

شماره: ۱۴۰۱/۱۲/۲۷
تاریخ: ۱۴۰۱/۱۲/۲۷
پیوست:

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی
هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با سلام و احترام؛

عطف به قرارداد حسابرسی منعقد فی مابین، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ آن صندوق، تقدیم میگردد.
خواهشمند است دستور فرمائید دریافت آن را اعلام فرمایند.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

سید محمد نوریان



رونوشت: ریاست محترم اداره حسابرسی و گزارشگری مالی سازمان بورس و اوراق بهادار.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

۱ الی ۲۵

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ 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 مغایر و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ 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 در تاریخ ۲۷ الی ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ و همچنین 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 یک الی ۴ اسفند ماه ۱۴۰۰ و همچنین ۲۹ الی ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱.
- ب- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری به ایجاد زیر ساخت های لازم به منظور انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی.
- 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. در این خصوص نظر این موسسه به مواردی 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 استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۲ اسفند ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوریان

۹۳۳۰۴۸





با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ 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
۶-۸	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.

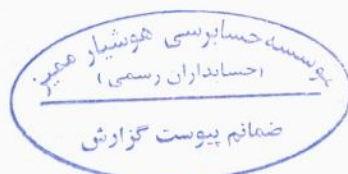
صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء
ابوالفضل
محمد اقبال نیا
مسعود بختیاری
حدیث توکلی کوشا
آزموده کاران

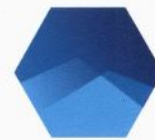
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	مسعود بختیاری حدیث توکلی کوشا	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری

یادداشت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
دارایی ها :		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۸۸,۶۵۶,۰۹۸,۲۷۹	۳۶۵,۰۰۵,۹۴۸,۹۶۹
۶ سرمایه گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا	۱۸,۳۳۳,۶۶۶,۶۳۴	۲,۱۱۶,۷۹۱,۸۹۸
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱۹,۰۱۹,۶۵۵,۶۹۸	۱۶۴,۱۹۶,۰۵۲,۵۶۵
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵۰,۲۷۷,۰۲۷,۲۰۵	۱۷۷,۴۴۴,۴۹۰,۳۵۱
۹ حسابهای دریافتنی	۷,۹۸۲,۳۲۱,۴۷۱	۲,۴۰۵,۶۰۹,۱۲۰
۱۱ سایر دارایی ها	۳۷۷,۱۰۱,۳۲۱	۳۹۲,۷۴۸,۸۹۶
۱۲ موجودی نقد	۳۴۱,۲۹۳,۴۷۰	۳۹۵,۷۹۸,۹۱۱
جمع دارایی ها	۶۸۴,۹۸۷,۱۶۴,۰۷۸	۷۱۱,۹۵۷,۴۴۰,۷۱۰
بدهی ها :		
۱۰ جاری کارگزاران	(۳,۸۳۷,۴۶۳,۸۰۹)	-
۱۳ بدهی به ارکان صندوق	(۲,۷۸۴,۶۰۶,۹۷۹)	(۳,۶۶۵,۲۷۱,۱۱۵)
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	(۱,۰۷۱,۰۱۲,۹۶۱)	(۱۰,۸۴۹,۱۱۸)
۱۵ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	(۲,۴۰۵,۴۸۱,۳۷۳)	(۱,۸۱۷,۷۹۸,۴۹۴)
جمع بدهی ها	(۱۰,۰۹۸,۵۶۵,۱۲۲)	(۵,۴۹۳,۹۱۸,۷۲۷)
خالص دارایی ها	۶۷۴,۸۸۸,۵۹۸,۹۵۶	۷۰۶,۴۶۳,۵۲۱,۹۸۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۴۷۳,۸۳۶	۳۶۳,۳۳۷

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

ابان



مسئول حساب داری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

موسسه حسابداری هوشیار همین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۵۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

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



آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها :
۵۱,۹۴۵,۳۲۷,۲۸۲	۶۲,۹۸۲,۲۴۶,۱۶۴	۱۷	سود فروش اوراق بهادار
۲۵,۹۸۳,۰۰۷,۶۵۵	۶۶,۷۸۴,۴۵۲,۰۲۰	۱۸	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها
۲۴,۵۳۵,۲۳۰,۷۴۵	۳۷,۰۷۰,۰۶۰,۷۹۲	۱۹	سود سهام
۲۷,۸۰۷,۸۹۰,۸۱۹	۳۰,۷۰۸,۴۶۴,۱۲۷	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۶۹,۹۹۱,۶۳۵	۱۸۲,۳۱۱,۰۷۴	۲۱	سایر درآمدها
۱۳۰,۳۴۱,۴۴۸,۱۳۶	۱۹۷,۷۲۷,۵۳۴,۱۷۷		جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۹,۸۱۰,۰۳۲,۶۳۲)	(۹,۲۶۸,۲۶۳,۹۴۵)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۸۵۴,۰۸۲,۹۸۸)	(۲,۰۲۳,۷۹۴,۴۶۳)	۲۳	سایر هزینه ها
(۱۰,۶۶۴,۱۱۵,۶۲۰)	(۱۱,۲۹۲,۰۵۸,۴۰۸)		جمع هزینه ها
۱۱۹,۶۷۷,۳۳۲,۵۱۶	۱۸۶,۴۳۵,۴۷۵,۷۶۹		سود خالص
۱۶.۲۶%	۲۶.۷۲%	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۷.۱%	۲۷.۶۲%	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی / دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱			
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	یادداشت
۶۰۶,۳۹۸,۴۵۰,۲۵۵	۱,۹۹۶,۱۳۳	۷۰۶,۴۶۳,۵۲۱,۹۸۳	۱,۹۴۴,۳۷۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی / دوره
۸,۵۸۳,۱۷۰,۰۰۰	۸۵۸,۳۱۷	۱,۷۷۰,۰۶۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۰۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی / دوره
(۹,۱۰۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۱۰,۰۷۵)	(۶,۹۷۰,۷۳۰,۰۰۰)	(۶۹۷,۰۷۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی / دوره
۱۱۹,۶۷۷,۳۳۲,۵۱۶	-	۱۸۶,۴۳۵,۴۷۵,۷۶۹	-	سود (زیان) خالص سال مالی / دوره
(۱۹,۰۹۴,۶۸۰,۷۸۸)	-	(۲۱۲,۸۰۹,۷۲۸,۷۹۶)	-	تعدیلات
۷۰۶,۴۶۳,۵۲۱,۹۸۳	۱,۹۴۴,۳۷۵	۶۷۴,۸۸۸,۵۹۸,۹۵۶	۱,۴۲۴,۳۰۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

آسمان
شرکت سپدگردان

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲
info@AsemanAMC.com

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

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

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

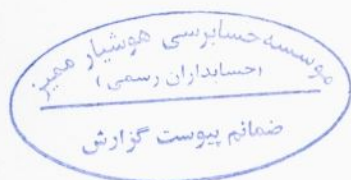
۱- اطلاعات کلی صندوق

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" ازجمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه.
- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.
- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت، این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:
 - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آنها تضمین شده و یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.
 - به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آنها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات فوق، دارای خصوصیات زیر باشند:
 - حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده بود.
 - بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق، بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهاداری که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.
 - اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده‌اند.

