

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶ 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

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
یادداشت های توضیحی:

۴

الف - اطلاعات کلی صندوق

۵

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

پ - خلاصه تعاریف و اهمیت رویه های حسابداری

۹-۲۲

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 صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متعادل از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، همافنگ 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	سید جواد جمالی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	محمدرضا نادریان	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۲,۸۷۲,۵۶۵,۵۱۸	۱۳,۸۵۱,۹۴۰,۷۷۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۳۴۳,۵۶۱,۷۲۶	۱۱,۳۴۲,۲۰۳,۹۸۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۲۹۸,۲۱۰,۵۶۶	۵۸۹,۴۲۶,۶۹۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۶۷,۲۸۵,۹۵۱	۵۶۵,۲۸۶,۰۵۳	۸	حسابهای دریافتنی
-	۵,۶۳۳,۹۴۹	۹	جاری کارگزاران
۸۵,۳۴۸,۴۴۵	۳۷,۱۰۸,۵۲۶	۱۰	سایر داراییها
۱۲۰,۱۴۰,۳۹۳	۱۵۵,۲۰۸,۸۸۹	۱۱	موجودی نقد
۲۸,۲۸۷,۱۱۲,۵۹۹	۲۶,۵۴۶,۸۰۸,۸۷۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۸۸۴,۲۲۷,۳۲۵)	-	۹	جاری کارگزاران
(۴۶۶,۳۲۰,۸۹۶)	(۶۱۲,۲۹۷,۱۶۰)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
-	(۱,۸۰۴,۵۱۸)	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۸۰,۹۵۳,۲۱۳)	(۱۱۵,۹۵۳,۲۱۳)	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۱,۴۳۱,۵۰۱,۴۳۴)	(۷۳۰,۰۵۴,۸۹۱)		جمع بدهی ها
۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵	۲۵,۸۱۶,۷۵۳,۹۸۳	۱۵	خالص دارایی ها
۳,۱۶۹,۹۲۶	۳,۳۵۳,۶۹۶		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

درآمد ها :	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه	سال مالی
یادداشت	منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۸۵۹,۵۴۰,۷۶۴	۲,۶۴۶,۰۹۶,۶۹۱
سود (زیان) (تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۹۹۰,۴۶۷,۸۷۰	۹۲۷,۷۸۹,۶۰۴
سود سهام	۱۷	۱۹۰,۱۹۲,۵۴۳	۸۰۵,۸۹۸,۲۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۸	۵۳۴,۳۷۹,۴۱۲	۲,۲۳۰,۵۷۳,۰۰۳
سایر درآمدها	۱۹	۸,۵۳۴,۱۹۹	۱۱,۵۷۵,۳۵۸
جمع درآمدها	۱,۴۹۸,۵۰۰,۸۸۰	۸,۹۳۹,۷۱۶,۳۶۳	۶,۶۲۱,۹۳۲,۸۷۲
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۵۷,۹۵۰,۱۳۴)	(۴۸۲,۳۲۵,۹۷۹)
سایر هزینه ها	۲۱	(۴۹,۷۳۸,۹۳۹)	(۳۱۴,۴۷۱,۰۸۰)
جمع هزینه ها		(۲۰۷,۶۸۹,۰۷۳)	(۷۹۶,۷۹۷,۰۵۹)
سود (زیان) خالص	۱,۲۹۰,۸۱۱,۸۰۷	۷,۹۹۷,۳۳۸,۴۵۷	۵,۸۲۵,۱۳۵,۸۱۳
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۱)	۲۰.۶۹%	۳۰.۹۲%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	(۲)	(۳.۹۵)%	۴۹.۰۱%

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه	سال مالی
منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد
ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۸,۴۷۲	۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۹۶۱	۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۷۳۵)	(۱,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۱,۲۹۰,۸۱۱,۸۰۷
تعدیلات	۲۲	(۱,۵۵۵,۶۶۸,۹۸۹)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۷,۶۹۸	۲۵,۸۱۶,۷۵۳,۹۸۳
		۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵

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

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = (۱)$$

$$\text{میانگین موزون (ریال) و وجوه استفاده شده}$$

$$\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = (۲)$$

$$\text{خالص دارایی های پایان دوره}$$

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک 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 نیز 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 و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند.
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند.
-
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - سود حداقلی برای آنها تضمین شده باشد.
 - به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

سرمایه‌گذاری می‌نماید.

به موجب ماده (۵) اساسنامه، مدت فعالیت صندوق ۳ سال و ۶ ماه است. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، پلاک ۱۵، طبقه ۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.akmfund.com درج گردیده است.

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان آسمان	۸۰۰	٪۸۰
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰۰	٪۱۰
۳	محمد اقبال نیا	۱۰۰	٪۱۰
	جمع	۱,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، پلاک ۱۵، طبقه ۱

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خ بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴.

ضامن صندوق، ضامن صندوق، شرکت سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، پلاک ۱۵، طبقه ۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایره‌یافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان سه‌رودی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره میانی ۳ ماهه منتهی ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده 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 سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد‌ها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- **سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- 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 ۲-۳-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛*
کارمزد متولی	سالانه ۲,۵ در هزار (۰,۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛*
حق‌الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمة و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.

