

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی  
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ مهر 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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.

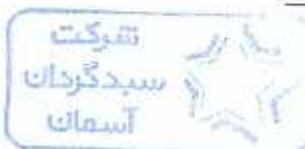
| شماره صفحه |                                                                         |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارایی ها                                                     |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی                                      |
|            | یادداشت های توضیحی:                                                     |
| ۴          | الف - اطلاعات کلی صندوق                                                 |
| ۵          | ب - مبنای تهیه صورتهای مالی                                             |
| ۶-۸        | پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری                                 |
| ۹-۲۵       | ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری ویا توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس واوراقی بنیادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن ومنصفانه از وضعیت وعملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست وبه گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۸/۲۷-۹۷/۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

| ارکان صندوق     | شخص حقوقی                        | نماینده         | امضاء                                                                               |
|-----------------|----------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر عامل صندوق | شرکت سپدگردان آسمان              | محمد صدرائی     |  |
| مثولی صندوق     | موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه | محمد رضا نوریان |  |



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۷

| ۱۳۹۶/۱۰/۳۰             | ۱۳۹۷/۰۷/۳۰             | یادداشت | دارایی ها :                                                   |
|------------------------|------------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال                   | ریال                   |         |                                                               |
| ۴۳,۸۰۵,۴۳۳,۳۸۹         | ۸۱,۲۰۷,۹۵۴,۶۹۲         | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                      | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۲,۵۱۰,۰۲۷,۷۶۵          | ۴۴,۳۵۷,۹۵۲,۸۱۱         | ۷       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵          | ۲,۴۷۱,۲۱۳,۹۶۵          | ۸       | حسابهای دریافتنی                                              |
| -                      | ۱,۱۸۶,۶۶۲,۳۱۹          | ۹       | جاری کارگزاران                                                |
| ۹۳,۶۹۹,۶۷۴             | ۱۶۴,۲۴۷,۵۰۶            | ۱۰      | سایر داراییها                                                 |
| ۱۹۷,۶۰۶,۳۶۱            | ۲۱,۱۰۴,۰۹۱,۹۶۲         | ۱۱      | موجودی نقد                                                    |
| <b>۸۱,۰۰۳,۵۵۹,۶۸۴</b>  | <b>۱۵۰,۴۹۲,۱۲۳,۲۵۵</b> |         | <b>جمع دارایی ها</b>                                          |
|                        |                        |         | <b>بدهی ها :</b>                                              |
| (۳,۰۷۵,۱۲۲,۸۱۸)        | -                      | ۹       | جاری کارگزاران                                                |
| (۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷)          | (۸۶۹,۹۸۱,۱۱۲)          | ۱۲      | پرداختنی به ارکان صندوق                                       |
| (۱,۷۳۵,۳۱۴)            | -                      | ۱۳      | پرداختنی به سرمایه گذاران                                     |
| (۲۲۸,۶۵۰,۴۶۶)          | (۲۹۵,۳۳۳,۷۶۵)          | ۱۴      | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر                                 |
| <b>(۴,۰۳۹,۵۷۸,۲۱۵)</b> | <b>(۱,۱۶۵,۳۱۴,۸۷۷)</b> |         | <b>جمع بدهی ها</b>                                            |
| <b>۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹</b>  | <b>۱۴۹,۳۲۶,۸۰۸,۳۷۸</b> | ۱۵      | <b>خالص دارایی ها</b>                                         |
| ۴,۱۹۵,۵۹۴              | ۷,۰۷۵,۷۵۹              |         | 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

| دوره مالی نه ماهه منتهی به | دوره مالی نه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |                                                                   |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۷/۰۷/۳۰                 | ۱۳۹۶/۰۷/۳۰                 | ۱۳۹۶/۱۰/۳۰        | یادداشت                                                           |
| ریال                       | ریال                       | ریال              |                                                                   |
| ۱۶,۴۲۹,۳۱۱,۱۷۴             | ۳۸۷,۶۱۴,۳۰۹                | ۱,۲۸۳,۲۶۷,۳۳۲     | ۱۶ درآمد ها : سود فروش اوراق بهادار                               |
| ۳۳,۹۹۹,۱۹۳,۲۹۴             | ۱,۸۲۸,۳۴۵,۹۱۶              | ۷,۹۱۴,۴۲۴,۷۲۲     | ۱۷ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار                     |
| ۷,۵۵۷,۷۴۰,۳۰۴              | ۱,۴۶۴,۷۰۳,۳۴۵              | ۱,۷۰۱,۵۵۷,۸۹۱     | ۱۸ سود سهام                                                       |
| ۵,۰۳۰,۱۰۴,۷۹۵              | ۳,۹۸۵,۶۱۰,۷۰۵              | ۵,۵۲۲,۵۲۵,۸۰۰     | ۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی |
| ۷۷,۲۵۴,۲۷۴                 | ۱۵,۶۰۶,۶۸۴                 | ۲۹,۱۴۷,۶۲۰        | ۲۰ سایر درآمدها                                                   |
| ۶۳,۰۹۳,۶۰۳,۸۴۱             | ۷,۶۸۱,۸۸۰,۹۵۹              | ۱۶,۴۵۰,۹۲۳,۳۶۵    | جمع درآمدها                                                       |
|                            |                            |                   |                                                                   |
| (۱,۲۲۸,۹۵۴,۱۰۴)            | (۶۲۳,۲۹۸,۷۵۵)              | (۱,۰۱۱,۶۹۵,۹۵۴)   | ۲۱ هزینه کارمزد ارکان                                             |
| (۲۸۵,۲۵۶,۴۶۶)              | (۲۸۸,۰۹۷,۹۰۶)              | (۳۶۹,۳۶۲,۸۴۲)     | ۲۲ سایر هزینه ها                                                  |
| (۱,۵۱۴,۲۱۰,۵۷۰)            | (۹۱۱,۳۹۶,۶۶۱)              | (۱,۳۸۱,۰۵۸,۷۹۶)   | جمع هزینه ها                                                      |
| ۶۱,۵۷۹,۳۹۳,۲۷۱             | ۶,۷۷۰,۴۸۴,۲۹۸              | ۱۵,۰۶۹,۸۶۴,۵۶۹    | سود خالص                                                          |
| ۱۰۱.۶۳٪                    | ۴۰.۱۷٪                     | ۲۸.۲۱٪            | بازده میانگین سرمایه گذاری                                        |
| ۷۵.۴۵٪                     | ۶۶.۶۳٪                     | ۵۲.۲۸٪            | بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی / دوره                          |

صورت گردش خالص دارایی ها

| دوره مالی نه ماهه منتهی به | دوره مالی نه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |                                                          |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۷/۰۷/۳۰                 | ۱۳۹۶/۰۷/۳۰                 | ۱۳۹۶/۱۰/۳۰        | یادداشت                                                  |
| ریال                       | ریال                       | ریال              |                                                          |
| ۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹             | ۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵             | ۲۶,۸۵۵,۶۱۱,۱۶۵    | خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی / دوره |
| ۲۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰             | ۶,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۳,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰    | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی / دوره         |
| (۱۹,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)           | (۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰)            | (۳,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰)   | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی / دوره        |
| ۶۱,۵۷۹,۳۹۳,۲۷۱             | ۶,۷۷۰,۴۸۴,۲۹۸              | ۱۵,۰۶۹,۸۶۴,۵۶۹    | سود (زیان) خالص سال مالی / دوره                          |
| ۸,۰۲۳,۴۳۳,۶۳۸              | ۲۳,۷۳۲,۷۶۵,۷۱۲             | ۲۵,۱۶۶,۵۰۵,۷۳۵    | ۲۳ تعدیلات                                               |
| ۱۴۹,۳۲۶,۸۰۸,۳۷۸            | ۶۲,۰۰۵,۸۶۱,۱۷۵             | ۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹    | خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی    |

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

$$\text{سود(زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = (۱)$$

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ تحت شماره ۱۱۱۵۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۸ تحت شماره ۳۱۹۴۲ 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 سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 دوره مالی نه ماهه منتهی ۳۰ مهر ۱۳۹۷ تهیه شده است.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

#### **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 سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

#### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 ضامن نقدشوندگی          | سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*(این هزینه طبق مصوبات مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است ( از تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۴ از شمول هزینه رکن صندوق مذکور خارج شده است).*) |
| کارمزد متولی                   | سالانه ۲,۵ در هزار (۰,۰۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.*                                                                                                                       |
| حق الزحمة حسابرس               | سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال *                                                                                                                                                                                                                   |
| حق الزحمة و کارمزد تصفیه صندوق | معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.*                                                                                                                                                               |

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

#### 0/001

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

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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           |                |                | ۱۳۹۷/۰۷/۳۰           |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
| 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           |
| -                    | -              | -              | ۲.۹۷٪                | ۴,۴۶۶,۹۶۶,۴۰۰  | ۲,۷۲۷,۷۱۸,۱۵۷  |
| -                    | -              | -              | ۲.۵۰٪                | ۳,۷۶۹,۰۰۲,۹۰۰  | ۲,۹۵۶,۳۶۱,۲۲۰  |
| -                    | -              | -              | ۱.۶۵٪                | ۲,۴۸۳,۱۳۹,۳۷۱  | ۲,۵۸۶,۱۱۹,۴۶۲  |
| -                    | -              | -              | ۲.۳۲٪                | ۳,۴۸۴,۷۴۶,۴۴۸  | ۲,۳۱۹,۸۴۶,۳۹۶  |
| ۵.۴۸٪                | ۴,۴۳۹,۸۸۴,۳۴۰  | ۲,۹۵۴,۰۸۸,۹۶۱  | ۸.۸۹٪                | ۱۳,۳۷۷,۷۵۳,۰۶۰ | ۶,۳۳۴,۲۷۵,۶۸۹  |
| ۳.۰۵٪                | ۲,۴۷۳,۳۸۱,۷۳۶  | ۳,۰۵۱,۹۶۳,۸۳۵  | ۲.۳۲٪                | ۳,۴۸۴,۰۹۲,۵۳۹  | ۲,۸۷۴,۹۴۶,۳۱۳  |
| ۲.۲۸٪                | ۱,۸۴۵,۸۷۴,۲۱۵  | ۱,۹۰۸,۱۳۹,۶۲۸  | ۱.۶۹٪                | ۲,۵۴۴,۱۷۶,۳۸۳  | ۱,۹۵۷,۵۷۱,۵۴۴  |
| ۶.۲۲٪                | ۵,۰۳۴,۴۰۶,۷۸۱  | ۴,۳۶۹,۵۵۰,۵۱۸  | ۷.۴۱٪                | ۱۱,۱۵۸,۱۵۵,۹۰۳ | ۶,۴۶۰,۰۰۰,۱۶۶  |
| ۸.۱۹٪                | ۶,۶۳۶,۸۹۸,۳۳۲  | ۵,۰۲۲,۴۹۹,۱۷۳  | ۱۷.۵۰٪               | ۲۶,۳۳۴,۹۰۳,۵۷۱ | ۱۴,۲۵۸,۰۴۵,۶۷۷ |
| ۷.۵۰٪                | ۶,۰۷۲,۱۴۶,۶۵۱  | ۴,۱۳۶,۵۱۱,۹۵۶  | ۲.۰۶٪                | ۳,۰۹۶,۳۰۱,۳۰۴  | ۱,۲۲۷,۴۰۸,۰۱۸  |
| ۱۰.۶۳٪               | ۸,۶۱۲,۲۰۹,۰۲۱  | ۶,۲۳۱,۳۳۴,۸۶۵  | ۴.۶۶٪                | ۷,۰۰۸,۷۱۶,۸۱۳  | ۲,۱۸۹,۷۷۶,۵۶۹  |
| ۱.۱۷٪                | ۹۴۹,۰۹۱,۷۹۹    | ۷۸۷,۴۰۴,۸۵۶    | -                    | -              | -              |
| ۰.۶۵٪                | ۵۲۸,۹۷۴,۵۰۱    | ۵۷۷,۰۴۲,۹۵۶    | -                    | -              | -              |
| ۱.۶۸٪                | ۱,۳۵۹,۵۳۴,۹۵۴  | ۱,۲۷۹,۷۰۶,۰۸۸  | -                    | -              | -              |
| ۰.۷۰٪                | ۵۶۷,۵۵۵,۸۴۵    | ۵۴۶,۸۷۳,۳۵۹    | -                    | -              | -              |
| ۱.۶۰٪                | ۱,۲۹۲,۸۸۵,۷۸۲  | ۱,۵۴۳,۸۹۳,۳۷۴  | -                    | -              | -              |
| ۰.۹۵٪                | ۷۷۰,۶۱۲,۵۵۰    | ۸۶۵,۴۸۵,۹۲۵    | -                    | -              | -              |
| ۲.۳۸٪                | ۱,۹۲۷,۰۷۱,۱۹۵  | ۶۵۹,۷۵۹,۳۷۰    | -                    | -              | -              |
| ۰.۲۶٪                | ۲۰۸,۸۵۸,۱۴۲    | ۲۳۳,۹۹۲,۷۴۲    | -                    | -              | -              |
| ۱.۳۴٪                | ۱,۰۸۶,۰۴۷,۵۴۵  | ۱,۰۸۷,۵۱۷,۲۹۴  | -                    | -              | -              |
| ۵۴.۰۸٪               | ۴۳,۸۰۵,۴۳۳,۳۸۹ | ۳۵,۲۵۵,۷۶۴,۹۰۰ | ۵۳.۹۶٪               | ۸۱,۲۰۷,۹۵۴,۶۹۲ | ۴۵,۸۹۲,۰۶۹,۲۱۱ |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

#### ۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

| ۱۳۹۶/۱۰/۳۰           |                | ۱۳۹۷/۰۷/۳۰        |      |         |              |                   |           |
|----------------------|----------------|-------------------|------|---------|--------------|-------------------|-----------|
| نسبت از کل دارایی ها | مبلغ           | نسبت از کل دارایی | مبلغ | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده |
| درصد                 | ریال           | درصد              | ریال | درصد    | ماهانه       | ۱۳۹۶/۰۶/۰۸        | بلند مدت  |
| ۴۰.۷۴٪               | ۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                 | -    | ۲۲٪     |              |                   |           |

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           |                | ۱۳۹۷/۰۷/۳۰        |                |            |                |         |              |
|----------------------|----------------|-------------------|----------------|------------|----------------|---------|--------------|
| نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش اسمی      | نرخ سود | تاریخ سررسید |
| درصد                 | ریال           | درصد              | ریال           | ریال       | ریال           | درصد    |              |
| ۰.۹۹٪                | ۸۰۱,۱۸۵,۲۴۰    | -                 | -              | -          | -              | ۲۲٪     | ۱۳۹۷/۱۲/۱۸   |
| ۲.۱۱٪                | ۱,۷۰۸,۸۴۲,۵۲۵  | -                 | -              | -          | -              | ۲۱٪     | ۱۳۹۸/۰۴/۲۲   |
| -                    | -              | ۶.۴۲٪             | ۹,۶۶۰,۵۷۷,۰۹۶  | -          | ۹,۲۶۹,۳۸۵,۵۱۷  | -       | ۱۳۹۷/۰۹/۲۶   |
| -                    | -              | ۷.۵۶٪             | ۱۱,۳۸۴,۵۷۲,۷۸۰ | -          | ۱۰,۹۳۶,۴۷۹,۶۴۰ | -       | ۱۳۹۷/۰۷/۲۲   |
| -                    | -              | ۰.۰۷٪             | ۱۰۲,۵۲۱,۲۸۴    | -          | ۹۸,۷۷۹,۰۶۵     | -       | ۱۳۹۷/۱۰/۱۰   |
| -                    | -              | ۶.۸۲٪             | ۱۰,۳۵۷,۴۴۶,۶۸۰ | -          | ۹,۸۰۷,۶۲۷,۳۹۶  | -       | ۱۳۹۸/۰۴/۱۱   |
| -                    | -              | ۳.۴۰٪             | ۵,۱۱۹,۷۶۳,۴۷۸  | -          | ۴,۸۸۰,۳۳۵,۶۸۰  | -       | ۱۳۹۸/۰۴/۱۱   |
| -                    | -              | ۱.۷۷٪             | ۲,۶۶۱,۸۲۵,۹۷۶  | -          | ۲,۵۳۵,۵۶۳,۵۹۳  | -       | ۱۳۹۸/۰۸/۲۰   |
| -                    | -              | ۳.۴۴٪             | ۵,۱۷۱,۲۴۵,۵۲۶  | -          | ۴,۹۳۶,۱۶۲,۹۱۱  | -       | ۱۳۹۸/۰۵/۲۳   |
| ۳.۱۰٪                | ۲,۵۱۰,۰۲۷,۷۶۵  | ۱۴.۰۵٪            | ۴۴,۳۵۷,۹۵۲,۸۱۱ | -          | ۴۲,۴۶۴,۳۳۳,۸۰۲ |         |              |

اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶

اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲

اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱

اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱

اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰

اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

**۸- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

| ۱۳۹۶/۱۰/۳۰           | ۱۳۹۷/۰۷/۳۰           |                     |                |                      |
|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|----------------------|
| مبلغ تنزیل شده       | مبلغ تنزیل شده       | مبلغ تنزیل          | نرخ تنزیل      | تنزیل نشده           |
| ریال                 | ریال                 | ریال                |                | ریال                 |
| ۸۰۰,۱۸۴,۴۹۱          | ۲,۲۶۰,۶۵۰,۴۹۹        | (۷۸,۴۵۶,۶۵۷)        | ۲۵٪            | ۲,۳۳۹,۱۰۷,۱۵۶        |
| ۵۹۶,۶۰۸,۰۰۴          | ۲۱۰,۵۶۳,۴۶۶          | (۹۰,۴۰۱)            | نرخ های متفاوت | ۲۱۰,۶۵۳,۸۶۷          |
| <b>۱,۳۹۶,۷۹۲,۴۹۵</b> | <b>۲,۴۷۱,۲۱۳,۹۶۵</b> | <b>(۷۸,۵۴۷,۰۵۸)</b> |                | <b>۲,۵۴۹,۷۶۱,۰۲۳</b> |

سود سهام دریافتنی

سود سپرده بانکی

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

| ۱۳۹۷/۰۷/۳۰                                |                        |                        |                                      |
|-------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| مانده ابتدای سال مالی<br>بستانکار(بدهکار) | گردش بدهکار            | گردش بستانکار          | مانده پایان دوره<br>بدهکار(بستانکار) |
| ریال                                      | ریال                   | ریال                   | ریال                                 |
| -                                         | ۲۵۹,۱۷۱,۳۸۳,۷۱۰        | ۲۵۸,۰۰۶,۰۵۹,۳۹۷        | ۱,۱۶۵,۳۲۴,۳۱۳                        |
| (۳,۰۷۵,۲۰۲,۸۳۱)                           | ۷۹,۸۹۰,۶۰۹,۹۴۷         | ۷۶,۸۱۵,۴۰۷,۱۱۶         | -                                    |
| -                                         | ۵۸,۵۶۱,۵۰۰             | ۵۸,۵۶۱,۵۰۰             | -                                    |
| -                                         | ۹۰,۸۷۸,۱۸۱             | ۶۹,۵۴۰,۱۷۵             | ۲۱,۳۳۸,۰۰۶                           |
| ۸۰,۰۱۳                                    | ۸,۶۴۴,۶۷۲              | ۸,۷۲۴,۶۸۵              | -                                    |
| <b>(۳,۰۷۵,۱۲۲,۸۱۸)</b>                    | <b>۳۳۹,۲۲۰,۰۷۸,۰۱۰</b> | <b>۳۳۴,۹۵۸,۲۹۲,۸۷۳</b> | <b>۱,۱۸۶,۶۶۲,۳۱۹</b>                 |

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری حافظ

کارگزاری گنجینه سپهر پارت

کارگزاری بانک صنعت و معدن

تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری حافظ

تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری پارت

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

#### ۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال 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.

۱۳۹۷/۰۷/۳۰

| مانده در ابتدای سال مالی | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاك سال   | مانده در پایان سال مالی |
|--------------------------|------------------------|---------------|-------------------------|
| ریال                     | ریال                   | ریال          | ریال                    |
| ۹۳,۶۹۹,۶۷۴               | ۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰            | (۱۶۹,۲۵۲,۱۶۸) | ۱۶۴,۲۴۷,۵۰۶             |

مخارج آبونمان

#### ۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| ۱۳۹۶/۱۰/۳۰  | ۱۳۹۷/۰۷/۳۰     |
|-------------|----------------|
| ریال        | ریال           |
| ۱۳۲,۵۰۵     | ۱۴۲,۸۲۷        |
| ۸۷۰,۸۵۶     | ۲۸۰,۱۰۹        |
| ۱,۰۵۹,۰۱۵   | ۱,۶۱۴,۹۹۸      |
| ۱۹۴,۹۳۵,۸۴۴ | ۲۱,۱۰۰,۰۹۶,۵۰۸ |
| ۶۰۸,۱۴۱     | ۱,۹۵۷,۵۲۰      |
| ۱۹۷,۶۰۶,۳۶۱ | ۲۱,۱۰۴,۰۹۱,۹۶۲ |

بانک شهر-کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۵۹۲۶۱۰۷

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

بانک شهر - کوتاه مدت ۷۰۰۷۹۳۴۶۵۰۴۱

بانک شهر - کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰

بانک ملی - کوتاه مدت ۰۲۲۳۰۶۳۲۸۷۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق:**

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

| ۱۳۹۶/۱۰/۳۰         | ۱۳۹۷/۰۷/۳۰         |                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| ریال               | ریال               |                    |
| ۱۴۷,۹۰۶,۳۶۸        | ۲۵۶,۵۳۸,۴۴۳        | بدهی به مدیر صندوق |
| ۱۹۹,۱۲۸,۴۶۰        | ۴۳۶,۹۸۴,۰۸۸        | کارمزد مدیر        |
| ۷۱,۸۱۱,۲۸۲         | ۶۰,۷۹۴,۳۸۷         | کارمزد متولی       |
| ۲۶۱,۱۴۷,۴۰۵        | ۶۳,۵۵۶,۸۸۹         | کارمزد ضامن        |
| ۵۴,۰۷۶,۱۰۲         | ۵۲,۱۰۷,۳۰۵         | کارمزد حسابرس      |
| <b>۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷</b> | <b>۸۶۹,۹۸۱,۱۱۲</b> |                    |

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:**

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

| ۱۳۹۶/۱۰/۳۰       | ۱۳۹۷/۰۷/۳۰          |                             |
|------------------|---------------------|-----------------------------|
| ریال             | ریال                |                             |
| ۱,۷۳۵,۳۱۴        | (۳۰,۰۱۴,۲۰۰)        | بابت واحدهای ابطال شده      |
| -                | ۸۵۸                 | بابت تتمه واحد های صادر شده |
| -                | -                   | بابت درخواست صدور           |
| <b>۱,۷۳۵,۳۱۴</b> | <b>(۳۰,۰۱۳,۳۴۲)</b> |                             |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

|              | ۱۳۹۶/۱۰/۳۰  | ۱۳۹۷/۰۷/۳۰  |
|--------------|-------------|-------------|
|              | ریال        | ریال        |
| کارمزد تصفیه | ۲۲۸,۶۵۰,۴۶۶ | ۳۲۵,۳۴۷,۱۰۷ |

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     |        | ۱۳۹۷/۰۷/۳۰      |        |                            |
|----------------|--------|-----------------|--------|----------------------------|
| ریال           | تعداد  | ریال            | تعداد  |                            |
| ۷۲,۷۶۸,۳۸۷,۱۸۹ | ۱۷,۳۴۴ | ۱۴۲,۲۵۱,۰۴۹,۸۳۱ | ۲۰,۱۰۴ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۴,۱۹۵,۵۹۴,۲۸۰  | ۱,۰۰۰  | ۷,۰۷۵,۷۵۸,۵۴۷   | ۱,۰۰۰  | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۷۶,۹۶۳,۹۸۱,۴۶۹ | ۱۸,۳۴۴ | ۱۴۹,۳۲۶,۸۰۸,۳۷۸ | ۲۱,۱۰۴ |                            |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷**

**۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار**

| یادداشت                                                         | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۷/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
|                                                                 | ریال                                     | ریال                                     | ریال                            |
| ۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۴,۶۵۲,۱۵۴,۳۰۶                           | ۳۸۳,۰۹۸,۹۸۸                              | ۱,۳۷۱,۳۶۹,۴۲۷                   |
| ۲- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام                          | ۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹                              | (۱۲۶,۳۵۵,۱۸۸)                            | (۱۷۷,۲۷۷,۰۳۹)                   |
| ۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی                | ۹۴۵,۲۳۱,۳۹۹                              | ۱۳۰,۸۷۰,۵۰۹                              | ۱۸۹,۱۷۴,۹۴۴                     |
| <b>جمع</b>                                                      | <b>۱۶,۴۲۹,۳۱۱,۱۷۴</b>                    | <b>۳۸۷,۶۱۴,۳۰۹</b>                       | <b>۱,۲۸۳,۲۶۷,۳۳۲</b>            |

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 مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰    |                                 | سود (زیان) فروش |
|-------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|
|                               |                   |                       |                       |                    | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |                 |
|                               | ریال              | ریال                  | ریال                  | ریال               | ریال                                     | ریال                            | ریال            |
| آ.ب.ب                         | ۶۵۵,۴۳۹           | ۴۹۰,۱۶۰,۴۴۱           | ۵۲۸,۹۷۴,۵۰۲           | ۲,۳۴۷,۰۱۵          | ۲,۴۵۰,۸۰۲                                | (۴۳,۶۱۱,۸۷۸)                    | -               |
| باما                          | ۳۱۷,۰۰۰           | ۲,۷۸۹,۶۰۰,۰۰۰         | ۱,۷۳۷,۳۰۶,۵۷۱         | ۱۳,۳۵۰,۶۰۱         | ۲,۷۸۹,۶۰۰                                | ۱,۰۰۳,۶۵۳,۳۲۸                   | -               |
| بنک تجارت                     | ۳,۳۰۰,۰۰۰         | ۳,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰         | ۳,۶۱۳,۶۹۰,۰۷۹         | ۱۸,۶۵۳,۳۲۷         | ۳,۹۲۷,۰۰۰                                | ۲۹۰,۷۲۹,۶۸۴                     | -               |
| بانک سینا                     | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰         | ۲,۵۱۵,۶۱۸,۵۴۸         | ۱۳,۴۷۳,۴۷۱         | ۲,۶۲۶,۰۰۰                                | ۹۵,۳۸۱,۹۸۱                      | -               |
| بانک ملت                      | ۷۰۰,۰۰۰           | ۱,۷۷۱,۳۲۶,۴۱۸         | ۱,۰۶۰,۷۷۹,۲۸۳         | ۸,۴۱۳,۷۹۸          | ۱,۷۷۱,۳۲۶                                | ۷۰۰,۳۶۲,۰۱۱                     | -               |
| بیمه اتکایی ایرانیان          | ۳۰۰,۰۰۰           | ۳۸۰,۷۳۹,۶۱۶           | ۳۳۸,۴۸۴,۵۸۰           | ۱,۸۰۸,۵۱۱          | ۳۸۰,۷۳۹                                  | ۵۰۰,۶۵۷,۸۸۶                     | -               |
| پالایش نفت اصفهان             | ۱۵۰,۰۰۰           | ۱,۴۴۲,۳۵۱,۵۴۲         | ۷۰۲,۷۶۲,۸۸۷           | ۶,۸۵۱,۱۷۱          | ۱,۴۴۲,۳۵۲                                | ۷۳۱,۳۹۵,۱۳۲                     | -               |
| پالایش نفت بندرعباس           | ۲۰۰,۰۰۰           | ۳,۰۱۵,۱۰۴,۳۳۰         | ۲,۴۱۱,۱۳۶,۰۰۰         | ۱۴,۳۲۱,۷۴۴         | ۳,۰۱۵,۱۰۳                                | ۵۸۶,۶۳۱,۴۸۳                     | -               |
| پتروشیمی پردیس                | ۱۵۰,۰۰۰           | ۲۴۳,۹۱۶,۱۵۹           | ۱۸۵,۵۴۰,۱۸۶           | ۱,۱۵۸,۶۰۱          | ۲۴۳,۹۱۶                                  | ۵۶,۹۷۳,۴۵۶                      | -               |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱,۶۷۹,۷۵۸,۰۸۱         | ۸,۷۸۷,۵۰۰          | ۱,۸۵۰,۰۰۰                                | ۱۵۹,۶۰۴,۴۱۹                     | -               |
| سیحان دارو                    | ۵۵۰,۰۰۰           | ۲,۵۹۳,۵۰۸,۱۹۴         | ۱,۵۸۱,۶۶۹,۸۴۶         | ۱۳,۳۱۹,۱۶۵         | ۴,۱۱۳,۳۴۱                                | ۹۹۵,۴۰۵,۴۴۲                     | -               |
| سرمایه گذاری پارس توشه        | ۴۵۵,۶۷۵           | ۱,۱۳۰,۴۴۰,۵۸۰         | ۹۹۳,۹۸۹,۰۵۳           | ۵,۳۶۹,۵۹۱          | ۴,۸۳۹,۰۹۲                                | ۱۲۷,۳۲۲,۸۴۴                     | -               |
| سرمایه گذاری سپه              | ۱,۱۰۰,۰۰۰         | ۱,۶۶۴,۷۰۰,۰۰۰         | ۱,۴۷۶,۴۱۸,۹۴۲         | ۷,۹۰۷,۳۲۷          | ۸,۳۳۳,۵۰۰                                | ۱۷۲,۰۵۰,۳۳۱                     | -               |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران  | ۵۰۰,۰۰۰           | ۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲,۵۸۶,۱۱۹,۴۵۳         | ۱۱,۲۱۰,۰۰۰         | ۲,۳۶۰,۰۰۰                                | (۳۳۹,۶۸۹,۴۵۳)                   | -               |
| گروه صنایع کاغذ پارس          | ۴۰۰,۰۰۰           | ۲,۷۱۸,۳۷۶,۹۳۷         | ۱,۵۴۵,۷۸۶,۱۵۶         | ۱۲,۹۱۲,۳۹۰         | ۲,۷۱۸,۳۷۶                                | ۱,۱۵۶,۹۶۰,۱۱۵                   | -               |
| گرومپن                        | ۱,۷۴۱,۳۳۹         | ۱,۶۱۳,۳۶۱,۳۵۳         | ۱,۸۸۶,۳۱۵,۳۲۸         | ۷,۶۶۳,۴۶۶          | ۱,۶۱۳,۳۶۱                                | (۳۸۱,۳۳۱,۵۰۳)                   | -               |
| مخابرات ایران                 | ۸۰۰,۰۰۰           | ۱,۴۴۸,۷۶۷,۳۸۰         | ۱,۴۸۴,۷۲۴,۷۰۹         | ۶,۸۸۱,۶۴۲          | ۷,۳۴۳,۸۳۷                                | (۵۰۰,۸۲۰,۹۰۸)                   | -               |
| ملی صنایع مس ایران            | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۳,۴۸۹,۳۱۲,۱۷۲         | ۲,۷۴۴,۱۱۸,۲۰۰         | ۱۶,۵۷۴,۳۲۰         | ۱۷,۴۴۶,۵۶۰                               | ۷۱۱,۱۷۳,۱۸۲                     | -               |
| گسترش نفت و گاز پارسیان       | ۷۷۱,۵۳۶           | ۱,۶۴۵,۳۳۶,۳۹۶         | ۱,۸۳۲,۰۸۱,۳۶۶         | ۷,۸۱۵,۳۵۲          | ۸,۲۲۶,۶۸۴                                | (۳۰۲,۷۸۷,۰۰۶)                   | -               |
| شرکت ارتباطات سیار ایران      | ۳۳۰,۰۰۰           | ۴۷۸,۵۰۰,۰۰۰           | ۵۶۷,۵۵۵,۸۴۶           | ۲,۲۷۲,۸۷۵          | ۲,۳۹۲,۵۰۰                                | (۹۳,۷۲۱,۳۲۱)                    | -               |
| فولاد هرمزگان جنوب            | ۴۹۵,۰۰۰           | ۱,۰۸۵,۶۴۵,۰۰۰         | ۹۶۹,۶۳۲,۲۳۶           | ۵,۱۵۶,۸۰۹          | ۵,۴۲۸,۲۲۵                                | ۱۰۵,۴۲۷,۷۳۰                     | -               |
| پتروشیمی پارس                 | ۷۱,۸۹۸            | ۲,۵۰۲,۳۹۱,۷۸۰         | ۱,۹۰۶,۹۵۱,۳۸۶         | ۱۱,۸۸۶,۳۷۴         | ۹,۸۳۸,۸۶۹                                | ۵۷۳,۷۱۵,۱۵۱                     | -               |
| پتروشیمی فناوران              | ۳۰۰,۰۰۰           | ۱,۱۵۶,۵۶۰,۰۰۰         | ۹۳۶,۳۷۳,۲۷۷           | ۵,۴۹۳,۶۶۰          | ۵,۷۸۲,۸۰۰                                | ۲۰۸,۹۱۰,۲۶۳                     | -               |
| پتروشیمی غدیر                 | ۸۸۷               | ۱,۷۴۴,۷۲۹             | ۱,۵۲۹,۰۱۳             | ۳۱,۶۵۴             | ۸,۷۲۴                                    | ۱۸۵,۳۳۸                         | -               |
| فولاد خوزستان                 | ۶۳۰,۰۰۰           | ۳,۲۹۵,۹۶۴,۷۲۸         | ۲,۹۴۹,۶۶۰,۰۶۳         | ۱۵,۶۵۵,۸۳۲         | ۱۶,۴۷۹,۸۲۴                               | ۳۱۴,۱۶۹,۰۰۹                     | -               |
| کشاورزی و دامپروری بینالود    | ۳۴۰               | ۶۶۰,۹۶۰               | ۵۳۸,۵۴۰               | ۲۰,۶۲۵             | ۳,۳۰۵                                    | ۹۸,۴۹۰                          | -               |
| فولاد مبارکه اصفهان           | ۷۴۰,۰۰۰           | ۳,۱۶۱,۵۷۳,۳۵۳         | ۲,۲۱۷,۱۷۶,۴۱۶         | ۱۵,۰۱۷,۴۷۶         | ۱۳,۷۰۵,۵۷۴                               | ۹۱۵,۶۷۳,۸۸۷                     | -               |
| پتروشیمی جم                   | ۲۵۱,۷۰۵           | ۲,۷۰۱,۲۳۴,۴۷۰         | ۲,۵۷۶,۴۳۱,۴۲۸         | ۱۲,۸۳۰,۸۶۷         | ۱۳,۵۰۶,۱۷۰                               | ۹۸,۴۶۶,۰۰۵                      | -               |
| کرین ایران                    | ۴۰۰,۰۰۰           | ۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲,۰۶۸,۲۰۱,۱۲۳         | ۱۱,۳۱۰,۰۰۱         | ۱۱,۸۰۰,۰۰۰                               | ۳۶۸,۷۸۸,۸۷۶                     | -               |
| صنعتی بهشهر                   | ۳۰۰,۰۰۰           | ۶۵۰,۰۷۴,۸۱۷           | ۷۷۰,۶۱۲,۵۵۰           | ۳,۰۸۷,۸۵۱          | ۳,۲۵۰,۳۷۳                                | (۱۲۶,۸۷۵,۹۵۷)                   | -               |
| تأمین سرمایه امید             | ۵۸۵,۵۵۳           | ۱,۰۷۱,۵۶۱,۹۹۰         | ۱,۰۸۶,۰۴۷,۵۴۵         | ۵,۰۸۹,۹۱۳          | ۵,۳۵۷,۸۱۳                                | (۲۴,۹۳۳,۲۸۱)                    | -               |
| <b>جمع نقل به صفحه بعد</b>    | <b>۱۹,۴۹۴,۳۷۲</b> | <b>۵۵,۶۶۵,۹۱۳,۰۴۵</b> | <b>۴۶,۹۴۴,۹۸۳,۶۹۳</b> | <b>۲۶۴,۴۶۲,۶۴۹</b> | <b>۱۶۴,۹۳۵,۷۶۶</b>                       | <b>۸,۳۹۱,۵۳۰,۹۳۷</b>            | <b>-</b>        |



