

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

**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 ۳۰ دی 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 و اهم رویه های حسابداری

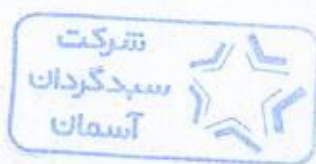
۸-۲۲

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید جواد جمالی

شرکت سیدگردان آسمان

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۶,۴۰۲,۲۲۸,۶۵۰	۱۲,۸۷۲,۵۶۵,۵۱۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۷۶۲,۰۵۶,۷۷۳	۱۳,۳۴۳,۵۶۱,۷۲۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۱,۲۹۸,۲۱۰,۵۶۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳۷,۸۳۸,۷۱۷	۵۶۷,۲۸۵,۹۵۱	۸	حسابهای دریافتی
-	-	۹	جاری کارگزاران
۷۸,۸۴۳,۱۳۰	۸۵,۳۴۸,۴۴۵	۱۰	سایر داراییها
۲۳۷,۶۰۱,۳۱۹	۱۲۰,۱۴۰,۳۹۳	۱۱	موجودی نقد
<u>۱۰,۷۱۸,۵۶۸,۵۸۹</u>	<u>۲۸,۲۸۷,۱۱۲,۵۹۹</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۴۱۰,۲۶۹,۳۴۴)	(۸۸۴,۲۲۷,۳۲۵)	۹	جاری کارگزاران
(۳۰۰,۱۲۵,۶۴۴)	(۴۶۶,۳۲۰,۸۹۶)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۳۰,۲۶۶,۴۶۹)	(۸۰,۹۵۳,۲۱۳)	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>(۱,۰۴۰,۶۶۱,۴۵۷)</u>	<u>(۱,۴۳۱,۵۰۱,۴۳۴)</u>		جمع بدهی ها
<u>۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۲</u>	<u>۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵</u>	۱۵	خالص دارایی ها
۲,۱۷۱,۸۸۲	۳,۱۶۹,۹۲۶		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 ۱۳۹۵

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	ریال
درآمد ها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲,۶۴۶,۰۹۶,۶۹۱	۲۶۱,۴۸۵,۵۷۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۹۲۷,۷۸۹,۶۰۴	۶۵۰,۳۶۷,۷۰۶
سود سهام	۱۷	۸۰۵,۸۹۸,۲۱۶	۵۵۹,۱۳۶,۲۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۸	۲,۲۳۰,۵۷۳,۰۰۳	۱,۴۵۷,۳۸۷,۳۵۶
سایر درآمدها	۱۹	۱۱,۵۷۵,۳۵۸	۱۸,۸۰۸,۷۵۶
جمع درآمدها		۶,۶۲۱,۹۳۲,۸۷۲	۲,۹۴۷,۰۸۵,۵۹۸
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴۸۲,۳۲۵,۹۷۹)	(۳۰۲,۴۰۸,۰۲۹)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۱۴,۴۷۱,۰۸۰)	(۲۱۲,۱۸۷,۵۲۱)
جمع هزینه ها		(۷۹۶,۷۹۷,۰۵۹)	(۵۱۴,۵۹۵,۵۵۰)
سود (زیان) خالص		۵,۸۲۵,۱۳۵,۸۱۳	۲,۴۳۲,۴۹۰,۰۴۸
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۱)	۳۰.۹۲	۲۲.۵۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	(۲)	۴۹.۰۱	۶.۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	تعداد واحد ها	ریال	تعداد واحد ها	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۴,۴۵۶	۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۲	۶,۳۹۵	۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۲۰۲		
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶,۱۱۸	۶,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۲	۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰		
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۱۰۲)	(۲,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۳۱)	(۲,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰)		
سود (زیان) خالص دوره	-	۵,۸۲۵,۱۳۵,۸۱۳	-	۲,۴۳۲,۴۹۰,۰۴۸		
تعدیلات	۲۲	۷,۳۳۶,۵۶۸,۲۲۰	-	(۱,۸۵۲,۳۸۵,۱۱۸)		
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۸,۴۷۲	۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵	۴,۴۵۶	۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۲		

پادداشتهای توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری = (۱)
میانگین موزون (ریال) و نحوه 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 و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبأ، 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 سبأ، 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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

سرمایه‌گذاری می‌نماید.

به موجب ماده (۵) اساسنامه، 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 تملك	درصد واحدهای تحت تملك
۱	شرکت سیدگردان آسمان	۸۰۰	۸۰٪
۲	فرهنگ فراگوزلو	۱۰۰	۱۰٪
۳	محمد اقبال نیا	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

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 شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، پلاک ۱۵، طبقه ۱

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خ بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴.

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، خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، پلاک ۱۵، طبقه ۱

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 سهروردی 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 سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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^۳.

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:

۴-۲-۱- 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی- الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه

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 به‌علاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از ماه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛*
کارمزد متولی	سالانه ۲,۵ در هزار (۰,۲۵) 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
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.

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.

