



سپدگردان آسمان

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
صورت های مالی و یادداشتهای همراه با صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با احترام

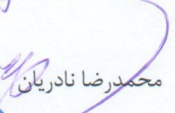
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

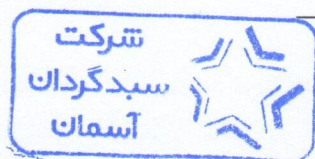
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۵	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۹۷/۱۱/۱۰ 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	



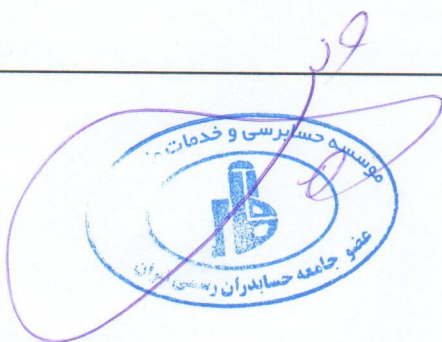
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۴۳,۸۰۵,۴۳۳,۳۸۹	۶۲,۹۰۸,۸۵۲,۱۶۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۵۱۰,۰۲۷,۷۶۵	۵۳,۱۰۸,۳۷۸,۰۶۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵	۱,۴۸۲,۷۴۷,۱۹۵	۸	حسابهای دریافتنی
-	۲,۲۱۳,۵۵۱	۹	جاری کارگزاران
۹۳,۶۹۹,۶۷۴	۱۰۵,۱۱۸,۷۶۶	۱۰	سایر داراییها
۱۹۷,۶۰۶,۳۶۱	۶,۱۶۵,۱۲۳,۵۵۵	۱۱	موجودی نقد
<u>۸۱,۰۰۳,۵۵۹,۶۸۴</u>	<u>۱۲۳,۷۷۲,۴۳۳,۳۰۰</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۳,۰۷۵,۱۲۲,۸۱۸)	-	۹	جاری کارگزاران
(۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷)	(۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱,۷۳۵,۳۱۴)	(۱,۱۵۲,۲۷۲,۱۹۸)	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۲۲۸,۶۵۰,۴۶۶)	(۵۶۱,۴۸۹,۱۴۲)	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>(۴,۰۳۹,۵۷۸,۲۱۵)</u>	<u>(۲,۳۹۳,۵۴۵,۳۶۹)</u>		جمع بدهی ها
<u>۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹</u>	<u>۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱</u>	۱۵	خالص دارایی ها
۴,۱۹۵,۵۹۴	۶,۷۱۰,۰۹۴		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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		درآمد ها :
۱,۲۸۳,۲۶۷,۳۳۲	۲۴,۲۸۲,۸۳۱,۰۷۵	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۷,۹۱۴,۴۲۴,۷۲۲	۱۸,۵۷۹,۰۷۳,۴۶۰	۱۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۷۰۱,۵۵۷,۸۹۱	۷,۷۶۲,۸۶۹,۴۰۷	۱۸	سود سهام
۵,۵۲۲,۵۲۵,۸۰۰	۵,۰۷۷,۴۸۳,۲۸۳	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۲۹,۱۴۷,۶۲۰	۸۹,۶۰۲,۶۰۵	۲۰	سایر درآمدها
۱۶,۴۵۰,۹۲۳,۳۶۵	۵۵,۷۹۱,۸۵۹,۸۳۰		جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۱,۰۱۱,۶۹۵,۹۵۴)	(۱,۶۴۳,۵۶۵,۰۷۵)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳۶۹,۳۶۲,۸۴۲)	(۴۰۷,۹۷۵,۱۴۹)	۲۲	سایر هزینه ها
(۱,۳۸۱,۰۵۸,۷۹۶)	(۲,۰۵۱,۵۴۰,۲۳۴)		جمع هزینه ها
۱۵,۰۶۹,۸۶۴,۵۶۹	۵۳,۷۴۰,۳۱۹,۶۰۶		سود خالص
۲۸.۲۱٪	۵۵.۰۳٪	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۵۲.۲۸٪	۴۴.۹۶٪	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی / دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد	تعداد	یادداشت
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	واحد ها	واحد ها	
ریال	ریال			
۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵	۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۸,۴۷۲	۱۸,۳۴۴	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال مالی / دوره
۱۳,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۳	۲۳,۲۸۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی / دوره
(۳,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۲۱)	(۲۳,۵۳۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی / دوره
۱۵,۰۶۹,۸۶۴,۵۶۹	۵۳,۷۴۰,۳۱۹,۶۰۶	-	-	سود (زیان) خالص سال مالی / دوره
۲۵,۱۶۶,۵۰۵,۷۳۵	(۹,۰۷۰,۴۱۳,۱۴۴)	-	-	تعدیلات
۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۸,۳۴۴	۱۸,۰۸۹	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی

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

تعداد صدور * (قیمت ابطال - قیمت صدور) + سود (زیان) خالص = بازده سرمایه گذاری پایان سال = (۲)

خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

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:
 - 0 مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - 0 سود حداقلی برای آنها تضمین شده باشد.
 - 0 به تشخیص مدیر، یکی از موسسات 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 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

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 سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 سبذگردان 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 سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، پلاک ۱۵، طبقه ۱

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد‌ها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و 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 سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است (از تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۴ 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 علی‌الحساب دریافتنی 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیان

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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			۱۳۹۷/۱۰/۳۰			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	
-	-	-	۳.۰۹٪	۳,۸۲۸,۳۵۹,۶۲۵	۲,۲۷۳,۰۹۸,۴۶۴	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۱.۷۶٪	۲,۱۷۲,۹۹۳,۰۳۰	۱,۷۰۸,۱۱۹,۸۱۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	۱.۷۴٪	۲,۱۴۸,۵۷۴,۲۵۰	۲,۵۸۶,۱۱۹,۴۶۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۰.۵۴٪	۶۷۴,۲۵۰,۶۳۷	۶۳۸,۳۵۱,۶۴۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
-	-	-	۰.۰۰٪	۴۹۱,۴۷۷	۲۷۲,۱۸۶	زراعت و خدمات وابسته
۵.۴۸٪	۴,۴۳۹,۸۸۴,۳۴۰	۲,۹۵۴,۰۸۸,۹۶۱	۱۲.۰۸٪	۱۴,۹۵۲,۹۷۹,۱۲۸	۱۰,۸۴۳,۶۰۵,۴۷۴	فلزات اساسی
۳.۰۵٪	۲,۴۷۳,۳۸۱,۷۳۶	۳,۰۵۱,۹۶۳,۸۳۵	۲.۹۲٪	۳,۶۱۱,۳۲۵,۷۵۶	۳,۲۲۴,۰۸۳,۳۱۳	مواد و محصولات دارویی
۲.۲۸٪	۱,۸۴۵,۸۷۴,۲۱۵	۱,۹۰۸,۱۳۹,۶۲۸	۳.۴۶٪	۴,۲۸۸,۷۰۷,۳۱۷	۳,۸۳۴,۳۳۹,۵۳۳	ماشین آلات و تجهیزات
۶.۲۳٪	۵,۰۳۴,۴۰۶,۷۸۱	۴,۳۶۹,۵۵۰,۵۱۸	۵.۷۵٪	۷,۱۲۱,۵۶۵,۱۱۹	۵,۳۸۷,۵۸۹,۵۰۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸.۱۹٪	۶,۶۳۶,۸۹۸,۳۳۲	۵,۰۲۲,۴۹۹,۱۷۳	۱۱.۶۳٪	۱۴,۳۹۴,۰۸۴,۷۱۰	۱۰,۴۰۶,۴۹۰,۳۵۶	محصولات شیمیایی
۷.۵۰٪	۶,۰۷۲,۱۴۶,۶۵۱	۴,۱۳۶,۵۱۱,۹۵۶	۴.۲۷٪	۵,۲۸۹,۱۲۰,۱۱۸	۳,۸۷۶,۷۱۳,۱۸۱	استخراج کانه های فلزی
۱۰.۶۳٪	۸,۶۱۲,۲۰۹,۰۲۱	۶,۲۳۱,۳۳۴,۸۶۵	۳.۵۸٪	۴,۴۲۶,۴۰۱,۰۰۰	۱,۶۸۴,۴۴۳,۵۱۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۱۷٪	۹۴۹,۰۹۱,۷۹۹	۷۸۷,۴۰۴,۸۵۶	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۶۵٪	۵۲۸,۹۷۴,۵۰۱	۵۷۷,۰۴۲,۹۵۶	-	-	-	انبوه سازی، املاک و مستقالات
۱.۶۸٪	۱,۳۵۹,۵۳۴,۹۵۴	۱,۲۷۹,۷۰۶,۰۸۸	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۰.۷۰٪	۵۶۷,۵۵۵,۸۴۵	۵۴۶,۸۷۳,۳۵۹	-	-	-	مخابرات
۱.۶۰٪	۱,۲۹۲,۸۸۵,۷۸۲	۱,۵۴۳,۸۹۳,۳۷۴	-	-	-	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	-	-	-	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۵۴.۰۸٪	۴۳,۸۰۵,۴۳۳,۳۸۹	۳۵,۲۵۵,۷۶۴,۹۰۰	۵۰.۸۳٪	۶۲,۹۰۸,۸۵۲,۱۶۷	۴۶,۴۶۳,۲۲۶,۴۵۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
نسبت به کل دارایی ها	مبلغ	نسبت به کل دارایی ها	مبلغ					
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ماهانه	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	بلند مدت	۷۰۰۸۱۹۸۰۳۹۴۴
۴۰.۷۴٪	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲٪				