**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمانه**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷**

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ |                 |                         |                 |                                       |                 |                         |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| دوره مالی نه ماهه                     |                 |                         |                 | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ |                 |                         |                 |
| سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰               |                 | سال منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ |                 | سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰               |                 | سال منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ |                 |
| سود (زیان) فروش                       | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش         | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش                       | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش         | سود (زیان) فروش |
| تعداد                                 | بهای فروش       | ارزش دفتری              | کارمزد          | مالیات                                | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش         | سود (زیان) فروش |
| ریال                                  | ریال            | ریال                    | ریال            | ریال                                  | ریال            | ریال                    | ریال            |
| جمع نقل از صفحه قبل                   | ۱۹,۴۹۴,۳۷۲      | ۵۵,۶۶۵,۹۱۳,۰۴۵          | ۴۶,۹۴۴,۹۸۳,۶۹۳  | ۲۶۴,۴۶۲,۶۴۹                           | ۱۶۴,۹۳۵,۷۶۶     | ۸,۳۹۱,۵۳۰,۹۳۷           | ۶۴۰,۴۴۸         |
| مدیریت صنعت شوینده ت.ص.پهشهر          | ۶۲۹             | ۲,۳۹۱,۴۵۸               | ۱,۷۳۸,۶۱۰       | ۴۴۳                                   | ۱۱,۹۵۷          | ۶۴۰,۴۴۸                 | -               |
| پتروشیمی شازند                        | ۱,۳۰۰,۰۰۰       | ۵,۰۸۱,۰۷۶,۴۰۰           | ۴,۲۵۹,۸۰۴,۸۰۹   | ۲۴,۱۳۵,۱۱۲                            | ۲۵,۴۰۵,۳۸۲      | ۷۷۱,۷۳۱,۰۹۷             | -               |
| سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان        | ۱۷۶,۳۶۶         | ۱۸۳,۳۸۰,۴۱۵             | ۱۷۸,۹۱۱,۱۱۲     | ۸۷۱,۰۵۰                               | ۹۱۶,۹۰۳         | ۲,۶۸۱,۳۵۰               | -               |
| تراکتورسازی ایران                     | ۴۲۶,۴۴۴         | ۱,۱۰۴,۵۴۸,۹۶۰           | ۱,۱۴۵,۹۵۱,۶۶۵   | ۵,۲۴۶,۵۹۷                             | ۵,۵۲۲,۷۴۵       | (۵۲,۱۷۲,۰۴۷)            | -               |
| پتروشیمی مبین                         | ۱,۰۴۳,۰۹۳       | ۵,۴۶۹,۲۹۳,۵۱۰           | ۴,۸۲۲,۴۵۱,۳۵۸   | ۲۵,۹۷۹,۱۲۷                            | ۱۸,۳۴۲,۰۱۸      | ۶۰۲,۵۳۰,۱۰۷             | ۳۳,۱۳۲,۶۰۴      |
| پتروشیمی خراسان                       | ۱۱۷,۴۶۲         | ۷۹۱,۸۸۴,۲۱۶             | ۸۲۸,۶۰۰,۶۷۰     | ۳,۷۶۱,۴۵۰                             | ۳,۹۵۹,۴۲۱       | (۴۴,۴۲۷,۳۲۵)            | (۲۲,۶۸۸,۲۷۹)    |
| افت                                   | ۱۶۲,۶۷۲         | ۱,۸۸۳,۷۹۳,۴۵۰           | ۱,۹۲۷,۰۷۱,۱۸۰   | ۸,۹۴۸,۰۲۰                             | ۹,۴۱۸,۹۶۶       | (۶۱,۶۴۴,۷۱۶)            | (۳,۶۱۵,۶۹۷)     |
| نفت ایرانول                           | ۱۱۸,۰۰۰         | ۶۲۳,۵۸۰,۰۰۰             | ۷۰۴,۱۳۵,۰۸۵     | ۲,۹۵۷,۲۵۵                             | ۳,۱۱۲,۹۰۰       | (۸۷,۶۲۵,۱۴۰)            | ۷۵,۷۷۱,۶۰۳      |
| شرکت آهن و فولاد ارفع                 | ۳۵۱,۲۸۷         | ۱,۶۱۲,۴۰۷,۳۳۰           | ۱,۳۸۸,۹۰۹,۴۵۷   | ۷,۶۵۸,۹۳۴                             | ۸,۰۶۲,۰۳۷       | ۲۰۷,۷۷۶,۹۰۲             | ۵۵۱,۸۹,۹۲۶      |
| پتروشیمی زاگرس                        | ۸۳,۴۵۵          | ۳,۴۹۳,۱۳۲,۲۴۱           | ۲,۸۲۳,۴۳۹,۶۷۱   | ۱۶,۵۹۲,۳۸۳                            | ۱۱,۰۴۷,۸۶۳      | ۶۴۲,۰۵۲,۳۲۴             | ۲۱,۸۹۸,۹۵۹      |
| معدنی و صنعتی گل گهر                  | ۳۹۰,۰۰۰         | ۱,۴۲۷,۳۴۷,۸۷۳           | ۱,۳۸۹,۱۵۲,۳۹۲   | ۶,۷۷۹,۹۰۲                             | ۷,۱۳۶,۳۹۹       | ۲۴,۲۷۸,۸۴۰              | ۳۱۷,۶۰۵,۰۴۰     |
| نفت سپاهان                            | ۳۵۲,۴۵۷         | ۶,۹۶۶,۰۷۴,۶۴۲           | ۵,۲۶۱,۱۳۵,۶۸۳   | ۲۳,۰۸۸,۸۵۴                            | ۲۴,۸۲۰,۳۷۳      | ۱,۶۳۷,۰۱۹,۷۳۲           | ۲۱۵,۸۱۲,۴۲۸     |
| توسعه معادن روی ایران                 | ۴۰۷,۷۴۹         | ۱,۴۳۳,۳۳۷,۷۳۵           | ۱,۵۵۳,۷۱۸,۲۲۲   | ۶۸۰۷,۸۷۸                              | ۷,۱۶۶,۱۸۹       | (۱۳۴,۴۵۴,۶۵۴)           | ۷۸,۳۶۴,۲۲۸      |
| کیمیدارو                              | ۱۶۶,۷۳۴         | ۷۵۹,۱۹۱,۸۰۲             | ۴۴۸,۰۲۳,۷۱۶     | ۳,۶۰۶,۱۶۲                             | ۷۵۹,۱۹۱         | ۳۰۶,۸۰۲,۷۳۳             | ۴۸,۱۱۷,۰۷۸      |
| لیزینگ ایران و شرق                    | ۱۲۷,۲۸۷         | ۲۳۸,۹۸۰,۶۷۰             | ۲۰۸,۵۸۸,۱۸۵     | ۱,۳۳۵,۱۵۸                             | ۱,۱۹۴,۹۰۴       | ۲۷,۷۹۲,۴۲۳              | ۸۰,۸۶۸          |
| همکاران سیستم                         | ۱۲۷,۲۲۰         | ۱,۹۱۲,۷۹۴,۰۱۱           | ۱,۲۶۲,۰۲۷,۱۵۶   | ۹,۰۸۵,۷۷۳                             | ۳,۰۳۳,۰۱۷       | (۳,۹۹۷)                 | (۳,۹۹۷)         |
| فولاد الیازی ایران                    | ۱,۳۴۹,۷۳۱       | ۳,۹۳۷,۶۲۳,۰۲۲           | ۲,۳۳۵,۴۱۷,۳۸۵   | ۱۸,۷۰۳,۷۱۱                            | ۳,۹۳۷,۶۲۳       | ۱,۶۷۹,۵۶۴,۰۴۰           | (۳,۰۲۷۱,۴۸۵)    |
| پخش البرز                             | ۸۲۰,۰۰۰         | ۸۹۳,۸۲۹,۳۸۸             | ۱,۴۰۸,۶۷۲,۸۲۷   | ۴,۳۴۵,۶۸۶                             | ۴,۴۶۹,۱۴۶       | (۵۲۳,۵۵۸,۲۷۱)           | (۱۰,۹۵۱,۳۹۲)    |
| توسعه خدمات دریایی و بندری سینا       | ۱۰۰,۰۰۰         | ۱,۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰           | ۸۶۱,۰۹۱,۶۸۸     | ۵,۷۰۳,۸۰۰                             | ۱,۲۰۰,۸۰۰       | ۳۳۲,۸۰۳,۷۱۲             | (۲۲۲,۰۷۶)       |
| سیمان ارومیه                          | ۴۳۵,۱۸۱         | ۱,۵۶۹,۶۵۸,۴۷۰           | ۱,۱۱۳,۹۷۴,۶۸۷   | ۷,۴۵۵,۸۷۷                             | ۱,۵۶۹,۶۵۸       | ۴۴۴,۶۵۸,۲۴۸             | (۲۳,۵۹۴,۸۵۲)    |
| شرکت کی بی سی                         | ۸۴۰,۰۳۷         | ۱۷۵,۸۱۳,۴۴۷             | ۲۳۰,۵۴۳,۹۳۰     | ۸۳۵,۱۱۳                               | ۸۷۹,۰۶۷         | (۵۶,۴۴۴,۷۶۳)            | (۱۴۵۰,۵۵۹۶)     |
| سرمایه گذاری خوارزمی                  | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۲,۶۷۲,۲۱۳       |
| پاکسان                                | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۱۰۰,۶۵,۹۶۲      |
| بیمه ما                               | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | (۴۳,۸۸۳,۶۰۴)    |
| گلنشا                                 | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۱۲,۴۴۲,۷۶۲      |
| گروه صنعتی بارز                       | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۲۴,۱۴۳,۹۷۹      |
| شیر پگاه آذربایجان شرقی               | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۹,۳۷۰           |
| سیمان فارس و خوزستان                  | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۱۹,۹۱۴,۶۲۱      |
| پمپ سازی ایران                        | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۳۳,۸۳۱,۳۶۳      |
| گروه پتروشیمی سن. ایرانیان            | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۶۴,۷۷۸,۷۶۶      |
| تولید و صادرات ریشمک                  | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۳۸۸,۹۹۶         |
| تولیدی چدن سازان                      | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۳۲۹,۵۴۶         |
| داده گسترعصرنوبین های وب              | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۵,۷۴۶,۱۴۲       |
| شیشه همدان                            | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۱۶,۱۴۸,۲۲۷      |
| هتل پارسیان کوثر اصفهان               | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۴۳۷,۱۱۸         |
| سیمان غرب                             | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | (۱۰,۴۳۰,۰۱۹)    |
| گروه مینا (سهامی عام)                 | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۶۳,۹۱۶,۶۶۶      |
| مبین وان کیش                          | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۱۴,۶۰۷          |
| فولاد کاوه جنوب کیش                   | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۴۶۶,۴۵۰         |
| به پرداخت ملت                         | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | (۱۹۹,۴۵۸,۷۵۵)   |
| آسیا سیر ارس                          | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۱۳۴,۷۶۳         |
| آهانگری تراکتورسازی ایران             | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۸۱,۹۱۵,۴۱۰      |
| پالایش نفت تهران                      | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۴۱۹,۱۷۶,۷۰۲     |
| پتروشیمی فجر                          | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۷۸,۱۵۹,۷۸۲      |
| پاکسان                                | -               | -                       | -               | -                                     | -               | -                       | ۱۰۰,۶۵,۹۶۲      |
|                                       | ۲۷,۸۴۴,۰۷۶      | ۹۶,۴۲۵,۷۵۰,۹۸۵          | ۸۰,۹۹۸,۶۲۳,۰۸۱  | ۴۵۸,۰۶۰,۹۳۴                           | ۲۱۶,۹۱۲,۶۶۴     | ۱۴,۶۵۲,۱۵۴,۴۰۶          | ۳۸۲,۰۹۸,۹۸۸     |
|                                       | ۱,۲۷۱,۳۶۹,۴۲۷   |                         |                 |                                       |                 |                         |                 |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