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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			۱۳۹۵/۱۰/۳۰			صنعت
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۷.۰۷٪	۷۵۷,۳۶۴,۱۰۲	۷۲۷,۶۹۲,۶۳۱	۲.۲۳٪	۶۳۰,۲۷۲,۰۷۱	۵۱۱,۹۷۰,۸۵۰	مواد و محصولات دارویی
۵.۳۳٪	۵۷۱,۱۳۷,۰۴۵	۴۸۲,۳۷۷,۵۱۸	۴.۶۳٪	۱,۳۱۰,۶۷۸,۰۵۱	۷۸۳,۹۸۳,۳۸۹	انتشار، چاپ و تکثیر
۶.۲۶٪	۶۷۰,۵۹۸,۶۶۴	۶۵۱,۵۵۳,۱۲۱	۴.۰۸٪	۱,۱۵۳,۹۰۱,۸۹۸	۱,۱۲۸,۷۷۸,۵۹۱	ماشین آلات و تجهیزات
۶.۷۶٪	۷۲۴,۵۶۶,۶۹۳	۶۸۰,۳۹۲,۵۷۶	۰.۴۲٪	۱۱۸,۷۶۵,۲۰۰	۱۹۶,۵۴۵,۱۵۶	سرمایه‌گذاریها
۳.۱۰٪	۳۳۱,۷۵۰,۷۹۴	۲۹۹,۳۲۶,۳۰۲	۶.۰۳٪	۱,۷۰۴,۴۲۹,۰۷۶	۱,۶۰۰,۶۲۶,۹۲۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۵.۵۸٪	۱,۵۷۹,۴۶۴,۴۴۲	۱,۵۳۱,۳۳۱,۹۳۱	محصولات شیمیایی
-	-	-	۵.۲۹٪	۱,۴۹۷,۰۳۵,۳۴۵	۱,۰۲۳,۰۹۰,۷۲۰	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۴.۶۷٪	۱,۳۲۰,۰۵۰,۹۸۱	۱,۲۶۹,۰۰۱,۶۹۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۲.۵۶٪	۷۲۲,۹۰۷,۲۴۰	۷۵۸,۴۲۸,۳۳۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۵.۰۱٪	۵۳۷,۲۱۳,۳۰۳	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۳.۰۹٪	۸۷۳,۱۹۵,۸۹۴	۹۵۲,۹۸۲,۰۹۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	۲.۵۵٪	۷۲۰,۱۱۲,۹۹۵	۶۳۹,۰۷۲,۵۷۵	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۰.۸۷٪	۲۴۴,۷۶۷,۹۵۶	۲۵۷,۹۰۲,۲۴۴	سیمان، آهک و گچ
۵.۱۹٪	۵۵۶,۳۵۵,۵۷۹	۵۶۵,۰۱۱,۴۴۵	۰.۶۷٪	۱۹۰,۸۶۵,۵۷۴	۲۳۷,۳۲۷,۸۳۶	سایر واسطه گری های مالی
۷.۳۲٪	۷۸۴,۸۴۰,۰۳۰	۷۰۷,۹۰۳,۷۷۳	۲.۸۵٪	۸۰۶,۱۱۸,۷۹۵	۸۶۵,۴۸۵,۹۲۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	-	-	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲.۹۹٪	۳۲۰,۶۱۹,۰۵۵	۲۹۹,۷۴۰,۸۸۸	-	-	-	انبوه سازی، املاک 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
۵۹.۷۳٪	۶,۴۰۲,۳۲۸,۶۵۰	۵,۸۶۸,۷۶۲,۰۶۶	۴۵.۵۱٪	۱۲,۸۷۲,۵۶۵,۵۱۸	۱۱,۷۵۶,۵۲۸,۲۶۶	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۰/۳۰				۱۳۹۵/۱۰/۳۰			
نسبت به کل	مبلغ	نسبت از کل	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
دارایی ها	(ریال)	دارایی ها	ریال	درصد			
درصد	ریال	درصد	ریال				سپرده های بانکی:
۱۳.۲۹%	۳.۷۶۰.۰۸۰.۷۷۴	۴۷.۱۷%	۱۳.۳۴۳.۵۶۱.۷۲۶	۳۲.۵%	ماهانه	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	سپرده گذاری نزد بانک شهر
۱۳.۳۹%	۳.۷۶۰.۰۸۰.۷۷۴	۴۷.۱۷%	۱۳.۳۴۳.۵۶۱.۷۲۶				کوتاه مدت

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت طرح های دولتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۰/۳۰				۱۳۹۵/۱۰/۳۰			
نسبت به کل	خالص ارزش	نسبت به کل	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
دارایی ها	فروش	دارایی ها	فروش				
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	اوراق مشارکت:
-	-	۴.۵۹%	۱.۲۹۸.۳۱۰.۵۶۶	-	۱.۴۹۶.۰۰۰.۰۰۰	۰٪	۱۳۹۶-۰۶/۱۳
-	-	۴.۵۹%	۱.۲۹۸.۳۱۰.۵۶۶	-	-	-	استاد خزانه اسلامی

۸- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
حسابهای دریافتی تجاری	۵۶۷,۲۸۵,۹۵۱	۳۳۷,۶۸۱,۴۰۳
سایر حسابهای دریافتی	-	۱۵۷,۳۱۴
جمع	۵۶۷,۲۸۵,۹۵۱	۳۳۷,۸۳۸,۷۱۷

۸-۱- حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است:

	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۱۶۴۰,۴۱۰,۰۹۸	۳۳۷,۷۰۱,۲۱۶	۳۴۰,۲۵۶,۳۵۰
۷۳,۶۴۰,۳۰۵	۳۳۹,۵۸۴,۷۳۵	۲۳۹,۷۳۲,۰۲۷
۳۳۷,۶۸۱,۴۰۳	۵۶۷,۲۸۵,۹۵۱	۵۷۹,۹۸۸,۳۷۷
		سود سهام دریافتی
		سود سیرده بانکی
		جمع

۸-۲- سایر حسابهای دریافتی به شرح زیر میباشد:

	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران بابت برگشت NAV	-	۱۴۶,۰۳۷
سایر حسابهای دریافتی	-	۱۱,۳۷۷
جمع	-	۱۵۷,۳۱۴

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	(۵,۷۱۲,۹۶۲)	۱,۲۱۷,۰۰۹,۸۲۱	(۱,۳۱۷,۰۰۹,۸۴۶)	(۵,۷۱۲,۹۸۷)
کارگزاری بورس بیمه ایران (۲۶۳)		۲۶۳	-	-
کارگزاری بهگزین	(۴۰۴,۵۵۶,۱۱۹)	۲۹,۳۸۷,۵۹۷,۷۷۰	(۳۹,۷۶۱,۵۵۵,۹۸۹)	(۸۷۸,۵۱۴,۳۳۸)
جمع	(۴۱۰,۲۶۹,۳۴۴)	۳۰,۵۰۴,۶۰۷,۸۵۴	(۳۰,۹۷۸,۵۶۵,۸۳۵)	(۸۸۴,۲۲۷,۳۲۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۰- 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 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.

