

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### گزارش میان دوره ای

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳ 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                                |
| ۸-۲۰ | 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 ۱۰/۰۳/۱۳۹۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                       | تماینده          | امضاء |
|-------------|---------------------------------|------------------|-------|
| مدیر صندوق  | شرکت سیدگردان آسمان             | مهدی فریور       |       |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر | محمد رضا کادریان |       |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰     | ۱۳۹۳/۰۱/۳۱     | یادداشت | دارایی ها :                                                   |
|----------------|----------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |         |                                                               |
| ۹,۳۰۰,۴۳۵,۹۵۸  | ۷,۴۷۲,۶۰۱,۴۱۱  | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۱,۱۰۷,۴۶۹,۳۵۴  | -              |         | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۶۸,۶۴۸,۵۱۵    | ۲۴۸,۰۵۹,۱۳۹    | ۶       | حسابهای دریافتی                                               |
| ۷۱,۴۶۸,۸۵۵     | ۴۳,۰۰۲,۸۴۵     | ۷       | سایر داراییها                                                 |
| ۶,۵۴۱,۶۲۶,۸۶۰  | ۴,۵۹۱,۴۲۱,۷۵۶  | ۸       | موجودی نقد                                                    |
| -              | ۲۳۷,۹۲۸,۵۶۳    | ۹       | حساب جاری کارگزاران                                           |
| ۱۷,۰۸۹,۶۴۹,۵۴۲ | ۱۲,۵۹۳,۰۱۳,۷۱۴ |         | جمع دارایی ها                                                 |
|                |                |         | بدهی ها :                                                     |
| (۱۲۹,۲۵۸,۵۵۱)  | -              |         | حساب جاری کارگزاران                                           |
| (۱۶۰,۲۴۲,۸۷۱)  | (۲۲۴,۶۷۶,۸۸۰)  | ۱۰      | پرداختنی به ارکان صندوق                                       |
| (۶۲,۹۰۲,۹۶۳)   | (۴۸۵,۰۲۹,۳۹۴)  | ۱۱      | پرداختنی به سرمایه گذاران                                     |
| (۱۵,۱۳۰,۹۰۷)   | (۸,۲۱۳,۷۹۲)    | ۱۲      | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر                                 |
| (۳۶۷,۵۳۵,۲۹۲)  | (۷۱۷,۹۲۰,۰۶۶)  |         | جمع بدهی ها                                                   |
| ۱۶,۷۲۲,۱۱۴,۲۵۰ | ۱۱,۸۷۵,۰۹۳,۶۴۸ | ۱۳      | خالص دارایی ها                                                |
| ۱,۵۰۴,۴۶۴      | ۱,۴۴۷,۳۰۰      |         | خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری                           |

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

## صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه

### گزارش مالی میان دوره ای

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

| پادداشت                              | دوره میانی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۱/۳۱ | دوره مالی شش ماهه و ۲۴ روزه منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۰/۳۰ |
|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| درآمد ها :                           | ریال                                      | ریال                                               |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار         | ۱۴ (۵۶۵,۷۶۸,۶۱۹)                          | ۲,۰۷۴,۳۱۱,۵۴۵                                      |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق | ۱۵ (۴۰۰,۲۹۸,۰۸۲)                          | ۱۲۲,۵۴۶,۳۶۶                                        |
| سود سهام                             | ۱۶ ۱۰۸,۴۹۳,۲۹۲                            | ۳۰۳,۸۴۰,۳۷۶                                        |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت       | ۱۷ ۳۰۶,۶۵۹,۸۴۰                            | ۳۰۹,۳۹۶,۵۶۹                                        |
| سایر درآمدها                         | ۱۸ ۳۲,۰۵۸                                 | -                                                  |
| <b>جمع درآمدها</b>                   | <b>(۵۵۰,۸۸۱,۵۱۱)</b>                      | <b>۲,۸۱۰,۰۹۴,۸۵۶</b>                               |
| هزینه ها :                           |                                           |                                                    |
| هزینه کارمزد ارکان                   | ۱۹ (۱۰۵,۰۲۷,۴۸۴)                          | ۱۷۹,۵۶۶,۷۳۶                                        |
| سایر هزینه ها                        | ۲۰ (۳۵,۵۹۳,۰۵۰)                           | ۷۱,۵۲۲,۳۰۲                                         |
| جمع هزینه ها                         | (۱۴۰,۶۲۰,۵۳۴)                             | ۲۵۱,۰۸۹,۰۳۸                                        |
| <b>سود (زیان) خالص</b>               | <b>(۶۹۱,۵۰۲,۰۴۵)</b>                      | <b>۲,۵۵۹,۰۰۵,۸۱۸</b>                               |
| بازده میانگین سرمایه گذاری           | (۱) -۳.۸%                                 | ۳۳.۵%                                              |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال         | (۲) -۱۵.۷%                                | ۷۸.۳%                                              |

### صورت گردش خالص دارایی ها

| پادداشت                                           | دوره میانی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۱/۳۱ | برای دوره میانی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۰/۳۰ |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره   | ۱۱,۱۱۵                                    | -                                              |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره            | ۹۱                                        | ۱۴,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰                                 |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره           | (۳,۰۰۱)                                   | (۲,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰)                                |
| انتقال به سایر ارکان                              | -                                         | (۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                                  |
| سود (زیان) خالص دوره                              | -                                         | ۲,۵۵۹,۰۰۵,۸۱۸                                  |
| تعدیلات                                           | ۲۱ -                                      | ۳,۰۴۸,۱۰۸,۴۳۲                                  |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره | ۸,۲۰۵                                     | ۱۶,۷۲۲,۱۱۴,۲۵۰                                 |

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

سود (زیان) خالص  
= بازده میانگین سرمایه گذاری - میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود خالص  
= بازده سرمایه گذاری پایان دوره - خالص دارایی های پایان دوره

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

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 نزد 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 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 جزء اولین دوره مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق (۱۳۹۳/۰۴/۰۸) آغاز شده و تا دی ماه سال ۱۳۹۲ خاتمه می‌یابد.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

#### 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](http://www.akmfund.com) درج گردیده است.

#### 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<br>تحت تملک | درصد واحدهای<br>تحت تملک |
|------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| ۱    | شرکت سیدگردان آسمان        | ۸۰۰                            | ٪۸۰                      |
| ۲    | فرهنگ قراگزلو              | 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 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.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

**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 ۷.

**حسابرس صندوق،** موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایرایان است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۸ به شماره ثبت ۱۳۰۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳ 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

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 سرمایه- گذاری 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

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

| عنوان هزینه           | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| کارمزد مدیر           | سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از ماهه‌التفاوت 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*                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| حق‌الزحمة 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

