

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
با احترام

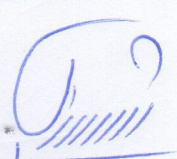
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
۳	یادداشتهای توضیحی:
	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۶-۷	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی
۸-۲۲	

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری وبا توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس واوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن ومنصفانه از وضعیت وعملکرد 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 وبه گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۹۶/۱۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر عامل صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	محمد صدرائی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	

شرکت
سبدگردان
آسمان





صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۲,۸۷۲,۵۶۵,۵۱۸	۴۳,۸۰۵,۴۳۳,۳۸۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۳۴۳,۵۶۱,۷۲۶	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۲۹۸,۲۱۰,۵۶۶	۲,۵۱۰,۰۲۷,۷۶۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۶۷,۲۸۵,۹۵۱	۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵	۸	حسابهای دریافتنی
۸۵,۳۴۸,۴۴۵	۹۳,۶۹۹,۶۷۴	۹	سایر داراییها
۱۲۰,۱۴۰,۳۹۳	۱۹۷,۶۰۶,۳۶۱	۱۰	موجودی نقد
۲۸,۲۸۷,۱۱۲,۵۹۹	۸۱,۰۰۳,۵۵۹,۶۸۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۸۸۴,۲۲۷,۳۲۵)	(۳,۰۷۵,۱۲۲,۸۱۸)	۱۱	جاری کارگزاران
(۴۶۶,۳۲۰,۸۹۶)	(۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
-	(۱,۷۳۵,۳۱۴)	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۸۰,۹۵۳,۲۱۳)	(۲۲۸,۶۵۰,۴۶۶)	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۱,۴۳۱,۵۰۱,۴۳۴)	(۴,۰۳۹,۵۷۸,۲۱۵)		جمع بدهی ها
۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵	۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۱۵	خالص دارایی ها
۳,۱۶۹,۹۲۶	۴,۱۹۵,۵۹۴		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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		
۲,۶۴۶,۰۹۶,۶۹۱	۱,۲۸۳,۲۶۷,۳۳۲	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۹۲۷,۷۸۹,۶۰۴	۷,۹۱۴,۴۲۴,۷۲۲	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۰۵,۸۹۸,۲۱۶	۱,۷۰۱,۵۵۷,۸۹۱	۱۸	سود سهام
۲,۲۳۰,۵۷۳,۰۰۳	۵,۵۲۲,۵۲۵,۸۰۰	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۱۱,۵۷۵,۳۵۸	۲۹,۱۴۷,۶۲۰	۲۰	سایر درآمدها
۶,۶۲۱,۹۳۲,۸۷۲	۱۶,۴۵۰,۹۲۳,۳۶۵		جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۴۸۲,۳۲۵,۹۷۹)	(۱,۰۱۱,۶۹۵,۹۵۴)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳۱۴,۴۷۱,۰۸۰)	(۳۶۹,۳۶۲,۸۴۲)	۲۲	سایر هزینه ها
(۷۹۶,۷۹۷,۰۵۹)	(۱,۳۸۱,۰۵۸,۷۹۶)		جمع هزینه ها
۵,۸۲۵,۱۳۵,۸۱۳	۱۵,۰۶۹,۸۶۴,۵۶۹		سود (زیان) خالص
۳۰.۹۳%	۲۸.۲۱%	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۴۹.۰۱%	۵۲.۲۸%	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	تعداد واحد ها	ریال	تعداد واحد ها	ریال	یادداشت
۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۲	۴,۴۵۶	۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵	۸,۴۷۲	۱۳,۴۹۳	۶,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/ سال
۶,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۸	۱۳,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۳	(۳,۶۲۱)	(۲,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/ سال
(۲,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۲)	(۳,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۲۱)	-	۵,۸۲۵,۱۳۵,۸۱۳	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال
۵,۸۲۵,۱۳۵,۸۱۳	-	۱۵,۰۶۹,۸۶۴,۵۶۹	-	-	-	سود (زیان) خالص دوره/ سال
۷,۳۳۶,۵۶۸,۲۲۰	-	۲۵,۱۶۶,۵۰۵,۷۳۵	۲۳	-	-	تعدیلات
۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵	۸,۴۷۲	۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۱۸,۳۴۴			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/ سال

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

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

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

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، پیرو نامه سازمان بورس اوراق بهادار به تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۹ و شماره ۱۲۲/۳۱۰۷۹، فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۵ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسینی، پلاک ۱۵، طبقه ۱ واقع شده است.

