

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶ 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

۵

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری

۹-۲۳

ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با 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 برگیرنده

همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشدو به نحو

درست وبه گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس

صندوق سرمایه گذاری
مشترک (مختلط)
آسمان خاورمیانه

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

تترکت
سبدگردان
آسمان

محمد صدراپی

شرکت سبدگردان آسمان

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مسانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	
دارایی ها:			
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۷,۹۷۷,۲۵۹,۱۰۹	۱۲,۸۷۲,۵۶۵,۵۱۸	
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۶,۲۹۷,۹۰۹,۹۶۳	۱۳,۳۴۳,۵۶۱,۷۲۶	
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۳۲,۰۴۴,۷۴۴	۱,۲۹۸,۲۱۰,۵۶۶	
۸ حسابهای دریافتنی	۱,۲۴۳,۲۰۶,۸۳۴	۵۶۷,۲۸۵,۹۵۱	
۹ سایر دارایی ها	۲۰۰,۲۲۶,۸۲۲	۸۵,۳۴۸,۴۴۵	
۱۰ موجودی نقد	۱۳۶,۷۳۹,۱۴۲	۱۲۰,۱۴۰,۳۹۳	
جمع دارایی ها	۴۶,۴۷۷,۳۸۶,۶۱۴	۲۸,۲۸۷,۱۱۲,۵۹۹	
بدهی ها:			
۱۱ حساب جاری کارگزاران	(۵,۷۱۴,۵۸۰)	(۸۸۴,۲۲۷,۳۲۵)	
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	(۵۲۹,۹۸۲,۰۳۴)	(۴۶۶,۳۲۰,۸۹۶)	
۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	
۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	(۱۱۳,۱۷۰,۱۳۶)	(۸۰,۹۵۳,۲۱۳)	
جمع بدهی ها	(۶۵۵,۸۶۶,۷۵۰)	(۱,۴۳۱,۵۰۱,۴۳۴)	
خالص دارایی ها	۴۵,۸۲۱,۵۱۹,۸۶۴	۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳,۴۹۲,۷۶۰	۳,۱۶۹,۹۲۶	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹۹,۰۳۴,۸۲۱	۱,۴۵۲,۱۱۱,۵۵۶	۲,۶۴۶,۰۹۶,۶۹۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۴,۲۴۸,۷۷۴	۷۳۳,۹۸۶,۱۴۰	۹۲۷,۷۸۹,۶۰۴
سود سهام	۱,۴۱۴,۳۷۱,۳۵۶	۶۳۱,۲۵۲,۳۲۲	۸۰۵,۸۹۸,۲۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۴۲۳,۳۳۴,۸۵۸	۹۰۲,۷۲۳,۴۲۸	۲,۲۳۰,۵۷۳,۰۰۳
سایر درآمدها	۱۲,۴۲۰,۱۸۸	۱۰,۰۳۱,۶۲۵	۱۱,۵۷۵,۳۵۸
جمع درآمدها	۳,۱۰۳,۴۰۹,۹۹۷	۳,۷۳۰,۱۰۵,۰۷۱	۶,۶۲۱,۹۳۲,۸۷۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۳۳۴,۳۷۹,۱۲۳)	(۱۹۳,۶۰۵,۰۶۵)	(۴۸۲,۳۲۵,۱۷۹)
سایر هزینه ها	(۱۴۱,۳۳۳,۶۲۶)	(۱۷۸,۲۶۶,۱۷۰)	(۳۱۴,۴۷۱,۰۸۰)
جمع هزینه ها	(۴۷۵,۷۰۲,۷۴۹)	(۳۷۱,۸۷۱,۲۳۵)	(۷۹۶,۷۹۷,۰۵۹)
سود (زیان) خالص	۲,۶۲۷,۷۰۷,۲۴۸	۳,۳۵۸,۲۳۳,۸۳۶	۵,۸۲۵,۱۳۵,۸۱۳
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۴,۷۸٪	۵۷,۸۱٪	۳۰,۹۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۳۱,۳۵٪	۷۶,۶۱٪	۴۹,۰۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۸,۴۷۲	۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵	۴,۴۵۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶,۴۵۱	۶,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۸۰۴)	(۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷۴)
سود (زیان) خالص دوره	-	۲,۶۲۷,۷۰۷,۲۴۸	-
تعدیلات	۲۳	۱۱,۶۹۱,۳۰۱,۴۵۱	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۳,۱۱۹	۴۵,۸۲۱,۵۱۹,۸۶۴	۵,۸۲۲

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

سود (زیان) خالص	=	بازده میانگین سرمایه گذاری - (۱)
میانگین میوزون (ریال) وجود استفاده شده		
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ 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 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 مؤسسات 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 تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۷ است. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسینی، 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 سیدگردان آسمان	۸۰۰	۸۰٪
۲	فرهنگ قراگوزلو	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 دایارهیافت 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 ۶ ماهه منتهی ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶ 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 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 بعلاوه 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 مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛*
کارمزد متولی	سالانه ۲,۵ در هزار (۰,۰۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.

(الف) کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $[n \times 365]$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $۰/۳$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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، موسسات 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.

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 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 تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۷ است. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسینی، 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 سیدگردان آسمان	۸۰۰	۸۰٪
۲	فرهنگ قراگوزلو	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 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 ۶ ماهه منتهی ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶ 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 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 به علاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛*
کارمزد متولی	سالانه ۲,۵ در هزار (۰,۰۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.