۱۳۹۵/۱۰/۳۰

مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده		مانده در ابتدای دوره
		ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۴,۵۷۸,۸۸۸)	-	۴,۵۷۸,۸۸۸	
۸۵,۳۴۸,۴۴۵	(۱۸۲,۹۳۵,۷۹۷)	۱۹۴,۰۲۰,۰۰۰	۷۴,۳۶۴,۲۴۲	
۸۵,۳۴۸,۴۴۵	(۱۸۷,۵۱۴,۶۸۵)	۱۹۴,۰۲۰,۰۰۰	۷۸,۸۴۳,۱۳۰	

مخارج تاسیس

مخارج آيونمان

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
بانک دی- جاری - ۰۱۰۰۱۲۴۶۴۰۰۷ - شعبه وزراء	۸۷,۱۵۶,۴۰۵	۸۷,۱۵۶,۴۰۵
بانک شهر- جاری - ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴ - شعبه دربند	۱۵۰,۴۴۴,۹۱۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک شهر- کوتاه مدت - ۷۰۰۷۹۵۹۲۶۱۰۷ - شعبه دربند (نرخ سود ۱۰ درصد)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
بانک سامان- کوتاه مدت - ۱-۱۷۶۷۰۶۷۰۸۱ - شعبه سی تیر (نرخ سود ۹ درصد)	۴۰۸,۴۹۷	۱,۲۶۳,۸۶۳
بانک دی- کوتاه مدت - ۲۰۰۹۷۷۴۹۱۰۰۸ - شعبه وزراء (نرخ سود ۱۰ درصد)	۱,۴۶۷,۵۰۲	۱,۶۳۱,۱۲۵
جمع	۲۳۹,۵۷۷,۳۱۸	۱۲۰,۱۴۰,۳۹۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۷,۱۲۳,۴۶۶	۱۳۶,۵۷۷,۸۸۹	بدهی به مدیرصندوق
۳۳,۵۷۵,۵۲۷	۷۸,۲۸۳,۶۸۲	ذخیره کارمزد مدیر
۷۱,۷۸۹,۸۳۷	۳۴,۳۵۶,۷۵۷	ذخیره کارمزد متولی
۹۳,۳۶۱,۹۸۲	۱۳۸,۰۳۷,۵۱۱	ذخیره کارمزد ضامن
۴۴,۳۷۴,۸۳۳	۷۹,۰۷۶,۰۵۷	ذخیره کارمزد حسابرس
۳۰۰,۱۲۵,۶۴۴	۴۶۶,۳۳۰,۸۹۶	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی	سال مالی	یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰ منتهی به	۱۳۹۵/۱۰/۳۰ منتهی به	ریال
ریال	ریال	
۲۷۵,۱۴۳,۳۰۷	۲,۵۶۸,۳۵۱,۱۲۲	۱۶-۱
(۱۴,۳۳۸,۳۳۰)	۷۲,۵۱۲,۲۴۵	۱۶-۲
۵۸۰,۵۰۰	۵,۲۳۳,۳۲۴	۱۶-۳
۲۶۱,۴۸۵,۵۷۷	۲,۶۴۶,۹۶۶,۹۱۱	

جمع

۱۶-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی	سال مالی	سال مالی	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود
۱۳۹۴/۱۰/۳۰ منتهی به	۱۳۹۵/۱۰/۳۰ منتهی به	۱۳۹۵/۱۰/۳۰ منتهی به	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال						
۹,۵۶۴,۷۰۲	(۲,۸۹۰,۷۵۰)	(۲,۰۵۸,۴۱۶)	۵۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۱۵۰,۰۰۰	(۵۱۱,۶۸۰,۰۷۰)	(۲,۰۵۸,۴۱۶)	۶۰,۵۲۰,۷۶۴	(۹,۵۶۴,۷۰۲)
۸۹,۰۶۶,۲۳۴	(۴,۳۷۸,۵۰۰)	(۴,۵۲۶,۶۴۴)	۸۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۷۰۰,۰۰۰	(۸۶۵,۷۸۷,۳۷۵)	(۴,۵۲۶,۶۴۴)	(۱۸,۸۹۲,۵۱۹)	۸۹,۰۶۶,۲۳۴
۹۶۰,۴۳۸	(۳,۱۶۴,۵۴۱)	(۳,۲۲۴,۱۶۰)	۱۳۶,۰۰۰	۶۳۲,۹۰۸,۰۰۰	(۶۳۶,۱۰۳,۳۱۳)	(۳,۲۲۴,۱۶۰)	(۹,۵۹۴,۰۱۴)	۹۶۰,۴۳۸
-	(۵,۴۶۸,۸۸۴)	(۵,۷۸۶,۰۷۵)	۷۲,۰۹۷	۱,۰۹۳,۷۷۶,۶۶۲	(۸۳۳,۱۴۵,۰۰۲)	(۵,۷۸۶,۰۷۵)	۲۴۹,۳۷۶,۷۰۱	-
۳۲,۷۵۳,۵۳۶	(۹۷۵,۱۷۵)	(۱,۰۳۱,۳۳۵)	۵۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۳۵,۰۰۰	(۱۷۲,۱۴۵,۶۸۴)	(۱,۰۳۱,۳۳۵)	۲۰,۸۸۲,۴۰۶	۳۲,۷۵۳,۵۳۶
(۱۷,۵۴۴,۷۰۰)	(۱۴۵,۰۱۵)	(۱۴۵,۰۱۵)	۱۸,۹۵۸	۲۷,۴۱۳,۲۶۸	(۳۶,۵۶۸,۳۹۷)	(۱۴۵,۰۱۵)	۵۶۲,۸۹۰	(۱۷,۵۴۴,۷۰۰)
-	(۲,۸۱۱,۹۳۸)	(۲,۸۷۳,۸۰۰)	۳۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۳۸۷,۷۰۰	(۵۳۷,۳۱۳,۳۰۳)	(۲,۸۷۳,۸۰۰)	۱۹,۴۸۸,۶۵۹	-
(۱۶۶۰,۵۶۹۵)	(۸۱۹,۹۹۰)	(۸۶۷,۵۴۸)	۷۶,۶۶۶	۱۶۳,۹۹۷,۷۹۷	(۱۶۸,۶۷۴,۸۰۷)	(۸۶۷,۵۴۸)	(۶,۳۶۴,۵۴۸)	(۱۶۶۰,۵۶۹۵)
(۷۲,۹۹۴,۳۷۵)	(۶,۲۷۲,۳۴۸)	(۶,۴۱۰,۳۴۴)	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۴,۴۶۹,۹۷۴	(۶۸۰,۱۸۷,۶۰۳)	(۶,۴۱۰,۳۴۴)	۵۶۱,۵۹۹,۶۷۹	(۷۲,۹۹۴,۳۷۵)
۴,۴۳۷,۷۵۴	(۳,۷۳۵,۸۸۹)	(۳,۸۰۷,۸۵۶)	۳۷,۰۰۰	۷۴۵,۱۷۷,۸۱۴	(۵۰۷,۶۳۵,۳۸۹)	(۳,۸۰۷,۸۵۶)	۲۳۰,۰۰۰,۸۶۸	۴,۴۳۷,۷۵۴
-	(۲,۸۳۲,۷۸۹)	(۲,۸۹۵,۱۰۶)	۴۲۳,۰۰۰	۵۶۶,۵۵۷,۷۵۰	(۴۶۳,۳۵۵,۴۷۴)	(۲,۸۹۵,۱۰۶)	۹۷,۵۷۴,۳۸۱	-
۱۰,۵۰۸,۵۹۰	(۳۳,۳۷۷,۸۷۰)	(۳۴,۶۶۶,۶۹۹)	۲,۷۱۳,۷۲۱	۶,۶۷۵,۵۷۳,۹۶۵	(۵,۴۰۲,۳۹۶,۳۱۷)	(۳۴,۶۶۶,۶۹۹)	۱,۲۰۵,۱۶۳,۰۷۹	۱۰,۵۰۸,۵۹۰

