

شماره: ۶۰۲/د/گت/۹۶ تاریخ: ۱۳۹۶/۱۲/۱۳ پیوست: دارد

مدیریت محترم

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با سلام،

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶ به انضمام صورتهای مالی تقدیم می‌گردد.

با احترام مجدد
دایا رهیافت
مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت

دایا رهیافت
مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

رونوشت:

- متولی محترم صندوق بانضمام یک نسخه از گزارش جهت استحضار.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه، مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر، توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه را در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- نقاط ضعف سیستم نرم‌افزار و کنترل‌های داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگی‌های انجام شده شامل مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۶- سود سهام دریافتی شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان بدون توجه به زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکت سرمایه‌پذیر تنزیل شده است.

۷- براساس مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸- در اجرای مفاد بند ۵ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۶ فوق و ردیف ۴ بند ۹ این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۳-۳-۱ رویه پذیره‌نویسی صدور و ابطال	واریز تئمه وجوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور	به عنوان نمونه صدور صورت گرفته برای صندوق سرمایه‌گذاری یکم کشاورزی، مزدک مفتون و محمد رحیمی، حسین رحیمی، محمد مظفری، عارفه عبداللّه‌زاده و سپیداسر ضیائی تودشکی رعایت نشده است.
		اعمال نرخ صدور بر مبنای دو روز کاری پس از درخواست برای صدورهای پس از ساعت ۱۶	صدور صورت گرفته برای سید محمد امین و فاطمه السادات جمالی پس از ساعت ۱۶ بوده که نرخ دو روز کاری پس از درخواست اعمال نشده است.
		واریز وجه ابطال حداکثر ۷ روز کاری بعد از تاریخ درخواست ابطال	ابطال صورت گرفته برای اشرف حسن‌زاده آفاقی با یک روز تأخیر صورت گرفته است.
۲	بند ۲-۴ امیدنامه	نصاب سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول فرابورس، حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۴/۱۵، ۱۳۹۶/۰۴/۳۰، ۱۳۹۶/۰۵/۲۲، ۱۳۹۶/۰۶/۰۶، ۱۳۹۶/۰۶/۱۱، ۱۳۹۶/۰۶/۲۴ و ۱۳۹۶/۰۸/۰۶ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۴/۱۱، ۱۳۹۶/۰۴/۲۱، ۱۳۹۶/۰۵/۲۳، ۱۳۹۶/۰۵/۲۹، ۱۳۹۶/۰۶/۰۱، ۱۳۹۶/۰۶/۰۳ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در بازار فرابورس حداکثر ۱۰٪ کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نسبت مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۵/۳۰ و ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ رعایت نشده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۳	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	سود نقدی شرکت‌های صنعتی و معدنی گل‌گهر، نفت ایرانول و کی‌بی‌سی تاکنون دریافت نشده است.
۴	بند ۸-۳ امیدنامه	ثبت هزینه‌های صندوق مطابق با پیش‌بینی‌های صورت گرفته	هزینه تصفیه به درستی مستهلک نشده است.
۵	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاری	بابت سپرده کوتاه‌مدت بانک شهر صرف نظر از تطبیق با عدم تطبیق با بخشنامه‌های بانک مرکزی
۶	بند ۲-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بازار دوم قراپورس ایران اعلام شده در بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت کی‌بی‌سی و پخش البرز، تولید صادرات ریشمک، هتل پارسیان کوثر اصفهان، توسعه و خدمات دریایی و بندری سینا و مبین وان کیش قبل از تاریخ ابلاغیه
۷	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	انتشار خلاصه تغییرات اساسنامه و امیدنامه در روزنامه کثیرالانتشار	برای مجامع دوره مورد رسیدگی منتشر نشده است.
۸	ماده ۵۴ اساسنامه	پارگزاری صورت‌های مالی در تارنما و کنال حداکثر تا ۲۰ روز کاری	صورت‌های مالی سالانه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ با تأخیر دو روز کاری بازگذاری شده است.
۹	ماده ۳۳ اساسنامه	رعایت تشریفات برگزاری مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ مجمع	دعوتنامه‌های مجامع ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ و ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ با تأخیر ارسال شده است.
۱۰	ماده ۵۷ اساسنامه	تقاضای تمدید فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز قبل از اتمام فعالیت	تقاضای تمدید فعالیت با تأخیر ارسال شده است.
۱۱	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۳	ارسال جوابیه مدیر حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه متولی	جوابیه مدیر به گزارش منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ متولی با تأخیر ارسال شده است.

۱۰- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۲۰ دستورالعمل اجرایی و ماده ۱۱ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی به ترتیب مبنی بر درج شناسه ملی یا کد اقتصادی روی کلیه سربرگ‌های مورد استفاده صندوق و اخذ تعهد از ارباب رجوع، مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

دایا رهیافت

۵ اسفند ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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	یادداشت های توضیحی:
	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۶-۸	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
۹-۳۲	

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 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.



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

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	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی 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	وجودی 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)	(۳۲۸,۶۵۰,۴۶۶)	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 ۱۳۹۶

یادداشت	شماره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
درآمد ها :	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۲,۶۴۶,۰۹۶,۶۹۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۹۳۷,۷۸۹,۶۰۴
سود سهام	۱۸	۸۰۵,۸۹۸,۳۱۶
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۹	۲,۲۳۰,۵۷۳,۰۰۳
سایر درآمدها	۲۰	۱۱,۵۷۵,۳۵۸
جمع درآمدها	۱۶,۴۵۰,۹۴۳,۳۶۵	۶,۶۲۱,۹۳۳,۸۷۲
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴۸۲,۳۲۵,۹۷۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳۱۴,۴۷۱,۰۸۰)
جمع هزینه ها	(۱,۳۸۱,۰۵۸,۷۹۶)	(۷۹۶,۷۹۷,۰۵۹)
سود خالص	۱۵,۰۶۹,۸۶۴,۵۶۹	۵,۸۲۵,۱۳۵,۸۱۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۸.۳۱٪	۳۰.۹۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی (۲)	۵۲.۲۸٪	۴۹.۰۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	۸,۴۷۲	۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵	۴,۴۵۶	۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۱۳,۴۹۳	۱۳,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۸	۶,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۳,۶۲۱)	(۳,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۲)	(۲,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال مالی	-	۱۵,۰۶۹,۸۶۴,۵۶۹	-	۵,۸۲۵,۱۳۵,۸۱۳
تعدیلات	۲۳	۲۵,۱۶۶,۵۰۵,۷۳۵	-	۷,۲۳۶,۵۶۸,۲۲۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی	۱۸,۳۴۴	۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۸,۴۷۲	۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵

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

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری = (۱)
میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

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



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز 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 تیل 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 سب، 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 سب، 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 مؤسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

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.

۱-۳- 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 سیدگردان آسمان	۸۰۰	۸۰٪
۲	فرهنگ قراقرز	۱۰۰	۱۰٪
۳	محمد اقبال نیا	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 سیدگردان 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 دایره‌های 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 سپهرودی جنوبی، پابین تر از مطهری، خیابان برادران نویخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو



۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی ۱۳۹۶ دی ۳۰ 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 "منسوب 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 بازخريد آنها توسط سامن، 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 تحقق یافته 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.



یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶

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.