(الف) کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $[n \times 365]$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $۰/۳$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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، موسسات 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 خاورمايه

يادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

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 :

۱۳۹۵/۱۰/۳۰			۱۳۹۶/۰۴/۳۱			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	
۵.۲۹٪	۱,۴۹۷,۰۳۵,۳۴۵	۱,۰۲۳,۰۹۰,۷۲۰	۷.۸۹٪	۳,۶۶۸,۱۶۸,۱۱۱	۳,۱۶۰,۹۰۶,۷۵۵	استخراج کانه های فلزی
۲.۲۳٪	۶۳۰,۲۷۲,۰۷۱	۵۱۱,۹۷۰,۸۵۰	۶.۳۵٪	۲,۹۵۰,۱۰۸,۸۹۶	۲,۹۵۳,۰۷۱,۳۸۳	مواد و محصولات دارویی
۴.۰۸٪	۱,۱۵۳,۹۰۱,۸۹۸	۱,۱۲۸,۷۷۸,۵۹۱	۴.۶۳٪	۲,۱۵۰,۲۸۶,۹۵۹	۲,۲۰۹,۶۰۷,۰۵۲	ماشین آلات و تجهیزات
۴.۶۳٪	۱,۳۱۰,۶۷۸,۰۵۱	۷۸۳,۹۸۳,۳۸۹	۳.۴۸٪	۱,۶۱۹,۳۱۸,۹۴۱	۶۵۹,۷۵۹,۳۷۰	انتشار، چاپ و تکثیر
-	-	-	۳.۴۵٪	۱,۶۰۲,۰۳۹,۷۶۹	۱,۵۸۶,۱۶۳,۱۰۴	خودرو و ساخت قطعات
۶.۰۳٪	۱,۷۰۳,۳۲۹,۰۷۶	۱,۶۰۰,۶۲۶,۹۲۵	۲.۵۲٪	۱,۱۲۲,۲۰۶,۵۸۶	۱,۲۱۷,۲۲۰,۹۴۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴.۶۷٪	۱,۳۲۰,۰۵۰,۹۸۱	۱,۲۶۹,۰۰۱,۶۹۲	۱.۹۳٪	۸۹۸,۵۹۶,۴۰۵	۹۴۱,۷۷۴,۸۴۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۸۷٪	۲۴۴,۷۶۷,۹۵۶	۲۵۷,۹۰۲,۲۴۴	۱.۸۳٪	۸۵۲,۱۹۶,۶۸۵	۸۶۸,۷۵۴,۱۱۶	سیمان، آهک و گچ
۲.۸۵٪	۸۰۶,۱۱۸,۷۹۵	۸۶۵,۴۸۵,۹۲۵	۱.۷۹٪	۸۳۰,۱۶۸,۷۴۸	۸۶۵,۴۸۵,۹۲۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۱.۶۱٪	۷۴۶,۹۰۳,۵۵۵	۸۰۰,۲۴۵,۹۴۱	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲.۵۶٪	۷۲۲,۹۰۷,۳۴۰	۷۵۸,۴۲۸,۳۳۸	۱.۴۹٪	۶۹۲,۶۳۹,۰۲۹	۷۵۸,۴۲۸,۳۳۸	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۳.۰۹٪	۸۷۳,۱۹۵,۸۹۴	۹۵۲,۹۸۲,۰۹۴	۱۰.۰۸٪	۵۰۲,۵۳۰,۶۹۶	۶۳۵,۳۲۱,۳۹۶	بیعه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۵.۵۸٪	۱,۵۷۹,۴۶۴,۴۴۲	۱,۵۳۱,۳۳۱,۹۳۱	۰.۶۳٪	۲۹۲,۰۹۶,۷۲۹	۳۸۵,۸۲۰,۱۶۰	محصولات شیمیایی
۰.۴۳٪	۱۱۸,۷۶۵,۳۰۰	۱۹۶,۵۴۵,۱۵۶	-	-	-	سرمایه گذاریها
۳.۵۵٪	۷۲۰,۱۱۲,۹۹۵	۶۳۹,۰۷۲,۵۷۵	-	-	-	لاستیک و پلاستیک
۰.۶۷٪	۱۹۰,۸۶۵,۵۷۴	۲۳۷,۳۲۷,۸۳۶	-	-	-	سایر واسطه گری های مالی
۴۵.۵۳٪	۱۲,۸۷۲,۵۶۵,۵۱۸	۱۱,۷۵۶,۵۲۸,۲۶۶	۳۸.۶۸٪	۱۷,۹۷۷,۲۵۹,۱۰۹	۱۷,۰۴۲,۵۵۹,۳۳۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
				مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	
کوتاه مدت	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	ماهانه	۲۰٪	۱۵,۵۰۹,۶۴۷,۷۰۹	۳۳.۳۷٪	۱۳,۳۴۳,۵۶۱,۷۲۶	
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	ماهانه	۲۳٪	۱۰,۷۸۸,۲۶۲,۲۵۴	۲۳.۲۱٪	-	
				<u>۲۶,۲۹۷,۹۰۹,۹۶۳</u>	<u>۵۶.۵۸٪</u>	<u>۱۳,۳۴۳,۵۶۱,۷۲۶</u>	

سپرده های بانکی:

بانک شهر - حساب پشتیبان ۷۰۰۷۹۳۴۶۵۰۴۱ - شعبه احمد قصیر

بانک شهر - حساب پشتیبان ۷۰۰۱۰۰۰ - شعبه احمد قصیر

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱				۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۰۶/۱۳	-	۵۵۵,۴۳۸,۳۵۶	-	۶۲۲,۰۴۴,۷۴۴	۱.۳۴٪	۱,۲۹۸,۲۱۰,۵۶۶

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۳۷,۷۰۱,۳۱۶	۱,۰۰۳,۹۷۸,۳۶۲	(۸۶,۲۷۷,۶۱۸)	۲۵٪	۱,۰۹۰,۲۵۵,۹۸۰
۲۳۹,۵۸۴,۷۳۵	۲۳۹,۲۲۸,۴۷۲	(۷۳۶,۴۴۴)	نرخ های متفاوت	۲۳۹,۹۶۴,۹۱۶
۵۶۷,۲۸۵,۹۵۱	۱,۲۴۳,۲۰۶,۸۳۴	(۸۷,۰۱۴,۰۶۲)		۱,۳۳۰,۲۲۰,۸۹۶

حساب های دریافتنی :