(الف) کارمزد مدیر و ضامن 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 ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک‌بار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده 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 دارایی‌های مالی صندوق کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۵/۱۰/۳۰			۱۳۹۶/۰۱/۳۱			صنعت
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲.۲۳٪	۶۳۰,۲۷۲,۰۷۱	۵۱۱,۹۷۰,۸۵۰	۳.۷۱٪	۹۸۴,۶۹۴,۷۲۶	۸۴۴,۳۰۳,۶۰۳	مواد و محصولات دارویی
۴.۶۳٪	۱,۳۱۰,۶۷۸,۰۵۱	۷۸۳,۹۸۳,۳۸۹	۵.۴۴٪	۱,۴۴۴,۳۱۴,۰۰۱	۶۵۹,۷۵۹,۳۷۰	انتشار، چاپ و تکثیر
۴.۰۸٪	۱,۱۵۳,۹۰۱,۸۹۸	۱,۱۲۸,۷۷۸,۵۹۱	۶.۸۴٪	۱,۸۱۵,۶۵۶,۲۰۰	۱,۶۴۵,۶۲۸,۳۳۲	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۴۲٪	۱۱۸,۷۶۵,۲۰۰	۱۹۶,۵۴۵,۱۵۶	۰.۴۷٪	۱۲۴,۱۰۹,۶۳۴	۱۹۶,۵۴۵,۱۵۶	سرمایه‌گذاریها
۶.۰۳٪	۱,۷۰۴,۴۲۹,۰۷۶	۱,۶۰۰,۶۲۶,۹۲۵	۶.۹۹٪	۱,۸۵۵,۹۳۳,۸۸۳	۱,۶۰۰,۶۲۶,۹۲۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۵۸٪	۱,۵۷۹,۴۶۴,۴۴۲	۱,۵۳۱,۳۳۱,۹۳۱	۳.۵۴٪	۹۴۰,۰۴۰,۸۶۰	۱,۰۱۴,۰۵۲,۵۵۵	محصولات شیمیایی
۵.۲۹٪	۱,۴۹۷,۰۳۵,۳۴۵	۱,۰۲۳,۰۹۰,۷۲۰	۵.۱۶٪	۱,۳۷۰,۵۵۰,۴۰۱	۱,۰۲۳,۰۹۰,۷۲۰	استخراج کانه های فلزی
۴.۶۷٪	۱,۳۲۰,۰۵۰,۹۸۱	۱,۲۶۹,۰۰۱,۶۹۲	۴.۶۸٪	۱,۲۴۳,۱۰۳,۸۶۲	۱,۱۱۷,۳۵۹,۹۸۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۵۶٪	۷۲۲,۹۰۷,۲۴۰	۷۵۸,۴۲۸,۳۳۸	۳.۰۷٪	۸۱۴,۶۸۲,۵۷۴	۷۵۸,۴۲۸,۳۳۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳.۰۹٪	۸۷۳,۱۹۵,۸۹۴	۹۵۲,۹۸۲,۰۹۴	۲.۳۶٪	۶۲۷,۱۸۷,۱۴۵	۶۳۵,۳۲۱,۳۹۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲.۵۵٪	۷۲۰,۱۱۲,۹۹۵	۶۳۹,۰۷۲,۵۷۵	۲.۵۶٪	۶۷۹,۷۳۲,۸۲۸	۶۳۹,۰۷۲,۵۷۵	لاستیک و پلاستیک
۰.۸۷٪	۲۴۴,۷۶۷,۹۵۶	۲۵۷,۹۰۲,۲۴۴	۱.۲۹٪	۳۴۱,۲۹۰,۵۰۸	۳۴۶,۹۰۲,۲۴۳	سیمان، آهک و گچ
۲.۸۵٪	۸۰۶,۱۱۸,۷۹۵	۸۶۵,۴۸۵,۹۲۵	۲.۹۲٪	۷۷۶,۴۲۷,۴۹۵	۸۶۵,۴۸۵,۹۲۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۳.۱۴٪	۸۳۴,۲۱۶,۶۶۲	۷۸۵,۰۴۷,۴۳۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۶۷٪	۱۹۰,۸۶۵,۵۷۴	۲۳۷,۳۲۷,۸۳۶	-	-	-	سایر واسطه گری های مالی
۴۵.۵۱٪	۱۲,۸۷۲,۵۶۵,۵۱۸	۱۱,۷۵۶,۵۲۸,۲۶۶	۵۲.۱۷٪	۱۳,۸۵۱,۹۴۰,۷۷۹	۱۲,۱۳۱,۶۲۴,۵۵۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۰۱/۳۱					
نسبت از کل	مبلغ	نسبت از کل	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده	نوع سپرده
دارایی ها	(ریال)	دارایی ها	ریال	درصد			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ماهانه	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	کوتاه مدت
۴۵.۵۹٪	۱۳,۳۴۳,۵۶۱,۷۲۶	۴۲.۷۳٪	۱۱,۳۴۲,۲۰۳,۹۸۳	۲۲.۵٪			سپرده گذاری نزد بانک شهر
۴۵.۵۹٪	۱۳,۳۴۳,۵۶۱,۷۲۶	۴۲.۷۳٪	۱۱,۳۴۲,۲۰۳,۹۸۳				

