



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

آسمان خاورمیانه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
برای دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه متبوع به

۱۳۹۲/۰۷/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۹۲

با احترام

به بیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه، مربوط به دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۹۲ که در اجرای مفاد ماده ۳- اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیدند 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 - تاریخچه فعالیت صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۷

پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

۸-۱۹

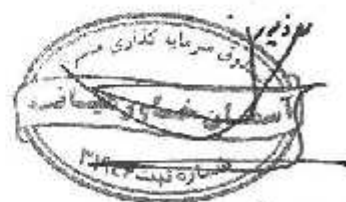
ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 یکم براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت گزینی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

نا سباسب

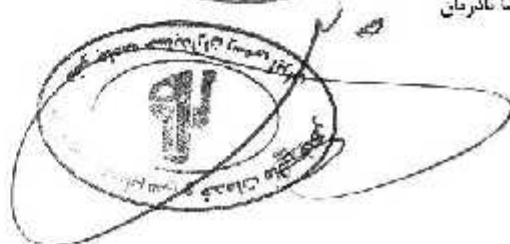
امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------



مهدی فریبرز

شرکت سپدگردان آسمان

مدیر صندوق



محمدرضا نادریان

موسسه جابری و خدمات مالی نامر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۹۲

دارایی ها :	یادداشت	در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۳۰
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴,۱۷۳,۲۹۷,۲۲۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲,۶۴۲,۳۰۰,۶۹۶
حسابهای دریافتی	۷	۱۵۹,۸۸۰,۷۷۵
سایر داراییها	۸	۹۹,۹۳۴,۸۶۵
موجودی نقد	۹	۵۲,۰۹۲,۱۸۱
جمع دارایی ها		۷,۱۲۷,۵۰۵,۷۳۷
بدهی ها :		
حساب جاری کارگزاران	۱۰	۲۰۸,۰۶۹,۹۸۳
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۸۵,۷۸۵,۳۵۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۴۰,۹۱۲,۱۸۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲,۰۱۷,۷۴۴
جمع بدهی ها		۵۳۶,۷۸۵,۲۶۲
خالص دارایی ها	۱۴	۶,۵۹۰,۷۲۰,۴۷۵
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱,۱۶۷,۳۲۶

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۹۲

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه		درآمدها :	
منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	یادداشت		
ریال			
۳۱۹,۱۵۵,۱۵۴	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	
۲۸۸,۱۸۸,۸۷۶	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	
۲۹۶,۳۰۰,۳۲۳	۱۷	سود سهام	
۱۵۳,۳۶۰,۳۷۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	
۱,۰۵۷,۰۰۴,۷۲۳		جمع درآمدها	
		هزینه ها :	
۸۲,۲۱۷,۸۵۶	۱۹	هزینه کارمزد ارکان	
۴۰,۴۲۵,۲۵۷	۲۰	سایر هزینه ها	
۱۲۲,۶۴۳,۱۱۳		جمع هزینه ها	
۹۳۴,۳۶۱,۶۱۰		سود (زیان) خالص	

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۷/۳۰

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
-	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۷,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹۳۴,۳۶۱,۶۱۰	-	سود (زیان) خالص دوره
۱۰,۳۵۸,۸۶۵	-	تعدیلات
۶,۵۹۰,۷۲۰,۴۷۵	۵,۶۴۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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 ۱۳۹۲/۰۴/۰۸ تحت شماره ۳۱۹۴۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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 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 می‌نمایند.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال است. مرکز اصلی صندوق در خیابان خالد اسلامبولی خ نوزدهم پلاک ۲۰ طبقه چهارم واحد ۷ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

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 قراقرز	۱۰۰	۱۰٪
۳	محمد اقبال نیا	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰۰۰	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 شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان خالد اسلامبولی، خ نوزدهم، پلاک ۲۰ طبقه ۴، واحد ۲.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خ بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۱ به شماره ۳۵۲۳۰۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان مطهری، خیابان میرعماد، کوچه پنجم، پلاک ۱۴ طبقه ۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی عامر مشاور تهران (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۹۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان فلسطین، بالاتر از بلوار کشاورز نبش کوچه غزالی عتیق ساختمان ۵۵ پلاک ۴۶۳، واحد ۱۸، طبقه ۴.