ریل بر دار سیر

جمع نقل به صفحه بعد

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۰/۳۰

سال مالی
منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۵۰۸,۵۹۰	۱,۳۰۵,۱۶۳,۰۷۹	(۳۳,۳۷۷,۸۷۰)	(۳۴,۶۳۶,۶۹۹)	(۵,۴۰۲,۳۹۶,۳۱۷)	۶,۶۷۵,۵۷۳,۹۶۵	۲,۷۱۳,۷۲۱
-	۱,۷۸۱,۴۷۸	(۱۰,۳۹,۵۰۰)	(۱۰,۹۹,۷۹۱)	(۲۰,۳۰۹,۷۹,۳۳۱)	۲۰۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۶۳,۸۱۸,۵۷۷	(۳,۸۸۸,۳۰۰)	(۲,۹۵۱,۸۳۹)	(۵۰,۹۰۰,۰۲۸,۴۴)	۵۷۷,۶۶۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰
-	۳۷,۴۰۰,۵۱۶	(۳,۶۸۸,۷۲۰)	(۲,۸۴۴,۶۶۶)	(۵۰,۴۸۱۰۰,۰۹۸)	۵۳۷,۷۴۴,۰۰۰	۴۰۳,۰۰۰
-	۳۱,۷۹۵,۰۰۵	(۹۷۵,۶۴۵)	(۹۹۷,۱۰۶)	(۱۶۱,۳۶۱,۳۴۴)	۱۹۵,۱۲۹,۰۰۰	۷۳,۰۰۰
-	(۱۹,۰۹۵,۹۷۴)	(۳,۹۷۲,۲۹۵)	(۳,۱۴۴,۶۷۹)	(۶۰۷,۴۳۷,۸۶۰)	۵۹۴,۴۵۸,۸۶۰	۲۵۰,۰۰۰
-	۱۳,۰۵۴,۶۶۸	(۴۰,۲۵,۹۰۰)	(۴,۲۵۹,۴۰۳)	(۷۸۴,۸۴۰,۰۳۰)	۸۰۵,۱۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۶۲,۳۰۳,۹۷۶	(۱,۸۳۳,۸۱۳)	(۱,۹۴۰,۱۶۸)	(۳۰۰,۶۸۴,۱۸۳)	۳۶۶,۷۶۲,۱۴۰	۴۰,۰۰۰
(۲۵,۴۶۶,۱۹۸)	۳۴۲,۰۳۵,۶۴۹	(۴۰,۳۳,۴۶۱)	(۴,۲۶۷,۳۹۹)	(۵۵۶,۳۵۵,۵۷۹)	۸۰۶,۶۹۲,۰۸۸	۳۷۰,۰۰۰
-	۱۴۲,۶۴۴,۲۹۷	(۶۰,۷۴۰,۰۱۱)	(۶,۴۶۶,۶۱۱)	(۱۰,۵۹,۷۳۵,۶۵۵)	۱,۲۱۴,۸۶۰,۸۶۴	۳۳۸,۷۳۰
-	۲,۸۴۹,۴۰۳	(۱۰۴,۳۴۱)	(۱۱۰,۳۹۳)	(۱۷۸۰۴۰,۱۱۱)	۲۰,۸۶۸,۱۴۸	۱۶,۷۱۵
-	(۴۱,۴۳۱,۶۶۹)	(۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۲۸۰,۴۹۹)	(۴۸۶,۸۰۱,۱۷۰)	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
-	۸۷,۹۷۹,۳۳۶	(۲,۵۲۴,۲۶۰)	(۳,۶۷۰,۶۶۷)	(۴۱۱,۶۷۷,۷۴۷)	۵۰۴,۸۵۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۵۷,۳۸۴,۴۲۹)	(۱,۳۶۵,۰۰۰)	(۱,۴۴۴,۱۶۹)	(۳۲۷,۵۷۵,۳۶۰)	۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	(۶,۶۳۵,۳۵۲)	(۳,۱۸۰,۰۰۰)	(۳,۲۲۷,۹۵۹)	(۴۳۸,۳۲۷,۳۹۳)	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
-	۳۰,۵۷۰,۱۱۸۶	(۵,۸۸۰,۲۰۴)	(۶,۰۰۹,۵۷۴)	(۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶)	۱,۱۷۶,۴۰۸,۲۰	۴۸۰,۰۰۰
۶۹,۳۵۹,۶۷۳	۱۷۲,۸۹۸,۱۰۵	(۲,۳۹۰,۱۹۶)	(۳,۵۲۸,۸۲۸)	(۳۰۰,۳۲۲,۱۴۱)	۴۷۸,۰۳۹,۳۷۰	۲۹,۸۸۰
	۴۴,۷۸۵,۹۹۹	(۵۵۵,۴۸۷)	(۵۸۷,۷۰۵)	(۶۵,۱۶۸,۰۲۹)	۱۱۱,۰۹۷,۳۲۰	۱۶,۶۸۰
	۱۴,۹۹۲,۸۴۱	(۳۹۵,۷۴۸)	(۴۱۸,۷۰۲)	(۶۳,۳۴۳,۴۰۹)	۷۹,۱۴۹,۷۰۰	۱۶,۱۵۳
	۱۸۰,۵۶۶,۴۲۷	(۲,۹۱۱,۹۰۰)	(۳,۹۷۵,۹۶۱)	(۳۹۵,۹۲۵,۷۱۳)	۵۸۲,۳۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
	۷۱۰,۱۴,۹۰۱	(۳,۸۴۴,۱۰۰)	(۳,۰۰۹,۰۵۹)	(۴۹۱,۹۵۱,۹۴۰)	۵۶۸,۸۲۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰
	(۱۰,۶۹۸,۴۷۵)	(۷۷۷,۳۵۸)	(۷۶۹,۵۴۶)	(۱۵۴,۶۷۳,۱۶۹)	۱۴۵,۴۷۱,۵۹۸	۱۲۳,۷۳۴
	۳۴,۸۳۱,۵۸۸	(۱۰,۳۸,۱۲۵)	(۱۰,۹۸,۳۳۶)	(۱۷۰,۶۵۶,۹۵۱)	۲۰۷,۶۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۵۴,۵۰۲,۰۶۵	۲,۵۶۸,۳۵۱,۱۲۲	(۸۵,۰۷۶,۵۲۴)	(۸۸,۷۹۹,۷۵۸)	(۱۴,۲۷۳,۰۷۷,۲۶۹)	۱۷,۰۱۵,۳۰۴,۶۷۳	۶,۴۱۳,۰۰۱

جمع نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری آتیه دماوند

سرمایه گذاری سبحان

سرمایه گذاری شاهد

سرمایه گذاری مسکن الوند

بانک ملت

صنعتی پشه‌ر

کنترل خودرگمی تکنیک کو

رایان سالیبا

سرمایه گذاری پارس نوشه

ولسپاری ملت

بانک پاسارگاد

پالایش نفت تبریز

سرمایه گذاری خوارزمی

شرکت کی بی سی

مدیریت انرژی امید تابان عور

آسان پرداخت برشین

افست

پاکسان

پتروشیمی زاگرس

پمپ سازی ایران

سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان

کیمیدارو

جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		سال مالی ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۷,۱۸۴,۰۱۵	(۶۹۶,۳۶۵)	(۳۶۶,۷۵۵)	(۱۲۰,۶۷۰,۵۲۹)	۱۳۹,۲۸۷,۶۶۴
-	۵۵,۳۳۸,۳۲۰	(۹۹۳,۰۰۰)	(۱۰,۰۴۹,۵۳۶)	(۵۶۴,۱۲۰,۹۴۱)	۶۲۱,۴۹۰,۷۰۷
۴,۰۲۱,۲۷۲	-	-	-	-	-
۱۰۴,۳۳۰,۹۳۷	-	-	-	-	-
(۱۹,۵۷۶,۱۵۵)	-	-	-	-	-
(۳۸,۷۳۵,۵۵۱)	-	-	-	-	-
(۹,۱۷۷)	-	-	-	-	-
(۷۲,۳۶۹,۷۵۷)	-	-	-	-	-
(۱۴,۳۳۸,۳۳۰)	۷۲,۵۱۲,۳۴۵	(۱,۶۸۸,۳۶۵)	(۱,۷۸۶,۳۹۱)	(۶۸۴,۷۹۱,۴۷۰)	۷۶۰,۷۷۸,۳۷۱
					۲۴۶,۳۶۳
					جمع

۱۶-۳- حاصل از فروش اوراق مشارکت فیابورسی بشرح ذیل است:

سال مالی	منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی	منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
سود (زیان) ناشی از فروش	۵۰۸.۵۰۰	سود (زیان) ناشی از فروش	۵.۳۳۳.۳۳۴
ریال	۵۸۰.۵۰۰	ریال	۵۳.۳۳۳.۳۳۴
		کارمزد	(۷۱۷,۷۴۸)
		ریال	(۷۱۷,۷۴۸)
		ارزش دفتری	(۹۲۱,۳۶۸,۴۲۸)
		ریال	۹۲۱,۳۶۸,۴۲۸
		بهای فروش	۹۲۷,۳۱۹,۵۰۰
		ریال	۹۲۷,۳۱۹,۵۰۰
		تعداد	۹۰۰
		اجاره رانل ماکانه ۲۰ درصد	۹۰۰
		لواحق واسطه مالی بهمن (ناظران) ۱)	-
		جمع	۹۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آستان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	سال مالی	یادداشت
۱۳۹۴/۱۰/۳۰ منتهی به	۱۳۹۵/۱۰/۳۰ منتهی به	ریال
۶۵۰,۲۶۷,۷۰۶	۹۲۹,۹۴۸,۰۲۰	۱۷-۱
-	(۲,۱۵۸,۴۱۶)	۱۷-۲
۶۵۰,۲۶۷,۷۰۶	۹۲۷,۷۸۹,۶۰۴	جمع

