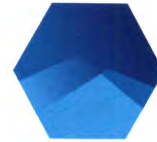




آسمان خاورمیانه
صندوق سرمایه‌گذاری

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۴۰۰



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری

با احترام

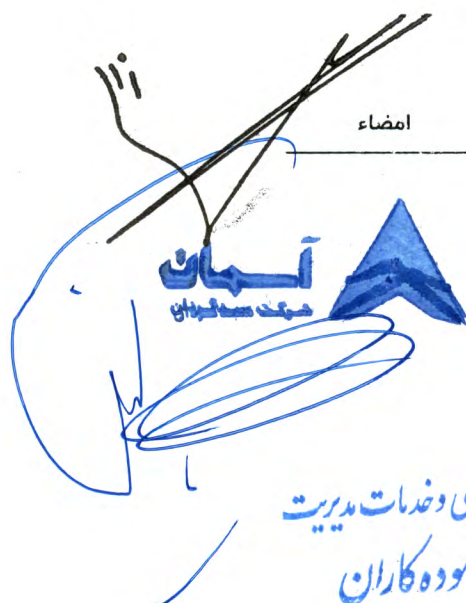
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

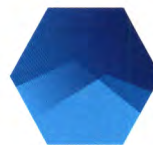
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر عامل مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	مسعود سلطان زالی بگلو	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	مسعود بختیاری علی اصغر فرخ	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری

یادداشت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دارایی ها :
۵	۳۶۵,۰۰۵,۹۴۸,۹۶۹	۳۲۰,۲۱۹,۵۹۷,۱۵۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲,۱۱۶,۷۹۱,۸۹۸	۲,۱۳۰,۶۵۱,۹۵۲	سرمایه گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا
۷	۱۶۴,۱۹۶,۰۵۲,۵۶۵	۲۰۵,۵۰۴,۵۷۳,۲۱۳	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۱۷۷,۴۴۴,۴۹۰,۳۵۱	۱۲۷,۰۵۰,۸۳۹,۵۶۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹	۲,۴۰۵,۶۰۹,۱۲۰	۸,۶۹۴,۵۴۵,۹۳۳	حسابهای دریافتنی
۱۱	۳۹۲,۷۴۸,۸۹۶	۱۱۳,۷۷۳,۱۸۵	سایر دارایی ها
۱۲	۳۹۵,۷۹۸,۹۱۱	۶۱۷,۲۲۵,۷۶۲	موجودی نقد
	۷۱۱,۹۵۷,۴۴۰,۷۱۰	۶۶۴,۳۲۱,۱۸۶,۷۶۴	جمع دارایی ها
۱۰	-	(۴۹,۵۳۳,۶۱۳,۴۸۵)	بدهی ها :
۱۳	(۳,۶۰۸,۹۵۴,۹۰۰)	(۵,۶۹۳,۱۶۷,۰۲۷)	جاری کارگزاران
۱۴	(۱۰,۸۴۹,۱۱۸)	(۳۵۰,۰۳۴,۳۶۴)	بدهی به ارکان صندوق
۱۵	(۱,۸۷۴,۱۱۴,۷۰۹)	(۲,۳۵۵,۹۲۱,۶۳۳)	بدهی به سرمایه گذاران
	(۵,۴۹۳,۹۱۸,۷۲۷)	(۵۷,۹۳۲,۷۳۶,۵۰۹)	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۷۰۶,۴۶۳,۵۲۱,۹۸۳	۶۰۶,۳۹۸,۴۵۰,۲۵۵	جمع بدهی ها
۱۶			خالص دارایی ها
	۳۶۳,۳۳۷	۳۰۳,۷۸۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

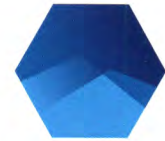
(Handwritten signature and blue ink scribbles)



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت، سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		
۴۸۴,۸۴۹,۳۰۳,۰۵۸	۴۹,۳۹۷,۸۶۸,۵۸۰	۱۷	سود فروش اوراق بهادار
۸۳,۴۹۸,۳۹۳,۷۸۱	۲۸,۵۳۰,۴۶۶,۳۵۷	۱۸	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها
۱۴,۶۰۷,۶۷۵,۷۸۲	۲۴,۵۳۵,۲۳۰,۷۴۵	۱۹	سود سهام
۳۷,۱۶۲,۱۶۸,۱۷۰	۲۷,۸۰۷,۸۹۰,۸۱۹	۲۰	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۳۱۷,۴۸۰,۱۲۱	۶۹,۹۹۱,۶۳۵	۲۱	سایر درآمدها
۶۲۰,۴۳۵,۰۲۰,۹۱۲	۱۳۰,۳۴۱,۴۴۸,۱۳۶		جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۱۰,۲۰۴,۳۰۸,۸۶۸)	(۹,۸۱۰,۰۳۲,۶۳۲)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۰۶۹,۱۲۵,۳۸۳)	(۸۵۴,۰۸۲,۹۸۸)	۲۳	سایر هزینه ها
(۱۱,۲۷۳,۴۳۴,۲۵۱)	(۱۰,۶۶۴,۱۱۵,۶۲۰)		جمع هزینه ها
۶۰۹,۱۶۱,۵۸۶,۶۶۱	۱۱۹,۶۷۷,۳۳۲,۵۱۶		سود خالص
۷۴.۰۱%	۱۶.۲۶%	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۰۱.۸۱%	۱۷.۱%	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی / دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی / دوره
تعداد واحدها	تعداد واحدها		
ریال	ریال		
۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	۶۰۶,۳۹۸,۴۵۰,۲۵۵	۱,۹۹۶,۱۳۳	تجزیه واحد
۳,۳۹۱,۲۴۵	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی / دوره
۳۸,۷۹۱,۳۸۰,۰۰۰	۸,۵۸۳,۱۷۰,۰۰۰	۸۵۸,۳۱۷	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی / دوره
(۴۸,۵۴۶,۰۵۰,۰۰۰)	(۹,۱۰۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۱۰,۰۷۵)	سود (زیان) خالص سال مالی / دوره
۶۰۹,۱۶۱,۵۸۶,۶۶۱	۱۱۹,۶۷۷,۳۳۲,۵۱۶	-	تعدیلات
(۴۱۲,۰۶۰,۲۸۴,۵۸۳)	(۱۹,۰۹۴,۶۸۰,۷۸۸)	۲۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی
۶۰۶,۳۹۸,۴۵۰,۲۵۵	۷۰۶,۴۶۱,۵۲۱,۱۸۳	۱,۹۴۴,۳۷۵	

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

سود (زیان) خالص

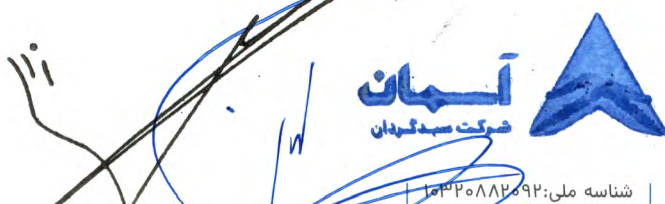
= بازده میانگین سرمایه گذاری = (۱)

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

= بازده سرمایه گذاری پایان سال = (۲)

خالص دارایی های پایان سال



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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید 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 سررسيد 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 سبدگردان آسمان	۹۰.۰۰۰	۹۰%
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰.۰۰۰	۱۰%
	جمع	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰%

