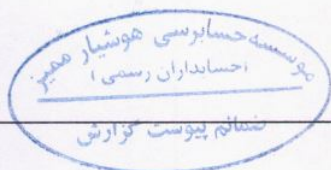
کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۲ درصد از سود حاصل از سپرده و گواهی سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۲/۵ در هزار (۰/۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۸۰ میلیون ریال است.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.

(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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

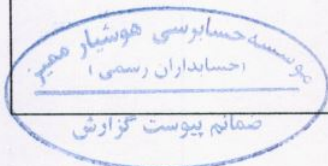
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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.

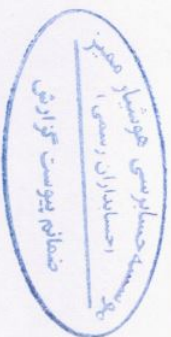
۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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 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
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۰/۳۰				۱۴۰۰/۰۴/۳۱				صنعت
نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	
درصد	ریال	ریال		درصد	ریال	ریال		
۸.۶۷%	۵۷,۵۷۴,۱۱۲,۷۶۱	۳۵,۶۷۷,۶۵۱,۱۱۶		۱۱.۲۹%	۸۹,۴۷۱,۷۵۶,۷۵۴	۴۸,۵۴۵,۴۰۳,۳۴۴		فازات اساسی
۷.۵۱%	۴۹,۸۵۸,۰۹۴,۰۹۱	۳۰,۸۶۴,۱۵۴,۰۹۵		۸.۵۹%	۶۸,۰۴۲,۰۳۶,۶۶۵	۴۲,۸۵۶,۹۴۰,۲۲۲		محصولات شیمیایی
۷.۲۳%	۴۸,۰۵۶,۳۷۱,۵۵۲	۴۸,۹۲۵,۱۵۰,۵۴۳		۶.۷۴%	۵۳,۳۳۸,۵۵۶,۴۶۳	۴۶,۱۵۱,۳۳۰,۹۰۲		فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۵۹%	۱۰,۵۶۲,۶۷۵,۸۹۵	۹,۹۹۶,۵۶۶,۴۸۰		۵.۱۱%	۴۰,۵۵۲,۹۸۹,۷۸۰	۲۴,۰۵۲,۸۹۶,۵۳۵		استخراج کانه های فلزی
۲.۹۵%	۱۹,۵۳۶,۶۶۱,۲۴۰	۹,۵۱۱,۹۴۴,۲۷۹		۲.۹۰%	۲۲,۹۶۲,۵۵۵,۰۰۰	۱۵,۵۶۵,۵۹۲,۹۳۸		ماشین آلات و تجهیزات
۲.۱۷%	۱۴,۳۸۸,۸۷۳,۷۵۰	۱۵,۳۳۳,۵۶۹,۹۹۲		۲.۷۶%	۲۱,۸۵۰,۲۱۳,۰۵۵	۱۷,۵۱۹,۵۴۱,۰۴۶		شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۳.۵۸%	۲۳,۸۰۶,۵۶۶,۶۰۱	۱۵,۹۲۲,۷۲۵,۱۳۱		۲.۷۱%	۲۱,۴۸۷,۴۶۲,۰۳۸	۱۴,۶۲۷,۳۳۶,۴۸۶		سرمایه گذاری‌ها
۲.۲۱%	۱۴,۶۷۲,۱۷۸,۰۰۰	۱۷,۳۳۳,۱۰۰,۰۶۳		۲.۴۹%	۱۹,۷۱۲,۶۷۶,۰۰۳	۱۸,۹۳۱,۳۷۷,۱۷۳		استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲.۴۰%	۱۵,۹۳۶,۲۴۲,۱۵۹	۶,۷۰۲,۵۴۴,۷۲۴		۱.۹۲%	۱۵,۲۰۵,۶۹۶,۳۷۳	۶,۷۰۲,۵۴۴,۷۲۴		انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲.۸۴%	۱۸,۸۸۴,۶۰۱,۲۷۹	۱۱,۴۲۶,۰۹۵,۳۸۰		۱.۹۱%	۱۵,۱۱۲,۹۲۳,۹۶۵	۹,۳۴۹,۵۸۹,۶۱۴		فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲.۶۳%	۱۷,۴۴۲,۵۴۹,۳۵۵	۸,۵۲۷,۵۱۴,۳۹۷		۱.۵۲%	۱۲,۰۵۱,۸۷۹,۴۱۷	۴,۶۷۰,۷۸۵,۵۵۶		عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-		۱.۳۱%	۱۰,۴۰۵,۳۱۷,۷۸۰	۹,۳۵۴,۴۹۵,۵۸۰		استخراج ذغال سنگ
۰.۲۸%	۱,۸۷۸,۷۸۸,۲۹۸	۲,۲۲۶,۰۹۷,۷۵۳		۱.۱۷%	۹,۴۴۱,۷۱۶,۶۴۸	۶,۳۳۳,۴۶۲,۰۸۵		حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۱۷%	۱۴,۴۳۳,۶۰۶,۰۰۰	۴,۹۹۳,۳۸۸,۴۶۹		۰.۶۸%	۵,۴۲۱,۵۴۸,۷۰۰	۱,۶۶۴,۴۲۲,۸۲۲		بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-		۰.۴۶%	۳,۶۵۶,۱۱۹,۵۵۹	۳,۲۳۸,۸۰۴,۱۶۰		سایر محصولات کانی غیرفلزی
-	-	-		۰.۲۲%	۱,۷۶۹,۴۰۹,۰۰۰	۱,۳۱۲,۲۱۶,۶۰۳		خدمات فنی و مهندسی
-	-	-		۰.۳۳%	۲,۷۵۰,۷۷۹,۷۵۹	۳۱۲,۹۹۵,۰۶۳		زراعت و خدمات وابسته
۰.۵۲%	۱۱۳,۵۴۹,۰۵۱	۶۶,۴۳۷,۵۰۷		۰.۵۱%	۷۰,۴۰۲,۴۲۸	۲۶,۹۵۲,۰۰۹		محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۱%	۷۵,۶۰۴,۱۲۰	۵۳,۷۷۲,۲۶۹		-	-	-		رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱.۹۵%	۱۲,۹۸۲,۲۹۳,۰۰۰	۱۴,۵۸۵,۲۱۹,۶۶۰		-	-	-		مخابرات
۴.۸۲۰%	۳۲۰,۲۱۹,۵۹۷,۱۵۲	۲۲۶,۲۰۷,۵۵۲,۶۶۸		۵۱.۸۳%	۴۱۰,۶۴۷,۲۹۳,۸۲	۲۷۱,۸۸۶,۱۶۰,۸۵۲		جمع
۱۳۹۹/۱۰/۳۰				۱۴۰۰/۰۴/۳۱				۶- سرمایه گذاری در سبد کالینی و سکه طلا
نسبت از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	نسبت از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	
درصد	ریال	ریال		درصد	ریال	ریال		
۰.۲۲%	۲,۲۳۰,۶۵۱,۹۵۲	۹۸۶,۴۷۱,۲۹۰		۰.۲۹%	۲,۲۲۷,۰۵۳,۳۵۵	۹۸۶,۴۷۱,۲۹۰		گواهی سبد طلا



گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی، معانی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۱/۰۱		نسبت از کل دارایی ها		نسبت از کل دارایی ها		۱۳۹۷/۰۴/۲۱		نسبت از کل دارایی ها	
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
-	-	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰.۰۵	۱۷۸,۴۰۵,۰۸۴	۴۰.۴۵	-	-
-	-	۲۱۵,۴۲۱,۴۹۵,۱۲۶	۵۰.۴۵	۳۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰.۴۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۵	-	-
-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۲۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۲۵	-	-	-	-
-	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۵۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۵۰	-	-	-	-
-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۰	-	-	-	-
-	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۲۵	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۲۵	-	-	-	-
-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۷۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۷۵	-	-	-	-
-	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۵	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۵	-	-	-	-
-	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷۵	-	-	-	-
-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۵	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۵	-	-	-	-
-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۵	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۵	-	-	-	-
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۵	-	-	-	-
-	-	۳,۹۱۵,۷۱۸,۹۱۵	۰.۹۷	۳,۹۱۵,۷۱۸,۹۱۵	۰.۹۷	-	-	-	-
-	-	۲,۶۶۴,۳۲۸,۷۱۷	۰.۶۶	۲,۶۶۴,۳۲۸,۷۱۷	۰.۶۶	-	-	-	-
-	-	۲۰۴,۵۲۱,۷۳۲,۷۵۸	۰.۵۱	۲۰۴,۵۲۱,۷۳۲,۷۵۸	۰.۵۱	-	-	-	-

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاوهسانه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی منتهی در ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل شده
ریال	ریال
۳,۹۵۴,۳۷۶,۰۹۳	۲,۰۲۱۹,۲۴۸,۳۴۶ (۱,۲۱۸,۲۴۵,۰۰۲)
-	-
۴,۶۶۶,۶۸۱,۴۱۰	۲,۰۳۱,۰۷۳,۸۴۱ (۱۴,۹۲۰,۲۸۸)
۷۷,۴۶۱,۴۳۰	-
۴,۶۴۴,۵۲۵,۹۳۳	۲,۰۲۱۹,۲۴۸,۳۴۶ (۱,۲۳۳,۱۶۵,۳۹۰)
سود سهام دریافتی	سود سهام دریافتی
مطالبات بابت فروش حق تقدم	مطالبات بابت فروش حق تقدم
سود سبزه بانکي	سود سبزه بانکي
ساير حساب هاي دريافتي	ساير حساب هاي دريافتي
جمع	جمع

۱۵- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ماده پیاپی دوره	ماده ابتدای سال مالی
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال
(۹,۴۱۶,۰۳۱,۲۴۶)	(۳۰۵,۳۰۵,۳۸۴,۹۱۹)
	۳۴۵,۴۱۷,۹۶۷,۲۱۸
	(۴۹,۵۳۳,۶۱۳,۴۰۵)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری حافظ

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

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.

۱۴۰۰/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۹,۱۵۲,۴۸۱	۸۹۶,۳۴۳,۰۴۹	(۱۷۵,۶۷۶,۹۹۴)	۸۲۹,۸۱۸,۵۳۶
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۶۲۰,۷۰۴	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	(۱۳,۳۷۱,۲۳۰)	۱۸,۴۹۹,۴۷۴
۱۱۳,۷۷۳,۱۸۵	۹۸۳,۵۹۳,۰۴۹	(۱۸۹,۰۴۸,۲۲۴)	۹۰۸,۳۱۸,۰۱۰

مخارج آبونمان

سایر حسابهای دریافتنی

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۴۹۲,۰۳۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۹۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۰۵۵,۲۹۵	۳۳,۰۵۶,۴۸۶
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۲۸۴,۹۹۵	۱۲,۸۸۲,۵۶۲
۸۵۵,۴۷۲	۸۵۵,۴۷۲
۶۱۷,۲۲۵,۷۶۲	۴۲۶,۳۸۴,۵۲۰

بانک آینده

بانک خاورمیانه

بانک سامان

بانک شهر

بانک سامان

بانک آینده

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۵۰۹,۰۳۶,۲۰۶	۲,۲۲۹,۳۸۹,۴۵۳	کارمزد مدیر
۸,۴۰۰,۰۰۲	۲۰۷,۲۳۰,۵۱۹	کارمزد متولی
۵۶,۳۱۶,۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	کارمزد ضامن
۱۱۹,۴۱۴,۶۰۴	۱۴۹,۰۰۲,۸۶۹	کارمزد حسابرس
۵,۶۹۳,۱۶۷,۰۲۷	۲,۶۴۱,۹۳۹,۰۵۶	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۴,۶۷۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
-	۷۴,۲۷۸,۵۶۱	بابت واحدهای ابطال شده
۳۴,۳۶۴	۱,۴۵۰,۹۱۲	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۳۵۰,۰۳۴,۳۶۴	۳,۹۹۰,۳۹۹,۴۷۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی سال دوره مالی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی در ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۵- سایر حسابهای برداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	کارمزد تصفیه
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۷,۲۹۱,۶۶۷	بدهی به مدیر بابت آبرویمان
۸,۹۸۹,۰۵۰	۱,۳۷۷,۳۵۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۸۹۵,۴۰۶,۶۶۴	-	سایر برداختنی ها بابت واریزی نامشخص
۲,۳۵۵,۹۲۱,۶۳۳	۲,۲۴۷,۷۹۴,۹۳۶	جمع

