

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

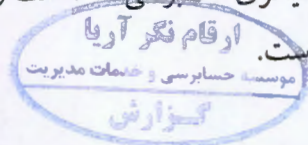
مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

۳) صورت های مالی صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۹ آبان ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکرس

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به مورد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۶-۱	بند ۷ امیدنامه و دستورالعمل فعالیت بازارگردانی	دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار با موضوع تعهدات و شرایط بازارگردانی اوراق بهادار توسط صندوق با توجه به تعهدات در مورد برخی نمادها (برخی روزهای کاری).
۶-۲	ماده ۱۵ اساسنامه	واریز مبلغ ابطال واحدهای سرمایه‌گذار توسط مدیر حداکثر تا ۷ روز کاری پس از درخواست ابطال (به عنوان نمونه در خصوص نماد انتخاب).
۶-۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	فراهم نمودن زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق‌های سرمایه‌گذاری در برخی موارد.
۶-۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸	سقف سرمایه‌گذاری منابع آزاد صندوق در صندوق‌های با درآمد ثابت قابل معامله حداکثر تا ۲۰٪ از دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه نماد آلتون در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷، صیید ۵۰۷ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۳ و هیبرید در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸).
۶-۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	وصول سود سهام متعلق به شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرمان پس از گذشت مهلت قانونی.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکرس

ردیف	مقاد	موضوع عدم رعایت
۶-۶	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳	بارگذاری با تاخیر صورت‌های مالی حسابرسی شده و گزارش عملکرد برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز پس از دریافت از مدیر در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام‌شده، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام‌شده، برخورد نشده است.

۸) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه‌های برون‌سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۹) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به‌استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰) در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد‌های مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع ماده ۷ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۳۳) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۱۱) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش‌ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۳۰ مهر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹





آسمان زاگرس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ 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

یادداشت های توضیحی:

۴

اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

مبنای تهیه صورت های مالی

۷-۱۰

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۱-۳۰

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 ارایه 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

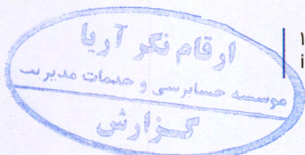
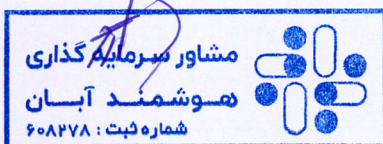
شرکت سبدگردان آسمان

مدیر صندوق

میثم کریمی

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴



آسمان زاگرس

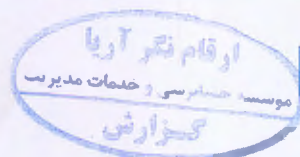
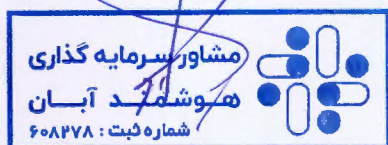
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها
۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۱۴,۴۴۷,۱۶۳,۴۹۴,۷۹۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۶۷۳,۷۳۳,۰۰۲,۶۹۱	۲,۳۹۸,۶۸۶,۵۳۷,۸۶۲	۶	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۸,۳۳۱,۲۸۶,۷۲۶	۳۹۵,۷۱۴,۲۱۸,۴۷۴	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵	۷,۱۸۹,۷۲۴,۰۰۹,۳۷۲	۸	حساب‌های دریافتی
۱۷۶,۴۱۴,۶۰۴,۱۷۸	۷۶۲,۶۳۰,۳۶۶	۹	سایر دارایی‌ها
۰	۳,۲۰۹,۲۷۵,۱۰۳,۹۸۲	۱۰	جاری کارگزاران
۰	۳۱,۰۳۵,۸۱۲,۹۳۲	۱۱	پیش پرداخت‌ها
۱۲۴,۴۰۶,۲۶۷	۱۲۳,۲۷۲,۲۶۷	۱۲	موجودی نقد
۳۱,۸۹۰,۴۱۱,۴۸۲,۱۶۶	۲۷,۶۷۲,۴۸۵,۰۸۰,۰۴۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵	۳,۱۱۸,۱۷۵,۸۵۴,۴۷۸	۱۰	جاری کارگزاران
۲۷,۴۰۴,۱۳۳,۳۷۷	۳۳,۵۶۲,۹۲۸,۴۶۶	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۰,۶۹۷,۴۹۷,۰۶۶	۹,۱۶۴,۴۰۷,۱۶۹	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۴۲,۹۳۳,۷۰۸,۴۳۰	۱۶	پیش دریافت‌ها
۵۵۰,۵۲۳,۶۴۰,۱۱۷	۳,۴۴۷,۳۸۱,۲۱۹,۹۲۸		جمع بدهی‌ها
۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۲۴,۲۲۵,۱۰۳,۸۶۰,۱۲۱	۱۷	خالص دارایی‌ها
۴۳,۶۳۷,۳۸۲	۲۵,۴۵۸,۴۶۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد اقبال نیا	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق
	میثم کریمی	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

یادداشت	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

زیان خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	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	۱,۴۵۰,۳۱۵
	(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

(زیان)خالص

تعدیلات

یادداشت 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 ± 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

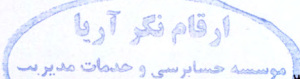
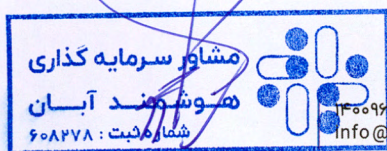
شرکت سبگردان آسمان

مدیر صندوق

میثم کریمی

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق



تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

تلفن: ۰۲۱ - ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۷۹ ۳۳۶۹
شناسه ملی: ۳۵۰۹۶۴۳۹۲۶
info@asemanamc.com

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

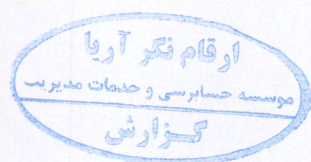
۱-۱- تاریخچه فعالیت

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.

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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. سال مالی صندوق منتهی به ۳۱ مرداد می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲ واقع شده است.

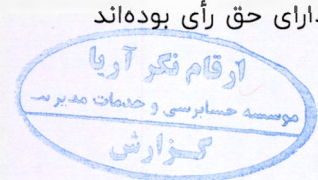
۱-۲- اطلاع رسانی

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 ۴-۸ 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 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:



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان 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 سبدگردان 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، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است: خیابان ولی عصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸، واحد ۱۰.

حسابرس، 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، ستارخان، باقرخان غربی، پلاک ۸۷، طبقه دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

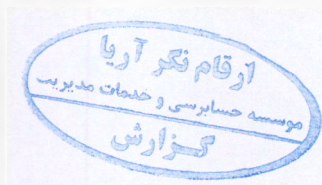
صورت‌های مالی میاندوره‌ای صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی و هماهنگ با رویه‌های بکار رفته در تهیه صورتهای مالی سالانه تهیه شده است.

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 "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؛



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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:

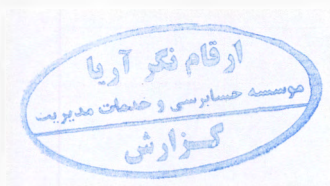
درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی 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 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:



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

موضوع هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵۰۰٪ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مفارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع	حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مفارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیرعامل	سالانه حداکثر ۴ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مشتقات تحت تسلط ملک صندوق. علاوه بر این، ۱۴ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلط ملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۵-۱۰ درصد هزار (۱۰۰۰۰٪) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی‌های صندوق که حداقل ۲۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۴۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۵۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه کارمزد مدیرعامل	معادل ۰.۱ درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق مدیریت و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور. مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.

مدل محاسبه مبلغ هزینه حق کارگزاری سامانه بک آفس صندوق سرمایه‌گذاری موضوع قرارداد شامل دو بخش هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است که پس از محاسبه باهم جمع می‌شوند.

