

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷ 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
	یادداشتهای توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۹-۲۵	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

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 ۹۷/۰۲/۲۵ 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	محمدرضا نادریان	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

دوره میانی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۴۳,۸۰۵,۴۳۳,۳۸۹	۵۷,۵۴۲,۳۲۴,۸۳۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۵۱۰,۰۲۷,۷۶۵	۳۱,۳۶۲,۷۲۵,۰۶۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵	۹۷۱,۴۰۷,۹۹۱	۸	حسابهای دریافتنی
۹۳,۶۹۹,۶۷۴	۴۱,۰۲۱,۴۱۴	۹	سایر داراییها
۱۹۷,۶۰۶,۳۶۱	۱,۱۹۱,۷۶۸,۹۱۰	۱۰	موجودی نقد
-	۲,۳۳۶,۳۹۵	۱۱	جاری کارگزاران
۸۱,۰۰۳,۵۵۹,۶۸۴	۱۲۴,۱۱۱,۵۸۴,۶۰۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۳,۰۷۵,۱۲۲,۸۱۸)	-		جاری کارگزاران
(۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷)	(۵۴۰,۴۸۹,۵۲۲)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱,۷۳۵,۳۱۴)	-	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۲۲۸,۶۵۰,۴۶۶)	(۲۵۸,۶۳۷,۹۹۹)	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۴,۰۳۹,۵۷۸,۲۱۵)	(۷۹۹,۱۲۷,۵۲۱)		جمع بدهی ها
۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۱۲۳,۳۱۲,۴۵۷,۰۸۶	۱۵	خالص دارایی ها
۴,۱۹۵,۵۹۴	۴,۱۴۹,۸۳۹		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 مابانی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

درآمد ها :	دوره مابانی سه ماهه منتهی به	دوره مابانی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	ریال	ریال	ریال
۱۶	(۶۲۷,۶۰۹,۲۷۸)	۹۹,۲۴۹,۲۸۵	۱,۲۸۳,۲۶۷,۳۳۲
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۸۸۲,۵۲۱,۸۱۷)	۶۶۶,۱۴۵,۴۴۱	۷,۰۰۴,۳۵۹,۵۹۷
سود سهام	-	۱۹۰,۱۹۲,۵۴۳	۱,۷۰۱,۵۵۷,۸۹۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱,۹۹۰,۹۹۷,۱۰۰	۵۳۴,۳۷۹,۴۱۲	۵,۵۲۲,۵۲۵,۸۰۰
سایر درآمدها	۴۲,۶۰۰,۱۸۶	۸,۵۳۴,۱۹۹	۲۹,۱۴۷,۶۲۰
جمع درآمدها	(۱,۴۷۶,۵۳۳,۸۰۹)	۱,۴۹۸,۵۰۰,۸۷۹	۱۵,۵۴۰,۸۵۸,۲۴۰
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	(۴۱۰,۶۷۶,۹۷۷)	(۱۵۷,۹۵۰,۱۳۴)	(۱,۰۱۱,۶۹۵,۹۵۴)
سایر هزینه ها	(۸۴,۵۶۵,۷۹۳)	(۴۹,۷۳۸,۹۳۹)	(۳۶۹,۳۶۲,۸۴۲)
جمع هزینه ها	(۴۹۵,۲۴۲,۷۷۰)	(۲۰۷,۶۸۹,۰۷۳)	(۱,۳۸۱,۰۵۸,۷۹۶)
سود خالص	(۱,۹۷۱,۷۷۶,۵۷۹)	۱,۲۹۰,۸۱۱,۸۰۶	۱۴,۱۵۹,۷۹۹,۴۴۴
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۱)	۲۰.۶۹%	۲۸.۲۱%
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی	(۲)	۲۸.۳۶%	۵۲.۲۸%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مابانی سه ماهه منتهی به	دوره مابانی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال
۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی / سال	۱۸,۳۴۴	۸,۴۷۲	۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی / سال	۱۳,۵۷۰	۹۶۱	۱۳,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی / سال	(۲,۱۹۹)	(۵۹)	(۳,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال مالی / سال	-	-	۱۵,۰۶۹,۸۶۴,۵۶۹
تعدیلات	۲۳	-	۲۵,۱۶۶,۵۰۵,۷۳۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی	۲۹,۷۱۵	۹,۳۷۴	۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹

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

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

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

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 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 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 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 ۱۳۹۷/۰۲/۰۵ و شماره ۱۲۲/۳۴۰۶۰، فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ 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.

۱-۲- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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	۵۱۰	۵۱٪
۲	فرهنگ فراگوزلو	۱۰۰	۱۰٪
۳	محمد اقبال نیا	۱۰۰	۱۰٪
۴	مهدی فریور	۹۷	۹٫۷٪
۵	سیدجواد جمالی	۹۷	۹٫۷٪
۶	حمزه کاظمی	۹۶	۹٫۶٪
	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.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت 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 نوبخت، 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 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 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 علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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 امیدنامه نمونه مربوطه و ۲ درصد از سود حاصل از سپرده و گواهی سپرده بانکی*
کارمزد متولی	سالانه ۲,۵ در هزار (۰,۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.*
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 علی الحساب 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.

۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش 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 صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۷/۰۱/۳۱			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	
۱.۱۷٪	۹۴۹,۰۹۱,۷۹۹	۷۸۷,۴۰۴,۸۵۶	۰.۷۴٪	۹۱۸,۸۵۹,۷۳۴	۷۸۷,۴۰۴,۸۵۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۶۵٪	۵۲۸,۹۷۴,۵۰۱	۵۷۷,۰۴۲,۹۵۶	۰.۴۰٪	۵۰۲,۳۶۳,۵۱۶	۵۷۷,۰۴۲,۹۵۷	انبوه سازی ،املاک ومستقلات
۱.۶۸٪	۱,۳۵۹,۵۳۴,۹۵۴	۱,۲۷۹,۷۰۶,۰۸۸	۱.۳۲٪	۱,۶۳۶,۴۱۸,۵۳۷	۱,۸۰۶,۴۸۷,۰۶۲	خودرو و ساخت قطعات
۵.۴۸٪	۴,۴۳۹,۸۸۴,۳۴۰	۲,۹۵۴,۰۸۸,۹۶۱	۸.۹۶٪	۱۱,۱۱۹,۴۳۶,۳۶۵	۹,۸۴۵,۰۰۵,۸۸۴	فلزات اساسی
۰.۷۰٪	۵۶۷,۵۵۵,۸۴۵	۵۴۶,۸۷۳,۳۵۹	۰.۴۷٪	۵۸۰,۳۰۰,۳۶۴	۵۴۶,۸۷۳,۳۶۰	مخابرات
۳.۰۵٪	۲,۴۷۳,۳۸۱,۷۳۶	۳,۰۵۱,۹۶۳,۸۳۵	۱.۵۶٪	۱,۹۲۹,۹۵۳,۵۰۲	۲,۹۳۹,۹۳۹,۳۶۳	مواد و محصولات دارویی
۲.۲۸٪	۱,۸۴۵,۸۷۴,۲۱۵	۱,۹۰۸,۱۳۹,۶۲۸	۱.۷۳٪	۲,۱۴۷,۳۴۲,۲۷۱	۲,۲۲۰,۲۵۱,۷۵۹	ماشین آلات و تجهیزات
۶.۲۲٪	۵,۰۳۴,۴۰۶,۷۸۱	۴,۳۶۹,۵۵۰,۵۱۸	۷.۶۳٪	۹,۴۷۱,۵۹۵,۹۸۷	۸,۵۴۹,۶۵۶,۶۲۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸.۱۹٪	۶,۶۳۶,۸۹۸,۳۳۲	۵,۰۲۲,۴۹۹,۱۷۳	۱۳٪	۱۶,۱۳۲,۶۸۰,۶۲۲	۱۵,۲۵۹,۸۳۸,۸۰۲	محصولات شیمیایی
۷.۵۰٪	۶,۰۷۲,۱۴۶,۶۵۱	۴,۱۳۶,۵۱۱,۹۵۶	۳.۲۶٪	۴,۰۵۲,۰۳۶,۵۵۳	۳,۳۸۱,۶۴۲,۳۶۳	استخراج کانه های فلزی
۱۰.۶۳٪	۸,۶۱۲,۲۰۹,۰۲۱	۶,۲۳۱,۳۳۴,۸۶۵	۶.۴۷٪	۸,۰۲۸,۷۲۱,۵۴۰	۶,۴۴۰,۸۰۲,۳۰۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۶۰٪	۱,۲۹۲,۸۸۵,۷۸۲	۱,۵۴۳,۸۹۳,۳۷۴	۰.۸۲٪	۱,۰۲۲,۶۱۵,۸۳۹	۱,۳۳۰,۸۸۵,۴۲۲	سیمان، آهک و گچ
۰.۹۵٪	۷۷۰,۶۱۲,۵۵۰	۸۶۵,۴۸۵,۹۲۵	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۳۸٪	۱,۹۲۷,۰۷۱,۱۹۵	۶۵۹,۷۵۹,۳۷۰	-	-	-	انتشار، چاپ و تکثیر
۰.۲۶٪	۲۰۸,۸۵۸,۱۴۲	۲۳۳,۹۹۲,۷۴۲	-	-	-	واسطه گری های مالی و پولی
۱.۳۴٪	۱,۰۸۶,۰۴۷,۵۴۵	۱,۰۸۷,۵۱۷,۲۹۴	-	-	-	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
٪۵۴.۰۸	۴۳,۸۰۵,۴۳۳,۳۸۹	۳۵,۲۵۵,۷۶۴,۹۰۰	٪۴۶.۳۶	۵۷,۵۴۲,۳۲۴,۸۲۰	۵۳,۶۸۵,۸۳۰,۷۵۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۱				نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	نسبت از کل دارایی ها
نسبت از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد	درصد						
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد	بلند مدت	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	ماهانه	۲۲٪	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۶.۵۹
٪۴۰.۷۴	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۶.۵۹	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰								

سپرده های بانکی:

بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۷۰۰۸۱۹۸۰۳۹۴۴

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:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۱				نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
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	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
٪۰.۹۹	۸۰۱,۱۸۵,۲۴۰	٪۰.۶۲	۷۷۲,۷۳۴,۹۴۱	۱۸,۰۴۹,۴۰۵	۷۵۴,۶۸۵,۵۳۶	۲۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸					
٪۲.۱۱	۱,۷۰۸,۸۴۲,۵۲۵	٪۱.۳۰	۱,۶۱۸,۴۹۷,۴۴۰	۷,۸۳۸,۴۹۵	۱,۶۱۰,۶۵۸,۹۴۵	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲					
-	-	٪۱.۹۰	۲,۳۶۳,۷۸۶,۱۲۱	-	۲,۳۶۳,۷۸۶,۱۲۱	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۸					
-	-	٪۲.۶۶	۳,۳۰۳,۸۶۵,۶۳۹	-	۳,۳۰۳,۸۶۵,۶۳۹	-	۱۳۹۷/۰۶/۱۲					
-	-	٪۵.۸۹	۷,۳۱۲,۷۲۴,۰۲۸	-	۷,۳۱۲,۷۲۴,۰۲۸	-	۱۳۹۷/۰۷/۱۰					
-	-	٪۷.۷۱	۹,۵۶۴,۲۷۴,۵۵۰	-	۹,۵۶۴,۲۷۴,۵۵۰	-	۱۳۹۷/۰۹/۲۶					
-	-	٪۰.۷۱	۸۸۴,۲۲۰,۴۸۵	-	۸۸۴,۲۲۰,۴۸۵	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۲					
-	-	٪۴.۴۷	۵,۵۴۲,۶۲۱,۸۶۳	-	۵,۵۴۲,۶۲۱,۸۶۳	-	۱۳۹۷/۱۰/۱۰					
٪۳.۱۰	۲,۵۱۰,۰۲۷,۷۶۵	٪۳.۸۳	۳۱,۳۶۲,۷۲۵,۰۶۷	۲۵,۸۸۷,۹۰۰	۳۱,۳۳۶,۸۳۷,۱۶۷							

اوراق مشارکت

اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

سند خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰

اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲

اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶

اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۸- حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱	۹۷۱,۴۰۷,۹۹۱	۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵
حسابهای دریافتنی	۹۷۱,۴۰۷,۹۹۱	۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵

۸-۱- حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

	۱۳۹۷/۰۱/۳۱				۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده
	ریال		ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۳۵۷,۲۶۵,۶۲۰	۲۵٪	(۱۴,۵۸۲,۹۹۶)	۳۴۲,۶۸۲,۶۲۴	۸۰۰,۱۸۴,۴۹۱
سود سپرده بانکی	۶۲۹,۱۱۰,۳۲۸	نرخ های متفاوت	(۳۸۴,۹۶۱)	۶۲۸,۷۲۵,۳۶۷	۵۹۶,۶۰۸,۰۰۴
	۶۲۹,۱۱۰,۳۲۸	-	(۱۴,۹۶۷,۹۵۷)	۹۷۱,۴۰۷,۹۹۱	۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۹- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۳۹۷/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳,۶۹۹,۶۷۴	-	(۵۲,۶۷۸,۲۶۰)	۴۱,۰۲۱,۴۱۴