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه هشتم.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات 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 قلعهک، 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 ۳-۲-۲ 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 ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۸۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه 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 دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۹/۱۰/۳۰			۱۴۰۰/۱۰/۳۰			صنعت
نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۷.۵۱%	۴۹,۸۵۸,۰۹۴,۰۹۱	۳۰,۸۶۴,۹۵۴,۹۰۵	۱۲%	۸۵,۴۲۲,۷۱۷,۷۵۰	۵۶,۶۵۵,۸۲۳,۴۵۸	محصولات شیمیایی
۸.۶۷%	۵۷,۵۷۴,۱۱۲,۷۶۱	۳۵,۶۷۷,۶۵۱,۱۱۶	۱۰.۳۴%	۷۳,۶۱۸,۶۴۷,۱۶۵	۵۱,۹۷۴,۱۳۱,۲۶۸	فلزات اساسی
۱.۵۹%	۱۰,۵۶۲,۶۷۵,۸۹۵	۳,۹۹۶,۵۶۶,۴۸۰	۶.۲۹%	۴۴,۸۰۶,۹۰۱,۴۸۵	۳۱,۲۵۹,۵۷۸,۱۳۵	استخراج کانه های فلزی
۷.۲۳%	۴۸,۰۰۶,۳۷۱,۵۵۲	۴۸,۹۲۵,۹۵۰,۵۴۳	۵.۲۸%	۳۷,۵۸۴,۳۸۳,۴۸۶	۳۲,۹۷۴,۹۹۷,۲۷۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۱۷%	۱۴,۳۸۸,۸۷۳,۷۵۰	۱۵,۳۹۳,۵۶۹,۹۹۲	۳.۰۷%	۲۱,۸۶۷,۱۱۱,۹۰۰	۱۷,۵۱۹,۵۴۱,۰۴۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۹۵%	۱۹,۶۰۳,۴۶۱,۲۴۰	۹,۵۱۱,۹۴۴,۲۷۹	۲.۳۸%	۱۶,۹۴۳,۵۸۲,۲۵۰	۱۵,۵۶۵,۵۹۲,۹۳۸	ماشین آلات و تجهیزات
۳.۵۸%	۲۳,۸۰۶,۵۹۶,۶۰۱	۱۵,۹۲۲,۷۲۵,۱۳۱	۲.۱۰%	۱۴,۹۸۴,۱۶۳,۱۱۷	۹,۰۰۲,۳۳۲,۰۱۶	سرمایه گذاری‌ها
۲.۸۴%	۱۸,۸۸۴,۶۰۱,۲۷۹	۱۱,۴۲۶,۰۹۵,۳۸۰	۱.۹۱%	۱۳,۶۲۳,۵۳۴,۳۵۶	۹,۳۴۹,۵۸۹,۶۱۴	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲.۶۳%	۱۷,۴۴۲,۵۴۹,۳۵۵	۸,۵۲۷,۵۱۴,۳۹۷	۱.۷۷%	۱۲,۵۷۸,۷۰۸,۷۰۰	۴,۰۰۳,۵۲۴,۷۵۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۲۸%	۱,۸۷۸,۷۸۸,۲۹۸	۲,۲۲۶,۰۹۷,۷۵۳	۱.۵۹%	۱۱,۳۳۳,۱۶۹,۳۷۴	۱۱,۵۸۰,۷۹۵,۹۴۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۲۱%	۱۴,۶۷۲,۱۷۸,۰۰۰	۱۷,۳۳۳,۱۰۰,۰۶۳	۱.۳۷%	۹,۷۴۹,۴۹۲,۶۵۶	۱۷,۶۲۱,۵۸۶,۰۲۳	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
-	-	-	۱.۳۵%	۹,۵۹۸,۹۴۴,۴۲۰	۸,۸۸۵,۵۵۵,۵۰۹	خودرو و ساخت قطعات
۲.۴۰%	۱۵,۹۳۶,۲۴۲,۱۵۹	۶,۷۰۲,۵۹۴,۷۲۴	۰.۹۱%	۶,۴۵۶,۹۲۵,۷۰۰	۶,۷۰۲,۵۹۴,۷۲۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲.۱۷%	۱۴,۴۳۳,۶۰۶,۰۰۰	۴,۹۹۳,۲۹۸,۴۶۹	۰.۴۹%	۳,۴۶۹,۲۳۴,۵۰۰	۱,۶۶۹,۴۳۲,۸۲۲	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۰.۴۲%	۲,۹۶۸,۴۳۲,۱۱۰	۳,۶۲۲,۴۴۷,۸۴۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
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 فعالیت‌های وابسته به آن
۱.۹۵%	۱۲,۹۸۲,۲۹۳,۰۰۰	۱۴,۵۸۵,۲۱۹,۶۶۰	-	-	-	مخابرات
۴۸.۲%	۳۲۰,۲۱۹,۵۹۷,۱۵۲	۲۲۶,۲۰۷,۵۵۲,۶۶۸	۵۱.۲۷%	۳۶۵,۰۰۵,۹۴۸,۹۶۹	۲۷۸,۳۸۲,۵۲۳,۳۸۱	جمع

۶- سرمایه گذاری درسپرده کالایی و سکه طلا

۱۳۹۹/۱۰/۳۰			۱۴۰۰/۱۰/۳۰			گواهی سپرده طلا
نسبت از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۳۲%	۲,۱۳۰,۶۵۱,۹۵۲	۹۸۶,۴۷۱,۲۹۰	۰.۳%	۲,۱۱۶,۷۹۱,۸۹۸	۲,۰۰۲,۹۴۰,۲۹۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰				نوع سپرده	
نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ دریافت سود	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی:
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
-	-	۹.۲۷%	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	ماهانه	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	بلند مدت
۱۵.۵۵%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۲۱%	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	ماهانه	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	بلند مدت
-	-	۳.۵۱%	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰%	ماهانه	۱۳۹۸/۰۴/۲۱	کوتاه مدت
۳.۰۱%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۱%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰%	ماهانه	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	کوتاه مدت
-	-	۲.۱۱%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	ماهانه	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	بلند مدت
۱.۵۱%	۱۰,۰۰۵,۱۹۰,۳۰۵	۰.۷۰%	۵,۰۰۵,۱۹۰,۳۰۵	۲۰%	ماهانه	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	آینده ساز
-	۷۸۸,۵۳۰,۴۵۱	۰.۱۷%	۱,۲۴۳,۴۱۷,۱۲۷	۱۰%	ماهانه	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	کوتاه مدت
۱۰.۹۸%	۷۲,۹۲۶,۴۰۲,۳۷۳	۰.۱۴%	۹۹۴,۸۳۰,۷۲۱	۱۰%	ماهانه	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	کوتاه مدت
-	۱,۷۸۴,۴۵۰,۰۸۴	۰.۱۳%	۹۵۲,۶۱۴,۴۱۲	۱۰%	ماهانه	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	کوتاه مدت
۳۰.۵۵%	۲۰۵,۵۰۴,۵۷۳,۲۱۳	۲۳.۰۶%	۱۶۴,۱۹۶,۰۵۲,۵۶۵				جمع

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

۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰				تاریخ سررسید	
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	اسنادخزانه
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	م
-	-	۱۱.۱%	۷۹,۰۲۸,۸۳۹,۹۶۶	-	۸۴,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۶
۰.۵۸%	۳,۸۶۳,۱۱۳,۰۶۱	۸.۳۹%	۵۹,۷۵۵,۲۵۳,۸۹۳	-	۶۰,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۱
۰.۱۷%	۱,۱۳۲,۲۱۶,۰۳۸	۲.۰۸%	۱۴,۸۲۵,۲۷۷,۱۵۱	-	۱۵,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۲/۱۹
-	-	۱.۱۲%	۷,۹۶۳,۳۶۴,۵۷۹	-	۸,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۱۸
۰.۷۷%	۵,۱۴۷,۷۰۵,۹۶۸	۰.۸۶%	۶,۱۰۵,۹۲۸,۳۹۰	-	۶,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۶
-	-	۰.۴۱%	۲,۸۹۴,۶۴۵,۹۷۰	-	۳,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۹
۰.۲۹%	۱,۹۰۲,۸۳۷,۵۴۸	۰.۳۲%	۲,۲۴۴,۰۴۳,۱۹۳	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۲
-	-	۰.۳%	۲,۱۱۴,۵۶۲,۳۰۶	-	۲,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۵/۰۳
-	-	۰.۱۸%	۱,۳۰۹,۹۷۰,۴۱۵	-	۱,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۱
-	-	۰.۱۷%	۱,۲۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۶/۱۴
۰.۰۱%	۶۰,۱۸۷,۴۴۹	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۷/۲۸
۰.۲۶%	۱,۷۲۸,۹۰۶,۵۷۸	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۸/۲۴
۰.۸۴%	۵,۵۴۹,۲۶۹,۰۴۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۸/۱۷
۱.۹۸%	۱۳,۱۳۷,۶۴۴,۰۹۵	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۹
۰.۹۷%	۶,۴۲۵,۱۲۷,۶۳۸	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۰۶
۰.۳۶%	۲,۳۷۶,۷۶۵,۴۲۳	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۹/۲۳
۰.۲۸%	۱,۸۷۸,۰۵۷,۱۱۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۷
۰.۵۱%	۳,۳۶۵,۳۶۷,۵۳۸	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۳
۰.۲۳%	۱,۵۵۰,۵۹۶,۴۱۳	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۱
۷.۱۷%	۴۷,۶۰۶,۵۶۸,۳۶۱	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۸
۴.۷۲%	۳۱,۳۲۶,۴۷۷,۳۰۱	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۲
۱۹.۱۲%	۱۲۷,۰۵۰,۸۳۹,۵۶۷	۲۴.۹۲%	۱۷۷,۴۴۴,۴۹۰,۳۵۱	-	۱۸۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰				
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۳,۹۵۴,۳۷۶,۰۹۳	۱,۲۸۶,۶۸۱,۸۰۹	(۸۳,۸۱۸,۱۹۱)	۲۵%	۱,۳۷۰,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۴,۶۶۲,۶۸۸,۴۱۰	۱,۰۵۸,۹۲۷,۳۱۱	(۶,۹۰۵,۳۳۸)	نرخ های متفاوت	۱,۰۶۵,۸۳۲,۶۴۹	سود سپرده بانکی
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حسابهای دریافتنی
۷۷,۴۶۱,۴۳۰	-	-	-	-	سایر حساب های دریافتنی
۸,۶۹۴,۵۲۵,۹۳۳	۲,۴۰۵,۶۰۹,۱۲۰	(۹۰,۷۲۳,۵۲۹)		۲,۴۹۶,۳۳۲,۶۴۹	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۰/۳۰				
مانده ابتدای سال مالی (بدهکار) بستانکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار(بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۹,۵۳۳,۶۱۳,۴۸۵)	۷۱۰,۷۵۷,۹۳۸,۲۱۵	(۶۶۱,۲۲۴,۳۲۴,۷۳۰)	-	کارگزاری حافظ

