

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی دایرا ایران

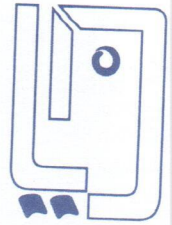
گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی مشتمل بر :
۱	خلاصه مندرجات صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط مدیر صندوق
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی شامل :
۴ و ۵	تاریخچه فعالیت
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ و ۷	خلاصه تعاریف و اهم رویه‌های حسابداری
۸ تا ۲۱	توضیحات مربوط به اقلام منعکس در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



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

مقدمه

(۱) - صورت خالص دارائی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و تغییرات در خالص دارائی‌های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه‌گیری

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

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

سایر موارد

- ۴- موارد عدم رعایت مقررات ذیربط به شرح زیر است:
- ۴-۱- در برخی از مقاطع زمانی، سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره مربوط به دو ناشر فرابورسی، مزاد بر حداکثر پنج درصد دارائی‌های صندوق بوده است.
- ۴-۲- در برخی از مقاطع زمانی سرمایه‌گذاری در سهام بورس یا بازار اول فرابورس، مطابق حدنصابهای مقرر نبوده است.
- ۴-۳- در برخی از مقاطع زمانی، بدهی به کارگزار مزاد بر مجموع خرید اوراق بهادار به نام صندوق طی سه روز کاری قبل از مقاطع زمانی مذکور میباشد.
- ۴-۴- در برخی از مقاطع زمانی سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم مربوط به شش ناشر بازار اول فرابورس مزاد بر ده درصد کل دارائی‌های صندوق بوده است.
- ۴-۵- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و سپرده بانکی مزاد بر حدنصابهای مقرر می‌باشد.
- ۵- در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۲ فوق) بجز موضوعات ذیربط مندرج در بند ۴ فوق، شواهدی در خصوص عدم کفایت یا ضعف رویه‌ها کنترل داخلی، ملاحظه نشده است.
- ۶- در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۲ فوق) و صرفنظر از موارد مندرج در بند ۴ فوق، مواردی حاکی از عدم صحت محاسبه خالص ارزش روز، آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ملاحظه نشده است.
- ۷- گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.
- ۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایرایان

تاریخ: ۵ شهریورماه ۱۳۹۳

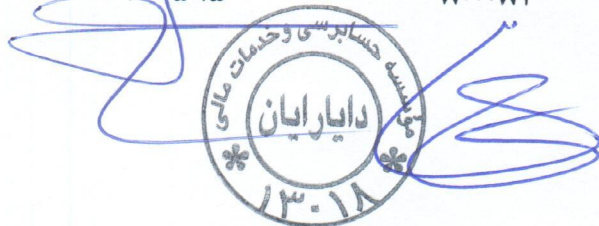
عبدالحسین فرزانه

علی امانی

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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
۸-۲۱	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 ۱۳۹۳/۰۵/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مهدی فریور	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	





صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

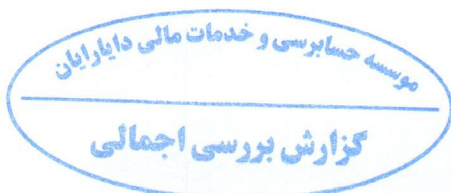
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۹.۲۰۰.۴۳۵.۹۵۸	۶.۷۹۸.۵۷۷.۰۱۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱.۰۱۰.۷۴۶۹.۳۵۴	۳۵۷.۵۷۱.۴۷۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶۸.۶۴۸.۵۱۵	۲۶۲.۹۹۳.۷۲۰	۷	حسابهای دریافتی
۷۱.۴۶۸.۸۵۵	۱۵۱.۷۵۷.۴۵۸	۸	سایر داراییها
۶.۵۴۱.۶۲۶.۸۶۰	۳.۸۰۵.۰۸۷.۹۹۱	۹	موجودی نقد
-	-		حساب جاری کارگزاران
<u>۱۷.۰۸۹.۶۴۹.۵۴۲</u>	<u>۱۱.۳۷۵.۹۸۷.۶۶۵</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۱۲۹.۲۵۸.۵۵۱)	(۱.۰۳۶.۳۹۸.۴۱۸)	۱۰	حساب جاری کارگزاران
(۱۶۰.۲۴۲.۸۷۱)	(۳۲۱.۷۳۳.۲۶۱)	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
(۶۲.۹۰۲.۹۶۳)	(۱۴.۷۶۱.۰۳۳)	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
(۱۵.۱۳۰.۹۰۷)	(۱۱.۲۶۷.۸۱۹)	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>(۳۶۷.۵۳۵.۲۹۲)</u>	<u>(۱.۳۸۴.۱۶۰.۵۳۱)</u>		جمع بدهی ها
۱۶.۷۲۲.۱۱۴.۲۵۰	۹.۹۹۱.۸۲۷.۱۳۴	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱.۵۰۴.۴۶۴</u>	<u>۱.۴۹۹.۱۴۹</u>		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		
۲,۰۷۴,۳۱۱,۵۴۵	(۲۳۹,۹۰۶,۷۴۲)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۲۲,۵۴۶,۳۶۶	(۸۱۵,۳۰۲,۲۳۸)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۳۰۳,۸۴۰,۳۷۶	۴۴۸,۵۷۸,۶۱۶	۱۷	سود سهام
۳۰۹,۳۹۶,۵۶۹	۵۳۸,۵۲۳,۵۸۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
-	۴,۵۲۱,۸۰۹	۱۹	سایر درآمدها
۲,۸۱۰,۰۹۴,۸۵۶	(۶۳,۵۸۴,۹۶۶)		جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۱۷۹,۵۶۶,۷۳۶)	(۲۰۶,۳۱۵,۸۳۸)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۷۱,۵۲۲,۳۰۲)	(۷۰,۵۹۹,۴۶۴)	۲۱	سایر هزینه ها
(۲۵۱,۰۸۹,۰۳۸)	(۲۷۶,۹۱۵,۳۰۲)		جمع هزینه ها
۲,۵۵۹,۰۰۵,۸۱۸	(۳۴۰,۵۰۰,۲۶۸)		سود (زیان) خالص
۲۲.۷۶%	-۴.۲۳%	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۳.۵۳%	-۲۳.۴۶%	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

