

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

با احترام

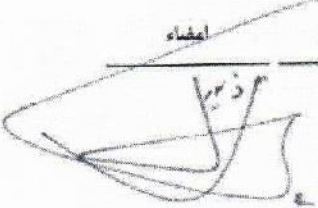
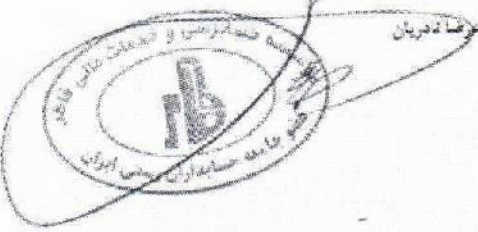
برپایه صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره مالی ۶ ماهه و ۲۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۹۲ که در اجرای مفاد ماده ۳-۱ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - تاریخچه فعالیت صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۱	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. برپایه صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم براین باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده شده اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با وضعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپیدگردان آسمان	مهدی خردور	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاکس	محسن نادریان	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

دارایی ها :	یادداشت	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۹,۲۰۰,۴۳۵,۹۵۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱,۱۰۷,۴۶۹,۳۵۴
حسابهای دریافتنی	۷	۱۶۸,۶۴۸,۵۱۵
سایر داراییها	۸	۷۱,۴۶۸,۸۵۵
موجودی نقد	۹	۶,۵۴۱,۶۲۶,۸۶۰
جمع دارایی ها		۱۷,۰۸۹,۶۴۹,۵۴۲
بدهی ها :		
حساب جاری کارگزاران	۱۰	۱۲۹,۲۵۸,۵۵۱
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۶۰,۲۴۲,۸۷۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۶۲,۹۰۲,۹۶۳
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۵,۱۳۰,۹۰۷
جمع بدهی ها		۳۶۷,۵۳۵,۲۹۲
خالص دارایی ها	۱۴	۱۶,۷۲۲,۱۱۴,۲۵۰
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱,۵۰۴,۴۶۴

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه		یادداشت	منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال			
درآمدها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲,۰۷۴,۳۱۱,۵۴۵	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	۱۶	۱۲۲,۵۴۶,۳۶۶	
سود سهام	۱۷	۳۰۳,۸۴۰,۳۷۶	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸	۳۰۹,۳۹۶,۵۶۹	
جمع درآمدها		۲,۸۱۰,۰۹۴,۸۵۶	
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱۷۹,۵۶۶,۷۳۶	
سایر هزینه ها	۲۰	۷۱,۵۲۲,۳۰۲	
جمع هزینه ها		۲۵۱,۰۸۹,۰۳۸	
سود (زیان) خالص		۲,۵۵۹,۰۰۵,۸۱۸	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۲۶	۳۳.۵٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (تبدیل شده به سال)		۷۸.۲٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

یادداشت	تعداد واحدهای	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۴,۳۹۹	۱۴,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۵۸۴)	(۲,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰)
انتقال به سایر ارکان	(۷۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۲,۵۵۹,۰۰۵,۸۱۸
تعدیلات	-	۳,۰۴۸,۱۰۸,۴۳۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۴	۱۶,۷۲۲,۱۱۴,۲۵۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود خالص
خالص دارایی های پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره = ۲۶

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آسمان	۸۰۰	۸۰٪
۲	فرهنگ 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.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

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 تسلک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۲-۲ 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 (۰,۰۰۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.»
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۳ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق»
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

