

پیوست : دارد

تاریخ : ۱۳۹۵/۰۶/۰۶

شماره : ۵۴۹/در/گت

مدیریت محترم

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با سلام،

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل صندوق برای دوره میانی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵ به انضمام صورتهای مالی تقدیم می گردد.

با احترام مجدد

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

رونوشت :

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

شماره: ۵۴۹/در/گت

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵ صورت‌های سودوزیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره میانی شش‌ماهه 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 صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 افشاشده 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 خطرها، کنترل‌های 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه را در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- نقاط ضعف سیستم نرم‌افزار و کنترل‌های داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگی‌های انجام شده به شرح زیر می‌باشد:

۱- ۵-۱- علیرغم فروش قطعی برخی از اوراق بهادار، مانده سود (زیان) تحقق نیافته آن‌ها در مقطعی از دوره میانی مورد گزارش به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است. مورد مذکور از تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ اصلاح شده است.

۲- ۵-۲- کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۶- براساس مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- در اجرای مفاد بند ۵ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماري و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره میانی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در ردیف ۳ جدول بند ۸ این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۴-۲ امیدنامه	نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	در طی دوره مالی رعایت نشده است.
		نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت از طرف یک ناشر حداکثر تا ۴۰٪ از دارایی‌های صندوق	در طی دوره مالی رعایت نشده است.
		حد نصاب سهام در بازار اول فرابورس ایران، حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۴/۱۱/۰۳ و ۱۳۹۵/۰۱/۰۱
۲	بخشنامه ۱۳۹۰/۱۰/۳۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاری	بابت سپرده کوتاه‌مدت بانک شهر صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق با بخشنامه‌های بانک مرکزی
۳	بند ۳-۱ امیدنامه	ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته	عدم محاسبه صحیح روزانه هزینه تصفیه
۴	بند ۲-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران اعلام شده در بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های کی بی سی و توکارنگ فولاد سپاهان
۵	نیمه ماده ۲۹ اساسنامه	مدارک حرفه‌ای مدیران سرمایه‌گذاری	عدم ارائه تمدید مدارک حرفه‌ای مدیر سرمایه‌گذاری

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این مؤسسه، به استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

دانا ریاضت
سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۲۶۵۳۰

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۲۰ دستورالعمل اجرایی و ماده ۱۱ آیین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی به ترتیب مبنی بر درج شناسه ملی یا کد اقتصادی روی کلیه سربرگ‌های مورد استفاده صندوق و اخذ تعهد از ارباب رجوع، مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

اشهریور ۱۳۹۵

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
 با احترام

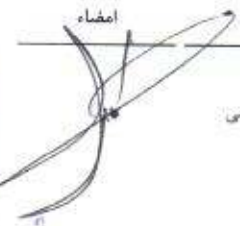

به بیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشتهای توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مینای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۸-۲۱	ت - یادداشتهای مربوط به افلام مندرج در صورتهای مالی وسایراطلاعات مالی

این صورت های مالی در جارجوب استانداردهای حسابداری ویا 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 برگزیده 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 باشدو به نحو درست وبه گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	تماینبده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	حمزه کاظمی	
عضو هیئت مدیره	موسسه حسابرسی و خدمات مالی قاطر	محمد رضا نادریان	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۶,۴۰۲,۲۲۸,۶۵۰	۷,۰۱۹,۳۳۷,۵۱۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۷۶۰,۰۸۰,۷۷۴	۸,۹۹۳,۳۳۱,۸۳۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۳۷,۸۳۸,۷۱۷	۵۴۰,۳۷۱,۳۱۸	۷	حساب های دریافتی
-	۹۳,۸۱۷,۰۳۵	۸	حساب جاری کارگزاران
۷۸,۸۴۳,۱۳۰	۱۸۱,۸۲۸,۲۸۳	۹	سایر دارایی ها
۲۳۹,۵۷۷,۳۱۸	۱۱۹,۲۷۸,۸۸۴	۱۰	موجودی نقد
۱۰,۷۱۸,۵۶۸,۵۸۹	۱۶,۹۴۷,۹۶۴,۷۷۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۴۱۰,۲۶۹,۳۲۴	-	۸	حساب جاری کارگزاران
۳۰۰,۱۲۵,۶۴۴	۴۱۲,۵۶۹,۸۶۳	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۳۰,۲۶۶,۴۶۹	۴۲,۱۴۵,۶۳۱	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۰۴۰,۶۶۱,۴۵۷	۴۶۲,۷۱۵,۴۹۴		جمع بدهی ها
۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۲	۱۶,۴۸۵,۲۴۹,۲۷۷	۱۴	خالص دارایی ها
۲,۱۷۱,۸۸۲	۲,۸۳۱,۵۴۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵	۱,۲۵۲,۱۱۱,۵۵۶	۷۴۱,۰۵۳,۲۲۷	۲۶۱,۳۸۵,۵۷۷
۱۶	۷۲۳,۹۸۶,۱۴۰	۲۹۶,۰۹۰,۷۹۶	۶۵۰,۳۶۷,۷۰۶
۱۷	۶۲۱,۳۵۲,۳۲۲	۴۴۰,۳۰۳,۵۷۲	۵۵۹,۱۳۶,۲۰۳
۱۸	۹۰۳,۷۳۳,۴۳۸	۷۵۵,۴۶۶,۳۱۸	۱,۴۵۷,۳۸۷,۳۵۶
۱۹	۱۰۰,۳۱۶,۶۲۵	۱۶,۷۰۷,۴۹۶	۱۸,۸۰۸,۷۵۶
	۳,۷۳۰,۱۰۵,۰۷۱	۱,۹۸۳,۴۴۰,۴۰۹	۲,۹۴۷,۰۸۵,۵۹۸
۲۰	(۱۹۳,۶۰۵,۰۶۵)	(۱۵۷,۳۳۷,۸۹۵)	(۳۰۲,۶۰۸,۰۲۹)
۲۱	(۱۷۸,۲۶۶,۱۷۰)	(۸۶,۸۲۷,۶۳۳)	(۳۱۲,۱۸۷,۵۲۱)
	(۳۷۱,۸۷۱,۲۳۵)	(۲۴۴,۰۹۵,۵۲۸)	(۵۱۴,۵۹۵,۵۵۰)
	۳,۳۵۸,۲۳۳,۸۳۶	۱,۷۳۹,۳۴۴,۸۸۱	۲,۴۳۲,۴۹۰,۰۴۸
(۱)	۵۷,۸۱٪	۳۲,۱۸٪	۲۴,۵۹٪
(۲)	۷۶,۶۱٪	۲۷,۴۳٪	۶,۰۰٪