سرمایه‌گذاری می‌نماید.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

به موجب ماده (۵) اساسنامه، پیرو نامه سازمان بورس اوراق بهادار به تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ و شماره ۱۲۲/۸۲۲۳۳ فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان هفتم (بهن کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه هشتم واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آسمان	۹۰/۰۰۰	۹۰%
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰/۰۰۰	۱۰%
	جمع	۱۰۰/۰۰۰	۱۰۰%

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 (بهن کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه هشتم.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ 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؛

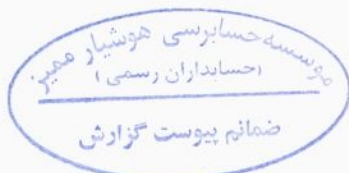
با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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

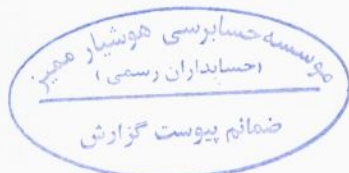
کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

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 ۴۸۰ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

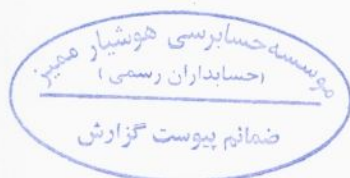
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 سرمای گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۰/۳۰			۱۴۰۱/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	درصد	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	درصد	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	درصد
-	-	۱۱,۶۸٪	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	-	-	-
-	-	۳,۲۱٪	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	-	-	-
۰.۱۴٪	۹۵۲,۴۱۴,۴۱۲	۰.۰۹۹٪	۶,۸۰۲,۲۷۲,۲۳۵	۱۰٪	۴۰۱/۰/۸/۰۳	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷	۹۹۳۱۵۲۷۲۸	۴۰۲۰۲۵۲۹۹۰۰۰۷
-	-	۰.۷۳٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۰/۹/۰۹	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷	۹۹۳۱۵۲۷۲۸	۴۰۲۰۲۵۲۹۹۰۰۰۷
-	-	۰.۲۹٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۰/۸/۰۴	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷	۹۹۳۱۵۲۷۲۸	۴۰۲۰۲۵۲۹۹۰۰۰۷
-	-	۰.۲٪	۱,۳۶۵,۶۷۱,۷۵۹	۱۵٪	۱۴۰۱/۰/۸/۱/۴	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷	۹۹۳۱۵۲۷۲۸	۴۰۲۰۲۵۲۹۹۰۰۰۷
۰.۱۷٪	۱,۲۳۳,۴۱۷,۱۲۷	۰.۱۵٪	۱,۰۴۱,۵۶۴,۵۴۸	۱۵٪	۱۴۰۱/۰/۸/۱/۴	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷	۹۹۳۱۵۲۷۲۸	۴۰۲۰۲۵۲۹۹۰۰۰۷
۰.۱۵٪	۹۹۴,۸۳۰,۷۲۱	۰.۱۲٪	۸۱۵,۱۴۰,۱۶۱	۱۵٪	۱۴۰۱/۰/۸/۱/۴	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷	۹۹۳۱۵۲۷۲۸	۴۰۲۰۲۵۲۹۹۰۰۰۷
۰.۲۷٪	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸٪	۱۴۰۱/۰/۱۱/۱۱	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷	۹۹۳۱۵۲۷۲۸	۴۰۲۰۲۵۲۹۹۰۰۰۷
۰.۲۱٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵٪	۱۴۰۱/۰/۷/۲۳	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷	۹۹۳۱۵۲۷۲۸	۴۰۲۰۲۵۲۹۹۰۰۰۷
۰.۵۱٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵٪	۱۴۰۱/۰/۵/۲۱	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷	۹۹۳۱۵۲۷۲۸	۴۰۲۰۲۵۲۹۹۰۰۰۷
۰.۸۱٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵٪	۱۴۰۱/۰/۵/۲۱	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷	۹۹۳۱۵۲۷۲۸	۴۰۲۰۲۵۲۹۹۰۰۰۷
۰.۲۱٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸٪	۱۴۰۱/۰/۵/۲۵	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷	۹۹۳۱۵۲۷۲۸	۴۰۲۰۲۵۲۹۹۰۰۰۷
۰.۷٪	۵,۰۰۵,۱۹۵,۲۰۵	-	-	۲۵٪	۱۴۰۱/۰/۷/۲۳	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷	۹۹۳۱۵۲۷۲۸	۴۰۲۰۲۵۲۹۹۰۰۰۷
۰.۵۲٪	۱۶۴,۱۲۶,۵۶۵	۳.۸٪	۱۱۹,۰۱۹,۶۵۵,۶۹۸					

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

۱۳۹۰/۱۰/۳۰			۱۳۹۰/۱۰/۳۰			۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
-	-	۳.۵%	۲۴,۳۲۲,۸۸۲,۸۶۴	-	۴۰,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۳۱/۱۱/۵	ستاد خزانه مابودجه ۳۱۱۱۱۵۰
-	-	۲.۹۷%	۲۰,۳۳۱,۴۶۴,۲۵۴	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۲/۰۷/۳۰	۱۴/۰۲/۰۷/۳۰	ام بانک صادرات (ایران) ۰۷۰۲
-	-	۲.۲۷%	۱۵,۵۲۲,۹۴۵,۹۹۶	-	۲۴,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۳/۰۵/۱۲	۱۴/۰۳/۰۵/۱۲	ستاد خزانه مابودجه ۰۹۱۱۰۳
-	-	۲.۰۷%	۱۴,۳۱۰,۹۱۱,۸۹۴	-	۲۰,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۲/۰۴/۱۸	۱۴/۰۲/۰۴/۱۸	ستاد خزانه مابودجه ۰۴۱۰۳۱
-	-	۲%	۱۲,۷۱۸,۱۶۸,۶۵۱	-	۲۰,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۲/۰۵/۲۴	۱۴/۰۲/۰۵/۲۴	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۶۲۰۳
-	-	۱.۹۹%	۱۲,۶۶۲,۹۶۲,۳۳۳	-	۱۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۲/۰۳/۲۰	۱۴/۰۲/۰۳/۲۰	ام بانک تجارت ۰۳۰۲
-	-	۱.۹۲%	۱۲,۱۲۶,۷۷۴,۷۱۱	-	۲۰,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۳/۰۵/۱۹	۱۴/۰۳/۰۵/۱۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۹۱۹۰۳
-	-	۱.۸۱%	۱۲,۴۲۲,۹۱۱,۹۴۰	-	۱۹,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۳/۰۵/۲۳	۱۴/۰۳/۰۵/۲۳	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۷۲۳۰۳
-	-	۱.۳۳%	۹,۰۷۸,۹۶۴,۹۷۹	-	۱۴,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۳/۰۵/۲۱	۱۴/۰۳/۰۵/۲۱	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۱۰۳
-	-	۰.۸۵%	۵,۸۱۳,۳۴۶,۲۲۰	-	۹,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۳/۰۵/۲۴	۱۴/۰۳/۰۵/۲۴	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۴۰۳
-	-	۰.۵۹%	۴,۰۶۲,۳۶۲,۶۵۷	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۳/۰۵/۲۰	۱۴/۰۳/۰۵/۲۰	وامهای اعتبار مولک سامان ۰۷۰۲
-	-	۰.۴۵%	۳,۰۶۹,۶۳۸,۶۳۳	-	۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۳/۰۵/۲۸	۱۴/۰۳/۰۵/۲۸	کام بانک تجارت ۰۴۰۲
-	-	۰.۰۸%	۵۸۱,۲۳۱,۲۷۳	-	۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۳/۰۵/۲۲	۱۴/۰۳/۰۵/۲۲	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۲۰۳
۱۰.۱۰%	۷۹,۰۳۸,۸۴۹,۹۶۶	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۶	۱۴/۰۱/۰۵/۲۶	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۶۰۳
۲.۰۸%	۵۹,۷۵۵,۲۵۳,۸۳۹	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۱۱/۱۱	۱۴/۰۱/۱۱/۱۱	ستاد خزانه مابودجه ۰۱۱۱۰۳
۱.۱۲%	۱۴,۸۲۵,۲۷۷,۱۵۱	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۴۶%	۷,۹۶۳,۳۳۴,۵۷۹	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۳/۱۸	۱۴/۰۱/۰۳/۱۸	ستاد خزانه مابودجه ۰۳۱۰۳۱۸
۰.۴۱%	۶,۱۰۵,۹۲۸,۳۹۰	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۶	۱۴/۰۱/۰۵/۲۶	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۶۰۳
۰.۳۲%	۲,۸۹۴,۶۴۵,۹۷۰	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۳%	۲,۲۴۴,۰۴۳,۱۹۳	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۸%	۲,۱۱۴,۵۶۲,۳۰۶	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۳۰۹,۹۷۰,۴۱۵	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۲۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۱۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%	۱,۰۰۲,۶۰۴,۴۸۸	-	-	-	-	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	۱۴/۰۱/۰۵/۲۹	ستاد خزانه مابودجه ۰۵۰۲۹۰۳
۰.۱۷%								

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

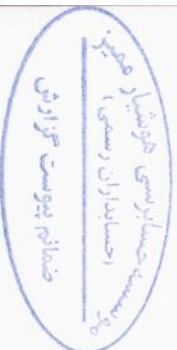
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۵/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰			تجزیل نشده
مبلغ تجزیل شده	مبلغ تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۸۶,۶۸۱,۸۰۹	۶,۷۳۹,۶۸۸,۵۵۸	(۴۱۰,۷۸۵,۴۰۹)	۲۵%	۷,۱۵۰,۴۷۳,۹۶۷	سود سهام دریافتی
۱,۰۵۸,۹۲۷,۳۱۱	۱,۲۴۲,۶۳۲,۹۱۳	(۷,۲۲۹,۹۳۴)	نرخ‌های متفاوت	۱,۲۴۹,۸۶۲,۸۴۷	سود سپرده بانکی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	سایر حسابهای دریافتی
۲,۴۰۵,۶۰۹,۱۲۰	۷,۹۸۲,۳۲۱,۴۷۱	(۴۱۸,۰۵۵,۲۴۳)		۸,۴۰۰,۳۳۶,۸۱۴	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۳۷,۴۶۳,۸۰۹	(۸۶۱,۱۶۰,۴۹۲,۹۸۵)	۸۵۷,۳۲۳,۰۲۹,۱۷۶	-	-	کارگزاری حافظ



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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.

