



سپدگردان آسمان

# صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه صورت های مالی و یادداشتهای همراه با صورت های مالی

منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

**مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
با احترام**

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه 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

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

۶-۸

پ - خلاصه تعاریف و اهمیت رویه های حسابداری

۹-۲۵

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 براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه 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 نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۹۷/۰۵/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت  
سپدگردان  
آسمان



محمد صدرائی

شرکت سپدگردان آسمان

مدیر عامل صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات  
مالی فاطر

منوی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

| ۱۳۹۶/۱۰/۳۰             | ۱۳۹۶/۰۴/۳۱              | یادداشت | دارایی ها :                                                   |
|------------------------|-------------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال                   | ریال                    |         |                                                               |
| ۴۳,۸۰۵,۴۳۳,۳۸۹         | ۵۲,۴۳۶,۲۹۸,۴۵۷          | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۲,۵۱۰,۰۲۷,۷۶۵          | ۲۶,۴۲۳,۸۱۲,۷۴۴          | ۷       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵          | ۵,۰۷۱,۵۶۵,۱۳۷           | ۸       | حسابهای دریافتنی                                              |
| -                      | ۳,۲۳۳,۷۹۴,۴۱۱           | ۹       | جاری کارگزاران                                                |
| ۹۳,۶۹۹,۶۷۴             | ۲۲۴,۶۹۰,۲۱۸             | ۱۰      | سایر داراییها                                                 |
| ۱۹۷,۶۰۶,۳۶۱            | ۸,۷۰۴,۵۹۴,۹۳۸           | ۱۱      | موجودی نقد                                                    |
| <b>۸۱,۰۰۳,۵۵۹,۶۸۴</b>  | <b>۱۲۹,۰۹۴,۷۵۵,۹۰۵</b>  |         | <b>جمع دارایی ها</b>                                          |
|                        |                         |         | <b>بدهی ها :</b>                                              |
| (۳,۰۷۵,۱۲۲,۸۱۸)        | -                       |         | جاری کارگزاران                                                |
| (۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷)          | (۷۹۲,۶۴۸,۰۹۳)           | ۱۲      | پرداختنی به ارکان صندوق                                       |
| (۱,۷۳۵,۳۱۴)            | (۱۶,۲۱۶,۰۶۱,۵۱۱)        | ۱۳      | پرداختنی به سرمایه گذاران                                     |
| (۲۲۸,۶۵۰,۴۶۶)          | (۲۹۲,۸۲۱,۹۷۱)           | ۱۴      | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر                                 |
| <b>(۴,۰۳۹,۵۷۸,۲۱۵)</b> | <b>(۱۷,۳۰۱,۵۳۱,۵۷۵)</b> |         | <b>جمع بدهی ها</b>                                            |
| <b>۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹</b>  | <b>۱۱۱,۷۹۳,۲۲۴,۳۳۰</b>  | ۱۵      | <b>خالص دارایی ها</b>                                         |
| <b>۴,۱۹۵,۵۹۴</b>       | <b>۴,۶۱۵,۱۶۸</b>        |         | 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 دوره مالی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

| درآمد ها :                                                     | دوره میانی شش ماهه منتهی به | دوره میانی شش ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| یادداشت                                                        | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱                  | ۱۳۹۶/۰۴/۳۱                  | ۱۳۹۶/۱۰/۳۰        |
| سود(زیان) فروش اوراق بهادار                                    | ۱۶                          | ریال                        | ریال              |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار                     | ۱۷                          | ۸۸۸,۹۵۸,۳۲۱                 | ۱,۲۸۳,۲۶۷,۳۳۲     |
| سود سهام                                                       | ۱۸                          | (۶۶۰,۷۴۸,۹۶۰)               | ۷,۹۱۴,۴۲۴,۷۲۲     |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی | ۱۹                          | ۷,۲۵۲,۶۷۰,۸۴۷               | ۱,۷۰۱,۵۵۷,۸۹۱     |
| سایر درآمدها                                                   | ۲۰                          | ۴,۰۲۹,۳۶۸,۱۴۹               | ۵,۵۲۲,۵۲۵,۸۰۰     |
| جمع درآمدها                                                    |                             | ۶۰,۷۰۵,۱۸۹                  | ۲۹,۱۴۷,۶۲۰        |
| هزینه ها :                                                     |                             | ۱۱,۵۷۰,۹۵۲,۵۴۶              | ۱۶,۴۵۰,۹۲۲,۳۶۵    |
| هزینه کارمزد ارکان                                             | ۲۱                          | ریال                        | ریال              |
| سایر هزینه ها                                                  | ۲۲                          | (۸۰۲,۷۹۵,۲۱۶)               | (۱,۰۱۱,۶۹۵,۹۵۴)   |
| جمع هزینه ها                                                   |                             | (۱۸۵,۰۹۹,۰۶۸)               | (۳۶۹,۳۶۲,۸۴۲)     |
| سود خالص                                                       |                             | (۹۸۷,۸۹۴,۲۸۴)               | (۱,۳۸۱,۰۵۸,۷۹۶)   |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                                     | (۱)                         | ۱۰,۵۸۳,۰۵۹,۲۶۲              | ۱۵,۰۶۹,۸۶۴,۵۶۹    |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی                              | (۲)                         | ۲۳,۳۰٪                      | ۲۸,۲۱٪            |
|                                                                |                             | ۲۵,۹۰٪                      | ۵۲,۲۸٪            |

#### صورت گردش خالص دارایی ها

| دوره میانی شش ماهه منتهی به                             | دوره میانی شش ماهه منتهی به | دوره میانی شش ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| ۱۳۹۷/۰۴/۳۱                                              | ۱۳۹۶/۰۴/۳۱                  | ۱۳۹۶/۱۰/۳۰                  |                   |
| یادداشت                                                 | تعداد واحدها                | ریال                        | تعداد واحدها      |
| خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی / سال | ۱۸,۳۴۴                      | ۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵              | ۸,۴۷۲             |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی / سال         | ۱۵,۳۳۵                      | ۶,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰               | ۱۳,۴۹۳            |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی / سال        | (۹,۴۵۶)                     | (۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰)             | (۳,۶۲۱)           |
| سود (زیان) خالص سال مالی / سال                          | -                           | ۲,۶۲۷,۷۰۷,۲۴۸               | -                 |
| تعدیلات                                                 | ۲۳                          | ۱۸,۳۶۷,۱۸۳,۵۸۰              | -                 |
| خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی   | ۲۴,۲۲۳                      | ۴۵,۸۲۱,۵۱۹,۸۶۴              | ۱۸,۳۴۴            |

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

$$\text{سود(زیان) خالص} = \frac{\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = (۱)}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص} = \frac{\text{بازده سرمایه گذاری پایان سال} = (۲)}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$$

## 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 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 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](http://www.akmfund.com) درج گردیده است.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه 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 دایارهیافت 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

## ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی ۳۱ تیر ماه 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 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 شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

#### 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 امیدنامه نمونه مربوطه و ۲ درصد از سود حاصل از سپرده و گواهی سپرده بانکی* |
| کارمزد متولی                   | سالانه ۲,۵ در هزار (۰,۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.*                                                                                                        |
| 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 و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب 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 صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

**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           |                       |                       | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱           |                       |                       | 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                  |                                          |
| -                    | -                     | -                     | ٪۱.۳۳                | ۱,۷۱۵,۱۱۳,۰۰۰         | ۱,۵۴۵,۷۸۶,۱۵۳         | محصولات کاغذی                            |
| -                    | -                     | -                     | ٪۱.۱۸                | ۱,۵۲۸,۳۵۲,۸۲۵         | ۱,۴۷۶,۴۱۸,۹۴۴         | سرمایه گذاری ها                          |
| ۱.۱۷٪                | ۹۴۹,۰۹۱,۷۹۹           | ۷۸۷,۴۰۴,۸۵۶           | ٪۱.۰۲                | ۱,۳۱۶,۵۲۸,۱۴۵         | ۱,۱۰۰,۳۵۰,۲۱۶         | رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن         |
| ۰.۶۵٪                | ۵۲۸,۹۷۴,۵۰۱           | ۵۷۷,۰۴۲,۹۵۶           | ٪۰.۳۸                | ۴۹۶,۵۲۲,۰۷۹           | ۵۷۷,۰۴۲,۹۵۷           | انبوه سازی ،املاک و مستقالات             |
| ۱.۶۸٪                | ۱,۳۵۹,۵۳۴,۹۵۴         | ۱,۲۷۹,۷۰۶,۰۸۸         | ٪۱.۰۸                | ۱,۳۹۳,۲۸۳,۶۴۳         | ۱,۸۰۶,۴۸۷,۰۶۲         | خودرو و ساخت قطعات                       |
| ۵.۴۸٪                | ۴,۴۳۹,۸۸۴,۳۴۰         | ۲,۹۵۴,۰۸۸,۹۶۱         | ٪۷.۴۵                | ۹,۶۱۹,۷۱۹,۷۵۸         | ۷,۹۷۴,۷۳۹,۳۴۶         | فلزات اساسی                              |
| ۰.۷۰٪                | ۵۶۷,۵۵۵,۸۴۵           | ۵۴۶,۸۷۳,۳۵۹           | ٪۱.۱۵                | ۱,۴۸۴,۵۸۲,۸۰۰         | ۱,۴۸۴,۷۲۴,۷۱۲         | مخابرات                                  |
| ۳.۰۵٪                | ۲,۴۷۳,۳۸۱,۷۳۶         | ۳,۰۵۱,۹۶۳,۸۳۵         | ٪۳.۲۶                | ۴,۲۰۲,۵۶۰,۴۰۹         | ۵,۳۷۸,۱۷۲,۴۴۳         | مواد و محصولات دارویی                    |
| ۲.۲۸٪                | ۱,۸۴۵,۸۷۴,۲۱۵         | ۱,۹۰۸,۱۳۹,۶۲۸         | ٪۱.۸۲                | ۲,۳۵۱,۳۳۹,۷۸۷         | ۲,۲۲۰,۲۵۱,۷۶۴         | ماشین آلات و تجهیزات                     |
| ۶.۲۲٪                | ۵,۰۳۴,۴۰۶,۷۸۱         | ۴,۳۶۹,۵۵۰,۵۱۸         | ٪۵.۴۴                | ۷,۰۲۵,۹۲۶,۲۸۹         | ۶,۹۲۸,۱۷۱,۷۲۱         | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم             |
| ۸.۱۹٪                | ۶,۶۳۶,۸۹۸,۳۳۲         | ۵,۰۲۲,۴۹۹,۱۷۳         | ٪۲.۸۲                | ۳,۶۳۸,۰۲۲,۰۴۰         | ۲,۹۰۱,۳۴۲,۴۳۵         | محصولات شیمیایی                          |
| ۷.۵۰٪                | ۶,۰۷۲,۱۴۶,۶۵۱         | ۴,۱۳۶,۵۱۱,۹۵۶         | ٪۵.۴۰                | ۶,۹۶۹,۴۰۱,۱۰۳         | ۶,۲۱۴,۰۶۰,۳۳۸         | استخراج کانه های فلزی                    |
| ۱۰.۶۳٪               | ۸,۶۱۲,۲۰۹,۰۲۱         | ۶,۲۳۱,۳۳۴,۸۶۵         | ٪۷.۴۹                | ۹,۶۷۰,۲۷۶,۰۵۱         | ۸,۲۸۸,۱۸۸,۲۵۸         | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای      |
| ۱.۶۰٪                | ۱,۲۹۲,۸۸۵,۷۸۲         | ۱,۵۴۳,۸۹۳,۳۷۴         | ٪۰.۷۹                | ۱,۰۲۴,۷۷۰,۵۲۸         | ۱,۳۳۰,۸۸۵,۴۲۲         | سیمان، آهک و گچ                          |
| ۰.۹۵٪                | ۷۷۰,۶۱۲,۵۵۰           | ۸۶۵,۴۸۵,۹۲۵           | -                    | -                     | -                     | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
| ۲.۳۸٪                | ۱,۹۲۷,۰۷۱,۱۹۵         | ۶۵۹,۷۵۹,۳۷۰           | -                    | -                     | -                     | انتشار، چاپ و تکثیر                      |
| ۰.۲۶٪                | ۲۰۸,۸۵۸,۱۴۲           | ۲۳۳,۹۹۲,۷۴۲           | -                    | -                     | -                     | واسطه گری های مالی و پولی                |
| ۱.۳۴٪                | ۱,۰۸۶,۰۴۷,۵۴۵         | ۱,۰۸۷,۵۱۷,۲۹۴         | -                    | -                     | -                     | فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط     |
| <b>۵۴.۰۸٪</b>        | <b>۴۳,۸۰۵,۴۳۳,۳۸۹</b> | <b>۳۵,۲۵۵,۷۶۴,۹۰۰</b> | <b>۴۰.۶۲٪</b>        | <b>۵۲,۴۲۶,۲۹۸,۴۵۷</b> | <b>۴۹,۲۲۶,۶۲۱,۷۷۱</b> |                                          |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### بادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مابین شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