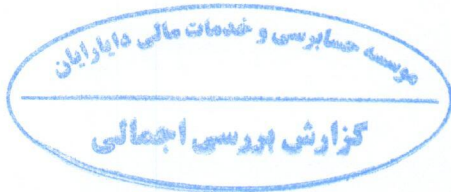
صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱		یادداشت	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال		
-	-	۱۶,۷۲۲,۱۱۴,۲۵۰	۱۱,۱۱۵		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۴,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۹۹	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۸۴)	(۴,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۰۷)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰)	-	-		انتقال به سایر ارکان
۲,۵۵۹,۰۰۵,۸۱۸	-	(۳۴۰,۵۰۰,۲۶۸)	-		سود (زیان) خالص دوره
۳,۰۴۸,۱۰۸,۴۳۲		(۱,۹۳۹,۷۸۶,۸۴۸)	-	۲۲	تعدیلات
۱۶,۷۲۲,۱۱۴,۲۵۰	۱۱,۱۱۵	۹,۹۹۱,۸۲۷,۱۳۴	۶,۶۶۵		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری = (۱)
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود خالص = بازده سرمایه گذاری پایان دوره = (۲)
خالص دارایی های پایان دوره



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ تحت شماره ۱۱۱۵۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۸ تحت شماره ۳۱۹۴۲ نیز در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - سود حداقلی برای آنها تضمین شده باشد.
 - به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر با خرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

سرمایه‌گذاری می‌نمایند.

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

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

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 سبذگردان آسمان	۸۰۰	٪۸۰
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰۰	٪۱۰
۳	محمد اقبال نیا	۱۰۰	٪۱۰
	جمع	۱,۰۰۰	٪۱۰۰

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

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۸ به شماره ثبت ۱۳۰۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 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 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

کامزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها

ثبت می‌شود:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

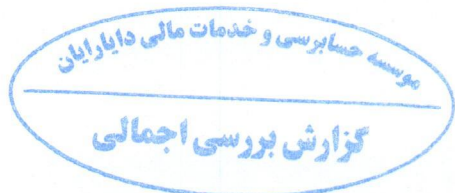
عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از ماه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛*
کارمزد متولی	سالانه ۲,۵ در هزار (۰,۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر 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:

ردیف	صنعت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
		بهای تمام شده ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارائتها ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
۱	استخراج کانه های فلزی	۳۰۶,۷۱۵,۴۴۴	۱۹۵,۹۵۲,۶۸۲	۳۶۴,۷۰۸,۲۰۰	۴۴۰,۷۱۷,۸۶۳
۲	فلزات اساسی	۵۹,۷۹۲,۲۶۴	۱۳,۱۷۲,۵۵۵	۹۹۲,۴۰۱,۸۱۳	۱,۱۱۴,۶۶۶,۵۴۳
۳	سیمان، آهک و گچ	۸۴۴,۶۴۳,۰۰۳	۷۸۱,۸۷۰,۹۰۰	۵۳۸,۶۰۴,۹۶۲	۵۰۵,۳۴۵,۹۲۶
۴	مواد و محصولات دارویی	۱,۴۸۱,۱۱۵,۶۵۵	۱,۳۲۴,۴۴۲,۵۲۷	۳۲۷,۷۲۰,۶۴۹	۳۳۴,۹۳۸,۶۵۵
۵	واسطه گری‌های مالی و پولی	۸۲۴,۷۳۸,۴۵۸	۶۴۴,۲۷۱,۵۱۸	۱,۰۰۹,۱۶۹,۳۳۷	۱,۱۲۷,۷۷۰,۶۱۶
۶	انتشار، چاپ و تکثیر	۹۰۰,۰۹۷,۴۹۴	۶۹۷,۹۴۳,۴۹۲	۶۴۴,۹۱۹,۱۴۵	۵۸۴,۶۲۱,۶۹۷
۷	بانکها ومؤسسات اعتباری	۴۰۵,۷۸۶,۸۵۹	۳۸۹,۸۷۹,۴۰۳	-	-
۸	انبوه سازی، املاک ومستقلات	۳۲۴,۶۷۹,۳۴۱	۲۷۲,۱۱۰,۸۶۲	-	-
۹	سایر واسطه گریهای مالی	۲۷۵,۸۲۲,۹۰۵	۴۲۰,۶۲۶,۷۵۰	-	-
۱۰	ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱۴۲,۶۱۴,۷۵۴	۱۱۸,۹۸۷,۸۸۴	-	-
۱۱	فعالیت های اجاره و لیزینگ	۴۶۶,۹۱۸,۳۴۷	۴۱۱,۵۲۱,۴۱۸	-	-
۱۲	محصولات شیمیایی	۷۵۲,۸۹۳,۹۶۱	۷۱۵,۷۸۹,۴۵۹	۸۱۷,۱۶۸,۳۳۷	۸۲۳,۰۴۲,۸۳۵
۱۳	سرمایه‌گذاریها	۲۰۹,۰۹۴,۷۸۴	۱۶۷,۵۵۷,۹۰۳	۱,۱۸۳,۳۳۳,۷۹۳	۱,۰۵۱,۲۶۹,۹۶۲
۱۴	ماشین آلات و تجهیزات	۶۱۸,۴۴۱,۰۸۹	۶۴۴,۴۴۹,۶۶۶	-	-
۱۵	استخراج نفت و گاز وخدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	۱۸۶,۱۸۵,۵۹۰	۲۱۹,۹۱۹,۵۳۳
۱۶	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	-	-	۱,۴۱۹,۱۶۳,۷۷۸	۱,۳۵۳,۱۸۰,۹۹۷
۱۷	خودرو و ساخت قطعات	-	-	۴۸۲,۶۹۳,۷۱۱	۵۵۷,۴۰۴,۶۷۲
۱۸	مخابرات	-	-	۱,۰۹۹,۸۸۳,۴۰۴	۱,۰۷۷,۵۵۶,۶۵۹
۱۹	فرآورده های نفتی	-	-	-	-
	جمع	۷,۶۱۳,۳۵۴,۳۵۷	۶,۷۹۸,۵۷۷,۰۱۹	۹,۰۷۵,۹۴۱,۵۰۹	۹,۳۰۰,۴۳۵,۹۵۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی دایاربان