سپرده های بانکی:

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

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش					
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
-	-	۵۸.۹٪	۸,۸۶۱,۹۸۳,۴۱۶	-	۷,۷۹۹,۵۲۹,۴۱۴	-	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	اسناد خزانه-م۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
-	-	۱۵.۴۴٪	۲۳,۲۳۶,۸۷۳,۰۸۱	-	۲۱,۶۵۱,۶۹۸,۹۸۳	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه-م۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
-	-	۷.۳۲٪	۱۱,۰۲۰,۰۵۲,۶۶۵	-	۱۰,۰۲۵,۹۳۸,۷۳۹	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه-م۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
-	-	۱.۹۴٪	۲,۹۱۵,۷۶۱,۱۳۹	-	۲,۵۳۵,۵۶۳,۵۹۳	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
-	-	۴.۷۰٪	۷,۰۷۳,۷۰۷,۷۶۵	-	۶,۳۳۷,۵۵۳,۰۸۲	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه-م۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
۰.۹۹٪	۸۰۱,۱۸۵,۲۴۰	-	-	-	-	۲۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۲.۱۱٪	۱,۷۰۸,۸۴۲,۵۲۵	-	-	-	-	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۳.۱۰٪	۲,۵۱۰,۰۲۷,۷۶۵	۵.۸۹٪	۵۳,۱۰۸,۳۷۸,۰۶۶	-	۴۸,۳۵۰,۲۸۳,۸۱۱			

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰				
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۸۰۰,۱۸۴,۴۹۱	۱,۳۹۶,۳۷۲,۹۱۴	(۴۳,۳۸۰,۸۲۲)	۲۵٪	۱,۴۳۹,۷۵۳,۷۳۶	سود سهام دریافتنی
۵۹۶,۶۰۸,۰۰۴	۸۶,۳۷۴,۲۸۱	(۲۳,۷۹۷)	نرخ های متفاوت	۸۶,۳۹۸,۰۷۸	سود سپرده بانکی
۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵	۱,۴۸۲,۷۴۷,۱۹۵	(۴۳,۴۰۴,۶۱۹)		۱,۵۲۶,۱۵۱,۸۱۴	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۰/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۳۸,۶۷۸,۲۱۹,۴۰۸	۳۳۸,۶۷۸,۲۱۹,۴۰۸	-	کارگزاری حافظ
-	۷۶,۸۱۵,۴۰۷,۱۱۶	۷۹,۸۹۰,۶۰۹,۹۴۷	(۳,۰۷۵,۲۰۲,۸۳۱)	کارگزاری گنجینه سپهر پارت
-	۵۸,۵۶۱,۵۰۰	۵۸,۵۶۱,۵۰۰	-	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۲,۲۱۳,۵۵۱	۱۰۵,۲۰۹,۱۶۶	۱۰۷,۴۲۲,۷۱۷	-	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری حافظ
-	۸,۷۲۴,۶۸۵	۸,۶۴۴,۶۷۲	۸۰,۰۱۳	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری پارت
۲,۲۱۳,۵۵۱	۴۱۵,۶۶۶,۱۲۱,۸۷۵	۴۱۸,۷۴۳,۴۵۸,۲۴۴	(۳,۰۷۵,۱۲۲,۸۱۸)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۷/۱۰/۳۰

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	(۲۲۸,۳۸۰,۹۰۸)	۱۰۵,۱۱۸,۷۶۶

مخارج آبونمان

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۳۲,۵۰۵	بانک شهر-کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۵۹۲۶۱۰۷
۲۴۹,۰۱۵	۸۷۰,۸۵۶	بانک سامان-کوتاه مدت ۱-۱۷۶۷۰۶۷-۸۱۰-۸۴۹
-	۱,۰۵۹,۰۱۵	بانک شهر - کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۳۴۶۵۰۴۱
۶,۱۵۴,۷۹۲,۳۴۸	۱۹۴,۹۳۵,۸۴۴	بانک شهر - کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰
-	۶۰۸,۱۴۱	بانک ملی - کوتاه مدت ۰۲۲۳۰۶۳۲۸۷۰۰۵
۱۰,۰۸۲,۱۹۲	-	بانک سامان-کوتاه مدت ۱-۱۷۶۷۰۶۷-۸۴۱-۸۴۹
۶,۱۶۵,۱۲۳,۵۵۵	۱۹۷,۶۰۶,۳۶۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۴۷۹,۷۰۲	۲,۵۰۷,۹۵۵	بدهی به مدیر صندوق
۱۹۹,۱۲۸,۴۶۰	۴۵۱,۵۰۲,۴۴۳	کارمزد مدیر
۷۱,۸۱۱,۲۸۲	۸۵,۴۵۱,۸۶۷	کارمزد متولی
۲۶۱,۱۴۷,۴۰۵	۶۳,۵۵۶,۸۸۹	کارمزد ضامن
۵۴,۰۷۶,۱۰۲	۷۶,۷۶۴,۸۷۵	کارمزد حسابرس
۵۹۱,۶۴۲,۹۵۱	۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۳۵,۳۱۴	۴۵۲,۲۷۲,۰۹۶	بابت واحدهای ابطال شده
-	۱۰۲	بابت تتمه واحد های صادر شده
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱,۷۳۵,۳۱۴	۱,۱۵۲,۲۷۲,۱۹۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
ریال	ریال	
سایر پرداختنی	۴۱,۵۰۴,۸۸۰	-
بدهی بابت آبونمان نرم افزار	۱۵۹,۸۶۶,۶۶۷	۱۴۲,۴۲۶,۶۶۶
کارمزد تصفیه	۳۶۰,۱۱۷,۵۹۵	۲۲۸,۶۵۰,۴۶۶
	۵۶۱,۴۸۹,۱۴۲	۳۷۱,۰۷۷,۱۳۲

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۷,۰۸۹	۱۱۴,۶۶۸,۷۹۴,۰۶۶	۱۷,۳۴۴	۷۲,۷۶۸,۳۸۷,۱۸۹
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۶,۷۱۰,۰۹۳,۸۶۵	۱,۰۰۰	۴,۱۹۵,۵۹۴,۲۸۰
	۱۸,۰۸۹	۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۸,۳۴۴	۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۱,۲۷۱,۳۶۹,۴۲۷	۲۱,۰۹۹,۲۵۷,۹۲۳	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۷۷,۲۷۷,۰۳۹)	۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۸۹,۱۷۴,۹۴۴	۲,۳۵۱,۶۴۷,۶۸۳	۱۶-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۱,۲۸۳,۲۶۷,۳۳۲	۲۴,۲۸۲,۸۳۱,۰۷۵		جمع