#### ۱۰- 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.

۱۳۹۷/۰۴/۳۱

| مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاك سال   | مانده در پایان سال |
|---------------------|------------------------|---------------|--------------------|
| ریال                | ریال                   | ریال          | ریال               |
| ۹۳,۶۹۹,۶۷۴          | ۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰            | (۱۰۸,۸۰۹,۴۵۶) | ۲۲۴,۶۹۰,۲۱۸        |

مخارج آبونمان

#### ۱۱- موجودی نقد

| ۱۳۹۶/۱۰/۳۰  | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱    |
|-------------|---------------|
| ریال        | ریال          |
| ۱۳۲,۵۰۵     | ۱۳۹,۲۵۰       |
| ۸۷۰,۸۵۶     | ۱۰۰,۰۰۰       |
| ۱,۰۵۹,۰۱۵   | ۱,۵۷۴,۵۴۹     |
| ۱۹۴,۹۳۵,۸۴۴ | ۸,۶۷۰,۵۲۵,۴۹۷ |
| ۶۰۸,۱۴۱     | ۲,۲۵۵,۶۴۲     |
| -           | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۱۹۷,۶۰۶,۳۶۱ | ۸,۷۰۴,۵۹۴,۹۳۸ |

بانک شهر- کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۵۹۲۶۱۰۷

بانک سامان- کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۱۷۶۷۰۶۷-۱

بانک شهر - کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۳۴۶۵۰۴۱

بانک شهر - کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰

بانک ملی - کوتاه مدت ۰۲۲۳۰۶۳۲۸۷۰۰۵

بانک شهر- جاری ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانہ

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مابانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

| ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |                | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱        |                |         |              |                   |           |
|------------|----------------|-------------------|----------------|---------|--------------|-------------------|-----------|
| نسبت از کل | مبلغ           | نسبت از کل دارایی | مبلغ           | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده |
| دارایی ها  | (ریال)         | درصد              | ریال           | درصد    |              |                   |           |
| درصد       | ریال           | درصد              | ریال           | درصد    | ماهانه       | ۱۳۹۶/۰۶/۰۸        | بلند مدت  |
| ۴۰.۷۴٪     | ۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵.۵۶٪            | ۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳٪     |              |                   |           |

سپرده های بانکی:

بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۷۰۰۸۱۹۸۰۳۹۴۴

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 |                | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱        |                |            |                |         |              |
|------------|----------------|-------------------|----------------|------------|----------------|---------|--------------|
| نسبت به کل | خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش اسمی      | نرخ سود | تاریخ سررسید |
| دارایی ها  |                | درصد              | ریال           | ریال       | ریال           | درصد    |              |
| درصد       | ریال           | درصد              | ریال           | ریال       | ریال           | درصد    |              |
| ۰.۹۹٪      | ۸۰۱,۱۸۵,۲۴۰    | ۰.۰۰٪             | -              | -          | -              | ۲۳٪     | ۱۳۹۷/۱۲/۱۸   |
| ۲.۱۱٪      | ۱,۷۰۸,۸۴۲,۵۲۵  | ۰.۰۰٪             | -              | -          | -              | ۲۱٪     | ۱۳۹۸/۰۴/۲۲   |
| -          | -              | ۱.۹۳٪             | ۲,۴۸۶,۰۰۵,۲۸۴  | -          | ۲,۳۲۶,۱۲۹,۲۲۴  | -       | ۱۳۹۷/۰۵/۰۸   |
| -          | -              | ۳.۷۷٪             | ۴,۸۶۰,۶۸۳,۴۴۷  | -          | ۴,۷۲۳,۴۶۴,۵۵۰  | -       | ۱۳۹۷/۰۶/۱۲   |
| -          | -              | ۶.۶۵٪             | ۸,۵۸۷,۸۷۹,۶۶۹  | -          | ۸,۱۰۸,۳۴۶,۳۹۳  | -       | ۱۳۹۷/۰۷/۱۰   |
| -          | -              | ۲.۶۸٪             | ۳,۴۶۱,۱۹۹,۹۰۵  | -          | ۳,۶۰۴,۷۰۴,۶۳۱  | -       | ۱۳۹۷/۰۹/۲۶   |
| -          | -              | ۵.۴۴٪             | ۷,۰۲۸,۰۴۴,۴۴۸  | -          | ۶,۷۱۹,۷۸۳,۰۷۸  | -       | ۱۳۹۷/۱۰/۱۰   |
| ۳.۱۰٪      | ۲,۵۱۰,۰۲۷,۷۶۵  | ۱.۹۳٪             | ۲۶,۴۲۳,۸۱۲,۷۴۴ | -          | ۲۵,۴۸۲,۴۲۷,۸۷۶ |         |              |

اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰

اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲

اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بازداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

**۸- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

| ۱۳۹۶/۱۰/۳۰           | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱           |                      |                |                    |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|--------------------|
| مبلغ تنزیل شده       | مبلغ تنزیل شده       | مبلغ تنزیل           | نرخ تنزیل      | تنزیل نشده         |
| ریال                 | ریال                 | ریال                 |                | ریال               |
| ۸۰۰,۱۸۴,۴۹۱          | ۴,۴۴۲,۸۹۹,۷۲۰        | (۱۸۸,۷۱۸,۳۳۶)        | ۲۵٪            | ۴,۶۳۱,۶۱۸,۰۵۶      |
| ۵۹۶,۶۰۸,۰۰۴          | ۶۲۸,۶۶۵,۴۱۷          | (۳۷۷,۱۲۳)            | نرخ های متفاوت | ۶۲۹,۰۴۲,۵۴۰        |
| <b>۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵</b> | <b>۵,۰۷۱,۵۶۵,۱۳۷</b> | <b>(۱۸۹,۰۹۵,۴۵۹)</b> |                | <b>۶۲۹,۰۴۲,۵۴۰</b> |

سود سهام دریافتنی

سود سپرده بانکی

**۹- جاری کارگزاران**

| ۱۳۹۷/۰۴/۳۱                            |                        |                        |                                      |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| مانده ابتدای دوره<br>بستانکار(بدهکار) | گردش بستانکار          | گردش بدهکار            | مانده پایان دوره<br>بدهکار(بستانکار) |
| ریال                                  | ریال                   | ریال                   | ریال                                 |
| -                                     | ۷۳,۲۵۶,۹۵۰,۵۵۱         | ۷۰,۰۳۰,۵۶۰,۱۶۱         | ۳,۲۲۶,۳۹۰,۳۹۰                        |
| (۳,۰۷۵,۲۰۲,۸۳۱)                       | ۷۹,۸۹۰,۶۰۹,۹۴۷         | ۷۶,۸۱۵,۴۰۷,۱۱۶         | -                                    |
| -                                     | ۵۸,۵۶۱,۵۰۰             | ۵۸,۵۶۱,۵۰۰             | -                                    |
| ۸۰,۰۱۳                                | ۲۸,۲۳۱,۶۵۵             | ۲۰,۹۰۷,۶۴۷             | ۷,۴۰۴,۰۲۱                            |
| <b>(۳,۰۷۵,۱۲۲,۸۱۸)</b>                | <b>۱۵۳,۲۳۴,۳۵۳,۶۵۳</b> | <b>۱۴۶,۹۲۵,۴۳۶,۴۲۴</b> | <b>۳,۲۳۳,۷۹۴,۴۱۱</b>                 |

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری حافظ

کارگزاری پارت

کارگزاری بانک صنعت و معدن

تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

**۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق:**

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

| ۱۳۹۶/۱۰/۳۰         | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱         |                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| ریال               | ریال               |                    |
| ۱۴۷,۹۰۶,۳۶۸        | ۲۴۸,۲۸۰,۸۹۳        | بدهی به مدیر صندوق |
| ۱۹۹,۱۲۸,۴۶۰        | ۳۶۸,۳۱۹,۵۵۹        | کارمزد مدیر        |
| ۷۱,۸۱۱,۲۸۲         | ۳۵,۵۸۸,۹۶۳         | کارمزد متولی       |
| ۲۶۱,۱۴۷,۴۰۵        | ۶۳,۵۵۶,۸۸۹         | کارمزد ضامن        |
| ۵۴,۰۷۶,۱۰۲         | ۷۶,۹۰۱,۷۸۹         | کارمزد حسابرس      |
| <b>۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷</b> | <b>۷۹۲,۶۴۸,۰۹۳</b> |                    |

**۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران:**

بدهی به سرمایه گذاران صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| ۱۳۹۶/۱۰/۳۰       | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱            |                             |
|------------------|-----------------------|-----------------------------|
| ریال             | ریال                  |                             |
| ۱,۷۳۵,۳۱۴        | ۱۶,۲۰۱,۰۵۹,۸۹۷        | بابت واحدهای ابطال شده      |
| -                | ۱,۶۱۴                 | بابت تتمه واحد های صادر شده |
| -                | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰            | بابت درخواست صدور           |
| <b>۱,۷۳۵,۳۱۴</b> | <b>۱۶,۲۱۶,۰۶۱,۵۱۱</b> |                             |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۳۹۶/۱۰/۳۰  | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱  |              |
|-------------|-------------|--------------|
| ریال        | ریال        |              |
| ۲۲۸,۶۵۰,۴۶۶ | ۲۹۲,۸۲۱,۹۷۱ | کارمزد تصفیه |