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۱- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده 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 می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

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	(۶۱۷,۲۷۵,۹۷۰)	۳۸۸,۲۱۹,۵۶۰
۴,۶۲۰,۷۰۴	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	(۲۷,۳۴۱,۳۶۸)	۴,۵۲۹,۳۳۶
-	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱۱۳,۷۷۳,۱۸۵	۱,۰۵۷,۵۹۳,۰۴۹	(۷۷۸,۶۱۷,۳۳۸)	۳۹۲,۷۴۸,۸۹۶

مخارج آبونمان

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج عضویت در کانون ها

جمع

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۴۹۲,۰۳۰,۰۰۰	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۰۵۵,۲۹۵	۳۳,۵۳۹,۰۶۵
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۲۸۴,۹۹۵	۱۳,۴۰۴,۳۷۴
۸۵۵,۴۷۲	۸۵۵,۴۷۲
۶۱۷,۲۲۵,۷۶۲	۳۹۵,۷۹۸,۹۱۱

بانک آینده

بانک خاورمیانه

بانک سامان

بانک شهر

بانک سامان

بانک آینده

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۵۰۹,۰۳۶,۲۰۶	۲,۹۳۸,۶۹۰,۵۶۵	کارمزد مدیر
۸,۴۰۰,۰۰۲	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۱۱۹,۴۱۴,۶۰۴	۱۹۰,۲۶۴,۳۳۵	کارمزد حسابرس
۵۶,۳۱۶,۲۱۵	-	کارمزد ضامن
۵,۶۹۳,۱۶۷,۰۲۷	۳,۶۰۸,۹۵۴,۹۰۰	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۴,۷۷۰	بابت درخواست صدور
-	۴,۲۹۴,۳۴۸	بابت واحدهای ابطال شده
۳۴,۳۶۴	-	بابت تئمه واحدهای صادر شده
۳۵۰,۰۳۴,۳۶۴	۱۰,۸۴۹,۱۱۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	ریال	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	ریال	
۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹		۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹		کارمزد تصفیه
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰		۴۶۰,۲۶۵,۷۷۰		بدهی به مدیر بابت آبونمان
۸۹۵,۴۰۶,۶۶۴		۲۲۷,۷۲۶,۰۷۰		سایر حسابهای پرداختنی
۸,۹۸۹,۰۵۰		۷,۰۹۶,۹۵۰		ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲,۳۵۵,۹۲۱,۶۳۳		۱,۸۷۴,۱۱۴,۷۰۹		جمع