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

#### 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:

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰             |                |               | ۱۳۹۳/۰۱/۳۱             |                |               | صنعت                                     | ردیف |
|------------------------|----------------|---------------|------------------------|----------------|---------------|------------------------------------------|------|
| درصد خالص<br>ارزش فروش | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد خالص<br>ارزش فروش | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده |                                          |      |
| ریال                   | ریال           | ریال          | ریال                   | ریال           | ریال          |                                          |      |
| ۲.۵۸٪                  | ۴۴۰,۷۱۷,۸۶۳    | ۳۶۴,۷۰۸,۲۰۰   | ۲.۴۵٪                  | ۳۰۸,۹۰۸,۲۸۵    | ۴۱۸,۹۷۱,۲۲۷   | استخراج کانه های فلزی                    | ۱    |
| ۶.۵۲٪                  | ۱,۱۱۴,۶۶۶,۵۴۳  | ۹۹۲,۴۰۱,۸۱۳   | ۳.۱۶٪                  | ۳۹۷,۷۶۴,۴۴۹    | ۴۸۰,۸۰۴,۰۰۸   | فلزات اساسی                              | ۲    |
| -                      | -              | -             | ۱.۷۷٪                  | ۲۲۳,۰۰۱,۴۵۷    | ۲۸۰,۹۵۴,۰۷۲   | فراورده های نفتی                         | ۳    |
| ۲.۹۶٪                  | ۵۰۵,۳۴۵,۹۲۶    | ۵۳۸,۶۰۴,۹۶۲   | ۱۳.۳۱٪                 | ۱,۶۷۵,۸۶۱,۳۹۹  | ۱,۶۳۶,۹۶۳,۳۴۷ | سیمان، آهک و گچ                          | ۴    |
| ۱.۹۶٪                  | ۳۳۴,۹۳۸,۶۵۵    | ۳۳۷,۷۲۰,۶۴۹   | ۷.۰۲٪                  | ۸۸۳,۸۱۱,۰۳۰    | ۸۸۰,۴۵۶,۴۶۸   | مواد و محصولات دارویی                    | ۵    |
| ۶.۳۰٪                  | ۱,۰۷۷,۵۵۶,۶۵۹  | ۱,۰۹۹,۸۸۳,۴۰۴ | ۵.۵٪                   | ۶۸۶,۶۶۰,۷۹۸    | ۷۲۱,۸۱۹,۰۷۴   | مخابرات                                  | ۶    |
| ۸.۰۹٪                  | ۱,۳۵۳,۱۸۰,۹۹۷  | ۱,۴۱۹,۱۶۳,۷۷۸ | ۰.۳۰٪                  | ۳۷,۶۸۸,۱۵۷     | (۹,۲۱۶,۲۳۰)   | ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی            | ۷    |
| ۶.۶۵٪                  | ۱,۱۳۷,۷۷۰,۶۱۶  | ۱,۰۰۹,۱۶۹,۲۳۷ | ۸.۶۷٪                  | ۱,۰۹۱,۸۴۸,۰۷۲  | ۱,۱۵۴,۳۱۴,۵۸۱ | واسطه گری‌های مالی و پولی                | ۸    |
| ۳.۴۲٪                  | ۵۸۴,۶۲۱,۶۹۷    | ۶۴۴,۹۱۹,۱۴۵   | ۴.۳۴٪                  | ۵۴۶,۷۶۵,۲۸۹    | ۵۸۴,۶۲۱,۶۹۷   | انتشار، چاپ و تکثیر                      | ۹    |
| -                      | -              | -             | ۴.۲۳٪                  | ۵۳۲,۰۶۸,۰۹۶    | ۵۵۲,۵۴۷,۴۲۸   | بانکها وموسسات اعتباری                   | ۱۰   |
| -                      | -              | -             | ۳.۱۸٪                  | ۴۰۰,۷۷۱,۸۱۴    | ۴۱۷,۴۴۴,۸۶۶   | انبوه سازی، املاک ومستقلات               | ۱۱   |
| ۳.۲۶٪                  | ۵۵۷,۴۰۴,۶۷۲    | ۴۸۲,۶۹۲,۷۱۱   | ۵.۴۶٪                  | ۶۸۷,۴۵۲,۵۶۵    | ۷۵۳,۲۱۸,۹۵۵   | خودرو و ساخت قطعات                       | ۱۲   |
| ۴.۸۲٪                  | ۸۲۳,۰۴۲,۸۳۵    | ۸۱۷,۱۶۸,۲۲۷   | -                      | -              | -             | محصولات شیمیایی                          | ۱۳   |
| ۶.۱۵٪                  | ۱,۰۵۱,۳۶۹,۹۶۲  | ۱,۱۸۳,۳۲۳,۷۹۳ | -                      | -              | -             | سرمایه‌گذاریها                           | ۱۴   |
| ۱.۲۹٪                  | ۲۱۹,۹۱۹,۵۳۳    | ۱۸۶,۱۸۵,۵۹۰   | -                      | -              | -             | استخراج نفت گاز وخدمات جنبی<br>جز اکتشاف | ۱۵   |
| ۵۳.۹۹٪                 | ۹,۲۰۰,۴۳۵,۹۵۸  | ۹,۰۷۵,۹۴۱,۵۰۹ | ۵۹.۳۴٪                 | ۷,۴۷۲,۶۰۱,۴۱۱  | ۷,۸۷۲,۸۹۹,۴۹۳ | جمع                                      |      |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

| ۱۳۹۳/۰۱/۳۱      |                | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰     |             |
|-----------------|----------------|----------------|-------------|
| تنزیل نشده      | مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل شده | تنزیل نشده  |
| ریال            | ریال           | ریال           | ریال        |
| سود سهام        | ۱۷۳,۵۷۵,۰۰۰    | (۸,۰۴۵,۷۷۴)    | ۱۶۵,۵۲۹,۲۲۶ |
| سود سپرده بانکی | ۸۳,۳۹۳,۵۳۹     | (۸۶۳,۶۲۶)      | ۸۲,۵۲۹,۹۱۳  |
| جمع             | ۲۵۶,۹۶۸,۵۳۹    | (۸,۹۰۹,۴۰۰)    | ۲۴۸,۰۵۹,۱۳۹ |
|                 | ۱۶۸,۶۴۸,۵۱۵    |                | ۱۶۷,۳۴۰,۳۷۶ |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

#### ۷- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس 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 استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می باشد.