سود سهام دریافتنی

سود سپرده بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۰۴/۳۱			مخارج آبونمان
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۵,۳۴۸,۴۴۵	۲۰۰,۲۲۶,۸۲۲	(۹۸,۷۶۱,۶۲۳)	۲۱۳,۶۴۰,۰۰۰	۸۵,۳۴۸,۴۴۵	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۸۷,۱۵۶,۴۰۵	-	بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۲۴۶۴۸۰۰۷ - شعبه وزراء
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر-جاری-۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴-شعبه دربند
۱۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۵۴	بانک شهر-کوتاه مدت-۷۰۰۷۹۵۹۲۶۱۰۷-شعبه دربند
۱,۲۶۲,۸۶۳	۱۵,۵۴۲,۵۸۳	بانک سامان-کوتاه مدت-۸۴۹-۸۱۰-۱۷۶۷۰۶۷-شعبه سی تیر
۱,۶۲۱,۱۲۵	۹۱,۰۷۰,۵۰۵	بانک دی-کوتاه مدت-۲۰۰۹۷۷۴۹۱۰۰۸-شعبه وزراء
۱۳۰,۱۴۰,۳۹۳	۱۳۶,۷۳۹,۱۴۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱					نام شرکت کارگزاری
گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	مانده پایان سال مالی	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۱۵,۷۱۲,۹۴۱)	۷۱۵,۷۱۲,۹۳۱	(۵,۷۱۲,۹۹۷)	(۵,۷۱۲,۹۸۷)	(۵,۷۱۲,۹۸۷)	کارگزاری حافظ
(۷,۳۷۱,۶۰۸,۰۰۱)	۷,۳۷۱,۶۰۷,۶۵۰	(۳۵۱)	-	-	کارگزاری گنجینه سپهر پارت
(۳,۲۳۳,۵۳۰,۲۴۰)	۳,۲۳۳,۵۳۰,۰۹۳	(۱۴۷)	-	-	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۲,۱۷۲,۸۵۶,۹۰۶)	۳,۰۵۱,۳۷۰,۱۵۹	(۱,۰۰۸۵)	(۸۷۸,۵۱۴,۳۳۸)	(۸۷۸,۵۱۴,۳۳۸)	کارگزاری بهگزین
(۱۳,۴۹۳,۷۰۸,۰۸۸)	۱۴,۳۷۲,۲۲۰,۸۳۳	(۵,۷۱۴,۵۸۰)	(۸۸۴,۲۲۷,۳۲۵)	(۸۸۴,۲۲۷,۳۲۵)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۱۴,۸۶۰,۵۷۱	۳۱۴,۰۲۹,۲۱۱	ضامن
۱۳۸,۰۲۷,۵۱۱	۱۳۹,۷۹۱,۷۲۷	متولی
۳۴,۳۵۶,۷۵۷	۲۱,۹۴۸,۳۷۸	حسابرس
۷۹,۰۷۶,۰۵۷	۵۴,۲۱۲,۷۱۸	
۴۶۶,۳۲۰,۸۹۶	۵۲۹,۹۸۲,۰۳۴	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ریال	ریال
-	۷,۰۰۰,۰۰۰

بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۱۳,۱۷۰,۱۳۶	۸۰,۹۵۳,۲۱۳

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۲,۱۱۹	۴۲,۳۲۸,۷۵۹,۷۵۵	۷,۴۷۲	۲۳,۶۸۵,۶۸۵,۳۹۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۳,۴۹۲,۷۶۰,۱۰۹	۱,۰۰۰	۳,۱۶۹,۹۲۵,۷۷۵
جمع	۱۳,۱۱۹	۴۵,۸۲۱,۵۱۹,۸۶۴	۸,۴۷۲	۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
۱۶-۱	۲۲۵,۹۰۴,۲۶۶	۱,۴۳۴,۹۲۷,۵۴۱	۲,۵۶۸,۳۵۱,۱۲۲
۱۶-۲	(۷۱,۹۹۹,۲۶۸)	۱۷,۱۸۴,۰۱۵	۷۲,۵۱۲,۲۲۵
۱۶-۳	۴۵,۱۲۹,۸۲۳	-	۵,۲۳۳,۲۲۴
جمع	۱۹۹,۰۳۴,۸۲۱	۱,۴۵۲,۱۱۱,۵۵۶	۲,۶۴۶,۰۹۶,۶۹۱

