



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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 ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۵-۶	اطلاعات کلی صندوق
۶	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۷-۱۰	مبنای تهیه صورت های مالی
۱۱-۲۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد اقبال نیا	شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق
	میثم کریمی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۱۴,۴۴۷,۱۶۳,۴۹۴,۷۹۴	۵	دارایی‌ها
۲,۶۷۳,۷۳۳,۰۰۲,۶۹۱	۲,۳۹۸,۶۸۶,۵۳۷,۸۶۲	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸,۳۳۱,۲۸۶,۷۲۶	۳۹۵,۷۱۴,۲۱۸,۴۷۴	۷	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵	۷,۱۸۹,۷۲۴,۰۰۹,۳۷۲	۸	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۷۶,۴۱۴,۶۰۴,۱۷۸	۷۶۲,۶۳۰,۳۶۶	۹	حساب‌های دریافتنی
۱۲۴,۴۰۶,۲۶۷	۱۲۳,۲۷۲,۲۶۷	۱۰	سایر دارایی‌ها
۰	۳۱,۰۳۵,۸۱۲,۹۳۲	۱۱	موجودی نقد
۰	۹۱,۰۹۹,۲۴۹,۵۰۴	۱۲	پیش پرداخت‌ها
۳۱,۸۹۰,۴۱۱,۴۸۲,۱۶۶	۲۴,۵۵۴,۳۰۹,۲۲۵,۵۷۱		جاری کارگزاران
			جمع دارایی‌ها
۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵	۰	۱۲	بدهی‌ها
۲۷,۴۰۴,۱۳۳,۳۷۷	۳۳,۵۶۲,۹۲۸,۴۶۶	۱۳	جاری کارگزاران
۲۹۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۱۴	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰,۶۹۷,۴۹۷,۰۶۶	۹,۱۶۴,۴۰۷,۱۶۹	۱۵	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۴۲,۹۳۳,۷۰۸,۴۳۰	۱۶	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۶۰۰,۵۲۳,۶۴۰,۱۱۷	۳۲۹,۲۰۵,۳۶۵,۴۵۰		پیش دریافت‌ها
۳۱,۲۸۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۲۴,۲۲۵,۱۰۳,۸۶۰,۱۲۱	۱۷	جمع بدهی‌ها
۴۳,۶۳۷,۳۸۲	۲۵,۴۵۸,۴۶۵		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

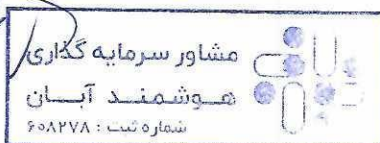
شرکت سیدگردان آسمان

مدیر صندوق

میثم کریمی

مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@asemanamc.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۱۸	۵۶۷,۹۹۷,۰۶۵,۳۷۶	(۳,۳۸۸,۸۳۱,۵۰۸,۱۰۸)
۱۹	(۱۱,۱۰۰,۸۳۶,۹۲۸,۸۹۰)	(۹,۷۱۰,۲۴۹,۲۵۴,۶۰۴)
۲۰	۳,۶۷۰,۵۳۷,۴۳۲,۳۰۳	۶,۸۹۹,۸۱۹,۳۶۰,۲۷۲
۲۱	۰	۴,۷۶۸,۵۵۲,۹۵۰
۲۲	۳۲,۳۹۱,۹۴۲,۸۴۱	۱,۱۸۵,۱۱۶,۶۶۱
۲۳	۴۴۹,۶۱۳,۳۲۷,۷۵۰	۸۳,۴۷۵,۹۶۵,۷۱۲
۲۴	۱,۱۱۹	۱۰۷,۲۴۹,۴۶۱
	(۶,۳۸۰,۲۹۷,۱۵۹,۵۰۱)	(۶,۱۰۹,۷۲۴,۵۱۷,۶۵۶)
۲۵	(۲۱,۱۶۶,۶۰۳,۱۹۵)	(۲۲,۵۰۵,۰۸۹,۳۲۹)
۲۶	(۱۵۴,۴۱۶,۸۱۹,۸۵۸)	(۵,۸۷۹,۸۹۹,۶۳۸)
۲۷	(۱,۰۵۲,۴۲۳,۱۹۷)	(۴,۳۰۰,۲۵۰,۲۰۹)
	(۶,۵۵۶,۹۳۳,۰۰۵,۷۵۱)	(۶,۱۴۲,۴۰۹,۷۵۶,۸۳۲)
	-۲۳.۰۹%	۱۹.۰۳%
	-۲۶.۹۵%	۲۵.۶۳%

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود صندوق های سرمایه گذاری

اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

درآمد حاصل از بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

هزینه های مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	تعداد	ریال
	تعداد	ریال
	۷۱۸,۱۸۹	۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹
	۸۶۲,۸۹۶	۶۸۳,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰
	(۶۲۹,۵۳۱)	(۱,۳۹۴,۰۹۳)
	۰	۰
	۰	۰
۲۸	۹۵۱,۵۵۴	۲۴,۲۲۵,۱۰۳,۸۶۰,۱۲۱
	۷۳۹,۴۸۸	۲۳,۸۵۵,۹۲۱,۱۵۶,۴۰۶

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد .

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

میتم کریمی

شرکت سبذگردان آسمان

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آسان

مدیر صندوق

متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸
info@asemanamc.com
تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۹ تحت شماره ۱۱۷۷۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ تحت شماره ۵۰۸۳۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶ در اداره ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امیدنامه صندوق و کسب منافع از این محل است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد.

موضوع فعالیت اصلی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه صندوق و موضوع فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یاد شده، موارد زیر را رعایت می‌کند:

۱. تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام و حق تقدم سهام مطابق جدول بند ۱-۷ امیدنامه صندوق است؛

۲. صندوق می‌تواند مازاد منابع خود را در دارایی‌های مالی واجد شرایط زیر سرمایه‌گذاری نماید:

- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که دارای تمامی شرایط زیر هستند، سرمایه‌گذاری نماید:
 - الف) مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
 - ب) سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛
 - ج) در یکی از بورس‌ها پذیرفته شده و معاملات ثانویه آن‌ها در بورس امکان‌پذیر باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هرنوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۳. اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید خصوصیات مندرج در بند (۱) را داشته باشند.

۴. اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

این صندوق از نوع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی است و با استفاده از وجوه در اختیار خود عموماً اقدام به انجام عملیات بازارگردانی اوراق بهادار موضوع بند (۱) می‌کند. هدف صندوق افزایش نقدشوندگی، تنظیم عرضه و تقاضا و تحدید دامنه نوسان قیمت اوراق بهادار بند (۱) و کسب منافع از این محل است.

