

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

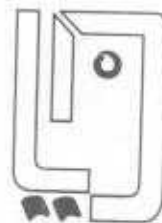


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی مشتمل بر :	۱ و ۲
خلاصه مندرجات صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط مدیر صندوق	۱
صورت خالص دارائی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی شامل :	۳
اطلاعات کلی صندوق	۴ و ۵
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶ و ۷
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸ تا ۲۲



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و تغییرات در خالص دارایی‌های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که نشان دهد صورتهای مالی میان‌دوره‌ای یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب ارائه نشده، برخورد نکرده است.

سایر موارد

- ۴- مفاد مقررات ذیربط در موارد زیر رعایت نشده است.
- ۴-۱- در برخی از مقاطع زمانی میزان سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت مازاد بر حداکثر ۶۰ درصد کل دارائیهای صندوق بوده است.
- ۴-۲- در برخی از مقاطع زمانی میزان سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره توسط یک ناشر فرابورسی، مازاد بر پنج درصد دارائیهای صندوق بوده است.
- ۴-۳- در برخی از مقاطع زمانی میزان سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بازار اول فرابورس، مازاد بر ده درصد دارائیهای صندوق بوده است.
- ۴-۴- صورتهای مالی و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده) با تاخیر بر روی تارنمای صندوق ارائه شده است.
- ۴-۵- کدینگ حسابهای مورد استفاده صندوق با کدینگ حسابهای مندرج در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی مطابقت ندارد.
- ۵- در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۲ فوق)، بجز موضوعات ذیربط مندرج در بند ۴ فوق، شواهدی درخصوص عدم کفایت یا ضعف رویه‌های کنترل داخلی، ملاحظه نشده است.
- ۶- در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۲ فوق) مواردی حاکی از عدم صحت محاسبه خالص ارزش روز، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ملاحظه نشده است.
- ۷- گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.
- ۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.
- تاریخ: ۲۶ مردادماه ۱۳۹۴
- موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

عبدالحسین فرزاد

۸۰۰۵۹۵

علی امانی

۸۰۰۰۸۳



شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
 یا احترام

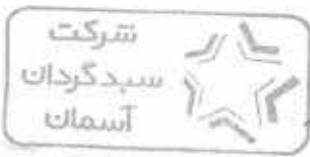
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - 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 بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد 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 باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	حمزه کاظمی	
متولی صندوق	موسسه حسابداری و خدمات مالی فاطم	محمدرضا نادریان	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دارایی ها :
	ریال	ریال	ریال	
۵	۵,۲۱۹,۶۸۳,۵۹۴	۶,۷۹۸,۵۷۷,۰۱۹	۴,۵۶۸,۲۸۶,۵۵۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	-	۳۵۷,۵۷۱,۴۷۷	۷۶۵,۸۵۰,۷۰۳	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۷۰۹,۷۶۳,۰۹۷	۲۶۲,۹۹۳,۷۲۰	۲۵۷,۹۴۶,۷۸۵	حسابهای دریافتی
۸	۱۶۸,۰۳۳,۵۹۵	۱۵۱,۷۵۷,۴۵۸	۷۶,۵۴۱,۵۹۰	سایر داراییها
۹	۶,۸۳۳,۲۰۹,۵۰۹	۳,۸۰۵,۰۸۷,۹۹۱	۶,۱۸۳,۹۰۴,۳۲۸	موجودی نقد
	-	-	-	حساب جاری کارگزاران
	۱۲,۹۳۰,۶۸۹,۷۹۵	۱۱,۳۷۵,۹۸۷,۶۶۵	۱۱,۸۵۱,۵۳۹,۸۵۵	جمع دارایی ها
بدهی ها :				
۱۰	(۵,۷۰۷,۹۶۶)	(۱,۰۳۶,۳۹۸,۴۱۸)	(۴۷۵,۴۵۹,۴۷۷)	حساب جاری کارگزاران
۱۱	(۴۱۷,۵۵۹,۲۸۸)	(۳۲۱,۷۳۳,۲۶۱)	(۳۲۲,۲۴۰,۷۹۵)	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	-	(۱۴,۷۶۱,۰۳۳)	-	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	(۲۳,۷۵۷,۰۲۴)	(۱۱,۲۶۷,۸۱۹)	(۱۷,۳۳۷,۳۸۱)	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	(۴۴۷,۰۲۴,۳۷۸)	(۱,۳۸۴,۱۶۰,۵۳۱)	(۸۱۴,۷۲۷,۶۵۳)	جمع بدهی ها
۱۴	۱۲,۴۸۳,۶۶۵,۵۱۷	۹,۹۹۱,۸۲۷,۱۳۴	۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۲۰۲	خالص دارایی ها
	۲,۰۰۴,۱۲۰	۱,۴۹۹,۱۴۹	۱,۷۲۵,۸۴۹	خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
درآمد ها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۷۴۱,۰۵۳,۳۳۷	۲۰۹,۶۴۴,۹۶۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۹,۸۰۹,۷۹۶	(۳۰۱,۹۵۰,۳۶۳)
سود سهام	۱۷	۴۴,۳۰۳,۵۷۲	۶۳۴,۹۹۵,۳۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷۵۵,۴۶۶,۳۱۸	۱,۱۹۱,۱۵۸,۸۳۵
سایر درآمدها (هزینه ها)	۱۹	۱۶,۷۰۷,۴۹۶	(۹۶,۵۱۶,۱۰۸)
جمع درآمدها		۱,۹۸۳,۳۴۰,۴۰۹	۱,۶۳۷,۳۳۲,۶۴۸
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۵۷,۳۴۷,۸۹۵)	(۳۶۶,۷۳۳,۷۵۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۸۶,۸۴۷,۶۳۳)	(۱۵۳,۰۵۸,۵۵۹)
جمع هزینه ها		(۲۴۴,۰۹۵,۵۲۸)	(۵۱۹,۷۹۲,۳۱۳)
سود (زیان) خالص		۱,۷۳۹,۲۴۴,۸۸۱	۱,۱۰۸,۵۴۰,۳۳۵
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۱)	۳۳.۱۸٪	۷.۸۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	(۲)	۲۷.۲۳٪	-۹.۶۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۶,۳۹۵	۱۱,۱۱۵	(۶,۷۲۲,۱۱۴,۲۵۰)
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۱۹	۲۵۷	۱,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۸۵)	(۴,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
انتقال به سایر ارکان	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۱,۷۳۹,۲۴۴,۸۸۱	۱,۱۰۸,۵۴۰,۳۳۵
تغییرات	۲۲	(۱,۳۶,۳۸۱,۵۶۶)	(۳,۰۷۳,۸۵۲,۳۸۳)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۶,۳۲۹	۹,۹۹۱,۸۲۷,۱۳۴	۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۰۰۲

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

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

میانگین وزن اریکل وجود استفاده شده

تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۲ 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 تیل به این هدف، صندوق در

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - سود حداقلی برای آنها تضمین شده باشد.
 - به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر 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.