مخارج آبونمان

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۳۵,۷۶۲	۱۳۲,۵۰۵
۹۰۲,۰۴۶,۰۸۹	۸۷۰,۸۵۶
۱,۴۱۴,۵۸۷	۱,۰۵۹,۰۱۵
۲۵۵,۹۷۳,۳۲۵	۱۹۴,۹۳۵,۸۴۴
۲,۱۹۹,۱۴۷	۶۰۸,۱۴۱
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۱۹۱,۷۶۸,۹۱۰	۱۹۷,۶۰۶,۳۶۱

بانک شهر- کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۵۹۲۶۱۰۷

بانک سامان- کوتاه مدت ۱-۱۷۶۷۰۶۷-۸۱۰-۸۴۹

بانک شهر - کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۳۴۶۵۰۴۱

بانک شهر - کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰

بانک ملی - کوتاه مدت ۰۲۲۳۰۶۳۲۸۷۰۰۵

بانک شهر- جاری ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۱/۳۱			
مانده ابتدای دوره بستانکار(بدهکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار(بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۷۰۹,۳۵۵,۳۲۶	۲,۲۸۱,۶۹۸,۴۷۷	۱۴,۹۹۱,۰۰۷,۴۹۴	۴۶,۳۰۹
-	۱۱,۹۹۳,۷۸۰,۶۶۹	۱۱,۹۹۳,۷۸۰,۸۵۷	(۱۸۸)
-	۵۸,۵۶۱,۴۸۳	۵۸,۵۶۱,۵۰۰	(۱۷)
۸۰,۰۱۳	۱۲,۱۷۸,۸۷۰	۹,۹۶۸,۵۹۲	۲,۲۹۰,۲۹۱
۱۲,۷۰۹,۴۳۵,۳۳۹	۱۴,۳۴۶,۲۱۹,۴۹۹	۲۷,۰۵۳,۳۱۸,۴۴۳	۲,۲۳۶,۳۹۵

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری گنجینه سپهر پارت

کارگزاری حافظ

کارگزاری بانک صنعت و معدن

تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۷,۹۰۶,۳۶۸	۶۸,۳۷۶,۱۷۰	بدهی به مدیر صندوق
۱۹۹,۱۲۸,۴۶۰	۲۵۸,۶۰۶,۱۶۹	کارمزد مدیر
۷۱,۸۱۱,۲۸۲	۲۶,۲۶۰,۱۲۰	کارمزد متولی
۲۶۱,۱۴۷,۴۰۵	۱۳۳,۵۱۳,۳۹۱	کارمزد ضامن
۵۴,۰۷۶,۱۰۲	۵۳,۷۳۳,۶۷۲	کارمزد حسابرس
۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷	۵۴۰,۴۸۹,۵۲۲	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۳۵,۳۱۴	-	بابت واحدهای ابطال شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۸,۶۵۰,۴۶۶	۲۵۸,۶۳۷,۹۹۹	کارمزد تصفیه

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۶,۵۸۷,۷۵۲,۸۹۸	۱۷,۳۴۴	۱۱۹,۱۶۲,۶۱۸,۳۸۲	۲۸,۷۱۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴,۴۱۵,۸۰۶,۷۸۶	۱,۰۰۰	۴,۱۴۹,۸۳۸,۷۰۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۱,۰۰۳,۵۵۹,۶۸۴	۱۸,۳۴۴	۱۲۳,۳۱۲,۴۵۷,۰۸۶	۲۹,۷۱۵	

برای دوره مابانی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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

15

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱		سود (زیان) فروش	سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
						دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۶۸,۸۵۱	۸,۰۰۴,۵۷۹,۶۳۳	۸,۱۵۱,۱۳۷,۴۸۷	۳۸,۲۱۹,۸۰۹	۴۰,۲۴۲,۹۰۰	(۱۸۱,۰۲۰,۵۶۳)	۱۲۵,۷۶۳,۰۹۶	۶۸۴,۷۷۱,۶۵۰	۱۲۵,۷۶۳,۰۹۶	۶۸۴,۷۷۱,۶۵۰
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۹۷)	-	(۳,۹۹۷)
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۲۰,۰۱۹)	-	(۱۰,۴۲۰,۰۱۹)
سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	۶۳,۹۱۶,۶۶۶	-	۶۳,۹۱۶,۶۶۶
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۰۷	-	۱۴,۶۰۷
مبین وان کیش	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۲۷۱,۴۸۵)	-	(۳۰,۲۷۱,۴۸۵)
فولاد آلیازی ایران	-	-	-	-	-	-	۴۶۶,۴۵۰	-	۴۶۶,۴۵۰
فولاد کاهه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۲۴,۱۴۳,۹۷۹	-	۲۴,۱۴۳,۹۷۹
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۱۹,۹۱۴,۶۲۱	-	۱۹,۹۱۴,۶۲۱
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۵۱,۳۹۲)	-	(۱۰,۹۵۱,۳۹۲)
پخش البرز	-	-	-	-	-	-	(۲۲۲,۰۷۶)	-	(۲۲۲,۰۷۶)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	۶۴,۷۷۸,۷۶۶	-	۶۴,۷۷۸,۷۶۶
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۱۹۹,۴۵۸,۷۵۵)	-	(۱۹۹,۴۵۸,۷۵۵)
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	۱۳۴,۷۶۳	-	۱۳۴,۷۶۳
آسیا سیر ارس	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۵۹۴,۸۵۲)	-	(۲۳,۵۹۴,۸۵۲)
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	۸۱,۹۱۵,۴۱۰	-	۸۱,۹۱۵,۴۱۰
آهن‌گری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۶۸۸,۲۷۹)	-	(۲۲,۶۸۸,۲۷۹)
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۴۱۹,۱۷۶,۷۰۲	-	۴۱۹,۱۷۶,۷۰۲
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۷۸,۱۵۹,۷۸۲	-	۷۸,۱۵۹,۷۸۲
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۵۰۵,۵۹۶)	-	(۱۴,۵۰۵,۵۹۶)
شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۱۵,۶۹۷)	-	(۳,۶۱۵,۶۹۷)
افست	-	-	-	-	-	-	۲۱,۸۹۸,۹۵۹	-	۲۱,۸۹۸,۹۵۹
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۳۳,۸۳۱,۳۶۳	-	۳۳,۸۳۱,۳۶۳
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۴۸,۱۱۷,۰۷۸	-	۴۸,۱۱۷,۰۷۸
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	۱,۲۷۱,۳۶۹,۴۲۷	۱۲۵,۷۶۳,۰۹۶	۱,۲۷۱,۳۶۹,۴۲۷
جمع نقل به صفحه بعد	۸,۰۰۴,۵۷۹,۶۳۳	۸,۱۵۱,۱۳۷,۴۸۷	۳۸,۲۱۹,۸۰۹	۴۰,۲۴۲,۹۰۰	(۱۸۱,۰۲۰,۵۶۳)	۱۲۵,۷۶۳,۰۹۶	۱,۲۷۱,۳۶۹,۴۲۷	۱۲۵,۷۶۳,۰۹۶	۱,۲۷۱,۳۶۹,۴۲۷

