

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۴	ج - یادداشت‌های همراه

شماره: ۵۲۵/در/گ/ت/۹۷

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه، مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر، توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه را در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- نقاط ضعف سیستم نرم‌افزار و کنترل‌های داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگی‌های انجام شده شامل مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۶- براساس مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- در اجرای مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، به استثنای مورد مندرج در ردیف ۵ بند ۸ این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	رویه پذیرمویی صدور و ابطال	واریز وجه ابطال حداکثر ۷ روز کاری بعد از تاریخ درخواست ابطال	بخشی از ابطال صورت گرفته برای زینت السادات محمودی با سه روز تأخیر صورت گرفته است.
۲	بند ۲-۴ امیدنامه	نصاب سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول فرابورس، حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۱۱/۱۸، ۱۳۹۶/۱۱/۲۰، ۱۳۹۶/۱۱/۲۳، ۱۳۹۶/۱۱/۲۹، ۱۳۹۶/۱۲/۰۵، ۱۳۹۶/۱۲/۱۳، ۱۳۹۶/۱۲/۱۴، ۱۳۹۶/۱۲/۲۱، ۱۳۹۶/۱۲/۲۸، ۱۳۹۷/۰۱/۰۶، ۱۳۹۷/۰۱/۱۴، ۱۳۹۷/۰۴/۳۰، ۱۳۹۷/۰۲/۲۸، ۱۳۹۷/۰۵/۱۵، ۱۳۹۷/۰۷/۰۹، ۱۳۹۷/۰۷/۱۰، ۱۳۹۷/۰۷/۱۵ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۱۱/۱۸، ۱۳۹۶/۱۱/۲۰، ۱۳۹۶/۱۱/۲۳، ۱۳۹۶/۱۲/۰۵، ۱۳۹۶/۱۲/۱۳، ۱۳۹۶/۱۲/۱۴، ۱۳۹۶/۱۲/۲۱، ۱۳۹۶/۱۲/۲۸، ۱۳۹۷/۰۱/۰۶، ۱۳۹۷/۰۱/۱۴، ۱۳۹۷/۰۴/۳۰، ۱۳۹۷/۰۲/۲۸، ۱۳۹۷/۰۵/۱۵، ۱۳۹۷/۰۷/۰۹، ۱۳۹۷/۰۷/۱۰، ۱۳۹۷/۰۷/۱۵ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم طبقه بندی شده در هر صنعت حداکثر تا ۳۰٪ از دارایی‌های صندوق که به خرید سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران.	نصاب مذکور در خصوص صنعت محصولات شیمیایی در تاریخ‌های ۱۳۹۷/۰۵/۰۹، ۱۳۹۷/۰۵/۱۸، ۱۳۹۷/۰۵/۲۴، ۱۳۹۷/۰۵/۲۸ و ۱۳۹۷/۰۷/۲۲ رعایت نشده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۳	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علی رغم پیگیری های صندوق، سود نقدی شرکت های پتروشیمی جم، فولاد مبارکه اصفهان و پتروشیمی پردیس تاکنون دریافت نشده است.
۴	ماده ۶۴ اساسنامه	رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی ها به خالص ارزش روز دارایی های صندوق	به عنوان نمونه نسبت مذکور در تاریخ های ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ الی ۱۳۹۷/۰۵/۰۲، ۱۳۹۷/۰۵/۱۰، ۱۳۹۷/۰۶/۱۰، ۱۳۹۷/۰۶/۱۱ و ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ الی ۱۳۹۷/۰۷/۰۶ رعایت نشده است.
۵	بند ۳-۸ امیدنامه	ثبت هزینه‌های صندوق مطابق با پیش‌بینی‌های صورت گرفته	هزینه تصفیه به درستی مستهلک نشده است. ضامن نقدشوندگی صندوق طی نامه تاییدیه سازمان به تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۴ مربوط به مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۰ حذف و از تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۹ کارمزد ضامن نقدشوندگی در حساب ها منظور شده که منجر به شناسایی مبلغ ۱۴۰,۰۴۹,۰۰۳ ریال اضافه کارمزد شده است. لازم به ذکر است مبلغ فوق در تاریخ صورت خالص داراییها اصلاح شده است.
۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاری	بابت سپرده بلند مدت بانک شهر شعبه احمدقصر صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق با بخشنامه‌های بانک مرکزی (حساب مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۷ بسته شد)
۷	ماده ۲۲ اساسنامه	رعایت حداقل واحد های سرمایه گذاری تحت تملک هریک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری به میزان ۰/۱٪ حداقل تعداد واحد های سرمایه گذاری	نصاب مذکور توسط آقایان مطمئن و صافی زاده از تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۴ رعایت نشده است. (مورد مذکور در ۶ ماهه دوم مرتفع گردیده است)
۸	بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳	لزوم افزایش گزارش ماهانه پرتفوی در تارنما و سامانه کدال حداکثر ۱۰ روز پس از پایانه همراه	گزارش پرتفوی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ با تاخیر ۱۹ روز در سامانه کدال و پرتفوی های منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ و ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ به ترتیب با تاخیر ۲ و ۱ روز در تارنمای صندوق بارگذاری شده اند.
۹	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	لزوم ارایه گزارش متولی حداکثر ۲۰ روز پس از پایان هر دوره سه ماهه	گزارش سه ماهه متولی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ و ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ با تاخیر ارسال شده است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به‌استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخوردار نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۵ اسفند ۱۳۹۷

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

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 تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷ 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

۳

۴-۵

۶

۶-۸

۹-۲۴

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت های توضیحی:

الف - اطلاعات کلی صندوق

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد صدراتی

محمد رضا نادریان

شرکت سبدگردان آسمان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

مدیر عامل صندوق

متولی صندوق



تهران: خیابان شهید بهشتی
خیابان قائم مقام فرحانی
کوچه شهید میرزا حسن
طبقه ۱ واحد ۱
کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۳۱۴
شماره ملی: ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۴

تلفن: ۴۱۷ ۹۳ ۰۰۰
فکس: ۸۸ ۵۵ ۱۶ ۲۸

www.AsemanPMC.com
info@AsemanPMC.com

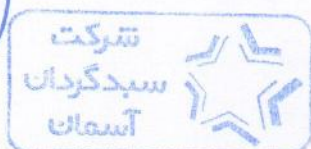
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۴۳,۸۰۵,۴۳۳,۳۸۹	۶۲,۹۰۸,۸۵۲,۱۶۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳,۱۹۷,۶۰۶,۳۶۱	۶,۱۶۵,۱۲۳,۵۵۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۵۱۰,۰۲۷,۷۶۵	۵۳,۱۰۸,۳۷۸,۰۶۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵	۱,۴۸۲,۷۴۷,۱۹۵	۸	حسابهای دریافتنی
-	۲,۲۱۳,۵۵۱	۹	جاری کارگزاران
۹۳,۶۹۹,۶۷۴	۱۰۵,۱۱۸,۷۶۶	۱۰	سایر داراییها
۸۱,۰۰۳,۵۵۹,۶۸۴	۱۲۳,۷۷۲,۴۳۳,۳۰۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۳,۰۷۵,۱۲۲,۸۱۸)	-	۹	جاری کارگزاران
(۵۹۱,۶۴۲,۹۵۱)	(۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹)	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱,۷۳۵,۳۱۴)	(۱,۱۵۲,۲۷۲,۱۹۸)	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۳۷۱,۰۷۷,۱۳۲)	(۵۶۱,۴۸۹,۱۴۲)	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۴,۰۳۹,۵۷۸,۲۱۵)	(۲,۳۹۳,۵۴۵,۳۶۹)		جمع بدهی ها
۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۴	خالص دارایی ها
۴,۱۹۵,۵۹۴	۶,۷۱۰,۰۹۴		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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمد ها :
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۱,۲۸۳,۲۶۷,۳۳۲	۲۴,۲۸۲,۸۳۱,۰۷۵	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۷,۹۱۴,۴۲۴,۷۲۲	۱۸,۵۷۹,۰۷۳,۴۶۰	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۷۰۱,۵۵۷,۸۹۱	۷,۷۶۲,۸۶۹,۴۰۷	۱۷	سود سهام
۵,۵۲۲,۵۲۵,۸۰۰	۵,۰۷۷,۴۸۳,۲۸۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۲۹,۱۴۷,۶۲۰	۸۹,۶۰۲,۶۰۵	۱۹	سایر درآمدها
۱۶,۴۵۰,۹۲۳,۳۶۵	۵۵,۷۹۱,۸۵۹,۸۳۰		جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۱,۰۱۱,۶۹۵,۹۵۴)	(۱,۶۴۳,۵۶۵,۰۷۵)	۲۰	هزینه کارمزد ارگان
(۳۶۹,۳۶۲,۸۴۲)	(۴۰۷,۹۷۵,۱۴۹)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۳۸۱,۰۵۸,۷۹۶)	(۲,۰۵۱,۵۴۰,۲۳۴)		جمع هزینه ها
۱۵,۰۶۹,۸۶۴,۵۶۹	۵۳,۷۴۰,۳۱۹,۶۰۶		سود خالص
۲۸.۲۱٪	۵۳.۲۹٪	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۵۲.۲۸٪	۳۶.۷۹٪	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال مالی
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵	۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۱۸,۳۴۴	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
۱۳,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۸۲	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
(۳,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۳۷)	سود (زیان) خالص سال مالی
۱۵,۰۶۹,۸۶۴,۵۶۹	۵۳,۷۴۰,۳۱۹,۶۰۶	-	تعدیلات
۲۵,۱۶۶,۵۰۵,۷۳۵	(۹,۰۷۰,۴۱۳,۱۴۴)	-	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی
۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۱۳۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۸,۰۸۹	

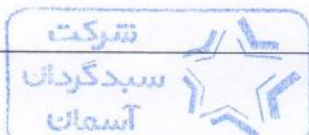
یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .



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

خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

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 و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۲۰۹۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سیدی 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:
 - 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 بازرخرد 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 ۱۳۹۷/۰۲/۰۵ و شماره ۱۲۲/۳۴۰۶۰، فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ 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.

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 سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

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	۵۱۰	٪۵۱
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰۰	٪۱۰
۳	محمد اقبال نیا	۱۰۰	٪۱۰
۴	مهدی فریور	۹۷	٪۹,۷
۵	سیدجواد جمالی	۹۷	٪۹,۷
۶	حمزه کاظمی	۹۶	٪۹,۶
	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.

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 نوبخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 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 وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

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 ۲ درصد از سود حاصل از سپرده و گواهی سپرده بانکی
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق (این هزینه طبق مصوبات مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است (از تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۴ از شمول هزینه رکن صندوق مذکور خارج شده است).
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.
حق الزحمه 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 روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

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 برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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



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:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۷/۱۰/۳۰			صنعت
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	-	-	۳۰۹	۳,۸۲۸,۳۵۹,۶۲۵	۲,۲۷۳,۰۹۸,۴۶۴	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۱۷۶	۲,۱۷۲,۹۹۳,۰۳۰	۱,۷۰۸,۱۱۹,۸۱۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	۱۷۴	۲,۱۴۸,۵۷۴,۲۵۰	۲,۵۸۶,۱۱۹,۴۶۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۰۵۴	۶۷۴,۲۵۰,۶۳۷	۶۳۸,۳۵۱,۶۴۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
-	-	-	۰۰۰	۴۹۱,۴۷۷	۲۷۲,۱۸۶	زراعت و خدمات وابسته
۵۴۸	۴,۴۳۹,۸۸۴,۳۴۰	۲,۹۵۴,۰۸۸,۹۶۱	۱۲۰۸	۱۴,۹۵۲,۹۷۹,۱۲۸	۱۰,۸۴۳,۶۰۵,۴۷۴	فلزات اساسی
۳۰۵	۲,۴۷۳,۳۸۱,۷۳۶	۳,۰۵۱,۹۶۳,۸۳۵	۲۹۲	۳,۶۱۱,۳۲۵,۷۵۶	۳,۲۲۴,۰۸۳,۳۱۳	مواد و محصولات دارویی
۲۳۸	۱,۸۴۵,۸۷۴,۲۱۵	۱,۹۰۸,۱۳۹,۶۲۸	۳۴۶	۴,۲۸۸,۷۰۷,۳۱۷	۳,۸۳۴,۳۳۹,۵۳۳	ماشین آلات و تجهیزات
۶۲۲	۵,۰۳۴,۴۰۶,۷۸۱	۴,۳۶۹,۵۵۰,۵۱۸	۵۷۵	۷,۱۲۱,۵۶۵,۱۱۹	۵,۳۸۷,۵۸۹,۵۰۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸۱۹	۶,۶۳۶,۸۹۸,۳۳۲	۵,۰۲۲,۴۹۹,۱۷۳	۱۱۶۳	۱۴,۳۹۴,۰۸۴,۷۱۰	۱۰,۴۰۶,۴۹۰,۳۵۶	محصولات شیمیایی
۷۵۰	۶,۰۷۲,۱۴۶,۶۵۱	۴,۱۳۶,۵۱۱,۹۵۶	۴۲۷	۵,۲۸۹,۱۲۰,۱۱۸	۳,۸۷۶,۷۱۳,۱۸۱	استخراج کانه های فلزی
۱۰۶۳	۸,۶۱۲,۲۰۹,۰۲۱	۶,۲۳۱,۳۳۴,۸۶۵	۳۵۸	۴,۴۲۶,۴۰۱,۰۰۰	۱,۶۸۴,۴۴۳,۵۱۵	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۱۷	۹۴۹,۰۹۱,۷۹۹	۷۸۷,۴۰۴,۸۵۶	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰۶۵	۵۲۸,۹۷۴,۵۰۱	۵۷۷,۰۴۲,۹۵۶	-	-	-	انبوه سازی، املاک و مستقالات
۱۶۸	۱,۳۵۹,۵۳۴,۹۵۴	۱,۲۷۹,۷۰۶,۰۸۸	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۰۷۰	۵۶۷,۵۵۵,۸۴۵	۵۴۶,۸۷۳,۳۵۹	-	-	-	مخابرات
۱۶۰	۱,۲۹۲,۸۸۵,۷۸۲	۱,۵۴۳,۸۹۳,۲۷۴	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۰۹۵	۷۷۰,۶۱۲,۵۵۰	۸۶۵,۴۸۵,۹۲۵	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۳۸	۱,۹۲۷,۰۷۱,۱۹۵	۶۵۹,۷۵۹,۳۷۰	-	-	-	انتشار، چاپ و تکثیر
۰۲۶	۲۰۸,۸۵۸,۱۴۲	۲۳۳,۹۹۲,۷۴۲	-	-	-	واسطه گری های مالی و پولی
۱۳۴	۱,۰۸۶,۰۴۷,۵۴۵	۱,۰۸۷,۵۱۷,۲۹۴	-	-	-	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۵۴۰۸	۴۳,۸۰۵,۴۳۳,۳۸۹	۳۵,۲۵۵,۷۶۴,۹۰۰	۵۰۸۳	۶۲,۹۰۸,۸۵۲,۱۶۷	۴۶,۴۶۳,۲۲۶,۴۵۰	



یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰			
نسبت به کل دارایی‌ها	مبلغ	نسبت به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۴۰.۷۴	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۲٪	۱۳۹۶/۰۶/۰۸
۰.۰۰	۱۳۳۵.۵	-	-	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۱
۰.۰۰	۸۷,۰۸۵	۰.۰۰	۲۴۹,۰۱۵	۱۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۷
۰.۰۰	۱,۰۵۹,۰۱۵	-	-	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۶/۱۲
۰.۳۴	۱۴۴,۲۳۵,۸۴۴	۴.۹۸	۶,۱۵۴,۷۱۲,۳۷۸	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۲۷
۰.۰۰	۶۰۸,۱۲۱	-	-	۱۰٪	۱۳۹۶/۱۱/۲۱
-	-	۰.۰۱	۱۰۰,۸۱,۱۹۲	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۰۳
۴۰.۱۸	۳۳,۱۹۷,۶۰۶,۲۶۱	۴.۹۹	۶,۱۵۵,۱۳۲,۵۵۵		کوتاه مدت

سبده های بانکی:

بانک شهر شیبه احمد قنبر - ۷۰۰۸۱۹۸۰۲۹۴۴
بانک شهر کوتاه مدت ۷۰۰۲۱۵۱۲۶۱۰۷
بانک سامان کوتاه مدت ۸۴۹۰۸۱۰-۱۳۹۷۰۶۲۰۱
بانک شهر - کوتاه مدت ۷۰۰۷۱۳۲۵۰۶۱
بانک شهر - کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰
بانک ملی - کوتاه مدت ۰۲۳۰۶۲۷۸۷۰۰۵
بانک سامان کوتاه مدت ۸۴۹۰۸۴۱-۱۳۹۷۰۶۲۰۱

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت طرح های دولتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰			
نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
-	-	۷.۱۶	۸,۸۵۱,۹۸۳,۴۱۴	۷,۷۹۹,۵۲۹,۴۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۲
-	-	۱۸.۷۷	۲۳,۳۳۶,۸۷۳,۰۸۱	۲۱,۶۵۱,۶۹۸,۹۸۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
-	-	۸.۹	۱۱,۰۲۰,۵۲,۶۶۵	۱۰,۰۲۵,۱۳۸,۷۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
-	-	۲.۳۶	۲,۹۱۵,۷۴۱,۱۳۹	۲,۵۳۵,۵۶۲,۵۹۳	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
-	-	۵.۷۲	۷,۰۷۳,۷۰۷,۷۶۵	۶,۳۳۷,۵۵۳,۰۸۲	۱۳۹۸/۰۵/۲۳
۰.۹۹	۸۰,۱۱۸,۵۲۰	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۱۸
۲.۱۱	۱,۷۰۸,۸۴۲,۵۲۵	-	-	-	۷۱٪
۳.۱۰	۲,۵۱۰,۳۷,۷۶۵	۴۲.۹۱	۵۳,۱۰۸,۳۷۸,۰۶۶	-	۱۳۹۸/۰۴/۲۳

