

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه تاریف و اهم رویه های حسابداری
۸-۲۱	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفاته از وضعیت و عملکرد 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 باشند و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	حمزه کاظمی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	محمد رضا نادریان	

شرکت
سیدگردان
آسمان

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم
فصل چهارم حسابداری
ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۹.۲۰۰.۴۳۵.۹۵۸	۴.۵۶۸.۲۸۶.۵۵۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱.۱۰۷.۴۶۹.۳۵۴	۷۶۵.۸۵۰.۷۰۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶۸.۶۴۸.۵۱۵	۲۵۷.۹۴۶.۷۸۵	۷	حسابهای دریافتی
۷۱.۴۶۸.۸۵۵	۷۶.۵۴۱.۵۹۰	۸	سایر داراییها
۶.۵۴۱.۶۲۶.۸۶۰	۶.۱۸۲.۹۰۴.۲۲۸	۹	موجودی نقد
-	-		حساب جاری کارگزاران
<u>۱۷.۰۸۹.۶۴۹.۵۴۲</u>	<u>۱۱.۸۵۱.۵۳۹.۸۵۵</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۱۲۹.۲۵۸.۵۵۱)	(۴۷۵.۲۵۹.۴۷۷)	۱۰	حساب جاری کارگزاران
(۱۶۰.۲۴۲.۸۷۱)	(۳۲۲.۲۴۰.۷۹۵)	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
(۶۲.۹۰۲.۹۶۳)	-	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
(۱۵.۱۳۰.۹۰۷)	(۱۷.۲۲۷.۳۸۱)	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>(۳۶۷.۵۳۵.۲۹۲)</u>	<u>(۸۱۴.۷۲۷.۶۵۳)</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۶.۷۲۲.۱۱۴.۲۵۰</u>	<u>۱۱.۰۳۶.۸۰۲.۲۰۲</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱.۵۰۴.۴۶۴</u>	<u>۱.۷۲۵.۸۴۹</u>		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

پایان داشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
درآمد ها :	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۰۷۴۴,۹۶۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳۰۱,۵۵۰,۳۶۵)
سود سهام	۱۷	۶۲۴,۹۹۵,۳۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۱۹۱,۱۵۸,۸۳۷
سایر درآمدها (هزینه ها)	۱۹	(۹۶,۵۱۶,۱۰۸)
جمع درآمدها	۱,۶۲۷,۳۳۲,۶۴۸	۲,۸۱۰,۰۹۴,۸۵۶
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۶۶,۷۳۳,۷۵۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱۵۲,۰۵۸,۵۵۹)
جمع هزینه ها		(۵۱۸,۷۹۲,۳۱۳)
سود (زیان) خالص	۱,۱۰۸,۵۴۰,۳۳۵	۲,۵۵۹,۰۰۵,۸۱۸
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۱)	۲۳,۵۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	(۲)	۶۶,۹۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پایان داشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	ریال	ریال
انتقال به سایر ارکان		
سود (زیان) خالص دوره		
تعدیلات		
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره		
	۱۱,۱۱۵	۱۶,۷۳۳,۱۱۴,۲۵۰
	۱,۰۵۵	۱۴,۳۹۹
	(۵,۷۷۵)	(۲,۵۸۴)
	-	(۷۰۰)
	-	-
	-	-
	-	-
	۶,۳۹۵	۱۱,۱۱۵
	۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۳۰۲	۱۶,۷۳۳,۱۱۴,۲۵۰

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

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری = (۱)
میانگین موجودی (ریال) و جود استفاده شده

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

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 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 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.

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 سیدگردان 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 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 ۵.

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 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 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 سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ - سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳ - سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۲ - سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳ - محاسبه کارمزد ارگان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت 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 (۰.۰۲۵ 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، موسسات 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