| ۱۳۹۳/۰۱/۳۱           |                         | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰   |                     |                     |               |
|----------------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاك دوره | مانده در پایان دوره | مانده در پایان دوره |               |
| ریال                 | ریال                    | ریال         | ریال                | ریال                |               |
| ۲۵,۴۴۱,۴۱۰           | ۰                       | (۲,۵۷۵,۶۲۰)  | ۲۲,۸۶۵,۷۹۰          | ۲۵,۴۴۱,۴۱۰          | مخارج تأسیس   |
| ۴۶,۰۲۷,۴۴۵           | ۰                       | (۲۵,۸۹۰,۳۹۰) | ۲۰,۱۳۷,۰۵۵          | ۴۶,۰۲۷,۴۴۵          | مخارج آيونمان |
| ۷۱,۴۶۸,۸۵۵           | ۰                       | (۲۸,۴۶۶,۰۱۰) | ۴۳,۰۰۲,۸۴۵          | ۷۱,۴۶۸,۸۵۵          | جمع           |

#### ۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| ۱۳۹۳/۰۱/۳۱    | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰    |                                                      |
|---------------|---------------|------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                                      |
| ۳,۶۹۰,۲۳۷     | ۵۴,۳۳۶,۹۲۰    | بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۰۹۷۷۴۹۱۰۰۸ - شعبه حافظ           |
| ۱۹۲,۷۰۳,۸۰۵   | ۴۹۸,۲۳۸,۶۲۳   | بانک سامان- پشتیبان ۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱ - شعبه سی تیر     |
| ۱۴,۹۶۵,۵۵۶    | ۱,۵۰۰,۰۰۰     | بانک تجارت- پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۲۷ - شعبه استاد نجات الهی |
| ۴,۳۵۰,۰۶۲,۱۵۸ | ۳,۰۰۰,۰۰۰     | بانک شهر- پشتیبان ۷۰۰۷۹۳۴۶۵۰۴۱ - شعبه الوند          |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵,۹۸۵,۵۵۱,۳۱۷ | بانک شهر جاری- ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴ - شعبه الوند             |
| ۴,۵۹۱,۴۲۱,۷۵۶ | ۶,۵۴۱,۶۲۶,۸۶۰ | جمع                                                  |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

| ۱۳۹۳/۱۰/۳۰                            |                                       | ۱۳۹۳/۰۱/۳۱       |                |                                        | نام شرکت کارگزاری    |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------|----------------|----------------------------------------|----------------------|
| مانده پایان دوره<br>بدهکار (بستانکار) | مانده پایان دوره<br>بدهکار (بستانکار) | گردش بستانکار    | گردش بدهکار    | مانده ابتدای دوره<br>بدهکار (بستانکار) |                      |
| ریال                                  | ریال                                  | ریال             | ریال           | ریال                                   |                      |
| ۱۴۷,۷۳۱,۸۴۳                           | ۲۳۷,۴۸۰,۵۵۱                           | (۱۰,۲۰۱,۱۰۲,۷۷۳) | ۱۰,۲۹۰,۸۵۱,۴۸۱ | ۱۴۷,۷۳۱,۸۴۳                            | شرکت کارگزاری حافظ   |
| ۱,۷۶۰                                 | ۴۴۶,۲۵۲                               | (۳۶۴,۶۰۹,۷۷۳)    | ۶۴۲,۰۴۸,۱۷۹    | (۲۷۶,۹۹۲,۱۵۴)                          | کارگزاری بورسیران    |
| (۲۷۶,۹۹۲,۱۵۴)                         | ۱,۷۶۰                                 | .                | .              | ۱,۷۶۰                                  | کارگزاری صنعت و معدن |
| (۱۲۹,۲۵۸,۵۵۱)                         | ۲۳۷,۹۲۸,۵۶۳                           | (۱۰,۵۶۵,۷۱۲,۵۴۶) | ۱۰,۹۳۲,۸۹۹,۶۶۰ | (۱۲۹,۲۵۸,۵۵۱)                          | جمع                  |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۳

#### ۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

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

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۱         |                                |
|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| ریال               | ریال               |                                |
| ۶۸۹,۰۰۰            | ۴,۹۳۸,۶۰۰          | بدهی به مدیر صندوق             |
| ۳۸,۳۷۴,۵۸۹         | ۴۲,۴۱۰,۴۹۱         | ذخیره کارمزد مدیر              |
| ۲۹,۶۲۱,۶۱۶         | ۴۲,۷۷۴,۹۱۶         | ذخیره کارمزد متولی             |
| ۵۶,۷۱۸,۶۵۶         | ۹۸,۳۱۹,۶۷۹         | ذخیره کارمزد ضامن              |
| ۳۱,۹۵۵,۸۱۰         | ۳۶,۲۳۳,۱۹۴         | ذخیره کارمزد حسابرس            |
| ۲,۸۸۳,۲۰۰          | -                  | بدهی به مدیر بابت صدور / ابطال |
| <u>۱۶۰,۲۴۲,۸۷۱</u> | <u>۲۲۴,۶۷۶,۸۸۰</u> | <u>جمع</u>                     |

#### ۱۱- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰        | ۱۳۹۳/۰۱/۳۱         |                                                   |
|-------------------|--------------------|---------------------------------------------------|
| ریال              | ریال               |                                                   |
| ۶۱,۹۲۳,۷۲۰        | ۰                  | بدهی بابت صدور واحد های سرمایه گذاری              |
| ۰                 | ۴۸۵,۰۵۹,۰۳۴        | بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری              |
| ۹۷۹,۲۴۳           | (۲۹,۶۴۰)           | بدهی بابت مابه التفاوت صدور واحد های سرمایه گذاری |
| <u>۶۲,۹۰۲,۹۶۳</u> | <u>۴۸۵,۰۲۹,۳۹۴</u> | <u>جمع</u>                                        |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ |                    |
|------------|------------|--------------------|
| ریال       | ریال       |                    |
| ۴.۵۷۸.۷۷۹  | ۸.۲۱۳.۷۹۲  | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۶.۹۰۴.۰۰۰  | -          | واریزی نامشخص      |
| ۳.۶۴۸.۱۲۸  | -          | مالیات تکلیفی      |
| ۱۵.۱۳۰.۹۰۷ | ۸.۲۱۳.۷۹۲  | جمع                |

۱۳- خالص دارایی ها

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

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰     |        | ۱۳۹۳/۰۱/۳۱     |       |                            |
|----------------|--------|----------------|-------|----------------------------|
| ریال           | تعداد  | ریال           | تعداد |                            |
| ۱۵,۲۱۷,۶۵۰,۵۳۰ | ۱۰,۱۱۵ | ۱۰,۴۲۷,۷۹۳,۹۹۶ | ۷,۲۰۵ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۱,۵۰۴,۴۶۳,۷۲۰  | ۱,۰۰۰  | ۱,۴۴۷,۲۹۹,۶۵۲  | ۱,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱۶,۷۲۲,۱۱۴,۲۵۰ | ۱۱,۱۱۵ | ۱۱,۸۷۵,۰۹۳,۶۴۸ | ۸,۲۰۵ | جمع                        |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۳