استاد خزانة م بودجه ۹۸۰۷۲۲-۹۸۰۷۲۲
استاد خزانة م بودجه ۹۸۰۴۱۱-۹۸۰۴۱۱
استاد خزانة م بودجه ۹۸۰۴۱۱-۹۸۰۴۱۱
استاد خزانة م بودجه ۹۸۰۴۱۱-۹۸۰۴۱۱
استاد خزانة م بودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۸۰۸۲۰
استاد خزانة م بودجه ۹۸۰۵۲۳-۹۸۰۵۲۳

آخوة و اولاد ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

اوراق بهادار، شرکت صادرات ایران



11

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق :

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۴۷۹,۷۰۲	۲,۵۰۷,۹۵۵	بدهی به مدیر صندوق
۱۹۹,۱۲۸,۴۶۰	۴۵۱,۵۰۲,۴۴۳	کارمزد مدیر
۷۱,۸۱۱,۲۸۲	۸۵,۴۵۱,۸۶۷	کارمزد متولی
۲۶۱,۱۴۷,۴۰۵	۶۳,۵۵۶,۸۸۹	کارمزد ضامن
۵۴,۰۷۶,۱۰۲	۷۶,۷۶۴,۸۷۵	کارمزد حسابرس
۵۹۱,۶۴۲,۹۵۱	۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۳۵,۳۱۴	۴۵۲,۲۷۲,۰۹۶	بابت واحدهای ابطال شده
-	۱۰۲	بابت تئمه واحد های صادر شده
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱,۷۳۵,۳۱۴	۱,۱۵۲,۲۷۲,۱۹۸	



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۴۱,۵۰۴,۸۸۰	سایر پرداختی
۱۴۲,۴۲۶,۶۶۶	۱۵۹,۸۶۶,۶۶۷	بدهی بابت آیفون‌نرم افزار
۲۲۸,۶۵۰,۴۶۶	۲۶۰,۱۱۷,۵۹۵	کارمزد تصفیه
۳۷۱,۰۷۷,۱۳۲	۵۶۱,۴۸۹,۱۴۲	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۷۲,۷۶۸,۳۸۷,۱۸۹	۱۱۴,۶۶۸,۷۹۴,۰۶۶	۱۷,۳۴۴
		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴,۱۹۵,۵۹۴,۲۸۰	۶,۷۱۰,۰۹۳,۸۶۵	۱,۰۰۰
		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹	۱۲۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۳۱	۱۸,۳۴۴
		۱۸,۰۰۸۹



۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	۲۱,۰۹۹,۲۵۷,۹۲۳	۱,۲۷۱,۳۶۹,۴۲۷
۱۵-۲	۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹	(۱۷۷,۲۷۷,۰۳۹)
۱۵-۳	۲,۳۵۱,۶۴۷,۶۸۳	۱۸۹,۱۷۴,۹۴۴
	<u>۲۴,۲۸۲,۸۳۱,۰۷۵</u>	<u>۱,۲۸۳,۲۶۷,۳۳۲</u>

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

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۲۰,۰۰۰	۵,۰۴۹,۸۹۵,۲۷۵	۳,۹۳۸,۴۳۵,۵۵۷	۲۲,۹۸۶,۹۹۸	۱۹,۰۰۷,۴۴۳	۱,۰۶۸,۴۶۵,۵۷۷	-
۱,۲۹۳,۰۹۳	۷,۴۰۶,۸۶۵,۰۵۰	۵,۹۷۸,۲۵۶,۹۶۰	۳۵,۱۸۲,۵۹۴	۲۰,۲۷۹,۵۹۰	۱,۳۷۳,۱۴۵,۹۰۶	۳۳,۱۴۲,۶۰۴
۱۶۱,۸۹۸	۵,۲۹۵,۹۱۷,۴۸۰	۴,۹۷۷,۰۹۸,۷۳۶	۲۵,۱۵۵,۶۲۱	۱۲,۶۳۲,۳۹۶	۲۸۱,۰۳۰,۷۲۷	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۹,۵۱۶,۱۶۱	۱۸,۴۴۵,۶۷۵	۳,۸۸۳,۳۰۰	۵۰۱,۴۵۴,۸۶۴	-
۱۱۳,۴۵۵	۴,۷۹۵,۵۵۳,۱۶۰	۳,۸۳۸,۳۹۶,۱۳۰	۲۲,۷۷۸,۸۸۴	۱۲,۳۵۰,۲۸۲	۹۲۲,۰۲۷,۸۶۴	۲۱,۸۹۸,۹۵۹
۵۰,۰۰۰	۳۷۴,۰۵۰,۰۰۰	۴۳۸,۵۰۷,۶۱۷	۱,۷۷۶,۷۳۷	۳۷۴,۰۵۰	(۶۶,۶۰۸,۴۰۴)	-
۱۵۷,۴۶۲	۱,۲۱۶,۹۵۸,۰۲۰	۱,۱۰۲,۲۰۷,۱۰۰	۵,۷۸۰,۵۴۹	۴,۳۸۴,۴۹۵	۱۰۴,۵۸۵,۸۷۶	(۲۲,۶۸۸,۲۷۹)
۳۹۸	۲,۲۱۵,۶۶۶	۲,۰۲۹,۶۸۵	۲۲,۱۰۵	۲,۲۱۶	۱۶۱,۶۶۰	-
۱۸۰,۰۰۰	۲,۷۵۶,۲۹۷,۱۵۹	۲,۲۲۶,۴۸۲,۳۳۵	۱۳,۰۹۲,۴۱۱	۲,۷۵۶,۲۹۷	۵۱۳,۹۶۶,۲۱۶	-
۹۰,۰۳۳	۴,۱۷۲,۶۵۳,۰۸۴	۲,۸۱۰,۱۴۹,۸۴۴	۱۹,۸۲۰,۱۰۲	۸,۷۹۸,۸۹۲	۱,۳۳۳,۸۸۴,۲۴۶	-
۸۴۰,۰۰۰	۳,۶۷۳,۵۷۳,۳۵۳	۲,۵۱۶,۷۹۴,۸۵۰	۱۷,۴۴۹,۴۷۶	۱۴,۲۱۷,۵۷۴	۱,۱۲۵,۱۱۱,۴۵۳	-
۱,۴۴۰,۰۰۰	۲,۲۰۲,۶۹۰,۲۵۱	۱,۵۷۶,۷۲۵,۹۸۵	۱۰,۴۶۲,۷۷۵	۲,۲۰۲,۶۸۹	۶۱۳,۲۹۸,۸۰۲	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۳,۲۰۸,۴۰۱	۱,۵۱۵,۳۹۸,۹۷۶	۱۱,۶۵۲,۳۳۶	۲,۴۵۳,۲۰۹	۹۲۳,۷۰۳,۴۸۰	-
۲,۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۴,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۱,۱۰۹,۹۹۲	۲۶,۵۷۴,۸۲۷	۱۲,۲۵۳,۵۰۰	۱,۷۶۴,۷۶۲,۱۸۱	-
۴,۱۸۹	۵,۵۵۰,۴۲۵	۵,۱۵۵,۸۳۴	۲۶,۳۶۵	۵,۵۵۰	۳۶۲,۶۷۶	-
۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۹,۸۵۱,۵۴۲	۱,۴۰۵,۵۲۵,۷۷۷	۱۳,۷۲۶,۷۹۶	۲,۸۸۹,۸۵۲	۱,۴۶۷,۷۰۹,۱۱۷	-
۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۵,۱۰۴,۳۳۰	۲,۴۱۱,۱۳۶,۰۰۰	۱۴,۳۲۱,۷۴۴	۳,۰۱۵,۱۰۳	۵۸۶,۶۳۱,۴۸۳	-
۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۸۶۱,۰۹۱,۶۸۸	۵,۷۰۳,۸۰۰	۱,۲۰۰,۸۰۰	۳۳۲,۸۰۳,۷۱۲	(۲۲۲,۰۷۶)
۳۳۷,۲۲۰	۱,۹۱۲,۷۹۴,۰۱۱	۱,۲۶۲,۰۳۷,۱۵۶	۹,۰۸۵,۷۷۳	۳,۰۳۳,۰۱۷	۶۳۸,۶۳۸,۰۶۵	(۳,۹۹۷)
۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۶,۱۱۹,۴۵۳	۱۱,۲۱۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰	(۲۳۹,۶۸۹,۴۵۳)	-
۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۳,۶۹۰,۰۷۹	۱۸,۶۵۳,۲۳۷	۳,۹۲۷,۰۰۰	۲۹۰,۷۲۹,۶۸۴	-
۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۹۳,۵۰۸,۱۹۴	۱,۵۸۱,۶۶۹,۸۴۶	۱۲,۳۱۹,۱۶۵	۴,۱۱۳,۳۴۱	۹۹۵,۴۰۵,۸۴۲	-
۱,۳۴۹,۷۳۱	۳,۹۲۷,۶۲۳,۰۲۲	۲,۲۳۵,۴۱۷,۳۸۵	۱۸,۷۰۳,۷۱۱	۳,۹۲۷,۶۲۲	۱,۶۷۹,۵۶۴,۴۰۴	(۳۰,۲۷۱,۴۸۵)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۵,۶۱۸,۵۴۸	۱۲,۴۷۳,۴۷۱	۲,۶۲۶,۰۰۰	۹۵,۳۸۱,۹۸۱	-
۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۸,۳۷۶,۹۳۷	۱,۵۴۵,۷۸۶,۱۵۶	۱۲,۹۱۲,۲۹۰	۲,۷۱۸,۳۷۶	۱,۱۵۶,۹۶۰,۱۱۵	-
۱۶۶,۷۳۴	۷۵۹,۱۹۱,۸۰۲	۴۴۸,۰۲۳,۷۱۶	۳۶۰,۶۱۶۲	۷۵۹,۱۹۱	۳۰۶,۸۰۲,۷۳۳	-
۴۵۵,۶۷۵	۱,۱۳۰,۴۴۰,۵۸۰	۹۹۲,۹۸۹,۰۵۳	۵,۳۶۹,۵۹۱	۴,۸۲۹,۰۹۲	۱۲۷,۲۴۲,۸۲۴	-
۳۱۷,۰۰۰	۲,۷۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۷,۳۰۶,۵۷۱	۱۳,۲۵۰,۶۰۱	۲,۷۸۹,۶۰۰	۱,۰۳۶,۲۵۳,۲۲۸	-
۴۳۵,۱۸۱	۱,۵۶۹,۶۵۸,۴۷۰	۱,۱۱۳,۹۷۴,۶۸۷	۷,۴۵۵,۸۷۷	۱,۵۶۹,۶۵۸	۴۴۶,۶۵۸,۲۴۸	-
۱,۷۴۱,۳۳۹	۱,۶۱۳,۳۶۱,۲۵۳	۱,۸۸۶,۳۱۵,۹۲۸	۷,۶۶۳,۴۶۶	۱,۶۱۳,۴۶۱	(۲۸۲,۲۳۱,۵۰۲)	-
۳۵۲,۴۵۷	۶,۹۶۶,۰۷۴,۶۴۲	۵,۲۶۱,۱۳۵,۶۸۳	۳۳,۰۸۸,۸۵۴	۳۴,۸۲۰,۳۳۳	۱,۶۳۷,۰۱۹,۷۲۲	۲۱۵,۸۱۲,۴۲۸
۲۳,۹۵۵,۸۶۵	۹۰,۸۹۲,۸۱۲,۱۰۷	۶۹,۵۳۴,۱۰۲,۷۸۸	۴۲۱,۷۵۲,۳۹۳	۱۹۱,۸۲۲,۵۶۹	۲۰,۷۲۵,۱۳۳,۳۵۷	۲۱۷,۶۵۸,۱۵۴