درآمد ها :

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

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

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها :

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سودخالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها/واحد های سرمایه گذاری اول دوره	۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۳	۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۳۰۲	۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۳۰۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	-	-
تغییرات	۲,۰۸۳,۱۰۸,۳۰۹	(۱۲۶,۳۸۱,۵۶۶)	(۱,۸۵۳,۳۸۵,۱۱۸)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۶,۲۸۵,۲۹۹,۲۷۷	۱۲,۴۸۳,۶۶۵,۵۱۷	۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۳

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

سود/زیان خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری - (۱)

میانگین موزون اربال و وجوه استفاده شده

تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و 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 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 بازخرد 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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ 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.

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 مدیریت ذایارهیافت 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 نویخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵ تهیه شده است.



۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

با توجه به دستورالعمل^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۲- 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 وجوه 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.



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
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۶ درصد از وجوه پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
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 درصد در هزار (۰.۲۵ 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
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

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- 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

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 :

۱۳۹۴/۱۰/۳۰			۱۳۹۵/۰۴/۳۱			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	
۷.۰۷٪	۷۵۷,۳۶۴,۱۰۲	۷۲۷,۶۹۲,۶۳۱	۷.۶۷٪	۱,۲۹۹,۴۳۰,۰۶۱	۱,۲۴۳,۷۷۵,۵۴۵	مواد و محصولات دارویی
۵.۳۳٪	۵۷۱,۱۳۷,۰۳۵	۴۸۲,۳۷۷,۵۱۸	۶.۱۴٪	۱,۰۴۰,۸۵۴,۳۸۳	۴۸۲,۳۷۷,۵۱۷	انتشار، چاپ و تکثیر
۲.۹۹٪	۳۲۰,۶۱۹,۰۵۵	۲۹۹,۷۴۰,۸۸۸	۲.۲۴٪	۳۸۰,۰۲۸,۶۲۰	۳۵۷,۵۸۶,۱۸۱	انبوه سازی، املاک و مستقالات
۶.۲۴٪	۶۷۰,۵۹۸,۶۶۲	۶۵۱,۵۵۳,۱۲۱	۳.۹۸٪	۶۷۵,۳۸۲,۳۰۰	۶۸۰,۸۲۶,۵۸۶	ماشین آلات و تجهیزات
۶.۷۶٪	۷۲۴,۵۶۶,۶۹۳	۶۸۰,۳۹۲,۵۷۶	۲.۴۲٪	۴۰۹,۷۳۹,۹۲۰	۵۳۴,۱۲۰,۴۱۶	سرمایه گذاریها
۳.۱۰٪	۳۳۱,۷۵۰,۷۹۴	۲۹۹,۳۲۶,۳۰۲	۱۵.۶۵٪	۲,۶۵۲,۵۶۱,۷۱۰	۲,۳۲۱,۲۰۵,۴۷۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۳.۳۱٪	۵۶۱,۴۲۰,۶۸۰	۵۰۹,۷۸۳,۳۰۱	محصولات شیمیایی
۵.۹۳٪	۶۳۶,۱۰۲,۳۱۵	۴۶۹,۶۱۵,۴۷۵	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
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
۵.۱۹٪	۵۵۴,۳۵۵,۵۷۹	۵۶۵,۰۱۱,۴۴۵	-	-	-	سایر واسطه گری های مالی
۷.۳۲٪	۷۸۴,۸۴۰,۰۳۰	۷۰۷,۹۰۲,۷۷۳	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵۹.۷۳٪	۶,۴۰۲,۳۲۸,۶۵۰	۵,۸۶۸,۷۶۲,۰۶۶	۴۱.۴۳٪	۷,۰۱۹,۳۳۷,۵۱۴	۶,۱۱۹,۶۷۴,۹۲۲	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۰۴/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	سپرده گذاری نزد بانک شهر
درصد از کل دارایی ها	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ - ریال				
درصد	ریال	درصد	ریال				
۳۵.۰۸٪	۳,۷۶۰,۰۸۰,۷۷۴	۵۳.۰۶٪	۸,۹۹۳,۳۳۱,۸۳۷	۲۲.۵٪	ماهانه	کوتاه مدت	

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۰۴/۳۱		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۳۷,۶۸۱,۴۰۳	۵۴۰,۲۱۳,۹۰۴	۷-۱	حساب های دریافتی تجاری		
۱۵۷,۳۱۴	۱۵۷,۳۱۴	۷-۲	سایر حساب های دریافتی		
<u>۲۳۷,۸۳۸,۷۱۷</u>	<u>۵۴۰,۳۷۱,۲۱۸</u>				

۷-۱- حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۰۴/۳۱		
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	سود سهام دریافتی
۱۶۴,۰۴۱,۰۹۸	۳۶۳,۷۳۱,۴۸۰	(۲۴,۳۷۶,۳۳۵)	۲۸۸,۰۰۷,۸۱۵	
۷۳,۶۴۰,۳۰۵	۱۷۶,۴۸۲,۴۲۴	(۱۰۸,۵۷۲)	۱۷۶,۵۹۰,۹۹۶	سود سپرده بانکی
<u>۲۳۷,۶۸۱,۴۰۳</u>	<u>۵۴۰,۲۱۳,۹۰۴</u>	<u>(۲۴,۳۸۴,۹۰۷)</u>	<u>۵۶۴,۵۹۸,۸۱۱</u>	

۷-۲- سایر حساب های دریافتی به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۰۴/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۶,۰۳۷	۱۴۶,۰۳۷			حساب های دریافتی از سرمایه گذاران بابت برگشت NAV
۱۱,۲۷۷	۱۱,۲۷۷			سایر حساب های دریافتی
<u>۱۵۷,۳۱۴</u>	<u>۱۵۷,۳۱۴</u>			



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مابین ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
کارگزاری حافظ	(۵,۷۱۲,۹۶۲)	-	-	(۵,۷۱۲,۹۶۲)
کارگزاری بورس بیمه ایران	(۲۶۳)	۲۶۳	-	-
کارگزاری بهگزین	(۴۰۴,۵۵۶,۱۱۹)	۱۴,۹۸۶,۳۱۵,۷۷۰	(۱۴,۴۸۲,۲۲۹,۶۵۴)	۹۹,۵۲۹,۹۹۷
	(۴۱۰,۲۶۹,۳۴۴)	۱۴,۹۸۶,۳۱۶,۰۳۳	(۱۴,۴۸۲,۲۲۹,۶۵۴)	۹۳,۸۱۷,۰۳۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۹- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۵۷۸,۸۸۸	-	(۴,۵۷۸,۸۸۸)	-	مخارج تاسیس
۷۴,۲۶۴,۲۴۲	۱۹۴,۰۲۰,۰۰۰	(۸۶,۴۵۵,۹۵۹)	۱۸۱,۸۲۸,۲۸۳	مخارج ایونمان
۷۸,۸۴۳,۱۳۰	۱۹۴,۰۲۰,۰۰۰	(۹۱,۰۳۴,۸۴۷)	۱۸۱,۸۲۸,۲۸۳	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۸۷,۱۵۶,۴۰۵	۸۷,۱۵۶,۴۰۵	بانک دی - جاری ۰۱۰۰۱۲۴۶۴۰۰۷ - شعبه وزراء
۱۵۰,۴۴۴,۹۱۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر - جاری - ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴ - شعبه دربند
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک شهر - کوتاه مدت - ۷۰۰۷۹۵۹۳۶۱۰۷ - شعبه دربند (ترخ سود ۱۰ درصد)
۴۰۸,۴۹۷	۴۸۰,۲۸۷	بانک سامان - کوتاه مدت - ۸۴۹-۸۱۰-۱۷۶۷۰۶۷-۱ - شعبه سی تیر (ترخ سود ۱۰ درصد)
۱,۴۶۷,۵۰۲	۱,۵۴۲,۱۹۲	بانک دی - کوتاه مدت - ۰۲۰۰۹۷۷۴۹۱۰۰۸ - شعبه وزراء (ترخ سود ۱۰ درصد)
۲۳۹,۵۷۷,۳۱۸	۱۱۹,۲۷۸,۸۸۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مابین ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۷,۱۲۳,۴۶۶	۱۹۹,۴۱۳,۰۶۰	بدهی به مدیرصندوق
۳۳,۵۷۵,۵۲۷	۳۸,۹۴۴,۴۱۵	ذخیره کارمزد مدیر
۷۱,۷۸۹,۸۳۷	۲۶,۵۳۴,۲۰۲	ذخیره کارمزد متولی
۹۳,۲۶۱,۹۸۲	۹۸,۶۶۴,۷۰۷	ذخیره کارمزد ضامن
۴۴,۳۷۴,۸۳۲	۴۹,۰۱۳,۴۷۹	ذخیره کارمزد حسابرس
۳۰۰,۱۲۵,۶۴۴	۴۱۲,۵۶۹,۸۶۳	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰

بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
	ریال	ریال	
	۲۸,۷۱۶,۴۶۹	۴۲,۱۴۵,۶۳۱	ذخیره کارمزد تصفیه
	۱,۵۵۰,۰۰۰	-	مالیات تکلیفی
	<u>۳۰,۲۶۶,۴۶۹</u>	<u>۴۲,۱۴۵,۶۳۱</u>	

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		۱۳۹۵/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۵۰۶,۰۲۴,۹۲۱	۳,۴۵۶	۱۳,۶۵۳,۷۰۵,۲۷۷	۴,۸۲۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۱۷۱,۸۸۲,۲۱۱	۱,۰۰۰	۲,۸۳۱,۵۴۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۲</u>	<u>۴,۴۵۶</u>	<u>۱۶,۴۸۵,۲۴۹,۲۷۷</u>	<u>۵,۸۲۲</u>	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
	ریال		ریال	
۱۵-۱	۱,۴۴۲,۹۲۷,۵۴۱	۶۴۲,۱۲۰,۳۱۷	۲۷۵,۱۳۳,۲۰۷	-
۱۵-۲	۱۷,۱۸۴,۰۱۵	۱۰۸,۳۵۲,۲۱۰	(۱۴,۳۳۸,۳۴۰)	-
۱۵-۳	-	۵۸۰,۵۰۰	۵۸۰,۵۰۰	-
	۱,۴۵۹,۱۱۱,۵۵۶	۷۴۱,۰۵۳,۲۲۷	۲۶۱,۳۸۵,۵۷۷	-

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

۱۵-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس بشروح ذیل است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سود (زیان) فروش
					۱۳۹۵/۰۴/۳۱		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	(۵۱۱,۶۸۰,۰۷۰)	(۳,۰۵۸,۴۱۶)	(۲,۸۹۰,۷۵۰)	۶۰,۵۲۰,۷۶۶	(۱۲,۰۴۳,۳۰۰)	(۹,۵۴۲,۷۰۲)
بانک صادرات ایران	۸۰۰,۰۰۰	(۸۶۵,۷۸۷,۳۷۵)	(۴,۵۲۴,۶۴۴)	(۳,۳۷۸,۵۰۰)	(۱۸,۸۹۲,۵۱۹)	۵۸,۳۹۶,۰۵۹	۸۹,۰۶۶,۲۲۴
بهمن تهران	۱۳۶,۰۰۰	(۳۳۶,۱۰۳,۳۱۳)	(۳,۲۴۴,۱۶۰)	(۳,۱۶۴,۵۲۱)	(۶,۵۹۴,۰۱۲)	-	۹۶۰,۴۳۸
پارسینو غیر	۴۰,۰۰۰	(۳۳۱,۱۱۷,۸۰۰)	(۱,۵۷۱,۱۳۰)	(۱,۶۸۵,۰۰۰)	۶۲,۸۲۶,۰۷۰	-	۳۲,۷۵۳,۵۲۶
پارسینو سین	۵۰,۰۰۰	(۱۷۲,۱۴۵,۶۸۲)	(۱,۰۳۱,۷۳۵)	(۹۷۵,۱۷۵)	۲۰,۸۸۲,۴۰۶	۲۲,۸۴۵,۸۶۰	(۱۷,۵۴۲,۷۰۰)
سرمایه گذاری مسکن شمشاد	۱۸,۹۵۸	(۲۶,۵۶۸,۲۹۷)	(۱۴۵,۰۱۵)	(۱۳۷,۰۶۶)	۵۴۲,۸۹۰	(۱۷,۵۴۲,۷۰۰)	-
بنیاد تکالیف لیب	۳۰۰,۰۰۰	(۵۳۷,۲۱۳,۴۰۳)	(۳,۸۳۲,۸۰۰)	(۳,۸۱۱,۳۳۸)	۱۹,۴۸۸,۶۵۹	-	(۱۶,۶۰۵,۶۹۵)
ترانکتورساز ایران	۷۶,۶۶۶	(۱,۶۸۶,۷۲۸,۰۷۰)	(۸۷۷,۵۲۸)	(۸۱۹,۹۹۰)	(۶,۳۶۴,۵۲۸)	-	(۲۲,۹۹۴,۳۷۵)
توکا رنگ فولاد سیاهان	۳۰۰,۰۰۰	(۶۸۰,۱۸۷,۶۰۳)	(۶,۴۱۰,۳۴۴)	(۶,۳۷۲,۳۴۸)	۵۶۱,۵۹۹,۶۷۹	-	۴,۳۲۷,۷۵۴
داریوسازی کاسپین فارس	۱۷,۰۰۰	(۳۳۵,۴۳۲,۶۵۷)	(۱,۸۶۴,۱۴۰)	(۱,۸۳۲,۰۱۳)	۱۲۵,۶۵۰,۸۱۶	-	-
ریل پردیس سپر	۴۲۲,۰۰۰	(۴۲۲,۲۵۵,۲۷۴)	(۳,۸۹۵,۱۰۶)	(۳,۸۳۲,۷۸۹)	۹۷,۵۷۲,۳۸۱	-	-
سرمایه گذاری آتیه بهار	۱۰۰,۰۰۰	(۲۰۳,۹۷۹,۳۳۱)	(۱,۰۹۹,۷۹۱)	(۱,۰۳۹,۵۰۰)	۱,۷۸۱,۴۷۸	-	-
سرمایه گذاری سحران	۳۴,۰۰۰	(۵۰۹,۰۰۰,۱۲۸۴)	(۳,۹۵۱,۸۳۹)	(۳,۸۸۳,۳۰۰)	۶۲,۸۱۸,۵۷۷	-	-
سرمایه گذاری شاهد	۱۰۲,۰۰۰	(۱۲۱,۵۷۹,۳۰۲)	(۸۶۸,۲۲۰)	(۸۰۱,۷۲۰)	۳۷,۱۱۴,۷۵۸	-	-
سرمایه گذاری مسکن آهنگ	۷۳,۰۰۰	(۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴)	(۹۹۷,۱۰۶)	(۹۷۵,۶۴۵)	۲۱,۷۹۵,۰۰۵	-	-
بانک ملت	۲۵۰,۰۰۰	(۶۰۷,۳۲۷,۸۶۰)	(۳,۱۴۴,۶۷۹)	(۳,۱۷۲,۲۹۵)	(۱۹,۰۹۵,۹۷۴)	-	-
صنعتی پیشرو	۱۰۰,۰۰۰	(۷۸۴,۸۴۰,۰۳۰)	(۴,۳۵۹,۴۰۲)	(۴,۰۳۵,۹۰۰)	۱۲,۰۵۲,۶۶۸	-	-
کنترل خوردگی تکنیک کو	۴۰,۰۰۰	(۳۰۰,۶۸۴,۱۸۳)	(۱,۹۴۰,۱۶۸)	(۱,۸۳۲,۸۱۳)	۶۲,۳۰۳,۹۷۶	-	-
رایان سایما	۲۷۰,۰۰۰	(۵۵۴,۳۵۵,۵۲۹)	(۴,۳۶۷,۳۹۹)	(۴,۰۳۳,۴۶۱)	۳۴۲,۰۳۵,۶۴۹	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۵۸,۷۳۰	(۵۰۱,۹۲۳,۸۵۲)	(۳,۰۹۴,۳۳۸)	(۲,۹۲۴,۷۹۱)	۷۷,۰۱۵,۴۱۷	-	-
واسطیاری ملت	۱۶,۷۱۵	(۱۷۸,۰۴۰,۰۱۱)	(۱۱۰,۳۹۳)	(۱۰۰,۳۴۱)	۲,۸۴۹,۴۰۳	-	-
الکت	-	-	-	-	-	-	-
ایرکابارت صنعت	-	-	-	-	-	-	-
خدمات لگومانیگ	-	-	-	-	-	-	-
بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-
داریوسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمشاد	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
سپندان خوزستان	-	-	-	-	-	-	-
سپندان فارس نو	-	-	-	-	-	-	-
شرکت بهمن کیزینگ	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-
کیزینگ خودرو غدیر	-	-	-	-	-	-	-
مهندسی صنعتی رولن فن آور	-	-	-	-	-	-	-
ایران دارو	-	-	-	-	-	-	-
	۹,۸۱۸,۴۷۲,۸۴۱	(۸,۲۸۲,۱۶۲,۹۶۱)	(۵۱,۹۱۱,۲۶۲)	(۴۹,۰۹۱,۸۷۶)	۱,۳۳۴,۹۲۷,۵۴۱	۶۴۲,۱۲۰,۳۱۷	۲۷۵,۱۳۳,۲۰۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱۷,۱۸۴,۰۱۵	-	(۶۹۶,۳۶۵)	(۷۳۶,۷۵۵)	(۱۲۰,۶۷۰,۵۲۹)	۱۳۹,۲۸۷,۶۶۴	۳۶,۳۶۳	جایزبان دارو
۴,۰۲۱,۳۷۳	۴,۰۲۱,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	-	ح سرمایه گذاری مسکن شمالشرق
۱۰۴,۳۳۰,۹۳۷	۱۰۴,۳۳۰,۹۳۷	-	-	-	-	-	-	-	ت-زبان سایبا
(۱۹,۵۷۶,۱۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	ح سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
(۲۸,۲۴۵,۵۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	ت-تاکتوسازی
(۹,۱۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	ح سرمایه گذاری خوارزمی
(۷۲,۳۹۹,۷۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	ح بیمه دی
(۱۴,۳۳۸,۲۳۰)	۱۰۸,۳۵۲,۴۱۰	۱۷,۱۸۴,۰۱۵	(۶۹۶,۳۶۵)	(۷۳۶,۷۵۵)	(۱۲۰,۶۷۰,۵۲۹)	۱۳۹,۲۸۷,۶۶۴			

۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فراپورسی بشرح ذیل است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۸۰,۵۰۰	۵۸۰,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	اوراق واسطه مالی بهمن (نفعان ۱)



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
	۷۳۳,۹۸۶,۱۴۰	۲۹,۸۰۹,۷۹۶	۶۵۰,۲۶۷,۷۰۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
قیمت	۱,۰۵۱,۶۷۶,۰۳۱	(۵۷۱,۱۳۷,۰۴۵)	(۵,۵۶۳,۳۶۶)	(۵,۲۵۸,۳۸۰)	۲۴۹,۷۱۷,۳۴۰	۱۶۵,۷۹۷,۳۱۶	
پاکستان	۱۹۳,۵۳۷,۱۳۵	(۱۷۵,۸۶۷,۶۲۹)	(۱,۰۳۳,۷۵۹)	(۶۶۷,۶۳۶)	۱۵,۶۶۸,۱۱۲	-	
پتروشیمی زاگرس	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۴,۸۷۷,۷۱۲)	(۹۹۱,۶۴۷)	(۹۷۰,۳۰۰)	(۲,۸۷۹,۶۵۹)	-	
گرم سس	۴۳۳,۸۴۰,۰۰۰	(۴۳۸,۲۳۷,۳۹۳)	(۲,۲۱۶,۹۲۲)	(۲,۱۶۹,۳۰۰)	(۸,۷۳۳,۵۱۵)	-	
گنجواو	۵۲۱,۸۴۰,۰۰۰	(۵۴۵,۲۵۲,۱۹۷)	(۲,۸۶۶,۳۳۴)	(۲,۷۰۹,۳۰۰)	(۹,۴۹۳,۷۳۱)	-	
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۰,۵۸۷,۲۶۰)	(۲,۱۹۰,۰۰۰)	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۸۴۷,۵۲۰)	۲۰,۳۳۶,۳۳۸	
سرمایه گذاری شاهد	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۳,۲۳۰,۷۹۶)	(۲,۰۳۱,۳۶۰)	(۱,۸۳۰,۰۰۰)	(۳,۱۸۳,۱۵۶)	-	
فارسوی گاسین زمین	۳۳۷,۱۲۰,۰۰۰	(۳۸۲,۱۷۱,۷۳۳)	(۱,۷۳۳,۶۸۳)	(۱,۶۸۵,۶۰۰)	۵۱,۵۳۹,۸۸۵	-	
پتروشیمی مبین	۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹۳,۱۵۲,۹۰۹)	(۵,۰۲۰,۲۱۰)	(۴,۴۵۰,۰۰۰)	۶۶,۰۸۱,۸۸۱	۶۳,۵۱۱,۶۴۳	
پتروشیمی فجر	۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۲,۰۳۷,۲۰۳)	(۲,۰۳۵,۳۳۵)	(۳,۸۱۴,۰۳۱)	۱۵۲,۹۳۷,۸۱۶	-	
گشت	۱۷۹,۶۳۵,۳۳۵	(۱۳۸,۹۳۷,۸۶۰)	(۶۵۰,۳۷۱)	(۸۹۸,۱۷۷)	۳۸,۸۴۹,۰۲۷	-	
شرکت انرژی امید تاران هور	۹۶۸,۱۶۰,۰۰۰	(۸۵۸,۲۴۹,۸۵۶)	(۲,۹۲۷,۲۹۸)	(۲,۸۲۰,۸۰۰)	۹۹,۹۲۲,۰۴۶	-	
سرمایه گذاری بازن توشه	۶۸۲,۳۰۳,۱۰۰	(۶۸۰,۸۲۶,۵۸۶)	(۳,۶۰۹,۳۸۵)	(۳,۴۱۱,۵۱۶)	(۵,۵۴۴,۳۸۷)	-	
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	
چ ایران دلو	-	-	-	-	-	-	
ایرکارت صنعت	-	-	-	-	-	-	
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	
چسرمایه گذاری مسکن شاهرود	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری مسکن شاهرود	-	-	-	-	-	-	
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	
ایزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	
تسرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	
ت- بیمه دی	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری مسکن شاهرود	-	-	-	-	-	-	
تراکور سازی	-	-	-	-	-	-	
ت- تراکتور سازی	-	-	-	-	-	-	
ایران تارو	-	-	-	-	-	-	
صنعتی بهادر	-	-	-	-	-	-	
آبیه صنوبر	-	-	-	-	-	-	
بیمه اتکالی زمین	-	-	-	-	-	-	
پوشش ایزول	-	-	-	-	-	-	
نهادی صنعتی روان فن آفر	-	-	-	-	-	-	
تاسیمان تهران	-	-	-	-	-	-	
	۷,۰۹۱,۶۶۵,۸۷۵	(۶,۲۸۵,۳۵۱,۳۷۷)	(۳۷,۱۶۸,۵۳۹)	(۳۵,۴۵۹,۸۲۹)	۷۳۳,۹۸۶,۱۴۰	۲۹,۸۰۹,۷۹۶	۶۵۰,۲۶۷,۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش مالی میان دوره ای
بازداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۷ - سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منتهی به زمان مجمع	سود منطبق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		خالص درآمد سود سهام
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
سرمایه گذاری آینه دماوند	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۲	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۵,۲۰۰,۰۰۰
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۱/۱۶	۸۰,۰۰۰	۸۵۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶,۵۲۲)	-	-	۱,۴۷۸,۴۷۸
شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۰/۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت داروسازی گانسین نامون	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۱۶	۳۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۳۲,۱۲۵)	-	-	۴,۸۶۷,۸۷۵
شرکت پتروشیمی چین	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۲۶	۲۵,۰۰۰	۶۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۲/۰۵	۲۳,۰۰۰	۲۳۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۳۵,۸۲۵)	-	-	۴۸,۸۶۴,۱۷۵
شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۲/۱۷	۷۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزم	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کنترل خورده گی تکین کو	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۲/۲۲	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۸۷,۸۲۲)	-	-	۳۶,۴۱۲,۱۷۷
شرکت گومیدارو	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۲/۲۲	۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۹۱,۳۲۲)	-	-	۶۹,۶۰۸,۶۷۸
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۵۶	۳,۱۵۶
ایرکاپارت صنعت	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۸۵۱,۳۲۲
پارس کاشه	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۰۲۶,۶۵۸
لواکس ساری	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
سپدان فارس او	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۰۵۰,۰۰۰
فلور سازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۵,۳۰۰,۰۰۰
پهمن کونینگ	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۶۶۶,۶۶۶
مهندسی صنعتی روان فن آفر	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۸۰۰,۰۰۰
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۶۹۵,۳۲۵
شرکت گستر	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۲۵,۳۲۷
سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۷۹۵,۳۵۲
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۹,۱۳۲,۲۰۲
					۶۵۲,۱۹۷,۰۰۰	(۲۲,۸۲۲,۶۷۸)		۲۲۰,۳۰۳,۵۷۲	۶۲۱,۳۵۲,۳۲۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بیهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی	ریال	۲۰,۵۵۵,۰۹۹	۲۰,۵۵۵,۰۹۹
۱۸-۲ سود سپرده بانکی	ریال	۹۰,۲۷۲۳,۴۲۸	۱,۴۳۶,۸۳۲,۳۵۷
	ریال	۹۰,۲۷۲۳,۴۲۸	۱,۴۵۷,۳۸۷,۳۵۶
	ریال	۷۵۵,۴۶۶,۳۱۸	

