



سپدگردان آسمان

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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 دی ماه ۱۳۹۴ 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
۶-۷	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	حمزه کاظمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۴,۵۶۸,۲۸۶,۵۵۰	۶,۴۰۲,۲۲۸,۶۵۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۰۳۹,۲۵۱,۱۱۵	۳,۷۶۲,۰۵۶,۷۷۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۶۵,۸۵۰,۷۰۲	-		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵۷,۹۴۶,۷۸۵	۲۳۷,۸۳۸,۷۱۷	۷	حسابهای دریافتنی
-	-	۸	حساب جاری کارگزاران
۷۶,۵۴۱,۵۹۰	۷۸,۸۴۳,۱۳۰	۹	سایر داراییها
۱۴۳,۶۵۳,۱۱۳	۲۳۷,۶۰۱,۳۱۹	۱۰	موجودی نقد
۱۱,۸۵۱,۵۲۹,۸۵۵	۱۰,۷۱۸,۵۶۸,۵۸۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۴۷۵,۲۵۹,۴۷۷)	(۴۱۰,۲۶۹,۳۴۴)	۱۰	حساب جاری کارگزاران
(۳۲۲,۲۴۰,۷۹۵)	(۳۰۰,۱۲۵,۶۴۴)	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
-	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۱۷,۲۲۷,۳۸۱)	(۳۰,۲۶۶,۴۶۹)	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۸۱۴,۷۲۷,۶۵۳)	(۱,۰۴۰,۶۶۱,۴۵۷)		جمع بدهی ها
۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۲۰۲	۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۷۲۵,۸۴۹	۲,۱۷۱,۸۸۲		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
درآمد ها :	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۶۱,۴۸۵,۵۷۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۶۵۰,۲۶۷,۷۰۶
سود سهام	۱۷	۵۵۹,۱۳۶,۲۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۴۵۷,۳۸۷,۳۵۶
سایر درآمدها (هزینه ها)	۱۹	۱۸,۸۰۸,۷۵۶
جمع درآمدها	۲,۹۴۷,۰۸۵,۵۹۸	۱,۶۲۷,۳۳۲,۶۴۸
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۰۲,۴۰۸,۰۲۹)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۱۲,۱۸۷,۵۲۱)
جمع هزینه ها		(۵۱۴,۵۹۵,۵۵۰)
سود (زیان) خالص	۲,۴۳۲,۴۹۰,۰۴۸	۱,۱۰۸,۵۴۰,۳۳۵
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۱)	۲۲.۵۹
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	(۲)	۶.۰۰
		۷.۸۶%
		-۹.۶۶%

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال
۶,۳۹۵	۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۲۰۲
۶۹۲	۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۶۳۱)	(۲,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
-	-
-	۲,۴۳۲,۴۹۰,۰۴۸
-	(۱,۸۵۲,۳۸۵,۱۱۸)
۲۲	-
۴,۴۵۶	۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۲
۶,۳۹۵	۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۲۰۲

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

$$\text{سود(زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = (۱)$$

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ تحت شماره ۱۱۱۵۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۸ تحت شماره ۳۱۹۴۲ نیز در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
- 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 مؤسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

سرمایه‌گذاری می‌نمایند.

به موجب ماده (۵) اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر می‌شود؛ شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت سه سال شمسی ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در خیابان خالد اسلامبولی خ نوزدهم پلاک ۲۰ طبقه چهارم واحد ۷ واقع شده است.

سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای بهمن ماه هر سال تا انتهای دی ماه سال بعد است، به جز اولین دوره مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق (۱۳۹۲/۰۴/۰۸) آغاز شده و تا پایان دی ماه سال ۱۳۹۲ خاتمه می‌یابد.

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.

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آسمان	۸۰۰	٪۸۰
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰۰	٪۱۰
۳	محمد اقبال نیا	۱۰۰	٪۱۰
	جمع	۱,۰۰۰	٪۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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 خالد اسلامبولی، خ نوزدهم، پلاک ۲۰ طبقه ۴، واحد ۵.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خ بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴.

ضامن صندوق، ضامن صندوق، شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران - میدان آرژانتین - خیابان وزراء - خیابان نوزدهم - پلاک ۲۰ - واحد ۵.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۸ به شماره ثبت ۱۳۰۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از ضلع جنوب شرقی میدان فاطمی - کوچه بهرام مسیبی - پلاک ۵.

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛*
کارمزد متولی	سالانه ۲,۵ در هزار (۰,۰۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛*
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال

۴-۴-۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک‌بار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵-۴-۵-۴ مخارج تأمین مالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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 :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰			۱۳۹۴/۱۰/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲.۴۲٪	۲۸۷,۲۵۶,۱۷۹	۲۸۶,۱۸۱,۱۰۱	۷.۰۷٪	۷۵۷,۳۶۴,۱۰۲	۷۲۷,۶۹۲,۶۳۱	مواد و محصولات دارویی
۶.۰۳٪	۷۱۴,۷۸۳,۴۰۷	۷۳۱,۵۲۳,۶۴۷	۵.۳۳٪	۵۷۱,۱۳۷,۰۴۵	۴۸۲,۳۷۷,۵۱۸	انتشار، چاپ و تکثیر
۵.۷۱٪	۶۷۷,۰۸۴,۷۶۰	۶۹۱,۲۸۳,۳۱۵	۲.۹۹٪	۳۲۰,۶۱۹,۰۵۵	۲۹۹,۷۴۰,۸۸۸	انبوه سازی املاک و مستقالات
۳.۳۷٪	۳۹۹,۱۸۲,۶۳۴	۴۳۸,۹۴۶,۰۷۵	۶.۲۶٪	۶۷۰,۵۹۸,۶۶۴	۶۵۱,۵۵۳,۱۲۱	ماشین آلات و تجهیزات
۹.۷۵٪	۱,۱۵۵,۷۳۰,۵۲۷	۱,۲۸۶,۹۹۸,۲۲۷	۵.۹۳٪	۶۳۶,۱۰۳,۳۱۵	۴۶۹,۶۱۵,۴۷۵	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۶.۷۶٪	۷۲۴,۵۶۶,۶۹۳	۶۸۰,۳۹۲,۵۷۶	سرمایه گذاریها
-	-	-	۴.۷۷٪	۵۱۱,۶۸۰,۰۷۰	۴۸۷,۸۰۲,۰۳۷	بانک ها و موسسات اعتباری
-	-	-	۵.۰۱٪	۵۳۷,۲۱۳,۳۰۳	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	۳.۱۰٪	۳۳۱,۷۵۰,۷۹۴	۲۹۹,۳۲۶,۳۰۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۵.۱۹٪	۵۵۶,۳۵۵,۵۷۹	۵۶۵,۰۱۱,۴۴۵	سایر واسطه گری های مالی
-	-	-	۷.۳۲٪	۷۸۴,۸۴۰,۰۳۰	۷۰۷,۹۰۳,۷۷۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶.۵۵٪	۷۷۵,۷۵۳,۷۹۹	۷۷۲,۲۹۳,۸۱۶	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	-	-	-	سایر محصولات کانی و غیرفلزی
-	-	-	-	-	-	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۴.۷۱٪	۵۵۸,۴۴۳,۸۶۷	۵۳۹,۵۳۲,۳۰۷	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	-	-	-	واسطه گری های مالی و پولی
-	-	-	-	-	-	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	۵۱,۳۷۷	۱۲۲,۳۵۳,۴۲۲	-	-	-	فلزات اساسی
۳۸.۵۴٪	۴,۵۶۸,۲۸۶,۵۵۰	۴,۸۶۹,۱۱۱,۹۱۰	۵۹.۷۳٪	۶,۴۰۲,۲۲۸,۶۵۰	۵,۸۶۸,۷۶۲,۰۶۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰		نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها					
ریال		ریال						سپرده های بانکی:
۶,۰۳۷,۶۶۶,۳۷۶	۳۱.۶۴٪	۳,۷۶۰,۰۸۰,۷۷۴	۳۱.۶۴٪	۲۲.۵٪	ماهانه	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک شهر
-	۰.۰۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۳/۱۲/۰۱	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک شهر
۲۵۶,۳۰۳	۰.۰۰۳٪	۴۰۸,۴۹۷	۰.۰۰۳٪	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۲/۰۵/۲۶	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک سامان
۱,۳۲۸,۴۳۶	۰.۰۱۲٪	۱,۴۶۷,۵۰۲	۰.۰۱۲٪	۱۰٪	ماهانه	۳۹۲/۰۵/۰۱	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک دی
۶,۰۳۹,۲۵۱,۱۱۵	۳۱.۶۶٪	۳,۷۶۲,۰۵۶,۷۷۳	۳۱.۶۶٪					

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
	ریال	ریال	
حسابهای دریافتنی تجاری	۲۳۷,۶۸۱,۴۰۳	۲۵۷,۷۵۹,۸۳۱	۷-۱
سایر حسابهای دریافتنی	۱۵۷,۳۱۴	۱۸۶,۹۵۴	۷-۲
جمع	۲۳۷,۸۳۸,۷۱۷	۲۵۷,۹۴۶,۷۸۵	

۷-۱- حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۴,۱۲۴,۹۷۳	۲۵٪	(۱۰۰,۸۳,۸۷۵)	۱۶۴,۰۴۱,۰۹۸
سود سهام دریافتنی			۱۴۲,۵۰۳,۲۸۲
۷۳,۶۸۵,۷۸۱	نرخ های متفاوت	(۴۵,۴۷۶)	۷۳,۶۴۰,۳۰۵
سود سپرده بانکی			۱۱۵,۲۵۶,۵۴۹
۲۴۷,۸۱۰,۷۵۴	-	(۱۰,۱۲۹,۳۵۱)	۲۳۷,۶۸۱,۴۰۳
جمع			۲۵۷,۷۵۹,۸۳۱

۷-۲- سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر میباشد:

	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	
حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران بابت برگشت NAV	۱۴۶,۰۳۷	۱۷۵,۶۷۷	
سایر حسابهای دریافتنی	۱۱,۲۷۷	۱۱,۲۷۷	
جمع	۱۵۷,۳۱۴	۱۸۶,۹۵۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۴/۱۰/۳۰				۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	(۴۷۵,۲۶۴,۵۷۷)	۹,۳۶۳,۹۵۱,۸۹۹	(۸,۸۹۴,۴۰۰,۲۸۴)	(۵,۷۱۲,۹۶۲)	(۴۷۵,۲۶۴,۵۷۷)
کارگزاری بورس بیمه ایران -	-	۳,۲۸۵,۸۲۰,۷۰۷	(۳,۲۸۵,۸۲۰,۹۷۰)	(۲۶۳)	-
کارگزاری بهگزین -	-	۵,۱۱۲,۵۸۷,۳۴۹	(۵,۵۱۷,۱۴۳,۴۶۸)	(۴۰۴,۵۵۶,۱۱۹)	-
کارگزاری بورسیران	۳,۳۴۰	-	(۳,۳۴۰)	-	۳,۳۴۰
کارگزاری صنعت ومعدن	۱,۷۶۰	-	(۱,۷۶۰)	-	۱,۷۶۰
جمع	(۴۷۵,۲۵۹,۴۷۷)	۱۷,۷۶۲,۳۵۹,۹۵۵	(۱۷,۶۹۷,۳۶۹,۸۲۲)	(۴۱۰,۲۶۹,۳۴۴)	(۴۷۵,۲۵۹,۴۷۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۹- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه‌شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۹۹۵,۸۴۰	-	(۱۰,۴۱۶,۹۵۲)	۴,۵۷۸,۸۸۸	مخارج تاسیس
۶۱,۵۴۵,۷۵۰	۱۶۸,۹۵۰,۰۰۰	(۱۵۶,۲۳۱,۵۰۸)	۷۴,۲۶۴,۲۴۲	مخارج آبونمان
۷۶,۵۴۱,۵۹۰	۱۶۸,۹۵۰,۰۰۰	(۱۶۶,۶۴۸,۴۶۰)	۷۸,۸۴۳,۱۳۰	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۲۴۶۴۰۰۷ - شعبه وزراء	۸۷,۱۵۶,۴۰۵	۱۱۳,۶۵۳,۱۱۳		
بانک شهر- جاری- ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴- شعبه دربند	۱۵۰,۴۴۴,۹۱۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		
جمع	۲۳۷,۶۰۱,۳۱۹	۱۴۳,۶۵۳,۱۱۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۵,۵۹۹,۹۸۷	۵۷,۱۲۳,۴۶۶	بدهی به مدیر صندوق
۱۲,۳۹۳,۹۳۷	۳۳,۵۷۵,۵۲۷	ذخیره کارمزد مدیر
۴۴,۵۵۵,۶۰۲	۷۱,۷۸۹,۸۳۷	ذخیره کارمزد متولی
۱۰۵,۴۴۹,۱۱۷	۹۳,۲۶۱,۹۸۲	ذخیره کارمزد ضامن
۴۴,۲۴۲,۱۵۲	۴۴,۳۷۴,۸۳۲	ذخیره کارمزد حسابرس
۳۲۲,۲۴۰,۷۹۵	۳۰۰,۱۲۵,۶۴۴	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	-	بابت واحدهای ابطال شده
-	-	بابت مابه التفاوت صدور واحد های سرمایه گذاری
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۸,۷۱۶,۴۶۹	۱۷,۲۲۷,۳۸۱
واریزی نامشخص	-	-
مالیات تکلیفی	۱,۵۵۰,۰۰۰	-
جمع	۳۰,۲۶۶,۴۶۹	۱۷,۲۲۷,۳۸۱

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳,۴۵۶	۷,۵۰۶,۰۲۴,۹۲۱
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۲,۱۷۱,۸۸۲,۲۱۱
جمع	۴,۴۵۶	۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۲

صندوق سرما به گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	۲۷۵,۱۴۳,۳۰۷	۴۷۵,۳۸۱,۴۱۸
۱۵-۲	(۱۴,۳۳۸,۳۳۰)	(۲۶۲,۲۲۹,۵۳۳)
۱۵-۳	۵۸۰,۵۰۰	(۳,۴۰۶,۹۱۷)
جمع	۲۶۱,۴۸۵,۵۷۷	۲۰۹,۶۴۴,۹۶۸

۱۵-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس بشرح ذیل است :