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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	۱۳۹۳/۱/۳۰			۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	مهره خالص ارزش فروش به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	مهره خالص ارزش فروش به کل داراییها
		ریال	ریال		ریال	ریال	
۱	فقرات اساسی	۱۲۲,۳۵۲,۴۲۲	۵۱,۳۷۷	۰,۰۰٪	۹۹۲,۴۰۱,۸۱۳	۱,۱۱۴,۶۶۶,۵۲۳	۶,۵۳٪
۲	مواد و محصولات دارویی	۲۸۶,۱۸۱,۱۰۱	۲۸۷,۲۵۶,۱۷۹	۲,۴۲٪	۳۳۷,۷۲۰,۶۴۹	۳۳۷,۹۳۸,۶۵۵	۱,۹۶٪
۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۵۳۹,۵۴۲,۳۰۷	۵۵۸,۴۴۳,۸۶۷	۹,۷۱٪	-	-	-
۴	کشاورزی، چای و تکثیر	۷۳۱,۵۲۳,۶۴۷	۷۱۴,۷۸۳,۴۰۷	۶,۰۳٪	۶۴۶,۹۱۹,۱۴۵	۵۸۴,۶۲۱,۶۹۷	۳,۴۲٪
۵	آلوده سازی املاک و مستغلات	۶۹۱,۳۸۳,۳۱۵	۶۷۷,۰۸۲,۷۶۰	۵,۷۱٪	-	-	-
۶	ماشین آلات و تجهیزات	۴۲۸,۹۲۶,۰۷۵	۴۹۹,۱۸۲,۶۴۴	۲,۳۷٪	-	-	-
۷	سیمان، آهک و گچ	۷۷۳,۶۹۲,۸۱۶	۷۷۵,۷۵۳,۷۹۹	۶,۵۵٪	۵۳۸,۴۰۴,۹۶۲	۵۰۵,۳۴۵,۹۲۶	۲,۹۶٪
۸	خودرو و ساخت قطعات	۱,۲۸۶,۹۹۸,۲۲۷	۱,۱۵۵,۷۳۰,۵۲۷	۹,۷۵٪	۹۸۲,۶۹۲,۷۱۱	۵۵۷,۴۰۴,۶۷۲	۳,۲۴٪
۹	واسطه گری های مالی و پولی	-	-	-	۱,۰۰۹,۱۶۹,۲۳۷	۱,۱۳۷,۷۷۰,۶۱۶	۶,۶۵٪
۱۰	محصولات شیمیایی	-	-	-	۸۱۷,۱۶۸,۲۲۷	۸۳۰,۴۲,۸۲۵	۴,۸۳٪
۱۱	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	-	۱۸۶,۱۸۵,۵۹۰	۲۱۹,۹۱۹,۵۳۳	۱,۲۹٪
۱۲	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	-	-	-	۱,۴۱۹,۱۶۲,۷۷۸	۱,۳۵۳,۱۸۰,۹۹۷	۸,۰۹٪
۱۳	استخراج کانه های فلزی	-	-	-	۳۶۲,۷۰۸,۲۰۰	۴۴۰,۷۱۷,۸۴۳	۲,۵۸٪
۱۴	مخابرات	-	-	-	۱,۰۹۹,۸۸۳,۴۰۴	۱,۰۷۷,۵۵۶,۶۵۹	۶,۳۰٪
۱۵	سرمایه گذاریها	-	-	-	۱,۱۸۳,۳۲۳,۷۹۳	۱,۰۵۱,۲۶۹,۸۴۲	۶,۱۵٪
	جمع	۴,۸۶۹,۱۱۱,۹۱۰	۴,۵۶۸,۲۸۶,۵۵۰	۳۸,۵۴٪	۹,۰۷۵,۹۴۱,۵۰۹	۹,۲۰۰,۴۳۵,۹۵۸	۵۳,۸۴٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
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
-	۷۶۵,۸۵۰,۷۰۳	۱۶,۴۳۱,۳۰۳	۷۴۹,۴۱۹,۵۰۰
۱,۱۰۷,۴۶۹,۳۵۴	-	-	-
۱,۱۰۷,۴۶۹,۳۵۴	۷۶۵,۸۵۰,۷۰۳	۱۶,۴۳۱,۳۰۳	۷۴۹,۴۱۹,۵۰۰
			جمع

اوراق مشارکت فرابورسی با درآمد ثابت شرکت واسط بهمن

اوراق مشارکت فرابورسی با درآمد ثابت واسط مالی فرودین

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶۸,۶۴۸,۵۱۵	۲۵۷,۷۵۹,۸۳۱	۷-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
-	۱۸۶,۹۵۴	۷-۲	سایر حسابهای دریافتنی
۱۶۸,۶۴۸,۵۱۵	۲۵۷,۹۴۶,۷۸۵		جمع