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

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

ردیف	صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش روز ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱	استخراج کانه های فلزی	۳۶۴,۷۰۸,۲۰۰	۴۴۰,۷۱۷,۸۶۳	۲.۵۸٪
۲	فلزات اساسی	۹۹۲,۴۰۱,۸۱۳	۱,۱۱۴,۶۶۶,۵۴۳	۶.۵۲٪
۳	محصولات شیمیایی	۸۱۷,۱۶۸,۲۲۷	۸۲۳,۰۴۲,۸۳۵	۴.۸۲٪
۴	سیمان، آهک و گچ	۵۳۸,۶۰۴,۹۶۲	۵۰۵,۳۴۵,۹۲۶	۲.۹۶٪
۵	سرمایه گذاریها	۱,۱۸۳,۳۲۳,۷۹۳	۱,۰۵۱,۲۶۹,۹۶۲	۶.۱۵٪
۶	مواد و محصولات دارویی	۳۳۷,۷۲۰,۶۴۹	۳۳۴,۹۳۸,۶۵۵	۱.۹۶٪
۷	مخابرات	۱,۰۹۹,۸۸۳,۴۰۴	۱,۰۷۷,۵۵۶,۶۵۹	۶.۳٪
۸	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۱,۴۱۹,۱۶۳,۷۷۸	۱,۳۵۳,۱۸۰,۹۹۷	۸.۰۹٪
۹	واسطه گریهای مالی و پولی	۱,۰۰۹,۱۶۹,۳۳۷	۱,۱۳۷,۷۷۰,۶۱۶	۶.۶۵٪
۱۰	انتشار، چاپ و تکثیر	۶۴۴,۹۱۹,۱۴۵	۵۸۴,۶۲۱,۶۹۷	۳.۴۲٪
۱۱	خودرو و ساخت قطعات	۴۸۲,۶۹۲,۷۱۱	۵۵۷,۴۰۴,۶۷۲	۳.۲۶٪
۱۲	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۸۶,۱۸۵,۵۹۰	۲۱۹,۹۱۹,۵۳۳	۱.۲۹٪
	جمع کل	۹,۰۷۵,۹۴۱,۵۰۹	۹,۲۰۰,۴۳۵,۹۵۸	۵۳.۹۹٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

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

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

سرمایه گذاری در			
شرح	خالص ارزش فروش	سود دریافتنی	اوراق بهادار با درآمد ثابت
واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱,۰۶۹,۲۷۸,۷۳۷	۳۸,۱۹۰,۶۱۷	۱,۱۰۷,۴۶۹,۳۵۴
جمع کل	۱,۰۶۹,۲۷۸,۷۳۷	۳۸,۱۹۰,۶۱۷	۱,۱۰۷,۴۶۹,۳۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

برای دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

شرح	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
سود سهام	۱۷۲,۰۷۵,۰۰۰	(۴,۷۳۴,۶۲۴)	۱۶۷۳۴۰۳۷۶
سود سپرده بانکی	۱,۳۱۴,۱۵۱	(۶,۰۱۲)	۱۳۰۸۱۳۹
جمع کل	۱۷۳,۳۸۹,۱۵۱	(۴,۷۴۰,۶۳۶)	۱۶۸۶۴۸۵۱۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

ر داراییها

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

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۳۰۸,۱۰۰	۰	(۵,۸۶۶,۶۹۰)	۲۵,۴۴۱,۴۱۰
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۵۸,۹۷۲,۵۵۵)	۴۶,۰۲۷,۴۴۵
۱۳۶,۳۰۸,۱۰۰	۰	(۶۴,۸۳۹,۲۴۵)	۷۱,۴۶۸,۸۵۵
مخارج تاسیس			
مخارج آبونمان			
جمع کل			

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	دوره مالی سه ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰
ریال	
بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۲۴۶۴۸۰۰۷ - شعبه حافظ	۵۴,۳۳۶,۹۲۰
بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۰۹۷۷۴۹۱۰۰۸ - شعبه حافظ	۴۹۸,۲۳۸,۶۲۳
بانک سامان- پشتیبان ۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱ - شعبه سی تیر	۱,۵۰۰,۰۰۰
بانک تجارت- جاری ۱۶۶۶۲۴۶۸۱ - شعبه استاد نجات الهی	۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت- پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۲۷ - شعبه استاد نجات الهی	۵,۹۸۵,۵۵۱,۳۱۷
جمع کل	۶,۵۴۱,۶۲۶,۸۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