۲-۱- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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	۸۰۰	٪۸۰
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰۰	٪۱۰
۳	محمد اقبال نیا	۱۰۰	٪۱۰
	جمع	۱,۰۰۰	٪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 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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ 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 سبذگردان 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 سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوپخت، 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 ۶ ماهه منتهی ۳۱ تیر 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 فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا 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 دریافتنی 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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؛*
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ 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 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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			۱۳۹۶/۱۰/۳۰			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	
-	-	-	۱.۱۷٪	۹۴۹,۰۹۱,۷۹۹	۷۸۷,۴۰۴,۸۵۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
-	-	-	۰.۶۵٪	۵۲۸,۹۷۴,۵۰۱	۵۷۷,۰۴۲,۹۵۶	انبوه سازی، املاک و مستقالات
-	-	-	۱.۶۸٪	۱,۳۵۹,۵۳۴,۹۵۴	۱,۲۷۹,۷۰۶,۰۸۸	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۵.۴۸٪	۴,۴۳۹,۸۸۴,۳۴۰	۲,۹۵۴,۰۸۸,۹۶۱	فلزات اساسی
-	-	-	۱.۳۴٪	۱,۰۸۶,۰۴۷,۵۴۵	۱,۰۸۷,۵۱۷,۲۹۴	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
-	-	-	۰.۷۰٪	۵۶۷,۵۵۵,۸۴۵	۵۴۶,۸۷۳,۳۵۹	مخابرات
-	-	-	۰.۲۶٪	۲۰۸,۸۵۸,۱۴۲	۲۳۳,۹۹۲,۷۴۲	واسطه گری های مالی و پولی
۲.۲۳٪	۶۳۰,۲۷۲,۰۷۱	۵۱۱,۹۷۰,۸۵۰	۳.۰۵٪	۲,۴۷۳,۳۸۱,۷۳۶	۳,۰۵۱,۹۶۳,۸۳۵	مواد و محصولات دارویی
۴.۶۳٪	۱,۳۱۰,۶۷۸,۰۵۱	۷۸۳,۹۸۳,۳۸۹	۲.۳۸٪	۱,۹۲۷,۰۷۱,۱۹۵	۶۵۹,۷۵۹,۳۷۰	انتشار، چاپ و تکثیر
۴.۰۸٪	۱,۱۵۳,۹۰۱,۸۹۸	۱,۱۲۸,۷۷۸,۵۹۱	۲.۲۸٪	۱,۸۴۵,۸۷۴,۲۱۵	۱,۹۰۸,۱۳۹,۶۲۸	ماشین آلات و تجهیزات
۶.۰۳٪	۱,۷۰۴,۴۲۹,۰۷۶	۱,۶۰۰,۶۲۶,۹۲۵	۶.۲۲٪	۵,۰۳۴,۴۰۶,۷۸۱	۴,۳۶۹,۵۵۰,۵۱۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۵۸٪	۱,۵۷۹,۴۶۴,۴۴۲	۱,۵۳۱,۳۳۱,۹۳۱	۸.۱۹٪	۶,۶۳۶,۸۹۸,۳۳۲	۵,۰۲۲,۴۹۹,۱۷۳	محصولات شیمیایی
۵.۲۹٪	۱,۴۹۷,۰۳۵,۳۴۵	۱,۰۲۳,۰۹۰,۷۲۰	۷.۵۰٪	۶,۰۷۲,۱۴۶,۶۵۱	۴,۱۳۶,۵۱۱,۹۵۶	استخراج کانه های فلزی
۴.۶۷٪	۱,۳۲۰,۰۵۰,۹۸۱	۱,۲۶۹,۰۰۱,۶۹۲	۱۰.۶۳٪	۸,۶۱۲,۲۰۹,۰۲۱	۶,۲۳۱,۳۳۴,۸۶۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۸۷٪	۲۴۴,۷۶۷,۹۵۶	۲۵۷,۹۰۲,۲۴۴	۱.۶۰٪	۱,۲۹۲,۸۸۵,۷۸۲	۱,۵۴۳,۸۹۳,۳۷۴	سیمان، آهک و گچ
۲.۸۵٪	۸۰۶,۱۱۸,۷۹۵	۸۶۵,۴۸۵,۹۲۵	۰.۹۵٪	۷۷۰,۶۱۲,۵۵۰	۸۶۵,۴۸۵,۹۲۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۴۲٪	۱۱۸,۷۶۵,۲۰۰	۱۹۶,۵۴۵,۱۵۶	۰.۰۰٪	-	-	سرمایه‌گذاری‌ها
۲.۵۶٪	۷۲۲,۹۰۷,۲۴۰	۷۵۸,۴۲۸,۳۳۸	۰.۰۰٪	-	-	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳.۰۹٪	۸۷۳,۱۹۵,۸۹۴	۹۵۲,۹۸۲,۰۹۴	۰.۰۰٪	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲.۵۵٪	۷۲۰,۱۱۲,۹۹۵	۶۳۹,۰۷۲,۵۷۵	۰.۰۰٪	-	-	لاستیک و پلاستیک
۰.۶۷٪	۱۹۰,۸۶۵,۵۷۴	۲۳۷,۳۲۷,۸۳۶	۰.۰۰٪	-	-	سایر واسطه گری های مالی
۴۵.۵۱٪	۱۲,۸۷۲,۵۶۵,۵۱۸	۱۱,۷۵۶,۵۲۸,۲۶۶	۵۴.۰۸٪	۴۳,۸۰۵,۴۲۳,۲۸۹	۳۵,۲۵۵,۷۶۴,۹۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		نسبت از		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		نرخ سود		تاریخ سپرده گذاری		نوع سپرده	
نسبت از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نسبت از کل دارایی	مبلغ (ریال)	تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد	ماهانه	بلند مدت	درصد	ریال	درصد	ریال
۲۹.۰۹٪	۱۳,۳۴۳,۵۶۱,۷۲۶	۴۰.۷۴٪	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۲۲.۵٪	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۷۰۰۸۱۹۸۰۳۹۴۴ - بانک شهر شعبه احمد قصیر	۲۹.۰۹٪	۱۳,۳۴۳,۵۶۱,۷۲۶	۴۰.۷۴٪	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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		نسبت به		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		نرخ سود		تاریخ سررسید		نرخ سود	
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	درصد	ریال	درصد	ریال
-	-	۰.۹۸۹٪	۸۰۱,۱۸۵,۳۴۰	۱۸,۰۰۵,۳۱۸	۷۸۳,۱۷۹,۹۲۲	۲۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	-	-	۲۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸
-	-	۲.۱۱۰٪	۱,۷۰۸,۸۴۲,۵۲۵	۷,۹۲۷,۵۲۴	۱,۷۰۰,۹۱۵,۰۰۱	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	-	-	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
۱.۶۵٪	۱,۳۹۸,۳۱۰,۵۶۶	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۶/۱۳	۱.۶۵٪	۱,۳۹۸,۳۱۰,۵۶۶	-	-
۱.۶۵٪	۱,۳۹۸,۳۱۰,۵۶۶	۳.۰۹۹٪	۲,۵۱۰,۰۲۷,۷۶۵	۲۵,۹۳۲,۸۴۲	۲,۴۸۴,۰۹۴,۹۲۳	-	-	۱.۶۵٪	۱,۳۹۸,۳۱۰,۵۶۶	۳.۰۹۹٪	۲,۵۱۰,۰۲۷,۷۶۵

اوراق مشارکت

اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

اسناد خزانه اسلامی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۶۷,۲۸۵,۹۵۱	۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵	حسابهای دریافتنی تجاری
۵۶۷,۲۸۵,۹۵۱	۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵	جمع

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰				
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۳۲۷,۷۰۱,۲۱۶	۸۰۰,۱۸۴,۴۹۱	(۴۶,۳۱۴,۶۶۹)	۲۵٪	۸۴۶,۴۹۹,۱۶۰	سود سهام دریافتنی
۲۳۹,۵۸۴,۷۳۵	۵۹۶,۶۰۸,۰۰۴	(۲,۵۲۴,۵۸۰)	نرخ های متفاوت	۵۹۹,۱۳۲,۵۸۴	سود سپرده بانکی
۵۶۷,۲۸۵,۹۵۱	۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵	(۴۸,۸۳۹,۲۴۹)	-	۱,۴۴۵,۶۳۱,۷۴۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۳۴۸,۴۴۵	۲۱۳,۶۴۰,۰۰۰	(۲۰۵,۲۸۸,۷۷۱)	۹۳,۶۹۹,۶۷۴
۸۵,۳۴۸,۴۴۵	۲۱۳,۶۴۰,۰۰۰	(۲۰۵,۲۸۸,۷۷۱)	۹۳,۶۹۹,۶۷۴

مخارج آبونمان

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۰۵	بانک شهر- کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۵۹۲۶۱۰۷
۱,۲۶۲,۸۶۳	۸۷۰,۸۵۶	بانک سامان- کوتاه مدت ۱-۱۷۶۷۰۶۷-۸۱۰-۸۴۹
-	۱,۰۵۹,۰۱۵	بانک شهر - کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۳۴۶۵۰۴۱
-	۱۹۴,۹۳۵,۸۴۴	بانک شهر - کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰
-	۶۰۸,۱۴۱	بانک ملی - کوتاه مدت ۰۲۲۳۰۶۳۲۸۷۰۰۵
۸۷,۱۵۶,۴۰۵	-	بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۲۴۶۴۰۰۷
۱,۶۲۱,۱۲۵	-	بانک دی- کوتاه مدت ۰۲۰۰۹۷۷۴۹۱۰۰۸
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک شهر- جاری ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴
۱۲۰,۱۴۰,۳۹۳	۱۹۷,۶۰۶,۳۶۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره بستانکار(بدهکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره (بستانکار)بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۷۵,۱۲۲,۸۱۸	۷۰,۴۲۶,۲۰۹,۸۹۷	۶۷,۳۵۱,۰۸۷,۰۷۹	-	کارگزاری گنجینه سپهر پارت
۳,۰۷۵,۱۲۲,۸۱۸	۷۰,۴۲۶,۲۰۹,۸۹۷	۶۷,۳۵۱,۰۸۷,۰۷۹	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳۶,۵۷۷,۸۸۹	۱۴۷,۹۰۶,۳۶۸	بدهی به مدیرصندوق
۷۸,۲۸۲,۶۸۲	۱۹۹,۱۲۸,۴۶۰	ذخیره کارمزد مدیر
۳۴,۳۵۶,۷۵۷	۷۱,۸۱۱,۲۸۲	ذخیره کارمزد متولی
۱۳۸,۰۲۷,۵۱۱	۲۶۱,۱۴۷,۴۰۵	ذخیره کارمزد ضامن
۷۹,۰۷۶,۰۵۷	۵۴,۰۷۶,۱۰۲	ذخیره کارمزد حسابرس
۴۶۶,۳۲۰,۸۹۶	۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۷۳۵,۳۱۴	بابت واحدهای ابطال شده
-	۱,۷۳۵,۳۱۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