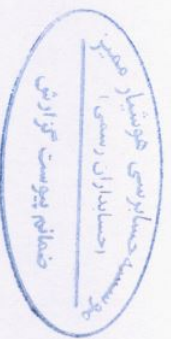
۱۶- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۵۷۶,۰۱۹,۷۹۰,۶۰۴	۱,۸۹۶,۱۳۳	۷۳۷,۷۵۸,۳۶۹,۱۵۹	۲,۰۵۳,۶,۹۹۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۰,۳۷۸,۶۵۹,۶۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۱۷,۹۰۵,۳۱۹	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۰۶,۳۹۸,۴۵۰,۲۵۵	۱,۹۹۶,۱۳۳	۷۷۳,۹۷۶,۲۷۴,۴۷۸	۲,۱۳۶,۹۹۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش مالی میان دورهای
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۷- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۰	دوره مالی منتهی ۶ ماهه ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۹	دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۴۵۸,۸۷۶,۹۰۲,۲۰۹	۲۵۹,۰۴۵,۳۵۲,۳۳۷	۷,۰۹۶,۴۹۷,۷۴۲	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴,۹۶۳,۶۴۹,۷۸۱	(۱۲,۷۹۲,۳۸۲)	(۸۷,۳۵۲,۶۳۰)	۱۷-۲	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۲۱,۰۵۸,۷۵۱,۰۶۸	۳,۴۲۹,۷۹۴,۱۴۶	۷,۳۲۰,۶۵۸,۰۲۵	۱۷-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۴۸۴,۸۴۹,۳۰۳,۰۵۸	۲۶۲,۴۶۲,۳۵۴,۱۰۱	۱۴,۳۲۹,۸۰۳,۱۳۷		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		سود (زیان) فروش	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
			کارمزد	مالیات		کارمزد	مالیات		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد امیرکبیرکاشان	۲۶۰,۰۰۱	۱۱,۱۶۳,۱۷۶,۹۴۱	(۷,۲۴۱,۸۲۷,۴۲۸)	(۱۰,۶۰۴,۹۱۳)	(۵۵,۸۱۵,۸۸۶)	۳,۸۵۴,۹۲۸,۷۱۴	۱,۰۳۸,۶۵۸,۱۷۲	۱۰,۰۸۰,۰۹۳,۹۷۷	
بانک تجارت	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۲۲,۴۰۳,۹۹۹)	(۱۰,۵۰۶,۹۳۹)	(۵۵,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۳۷۱,۷۸۹,۰۶۲	۱۰,۰۲۵,۹۵۲,۴۹۲	۶۶,۳۶۴,۸۹۰,۶۳۸	
پتروشیمی امیرکبیر	۵۰,۰۰۰	۴,۵۶۸,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۵۰,۶۸۳,۹۶۶)	(۴,۳۴۰,۰۷۰)	(۲۲,۸۴۲,۵۰۰)	۵۹۰,۶۳۳,۴۶۴	-	-	
پتروشیمی خارک	۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۶۱,۲۸۹,۲۴۹)	(۴,۱۰۴,۹۴۳)	(۲۱,۶۰۵,۰۰۰)	۳۳۴,۰۰۰,۸۰۸	-	(۱,۵۱۴,۵۱۵,۵۰۸)	
صنعت غذایی کورش	۵۸,۹۴۲	۱,۱۸۲,۱۱۱,۲۸۱	(۸۸۳,۵۳۴,۴۹۵)	(۱,۱۲۲,۹۷۵)	(۵,۹۱۰,۴۰۹)	۲۹۱,۵۴۳,۴۰۲	-	-	
مبین انرژی خلیج فارس	۵۷۸,۰۰۰	۸,۲۲۳,۷۷۰,۰۰۰	(۷,۸۸۸,۷۲۱,۱۴۰)	(۷,۸۱۲,۳۸۱)	(۴۱,۱۱۸,۶۰۰)	۲۸۶,۰۶۷,۸۷۹	-	۷,۵۸۴,۹۷۴,۰۰۳	
مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۱۸۴,۱۹۵	۷۹۹,۹۵۸,۸۸۵	(۵۵۱,۴۳۸,۳۳۱)	(۷۵۹,۹۵۴)	(۳,۹۹۹,۷۹۴)	۲۴۳,۷۶۰,۸۰۶	-	-	
حفاری شمال	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۳۶,۶۵۰,۸۶۰)	(۱,۲۸۶,۲۷۵)	(۶,۷۷۰,۰۰۲)	۲۱۳,۲۹۲,۸۶۳	۲,۷۰۵,۴۸۹,۸۴۰	۲,۷۰۵,۴۸۹,۸۴۰	
پالایش نفت تبریز	۲۱۳,۵۶۹	۵,۶۳۲,۶۱۱,۵۴۰	(۵,۳۸۸,۹۹۶,۴۰۰)	(۵,۳۵۰,۶۶۱)	(۲۸,۱۶۳,۰۵۹)	۲۱۰,۱۰۱,۱۲۰	-	۹۰۹,۰۶۸,۰۰۲	
ارتباطات سيار ايران	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۷۰,۱۰۲,۹۰۰	(۱۲,۹۸۲,۲۹۳,۰۰۰)	(۱۲,۶۰۶,۴۱۱)	(۶۶,۳۵۰,۵۱۵)	۲۰۸,۸۵۲,۹۷۴	-	-	
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۱,۸۴۹,۹۰۰	(۹,۸۳۴,۹۳۱,۸۹۰)	(۹,۵۸۲,۱۷۰)	(۵۰,۳۵۹,۲۵۰)	۱۷۶,۹۹۰,۵۹۰	۹۵۳,۹۶۴,۶۵۳	۳,۰۸۰,۸۹۸,۷۱۱	
فراوری معدنی ایال کانی پارس	۱۰۵,۷۲۴	۱,۴۷۳,۷۹۲,۵۶۰	(۱,۳۱۴,۳۱۰,۶۲۶)	(۱,۴۰۰,۰۸۳)	(۷,۳۶۸,۶۶۳)	۱۵۰,۷۱۲,۸۸۸	-	-	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۰,۰۴۳,۵۶۰	(۱,۸۷۱,۷۶۹,۱۵۰)	(۱,۹۱۹,۰۳۰)	(۱۰,۱۰۰,۶۱۷)	۱۳۶,۲۲۸,۱۶۳	-	-	
رایان هم افزا	۱,۲۸۴	۱۳۲,۰۰۸,۰۴۰	(۵۱,۲۶۴,۴۸۰)	(۱۲۵,۴۰۶)	(۶۶۰,۰۴۰)	۷۹,۹۸۳,۱۱۴	-	-	
لیرینگ کارآفرین	۳۰,۶۹۹	۱۳۶,۳۳۴,۲۵۹	(۶۷,۶۳۱,۱۷۱)	(۱۲۹,۵۱۷)	(۶۸۱,۶۷۱)	۶۷,۸۹۱,۹۰۰	-	-	
فروسلیس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۸,۲۶۴,۲۰۴)	(۹۴۴,۲۸۶)	(۴,۹۷۰,۰۰۰)	۲۹,۸۲۱,۵۱۰	-	-	
محصولات کاغذی لطیف	۵۷۸	۳۹,۱۵۹,۵۰۰	(۱۸,۸۲۱,۶۴۳)	(۳۷,۱۹۷)	(۱۹۵,۷۹۷)	۲۰,۱۰۴,۸۶۳	-	-	
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۲,۸۷۹	۴۰,۱۰۲,۵۴۲	(۲۱,۵۷۷,۴۹۰)	(۳۸,۰۹۵)	(۱۱۷,۶۲۸)	۱۸,۳۵۹,۳۲۹	-	-	
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۵,۳۱۰	۷۶,۸۵۶,۱۷۰	(۶۷,۵۳۶,۶۵۵)	(۷۳,۰۰۴)	(۳۸۴,۲۸۱)	۸,۸۷۲,۲۳۰	-	-	
گسترش صنایع روی ایرانیان	۲,۷۸۳	۲۵,۵۲۵,۶۷۶	(۱۷,۲۱۱,۷۶۸)	(۲۴,۲۴۶)	(۲۰۰,۵۱۲)	۸,۰۸۹,۱۵۰	-	-	
صنعتی دوده فام	۳,۴۲۱	۹۹,۵۷۱,۶۲۶	(۹۱,۵۳۵,۱۶۲)	(۹۴,۵۹۱)	(۴۹۷,۸۵۸)	۷,۴۴۴,۰۱۵	-	-	
سپیدار سیستم آسیا	۵۴۳	۲۸,۸۸۶,۷۷۲	(۲۴,۳۶۴,۶۳۹)	(۲۷,۴۳۷)	(۱۴۴,۴۳۳)	۴,۳۵۰,۲۶۳	-	-	
سرمایه گذاری سپه	۱	۱	(۷,۷۶۱)	-	-	(۷,۷۶۰)	-	-	
پتروشیمی بوعلی سینا	۳۱,۷۰۸	۱,۳۹۰,۳۹۵,۸۰۰	(۱,۳۹۲,۲۰۹,۱۳۲)	(۱,۳۲۰,۸۴۳)	(۶,۹۵۱,۹۷۹)	۱۰,۰۸۶,۱۵۴	-	-	
سرمایه گذاری پارس توشه	۸۰,۰۰۰	۱,۷۸۴,۹۷۸,۵۰۰	(۱,۸۸۹,۴۹۰,۲۳۴)	(۱,۶۹۵,۷۱۵)	(۸,۹۲۴,۸۹۲)	۱۵,۸۹۲,۰۶۷,۸۱۱	۱۷,۰۷۲,۶۰۳,۵۰۵		
نفت ایرنول	۲۶۴,۹۶۹	۹,۵۵۲,۸۳۶,۹۶۹	(۹,۷۱۸,۹۳۳,۰۴۸)	(۹,۰۵۶,۱۷۵)	(۴۷,۷۶۴,۱۸۴)	۲۱۵,۸۹۵,۴۳۸	-	۵۶۴,۶۲۹,۳۹۸	
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۳۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۲۷,۹۰۴,۹۰۰)	(۴,۵۶۹,۴۸۲)	(۲۴,۰۵۰,۰۰۱)	۲۴۶,۵۲۴,۳۸۳	-	(۱,۷۲۷,۱۰۹,۱۱۸)	
تامین سرمایه بانک ملت	۳۵۷,۲۴۲	۱,۷۷۴,۳۶۶,۷۰۰	(۲,۳۹۳,۴۸۴,۶۰۴)	(۱,۶۸۵,۵۵۳)	(۸,۸۷۱,۸۳۲)	(۶۲۹,۶۷۵,۲۸۹)	-	۵,۴۱۱,۳۹۵,۶۲۸	
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۴۴,۵۰۶,۶۰۱,۹۳۷	۴۴,۵۰۶,۶۰۱,۹۳۷	
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۹۱۹,۱۰۹,۶۷۱	
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۵,۵۱۶,۳۳۷,۶۹۰	۳۰,۴۴۱,۹۷۷,۷۳۵	
تامین سرمایه لوتوس پارسین	-	-	-	-	-	-	۲۳,۲۵۰,۷۶۶,۶۴۹	۲۳۲۵۰۷۶۶۶۴۹	
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱۸,۵۲۴,۲۴۹,۹۷۵	۲۲۱۵۰۷۵۱۶۱۹	
واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	۱۷,۲۱۰,۸۱۴,۴۶۹	۱۷,۲۱۰,۸۱۴,۴۶۹	
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۱۳,۵۸۸,۳۹۰	۱۲,۴۴۹,۹۷۷,۰۳۳	
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۹۱,۹۸۸,۱۱۰	
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۴۹,۳۸۲,۱۶۵	۱۱,۴۴۹,۳۸۲,۱۶۵	
تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۰۲,۸۴۲,۶۳۴	۱۱۰۲۸۴۲۶۳۴	
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۴۴۵,۲۷۵)	۱۰۷۱۲۰۵۶۲۰۷	
سرمایه گذاری صدرتامین	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۳۲,۰۸۷,۱۸۰	۱۰۳۳۲۰۸۷۱۸۰	
بیمه اتکایی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۹,۷۴۷,۰۶۸,۴۹۶	۹,۷۴۷,۰۶۸,۴۹۶	
سرمایه‌گذاری نور کوثر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۹,۷۴۷,۰۶۸,۴۹۶	
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۸,۲۴۷,۱۶۳,۲۷۷	۸,۲۴۷,۱۶۳,۲۷۷	
جمع نقل به صفحه بعد	۷,۷۷۱,۸۴۸	۹۶,۰۲۵,۸۹۰,۱۲۲	(۸۸,۳۵۸,۰۹۳,۴۲۵)	(۹۱,۲۲۳,۶۵۱)	(۴۸۰,۱۲۹,۳۰۳)	۷,۰۹۶,۴۹۷,۷۴۲	۱۹۰,۷۷۹,۵۹۰,۹۰۵	۳۷۵,۴۸۲,۳۴۴,۵۰۰	