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

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
دوره میانی سه ماهه							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از	سود (زیان) ناشی از	سود (زیان) ناشی از
	ریال	ریال	ریال	ریال	فروش	فروش	فروش
۹۵,۳۸۴	۵۹,۱۳۸,۰۸۰	۱۲۹,۵۳۱,۴۷۲	۲۸۰,۹۰۷	۲۹۵,۶۹۰	(۷۰,۹۶۹,۹۸۹)	ریال	ریال
۱۷,۵۰۷	۴۸,۰۰۴,۱۹۴	۲۴,۶۳۴,۸۹۱	-	-	۲۳,۳۶۹,۳۰۳	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	(۷۲,۵۶۵,۵۷۸)	۷۲,۶۰۰,۲۳۳
-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۲۸۲,۴۲۱
-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۹۰۶,۸۱۶
-	-	-	-	-	-	-	(۷۹۷,۳۷۹)
-	-	-	-	-	-	-	(۵۶۶,۳۰۹)
۱۱۲,۸۹۱	۱۰۷,۱۴۲,۳۷۴	۱۵۴,۱۶۶,۳۶۳	۲۸۰,۹۰۷	۲۹۵,۶۹۰	(۴۷,۶۰۰,۶۸۶)	(۷۲,۵۶۵,۵۷۸)	۱۷۷,۴۲۵,۷۸۲

ح. بخش البرز

ح. کی بی سی

ح. لیزینگ رایان سایپا

ح. آهنگری تراکتورسازی ایران

ح. بیمه ما

ح. س. توسعه صنایع سیمان

ح. سیمان فارس و خوزستان

۲-۱۶- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل است:

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
دوره میانی سه ماهه							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از	سود (زیان) ناشی از	سود (زیان) ناشی از	سود (زیان) ناشی از
	ریال	ریال	ریال	ریال	فروش	فروش	فروش
۶۰۰	۵۱۳,۹۵۱,۰۰۰	۵۰۸,۸۵۸,۶۵۵	۳۷۲,۶۱۵	۴,۷۱۹,۷۳۰	ریال	ریال	ریال
۶۰۰	۵۳۴,۹۰۰,۶۰۰	۵۳۵,۲۷۹,۱۶۸	۳۸۷,۸۰۳	(۷۶۶,۳۷۱)	ریال	ریال	ریال
۷۰۰	۶۳۶,۵۸۰,۰۰۰	۶۳۶,۶۰۷,۳۹۷	۴۶۱,۵۲۱	(۴۸۸,۹۱۸)	ریال	ریال	ریال
۱۷,۵۵۲	۱۳۰,۲۸۸,۶۴۰,۰۰۰	۱۳,۴۲۷,۳۷۱,۷۴۶	۹,۴۴۵,۹۲۷	(۴۰۷,۹۵۳,۶۷۳)	ریال	ریال	ریال
۹۹۰	۸۵۲,۱۹۲,۰۰۰	۸۴۶,۰۷۲,۹۵۸	۶۱۷,۸۳۹	۵,۵۰۱,۲۰۳	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۴۶,۰۵۱,۷۶۷	۱۲۹,۶۱۳,۴۱۱	۱۲۹,۶۱۳,۴۱۱
-	-	-	-	-	-	۹۶۶,۳۱۶	۹۶۶,۳۱۶
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۵۷۵,۹۳۵)	(۱۰,۵۷۵,۹۳۵)
-	-	-	-	-	-	۷۶,۳۷۶,۸۴۲	۷۶,۳۷۶,۸۴۲
-	-	-	-	-	-	(۷,۲۰۵,۶۹۰)	(۷,۲۰۵,۶۹۰)
۲۰,۴۴۲	۱۵,۵۶۶,۴۸۷,۶۰۰	۱۵,۹۵۴,۱۸۹,۹۲۴	۱۱,۲۸۵,۷۰۵	(۳۹۸,۹۸۸,۰۲۹)	۴۶,۰۵۱,۷۶۷	۱۸۹,۱۷۴,۹۴۴	۱۸۹,۱۷۴,۹۴۴

اسناد خزانه - م. بودجه ۹۶-۱۰-۹۷۱۰

اسناد خزانه - م. بودجه ۹۶-۱۰-۹۷۰۷۱۰

اسناد خزانه - م. بودجه ۹۶-۱۲-۹۷۰۶۱۲

اسناد خزانه - م. بودجه ۹۶-۱۲-۹۸۰۷۲۲

اسناد خزانه - م. بودجه ۹۶-۱۲-۹۷۰۹۲۶

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷

صندوق س. پارت پایداری سپهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
۱۷-۱	ریال (۲,۸۳۵,۷۵۸,۳۳۸)	ریال ۶۳۳,۱۵۷,۱۰۱	ریال ۶,۹۵۴,۹۱۲,۱۹۶
۱۷-۲	ریال (۴۶,۷۶۳,۴۷۹)	ریال ۳۳,۹۸۸,۳۳۹	ریال ۴۹,۴۴۷,۴۰۱
	(۳,۸۸۲,۵۲۱,۸۱۷)	۶۶۶,۱۴۵,۴۴۱	۷,۰۰۴,۳۵۹,۵۹۷

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکتیهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

