

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده، است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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 بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات اقتضاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی 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 صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مذکور در مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانون و مقرراتی

۵- موارد عدم رعایت مقررات ذیربط به شرح زیر است:

۵-۱- در برخی از مقاطع زمانی میزان سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از سوی یک ناشر فرابورسی مازاد بر ۵ درصد داراییهای صندوق بوده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

- ۲-۵- در برخی از مقاطع زمانی میزان سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از سوی یک ناشر بازار اول فرابورس مازاد بر ۱۰ درصد داراییهای صندوق بوده است.
- ۳-۵- در برخی از مقاطع زمانی میزان سرمایه گذاری در سهام بورسی و یا بازار اول فرابورس کمتر از ۴۰ درصد داراییهای صندوق بوده است.
- ۴-۵- شماره حسابهای مورد استفاده صندوق (کدینگ) با شماره حسابهای تعیین شده در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک، مطابقت ندارد.
- ۶- در محدوده بررسیهای انجام شده (بند ۳ فوق)، بجز موضوعات ذیربط مندرج در بند ۵ فوق، شواهدی درخصوص عدم کفایت یا ضعف رویههای کنترل داخلی، ملاحظه نشده است.
- ۷- در محدوده بررسیهای انجام شده (بند ۳ فوق)، مواردی حاکی از عدم صحت محاسبه خالص ارزش روز، آماری و قیمتهای صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ملاحظه نشده است.
- ۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۰ اسفند ماه ۱۳۹۴

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی

دایره هیات

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

علی امینی

(۸۰۰۳۰۳)

(۸۰۰۰۸۳)

غلامحسین دوانی

شماره ثبت: ۲۶۵۲۰۰

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 - عینای 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 بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	حمزه کاظمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمدرضا 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
-	-		حساب جاری کارگزاران
۷۶,۵۴۱,۵۹۰	۷۸,۸۴۳,۱۳۰	۹	سایر داراییها
۱۴۳,۶۵۳,۱۱۳	۲۳۷,۶۰۱,۳۱۹	۱۰	موجودی نقد
<u>۱۱,۸۵۱,۵۲۹,۸۵۵</u>	<u>۱۰,۷۱۸,۵۶۸,۵۸۹</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۴۷۵,۲۵۹,۴۷۷)	(۴۱۰,۲۶۹,۳۴۴)	۸	حساب جاری کارگزاران
(۳۳۲,۲۴۰,۷۹۵)	(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
<u>(۸۱۴,۷۲۷,۶۵۳)</u>	<u>(۱,۰۴۰,۶۶۱,۴۵۷)</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۲۰۲</u>	<u>۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۲</u>	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

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
درآمد ها :		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۶۱,۲۸۵,۵۷۷
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
هزینه ها :		
هزینه کارمزد از کار	۲۰	(۳۰۲,۴۰۸,۰۲۹)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۱۲,۱۸۷,۵۳۱)
جمع هزینه ها		(۵۱۴,۵۹۵,۵۵۰)
سود (زیان) خالص		۲,۴۳۲,۴۹۰,۰۴۸
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۱)	۲۲.۵۹
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	(۲)	۶.۰۰
		۷.۸۶٪
		-۹.۶۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
خالص دارایی ها از واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۶,۳۹۵	۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۲۰۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۹۲	۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۶۳۱)	(۲,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
انتقال به سایر از کار	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۲,۴۳۲,۴۹۰,۰۴۸
تعدیلات	۲۲	(۱,۸۵۲,۳۸۵,۱۱۸)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴,۴۵۶	۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۲
		۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۲۰۲
		۶,۳۹۵

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

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

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:
 - 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 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 ۱۳۹۳ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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 فراگوزلو	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 اسکوا، 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 قاطمی - کوچه بهرام مسبی - 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 بازخرید 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