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۷,۳۴۰,۳۷۶	۱۴۲,۵۰۳,۲۸۲	(۱۸,۲۴۶,۷۱۸)	۱۶۰,۷۵۰,۰۰۰
۱,۳۰۸,۱۳۹	۱۱۵,۲۵۶,۵۴۹	(۷۰,۸۶۲)	۱۱۵,۳۲۷,۴۱۱
۱۶۸,۶۴۸,۵۱۵	۲۵۷,۷۵۹,۸۳۱	(۱۸,۳۱۷,۵۸۰)	۲۷۶,۰۷۷,۴۱۱
			جمع

سود سهام دریافتنی

سود سپرده بانکی

۷-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۷۵,۶۷۷	حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران بابت برگشت NAV
-	۱۱,۲۷۷	سایر حسابهای دریافتنی
-	۱۸۶,۹۵۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۸- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها 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 هر کدام 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	۱۳۹۳/۱۰/۳۰				
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	۱۴,۹۹۵,۸۴۰	(۱۰,۴۴۵,۵۷۰)	-	۲۵,۴۴۱,۴۱۰	مخارج تاسیس
۴۶,۰۲۷,۴۴۵	۶۱,۵۴۵,۷۵۰	(۱۲۴,۸۸۱,۶۹۵)	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۲۷,۴۴۵	مخارج آبونمان
۷۱,۴۶۸,۸۵۵	۷۶,۵۴۱,۵۹۰	(۱۳۵,۳۲۷,۲۶۵)	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۱,۴۶۸,۸۵۵	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۹۸,۲۳۸,۶۲۳	۱,۳۲۸,۴۳۶	بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۰۹۷۷۴۹۱۰۰۸ - شعبه وزراء
۵۴,۳۳۶,۹۲۰	۱۱۳,۶۵۳,۱۱۳	بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۲۴۶۴۰۰۷ - شعبه وزراء
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۳۰۳	بانک سامان- پشتیبان ۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱ - شعبه سی تیر
-	۶,۰۳۷,۶۶۶,۳۷۶	بانک شهر- پشتیبان-۷۰۰۷۹۳۴۶۵۰۴۱-شعبه الوند
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر-جاری-۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴-شعبه الوند
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک تجارت- پشتیبان ۱۶۶۶۲۴۶۸۱ - شعبه استاد نجات الهی
۵,۹۸۵,۵۵۱,۳۱۷	-	بانک تجارت- پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۲۷ - شعبه استاد نجات الهی
۶,۵۴۱,۶۲۶,۸۶۰	۶,۱۸۲,۹۰۴,۲۲۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۳/۱۰/۳۰				۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	۱۴۷,۷۳۱,۸۴۳	۳۳,۴۹۵,۷۴۸,۰۸۶	(۳۴,۱۱۸,۷۴۴,۵۰۶)	(۴۷۵,۲۶۴,۵۷۷)	۱۴۷,۷۳۱,۸۴۳
کارگزاری بورسیران	(۲۷۶,۹۹۲,۱۵۴)	۱,۲۳۶,۳۶۹,۰۲۶	(۹۵۹,۳۷۳,۵۳۲)	۳,۳۴۰	(۲۷۶,۹۹۲,۱۵۴)
کارگزاری صنعت و معدن	۱,۷۶۰	-	-	۱,۷۶۰	۱,۷۶۰
جمع	(۱۲۹,۲۵۸,۵۵۱)	۳۴,۷۳۲,۱۱۷,۱۱۲	(۳۵,۰۷۸,۱۱۸,۰۳۸)	(۴۷۵,۲۵۹,۴۷۷)	(۱۲۹,۲۵۸,۵۵۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۵,۵۹۹,۹۸۷	۳,۵۷۲,۲۰۰	بدهی به مدیر صندوق
۱۲,۳۹۳,۹۳۷	۳۸,۳۷۴,۵۸۹	ذخیره کارمزد مدیر
۴۴,۵۵۵,۶۰۲	۲۹,۶۲۱,۶۱۶	ذخیره کارمزد متولی
۱۰۵,۴۴۹,۱۱۷	۵۶,۷۱۸,۶۵۶	ذخیره کارمزد ضامن
۴۴,۲۴۲,۱۵۲	۳۱,۹۵۵,۸۱۰	ذخیره کارمزد حسابرس
۳۲۲,۲۴۰,۷۹۵	۱۶۰,۲۴۲,۸۷۱	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۵۷۸,۷۷۹	۱۷,۲۲۷,۳۸۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۹۰۴,۰۰۰	-	واریزی نامشخص
۳,۶۴۸,۱۲۸	-	مالیات تکلیفی
۱۵,۱۳۰,۹۰۷	۱۷,۲۲۷,۳۸۱	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		۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵,۲۱۷,۶۵۰,۵۳۰	۱۰,۱۱۵	۹,۳۱۰,۹۵۳,۵۳۹	۵,۳۹۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۵۰۴,۴۶۳,۷۲۰	۱,۰۰۰	۱,۷۲۵,۸۴۸,۶۶۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶,۷۲۲,۱۱۴,۲۵۰	۱۱,۱۱۵	۱۱,۰۳۶,۸۰۲,۲۰۲	۶,۳۹۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

