

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶ 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

۵

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری

۹-۲۳

ت - یادداشت های 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 خاورمیانه 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 نمود می باشدو به نحو درست وبه گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سیاس

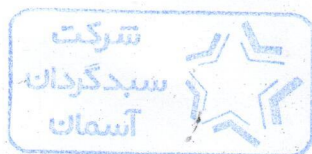
صندوق سرمایه گذاری
مشترک (مختلط)
آسمان خاورمیانه

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



محمد صدرائی

محمد رضا نادریان

شرکت سیدگردان آسمان

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۸۷۲,۵۶۵,۵۱۸	۲۸,۶۸۷,۶۱۱,۵۳۳	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۳۴۳,۵۶۱,۷۲۶	۳۳,۰۰۰,۹۰۳,۶۹۶	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۲۹۸,۲۱۰,۵۶۶	۴,۰۹۲,۷۵۷,۲۷۷	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۶۷,۲۸۵,۹۵۱	۱,۷۰۵,۲۵۱,۷۷۷	۸ حسابهای دریافتنی
۸۵,۳۴۸,۴۴۵	۱۴۶,۳۷۷,۹۳۴	۹ سایر دارایی ها
۱۲۰,۱۴۰,۳۹۳	۲۹,۷۸۴,۹۶۱	۱۰ موجودی نقد
(۸۸۴,۲۲۷,۳۲۵)	۲۱,۰۱۷,۲۳۰	۱۱ حساب جاری کارگزاران
۲۷,۴۰۲,۸۸۵,۲۷۴	۶۷,۶۸۳,۷۰۴,۴۰۸	جمع دارایی ها
		بدهی ها :
(۴۶۶,۳۲۰,۸۹۶)	(۶۶۹,۸۲۸,۵۶۶)	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
-	(۵۲,۳۶۴,۰۸۰)	۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران
(۸۰,۹۵۳,۲۱۳)	(۲۰۲,۴۶۲,۲۹۰)	۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۵۴۷,۲۷۴,۱۰۹)	(۹۲۴,۶۵۴,۹۳۶)	جمع بدهی ها
۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵	۶۶,۷۵۹,۰۴۹,۴۷۲	۱۵ خالص دارایی ها
۳,۱۶۹,۹۲۶	۳,۷۴۱,۲۶۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد .		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
درآمد ها :	ریال	ریال	ریال
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۸۷,۶۱۴,۳۰۹	۱,۷۱۸,۴۷۳,۳۸۳	۲,۶۴۶,۰۹۶,۶۹۱
۱۷ سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۸۲۸,۳۴۵,۹۱۶	۱,۲۲۳,۳۸۸,۹۹۲	۹۲۷,۷۸۹,۶۰۴
۱۸ سود سهام	۱,۴۶۴,۷۰۳,۳۴۵	۷۴۰,۰۳۰,۳۲۴	۸۰۵,۸۹۸,۲۱۶
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۹۸۵,۶۱۰,۷۰۵	۱,۶۰۰,۴۸۸,۸۵۳	۲,۲۳۰,۵۷۳,۰۰۳
۲۰ سایر درآمدها	۱۵,۶۰۶,۶۸۴	۱۱,۵۳۶,۲۶۳	۱۱,۵۷۵,۳۵۸
جمع درآمدها	۷,۶۸۱,۸۸۰,۹۵۹	۵,۲۹۳,۹۱۷,۸۱۵	۶,۶۳۱,۹۳۲,۸۷۲
هزینه ها :			
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۶۲۳,۳۹۸,۷۵۵)	(۳۲۱,۰۱۴,۷۱۱)	(۴۸۲,۳۲۵,۹۷۹)
۲۲ سایر هزینه ها	(۲۸۸,۰۹۷,۹۰۶)	(۲۵۹,۳۵۲,۷۶۴)	(۳۱۴,۴۷۱,۰۸۰)
جمع هزینه ها	(۹۱۱,۳۹۶,۶۶۱)	(۵۸۰,۳۶۷,۴۷۵)	(۷۹۶,۷۹۷,۰۵۹)
سود (زیان) خالص	۶,۷۷۰,۴۸۴,۲۹۸	۴,۷۱۳,۵۵۰,۳۴۰	۵,۸۳۵,۱۳۵,۸۱۳
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۰.۱۷٪	۵۷.۸۱٪	۳۰.۹۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۶۶.۶۳٪	۷۶.۶۱٪	۴۹.۰۱٪
صورت گردش خالص دارایی ها			
یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری)اول دوره	۸,۴۷۲	۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۲	۹,۶۷۷,۹۰۷,۱۳۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۱,۹۰۴	۴,۴۸۶	۶,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۵۳۲)	(۱,۰۱۱)	(۲,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	-
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۷,۸۴۴	۲۱,۸۹۳,۶۱۵,۳۵۳	۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵
	۳		
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 (زیان) 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 و 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 و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سب، شرایط لازم را دارند.
 - حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سب، شرایط لازم را دارند.
 -
 - اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - 0 مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - 0 سود حداقلی برای آنها تضمین شده باشد.
 - 0 به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
 - گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سرمایه‌گذاری می‌نماید.

به موجب ماده (۵) اساسنامه، پیرو نامه سازمان بورس اوراق بهادار به تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۳ و شماره ۱۲۲/۲۶۶۷۰، فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۲ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسینی، پلاک ۱۵، طبقه ۱ واقع شده است.

۲-۱- 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 میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آسمان	۸۰۰	٪۸۰
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰۰	٪۱۰
۳	محمد اقبال نیا	۱۰۰	٪۱۰
	جمع	۱,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر 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 مدیر عبارت است از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، پلاک ۱۵، طبقه ۱

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان 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، خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، پلاک ۱۵، طبقه ۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایره‌یافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نویخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ 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 فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا 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:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد‌ها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 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 مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی 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؛*
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.

