

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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

یادداشت های توضیحی:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۷

پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری

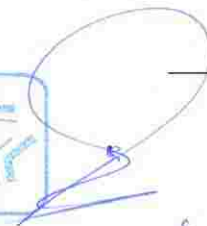
۸-۲۲

ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری وبا توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس واوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن ومنصفانه از وضعیت وعملکرد مالی صندوق ، در 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 باشدو به نحو درست وبه گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	حمزه کاظمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	محمد رضا نادریان	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۴,۷۷۲,۴۶۸,۱۰۰	۱۰,۶۹۹,۴۳۷,۰۵۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۰۸۰,۴۰۷,۶۱۴	۱۲,۶۸۱,۹۷۳,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۱۴,۴۴۶,۶۶۰	۶۷۴,۵۰۲,۲۰۰	۷	حسابهای دریافتی
۲۲۶,۹۸۵,۲۵۴	۲۴۷,۸۰۷,۰۰۳	۸	جاری کارگزاران
۱۲۳,۱۹۱,۹۸۰	۱۳۳,۰۵۸,۲۵۵	۹	سایر داراییها
۲۶۶,۲۴۰,۰۳۷	۱۱۹,۲۴۸,۵۰۳	۱۰	موجودی نقد
۱۱,۸۸۳,۷۳۹,۶۴۵	۲۴,۵۵۶,۰۲۶,۰۱۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۳۲۹,۴۵۱,۷۷۷)	(۴۷۹,۵۴۲,۶۲۴)	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
(۵۹,۰۵۸,۱۶۰)	-	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
(۲۷,۱۱۱,۲۱۱)	(۷۳,۸۶۸,۰۳۵)	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۴۱۵,۶۲۱,۱۴۸)	(۵۵۳,۴۱۰,۶۵۹)		جمع بدهی ها
۱۱,۴۶۸,۱۱۸,۴۹۷	۲۴,۰۰۲,۶۱۵,۳۵۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۹۶۹,۷۹۰	۳,۰۲۶,۴۳۰		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 وگردش خالص دارایی ها

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴۷۲,۷۹۱,۳۵۷	۲۶۱,۴۸۵,۵۷۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲۲۶,۸۰۱,۷۷۹)	۶۵۰,۲۶۷,۷۰۶
سود سهام	۱۷	۴۹۰,۶۶۰,۸۴۵	۵۵۹,۱۳۶,۲۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۸	۱,۱۶۳,۱۵۰,۱۱۹	۱,۴۵۷,۳۸۷,۳۵۶
سایر درآمدها	۱۹	۱۸,۸۰۵,۳۷۶	۱۸,۸۰۸,۷۵۶
جمع درآمدها	۵,۲۹۳,۹۱۷,۸۱۴	۱,۹۱۸,۶۰۵,۹۱۸	۲,۹۴۷,۰۸۵,۵۹۸
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۲۱,۰۱۴,۷۱۱)	(۳۰۲,۴۰۸,۰۲۹)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۵۹,۳۵۲,۷۶۴)	(۲۱۲,۱۸۷,۵۲۱)
جمع هزینه ها	(۵۸۰,۳۶۷,۴۷۵)	(۲۹۴,۶۶۲,۶۷۵)	(۵۱۴,۵۹۵,۵۵۰)
سود (زیان) خالص	۴,۷۱۳,۵۵۰,۳۳۹	۱,۵۲۳,۹۴۳,۲۴۳	۲,۴۳۲,۴۹۰,۰۴۸
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۱)	۳۸.۰۵	۳۲.۱۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	(۲)	۶۴.۰۵	۲۷.۴۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری)اول دوره	۴,۴۵۶	۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۲	۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۲۰۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴,۴۸۶	۴,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۰۱۱)	(۱,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۶۵)
سود (زیان) خالص دوره	-	۴,۷۱۳,۵۵۰,۳۳۹	-
تعدیلات	۲۲	۶,۱۳۶,۱۵۷,۸۸۰	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۷,۹۳۱	۲۴,۰۰۲,۶۱۵,۳۵۲	۱۱,۴۶۸,۱۱۸,۴۹۷

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

سود(زیان) خالص	==	بازده میانگین سرمایه گذاری- (۱)
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده		
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (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 و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سب، شرایط لازم را دارند.
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سب، شرایط لازم را دارند.
-
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - 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 موسسات 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 می‌نماید.

به موجب ماده (۵) اساسنامه، مدت فعالیت صندوق ۳ سال و ۶ ماه است. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، پلاک ۱۵، طبقه ۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.akmfund.com درج گردیده است.

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان 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 سبذگردان 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 دایره‌یافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان سه‌رودی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی 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؛*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.

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.