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک اسمان خاورمیانه

بازرسیهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۹۵۵,۸۶۵	۹۰,۸۹۲,۸۱۲,۱۰۷	۶۹,۵۳۴,۱۰۲,۷۸۸	۴۳۱,۷۵۲,۳۹۳	۱۹۱,۸۲۳,۵۶۹	۲۰,۷۲۵,۱۳۳,۳۵۷	۲۱۷,۶۵۸,۱۵۴
۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۱۰,۷۶۶,۴۰۰	۴,۳۵۹,۸۰۴,۸۰۹	۲۴,۱۳۵,۱۱۲	۲۵,۴۰۵,۳۸۲	۷۷۱,۷۳۱,۰۹۷	-
۶۵۵,۴۳۹	۴۹۰,۱۶۰,۴۴۱	۵۲۸,۹۷۲,۵۰۲	۲,۳۴۷,۰۱۵	۲,۴۵۰,۸۰۲	(۴۳,۶۱۱,۸۷۸)	-
۸۲۰,۰۰۰	۸۹۳,۸۲۹,۳۸۸	۱,۴۰۸,۶۷۲,۸۲۷	۴,۳۴۵,۶۸۶	۴,۴۶۹,۱۴۶	(۵۲۳,۵۵۸,۳۷۱)	-
۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۷۶۷,۳۸۰	۱,۴۸۴,۷۲۴,۷۰۹	۶,۸۸۱,۶۴۲	۷,۲۴۳,۸۲۷	(۵۰,۰۸۲,۹۰۸)	-
۲۵۱,۷۰۵	۲,۷۰۱,۲۳۴,۴۷۰	۲,۵۷۶,۴۳۱,۴۲۸	۱۲,۸۳۰,۸۶۷	۱۳,۵۰۶,۱۷۰	۹۸,۴۶۶,۰۰۵	-
۸۴,۰۲۷	۱۷۵,۸۱۳,۳۴۷	۲۳۰,۵۴۳,۹۳۰	۸۳۵,۱۱۳	۸۷۹,۰۶۷	(۵۶,۴۴۴,۷۶۳)	-
۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۸,۳۰۱,۱۲۳	۱۱,۲۱۰,۰۰۱	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۷۸۸,۸۷۶	-
۳۴۰	۶۶۰,۹۶۰	۵۲۸,۵۴۰	۲۰,۶۲۵	۳,۳۰۵	۹۸,۴۹۰	-
۴۰۷,۷۴۹	۱,۴۳۳,۳۳۷,۷۳۵	۱,۵۵۳,۷۱۸,۳۲۲	۶,۸۰۷,۷۸۸	۷,۱۶۶,۱۸۹	(۱۳۴,۴۵۴,۶۵۴)	-
۸۸۷	۱,۷۴۴,۷۲۹	۱,۵۲۹,۰۱۳	۳۱,۶۵۴	۸,۷۲۴	۱۸۵,۳۳۸	-
۳۵۱,۳۸۷	۱,۶۱۲,۴۰۷,۳۳۰	۱,۳۸۸,۹۰۹,۴۵۷	۷,۶۵۸,۹۳۴	۸,۰۶۲,۰۳۷	۲۰۷,۷۷۶,۹۰۲	-
۴۹۵,۰۰۰	۱,۰۸۵,۶۴۵,۰۰۰	۹۶۹,۶۳۲,۲۳۶	۵,۱۵۶,۸۰۹	۵,۴۲۸,۲۲۵	۱۰۵,۴۲۷,۷۳۰	-
۱۱۸,۰۰۰	۶۲۲,۵۸۰,۰۰۰	۷۰۴,۱۳۵,۰۸۵	۲,۹۵۷,۳۵۵	۳,۱۱۲,۹۰۰	(۸۷,۶۲۵,۲۴۰)	-
۳۳,۰۰۰	۴۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۵۵۵,۸۴۶	۲,۳۷۲,۸۷۵	۲,۳۹۲,۵۰۰	(۹۳,۷۲۱,۳۳۱)	-
۷۷۱,۵۳۶	۱,۶۴۵,۳۳۶,۳۹۶	۱,۸۳۲,۰۸۱,۲۶۶	۷,۸۱۵,۳۵۲	۸,۲۳۶,۶۸۴	(۲۰۲,۷۸۷,۰۰۶)	-
۶۳۰,۰۰۰	۳,۲۹۵,۹۶۴,۷۲۸	۲,۹۴۹,۶۶۰,۰۶۳	۱۵,۶۵۵,۸۳۲	۱۶,۴۷۹,۸۲۴	۳۱۴,۱۶۹,۰۰۹	-
۴۲۶,۴۴۴	۱,۱۰۴,۵۴۸,۹۶۰	۱,۱۴۵,۹۵۱,۶۶۵	۵,۲۴۶,۵۹۷	۵,۵۲۲,۷۴۵	(۵۲,۱۷۲,۰۴۷)	-
۱۶۳,۶۷۲	۱,۸۸۳,۷۹۳,۴۵۰	۱,۹۲۷,۰۷۱,۱۸۰	۸,۹۴۸,۰۲۰	۹,۳۱۸,۱۶۶	(۶۱,۶۴۴,۷۱۶)	-
۵۸۵,۵۵۳	۱,۰۷۱,۵۶۱,۹۹۰	۱,۰۸۶,۰۴۷,۵۴۵	۵,۰۸۹,۹۱۳	۵,۳۵۷,۸۱۳	(۲۴,۹۳۳,۳۸۱)	-
۱۲۷,۳۸۷	۲۳۸,۹۸۰,۶۷۰	۲۰۸,۸۵۸,۱۸۵	۱,۱۳۵,۱۵۸	۱,۱۹۴,۹۰۴	۲۷,۷۹۲,۴۲۳	-
۳۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۷۴,۸۱۷	۷۷۰,۶۱۲,۵۵۰	۳۰,۸۷۸,۵۵۱	۳,۲۵۰,۳۷۳	(۱۲۶,۸۷۵,۹۵۷)	-
۳۹۰,۰۰۰	۱,۴۲۷,۳۴۷,۸۷۳	۱,۳۸۹,۱۵۲,۳۹۲	۶,۷۷۹,۹۰۲	۷,۱۳۶,۷۳۹	۲۴,۲۷۸,۸۴۰	-
۶۲۹	۲,۳۹۱,۴۵۸	۱,۷۳۸,۶۱۰	۴۴۳	۱۱,۹۵۷	۶۴۰,۴۴۸	-
۱۷۶,۲۶۶	۱۸۳,۳۸۰,۴۱۵	۱۷۸,۹۱۱,۱۱۲	۸۷۱,۰۵۰	۹۱۶,۹۰۳	۲,۶۸۱,۳۵۰	-
-	-	-	-	-	-	۴۸,۱۱۷,۰۷۸
-	-	-	-	-	-	۸۰,۸۶۸
-	-	-	-	-	-	(۲۳,۵۹۴,۸۵۳)
-	-	-	-	-	-	۲,۶۷۲,۲۱۳
-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۶۵,۹۶۲
-	-	-	-	-	-	(۴۳,۸۸۳,۶۰۴)
-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۴۲,۷۶۲
-	-	-	-	-	-	۲۴,۱۴۳,۹۷۹
-	-	-	-	-	-	۹,۳۷۰
-	-	-	-	-	-	۱۹,۹۱۴,۶۲۱
-	-	-	-	-	-	۲۳,۸۳۱,۳۶۳
-	-	-	-	-	-	۶۴,۷۷۸,۷۶۶
-	-	-	-	-	-	۳۸۸,۹۹۶
-	-	-	-	-	-	۳۲۹,۵۴۶
-	-	-	-	-	-	۵,۷۴۶,۱۴۲
-	-	-	-	-	-	۱۶,۱۴۸,۲۲۷
-	-	-	-	-	-	۴۲۷,۱۱۸
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۳۰,۰۱۹)
-	-	-	-	-	-	۶۳,۹۱۶,۶۶۶
-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۰۷
-	-	-	-	-	-	۴۶۶,۴۵۰
-	-	-	-	-	-	(۱۹۹,۴۵۸,۷۵۵)
-	-	-	-	-	-	۱۳۴,۷۶۳
-	-	-	-	-	-	۸۱,۹۱۵,۴۱۰
-	-	-	-	-	-	۴۱۹,۱۷۶,۷۰۲
-	-	-	-	-	-	۷۸,۱۵۹,۷۸۲
۳۲,۲۴۳,۶۹۶	۱۲۰,۷۸۱,۸۴۹,۸۴۴	۹۸,۷۶۷,۵۵۹,۱۸۳	۵۷۳,۷۶۳,۹۷۷	۳۲۱,۲۶۸,۷۶۱	۲۱۰,۹۹۶,۵۷۰,۹۲۳	۱,۲۷۱,۳۶۹,۶۲۷