(الف) کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $[n \times 365]$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $۰/۳$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۶/۰۷/۳۰			۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
				ریال	ریال	
استخراج کانه های فلزی	۳,۹۸۵,۳۸۰,۸۶۲	۵,۰۷۸,۷۵۰,۶۲۹	۷.۵۰٪	۱,۰۲۳,۰۹۰,۷۲۰	۱,۴۹۷,۰۳۵,۳۴۵	۵.۲۹٪
مواد و محصولات دارویی	۲,۶۵۳,۱۴۶,۵۰۸	۲,۴۴۶,۷۵۹,۴۵۶	۳.۶۱٪	۵۱۱,۹۷۰,۸۵۰	۶۳۰,۲۷۲,۰۷۱	۲.۲۳٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۹۰۸,۱۳۹,۶۲۸	۱,۷۷۲,۹۸۸,۷۹۶	۲.۶۳٪	۱,۱۲۸,۷۷۸,۵۹۱	۱۱۵۳۹۰۱۸۹۸	۴.۰۸٪
انتشار، چاپ و تکثیر	۶۵۹,۷۵۹,۳۷۰	۱,۷۰۶,۸۶۶,۷۰۴	۲.۵۲٪	۷۸۳,۹۸۳,۳۸۹	۱۳۱۰۶۷۸۰۵۱	۴.۶۳٪
خودرو و ساخت قطعات	۱,۲۷۹,۷۰۶,۰۸۷	۱,۱۴۴,۴۱۸,۶۶۳	۱.۶۹٪	-	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۵۷۵,۹۵۵,۹۶۱	۱,۶۴۶,۵۲۶,۳۰۳	۲.۴۳٪	۱,۶۰۰,۶۲۶,۹۲۵	۱۷۰۴۴۲۹۰۷۶	۶.۰۳٪
فلزات اساسی	۱,۷۴۰,۵۶۵,۶۲۲	۲,۳۰۱,۳۶۵,۷۷۱	۳.۴۰٪	-	-	-
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۹۰۶,۳۶۲,۱۹۴	۴,۵۱۰,۴۱۸,۴۲۶	۶.۶۶٪	۱,۲۶۹,۰۰۱,۶۹۲	۱۳۲۰۰۵۰۹۸۱	۴.۶۷٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۸۵۹,۴۱۹,۴۱۳	۱,۷۸۶,۲۳۸,۸۷۳	۲.۶۴٪	۲۵۷,۹۰۲,۲۴۴	۲۴۴۷۶۷۹۵۶	۰.۸۷٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۶۵,۴۸۵,۹۲۴	۷۱۳,۸۷۱,۲۲۴	۱.۰۵٪	۸۶۵,۴۸۵,۹۲۵	۸۰۶۱۸۷۹۵	۲.۸۵٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۷۱۳,۵۷۷,۶۴۸	۱,۵۴۳,۴۴۵,۳۲۷	۲.۲۸٪	-	-	-
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	-	۷۵۸,۴۲۸,۳۳۸	۷۲۲۹۰۷۲۴۰	۲.۵۶٪
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۶۳۵,۳۲۱,۳۹۵	۴۴۷,۹۵۶,۱۷۳	۰.۶۶٪	۹۵۲,۹۸۲,۰۹۴	۸۷۳۱۹۵۸۹۴	۳.۰۹٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۸۲۵,۹۴۸,۹۹۷	۸۳۰,۴۴۶,۶۹۶	۱.۲۳٪	-	-	-
محصولات شیمیایی	۲,۴۳۷,۹۵۷,۲۴۳	۲,۷۵۷,۵۵۸,۴۹۲	۴.۰۷٪	۱,۵۳۱,۳۳۱,۹۳۱	۱۵۷۹۴۴۴۴۲	۵.۵۸٪
سرمایه گذاریها	-	-	-	۱۹۶,۵۴۵,۱۵۶	۱۱۸۷۶۵۲۰۰	۰.۴۲٪
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	۶۳۹,۰۷۲,۵۷۵	۷۲۰۱۱۲۹۹۵	۲.۵۵٪
سایر واسطه گری های مالی	-	-	-	۲۳۷,۳۲۷,۸۳۶	۱۹۰۸۶۵۵۷۴	۰.۶۷٪
	۲۶,۰۴۶,۷۲۶,۸۵۲	۲۸,۶۸۷,۶۱۱,۵۳۳	۴۲.۳۸٪	۱۱,۷۵۶,۵۲۸,۲۶۶	۱۲,۸۷۲,۵۶۵,۵۱۸	۴۵.۵۲٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی						
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:						
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
۱۳۹۶/۰۷/۳۰						
۱۳۹۵/۱۰/۳۰						
سپرده های بانکی:						
بانک شهر - حساب پشتیبان ۷۰۰۷۹۳۴۶۵۰۴۱ - شعبه احمد قصیر	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	ماهانه	۱۰٪	۸۰۳,۶۹۶	۰.۰۰۱٪	۱۳,۳۴۳,۵۶۱,۷۲۶
بانک شهر - حساب پشتیبان ۷۰۰۱۰۰۰ - شعبه احمد قصیر	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	ماهانه	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱٪	-
بانک شهر - حساب پشتیبان ۷۰۰۸۱۹۸۰۳۹۴۴ - شعبه احمد قصیر	۱۳۹۶/۰۶/۰۷	یکساله	۲۲٪	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸.۷۶٪	-
				۳۳,۰۰۰,۹۰۳,۶۹۶	۴۸.۷۶٪	۱۳,۳۴۳,۵۶۱,۷۲۶
۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب						
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می باشد:						
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۰۷/۳۰						
۱۳۹۵/۱۰/۳۰						
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲٪	۱,۲۹۵,۳۰۱,۴۲۵	۳۰,۱۰۶,۵۷۹	۱,۳۲۵,۴۰۸,۰۰۴	۱.۹۶٪
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱٪	۱,۷۱۱,۶۳۹,۷۲۰	۶,۹۶۴,۳۶۱	۱,۷۱۸,۶۰۴,۰۸۱	۲.۵۴٪
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	-	۱,۰۴۸,۷۴۵,۱۹۲	-	۱,۰۴۸,۷۴۵,۱۹۲	۱.۵۵٪
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	۱۳۹۶/۰۶/۱۳	-	-	-	-	-
جمع			۴,۰۵۵,۶۸۶,۳۳۷	۳۷,۰۷۰,۹۴۰	۴,۰۹۲,۷۵۷,۲۷۷	۴.۵۰٪
						۱,۲۹۸,۲۱۰,۵۶۶
						۱,۲۹۸,۲۱۰,۵۶۶

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۲۷,۷۰۱,۲۱۶	۶۲۷,۴۹۳,۵۴۵	(۳۵,۶۶۰,۳۸۵)	۲۵٪	۶۶۳,۱۵۳,۹۳۰
۲۳۹,۵۸۴,۷۳۵	۱,۰۷۷,۷۵۸,۲۳۲	(۴,۵۷۰,۷۴۰)	نرخ های متفاوت	۱,۰۸۲,۳۲۸,۹۷۲
۵۶۷,۲۸۵,۹۵۱	۱,۷۰۵,۲۵۱,۷۷۷	(۴۰,۲۳۱,۱۲۵)		۱,۷۴۵,۴۸۲,۹۰۲

حساب های دریافتنی :

سود سهام دریافتنی

سود سپرده بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مابین ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۹- سایر دارایی ها

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 استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۳۴۸,۴۴۵	۱۴۶,۳۷۷,۹۳۴	(۱۵۲,۶۱۰,۵۱۱)	۲۱۳,۶۴۰,۰۰۰	۸۵,۳۴۸,۴۴۵