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

	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۸۰,۹۵۳,۲۱۳	۲۲۸,۶۵۰,۴۶۶
جمع	۸۰,۹۵۳,۲۱۳	۲۲۸,۶۵۰,۴۶۶

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		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۳,۶۸۵,۶۸۵,۳۹۰	۷,۴۷۲	۷۲,۷۶۸,۳۸۷,۱۸۹	۱۷,۳۴۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۱۶۹,۹۲۵,۷۷۵	۱,۰۰۰	۴,۱۹۵,۵۹۴,۲۸۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵	۸,۴۷۲	۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۱۸,۳۴۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۲,۵۶۸,۳۵۱,۱۲۲
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۶-۲	۷۲,۵۱۲,۲۴۵
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۱۶-۳	۵,۲۳۳,۳۲۴
جمع		۲,۶۴۴,۰۹۶,۶۹۱
	۱,۲۸۳,۲۶۷,۳۳۲	

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

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولید و صادرات ریشمک	۱۰۰	۱,۱۱۰,۱۰۰	۶۹۴,۴۹۹	۲۱,۰۵۵	۵,۵۵۰	۳۸۸,۹۹۶	-
داده گسترعصرنوبین-های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۳۹۰,۲۹۷	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	۷۷,۸۵۵	۸۱,۹۵۱	۵,۷۴۶,۱۴۲	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۰,۱۸۱	۷۲,۱۶۴,۹۹۴	۶۵,۹۱۶,۴۸۰	۳۶۸,۷۶۳	۳۶۰,۸۲۵	۵,۵۱۸,۹۳۶	-
نفت ایرانول	۱۵۹,۰۰۰	۹۷۴,۶۲۹,۲۰۶	۸۸۹,۲۲۰,۷۵۳	۴,۷۶۳,۷۰۴	۴,۸۷۳,۱۴۶	۷۵,۷۷۱,۶۰۳	-
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۵۵	۵۷۳,۱۹۰	۵۴۰,۴۱۰	۲۰,۵۴۴	۲,۸۶۶	۹,۳۷۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۶۳۰,۰۰۰	۱,۸۹۴,۱۳۳,۱۹۰	۱,۵۵۷,۹۱۰,۷۷۱	۹,۱۴۶,۷۱۴	۹,۴۷۰,۶۶۵	۳۱۷,۶۰۵,۰۴۰	-
شیشه همدان	۸۹,۱۶۳	۷۴۶,۷۵۶,۲۵۴	۷۲۲,۹۰۷,۲۴۰	۳,۹۶۷,۰۰۶	۳,۷۳۳,۷۸۱	۱۶,۱۴۸,۲۲۷	-
لیزینگ ایران و شرق	۲۵۱	۵۱۸,۳۱۵	۴۱۴,۳۶۲	۲۰,۴۹۳	۲,۵۹۲	۸۰,۸۶۸	-
نفت سپاهان	۱۵۰,۳۰۰	۱,۹۸۶,۷۵۱,۵۰۰	۱,۷۵۱,۵۶۸,۲۴۶	۹,۴۳۷,۰۶۹	۹,۹۳۳,۷۵۷	۲۱۵,۸۱۲,۴۲۸	-
تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۴۵۷,۷۰۸	۱,۰۹۹,۲۵۴	۲۱,۶۱۹	۷,۲۸۹	۳۲۹,۵۴۶	-
بیمه ما	۴۵۵,۲۵۰	۷۲۶,۰۸۸,۲۶۵	۷۶۲,۷۲۱,۸۹۷	۳,۶۱۹,۵۲۹	۳,۶۳۰,۴۴۳	(۴۳,۸۸۳,۶۰۴)	-
هتل پارسپان کوثر اصفهان	۲۹۴	۴۰,۸۲,۱۹۰	۳۶۰,۳۸۰۱	۲۰,۸۶۰	۲۰,۴۱۱	۴۳۷,۱۱۸	-
گلنشا	۳۳,۰۳۵	۴۴۷,۱۴۷,۵۵۶	۴۳۰,۱۰۳,۶۴۳	۲,۳۶۵,۴۱۳	۲,۲۳۵,۷۳۸	۱۲,۴۴۲,۷۶۲	-
توسعه معادن روی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۸۷۲,۲۷۲	۱,۸۳۳,۵۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰	۷۸,۳۶۴,۲۲۸	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۶۴۱,۹۴۳	۷,۲۵۷,۸۰۲,۷۶۵	۶,۵۰۱,۰۵۷,۹۷۷	۲۵,۶۸۴,۱۲۴	۲۶,۲۸۹,۰۱۴	۶۸۴,۷۷۱,۶۵۰	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش سال منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۴۱,۹۴۳	۷,۲۵۷,۸۰۲,۷۶۵	۶,۵۰۱,۰۵۷,۹۷۷	۳۵,۶۸۴,۱۲۴	۳۶,۲۸۹,۰۱۴	۶۸۴,۷۷۱,۶۵۰	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱	۱	۳,۹۹۸	-	-	(۳,۹۹۷)	-	همکاران سیستم
۱۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۵۲۶,۰۴۰	۱,۴۶۳,۴۷۹	۱,۵۴۰,۵۰۰	(۱۰,۴۳۰,۰۱۹)	-	سیمان غرب
۱۷۷,۴۱۶	۱,۲۸۸,۵۰۶,۲۳۲	۱,۲۱۲,۰۲۶,۶۳۰	۶,۱۲۰,۴۰۴	۶,۴۴۲,۵۳۲	۶۳,۹۱۶,۶۶۶	-	گروه مینا (سهامی عام)
۱۲۲	۴۴۴,۴۴۶	۴۲۵,۳۴۶	۲,۲۷۱	۲,۲۲۲	۱۴,۶۰۷	-	مبین وان کیش
۲۷۰,۰۰۰	۴۴۹,۰۱۰,۰۰۰	۴۷۴,۹۰۳,۶۳۷	۲,۱۳۲,۷۹۸	۲,۲۴۵,۰۵۰	(۳۰,۲۷۱,۴۸۵)	-	فولاد آلیاژی ایران
۲,۳۴۴	۴,۶۷۲,۲۶۴	۴,۱۴۸,۹۰۷	۳۳,۵۴۶	۲۳,۳۶۱	۴۶۶,۴۵۰	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۲۰۰,۰۰۰	۷۵۱,۹۹۵,۰۰۰	۷۲۰,۱۱۲,۹۹۳	۳,۹۷۸,۰۵۳	۳,۷۵۹,۹۷۵	۲۴,۱۴۳,۹۷۹	-	گروه صنعتی بارز
۸۹,۰۰۰	۱۴۷,۹۹۹,۲۰۰	۱۲۶,۵۶۱,۶۶۸	۷۸۲,۹۱۵	۷۳۹,۹۹۶	۱۹,۹۱۴,۶۲۱	-	سیمان فارس و خوزستان
۶۰,۰۰۰	۱۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۸۹,۴۸۵	۷۳۸,۹۰۷	۷۲۳,۰۰۰	(۱۰,۹۵۱,۳۹۲)	-	پخش البرز
۲۷۰,۰۰۰	۱,۹۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۳,۱۸۶,۶۱۰	۹,۸۲۳,۴۶۵	۹,۶۱۲,۰۰۱	(۲۲۲,۰۷۶)	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۴۷۵,۰۰۰	۶۰۵,۴۳۷,۵۰۰	۵۳۴,۴۲۸,۷۸۳	۳,۲۰۲,۷۶۵	۳,۰۲۷,۱۸۶	۶۴,۷۷۸,۷۶۶	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۴۱,۷۳۰	۷۵۰,۵۳۱,۰۰۰	۹۴۲,۶۶۳,۱۸۷	۳,۵۷۳,۹۱۳	۳,۷۵۲,۶۵۵	(۱۹۹,۴۵۸,۷۵۵)	-	به پرداخت ملت
۶۳۲	۹۲۲,۷۲۰	۷۷۸,۹۶۱	۴,۳۸۲	۴,۶۱۴	۱۳۴,۷۶۳	-	آسیا سیر ارس
۱۵۰,۰۰۰	۴۲۴,۶۵۰,۰۰۰	۴۴۳,۸۷۵,۲۰۲	۲,۲۴۶,۴۰۰	۲,۱۲۳,۲۵۰	(۲۳,۵۹۴,۸۵۲)	-	سیمان ارومیه
۲۱۳,۰۰۰	۵۴۶,۳۴۵,۰۰۰	۴۵۸,۸۰۷,۶۹۹	۲,۸۹۰,۱۶۶	۲,۷۳۱,۷۲۵	۸۱,۹۱۵,۴۱۰	-	آهن‌گری تراکتورسازی ایران
۶۰,۰۰۰	۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۱۰۹,۳۳۹	۱,۸۰۸,۹۴۰	۱,۷۷۰,۰۰۰	(۲۳,۶۸۸,۲۷۹)	-	پتروشیمی خراسان
۴۶۰,۰۰۰	۱,۶۸۸,۲۴۵,۳۲۳	۱,۲۵۲,۶۰۸,۲۳۱	۸۰۱۹,۱۶۴	۸,۴۴۱,۲۲۶	۴۱۹,۱۷۶,۷۰۲	-	پالایش نفت تهران
۲۸۱,۸۳۷	۱,۶۶۵,۸۵۵,۰۹۰	۱,۵۷۱,۴۵۳,۲۱۹	۷,۹۱۲,۸۱۳	۸,۳۲۹,۲۷۶	۷۸,۱۵۹,۷۸۲	۲۴۹,۳۷۶,۷۰۱	پتروشیمی فجر