سپرده های بانکی:

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت طرح های دولتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۰۱/۳۱					
نسبت به کل	خالص ارزش فروش	نسبت به کل	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
دارایی ها	ریال	دارایی ها	ریال	ریال	ریال	درصد	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۴.۴۴٪	۱,۲۹۸,۲۱۰,۵۶۶	۲.۲۳٪	۵۸۹,۴۲۶,۶۹۵	-	۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۳۹۶/۰۶/۱۳
۴.۴۴٪	۱,۲۹۸,۲۱۰,۵۶۶	۲.۲۳٪	۵۸۹,۴۲۶,۶۹۵	۵۱,۸۹۸,۱۶۸,۶۸۱	۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق مشارکت:

اسناد خزانه اسلامی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱				
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۳۲۷,۷۰۱,۲۱۶	۳۷۱,۸۶۴,۵۶۲	(۷,۱۴۲,۴۸۸)	۲۵٪	۳۷۹,۰۰۷,۰۵۰	سود سهام دریافتنی
۲۳۹,۵۸۴,۷۳۵	۱۹۳,۴۲۱,۴۹۱	(۱۱۸,۹۸۳)	نرخ های متفاوت	۱۹۳,۵۴۰,۴۷۴	سود سپرده بانکی
۵۶۷,۲۸۵,۹۵۱	۵۶۵,۲۸۶,۰۵۳	(۷,۲۶۱,۴۷۱)	-	۵۷۲,۵۴۷,۵۲۴	جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۱/۳۱				نام کارگزاری
مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۷۱۲,۹۹۶)	(۴۹۴,۸۶۹,۸۳۴)	۴۹۴,۸۶۹,۸۲۵	(۵,۷۱۲,۹۸۷)	کارگزاری حافظ
(۱,۰۶۹)	(۱,۳۹۴,۶۸۵,۲۵۴)	۲,۲۷۳,۱۹۸,۵۲۳	(۸۷۸,۵۱۴,۳۳۸)	کارگزاری بهگزین
۱۱,۳۴۸,۰۱۴	-	۱۱,۳۴۸,۰۱۴	-	کارگزاری گنجینه سپهر پارت
۵,۶۳۳,۹۴۹	(۱,۸۸۹,۵۵۵,۰۸۸)	۲,۷۷۹,۴۱۶,۳۶۲	(۸۸۴,۲۲۷,۳۲۵)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۰- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد که به اتمام رسیده است.

۱۳۹۶/۰۱/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۵,۳۴۸,۴۴۵	-	(۴۸,۲۳۹,۹۱۹)	۳۷,۱۰۸,۵۲۶	مخارج آبونمان
۸۵,۳۴۸,۴۴۵	-	(۴۸,۲۳۹,۹۱۹)	۳۷,۱۰۸,۵۲۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۸۷,۱۵۶,۴۰۵	-	بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۲۴۶۴۰۰۷ - شعبه وزراء
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر- جاری- ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴- شعبه دربند
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک شهر- کوتاه مدت- ۷۰۰۷۹۵۹۲۶۱۰۷- شعبه دربند (نرخ سود ۱۰ درصد)
۱,۲۶۲,۸۶۳	۳۶,۲۹۱,۰۶۷	بانک سامان- کوتاه مدت- ۱-۱۷۶۷۰۶۷-۸۱۰-۸۴۹ شعبه سی تیر(نرخ سود ۹ درصد)
۱,۶۲۱,۱۲۵	۸۸,۸۱۷,۸۲۲	بانک دی- کوتاه مدت- ۲۰۰۹۷۷۴۹۱۰۰۸- شعبه وزراء(نرخ سود ۱۰ درصد)
۱۲۰,۱۴۰,۳۹۳	۱۵۵,۲۰۸,۸۸۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۶,۵۷۷,۸۸۹	۱۳۹,۶۹۳,۰۵۹	بدهی به مدیرصندوق
۷۸,۲۸۲,۶۸۲	۱۴۱,۷۲۶,۲۸۶	ذخیره کارمزد مدیر
۳۴,۳۵۶,۷۵۷	۳۶,۶۲۳,۷۸۲	ذخیره کارمزد متولی
۱۳۸,۰۲۷,۵۱۱	۲۰۲,۷۴۶,۲۸۴	ذخیره کارمزد ضامن
۷۹,۰۷۶,۰۵۷	۹۱,۵۰۷,۷۴۹	ذخیره کارمزد حسابرس
۴۶۶,۳۲۰,۸۹۶	۶۱۲,۲۹۷,۱۶۰	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
-	-	بابت واحدهای ابطال شده
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
-	۱,۸۰۴,۵۱۸	بابت مابه التفاوت صدور واحد های سرمایه گذاری
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۴,۵۱۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