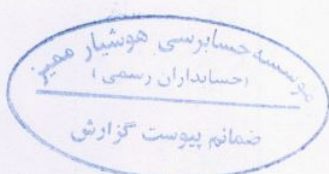
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰		سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
					دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰			
جمع نقل از صفحه قبل	۷,۷۷۱,۸۴۸	۹۶,۰۲۵,۸۹۰,۱۲۲	(۸۸,۳۵۸,۰۳۹,۴۲۵)	(۹۱,۲۲۳,۶۵۲)	(۴۸۰,۱۲۹,۳۰۳)	۷,۰۹۶,۴۹۷,۷۴۲	۱۹۰,۷۷۹,۵۹۰,۹۰۵	۳۷۵,۴۸۲,۹۳۴,۵۰۰	
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۴,۲۳۱,۸۶۴	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۳,۷۶۲,۳۴۹	
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۷۹,۷۷۴,۲۷۱	
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۹۲,۹۷۰,۴۸۶	
پتروشیمی ممسنی	-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۸۳,۹۷۰,۵۱۲	
داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۳۷,۵۷۳,۴۲۲	
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۴۷,۰۳۷,۹۳۱	
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۰۰,۶۹۹,۴۵۶	
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۸۰,۱۸۱,۴۴۵	
سخت آژند	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۵۸,۷۶۶,۵۱۹	
ایرکاپارت صنعت	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۹,۱۱۸,۱۶۱	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۹۶,۵۳۸,۲۹۳	
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۷,۶۰۷,۲۰۵	
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	-	-	۷۹۲,۱۷۶,۴۶۶	
بهساز کاشانه تهران	-	-	-	-	-	-	-	۷۴۲,۱۵۴,۷۴۰	
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	-	۶۷۱,۹۱۸,۹۱۰	
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۹,۰۲۰,۸۲۵	
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۷,۵۹۹,۴۵۸	
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۸,۶۲۵,۰۹۸	
مجتمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۹,۱۸۱,۹۱۹	
شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۱,۵۸۴,۷۶۳	
تامین سرمایه دماوند - فراپورس	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۴,۹۳۱,۸۶۱	
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۸,۶۰۸,۳۹۷	
سرمایه گذاری پویا	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۲,۱۵۲,۷۹۳	
لیزینگ پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۹,۹۹۹,۶۶۰	
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۸,۳۰۱,۱۴۳	
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۲۷۹,۶۰۹	
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۹۱۳,۳۰۰	
برق و انرژی پیوند گستر پارس	-	-	-	-	-	-	-	۹۱,۰۹۵,۶۹۷	
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۸۰,۵۲۱,۳۸۰	
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۵۵۸,۲۱۱	
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۳۵۰,۰۱۷	
صنایع چوب خزر کاسپین	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۷۱۳,۰۵۰	
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	-	-	-	-	-	-	-	۵,۶۰۳,۲۸۳	
کلر پارس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۹۸,۳۵۱	
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۸۴۰,۴۳۸,۱۵۸	
پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۱۹,۶۷۳,۹۵۲	
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	۵,۴۹۷,۳۰۰,۳۰۹	
صنایع چوبکلبم یزد	-	-	-	-	-	-	-	۵,۱۰۹,۸۵۳,۵۲۶	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۸۸,۴۴۲,۷۶۶	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۱۹,۵۰۷,۱۳۳	
س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	-	۹,۷۴۱,۶۳۹,۴۲۵	
جمع	۷,۷۷۱,۸۴۸	۹۶,۰۲۵,۸۹۰,۱۲۲	(۸۸,۳۵۸,۰۳۹,۴۲۵)	(۹۱,۲۲۳,۶۵۲)	(۴۸۰,۱۲۹,۳۰۳)	۷,۰۹۶,۴۹۷,۷۴۲	۲۵۹,۰۴۵,۳۵۲,۳۳۷	۴۵۸,۸۷۶,۹۰۲,۲۰۹	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