مدیر می‌تواند به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در سبد دارایی صندوق، در بازار معاملات آتی اوراق بهادار شرکت نموده و تا سقف دارایی هر ورقه در صندوق، اقدام به اتخاذ موقعیت فروش در قرارداد آتی آن ورقه نماید. در هر زمان باید تعداد اوراق بهادار در موقعیت‌های فروش باز صندوق در قراردادهای آتی، از تعداد همان نوع ورقه که در سبد دارایی صندوق قرار دارد کمتر باشد. در صورتی‌که در اثر فروش اوراق بهادار، تعداد اوراق بهادار موجود در سبد دارایی از تعداد اوراق بهاداری که صندوق در قراردادهای آتی متعهد به فروش آن‌ها شده است، کمتر گردد؛ مدیر موظف است قبل از فروش اوراق بهادار مربوطه، با اتخاذ موقعیت تعهد خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار، تعداد اوراق بهاداری را که صندوق در قرارداد آتی متعهد به فروش آن شده است را به میزان کافی کاهش دهد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ و به شماره نامه مجوز ۱۲۲/۱۴۳۱۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۹/۲۲ تمدید شد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.azmfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس که از این به بعد ۸-۴ صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سپدگردان آسمان	۳۲,۹۰۰	۹۴٪
۲	محمد اقبال نیا	۳۵۰	۱٪
۳	مسعود سلطان زالی	۳۵۰	۱٪
۴	مهدی فریور	۳۵۰	۱٪
۵	حمزه کاظمی محسن آبادی	۳۵۰	۱٪
۶	سید جواد جمالی	۳۵۰	۱٪
۷	فرهنگ قراگوزلو	۳۵۰	۱٪
	جمع کل	۳۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سپدگردان 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 تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، نبش خیابان پرچم، پلاک ۶۸.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام‌شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مهلت مقرر، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- 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
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۰۰۵٪ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵٪ در هزار (۰.۰۰۰۵٪) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی‌های صندوق که حداقل ۲۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۴۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار یا درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.

* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. دارایی‌ها و نیز خالص ارزش دارایی‌ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مآخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می‌گیرند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\left[\frac{0/001}{n \times 365} \right]$ ضربدر

ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵/۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال، حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، 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 ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک‌بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارای‌های مالی صندوق کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمد‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد‌های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد‌های حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۶۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بادرآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

۸-۴- تعهدات بازارگردانی

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	آساسی	۳٪	۶۹.۶۰۰	۱.۳۹۲.۰۰۰
۲	شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان (سهامی عام)	انتخاب	۳٪	۶۱۷.۲۸۵	۱۲.۳۴۵.۶۱۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون	آلتون	۴٪	۱.۶۰۰.۰۰۰	۱۶.۰۰۰.۰۰۰
۴	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون	دامون	۱٪	۲۹۵.۴۷۵	۵.۹۰۹.۵۰۰
۵	شرکت سپید ماکیان (سهامی عام)	اوراق مزایحه سپید ماکیان	۱٪	۷.۵۰۰	۱۵۰.۰۰۰
۶	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	هیبرید	۳٪	۲۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
درصد به کل دارایی ه	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۸۰.۱۶%	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۲۰,۷۰۴,۷۶۴,۳۴۸,۰۳۸	۱۴,۴۴۷,۱۶۳,۴۹۴,۷۹۴
۸۰.۱۶%	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۲۰,۷۰۴,۷۶۴,۳۴۸,۰۳۸	۱۴,۴۴۷,۱۶۳,۴۹۴,۷۹۴
			۲۰,۷۲۸,۹۵۶,۹۵۲,۸۲۵
			۲۰,۷۲۸,۹۵۶,۹۵۲,۸۲۵

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
درصد به کل دارایی ه	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۲.۴۸%	۷۹۲,۴۲۵,۱۵۹,۴۱۷	۷۷۸,۶۶۹,۶۲۴,۱۱۴	۲۱۶,۹۸۷,۱۳۲,۶۲۹
۲.۳۵%	۷۴۸,۷۴۵,۳۴۴,۴۵۰	۷۶۷,۹۵۱,۹۰۱,۶۲۸	۴۱۰,۶۹۳,۱۵۴,۲۴۲
۱.۸۳%	۵۸۳,۴۲۹,۴۵۲,۴۷۳	۵۷۲,۹۶۱,۹۷۸,۳۹۸	۰
۰.۰۹%	۲۹,۴۴۰,۵۳۲,۵۷۶	۲۷,۶۳۴,۲۲۰,۸۳۴	۱,۰۴۸,۰۰۱,۸۲۷,۲۶۲
۰.۴۱%	۱۳۲,۱۰۳,۱۶۴,۶۱۱	۱۲۹,۰۶۳,۳۷۴,۱۵۲	۰
۰.۹۷%	۳۰۸,۷۸۰,۱۴۷,۹۸۰	۳۰۸,۶۸۳,۲۶۰,۶۵۸	۶۶۳,۶۲۹,۸۰۰,۸۹۹
۰.۲۵%	۷۸,۸۰۹,۲۰۱,۱۸۴	۷۸,۶۳۲,۶۴۷,۷۷۳	۵۹,۳۷۴,۶۲۲,۸۲۸
۸.۳۸%	۲,۶۷۳,۷۳۳,۰۰۲,۶۹۱	۲,۶۶۳,۵۹۷,۰۰۷,۵۵۷	۲,۳۹۸,۶۸۶,۵۳۷,۸۶۲
			۲,۳۹۸,۸۰۴,۸۰۲,۸۰۶

صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

صندوق سرمایه گذاری افق رابین

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

ریال	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		ریال	۷-۱	یادداشت
	۱۴۰۳/۱۱/۳۰				
۱۸,۳۳۱,۲۸۶,۷۲۶		۳۹۵,۷۱۴,۲۱۸,۴۷۴			
۱۸,۳۳۱,۲۸۶,۷۲۶		۳۹۵,۷۱۴,۲۱۸,۴۷۴			

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱ - سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
سپرده های بانکی			
بانک صادرات	۰.۰۰%	درصد	ریال
بانک خاورمیانه	۰.۰۰%	۰.۰۴%	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات	۰.۰۰%	۰.۴۳%	۱۳۸,۰۱۱,۸۱۵,۱۰۲
بانک شهر	۰.۰۰%	۰.۰۱%	۲,۷۰۲,۲۴۰,۷۴۲
بانک سامان	۰.۰۰%	۰.۰۰%	۱۶۲,۶۳۰
	۰.۰۰%	۰.۰۰%	۰
	۰.۰۶%	۱.۶۱%	۳۹۵,۷۱۴,۲۱۸,۴۷۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱				یادداشت
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۶,۹۶۲,۶۰۶,۷۹۷,۳۰۳	(۲۱۸,۷۲۳,۸۰۵,۸۹۷)	۲۵%	۷,۱۸۱,۳۳۰,۶۰۳,۲۰۰	۸-۱
۱۶۵,۴۹۵,۰۱۸,۳۳۵	۲۲۷,۱۱۷,۲۱۲,۰۶۹	۰	-	۲۲۷,۱۱۷,۲۱۲,۰۶۹	۸-۲
۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵	۷,۱۸۹,۷۲۴,۰۰۹,۳۷۲	(۲۱۸,۷۲۳,۸۰۵,۸۹۷)		۷,۴۰۸,۴۴۷,۸۱۵,۲۶۹	