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

۱۷-۱- سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی	سال مالی	تعداد
۱۳۹۴/۱۰/۳۰ منتهی به	۱۳۹۵/۱۰/۳۰ منتهی به	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال
۱۶۵,۷۹۷,۲۱۶	۴۳۷,۹۳۵,۱۳۴	۱۹۳,۳۰۱
-	۷۴,۳۹۰,۳۹۵	۸۳,۸۴۸
۵,۴۶۰,۴۰۴	۱۱۲,۸۴۰,۸۱۷	۷۵,۰۰۰
(۳,۵۳۲,۹۵۶)	(۷۴,۳۴۷,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰
۱۶,۹۳۰,۳۷۴	۷۱,۳۷۷,۶۶۱	۴۳۰,۰۰۰
۳۲,۴۲۴,۴۸۹	(۷۸۶,۳۴۱)	۳۳۰,۳۵
۲۱۷,۰۶۹,۵۲۷	۶۲۱,۴۶۰,۷۶۶	۹۶۵,۱۸۴

افست
پاکان
کیمدارو
سرمایه گذاری خوارزمی
داروسازی کاسپین تلیمین
پتروشیمی مبین
مگلاش
جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

سال مالی		سال مالی			
منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰			
سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	نیافته نگهداری اوراق بهادار	نیافته نگهداری اوراق بهادار	نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۷,۰۶۹,۵۲۷	۶۲۱,۴۶۰,۷۶۶	(۳۳,۲۳۵,۹۴۶)	(۲۴,۵۷۳,۰۵۱)	(۳,۱۷۵,۹۲۹,۳۹۸)	۴,۶۴۵,۱۸۹,۱۶۰
۱۰۲,۷۴۱,۱۲۰	(۸۲,۱۰۹,۵۹۰)	(۳,۱۲۰,۵۸۵)	(۳,۳۰۱,۵۷۹)	(۶۹۹,۸۰۴,۴۲۶)	۶۲۴,۱۱۷,۰۰۰
-	(۷۹,۷۸۶,۱۹۹)	(۴,۴۱۱,۳۷۳)	(۴,۶۶۷,۳۳۲)	(۹۵۲,۹۸۲,۰۹۴)	۸۸۲,۳۷۴,۵۰۰
-	۴۴,۳۵۵,۱۱۸	(۲,۷۰۸,۹۱۰)	(۲,۸۶۶,۰۲۷)	(۴۹۱,۹۵۱,۹۴۵)	۵۴۱,۷۸۲,۰۰۰
-	(۵۶۶,۳۰۸)	(۱۸۶,۹۰۰)	(۱۹۷,۷۴۰)	(۳۷,۵۶۱,۶۶۸)	۳۷,۳۸۰,۰۰۰
-	(۴۶,۴۶۲,۳۶۳)	(۹۶۴,۲۵۰)	(۱,۰۲۰,۱۷۷)	(۲۳۷,۳۲۷,۸۳۶)	۱۹۲,۸۵۰,۰۰۰
-	(۱۲,۵۶۷,۹۷۹)	(۱,۰۴۹,۶۶۴)	(۱,۱۱۰,۵۴۵)	(۲۲۰,۳۴۰,۵۷۶)	۲۰۹,۹۳۲,۸۰۶
-	(۳۵,۵۲۱,۰۹۸)	(۳,۶۵۲,۱۱۶)	(۳,۸۶۳,۹۳۹)	(۷۵۸,۴۲۸,۳۳۸)	۷۳۰,۴۲۳,۲۹۶
-	(۲۵,۴۲۱,۶۴۲)	(۳,۷۶۹,۲۰۰)	(۳,۸۵۲,۱۲۲)	(۷۷۱,۶۴۰,۳۲۰)	۷۵۳,۸۴۰,۰۰۰
-	۸۱,۰۴۰,۴۲۱	(۳,۶۳۸,۰۰۰)	(۳,۸۴۹,۰۰۴)	(۶۳۹,۰۷۲,۵۷۵)	۷۲۷,۶۰۰,۰۰۰
-	۴۷۳,۹۴۴,۶۳۹	(۷,۵۶۳,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۱۶۵۴)	(۱,۰۲۳,۰۹۰,۷۰۷)	۱,۵۱۲,۶۰۰,۰۰۰
-	۵۱,۰۴۹,۲۸۴	(۶,۶۶۷,۶۶۵)	(۶,۸۱۴,۳۵۹)	(۱,۲۶۹,۰۰۱,۶۹۲)	۱,۳۳۳,۵۳۳,۰۰۰
۷۶,۹۳۶,۲۵۷	(۵۹,۳۶۷,۱۳۰)	(۴,۰۷۲,۵۰۰)	(۴,۳۰۸,۷۰۵)	(۸۶۵,۴۸۵,۹۲۵)	۸۱۴,۵۰۰,۰۰۰
۳۹۶,۷۴۷,۰۰۴	۹۲۹,۹۴۸,۰۲۰	(۶۵,۰۳۰,۱۰۹)	(۶۸,۴۲۶,۱۳۳)	(۱۱,۹۴۲,۶۱۷,۵۰۰)	۱۳,۰۰۶,۲۱,۷۶۳
					۴,۳۴۶,۵۱۳

جمع نقل از صفحه قبل
سرمایه گذاری پارس توشه
بیمه ما
پمپ سازی ایران
ح. سیمان فارس و خوزستان
ح. لیزینگ رایان سایبا
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
شیشه همدان
شرکت پتروشیمی خراسان
گروه صنعتی بارز
مدنی و صنعتی گل گهر
نفت ایرانول
صنعتی پارسپت
جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

