

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاور میانه

صورت‌های مالی

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۹۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۹۲ که در اجرای مفاد بند ۳- ماده ۳- اساسنامه 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 - تاریخچه فعالیت صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	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 یکم 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 نموده می باشد.و به نحو درست وبه گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۱۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	مهدی فریور	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمدرضا نادریان	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خاص دارایی ها

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۹۲

دارایی ها :	یادداشت	در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۰۲۹,۸۲۹,۴۶۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲,۴۶۹,۵۵۴,۳۶۰
حسابهای دریافتنی	۷	۵۶,۱۸۷,۰۹۳
سایر داراییها	۸	۱۲۹,۰۳۳,۴۵۳
موجودی نقد	۹	۶۲۸,۱۴۸,۴۲۵
جمع دارایی ها		۶,۳۱۲,۷۵۲,۷۹۱
بدهی ها :		
حساب جاری کارگزاران	۱۰	۱۹۹,۸۲۹,۵۶۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۴۹,۳۶۱,۸۲۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۶۳,۴۱۱,۰۶۹
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۳۸۱,۰۵۶
جمع بدهی ها		۵۱۲,۹۸۳,۵۱۳
خالص دارایی ها	۱۴	۵۰۷۹۹,۷۶۹,۲۷۸
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۰۵,۳۳۴

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 ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۹۲

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱		درآمدها :
ریال	یادداشت	
(۲۵,۱۵۲,۱۸۴)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۴۹,۹۶۵)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۵۶,۱۸۷,۰۹۳	۱۷	سود سهام
۱۹,۶۸۲,۸۰۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵۰,۱۶۷,۷۵۳		جمع درآمدها
		هزینه ها :
۱۲,۸۶۲,۹۲۰	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۸,۵۳۳,۶۸۶	۲۰	سایر هزینه ها
۲۱,۳۹۶,۶۰۶		جمع هزینه ها
۲۸,۷۷۱,۱۴۷		سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۰	۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۸,۷۷۱,۱۴۷	-	سود (زیان) خالص دوره
۱,۹۹۸,۱۳۱	-	تعدیلات
۵,۷۹۹,۷۶۹,۲۷۸	۵,۷۶۹	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 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.

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 ۲۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۹۲

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آسمان	۳۰۰	٪۳۰
۲	شرکت کارگزاری تحلیل‌گران بصیر	۷۰۰	٪۷۰
	جمع	۱,۰۰۰	٪۱۰۰

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 ۷.

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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۹۲ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۲۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۹۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد 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 گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*.
کارمزد متولی	سالانه 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

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر 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 ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

ردیف	صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش روز ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱	استخراج کانه های فلزی	۳۲۵,۰۵۲,۱۱۴	۳۳۸,۷۷۷,۷۳۳	۵.۳۷٪
۲	فلزات اساسی	۱,۰۱۰,۵۰۴,۲۹۷	۹۹۴,۴۹۹,۳۰۳	۱۵.۷۶٪
۳	محصولات شیمیایی	۶۱۴,۰۷۳,۳۸۵	۶۱۳,۸۱۹,۵۸۲	۹.۷۳٪
۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۵۲,۴۴۷,۳۱۰	۱۶۱,۳۱۲,۸۳۲	۲.۵۶٪
۵	بانکها و موسسات اعتباری	۳۲۰,۴۴۹,۸۵۴	۳۲۵,۴۱۶,۶۴۸	۵.۱۶٪
۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۰۴,۲۵۲,۴۶۵	۵۹۶,۰۰۳,۳۶۲	۹.۴۴٪
	جمع کل	۳,۰۲۶,۷۷۹,۴۲۵	۳,۰۲۹,۸۲۹,۴۶۰	۴۸.۰۱٪

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

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

برای دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

شرح	خالص ارزش فروش	سود دریافتی	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱,۱۹۹,۰۷۱,۲۰۰	۴۴,۶۴۵,۰۳۹	۱,۲۴۳,۷۱۶,۲۳۹
واسط مالی بهمن (ذماهان)	۱,۱۹۹,۰۷۱,۲۰۰	۲۶,۷۶۶,۹۲۱	۱,۲۲۵,۸۳۸,۱۲۱
جمع کل	۲,۳۹۸,۱۴۲,۴۰۰	۷۱,۴۱۱,۹۶۰	۲,۴۶۹,۵۵۴,۳۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۹۲

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

برای دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

شرح	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۸,۸۱۲,۹۰۷)	۵۶,۱۸۷,۰۹۳
جمع	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۸,۸۱۲,۹۰۷)	۵۶,۱۸۷,۰۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۹۲