۱۰۳,۰۰۰	۴۴۵,۹۹۲,۰۸۰	۴۰۸,۲۷۰,۲۱۹	۲,۳۵۹,۲۹۶	۲,۲۲۹,۹۶۱	۳۳,۱۳۲,۶۰۴	۲۰,۸۸۲,۴۰۶	پتروشیمی مبین
۱۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۷۶۵,۲۰۴	۶۴۹,۰۸۳	۶۱۳,۵۰۰	۲,۶۷۲,۲۱۳	(۵۷,۳۸۴,۴۲۹)	سرمایه گذاری خوارزمی
۷۷,۶۹۱	۳۳۵,۷۳۰,۷۴۰	۳۴۶,۸۴۲,۰۹۷	۱,۷۱۵,۵۸۵	۱,۶۷۸,۶۵۴	(۱۴,۵۰۵,۵۹۶)	(۶,۶۳۵,۳۵۲)	شرکت کی بی سی
۳۰,۶۲۹	۲۰۶,۱۸۵,۹۸۷	۲۰۷,۶۸۰,۰۳۰	۱,۰۹۰,۷۲۵	۱,۰۳۰,۹۲۹	(۳,۶۱۵,۶۹۷)	۴۴,۷۸۵,۹۹۹	افست
۸۳,۸۴۸	۴۱۷,۵۰۴,۱۹۲	۴۰۳,۱۴۲,۱۱۳	۲,۲۰۸,۵۹۶	۲,۰۸۷,۵۲۱	۱۰۰,۶۵,۹۶۲	۱۴,۹۹۲,۸۴۱	پاکسان
۱۳,۵۰۰	۲۶۸,۶۰۹,۵۰۰	۲۴۳,۹۹۴,۸۹۸	۱,۳۷۲,۵۹۵	۱,۳۴۳,۰۴۸	۲۱,۸۹۸,۹۵۹	۱۸۰,۵۶۶,۴۲۷	پتروشیمی زاگرس
۱۹۱,۵۱۵	۵۷۵,۸۷۱,۰۰۰	۵۳۶,۲۰۷,۰۶۲	۲,۹۵۳,۲۲۰	۲,۸۷۹,۳۵۵	۳۳,۸۳۱,۳۶۳	۷۱,۰۱۴,۹۰۱	پمپ سازی ایران
۶۰,۹۱۳	۵۴۹,۹۱۵,۵۷۵	۴۹۶,۱۳۹,۸۶۶	۲,۹۰۹,۰۵۳	۲,۷۴۹,۵۷۸	۴۸,۱۱۷,۰۷۸	۳۴,۸۳۱,۵۸۸	کیمیدارو
۵,۲۰۴,۱۲۱	۲۱,۲۳۴,۰۲۵,۶۱۵	۱۹,۷۵۰,۸۰۹,۴۰۱	۱۰۵,۶۷۶,۶۵۸	۱۰۶,۱۷۰,۱۲۹	۱,۲۷۱,۳۶۹,۴۲۷	۵۵۲,۴۳۱,۰۸۲	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بازداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
جمع نقل از صفحه قبل	۵,۲۰۴,۱۲۱	۲۱,۲۳۴,۰۲۵,۶۱۵	۱۹,۷۵۰,۸۰۹,۴۰۱	۱۰۵,۶۷۶,۶۵۸	۱۰۶,۱۷۰,۱۲۹	۱,۲۷۱,۳۶۹,۴۲۷	۵۵۲,۴۳۱,۰۸۲
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۶۰,۵۲۰,۷۶۴
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۸۹۲,۵۱۹)
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	(۹,۵۹۴,۰۱۴)
سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	-	-	-	-	-	-	۵۶۲,۸۹۰
بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	۱۹,۴۸۸,۶۵۹
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۶,۳۶۴,۵۴۸)
توکا رنگ فولاد سپاهان	-	-	-	-	-	-	۵۶۱,۵۹۹,۶۷۹
داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۰۰۸,۶۸۰
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	۹۷,۵۷۴,۳۸۱
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۱,۴۷۸
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	۶۲,۸۱۸,۵۷۷
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	۲۷,۴۰۰,۵۱۶
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	-	۳۱,۷۹۵,۰۰۵
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۰۹۵,۹۷۴)
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۵۴,۶۶۸
کنترل خوردگی تکین کو	-	-	-	-	-	-	۶۲,۳۰۳,۹۷۶
رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۲۴۲,۰۳۵,۶۴۹
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	۱۴۲,۶۲۴,۲۹۷
واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	۲,۸۴۹,۴۰۳
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۴۱,۴۳۱,۶۶۹)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۸۷,۹۷۹,۳۲۶
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	۳۰۵,۷۰۱,۱۸۶
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۸۹۸,۱۰۵
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۹۸,۴۷۵)
جمع	۵,۲۰۴,۱۲۱	۲۱,۲۳۴,۰۲۵,۶۱۵	۱۹,۷۵۰,۸۰۹,۴۰۱	۱۰۵,۶۷۶,۶۵۸	۱۰۶,۱۷۰,۱۲۹	۱,۲۷۱,۳۶۹,۴۲۷	۲,۵۸۸,۳۵۱,۱۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰						
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۵۵,۱۵۴,۲۰۶)	۲,۲۱۰,۵۹۱	۲,۳۳۸,۸۰۶	۷۳۸,۵۷۷,۱۱۴	۶۸۷,۹۷۲,۳۰۵	۶۴۰,۰۰۰	ح. آهنگری تراکتورسازی ایران
-	(۷۲,۵۶۵,۵۷۳)	۵۹۷,۵۸۷	۶۳۲,۲۴۷	۱۹۰,۸۶۵,۵۶۹	۱۱۹,۵۲۹,۸۳۰	۳۵۰,۰۰۰	ح. لیزینگ رایان سایپا
۱۷,۱۸۴,۰۱۵	(۵۰,۹۲۱,۸۵۱)	۳۰۰,۶۹۳	۲۸۵,۶۵۸	۱۱۰,۴۷۴,۰۰۰	۶۰,۱۳۸,۵۰۰	۱۵۱,۷۵۰	ح. بیمه ما
۵۵,۳۲۸,۲۳۰	۷۹۸,۲۸۲	۴۱,۰۷۰	۴۱,۹۷۳	۷,۳۳۲,۶۲۴	۸,۲۱۳,۹۴۹	۳۵,۲۵۳	ح. س. توسعه صنایع سیمان
-	۵۶۶,۳۰۹	-	-	۳۶,۹۹۵,۳۵۹	۳۷,۵۶۱,۶۶۸	۸۹,۰۰۰	ح. سیمان فارس و خوزستان
۷۲,۵۱۲,۲۴۵	(۱۷۷,۲۷۷,۰۳۹)	۳,۱۴۹,۹۴۱	۳,۲۹۸,۶۸۴	۱,۰۸۴,۲۴۴,۶۶۶	۹۱۳,۴۱۶,۲۵۲	۱,۲۶۶,۰۰۳	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰						
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۹۶۶,۳۱۶	۳۰۲,۰۱۴	۴۱۵,۳۰۳,۳۷۸	۴۱۶,۵۷۱,۷۰۸	۵۰۰	۹۷۱۲۲۸	اسناد خزانه اسلامی
-	(۱۰,۵۷۵,۹۳۵)	۳۵۷,۵۸۵	۵۰۳,۴۴۰,۱۲۰	۴۹۳,۲۲۱,۷۷۰	۴۶۵	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	
-	۱۲۹,۶۱۳,۴۱۱	۶۱۱,۰۲۳	۱,۳۹۸,۳۱۰,۵۶۶	۱,۴۲۸,۴۳۵,۰۰۰	۱,۴۹۶	۹۶۰۶۱۳	اسناد خزانه اسلامی
-	۷۶,۳۷۶,۸۴۲	۲,۶۷۸,۷۶۱	۳,۶۱۵,۷۸۶,۹۹۷	۳,۶۹۴,۸۴۲,۶۰۰	۳,۸۳۸	۹۶۱۲۲۷	اسناد خزانه اسلامی
-	(۷,۲۰۵,۶۹۰)	۱,۵۱۷,۹۸۲	۲,۰۲۹,۶۶۲,۵۳۸	۲,۰۲۳,۹۷۴,۸۳۰	۲۰۰,۰۰۰	صندوق س. پارد پایداری سپهر	
۵,۲۳۳,۳۲۴	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	
۵,۲۳۳,۳۲۴	۱۸۹,۱۷۴,۹۴۴	۵,۴۶۷,۳۶۵	۷,۸۶۲,۴۰۳,۵۹۹	۸,۰۵۷,۰۴۵,۹۰۸	۲۰۶,۳۹۹	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	۷,۸۶۴,۹۷۷,۳۲۱	۹۲۹,۹۴۸,۰۲۰
۱۷-۲	۴۹,۴۴۷,۴۰۱	(۲,۱۵۸,۴۱۶)
	۷,۹۱۴,۴۲۴,۷۲۲	۹۲۷,۷۸۹,۶۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