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

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

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود دریافتی	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۵۷,۵۷۱,۴۷۷	۷,۸۴۲,۳۷۷	۳۴۹,۷۲۹,۱۰۰
۱,۱۰۷,۴۶۹,۳۵۴	-	-	-
۱,۱۰۷,۴۶۹,۳۵۴	۳۵۷,۵۷۱,۴۷۷	۷,۸۴۲,۳۷۷	۳۴۹,۷۲۹,۱۰۰

اوراق با درآمد ثابت شرکت واسط بهمن

اوراق با درآمد ثابت واسط مالی فروردین

جمع

مؤسسه حسابداری و خدمات مالی دایران

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۷- حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۲۶۲,۹۶۴,۰۸۰	۱۶۸,۶۴۸,۵۱۵
۷-۲	۲۹,۶۴۰	-
جمع	<u>۲۶۲,۹۹۳,۷۲۰</u>	<u>۱۶۸,۶۴۸,۵۱۵</u>

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

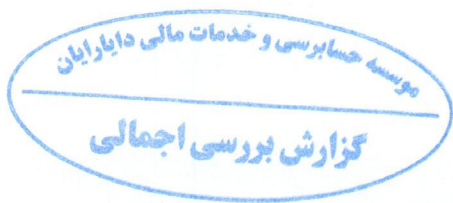
۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۷,۹۰۳,۸۶۰	(۲۹,۳۲۵,۲۴۴)	۱۹۸,۵۷۸,۶۱۶	۱۶۷,۳۴۰,۳۷۶
۶۵,۰۶۱,۴۱۱	(۶۷۵,۹۴۷)	۶۴,۳۸۵,۴۶۴	۱,۳۰۸,۱۳۹
<u>۲۹۲,۹۶۵,۲۷۱</u>	<u>(۳۰,۰۰۱,۱۹۱)</u>	<u>۲۶۲,۹۶۴,۰۸۰</u>	<u>۱۶۸,۶۴۸,۵۱۵</u>

سود سهام
سود سپرده بانکی
جمع

۷-۲ سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۹,۶۴۰	-
<u>۲۹,۶۴۰</u>	<u>-</u>

حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران بابت برگشت NAV
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۸- سایر داراییها

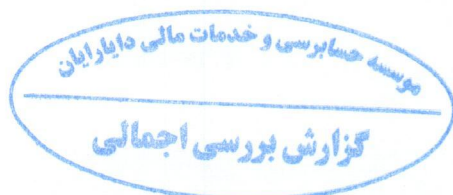
سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۴۴۱,۴۱۰	۲۰,۲۰۴,۳۱۶	(۵,۲۳۷,۰۹۴)	-	۲۵,۴۴۱,۴۱۰	مخارج تاسیس
۴۶,۰۲۷,۴۴۵	۱۳۱,۵۵۳,۱۴۲	-	۸۵,۵۲۵,۶۹۷	۴۶,۰۲۷,۴۴۵	مخارج آبونمان
۷۱,۴۶۸,۸۵۵	۱۵۱,۷۵۷,۴۵۸	(۵,۲۳۷,۰۹۴)	۸۵,۵۲۵,۶۹۷	۷۱,۴۶۸,۸۵۵	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۳۳۶,۹۲۰	۱۸,۰۶۹,۲۱۷	بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۰۹۷۷۴۹۱۰۰۸ - شعبه حافظ
۴۹۸,۲۳۸,۶۲۳	۲,۲۹۵,۳۲۷	بانک سامان- پشتیبان ۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱ - شعبه سی تیر
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	بانک تجارت- پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۲۷ - شعبه استاد نجات الهی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۴,۷۲۳,۴۴۷	بانک شهر- پشتیبان-۷۰۷۹۳۴۶۵۰۴۱ - شعبه الوند
۵,۹۸۵,۵۵۱,۳۱۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر- جاری-۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴ - شعبه الوند
۶,۵۴۱,۶۲۶,۸۶۰	۳,۸۰۵,۰۸۷,۹۹۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۰۴/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۷,۷۳۱,۸۴۳	(۱,۰۳۶,۴۰۳,۵۱۸)	(۲۱,۳۱۲,۴۱۰,۶۸۲)	۲۰,۱۲۸,۲۷۵,۳۲۱	۱۴۷,۷۳۱,۸۴۳	شرکت کارگزاری حافظ
(۲۷۶,۹۹۲,۱۵۴)	۳,۳۴۰	(۹۵۹,۳۷۳,۵۳۲)	۱,۲۳۶,۳۶۹,۰۲۶	(۲۷۶,۹۹۲,۱۵۴)	کارگزاری بورسیران
۱,۷۶۰	۱,۷۶۰	-	-	۱,۷۶۰	کارگزاری صنعت ومعدن
(۱۲۹,۲۶۰,۳۱۱)	(۱,۰۳۶,۳۹۸,۴۱۸)	(۲۲,۲۷۱,۷۸۴,۲۱۴)	۲۱,۳۶۴,۶۴۴,۳۴۷	(۱۲۹,۲۵۸,۵۵۱)	جمع

