

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورت های مالی	۱ الی ۲۵



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

الف- حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی های صندوق (موضوع بند ۳-۲ امیدنامه) در برخی موارد، به عنوان نمونه از تاریخ ۲۰ لغایت ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹ و ۲۱ مهر ماه لغایت ۲ آبان ماه ۱۴۰۰.

ب- حد نصاب 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 ۱۰ الی ۱۲ اسفند ماه ۱۳۹۹، ۲۲ لغایت ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰ و ۲۰ لغایت ۲۸ آبان ماه 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.

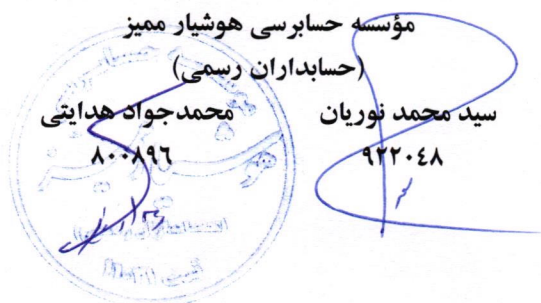
۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود، با توجه به مشکلات نرم افزاری که بعضاً منجر به برگشت و اصلاح NAV شده، به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام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

۸- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این 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 سال 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 استناددهای 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.

۱۷ اسفند ماه ۱۴۰۰





با احترام

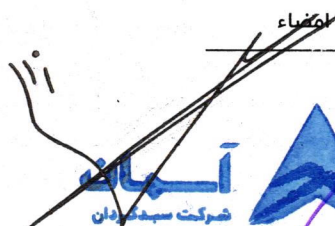
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

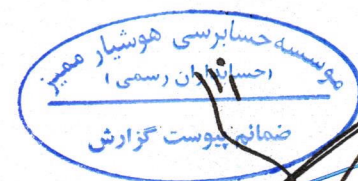
موسسه حسابرسی هوشیار همین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



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	۱۲۷,۰۵۵,۸۳۹,۵۶۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹	۲,۴۰۵,۶۰۹,۱۲۰	۸,۶۹۴,۵۲۵,۹۳۳	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	۶۶۴,۳۳۱,۱۸۶,۷۶۴	جمع دارایی ها
۱۰	-	(۴۹,۵۳۳,۶۱۳,۴۸۵)	جاری کارگزاران
۱۳	(۳,۶۰۸,۹۵۴,۹۰۰)	(۵,۶۹۳,۱۶۷,۰۲۷)	بدهی به ارکان صندوق
۱۴	(۱۰,۸۴۹,۱۱۸)	(۳۵۰,۰۱۳۴,۳۶۴)	بدهی به سرمایه گذاران
۱۵	(۱,۸۷۴,۱۱۴,۷۰۹)	(۲,۳۵۵,۹۲۱,۶۳۳)	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	(۵,۴۹۳,۹۱۸,۷۲۷)	(۵۷,۹۳۲,۷۳۶,۵۰۹)	جمع بدهی ها
۱۶	۷۰۶,۴۶۳,۵۲۱,۹۸۳	۶۰۶,۳۹۸,۴۵۰,۲۵۵	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.

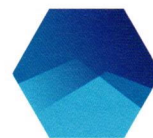


موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

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



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		
۴۸۴,۸۴۹,۳۰۳,۰۵۸	۵۱,۹۴۵,۳۲۷,۲۸۲	۱۷	سود فروش اوراق بهادار
۸۳,۴۹۸,۳۹۳,۷۸۱	۲۵,۹۸۳,۰۰۷,۶۵۵	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	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	یادداشت	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال مالی/ دوره
تعداد واحد ها	تعداد واحد ها		
ریال	ریال		
۴۱۹,۰۵۱,۸۱۸,۱۷۷	۶۰۶,۳۹۸,۴۵۰,۲۵۵	۱,۹۹۶,۱۳۳	تجزیه واحد
۳,۳۹۱,۲۴۵	-	-	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی/ دوره
۳۸,۷۹۱,۳۸۰,۰۰۰	۸,۵۸۳,۱۷۰,۰۰۰	۸۵۸,۳۱۷	واحد های 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 (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی
۶۰۶,۳۹۸,۴۵۰,۲۵۵	۷۰۶,۴۶۳,۵۲۱,۹۸۳	۱,۹۴۴,۳۷۵	

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

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

میانگین موزون (ریال) و وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

پایگاه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

آسمان
فرکت سرمایه گذاری
تهران، خیابان خاندان اسد، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴
کشاورز، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰

تهران، خیابان خاندان اسد، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴
کشاورز، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰

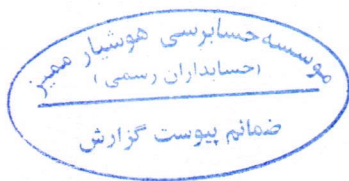
۱- اطلاعات کلی صندوق

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 بازرخرد 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

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 ۱۲۲/۳۴۰۶۰۰، فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه هشتم واقع شده است.

۲-۱ اطلاع رسانی

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

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

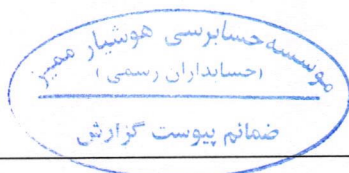
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر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

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

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



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؛

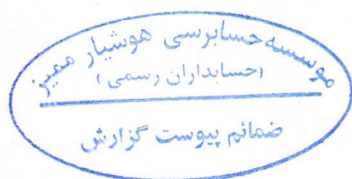
با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

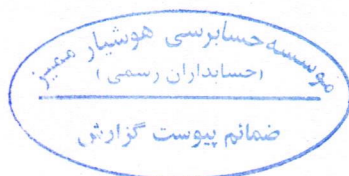
کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

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 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.
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 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰

۴-۴-۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

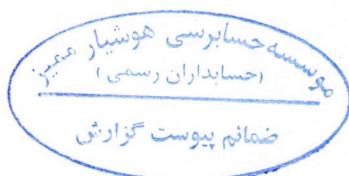
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵-۴-۵-۴ مخارج تأمین مالی

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

۴-۶-۴-۶-۴ 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

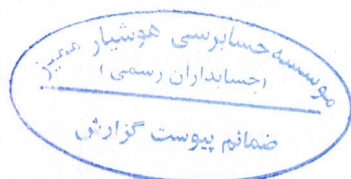
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

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	۱,۶۶۴,۴۳۲,۸۲۲	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 در سپرده 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		نسبت از کل دارایی ها		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		نسبت از کل دارایی ها	
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
ریال		ریال		ریال		ریال	
-	-	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۲۷%	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۱۸%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۰۵%
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۰۵%	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۲۱%	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۲۰%	-	-
-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۵۱%	۱۳۹۸/۰۴/۲۱	۱۰%	-	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۱%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۱%	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۰%	-	-
-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۱%	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۸%	-	-
۱۰,۰۰۵,۱۹۰,۳۰۵	۱.۵۱%	۵,۰۰۵,۱۹۰,۳۰۵	۰.۷۰%	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۲۰%	-	-
۷۸۸,۵۳۰,۴۵۱	-	۱,۲۴۳,۴۱۷,۱۲۷	۱.۷%	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۰%	-	-
۷۲,۹۲۶,۴۰۲,۳۷۳	۱۰.۹۸%	۹۹۴,۸۳۰,۷۲۱	۱.۴%	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۱۰%	-	-
-	-	۹۵۲,۶۱۴,۴۱۲	۱.۳%	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۱۰%	-	-
۱,۷۸۴,۴۵۰,۰۸۴	-	۱۶۴,۱۹۶,۰۵۲,۵۶۵	۰.۲۳%			-	-
۲۰۵,۵۰۴,۵۷۳,۲۱۳	۳۰.۵۵%					-	-

سپرده های بانکی:

بانک آینده
بانک آینده
بانک آینده
بانک آینده
بانک شهر
بانک آینده
بانک شهر
بانک آینده
بانک خاورمیانه
جمع