جمع

۱۷-۱- سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۹,۸۲۸,۸۶۶	۶,۸۶۴,۶۰۵	۶,۵۲۱,۳۷۴	۱,۲۷۹,۷۰۶,۰۸۹	۱,۳۷۲,۹۲۰,۹۳۴	۱,۲۴۱,۳۳۹
-	(۲۱۶,۹۱۰,۷۳۱)	۵,۶۲۴,۷۱۴	۵,۳۴۳,۴۷۹	۱,۳۳۰,۸۸۵,۴۲۳	۱,۱۲۴,۹۴۲,۸۸۵	۴۳۵,۱۸۱
-	۲۷۵,۷۶۰,۱۶۰	۳,۱۰۲,۵۲۱	۲,۹۴۷,۳۹۵	۳۳۸,۶۹۴,۲۰۴	۶۲۰,۵۰۴,۲۸۰	۳۷۱,۱۱۵
-	۱,۰۵۲,۹۵۹,۱۲۶	۱۳,۳۶۵,۰۰۰	۱۲,۶۹۶,۷۵۰	۱,۵۹۳,۹۷۹,۱۲۴	۲,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
-	۳۰۹,۸۹۲,۰۱۰	۷,۷۰۲,۰۰۰	۷,۳۱۶,۹۰۰	۱,۲۱۵,۴۸۹,۰۹۰	۱,۵۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۱۹,۷۹۷,۱۱۰	۱۵,۹۴۳,۵۱۵	۱۵,۱۴۶,۳۳۹	۲,۱۳۷,۸۱۶,۰۳۶	۳,۱۸۸,۷۰۳,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰
-	۱,۳۴۴,۲۵۱,۰۳۴	۱۵,۵۵۵,۰۰۰	۱۴,۷۷۷,۲۵۰	۱,۷۳۶,۴۱۶,۷۱۶	۳,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰
-	۱۳۲,۲۴۱,۳۷۰	۷,۲۸۵,۰۰۰	۶,۹۲۰,۷۵۰	۱,۳۱۰,۵۵۲,۸۸۰	۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۳۴,۲۱۵,۸۱۵)	۳,۷۶۰,۴۷۶	۳,۵۷۲,۴۵۲	۸۷۸,۹۷۸,۰۴۲	۷۵۲,۰۹۵,۱۵۵	۴۹۹,۷۳۱
-	۳,۸۶۳,۶۰۳,۱۳۰	۷۹,۲۰۲,۸۳۱	۷۵,۲۴۲,۶۸۹	۱۱,۸۲۲,۵۱۷,۶۰۴	۱۵,۸۴۰,۵۶۶,۲۵۴	۵,۳۳۴,۳۶۶