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

دوره مالی میانی ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		دوره مالی میانی ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ به ۱۳۹۹/۰۴/۳۰	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
مالیات	سود (زیان)	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
۷۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۴,۶۴۳,۸۳۰	(۷,۶۱۲,۸۰۹,۴۴۶)	(۸,۰۲۲,۱۱۹)
۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۵,۷۷۱,۸۵۰	(۴,۹۷۰,۰۶۸,۷۴۶)	(۴,۵۳۹,۳۲۲)
۵۵۴,۶۸۵	۴,۰۶۴,۰۲۶,۳۹۸	(۳,۷۵۱,۶۷۰,۵۱۸)	(۲,۹۱۰,۷۲۳)
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۱,۷۵۴,۶۸۵	۱۶,۳۴۴,۴۴۲,۰۷۸	(۱۶,۳۳۴,۵۴۸,۷۰۰)	(۱۵,۵۲۶,۷۶۴)
۴,۹۶۳,۶۹۶,۷۸۱	(۲,۷۹۶,۳۸۴)	(۸۷,۳۵۲,۶۳۰)	(۸۷,۳۵۲,۶۳۰)

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

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

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

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۰
۱۸-۱	۶۶,۷۱۳,۰۳۱,۶۷۵	۴۳۲,۰۴۳,۶۰۶,۰۰۲	۷۲,۱۷۵,۱۴۰,۰۵۱
۱۸-۲	۲,۹۶۴,۲۶۳,۳۰۸	۱۲,۵۱۹,۵۹۱,۱۴۷	۹,۲۰۶,۸۱۲,۱۴۸
۱۸-۳	۴,۷۸۷,۵۱۰,۵۴۶	۴,۴۷۰,۶۵۶,۸۱۸	۲,۱۱۶,۴۴۱,۵۸۲
	۷۴,۴۶۴,۸۰۵,۵۲۹	۴۴۹,۰۳۳,۸۵۳,۹۶۷	۸۳,۴۹۸,۳۹۳,۷۸۱

سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس با 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