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 به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از ماه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی 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»
حق الزحمه 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 دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $[365 \times n]$ 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 یا 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- پدیی 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 مستغلات
-	-	-	٪۱.۶۸	۱,۳۵۹,۵۳۴,۹۵۴	۱,۲۷۹,۷۰۶,۰۸۸	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	٪۵.۴۸	۴,۳۳۹,۸۸۴,۳۴۰	۲,۹۵۴,۰۸۸,۹۶۱	فلزات اساسی
-	-	-	٪۱.۳۴	۱,۰۸۶,۰۴۷,۵۴۵	۱,۰۸۷,۵۱۷,۲۹۴	فروش های کمکی به نهادهای مالی واسطه
-	-	-	٪۰.۷۰	۵۶۷,۵۵۵,۸۴۵	۵۴۶,۸۷۳,۳۵۹	واسطه گری های مالی و پولی
-	-	-	٪۰.۲۶	۲۰۸,۸۵۸,۱۴۲	۲۳۲,۹۹۲,۷۴۲	مواد و محصولات دارویی
٪۲.۲۳	۶۳۰,۳۷۲,۰۷۱	۵۱۱,۹۷۰,۸۵۰	٪۳.۰۵	۲,۴۷۳,۳۸۱,۷۳۶	۳,۰۵۱,۹۶۳,۸۳۵	انتشار، چاپ و تکثیر
٪۴.۶۳	۱,۳۱۰,۶۷۸,۰۵۱	۷۸۳,۹۸۳,۳۸۹	٪۲.۳۸	۱,۹۲۷,۰۷۱,۱۹۵	۶۵۹,۷۵۹,۳۷۰	ماشین آلات و تجهیزات
٪۴.۰۸	۱,۱۵۳,۹۰۱,۸۹۸	۱,۱۲۸,۷۷۸,۵۹۱	٪۲.۲۸	۱,۸۴۵,۸۷۴,۲۱۵	۱,۹۰۸,۱۳۹,۶۲۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
٪۶.۰۳	۱,۷۰۴,۴۲۶,۰۷۶	۱,۶۰۰,۶۲۶,۹۲۵	٪۶.۳۲	۵,۰۳۴,۴۰۶,۷۸۱	۴,۳۶۹,۵۵۰,۵۱۸	محصولات شیمیایی
٪۵.۵۸	۱,۵۷۹,۴۴۴,۴۴۲	۱,۵۳۱,۳۳۱,۹۳۱	٪۸.۱۹	۶,۶۳۶,۸۹۸,۳۳۲	۵,۰۲۲,۴۹۹,۱۷۳	استخراج کانه های فلزی
٪۵.۲۹	۱,۴۹۷,۰۳۵,۳۴۵	۱,۰۲۳,۰۹۰,۷۲۰	٪۷.۵۰	۶,۰۷۲,۱۴۶,۶۵۱	۴,۱۳۶,۵۱۱,۹۵۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
٪۴.۶۷	۱,۳۲۰,۰۵۰,۹۸۱	۱,۳۶۹,۰۰۱,۶۹۲	٪۱۰.۶۳	۸,۶۱۳,۲۰۹,۰۲۱	۶,۲۳۱,۳۳۴,۸۶۵	سیمان، آهک و گچ
٪۰.۸۷	۲۴۴,۷۶۷,۹۵۶	۲۵۷,۹۰۲,۲۴۴	٪۱.۶۰	۱,۳۹۲,۸۸۵,۷۸۲	۱,۵۴۳,۸۹۳,۲۷۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
٪۲.۸۵	۸۰۶,۱۱۸,۷۹۵	۸۶۵,۴۸۵,۹۲۵	٪۰.۹۵	۷۷۰,۶۱۲,۵۵۰	۸۶۵,۴۸۵,۹۲۵	سرمایه گذاریها
٪۰.۴۲	۱۱۸,۷۶۵,۲۰۰	۱۹۶,۵۴۵,۱۵۶	٪۰.۰۰	-	-	سایر محصولات کانی غیرفلزی
٪۲.۵۶	۷۲۲,۹۰۷,۲۴۰	۷۵۸,۴۲۸,۳۳۸	٪۰.۰۰	-	-	بیمه و صندوق بازنستکی به جز تامین اجتماعی
٪۳.۰۹	۸۷۳,۱۹۵,۸۹۴	۹۵۲,۹۸۲,۰۹۴	٪۰.۰۰	-	-	لایسنس و پلاستیک
٪۲.۵۵	۷۲۰,۱۱۲,۹۹۵	۶۳۹,۰۷۲,۵۷۵	٪۰.۰۰	-	-	سایر - سطر گری های مالی
٪۰.۶۷	۱۹۰,۸۶۵,۵۷۴	۲۳۷,۳۲۷,۸۳۶	٪۰.۰۰	-	-	
٪۴۵.۵۱	۱۲,۸۷۲,۵۶۵,۵۱۸	۱۱,۷۵۶,۵۲۸,۴۶۶	٪۵۴.۰۸	۴۳,۸۰۵,۴۳۳,۳۸۹	۳۵,۲۵۵,۷۶۴,۹۰۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶ دی ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰			
نسبت از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۷۴۷/۱۷	۱۳,۳۲۲,۵۶۱,۷۲۶	۶۹.۷۴	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲٪	۱۳۹۶/۰۶/۰۸
					بلند مدت
					سپرده های بانکی
					بانک شهر شعبه احمد قنبر - ۷۰۸۱۹۸۰۳۹۴۴

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق مشارکت طرح های دولتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
-	-	۷۰.۹۹	۸۰۱,۱۸۵,۳۴۰	۱۸,۰۰۵,۳۱۸	۷۸۳,۱۷۹,۹۲۲
-	-	۶۲.۱۱	۱,۷۰۸,۸۴۲,۵۲۵	۷,۹۲۷,۵۲۴	۱,۷۰۰,۹۱۵,۰۰۱
۷۴۵۹	۱,۳۹۸,۳۱۰,۵۶۶	-	-	-	-
۷۴۵۹	۱,۳۹۸,۳۱۰,۵۶۶	۶۳.۹۰	۲,۵۱۰,۰۲۷,۷۶۵	۲۵,۹۳۲,۸۴۲	۲,۴۸۴,۰۹۴,۹۲۳

اوراق مشارکت
اجاره رانیل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
اوراق اجاره شرکت صادرات ایران
اسناد خزانه اسلامی



صندوق سرمايه گذاري مشترك آسمان خاورميانه

يادداشتهاي همراه صورتيابي مالي

سال مالي منتهي به تاريخ ۱۳۹۶ دی ۱۳۹۶

۸- حسابهاي درياقتي

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	يادداشت
ريال	ريال	
۵۶۷,۳۸۵,۹۵۱	۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵	
۵۶۷,۳۸۵,۹۵۱	۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵	

حسابهاي درياقتي

۸-۱ حسابهاي درياقتي به تفكيك به شرح ذيل است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰				
مبلغ تيزيل شده	مبلغ تيزيل شده	مبلغ تيزيل	نرخ تيزيل	تيزيل شده	
ريال	ريال	ريال		ريال	
۳۲۷,۷۰۱,۳۱۶	۸۰۰,۱۸۳,۴۹۱	(۴۶,۳۱۴,۶۶۹)	۲۵٪	۸۴۶,۴۹۹,۱۶۰	سود سهام درياقتي
۲۳۹,۵۸۴,۷۳۵	۵۹۶,۶۰۸,۰۰۴	(۳,۵۲۴,۵۸۰)	نرخ حالي متفاوت	۵۹۹,۱۳۲,۵۸۴	سود سيزده بانگي
۵۶۷,۳۸۵,۹۵۱	۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵	(۴۸,۸۳۹,۲۴۹)	-	۱,۳۴۵,۶۳۱,۷۴۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶ دی ۳۰

۹- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام 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 تأسیس 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	(۳۰۵,۲۸۸,۳۷۱)	۹۳,۶۹۹,۶۷۴

مخارج ابرو



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

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 ۱-۱۷۶۷۰۶۷-۸۱-۸۴۹
-	۱,۰۵۹,۰۱۵	بانک شهر - کوتاه مدت ۴۱-۷۰۰۷۹۳۴۶۵۰۴۱
-	۱۹۴,۹۲۵,۸۴۴	بانک شهر - کوتاه مدت ۱۰۰۰۰-۷۰۰۱۰۰۰
-	۶۰۸,۱۴۱	بانک ملی - کوتاه مدت ۵۰۰۵-۶۳۲۸۷۰۰۰-۲۳۳۰
۸۷,۱۵۶,۴۰۵	-	بانک دی - جاری ۷۰۰۷-۱۰۱۲۴۶۴۰۰۷
۱,۶۲۱,۱۲۵	-	بانک دی - کوتاه مدت ۸۰۰۸-۹۷۷۴۹۱۰۰۸-۳۰۰۹
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک شهر - جاری ۹۲۴-۱۰۰۷۹۲۸۶۰۹۲۴
۱۲۰,۱۴۰,۳۹۳	۱۹۷,۶۰۶,۳۶۱	

۱۱- جاری کارگزاری

۱۳۹۶/۱۰/۳۰

مانده پایان سال مالی بستانکار (بدهکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی (بستانکار) (بدهکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۷۵,۱۳۲,۸۱۸	۷۰,۴۲۶,۳۰۹,۸۹۷	۶۷,۳۵۱,۰۸۷,۰۷۹	-	کارگزاری گنجینه سپهر پارت
-	۱,۳۷۲,۷۳۵,۴۱۴	۱,۳۷۸,۴۴۸,۴۰۱	(۵,۷۱۲,۹۸۷)	کارگزاری حافظ
-	۲,۸۱۱,۸۴۵,۳۹۷	۳,۶۹۰,۳۵۹,۷۳۵	(۸۷۸,۵۱۴,۳۳۸)	کارگزاری به‌گزین
۳,۰۷۵,۱۳۲,۸۱۸	۷۴,۵۱۰,۷۹۰,۷۰۸	۷۲,۳۱۹,۸۹۵,۳۱۵	(۸۸۴,۳۲۷,۳۲۵)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاور، سالانه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶ دی ۱۳۹۶

۱۲- پرداختی به اکران صندوق:

ریال	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
۱۳۶,۵۷۷,۸۸۹	۱۴۷,۹۰۶,۳۶۸	بدهی به مدیر صندوق	
۷۸,۳۸۲,۶۸۲	۱۹۹,۱۲۸,۴۶۰	کارمزد مدیر	
۳۴,۳۵۶,۷۵۷	۷۱,۸۱۱,۲۸۲	کارمزد متولی	
۱۳۸,۰۲۷,۵۱۱	۴۶۱,۱۴۷,۴۰۵	کارمزد ضامن	
۷۹,۰۷۶,۰۵۷	۵۴,۰۷۶,۱۰۲	کارمزد حسابرس	
۴۶۶,۳۲۰,۸۹۶	۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷		

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران:

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۲۸,۵۵۰,۴۶۶	۸۰,۹۵۳,۲۱۳
کاربرد تصفیه	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
تعداد	ریال
ریال	تعداد
۱۷,۳۴۴	۷۲,۷۶۸,۳۸۷,۱۸۹
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷,۴۷۳
۱,۰۰۰	۴,۱۹۵,۵۹۴,۳۸۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰
۱۸,۳۴۴	۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹
	۸,۴۷۳
	۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶ دی ۱۳۹۶

۱۶- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۵۶۸,۳۵۱,۱۲۳	۱,۳۷۱,۳۶۹,۳۲۷	۱۶-۱
۷۲,۵۱۲,۳۳۵	(۱۷۷,۲۷۷,۰۳۹)	۱۶-۲
۵,۲۳۳,۳۲۴	۱۸۹,۱۷۴,۹۴۴	۱۶-۳
۳,۶۴۶,۰۹۶,۹۹۱	۱,۳۸۳,۲۶۷,۳۳۳	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

جمع

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	ارزش دفتری	ریال	ریال	نقد
سود از یان فرودش	سود از یان فرودش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۸,۹۹۵	۵,۵۵۰	۲۱۰,۰۵۵	۶۹۴,۴۹۹	۱,۱۱۰,۰۰۰	۱۰۰
۵,۷۳۶,۱۲۳	۸۱,۹۵۱	۷۷,۸۵۵	۱۰,۳۸۳,۳۲۹	۱۶,۳۰۰,۳۹۷	۳,۶۴۱
۵,۵۱۸,۹۲۶	۳۶۰,۸۵۵	۳۶۸,۷۶۳	۶۵,۹۱۶,۴۸۰	۷۲,۱۶۱,۹۹۲	۳۰,۱۸۱
۷۵,۷۷۱,۶۰۴	۴,۸۷۳,۱۲۶	۴,۷۶۳,۷۰۴	۸۸,۹۲۰,۷۵۳	۹۷,۴۲۹,۳۰۶	۱۵۹,۰۰۰
۹,۳۷۰	۲,۸۶۶	۲۰,۵۳۴	۵۴۰,۹۱۰	۵۷۳,۱۹۰	۱۵۵
۲۱۷,۶۰۵,۰۰۰	۹,۳۷۰,۶۶۵	۹,۱۲۶,۷۱۴	۱,۵۵۷,۹۱۰,۳۷۱	۱,۸۹۴,۱۳۳,۱۹۰	۶۳۰,۰۰۰
۱۶,۱۹۸,۱۲۷	۲,۷۳۳,۷۸۱	۲,۹۶۷,۰۰۶	۷۳۲,۰۰۷,۲۲۰	۷۲۶,۷۵۶,۲۵۴	۸۹,۱۶۳
۸۰,۵۴۸	۷,۵۹۲	۲۰,۴۹۳	۲۱۲,۳۶۲	۵۱,۸۴۵	۲۵۱
۲۱۵,۸۱۲,۳۲۸	۹,۸۳۳,۵۵۷	۹,۴۳۷,۰۶۹	۱,۷۵۱,۵۶۸,۳۲۶	۱,۹۵۶,۷۵۱,۵۰۰	۱۵۰,۳۰۰
۳۳۱,۵۴۶	۷,۲۸۹	۲۱,۶۱۹	۱,۰۹۹,۲۵۳	۱,۲۵۷,۲۰۸	۵۵۳
(۳۳,۸۸۳,۶۰۴)	۳,۶۳۰,۲۲۳	۳,۶۱۹,۵۴۹	۷۶۲,۷۲۱,۸۹۷	۷۳۶,۸۸,۲۶۵	۲۵۵,۲۵۰
۴۳۷,۱۷۸	۲۰,۲۱۱	۲۰,۸۶۰	۳۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۲۰,۱۹۰	۲۹۳
۱۲,۴۴۲,۷۶۲	۲,۳۳۵,۷۳۸	۲,۳۶۵,۹۱۴	۴۳۰,۱۰۰,۳۶۴	۴۴۷,۱۴۷,۵۵۶	۳۲,۳۵۰
۷۸,۳۴۹,۳۲۸	۱,۸۳۳,۰۰۰	۱,۸۳۳,۰۰۰	۲۰۳,۸۷۲,۳۷۲	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۶۸۴,۷۷۱,۶۵۰	۳۶,۳۸۹,۰۱۴	۳۵,۶۸۴,۱۲۴	۶,۵۰۱,۰۵۷,۹۷۷	۷,۶۵۷,۸۰۲,۷۶۵	۱,۶۲۱,۹۴۳