**۱۴- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار**

| دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | دوره میانی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۱/۳۱ | یادداشت | سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------|
| ریال                                             | ریال                                      |         | سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام                                |
| ۲,۱۰۴,۶۳۹,۲۵۴                                    | (۶۴۲,۸۷۷,۲۵۱)                             | ۱۴-۱    | سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی                       |
| (۲۱,۱۳۲,۷۰۹)                                     | ۸۰,۰۶۳,۷۲۲                                | ۱۴-۲    |                                                                    |
| (۹,۱۹۵,۰۰۰)                                      | (۳,۹۵۵,۰۰۰)                               | ۱۴-۳    |                                                                    |
| ۲,۰۷۴,۳۱۱,۵۴۵                                    | (۵۶۵,۷۶۸,۶۱۹)                             |         | جمع                                                                |

۱۴-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس شرح ذیل است :

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه  
منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

دوره میانی سه ماهه  
منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

| ردیف | نام سهم                          | تعداد     | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال | مالیات<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال |
|------|----------------------------------|-----------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| ۱    | ارتباطات سیار ایران              | ۲۰,۰۰۰    | ۱,۱۶۵,۰۵۴,۶۰۰     | (۱,۰۹۹,۸۸۳,۴۰۴)    | (۶,۱۶۳,۱۴۰)    | (۵,۸۲۵,۷۷۳)    | ۵۳,۱۸۲,۷۸۳              |
| ۲    | بانک پاسارگاد                    | ۵۰,۰۰۰    | ۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰       | (۱۲۶,۱۴۶,۱۵۵)      | (۷۵۶,۲۷۰)      | (۷۱۵,۰۰۰)      | ۱۵,۳۸۲,۳۷۵              |
| ۳    | بانک ملت                         | ۵۰,۰۰۰    | ۱۲۹,۹۰۰,۰۰۰       | (۱۱۳,۸۶۷,۳۸۶)      | (۶۸۷,۱۷۱)      | (۶۴۹,۵۰۰)      | ۱۴,۶۹۵,۹۴۳              |
| ۴    | پتروشیمی اراک                    | ۱۰,۰۰۰    | ۲۶۵,۴۱۸,۶۵۰       | (۲۶۸,۷۸۵,۹۸۳)      | (۱,۴۰۴,۰۶۵)    | (۱,۳۲۷,۰۹۲)    | (۶۰,۹۸۳,۴۹۰)            |
| ۵    | حفاری شمال                       | ۲۵,۲۰۲    | ۱۵۱,۵۱۵,۵۲۴       | (۱۸۶,۱۸۵,۵۹۰)      | (۸۰۱,۵۱۶)      | (۷۵۷,۵۷۸)      | (۳۶,۲۲۹,۱۶۰)            |
| ۶    | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | ۱۱۳,۰۷۷   | ۵۳۴,۳۷۰,۶۱۳       | (۵۴۱,۵۶۷,۸۶۷)      | (۳,۲۰۰,۲۰۰)    | (۲,۰۷۹,۵۸۶)    | (۱۱,۴۷۷,۰۴۰)            |
| ۷    | سرمایه گذاری مسکن شمالغرب        | ۳۶,۲۵۶    | ۱۲۱,۸۸۵,۷۲۸       | (۱۱۳,۱۱۰,۳۲۹)      | (۶۲۲,۸۳۳)      | (۶۰۹,۴۲۹)      | ۸,۵۴۳,۲۳۶               |
| ۸    | سیمان تهران                      | ۲۶۵       | ۱,۴۴۴,۲۵۰         | (۱,۳۱۴,۴۵۸)        | (۲۱,۸۶۳)       | (۷,۲۲۱)        | ۱۰۰,۷۰۸                 |
| ۹    | سیمان ارومیه                     | ۵۰,۰۰۰    | ۲۳۹,۰۰۶,۸۰۴       | (۵۳۸,۶۰۴,۹۶۲)      | (۲,۳۳۸,۳۰۵)    | (۲,۱۹۵,۰۲۴)    | (۱۰۴,۱۳۱,۴۹۷)           |
| ۱۰   | صنایع پتروشیمی کرمانشاه          | ۶۰,۰۰۰    | ۵۰۸,۸۱۸,۸۷۳       | (۵۴۸,۴۸۲,۳۴۴)      | (۳,۶۹۱,۶۵۰)    | (۲,۵۴۲,۰۹۶)    | (۴۴,۷۹۹,۱۱۷)            |
| ۱۱   | صنایع بهشهر                      | ۱۰۰,۰۰۰   | ۳۴۵,۸۰۰,۰۰۰       | (۳۷۵,۸۴۷,۲۱۸)      | (۱,۸۲۹,۳۸۵)    | (۱,۷۲۹,۰۰۰)    | (۳۳,۶۰۵,۵۰۳)            |
| ۱۲   | صنعتی بارز                       | ۵۰,۰۰۰    | ۴۲۱,۵۱۸,۷۶۰       | (۵۱۸,۴۵۴,۹۱۴)      | (۲,۲۲۹,۸۴۵)    | (۲,۱۰۷,۵۹۴)    | (۱۰۱,۳۲۲,۵۸۳)           |
| ۱۳   | فولاد مبارکه اصفهان              | ۶۲,۲۵۵    | ۲۵۶,۸۲۷,۸۵۰       | (۲۷۷,۴۶۷,۹۶۴)      | (۱,۳۵۸,۶۲۰)    | (۱,۲۸۴,۱۳۸)    | (۲۳,۳۸۲,۸۷۲)            |
| ۱۴   | پارس الکتریک                     | ۲۴,۰۰۰    | ۱,۰۸۳,۱۲۰,۷۷۸     | (۱,۴۶۲,۳۹۷,۲۲۷)    | (۵,۷۲۹,۷۰۸)    | (۵,۴۱۵,۶۰۴)    | (۲۹۰,۴۲۱,۷۶۱)           |
| ۱۵   | کیمیدارو                         | ۱۳        | ۱۱۱,۹۳۰           | (۸۷,۶۸۹)           | (۲۰,۱۴۵)       | (۵۶۰)          | ۳,۵۳۶                   |
| ۱۶   | گروه بهمن                        | ۱۰۰,۰۰۰   | ۲۲۴,۵۵۰,۰۰۰       | (۲۴۱,۳۴۴,۳۵۷)      | (۱,۲۹۲,۶۷۳)    | (۱,۲۲۲,۷۵۰)    | (۶۸۷,۲۲۰)               |
| ۱۷   | دارویی تامین                     | ۵۶,۰۰۰    | ۳۷۳,۸۵۸,۰۰۰       | (۴۳۷,۶۲۲,۹۶۰)      | (۱,۹۷۷,۷۰۸)    | (۱,۸۶۹,۳۹۰)    | (۳۲,۳۷۸,۰۴۲)            |
| ۱۸   | کشیرانی دریای خزر                | ۳۰,۰۰۰    | ۱۸۸,۴۰۰,۰۰۰       | (۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰)      | (۹۶۲,۷۲۳)      | (۹۴۱,۹۹۹)      | ۲۵,۲۲۴,۵۰۸              |
| ۱۹   | برق عسلویه                       | ۱,۵۰۰     | ۲۲,۶۲۰,۰۰۰        | (۱۶,۷۲۸,۹۲۱)       | (۱۱۵,۵۸۹)      | (۱۱۳,۱۰۰)      | ۵,۶۶۲,۳۹۰               |
| ۲۰   | زامیاد                           | ۲۰۰,۰۰۰   | ۳۰۷,۳۰۰,۰۰۰       | (۳۴۹,۸۲۰,۸۶۸)      | (۱,۶۲۵,۶۱۷)    | (۱,۵۳۶,۵۰۰)    | ۵۲,۳۱۷,۰۱۵              |
| ۲۱   | مخابرات ایران                    | ۵۰,۰۰۰    | ۱۸۳,۵۰۰,۰۰۰       | (۱۸۰,۴۵۴,۷۶۸)      | (۹۷۰,۷۱۵)      | (۹۱۷,۵۰۰)      | (۹۱۷,۵۰۰)               |
| ۲۲   | سرمایه گذاری سه                  | ۲۵۰,۰۰۰   | ۶۱۰,۸۵۹,۲۱۶       | (۸۰۷,۴۷۶,۵۷۵)      | (۳,۳۳۱,۴۴۶)    | (۳,۰۵۲,۲۹۶)    | (۲۰۲,۹۰۲,۱۰۱)           |
| ۲۳   | بانک تجارت                       | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۲۴   | بانک سینا                        | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۲۵   | پالایش نفت اصفهان                | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۲۶   | پالایش نفت بندرعباس              | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۲۷   | پتروشیمی جم                      | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۲۸   | پتروشیمی خارک                    | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۲۹   | تجارت الکترونیک پارسبان          | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۳۰   | داروسازی تولید دارو              | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۳۱   | رینگ سازی مشهد                   | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۳۲   | سرمایه گذاری بارنسنگی کشوری      | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۳۳   | سرمایه گذاری غدیر                | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۳۴   | سیمان هگمتان                     | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۳۵   | شیشه همدان                       | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۳۶   | صنایع سیمان غرب                  | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۳۷   | صنایع شیمیایی خلیج فارس          | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۳۸   | فولاد خوزستان                    | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۳۹   | کارت اعتباری ایران کیش           | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۴۰   | گلشن                             | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
| ۴۱   | مجمع پتروشیمی شیراز              | -         | -                 | -                  | -              | -              | -                       |
|      | جمع                              | ۱,۵۵۵,۵۶۸ | ۷,۴۹۸,۸۸۱,۵۷۶     | (۸,۰۶۵,۸۲۴,۵۰۹)    | (۲۹,۰۰۲,۲۷۸)   | (۲۶,۹۰۲,۱۴۰)   | (۶۴۲,۸۷۷,۲۵۱)           |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۴-۲ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بشرح ذیل است :