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت 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	۷۲۱,۵۲۳,۶۴۷	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	لبه سازی، املاک و مستغلات
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	۱,۲۸۶,۹۹۸,۳۲۷	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٪	۵۳۷,۳۱۳,۳۰۳	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	۳.۱۰٪	۳۴۱,۷۵۰,۷۹۴	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 و گواهی 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	سپرده های بانکی:
درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)					
	ریال		ریال					
۵۰.۹۴٪	۶,۰۳۷,۶۶۶,۳۷۶	۳۵.۰۸٪	۳,۷۶۰,۰۸۰,۷۷۴	۲۲.۵٪	ماهانه	۱۳۹۳/۱۱/۲۸	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک شهر
-	-	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۳/۱۲/۰۱	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک شهر
۰.۰۰٪	۲۵۶,۳۰۳	۰.۰۰٪	۴۰۸,۴۹۷	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۳/۰۵/۲۶	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک سامان
۰.۰۱٪	۱,۳۲۸,۴۳۶	۰.۰۱٪	۱,۴۶۷,۵۰۲	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۳/۰۵/۰۱	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک دی
۵۰.۹۶٪	۶,۰۳۹,۲۵۱,۱۱۵	۳۵.۱۰٪	۳,۷۶۲,۰۵۶,۷۷۳					



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:

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

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

	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	توزیل نشده	توزیل شده
	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۱۷۴,۱۲۴,۹۷۳	۱۶۴,۰۴۱,۰۹۸
سود سپرده بانکی	۷۳,۶۸۵,۷۸۱	۷۳,۶۴۰,۳۰۵
جمع	۲۴۷,۸۱۰,۷۵۴	۲۳۷,۶۸۱,۴۰۳

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:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۱۰/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۷۵,۲۶۴,۵۷۷)	(۵,۷۱۲,۹۶۲)	(۸,۸۹۴,۴۰۰,۲۸۴)	۹,۳۶۳,۹۵۱,۸۹۹	(۴۷۵,۲۶۴,۵۷۷)	کارگزاری حافظ
-	(۲۶۳)	(۳,۲۸۵,۸۲۰,۹۷۰)	۳,۲۸۵,۸۲۰,۷۰۷	-	کارگزاری بورس بیمه ایران
-	(۴۰۴,۵۵۶,۱۱۹)	(۵,۵۱۷,۱۴۳,۴۶۸)	۵,۱۱۲,۵۸۷,۳۴۹	-	کارگزاری بهگزین
۳,۳۴۰	-	(۳,۳۴۰)	-	۳,۳۴۰	کارگزاری بورس ایران
۱,۷۶۰	-	(۱,۷۶۰)	-	۱,۷۶۰	کارگزاری صنعت و معدن
(۴۷۵,۲۵۹,۴۷۷)	(۴۱۰,۲۶۹,۳۴۴)	(۱۷,۶۹۷,۳۶۹,۸۲۴)	۱۷,۷۶۲,۳۵۹,۹۵۵	(۴۷۵,۲۵۹,۴۷۷)	جمع



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 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.

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

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۳,۶۵۳,۱۱۳	۸۷,۱۵۶,۴۰۵	بانک دی - جاری - ۱۴۴۶۴۰۰۷ - شعبه وزراء
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۴۴۴,۹۱۴	بانک شهر - جاری - ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴ - شعبه دربند
۱۴۳,۶۵۳,۱۱۳	۲۳۷,۶۰۱,۳۱۹	جمع



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
۴۴,۵۵۵,۶۰۳	۷۱,۷۸۹,۸۳۷	ذخیره کارمزد متولی
۱۰۵,۴۴۹,۱۱۷	۹۳,۲۶۱,۹۸۲	ذخیره کارمزد ضامن
۴۴,۲۴۲,۱۵۳	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 ماهه التفاوت صدور واحدهای 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 سرمایه 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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷۵,۳۸۱,۴۱۸	۲۷۵,۱۲۲,۳۰۷	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۶۲,۲۲۹,۵۳۳)	(۱۴,۲۳۸,۲۳۰)	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
(۳,۴۰۶,۸۱۷)	۵۸۰,۵۰۰	۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۲۰۹,۶۴۵,۰۷۸	۴۶۱,۴۸۵,۵۷۷	جمع