۱۸۰- 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 ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
تعداد	ارزش بازر و یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۹۱۶,۷۳۱	۴,۱۰۶,۵۰۸,۱۹۰	۳,۹۰۹,۵۶۰,۴۴۴	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۴۵,۹۷۰	۳۴,۳۸۴,۱۹۲,۰۰۰	۱۸,۴۱۹,۹۷۶,۵۲۴	(۳۹,۰۳۲,۱۸۳)	(۲۰,۵۴۳,۵۴۱)	۹,۸۸۵,۵۴۴,۴۷۲	۳۵,۳۰۶,۲۷۵,۱۶۵	۳۵,۳۰۶,۲۷۵,۱۶۵
۷۸۶,۴۳۱	۲۵,۵۶۰,۳۹۶,۵۵۵	۱۹,۸۴۴,۰۴۹,۵۵۱	(۳۲,۶۶۴,۹۸۲)	(۱۷۱,۹۱۰,۹۰۰)	۱۵,۷۵۹,۶۶۱,۵۴۴	۱۷,۷۱۹,۹۱۷,۹۸۷	۱۷,۷۱۹,۹۱۷,۹۸۷
۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۱۰,۶۱۸,۴۰۰	(۲۴,۳۸۴,۷۳۳)	(۱۱۷,۸۱۴,۶۸۸)	۵,۵۶۶,۷۹۰,۵۸۳	۱۸,۲۴۵,۷۵۰,۵۷۰	۱۸,۲۴۵,۷۵۰,۵۷۰
۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۸۴,۴۳۳,۵۷۱	(۱۲,۸۶۰,۸۶۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۶۳۰,۰۰۰)	۴,۳۱۸,۱۵۳,۱۰۰	۲۰,۵۱۴,۰۱۷,۰۰۰	۲۰,۵۱۴,۰۱۷,۰۰۰
۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۱۴,۴۴۴,۰۰۴	(۲۱,۹۴۵,۰۰۰)	(۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷,۷۱۸,۸۷۸,۵۷۱	۱۵,۵۰۹,۵۷۲,۹۷۹	۱۵,۵۰۹,۵۷۲,۹۷۹
۲,۰۷۵,۴۴۴	۲۰,۳۳۹,۵۴۷,۷۰۰	۱۵,۸۶۲,۷۵۱,۸۴۳	(۲۰,۸۸۱,۹۵۰)	(۱۰۹,۹۰۰,۰۰۰)	۵,۳۳۵,۳۶۸,۲۴۶	-	-
۲,۸۹۰,۷۲۸	۱۹,۸۳۰,۶۸۸,۴۸۰	۱۹,۴۷۵,۸۶۰,۸۰۸	(۱۹,۳۲۷,۵۷۰)	(۱۰۱,۶۹۷,۷۳۶)	۴,۳۵۵,۷۷۵,۰۵۱	-	-
۳۷۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۵,۵۸۰,۰۰۰	۱۶,۵۶۱,۵۸۰,۰۰۰	(۱۸,۸۳۹,۱۳۵)	(۹۹,۱۵۴,۳۴۴)	۳,۳۳۶,۸۱۵,۱۹۵	۳,۸۴۳,۱۰۷,۷۸۱	۳,۸۴۳,۱۰۷,۷۸۱
۱,۶۲۵,۹۶۶	۱۵,۳۹۶,۷۱۸,۸۰۸	۱۵,۳۹۶,۷۱۸,۸۰۸	(۱۶,۴۵۰,۸۰۱)	(۸۴,۶۷۷,۹۰۰)	۷۳,۰۵۴۵,۷۸۷	۱۴,۸۳۰,۵۳۸,۶۶۱	۱۴,۸۳۰,۵۳۸,۶۶۱
۲,۲۰۳,۳۸۹	۱۵,۳۰۳,۳۸۴,۱۰۰	۱۵,۳۰۳,۳۸۴,۱۰۰	(۱۵,۳۹۶,۷۳۶)	(۷۶,۰۱۶,۷۱۱)	۳,۵۱۲,۰۵۷,۲۳۰	۱۲,۴۴۸,۵۳۶,۷۳۳	۱۲,۴۴۸,۵۳۶,۷۳۳
۵۹۰,۰۰۰	۱۴,۹۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۶۲,۷۵۵,۸۵۵	(۱۴,۴۷۹,۹۱۰)	(۷۴,۹۸۹,۰۰۰)	۴,۳۴۵,۸۸۷,۱۵۵	۲۳,۱۴۹,۲۵۸,۶۸۹	۲۳,۱۴۹,۲۵۸,۶۸۹
۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۳۰,۳۶۷,۷۵۱	(۱۳,۰۸۸,۰۰۰)	(۱۳,۰۸۸,۰۰۰)	۱,۷۳۸,۵۴۸,۳۴۹	-	-
۷۰۰,۰۰۱	۱۲,۱۱۴,۰۱۷,۳۳۰	۹,۵۵۳,۲۸۸,۱۶۶	(۱۱,۵۱۷,۸۱۶)	(۲۰,۶۲۰,۰۸۷)	۲,۴۹۸,۰۵۱,۱۰۱	۳۳,۹۹۹,۴۸۹,۱۲۲	۳۳,۹۹۹,۴۸۹,۱۲۲
۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۴۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۲,۰۵۱,۸۶۶	(۱۱,۸۵۲,۰۵۱,۸۶۶)	(۱۱,۸۵۲,۰۵۱,۸۶۶)	۲۶,۱۴۹,۶۶۹	-	-
۳۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۶,۶۸۸,۱۶۰	(۱۱,۰۳۴,۳۴۵)	(۵۸,۰۷۵,۰۰۰)	۱,۷۳۷,۶۸۸,۸۰۵	-	-
۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۳۱,۷۷۸,۱۰۰	(۱۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	۵۹۸,۴۱۸,۸۰۵	۱,۹۷۹,۶۰۶,۱۶۱	۱,۹۷۹,۶۰۶,۱۶۱
۱,۴۵۵,۸۱۵	۱۱,۰۳۵,۰۷۷,۷۰۰	۱۱,۰۳۵,۰۷۷,۷۰۰	(۱۰,۴۸۳,۳۱۴)	(۵۵,۱۷۵,۳۸۹)	۵۵,۱۷۵,۳۸۹	۵۵,۱۷۵,۳۸۹	۵۵,۱۷۵,۳۸۹
۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۴,۴۹۵,۵۸۰	(۹,۹۴۴,۱۶۰)	(۵۲,۳۳۸,۰۰۰)	۱,۰۵۰,۸۲۲,۶۰۰	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۶۷,۴۶۱,۷۰۱	(۸,۸۱۵,۵۰۰)	(۴۹,۴۵۰,۰۰۰)	۲,۳۰۸,۳۰۲,۲۹۹	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۷,۲۲۸,۱۸۷	(۷,۵۵۸,۶۵۰)	(۳۹,۸۳۵,۰۰۰)	۶۱۰,۳۴۶,۹۶۹	۸۴,۵۱۷,۸۹۲,۹۵۲	۸۴,۵۱۷,۸۹۲,۹۵۲
۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۱۸,۰۰۰)	(۲۷,۳۷۰,۰۰۰)	۱,۶۸۰,۷۹۸,۱۱۰	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۵۷,۱۰۰)	(۲۶,۰۹۰,۰۰۰)	۷۶۷,۸۵۱,۸۱۷	-	-
۲۴۶,۲۸۰	۳,۶۱۷,۷۰۴,۴۰۰	۳,۶۱۷,۷۰۴,۴۰۰	(۳,۳۹۶,۸۰۰)	(۲۰,۶۲۰,۰۰۰)	۳۶۷,۳۱۵,۳۹۸	-	-
۲,۱۰۰	۲,۲۸۹,۸۷۵,۷۰۰	۲,۲۸۹,۸۷۵,۷۰۰	(۲,۳۴۴,۳۱۹)	(۱۸,۱۳۸,۵۲۲)	۱۵۶,۲۶۱,۴۰۴	۱,۱۲۲,۶۶۰,۸۶۸	۱,۱۲۲,۶۶۰,۸۶۸
۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۹,۴۸۷,۴۸۸	(۲,۱۵۶,۳۸۲)	(۹,۰۲۷,۰۰۰)	۴۵۷,۱۹۲,۳۹۷	۲۳,۷۴۱,۸۶۰,۱۱۸	۲۳,۷۴۱,۸۶۰,۱۱۸
۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۲۱۶,۶۰۳	(۱,۷۱۵,۲۲۵)	(۸,۹۰۰,۰۰۰)	۲۵,۳۴۸,۲۷۵	۱۵۱,۰۹۵,۶۰۴	۱۵۱,۰۹۵,۶۰۴
۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۱,۰۰۰)	(۶,۹۷۵,۰۰۰)	۱۵۱,۰۹۵,۶۰۴	-	-
۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۸,۲۶۴,۲۶۶	(۱,۰۶۰,۶۰۰)	(۵,۵۸۰,۰۰۰)	۱۵۱,۰۹۵,۶۰۴	-	-
۱۴,۸۹۰	۲۷۷,۴۳۰,۴۸۰	۲۷۷,۴۳۰,۴۸۰	(۲۳۳,۵۵۹)	(۱,۳۸۷,۱۵۲)	۲۴,۳۸۰,۰۲۴	۹,۶۱۳,۴۴۲	۹,۶۱۳,۴۴۲
۳,۶۲۱	۷۰,۸۲۳,۸۳۰	۴۹,۰۲۲,۴۰۴	(۶۷,۲۸۳)	(۳۵۴,۱۱۹)	۲۴,۳۸۰,۰۲۴	-	-
۷,۰۲۳	۷,۰۲۳,۰۰۰	۶,۹۹۲,۱۴۸	(۶,۹۸۲)	(۳۵,۱۷۰)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

