



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه صورت های مالی و یادداشتهای همراه با صورت های مالی

منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

شماره: ۲۴۱/در/گت/۹۷ تاریخ: ۱۳۹۷/۰۶/۱۷ پیوست: دارد

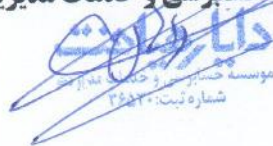
مدیریت محترم

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با سلام،

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷ به انضمام صورتهای مالی تقدیم می‌گردد.

با احترام مجدد
دایا رهافت
مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت


مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۵۵۳۰

رونوشت:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش حسابرس مستقل

باضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

شماره: ۹۷/در/گت/۲۴۱

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۷ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه 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 حسابرسی

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

۶- 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.

۷- 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 ردیف ۵ بند ۸ این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- 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	رویه پذیره‌نویسی صدور و ابطال	واریز وجه ابطال حداکثر ۷ روز کاری بعد از تاریخ درخواست ابطال	بخشی از ابطال صورت گرفته برای زینت‌السادات محمودی با سه 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 درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۱۱/۱۸، ۱۳۹۶/۱۱/۲۰، ۱۳۹۶/۱۱/۲۳، ۱۳۹۶/۱۲/۱۳، ۱۳۹۶/۱۲/۰۵، ۱۳۹۶/۱۱/۲۹، ۱۳۹۶/۱۲/۱۴، ۱۳۹۶/۱۲/۲۱، ۱۳۹۶/۱۲/۲۵، ۱۳۹۷/۰۱/۰۶، ۱۳۹۷/۰۲/۲۸، ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ و ۱۳۹۷/۰۲/۲۸ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۱۱/۲۳، ۱۳۹۶/۱۱/۱۸، ۱۳۹۶/۱۱/۲۰، ۱۳۹۶/۱۲/۱۴، ۱۳۹۶/۱۲/۲۶، ۱۳۹۷/۰۱/۰۶ رعایت نشده است.
۳	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صندوق، سود نقدی شرکت‌ها پتروشیمی خراسان، ارتباطات سیار ایران، نفت سپاهان و آس‌پ تاکنون دریافت نشده است.
۴	ماده ۶۴ اساسنامه	رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی‌ها به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نسبت مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۱۱/۱۷، ۱۳۹۶/۱۱/۳۰، ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ رعایت نشده است.
۵	بند ۳-۸ امیدنامه	ثبت هزینه‌های صندوق مطابق با پیش‌بینی‌های صورت گرفته	هزینه تصفیه به درستی مستهلک نشده است. ضمین نقدشوندگی صندوق طی نامه تأییدیه سازمان به تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۴ مربوط به مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۰ حذف که از این بابت تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۹ کارمزد ضامن نقدشوندگی در حساب‌ها منظور و منجر به شناسایی مبلغ ۱۴۰۰۴۹۰۳ ریال اضافه کارمزد شده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاری	بابت سپرده بلندمدت بانک شهر شعبه احمد قصیر صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق با بخشنامه‌های بانک مرکزی
۷	ماده ۲۲ اساسنامه	رعایت حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری تحت تملک هریک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری به میزان ۰/۱ درصد حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نصاب مذکور توسط آقایان مطمئن و صافی‌زاده از تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۴ رعایت نشده است.
۸	بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳	لزوم افشای گزارش مامانه پرتفوی در تارنما و سامانه کدال حداکثر ۱۰ روز پس از پایانه هرماه	گزارش پرتفوی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ با تأخیر ۱۹ روز در سامانه کدال و پرتفوی‌های منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ و ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ به ترتیب با تأخیر ۲ و ۱ روز در تارنمای صندوق بارگذاری شده‌اند.
۹	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	لزوم ارائه گزارش متولی حداکثر ۲۰ روز پس از پایان هر دوره سهمانه	گزارش سهمانه متولی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ با تأخیر ارسال شده است و گزارش منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.

۹- 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، به‌استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخوردار نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، 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 این موسسه، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۴ شهریور ۱۳۹۷

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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 ۹۷/۰۵/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

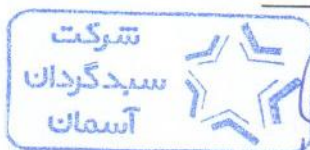
با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



محمد صدرائی

شرکت سپدگردان آسمان

مدیر عامل صندوق

محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۴۳,۸۰۵,۴۳۳,۳۸۹	۵۲,۴۳۶,۲۹۸,۴۵۷	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	۲۶,۴۲۳,۸۱۲,۷۴۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵	۵,۰۷۱,۵۶۵,۱۳۷	۸	حسابهای دریافتی
-	۳,۲۳۳,۷۹۴,۴۱۱	۹	جاری کارگزاران
۹۳,۶۹۹,۶۷۴	۲۲۴,۶۹۰,۲۱۸	۱۰	سایر داراییها
۱۹۷,۶۰۶,۳۶۱	۸,۷۰۴,۵۹۴,۹۳۸	۱۱	موجودی نقد
۸۱,۰۰۳,۵۵۹,۶۸۴	۱۲۹,۰۹۴,۷۵۵,۹۰۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۳,۰۷۵,۱۲۲,۸۱۸)	-	۹	جاری کارگزاران
(۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷)	(۷۹۲,۶۴۸,۰۹۳)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱,۷۳۵,۳۱۴)	(۱۶,۲۱۶,۰۶۱,۵۱۱)	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۲۲۸,۶۵۰,۴۶۶)	(۲۹۲,۸۲۱,۹۷۱)	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۴,۰۳۹,۵۷۸,۲۱۵)	(۱۷,۳۰۱,۵۳۱,۵۷۵)		جمع بدهی ها
۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۱۱۱,۷۹۳,۲۲۴,۳۳۰	۱۵	خالص دارایی ها
۴,۱۹۵,۵۹۴	۴,۶۱۵,۱۶۸		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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۸۸۸,۹۵۸,۳۲۱	۱۹۹,۰۰۳۴,۸۲۱	۱,۲۸۳,۲۶۷,۳۳۲	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
(۶۶۰,۷۴۸,۹۴۱)	۵۴,۲۴۸,۷۷۴	۷,۹۱۴,۴۲۴,۷۲۲	۱۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷,۳۵۲,۶۷۰,۸۴۷	۱,۴۱۴,۳۷۱,۳۵۶	۱,۷۰۱,۵۵۷,۸۹۱	۱۸	سود سهام
۴,۰۲۹,۳۶۸,۱۴۹	۱,۴۲۳,۳۳۴,۸۵۸	۵,۵۲۲,۵۲۵,۸۰۰	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۶۰۷,۰۵۱,۱۸۹	۱۲,۴۲۰,۱۸۸	۳۹,۱۴۷,۶۲۰	۲۰	سایر درآمدها
۱۱,۵۷۰,۹۵۳,۵۶۵	۳,۱۰۳,۴۰۹,۹۹۷	۱۶,۴۵۰,۹۲۳,۳۶۵		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۸۰۲,۷۹۵,۲۱۶)	(۳۳۴,۳۷۹,۱۲۳)	(۱,۰۱۱,۶۹۵,۹۵۴)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱۸۵,۰۹۹,۰۶۸)	(۱۴۱,۳۲۳,۶۲۶)	(۳۶۹,۳۶۲,۸۴۲)	۲۲	سایر هزینه ها
(۹۸۷,۸۹۴,۳۸۴)	(۴۷۵,۷۰۲,۷۴۹)	(۱,۳۸۱,۰۵۸,۷۹۶)		جمع هزینه ها
۱۰,۵۸۳,۰۵۹,۲۸۱	۲,۶۲۷,۷۰۷,۲۴۸	۱۵,۰۶۹,۸۶۴,۵۶۹		سود خالص
۲۳.۳۰٪	۱۴.۷۸٪	۲۸.۲۱٪	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۵.۹۰٪	۳۱.۲۵٪	۵۳.۳۸٪	(۲)	بازده سرمایه گذاری، پایان سال مالی / دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
تعداد	تعداد	تعداد		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی / دوره
ریال	ریال	ریال		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی / دوره
۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۸,۴۷۲	۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵	۱۸,۳۴۴	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی / دوره
۱۵,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۱	۱۳,۴۹۳	۱۵,۳۳۵	سود (زیان) خالص سال مالی / دوره
(۹,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۴)	(۳,۶۲۱)	(۹,۴۵۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
۱۰,۵۸۳,۰۵۹,۲۸۱	-	۲,۶۲۷,۷۰۷,۲۴۸	-	خالص دارایی های پایان سال
۱۸,۳۶۷,۱۸۳,۵۸۰	-	۱۱,۶۹۱,۲۰۱,۴۵۱	-	
۱۱۱,۷۹۳,۲۲۴,۳۳۰	۱۳,۱۱۹	۴۵,۸۲۱,۵۱۹,۸۶۴	۲۴,۲۲۳	