برای دوره سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲ 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:

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۴ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*
کارمزد متولی	سالانه ۲.۵ در هزار (۰.۲۵ 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 ۰.۹۰ 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

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

برای دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۷/۳۰

ردیف	صنعت	پای تمام شده ریال	خالص ارزش روز ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱	استخراج کانه های فلزی	۲۶۲,۵۶۰,۳۶۲	۳۳۵,۸۲۸,۳۹۷	۶.۷۱٪
۲	فلزات اساسی	۳۶۸,۵۴۵,۶۳۸	۴۶۱,۱۹۱,۹۵۴	۶.۴۷٪
۳	محصولات شیمیایی	۷۳۹,۳۰۵,۶۴۴	۷۶۷,۰۳۵,۱۴۷	۱۰.۷۶٪
۴	سیمان، آهک و گچ	۱,۱۱۷,۰۹۷,۰۵۱	۱,۱۱۲,۴۵۲,۸۳۴	۱۵.۶۱٪
۵	فرابورس	۵۷۳,۰۹۳,۶۴۹	۶۹۰,۴۶۳,۱۲۳	۹.۶۹٪
	موک و محصولات نارویی	۱۷۹,۳۴۶,۰۹۰	۱۸۴,۸۴۷,۱۰۹	۲.۵۹٪
۶	سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۴۱,۲۰۴,۹۰۹	۶۲۱,۴۷۷,۶۵۶	۸.۷۲٪
	جمع کل	۳,۸۸۱,۲۵۳,۳۴۳	۴,۱۷۳,۲۹۷,۲۲۰	۵۸.۵۵٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۹۲

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

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۷/۳۰

۲,۶۴۲,۱۰۵,۶۹۶

۱۹۵,۰۰۰

۲,۶۴۲,۳۰۰,۶۹۶

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

جمع

۱- ۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است :

برای دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۷/۳۰

شرح	خالص ارزش فروش	سود دریافتی	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱,۰۶۸,۹۷۶,۸۲۰	۳۹,۳۶۳,۰۰۱	۱,۱۰۸,۳۳۹,۸۲۱
واسط مالی بهمن (ماهان ۱)	۱,۳۹۸,۹۹۳,۸۰۰	۲۸,۳۵۶,۸۹۱	۱,۳۲۷,۳۵۰,۶۹۱
واسط مالی اردیبهشت (ذ ماهان ۲)	۱۹۹,۸۳۵,۲۰۰	۶,۵۶۹,۹۸۴	۲۰۶,۴۱۵,۱۸۴
جمع کل	۲,۵۶۷,۸۱۵,۸۲۰	۷۴,۲۸۹,۸۷۶	۲,۶۴۲,۱۰۵,۶۹۶

۲- ۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی مبلغ ۱۹۵,۰۰۰ ریال در اوراق واسط مالی فروردین (ذصامید) می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۹۲

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

برای دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۷/۳۰

شرح	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
سود سهام	۱۷۲,۰۷۵,۰۰۰	(۱۲,۲۷۴,۶۷۷)	۱۵۹,۸۰۰,۳۲۳
سود سپرده بانکی	۸۰,۸۸۹	(۴۳۷)	۸۰,۴۵۲
جمع	۱۷۲,۱۵۵,۸۸۹	(۱۲,۲۷۵,۱۱۴)	۱۵۹,۸۸۰,۷۷۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۹۲

۸- سایر داراییها

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

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۳۰۸,۱۰۰	۰	(۳,۳۹۱,۰۷۰)	۲۸,۰۱۷,۰۳۰	مخارج تأسیس
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۳۳,۰۸۲,۱۶۵)	۷۱,۹۱۷,۸۳۵	مخارج آبونمان
۱۳۶,۳۰۸,۱۰۰	۰	(۳۶,۳۷۳,۲۳۵)	۹۹,۹۳۴,۸۶۵	جمع کل

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به
	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
	ریال
بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۰۹۷۷۴۹۱۰۰۸ - شعبه حافظ	۵,۳۷۱,۷۶۹
بانک سامان- پشیمان ۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱ - شعبه سی تبر	۴۶,۷۲۰,۴۱۲
	۵۲,۰۹۲,۱۸۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۹۲

