



سپدگردان آسمان

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴

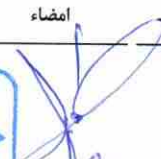
اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

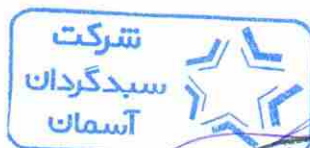
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشتهای توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری وبا توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس واوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن ومنصفانه از وضعیت وعملکرد مالی صندوق ، در 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 ۱۳۹۴/۰۸/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	حمزه کاظمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمدرضا نادریان	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مابین ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت	
				دارایی ها :
ریال	ریال	ریال		
۴,۵۶۸,۲۸۶,۵۵۰	۵,۶۱۳,۹۵۹,۳۹۶	۴,۷۷۲,۴۶۸,۱۰۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۰۳۹,۲۵۱,۱۱۵	۵,۰۹۲,۱۵۷,۸۳۵	۶,۰۸۰,۴۰۷,۶۱۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۶۵,۸۵۰,۷۰۲	۷۶۶,۲۵۵,۱۲۶	-		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵۷,۹۴۶,۷۸۵	۱۸۱,۰۱۷,۴۱۴	۴۱۴,۴۴۶,۶۶۰	۷	حسابهای دریافتنی
-	-	۲۲۶,۹۸۵,۲۵۴	۸	حساب جاری کارگزاران
۷۶,۵۴۱,۵۹۰	۱۱۳,۷۳۶,۲۵۰	۱۲۳,۱۹۱,۹۸۰	۹	سایر داراییها
۱۴۳,۶۵۳,۱۱۳	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۲۴۰,۰۳۷	۱۰	موجودی نقد
۱۱,۸۵۱,۵۲۹,۸۵۵	۱۱,۸۸۷,۱۲۶,۰۲۱	۱۱,۸۸۳,۷۳۹,۶۴۵		جمع دارایی ها
				بدهی ها :
(۴۷۵,۲۵۹,۴۷۷)	(۴۵۸,۴۱۶,۳۷۲)	-	۱۰	حساب جاری کارگزاران
(۳۲۲,۲۴۰,۷۹۵)	(۲۸۳,۴۵۲,۸۶۴)	(۳۲۹,۴۵۱,۷۷۷)	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
-	(۱,۴۱۵,۶۶۰)	(۵۹,۰۵۸,۱۶۰)	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۱۷,۲۲۷,۳۸۱)	(۱۴,۰۵۵,۵۸۰)	(۲۷,۱۱۱,۳۱۱)	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۸۱۴,۷۲۷,۶۵۳)	(۷۵۷,۳۴۰,۴۷۶)	(۴۱۵,۶۲۱,۱۴۸)		جمع بدهی ها
۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۲۰۲	۱۱,۱۲۹,۷۸۵,۵۴۵	۱۱,۴۶۸,۱۱۸,۴۹۷	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۷۲۵,۸۴۹	۱,۶۷۵,۱۶۳	۱,۹۶۹,۷۹۰		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 میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۷۲,۷۹۱,۳۵۷	(۵۸۰,۴۷۰,۹۸۷)	۲۰۹,۶۴۴,۹۶۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۲۶,۸۰۱,۷۷۹)	۵۰۸,۴۶۰,۹۶۶	(۳۰۱,۹۵۰,۳۶۳)
سود سهام	۴۹۰,۶۶۰,۸۴۵	۴۹۰,۲۵۰,۱۵۲	۶۲۴,۹۹۵,۳۱۶
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۶۳,۱۵۰,۱۱۹	۸۴۱,۰۹۵,۵۷۷	۱,۱۹۱,۱۵۸,۸۳۵
سایر درآمدها (هزینه ها)	۱۸,۸۰۵,۳۷۶	(۹۶,۵۱۶,۱۰۸)	(۹۶,۵۱۶,۱۰۸)
جمع درآمدها	۱,۹۱۸,۶۰۵,۹۱۸	۱,۱۶۲,۸۱۹,۶۰۰	۱,۶۳۷,۳۳۲,۶۴۸
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	(۲۲۸,۷۸۴,۰۴۲)	(۲۸۳,۴۹۲,۶۳۴)	(۳۶۶,۷۳۳,۷۵۴)
سایر هزینه ها	(۱۶۵,۸۷۸,۶۳۳)	(۱۱۱,۶۸۶,۰۹۸)	(۱۵۲,۰۵۸,۵۵۹)
جمع هزینه ها	(۳۹۴,۶۶۲,۶۷۵)	(۳۹۵,۱۷۸,۷۳۲)	(۵۱۸,۷۹۲,۳۱۳)
سود (زیان) خالص	۱,۵۲۳,۹۴۳,۲۴۳	۷۶۷,۶۴۰,۸۶۸	۱,۱۰۸,۵۴۰,۳۳۵
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۱)	۱۹.۲۷	۷.۸۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	(۲)	۱۱.۷۹	-۹.۶۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۲۰۲	۱۶,۷۲۲,۱۱۴,۲۵۰	۱۶,۷۲۲,۱۱۴,۲۵۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
انتقال به سایر ارکان	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	۱,۵۲۳,۹۴۳,۲۴۳	۷۶۷,۶۴۰,۸۶۸	۱,۱۰۸,۵۴۰,۳۳۵
تعدیلات	(۵۱۹,۶۲۶,۹۴۸)	(۱,۸۸۸,۹۶۹,۵۷۳)	(۲,۰۷۳,۸۵۲,۳۸۳)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۵,۸۲۲	۱۱,۴۶۸,۱۱۸,۴۹۷	۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۲۰۲