نام اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) ناشی از فروش ریال
ت- فولاد اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۵۲,۲۸۰	(۲۷۶,۲۸۳,۹۹۵)	(۱,۹۰۴,۴۷۷)	(۱,۸۰۰,۰۷۳)	۸۰,۰۶۳,۷۳۵	(۲۱,۱۳۲,۷۰۹)
ت- بانک پاسارگاد	۱۰۸,۰۰۰	۷۵,۲۸۰,۰۰۰	(۱۲۱,۷۱۶,۰۰۰)	(۳۹۸,۱۳۳)	(۳۷۶,۴۰۰)	(۴۷,۳۱۰,۶۳۳)	-
ت- خوارزمی	۷۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۲۷۲,۵۷۰	(۴۶۶,۹۱۸,۲۹۷)	(۱,۴۹۸,۳۵۵)	(۱,۴۱۴,۳۱۴)	(۱۸۶,۵۴۰,۳۴۶)	-
ت- سیمان تهران	۴۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۷۹۷,۰۴۰	(۸۴۴,۶۴۳,۰۰۳)	(۴,۲۰۴,۰۳۶)	(۳,۹۷۳,۵۶۹)	(۵۸,۰۲۳,۵۶۸)	-
ج - پتروشیمی جم	۴۰,۰۰۰	۱۵۱,۷۷۲,۰۰۰	(۱۶۵,۸۲۰,۰۰۰)	(۷۷۵,۵۵۵)	(۷۵۸,۸۶۰)	(۱۵,۵۸۲,۴۱۵)	-
ت- معادن و فلزات	۵۰,۰۰۰	۱۰۲,۴۹۹,۸۹۰	(۱۱۸,۴۵۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۱۶۸)	(۵۱۲,۴۴۶)	(۱۷,۰۰۴,۷۲۴)	-
ت- سرمایه گذاری البرز	۱۴,۹۹۹	۳۵,۲۶۲,۶۴۹	(۵۲,۸۱۱,۴۷۹)	(۱۸۶,۵۳۹)	(۱۷۶,۳۱۳)	(۱۷,۹۱۱,۶۸۲)	-
جمع	۱,۱۹۲,۹۹۹	۱,۸۰۲,۹۳۶,۴۲۹	(۲,۰۴۶,۶۴۲,۷۲۴)	(۹,۵۰۹,۳۶۳)	(۹,۰۱۳,۸۷۵)	(۲۶۲,۲۲۹,۵۳۳)	(۲۱,۱۳۲,۷۰۹)

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

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 (نامحدود)	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۹,۳۷۸,۷۳۷)	(۸۳۸,۱۸۰)	(۱۰۶,۹۱۷)	(۱,۴۹۵,۰۰۰)
اوراق واسط مالی اردیبهشت (نامحدود)	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۱,۳۰۶,۸۰۰)	(۱,۳۹۳,۳۰۰)	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
اوراق واسط مالی بهمن (نامحدود)	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۲۹۰,۴۰۰)	(۳۰۹,۶۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۰,۰۰۰)
اوراق واسط مالی اسفند (نامحدود)	-	-	-	-	-	(۱,۰۵۰,۰۰۰)
جمع	۳,۲۷۰	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۷۰,۸۷۵,۹۳۷)	(۲,۵۳۰,۹۸۰)	(۳,۴۰۶,۹۱۷)	(۹,۱۹۵,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شورده مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰			
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ریال	ریال	ریال		
۱۲۹,۹۹۲,۴۴۹	(۱,۳۹۸,۰۶۳)	(۳۰۰,۸۳۵,۳۶۵)	(۱,۳۲۵,۰۰۰)	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
				۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۱۲۲,۸۹۶,۴۶۶		(۳۰۱,۹۵۰,۳۶۵)			جمع