برای دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۰۷/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	۰	۳۶,۳۹۵,۰۷۷,۶۰۶	(۳۶,۲۴۷,۳۴۵,۷۶۳)	۱۴۷,۷۳۱,۸۴۳
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۰	۱,۰۲۶,۴۴۴,۴۲۷	(۱,۰۲۶,۴۴۲,۶۶۷)	۱,۷۶۰
کارگزاری بورسیران	۰	۸۹۸,۹۶۲,۷۸۷	(۱,۱۷۵,۹۵۴,۹۴۱)	(۲۷۶,۹۹۲,۱۵۴)
جمع کل	۰	۳۸,۳۲۰,۴۸۴,۸۲۰	(۳۸,۴۴۹,۷۴۳,۳۷۱)	(۱۲۹,۲۵۸,۵۵۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	شرح
ریال	
۶۸۹,۰۰۰	بدهی به مدیر صندوق
۲,۸۸۳,۲۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور/ابطال
۳۸,۳۷۴,۵۸۹	ذخیره کارمزد مدیر
۲۹,۶۲۱,۶۱۶	ذخیره کارمزد متولی
۵۶,۷۱۸,۶۵۶	ذخیره کارمزد ضامن
۳۱,۹۵۵,۸۱۰	ذخیره کارمزد حسابرس
۱۶۰,۲۴۲,۸۷۱	جمع کل

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	شرح
ریال	
۶۱,۹۲۳,۷۲۰	بدهی بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
۹۷۹,۲۴۳	بدهی بابت مابه تفاوت صدور واحد های سرمایه گذاری
۶۲,۹۰۲,۹۶۳	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

شرح	دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۴,۵۷۸,۷۷۹
واریزی نامشخص	۶,۹۰۴,۰۰۰
مالیات تکلیفی	۳,۶۴۸,۱۲۸
جمع کل	۱۵,۱۳۰,۹۰۷

۱۴- خالص دارایی ها

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

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	
۱۵,۲۱۷,۶۵۰,۵۳۰	۱۰,۱۱۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۵۰۴,۴۶۳,۷۲۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶,۷۲۲,۱۱۴,۲۵۰	۱۱,۱۱۵	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۲	
۱۵-۱	۲,۱۰۴,۶۳۹,۲۵۴	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵-۲	(۲۱,۱۳۲,۷۰۹)	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۵-۳	(۹,۱۹۵,۰۰۰)	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
جمع کل		
	۲,۰۷۴,۳۱۱,۵۴۵	