۱۶- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۵۷۶,۰۱۹,۷۹۰,۶۰۴	۱,۸۹۶,۱۳۳	۶۷۰,۱۲۹,۸۱۴,۶۴۹	۱,۸۴۴,۳۷۵		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۰,۳۷۸,۶۵۹,۶۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۳۳,۷۰۷,۳۳۴	۱۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۰۶,۳۹۸,۴۵۰,۲۵۵	۱,۹۹۶,۱۳۳	۷۰۶,۴۶۳,۵۲۱,۹۸۳	۱,۹۴۴,۳۷۵		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۷- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۵۸,۸۷۶,۹۰۲,۲۰۹	۲۷,۵۹۲,۴۳۵,۹۶۴	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴,۹۶۳,۶۴۹,۷۸۱	۶۸۷,۵۴۳,۵۵۶	۱۷-۲	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۲۱,۰۰۸,۷۵۱,۰۶۸	۲۱,۱۱۷,۸۸۹,۰۶۰	۱۷-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۴۸۴,۸۴۹,۳۰۳,۰۵۸	۴۹,۳۹۷,۸۶۸,۵۸۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس						
سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹						
سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)فروش	سود (زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۰,۸۰۴	۱۱,۳۶۷,۴۸۰,۷۹۴	(۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴)	(۱۰,۷۹۸,۹۱۸)	(۵۶,۸۳۷,۴۰۱)	۶,۳۲۹,۷۰۱,۱۶۱	-
۵۰۵,۹۲۱	۱۸,۰۶۰,۶۵۵,۰۵۱	(۱۲,۰۳۰,۶۴۷,۴۳۹)	(۱۷,۱۵۷,۳۵۷)	(۹۰,۳۰۳,۲۷۸)	۵,۹۲۲,۵۴۶,۹۷۷	۱۰,۰۸۰,۰۹۳,۹۷۷
۵۷۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۶,۷۶۶,۸۷۰	(۱۴,۳۸۲,۸۳۶,۲۰۷)	(۱۷,۷۷۱,۲۸۹)	(۹۳,۵۳۳,۸۳۶)	۴,۲۱۲,۶۲۵,۵۳۸	۹۰۹,۰۶۸,۰۰۲
۱۰۰,۰۰۰	۸,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۰۲,۶۵۴,۶۰۲)	(۷,۷۴۹,۱۲۱)	(۴۰,۷۸۵,۰۰۱)	۳,۲۰۵,۸۱۱,۲۷۶	-
۱۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۵,۹۷۰	(۳,۰۸۵,۸۶۱,۰۱۵)	(۴,۴۶۴,۹۷۱)	(۲۳,۵۰۰,۰۳۰)	۱,۵۸۶,۱۷۹,۹۵۴	-
۱,۳۹۴,۷۶۷	۶,۱۴۳,۳۰۱,۰۴۱	(۴,۶۵۴,۳۴۷,۲۵۱)	(۵,۸۳۶,۰۷۸)	(۳۰,۷۱۶,۵۰۵)	۱,۴۵۲,۳۷۴,۲۰۷	۱۱,۱۰۲,۸۴۲,۶۳۴
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۲۲,۴۰۳,۹۹۹)	(۱۰,۵۰۶,۹۳۹)	(۵۵,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۳۷۱,۷۸۹,۰۶۲	۶۶,۳۶۴,۸۹۰,۶۳۸
۱۰۳,۷۳۶	۳,۴۶۹,۷۱۱,۴۳۱	(۲,۱۰۷,۷۵۲,۹۰۱)	(۳,۲۹۶,۱۶۹)	(۱۷,۳۴۸,۵۵۸)	۱,۳۴۱,۳۱۳,۸۰۳	-
۶۷۸,۰۰۱	۱۰,۴۷۷,۷۴۲,۵۴۰	(۹,۲۵۳,۵۶۵,۴۴۰)	(۹,۹۵۳,۶۶۶)	(۵۲,۳۸۸,۷۱۳)	۱,۱۶۱,۸۳۴,۶۹۱	۷,۵۸۴,۹۷۴,۰۰۳
۸۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۰,۰۵۹,۷۴۰	(۴,۱۸۵,۵۴۳,۴۸۴)	(۵,۱۰۱,۴۸۶)	(۲۶,۸۵۰,۲۹۸)	۱,۱۵۲,۵۶۴,۴۷۲	-
۱۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۲۸۲,۸۳۰	(۸۷۶,۵۳۸,۶۹۳)	(۱,۵۲۱,۱۷۱)	(۸,۰۰۶,۴۱۳)	۷۱۵,۲۱۶,۵۵۳	-
۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۲,۵۴۵,۹۲۰)	(۲,۷۵۴,۹۷۰)	(۱۴,۵۰۰,۰۰۲)	۶۱۰,۱۹۹,۱۰۸	۲,۷۰۵,۴۸۹,۸۴۰
۵۰,۰۰۰	۴,۵۶۸,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۵۰,۶۸۳,۹۶۶)	(۴,۳۴۰,۰۷۰)	(۲۲,۸۴۲,۵۰۰)	۵۹۰,۶۳۳,۴۶۴	-
۱۴,۸۹۰	۸۳۵,۳۹۷,۷۷۰	(۳۱۲,۹۹۵,۰۶۳)	(۷۹۳,۵۹۹)	(۴,۱۷۶,۹۸۷)	۵۱۷,۴۳۲,۱۲۱	-
۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۲,۲۱۶,۶۰۳)	(۱,۵۸۸,۳۹۵)	(۸,۳۶۰,۰۰۰)	۳۴۹,۸۳۵,۰۰۲	-
۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۶۱,۲۸۹,۲۴۹)	(۴,۱۰۴,۹۴۳)	(۲۱,۶۰۵,۰۰۰)	۳۳۴,۰۰۰,۸۰۸	(۱,۵۱۴,۵۱۵,۵۰۸)
۵۸,۹۴۲	۱,۱۸۲,۱۱۱,۲۸۱	(۸۸۳,۵۳۴,۴۹۵)	(۱,۱۲۲,۹۷۵)	(۵,۹۱۰,۴۰۹)	۲۹۱,۵۴۳,۴۰۲	-
۱۸۴,۱۹۵	۷۹۹,۹۵۸,۸۸۵	(۵۵۱,۴۳۸,۳۳۱)	(۷۵۹,۹۵۴)	(۳,۹۹۹,۷۹۴)	۲۴۳,۷۶۰,۸۰۶	-
۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۷۰,۱۰۲,۹۰۰	(۱۲,۹۸۲,۲۹۳,۰۰۰)	(۱۲,۶۰۶,۴۱۱)	(۶۶,۳۵۰,۵۱۵)	۲۰۸,۸۵۲,۹۷۴	-
۲۸,۹۵۲	۸۵۷,۵۵۸,۲۴۰	(۶۶۶,۵۴۲,۸۹۸)	(۸۱۴,۶۷۳)	(۴,۲۸۷,۷۹۱)	۴۰,۹۱۲,۸۷۸	-
۳۰۰,۰۰۰	۹,۵۹۷,۳۰۰,۰۰۰	(۹,۳۵۴,۴۹۵,۵۸۰)	(۹,۱۱۷,۴۳۰)	(۴۷,۹۸۶,۵۰۰)	۱۸۵,۷۰۰,۴۹۰	-
۱۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۱,۸۴۹,۹۰۰	(۹,۸۳۴,۹۳۱,۸۹۰)	(۹,۵۶۸,۱۷۰)	(۵۰,۳۵۹,۲۵۰)	۱۷۶,۹۹۰,۵۹۰	۳,۰۸۰,۸۹۸,۷۱۱
۱۰۵,۷۲۴	۱,۴۷۳,۷۹۲,۵۶۰	(۱,۳۱۴,۳۱۰,۶۲۶)	(۱,۴۰۰,۰۸۳)	(۷,۳۶۸,۹۶۳)	۱۵۰,۷۱۲,۸۸۸	-
۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۰,۰۴۳,۵۶۰	(۱,۸۷۱,۷۹۶,۱۵۰)	(۱,۹۱۹,۰۳۰)	(۱۰,۱۰۰,۲۱۷)	۱۳۶,۲۲۸,۱۶۳	-
۱,۲۸۴	۱۳۲,۰۰۸,۰۴۰	(۵۱,۲۳۹,۴۸۰)	(۱۲۵,۴۰۶)	(۶۶۰,۰۴۰)	۷۹,۹۸۳,۱۱۴	-
۳۰,۶۹۹	۱۳۶,۳۳۴,۲۵۹	(۶۷,۶۳۱,۱۷۱)	(۱۲۹,۵۱۷)	(۶۸۱,۶۷۱)	۶۷,۸۹۱,۹۰۰	-
۸,۹۲۹	۱۵۱,۶۵۷,۲۸۱	(۱۱۳,۵۴۹,۰۵۹)	(۱۱۴,۰۵۹)	(۷۵۸,۲۸۶)	۳۷,۲۰۵,۸۷۷	-
۵۷۸	۳۹,۱۵۹,۵۰۰	(۱۸,۸۲۱,۶۴۳)	(۳۷,۱۹۷)	(۱۹۵,۷۹۷)	۲۰,۱۰۴,۸۶۳	-
۷,۰۳۴	۳۲,۶۱۳,۲۹۰	(۱۴,۰۲۶,۱۴۷)	(۲۴,۲۹۳)	(۱۲۷,۸۹۶)	۱۸,۴۳۴,۹۵۴	-
۲,۸۷۹	۴۰,۱۰۲,۵۴۲	(۲۱,۵۷۷,۴۹۰)	(۳۸,۰۹۵)	(۲۰۰,۵۱۲)	۱۸,۲۸۶,۴۴۵	-
۶,۶۰۵	۲۹,۰۸۱,۸۱۵	(۱۲,۵۸۰,۷۱۸)	(۲۷,۶۲۵)	(۱۴۵,۴۰۹)	۱۶,۳۲۸,۰۶۳	-
۳,۲۹۸	۳۰,۶۲۵,۲۲۸	(۱۶,۵۸۴,۱۸۹)	(۲۹,۰۹۲)	(۱۵۳,۱۲۶)	۱۳,۸۵۸,۸۲۱	-
۲,۷۸۳	۲۵,۵۲۵,۶۷۶	(۱۷,۲۱۱,۷۶۸)	(۲۴,۲۴۶)	(۱۲۷,۶۲۸)	۸,۱۶۲,۰۳۴	-
۳,۴۲۱	۹۹,۵۷۱,۶۲۶	(۹۱,۵۳۵,۱۶۲)	(۹۴,۵۹۱)	(۴۹۷,۸۵۵)	۷,۴۴۴,۰۱۵	-
۵۴۳	۲۸,۸۸۶,۷۷۲	(۲۴,۳۶۴,۶۳۹)	(۲۷,۴۳۷)	(۱۴۴,۴۳۳)	۴,۳۵۰,۲۶۳	-
۱,۰۰۰	۱۲,۳۸۰,۰۰۰	(۷,۹۹۸,۳۷۷)	(۱۱,۷۵۴)	(۶۱,۹۰۰)	۴,۳۰۷,۹۶۹	۲۲,۱۵۰,۷۵۱,۶۱۹
۲۲۴	۷,۸۴۴,۴۸۰	(۷,۰۰۶,۷۲۰)	(۷,۴۵۰)	(۳۹,۲۲۲)	۷۹۱,۰۸۸	-
۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۴۷۷,۱۴۰	(۴,۶۰۲,۴۲۳,۳۷۷)	(۴,۳۹۸,۹۰۹)	(۲۳,۱۵۲,۳۸۶)	۵۰۲,۴۶۸	-
۱	۱	(۷,۷۶۱)	-	-	(۷,۷۶۰)	-
۳۱,۷۰۸	۱,۳۹۰,۳۹۵,۸۰۰	(۱,۳۹۲,۲۰۹,۱۳۲)	(۱,۳۲۰,۸۴۳)	(۶,۹۵۱,۹۷۹)	(۱۰,۰۸۶,۱۵۴)	-
۴۲۰,۰۰۰	۱,۲۸۶,۵۰۹,۹۵۶	(۱,۳۶۱,۳۵۱,۴۷۵)	(۱,۲۲۲,۱۴۰)	(۶,۴۳۲,۵۴۹)	(۸۲,۴۹۶,۲۰۸)	-
۸۰,۰۰۰	۱,۷۸۴,۹۷۸,۵۰۰	(۱,۸۸۹,۴۹۰,۲۳۴)	(۱,۶۹۵,۷۱۵)	(۸,۹۲۴,۸۹۲)	(۱۱۵,۱۳۲,۳۴۱)	۱۷,۰۷۲,۶۰۳,۵۰۵
۵۰۰,۰۰۱	۸,۲۷۳,۴۴۱,۸۱۱	(۸,۳۷۹,۸۴۷,۰۳۳)	(۷,۸۵۹,۶۸۶)	(۴۱,۳۶۷,۲۱۱)	(۱۵۵,۶۳۲,۱۱۹)	(۱,۷۲۷,۱۰۹,۱۱۸)
۲۶۴,۹۶۹	۹,۵۵۲,۸۳۶,۹۶۹	(۹,۷۱۱,۸۹۳,۰۴۸)	(۹,۰۷۵,۱۷۵)	(۴۷,۷۶۴,۱۸۴)	(۲۱۵,۸۹۵,۴۳۸)	۵۶۴,۶۴۲,۲۹۸
۳۵۲,۲۴۲	۱,۷۷۴,۳۶۶,۷۰۰	(۲,۳۹۳,۴۸۴,۶۰۴)	(۱,۶۸۵,۵۵۳)	(۸,۸۷۱,۸۳۲)	(۶۲۹,۶۷۵,۲۸۹)	۵,۴۱۱,۳۹۵,۷۶۸
۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۹۴,۳۶۷,۸۹۶)	(۳,۰۶۹,۳۸۷)	(۱۶,۱۵۵,۰۰۴)	(۱,۳۸۲,۵۹۲,۲۸۷)	-
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	(۲,۵۴۸,۱۵۸,۷۰۲)	-	-	(۲,۵۴۷,۴۵۸,۷۰۲)	-
-	-	-	-	-	-	۸,۷۵۶,۵۴۷,۱۶۳
-	-	-	-	-	-	۴۴,۶۹۳,۵۴۳,۸۲۸
-	-	-	-	-	-	۳۰,۹۱۹,۱۰۹,۶۷۱
-	-	-	-	-	-	۳۰,۴۴۱,۹۷۷,۷۳۵
جمع نقل به صفحه بعد						
۱۸۵,۳۷۴,۱۱۸,۷۴۹	(۱۵۶,۶۷۸,۷۵۴,۹۴۱)	(۱۷۶,۰۹۶,۰۶۸)	(۹۲۶,۸۳۱,۷۷۶)	۲۷,۵۹۲,۴۳۵,۹۶۴	۲۵۸,۵۹۷,۲۰۴,۷۶۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰					
	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۸,۵۹۷,۲۰۴,۷۶۶	۲۷,۵۹۲,۴۳۵,۹۶۴	(۹۲۶,۸۳۱,۷۷۶)	(۱۷۶,۰۹۶,۰۶۸)	(۱۵۶,۶۷۸,۷۵۴,۹۴۱)	۱۸۵,۳۷۴,۱۱۸,۷۴۹	جمع نقل از صفحه قبل
۴,۵۳۴,۲۳۱,۸۶۴	-	-	-	-	-	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۲۳,۲۵۰,۷۶۶,۶۴۹	-	-	-	-	-	واسپاری ملت
۱۷,۲۱۰,۸۱۴,۴۶۹	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
۱۲,۴۴۹,۹۲۷,۰۳۳	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
۱۱,۹۹۱,۹۸۸,۱۱۰	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۱۱,۴۴۹,۳۸۲,۱۶۵	-	-	-	-	-	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
۱۰,۷۱۲,۰۵۶,۲۰۷	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۱۰,۳۳۲,۰۸۷,۱۸۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدرتأمین
۹,۷۴۷,۰۶۸,۴۹۶	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی ایرانیان
۹,۷۴۱,۶۳۹,۴۲۵	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری نور کوثر ایرانیان
-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
۴,۰۰۳,۷۶۳,۳۴۹	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۳,۷۷۹,۷۷۴,۲۷۱	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۳,۵۹۲,۹۷۰,۴۸۶	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت
۳,۵۸۳,۹۷۰,۵۱۲	-	-	-	-	-	پتروشیمی ممسنی
۳,۵۳۷,۵۷۳,۴۲۲	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تأمین
۳,۴۴۷,۰۳۷,۹۳۱	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۳,۳۰۰,۶۹۹,۴۵۶	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سیمان تأمین
۲,۹۸۰,۱۸۱,۴۴۵	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۲,۸۵۸,۷۶۶,۵۱۹	-	-	-	-	-	سخت آژند
۲,۰۲۹,۱۱۸,۱۶۱	-	-	-	-	-	ایرکاپارت صنعت
۱,۹۹۶,۵۳۸,۲۹۳	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۱,۹۲۷,۲۰۷,۲۰۵	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۷۹۲,۱۷۶,۴۶۶	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امین
۷۴۲,۱۵۴,۷۴۰	-	-	-	-	-	بهساز کاشانه تهران
۶۷۱,۹۱۸,۹۱۰	-	-	-	-	-	توسعه و عمران امید
۶۵۹,۰۲۰,۸۲۵	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
۵۸۷,۵۹۹,۴۵۸	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق آبادان
۵۱۸,۶۲۵,۰۹۸	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگویان
۴۹۹,۱۸۱,۹۱۹	-	-	-	-	-	مجتمع صنایع لاستیک یزد
۴۷۱,۵۸۴,۷۶۳	-	-	-	-	-	شرکت کی بی سی
۴۱۴,۹۳۱,۸۶۱	-	-	-	-	-	تامین سرمایه دماوند - فرابورس
۲۸۸,۶۰۸,۳۹۷	-	-	-	-	-	کیمیدارو
۲۶۲,۱۵۲,۷۹۳	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری پویا
۲۲۹,۹۹۹,۲۶۰	-	-	-	-	-	لینزینگ پارسیان
۲۱۸,۳۰۱,۱۴۳	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مالی سپهر صادرات
۱۲۶,۲۷۹,۶۰۹	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
۱۰۹,۹۱۳,۳۰۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی ارومیه
۹۱,۰۹۵,۶۹۷	-	-	-	-	-	برق و انرژی پیوند گستر پارس
۸۰,۵۲۱,۳۸۰	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه‌گذاری کوثر بهمن
۳۰,۵۵۸,۲۱۱	-	-	-	-	-	توسعه مسیر برق گیلان
۲۹,۳۵۰,۰۱۷	-	-	-	-	-	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
۲۸,۷۱۳,۰۵۰	-	-	-	-	-	صنایع چوب خزر کاسپین
۵,۲۰۳,۲۸۳	-	-	-	-	-	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۱,۸۹۸,۳۵۱	-	-	-	-	-	کلر پارس
۸,۴۹۰,۴۳۸,۱۵۸	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۶,۱۱۹,۶۷۳,۹۵۲	-	-	-	-	-	پتروشیمی فناوران
۵,۴۹۷,۳۰۰,۳۰۹	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صبا تأمین
۵,۴۴۶,۹۸۳,۹۴۶	-	-	-	-	-	صنایع جوشکاب یزد
۴,۷۸۸,۴۴۲,۷۶۶	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۴,۶۱۹,۵۰۷,۱۳۳	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۴۵۸,۸۷۶,۹۰۲,۲۰۹	۲۷,۵۹۲,۴۳۵,۹۶۴	(۹۲۶,۸۳۱,۷۷۶)	(۱۷۶,۰۹۶,۰۶۸)	(۱۵۶,۶۷۸,۷۵۴,۹۴۱)	۱۸۵,۳۷۴,۱۱۸,۷۴۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۷-۲- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰					
۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سود (زیان)					
سود (زیان) ناشی از فروش		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش
ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷۸۱,۲۶۹,۲۳۳	۷۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۴,۶۴۳,۸۳۰	(۷,۶۱۳,۱۳۰,۷۳۵)	(۸,۰۲۲,۱۲۹)	(۴۲,۲۲۱,۷۳۳)	-
-	۷۷۵,۳۹۸,۷۳۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۸۶,۵۳۷,۹۵۰	(۸,۷۵۴,۱۰۱,۳۲۵)	(۹,۱۰۶,۸۹۰)	(۴۷,۹۳۱,۰۰۳)	-
-	(۱۶۳,۲۴۹,۹۸۰)	۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۵,۷۷۱,۸۵۰	(۴,۹۷۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۴,۵۹۳,۸۲۲)	(۲۴,۱۷۸,۰۰۸)	-
-	(۷۰۵,۸۷۴,۴۲۹)	۵۵۴,۲۸۵	۳,۰۶۴,۰۲۶,۳۹۸	(۳,۷۵۱,۶۷۰,۵۱۱)	(۲,۹۱۰,۷۲۳)	(۱۵,۳۱۹,۵۹۳)	-
۳,۲۵۲,۶۲۵,۶۹۴	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۴۶,۰۷۵,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۴,۰۱۵,۰۷۴	-	-	-	-	-	-	-
۹۹,۴۰۶,۶۸۷	-	-	-	-	-	-	-
(۲۵۸,۴۷۲,۸۲۵)	-	-	-	-	-	-	-
۴,۹۶۳,۶۴۹,۷۸۱	۶۸۷,۵۴۳,۵۵	۲۵,۹۳۰,۹۸۰,۰۲۸	(۲۵,۰۸۹,۱۵۲,۵۷۱)	(۲۴,۶۳۳,۵۶	(۱۲۹,۶۵۰,۳۳۷)	۶۸۷,۵۴۳,۵۵	۴,۹۶۳,۶۴۹,۷۸۱