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

شورده مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به

۱۳۹۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	مابده سهم	اوراق	ردیف
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار-ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار-ریال	عالیات فروش ریال	کارمزده فروش ریال					
-	۱,۰۷۵,۰۷۸	(۱,۳۵۰,۷۵۰)	(۱,۳۹۳,۶۷۱)	(۲۸۳,۵۸۱,۰۰۰)	۲۹,۰۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	داروسازی تولید دارو	۱
-	(۷,۶۰۰,۱۴۶)	(۱,۳۱۰,۷۵۰)	(۳,۲۱۲,۸۹۶)	(۴۳۲,۶۱۳,۰۰۰)	۴۴۹,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مهندسی صنعتی ریال فن ایر	۲
-	(۹,۹۹۲,۹۱۶)	(۳,۸۸۶,۵۵۹)	(۳,۰۵۶,۱۹۱)	(۵۹۱,۳۳۵,۳۴۰)	۵۷۷,۳۱۹,۰۰۰	۱۰۴,۳۰۰	اگر تانکارت صنعت	۳
-	(۳۹,۸۴۵,۳۴۱)	(۱۰,۰۰۰,۳۳۵)	(۱۰,۰۳۲,۳۳۱)	(۴۹۰,۳۳۰,۰۰۰)	۴۰,۴۳۳,۳۳۰	۱۵۸,۳۳۰	سرمایه گذاری پارس تیشه	۴
۷۲,۷۱۸,۸۶۱	(۱۰,۴۰۰,۳۰۰)	(۳۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۵۸,۱۹۰,۳۶۰)	۱۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه بهمن	۵
-	۱۸,۹۱۱,۵۶۱	(۱,۵۵۱,۳۵۰)	(۳,۸۸۶,۸۹۶)	(۵۳۹,۵۲۲,۳۰۰)	۵۴۹,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک	۶
۴۴,۱۵۴,۵۵۴	(۴۴,۳۸۲,۳۴۶)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۲۱۵,۵۰۰)	۴۹,۳۸۴	۴۰	فولاد مبارکه اصفهان	۷
(۳۰,۳۹۷,۴۴۸)	(۵۳,۷۷۰,۴۴۱)	(۳,۳۱۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۰,۵۲۰)	(۳۳۱,۵۲۲,۳۴۰)	۳۳۱,۲۱۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	آستان	۸
-	۳,۳۵۹,۹۸۲	(۳,۳۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰,۰۰۰)	(۳۳۲,۳۳۰,۰۰۰)	۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۴۴,۳۰۰	سیمان فارس نو	۹
-	(۳,۳۸۸,۵۵۵)	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن مشارکت	۱۰
۸۰,۱۱۰,۵۷۶	(۸۰,۱۱۹,۳۸۵)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۰,۰۰۰	۸۰	ت فولاد مبارکه اصفهان	۱۱
۱۲۸,۸۰۱,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	بنک پاسارگاد	۱۲
(۳۲,۳۳۶,۴۴۵)	-	-	-	-	-	-	ارتباطات مبارک ایران	۱۳
(۲,۲۲۶,۲۵۷)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگ	۱۴
۲۲,۷۲۲,۸۲۴	-	-	-	-	-	-	عقاری شمال	۱۵
(۲,۸۱۸,۰۳۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تاروس تکسین	۱۶
(۱۰,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه	۱۷
(۳۹,۲۲۵,۳۴۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه صنایع بهمن ایران	۱۸
(۳۳,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه	۱۹
۸,۲۱۰,۸۶۵	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۰
۴۸,۰۲۲	-	-	-	-	-	-	آکسیدارو	۲۱
(۵۵,۹۸۲,۷۸۱)	-	-	-	-	-	-	آلومینا پارس کاشی رنگ	۲۲
۷۶,۰۰۰,۴۴۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معدن و فرات	۲۳
۱۲۲,۷۸۲,۴۴۹	(۳۰۰,۸۳۵,۳۶۵)	(۳۳,۰۷۷,۴۴۰)	(۲۲,۱۶۲,۶۵۸)	(۴,۸۶۹,۱۱۰,۹۱۰)	۴,۶۱۵,۵۲۶,۸۴۲	۹۲۲,۷۵۸	جمع	