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰						
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۰۶۸,۴۶۵,۵۷۷	۱۹,۰۰۷,۱۴۳	۲۳,۹۸۶,۹۹۸	۳,۹۳۸,۴۳۵,۵۵۷	۵,۰۴۹,۸۹۵,۲۷۵	۱,۵۲۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۳۳,۱۳۲,۶۰۴	۲۶۳,۳۵۶,۵۶۰	۲۰,۲۷۹,۵۹۰	۳۵,۱۸۲,۵۹۴	۷,۰۸۸,۰۴۶,۳۰۶	۷,۴۰۶,۸۶۵,۰۵۰	۱,۲۹۳,۰۹۳	پتروشیمی مبین
-	۴۹۳,۰۲۶,۹۰۷	۱۲,۶۳۲,۳۹۶	۲۵,۱۵۵,۶۲۱	۴,۷۶۶,۱۰۲,۵۵۶	۵,۲۹۵,۹۱۷,۴۸۰	۱۶۱,۸۹۸	پتروشیمی پارس
-	۵۰۱,۴۵۴,۸۶۴	۳,۸۸۳,۳۰۰	۱۸,۴۴۵,۶۷۵	۳,۳۵۹,۵۱۶,۱۶۱	۳,۸۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۲۱,۸۹۸,۹۵۹	۷۸۶,۱۴۲,۴۲۵	۱۲,۳۵۰,۲۸۲	۲۲,۷۷۸,۸۸۴	۳,۹۷۴,۲۸۱,۵۶۹	۴,۷۹۵,۵۵۳,۱۶۰	۱۱۳,۴۵۵	پتروشیمی زاگرس
-	(۶۶,۶۰۸,۴۰۴)	۳۷۴,۰۵۰	۱,۷۷۶,۷۳۷	۴۳۸,۵۰۷,۶۱۷	۳۷۴,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرزین
(۲۲,۶۸۸,۲۷۹)	۱۰۴,۵۸۵,۸۷۶	۴,۳۸۴,۴۹۵	۵,۷۸۰,۵۴۹	۱,۱۰۲,۲۰۷,۱۰۰	۱,۲۱۶,۹۵۸,۰۲۰	۱۵۷,۴۶۲	شرکت پتروشیمی خراسان
-	۱۶۱,۶۶۰	۲,۲۱۶	۲۲,۱۰۵	۲,۰۲۹,۶۸۵	۲,۲۱۵,۶۶۶	۳۹۸	صنایع ماشینهای اداری ایران
-	۱۰۸,۹۵۴,۳۳۴	۲,۷۵۶,۲۹۷	۱۳,۰۹۲,۴۱۱	۲,۶۳۱,۴۹۴,۱۱۷	۲,۷۵۶,۲۹۷,۱۵۹	۱۸۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	۱,۳۹۹,۹۸۹,۰۹۶	۸,۷۹۸,۸۹۲	۱۹,۸۲۰,۱۰۲	۲,۷۴۴,۰۴۴,۹۹۴	۴,۱۲۲,۶۵۳,۰۸۴	۹۰,۰۳۳	پتروشیمی فناوریان
-	۱,۱۲۵,۱۱۱,۴۵۳	۱۴,۲۱۷,۵۷۴	۱۷,۴۴۹,۴۷۶	۲,۵۱۶,۷۹۴,۸۵۰	۳,۶۳۳,۵۷۳,۳۵۳	۸۴۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۶۱۳,۲۹۸,۸۰۲	۲,۲۰۲,۶۸۹	۱۰,۴۶۲,۷۷۵	۱,۵۷۶,۷۲۵,۹۸۵	۲,۲۰۲,۶۹۰,۲۵۱	۱,۴۴۰,۰۰۰	بیمه اتکالی ایرانیان
-	۹۲۳,۷۰۳,۴۸۰	۲,۴۵۳,۲۰۹	۱۱,۶۵۲,۷۳۶	۱,۵۱۵,۳۹۸,۹۷۶	۲,۴۵۳,۲۰۸,۴۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۱,۷۶۴,۷۶۲,۱۸۱	۱۲,۲۵۳,۵۰۰	۲۶,۵۷۴,۸۲۷	۳,۷۹۱,۱۰۹,۴۹۲	۵,۵۹۴,۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	۳۶۲,۶۷۶	۵,۵۵۰	۲۶,۳۶۵	۵,۱۵۵,۸۳۴	۵,۵۵۰,۴۲۵	۴,۱۸۹	سرمایه گذاری پهن
-	۱,۴۶۷,۷۰۹,۱۱۷	۲,۸۸۹,۸۵۲	۱۳,۷۲۶,۷۹۶	۱,۴۰۵,۵۲۵,۷۷۷	۲,۸۸۹,۸۵۱,۵۴۲	۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۵۸۶,۶۳۱,۴۸۳	۳,۰۱۵,۱۰۳	۱۴,۳۲۱,۷۴۴	۲,۴۱۱,۱۳۶,۰۰۰	۳,۰۱۵,۱۰۴,۳۳۰	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
(۲۲۲,۰۷۶)	۳۳۲,۸۰۳,۷۱۲	۱,۲۰۰,۸۰۰	۵,۷۰۳,۸۰۰	۸۶۱,۰۹۱,۶۸۸	۱,۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۳,۹۹۷)	۶۳۶,۸۳۱,۹۹۰	۴,۸۳۹,۰۹۲	۹,۰۸۵,۷۷۳	۱,۲۶۲,۰۳۷,۱۵۶	۱,۹۱۲,۷۹۴,۰۱۱	۳۳۷,۲۲۰	همکاران سیستم
-	(۲۳۹,۶۸۹,۴۵۳)	۲,۳۶۰,۰۰۰	۱۱,۲۱۰,۰۰۰	۲,۵۸۶,۱۱۹,۴۵۳	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۲۹۰,۷۲۹,۶۸۴	۳,۹۲۷,۰۰۰	۱۸,۶۵۳,۲۳۷	۳,۶۱۳,۶۹۰,۰۷۹	۳,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	۹۹۶,۴۸۶,۱۶۶	۳,۰۳۳,۰۱۷	۱۲,۳۱۹,۱۶۵	۱,۵۸۱,۶۶۹,۸۴۶	۲,۵۹۳,۵۰۸,۱۹۴	۵۵۰,۰۰۰	سیحان دارو
(۳۰,۲۷۱,۴۸۵)	۱,۶۷۹,۵۶۴,۴۰۴	۳,۹۳۷,۶۲۲	۱۸,۷۰۳,۷۱۱	۲,۲۳۵,۴۱۷,۲۸۵	۳,۹۳۷,۶۲۳,۰۲۲	۱,۳۴۹,۷۳۱	فولاد آلیازی ایران
-	۹۵,۲۸۱,۹۸۱	۲,۶۲۶,۰۰۰	۱۲,۴۷۳,۴۷۱	۲,۵۱۵,۶۱۸,۵۴۸	۲,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا
-	۱,۱۵۶,۹۶۰,۱۱۵	۲,۷۱۸,۳۷۶	۱۲,۹۱۲,۲۹۰	۱,۵۴۵,۷۸۶,۱۵۶	۲,۷۱۸,۳۷۶,۹۳۷	۴۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
-	۳۰۶,۸۰۲,۷۳۳	۷۵۹,۱۹۱	۳,۶۰۶,۱۶۲	۴۴۸,۰۲۳,۷۱۶	۷۵۹,۱۹۱,۸۰۲	۱۶۶,۷۳۴	کیمیدارو
-	۱۲۷,۹۶۸,۵۹۵	۴,۱۱۳,۳۴۱	۵,۳۶۹,۵۹۱	۹۹۲,۹۸۹,۰۵۳	۱,۱۳۰,۴۴۰,۵۸۰	۴۵۵,۶۷۵	سرمایه گذاری پارس توشه
-	۱,۰۳۶,۲۵۳,۲۲۸	۲,۷۸۹,۶۰۰	۱۳,۲۵۰,۶۰۱	۱,۷۳۷,۳۰۶,۵۷۱	۲,۷۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰	باما
-	۴۴۶,۶۵۸,۲۴۸	۱,۵۶۹,۶۵۸	۷,۴۵۵,۸۷۷	۱,۱۱۳,۹۷۴,۶۸۷	۱,۵۶۹,۶۵۸,۴۷۰	۴۳۵,۱۸۱	سیمان ارومیه
-	(۲۸۲,۲۳۱,۵۰۲)	۱,۶۱۳,۳۶۱	۷,۶۶۳,۴۶۶	۱,۸۸۶,۳۱۵,۹۲۸	۱,۶۱۳,۳۶۱,۲۵۳	۱,۷۴۱,۳۳۹	گروه پهن
۲۱۵,۸۱۲,۴۲۸	۱,۶۳۷,۰۱۹,۷۳۲	۳۴۸۳۰,۳۷۳	۳۳,۰۸۸,۸۵۴	۵,۴۶۱,۱۳۵,۶۸۳	۶,۹۶۶,۰۷۴,۶۴۲	۳۵۲,۴۵۷	نفت سپاهان