جمع

۱۷-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰					
۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سود (زیان) ناشی از فروش					
سود (زیان) ناشی از فروش		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۱۲۷,۸۴۱,۵۰۹	۵۲,۹۲۶	۵۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۹۸,۱۵۸,۴۹۱)	-	۳,۱۲۷,۸۴۱,۵۰۹	-
-	۲,۹۳۷,۷۵۸,۱۶۸	۵۱,۹۶۶	۵۰,۵۴۷,۱۸۴,۸۷۱	(۴۷,۶۰۶,۵۶۸,۳۶۱)	(۲,۸۵۸,۳۴۲)	۲,۹۳۷,۷۵۸,۱۶۸	-
-	۲,۸۸۴,۳۰۷,۶۵۶	۳۴,۳۴۹	۳۴,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۴۶۴,۶۹۲,۳۴۴)	-	۲,۸۸۴,۳۰۷,۶۵۶	-
-	۲,۰۱۸,۳۸۲,۰۸۳	۲۷,۶۸۶	۲۶,۹۷۵,۷۳۴,۵۵۵	(۲۴,۹۵۶,۵۰۲,۶۴۱)	(۸۴۹,۸۳۱)	۲,۰۱۸,۳۸۲,۰۸۳	-
-	۲,۰۰۹,۲۷۰,۴۸۵	۴۷,۳۴۴	۴۷,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۳۳۴,۷۲۹,۵۱۵)	-	۲,۰۰۹,۲۷۰,۴۸۵	-
-	۱,۴۷۶,۰۴۰,۱۵۰	۲۹,۳۰۱	۲۹,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۸۲۴,۹۵۹,۸۵۰)	-	۱,۴۷۶,۰۴۰,۱۵۰	-
۱۳۱,۳۲۳,۶۸۲	۱,۴۷۰,۲۵۳,۲۸۱	۱۵,۶۱۷	۱۵,۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۱۴۶,۷۴۶,۷۱۹)	-	۱,۴۷۰,۲۵۳,۲۸۱	-
۱,۷۱۰,۶۴۷,۱۸۹	۱,۳۴۲,۳۲۹,۴۳۸	۲۸,۷۵۹	۲۸,۷۵۰,۶۰۳,۸۰۴	(۲۷,۴۰۸,۲۶۳,۳۸۳)	(۱۰,۹۸۳)	۱,۳۴۲,۳۲۹,۴۳۸	-
۲,۴۹۴,۸۳۷	۱,۲۸۸,۱۹۷,۰۴۷	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۱۱,۸۰۲,۹۵۳)	-	۱,۲۸۸,۱۹۷,۰۴۷	-
-	۱,۲۴۷,۶۲۵,۷۶۳	۱۹,۷۳۸	۱۹,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۴۹۰,۳۷۴,۲۳۷)	-	۱,۲۴۷,۶۲۵,۷۶۳	-
-	۹۸۴,۷۰۶,۳۹۴	۲۰,۱۳۰	۲۰,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۱۴۵,۲۹۳,۶۰۶)	-	۹۸۴,۷۰۶,۳۹۴	-
-	۲۴۴,۷۳۶,۶۰۰	۴,۴۲۰	۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۷۵,۲۶۳,۴۰۰)	-	۲۴۴,۷۳۶,۶۰۰	-
۶۳,۲۷۳,۰۲۸	۸۶,۴۴۰,۴۸۶	۱,۳۱۳	۱,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۶,۵۵۹,۵۱۴)	-	۸۶,۴۴۰,۴۸۶	-
۴,۵۲۵,۶۶۱,۱۰۱	-	-	-	-	-	-	-
۳,۱۰۱,۲۷۵,۷۷۶	-	-	-	-	-	-	-
۲,۹۲۱,۶۶۰,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	-
۲,۵۱۱,۰۸۹,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۱۸,۷۱۹,۷۹۴	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۵۴,۴۶۹,۱۲۶	-	-	-	-	-	-	-
۸۹۸,۷۷۲,۳۴۶	-	-	-	-	-	-	-
۵۹۱,۷۴۵,۹۳۲	-	-	-	-	-	-	-
۴۵۹,۲۰۸,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	-
۴۵۷,۸۰۲,۰۲۸	-	-	-	-	-	-	-
۳۴۵,۱۱۱,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۳۴۰,۳۱۸,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	-
۳۰۷,۸۰۹,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۵,۶۴۱,۲۲۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۱,۸۷۸,۶۶۲	-	-	-	-	-	-	-
۹۰,۹۶۴,۸۶۵	-	-	-	-	-	-	-
۷,۱۴۴,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۳۹,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۰۰۸,۷۵۱,۰۶۸	۲۱,۱۱۷,۸۸۹,۰۶۰	۳۵۰,۴۱۱,۵۲۳,۲۳۰	(۳۲۹,۲۸۹,۹۱۵,۰۱۴)	(۳,۷۱۹,۱۵۶)	(۳۲۹,۲۸۹,۹۱۵,۰۱۴)	۲۱,۱۱۷,۸۸۹,۰۶۰	۲۱,۰۰۸,۷۵۱,۰۶۸

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲-۱۸- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در حق تقدم سهام						
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰						
تعداد	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۶,۶۱۲	۴,۸۲۱,۹۰۵,۸۴۰	(۴,۱۹۳,۵۷۸,۲۱۲)	(۴,۵۸۰,۸۱۱)	(۲۴,۱۰۹,۵۲۹)	۵۹۹,۶۳۷,۲۸۸	-
حق تقدم توسعه معادن و فلزات						(۱,۱۸۰,۲۸۵,۶۱۵)
حق تقدم سرمایه گذاری صبا تامین -	-	-	-	-	-	۳,۷۰۷,۲۵۰,۰۰۰
حق تقدم تامین سرمایه لوتوس پارسین -	-	-	-	-	-	۲,۵۰۲,۳۱۲,۱۲۱
حق تقدم سرمایه گذاری سپه -	-	-	-	-	-	۴,۱۷۷,۵۳۵,۶۴۲
حق تقدم آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	
جمع	۶۱۶,۶۱۲	۴,۸۲۱,۹۰۵,۸۴۰	(۴,۱۹۳,۵۷۸,۲۱۲)	(۴,۵۸۰,۸۱۱)	۵۹۹,۶۳۷,۲۸۸	۹,۲۰۶,۸۱۲,۱۴۸