الف) هزینه ثابت:

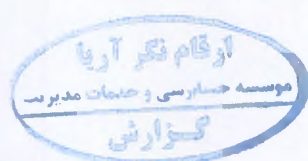
(جدول ۱)

نوع سامانه صندوق	مبلغ هر سال ۱۶۰۶ (پایت یک سال کامل)
صندوق بازارگردانی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (سهصد میلیارد تومان)
تکلیف هزینه ثابت: صندوق‌های بازارگردانی در طول سال ۱۴۰۶ از ۷۲۵ تکلیف در هزینه ثابت بهره‌مند می‌شوند و هزینه ثابت آنها مبلغ ۸۰۰ میلیارد تومان محاسبه می‌شود.	

ب) هزینه متغیر:

(جدول ۲)

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۶	شرایط اعمال شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور</u> و <u>ابطال</u> می‌شود.
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور</u> و <u>ابطال</u> می‌شود.
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۲۶۹,۰۰۰ ریال (۱۶۱ هزار و ۵۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور</u> و <u>ابطال</u> می‌شود.
۴	به ازای هر NAV (مقدار) در یک سال (افزایش از تعداد NAV)	۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۲۰۶ میلیون و ۶۰۰ هزار تومان)	از اولین NAV شامل می‌شود.



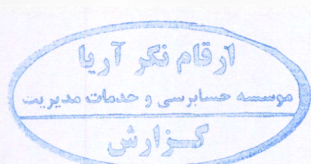
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

(جدول ۲)		
ردیف	پنلگان	توضیح به شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی ۴۰٪ هزار میلیارد ریال	۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پنلگانی که قرار گیرد تا ۲۰٪ هزار میلیارد ریال آن نرخ پنلگان اول سرب می‌خورد.
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۲۰٪ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۲- علاوه بر ۴۰٪ ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پنلگان دوم سرب می‌خورد.
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۳- و آن به‌تنی از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پنلگان سوم سرب می‌خورد.
۴	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	سپس اعداد حاصله در هر پنلگان باهم جمع می‌شوند.
۵	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	الف) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۵۰ درصد درآمد ۲۵٪ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.
۶	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	ب) در صندوق‌های بازارگردانی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود و سلف مورد انتشاره در بنه الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) برای کل سلفه صندوق لحاظ می‌گردد.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و منبرک مشتمل.		

* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی 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.

** 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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.

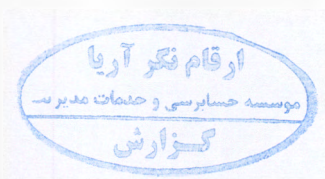
۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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 دارای 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.

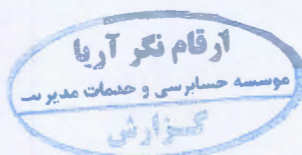
از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۶۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمد‌های ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی 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.



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

۸-۴- تعهدات بازارگردانی

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۳%	۶۹,۶۰۰	۱/۳۹۲/۰۰۰
۲	شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان (سهامی عام)	انتخاب	۲%	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%	۷۹۵/۴۷۵	۱۵/۹۰۹/۵۰۰
۵	شرکت سپید ماکیان (سهامی عام)	اوراق مرابحه سپید ماکیان	۱%	۷,۵۰۰	۱۵۰/۰۰۰
۶	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	هیبرید	۲%	۲۰۰/۰۰۰	۲/۰۰۰/۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۸۰.۱۶%	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۲۰,۷۰۴,۷۶۴,۳۴۸,۰۳۸	۵۸.۸۴%	۱۴,۴۴۷,۱۶۳,۴۹۴,۷۹۴	۲۰,۷۲۸,۹۵۶,۹۵۲,۸۲۵
۸۰.۱۶%	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۲۰,۷۰۴,۷۶۴,۳۴۸,۰۳۸	۵۸.۸۴%	۱۴,۴۴۷,۱۶۳,۴۹۴,۷۹۴	۲۰,۷۲۸,۹۵۶,۹۵۲,۸۲۵

ماشین آلات و تجهیزات (گروه انتخاب الکترونیک آرمان)

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۰۹%	۲۹,۴۴۰,۵۳۲,۵۷۶	۲۷,۶۳۴,۲۲۰,۸۳۴	۴.۲۷%	۱,۰۴۸,۰۰۱,۸۲۷,۲۶۲	۱,۰۳۱,۸۸۱,۶۹۲,۸۱۵
۰.۹۷%	۳۰۸,۷۸۰,۱۴۷,۹۸۰	۳۰۸,۶۸۳,۲۶۰,۶۵۸	۲.۷۰%	۶۶۳,۶۲۹,۸۰۰,۸۹۹	۶۶۳,۳۷۵,۲۷۹,۷۵۱
۲.۳۵%	۷۴۸,۷۴۵,۳۴۴,۴۵۰	۷۶۷,۹۵۱,۹۰۱,۶۲۸	۱.۶۷%	۴۱۰,۶۹۳,۱۵۴,۲۴۱	۴۲۰,۷۵۲,۴۸۲,۵۸۹
۲.۴۸%	۷۹۲,۴۲۵,۱۵۹,۴۱۷	۷۷۸,۶۶۹,۶۲۴,۱۱۴	۰.۸۸%	۲۱۶,۹۸۷,۱۳۲,۶۳۲	۱۹۳,۵۷۰,۱۶۳,۱۹۰
۰.۲۵%	۷۸,۸۰۹,۲۰۱,۱۸۴	۷۸,۶۳۲,۶۴۷,۷۷۳	۰.۲۴%	۵۹,۳۷۴,۶۲۲,۸۲۸	۵۹,۲۲۵,۱۸۴,۴۶۱
۱.۸۳%	۵۸۳,۴۲۹,۴۵۲,۴۷۳	۵۷۲,۹۶۱,۹۷۸,۳۹۸	۰.۰۰%	۰	۰
۰.۴۱%	۱۳۲,۱۰۳,۱۶۴,۶۱۱	۱۲۹,۰۶۳,۳۷۴,۱۵۲	۰.۰۰%	۰	۰
۸.۳۸%	۲,۶۷۳,۷۳۳,۰۰۲,۶۹۱	۲,۶۶۳,۵۹۷,۰۰۷,۵۵۷	۹.۷۷%	۲,۳۹۸,۶۸۶,۵۳۷,۸۶۲	۲,۳۶۸,۸۰۴,۸۰۲,۸۰۶

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

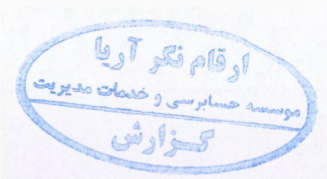
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار

صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر

صندوق سرمایه گذاری افق رابین



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	-	۰.۰۰%	۱۰۵,۹۵۳,۸۸۵,۳۵۹	۰.۴۳%	۴۵۴,۰۹۲,۹۴۳	۰.۰۰%
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	-	۰.۰۰%	۲۴,۶۵۶,۶۵۵,۲۱۴	۰.۱۰%	۱,۲۱۷,۹۱۹,۷۱۲	۰.۰۰%
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	-	۰.۰۰%	۱,۱۲۳,۹۶۹,۲۸۷	۰.۰۰%	۲,۶۰۴,۷۴۱,۷۸۸	۰.۰۱%
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	-	۰.۰۰%	۶۸۷,۴۰۲,۰۵۴	۰.۰۰%	۶,۴۴۱,۶۳۸	۰.۰۰%
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	-	۰.۰۰%	۵,۵۸۹,۵۷۸,۵۷۴	۰.۰۲%	۱,۳۵۵,۳۷۶,۹۶۷	۰.۰۰%
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	-	۰.۰۰%	۲,۰۵۱,۳۲۶,۰۶۹	۰.۰۱%	۰	۰.۰۰%
سپرده کوتاه مدت بانک شهر	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	-	۰.۰۰%	۱۶۲,۶۳۰	۰.۰۰%	۳۱۲,۶۳۰	۰.۰۰%
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	-	۰.۰۰%	۳۲۴,۶۱۴	۰.۰۰%	۱۲,۶۹۲,۲۹۸,۵۴۴	۰.۰۴%
سپرده کوتاه مدت بانک سامان	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	-	۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۱۰۲,۵۰۴	۰.۰۰%
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۱	۳۱.۰۰%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴%	۰	۰.۰۰%
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۳۱.۰۰%	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۶%	۰	۰.۰۰%
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۴/۰۹	۱۴۰۵/۰۴/۰۹	۳۱.۰۰%	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۳%	۰	۰.۰۰%
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۰.۰۰%	۶۵۰,۹۱۴,۶۷۳	۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۵/۲۱	۱۴۰۵/۰۵/۲۱	۳۱.۵۰%	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۹%	۰	۰.۰۰%
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۳۱.۰۰%	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۴%	۰	۰.۰۰%
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۳۱.۰۰%	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۹%	۰	۰.۰۰%
				۳۹۵,۷۱۴,۲۱۸,۴۷۴	۱.۶۱%	۱۸,۳۳۱,۲۸۶,۷۲۶	۰.۰۶%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات
تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۳,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۶,۹۶۲,۰۶۶,۷۹۷,۳۰۳	(۶۱۸,۷۷۳,۸۰۵,۸۹۷)	۰.۲۵	۷,۱۸۱,۳۳۰,۶۰۳,۷۰۰	۷,۱۸۱,۳۳۰,۶۰۳,۷۰۰	۷,۱۸۱,۳۳۰,۶۰۳,۷۰۰
۱۶۵,۴۹۵,۰۱۸,۳۳۵	۲۲۷,۱۱۷,۰۶۹	۰	-	۲۲۷,۱۱۷,۰۶۹	۲۲۷,۱۱۷,۰۶۹	۲۲۷,۱۱۷,۰۶۹
۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵	۷,۱۸۹,۷۷۳,۰۰۹,۳۷۲	(۶۱۸,۷۷۳,۸۰۵,۸۹۷)		۷,۴۰۸,۴۴۷,۸۱۵,۲۶۹	۷,۴۰۸,۴۴۷,۸۱۵,۲۶۹	۷,۴۰۸,۴۴۷,۸۱۵,۲۶۹

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات
تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۳,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۶,۹۶۲,۰۶۶,۷۹۷,۳۰۳	(۶۱۸,۷۷۳,۸۰۵,۸۹۷)	۰.۲۵	۷,۱۸۱,۳۳۰,۶۰۳,۷۰۰	۷,۱۸۱,۳۳۰,۶۰۳,۷۰۰	۷,۱۸۱,۳۳۰,۶۰۳,۷۰۰
۳,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۶,۹۶۲,۰۶۶,۷۹۷,۳۰۳	(۶۱۸,۷۷۳,۸۰۵,۸۹۷)		۷,۱۸۱,۳۳۰,۶۰۳,۷۰۰	۷,۱۸۱,۳۳۰,۶۰۳,۷۰۰	۷,۱۸۱,۳۳۰,۶۰۳,۷۰۰

گروه انتخاب الکترونیک آرمات

۸-۱-۱ پیگیری های لازم جهت وصول وجوه دریافتنی سود سهام گروه انتخاب الکترونیک انجام شده، سرمایه گذار متعهد به پرداخت تا پایان سال شده است.

۸-۲ سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	تغییرات	تغییرات
تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷,۴۸۶,۷۲۰,۱۸۷	۹۴,۶۰۰,۱۸۷,۳۸۶	۳۶,۱۱۳,۶۶۵,۱۹۹	۳۶,۱۱۳,۶۶۵,۱۹۹
۷۲,۶۲۶,۹۸۵,۷۹۵	۲۲,۶۶۹,۰۷۰,۹۴۹	(۵۰,۹۵۷,۹۱۴,۸۴۶)	(۵۰,۹۵۷,۹۱۴,۸۴۶)
۳,۴۴۷,۰۶۴,۵۰۸	۶۰,۳۳۲,۶۶۶,۳۹۴	۵۶,۸۸۵,۶۰۲,۸۸۶	۵۶,۸۸۵,۶۰۲,۸۸۶
۳,۹۵۴,۲۴۷,۸۴۵	۹,۵۱۵,۱۵۴,۳۴۰	۵,۵۶۰,۹۰۶,۴۹۵	۵,۵۶۰,۹۰۶,۴۹۵
۱۶۵,۳۹۵,۰۱۸,۳۳۵	۲۲۷,۱۱۷,۰۶۹	(۶۱,۲۷۷,۹۴۸,۲۶۶)	(۶۱,۲۷۷,۹۴۸,۲۶۶)

کارمزد حاصل از بازارگردانی طلای آسمان آلتون
کارمزد حاصل از بازارگردانی صندوق آسمان آرمات سهام
کارمزد حاصل از بازارگردانی آسمان دامون
کارمزد حاصل از بازارگردانی آسمان خاورمیانه (هیبید)

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلك نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	ماتده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	ماتده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۳۱,۹۶۰	۳۰,۲۶۸,۰۴۰	۲۹,۴۶۳,۹۲۰
۱۵۹,۶۲۵,۰۷۲	۰	۱۵۹,۶۲۵,۰۷۲	۰	۳۱۹,۲۵۰,۱۴۴
۱۲۶,۷۴۲,۰۸۲	۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۸۳۷,۷۵۶	۷۳۲,۳۶۲,۳۲۶	۱,۱۳۸,۲۱۷,۵۱۰
۲۸۶,۳۶۷,۱۵۴	۱,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۷۳۶,۷۸۸	۷۲۲,۶۳۰,۳۶۲	۱,۳۳۵,۴۱۳,۲۶۸

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	ماتده بدهکار (بستانکار) الهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ماتده بدهکار (بستانکار) الهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)	(۱۱۷,۴۵۷,۳۳۲,۴۸۲,۱۸۸)	۱۳۰,۶۶۶,۶۰۷,۵۸۶,۱۷۰	۳,۲۰۹,۷۷۵,۱۰۳,۹۸۲	(۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)
۰	(۹۱,۹۷۵,۱۰۵,۳۵۸,۸۶۷)	۸۸,۸۵۶,۹۳۰,۱۰۴,۳۸۹	(۳,۱۱۸,۱۷۵,۸۵۴,۴۷۸)	۰
(۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)	(۲۱۹,۴۳۲,۴۳۸,۴۴۱,۰۵۵)	۲۱۹,۵۷۳,۵۳۷,۶۰۰,۵۵۹	۹۱,۰۹۹,۳۴۹,۵۰۴	(۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)

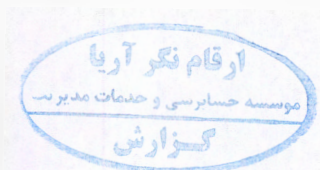
کارگزاری آسمان

حساب فی مابین کارگزاری (صدور و ابطال)

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	ریال
۹,۵۷۸,۱۵۴,۱۸۹	۹,۵۷۸,۱۵۴,۱۸۹
۶,۱۴۵,۰۱۳,۸۸۸	۶,۱۴۵,۰۱۳,۸۸۸
۹,۱۷۷,۶۳۰,۹۶۷	۹,۱۷۷,۶۳۰,۹۶۷
۳,۰۷۲,۵۰۶,۹۴۴	۳,۰۷۲,۵۰۶,۹۴۴
۱,۸۴۳,۵۶۶,۷۵۸	۱,۸۴۳,۵۶۶,۷۵۸
۱,۲۸۸,۹۸۰,۶۸۶	۱,۲۸۸,۹۸۰,۶۸۶
۳۱,۰۳۵,۸۱۲,۹۳۲	۳۱,۰۳۵,۸۱۲,۹۳۲