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

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± 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 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 سبأ، 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 سبأ، 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 باز خرید 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 حسنی، پلاک ۱۵، طبقه ۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 سیدگردان آسمان	۵۱۰	۵۱٪
۲	فرهنگ قراگوزلو	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 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 حسینی، 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 دایره‌یافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان سه‌رودی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی ۳۱ تیر ۱۳۹۷ 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 به‌علاوه 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 ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*(این هزینه طبق مصوبات مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است، از تاریخ ۱۳۹۶/۷/۲۴ از شمول هزینه رکن صندوق مذکور خارج شده است).
کارمزد متولی	سالانه ۲,۵ در هزار (۰,۰۲۵) 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 روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های 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 و متولی هر سه ماه یک‌بار تا سقف ۹۰٪ 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

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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:

نسبت به کل دارایی ها	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		نسبت به کل دارایی ها	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	-	-	٪۱.۳۳	۱,۷۱۵,۱۱۳,۰۰۰	۱,۵۴۵,۷۸۶,۱۵۳	محصولات کاغذی
-	-	-	٪۱.۱۸	۱,۵۲۸,۲۵۲,۸۲۵	۱,۴۷۶,۴۱۸,۹۴۴	سرمایه گذاری ها
۱.۱۷٪	۹۴۹,۰۹۱,۷۹۹	۷۸۷,۴۰۴,۸۵۶	٪۱.۰۲	۱,۳۱۶,۵۲۸,۱۴۵	۱,۱۰۰,۳۵۰,۲۱۶	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۶۵٪	۵۲۸,۹۷۴,۵۰۱	۵۷۷,۰۴۲,۹۵۶	٪۰.۳۸	۴۹۶,۵۲۲,۰۷۹	۵۷۷,۰۴۲,۹۵۷	انبوه سازی املاک و مستقالات
۱.۶۸٪	۱,۳۵۹,۵۳۴,۹۵۴	۱,۲۷۹,۷۰۶,۰۸۸	٪۱.۰۸	۱,۳۹۳,۲۸۳,۶۴۳	۱,۸۰۶,۴۸۷,۰۶۲	خودرو و ساخت قطعات
۵.۴۸٪	۴,۴۳۹,۸۸۴,۳۴۰	۲,۹۵۴,۰۸۸,۹۶۱	٪۷.۴۵	۹,۶۱۹,۷۱۹,۷۵۸	۷,۹۷۴,۷۳۹,۳۴۶	فلزات اساسی
۰.۷۰٪	۵۶۷,۵۵۵,۸۴۵	۵۴۶,۸۷۳,۳۵۹	٪۱.۱۵	۱,۴۸۴,۵۸۲,۸۰۰	۱,۴۸۴,۷۳۴,۷۱۲	مخابرات
۳.۰۵٪	۲,۴۷۳,۳۸۱,۷۳۶	۳,۰۵۱,۹۶۳,۸۳۵	٪۳.۲۶	۴,۲۰۲,۵۶۰,۴۰۹	۵,۳۷۸,۱۷۲,۴۴۳	مواد و محصولات دارویی
۲.۲۸٪	۱,۸۴۵,۸۷۴,۲۱۵	۱,۹۰۸,۱۳۹,۶۲۸	٪۱.۸۲	۲,۳۵۱,۳۳۹,۷۸۷	۲,۳۲۰,۲۵۱,۷۶۴	ماشین آلات و تجهیزات
۶.۲۲٪	۵,۰۳۲,۲۰۶,۷۸۱	۲,۳۶۹,۵۵۰,۵۱۸	٪۵.۴۲	۷,۰۲۵,۹۲۶,۳۸۹	۶,۹۲۸,۱۷۱,۷۲۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸.۱۹٪	۶,۶۳۶,۸۹۸,۳۳۲	۵,۰۲۲,۴۹۹,۱۷۳	٪۲.۸۲	۳,۶۳۸,۰۲۲,۰۴۰	۲,۹۰۱,۳۴۲,۴۳۵	محصولات شیمیایی
۷.۵۰٪	۶,۰۷۲,۱۴۶,۶۵۱	۴,۱۳۶,۵۱۱,۹۵۶	٪۵.۴۰	۶,۹۶۹,۴۰۱,۱۰۳	۶,۲۱۴,۰۶۰,۳۳۸	استخراج کانه های فلزی
۱۰.۶۳٪	۸,۶۱۲,۲۰۹,۰۲۱	۶,۲۳۱,۳۳۴,۸۶۵	٪۷.۴۹	۹,۶۷۰,۲۷۶,۰۵۱	۸,۲۸۸,۱۸۸,۲۵۸	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۶۰٪	۱,۲۹۲,۸۸۵,۷۸۲	۱,۵۴۳,۸۹۳,۳۷۴	٪۰.۷۹	۱,۰۲۴,۷۷۰,۵۲۸	۱,۳۳۰,۸۸۵,۴۲۲	سیمان، آجک 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	-	-	-	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۵۴.۰۸٪	۴۳,۸۰۵,۴۳۳,۳۸۹	۳۵,۲۵۵,۷۶۴,۹۰۰	۴۰.۶۲٪	۵۲,۴۳۶,۲۹۸,۴۵۷	۴۹,۲۲۶,۶۲۱,۷۷۱	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۰/۳۰				۱۳۹۷/۰۴/۳۱			
نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	نسبت از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نوع سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ماهانه	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	بلند مدت
۴۰.۷۴٪	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۵۶٪	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪			
				سپرده های بانکی:			
				بانک شهر شعبه احمد قسیر - ۷۰.۸۱۹۸۰۳۹۴۴ - سپرده های بانکی:			