۸- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس 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 تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل 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 استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۱,۳۰۸,۱۰۰	(۶۵۸,۲۱۴)	۳۰,۶۴۹,۸۸۶
۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۱۶,۴۳۳)	۹۸,۳۸۳,۵۶۷
۰	۱۳۶,۳۰۸,۱۰۰	(۷,۲۷۴,۶۴۷)	۱۲۹,۰۳۳,۴۵۳
جمع کل			

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
	ریال
بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۲۴۶۴۸۰۰۷ - شعبه حافظ	۶۲۸,۱۴۸,۴۲۵
	۶۲۸,۱۴۸,۴۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاور میانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۹۲

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

برای دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	•	(۶,۱۷۹,۴۲۴,۷۱۵)	۶,۳۷۹,۲۵۶,۰۴۳	۱۹۹,۸۳۱,۳۲۸
کارگزاری بانک صنعت و معدن	•	(۱,۰۲۶,۴۴۴,۴۲۷)	۱,۰۲۶,۴۴۲,۶۶۷	(۱,۷۶۰)
جمع کل	•	(۷,۲۰۵,۸۶۹,۱۴۲)	۷,۴۰۵,۶۹۸,۷۱۰	۱۹۹,۸۲۹,۵۶۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۹۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	شرح
ریال	
۱۳۶,۳۰۸,۱۰۰	بدهی به مدیر صندوق
۱۹۰,۸۰۰	بدهی به مدیر ثبت بابت صدور/ابطال
۳,۱۹۱,۵۵۲	ذخیره کارمزد مدیر
۳,۱۹۴,۴۸۸	ذخیره کارمزد متولی
۲,۸۹۱,۵۹۴	ذخیره کارمزد ضامن
۳,۵۸۵,۲۸۶	ذخیره کارمزد حسابرس
۱۴۹,۳۶۱,۸۲۰	جمع کل

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	شرح
ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۵,۲۳۰,۸۱۷	بدهی بابت تنه واحد های صادر شده
۱۰۸,۱۸۰,۲۵۲	بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۱۶۳,۴۱۱,۰۶۹	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۹۲

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

شرح	دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۸۱,۰۵۶
	۳۸۱,۰۵۶

۱۴- خالص دارایی ها

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

برای دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱		
تعداد	ریال	
۴,۷۶۹	۴,۷۹۴,۴۳۵,۷۲۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۵,۳۳۳,۵۵۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۷۶۹	۵,۷۹۹,۷۶۹,۲۷۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۹۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

(۲۵,۱۵۲,۱۸۴)

(۲۵,۱۵۲,۱۸۴)

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

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

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۹۲

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	بانک پاسارگاد	۲۶۰,۰۰۰	۴۷۳,۱۷۴,۰۰۰	۵۵۸,۱۳۹,۲۵۸	۲,۵۰۳,۰۹۱	۲,۳۶۵,۸۷۰	۸۹,۸۳۴,۲۱۹-
۲	بانک تجارت	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۴۴۹,۸۵۴	۱,۷۸۵,۳۷۵	۱,۶۸۷,۵۰۰	۱۳,۵۷۷,۲۷۱
۳	بانک سینا	۳۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۵۶۹,۴۵۵	۵۲۸,۴۵۵,۸۷۴	۳,۱۱۸,۸۲۱	۲,۹۴۷,۸۴۷	۵۵,۰۴۶,۹۱۳
۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵,۹۷۶	۴۵,۷۷۰,۱۸۴	۴۹,۲۴۱,۳۵۶	۲۴۲,۱۲۶	۲۲۸,۸۵۱	۳,۹۴۲,۱۴۹-
جمع کل			۱,۴۴۶,۰۱۳,۶۳۹	۱,۴۵۶,۲۸۶,۳۴۲	۷,۶۴۹,۴۱۳	۷,۲۳۰,۰۶۸	(۲۵,۱۵۲,۱۸۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۹۲

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		
دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به		
۱۳۹۲/۰۴/۳۱		
ریال		
۱۶-۱	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام	۳,۰۵۰,۰۳۵
۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت	(۳,۶۰۰,۰۰۰)
جمع		(۵۴۹,۹۶۵)