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

$$\text{سود (زیان) خالص} = \frac{\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} - (1)}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص} = \frac{\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} - (2)}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$

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
- 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 بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

سرمایه‌گذاری 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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 تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آسمان	۸۰۰	۸۰٪
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰۰	۱۰٪
۳	محمد اقبال نیا	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

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

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان خالد اسلامبولی، خ نوزدهم، پلاک ۲۰ طبقه ۴، واحد ۵.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ 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 اسکو، پلاک ۱۴.

ضامن صندوق، ضامن صندوق، شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران - میدان آرژانتین - خیابان وزراء - خیابان نوزدهم - پلاک ۲۰ - واحد ۵.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات 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 ضلع 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 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 بازخريد 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 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کامزد 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب 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؛*
حق‌الزحمه 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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 :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰			۱۳۹۳/۰۷/۳۰			۱۳۹۴/۰۷/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال		ریال	ریال	
۲.۴۳٪	۲۸۷,۲۵۶,۱۷۹	۲۸۶,۱۸۱,۱۰۱	۲.۳۶٪	۲۸۰,۳۸۵,۸۷۲	۳۲۴,۱۳۶,۹۴۷	۰.۷۸٪	۹۲,۹۲۳,۱۴۵	۱۱۳,۳۷۹,۸۳۴	مواد و محصولات دارویی
۶.۰۳٪	۷۱۴,۷۸۳,۴۰۷	۷۳۱,۵۲۳,۶۴۷	۷.۵۹٪	۹۰۲,۱۴۰,۴۵۹	۵۱۵,۹۳۹,۵۲۰	۵.۶۳٪	۶۶۸,۸۴۶,۰۱۸	۶۰۵,۳۵۹,۲۸۲	انتشار، چاپ و تکثیر
۵.۷۱٪	۶۷۷,۰۸۴,۷۶۰	۶۹۱,۲۸۳,۳۱۵	۱۱.۴۴٪	۱,۳۵۹,۸۹۰,۱۶۲	۱,۱۵۴,۷۷۷,۵۱۰	۱.۸۳٪	۲۱۷,۰۹۸,۵۹۶	۲۲۴,۴۸۳,۰۸۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳.۳۷٪	۳۹۹,۱۸۲,۶۳۴	۴۳۸,۹۴۶,۰۷۵	-	-	-	۴.۵۸٪	۵۴۳,۹۵۴,۰۲۹	۶۵۱,۵۵۵,۸۹۴	ماشین آلات و تجهیزات
۶.۵۵٪	۷۷۵,۷۵۳,۷۹۹	۷۷۲,۲۹۳,۸۱۶	-	-	-	۱.۸۰٪	۲۱۳,۷۷۷,۳۶۰	۲۵۸,۰۰۴,۶۱۶	سیمان، آهک و گچ
۹.۷۵٪	۱,۱۵۵,۷۳۰,۵۲۷	۱,۲۸۶,۹۹۸,۲۲۷	-	-	-	۱.۷۴٪	۲۰۶,۵۰۲,۹۹۱	۳۰۲,۶۰۶,۴۱۵	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	-	-	-	۴.۳۸٪	۵۲۰,۵۸۷,۴۶۰	۵۲۴,۱۲۰,۴۱۶	سرمایه گذاریها
-	-	-	۲.۵۹٪	۳۰۷,۸۹۵,۳۸۵	۲۷۵,۸۷۱,۱۴۲	۴.۹۹٪	۵۹۳,۵۰۹,۲۹۲	۶۲۴,۳۸۶,۰۰۸	بانک ها و موسسات اعتباری
-	-	-	-	-	-	۰.۱۳٪	۱۵,۴۴۲,۲۸۴	۸۹,۴۲۱,۸۶۰	بیمه و صندوق بازتستستی به جز نامین
-	-	-	-	-	-	۴.۹۷٪	۵۹۰,۴۶۰,۹۸۶	۵۶۸,۷۱۹,۹۷۳	۱- ا- عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۲.۶۵٪	۳۱۴,۵۷۹,۲۲۳	۲۰۶,۸۶۷,۱۷۹	۶.۴۹٪	۷۷۱,۵۷۷,۹۱۶	۸۳۷,۰۵۳,۹۹۲	سایر واسطه گری های مالی
-	-	-	-	-	-	۲.۸۴٪	۳۳۷,۷۸۸,۰۲۳	۳۴۷,۶۸۱,۵۶۰	محصولات غذایی و انشامیدی به جز قند و
-	-	-	۹.۲۹٪	۱,۱۰۳,۹۲۵,۸۰۰	۱,۰۵۸,۹۶۵,۶۱۰	-	-	-	۳- سایر محصولات کانی و غیرفلزی
-	-	-	۵.۲۰٪	۶۱۸,۲۵۲,۰۴۲	۵۷۷,۲۱۱,۶۸۳	-	-	-	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۴.۷۱٪	۵۵۸,۴۴۳,۸۶۷	۵۳۹,۵۳۲,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	۳.۱۱٪	۳۷۰,۲۰۱,۰۲۵	۴۹۳,۲۶۸,۸۰۴	-	-	-	واسطه گری های مالی و پولی
-	-	-	۳.۰۰٪	۳۵۶,۷۲۲,۴۳۲	۳۷۴,۹۸۱,۶۱۸	-	-	-	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	۵۱,۳۷۷	۱۲۲,۳۵۳,۴۲۲	۰.۰۰٪	۶۶,۸۹۶	۱۲۲,۳۵۳,۴۲۲	-	-	-	فلزات اساسی
۳۸.۵۴٪	۴,۵۶۸,۲۸۶,۵۵۰	۴,۸۶۹,۱۱۱,۹۱۰	۴۷.۲۳٪	۵,۶۱۳,۹۵۹,۳۹۶	۵,۱۰۴,۳۷۳,۴۳۵	۴۰.۱۶٪	۴,۷۷۲,۴۶۸,۱۰۰	۵,۱۴۶,۷۷۳,۵۳۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	درصد				
ریال	ریال	ریال					
۶,۰۳۷,۶۶۶,۳۷۶	۵,۰۸۹,۴۷۶,۵۸۸	۶,۰۷۸,۴۶۷,۲۰۴	۲۲.۵٪	ماهانه	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک شهر
-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۳/۱۲/۰۱	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک شهر
۲۵۶,۳۰۳	۱,۴۰۳,۳۶۸	۴۰۸,۴۹۷	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۲/۰۵/۲۶	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک سامان
۱,۳۲۸,۴۳۶	۱,۳۷۷,۸۷۹	۱,۴۳۱,۹۱۳	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۲/۰۵/۰۱	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک دی
۶,۰۳۹,۲۵۱,۱۱۵	۵,۰۹۲,۱۵۷,۸۳۵	۶,۰۸۰,۴۰۷,۶۱۴	۵۱.۱۷٪				