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰				۱۳۹۷/۰۴/۳۱			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۷۰.۹۹٪	۸۰,۱۱۸,۵۲۴۰	۷۰.۰۰٪	-	-	-	۲۳٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۸
۲۸.۱۱٪	۱,۷۰۸,۸۳۲,۵۲۵	۷۰.۰۰٪	-	-	-	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
-	-	۱.۹۳٪	۲,۴۸۶,۰۰۵,۲۸۴	-	۲,۳۲۶,۱۲۹,۲۲۴	-	۱۳۹۸/۰۵/۰۸
-	-	۳.۷۷٪	۴,۸۴۰,۶۸۳,۴۴۷	-	۴,۷۲۳,۴۶۴,۵۵۰	-	۱۳۹۷/۰۶/۱۲
-	-	۱۶.۶۵٪	۸,۵۸۷,۸۷۹,۶۶۹	-	۸,۱۰۸,۳۴۶,۳۹۳	-	۱۳۹۷/۰۷/۱۰
-	-	۲.۶۸٪	۳,۲۶۱,۱۹۹,۹۰۵	-	۳,۴۰۴,۷۰۴,۶۳۱	-	۱۳۹۷/۰۹/۱۶
-	-	۵.۴۴٪	۷,۰۲۸,۰۴۴,۴۴۸	-	۶,۲۱۹,۷۸۳,۰۷۸	-	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
۲.۳۱٪	۲,۵۱۰,۰۲۷,۷۶۵	۲۰.۴۷٪	۲۶,۴۲۳,۸۱۲,۷۴۴	-	۲۵,۴۸۲,۴۳۷,۸۷۶		
				اجاره رانیتل ۱- سه ماهه ۲۳ درصد			
				اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران			
				اسناد خزانه سم آید جی ۹۶-۵۰۸-۹۷۰۵۰۸			
				اسناد خزانه سم آید جی ۹۶-۱۲۳-۹۷۰۶۱۲			
				اسناد خزانه سم آید جی ۹۶-۷۱۰-۹۷۰۷۱۰			
				اسناد خزانه سم آید جی ۹۶-۷۲۳-۹۸۰۷۲۳			
				اسناد خزانه سم آید جی ۹۶-۱۰-۹۷۱۰-۹۸۰۷۱۰			



لوق سوماه گزاری مشترک آسمان خاورميانه
صورت سود و زيان و گردش خالص دارايي ها
دوره مالي شش ماهه منتهي به ۳۱ تير ۱۳۹۷

۸- حسابهاي درياقتي

حسابهاي درياقتي به تفكيك به شرح ذيل است:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
مبلغ تزيل شده	مبلغ تزيل شده	مبلغ تزيل	نرخ تزيل
ريال	ريال	ريال	ريال
۸۰۰,۱۸۲,۴۹۱	۴,۳۳۲,۸۹۱,۷۲۰	(۱۸۸,۷۱۸,۳۳۶)	۷۵٪
۵۹۶,۶۰۸,۰۰۴	۶۲۸,۶۶۵,۴۱۷	(۳۷۷,۱۲۳)	نرخ هاي متفاوت
۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵	۵,۰۷۱,۵۵۷,۱۳۷	(۱۸۹,۰۹۵,۴۵۹)	۵,۲۶۰,۶۶۰,۵۹۶

سود سهام درياقتي
سود سيوده پانكي

۹- جاري كارگزاران

۱۳۹۷/۰۴/۳۱

مانده پايان دوره بدهكار (بستانكار)	گردش بستانكار	گردش بدهكار	مانده ابتداي سال مالي بستانكار (بدهكار)
ريال	ريال	ريال	ريال
۳,۳۲۶,۳۹۰,۳۹۰	۷۰,۳۰۵,۶۰۱,۶۶۱	۷۳,۲۵۶,۹۵۰,۵۵۱	-
-	۷۶,۸۱۵,۴۰۷,۱۱۶	۷۹,۸۹۰,۶۰۹,۹۴۷	(۳۰,۷۵۱,۰۲۸,۳۱۱)
-	۵۸,۵۶۱,۵۰۰	۵۸,۵۶۱,۵۰۰	-
۷,۴۰۴,۰۲۱	۱۲,۱۸۲,۹۶۲	۱۹,۵۸۶,۹۸۳	-
-	۸,۷۲۴,۶۸۵	۸,۶۴۴,۶۷۲	۸۰۰,۱۳
۳,۳۳۳,۷۹۴,۴۱۱	۱۴۶,۹۲۵,۴۲۶,۴۲۴	۱۵۲,۲۳۴,۳۵۳,۶۵۳	(۳۰,۷۵۱,۱۲۸,۸۱۸)

نام شركت كارگزار

كارگزار حافط

كارگزاري گنجينه سپهر پارت

كارگزاري پانكي صنعت و معدن

تعدادات ناشي از سقف كاريزد كارگزار



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال 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 تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۷/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳,۶۹۹,۶۷۴	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۸۰۹,۴۵۶)	۲۲۴,۶۹۰,۲۱۸

مخارج آبونمان

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۳۹,۲۵۰	۱۳۲,۵۰۵
۱۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۸۵۶
۱,۵۷۴,۵۴۹	۱,۰۵۹,۰۱۵
۸,۶۷۰,۵۳۵,۴۹۷	۱۹۴,۹۳۵,۸۴۴
۲,۲۵۵,۶۴۲	۶۰۸,۱۴۱
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸,۷۰۴,۵۹۴,۹۳۸	۱۹۷,۶۰۶,۳۶۱

بانک شهر- کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۵۹۲۶۱۰۷

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

بانک شهر - کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۳۴۶۵۰۴۱

بانک شهر - کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰

بانک ملی - کوتاه مدت ۰۲۲۳۰۶۳۲۸۷۰۰۵

بانک شهر- جاری ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴



۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۷,۹۰۶,۳۶۸	۲۴۸,۲۸۰,۸۹۳	بدهی به مدیر صندوق
۱۹۹,۱۲۸,۴۶۰	۳۶۸,۳۱۹,۵۵۹	کارمزد مدیر
۷۱,۸۱۱,۲۸۲	۳۵,۵۸۸,۹۶۳	کارمزد متولی
۲۶۱,۱۴۷,۴۰۵	۶۳,۵۵۶,۸۸۹	کارمزد ضامن
۵۴,۰۷۶,۱۰۲	۷۶,۹۰۱,۷۸۹	کارمزد حسابرس
۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷	۷۹۲,۶۴۸,۰۹۳	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران:

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۳۵,۳۱۴	۱۶,۲۰۱,۰۵۹,۸۹۷	بابت واحدهای ابطال شده
-	۱,۶۱۴	بابت تتمه واحد های صادر شده
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱,۷۳۵,۳۱۴	۱۶,۲۱۶,۰۶۱,۵۱۱	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترانزانه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۲۸,۶۵۰,۴۶۶	۲۹۲,۸۲۱,۹۷۱
	کارمزد تفضیه

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۷۲,۷۶۸,۳۸۷,۱۸۹	۱۷,۳۴۴	۱۰۷,۱۷۸,۰۵۵,۹۲۳	۲۳,۲۲۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴,۱۹۵,۵۹۴,۳۸۰	۱,۰۰۰	۴,۶۱۵,۱۶۸,۴۰۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۱۸,۳۴۴	۱۱۱,۷۹۳,۲۲۴,۳۳۰	۲۴,۲۲۳	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

۱۶- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
۱۶-۱	۱,۳۲۱,۷۵۹,۱۵۲	۲۲۵,۹۰۴,۲۶۶	۱,۳۷۱,۳۶۹,۴۲۷
۱۶-۲	(۶۰,۷۸۵,۶۷۱)	(۷۱,۹۹۹,۲۶۸)	(۱۷۷,۲۷۷,۰۳۹)
۱۶-۳	(۳۷۲,۰۱۵,۱۶۰)	۴۵,۱۲۹,۸۲۳	۱۸۹,۱۷۴,۹۴۴
جمع	۸۸۸,۹۵۸,۳۲۱	۱۹۹,۰۳۴,۸۲۱	۱,۲۸۳,۲۶۷,۳۳۲

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس پشخ ذیل است :