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۸,۲۱۹,۵۶۰	۱,۵۷۶,۷۶۷,۱۲۳	(۱,۶۱۲,۶۰۲,۹۷۰)	۳۵۲,۳۸۳,۷۱۳
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۸۶۳,۲۶۴)	۲۰,۱۳۶,۷۳۶
۴,۵۲۹,۳۳۶	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	(۲۷,۱۹۸,۴۶۴)	۴,۵۸۰,۸۷۲
۳۹۲,۷۴۸,۸۹۶	۱,۷۰۴,۰۱۷,۱۲۳	(۱,۷۱۹,۶۶۴,۶۹۸)	۳۷۷,۱۰۱,۳۲۱

مخارج آبونمان

مخارج عضویت در کانون ها

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۳۲۰,۰۰۰	بانک آینده ۰۳۰۲۰۳۳۲۰۹۰۰۳
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۴۰۱۱
۳۳,۵۳۹,۰۶۵	۱۵۰,۰۲۸,۶۶۰	بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۸۰,۰۰۰	بانک شهر ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴
۱۳,۴۰۴,۳۷۴	۱۴,۵۰۹,۳۳۸	بانک سامان ۸۴۹۸۴۱۱۷۶۷۰۶۷۱
۸۵۵,۴۷۲	۸۵۵,۴۷۲	بانک آینده ۰۱۰۰۳۲۷۳۸۰۰۰۰۲
۳۹۵,۷۹۸,۹۱۱	۳۴۱,۲۹۳,۴۷۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۳۸,۶۹۰,۵۶۵	۱,۹۵۹,۹۲۶,۷۵۸	کارمزد مدیر
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۱۹۰,۲۶۴,۳۳۵	۲۸۸,۳۶۴,۰۰۶	کارمزد حسابرس
۵۶,۳۱۶,۲۱۵	۵۶,۳۱۶,۲۱۵	کارمزد ضامن
۳,۶۶۵,۲۷۱,۱۱۵	۲,۷۸۴,۶۰۶,۹۷۹	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۵۵۴,۷۷۰	۱,۰۴۵,۴۸۹,۶۹۴	بابت درخواست صدور
۴,۲۹۴,۳۴۸	۲۳,۳۳۴,۷۴۸	بابت واحدهای ابطال شده
-	۹۲۸,۵۰۵	بابت تتمه واحدهای صادر شده
-	۷۹۵,۷۸۵	بابت حساب مسدود
-	۴۶۴,۲۲۹	بابت رد درخواست صدور
۱۰,۸۴۹,۱۱۸	۱,۰۷۱,۰۱۲,۹۶۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

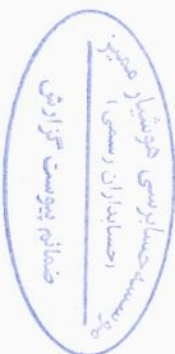
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۵/۱۰/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	ریال	
	۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	۱,۱۷۹,۰۲۵,۹۱۹	کارمز تصفیه	
	۴۶۰,۲۶۵,۷۷۰	۱,۱۳۷,۲۰۶,۱۹۸	بدهی به مدیر بابت آيونمان	
	۱۷۱,۴۰۹,۸۵۵	۵۴,۲۴۷,۹۵۶	سایر حسابهای پرداختنی	
	۷,۰۹۶,۹۵۵	۳۵,۰۰۰,۳۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	
	۱,۸۱۷,۷۹۸,۴۹۴	۲,۴۰۵,۴۸۱,۳۷۳	جمع	

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۵/۱۰/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	
ریال				
۶۷۰,۱۲۹,۸۱۴,۶۴۹	۱,۸۴۴,۳۷۵	۶۲۷,۵۰۴,۹۸۵,۳۷۳	۱,۳۳۴,۳۰۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۶,۳۳۳,۷۰۷,۳۳۴	۱۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۸۳,۶۱۳,۵۸۳	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۰۶,۴۶۳,۵۲۱,۹۸۳	۱,۹۴۴,۳۷۵	۶۷۴,۸۸۸,۵۹۸,۹۵۶	۱,۴۲۴,۳۰۸	جمع



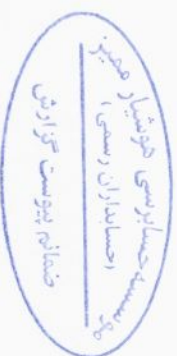
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰,۱۳۹,۸۹۴,۶۶۶	۴۵,۸۵۴,۴۰۹,۹۱۱	۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶۸۷,۵۴۳,۵۵۶	۱,۷۲۵,۱۵۷,۰۴۴	۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۲۱,۱۱۷,۸۸۹,۰۶۰	۱۵,۴۰۲,۶۷۹,۲۰۹	۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۵۱,۹۴۵,۳۲۷,۲۸۲	۶۲,۹۸۲,۲۴۶,۱۶۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