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

۱۳۹۹/۱۰/۳۰		نسبت به کل دارایی ها		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		نسبت به کل دارایی ها	
خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش اسمی	درصد	خالص ارزش اسمی	درصد
ریال		ریال		ریال		ریال	
-	-	۷۹,۰۲۸,۸۳۹,۹۶۶	۱۱.۱%	۸۴,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	-
۳,۸۶۳,۱۱۳,۰۶۱	۰.۵۸%	۵۹,۷۵۵,۲۵۳,۸۹۳	۸.۳۹%	۶۰,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	-
۱,۱۳۲,۲۱۶,۰۳۸	۰.۱۷%	۱۴,۸۲۵,۲۷۷,۱۵۱	۲.۰۸%	۱۵,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۲/۱۹	-
-	-	۷,۹۶۳,۳۶۴,۵۷۹	۱.۱۲%	۸,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	-
۵,۱۴۷,۷۰۵,۹۶۸	۰.۷۷%	۶,۱۰۵,۹۲۸,۳۹۰	۰.۸۶%	۶,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	-
-	-	۲,۸۹۴,۶۴۵,۹۷۰	۰.۴۱%	۳,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	-
۱,۹۰۲,۸۳۷,۵۴۸	۰.۲۹%	۲,۲۴۴,۰۴۳,۱۹۳	۰.۳۲%	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	-
-	-	۲,۱۱۴,۵۶۲,۳۰۶	۰.۳%	۲,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	-
-	-	۱,۳۰۹,۹۷۰,۴۱۵	۰.۱۸%	۱,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	-
-	-	۱,۲۰۲,۶۰۴,۴۸۸	۰.۱۷%	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	-
۶۰,۱۸۷,۴۴۹	۰.۰۱%	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	-
۱,۷۲۸,۹۰۶,۵۷۸	۰.۲۶%	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	-
۵,۴۹۹,۲۶۹,۰۴۶	۰.۸۴%	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۸/۱۷	-
۱۳,۱۳۷,۶۴۴,۰۹۵	۱.۹۸%	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	-
۶,۴۲۵,۱۲۷,۶۳۸	۰.۹۷%	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	-
۲,۳۷۶,۷۶۵,۴۲۳	۰.۳۶%	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	-
۱,۸۷۸,۰۵۷,۱۱۰	۰.۲۸%	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	-
۳,۳۶۵,۳۶۷,۵۳۸	۰.۵۱%	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	-
۱,۵۵۰,۵۹۶,۴۱۳	۰.۲۳%	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	-
۴۷,۶۰۶,۵۶۸,۳۶۱	۷.۱۷%	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	-
۳۱,۳۲۶,۴۷۷,۳۰۱	۴.۷۲%	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	-
۱۲۷,۰۵۰,۸۳۹,۵۶۷	۱۹.۱۲%	۱۷۷,۴۴۴,۴۹۰,۳۵۱	۲۴.۹۲%	۱۸۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع	-

استادخانه‌م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶۰۵۰
استادخانه‌م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱۰۵۰
استادخانه‌م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹۰۵۰
استادخانه‌م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸۰۵۰
استادخانه‌م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶۰۵۰
استادخانه‌م ۱۶ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹۰۵۰
استادخانه‌م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲۰۵۰
استادخانه‌م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳۰۵۰
استادخانه‌م ۱۹ بودجه ۹۸-۱۰۶۲۱۰۵۰
استادخانه‌م ۲۰ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴۰۵۰
استادخانه‌م ۲۱ بودجه ۹۸-۱۰۷۲۸۰۵۰
استادخانه‌م ۲۲ بودجه ۹۸-۱۰۸۲۴۰۵۰
استادخانه‌م ۲۳ بودجه ۹۸-۱۰۸۱۷۰۵۰
استادخانه‌م ۲۴ بودجه ۹۸-۱۰۵۵۱۹۰۵۰
استادخانه‌م ۲۵ بودجه ۹۸-۱۰۱۰۵۰۶۰۵۰
استادخانه‌م ۲۶ بودجه ۹۸-۱۰۰۹۲۳۰۵۰
استادخانه‌م ۲۷ بودجه ۹۸-۱۰۰۴۰۷۰۵۰
استادخانه‌م ۲۸ بودجه ۹۸-۱۰۰۱۳۰۵۰
استادخانه‌م ۲۹ بودجه ۹۸-۱۰۰۴۲۱۰۵۰
استادخانه‌م ۳۰ بودجه ۹۸-۱۰۰۴۲۸۰۵۰
استادخانه‌م ۳۱ بودجه ۹۸-۱۰۰۴۲۲۰۵۰

مهر و امضاء هیئت مدیره
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

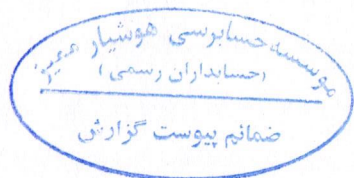
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

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

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۸,۲۱۹,۵۶۰	(۶۱۷,۲۷۵,۹۷۰)	۸۹۶,۳۴۳,۰۴۹	۱۰۹,۱۵۲,۴۸۱
۴,۵۲۹,۳۳۶	(۲۷,۳۴۱,۳۶۸)	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	۴,۶۲۰,۷۰۴
-	(۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۹۲,۷۴۸,۸۹۶	(۷۷۸,۶۱۷,۳۳۸)	۱,۰۵۷,۵۹۳,۰۴۹	۱۱۳,۷۷۳,۱۸۵

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

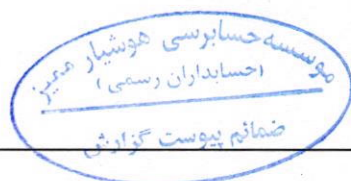
بانک سامان

بانک شهر

بانک سامان

بانک آینده

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

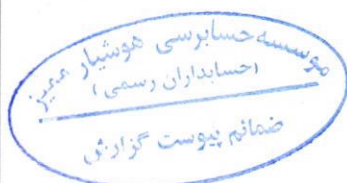
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

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

موسسه حسابرسي هوشيار معين
(حسابداران رسمي)
ضمائم پیوست گزارش

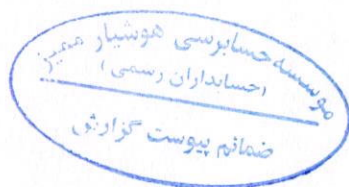
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

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	۳۰,۱۳۹,۸۹۴,۶۶۶	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	۵۱,۹۴۵,۳۲۷,۲۸۲		جمع