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

| تعداد     | بهای فروش     | ارزش دفتری    | کارمزد     | مالیات    | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ |                              | سود (زیان) ناشی از |
|-----------|---------------|---------------|------------|-----------|---------------------------------------|------------------------------|--------------------|
|           |               |               |            |           | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |                    |
| ریال      | ریال          | ریال          | ریال       | ریال      | سود (زیان) ناشی از فروش               | سود (زیان) ناشی از فروش      | ریال               |
| ۹۵,۳۸۴    | ۵۹,۱۳۸,۰۸۰    | ۱۲۹,۵۳۱,۴۷۲   | ۲۸۰,۹۰۷    | ۲۹۵,۶۹۰   | (۷۰,۹۶۹,۹۸۹)                          | -                            | -                  |
| ۱۷,۵۰۷    | ۴۸,۰۰۴,۱۹۴    | ۲۴,۶۳۴,۸۹۱    | -          | -         | ۲۳,۳۶۹,۳۰۳                            | -                            | -                  |
| ۳۷۱,۱۱۵   | ۶۰۷,۱۴۴,۱۴۰   | ۶۱۴,۴۰۹,۵۹۰   | ۲,۸۸۳,۸۷۶  | ۳,۰۳۵,۶۵۹ | (۱۳,۱۸۴,۹۸۵)                          | -                            | -                  |
| ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۷۴۸,۹۵۷,۷۹۶ | ۲,۹۸۷,۱۳۳,۷۷۹ | ۱۳,۰۵۷,۵۵۱ | ۲,۷۴۸,۹۵۷ | (۲۵۳,۹۷۲,۴۹۱)                         | -                            | -                  |
| ۲۳۳,۴۲۷   | ۵۸۰,۷۶۶,۳۷۶   | ۵۸۰,۷۶۶,۳۷۶   | -          | -         | -                                     | -                            | -                  |
| ۴۰۰,۰۰۰   | ۱,۹۳۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۷۶۳,۴۶۹,۵۰۵   | ۹,۱۲۵,۶۷۰  | ۱,۹۲۱,۱۹۴ | ۱,۱۴۶,۶۸۳,۶۳۱                         | -                            | -                  |
| ۳۱۷,۰۰۰   | ۹۱۰,۱۰۷,۰۰۰   | ۹۱۰,۱۰۷,۰۰۰   | -          | -         | -                                     | -                            | -                  |
| -         | -             | -             | -          | -         | ۷۹۸,۲۸۲                               | -                            | -                  |
| -         | -             | -             | -          | -         | (۵۵,۱۵۴,۲۰۶)                          | (۷۲,۵۶۵,۵۷۳)                 | -                  |
| -         | -             | -             | -          | -         | ۵۶۶,۳۰۹                               | ۵۶۶,۳۰۹                      | -                  |
| -         | -             | -             | -          | -         | (۷۲,۵۶۵,۵۷۳)                          | (۵۵,۱۵۴,۲۰۶)                 | -                  |
| -         | -             | -             | -          | -         | -                                     | (۵۰,۹۲۱,۸۵۱)                 | -                  |
| -         | -             | -             | -          | -         | -                                     | ۷۹۷,۲۸۲                      | -                  |
| ۷,۴۳۴,۴۳۲ | ۶,۸۷۵,۳۱۷,۵۸۶ | ۶,۰۱۰,۰۴۲,۶۱۳ | ۲۵,۳۴۸,۰۰۴ | ۸,۰۰۱,۵۰۰ | ۸۳۱,۹۲۵,۴۶۹                           | (۱۲۶,۳۵۵,۱۸۸)                | (۱۷۷,۲۷۸,۰۳۹)      |

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

| تعداد  | بهای فروش      | ارزش دفتری     | کارمزد     | سود (زیان) ناشی از فروش | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ |                              | سود (زیان) ناشی از فروش |
|--------|----------------|----------------|------------|-------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
|        |                |                |            |                         | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |                         |
| ریال   | ریال           | ریال           | ریال       | ریال                    | سود (زیان) ناشی از فروش               | سود (زیان) ناشی از فروش      | ریال                    |
| ۲,۵۰۶  | ۲,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۳۲۶,۱۲۹,۲۲۴  | -          | ۱۷۹,۸۷۰,۷۷۶             | -                                     | -                            | -                       |
| ۹,۱۲۲  | ۸,۱۹۵,۲۳۵,۳۰۹  | ۷,۸۳۰,۰۰۳,۰۴۰  | ۵,۹۴۱,۵۴۵  | ۳۵۹,۲۹۰,۷۲۴             | -                                     | -                            | -                       |
| ۲۲,۶۲۴ | ۲۲,۱۴۱,۵۵۵,۰۵۰ | ۲۱,۲۸۲,۵۶۵,۷۴۲ | ۹,۵۶۴,۶۰۴  | ۸۴۹,۴۲۴,۷۰۴             | -                                     | -                            | -                       |
| ۱۱,۹۷۰ | ۱۱,۶۰۴,۹۲۴,۵۴۵ | ۱۱,۲۸۳,۲۹۶,۴۹۵ | ۸,۴۰۹,۹۴۹  | ۳۱۳,۲۲۰,۱۰۱             | -                                     | -                            | -                       |
| ۳۰,۴۶۴ | ۲۲,۶۰۸,۲۱۴,۹۳۰ | ۲۳,۳۰۵,۱۱۹,۲۴۲ | ۱۶,۳۹۰,۹۵۸ | (۷۱۳,۲۹۵,۲۷۰)           | -                                     | -                            | -                       |
| ۴,۹۲۷  | ۴,۴۱۵,۱۷۷,۲۰۰  | ۴,۳۰۸,۹۸۰,۵۹۹  | ۳,۲۰۱,۰۰۳  | ۱۰۲,۹۹۵,۵۹۸             | -                                     | -                            | -                       |
| ۷۳۵    | ۷۴۳,۸۴۱,۵۴۰    | ۷۸۳,۱۷۹,۹۲۴    | ۵۳۹,۲۸۴    | (۳۹,۸۷۷,۶۶۸)            | (۱۰,۵۷۵,۹۳۵)                          | -                            | -                       |
| ۱,۵۹۰  | ۱,۵۹۵,۶۷۴,۳۰۰  | ۱,۷۰۰,۹۱۵,۰۰۳  | ۱,۱۵۶,۸۶۳  | (۱۰۶,۳۹۷,۵۶۶)           | -                                     | -                            | -                       |
| -      | -              | -              | -          | -                       | ۱۲۹,۶۱۳,۴۱۱                           | ۱۲۹,۶۱۳,۴۱۱                  | -                       |
| -      | -              | -              | -          | -                       | ۱,۲۵۷,۰۹۸                             | (۷,۳۰۵,۶۹۰)                  | -                       |
| -      | -              | -              | -          | -                       | -                                     | ۹۶۶,۳۱۶                      | -                       |
| -      | -              | -              | -          | -                       | -                                     | ۷۶,۳۷۶,۸۴۲                   | -                       |
| ۸۳,۹۳۸ | ۷۳,۸۱۰,۶۲۴,۸۷۴ | ۷۲,۸۲۰,۱۸۹,۲۶۹ | ۴۵,۲۰۴,۲۰۶ | ۹۴۵,۲۳۱,۳۹۹             | ۱۳۰,۸۷۰,۵۰۹                           | ۱۸۹,۱۷۴,۹۴۴                  | -                       |

اسناد خزانه-م ۱ یودجه 96-970508  
اسناد خزانه-م ۷ یودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰  
اسناد خزانه-م ۳ یودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰  
اسناد خزانه-م ۲ یودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲  
اسناد خزانه-م ۵ یودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲  
اسناد خزانه-م ۵ یودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶  
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد  
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳  
صندوق سن. یارند پایدار سپهر  
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمانه**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷**

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| دوره مالی نه ماهه منتهی به |  | دوره مالی نه ماهه منتهی به |  | سال مالی منتهی به |  |
|----------------------------|--|----------------------------|--|-------------------|--|
| ۱۳۹۷/۰۷/۳۰                 |  | ۱۳۹۶/۰۷/۳۰                 |  | ۱۳۹۶/۱۰/۳۰        |  |
| ریال                       |  | ریال                       |  | ریال              |  |
| ۱۷-۱                       |  | ۱,۷۳۹,۶۷۸,۴۴۳              |  | ۷,۸۶۴,۹۷۷,۳۲۱     |  |
| ۱۷-۲                       |  | ۱,۸۹۳,۶۱۹,۰۱۸              |  | ۴۹,۴۴۷,۴۰۱        |  |
|                            |  | ۳۳,۹۹۹,۱۹۳,۳۹۴             |  | ۷,۹۱۴,۴۲۴,۷۲۲     |  |

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

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

۱۷-۱- سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار متشکل از اقلام زیر می باشد