گروه بهمن
سیمان ارومیه
ح . ملی صنایع مس ایران
پالایش نفت اصفهان
توسعه معادن روی ایران
باما
فولاد مبارکه اصفهان
پتروشیمی شازند
فولاد آلیاژی ایران
جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳,۸۶۳,۶۰۳,۱۳۰	۷۹,۲۰۲,۸۳۱	۷۵,۲۴۲,۶۸۹	۱۱,۸۲۲,۵۱۷,۶۰۴	۱۵,۸۴۰,۵۶۶,۲۵۴	۵,۳۳۴,۳۶۶	جمع نقل از صفحه قبل
-	۷۲,۶۶۵,۷۸۳	۶,۷۹۹,۵۷۰	۶,۴۵۹,۵۹۱	۱,۲۷۳,۹۸۹,۰۵۰	۱,۳۵۹,۹۱۳,۹۹۴	۵۷۱,۸۷۳	گسترش نفت و گاز پارسین
-	۱,۰۸۱,۴۴۱,۵۰۲	۱۲,۴۱۰,۲۱۹	۱۱,۷۸۹,۷۰۸	۱,۳۷۶,۴۰۲,۳۳۱	۲,۴۸۲,۰۴۳,۷۶۰	۷۶,۱۵۵	پتروشیمی زاگرس
-	(۳۳۷,۳۳۳,۹۸۲)	۶,۳۳۶,۴۰۰	۶,۰۱۹,۵۸۰	۱,۵۹۲,۲۵۸,۰۰۲	۱,۲۶۷,۲۸۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	پخش البرز
-	۲۰,۶۸۲,۴۸۶	۲,۸۶۵,۷۲۰	۲,۷۲۲,۴۳۴	۵۴۶,۸۷۳,۳۶۰	۵۷۳,۱۴۴,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۱,۱۵۳,۶۶۷,۳۶۲	۲۶,۵۶۴,۶۸۴	۲۵,۲۳۶,۴۵۰	۴,۱۰۷,۴۶۸,۳۲۲	۵,۳۱۲,۹۳۶,۸۱۸	۳۵۲,۴۵۷	نفت سپاهان
-	(۸۳,۹۷۸,۲۲۹)	۸۳۳,۲۸۸	۷۹۱,۶۲۴	۲۴۹,۰۱۰,۹۶۷	۱۶۶,۶۵۷,۶۵۰	۶۶,۵۳۰	شرکت کی بی سی
-	(۲۳,۳۶۹,۳۰۳)	-	۲۴۲,۵۵۵	۴۸,۰۰۴,۱۹۵	۲۴,۸۷۷,۴۴۷	۱۷,۵۰۷	ح. شرکت کی بی سی
-	(۴۸,۰۶۸,۴۵۵)	۲,۶۷۰,۹۱۴	۲,۵۳۷,۳۶۸	۵۷۷,۰۴۲,۹۵۸	۵۳۴,۱۸۲,۷۸۵	۶۵۵,۴۳۹	آ.س.پ
-	۱۶۱,۶۸۶,۹۴۳	۴,۷۹۲,۱۸۳	۴,۵۵۲,۵۷۴	۷۸۷,۴۰۴,۸۵۶	۹۵۸,۴۳۶,۵۵۶	۱۹۶,۹۶۶	همکاران سیستم
-	(۲۵,۱۳۴,۶۰۰)	۱,۰۵۴,۵۷۳	۱,۰۰۱,۸۴۴	۲۳۳,۹۹۲,۷۴۲	۲۱۰,۹۱۴,۵۵۹	۱۲۷,۲۸۷	لیزینگ ایران و شرق
-	(۱,۴۶۹,۷۴۹)	۵,۴۸۳,۷۰۴	۵,۲۰۹,۵۱۹	۱,۰۸۷,۵۱۷,۲۹۵	۱,۰۹۶,۷۴۰,۷۶۹	۵۸۵,۵۵۳	تامین سرمایه امید
-	۳۰,۸۶۱,۱۷۱	۳,۰۷۷,۳۷۴	۲,۹۲۳,۵۰۵	۵۷۸,۶۱۲,۷۴۲	۶۱۵,۴۷۴,۷۹۲	۲۲۶,۴۴۴	تراکتور سازی
۴۳۷,۹۳۵,۱۳۴	۸۲۴,۰۷۳,۱۷۵	۹,۷۳۰,۲۲۶	۹,۲۴۳,۷۱۴	۱,۱۰۲,۹۹۸,۰۲۱	۱,۹۴۶,۰۴۵,۱۳۶	۱۶۲,۶۷۲	افست
۱۱۲,۸۴۰,۸۱۷	(۲۰۰,۰۳۵,۹۸۴)	۵,۱۹۴,۵۹۸	۴,۹۳۴,۸۶۸	۱,۲۲۸,۸۲۶,۰۷۲	۱,۰۳۸,۹۱۹,۵۵۴	۱۶۶,۷۳۴	کیمیدارو
۷۱,۳۷۷,۶۶۱	۵۸۵,۹۱۸,۳۴۰	۲۵,۴۱۹,۸۷۸	۲۴,۱۴۸,۸۸۴	۴,۴۴۸,۴۸۸,۴۴۱	۵,۰۸۳,۹۷۵,۵۴۳	۱,۰۹۳,۰۹۳	پتروشیمی مبین
(۸۲,۱۰۹,۵۹۰)	(۷۳,۹۹۴,۷۷۳)	۶,۲۴۲,۸۷۰	۵,۹۳۰,۷۲۶	۱,۳۱۰,۳۹۵,۰۷۷	۱,۲۴۸,۵۷۳,۹۰۰	۵۷۶,۹۷۵	سرمایه گذاری پارس توشه
(۱۲,۵۶۷,۹۷۹)	(۲۱,۵۲۸,۸۸۲)	۹۰۳,۳۶۳	۸۵۸,۱۹۵	۲۰۰,۴۳۹,۹۷۴	۱۸۰,۶۷۲,۶۵۰	۱۷۶,۲۶۶	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۵۲۷,۴۷۶,۰۴۳	۶,۹۷۹,۶۸۵,۹۳۵	۱۹۹,۵۸۲,۳۹۵	۱۸۹,۸۴۵,۸۲۸	۳۲,۵۷۲,۲۴۲,۰۰۹	۳۹,۹۴۱,۳۵۶,۱۶۷	۱۱,۰۳۹,۳۱۷	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۲۷,۴۷۶,۰۴۳	۶,۹۷۹,۶۸۵,۹۳۵	۱۹۹,۵۸۲,۳۹۵	۱۸۹,۸۴۵,۸۲۸	۳۲,۵۷۲,۲۴۲,۰۰۹	۳۹,۹۴۱,۳۵۶,۱۶۷	۱۱,۰۳۹,۳۱۷	جمع نقل از صفحه قبل
(۲۵,۴۲۱,۶۴۲)	۳۴۰,۷۶۱,۳۲۷	۷,۰۱۶,۴۳۷	۶,۶۶۵,۶۱۵	۱,۰۴۸,۸۴۴,۰۹۱	۱,۴۰۳,۲۸۷,۴۷۰	۱۹۴,۴۱۵	شرکت پتروشیمی خراسان
۴۷۳,۹۴۴,۶۳۹	۴۲۴,۷۳۱,۴۴۵	۷,۰۱۴,۱۵۰	۶,۶۶۳,۴۴۳	۹۶۴,۴۲۰,۹۶۲	۱,۴۰۲,۸۳۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۵۱,۰۴۹,۲۸۴	۱۵۵,۳۰۴,۸۵۹	۳,۵۵۵,۳۴۰	۳,۳۷۷,۵۷۳	۵۴۸,۸۳۰,۲۲۸	۷۱۱,۰۶۸,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	نفت ایرانول
(۵۹,۳۶۷,۱۳۰)	(۳۵,۵۰۶,۲۴۵)	۳,۸۹۱,۰۰۰	۳,۶۹۶,۴۵۰	۸۰۶,۱۱۸,۷۹۵	۷۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
۷۴,۳۴۰,۳۹۵	-	-	-	-	-	-	پاکسان
۸۱,۰۴۰,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
(۷۴,۲۴۷,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
(۷۸۶,۲۴۱)	-	-	-	-	-	-	گلتناش
(۷۹,۷۸۶,۱۹۹)	-	-	-	-	-	-	بیمه ما
۴۴,۲۵۵,۱۱۸	-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
(۵۶۶,۳۰۸)	-	-	-	-	-	-	ح . سیمان فارس و خوزستان
(۴۶,۴۶۲,۲۶۳)	-	-	-	-	-	-	ح . لیزینگ رایان سایپا
(۳۵,۵۲۱,۰۹۸)	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۹۲۹,۹۴۸,۰۲۰	۷,۸۶۴,۹۷۷,۳۲۱	۲۲۱,۰۵۹,۳۲۲	۲۱۰,۲۴۸,۹۰۹	۳۵,۹۴۰,۴۵۶,۰۸۵	۴۴,۲۳۶,۷۴۱,۶۳۷	۱۲,۰۴۱,۷۳۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	کارمزد	ارزش دفتری	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱۲,۵۸۰,۲۶۷)	۵۶۸,۲۱۷	۷۹۵,۷۶۰,۱۹۰	۷۸۳,۷۴۸,۱۴۰	۷۳۵
-	۶۲,۰۲۷,۶۶۸	۱,۲۳۴,۰۵۸	۱,۶۳۸,۸۸۷,۳۳۴	۱,۷۰۲,۱۴۹,۰۶۰	۱,۵۹۰
(۲,۱۵۸,۴۱۶)	-	-	-	-	-
(۲,۱۵۸,۴۱۶)	۴۹,۴۴۷,۴۰۱	۱,۸۰۲,۲۷۵	۲,۴۳۴,۶۴۷,۵۲۴	۲,۴۸۵,۸۹۷,۲۰۰	۲,۳۲۵

اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
اجاره رایتل- سه ماهه ۲۰ درصد
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۱۳۳,۱۵۵,۵۴۴	(۲۱,۲۵۰,۱۶۶)	۱۵۴,۴۰۵,۷۱۰	۲۷۰۰۰	۵۷۱,۸۷۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۷۷,۵۵۶,۰۰۰	-	۷۷,۵۵۶,۰۰۰	۸۰۰۰۰	۹۶,۹۴۵	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	کی بی سی
-	۱۴,۱۰۱,۲۸۰	-	۱۴,۱۰۱,۲۸۰	۸۰۰۰	۱۷۶,۲۶۶	۱۳۹۶/۰۳/۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
-	۴۵,۵۱۴,۴۳۲	(۶,۹۲۰,۶۸۸)	۵۲,۴۳۵,۱۲۰	۸۰۰۰	۶۵۵,۴۳۹	۱۳۹۶/۱۰/۰۹	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	آ.س.پ
-	۵۱,۵۹۵,۰۰۰	-	۵۱,۵۹۵,۰۰۰	۱۷۰۰۰	۳۰۳,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	بیمه ما
-	۴۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	همکاران سیستم
-	۹۳,۲۸۷,۲۰۹	(۲,۸۷۵,۲۹۱.۰۰)	۹۶,۱۶۲,۵۰۰	۲۵۰۰۰	۳۸۴,۶۵۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سرمایه گذاری پارس توشه
-	۶۴,۱۶۳,۶۰۰	-	۶۴,۱۶۳,۶۰۰	۴۰۰۰۰	۱۶۰,۴۰۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	تراکتور سازی ایران
-	۵۹,۹۶۱,۸۰۰	-	۵۹,۹۶۱,۸۰۰	۲۰۰۰۰	۲۹۹,۸۰۹	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	گروه بهمن
-	۵۲,۸۵۶,۰۰۰	-	۵۲,۸۵۶,۰۰۰	۱,۶۰۰۰۰	۳۳,۰۳۵	۱۳۹۵/۱۱/۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	گلناتش
-	۵۰,۳۰۸,۸۰۰	-	۵۰,۳۰۸,۸۰۰	۶۰۰۰۰	۸۳,۸۴۸	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	پاکسان
-	۶۸۸,۹۹۹,۶۶۵	(۳۱,۰۴۶,۱۴۵)	۷۲۰,۰۴۵,۸۱۰					جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
-	۶۸۸,۹۹۹,۶۶۵	(۳۱,۰۴۶,۱۴۵)	۷۲۰,۰۴۵,۸۱۰	-	-	-	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	جمع نقل از صفحه قبل
-	۸۱,۴۱۲,۶۳۹	(۸,۵۸۷,۳۶۱)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سیمان ارومیه
-	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	پتروشیمی خراسان
-	۲۱۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۳	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	نفت ایرانول
۸۲,۶۹۷,۲۳۵	۸۷,۷۸۶,۵۷۸	(۱,۰۲۲,۱۷۲)	۸۸,۸۰۸,۷۵۰	۵۴۵,۹۴	۷۷,۲۲۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۶	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	کیمیدارو
۴۵,۴۶۰,۸۴۸	۳۵,۰۰۹,۰۰۹	(۵,۶۵۸,۹۹۱)	۴۰,۶۶۸,۰۰۰	۵۲۶,۶۲	۱۶۲,۶۷۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۳	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	افست
۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	صنعتی بهشهر
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۹۵۰,۰۰۰	-	۲۷۷,۹۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	پتروشیمی مبین
۲۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی امین
۴۹,۹۶۵,۷۷۷	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تامین
۵۲,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	توکا رنگ فولاد سپاهان
۷۲,۰۹۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۸,۸۶۶,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۶۷۵,۱۸۷,۶۵۹	۱,۷۰۱,۵۵۷,۸۹۱	(۴۶,۳۱۴,۶۶۹)	۱,۷۴۷,۸۷۲,۵۶۰	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۷۵,۱۸۷,۶۵۹	۱,۷۰۱,۵۵۷,۸۹۱	(۴۶,۳۱۴,۶۶۹)	۱,۷۴۷,۸۷۲,۵۶۰	-	-	-
۲۷,۵۸۱,۸۶۴	-	-	-	-	-	-
۶۱,۱۵۷,۴۴۰	-	-	-	-	-	-
۴۱,۹۷۱,۲۵۳	-	-	-	-	-	-
۸۰۵,۸۹۸,۲۱۶	۱,۷۰۱,۵۵۷,۸۹۱	(۴۶,۳۱۴,۶۶۹)	۱,۷۴۷,۸۷۲,۵۶۰			