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.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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			۱۳۹۵/۰۷/۳۰			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	
۷.۰۷٪	۷۵۷,۳۶۴,۱۰۲	۷۲۷,۶۹۲,۶۳۱	۴.۹۱٪	۱,۲۰۶,۶۶۶,۶۲۵	۹۴۷,۸۷۹,۱۶۰	مواد و محصولات دارویی
۵.۳۳٪	۵۷۱,۱۳۷,۰۴۵	۴۸۲,۳۷۷,۵۱۸	۴.۷۹٪	۱,۱۷۷,۴۴۷,۶۷۹	۴۸۲,۳۷۷,۵۱۷	انتشار، چاپ و تکثیر
۶.۲۶٪	۶۷۰,۵۹۸,۶۶۴	۶۵۱,۵۵۳,۱۲۱	۷.۶۹٪	۱,۸۸۸,۲۲۸,۱۷۰	۱,۸۷۴,۵۲۳,۰۹۰	ماشین آلات و تجهیزات
۶.۷۶٪	۷۲۴,۵۶۶,۶۹۳	۶۸۰,۳۹۲,۵۷۶	۰.۵۹٪	۱۴۴,۴۴۸,۱۷۵	۱۹۶,۵۴۵,۱۵۶	سرمایه گذاریها
۳.۱۰٪	۳۳۱,۷۵۰,۷۹۴	۲۹۹,۳۲۶,۳۰۲	۱۱.۴۸٪	۲,۸۱۹,۳۵۰,۶۲۰	۲,۴۶۹,۹۰۰,۲۹۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۳.۲۰٪	۷۸۷,۰۳۰,۱۷۱	۷۲۶,۰۵۹,۷۰۷	محصولات شیمیایی
			۳.۰۳٪	۷۴۱,۸۸۶,۶۱۶	۵۶۴,۱۲۰,۹۴۱	استخراج کانه های فلزی
			۲.۷۸٪	۶۸۲,۲۲۶,۰۵۹	۷۵۸,۴۲۸,۳۳۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
			۱.۳۱٪	۳۲۲,۶۳۶,۳۵۵	۳۰۰,۲۲۲,۱۴۱	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۵.۰۱٪	۵۳۷,۲۱۳,۳۰۳	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۳.۷۹٪	۹۲۹,۵۱۶,۵۸۰	۹۵۲,۹۸۲,۰۹۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲.۹۹٪	۳۲۰,۶۱۹,۰۵۵	۲۹۹,۷۴۰,۸۸۸				انبوه سازی اموال و مستقالات
۵.۹۳٪	۶۳۶,۱۰۳,۳۱۵	۴۶۹,۶۱۵,۴۷۵	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۴.۷۷٪	۵۱۱,۶۸۰,۰۷۰	۴۸۷,۸۰۲,۰۳۷	-	-	-	بانک ها و موسسات اعتباری
۵.۱۹٪	۵۵۶,۳۵۵,۵۷۹	۵۶۵,۰۱۱,۴۴۵	-	-	-	سایر واسطه گری های مالی
۷.۳۳٪	۷۸۴,۸۴۰,۰۳۰	۷۰۷,۹۰۳,۷۷۳	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵۹.۷۳٪	۶,۴۰۲,۲۲۸,۶۵۰	۵,۸۶۸,۷۶۲,۰۶۶	۴۳.۵۶٪	۱۰,۶۹۹,۴۲۷,۰۵۰	۹,۲۷۳,۰۳۸,۴۴۲	جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰		نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی: سپرده گذاری نزد بانک شهر
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها					
ریال	ریال	ریال	ریال					
۳,۷۶۰,۰۸۰,۷۷۴	۱۵.۳۱٪	۱۲,۶۸۱,۹۷۳,۰۰۰	۸۵.۱۲٪	۲۲.۵٪	ماهانه	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	کوتاه مدت	
۳,۷۶۰,۰۸۰,۷۷۴	۱۵.۳۱٪	۱۲,۶۸۱,۹۷۳,۰۰۰	۸۵.۱۲٪					

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳۷,۶۸۱,۴۰۳	۶۷۴,۳۴۴,۸۸۶	۷-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۱۵۷,۳۱۴	۱۵۷,۳۱۴	۷-۲	سایر حسابهای دریافتنی
۲۳۷,۸۳۸,۷۱۷	۶۷۴,۵۰۲,۲۰۰		جمع

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

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰			
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۱۶۴,۰۴۱,۰۹۸	۴۳۴,۰۲۱,۸۵۱	(۲۶,۰۵۷,۸۱۴)	۲۵٪	۴۶۰,۰۷۹,۶۶۵	سود سهام دریافتنی
۷۳,۶۴۰,۳۰۵	۲۴۰,۳۲۳,۰۳۵	(۱۴۷,۸۹۰)	نرخ های متفاوت	۲۴۰,۴۷۰,۹۲۵	سود سپرده بانکی
۲۳۷,۶۸۱,۴۰۳	۶۷۴,۳۴۴,۸۸۶	(۲۶,۲۰۵,۷۰۴)	-	۷۰۰,۵۵۰,۵۹۰	جمع

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

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۶,۰۳۷	۱۴۶,۰۳۷	حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران بابت برگشت NAV
۱۱,۲۷۷	۱۱,۲۷۷	سایر حسابهای دریافتنی
۱۵۷,۳۱۴	۱۵۷,۳۱۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۵/۰۷/۳۰				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	(۵,۷۱۲,۹۶۲)	۴۴۵,۳۶۹,۵۰۱	-	۴۳۹,۶۵۶,۵۳۹
کارگزاری بورس بیمه ایران	(۲۶۳)	۲۶۳	-	-
کارگزاری بهگزین	(۴۰۴,۵۵۶,۱۱۹)	۲۱,۹۳۹,۰۲۵,۲۹۴	(۲۱,۷۲۶,۳۱۸,۷۱۱)	(۱۹۱,۸۴۹,۵۳۶)
جمع	(۴۱۰,۲۶۹,۳۴۴)	۲۲,۳۸۴,۳۹۵,۰۵۸	(۲۱,۷۲۶,۳۱۸,۷۱۱)	۲۴۷,۸۰۷,۰۰۳