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

برای دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۷/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	۰	۱۳,۶۳۱,۶۸۳,۲۵۲	(۱۴,۳۲۴,۱۰۴,۲۰۱)	(۶۹۲,۴۲۰,۹۴۹)
کارگزاری مانک صنعت و معدن	۰	۱,۰۲۶,۴۴۴,۴۲۷	(۱,۰۲۶,۴۴۳,۶۶۷)	۱,۷۶۰
کارگزاری بورسیران	+	۸۹۸,۹۶۲,۷۸۷	(۴۱۴,۶۱۳,۵۸۱)	۴۸۴,۳۴۹,۲۰۶
جمع کل	۰	۱۵,۵۵۷,۰۹۰,۴۶۶	(۱۵,۷۶۵,۱۶۰,۴۴۹)	(۲۰۸,۰۶۹,۹۸۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۹۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

شرح	دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰
بدهی به مدیر صندوق	ریال ۶۵۹,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت صدور/ابطال	۶۹۹,۶۰۰
ذخیره کارمزد مدیر	۱۲۷,۲۴۸,۵۲۲
ذخیره کارمزد متولی	۱۶,۵۵۳,۲۵۶
ذخیره کارمزد ضامن	۲۲,۶۹۸,۵۴۷
ذخیره کارمزد حسابرس	۱۷,۹۲۶,۴۳۰
جمع کل	۱۸۵,۷۸۵,۳۵۵

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران مشتمل از اقلام زیر است :

شرح	دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰
بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری	ریال ۱۴۰,۹۱۲,۱۸۰
جمع کل	۱۴۰,۹۱۲,۱۸۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۹۲

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

شرح	دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰
	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۲,۰۱۷,۷۴۴
	۲,۰۱۷,۷۴۴

۱۴- خالص دارایی ها

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

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰		
تعداد	ریال	
۴,۶۴۶	۵,۴۲۳,۳۹۴,۸۵۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱,۱۶۷,۳۲۵,۶۲۴	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۶۴۶	۶,۵۹۰,۷۲۰,۴۷۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۹۲

۱۵ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰/۷/۱۳۹۲	
۱۵-۱	۲۴۰,۴۸۲,۸۶۳	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس ما فرابورس
۱۵-۲	(۲۱,۱۳۲,۷۰۹)	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۵-۳	(۱۹۵,۰۰۰)	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
جمع	۳۱۹,۱۵۵,۱۵۴	