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ |                              | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ |            | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |                                             |
|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| تعداد                                 | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری                            | کارمزد     | مالیات                       | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ریال                                  | ریال                         | ریال                                  | ریال       | ریال                         | ریال                                        |
| ۴,۱۸۹                                 | ۵,۳۹۹,۶۲۱                    | ۵,۱۵۵,۸۳۴                             | ۲۵,۶۴۸     | ۵,۴۰۰                        | ۲۱۲,۷۳۹                                     |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰                             | ۳,۴۹۹,۵۰۰,۰۰۰                | ۲,۳۱۴,۶۹۰,۵۶۲                         | ۱,۶۶۲۲,۶۲۵ | ۳,۴۹۹,۵۰۰                    | ۱,۱۶۴,۶۸۷,۳۱۳                               |
| ۱,۲۰۰,۰۰۰                             | ۵,۴۹۴,۸۰۰,۰۰۰                | ۳,۳۵۰,۹۶۲,۳۶۶                         | ۳۶,۱۰۰,۳۰۰ | ۵,۴۹۴,۸۰۰                    | ۲,۱۱۲,۲۴۲,۵۳۴                               |
| ۵۰۰,۰۰۰                               | ۲,۴۹۷,۵۰۰,۰۰۰                | ۲,۵۸۶,۱۱۹,۶۴۲                         | ۱۱,۸۶۳,۱۲۵ | ۲,۴۹۷,۵۰۰                    | (۱۰۲,۹۸۰,۰۸۷)                               |
| ۲۰۰,۰۰۰                               | ۱,۴۷۵,۸۰۰,۰۰۰                | ۱,۴۸۷,۴۶۹,۹۸۴                         | ۷,۰۱۰,۰۵۰  | ۱,۴۷۵,۸۰۰                    | (۲۰,۱۵۵,۸۳۴)                                |
| ۱۱۰,۰۰۰                               | ۶,۸۵۶,۰۸۰,۰۰۰                | ۳,۴۳۳,۳۶۸,۶۸۲                         | ۳۲,۵۶۶,۳۸۰ | ۶,۸۵۶,۰۸۰                    | ۳,۳۸۳,۲۸۸,۸۵۸                               |
| ۱,۸۰۰,۰۰۰                             | ۴,۴۹۲,۸۰۰,۰۰۰                | ۲,۷۲۷,۷۱۸,۱۵۷                         | ۳۱,۳۴۰,۸۰۰ | ۴,۴۹۲,۸۰۰                    | ۱,۷۳۹,۲۴۸,۲۴۳                               |
| ۱۶۵,۰۰۰                               | ۳,۱۹۸,۸۵۵,۰۰۰                | ۲,۰۴۰,۹۴۲,۰۴۹                         | ۱۵,۱۹۴,۵۶۱ | ۳,۱۹۸,۸۵۵                    | ۱,۱۲۹,۵۱۹,۵۳۵                               |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰                             | ۲,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰                | ۱,۶۷۹,۷۵۸,۰۷۹                         | ۱۳,۰۲۴,۵۰۰ | ۲,۷۴۲,۰۰۰                    | ۱,۰۴۶,۴۷۵,۴۲۱                               |
| ۲,۷۰۰,۰۰۰                             | ۳,۷۹۰,۸۰۰,۰۰۰                | ۲,۹۵۶,۳۶۱,۲۲۰                         | ۱۸,۰۰۶,۳۰۰ | ۳,۷۹۰,۸۰۰                    | ۸۱۲,۶۴۱,۶۸۰                                 |
| ۱,۲۰۸,۷۱۹                             | ۱,۹۹۴,۳۸۶,۳۵۰                | ۲,۳۸۴,۸۳۹,۰۷۰                         | ۹,۴۷۳,۳۳۵  | ۱,۹۹۴,۳۸۶                    | (۴۰۱,۹۲۱,۰۷۹)                               |
| ۳۴۹,۱۳۷                               | ۸۶۶,۲۰۸,۸۹۷                  | ۵۷۳,۲۸۲,۹۵۴                           | ۴,۱۱۴,۴۹۲  | ۸۶۶,۲۰۹                      | ۲۸۷,۹۴۵,۲۴۲                                 |
| ۹۰,۰۰۰                                | ۳,۹۷۲,۸۷۰,۰۰۰                | ۳,۰۷۰,۱۴۷,۳۵۱                         | ۱۸,۸۷۱,۱۲۳ | ۳,۹۷۲,۸۷۰                    | ۸۷۹,۸۷۸,۶۴۷                                 |
| ۷۰,۰۰۰                                | ۴,۹۸۴,۳۵۰,۰۰۰                | ۲,۳۶۸,۲۳۱,۷۱۴                         | ۲۳,۶۷۵,۶۶۳ | ۴,۹۸۴,۳۵۰                    | ۲,۵۸۷,۴۵۸,۲۷۴                               |
| ۱,۲۸۰,۰۰۰                             | ۷,۹۶۰,۳۲۰,۰۰۰                | ۳,۸۳۵,۱۱۵,۹۵۸                         | ۳۷,۸۱۱,۵۲۰ | ۷,۹۶۰,۳۲۰                    | ۴۰,۷۹۴,۴۲۳,۰۲۲                              |
| ۶۵۰,۰۰۰                               | ۷,۰۴۹,۲۵۰,۰۰۰                | ۳,۰۴۵,۳۰۵,۸۶۱                         | ۳۳,۴۸۲,۹۲۸ | ۷,۰۴۹,۲۵۰                    | ۳,۹۶۳,۴۱۰,۹۵۲                               |
| ۲۳۳,۴۲۷                               | ۱,۱۶۲,۲۳۲,۰۳۳                | ۸۱۴,۱۹۳,۲۷۲                           | ۵,۵۲۰,۶۰۷  | ۱,۱۶۲,۲۳۳                    | ۳۴۱,۳۵۶,۸۲۱                                 |
| ۹۵۰,۰۰۰                               | ۹,۲۲۸,۳۰۰,۰۰۰                | ۴,۳۹۲,۰۶۱,۶۲۸                         | ۴۳,۸۳۴,۴۲۵ | ۹,۲۲۸,۳۰۰                    | ۴,۷۸۳,۱۷۵,۶۴۷                               |
| ۸۳۰,۰۰۰                               | ۲,۵۵۸,۸۹۰,۰۰۰                | ۱,۹۰۵,۲۹۲,۶۰۹                         | ۱۲,۱۵۴,۷۲۸ | ۲,۵۵۸,۸۹۰                    | ۶۳۸,۸۸۳,۷۷۴                                 |
| ۳۵۰,۰۰۰                               | ۴,۷۳۳,۰۵۰,۰۰۰                | ۲,۳۹۴,۰۵۶,۲۹۹                         | ۲۲,۴۸۱,۹۸۸ | ۴,۷۳۳,۰۵۰                    | ۲,۳۱۱,۷۷۸,۶۶۴                               |
| ۳۱۷,۰۰۰                               | ۳,۱۱۴,۲۰۸,۰۰۰                | ۱,۷۳۷,۳۰۶,۵۷۴                         | ۱۴,۷۹۲,۴۸۸ | ۳,۱۱۴,۲۰۸                    | ۱,۳۵۸,۹۹۴,۷۳۰                               |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |
| -                                     | -                            | -                                     | -          | -                            | -                                           |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ |                              |                |             |            |                                                |                                          |                                 |
|---------------------------------------|------------------------------|----------------|-------------|------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| تعداد                                 | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری     | کارمزد      | مالیات     | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری اوراق بهادار | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |
| ریال                                  | ریال                         | ریال           | ریال        | ریال       | ریال                                           | ریال                                     | ریال                            |
| ۱۵,۵۰۷,۴۷۲                            | ۸۱,۶۷۷,۶۰۰,۹۰۱               | ۴۹,۱۰۲,۳۸۰,۴۲۲ | ۳۸۷,۹۶۸,۶۰۶ | ۸۱,۶۷۷,۶۰۱ | ۲۲,۱۰۵,۵۷۴,۲۷۶                                 | ۱,۰۹۹,۳۴۴,۲۹۵                            | ۵,۷۲۵,۷۷۳,۶۴۱                   |
| جمع نقل از صفحه قبل                   |                              |                |             |            |                                                |                                          |                                 |
| معذنی و صنعتی گل گهر                  | -                            | -              | -           | -          | -                                              | ۲۵۸,۵۳۰,۱۲۴                              | ۴۲۴,۷۳۱,۴۴۵                     |
| صنعتی بهشهر                           | -                            | -              | -           | -          | -                                              | (۹۲,۳۴۷,۵۷۱)                             | (۳۵,۵۰۶,۳۴۵)                    |
| افست                                  | -                            | -              | -           | -          | -                                              | ۶۰۳,۸۶۸,۶۸۵                              | ۸۲۴,۰۷۳,۱۷۵                     |
| سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان        | -                            | -              | -           | -          | -                                              | (۱۵۰,۷۰۶,۶۲۸)                            | (۲۱,۵۲۸,۸۸۲)                    |
| نفت ایرانول                           | -                            | -              | -           | -          | -                                              | (۴۸,۸۱۹,۳۶۳)                             | ۱۵۵,۳۰۴,۸۵۹                     |
| به پرداخت ملت                         | -                            | -              | -           | -          | -                                              | (۱۸۵,۳۴۰,۰۳۲)                            | -                               |
| بیمه ما                               | -                            | -              | -           | -          | -                                              | (۷۲,۸۳۸,۸۵۱)                             | -                               |
| پالایش نفت تهران                      | -                            | -              | -           | -          | -                                              | ۳۶۲,۶۴۷,۹۵۸                              | -                               |
| تراکتورسازی ایران                     | -                            | -              | -           | -          | -                                              | (۸۱,۲۵۶,۹۱۵)                             | -                               |
| ج . بیمه ما                           | -                            | -              | -           | -          | -                                              | (۶۱,۳۳۵,۵۶۷)                             | -                               |
| سیمان غرب                             | -                            | -              | -           | -          | -                                              | (۲۸,۱۵۵,۴۹۱)                             | -                               |
| فولاد کاوه جنوب کیش                   | -                            | -              | -           | -          | -                                              | ۳۵۱,۷۹۶                                  | -                               |
| ج . ملی صنایع مس ایران                | -                            | -              | -           | -          | -                                              | -                                        | ۲۷۵,۷۶۰,۱۶۰                     |
| گسترش نفت و گاز پارسیان               | -                            | -              | -           | -          | -                                              | -                                        | ۷۲,۶۶۵,۷۸۳                      |
| توسعه معادن روی ایران                 | -                            | -              | -           | -          | -                                              | -                                        | ۳۰۹,۸۹۲,۰۱۰                     |
| پتروشیمی شازند                        | -                            | -              | -           | -          | -                                              | -                                        | ۱۳۲,۳۴۱,۳۷۰                     |
| ج. شرکت کی بی سی                      | -                            | -              | -           | -          | -                                              | -                                        | (۲۳,۳۶۹,۳۰۳)                    |
| لیزینگ ایران و شرق                    | -                            | -              | -           | -          | -                                              | -                                        | (۲۵,۱۳۴,۶۰۰)                    |
| تامین سرمایه امید                     | -                            | -              | -           | -          | -                                              | -                                        | (۱,۴۶۹,۷۴۹)                     |
| تراکتور سازی                          | -                            | -              | -           | -          | -                                              | -                                        | ۳۰,۸۶۱,۱۷۱                      |
| شرکت ارتباطات سیار ایران              | -                            | -              | -           | -          | -                                              | -                                        | ۲۰,۶۸۲,۴۸۶                      |
|                                       | ۸۱,۶۷۷,۶۰۰,۹۰۱               | ۴۹,۱۰۲,۳۸۰,۴۲۲ | ۳۸۷,۹۶۸,۶۰۶ | ۸۱,۶۷۷,۶۰۱ | ۲۲,۱۰۵,۵۷۴,۲۷۶                                 | ۱,۷۳۹,۶۷۸,۴۴۳                            | ۷,۸۶۴,۹۷۷,۳۲۱                   |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

| ۲-۱۷- سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت : شامل اوراق مشارکت، مرابحه و اوراق اجاره و اسناد خزانه به شرح زیر است |                                |                       |                   |                                                   |                                       |                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰                                                                                   |                                |                       |                   |                                                   |                                       |                              |
| تعداد                                                                                                                   | قیمت تعدیل شده و یا ارزش بازار | ارزش دفتری            | کارمزد            | سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |
| ریال                                                                                                                    | ریال                           | ریال                  | ریال              | ریال                                              | ریال                                  | ریال                         |
| اسناد خزانه-م۵بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶                                                                                           | ۹,۹۹۸                          | ۹,۶۶۷,۵۸۶,۰۹۶         | ۹,۲۶۹,۳۸۵,۵۱۷     | ۷,۰۰۹,۰۰۰                                         | ۳۹۱,۱۹۱,۵۷۹                           | -                            |
| اسناد خزانه-م۶بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲                                                                                           | ۱۴,۲۹۴                         | ۱۱,۳۹۲,۸۳۲,۵۸۴        | ۱۰,۹۳۶,۴۷۹,۶۴۰    | ۸,۲۵۹,۸۰۴                                         | ۴۴۸,۰۹۳,۱۴۰                           | -                            |
| اسناد خزانه-م۷بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰                                                                                           | ۱۰۷                            | ۱۰۲,۵۹۵,۶۶۶           | ۹۸,۷۷۹,۰۶۵        | ۷۴,۳۸۲                                            | ۳,۷۴۲,۲۱۹                             | -                            |
| اسناد خزانه-م۸بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱                                                                                           | ۱۲,۰۲۵                         | ۱۰,۲۶۴,۸۸۸,۷۲۵        | ۹,۸۰۷,۶۲۷,۳۹۶     | ۷,۴۴۲,۰۴۴                                         | ۴۴۹,۸۱۹,۳۸۵                           | -                            |
| اسناد خزانه-م۹بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱                                                                                           | ۶,۰۰۰                          | ۵,۱۲۳,۴۷۸,۰۰۰         | ۴,۸۸۰,۳۳۵,۶۸۰     | ۳,۷۱۴,۵۲۲                                         | ۲۳۹,۴۲۷,۷۹۸                           | -                            |
| اسناد خزانه-م۱۵بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰                                                                                          | ۳,۴۰۰                          | ۲,۶۶۳,۷۵۷,۲۰۰         | ۲,۵۳۵,۵۶۳,۵۹۳     | ۱,۹۳۱,۲۲۴                                         | ۱۲۶,۲۶۲,۳۸۳                           | -                            |
| اسناد خزانه-م۲۲بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳                                                                                          | ۶,۲۰۰                          | ۵,۱۷۴,۹۹۷,۴۰۰         | ۴,۹۳۶,۱۶۲,۹۱۱     | ۳,۷۵۱,۸۷۳                                         | ۲۳۵,۰۸۲,۶۱۶                           | -                            |
| صندوق س. پارس پایداری سپهر                                                                                              | -                              | -                     | -                 | -                                                 | ۴,۴۹۷,۶۹۹                             | -                            |
| اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷                                                                                               | -                              | -                     | -                 | -                                                 | ۱۵,۳۱۶,۲۷۰                            | -                            |
| اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد                                                                                          | -                              | -                     | -                 | -                                                 | (۳,۸۹۸,۸۸۴)                           | (۱۲,۵۸۰,۲۶۷)                 |
| اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران                                                                                          | -                              | -                     | -                 | -                                                 | ۷۲,۷۵۲,۳۸۸                            | ۶۲,۰۲۷,۶۶۸                   |
| <b>۵۲,۰۲۴</b>                                                                                                           | <b>۴۴,۳۹۰,۱۳۵,۶۷۱</b>          | <b>۴۲,۴۶۴,۳۳۳,۸۰۲</b> | <b>۳۲,۱۸۲,۸۴۹</b> | <b>۱,۸۹۳,۶۱۹,۰۱۸</b>                              | <b>۸۸,۶۶۷,۴۷۳</b>                     | <b>۴۹,۴۴۷,۴۰۱</b>            |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷**