سال مالی		سال مالی			
منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰			
سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	مایدات	کارمزد	اودش دفتری	اودش بازار یا قیمت تبدیل شده
نیافته نگهداری اوراق بهادار	نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹۶,۷۲۷,۰۰۴	۹۳۹,۹۴۸,۰۲۰	(۶۵,۰۳۰,۱۰۹)	(۶۸,۴۲۶,۱۳۳)	(۱۱,۹۴۲,۶۱۷,۵۰۰)	۱۳,۰۰۶,۰۳۱,۷۶۲
۲۵,۶۴۴,۶۱۶	-	-	-	-	-
۷,۲۹۰,۶۹۳	-	-	-	-	-
۲۳,۸۷۸,۰۳۴	-	-	-	-	-
(۸,۶۵۵,۸۶۶)	-	-	-	-	-
(۳,۷۶۶,۴۴۹)	-	-	-	-	-
(۴۳,۹۳۳,۳۳۸)	-	-	-	-	-
۴۷,۷۰۷,۰۷۱	-	-	-	-	-
۳۹,۸۶۷,۰۰۳	-	-	-	-	-
۱۶۶,۴۸۷,۸۳۹	-	-	-	-	-
۶۵۰,۳۶۷,۷۰۶	۹۳۹,۹۴۸,۰۲۰	(۶۵,۰۳۰,۱۰۹)	(۶۸,۴۲۶,۱۳۳)	(۱۱,۹۴۲,۶۱۷,۵۰۰)	۱۳,۰۰۶,۰۳۱,۷۶۲
					۴,۳۴۶,۵۱۳

جمع نقل از صفحه قبل
سرمایه گذاری شاهد
ح ایران دارو
بانک تجارت
لیزینگ رایان ساهیا
سرمایه گذاری مسکن شمالشرق
تراکتور سازی
آتیة دماوند
بیمه اتکایی امین
بهمین دیزل
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت : شامل اوراق مشارکت، مرابحه و اوراق اجاره و اسناد خزانه به شرح زیر است:

سال مالی		سال مالی		سال مالی		سال مالی	
منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت
	ریال		ریال		ریال		ریال
-	(۳,۱۵۸,۴۱۶)	(۱,۰۰۵,۵۹۳)	(۱,۳۰۰,۳۶۸,۹۸۳)	۱,۳۹۹,۳۱۶,۱۶۰	۱,۴۹۶	۱,۳۹۹,۳۱۶,۱۶۰	۱,۴۹۶
-	(۳,۱۵۸,۴۱۶)	(۱,۰۰۵,۵۹۳)	(۱,۳۰۰,۳۶۸,۹۸۳)	۱,۳۹۹,۳۱۶,۱۶۰	۱,۴۹۶	۱,۳۹۹,۳۱۶,۱۶۰	۱,۴۹۶

اسناد خزانه اسلامی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

سال مالی		سال مالی		منتهی به ۱۳۰/۱۰/۱۳۹۵	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ تشکیل مجمع
-	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۰
-	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۴
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
-	۴۹,۹۶۵,۷۷۷	(۳۲,۲۲۲)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۶
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹
-	۵۲,۹۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۵
-	۷۳,۰۹۷,۰۰۰	-	۷۳,۰۹۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۱۳۹۵/۰۲/۲۹
-	۱۸,۸۶۶,۷۹۹	(۶۳۳,۲۰۱)	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۵
-	۵۲۷,۰۲۹,۵۷۶	(۶۶۹,۲۲۲)	۵۲۶,۳۶۷,۰۰۰		

سرمایه گذاری آتیه دماوند
صلحی بهشهر
شرکت بیمه اتکالی ایران
شرکت داروسازی گلپین تامین
شرکت پتروشیمی مبین
شرکت پوکا رنگ فولاد سیاهان
شرکت پتروشیمی فجر
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
جمع نقل به سفته بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ ماه ۱۳۹۵

سال مالی	سال مالی
منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

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	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۴۷,۰۲۹,۵۷۶	(۶۶۷,۴۲۴)	۵۴۷,۶۹۷,۰۰۰	۱۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۵	جمع نقل از صفحه قبل
-	۳۷,۵۸۱,۸۶۴	(۳,۳۱۸,۱۳۶)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۸۹,۱۶۳	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۱۳۹۵	شرکت پست سازی ایران
-	۶۱,۱۵۷,۳۴۰	(۱,۲۵۵,۶۶۰)	۶۲,۴۱۴,۱۰۰	۱,۰۵۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۵	شرکت شیشه همدان
-	۴۱,۷۷۱,۲۵۳	(۲۸,۷۴۷)	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۵	شرکت کنترل خوردگی تکنو
-	۸۳,۶۹۷,۳۳۵	(۱,۳۰۲,۷۶۵)	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت کیسپارو
۳,۱۵۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۸,۸۵۱,۴۲۲	-	-	-	-	-	-	-	ایر کاپاروت صنعت
۲۹,۰۴۴,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	-	پارس توشه
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تراکتور سازی
۲۰۲,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سپهان فارس نو
۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	دارو سازی تولید دارو
۳۸,۸۶۶,۸۹۴	-	-	-	-	-	-	-	بهمن لیزینگ
۳۸,۷۰۴,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	-	مهندسی صنعتی روان فن آور
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پلاک تجارت
۹,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پلاک صادرات
۳۴,۶۴۵,۳۲۵	۴۵,۴۶۰,۸۴۸	(۶,۸۸۱,۴۰۲)	۵۲,۳۲۳,۲۵۰	۲۵۰	۲۰۹,۳۶۹	۱۳۹۵/۱۰/۰۸	۱۳۹۵	شرکت افست
۲,۱۲۵,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شهگلشرفی
۹,۷۳۵,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شهگلشرف
۵۵۹,۱۳۶,۲۰۳	۸۰۵,۸۹۸,۳۷۶	(۱۲,۵۵۵,۱۳۴)	۸۱۸,۴۵۳,۳۵۰	-	-	-	-	

۱۹- 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:

سود اوراق مشارکت فرابورسی سود سپرده بانکی جمع	سال مالی		یادداشت
	سال مالی ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	
	۲۰.۵۵۵.۰۹۹	۲۳.۲۲۶.۳۰۱	۱۹-۱
	۱.۴۲۶.۸۳۲.۲۵۷	۲.۳۰۷.۳۴۶.۷۰۲	۱۹-۲
	۱.۴۵۷.۳۸۷.۳۵۶	۲.۳۳۰.۵۷۳.۰۰۳	