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰,۶۳۱	۴۹۹,۷۹۰,۸۹۶	(۴۲۵,۱۸۸,۳۷۷)	(۲,۶۴۳,۸۹۱)	(۲,۴۹۸,۹۵۵)	۶۹,۴۵۹,۶۷۳	۱۸۴,۷۱۲,۹۴۶	
۱۷۴,۳۰۰	۸۴۶,۷۷۸,۳۲۳	(۹۹۵,۴۲۱,۹۶۱)	(۴,۴۷۹,۴۴۷)	(۴,۲۳۳,۸۹۰)	(۱۵۷,۳۵۶,۹۷۵)	-	
۵۴۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۱۹,۴۰۴	(۵۰۳,۶۴۷,۱۳۸)	(۲,۶۴۰,۸۷۱)	(۲,۴۹۶,۰۹۷)	(۹,۵۶۴,۷۰۲)	-	
۵۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۳۵۰,۰۰۰	(۵۵۸,۴۴۳,۸۶۷)	(۳,۰۱۱,۸۶۰)	(۲,۸۴۶,۷۵۰)	۵۰,۴۷۵,۲۳۳	-	
۵۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۷۷۸,۴۹۶	(۳۷۹,۸۳۷,۰۸۰)	(۲,۵۰۶,۲۸۹)	(۲,۳۶۸,۸۹۳)	۸۹,۰۶۶,۳۳۴	(۲۷,۸۹۹,۶۵۵)	
۴۵۰,۰۰۰	۱۵۶,۲۶۵,۵۰۰	(۱۵۳,۷۲۵,۳۲۰)	(۷۹۸,۵۱۵)	(۷۸۱,۳۲۷)	۹۶۰,۴۳۸	-	
۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۱,۵۲۷,۵۳۲)	(۶,۶۵۷,۹۹۹)	(۶,۲۹۳,۰۰۰)	۱۴۴,۱۲۱,۴۶۹	۱۰۶,۹۴۷,۶۱۶	
۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۹۲۹,۵۲۰	(۳۵۷,۴۲۸,۷۰۲)	(۳,۰۷۳,۱۱۶)	(۲,۹۰۴,۶۴۸)	۲۱۷,۵۲۳,۰۵۴	-	
۳۰,۰۰۰	۱۹۶,۵۴۰,۴۲۷	(۱۴۰,۱۷۷,۹۷۱)	(۱,۰۳۹,۷۰۰)	(۹۸۲,۷۰۳)	۵۴,۳۴۰,۰۵۳	(۶۲,۵۸۴,۴۱۸)	
۲۲۰,۰۰۰	۶۹۱,۲۵۹,۲۴۳	(۶۵۱,۳۹۲,۶۵۰)	(۳,۶۵۶,۷۶۰)	(۳,۴۵۶,۳۹۷)	۳۲,۷۵۳,۵۳۶	-	
۹۸,۴۶۲	۸۵۳,۴۷۱,۹۵۶	(۸۰۱,۰۷۷,۶۴۸)	(۴,۳۶۱,۲۳۹)	(۴,۲۶۷,۳۶۱)	۴۳,۷۶۵,۷۰۸	۴۱,۵۷۲,۹۵۴	
۲۳۷,۵۰۰	۳۶۲,۳۰۵,۹۴۵	(۳۷۶,۰۳۳,۵۶۹)	(۱,۹۱۶,۰۶۸)	(۱,۸۱۱,۰۲۸)	(۱۷,۵۴۴,۷۰۰)	-	
۴۱۶,۷۸۶	۱,۲۱۸,۳۳۱,۳۳۵	(۱,۰۵۰,۳۷۷,۳۳۱)	(۶,۲۲۵,۶۷۰)	(۶,۰۹۱,۶۵۷)	۱۵۵,۲۷۶,۶۷۷	۲۳,۴۴۵,۳۳۶	
۲۸	۵۴,۷۸۹	(۵۸,۳۷۷)	(۳۸۸)	(۲۷۴)	(۴,۱۵۰)	(۶۹,۹۸۷,۷۳۱)	
۸,۰۰۰	۳۵,۲۴۰,۰۰۰	(۳۵,۷۷۳,۰۱۶)	(۱۸۶,۴۱۹)	(۱۷۶,۲۰۰)	(۸۹,۶۳۵)	-	
۱۳۴,۷۰۰	۶۰۸,۱۷۳,۸۰۱	(۷۷۵,۷۵۳,۷۹۹)	(۳,۲۱۷,۲۴۰)	(۳,۰۴۰,۸۶۹)	(۱۷۳,۸۳۸,۱۰۷)	۲۷,۳۱۳,۷۰۷	
۱۵۰,۰۰۰	۳۳۸,۶۷۰,۰۰۰	(۳۵۷,۷۵۷,۷۷۸)	(۱,۷۳۰,۶۰۳)	(۱,۶۹۳,۳۵۰)	(۲۲,۵۱۱,۷۳۱)	۱۸,۵۵۵,۴۴۸	
۱۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۱۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۲۹۵,۷۹۰)	(۹۷۹,۱۷۹)	(۹۲۵,۵۰۰)	۲۸,۸۹۹,۵۳۱	(۱۴,۰۰۲,۸۸۵)	
۶۰,۳۸	۵۵,۵۵۲,۶۰۰	(۴۹,۱۴۵,۴۹۱)	(۲۹۳,۸۷۲)	(۲۷۷,۷۶۳)	۵۸,۳۵۳,۴۷۴	-	
۱۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲۴۴,۳۸۱,۹۵۵)	(۱,۲۸۶,۵۳۶)	(۱,۲۱۶,۰۰۰)	(۳,۶۸۴,۴۹۱)	۳۲۴,۹۰۲,۷۷۷	
۵۰,۰۰۰	۳۵۷,۳۹۷,۸۸۶	(۴۲۹,۶۶۱,۷۵۴)	(۱,۸۲۶,۳۰۰)	(۱,۷۸۶,۹۹۰)	(۷۵,۸۷۷,۱۵۸)	(۲,۱۶۳,۰۵۴)	
۸۰,۰۰۰	۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰	(۳۲۹,۵۱۲,۴۱۰)	(۱,۶۷۲,۴۸۶)	(۱,۵۸۰,۷۹۹)	(۱۶,۶۰۵,۶۹۵)	-	
۱۱۵,۰۰۱	۲۴۸,۴۷۸,۶۵۳	(۳۱۸,۹۱۶,۱۱۲)	(۱,۳۱۴,۴۳۶)	(۱,۲۴۲,۳۸۰)	(۷۲,۹۹۴,۲۷۵)	-	
۴۷,۰۰۰	۲۶۲,۰۹۰,۵۰۰	(۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲)	(۱,۳۳۹,۲۸۳)	(۱,۳۱۰,۴۵۱)	۴,۴۳۷,۷۵۴	-	