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

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱																
دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱																
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰																
تعداد																
ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده																
ارزش دفتری																
کارمزد																
مالیات																
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار																
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار																
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار																
همکاران سیستم	۱۹۶,۹۶۶	۹۲۷,۹۰۶,۸۲۶	۹۴۹,۰۹۱,۸۰۰	۴,۴۰۷,۵۵۷	۴,۶۳۹,۵۳۴	(۳۰,۳۳۳,۰۶۵)	۴۹,۱۶۹,۲۲۹	۱۶۱,۶۸۶,۹۴۳	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کیمیدارو	۱۶۶,۷۳۴	۹۰۴,۵۳۱,۹۵۰	۱,۰۳۸,۷۹۰,۰۸۸	۴,۳۹۶,۵۲۷	۴,۵۲۲,۶۶۰	(۱۳۲,۰۷۷,۳۲۵)	۲۲,۰۸۹,۹۰۲	(۳۰۰,۳۵,۹۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی ممین	۱,۹۹۳,۰۹۳	۹,۵۴۴,۵۳۳,۳۰۷	۹,۳۱۴,۵۱۳,۸۸۶	۴۵,۴۳۳,۰۵۳	۴۷,۸۲۳,۲۶۷	۲۵۷,۰۸۳,۱۰۱	۱۵۱,۵۰۴,۸۰۶	۵۵۵,۹۱۸,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۹۸۵,۶۷۵	۲,۱۶۸,۲۸۵,۰۰۰	۲,۱۲۷,۱۲۵,۱۸۰	۱۰,۳۰۰,۳۰۴	۱۰,۸۴۲,۲۵۵	۲۰,۳۱۷,۰۹۱	(۳,۱۴۳,۳۴۰)	(۷۳,۹۹۴,۷۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی خراسان	۳۸۷,۴۶۲	۲,۶۲۴,۳۸۰,۱۲۶	۲,۷۷۲,۰۷۰,۵۵۲	۱۲,۴۶۵,۳۳۱	۱۳,۱۲۱,۴۰۱	(۱۷۳,۳۷۷,۱۵۸)	(۳۳,۶۱۶,۶۶۴)	۳۴۰,۷۶۱,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت ایرانول	۱۱۸,۰۰۰	۶۶۰,۵۶۴,۰۰۰	۷۰۴,۱۳۵,۰۸۷	۳,۱۳۷,۶۷۹	۳,۳۰۲,۸۲۰	(۵۰۰,۱۱,۵۸۶)	۷۴,۶۹۴,۵۹۳	۱۵۵,۳۰۴,۸۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه پهن	۱,۷۴۱,۳۳۹	۱,۶۵۲,۵۳۰,۷۱۱	۱,۸۸۶,۳۱۵,۳۲۸	۷,۸۴۹,۵۲۱	۸,۳۶۲,۶۵۴	(۳۴۹,۸۹۷,۳۹۲)	-	۷۹,۸۲۸,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان ارومیه	۴۳۵,۱۸۱	۱,۰۳۳,۶۸۴,۵۱۳	۱,۱۱۳,۹۷۴,۶۹۳	۴,۹۰۰,۵۲۵	۵,۱۶۳,۲۲۳	(۹۱,۳۵۸,۸۵۳)	-	(۲۱۶,۹۱۰,۷۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
ح. ملی صنایع مس ایران	۳۷۱,۱۱۵	۶۱۰,۴۸۴,۱۷۵	۶۱۴,۲۵۴,۳۶۳	۲,۸۹۹,۸۰۰	۳,۰۵۲,۴۲۱	(۹,۹۲۲,۴۰۹)	-	۲۷۵,۷۶۰,۱۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۶,۴۰۵,۶۹۰	۱۲,۳۳۷,۶۵۰	۱۲,۹۸۷,۰۰۰	(۳۸۴,۳۳۰,۳۴۰)	-	۱,۰۵۳,۹۵۹,۱۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن روی ایران	۴۰۷,۷۴۹	۱,۳۶۶,۳۶۶,۸۹۹	۱,۵۵۳,۲۱۸,۳۳۹	۶,۴۹۰,۳۴۴	۶,۸۳۱,۸۳۴	(۲۰۰,۶۷۳,۵۱۷)	-	۳۰۹,۸۹۳,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-
باما	۳۱۷,۰۰۰	۲,۷۱۵,۵۶۶,۰۰۰	۳,۱۵۷,۶۱۳,۱۴۵	۱۲,۹۴۶,۳۳۹	۱۳,۶۲۷,۸۳۰	(۴۵۸,۶۳۱,۴۱۴)	-	۱,۰۱۹,۷۹۷,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۰۲۰,۰۰۰	۵,۶۸۶,۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۲,۲۹۲,۳۷۴	۳۷,۰۰۹,۲۵۵	۳۸,۳۳۱,۵۰۰	(۴۳۱,۳۳۳,۷۹۹)	-	۱,۴۴۴,۳۵۱,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۷۱,۵۳۶	۱,۷۰۸,۹۵۳,۳۴۰	۱,۸۳۴,۰۸۱,۳۶۸	۸,۱۱۷,۵۲۳	۸,۵۴۴,۷۶۱	(۱۴۹,۷۹۱,۳۱۳)	-	۷۲,۶۶۵,۷۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد آلیازی ایران	۴۹۹,۷۳۱	۶,۷۹۶,۳۲۸,۱۶۰	۷,۴۴۳,۲۲۸,۸۶۴	۳,۳۲۸,۱۶۲	۳,۳۳۸,۱۷۱	(۷۱,۷۵۴,۵۰۱)	-	(۱۳۴,۳۱۵,۸۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فابریان	۱۴۰,۰۰۰	۴,۳۴۳,۵۶۰,۰۰۰	۴,۳۴۹,۲۴۱,۹۵۹	۳۰,۱۵۲,۱۶۰	۲۱,۳۱۲,۸۰۰	(۱۶۸,۵۴۶,۹۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	۶۳۰,۰۰۰	۳,۳۴۹,۶۶۰,۰۰۰	۳,۹۴۹,۶۶۰,۰۰۰	۱۵,۶۸۹,۶۷۸	۱۶,۵۱۵,۲۵۰	(۲۴۰,۳۲۴,۸۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد هرمزگان جنوب	۴۹۵,۰۰۰	۹۴۹,۴۱۰,۰۰۰	۹۶۹,۶۳۲,۳۳۵	۴,۵۰۹,۶۹۸	۴,۷۷۷,۰۵۰	(۴۹,۴۷۸,۹۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی چمد	۲۵۱,۷۰۵	۲,۵۴۴,۳۲۳,۳۳۵	۲,۵۷۶,۳۲۱,۲۲۸	۱۲,۳۲۳,۰۳۶	۱۲,۹۷۱,۶۱۷	(۲,۴۰۲,۶۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱۲,۵۲۸,۴۸۶	۴۵,۹۹۹,۹۲۳,۳۴۲	۴۷,۴۷۲,۸۰۹,۳۰۶	۲۱۸,۹۶۹,۶۳۷	۲۲۹,۹۹۹,۶۱۸	(۱,۹۲۱,۳۸۵,۳۱۹)	۲۶۰,۶۹۸,۵۲۵	۴,۷۷۳,۶۶۸,۲۵۵								