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

	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
	ریال	ریال	
ذخیره کارمزد تصفیه	۸۰,۹۵۳,۲۱۳	۸۰,۹۵۳,۲۱۳	
واریزی نامشخص	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
جمع	۸۰,۹۵۳,۲۱۳	۱۱۵,۹۵۳,۲۱۳	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۳,۶۸۵,۶۸۵,۳۹۰	۷,۴۷۲	۲۲,۴۶۳,۰۵۷,۷۰۰	۶,۶۹۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۱۶۹,۹۲۵,۷۷۵	۱,۰۰۰	۳,۳۵۳,۶۹۶,۲۸۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵	۸,۴۷۲	۲۵,۸۱۶,۷۵۳,۹۸۳	۷,۶۹۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۲۵,۷۶۳,۰۹۶	۸۵۹,۵۴۰,۷۶۴	۲,۵۶۸,۳۵۱,۱۲۲
۱۶-۲ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	(۷۲,۵۶۵,۵۷۸)	-	۷۲,۵۱۲,۲۴۵
۱۶-۳ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۴۶,۰۵۱,۷۶۷	-	۵,۲۳۳,۳۲۴
جمع	۹۹,۲۴۹,۲۸۵	۸۵۹,۵۴۰,۷۶۴	۲,۶۴۶,۰۹۶,۶۹۱

۱۶-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح ذیل است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
افست	۲۰۶,۱۸۵,۹۸۷	(۱۲۴,۲۲۴,۰۱۹)	(۱,۰۹۰,۷۲۵)	(۱,۰۳۰,۹۲۹)	۷۹,۸۴۰,۳۱۴	-	۴۴,۷۸۵,۹۹۹
بیمه ما	۳۱۵,۹۴۳,۵۰۰	(۳۱۷,۶۶۰,۶۹۸)	(۱,۶۷۱,۳۴۴)	(۱,۵۷۹,۷۱۸)	(۴,۹۶۸,۲۶۰)	-	-
پاکسان	۴۱۷,۵۰۴,۱۹۲	(۴۰۳,۱۴۲,۱۲۱)	(۲,۲۰۸,۵۹۶)	(۲,۰۸۷,۵۲۱)	۱۰,۰۶۵,۹۵۴	-	۱۴,۹۹۲,۸۴۱
گلناش	۱۸۸,۲۲۱,۳۳۶	(۱۸۸,۴۷۷,۶۴۰)	(۹۹۵,۶۹۳)	(۹۴۱,۱۰۷)	(۲,۱۹۳,۱۰۳)	-	-
نفت ایرانول	۱۶۹,۱۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۶۴۱,۷۱۲)	(۸۶۴,۱۰۱)	(۸۴۵,۵۰۰)	۱۵,۷۴۸,۶۸۷	-	-
کیمیدارو	۱۹۱,۷۸۰,۰۰۰	(۱۶۲,۵۳۷,۰۸۱)	(۱,۰۱۴,۵۱۵)	(۹۵۸,۹۰۰)	۲۷,۲۶۹,۵۰۴	-	۳۴,۸۳۱,۵۸۸
بانک تجارت	-	-	-	-	-	۶۰,۵۲۰,۷۶۴	۶۰,۵۲۰,۷۶۴
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	۱۳,۷۱۴,۳۲۶	(۱۸,۸۹۲,۵۱۹)
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	(۹,۵۹۴,۰۱۴)	(۹,۵۹۴,۰۱۴)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۲۴۹,۳۷۶,۷۰۱
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۸۲,۴۰۶
سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	-	-	-	-	-	-	۵۶۲,۸۹۰
بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	۱۹,۴۸۸,۶۵۹
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	(۶,۳۶۴,۵۴۸)	(۶,۳۶۴,۵۴۸)
توکا رنگ فولاد سپاهان	-	-	-	-	-	۶۸,۷۷۶,۱۸۰	۵۶۱,۵۹۹,۶۷۹
داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	۱۳۵,۶۵۰,۸۱۶	۲۳۰,۰۰۸,۶۸۰
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	۹۷,۵۷۴,۳۸۱	۹۷,۵۷۴,۳۸۱
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۴۸۸,۷۳۵,۰۱۵	(۱,۳۴۷,۶۸۳,۲۷۱)	(۷,۸۴۴,۹۷۳)	(۷,۴۴۳,۶۷۵)	۱۲۵,۷۶۳,۰۹۶	۴۰۱,۲۱۱,۸۶۰	۱,۲۹۹,۷۷۳,۵۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره میانی ۳ ماهه	سال مالی منتهی به
						منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۲۱,۹۷۷	۱,۴۸۸,۷۳۵,۰۱۵	(۱,۳۴۷,۶۸۳,۲۷۱)	(۷,۸۴۴,۹۷۳)	(۷,۴۴۳,۶۷۵)	۱۲۵,۷۶۳,۰۹۶	۴۰۱,۲۱۱,۸۶۰	۱,۲۹۹,۷۷۳,۵۰۷
جمع نقل از صفحه قبل							
-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۱,۴۷۸	۱,۷۸۱,۴۷۸
سرمایه گذاری آتیه دماوند							
-	-	-	-	-	-	۶۲,۸۱۸,۵۷۷	۶۲,۸۱۸,۵۷۷
سرمایه گذاری سبحان							
-	-	-	-	-	-	۳۷,۱۱۴,۷۵۸	۳۷,۴۰۰,۵۱۶
سرمایه گذاری شاهد							
-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۷۹۵,۰۰۵
سرمایه گذاری مسکن الوند							
-	-	-	-	-	-	(۱۹,۰۹۵,۹۷۴)	(۱۹,۰۹۵,۹۷۴)
بانک ملت							
-	-	-	-	-	-	۵۶,۶۵۸,۹۹۹	۱۲,۰۵۴,۶۶۸
صنعتی بهشهر							
-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۳۰۳,۹۷۶
کنترل خوردگی تکین کو							
-	-	-	-	-	-	۲۴۲,۰۳۵,۶۴۹	۲۴۲,۰۳۵,۶۴۹
رایان سایپا							
-	-	-	-	-	-	۷۷,۰۱۵,۴۱۷	۱۴۲,۶۲۴,۲۹۷
سرمایه گذاری پارس توشه							
-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۴۹,۴۰۳
واسپاری ملت							
-	-	-	-	-	-	-	(۴۱,۴۳۱,۶۶۹)
بانک پاسارگاد							
-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۹۷۹,۳۲۶
پالایش نفت تبریز							
-	-	-	-	-	-	-	(۵۷,۳۸۴,۴۲۹)
سرمایه گذاری خوارزمی							
-	-	-	-	-	-	-	(۶,۶۳۵,۳۵۳)
شرکت کی بی سی							
-	-	-	-	-	-	-	۳۰۵,۷۰۱,۱۸۶
مدیریت انرژی امید تابان هور							
-	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۸۹۸,۱۰۵
آسان پرداخت پرشین							
-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۵۶۶,۴۲۷
پتروشیمی زاگرس							
-	-	-	-	-	-	-	۷۱,۰۱۴,۹۰۱
پمپ سازی ایران							
-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۹۸,۴۷۵)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان							
جمع	۱,۴۸۸,۷۳۵,۰۱۵	(۱,۳۴۷,۶۸۳,۲۷۱)	(۷,۸۴۴,۹۷۳)	(۷,۴۴۳,۶۷۵)	۱۲۵,۷۶۳,۰۹۶	۸۵۹,۵۴۰,۷۶۴	۲,۵۶۸,۳۵۱,۱۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بشرح ذیل است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	دوره میانی ۳ ماهه	سال مالی
						منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح-لیزینگ رایان سایپا	۳۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۵۲۹,۸۳۰	(۱۹۰,۸۶۵,۵۷۴)	(۶۳۲,۲۴۷)	(۵۹۷,۵۸۷)	(۷۲,۵۶۵,۵۷۸)	-
ح-ایران دارو	-	-	-	-	-	-	۱۷,۱۸۴,۰۱۵
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۵۵,۳۲۸,۲۳۰
جمع	۳۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۵۲۹,۸۳۰	(۱۹۰,۸۶۵,۵۷۴)	(۶۳۲,۲۴۷)	(۵۹۷,۵۸۷)	(۷۲,۵۶۵,۵۷۸)	۷۲,۵۱۲,۲۴۵