تولید و صادرات رستخ
فاده گسترده ترمین های وب
شرکت آهن و فولاد ارفع
نفت ایرانول
شرکت پتروشیمی شرف
معدنی و صنعتی کل شهر
شرکت همکار
تولیدکننده ابر و شرف
نفت سپهران
تولیدی چدن سالن
سیمه ما
هتل پارسین کوثر اسپهان
کلانتر
توسعه معادن روی ایران
جمع کل به حلقه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶

سال منتهی به

۱۳۹۵/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰

ردیف	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ملاحظات	کل موجود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱	۶۸۳,۷۷۱,۰۵۰	۶۸۳,۷۷۱,۰۵۰	۳۶,۳۸۹,۰۱۴	۳۵,۶۸۸,۱۲۴	۶,۵۰۱,۰۵۲,۹۷۷	۷,۲۵۷,۸۰۰,۲۶۵	۱,۳۴۱,۱۹۴
۲	(۳,۳۹۷)	(۳,۳۹۷)	-	-	۳,۳۹۸	۱	۱
۳	(۱۰,۴۳۰,۰۱۹)	(۱۰,۴۳۰,۰۱۹)	۱,۵۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۳,۳۷۹	۳۱۵,۵۳۴,۰۰۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴	۶۳,۹۱۶,۶۶۶	۶۳,۹۱۶,۶۶۶	۶,۳۹۲,۵۳۳	۶,۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۰۱۶,۶۶۰	۱,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۹۱۶
۵	۱۴,۶۰۷	۱۴,۶۰۷	۲,۳۲۲	۲,۳۲۱	۴۲۵,۳۴۶	۴۲۳,۲۴۶	۱۲۳
۶	(۳۰,۳۷۱,۹۸۵)	(۳۰,۳۷۱,۹۸۵)	۲,۲۹۵,۰۰۰	۲,۱۳۳,۳۹۸	۴۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
۷	۴۶۶,۳۵۰	۴۶۶,۳۵۰	۲۳,۳۶۱	۳۳,۵۶۶	۴,۱۴۸,۹۰۷	۴,۵۷۳,۲۶۴	۲,۳۴۴
۸	۲۴,۱۴۳,۹۷۹	۲۴,۱۴۳,۹۷۹	۳,۷۵۵,۹۷۵	۳,۹۷۸,۰۵۳	۷۲۰,۱۱۲,۹۹۳	۷۵۱,۱۹۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۹	۱۹,۹۱۲,۶۲۱	۱۹,۹۱۲,۶۲۱	۷۳۹,۹۱۶	۷۸۲,۹۱۵	۱۲۶,۵۵۱,۶۶۸	۱۲۶,۹۹۹,۲۰۰	۸۹,۰۰۰
۱۰	(۱۰,۹۵۱,۳۹۲)	(۱۰,۹۵۱,۳۹۲)	۷۲۳,۰۰۰	۷۳۸,۹۰۷	۱۵۳,۰۸۹,۳۸۵	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۱	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	۹,۶۱۲,۰۰۰	۹,۸۴۲,۶۶۵	۱,۹۰۳,۱۸۶,۶۱۰	۱,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
۱۲	۶۴,۷۷۸,۷۶۶	۶۴,۷۷۸,۷۶۶	۳,۰۳۲,۱۸۵	۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۳۲۸,۷۸۳	۶۰۵,۳۳۷,۵۰۰	۴۷۵,۰۰۰
۱۳	(۱۹۹,۳۵۸,۷۵۵)	(۱۹۹,۳۵۸,۷۵۵)	۳,۷۵۳,۶۵۵	۳,۵۷۲,۹۱۳	۹۲۲,۶۶۳,۱۸۷	۷۵۰,۵۳۱,۰۰۰	۴۱,۷۳۰
۱۴	۱۳۲,۷۶۳	۱۳۲,۷۶۳	۴,۶۱۴	۴,۳۸۲	۷۷۸,۹۶۱	۹۲۲,۷۳۰	۶۳۲
۱۵	(۴۳,۵۹۲,۸۵۳)	(۴۳,۵۹۲,۸۵۳)	۲,۱۲۳,۷۵۰	۲,۳۴۶,۰۰۰	۴۴۳,۸۷۵,۰۰۰	۴۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۶	۸۱,۹۱۵,۴۱۰	۸۱,۹۱۵,۴۱۰	۷,۷۳۱,۷۳۵	۲,۸۹۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۴۴۵,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰
۱۷	(۳۳,۵۸۸,۱۳۹)	(۳۳,۵۸۸,۱۳۹)	۱,۷۷۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۱۰۹,۳۳۹	۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۸	۴۱۹,۱۷۶,۷۰۳	۴۱۹,۱۷۶,۷۰۳	۸,۳۴۱,۳۳۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۱,۵۵۳,۲۱۹	۱,۶۶۵,۸۵۵,۰۰۰	۲۸۱,۸۳۷
۱۹	۷۸,۱۵۹,۷۸۲	۷۸,۱۵۹,۷۸۲	۸,۳۴۱,۳۳۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۱,۵۵۳,۲۱۹	۱,۶۶۵,۸۵۵,۰۰۰	۲۸۱,۸۳۷
۲۰	۲۳,۱۲۲,۶۰۴	۲۳,۱۲۲,۶۰۴	۲,۳۲۲,۶۰۴	۲,۳۲۲,۶۰۴	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۱	(۵۷,۳۸۴,۳۳۹)	(۵۷,۳۸۴,۳۳۹)	۱,۵۷۱,۵۵۳	۱,۵۷۱,۵۵۳	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۲	(۶,۳۳۵,۳۵۳)	(۶,۳۳۵,۳۵۳)	۱,۵۷۱,۵۵۳	۱,۵۷۱,۵۵۳	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۳	۴۹,۷۸۵,۹۹۹	۴۹,۷۸۵,۹۹۹	۱,۵۷۱,۵۵۳	۱,۵۷۱,۵۵۳	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۴	۱۹,۹۹۲,۸۴۱	۱۹,۹۹۲,۸۴۱	۱,۵۷۱,۵۵۳	۱,۵۷۱,۵۵۳	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۵	۱۸۰,۵۶۶,۳۲۷	۱۸۰,۵۶۶,۳۲۷	۱,۵۷۱,۵۵۳	۱,۵۷۱,۵۵۳	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۶	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۱,۵۵۳	۱,۵۷۱,۵۵۳	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۷	۳۹,۸۳۱,۵۸۸	۳۹,۸۳۱,۵۸۸	۱,۵۷۱,۵۵۳	۱,۵۷۱,۵۵۳	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۸	۵۵۳,۴۳۱,۰۸۳	۵۵۳,۴۳۱,۰۸۳	۱,۵۷۱,۵۵۳	۱,۵۷۱,۵۵۳	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۴۰۸,۱۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