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰					تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مخایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸۲,۷۱۲,۹۲۶	۶۹,۴۵۹,۴۷۳	(۳,۲۹۸,۹۵۵)	(۳,۶۲۲,۸۹۱)	(۲۵۵,۱۸۸,۲۷۷)	۲۹۹,۲۹۰,۶۹۶	۸۰,۴۴۱	فست
-	(۱۵۲,۳۵۶,۹۷۵)	(۲,۲۳۲,۸۹۰)	(۴,۶۹۹,۴۴۷)	(۹۵۹,۲۳۱,۵۶۱)	۸۴۶,۷۷۸,۲۲۳	۱۷۹,۴۰۰	پارک ملت صنعت
-	(۹,۵۴۴,۷۰۲)	(۲,۲۹۶,۰۹۷)	(۳,۶۴۰,۸۳۱)	(۵۰۳,۶۴۷,۱۳۸)	۲۹۹,۲۱۹,۴۰۴	۵۴۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	۵۰,۴۷۵,۲۳۳	(۳,۸۴۶,۷۵۰)	(۳,۰۱۱,۸۶۰)	(۵۵۸,۴۴۳,۸۶۷)	۵۶۹,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	خدمات خودرویی
(۲۷,۸۱۶,۲۵۵)	۸۹,۰۶۶,۲۲۴	(۳,۲۶۸,۸۱۳)	(۲۵۰,۶۲,۸۹۰)	(۲۷۹,۸۳۷,۰۸۰)	۲۷۳,۲۷۸,۴۹۶	۵۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	۶۵,۰۲۸	(۷۸۱,۳۳۷)	(۲۹۸,۵۱۵)	(۱۵۳,۷۳۵,۳۳۰)	۱۵۶,۲۶۵,۵۰۰	۴۵,۰۰۰	پارس خودرو
۱۰۰,۴۲۷,۲۶۶	۱۲۴,۱۲۱,۴۶۹	(۶,۲۹۳,۰۰۰)	(۶,۵۵۷,۹۹۹)	(۱,۱۰۱,۵۲۷,۵۳۳)	۱,۲۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	۲۱۷,۵۲۲,۰۵۴	(۲,۸۰۹,۶۹۸)	(۳,۰۷۳,۱۱۶)	(۳۵۷,۴۲۸,۷۰۲)	۵۸۰,۸۲۹,۵۲۰	۱۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
(۴۲,۵۸۴,۴۱۸)	۵۲,۳۲۰,۰۵۳	(۹۸۲,۷۰۳)	(۱,۰۳۹,۷۰۰)	(۱۴۰,۱۷۷,۸۷۱)	۱۹۶,۵۴۰,۴۲۷	۳۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	۲۲,۷۵۲,۵۲۶	(۳,۲۵۶,۲۹۷)	(۳,۲۵۶,۲۹۷)	(۴۵۱,۲۲۲,۲۵۰)	۶۹۱,۲۵۱,۲۲۳	۲۲۰,۰۰۰	پارس خودرو
۲۱,۵۷۲,۵۵۲	۴۲,۷۶۵,۷۰۸	(۳,۲۶۷,۳۶۱)	(۴,۴۶۱,۳۳۹)	(۸۰۰,۰۰۰,۷۷۶,۴۸۸)	۸۵۳,۴۷۱,۵۵۶	۹۸,۴۶۴	پارس خودرو
-	(۱۷,۵۴۴,۷۰۰)	(۱,۸۱۰,۰۲۸)	(۱,۹۱۶,۰۶۸)	(۲۷۶,۰۲۲,۵۹۶)	۲۶۲,۲۰۵,۹۹۵	۲۲۷,۵۰۰	پارس خودرو
۲۲,۲۲۵,۳۲۶	۱۵۵,۲۷۶,۶۷۷	(۶,۰۹۱,۶۵۷)	(۶,۲۵۵,۶۷۰)	(۱,۰۵۰,۳۷۷,۳۳۱)	۱,۲۱۸,۳۳۱,۳۳۵	۲۱۶,۷۸۶	پارس خودرو
(۶۹,۹۸۷,۷۳۱)	(۴,۱۵۰)	(۲۷۲)	(۲۸۸)	(۵۸,۳۷۷)	۵۴,۷۸۹	۲۸	پارس خودرو
-	(۸۹۵,۶۲۵)	(۱۷۶,۲۰۰)	(۱۸۶,۴۱۶)	(۳۵,۲۷۲,۰۱۶)	۲۵,۲۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	پارس خودرو
۲۷,۲۱۲,۷۰۷	(۱۲,۸۲۸,۱۰۷)	(۳,۰۴۰,۴۶۹)	(۳,۲۱۷,۲۴۰)	(۷۷۵,۷۵۲,۷۹۹)	۶۰۸,۱۲۲,۸۰۱	۱۲۷,۷۰۰	پارس خودرو
۱۸,۵۵۵,۴۴۸	(۲۴,۵۱۱,۷۳۱)	(۱,۶۹۲,۳۵۰)	(۱,۷۳۰,۶۰۳)	(۳۵۷,۷۵۲,۷۹۸)	۲۲۸,۶۷۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پارس خودرو
(۱۴,۰۰۰,۲۸۸)	۲۸,۸۹۹,۵۳۱	(۱,۲۵۵,۰۰۰)	(۷۷۰,۱۷۹)	(۱۵۴,۲۵۵,۷۹۰)	۱۸۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	۴,۸۵۵,۲۷۴	(۲۷۷,۷۶۳)	(۲۲۳,۸۷۲)	(۴۹,۱۲۵,۴۹۱)	۵۵,۵۵۲,۶۰۰	۶۰,۲۸۸	پارس خودرو
۳۳,۸۰۰,۲۷۷	(۳,۶۸۹,۶۹۱)	(۱,۳۱۶,۰۰۰)	(۱,۳۸۶,۵۳۶)	(۲۲۴,۴۸۱,۵۵۵)	۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
(۲,۱۴۴,۰۵۳)	(۷۵,۸۷۷,۱۵۸)	(۱,۷۸۸,۹۹۰)	(۱,۸۲۶,۳۰۰)	(۲۲۹,۴۶۱,۷۵۴)	۲۵۷,۴۷۷,۸۸۶	۵۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	(۱۶۶,۵۴۴,۷۰۰)	(۱,۵۸۰,۷۹۹)	(۱,۶۲۲,۲۸۶)	(۳۲۹,۱۲۲,۲۱۰)	۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	(۷۲,۵۴۴,۲۷۵)	(۱,۲۴۲,۳۸۰)	(۱,۴۱۹,۴۴۶)	(۳۱۸,۱۶۱,۱۱۳)	۲۸۸,۴۷۸,۶۵۳	۲۱۵,۰۰۰	پارس خودرو
-	۲,۲۲۷,۷۵۴	(۱,۴۱۰,۴۵۱)	(۱,۳۲۹,۹۸۳)	(۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	پارس خودرو