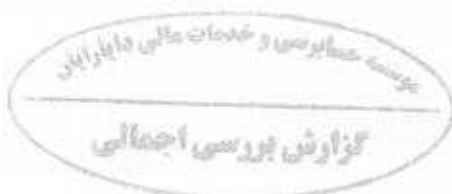
سرمایه‌گذاری می‌نمایند.

به موجب ماده (۵) اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر می‌شود؛ شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت سه سال شمسی ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در خیابان خالد اسلامبولی خ نوزدهم پلاک ۲۰ طبقه چهارم واحد ۷ واقع شده است.

سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای بهمن ماه هر سال تا انتهای دی ماه سال بعد است، به جز اولین دوره مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق (۱۳۹۲/۰۴/۰۸) آغاز شده و تا پایان دی ماه سال ۱۳۹۲ خاتمه می‌یابد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان وصال شیرازی، خ بزرگمهر غربی، کوی اسکوه، پلاک ۱۴.

ضامن صندوق، ضامن صندوق، شرکت سبدگردان 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، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۸ به شماره ثبت ۱۳۰۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خلع جنوب شرقی میدان فاطمی - کوچه بهرام مسیبی - پلاک ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۳۰ 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

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 یا 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 (۰.۲۵ 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 ۳۰ میلیون ریال

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک‌بار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

ردیف	صنعت	۱۳۹۳/۰۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۱/۳۰		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	حیثیت به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	حیثیت به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	حیثیت به کل داراییها
۱	مواد و محصولات دارویی	۴۴۲,۸۱۲,۳۵۵	۴۲۹,۱۹۳,۷۰۹	۳,۳۰٪	۱,۳۸۱,۱۱۵,۶۵۵	۱,۳۳۶,۶۶۲,۵۲۷	۱۱,۷۸٪	۳۸۶,۱۸۱,۱۰۱	۳۸۷,۳۵۶,۱۷۹	۳,۳۲٪
۲	کشاورزی، چای و تکثیر	۶۰,۵۳۵,۲۸۲	۶۵,۰۰۰,۴۱۵,۵۲۸	۵,۰۳٪	۹۰۰,۰۰۰,۹۷,۳۹۲	۶۹۷,۹۲۲,۴۹۲	۶,۴۱٪	۷۲۱,۵۲۲,۳۲۷	۷۱۲,۷۸۲,۲۰۷	۶,۰۳٪
۳	انرژی سازی، فلزات و محصولات	۲۲۲,۷۲۹,۲۸۸	۱۸۲,۷۸۵,۸۶۰	۱,۳۲٪	۳۳۲,۶۷۹,۳۴۱	۷۷۲,۱۱۰,۸۲۲	۲,۳۲٪	۲۹۱,۲۸۲,۳۱۵	۲۷۷,۱۸۲,۷۶۰	۰,۷۱٪
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۱۰,۳۸,۳۹۵,۳۰۹	۸۳۶,۶۷۰,۳۰۲	۶,۳۵٪	۶۱۸,۴۴۱,۰۸۹	۶۴۴,۳۹۹,۶۶۶	۵,۳۲٪	۲۳۸,۹۶۶,۰۷۵	۲۹۹,۱۸۲,۳۲۲	۲,۳۷٪
۵	سیمان، آهک و گچ	۶۵۰,۱۷۱,۶۳۲	۵۵۲,۸۸۰,۵۱۵	۶,۲۹٪	۸۴۴,۶۲۲,۰۰۲	۷۸۱,۵۷۰,۰۰۰	۶,۹۵٪	۷۷۲,۲۹۳,۸۱۶	۷۷۵,۷۵۲,۲۹۹	۶,۵۵٪
۶	خودرو و وسایل نقلیه	۸۳۲,۵۸۷,۱۶۵	۸۶۱,۶۵۴,۸۹۹	۶,۶۶٪	-	-	-	۱,۳۸۶,۹۹۸,۲۲۷	۱,۱۵۵,۷۲۰,۵۲۷	۱,۷۵٪
۷	سرمایه گذاریها	۲۲۷,۱۶۶,۳۳۷	۲۲۹,۲۲۲,۱۰۲	۲,۶۲٪	-	-	-	-	-	-
۸	بانک ها و موسسات اعتباری	۲۷۹,۷۰۰,۸۸۹	۵۲۷,۸۵۰,۰۰۲	۴,۰۸٪	۲۰۹,۰۰۰,۹۲,۷۸۲	۲۸۹,۷۷۹,۲۰۲	۲,۴۷٪	-	-	-
۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تضمین اجتماعی	۸۹,۳۲۱,۸۶۰	۷۶,۳۲۰,۵۱۹	۰,۵۷٪	-	-	-	-	-	-
۱۰	خرید برق، گاز، بخار و آب گرم	۶۸۸,۴۵۰,۶۹۲	۷۵۰,۸۶۲,۳۵۶	۵,۸۱٪	-	-	-	-	-	-
۱۱	فلزات اساسی	-	-	-	۵۹,۷۹۲,۲۶۲	۱۳,۱۷۲,۵۵۵	۰,۱۲٪	۱۲۲,۳۵۲,۲۲۲	۵۱,۳۷۷	۰,۰۰٪
۱۲	سایر واحدهای گری های مالی	-	-	-	۲۷۵,۸۲۲,۱۰۵	۴۲۰,۶۲۶,۷۵۰	۳,۷۲٪	-	-	-
۱۳	ماشین آلات و دستگاه های برقی	-	-	-	۱۲۲,۶۱۲,۷۵۲	۱۱۸,۹۸۷,۸۸۲	۱,۰۶٪	-	-	-
۱۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	-	-	-	-	۵۳۹,۵۲۲,۲۰۷	۵۵۸,۲۲۲,۸۷۲	۲,۷۱٪
۱۵	واحدهای گری های مالی و بانکی	-	-	-	۸۲۲,۷۳۸,۳۵۸	۶۴۴,۳۷۱,۵۱۸	۵,۷۲٪	-	-	-
۱۶	محصولات شیمیایی	-	-	-	۷۵۲,۸۱۲,۵۶۱	۷۱۵,۷۸۹,۳۵۹	۶,۳۶٪	-	-	-
۱۷	استخراج کانی های فلزی	-	-	-	۲۰۶,۷۱۵,۲۴۴	۱۹۵,۹۵۲,۸۸۲	۱,۷۲٪	-	-	-
۱۸	فعالیت های اجاره و آیرینگ	-	-	-	۲۶۶,۹۱۸,۲۲۷	۲۱۱,۵۲۱,۳۱۸	۲,۴۴٪	-	-	-
	جمع	۵,۲۴۴,۷۷۷,۶۰۱	۵,۲۱۹,۶۸۲,۵۹۲	۴۰,۳۴٪	۷,۶۱۲,۳۵۲,۳۵۸	۶,۷۹۸,۵۷۷,۰۱۹	۵۹,۷۶٪	۴,۸۶۹,۱۱۱,۹۱۰	۴,۵۶۸,۲۸۶,۵۵۰	۳۸,۵۲٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره معانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سود دریافتی	خالص ارزش فروش
سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	-	-
۷۶۵,۸۵۰,۷۰۲	۳۵۷,۵۷۱,۴۷۷	-	-	-
۷۶۵,۸۵۰,۷۰۲	۳۵۷,۵۷۱,۴۷۷	-	-	-