۱۵- خالص دارایی ها

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

| ۱۳۹۶/۱۰/۳۰     |        | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱      |        |                            |
|----------------|--------|-----------------|--------|----------------------------|
| ریال           | تعداد  | ریال            | تعداد  |                            |
| ۷۲,۷۶۸,۳۸۷,۱۸۹ | ۱۷,۳۴۴ | ۱۰۷,۱۷۸,۰۵۵,۹۲۳ | ۲۳,۲۲۳ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۴,۱۹۵,۵۹۴,۲۸۰  | ۱,۰۰۰  | ۴,۶۱۵,۱۶۸,۴۰۷   | ۱,۰۰۰  | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹ | ۱۸,۳۴۴ | ۱۱۱,۷۹۳,۲۲۴,۳۳۰ | ۲۴,۲۲۳ |                            |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**

**یادداشت‌های همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷**

**۱۶- سود حاصل از فروش اوراق بهادار**

| یادداشت    | دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به | دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به | سال مالی منتهی به    |
|------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ | ۱۳۹۶/۰۴/۳۱                     | ۱۳۹۶/۱۰/۳۰                     |                      |
| ریال       | ریال                           | ریال                           |                      |
| ۱-۱۶       | ۱,۳۲۱,۷۵۹,۱۵۲                  | ۲۲۵,۹۰۴,۲۶۶                    | ۱,۳۷۱,۳۶۹,۴۲۷        |
| ۲-۱۶       | (۶۰,۷۸۵,۶۷۱)                   | (۷۱,۹۹۹,۲۶۸)                   | (۱۷۷,۲۷۷,۰۳۹)        |
| ۳-۱۶       | (۳۷۲,۰۱۵,۱۶۰)                  | ۴۵,۱۲۹,۸۲۳                     | ۱۸۹,۱۷۴,۹۴۴          |
| <b>جمع</b> | <b>۸۸۸,۹۵۸,۳۲۱</b>             | <b>۱۹۹,۰۲۴,۸۲۱</b>             | <b>۱,۲۸۳,۲۶۷,۳۳۲</b> |

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

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح ذیل است :

| تعداد                      | بهای فروش             | ارزش دفتری            | کارمزد             | مالیات             | دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ |                    |                    |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                            |                       |                       |                    |                    | سود (زیان)فروش                         | سود (زیان)فروش     | سود (زیان)فروش     |
| ریال                       | ریال                  | ریال                  | ریال               | ریال               | ریال                                   | ریال               | ریال               |
| ۸۰۰,۰۰۰                    | ۲,۷۵۳,۱۸۹,۱۷۲         | ۲,۱۸۵,۶۲۴,۴۷۳         | ۱۳,۰۷۷,۶۴۹         | ۱۲,۷۶۵,۹۴۵         | ۵۴۰,۷۲۱,۱۰۵                            | -                  | -                  |
| ۷۷۱,۵۳۶                    | ۱,۶۴۵,۳۳۶,۲۹۶         | ۱,۸۳۲,۰۸۱,۲۶۶         | ۷,۸۱۵,۳۵۲          | ۸,۲۲۶,۶۸۴          | (۲۰۲,۷۸۷,۰۰۶)                          | -                  | -                  |
| ۳۳,۰۰۰                     | ۴۷۸,۵۰۰,۰۰۰           | ۵۶۹,۵۵۵,۸۴۶           | ۲,۲۷۲,۸۷۵          | ۲,۳۹۲,۵۰۰          | (۹۳,۲۱۱,۲۲۱)                           | -                  | -                  |
| ۴۹۵,۰۰۰                    | ۱,۰۸۵,۶۴۵,۰۰۰         | ۹۶۹,۶۳۲,۳۲۶           | ۵,۱۵۶,۸۰۹          | ۵,۴۲۸,۲۲۵          | ۱۰۵,۴۲۷,۷۳۰                            | -                  | -                  |
| ۱,۸۹۸                      | ۵۶,۹۴۰,۰۰۰            | ۴۵,۷۶۳,۳۶۲            | ۲۷۰,۴۶۵            | ۲۸۴,۷۰۰            | ۱۰۶۲۱,۴۷۳                              | -                  | -                  |
| ۳۰۰,۰۰۰                    | ۱,۱۵۶,۵۶۰,۰۰۰         | ۹۳۶,۳۷۳,۳۷۷           | ۵,۴۹۳,۶۶۰          | ۵,۷۸۲,۸۰۰          | ۲۰۸,۹۱۰,۲۶۳                            | -                  | -                  |
| ۸۸۷                        | ۱,۷۴۴,۷۲۹             | ۱,۵۲۹,۰۱۲             | ۲۱,۶۵۴             | ۸,۷۲۴              | ۱۸۵,۳۳۸                                | -                  | -                  |
| ۶۳۰,۰۰۰                    | ۳,۲۹۵,۹۶۴,۷۲۸         | ۲,۹۴۹,۶۶۰,۰۶۳         | ۱۵,۶۵۵,۸۳۲         | ۱۶,۴۷۹,۸۲۴         | ۳۱۴,۴۷۹,۰۰۹                            | -                  | -                  |
| ۳۴۰                        | ۶۶۰,۹۶۰               | ۵۳۸,۵۴۰               | ۲۰,۶۲۵             | ۳,۳۰۵              | ۹۸,۴۹۰                                 | -                  | -                  |
| ۴۰۰,۰۰۰                    | ۱,۵۸۲,۳۱۸,۹۲۴         | ۱,۱۹۸,۴۷۳,۳۲۸         | ۷,۵۱۶,۰۱۶          | ۷,۹۱۱,۵۹۴          | ۳۶۸,۴۱۷,۵۷۶                            | -                  | -                  |
| ۲۵۰,۰۰۰                    | ۲,۶۸۱,۷۱۲,۲۲۰         | ۲,۵۵۸,۹۷۹,۱۹۱         | ۱۲,۷۳۸,۱۳۶         | ۱۲,۴۰۸,۵۵۹         | ۹۶,۵۸۶,۳۳۴                             | -                  | -                  |
| ۴۰۰,۰۰۰                    | ۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲,۰۶۸,۳۰۱,۱۲۳         | ۱۱,۲۱۰,۰۰۱         | ۱۱,۸۰۰,۰۰۰         | ۲۶۸,۷۸۸,۸۷۶                            | -                  | -                  |
| ۳۰۰,۰۰۰                    | ۶۵۰,۷۴۸,۱۷            | ۷۷۰,۶۱۲,۵۵۰           | ۳,۰۸۷,۸۵۱          | ۳,۲۵۰,۲۷۳          | (۱۲۶,۸۷۵,۹۵۷)                          | -                  | -                  |
| ۵۸۵,۵۵۳                    | ۱,۰۷۱,۵۶۱,۹۹۰         | ۱,۰۸۶,۰۴۷,۵۴۵         | ۵,۰۸۶,۹۱۳          | ۵,۳۵۷,۸۱۳          | (۲۴,۹۳۲,۳۸۱)                           | -                  | -                  |
| ۶۲۹                        | ۲,۳۹۱,۴۵۸             | ۱,۷۳۸,۶۱۰             | ۴۴۳                | ۱۱,۹۵۷             | ۶۴۰,۴۴۸                                | -                  | -                  |
| ۵۰۰,۰۰۰                    | ۱,۴۸۶,۵۰۰,۰۰۰         | ۱,۴۴۲,۷۹۴,۲۴۸         | ۷,۰۶۰,۸۷۵          | ۷,۴۳۲,۵۰۰          | ۲۹,۲۱۲,۳۷۷                             | -                  | -                  |
| ۱۷۶,۲۶۶                    | ۱۸۳,۳۸۰,۴۱۵           | ۱۷۸,۹۱۱,۱۱۲           | ۸۷۱,۰۵۰            | ۹۱۶,۹۰۳            | ۲,۶۸۱,۳۵۰                              | -                  | -                  |
| ۴۲۶,۴۴۴                    | ۱,۱۰۴,۵۴۸,۹۶۰         | ۱,۱۴۵,۹۵۱,۶۶۵         | ۵,۲۴۶,۵۹۷          | ۵,۵۲۲,۷۴۵          | (۵۲,۱۷۲,۰۴۷)                           | -                  | -                  |
| ۳۷۸,۰۰۰                    | ۱,۷۲۰,۲۲۹,۳۸۸         | ۱,۷۴۷,۵۷۸,۱۷۸         | ۸,۱۷۱,۰۸۱          | ۸,۶۰۱,۱۴۶          | (۴۴,۱۲۱,۰۱۷)                           | ۳۳,۱۳۲,۶۰۴         | ۳۳,۱۳۲,۶۰۴         |
| ۱۱۷,۴۶۲                    | ۷۹۱,۸۸۴,۲۱۶           | ۸۲۸,۶۰۰,۶۷۰           | ۳,۷۶۱,۴۵۰          | ۳,۹۵۹,۴۲۱          | (۴۴,۳۳۷,۳۲۵)                           | ۳۳,۶۸۸,۲۷۹         | (۲۲,۶۸۸,۲۷۹)       |
| ۱۶۲,۶۷۲                    | ۱,۸۸۳,۷۹۳,۴۵۰         | ۱,۹۲۷,۰۷۱,۱۸۰         | ۸,۹۴۸,۰۲۰          | ۹,۴۱۸,۹۶۶          | (۶۱,۶۴۴,۷۱۶)                           | ۳,۶۱۵,۶۹۷          | (۳,۶۱۵,۶۹۷)        |
| ۱۱۸,۰۰۰                    | ۶۲۲,۵۸۰,۰۰۰           | ۷۰۴,۱۳۵,۰۸۵           | ۲,۹۵۷,۲۵۵          | ۳,۱۱۲,۹۰۰          | (۸۷,۶۲۵,۲۴۰)                           | ۲۸,۶۶۰,۳۸۵         | ۷۵,۷۷۱,۶۰۳         |
| ۳۵۱,۲۸۷                    | ۱,۶۱۲,۴۰۷,۳۳۰         | ۱,۳۸۸,۹۰۹,۴۵۷         | ۷,۶۵۸,۹۳۴          | ۸,۰۶۲,۰۳۷          | ۲۰۷,۷۷۶,۹۰۲                            | -                  | ۵,۵۱۸,۹۲۶          |
| ۱۲۷,۲۸۷                    | ۲۲۸,۹۸۰,۶۷۰           | ۲۰۸,۸۵۸,۱۸۵           | ۱,۱۳۵,۱۵۸          | ۱,۱۹۴,۹۰۴          | ۲۷,۷۹۲,۴۲۳                             | -                  | ۹,۳۷۰              |
| ۵۳,۴۵۵                     | ۱,۸۸۸,۶۸۳,۶۶۲         | ۱,۸۰۸,۴۸۳,۲۳۲         | ۸,۹۷۱,۲۵۰          | ۹,۴۴۳,۴۱۶          | ۶۱,۷۸۵,۷۷۳                             | -                  | ۲۱,۸۹۸,۹۵۹         |
| ۳۹۰,۰۰۰                    | ۱,۴۲۷,۳۴۷,۸۷۳         | ۱,۳۸۹,۱۵۲,۳۹۲         | ۶,۷۷۹,۹۰۲          | ۷,۱۳۶,۷۳۹          | ۲۴,۷۸۸,۸۴۰                             | -                  | ۳۱۷,۶۰۵,۰۴۰        |
| ۵۰۵۰۰                      | ۶۸۶,۹۵۰,۰۰۰           | ۷۵۳,۸۱۴,۹۲۹           | ۳,۲۶۳,۰۱۲          | ۳,۴۲۴,۷۵۰          | (۷۳,۵۶۲,۹۹۱)                           | -                  | ۲۱۵,۸۱۲,۴۲۸        |
| ۴۰۷,۷۴۹                    | ۱,۴۲۳,۲۲۷,۷۳۵         | ۱,۵۵۳,۷۱۸,۳۲۲         | ۶,۸۰۷,۸۷۸          | ۷,۱۶۶,۱۸۹          | (۱۲۴,۴۵۴,۶۵۴)                          | -                  | ۷۸,۳۶۴,۳۲۸         |
| -                          | -                     | -                     | -                  | -                  | -                                      | ۲,۶۷۲,۲۱۷          | ۲,۶۷۲,۲۱۳          |
| -                          | -                     | -                     | -                  | -                  | -                                      | -                  | ۱۰,۰۶۵,۹۶۲         |
| -                          | -                     | -                     | -                  | -                  | -                                      | -                  | (۴۳,۸۸۳,۶۰۴)       |
| -                          | -                     | -                     | -                  | -                  | -                                      | -                  | ۱۲,۴۴۲,۷۶۲         |
| -                          | -                     | -                     | -                  | -                  | -                                      | -                  | ۲۴,۱۴۳,۹۷۹         |
| <b>جمع نقل به صفحه بعد</b> | <b>۲۳,۹۰۳,۱۲۳,۹۹۳</b> | <b>۲۲,۲۵۰,۷۸۹,۴۷۹</b> | <b>۱۶۱,۰۵۹,۷۴۳</b> | <b>۱۶۹,۵۱۵,۶۱۹</b> | <b>۱,۳۲۱,۷۵۹,۱۵۲</b>                   | <b>۱۰۶,۴۴۰,۹۵۰</b> | <b>۷۲۷,۲۵۰,۴۹۴</b> |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