مخارج آبونمان

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۸۷,۱۵۶,۴۰۵	-	بانک دی- جاری ۰۱۰۰۱۲۴۶۴۸۰۰۷ - شعبه وزراء
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۴۰,۰۳۶	بانک شهر-جاری-۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴-شعبه دربند
۱۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۹۲	بانک شهر-کوتاه مدت-۷۰۰۷۹۵۹۲۶۱۰۷-شعبه دربند
۱,۲۶۲,۸۶۳	۲۶۳,۸۷۷	بانک سامان-کوتاه مدت-۸۴۹-۸۱۰-۱۷۶۷۰۶۷-شعبه سی تیر
۱,۶۲۱,۱۲۵	۹۶۷,۷۵۶	بانک دی-کوتاه مدت-۲۰۰۹۷۷۴۹۱۰۰۸-شعبه وزراء
-	۵۸۴,۰۰۰	بانک ملی-کوتاه مدت-۰۲۲۳۰۶۳۲۸۷۰۰۵-شعبه خیابان پارک
۱۲۰,۱۴۰,۳۹۳	۲۹,۷۸۴,۹۶۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۱- جاری کارگزاران					
جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:					
۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۷۱۲,۹۸۷)	-	(۱,۲۷۲,۷۳۵,۴۱۴)	۱,۲۷۸,۴۴۸,۴۰۱	(۵,۷۱۲,۹۸۷)	کارگزاری حافظ
-	۲۳,۸۳۰,۷۵۲	(۲۸,۸۰۳,۲۲۷,۰۹۰)	۲۸,۸۲۷,۰۵۷,۸۴۲	-	کارگزاری گنجینه سپهر پارت
-	-	(۳,۳۷۶,۶۶۸,۳۴۲)	۳,۳۷۶,۶۶۸,۳۴۲	-	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۸۷۸,۵۱۴,۳۳۸)	-	(۲,۸۱۱,۸۴۵,۳۹۷)	۳,۶۹۰,۳۵۹,۷۳۵	(۸۷۸,۵۱۴,۳۳۸)	کارگزاری بهگزین
-	(۵,۷۱۳,۰۲۴)	(۵,۷۱۳,۰۲۴)	-	-	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری حافظ
-	-	(۱,۳۸۱,۲۷۴)	۱,۳۸۱,۲۷۴	-	کارگزاری بهگزین
-	۲,۸۹۹,۵۰۲	(۴,۲۹۰,۱۹۱)	۷,۱۸۹,۶۹۳	-	کارگزاری گنجینه سپهر پارت
(۸۸۴,۲۲۷,۳۲۵)	۲۱,۰۱۷,۲۳۰	(۳۶,۲۷۵,۸۶۰,۷۳۲)	۳۷,۱۸۱,۱۰۵,۲۸۷	(۸۸۴,۲۲۷,۳۲۵)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱۴,۸۶۰,۵۷۱	۲۱۴,۹۵۷,۸۴۲	بدهی به مدیر صندوق
۱۳۸,۰۲۷,۵۱۱	۱۴۱,۱۴۸,۵۸۵	ذخیره کارمزد مدیر
-	۱۹۹,۷۸۷,۳۱۵	ذخیره کارمزد ضامن
۳۴,۳۵۶,۷۵۷	۴۷,۱۵۳,۸۰۲	ذخیره کارمزد متولی
۷۹,۰۷۶,۰۵۷	۶۶,۷۸۱,۰۲۲	ذخیره کارمزد حسابرس
۴۶۶,۳۲۰,۸۹۶	۶۶۹,۸۲۸,۵۶۶	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
-	۵۲,۳۶۴,۰۸۰	بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۸۰,۹۵۳,۲۱۳	۲۰۲,۴۶۲,۲۹۰

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۳,۶۸۵,۶۸۵,۳۹۰	۷,۴۷۲	۶۳,۰۱۷,۷۸۹,۱۳۴	۱۶,۸۴۴
۳,۱۶۹,۹۲۵,۷۷۵	۱,۰۰۰	۳,۷۴۱,۲۶۰,۳۳۸	۱,۰۰۰
۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵	۸,۴۷۲	۶۶,۷۵۹,۰۴۹,۴۷۲	۱۷,۸۴۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
ریال	ریال	ریال		
۲,۵۶۸,۳۵۱,۱۲۲	۱,۶۹۶,۰۵۶,۰۴۴	۳۸۳,۰۹۸,۹۸۸	۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷۲,۵۱۲,۲۴۵	۱۷,۱۸۴,۰۱۵	(۱۲۶,۳۵۵,۱۸۸)	۱۶-۲	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۵,۲۳۳,۳۲۴	۵,۲۳۳,۳۲۴	۱۳۰,۸۷۰,۵۰۹	۱۶-۳	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت
۲,۶۴۶,۰۹۶,۶۹۱	۱,۷۱۸,۴۷۳,۳۸۳	۳۸۷,۶۱۴,۳۰۹		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بازداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مابانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