اوراق مشارک فرابورسی یا درآمد ثابت شرکت واسط بهمن

جمع

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی دانا پارسیان

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۷-۱	۷۰۹,۶۰۵,۷۸۳	۲۶۲,۹۶۴,۰۸۰	۲۵۷,۷۵۹,۸۳۱
۷-۲	۱۵۷,۳۱۴	۲۹,۶۴۰	۱۸۶,۹۵۴
جمع	۷۰۹,۷۶۳,۰۹۷	۲۶۲,۹۹۳,۷۲۰	۲۵۷,۹۴۶,۷۸۵

حسابهای دریافتنی تجاری

سایر حسابهای دریافتنی

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

تنزیل نشده	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۴۳,۸۵۸,۷۰۰	(۶۲,۲۰۳,۲۱۳)	۵۸۱,۶۵۵,۴۸۷	۱۴۲,۵۰۳,۲۸۲
۱۲۸,۰۲۹,۱۶۹	(۷۸,۸۷۳)	۱۲۷,۹۵۰,۲۹۶	۱۱۵,۲۵۶,۵۴۹
۷۷۱,۸۸۷,۸۶۹	(۶۲,۲۸۲,۰۸۶)	۷۰۹,۶۰۵,۷۸۳	۲۵۷,۷۵۹,۸۳۱

سود سهام دریافتنی

سود سپرده بانکی

۷-۲- سایر حسابهای دریافتنی به شرح میباشد:

	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران بابت برگشت NAV	۱۴۶,۰۳۷	۲۹,۶۴۰	۱۷۵,۶۷۷
سایر حسابهای دریافتنی	۱۱,۲۷۷	-	۱۱,۲۷۷
جمع	۱۵۷,۳۱۴	۲۹,۶۴۰	۱۸۶,۹۵۴

توسعه سرمایه‌گذاری و خدمات مالی دایراییان

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۸- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سفتهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تأسیس 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 تأسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۹۹۵,۸۴۰	۲۰,۲۰۴,۳۱۶	۹,۷۵۸,۷۴۶	(۵,۲۲۷,۰۹۴)	-	۱۴,۹۹۵,۸۴۰	مخارج تأسیس
۶۱,۵۴۵,۷۵۰	۱۳۱,۵۵۳,۱۲۲	۱۵۸,۲۷۴,۸۲۹	(۷۲,۲۲۰,۹۰۱)	۱۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۶۱,۵۴۵,۷۵۰	مخارج آیوتمان
۷۶,۵۴۱,۵۹۰	۱۵۱,۷۵۷,۴۵۸	۱۶۸,۰۳۳,۵۹۵	(۷۷,۴۵۷,۹۹۵)	۱۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۷۶,۵۴۱,۵۹۰	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۳,۶۵۳,۱۱۳	-	۸۷,۱۵۶,۴۰۵	بانک دی - جاری - ۰۱۰۰۱۲۴۶۴۰۰۷ - شعبه وزراء
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۷۹۹,۱۵۴	بانک شهر - جاری - ۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴ - شعبه دربند
۱,۳۲۸,۴۳۶	۱۸,۰۶۹,۲۱۷	۱,۳۹۶,۰۴۹	بانک دی - پشتیبان - ۰۳۰۰۹۷۷۴۹۱۰۰۸ - شعبه وزراء
۶,۰۳۷,۶۶۶,۳۷۶	۳,۷۵۴,۷۲۳,۴۴۷	۶,۵۷۶,۳۸۹,۹۵۸	بانک شهر - پشتیبان - ۰۰۷۹۳۴۶۵۰۴۱ - شعبه دربند
-	-	۱۰۰,۰۰۰	بانک شهر - پشتیبان - ۰۰۷۹۵۹۳۶۱۰۰۷ - شعبه دربند
۲۵۶,۳۰۳	۲,۲۹۵,۳۲۷	۳۶۷,۹۲۳	بانک سامان - پشتیبان - ۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱ - شعبه سی تیر
۶,۱۸۲,۹۰۴,۲۲۸	۳,۸۰۵,۰۸۷,۹۹۱	۶,۸۳۳,۲۰۹,۵۰۹	جمع

دفتر حسابرسی و خدمات مالی ایران

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	ریال
کارگزاری حافظ	(۴۷۵,۲۶۴,۵۷۷)	۸,۸۵۵,۳۳۱,۸۷۰	(۸,۳۸۵,۷۸۰,۲۰۹)	(۵,۷۱۲,۹۱۶)	(۴۷۵,۲۶۴,۵۷۷)	
کارگزاری بورس بیمه ایران	-	۲,۳۷۹,۱۹۹,۸۳۶	(۲,۳۷۹,۱۹۹,۹۸۶)	(۱۵۰)	-	
کارگزاری بورس ایران	۳,۳۴۰	-	-	۳,۳۴۰	۳,۳۴۰	
کارگزاری صنعت و معدن	۱,۷۶۰	-	-	۱,۷۶۰	۱,۷۶۰	
	(۴۷۵,۲۵۹,۴۷۷)	۱۱,۲۳۴,۵۳۱,۷۰۶	(۱۰,۷۶۴,۹۸۰,۱۹۵)	(۵,۷۰۷,۹۶۶)	(۴۷۵,۲۵۹,۴۷۷)	

مؤسسه حسابداری و خدمات مالی ایران

گزارش بررسی اجمالی

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 ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۵,۵۹۹,۹۸۷	۱۴۶,۰۴۵,۲۰۰	۲۰۰,۸۸۹,۶۴۵	بدهی به مدیر صندوق
۱۲,۳۹۳,۹۳۷	۹,۲۴۴,۸۵۲	۳۳,۹۵۳,۲۷۹	ذخیره کارمزد مدیر
۴۴,۵۵۵,۶۰۲	۱۸,۸۰۱,۰۲۴	۴۴,۶۱۴,۶۸۹	ذخیره کارمزد متولی
۱۰۵,۴۴۹,۱۱۷	۱۰۳,۰۸۴,۲۳۰	۹۳,۶۳۷,۰۲۱	ذخیره کارمزد ضامن
۴۴,۲۴۲,۱۵۲	۴۴,۳۵۷,۹۵۳	۴۴,۴۶۴,۶۵۴	ذخیره کارمزد حسابرس
۳۲۲,۲۴۰,۷۹۵	۳۲۱,۷۳۳,۲۶۱	۴۱۷,۵۵۹,۲۸۸	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	-	بدهی بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
-	۱۴,۷۶۱,۰۳۳	-	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	-	-	بدهی بابت مابه التفاوت صدور واحد های سرمایه گذاری
-	۱۴,۷۶۱,۰۳۳	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