۵۴۹,۹۶۵-
۵۴۹,۹۶۵-

۱۶-۱- سود زیان تحقق نیافته سهام

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

ردیف	اوراق	مانده سهم	مبلغ فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	هائیک فروش	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱	بانک تجارت	۱۵۰,۰۰۰	۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۴۴۹,۸۵۴	۱,۷۳۹,۳۵۲	۱,۶۴۴,۰۰۰	۴,۹۶۶,۷۹۴
۲	پالایش نفت اصفهان	۲۰,۰۰۰	۶۰۲,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۲۵۲,۴۶۵	۳,۱۸۵,۶۳۸	۳,۰۱۱,۰۰۰	(۸,۲۴۹,۱۰۳)
۳	پتروشیمی خارک	۱۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۷۰,۰۰۰	۲۵۱,۳۲۲,۱۴۲	۱,۳۸۴,۲۳۴	۱,۳۰۸,۳۵۰	۷,۶۵۵,۲۷۴
۴	سرمایه گذاری بازنشستگی	۳۰,۰۰۰	۱۶۲,۹۹۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۴۷,۳۱۱	۸۶۲,۲۱۷	۸۱۴,۹۵۰	۸,۸۶۵,۵۲۲
۵	توسعه معادن و فلزات	۵۰,۰۰۰	۳۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۵۲,۱۱۴	۱,۸۱۰,۷۶۷	۱,۷۱۱,۵۰۰	۱۳,۷۲۵,۶۱۹
۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۴,۰۲۴	۳۵۸,۵۳۱,۴۵۶	۳۶۲,۷۵۱,۲۴۴	۱,۸۹۶,۶۳۱	۱,۷۹۲,۶۵۷	(۷,۹۰۹,۰۷۷)
۹	فولاد خوزستان	۱۵,۴۶۹	۵۰۴,۹۳۹,۰۹۸	۴۷۶,۴۶۱,۴۰۳	۲,۶۷۱,۱۲۸	۲,۵۲۴,۶۹۵	۲۳,۲۸۱,۸۷۲
۱۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۵۲۴,۰۴۲,۸۹۵	۲,۶۴۴,۴۷۱	۲,۴۹۹,۵۰۰	(۳۹,۲۸۶,۸۶۶)
جمع کل			۳,۰۶۱,۳۳۰,۵۵۴	۳,۰۲۶,۷۷۹,۴۲۸	۱۶,۱۹۴,۴۳۹	۱۵,۳۰۶,۶۵۳	۳,۰۵۰,۰۳۵

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت فرابورسی

زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت فرا بورسی مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰ ریال میباشد.

۳۶۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۹۲

۱۷- سود سهام

برای دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
بانک پاسارگاد	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۲۶۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۱۲,۹۰۷)	۵۶,۱۸۷,۰۹۳
جمع کل					۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۱۲,۹۰۷)	۵۶,۱۸۷,۰۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

برای دوره مالی ۲۴ روزه

منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

۱۹,۶۸۲,۸۰۹

سود اوراق مشارکت فرابورسی

۱۹,۶۸۲,۸۰۹

سود اوراق مشارکت فرابورسی به شرح ذیل می باشد:

برای دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹,۹۸۵,۷۳۸
واسط مالی بهمن (ماهان ۱)	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹,۶۹۷,۰۷۱
جمع کل			۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۶۸۲,۸۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۹۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

شرح	برای دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
هزینه کارمزد مدیر	۳,۱۹۱,۵۵۲
هزینه کارمزد متولی	۳,۱۹۴,۴۸۸
هزینه کارمزد ضامن	۲,۸۹۱,۵۹۴
هزینه کارمزد حسابرس	۳,۵۸۵,۲۸۶
جمع کل	۱۲,۸۶۲,۹۲۰

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	برای دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
هزینه تصفیه	۳۸۱,۰۵۶
هزینه آبونمان	۶,۶۱۶,۴۳۳
هزینه تاسیس	۶۵۸,۲۱۴
سایر هزینه ها	۸۷۷,۹۸۳
جمع کل	۸,۵۳۳,۶۸۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۹۲

۲۰- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

برای دوره مالی ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۳۰۰	۵.۳۲٪
ضامن و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	ضامن و کارگزار	ممتاز	۷۰۰	۱۲.۴۲٪
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان آسمان	مدیر	عادی	۲۰۰	۳.۵۵٪
جمع واحدهای سرمایه گذاری				۱,۲۰۰	۲۱.۲۹٪

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
کارگزاری بانک صنعت و معدن	کارگزار	خرید و فروش	۱,۰۲۶,۴۴۴,۲۹۷	طی دوره	۱,۷۶۰
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید و فروش	۷,۳۴۱,۲۲۷,۱۷۹	طی دوره	(۱۹۹,۸۲۹,۵۶۸)

۲۳- 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 و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است .