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۳,۱۸۹,۱۷۲	۲,۱۸۵,۶۲۴,۴۷۲	۱۳,۰۷۷,۴۴۹	۱۳,۷۶۵,۹۳۵	۵۴۰,۷۲۱,۱۰۵	-	-
۷۷۱,۵۲۶	۱,۶۴۵,۳۳۸,۲۱۶	۱,۸۳۲,۰۸۱,۳۶۶	۷,۸۱۵,۳۵۲	۸,۲۲۶,۶۸۴	(۳۰۳,۷۸۷,۰۰۶)	-	-
۲۳,۰۰۰	۲۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۵۵۵,۸۴۶	۲,۲۷۲,۸۷۵	۲,۳۹۲,۵۰۰	(۹۳,۷۲۱,۳۲۱)	-	-
۴۹۵,۰۰۰	۱,۰۸۵,۶۴۵,۰۰۰	۹۶۹,۶۲۳,۳۶۶	۵,۱۵۶,۸۰۹	۵,۴۳۸,۳۲۵	۱۰۵,۴۲۷,۷۳۰	-	-
۱,۸۹۸	۵۶,۹۴۰,۰۰۰	۴۵,۷۶۳,۳۶۲	۲۷۰,۴۶۵	۲۸۴,۷۰۰	۱۰,۶۲۱,۴۷۳	-	-
۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۵۶۰,۰۰۰	۹۳۳,۳۷۲,۷۷۷	۵,۴۹۳,۶۶۰	۵,۷۸۲,۸۰۰	۲۰,۸۹۱۰,۲۶۳	-	-
۸۸۷	۱,۷۴۹,۷۲۹	۱,۵۲۹,۰۱۳	۲۱,۶۵۴	۸,۷۳۴	۱۸۵,۳۳۸	-	-
۲۳۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۱۸۲,۷۱۸	۱,۴۹۳,۶۰۰,۰۶۲	۱۵,۳۵۵,۸۱۱	۱۶,۲۷۱,۸۳۲	۱۱۳,۱۳۹,۰۰۹	-	-
۳۴۰	۶۶۰,۹۶۰	۵۳۸,۵۲۰	۲۰,۶۲۵	۳,۳۰۵	۹۸,۴۹۰	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۳۱۸,۹۲۴	۱,۱۹۸,۲۷۳,۷۳۸	۷,۵۱۶,۰۱۶	۷,۹۱۱,۵۹۴	۳۶۸,۴۱۷,۵۷۶	-	-
۲۵۰,۰۰۰	۲,۶۸۱,۷۱۲,۳۲۰	۲,۵۵۸,۱۷۹,۱۹۱	۱۲,۷۳۸,۱۳۶	۱۳,۴۰۸,۵۵۹	۹۶,۵۸۶,۳۳۴	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۸,۲۰۱,۱۲۳	۱۱,۲۱۰,۰۰۱	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۷۸۸,۸۷۶	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۷۴,۸۱۷	۷۷۰,۶۱۳,۵۵۰	۳,۰۸۷,۸۵۱	۳,۲۵۰,۳۷۳	(۱۲۶,۸۷۵,۹۵۷)	-	-
۵۸۵,۵۵۳	۱,۰۷۱,۵۶۱,۹۱۰	۱,۰۸۶,۰۲۷,۵۲۵	۵۰,۸۹۰,۹۱۳	۵,۳۵۷,۸۱۳	(۳۴,۸۳۳,۳۸۱)	-	-
۶۲۹	۲,۳۹۱,۳۵۸	۱,۳۳۸,۶۱۰	۴۴۳	۱۱,۹۵۷	۶۴۰,۲۸۸	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۲,۷۹۴,۲۴۸	۷,۰۰۶,۸۷۵	۷,۴۴۳,۵۰۰	۲۹,۲۱۲,۳۷۷	-	-
۱۷۶,۲۶۶	۱۸۳,۳۸۰,۴۱۵	۱۷۸,۹۱۱,۱۱۳	۸۷۱,۰۵۰	۹۱۶,۹۰۳	۲,۶۸۱,۳۵۰	-	-
۴۲۶,۴۲۴	۱,۱۰۴,۵۴۸,۶۰۰	۱,۱۴۵,۹۵۱,۶۶۵	۵,۲۴۶,۵۹۷	۵,۵۲۲,۷۴۵	(۵۲,۱۷۳,۰۴۷)	-	-
۳۷۸,۰۰۰	۱,۷۲۰,۳۲۹,۳۸۸	۱,۷۴۷,۵۷۸,۱۷۸	۸,۱۷۱,۰۸۱	۸,۶۰۱,۱۴۶	(۴۴,۱۲۱,۰۱۷)	۳۳,۱۲۲,۶۰۳	۳۳,۱۲۲,۶۰۳
۱۱۷,۴۶۲	۷۹۱,۸۸۴,۲۱۶	۸۲۸,۰۰۰,۶۷۰	۳,۷۶۱,۳۵۰	۳,۱۵۹,۴۲۱	(۴۴,۴۲۷,۳۲۵)	(۲۲,۶۸۸,۲۷۹)	(۲۲,۶۸۸,۲۷۹)
۱۶۲,۶۷۲	۱,۸۸۳,۷۹۳,۳۵۰	۱,۳۲۷,۰۷۱,۱۸۰	۸,۹۴۸,۰۲۰	۹,۴۱۸,۸۶۶	(۶۱,۶۴۴,۷۱۶)	(۳,۶۱۵,۶۹۷)	(۳,۶۱۵,۶۹۷)
۱۱۸,۰۰۰	۶۲۳,۵۸۰,۰۰۰	۷۰۴,۱۳۵,۰۸۵	۲,۱۵۷,۳۵۵	۳,۱۱۲,۹۰۰	(۸۷,۶۴۵,۲۴۰)	۲۸,۶۶۰,۲۸۵	۷۵,۷۷۱,۶۰۳
۳۵۱,۲۸۷	۱,۶۱۳,۴۰۷,۳۲۰	۱,۳۸۸,۹۰۰,۹۵۷	۷,۶۵۸,۱۳۴	۸,۰۶۲,۰۳۷	۲۰,۷۷۶,۹۰۲	-	۵,۵۱۸,۸۲۶
۱۲۷,۲۸۷	۲۲۸,۹۸۰,۶۷۰	۳۰۸,۸۵۸,۱۸۵	۱,۳۳۵,۱۵۸	۱,۱۹۴,۹۰۴	۲۷,۷۹۲,۴۲۳	-	۹,۳۷۰
۵۳,۳۵۵	۱,۸۸۸,۶۸۳,۶۶۲	۱,۰۸۰,۸۲۳,۲۳۳	۸,۹۷۱,۳۵۰	۹,۳۴۳,۴۱۶	۶۱,۷۸۵,۷۷۳	-	۲۱,۸۹۸,۸۵۹
۲۹۰,۰۰۰	۱,۲۲۷,۲۲۷,۸۷۳	۱,۳۸۹,۱۵۲,۳۹۲	۶,۷۷۹,۹۰۲	۷,۱۲۶,۷۲۹	۲۴,۲۷۸,۸۴۰	-	۳۱۷,۶۰۵,۰۴۰
۵۰,۵۰۰	۶۸۶,۹۵۰,۰۰۰	۷۵۳,۸۱۴,۹۲۹	۳,۲۶۳,۰۱۲	۳,۴۴۴,۷۵۰	(۷۳,۵۶۳,۶۹۱)	-	۲۱۵,۸۱۲,۲۲۸
۴۰۷,۲۴۹	۱,۴۲۳,۳۲۷,۳۲۵	۱,۵۵۳,۷۱۸,۳۳۲	۶,۸۰۷,۷۸۸	۷,۱۶۶,۱۸۹	(۱۲۴,۲۵۴,۶۵۴)	-	۷۸,۳۶۴,۳۲۸
-	-	-	-	-	-	۲,۶۷۲,۲۱۳	۲,۶۷۲,۲۱۳
-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۶۵,۹۶۲	۱۰۰,۰۶۵,۹۶۲
-	-	-	-	-	-	۲۱,۶۲۷,۱۴۰	(۳۳,۸۸۳,۶۰۲)
-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۴۲,۷۶۱	۱۲,۴۴۲,۷۶۲
-	-	-	-	-	-	۲۴,۱۴۳,۸۶۸	۲۴,۱۴۳,۸۶۹
۷,۹۵۷,۹۶۵	۳۳,۹۰۳,۱۲۳,۹۹۳	۳۲,۲۵۰,۷۸۹,۴۷۹	۱۶۱,۵۹۰,۷۴۳	۱۶۹,۵۱۵,۶۱۹	۱,۳۲۱,۷۵۹,۱۵۲	۱۰۶,۴۴۰,۹۵۰	۷۲۷,۲۵۰,۴۴۴

گروه منتهی بارز



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۴/۳۱							
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۰	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲۳,۹۰۳,۱۲۳,۹۹۲	۲۳,۲۵۰,۷۸۹,۲۷۹	۱۶۱,۰۵۹,۷۴۳	۱۶۹,۵۱۵,۶۱۹	۱,۳۲۱,۷۵۹,۱۵۲	۱,۰۶,۴۴۰,۹۵۰	۶۸۹,۷۷۱,۶۵۰
سپیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۱۹,۹۱۴,۶۲۲	۱۹,۹۱۴,۶۲۱
پسپ سازی ایران	-	-	-	-	-	۱۰,۲۴۷,۶۹۲	۳۳,۸۳۱,۳۶۳
کیمیدارو	-	-	-	-	-	۴۸,۱۱۷,۰۷۸	۴۸,۱۱۷,۰۷۸
گروه پتروشیمی سی	-	-	-	-	-	۶۴,۷۷۸,۷۷۷	۶۴,۷۷۸,۷۶۶
سپیمان اروپا	-	-	-	-	-	(۳۳,۵۹۴,۸۵۳)	-
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	۳۸۸,۹۹۶
لیزینگ ایران و شرق	-	-	-	-	-	-	۸۰,۸۶۸
تولیدی چند سازان	-	-	-	-	-	-	۳۳,۹۵۲۶
داده گستر عصر نوین های وب	-	-	-	-	-	-	۵,۷۴۶,۱۴۲
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	۱۶,۱۲۸,۳۲۷
هتل پارسین کوثر اصفهان	-	-	-	-	-	-	۴۳۷,۱۱۸
همکاران سینما	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۱۷)
سپیمان غرب	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۳۰,۰۱۹)
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۶۳,۹۱۶,۶۶۶
مبین وان کیش	-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۰۷
فولاد آلیازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۳۷۱,۴۸۵)
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۴۶۶,۴۵۰
پخش البرز	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۵۱,۳۹۲)
وسعه خدمات دریایی ونفتری سپنا	-	-	-	-	-	-	(۲۲۲,۰۷۶)
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	(۱۹۹,۴۵۸,۷۵۵)
آسیا سپر ارس	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۴۴۲
سپیمان اروپا	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۵۹۴,۸۵۳)
آهنگری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۸۱,۹۱۵,۴۱۰
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۴۱۹,۱۷۶,۷۰۲
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۷۸,۱۵۹,۷۸۲
شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	(۱۴۵۰,۵۵۹۶)
	۲۳,۹۰۳,۱۲۳,۹۹۲	۲۳,۲۵۰,۷۸۹,۲۷۹	۱۶۱,۰۵۹,۷۴۳	۱۶۹,۵۱۵,۶۱۹	۱,۳۲۱,۷۵۹,۱۵۲	۲۴۵,۹۰۴,۲۶۶	۱,۳۷۱,۴۶۸,۴۲۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سود (زیان) ناشی از سود (زیان) ناشی از	عالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۷۰,۹۶۹,۹۶۹)	۲۹۵,۶۹۰	۲۸۰,۹۰۷	۱۲۹,۵۳۱,۴۵۲	۵۹,۱۳۸,۰۸۰	۹۵,۳۸۴
-	-	۲۳,۳۶۹,۳۰۳	-	-	۲۴,۶۳۴,۸۹۱	۴۸,۰۰۴,۱۹۴	۱۷,۵۰۷
-	-	(۱۳,۱۸۵,۰۰۵)	۳,۰۳۵,۶۵۹	۲,۸۸۳,۸۷۶	۶۱۴,۴۵۴,۳۶۶	۶۰۷,۱۸۸,۸۹۶	۳۷۱,۱۱۵
(۷۲,۵۶۵,۵۷۳)	(۷۲,۵۶۵,۵۷۳)	-	-	-	-	-	-
۵۶۶,۳۰۹	۵۶۶,۳۰۹	-	-	-	-	-	-
(۵۵,۱۵۴,۲۰۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۵۰,۹۲۱,۸۵۱)	-	-	-	-	-	-	-
۷۹۷,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷۷,۲۷۸,۰۳۹)	(۷۱,۹۹۹,۲۶۸)	(۶۰,۷۸۵,۶۷۱)	۳,۳۳۱,۳۴۹	۳,۱۶۴,۷۸۳	۷۶۸,۶۲۰,۷۰۹	۷۱۴,۳۳۱,۱۷۰	۴۸۴,۰۰۶

ح. بخش البرز
ح. کی بی سی
ح. ملی صنایع مس ایران
ح. لیزینگ رایان سایپا
ح. سیمان فارس و خوزستان
ح. آهنگری تراکتورسازی ایران
ح. بیمه ما
ح. س. توسعه صنایع سیمان

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سود (زیان) ناشی از سود (زیان) ناشی از	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	فروش	ریال	ریال	ریال	
-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۳۳,۶۰۱,۱۶۵	۸۲۹,۸۷۲	۱,۱۱۰,۳۱۹,۹۶۳	۱,۱۲۴,۶۵۱,۰۰۰	۱۳۰۰
-	-	(۷۶۶,۳۷۱)	۳۸۷,۸۰۳	۵۳۵,۲۷۹,۱۶۸	۵۳۴,۹۰۰,۶۰۰	۶۰۰
-	-	۱۶۶,۳۰۸,۰۶۷	۴,۸۷۹,۹۹۰	۶,۵۵۹,۸۳۱,۹۴۳	۶,۷۳۱,۰۲۰,۰۰۰	۶۹۷۰
-	-	(۵۲۷,۸۷۸,۳۸۵)	۱۳,۹۱۰,۱۷۶	۱۹,۷۰۰,۴۱۴,۶۰۹	۱۹,۱۸۶,۴۴۶,۴۰۰	۲۵,۷۵۲
-	-	۱۰۳,۹۹۵,۵۹۸	۳,۲۰۱,۰۰۳	۴,۳۰۸,۹۸۰,۵۹۹	۴,۴۱۵,۱۷۷,۲۰۰	۴۹۲۷
۱۲۹,۶۱۳,۴۱۱	۴۵,۱۲۹,۸۲۳	-	-	-	-	-
۹۶۶,۳۱۶	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۵۷۵,۹۳۵)	-	(۳۹,۸۷۷,۶۶۸)	۵۳۹,۲۸۴	۷۸۳,۱۷۹,۹۲۴	۷۲۳,۸۴۱,۵۴۰	۷۲۵
-	-	(۱۰۶,۳۹۷,۵۶۶)	۱,۱۵۶,۸۶۳	۱,۷۰۰,۹۱۵,۰۰۳	۱,۵۹۵,۶۷۴,۳۰۰	۱,۵۹۰
۷۶,۳۷۶,۸۴۲	-	-	-	-	-	-
(۷,۲۰۵,۶۹۰)	-	-	-	-	-	-
۱۸۹,۱۷۴,۹۴۴	۴۵,۱۲۹,۸۲۳	(۳۷۲,۰۱۵,۱۶۰)	۲۴,۹۰۴,۹۹۱	۳۴,۶۹۸,۸۲۱,۲۰۹	۳۴,۳۵۱,۷۱۱,۰۴۰	۴۱,۸۷۴