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

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

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۱۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۳۷,۳۳۰	۵۵۶,۷۵۶,۵۷۴	۲,۹۰۹,۶۹۷	۲,۷۵۰,۱۸۷	(۱۲,۳۷۹,۱۲۸)
۲	بانک پاسارگاد	۲۶۰,۰۰۰	۴۷۳,۱۷۴,۰۰۰	۵۵۸,۱۳۹,۲۵۸	۲,۵۰۳,۰۹۱	۲,۳۶۵,۸۷۰	(۸۹,۸۳۴,۲۱۹)
۳	بانک تجارت	۳۰۰,۰۰۰	۶۹۴,۵۵۰,۰۰۰	۶۴۰,۸۹۹,۷۰۸	۳,۶۷۴,۱۷۴	۳,۴۷۲,۷۵۰	۴۶,۵۰۳,۳۶۸
۴	بانک سینا	۳۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۵۶۹,۴۵۵	۵۲۸,۴۵۵,۸۷۴	۳,۱۱۸,۸۲۱	۲,۹۴۷,۸۴۷	۵۵,۰۴۶,۹۱۳
۵	پالایش نفت اصفهان	۲۰,۰۰۰	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۲۵۲,۴۶۵	۲,۷۹۸,۴۱۰	۲,۶۴۵,۰۰۰	(۸۰,۶۹۵,۸۷۵)
۶	پالایش نفت بندرعباس	۲۷,۵۰۰	۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۱۱۱,۰۹۰	۲,۲۶۹,۴۱۰	۲,۱۴۵,۰۰۰	۹۱,۴۷۴,۵۰۰
۷	پتروشیمی اراک	۲۰,۰۰۰	۴۴۹,۶۹۰,۰۰۰	۳۶۲,۲۱۱,۸۳۵	۲,۳۷۸,۸۵۷	۲,۲۴۸,۴۵۰	۸۲,۸۵۰,۸۵۸
۸	پتروشیمی جم	۴۰,۰۰۰	۸۳۹,۷۶۵,۰۰۰	۶۴۷,۹۴۶,۷۷۹	۴,۲۹۱,۱۹۷	۴,۱۹۸,۸۲۵	۱۸۳,۳۲۸,۱۹۹
۹	پتروشیمی خارک	۱۰,۰۰۰	۲۴۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۳۲۲,۱۴۱	۱,۲۷۹,۶۴۸	۱,۲۰۹,۵۰۰	(۱۱,۹۱۱,۲۸۹)
۱۰	تجارت الکترونیک پارسیان	۴۰,۰۰۰	۳۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۷۱۸,۶۰۷	۱,۶۲۷,۲۰۲	۱,۵۳۸,۰۰۰	(۱,۲۸۳,۸۰۹)
۱۱	حفاری شمال	۷۴,۷۹۸	۶۳۷,۶۸۷,۸۴۸	۵۵۲,۵۸۷,۴۸۲	۳,۳۳۳,۳۶۵	۳,۱۸۸,۴۳۹	۷۸,۵۳۸,۵۶۲
۱۲	داروسازی تولید دارو	۲۴,۰۰۰	۳۲۰,۸۵۸,۰۸۸	۲۶۹,۶۸۲,۲۶۳	۱,۶۳۹,۵۸۴	۱,۶۰۴,۲۹۰	۴۷,۹۳۱,۹۵۱
۱۳	رینگ سازی مشهد	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۹۵۸,۲۲۴	۹۰۶,۰۶۵,۱۸۷	۶,۵۶۴,۶۷۰	۶,۲۰۴,۷۹۰	۳۲۲,۱۲۳,۵۷۷
۱۴	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۴۷,۳۱۰	۹۲۰,۴۶۰	۸۷۰,۰۰۰	۱۹,۷۶۲,۲۳۰
۱۵	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۷۰,۰۰۰	۴۷۹,۱۱۳,۵۰۰	۴۵۶,۳۳۲,۲۹۶	۲,۵۳۴,۵۱۰	۲,۳۹۵,۵۶۷	۱۷,۸۵۱,۱۲۷