۳-۱۸- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل اوراق مشارکت، مرابحه، اوراق اجاره و اسناد خزانه						
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰						
تعداد	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۱۴۵	۵۹,۷۶۶,۰۸۶,۵۰۰	(۵۶,۳۳۸,۰۳۵,۱۸۲)	(۱۰,۸۳۲,۶۰۳)	۳,۴۱۷,۲۱۸,۷۱۵	۳,۴۱۷,۲۱۸,۷۱۵	(۷,۷۰۶,۳۹۵)
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱-۰۰						(۳۷۱,۸۳۶)
۱۵,۸۰۲	۱۴,۸۲۷,۹۶۴,۷۲۰	(۱۳,۷۶۶,۸۹۹,۲۴۶)	(۲,۶۸۷,۵۶۹)	۱,۰۵۸,۳۷۷,۹۰۵	۱,۰۵۸,۳۷۷,۹۰۵	۱,۳۶۳,۳۶۹
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۲۱۹-۰۱						-
۶,۶۸۱	۶,۱۰۷,۰۳۵,۲۹۰	(۵,۱۴۷,۷۰۵,۹۶۸)	(۱,۱۰۶,۹۰۰)	۹۵۸,۲۲۲,۴۲۲	۹۵۸,۲۲۲,۴۲۲	-
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۴۰۶-۰۱						-
۸۴,۴۷۴	۷۹,۰۴۳,۱۶۶,۵۴۰	(۷۸,۰۸۴,۵۴۰,۲۱۱)	(۱۴,۳۲۶,۵۷۴)	۹۴۴,۲۹۹,۷۵۵	۹۴۴,۲۹۹,۷۵۵	۹,۹۹۴,۵۳۴
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۲۲۶-۰۱						-
۸,۶۱۲	۷,۹۶۴,۸۰۸,۲۰۰	(۷,۵۰۷,۴۴۸,۴۶۲)	(۱,۴۴۳,۶۲۱)	۴۵۵,۹۱۶,۱۱۷	۴۵۵,۹۱۶,۱۱۷	-
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۳۱۸-۰۱						-
۲,۵۰۰	۲,۲۴۴,۴۵۰,۰۰۰	(۱,۹۰۲,۸۳۷,۵۴۸)	(۴۰۶,۸۱۵)	۳۴۱,۲۰۵,۶۴۵	۳۴۱,۲۰۵,۶۴۵	-
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۵۱۲-۰۱						-
۳,۵۳۶	۲,۸۹۵,۱۷۰,۷۲۰	(۲,۶۵۰,۱۲۸,۱۰۴)	(۵۲۴,۷۴۶)	۲۴۴,۵۱۷,۸۶۶	۲۴۴,۵۱۷,۸۶۶	-
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۰۱۹-۰۱						-
۲,۳۴۹	۲,۱۱۴,۹۴۵,۶۴۰	(۱,۹۲۵,۷۶۰,۷۸۳)	(۳۸۳,۳۳۴)	۱۸۸,۸۰۱,۵۲۳	۱۸۸,۸۰۱,۵۲۳	-
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۳-۰۵						-
۱,۵۰۱	۱,۳۱۰,۲۰۷,۸۹۰	(۱,۲۰۰,۵۸۱,۸۹۲)	(۲۳۷,۴۷۵)	۱۰۹,۳۸۸,۵۲۳	۱۰۹,۳۸۸,۵۲۳	-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۰۶۲۱-۰۱						-
۱,۳۷۵	۱,۲۰۲,۸۲۲,۵۰۰	(۱,۱۰۳,۹۵۰,۰۵۱)	(۲۱۸,۰۱۲)	۹۸,۶۵۴,۴۳۳	۹۸,۶۵۴,۴۳۳	-
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۶۱۴-۰۱						-
-	-	-	-	-	-	۸۹,۸۰۵,۶۷۴
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۵۱۹-۰۰						-
-	-	-	-	-	-	(۲,۵۹۴,۲۴۶)
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۸۱۷-۰۰						-
-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۳۲,۳۸۶
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۶-۰۱						-
-	-	-	-	-	-	(۵,۴۶۶,۰۶۷)
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۹۲۳-۰۰						-
-	-	-	-	-	-	(۶,۷۰۸,۵۳۵)
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۱۳-۰۰						-
-	-	-	-	-	-	۶,۵۹۴,۴۶۶
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۸۲۴-۰۰						-
-	-	-	-	-	-	۲۵,۳۳۰,۱۲۹
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۴۰۷-۰۰						-
-	-	-	-	-	-	(۴۱,۷۳۳,۳۱۹)
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۴۲۸-۰۰						-
-	-	-	-	-	-	(۴,۴۸۵,۳۹۴)
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۰۴۲۱-۰۰						-
-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۵,۲۲۳,۳۳۲
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۴۲۲-۰۰						-
-	-	-	-	-	-	(۳۳۶,۵۱۶)
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۲۸۸-۰۰						-
۱۸۶,۹۷۵	۱۷۷,۴۷۶,۶۵۸,۰۰۰	(۱۶۹,۶۲۷,۸۸۷,۴۴۷)	(۳۲,۱۶۷,۶۴۹)	۷,۸۱۶,۶۰۲,۹۰۴	۷,۸۱۶,۶۰۲,۹۰۴	۲,۱۱۶,۴۴۱,۵۸۲
جمع						

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۹- سود سهام							
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
سال مالی	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	مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۷۸۶,۴۳۱	۴,۱۷۵	۳,۲۸۳,۳۴۹,۴۲۵	-	۳,۲۸۳,۳۴۹,۴۲۵	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۳۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۳,۹۱۶,۷۳۱	۴۰۰	۱,۵۶۶,۶۹۲,۴۰۰	-	۱,۵۶۶,۶۹۲,۴۰۰	۴۰۳,۶۱۵,۳۵۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	۳۰,۰۰۰	۵۱,۹۶۸	۱,۵۵۹,۰۴۰,۰۰۰	-	۱,۵۵۹,۰۴۰,۰۰۰	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
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	-	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۷۰۰,۰۰۱	۱,۸۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۱,۸۰۰	-	۱,۲۶۰,۰۰۱,۸۰۰	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱,۹۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۴۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۰۶	۲,۶۹۰,۷۶۸	۳۵۰	۹۴۱,۷۶۸,۸۰۰	-	۹۴۱,۷۶۸,۸۰۰	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰	۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۴۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۴۳۴,۷۸۳)	۴۶۹,۵۶۵,۲۱۷	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۸۱,۳۹۵)	۴۲۴,۴۱۸,۶۰۵	۱۹۶,۴۴۵,۱۸۳
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۱۹۶,۸۰۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۵۹۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۲۰۶,۷۰۰,۰۰۰	-	۲۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۲,۲۰۳,۳۸۹	۸۴	۱۸۵,۰۸۴,۶۷۶	-	۱۸۵,۰۸۴,۶۷۶	۱,۴۲۸,۰۷۷,۲۵۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۳۵۷,۲۴۲	۴۰۰	۱۴۲,۸۹۶,۸۰۰	-	۱۴۲,۸۹۶,۸۰۰	۳۵۷,۲۴۲,۰۰۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۴,۸۹۰	۳,۰۰۰	۴۴,۶۷۰,۰۰۰	-	۴۴,۶۷۰,۰۰۰	-
۱,۴۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۷۳	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۶	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۲,۰۱۳)	۱۴,۶۹۷,۹۸۷	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۳۰,۶۹۹	۱۶۵	۵,۰۶۵,۳۳۵	-	۵,۰۶۵,۳۳۵	-
۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	۵,۳۱۰	۵۰۰	۲,۶۵۵,۰۰۰	-	۲,۶۵۵,۰۰۰	۱,۷۳۱,۰۶۰
۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۵۴۳	۲,۰۰۰	۱,۰۸۶,۰۰۰	-	۱,۰۸۶,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۴۹۸,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۹,۳۶۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۳۴۱,۷۳۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۲۷۸
-	-	-	-	-	-	-	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۳۸,۷۴۸,۵۱۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۲۴۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۸,۷۶۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۹,۴۷۶,۱۷۰
-	-	-	-	-	-	-	۷,۸۹۱,۴۵۲
-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۰۱,۳۱۹
-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۵۸,۵۰۷,۰۵۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۲۶۲,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۰۷,۶۷۵,۷۸۲
-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۵۳۵,۲۳۰,۷۴۵
-	-	-	-	-	-	-	(۸۳,۸۱۸,۱۹۱)
-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۶۱۹,۰۴۸,۹۳۶

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت فرابورسی	۲۰-۱	-
سود سپرده بانکی	۲۰-۲	۲۷,۸۰۷,۸۹۰,۸۱۹
جمع	۲۷,۸۰۷,۸۹۰,۸۱۹	۲۹,۶۳۶,۱۵۹,۳۷۵
	۳۷,۱۶۲,۱۶۸,۱۷۰	۷,۵۲۶,۰۰۸,۷۹۵