-	-	-	-	-	-	۷۴۲,۳۳۳	
-	-	-	-	-	-	(۲۵۳,۸۷۹,۶۳۹)	
-	-	-	-	-	-	۲۵,۳۳۴,۵۰۸	
-	-	-	-	-	-	(۳۲,۴۹۶)	
-	-	-	-	-	-	(۱۰۱,۲۷۳,۵۸۳)	
-	-	-	-	-	-	۱۹,۸۶۷,۸۸۹	
-	-	-	-	-	-	(۷۰,۸۷۲,۴۶۱)	
-	-	-	-	-	-	۷۶,۸۰۰,۳۰۰	
-	-	-	-	-	-	۶۷,۳۱۸,۸۲۲	
-	-	-	-	-	-	(۵۳,۰۰۹,۹۸۲)	
-	-	-	-	-	-	(۵,۶۷۳,۴۰۵)	
۱۳۰,۰۰۰	۲۴۹,۱۴۰,۰۰۰	(۲۷۲,۰۴۲,۵۴۷)	(۱,۳۱۷,۹۵۱)	(۱,۲۴۵,۷۰۰)	(۲۵,۴۶۶,۱۹۸)	۳۹,۵۷۰,۸۸۲	
-	-	-	-	-	-	۱۲۸,۷۰۲,۵۹۷	
-	-	-	-	-	-	(۳۱,۳۵۶,۲۷۸)	
-	-	-	-	-	-	(۱۲۰,۴۶۶,۲۹۷)	
-	-	-	-	-	-	۱۴۶,۷۹۷,۵۵۱	
-	-	-	-	-	-	۵,۲۴۸,۸۶۵	
-	-	-	-	-	-	(۱۸,۸۰۷,۹۰۴)	
-	-	-	-	-	-	(۶۲,۱۹۲,۱۲۸)	
-	-	-	-	-	-	۳۵,۱۹۶,۰۶۸	
-	-	-	-	-	-	(۱۰۰,۵۹۴,۹۰۱)	
-	-	-	-	-	-	(۳,۸۵۹,۸۷۳)	
-	-	-	-	-	-	(۳,۷۶۲,۲۳۳)	
-	-	-	-	-	-	۹۲,۸۸۹,۲۹۲	
-	-	-	-	-	-	(۴۵,۶۲۳,۲۹۳)	
-	-	-	-	-	-	۴۱,۱۹۰,۴۶۱	
-	-	-	-	-	-	۲۶۳,۸۴۵,۶۱۹	
-	-	-	-	-	-	۵,۶۶۲,۳۹۰	
-	-	-	-	-	-	(۶۹,۹۶۳,۱۰۳)	
-	-	-	-	-	-	(۱۸,۱۹۰,۱۳۳)	
-	-	-	-	-	-	۶,۸۹۲,۵۴۱	
-	-	-	-	-	-	(۳۲,۷۵۶,۹۴۳)	
-	-	-	-	-	-	۸۸,۴۵۷,۶۹۹	
-	-	-	-	-	-	(۱۲۲,۴۴۷,۹۴۳)	
-	-	-	-	-	-	۵۱,۰۳۶,۲۷۰	
-	-	-	-	-	-	۷۵,۵۰۹,۵۳۸	
-	-	-	-	-	-	(۴۹,۹۲۷,۸۵۵)	
-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۷۷,۵۱۱	
جمع	۴,۱۰۳,۴۴۶	(۱۰,۷۱۶,۹۳۱,۰۶۷)	(۵۸,۱۷۶,۰۱۸)	(۵۵,۵۲۸,۸۸۲)	۲۷۵,۱۴۳,۳۰۷	۴۷۵,۳۸۱,۴۱۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بشرح ذیل است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰					
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۰,۲۱,۴۷۳	(۳۳۲,۰۶۹)	(۳۵۱,۳۲۹)	(۶۱,۷۰۸,۹۴۱)	۶۶,۴۱۳,۸۱۲	۹۴,۷۹۱ ح-سرمایه گذاری مسکن شمالشرق
-	۱۰۴,۳۳۰,۹۳۷	(۲,۲۴۸,۰۳۷)	(۲,۳۷۸,۴۲۳)	(۳۴۰,۶۹۷,۱۸۴)	۴۴۹,۶۵۴,۵۸۱	۵۰۰,۰۰۰ ت-رایان سایپا
-	(۱۹,۵۷۶,۱۵۵)	(۳۵۸,۱۴۷)	(۳۶۶,۰۲۸)	(۹۰,۴۸۱,۳۳۵)	۷۱,۶۲۹,۳۵۵	۸۱,۳۹۵ ح-سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
-	(۲۸,۷۳۵,۵۵۱)	(۱۹۷,۹۹۰)	(۲۰۹,۴۷۴)	(۶۷,۹۲۶,۰۷۶)	۳۹,۵۹۷,۹۸۹	۳۸,۳۳۳ ت-تراکتورسازی
-	(۹,۱۷۷)	(۴۴,۲۰۴)	(۴۶,۷۶۸)	(۸,۷۶۰,۰۰۰)	۸,۸۴۱,۷۹۵	۳۰,۰۰۰ ج. سرمایه گذاری خوارزمی
-	(۷۴,۲۶۹,۷۵۷)	(۷۶,۵۲۶)	(۷۸,۲۱۰)	(۸۹,۴۲۱,۸۶۰)	۱۵,۳۰۶,۸۳۹	۳۰۰,۰۰۰ ج. بیمه دی
۸۰,۰۶۳,۷۳۵	-	-	-	-	-	- ت-فولاد مبارکه اصفهان
(۴۷,۲۱۰,۶۳۳)	-	-	-	-	-	- ت-بانک پاسارگاد
(۱۸۶,۵۶۰,۲۴۶)	-	-	-	-	-	- ت-خوارزمی
(۵۸,۰۲۳,۵۶۸)	-	-	-	-	-	- ت-سیمان تهران
(۱۵,۵۸۲,۴۱۵)	-	-	-	-	-	- ج.پتروشیمی جم
(۱۷,۰۰۴,۷۲۴)	-	-	-	-	-	- ت-معادن و فلزات
(۱۷,۹۱۱,۶۸۲)	-	-	-	-	-	- ت-سرمایه گذاری البرز
(۲۶۲,۲۲۹,۵۳۳)	(۱۴,۲۳۸,۲۳۰)	(۳,۲۵۶,۹۷۳)	(۳,۴۳۰,۲۳۲)	(۶۵۸,۹۹۵,۳۹۶)	۶۵۱,۴۴۴,۳۷۱	۱,۰۴۴,۴۱۹ جمع