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سود	نرخ سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
				درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	
۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
				-	۲۰,۵۵۵,۰۹۹	۲۰,۵۵۵,۰۹۹

(واسط مالی بهمن ماهان ۱)

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
				سود خالص	سود خالص	
۱۳۹۱/۰۴/۰۶	۱۰٪	۷۵,۷۱۲	(۴)	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۰٪	۱۴۴,۷۴۶	(۹۱)	۶۸,۵۶۰	۱۳۹,۷۸۷	۲۲۳,۶۲۹
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۰٪	-	-	-	(۳۲۲,۴۲۶)	(۳۲۲,۴۲۶)
۱۳۹۲/۱۱/۲۹	۲۲.۵٪	۵۳۷,۶۹۶,۴۰۸	(۱۰۸,۴۷۷)	۴۲۹,۲۱۵,۹۳۱	۴۲۹,۲۱۵,۹۳۱	۷۲۲,۲۷۰,۷۴۵
۱۳۹۳/۱۲/۰۱	۱۰٪	۳۶۴,۹۱۵,۱۳۴	-	۲۷۳,۴۵۵,۹۳۷	۲۷۳,۴۵۵,۹۳۷	۶۹۴,۵۲۰,۰۸۹
		۹۰,۲۸۳,۳۰۰	(۱۰۸,۵۷۲)	۷۵۵,۴۶۶,۳۱۸	۷۵۵,۴۶۶,۳۱۸	۱,۴۳۶,۸۳۲,۳۵۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورساز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۸,۳۰۴,۷۶۹	۱۶,۳۲۷,۳۰۴	۸,۳۶۹,۰۷۵	۱۹-۱
۴۹۸,۷۰۷	۴۹۸,۷۰۷	۴۵,۴۷۶	تزیلات درآمد سود سهام دریافتی
-	-	۱,۲۲۲,۷۵۲	تزیلات مربوط به سود بانک
۵,۲۸۰	(۱۱۸,۵۱۵)	۳۹۴,۳۲۲	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۸,۸۰۸,۷۵۶	۱۶,۷۰۷,۴۹۶	۱۰,۳۱۱,۶۲۵	سایر درآمدها