جمع نقل از صفحه قبل
پتروشیمی شازند اراک
آ.س.پ
بخش البرز
مخابرات ایران
پتروشیمی جم
شرکت کی بی سی
کربن ایران
کشاورزی و دامپروری بینالود
توسعه معادن روی ایران
پتروشیمی غدیر
شرکت آهن و فولاد ارفع
فولاد هرمزگان جنوب
نفت ایرانول
رکت ارتباطات سیار ایران
تسترش نفت و گاز پارسین
فولاد خوزستان
تراکتورسازی ایران
افت
تامین سرمایه امید
لیزینگ ایران و شرق
صنعتی بهشهر
معدنی و صنعتی گل گهر
مدیریت صنعت شونده ت.ص.بهشهر
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
کیمیادرو
لیزینگ ایران و شرق
سیمان ارومیه
سرمایه گذاری خوارزمی
پاکسان
بیمه ما
گلناش
گروه صنعتی بارز
شیر پگاه آذربایجان شرقی
یمان فارس و خوزستان
ب سازی ایران
گروه پتروشیمی س. ایرانیان
تولید و صادرات ریشمک
تولیدی جدن سازان
داده گسترعسرتوبن-های وب
شیشه همدان
هتل پارسین کوثر اصفهان
سیمان غرب
گروه مینا (سهامی عام)
مبین وان کیش
فولاد کاوه جنوب کیش
به پرداخت ملت
آسیا سیر ارس
آهنکری تراکتورسازی ایران
پالایش نفت تهران
پتروشیمی فجر



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۸,۹۵۷,۷۹۶	۲,۹۸۷,۱۳۳,۷۷۹	۱۳,۰۵۷,۵۵۱	۲,۷۴۸,۹۵۷	(۲۵۳,۹۷۲,۴۹۱)	-
۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۶۳,۴۶۹,۵۰۵	۹,۱۲۵,۶۷۰	۱,۹۲۱,۱۹۴	۱,۱۴۶,۶۸۳,۶۳۱	-
۳۷۱,۱۱۵	۶۰۷,۱۴۴,۱۴۰	۶۱۴,۴۰۹,۵۹۰	۲,۸۸۳,۸۷۶	۳,۰۳۵,۶۵۹	(۱۳,۱۸۴,۹۸۵)	-
۱۷,۵۰۷	۴۸,۰۰۴,۱۹۴	۲۴,۶۳۴,۸۹۱	-	-	۲۳,۳۶۹,۳۰۳	-
۹۵,۳۸۴	۵۹,۱۳۸,۰۸۰	۱۲۹,۵۳۱,۴۷۲	۲۸۰,۹۰۷	۲۹۵,۶۹۰	(۷۰,۹۶۹,۹۸۹)	-
-	-	-	-	-	-	(۷۲,۵۶۵,۵۷۳)
-	-	-	-	-	-	۵۶۶,۳۰۹
-	-	-	-	-	-	(۵۵,۱۵۴,۲۰۶)
-	-	-	-	-	-	(۵۰,۹۲۱,۸۵۱)
-	-	-	-	-	-	۷۹۷,۲۸۲
۶,۸۸۴,۰۰۶	۵,۳۸۴,۴۴۴,۲۱۰	۴,۵۱۹,۱۶۹,۲۲۷	۲۵,۳۴۸,۰۰۴	۸,۰۰۱,۵۰۰	۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹	(۱۷۷,۲۷۸,۰۳۹)

ح. سرمایه گذاری نورکوئربایرانیان	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	ح. ملی صنایع مس ایران	ح. شرکت گی بی سی	ح. بخش البرز	ح. لیزینگ رایان سایپا	ح. سیمان فارس و خوزستان	ح. آنگری تراکتورسازی ایران	ح. آ.ا	ح. س. توسعه صنایع سیمان
----------------------------------	-------------------------	-----------------------	------------------	--------------	-----------------------	-------------------------	----------------------------	--------	-------------------------