۳-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰					
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۰۶,۹۱۷)	-	-	-	-	-	- اوراق واسط مالی فروردین (ذصامید)
(۲,۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	- اوراق واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۳)
(۶۰۰,۰۰۰)	۵۸۰,۵۰۰	-	(۷۴۹,۴۱۹,۵۰۰)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	اوراق واسط مالی بهمن (ماهان ۱)
(۳,۴۰۶,۹۱۷)	۵۸۰,۵۰۰	-	(۷۴۹,۴۱۹,۵۰۰)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶-۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۹۳/۱۰/۳۰
سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت		ریال	ریال
		۶۵۰,۲۶۷,۷۰۶	(۳۰۰,۸۲۵,۳۶۳)
		-	(۱,۱۲۵,۰۰۰)
جمع		۶۵۰,۲۶۷,۷۰۶	(۳۰۱,۹۵۰,۳۶۳)

۱۶-۱ - سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰					
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	
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۵۸,۷۳۰	۵۰۷,۱۴۲,۳۵۰	(۳۹۹,۱۸۲,۶۳۴)	(۲,۶۸۲,۷۸۳)	(۲,۵۳۵,۷۱۳)	۱۰۲,۷۴۱,۲۲۰	(۳۹,۷۶۳,۴۴۱)
افست	۱۵۹,۳۶۹	۵۷۷,۰۷۵,۱۴۹	(۴۰۵,۳۳۹,۸۲۹)	(۳,۰۵۲,۷۲۸)	(۲,۸۸۵,۳۷۷)	۱۶۵,۷۹۷,۲۱۶	(۱۶,۷۴۰,۲۴۲)
صنعتی بهشهر	۱۰۰,۰۰۰	۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۷,۹۰۳,۷۷۳)	(۴,۱۹۴,۹۷۰)	(۳,۹۶۵,۰۰۰)	۷۶,۹۳۶,۲۵۷	-
بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۷,۸۰۲,۰۳۶)	(۲,۷۳۴,۹۳۰)	(۲,۵۸۵,۰۰۰)	۲۳,۸۷۸,۰۳۴	-
بهمن دیزل	۱۳۶,۰۰۰	۶۴۲,۶۰۰,۰۰۰	(۴۶۹,۶۱۵,۴۷۵)	(۳,۲۸۳,۶۸۶)	(۳,۲۱۳,۰۰۰)	۱۶۶,۴۸۷,۸۳۹	-
کیمیدارو	۲۰,۰۰۰	۱۳۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۵۹۷,۷۸۰)	(۶۸۹,۸۱۶)	(۶۵۲,۰۰۰)	۵,۴۶۰,۴۰۴	-
لیزینگ رایان سایپا	۲۷۰,۰۰۰	۵۶۲,۱۴۰,۰۰۰	(۵۶۵,۰۱۱,۴۴۵)	(۲,۹۷۳,۷۲۱)	(۲,۸۱۰,۷۰۰)	(۸,۶۵۵,۸۶۶)	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۴,۱۲۰,۴۱۶)	(۲,۷۸۲,۵۴۰)	(۲,۶۳۰,۰۰۰)	(۳,۵۳۲,۹۵۶)	-
سرمایه گذاری شاهد	۲۵۲,۰۰۰	۲۹۷,۱۰۸,۰۰۰	(۲۶۸,۴۰۶,۱۴۳)	(۱,۵۷۱,۷۰۱)	(۱,۴۸۵,۵۴۰)	۲۵,۶۴۴,۶۱۶	-
سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	۱۸,۹۵۸	۲۶,۸۴۴,۵۲۸	(۳۱,۳۳۴,۷۴۴)	(۱۴۲,۰۰۸)	(۱۳۴,۲۲۶)	(۴,۷۶۶,۴۴۹)	-
شرکت بیمه اتکالی امین	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۷۰۰,۰۰۰	(۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰)	(۲,۷۷۳,۱۹۷)	(۲,۷۱۳,۵۰۰)	۳۹,۸۶۷,۰۰۳	-
تراکتور سازی	۷۶,۶۶۶	۱۷۰,۴۲۸,۵۱۸	(۲۱۲,۶۰۷,۰۴۵)	(۹۰۱,۵۶۷)	(۸۵۲,۱۴۵)	(۴۳,۹۳۲,۲۳۸)	-
ح.ایران دارو	۳۶,۳۶۳	۱۲۱,۹۲۵,۱۳۹	(۱۱۳,۳۷۹,۸۳۴)	(۶۴۴,۹۸۴)	(۶۰۹,۶۲۸)	۷,۲۹۰,۶۹۳	-
پتروشیمی مبین	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۲۰۰,۰۰۰	(۲۹۹,۳۲۶,۳۰۳)	(۱,۷۷۳,۲۰۸)	(۱,۶۷۶,۰۰۰)	۳۲,۴۲۴,۴۸۹	-
دارو سازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۵۱۲,۸۲۰,۰۰۰	(۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶)	(۲,۶۳۰,۵۱۰)	(۲,۵۶۴,۱۰۰)	۱۶,۹۲۰,۳۷۴	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۱۰۰,۰۰۰	(۱۵۶,۲۷۲,۱۶۰)	(۱,۰۹۰,۲۶۹)	(۱,۰۳۰,۵۰۰)	۴۷,۷۰۷,۰۷۱	-
ایرکاپارت صنعت	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۹۶۳,۹۴۶)
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	۳,۴۵۹,۹۸۳
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۱۹۸,۵۵۵)
مهندسی صنعتی روان فن آور	-	-	-	-	-	-	(۷,۴۰۰,۱۴۶)
ت-سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۵,۰۷۸