توجه: نقل از صفحه قبل

همکاران سیستم

سیستم‌های

گروه پیمان‌های

مستند و انبار

فهرست اسناد

فهرست اسناد

گروه پیمان‌های

مستند و انبار

فهرست اسناد

فهرست اسناد

گروه پیمان‌های

مستند و انبار

فهرست اسناد

فهرست اسناد

گروه پیمان‌های

مستند و انبار

فهرست اسناد

فهرست اسناد

گروه پیمان‌های

مستند و انبار

فهرست اسناد

فهرست اسناد

گروه پیمان‌های

مستند و انبار

فهرست اسناد

فهرست اسناد

گروه پیمان‌های

مستند و انبار

فهرست اسناد

فهرست اسناد

گروه پیمان‌های

مستند و انبار

فهرست اسناد

فهرست اسناد

گروه پیمان‌های

مستند و انبار



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶

سال منتهی به

۱۳۹۵/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مطالبات	سود از بان گرویش	سود از بان گرویش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۲۰۴,۱۲۱	۲۱,۳۳۴,۰۳۵,۶۱۵	۱۹,۷۵۰,۸۰۹,۴۰۱	۱۰,۵۶۷,۶۵۸	۱۰,۶۰۱,۷۰۰,۱۲۹	۱,۳۷۱,۳۶۹,۴۲۷	۵۵۳,۴۳۱,۰۸۴	
-	-	-	-	-	-	۶۰,۵۲۰,۰۷۶۴	
-	-	-	-	-	-	(۱۸,۸۹۲,۵۱۹)	
-	-	-	-	-	-	(۹,۵۹۳,۰۱۴)	
-	-	-	-	-	-	۵۶۳,۸۹۰	
-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۸۸,۶۵۹	
-	-	-	-	-	-	(۵,۳۶۳,۵۴۸)	
-	-	-	-	-	-	۵۶۱,۵۹۹,۶۷۹	
-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۰۰۰-۸,۶۸۰	
-	-	-	-	-	-	۹۷,۵۷۴,۳۸۱	
-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۱,۳۲۸	
-	-	-	-	-	-	۶۳,۸۱۸,۵۷۷	
-	-	-	-	-	-	۷۷,۳۰۰-۵۱۶	
-	-	-	-	-	-	۳۱,۷۹۵,۰۰۵	
-	-	-	-	-	-	(۱۹,۰۹۵,۹۷۲)	
-	-	-	-	-	-	۱۳,۰۵۴,۶۶۸	
-	-	-	-	-	-	۶۳,۳۰۳,۹۷۶	
-	-	-	-	-	-	۲۲۲,۰۳۵,۶۴۹	
-	-	-	-	-	-	۱۴۲,۶۲۴,۳۹۷	
-	-	-	-	-	-	۳,۸۴۹,۳۰۳	
-	-	-	-	-	-	(۴۱,۴۳۱,۶۶۶)	
-	-	-	-	-	-	۸۷,۹۷۹,۳۲۶	
-	-	-	-	-	-	۳۰,۵۷۰-۱,۱۸۶	
-	-	-	-	-	-	۱۷۳,۸۹۸,۱۰۵	
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۹۸,۴۷۵)	
-	-	-	-	-	-	۲,۵۶۸,۳۵۱,۱۲۲	
-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۱,۳۶۹,۴۲۷	
-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۰۱,۷۰۰,۱۲۹	
-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۶۷,۶۵۸	
-	-	-	-	-	-	۱۹,۷۵۰,۸۰۹,۴۰۱	
-	-	-	-	-	-	۲۱,۳۳۴,۰۳۵,۶۱۵	
-	-	-	-	-	-	۵,۲۰۴,۱۲۱	

۱۹

جمع کل از صفحه قبل

بلوک تجارت

بلوک صادرات ایران

بهای فیزیول

سرمایه گذاری مسکن شهرداری

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری مسکن



۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بیشتر از 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	کل سود
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۵۵,۱۵۴,۰۰۰)	۳,۳۳۱,۵۹۱	۳,۳۳۱,۵۹۱
-	(۳۲,۵۵۵,۳۳۳)	۵۹۷,۵۸۷	۳۳,۱۴۷
۱۷,۱۸۴,۰۱۵	(۵۰,۹۳۱,۸۵۱)	۳۰۰,۶۹۳	۷۸۵,۶۵۸
۵۵,۳۳۸,۳۳۰	۷۸۸,۳۸۳	۴۱,۰۷۰	۴۱,۰۷۳
-	۵۶۶,۳۰۹	-	-
۷۲,۵۱۲,۳۳۵	(۱۷۷,۲۷۷,۰۳۹)	۳,۹۶۹,۹۶۱	۳,۳۹۸,۶۸۴
			۱,۰۸۴,۳۶۶
			۹۱۲,۸۱۶,۳۵۳
			۱,۳۶۶,۰۰۰

ج. اشکری (اکتوبرسای ایران)
 ج. لاریجانی (بان سانی)
 ج. م. م.
 ج. م. م.
 ج. م. م.

۱۷- سود حاصل از فروش مشارکت فرابورس بیشتر از 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	کل سود	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹۶۶,۳۷۶	۳۰,۰۱۳	۲۱۵,۳۰۳
-	(۱۰,۵۷۵,۹۳۵)	۳۵۷,۵۵۵	۵۰,۳۴۰,۱۳۰
-	۱۳۹,۶۱۳,۴۹۱	۶۱۱,۰۳۳	۱,۳۹۸,۳۱۰
-	۷۶,۳۷۶,۸۴۳	۲,۶۷۸,۷۶۱	۳,۶۱۵,۷۸۶
-	(۷۳,۰۵۶,۰۰۰)	۱,۵۱۷,۹۸۴	۲,۰۲۹,۶۶۲
۵,۱۳۳,۳۳۳	-	-	-
۵,۲۳۲,۳۳۴	۱۸۹,۱۷۴,۹۴۴	۵,۴۶۷,۳۶۵	۷,۸۶۲,۶۰۳
			۸,۰۵۷,۰۴۵
			۲۰,۶۳۹۹

ج. اشکری (اکتوبرسای ایران)
 ج. لاریجانی (بان سانی)
 ج. م. م.
 ج. م. م.
 ج. م. م.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۰

۱۷ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۳۹,۹۴۸,۰۳۰	۷,۸۶۳,۹۷۷,۳۳۱	۱۷-۱
(۳,۱۵۸,۴۱۶)	۴۹,۴۴۷,۳۰۱	۱۷-۲
۹۳۷,۷۸۹,۶۰۴	۷,۹۱۴,۴۲۴,۷۲۲	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکتی پذیرفته شده در بورس با فوربورس

۱۷-۱ - سود زيان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار مشتمل از اقللام زير 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	ملاحظات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۹,۸۳۸,۸۶۶	۶,۸۶۳,۶۰۵	۶,۵۳۱,۳۷۴	۱,۳۷۹,۷۰۶,۰۸۹	۱,۳۲۲,۹۳۰,۹۳۴	۱,۳۴۱,۳۳۹
-	(۳۱۶,۹۱۰,۷۳۱)	۵,۶۳۴,۷۱۴	۵,۳۳۳,۶۷۹	۱,۳۳۰,۸۸۵,۴۳۳	۱,۱۲۲,۹۴۴,۸۸۵	۴۳۵,۱۸۱
-	۳۷۵,۷۶۰,۱۶۰	۳,۱۰۲,۵۲۱	۲,۹۳۷,۳۹۵	۳۳۸,۵۹۴,۳۰۴	۶۲۰,۵۰۴,۲۸۰	۳۷۱,۱۱۵
-	۱,۰۵۳,۵۵۹,۱۲۶	۱۳,۳۶۵,۰۰۰	۱۲,۶۹۶,۷۵۰	۱,۵۹۳,۱۷۹,۱۲۴	۲,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
-	۳۰۹,۸۹۳,۰۱۰	۷,۷۰۲,۰۰۰	۷,۳۱۶,۹۰۰	۱,۳۱۵,۲۸۹,۰۳۰	۱,۵۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۱۱,۷۹۷,۱۱۰	۱۵,۹۳۴,۵۱۵	۱۵,۱۴۶,۳۳۹	۲,۱۳۷,۸۱۶,۰۳۶	۳,۱۸۸,۷۰۴,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰
-	۱,۳۴۴,۳۵۱,۰۳۴	۱۵,۵۵۵,۰۰۰	۱۴,۳۷۷,۶۵۰	۱,۳۲۶,۲۱۶,۷۱۶	۳,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۳۲,۳۴۱,۳۳۰	۷,۳۸۵,۰۰۰	۶,۹۳۰,۷۵۰	۱,۳۱۰,۵۵۳,۸۸۰	۱,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۳۴,۲۱۵,۸۱۵)	۳,۷۶۰,۲۷۴	۳,۵۷۲,۶۵۳	۸۷۸,۹۷۸,۰۳۳	۷۵۳,۰۹۵,۱۵۵	۲۹۹,۷۳۱
-	۲,۸۶۳,۶۰۴,۱۳۰	۷۹,۳۰۲,۸۳۱	۷۵,۲۴۲,۶۸۹	۱۱,۸۳۲,۵۱۷,۶۰۴	۱۵,۸۴۰,۵۶۶,۲۵۴	۵,۳۳۴,۴۶۶