۷۲۵,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۲۵۴,۸۷۹,۶۲۴)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۲۵,۲۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۲۲,۲۲۶)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۱۰۰,۲۷۵,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۱۹,۸۴۷,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۷۰,۸۲۲,۴۶۱)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۷۶,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۶۷,۴۱۸,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۵۳,۰۰۰,۹۸۲)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۵۶,۲۲۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۳۹,۵۷۰,۸۸۲	(۲۵,۴۶۶,۱۹۸)	(۱,۲۵۵,۷۰۰)	(۱,۴۱۷,۵۵۱)	(۲۷۲,۰۰۰,۲۴۴)	۲۹۹,۱۴۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	پارس خودرو
۱۲۸,۷۰۰,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۳۱,۳۵۶,۴۷۸)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۱۲۰,۴۷۶,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۱۴۶,۳۷۷,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۵,۲۲۶,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۱۸,۷۰۰,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۲۲,۱۲۲,۱۲۸)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۲۵,۱۶۶,۰۶۸	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۱۰۰,۵۴۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۳,۵۵۹,۸۲۳)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۲,۷۴۲,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۹۲,۳۸۹,۲۹۲	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۲۵,۶۲۲,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۹۱,۱۴۰,۴۶۱	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۲۴۲,۸۲۵,۶۱۹	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۵,۶۶۲,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۸۹,۴۴۳,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۱۸,۱۰۰,۱۳۳)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۶,۸۲۲,۵۴۱	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۲۴,۷۵۶,۵۴۳)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۸۵,۴۵۷,۶۶۹	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۱۲۳,۴۶۷,۴۴۳)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۵۱,۰۴۶,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۲۵,۵۴۹,۵۴۸	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۴۹,۱۲۷,۸۵۵)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۱۸,۶۷۷,۵۴۱	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۴۷۵,۳۸۱,۴۱۸	۲۷۵,۱۲۲,۳۰۷	(۵۵,۵۴۸,۸۸۳)	(۵۸,۱۲۶,۰۱۸)	(۱,۷۱۶,۹۳۱,۰۶۷)	۱۱,۱۰۵,۷۷۹,۲۷۲	۲,۱۰۴,۴۴۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورساز

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۵-۳- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۴,۷۹۱	۶۶,۴۱۳,۸۱۳	(۶۱,۷۰۸,۹۴۱)	(۳۵۱,۳۲۹)	(۳۳۲,۰۶۹)	۴,۰۲۱,۴۷۳	-
۵۰,۰۰۰	۴۴۹,۶۵۴,۵۸۱	(۳۴۰,۶۹۷,۱۸۴)	(۲,۳۷۸,۴۲۳)	(۲,۳۴۸,۰۳۷)	۱۰۴,۳۳۰,۹۳۷	-
۸۱,۴۹۵	۷۱۶,۲۹,۳۵۵	(۹۰,۴۸۱,۳۳۵)	(۳۶۶,۰۲۸)	(۳۵۸,۱۴۷)	(۱۹,۵۷۶,۱۵۵)	-
۳۸,۴۳۳	۳۹,۵۹۷,۹۸۹	(۶۷,۹۲۶,۰۷۶)	(۲۰۹,۴۷۴)	(۱۹۷,۹۹۰)	(۲۸,۷۳۵,۵۵۱)	-
۳۰,۰۰۰	۸,۸۴۱,۷۹۵	(۸,۷۶۰,۰۰۰)	(۴۶,۷۶۸)	(۴۴,۲۰۴)	(۹,۱۷۷)	-
۳۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۶,۸۳۹	(۸۹,۴۲۱,۸۶۰)	(۷۸,۲۱۰)	(۷۶,۵۲۶)	(۷۴,۲۶۹,۷۵۷)	-
-	-	-	-	-	-	۸۰۰,۶۳,۷۳۵
-	-	-	-	-	-	(۴۷,۲۱۰,۶۳۳)
-	-	-	-	-	-	(۱۸۶,۵۶۰,۲۴۶)
-	-	-	-	-	-	(۵۸,۰۲۳,۵۶۸)
-	-	-	-	-	-	(۱۵,۵۸۲,۴۱۵)
-	-	-	-	-	-	(۱۷,۰۰۴,۷۲۴)
-	-	-	-	-	-	(۱۷,۹۱۱,۶۸۲)
جمع	۶۵۱,۴۴۴,۳۷۱	(۶۵۸,۹۹۵,۳۹۶)	(۳,۴۳۰,۲۳۲)	(۳,۲۵۶,۹۷۳)	(۱۴,۲۳۸,۲۳۰)	(۲۶۲,۲۲۹,۵۳۳)