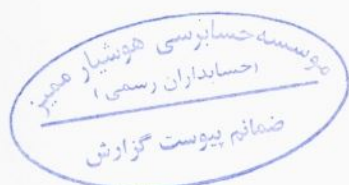
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۵۷۴,۰۳۲,۱۷۱	(۴۵,۱۹۳,۹۹۸,۹۲۴)	(۶۰,۳۹۴,۳۴۲)	(۳۱۷,۸۷۰,۱۶۳)	۱۸,۰۰۱,۷۶۸,۷۴۲	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۸۷,۱۹۱,۲۹۵)	(۲۱,۵۰۶,۸۷۸)	(۱۱۳,۱۹۵,۰۰۴)	۶,۹۱۷,۱۰۶,۸۲۳	-
۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۰,۱۳۹,۸۰۰	(۶,۲۴۷,۶۰۴,۲۵۰)	(۱۰,۱۹۳,۴۴۹)	(۵۳,۶۵۰,۷۰۰)	۴,۹۱۸,۶۹۱,۴۰۱	۱۳۶,۲۴۸,۱۶۳
۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۴۷,۸۲۶,۶۶۰	(۱۸,۹۹۳,۳۱۳,۳۵۰)	(۲۲,۲۷۵,۳۴۶)	(۱۱۷,۲۳۹,۱۳۲)	۴,۳۱۴,۹۹۸,۸۳۲	۳,۲۰۵,۸۱۱,۲۷۶
۵۲۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۳,۳۷۳,۹۰۰	(۸,۰۷۴,۰۸۷,۱۳۷)	(۱۰,۶۹۰,۳۳۴)	(۵۶,۲۶۶,۸۶۹)	۳,۱۱۲,۳۲۹,۵۶۰	-
۳۳۰,۰۰۰	۹,۲۸۴,۲۳۱,۶۰۰	(۶,۹۱۸,۲۸۹,۷۸۷)	(۸,۸۱۹,۹۷۲)	(۴۶,۴۲۱,۱۵۸)	۲,۳۱۰,۷۰۰,۶۸۳	۱,۱۶۱,۸۳۴,۶۹۱
۱,۹۰۰,۰۰۰	۹,۶۷۲,۹۹۶,۸۸۴	(۷,۳۵۰,۱۶۷,۸۴۱)	(۹,۱۸۹,۱۹۶)	(۴۸,۳۶۴,۹۸۴)	۲,۲۶۵,۲۷۴,۸۶۳	-
۳۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۶,۵۷۶,۴۶۰	(۱۲,۷۱۶,۱۸۵,۸۱۵)	(۱۴,۰۴۷,۰۵۶)	(۷۳,۹۳۲,۸۸۵)	۱,۹۸۲,۴۱۰,۷۰۴	-
۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۲,۸۰۷,۶۷۹	(۹,۷۹۱,۲۴۷,۰۰۰)	(۱۳,۳۴۳,۱۵۵)	-	۱,۷۹۸,۲۱۷,۵۲۴	-
۱۳۰,۰۰۰	۷,۳۴۷,۵۸۹,۸۰۰	(۵,۶۴۱,۸۲۵,۷۰۳)	(۶,۹۸۰,۱۹۳)	(۳۶,۷۳۷,۹۴۹)	۱,۶۶۲,۰۴۵,۹۵۵	(۲۱۵,۸۹۵,۴۳۸)
۴۳۰,۰۰۰	۶,۸۱۵,۹۶۵,۹۷۰	(۵,۱۵۳,۲۵۲,۷۷۶)	(۶,۴۷۵,۰۶۵)	(۳۴,۰۷۹,۸۳۱)	۱,۶۲۲,۱۵۸,۲۹۸	۴,۲۱۲,۶۲۵,۵۳۸
۲,۰۷۵,۴۶۵	۱۰,۴۷۹,۵۲۶,۷۷۰	(۹,۱۵۱,۲۵۴,۳۹۱)	(۹,۹۵۵,۴۵۷)	(۵۲,۳۹۷,۶۰۴)	۱,۲۶۵,۹۱۹,۳۱۸	-
۲,۶۹۰,۷۶۸	۱۱,۰۰۵,۴۶۴,۳۶۴	(۹,۷۴۹,۴۹۲,۶۵۶)	(۱۰,۴۵۵,۱۴۴)	(۵۵,۰۲۷,۳۲۳)	۱,۱۹۰,۴۸۹,۲۴۱	۶۱۰,۱۹۹,۱۰۸
۱,۲۴۹,۶۵۳	۸,۵۴۵,۷۵۰,۷۴۰	(۷,۴۷۵,۲۳۷,۴۸۷)	(۸,۱۱۸,۴۱۱)	(۴۲,۷۲۸,۷۵۲)	۱,۰۱۹,۶۶۶,۰۹۰	-
۲۵۰,۰۰۰	۵,۹۹۸,۶۲۲,۸۰۰	(۵,۰۱۹,۹۵۲,۵۰۰)	(۵,۶۹۸,۶۳۶)	(۲۹,۹۹۳,۱۱۵)	۹۴۲,۹۷۸,۵۴۹	۱۸,۲۸۶,۴۴۵
۴۲۰,۴۳۲	۲,۵۲۵,۷۷۴,۷۲۰	(۱,۶۲۸,۲۵۶,۹۵۳)	(۲,۳۹۹,۴۷۸)	(۱۲,۶۲۸,۸۷۴)	۸۸۲,۴۸۹,۴۱۵	(۱۱۵,۱۳۲,۳۴۱)
۴۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۰,۷۶۱,۵۱۰	(۵,۶۰۷,۷۱۹,۴۷۶)	(۶,۱۹۴,۶۹۳)	(۳۲,۶۰۳,۸۰۸)	۸۷۴,۲۴۳,۵۳۳	-
۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۳,۷۱۰,۳۰۰	(۳,۸۳۲,۰۶۲,۲۵۰)	(۴,۴۶۸,۴۲۲)	(۲۳,۵۱۸,۵۵۰)	۸۴۳,۶۰۰,۵۷۸	۱,۵۸۶,۱۷۹,۹۵۴
۹۰۰,۰۰۰	۹,۸۵۰,۵۱۹,۵۹۰	(۵,۳۹۲,۸۹۲,۳۸۲)	(۵,۹۱۶,۵۸۴)	(۳۱,۱۴۰,۰۰۰)	۷۹۸,۰۵۱,۱۳۴	-
۱,۸۹۵,۵۲۲	۱۱,۳۶۷,۱۳۲,۰۰۰	(۱۰,۷۴۶,۱۹۵,۹۱۸)	(۱۰,۷۹۸,۷۴۲)	(۵۶,۸۳۵,۶۶۰)	۷۷۲,۳۶۸,۷۹۸	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۹۳,۸۷۴,۹۱۹)	(۸,۵۲۷,۱۴۲)	(۴۴,۸۸۰,۰۰۲)	۴۲۸,۷۱۷,۹۳۷	-
۸۴۰,۵۶۱	۳,۲۶۶,۷۳۷,۹۴۶	(۲,۸۷۱,۰۷۰,۵۷۱)	(۳,۱۰۳,۳۴۰)	(۱۶,۳۳۳,۶۹۱)	۳۷۶,۲۳۰,۳۴۴	-
۲۰۰,۰۰۱	۱,۶۴۵,۰۰۵,۹۲۹	(۱,۳۱۷,۳۷۱,۱۵۳)	(۱,۵۶۲,۷۴۰)	(۸,۲۲۵,۰۰۰)	۳۱۷,۸۴۷,۰۳۶	۱,۳۴۱,۳۱۳,۸۰۳
۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۰۱۶,۷۱۴,۲۰۱)	(۲,۲۱۶,۹۰۲)	(۱۱,۶۶۸,۰۰۰)	۳۰۳,۰۰۰,۸۹۷	-
۱۲۸,۵۶۵	۳,۸۶۵,۵۱۷,۲۵۰	(۳,۶۰۱,۰۴۰,۷۱۳)	(۳,۶۷۲,۲۱۷)	(۱۹,۳۲۷,۵۸۶)	۲۴۱,۴۷۶,۷۳۴	-
۶۷۸,۴۹۳	۴,۲۹۶,۷۴۸,۸۳۰	(۴,۰۵۰,۸۲۶,۶۵۵)	(۴,۰۸۱,۸۸۰)	(۲۱,۴۸۳,۷۴۵)	۲۲۰,۳۵۶,۵۵۰	-
۱,۶۲۵,۹۲۶	۶,۶۹۷,۷۳۳,۱۱۶	(۶,۴۵۶,۹۲۵,۷۰۰)	(۶,۳۶۲,۶۳۰)	(۳۳,۴۸۸,۶۶۳)	۲۰۰,۹۵۶,۱۲۱	-
۵,۲۰۰,۰۰۰	۹,۸۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۵۹۸,۹۴۴,۴۲۰)	(۹,۳۵۲,۴۹۳)	(۴۹,۲۲۴,۰۰۰)	۱۸۷,۲۷۹,۰۸۷	-
۱۳۶,۸۱۲	۴,۸۴۳,۶۰۵,۳۵۰	(۴,۶۵۷,۱۶۰,۳۳۳)	(۴,۶۰۱,۳۹۷)	(۲۴,۲۱۸,۰۲۶)	۱۵۷,۶۲۵,۵۹۲	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۶۰,۸۷۹,۹۴۸)	(۲,۷۶۶,۳۷۹)	(۱۴,۵۶۰,۰۰۰)	۱۳۳,۷۹۳,۶۷۳	-
۶۰۱,۸۰۰	۷,۵۱۸,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۳۴۶,۸۹۵,۵۱۶)	(۷,۱۴۲,۵۰۸)	(۳۷,۵۹۲,۵۰۰)	۱۲۶,۸۶۹,۴۷۶	-
۱۱۶,۳۲۸	۱,۰۳۵,۶۲۵,۷۶۰	(۹۴۷,۰۵۰,۷۴۰)	(۹۸۳,۸۲۳)	(۵,۱۷۸,۱۲۸)	۸۲,۴۱۳,۰۶۹	-
۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۳۸,۱۲۱,۰۸۳)	(۲,۳۰۲,۷۹۲)	(۱۲,۱۲۰,۰۰۰)	۷۱,۴۵۶,۱۲۵	-
۴۷,۲۷۶	۱,۰۱۰,۷۶۰,۸۸۰	(۹۵۹,۹۱۸,۵۴۱)	(۹۶۰,۲۲۰)	(۵,۰۵۳,۸۰۴)	۴۴,۸۲۸,۳۱۵	-
۶۰۰۰۰۰	۳,۵۶۴,۴۲۲,۶۷۰	(۳,۵۱۸,۸۰۰,۸۵۷)	(۳,۳۸۶,۱۷۶)	(۱۷,۸۲۲,۱۱۳)	۲۴,۴۱۳,۵۲۴	-
۹۰۰	۱,۰۹۲,۰۲۰,۴۰۰	(۱,۰۶۸,۱۰۴,۳۹۸)	-	-	۳۳,۹۱۶,۰۰۲	-
۲۲۳۰	۴۴,۳۷۷,۰۰۰	(۴۱,۴۷۰,۰۸۰)	(۴۲,۱۵۶)	(۲۲۱,۸۸۵)	۲,۶۴۲,۸۷۹	-
						۱۱,۹۴۱,۴۵۱,۱۹۹
						۶۰,۴۹۲,۶۹۵,۰۸۲
						(۱,۶۰۵,۲۸۲,۱۰۴)
						(۳۱۸,۳۴۳,۲۸۹)
						(۲۷۱,۳۳۴,۹۳۸,۳۷۴)
						۳۳۳,۷۵۱,۲۵۸,۸۴۹