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

	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۷.۲۲۷.۳۸۱	۱۱.۲۶۷.۸۱۹	۲۳.۷۵۷.۰۲۴	
واریزی ناشخص	-	-	-	
مالیات تکلیفی	-	-	-	
جمع	۱۷.۲۲۷.۳۸۱	۱۱.۲۶۷.۸۱۹	۲۳.۷۵۷.۰۲۴	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۳۱۰,۹۵۳,۵۳۹	۵,۳۹۵	۸,۴۹۲,۶۷۸,۲۷۷	۵,۶۶۵	۱۰,۴۷۹,۵۴۵,۱۹۰	۵,۲۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۷۲۵,۸۴۸,۶۶۳	۱,۰۰۰	۱,۴۹۹,۱۴۸,۸۵۷	۱,۰۰۰	۲,۰۰۴,۱۲۰,۳۲۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۲۰۲	۶,۳۹۵	۹,۹۹۱,۸۲۷,۱۳۴	۶,۶۶۵	۱۲,۴۸۳,۶۶۵,۵۱۷	۶,۲۲۹	جمع

توسعه حسابرسی و خدمات مالی و مالیاتی

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

پایان‌دهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰
۱۵-۱	۶۳۲,۱۲۰,۳۱۷	۲۷۵,۲۸۱,۴۱۸
۱۵-۲	۱۰۸,۲۵۲,۴۱۰	(۲۴۲,۲۲۹,۵۲۳)
۱۵-۳	۵۸۰,۵۰۰	(۲,۴۰۶,۹۱۷)
	۷۴۱,۰۵۳,۲۲۷	۲۰۹,۶۴۴,۹۶۸

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

جمع

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

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	حالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰
۱	آفت	۴۰,۰۰۰	۲۵۱,۶۷۳,۰۱۶	(۳,۰۲۲,۶۶۱)	(۱,۸۶۰,۳۵۰)	(۱,۷۵۸,۳۶۵)	۲۵۸,۲۷۲,۸۰۹	-	۱۸۴,۷۱۲,۵۲۶
۲	ایران کاپیتال	۱۰,۴۳۰	۵۴۵,۲۷۳,۰۹۴	(۵۹۱,۷۳۶,۵۳۰)	(۲,۸۳۱,۵۹۴)	(۲,۶۷۶,۳۶۹)	(۵۱,۹۷۰,۷۹۱)	-	-
۳	بانک تجارت	۴۰,۰۰۰	۲۵۷,۷۰۰,۰۰۰	(۲۶۷,۰۴۲,۵۶۸)	(۲,۸۹۲,۲۳۲)	(۲,۸۸۵,۵۰۰)	(۱۳,۰۴۲,۳۰۰)	-	-
۴	خدمات کفوماتیک	۵۰,۰۰۰	۵۶۹,۳۵۰,۰۰۰	(۵۵۸,۲۲۲,۸۶۷)	(۳,۰۱۱,۸۶۰)	(۲,۸۴۶,۷۵۰)	۵۰,۴۷۵,۲۲۲	-	-
۵	بانک صادرات ایران	۲۸۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۲۳,۴۹۶	(۳۱۲,۷۰۸,۳۶۵)	(۱,۴۴۹,۰۵۴)	(۱,۲۶۹,۶۱۸)	۵۸,۳۹۶,۰۵۹	(۲۷,۸۹۹,۶۵۵)	(۲۷,۸۹۹,۶۵۵)
۶	بنیاد آسمان توسعه ساختمان	۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۱,۵۲۷,۵۳۲)	(۶,۶۵۷,۹۹۹)	(۶,۲۹۳,۰۰۰)	۱۲۴,۱۲۱,۴۶۹	-	-
۷	پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۵۲۹,۵۲۰	(۳۵۷,۲۲۸,۷۰۲)	(۳,۰۲۳,۱۱۶)	(۳,۰۲۳,۱۱۶)	۲۱۷,۵۲۳,۰۵۲	-	-
۸	پالایش نفت بندرعباس	۳۰,۰۰۰	۱۹۶,۵۴۰,۴۲۷	(۱۶۰,۱۷۷,۹۷۱)	(۱,۰۲۹,۷۰۰)	(۹۸۲,۷۰۰)	۵۲,۳۴۰,۰۵۲	(۵۲,۵۸۲,۴۱۸)	(۵۲,۵۸۲,۴۱۸)
۹	پتروشیمی مبین	۹۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۷۸,۷۵۰	(۲۶۲,۲۶۸,۴۵۱)	(۱,۵۲۳,۸۳۷)	(۱,۴۴۰,۳۹۴)	۲۲,۸۴۵,۳۰۰	-	-
۱۰	داروسازی تولید دارو	۹۸,۴۶۲	۹۸,۴۶۲	(۸۰,۰۷۷,۴۵۸)	(۲,۴۶۱,۳۳۹)	(۲,۴۶۱,۳۳۹)	۲۲,۷۶۵,۷۰۸	-	-
۱۱	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۲۲۷,۵۰۰	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۶,۰۲۲,۵۴۹)	(۱,۸۱۰,۰۰۰)	(۱,۸۱۰,۰۰۰)	۱۵۵,۸۲۳,۱۶۰	(۶,۰۲۰,۸۷۸)	۲۲,۲۴۵,۳۲۶
۱۲	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۳۶۹,۰۴۱	۱,۱۳۱,۲۹۲,۰۰۰	(۵۶۴,۰۲۲,۶۸۰)	(۵,۷۸۰,۸۹۹)	(۵,۷۸۰,۸۹۹)	۱۵۵,۸۲۳,۱۶۰	(۵۵,۲۷۸,۰۰۰)	(۵۵,۲۷۸,۰۰۰)
۱۳	فولاد مبارکه اصفهان	۲۸	۵۲,۷۸۹	(۵۸,۳۷۷)	(۲۸۸)	(۲۸۸)	۱۵۵,۸۲۳,۱۶۰	-	-
۱۴	سیمان خورستان	۸۰,۰۰۰	۲۵,۴۴۰,۰۰۰	(۳۵,۷۷۲,۰۱۶)	(۱,۸۶۰,۳۵۰)	(۱,۸۶۰,۳۵۰)	۲۵,۴۴۰,۰۰۰	-	-
۱۵	سیمان فارس نو	۲۱,۳۰۰	۹۸,۰۴۵,۰۰۰	(۱۲۲,۱۲۲,۱۸۵)	(۵۱۸,۶۵۹)	(۴۹۰,۲۲۵)	۲۵,۴۴۰,۰۰۰	-	-
۱۶	شرکت بهمن لیونینگ	۱۵۰,۰۰۰	۲۳۸,۶۷۰,۰۰۰	(۳۵۷,۷۵۷,۷۷۸)	(۱,۷۳۰,۶۰۳)	(۱,۷۳۰,۶۰۳)	۲۳۸,۶۷۰,۰۰۰	(۱۱,۲۷۳,۵۸۳)	(۱۱,۲۷۳,۵۸۳)
۱۷	گروه بهمن	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۱۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۲۹۵,۷۹۰)	(۹۷۹,۱۷۹)	(۹۷۹,۱۷۹)	۲۳۸,۶۷۰,۰۰۰	(۱۱,۲۷۳,۵۸۳)	(۱۱,۲۷۳,۵۸۳)
۱۸	ایرانکام خودرو غدیر	۳۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۳۰۰,۰۰۰	(۲۴۲,۳۸۱,۱۵۵)	(۱,۲۸۶,۵۳۶)	(۱,۲۸۶,۵۳۶)	۲۳۸,۶۷۰,۰۰۰	(۱۱,۲۷۳,۵۸۳)	(۱۱,۲۷۳,۵۸۳)
۱۹	مهندسی صنعتی روان فن آید	۳۰,۰۰۰	۲۶,۲۲۶,۰۰۰	(۲۶,۲۲۶,۰۰۰)	(۱,۲۸۶,۵۳۶)	(۱,۲۸۶,۵۳۶)	۲۳۸,۶۷۰,۰۰۰	(۱۱,۲۷۳,۵۸۳)	(۱۱,۲۷۳,۵۸۳)
۲۰	بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱	کارخانجات پارس الکتریک	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲	گسترش ملی برقی خزن	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳	گسترش ملی	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴	گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵	سرمایه‌گذاری مسکن (آینده رود)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶	سیمان آویژه	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷	سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸	سیمان گازران	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰	صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱	زبان سایا	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲	زبان سایا	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳	سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴	سرمایه گذاری پارس لوله	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶	سرمایه گذاری توسعه سیمان و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷	سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸	سرمایه گذاری دارویی لاسین	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹	سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱	پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۲	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۳	پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴	پتروشیمی مازان	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵	ترانکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶	تولید برق صنایع مینا	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۷	مطاری شمس	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۸	خدمات مریایی لایه‌های خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۹	داروسازی سین	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰	ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۱	بانک اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۲	بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۳	بانک دی	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۴	ارتباطات سیر ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵	مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۶	نفت سیماران	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷	جمع	۴,۸۷۱,۶۳۱	۷,۶۸۶,۰۸۵,۱۹۲	(۶,۹۷۵,۲۹۸,۰۹۸)	(۲۰,۲۴۶,۲۵۲)	(۲۸,۲۴۰,۴۲۶)	۶۳۲,۱۲۰,۳۱۷	۷۴۱,۰۵۳,۲۲۷	۲۰۹,۶۴۴,۹۶۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی دایران