۲۱۷,۶۵۸,۱۵۴	۱۹,۳۶۱,۵۴۷,۷۲۰	۱۹۱,۸۲۳,۵۶۹	۴۳۱,۷۵۲,۳۹۳	۷۰,۹۰۷,۶۸۸,۴۲۵	۹۰,۸۹۲,۸۱۲,۱۰۷	۲۲,۹۵۵,۸۶۵	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱۷,۶۵۸,۱۵۴	۱۹,۳۶۱,۵۴۷,۷۲۰	۱۹۱,۸۲۳,۵۶۹	۴۳۱,۷۵۲,۳۹۳	۷۰,۹۰۷,۶۸۸,۴۲۵	۹۰,۸۹۲,۸۱۲,۱۰۷	۲۳,۹۵۵,۸۶۵	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۴۹,۳۲۴,۷۷۸)	۲۵,۴۰۵,۳۸۲	۲۴,۱۳۵,۱۱۲	۵۰,۸۰۸,۶۰۶,۸۴	۵۰,۸۱۰,۷۶,۴۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
-	(۴۳,۶۱۱,۸۷۸)	۲,۴۵۰,۸۰۲	۲,۳۴۷,۰۱۵	۵۲۸,۹۷۴,۵۰۲	۴۹۰,۱۶۰,۴۴۱	۶۵۵,۴۳۹	آ.س.پ
(۱۰,۹۵۱,۳۹۲)	(۵۲۳,۵۵۸,۲۷۱)	۴,۴۶۹,۱۴۶	۴,۲۴۵,۶۸۶	۱,۴۰۸,۶۷۲,۸۲۷	۸۹۳,۸۲۹,۳۸۸	۸۲۰,۰۰۰	پخش البرز
-	(۵۰,۰۸۲,۹۰۸)	۷,۲۴۳,۸۳۷	۶,۸۸۱,۶۴۲	۱,۴۸۴,۷۲۴,۷۰۹	۱,۴۴۸,۷۶۷,۲۸۰	۸۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	۹۳۰,۸۱۹,۹۹۳	۱۳,۵۰۶,۱۷۰	۱۲,۸۳۰,۸۶۷	۱,۷۴۴,۰۷۷,۴۴۰	۲,۷۰۱,۲۳۴,۴۷۰	۲۵۱,۷۰۵	پتروشیمی جم
(۱۴,۵۰۵,۵۹۶)	(۵۶,۴۴۴,۷۶۳)	۸۷۹,۰۶۷	۸۳۵,۱۱۳	۲۳۰,۵۴۳,۹۳۰	۱۷۵,۸۱۳,۳۴۷	۸۴۰,۳۷	شرکت کی بی سی
-	۲۶۸,۷۸۸,۸۷۶	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۱۰,۰۰۱	۲,۰۶۸,۲۰۱,۱۲۳	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	کرین ایران
-	۹۸,۴۹۰	۳,۳۰۵	۲۰,۶۲۵	۵۳۸,۵۴۰	۶۶۰,۹۶۰	۳۴۰	کشاوری و دامپروری بینالود
۷۸,۳۶۴,۲۲۸	(۱۳۴,۴۵۴,۶۵۴)	۷,۱۶۶,۱۸۹	۶,۸۰۷,۸۷۸	۱,۵۵۳,۷۱۸,۳۲۲	۱,۴۳۳,۲۳۷,۷۳۵	۴۰۷,۷۴۹	توسعه معادن روی ایران
-	۱,۳۶۲,۴۷۲,۸۶۲	۸,۷۲۴	۲۱,۶۵۴	(۱,۳۶۰,۷۵۸,۵۱۱)	۱,۷۴۴,۷۲۹	۸۸۷	پتروشیمی غدیر
۵,۵۱۸,۹۲۶	۲۰۷,۷۷۶,۹۰۲	۸,۰۶۲,۰۳۷	۷,۶۵۸,۹۳۴	۱,۳۸۸,۹۰۹,۴۵۷	۱,۶۱۲,۴۰۷,۳۳۰	۳۵۱,۲۸۷	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	۱۰۵,۴۲۷,۷۳۰	۵,۴۲۸,۲۲۵	۵,۱۵۶,۸۰۹	۹۶۹,۶۳۲,۲۳۶	۱,۰۸۵,۶۴۵,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
۷۵,۷۷۱,۶۰۳	(۸۷,۶۲۵,۲۴۰)	۳,۱۱۲,۹۰۰	۲,۹۵۷,۲۵۵	۷۰۴,۱۳۵,۰۸۵	۶۲۲,۵۸۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	نفت ایرانول
-	(۹۳,۷۲۱,۲۲۱)	۲,۳۹۲,۵۰۰	۲,۲۷۲,۸۷۵	۵۶۷,۵۵۵,۸۴۶	۴۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	(۲۰۲,۷۸۷,۰۰۶)	۸,۲۲۶,۶۸۴	۷,۸۱۵,۳۵۲	۱,۸۳۲,۰۸۱,۲۶۶	۱,۶۴۵,۳۳۶,۲۹۶	۷۷۱,۵۳۶	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۳۱۴,۱۶۹,۰۰۹	۱۶,۴۷۹,۸۲۴	۱۵,۶۵۵,۸۳۲	۲,۹۴۹,۶۶۰,۰۶۳	۳,۲۹۵,۹۶۴,۷۲۸	۶۳۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	(۵۲,۱۷۲,۰۴۷)	۵,۵۲۲,۷۴۵	۵,۲۴۶,۵۹۷	۱,۱۴۵,۹۵۱,۶۶۵	۱,۱۰۴,۵۴۸,۹۶۰	۴۲۶,۴۴۴	تراکتورسازی ایران
(۳۶۱۵,۶۹۷)	(۶۱,۶۴۴,۷۱۶)	۸,۴۹۸,۹۶۶	۸,۹۴۸,۰۲۰	۱,۹۲۷,۰۷۱,۱۸۰	۱,۸۸۳,۷۹۳,۴۵۰	۱۶۲,۶۷۲	افست
-	(۲۴,۹۳۳,۲۸۱)	۵,۳۵۷,۸۱۳	۵,۰۸۹,۹۱۳	۱,۰۸۶,۰۴۷,۵۴۵	۱,۰۷۱,۵۶۱,۹۹۰	۵۸۵,۵۵۳	تامین سرمایه امید
-	۲۷,۷۹۲,۴۲۳	۱,۱۹۴,۹۰۴	۱,۱۳۵,۱۵۸	۲۰۸,۸۵۸,۱۸۵	۲۳۸,۹۸۰,۶۷۰	۱۲۷,۲۸۷	لیزینگ ایران و شرق
-	(۱۲۶,۸۷۵,۹۵۷)	۳,۲۵۰,۳۷۳	۳,۰۸۷,۸۵۱	۷۷۰,۶۱۲,۵۵۰	۶۵۰,۰۷۴,۸۱۷	۳۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
۳۱۷,۶۰۵,۰۴۰	۲۴,۲۷۸,۸۴۰	۷,۱۳۶,۷۳۹	۶,۷۷۹,۹۰۲	۱,۳۸۹,۱۵۲,۳۹۲	۱,۴۲۷,۳۴۷,۸۷۳	۳۹۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۶۴۰,۴۴۸	۱۱,۹۵۷	۴۴۳	۱,۷۳۸,۶۱۰	۲,۳۹۱,۴۵۸	۶۲۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر
-	۲,۶۸۱,۳۵۰	۹۱۶,۹۰۳	۸۷۱,۰۵۰	۱۷۸,۹۱۱,۱۱۲	۱۸۳,۳۸۰,۴۱۵	۱۷۶,۲۶۶	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۴۸,۱۱۷,۰۷۸	-	-	-	-	-	-	کیمیدارو
۸۰,۸۶۸	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران و شرق
(۲۳,۵۹۴,۸۵۲)	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
۲,۶۷۲,۲۱۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۰,۰۶۵,۹۶۲	-	-	-	-	-	-	پاکسان
(۴۳,۸۸۳,۶۰۴)	-	-	-	-	-	-	بیمه ما
۱۲,۴۴۲,۷۶۲	-	-	-	-	-	-	گلناش
۲۴,۱۴۳,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۹,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	شیر پگاه آذربایجان شرقی
۱۹,۹۱۴,۶۲۱	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۳۳,۸۳۱,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
۶۴,۷۷۸,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۳۸۸,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشمک
۳۲۹,۵۴۶	-	-	-	-	-	-	تولیدی چدن سازان
۵,۷۴۶,۱۴۲	-	-	-	-	-	-	داده گسترعصرنوبین-های وب
۱۶,۱۴۸,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۴۳۷,۱۱۸	-	-	-	-	-	-	هتل پارسیان کوثر اصفهان
(۱۰,۴۳۰,۰۱۹)	-	-	-	-	-	-	سیمان غرب
۶۳,۹۱۶,۶۶۶	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۱۴۶۰۷	-	-	-	-	-	-	مبین وان کیش
۴۶۶,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
(۱۹۹,۴۵۸,۷۵۵)	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت
۱۳۴,۷۶۳	-	-	-	-	-	-	آسیا سیر ارس
۸۱,۹۱۵,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	آهنگری تراکتورسازی ایران
۴۱۹,۱۷۶,۷۰۲	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۷۸,۱۵۹,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۱,۲۷۱,۳۶۹,۴۲۷	۲۱,۰۹۹,۲۵۷,۹۲۳	۳۴۱,۲۶۸,۷۶۱	۵۷۳,۷۶۳,۹۷۷	۹۸,۷۶۷,۵۵۹,۱۸۳	۱۲۰,۷۸۱,۸۴۹,۸۴۴	۳۳,۲۴۳,۶۹۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰					
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲۵۳,۹۷۲,۴۹۱)	۲,۷۴۸,۹۵۷	۱۳,۰۵۷,۵۵۱	۲,۹۸۷,۱۲۳,۷۷۹	۲,۷۴۸,۹۵۷,۷۹۶	۶,۰۰۰,۰۰۰ ح. سرمایه گذاری نورکوثرایران
-	۱,۱۴۶,۶۸۳,۶۳۱	۱,۹۲۱,۱۹۴	۹,۱۲۵,۶۷۰	۷۶۳,۴۶۹,۵۰۵	۱,۹۲۱,۲۰۰,۰۰۰	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-	(۱۳,۱۸۴,۹۸۵)	۳,۰۳۵,۶۵۹	۲,۸۸۳,۸۷۶	۶۱۴,۴۰۹,۵۹۰	۶۰۷,۱۴۴,۱۴۰	ح. ملی صنایع مس ایران
-	۲۳,۳۶۹,۳۰۳	-	-	۲۴,۶۳۴,۸۹۱	۴۸,۰۰۴,۱۹۴	ح. شرکت کی بی سی
-	(۷۰,۹۶۹,۹۸۹)	۳۹۵,۶۹۰	۲۸۰,۹۰۷	۱۲۹,۵۳۱,۴۷۲	۵۹,۱۳۸,۰۸۰	ح. پخش البرز
(۷۲,۵۶۵,۵۷۳)	-	-	-	-	-	ح. لیزینگ رایان سایپا
۵۶۶,۳۰۹	-	-	-	-	-	ح. سیمان فارس و خوزستان
(۵۵,۱۵۴,۲۰۶)	-	-	-	-	-	ح. آهنگری تراکتورسازی ایران
(۵۰,۹۲۱,۸۵۱)	-	-	-	-	-	ح. بیمه ما
۷۹۷,۲۸۲	-	-	-	-	-	ح. س. توسعه صنایع سیمان
(۱۷۷,۲۷۸,۰۳۹)	۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹	۸,۰۰۱,۵۰۰	۲۵,۳۴۸,۰۰۴	۴,۵۱۹,۱۶۹,۲۳۷	۵,۳۸۴,۴۴۴,۲۱۰	۶,۸۸۴,۰۰۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰					
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۸۳۱,۶۱۰,۰۸۱	۳,۲۰۱,۰۰۳	۱۳,۵۷۸,۳۶۶,۱۱۶	۱۴,۴۱۳,۱۷۷,۲۰۰	۱۴,۹۲۵	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۲۶-۹۷۰
-	۳۴,۷۲۱,۱۰۰	-	۱,۷۶۵,۲۷۸,۹۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰-۹۲۰
-	(۴۲۸,۴۰۸,۱۲۸)	۱۸,۸۷۳,۵۹۰	۲۶,۴۴۲,۰۶۹,۴۶۸	۲۶,۰۳۲,۵۳۴,۹۳۰	۳۴,۵۶۴	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۷۲۲-۹۸۰
-	۳۶۶,۰۹۸,۷۳۰	۶,۰۱۸,۱۵۲	۷,۹۲۸,۷۸۲,۱۰۶	۸,۳۰۰,۸۹۸,۹۸۸	۹,۲۲۹	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۱۰۱-۹۷۱
-	۳۵۱,۳۸۵,۵۵۳	۴,۷۴۵,۹۸۷	۶,۱۹۰,۰۵۶,۴۶۰	۶,۵۴۶,۱۸۸,۰۰۰	۷,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۴۱۱-۹۸۰
-	۸۴۹,۴۲۴,۷۰۴	۹,۵۶۴,۶۰۴	۲۱,۲۸۲,۵۶۵,۷۴۲	۲۲,۱۴۱,۵۵۵,۰۵۰	۲۲,۶۲۴	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۷۱۰-۹۷۰
-	۳۱۳,۲۲۰,۱۰۱	۸,۴۰۹,۹۴۹	۱۱,۲۸۳,۲۹۶,۴۹۵	۱۱,۶۰۴,۹۲۶,۵۴۵	۱۱,۹۷۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۱۲۳-۹۷۰
-	۱۷۹,۸۷۰,۷۷۶	-	۲,۳۲۶,۱۲۹,۲۲۴	۲,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۶	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۵۰۸-۹۷۰
-	(۱۰۶,۳۹۷,۵۶۶)	۱,۱۵۶,۸۶۳	۱,۷۰۰,۹۱۵,۰۰۳	۱,۵۹۵,۶۷۴,۳۰۰	۱,۵۹۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
(۱۰,۵۷۵,۹۳۵)	(۳۹,۸۷۷,۶۸۸)	۵۳۹,۲۸۴	۷۸۳,۱۷۹,۹۲۴	۷۴۳,۸۴۱,۵۴۰	۷۳۵	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱۲۹,۶۱۳,۴۱۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۶۱۳
(۷,۲۰۵,۶۹۰)	-	-	-	-	-	صندوق س. پارند پایدار سپهر
۹۶۶,۳۱۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۷۶,۳۷۶,۸۴۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
۱۸۹,۱۷۴,۹۴۴	۲,۳۵۱,۶۴۷,۶۸۳	۵۲,۵۰۹,۴۳۲	۹۳,۲۸۰,۶۳۹,۴۳۸	۹۵,۶۸۴,۷۹۶,۵۵۳	۱۰۷,۳۴۳	

صندوق سرما به گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۷ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۱۳,۸۲۰,۹۷۹,۲۰۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت	۱۷-۲	۴,۷۵۸,۰۹۴,۲۵۵
		۷,۹۱۴,۴۲۴,۷۲۲
		۱۸,۵۷۹,۰۷۳,۴۶۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰						
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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تراکتورسازی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۶,۷۶۷,۹۸۹	۸,۸۷۰,۶۲۵	۱,۸۶۷,۵۰۰	(۲۰,۰۰۶,۱۱۴)
فولاد کاوه جنوب کیش	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۷,۰۹۰,۸۸۰	۷,۴۵۱,۸۰۰	۱,۵۶۸,۸۰۰	۲,۶۸۸,۵۲۰
آلومراد	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۱,۵۹۸,۳۳۶	۹,۵۴۵,۶۰۰	۲,۰۰۹,۶۰۰	۶,۴۴۶,۴۶۴
پتروشیمی شیراز	۶۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۵,۴۶۸,۵۵۵	۱۸,۱۵۱,۶۵۰	۳,۸۲۱,۴۰۰	۳۲۳,۹۵۸,۳۹۵
پتروشیمی غدیر	۴۴۰,۰۰۰	۲,۳۲۱,۸۸۰,۰۰۰	۲,۳۸۶,۷۸۷,۰۴۱	۱۱,۰۲۸,۹۳۰	۲,۳۲۱,۸۸۰	(۷۸,۲۵۷,۸۵۱)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۲۵	۱,۶۲۸,۸۷۵	۱,۰۸۳,۲۸۶	۷,۷۳۷	۱,۶۲۹	۵۳۶,۲۲۳
سبحان دارو	۳۴۹,۱۳۷	۱,۴۰۷,۳۷۱,۳۴۷	۹۲۲,۴۱۹,۹۵۴	۶,۶۸۵,۰۱۳	۱,۴۰۷,۳۷۱	۴۷۶,۸۵۸,۹۰۸
صنایع ماشینهای اداری ایران	۱۱۰,۰۰۰	۶۷۸,۱۵۰,۰۰۰	۶۳۸,۳۵۱,۶۴۲	۳,۲۲۱,۲۱۳	۶۷۸,۱۵۰	۳۵۸,۹۸۹,۹۹۶
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	۸۰	۴۹۴,۳۲۰	۲۷۲,۱۸۶	۲,۳۴۸	۴۹۴	۲۱۹,۲۹۲
سنگ آهن گهرزمین	۳۰۲,۰۸۲	۲,۴۱۰,۹۱۶,۴۴۲	۲,۶۴۹,۳۰۵,۱۶۴	۱۱,۴۵۱,۸۵۳	۲,۴۱۰,۹۱۶	(۲۵۲,۲۵۱,۴۹۲)
ملی صنایع مس ایران	۱۰۰,۴۰۰	۲,۷۹۰,۱۱۶,۰۰۰	۲,۱۵۶,۶۴۵,۰۰۹	۱۳,۲۵۳,۰۵۱	۲,۷۹۰,۱۱۶	۶۱۷,۴۲۷,۸۲۴
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۶,۱۱۹,۴۶۲	۱۰,۳۶۴,۷۵۰	۲,۱۶۱,۰۰۰	(۴۳۷,۵۴۵,۲۱۲)
کارخانجات داروپخش	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۱۹,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۷,۴۶۹,۹۸۴	۶,۷۴۳,۸۱۳	۱,۴۱۹,۷۵۰	(۷۵,۸۸۳,۵۴۷)
پتروشیمی فناوران	۴۹,۹۶۷	۲,۲۷۰,۵۰۰,۴۸۰	۱,۵۵۹,۵۹۲,۱۱۵	۱۰,۷۸۴,۸۷۷	۲,۲۷۰,۵۰۰	۶۹۷,۸۵۲,۹۸۷
بانک ملت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۳,۰۹۸,۴۶۴	۱۸,۳۸۹,۸۷۵	۳,۸۵۰,۵۰۰	۱,۵۵۵,۲۶۱,۱۶۱
بیمه اتکالی ایرانیان	۱,۵۶۰,۰۰۰	۲,۱۸۵,۵۶۰,۰۰۰	۱,۷۰۸,۱۱۹,۸۱۵	۱۰,۳۸۱,۴۱۰	۲,۱۸۵,۵۶۰	۴۶۴,۸۷۳,۲۱۵
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱,۲۰۸,۷۱۹	۱,۹۶۱,۷۵۰,۹۳۷	۲,۳۸۴,۸۳۹,۷۰۷	۹,۳۱۸,۳۱۷	۱,۹۶۱,۷۵۱	(۴۳۴,۳۶۸,۸۳۸)
پتروشیمی زاگرس	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۳,۲۷۵,۲۵۵	۱۰,۱۹۳,۵۰۰	۲,۱۴۶,۰۰۰	۷۸۰,۳۸۵,۲۴۵
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۸۰,۰۰۰	۵,۹۳۸,۹۴۰,۰۰۰	۳,۵۳۵,۴۹۷,۵۲۴	۲۸,۲۰۹,۹۶۵	۵,۹۳۸,۹۴۰	۲,۳۶۹,۲۹۳,۵۷۱
پالایش نفت اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۲,۵۴۲,۹۷۱	۲۱,۱۴۷,۰۰۰	۴,۴۵۲,۰۰۰	۲۰,۸۳,۸۵۸,۰۲۹
کیمیدارو	۲۳۳,۴۲۷	۸۰۵,۰۸۹,۷۲۳	۸۱۴,۱۹۳,۳۷۲	۳,۸۲۴,۱۷۶	۸۰۵,۰۹۰	(۱۳,۷۳۲,۹۱۵)
پتروشیمی مبین	۷۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۶,۲۵۵,۹۲۶	۲۴,۷۰۴,۷۵۰	۵,۲۰۱,۰۰۰	۱,۹۳۴,۸۳۸,۳۲۴
سرمايه گذاری پارس توشه	۸۳۰,۰۰۰	۲,۴۴۶,۰۱۰,۰۰۰	۱,۹۰۵,۲۹۲,۶۰۹	۱۱,۶۱۸,۵۴۸	۲,۴۴۶,۰۱۰	۵۲۶,۶۵۲,۸۳۴
جمع نقل به صفحه بعد	۱۲,۶۵۷,۵۳۷	۵۳,۷۱۵,۹۵۸,۰۲۴	۴۲,۸۴۲,۰۸۷,۲۴۶	۲۵۵,۱۵۰,۸۰۱	۵۳,۷۱۵,۹۵۸	۱۰,۵۶۵,۰۰۴,۰۱۹
						۳,۷۹۰,۵۳۹,۲۴۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۷۹۰,۵۳۹,۲۴۵	۱۰,۵۶۵,۰۰۴,۰۱۹	۵۳,۷۱۵,۹۵۸	۲۵۵,۱۵۰,۸۰۱	۴۲,۸۴۲,۰۸۷,۲۴۶	۵۳,۷۱۵,۹۵۸,۰۲۴	۱۲,۶۵۷,۵۳۷	جمع نقل از صفحه قبل
۳۴۰,۷۶۱,۳۲۷	۱,۷۷۲,۹۵۳,۵۹۱	۳,۹۱۵,۹۲۰	۱۸,۶۰۰,۶۲۰	۲,۱۲۰,۴۴۹,۸۶۹	۳,۹۱۵,۹۲۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان
۱۰۰۱۹,۷۹۷,۱۱۰	۱,۱۵۴,۷۵۹,۸۷۲	۲,۹۰۸,۷۹۲	۱۳,۸۱۶,۷۶۲	۱,۷۳۷,۳۰۶,۵۷۴	۲,۹۰۸,۷۹۲,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰	یاما
(۱۳۴,۲۱۵,۸۱۵)	۳۲۸,۲۶۱,۷۲۷	۲,۷۳۲,۰۰۰	۱۲,۹۷۷,۰۰۰	۲,۳۸۸,۰۲۹,۲۷۳	۲,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
۷۹,۸۲۸,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۲۱۶,۹۱۰,۷۳۱)	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
(۳۳۷,۳۳۳,۹۸۲)	-	-	-	-	-	-	پخش البرز
(۸۳,۹۷۸,۲۲۹)	-	-	-	-	-	-	شرکت کی بی سی
۱۶۱,۶۸۶,۹۴۳	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۱,۱۵۳,۶۶۷,۳۶۲	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
(۴۸,۰۶۸,۴۵۵)	-	-	-	-	-	-	آ.س.پ
۴۲۴,۷۳۱,۴۴۵	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
(۳۵,۵۰۶,۲۴۵)	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۸۲۴,۰۷۳,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	افست
(۲۱,۵۲۸,۸۸۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۱۵۵,۳۰۴,۸۵۹	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۲۷۵,۷۶۰,۱۶۰	-	-	-	-	-	-	ح. ملی صنایع مس ایران
۷۲,۶۶۵,۷۸۳	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۰۹,۸۹۲,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۱۳۲,۲۴۱,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
(۲۳,۳۶۹,۳۰۳)	-	-	-	-	-	-	ح. شرکت کی بی سی
(۲۵,۱۳۴,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران و شرق
(۱,۴۶۹,۷۴۹)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امید
۳۰,۸۶۱,۱۷۱	-	-	-	-	-	-	تراکتور سازی
۲۰,۶۸۲,۴۸۶	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۷,۸۶۴,۹۷۷,۳۲۱	۱۳,۸۲۰,۹۷۹,۲۰۹	۶۳,۲۷۲,۶۷۰	۳۰۰,۵۴۵,۱۸۳	۴۹,۰۸۷,۸۷۲,۹۶۲	۶۳,۲۷۲,۶۷۰,۰۲۰	۱۴,۲۸۴,۵۳۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۲-۱۷- سود 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 ۱۳۹۷/۱۰/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰					
تعداد	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	تعداد	قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۰۰۰	۱۱,۰۲۸,۰۴۸,۰۰۰	۱۰,۰۲۵,۹۳۸,۷۳۹	۷,۹۹۵,۳۳۵	۹۹۴,۱۱۳,۹۲۶	-	۱۲,۰۰۰	۱۱,۰۲۸,۰۴۸,۰۰۰	۱۰,۰۲۵,۹۳۸,۷۳۹	۷,۹۹۵,۳۳۵	۹۹۴,۱۱۳,۹۲۶	-
۷,۸۷۸	۷,۰۷۸,۸۳۹,۹۲۴	۶,۳۳۷,۵۵۳,۰۸۲	۵,۱۳۲,۱۵۹	۷۳۶,۱۵۴,۶۸۳	-	۷,۸۷۸	۷,۰۷۸,۸۳۹,۹۲۴	۶,۳۳۷,۵۵۳,۰۸۲	۵,۱۳۲,۱۵۹	۷۳۶,۱۵۴,۶۸۳	-
۳,۴۰۰	۲,۹۱۷,۸۷۶,۶۰۰	۲,۵۳۵,۵۶۳,۵۹۳	۲,۱۱۵,۴۶۱	۳۸۰,۱۹۷,۵۴۶	-	۳,۴۰۰	۲,۹۱۷,۸۷۶,۶۰۰	۲,۵۳۵,۵۶۳,۵۹۳	۲,۱۱۵,۴۶۱	۳۸۰,۱۹۷,۵۴۶	-
۱۰,۱۹۴	۸,۸۶۸,۴۱۳,۰۱۶	۷,۷۹۹,۵۲۹,۴۱۴	۶,۴۲۹,۶۰۰	۱,۰۶۲,۴۵۴,۰۰۲	-	۱۰,۱۹۴	۸,۸۶۸,۴۱۳,۰۱۶	۷,۷۹۹,۵۲۹,۴۱۴	۶,۴۲۹,۶۰۰	۱,۰۶۲,۴۵۴,۰۰۲	-
۲۵,۳۰۹	۲۳,۲۵۳,۷۳۲,۰۳۷	۲۱,۶۵۱,۶۹۸,۹۸۲	۱۶,۸۵۸,۹۵۷	۱,۵۸۵,۱۷۴,۰۹۸	-	۲۵,۳۰۹	۲۳,۲۵۳,۷۳۲,۰۳۷	۲۱,۶۵۱,۶۹۸,۹۸۲	۱۶,۸۵۸,۹۵۷	۱,۵۸۵,۱۷۴,۰۹۸	-
-	-	-	-	-	(۱۲,۵۸۰,۲۶۷)	-	-	-	-	-	(۱۲,۵۸۰,۲۶۷)
-	-	-	-	-	۶۲,۰۲۷,۶۶۸	-	-	-	-	-	۶۲,۰۲۷,۶۶۸
۵۸,۷۸۱	۵۳,۱۴۶,۹۰۹,۵۷۷	۴۸,۳۵۰,۲۸۳,۸۱۰	۳۸,۵۳۱,۵۱۲	۴,۷۵۸,۰۹۴,۲۵۵	۴۹,۴۴۷,۴۰۱	۵۸,۷۸۱	۵۳,۱۴۶,۹۰۹,۵۷۷	۴۸,۳۵۰,۲۸۳,۸۱۰	۳۸,۵۳۱,۵۱۲	۴,۷۵۸,۰۹۴,۲۵۵	۴۹,۴۴۷,۴۰۱

اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
 اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
 اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
 اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
 اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
 اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
 اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰						سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۹۷		پتروشیمی پردیس
-	۴۹,۹۶۵,۷۷۷	(۳۴,۲۲۳)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۹۷		کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۹۶		پالایش نفت اصفهان
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۹۶		پتروشیمی فناوران
-	۲۹۱,۲۶۴,۹۴۷	(۲۵,۷۳۵,۰۵۳)	۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۹۶		باما
-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۶۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۹۶		فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۳۵,۹۶۳,۴۱۶	-	۱۳۵,۹۶۳,۴۱۶	۱۳۶	۹۹۹,۷۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۹۶		فولاد آلیاژی ایران
-	۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰	-	۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰	۷,۴۰۰	۱۳۳,۴۵۵	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۹۶		پتروشیمی زاگرس
-	۵۵,۷۶۰,۰۰۰	-	۵۵,۷۶۰,۰۰۰	۶۸	۸۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۹۶		پخش البرز
-	۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰	-	۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۳۳,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۹۶		شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰	-	۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۵۱,۹۵۷	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۹۶		نفت سپاهان
-	۳۱۶,۱۵۸,۳۰۰	-	۳۱۶,۱۵۸,۳۰۰	۹۰۰	۳۵۱,۲۸۷	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۹۶		شرکت آهن و فولاد ارفع
-	۴۰۲,۷۲۸,۰۰۰	-	۴۰۲,۷۲۸,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲۵۱,۷۰۵	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۹۶		پتروشیمی جم
۲۷۷,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰	-	۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰	۱,۰۵۰	۱,۸۱۵,۰۹۳	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۹۶		پتروشیمی مبین
۸۱,۴۱۲,۶۳۹	۱۸۲,۷۷۶,۰۲۰	-	۱۸۲,۷۷۶,۰۲۰	۴۲۰	۴۳۵,۱۸۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۹۶		سیمان ارومیه
۸۷,۷۸۶,۵۷۸	۱۶۹,۲۶۳,۴۶۶	(۱۴,۱۴۳,۹۳۴)	۱۸۳,۴۰۷,۴۰۰	۱,۱۰۰	۱۶۶,۷۳۴	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۹۶		کیمیدارو
۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰	-	۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰	۴۵۰	۲۶۶,۹۶۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۸	۹۶		همکاران سیستم
۷۷,۵۵۶,۰۰۰	۴۲,۰۱۸,۵۰۰	-	۴۲,۰۱۸,۵۰۰	۵۰۰	۸۴,۰۳۷	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۹۶		شرکت کی بی سی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۴۴۶,۸۰۰	-	۴۳۰,۴۴۶,۸۰۰	۱,۴۰۰	۳۰۷,۴۶۲	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۹۶		شرکت پتروشیمی خراسان
۵۹,۹۶۱,۸۰۰	۳۴۸,۰۲۹,۴۲۴	(۲۳۸,۳۷۶)	۳۴۸,۲۶۷,۸۰۰	۲۰۰	۱,۷۴۱,۳۳۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۹۶		گروه بهمن
۹۳,۲۸۷,۲۰۹	۱۰۴,۷۷۰,۷۶۴	(۳,۲۲۹,۲۳۶)	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۹۶		سرمایه گذاری پارس توشه
۵۲,۸۵۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-		گلتنش
۵۰,۳۰۸,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-		پاکسان
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-		صنعتی بهشهر
۱۴,۱۰۱,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۵۱,۵۹۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-		بیمه ما
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-		معدنی و صنعتی گل گهر
۲۱۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-		نفت ایرانول
۶۴,۱۶۳,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-		تراکتور سازی ایران
۱۳۳,۱۵۵,۵۴۴	-	-	-	-	-	-	-		گسترش نفت و گاز پارسیان
۴۵,۵۱۴,۴۳۲	-	-	-	-	-	-	-		ا.س.پ
۳۵,۰۰۹,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	-		افست
-	۴۶,۳۲۰,۶۴۳	-	-	-	-	-	-		بابت برگشت سود سهام دوره قبل
۱,۷۰۱,۵۵۷,۸۹۱	۷,۷۶۲,۸۶۹,۴۰۷	(۴۳,۳۸۰,۸۲۳)	۷,۷۵۹,۹۲۹,۵۸۶						