جمع نقل به صفحه بعد

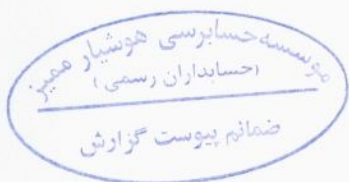


صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
					ریال	ریال		ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۳۳۳,۷۵۱,۲۵۸,۸۴۹	(۲۷۱,۳۳۴,۹۳۸,۳۷۴)	(۳۱۸,۳۴۳,۲۸۹)	(۱,۶۰۵,۲۸۲,۱۰۴)	۶۰,۴۹۲,۶۹۵,۰۸۲	۱۱,۹۴۱,۴۵۱,۱۹۹	-	-
فراورده‌های نسوزآذر	۷۹۶,۰۲۰	(۳,۵۷۷,۰۸۸,۴۵۶)	(۳,۳۰۷,۹۷۶)	(۱۷,۴۱۰,۴۳۸)	(۱۱۵,۷۱۴,۹۱۵)	-	-	-
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	(۵,۰۸۵,۵۶۵,۱۲۴)	(۴,۶۹۸,۸۴۲)	(۲۴,۷۳۱,۸۷۲)	(۱۶۸,۶۲۴,۷۰۱)	۱,۴۵۲,۳۷۴,۲۰۷	-	-
سرمایه‌گذاری سپه	۱,۸۰۶,۲۸۹	(۸,۶۷۱,۳۰۰,۳۳۷)	(۸,۰۲۲,۰۲۶)	(۴۲,۲۲۱,۸۸۴)	(۲۷۷,۱۶۳,۱۱۲)	(۷,۷۶۰)	-	-
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱,۵۱۵,۱۵۱	(۶,۷۷۵,۴۵۶,۵۵۳)	(۶,۴۳۶,۵۲۸)	(۳۳,۸۷۷,۲۷۷)	(۲۸۷,۹۶۸,۷۲۷)	(۱۵۵,۶۳۲,۱۱۹)	-	-
بانک تجارت	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۶۹,۲۳۴,۵۰۰)	(۳,۰۰۱,۲۱۰)	(۱۵,۷۹۶,۰۰۰)	(۳۲۸,۸۳۱,۷۱۰)	۱,۳۷۱,۷۸۹,۰۶۲	-	-
تامین سرمایه نوین	۲,۹۳۷,۸۵۲	(۱۳,۶۲۳,۵۳۴,۳۵۶)	(۱۲,۶۲۱,۶۲۹)	(۶۶,۴۳۰,۳۳۵)	(۴۱۶,۵۱۹,۵۵۲)	-	-	-
سوزمیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲۴,۷۷۲,۴۷۲,۹۹۱)	(۲۳,۲۵۵,۴۴۹)	(۱۲۲,۳۹۹,۹۹۸)	(۴۳۸,۱۲۸,۴۳۸)	-	-	-
پتروشیمی نوری	۱۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۳۰,۹۵۸,۵۵۰)	(۹,۱۶۷,۲۴۱)	(۴۸,۲۴۹,۶۶۵)	(۴۳۸,۴۴۲,۶۳۶)	-	-	-
پتروشیمی امیرکبیر	۱۵۰,۰۰۰	(۱۳,۱۲۱,۴۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۳۴,۵۴۵)	(۶۳,۳۴۰,۰۸۶)	(۵۲۸,۸۱۷,۴۳۱)	۵۹۰,۶۳۳,۴۶۴	-	-
پالایش نفت لوان	۶۸۷,۱۷۸	(۱۵,۱۱۴,۷۳۶,۰۷۶)	(۱۳,۷۴۳,۵۳۵)	(۷۲,۳۳۵,۳۸۲)	(۷۳۳,۷۳۷,۸۴۳)	-	-	-
پتروشیمی خارک	۳۰۰,۰۰۰	(۱۴,۲۴۵,۷۳۰,۵۵۰)	(۱۲,۲۲۹,۳۳۲)	(۶۴,۳۶۵,۰۰۰)	(۱,۴۴۹,۳۲۴,۸۸۲)	۳۳۴,۰۰۰,۸۰۸	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۴۳۵,۴۹۵	(۲۸,۷۳۵,۱۹۴,۷۵۶)	(۲۵,۵۵۰,۱۸۰)	(۱۱۳,۴۷۶,۷۲۲)	(۱,۹۹۹,۸۷۲,۷۳۴)	۴,۳۰۷,۹۶۹	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۱۶۲,۰۷۲	(۱۶,۷۹۷,۰۵۹,۲۸۰)	(۱۳,۱۹۰,۱۳۸)	(۶۹,۴۲۲,۹۷۰)	(۲,۹۹۵,۰۷۸,۲۸۸)	-	-	-
فولاد امیرکبیرکاشان	۸۱۱,۳۵۸	(۱۵,۱۰۵,۰۲۵,۹۱۲)	(۱۰,۱۷۳,۱۳۹)	(۵۳,۵۴۳,۴۱۱)	(۴,۴۶۰,۰۶۰,۲۰۲)	۵,۹۲۲,۵۴۶,۹۷۷	-	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	۶,۳۲۹,۷۰۱,۱۶۱	-	-
فروسلیس ایران	-	-	-	-	-	۱,۱۵۲,۵۶۴,۴۷۲	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	۷۱۵,۲۱۶,۵۵۳	-	-
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	۵۱۷,۴۳۲,۱۲۱	-	-
گروه مینا	-	-	-	-	-	۳۴۹,۸۳۵,۰۰۲	-	-
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	۲۹۱,۵۴۳,۴۰۲	-	-
مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	۲۴۳,۷۶۰,۸۰۶	-	-
ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	۲۰۸,۸۵۲,۹۷۴	-	-
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	۱۸۵,۹۱۲,۸۷۸	-	-
زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	۱۸۵,۷۰۰,۴۹۰	-	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	۱۷۶,۹۹۰,۵۹۰	-	-
فراوری معدنی اپال کانی پارس	-	-	-	-	-	۱۵۰,۷۱۲,۸۸۸	-	-
رایان هم افزا	-	-	-	-	-	۷۹,۹۸۳,۱۱۴	-	-
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	۶۷,۸۹۱,۹۰۰	-	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	۳۷,۲۰۵,۸۷۷	-	-
محصولات کاغذی لطیف	-	-	-	-	-	۲۰,۱۰۴,۸۶۳	-	-
ریل گردش ایرانیان	-	-	-	-	-	۱۸,۴۳۴,۹۵۴	-	-
سرمایه گذاری هامون صبا	-	-	-	-	-	۱۶,۳۲۸,۰۶۳	-	-
س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	-	-	-	-	-	۱۳,۸۵۸,۸۲۱	-	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	-	-	-	-	-	۸,۱۶۲,۰۳۴	-	-
صنعتی دوده قام	-	-	-	-	-	۷,۴۴۴,۰۱۵	-	-
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	۴,۳۵۰,۲۶۳	-	-
پارس فولاد سبزوار	-	-	-	-	-	۷۹۱,۰۸۸	-	-
گروه س توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	۵۰۲,۴۶۸	-	-
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۸۶,۱۵۴)	-	-
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۸۲,۴۹۶,۲۰۸)	-	-
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	(۶۲۹,۶۷۵,۲۸۹)	-	-
فراوری زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۲,۵۹۲,۲۸۷)	-	-
جمع	۴۹۹,۴۷۱,۴۷۸,۸۵۱	(۴۵۰,۷۰۷,۴۱۰,۷۳۷)	(۴۷۵,۷۷۵,۰۵۹)	(۲,۴۳۳,۸۸۳,۱۴۴)	۴۵,۸۵۴,۴۰۹,۹۱۱	۳۰,۱۳۹,۸۹۴,۶۶۶	-	-