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱

نام اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) ناشی از فروش ریال	سود (زیان) ناشی از فروش ریال	سود (زیان) ناشی از فروش ریال
ح. سرمایه گذاری سکن شمالشرق	۹۶,۷۹۱	۶۶,۴۱۳,۸۱۲	(۶۱,۷۰۸,۹۴۱)	(۳۵۱,۳۲۹)	(۳۳۰,۰۶۹)	۶,۰۳۱,۴۷۳	-	-
ت- رایان سایپا	۵۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۶۵۲,۵۸۱	(۳۴۰,۶۹۷,۱۸۴)	(۲,۳۷۸,۴۲۳)	(۲,۲۴۸,۰۳۷)	۱۰۴,۳۳۰,۹۳۷	-	-
ت- فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۸۰,۰۶۳,۷۳۲	۸۰,۰۶۳,۷۳۵
ت- بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	(۴۷,۲۱۰,۶۳۳)
ت- خاورزمی	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۶,۵۶۰,۲۴۶)
ت- سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	(۵۸,۰۲۳,۵۶۸)
ح- پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۵۸۲,۴۱۵)
ت- سمادین و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۰۰۴,۷۲۴)
ت- سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۹۱۱,۶۸۲)
جمع	۵۹۴,۷۹۱	۵۱۶,۰۶۸,۳۹۳	(۴۰۲,۴۰۶,۱۲۵)	(۲,۷۲۹,۷۵۲)	(۲,۵۸۰,۱۰۶)	۱۰۸,۳۵۳,۴۱۰	۸۰,۰۶۳,۷۳۲	(۲۶۲,۲۲۹,۵۳۳)

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی

به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱

نام اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) ناشی از فروش ریال	سود (زیان) ناشی از فروش ریال	سود (زیان) ناشی از فروش ریال
اوراق واسط مالی فروردین (احامید)	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۰۵,۰۰۰)
اوراق واسط مالی اردیبهشت (امعان ۲)	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۰,۰۰۰)
اوراق واسط مالی بهمن (امعان ۱)	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۹,۴۱۹,۵۰۰)	-	۵۸۰,۵۰۰	۵۸۰,۵۰۰	(۶۰۰,۰۰۰)
جمع	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۹,۴۱۹,۵۰۰)	-	۵۸۰,۵۰۰	۵۸۰,۵۰۰	(۳,۵۵۵,۰۰۰)

توسعه حسابرسی و خدمات مالی دایران

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۹,۸۰۹,۷۹۶	(۸۱۴,۷۷۷,۲۳۸)	(۳۰۰,۸۲۵,۳۶۳)
-	(۵۲۵,۰۰۰)	(۱,۱۲۵,۰۰۰)
۲۹,۸۰۹,۷۹۶	(۸۱۵,۳۰۲,۲۳۸)	(۳۰۱,۹۵۰,۳۶۳)