۳-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	دوره میانی ۳ ماهه	سال مالی
					منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	۸۵۷	۷۸۹,۴۳۵,۰۰۰	(۷۴۲,۷۷۲,۲۱۰)	(۶۱۱,۰۲۳)	۴۶,۰۵۱,۷۶۷	-
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	۵,۲۳۳,۳۲۴
جمع	۸۵۷	۷۸۹,۴۳۵,۰۰۰	(۷۴۲,۷۷۲,۲۱۰)	(۶۱۱,۰۲۳)	۴۶,۰۵۱,۷۶۷	۵,۲۳۳,۳۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

دوره میانی ۳ ماهه		دوره میانی ۳ ماهه		دوره میانی ۳ ماهه			
سال مالی	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه
منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق
نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری
اوراق بهادار	اوراق بهادار	اوراق بهادار	اوراق بهادار	اوراق بهادار	اوراق بهادار	اوراق بهادار	اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴۷,۱۲۰,۳۷۰	۳۷۵,۷۶۸,۶۳۷	۴۲۲,۶۱۱,۹۵۴	(۲۳,۴۲۳,۴۸۳)	(۲۴,۷۸۲,۰۴۵)	(۴,۲۱۳,۸۷۹,۱۳۷)	۴,۶۸۴,۶۹۶,۶۱۹	۸۷۷,۰۹۵
(۸۲,۱۰۹,۵۹۰)	-	(۳,۱۴۳,۳۴۰)	(۵,۷۱۵,۸۲۲)	(۶,۰۴۷,۳۴۰)	(۱,۱۳۴,۵۴۴,۵۷۸)	۱,۱۴۳,۱۶۴,۴۰۰	۳۳۴,۶۵۰
(۷۹,۷۸۶,۱۹۹)	-	۷۱,۶۵۱,۹۴۷	(۳,۱۶۸,۵۴۰)	(۳,۳۵۲,۳۱۵)	(۵۵۵,۵۳۵,۱۹۷)	۶۳۳,۷۰۸,۰۰۰	۳۰۳,۵۰۰
۴۴,۲۵۵,۱۱۸	-	۱۴۸,۰۴۷,۸۹۸	(۳,۴۵۶,۸۴۶)	(۳,۶۵۷,۳۴۳)	(۵۳۶,۲۰۷,۰۶۳)	۶۹۱,۳۶۹,۱۵۰	۱۹۱,۵۱۵
-	-	۱۴,۶۷۵,۰۹۲	(۷۱۰,۶۶۵)	(۷۵۱,۸۸۴)	(۱۲۵,۹۹۵,۳۶۰)	۱۴۲,۱۳۳,۰۰۰	۸۹,۰۰۰
(۱۲,۵۶۷,۹۷۹)	-	(۷,۱۵۲,۵۴۱)	(۱,۰۱۳,۵۳۰)	(۱,۰۷۲,۳۱۴)	(۲۰۷,۷۷۲,۵۹۷)	۲۰۲,۷۰۵,۹۰۰	۱۷۶,۲۶۶
(۳۵,۵۲۱,۰۹۸)	-	۹۱,۷۷۵,۳۳۳	(۴,۱۱۵,۷۶۴)	(۴,۳۵۴,۴۷۸)	(۷۲۲,۹۰۷,۲۴۰)	۸۲۳,۱۵۲,۸۱۶	۸۹,۱۶۳
(۲۵,۴۲۱,۶۴۲)	-	(۳۳,۶۱۶,۶۶۴)	(۳,۵۹۹,۴۰۰)	(۳,۶۷۸,۵۸۷)	(۷۴۶,۲۱۸,۶۷۸)	۷۱۹,۸۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۸۱,۰۴۰,۴۲۱	-	(۴۰,۳۸۰,۱۷۴)	(۳,۴۳۴,۰۰۰)	(۳,۶۳۳,۱۷۸)	(۷۲۰,۱۱۲,۹۹۶)	۶۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۴۷۳,۹۴۴,۶۳۹	-	(۱۲۶,۴۸۴,۹۲۵)	(۶,۹۲۴,۰۰۰)	(۷,۳۲۵,۵۹۲)	(۱,۴۹۷,۰۳۵,۳۳۳)	۱,۳۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۵۱,۰۴۹,۲۸۴	-	۷۴,۶۹۴,۵۹۳	(۶,۲۷۹,۰۰۰)	(۶,۴۱۷,۱۳۸)	(۱,۱۶۸,۴۰۹,۲۶۹)	۱,۲۵۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
-	-	۴۹,۱۶۹,۲۲۹	(۴,۲۱۴,۴۵۰)	(۴,۴۵۸,۸۸۸)	(۷۸۵,۰۴۷,۴۳۳)	۸۴۲,۸۹۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰
(۵۹,۳۶۷,۱۳۰)	(۵۴,۹۹۶,۲۸۵)	(۲۹,۶۹۱,۳۰۰)	(۳,۹۲۲,۵۰۰)	(۴,۱۵۰,۰۰۵)	(۸۰۶,۱۱۸,۷۹۵)	۷۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۵۶۶,۳۰۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۴۶,۴۶۲,۲۶۳)	-	-	-	-	-	-	-
۷۴,۳۴۰,۳۹۵	-	-	-	-	-	-	-
-	۷۴,۶۸۳,۶۱۲	-	-	-	-	-	-
۹۲۹,۹۴۸,۰۲۰	۳۹۵,۴۵۵,۹۶۴	۶۳۲,۱۵۷,۱۰۱	(۶۹,۹۷۷,۹۹۹)	(۷۳,۶۸۱,۱۰۷)	(۱۳,۲۱۹,۷۸۳,۶۷۷)	۱۳,۹۹۵,۵۹۹,۸۸۵	۳,۵۷۶,۱۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱					
		سود (زیان) تحقق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲۹,۹۴۸,۰۲۰	۳۹۵,۴۵۵,۹۶۴	۶۳۲,۱۵۷,۱۰۱	(۶۹,۹۷۷,۹۹۹)	(۷۳,۶۸۱,۱۰۷)	(۱۳,۲۱۹,۷۸۳,۶۷۷)	۱۳,۹۹۵,۵۹۹,۸۸۵	۳,۵۷۶,۱۸۹
-	۶۵,۷۰۱,۶۵۹	-	-	-	-	-	-
-	۳۰,۴۸۲,۵۳۵	-	-	-	-	-	-
-	(۲۴,۴۹۱,۲۲۵)	-	-	-	-	-	-
-	۲۱۴,۱۳۹,۷۹۳	-	-	-	-	-	-
-	۳۰۹,۱۷۹,۱۴۴	-	-	-	-	-	-
۹۲۹,۹۴۸,۰۲۰	۹۹۰,۴۶۷,۸۷۰	۶۳۲,۱۵۷,۱۰۱	(۶۹,۹۷۷,۹۹۹)	(۷۳,۶۸۱,۱۰۷)	(۱۳,۲۱۹,۷۸۳,۶۷۷)	۱۳,۹۹۵,۵۹۹,۸۸۵	۳,۵۷۶,۱۸۹