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۹۲۵	۱۴,۴۱۳,۱۷۷,۲۰۰	۱۳,۵۷۸,۳۶۶,۱۱۶	۳,۲۰۱,۰۰۳	۸۳۱,۶۱۰,۰۸۱	-
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۵,۲۷۸,۹۰۰	-	۳۴,۷۲۱,۱۰۰	-
۳۴,۵۶۴	۲۶,۰۳۲,۵۳۴,۹۳۰	۲۶,۴۴۲,۰۶۹,۴۶۸	۱۸,۸۷۳,۵۹۰	(۴۲۸,۴۰۸,۱۲۸)	-
۹,۲۲۹	۸,۳۰۰,۸۹۸,۹۸۸	۷,۹۲۸,۷۸۲,۱۰۶	۶۰۱۸,۱۵۲	۳۶۶,۰۹۸,۷۳۰	-
۷,۴۰۰	۶,۵۴۶,۱۸۸,۰۰۰	۶,۱۹۰,۰۵۶,۴۶۰	۴,۷۴۵,۹۸۷	۳۵۱,۳۸۵,۵۵۳	-
۲۲,۶۲۴	۲۲,۱۴۱,۵۵۵,۰۵۰	۲۱,۲۸۲,۵۶۵,۷۴۲	۹,۵۴۴,۶۰۴	۸۴۹,۴۲۴,۷۰۴	-
۱۱,۹۷۰	۱۱,۶۰۴,۹۲۶,۵۴۵	۱۱,۲۸۳,۲۹۶,۴۹۵	۸,۴۰۹,۹۴۹	۳۱۳,۲۲۰,۱۰۱	-
۲,۵۰۶	۲,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۶,۱۲۹,۲۲۴	-	۱۷۹,۸۷۰,۷۷۶	-
۱,۵۹۰	۱,۵۹۵,۶۷۴,۳۰۰	۱,۷۰۰,۹۱۵,۰۰۳	۱,۱۵۶,۸۶۳	(۱۰۶,۳۹۷,۵۶۶)	-
۷۳۵	۷۴۳,۸۴۱,۵۴۰	۷۸۳,۱۷۹,۹۲۴	۵۳۹,۲۸۴	(۳۹,۸۷۷,۶۶۸)	(۱۰,۵۷۵,۹۳۵)
-	-	-	-	-	۱۲۹,۶۱۳,۴۱۱
-	-	-	-	-	(۷,۳۰۵,۶۹۰)
-	-	-	-	-	۹۶۶,۳۱۶
-	-	-	-	-	۷۴,۲۷۶,۸۴۲
۱۰۷,۳۴۳	۹۵,۶۸۴,۷۹۶,۵۵۳	۹۳,۲۸۰,۶۳۹,۴۳۸	۵۲,۵۰۹,۴۳۲	۲,۳۵۱,۶۴۷,۶۸۳	۱۵۳,۱۷۸,۹۴۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۸۶۴,۹۷۷,۳۲۱	۱۳,۸۲۰,۹۷۹,۲۰۵	۱۶-۱
۴۹,۴۴۷,۴۰۱	۴,۷۵۸,۰۹۴,۲۵۵	۱۶-۲
۷,۹۱۴,۴۲۴,۷۲۲	۱۸,۵۷۹,۰۷۳,۴۶۰	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۲۰,۰۰۶,۱۱۴)	۱,۸۶۷,۵۰۰	۸,۸۷۰,۶۲۵	۱,۸۷۶,۷۶۷,۹۸۹	۱,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تاکتورسازی ایران
-	۲,۶۸۸,۵۲۰	۱,۵۶۸,۸۰۰	۷,۴۵۱,۸۰۰	۱,۵۵۷,۰۹۰,۸۸۰	۱,۵۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	د. کاوه جنوب کیش
-	۶,۴۴۶,۴۶۴	۲,۰۰۹,۶۰۰	۹,۵۴۵,۶۰۰	۱,۹۹۱,۵۹۸,۳۳۶	۲,۰۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	آلومراد
-	۳۲۳,۹۵۸,۳۹۵	۳,۸۲۱,۴۰۰	۱۸,۱۵۱,۶۵۰	۳,۴۷۵,۴۶۸,۵۵۵	۳,۸۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	(۷۸,۲۵۷,۸۵۱)	۲,۳۲۱,۸۸۰	۱۱,۰۲۸,۹۳۰	۲,۳۸۶,۷۸۷,۰۴۱	۲,۳۲۱,۸۸۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
-	۵۳۶,۳۲۳	۱,۶۲۹	۷,۷۳۷	۱,۰۸۳,۲۸۶	۱,۶۲۸,۸۷۵	۱۲۵	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	۴۷۶,۸۵۸,۹۰۸	۱,۴۰۷,۳۷۱	۶,۶۸۵,۰۱۳	۹۲۲,۴۱۹,۹۵۴	۱,۴۰۷,۳۷۱,۳۴۷	۳۴۹,۱۳۷	سیحان دارو
-	۳۵,۸۹۸,۹۹۶	۶۷۸,۱۵۰	۳,۲۲۱,۲۱۳	۶۳۸,۳۵۱,۶۴۲	۶۷۸,۱۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	صنایع ماشینهای اداری ایران
-	۲۱۹,۲۹۲	۴۹۴	۲,۳۴۸	۲۷۲,۱۸۶	۴۹۴,۳۲۰	۸۰	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
-	(۳۵۲,۳۵۱,۴۹۲)	۲,۴۱۰,۹۱۶	۱۱,۴۵۱,۸۵۳	۲,۶۴۹,۳۰۵,۱۶۴	۲,۴۱۰,۹۱۶,۴۴۲	۳۰۲,۰۸۲	سنگ آهن گهرزمین
-	۶۱۷,۴۲۷,۸۳۴	۲,۷۹۰,۱۱۶	۱۳,۲۵۳,۰۵۱	۲,۱۵۶,۴۵۰,۰۰۹	۲,۷۹۰,۱۱۶,۰۰۰	۱۰۰۴,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	(۴۳۷,۵۴۵,۲۱۲)	۲,۱۶۱,۰۰۰	۱۰,۳۶۴,۷۵۰	۲,۵۸۶,۱۱۹,۴۶۲	۲,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	(۷۵,۸۸۳,۵۴۷)	۱,۴۱۹,۷۵۰	۶,۷۴۳,۸۱۳	۱,۴۸۷,۴۶۹,۹۸۴	۱,۴۱۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کارخانجات داروپخش
-	۶۹۷,۸۵۲,۹۸۷	۲,۳۷۰,۵۰۰	۱۰,۷۸۴,۸۷۷	۱,۵۵۹,۵۹۲,۱۱۵	۲,۳۷۰,۵۰۰,۴۸۰	۴۹,۹۶۷	پتروشیمی فناوران
-	۱,۵۵۵,۲۶۱,۱۶۱	۳,۸۵۰,۵۰۰	۱۸,۲۸۹,۸۷۵	۲,۲۷۳,۰۹۸,۴۶۴	۳,۸۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۴۶۴,۸۷۳,۲۱۵	۲,۱۸۵,۵۶۰	۱۰,۳۸۱,۴۱۰	۱,۷۰۸,۱۱۹,۸۱۵	۲,۱۸۵,۵۶۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰	تکابى ایرانیان
-	(۴۴۴,۳۶۸,۸۳۸)	۱,۹۶۱,۷۵۱	۹,۳۱۸,۳۱۷	۲,۳۸۴,۸۳۹,۷۰۷	۱,۹۶۱,۷۵۰,۹۳۷	۱,۲۰۸,۷۱۹	مدیریت انرژی امید تابان هور
۱۰,۸۱,۴۴۱,۵۰۲	۷۸۰,۳۸۵,۳۴۵	۲,۱۴۶,۰۰۰	۱۰,۱۹۳,۵۰۰	۱,۳۵۳,۳۷۵,۲۵۵	۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱,۳۴۴,۳۵۱,۰۳۴	۲,۳۶۹,۲۹۳,۵۷۱	۵,۹۳۸,۹۴۰	۲۸,۲۰۹,۹۶۵	۳,۵۳۵,۴۹۷,۵۲۴	۵,۹۳۸,۹۴۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۰,۵۲,۹۵۹,۱۲۶	۲۰,۸۳,۸۵۸,۰۲۹	۴,۴۵۲,۰۰۰	۲۱,۱۴۷,۰۰۰	۲,۳۴۲,۵۴۲,۹۷۱	۴,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۲۰۰۰,۳۵,۹۸۴)	(۱۳,۷۲۲,۹۱۵)	۸۰۵,۰۹۰	۳,۸۲۴,۱۷۶	۸۱۴,۱۹۳,۳۷۲	۸۰۵,۰۸۹,۷۲۲	۲۳۳,۴۲۷	کیمیدارو
۵۸۵,۹۱۸,۳۴۰	۱,۹۳۴,۸۳۸,۳۲۴	۵,۲۰۱,۰۰۰	۲۴,۷۰۴,۷۵۰	۳,۲۳۶,۲۵۵,۹۲۶	۵,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
(۷۳,۹۹۴,۷۷۳)	۵۲۶,۶۵۲,۸۳۴	۲,۴۴۶,۰۱۰	۱۱,۶۱۸,۵۴۸	۱,۹۰۵,۲۹۲,۶۰۹	۲,۴۴۶,۰۱۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس توشه
۳,۷۹۰,۵۳۹,۲۴۵	۱۰,۵۶۵,۰۰۴,۰۱۹	۵۳,۷۱۵,۹۵۸	۲۵۵,۱۵۰,۸۰۱	۴۲,۸۴۲,۰۸۷,۲۴۶	۵۳,۷۱۵,۹۵۸,۰۲۴	۱۲,۶۵۷,۵۳۷	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰											
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	
۳,۷۹۰,۵۳۹,۲۴۵	۱۰,۵۶۵,۰۰۴,۰۱۹	۵۳,۷۱۵,۹۵۸	۲۵۵,۱۵۰,۸۰۱	۴۲,۸۴۲,۰۸۷,۲۴۶	۵۳,۷۱۵,۹۵۸,۰۲۴	۱۲,۶۵۷,۵۳۷	جمع نقل از صفحه قبل						
۳۴۰,۷۶۱,۳۲۷	۱,۷۷۲,۹۵۳,۵۹۱	۳,۹۱۵,۹۲۰	۱۸,۶۰۰,۶۲۰	۲,۱۲۰,۴۴۹,۸۶۹	۳,۹۱۵,۹۲۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان						
۱۰۰۱۹,۷۹۷,۱۱۰	۱,۱۵۴,۷۵۹,۸۷۲	۲,۹۰۸,۷۹۲	۱۳,۸۱۶,۷۶۲	۱,۷۳۷,۳۰۶,۵۷۴	۲,۹۰۸,۷۹۲,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰	پاما						
(۱۳۴,۲۱۵,۸۱۵)	۳۲۸,۲۶۱,۷۲۷	۲,۷۲۲,۰۰۰	۱۲,۹۷۷,۰۰۰	۲,۳۸۸,۰۲۹,۲۷۳	۲,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد الیازی ایران						
۷۹,۸۲۸,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن						
(۳۱۶,۹۱۰,۷۳۱)	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه						
(۳۳۷,۳۳۳,۹۸۲)	-	-	-	-	-	-	پخش البرز						
(۸۳,۹۷۸,۲۲۹)	-	-	-	-	-	-	شرکت کی بی سی						
۱۶۱,۶۸۶,۹۴۳	-	-	-	-	-	-	سیماران سیستم						
۱,۱۵۳,۶۶۷,۳۶۲	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان						
(۴۸,۰۶۸,۴۵۵)	-	-	-	-	-	-	آ.س.پ						
۴۲۴,۷۳۱,۴۴۵	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر						
(۳۵,۵۰۶,۲۴۵)	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر						
۸۲۴,۰۷۳,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	افست						
(۲۱,۵۲۸,۸۸۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان						
۱۵۵,۳۰۴,۸۵۹	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول						
۲۷۵,۷۶۰,۱۶۰	-	-	-	-	-	-	ج. ملی صنایع مس ایران						
۷۲,۶۶۵,۷۸۳	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان						
۳۰۹,۸۹۲,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران						
۱۳۲,۲۴۱,۲۷۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند						
(۲۳,۳۶۹,۳۰۳)	-	-	-	-	-	-	ج. شرکت کی بی سی						
(۲۵,۱۳۴,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران و شرق						
(۱,۴۶۹,۷۴۹)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امید						
۳۰,۸۶۱,۱۷۱	-	-	-	-	-	-	سر حور سازی						
۲۰,۶۸۲,۴۸۶	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران						
۷,۸۶۴,۹۷۷,۳۲۱	۱۳,۸۲۰,۹۷۹,۲۰۵	۶۳,۲۷۲,۶۷۰	۳۰۰,۵۴۵,۱۸۳	۴۹,۰۸۷,۸۷۲,۹۶۲	۶۳,۲۷۲,۶۷۰,۰۲۰	۱۴,۲۸۴,۵۳۷							