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

سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

۱۶-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۰۰۰	۵۸,۴۴۶,۰۰۰	۴۷,۵۹۶,۸۹۹	۳۰۹,۱۷۹	۲۹۳,۲۳۰	۱۰,۲۲۷,۶۹۲	-	۷۱,۰۱۴,۹۰۱
۳۰,۶۲۹	۲۰۶,۱۸۵,۹۸۷	۲۰۶,۶۸۰,۰۳۲	۱,۰۹۰,۷۲۵	۱,۰۳۰,۹۲۹	(۳,۶۱۵,۶۹۹)	-	۴۴,۷۸۵,۹۹۹
۳۳,۰۳۵	۲۲۷,۱۲۷,۵۵۶	۲۳۰,۱۰۳,۶۴۲	۲,۳۶۵,۳۱۳	۲,۳۲۵,۳۲۸	۱۲,۲۲۲,۷۶۱	-	-
۴۱,۰۰۰	۲۷۲,۸۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۳۹۰,۵۰۵	۱,۹۰۵,۱۱۰	۱,۸۶۴,۱۰۰	۲۸,۶۶۰,۲۸۵	-	-
۶۰,۰۰۰	۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۱۰۹,۳۳۹	۱,۸۰۸,۹۴۰	۱,۷۷۰,۰۰۰	(۲۲,۶۸۸,۲۷۹)	-	-
۶۰,۹۱۳	۵۴۹,۹۱۵,۵۷۵	۴۹۶,۱۳۹,۸۶۶	۳,۹۰۹,۰۵۳	۲,۷۴۹,۵۷۸	۴۸,۱۱۷,۰۷۸	-	۳۴,۸۳۱,۵۸۸
۸۳,۴۴۸	۴۱۷,۵۰۴,۱۹۲	۴۰۳,۱۴۲,۱۲۰	۲,۲۰۸,۵۹۶	۲,۰۸۷,۵۲۱	۱۰,۰۶۵,۹۵۵	-	۱۴,۹۹۲,۸۴۱
۸۹,۰۰۰	۱۴۷,۹۹۹,۲۰۰	۱۳۶,۵۶۱,۶۶۷	۷۸۲,۹۱۵	۷۳۹,۹۹۶	۹۹,۹۱۴,۶۲۲	-	-
۱۰۳,۰۰۰	۴۴۵,۹۹۲,۰۸۰	۴۰۸,۲۷۰,۲۲۰	۲,۳۵۹,۲۹۶	۲,۲۲۹,۹۶۱	۳۳,۱۳۲,۶۰۳	۲۰,۸۸۲,۴۰۶	۲۰,۸۸۲,۴۰۶
۱۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۷۶۵,۲۰۰	۶۴۹,۰۸۳	۶۱۳,۵۰۰	۲,۶۷۲,۲۱۷	-	(۵۷,۳۸۲,۲۲۹)
۲۶۲,۵۰۰	۶۲۵,۰۳۷,۵۰۰	۶۶۲,۲۶۲,۷۰۳	۲,۲۲۶,۴۰۰	۲,۱۲۳,۷۵۰	(۲۳,۵۱۲,۸۵۳)	-	-
۱۵۱,۷۵۰	۳۱۵,۹۴۳,۵۰۰	۲۹۱,۰۶۵,۲۹۸	۱,۶۷۱,۳۴۴	۱,۵۷۹,۷۱۸	۲۱,۶۲۷,۱۴۰	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۷۵۱,۹۹۵,۰۰۰	۷۲۰,۱۱۳,۰۰۴	۳,۹۷۸,۰۵۳	۳,۷۵۹,۹۷۵	۲۴,۱۴۲,۹۶۸	-	-
۴۷۵,۰۰۰	۶۰۵,۴۳۷,۵۰۸	۵۳۴,۴۲۸,۷۸۰	۳,۲۰۲,۷۶۵	۳,۰۲۷,۱۸۶	۶۴,۷۷۸,۷۷۷	-	-
-	-	-	-	-	-	۶۰,۵۲۰,۷۶۴	۶۰,۵۲۰,۷۶۴
-	-	-	-	-	-	(۱۸,۸۹۲,۵۱۹)	(۱۸,۸۹۲,۵۱۹)
-	-	-	-	-	-	(۱۹,۰۹۵,۹۷۴)	(۱۹,۰۹۵,۹۷۴)
-	-	-	-	-	-	(۹,۵۹۴,۰۱۴)	(۹,۵۹۴,۰۱۴)
-	-	-	-	-	-	۱۹,۴۸۸,۶۵۹	۱۹,۴۸۸,۶۵۹
-	-	-	-	-	-	۶۲,۳۷۶,۷۰۱	۶۲,۳۷۶,۷۰۱
-	-	-	-	-	-	(۶,۳۴۴,۵۴۸)	(۶,۳۴۴,۵۴۸)
-	-	-	-	-	-	۵۶۱,۵۹۹,۶۷۹	۵۶۱,۵۹۹,۶۷۹
-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۶۵۰,۸۱۶	۱۳۵,۶۵۰,۸۱۶
-	-	-	-	-	-	۲۴۲,۰۳۵,۶۴۹	۲۴۲,۰۳۵,۶۴۹
-	-	-	-	-	-	۹۷,۵۷۴,۳۸۱	۹۷,۵۷۴,۳۸۱
-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۱,۴۷۸	۱,۷۸۱,۴۷۸
-	-	-	-	-	-	۷۷,۰۱۵,۴۱۷	۷۷,۰۱۵,۴۱۷
-	-	-	-	-	-	۶۲,۸۱۸,۵۷۷	۶۲,۸۱۸,۵۷۷
-	-	-	-	-	-	۳۷,۱۱۴,۷۵۸	۳۷,۱۱۴,۷۵۸
-	-	-	-	-	-	۳۱,۷۹۵,۰۰۵	۳۱,۷۹۵,۰۰۵
-	-	-	-	-	-	۵۶۲,۸۹۰	۵۶۲,۸۹۰
-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۵۴,۶۶۸	۱۲,۰۵۴,۶۶۸
-	-	-	-	-	-	۶۲,۳۰۳,۹۷۶	۶۲,۳۰۳,۹۷۶
-	-	-	-	-	-	-	(۴۱,۴۳۱,۶۶۹)
-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۹۷۹,۳۲۶
-	-	-	-	-	-	-	(۶,۶۲۵,۳۵۲)
-	-	-	-	-	-	-	۳۰۵,۷۰۱,۱۸۶
-	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۸۹۸,۱۰۵
-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۵۶۶,۴۲۷
-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۹۸,۴۷۵)
-	-	-	-	-	-	۲,۸۴۹,۴۰۳	۲,۸۴۹,۴۰۳
۱,۷۵۷,۶۷۵	۵,۴۴۱,۱۲۴,۰۹۸	۵,۱۶۱,۶۲۹,۲۷۸	۲۷,۴۸۶,۵۷۲	۲۶,۱۰۳,۶۸۲	۲۲۵,۹۰۴,۲۶۶	۱,۴۳۴,۹۲۷,۵۴۱	۲,۵۶۸,۳۵۱,۱۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاور میانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۱						تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								سود (زیان)
-	-	-	-	-	-	۲۴۵,۸۰۷,۶۹۹	۲۴۵,۸۰۷,۶۹۹	۲۱۳,۰۰۰	ج - آهنگری تراکتورسازی ایران						
-	-	۵۶۶,۳۰۹	-	-	-	۳۶,۹۹۵,۳۵۹	۳۷,۵۶۱,۶۶۸	۸۹,۰۰۰	ج - سیمان فارس و خوزستان						
-	-	(۷۲,۵۶۵,۵۷۷)	۵۹۷,۵۸۷	۶۳۲,۲۴۷	۱۹۰,۸۶۵,۵۷۳	۱۱۹,۵۲۹,۸۳۰		۳۵۰,۰۰۰	ج - لیزینگ رایان سایپا						
۱۷,۱۸۴,۰۱۵	۱۷,۱۸۴,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	-	ج-ایران دارو						
۵۵,۳۳۸,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	ج-سرمایه گذاری مسکن شمالشرق						
۷۲,۵۱۲,۱۴۵	۱۷,۱۸۴,۰۱۵	(۷۱,۹۹۹,۲۶۸)	۵۹۷,۵۸۷	۶۳۲,۲۴۷	۴۷۳,۶۶۸,۶۳۱	۴۰۲,۸۹۹,۱۹۷	۶۵۲,۰۰۰	جمع							