دوره مابانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰							
دوره مابانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰				دوره مابانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۷۸۵,۹۹۹	-	(۳,۶۱۵,۶۹۷)	(۱,۰۳۰,۹۲۹)	۳۰,۶۲۹	۲۰۶,۱۸۵,۹۸۷	(۲۰۷,۶۸۰,۰۳۰)	(۱,۰۹۰,۷۲۵)
-	-	۱۳۴,۷۶۳	(۴,۶۱۴)	۶۳۲	۹۲۲,۷۲۰	(۷۷۸,۹۶۱)	(۴,۳۸۲)
-	-	۸۱,۹۱۵,۴۰۱	(۲,۷۳۱,۷۲۵)	۲۱۳,۰۰۰	۵۴۶,۳۴۵,۰۰۰	(۴۵۸,۸۰۷,۷۰۸)	(۳,۸۹۰,۱۶۶)
-	-	(۱۹۱,۰۵۷)	(۸۲,۳۴۴)	۷۳۰	۱۶,۴۶۸,۸۰۰	(۱۶,۴۹۰,۳۹۴)	(۸۷,۱۱۹)
-	-	۲۱,۶۲۷,۱۳۴	(۱,۵۷۹,۷۱۸)	۱۵۱,۷۵۰	۳۱۵,۹۴۳,۵۰۰	(۲۹۱,۰۶۵,۳۰۴)	(۱,۶۷۱,۳۴۴)
-	-	۱۰,۰۶۵,۹۶۲	(۲,۰۸۷,۵۲۱)	۸۳,۸۴۸	۴۱۷,۵۰۴,۱۹۲	(۴۰۳,۱۴۲,۱۱۳)	(۲,۲۰۸,۵۹۶)
۱۸۰,۵۶۶,۴۲۷	-	۲۱,۸۹۸,۹۵۹	(۱,۳۴۳,۰۴۸)	۱۳,۵۰۰	۲۶۸,۶۰۹,۵۰۰	(۲۴۳,۹۹۴,۸۹۸)	(۱,۳۷۲,۵۹۵)
۲۰,۸۸۲,۴۰۶	۲۰,۸۸۲,۴۰۶	۳۳,۱۳۲,۶۰۴	(۲,۳۲۹,۹۶۱)	۱۰۳,۰۰۰	۴۴۵,۹۹۲,۰۸۰	(۴۰۸,۲۷۰,۲۱۹)	(۳,۳۵۹,۲۹۶)
-	-	(۱۰,۹۵۱,۳۹۲)	(۷۲۳,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰	۱۴۴,۶۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۰۸۹,۴۸۵)	(۷۳۸,۹۰۷)
۷۱۰,۱۴۹,۰۰۱	-	۳۳,۸۳۱,۳۶۳	(۲,۸۷۹,۳۵۵)	۱۹۱,۵۱۵	۵۷۵,۸۷۱,۰۰۰	(۵۳۶,۲۰۷,۰۶۲)	(۳,۹۵۳,۲۲۰)
-	-	(۲۲۲,۰۷۵)	(۹,۶۱۲,۰۰۱)	۲۷۰,۰۰۰	۱,۹۲۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۹۰۳,۱۸۶,۰۰۹)	(۹,۸۲۳,۴۶۵)
-	-	۳۸۸,۹۹۶	(۵,۵۵۰)	۱۰۰	۱,۱۱۰,۱۰۰	(۶۹۴,۴۹۹)	(۲۱,۰۵۵)
-	-	۳۲۹,۵۴۶	(۷,۲۸۹)	۵۵۳	۱,۴۵۷,۷۰۸	(۱,۰۹۹,۲۵۴)	(۲۱,۶۱۹)
-	-	۵,۷۴۶,۱۲۲	(۸۱,۹۵۱)	۳,۶۶۱	۱۶,۳۹۰,۲۹۷	(۱۰,۴۸۴,۳۴۹)	(۷۷,۸۵۵)
-	-	۲,۶۷۲,۲۱۳	(۶۱۳,۵۰۰)	۱۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۷۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۷۶۵,۲۰۴)	(۶۴۹,۰۸۳)
-	-	۱۹,۹۱۴,۶۲۲	(۷۳۹,۹۹۶)	۸۹,۰۰۰	۱۴۷,۹۹۹,۲۰۰	(۱۲۶,۵۶۱,۶۶۷)	(۷۸۲,۹۱۵)
-	-	(۲۳,۶۹۴,۸۵۲)	(۲,۱۲۳,۲۵۰)	۱۵۰,۰۰۰	۴۲۴,۶۵۰,۰۰۰	(۴۴۳,۸۷۵,۳۰۲)	(۲,۲۴۶,۴۰۰)
-	-	۵,۵۱۸,۹۲۶	(۳۶۰,۸۲۵)	۲۰,۱۸۱	۷۲,۱۶۴,۹۹۴	(۶۵,۹۱۶,۴۸۰)	(۳۶۸,۷۶۳)
-	-	(۲۳,۶۸۸,۲۷۹)	(۱,۷۷۰,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰	۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۳,۱۰۹,۳۳۹)	(۱,۸۰۸,۹۴۰)
(۶,۶۳۵,۳۵۲)	(۶,۶۳۵,۳۵۲)	(۱۴,۵۰۵,۵۹۶)	(۱,۶۷۸,۶۵۴)	۷۷,۶۹۱	۳۳۵,۷۳۰,۷۴۰	(۳۴۶,۸۴۲,۰۹۷)	(۱,۷۱۵,۵۸۵)
-	-	۹,۳۷۰	(۲,۸۶۶)	۱۵۵	۵۷۳,۱۹۰	(۵۴۰,۴۱۰)	(۲۰,۵۴۴)
-	-	۱۶,۱۴۸,۲۲۶	(۳,۳۳۳,۷۸۱)	۸۹,۱۶۳	۷۴۶,۷۵۶,۲۵۴	(۷۲۲,۹۰۷,۲۴۱)	(۳,۹۶۷,۰۰۶)
۳۴,۸۳۱,۵۸۸	-	۴۸,۱۱۷,۰۷۸	(۲,۷۴۹,۵۷۸)	۶۰,۹۱۳	۵۴۹,۹۱۵,۵۷۵	(۴۹۶,۱۳۹,۸۶۶)	(۲,۹۰۹,۰۵۳)
-	-	۶۴,۷۷۸,۷۶۶	(۳۰,۲۷,۱۸۶)	۴۷۵,۰۰۰	۶۰۵,۴۳۷,۵۰۰	(۵۳۴,۴۲۸,۷۸۳)	(۳,۲۰۲,۷۶۵)
-	-	۲۴,۱۴۳,۹۷۹	(۳,۷۵۹,۹۷۵)	۲۰۰,۰۰۰	۷۵۱,۹۹۵,۰۰۰	(۷۲۰,۱۱۲,۹۹۳)	(۳,۹۷۸,۰۵۳)
-	-	۱۲,۴۴۲,۷۶۲	(۲,۲۳۵,۷۳۸)	۳۳,۰۳۵	۴۴۷,۱۴۷,۵۵۶	(۴۳۰,۱۰۳,۶۴۳)	(۲,۳۶۵,۴۱۳)
-	-	۸۰,۸۶۸	(۲,۵۹۲)	۲۵۱	۵۱۸,۳۱۵	(۴۱۴,۳۶۶)	(۲۰,۴۹۳)
-	-	۱۴,۶۰۷	(۲,۲۲۲)	۱۲۲	۴۴۴,۴۴۴	(۴۲۵,۲۴۶)	(۲,۲۷۱)
-	-	۲۶,۸۶۲,۲۴۳	(۱,۳۸۵,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۷,۲۸۷,۴۲۷)	(۱,۴۶۵,۳۳۰)
-	-	۲۸,۶۶۰,۲۸۵	(۱,۸۶۴,۱۰۰)	۴۱,۰۰۰	۳۷۲,۸۲۰,۰۰۰	(۳۴۰,۳۹۰,۵۰۵)	(۱,۹۰۵,۱۱۰)
-	-	۴۳۷,۱۱۸	(۲۰,۴۱۱)	۲۹۴	۴۰,۸۲۰,۱۹۰	(۳۶۰,۳۸۰,۱)	(۲۰,۸۶۰)
-	-	(۳,۹۹۷)	۰	۱	۱	(۳,۹۹۸)	۰
۳۰۵,۷۰۱,۱۸۶	۲۲۵,۳۳۷,۰۸۹	-	-	-	-	-	-
۲,۸۴۹,۴۰۳	۲,۸۴۹,۴۰۳	-	-	-	-	-	-
۱۷۲,۸۹۸,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-
(۴۱,۴۳۱,۶۶۹)	(۴۱,۴۳۱,۶۶۹)	-	-	-	-	-	-
۶۰,۵۲۰,۷۶۴	۶۰,۵۲۰,۷۶۴	-	-	-	-	-	-
(۱۸,۸۹۳,۵۱۹)	(۱۸,۸۹۳,۵۱۹)	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۰۹۵,۹۷۴)	(۱۹,۰۹۵,۹۷۴)	-	-	-	-	-	-
(۹,۵۹۴,۰۱۴)	(۹,۵۹۴,۰۱۴)	-	-	-	-	-	-
۱۹,۴۸۸,۶۵۹	۱۹,۴۸۸,۶۵۹	-	-	-	-	-	-
۸۷,۹۷۹,۳۲۶	۸۷,۹۷۹,۳۲۶	-	-	-	-	-	-
۲۴۹,۳۷۶,۷۰۱	۶۲,۸۲۶,۰۷۰	-	-	-	-	-	-
۵۶۱,۵۹۹,۶۷۹	۵۶۱,۵۹۹,۶۷۹	-	-	-	-	-	-
۲۳۰,۰۰۸,۶۸۰	۱۳۵,۶۵۰,۸۱۶	-	-	-	-	-	-
۲۴۲,۰۳۵,۶۴۹	۲۴۲,۰۳۵,۶۴۹	-	-	-	-	-	-
۹۷,۵۷۴,۳۸۱	۹۷,۵۷۴,۳۸۱	-	-	-	-	-	-
۱,۷۸۱,۴۷۸	۱,۷۸۱,۴۷۸	-	-	-	-	-	-
(۵۷,۳۸۴,۴۲۹)	(۵۷,۳۸۴,۴۲۹)	-	-	-	-	-	-
۶۲,۸۱۸,۵۷۷	۶۲,۸۱۸,۵۷۷	-	-	-	-	-	-
۲۷,۴۰۰,۵۱۶	۲۷,۴۰۰,۵۱۶	-	-	-	-	-	-
۳۱,۷۹۵,۰۰۵	۳۱,۷۹۵,۰۰۵	-	-	-	-	-	-
۵۶۳,۸۹۰	۵۶۳,۸۹۰	-	-	-	-	-	-
۶۲,۳۰۲,۹۷۶	۶۲,۳۰۲,۹۷۶	-	-	-	-	-	-
۱۴,۹۹۲,۸۴۱	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۳۶۴,۵۴۸)	(۶,۳۶۴,۵۴۸)	-	-	-	-	-	-
۱۴۲,۶۲۴,۲۹۷	۱۳۹,۹۹۳,۱۹۷	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۶۹۸,۴۷۵)	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۰,۵۴,۶۶۸	۱۲۰,۵۴,۶۶۸	-	-	-	-	-	-
۲,۵۶۸,۳۵۱,۱۲۲	۱,۶۹۶,۰۵۶,۰۴۴	۳۸۳,۰۹۸,۹۸۸	(۵۰,۴۶۸,۶۸۰)	(۵۲,۷۴۸,۹۲۸)	(۹,۶۰۷,۴۱۹,۲۴۹)	۱۰۰,۹۳,۷۲۵,۸۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۶-۲- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بشرح ذیل است :