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایراپان

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۵۷۲,۲۰۰	۱۴۶,۰۴۵,۲۰۰	بدهی به مدیرصندوق
۳۸,۳۷۴,۵۸۹	۹,۴۴۴,۸۵۴	ذخیره کارمزد مدیر
۲۹,۶۲۱,۶۱۶	۱۸,۸۰۱,۰۲۴	ذخیره کارمزد متولی
۵۶,۷۱۸,۶۵۶	۱۰۳,۰۸۴,۲۳۰	ذخیره کارمزد ضامن
۳۱,۹۵۵,۸۱۰	۴۴,۳۵۷,۹۵۳	ذخیره کارمزد حسابرس
۱۶۰,۲۴۲,۸۷۱	۳۲۱,۷۳۳,۲۶۱	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱,۹۲۳,۷۲۰	-	بدهی بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
-	۱۴,۷۶۱,۰۳۳	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹۷۹,۲۴۳	-	بدهی بابت مابه التفاوت صدور واحد های سرمایه گذاری
۶۲,۹۰۲,۹۶۳	۱۴,۷۶۱,۰۳۳	جمع

مؤسسه حسابداری و خدمات مالی دایران

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

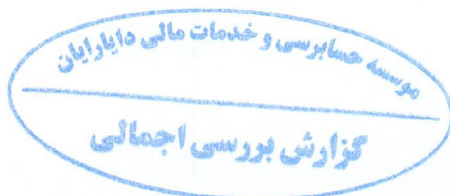
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۵۷۸,۷۷۹	۱۱,۲۶۷,۸۱۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۹۰۴,۰۰۰	-	واریزی نامشخص
۳,۶۴۸,۱۲۸	-	مالیات تکلیفی
۱۵,۱۳۰,۹۰۷	۱۱,۲۶۷,۸۱۹	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵,۲۱۷,۶۵۰,۵۳۰	۱۰,۱۱۵	۸,۴۹۲,۶۷۸,۲۷۷	۵,۶۶۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۵۰۴,۴۶۳,۷۲۰	۱,۰۰۰	۱,۴۹۹,۱۴۸,۸۵۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶,۷۲۲,۱۱۴,۲۵۰	۱۱,۱۱۵	۹,۹۹۱,۸۲۷,۱۳۴	۶,۶۶۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۱۰۴,۶۳۹,۲۵۴	(۳,۱۶,۴۱۵,۴۷۴)	۱۵-۱
(۲۱,۱۳۲,۷۰۹)	۸۰۰,۶۳,۷۳۲	۱۵-۲
(۹,۱۹۵,۰۰۰)	(۳,۵۵۵,۰۰۰)	۱۵-۳
۲,۰۷۴,۳۱۱,۵۴۵	(۳۳۹,۹۰۶,۷۴۲)	

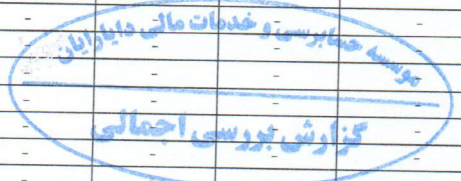
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
جمع