پیش پرداخت به صندوق ثروت افزون فاخر (اوراق مرابحه صهید۵۰۷)
پیش پرداخت به شمیم تابان مهرگان (اوراق مرابحه صهید۵۰۷)
پیش پرداخت به صندوق درآمد ثابت ماهور (اوراق مرابحه صهید۵۰۷)
پیش پرداخت به صندوق بازده مانا (اوراق مرابحه صهید۵۰۷)
پیش پرداخت به صندوق مشترک آسمان دامون (اوراق مرابحه صهید۵۰۷)
پیش پرداخت به صندوق مشترک آسمان سهند (اوراق مرابحه صهید۵۰۷)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۷۴,۴۰۶,۲۶۷	۷۳,۲۷۲,۲۶۷	حساب جاری ۱۰۰۱۰۰۰۰۸۳۷۳۲ بانک شهر
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۱۶۱ بانک خاورمیانه
۱۲۴,۴۰۶,۲۶۷	۱۲۳,۲۷۲,۲۶۷	

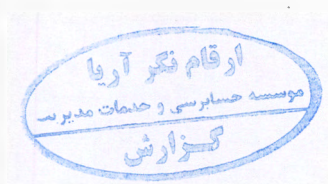
۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۱۴-۱ حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	

۱۴-۱ حساب فوق مربوط به ابطال نماد انتخاب بوده که با توجه به عدم دریافت سود سهام انتخاب به صورت پرداختنی باقی مانده، در صورت دریافت سود پرداخت خواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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	
ریال	ریال	
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 ها- 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	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۳۹,۲۱۶,۵۷۳,۶۸۸	۱۶-۱	پیش دریافت درآمد بازارگردانی
۰	۳,۷۱۷,۱۳۴,۷۴۲		پیش دریافت سود سپرده بانکی
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۴۲,۹۳۳,۷۰۸,۴۳۰		

۱۶-۱- پیش دریافت درآمد بازارگردانی فوق مربوط به نماد سپید ۵۰۷ میباشد.

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 سرمایه‌گذاری عادی
۱,۵۲۷,۳۰۸,۳۷۴,۹۱۵	۳۵,۰۰۰	۸۹۱,۰۴۶,۲۶۲,۳۲۹	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۷۱۸,۱۸۹	۲۴,۲۲۵,۱۰۳,۸۶۰,۱۲۱	۹۵۱,۵۵۴	

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

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

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

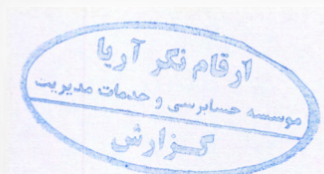
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
گروه انتخاب الکترونیک آریان	۴۲,۹۲۲,۶۰۷	۵۸,۵۳۲,۴۸۵,۱۱۶	(۷۳,۴۱۹,۶۳۹,۹۵۳)	(۳۵,۵۸۶,۵۴۸)	(۱۴,۹۲۲,۷۴۱,۳۸۵)
					(۳,۷۷۵,۳۷۴,۱۱۸,۳۲۳)

۱۸-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
سندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون	۸۶۵,۷۴۱,۰۷۵	۲۰,۸۴۸,۸۷۴,۳۹۱,۹۴۵	(۲۰,۴۸۸,۸۹۱,۲۳۰,۵۷۵)	(۲,۶۶۱,۰۷۹,۶۹۱)	۳۳۸,۷۳۷,۹۷۴,۹۸۵
سندوق س.آسمان آرمانی سهام-س	۲۲۲,۰۱۳,۷۸۸	۱۱,۲۹۷,۸۱۷,۹۵۳,۰۱۸	(۱۱,۱۷۲,۹۹۲,۲۱۴,۶۸۵)	(۷۹۷,۰۳۷,۷۹۶)	۷۳,۰۰۳,۰۸۱,۴۵۲
سندوق ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون-د	۶,۲۱۵,۹۳۵,۸۲۸	۸۸,۵۰۲,۹۹۷,۷۹۳,۸۸۲	(۸۸,۴۵۵,۱۲۵,۶۷۳,۶۴۸)	(۱,۸۹۲,۶۱۶,۱۰۵)	۳۴,۸۱۷,۵۱۳,۴۸۳
سندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۰	۰	۰	۰	۲,۲۱۳,۶۱۳,۶۹۵
سندوق ق.س. توسعه افق رابین-د	۷,۶۳۲,۶۰۰	۱۳۴,۸۶۰,۴۰۹,۴۰۰	(۱۳۲,۱۰۳,۱۶۴,۶۱۱)	(۲۰,۲۲۹,۰۰۵)	۰
سندوق س.س.س. سرمایه بیدار- ثابت	۱۱۷,۹۷۸,۹۳۶	۳,۵۳۰,۵۵۴,۷۶۶,۱۲۸	(۳,۴۹۶,۷۷۱,۹۵۱,۸۷۸)	(۵۲۹,۵۸۲,۲۳۰)	۳۳,۲۵۳,۲۴۱,۹۲۰
سندوق س.آسمان خاورمیانه-مختلط	۲۷۷,۰۶۲,۸۱۸	۳,۹۹۵,۳۲۰,۰۰۲,۰۷۲	(۳,۹۸۲,۰۷۸,۷۰۹,۵۴۴)	(۲۴۲,۳۷۲,۷۷۲)	۱۲,۹۹۸,۹۱۹,۵۴۶
سندوق ص.س.درآمدثابت شمیم تابان-د	۵,۴۶۴,۰۰۰	۷۳,۰۹۱,۹۲۸,۰۰۰	(۷۱,۹۹۸,۹۹۸,۲۱۱)	(۱۰,۹۶۳,۷۷۴)	۱,۰۸۱,۹۶۶,۰۱۵
سندوق س.س.اعتماد آفرین پارسیان-د	۱,۷۷۰,۰۰۰	۱۶۲,۵۶۳,۸۸۰,۰۰۰	(۱۶۲,۰۶۴,۲۶۵,۹۸۹)	(۲۴,۳۸۴,۵۷۴)	۴۷۵,۲۲۹,۴۳۷
سندوق ص.س.درآمدثابت اندوخته داریوش-د	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۳۲۹,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۹۵۳,۸۹۰,۵۵۴)	(۱۶,۵۴۹,۴۴۷)	۳۵۹,۳۵۹,۹۹۹
سندوق س. آرمان آتی کوثر-د	۷,۷۱۴,۴۶۳	۵۸۷,۴۴۳,۶۹۶,۶۴۴	(۵۸۵,۴۰۴,۶۷۵,۵۱۰)	(۸۸,۱۱۶,۴۸۱)	۱,۹۵۰,۹۰۴,۶۵۳
سندوق س.س.یاقوت آگاه-ثابت	۸,۴۸۳,۰۰۰	۲۵۲,۸۷۰,۶۷۰,۴۸۲	(۲۴۹,۹۷۱,۸۵۷,۳۹۹)	(۳۷,۳۳۰,۳۸۱)	۲,۸۶۰,۸۸۳,۰۶۲
		۳۹۴,۴۶۶,۵۶۷,۳۰۵,۵۶۱	(۳۹۲,۱۰۶,۳۵۷,۳۳۷,۴۵۴)	(۲۹,۳۷۰,۳۶۷,۳۵۶)	۳۴۸,۷۷۲,۱۸۳,۶۱۵

۲-۱۸ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱						شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
نواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۷۲۰,۴۳۶,۶۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

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

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

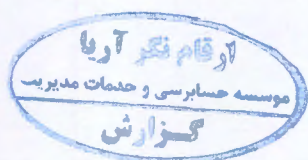
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۹,۷۲۱,۶۷۳,۵۴۹,۰۱۰)	(۱۱,۱۲۷,۳۶۱,۷۳۸,۳۷۹)	(۱۰,۹۸۸,۱۹۵,۲۸۶)	(۲۵,۵۷۴,۵۲۵,۲۳۳,۱۷۳)	۱۴,۴۵۸,۱۵۱,۶۹۰,۰۸۰	۱۴,۴۵۸,۱۵۱,۶۹۰,۰۸۰	۱۴,۹۵۱,۵۵۲,۹۳۷	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
(۹,۷۲۱,۶۷۳,۵۴۹,۰۱۰)	(۱۱,۱۲۷,۳۶۱,۷۳۸,۳۷۹)	(۱۰,۹۸۸,۱۹۵,۲۸۶)	(۲۵,۵۷۴,۵۲۵,۲۳۳,۱۷۳)	۱۴,۴۵۸,۱۵۱,۶۹۰,۰۸۰				