| تعداد                           | بهای فروش      | ارزش دفتری     | کارمزد      | مالیات      | دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ |                 | سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |
|---------------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|----------------------------------------|-----------------|-------------------------|
|                                 |                |                |             |             | سود (زیان) فروش                        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش         |
| ۷,۹۵۷,۹۶۵                       | ۳۳,۹۰۳,۱۲۳,۹۹۳ | ۳۲,۲۵۰,۷۸۹,۴۷۹ | ۱۶۱,۰۵۹,۷۴۳ | ۱۶۹,۵۱۵,۶۱۹ | ۱,۳۲۱,۷۵۹,۱۵۲                          | ۱۰۶,۴۴۰,۹۵۰     | ۶۸۴,۷۷۱,۶۵۰             |
| جمع نقل از صفحه قبل             | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| سیمان فارس و خوزستان            | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| پمپ سازی ایران                  | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| کیمیدارو                        | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| سیمان ارومیه                    | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| گروه پتروشیمی س. ایرانیان       | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| تولید و صادرات ریشمک            | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| لیزینگ ایران و شرق              | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| تولیدی چدن سازان                | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| داده گسترعصرنوبن-های وب         | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| شیشه همدان                      | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| هتل پارسیان کوثر اصفهان         | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| همکاران سیستم                   | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| سیمان غرب                       | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| گروه مینا (سهامی عام)           | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| مبین وان کیش                    | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| فولاد آلیاژی ایران              | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| فولاد کاوه جنوب کیش             | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| پخش البرز                       | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| توسعه خدمات دریایی و بندری سینا | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| گروه پتروشیمی س. ایرانیان       | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| به پرداخت ملت                   | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| آسیا سیر ارس                    | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| سیمان ارومیه                    | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| آهنگری تراکتورسازی ایران        | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| پالایش نفت تهران                | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| پتروشیمی فجر                    | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| شرکت کی بی سی                   | -              | -              | -           | -           | -                                      | -               | -                       |
| جمع نقل به صفحه بعد             | ۳۳,۹۰۳,۱۲۳,۹۹۳ | ۳۲,۲۵۰,۷۸۹,۴۷۹ | ۱۶۱,۰۵۹,۷۴۳ | ۱۶۹,۵۱۵,۶۱۹ | ۱,۳۲۱,۷۵۹,۱۵۲                          | ۲۲۵,۹۰۴,۲۶۶     | ۱,۳۷۱,۳۶۹,۴۲۷           |

برای دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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

| دوره مبیانی شش ماهه             |                     | دوره مبیانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ |           |           |             |             |         |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|-----------|-----------|-------------|-------------|---------|
| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ | منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ | سود (زیان) ناشی از<br>فروش              | مالیات    | کارمزد    | ارزش دفتری  | بهای فروش   | تعداد   |
| ریال                            | ریال                | ریال                                    | ریال      | ریال      | ریال        | ریال        |         |
| -                               | -                   | (۷۰,۹۶۹,۹۶۹)                            | ۲۹۵,۶۹۰   | ۲۸۰,۹۰۷   | ۱۲۹,۵۳۱,۴۵۲ | ۵۹,۱۳۸,۰۸۰  | ۹۵,۳۸۴  |
| -                               | -                   | ۲۳,۳۶۹,۳۰۳                              | -         | -         | ۲۴,۶۳۴,۸۹۱  | ۴۸,۰۰۴,۱۹۴  | ۱۷,۵۰۷  |
|                                 |                     | (۱۳,۱۸۵,۰۰۵)                            | ۳۰,۳۵,۶۵۹ | ۲,۸۸۳,۸۷۶ | ۶۱۴,۴۵۴,۳۶۶ | ۶۰۷,۱۸۸,۸۹۶ | ۳۷۱,۱۱۵ |
| ۷۲,۶۰۰,۲۳۳                      | (۷۲,۵۶۵,۵۷۷)        | -                                       | -         | -         | -           | -           | -       |
| (۵۶۶,۳۰۹)                       | ۵۶۶,۳۰۹             | -                                       | -         | -         | -           | -           | -       |
| ۵۵,۲۸۲,۴۲۱                      | -                   | -                                       | -         | -         | -           | -           | -       |
| ۵۰,۹۰۶,۸۱۶                      | -                   | -                                       | -         | -         | -           | -           | -       |
| (۷۹۷,۳۷۹)                       | -                   | -                                       | -         | -         | -           | -           | -       |
| ۱۷۷,۴۲۵,۷۸۲                     | (۷۱,۹۹۹,۲۶۸)        | (۶۰,۷۸۵,۶۷۱)                            | ۳,۲۳۱,۳۴۹ | ۳,۱۶۴,۷۸۳ | ۷۶۸,۶۲۰,۷۰۹ | ۷۱۴,۳۳۱,۱۷۰ | ۴۸۴,۰۰۶ |

۳-۱۶- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فراپورسی بشرح ذیل است:

| دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ |                | دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ |            | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |                         |
|-------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|------------|---------------------------------|-------------------------|
| تعداد                                     | بهای فروش      | ارزش دفتری                             | کارمزد     | سود (زیان) ناشی از فروش         | سود (زیان) ناشی از فروش |
|                                           | ریال           | ریال                                   | ریال       | ریال                            | ریال                    |
| ۱۳۰۰                                      | ۱,۱۴۴,۶۵۱,۰۰۰  | ۱,۱۱۰,۳۱۹,۹۶۳                          | ۸۲۹,۸۷۲    | ۳۳,۶۰۱,۱۶۵                      | -                       |
| ۶۰۰                                       | ۵۳۴,۹۰۰,۶۰۰    | ۵۳۵,۳۷۹,۱۶۸                            | ۳۸۷,۸۰۳    | (۷۶۶,۳۷۱)                       | -                       |
| ۶۹۷۰                                      | ۶,۷۳۱,۰۲۰,۰۰۰  | ۶,۵۵۹,۸۳۱,۹۴۳                          | ۴,۸۷۹,۹۹۰  | ۱۶۶,۳۰۸,۰۶۷                     | -                       |
| ۲۵,۷۵۲                                    | ۱۹,۱۸۶,۴۴۶,۴۰۰ | ۱۹,۷۰۰,۴۱۴,۶۰۹                         | ۱۳,۹۱۰,۱۷۶ | (۵۲۷,۸۷۸,۳۸۵)                   | -                       |
| ۴۹۲۷                                      | ۴,۴۱۵,۱۷۷,۲۰۰  | ۴,۳۰۸,۹۸۰,۵۹۹                          | ۳,۲۰۱,۰۰۳  | ۱۰۲,۹۹۵,۵۹۸                     | -                       |
| -                                         | -              | -                                      | -          | -                               | ۴۵,۱۲۹,۸۲۳              |
| -                                         | -              | -                                      | -          | -                               | ۹۶۶,۳۱۶                 |
| ۷۲۵                                       | ۷۴۳,۸۴۱,۵۴۰    | ۷۸۳,۱۷۹,۹۲۴                            | ۵۳۹,۲۸۴    | (۳۹,۸۷۷,۶۶۸)                    | -                       |
| ۱,۵۹۰                                     | ۱,۵۹۵,۶۷۴,۳۰۰  | ۱,۷۰۰,۹۱۵,۰۰۳                          | ۱,۱۵۶,۸۶۳  | (۱۰۶,۳۹۷,۵۶۶)                   | -                       |
| -                                         | -              | -                                      | -          | -                               | ۷۶,۳۷۶,۸۴۲              |
| -                                         | -              | -                                      | -          | -                               | (۷,۲۰۵,۶۹۰)             |
| ۴۱,۸۷۴                                    | ۳۴,۳۵۱,۷۱۱,۰۴۰ | ۳۴,۶۹۸,۸۲۱,۲۰۹                         | ۲۴,۹۰۴,۹۹۱ | (۳۷۲,۰۱۵,۱۶۰)                   | ۵۹,۵۶۱,۵۲۳              |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**

**یادداشتهای همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالیاتی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷**