| ۱۸- سود سهام                          |                                          |                     |              |                    |                        |                                   |                     |          |                                |
|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|--------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------|---------------------|----------|--------------------------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ |                                          |                     |              |                    |                        |                                   |                     |          |                                |
| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰       | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ |                     |              |                    |                        |                                   |                     |          |                                |
| خالص درآمد سود سهام                   | خالص درآمد سود سهام                      | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل  | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق<br>به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان<br>مجمع | تاریخ تشکیل<br>مجمع | سال مالی |                                |
| ریال                                  | ریال                                     | ریال                | ریال         | ریال               | ریال                   |                                   |                     |          |                                |
| -                                     | -                                        | ۴۷,۰۶۶,۴۰۹          | (۲,۹۳۳,۵۹۱)  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۰۰                    | ۵۰۰,۰۰۰                           | ۱۳۹۷/۰۷/۲۸          | ۹۶       | کشورانی جمهوری اسلامی ایران    |
| -                                     | -                                        | ۲۳۹,۸۳۵,۷۲۹         | (۱۶۴,۲۷۱)    | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۳۰۰                    | ۸۰۰,۰۰۰                           | ۱۳۹۷/۰۴/۳۰          | ۹۶       | پالایش نفت اصفهان              |
| -                                     | -                                        | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | -            | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۵,۰۰۰                  | ۱۱۰,۰۰۰                           | ۱۳۹۷/۰۴/۳۰          | ۹۶       | پتروشیمی خاوران                |
| -                                     | -                                        | ۲۹۱,۲۶۴,۹۴۷         | (۲۵,۷۳۵,۰۵۳) | ۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۰۰۰                  | ۳۱۷,۰۰۰                           | ۱۳۹۷/۰۳/۳۰          | ۹۶       | بشا                            |
| -                                     | -                                        | ۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰         | -            | ۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۵۰                    | ۱,۶۲۰,۰۰۰                         | ۱۳۹۷/۰۴/۳۰          | ۹۶       | فولاد مبارکه اصفهان            |
| -                                     | -                                        | ۱۳۰,۵۱۰,۵۷۷         | (۵,۴۵۲,۸۳۹)  | ۱۳۵,۹۶۳,۴۱۶        | ۱۳۶                    | ۹۹۹,۷۳۱                           | ۱۳۹۷/۰۴/۲۷          | ۹۶       | فولاد مبارکه ایران             |
| -                                     | -                                        | ۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰         | -            | ۹۸۷,۵۶۷,۰۰۰        | ۷,۴۰۰                  | ۱۳۳,۴۵۵                           | ۱۳۹۷/۰۲/۲۵          | ۹۶       | پتروشیمی زاگرس                 |
| -                                     | -                                        | ۵۵,۷۶۰,۰۰۰          | -            | ۵۵,۷۶۰,۰۰۰         | ۶۸                     | ۸۲۰,۰۰۰                           | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱          | ۹۶       | پخش افروز                      |
| -                                     | -                                        | ۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰         | -            | ۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰        | ۳,۱۸۰                  | ۳۳,۰۰۰                            | ۱۳۹۷/۰۲/۰۹          | ۹۶       | شرکت ارتباطات سیار ایران       |
| -                                     | -                                        | ۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰         | -            | ۷۰۳,۹۱۴,۰۰۰        | ۲,۰۰۰                  | ۳۵۱,۹۵۷                           | ۱۳۹۷/۰۴/۰۴          | ۹۶       | نفت سپاهان                     |
| -                                     | -                                        | ۳۱۵,۹۴۱,۹۰۱         | (۳۱۶,۳۹۹)    | ۳۱۶,۱۵۸,۳۰۰        | ۹۰۰                    | ۳۵۱,۲۸۷                           | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱          | ۹۶       | شرکت آهن و فولاد ارفع          |
| -                                     | -                                        | ۴۰۲,۷۲۸,۰۰۰         | -            | ۴۰۲,۷۲۸,۰۰۰        | ۱,۶۰۰                  | ۲۵۱,۷۰۵                           | ۱۳۹۷/۰۴/۲۱          | ۹۶       | پتروشیمی جم                    |
| ۲۷۷,۹۵۰,۰۰۰                           | ۲۷۷,۹۵۰,۰۰۰                              | ۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰       | -            | ۱,۹۰۵,۸۴۷,۶۵۰      | ۱,۰۵۰                  | ۱,۸۱۵,۰۹۳                         | ۱۳۹۷/۰۲/۲۵          | ۹۶       | پتروشیمی مبین                  |
| ۸۱,۴۱۲,۶۳۹                            | ۸۱,۴۱۲,۶۳۹                               | ۱۸۲,۷۷۶,۰۲۰         | -            | ۱۸۲,۷۷۶,۰۲۰        | ۴۲۰                    | ۴۳۵,۱۸۱                           | ۱۳۹۷/۰۲/۲۵          | ۹۶       | سیمان ارومیه                   |
| ۸۷,۷۸۶,۵۷۸                            | ۸۲,۷۴۴,۵۹۲                               | ۱۶۹,۲۶۳,۴۶۶         | (۱۴,۱۴۳,۹۳۴) | ۱۸۳,۴۰۷,۴۰۰        | ۱,۱۰۰                  | ۱۶۶,۷۳۴                           | ۱۳۹۷/۰۴/۰۷          | ۹۶       | کیمیدارو                       |
| ۴۶,۵۰۰,۰۰۰                            | ۴۶,۵۰۰,۰۰۰                               | ۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰         | -            | ۱۲۰,۱۳۴,۷۰۰        | ۴۵۰                    | ۲۶۶,۹۶۶                           | ۱۳۹۷/۰۳/۰۸          | ۹۶       | همکاران سیستم                  |
| ۷۷,۵۵۶,۰۰۰                            | ۷۵,۲۳۷,۰۵۰                               | ۴۰,۷۶۲,۱۳۳          | (۱,۲۵۶,۳۶۷)  | ۴۲,۰۱۸,۵۰۰         | ۵۰۰                    | ۸۴۰,۳۲۷                           | ۱۳۹۷/۰۳/۱۲          | ۹۶       | شرکت کی بی سی                  |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰                            | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰                               | ۴۳۰,۴۴۶,۸۰۰         | -            | ۴۳۰,۴۴۶,۸۰۰        | ۱,۴۰۰                  | ۳۰۷,۴۶۲                           | ۱۳۹۷/۰۲/۳۰          | ۹۶       | شرکت پتروشیمی خراسان           |
| ۵۹,۹۶۱,۸۰۰                            | ۵۷,۵۵۷,۰۲۰                               | ۳۳۴,۳۰۰,۴۵۲         | (۱۳,۹۶۷,۳۴۸) | ۳۴۸,۲۶۷,۸۰۰        | ۲۰۰                    | ۱,۷۴۱,۳۳۹                         | ۱۳۹۷/۰۴/۲۵          | ۹۶       | گروه بهمن                      |
| ۹۳,۲۸۷,۲۰۹                            | ۸۸۰,۲۳۳,۳۵۴                              | ۹۷,۲۱۳,۳۱۷          | (۱۰,۷۸۶,۶۸۳) | ۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۸۰                    | ۶۰۰,۰۰۰                           | ۱۳۹۷/۰۵/۱۱          | ۹۶       | سرمایه گذاری پارس توشه         |
| ۵۳,۸۵۶,۰۰۰                            | ۵۳,۸۵۶,۰۰۰                               | -                   | -            | -                  | -                      | -                                 | -                   | -        | گلناتش                         |
| ۵۰,۳۰۸,۸۰۰                            | ۵۰,۳۰۸,۸۰۰                               | -                   | -            | -                  | -                      | -                                 | -                   | -        | پاکسان                         |
| ۹۰,۰۰۰,۰۰۰                            | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰                               | -                   | -            | -                  | -                      | -                                 | -                   | -        | صنعتی بهشهر                    |
| ۱۴,۱۰۱,۲۸۰                            | ۱۴,۰۹۱,۶۲۸                               | -                   | -            | -                  | -                      | -                                 | -                   | -        | سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان |
| ۵۱,۵۹۵,۰۰۰                            | ۵۱,۵۹۵,۰۰۰                               | -                   | -            | -                  | -                      | -                                 | -                   | -        | بیمه ما                        |
| ۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰                           | ۱۶۱,۲۶۲,۳۲۷                              | -                   | -            | -                  | -                      | -                                 | -                   | -        | معدنی و صنعتی گل گهر           |
| ۲۱۲,۴۰۰,۰۰۰                           | ۲۱۲,۳۳۵,۳۸۷                              | -                   | -            | -                  | -                      | -                                 | -                   | -        | نفت ایرانول                    |
| ۶۴,۱۶۳,۶۰۰                            | ۶۲,۸۲۹,۵۴۸                               | -                   | -            | -                  | -                      | -                                 | -                   | -        | تراکتور سازی ایران             |
| ۱۳۳,۱۵۵,۵۴۴                           | -                                        | -                   | -            | -                  | -                      | -                                 | -                   | -        | گسترش نفت و گاز پارسیان        |
| ۴۵,۵۱۴,۴۳۲                            | -                                        | -                   | -            | -                  | -                      | -                                 | -                   | -        | آ.س.پ                          |
| ۳۵,۰۰۹,۰۰۹                            | -                                        | -                   | -            | -                  | -                      | -                                 | -                   | -        | افست                           |
| -                                     | -                                        | ۴۲,۴۶۷,۲۰۳          | -            | -                  | -                      | -                                 | -                   | -        | بابت برگشت سود سهام دوره قبل   |
| ۱,۷۰۱,۵۵۷,۸۹۱                         | ۱,۴۶۴,۷۰۳,۳۴۵                            | ۷,۵۵۷,۷۴۰,۳۰۴       | (۷۴,۶۵۶,۴۸۵) | ۷,۵۸۹,۹۲۹,۵۸۶      |                        |                                   |                     |          |                                |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

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

| یادداشت                   | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۷/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |
|---------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
|                           | ریال                                     | ریال                                     | ریال                            |
| سود اوراق مشارکت فرابورسی | ۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹                              | ۶۹,۳۷۴,۴۳۹                               | ۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴                     |
| سود سپرده بانکی           | ۴,۷۸۴,۰۲۴,۹۴۶                            | ۳,۹۱۶,۲۳۶,۲۶۶                            | ۵,۲۴۶,۹۱۲,۰۱۶                   |
|                           | ۵,۰۳۰,۱۰۴,۷۹۵                            | ۳,۹۸۵,۶۱۰,۷۰۵                            | ۵,۵۲۲,۵۲۵,۸۰۰                   |

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

| تاریخ سرمایه‌گذاری                              | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی     | نرخ سود | درآمد سود اوراق | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۷/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------|---------|-----------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
|                                                 |              | ریال          | درصد    | ریال            | ریال                                     | ریال                                     | ریال                            |
| سود صندوق س. پارت پایداری سپهر                  | -            | -             | -       | -               | -                                        | ۱۸,۷۰۰,۰۰۰                               | ۸۱,۶۷۲,۰۰۰                      |
| سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد | ۱۳۹۷/۱۲/۱۸   | ۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۲٪     | ۸۰,۵۵۱,۳۹۵      | ۷,۸۵۶,۸۴۵                                | ۷,۸۵۶,۸۴۵                                | ۶۷,۸۲۹,۵۲۱                      |
| سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران | ۱۳۹۸/۰۴/۲۲   | ۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱٪     | ۱۶۵,۵۲۸,۴۵۴     | ۴۲,۸۱۷,۵۹۴                               | ۴۲,۸۱۷,۵۹۴                               | ۱۲۶,۱۱۲,۲۶۳                     |
|                                                 |              | ۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰ |         | ۲۴۶,۰۷۹,۸۴۹     | ۶۹,۳۷۴,۴۳۹                               | ۶۹,۳۷۴,۴۳۹                               | ۲۷۵,۶۱۳,۷۸۴                     |