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۴۹,۴۳۸,۳۶۴	(۷,۸۵۳,۳۳۲)	(۵۹,۳۸۲,۴۷۶,۱۵۷)	۴,۴۷۱,۵۷۲	(۵۹,۳۲۵,۱۸۴,۴۶۱)	(۷,۸۵۳,۳۳۲)	صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط	
۰	۲۰,۰۶۰,۰۴۰,۱۲۴	(۴۰,۶۹۲,۷۱۷)	۲۱۷,۰۲۷,۸۲۵,۳۵۰	۶,۵۴۷,۸۳۰	(۱۹۲,۹۲۷,۰۹۲,۵۰۹)	(۴۰,۶۹۲,۷۱۷)	صندوق س سپر سرمایه پیدار- ثابت	
۱,۰۷۵,۱۰۸,۵۱۸	۱۶,۱۲۰,۱۳۴,۴۴۷	(۲۵۱,۵۸۰,۸۱۸)	۱,۰۴۸,۲۵۳,۴۰۸,۰۸۰	۴۱,۴۶۲,۴۴۰	(۱,۰۳۱,۸۸۱,۶۹۲,۸۱۵)	(۲۵۱,۵۸۰,۸۱۸)	صندوق س. پشتوانه طلا آسمان آلتون	
۳۳۷,۶۰۸,۹۰۶	۲۵۴,۵۲۱,۱۵۰	(۲۴,۸۸۷,۰۵۱)	۶۶۳,۶۵۴,۶۸۷,۹۵۰	۴۳,۰۶۶,۴۹۵	(۶۶۳,۳۷۵,۲۷۹,۷۴۹)	(۲۴,۸۸۷,۰۵۱)	صندوق ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون-د	
(۲,۲۰۱,۶۰۳,۵۹۵)	(۱۰,۰۵۹,۳۲۴,۵۹۶)	(۹۷,۵۶۲,۷۹۵)	۴۱۰,۷۹۰,۷۱۷,۰۳۸	۹,۰۱۰,۷۴۲	(۴۲۰,۷۵۲,۴۷۸,۸۳۹)	(۹۷,۵۶۲,۷۹۵)	صندوق س. آسمان آرمانی سهام-س	
۹۷۶,۴۰۸,۰۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. توسعه افق رابین-د	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. آرمان آتی کوثر-د	
۱,۸۸۲,۴۹۹,۶۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	
۲,۰۷۰,۰۲۱,۵۱۲	۲۶,۵۲۴,۸۰۹,۴۸۹	(۴۲۲,۵۷۶,۷۱۳)	۲,۳۹۹,۱۰۹,۱۱۴,۵۷۵		(۲,۳۷۲,۱۶۱,۷۲۸,۳۷۳)			

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۳۵۴,۲۷۲,۸۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی سپرده کالایی شمش طلا	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۰- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		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	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
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	۱۴,۹۵۸,۶۹۷,۰۷۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۶,۸۹۹,۸۱۹,۳۶۰,۲۷۲	۳,۶۷۰,۵۳۷,۴۳۲,۳۰۳	(۲۱۸,۷۲۳,۸۰۵,۸۹۷)	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰				

۲۱- سود صندوق سرمایه گذاری

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۷۶۸,۵۵۲,۹۵۰	۰			صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

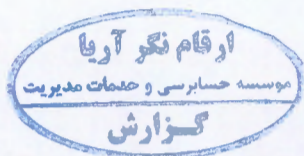
۲۲- سود سپرده های بانکی

سود سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲۲-۱	۳۲,۳۹۱,۹۴۲,۸۴۱
		۱,۱۸۵,۱۱۶,۶۶۱
		۱,۱۸۵,۱۱۶,۶۶۱

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

نام	مبلغ سود	خالص سود	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳
	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت بانک شهر	۰	۰	۳,۳۲۹	۶۲,۵۶۶,۳۳۵
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۲,۰۵۴,۷۸۸	۲,۰۵۴,۷۸۸	۰	۱,۱۲۲,۵۴۶,۹۹۷
سپرده کوتاه مدت بانک سامان	۰	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات	۲۷,۱۷۳,۲۰۰	۲۷,۱۷۳,۲۰۰	۰	۰
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۳۲,۳۶۲,۷۱۴,۸۵۳	۳۲,۳۶۲,۷۱۴,۸۵۳	۰	۰
	۳۲,۳۹۱,۹۴۲,۸۴۱	۳۲,۳۹۱,۹۴۲,۸۴۱	۱,۱۸۵,۱۱۶,۶۶۱	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۳- درآمد حاصل از بازارگردانی

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۱۴
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

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۱۴
ریال	ریال
۱۰۷,۲۴۹,۴۶۱	۱,۱۱۹

سایر درآمدها

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۱۴
ریال	ریال
۲۱,۵۳۴,۹۲۵,۷۷۱	۱۹,۵۶۲,۳۸۴,۳۸۳
۴۷۸,۹۵۱,۳۹۸	۹۲۷,۷۴۴,۱۶۲
۴۹۱,۲۱۲,۱۶۰	۶۷۶,۴۷۴,۶۵۰
۲۲,۵۰۵,۰۸۹,۳۲۹	۲۱,۱۶۶,۶۰۳,۱۹۵

مدیر صندوق

متولی صندوق

حق الزحمه حسابرس

۲۶- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۱۴
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

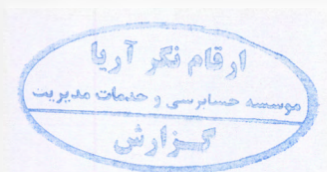
هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

۲۷- هزینه مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۱۴
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 میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۸- تعدیلات

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

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۷,۹۸۶,۰۹۰,۸۲۹,۷۵۷	۱,۵۴۲,۹۳۴,۹۹۷,۲۶۸	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۷,۳۹۵,۷۱۱,۶۱,۵۸۲)	(۲,۳۳۴,۱۴۰,۹۷۳,۴۴۵)	
(۲۹,۴۰۹,۶۲۰,۳۳۱,۸۲۵)	(۷۹۱,۲۱۵,۹۷۶,۱۷۷)	

۲۹- تعهدات ، بدهی‌ها و دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق از جمله سهام، سپرده‌های بانکی و سایر دارایی‌های صندوق وجود ندارد و دارایی‌های 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 ۲۰-۱ امید نامه به شرح زیر است.

نام اوراق بهادار	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مقننه
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۶۹,۶۰۰	۱,۳۹۲,۰۰۰	۳%
شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۶۱۷,۲۸۵	۱۲,۳۴۵,۶۱۰	۳%
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	آلتون	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴%
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	دامون	۲۹۵,۴۷۵	۵,۹۰۹,۵۰۰	۱%
صکوک مرباحه صهید ماکیان	صهید۷۵	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱%
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	هیبرید	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲%

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۵/۳۱				۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
		نوع واحد	تعداد واحد	درصد تملک	تعداد واحد	درصد تملک	درصد تملک
شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۳۲,۹۰۰	۳,۴۶%	۳۲,۹۰۰	۳,۴۶%	۴,۵۸%
		عادی	۴۳۹,۷۳۷	۴۶,۲۱%	۳۹۹,۹۲۳	۴۶,۲۱%	۵۵,۶۸%
محمد اقبال نیا	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰,۰۴%	۳۵۰	۰,۰۴%	۰,۰۲%
مسعود سلطان زالی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰,۰۴%	۳۵۰	۰,۰۴%	۰,۰۲%
مهدی فررور	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰,۰۴%	۳۵۰	۰,۰۴%	۰,۰۲%
حمزه کاظمی محسن آبادی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰,۰۴%	۳۵۰	۰,۰۴%	۰,۰۲%
سید جواد جمالی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰,۰۴%	۳۵۰	۰,۰۴%	۰,۰۲%
فرهنگ قراگوزلو	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰,۰۴%	۳۵۰	۰,۰۴%	۰,۰۲%
جمع واحد های سرمایه گذاری			۴۷۴,۷۳۷	۴۹,۸۹%	۴۳۴,۹۲۳	۴۹,۸۹%	۶۰,۴۰%