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴	۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۵,۲۴۶,۹۱۲,۰۱۶	۴,۸۳۱,۴۰۳,۴۳۴	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۵,۵۲۲,۵۲۵,۸۰۰	۵,۰۷۷,۴۸۳,۲۸۳		

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰					
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	تاریخ سرمایه‌گذاری	سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال
۶۷,۸۲۹,۵۲۱	۱۳۹۶/۰۷/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۸۰,۵۵۱,۳۹۵	۶۷,۸۲۹,۵۲۱
۱۲۶,۱۱۲,۲۶۳	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۶۵,۵۲۸,۴۵۴	۱۲۶,۱۱۲,۲۶۳
۸۱,۶۷۲,۰۰۰	متغیر	—	—	—	—	۸۱,۶۷۲,۰۰۰
۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴			۲,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹	۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴

۱۹-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰					
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۲۱,۳۵۳,۲۲۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۱۰٪	۴۱۰,۴۸۰,۶۰۵	—	۴۱۰,۴۸۰,۶۰۵	۴۱۰,۴۸۰,۶۰۵
۲۶,۴۶۳	۱۳۹۶/۱۱/۲۱	۱۰٪	۲,۰۷۲,۸۶۸	—	۲,۰۷۲,۸۶۸	۲,۰۷۲,۸۶۸
۲,۳۸۴,۳۴۲,۲۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۲۲٪	۴,۳۷۵,۸۹۰,۴۴۲	(۲۳,۶۵۹)	۴,۳۷۵,۸۶۶,۷۸۳	۴,۳۷۵,۸۶۶,۷۸۳
—	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰٪	۸۷,۶۹۳	(۴۳)	۸۷,۶۵۰	۸۷,۶۵۰
۱,۰۴۲,۶۰۲	۱۳۹۵/۱۱/۱۷	۱۰٪	۴۲,۵۶۰,۳۰۶	(۹۵)	۴۲,۵۶۰,۲۱۱	۴۲,۵۶۰,۲۱۱
۱,۱۴۶,۳۲۹,۵۶۷	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	۱۰٪	۳۲۳,۰۴۲	—	۳۲۳,۰۴۲	۳۲۳,۰۴۲
۲۹۰,۴۰۲,۶۵۷	۱۳۹۶/۰۲/۱۱	۱۰٪	۱۲,۲۷۵	—	۱۲,۲۷۵	۱۲,۲۷۵
۳,۴۱۵,۲۷۳	۱۳۹۳/۰۹/۰۴	۱۰٪	—	—	—	—
۵,۲۴۶,۹۱۲,۰۱۶			۴,۸۳۱,۴۲۷,۲۳۱	(۲۳,۷۹۷)	۴,۸۳۱,۴۰۳,۴۳۴	۴,۸۳۱,۴۰۳,۴۳۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۵۲۱,۵۲۸	-	تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل
۱۴۷,۲۹۲	۲,۵۲۴,۵۷۸	تنزیلات مربوط به سود بانک سال مالی قبل
۱۰,۷۲۰,۳۴۱	۸۷,۰۶۶,۹۸۵	تعدیل کارمزد کارگزار
۶,۷۵۸,۴۵۹	۱۱,۰۴۲	سایر درآمدها
۲۹,۱۴۷,۶۲۰	۸۹,۶۰۲,۶۰۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۳۸۵,۱۶۳,۳۱۰	۴۴۲,۱۲۰,۳۶۴	کارمزد مدیر
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۸۳,۸۰۷,۳۴۰	کارمزد متولی
۵۸,۴۰۱,۸۴۰	۴۳۵,۷۶۸,۲۵۸	کارمزد ضامن
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۴۹,۹۹۹,۹۹۲	کارمزد حسابرس
۱,۶۴۳,۵۶۵,۰۷۵	۱,۰۱۱,۶۹۵,۹۵۴	

۲۲- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۳۱,۴۶۷,۱۲۹	۱۴۷,۶۹۷,۲۵۳	هزینه تصفیه
۲۲۸,۳۸۰,۹۰۸	۲۰۵,۲۸۸,۷۷۱	هزینه آبونمان
۴۸,۱۲۷,۱۱۲	۱۶,۳۷۶,۸۱۸	سایر هزینه ها
۴۰۷,۹۷۵,۱۴۹	۳۶۹,۳۶۲,۸۴۲	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۶	
ریال	ریال	
(۹,۰۸۰,۵۰۳,۸۸۸)	۲۵,۱۳۸,۳۱۷,۴۳۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۰,۰۹۰,۷۴۴	۲۸,۱۸۸,۲۹۷	سایر تعدیلات بابت برگشت مالیات بر ارزش افزوده
(۹,۰۷۰,۴۱۳,۱۴۴)	۲۵,۱۶۶,۵۰۵,۷۳۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد 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	۶.۱۰٪	ممتاز	۵۱۰	۲.۸۲٪	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
ممتاز	۱۰۰	۰.۷۶٪	ممتاز	۱۰۰	۰.۵۵٪	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرلو	-
ممتاز	۱۰۰	۰.۷۶٪	ممتاز	۱۰۰	۰.۵۵٪	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
-	-	-	ممتاز	۹۷	۰.۵۴٪	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	-
-	-	-	ممتاز	۹۷	۰.۵۴٪	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	-
-	-	-	ممتاز	۹۶	۰.۵۳٪	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	-
عادی	۲	۰.۰۳٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرلو	-
عادی	۲	۰.۰۳٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	پدر سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرلو	محمود قراقرلو
عادی	۲	۰.۰۳٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
عادی	۳	۰.۰۳٪	عادی	۳	۰.۰۳٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	داتیس اقبال نیا
عادی	۲	۰.۰۳٪	عادی	-	-	همسر سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	فاطمه سال مه
عادی	۲	۰.۰۳٪	عادی	-	-	مادر سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	منیره امین کاظمی
عادی	۱۰	۰.۰۸٪	عادی	۱۰	۰.۰۰۵۵۲۸۲۲	همسر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم داراب درب ساز
عادی	۷	۰.۰۵٪	عادی	۷	۰.۰۰۰۳۸۶۹۷۶	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	فاطمه السادات جمالی
عادی	۱۲۷	۰.۹۷٪	عادی	۵۰	۰.۲۸٪	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم السادات جمالی
عادی	۹۰	۰.۶۹٪	عادی	۱۰۰	۰.۵۵٪	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	مریم السادات جمالی
عادی	۱۲	۰.۰۹٪	عادی	۱۲	۰.۰۷٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	سیدمحمدامین جمالی
عادی	۳۵۲	۲.۶۸٪	عادی	۲۰۰	۱.۱۱٪	مادر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	منیره حسن زاده آفاقی
عادی	۲	۰.۰۳٪	عادی	۴	۰.۰۳٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	بهار کاظمی محسن آبادی
عادی	۲	۰.۰۳٪	عادی	۴	۰.۰۳٪	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	پویان کاظمی محسن آبادی
عادی	۲	۰.۰۳٪	عادی	۲	۰.۰۱٪	همسر سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	هانیه کیان
جمع واحدهای سرمایه گذاری	۱,۶۱۷	۱۲.۳۳٪	جمع واحدهای سرمایه گذاری	۱,۳۹۸	۷.۷۳٪			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰					نوع وابستگی	طرف معامله
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله	موضوع معامله	ریال		
	ریال	تاریخ معامله	طی دوره مالی	۱,۳۸۵,۱۶۳,۳۱۰	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
	ریال	تاریخ معامله	طی دوره مالی	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	متولی	موسسه حسابر س و خدمات مالی فاطر
	ریال	تاریخ معامله	طی دوره مالی	۵۸,۴۰۱,۸۴۰	ضامن	شرکت سیدگردان آسمان
	ریال	تاریخ معامله	طی دوره مالی	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	حسابرس	موسسه حسابر س و خدمات مدیریت دایارهیافت
	ریال	تاریخ معامله	طی دوره مالی	۱,۶۴۳,۵۶۵,۰۷۵		جمع
	ریال	تاریخ معامله	طی دوره مالی	۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹		

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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