۱۹-۱- تزیلات درآمد سود سهام دریافتی سال مالی قبل به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۳۴۶,۸۲۳	مسکن شمالشرق
-	-	۵۳,۱۳۳	بهمن لیزینگ
-	-	۱,۲۱۸,۶۰۸	روان فناوری
-	-	۲۴۲,۳۳۹	ایرکابارت
-	-	۱,۰۹۳,۳۹۹	پارس توشه
۳,۹۱۳,۰۴۳	۳,۱۹۱,۱۱۸	۴,۳۳۸,۰۴۴	افست
۱۳,۷۲۲,۶۹۷	۱۳,۳۴۱,۶۴۲	۱,۱۷۶,۷۱۹	شمالغرب
۲۳۰,۸۷۱	۳۵۶,۳۸۶	-	ایران ترانسفو
۴۳۸,۱۵۸	۴۳۸,۱۵۸	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۸,۳۰۴,۷۶۹	۱۶,۳۲۷,۳۰۴	۸,۳۶۹,۰۷۵	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۷,۸۲۷,۹۳۳	۵۶,۹۸۷,۸۹۷	۷۳,۰۶۳,۶۵۹	هزینه کارمزد مدیر
۵۴,۴۱۸,۸۹۰	۲۷,۲۴۳,۷۴۲	۲۶,۵۳۴,۳۰۲	هزینه کارمزد متولی
۱۰۷,۴۶۲,۴۰۷	۵۶,۶۲۲,۴۷۳	۷۳,۰۶۳,۵۴۱	هزینه کارمزد ضامن
۳۲,۶۹۸,۷۹۹	۱۶,۳۹۳,۷۸۳	۲۰,۹۲۳,۶۶۳	هزینه کارمزد حسابرس
۳۰۲,۴۰۸,۰۲۹	۱۵۷,۲۴۷,۸۹۵	۱۹۳,۶۰۵,۰۶۵	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۴۸۹,۰۸۸	۶,۵۲۹,۶۴۳	۱۳,۴۲۹,۱۶۲	هزینه تصفیه
۱۵۶,۳۳۱,۵۰۸	۷۲,۲۲۰,۹۰۱	۸۶,۴۵۵,۹۵۹	هزینه آبونمان
۱۰,۴۱۶,۹۵۲	۵,۲۳۷,۰۹۴	۴,۵۷۸,۸۸۸	هزینه تاسیس
۳۴,۰۴۹,۹۷۳	۲,۸۵۹,۹۹۵	۷۳,۸۰۲,۱۶۱	سایر هزینه ها
۲۱۲,۱۸۷,۵۲۱	۸۶,۸۴۷,۶۳۳	۱۷۸,۲۶۶,۱۷۰	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۸۵۱,۹۵۷,۲۷۵)	(۱۲۵,۹۵۳,۷۲۳)	۲,۰۸۳,۱۰۸,۳۰۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۴۲۷,۸۴۳)	(۴۲۷,۸۴۳)	-	سایر تعدیلات
(۱,۸۵۲,۳۸۵,۱۱۸)	(۱۲۶,۳۸۱,۵۶۶)	۲,۰۸۳,۱۰۸,۳۰۹	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۲۳- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای
صندوق در تاریخ ترازنامه پایان بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و ششمنی وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		نوع بدهی	نام	انحصار بدهت
درصد اشک به کل بدهی سرمایه گذاری	نقد و بدهی سرمایه گذاری	درصد اشک به کل بدهی سرمایه گذاری	نقد و بدهی سرمایه گذاری			
۱۴-۸٪	۸۰۰	۱۴-۸٪	۸۰۰	بدهی سرمایه گذاری	مدیر	مدیر صندوق
۱۸-۵٪	۱۰۰	۱۸-۵٪	۱۰۰	بدهی	شرکت سپهرگران آسمان	مدیر صندوق
۱۸-۵٪	۱۰۰	۱۸-۵٪	۱۰۰	بدهی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	انحصار وابسته به مدیر ارکان
۱۸-۵٪	۱۰۰	۱۸-۵٪	۱۰۰	بدهی	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	عضو هیئت مدیره
۳٪	۲۰۰	۳-۶٪	۲۰۰	بدهی	مدیر	شرکت سپه گران آسمان
۱۸-۵٪	۱۴۰۰	۱۴-۰٪	۱۴۰۰	صنع و اوجه های سرمایه گذاری		مدیر صندوق

۲۵- معاملات با ارکان و ششمنی وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	شرح معامله			نوع بدهی	شرح معامله
		نقد	ارزش معامله	ریز		
نقده بدهی	نقده بدهی	تاریخ معامله	تاریخ معامله	تاریخ معامله	مدیر	شرکت سپه گران آسمان
۹۰۰۶۹۸۱۹۳	۳۳۸۰۳۸۲۷۵	۰۳/۰۳/۹۵	۰۳/۰۳/۹۵	۰۳/۰۳/۹۵	مدیر	شرکت سپه گران آسمان
۷۱۰۷۸۹۸۳۷	۲۵۵۳۲۰۰۰	۰۳/۰۳/۹۵	۰۳/۰۳/۹۵	۰۳/۰۳/۹۵	مدیر	شرکت سپه گران آسمان
۹۳۳۶۱۰۸۸	۹۸۵۶۲۷۰۷	۰۳/۰۳/۹۵	۰۳/۰۳/۹۵	۰۳/۰۳/۹۵	مدیر	شرکت سپه گران آسمان
۲۳۳۳۸۳۳	۲۹۰۰۱۳۲۷۹	۰۳/۰۳/۹۵	۰۳/۰۳/۹۵	۰۳/۰۳/۹۵	مدیر	شرکت سپه گران آسمان
۳۰۰۱۲۵۶۲۴	۶۱۳۵۶۹۸۶۳	۰۳/۰۳/۹۵	۰۳/۰۳/۹۵	۰۳/۰۳/۹۵	مدیر	شرکت سپه گران آسمان

رویه هایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و الحاق در یادداشت های همراه بوده و ناقصه است.