۱۹-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد:

| تاریخ سرمایه‌گذاری   | نرخ سود | سود           | هزینه تنزیل | سود خالص      | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |
|----------------------|---------|---------------|-------------|---------------|------------------------------------------|---------------------------------|
|                      | درصد    | ریال          |             | ریال          | ریال                                     | ریال                            |
| سود سپرده بانک شهر   | ۱۰٪     | ۲۶۳,۸۹۷,۶۱۵   | (۳۰,۴۵۰)    | ۲۶۳,۸۶۷,۱۶۵   | ۱,۴۰۶,۹۱۴,۴۹۰                            | ۱,۴۲۱,۳۵۳,۲۲۵                   |
| سود سپرده بانک ملی   | ۱۰٪     | ۲,۰۵۴,۵۵۵     | (۳۵)        | ۲,۰۵۴,۵۲۰     | ۱۱,۱۹۷                                   | ۲۶,۴۶۳                          |
| سود سپرده بانک شهر   | ۲۲٪     | ۴,۴۷۵,۳۴۲,۴۹۲ | (۵۹,۹۰۸)    | ۴,۴۷۵,۲۸۲,۵۸۴ | ۱,۰۶۹,۵۶۹,۴۳۶                            | ۲,۳۸۴,۳۴۲,۲۲۹                   |
| سود سپرده بانک سامان | ۱۰٪     | ۴۲,۵۰۸,۲۶۷    | (۲)         | ۴۲,۵۰۸,۲۶۵    | ۴۴۹,۶۲۰                                  | ۱,۰۴۲,۶۰۲                       |
| سود سپرده بانک شهر   | ۱۰٪     | ۳۰۲,۰۰۷       | (۴)         | ۳۰۲,۰۰۳       | ۱,۱۴۵,۴۹۲,۳۸۸                            | ۱,۱۴۶,۳۲۹,۵۶۷                   |
| سود سپرده بانک شهر   | ۱۰٪     | ۱۰,۴۱۱        | -           | ۱۰,۴۱۱        | ۲۹۰,۳۹۹,۴۱۴                              | ۲۹۰,۴۰۲,۶۵۷                     |
| سود سپرده بانک دی    | ۱۰٪     | -             | -           | -             | ۳,۳۹۹,۷۲۱                                | ۳,۴۱۵,۲۷۳                       |
|                      |         | ۴,۷۸۴,۱۱۵,۳۴۷ | (۹۰,۴۰۱)    | ۴,۷۸۴,۰۲۴,۹۴۶ | ۳,۹۱۶,۲۳۶,۲۶۶                            | ۵,۲۴۶,۹۱۲,۰۱۶                   |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 مالی نه ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۷/۳۰ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۷/۳۰ | یادداشت                                      |
|---------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                        | ریال                                        |                                              |
| ۱۱,۵۲۱,۵۲۸                      | ۱۲,۵۵۵,۱۳۴                                  | -                                           | تنزیلات درآمد سود سهام دریافتنی سال مالی قبل |
| ۱۴۷,۲۹۲                         | ۱۴۷,۲۹۲                                     | ۲,۵۲۴,۵۸۰                                   | تنزیلات مربوط به سود بانک                    |
| ۱۰,۷۲۰,۳۴۱                      | ۲,۸۹۹,۵۰۲                                   | ۷۴,۷۲۰,۴۲۷                                  | تعدیل کارمزد کارگزار                         |
| ۶,۷۵۸,۴۵۹                       | ۴,۷۵۶                                       | ۹,۲۶۷                                       | سایر درآمدها                                 |
| <b>۲۹,۱۴۷,۶۲۰</b>               | <b>۱۵,۶۰۶,۶۸۴</b>                           | <b>۷۷,۲۵۴,۲۷۴</b>                           | <b>جمع</b>                                   |



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان :**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ |               |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |               |
| ۴۴۲,۱۲۰,۳۶۴                     | ۲۶۴,۵۲۴,۵۳۸                              | ۱,۰۱۹,۸۶۷,۳۸۹                            | کارمزد مدیر   |
| ۸۳,۸۰۷,۳۴۰                      | ۵۹,۱۴۹,۸۶۰                               | ۷۵,۳۴۲,۳۰۰                               | کارمزد متولی  |
| ۴۳۵,۷۶۸,۲۵۸                     | ۲۶۱,۹۱۹,۴۴۵                              | ۵۸,۴۰۱,۸۴۰                               | کارمزد ضامن   |
| ۴۹,۹۹۹,۹۹۲                      | ۳۷,۷۰۴,۹۱۲                               | ۷۵,۳۴۲,۵۷۵                               | کارمزد حسابرس |
| <b>۱,۰۱۱,۶۹۵,۹۵۴</b>            | <b>۶۲۳,۲۹۸,۷۵۵</b>                       | <b>۱,۲۲۸,۹۵۴,۱۰۴</b>                     |               |

**۲۲- سایر هزینه ها :**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ |               |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |               |
| ۱۴۷,۶۹۷,۲۵۳                     | ۱۲۱,۵۰۹,۰۷۷                              | ۹۶,۶۹۶,۶۴۱                               | هزینه تصفیه   |
| ۲۰۵,۲۸۸,۷۷۱                     | ۱۵۲,۶۱۰,۵۱۱                              | ۱۶۹,۲۵۲,۱۶۸                              | هزینه آبونمان |
| ۱۶,۳۷۶,۸۱۸                      | ۱۳,۹۷۸,۳۱۸                               | ۱۹,۳۰۷,۶۵۷                               | سایر هزینه ها |
| <b>۳۶۹,۳۶۲,۸۴۲</b>              | <b>۲۸۸,۰۹۷,۹۰۶</b>                       | <b>۲۸۵,۲۵۶,۴۶۶</b>                       |               |

**۲۳- تعدیلات**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۰/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ |                                               |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                                               |
| ۲۵,۱۳۸,۳۱۷,۴۳۸                  | ۲۳,۷۳۲,۷۶۵,۷۱۲                           | ۸,۰۱۳,۳۴۲,۸۹۴                            | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال       |
| ۲۸,۱۸۸,۲۹۷                      | ۲۸,۱۸۸,۳۱۱                               | ۱۰,۰۹۰,۷۴۴                               | سایر تعدیلات بابت برگشت مالیات بر ارزش افزوده |
| <b>۲۵,۱۶۶,۵۰۵,۷۳۵</b>           | <b>۲۳,۷۳۲,۷۶۵,۷۱۲</b>                    | <b>۸,۰۲۳,۴۳۳,۶۳۸</b>                     |                                               |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰         |                            |                          | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ |                            |                          | نوع وابستگی                | نام                   | اشخاص وابسته           |
|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری |                            |                       |                        |
| ۶.۱۰٪                                | ۸۰۰                        | ممتاز                    | ۲.۴۲٪                                 | ۵۱۰                        | ممتاز                    | مدیر صندوق                 | شرکت سیدگردان آسمان   | مدیر صندوق             |
| ۰.۷۶٪                                | ۱۰۰                        | ممتاز                    | ۰.۴۷٪                                 | ۱۰۰                        | ممتاز                    | سهامدار مدیر صندوق         | فرهنگ قراقرلو         | -                      |
| ۰.۰۳٪                                | ۲                          | عادی                     | ۰.۰۱٪                                 | ۲                          | عادی                     | سهامدار مدیر صندوق         | فرهنگ قراقرلو         | -                      |
| ۰.۰۳٪                                | ۲                          | عادی                     | ۰.۰۱٪                                 | ۲                          | عادی                     | پدر سهامدار مدیر صندوق     | فرهنگ قراقرلو         | محمود قراقرلو          |
| ۰.۷۶٪                                | ۱۰۰                        | ممتاز                    | ۰.۴۷٪                                 | 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        | داتیس اقبال نیا        |
| -                                    | -                          | -                        | ۰.۴۶٪                                 | ۹۷                         | ممتاز                    | سهامدار مدیر صندوق         | مهدی فریور            | -                      |
| ۰.۰۳٪                                | ۲                          | عادی                     | ۰.۰۰٪                                 | -                          | عادی                     | همسر سهامدار مدیر صندوق    | مهدی فریور            | فاطمه سال مه           |
| ۰.۰۳٪                                | ۲                          | عادی                     | ۰.۰۰٪                                 | -                          | عادی                     | مادر سهامدار مدیر صندوق    | مهدی فریور            | منیره امین کاظمی       |
| ۰.۰۰٪                                | -                          | -                        | ۰.۴۶٪                                 | ۹۷                         | ممتاز                    | سهامدار مدیر صندوق         | سید جواد جمالی        | -                      |
| ۰.۰۸٪                                | ۱۰                         | عادی                     | ۰.۰۵٪                                 | 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                     | ۰.۲۴٪                                 | ۵۰                         | عادی                     | خواهر سهامدار مدیر صندوق   | سید جواد جمالی        | اعظم السادات جمالی     |
| ۰.۶۹٪                                | ۹۰                         | عادی                     | ۰.۴۷٪                                 | ۱۰۰                        | عادی                     | خواهر سهامدار مدیر صندوق   | سید جواد جمالی        | مریم السادات جمالی     |
| ۰.۰۹٪                                | ۱۲                         | عادی                     | ۰.۰۶٪                                 | ۱۲                         | عادی                     | فرزند سهامدار مدیر صندوق   | سید جواد جمالی        | سیدمحمدامین جمالی      |
| ۲.۶۸٪                                | ۳۵۲                        | عادی                     | ۰.۹۵٪                                 | ۲۰۰                        | عادی                     | مادر سهامدار مدیر صندوق    | سید جواد جمالی        | منیره حسن زاده آفاقی   |
| -                                    | -                          | -                        | ۰.۴۵٪                                 | ۹۶                         | ممتاز                    | سهامدار مدیر صندوق         | حمزه کاظمی محسن آبادی | -                      |
| ۰.۰۲٪                                | ۲                          | عادی                     | ۰.۰۳٪                                 | ۴                          | عادی                     | فرزند سهامدار مدیر صندوق   | حمزه کاظمی محسن آبادی | بهار کاظمی محسن آبادی  |
| ۰.۰۲٪                                | ۲                          | عادی                     | ۰.۰۳٪                                 | ۴                          | عادی                     | فرزند سهامدار مدیر صندوق   | حمزه کاظمی محسن آبادی | پویان کاظمی محسن آبادی |
| ۰.۰۲٪                                | ۲                          | عادی                     | ۰.۰۱٪                                 | ۲                          | عادی                     | همسر سهامدار مدیر صندوق    | حمزه کاظمی            | هانیه کیان             |
| ۱۲.۲۳٪                               | ۱,۶۱۷                      |                          | ۶.۶۲٪                                 | ۱,۳۹۸                      |                          | جمع واحدهای سرمایه گذاری   |                       |                        |

#### ۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ |                                |              |              |               | نوع وابستگی | طرف معامله                            |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------|---------------|-------------|---------------------------------------|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰          | مانده طلب (بدهی) در پایان دوره | شرح معامله   |              |               |             |                                       |
|                                       | ریال                           | تاریخ معامله | ریال         | موضوع معامله  |             |                                       |
|                                       | ۳۴۷,۰۳۴,۸۲۸                    | ۶۹۳,۵۲۳,۵۳۱  | طی دوره مالی | ۱,۰۱۹,۸۶۷,۳۸۹ | مدیر        | شرکت سیدگردان آسمان                   |
|                                       | ۷۱,۸۱۱,۲۸۲                     | ۶۰,۷۹۴,۳۸۷   | طی دوره مالی | ۷۵,۳۴۲,۳۰۰    | متولی       | موسسه حسابر و خدمات مالی فاطر         |
|                                       | ۳۶۱,۱۴۷,۴۰۵                    | ۶۳,۵۵۶,۸۸۹   | طی دوره مالی | ۵۸,۴۰۱,۸۴۰    | ضامن        | شرکت سیدگردان آسمان                   |
|                                       | ۵۴,۰۷۶,۱۰۲                     | ۵۲,۱۰۷,۳۰۵   | طی دوره مالی | ۷۵,۳۴۲,۵۷۵    | حسابرس      | موسسه حسابر و خدمات مدیریت دایره هیات |
|                                       | ۷۳۴,۰۶۹,۶۱۷                    | ۸۶۹,۹۸۱,۱۱۲  |              | ۱,۲۲۸,۹۵۴,۱۰۴ |             | جمع                                   |

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

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