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

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

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۱۲,۳۷۹,۱۲۸)	۵۳,۱۸۲,۷۸۳	(۵,۸۲۵,۷۷۳)	(۶,۱۶۳,۱۴۰)	(۱,۰۹۹,۸۸۳,۲۰۴)	۱,۱۶۵,۰۵۴,۶۰۰	۲۰,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران	۱
(۸۹,۸۳۴,۲۱۹)	۵۴,۳۳۵,۸۰۸	(۲,۸۵۵,۰۰۰)	(۳,۰۲۰,۵۸۶)	(۵۱۰,۷۸۸,۰۰۶)	۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد	۲
-	۲,۵۴۴,۹۰۴	(۵۵۹,۵۳۵)	(۵۷۱,۸۴۴)	(۱۰۸,۲۳۰,۷۴۳)	۱۱۱,۹۰۷,۰۲۶	۶۰,۷۸۶	بانک دی	۳
۸۲,۸۵۰,۸۵۸	(۲۲,۸۹۹,۶۵۵)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۸۶,۹۹۸)	(۳۳۴,۸۱۳,۶۵۷)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران	۴
۷۸,۵۳۸,۵۶۲	۱۴,۶۹۵,۹۴۳	(۶۲۹,۵۰۰)	(۶۸۷,۱۷۱)	(۱۱۳,۸۶۷,۳۸۶)	۱۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک ملت	۵
۱۷,۸۵۱,۱۲۷	(۶۲,۵۸۴,۴۱۸)	(۳,۹۰۵,۶۵۲)	(۴,۱۳۲,۱۷۹)	(۸۳۵,۶۷۶,۹۸۷)	۷۸۱,۱۳۰,۴۰۰	۷۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس	۶
۲,۳۷۲,۵۰۵	(۶,۰۹۸,۲۹۰)	(۱,۳۲۷,۰۹۲)	(۱,۴۰۴,۰۶۵)	(۲۶۸,۷۸۵,۹۸۳)	۲۶۵,۴۱۸,۶۵۰	۱۰,۰۰۰	پتروشیمی آراک	۷
۶,۴۴۳,۰۵۷	۹۸,۴۴۳,۴۵۲	(۵,۴۷۰,۶۴۰)	(۵,۵۹۰,۹۹۳)	(۹۸۴,۴۲۲,۹۱۵)	۱,۰۹۴,۱۲۸,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	پتروشیمی جم	۸
-	۴۱,۱۹۰,۴۶۱	(۴,۹۲۹,۲۶۵)	(۵,۰۴۷,۷۰۷)	(۹۳۴,۶۹۵,۴۸۳)	۹۸۵,۸۵۲,۹۱۶	۲۵,۰۰۰	پتروشیمی مارون	۹
۲۵۹,۱۶۶	۵,۶۶۲,۳۹۰	(۱۱۳,۱۰۰)	(۱۱۵,۵۸۹)	(۱۶,۷۲۸,۹۲۱)	۲۲,۶۲۰,۰۰۰	۱۵۰۰	تولید برق عسلویه مینا	۱۰
۶,۷۲۸,۵۶۵	(۳۶,۳۲۹,۱۶۰)	(۷۵۲,۵۷۸)	(۸۰۱,۵۱۶)	(۱۸۶,۱۸۵,۵۹۰)	۱۵۱,۵۱۵,۵۲۴	۲۵,۲۰۲	حفاری شمال	۱۱
-	۳۹,۵۷۰,۸۸۲	(۱,۶۷۳,۲۵۹)	(۱,۲۷۰,۳۰۸)	(۲۹۱,۶۲۷,۲۰۹)	۳۳۴,۶۵۱,۶۵۸	۱۵۰,۰۰۰	رایان سانیا	۱۲
(۲۰,۲۱۴,۲۳۵)	۱۰۰,۵۲۹,۳۸۵	(۳,۳۸۲,۰۰۰)	(۳,۵۷۸,۱۵۷)	(۵۶۸,۹۱۰,۴۵۸)	۶۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	زامیاد	۱۳
-	(۳۱,۳۵۶,۲۷۸)	(۱,۱۳۴,۰۷۵)	(۱,۱۹۹,۸۵۰)	(۲۵۵,۸۳۷,۳۵۲)	۲۲۶,۸۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سانیا	۱۴
۴۸,۷۷۹,۵۴۴	(۱۳,۹۰۴,۷۰۵)	(۲,۶۳۴,۴۳۶)	(۲,۷۸۷,۲۳۲)	(۵۵۵,۲۷۳,۶۵۰)	۵۲۶,۸۹۰,۶۱۳	۱۴۳,۰۷۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۵
۸۵,۴۳۷,۷۱۸	۳۲,۳۷۸,۰۴۲	(۱,۸۶۹,۱۹۰)	(۱,۹۷۷,۷۰۸)	(۳۲۷,۶۳۲,۹۰۰)	۳۲۳,۸۵۸,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۶
-	(۳,۰۲۰,۹۳۱)	(۳,۰۵۴,۲۹۶)	(۳,۲۳۱,۴۴۶)	(۸۰۷,۴۷۶,۵۷۵)	۶۱۰,۸۵۹,۲۱۶	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه	۱۷
-	(۳۲,۶۰۵,۵۰۳)	(۱,۷۲۹,۰۰۰)	(۱,۸۲۹,۲۸۵)	(۳۷۵,۸۴۷,۲۱۸)	۳۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	۱۸
-	(۶,۰۲۰,۹۷۸)	(۱,۰۰۴,۴۲۹)	(۱,۰۲۶,۵۲۳)	(۲۰۴,۸۷۵,۷۵۴)	۲۰۰,۸۸۵,۷۲۸	۶۶,۲۵۶	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱۹
-	(۱۰۴,۱۳۱,۴۹۷)	(۲,۱۹۵,۰۳۴)	(۲,۳۳۸,۳۰۵)	(۵۳۸,۶۰۴,۹۶۲)	۴۲۹,۰۰۶,۸۰۴	۵۰,۰۰۰	سیمان ارومیه	۲۰
-	۷۶,۸۰۰,۳۰۰	(۴,۳۹۷,۴۹۷)	(۴,۶۶۶,۷۷۵)	(۷۹۳,۶۳۴,۸۰۲)	۸۷۹,۴۹۹,۳۷۴	۱۶۰,۰۰۰	سیمان تهران	۲۱
-	۶۷,۳۱۸,۸۲۲	(۴,۰۵۵,۶۱۲)	(۴,۲۹۰,۸۳۱)	(۷۳۵,۴۵۷,۰۳۳)	۸۱۱,۱۲۲,۲۹۸	۱۰۰,۰۰۰	سیمان کارون	۲۲
-	(۴۴,۷۹۹,۱۱۷)	(۲,۵۴۴,۰۹۶)	(۲,۶۹۱,۶۵۰)	(۵۴۸,۳۸۲,۲۴۴)	۵۰۸,۸۱۸,۸۲۸	۶۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۳
-	(۴۵,۹۷۸,۰۰۰)	(۳,۱۹۵,۳۸۸)	(۳,۳۸۰,۷۲۳)	(۶۹۸,۲۷۹,۷۰۹)	۶۳۹,۰۷۷,۸۲۰	۱۵۹,۲۳۴	فولاد مبارکه اصفهان	۲۴
-	(۳۱۹,۸۶۲,۲۲۰)	(۵,۵۵۳,۶۵۴)	(۵,۸۷۵,۷۶۶)	(۱,۴۱۹,۱۶۳,۷۷۸)	۱,۱۱۰,۷۳۰,۷۷۸	۲۵۰,۰۰۰	کارخانجات پارس الکتریک	۲۵
-	۲۵,۳۳۴,۵۰۸	(۹۴۱,۹۹۹)	(۹۶۲,۷۲۳)	(۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰)	۱۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	کشیرانی دریای خزر	۲۶
-	۳,۵۲۶	(۵۶۰)	(۲۰,۱۴۵)	(۸۷,۶۸۹)	۱۱۱,۹۳۰	۱۳	کیسیدارو	۲۷
-	(۱۷,۲۸۰,۲۳۳)	(۲,۹۴۷,۷۵۰)	(۳,۱۱۸,۷۲۲)	(۶۰۰,۷۶۳,۷۶۱)	۵۸۹,۵۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	گروه بهمن	۲۸
-	(۱۰۱,۲۷۳,۵۸۳)	(۲,۱۰۷,۵۹۴)	(۲,۲۲۹,۸۳۵)	(۵۱۸,۲۵۴,۹۱۴)	۴۲۱,۵۱۸,۷۶۰	۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز	۲۹
-	۱۷۶,۸۷۰,۷۹۲	(۴,۳۵۲,۳۵۰)	(۴,۶۰۴,۶۷۶)	(۶۸۴,۶۲۲,۳۸۳)	۸۷۰,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	لژیونگ خودرو غدیر	۳۰
-	(۴۹,۹۲۷,۸۵۵)	(۴,۳۰۰,۰۴۰)	(۴,۵۵۵,۷۸۸)	(۹۰۲,۲۷۲,۸۴۳)	۸۶۱,۳۰۷,۸۱۵	۲۵۰,۰۰۰	مخابرات ایران	۳۱
-	۱۸,۶۷۷,۵۱۱	(۱,۵۴۹,۵۴۸)	(۱,۶۳۹,۴۲۲)	(۲۸۸,۰۴۲,۱۱۹)	۳۰,۹۰۹,۶۰۰	۱۶,۳۸۰	نفت سپاهان	۳۲
۴۶,۵۰۳,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت	۳۳
۵۵,۰۴۹,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	بانک سینا	۳۴
(۸۰,۶۹۵,۸۷۵)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان	۳۵
۹۱,۴۷۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس	۳۶
۱۸۳,۳۲۸,۱۴۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم	۳۷
(۱۱,۹۱۱,۳۸۹)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک	۳۸
(۱,۲۸۳,۸۰۹)	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسان	۳۹
۴۷,۹۳۱,۹۵۱	-	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو	۴۰
۳۲۲,۱۳۳,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	رینگ سازی مشهد	۴۱
۱۹,۷۶۲,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بازتوسعه کشوری	۴۲
(۱۷,۰۱۷,۶۰۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر	۴۳
۸۴,۶۴۰,۸۳۶	-	-	-	-	-	-	سیمان هگمتان	۴۴
۴۳۱,۷۳۱,۲۵۲	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان	۴۵
۱۶,۹۵۴,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	صنایع سیمان غرب	۴۶
(۴۵,۴۳۱,۶۷۶)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۴۷
۱۸۴,۲۵۴,۱۴۴	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان	۴۸
۲۸,۴۹۸,۱۴۷	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش	۴۹
۳۶,۴۴۶,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	گلتنش	۵۰
۵۸,۴۶۹,۷۸۶	-	-	-	-	-	-	مجتمع پتروشیمی شیراز	۵۱
۲,۱۰۴,۶۳۹,۲۵۴	(۳۱۶,۴۱۵,۴۷۴)	(۸۲,۵۲۰,۴۴۲)	(۸۶,۸۸۷,۶۵۸)	(۱۶,۶۵۱,۹۸۰,۷۵۷)	۱۶,۵۰۴,۹۱۳,۳۸۳	۴,۰۰۹,۴۴۸	جمع	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه

دوره میانی ۶ ماهه

منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

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

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه

دوره میانی ۶ ماهه

منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

نام اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) ناشی از فروش ریال	سود (زیان) ناشی از فروش ریال
اوراق واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۰,۷۷۶,۸۲۰)	(۸۲۸,۱۸۰)	(۱,۶۰۵,۰۰۰)	(۱,۶۹۵,۰۰۰)
اوراق مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۹۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۶۵۳,۴۰۰)	(۶۹۶,۶۰۰)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
اوراق واسط مالی بهمن (ماهان ۱)	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۳۹۰,۴۰۰)	(۳۰۹,۶۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۰,۰۰۰)
اوراق واسط مالی مسکن (مسکن)	-	-	-	-	-	(۱,۰۵۰,۰۰۰)
جمع	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۱,۷۲۰,۶۲۰)	(۱,۸۳۴,۳۸۰)	(۳,۵۵۵,۰۰۰)	(۹,۱۹۵,۰۰۰)

موسسه حسابداری و خدمات مالی دایران

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مابین شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مابین ۶ ماهه منتهی به	تغییر
دوره مالی ۶ ماهه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۶-۱
ریال ۱۲۴,۴۹۴,۴۴۹ (۱,۹۴۸,۰۸۳)	ریال (۸۱۴,۷۷۷,۲۳۸) (۵۲۵,۰۰۰)	
۱۲۲,۵۴۶,۳۶۶	(۸۱۵,۳۰۲,۲۳۸)	جمع

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

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

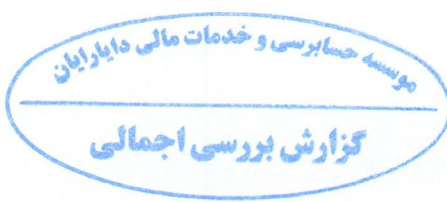
دوره مالی ۶ ماهه و ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