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

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰/۷/۱۳۹۲

ردیف	نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش ریال
۱	بانک پاسارگاد	۳۶۰,۰۰۰	۴۷۳,۱۷۴,۰۰۰	۵۵۸,۱۳۹,۲۵۸	۲,۵۰۳,۰۹۱	۲,۳۴۵,۸۷۰	(۸۹,۸۳۴,۳۱۹)
۲	بانک تجارت	۳۰۰,۰۰۰	۶۹۴,۵۵۰,۰۰۰	۶۴۰,۸۹۹,۷۰۸	۳,۶۷۲,۱۷۴	۳,۴۷۲,۷۵۰	۴۶,۵۰۳,۳۶۸
۳	بانک سپه	۳۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۵۶۹,۴۵۵	۵۲۸,۴۵۵,۸۷۴	۳,۱۱۸,۸۲۱	۲,۹۴۷,۸۴۷	۵۵,۰۴۶,۹۱۳
۴	پالایش نفت اصفهان	۲۰,۰۰۰	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۲۵۲,۴۶۵	۲,۷۹۸,۴۱۰	۲,۶۴۵,۰۰۰	(۸۰,۶۹۵,۸۷۵)
۵	پالایش نفت بندرعباس	۲۷,۵۰۰	۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۱۱۱,۰۹۰	۲,۲۶۹,۴۱۰	۲,۱۴۵,۰۰۰	۹۱,۴۷۴,۵۰۰
۶	پتروشیمی اراک	۱۰,۰۰۰	۱۷۷,۶۹۰,۰۰۰	۱۷۱,۲۸۸,۲۳۵	۹۳۹,۹۷۷	۸۸۸,۴۵۰	۴,۵۷۳,۱۳۸
۷	پتروشیمی جم	۵۰,۰۰۰	۷۹,۲۵۰,۰۰۰	۷۴,۸۵۳,۱۳۰	۴۰۴,۹۶۷	۳۹۶,۲۵۰	۳,۵۹۵,۶۵۳
۸	پتروشیمی خورک	۱۰,۰۰۰	۲۴۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۳۳۲,۱۴۱	۱,۲۷۹,۶۴۸	۱,۲۰۹,۵۰۰	(۱۱,۹۱۱,۲۸۹)
۹	تجارت الکترونیک پارسیان	۴۰,۰۰۰	۳۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۷۱۸,۶۰۷	۱,۶۲۷,۲۰۲	۱,۵۲۸,۰۰۰	(۱,۲۸۳,۸۰۹)
۱۰	داروسازی تولید نازو	۹,۰۰۰	۱۱۳,۸۵۰,۰۰۰	۹۰,۳۲۶,۱۷۳	۵۸۱,۷۷۴	۵۶۹,۲۵۰	۲۳,۳۶۲,۸۰۳
۱۱	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۴۷,۳۱۰	۹۳۰,۲۶۰	۸۷۰,۰۰۰	۱۹,۷۶۲,۳۳۰
۱۲	سرمایه گذاری توسعه معدن و فزات	۷۰,۰۰۰	۴۷۹,۱۱۳,۵۰۰	۴۵۶,۳۳۲,۲۹۶	۲,۵۳۴,۵۱۰	۲,۳۹۵,۵۶۷	۱۷,۸۵۱,۱۲۷
۱۳	سرمایه گذاری غدیر	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۲۸۴,۲۰۰	۲,۴۳۳,۲۰۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	(۱۷۰,۱۷۶۰۲)
۱۴	سیمان تهران	۱۰,۰۰۰	۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۵۵,۹۷۹	۲۷۲,۹۶۴	۲۵۸,۰۰۰	۶,۴۱۳,۰۵۷
۱۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵۰,۰۰۰	۴۱۶,۵۳۷,۹۴۴	۴۱۱,۹۹۲,۶۰۰	۲,۲۰۳,۴۸۸	۲,۰۸۲,۶۹۰	۲۵۹,۱۶۶
۱۶	صنایع میمان غرب	۵۰,۰۰۰	۴۱۷,۰۲۰,۰۰۰	۳۹۶,۶۱۸,۲۴۵	۲,۲۰۶,۰۴۲	۲,۰۸۵,۱۰۰	۱۶,۱۱۰,۶۱۳
۱۷	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۵۰,۰۰۰	۴۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۸۴۶,۲۶۵	۲,۳۰۵,۹۱۱	۲,۱۷۹,۵۰۰	(۴۵,۴۳۱,۶۷۶)
۱۸	صنعتی پیشرو	۷,۰۰۰	۲۸۰,۴۳۴,۰۰۰	۲۷۰,۸۰۹,۷۷۰	۱,۴۸۳,۴۹۵	۱,۴۰۳,۱۷۰	۶,۷۳۸,۵۴۵
۲۱	کارت اعتباری ایران کیش	۲۳,۰۰۰	۲۵۲,۸۰۲,۴۰۰	۲۱۱,۷۰۳,۹۰۶	۱,۳۳۷,۳۳۰	۱,۲۶۴,۰۱۷	۳۸,۴۹۸,۱۴۷
۲۲	گشتش	۱۳,۹۲۳	۳۳۰,۹۶۱,۴۰۰	۲۸۱,۳۱۲,۳۸۰	۱,۶۹۷,۸۸۷	۱,۶۰۴,۸۰۷	۳۶,۴۴۶,۳۲۶
۲۳	مجتمع پتروشیمی شیراز	۴۰,۰۰۰	۴۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۰۱۶,۸۳۷	۲,۳۴۸,۸۷۷	۲,۱۴۴,۵۰۰	۵۸,۴۶۹,۷۸۶
	جمع		۸,۳۹۹,۳۷۴,۶۹۴	۷,۹۷۲,۴۹۷,۰۲۹	۴۴,۳۹۷,۹۳۰	۴۱,۹۹۶,۸۷۳	۲۴۰,۴۸۲,۸۶۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۹۲