اسناد خزانه - م. بودجه ۹۶-۹۷
اسناد خزانه - م. بودجه ۹۶-۹۷
اسناد خزانه - م. بودجه ۹۶-۹۷
اسناد خزانه - م. بودجه ۹۶-۹۷
اسناد خزانه - م. بودجه ۹۶-۹۷
اسناد خزانه - م. بودجه ۹۶-۹۷
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷
اسناد خزانه اسلامی ۹۷-۹۸
اجاره رانل - سه ماهه ۲۲ درصد
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷
صندوق س. یارند پایدار سپهر



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۱,۶۰۲,۱۳۳,۸۱۸)	(۱۲,۲۷۹,۵۵۱)	۷,۸۶۴,۹۷۷,۳۲۱
۱۷-۲	۹۶۱,۳۸۴,۷۷۷	۶۷,۵۲۸,۲۳۲	۲۹,۴۴۷,۴۰۱
	(۶۶۰,۷۴۸,۹۴۱)	۵۴,۲۴۸,۷۷۴	۷,۸۱۴,۴۴۴,۷۲۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت های 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

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۷۲۴,۷۱۲	۷,۲۱۱,۲۰۰	۷,۴۹۶,۰۰۰	(۱۲۱,۹۱۲)	-	-
سرمایه گذاری سپهر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۲۱۸,۹۴۴	۷,۳۰۰,۶۷۵	۷,۷۱۶,۵۰۰	۵۱,۸۳۳,۸۸۱	-	-
ملی صنایع صن ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۳,۱۷۹,۹۸۷	۱۲,۴۴۸,۷۵۰	۱۳,۱۲۵,۰۰۰	(۳۷,۷۷۳,۴۷۷)	-	-
ج - معدنی و صنعتی گل گهر	۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۵۲۶,۴۰۰	۶,۵۷۰,۰۰۰	۶,۸۱۶,۰۰۰	۶۰۶,۱۸۷,۴۰۰	-	-
ج پارس	۳۱۷,۰۰۰	۳۶۴,۹۹۸,۰۰۰	۹۱۰,۱۰۷,۰۰۰	۴,۵۸۳,۵۰۲	۴,۸۲۴,۲۴۰	۲۵,۲۲۲,۷۵۷	-	-
گروه صنایع کاشه پارس	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۵,۷۸۶,۱۵۲	۸,۲۲۷,۰۰۰	۸,۴۶۰,۰۰۰	۱۶۹,۳۴۶,۴۴۷	-	-
پتروشیمی فادران	۱۱۰,۰۰۰	۳,۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۳,۳۹۸,۹۸۲	۱۶,۶۸۳,۴۲۵	۱۷,۵۶۱,۵۰۰	۲۴,۶۸۶,۲۹۳	-	-
پتروشیمی جم	۱,۷۰۰	۱۸,۳۳۹,۵۷۵	۱۷,۴۵۲,۳۳۷	۸۷,۵۸۸	۹۲,۱۹۸	۸۰۷,۵۵۲	-	-
سپهران دارو	۵۵۰,۰۰۰	۳,۱۷۱,۶۵۰,۰۰۰	۳,۱۵۴,۹۵۲,۸۰۰	۱۰,۳۵۳,۳۳۸	۱۰,۸۹۸,۲۵۰	۳,۴۴۵,۶۱۲	-	-
کتبهدارو	۱۶۶,۷۳۴	۸۷۰,۰۰۰,۱۸۰,۱۲	۸۷۰,۰۰۰,۱۸۰,۱۲	۳,۱۲۳,۵۸۶	۳,۳۵۰,۰۰۰	(۱۶۷,۲۵۲,۷۵۲)	(۳۰۰,۰۰۰,۲۵,۸۸۴)	(۸۲,۷۵۲,۳۹۲)
پتروشیمی سین	۱,۶۱۵,۰۹۳	۷,۰۹۵,۱۰۳,۵۴۹	۷,۲۴۶,۱۲۳,۷۰۸	۳۳,۷۰۱,۷۴۲	۳۵,۳۷۵,۵۱۸	(۴۴۱,۰۰۰,۸۴,۹۱۱)	۵۵۵,۹۱۸,۳۴۰	(۱۲۳,۸۵۲,۳۶۹)
سرمایه گذاری بارز توسعه	۹۸۵,۶۷۵	۳,۳۷۴,۴۹۱,۰۷۵	۳,۱۳۷,۱۲۵,۱۸۰	۱۱,۳۷۸,۸۳۳	۱۱,۸۷۳,۲۵۵	۲۲۴,۲۱۶,۶۰۷	(۳۳,۹۹۴,۷۷۳)	(۵۷,۹۱۸,۵۵۵)
شرکت پتروشیمی خراسان	۳۵۰,۰۰۰	۳,۵۷۲,۱۵۰,۰۰۰	۳,۳۹۴,۰۵۶,۳۹۹	۱۲,۲۱۷,۷۱۳	۱۲,۴۶۰,۷۵۰	۱۵۳,۰۰۰,۱۵,۳۳۸	۳۴۰,۳۶۱,۳۲۷	(۸۱,۰۰۰,۱۲,۵۹۷)
پارس	۳۱۷,۰۰۰	۱,۳۳۵,۶۹۴,۰۰۰	۲,۴۳۴,۵۰۶,۱۴۵	۶,۲۸۷,۰۴۷	۶,۴۲۸,۴۷۰	(۹۳۴,۷۳۷,۶۶۲)	۱۰,۱۹,۷۹۷,۱۱۰	۱۸۹,۹۹۲,۹۶۹
گروه پارس	۱,۷۲۱,۳۳۹	۱,۴۰۷,۰۰۰,۱,۹۱۴	۱,۸۸۶,۳۱۵,۹۲۸	۶,۶۸۳,۳۵۹	۷,۰۳۵,۰۰۰	(۴۹۳,۰۰۰,۳۲,۳۶۶)	۷۹,۸۲۸,۸۶۶	(۶۸۰,۵۹۹,۹۸۰)
سپهران توسعه	۴۴۵,۱۸۱	۱,۰۳۴,۶۸۶,۴۱۸	۱,۱۱۳,۹۷۴,۶۹۲	۴,۹۱۵,۵۸۷	۵,۱۷۴,۳۰۲	(۸۹,۳۰۰,۴۰,۱۶۳)	(۳۱۶,۹۱۰,۷۳۱)	(۲۰,۹۰۰,۱۶,۱۶۵)
پخش گلروز	۸۲۰,۰۰۰	۹۹۷,۱۲۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۶۷۳,۸۳۸	۴,۷۳۴,۳۲۰	۴,۹۸۵,۶۰۰	(۴۲۱,۳۷۴,۷۴۸)	(۳۳۷,۳۳۳,۸۸۲)	(۲۹,۳۵۶,۷۹۱)
شرکت کی بی سی	۸۲,۰۳۷	۱۹۷,۱۵۰,۸۰۴	۲۴۰,۵۲۳,۴۳۲	۹۳۶,۴۶۶	۹۸۵,۷۵۴	(۳۵,۳۱۵,۳۵۰)	(۸۳,۷۸۸,۳۳۹)	(۱۵,۲۰۰,۰۳,۸۴۳)
همکاران سیستم	۳۶۶,۹۶۶	۱,۳۲۹,۲۹۰,۶۸۰	۱,۳۶۲,۰۳۷,۱۶۰	۶,۳۱۵,۰۸۱	۶,۴۴۷,۴۵۲	۵۴,۴۹۰,۸۸۶	۱۶۱,۶۸۶,۹۴۲	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۲۰,۰۰۰	۵,۷۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۳,۸۱۸,۴۳۶	۲۷,۲۰۰,۲۰۰	۲۸,۶۷۴,۰۰۰	۸۲۵,۰۶۷,۰۴۲	۱,۳۴۴,۲۵۱,۰۲۴	-
پالایش نفت اصفهان	۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۸,۰۶۸,۴۴۸	۱۲,۸۲۵,۲۰۰	۱۵,۷۲۲,۰۰۰	(۳۲۳,۳۴۶,۱۴۸)	۱,۰۵۲,۹۵۹,۱۲۶	-
نفت سپهران	۳۰۰,۱,۹۵۷	۳,۸۹۱,۶۲۱,۸۱۶	۴,۵۰۷,۳۲۰,۷۵۵	۱۸,۲۸۵,۳۰۴	۱۹,۳۵۸,۱۰۹	(۶۵۳,۶۴۲,۲۵۲)	۱,۱۵۳,۶۶۷,۳۴۲	-
آ.س.پ	۶۵۵,۳۳۹	۵۰۱,۴۱۰,۸۲۵	۵۲۸,۱۷۴,۵۰۲	۳,۳۸۱,۷۰۱	۳,۵۰۷,۰۵۲	(۳۲,۴۵۲,۴۲۲)	(۴۸۰,۶۸۸,۲۵۵)	-
پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۳,۱۸۸,۱۶۲	۱۷,۳۹۷,۴۷۰	۱۸,۳۱۳,۰۰۰	۲۴۳,۷۰۰,۱,۴۸۸	۱۰,۸۱,۴۴۱,۵۰۲	-
فولاد ایران	۹۹۹,۷۳۱	۱,۳۵۲,۳۲۵,۵۰۵	۱,۴۲۷,۵۸۷,۶۰۹	۶,۳۲۴,۵۱۹	۶,۷۷۳,۱۷۸	(۸۶,۱۵۸,۰۰۰)	(۱۳۴,۲۱۵,۸۱۵)	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱۵,۳۲۷,۸۵۷	۵۲,۹۵۲,۵۸۶,۱۷۹	۵۲,۰۲۸,۳۲۲,۳۹۷	۲۵۱,۵۲۴,۷۸۷	۲۶۶,۷۴۲,۹۳۱	(۱,۶۰۲,۱۳۳,۸۱۸)	۵,۷۲۵,۷۷۳,۶۴۱	(۳۱,۴۵۴,۴۸۱)