۳۱

گروه حسابی
سجل ارباب
ج. ملی صنایع مس ایران
پالایش نفت اصفهان
گروه ماشین روی ایران
پایا



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰

سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
تکمیلی اوراق بهادار	تکمیلی اوراق بهادار					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳,۸۵۳,۶۰۲,۱۳۰	۷۹,۲۰۳,۸۱۱	۷۵,۳۴۳,۶۸۹	۱۱,۸۸۳,۵۱۷,۶۰۴	۱۵,۸۴۰,۵۶۶,۲۵۴	۵,۳۴۴,۳۶۶
-	۷۳,۶۵۵,۷۸۳	۶,۷۹۹,۵۷۰	۶,۴۵۹,۵۹۱	۱,۳۷۳,۹۸۸,۰۵۰	۱,۳۵۹,۹۱۳,۹۹۳	۵۷۱,۸۷۳
-	۱,۰۸۱,۴۴۱,۵۰۴	۱۳,۴۹۱,۰۳۱۹	۱۱,۷۸۹,۷۰۸	۱,۳۷۶,۳۰۰,۳۳۱	۲,۴۸۳,۰۴۳,۷۶۰	۷۶,۱۵۵
-	(۳۳۷,۳۳۳,۹۸۴)	۶,۳۳۶,۴۰۰	۶,۰۰۱,۵۵۰	۱,۵۹۲,۳۵۸,۰۰۴	۱,۴۹۷,۷۸۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰
-	۳۰,۶۸۲,۶۸۶	۳,۵۵۵,۷۳۰	۳,۷۷۳,۳۳۴	۵۴۶,۸۷۳,۳۶۰	۵۷۳,۱۴۴,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰
-	۱,۱۵۳,۶۶۷,۳۶۴	۲۶,۵۶۴,۶۸۴	۲۵,۳۳۶,۴۵۰	۴,۱۰۷,۴۶۸,۳۳۴	۵,۴۱۲,۹۳۶,۸۱۸	۲۵۲,۴۵۷
-	(۸۳۳,۹۷۸,۳۳۹)	۸۳۳,۳۸۸	۷۹۱,۶۲۴	۲۴۹,۰۰۰,۵۶۷	۱۶۶,۶۵۷,۶۵۰	۶۶,۵۳۰
-	(۳۳,۳۶۹,۳۰۴)	-	۳۳۳,۵۵۵	۳۸۰,۰۰۰,۱۹۵	۴۴,۸۷۷,۴۴۷	۱۷,۵۰۷
-	(۴۸۰,۰۶۸,۴۵۵)	۲,۶۷۰,۹۱۴	۲,۵۷۷,۲۴۸	۵۷۷,۰۲۲,۵۵۸	۵۳۴,۱۸۲,۷۸۵	۶۵۵,۴۳۹
-	۱۶۱,۶۸۶,۹۳۳	۴,۹۹۲,۱۸۳	۳,۵۵۳,۵۳۴	۷۸۷,۴۰۴,۸۵۶	۹۵۸,۴۳۶,۵۵۶	۱۹۶,۹۶۶
-	(۲۵,۱۳۴,۶۰۰)	۱,۰۰۴,۵۷۳	۱,۰۰۰,۸۴۴	۲۳۳,۹۹۲,۷۴۴	۴۱۰,۹۱۴,۵۵۹	۱۳۷,۳۸۷
-	(۱,۴۶۹,۷۴۹)	۵,۴۸۳,۷۰۴	۵,۳۰۹,۵۱۹	۱,۰۸۷,۵۱۷,۲۹۵	۱,۰۹۶,۷۳۰,۷۶۹	۵۸۵,۵۵۳
-	۳۰,۸۶۱,۱۷۱	۳۰,۷۷۳,۳۷۴	۳,۸۱۳,۵۰۵	۵۷۸,۶۱۲,۷۴۴	۶۱۵,۴۷۴,۷۹۲	۲۳۶,۴۴۴
۴۳۷,۸۱۵,۱۳۴	۸۳۴,۰۷۳,۱۷۵	۹,۷۳۰,۳۷۶	۹,۳۴۳,۷۱۴	۱,۱۰۲,۹۹۸,۰۲۱	۱,۹۴۶,۰۴۵,۱۳۶	۱۶۲,۶۷۳
۱۱۲,۸۴۰,۸۱۷	(۳۰۰,۰۴۵,۹۸۴)	۵,۱۹۴,۵۹۸	۴,۹۳۴,۵۶۸	۱,۳۳۸,۸۳۶,۰۷۳	۱,۰۳۸,۹۱۹,۵۵۴	۱۶۶,۷۳۴
۷۱,۳۱۷,۶۶۱	۵۸۵,۹۱۸,۳۴۰	۲۵,۴۱۹,۸۷۸	۲۴,۱۳۸,۸۸۴	۴,۴۴۸,۶۸۸,۴۴۱	۵,۰۸۲,۹۱۵,۵۴۳	۱۰,۹۲۰,۹۳۰
(۸۴۰,۰۹۵,۹۰۰)	(۳۳,۹۹۴,۷۷۳)	۶,۳۳۲,۸۷۰	۵,۹۳۰,۷۷۶	۱,۳۳۰,۳۹۵,۰۷۷	۱,۳۴۸,۵۷۳,۹۰۰	۵۷۶,۹۷۵
(۱۷,۵۶۷,۹۷۹)	(۴۱,۵۳۸,۸۸۴)	۹,۰۳۰,۳۶۳	۸۸۸,۱۹۵	۳۰۰,۳۳۹,۹۷۴	۱۸۰,۶۲۲,۶۵۰	۱۷۶,۳۶۶
۵۳۷,۴۷۶,۰۴۴	۶,۹۷۹,۶۸۵,۹۳۵	۱۹۹,۵۸۲,۳۹۵	۱۸۹,۸۴۵,۸۳۸	۳۳,۵۷۲,۳۴۴,۰۰۹	۳۹,۹۹۱,۳۵۶,۱۶۷	۱۱۰,۳۹,۳۱۷