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۰۵,۸۷۴,۴۲۹)	۱,۳۶۱,۶۴۶,۴۰۰	(۲۳,۵۷۷,۶۲۶)	(۴,۴۷۹,۷۷۹)	(۳,۳۲۵,۸۲۱,۳۳۲)	۴,۷۱۵,۵۲۵,۱۳۷	۱,۷۰۲,۰۵۸	ح. سرمایه گذاری سپه
-	۳۶۳,۵۱۰,۶۴۴	(۲۵,۹۳۷,۰۴۳)	(۴,۹۲۸,۰۳۸)	(۴,۷۹۳,۲۱۵,۵۰۰)	۵,۱۸۷,۵۹۱,۲۲۵	۶۱۶,۶۱۲	ح. توسعه معادن و فلزات
۷۸۱,۲۶۹,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	ح. شرکت آهن و فولاد ارفع
۷۷۵,۳۹۸,۷۳۲	-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری صبا تامین
(۱۶۳,۲۴۹,۹۸۰)	-	-	-	-	-	-	ح. تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۶۸۷,۵۴۳,۵۵۶	۱,۷۲۵,۱۵۷,۰۴۴	(۴۹,۵۱۴,۶۶۹)	(۹,۴۰۷,۸۱۷)	(۸,۱۱۹,۰۳۶,۸۳۲)	۹,۹۰۳,۱۱۶,۳۶۲		جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۵,۴۴۵,۱۶۰,۰۳۴	-	(۷۹,۰۲۸,۸۳۹,۹۶۶)	۸۴,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۴۷۴	۱۰۵۲۲۶-۹۹	اسناد خزانه م ۷ ابودجه
-	۲,۳۵۸,۶۵۱,۴۲۰	(۵,۹۱۹,۷۷۴)	(۳۰,۲۹۶,۳۶۱,۸۰۶)	۳۲,۶۶۰,۹۳۳,۰۰۰	۴۹,۴۰۰	۱۰۳۰۶۲۶-۰۰	اسناد خزانه م ۵ ابودجه
-	۱,۶۴۶,۷۵۷,۱۹۲	(۱,۹۱۳,۴۶۲)	(۸,۹۰۸,۳۷۹,۳۴۶)	۱۰,۵۵۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰	۱۰۳۰۵۲۲-۰۰	اسناد خزانه م ۴ ابودجه
-	۹۷۶,۷۲۲,۸۴۹	-	(۱۴,۸۲۵,۲۷۷,۱۵۱)	۱۵,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۲	۱۰۵۲۱۹-۹۸	اسناد خزانه م ۳ ابودجه
-	۹۶۶,۴۲۷,۸۲۳	(۱,۵۴۰,۷۴۴)	(۷,۵۳۲,۶۹۹,۴۳۳)	۸,۵۰۰,۶۶۸,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۰۳۰۷۲۳-۰۰	اسناد خزانه م ۶ ابودجه
-	۷۷۸,۷۹۹,۰۷۱	(۲,۱۴۷,۴۱۹)	(۱۱,۰۶۶,۹۰۵,۵۱۰)	۱۱,۸۴۷,۸۵۲,۰۰۰	۱۵,۴۰۰	۱۰۲۰۲۵-۹۹	اسناد خزانه م ۱۴ ابودجه
-	۶۴۸,۶۳۵,۴۲۲	-	(۷,۹۲۳,۳۲۴,۵۷۸)	۸,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۱۲	۱۰۵۳۱۸-۹۸	اسناد خزانه م ۱۴ ابودجه
-	۵۷۵,۰۷۱,۶۱۱	-	(۶,۱۰۵,۹۲۸,۳۸۹)	۶,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۱	۱۰۵۴۰۶-۹۸	اسناد خزانه م ۵ ابودجه
-	۵۶۱,۰۷۸,۵۳۰	(۲۷۵,۵۰۰)	(۲,۸۹۴,۶۴۵,۹۷۰)	۳,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۶	۱۱۰۱۹۹-۹۹	اسناد خزانه م ۲ ابودجه
-	۳۸۹,۷۴۶,۱۰۴	-	(۵۹,۷۵۵,۲۵۳,۸۹۶)	۶۰,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۴۵	۱۱۱۱۱۱-۹۸	اسناد خزانه م ۲ ابودجه
-	۲۷۱,۷۲۷,۱۷۹	-	(۲,۶۲۸,۲۷۲,۸۷۱)	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۱۰۵۵۱۲-۹۸	اسناد خزانه م ۷ ابودجه
-	۲۳۴,۴۳۷,۶۹۴	-	(۲,۱۱۴,۵۶۲,۳۰۶)	۲,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۹	۱۰۵۰۵۳-۹۸	اسناد خزانه م ۱۶ ابودجه
-	۱۹۱,۰۲۹,۵۸۶	-	(۱,۳۰۹,۹۷۰,۴۱۴)	۱,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۱	۱۰۵۰۶۲۱-۹۹	اسناد خزانه م ۱۶ ابودجه
-	۱۷۲,۳۹۵,۵۱۲	-	(۱,۲۰۲,۶۰۴,۴۸۸)	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵	۱۰۵۰۶۱۴-۹۸	اسناد خزانه م ۱۸ ابودجه
-	۱۱۲,۳۸۸,۷۵۴	-	(۷,۷۸۷,۶۱۱,۲۴۶)	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۰	۱۰۵۳۲۳-۹۹	اسناد خزانه م ۱۸ ابودجه
-	۷۳,۶۵۰,۴۲۸	(۹۲,۷۸۷)	(۴۳,۸۱۹,۷۸۵)	۵۱۱,۹۴۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۰۳۰۹۱۲-۰۰	اسناد خزانه م ۷ ابودجه
۳,۱۲۷,۸۴۱,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۱ ابودجه
۲,۹۳۷,۷۵۸,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۲۲ ابودجه
۲,۸۸۴,۳۰۷,۶۵۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۵ ابودجه
۲,۰۱۸,۳۸۲,۰۸۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۸ ابودجه
۲,۰۰۹,۲۷۰,۴۸۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۰ ابودجه
۱,۴۷۶,۰۴۰,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۹ ابودجه
۱,۴۷۰,۲۵۳,۲۸۱	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۶ ابودجه
۱,۳۴۲,۳۲۹,۴۳۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۲۱ ابودجه
۱,۳۸۸,۱۹۷,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۲۳ ابودجه
۱,۲۴۷,۶۲۵,۷۶۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۴ ابودجه
۹۸۴,۷۰۶,۳۹۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۷ ابودجه
۲۴۴,۷۳۶,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۶ ابودجه
۸۶,۴۴۰,۴۸۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۸ ابودجه
۲۱,۱۱۷,۸۸۹,۰۶۰	۱۵,۴۰۲,۶۷۹,۲۰۹	(۱۱,۸۸۹,۶۸۶)	(۲۴۳,۸۵۸,۸۷۴,۱۰۵)	۲۵۹,۲۷۳,۴۴۳,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	
تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
مجمع	مجمع	مجمع	مجمع	مجمع	مجمع	مجمع	مجمع	مجمع	مجمع
سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی
۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	-	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۶۹۲,۴۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	-	۳,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	-	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۳۷۰,۰۰۰	۷,۶۵۰	-	۲,۸۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۱۱۹,۹۷۳	۲۳,۵۰۰	(۳۷۷,۳۶۲,۰۵۹)	۲,۸۱۹,۳۶۵,۵۰۰	۲,۴۴۲,۰۰۳,۴۴۱	۴۶۹,۵۶۵,۲۱۷	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۰	-	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۳,۳۴۹,۴۲۵	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	۱,۹۳۵,۰۲۶	۱,۱۰۰	-	۲,۱۲۸,۵۲۸,۶۰۰	۲,۱۲۸,۵۲۸,۶۰۰	۱,۴۵۷,۰۳۸,۷۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱,۰۷۲,۰۷۲	۱,۵۹۰	-	۱,۷۰۴,۵۹۴,۴۸۰	۱,۷۰۴,۵۹۴,۴۸۰	۲۰۶,۷۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۲۴,۰۰۰	۶۱,۰۰۰	-	۱,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۹,۰۴۰,۰۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰	-	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	-	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۸۱۱,۳۵۸	۱,۳۰۰	-	۱,۰۵۴,۷۶۵,۴۰۰	۱,۰۵۴,۷۶۵,۴۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۵	-	۱,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱,۹۹۹,۹۹۹	۴۰۰	-	۷۹۹,۹۹۹,۶۰۰	۷۹۹,۹۹۹,۶۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۵۰	-	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۱,۵۱۵,۱۵۱	۵۰۰	-	۷۵۷,۵۷۵,۵۰۰	۷۵۷,۵۷۵,۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	(۱۷,۱۶۵,۶۶۹)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۲,۸۳۴,۳۳۱	-	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	(۱۵,۱۳۲,۹۱۲)	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۸۶۷,۰۸۸	۴۲۴,۴۱۸,۶۰۵	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۴۱,۶۵۲	۱۱,۰۰۰	-	۴۵۸,۱۷۲,۰۰۰	۴۵۸,۱۷۲,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۸۴۲,۹۷۴	۵۰۰	-	۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰	۴۲۱,۴۸۷,۰۰۰	-	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۰	۵۳۴,۴۶۲	۶۵۰	-	۳۴۷,۴۰۰,۳۰۰	۳۴۷,۴۰۰,۳۰۰	۱۸۵,۰۸۴,۶۷۶	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۵۰۳,۷۳۶	۴۵۰	-	۲۲۶,۶۸۱,۲۰۰	۲۲۶,۶۸۱,۲۰۰	-	ریال	ریال
۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۵/۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۹۰	-	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۱,۷۶۸,۸۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۳۲۰,۰۰۰	۲۰۰	-	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۵,۲۰۰,۰۰۰	۷	-	۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۸	۱,۶۲۵,۹۲۶	۲	-	۳,۲۵۱,۸۵۲	۳,۲۵۱,۸۵۲	-	ریال	ریال
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	-	-	-	-	-	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	-	-	-	-	-	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	-	-	-	-	-	۱,۲۶۰,۰۰۱,۸۰۰	ریال	ریال
۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	-	-	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	-	-	-	-	-	۱۴۲,۸۹۶,۸۰۰	ریال	ریال
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	-	-	-	-	-	۴۴,۶۷۰,۰۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۷	-	-	-	-	-	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	-	-	-	-	-	۱۴,۶۹۷,۹۸۷	ریال	ریال
۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	-	-	-	-	-	۵,۰۶۵,۳۳۵	ریال	ریال
۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	-	-	-	-	-	۲,۶۵۵,۰۰۰	ریال	ریال
۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	-	-	-	-	-	۱,۰۸۶,۰۰۰	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۵۳۵,۲۳۰,۷۴۵	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۰۷۰,۰۶۰,۷۹۲	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	(۴۰۹,۶۶۰,۶۴۰)	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۴۷۹,۷۲۱,۴۳۲	ریال	ریال