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۲-۱۶- سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت : شامل اوراق مشارکت، مرابحه و اوراق اجاره و اسناد خزانة به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰			
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹۹۴,۱۱۳,۹۲۶	۷,۹۹۵,۳۳۵	۱۰,۰۲۵,۹۳۸,۷۳۹	۱۱,۰۲۸,۰۴۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
-	۷۳۶,۱۵۴,۶۸۳	۵,۱۳۲,۱۵۹	۶,۳۳۷,۵۵۳,۰۸۲	۷,۰۷۸,۸۳۹,۹۲۴	۷,۸۷۸
-	۳۸۰,۱۹۷,۵۴۶	۲,۱۱۵,۴۶۱	۲,۵۳۵,۵۶۳,۵۹۳	۲,۹۱۷,۸۷۶,۶۰۰	۳,۴۰۰
-	۱,۰۶۲,۴۵۴,۰۰۳	۶,۴۲۹,۵۹۹	۷,۷۹۹,۵۲۹,۴۱۴	۸,۸۶۸,۴۱۳,۰۱۶	۱۰,۱۹۴
-	۱,۵۸۵,۱۷۴,۰۹۸	۱۶,۸۵۸,۹۵۷	۲۱,۶۵۱,۶۹۸,۹۸۲	۲۳,۲۵۳,۷۳۲,۰۳۷	۲۵,۳۰۹
(۱۲,۵۸۰,۲۶۷)	-	-	-	-	-
۶۲,۰۲۷,۶۶۸	-	-	-	-	-
۴۹,۴۴۷,۴۰۱	۴,۷۵۸,۰۹۴,۳۵۵	۳۸,۵۳۱,۵۱۱	۴۸,۳۵۰,۲۸۳,۸۱۰	۵۳,۱۴۶,۹۰۹,۵۷۷	۵۸,۷۸۱

اسناد خزانه-م-۹۶بودجه-۹۸۰۴۱۱	اسناد خزانه-م-۹۶بودجه-۹۸۰۵۲۳	اسناد خزانه-م-۹۶بودجه-۹۸۰۸۲۰	اسناد خزانه-م-۹۶بودجه-۹۸۰۷۲۲	اسناد خزانه-م-۹۶بودجه-۹۸۰۴۱۱	اجاره رایتل-۲- سه ماهه ۲۲ درصد	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
------------------------------	------------------------------	------------------------------	------------------------------	------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

گزارش حسابرسی

موسسه حسابرسی رهیافت

اسناد خزانه-م-۹بودجه-۹۶-۹۸۰۴۱۱
اسناد خزانه-م-۲بودجه-۹۶-۹۸۰۵۲۳
اسناد خزانه-م-۵بودجه-۹۶-۹۸۰۸۲۰
اسناد خزانه-م-۱۵بودجه-۹۶-۹۸۰۷۲۲
اسناد خزانه-م-۱۶بودجه-۹۶-۹۸۰۴۱۱
اجاره رانیتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران



سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	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	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	۴۹,۹۶۵,۷۷۷	(۳۴,۲۲۳)	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	۲۹۱,۲۶۴,۹۴۷	(۲۵,۷۳۵,۰۵۳)	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۳۱۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۶۲۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	۱۳۵,۹۶۳,۴۱۶	-	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۹۹۹,۷۳۱	۱۳۶	۱۳۵,۹۶۳,۴۱۶	-	-	-
-	۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۳۳,۴۵۵	۷,۴۰۰	۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰	-	-	-
-	۵۵,۷۶۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۸۲۰,۰۰۰	۶۸	۵۵,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-
-	۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۳۳,۰۰۰	۳,۱۸۰	۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰	-	-	-
-	۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۳۵۱,۹۵۷	۲,۰۰۰	۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰	-	-	-
-	۳۱۶,۱۵۸,۳۰۰	-	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۳۵۱,۲۸۷	۹۰۰	۳۱۶,۱۵۸,۳۰۰	-	-	-
-	۴۰۲,۷۲۸,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۲۵۱,۷۰۵	۱,۶۰۰	۴۰۲,۷۲۸,۰۰۰	-	-	-
۲۷۷,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰	-	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱,۸۱۵,۰۹۳	۱,۰۵۰	۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰	-	-	-
۸۱,۴۱۲,۶۳۹	۱۸۲,۷۷۶,۰۲۰	-	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۴۳۵,۱۸۱	۴۲۰	۱۸۲,۷۷۶,۰۲۰	-	-	-
۸۷,۷۸۶,۵۷۸	۱۶۹,۲۶۳,۴۶۶	(۱۴,۱۴۳,۹۳۴)	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱۶۶,۷۳۴	۱,۱۰۰	۱۸۳,۴۰۷,۴۰۰	-	-	-
۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰	-	۱۳۹۷/۰۳/۰۸	۲۶۶,۹۶۶	۴۵۰	۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰	-	-	-
۷۷,۵۵۶,۰۰۰	۴۲,۰۱۸,۵۰۰	-	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۸۴,۰۳۷	۵۰۰	۴۲,۰۱۸,۵۰۰	-	-	-
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۴۴۶,۸۰۰	-	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۳۰۷,۴۶۲	۱,۴۰۰	۴۳۰,۴۴۶,۸۰۰	-	-	-
۵۹,۹۶۱,۸۰۰	۳۴۸,۰۲۹,۴۲۴	(۲۳۸,۳۷۶)	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱,۷۴۱,۳۳۹	۲۰۰	۳۴۸,۰۲۹,۴۲۴	-	-	-
۹۳,۲۸۷,۲۰۹	۱۰۴,۷۷۰,۷۶۴	(۳,۲۲۹,۲۳۶)	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۶۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۵۲,۸۵۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰,۳۰۸,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۱۰۱,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۱,۵۹۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۴,۱۶۳,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۳,۱۵۵,۵۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵,۵۱۴,۴۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۰۰۹,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۴۶,۳۲۰,۶۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۰۱,۵۵۷,۸۹۱	۷,۷۶۲,۸۶۹,۴۰۷	(۴۳,۳۸۰,۸۲۲)	-	-	-	۷,۷۵۹,۹۲۹,۵۸۶	-	-	-