دوره میانی سه ماهه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

| نام اوراق      | تعداد   | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال | مالیات<br>ریال | سود (زیان)فروش<br>ریال |
|----------------|---------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|------------------------|
| فولاد اصفهان-ت | ۱۰۰,۰۰۰ | ۳۶۰,۰۵۲,۲۷۷       | (۲۷۶,۲۸۳,۹۹۵)      | (۱,۹۰۴,۴۷۷)    | (۱,۸۰۰,۰۷۳)    | ۸۰,۰۶۳,۷۳۲             |
| جمع            |         | ۳۶۰,۰۵۲,۲۷۷       | (۲۷۶,۲۸۳,۹۹۵)      | (۱,۹۰۴,۴۷۷)    | (۱,۸۰۰,۰۷۳)    | ۸۰,۰۶۳,۷۳۲             |
|                |         |                   |                    |                |                | (۲۱,۱۳۲,۷۰۹)           |

۱۴-۳ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرایورسی بشرح ذیل است :

دوره میانی سه ماهه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

| نام اوراق مشارکت                    | تعداد | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال | سود (زیان) ناشی از فروش<br>ریال |
|-------------------------------------|-------|-------------------|--------------------|----------------|---------------------------------|
| اوراق واسط مالی فروردین (ذصامید)    | ۱,۰۷۰ | ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۱,۰۷۰,۷۷۶,۸۲۰)    | (۸۲۸,۱۸۰)      | (۱,۶۹۵,۰۰۰)                     |
| اوراق واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲) | ۹۰۰   | ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۹۰۰,۶۵۳,۴۰۰)      | (۶۹۶,۶۰۰)      | (۴,۵۰۰,۰۰۰)                     |
| اوراق واسط مالی بهمن (ماهان ۱)      | -     | -                 | -                  | -              | (۱,۹۵۰,۰۰۰)                     |
| اوراق واسط مالی مسکن (مسکن)         | -     | -                 | -                  | -              | (۱,۰۵۰,۰۰۰)                     |
| جمع                                 |       | ۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۱,۹۷۱,۴۳۰,۲۲۰)    | (۱,۵۲۴,۷۸۰)    | (۲,۹۵۵,۰۰۰)                     |
|                                     |       |                   |                    |                | (۹,۱۹۵,۰۰۰)                     |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به |                                                  |
|------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|
| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۱                 |                                                  |
| ریال                               | ریال                       |                                                  |
| =                                  | (۴۰۰,۲۹۸,۰۸۲)              | ۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۱۳۴,۴۹۴,۴۴۹                        | =                          | سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام               |
| (۱,۹۴۸,۰۸۳)                        | =                          | سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت       |
| ۱۳۲,۵۴۶,۳۶۶                        | (۴۰۰,۲۹۸,۰۸۲)              | جمع                                              |