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

زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارک فرابورسی مبلغ ۱,۱۲۵,۰۰۰ ریال میباشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه

منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

ردیف	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
۱	شرکت افست	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۰/۲۶	۵۰,۰۰۰	۵۳۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-
۲	سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	۲۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳	شرکت افست	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۰/۰۶	۶۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۱۳,۰۹۳)	۲۶,۰۸۶,۹۰۷	-
۴	سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۳/۰۸	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵	ایران ترانسفو	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	۲۵,۰۰۰	۲۵۰	۶,۲۵۰,۰۰۰	(۳۲۰,۲۷۱)	۵,۹۲۹,۷۲۹	-
۶	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۲۰,۰۰۰	۳,۱۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۷	شرکت بانک ملت	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-
۸	سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۳۰,۰۰۰	۳۷۰	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	(۲۳۸,۱۵۸)	۱۰,۸۶۱,۸۴۲	۴۹,۹۶۵,۷۷۷
۹	شرکت فولاد اصفهان	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	۲۰,۲۱	۶۶۰	۱۳,۵۰۰,۰۸۵	-	۱۳,۵۰۰,۰۸۵	۶۲,۵۱۶,۴۴۹
۱۰	بانک دی	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۹/۲۵	۲۷۰,۰۰۰	۲۲۰	۵۹,۴۰۰,۰۰۰	-	۵۹,۴۰۰,۰۰۰	-
۱۲	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۹/۱۸	۱۸۰,۰۰۰	۶۳۰	۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۲۲,۶۹۷)	۹۹,۵۷۷,۳۰۳	-
۱۳	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۸۵۸,۱۳۰
۱۵	بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۵۰۰,۰۰۰
	جمع	-	-	-	-	۶۴۳,۳۰۰,۰۸۵	(۱۸,۳۰۴,۷۶۹)	۶۲۴,۹۹۵,۳۱۶	۳۰۳,۸۴۰,۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت فراپورسی	۱۴۲,۵۵۰,۸۲۹	۲۷۹,۲۷۹,۳۸۴
سود سپرده بانکی	۱,۰۴۸,۶۰۸,۰۰۸	۳۰,۱۱۷,۱۸۵
جمع	۱,۱۹۱,۱۵۸,۸۳۷	۳۰۹,۳۹۶,۵۶۹

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت فراپورسی بشروح ذیل میباشد :

نام بانک	تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	درآمد سود اوراق ریال	دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
واسط مالی فروردین (ذخایر)	۱۳۹۳/۰۴/۱۷	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۹,۷۴۶,۷۰۸	۱۲۱,۳۲۲,۵۵۴
واسط مالی اردیبهشت (ذخایر ۲)	۱۳۹۳/۰۷/۰۲	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۸,۶۵۲,۱۲۱	۳۰,۵۲۵,۳۲۸
واسط مالی بهمن (ماهان ۱)	۱۳۹۳/۰۴/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸۴,۱۵۳,۰۰۰	۱۳۱,۸۷۸,۳۷۷
واسط مالی تیر (ذخایر)	-	-	-	-	-	۵,۶۵۳,۳۲۵
جمع			۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۲,۵۵۰,۸۲۹	۲۷۹,۲۷۹,۳۸۴

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشروح ذیل میباشد :