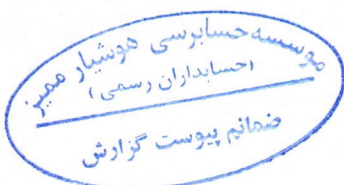


صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۷- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس						
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۴	۱۱,۳۶۷,۴۸۰,۷۹۴	(۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴)	(۱۰,۷۹۸,۹۱۸)	(۵۶,۸۳۷,۴۰۱)	۶,۳۲۹,۷۰۱,۱۶۱
فولاد امیرکبیرکاشان	۵۰۵,۹۲۱	۱۸,۰۶۰,۶۵۵,۰۵۱	(۱۲,۰۳۰,۶۴۷,۴۳۹)	(۱۷,۱۵۷,۳۵۷)	(۹۰,۳۰۳,۲۷۸)	۵,۹۲۲,۵۴۶,۹۷۷
پالایش نفت تبریز	۵۷۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۶,۷۶۶,۸۷۰	(۱۴,۳۸۲,۸۳۶,۲۰۷)	(۱۷,۷۷۱,۲۸۹)	(۹۳,۵۳۳,۸۳۶)	۴,۲۱۲,۶۲۵,۵۳۸
پالایش نفت شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۸,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۰۲,۶۵۴,۶۰۲)	(۷,۷۴۹,۱۲۱)	(۴۰,۷۸۵,۰۰۱)	۳,۲۰۵,۸۱۱,۲۷۶
پتروشیمی شاهرز	۱۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۵,۹۷۰	(۳,۰۸۵,۸۶۱,۰۱۵)	(۴,۴۶۴,۹۷۱)	(۲۳,۵۰۰,۰۳۰)	۱,۵۸۶,۱۷۹,۹۵۴
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۶,۱۴۳,۳۰۱,۰۴۱	(۴,۶۵۴,۳۷۴,۲۵۱)	(۵,۸۳۶,۰۷۸)	(۳۰,۷۱۶,۵۰۵)	۱,۴۵۲,۳۷۴,۲۰۷
بانک تجارت	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۲۲,۴۰۳,۹۹۹)	(۱۰,۵۰۶,۹۳۹)	(۵۵,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۳۷۱,۷۸۹,۰۶۲
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۰۳,۷۳۶	۳,۴۶۹,۷۱۱,۴۳۱	(۲,۱۰۷,۷۵۲,۹۰۱)	(۳,۲۹۶,۱۶۹)	(۱۷,۳۴۸,۵۵۸)	۱,۳۴۱,۳۱۳,۸۰۳
مبین انرژی خلیج فارس	۶۷۸,۰۰۱	۱۰,۴۷۷,۷۴۲,۵۴۰	(۹,۲۵۳,۵۶۵,۴۴۰)	(۹,۹۵۳,۶۹۶)	(۵۲,۳۸۸,۷۱۳)	۱,۱۶۱,۸۳۴,۶۹۱
فروسیلیس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۰,۰۵۹,۷۴۰	(۴,۱۸۵,۵۴۳,۴۸۴)	(۵,۱۰۱,۴۸۶)	(۲۶,۸۵۰,۲۹۸)	۱,۱۵۲,۵۶۴,۷۷۲
پتروشیمی پردیس	۱۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۲۸۲,۸۳۰	(۸۷۶,۵۳۸,۶۹۳)	(۱,۵۲۱,۱۷۱)	(۸,۰۰۶,۴۱۳)	۷۱۵,۲۱۶,۵۵۳
حافری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۲,۵۴۶,۹۲۰)	(۲,۷۵۴,۹۷۰)	(۱۴,۵۰۰,۰۰۲)	۶۱۰,۱۹۹,۱۰۸
پتروشیمی امیرکبیر	۵۰,۰۰۰	۴,۵۶۸,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۵۰,۶۸۳,۹۶۶)	(۴,۳۴۰,۰۷۰)	(۲۲,۸۴۲,۵۰۰)	۵۹۰,۶۳۳,۴۶۴
سپید ماکیان	۱۴,۸۹۰	۸۳۵,۳۹۷,۷۷۰	(۳۱۲,۹۹۵,۰۶۳)	(۷۹۳,۵۹۹)	(۴,۱۷۶,۹۸۷)	۵۱۷,۴۳۲,۱۲۱
گروه مپنا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۲,۲۱۶,۶۰۳)	(۱,۵۸۸,۳۹۵)	(۸,۳۶۰,۰۰۰)	۳۴۹,۸۳۵,۰۰۲
پتروشیمی خارک	۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۶۱,۲۸۹,۲۴۹)	(۴,۱۰۴,۹۴۳)	(۲۱,۶۰۵,۰۰۰)	۳۳۴,۰۰۰,۸۰۸
صنعت غذایی کورش	۵۸,۹۴۲	۱,۱۸۲,۱۱۱,۲۸۱	(۸۸۳,۵۳۴,۴۹۵)	(۱,۱۲۲,۹۷۵)	(۹,۹۱۰,۴۰۹)	۲۹۱,۵۴۳,۴۰۲
مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۱۸۴,۱۹۵	۷۹۹,۹۵۸,۸۸۵	(۵۵۱,۴۳۸,۳۳۱)	(۷۵۹,۹۵۴)	(۳,۹۹۹,۷۹۴)	۲۴۳,۷۶۰,۸۰۶
ارتباطات سیار ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۷۰,۱۰۲,۹۰۰	(۱۲,۹۸۲,۲۹۳,۰۰۰)	(۱۲,۶۰۶,۴۱۱)	(۶۶,۳۵۰,۵۱۵)	۲۰۸,۸۵۲,۹۷۴
آریان کیمیا تک	۲۸,۹۵۲	۸۵۷,۵۵۸,۲۴۰	(۶۶۶,۵۴۲,۸۹۸)	(۸۱۴,۶۷۳)	(۴,۲۸۷,۷۹۱)	۱۸۵,۹۱۲,۸۷۸
زغال سنگ پروده طبس	۳۰۰,۰۰۰	۹,۵۶۷,۳۰۰,۰۰۰	(۹,۳۵۴,۴۹۵,۵۰۰)	(۹,۱۱۷,۴۳۰)	(۴۷,۹۸۶,۵۰۰)	۱۸۵,۷۰۰,۴۰۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۱,۸۴۹,۹۰۰	(۹,۸۳۴,۹۳۱,۸۹۰)	(۹,۵۶۸,۱۷۰)	(۵۰,۳۵۹,۲۵۰)	۱۷۶,۹۹۰,۵۹۰
فرآوری معدنی ابال کانی پارس	۱۰۵,۷۲۴	۱,۴۷۳,۷۹۲,۵۶۰	(۱,۳۱۴,۳۱۰,۶۲۶)	(۱,۴۰۰,۰۸۳)	(۷,۳۴۸,۹۶۳)	۱۵۰,۷۱۲,۸۸۸
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۰,۰۴۳,۵۶۰	(۱,۸۷۱,۷۹۶,۱۵۰)	(۱,۹۱۹,۰۳۰)	(۱۰,۱۰۰,۲۱۷)	۱۳۶,۲۲۸,۱۶۳
رایان هم افزا	۱,۲۸۴	۱۳۲,۰۰۸,۰۴۰	(۵۱,۲۳۹,۴۸۰)	(۱۲۵,۴۰۶)	(۶۶۰,۰۴۰)	۷۹,۹۸۳,۱۱۴
لژیینگ کارآفرین	۳۰,۶۹۹	۱۳۶,۳۳۴,۲۵۹	(۶۷,۶۳۱,۱۷۱)	(۱۲۹,۵۱۷)	(۶۸۱,۶۷۱)	۶۷,۸۹۱,۹۰۰
شیرپاستوریزه یگانه گیلان	۸,۹۲۹	۱۵۱,۶۵۷,۲۸۱	(۱۱۲,۵۴۹,۰۵۹)	(۱۴۴,۰۵۹)	(۷۵۸,۲۸۶)	۳۷,۲۰۵,۸۷۷
محصولات کاغذی لطیف	۵۷۸	۳۹,۱۵۹,۵۰۰	(۱۸,۸۲۱,۶۴۳)	(۳۷,۱۹۷)	(۱۹۵,۷۹۷)	۲۰,۱۰۴,۸۶۳
ریل گردش ایرانیان	۷,۰۳۴	۳۲,۶۱۳,۲۹۰	(۱۴,۰۲۶,۱۴۷)	(۲۴,۲۹۳)	(۱۲۷,۸۹۶)	۱۸,۴۳۴,۹۵۴
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۲,۸۷۹	۴۰,۱۰۲,۵۴۲	(۲۱,۵۷۷,۴۹۰)	(۳۸,۰۹۵)	(۲۰۰,۵۱۲)	۱۸,۲۸۶,۴۴۵
سرمایه گذاری هامون صبا	۶,۶۰۵	۲۹,۰۸۱,۸۱۵	(۱۲,۵۸۰,۷۱۸)	(۲۷,۶۲۵)	(۱۴۴,۴۰۹)	۱۶,۳۲۸,۰۶۳
س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	۳,۲۹۸	۳۰,۶۲۵,۲۲۸	(۱۶,۵۸۴,۱۸۹)	(۲۹,۰۹۲)	(۱۵۳,۱۲۶)	۱۳,۸۵۸,۸۲۱
گسترش صنایع روی ایرانیان	۲,۷۸۳	۲۵,۵۲۵,۶۷۶	(۱۷,۲۱۱,۷۶۸)	(۲۴,۲۴۶)	(۱۲۷,۶۲۸)	۸,۱۶۲,۰۳۴
صنعتی دوده قام	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)	۴,۳۵۰,۶۶۳
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰	۱۲,۳۸۰,۰۰۰	(۷,۹۹۸,۳۷۷)	(۱۱,۷۵۴)	(۶۱,۹۰۰)	۴,۳۰۷,۹۶۹
پارس فولاد سبزواری	۲۲۴	۷,۸۴۴,۴۸۰	(۷,۰۰۶,۷۲۰)	(۷,۴۵۰)	(۳۹,۲۲۲)	۷۹۱,۰۸۸
گروه س توسعه صنعتی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۴۷۷,۱۴۰	(۴,۶۰۲,۴۲۳,۳۷۷)	(۴,۳۹۸,۹۰۹)	(۲۳,۱۵۲,۳۸۶)	۵۰۲,۴۶۸
سرمایه گذاری سپه	۱	۷,۷۶۱	-	-	(۷,۷۶۰)	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۳۱,۷۰۸	۱,۳۹۰,۳۹۵,۸۰۰	(۱,۳۹۲,۲۰۹,۱۲۲)	(۱,۳۲۰,۸۴۳)	(۶,۹۵۱,۹۷۹)	(۱۰,۰۰۶,۱۵۴)
گ.س.و.ص. پتروشیمی خلیج فارس	۴۲۰,۰۰۰	۱,۲۸۶,۵۰۹,۹۵۶	(۱,۳۶۱,۳۵۱,۴۷۵)	(۱,۲۲۲,۱۴۰)	(۶,۴۳۲,۵۴۹)	(۸۲,۴۹۶,۲۰۸)
سرمایه گذاری پارس توشه	۸۰,۰۰۰	۱,۷۸۴,۹۷۸,۵۰۰	(۱,۸۸۹,۴۹۰,۲۳۴)	(۱,۶۹۵,۷۱۵)	(۸,۹۲۴,۸۹۲)	(۱۱۵,۱۲۲,۳۴۱)
سرمایه گذاری صنعت نفت	۵۰۰,۰۰۱	۸,۲۷۳,۴۴۱,۸۱۱	(۸,۳۷۹,۸۴۷,۰۳۳)	(۷,۸۵۹,۶۸۶)	(۴۱,۳۶۷,۲۱۱)	(۱۵۵,۶۳۷,۱۱۹)
نفت ایرانول	۲۶۴,۹۶۹	۹,۵۵۲,۸۳۶,۹۶۹	(۹,۷۱۱,۸۹۳,۰۴۸)	(۹,۰۷۵,۱۷۵)	(۴۷,۷۶۴,۱۸۴)	(۲۱۵,۸۹۵,۴۳۸)
تامین سرمایه بانک ملت	۳۵۷,۲۴۲	۱,۷۷۴,۳۶۶,۷۰۰	(۲,۳۹۳,۴۸۴,۶۰۴)	(۱,۶۸۵,۵۵۳)	(۸,۸۷۱,۸۳۲)	(۶۲۹,۶۷۵,۲۸۹)
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۹۴,۳۶۷,۸۹۶)	(۳,۰۶۹,۳۸۷)	(۱۶,۱۵۵,۰۰۴)	(۱,۳۸۲,۵۹۲,۲۸۷)
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	-	۱۸۵,۳۷۳,۴۱۸,۷۴۹	(۱۵۴,۱۳۰,۵۹۶,۲۳۹)	(۱۷۶,۰۹۶,۰۶۸)	(۹۲۶,۸۳۱,۷۷۶)	۳۰,۱۳۹,۸۹۴,۶۶۶
۲۵۸,۵۹۷,۲۰۴,۷۶۶	-	-	-	-	-	-