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	(۱۰۶,۹۱۷)
-	-	-	-	-	(۲,۷۰۰,۰۰۰)
۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۹,۴۱۹,۵۰۰)	-	۵۸۰,۵۰۰	(۶۰۰,۰۰۰)
جمع	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۹,۴۱۹,۵۰۰)	-	۵۸۰,۵۰۰	(۳,۴۰۶,۹۱۷)



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۶ - سود ازبان) تحقق لیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶۵۰,۲۶۷,۷۰۶	(۳۰۰,۸۲۵,۲۶۳)	(۱,۱۲۵,۰۰۰)
-	-	-
۶۵۰,۲۶۷,۷۰۶	(۳۰۱,۹۵۰,۳۶۳)	-

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

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۲- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		نام شرکت
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	سال مالی	سود سهام	سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸,۸۵۱,۲۲۲	(۲۲۸,۵۴۸)	۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۱۰	۱۳۹۲	-	-	ایرکابارت صنعت
-	۲۹,۰۲۴,۶۵۸	(۱,۱۱۲,۰۲۲)	۳۰,۱۵۸,۷۰۰	۱۹۰	۱۵۹,۷۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۵	۱۳۹۲	-	-	پارس توشه
-	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۱۳۹۲	-	-	تراکتور سازی
-	۲۰۲,۰۵۰,۰۰۰	-	۲۰۲,۰۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۳۴,۷۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۳۹۲	-	-	سیمان فارس نو
-	۴۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۷	۱۳۹۲	-	-	نارو سازی تولید نارو
-	۲۸,۸۶۶,۸۹۴	(۱۳۲,۱۰۶)	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۴	۱۳۹۲	-	-	بهمن لیزینگ
-	۴۸,۷۰۴,۰۴۸	(۱,۲۲۵,۹۵۲)	۴۹,۹۵۰,۰۰۰	۸۵۰	۴۷,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۶	۱۳۹۲	-	-	جیدسی صنعتی روان فن آور
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲	-	-	بانک تجارت
-	۹,۹۰۰,۰۰۰	-	۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۲,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۱۳۹۲	-	-	بانک سامان
۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۴۵,۴۳۵	(۵,۱۹۶,۸۱۵)	۳۹,۸۴۲,۲۵۰	۲۵۰	۱۵۹,۲۶۹	۱۳۹۲/۱۰/۰۵	۱۳۹۲	-	-	شرکت الفست
-	۲,۱۳۵,۲۲۷	(۲۲۳,۱۳۱)	۲,۳۵۸,۳۵۸	۲۵۱	۱۸,۹۵۸	۱۳۹۲/۱۰/۰۶	۱۳۹۲	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمالغربی
۹۹,۶۷۷,۳۰۳	۹,۷۲۵,۲۵۲	(۱,۵۸۰,۳۱۲)	۱۱,۴۱۵,۵۴۵	۲۳۷	۴۷,۷۲۵	۱۳۹۲/۱۰/۲۳	۱۳۹۲	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
-	۲,۱۵۶	-	۲,۱۵۶	۳۷۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	۱۳۹۲	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۲۴,۰۸۶,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت الفست
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
۶,۰۱۹,۱۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی جیم
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بانک ملت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲,۵۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد اصفهان
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک دی
۸۶,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بانک پاسارگاد
۱۰,۶۶۱,۸۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۶۲۴,۹۹۵,۳۱۶	۵۵۹,۱۲۶,۲۰۳	(۱۰,۱۴۱,۹۲۶)	۵۶۹,۲۷۸,۱۲۹	-	-	-	-	-	-	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا 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
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی	۲۰,۵۵۵,۰۹۹	۱۴۲,۵۵۰,۸۲۹
۱۸-۲ سود سپرده بانکی	۱,۴۳۶,۸۲۲,۲۵۷	۱,۰۴۸,۶۰۸,۰۰۶
جمع	۱,۴۵۷,۳۸۷,۳۵۶	۱,۱۹۱,۱۵۸,۸۳۵

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰					
تاریخ سررسید سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۴/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰,۵۵۵,۰۹۹	۸۴,۱۵۲,۰۰۰
واسط مالی بهمن (ماهان ۱)	-	-	-	-	۲۹,۷۴۶,۷۰۸
واسط مالی فروردین (ذمامید)	-	-	-	-	۲۸,۶۵۲,۱۲۱
واسط مالی اردیبهشت (ذمامان ۲)	-	-	-	-	۱۴۲,۵۵۰,۸۲۹
جمع		۱,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۵۵۵,۰۹۹	

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰					
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۴/۰۶	۱۰٪	۱۴۰,۲۳۵	(۵)	۱۴۰,۲۳۰	۲,۱۹۰,۳۲۲
۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۰٪	۲۲۳,۷۲۸	(۹۹)	۲۲۳,۶۲۹	۱۱,۳۰۸,۸۹۵
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۰٪	(۳۲۲,۴۲۶)	-	(۳۲۲,۴۲۶)	۸۱,۵۵۲,۶۲۴
۱۳۹۲/۱۱/۲۹	۲۲.۵٪	۷۴۲,۳۱۶,۱۰۴	(۴۵,۳۶۹)	۷۴۲,۲۷۰,۷۳۵	۹۵۳,۵۵۶,۱۶۵
۱۳۹۳/۱۲/۰۱	۱۰٪	۶۹۴,۵۲۰,۰۹۴	(۵)	۶۹۴,۵۲۰,۰۸۹	-
جمع		۱,۴۳۶,۸۲۷,۷۲۵	(۴۵,۴۷۸)	۱,۴۳۶,۸۲۲,۲۵۷	۱,۰۴۸,۶۰۸,۰۰۶