دوره مابین ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار-ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار-ریال	مالیات فروش ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	مانده سهم	اوراق	ردیف
۶۰,۲۹۷,۴۴۸	(۲۰,۲۱۵۴,۰۰۳)	(۳,۵۲۶,۰۰۰)	(۳,۷۳۰,۵۰۸)	(۹۰۰,۹۷,۴۹۴)	۷۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	افت	۱
-	(۳۳,۶۲۶,۸۶۸)	(۶۰۱,۱۲۵)	(۶۳۵,۹۹۰)	(۱۴۲,۶۱۴,۷۵۳)	۱۲۰,۲۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	ایران ترانسفو	۲
(۱۲۸,۶۰۱,۳۷۹)	(۱۸۰,۴۶۶,۹۴۱)	(۳,۲۵۴,۸۵۰)	(۳,۴۴۳,۶۳۳)	(۸۲۴,۷۳۸,۴۵۸)	۶۵۰,۹۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد	۳
-	۱,۴۱۴,۹۶۹	(۹۰۶,۵۰۰)	(۹۲۶,۴۴۳)	(۱۷۸,۰۵۲,۰۸۸)	۱۸۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک دی	۴
-	(۱۷,۲۲۲,۴۲۵)	(۱,۰۶۳,۰۰۰)	(۱,۱۲۴,۶۵۴)	(۲۲۷,۷۳۴,۷۷۱)	۲۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت	۵
-	(۱۸,۷۵۱,۰۳۵)	(۱,۶۸۱,۵۰۰)	(۱,۷۱۸,۴۹۳)	(۳۵۱,۶۵۱,۰۴۲)	۳۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی جم	۶
-	(۱۸,۲۵۳,۴۶۷)	(۱,۹۳۴,۰۰۰)	(۱,۹۶۴,۵۴۸)	(۴۰۱,۲۴۲,۹۱۹)	۳۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان	۷
-	۲۶,۰۰۸,۵۷۷	(۳,۲۵۵,۷۵۰)	(۳,۴۴۴,۵۸۴)	(۶۱۸,۴۴۱,۰۸۹)	۶۵۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	تراکتور سازی ایران	۸
-	(۱۷,۰۰۴,۷۲۵)	(۵۱۳,۵۰۰)	(۵۴۲,۲۲۵)	(۱۱۸,۴۵۰,۰۰۰)	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۹
-	(۵۵,۴۹۶,۸۲۹)	(۲,۰۷۹,۰۰۰)	(۲,۱۹۹,۵۸۲)	(۴۶۶,۹۱۸,۴۴۷)	۴۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	ت-سرمایه گذاری خوارزمی	۱۰
-	(۶۲,۷۷۲,۱۰۳)	(۳,۹۵۰,۰۰۰)	(۴,۱۲۹,۱۰۰)	(۸۴۲,۶۴۳,۰۰۳)	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ت-سیمان تهران	۱۱
-	۲۰,۷۲۲	(۱۵۶,۳۶۸)	(۱۶۵,۴۳۷)	(۳۰,۷۶۹,۰۰۵)	۳۱,۲۷۳,۵۴۲	۲,۹۷۹	داروسازی امین	۱۲
-	۴۸,۰۷۲,۸۵۲	(۲,۱۱۶,۳۱۱)	(۲,۱۶۲,۸۷۰)	(۳۶۹,۹۱۰,۱۸۳)	۴۲۳,۲۶۲,۲۱۵	۳۶,۴۴۱	داروسازی تولید دارو	۱۳
-	(۲۰,۹۴۸,۷۱۳)	(۴,۴۱۸,۰۰۰)	(۴,۶۴۴,۲۴۵)	(۱,۰۰۸,۴۵۲,۴۶۸)	۸۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری البرز	۱۴
(۷۶,۰۰۹,۶۶۳)	(۹۲,۷۵۸,۰۳۷)	(۴۷۷,۴۵۰)	(۵۰۵,۱۴۳)	(۱۸۸,۲۶۵,۴۴۴)	۹۵,۴۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۵
-	(۴۱,۵۳۶,۸۸۱)	(۸۶۶,۵۰۰)	(۸۹۵,۵۷۷)	(۲۰۹,۰۹۴,۷۸۴)	۱۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۶
-	(۵۲,۵۶۸,۴۷۹)	(۱,۲۷۴,۴۵۰)	(۱,۰۴۶,۶۸۸)	(۳۴۴,۶۶۹,۳۴۱)	۲۷۴,۸۹۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱۷
(۴۲,۱۵۴,۱۵۵)	(۴۶,۶۱۹,۷۰۸)	(۶۶,۵۴۸)	(۷۰,۰۴۶)	(۵۹,۷۹۲,۲۶۶)	۱۳,۳۰۹,۵۱۰	۴۰,۰۲۱	فولاد مبارکه اصفهان	۱۸
-	۱۴۴,۸۰۳,۸۴۵	(۲,۱۲۵,۰۰۰)	(۲,۲۴۸,۲۵۰)	(۴۷۵,۸۲۲,۹۰۵)	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	لیزیینگ خودرو غدیر	۱۹
(۲۲,۲۲۶,۷۴۵)	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران	۲۰
(۲,۳۳۶,۲۵۷)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک	۲۱
۸۰,۱۱۰,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	ت-فولاد مبارکه اصفهان	۲۲
۲۳,۷۲۳,۴۴۳	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال	۲۳
(۳,۸۱۸,۰۲۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۴
(۱۰۴,۳۰۸,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه	۲۵
(۲۹,۷۴۵,۶۴۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	۲۶
(۳۴,۲۵۹,۰۳۶)	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه	۲۷
۸,۲۱۰,۸۶۵	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۸
۲۶,۰۲۲	-	-	-	-	-	-	کیمیدارو	۲۹
۶۵,۹۸۲,۷۸۱	-	-	-	-	-	-	کارخانجات پارس الکترونیک	۳۰
۷۴,۷۱۱,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن	۳۱
۲۴,۹۶۹,۹۳۰	-	-	-	-	-	-	سایر اقلام	۳۲
۱۲۴,۴۹۴,۴۴۹	(۸۱۴,۷۷۷,۲۳۸)	(۳۴,۳۴۴,۸۵۲)	(۳۶,۰۴۸,۲۹۶)	(۷,۶۱۳,۳۵۴,۲۵۷)	۶,۸۶۸,۹۷۰,۲۶۷	۲,۴۴۳,۴۴۱	جمع	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه

دوره میانی ۶ ماهه

منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

ردی ف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
۱	شرکت افست	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۰/۲۶	۵۰,۰۰۰	۵۳۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	(۹۷۸,۸۹۲)	۲۵,۵۲۱,۱۰۸
۲	سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۵۱	۹۰,۰۵۸,۰۵۱
۳	سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۳/۰۸	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	ایران ترانسفو	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۲۵,۰۰۰	۲۵۰	۶,۲۵۰,۰۰۰	(۸۷۶,۰۳۱)	۵,۳۷۳,۹۶۹
۷	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۲۰,۰۰۰	۳,۱۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۱۵,۵۱۱)	۵۳,۱۸۴,۴۸۹
۸	شرکت بانک ملت	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۹۲,۱۲۷)	۲۸,۳۰۷,۸۷۳
۵	سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۳۰,۰۰۰	۲۷۰	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۸,۲۶۱)	۹,۵۲۱,۷۳۹
	شرکت فولاد اصفهان	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۴۰,۲۱	۶۶۰	۲,۶۵۳,۸۶۰	(۳۷۶,۰۰۳)	۲,۲۷۷,۸۵۷
۹	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۲۷,۰۰۰	۳۲۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۶۶,۴۷۰)	۷۴,۳۳۳,۵۳۰
۱۱	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
۱۳	شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	-
۱۴	بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	-	-	-	-	۴۷۷,۹۰۳,۸۶۰	(۲۹,۳۲۵,۲۴۴)	۴۴۸,۵۷۸,۶۱۶
	خالص درآمد سود سهام ریال					۳۰۳,۸۴۰,۳۷۶		۳۰۳,۸۴۰,۳۷۶