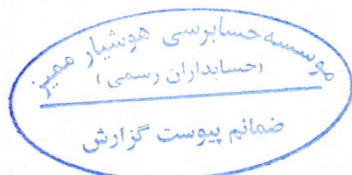


صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

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					تعداد	
	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵۸,۵۹۷,۲۰۴,۷۶۶	۳۰,۱۳۹,۸۹۴,۶۶۶	(۹۲۶,۸۳۱,۷۷۶)	(۱۷۶,۰۹۶,۰۶۸)	(۱۵۴,۱۳۰,۵۹۶,۲۳۹)	۱۸۵,۳۷۳,۴۱۸,۷۴۹	-	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 صدرتامین
۹,۷۴۷,۰۶۸,۴۹۶	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکابی 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 تامین
۳,۴۴۷,۰۳۷,۹۳۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۳,۳۰۰,۶۹۹,۴۵۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سیمان تامین
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 تامین 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	-	-	-	-	-	-	مجمع 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	-	-	-	-	-	-	لیزینگ پارسیان
۲۱۸,۳۰۱,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مالی سپهر صادرات
۱۳۶,۲۷۹,۶۰۹	-	-	-	-	-	-	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 تامین
۵,۴۴۶,۹۸۳,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	صنایع چوبکبیرزد
۴,۷۸۸,۴۴۴,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۴,۶۱۹,۵۰۷,۱۳۳	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۴۵۸,۸۷۶,۹۰۲,۲۰۹	۳۰,۱۳۹,۸۹۴,۶۶۶	(۹۲۶,۸۳۱,۷۷۶)	(۱۷۶,۰۹۶,۰۶۸)	(۱۵۴,۱۳۰,۵۹۶,۲۳۹)	۱۸۵,۳۷۳,۴۱۸,۷۴۹	-	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 ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰					
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
- ۷۸۱,۲۶۹,۲۳۳	(۴۲,۲۲۱,۷۳۳)	(۸,۰۲۲,۱۲۹)	(۷,۶۱۳,۱۳۰,۷۳۵)	۸,۴۴۴,۶۴۳,۸۳۰	۷۰۰,۰۰۰		ح. شرکت آهن و فولاد ارفع
- ۷۷۵,۳۹۸,۷۳۲	(۴۷,۹۳۱,۰۰۳)	(۹,۱۰۲,۸۹۰)	(۸,۷۵۴,۱۰۱,۳۲۵)	۹,۵۸۶,۵۳۷,۹۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰		ح. سرمایه گذاری صبا تامین
- (۱۶۳,۲۴۹,۹۸۰)	(۲۴,۱۷۸,۰۰۸)	(۴,۵۹۳,۸۲۲)	(۴,۹۷۰,۲۵۰,۰۰۰)	۴,۸۳۵,۷۷۱,۸۵۰	۵۰۰,۰۰۰		ح. تامین سرمایه لوتوس پارسیان
- (۷۰۵,۸۷۴,۴۲۹)	(۱۵,۳۱۹,۵۹۳)	(۲,۹۱۰,۷۲۳)	(۳,۷۵۱,۶۷۰,۵۱۱)	۳,۰۶۴,۰۲۶,۳۹۸	۵۵۴,۲۸۵		ح. سرمایه گذاری سپه
۳,۲۵۲,۶۲۵,۶۹۴	-	-	-	-	-	-	ح. گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۱,۷۴۶,۰۷۵,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	ح. تامین سرمایه نوین
۱۲۴,۰۱۵,۰۷۴	-	-	-	-	-	-	ح. صنعتی دوده فام
۹۹,۴۰۶,۶۸۷	-	-	-	-	-	-	ح. تراکتور سازی ایران
(۲۵۸,۴۷۲,۸۲۵)	-	-	-	-	-	-	ح. سیمان خزر
۴,۹۶۳,۶۴۹,۷۸۱	۶۸۷,۵۴۳,۵۵	(۱۲۹,۶۵۰,۳۳۷)	(۲۴,۶۳۳,۵۶	(۲۵,۰۸۹,۱۵۲,۵۷۱)	۲۵,۹۳۰,۹۸۰,۰۲۸		جمع

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰									
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰											
سود (زیان) ناشی از فروش		سود (زیان) ناشی از فروش		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
-	۳,۱۲۷,۸۴۱,۵۰۹	-	(۴۹,۷۹۸,۱۵۸,۴۹۱)	-	۵۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	استادخانه م.۱۱بودجه ۹۸-۱۳۹۸
-	۲,۹۳۷,۷۵۸,۱۶۸	(۲,۸۵۸,۳۴۲)	(۴۷,۶۰۶,۵۶۸,۳۶۱)	-	۵۰,۵۴۷,۱۸۴,۸۷۱	-	۵۰,۵۴۷,۱۸۴,۸۷۱	-	۵۱,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	استادخانه م.۲۲بودجه ۹۷-۹۸
-	۲,۸۸۴,۳۰۷,۶۵۶	-	(۳۱,۴۶۴,۶۹۲,۳۴۴)	-	۳۴,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-	استادخانه م.۵بودجه ۹۸-۹۹
-	۲,۰۱۸,۳۸۲,۰۸۳	(۸۴۹,۸۳۱)	(۲۴,۹۵۶,۵۰۲,۶۴۱)	-	۲۶,۹۷۵,۷۳۴,۵۵۵	-	۲۶,۹۷۵,۷۳۴,۵۵۵	-	۲۷,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	استادخانه م.۸بودجه ۹۸-۹۹
-	۲,۰۰۹,۲۷۰,۴۸۵	-	(۴۵,۳۳۴,۷۱۲,۵۱۵)	-	۴۷,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	استادخانه م.۱۰بودجه ۹۸-۹۹
-	۱,۴۷۶,۰۴۰,۱۵۰	-	(۲۷,۸۲۴,۹۵۹,۸۵۰)	-	۲۹,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	استادخانه م.۹بودجه ۹۸-۹۹
۱۳۱,۳۲۳,۶۸۲	۱,۴۷۰,۲۵۳,۲۸۱	-	(۱۴,۱۴۶,۷۴۶,۷۱۹)	-	۱۵,۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	استادخانه م.۶بودجه ۹۸-۹۹
۱,۷۱۰,۶۴۷,۱۸۹	۱,۳۴۲,۳۲۹,۴۳۸	(۱۰,۹۸۳)	(۲۷,۴۰۸,۲۶۳,۳۸۳)	-	۲۸,۷۵۰,۶۰۳,۸۰۴	-	۲۸,۷۵۰,۶۰۳,۸۰۴	-	۲۸,۷۵۰,۶۰۳,۸۰۴	-	استادخانه م.۲۱بودجه ۹۷-۹۸
۲,۴۹۴,۸۳۷	۱,۲۸۸,۱۹۷,۰۴۷	-	(۱۷,۷۱۱,۸۰۲,۹۵۳)	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	استادخانه م.۲۳بودجه ۹۷-۹۸
-	۱,۲۴۷,۶۲۵,۷۶۳	-	(۱۸,۴۹۰,۳۷۴,۲۳۷)	-	۱۹,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	استادخانه م.۴بودجه ۹۸-۹۹
-	۹۸۴,۷۰۶,۳۹۴	-	(۱۹,۱۴۵,۲۹۳,۶۰۶)	-	۲۰,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	استادخانه م.۷بودجه ۹۸-۹۹
-	۲۴۴,۷۳۶,۶۰۰	-	(۴,۱۷۵,۲۶۳,۴۰۰)	-	۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	استادخانه م.۶بودجه ۹۷-۹۸
۶۳,۲۷۳,۰۴۸	۸۶,۴۴۰,۴۸۶	-	(۱,۲۲۶,۵۵۹,۵۱۴)	-	۱,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	استادخانه م.۱۸بودجه ۹۷-۹۸
۴,۵۲۵,۶۶۱,۱۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م.۳بودجه ۹۷-۹۸
۳,۱۰۱,۲۷۵,۷۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م.۵بودجه ۹۸-۹۹
۲,۹۲۱,۶۶۰,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م.۴بودجه ۹۷-۹۸
۲,۵۱۱,۰۸۹,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م.۲۳بودجه ۹۷-۹۸
۱,۲۱۸,۷۱۹,۷۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م.۶بودجه ۹۷-۹۸
۱,۰۵۴,۴۶۹,۱۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م.۲بودجه ۹۸-۹۹
۸۹۸,۷۷۲,۳۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م.۱۱بودجه ۹۸-۹۹
۵۹۱,۷۴۵,۹۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م.۲۴بودجه ۹۶-۹۸
۴۵۹,۲۰۸,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراپه پدیده شیمی قرن ۲۱
۴۵۷,۸۰۲,۰۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م.۱۸بودجه ۹۸-۹۹
۳۴۵,۱۱۱,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰
۳۴۰,۳۱۸,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراپه صنعت غذایی کورش ۹۹۰
۳۰۷,۸۰۹,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م.۱۳بودجه ۹۷-۹۸
۱۵۵,۶۴۱,۲۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م.۹بودجه ۹۷-۹۸
۱۱۱,۸۷۸,۶۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره دولت مرحله یک ۹۸۱۲۲۶-۱۳۹۴
۹۰,۹۶۴,۸۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م.۵بودجه ۹۷-۹۸
۷,۱۴۴,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م.۳بودجه ۹۸-۹۹
۱,۷۳۹,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه م.۶بودجه ۹۷-۹۸
۲۱,۰۰۸,۷۵۱,۵۶۸	۲۱,۱۱۷,۸۸۹,۰۶۰	(۳,۷۱۹,۱۵۶)	(۳۲۹,۲۸۹,۹۱۵,۰۱۴)	۳۵۰,۴۱۱,۵۲۳,۲۳۰	جمع						

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۸ - سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها

سود داشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۱۸-۱	۱۷,۵۶۶,۷۶۷,۴۶۳	۷۲,۱۷۵,۱۴۰,۰۵۱
۱۸-۲	۵۹۹,۶۳۷,۲۸۸	۹,۲۰۶,۸۱۲,۱۴۸
۱۸-۳	۷,۸۱۶,۶۰۲,۹۰۴	۲,۱۱۶,۴۴۱,۵۸۲
	۲۵,۹۸۳,۰۰۷,۶۵۵	۸۳,۴۹۸,۳۹۳,۷۸۱