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
حسابهای دریافتنی تجاری	۷-۱	۴۱۴,۲۸۹,۳۴۶	۱۸۰,۸۳۰,۴۶۰
سایر حسابهای دریافتنی	۷-۲	۱۵۷,۳۱۴	۱۸۶,۹۵۴
جمع		۴۱۴,۴۴۶,۶۶۰	۲۵۷,۹۴۶,۷۸۵

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

	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲۹۸,۴۰۸,۷۰۰	۲۵٪	۱۴۲,۵۰۳,۲۸۲
سود سپرده بانکی	۱۳۸,۶۰۸,۹۸۹	نرخ های متفاوت	۱۱۵,۲۵۶,۵۴۹
جمع	۴۳۷,۰۱۷,۶۸۹	-	۲۵۷,۷۵۹,۸۳۱

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

	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران بابت برگشت NAV	۱۴۶,۰۳۷	۱۷۵,۶۷۷	۱۷۵,۶۷۷
سایر حسابهای دریافتنی	۱۱,۲۷۷	۱۱,۲۷۷	۱۱,۲۷۷
جمع	۱۵۷,۳۱۴	۱۸۶,۹۵۴	۱۸۶,۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰				
کارگزاری حافظ	(۴۷۵,۲۶۴,۵۷۷)	۹,۳۶۳,۹۵۱,۸۹۹	(۸,۸۹۴,۴۰۰,۲۸۴)	(۵,۷۱۲,۹۶۲)	(۴۵۸,۴۲۱,۴۷۲)	ریال
کارگزاری بورس بیمه ایران	-	۳,۲۸۵,۸۲۰,۷۰۷	(۳,۲۸۵,۸۲۰,۹۷۰)	(۲۶۳)	-	-
کارگزاری بهگزین	-	۱,۷۹۲,۹۶۹,۶۳۱	(۱,۵۶۰,۲۷۱,۱۵۲)	۲۳۲,۶۹۸,۴۷۹	-	-
کارگزاری بورسیران	۳,۳۴۰	-	(۳,۳۴۰)	-	۳,۳۴۰	۳,۳۴۰
کارگزاری صنعت ومعدن	۱,۷۶۰	۰	(۱,۷۶۰)	-	۱,۷۶۰	۱,۷۶۰
جمع	(۴۷۵,۲۵۹,۴۷۷)	۱۴,۴۴۲,۷۴۲,۲۳۷	(۱۳,۷۴۰,۴۹۷,۵۰۶)	۲۲۶,۹۸۵,۲۵۴	(۴۵۸,۴۱۶,۳۷۲)	(۴۷۵,۲۵۹,۴۷۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۹۹۵,۸۴۰	۱۷,۵۷۱,۴۶۰	۷,۱۵۴,۵۰۸	(۷,۸۴۱,۳۳۲)	-	۱۴,۹۹۵,۸۴۰
۶۱,۵۴۵,۷۵۰	۹۶,۱۶۴,۷۹۰	۱۱۶,۰۳۷,۴۷۲	(۱۱۴,۴۵۸,۲۷۸)	۱۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۶۱,۵۴۵,۷۵۰
۷۶,۵۴۱,۵۹۰	۱۱۳,۷۳۶,۲۵۰	۱۲۳,۱۹۱,۹۸۰	(۱۲۲,۲۹۹,۶۱۰)	۱۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۷۶,۵۴۱,۵۹۰