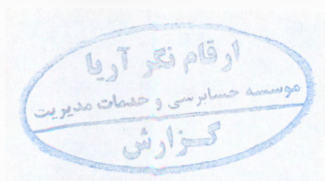
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره مالی
کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سبدگردان آسمان	۱۹,۵۶۲,۳۸۴,۳۸۳	طی دوره مالی	(۲۵,۲۴۷,۰۳۲,۱۶۳)
کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	۵۲۰,۰۹۳,۷۰۹	طی دوره مالی	۰
کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۴۰۷,۶۵۰,۴۵۳	طی دوره مالی	(۱,۵۶۴,۸۱۴,۹۸۳)
حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۴۴۴,۰۱۰,۵۹۰	طی دوره مالی	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۲۳۲,۴۶۴,۰۶۰	طی دوره مالی	(۴۹,۹۹۹,۳۸۱)
خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آسمان	۰	طی دوره مالی	(۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)
					(۸۵۳,۷۵۳,۹۳۲,۹۰۹)

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.

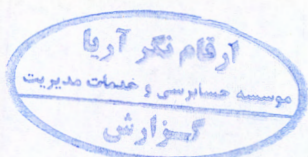


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱			شرح
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۰,۹۲۶,۰۸۳	۱۲,۴۹۱,۱۶۹	۲۴,۵۵۴,۳۰۹	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۲۰,۹۲۶,۰۸۳	۱۲,۴۹۱,۱۶۹	۲۴,۵۵۴,۳۰۹	جمع کل دارایی ها
۳۰۷,۲۳۶	۳۲۳,۱۴۶	۳۲۹,۲۰۵	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۳۰۷,۲۳۶	۳۲۳,۱۴۶	۳۲۹,۲۰۵	جمع کل بدهی ها
۲,۱۱۵,۴۳۷	۲۱۱,۵۴۴	۷۴۷,۵۳۵	جمع کل تعهدات
۲,۴۲۲,۶۷۳	۵۳۴,۶۹۰	۱,۰۷۶,۷۴۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۲۳.۳۶	۲۲.۸۰	نسبت جاری
۰.۱۲	-	۰.۰۴	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳۴- تفکیک عملیات بازارگردانی

طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها ، بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی به شرح زیر است:

الف - خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری آسمان	صندوق سرمایه گذاری	گروه انتخاب الکترونیک	گروه انتخاب الکترونیک	صندوق طلای آسمان	صندوق طلای آسمان	صندوق مشترک	صندوق مشترک
آرمانی سهام	آسمان آرمانی سهام	آرمان	آرمان	آلتون	آلتون	آسمان دامون	آسمان دامون
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱۴,۴۴۷,۱۶۳,۴۹۴,۷۹۴	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	-	-	-	-
۴۱۰,۶۹۳,۱۵۴,۲۴۲	۷۴۸,۷۴۵,۳۴۴,۴۵۰	-	۵۸۳,۴۲۹,۴۵۲,۴۷۳	۱,۱۱۵,۸۲۷,۱۴۴,۸۵۵	۷۵۶,۴۸۷,۲۵۶,۳۴۹	۶۶۳,۶۲۹,۸۰۰,۸۹۹	۳۰۸,۷۸۰,۱۴۷,۹۸۰
۶۲,۶۶۹,۲۰۷,۹۴۹	۷۲,۶۲۶,۹۸۵,۷۹۵	۶,۹۶۲,۶۰۶,۷۹۷,۳۰۳	۳,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۹۴,۶۰۰,۱۸۷,۳۸۶	۵۷,۴۸۶,۷۲۰,۱۸۷	۶۰,۳۳۲,۶۶۲,۳۹۴	۳۱,۴۲۷,۰۶۴,۵۰۸
۷۱,۶۳۳,۴۶۵,۳۷۰	۱,۷۸۸,۰۳۵,۲۷۳	-	-	۵,۷۲۷,۶۵۰,۴۲۹	۱۸,۵۱۴,۲۸۰	۱۶,۷۱۰,۷۰۱,۲۱۸	۴,۱۳۱,۶۲۱,۰۲۳
۱۲۸,۰۱۱,۸۳۲	۶۳,۰۲۶,۱۳۲	۱۲۸,۰۱۱,۸۳۲	۶۳,۰۲۶,۱۳۲	۱۲۸,۰۱۱,۸۳۲	۶۳,۰۲۶,۱۳۲	۱۲۸,۰۱۱,۸۳۲	۶۳,۰۲۶,۱۳۲
۱۰۶,۰۷۷,۱۵۷,۶۲۶	۵۷۸,۴۹۹,۲۱۰	۶۱۷,۰۸۴	۱۲,۶۹۲,۶۱۱,۱۷۴	۲۴,۶۵۶,۶۵۵,۲۱۴	۱,۲۱۷,۹۱۹,۷۱۲	۱,۱۲۳,۹۶۹,۲۸۷	۲,۶۰۴,۷۴۱,۷۸۸
۶۵۱,۲۰۰,۹۹۷,۰۱۹	۸۲۳,۸۰۱,۸۹۰,۸۶۰	۲۱,۴۰۹,۸۹۸,۹۲۱,۰۱۳	۲۹,۴۵۲,۴۹۸,۲۵۳,۷۴۸	۱,۲۴۰,۹۳۹,۶۴۹,۷۱۶	۸۱۵,۲۷۳,۴۳۶,۶۶۰	۷۴۱,۹۲۵,۱۴۵,۶۳۰	۳۴۷,۰۰۶,۶۰۱,۴۳۱

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق

حساب های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

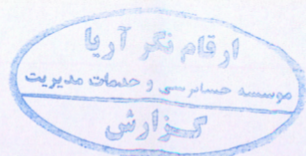
پیش دریافت ها

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد

-	-	۵,۲۴۸,۲۵۵,۶۶۴	۱۴,۸۴۰,۸۱۴,۰۹۳	-	-	-	-
۲۵۱,۲۰۰,۱۸۳	۵,۰۲۶,۱۱۶,۸۳۲	۲۰۹,۳۳۳,۳۳۳	۱۹,۹۰۹,۵۹۴,۱۴۴	۲۰۹,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۴۸,۶۹۰,۶۶۴	۲۰۹,۷۵۳,۳۳۳	۴۱۹,۶۱۶,۸۴۵
-	-	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	-	-	-	-
۹,۰۰۰,۰۹۳,۸۶۷	۱,۰۹۲,۵۲۸,۹۷۰	۲۶,۴۶۴,۸۷۶,۴۵۳	۶,۸۶۹,۱۸۰,۹۷۶	۳,۲۱۹,۳۰۸,۹۴۲	۹۰۷,۷۲۵,۵۱۱	۸۷۷,۲۰۸,۴۱۴	۹۰۷,۶۷۳,۳۸۳
-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۲۵۱,۲۹۴,۰۵۰	۶,۱۱۸,۶۴۵,۸۰۲	۲۷۵,۴۶۶,۷۸۶,۸۳۵	۲۸۵,۱۶۳,۹۱۰,۵۹۸	۳,۴۲۸,۶۴۲,۲۷۵	۲,۲۵۶,۴۱۶,۱۷۵	۱,۰۸۶,۹۶۱,۷۴۷	۱,۳۲۷,۲۹۰,۲۲۸
۶۴۱,۹۴۹,۷۰۲,۹۶۹	۸۱۷,۶۸۳,۲۴۵,۰۵۸	۲۱,۱۳۴,۴۳۲,۱۳۴,۱۷۸	۲۹,۱۶۷,۲۳۴,۳۴۳,۱۵۰	۱,۲۳۷,۵۱۱,۰۰۷,۴۴۱	۸۱۳,۰۱۷,۰۲۰,۴۸۵	۷۴۰,۸۳۸,۱۸۳,۸۸۳	۳۴۵,۶۷۹,۳۱۱,۲۰۳
۱۴,۹۵۷,۲۳۸	۱۱,۹۷۸,۹۵۲	۱۰۶,۷۸۲,۷۰۱	۱۴۴,۵۸۷,۴۳۶	۲۰,۵۷۵,۴۵۹	۱۲,۱۱۱,۰۸۳	۱,۷۲۶,۱۱۹	۱,۴۳۲,۳۳۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