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱

ردیف	اوراق	مانده سپهر	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	مهندسی صنعتی روان فن آفر	۴۷,۰۰۰	۴۰,۲۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۲۸,۰۴۰)	(۲,۰۶۵,۴۶۳)	(۲,۰۲۱,۰۰۰)	(۳,۲۲۲,۵۰۲)	-	(۷,۴۰۰,۱۲۶)
۱	اوپرکارت صنعت	۷,۰۰۰	۲۶۶,۳۴۰,۰۰۰	(۴۰,۳۶۸۵,۰۳۳)	(۲,۶۶۶,۹۳۹)	(۲,۲۲۱,۷۰۰)	۵۷,۸۵۶,۲۲۹	-	(۱۹,۹۶۲,۹۶۶)
۲	سرمایه گذاری پارس نوش	۱۵۸,۷۲۰	۳۸۶,۰۳۱,۳۶۰	(۳۹۹,۱۸۲,۶۳۲)	(۲,۰۴۲,۱۰۶)	(۱,۹۳۰,۱۵۷)	(۱۷,۱۲۲,۵۳۷)	-	(۳۹,۷۶۲,۴۴۱)
۳	فست	۲۰,۰۰۰	۶۵۶,۸۰۰,۰۰۰	(۵۲۸,۳۲۱,۵۹۴)	(۳,۶۷۲,۴۷۲)	(۳,۲۸۲,۰۰۰)	۱۲۱,۷۱۹,۹۳۴	(۲۰۲,۱۵۴,۰۰۲)	(۱۶,۷۴۰,۳۶۲)
۴	سیمان فارس نو	۱۱۳,۴۰۰	۵۶۰,۶۲۹,۶۰۰	(۶۵۳,۶۳۱,۶۱۴)	(۴,۹۶۵,۸۳۶)	(۲,۸۰۲,۲۶۸)	۱,۹۹۶,۶۷۸	-	۳,۴۵۹,۹۸۲
۵	سرمایه گذاری مسکن شمشاد	۲۷,۷۴۵	۸۹,۶۱۷,۳۶۵	(۸۶,۷۱۴,۶۵۵)	(۴۵۷,۹۴۵)	(۲,۴۸۰,۸۷)	۲۴,۴۰۱,۰۸۶	(۵۲,۵۶۸,۴۷۹)	(۱۴,۱۹۸,۵۵۵)
۶	ج سرمایه گذاری مسکن شمشاد	۸۱,۲۹۵	۴۸,۷۷۵,۵۷۰	(۹۰,۲۸۱,۱۲۵)	(۳۵۱,۲۲۴)	(۳۴۳,۸۷۸)	۴,۸۲۶,۴۲۴	-	-
۷	بانک تجارت	۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۷۰۰,۰۰۰	(۳۱۲,۵۷۳,۵۷۳)	(۱,۶۹۶,۵۰۳)	(۱,۶۰۳,۵۰۰)	۴۳,۲۲۲,۵۹۰	-	-
۸	بانک صادرات ایران	۲۲۰,۰۰۰	۲۱۲,۷۴۰,۰۰۰	(۱۶۷,۱۲۸,۲۱۵)	(۱,۱۲۵,۳۹۵)	(۱,۰۶۳,۷۰۰)	۴۳,۲۲۲,۵۹۰	-	-
۹	ت- بیمه دی	۳۰۰,۰۰۰	۷۷,۱۰۰,۰۰۰	(۸۹,۲۲۱,۸۶۰)	(۳۹۳,۹۸۱)	(۳۸۵,۵۰۰)	۴۰,۲۲۶,۲۳۸	-	-
۱۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۲۰,۰۰۰	(۲۸۶,۴۰۸,۴۳۶)	(۱,۷۳۵,۲۶۶)	(۱,۶۴۰,۰۰۰)	۴۰,۲۲۶,۲۳۸	(۴۱,۵۲۶,۸۸۱)	-
۱۱	ت- سرمایه گذاری خوارزمی	۷۳۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۰,۰۰۰	(۸,۷۶۰,۰۰۰)	(۷۷,۹۲۳)	(۷۲,۶۵۰)	۵,۸۱۸,۴۲۸	(۵۵,۲۹۶,۸۲۹)	-
۱۲	سرمایه گذاری مسکن شمشاد	۱۸,۹۵۸	۲۸,۲۸۵,۳۲۶	(۳۱,۳۲۲,۷۲۴)	(۱۴۹,۶۲۹)	(۱۴۱,۴۲۷)	۲۶,۰۰۸,۵۷۷	-	-
۱۳	فراکتور سازی	۱۹۱,۶۶۷	۴۱۴,۰۴۲,۳۸۵	(۵۳۱,۵۲۳,۱۵۷)	(۲,۱۸۲,۹۹۴)	(۲,۰۶۵,۲۱۴)	۱۲۲,۷۳۰,۹۷۸	-	-
۱۴	ت- تراکتور سازی	۲۸,۳۲۴	۴۴,۲۷۴,۶۱۵	(۶۷,۹۲۶,۰۷۶)	(۲۴۶,۲۱۳)	(۲۲۱,۳۷۷)	۲۴,۱۰۷,۰۴۷	-	-
۱۵	ایران مارو	۸۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۷۶۰,۰۰۰	(۴۴۲,۸۹۱,۲۴۴)	(۲,۴۲۷,۲۹۰)	(۲,۴۱۸,۸۰۰)	۳,۶۹۸,۵۳۴	-	-
۱۶	پتروشیمی صنعت	۲۲۰,۰۰۰	۷۵۸,۷۷۰,۰۰۰	(۶۸۸,۴۵۰,۲۹۴)	(۲,۰۱۳,۸۹۲)	(۲,۷۹۳,۸۵۰)	۶۲,۵۱۱,۷۶۳	-	-
۱۷	ت- سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	(۶۲,۷۷۲,۱۰۳)	-
۱۸	داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	۴۹,۰۷۲,۸۵۲	-
۱۹	ت- فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۱۱۹,۷۸۴)
۲۰	ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۶۲۶,۸۶۸)	-
۲۱	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۴,۰۴۳,۶۰۷)
۲۲	خدمات فناوری مالیک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۱۱,۵۶۱
۲۳	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۱۸۲,۲۶۵)	-
۲۴	بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۴۶,۶۱۹,۷۰۸)	-
۲۵	بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۱۸۰,۴۶۶,۹۴۱)	-
۲۶	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۲۲۲,۴۲۵)	-
۲۷	پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۷۵۱,۰۳۵)	-
۲۸	دارو سازی سین	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۴۵۳,۴۶۷)	-
۲۹	بانک دی	-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۷۲۲	-
۳۰	لیندک خودرو تغییر	-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۴,۹۶۹	-
۳۱	سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	۱۴۴,۸۰۲,۸۲۵	-
۳۲	توسعه و مددگان - ت	-	-	-	-	-	-	(۲۰۵,۹۴۸,۷۱۳)	-
۳۳	سرمایه گذاری توسعه مددگان و فزات	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۰۰۴,۷۲۵)	-
جمع		۳,۰۴۷,۱۲۸	۵,۲۷۲,۸۴۶,۲۳۱	(۵,۱۸۹,۸۷۳,۸۰۴)	(۲۷,۷۸۳,۴۴۹)	(۲۶,۳۶۹,۱۸۱)	۲۹,۸۰۹,۷۹۶	(۸۱۴,۷۷۷,۲۳۸)	(۳۰۰,۸۲۵,۳۶۳)