[illegible][illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۹- سود سهام		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰	
ردیف	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۷۸۶,۴۳۱	۴,۱۷۵	۳,۲۸۳,۳۴۹,۴۲۵	(۴۲۸,۴۹۹,۰۶۷)	۲,۸۵۴,۸۵۰,۳۵۸	۳,۴۶۶,۴۴۰,۶۷۸
۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۳۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۵۲۶,۵۹۷)	۱,۷۷۳,۴۷۳,۴۰۸	۲,۸۹۱,۰۸۹,۱۱۱
۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۰,۳۳۵,۳۹۴)	۱,۳۳۹,۶۶۴,۶۰۶	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	۳۰,۰۰۰	۵,۱۶۸	۱,۵۵۹,۰۴۰,۰۰۰	(۱۳۳,۷۴۳,۵۶۹)	۱,۴۲۵,۲۹۶,۴۳۱	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۸۱۵,۰۱۳)	۱,۴۹۷,۱۸۴,۹۸۷	-
۹۹	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۱,۱۲۰,۷۹۹	۱,۳۰۰	۱,۴۵۷,۰۳۸,۷۰۰	-	۱,۴۵۷,۰۳۸,۷۰۰	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۴۵۵,۷۶۴)	۱,۳۸۹,۵۴۴,۲۳۶	-
۹۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۷۰۰,۰۰۱	۱,۸۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۱,۸۰۰	(۲,۵۸۳,۷۳۶)	۱,۲۵۷,۴۱۸,۰۶۴	۲,۹۵۸,۵۰۷,۰۵۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱,۹۵۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۳۹۷,۸۹۹)	۱,۱۲۱,۶۰۲,۱۰۱	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۸۵۵,۶۸۶)	۸۴۶,۱۰۴,۳۱۴	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰	۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵۸,۸۶۹,۳۶۵)	۳۷۸,۶۳۰,۶۳۵	۱۹۶,۴۴۵,۱۸۴
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۱۱,۴۳۶)	۳۱۷,۵۸۸,۵۶۴	۳۶۲,۲۶۲,۸۰۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۵۹۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۲۰۶,۷۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۰۰,۲۷۲)	۱۵۶,۳۹۹,۸۲۸	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۲,۲۰۳,۳۸۹	۸۴	۱۸۵,۰۸۶,۶۶۶	(۱۳,۸۴۰,۰۴۶)	۱۷۱,۲۴۶,۶۲۰	۱,۴۲۸,۰۷۷,۲۵۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۱	۳۵۷,۲۴۲	۳۰۰	۱۴۲,۸۶۰,۸۰۰	(۱,۵۴۹,۰۱۷)	۱۴۱,۳۱۱,۷۸۳	۳۵۷,۲۴۲,۰۰۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۸,۷۷۹)	۹۶,۸۸۱,۲۲۱	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۴,۸۹۰	۳,۰۰۰	۴۴,۶۷۰,۰۰۰	(۳۰,۵۷۵)	۴۴,۶۳۹,۴۲۵	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۶	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۷۵,۶۱۶)	۲۵,۸۲۴,۳۸۴	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۰,۰۸۸)	۵,۱۴۹,۹۱۲	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۳۰,۶۹۹	۱۶۵	۵,۰۶۵,۳۳۵	(۳۰۳,۳۳۳)	۴,۷۶۲,۰۰۲	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۵	۵,۳۱۰	۵۰۰	۲,۶۵۵,۰۰۰	-	۲,۶۵۵,۰۰۰	۱,۷۳۱,۰۶۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۴	۵۴۳	۲,۰۰۰	۱,۰۸۲,۰۰۰	-	۱,۰۸۲,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۴۹۸,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۹,۳۶۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۳۴۱,۷۳۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۴۸۵,۰۳۳,۵۵۷
-	-	-	-	-	-	-	۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۲۷۸
-	-	-	-	-	-	-	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۳۸,۷۴۸,۵۱۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۱,۷۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۸,۴۰۸,۶۷۹
-	-	-	-	-	-	-	۹,۴۷۶,۱۶۰
-	-	-	-	-	-	-	۷,۸۹۱,۴۵۲
-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۰۱,۳۱۹
-	-	-	-	-	-	-	۴۰۳,۶۱۵,۳۵۰
-	-	-	-	-	-	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۵۸,۵۰۷,۰۵۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۶۶۲,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۳۱,۱۵۶
-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۲۹,۴۸۴,۴۸۴
-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۴۰,۸۴۲,۷۳۴
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۸۱,۲۴۵,۰۰۲)
-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۵۹,۰۸۷,۷۳۶
جمع							

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

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

پادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
سود اوراق مشارکت فرابورسی	۲۰-۱	ریال	ریال
	-	۵,۷۲۲,۰۱۲,۹۴۴	۷,۵۲۶,۰۰۸,۷۹۵
سود سپرده بانکی	۲۰-۲	۱۲,۸۱۰,۸۵۸,۱۷۴	۱۱,۳۱۳,۹۰۳,۷۷۳
جمع		۱۲,۸۱۰,۸۵۸,۱۷۴	۱۸,۸۴۰,۹۱۶,۷۶۷

۲۰-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل میباشد:

تاریخ سرمایه گذار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۸٪	ریال	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
	-	-	-	-	۲,۹۰۵,۳۹۵,۷۶۰	۲,۹۰۵,۳۹۵,۷۶۰	۴,۲۹۰,۸۶۲,۵۲۸
مراجعه پدیده شیمی قرن ۷۰ ۹۹۰۷	۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۶٪	ریال	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
	-	-	-	-	۱,۲۵۳,۰۶۹,۵۲۷	۱,۲۵۳,۰۶۹,۵۲۷	۱,۶۷۲,۴۹۸,۶۱۰
مراجعه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۶٪	ریال	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
	-	-	-	-	۸۲۱,۶۶۲,۳۷۰	۸۲۱,۶۶۲,۳۷۰	۸۲۱,۶۶۲,۳۷۰
اجاره دولت مرحله یک ۹۸۱۲۶۰-۱۳۹۴	۱۳۹۸/۰۷/۰۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۸٪	ریال	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
	-	-	-	-	۷۴۰,۹۸۵,۲۸۷	۷۴۰,۹۸۵,۲۸۷	۷۴۰,۹۸۵,۲۸۷
جمع					۵,۷۲۲,۰۱۲,۹۴۴	۵,۷۲۲,۰۱۲,۹۴۴	۷,۵۲۶,۰۰۸,۷۹۵