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

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش ریال
ت- فولاد مبارکه اصفهان	۷۷,۰۰۰	۱۹۳,۵۹۸,۰۹۱	۲۱۲,۷۳۸,۶۷۶	۱,۰۲۴,۱۳۳	۹۶۷,۹۹۱	(۲۱,۱۳۲,۷۰۹)
جمع کل		۱۹۳,۵۹۸,۰۹۱	۲۱۲,۷۳۸,۶۷۶	۱,۰۲۴,۱۳۳	۹۶۷,۹۹۱	(۲۱,۱۳۲,۷۰۹)

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

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰

نام اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از فروش
اوراق واسطه مالی فروردین (ذصامید)	۱۳۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۹۴,۳۸۰	۱۰۰,۶۲۰	(۱۹۵,۰۰۰)
جمع کل		۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۹۴,۳۸۰	۱۰۰,۶۲۰	(۱۹۵,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه

منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰

ریال

۲۹۲,۰۴۲,۸۷۶	۱۶-۱	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام
(۳,۸۵۵,۰۰۰)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۲۸۸,۱۸۸,۸۷۶		جمع

۱۶-۱- سود زیان تحقق نیافته سهام

دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰

ردیف	اوراق	مانده سهم	مبلغ فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش	هالیات فروش	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
۱	پتروشیمی اراک	۱-۰۰۰	۳۶۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۹۰,۹۲۳,۴۰۰	۱,۲۷۸,۱۱۷	۱,۲۰۸,۰۵۰	۴۸,۲۰۰,۴۲۳
۲	پتروشیمی جم	۳۵,۰۰۰	۶۹۷,۵۱۵,۰۰۰	۵۷۳,۰۹۳,۶۶۹	۳,۵۶۶,۳۰۳	۲,۴۸۷,۵۷۵	۱۱۷,۳۶۹,۲۷۲
۳	ت-فولاد مبارکه اصفهان	۸۳,۷۲۱	۳۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۲۸۳,۹۹۵	۱,۶۰۰,۱۶۸	۱,۲۹۶,۰۰۰	۷۹,۳۱۹,۸۳۷
۴	داروسازی تولید دارو	۱۵,۰۰۰	۱۸۶,۷۲۵,۰۰۰	۱۷۹,۳۲۶,۰۰۰	۹۵۴,۲۱۶	۹۲۲,۶۷۵	۵۵۰۱,۰۱۹
۵	توسعه معادن و فلزات	۴۰,۰۰۰	۳۳۹,۳۲۰,۰۰۰	۲۴۲,۵۶۰,۳۶۲	۱,۷۹۵,۰۰۳	۱,۶۹۶,۶۰۰	۷۳,۲۶۸,۰۳۵
۶	سیمان هگمتان	۸۵,۰۰۰	۵۲۹,۷۲۰,۰۰۰	۵۴۷,۶۵۵,۴۵۹	۲,۸۰۲,۳۱۹	۲,۶۴۸,۶۰۰	(۲۳,۵۹۶,۲۷۸)
۷	شپشه همدان	۱۱۴,۱۵۰	۶۲۷,۹۳۹,۱۵۰	۶۴۱,۳۰۹,۹۰۹	۳,۲۲۱,۷۹۸	۳,۱۳۹,۶۹۶	(۱۹,۸۲۲,۲۵۳)
۸	پتروشیمی کرمانشاه	۶۰,۰۰۰	۵۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۳۸۲,۲۴۵	۲,۸۲۱,۶۸۶	۲,۶۶۷,۰۰۰	(۲۰,۳۷۰,۹۳۱)
۹	سیمان غرب	۷۰۰۰۰	۵۹۹,۳۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۳۲۱,۵۹۲	۳,۱۴۳,۸۴۷	۲,۹۷۱,۵۰۰	۱۸,۹۵۳,۰۶۱
۱۰	فولاد مبارکه اصفهان	۲۳۲۵۵	۱۰۶,۷۸۶,۹۶۰	۹۲,۳۶۱,۶۹۳	۵۶۴,۹۰۳	۵۲۲,۹۲۵	۱۳,۴۲۶,۴۷۹
	جمع کل		۴,۲۱۶,۵۲۶,۱۱۰	۳,۸۸۱,۲۵۴,۳۴۴	۲۲,۱۴۶,۲۵۹	۲۱,۰۸۲,۶۳۱	۲۹۲,۰۴۲,۸۷۶

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت فراپورسی

زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت فراپورسی برای این دوره مبلغ ۳,۸۵۵,۰۰۰ ریال میباشد.