ت-فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۱۱۹,۷۸۴)
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۱۰۳,۹۰۳,۶۰۷)
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۱۱,۵۶۱
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۱۸۲,۲۶۵)
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-
بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-
دارو سازی امین	-	-	-	-	-	-	-
بانک دی	-	-	-	-	-	-	-
لیزینگ خودرو غدیر	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۲,۶۶۵,۰۸۶	۶,۴۶۸,۴۸۳,۶۸۴	(۵,۷۵۱,۹۶۰,۹۳۳)	(۳۳,۹۱۲,۶۱۷)	(۳۲,۳۴۲,۴۲۷)	۶۵۰,۲۶۷,۷۰۶	(۳۰۰,۸۲۵,۳۶۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰						
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایرکاپارت صنعت	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۱۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	(۲۴۸,۵۶۸)	۸,۸۵۱,۴۳۲	-
پارس توشه	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۱۵۸,۷۳۰	۱۹۰	۳۰,۱۵۸,۷۰۰	(۱,۱۱۴,۰۴۲)	۲۹,۰۴۴,۶۵۸	-
تراکتور سازی	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۱۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سپیمان فارس نو	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۳۴,۷۰۰	۱,۵۰۰	۲۰۲,۰۵۰,۰۰۰	-	۲۰۲,۰۵۰,۰۰۰	-
دارو سازی تولید دارو	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۴۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۶۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۶۵,۲۰۰,۰۰۰	-
بهمن لیزینگ	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	۱۳۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۳,۱۰۶)	۳۸,۸۶۶,۸۹۴	-
مهندسی صنعتی روان فن آور	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۴۷,۰۰۰	۸۵۰	۳۹,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۲۴۵,۹۵۲)	۳۸,۷۰۴,۰۴۸	-
بانک تجارت	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک صادرات	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۲۰,۰۰۰	۴۵	۹,۹۰۰,۰۰۰	-	۹,۹۰۰,۰۰۰	-
شرکت افست	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱۵۹,۳۶۹	۲۵۰	۳۹,۸۴۲,۲۵۰	(۵,۱۹۶,۸۱۵)	۳۴,۶۴۵,۴۳۵	۲۶,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱۸,۹۵۸	۲۵۱	۴,۷۵۸,۴۵۸	(۶۲۳,۱۳۱)	۴,۱۳۵,۳۲۷	-
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۲۳	۴۷,۷۴۵	۲۳۷	۱۱,۳۱۵,۵۶۵	(۱,۵۸۰,۳۱۲)	۹,۷۳۵,۲۵۳	۹۹,۶۷۷,۳۰۳
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۳۰,۰۰۰	۳۷۰	۳,۱۵۶	-	۳,۱۵۶	-
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت افست	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۰۰۸۶,۹۵۷
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۱۹۰,۱۲۹
شرکت پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت فولاد اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۵۰,۰۰۸۵
بانک دی	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۸۶,۴۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۶۱,۸۴۲
					۵۶۹,۲۷۸,۱۲۹	(۱۰,۱۴۱,۹۲۶)	۵۵۹,۱۳۶,۲۰۳	۶۲۴,۹۹۵,۳۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت فرابورسی	۱۸-۱	۲۰,۵۵۵,۰۹۹
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۱,۴۳۶,۸۳۲,۲۵۷
جمع		۱,۴۵۷,۳۸۷,۳۵۶
		۱,۰۴۸,۶۰۸,۰۰۶
		۱۴۲,۵۵۰,۸۲۹