۱۷ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| دوره میانی شش ماهه منتهی به                                                |                              | دوره میانی شش ماهه منتهی به |                | سال مالی منتهی به                                                             |                                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| ۱۳۹۷/۰۴/۳۱                                                                 |                              | ۱۳۹۶/۰۴/۳۱                  |                | ۱۳۹۶/۱۰/۳۰                                                                    |                                             |  |  |
| ریال                                                                       |                              | ریال                        |                | ریال                                                                          |                                             |  |  |
| ۱۷-۱                                                                       | (۱,۶۰۲,۱۳۳,۸۳۷)              | (۱۳,۳۷۹,۵۵۹)                | ۷,۸۶۴,۹۷۷,۳۲۱  | سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |                                             |  |  |
| ۱۷-۲                                                                       | ۹۴۱,۳۸۴,۸۷۷                  | ۶۷,۵۲۸,۳۳۳                  | ۴۹,۴۴۷,۴۰۱     | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق یا درآمد ثابت                                   |                                             |  |  |
| (۶۶۰,۷۴۸,۹۶۰)                                                              |                              | ۵۴,۲۴۸,۷۷۴                  | ۷,۹۱۴,۲۴۴,۷۳۲  |                                                                               |                                             |  |  |
| ۱۷-۱- سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار متشکل از اقلام زیر می باشد |                              |                             |                |                                                                               |                                             |  |  |
| دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱                                     |                              |                             |                |                                                                               |                                             |  |  |
| تعداد                                                                      | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری                  | کارمزد         | مالیات                                                                        | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |
| ریال                                                                       | ریال                         | ریال                        | ریال           | ریال                                                                          | ریال                                        |  |  |
| مخابرات ایران                                                              | ۸۰۰,۰۰۰                      | ۱,۴۹۹,۳۰۰,۰۰۰               | ۱,۴۸۴,۷۳۴,۷۱۲  | ۷,۱۲۱,۳۰۰                                                                     | ۷,۴۹۶,۰۰۰                                   |  |  |
| سرمایه‌گذاری سپه                                                           | ۱,۱۰۰,۰۰۰                    | ۱,۵۴۳,۳۰۰,۰۰۰               | ۱,۴۷۶,۴۱۸,۹۴۴  | ۷,۳۳۰,۶۷۵                                                                     | ۷,۷۱۶,۵۰۰                                   |  |  |
| ملی صنایع مس ایران                                                         | ۱,۰۰۰,۰۰۰                    | ۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰               | ۳,۶۳۷,۱۷۹,۹۹۷  | ۱۳,۴۶۸,۷۵۰                                                                    | ۱۳,۷۷۷,۷۴۷                                  |  |  |
| ح. معدنی و صنعتی گل گهر                                                    | ۴۰۰,۰۰۰                      | ۱,۳۸۳,۳۰۰,۰۰۰               | ۷۶۳,۵۲۶,۴۰۰    | ۶,۵۷۰,۳۰۰                                                                     | ۶,۹۱۶,۰۰۰                                   |  |  |
| ج. پالما                                                                   | ۳۱۷,۰۰۰                      | ۹۶۴,۹۴۸,۰۰۰                 | ۹۱۰,۱۰۷,۰۰۰    | ۴,۵۸۳,۵۰۳                                                                     | ۴,۸۲۴,۷۴۰                                   |  |  |
| گروه صنایع کاغذ پارس                                                       | ۴۰۰,۰۰۰                      | ۱,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰               | ۱,۵۴۵,۷۸۶,۱۵۳  | ۸,۳۲۷,۰۰۰                                                                     | ۸,۶۶۰,۰۰۰                                   |  |  |
| پتروشیمی فنلورن                                                            | ۱۱۰,۰۰۰                      | ۳,۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰               | ۳,۴۳۲,۳۶۸,۶۸۲  | ۱۶,۶۸۳,۴۲۵                                                                    | ۱۷,۵۶۱,۵۰۰                                  |  |  |
| پتروشیمی جم                                                                | ۱,۷۰۵                        | ۱۸,۴۳۹,۵۷۵                  | ۱۷,۴۵۲,۳۲۷     | ۸۷,۵۸۸                                                                        | ۸۰۷,۵۵۲                                     |  |  |
| سیحان دارو                                                                 | ۵۵۰,۰۰۰                      | ۲,۱۷۹,۶۵۰,۰۰۰               | ۲,۱۵۴,۹۵۲,۸۰۰  | ۱۰,۳۵۳,۳۸۸                                                                    | ۱۰,۸۹۸,۳۵۰                                  |  |  |
| کیمیدارو                                                                   | ۱۶۶,۷۳۴                      | ۸۷۰,۰۱۸,۰۱۲                 | ۱۰,۲۸,۷۹۰,۰۸۸  | ۴,۱۳۲,۵۸۶                                                                     | ۴,۳۵۰,۰۹۰                                   |  |  |
| پتروشیمی مبین                                                              | ۱,۶۱۵,۰۹۳                    | ۷,۰۹۵,۱۰۳,۵۴۹               | ۷,۴۶۶,۹۳۴,۷۰۸  | ۳۳,۷۰۱,۷۴۲                                                                    | ۳۵,۴۷۵,۵۱۸                                  |  |  |
| سرمایه گذاری پارس توشه                                                     | ۹۸۵,۶۷۵                      | ۲,۳۷۴,۴۹۱,۰۷۵               | ۲,۱۲۷,۱۲۵,۱۸۰  | ۱۱,۳۷۸,۸۳۳                                                                    | ۱۱,۸۷۲,۴۵۵                                  |  |  |
| شرکت پتروشیمی خراسان                                                       | ۳۵۰,۰۰۰                      | ۲,۵۷۲,۱۵۰,۰۰۰               | ۲,۳۹۴,۰۵۶,۳۹۹  | ۱۲,۳۱۷,۷۱۳                                                                    | ۱۲,۸۶۰,۷۵۰                                  |  |  |
| پالما                                                                      | ۳۱۷,۰۰۰                      | ۱,۳۲۵,۶۹۴,۰۰۰               | ۲,۳۲۷,۵۰۶,۱۴۵  | ۶,۳۹۷,۰۴۷                                                                     | ۶,۶۲۸,۴۷۰                                   |  |  |
| گروه بهمن                                                                  | ۱,۷۴۱,۳۳۹                    | ۱,۴۰۷,۰۰۱,۹۱۲               | ۱,۸۸۶,۳۱۵,۹۲۸  | ۶,۶۸۳,۲۵۹                                                                     | ۷,۰۳۵,۰۱۰                                   |  |  |
| سیدان/روسیه                                                                | ۴۳۵,۱۸۱                      | ۱,۰۳۴,۸۶۰,۴۱۸               | ۱,۱۱۳,۹۷۴,۶۹۲  | ۴,۹۱۵,۵۸۷                                                                     | ۵,۱۷۴,۳۰۲                                   |  |  |
| پخش البرز                                                                  | ۸۲۰,۰۰۰                      | ۹۹۷,۱۲۰,۰۰۰                 | ۱,۴۰۸,۶۷۲,۸۲۸  | ۴,۷۳۶,۲۰۰                                                                     | ۴,۹۸۵,۶۰۰                                   |  |  |
| شرکت کی بی سی                                                              | ۸۴۰,۳۷                       | ۱۹۷,۱۵۰,۸۰۲                 | ۲۳۰,۵۴۳,۹۳۲    | ۹۳۶,۴۶۶                                                                       | ۹۸۵,۷۵۴                                     |  |  |
| همکاران سیستم                                                              | ۲۶۶,۹۶۶                      | ۱,۳۲۹,۴۹۰,۶۸۰               | ۱,۳۶۲,۰۳۷,۱۶۰  | ۶,۳۱۵,۰۸۱                                                                     | ۶,۶۴۷,۴۵۳                                   |  |  |
| فولاد مبارکه اصفهان                                                        | ۱,۶۲۰,۰۰۰                    | ۵,۷۲۴,۸۰۰,۰۰۰               | ۴,۸۵۳,۸۱۸,۶۳۶  | ۲۷,۲۴۰,۳۰۰                                                                    | ۲۸,۶۷۴,۰۰۰                                  |  |  |
| پالایش نفت اصفهان                                                          | ۸۰۰,۰۰۰                      | ۳,۱۴۶,۴۰۰,۰۰۰               | ۳,۷۴۸,۰۶۸,۷۴۸  | ۱۴,۹۴۵,۴۰۰                                                                    | ۱۵,۷۲۳,۰۰۰                                  |  |  |
| نفت سپاهان                                                                 | ۳۰۱,۹۵۷                      | ۳,۸۹۱,۶۲۱,۸۱۶               | ۴,۵۰۷,۳۲۰,۷۵۵  | ۱۸,۴۸۵,۲۰۴                                                                    | ۱۹,۴۵۸,۱۰۹                                  |  |  |
| آس.پ                                                                       | ۶۵۵,۴۳۹                      | ۵۰۱,۴۱۰,۳۳۵                 | ۵۲۸,۹۷۴,۵۰۲    | ۲,۳۸۱,۷۰۱                                                                     | ۲,۵۰۷,۰۵۴                                   |  |  |
| پتروشیمی زاگرس                                                             | ۱۰۰,۰۰۰                      | ۳,۶۶۲,۶۰۰,۰۰۰               | ۳,۳۸۳,۱۸۸,۱۶۲  | ۱۷,۳۹۷,۳۵۰                                                                    | ۱۸,۳۱۳,۰۰۰                                  |  |  |
| فولاد الیازی ایران                                                         | ۹۹۹,۷۳۱                      | ۱,۳۵۴,۶۳۵,۵۰۵               | ۱,۴۲۷,۵۸۷,۶۰۹  | ۶,۴۲۴,۵۱۹                                                                     | ۶,۷۷۳,۱۷۸                                   |  |  |
| جمع نقل به صفحه بعد                                                        | ۱۵,۹۳۷,۸۵۷                   | ۵۲,۹۵۲,۵۸۶,۱۷۹              | ۵۴,۰۲۸,۴۲۲,۲۹۷ | ۲۵۱,۵۲۴,۷۸۷                                                                   | ۲۶۴,۷۶۲,۹۲۱                                 |  |  |
|                                                                            |                              |                             |                |                                                                               | (۱,۶۰۲,۱۳۳,۸۳۷)                             |  |  |
|                                                                            |                              |                             |                |                                                                               | (۲۳۱,۴۵۴,۴۸۱)                               |  |  |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷**

| دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ |                                |                |             |             |                                                |                                                |                                 |
|----------------------------------------|--------------------------------|----------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|
| تعداد                                  | ارزش بازر او یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری     | کارمزد      | مالیات      | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری اوراق بهادار | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری اوراق بهادار | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۰/۳۰ |
| ریال                                   | ریال                           | ریال           | ریال        | ریال        | ریال                                           | ریال                                           | ریال                            |
| ۱۵,۹۳۷,۸۵۷                             | ۵۲,۹۵۲,۵۸۶,۱۷۹                 | ۵۴,۰۳۸,۴۲۲,۲۹۷ | ۲۵۱,۵۲۴,۷۸۷ | ۲۶۴,۷۶۲,۹۳۱ | (۱,۶۰۲,۱۳۳,۸۳۷)                                | (۲۳۱,۴۵۴,۴۸۱)                                  | ۵,۷۲۵,۷۷۳,۶۴۱                   |
| جمع نقل از صفحه قبل                    | -                              | -              | -           | -           | -                                              | -                                              | ۴۲۴,۷۳۱,۴۴۵                     |
| معذنی و صنعتی گل گهر                   | -                              | -              | -           | -           | -                                              | (۱۵۴,۱۷۶,۲۵۱)                                  | (۳۵۵۰۶,۲۴۵)                     |
| صنعتی بهشهر                            | -                              | -              | -           | -           | -                                              | ۲۴,۰۴۹,۹۵۳                                     | ۸۲۴۰۷۳,۱۷۵                      |
| افست                                   | -                              | -              | -           | -           | -                                              | ۵۱۶,۳۲۰,۹۲۴                                    | (۲۱,۵۲۸,۸۸۲)                    |
| سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان         | -                              | -              | -           | -           | -                                              | (۱۷,۶۱۹,۶۷۴)                                   | ۱۵۵,۳۰۴,۸۵۹                     |
| نفت ایرانول                            | -                              | -              | -           | -           | -                                              | (۵۱,۲۰۲,۰۲۶)                                   | ۲۷۵,۷۶۰,۱۶۰                     |
| ح - ملی صنایع مس ایران                 | -                              | -              | -           | -           | -                                              | -                                              | ۷۲,۶۶۵,۷۸۳                      |
| گسترش نفت و گاز پارسیان                | -                              | -              | -           | -           | -                                              | -                                              | ۳۰۹,۸۹۲,۰۱۰                     |
| توسعه معادن روی ایران                  | -                              | -              | -           | -           | -                                              | -                                              | ۱۳۲,۳۴۱,۳۷۰                     |
| پتروشیمی سازند                         | -                              | -              | -           | -           | -                                              | -                                              | (۲۳,۳۶۹,۳۰۳)                    |
| ح شرکت کی بی سی                        | -                              | -              | -           | -           | -                                              | -                                              | (۳۵,۱۳۴,۶۰۰)                    |
| لیزینگ ایران و شرق                     | -                              | -              | -           | -           | -                                              | -                                              | (۱,۴۶۹,۷۴۹)                     |
| تامین سرمایه امید                      | -                              | -              | -           | -           | -                                              | -                                              | ۳۰,۸۶۱,۱۷۱                      |
| تراکتور سازی                           | -                              | -              | -           | -           | -                                              | -                                              | ۲۰,۶۸۲,۴۸۶                      |
| شرکت ارتباطات سیار ایران               | -                              | -              | -           | -           | -                                              | -                                              | -                               |
| پمپ سازی ایران                         | -                              | -              | -           | -           | -                                              | ۴۴,۰۵۵,۹۷۵                                     | -                               |
| شبنه همدان                             | -                              | -              | -           | -           | -                                              | (۳۰,۲۶۸,۳۱۰)                                   | -                               |
| به پرداخت ملت                          | -                              | -              | -           | -           | -                                              | ۵۷۹,۵۲۱                                        | -                               |
| سیمان غرب                              | -                              | -              | -           | -           | -                                              | ۳۴,۵۳۴,۳۸۷                                     | -                               |
| ح - نفت ایرانول                        | -                              | -              | -           | -           | -                                              | (۲۹,۸۶۱,۰۴۴)                                   | -                               |
| همکاران سیستم                          | -                              | -              | -           | -           | -                                              | (۵۳,۹۲۱,۹۰۶)                                   | -                               |
| تراکتورسازی ایران                      | -                              | -              | -           | -           | -                                              | (۶۶,۶۵۲,۴۷۳)                                   | -                               |
| آهنگری تراکتورسازی ایران               | -                              | -              | -           | -           | -                                              | ۲۶,۴۷۳,۸۳۸                                     | -                               |
| بیمه ما                                | -                              | -              | -           | -           | -                                              | (۷۹,۵۹۹,۹۰۰)                                   | -                               |
| ح - آهنگری تراکتورسازی ایران           | -                              | -              | -           | -           | -                                              | ۵۷,۴۶۳,۸۰۸                                     | -                               |
| ۱۵,۹۳۷,۸۵۷                             | ۵۲,۹۵۲,۵۸۶,۱۷۹                 | ۵۴,۰۳۸,۴۲۲,۲۹۷ | ۲۵۱,۵۲۴,۷۸۷ | ۲۶۴,۷۶۲,۹۳۱ | (۱,۶۰۲,۱۳۳,۸۳۷)                                | (۱۳,۲۷۹,۵۵۹)                                   | ۷,۸۶۴,۹۷۷,۳۲۱                   |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت : شامل اوراق مشارکت، مباحه و اوراق اجاره و اسناد خزانه به شرح زیر است

| دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱               |                                                      |                                                         |                   |                       |                                   |               |                                |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------|
| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰                      | دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱            |                                                         |                   |                       |                                   |               |                                |
| سود (زیان) تحقق نیافته<br>اوراق بهادار با درآمد ثابت | سود (زیان) تحقق نیافته<br>اوراق بهادار با درآمد ثابت | سود (زیان) تحقق<br>نیافته اوراق بهادار با<br>درآمد ثابت | کارمزد            | ارزش دفتری            | قیمت تعدیل شده و یا<br>ارزش بازار | تعداد         |                                |
| ریال                                                 |                                                      | ریال                                                    | ریال              | ریال                  | ریال                              |               |                                |
| -                                                    | -                                                    | ۱۵۹,۸۷۶,۰۶۰                                             | ۱,۸۰۳,۶۶۱         | ۲,۳۲۶,۱۲۹,۲۲۵         | ۲,۴۸۷,۸۰۸,۹۴۶                     | ۲,۵۰۶         | اسناد خزانه-م۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸ |
| -                                                    | -                                                    | ۱۳۷,۲۱۸,۸۹۷                                             | ۳,۵۲۶,۵۵۲         | ۴,۷۲۳,۴۶۴,۵۵۱         | ۴,۸۶۴,۲۱۰,۰۰۰                     | ۵,۰۰۰         | اسناد خزانه-م۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲ |
| -                                                    | -                                                    | ۴۷۹,۵۳۳,۲۷۶                                             | ۶,۲۳۰,۷۳۰         | ۸,۱۰۸,۳۴۶,۳۹۴         | ۸,۵۹۴,۱۱۰,۴۰۰                     | ۹,۰۲۵         | اسناد خزانه-م۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰ |
| -                                                    | -                                                    | (۱۴۳,۵۰۴,۷۲۶)                                           | ۲,۵۱۱,۱۹۱         | ۳,۶۰۴,۷۰۴,۶۳۱         | ۳,۴۶۳,۷۱۱,۰۹۶                     | ۴,۷۱۲         | اسناد خزانه-م۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲ |
| -                                                    | -                                                    | ۳۰۸,۲۶۱,۳۷۰                                             | ۵,۰۹۹,۰۲۹         | ۶,۷۱۹,۷۸۳,۰۷۹         | ۷,۰۳۳,۱۴۳,۴۷۸                     | ۷,۸۲۲         | اسناد خزانه-م۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰ |
| -                                                    | ۶۷,۵۲۸,۳۳۳                                           | -                                                       | -                 | -                     | -                                 | -             | اسناد خزانه اسلامی-۹۶۰۶۱۳      |
| (۱۲,۵۸۰,۲۶۷)                                         | -                                                    | -                                                       | -                 | -                     | -                                 | -             | اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد |
| ۶۲,۰۲۷,۶۶۸                                           | -                                                    | -                                                       | -                 | -                     | -                                 | -             | اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران |
| <b>۴۹,۴۴۷,۴۰۱</b>                                    | <b>۶۷,۵۲۸,۳۳۳</b>                                    | <b>۹۴۱,۳۸۴,۸۷۷</b>                                      | <b>۱۹,۱۷۱,۱۶۳</b> | <b>۲۵,۴۸۲,۴۲۷,۸۸۰</b> | <b>۲۶,۴۴۲,۹۸۳,۹۲۰</b>             | <b>۲۹,۰۶۵</b> |                                |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**