توسعه حسابرسی و خدمات مالی پایداران

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
									خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
۱	سرمایه گذاری معادن و فلات	۱۳۹۳	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	۳۰,۰۰۰	۳۷۰	۳,۱۵۶	-	۳,۱۵۶	۹,۵۲۱,۳۲۹	-	۱۰,۶۶۱,۶۴۲	-
۲	ایرکاپارت صنعت	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۱۰	۷۱,۰۰۰	۱۴۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۵,۷۶۴)	۷,۸۹۴,۲۳۶	-	-	-	-
۳	پارس نوشه	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۲۵	۱۵۸,۷۳۰	۱۹۰	۳۰,۱۵۸,۷۰۰	(۴,۴۳۷,۱۹۱)	۲۵,۷۲۱,۵۰۹	-	-	-	-
۴	نواکس ساری	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۱۴	۱۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۷۲,۲۱۵)	۹۹,۷۲۷,۷۸۵	-	-	-	-
۵	سیمان فارس نو	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۴,۷۰۰	۱۵۰۰	۲۰۲,۰۵۰,۰۰۰	(۲۲,۲۸۵,۸۲۲)	۱۷۹,۷۶۴,۱۷۸	-	-	-	-
۶	دارو سازی نوآرک دارو	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۲۷	۴۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۶۵,۲۰۰,۰۰۰	(۷,۱۲۰,۵۸۳)	۵۸,۰۷۹,۴۱۷	-	-	-	-
۷	بهمن لیزینگ	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۰۴	۱۳۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۳۸,۰۵۱)	۳۴,۵۶۱,۹۴۹	-	-	-	-
۸	روان فناوری	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۱۶	۴۷,۰۰۰	۸۵۰	۳۹,۸۵۰,۰۰۰	(۵,۴۱۶,۵۴۸)	۳۴,۴۳۳,۴۵۲	-	-	-	-
۹	شرکت گشت	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۵۲۱,۱۰۸	-	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-
۱۰	سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۵۱	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱	شرکت گشت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۰۸۶,۸۵۷	-
۱۲	سرمایه گذاری اهور	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳	ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	-	-	۵,۲۷۲,۷۶۹	-	۶,۰۱۹,۱۲۹	-
۱۴	شرکت پتروشیمی جیم	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۱۸۴,۲۸۹	-	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۵	شرکت بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۴۰۷,۸۷۲	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۶	شرکت فولاد امپهسان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۷۷,۸۵۷	-	۲,۶۵۰,۰۰۰	-
۱۷	بانک دی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۸	شرکت بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۲۲۲,۵۲۰	-	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	-
۱۹	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۹,۶۷۷,۳۰۳	-
	جمع	-	-	۷۲۵,۲۳۰	۵,۹۷۰	۵۰۰,۴۶۱,۸۵۶	(۶۰,۱۵۸,۲۸۲)	۴۴۰,۳۰۳,۵۷۴	۴۴۸,۵۷۸,۶۱۶	۴۴۸,۵۷۸,۶۱۶	۶۴۶,۹۹۵,۳۱۶	۶۴۶,۹۹۵,۳۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی	۲۰,۵۵۵,۰۹۹	۶۲,۱۳۳,۴۷۶	۱۴۲,۵۵۰,۸۲۹
۱۸-۲ سود سپرده بانکی	۷۳۴,۹۱۱,۳۱۹	۴۷۶,۳۹۰,۱۱۳	۱,۰۴۸,۶۰۸,۰۰۶
جمع	۷۵۵,۴۶۶,۳۱۸	۵۳۸,۵۲۳,۵۸۹	۱,۱۹۱,۱۵۸,۸۳۵

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی به شرح ذیل میباشد:

نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	درآمد سود اوراق ریال	درآمد سود اوراق ریال	درآمد سود اوراق ریال
واسط مالی بهمن (نماینه ۱)	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰,۵۵۵,۰۹۹	۱۳,۰۸۲,۰۸۱	۸۴,۱۵۲,۰۰۰
واسط مالی فروردین (نماینه ۱)	-	-	-	-	-	۲۹,۷۲۶,۷۰۸	۲۹,۷۲۶,۷۰۸
واسط مالی اردیبهشت (نماینه ۲)	-	-	-	-	-	۱۹,۳۰۲,۶۸۷	۲۸,۶۵۲,۱۲۱
جمع			۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۵۵۵,۰۹۹	۶۲,۱۳۳,۴۷۶	۱۴۲,۵۵۰,۸۲۹

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح ذیل میباشد:

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه کنزیل ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۱/۰۴/۰۶	۱۰٪	۶۸,۵۶۵	(۵)	۶۸,۵۶۰	۱,۷۷۷,۸۳۶	۲,۱۹۰,۳۲۲
سود سپرده بانک سامان	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۰٪	۱۳۹,۲۹۱	(۲)	۱۳۹,۲۸۷	۱۰,۷۵۹,۹۳۹	۱۱,۳۰۸,۸۹۵
سود سپرده بانک تجارت	۱۳۹۲/۱۱/۰۳	۱۰٪	(۳۲۲,۳۴۶)	-	(۳۲۲,۳۴۶)	۸۱,۵۰۴,۸۵۰	۸۱,۵۵۲,۶۲۴
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	۲۲.۵٪	۴۶۱,۷۴۷,۹۳۷	(۷۸,۵۷۶)	۴۶۱,۶۶۹,۳۶۱	۴۸۲,۱۲۷,۲۸۸	۹۵۳,۵۵۴,۱۶۵
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۲/۱۲/۰۱	۲۲.۵٪	۲۷۳,۳۵۶,۳۲۷	(۲۱۰)	۲۷۳,۳۵۵,۹۳۷	-	-
جمع			۷۳۴,۹۱۱,۳۱۹	(۷۸,۸۷۵)	۷۳۴,۹۱۱,۳۱۹	۴۷۶,۳۹۰,۱۱۳	۱,۰۴۸,۶۰۸,۰۰۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی پایا ایران

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها (هزینه) به شرح زیر میباشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سایر درآمدها (اصلاح حساب فی مابین با کارگزاری و سایر درآمدها)	(۱۱۸,۵۱۵)	۳۲,۰۵۸	۳۲,۰۵۸
تزیلات درآمد سود سهام دریافتی سال مالی قبل	۱۶,۳۲۷,۳۰۴	۴,۴۸۳,۷۳۹	۴,۵۲۱,۷۹۰
تزیلات مربوط به سود بانک	۴۹۸,۷۰۷	۶,۰۱۲	۶,۰۱۲
تعدیلات مانده اول دوره سودزبان (تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار ناشی از تغییر رویه	-	-	(۱۰۱,۰۹۵,۹۶۸)
جمع	۱۶,۷۰۷,۴۹۶	۴,۵۲۱,۸۰۹	(۹۶,۵۱۶,۱۰۸)