الف ۲ - خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

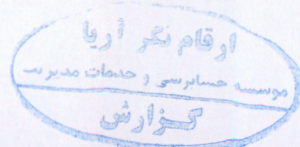
شرکت سپید ماکیان (صکوک) مرابحه سپید ۵۰۷	شرکت سپید ماکیان (صکوک) مرابحه سپید ۵۰۷	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	جمع کل	جمع کل
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹
۱۱۸,۶۵۷,۰۹۹,۲۱۶	۱۹۷,۴۸۱,۶۰۰,۲۵۵	۸۹,۸۷۹,۳۳۸,۶۵۰	۷۸,۸۰۹,۲۰۱,۱۸۴	۲,۳۹۸,۶۸۶,۵۳۷,۸۶۲	۲,۶۷۳,۷۳۳,۰۰۲,۶۹۱
-	-	۹,۵۱۵,۱۵۴,۳۴۰	۳,۹۵۴,۲۴۷,۸۴۵	۶,۹۶۲,۶۰۶,۷۹۷,۳۰۳	۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵
-	-	۲,۲۷۵,۶۸۸,۱۵۱	-	۹۱,۰۹۹,۲۴۹,۵۰۴	۵,۹۳۸,۱۷۰,۵۷۶
۱۲۵,۲۹۱,۵۱۹	۱۷,۱۳۱,۳۲۶	۱۲۵,۲۹۱,۵۱۹	۱۷,۱۳۱,۳۰۰	۲۲۷,۸۷۹,۸۴۲,۴۳۵	۲۸۶,۳۶۷,۱۵۴
۳۱,۰۳۵,۸۱۲,۹۳۲	۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴	-	-	۳۱,۰۳۵,۸۱۲,۹۳۲	۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴
۲۲۳,۷۳۸,۵۹۸,۲۸۳	۶,۴۴۱,۶۳۸	۴۰,۲۴۰,۴۹۳,۲۴۷	۱,۳۵۵,۳۷۶,۹۶۷	۳۹۵,۸۳۷,۴۹۰,۷۴۱	۱۸,۴۵۵,۶۹۲,۹۹۳
۳۷۳,۵۵۶,۸۰۱,۹۵۰	۳۷۳,۶۳۳,۴۱۰,۲۴۳	۱۴۲,۰۳۵,۹۶۵,۹۰۷	۸۴,۱۳۵,۹۵۷,۲۹۶	۲۴,۵۵۴,۳۰۹,۲۲۵,۵۷۱	۳۱,۸۹۶,۳۴۹,۶۵۲,۷۴۲
جمع دارایی ها					
-	-	-	-	-	-
۲۰۹,۳۳۳,۳۳۴	۵۲۶,۷۳۲,۴۷۳	۲۰۹,۳۳۳,۳۳۴	۱۷۳,۳۸۲,۴۱۹	۱,۲۹۸,۲۸۶,۸۵۰	۲۷,۴۰۴,۱۳۳,۳۷۷
-	-	-	-	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵
۴۰,۱۱۲,۷۱۴,۲۸۰	۵۰۰,۵۸۲,۶۲۸	۹۷۱,۴۲۰,۵۱۷	۴۱۹,۸۰۵,۵۹۸	۸۰,۶۴۵,۶۲۲,۴۷۳	۱۰,۶۹۷,۴۹۷,۰۶۶
۳,۱۰۸,۸۶۰,۷۳۳	۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۶۰۸,۲۷۴,۰۰۹	-	۳,۷۱۷,۱۳۴,۷۴۲	۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴
۴۳,۴۳۰,۹۰۸,۳۴۷	۲۴۹,۷۷۲,۴۴۰,۳۹۵	۱,۷۸۹,۰۲۷,۸۶۰	۱۱,۸۲۳,۱۰۷,۴۹۵	۳۲۹,۲۰۵,۳۶۵,۴۵۰	۵۵۶,۴۶۱,۸۱۰,۶۹۳
۳۳۰,۱۲۵,۸۹۳,۶۰۳	۱۲۳,۸۶۰,۹۶۹,۸۴۸	۱۴۰,۲۴۶,۹۳۸,۰۴۷	۷۲,۳۱۲,۸۴۹,۸۰۱	۲۴,۲۲۵,۱۰۳,۸۶۰,۱۲۱	۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹
۲,۳۹۹,۳۶۳	۱,۵۱۹,۰۵۸	۱,۶۷۳,۸۳۱	۱,۲۴۲,۶۳۸	۲۵,۴۵۸,۴۶۵	۴۳,۶۳۷,۳۸۲
خالص دارایی های هر واحد					

دارایی ها:

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

بدهی ها:

جاری کارگزاران
 پرداختنی به ارکان صندوق
 بدهی به سرمایه گذاران
 سایر حساب های پرداختنی 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