۱۶	سرمایه گذاری غدیر	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۲۸۴,۲۰۰	۲,۴۳۳,۴۰۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۱۷,۶۰۲)
۱۷	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۲۰۰,۰۰۰	۷۷۴,۶۱۰,۰۰۰	۷۶۴,۴۰۶,۱۹۷	۳,۹۵۸,۲۴۸	۳,۸۷۳,۰۵۰	۲,۳۷۲,۵۰۵
۱۸	سیمان تهران	۱۰,۰۰۰	۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۵۵,۹۷۹	۲۷۲,۹۶۴	۲۵۸,۰۰۰	۶,۴۱۳,۰۵۷
۱۹	سیمان هگمتان	۸۵,۰۰۰	۶۳۹,۰۸۲,۴۵۱	۵۴۷,۸۶۵,۴۵۹	۳,۳۸۰,۷۴۶	۳,۱۹۵,۴۱۰	۸۴,۶۴۰,۸۳۶
۲۰	شیشه همدان	۱۱۴,۱۵۰	۱,۰۸۴,۱۹۲,۵۰۰	۶۴۱,۳۰۴,۹۰۹	۵,۷۳۵,۳۷۸	۵,۴۲۰,۹۶۱	۴۳۱,۷۳۱,۲۵۲
۲۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵۰,۰۰۰	۴۱۶,۵۳۷,۹۴۴	۴۱۱,۹۹۲,۶۰۰	۲,۲۰۳,۴۸۸	۲,۰۸۲,۶۹۰	۲۵۹,۱۶۶
۲۲	صنایع سیمان غرب	۱۲۰,۰۰۰	۹۹۳,۰۲۲,۸۰۰	۹۶۵,۸۴۹,۸۳۷	۵,۲۵۳,۰۹۵	۴,۹۶۵,۱۱۴	۱۶,۹۵۴,۷۵۴
۲۳	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۵۰,۰۰۰	۴۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۸۴۶,۲۶۵	۲,۳۰۵,۹۱۱	۲,۱۷۹,۵۰۰	(۴۵,۴۳۱,۶۷۶)
۲۴	صنعتی بهشهر	۷,۰۰۰	۲۸۰,۴۳۴,۰۰۰	۲۷۰,۸۰۹,۷۷۰	۱,۴۸۳,۴۹۵	۱,۴۰۲,۱۷۰	۶,۷۳۸,۵۶۵
۲۵	فولاد خوزستان	۱۵,۴۶۹	۶۶۷,۵۸۴,۹۹۵	۴۷۶,۴۶۱,۴۰۲	۳,۵۳۱,۵۲۳	۳,۳۳۷,۹۲۴	۱۸۴,۲۵۴,۱۴۶
۲۶	فولاد مبارکه اصفهان	۱۶۰,۰۰۰	۶۹۲,۷۷۸,۲۹۳	۷۰۶,۳۲۷,۳۳۰	۳,۴۲۶,۵۱۸	۳,۲۳۸,۶۸۰	(۲۰,۲۱۴,۲۳۵)
۲۷	کارت اعتباری ایران کیش	۲۳,۰۰۰	۲۵۲,۸۰۳,۴۰۰	۲۱۱,۷۰۳,۹۰۶	۱,۳۳۷,۳۳۰	۱,۲۶۴,۰۱۷	۳۸,۴۹۸,۱۴۷
۲۸	کیمیدارو	۱۲۹,۹۸۷	۱,۳۷۶,۷۷۸,۰۳۰	۸۷۶,۸۳۱,۴۴۰	۷,۲۸۳,۱۵۶	۶,۸۸۳,۸۹۰	۴۸۵,۷۷۹,۵۴۴
۲۹	گروه بهمن	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۱۸۱,۶۴۴	۲۴۱,۳۴۶,۳۵۸	۱,۷۴۶,۶۶۰	۱,۶۵۰,۹۰۸	۸۵,۴۳۷,۷۱۸
۳۰	گلناتاش	۱۳,۹۲۳	۳۲۰,۹۶۱,۴۰۰	۲۸۱,۲۱۲,۳۸۰	۱,۶۹۷,۸۸۷	۱,۶۰۴,۸۰۷	۳۶,۴۴۶,۳۲۶
۳۱	مجتمع پتروشیمی شیراز	۴۰,۰۰۰	۴۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۰۱۶,۸۳۷	۲,۲۶۸,۸۷۷	۲,۱۴۴,۵۰۰	۵۸,۴۶۹,۷۸۶
جمع		۲,۸۴۴,۸۲۷	۱۷,۱۶۲,۲۷۰,۹۰۲	۱۴,۸۸۱,۸۴۳,۷۳۸	۹۰,۲۰۱,۷۷۴	۸۵,۵۸۶,۱۳۶	۲,۱۰۴,۶۳۹,۲۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