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۶,۹۶۲,۶۰۶,۷۹۷,۳۰۳	(۲۱۸,۷۲۳,۸۰۵,۸۹۷)	۲۵%	۷,۱۸۱,۳۳۰,۶۰۳,۲۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۳,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۶,۹۶۲,۶۰۶,۷۹۷,۳۰۳	(۲۱۸,۷۲۳,۸۰۵,۸۹۷)	۲۵%	۷,۱۸۱,۳۳۰,۶۰۳,۲۰۰	

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

۸-۲ سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال
۱۶۵,۴۹۵,۰۱۸,۳۳۵	۲۲۷,۱۱۷,۲۱۲,۰۶۹
۱۶۵,۴۹۵,۰۱۸,۳۳۵	۲۲۷,۱۱۷,۲۱۲,۰۶۹

کارمزد بازارگردان

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۳۱,۹۶۰	۳۰,۲۶۸,۰۴۰
۱۵۹,۶۲۵,۰۷۲	۰	۱۵۹,۶۲۵,۰۷۲	۰
۱۲۶,۷۴۲,۰۸۲	۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۳۷۹,۷۵۶	۷۳۲,۳۶۲,۳۲۶
۲۸۶,۳۶۷,۱۵۴	۱,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۷۳۶,۷۸۸	۷۶۲,۶۳۰,۳۶۶

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آیو نم ترنم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷۴,۴۰۶,۲۶۷	۷۳,۲۷۲,۲۶۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۴,۴۰۶,۲۶۷	۱۲۳,۲۷۲,۲۶۷

حساب جاری ۱۰۰۱۰۰۰۰۸۳۷۳۲ بانک شهر

حساب جاری ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۱۶۱ بانک خاورمیانه

۱۱- پیش پرداخت

۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال
۳۱,۰۳۵,۸۱۲,۹۳۲

پیش پرداخت

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)	۱۳۰,۶۶۶,۶۰۷,۵۸۶,۱۷۰	(۱۲۷,۴۵۷,۳۳۲,۴۸۲,۱۸۸)	۳,۲۰۹,۲۷۵,۱۰۳,۹۸۲
۰	۸۸,۸۵۶,۹۳۰,۱۰۴,۳۸۹	(۹۱,۹۷۵,۱۰۵,۹۵۸,۸۶۷)	(۳,۱۱۸,۱۷۵,۸۵۴,۴۷۸)
(۳۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)	۲۱۹,۵۲۳,۵۳۷,۶۹۰,۵۵۹	(۲۱۹,۴۳۲,۴۳۸,۴۴۱,۰۵۵)	۹۱,۰۹۹,۲۴۹,۵۰۴

کارگزاری آسمان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۲۵,۲۸۹,۳۱۹,۰۱۳	۳۰,۲۹۶,۳۱۷,۸۰۸	مدیر صندوق شرکت سپدگردان آسمان
۱,۵۶۴,۸۱۴,۹۸۳	۱,۹۷۲,۴۶۵,۴۳۶	متولی موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۰	۵۲۰,۰۹۳,۷۰۹	متولی هوشمند آبان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۷۸۰,۴۲۵	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۴۹,۹۹۹,۳۸۱	۳۰۲,۲۷۱,۰۸۸	حسابرس موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۲۷,۴۰۴,۱۳۳,۳۷۷	۳۳,۵۶۲,۹۲۸,۴۶۶	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۹۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۱,۰۲۱,۵۸۷,۴۳۱	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۸,۶۷۵,۸۶۸,۱۸۵	۶,۸۶۵,۰۷۸,۸۶۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۰	۱۵۶,۲۸۶,۸۵۰	بدهی بابت امور صندوق
۱۰,۶۹۷,۴۹۷,۰۶۶	۹,۱۶۴,۴۰۷,۱۶۹	

۱۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۳۹,۲۱۶,۵۷۳,۶۸۸	پیش دریافت درآمد بازارگردانی
۰	۳,۷۱۷,۱۳۴,۷۴۲	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۴۲,۹۳۳,۷۰۸,۴۳۰	

۱۷- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۹,۸۱۲,۵۷۹,۴۶۷,۱۳۴	۶۸۳,۱۸۹	۲۳,۳۳۴,۰۵۷,۵۹۷,۷۹۲	۹۱۶,۵۵۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۵۲۷,۳۰۸,۳۷۴,۹۱۵	۳۵,۰۰۰	۸۹۱,۰۴۶,۲۶۲,۳۲۹	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۷۱۸,۱۸۹	۲۴,۲۲۵,۱۰۳,۸۶۰,۱۲۱	۹۵۱,۵۵۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۵۸۲,۹۱۹,۸۰۶,۷۶۱	۳۴۸,۷۷۲,۱۸۳,۶۱۵
۱۸-۲ سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری	(۱۴,۹۲۲,۷۴۱,۳۸۵)	(۳,۷۷۵,۳۲۴,۱۱۸,۳۲۳)
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۰	۳۷,۷۲۰,۴۲۶,۶۰۰
	۵۶۷,۹۹۷,۰۶۵,۳۷۶	(۳,۳۸۸,۸۳۱,۵۰۸,۱۰۸)

۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق س. توسعه افق رایبن-د	۷,۶۳۲,۶۰۰	۱۳۴,۸۶۰,۴۰۹,۴۰۰	(۱۳۲,۱۰۳,۱۶۴,۶۱۱)	(۲۰,۲۲۹,۰۰۵)	۲,۷۳۷,۰۱۵,۷۸۴	۰
صندوق س سیر سرمایه بیدار- ثابت	۱۱۷,۹۷۸,۹۲۶	۳,۵۳۰,۵۵۴,۷۷۶,۱۲۸	(۳,۴۹۶,۷۷۱,۹۵۱,۸۷۸)	(۵۲۹,۵۸۲,۳۳۰)	۳۳,۲۵۳,۲۴۱,۹۲۰	۰
صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط	۲۷۷,۰۶۲,۸۱۸	۳,۹۹۵,۳۲۰,۰۰۲,۰۷۲	(۳,۹۸۲,۰۷۸,۷۰۹,۷۵۴)	(۲۴۲,۳۷۲,۷۷۲)	۱۲,۹۹۸,۹۱۹,۵۴۶	۰
صندوق س. پشتوانه طلا آسمان آلتون	۸۶۵,۷۴۱,۰۷۵	۲۰,۸۴۸,۸۷۴,۳۹۱,۹۴۵	(۲۰,۴۸۸,۸۹۱,۲۳۰,۵۷۵)	(۲,۶۶۱,۰۷۹,۶۹۱)	۳۵۷,۳۲۲,۰۸۱,۶۷۹	۲۳۸,۷۳۷,۹۷۴,۹۸۵
صندوق س. درآمد ثابت شمیم تابان-د	۵,۴۶۴,۰۰۰	۷۳,۰۹۱,۹۲۸,۰۰۰	(۷۱,۹۹۸,۹۹۸,۲۱۱)	(۱۰,۹۶۳,۷۷۴)	۱,۰۸۱,۹۶۶,۰۱۵	۰
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان-د	۱,۷۷۰,۰۰۰	۱۶۲,۵۶۳,۸۸۰,۰۰۰	(۱۶۲,۰۶۴,۲۶۵,۹۸۹)	(۲۴,۳۸۴,۵۷۴)	۴۷۵,۲۲۹,۴۳۷	۰
صندوق س. درآمد ثابت اندوخته	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۳۲۹,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۹۵۳,۸۹۰,۵۵۴)	(۱۶,۵۴۹,۴۴۷)	۳۵۹,۳۵۹,۹۹۹	۰
داریوش-د	۲۲۲,۰۱۳,۷۸۸	۱۱,۲۹۷,۸۱۷,۹۵۳,۰۱۸	(۱۱,۱۷۲,۹۹۲,۲۱۴,۶۸۵)	(۷۹۷,۰۳۷,۷۹۶)	۱۲۴,۰۲۸,۷۰۰,۵۳۷	۷۲,۹۶۶,۰۲۹,۰۰۹
صندوق س. آسمان آرمانی سهام-س	۶,۲۱۵,۹۳۵,۸۲۸	۸۸,۵۰۲,۸۶۹,۷۹۳,۸۸۲	(۸۸,۴۵۵,۱۲۵,۶۷۳,۶۴۸)	(۱,۸۹۲,۶۱۶,۱۰۵)	۴۵,۸۵۱,۵۰۴,۱۲۹	۳۴,۸۱۷,۵۱۳,۴۸۳
دامون-د	۷,۷۱۴,۴۶۳	۵۸۷,۴۴۳,۶۹۶,۶۴۴	(۵۸۵,۴۰۴,۶۷۵,۵۱۰)	(۸۸,۱۱۶,۴۸۱)	۱,۹۵۰,۹۰۴,۶۵۳	۰
صندوق س آرمین آتی کوثر-د	۸,۴۸۳,۰۰۰	۲۵۲,۸۷۰,۶۷۰,۴۸۲	(۲۴۹,۹۷۱,۸۵۷,۰۳۹)	(۳۷,۹۳۰,۳۸۱)	۲,۸۶۰,۸۸۳,۰۶۲	۰
صندوق س یاقوت آگاه-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س زمره کوروش-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س. درآمد ثابت سام-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۸۹۹,۴۰۱,۱۲۵
صندوق ص.س. درآمد ثابت کیمیا-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۰۵۲,۴۴۳
صندوق س درآمد ثابت کارآمد-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۱۳,۶۱۳,۶۹۵
صندوق س نوع دوم افق آتی-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق ص.س. درآمد ثابت ستاره سیهر-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س. لبخند فارابی-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق ص.س. درآمد ثابت پایش-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۷,۷۴۰,۶۹۶,۴۹۸	۱۲۹,۴۹۶,۵۹۷,۳۰۱,۵۷۱	(۱۲۸,۹۰۷,۳۵۶,۶۳۲,۴۵۴)	(۶,۳۲۰,۸۶۲,۳۵۶)	۵۸۲,۹۱۹,۸۰۶,۷۶۱	۳۸۶,۶۷۱,۵۸۴,۷۴۰

۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۴۲,۹۲۲,۶۰۷	۵۸,۵۳۲,۴۸۵,۱۱۶	(۷۳,۴۱۹,۶۳۹,۹۵۳)	(۳۵,۵۸۶,۵۴۸)	(۱۴,۹۲۲,۷۴۱,۳۸۵)	(۳,۷۷۵,۳۲۴,۱۱۸,۳۲۳)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۱,۱۲۷,۳۶۱,۷۳۸,۳۷۹)	(۹,۷۲۱,۶۷۳,۵۴۹,۰۱۰)
۱۹-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری	۲۶,۵۲۴,۸۰۹,۴۸۹	۲,۰۷۰,۰۲۱,۵۱۲
۱۹-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۰	۹,۳۵۴,۲۷۲,۸۹۴
	(۱۱,۱۰۰,۸۳۶,۹۲۸,۸۹۰)	(۹,۷۱۰,۲۴۹,۲۵۴,۶۰۴)

۱۹-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴,۹۵۱,۵۵۲,۹۳۷	۱۴,۴۵۸,۱۵۱,۶۹۰,۰۷۹	(۲۵,۵۷۴,۵۲۵,۲۳۳,۱۷۴)	(۱۰,۹۸۸,۱۹۵,۲۸۴)	(۱۱,۱۲۷,۳۶۱,۷۳۸,۳۷۹)	(۹,۷۲۱,۶۷۳,۵۴۹,۰۱۰)
		۱۴,۴۵۸,۱۵۱,۶۹۰,۰۷۹	(۲۵,۵۷۴,۵۲۵,۲۳۳,۱۷۴)	(۱۰,۹۸۸,۱۹۵,۲۸۴)	(۱۱,۱۲۷,۳۶۱,۷۳۸,۳۷۹)	(۹,۷۲۱,۶۷۳,۵۴۹,۰۱۰)

۱۹-۲- سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط	۴,۴۷۱,۵۷۲	۵۹,۳۸۲,۴۷۶,۱۶۰	(۵۹,۲۲۵,۱۸۴,۴۶۱)	(۷,۸۵۳,۳۳۲)	۱۴۹,۴۳۸,۳۶۷	۰
صندوق س سیر سرمایه پیدار- ثابت	۶,۵۴۷,۸۳۰	۲۱۷,۰۲۷,۸۲۵,۳۵۰	(۱۹۶,۹۲۷,۰۹۲,۵۰۹)	(۴۰,۶۹۲,۷۱۷)	۲۰,۰۶۰,۰۴۰,۱۲۴	۰
صندوق س پشتوانه طلا آسمان آلتون	۴۱,۴۶۲,۴۴۰	۱,۰۴۸,۲۵۳,۴۰۸,۰۸۰	(۱,۰۳۱,۸۸۱,۶۹۲,۸۱۵)	(۲۵۱,۵۸۰,۸۱۸)	۱۶,۱۲۰,۱۳۴,۴۴۷	۱,۰۷۵,۱۰۸,۵۱۹
صندوق ص س درآمد ثابت آسمان دامون-د	۴۳,۰۶۶,۴۹۵	۶۶۳,۶۵۴,۶۸۷,۹۵۰	(۶۶۳,۳۷۵,۲۷۹,۷۵۲)	(۲۴,۸۸۷,۰۵۱)	۲۵۴,۵۲۱,۱۴۷	۳۳۷,۶۰۸,۹۰۷
صندوق س آسمان آرمانی سهام-س	۹,۰۱۰,۷۴۲	۴۱۰,۷۹۰,۷۱۷,۰۳۸	(۴۲۰,۷۵۲,۴۷۸,۸۳۹)	(۹۷,۵۶۲,۷۹۵)	(۱۰,۰۵۹,۳۲۴,۵۹۶)	(۲,۲۰۱,۶۰۳,۵۹۴)
صندوق س توسعه افق رابین-د	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۶,۴۰۸,۰۳۶
صندوق س آرمان آتی کوثر-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۸۲,۴۹۹,۶۴۷
	۲,۳۹۹,۱۰۹,۱۱۴,۵۷۸	(۲,۳۷۲,۱۶۱,۷۲۸,۳۷۶)	(۴۲۲,۵۷۶,۷۱۳)	۲۶,۵۲۴,۸۰۹,۴۸۹	۲,۰۷۰,۰۲۱,۵۱۵	۰