جمع نقل از صفحه قبل
شرکت پمپ سازی ایران
شرکت شیشه همدان
شرکت کنترل خوردگی تکین کو
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت فرابورسی	۱۹-۱ ۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴	۲۳,۲۲۶,۳۰۱
سود سپرده بانکی	۱۹-۲ ۵,۲۴۶,۹۱۲,۰۱۶	۲,۲۰۷,۳۴۶,۷۰۲
جمع	۵,۵۲۲,۵۲۵,۸۰۰	۲,۲۳۰,۵۷۳,۰۰۳

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال
سود صندوق س. پارس پایدار سپهر	-	-	-	۸۱,۶۷۲,۰۰۰	-
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۶۷,۸۲۹,۵۲۱	-
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۲۶,۱۱۲,۲۶۳	-
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	۲۳,۲۲۶,۳۰۱
جمع		۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴	۲۳,۲۲۶,۳۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمبانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۲-۱۹- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل
ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۶/۱۲	۱۰٪	۱,۴۲۱,۳۷۰,۶۹۱	(۱۷,۴۶۶)
۱۳۹۶/۱۱/۲۱	۱۰٪	۲۶,۴۶۴	(۱)
۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۲۲٪	۲,۳۸۶,۸۴۹,۲۸۷	(۲,۵۰۷,۰۵۸)
۱۳۹۳/۰۹/۰۴	۱۰٪	۳,۴۱۵,۲۷۵	(۲)
۱۳۹۵/۱۱/۱۷	۱۰٪	۱,۰۴۲,۶۴۹	(۴۷)
۱۳۹۶/۰۶/۱۲	۱۰٪	۱,۱۴۶,۳۲۹,۵۷۳	(۶)
۱۳۹۶/۰۲/۱۱	۱۰٪	۲۹۰,۴۰۲,۶۵۷	-
جمع		۵,۲۴۹,۴۳۶,۵۹۶	(۲,۵۲۴,۵۸۰)
		۲,۲۰۷,۲۴۶,۷۰۲	۵,۲۴۶,۹۱۲,۰۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورسازانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل	۱۱,۵۲۱,۵۲۸	۹,۰۵۲,۹۴۹
تنزیلات مربوط به سود بانک	۱۴۷,۲۹۲	۴۵,۴۷۶
تعدیل کارمزد کارگزار	۱۰,۷۲۰,۳۴۱	۱,۳۶۹,۷۶۵
سایر درآمدها	۶,۷۵۸,۴۵۹	۱,۱۰۷,۱۶۸
جمع	۲۹,۱۴۷,۶۲۰	۱۱,۵۷۵,۳۵۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
تنزیلات سود سهام	تنزیلات سود سهام
ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۶۱۹,۸۵۴
کیمیدارو	۱,۳۴۵,۲۷۰
پمپ سازی ایران	۲,۳۹۷,۶۰۲
شیشه همدان	۴۱۳,۲۲۶
افست	۶,۸۴۵,۵۷۶
مسکن شمالشرق	-
بهمن لیزینگ	-
روان فناوری	-
ایرکاپارت	-
پارس توشه	-
شمالغرب	-
جمع	۱۱,۵۲۱,۵۲۸
	۹,۰۵۲,۹۴۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸۷,۴۸۵,۵۳۳	۴۴۲,۱۲۰,۳۶۴	هزینه کارمزد مدیر
۵۶,۷۹۵,۱۶۳	۸۳,۸۰۷,۳۴۰	هزینه کارمزد متولی
۱۸۷,۰۳۹,۰۴۲	۴۳۵,۷۶۸,۲۵۸	هزینه کارمزد ضامن
۵۱,۰۰۶,۲۴۱	۴۹,۹۹۹,۹۹۲	هزینه کارمزد حسابرس
۴۸۲,۳۲۵,۹۷۹	۱,۰۱۱,۶۹۵,۹۵۴	جمع

۲۲- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۲,۲۳۶,۷۴۴	۱۴۷,۶۹۷,۲۵۳	هزینه تصفیه
۱۸۲,۹۳۵,۷۹۷	۲۰۵,۲۸۸,۷۷۱	هزینه آبونمان
۴,۵۷۸,۸۸۸	-	هزینه تاسیس
۷۴,۷۱۹,۶۵۱	۱۶,۳۷۶,۸۱۸	سایر هزینه ها
۳۱۴,۴۷۱,۰۸۰	۳۶۹,۳۶۲,۸۴۲	جمع

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۳۳۶,۵۶۸,۲۲۰	۲۵,۱۳۸,۳۱۷,۴۳۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
-	۲۸,۱۸۸,۳۹۷	سایر تعدیلات بابت برگشت مالیات بر ارزش افزوده
۷,۳۳۶,۵۶۸,۲۲۰	۲۵,۱۶۶,۵۰۵,۷۳۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۴.۴٪	۸۰۰	ممتاز	۴.۴٪	۸۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۱.۸٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۵٪	۱۰۰	ممتاز	سهامدار	فرهنگ قراگزلو	-
۱.۸٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۵٪	۱۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
۱۸٪	۱,۰۰۰		۵.۴۵٪	۱,۰۰۰		جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰

مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی)در پایان دوره	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	موضوع معامله			
ریال	ریال					
۲۱۴,۸۶۰,۵۷۱	۳۴۷,۰۳۴,۸۲۸	طی دوره	کارمزد	۴۴۲,۱۲۰,۳۶۴	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
۳۴,۳۵۶,۷۵۷	۷۱,۸۱۱,۲۸۲	طی دوره	کارمزد	۸۳,۸۰۷,۳۴۰	متولی	موسسه حسابر س و خدمات مالی فاطر
۱۳۸,۰۲۷,۵۱۱	۲۶۱,۱۴۷,۴۰۵	طی دوره	کارمزد	۴۳۵,۷۶۸,۲۵۸	ضامن	شرکت سیدگردان آسمان
۷۹,۰۷۶,۰۵۷	۵۴,۰۷۶,۱۰۲	طی دوره	کارمزد	۴۹,۹۹۹,۹۹۲	حسابرس	موسسه حسابر سی و خدمات مدیریت دایارهیافت
۴۶۶,۳۲۰,۸۹۶	۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷			۱,۰۱۱,۶۹۵,۹۵۴	جمع	

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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