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

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

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

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

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

نام اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از فروش
اوراق واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱۳۰	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۸۲۰,۳۸۰	۸۷۴,۶۲۰	(۱,۶۹۵,۰۰۰)
اوراق واسط مالی بهمن (ماهان ۱)	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۹۴۳,۸۰۰	۱,۰۰۶,۲۰۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)
اوراق واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
اوراق واسط مالی مسکن (صسکن)	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۵۰۸,۲۰۰	۵۴۱,۸۰۰	(۱,۰۵۰,۰۰۰)
جمع کل		۶,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۴,۴۵۰,۳۸۰	۴,۷۴۴,۶۲۰	(۹,۱۹۵,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه

منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

ریال

سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام	۱۶-۱	۱۲۴,۴۹۴,۴۴۹
سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت	۱۶-۲	(۱,۹۴۸,۰۸۳)
جمع کل		۱۲۲,۵۴۶,۳۶۶

۱۶-۱ - سود زیان تحقق نیافته سهام

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

ردیف	اوراق	مانده سهم	مبلغ فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود و زیان تحقق نیافته
۱	ارتباطات سیار ایران	۲۰,۰۰۰	۱,۰۸۸,۷۶۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۸۸۳,۴۰۴	۵,۷۵۹,۵۴۱	۵,۴۴۳,۸۰۰	(۲۲,۳۲۶,۷۴۵)
۲	افست	۵۰,۰۰۰	۵۹۰,۷۰۰,۰۰۰	۶۴۴,۹۱۹,۱۴۵	۳,۱۲۴,۸۰۳	۲,۹۵۳,۵۰۰	(۶۰,۳۹۷,۴۴۸)
۳	بانک پاسارگاد	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۱۶۹,۲۳۷	۶,۰۸۱,۳۸۴	۵,۷۴۸,۰۰۰	۱۲۸,۶۰۱,۳۷۹
۴	پتروشیمی اراک	۱۰,۰۰۰	۲۶۹,۲۲۰,۰۰۰	۲۶۸,۷۸۵,۹۸۳	۱,۴۲۴,۱۷۴	۱,۳۴۶,۱۰۰	(۲,۳۳۶,۲۵۷)
۵	ت-فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۲۸۳,۹۹۵	۱,۹۰۴,۹۳۰	۱,۸۰۰,۵۰۰	۸۰,۱۱۰,۵۷۵
۶	حفاری شمال	۲۵,۲۰۲	۲۲۲,۲۰۶,۰۳۴	۱۸۶,۱۸۵,۵۹۰	۱,۱۷۵,۴۷۱	۱,۱۱۱,۰۳۰	۳۳,۷۳۳,۹۴۳
۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵۰,۰۰۰	۴۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۷۰۸,۲۰۰	۲,۳۵۵,۶۳۷	۲,۲۳۶,۵۰۰	۷۶,۰۰۹,۶۶۳
۸	سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۶,۰۰۰	۳۳۸,۲۹۶,۰۰۰	۳۳۷,۶۳۲,۹۶۰	۱,۷۸۹,۵۸۶	۱,۶۹۱,۴۸۰	(۲,۸۱۸,۰۲۶)
۹	سرمایه گذاری سپه	۲۵۰,۰۰۰	۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۷,۴۷۶,۵۷۵	۳,۷۶۹,۱۲۵	۳,۵۶۲,۵۰۰	(۱۰۲,۳۰۸,۲۰۰)
۱۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۸۴۷,۲۱۸	۱,۸۴۹,۹۱۳	۱,۷۴۸,۵۰۰	(۲۹,۷۴۵,۶۳۱)
۱۱	سیمان ارومیه	۵۰,۰۰۰	۵۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۶۰۴,۹۶۲	۲,۷۰۱,۰۷۴	۲,۵۵۳,۰۰۰	(۳۳,۲۵۹,۰۳۶)
۱۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۰,۰۰۰	۵۶۲,۳۸۰,۰۰۰	۵۴۸,۳۸۲,۲۴۴	۲,۹۷۴,۹۹۱	۲,۸۱۱,۹۰۰	۸,۲۱۰,۸۶۵
۱۳	فولاد مبارکه اصفهان	۱۶۳,۲۵۵	۷۶۶,۱۵۵,۷۱۵	۷۱۶,۱۱۷,۸۱۷	۴,۰۵۲,۹۶۴	۳,۸۳۰,۷۷۹	۴۲,۱۵۴,۱۵۵
۱۴	کارخانجات پارس الکتریک	۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۷,۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۱۹,۱۶۳,۷۷۸	۷,۲۳۲,۷۵۳	۶,۸۳۶,۲۵۰	(۶۵,۹۸۲,۷۸۱)
۱۵	کیمیدارو	۱۳	۱۲۵,۰۰۰	۸۷,۶۸۹	۶۶۲	۶۲۵	۳۶,۰۳۲
۱۶	گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۵۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۶۹۲,۷۱۱	۲,۹۷۹,۳۲۸	۲,۸۱۶,۰۰۰	۷۴,۷۱۱,۹۶۱
	جمع کل		۹,۲۹۶,۰۹۲,۷۵۷	۹,۰۷۵,۹۴۱,۵۰۸	۴۹,۱۷۶,۳۳۶	۴۶,۴۸۰,۴۶۴	۱۲۴,۴۹۴,۴۴۹