جمع کل از صفحه قبل

گسترش نفت و گاز پارس

پخش البرز

شرکت ارتباطات سیمار ایران

نفت سوهان

شرکت کی تی سی

جی بی کت کی تی سی

ای سی بی

هیدرکال سیستم

فیرینگ ایران و شرق

تایم سرمایه امید

تراکتور سازی

الفیت

کیشمارو

پتروشیمی مبین

سرمایه گذاری پارس توسعه

سرمایه گذاری توسعه منابع سیمان

جمع کل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته تکپیمایی اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته تکپیمایی اوراق بهادار	مطالبات	کاربردها	ارزش دفتری	ارزش بازر با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۷,۶۷۶,۰۲۳	۶,۹۷۹,۶۸۵,۵۳۵	۱۹۹,۵۸۲,۳۹۵	۱۸۸,۸۴۵,۸۲۸	۳۲,۵۷۲,۳۴۲,۰۰۹	۳۹,۹۴۱,۳۵۶,۱۶۷	۱۱۰,۳۹۳,۳۱۷
(۳۵,۳۲۱,۶۹۲)	۳۴۰,۷۶۱,۳۲۷	۷۰,۱۶۳,۳۲۷	۶,۶۶۵,۶۱۵	۱,۰۲۸,۸۴۴,۰۹۱	۱,۴۰۳,۲۷۸,۲۷۰	۱۴۳,۳۱۵
۴۷۳,۹۴۴,۳۳۱	۲۲۴,۷۲۱,۳۴۵	۷۰,۱۴۰,۱۵۰	۶,۶۶۳,۳۴۳	۹۶۴,۴۲۰,۹۵۲	۱,۴۰۳,۸۴۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰
۵۱۰,۴۹۰,۳۸۴	۱۵۵,۳۰۴,۸۵۹	۳,۵۵۵,۳۴۰	۳,۳۷۷,۵۷۳	۵۴۸,۸۳۰,۳۲۸	۷۱۱,۰۶۸,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰
(۵۹,۳۶۷,۱۲۰)	(۳۵,۵۰۶,۲۴۵)	۳,۸۹۱,۰۰۰	۲,۶۹۶,۴۵۰	۸۰۶,۱۱۸,۷۹۵	۷۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۷۹,۳۳۰,۳۱۵	-	-	-	-	-	-
۸۱,۰۴۰,۴۲۱	-	-	-	-	-	-
(۷۴,۳۴۷,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۳۸۶,۳۲۱)	-	-	-	-	-	-
(۷۹,۷۸۶,۱۹۹)	-	-	-	-	-	-
۴۴,۲۵۵,۱۱۸	-	-	-	-	-	-
(۵۶۶,۳۰۸)	-	-	-	-	-	-
(۳۶,۳۶۲,۳۴۳)	-	-	-	-	-	-
(۳۵,۵۲۱,۰۱۸)	-	-	-	-	-	-
۹۳۹,۹۴۸,۰۲۰	۷,۸۶۴,۹۷۷,۳۲۱	۲۳۱,۰۵۹,۳۲۲	۲۱۰,۲۳۸,۹۰۹	۳۵,۹۴۰,۴۵۶,۰۸۵	۴۴,۳۳۶,۷۴۱,۶۳۷	۱۲,۰۴۱,۷۳۲

جمع نقل از صفحه قبل

شرکت سرمایه‌گذاری خاورمیانه

منتهی و منتهی کل کمر

نقد اوراق

صندوق به‌شمار

پاکستان

نمود منتهی بازار

سرمایه گذاری خاورمیانه

کتابخانه

پیمانه

پس‌سازی اول

حسابان فارس و خاورمیانه

ح - کوریک رایان سابقا

شعبه همدان



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱۷- 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	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱۲,۵۸۰,۲۶۷)	۵۶۸,۳۱۷	۷۹۵,۷۶۰,۱۹۰	۷۸۳,۷۴۸,۱۴۰	۷۳۵
-	۶۳۰,۰۲۷,۶۶۸	۱,۲۳۴,۰۰۵۸	۱,۶۳۸,۸۸۷,۳۳۴	۱,۷۰۲,۱۴۹,۰۶۰	۱,۵۹۰
(۲,۱۵۸,۴۱۶)	-	-	-	-	-
(۲,۱۵۸,۴۱۶)	۴۹,۴۴۷,۴۰۱	۱,۸۰۲,۲۷۵	۲,۴۴۴,۶۴۷,۵۲۴	۲,۴۸۵,۸۹۷,۲۰۰	۲,۳۲۵

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱۸ - سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۰

سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶	۱۳۹۶/۱/۳۰	۵۷۱,۸۷۳	۲۷,۰۰۰	۱۵۳,۴۰۵,۷۱۰	(۳۱,۲۵۰,۱۶۶)	۱۳۳,۱۵۵,۵۴۴	-
۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۹۶,۹۹۵	۸,۰۰۰	۷۷,۵۵۶,۰۰۰	-	۷۷,۵۵۶,۰۰۰	-
۹۴	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹,۶۱۰,۳۳۱	۸,۰۰۰	۱,۴۱۰,۱۳۸۰	-	۱۳,۱۰۱,۳۸۰	-
۹۳	۱۳۹۶/۱۰/۰۹	۶۵۵,۳۳۹	۸,۰۰۰	۵,۳۲۵,۱۳۰	(۵,۹۳۰,۶۸۸)	۴۵,۵۱۴,۴۴۲	-
۹۲	۱۳۹۶/۰۷/۳۱	۳۰۳,۲۵۰	۱۷,۰۰۰	۵,۱۵۵,۰۰۰	-	۵۱,۵۵۰,۰۰۰	-
۹۱	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱۵۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۴,۶۵۰,۰۰۰	-	۴,۶۵۰,۰۰۰	-
۹۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	۳۸۴,۶۵۰	۲۵,۰۰۰	۹,۶۱۶,۵۰۰	(۳,۸۷۵,۲۹۱,۰۰۰)	۹۳,۳۸۷,۲۰۹	-
۸۹	۱۳۹۶/۰۶/۲۴	۱۶۰,۶۰۹	۴۰,۰۰۰	۶,۴۱۶,۶۰۰	-	۶,۴۱۶,۶۰۰	-
۸۸	۱۳۹۶/۰۶/۱۹	۳۹۹,۸۰۹	۲۰,۰۰۰	۵,۹۹۱,۸۰۰	-	۵,۹۹۱,۸۰۰	-
۸۷	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۳۳,۰۳۵	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۵۶,۰۰۰	-	۵۳,۸۵۶,۰۰۰	-
۸۵	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۸۳,۸۴۸	۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۰۸,۸۰۰	-	۵۰,۳۰۸,۸۰۰	-
				۷۳,۰۰۴۵,۸۱۰	(۳۱,۰۴۶,۱۲۵)	۶۸۸,۹۹۹,۶۶۵	-

گزارش هیئت مدیره و کار بازرسان
کی حد سهم
سرمایه گذاری توسعه صنایع ساختمان
اسمیت
نیمه ما
هدکول سیستم
سرمایه گذاری پارس توسعه
تراکتور سازی ایران
گروه پیمان
کشتی
پاکسان
جمع نقل به صفحه بعد

سندوق سرمايه گذاري مشترك آسمان خاورميانه
يادداشتهاي همراه صورتي مالي
سال مالي منتهي به تاريخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