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰								
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۵۵,۱۵۴,۳۰۶)	(۲,۲۱۰,۵۹۱)	(۲,۳۳۸,۸۰۶)	(۷۳۸,۵۷۷,۱۱۴)	۶۸۷,۹۷۲,۳۰۵	۶۴۰,۰۰۰	ح . آهنگری تراکتورسازی ایران
-	-	۷۹۸,۲۸۲	(۴۱,۰۷۰)	(۴۱,۹۷۳)	(۷,۳۳۲,۶۲۴)	۸,۲۱۳,۹۴۹	۳۵,۲۵۳	ح . س. توسعه صنایع سیمان
-	-	۵۶۶,۳۰۹	-	-	(۳۶,۹۹۵,۳۵۹)	۳۷,۵۶۱,۶۶۸	۸۹,۰۰۰	ح . سیمان فارس و خوزستان
-	-	-	-	-	(۲۲۰,۳۸۷,۵۰۰)	۲۲۰,۳۸۷,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	ح . سیمان ارومیه
-	-	(۷۲,۵۶۵,۷۳۳)	(۵۹۷,۵۸۷)	(۶۳۲,۲۴۷)	(۱۹۰,۸۶۵,۵۶۹)	۱۱۹,۵۲۹,۸۳۰	۳۵۰,۰۰۰	ح . لیزینگ رایان سایپا
-	-	-	-	-	(۴۱۱,۸۲۰,۰۰۰)	۴۱۱,۸۲۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	ح . نفت ایرانول
۱۷,۱۸۴,۰۱۵	۱۷,۱۸۴,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	ح. ایران دارو
۵۵,۳۳۸,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	ح. معدنی صنعتی گل گهر
۷۲,۵۱۲,۳۴۵	۱۷,۱۸۴,۰۱۵	(۱۲۶,۳۵۵,۱۸۸)	(۲,۸۴۹,۲۴۸)	(۳۰۱۳,۰۲۶)	(۱,۱۹۴,۱۵۸,۱۶۶)	۱,۰۷۳,۶۶۵,۲۵۲	۱,۲۲۶,۷۵۳	جمع

۱۶-۳- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت با درآمد ثابت بشرح ذیل است :