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱								دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۰	
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
۱۳,۵۲۸,۲۸۶	۴۵,۹۹۹,۹۲۳,۲۴۲	۴۷,۴۷۲,۸۰۹,۳۰۶	۲۱۸,۴۹۹,۶۳۷	۲۲۹,۹۹۹,۶۱۸	(۱,۹۲۱,۳۸۵,۲۱۹)	۲۶۰,۶۹۸,۵۲۵	۳,۸۶۳,۶۰۳,۱۳۰	۱۲,۵۲۸,۲۸۶	۴۵,۹۹۹,۹۲۳,۲۴۲	۴۷,۴۷۲,۸۰۹,۳۰۶	۲۱۸,۴۹۹,۶۳۷
۱۵۳,۴۵۵	۵,۱۲۱,۴۰۷,۱۷۰	۵,۱۲۱,۴۷۱,۳۸۵	۳۴,۳۲۶,۶۸۴	۲۵,۶۰۷,۰۳۶	-۱۲۰,۱۹۷,۹۳۵	-	۱۰,۸۱,۴۴۱,۵۰۲	۱۵۳,۴۵۵	۵,۱۲۱,۴۰۷,۱۷۰	۵,۱۲۱,۴۷۱,۳۸۵	۳۴,۳۲۶,۶۸۴
۶۲۰,۰۰۰	۸۲۵,۷۶۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۳۹۲,۵۲۵	۳,۹۶۹,۸۶۰	۴,۱۷۸,۸۰۰	-۲۹۷,۷۸۱,۱۸۵	-	(۳۳۷,۳۳۳,۹۸۳)	۶۲۰,۰۰۰	۸۲۵,۷۶۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۳۹۲,۵۲۵	۳,۹۶۹,۸۶۰
۳۳,۰۰۰	۵۸۶,۰۱۴,۰۰۰	۵۶۷,۵۵۵,۸۴۶	۲,۷۸۳,۵۶۷	۲,۹۲۰,۰۷۰	۱۲,۴۴۵,۱۷	-	۲۰,۶۸۲,۴۸۶	۳۳,۰۰۰	۵۸۶,۰۱۴,۰۰۰	۵۶۷,۵۵۵,۸۴۶	۲,۷۸۳,۵۶۷
۳۵۲,۴۵۷	۴,۸۴۹,۸۰۸,۳۲۰	۵,۳۶۱,۱۲۵,۶۸۴	۳۳,۰۳۶,۵۹۰	۲۴,۳۹۰,۴۲	-۴۵۸,۶۱۲,۹۹۶	-	۱,۱۵۳,۶۶۷,۳۶۲	۳۵۲,۴۵۷	۴,۸۴۹,۸۰۸,۳۲۰	۵,۳۶۱,۱۲۵,۶۸۴	۳۳,۰۳۶,۵۹۰
۸۴,۰۳۷	۲۰,۸۶۳,۸۷۱	۲۳,۰۵۴۳,۹۳۲	۹۹۱,۱۵۳	۱۰,۴۳,۳۱۹	-۲۳,۹۱۴,۵۳۳	-	(۸۳,۹۷۸,۲۲۹)	۸۴,۰۳۷	۲۰,۸۶۳,۸۷۱	۲۳,۰۵۴۳,۹۳۲	۹۹۱,۱۵۳
۶۵۵,۴۳۹	۵۰۷,۳۰۹,۷۸۶	۵۲۸,۹۷۴,۵۰۳	۲,۴۰۹,۷۲۱	۲,۴۰۹,۷۲۱	-۲۶,۶۱۰,۹۸۷	-	(۴۸,۰۶۸,۴۵۵)	۶۵۵,۴۳۹	۵۰۷,۳۰۹,۷۸۶	۵۲۸,۹۷۴,۵۰۳	۲,۴۰۹,۷۲۱
-	-	-	-	-	-	(۱۲۶,۴۸۴,۹۲۵)	۲۲۴,۷۲۱,۴۴۵	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۳۹,۶۹۱,۳۰۰)	(۳۵,۵۰۶,۲۴۵)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۵۷,۸۵۹,۹۶۹	۸۳۰,۷۲۳,۱۷۵	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۷,۱۵۲,۵۴۱)	(۲۱,۵۲۸,۸۸۲)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۷۵,۰۹۲	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۴۰,۳۸۰,۱۷۴)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۵,۳۴۴,۴۳۴	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۱۴,۱۸۷,۱۵۷)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۷۱,۶۵۱,۹۴۷	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۴۸,۰۴۷,۸۹۸	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۹۱,۷۷۵,۳۳۳	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۲۴۱,۳۷۰	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۳۶۹,۳۰۳)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۱۳۴,۶۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۶۹,۷۴۹)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۸۶۱,۱۷۱	-	-	-	-
۱۴,۴۲۶,۶۷۴	۵۸,۱۰۸,۸۸۶,۴۸۹	۶۰,۳۷۸,۰۸۳,۱۸۱	۲۷۶,۰۱۷,۲۱۲	۲۹۰,۵۴۴,۴۳۴	(۲,۸۳۵,۷۵۸,۲۳۸)	۶۳۲,۱۵۷,۱۰۱	۶,۹۵۴,۹۱۲,۱۹۶	۱۴,۴۲۶,۶۷۴	۵۸,۱۰۸,۸۸۶,۴۸۹	۶۰,۳۷۸,۰۸۳,۱۸۱	۲۷۶,۰۱۷,۲۱۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱							
تعداد	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
۷۳۵	۷۵۵,۲۳۳,۰۸۰	۷۸۳,۱۷۹,۹۲۲	۵۴۷,۵۴۴	(۲۸,۴۹۴,۳۸۶)	-	(۱۲,۵۸۰,۲۶۷)	ناره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱,۵۹۰	۱,۶۱۱,۸۲۷,۵۲۰	۱,۷۰۰,۹۱۵,۰۰۱	۱,۱۶۸,۵۷۵	(۹۰,۲۵۶,۰۵۶)	-	۶۲,۰۲۷,۶۶۸	راق اجاره شرکت مخابرات ایران
۲,۵۰۶	۲,۳۶۵,۵۰۱,۱۱۰	۲,۳۲۶,۱۲۹,۲۲۴	۱,۷۱۴,۹۸۸	۳۷,۶۵۶,۸۹۷	-	-	ننادخزانه-م۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۳,۵۷۰	۳,۳۰۶,۲۶۲,۶۸۰	۳,۲۳۹,۹۳۳,۵۹۳	۲,۳۹۷,۰۴۰	۶۳,۹۳۲,۰۴۶	-	-	ننادخزانه-م۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۸,۰۲۵	۷,۳۱۸,۰۲۹,۶۰۰	۷,۱۵۹,۳۵۸,۸۷۶	۵,۳۰۵,۵۷۱	۱۵۳,۳۶۵,۱۵۲	-	-	ننادخزانه-م۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۱۲,۹۱۲	۹,۵۷۱,۲۱۳,۶۸۰	۹,۸۷۷,۷۴۷,۴۹۳	۶,۹۳۹,۱۳۰	(۳۱۳,۴۷۲,۹۴۳)	-	-	ننادخزانه-م۶ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۲۲
۱,۰۱۰	۸۸۴,۸۶۲,۰۱۰	۸۶۳,۱۶۵,۳۴۲	۶۴۱,۵۲۵	۲۱,۰۵۵,۱۴۳	-	-	ننادخزانه-م۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۶,۳۹۶	۵,۵۴۶,۶۴۳,۱۸۰	۵,۴۳۳,۱۷۱,۱۹۵	۴,۰۲۱,۳۱۶	۱۰۹,۴۵۰,۶۶۸	-	-	ننادخزانه-م۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
-	-	-	-	-	۳۳,۹۸۸,۳۳۹	-	نناد خزانه اسلامی-۹۶۰۶۱۳
۳۶,۷۴۴	۳۱,۳۵۹,۵۷۲,۸۶۰	۳۱,۳۸۳,۶۰۰,۶۴۶	۲۲,۷۳۵,۶۸۹	(۴۶,۷۶۳,۴۷۹)	۳۳,۹۸۸,۳۳۹	۴۹,۴۴۷,۴۰۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