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

ردیف	شرح	تزیلات سود سهام ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
۱	ایران توانسکو	۳۵۶,۳۸۶	-	-
۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۳۸,۱۵۸	-	-
۳	الکست	۳,۱۹۱,۱۱۸	-	-
۴	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱۲,۳۲۱,۶۲۲	-	-
۵	فولاد مبارکه اصفهان	-	۲,۳۰۵,۹۳۵	۲,۳۰۵,۹۳۵
۶	شرکت شیشه همدان	-	۲,۱۷۷,۸۰۴	۲,۱۷۷,۸۰۴
۷	سرمایه گذاری سیه	-	-	۵۸,۰۵۱
	جمع	۱۶,۳۲۷,۳۰۴	۴,۴۸۳,۷۳۹	۴,۵۲۱,۷۹۰

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 ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵۶,۹۸۷,۸۹۷	۸۲,۱۵۱,۴۲۵	۱۴۱,۶۲۴,۵۲۶
۲۷,۳۴۳,۷۴۲	۲۷,۰۴۹,۱۸۸	۵۳,۹۷۴,۹۹۶
۵۶,۶۲۲,۴۷۳	۸۱,۱۳۷,۷۹۶	۱۳۹,۳۷۵,۱۷۵
۱۶,۳۹۳,۷۸۳	۱۵,۹۸۷,۴۲۹	۳۱,۸۵۹,۰۵۷
۱۵۷,۳۴۷,۸۹۵	۲۰۶,۳۱۵,۸۳۸	۳۶۶,۷۳۳,۷۵۴

هزینه کارمزد مدیر
هزینه کارمزد متولی
هزینه کارمزد شانس
هزینه کارمزد حسابرس
جمع

۲۱- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶,۵۲۹,۶۴۳	۶,۶۸۹,۰۴۰	۱۳,۶۴۸,۶۰۲
۷۳,۳۲۰,۹۰۱	۵۴,۸۷۴,۳۰۳	۱۲۴,۸۸۱,۶۹۵
۵,۳۳۷,۰۹۴	۵,۳۳۷,۰۹۴	۱۰,۳۳۵,۵۷۰
۲,۸۵۹,۹۹۵	۳,۷۹۹,۰۲۷	۴,۰۸۲,۶۹۳
۸۶,۸۴۷,۶۳۳	۷۰,۵۹۹,۴۶۴	۱۵۲,۰۵۸,۵۵۹

هزینه تصفیه
هزینه آبونمان
هزینه تلیس
سایر هزینه ها
جمع

۲۲- تعدیلات

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۱۲۵,۹۵۳,۷۳۳)	(۲۰۰,۳۵۰,۹۱۱)	(۳,۱۷۵,۱۹۹,۲۳۶)
(۲۲۷,۸۴۳)	۶۳,۷۲۲,۲۶۶	۱۰۱,۳۴۶,۸۵۳
(۱۲۶,۳۸۱,۵۶۶)	(۱,۹۳۹,۷۸۶,۸۴۸)	(۲,۰۷۳,۸۵۲,۳۸۳)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
سایر تعدیلات
جمع

توسعه حسابرس و خدمات مالی و پارایوان

گزارش بررسی اجمالی

۱۳- پدیدههای احتمالی و تبعات سرمایه ای :
صندوق بر تاریخ گزارشدهی دارای احتمالی و تبعات سرمایه ای می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری ارکان واسطه ای وابسته به آنها در صندوق :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۱			
درصد تنگ به کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگ به کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگ به کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگ به کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
۱۲.۵٪	۸۰۰	مستقر	۱۲.۰٪	۸۰۰	مستقر	۱۳.۸٪	۸۰۰	مستقر	۱۳.۸٪	۸۰۰	مستقر
۱.۵٪	۱۰۰	مستقر	۱.۵٪	۱۰۰	مستقر	۱.۵٪	۱۰۰	مستقر	۱.۵٪	۱۰۰	مستقر
۱.۵٪	۱۰۰	مستقر	۱.۵٪	۱۰۰	مستقر	۱.۵٪	۱۰۰	مستقر	۱.۵٪	۱۰۰	مستقر
۳.۱٪	۴۰۰	عادی	۳.۰٪	۴۰۰	عادی	۳.۲٪	۴۰۰	عادی	۳.۲٪	۴۰۰	عادی
۱۸.۸٪	۱۴۰۰		۱۸.۰٪	۱۴۰۰		۱۹.۲٪	۱۴۰۰	جمع	۱۹.۲٪	۱۴۰۰	جمع

۱۵- معاملات با ارکان واسطه ای وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۱			
ماترید طلب (دهی)	تیر پایان دوره	ماترید طلب (دهی)	تیر پایان دوره	ماترید طلب (دهی) (تیر پایان دوره)	شرح سفته	تاریخ سفته	ارزش سفته - ریال	تاریخ سفته	شرح سفته	تاریخ سفته	ارزش سفته - ریال
ریال	۱,۷۶۰	ریال	۱,۷۶۰	ریال	تاریخ سفته	۱۳۹۴/۱۰/۳۱	۱,۷۶۰	تاریخ سفته	۱۳۹۴/۱۰/۳۱	۱,۷۶۰	۱,۷۶۰
۳,۳۴۰		۳,۳۴۰		۳,۳۴۰	تاریخ سفته	۱۳۹۴/۱۰/۳۱	۳,۳۴۰	تاریخ سفته	۱۳۹۴/۱۰/۳۱	۳,۳۴۰	۳,۳۴۰
(۳۷۵,۲۶۴,۵۷۷)		(۳۷۵,۲۶۴,۵۷۷)		(۳۷۵,۲۶۴,۵۷۷)	تاریخ سفته	۱۳۹۴/۱۰/۳۱	(۳۷۵,۲۶۴,۵۷۷)	تاریخ سفته	۱۳۹۴/۱۰/۳۱	(۳۷۵,۲۶۴,۵۷۷)	(۳۷۵,۲۶۴,۵۷۷)
					تاریخ سفته	۱۳۹۴/۱۰/۳۱		تاریخ سفته	۱۳۹۴/۱۰/۳۱		
(۳۷۵,۲۶۴,۵۷۷)		(۳۷۵,۲۶۴,۵۷۷)		(۳۷۵,۲۶۴,۵۷۷)	تاریخ سفته	۱۳۹۴/۱۰/۳۱	(۳۷۵,۲۶۴,۵۷۷)	تاریخ سفته	۱۳۹۴/۱۰/۳۱	(۳۷۵,۲۶۴,۵۷۷)	(۳۷۵,۲۶۴,۵۷۷)

۱۶- رویداد های بعد از تاریخ گزارشدهی :

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ گزارشدهی تا تاریخ تالیف صورتبهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت مالی مالی و یا افشاء در پاداشتهای همراه بوده و مورد مناقشه است .