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰								
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	-	۱۲۹,۶۱۳,۴۱۱	(۶۱۱,۰۲۳)	(۱,۲۹۸,۲۱۰,۵۶۶)	۱,۴۲۸,۴۳۵,۰۰۰	۱,۴۹۶		اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
-	-	۱,۲۵۷,۰۹۸	(۱۳۷,۰۲۵)	(۱۸۱,۳۰۵,۸۷۷)	۱۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰		صندوق س. پارتد پایدار سپهر
۵,۲۳۳,۳۲۴	۵,۲۳۳,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل - ماهانه ۲۰ درصد
-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
۵,۲۳۳,۳۲۴	۵,۲۳۳,۳۲۴	۱۳۰,۸۷۰,۵۰۹	(۷۴۸,۰۴۸)	(۱,۴۷۹,۵۱۶,۴۴۳)	۱,۶۱۱,۱۳۵,۰۰۰	۱۹,۴۹۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بازداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار							
سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار متشکل از اقلام زیر می باشد:							
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
افست	۱,۷۲۳,۶۷۲,۵۱۲	(۱,۱۰۲,۹۹۸,۰۲۰)	(۸,۱۸۷,۴۴۴)	(۸,۶۱۸,۳۶۳)	۶۰۳,۸۶۸,۶۸۵	۶۰۶,۳۱۰,۶۳۴	۴۳۷,۹۳۵,۱۳۴
باما	۳۱۷,۰۰۰	(۲,۱۳۷,۸۱۶,۰۳۶)	(۱۲,۲۰۸,۶۲۱)	(۱۲,۸۵۱,۱۸۰)	۴۰۷,۳۶۰,۱۶۳	-	-
به پرداخت ملت	۴۱,۰۰۰	(۹۲۶,۱۷۲,۷۹۴)	(۳,۵۵۳,۶۰۳)	(۳,۷۴۰,۶۳۲)	(۱۸۵,۳۴۰,۰۲۹)	-	-
بیمه ما	۳۰۳,۵۰۰	(۴۷۱,۶۵۶,۹۲۳)	(۱,۹۱۳,۰۳۷)	(۲,۰۱۳,۷۲۳)	(۲۳,۸۲۸,۵۱۱)	(۲۳,۴۶۵,۵۱۴)	(۷۹,۷۸۶,۱۹۹)
پاکسان	-	-	-	-	-	۲۳,۶۳۷,۱۹۴	۷۴,۳۴۰,۳۹۵
پالایش نفت اصفهان	۵۵۰,۰۰۰	(۱,۸۶۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۹۳,۹۷۹,۱۲۵)	(۸,۵۵۶,۳۷۵)	۲۵۲,۳۴۲,۰۰۰	-	-
پالایش نفت تهران	۴۶۰,۰۰۰	(۱,۶۳۱,۱۶۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۲,۶۰۸,۲۳۲)	(۷,۷۴۸,۰۱۰)	۳۶۲,۶۴۷,۹۵۸	-	-
پتروشیمی زاگرس	۷۹,۱۵۵	۱,۶۶۰,۴۰۷,۴۶۵	(۱,۳۷۶,۴۰۲,۳۳۲)	(۷,۸۸۶,۹۳۶)	۲۶۷,۸۱۶,۱۶۰	۲,۱۰۹,۳۸۷	-
پتروشیمی مبین	۴۲۷,۰۰۰	(۱,۶۶۲,۷۳۸,۰۰۰)	(۱,۶۵۴,۹۲۳,۸۷۸)	(۷,۸۹۸,۰۰۷)	(۸,۳۶۷,۵۷۵)	۷۵,۲۰۷,۸۳۸	۷۱,۳۷۷,۶۶۲
پخش البرز	۶۲۰,۰۰۰	۱,۴۶۴,۴۴۰,۰۰۰	(۱,۵۹۲,۲۵۸,۰۰۳)	(۶,۹۵۶,۰۹۰)	(۷,۳۲۲,۲۰۰)	-	-
تراکتورسازی ایران	۲۲۶,۴۴۴	۵۰۲,۲۵۲,۷۹۲	(۵۷۸,۶۱۲,۷۴۲)	(۲,۳۸۵,۷۰۱)	(۸۱,۳۵۶,۹۱۵)	-	-
ج - بیمه ما	۱۵۱,۷۵۰	۴۹,۶۲۲,۲۵۰	(۱۱۰,۴۷۴,۰۰۰)	(۲۳۵,۷۰۶)	(۶۱,۳۳۵,۵۶۷)	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۳۸۴,۶۵۰	(۱,۳۸۸,۱۹۲,۸۵۰)	(۱,۳۱۰,۲۹۵,۰۷۸)	(۶,۱۱۸,۹۱۶)	(۳۴,۷۶۲,۱۰۸)	(۳۶,۸۸۰,۷۰۵)	(۸۲,۱۰۹,۵۹۰)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۷۶,۲۶۶	۱۸۷,۱۹۴,۴۹۲	(۲۰۰,۴۳۹,۹۷۴)	(۸۸۹,۱۷۴)	(۱۵,۰۷۰,۶۲۸)	-	(۱۲,۵۶۷,۹۷۹)
سیمان ارومیه	۴۲۵,۱۸۱	۱,۳۲۶,۴۳۱,۶۸۸	(۱,۳۳۰,۸۸۵,۴۲۳)	(۶,۳۰۰,۵۵۱)	(۱۷,۳۸۶,۴۴۴)	-	-
سیمان غرب	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۲۰۰,۰۰۰	(۳۱۵,۵۲۶,۰۴۱)	(۱,۳۷۸,۴۵۰)	(۲۸,۱۵۵,۴۹۱)	-	-
شرکت پتروشیمی خراسان	۱,۱۲۴,۳۰۱,۹۴۵	(۱,۰۴۸,۸۴۰,۰۹۲)	(۵,۳۴۰,۴۳۴)	(۵,۶۲۱,۵۱۰)	۶۴,۴۹۵,۹۰۹	-	(۲۵,۲۱۱,۶۴۲)
شرکت کی بی سی	۶۶,۵۳۰	۲۷۴,۱۷۰,۱۳۰	(۲۹۷,۰۱۵,۱۶۰)	(۱,۳۰۲,۳۰۸)	(۲۵,۵۱۸,۱۸۹)	-	-
صنعتی بهشهر	۳۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۹۰۰,۰۰۰	(۸۰۶,۱۱۸,۷۹۶)	(۳,۴۴۴,۳۷۵)	(۹۲,۲۴۷,۵۷۱)	-	(۵۹,۳۶۷,۱۳۰)
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۴۴	۴,۵۴۵,۰۱۶	(۴,۱۴۸,۹۰۶)	(۲۱,۵۸۹)	۳۵۱,۷۹۶	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۲۰,۰۰۰	۲,۳۱۹,۴۸۰,۰۰۰	(۱,۷۳۶,۴۱۶,۷۱۶)	(۱۱,۰۱۷,۵۳۰)	۵۶۰,۴۴۸,۳۵۴	-	-
کیمیدارو	۱۰۷,۰۳۷	۷۳۲,۲۴۰,۱۱۷	(۸۳۰,۰۰۸,۷۴۵)	(۳,۴۷۸,۱۴۱)	(۱۰۴,۹۰۷,۹۷۰)	۱۲۴,۹۵۸,۵۵۹	۱۱۲,۴۴۰,۸۱۷
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	۱,۲۴۱,۳۳۹	۱,۱۵۵,۶۸۶,۶۰۹	(۱,۲۷۹,۷۰۶,۰۸۸)	(۵,۴۸۹,۵۱۱)	(۱۳۵,۳۸۷,۴۲۳)	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۹۲۰,۰۰۰	۲,۵۵۸,۵۲۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۰۴۴,۳۰۶)	(۱۲,۷۹۲,۹۷۰)	۲۵۸,۵۳۰,۱۲۴	-	۴۷۳,۹۴۴,۶۳۹
نفت ایرانول	۲۳۶,۰۰۰	۱,۰۵۹,۱۶۸,۰۰۰	(۱,۰۹۷,۶۶۰,۴۷۵)	(۵,۰۲۱,۰۴۸)	(۴۸,۸۱۹,۳۶۳)	-	۵۱۰,۴۹,۳۸۴
همکاران سیستم	۱۹۶,۹۶۶	۸۱۰,۵۱۵,۰۹۰	(۷۸۷,۴۰۴,۸۵۷)	(۳,۸۴۹,۹۴۷)	۱۵,۲۰۷,۷۱۱	-	-
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	(۱۲,۳۹۱,۹۹۵)	۴۴,۲۵۵,۱۱۸
ج معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۸۶,۷۲۴,۶۲۵	-
ج سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۱۷۷,۷۶۵,۶۷۵	-
ج لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	(۵۶۶,۳۰۸)
واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	(۴۶,۶۶۲,۲۶۳)
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	۲۲,۴۱۴,۲۱۴	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-
بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	۱۵۵,۰۹۳,۳۷۵	-