**یادداشتهای همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷**

| ۱۸- سود سهام                           |                                        |                     |               |                    |                     |                                |                  |          |
|----------------------------------------|----------------------------------------|---------------------|---------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|----------|
| دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ |                                        |                     |               |                    |                     |                                |                  |          |
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰           | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ |                     |               |                    |                     |                                |                  |          |
| خالص درآمد سود سهام                    | خالص درآمد سود سهام                    | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل   | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی |
| ریال                                   | ریال                                   | ریال                | ریال          | ریال               | ریال                |                                |                  |          |
| -                                      | -                                      | ۲۲۵,۶۲۷,۸۱۷         | (۱۴,۳۷۲,۱۸۳)  | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۳۰۰                 | ۸۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۷/۰۴/۳۰       | ۹۷       |
| -                                      | -                                      | ۵۳۸,۲۰۳,۷۵۳         | (۱۱,۷۹۶,۳۴۷)  | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۵,۰۰۰               | ۱۱۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۷/۰۴/۳۰       | ۹۷       |
| -                                      | -                                      | ۲۸۳,۵۹۰,۶۸۶         | (۳۳,۴۰۹,۳۱۴)  | ۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۰۰۰               | ۳۱۷,۰۰۰                        | ۱۳۹۷/۰۳/۳۰       | ۹۷       |
| -                                      | -                                      | ۳۸۸,۲۴۶,۸۸۱         | (۱۶,۷۵۳,۱۱۹)  | ۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۵۰                 | ۱,۶۲۰,۰۰۰                      | ۱۳۹۷/۰۴/۳۰       | ۹۷       |
| -                                      | -                                      | ۱۲۳,۰۶۶,۷۰۰         | (۱۲,۸۹۶,۷۱۶)  | ۱۳۵,۹۶۳,۴۱۶        | ۱۳۶                 | ۹۹۹,۷۳۱                        | ۱۳۹۷/۰۴/۲۷       | ۹۷       |
| -                                      | -                                      | ۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰         | -             | ۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰        | ۷,۴۰۰               | ۱۳۳,۴۵۵                        | ۱۳۹۷/۰۲/۲۵       | ۹۷       |
| -                                      | -                                      | ۵۳,۴۵۳,۴۴۷          | (۲,۳۰۶,۵۵۳)   | ۵۵,۷۶۰,۰۰۰         | ۶۸                  | ۸۲۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱       | ۹۷       |
| -                                      | -                                      | ۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰         | -             | ۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰        | ۳,۱۸۰               | ۳۳,۰۰۰                         | ۱۳۹۷/۰۴/۰۹       | ۹۷       |
| -                                      | -                                      | ۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰         | -             | ۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰        | ۲,۰۰۰               | ۳۵۱,۹۵۷                        | ۱۳۹۷/۰۴/۰۴       | ۹۷       |
| -                                      | -                                      | ۲۹۷,۲۲۵,۴۴۶         | (۱۸,۹۳۲,۸۵۴)  | ۳۱۶,۱۵۸,۳۰۰        | ۹۰۰                 | ۳۵۱,۲۸۷                        | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱       | ۹۷       |
| -                                      | -                                      | ۳۹۸,۰۹۲,۶۷۴         | (۴,۶۲۵,۳۲۶)   | ۴۰۲,۷۲۸,۰۰۰        | ۱,۶۰۰               | ۲۵۱,۷۰۵                        | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱       | ۹۷       |
| ۲۷۷,۹۵۰,۰۰۰                            | ۲۷۷,۹۵۰,۰۰۰                            | ۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰       | -             | ۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰      | ۱,۰۵۰               | ۱,۸۱۵,۰۹۳                      | ۱۳۹۷/۰۲/۲۵       | ۹۷       |
| ۸۱,۴۱۲,۶۳۹                             | ۸۱,۴۱۲,۶۳۹                             | ۱۷۷,۱۶۱,۵۸۰         | (۵۶۱۴,۴۴۰)    | ۱۸۲,۷۷۶,۰۲۰        | ۴۲۰                 | ۴۳۵,۱۸۱                        | ۱۳۹۷/۰۲/۲۵       | ۹۷       |
| ۸۷,۷۸۶,۵۷۸                             | ۷۸,۱۵۵,۹۸۳                             | ۱۶۱,۵۰۴,۷۰۷         | (۲۱,۹۰۲,۶۹۳)  | ۱۸۳,۴۰۷,۴۰۰        | ۱,۱۰۰               | ۱۶۶,۷۳۴                        | ۱۳۹۷/۰۴/۰۷       | ۹۷       |
| -                                      | ۴۶,۵۰۰,۰۰۰                             | ۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰         | -             | ۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰        | ۴۵۰                 | ۲۶۶,۹۶۶                        | ۱۳۹۷/۰۳/۰۸       | ۹۷       |
| -                                      | ۷۰,۲۴۳,۰۲۷                             | ۳۸,۴۱۳,۹۰۷          | (۳۶۰۴,۵۹۳)    | ۴۲۰,۱۸۵,۰۰۰        | ۵۰۰                 | ۸۴۰,۳۷                         | ۱۳۹۷/۰۳/۱۲       | ۹۷       |
| -                                      | ۵۳,۲۵۲,۲۸۰                             | ۴۳۰,۴۴۶,۸۰۰         | -             | ۴۳۰,۴۴۶,۸۰۰        | ۱,۴۰۰               | ۳۰۷,۴۶۲                        | ۱۳۹۷/۰۲/۳۰       | ۹۷       |
| ۵۹,۹۶۱,۸۰۰                             | -                                      | ۳۱۵,۲۳۳,۰۹۹         | (۳۳,۰۳۴,۷۰۱)  | ۳۴۸,۲۶۷,۸۰۰        | ۲۰۰                 | ۱,۷۴۱,۳۳۹                      | ۱۳۹۷/۰۴/۲۵       | ۹۷       |
| ۵۲,۸۵۶,۰۰۰                             | ۵۲,۸۱۹,۸۲۲                             | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| ۵۰,۳۰۸,۸۰۰                             | ۵۰,۲۷۴,۳۶۶                             | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| ۹۰,۰۰۰,۰۰۰                             | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰                             | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| ۱۴,۱۰۱,۲۸۰                             | ۱۳,۲۵۶,۸۳۸                             | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| ۵۱,۵۹۵,۰۰۰                             | ۵۱,۵۵۹,۶۸۵                             | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| ۹۳,۲۸۷,۲۰۹                             | ۸۲,۵۸۶,۶۱۸                             | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| ۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰                            | ۱۵۲,۰۶۴,۴۷۶                            | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| ۲۱۲,۴۰۰,۰۰۰                            | ۲۰۳,۳۴۶,۸۸۵                            | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| ۱۳۳,۱۵۵,۵۴۴                            | -                                      | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| ۷۷,۵۵۶,۰۰۰                             | -                                      | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| ۴۵,۵۱۴,۴۳۲                             | -                                      | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| ۴۶,۵۰۰,۰۰۰                             | -                                      | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| ۶۴,۱۶۳,۶۰۰                             | -                                      | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰                             | -                                      | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| ۳۵,۰۰۹,۰۰۹                             | -                                      | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| -                                      | ۵۹,۱۷۸,۰۵۲                             | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| -                                      | ۵۱,۷۷۰,۶۸۵                             | -                   | -             | -                  | -                   | -                              | -                | -        |
| ۱,۷۰۱,۵۵۷,۸۹۱                          | ۱,۴۱۴,۳۷۱,۳۵۶                          | ۷,۲۵۲,۶۷۰,۸۴۷       | (۱۷۹,۲۵۸,۷۳۹) | ۷,۴۲۱,۹۲۹,۵۸۶      |                     |                                |                  |          |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### بادداشتهای همراه صورت های مالی

#### برای دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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

| یادداشت                        | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۴/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۴/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                | ریال                            | ریال                            | ریال                            |
| ۱۹-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی | ۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹                     | -                               | ۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴                     |
| ۱۹-۲ سود سپرده بانکی           | ۳,۷۸۳,۲۸۸,۳۰۰                   | ۱,۴۲۳,۳۳۴,۸۵۸                   | ۵,۲۴۶,۹۱۲,۰۱۶                   |
|                                | ۴,۰۲۹,۳۶۸,۱۴۹                   | ۱,۴۲۳,۳۳۴,۸۵۸                   | ۵,۵۲۲,۵۲۵,۸۰۰                   |

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل میباشد:

| دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ |              |               |         |                 |                 | دوره میانی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |
|----------------------------------------|--------------|---------------|---------|-----------------|-----------------|-------------------------------------------|---------------------------------|
| تاریخ سرمایه گذاری                     | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی     | نرخ سود | درآمد سود اوراق | درآمد سود اوراق | درآمد سود اوراق                           | درآمد سود اوراق                 |
|                                        |              | ریال          | درصد    | ریال            | ریال            | ریال                                      | ریال                            |
| متغیر                                  | -            | -             | -       | -               | -               | -                                         | ۸۱,۶۷۲,۰۰۰                      |
| ۱۳۹۶/۰۷/۱۹                             | ۱۳۹۷/۱۲/۱۸   | ۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۳٪     | ۸۰,۵۵۱,۳۹۵      | -               | -                                         | ۶۷,۸۲۹,۵۲۱                      |
| ۱۳۹۶/۰۶/۱۵                             | ۱۳۹۸/۰۴/۲۲   | ۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱٪     | ۱۶۵,۵۲۸,۴۵۴     | -               | -                                         | ۱۲۶,۱۱۲,۲۶۳                     |
|                                        |              | ۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰ |         | ۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹     | -               | -                                         | ۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴                     |

۱۹-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

| دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ |         |               |                |               |               | دوره میانی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ | منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |
|----------------------------------------|---------|---------------|----------------|---------------|---------------|-------------------------------------------|------------------------|
| تاریخ سرمایه گذاری                     | نرخ سود | سود           | هزینه<br>تنزیل | سود خالص      | سود خالص      | سود خالص                                  | سود خالص               |
|                                        | درصد    | ریال          |                | ریال          | ریال          | ریال                                      | ریال                   |
| ۱۳۹۶/۰۳/۲۷                             | ۱۰٪     | ۹۸,۴۶۵,۰۹۸    | (۳,۲۱۱)        | ۹۸,۴۶۱,۸۸۷    | ۵۵,۶۰۷,۹۵۰    | ۱,۴۲۱,۳۵۳,۲۲۵                             |                        |
| ۱۳۹۶/۱۱/۲۱                             | ۱۰٪     | ۲,۰۰۴,۴۲۸     | (۴۳)           | ۲,۰۰۴,۳۸۵     | -             | ۲۶,۴۶۳                                    |                        |
| ۱۳۹۶/۰۶/۰۸                             | ۲۲٪     | ۳,۶۴۰,۳۱۶,۸۵۷ | (۳۷۱,۶۵۱)      | ۳,۶۳۹,۹۴۵,۲۰۶ | -             | ۲,۳۸۴,۳۴۲,۲۲۹                             |                        |
| ۱۳۹۵/۱۱/۱۷                             | ۱۰٪     | ۴۲,۶۱۰,۵۳۹    | (۲,۲۱۲)        | ۴۲,۶۰۸,۳۲۷    | ۳۰۰,۸۳۷       | ۱,۰۴۲,۶۰۲                                 |                        |
| ۱۳۹۶/۰۶/۱۲                             | ۱۰٪     | ۲۶۱,۶۵۹       | (۴)            | ۲۶۱,۶۵۵       | ۱,۰۷۳,۹۶۷,۲۰۴ | ۱,۱۴۶,۳۲۹,۵۶۷                             |                        |
| ۱۳۹۶/۰۲/۱۱                             | ۱۰٪     | ۶,۸۴۲         | -              | ۶,۸۴۲         | ۲۹۰,۳۹۶,۱۸۰   | ۲۹۰,۴۰۲,۶۵۷                               |                        |
| ۱۳۹۳/۰۹/۰۴                             | ۱۰٪     | -             | -              | -             | ۳,۰۶۲,۶۸۷     | ۳,۴۱۵,۲۷۳                                 |                        |
|                                        |         | #####         | (۳۷۷,۱۲۳)      | ۳,۷۸۳,۲۸۸,۳۰۰ | ۱,۴۲۳,۳۳۴,۸۵۸ | ۵,۲۴۶,۹۱۲,۰۱۶                             |                        |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

#### ۲۰- سایر درآمدها (هزینه) به شرح زیر می باشد:

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علیا لحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ | دوره میانی سه<br>ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۴/۳۱ | دوره میانی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۴/۳۱ | یادداشت                                           |
|---------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                         | ریال                                         |                                                   |
| ۱۱,۵۲۱,۵۲۸                      | ۱۱,۲۷۲,۱۱۰                                   | ۱۸,۹۹۲,۲۶۷                                   | ۱-۲۰ تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل |
| ۱۴۷,۲۹۲                         | ۱۴۷,۲۹۲                                      | ۲,۵۲۴,۵۸۰                                    | تنزیلات مربوط به سود بانک                         |
| ۱۰,۷۲۰,۳۴۱                      | -                                            | ۲۱,۳۶۶,۵۷۰                                   | تعدیل کارمزد کارگزار                              |
| ۶,۷۵۸,۴۵۹                       | ۱,۰۰۰,۷۸۶                                    | ۱۷,۸۲۱,۷۷۲                                   | سایر درآمدها                                      |
| <b>۲۹,۱۴۷,۶۲۰</b>               | <b>۱۲,۴۲۰,۱۸۸</b>                            | <b>۶۰,۷۰۵,۱۸۹</b>                            | <b>جمع</b>                                        |