فولاد مبارکه اصفهان
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
مبین انرژی خلیج فارس
نفت ایرانول
پتروشیمی پردیس
پالایش نفت تبریز
سرمایه‌گذاری سپه
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو
سپنتا
پتروشیمی شیراز
پتروشیمی تندگویان
فولاد امیرکبیرکاشان
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
کالسیمین
توسعه‌معدان‌وفلزات
پالایش نفت اصفهان
سرمایه‌گذاری صنعت نفت
توسعه معدن روی ایران
سرمایه گذاری پارس توشه
پتروشیمی امیرکبیر
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
ریل پرداز نو آفرین
تامین سرمایه نوین
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
حفاری شمال
فرآورده‌های‌نسوزآذر
ذوب آهن اصفهان
بانک تجارت
گروه‌بهمن
سخت آژند
پتروشیمی خارک
پتروشیمی نوری
پتروشیمی مبین
زغال سنگ پروده طبس
تامین سرمایه بانک ملت
فروسیلیس ایران
گروه پتروشیمی س. ایرانیان
سپید ماکیان
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
گروه مپنا
لیزینگ کارآفرین
شیرپاستوریزه پگاه گیلان
سپیدار سیستم آسیا
جمع



سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

یادداشت

سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۳۰,۷۰۸,۴۶۴,۱۲۷	ریال
جمع		۳۰,۷۰۸,۴۶۴,۱۲۷	ریال
۲۰-۱-سودسپرده بانکی		۳۰,۷۰۸,۴۶۴,۱۲۷	ریال
		۳۰,۷۰۸,۴۶۴,۱۲۷	ریال

۱-۲۵- سودسیرده بانگی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۶۱۵,۰۷۴,۳۸۷	۱۱,۳۷۲,۳۱۱,۹۱۹	(۲۹۹,۵۱۱)	۱۱,۳۷۲,۶۱۱,۴۳۰	۱۸%	۱۴۰۵/۱۰/۱۱	سپرده بانک آینده ۰۴۰۲۸۳۳۳۵۸۰۰۰۶
۲,۰۸۲,۱۹۱,۷۸۰	۳,۷۶۱,۹۹۰,۹۵۳	-	۳,۷۶۱,۹۹۰,۹۵۳	۱۰%	۱۳۹۹/۱۲/۰۹	سپرده بانک آینده ۰۴۰۲۰۲۸۲۰۸۰۰۰۸
-	۳,۱۹۱,۲۸۸,۲۰۴	(۱۴,۳۲۸,۲۱۸)	۳,۱۹۵,۶۱۶,۴۲۲	۱۸%	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	سپرده بانک ملت ۹۶۹۳۵۲۷۲۸۸
۱۲,۰۳۳,۳۰۸,۸۰۸	۲,۱۲۳,۵۸۱,۳۹۴	-	۲,۱۲۳,۵۸۱,۳۹۴	۱۰%	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	سپرده بانک آینده ۰۴۰۱۵۳۱۷۷۳۰۰۰۵
-	۲,۰۱۴,۹۱۶,۴۳۵	-	۲,۰۱۴,۹۱۶,۴۳۵	۲۰%	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	سپرده بانک آینده ۰۴۰۳۵۵۰۶۱۸۰۰۰۷
۳,۴۱۶,۷۱۲,۵۶۰	۱,۴۰۳,۵۶۵,۶۱۰	-	۱,۴۰۳,۵۶۵,۶۱۰	۱۰%	۱۳۹۹/۱۱/۲۵	سپرده بانک آینده ۰۴۰۱۶۹۲۹۲۳۰۰۰۰
-	۱,۳۰۶,۵۳۲,۴۶۰	-	۱,۳۰۶,۵۳۲,۴۶۰	۲۰%	۱۴۰۰/۱۱/۲۴	سپرده بانک آینده ۰۴۰۳۰۱۰۱۵۹۰۰۰۶
-	۱,۲۸۲,۸۰۵,۶۹۲	(۵۳۴,۱۵۷)	۱,۲۸۳,۳۳۹,۸۴۹	۲۰%	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	سپرده بانک آینده ۰۴۰۴۰۲۵۶۱۹۰۰۰۷
-	۱,۱۶۶,۷۴۴,۱۷۳	(۲,۰۲۲,۹۰۷)	۱,۱۶۸,۷۶۷,۰۸۰	۱۸%	۱۴۰۰/۱۱/۰۱	سپرده بانک شهر ۷۰۰۱۰۰۰۵۸۳۱۹۶
-	۷۴۱,۴۵۳,۶۹۶	-	۷۴۱,۴۵۳,۶۹۶	۲۰%	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سپرده بانک آینده ۰۴۰۳۵۱۲۵۷۸۰۰۰۵
-	۳۶۲,۹۵۵,۸۸۹	-	۳۶۲,۹۵۵,۸۸۹	۲۰%	۱۴۰۱/۰۵/۱۶	سپرده بانک آینده ۰۴۰۳۷۰۰۱۲۴۰۰۰۰
-	۳۵۹,۵۱۷,۵۳۲	-	۳۵۹,۵۱۷,۵۳۲	۲۰%	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	سپرده بانک آینده ۰۴۰۳۳۶۵۴۸۷۰۰۰۰
-	۳۱۹,۹۴۳,۲۸۹	(۶۲,۳۱۴)	۳۲۰,۰۰۵,۶۰۳	۲۰%	۱۴۰۱/۰۸/۰۵	سپرده بانک آینده ۰۴۰۴۰۳۱۰۰۳۰۰۰۴
-	۲۶۰,۸۷۵,۲۰۴	-	۲۶۰,۸۷۵,۲۰۴	۲۰%	۱۴۰۱/۰۶/۰۳	سپرده بانک آینده ۰۴۰۳۷۶۷۴۸۳۰۰۰۳
-	۲۳۳,۷۸۵,۲۰۴	-	۲۳۳,۷۸۵,۲۰۴	۲۰%	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	سپرده بانک آینده ۰۴۰۳۷۳۴۳۸۴۰۰۰۰
-	۲۱۱,۰۹۷,۲۵۸	-	۲۱۱,۰۹۷,۲۵۸	۲۰%	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سپرده بانک آینده ۰۴۰۳۷۴۷۶۰۹۰۰۰۴
-	۱۷۶,۶۰۲,۷۳۹	-	۱۷۶,۶۰۲,۷۳۹	۱۸%	۱۴۰۱/۰۶/۱۳	سپرده بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۰۶۷۸
-	۱۵۹,۹۹۳,۲۷۷	(۲۸۲,۳۳۸)	۱۶۰,۲۷۵,۶۱۵	۲۰%	۱۴۰۱/۰۹/۱۰	سپرده بانک آینده ۰۴۰۴۱۷۱۳۹۱۰۰۰۳
-	۱۵۴,۲۴۶,۵۷۵	-	۱۵۴,۲۴۶,۵۷۵	۱۸%	۱۴۰۱/۰۶/۱۵	سپرده بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۶۹۴
۱,۴۰۱,۳۵۹,۴۵۹	۷۸,۹۶۲,۹۷۹	-	۷۸,۹۶۲,۹۷۹	۲۰%	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	سپرده بانک آینده ۰۸۰۱۲۵۱۳۹۰۰۰۰۴
۵۵,۱۹۰,۷۲۱	۱۱,۳۵۱,۴۹۲	-	۱۱,۳۵۱,۴۹۲	۱۰%	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	سپرده بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۰۸۱۰۷۰۷۰۷۳۶۹۹
۱,۰۶۹,۸۹۶,۹۰۳	۶,۰۶۵,۱۱۱	-	۶,۰۶۵,۱۱۱	۱۰%	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	سپرده بانک آینده ۰۲۰۳۳۵۱۱۲۰۰۰۸
۲,۷۵۸,۱۷۰	۴,۲۵۳,۹۹۵	-	۴,۲۵۳,۹۹۵	۱۰%	۱۳۹۲/۰۵/۲۶	سپرده بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۷۱۰۶۷۱
۵۱,۵۸۶,۷۱۱	۲,۴۹۲,۷۹۷	-	۲,۴۹۲,۷۹۷	۱۰%	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	سپرده بانک شهر ۷۰۰۱۰۰۰
۱,۱۳۳,۷۷۹	۱,۱۰۴,۹۶۴	-	۱,۱۰۴,۹۶۴	۱۰%	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	سپرده بانک سامان ۸۴۹۸۴۱۱۶۷۱۰۶۷۱
-	۲۵,۲۸۶	-	۲۵,۲۸۶	۱۸%	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	سپرده بانک ملت ۹۶۹۳۲۴۶۹۴۲
۲,۷۸۳,۵۶۱,۶۴۱	-	-	-	۱۰%	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	سپرده بانک آینده ۰۴۰۲۱۵۴۷