۱۶-۳ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱						تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							سود (زیان) فروش
-	-	-	۴۵,۱۲۹,۸۲۳	۶۱۱,۰۲۳	۷۴۳,۶۹۴,۱۵۴	۷۸۹,۴۳۵,۰۰۰	۸۵۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳						
۵,۲۳۳,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد					
۵,۲۳۳,۳۲۴	-	-	۴۵,۱۲۹,۸۲۳	۶۱۱,۰۲۳	۷۴۳,۶۹۴,۱۵۴	۷۸۹,۴۳۵,۰۰۰	۸۵۷	جمع						

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
۱۷-۱	ریال	ریال	ریال
سود زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	(۱۳,۲۷۹,۵۵۹)	۷۳۳,۹۸۶,۱۴۰	۹۲۹,۹۴۸,۰۲۰
۱۷-۲	ریال	-	(۲,۱۵۸,۴۱۶)
سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق	۵۴,۲۴۸,۷۷۴	۷۳۳,۹۸۶,۱۴۰	۹۲۷,۷۸۹,۶۰۴

۱۷-۱- سود زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم متشکل از اقلام زیر می باشد:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳۰	۱۳,۵۵۶,۱۰۰	۱۳,۸۳۷,۰۸۷	۷۱,۷۱۲	۶۷,۷۸۱	۵۷۹,۵۲۱	-	-
۶۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۸۰,۰۰۰	۳۷۳,۱۰۹,۳۳۹	۱,۵۰۷,۸۵۹	۱,۴۷۵,۴۰۰	(۸۱,۰۱۲,۵۹۷)	-	(۲۵,۴۲۱,۶۴۲)
۷۷,۲۲۵	۵۵۱,۹۲۷,۰۷۵	۶۲۹,۰۰۲,۰۳۸	۲,۹۱۹,۶۹۴	۲,۷۵۹,۶۳۵	(۸۲,۷۵۴,۲۹۲)	(۹,۴۹۲,۷۳۱)	۱۱۲,۸۴۰,۸۱۷
۸۹,۱۶۳	۶۹۹,۸۴۰,۳۸۷	۷۲۲,۹۰۷,۲۴۰	۳,۷۰۲,۱۵۶	۳,۴۹۹,۲۰۲	(۳۰,۲۶۸,۲۱۰)	-	(۳۵,۵۲۱,۰۹۸)
۱۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۵۲۶,۰۴۰	۱,۷۶۱,۰۷۳	۱,۷۶۸,۵۰۰	۳۴,۵۳۴,۳۸۷	-	-
۱۱۲,۵۰۰	۳۱۵,۲۲۵,۰۰۰	۳۳۲,۸۸۷,۵۰۰	۱,۶۶۷,۵۴۰	۱,۵۷۶,۱۲۵	(۲۰,۹۰۶,۱۶۵)	-	-
۱۱۸,۰۰۰	۳۸۵,۸۶۰,۰۰۰	۴۱۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۹۷۱,۷۴۵	۱,۹۲۹,۳۰۰	(۲۹,۸۶۱,۰۴۴)	-	-
۱۱۸,۰۰۰	۵۲۱,۹۱۴,۰۰۰	۵۶۷,۸۴۰,۴۷۶	۲,۶۶۶,۹۸۱	۲,۶۰۹,۵۷۰	(۵۱,۲۰۳,۰۲۶)	-	۵۱,۰۴۹,۲۸۴
۱۲۴,۲۲۱	۶۲۴,۵۷۲,۴۰۰	۶۴۳,۸۵۷,۲۵۷	۳,۲۴۲,۶۶۵	۳,۱۷۲,۸۶۲	(۱۵,۷۰۰,۳۸۳)	(۸,۷۷۳,۵۱۵)	-
۱۵۵,۵۰۰	۷۴۱,۱۱۳,۰۰۰	۷۸۷,۴۰۸,۸۵۴	۳,۹۲۰,۴۸۸	۳,۷۰۵,۵۶۵	(۵۳,۹۲۱,۹۰۶)	-	-
۱۶۰,۴۰۹	۳۶۸,۹۴۰,۷۰۰	۴۳۱,۷۹۶,۷۷۴	۱,۹۵۱,۶۹۶	۱,۸۴۴,۷۰۴	(۶۶,۶۵۲,۴۷۳)	-	-
۱۶۳,۶۷۲	۱,۶۳۶,۱۵۴,۹۷۶	۱,۱۰۳,۹۹۸,۰۱۸	۸,۶۵۵,۲۶۰	۸,۱۸۰,۷۷۵	۵۱۶,۳۲۰,۹۲۴	۴۶۹,۷۱۷,۲۴۰	۴۲۷,۹۳۵,۱۳۴