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان

جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۳,۶۵۳,۱۱۳	-	۸۷,۱۵۶,۴۰۵	بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۲۴۶۴۰۰۷ - شعبه وزراء
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۸۳,۶۳۲	بانک شهر-جاری-۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴-شعبه دربند
۱۴۳,۶۵۳,۱۱۳	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۲۴۰,۰۳۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۵,۵۹۹,۹۸۷	۱۱۳,۷۷۳,۶۰۰	۱۱۴,۱۴۹,۷۳۸	بدهی به مدیرصندوق
۱۲,۳۹۳,۹۳۷	۴,۴۸۰,۲۳۹	۳۰,۴۷۷,۳۹۵	ذخیره کارمزد مدیر
۴۴,۵۵۵,۶۰۲	۳۱,۲۴۰,۶۴۲	۵۸,۳۵۱,۵۷۷	ذخیره کارمزد متولی
۱۰۵,۴۴۹,۱۱۷	۹۷,۵۵۷,۲۱۱	۹۰,۱۶۱,۱۵۵	ذخیره کارمزد ضامن
۴۴,۲۴۲,۱۵۲	۳۶,۴۰۱,۱۷۲	۳۶,۳۱۱,۹۱۲	ذخیره کارمزد حسابرس
۳۲۲,۲۴۰,۷۹۵	۲۸۳,۴۵۲,۸۶۴	۳۲۹,۴۵۱,۷۷۷	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۵۹,۰۵۸,۱۶۰	بابت واحدهای ابطال شده
-	۱,۴۱۵,۶۶۰	-	بابت مابه التفاوت صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	۱,۴۱۵,۶۶۰	۵۹,۰۵۸,۱۶۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۷,۲۲۷,۳۸۱	۱۴,۰۵۵,۵۸۰	۲۷,۱۰۸,۲۰۴	
واریزی نامشخص	-	-	۳,۰۰۷	
جمع	۱۷,۲۲۷,۳۸۱	۱۴,۰۵۵,۵۸۰	۲۷,۱۱۱,۲۱۱	

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		۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۳۱۰,۹۵۳,۵۳۹	۵,۳۹۵	۹,۴۵۴,۶۲۲,۱۵۸	۵,۶۴۴	۹,۴۹۸,۳۲۸,۳۰۵	۴,۸۲۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۷۲۵,۸۴۸,۶۶۳	۱,۰۰۰	۱,۶۷۵,۱۶۳,۳۸۷	۱,۰۰۰	۱,۹۶۹,۷۹۰,۱۹۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۲۰۲	۶,۳۹۵	۱۱,۱۲۹,۷۸۵,۵۴۵	۶,۶۴۴	۱۱,۴۶۸,۱۱۸,۴۹۷	۵,۸۲۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
۱۵-۱	۴۱۲,۱۷۹,۳۳۰	ریال	ریال
۱۵-۲	۶۰,۰۳۱,۵۲۷	(۳۳۲,۷۴۶,۲۱۹)	(۴۷۵,۲۸۱,۴۱۸)
۱۵-۳	۵۸۰,۵۰۰	(۲۴۴,۳۱۷,۸۵۱)	(۲۶۲,۲۲۹,۵۳۳)
		(۳,۴۰۶,۹۱۷)	(۳,۴۰۶,۹۱۷)
جمع	۴۷۲,۷۹۱,۳۵۷	(۵۸۰,۴۷۰,۹۸۷)	۲۰۹,۶۴۴,۹۶۸