جمع نقل از صفحه قبل
سرمایه گذاری شاهد
ح.ایران دارو
بانک صادرات
توکارنگ فولاد سپاهان
پتروشیمی فجر
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت : شامل اوراق مشارکت، مرابحه و اوراق اجاره و اسناد خزانه به شرح زیر است:

سال مالی	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه				
		منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱				
منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۱۵۸,۴۱۶)	-	۳۳,۹۸۸,۳۳۹	(۴۵۶,۵۷۰)	(۵۵۵,۴۳۸,۳۵۶)	۵۸۹,۸۸۳,۲۶۵	۶۳۹
(۲,۱۵۸,۴۱۶)	-	۳۳,۹۸۸,۳۳۹	(۴۵۶,۵۷۰)	(۵۵۵,۴۳۸,۳۵۶)	۵۸۹,۸۸۳,۲۶۵	۶۳۹

سناد خزانه اسلامی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره میانی ۳ ماهه		خالص درآمد سود سهام
							دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت گلناش	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۱/۲۰	۳۳,۰۳۵	۱,۶۰۰	۵۲,۸۵۶,۰۰۰	(۱,۰۹۸,۹۵۱)	۲۲,۰۹۷,۲۹۷	-	-
شرکت پاکسان	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۸۳,۸۴۸	۶۰۰	۵۰,۳۰۸,۸۰۰	(۱,۰۷۹,۰۰۹)	-	-	۵۱,۷۵۷,۰۴۹
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۴,۲۹۷)	۶۵,۱۸۷,۱۳۱	-	۸۹,۲۰۵,۷۰۳
شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۵۸۱,۸۶۴
شرکت شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱,۱۵۷,۴۴۰
شرکت کنترل خوردگی تکین کو	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۹۷۱,۲۵۳
شرکت کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۲,۶۹۷,۲۳۵
شرکت افست	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۴۶۰,۸۴۸
					۱۹۳,۱۶۴,۸۰۰	(۲,۹۷۲,۲۵۷)	۱۴۷,۲۸۴,۴۲۸	۲۵۸,۸۶۸,۶۴۰	۱۹۰,۱۹۲,۵۴۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت فرابورسی	-	-	۲۳,۲۲۶,۳۰۱
سود سپرده بانکی	۵۳۴,۳۷۹,۴۱۲	۳۱۳,۷۶۳,۲۷۷	۲,۲۰۷,۳۴۶,۷۰۲
جمع	۵۳۴,۳۷۹,۴۱۲	۳۱۳,۷۶۳,۲۷۷	۲,۲۳۰,۵۷۳,۰۰۳

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۲۳,۲۲۶,۳۰۱
جمع		-	-	-	-	۲۳,۲۲۶,۳۰۱

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲-۱۹- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد :

سال مالی	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه				
منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱				
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۵۴,۸۷۹	۳۶,۷۴۳	۷۶۲,۲۴۸	(۲۰۱)	۷۶۲,۴۴۹	۱۰٪	۱۳۹۱/۰۴/۰۶ سود سپرده بانک دی
۱,۰۴۶,۰۷۲	۱۳۲,۵۵۸	۲۸,۳۹۸	(۱۲)	۲۸,۴۱۰	۱۰٪	۱۳۹۱/۰۷/۳۰ سود سپرده بانک سامان
-	-	-	-	-	۱۰٪	۱۳۹۲/۱۱/۰۲ سود سپرده بانک تجارت
۱,۲۱۱,۱۲۴,۰۴۷	۲۰۸,۶۳۸,۰۴۱	۲۴۳,۱۹۵,۸۱۸	(۱۱۸,۷۶۳)	۲۴۳,۳۱۴,۵۸۱	۲۲.۵٪	۱۳۹۲/۱۱/۲۹ سود سپرده بانک شهر
۹۹۵,۰۲۱,۷۰۴	۱۰۴,۹۵۵,۹۳۵	۲۹۰,۳۹۲,۹۴۸	(۷)	۲۹۰,۳۹۲,۹۵۵	۱۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۰۱ سود سپرده بانک شهر
۲,۲۰۷,۲۴۶,۷۰۲	۳۱۳,۷۶۳,۲۷۷	۵۳۴,۳۷۹,۴۱۲	(۱۱۸,۹۸۳)	۵۳۴,۴۹۸,۳۹۵		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علیالحساب و سود سپردههای بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه	سال مالی
	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	ریال
تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل	۷,۴۴۹,۷۵۱	۵,۳۴۹,۰۷۳	۹,۰۵۲,۹۴۹
تنزیلات مربوط به سود بانک	۱۴۷,۲۹۲	۴۵,۴۷۶	۴۵,۴۷۶
تعدیل کارمزد کارگزار	-	۱,۲۲۲,۷۵۲	۱,۳۶۹,۷۶۵
سایر درآمدها	۹۳۷,۱۵۶	۱۰۹,۸۵۱	۱,۱۰۷,۱۶۸
جمع	۸,۵۳۴,۱۹۹	۶,۷۲۷,۱۵۲	۱۱,۵۷۵,۳۵۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲۰-۱- تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل به شرح زیر میباشد :