نام بانک	تاریخ سرعایه گذاری	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	سود خالص ریال	دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۱/۰۴/۰۶	۱۹٪	۳,۱۹۰,۳۳۵	(۳)	۳,۱۹۰,۳۳۲	۱۷,۷۶۳,۸۴۳
سود سپرده بانک سامان	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳٪	۱۱,۳۰۸,۹۱۲	(۱۷)	۱۱,۳۰۸,۸۹۵	۱۲,۳۵۳,۳۴۲
سود سپرده بانک تجارت	۱۳۹۳/۱۱/۰۳	۲۰٪	۸۱,۵۵۳,۶۲۴	-	۸۱,۵۵۳,۶۲۴	-
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۲۳.۵٪	۹۵۳,۶۲۷,۰۰۷	(۷۰,۸۴۳)	۹۵۳,۵۵۶,۱۶۵	-
جمع			۱,۰۴۸,۶۷۸,۸۶۸	(۷۰,۸۶۳)	۱,۰۴۸,۶۰۸,۰۰۸	۳۰,۱۱۷,۱۸۵

۱۹- سایر درآمدها (هزینه ها)

سایر درآمدها به مبلغ ۹۶,۵۱۶,۱۰۸ ریال بدهکار شامل مبلغ ۴,۵۷۹,۸۶۰ ریال بستانکار بابت اصلاح حساب فی مابین باکارگزاری و تنزیلات مربوط به سال مالی مورد گزارش و مبلغ ۱۰۱,۰۹۵,۹۶۸ ریال بدهکار بابت تعدیلات مانده اول دوره سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار میباشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ریال	ریال	منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۶۱,۲۷۰,۶۵۴	۱۴۱,۶۲۴,۵۲۶	هزینه کارمزد مدیر	
۲۹,۶۲۱,۶۱۶	۵۳,۹۷۴,۹۹۶	هزینه کارمزد متولی	
۵۶,۷۱۸,۶۵۶	۱۳۹,۲۷۵,۱۷۵	هزینه کارمزد ضامن	
۳۱,۹۵۵,۸۱۰	۳۱,۸۵۹,۰۵۷	هزینه کارمزد حسابرس	
۱۷۹,۵۶۶,۷۳۶	۳۶۶,۷۳۳,۷۵۴	جمع	

۲۱- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ریال	ریال	منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۴,۵۷۸,۷۷۹	۱۲,۶۴۸,۶۰۲	هزینه تصفیه	
۵۸,۹۷۲,۵۵۵	۱۲۴,۸۸۱,۶۹۵	هزینه آپوتمان	
۵,۸۶۶,۶۹۰	۱۰,۴۴۵,۵۷۰	هزینه تاسیس	
۲,۱۰۴,۲۷۸	۴,۰۸۳,۶۹۲	سایر هزینه ها	
۷۱,۵۲۲,۳۰۲	۱۵۲,۰۵۸,۵۵۹	جمع	

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ریال	ریال	منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۳,۰۴۷,۶۵۸,۴۳۲	(۲,۱۷۵,۱۹۹,۲۳۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	
۴۵۰,۰۰۰	۱۰۱,۳۴۶,۸۵۳	سایر تعدیلات	
۳,۰۴۸,۱۰۸,۴۳۲	(۲,۰۷۳,۸۵۲,۳۸۳)	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به
 ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

نسبت تسک به کل واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۷.۲٪	ممتاز	۸۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۹٪	ممتاز	۱۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	فرهنگ فراگرو	-
۰.۹٪	ممتاز	۱۰۰	ممتاز	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال یا	-
۱.۸٪	عادی	۲۰۰	عادی	مدیر	شرکت سید گردان آسمان	مدیر صندوق
۱۰.۸٪		۱۲۰۰		جمع واحدهای سرمایه گذاری		

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

مانده طلب (بدهی) اکر پایان دوره	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
ریال			خرید و فروش	کارگزار	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱۷۶۰	طی دوره	-	خرید و فروش	کارگزار	کارگزاری بورسین
۳۳۴۰	طی دوره	۱,۵۱۴,۳۴۷,۷۶۶,۰۰۰	خرید و فروش	کارگزار	شرکت کارگزاری حافظ
(۳۷۵,۲۴۴,۵۷۷)	طی دوره	۴۲,۶۶۸,۶۸۵,۱۶۰,۰۰۰	خرید و فروش	کارگزار	
(۴۷۵,۲۴۹,۴۷۷)		۴۵,۱۸۳,۳۲۹,۲۴۶,۰۰۰		جمع	

۲۵- **رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:**
 رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاقی افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.