۱۹-۳- سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۳۵۴,۲۷۲,۸۹۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۲۰- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۸۹۹,۸۱۹,۳۶۰,۲۷۲	۳,۶۷۰,۵۳۷,۴۳۲,۳۰۳	(۲۱۸,۷۲۳,۸۰۵,۸۹۷)	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰	۲۶۰
۶,۸۹۹,۸۱۹,۳۶۰,۲۷۲	۳,۶۷۰,۵۳۷,۴۳۲,۳۰۳	(۲۱۸,۷۲۳,۸۰۵,۸۹۷)	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	
نام صندوق	نام شرکت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۷
ریال	۱۴,۹۵۸,۶۹۷,۰۷۰
۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	۲۲-۱
۱,۱۸۵,۱۱۶,۶۶۱	۳۲,۳۹۱,۹۴۲,۸۴۱		
۱,۱۸۵,۱۱۶,۶۶۱	۳۲,۳۹۱,۹۴۲,۸۴۱		

سود سپرده بانکی

۲۲-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	نام
خالص سود	خالص سود	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	
۳,۳۲۹	۰	۰	سپرده کوتاه مدت بانک شهر
۶۲,۵۶۶,۳۳۵	۲,۰۵۴,۷۸۸	۲,۰۵۴,۷۸۸	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۱,۱۲۲,۵۴۶,۹۹۷	۰	۰	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
۰	۲۷,۱۷۳,۲۰۰	۲۷,۱۷۳,۲۰۰	سپرده کوتاه مدت بانک صادرات
۰	۳۲,۳۹۲,۷۱۴,۸۵۳	۳۲,۳۹۲,۷۱۴,۸۵۳	سپرده بلند مدت بانک صادرات
۱,۱۸۵,۱۱۶,۶۶۱	۳۲,۳۹۱,۹۴۲,۸۴۱	۳۲,۳۹۱,۹۴۲,۸۴۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۲۳-درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۸۳,۴۷۵,۹۶۵,۷۱۲	۴۴۹,۶۱۳,۳۲۷,۷۵۰
۸۳,۴۷۵,۹۶۵,۷۱۲	۴۴۹,۶۱۳,۳۲۷,۷۵۰

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

۲۴-سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۰۷,۲۴۹,۴۶۱	۱,۱۱۹

سایر درآمدها

۲۵-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۱,۵۳۴,۹۲۵,۷۷۱	۱۹,۵۶۲,۳۸۴,۳۸۳
۰	۴۰۷,۶۵۰,۴۵۳
۴۷۸,۹۵۱,۳۹۸	۵۲۰,۰۹۳,۷۰۹
۴۹۱,۲۱۲,۱۶۰	۶۷۶,۴۷۴,۶۵۰
۲۲,۵۰۵,۰۸۹,۳۲۹	۲۱,۱۶۶,۶۰۳,۱۹۵

مدیر (سبذگردان آسمان)
متولی (موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)
متولی (مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان)
حق الزحمه حسابر

۲۶-سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۰	۱۹,۷۳۱,۹۶۰
۴۱۲,۱۶۷,۶۰۹	۱۵۹,۶۲۵,۰۷۲
۰	۱۴۵,۰۹۲,۴۲۴,۰۹۲
۱۵۹,۰۵۴,۲۲۸	۲,۷۰۱,۷۹۱,۶۷۲
۵,۲۹۱,۸۱۶,۲۵۱	۶,۴۲۲,۳۲۷,۱۸۸
۱۶,۸۶۱,۵۵۰	۲۰,۹۱۹,۸۷۴
۵,۸۷۹,۸۹۹,۶۳۸	۱۵۴,۴۱۶,۸۱۹,۸۵۸

هزینه برگزاری مجامع
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه نگهداری اوراق بهادار
سایر هزینه ها
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی

۲۷-هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴,۳۰۰,۲۵۰,۲۰۹	۱,۰۵۲,۴۲۳,۱۹۷

هزینه اعتبار مالی دریافتی از کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۲۸- تعدیلات

خالص تعدیلات، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷,۹۸۶,۰۹۰,۸۲۹,۷۵۷	۱,۵۴۲,۹۲۴,۹۹۷,۲۶۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۷,۳۹۵,۷۱۱,۱۶۱,۵۸۲)	(۲,۳۳۴,۱۴۰,۹۷۳,۴۴۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۹,۴۰۹,۶۲۰,۳۳۱,۸۲۵)	(۷۹۱,۲۱۵,۹۷۶,۱۷۷)	

۲۹- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۲۹-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها، به استثنای موارد ذکر شده در یادداشت ۲۷-۲ صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد. هیچگونه محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سهام، سپرده های بانکی و سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های صندوق به نفع مدیران یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

۲۹-۲- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲۰-۲ امید نامه به شرح زیر است.

نام اوراق بهادار	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۶۹,۶۰۰	۱,۳۹۲,۰۰۰	۳%
شرکت گروه صنعتی انتخاب الکرونیگ آرمان	انتخاب	۶۱۷,۲۸۵	۱۲,۳۴۵,۶۱۰	۲%
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلئون	آلئون	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴%
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن	دامون	۲۹۵,۴۷۵	۵,۹۰۹,۵۰۰	۱%
صندوق سرمایه گذاری آسمان صید۵۰۷	صید۵۰۷	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱%
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	هبرید	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲%

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

درصد تملک	تعداد واحد	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
		درصد تملک	تعداد واحد		
۴۵.۸%	۳۲,۹۰۰	۳.۴۶%	۳۲,۹۰۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان
۵۵.۶۸%	۳۹۹,۹۲۳	۴۶.۲۱%	۴۹۹,۷۳۷	مدیر صندوق	محمد اقبال بنا
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	مدیر صندوق	مسعود سلطان زالی
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	مدیر صندوق	مهدی قریور
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	مدیر صندوق	سید جواد جمالی
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	مدیر صندوق	فرهنگ قراگورلو
۶۰.۴۰%	۴۳۴,۹۲۳	۴۹.۸۹%	۴۷۴,۷۳۷	جمع واحد های سرمایه گذاری	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمه ۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره مالی	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
			تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
مانده طلب (بدهی) در پایان ه مالی							
(۲۵,۲۴۷,۰۳۲,۶۳)	(۳۰,۲۹۶,۳۱۷,۸۰۸)		طی دوره مالی	۱۹,۵۶۲,۳۸۴,۳۸۳	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
۰	(۵۲۰,۰۹۳,۷۰۹)		طی دوره مالی	۵۲۰,۰۹۳,۷۰۹	کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
(۱,۵۶۴,۸۱۴,۹۸۳)	(۱,۹۷۲,۴۶۵,۴۳۶)		طی دوره مالی	۴۰۷,۶۵۰,۴۵۳	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۱,۷۸۰,۴۲۵)		طی دوره مالی	۶۷۶,۴۷۴,۶۵۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۴۹,۹۹۹,۳۸۱)	۳۰۲,۲۷۱,۰۸۸		طی دوره مالی	۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)	(۸۵۳,۷۵۳,۹۳۲,۹۰۹)		طی دوره مالی	۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آسمان