#### ۱-۲۰- تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل به شرح زیر میباشد :

| سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ | دوره میانی سه<br>ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۴/۳۱ | دوره میانی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۴/۳۱ |                        |
|---------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|
| تنزیلات سود سهام                | تنزیلات سود سهام                             | تنزیلات سود سهام                             |                        |
| ریال                            | ریال                                         | ریال                                         |                        |
| ۶,۸۴۵,۵۷۶                       | ۶,۵۹۶,۱۵۸                                    | ۴,۷۸۶,۷۵۵                                    | افست                   |
| -                               | -                                            | ۳,۳۸۷,۳۶۱                                    | نفت و گاز پارسیان      |
| -                               | -                                            | ۶,۹۲۰,۶۸۸                                    | آ.س.پ                  |
| -                               | -                                            | ۲,۸۷۵,۲۹۱                                    | سرمایه گذاری پارس توشه |
| ۱,۲۴۵,۲۷۰                       | ۱,۲۴۵,۲۷۰                                    | ۱,۰۲۲,۱۷۲                                    | کیمیدارو               |
| ۶۱۹,۸۵۴                         | ۶۱۹,۸۵۴                                      | -                                            | سرمایه گذاری خوارزمی   |
| ۲,۳۹۷,۶۰۲                       | ۲,۳۹۷,۶۰۲                                    | -                                            | پمپ سازی ایران         |
| ۴۱۳,۲۲۶                         | ۴۱۳,۲۲۶                                      | -                                            | شیشه همدان             |
| <b>۱۱,۵۲۱,۵۲۸</b>               | <b>۱۱,۲۷۲,۱۱۰</b>                            | <b>۱۸,۹۹۲,۲۶۷</b>                            |                        |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان :**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ | دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ | دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ |                     |
|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------|
| ریال                            | ریال                                      | ریال                                      |                     |
| ۴۴۲,۱۲۰,۳۶۴                     | ۱۳۸,۳۶۶,۱۰۴                               | ۶۳۰,۱۱۴,۵۳۸                               | هزینه کارمزد مدیر   |
| ۸۳,۸۰۷,۳۴۰                      | ۳۳,۹۴۴,۴۳۶                                | ۵۰,۱۳۶,۸۷۶                                | هزینه کارمزد متولی  |
| ۴۳۵,۷۶۸,۲۵۸                     | ۱۳۶,۹۳۱,۹۷۵                               | ۷۲,۴۰۶,۷۴۳                                | هزینه کارمزد ضامن   |
| ۴۹,۹۹۹,۹۹۲                      | ۲۵,۱۳۶,۶۰۸                                | ۵۰,۱۳۷,۰۵۹                                | هزینه کارمزد حسابرس |
| <b>۱,۰۱۱,۶۹۵,۹۵۴</b>            | <b>۳۳۴,۳۷۹,۱۲۳</b>                        | <b>۸۰۲,۷۹۵,۲۱۶</b>                        |                     |

**۲۲- سایر هزینه ها :**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ | دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ | دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ |               |
|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------|
| ریال                            | ریال                                      | ریال                                      |               |
| ۱۴۷,۶۹۷,۲۵۳                     | ۳۲,۲۱۶,۹۲۳                                | ۶۴,۱۷۱,۵۰۵                                | هزینه تصفیه   |
| ۲۰۵,۲۸۸,۷۷۱                     | ۹۸,۷۶۱,۶۲۳                                | ۱۰۸,۸۰۹,۴۵۶                               | هزینه آبونمان |
| ۱۶,۳۷۶,۸۱۸                      | ۱۰,۳۴۵,۰۸۰                                | ۱۲,۱۱۸,۱۰۷                                | سایر هزینه ها |
| <b>۳۶۹,۳۶۲,۸۴۲</b>              | <b>۱۴۱,۳۲۳,۶۲۶</b>                        | <b>۱۸۵,۰۹۹,۰۶۸</b>                        |               |

**۲۳- تعدیلات**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ | دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ | دوره میانی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ |                                               |
|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                      | ریال                                      |                                               |
| ۲۵,۱۳۸,۳۱۷,۴۳۸                  | ۱۱,۶۹۱,۲۰۱,۴۵۱                            | ۱۸,۳۵۷,۰۹۲,۸۳۶                            | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال       |
| ۲۸,۱۸۸,۲۹۷                      | -                                         | ۱۰,۰۹۰,۷۴۴                                | سایر تعدیلات بابت برگشت مالیات بر ارزش افزوده |
| <b>۲۵,۱۶۶,۵۰۵,۷۳۵</b>           | <b>۱۱,۶۹۱,۲۰۱,۴۵۱</b>                     | <b>۱۸,۳۶۷,۱۸۳,۵۸۰</b>                     |                                               |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

**۲۴- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :**

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

**۲۵- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آنها در صندوق :**

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰         |                            |                          | دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ |                            |                          | نوع وابستگی                | نام                 | اشخاص وابسته         |
|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری   | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری |                            |                     |                      |
| ۶.۱۰٪                                | ۸۰۰                        | ممتاز                    | ۲.۱۱٪                                  | ۵۱۰                        | ممتاز                    | مدیر صندوق                 | شرکت سیدگردان آسمان | مدیر صندوق           |
| ۰.۷۶٪                                | ۱۰۰                        | ممتاز                    | ۰.۴۱٪                                  | ۱۰۰                        | ممتاز                    | سهامدار مدیر صندوق         | فرهنگ فراگزلو       | -                    |
| ۰.۰۳٪                                | ۲                          | عادی                     | ۰.۰۱٪                                  | ۲                          | عادی                     | سهامدار مدیر صندوق         | فرهنگ فراگزلو       | -                    |
| ۰.۰۳٪                                | ۲                          | عادی                     | ۰.۰۱٪                                  | ۲                          | عادی                     | پدر سهامدار مدیر صندوق     | فرهنگ فراگزلو       | محمود فراگزلو        |
| ۰.۷۶٪                                | ۱۰۰                        | ممتاز                    | ۰.۴۱٪                                  | ۱۰۰                        | ممتاز                    | رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق | محمد اقبال نیا      | -                    |
| ۰.۰۳٪                                | ۲                          | عادی                     | ۰.۰۱٪                                  | ۲                          | عادی                     | رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق | محمد اقبال نیا      | -                    |
| ۰.۰۳٪                                | ۳                          | عادی                     | ۰.۰۱٪                                  | ۳                          | عادی                     | فرزند سهامدار مدیر صندوق   | محمد اقبال نیا      | دانیس اقبال نیا      |
| -                                    | -                          | -                        | ۰.۴۰٪                                  | ۹۷                         | ممتاز                    | سهامدار مدیر صندوق         | مهدی فریور          | -                    |
| ۰.۰۳٪                                | ۲                          | عادی                     | ۰.۰۱٪                                  | ۲                          | عادی                     | همسر سهامدار مدیر صندوق    | مهدی فریور          | فاطمه سال مه         |
| ۰.۰۳٪                                | ۲                          | عادی                     | ۰.۰۱٪                                  | ۲                          | عادی                     | مادر سهامدار مدیر صندوق    | مهدی فریور          | منیره امین کاظمی     |
| ۰.۰۰٪                                | -                          | -                        | ۰.۴۰٪                                  | ۹۷                         | ممتاز                    | سهامدار مدیر صندوق         | سید جواد جمالی      | -                    |
| ۰.۰۸٪                                | ۱۰                         | عادی                     | ۰.۰۴٪                                  | ۱۰                         | عادی                     | همسر سهامدار مدیر صندوق    | سید جواد جمالی      | اعظم داراب درب ساز   |
| ۰.۰۵٪                                | ۷                          | عادی                     | ۰.۰۳٪                                  | ۷                          | عادی                     | فرزند سهامدار مدیر صندوق   | سید جواد جمالی      | فاطمه السادات جمالی  |
| ۰.۹۷٪                                | ۱۲۷                        | عادی                     | ۰.۲۱٪                                  | ۵۰                         | عادی                     | خواهر سهامدار مدیر صندوق   | سید جواد جمالی      | اعظم السادات جمالی   |
| ۰.۶۹٪                                | ۹۰                         | عادی                     | ۰.۴۱٪                                  | ۱۰۰                        | عادی                     | خواهر سهامدار مدیر صندوق   | سید جواد جمالی      | مریم السادات جمالی   |
| ۰.۰۹٪                                | ۱۲                         | عادی                     | ۰.۰۵٪                                  | ۱۲                         | عادی                     | فرزند سهامدار مدیر صندوق   | سید جواد جمالی      | سیدمحمدامین جمالی    |
| ۲.۶۸٪                                | ۳۵۲                        | عادی                     | ۰.۸۳٪                                  | ۲۰۰                        | عادی                     | مادر سهامدار مدیر صندوق    | سید جواد جمالی      | منیره حسن زاده آفاقی |
| -                                    | -                          | -                        | ۰.۴۰٪                                  | ۹۶                         | ممتاز                    | سهامدار مدیر صندوق         | حمزه کاظمی          | -                    |
| ۰.۰۳٪                                | ۲                          | عادی                     | ۰.۰۳٪                                  | ۴                          | عادی                     | فرزند سهامدار مدیر صندوق   | حمزه کاظمی          | بهار کاظمی           |
| ۰.۰۳٪                                | ۲                          | عادی                     | ۰.۰۳٪                                  | ۴                          | عادی                     | فرزند سهامدار مدیر صندوق   | حمزه کاظمی          | پویان کاظمی          |
| ۰.۰۳٪                                | ۲                          | عادی                     | ۰.۰۱٪                                  | ۲                          | عادی                     | همسر سهامدار مدیر صندوق    | حمزه کاظمی          | هانیه کیان           |
| ۷.۶۲٪                                | ۱,۰۰۰                      |                          | ۵.۷۹٪                                  | ۱,۴۰۲                      |                          | جمع واحدهای سرمایه گذاری   |                     |                      |

**۲۶- معاملات با ارکان واشخاص وابسته به آنها :**

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ | دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ |                                |              | نوع وابستگی | طرف معامله                            |
|------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------|---------------------------------------|
|                              | مانده طلب (بدهی) در پایان دوره         | مانده طلب (بدهی) در پایان دوره | شرح معامله   |             |                                       |
|                              | ریال                                   | ریال                           | موضوع معامله |             |                                       |
| ۳۴۷,۰۳۴,۸۲۸                  | ۶۱۶,۶۰۰,۴۵۲                            | طی سال مالی                    | کارمزد       | مدیر        | شرکت سیدگردان آسمان                   |
| ۷۱,۸۱۱,۲۸۲                   | ۳۵,۵۸۸,۹۶۳                             | طی سال مالی                    | کارمزد       | متولی       | موسسه حسابر و خدمات مالی فاطر         |
| ۲۶۱,۱۴۷,۴۰۵                  | ۶۳,۵۵۶,۸۸۹                             | طی سال مالی                    | کارمزد       | ضامن        | شرکت سیدگردان آسمان                   |
| ۵۴,۰۷۶,۱۰۲                   | ۷۶,۹۰۱,۷۸۹                             | طی سال مالی                    | کارمزد       | حسابرس      | موسسه حسابر و خدمات مدیریت دایارهیافت |
| ۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷                  | ۷۹۲,۶۴۸,۰۹۳                            |                                | ۸۰۲,۷۹۵,۲۱۶  |             | جمع                                   |

**۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :**

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