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)فروش	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
افست	۴۰,۰۰۰	۳۵۱,۶۷۳,۰۱۶	(۳۰,۲,۲۰۶,۶۱۲)	(۱,۸۶۰,۳۵۰)	۴۵,۸۴۷,۶۸۹	۵۱,۹۹۲,۳۷۶	۱۸۴,۷۱۲,۹۶۴
ایرکابارت صنعت	۱۲۴,۳۰۰	۶۴۵,۲۹۴,۰۹۴	(۷۱۲,۷۷۹,۴۹۵)	(۳,۴۱۳,۵۹۹)	(۷۴,۱۲۵,۴۶۹)	-	-
بانک تجارت	۴۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۷۰۰,۰۰۰	(۳۶۷,۰۶۲,۵۶۸)	(۱,۸۹۲,۲۳۲)	(۱۳,۰۴۳,۳۰۰)	-	-
خدمات افورماتیک	۵۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۳۵۰,۰۰۰	(۵۵۸,۴۴۳,۸۶۷)	(۳,۰۱۱,۸۶۰)	۵۰,۴۷,۵۲۳	-	-
بانک صادرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۷۷۸,۴۹۶	(۳۷۹,۸۳۷,۰۸۰)	(۲,۵۰۶,۲۸۹)	۸۹,۰۶۶,۲۳۴	(۲۷,۸۹۹,۶۵۵)	(۲۷,۸۹۹,۶۵۵)
بین المللی توسعه ساختمان	۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۱,۵۲۷,۵۳۲)	(۶,۶۵۷,۹۹۹)	۱۴۴,۱۲۱,۴۶۹	۹۰,۱۱۱,۴۸۴	۱۰۶,۹۴۷,۶۱۶
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۹۲۹,۵۲۰	(۳۵۷,۴۲۸,۷۰۲)	(۳,۰۷۳,۱۱۶)	۲۱۷,۵۲۳,۰۵۴	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۳۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۵۴۰,۴۲۷	(۱۴۰,۱۷۷,۹۷۱)	(۱,۰۳۹,۷۰۰)	۵۴,۳۴۰,۰۵۳	(۶۲,۵۸۴,۴۱۸)	(۶۲,۵۸۴,۴۱۸)
پتروشیمی مبین	۱۳۰,۰۰۰	۴۱۵,۹۴۸,۷۴۳	(۲,۲۰۰,۳۷۱)	(۲,۰۷۹,۷۴۴)	۲۹,۶۶۹,۶۴۹	-	-
داروسازی تولید دارو	۹۸,۴۶۲	۸۵۳,۴۷۱,۹۵۶	(۸۰۱,۰۷۷,۶۴۸)	(۴,۳۶۱,۳۳۹)	۴۳,۷۶۵,۷۰۸	۴۱,۵۷۲,۹۵۴	۴۱,۵۷۲,۹۵۴
سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	۲۲۷,۵۰۰	۳۶۲,۲۰۵,۹۴۵	(۳۷۶,۰۲۲,۵۴۹)	(۱,۹۱۶,۰۶۸)	(۱۷,۵۴۴,۷۰۰)	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۳۶۹,۰۴۱	۱,۱۳۱,۲۹۲,۲۰۰	(۹۶۴,۰۲۲,۶۸۰)	(۵,۷۸۰,۸۹۹)	۱۵۵,۸۳۲,۱۶۰	(۴,۱۵۰)	(۴,۱۵۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۸	۵۴,۷۸۹	(۳۸۸)	(۳۷۴)	(۴,۱۵۰)	-	-
سیمان خوزستان	۸۰,۰۰۰	۳۵,۲۴۰,۰۰۰	(۳۵,۷۷۳,۰۱۶)	(۱,۸۶,۴۱۹)	(۱۷۶,۳۰۰)	-	-
سیمان فارس نو	۸۹,۷۰۰	۳۹۹,۷۳۸,۸۰۱	(۵۱۴,۲۸۹,۲۰۰)	(۲,۱۱۴,۶۱۸)	(۱,۹۹۸,۶۹۴)	-	-
شرکت بتن لیزینگ	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۸,۶۷۰,۰۰۰	(۳۵۷,۷۵۷,۷۷۸)	(۱,۷۳۰,۶۰۳)	(۲۲,۵۱۱,۷۳۱)	-	-
گروه بهمن	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۱۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۲۹۵,۷۹۰)	(۹۷۹,۱۷۹)	۲۸,۸۹۹,۵۳۱	(۹۱,۹۹۲,۱۴۴)	(۹۱,۹۹۲,۱۴۴)
لیزینگ خودرو غدیر	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲۴۴,۸۱۰,۹۵۵)	(۱,۲۸۶,۵۲۶)	(۳,۶۸۴,۹۱۱)	۲۰۵,۸۹۶,۳۵۹	۲۰۵,۸۹۶,۳۵۹
مهندسی صنعتی روان فن آور	۵۰,۰۰۰	۳۵۷,۳۹۷,۸۸۶	(۴۲۹,۶۶۱,۷۵۴)	(۱,۸۲۶,۳۰۰)	(۷۵,۸۷۷,۱۵۸)	-	-
ایران دارو	۸۰,۰۰۰	۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰	(۳۳۹,۵۱۲,۴۱۰)	(۱,۶۷۲,۴۸۶)	(۱,۶۵۰,۷۹۹)	-	-
تراکتورسازی ایران	۱۱۵,۰۰۰	۲۴۸,۴۷۵,۸۸۰	(۳۱۸,۹۱۳,۳۳۹)	(۱,۳۱۴,۴۴۶)	(۱,۲۴۲,۳۸۰)	-	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۳۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۹۰,۰۰۰	(۱۶۲,۷۶۷,۸۸۰)	(۹۱۲,۵۹۶)	(۸۹۲,۹۶۹)	۱۴,۰۱۶,۵۷۵	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۷۴۲,۳۳۳
کارخانجات پارس الکتریک	-	-	-	-	-	-	(۲۵۳,۸۷۹,۶۳۹)
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	۲۵,۲۳۴,۵۰۸
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۴۹۶)
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	(۱۰۱,۲۷۳,۵۸۳)
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	-	-	-	-	-	-	۱۹,۸۶۷,۸۸۹
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	(۷۰,۸۷۲,۴۶۱)
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	۷۶,۸۰۰,۳۰۰
سیمان کارون	-	-	-	-	-	-	۶۷,۳۱۸,۸۲۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	(۵۳,۰۰۹,۹۸۲)
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۵,۶۷۳,۴۰۵)
رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۳۹,۵۷۰,۸۸۲
زامیاد	-	-	-	-	-	-	۱۲۸,۷۰۲,۵۹۷
سایپا	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۳۵۶,۲۷۸)
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	(۹۴,۴۵۰,۹۵۷)
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	-
تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	-
حقاری شمال	-	-	-	-	-	-	-
خدمات دریایی تالینواتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی امین	-	-	-	-	-	-	-
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	-
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-
بانک دی	-	-	-	-	-	-	-
ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۳,۴۹۲,۰۳۱	۹,۴۹۹,۴۱۱,۷۵۳	(۸,۹۸۹,۹۹۸,۱۸۲)	(۴۹,۷۳۷,۱۸۳)	(۴۷,۴۹۷,۰۵۸)	۴۱۲,۱۷۹,۳۳۰	۴۷۵,۲۸۱,۴۱۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