۲۰-۲ سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

تاریخ سرمایه گذار	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
سپرده بانک آینده	۱۳۹۹/۱۱/۰۱	۲۰٪	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	-	-	-	-	۸,۷۹۵,۶۲۷,۴۶۴	۸,۷۹۵,۶۲۷,۴۶۴	-
سپرده بانک آینده	۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۱۰٪	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	-	-	-	-	۱,۴۲۰,۹۵۵,۴۳۰	۱,۴۲۰,۹۵۵,۴۳۰	-
سپرده بانک آینده	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۰٪	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	-	-	-	-	۱,۰۶۷,۹۰۴,۵۹۲	۱,۰۶۷,۹۰۴,۵۹۲	۴,۲۲۵,۸۷۳
سپرده بانک آینده	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۲۰٪	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	-	-	-	-	۹۴۲,۴۳۰,۷۰۲	۹۴۲,۴۳۰,۷۰۲	۱۴,۱۵۲,۵۶۸,۶۱۱
سپرده بانک آینده	۱۳۹۹/۱۱/۱۴	۱۰٪	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	-	-	-	-	۵۵۷,۷۳۳,۳۶۲	۵۵۷,۷۳۳,۳۶۲	-
سپرده بانک آینده	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۵٪	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	-	-	-	-	۱۸,۰۹۵,۳۶۷	۱۸,۰۹۵,۳۶۷	۲,۳۱۹,۸۶۷,۷۰۶
سپرده بانک خاورمیانه	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۱۰٪	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	-	-	-	-	۶,۰۶۱,۶۹۹	۶,۰۶۱,۶۹۹	۲۱۹,۴۲۶,۸۳۵
سپرده بانک سامان	۱۳۹۶/۰۵/۲۶	۱۰٪	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	-	-	-	-	۱,۴۳۵,۵۹۱	۱,۴۳۵,۵۹۱	۲,۷۰۰,۹۵۲
سپرده بانک سامان	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰٪	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	-	-	-	-	۶۱۱,۹۶۷	۶۱۱,۹۶۷	۱,۰۵۷,۶۹۸
سپرده بانک آینده	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۰٪	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	-	-	-	-	-	-	۵,۷۱۹,۵۴۹,۲۵۶
سپرده بانک آینده	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۰٪	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	-	-	-	-	-	-	-
سپرده بانک آینده	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	۱۰٪	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	-	-	-	-	-	-	-
سپرده بانک شهر	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۱۰٪	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	-	-	-	-	-	-	۶۱۱,۹۶۸
سپرده بانک آینده	۱۳۹۹/۰۲/۰۹	۱۰٪	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	-	-	-	-	-	-	۴,۷۸۰,۴۱۱,۵۹۴
سپرده بانک آینده	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	۱۰٪	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	-	-	-	-	-	-	۲,۳۷۴,۴۲۶,۲۸۲
جمع					۱۲,۸۱۰,۸۵۸,۱۷۴	۱۲,۸۱۰,۸۵۸,۱۷۴	۱۸,۸۴۰,۹۱۶,۷۶۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

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

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۳,۷۶۹,۸۳۹	۸,۲۶۶,۴۷۳	۸,۲۶۶,۴۷۳	تنزیلات مربوط به سود بانک
۱۰,۹۴۸,۳۱۵	۵,۷۶۵,۴۱۰	۱۲,۷۲۴,۹۷۱	سایر درآمدها
۹,۶۶۸,۹۷۶	۱۹۴,۵۲۵,۷۳۸	۲۳۷,۶۴۶,۰۲۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۶,۰۵۶,۱۳۹	۵۸,۸۴۲,۶۵۶	۵۸,۸۴۲,۶۵۶	تنزیلات مربوط به سود سهام
۶۰,۴۴۳,۲۶۹	۲۶۷,۴۰۰,۲۷۷	۳۱۷,۴۸۰,۱۲۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۲۲- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۳,۹۷۰,۸۸۴,۲۱۳	۹,۸۳۳,۶۰۹,۰۷۵
کارمزد متولی	۲۰۷,۲۳۰,۵۱۹	-
کارمزد متولی (سابق)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد حسابرس	۱۲۲,۲۳۸,۲۶۵	۱۹۰,۶۹۹,۷۹۳
جمع	۴,۴۸۰,۳۵۲,۹۹۷	۱۰,۲۰۴,۳۰۸,۸۶۸

۲۳- سایر هزینه ها :

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
هزینه آبونمان	۱۷۵,۶۷۶,۹۹۴	۲۹۴,۱۳۷,۴۶۵
سایر هزینه ها	۴۰,۷۷۶,۳۳۷	۹۳,۷۵۲,۲۳۸
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۳,۳۷۱,۲۳۰	۲۲,۶۲۹,۸۵۶
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۴,۰۷۱,۹۰۰	۶,۰۷۸,۴۵۰
هزینه تصفیه	-	۶۰۲,۵۲۷,۳۷۴
جمع	۲۶۷,۸۹۶,۴۶۱	۱,۰۶۹,۱۲۵,۳۸۳

۲۴- تعدیلات

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۴۹,۰۱۰,۶۶۰,۸۳۸	(۴۱۲,۰۶۰,۲۸۴,۵۸۳)
جمع	۴۹,۰۱۰,۶۶۰,۸۳۸	(۴۱۲,۰۶۰,۲۸۴,۵۸۳)

دوره مالی میانی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۳۵. بهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای:
منذوق در تاریخ صورت خاص داراییها فاقد بهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۳۶. سرمایه‌گذاری ارکان وابسته به آنها در صندوق:

[illegible]

۳۷. معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	شرح معامله			نوع وام‌گذاری	طرف معامله
معامله مالی (دلاری) در پایان دوره	ماده فابریا در پایان دوره	تاریخ معامله	ریال	موضوع معامله		
ریال	ریال				حذیر	شرکت سیدگردان آسمان
(۵۵۰۹۰۳۶۰۴۶)	(۲۰۲۱۳۸۹۳۵۳)	طی دوره مالی	۳۰۹۷۰۸۸۴۰۲۱۲	کاربرد	مؤتی	موسسه حسابداری و خدمات مالی سافان پندار (مؤتی سابقه)
(۸۴۰۰۰۰۰۰۰۰)	-	طی دوره مالی	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	کاربرد	مؤتی	موسسه حسابداری و خدمات مالی آریوده کاران
-	(۲۰۰۷۰۳۳۰۵۱۹)	طی دوره مالی	۲۰۷۰۳۳۰۵۱۹	کاربرد	عاطس	شرکت سیدگردان آسمان
(۵۵۰۲۱۳۰۲۱۵)	(۵۵۰۳۱۳۰۲۱۵)	طی دوره مالی	-	کاربرد	حسابرس	موسسه حسابداری و خدمات مدیریت هوشیار سمن
(۱۱۹۰۴۳۰۴۰۰)	(۳۳۹۰۰۰۰۰۸۹۹)	طی دوره مالی	۱۲۲۰۲۲۸۰۲۷۵	کاربرد	کارگزار	موسسه حسابداری و خدمات مدیریت حافظ کارگزاری حافظ
(۳۹۰۳۳۰۳۰۳۰۴۵)	(۹۴۱۵۰۳۱۰۳۱۶)	طی دوره مالی	۴۵۰۷۱۸۰۳۵۲۰۱۹۷	خرید و فروش اوراق		
(۵۵۰۲۲۰۷۸۰۵۱۶)	(۱۲۰۵۵۷۰۹۷۰۳۰۴۰۲)		۴۵۵۰۲۸۰۷۰۵۰۲۴			۴۵۵۰۲۸۰۷۰۵۰۲۴

۳۸. رویداد های بعد از تاریخ ترانزاکشن :

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