مع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۵۲۳,۴۴۷	۹۰,۹۲۱,۷۵۳	تعدیل کارمزد کارگزار
۶,۰۵۶,۱۳۹	۸۲,۶۹۳,۴۲۲	تنزیلات مربوط به سود سهام
۳۳,۷۶۹,۸۳۹	۷,۲۰۴,۸۴۹	تنزیلات مربوط به سود بانک
۱۴,۶۴۲,۲۱۰	۱,۴۹۱,۰۵۰	سایر درآمدها
۶۹,۹۹۱,۶۳۵	۱۸۲,۳۱۱,۰۷۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۸۲۳,۰۳۲,۹۰۱	۸,۲۶۵,۰۶۴,۲۷۴	کارمزد مدیر
۳۲۶,۹۹۹,۷۳۱	۵۲۳,۱۹۹,۶۷۱	کارمزد حسابرس
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کارمزد متولی (سابق)
۹,۸۱۰,۰۳۲,۶۳۲	۹,۲۶۸,۲۶۳,۹۴۵	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶۱۷,۲۷۵,۹۷۰	۱,۷۳۳,۴۷۹,۷۴۳	هزینه آبونمان
۶۵,۷۷۴,۱۵۰	۱۴۵,۴۵۷,۶۴۲	سایر هزینه ها
۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۶۳,۲۶۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹,۶۹۱,۵۰۰	۳۷,۷۹۵,۳۵۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۷,۳۴۱,۳۶۸	۲۷,۱۹۸,۴۶۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۵۴,۰۸۲,۹۸۸	۲,۰۲۳,۷۹۴,۴۶۳	جمع

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
(۱۹,۰۹۴,۶۸۰,۷۸۸)	(۲۱۲,۸۰۹,۷۲۸,۷۹۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۱۹,۰۹۴,۶۸۰,۷۸۸)	(۲۱۲,۸۰۹,۷۲۸,۷۹۶)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۵. بهیچهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای:

صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها فاقد بهیچهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱			سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک به کل	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد تملک به کل	نوع واحدهای	تعداد واحدهای			
سرمایه گذاری واحدها	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری واحدها	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	مدیر صندوق	شرکت سبک‌گردان آسمان	مدیر صندوق
۴.۶۳%	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۶.۳۳%	ممتاز	۹۰,۰۰۰	مدیر صندوق	فرهنگ فراگزینو	-
۰%	عادی	۰	۰%	عادی	۰	سهمدار صندوق	فرهنگ فراگزینو	-
۰.۵۱%	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۷۰%	ممتاز	۱۰,۰۰۰	سهمدار صندوق	فرهنگ فراگزینو	-
۰.۰۱%	عادی	۲۰۰	۰.۰۱%	عادی	۲۰۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محمد اقبال نیا	-
۰.۰۱%	عادی	۲۰۰	۰.۰۱%	عادی	۲۰۰	فرزند سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	داتیس اقبال نیا
۰.۰۳%	عادی	۳۰۰	۰.۰۲%	عادی	۳۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی قریور	-
۰.۰۳%	عادی	۶۱۳	۰%	عادی	۴۸	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	فاطمه السادات جمالی
۰.۰۴%	عادی	۷۰۰	۰.۰۵%	عادی	۷۰۰	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	سیدمحمدامین جمالی
۰.۰۶%	عادی	۱,۲۰۰	۰.۰۸%	عادی	۱,۲۰۰	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه جواد جمالی	بهار کاظمی محسن آبادی
۰.۰۳%	عادی	۴۰۰	۰.۰۳%	عادی	۴۰۰	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	پویان کاظمی محسن آبادی
۰.۰۳%	عادی	۴۰۰	۰.۰۳%	عادی	۴۰۰	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	هانیبه کیان
۰.۰۱%	عادی	۲۰۰	۰.۰۱%	عادی	۲۰۰	همسر سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	-
۰.۰۳%	عادی	۵۰۰	۰.۰۱%	عادی	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق	زهرا محمد رحیمی	-
۵.۳۹%	عادی	۱۰۴,۷۱۳	۷.۲۸%	عادی	۱۰۳,۷۴۸	جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۷. معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱			سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲			نوع وابستگی	طرف معامله
سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱	ماده طلب (دهی)	ماده طلب در پایان دوره	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	ماده طلب (دهی)	ماده طلب در پایان دوره		
ریال		ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	موضوع معامله	مدیر	شرکت سبک‌گردان آسمان
(۲,۹۳۸,۶۹۰,۵۶۵)		(۱,۵۵۹,۹۷۲,۷۵۸)	طی دوره مالی	۸,۲۶۵,۰۶۴,۲۷۴	کاربرد	مدیر	شرکت سبک‌گردان آسمان
(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	طی دوره مالی	-	کاربرد	مدیر	موسسه حسابرسی و خدمات مالی سامان پندار (متولی سابق)
-	(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد	مدیر	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آرموده کاران
(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	-	(۵۶,۳۱۶,۲۱۵)	طی دوره مالی	-	کاربرد	مدیر	شرکت سبک‌گردان آسمان
(۹۰,۲۶۴,۳۳۵)	(۲۸۸,۳۶۴,۰۰۶)	(۲۸۸,۳۶۴,۰۰۶)	طی دوره مالی	۵۲۳,۱۹۹,۶۷۱	کاربرد	مدیر	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت هوشیار همیار
-	(۳,۸۳۷,۲۶۳,۸۰۹)	(۳,۸۳۷,۲۶۳,۸۰۹)	طی دوره مالی	۱,۷۱۸,۴۸۳,۵۲۲,۱۶۱	خرید و فروش اوراق	مدیر	کارگزاری حافظ

۲۸. رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی:

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