صندوق سرما به گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۵/۰۷/۳۰				
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	(۱۳۵,۲۲۵,۹۸۷)	۱۳۳,۰۵۸,۲۵۵	مخارج آبنمان
۷۸,۸۴۳,۱۳۰	۱۹۴,۰۲۰,۰۰۰	(۱۳۹,۸۰۴,۸۷۵)	۱۳۳,۰۵۸,۲۵۵	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
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-۷۰۰۷۹۵۹۲۶۱۰۷-شعبه دربند (نرخ سود ۱۰ درصد)
۴۰۸,۴۹۷	۴۱۰,۲۸۷	بانک سامان-کوتاه مدت- ۱-۱۷۶۷۰۶۷-۸۱۰-۸۴۹ شعبه سی تیر(نرخ سود ۱۰ درصد)
۱,۴۶۷,۵۰۲	۱,۵۸۱,۸۱۱	بانک دی-کوتاه مدت-۰۲۰۰۹۷۷۴۹۱۰۰۸-شعبه وزراء(نرخ سود ۱۰ درصد)
۲۳۹,۵۷۷,۳۱۸	۱۱۹,۲۴۸,۵۰۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۵۷,۱۲۳,۴۶۶	۲۰۰,۳۷۷,۲۲۲	بدهی به مدیرصندوق
۳۳,۵۷۵,۵۲۷	۵۷,۳۹۶,۱۱۶	ذخیره کارمزد مدیر
۷۱,۷۸۹,۸۳۷	۴۰,۸۰۳,۸۰۲	ذخیره کارمزد متولی
۹۳,۲۶۱,۹۸۲	۱۱۶,۷۵۵,۵۳۷	ذخیره کارمزد ضامن
۴۴,۳۷۴,۸۳۲	۶۴,۲۰۹,۹۴۷	ذخیره کارمزد حسابرس
۳۰۰,۱۲۵,۶۴۴	۴۷۹,۵۴۲,۶۲۴	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
-	-	بابت واحدهای ابطال شده
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
-	-	بابت مابه التفاوت صدور واحد های سرمایه گذاری
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مابین ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
	ریال	ریال	
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۸,۷۱۶,۴۶۹	۷۳,۸۶۸,۰۳۵	
واریزی نامشخص	-	-	
مالیات تکلیفی	۱,۵۵۰,۰۰۰	-	
جمع	۳۰,۲۶۶,۴۶۹	۷۳,۸۶۸,۰۳۵	

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		۱۳۹۵/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۵۰۶,۰۲۴,۹۲۱	۳,۴۵۶	۲۰,۹۷۶,۱۸۵,۴۷۵	۶,۹۳۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۱۷۱,۸۸۲,۲۱۱	۱,۰۰۰	۳,۰۲۶,۴۲۹,۸۷۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۲	۴,۴۵۶	۲۴,۰۰۲,۶۱۵,۳۵۲	۷,۹۳۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱,۶۹۶,۰۵۶,۰۴۴	۴۱۲,۱۷۹,۳۳۰
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۵-۲	۱۷,۱۸۴,۰۱۵	۶۰,۰۳۱,۵۲۷
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۱۵-۳	۵,۲۳۳,۳۲۴	۵۸۰,۵۰۰
جمع		۱,۷۱۸,۴۷۳,۳۸۳	۴۷۲,۷۹۱,۳۵۷

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	(۵۱۱,۶۸۰,۰۷۰)	(۳,۰۵۸,۴۱۶)	(۲,۸۹۰,۷۵۰)	۶۰,۵۲۰,۷۶۴	(۹,۵۶۴,۷۰۲)	(۱۳,۰۴۳,۳۰۰)
بانک صادرات ایران	۸۰۰,۰۰۰	(۸۶۵,۷۸۷,۳۷۵)	(۴,۵۲۶,۶۴۴)	(۴,۲۷۸,۵۰۰)	(۱۸,۸۹۲,۵۱۹)	۸۹,۰۶۶,۲۳۴	۸۹,۰۶۶,۲۳۴
بهمن دیزل	۱۳۶,۰۰۰	(۶۳۶,۱۰۳,۳۱۳)	(۳,۲۳۴,۱۶۰)	(۳,۱۶۴,۵۴۱)	(۹,۹۴۰,۰۱۴)	۹۶۰,۴۳۸	-
پتروشیمی فجر	۲۰,۰۰۰	(۲۳۱,۱۱۷,۸۰۰)	(۱,۵۷۱,۱۳۰)	(۱,۴۸۵,۰۰۰)	۶۲,۸۲۶,۰۷۰	-	-
پتروشیمی مبین	۵۰,۰۰۰	(۱۷۲,۱۴۵,۶۸۴)	(۱,۰۳۱,۷۳۵)	(۹۷۵,۱۷۵)	۲۰,۸۸۲,۴۰۶	۳۲,۷۵۳,۵۳۶	۲۹,۶۶۹,۶۴۹
سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	۱۸,۹۵۸	(۳۶,۵۶۸,۲۹۷)	(۱۴۵,۰۱۵)	(۱۳۷,۰۶۶)	۵۶۲,۸۱۰	(۱۷,۵۴۴,۷۰۰)	(۱۷,۵۴۴,۷۰۰)
بیمه اتکالی امین	۳۰۰,۰۰۰	(۵۳۷,۲۱۳,۳۰۳)	(۲,۸۷۳,۸۰۰)	(۲,۸۱۱,۹۳۸)	۱۹,۴۸۸,۶۵۹	-	-
تراکتورسازی ایران	۷۶,۶۶۶	(۱۶۸,۶۴۷,۸۰۷)	(۸۶۷,۵۴۸)	(۸۱۹,۹۹۰)	(۶,۳۶۴,۵۴۸)	(۱,۶۶۰,۵۶۹۵)	(۷۲,۹۹۴,۲۷۵)
تونا رنگ فولاد سپاهان	۳۰۰,۰۰۰	(۶۸۰,۱۸۷,۶۰۳)	(۶,۴۱۰,۳۴۴)	(۶,۲۷۲,۳۴۸)	۵۶۱,۵۹۹,۶۷۹	(۷۲,۹۹۴,۲۷۵)	-
داروسازی کلسپین تالمین	۱۷,۰۰۰	(۲۳۵,۴۶۳,۶۵۷)	(۱,۸۶۴,۱۴۰)	(۱,۸۲۴,۰۱۳)	۱۳۵,۶۵۰,۸۱۶	۴,۴۳۷,۷۵۴	-
ریل پرداز سیر	۴۲۳,۰۰۰	(۴۶۳,۳۵۵,۴۷۴)	(۲,۸۹۵,۱۰۶)	(۲,۸۳۲,۷۸۹)	۹۷,۵۷۴,۳۸۱	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۰۰,۰۰۰	(۲۰۳,۹۷۹,۳۳۱)	(۱,۰۹۹,۷۹۱)	(۱,۰۳۹,۵۰۰)	۱,۷۸۱,۴۷۸	-	-
سرمایه گذاری سیحان	۳۴۰,۰۰۰	(۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴)	(۲,۹۵۱,۸۳۹)	(۲,۸۸۸,۳۰۰)	۶۲,۸۱۸,۵۷۷	-	-
سرمایه گذاری شاهد	۴۰۲,۰۰۰	(۵۰۴,۸۱۰,۰۹۸)	(۲,۸۴۴,۶۶۶)	(۲,۶۸۸,۷۲۰)	۲۷,۴۰۰,۵۱۶	-	-
سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	(۱۶۱,۳۶۱,۳۴۴)	(۹۹۷,۱۰۶)	(۹۷۵,۶۴۵)	۳۱,۷۹۵,۰۰۵	-	-
بانک ملت	۲۵۰,۰۰۰	(۶۰۷,۴۳۷,۸۰۰)	(۳,۱۴۴,۶۷۹)	(۲,۹۷۲,۲۹۵)	(۱۹,۰۹۵,۹۷۴)	-	-
صنعتی بهشهر	۱۰۰,۰۰۰	(۷۸۴,۸۴۰,۰۳۰)	(۴,۳۵۹,۴۰۲)	(۴,۰۲۵,۹۰۰)	۱۲۰,۵۴۶,۶۸۸	-	-
کنترل خوردگی تکنیک کو	۴۰,۰۰۰	(۳۰۰,۶۸۴,۱۸۳)	(۱,۹۴۰,۱۶۸)	(۱,۸۳۳,۸۱۳)	۶۲,۳۰۳,۹۷۶	-	-
رایان سایپا	۲۷۰,۰۰۰	(۵۵۶,۳۵۵,۵۷۹)	(۴,۲۶۷,۳۹۹)	(۴,۰۳۳,۴۶۱)	۲۴۲,۰۳۵,۶۴۹	(۲۵,۴۶۶,۱۹۸)	-
سرمایه گذاری پارس نوشه	۱۵۸,۷۳۰	(۴۳۸,۹۴۶,۰۷۴)	(۳,۰۹۴,۴۲۸)	(۲,۹۲۴,۹۷۱)	۱۳۹,۹۹۳,۱۹۷	-	-
واسپاری ملت	۱۶,۷۱۵	(۱۷۸,۰۴۰,۱۱۱)	(۱۱۰,۳۹۳)	(۱۰۴,۳۴۱)	۲,۸۴۹,۴۰۳	-	-
بانک پاسارگاد	۴۵۰,۰۰۰	(۴۸۶,۸۰۱,۱۷۰)	(۲,۳۸۰,۴۹۹)	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۴۱,۴۳۱,۶۶۹)	-	-
پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	(۴۱۱,۶۷۷,۷۴۷)	(۲,۶۷۰,۶۶۷)	(۲,۵۲۴,۴۰۰)	۸۷,۹۷۹,۳۲۶	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۷۳,۰۰۰	(۳۲۷,۵۷۵,۲۶۰)	(۱,۴۴۴,۱۶۹)	(۱,۳۶۵,۰۰۰)	(۵۷,۳۸۴,۴۲۹)	-	-
شرکت کی بی سی	۸۰,۰۰۰	(۴۳۸,۲۲۷,۳۹۳)	(۲,۲۲۷,۹۵۹)	(۲,۱۸۰,۰۰۰)	(۶۳۳۵,۳۵۲)	-	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۳۰,۵۷۰	(۵۹۱,۲۰۳,۶۸۵)	(۴,۲۱۵,۱۴۴)	(۴,۱۲۴,۴۰۲)	۲۲۵,۳۳۷,۰۸۹	-	-
افتست	-	-	-	-	-	۶۹,۴۵۹,۶۷۳	۴۵,۸۴۷,۶۸۹
ایرکاپارت صنعت	-	-	-	-	-	(۱۵۷,۳۵۶,۹۷۵)	(۷۴,۱۲۵,۴۶۹)
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	۵۰,۴۷۵,۵۲۳	۵۰,۴۷۵,۵۲۳
بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	۱۴۴,۱۲۱,۴۶۹	۱۴۴,۱۲۱,۴۶۹
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۲۱۷,۵۲۳,۰۵۴	۲۱۷,۵۲۳,۰۵۴
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	۵۴,۳۴۰,۰۵۳	۵۴,۳۴۰,۰۵۳
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	۴۳,۷۶۵,۷۰۸	۴۳,۷۶۵,۷۰۸
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	۱۵۵,۲۷۶,۶۷۷	۱۵۵,۲۷۶,۶۷۷
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	(۴,۱۵۰)	(۴,۱۵۰)
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	(۸۹۵,۶۳۵)	(۸۹۵,۶۳۵)
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	(۱۷۳,۸۳۸,۱۰۷)	(۱۱۸,۶۶۳,۷۱۱)
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	(۲۲,۵۱۱,۷۳۱)	(۲۲,۵۱۱,۷۳۱)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	۲۸,۸۹۹,۵۳۱	۲۸,۸۹۹,۵۳۱
لیزینگ خودرو غدیر	-	-	-	-	-	۵,۸۳۵,۴۷۴	(۳,۶۸۴,۴۹۱)
مهندسی صنعتی روان فن آور	-	-	-	-	-	(۳,۶۸۴,۴۹۱)	(۷۵,۸۷۷,۱۵۸)
ایران دارو	-	-	-	-	-	(۷۵,۸۷۷,۱۵۸)	(۱۶,۶۰۵,۶۹۵)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۱۶۵,۷۵۵
جمع	۵,۶۰۲,۳۳۹	۱۲,۶۸۴,۵۰۷,۱۶۱	(۶۶,۱۲۶,۲۴۷)	(۶۳,۴۲۲,۵۳۸)	۱,۶۹۶,۰۵۶,۰۴۴	۲۷۵,۱۴۳,۳۰۷	۴۱۲,۱۷۹,۳۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

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

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۳۶۳	۱۳۹,۲۸۷,۶۶۴	(۱۲۰,۶۷۰,۵۲۹)	(۷۳۶,۷۵۵)	(۶۹۶,۳۶۵)	۱۷,۱۸۴,۰۱۵	-	-
-	-	-	-	-	-	۴,۰۲۱,۴۷۳	۴,۰۲۱,۴۷۳
-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۳۳۰,۹۳۷	۱۰۴,۳۳۰,۹۳۷
-	-	-	-	-	-	(۱۹,۵۷۶,۱۵۵)	(۱۹,۵۷۶,۱۵۵)
-	-	-	-	-	-	(۲۸,۷۳۵,۵۵۱)	(۲۸,۷۳۵,۵۵۱)
-	-	-	-	-	-	(۹,۱۷۷)	(۹,۱۷۷)
-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶,۳۶۳	۱۳۹,۲۸۷,۶۶۴	(۱۲۰,۶۷۰,۵۲۹)	(۷۳۶,۷۵۵)	(۶۹۶,۳۶۵)	۱۷,۱۸۴,۰۱۵	(۱۴,۲۳۸,۲۳۰)	۶۰,۰۳۱,۵۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	جمع
ریال	ریال	ریال		
(۲۲۶,۸۰۱,۷۷۹)	۶۵۰,۲۶۷,۷۰۶	۱,۲۲۳,۳۸۸,۹۹۱	۱۶-۱	
(۲۲۶,۸۰۱,۷۷۹)	۶۵۰,۲۶۷,۷۰۶	۱,۲۲۳,۳۸۸,۹۹۱		

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

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	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	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰,۵۲۴,۴۲۴	۱۶۵,۷۹۷,۲۱۶	۶۰۶,۳۱۰,۶۳۴	۱۵۹,۳۶۹	۱,۱۸۹,۶۸۹,۵۸۵	(۵۷۱,۱۳۷,۰۴۵)	(۶,۲۹۳,۴۵۸)	(۵,۹۴۸,۴۴۸)	۲۳,۶۳۷,۱۹۴	۲۳,۶۳۷,۱۹۴	۱۴۰,۵۲۴,۴۲۴
-	-	۲۱,۰۹,۳۸۷	۱۰۰,۰۰۱	۴۲۰,۱۰۴,۳۰۱	(۳۹۲,۱۴۴,۱۳۵)	(۲,۲۲۲,۳۵۱)	(۲,۱۰۰,۵۲۱)	-	-	-
-	-	۵,۴۶۰,۴۰۴	۲۰,۰۰۰	۱۹۹,۱۰۰,۰۰۰	(۱۹۴,۹۷۷,۷۱۲)	(۱,۰۱۷,۴۰۱)	(۹۹۵,۵۰۰)	۱۲۴,۹۵۸,۵۵۹	۱۲۴,۹۵۸,۵۵۹	-
-	-	(۳,۵۳۲,۹۵۶)	۱۰۰,۰۰۰	۸۲۱,۵۰۰,۰۰۰	(۶۸۸,۰۸۸,۲۰۵)	(۴,۳۴۵,۷۳۶)	(۴,۱۰۷,۵۰۰)	۱۱۱,۴۴۸,۱۲۸	(۴۸,۵۶۴,۰۲۷)	-
-	-	۱۶,۹۲۰,۳۷۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۵,۹۵۰,۰۰۰	(۱۹۳,۰۱۲,۲۰۰)	(۷۷۲,۰۷۷)	(۷۲۹,۷۵۰)	۷۵,۲۰۷,۸۳۸	(۷۲۹,۷۵۰)	-
-	-	۲۱,۷۴۱,۰۱۲	۲۰,۰۰۰	۳۹۷,۶۴۰,۰۰۰	(۲۸۲,۱۷۱,۷۳۲)	(۲,۰۳۱,۹۴۰)	(۱,۹۸۸,۲۰۰)	۱۵۵,۰۹۳,۳۷۵	(۱,۹۸۸,۲۰۰)	-
-	-	-	۴۳۰,۰۰۰	۱,۷۲۶,۰۲۰,۰۰۰	(۱,۶۳۳,۰۵۱,۴۱۶)	(۹,۱۳۰,۶۴۶)	(۸,۶۳۰,۱۰۰)	۳۵,۲۲۳,۸۸۳	(۸,۶۳۰,۱۰۰)	-
-	-	-	۵۲,۰۹۷	۷۶۴,۹۹۲,۳۴۸	(۶۰۲,۰۲۷,۲۰۲)	(۴,۰۴۶,۸۱۰)	(۳,۸۲۴,۹۶۲)	۸۶,۷۲۴,۶۲۵	(۳,۸۲۴,۹۶۲)	-
-	-	-	۱۳,۰۳۵	۱۷۵,۹۷۲,۵۰۰	(۱۳۸,۹۳۷,۸۶۰)	(۹۳۰,۸۹۵)	(۸۷۹,۸۶۳)	۲۲,۴۱۴,۲۱۴	(۸۷۹,۸۶۳)	-
-	-	-	۱۴۹,۴۳۰	۳۵۷,۵۸۵,۹۹۰	(۲۶۷,۳۴۶,۱۷۱)	(۱,۸۲۷,۲۶۴)	(۱,۷۸۷,۹۳۰)	۲۲,۴۱۴,۲۱۴	(۱,۷۸۷,۹۳۰)	-
(۱۳,۵۱۰,۳۱۳)	۱۰۲,۷۴۱,۲۲۰	(۳,۶۸۸,۰۷۰۵)	۳۶۴,۶۵۰	۱,۲۹۷,۰۶۰,۰۵۰	(۱,۳۲۰,۵۹۴,۰۰۷)	(۶,۸۶۱,۴۴۸)	(۶,۴۸۵,۳۰۰)	۲۲,۴۱۴,۲۱۴	(۶,۴۸۵,۳۰۰)	-
-	-	-	۲۹,۸۸۰	۳۲۵,۹۹۰,۸۰۰	(۳۰۰,۳۲۲,۱۴۱)	(۱,۷۲۴,۴۹۱)	(۱,۶۲۹,۹۵۴)	۲۲,۴۱۴,۲۱۴	(۱,۶۲۹,۹۵۴)	-
-	-	-	۴۵۵,۲۵۰	۹۳۹,۱۸۰,۷۵۰	(۹۵۲,۹۸۲,۰۹۴)	(۴,۹۶۸,۲۶۶)	(۴,۶۹۵,۹۰۴)	۲۲,۴۱۴,۲۱۴	(۴,۶۹۵,۹۰۴)	-
-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۸۰۰,۰۰۰	(۶۱۶,۹۰۶,۸۶۳)	(۳,۲۳۱,۱۳۲)	(۳,۰۵۴,۰۰۰)	۲۲,۴۱۴,۲۱۴	(۳,۰۵۴,۰۰۰)	-
-	-	-	۸۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۶۰۰,۰۰۰	(۵۶۴,۱۲۰,۹۴۱)	(۳,۹۶۵,۲۸۴)	(۳,۷۴۸,۰۰۰)	۲۲,۴۱۴,۲۱۴	(۳,۷۴۸,۰۰۰)	-
-	-	-	۸۹,۱۶۳	۶۸۹,۳۱۹,۱۵۳	(۷۵۸,۴۲۸,۳۳۸)	(۳,۶۴۶,۴۹۸)	(۳,۴۴۶,۵۹۶)	۲۲,۴۱۴,۲۱۴	(۳,۴۴۶,۵۹۶)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۶۴۴,۶۱۶	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۲۹۰,۶۹۳	-	-
(۷۶,۱۳۹,۴۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۷,۶۸۷,۲۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۲۵۴,۹۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۸۷۷,۳۱۳)	۲۳,۸۷۸,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۵,۴۷۶,۰۷۶)	(۸,۶۵۵,۸۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۵۳۲,۹۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۳,۹۷۹,۵۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۷۷۹,۳۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۶۶۱,۵۰۱)	(۴,۷۶۶,۴۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۴,۳۲۸,۱۰۸)	(۴۲,۹۳۲,۲۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۰,۴۵۶,۶۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۴۷,۷۰۷,۰۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۳۹,۸۶۷,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۶۶,۴۸۷,۸۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹,۸۹۳,۵۳۷)	۷۶,۹۳۶,۲۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۲۶,۸۰۱,۷۷۹)	۶۵۰,۲۶۷,۷۰۶	۱,۲۲۳,۳۸۸,۹۹۱	۳,۱۲۲,۸۷۵	۱۰,۸۱۰,۵۰۵,۳۷۷	(۹,۴۷۶,۰۴۸,۰۶۲)	(۵۷۰,۰۱۵,۷۹۷)	(۵۴۰,۵۲۵,۲۲۷)	۱,۲۲۳,۳۸۸,۹۹۱	۶۵۰,۲۶۷,۷۰۶	(۲۲۶,۸۰۱,۷۷۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰									
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰									
دوره میانی ۹۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰									
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۲	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۸۰,۰۰۰	۸۵۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۵۴۳)	۶۷,۹۵۳,۴۵۷	-	-
شرکت بیمه انکابی امین	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۱۶	۲۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۴۲,۹۹۷)	۴۷,۵۵۷,۰۰۳	-	-
شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰	۵۳,۹۰۰,۰۰۰	(۳۶,۲۰۸)	۵۳,۸۶۳,۷۹۲	-	-
شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۷۲,۰۹۷	۱,۰۰۰	۷۲,۰۹۷,۰۰۰	-	۷۲,۰۹۷,۰۰۰	-	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۷۳۳,۲۱۶)	۱۶,۷۶۶,۷۸۴	-	-
شرکت پمپ سازی ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۳۵,۲۹۴)	۲۵,۷۶۴,۷۰۶	-	-
شرکت شیشه همدان	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۸۹,۱۶۳	۷۰۰	۶۳,۴۱۴,۱۰۰	(۸,۵۲۶,۱۱۳)	۵۳,۸۸۷,۹۸۷	-	-
شرکت کنترل خوردگی تکین کو	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۲۶۰,۰۷۶)	۳۹,۹۷۳,۹۲۴	-	-
شرکت کیمیدارو	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۸۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۳۴۳,۳۲۹)	۷۷,۹۶۵,۶۷۱	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۵۶	۳,۱۵۶
ایرکاپارت صنعت	-	-	-	-	-	-	-	۸,۸۵۱,۴۲۲	۸,۳۵۰,۷۲۳
پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۰۴۴,۶۵۸	۲۷,۴۱۷,۰۰۰
تراکتور سازی	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۳۶۶,۴۵۸
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۰۵,۰۰۰	۲۰,۲۰۵,۰۰۰
دارو سازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۳۳,۲۹۰
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۸۶۶,۸۹۴	۳۶,۶۱۷,۳۶۳
مهندسی صنعتی روان فن آور	-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۷۰۴,۰۴۸	۳۶,۵۲۲,۸۵۵
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	-	۹,۹۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰
شرکت افست	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۶۴۵,۴۳۵	-
سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۳۵,۳۲۷	-
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	-	۹,۷۳۵,۲۵۳	-
					۷۶۶,۱۱۱,۱۰۰	(۲۶,۰۸۰,۷۷۶)	۷۴۰,۰۳۰,۲۲۴	۵۵۹,۱۳۶,۲۰۳	۴۹۰,۶۶۰,۸۴۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

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

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

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
۱۸-۱	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت فراپورسی	۲۳,۲۲۶,۳۰۱	۲۰,۵۵۵,۰۹۹	۲۰,۵۵۵,۰۹۹
۱۸-۲	۱,۵۷۷,۲۶۲,۵۵۲	۱,۴۳۶,۸۳۲,۲۵۷	۱,۱۴۲,۵۹۵,۰۲۰
سود سپرده بانکی	۱,۶۰۰,۴۸۸,۸۵۳	۱,۴۵۷,۳۸۷,۳۵۶	۱,۱۶۳,۱۵۰,۱۱۹
جمع			

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
۱۳۹۵/۰۵/۰۴	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۳,۲۲۶,۳۰۱	-	ریال
۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	-	-	-	۲۰,۵۵۵,۰۹۹	ریال
		۱,۰۰۰,۰۰۰		۲۳,۲۲۶,۳۰۱	۲۰,۵۵۵,۰۹۹	ریال

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

واسط مالی بهمن (ماهان ۱)

جمع

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد :

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۱/۰۴/۰۶	۱۰٪	۱۱۵,۲۳۹	(۴)	۱۱۵,۲۳۵	۱۴۰,۲۳۰	ریال
۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۰٪	۱۵۵,۷۳۴	(۱۶۹)	۱۵۵,۵۶۵	۲۲۳,۶۲۹	ریال
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۰٪	-	-	-	(۳۲۲,۴۲۶)	ریال
۱۳۹۲/۱۱/۲۹	۲۲.۵٪	۸۹۷,۰۸۴,۵۳۵	(۱۴۷,۷۱۷)	۸۹۶,۹۳۶,۸۱۸	۷۴۲,۲۷۰,۷۳۵	ریال
۱۳۹۳/۱۲/۰۱	۱۰٪	۶۸۰,۰۵۴,۹۳۴	-	۶۸۰,۰۵۴,۹۳۴	۶۹۴,۵۲۰,۰۸۹	ریال
		۱,۵۷۷,۴۱۰,۴۴۲	(۱۴۷,۸۹۰)	۱,۵۷۷,۲۶۲,۵۵۲	۱,۴۳۶,۸۳۲,۲۵۷	ریال

سود سپرده بانک دی

سود سپرده بانک سامان

سود سپرده بانک تجارت

سود سپرده بانک شهر

سود سپرده بانک شهر

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

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

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل	۱۹-۱	۹,۰۵۲,۹۴۹	۱۸,۳۰۴,۷۶۹
تنزیلات مربوط به سود بانک		۴۵,۴۷۶	۴۹۸,۷۰۷
تعدیل کارمزد کارگزار		۱,۳۶۹,۷۶۵	-
سایر درآمدها		۱,۰۶۸,۰۷۳	۵,۲۸۰
جمع		۱۱,۵۳۶,۲۶۳	۱۸,۸۰۸,۷۵۶
		۱۸,۸۰۵,۳۷۶	۱۸,۸۰۵,۳۷۶

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

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
تنزیلات سود سهام	تنزیلات سود سهام	تنزیلات سود سهام
ریال	ریال	ریال
مسکن شمالشرق	-	۳۴۶,۸۳۳
بهمن لیزینگ	-	۵۳,۱۳۳
روان فناور	-	۱,۲۱۸,۶۰۸
ایرکاپارت	-	۲۴۲,۳۳۹
پارس توشه	-	۱,۰۹۳,۳۹۹
افست	۳,۹۱۳,۰۴۳	۴,۵۲۶,۰۷۰
شمالغرب	۱۳,۷۲۲,۶۹۷	۱۵,۷۲۲,۵۶۷
ایران ترانسفو	۲۳۰,۸۷۱	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۳۸,۱۵۸	-
جمع	۱۸,۳۰۴,۷۶۹	۹,۰۵۲,۹۴۹
	۱۸,۳۰۴,۷۶۹	۱۸,۳۰۴,۷۶۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸۱,۷۶۶,۵۰۲	۱۰۷,۸۲۷,۹۳۳	۱۲۲,۲۱۵,۹۰۷	هزینه کارمزد مدیر
۴۰,۹۸۰,۶۳۰	۵۴,۴۱۸,۸۹۰	۴۰,۸۰۳,۸۰۲	هزینه کارمزد متولی
۸۱,۴۰۱,۰۳۱	۱۰۷,۴۶۲,۴۰۷	۱۲۱,۸۵۴,۸۷۱	هزینه کارمزد ضامن
۲۴,۶۳۵,۸۷۹	۳۲,۶۹۸,۷۹۹	۳۶,۱۴۰,۱۳۱	هزینه کارمزد حسابرس
۲۲۸,۷۸۴,۰۴۲	۳۰۲,۴۰۸,۰۲۹	۳۲۱,۰۱۴,۷۱۱	جمع

۲۱- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۹,۸۸۰,۸۲۳	۱۱,۴۸۹,۰۸۸	۴۵,۱۵۱,۵۶۶	هزینه تصفیه
۱۱۴,۴۵۸,۲۷۸	۱۵۶,۲۳۱,۵۰۸	۱۳۵,۲۲۵,۹۸۷	هزینه آبونمان
۷,۸۴۱,۳۳۲	۱۰,۴۱۶,۹۵۲	۴,۵۷۸,۸۸۸	هزینه تاسیس
۳۳,۶۹۸,۲۰۰	۳۴,۰۴۹,۹۷۳	۷۴,۳۹۶,۳۲۳	سایر هزینه ها
۱۶۵,۸۷۸,۶۳۳	۲۱۲,۱۸۷,۵۲۱	۲۵۹,۳۵۲,۷۶۴	جمع

۲۲- تعدیلات

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۵۱۹,۱۹۹,۱۰۵)	(۱,۸۵۱,۹۵۷,۲۷۵)	۶,۱۳۶,۱۵۷,۸۸۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۴۲۷,۸۴۳)	(۴۲۷,۸۴۳)	-	سایر تعدیلات
(۵۱۹,۶۲۶,۹۴۸)	(۱,۸۵۲,۳۸۵,۱۱۸)	۶,۱۳۶,۱۵۷,۸۸۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

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 واشخاص وابسته به آنها در صندوق :

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰			دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۸۰۰	۱۴.۴٪	ممتاز	۸۰۰	۱۲.۰٪	ممتاز	۸۰۰	۱۸.۰٪
-	فرهنگ فراگزلو	نایب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۱.۸٪	ممتاز	۱۰۰	۱.۵٪	ممتاز	۱۰۰	۲.۳٪
-	محمد اقبال نیا	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۱.۸٪	ممتاز	۱۰۰	۱.۵٪	ممتاز	۱۰۰	۲.۳٪
مدیر صندوق	شرکت سید گردان آسمان	مدیر	-	-	-	عادی	۲۰۰	۳.۰٪	عادی	۲۰۰	۴.۵٪
جمع واحدهای سرمایه گذاری				۱,۰۰۰	۱۸.۰٪		۱۲۰۰	۱۸.۰٪		۱۲۰۰	۲۷.۱٪

۲۵- معاملات با ارکان واشخاص وابسته به آنها :

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		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	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	ریال	ریال	ریال
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	کارمزد	۱۲۲,۲۱۵,۹۰۷	طی دوره	۲۵۷,۷۷۳,۲۳۸	۹۰,۶۹۸,۹۹۳	۱۴۴,۶۲۷,۱۳۳
موسسه حسابرس و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد	۴۰,۸۰۳,۸۰۲	طی دوره	۴۰,۸۰۳,۸۰۲	۷۱,۷۸۹,۸۳۷	۵۸,۳۵۱,۵۷۷
شرکت سیدگردان آسمان	ضامن	کارمزد	۱۲۱,۸۵۴,۸۷۱	طی دوره	۱۱۶,۷۵۵,۵۳۷	۹۳,۲۶۱,۹۸۳	۹۰,۱۶۱,۱۵۵
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت	حسابرس	کارمزد	۳۶,۱۴۰,۱۳۱	طی دوره	۶۴,۲۰۹,۹۴۷	۴۴,۳۷۴,۸۳۲	۳۶,۳۱۱,۹۱۲
جمع			۳۲۱,۰۱۴,۷۱۱		۴۷۹,۵۴۲,۶۲۴	۱۳۷,۶۳۶,۸۱۴	۳۲۹,۴۵۱,۷۷۷

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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