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

سود تعدیل ارزش سرمایه گذاری در حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۸-۱ سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	ارزش بازر و یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۹۹۳,۵۱۲,۴۷۸)	(۳۶,۵۵۶,۰۰۰)	(۱۹۲,۴۰۰,۰۰۰)	۶,۲۵۷,۵۳۱,۵۲۲	۹,۴۶۰,۲۱۱,۵۱۳
۵۹۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۶۲,۶۷۵,۸۹۵)	(۱۶,۰۵۲,۷۲۰)	(۸۴,۴۸۸,۰۰۰)	۶,۲۳۴,۳۸۳,۳۸۵	-
۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۱۴,۸۴۴,۸۰۴)	(۲۰,۸۹۸,۱۰۰)	(۱۰۹,۹۹۰,۰۰۰)	۵,۳۵۲,۲۶۷,۰۹۶	(۱,۰۰۴,۶۹۶,۲۴۲)
۵۰۳,۷۳۶	۱۴,۸۳۵,۰۲۵,۲۰۰	(۱۰,۲۳۵,۱۲۵,۸۶۴)	(۱۴,۰۹۳,۲۷۴)	(۷۴,۱۷۵,۱۲۶)	۴,۵۱۱,۶۳۰,۹۳۶	-
۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۱۸۸,۹۸۳,۹۱۵)	(۱۲,۰۲۱,۳۰۰)	(۶۳,۲۷۰,۰۰۰)	۴,۳۸۹,۷۲۴,۷۸۵	۷,۰۷۶,۲۹۴,۹۱۰
۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۰۷,۹۶۳,۷۹۸)	(۱۸,۱۵۱,۶۵۰)	(۹۵,۵۳۵,۰۰۰)	۴,۲۸۵,۳۴۹,۵۵۲	۱۴,۴۱۸,۵۳۹,۶۰۰
۴۳۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۵۰,۲۰۹,۷۷۴)	(۱۳,۹۸۷,۰۴۰)	(۷۳,۶۱۶,۰۰۰)	۳,۷۸۵,۳۸۷,۱۸۶	(۱,۷۲۲,۱۲۶,۷۲۴)
۳۷۰,۰۰۰	۱۶,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۶۱,۵۸۸,۰۷۲)	(۱۵,۲۱۹,۹۵۰)	(۸۰,۱۰۵,۰۰۰)	۲,۳۶۴,۰۸۶,۹۷۸	۶,۵۶۶,۱۰۹,۴۱۵
۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۸۳,۲۶۷,۷۵۱)	(۱۳,۶۱۴,۴۵۰)	(۷۱,۶۵۵,۰۰۰)	۲,۳۶۱,۸۶۲,۷۹۹	(۱,۳۹۲,۸۱۶,۲۷۷)
۲,۰۷۵,۴۶۴	۱۸,۳۰۵,۵۹۲,۴۸۰	(۱۵,۵۶۲,۷۵۱,۸۴۳)	(۱۷,۳۹۰,۳۱۳)	(۹۱,۵۲۷,۹۶۲)	۲,۳۳۳,۹۲۲,۳۶۲	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۹۶,۲۲۸,۱۸۷)	(۹,۵۸۶,۴۵۰)	(۵۰,۴۵۵,۰۰۰)	۲,۲۳۴,۷۳۰,۳۶۳	-
۲,۲۰۳,۳۸۹	۱۳,۷۰۵,۰۷۹,۵۸۰	(۱۱,۵۲۰,۸۶۶,۶۷۴)	(۱۳,۰۲۰,۸۲۶)	(۶۸,۵۲۵,۳۹۸)	۲,۱۰۲,۶۶۷,۶۸۲	۲,۱۷۱,۲۷۷,۰۶۰
۳۰,۰۰۰	۴,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۲۹,۶۱۶,۰۹۷)	(۴,۰۹۵,۴۵۰)	(۲۱,۵۵۵,۰۰۰)	۱,۶۵۵,۷۳۳,۴۵۳	-
۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۵۲,۰۵۱,۸۹۶)	(۱۲,۵۴۰,۰۰۰)	(۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۶۹,۴۰۸,۱۰۴	-
۱۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۸۵,۸۶۱,۰۴۴)	(۳,۶۶۲,۲۵۰)	(۱۲,۷۷۵,۰۰۰)	۷۴۶,۲۰۱,۷۳۶	-
۵,۲۰۰,۰۰۰	۹,۶۵۶,۴۰۰,۰۰۰	(۸,۸۸۵,۵۵۵,۵۰۹)	(۹,۱۷۳,۵۸۰)	(۴۸,۲۸۲,۰۰۰)	۷۱۳,۳۸۸,۹۱۱	-
۶۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۴۰,۵۶۷,۹۲۷)	(۵,۸۹۳,۸۰۰)	(۳۱,۰۲۰,۰۰۰)	۵۲۶,۵۱۸,۲۷۳	(۷۵۰,۱۸۱,۹۰۳)
۱,۳۹۴,۷۶۷	۵,۱۱۶,۰۰۵,۳۵۶	(۴,۶۵۴,۳۷۴,۲۴۸)	(۴,۸۶۰,۲۰۵)	(۲۵,۵۸۰,۰۲۷)	۴۳۱,۱۹۰,۸۶۶	-
۳۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۲,۳۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۸۳,۶۸۸,۹۶۰)	(۱۲,۱۵۲,۶۸۵)	(۶۳,۹۶۱,۵۰۰)	(۵۶۷,۵۰۳,۱۴۵)	(۴۲۸,۵۲۳,۹۳۳)
۱,۹۳۵,۰۲۶	۱۵,۰۷۳,۸۵۲,۵۴۰	(۱۵,۵۶۴,۱۷۲,۴۷۳)	(۱۴,۳۲۰,۱۶۰)	(۷۵,۳۶۹,۲۶۳)	(۵۸۰,۰۰۹,۳۵۶)	۶,۵۶۱,۸۴۴,۹۶۳
۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۳۱,۵۶۶,۵۱۲)	(۱۲,۴۱۵,۵۵۰)	(۶۵,۳۴۵,۰۰۰)	(۶۳۹,۹۱۷,۰۶۲)	۵,۱۳۶,۳۶۶,۰۹۱
۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۴۸,۱۵۸,۷۰۲)	(۱,۸۲۲,۱۰۰)	(۹,۵۹۰,۰۰۰)	(۶۴۱,۵۷۰,۸۰۲)	-
۲۷۰,۰۰۰	۲,۹۹۶,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۶۲۹,۴۷۷,۸۴۸)	(۲,۸۳۶,۸۹۰)	(۱۴,۳۲۵,۰۰۰)	(۶۵۴,۰۵۵,۷۲۸)	-
۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۲۶,۴۲۱,۷۰۱)	(۵,۹۷۰,۷۵۰)	(۳۱,۴۲۵,۰۰۰)	(۶۷۸,۸۱۷,۴۵۱)	(۳۴۷,۲۶۱,۲۱۹)
۳,۰۰۰	۲,۱۱۹,۴۴۱,۲۰۰	(۳,۱۴۷,۱۲۰,۹۵۰)	(۲,۶۴۹,۳۰۲)	-	(۱,۰۳۰,۳۲۹,۰۵۲)	۱,۰۹۷,۰۵۸,۲۱۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۱۱,۲۰۲,۰۰۱)	(۳,۳۱۵,۰۰۰)	(۱۷,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۴۳۱,۹۶۷,۰۵۱)	۹,۲۰۰,۴۷۰,۹۹۹
۱,۵۱۵,۱۵۱	۷,۰۶۵,۱۴۹,۱۱۲	(۸,۳۷۹,۳۵۵,۹۶۵)	(۶,۷۱۱,۸۹۲)	(۳۵,۳۲۵,۷۴۶)	(۱,۳۵۶,۷۲۴,۶۹۱)	(۱,۰۸۲,۱۷۰,۸۲۲)
۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۵۸,۵۸۳,۹۶۶)	(۷,۴۱۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۴,۹۹۳,۹۶۶)	-
۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۰۶,۶۸۱,۶۰۰)	(۴,۷۹۷,۵۰۰)	(۲۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۲,۱۸۶,۷۲۹,۱۰۰)	-
۲,۶۹۰,۷۶۸	۹,۸۰۷,۸۴۹,۳۶۰	(۱۵,۳۳۵,۹۶۵,۷۴۷)	(۹,۳۱۷,۴۵۷)	(۴۹,۰۳۹,۴۴۷)	(۵,۵۸۶,۴۳۷,۰۹۱)	(۲,۶۶۰,۹۲۲,۰۶۳)
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۶۸۴,۴۳۳,۵۷۴)	(۱۶,۲۲۰,۷۵۰)	(۸۵,۲۲۵,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۸۵۱,۳۴۴)	۷,۱۴۳,۶۵۶,۷۶۹
۱,۶۲۵,۹۲۶	۶,۴۹۵,۵۷۴,۳۷۰	(۱۵,۹۳۶,۲۴۲,۱۵۹)	(۶,۱۷۰,۲۶۶)	(۳۲,۴۷۷,۸۷۲)	(۹,۴۹۹,۳۱۶,۴۵۷)	۷,۸۱۹,۰۷۹,۰۹۱
-	-	-	-	-	-	۷۷,۳۲۷,۶۱۶
-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۹,۹۷۸,۸۳۸
-	-	-	-	-	-	۲,۶۸۸,۸۰۷,۱۲۸
-	-	-	-	-	-	۱۹,۰۹۸,۳۳۲
-	-	-	-	-	-	(۴۸,۳۲۷)
-	-	-	-	-	-	۲,۷۳۳,۶۱۸
-	-	-	-	-	-	(۱,۶۰۲,۹۲۶,۶۰۰)
-	-	-	-	-	-	۴۷,۰۵۱,۵۵۲
-	-	-	-	-	-	۶۹,۵۴۱,۴۸۳
-	-	-	-	-	-	(۸۸۶,۰۶۹,۹۸۳)
-	-	-	-	-	-	۹۳۲,۷۱۶,۹۴۱
-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۴,۷۱۸,۵۵۴
۳۶,۴۸۸,۲۶۹,۱۹۸	۳۶,۴۸۸,۲۶۹,۱۹۸	(۳۴۴,۷۶۲,۷۵۷,۹۰۴)	(۳۴۶,۸۹۹,۶۹۰)	(۱,۸۱۱,۸۴۴,۱۴۱)	۱۷,۵۶۶,۷۶۷,۴۶۳	۷۲,۱۷۵,۱۴۰,۰۵۱

فولاد مبارکه اصفهان

مجمع صنایع لاستیک یزد

سرمایه‌گذاری‌نقدیر(هلدینگ)

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

مبین انرژی خلیج فارس

پتروشیمی شیراز

پالایش نفت تبریز

معدنی‌وسنعتی‌چادرملو

پتروشیمی خارک

توسعه‌معدان‌وفلزات

پتروشیمی نوری

تامین سرمایه نوین

پتروشیمی پردیس

پتروشیمی امیرکبیر

پتروشیمی سازند

گروه‌هپمن

پتروشیمی تندگویان

ریل پرداز نو آفرین

سینتا

سرمایه‌گذاری سپه

فولاد امیرکبیرکاشان

سهامی ذوب آهن اصفهان

فرآورده‌های‌نوسوزآذر

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

سکه تمام بهارتحویل‌اروزه صادرات

بانک تجارت

سرمایه‌گذاری صنعت نفت

کالسیمین

توسعه معدان روی ایران

حفاری شمال

سرمایه گذاری پارس توشه

سخت آژند

پتروشیمی بوعلی

تامین سرمایه بانک ملت

جم پیلان

رایان هم افزا

ریل گردش ایرانیان

سپیدار سیستم آسیا

شرکت ارتباطات ایرانیان

شیرپاستوریزه پگاه گیلان

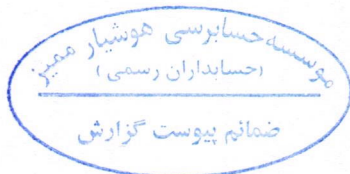
صنعتی دوده فام

فروسلیس ایران

گروه پتروشیمی سی. ایرانیان

نفت ایرانول

جمع

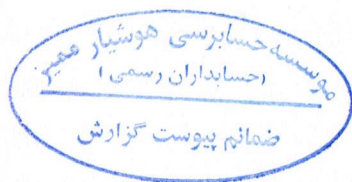


صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۸-۲ سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در حق تقدم سهام						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۹۹,۶۳۷,۲۸۸	۶۱۶,۶۱۲	۴,۸۲۱,۹۰۵,۸۴۰	(۴,۱۹۳,۵۷۸,۲۱۲)	(۴,۵۸۰,۸۱۱)	(۲۴,۱۰۹,۵۲۹)
(۱,۱۸۰,۲۸۵,۶۱۵)	-	-	-	-	-	-
۳,۷۰۷,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۲,۵۰۲,۳۱۲,۱۲۱	-	-	-	-	-	-
۴,۱۷۷,۵۳۵,۶۴۲	-	-	-	-	-	-
۹,۲۰۶,۸۱۲,۱۴۸	۵۹۹,۶۳۷,۲۸۸	۶۱۶,۶۱۲	۴,۸۲۱,۹۰۵,۸۴۰	(۴,۱۹۳,۵۷۸,۲۱۲)	(۴,۵۸۰,۸۱۱)	(۲۴,۱۰۹,۵۲۹)
۱۸-۳ 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 ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	تعداد	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۷۰۶,۳۹۵)	۳,۴۱۷,۲۱۸,۷۱۵	۶۰,۱۴۵	۵۹,۷۶۶,۰۸۶,۵۰۰	(۵۶,۳۳۸,۰۳۵,۱۸۲)	(۱۰,۸۳۲,۶۰۳)	۳,۴۱۷,۲۱۸,۷۱۵
(۳۷۱,۸۳۶)	۱,۰۵۸,۳۷۷,۹۰۵	۱۵,۸۰۲	۱۴,۸۲۷,۹۶۴,۷۲۰	(۱۳,۷۶۶,۸۹۹,۲۴۶)	(۲,۶۸۷,۵۶۹)	۱,۰۵۸,۳۷۷,۹۰۵
۱,۳۶۳,۳۶۹	۹۵۸,۲۲۲,۴۲۲	۶,۶۸۱	۶,۱۰۷,۰۳۵,۲۹۰	(۵,۱۴۷,۷۰۵,۹۶۸)	(۱,۱۰۶,۹۰۰)	۹۵۸,۲۲۲,۴۲۲
-	۹۴۴,۲۹۹,۷۵۵	۸۴,۴۷۴	۷۹,۰۴۳,۱۶۶,۵۴۰	(۷۸,۰۸۴,۵۴۰,۲۱۱)	(۱۴,۳۲۶,۵۷۴)	۹۴۴,۲۹۹,۷۵۵
۹,۹۹۴,۵۳۴	۴۵۵,۹۱۶,۱۱۷	۸,۶۱۲	۷,۹۶۴,۸۰۸,۲۰۰	(۷,۵۰۷,۴۴۸,۴۶۲)	(۱,۴۴۳,۶۲۱)	۴۵۵,۹۱۶,۱۱۷
-	۳۴۱,۲۰۵,۶۴۵	۲,۵۰۰	۲,۲۴۴,۴۵۰,۰۰۰	(۱,۹۰۲,۸۳۷,۵۴۸)	(۴۰۶,۸۱۵)	۳۴۱,۲۰۵,۶۴۵
-	۲۴۴,۵۱۷,۸۶۶	۳,۵۳۶	۲,۸۹۵,۱۷۰,۷۲۰	(۲,۶۵۰,۱۲۸,۱۰۴)	(۵۲۴,۷۴۶)	۲۴۴,۵۱۷,۸۶۶
-	۱۸۸,۸۰۱,۵۲۳	۲,۳۴۹	۲,۱۱۴,۹۴۵,۶۴۰	(۱,۹۲۵,۷۶۰,۷۸۳)	(۳۸۳,۳۳۴)	۱۸۸,۸۰۱,۵۲۳
-	۱۰۹,۳۸۸,۵۲۳	۱,۵۰۱	۱,۳۱۰,۲۰۷,۸۹۰	(۱,۲۰۰,۵۸۱,۸۹۲)	(۲۳۷,۴۷۵)	۱۰۹,۳۸۸,۵۲۳
-	۹۸,۶۵۴,۴۳۳	۱,۳۷۵	۱,۲۰۲,۸۲۲,۵۰۰	(۱,۱۰۳,۹۵۰,۵۵۱)	(۲۱۸,۰۱۲)	۹۸,۶۵۴,۴۳۳
۸۹,۸۰۵,۶۷۴	-	-	-	-	-	-
(۲,۵۹۴,۲۴۶)	-	-	-	-	-	-
۱۷,۵۳۲,۳۸۶	-	-	-	-	-	-
(۵,۴۶۶,۰۶۷)	-	-	-	-	-	-
(۶,۷۰۸,۵۱۳۵)	-	-	-	-	-	-
۶,۵۹۴,۴۶۶	-	-	-	-	-	-
۲۵,۳۳۰,۱۲۹	-	-	-	-	-	-
(۴۱,۷۳۳,۳۱۹)	-	-	-	-	-	-
(۴,۴۸۵,۳۹۴)	-	-	-	-	-	-
۲,۰۳۵,۲۲۳,۳۳۲	-	-	-	-	-	-
(۳۳۶,۵۱۶)	-	-	-	-	-	-
۲,۱۱۶,۴۴۱,۵۸۲	۷,۸۱۶,۶۰۲,۹۰۴	۱۸۶,۹۷۵	۱۷۷,۴۷۶,۶۵۸,۰۰۰	(۱۶۹,۶۲۷,۸۸۷,۴۴۷)	(۳۲,۱۶۷,۶۴۹)	۷,۸۱۶,۶۰۲,۹۰۴



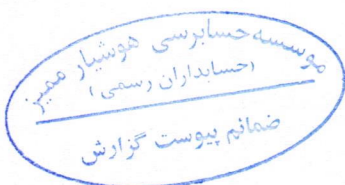
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۹- سود سهام