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
۶,۰۱۲	۴۹۸,۷۰۷	تزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل
(۱۰۱,۰۹۵,۹۶۸)	-	تزیلات مربوط به سود بانک
۳۲,۰۵۸	۵,۲۸۰	تعدیلات مانده اول دوره سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۹۶,۵۱۶,۱۰۸)	۱۸,۸۰۸,۷۵۶	سایر درآمدها
		جمع

۱۹-۱- تزیلات 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	
تزیلات سود سهام ریال	تزیلات سود سهام ریال	
-	۲۳۰,۸۷۱	ایران ترانسکو
-	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
۴,۵۴۱,۷۹۰	۱۸,۳۰۴,۷۶۹	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 مالی 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 آونمان
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 مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
(۲,۱۷۵,۱۹۹,۳۳۶)	(۱,۸۵۱,۹۵۷,۲۷۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۰,۱۳۴۶,۸۵۳	(۴۲۷,۸۴۳)	سایر تعدیلات
(۲,۰۷۳,۸۵۲,۳۸۳)	(۱,۸۵۲,۳۸۵,۱۱۸)	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۳- پدیدههای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

۲۴- سرمایه گذاری از کان و انشخاص وابسته به آنها در صندوق :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد سهام به		نوع واحدهای	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای		تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
کل واحدهای	سرمایه گذاری			کل واحدهای	سرمایه گذاری		کل واحدهای	سرمایه گذاری	کل واحدهای	سرمایه گذاری
۱۳.۵٪	۸۰۰	ممتاز	۱۸.۰٪	۸۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سید گردان آسمان	مدیر صندوق		
۱.۶٪	۱۰۰	ممتاز	۲.۳٪	۱۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	فرهنگی فرگرازم	-		
۱.۶٪	۱۰۰	ممتاز	۲.۳٪	۱۰۰	ممتاز	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال پنا	-		
۳.۱٪	۲۰۰	عادی	۴.۵٪	۲۰۰	عادی	مدیر	شرکت سید گردان آسمان	مدیر صندوق		
۱۸.۸٪	۱۲۰۰		۲۶.۹٪	۱۲۰۰		جمع واحدهای سرمایه گذاری				

۲۵- معاملات با اربابان وابستگان وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰

ماتریس طلب (ریزنگی)		ماتریس طلب (ریزنگی) در پایان دوره		شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
در پایان دوره	ریال	تاریخ معامله	ریال	تاریخ معامله	ریال		
۱.۷۶۰	-	طی دوره	-	خرید و فروش	کارگزار	کارگزاری بانک صنعت و معدن	
۳.۲۴۰	-	طی دوره	-	خرید و فروش	کارگزار	کارگزاری بورس تهران	
(۳۷۵.۳۶۴.۵۷۲)	(۵.۷۱۲.۹۶۳)	طی دوره	۱۳۹.۸۷.۶۴۶.۰۷۵	خرید و فروش	کارگزار	شرکت کارگزاری حافظ	
-	(۲۶۳)	طی دوره	۳۷۵.۸۹۵.۹۰۶	خرید و فروش	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	
-	(۳۰۴.۵۵۶.۱۱۹)	طی دوره	۴۰.۵۸.۹۳۹.۸۸۷	خرید و فروش	کارگزار	شرکت کارگزاری بیمه ایران	
(۳۷۵.۳۵۹.۴۷۷)	(۴۱۰.۲۶۹.۲۴۴)		۱۷.۷۱۳.۵۴۱.۹۸۱			جمع	

معاملات با سایر اربابان به شرح یادداشت ۲۰ و مانده پدیده 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 تصدیق صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده و چنانچه ترازنامه است .