توکا رنگ فولاد سپاهان	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی کلسپین تامین	-	-	-	-	-	۱۱۱,۴۴۸,۱۲۸	-
رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	(۴۸,۵۶۴,۰۲۷)	(۷۴,۲۴۷,۰۰۰)
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	-	-	-	-	-	-	-
کنترل خوردگی تکنین کو	-	-	-	-	-	-	-
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	-
گلنانش	-	-	-	-	-	۳۵,۲۲۳,۸۸۳	(۷۸۶,۲۴۱)
صندوق س. بارند پایدار سپهر	۸۲,۰۰۰	۸۳۱,۰۷۰,۰۰۰	(۸۲۵,۹۴۸,۹۹۸)	(۴,۱۵۵,۳۵۰)	۴,۴۹۷,۶۹۹	-	-
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱,۲۰۰	۱,۳۹۶,۳۴۱,۲۰۰	(۱,۲۹۹,۲۰۰,۰۳۰)	(۹۳۹,۷۷۵)	(۳,۸۹۸,۸۸۴)	-	-
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱,۵۹۰	۱,۷۱۳,۸۸۱,۵۶۰	(۱,۶۳۸,۸۸۷,۳۳۳)	(۱,۲۴۱,۸۳۹)	۷۲,۷۵۲,۳۸۸	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۳۲۷	۱,۱۱۴	۱,۰۴۹,۵۰۶,۰۸۴	(۱,۰۲۳,۴۴۸,۹۲۱)	(۷۶۰,۸۹۳)	۱۵,۳۱۶,۳۷۰	-	-
اجاره رایتل - ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۵۸,۴۱۶)
جمع	۸,۷۱۶,۲۴۹	۲۸,۱۳۱,۴۴۶,۴۵۶	(۲۶,۱۱۷,۴۸۶,۴۱۱)	(۱۲۳,۶۲۴,۳۷۲)	(۱۴۰,۶۵۷,۲۲۹)	۱,۸۲۸,۳۴۵,۹۱۶	۹۲۷,۷۸۹,۶۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام									
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
						ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه ما	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۳۰۳,۵۰۰	۱۷۰	۵۱,۵۹۵,۰۰۰	-	۵۱,۵۹۵,۰۰۰	-	-
پاکسان	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۸۳,۸۴۸	۶۰۰	۵۰,۳۰۸,۸۰۰	-	۵۰,۳۰۸,۸۰۰	-	-
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۳۲۷,۰۰۰	۸۵۰	۲۷۷,۹۵۰,۰۰۰	-	۲۷۷,۹۵۰,۰۰۰	-	-
تواکتوسازی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۶۰,۴۰۹	۴۰۰	۶۴,۱۶۳,۶۰۰	(۱,۳۳۴,۰۵۲)	۶۲,۸۲۹,۵۴۸	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۳۸۴,۶۵۰	۲۵۰	۹۶,۱۶۲,۵۰۰	(۸,۱۳۹,۱۴۶)	۸۸,۰۲۳,۳۵۴	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۷۶,۲۶۶	۸۰	۱۴,۱۰۱,۲۸۰	(۹,۶۵۲)	۱۴,۰۹۱,۶۲۸	-	-
سیمان ارومیه	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۸۷,۳۶۱)	۸۱,۴۱۲,۶۳۹	-	-
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت کی بی سی	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۹۶,۹۴۵	۸۰۰	۷۷,۵۵۶,۰۰۰	(۲,۳۱۸,۹۵۰)	۷۵,۲۳۷,۰۵۰	-	-
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
کیمیدارو	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۳/۱۶	۷۷,۲۳۵	۱,۱۵۰	۸۸,۸۰۸,۷۵۰	(۶,۰۶۴,۱۵۸)	۸۲,۷۴۴,۵۹۲	۷۷,۹۶۵,۶۷۱	۸۲,۶۹۷,۲۳۵
گروه بهمن	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۲۹۹,۸۰۹	۲۰۰	۵۹,۹۶۱,۸۰۰	(۲,۴۰۴,۷۸۰)	۵۷,۵۵۷,۰۲۰	-	-
گلناش	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۳۳,۰۳۵	۱,۶۰۰	۵۲,۸۵۶,۰۰۰	-	۵۲,۸۵۶,۰۰۰	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۶۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۳۷,۶۷۳)	۱۶۱,۲۶۲,۳۲۷	-	-
نفت ایرانول	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۰۳	۱۱۸,۰۰۰	۱,۸۰۰	۲۱۲,۴۰۰,۰۰۰	(۶۴,۶۱۳)	۲۱۲,۳۳۵,۳۸۷	-	-
همکاران سیستم	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱۵۵,۰۰۰	۳۰۰	۴۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۶۷,۹۵۳,۴۵۷	۶۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بیمه انکابی امین	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت داروسازی کلسپین تامین	-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۵۵۷,۰۰۳	۴۹,۹۶۵,۷۷۷
شرکت پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۸۶۳,۷۹۲	۵۲,۹۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۰۹۷,۰۰۰	۷۲,۰۹۷,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۷۶۶,۷۸۴	۱۸,۸۶۶,۷۹۹
شرکت کنترل خورده گی تکین کو	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۹۷۳,۹۲۴	۴۱,۹۷۱,۲۵۳
شرکت پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۷۶۴,۷۰۶	۲۷,۵۸۱,۸۶۴
شرکت شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۸۸۷,۹۸۷	۶۱,۱۵۷,۴۴۰
شرکت افست	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۴۶۰,۸۴۸
					۱,۵۰۰,۳۶۳,۷۳۰	(۳۵,۶۶۰,۳۸۵)	۱,۴۶۴,۷۰۲,۳۴۵	۷۴۰,۰۳۰,۳۲۴	۸۰۵,۸۹۸,۳۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۹- 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 ۹ ماهه	دوره میانی ۹ ماهه	سال مالی	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶۹,۳۷۴,۴۳۹	۲۳,۲۲۶,۳۰۱	۲۳,۲۲۶,۳۰۱	۱-۱۹ سود اوراق با درآمد ثابت
۳,۹۱۶,۲۳۶,۲۶۶	۱,۵۷۷,۲۶۲,۵۵۲	۲,۳۰۷,۳۴۶,۷۰۲	۱-۲ سود سپرده و گواهی بانکی
۳,۹۸۵,۶۱۰,۷۰۵	۱,۶۰۰,۴۸۸,۸۵۳	۲,۲۳۰,۵۷۳,۰۰۳	جمع