۱۷۴,۵۱۵	۵۳۸,۲۰۴,۳۶۰	۴۸۸,۶۱۰,۱۶۴	۲,۸۷۱,۰۷۳	۲,۶۹۱,۰۲۱	۴۴۰,۵۵۹,۹۷۵	-	۴۴,۲۵۵,۱۱۸
۱۷۶,۲۶۶	۱۹۲,۱۲۹,۹۴۰	۲۰۷,۷۷۲,۵۹۷	۱۰,۱۶,۳۶۷	۹۶۰,۶۵۰	(۱۷,۶۱۹,۶۷۴)	-	(۱۲,۵۶۷,۹۷۹)
۲۱۳,۰۰۰	۴۹۰,۳۲۶,۰۰۰	۴۵۸,۸۰۷,۷۰۸	۲,۵۹۳,۸۲۵	۲,۴۵۱,۶۳۰	۲۶,۲۷۲,۸۳۸	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۶,۱۱۸,۷۹۵	۴,۴۳۷,۲۵۲	۴,۱۹۴,۰۰۰	۲۴۰,۴۹۹,۵۳۲	-	(۵۹,۳۶۷,۱۳۰)
۳۰۴,۵۰۰	۵۰۷,۷۵۵,۵۰۰	۵۸۲,۱۳۰,۵۹۷	۲,۶۸۶,۰۲۷	۲,۵۳۸,۷۷۸	(۷۹,۵۹۹,۹۰۰)	-	(۷۹,۷۸۶,۱۹۹)
۳۱۷,۰۰۰	۲,۳۵۱,۵۰۶,۰۰۰	۲,۱۳۷,۸۱۶,۰۲۵	۱۲,۴۳۹,۴۶۷	۱۱,۷۵۷,۵۳۰	۱۸۹,۴۹۲,۹۶۹	-	-
۳۲۷,۰۰۰	۱,۱۸۴,۳۹۴,۰۰۰	۱,۲۹۶,۱۵۸,۸۵۵	۶,۲۶۵,۴۴۴	۵,۹۲۱,۹۷۰	(۱۲۳,۹۵۲,۳۶۹)	۴۶۰,۸۱۸,۸۸۱	۷۱,۳۷۷,۶۶۲
۳۸۴,۶۵۰	۱,۲۶۵,۴۹۸,۵۰۰	۱,۳۱۰,۳۹۵,۰۷۶	۶,۶۹۴,۴۸۷	۶,۳۲۷,۴۹۳	(۵۷,۹۱۸,۵۵۵)	(۵۵۴۴,۳۸۷)	(۸۲,۱۰۹,۵۹۰)
۵۹۱,۳۳۹	۵۷۲,۴۱۶,۱۵۲	۶۲۴,۸۵۵,۹۷۰	۳,۰۲۸,۰۸۱	۲,۸۶۲,۰۸۱	(۶۸۰,۵۹۹,۹۸۰)	-	-
۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۷,۰۲۵,۲۵۹	۷,۱۶۶,۸۹۲	۶,۷۷۴,۰۰۰	(۱۵۶,۱۷۶,۲۵۱)	-	۴۷۳,۹۴۴,۳۳۹
۶۴۰,۰۰۰	۵۵۵,۹۵۴,۰۰۰	۴۹۲,۷۶۹,۴۲۶	۲,۹۴۰,۹۹۷	۲,۷۷۹,۷۷۰	۵۷,۴۶۲,۸۰۸	-	-
۶۸۰,۰۰۰	۱,۷۹۳,۸۴۰,۰۰۰	۱,۷۴۶,۴۴۷,۲۸۷	۹,۱۶۶,۵۲۲	۸,۹۶۹,۳۰۰	۲۹,۳۵۶,۷۹۱	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۵۶۶,۳۰۸)
-	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۲۶۲,۳۶۲)
-	-	-	-	-	-	۱۵,۶۶۸,۱۱۲	۷۴,۳۴۰,۳۹۵
-	-	-	-	-	-	(۲,۸۷۹,۶۵۹)	-
-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۹۲۷,۸۱۶	-
-	-	-	-	-	-	۵۱,۵۳۹,۹۸۵	-
-	-	-	-	-	-	(۱۱۰,۸۴۷,۵۲۰)	(۷۴,۲۲۷,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۳,۱۸۲,۱۵۶)	-
-	-	-	-	-	-	۹۹,۹۲۲,۰۴۶	-
-	-	-	-	-	-	۳۸,۸۴۹,۰۲۷	(۷۸۶,۳۴۱)
-	-	-	-	-	-	-	۸۱,۰۴۰,۴۲۱
۶۰۰,۵۶۹۰	۱۸,۱۶۳,۵۰۸,۰۰۱	۱۷,۹۹۰,۵۳۸,۶۹۱	۹۵,۴۲۱,۲۲۹	۹۰,۸۱۷,۵۴۰	(۱۳,۲۷۹,۵۵۹)	۷۳۳,۹۸۶,۱۴۰	۹۲۹,۹۴۸,۰۲۰

۱۷-۲- سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق متشکل از اقلام زیر می باشد:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۹	۶۲۲,۵۲۶,۵۸۰	۵۵۴,۵۱۶,۴۱۲	۴۸۱,۸۳۶	-	۶۷,۵۲۸,۳۳۳	-	(۲,۱۵۸,۴۱۶)