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزدها	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵,۹۳۷,۸۵۷	۵۲,۱۵۲,۵۸۶,۱۷۹	۵۲,۰۳۸,۴۲۲,۲۹۷	۲۵۱,۵۲۲,۷۸۷	۲۴۴,۷۲۲,۹۳۱	(۱,۶۰۲,۱۳۳,۸۱۸)	(۳۳,۳۵۳,۳۸۱)	۵,۷۲۵,۷۷۳,۶۴۱
جمع نقل از صفحه قبل							
سود و منتهی گل گهر	-	-	-	-	-	(۱۵۶,۱۷۶,۳۵۱)	۲۴۴,۷۳۱,۴۴۵
سود و منتهی بهشت	-	-	-	-	-	۲۴,۰۶۹,۸۵۳	(۳۵,۵۰۶,۳۳۵)
افست	-	-	-	-	-	-	۸۲۴,۰۷۳,۱۷۵
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	(۱۷۶,۶۱۹,۷۷۴)	(۳۱,۵۲۸,۸۸۳)
نفت ایران	-	-	-	-	-	(۵۱,۳۰۳,۰۲۶)	۱۵۵,۳۰۴,۸۵۹
ج. طی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۲۷۵,۷۶۰,۱۶۰
گسترش خط و کار با سیمان	-	-	-	-	-	-	۷۳,۶۵۵,۷۸۳
توسعه معدن روی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۰۹,۸۹۳,۰۱۰
پتروشیمی شانژان	-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۳۴۱,۳۷۰
ج. شرکت گلی بی بی	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۳۶۹,۳۰۳)
لژیونگ ایران و شرق	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۱۳۴,۶۰۰)
فایض سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۶۹,۷۴۹)
تراکتور سازی	-	-	-	-	-	-	۳۰,۸۶۱,۱۷۱
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۲۰,۶۸۲,۴۸۶
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	۴۴,۰۵۵,۹۷۵	-
شیشه همدان	-	-	-	-	-	(۳۰,۳۶۸,۲۱۰)	-
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	۵۷۹,۵۳۱	-
سیمان غرب	-	-	-	-	-	۳۴,۵۲۲,۳۸۷	-
ج. نفت ایرانول	-	-	-	-	-	(۳۹,۸۶۱,۰۴۴)	-
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	(۵۳,۸۲۱,۹۰۶)	-
تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	(۶۶,۶۵۲,۲۷۳)	-
آهنکری تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	۲۶,۲۷۲,۸۳۸	-
بیمه ما	-	-	-	-	-	(۷۹,۵۹۹,۹۰۰)	-
ج. آهنکری تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	۵۷,۲۶۳,۸۰۸	-
	۵۲,۹۵۲,۵۸۶,۱۷۹	۵۲,۰۳۸,۴۲۲,۲۹۷	۲۵۱,۵۲۲,۷۸۷	۲۴۴,۷۲۲,۹۳۱	(۱,۶۰۲,۱۳۳,۸۱۸)	(۱۳,۲۷۹,۵۵۹)	۷,۸۴۲,۹۷۷,۳۲۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی	۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹	-	۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴
۱۹-۲ سود سپرده بانکی	۳,۷۸۳,۲۸۸,۳۰۰	۱,۴۲۳,۲۳۴,۸۵۸	۵,۲۴۶,۹۱۲,۰۱۶
	۴,۰۲۹,۳۶۸,۱۴۹	۱,۴۲۳,۲۳۴,۸۵۸	۵,۵۲۲,۵۲۵,۸۰۰

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
		ریال	درصد	ریال	درآمد سود اوراق	ریال	ریال
سود صندوق سی. پارس پایدار سپهر	-	-	-	-	-	-	۸۱,۶۷۲,۰۰۰
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۸۰,۵۵۱,۳۹۵	-	-	۶۷,۸۲۹,۵۲۱
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۶۵,۵۳۸,۴۵۴	-	-	۱۲۶,۱۱۲,۲۶۳
		۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹	-	-	۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴

۱۹-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	درصد	ریال	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص
سود سپرده بانک شهر	۱۰٪	۹۸,۴۶۵,۰۹۸	(۳,۲۱۱)	۹۸,۴۶۱,۸۸۷	۵۵,۶۰۷,۹۵۰	۱,۴۲۱,۳۵۳,۲۲۵
سود سپرده بانک ملی	۱۰٪	۲,۰۰۴,۴۲۸	(۴۳)	۲,۰۰۴,۳۸۵	-	۲۶,۴۶۳
سود سپرده بانک شهر	۲۲٪	۳,۶۴۰,۳۱۶,۸۵۷	(۳۷۱,۶۵۱)	۳,۶۳۹,۹۴۵,۲۰۶	-	۲,۳۸۴,۳۴۲,۲۲۹
سود سپرده بانک سامان	۱۰٪	۴۲,۶۱۰,۵۲۹	(۲,۳۱۲)	۴۲,۶۰۸,۲۱۷	۳۰۰,۸۲۷	۱,۰۴۲,۶۰۲
سود سپرده بانک شهر	۱۰٪	۲۶۱,۶۵۹	(۴)	۲۶۱,۶۵۵	۱,۰۷۳,۹۶۷,۲۰۴	۱,۱۴۶,۲۲۹,۵۶۷
سود سپرده بانک شهر	۱۰٪	۶,۸۴۲	-	۶,۸۴۲	۲۹۰,۳۹۶,۱۸۰	۲۹۰,۴۰۲,۶۵۷
سود سپرده بانک دی	۱۰٪	-	-	-	۲۰,۶۲,۶۸۷	۳,۴۱۵,۲۷۳
		۳,۷۸۳,۶۶۵,۴۲۳	(۳۷۷,۱۲۳)	۳,۷۸۳,۲۸۸,۳۰۰	۱,۴۲۳,۲۳۴,۸۵۸	۵,۲۴۶,۹۱۲,۰۱۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۱۸,۹۹۲,۲۶۷	۱۱,۲۷۲,۱۱۰	۱۱,۵۲۱,۵۲۸
تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل			
	۲,۵۲۴,۵۸۰	۱۴۷,۲۹۲	۱۴۷,۲۹۲
تنزیلات مربوط به سود بانک			
	۲۱,۳۶۶,۵۷۰	-	۱۰,۷۲۰,۳۴۱
تعدیل، کارمزد کارگزار			
	۱۷,۸۲۱,۷۷۲	۱,۰۰۰,۷۸۶	۶,۷۵۸,۴۵۹
سایر درآمدها			
جمع	۶۰,۷۰۵,۱۸۹	۱۲,۴۲۰,۱۸۸	۲۹,۱۴۷,۶۲۰

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود	۴,۷۸۶,۷۵۵	۶,۵۹۶,۱۵۸	۶,۸۴۵,۵۷۶
نفت و گاز پارسیان			
	۳,۳۸۷,۳۶۱	-	-
آ.س.پ			
	۶,۹۲۰,۶۸۸	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه			
	۲,۸۷۵,۲۹۱	-	-
کیمیدارو			
	۱,۰۲۲,۱۷۲	۱,۲۴۵,۲۷۰	۱,۲۴۵,۲۷۰
سرمایه گذاری خوارزمی			
	-	۶۱۹,۸۵۴	۶۱۹,۸۵۴
پمپ سازی ایران			
	-	۲,۳۹۷,۶۰۲	۲,۳۹۷,۶۰۲
شیشه همدان			
	-	۴۱۳,۲۲۶	۴۱۳,۲۲۶
	۱۸,۹۹۲,۲۶۷	۱۱,۲۷۲,۱۱۰	۱۱,۵۲۱,۵۲۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۶۳۰,۱۱۴,۵۳۸	۴۴۲,۱۲۰,۳۶۴
کارمزد متولی	۵۰,۱۳۶,۸۷۶	۸۳,۸۰۷,۳۴۰
کارمزد ضامن	۷۲,۴۰۶,۷۴۳	۴۳۵,۷۶۸,۲۵۸
کارمزد حسابرس	۵۰,۱۳۷,۰۵۹	۴۹,۹۹۹,۹۹۲
۸۰۲,۷۹۵,۲۱۶	۳۳۴,۳۷۹,۱۲۳	۱,۰۱۱,۶۹۵,۹۵۴

۲۲- سایر هزینه ها :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۶۴,۱۷۱,۵۰۵	۱۴۷,۶۹۷,۲۵۳
هزینه آبونمان	۱۰۸,۸۰۹,۴۵۶	۲۰۵,۲۸۸,۷۷۱
سایر هزینه ها	۱۲,۱۱۸,۱۰۷	۱۶,۳۷۶,۸۱۸
۱۸۵,۰۹۹,۰۶۸	۱۴۱,۳۲۳,۶۲۶	۳۶۹,۳۶۲,۸۴۲

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۱۸,۳۵۷,۰۹۲,۸۳۶	۲۵,۱۳۸,۳۱۷,۴۳۸
سایر تعدیلات بابت برگشت مالیات بر ارزش افزوده	۱۰,۰۹۰,۷۴۴	۲۸,۱۸۸,۲۹۷
۱۸,۳۶۷,۱۸۳,۵۸۰	۱۱,۶۹۱,۲۰۱,۴۵۱	۲۵,۱۶۶,۵۰۵,۷۳۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

۲۴- پدیده های 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 مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱			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			
۶.۱۰٪	۸۰۰	ممتاز	۲.۱۱٪	۵۱۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۷۶٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۴۱٪	۱۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ فراگزلو	-
۰.۰۳٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ فراگزلو	-
۰.۰۳٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	پدر سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ فراگزلو	محمود فراگزلو
۰.۷۶٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۴۱٪	۱۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
۰.۰۳٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
۰.۰۳٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	دانیس اقبال نیا
۰.۰۳٪	۳	عادی	۰.۰۱٪	۳	عادی	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	-
-	-	-	۰.۴۰٪	۹۷	ممتاز	همسر سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	فاطمه سال مه
۰.۰۳٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	مادر سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	منیره امین کاظمی
۰.۰۳٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	-
۰.۰۰٪	-	-	۰.۴۰٪	۹۷	ممتاز	همسر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم داراب درب ساز
۰.۰۸٪	۱۰	عادی	۰.۰۴٪	۱۰	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	فاطمه السادات جمالی
۰.۰۵٪	۷	عادی	۰.۰۳٪	۷	عادی	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم السادات جمالی
۰.۹۷٪	۱۲۷	عادی	۰.۴۱٪	۱۰۰	عادی	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	مریم السادات جمالی
۰.۶۹٪	۹۰	عادی	۰.۰۵٪	۱۲	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	سیدمحمدامین جمالی
۰.۰۹٪	۱۲	عادی	۰.۰۳٪	۲۰۰	عادی	مادر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	منیره حسن زاده آفاقی
۲.۶۸٪	۳۵۲	عادی	۰.۴۰٪	۹۶	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی	-
-	-	-	۰.۰۳٪	۴	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی	بهار کاظمی
۰.۰۳٪	۲	عادی	۰.۰۳٪	۴	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی	پویان کاظمی
۰.۰۳٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی	هانیه کیان
۱۲.۳۳٪	۱,۶۱۷		۵.۷۹٪	۱,۴۰۲		جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله		موضوع معامله		
ریال	ریال	تاریخ معامله	ریال			
۳۴۷,۰۳۸,۸۲۸	۶۱۶,۶۰۰,۴۵۲	طی دوره مالی	۶۳۰,۱۱۴,۵۲۸	کارمزد	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
۷۱,۸۱۱,۳۸۲	۳۵,۵۸۸,۹۶۳	طی دوره مالی	۵۰,۱۳۶,۸۷۶	کارمزد	متولی	موسسه حسابر و خدمات مالی فاطر
۲۶۱,۱۴۷,۴۰۵	۶۳,۵۵۶,۸۸۹	طی دوره مالی	۷۲,۴۰۶,۷۴۳	کارمزد	ضامن	شرکت سیدگردان آسمان
۵۴,۰۷۶,۱۰۲	۷۶,۹۰۱,۷۸۹	طی دوره مالی	۵۰,۱۳۷,۰۵۹	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابر و خدمات مدیریت دایارهیافت
۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷	۷۹۲,۶۴۸,۰۹۳		۸۰۲,۷۹۵,۳۱۶		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 یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است .