١٨- سود سهام

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت فرابورسی	۱۲۱,۱۳۴,۰۶۵	۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴	۱۹-۱
سود سپرده بانکی	۱,۸۶۹,۸۶۳,۰۳۵	۵۳۴,۳۷۹,۴۱۲	۱۹-۲
	۱,۹۹۰,۹۹۷,۱۰۰	۵۳۴,۳۷۹,۴۱۲	۵۵۲۲,۵۲۵,۸۰۰

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	سریع	تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	سررسید		ریال	درصد	ریال	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
متغیر	-	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال
سود صندوق س. پارتد پایدار سپهر	-	-	-	-	-	-	-	۸۱,۶۷۲,۰۰۰
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۳۹,۸۰۶,۳۸۲	-	-	-	۶۷,۸۲۹,۵۲۱
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۸۱,۳۲۷,۶۸۳	-	-	-	۱۲۶,۱۱۲,۲۳۳
		۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۲۱,۱۳۴,۰۶۵	-	-	-	۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴

۱۹-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد :

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	درصد	ریال		ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	۶۲,۷۳۹,۶۰۶	(۲,۹۷۹)	۶۲,۷۳۶,۶۲۷	-	۶۲,۷۳۶,۶۲۷	-	۱,۴۲۱,۳۵۳,۲۲۵
سود سپرده بانک ملی	۱۳۹۶/۱۱/۲۱	۱,۹۴۷,۷۰۸	(۴۲)	۱,۹۴۷,۶۶۶	-	۱,۹۴۷,۶۶۶	-	۲۶,۴۶۳
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۱,۷۹۰,۱۳۶,۹۸۶	(۳۷۱,۴۲۷)	۱,۷۸۹,۷۶۵,۵۵۹	-	۱,۷۸۹,۷۶۵,۵۵۹	-	۲,۳۸۴,۳۴۲,۲۲۹
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۳/۰۹/۰۴	(۲)	(۲)	(۲)	-	(۲)	-	۳,۴۱۵,۲۷۳
سود سپرده بانک سامان	۱۳۹۵/۱۱/۱۷	۱۵,۱۹۸,۴۵۱	(۱۰,۴۷۴)	۱۵,۱۸۷,۹۷۷	-	۱۵,۱۸۷,۹۷۷	-	۱۰,۴۲۶,۰۲۲
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	۲۲۱,۹۲۲	(۳۷)	۲۲۱,۸۸۵	-	۲۲۱,۸۸۵	-	۱,۱۴۶,۳۲۹,۵۶۷
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۶/۰۲/۱۱	۳,۳۲۳	-	۳,۳۲۳	-	۳,۳۲۳	-	۲۹۰,۴۰۲,۶۵۷
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۱/۰۴/۰۶	-	-	-	۷۶۲,۲۴۸	-	۷۶۲,۲۴۸	-
سود سپرده بانک سامان	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	-	-	-	۲۸,۳۹۸	-	۲۸,۳۹۸	-
سود سپرده بانک تجارت	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	-	-	-	-	-	-	-
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	-	-	-	۲۴۳,۱۹۵,۸۱۸	-	۲۴۳,۱۹۵,۸۱۸	-
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۳/۱۲/۰۱	-	-	-	۲۹۰,۳۹۲,۹۴۸	-	۲۹۰,۳۹۲,۹۴۸	-
		۱,۸۷۰,۲۴۷,۹۹۶	(۲۸۴,۹۶۱)	۱,۸۶۹,۸۶۳,۰۳۵	۵۳۴,۳۷۹,۴۱۲	۱,۸۶۹,۸۶۳,۰۳۵	۵۳۴,۳۷۹,۴۱۲	۵,۲۴۶,۹۱۲,۰۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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 علیا لحساب و سود سپرده های 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 ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۵۲۱,۵۲۸	۷,۴۴۹,۷۵۱	۱۳,۸۶۸,۸۶۸	تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل ۲۰-۱
۱۴۷,۲۹۲	۱۴۷,۲۹۲	۲,۵۲۴,۵۸۰	تنزیلات مربوط به سود بانک
۱۰,۷۲۰,۳۴۱	۰	۸,۳۳۹,۷۰۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۶,۷۵۸,۴۵۹	۹۳۷,۱۵۶	۱۷,۸۶۷,۰۳۸	سایر درآمدها
۲۹,۱۴۷,۶۲۰	۸,۵۳۴,۱۹۹	۴۲,۶۰۰,۱۸۶	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
تنزیلات سود سهام	تنزیلات سود سهام	تنزیلات سود سهام	
ریال	ریال	ریال	
۶,۸۴۵,۵۷۶	۳,۴۹۴,۷۴۸	۲,۴۵۱,۷۳۵	افست
-	-	۳,۳۸۷,۳۶۱	نفت و گاز پارسیان
-	-	۴,۱۳۲,۳۰۹	آ.س.پ
-	۶۱۹,۸۵۴	۲,۸۷۵,۲۹۱	سرمایه گذاری پارس توشه
۱,۲۴۵,۲۷۰	۱,۲۴۵,۲۷۰	۱,۰۲۲,۱۷۲	کیمیدارو
۶۱۹,۸۵۴	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۲,۳۹۷,۶۰۲	۱,۶۷۶,۶۵۳	-	پمپ سازی ایران
۴۱۳,۲۲۶	۴۱۳,۲۲۶	-	شیشه همدان
۱۱,۵۲۱,۵۲۸	۷,۴۴۹,۷۵۱	۱۳,۸۶۸,۸۶۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۴۲,۱۲۰,۳۶۴	۶۵,۶۹۰,۰۰۴	۲۸۸,۹۵۵,۱۸۴	هزینه کارمزد مدیر
۸۳,۸۰۷,۳۴۰	۱۵,۱۰۹,۶۶۵	۲۴,۶۵۷,۴۸۰	هزینه کارمزد متولی
۴۳۵,۷۶۸,۲۵۸	۶۴,۷۱۸,۷۷۳	۷۲,۴۰۶,۷۴۳	هزینه کارمزد ضامن
۴۹,۹۹۹,۹۹۲	۱۲,۴۳۱,۶۹۲	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	هزینه کارمزد حسابرس
۱,۰۱۱,۶۹۵,۹۵۴	۱۵۷,۹۵۰,۱۳۴	۴۱۰,۶۷۶,۹۷۷	