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

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۴,۰۲۱,۴۷۳	(۳۳۲,۰۶۹)	(۳۵۱,۳۲۹)	(۶۱,۷۰۸,۹۴۱)	۶۶,۴۱۳,۸۱۲	۹۴,۷۹۱
-	-	۱۰۴,۳۳۰,۹۳۷	(۲,۲۴۸,۰۳۷)	(۲,۳۷۸,۴۲۳)	(۳۴۰,۶۹۷,۱۸۴)	۴۴۹,۶۵۴,۵۸۱	۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۹,۵۷۶,۱۵۵)	(۳۵۸,۱۴۷)	(۳۶۶,۰۲۸)	(۹۰,۴۸۱,۳۳۵)	۷۱,۶۲۹,۳۵۵	۸۱,۲۹۵
-	-	(۲۸,۷۳۵,۵۵۱)	(۱۹۷,۹۹۰)	(۲۰۹,۴۷۴)	(۶۷,۹۲۶,۰۷۶)	۳۹,۵۹۷,۹۸۹	۳۸,۳۳۳
	(۱۸۶,۵۶۰,۲۴۶)	(۹,۱۷۷)	(۴۴,۲۰۴)	(۴۶,۷۶۸)	(۸,۷۶۰,۰۰۰)	۸,۸۴۱,۷۹۵	۳۰,۰۰۰
۸۰,۰۶۳,۷۳۵	۸۰,۰۶۳,۷۳۵	-	-	-	-	-	-
(۴۷,۲۱۰,۶۳۳)	(۴۷,۲۱۰,۶۳۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۸۶,۵۶۰,۲۴۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۵۸,۰۲۳,۵۶۸)	(۵۸,۰۲۳,۵۶۸)	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۵۸۲,۴۱۵)	(۱۵,۵۸۲,۴۱۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۰۰۴,۷۲۴)	(۱۷,۰۰۴,۷۲۴)	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۹۱۱,۶۸۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۶۲,۲۲۹,۵۳۳)	(۲۴۴,۳۱۷,۸۵۱)	۶۰,۰۳۱,۵۲۷	(۳,۱۸۰,۴۴۷)	(۳,۳۵۲,۰۲۲)	(۵۶۹,۵۷۳,۵۳۶)	۶۳۶,۱۳۷,۵۳۲	۷۴۴,۴۱۹

جمع

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

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰۶,۹۱۷)	(۱۰۶,۹۱۷)	-	-	-	-	-
(۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	۵۸۰,۵۰۰	-	(۷۴۹,۴۱۹,۵۰۰)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰
(۳,۴۰۶,۹۱۷)	(۳,۴۰۶,۹۱۷)	۵۸۰,۵۰۰	-	(۷۴۹,۴۱۹,۵۰۰)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۳۰,۰۰۰	۳۷۰	۳,۱۵۶	-	۳,۱۵۶	-	-
ایرکاپارت صنعت	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۱۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	(۷۴۹,۲۷۷)	۸,۳۵۰,۷۲۳	-	-
پارس توشه	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۱۵۸,۷۳۰	۱۹۰	۳۰,۱۵۸,۷۰۰	(۲,۷۴۱,۷۰۰)	۲۷,۴۱۷,۰۰۰	-	-
تراکتور سازی	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۱۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۳۳,۵۴۲)	۱۰۵,۲۶۶,۴۵۸	-	-
سیمان فارس نو	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۳۴,۷۰۰	۱,۵۰۰	۲۰۲,۰۵۰,۰۰۰	-	۲۰۲,۰۵۰,۰۰۰	-	-
دارو سازی تولید دارو	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۴۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۶۵,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۶۶۶,۷۱۰)	۶۱,۵۳۳,۲۹۰	-	-
بهمن لیزینگ	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	۱۳۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۸۲,۶۳۷)	۳۶,۶۱۷,۳۶۳	-	-
مهندسی صنعتی روان فن آور	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۴۷,۰۰۰	۸۵۰	۳۹,۹۵۰,۰۰۰	(۳,۴۲۷,۱۴۵)	۳۶,۵۲۲,۸۵۵	-	-
بانک تجارت	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
بانک صادرات	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۲۰,۰۰۰	۴۵	۹,۹۰۰,۰۰۰	-	۹,۹۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت افست	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت افست	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۰۸۶,۹۵۷
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	-	۵,۶۸۱,۸۱۸	۶,۰۱۹,۱۲۹
شرکت پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۶۵,۸۳۹	-
شرکت فولاد اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۰۸,۱۰۲	۲,۶۵۰,۰۰۸۵
بانک دی	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۷۸,۵۹۴,۳۹۳	۸۶,۴۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۹,۶۷۷,۳۰۳
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۶۱,۸۴۲
					۵۱۳,۳۶۱,۸۵۶	(۲۲,۷۰۱,۰۱۱)	۴۹۰,۶۶۰,۸۴۵	۴۹۰,۳۵۰,۱۵۲	۶۲۴,۹۹۵,۳۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۰,۵۵۵,۰۹۹	۱۰,۵۵۷,۹۹۳	۱۴۲,۵۵۰,۸۲۹
۱۸-۲	۱,۱۴۲,۵۹۵,۰۲۰	۷۳۵,۵۳۷,۵۸۴	۱,۰۴۸,۶۰۸,۰۰۶
جمع	۱,۱۶۳,۱۵۰,۱۱۹	۸۴۱,۰۹۵,۵۷۷	۱,۱۹۱,۱۵۸,۸۳۵