موسسه حسابداری و خدمات مالی دایر ایبان

گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲.۱۳۳.۴۷۶	۲۷۹.۲۷۹.۳۸۴	۱۷-۱
۴۷۶.۳۹۰.۱۱۳	۳۰.۱۱۷.۱۸۵	۱۷-۲
۵۳۸.۵۲۳.۵۸۹	۳۰۹.۳۹۶.۵۶۹	جمع

سود اوراق مشارکت فرابورسی

سود سپرده بانکی

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه

منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

دوره میانی ۶ ماهه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	درآمد سود اوراق ریال
واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۲۱,۲۲۲,۵۵۴
واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱۳۹۲/۰۷/۰۲	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰,۵۲۵,۲۲۸
واسط مالی بهمن (ماهان ۱)	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۱,۱۷۸,۳۷۷
واسط مالی تیر (ذمسکن)	-	-	-	-	۵,۶۵۳,۲۲۵
جمع			۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۹,۲۷۹,۳۸۴

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه

منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

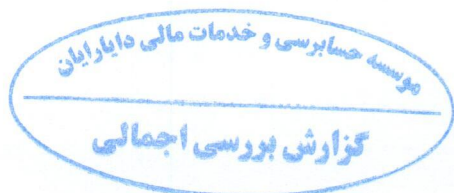
دوره میانی ۶ ماهه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل ریال	سود خالص ریال
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۱/۰۴/۰۶	۱۹٪	۱,۹۷۷,۸۴۱	(۵)	۱۷,۷۶۳,۸۴۳
سود سپرده بانک سامان	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۲٪	۱۰,۷۵۹,۹۶۴	(۲۵)	۱۲,۳۵۳,۳۴۲
سود سپرده بانک تجارت	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۲۰٪	۸۱,۵۰۹,۰۶۴	(۴,۲۱۴)	-
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	۲۲.۵٪	۳۸۲,۸۱۹,۱۹۱	(۶۷۱,۷۰۳)	-
جمع			۴۷۷,۰۶۶,۰۶۰	(۶۷۵,۹۴۷)	۳۰,۱۱۷,۱۸۵

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به مبلغ ۴,۵۲۱,۸۰۹ ریال بابت اصلاح حساب فی مابین باکارگزاری و تنزیلات مربوط به دوره مالی مورد گزارش میباشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱,۲۷۰,۶۵۴	۸۲,۱۵۱,۴۲۵	هزینه کارمزد مدیر
۲۹,۶۲۱,۶۱۶	۲۷,۰۴۹,۱۸۸	هزینه کارمزد متولی
۵۶,۷۱۸,۶۵۶	۸۱,۱۲۷,۷۹۶	هزینه کارمزد ضامن
۳۱,۹۵۵,۸۱۰	۱۵,۹۸۷,۴۲۹	هزینه کارمزد حسابرس
۱۷۹,۵۶۶,۷۳۶	۲۰۶,۳۱۵,۸۳۸	جمع

۲۱- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۵۷۸,۷۷۹	۶,۶۸۹,۰۴۰	هزینه تصفیه
۵۸,۹۷۲,۵۵۵	۵۴,۸۷۴,۳۰۳	هزینه آبونمان
۵,۸۶۶,۶۹۰	۵,۲۳۷,۰۹۴	هزینه تاسیس
۲,۱۰۴,۲۷۸	۳,۷۹۹,۰۲۷	سایر هزینه ها
۷۱,۵۲۲,۳۰۲	۷۰,۵۹۹,۴۶۴	جمع

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۰۴۷,۶۵۸,۴۳۲	(۲,۰۰۳,۵۰۹,۱۱۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۴۵۰,۰۰۰	۶۳,۷۲۲,۲۶۶	سایر تعدیلات
۳,۰۴۸,۱۰۸,۴۳۲	(۱,۹۳۹,۷۸۶,۸۴۸)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۲- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :
صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد .

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

درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۷.۳٪	ممتاز	۸۰۰	۱۲.۰٪	ممتاز	مدیر	شرکت سبگردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۹٪	ممتاز	۱۰۰	۱.۵٪	ممتاز	رئیس هیئت مدیره - مدیر صندوق	فرهنگ فراگرو	-
۰.۹٪	ممتاز	۱۰۰	۱.۵٪	ممتاز	عضو هیئت مدیره - مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
۱.۸٪	عادی	۲۰۰	۳.۰٪	عادی	مدیر	شرکت سبگردان آسمان	مدیر صندوق
۱۰.۸٪		۱۲۰۰	۱۸.۰٪			جمع واحدهای سرمایه گذاری	

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب (دهی) در پایان دوره	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
۱,۷۶۰	-	موضوع معامله خرید و فروش	کارگزار	کارگزاری بانک صنعت و معدن
-	-	موضوع معامله خرید و فروش	کارگزار	کارگزاری بورسین
(۱,۰۳۶,۴۰۳,۵۱۸)	۲۴,۲۸۷,۶۰۹,۶۸۵	موضوع معامله خرید و فروش	کارگزار	شرکت کارگزاری حافظ
(۱,۰۳۶,۴۰۱,۷۵۸)	۲۵,۸۰۲,۰۱۷,۴۵۱	موضوع معامله خرید و فروش	کارگزار	جمع

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تالیف صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و با افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است .