۲۲- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۷,۶۹۷,۲۵۳		۲۹,۹۸۷,۵۳۳	هزینه تصفیه
۲۰۵,۲۸۸,۷۷۱	۴۸,۲۳۹,۹۱۹	۵۲,۶۷۸,۲۶۰	هزینه آبونمان
۱۶,۳۷۶,۸۱۸	۱,۴۹۹,۰۲۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۳۶۹,۳۶۲,۸۴۲	۴۹,۷۳۸,۹۳۹	۸۴,۵۶۵,۷۹۳	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۵,۱۳۸,۳۱۷,۴۳۸	(۱,۵۵۵,۶۶۸,۹۸۹)	۳۶,۹۴۹,۲۵۲,۱۹۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۲۸,۱۸۸,۲۹۷	-	-	سایر تعدیلات بابت برگشت مالیات بر ارزش افزوده
۲۵,۱۶۶,۵۰۵,۷۳۵	(۱,۵۵۵,۶۶۸,۹۸۹)	۳۶,۹۴۹,۲۵۲,۱۹۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۶/۱۰/۳۰			دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
نوع واحدهای سرمایه گذاری		درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری			
ممتاز	۸۰۰	۴.۳۶٪	ممتاز	۵۱۰	۱.۷۲٪	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
ممتاز	۱۰۰	۰.۳۴٪	ممتاز	۱۰۰	۰.۳۴٪	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراگزلو	-
-	-	-	عادی	۲	۰.۰۱٪	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراگزلو	-
-	-	-	عادی	۲	۰.۰۱٪	پدر سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراگزلو	محمود قراگزلو
ممتاز	۱۰۰	۰.۵۵٪	ممتاز	۱۰۰	۰.۳۴٪	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
-	-	-	عادی	۲	۰.۰۱٪	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
-	-	-	عادی	۲	۰.۰۱٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	داتیس اقبال نیا
-	-	-	ممتاز	۹۷	۰.۳۳٪	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	-
-	-	-	عادی	۲	۰.۰۱٪	همسر سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	فاطمه سال مه
-	-	-	عادی	۲	۰.۰۱٪	مادر سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	منیره امین کاظمی
-	-	-	ممتاز	۹۷	۰.۳۳٪	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	-
-	-	-	عادی	۱۰	۰.۰۳٪	همسر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم داراب درب ساز
-	-	-	عادی	۷	۰.۰۲٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	فاطمه السادات جمالی
-	-	-	عادی	۵۰	۰.۱۷٪	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم السادات جمالی
-	-	-	عادی	۱۰۰	۰.۳۴٪	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	مریم السادات جمالی
-	-	-	عادی	۱۲	۰.۰۴٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	سیدمحمدامین جمالی
-	-	-	عادی	۲۰۰	۰.۶۷٪	مادر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	منیره حسن زاده آفاقی
-	-	-	ممتاز	۹۶	۰.۳۲٪	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی	-
-	-	-	عادی	۲	۰.۰۱٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی	بهار کاظمی
-	-	-	عادی	۲	۰.۰۱٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی	پویان کاظمی
-	-	-	عادی	۲	۰.۰۱٪	همسر سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی	هانیه کیان
۵.۲۴٪	۱,۰۰۰		۴.۷۰٪	۱,۳۹۷		جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		نوع وابستگی	طرف معامله
شرح معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	ریال	ریال		
موضوع معامله	تاریخ معامله	طی سال مالی	۲۸۸,۹۵۵,۱۸۴	۳۴۷,۰۳۴,۸۲۸	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
کارمزد	طی سال مالی	۲۴,۶۵۷,۴۸۰	۷۱۸,۱۱۱,۲۸۲	۲۶,۲۶۰,۱۲۰	متولی	موسسه حسابرس و خدمات مالی فاطر
کارمزد	طی سال مالی	۷۲,۴۰۶,۷۴۳	۲۶۱,۱۴۷,۴۰۵	۱۳۳,۵۱۳,۳۹۱	ضامن	شرکت سیدگردان آسمان
کارمزد	طی سال مالی	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	۵۴۰,۷۶,۱۰۲	۵۳,۷۳۳,۶۷۲	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت
۴۱۰,۶۷۶,۹۷۷		۵۴۰,۴۸۹,۵۲۲	۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷		جمع	

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 .