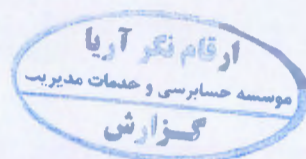
ب - صورت سود و زیان به تفکیک نماد مورد بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	صندوق طلای آسمان آلتون	صندوق مشترک آسمان دامون	صندوق مشترک آسمان دامون	صندوق طلای آسمان آلتون
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۱۲۷,۴۵۷,۷۶۷,۴۶۷	۷۳,۰۰۳,۰۸۱,۴۵۲	(۱۲,۹۶۶,۲۲۵,۲۷۳)	(۳,۷۷۳,۱۱۰,۵۰۴,۶۲۸)	۳۸۸,۰۵۸,۳۵۰,۹۸۶	۲۳۸,۷۳۷,۹۷۴,۹۸۵	۴۵,۸۵۱,۵۰۴,۱۱۹	۳۴,۸۱۷,۵۱۳,۴۸۳
(۱۰,۰۵۹,۳۲۴,۵۹۷)	(۲,۲۰۱,۶۰۳,۵۹۵)	(۱۱,۱۱۷,۳۶۱,۷۳۸,۳۷۹)	(۹,۷۱۸,۸۱۴,۶۴۱,۳۲۷)	۱۸,۴۲۳,۲۶۰,۰۸۳	۱,۰۷۵,۱۰۸,۵۱۸	۲۵۴,۵۲۱,۱۴۸	۳۳۷,۶۰۸,۹۰۶
-	۰	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	-	۰	-	۰
-	۰	-	۰	-	۰	-	۰
۲۶,۹۲۱	۶,۹۳۳,۶۶۳	۱۷۲,۵۶۲	۲۱,۹۴۵,۴۴۳	۱۹۹,۶۷۶	۷,۷۹۱,۷۵۳	۱۰۷,۱۷۰	۲۳,۴۴۱,۰۶۶
۶۳,۶۷۳,۳۹۹,۰۹۹	۵۵,۶۱۱,۳۱۰,۰۱۸	۰	۰	۱۰۶,۹۹۱,۰۷۵,۱۷۶	۲۰,۰۴۰,۱۳۵,۲۱۱	۵۷,۱۸۹,۹۵۶,۵۷۰	۷,۹۳۱,۷۹۳,۰۳۶
۱۸۱,۰۷۱,۸۶۸,۸۹۰	۱۲۶,۴۱۹,۷۲۱,۵۳۸	(۷,۲۵۱,۰۶۶,۵۵۲,۸۹۰)	(۶,۱۹۹,۸۳۳,۸۳۵,۵۱۲)	۵۱۳,۴۷۲,۸۸۵,۹۲۱	۲۵۹,۸۶۱,۰۱۰,۴۶۷	۱۰۳,۲۹۶,۰۸۹,۰۱۷	۴۷,۸۷۸,۹۰۹,۴۴۱
هزینه ها:							
(۷,۱۹۳,۲۶۰,۸۲۵)	(۵,۵۶۲,۳۶۱,۹۵۵)	(۱۰,۲۷۱,۹۰۰,۲۵۸)	(۱۴,۷۶۰,۷۶۱,۳۸۰)	(۲,۳۶۴,۰۷۳,۲۶۶)	(۸۱۸,۷۹۸,۹۴۴)	(۲۶۳,۶۳۶,۲۹۶)	(۴۲۸,۹۱۷,۱۹۴)
(۲,۵۵۱,۹۱۰,۸۰۱)	(۳۸۷,۲۸۳,۹۳۲)	(۲۲۳,۳۸۸,۶۶۷,۲۰۳)	(۳۹۶,۶۶۵,۹۷۴,۲۱۵)	(۵۸۸,۷۵۹,۰۶۵)	(۳۷۲,۹۶۴,۶۰۵)	(۵۲۷,۹۰۷,۷۵۵)	(۳۸۴,۴۲۴,۷۱۲)
۱۷۱,۳۲۶,۶۹۷,۲۶۴	۱۲۰,۴۷۰,۰۷۵,۶۵۱	(۷,۴۸۴,۷۲۷,۱۲۰,۳۵۱)	(۶,۶۱۱,۲۶۰,۵۷۱,۱۰۷)	۵۱۰,۵۲۰,۰۵۳,۵۹۰	۲۵۸,۶۶۹,۲۴۶,۹۱۸	۱۰۲,۵۰۴,۵۴۴,۹۶۶	۴۷,۰۶۵,۵۶۷,۵۳۵
(۹۵۸,۶۷۲,۰۴۸)	(۲,۴۶۷,۷۶۰,۴۲۷)	(۱۰۰,۲۰۰,۵۸۹)	(۱,۵۲۹,۴۳۴,۰۳۱)	(۴۷۰,۰۱۰)	(۶۴,۳۵۷,۷۰۷)	(۱,۹۳۹,۹۸۰)	(۱۸۶,۰۸۶,۸۷۲)
۱۷۰,۳۶۸,۰۲۵,۲۱۶	۱۱۸,۰۰۲,۳۱۵,۲۲۴	(۷,۴۸۴,۸۲۷,۳۲۰,۹۴۰)	(۶,۶۱۲,۷۹۰,۰۰۵,۱۳۸)	۵۱۰,۵۱۹,۵۸۳,۵۸۰	۲۵۸,۶۰۴,۸۸۹,۲۱۱	۱۰۲,۵۰۲,۶۰۴,۹۸۶	۴۶,۸۷۹,۴۸۰,۶۶۳
سود خالص							

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

شرکت سپید ماکیان (صکوک مرابحه صپید ۵۰۷)	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	جمع کل	جمع کل
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۵,۲۱۲,۶۷۱,۹۵۹	۱۴,۳۸۲,۹۹۶,۱۰۸	۵۶۷,۹۹۷,۰۶۵,۳۷۶
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶,۷۵۲,۲۵۷,۵۶۱	۱,۱۵۴,۰۹۵,۲۹۴	(۱۱,۱۰۰,۸۳۶,۹۲۸,۸۹۰)
درآمد سود سهام	-	۰	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰
درآمد سود صندوق های 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	(۶,۱۶۱,۵۷۳,۳۵۳,۶۰۴)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۴۷۵,۵۰۲,۸۱۷)	(۵۹۸,۲۲۹,۷۳۳)	(۲۱,۱۶۶,۶۰۳,۱۹۵)
سایر هزینه ها	(۱۴۵,۵۷۵,۴۳۶,۵۲۰)	(۴۸۷,۰۲۴,۵۳۷)	(۳۷۳,۱۱۹,۷۰۵,۸۸۱)
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	(۶,۵۵۶,۹۳۳,۰۰۵,۷۵۱)
			(۶,۱۴۲,۴۰۹,۷۵۶,۸۳۲)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام				گروه انتخاب الکترونیک آرمان			
صورت گردش خالص دارایی ها				صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۶۸,۲۶۰	۸۱۷,۶۸۳,۲۴۵,۰۵۸	۱۱۰,۱۴۲	۶۳۸,۵۱۴,۳۹۵,۳۱۱	۲۰۱,۷۲۸	۲۹,۱۶۷,۳۳۴,۳۴۳,۱۵۰	۸۰۶,۰۱۵	۵۸,۵۶۷,۵۸۷,۵۳۰,۸۴۳
۳۱,۲۷۰	۳۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۳۰	۷۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۳,۷۵۱	۲۰۳,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰
(۵۶,۶۱۱)	۵۶,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۰۵۰)	(۹۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۰۸)	(۳,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹۲,۰۵۱)	(۷۹۲,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱۷۰,۳۶۸,۰۲۵,۲۱۶	-	۱۱۸,۰۰۲,۳۱۵,۲۳۴	-	(۷,۴۸۴,۸۲۷,۳۲۰,۹۴۰)	-	(۶,۶۱۲,۷۹۰,۰۰۵,۱۳۸)
-	(۴۳۳,۹۸۲,۵۶۷,۳۰۵)	-	(۱۱۹,۳۸۵,۹۸۳,۱۲۶)	-	(۵۴۴,۲۶۶,۸۸۸,۰۳۲)	-	(۲۸,۹۶۴,۳۷۴,۲۲۹,۰۷۶)
۴۲,۹۱۹	۶۴۱,۹۴۹,۷۰۲,۹۶۹	۹۲,۲۲۲	۶۰۹,۲۱۰,۷۲۷,۴۰۹	۱۹۷,۹۲۰	۲۱,۱۳۴,۴۳۲,۱۳۴,۱۷۸	۲۱۷,۷۱۵	۲۲,۴۰۲,۱۲۳,۲۹۶,۶۲۹

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 طلای آسمان آلتون				صندوق مشترک آسمان دامون			
صورت گردش خالص دارایی ها				صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۶۷,۱۳۰	۸۱۳,۰۱۷,۰۲۰,۴۸۵	۱۲۵,۷۱۴	۴۶۰,۵۱۹,۳۵۹,۴۶۰	۲۴۱,۳۴۰	۳۴۵,۶۷۹,۳۱۱,۲۰۳	۱۹۸,۰۵۸	۲۰۶,۴۷۷,۷۸۳,۴۳۶
۳۳,۳۰۱	۳۳,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰۶,۷۱۰	۳۰۶,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۸۳۷	۳۹۸,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰
(۴۰,۲۸۶)	(۴۰,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۰۳۵)	(۷۳,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۸۵۷)	(۱۱۸,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۲۷)	(۲۲۰,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
-	۵۱۰,۵۱۹,۵۸۳,۵۸۰	-	۲۵۸,۶۰۴,۸۷۱,۲۱۱	-	۱۰۲,۵۰۲,۶۰۴,۹۸۶	-	۴۶,۸۷۹,۴۸۰,۶۶۳
-	(۷۹,۰۴۰,۵۹۶,۶۲۴)	-	(۲۴۷,۲۶۳,۵۳۴,۱۴۰)	-	۱۰۴,۸۰۳,۲۶۷,۶۹۴	-	۱۳,۶۳۹,۰۵۹,۴۴۵
۶۰,۱۴۵	۱,۲۳۷,۵۱۱,۰۰۷,۴۴۱	۵۲,۶۷۹	۳۹۸,۸۲۵,۶۹۶,۵۳۱	۴۳۹,۱۹۳	۷۴۰,۸۳۸,۱۸۳,۸۸۳	۳۷۶,۸۶۸	۴۴۵,۸۰۶,۳۲۳,۵۴۴

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 اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

صکوک مربحه سپید ۵۰۷			
صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		دوره 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		دوره 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		دوره 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		دوره 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)	-
۲۳,۸۵۵,۹۲۱,۱۵۶,۴۰۶	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