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

زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت فرابورسی مبلغ ۱,۹۴۸,۰۸۳ ریال میباشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

۱۷- سود سهام

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

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
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۲۲۳)	۴۹,۹۶۵,۷۷۷
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۸۳,۵۳۱)	۶۲,۵۱۶,۴۶۹
شیشه همدان	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۱۴,۱۵۰	۵۰۰	۵۷,۰۷۵,۰۰۰	(۲,۲۱۶,۸۷۰)	۵۴,۸۵۸,۱۳۰
بانک تجارت	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۲۱۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۲۶۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل					۳۰۸,۵۷۵,۰۰۰	(۴,۷۳۴,۶۲۴)	۳۰۳,۸۴۰,۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	برای دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۲
سود اوراق مشارکت فرابورسی	۱۸-۱ ۲۷۹,۲۷۹,۳۸۴
سود سپرده بانکی	۱۸-۲ ۳۰,۱۱۷,۱۸۵
جمع کل	۳۰۹,۳۹۶,۵۶۹

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

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

نام بانک	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق
			ریال	درصد	ریال
واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۹۴/۰۵/۰۵	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	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۱,۸۷۸,۳۷۷
واسط مالی تیر (ذمسکن)	۱۳۹۲/۱۰/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۶۵۳,۲۲۵
جمع کل			۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۹,۲۷۹,۳۸۴

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد :

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

نام بانک	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۱/۰۴/۰۶	۱۹٪	۱۷,۷۶۳,۹۷۶	(۱۳۳)	۱۷,۷۶۳,۸۴۳
سود سپرده بانک سامان	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۲٪	۱۲,۳۵۹,۲۲۱	(۵,۸۷۹)	۱۲,۳۵۳,۳۴۲
جمع کل			۳۰,۱۲۳,۱۹۷	(۶,۰۱۲)	۳۰,۱۱۷,۱۸۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

شرح	برای دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
هزینه کارمزد مدیر	۶۱,۲۷۰,۶۵۴
هزینه کارمزد متولی	۲۹,۶۲۱,۶۱۶
هزینه کارمزد ضامن	۵۶,۷۱۸,۶۵۶
هزینه کارمزد حسابرس	۳۱,۹۵۵,۸۱۰
جمع کل	۱۷۹,۵۶۶,۷۳۶

۲۰- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

شرح	برای دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
هزینه تصفیه	۴,۵۷۸,۷۷۹
هزینه آبونمان	۵۸,۹۷۲,۵۵۵
هزینه تاسیس	۵,۸۶۶,۶۹۰
هزینه کارمزد بانکی	۲۹۹,۰۰۰
سایر هزینه ها	۱,۸۰۵,۲۷۸
جمع کل	۷۱,۵۲۲,۳۰۲

۲۱- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال تغییرات ناشی از عملکرد	برای دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	۳,۰۴۷,۶۵۸,۴۳۲
	۴۵۰,۰۰۰
	۳,۰۴۸,۱۰۸,۴۳۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۲

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 :

برای دوره مالی شش ماه و ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۸۰۰	۸۰٪
-	فرهنگ قراگزلو	رئیس هیئت مدیره- مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۱۰٪
-	محمد اقبال نیا	عضو هیئت مدیره- مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۱۰٪
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان آسمان	مدیر	عادی	۲۰۰	۲۰٪
جمع واحدهای سرمایه گذاری				۱,۲۰۰	۱۰۱.۹۸٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
کارگزاری بانک صنعت و معدن	کارگزار	خرید و فروش	۱,۰۲۶,۴۴۴,۲۹۷	طی دوره	۱,۷۶۰
کارگزاری بورسیران	کارگزار	خرید و فروش	۱,۷۲۴,۳۸۲,۵۷۲	طی دوره	(۲۷۶,۹۹۲,۱۵۴)
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید و فروش	۵۲,۳۰۲,۵۸۷,۹۵۸	طی دوره	۱۴۷,۷۳۱,۸۴۳

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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