لشکر خزانة اسلامی ۹۶۰۶۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	نقد سهام ممنوعه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
							۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۲۸۲,۶۵۰	۲۵۰	۹۶,۱۶۲,۵۰۰	(۱۳,۵۷۵,۸۸۲)	۸۲,۵۸۶,۶۱۸	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۲/۲۵	۶۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۲۵,۵۲۴)	۱۵۲,۰۶۴,۴۷۶	-	-
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۲/۲۴	۱۶۰,۴۰۹	۴۰۰	۶۴,۱۶۳,۶۰۰	(۴,۹۸۵,۵۲۸)	۵۹,۱۷۸,۰۷۲	-	-
گروه بهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۲/۱۹	۲۹۹,۸۰۹	۲۰۰	۵۹,۹۶۱,۸۰۰	(۸,۱۹۱,۱۱۵)	۵۱,۷۷۰,۶۸۵	-	-
نفت ایرانول	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۲/۰۳	۱۱۸,۰۰۰	۱,۸۰۰	۳۱۳,۴۰۰,۰۰۰	(۹,۰۵۳,۱۱۵)	۲۰۳,۳۴۶,۸۸۵	-	-
بیمه ما	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۳۰۳,۵۰۰	۱۷۰	۵۱,۵۹۵,۰۰۰	(۳,۵۳۱,۱۵)	۵۱,۵۵۹,۶۸۵	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۷۶,۳۶۶	۸۰	۱۴,۱۰۱,۲۸۰	(۸۴۴,۴۴۲)	۱۳,۲۵۶,۸۳۸	-	-
کیمیادارو	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۳/۱۶	۷۷,۲۲۵	۱,۱۵۰	۸۸,۸۰۸,۷۵۰	(۱۰,۶۵۲,۷۶۷)	۷۸,۱۵۵,۹۸۳	۷۳,۶۵۷,۶۵۸	۸۲,۶۹۷,۱۲۵
همکاران سیستم	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱۵۵,۰۰۰	۳۰۰	۴۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۴۷,۷۲۰)	۵۳,۲۵۲,۲۸۰	-	-
شرکت کی بی سی	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۹۶,۹۹۵	۸۰۰	۷۷,۵۵۶,۰۰۰	(۷,۳۱۳,۹۷۳)	۷۰,۲۴۲,۰۲۷	-	-
سیمان ارومیه	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۸۷,۳۶۱)	۸۱,۴۱۳,۶۳۹	-	-
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۳۲۷,۰۰۰	۸۵۰	۳۷۷,۹۵۰,۰۰۰	-	۳۷۷,۹۵۰,۰۰۰	-	-
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پاکسان	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۸۳,۸۴۸	۶۰۰	۵۰,۳۰۸,۸۰۰	(۳۴,۲۲۴)	۵۰,۳۷۴,۳۶۶	-	-
گفتاش	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۱/۲۰	۳۳۰,۳۵	۱,۶۰۰	۵۳,۸۵۶,۰۰۰	(۳۶,۱۷۸)	۵۳,۸۱۹,۸۲۲	-	-
سرمایه گذاری آتیه دعاوند	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۶۷,۹۵۳,۴۵۷	۶۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بیمه انکابی امین	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت داروسازی کاسپین تفین	-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۹۶۵,۷۷۷	۴۹,۹۶۵,۷۷۷
شرکت پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۷۶۴,۱۷۵	۵۲,۹۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۰۹۷,۰۰۰	۷۲,۰۹۷,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۶۶,۷۹۹	۱۸,۸۶۶,۷۹۹
شرکت کنترل خوردگی تکین کو	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۷۱۲,۱۷۷	۴۱,۹۷۱,۲۵۳
شرکت پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۵۸۱,۸۶۴
شرکت شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱,۱۵۷,۴۴۰
شرکت افست	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۴۶۰,۸۴۸
					۱,۵۰۰,۳۶۳,۷۳۰	(۸۵,۹۹۳,۳۷۴)	۱,۴۱۴,۳۷۱,۳۵۶	۶۳۱,۲۵۲,۳۲۲	۸۰۵,۸۹۸,۳۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی	دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳,۲۲۶,۳۰۱	-	-	-	۱۹-۱
۲,۲۰۷,۳۴۶,۷۰۲	۹۰۲,۷۲۳,۴۲۸	۱,۴۲۳,۳۴۴,۸۵۸	۱,۴۲۳,۳۴۴,۸۵۸	۱۹-۲
۲,۲۳۰,۵۷۳,۰۰۳	۹۰۲,۷۲۳,۴۲۸	۱,۴۲۳,۳۴۴,۸۵۸	۱,۴۲۳,۳۴۴,۸۵۸	جمع

سود اوراق مشارکت فرابورسی

سود سپرده و گواهی بانکی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	ریال	ریال	ریال
۲۳,۲۲۶,۳۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-

اجاره رایتل ماهانه ۳۰ درصد

۱۹-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد :

سال مالی	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۱	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۱	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۴,۸۷۹	۷۵,۷۰۸	۳,۰۶۲,۶۸۷	۱۳۹۲/۰۵/۰۱	۱۰٪	۳,۰۶۲,۸۹۹	(۲۱۲)	۳,۰۶۲,۶۸۷	۷۵,۷۰۸	۱۵۴,۸۷۹
۱,۰۴۶,۰۷۷	۱۴۴,۶۵۵	۳۰,۰۸۳۷	۱۳۹۲/۰۵/۲۶	۹٪	۳۰۰,۹۸۳	(۱۴۶)	۳۰,۰۸۳۷	۱۴۴,۶۵۵	۱,۰۴۶,۰۷۷
-	-	۱,۰۷۳,۹۶۷,۲۰۴	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	۲۰٪	۱,۰۷۴,۰۷۶,۷۵۶	(۱۰۹,۵۵۲)	۱,۰۷۳,۹۶۷,۲۰۴	-	-
۱,۲۱۱,۱۲۴,۰۴۷	۵۳۷,۵۸۷,۹۳۱	۵۵۶,۰۷,۹۵۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۲۳٪	۵۶,۲۳۴,۴۸۴	(۶۲۶,۵۳۴)	۵۵۶,۰۷,۹۵۰	۵۳۷,۵۸۷,۹۳۱	۱,۲۱۱,۱۲۴,۰۴۷
۹۹۵,۰۲۱,۷۰۴	۳۶۴,۹۱۵,۱۳۴	۲۹۰,۳۹۶,۱۸۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۱	۱۰٪	۲۹۰,۳۹۶,۱۸۰	-	۲۹۰,۳۹۶,۱۸۰	۳۶۴,۹۱۵,۱۳۴	۹۹۵,۰۲۱,۷۰۴
۲,۲۰۷,۳۴۶,۷۰۲	۹۰۲,۷۲۳,۴۲۸	۱,۴۲۳,۳۴۴,۸۵۸	جمع		۱,۴۲۴,۰۷۱,۳۰۲	(۷۳۶,۴۴۴)	۱,۴۲۳,۳۴۴,۸۵۸	۹۰۲,۷۲۳,۴۲۸	۲,۲۰۷,۳۴۶,۷۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار، 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۱۱,۲۷۲,۱۱۰	۸,۳۶۹,۰۷۵	۹,۰۵۲,۹۴۹
تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل			
تنزیلات مربوط به سود بانک	۱۴۷,۲۹۲	۴۵,۴۷۶	۴۵,۴۷۶
تعدیل کارمزد کارگزار	-	۱,۲۲۲,۷۵۲	۱,۳۶۹,۷۶۵
سایر درآمدها	۱,۰۰۰,۷۸۶	۳۹۴,۳۲۲	۱,۱۰۷,۱۶۸
جمع	۱۲,۴۲۰,۱۸۸	۱۰,۰۳۱,۶۲۵	۱۱,۵۷۵,۳۵۸