سود اوراق مشارکت فرابورسی

سود سپرده بانکی

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

تاریخ	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
سرمایه گذاری		ریال	درصد	ریال	درآمد سود اوراق	ریال	درآمد سود اوراق
۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰,۵۵۵,۰۹۹	۴۷,۱۵۹,۱۶۴	۸۴,۱۵۲,۰۰۰	۲۹,۷۴۶,۷۰۸
-	-	-	-	-	۲۹,۷۴۶,۷۰۸	-	۲۸,۶۵۲,۱۲۱
-	-	-	-	-	۲۸,۶۵۲,۱۲۱	-	۱۴۲,۵۵۰,۸۲۹
جمع		۱,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۵۵۵,۰۹۹	۱۰۵,۵۵۷,۹۹۳		

واسط مالی بهمن (ماهان ۱)

واسط مالی فروردین (ذصامید)

واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد :

تاریخ	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
سرمایه گذاری	درصد	ریال	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۱/۰۴/۰۶	۱۰٪	۱۰۴,۳۴۷	(۵)	۱۰۴,۳۴۲	۲,۱۳۱,۵۳۴	۲,۱۹۰,۳۲۲	۱۱,۳۰۸,۸۹۵
۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۰٪	۲۱۳,۷۳۸	(۲۸)	۲۱۳,۷۱۰	۱۱,۰۶۶,۹۹۸	۱۱,۰۶۶,۹۹۸	۸۱,۵۵۲,۶۲۴
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۰٪	(۳۲۲,۴۲۶)	-	(۳۲۲,۴۲۶)	۸۱,۵۴۷,۷۵۲	۹۵۳,۵۵۶,۱۶۵	-
۱۳۹۲/۱۱/۲۹	۲۲.۵٪	۶۴۷,۶۳۴,۰۸۲	(۸۵,۳۲۹)	۶۴۷,۵۴۸,۷۵۳	۶۴۰,۷۹۱,۳۰۰	-	۱,۰۴۸,۶۰۸,۰۰۶
۱۳۹۳/۱۲/۰۱	۱۰٪	۴۹۵,۰۵۰,۶۶۴	(۲۳)	۴۹۵,۰۵۰,۶۴۱	۷۳۵,۵۳۷,۵۸۴	-	
جمع		۱,۱۴۲,۶۸۰,۴۰۵	(۸۵,۳۸۵)	۱,۱۴۲,۵۹۵,۰۲۰	۷۳۵,۵۳۷,۵۸۴		

سود سپرده بانک دی

سود سپرده بانک سامان

سود سپرده بانک تجارت

سود سپرده بانک شهر

سود سپرده بانک شهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

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

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل	۱۸,۳۰۴,۷۶۹	۴,۵۴۱,۷۹۰	۴,۵۴۱,۷۹۰
تنزیلات مربوط به سود بانک	۴۹۸,۷۰۷	۶۰,۰۱۲	۶۰,۰۱۲
تعدیلات مانده اول دوره سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	-	(۱۰۱,۰۹۵,۹۶۸)	(۱۰۱,۰۹۵,۹۶۸)
سایر درآمدها	۱,۹۰۰	۳۲,۰۵۸	۳۲,۰۵۸
جمع	۱۸,۸۰۵,۳۷۶	(۹۶,۵۱۶,۱۰۸)	(۹۶,۵۱۶,۱۰۸)