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

سال مالی ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		سال مالی ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		تاریخ سرمایه گذاری
درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	
ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید
-	۲۳.۲۲۶.۳۰۱	۲۰٪	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸
۲۰.۵۵۵.۰۹۹	-	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۱
۲۰.۵۵۵.۰۹۹	۲۳.۲۲۶.۳۰۱	-	۱.۰۰۰.۰۰۰	

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
واسط مالی بهمن (شاهان ۱)
جمع

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح ذیل میباشد:

سال مالی		سال مالی		متنهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		متنهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	ریال	ریال	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۴۰,۳۳۰	۱۵۴,۸۷۹	(۴)	۱۵۴,۸۸۳	۱۰٪	۱۳۹۱/۰۴/۰۶		سود سپرده بانک دی
۲۲۳,۶۲۹	۱,۰۴۶,۰۷۳	(۱۲)	۱,۰۴۶,۰۸۴	۱۰٪	۱۳۹۱/۰۷/۳۰		سود سپرده بانک سامان
(۳۲۲,۴۲۶)	-	-	-	۱۰٪	۱۳۹۲/۱۱/۰۲		سود سپرده بانک تجارت
۷۲۲,۳۷۰,۷۳۵	۱,۳۱۱,۱۲۴,۰۴۷	(۱۴۷,۳۷۶)	۱,۳۱۱,۲۷۱,۳۳۳	۲۲,۵٪	۱۳۹۲/۱۱/۲۹		سود سپرده بانک شهر
۶۹۴,۵۳۰,۰۸۹	۹۹۵,۰۲۱,۷۰۴	-	۹۹۵,۰۲۱,۷۰۴	۱۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۰۱		سود سپرده بانک شهر
۱,۴۳۶,۸۳۲,۲۵۷	۳,۲۰۷,۲۴۶,۷۰۳	(۱۲۷,۳۹۲)	۳,۲۰۷,۴۹۳,۹۹۴				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۲۰- 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 با درآمد ثابت یا علیالحساب و سود سپردههای بانکی است که در سالهای قبیل 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:

سال مالی	یادداشت	سال مالی	
		۱۳۹۴/۱۰/۳۰ منتهی به	۱۳۹۵/۱۰/۳۰ منتهی به
ریال	ریال		
۱۸,۳۰۴,۷۶۹	۲۰-۱	۹,۰۵۲,۹۴۹	تنزیلات درآمد سود سهام دریافتی سال مالی قبل
۴۹۸,۷۰۷		۴۵,۴۷۶	تنزیلات مربوط به سود بانک
-		۱,۳۶۹,۷۶۵	تعدیل کارمزد کارگزار
۵,۲۸۰		۱,۱۰۷,۱۶۸	سایر درآمدها
۱۸,۸۰۸,۷۵۶		۱۱,۵۷۵,۳۵۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۰۷,۸۲۷,۹۳۳	۱۸۷,۴۸۵,۵۳۳
۵۴,۴۱۸,۸۹۰	۵۶,۷۹۵,۱۶۳
۱۰۷,۴۶۲,۴۰۷	۱۸۷,۰۳۹,۰۴۲
۳۲,۶۹۸,۷۹۹	۵۱,۰۰۶,۲۴۱
۳۰۲,۴۰۸,۰۲۹	۴۸۲,۳۲۵,۹۷۹
	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۲۲- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:

سال مالی	سال مالی
۱۳۹۴/۱۰/۳۰ منتهی به	۱۳۹۵/۱۰/۳۰ منتهی به
ریال	ریال
۱۱,۴۸۹,۰۸۸	۵۲,۳۳۶,۷۴۴
۱۵۶,۳۳۱,۵۰۸	۱۸۲,۹۳۵,۷۹۷
۱۰,۴۱۶,۹۵۲	۴,۵۷۸,۸۸۸
۳۴,۰۴۹,۹۷۳	۷۴,۷۱۹,۶۵۱
۲۱۲,۱۸۷,۵۲۱	۳۱۴,۴۷۱,۰۸۰
	جمع

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان

هزینه تالسیس

سایر هزینه ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۲۳- تعدیلات

سال مالی	سال مالی
منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ریال	ریال
(۱.۸۵۱.۹۵۷.۲۷۵)	۷.۳۳۶.۵۶۸.۲۲۰
(۴۲۷.۸۴۳)	-
(۱.۸۵۲.۳۸۵.۱۱۸)	۷.۳۳۶.۵۶۸.۲۲۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

سایر تعدیلات

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ ماه ۱۳۹۵

۲۴- بدیهیهای احتمالی وتعهدات سرمایه ای :
صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی وتعهدات سرمایه ای می باشد .

۲۵- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آنها در صندوق :

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

۲۶- معاملات با ارکان واشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

مانده طلب (بدهی)	در پایان دوره	ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
				تاریخ معامله	ریال	روزش معامله - ریال		
			ریال			موضوع معامله		
۹۰,۶۹۸,۹۹۳			۲۱۴,۸۶۰,۵۷۱	طی دوره	۱۸۷,۴۸۵,۵۳۳	کارمزد	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
۷۱,۷۸۹,۸۳۷			۳۴,۳۵۶,۷۵۷	طی دوره	۵۶,۷۹۵,۱۶۳	کارمزد	متولی	موسسه حسابرس و خدمات مالی فاطر
۹۳,۳۶۱,۹۸۲			۱۳۸,۰۲۷,۵۱۱	طی دوره	۱۸۷,۰۳۹,۰۴۲	کارمزد	ضامن	شرکت سیدگردان آسمان
۴۴,۳۷۴,۸۳۲			۷۹,۰۰۷,۶۰۵	طی دوره	۵۱,۰۰۶,۳۴۱	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایره یارهافت
۱۳۷,۶۳۶,۸۱۴			۴۶۶,۳۲۰,۸۹۶		۴۸۲,۳۲۵,۹۷۹			جمع

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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