۲۰-۱- تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل به شرح زیر می باشد :

تنزیلات سود سهام	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۶۱۹,۸۵۴	-	-
شرکت کیمیدارو	۱,۲۴۵,۲۷۰	-	-
پمپ سازی ایران	۲,۳۹۷,۶۰۲	-	-
افست	۶,۵۹۶,۱۵۸	-	-
شیشه همدان	۴۱۳,۲۲۶	-	-
مسکن شمالشرق	-	۳۴۶,۸۳۳	-
بهمن لیزینگ	-	۵۳,۱۳۳	-
روان فناور	-	۱,۲۱۸,۶۰۸	-
ایرکاپارت	-	۲۴۲,۳۳۹	-
پارس توشه	-	۱,۰۹۳,۳۹۹	-
افست	-	۴,۲۳۸,۰۴۴	-
شمالغرب	-	۱,۱۷۶,۷۱۹	-
	۱۱,۲۷۲,۱۱۰	۸,۳۶۹,۰۷۵	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی	دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	
منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۷,۴۸۵,۵۳۳	۷۳,۰۶۳,۶۵۹	۱۳۸,۳۶۶,۱۰۴	مدیر صندوق
۵۶,۷۹۵,۱۶۳	۲۶,۵۳۴,۲۰۲	۳۳,۹۴۴,۴۳۶	متولی
۱۸۷,۰۳۹,۰۴۲	۷۳,۰۶۳,۵۴۱	۱۳۶,۹۳۱,۹۷۵	ضامن
۵۱,۰۰۶,۲۴۱	۲۰,۹۴۳,۶۶۳	۲۵,۱۳۶,۶۰۸	حسابرس
۴۸۲,۳۲۵,۹۷۹	۱۹۳,۶۰۵,۰۶۵	۳۳۴,۳۷۹,۱۲۳	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی	دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	
منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۲,۲۳۶,۷۴۴	۱۳,۴۲۹,۱۶۲	۳۲,۲۱۶,۹۲۳	هزینه تصفیه
۱۸۲,۹۳۵,۷۹۷	۸۶,۴۵۵,۹۵۹	۹۸,۷۶۱,۶۲۳	هزینه آبونمان
۴,۵۷۸,۸۸۸	۴,۵۷۸,۸۸۸	-	هزینه تاسیس
۷۴,۷۱۹,۶۵۱	۷۳,۸۰۲,۱۶۱	۱۰,۳۴۵,۰۸۰	سایر هزینه ها
۳۱۴,۴۷۱,۰۸۰	۱۷۸,۲۶۶,۱۷۰	۱۴۱,۳۲۳,۶۲۶	جمع

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

سال مالی	دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	
منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷,۳۳۶,۵۶۸,۲۲۰	۲,۰۸۳,۱۰۸,۳۰۹	۱۱,۶۹۱,۲۰۱,۴۵۱	

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاوصمانه

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی، ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ کون بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

انحاش وابسته	نام	نوع وابستگی
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر
-	فرهنگ فرگرو	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق
-	محمد گلایا نیا	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق
-	شرکت سید گردان آسمان	مدیر
مدیر صندوق		جمع

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۴.۴٪	۸۰۰	ممتاز
۱.۸٪	۱۰۰	ممتاز
۱.۸٪	۱۰۰	ممتاز
-	-	عالی
۱۸.۰٪	۱۰۰۰	

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		
درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۴.۴٪	۸۰۰	ممتاز
۱.۸٪	۱۰۰	ممتاز
۱.۸٪	۱۰۰	ممتاز
۳.۶٪	۴۰۰	عالی
۲۱.۶٪	۱۰۰۰	

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱			
درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای
۶.۱٪	۸۰۰	ممتاز	سرمایه گذاری
۰.۸٪	۱۰۰	ممتاز	
۰.۸٪	۱۰۰	ممتاز	
-	-	عالی	
۷.۶٪	۱,۰۰۰		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱

ماتده طلب (دهی) ریال
ریال
۳۱۴,۸۶۰,۵۷۱
۳۴,۳۵۶,۵۷۷
۱۳۸,۰۳۷,۵۱۱
۷۹,۰۷۶,۰۵۷
۴۶۶,۳۲۰,۸۹۶

ماتده طلب (دهی) ریال
ریال
۳۳۸,۳۵۷,۹۷۵
۳۶,۵۲۴,۲۰۲
۹۸,۶۶۶,۷۰۷
۴۹,۰۱۳,۴۷۹
۴۱۲,۵۶۹,۸۶۳

ماتده طلب (دهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طیرف معامله
	تاریخ معامله	لرزش معامله	موضوع معامله		
۳۱۴,۰۳۹,۳۱۱	طی دوره	۱۳۸,۳۶۶,۱۰۴	گازبرد	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
۴۱,۹۴۸,۳۷۸	طی دوره	۳۳,۹۴۴,۴۳۶	گازبرد	مدیر	پروژه حسبرس و خدمات مالی افکار
۱۳۹,۷۹۱,۷۳۷	طی دوره	۱۳۶,۹۴۱,۹۷۵	گازبرد	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
۵۴,۰۱۲,۲۷۸	طی دوره	۲۵,۱۳۶,۰۸۰	گازبرد	مدیر	پروژه حسبرس و خدمات مدیریت مالی و مالیات
۵۳۹,۹۸۲,۰۳۴		۳۳۴,۳۷۹,۱۲۳			جمع

معامله با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورتهای مالی و ماتده طلب (دهی) آنها در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۲ صورتهای مالی می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

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