۱۵-۱- سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار متشکل از اقسام زیر می باشد:

| نموده مالیاتی سه ماهه منتهی به |                                     | نموده مالیاتی ۹ ماهه ۹۴ روزه منتهی به |                    |                    |                     |                     |                                                        |                                                     |
|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۱/۳۱                     |                                     | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰                            |                    |                    |                     |                     |                                                        |                                                     |
| ردیف                           | اوراق                               | ماتده سهم                             | ارزش بازار<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد فروش<br>ریال | مالیات فروش<br>ریال | سود (زیان) تحقق<br>نیافته نگهداری اوراق<br>بهادار-ریال | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری اوراق بهادار-ریال |
| ۱                              | اقست                                | ۵۰,۰۰۰                                | ۵۵۲,۲۵۰,۰۰۰        | (۵۸۴,۲۲۱,۶۹۷)      | (۲,۹۲۲,۲۶۱)         | (۲,۷۶۲,۲۵۰)         | (۳۷,۸۵۶,۴۰۸)                                           | (۶۰,۳۹۷,۴۴۸)                                        |
| ۲                              | بانک پاسارگاد                       | ۴۰۰,۰۰۰                               | ۱,۰۱۰,۲۰۰,۰۰۰      | (۱,۱۵۴,۳۱۴,۵۸۱)    | (۵,۸۳۵,۲۲۸)         | (۵,۵۱۶,۰۰۰)         | (۶۲,۴۶۶,۵۰۹)                                           | ۱۲۸۶۰۱۳۷۹                                           |
| ۳                              | مخابرات ایران                       | ۳۰۰,۰۰۰                               | ۶۹۳,۸۰۰,۰۰۰        | (۷۲۱,۸۱۹,۰۷۴)      | (۳,۶۷۰,۲۰۳)         | (۳,۴۶۹,۰۰۰)         | (۳۵,۱۵۸,۲۷۶)                                           | -                                                   |
| ۴                              | فولاد مبارکه اصفهان                 | ۱۰۰,۰۰۰                               | ۴۰۱,۵۰۰,۰۰۰        | (۴۸۰,۸۰۴,۰۰۸)      | (۲,۱۲۶,۰۵۱)         | (۲,۰۰۹,۵۰۰)         | (۸۳,۰۳۹,۵۵۹)                                           | ۴۲۱۵۴۱۵۵                                            |
| ۵                              | مسکن شماعرب                         | ۱۳۵,۰۰۰                               | ۴۰۴,۸۶۵,۰۰۰        | (۴۱۷,۲۴۴,۸۶۶)      | (۲,۰۶۸,۸۶۰)         | (۲,۰۲۴,۳۲۵)         | (۱۶,۶۷۳,۰۵۲)                                           | -                                                   |
| ۶                              | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات    | ۶۰۰,۰۰۰                               | ۱۹۷,۵۲۰,۰۰۰        | (۳۰۰,۵۲۱,۲۲۷)      | (۱,۰۴۴,۸۸۱)         | (۹۸۷,۶۰۰)           | (۱۰۵,۰۳۳,۷۰۸)                                          | ۷۶۰۰۹۶۶۲                                            |
| ۷                              | بانک صادرات                         | ۲۰۰,۰۰۰                               | ۳۰۴,۸۰۰,۰۰۰        | (۳۲۴,۸۱۳,۶۵۷)      | (۱,۶۱۲,۳۹۲)         | (۱,۵۲۲,۰۰۰)         | (۲۳,۱۴۹,۰۴۹)                                           | -                                                   |
| ۸                              | نفت بندرعباس                        | ۲۰۰,۰۰۰                               | ۲۲۵,۲۰۰,۰۰۰        | (۲۸۰,۹۵۴,۰۷۲)      | (۱,۱۹۱,۹۴۳)         | (۱,۱۲۶,۶۰۰)         | (۵۷,۹۵۲,۶۱۵)                                           | -                                                   |
| ۹                              | بانک ملت                            | ۱۰۰,۰۰۰                               | ۲۲۲,۸۰۰,۰۰۰        | (۲۲۷,۷۳۴,۷۷۱)      | (۱,۲۴۱,۵۱۲)         | (۱,۱۶۲,۰۰۰)         | ۲,۶۶۹,۷۱۷                                              | -                                                   |
| ۱۰                             | کارخانجات پارس الکتریک              | ۱۰۰,۰۰۰                               | ۳۸۰,۸۰۰,۰۰۰        | ۹,۲۱۶,۳۳۰          | (۲۰۱,۴۴۳)           | (۱۹۰,۴۰۰)           | ۴۶,۹۰۴,۳۸۶                                             | (۶۵,۸۸۲,۷۸۱)                                        |
| ۱۱                             | سیمان تهران                         | ۱۵۹,۲۳۵                               | ۸۲۰,۶۸۵,۳۰۳        | (۷۹۲,۳۲۰,۲۴۴)      | (۹,۴۴۷,۳۲۵)         | (۹,۲۰۳,۲۲۷)         | ۳۹,۷۱۴,۳۰۷                                             | -                                                   |
| ۱۲                             | گروه بهمن                           | ۱۵۰,۰۰۰                               | ۳۴۶,۶۰۰,۰۰۰        | (۴۴۴,۱۲۹,۴۶۵)      | (۱,۷۸۰,۶۱۴)         | (۱,۶۸۲,۰۰۰)         | (۱۰۰,۹۹۲,۹۷۹)                                          | ۷۴۷۱۱۹۶۱                                            |
| ۱۳                             | زامیاد                              | ۲۵۰,۰۰۰                               | ۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰        | (۳۱۹,۰۸۹,۵۹۰)      | (۱,۸۹۴,۸۲۰)         | (۱,۷۹۰,۰۰۰)         | ۳۵,۲۲۶,۵۹۰                                             | -                                                   |
| ۱۴                             | سرمایه گذاری البرز                  | ۲۰۰,۰۰۰                               | ۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰        | (۸۸۰,۴۵۶,۴۶۸)      | (۹,۷۲۴,۹۷۰)         | (۹,۴۶۵,۰۰۰)         | ۳,۲۵۴,۵۶۲                                              | -                                                   |
| ۱۵                             | توسعه معادن ست                      | ۵۰۰,۰۰۰                               | ۱۱۴,۶۰۰,۰۰۰        | (۱۱۸,۴۵۰,۰۰۰)      | (۶۰۶,۲۲۴)           | (۵۷۳,۰۰۰)           | (۵۰,۲۹۹,۳۳۴)                                           | -                                                   |
| ۱۶                             | سیمان تهران ست                      | ۳۰۰,۰۰۰                               | ۸۵۲,۶۰۰,۰۰۰        | (۸۴۶,۶۲۳,۰۰۳)      | (۲,۵۱۰,۲۵۴)         | (۲,۴۳۰,۰۰۰)         | (۸۱۶,۲۵۷)                                              | -                                                   |
| ۱۷                             | ارتباطات سیر ایران                  | -                                     | -                  | -                  | -                   | -                   | -                                                      | (۳۲,۳۳۶,۲۴۵)                                        |
| ۱۸                             | پتروشیمی اراک                       | -                                     | -                  | -                  | -                   | -                   | -                                                      | (۲,۲۳۶,۲۵۷)                                         |
| ۱۹                             | ث-فولاد مبارکه اصفهان               | -                                     | -                  | -                  | -                   | -                   | -                                                      | ۸۰۱۱۰۵۷۵                                            |
| ۲۰                             | خطای شمال                           | -                                     | -                  | -                  | -                   | -                   | -                                                      | ۲۲۷۲۲۹۴۲                                            |
| ۲۱                             | سرمایه گذاری دارویی تامین           | -                                     | -                  | -                  | -                   | -                   | -                                                      | (۳,۸۱۸,۰۲۶)                                         |
| ۲۲                             | سرمایه گذاری سپه                    | -                                     | -                  | -                  | -                   | -                   | -                                                      | (۱۰۲,۳۰۸,۲۰۰)                                       |
| ۲۳                             | سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران | -                                     | -                  | -                  | -                   | -                   | -                                                      | (۳۹,۷۲۵,۶۳۱)                                        |
| ۲۴                             | سیمان ارومیه                        | -                                     | -                  | -                  | -                   | -                   | -                                                      | (۳۳,۴۵۹,۰۳۶)                                        |
| ۲۵                             | صنایع پتروشیمی گرمانشاه             | -                                     | -                  | -                  | -                   | -                   | -                                                      | ۸۲۱۰۸۶۵                                             |
| ۲۶                             | کیمیدارو                            | -                                     | -                  | -                  | -                   | -                   | -                                                      | ۳۶۰۲۲                                               |
|                                | جمع                                 |                                       | ۷,۵۵۰,۲۴۰,۴۰۳      | (۷,۸۷۴,۸۹۹,۴۹۳)    | (۳۹,۸۶۷,۷۹۰)        | (۳۷,۷۵۱,۱۰۲)        | (۴۰۰,۲۹۸,۰۸۲)                                          | ۱۲۴,۴۹۴,۴۴۹                                         |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه

دوره میانی سه ماهه

منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱

| 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 | خالص درآمد سود سهام |
|---------------------|----------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|---------------------|---------------------|
|                     |          |                  |                                |                     | ریال               | ریال        | ریال                | ریال                |
| سود سهام افست       | ۱۳۹۲     | ۱۳۹۲/۱۰/۲۶       | ۵۰,۰۰۰                         | ۵۳۰                 | ۲۶,۵۰۰,۰۰۰         | (۲,۴۵۴,۰۰۹) | ۲۴,۰۴۵,۹۹۱          | ۰                   |
| سود سهام سپه        | ۱۳۹۲     | ۱۳۹۲/۱۲/۱۰       | ۲۰۰,۰۰۰                        | ۴۵۰                 | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۵,۵۵۲,۶۹۹) | ۸۴,۴۴۷,۳۰۱          | ۰                   |
| توسعه معادن و فلزات | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -           | -                   | ۴۹,۹۶۵,۷۷۷          |
| پالایش نفت اصفهان   | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -           | -                   | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| فولاد مبارکه اصفهان | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -           | -                   | ۶۲,۵۱۶,۴۶۹          |
| شیشه همدان          | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -           | -                   | ۵۴,۸۵۸,۱۳۰          |
| بانک تجارت          | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -           | -                   | ۳۱,۵۰۰,۰۰۰          |
| بانک پاسارگاد       | -        | -                | -                              | -                   | -                  | -           | -                   | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰          |
| جمع                 |          |                  |                                |                     | ۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰        | (۸,۰۰۶,۷۰۸) | ۱۰۸,۴۹۳,۲۹۲         | ۳۰۳,۸۴۰,۳۷۶         |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

| یادداشت                        | برای دوره میانی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ | دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ |
|--------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                | ریال                                           | ریال                                             |
| ۱۷-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی | ۴۹,۰۴۹,۳۹۵                                     | ۲۷۹,۲۷۹,۳۸۴                                      |
| ۱۷-۲ سود سپرده بانکی           | ۲۵۷,۶۱۰,۴۴۵                                    | ۳۰,۱۱۷,۱۸۵                                       |
| جمع                            | ۳۰۶,۶۵۹,۸۴۰                                    | ۳۰۹,۳۹۶,۵۶۹                                      |

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل میباشد:

| نام بانک                      | تاریخ<br>سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی<br>ریال | نرخ سود<br>درصد | درآمد سود اوراق<br>ریال | دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ |
|-------------------------------|-----------------------|--------------|-------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------------------------------|
| واسط مالی فروردین (ذصامید)    | ۱۳۹۳/۰۴/۱۷            | ۱۳۹۴/۰۵/۰۵   | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۰٪             | ۲۹,۷۴۶,۷۰۸              | ۱۲۱,۲۲۲,۵۵۴                                      |
| واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲) | ۱۳۹۳/۰۷/۰۲            | ۱۳۹۴/۰۶/۰۱   | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۰٪             | ۱۹,۳۰۲,۶۸۷              | ۲۰,۵۲۵,۲۲۸                                       |
| واسط مالی بهمن (ماهان ۱)      | -                     | -            | -                 | -               | -                       | ۱۳۱,۸۷۸,۳۷۷                                      |
| واسط مالی تیر (ذمسکن)         | -                     | -            | -                 | -               | -                       | ۵,۶۵۳,۲۲۵                                        |
| جمع                           |                       |              | ۲,۰۰۰,۰۰۰         | -               | ۴۹,۰۴۹,۳۹۵              | ۲۷۹,۲۷۹,۳۸۴                                      |

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

| نام بانک             | تاریخ<br>سرمایه گذاری | نرخ سود<br>درصد | سود         | هزینه تنزیل | سود خالص    | دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ |
|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------------------|
|                      |                       |                 | ریال        | ریال        | ریال        | ریال                                             |
| سود سپرده بانک دی    | ۱۳۹۱/۰۴/۰۶            | ۱۹٪             | ۱,۴۶۸,۲۷۲   | (۱)         | ۱,۴۶۸,۲۷۱   | ۱۷,۷۶۳,۸۴۳                                       |
| سود سپرده بانک سامان | ۱۳۹۱/۰۷/۳۰            | ۱۳٪             | ۶,۰۰۶,۰۳۰   | (۱,۴۴۴)     | ۶,۰۰۴,۵۸۶   | ۱۲,۴۵۳,۳۴۲                                       |
| سود سپرده بانک تجارت | ۱۳۹۳/۱۱/۰۲            | ۲۰٪             | ۸۱,۲۳۸,۳۴۹  | (۱۳۳)       | ۸۱,۲۳۸,۲۱۶  | ۰                                                |
| سود سپرده بانک شهر   | ۱۳۹۳/۱۱/۲۹            | ۲۲.۵٪           | ۱۶۹,۷۶۱,۴۲۰ | (۸۶۲,۰۵۸)   | ۱۶۸,۸۹۹,۳۶۲ | ۰                                                |
| جمع                  |                       |                 | ۲۵۸,۴۷۴,۰۷۱ | (۸۶۳,۶۳۶)   | ۲۵۷,۶۱۰,۴۴۵ | ۳۰,۱۱۷,۱۸۵                                       |

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها به مبلغ ۳۲,۰۵۸ ریال بابت اصلاح حساب فی مابین باکارگزاری مربوط به سال مالی مورد گزارش میباشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

| دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | برای دوره میانی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ |                     |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|
| ریال                                             | ریال                                           |                     |
| ۶۱,۲۷۰,۶۵۴                                       | ۴۲,۴۱۰,۴۹۱                                     | هزینه کارمزد مدیر   |
| ۲۹,۶۲۱,۶۱۶                                       | ۱۳,۱۵۳,۳۰۰                                     | هزینه کارمزد متولی  |
| ۵۶,۷۱۸,۶۵۶                                       | ۴۱,۶۰۱,۰۲۳                                     | هزینه کارمزد ضامن   |
| ۳۱,۹۵۵,۸۱۰                                       | ۷,۸۶۲,۶۷۰                                      | هزینه کارمزد حسابرس |
| ۱۷۹,۵۶۶,۷۳۶                                      | ۱۰۵,۰۲۷,۴۸۴                                    | جمع                 |

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

| برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | برای دوره میانی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ |               |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|
| ریال                                                  | ریال                                           |               |
| ۴,۵۷۸,۷۷۹                                             | ۳,۶۳۵,۰۱۳                                      | هزینه تصفیه   |
| ۵۸,۹۷۲,۵۵۵                                            | ۲۵,۸۹۰,۳۹۰                                     | هزینه آبونمان |
| ۵,۸۶۶,۶۹۰                                             | ۲,۵۷۵,۶۲۰                                      | هزینه تاسیس   |
| ۲,۱۰۴,۳۷۸                                             | ۳,۴۹۲,۰۲۷                                      | سایر هزینه ها |
| ۷۱,۵۲۲,۳۰۲                                            | ۳۵,۵۹۳,۰۵۰                                     | جمع           |

۲۱- تعدیلات

| برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | برای دوره میانی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ |                                         |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| ریال                                                  | ریال                                           |                                         |
| ۳,۰۴۷,۶۵۸,۴۳۲                                         | (۱,۳۲۲,۴۱۷,۳۲۲)                                | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال |
| ۴۵۰,۰۰۰                                               | ۷۶,۸۹۸,۷۶۵                                     | سایر تعدیلات                            |
| ۳,۰۴۸,۱۰۸,۴۳۲                                         | (۱,۲۴۵,۵۱۸,۵۵۸)                                | جمع                                     |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۳**

**۳۲- بندهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :**

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

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

**دوره مالی ۶ ماه و ۳۴ روزه منتهی به**

**۱۳۹۲/۱۰/۳۰**

| درصد    | نماد واحدهای | نوع واحدهای |
|---------|--------------|-------------|
| تملک    | سرمایه گذاری |             |
| ۸۰٪     | ۸۰۰          | ممتاز       |
| ۲۰٪     | ۱۰۰          | ممتاز       |
| ۲۰٪     | ۱۰۰          | ممتاز       |
| ۱۹.۸٪   | ۲۰۰          | عادی        |
| ۱۰۱.۹۸٪ | ۱۳۰۰         |             |

**دوره مالی سه ماهه منتهی به**

**۱۳۹۲/۱۰/۳۱**

| درصد    | نماد واحدهای | نوع واحدهای  | نوع وابستگی                  | نام                      | اشخاص وابست |
|---------|--------------|--------------|------------------------------|--------------------------|-------------|
| تملک    | سرمایه گذاری | سرمایه گذاری |                              |                          |             |
| ۸۰٪     | ۸۰۰          | ممتاز        | مدیر                         | شرکت سید محمدان آسمان    | مدیر صندوق  |
| ۲۰٪     | ۱۰۰          | ممتاز        | رئیس هیئت مدیره - مدیر صندوق | فرهنگ قرقرلو             | -           |
| ۲۰٪     | ۱۰۰          | ممتاز        | عضو هیئت مدیره - مدیر صندوق  | محمد الفیل بیا           | -           |
| ۳.۸٪    | ۲۰۰          | عادی         | مدیر                         | شرکت سید محمدان آسمان    | مدیر صندوق  |
| ۱۰۲.۷۸٪ | ۱۳۰۰         |              |                              | جمع واحدهای سرمایه گذاری |             |

**۳۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :**

**۱۳۹۲/۱۰/۳۰**

**۱۳۹۲/۱۰/۳۱**

| نماد طلب (بدهی) | نوع طلب (بدهی) | شرح معامله   |                    |              | نوع وابستگی | طرف معامله               |
|-----------------|----------------|--------------|--------------------|--------------|-------------|--------------------------|
|                 |                | تاریخ معامله | ارزش معامله - ریال | موضوع معامله |             |                          |
| در پایان دوره   | ریال           |              |                    | خرید و فروش  | کارگزار     | کارگزاری بانک صمت و معدن |
| ۱,۷۶۰           | ۱,۷۶۰          | طی دوره      | ۰                  | خرید و فروش  | کارگزار     | کارگزاری نورسیران        |
| (۳۷۶,۹۹۲,۱۵۴)   | ۴۴۶,۲۵۲        | طی دوره      | ۳۶۴,۴۸۴,۹۸۶        | خرید و فروش  | کارگزار     | شرکت کارگزاری حافظ       |
| ۱۴۷,۷۳۱,۸۴۳     | ۲۳۷,۴۸۰,۵۵۱    | طی دوره      | ۱۶,۶۹۰,۹۳۰,۰۶۱     | خرید و فروش  | کارگزار     |                          |
| (۱۳۹,۳۵۸,۵۵۱)   | ۲۳۷,۹۲۸,۵۶۳    |              | ۱۷,۰۵۵,۴۱۵,۰۴۷     | جمع          |             |                          |

**۳۵- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده ومستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی ویا انشاء در پاداشکت های همراه وجود نداشته است .