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

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
تنزیلات سود سهام	تنزیلات سود سهام	تنزیلات سود سهام
ریال	ریال	ریال
ایران ترانسفو	-	-
۲۳۰,۸۷۱	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-
۴۳۸,۱۵۸	-	-
افست	-	-
۳,۹۱۳,۰۴۳	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-
۱۳,۷۲۲,۶۹۷	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۳۰۵,۹۳۵	۲,۳۰۵,۹۳۵
-	۲,۱۷۷,۸۰۴	۲,۱۷۷,۸۰۴
شرکت شیشه همدان	۵۸,۰۵۱	۵۸,۰۵۱
-	-	-
سرمایه گذاری سپه	-	-
۱۸,۳۰۴,۷۶۹	۴,۵۴۱,۷۹۰	۴,۵۴۱,۷۹۰
جمع		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی ۹ ماهه	دوره میانی ۹ ماهه	دوره میانی ۹ ماهه	
منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸۱,۷۶۶,۵۰۲	۱۱۰,۲۷۴,۶۹۳	۱۴۱,۶۲۴,۵۲۶	هزینه کارمزد مدیر
۴۰,۹۸۰,۶۳۰	۴۰,۶۶۰,۰۳۶	۵۳,۹۷۴,۹۹۶	هزینه کارمزد متولی
۸۱,۴۰۱,۰۳۱	۱۰۸,۵۳۹,۸۲۸	۱۳۹,۲۷۵,۱۷۵	هزینه کارمزد ضامن
۲۴,۶۳۵,۸۷۹	۲۴,۰۱۸,۰۷۷	۳۱,۸۵۹,۰۵۷	هزینه کارمزد حسابرس
۲۲۸,۷۸۴,۰۴۲	۲۸۳,۴۹۲,۶۳۴	۳۶۶,۷۳۳,۷۵۴	جمع

۲۱- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

دوره میانی ۹ ماهه	دوره میانی ۹ ماهه	دوره میانی ۹ ماهه	
منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۹,۸۸۰,۸۲۳	۹,۴۷۶,۸۰۱	۱۲,۶۴۸,۶۰۲	هزینه تصفیه
۱۱۴,۴۵۸,۲۷۸	۹۰,۲۶۲,۶۵۵	۱۲۴,۸۸۱,۶۹۵	هزینه آبونمان
۷,۸۴۱,۳۳۲	۷,۸۶۹,۹۵۰	۱۰,۴۴۵,۵۷۰	هزینه تاسیس
۳۳,۶۹۸,۲۰۰	۴,۰۷۶,۶۹۲	۴,۰۸۲,۶۹۲	سایر هزینه ها
۱۶۵,۸۷۸,۶۳۳	۱۱۱,۶۸۶,۰۹۸	۱۵۲,۰۵۸,۵۵۹	جمع

۲۲- تعدیلات

دوره میانی ۹ ماهه	دوره میانی ۹ ماهه	دوره میانی ۹ ماهه	
منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۵۱۹,۱۹۹,۱۰۵)	(۱,۹۹۰,۳۱۶,۴۲۶)	(۲,۱۷۵,۱۹۹,۲۳۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۴۲۷,۸۴۳)	۱۰۱,۳۴۶,۸۵۳	۱۰۱,۳۴۶,۸۵۳	سایر تعدیلات
(۵۱۹,۶۲۶,۹۴۸)	(۱,۸۸۸,۹۶۹,۵۷۳)	(۲,۰۷۳,۸۵۲,۳۸۳)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۲۳- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد .

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰			دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۸۰۰	۱۳.۷٪	ممتاز	۸۰۰	۱۲.۰٪	ممتاز	۸۰۰	۱۲.۵٪
-	فرهنگ فراگرو	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۱.۷٪	ممتاز	۱۰۰	۱.۵٪	ممتاز	۱۰۰	۱.۶٪
-	محمد اقبال نیا	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۱.۷٪	ممتاز	۱۰۰	۱.۵٪	ممتاز	۱۰۰	۱.۶٪
مدیر صندوق	شرکت سید گردان آسمان	مدیر	عادی	۲۰۰	۳.۴٪	عادی	۲۰۰	۳.۰٪	عادی	۲۰۰	۳.۱٪
جمع واحدهای سرمایه گذاری				۱,۲۰۰	۲۰.۶٪		۱۲۰۰	۱۸.۰٪		۱۲۰۰	۱۸.۸٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در پایان دوره		مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	
نوع وابستگی		موضوع معامله		ارزش معامله - ریال	
کارگزاری بانک صنعت و معدن		کارگزار	خرید و فروش	-	طی دوره
کارگزاری بورسیران		کارگزار	خرید و فروش	-	طی دوره
شرکت کارگزاری حافظ		کارگزار	خرید و فروش	۱۳,۹۸۷,۶۴۶,۰۷۵	طی دوره
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران		کارگزار	خرید و فروش	۳,۷۲۵,۸۹۵,۹۰۶	طی دوره
شرکت کارگزاری بهگزین		کارگزار	خرید و فروش	۱,۸۵۵,۰۰۹,۶۹۸	طی دوره
جمع				۱۷,۷۱۳,۵۴۱,۹۸۱	۲۲۶,۹۸۵,۲۵۴

معاملات با سایر ارکان به شرح یادداشت ۲۰ و مانده بدهی آنها در پایان دوره، به شرح یادداشت ۱۱ می باشد.

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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