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل میباشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
سرمایه گذاری	تاریخ	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰,۵۵۵,۰۹۹	۸۴,۱۵۲,۰۰۰	۲۹,۷۴۶,۷۰۸
-	-	-	-	-	-	۲۸,۶۵۲,۱۲۱
-	-	-	-	-	-	۱۴۲,۵۵۰,۸۲۹
جمع		۱,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۵۵۵,۰۹۹		

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
سرمایه گذاری	تاریخ	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۴/۰۶	۱۰٪	۱۴۰,۲۳۵	(۵)	۱۴۰,۲۳۰	۲,۱۹۰,۳۲۲	۱۱,۳۰۸,۸۹۵
۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۰٪	۲۲۳,۷۲۸	(۹۹)	۲۲۳,۶۲۹	۸۱,۵۵۲,۶۲۴	۹۵۳,۵۵۶,۱۶۵
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۰٪	(۳۲۲,۴۲۶)	-	(۳۲۲,۴۲۶)	-	۶۹۴,۵۲۰,۰۸۹
۱۳۹۲/۱۱/۲۹	۲۲.۵٪	۷۴۲,۳۱۶,۱۰۴	(۴۵,۳۶۹)	۷۴۲,۲۷۰,۷۳۵	۱,۴۳۶,۸۳۲,۲۵۷	۱,۰۴۸,۶۰۸,۰۰۶
۱۳۹۳/۱۲/۰۱	۱۰٪	۶۹۴,۵۲۰,۰۹۴	(۵)	۶۹۴,۵۲۰,۰۸۹		
جمع		۱,۴۳۶,۸۷۷,۷۳۵	(۴۵,۴۷۸)	۱,۴۳۶,۸۳۲,۲۵۷		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها (هزینه) به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۵۴۱,۷۹۰	۱۸,۳۰۴,۷۶۹	۱۹-۱	تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل
۶,۰۱۲	۴۹۸,۷۰۷		تنزیلات مربوط به سود بانک
(۱۰۱,۰۹۵,۹۶۸)	-		تعدیلات مانده اول دوره سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۲,۰۵۸	۵,۲۸۰		سایر درآمدها
<u>(۹۶,۵۱۶,۱۰۸)</u>	<u>۱۸,۸۰۸,۷۵۶</u>		جمع

۱-۱۹- تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل به شرح زیر می‌باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
تنزیلات سود سهام ریال	تنزیلات سود سهام ریال	
-	۲۳۰,۸۷۱	ایران ترانسفو
-	۴۳۸,۱۵۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۳,۹۱۳,۰۴۳	افست
-	۱۳,۷۲۲,۶۹۷	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۲,۳۰۵,۹۳۵	-	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۱۷۷,۸۰۴	-	شرکت شیشه همدان
۵۸,۰۵۱	-	سرمایه گذاری سپه
<u>۴۵۴۱۷۹۰</u>	<u>۱۸,۳۰۴,۷۶۹</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۱,۶۲۴,۵۲۶	۱۰۷,۸۲۷,۹۳۳	هزینه کارمزد مدیر
۵۳,۹۷۴,۹۹۶	۵۴,۴۱۸,۸۹۰	هزینه کارمزد متولی
۱۳۹,۲۷۵,۱۷۵	۱۰۷,۴۶۲,۴۰۷	هزینه کارمزد ضامن
۳۱,۸۵۹,۰۵۷	۳۲,۶۹۸,۷۹۹	هزینه کارمزد حسابرس
۳۶۶,۷۳۳,۷۵۴	۳۰۲,۴۰۸,۰۲۹	جمع

۲۱- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۶۴۸,۶۰۲	۱۱,۴۸۹,۰۸۸	هزینه تصفیه
۱۲۴,۸۸۱,۶۹۵	۱۵۶,۲۳۱,۵۰۸	هزینه آبونمان
۱۰,۴۴۵,۵۷۰	۱۰,۴۱۶,۹۵۲	هزینه تاسیس
۴,۰۸۲,۶۹۲	۳۴,۰۴۹,۹۷۳	سایر هزینه ها
۱۵۲,۰۵۸,۵۵۹	۲۱۲,۱۸۷,۵۲۱	جمع

۲۲- تعدیلات

سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
(۲,۱۷۵,۱۹۹,۲۳۶)	(۱,۸۵۱,۹۵۷,۲۷۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۰۱,۳۴۶,۸۵۳	(۴۲۷,۸۴۳)	سایر تعدیلات
(۲,۰۷۳,۸۵۲,۳۸۳)	(۱,۸۵۲,۳۸۵,۱۱۸)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۳- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد .

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۸۰۰	۱۸.۰٪	ممتاز	۸۰۰	۱۲.۵٪
-	فرهنگ فراگزلو	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۲.۲٪	ممتاز	۱۰۰	۱.۶٪
-	محمد اقبال نیا	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۲.۲٪	ممتاز	۱۰۰	۱.۶٪
مدیر صندوق	شرکت سید گردان آسمان	مدیر	عادی	۲۰۰	۴.۵٪	عادی	۲۰۰	۳.۱٪
جمع واحدهای سرمایه گذاری				۱,۲۰۰	۲۶.۹٪		۱۲۰۰	۱۸.۸٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
کارگزاری بانک صنعت و معدن	کارگزار	خرید و فروش	-	طی دوره	-	ریال
کارگزاری بورسیران	کارگزار	خرید و فروش	-	طی دوره	-	۱,۷۶۰
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید و فروش	۱۳,۹۸۷,۶۴۶,۰۷۵	طی دوره	(۵,۷۱۲,۹۶۲)	۳,۳۴۰
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزار	خرید و فروش	۳,۷۲۵,۸۹۵,۹۰۶	طی دوره	(۲۶۳)	(۴۷۵,۲۶۴,۵۷۷)
شرکت کارگزاری بهگزین	کارگزار	خرید و فروش	۴,۰۵۸,۹۳۹,۸۸۷	طی دوره	(۴۰۴,۵۵۶,۱۱۹)	-
جمع			۱۷,۷۱۳,۵۴۱,۹۸۱		(۴۱۰,۲۶۹,۳۴۴)	(۴۷۵,۲۵۹,۴۷۷)

معاملات با سایر ارکان به شرح یادداشت ۲۰ و مانده بدهی آنها در پایان دوره، به شرح یادداشت ۱۱ می باشد.

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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