ردیف	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۷۸۶,۴۳۱	۴,۱۷۵	۳,۲۸۳,۳۴۹,۴۲۵	-	۳,۲۸۳,۳۴۹,۴۲۵	۳,۲۸۳,۳۴۹,۴۲۵	۳,۲۸۳,۳۴۹,۴۲۵
نفت ایرانول	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۳۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۳,۹۱۶,۷۳۱	۴۰۰	۱,۵۶۶,۶۹۲,۴۰۰	-	۱,۵۶۶,۶۹۲,۴۰۰	۱,۵۶۶,۶۹۲,۴۰۰	۱,۵۶۶,۶۹۲,۴۰۰
پتروشیمی خارک	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سپنتا	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	۳۰,۰۰۰	۵۱,۹۶۸	۱,۵۵۹,۰۴۰,۰۰۰	-	۱,۵۵۹,۰۴۰,۰۰۰	۱,۵۵۹,۰۴۰,۰۰۰	۱,۵۵۹,۰۴۰,۰۰۰
پتروشیمی امیرکبیر	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سیه	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۱,۱۲۰,۷۹۹	۱,۳۰۰	۱,۴۵۷,۰۳۸,۷۰۰	-	۱,۴۵۷,۰۳۸,۷۰۰	۱,۴۵۷,۰۳۸,۷۰۰	۱,۴۵۷,۰۳۸,۷۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مبین	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۷۰۰,۰۰۱	۱,۸۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۱,۸۰۰	-	۱,۲۶۰,۰۰۱,۸۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۱,۸۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۱,۸۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱,۹۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
حفاری شمال	۱۴۰۰/۰۸/۰۶	۲,۶۹۰,۷۶۸	۳۵۰	۹۴۱,۷۶۸,۸۰۰	-	۹۴۱,۷۶۸,۸۰۰	۹۴۱,۷۶۸,۸۰۰	۹۴۱,۷۶۸,۸۰۰
زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰/۰۳/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰	۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۴۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰
معدنی‌وسنعتی‌چادرملو	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۵۹۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۲۰۶,۷۰۰,۰۰۰	-	۲۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۷۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه نوین	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۲,۲۰۳,۳۸۹	۸۴	۱,۸۵۰,۰۸۴,۶۷۶	-	۱,۸۵۰,۰۸۴,۶۷۶	۱,۸۵۰,۰۸۴,۶۷۶	۱,۸۵۰,۰۸۴,۶۷۶
تامین سرمایه بانک ملت	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۳۵۷,۲۴۲	۴۰۰	۱,۴۲,۸۹۶,۸۰۰	-	۱,۴۲,۸۹۶,۸۰۰	۱,۴۲,۸۹۶,۸۰۰	۱,۴۲,۸۹۶,۸۰۰
فروسلیس ایران	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سپید ماکیان	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۴,۸۹۰	۳,۰۰۰	۴۴,۶۷۰,۰۰۰	-	۴۴,۶۷۰,۰۰۰	۴۴,۶۷۰,۰۰۰	۴۴,۶۷۰,۰۰۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۰/۰۷/۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۷۳	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۰۰,۰۰۰
ذوب آهن اصفهان	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۶	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
گروه مپنا	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ کارآفرین	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۳۰,۶۹۹	۱۶۵	۵,۰۶۵,۳۳۵	-	۵,۰۶۵,۳۳۵	۵,۰۶۵,۳۳۵	۵,۰۶۵,۳۳۵
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	۵,۳۱۰	۵۰۰	۲,۶۵۵,۰۰۰	-	۲,۶۵۵,۰۰۰	۲,۶۵۵,۰۰۰	۲,۶۵۵,۰۰۰
سپیدار سیستم آسیا	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۵۴۳	۲,۰۰۰	۱,۰۸۶,۰۰۰	-	۱,۰۸۶,۰۰۰	۱,۰۸۶,۰۰۰	۱,۰۸۶,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	-	-
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	-	-	-
س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع جوشکابیزد	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	-
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-
مجمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	۲۴,۶۱۹,۰۴۸,۹۳۶	(۸۳,۸۱۸,۱۹۱)	۲۴,۵۳۵,۲۳۰,۷۴۵	۱۴,۶۰۷,۶۷۵,۷۸۲



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

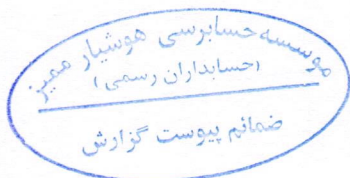
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	-	۷,۵۲۶,۰۰۸,۷۹۵
سود اوراق مشارکت فرابورسی		
۲۰-۲	۲۷,۸۰۷,۸۹۰,۸۱۹	۲۹,۶۳۶,۱۵۹,۳۷۵
سود سپرده بانکی		
جمع	۲۷,۸۰۷,۸۹۰,۸۱۹	۳۷,۱۶۲,۱۶۸,۱۷۰

۲۰-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی

تاریخ	تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
سرمایه‌گذار	سررسید	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	-	۱۸%	-	۴,۳۹۰,۸۶۲,۵۲۸
۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	-	۱۶%	-	۱,۶۷۲,۴۹۸,۶۱۰
۱۳۹۸/۰۷/۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	-	۱۶%	-	۸۲۱,۶۶۲,۳۷۰
۱۳۹۸/۰۷/۰۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	-	۱۸%	-	۷۴۰,۹۸۵,۲۸۷
جمع					۷,۵۲۶,۰۰۸,۷۹۵

۲۰-۲ سود سپرده بانکی

تاریخ	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
سرمایه‌گذار	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۰%	۱۲,۰۳۴,۲۸۷,۶۹۷	(۹۷۸,۸۸۹)	۱۲,۰۳۳,۳۰۸,۸۰۸	۵,۷۱۹,۵۴۹,۲۵۶
۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۱۰%	۳,۴۱۸,۹۹۸,۳۹۳	(۲,۲۸۵,۸۳۳)	۳,۴۱۶,۷۱۲,۵۶۰	-
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰%	۲,۷۸۳,۵۶۱,۶۴۱	-	۲,۷۸۳,۵۶۱,۶۴۱	-
۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۸%	۲,۳۸۱,۹۱۷,۷۲۰	-	۲,۳۸۱,۹۱۷,۷۲۰	-
۱۳۹۹/۱۲/۰۹	۱۰%	۲,۰۸۲,۱۹۱,۷۸۰	-	۲,۰۸۲,۱۹۱,۷۸۰	-
۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۲۰%	۱,۴۰۱,۶۶۳,۵۰۷	(۳۰۴,۰۴۸)	۱,۴۰۱,۳۵۹,۴۵۹	۱۴,۱۵۲,۵۶۸,۶۱۱
۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۰%	۱,۰۶۹,۸۹۶,۹۰۳	-	۱,۰۶۹,۸۹۶,۹۰۳	۴,۲۲۵,۸۷۳
۱۳۹۹/۱۱/۱۴	۱۰%	۹۶۷,۵۹۶,۳۷۵	-	۹۶۷,۵۹۶,۳۷۵	-
۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۱۰%	۶۲۰,۱۲۲,۳۵۳	-	۶۲۰,۱۲۲,۳۵۳	-
۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۱۸%	۶۱۸,۴۱۰,۹۵۵	(۳,۳۳۶,۵۶۸)	۶۱۵,۰۷۴,۳۸۷	-
۱۴۰۰/۰۶/۰۸	۱۸%	۳۲۵,۴۷۹,۴۵۲	-	۳۲۵,۴۷۹,۴۵۲	-
۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۱۰%	۵۵,۱۹۰,۷۲۱	-	۵۵,۱۹۰,۷۲۱	۲۱۹,۴۲۶,۸۳۵
۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۱۰%	۵۱,۵۸۶,۷۱۱	-	۵۱,۵۸۶,۷۱۱	۶۱,۹۱۴,۵۶۸
۱۳۹۲/۰۵/۲۶	۱۰%	۲,۷۵۸,۱۷۰	-	۲,۷۵۸,۱۷۰	۲,۷۰۰,۹۵۲
۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰%	۱,۱۳۳,۷۷۹	-	۱,۱۳۳,۷۷۹	۱,۰۵۷,۶۹۸
۱۳۹۹/۰۲/۰۹	۱۰%	-	-	-	۴,۷۸۰,۴۲۱,۵۹۴
۱۳۹۹/۰۵/۲۶	۱۰%	-	-	-	۲,۳۷۴,۴۶۶,۲۸۲
۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۵%	-	-	-	۲,۳۱۹,۸۶۷,۷۰۶
جمع		۲۷,۸۱۴,۷۹۶,۱۵۷	(۶,۹۰۵,۳۳۸)	۲۷,۸۰۷,۸۹۰,۸۱۹	۲۹,۶۳۶,۱۵۹,۳۷۵



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
۲۲,۶۳۹,۸۵۶	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:

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

۲۷. معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب(بدهی) در پایان دوره
		موضوع معامله	ریال	تاریخ معامله	
شرکت سپدگردان آسمان	مدیر	کارمزد	۸,۸۲۳,۰۳۲,۹۰۱	طی دوره مالی	(۲,۹۳۸,۶۹۰,۵۶۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی سامان پندار (متولی سابق)	متولی	کارمزد	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	-
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آرموده کاران	متولی	کارمزد	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت سپدگردان آسمان	ضامن	کارمزد	-	طی دوره مالی	-
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد	۳۲۶,۹۹۹,۷۳۱	طی دوره مالی	(۱۹۰,۲۶۴,۳۳۵)
کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید و فروش اوراق	۱,۳۷۱,۹۸۲,۲۶۲,۹۴۵	طی دوره مالی	-
					(۴۹,۵۳۳,۶۱۳,۴۸۵)
					(۱۱۹,۴۱۴,۶۰۴)
					(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)
					(۸,۴۰۰,۰۰۲)
					(۵,۵۰۹,۰۳۶,۲۰۶)
					ریال

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.