سال مالي منتهي به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

سال مالي	تاريخ تشكيل	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزينه توزيع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۹۴	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۸۷,۲۶۱)	۶۸۱,۹۹۱,۶۶۵	-
۹۴	۱۳۹۴/۰۲/۲۵	۶۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۱,۳۱۲,۶۳۹	-
۹۴	۱۳۹۴/۰۲/۰۳	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۴	۱۳۹۴/۰۲/۰۳	۱۸۸,۰۰۰	۱,۸۰۰	۳۳۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۴	۱۳۹۴/۰۲/۱۵	۷۲,۳۲۵	۱,۱۵۰	۸۳,۸۰۸,۷۵۰	(۱,۰۳۲,۱۷۳)	۸۷,۷۴۶,۵۷۸	۸۳,۶۹۷,۳۲۵
۹۴	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۱۶۲,۶۷۳	۲۵۰	۴۰,۶۶۸,۰۰۰	(۵,۶۵۸,۱۹۱)	۳۵,۰۰۹,۰۰۹	۳۵,۳۶۰,۸۲۸
۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۹۵	۱۳۹۵/۰۲/۲۶	۳۳۷,۰۰۰	۸۵۰	۲۸۷,۰۵۰,۰۰۰	-	۲۸۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۰۵۵,۷۷۷
-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۹۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۰۹۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۶۶,۷۹۹
-	-	-	-	-	-	-	۶۷۵,۱۸۷,۶۵۹

جمع نقل از صفحه قبل
 سپيدان اروپيه
 منفي و منفي كل كبر
 پتروشيمي خراسان
 نفت ايران
 كيميدارو
 اقسا
 منفي، پيشه
 پتروشيمي منفي
 سرمايه گذاري آتیه صادرات
 سرمايه گذاري آتیه
 داروسازي كسيون تامين
 توکا رنگ فولاد سپاهان
 پتروشيمي فجر
 سرمايه گذاري خورزسي
 سرمايه گذاري خورزسي
 جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	تاریخ تشکیل	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷۵,۱۸۷,۶۵۹	۱,۲۰۱,۵۵۲,۸۹۱	(۴۶,۳۱۴,۶۶۹)	۱,۷۵۶,۸۷۲,۵۵۰	-	-	-	-
۳۷,۵۸۱,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	-
۶۱,۱۵۷,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	-
۴۱,۹۷۱,۲۵۳	-	-	-	-	-	-	-
۸۰۵,۸۹۸,۲۱۶	۱,۲۰۱,۵۵۲,۸۹۱	(۴۶,۳۱۴,۶۶۹)	۱,۷۵۷,۸۷۲,۵۵۰	-	-	-	-

جمع نقل از صفحه قبل
 شرکت پتروشیمی ایران
 شرکت شیشه همدان
 شرکت کنترل خودرو دکی دکن کو



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاوری

یادداشت‌های همراهِ صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۵/۳۰

۱۹- سوئد اور آئی ایم ایف، یا در آمد ثابت یا علی الحساب و سوئدہ بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	پاداشت
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳,۲۶۶,۰۰۰	۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴	۱۹-۱
۲,۳۰۷,۲۴۶,۷۰۴	۵,۲۶۶,۹۱۲,۰۱۶	۱۹-۲
۲,۲۳۰,۵۷۳,۰۰۰	۵,۵۲۲,۵۲۵,۰۰۰	

۱۹- سوڈان اور اق صتار كٲٲ لٲر اٲور سٲ بٲسٲر ح ذٲل مٲٲا سٲد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	تاریخ مورسید	تاریخ سوهاده گذاری	مبلغ اسمی	درصد	ریال	ریال	درآمد سود اوراق	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	۸۱,۶۱۳,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۳۹۷/۱۲/۸	۵۷,۸۲۹,۵۴۱	-	-	-
-	-	-	۱۳۹۵/۰۹/۱۵	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷٪	۱۳۹۵/۰۹/۲۳	۱۳۶,۱۲۲,۳۴۴	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۲۲۴,۳۰۱	-	-	-
۳۳,۲۲۴,۳۰۱	۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۳,۲۴۶,۲۰۱	۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴	-	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 سیزده‌پای 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۰۵۲,۹۴۹	۱۱,۵۲۱,۵۲۸	۲۰-۱ تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل
۴۵,۴۷۶	۱۴۷,۲۹۲	تنزیلات مربوط به سود بانک
۱,۳۶۹,۷۶۵	۱۰,۷۲۰,۳۴۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۱۰۷,۱۶۸	۶,۷۵۸,۴۵۹	سایر درآمدها
۱۱,۵۷۵,۳۵۸	۲۹,۱۴۷,۶۲۰	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
تنزیلات سود سهام	تنزیلات سود سهام	
ریال	ریال	
-	۶۱۹,۸۵۴	سرمایه گذاری خاورزمی
-	۱,۲۴۵,۲۷۰	کیمیدارو
-	۲,۳۹۷,۶۰۲	پمپ سازی ایران
-	۴۱۳,۲۲۶	شیشه همدان
۴,۵۲۶,۰۷۰	۶,۸۴۵,۵۷۶	افست
۳۴۶,۸۳۳	-	مسکن شمالشرق
۵۳,۱۳۳	-	پهن لیزینگ
۱,۲۱۸,۶۰۸	-	روان فناور
۲۴۲,۳۳۹	-	ایرکاپارت
۱,۰۹۳,۳۹۹	-	پارس توشه
۱,۵۷۲,۵۶۷	-	شمالغرب
۹,۰۵۲,۹۴۹	۱۱,۵۲۱,۵۲۸	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

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	

۲۲- سایر هزینه ها :

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 آونمان
۴,۵۷۸,۸۸۸	-	هزینه تاسیس
۷۴,۷۱۹,۶۵۱	۱۶,۳۷۶,۸۱۸	سایر هزینه ها
۳۱۴,۴۷۱,۰۸۰	۳۶۹,۳۶۲,۸۴۲	

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
-	۲۸,۱۸۸,۲۹۷	سایر تعدیلات بابت برگشت مالیات بر ارزش افزوده
۷,۳۳۶,۵۶۸,۲۲۰	۲۵,۱۶۶,۵۰۵,۷۳۵	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶ دی ۱۳۹۶

۲۴- پدیههای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی 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	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱۴.۴٪	۸۰۰	۴.۴٪	۸۰۰	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۱.۸٪	۱۰۰	۰.۵٪	۱۰۰	سپاندار	فرهنگ فراگرو	-
۱.۸٪	۱۰۰	۰.۵٪	۱۰۰	رئیس هیئت مدیره صندوق	محمد اقبال نیا	-
۱.۸٪	۱۰۰۰	۵.۴۵٪	۱۰۰۰	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		نوع وابستگی	عطف معامله
ماده طلب (بدهی) جز پایان دوره	ماده طلب (بدهی) آخر پایان دوره	تاریخ معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال				
۲۱۴,۸۶۰,۵۷۱	۳۴۷,۰۳۴,۸۲۸	۴۴۲,۱۲۰,۳۶۴	کارمزد	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
۳۴,۳۵۶,۷۵۷	۷۱,۸۱۱,۲۸۲	۸۲,۸۰۷,۳۴۰	کارمزد	متولی	موسسه حسابرین و خدمات مالی قانقر
۱۳۸,۰۲۷,۵۱۱	۲۶۱,۱۴۷,۳۰۵	۴۳۵,۷۶۸,۲۵۸	کارمزد	ضامن	شرکت سیدگردان آسمان
۷۹,۰۷۶,۰۵۷	۵۴,۰۷۶,۱۰۲	۴۹,۹۹۹,۹۹۲	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرین و خدمات مدیریت دایره ایالت
۴۶۶,۳۲۰,۸۹۶	۷۲۴,۰۶۹,۶۱۷	۱,۰۱۱,۶۹۵,۹۵۴			جمع

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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