۳۲- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی بوده، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۳۳-کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱			شرح
تعدیل شده برای محاسبه نسبت ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۲۴,۵۵۴,۳۰۹	۱۶,۹۳۰,۹۹۷	۲۰,۹۲۶,۰۸۳	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۲۴,۵۵۴,۳۰۹	۱۶,۹۳۰,۹۹۷	۲۰,۹۲۶,۰۸۳	جمع کل دارایی ها
۳۲۹,۲۰۵	۳۲۳,۱۴۶	۳۰۷,۲۳۶	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۳۲۹,۲۰۵	۳۲۳,۱۴۶	۳۰۷,۲۳۶	جمع کل بدهی ها
۷۴۷,۵۳۵	۲۱۱,۵۴۴	۲,۱۱۵,۴۳۷	جمع کل تعهدات
۱,۰۷۶,۷۴۱	۵۳۴,۶۹۰	۲,۴۲۲,۶۷۳	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۲۲,۸۰	۳۱,۶۷	-	نسبت جاری
۰,۰۴	-	۰,۱۲	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

الف ۲ - خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

جمع کل	جمع کل	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان	شرکت صیبد ماکیان (صکوک) مراجعه صیبد (۵۰۷)	شرکت صیبد ماکیان (صکوک) مراجعه صیبد (۵۰۷)	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۵۶۴,۳۳۳,۷۹۸,۹۶۹	۱۴,۴۴۷,۱۶۳,۴۹۴,۷۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۷۳,۷۳۳,۰۰۲,۶۹۱	۲,۳۹۸,۶۸۶,۵۳۷,۸۶۲	۷۸,۸۰۹,۲۰۱,۱۸۴	۸۹,۸۷۹,۳۳۸,۶۵۰	۱۹۷,۴۸۱,۶۰۰,۲۵۵	۱۱۸,۶۵۷,۰۹۹,۲۱۶	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵	۶,۹۶۲,۶۰۶,۷۷۷,۳۰۳	۳,۹۵۴,۲۴۷,۸۴۵	۹,۵۱۵,۱۵۴,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۹۳۸,۱۷۰,۵۷۶	۹۱,۰۹۹,۲۴۹,۵۰۴	-	۲,۲۷۵,۶۸۸,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸۶,۳۶۷,۱۵۴	۲۲۷,۸۷۹,۸۴۲,۴۳۵	۱۷,۳۱۳,۰۰۰	۱۲۵,۲۹۱,۵۱۹	۱۷,۳۱۳,۲۶۶	۱۲۵,۲۹۱,۵۱۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴	۳۱۰,۳۵۸,۱۱۲,۹۳۲	-	-	۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴	۳۱۰,۳۵۸,۱۱۲,۹۳۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۴۵۵,۶۹۲,۹۹۳	۳۹۵,۸۳۷,۴۹۰,۷۴۱	۱,۳۵۵,۳۷۶,۹۶۷	۴۰,۲۴۰,۴۹۳,۲۴۷	۶,۴۴۱,۶۳۸	۲۲۳,۷۳۸,۵۹۸,۲۸۳	-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۸۹۶,۳۴۹,۶۵۲,۷۴۲	۲۴,۵۵۴,۳۰۹,۲۲۵,۵۷۱	۸۴,۱۳۵,۹۵۷,۲۹۶	۱۴۲,۰۳۵,۹۶۵,۹۰۷	۳,۷۳۶,۴۱۰,۲۴۳	۳۷۳,۵۵۶,۸۰۱,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۶,۰۷۰,۷۳۳,۵۷۱	-	۱۱,۲۲۹,۹۱۹,۴۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷,۴۰۴,۱۱۳,۳۷۷	۱,۲۹۸,۲۸۶,۸۵۰	۱۷۳,۳۸۲,۴۱۹	۲۰۹,۳۳۳,۳۴۴	۵۲۶,۷۳۲,۴۷۳	۲۰۹,۳۳۳,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	-
۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۶۹۷,۴۹۷,۰۶۶	۸۰,۶۴۵,۶۲۲,۴۷۳	۴۱۹,۸۰۵,۵۹۸	۹۷۱,۴۲۵,۵۱۷	۵۰۵,۵۸۲,۶۲۸	۴۰,۱۱۲,۷۱۴,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۳,۷۱۷,۱۳۴,۷۴۲	-	۶۰۸,۲۷۴,۰۰۹	۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۳,۷۱۷,۱۳۴,۷۴۲	-	-	-	-	-	-	-
۵۵۶,۴۶۱,۸۱۰,۶۹۳	۳۲۹,۲۰۵,۲۶۵,۴۵۰	۱۱,۸۲۳,۱۰۷,۴۹۵	۱,۷۸۹,۰۲۷,۸۶۰	۲۴۹,۷۷۲,۴۴۰,۳۹۵	۴۳,۴۳۰,۹۰۸,۳۴۷	-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۲۴,۲۲۵,۱۰۳,۸۶۰,۱۲۱	۷۲,۳۱۲,۸۴۹,۸۰۱	۱۴۰,۲۴۶,۹۲۸,۰۴۷	۱۱۳,۸۶۰,۹۶۹,۸۴۸	۳۳۰,۱۲۵,۸۹۳,۶۰۳	-	-	-	-	-	-	-
۴۳,۶۳۷,۳۸۲	۲۵,۴۵۸,۴۶۵	۱,۲۴۲,۶۳۸	۱,۶۷۳,۸۲۱	۱,۵۱۹,۰۵۵۸	۲,۳۹۹,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-

دارایی ها:
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق
سرمایه گذاری در سپرده کالایی
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
حساب های دریافتی
جاری کارگزاران
سایر دارایی ها
پیش پرداخت ها
موجودی نقد
جمع دارایی ها

بدهی ها:
جاری کارگزاران
پرداختی به ارکان صندوق
بدهی به سرمایه گذاران
سایر حساب های پرداختی و ذخایر
پیش دریافت ها
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