پتروشیمی پردیس
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
پالایش نفت اصفهان
پتروشیمی فناوریان
باما
فولاد مبارکه اصفهان
فولاد آلیازی ایران
پتروشیمی زاگرس
بخش البرز
ارتباطات سیار ایران
نفت سپاهان
شرکت آهن و فولاد ارفع
پتروشیمی جم
پتروشیمی مبین
سیمان ارومیه
کیمیدارو
همکاران سیستم
شرکت کی بی سی
شرکت پتروشیمی خراسان
گروه بهمن
سرمایه گذاری پارس توشه
گلشاش
پاکسان
صنعتی بهشهر
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
بیمه ما
معدنی و صنعتی گل گهر
نفت ایرانول
سازای ایران
گسترش نفت و گاز پارسین
آ.س.ب
افست
بابت برگشت سود سهام دوره قبل



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴	۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی
۵,۲۴۶,۹۱۲,۰۱۶	۴,۸۳۱,۴۰۳,۴۳۴	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۵,۵۲۲,۵۲۵,۸۰۰	۵,۰۷۷,۴۸۳,۲۸۳	

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰				
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید	
۶۷,۸۲۹,۵۲۱	۸۰,۵۵۱,۳۹۵	۲۲٪	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۶/۰۷/۱۹ سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱۲۶,۱۱۲,۲۶۳	۱۶۵,۵۲۸,۴۵۴	۲۱٪	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۶/۰۶/۱۵ سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۸۱,۶۷۲,۰۰۰	-	-	-	-	متغیر سود صندوق س. پارتند پایدار سپهر
۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴	۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹		۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰		

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰				
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری
۱,۴۲۱,۳۵۳,۲۲۵	۴۱۰,۴۸۰,۶۰۵	-	۴۱۰,۴۸۰,۶۰۵	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۳/۲۷ سپرده بانک شهر ۷۰۰۱۰۰۰
۲۶,۴۶۳	۲۰,۷۲۸,۶۸۸	-	۲۰,۷۲۸,۶۸۸	۱۰٪	۱۳۹۶/۱۱/۲۱ سود سپرده بانک ملی ۰۲۲۳۰۶۳۲۸۷۰۰۵
۲,۳۸۴,۳۴۲,۲۲۹	۴,۳۷۵,۸۶۶,۷۸۳	(۲۳,۶۵۹)	۴,۳۷۵,۸۹۰,۴۴۲	۲۲٪	۱۳۹۶/۰۶/۰۸ سود سپرده بانک شهر ۷۰۰۸۱۹۸۰۳۹۴۴
-	۸۷,۶۵۰	(۴۳)	۸۷,۶۹۳	۱۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۰۳ سود سپرده بانک سامان ۱-۱۷۶۷۰۶۷-۸۴۱-۸۴۹
۱,۰۴۲,۶۰۲	۴۲,۵۶۰,۳۱۱	(۹۵)	۴۲,۵۶۰,۳۰۶	۱۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۷ سود سپرده بانک سامان ۱-۱۷۶۷۰۶۷-۸۱۰-۸۴۹
۱,۱۴۶,۳۲۹,۵۶۷	۳۲۳,۰۴۲	-	۳۲۳,۰۴۲	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۶/۱۲ سود سپرده بانک شهر ۷۰۰۷۰۹۳۴۶۵۰۴۱
۲۹۰,۴۰۲,۶۵۷	۱۲,۲۷۵	-	۱۲,۲۷۵	۱۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۱ سود سپرده بانک شهر ۷۰۰۷۹۵۹۲۶۱۰۷
۳,۴۱۵,۲۷۳	-	-	-	۱۰٪	۱۳۹۳/۰۹/۰۴ سود سپرده بانک دی ۰۰۲۰۰۹۷۷۴۹۱۰۰۸
۵,۲۴۶,۹۱۲,۰۱۶	۴,۸۳۱,۴۰۳,۴۳۴	(۲۳,۷۹۷)	۴,۸۳۱,۴۲۷,۲۳۱		



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۵۲۱,۵۲۸	-	تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل
۱۴۷,۲۹۲	۲,۵۲۴,۵۷۸	تنزیلات مربوط به سود بانک سال مالی قبل
۱۰,۷۲۰,۳۴۱	۸۷,۰۶۶,۹۸۵	تعدیل کارمزد کارگزار
۶,۷۵۸,۴۵۹	۱۱,۰۴۲	سایر درآمدها
۲۹,۱۴۷,۶۲۰	۸۹,۶۰۲,۶۰۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴۲,۱۲۰,۳۶۴	۱,۳۸۵,۱۶۳,۳۱۰	کارمزد مدیر
۸۳,۸۰۷,۳۴۰	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	کارمزد متولی
۴۳۵,۷۶۸,۲۵۸	۵۸,۴۰۱,۸۴۰	کارمزد ضامن
۴۹,۹۹۹,۹۹۲	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	کارمزد حسابرس
<u>۱,۰۱۱,۶۹۵,۹۵۴</u>	<u>۱,۶۴۳,۵۶۵,۰۷۵</u>	

۲۱- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۷,۶۹۷,۲۵۳	۱۳۱,۴۶۷,۱۲۹	هزینه تصفیه
۲۰۵,۲۸۸,۷۷۱	۲۲۸,۳۸۰,۹۰۸	هزینه آبونمان
۱۶,۳۷۶,۸۱۸	۴۸,۱۲۷,۱۱۲	سایر هزینه ها
<u>۳۶۹,۳۶۲,۸۴۲</u>	<u>۴۰۷,۹۷۵,۱۴۹</u>	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵,۱۳۸,۳۱۷,۴۳۸	(۹,۰۸۰,۵۰۳,۸۸۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۲۸,۱۸۸,۲۹۷	۱۰,۰۹۰,۷۴۴	سایر تعدیلات بابت برگشت مالیات بر ارزش افزوده
<u>۲۵,۱۶۶,۵۰۵,۷۳۵</u>	<u>(۹,۰۷۰,۴۱۳,۱۴۴)</u>	



۲۳- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۶.۱۰٪	۸۰۰	ممتاز	۲.۸۲٪	۵۱۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۷۶٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۵۵٪	۱۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرز	-
۰.۷۶٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۵۵٪	۱۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
-	-	-	۰.۵۳٪	۹۷	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	-
-	-	-	۰.۵۴٪	۹۷	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	-
-	-	-	۰.۵۳٪	۹۶	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	-
۰.۰۳٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرز	-
۰.۰۳٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	پدر سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراقرز	محمود قراقرز
۰.۰۳٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
۰.۰۳٪	۳	عادی	۰.۰۲٪	۳	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	داتیس اقبال نیا
۰.۰۳٪	۲	عادی	-	-	عادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	فاطمه سال مه
۰.۰۳٪	۲	عادی	-	-	عادی	مادر سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	منیره امین کاظمی
۰.۰۸٪	۱۰	عادی	۰.۰۶٪	۱۰	عادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم داراب درب ساز
۰.۰۵٪	۷	عادی	۰.۰۴٪	۷	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	فاطمه السادات جمالی
۰.۹۷٪	۱۲۷	عادی	۰.۲۸٪	۵۰	عادی	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	اعظم السادات جمالی
۰.۶۹٪	۹۰	عادی	۰.۵۵٪	۱۰۰	عادی	خواهر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	مریم السادات جمالی
۰.۰۹٪	۱۲	عادی	۰.۰۷٪	۱۲	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	سیدمحمدامین جمالی
۲.۶۸٪	۳۵۲	عادی	۱.۱۱٪	۲۰۰	عادی	مادر سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	منیره حسن زاده آفاقی
۰.۰۲٪	۲	عادی	۰.۰۲٪	۴	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	بهار کاظمی محسن آبادی
۰.۰۲٪	۲	عادی	۰.۰۲٪	۴	عادی	فرزند سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	پویان کاظمی محسن آبادی
۰.۰۳٪	۲	عادی	۰.۰۱٪	۲	عادی	همسر سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	هانیه کیان
۱۲.۳۳٪	۱,۶۱۷		۷.۷۳٪	۱,۳۹۸				جمع واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰				
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره	ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			موضوع معامله	تاریخ معامله		
ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ معامله		
(۳۴۷,۰۳۴,۸۲۸)	(۴۵۴,۰۱۰,۳۹۸)	طی سال مالی	۱,۳۸۵,۱۶۳,۳۱۰	کارمزد	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
(۷۱,۸۱۱,۲۸۲)	(۸۵,۴۵۱,۸۶۷)	طی سال مالی	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	کارمزد	متولی	موسسه حسابرس و خدمات مالی فاطر
(۳۶۱,۱۴۷,۴۰۵)	(۶۳,۵۵۶,۸۸۹)	طی سال مالی	۵۸,۴۰۱,۸۴۰	کارمزد	ضامن	شرکت سیدگردان آسمان
(۵۴,۰۷۶,۱۰۳)	(۷۶,۷۶۴,۸۷۵)	طی سال مالی	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایره هیات
(۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷)	(۶۷۹,۷۸۴,۰۲۹)		۱,۶۴۳,۵۶۵,۰۷۵			جمع

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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