۲۰-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی

تاریخ سرمایه‌گذار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
سرمایه‌گذار	سررسید	ریال	درصد	ریال	ریال
مشارکت لیزینگ امید۹۹۰۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۸%	-	۴,۲۹۰,۸۶۲,۵۲۸
مرابحه پدیده شیمی قرن۹۹۰۷۰۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۶%	-	۱,۶۷۲,۴۹۸,۶۱۰
مرابحه صنعت غذایی کورش۹۹۰۴۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۶%	-	۸۲۱,۶۶۲,۳۷۰
اجاره دولت مرحله یک۱۳۹۴-۱۳۹۶	۱۳۹۸/۰۷/۰۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۸%	-	۷۴۰,۹۸۵,۲۸۷
جمع				-	۷,۵۲۶,۰۰۸,۷۹۵

۲۰-۲ سودسپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذار	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
سرمایه‌گذار	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانک آینده	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۰%	۱۲,۰۳۴,۲۸۷,۶۹۷	(۹۷۸,۸۸۹)	۱۲,۰۳۳,۳۰۸,۸۰۸
سپرده بانک آینده	۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۱۰%	۳,۴۱۸,۹۹۸,۳۹۳	(۲,۲۸۵,۸۳۳)	۳,۴۱۶,۷۱۲,۵۶۰
سپرده بانک آینده	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰%	۲,۷۸۳,۵۶۱,۶۴۱	-	۲,۷۸۳,۵۶۱,۶۴۱
سپرده بانک شهر	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۸%	۲,۳۸۱,۹۱۷,۷۲۰	-	۲,۳۸۱,۹۱۷,۷۲۰
سپرده بانک آینده	۱۳۹۹/۱۲/۰۹	۱۰%	۲,۰۸۲,۱۹۱,۷۸۰	-	۲,۰۸۲,۱۹۱,۷۸۰
سپرده بانک آینده	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۲۰%	۱,۴۰۱,۶۶۳,۵۰۷	(۳۰۴,۰۴۸)	۱,۴۰۱,۳۵۹,۴۵۹
سپرده بانک آینده	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۰%	۱,۰۶۹,۸۹۶,۹۰۳	-	۱,۰۶۹,۸۹۶,۹۰۳
سپرده بانک آینده	۱۳۹۹/۱۱/۱۴	۱۰%	۹۶۷,۵۹۶,۳۷۵	-	۹۶۷,۵۹۶,۳۷۵
سپرده بانک آینده	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۱۰%	۶۲۰,۱۲۲,۳۵۳	-	۶۲۰,۱۲۲,۳۵۳
سپرده بانک آینده	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۱۸%	۶۱۸,۴۱۰,۹۵۵	(۳,۳۳۶,۵۶۸)	۶۱۵,۰۷۴,۳۸۷
سپرده بانک شهر	۱۴۰۰/۰۶/۰۸	۱۸%	۳۲۵,۴۷۹,۴۵۲	-	۳۲۵,۴۷۹,۴۵۲
سپرده بانک خاورمیانه	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۱۰%	۵۵,۱۹۰,۷۲۱	-	۵۵,۱۹۰,۷۲۱
سپرده بانک شهر	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۱۰%	۵۱,۵۸۶,۷۱۱	-	۵۱,۵۸۶,۷۱۱
سپرده بانک سامان	۱۳۹۲/۰۵/۲۶	۱۰%	۲,۷۵۸,۱۷۰	-	۲,۷۵۸,۱۷۰
سپرده بانک سامان	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰%	۱,۱۳۳,۷۷۹	-	۱,۱۳۳,۷۷۹
سپرده بانک آینده	۱۳۹۹/۰۲/۰۹	۱۰%	-	-	-
سپرده بانک آینده	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	۱۰%	-	-	-
سپرده بانک آینده	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۵%	-	-	-
جمع			۲۷,۸۱۴,۷۹۶,۱۵۷	(۶,۹۰۵,۳۳۸)	۲۷,۸۰۷,۸۹۰,۸۱۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۲۶۶,۴۷۳	۳۳,۷۶۹,۸۳۹	تنزیلات مربوط به سود بانک
۲۳۷,۶۴۶,۰۲۱	۱۵,۵۲۳,۴۴۷	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۲,۷۲۴,۹۷۱	۱۴,۶۴۲,۲۱۰	سایر درآمدها
۵۸,۸۴۲,۶۵۶	۶,۰۵۶,۱۳۹	تنزیلات مربوط به سود سهام
۳۱۷,۴۸۰,۱۲۱	۶۹,۹۹۱,۶۳۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۸۳۳,۶۰۹,۰۷۵	۸,۸۲۳,۰۳۲,۹۰۱	کارمزد مدیر
-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۱۹۰,۶۹۹,۷۹۳	۳۲۶,۹۹۹,۷۳۱	کارمزد حسابرس
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی (سابق)
۱۰,۲۰۴,۳۰۸,۸۶۸	۹,۸۱۰,۰۳۲,۶۳۲	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۴,۱۳۷,۴۶۵	۶۱۷,۲۷۵,۹۷۰	هزینه آبونمان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۲,۶۲۹,۸۵۶	۲۷,۳۴۱,۳۶۸	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۹۳,۷۵۲,۲۳۸	۶۵,۷۷۴,۱۵۰	سایر هزینه ها
۶,۰۷۸,۴۵۰	۹,۶۹۱,۵۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۶۰۲,۵۲۷,۳۷۴	-	هزینه تصفیه
۱,۰۶۹,۱۲۵,۳۸۳	۸۵۴,۰۸۲,۹۸۸	جمع

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
(۴۱۲,۰۶۰,۲۸۴,۵۸۳)	(۱۹,۰۹۴,۶۸۰,۷۸۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۴۱۲,۰۶۰,۲۸۴,۵۸۳)	(۱۹,۰۹۴,۶۸۰,۷۸۸)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۵. بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای:

صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها فاقد بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد .

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹			سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰			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			
۴.۵۱%	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۴.۶۳%	۹۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق
۶.۵۹%	۱۳۱,۴۶۵	عادی	۰%	۰	عادی	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراگزلو	-
۰.۵۰%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۵۱%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراگزلو	-
۰.۰۱%	۲۰۰	عادی	۰.۰۱%	۲۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محمد اقبال نیا	-
۰.۰۱%	۲۰۰	عادی	۰.۰۱%	۲۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	داتیس اقبال نیا
۰.۰۲%	۳۰۰	عادی	۰.۰۲%	۳۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدی فریور	-
۰.۰۳%	۶۱۳	عادی	۰.۰۳%	۶۱۳	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	فاطمه السادات جمالی
۰.۰۴%	۷۰۰	عادی	۰.۰۴%	۷۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	سیدمحمدامین جمالی
۰.۰۶%	۱,۲۰۰	عادی	۰.۰۶%	۱,۲۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	بهار کاظمی محسن آبادی
۰.۰۲%	۴۰۰	عادی	۰.۰۲%	۴۰۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	پویان کاظمی محسن آبادی
۰.۰۲%	۴۰۰	عادی	۰.۰۲%	۴۰۰	عادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	هانیه کیان
۰.۰۱%	۲۰۰	عادی	۰.۰۱%	۲۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	میثم میثمصافی زاده	-
۰.۰۳%	۵۰۰	عادی	۰.۰۳%	۵۰۰	عادی	جمع واحدهای سرمایه گذاری		
۱۱.۸۳%	۲۳۶,۱۷۸		۵.۳۹%	۱۰۴,۷۱۳				

۲۷. معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰			سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹			نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره	ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله	موضوع معامله	ریال	طی دوره مالی		
(۵,۵۰۹,۰۳۶,۲۰۶)	(۲,۹۳۸,۶۹۰,۵۶۵)	تاریخ معامله	کارمزد	۸,۸۲۳,۰۳۲,۹۰۱	طی دوره مالی	مدیر	شرکت سبذگردان آسمان
(۸,۴۰۰,۰۰۲)	-	طی دوره مالی	کارمزد	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی سامان پندار (متولی سابق)
-	(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	کارمزد	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران
(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	-	طی دوره مالی	کارمزد	-	طی دوره مالی	ضامن	شرکت سبذگردان آسمان
(۱۱۹,۴۱۴,۶۰۴)	(۱۹۰,۲۶۴,۳۳۵)	طی دوره مالی	کارمزد	۳۲۶,۹۹۹,۷۳۱	طی دوره مالی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت هوشیار ممیز
-	-	طی دوره مالی	خرید و فروش اوراق	۱,۳۷۱,۹۸۲,۲۶۲,۹۴۵	طی دوره مالی	کارگزار	کارگزاری حافظ

۲۸. رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی:

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