سال مالی	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه	
منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
تنزیلات سود سهام	تنزیلات سود سهام	تنزیلات سود سهام	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۶۱۹,۸۵۴	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	۱,۲۴۵,۲۷۰	کیمیدارو
-	-	۱,۶۷۶,۶۵۳	پمپ سازی ایران
-	-	۴۱۳,۲۲۶	شیشه همدان
۳۴۶,۸۳۳	۲۳۴,۰۷۵	-	مسکن شمالشرق
۵۳,۱۳۳	۵۳,۱۳۳	-	بهمن لیزینگ
۱,۲۱۸,۶۰۸	۱,۲۱۸,۶۰۸	-	روان فناور
۲۴۲,۳۳۹	۲۴۲,۳۳۹	-	ایرکاپارت
۱,۰۹۳,۳۹۹	۱,۰۹۳,۳۹۹	-	پارس توشه
۴,۵۲۶,۰۷۰	۱,۹۶۲,۲۹۶	۳,۴۹۴,۷۴۸	افست
۱,۵۷۲,۵۶۷	۵۴۵,۲۲۳	-	شمالغرب
۹,۰۵۲,۹۴۹	۵,۳۴۹,۰۷۳	۷,۴۴۹,۷۵۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه	
منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۷,۴۸۵,۵۳۳	۳۷,۵۶۵,۶۴۲	۶۵,۶۹۰,۰۰۴	هزینه کارمزد مدیر
۵۶,۷۹۵,۱۶۳	۱۳,۴۳۸,۲۶۰	۱۵,۱۰۹,۶۶۵	هزینه کارمزد متولی
۱۸۷,۰۳۹,۰۴۲	۳۷,۵۶۵,۵۷۶	۶۴,۷۱۸,۷۷۳	هزینه کارمزد ضامن
۵۱,۰۰۶,۲۴۱	۸,۰۶۲,۹۲۰	۱۲,۴۳۱,۶۹۲	هزینه کارمزد حسابرس
۴۸۲,۳۲۵,۹۷۹	۹۶,۶۳۲,۳۹۸	۱۵۷,۹۵۰,۱۳۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲۲- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

سال مالی	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه	
منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۲,۲۳۶,۷۴۴	۳,۴۹۴,۰۲۹	-	هزینه تصفیه
۱۸۲,۹۳۵,۷۹۷	۴۱,۷۷۳,۲۳۰	۴۸,۲۳۹,۹۱۹	هزینه آبونمان
۴,۵۷۸,۸۸۸	۲,۵۷۵,۶۲۰	-	هزینه تاسیس
۷۴,۷۱۹,۶۵۱	۱,۱۰۵,۵۷۰	۱,۴۹۹,۰۲۰	سایر هزینه ها
۳۱۴,۴۷۱,۰۸۰	۴۸,۹۴۸,۴۴۹	۴۹,۷۳۸,۹۳۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲۲- تعدیلات

سال مالی	دوره میانی ۳ ماهه	دوره میانی ۳ ماهه	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷,۳۳۶,۵۶۸,۲۲۰	۱,۶۰۰,۸۴۲,۷۷۶	(۱,۵۵۵,۶۶۸,۹۸۹)	
۷,۳۳۶,۵۶۸,۲۲۰	۱,۶۰۰,۸۴۲,۷۷۶	(۱,۵۵۵,۶۶۸,۹۸۹)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲۴- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۸۰۰	۱۴.۴٪
-	فرهنگ قراگزلو	نایب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۱.۸٪
-	محمد اقبال نیا	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۱.۸٪
جمع واحدهای سرمایه گذاری				۱,۰۰۰	۱۸.۰٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
		موضوع معامله	رزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	کارمزد	۶۵,۶۹۰,۰۰۴	طی دوره	۲۸۱,۴۱۹,۳۴۵ ریال
موسسه حسابر س و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد	۱۵,۱۰۹,۶۶۵	طی دوره	۳۶,۶۲۳,۷۸۲
شرکت سیدگردان آسمان	ضامن	کارمزد	۶۴,۷۱۸,۷۷۳	طی دوره	۲۰۲,۷۴۶,۲۸۴
موسسه حسابر سی و خدمات مدیریت دایارهیافت	حسابرس	کارمزد	۱۲,۴۳۱,۶۹۲	طی دوره	۹۱,۵۰۷,۷۴۹
جمع			۱۵۷,۹۵۰,۱۳۴		۶۱۲,۲۹۷,۱۶۰

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی ویا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است .