۱-۱۹- سود اوراق با درآمد ثابت بشرح ذیل میباشد :

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰				
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۷/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۷,۸۵۶,۸۴۵	-	-
۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۴۲,۸۱۷,۵۹۴	-	-
۱۳۹۵/۰۵/۰۴	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	۲۳,۲۲۶,۳۰۱	۲۳,۲۲۶,۳۰۱
	-	-	۲۱٪	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	-	-
جمع				۶۹,۳۷۴,۴۳۹	۲۳,۲۲۶,۳۰۱	۲۳,۲۲۶,۳۰۱

۲-۱۹- سودسپرده بانکی بشرح ذیل می باشد :

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰				
تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲/۰۵/۰۱	۱۰٪	۳,۳۹۹,۷۲۳	(۲)	۳,۳۹۹,۷۲۱	۱۱۵,۲۳۵	۱۵۴,۸۷۹
۱۳۹۲/۰۵/۲۶	۹٪	۴۴۹,۶۲۲	(۲)	۴۴۹,۶۲۰	۱۵۵,۵۶۵	۱,۰۴۶,۰۷۲
۱۳۹۲/۱۱/۲۸	متغیر	۱,۱۴۵,۴۹۲,۴۸۰	(۹۲)	۱,۱۴۵,۴۹۲,۳۸۸	۸۹۶,۹۳۶,۸۱۸	-
۱۳۹۶/۰۳/۲۷	متغیر	۱,۴۰۶,۹۷۲,۴۲۷	(۵۷,۹۳۷)	۱,۴۰۶,۹۱۴,۴۹۰	-	۱,۲۱۱,۱۲۴,۰۴۷
۱۳۹۳/۱۲/۰۱	۱۰٪	۲۹۰,۳۹۹,۴۱۴	-	۲۹۰,۳۹۹,۴۱۴	۶۸۰,۰۵۴,۹۳۴	۹۹۵,۰۲۱,۷۰۴
	۱۰٪	۱۱,۲۰۰	(۴,۵۱۲,۷۰۴)	(۴,۵۰۱,۵۰۴)	-	-
	۲۲٪	۱,۰۷۴,۰۸۲,۱۴۰	---	۱,۰۷۴,۰۸۲,۱۳۷	-	-
جمع		۳,۹۲۰,۸۰۷,۰۰۶	(۴,۵۷۰,۷۴۰)	۳,۹۱۶,۲۳۶,۲۶۶	۱,۵۷۷,۲۶۲,۵۵۲	۲,۲۰۷,۳۴۶,۷۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
تنزیلات درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۱۲,۵۵۵,۱۳۴	۹,۰۵۲,۹۴۹	۹,۰۵۲,۹۴۹
تنزیلات مربوط به سود بانک	۱۴۷,۲۹۲	۴۵,۴۷۶	۴۵,۴۷۶
تعدیل کارمزد کارگزار	۲,۸۹۹,۵۰۲	۱,۳۶۹,۷۶۵	۱,۳۶۹,۷۶۵
سایر درآمدها	۴,۷۵۶	۱,۰۶۸,۰۷۳	۱,۱۰۷,۱۶۸
جمع	۱۵,۶۰۶,۶۸۴	۱۱,۵۳۶,۲۶۳	۱۱,۵۷۵,۳۵۸

۲۰-۱- تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل به شرح زیر می باشد :

ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۸۶۶,۷۹۹	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۲۰۱	-	-
۸۲,۶۹۷,۲۳۵	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۲,۷۶۵	-	-
۲۷,۵۸۱,۸۶۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۸,۱۳۶	-	-
۴۵,۴۶۰,۸۴۸	۵۲,۳۴۲,۲۵۰	۶,۸۸۱,۴۰۲	-	-
۶۱,۱۵۷,۴۴۰	۶۲,۴۱۴,۱۰۰	۱,۲۵۶,۶۶۰	-	-
۴۱,۹۷۱,۲۵۳	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۴۷	-	-
۴۹,۹۶۵,۷۷۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۲۳	-	-
-	-	-	۳۴۶,۸۳۳	-
-	-	-	۵۳,۱۳۳	-
-	-	-	۱,۲۱۸,۶۰۸	-
-	-	-	۲۴۲,۳۳۹	-
-	-	-	۱,۰۹۳,۳۹۹	-
-	-	-	۴,۵۲۶,۰۷۰	-
-	-	-	۱,۵۷۲,۵۶۷	-
۳۲۷,۷۰۱,۲۱۶	۳۴۰,۲۵۶,۲۵۰	۱۲,۵۵۵,۱۳۴	۹,۰۵۲,۹۴۹	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۲۱- هزینه کارمزد ارکان			
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۸۷,۴۸۵,۵۳۳	۱۲۲,۲۱۵,۹۰۷	۲۶۴,۵۲۴,۵۳۸	
۵۶,۷۹۵,۱۶۳	۴۰,۸۰۳,۸۰۲	۵۹,۱۴۹,۸۶۰	متولی
۱۸۷,۰۳۹,۰۴۲	۱۲۱,۸۵۴,۸۷۱	۲۶۱,۹۱۹,۴۴۵	ضامن
۵۱,۰۰۶,۲۴۱	۳۶,۱۴۰,۱۳۱	۳۷,۷۰۴,۹۱۲	حسابرس
۴۸۲,۳۲۵,۹۷۹	۳۲۱,۰۱۴,۷۱۱	۶۲۳,۲۹۸,۷۵۵	جمع
۲۲- سایر هزینه ها			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۵۲,۲۳۶,۷۴۴	۴۵,۱۵۱,۵۶۶	۱۲۱,۵۰۹,۰۷۷	هزینه آبونمان
۱۸۲,۹۳۵,۷۹۷	۱۳۵,۲۲۵,۹۸۷	۱۵۲,۶۱۰,۵۱۱	هزینه تاسیس
۴,۵۷۸,۸۸۸	۴,۵۷۸,۸۸۸	-	سایر هزینه ها
۷۴,۷۱۹,۶۵۱	۷۴,۳۹۶,۳۲۳	۱۳,۹۷۸,۳۱۸	
۳۱۴,۴۷۱,۰۸۰	۲۵۹,۳۵۲,۷۶۴	۲۸۸,۰۹۷,۹۰۶	جمع
۲۳- تعدیلات			
تعدیلات شامل اقلام زیر است :			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۷,۳۳۶,۵۶۸,۲۲۰	۶,۱۳۶,۱۵۷,۸۸۱	۲۳,۷۳۲,۷۶۵,۷۱۲	سایر تعدیلات ناشی از برگشت ارزش افزوده سنواتی
-	-	۲۸,۱۸۸,۳۱۱	
۷,۳۳۶,۵۶۸,۲۲۰	۶,۱۳۶,۱۵۷,۸۸۱	۲۳,۷۶۰,۹۵۴,۰۲۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گون بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰			دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۸۰۰	۶.۱٪	ممتاز	۸۰۰	۱۴.۴٪
-	فرهنگ فراگزلو	نائب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰.۸٪	ممتاز	۱۰۰	۱.۸٪
-	محمد اقبال نیا	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰.۸٪	ممتاز	۱۰۰	۱.۸٪
مدیر صندوق	شرکت سید گردان آسمان	مدیر	عادی	-	-	عادی	-	-
جمع				۱,۰۰۰	۷.۶۲٪		۱,۲۰۰	۲۱.۶۰٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰			دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
نوع وابستگی	طرف معامله	شرح معامله	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) -ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
مدیر	شرکت سیدگردان آسمان	کارمزد	۲۶۴,۵۲۴,۵۳۸	طی دوره		۳۵۶,۱۰۶,۴۲۷	۲۳۸,۳۵۷,۴۷۵	۲۱۴,۸۶۰,۵۷۱
متولی	موسسه حسابرس و خدمات مالی فاطر	کارمزد	۵۹,۱۴۹,۸۶۰	طی دوره		۴۷,۱۵۳,۸۰۲	۲۶,۵۳۴,۲۰۲	۳۴,۳۵۶,۷۵۷
ضامن	شرکت سیدگردان آسمان	کارمزد	۳۶۱,۹۱۹,۴۴۵	طی دوره		۱۹۹,۷۸۷,۳۱۵	۹۸,۶۶۴,۷۰۷	۱۳۸,۰۲۷,۵۱۱
حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت	کارمزد	۳۷,۷۰۴,۹۱۲	طی دوره		۶۶,۷۸۱,۰۲۲	۴۹,۰۱۳,۴۷۹	۷۹,۰۷۶,۰۵۷
جمع			۶۲۳,۲۹۸,۷۵۵			۶۶۹,۸۲۸,۵۶۶	۴۱۲,۵۶۹,۸۶۳	۴۶۶,۳۲۰,۸۹۶

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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