ب - صورت سود و زیان به تفکیک نهاد مورد بازارگردانی

صندوق مشترک آسمان	صندوق مشترک آسمان	صندوق طلای آلتون	صندوق طلای آسمان	گروه انتخاب الکترونیک	گروه انتخاب الکترونیک	گروه انتخاب آرمین	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمینی سهام	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمینی سهام	سود سبده بانکی
دامون	دامون	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود سبده بانکی
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سود سبده بانکی
۳۴,۸۱۷,۵۱۳,۴۸۳	۴۵,۸۵۱,۵۰۴,۱۱۹	۲۳۸,۷۳۷,۹۷۴,۹۸۵	۳۸۸,۵۵۸,۳۵۵,۹۸۶	(۳,۷۷۳,۱۱۵,۵۰۴,۶۲۸)	(۲,۹۶۶,۲۲۵,۲۷۳)	۷۳,۵۵۳,۵۸۱,۴۵۲	۱۲۷,۴۵۷,۷۶۷,۴۶۷	۱۲۷,۴۵۷,۷۶۷,۴۶۷	سود سبده بانکی
۳۳۷,۶۵۸,۹۵۶	۲۵۴,۵۲۱,۱۴۸	۱,۵۷۵,۱۵۸,۵۱۸	۱,۸۴۲,۳۶۵,۵۸۳	(۹,۷۱۸,۸۱۴,۶۴۱,۳۲۷)	(۱۱,۲۷۷,۳۶۱,۷۳۸,۳۷۹)	(۲,۴۰۱,۶۵۳,۵۹۵)	(۱۰,۵۵۹,۳۲۴,۵۹۷)	(۱۰,۵۵۹,۳۲۴,۵۹۷)	سود سبده بانکی
۰	۰	۰	۰	۷,۲۹۲,۵۶۹,۳۶۵,۵۵۵	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۵۵	۰	-	-	سود سبده بانکی
۴,۷۶۸,۵۵۲,۹۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	سود سبده بانکی
۲۳,۴۴۱,۵۶۶	۱۵۷,۱۷۵	۷,۷۹۱,۷۵۳	۱۹۹,۶۷۶	۲۱,۹۴۵,۴۴۳	۱۷۲,۵۶۲	۶,۹۳۳,۶۶۳	۲۶,۹۲۱	۲۶,۹۲۱	سود سبده بانکی
۷,۹۹۱,۷۹۳,۵۳۶	۵۷۱,۸۹۹,۹۵۶,۵۷۵	۲۵,۵۴۵,۳۱۱	۱۵۶,۹۹۱,۵۷۵,۱۷۶	۰	۰	۵۵,۶۱۱,۳۱۵,۵۱۸	۶۳,۶۷۳,۹۹۹,۵۹۹	۶۳,۶۷۳,۹۹۹,۵۹۹	سود سبده بانکی
۴۷,۸۷۸,۹۵۹,۴۴۱	۱۵۳,۲۹۶,۵۸۹,۵۱۷	۲۵۹,۸۶۱,۵۵۵,۴۶۷	۵۳۴,۷۲۲,۸۸۵,۹۲۱	(۶,۱۹۹,۸۳۳,۸۳۵,۵۱۲)	(۷,۲۵۱,۵۶۶,۵۵۲,۸۹۵)	۱۲۶,۴۹۹,۷۲۱,۵۳۸	۱۸۱,۵۷۱,۸۶۸,۸۹۵	۱۸۱,۵۷۱,۸۶۸,۸۹۵	سود سبده بانکی
(۴۲۸,۹۱۷,۱۹۴)	(۲۶۳,۶۳۶,۲۹۶)	(۸۱۸,۷۹۸,۹۴۴)	(۲,۳۶۴,۵۷۳,۲۶۶)	(۱۴,۷۶۵,۷۶۱,۳۸۵)	(۱۵,۲۷۱,۹۵۵,۲۵۸)	(۵,۵۶۲,۳۶۱,۹۵۵)	(۷,۱۹۳,۲۶۵,۸۲۵)	(۷,۱۹۳,۲۶۵,۸۲۵)	سود سبده بانکی
(۳۸۴,۴۲۴,۷۱۲)	(۵۲۷,۹۵۷,۷۵۵)	(۳۷۲,۹۶۴,۶۵۵)	(۵۸۸,۷۵۹,۵۶۵)	(۳۹۶,۶۶۵,۹۷۴,۲۱۵)	(۲۲۳,۳۸۸,۶۶۷,۲۵۳)	(۳۸۷,۲۸۳,۹۳۲)	(۲,۵۵۱,۹۱۵,۸۵۱)	(۲,۵۵۱,۹۱۵,۸۵۱)	سود سبده بانکی
۴۷,۵۵۵,۵۶۷,۵۲۵	۱۵۲,۵۵۴,۵۴۴,۹۶۶	۲۵۸,۶۶۹,۲۴۶,۹۱۸	۵۱۵,۵۲۵,۵۵۳,۵۹۵	(۶,۶۱۱,۲۶۵,۵۷۱,۱۵۷)	(۷,۴۸۴,۷۲۷,۱۲۵,۲۵۱)	۱۲۵,۴۷۵,۵۷۵,۶۵۱	۱۷۱,۳۲۶,۹۹۷,۲۶۴	۱۷۱,۳۲۶,۹۹۷,۲۶۴	سود سبده بانکی
(۱۸۶,۵۸۶,۸۷۲)	(۱,۳۹۹,۹۸۵)	(۶۴۳,۵۷۷,۷۵۷)	(۴۷۵,۵۱۵)	(۱,۵۲۹,۴۳۴,۵۳۱)	(۱۵۵,۲۵۵,۵۸۹)	(۲,۴۶۷,۷۶۵,۴۲۷)	(۹۵۸,۶۷۱,۵۴۸)	(۹۵۸,۶۷۱,۵۴۸)	سود سبده بانکی
۴۶,۸۷۹,۴۸۵,۶۶۳	۱۵۲,۵۵۶,۵۴۴,۹۸۶	۲۵۸,۶۵۴,۸۸۶,۲۱۱	۵۱۵,۵۱۶,۵۸۲,۵۸۵	(۶,۶۱۲,۷۹۵,۵۵۵,۱۳۸)	(۷,۴۸۴,۸۲۷,۲۲۵,۹۴۵)	۱۱۸,۵۵۶,۳۱۵,۲۶۴	۱۷۵,۳۶۸,۵۲۵,۲۱۶	۱۷۵,۳۶۸,۵۲۵,۲۱۶	سود سبده بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

ب-۲ - صورت سود و زیان به تفکیک نماد مورد بازارگردانی

شرکت سپید ماکیان(صکوک مرابحه)		صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه		جمع کل	
صنید: ۵۰۷	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	ریال	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	ریال	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
درآمدها:					
سود فروش اوراق بهادار	۵,۳۱۲,۶۷۱,۹۵۹	ریال	۱۴,۳۸۲,۹۹۶,۱۰۸	ریال	۵۶۷,۹۹۷,۰۶۵,۳۷۶
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶,۷۵۲,۲۵۷,۵۶۱		۱,۵۴۰,۰۹۵,۲۹۴		(۱۱,۱۰۰,۸۳۶,۹۲۸,۸۹۰)
درآمد سود سهام	-		۰		۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰
درآمد سود صندوقهای سرمایه گذاری	-		-		۰
سود سپرده بانکی	۳۱,۱۱۵,۱۹۱,۵۱۰		۱,۲۷۶,۲۴۵,۰۰۲		۳۲,۳۹۱,۹۴۲,۸۴۱
سایر درآمدها	۲۰۹,۵۲۸,۵۵۱,۶۰۶		۱۲,۲۳۰,۳۴۶,۴۱۸		۴۴۹,۶۱۳,۳۲۸,۸۶۹
جمع درآمدها	۲۶۲,۶۰۸,۶۷۲,۶۳۶		۲۹,۰۴۳,۶۸۲,۸۲۲		(۶,۱۶۱,۵۷۳,۲۵۳,۶۰۴)
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ارکان	(۴۷۵,۵۰۲,۸۱۷)		(۵۹۸,۲۲۹,۷۳۳)		(۲۲,۵۰۵,۰۸۹,۲۲۹)
سایر هزینه ها	(۱۴۵,۵۷۵,۴۳۶,۵۲۰)		(۴۸۷,۰۵۴,۵۳۷)		(۳۹۸,۳۳۰,۲۳۳,۰۲۴)
سود قبل از هزینه مالی	۱۱۶,۵۵۷,۷۳۳,۲۹۹		۲۷,۹۵۸,۴۲۸,۵۵۲		(۶,۵۵۵,۸۵۹,۶۶۲,۶۸۰)
هزینه مالی	(۱۰,۲۷۴,۷۰۰)		(۱,۶۸۳,۲۴۰)		(۱,۰۷۳,۳۴۳,۰۷۱)
سود خالص	۱۱۶,۵۴۷,۴۵۸,۵۹۹		۲۷,۹۵۶,۷۴۵,۳۱۲		(۶,۵۵۶,۹۳۳,۰۵۵,۷۵۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴

ج - صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

گروه انتخاب الکترونیک آسمان				صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام			
صورت گردش خالص دارایی ها		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		صورت گردش خالص دارایی ها		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۵۸,۵۶۷,۵۸۷,۵۳۰,۸۴۳	۸۰۶,۵۵۵	۳۹,۱۶۷,۳۳۴,۳۴۳,۱۵۰	۲۰۱,۷۲۸	۱۱۰,۱۴۲	۸۱۷,۶۸۲,۲۴۵,۰۵۸	۶۸,۲۶۰	
۲۰۳,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۷۵۱	-	-	۷۲,۱۳۰	۳۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۷۰	
(۷۹۲,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹۲,۵۵۱)	(۳,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۰۸)	(۹۰,۵۵۰)	۵۶,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۶۱۱)	
(۶,۶۱۲,۷۹۰,۰۰۰,۱۳۸)	-	(۷,۴۸۴,۸۲۷,۳۲۰,۹۴۰)	-	-	۱۷۰,۳۶۸,۰۲۵,۲۱۶	-	
(۲۸,۹۶۴,۳۷۴,۲۱۹,۰۷۶)	-	(۵۴۴,۲۶۶,۸۸۸,۰۳۲)	-	-	(۴۳۳,۹۸۲,۵۶۷,۳۰۵)	-	
۳۲,۴۰۲,۲۳۳,۲۹۶,۶۲۹	۲۱۷,۷۱۵	۲۱,۱۳۴,۴۳۲,۱۳۴,۱۷۸	۱۱۷,۹۲۰	۹۲,۲۲۲	۶۶۱,۹۴۹,۷۰۲,۷۹۹	۴۲,۹۱۹	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
سود (زیان) خالص طی دوره مالی
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی

صندوق مشترک آسمان دامون

صندوق طلای آسمان آلتون				صندوق طلای آسمان آلتون			
صورت گردش خالص دارایی ها		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		صورت گردش خالص دارایی ها		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۲۰۶,۴۷۷,۷۸۳,۴۳۶	۱۹۸,۰۵۸	۳,۴۵۶,۶۹۳,۱۲۰,۲۰۳	۲,۴۱,۳۴۰	۱۲۵,۷۱۴	۸۱۳,۰۱۷,۰۲۰,۴۸۵	۶۷,۱۳۰	
۳۹۸,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۸۳۷	۳,۰۶,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶,۷۱۰	۰	۳۳,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۰۱	
(۲۲۰,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۳۷)	(۱۱۸,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۸۵۷)	(۷۳,۰۳۵)	(۴۰,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۲۸۶)	
۴۶,۸۱۹,۴۸۰,۶۶۳	-	۱۰۲,۵۰۲,۶۰۴,۹۸۶	-	-	۵۱۰,۵۱۹,۵۸۳,۵۸۰	-	
۱۳,۶۲۹,۰۵۹,۴۴۵	-	۱۰۴,۸۰۲,۲۶۷,۶۹۴	-	-	(۷۹,۴۰۵,۵۹۶,۶۲۴)	-	
۴۴۵,۸۰۶,۳۳۳,۵۴۴	۳۷۶,۸۶۸	۷,۴۰۸,۳۸۱,۸۲۰,۸۸۳	۴,۲۹,۱۳۰	۵۲,۶۷۹	۱,۲۳۷,۵۱۱,۰۰۷,۴۴۱	۶۰,۱۴۵	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
سود (زیان) خالص طی دوره مالی
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

ج ۲ - صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صکوک مرباحه سپید ۵۰۷			
صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
-	-	۱۲۳,۸۶۰,۹۶۹,۸۴۸	۸۱,۵۳۸
-	-	۴۴۷,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۱۶۷
-	-	(۳۹۱,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۱,۱۱۶)
-	-	۱۱۶,۵۴۷,۴۵۸,۵۹۹	-
-	-	۳۳,۶۶۶,۴۶۵,۱۵۶	-
-	-	۳۳۰,۱۲۵,۸۹۳,۶۰۳	۱۳۷,۵۸۹

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی

سود (زیان) خالص طی دوره مالی

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی

صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه			
صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
-	-	۷۲,۳۱۲,۸۴۹,۸۰۱	۵۸,۱۹۳
-	-	۴۴,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۴۸
-	-	(۱۸,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۵۳)
-	-	۲۷,۹۵۶,۷۴۵,۳۱۲	-
-	-	۱۴,۳۸۲,۳۴۲,۹۳۴	-
-	-	۱۴۰,۲۴۶,۹۳۸,۰۴۷	۸۳,۷۸۸

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی

سود (زیان) خالص طی دوره مالی

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی

گواهی سپرده کالایی شمش طلا			
صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۲۴۵,۶۷۹,۱۷۶,۰۱۳	۲۱۰,۳۸۶	-	-
۸,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۴۸	-	-
(۲۱۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۸,۹۳۰)	-	-
۴۶,۸۹۳,۵۸۱,۲۰۸	-	-	-
(۸۲,۲۳۵,۶۴۴,۹۲۸)	-	-	-
(۴۴,۸۸۷,۷۰۷)	۴	-	-

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی

سود (زیان) خالص طی دوره مالی

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی

جمع کل			
صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	۱,۴۵۰,۳۱۵	۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۷۱۸,۱۸۹
۶۸۳,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۳,۲۶۶	۸۶۲,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۸۹۶
(۱,۳۹۴,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۹۴,۰۹۳)	(۶۲۹,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲۹,۵۳۱)
(۶,۱۴۲,۴۰۹,۷۵۶,۸۳۲)	-	(۶,۵۵۶,۹۳۳,۰۰۵,۷۵۱)	-
(۲۹,۴۰۹,۶۲۰,۳۳۱,۸۲۵)	-	(۷۹۱,۲۱۵,۹۷۶,۱۷۷)	-
۲۳,۸۵۵,۹۲۱,۵۶,۴۰۶	۷۳۹,۴۸۸	۲۴,۲۲۵,۱۰۳,۸۶۰,۱۲۱	۹۵۱,۵۵۴

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی

سود (زیان) خالص طی دوره مالی

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی