



آسان زاگرس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسان زاگرس

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسان زاگرس مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵ 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۳	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسان 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

مشاور سرمایه‌گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸



شناسه ملی: ۱۴۰۵۰۳۰۹۲۶
info@asehanamc.com

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

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



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت
۱۶,۰۱۰,۸۲۵,۹۹۸,۱۲۹	-	۵
۶,۳۲۸,۴۱۶,۱۲۳,۱۸۵	۵,۰۷۶,۸۷۳,۵۶۶,۱۹۴	۶
۱,۰۶۶,۶۷۷,۸۳۱,۹۶۸	۲,۰۲۰,۸۶۳,۴۸۳,۵۹۰	۷
۲,۰۷۱,۷۶۷,۵۵۸	-	۸
۴۱۲,۳۵۸,۱۷۶,۶۱۷	۲,۱۶۲,۶۲۶,۸۹۶,۶۹۰	۹
۳۳۵,۷۳۳,۱۴۰,۰۲۷	-	۱۰
۵۰۴,۹۲۹,۰۱۰	۳,۵۸۰,۵۱۸,۳۳۷	۱۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲
۲۳۹,۲۴۳,۸۵۷,۱۷۰	۹۴,۰۱۶,۸۱۵,۲۱۵	۱۳
۲۴,۳۹۵,۸۸۱,۸۲۳,۶۶۴	۹,۳۵۸,۰۱۱,۲۸۰,۰۲۶	

دارایی‌ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

حساب های دریافتنی

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

پیش پرداخت ها

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

۱,۵۳۳,۴۲۳,۰۴۹,۸۷۳	۱,۷۰۸,۹۲۱,۵۹۷,۷۰۲	۱۰
۲۰,۳۷۰,۵۷۲,۰۵۳	۱۴,۲۷۴,۱۴۲,۳۵۱	۱۴
۱۰,۰۴۳,۲۵۴,۶۹۱	۶,۷۵۶,۹۱۱,۴۷۰	۱۵
۳۳۱,۷۳۰,۵۱۸,۷۰۶	۱۱۹,۷۰۷,۶۰۴,۰۲۵	۱۶
۱,۸۹۵,۵۶۷,۳۹۵,۳۲۳	۱,۸۴۹,۶۶۰,۲۵۵,۵۴۸	
۲۲,۵۰۰,۳۱۴,۴۲۸,۳۴۱	۷,۵۰۸,۳۵۱,۰۲۴,۴۷۸	۱۷
۱۶,۷۳۶,۲۰۰	۵,۹۰۱,۶۰۴	

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

پیش دریافت ها

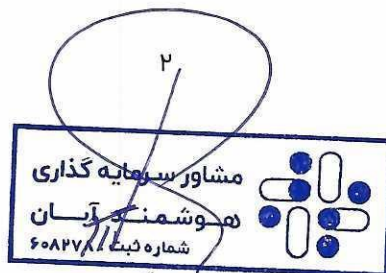
جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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

آسمان





آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
صورت سود و زیان و خالص گردش دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۱۸ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۵۱,۶۵۵,۴۰۶,۰۵۴	۵۶۷,۹۹۷,۰۶۵,۳۷۶
۱۹ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹۶,۳۵۸,۴۲۶,۲۱۳	(۱۱,۱۰۰,۸۳۶,۹۲۸,۸۹۰)
۲۰ سود سهام	-	۳,۶۷۰,۵۳۷,۴۳۲,۳۰۳
۲۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۲۰,۹۴۳,۲۶۳,۵۴۸	۳۲,۳۹۱,۹۴۲,۸۴۱
۲۲ سایر درآمدها	۴۱,۳۲۳,۰۵۱	۱,۱۱۹
۲۳ درآمد حاصل از بازارگردانی	۱,۱۴۲,۴۵۶,۶۳۶,۲۳۰	۴۴۹,۶۱۳,۳۲۷,۷۵۰
جمع درآمدها	۱,۷۱۱,۴۵۵,۰۵۵,۰۹۶	(۶,۳۸۰,۲۹۷,۱۵۹,۵۰۱)
هزینه‌ها:		
۲۴ هزینه کارمزد ارکان	(۱۸,۶۰۳,۷۲۸,۲۵۶)	(۲۱,۱۶۶,۶۰۳,۱۹۵)
۲۵ سایر هزینه‌ها	(۴۵۹,۷۹۴,۲۱۱,۵۱۵)	(۱۵۴,۴۱۶,۸۱۹,۸۵۸)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱,۲۳۳,۰۵۷,۱۱۵,۳۲۵	(۶,۵۵۵,۸۸۰,۵۸۲,۵۵۴)
۲۶ هزینه‌های مالی	(۵۰,۹۰۴,۰۷۲,۴۸۵)	(۱,۰۵۲,۴۲۳,۱۹۷)
سود (زیان) خالص	۱,۱۸۲,۱۵۳,۰۴۲,۸۴۰	(۶,۵۵۶,۹۳۳,۰۰۵,۷۵۱)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۸.۰۸	(۲۳.۰۹)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱۵.۹۰	(۲۶.۹۵)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	مبلغ
	۱,۳۴۴,۴۱۰	۲۲,۵۰۰,۳۱۴,۴۲۸,۳۴۱
	۱,۹۶۷,۴۰۰	۱,۹۶۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۲,۰۳۹,۵۵۴)	(۲,۰۳۹,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۱,۱۸۲,۱۵۳,۰۴۲,۸۴۰
۲۷	-	(۱۶,۱۰۱,۹۶۲,۴۴۶,۷۰۳)
	۱,۲۷۲,۲۵۶	۷,۵۰۸,۳۵۱,۰۲۴,۴۷۸
	۹۵۱,۵۵۴	۲۴,۲۲۵,۱۰۳,۸۶۰,۱۲۱

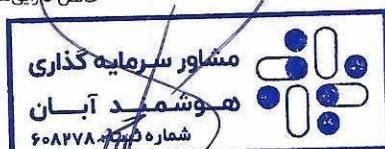
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات

یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

$$\begin{aligned} & \text{سود (زیان) خالص} \\ & \text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده} \\ & = \text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} & \text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص} \\ & \text{خالص دارایی‌های پایان دوره} \\ & = \text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)} \end{aligned}$$

آسمان



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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 ۳۰ بهمن 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:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان 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	۳۵/۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

متولی، شرکت مشاور سرمایه گذاری 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

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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؛

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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

کامزد 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 تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰/۰۰۵ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید 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 بعلاوه ۰/۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳،۷۸۰ و حداکثر ۴،۳۲۰ میلیون ریال .
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲،۷۱۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۱ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
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 مدارک مثبت.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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

الف) جدول هزینه ثابت

ردیف	نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)
۱	صندوق بازارگردانی	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)

تخفیف هزینه ثابت:

صندوق‌های بازارگردانی در طول سال ۱۴۰۴ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند می‌شوند و هزینه ثابت آنها مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.

ب) جدول هزینه متغیر

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال	شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور</u> و <u>ابطال</u> می‌شود.
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال	شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور</u> و <u>ابطال</u> می‌شود.
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال	شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور</u> و <u>ابطال</u> می‌شود.
۴	به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ (۳۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان)	از اولین NAV شامل می‌شود.

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰/۰۰۰۴	این سه پلکان، با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰/۰۰۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود.
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار ریال	۰/۰۰۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود. سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.
۴	الف) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است. ب) در صندوق‌های بازارگردانی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) نیز برای کل سامانه صندوق لحاظ می‌گردد.		

هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

* 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.

** 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 بردرآمد 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. براساس رسیدگی مالیاتی انجام شده عملکرد سال ۱۴۰۳ صندوق، برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۴۳۲,۷۰۷,۱۳۱,۹۵۸ میلیارد ریال توسط اداره کل امور مالیاتی شمال تهران در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۹ صادر شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

پس از شکایت به برگ تشخیص مذکور و شرکت در هیأت حل اختلاف مالیاتی، حکم کارشناسی مجدد صادر گردیده است. بدیهی است پس از قطعی شدن و اعمال مالیات، پرداخت هزینه مذکور به عهده مدیر صندوق (شرکت سبذگردان آسمان) است و صندوق هیچگونه تعهدی بابت پرداخت جریمه مذکور نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۶۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، 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 سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزار ها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

۴-۸- تعهدات بازارگردانی

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
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	آلتون	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	٪۴
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	دامون	۱,۰۱۵,۴۷۵	۲۰,۳۰۹,۵۰۰	٪۱
صکوک مرابحه صپید ماکیان	صپید۵۰۷	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	٪۱
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	هیبرید	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۲
اوراق صکوک مرابحه تولیدی شیشه دارویی رازی (مرحله اول)	صرازی ۷۰۸	۴,۳۷۵	۸۷,۵۰۰	٪۱
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آسمان	بانکو	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۳
اوراق صکوک مرابحه تولیدی شیشه دارویی رازی (مرحله دوم)	صرازی ۷۱۲	۴,۳۷۵	۸۷,۵۰۰	٪۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۵/۰۵/۳۱			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	
۱۶,۰۱۰,۸۲۵,۹۹۸,۱۲۹	۲۰,۶۰۱,۱۴۱,۰۶۰,۸۸۰	۶۵.۶۳	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	
۲,۰۳۲,۳۲۹,۷۱۵,۴۰۴	۱,۹۹۰,۲۰۴,۵۴۳,۹۲۲	۰.۰۸	۲,۳۳۹,۵۸۳,۴۴۰,۳۳۶	۲,۲۳۹,۵۳۷,۹۹۶,۷۲۷	۰.۲۵	صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
۲,۲۷۷,۱۵۹,۷۶۳,۳۸۷	۲,۲۷۵,۲۹۳,۶۳۸,۵۹۹	۰.۰۹	۶۵۵,۳۵۳,۷۸۰,۷۵۳	۶۵۵,۲۲۰,۶۶۴,۸۴۵	۰.۰۷	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون
-	-	-	۶۳۷,۴۴۳,۳۵۲,۵۰۰	۵۷۱,۵۲۷,۵۹۳,۲۸۴	۰.۰۷	صندوق س.بخشی صنایع آسمان
-	-	-	۵۵۵,۸۸۹,۶۹۱,۴۹۵	۵۴۳,۴۴۰,۷۳۸,۶۷۶	۰.۰۶	صندوق سرمایه‌گذاری ارکیده-ثابت
-	-	-	۳۲۴,۱۷۲,۷۰۷,۲۱۷	۳۲۲,۱۷۴,۹۹۱,۱۰۸	۰.۰۳	صندوق س.ثروت افزون فاخر
۱۷۲,۹۰۳,۳۴۶,۸۷۸	۱۷۵,۱۸۸,۹۹۳,۴۸۵	۰.۰۱	۲۴۲,۳۱۷,۲۳۲,۴۶۰	۲۳۸,۸۸۵,۴۲۱,۳۶۳	۰.۰۳	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان خاورمیانه
۲۸۲,۰۱۹,۰۲۲,۶۳۷	۲۷۲,۰۲۶,۷۴۲,۳۳۹	۰.۰۱	۱۱۸,۴۹۳,۴۱۵,۰۳۶	۱۱۵,۴۲۲,۲۶۰,۹۲۲	۰.۰۱	صندوق سرمایه‌گذاری آریا-د
۶۳۹,۳۱۳,۳۱۷,۰۷۶	۶۶۴,۴۸۳,۰۲۸,۹۲۲	۰.۰۳	۱۱۹,۰۵۲,۵۹۲,۱۱۴	۱۱۵,۲۲۰,۳۹۹,۹۵۵	۰.۰۱	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام
۸۷۹,۹۱۰,۶۶۸,۶۲۷	۸۴۹,۱۰۹,۰۲۴,۰۰۳	۰.۰۴	۶۳,۹۷۰,۴۰۲,۲۱۲	۵۹,۵۶۸,۳۸۳,۰۵۹	۰.۰۱	صندوق سرمایه‌گذاری ثبات ویستا
-	-	-	۲۰,۵۹۶,۹۵۲,۰۷۱	۱۹,۵۱۶,۶۹۴,۱۳۰	-	صندوق س.درآمد ثابت کارآمد-د
-	۴۴,۷۸۰,۲۸۹,۱۷۶	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری پایا ثروت پویا
۶,۳۲۸,۴۱۶,۱۲۳,۱۸۵	۶,۲۶۸,۸۷۱,۲۱۹,۱۱۹	۰.۲۶	۵,۰۷۶,۸۷۳,۵۶۶,۱۹۴	۴,۸۸۰,۵۱۵,۱۴۴,۰۶۹	۰.۵۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۷-۱	۲,۰۲۰,۸۶۳,۴۸۳,۵۹۰	۱,۰۶۶,۶۷۷,۸۳۱,۹۶۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک صادرات	بلند مدت	متعدد	متعدد	۶۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۰	۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۷
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	متعدد	-	۷۷۴,۷۰۳,۱۱۰,۴۱۲	۳.۱۸	۲۶۶,۳۸۶,۴۷۷,۴۸۹	۱.۰۹
بانک گردشگری	بلند مدت	متعدد	-	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۳	-	-
بانک صادرات	کوتاه مدت	متعدد	-	۱۵,۴۷۷,۴۳۵,۹۰۱	۰.۰۶	۳,۲۱۹,۱۹۲,۰۸۲	۰.۰۱
بانک گردشگری	کوتاه مدت	متعدد	-	۲,۱۱۳,۲۹۴,۸۸۰	۰.۰۱	-	-
بانک شهر	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	-	۶۹,۶۴۲,۳۹۷	۰.۰۰	۷۲,۱۶۲,۳۹۷	۰.۰۰
جمع				۲,۰۲۰,۸۶۳,۴۸۳,۵۹۰	۸.۲۸	۱,۰۶۶,۶۷۷,۸۳۱,۹۶۸	۴.۳۷

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۶	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۶	-	-	-	-	۲,۰۷۱,۷۶۷,۵۵۸	۰.۸۵%

صکوک مرابحه سپید۵۰۷-بدون ضامن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۹-حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
۲,۸۶۵,۹۱۱,۶۱۶	۱۶,۲۹۲,۵۹۶,۲۱۰	(۱۵۸,۲۱۷,۹۱۵)	متعدد	۱۶,۴۵۰,۸۱۴,۱۲۵	۹-۱
۴۰۹,۴۹۲,۲۶۵,۰۰۱	۶۱۸,۳۵۵,۲۵۱,۴۸۰	-		۶۱۸,۳۵۵,۲۵۱,۴۸۰	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
-	۱,۵۲۷,۹۷۹,۰۴۹,۰۰۰	-		۱,۵۲۷,۹۷۹,۰۴۹,۰۰۰	کارمزد حاصل از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴۱۲,۳۵۸,۱۷۶,۶۱۷	۲,۱۶۲,۶۲۶,۸۹۶,۶۹۰	(۱۵۸,۲۱۷,۹۱۵)		۲,۱۶۲,۷۸۵,۱۱۴,۶۰۵	۹-۲
					سایر حسابهای دریافتنی
					جمع

۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
-	۸,۳۳۱,۴۷۴,۸۱۴	(۸۶,۸۶۷,۵۷۹)	متعدد	۸,۴۱۸,۳۴۲,۳۹۳	سپرده های بلند مدت گردشگری
۲,۸۶۵,۹۱۱,۶۱۶	۷,۹۶۱,۱۲۱,۳۹۶	(۷۱,۳۵۰,۳۳۶)	متعدد	۸,۰۳۲,۴۷۱,۷۳۲	سپرده های بلند مدت صادرات
۲,۸۶۵,۹۱۱,۶۱۶	۱۶,۲۹۲,۵۹۶,۲۱۰	(۱۵۸,۲۱۷,۹۱۵)		۱۶,۴۵۰,۸۱۴,۱۲۵	جمع

۹-۲- این مبلغ مربوط به ابطال واحدهای صندوق های تحت بازارگردانی است که به صورت T+1 و T+۲ تسویه میگردد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۰-جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۵/۳۱				
مانده بستانکار (بستانکار)	گردش (بستانکار)	گردش بدهکار	مانده بستانکار ابتدای دوره	
انتهاي دوره				
(۸۰۷,۵۴۶,۶۵۶)	(۳۰,۰۳۸,۰۵۲,۴۶۱,۰۵۳)	۳۱,۵۷۰,۶۶۷,۹۶۴,۲۷۰	(۱,۵۳۳,۴۲۳,۰۴۹,۸۷۳)	کارگزاری کارآمد
(۷۵۲,۰۶۲,۳۸۳,۹۴۲)	(۳۸۳,۴۱۶,۳۹۱,۸۹۷,۵۳۶)	۳۸۲,۳۲۸,۵۹۶,۳۷۳,۵۶۷	۳۳۵,۷۳۳,۱۴۰,۰۲۷	کارگزاری آسمان
(۹۵۶,۰۵۱,۶۶۷,۱۰۴)	(۱۵,۹۰۴,۳۷۳,۰۲۰,۱۱۴)	۱۴,۹۴۸,۳۲۱,۳۵۳,۰۱۰	-	کارگزاری بانک ملت
(۱,۷۰۸,۹۲۱,۵۹۷,۷۰۲)	(۴۲۹,۳۵۸,۸۱۷,۳۷۸,۷۰۳)	۴۲۸,۸۴۷,۵۸۵,۶۹۰,۸۴۷	(۱,۱۹۷,۶۸۹,۹۰۹,۸۴۶)	جمع

۱۱-سایر دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۵/۳۱				
مانده در پایان دوره	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
۱,۸۲۸,۵۵۷,۶۱۳	(۱,۴۲۵,۶۶۳,۳۶۳)	۲,۹۸۰,۲۸۲,۷۳۹	۲۷۳,۹۳۸,۲۳۷	مخارج آبونمان نرم افزار
۱,۷۱۴,۲۸۵,۷۶۰	(۵۱۶,۷۰۲,۹۳۸)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۹۸۸,۶۹۸	مخارج عضویت در کانون ها
۳۷,۶۷۴,۹۶۴	(۱۶,۳۲۷,۱۱۱)	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۵	مخارج برگزاری مجامع
۳,۵۸۰,۵۱۸,۳۳۷	(۱,۹۵۸,۶۹۳,۴۱۲)	۵,۰۳۴,۲۸۲,۷۳۹	۵۰۴,۹۲۹,۰۱۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک خاورمیانه

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت
۶۴,۰۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۱۲,۴۳۲,۴۷۵	۱۳-۱
۱۷۵,۲۳۸,۰۵۷,۱۷۰	۳۰,۹۰۲,۱۸۴,۵۶۰	۱۳-۱
-	۱,۸۰۲,۱۹۸,۱۸۰	۱۳-۱
۲۳۹,۲۴۳,۸۵۷,۱۷۰	۹۴,۰۱۶,۸۱۵,۲۱۵	

نگهداری اوراق مربحه صرازی ۷۰۸

نگهداری اوراق مربحه صید۷۵۰

نگهداری اوراق مربحه صرازی ۷۱۲

جمع

۱۳-۱ با توجه به مدت نگهداری اوراق مزبور، بخشی از مبلغ که مرتبط با سال مالی بعد است در حساب پیش پرداخت انعکاس یافته است.

۱۴- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
۱۷,۰۸۷,۳۶۰,۵۴۰	۱۱,۴۷۲,۷۸۶,۲۵۹
۱,۲۰۶,۸۲۰,۴۰۱	۱,۴۴۲,۵۹۵,۹۹۰
۱,۶۳۲,۷۲۸,۸۰۸	۱,۳۵۸,۷۶۰,۱۰۲
۴۴۳,۶۶۲,۳۰۴	-
۲۰,۳۷۰,۵۷۲,۰۵۳	۱۴,۲۷۴,۱۴۲,۳۵۱

مدیر صندوق شرکت سبدگردان آسمان

حسابرس موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - متولی سابق

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۶,۶۶۷
۹,۰۴۱,۲۱۳,۲۴۱	۶,۵۵۸,۹۹۵,۷۵۷
۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰	۱۷۱,۱۰۸,۶۴۱
-	۲۵,۱۴۰,۴۰۵
۱۰,۰۴۳,۲۵۴,۶۹۱	۶,۷۵۶,۹۱۱,۴۷۰

بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
شرکت تدبیر پرداز-ذخیره آبونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
واریزی نامشخص
جمع

۱۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت
۳۲۴,۷۵۸,۲۱۹,۱۱۰	۱۱۹,۷۰۷,۶۰۴,۰۲۵	۱۶-۱
۶,۹۷۲,۲۹۹,۵۹۶	-	
۳۳۱,۷۳۰,۵۱۸,۷۰۶	۱۱۹,۷۰۷,۶۰۴,۰۲۵	

پیش دریافت درآمد بازارگردانی
پیش دریافت سود سپرده بانکی
جمع

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۷۵,۶۷۵,۶۷۰
۲۴۵,۷۵۸,۲۱۹,۱۱۰	۴۱,۸۷۸,۰۸۲,۰۳۵
-	۲,۱۵۳,۸۴۶,۳۲۰
۳۲۴,۷۵۸,۲۱۹,۱۱۰	۱۱۹,۷۰۷,۶۰۴,۰۲۵

پیش دریافت درآمد بازارگردانی اوراق صرازی ۷۰۸
پیش دریافت درآمد بازارگردانی اوراق صپید۵۰۷
پیش دریافت درآمد بازارگردانی اوراق صرازی ۷۱۲
جمع

۱۷- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
۲۱,۹۱۴,۵۴۷,۴۳۳,۹۰۳	۱,۳۰۹,۴۱۰
۵۸۵,۷۶۶,۹۹۴,۴۳۸	۳۵,۰۰۰
۲۲,۵۰۰,۳۱۴,۴۲۸,۳۴۱	۱,۳۴۴,۴۱۰

واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵	یادداشت	(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۴,۹۲۲,۷۴۱,۳۸۵)	(۱,۱۹۵,۲۹۵,۹۱۵,۳۰۸)	۱۸-۱	سود ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری
۵۸۲,۹۱۹,۸۰۶,۷۶۱	۱,۴۴۶,۹۵۱,۳۹۹,۳۶۲	۱۸-۲	(زیان) ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت بورسی و فرابورسی
-	(۷۸,۰۰۰)	۱۸-۳	جمع
۵۶۷,۹۹۷,۰۶۵,۳۷۶	۲۵۱,۶۵۵,۴۰۶,۰۵۴		

۱۸-۱- حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(مبالغ به ریال)							
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴,۹۰۸,۳۱۹,۵۱۷	۱۴,۸۱۸,۸۶۹,۵۹۹,۸۹۸	(۱۶,۰۱۴,۱۶۵,۵۱۵,۲۰۶)	۰	(۱,۱۹۵,۲۹۵,۹۱۵,۳۰۸)	(۱۴,۹۲۲,۷۴۱,۳۸۵)	

۱۸-۲- سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون	۱,۵۰۴,۹۹۴,۸۲۲	۹۰,۲۳۵,۲۶۹,۷۴۶,۶۸۲	(۸۹,۸۲۵,۱۴۹,۲۱۲,۷۱۱)
صندوق ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون	۱۴,۲۰۵,۱۱۷,۲۳۱	۲۸۱,۶۷۰,۰۰۴,۵۶۲,۱۲۱	(۲۸۱,۴۶۴,۱۶۱,۹۱۶,۵۵۴)
صندوق س.آسمان آرمانی سهام-س	۱۵۴,۶۹۸,۳۹۴	۱۲,۹۴۵,۰۱۵,۴۲۲,۴۶۰	(۱۲,۴۷۲,۹۰۳,۴۱۷,۹۷۱)
صندوق س.بخشی صنایع آسمان-ا ب	۱,۷۴۹,۳۸۴,۱۳۹	۱۹,۷۰۵,۳۰۴,۰۱۸,۳۱۷	(۱۹,۵۲۹,۲۹۲,۹۵۲,۹۶۶)
صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط	۱۸۸,۷۱۶,۷۵۶	۳,۸۴۶,۸۳۱,۲۲۴,۲۱۲	(۳,۷۴۴,۰۶۰,۱۴۹,۲۸۷)
صندوق س. ثبات ویستا د	۶۰,۹۷۰,۰۹۵	۲,۰۳۰,۱۹۲,۳۱۴,۳۴۰	(۱,۹۵۵,۷۵۸,۹۱۹,۲۳۳)
صندوق س. آریا-د	۱۵,۱۳۷,۰۹۸	۴۸۸,۷۰۶,۰۵۷,۴۱۴	(۴۶۱,۴۱۱,۷۴۷,۵۴۲)
صندوق س.درآمد ثابت سام-د	۱۹,۸۳۰,۲۷۹	۳۸۸,۴۳۵,۳۰۷,۱۶۱	(۳۷۹,۰۲۱,۹۰۵,۵۶۴)
صندوق س. نوع دوم نو ویرا د	۲,۵۶۷,۰۰۰	۶۸,۵۷۲,۲۷۱,۰۰۰	(۶۴,۹۹۴,۹۹۰,۶۶۰)
صندوق س.درآمدثابت شمیم تابان-د	۳,۴۶۱,۱۵۷	۶۰,۷۳۵,۶۰۶,۱۰۰	(۵۷,۴۹۹,۷۶۴,۷۶۹)
صندوق س.پایا ثروت پویا-د	۱,۹۱۸,۰۰۰	۴۸,۷۱۱,۹۳۰,۰۰۰	(۴۴,۷۸۰,۲۸۹,۱۷۶)
صندوق س.درآمد ثابت کارآمد-د	۴,۸۳۴,۰۰۰	۸۳,۷۴۴,۲۰۰,۰۰۰	(۸۱,۰۶۸,۱۷۱,۹۸۵)
صندوق ص.س. درآمد ثابت پایش-د	۶,۴۹۲,۰۰۰	۱۷۱,۱۹۷,۷۵۶,۰۰۰	(۱۲۵,۰۳۳,۶۵۰,۷۹۰)
جمع نقل به صفحه بعد		۴۱۱,۶۹۸,۷۲۰,۴۱۵,۸۰۷	(۴۱۰,۲۰۵,۱۳۷,۰۸۹,۲۰۸)
			(۵۱,۳۵۵,۰۰۲,۶۷۲)
			(۳۷,۳۶۴,۳۲۸)
			(۲۴,۵۹۹,۸۴۴)
			(۱۴,۳۰۹,۱۱۳)
			(۲۰,۱۴۳,۱۰۱)
			(۱۱,۴۰۷,۱۷۷,۴۶۴)
			(۳۱,۷۷۸,۴۶۳,۵۰۴)
			۳۷۸,۳۴۲,۰۷۰,۴۶۷
			۱۷۱,۸۵۰,۴۰۶,۸۵۰
			۴۶۹,۳۲۱,۴۴۸,۴۰۲
			۱۹۴,۴۳۵,۴۶۸,۱۰۳
			۳۵۷,۳۲۲,۰۸۱,۶۷۹
			۱۲,۹۹۸,۹۱۹,۵۴۶
			-
			۱,۰۸۱,۹۶۶,۰۱۵
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
	</		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۲-۱۸-

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۵۴۱,۲۸۳,۱۷۱,۹۰۶	۱,۴۴۲,۲۲۸,۳۲۳,۹۲۷	(۵۱,۳۵۵,۰۰۲,۶۷۲)	(۴۱۰,۲۰۵,۱۳۷,۰۸۹,۲۰۸)	۴۱۱,۶۹۸,۷۲۰,۴۱۵,۸۰۷		جمع نقل از صفحه قبل
-	۱,۷۴۱,۰۶۵,۳۸۹	(۵۹,۲۷۴,۴۳۲)	(۱۹۹,۹۸۴,۹۹۳,۵۰۷)	۲۰۱,۷۸۵,۳۳۳,۳۲۸	۹,۰۲۶,۴۲۴	صندوق ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د
-	۱,۴۴۳,۰۳۵,۷۳۵	(۲۶,۶۱۱,۸۲۲)	(۸۹,۱۲۳,۸۷۲,۴۴۳)	۹۰,۵۹۳,۵۲۰,۰۰۰	۴,۸۲۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ارکید-ثابت
-	۹۷۹,۹۰۸,۳۵۴	(۲۳,۳۰۷۹,۳۳۰)	(۶۲,۳۹۸,۵۴۴,۳۴۸)	۶۳,۴۰۱,۸۳۲,۰۳۲	۱,۲۹۵,۸۱۹	صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت
-	۳۶۷,۰۲۶,۲۱۱	(۳۹,۹۹۷,۵۳۰)	(۱۳۵,۷۵۴,۸۰۶,۲۵۹)	۱۳۶,۱۶۱,۸۳۰,۰۰۰	۵,۵۹۰,۰۰۰	صندوق س.ثروت افزون فاخر-د
-	۱۹۲,۰۳۹,۷۴۶	(۶,۴۴۴,۱۹۷)	(۲۱,۷۳۹,۲۲۳,۰۲۷)	۲۱,۹۳۷,۷۰۶,۹۷۰	۹۳۵,۴۷۰	صندوق س. بازده ثابت-د
۳۳,۲۵۳,۲۴۱,۹۲۰	-	-	-	-	-	صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت
۲,۸۶۰,۸۸۳,۰۶۲	-	-	-	-	-	صندوق س یاقوت آگاه-ثابت
۲,۷۳۷,۰۱۵,۷۸۴	-	-	-	-	-	صندوق س. توسعه افق رابین-د
۱,۹۵۰,۹۰۴,۶۵۳	-	-	-	-	-	صندوق س. آرمان آتی کوثر-د
۴۷۵,۲۲۹,۴۳۷	-	-	-	-	-	صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان-د
۳۵۹,۳۵۹,۹۹۹	-	-	-	-	-	صندوق ص.س.درآمد ثابت اندوخته داریوش
۵۸۲,۹۱۹,۸۰۶,۷۶۱	۱,۴۴۶,۹۵۱,۳۹۹,۳۶۲	(۵۱,۵۱۰,۷۰۹,۹۸۳)	(۴۱۰,۷۱۴,۱۳۸,۵۲۸,۷۹۲)	۴۱۲,۲۱۲,۶۰۰,۶۳۸,۱۳۷		جمع

۳-۱۸- (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		نام شرکت
سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	
(۷۸,۰۰۰)	(۳۹۹,۰۰۰)	صکوک مربحه صپید۵۰۷-بدون ضامن
		۲,۶۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۱۹-۱	-	(۱۱,۱۲۷,۳۶۱,۷۳۸,۳۷۹)
۱۹-۲	۱۹۶,۳۵۸,۴۲۶,۲۱۳	۲۶,۵۲۴,۸۰۹,۴۸۹
	۱۹۶,۳۵۸,۴۲۶,۲۱۳	(۱۱,۱۰۰,۸۳۶,۹۲۸,۸۹۰)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری

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

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۱۲۷,۳۶۱,۷۳۸,۳۷۹)	-	-

۱۹-۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون	۳۵,۴۸۳,۴۹۴	۲,۳۴۰,۹۸۸,۰۳۳,۱۵۶	(۲,۲۳۹,۵۳۷,۹۹۶,۷۲۹)	(۱,۴۰۴,۵۹۲,۸۲۱)	-	۱۰۰,۰۴۵,۴۴۳,۶۰۶	۱۶,۱۲۰,۱۳۴,۴۴۷	-	-
صندوق س.بخشی صنایع آسمان-ب	۳۹,۷۵۶,۶۶۸	۶۳۷,۷۳۶,۷۱۱,۳۸۸	(۵۷۱,۵۲۷,۵۹۳,۲۸۴)	(۲۹۳,۳۵۸,۸۸۸)	-	۶۵,۹۱۵,۷۵۹,۲۱۶	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری ارکیده-ثابت	۲۹,۳۳۶,۰۸۱	۵۵۶,۰۹۴,۷۵۱,۴۳۶	(۵۴۳,۴۴۰,۷۳۸,۶۷۶)	(۲۰۵,۰۵۹,۹۴۱)	-	۱۲,۴۴۸,۹۵۲,۸۱۹	-	-	-
صندوق س. ثبات ویستا -د	۱,۷۵۰,۰۰۰	۶۳,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۵۶۸,۳۸۳,۰۵۸)	(۲۳,۵۹۷,۷۸۹)	-	۴,۴۰۲,۰۱۹,۱۵۳	-	-	-
صندوق س. آریا-د	۳,۴۲۷,۰۱۸	۱۱۸,۵۳۷,۱۲۵,۶۰۲	(۱۱۵,۴۲۲,۲۶۰,۹۲۳)	(۴۳,۷۱۰,۵۶۵)	-	۳,۰۷۱,۱۵۴,۱۱۴	-	-	-
صندوق س.آسمان آرمانی سهام-س	۱,۱۳۴,۳۰۲	۱۱۹,۱۰۷,۳۸۱,۵۱۰	(۱۱۵,۲۲۰,۳۹۹,۹۵۴)	(۵۴,۷۸۹,۳۹۷)	-	۳,۸۳۲,۱۹۲,۱۵۹	(۱۰,۰۵۹,۳۲۴,۵۹۶)	-	-
صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط	۱۰,۹۲۸,۲۸۵	۲۴۲,۳۷۸,۴۳۳,۰۱۵	(۲۳۸,۸۸۵,۴۱۷,۲۷۳)	(۶۱,۲۰۰,۵۵۴)	-	۳,۴۳۱,۸۱۵,۱۸۸	۱۴۹,۴۳۸,۳۶۴	-	-
صندوق س. ثروت افزون فاخر-د	۱۳,۲۱۰,۰۰۰	۳۲۴,۲۹۲,۲۹۰,۰۰۰	(۳۲۲,۱۷۴,۹۹۱,۱۰۸)	(۱۱۹,۵۸۲,۷۸۳)	-	۱,۹۹۷,۷۱۶,۱۰۹	-	-	-
صندوق س.درآمد ثابت کارآمد-د	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۶۰۴,۵۵۰,۰۰۰	(۱۹,۵۱۶,۶۹۴,۱۳۰)	(۷,۵۹۷,۹۲۹)	-	۱,۰۸۰,۲۵۷,۹۴۱	-	-	-
صندوق ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون-د	۳۰,۹۴۴,۳۸۷	۶۵۵,۴۰۲,۱۱۶,۶۶۰	(۶۵۵,۲۲۰,۶۶۴,۸۴۶)	(۴۸,۳۳۵,۹۰۶)	-	۱۳۳,۱۱۵,۹۰۸	۲۵۴,۵۲۱,۱۵۰	-	-
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۶۰,۰۴۰,۱۲۴	-	-
جمع		۵,۰۷۹,۱۳۵,۳۹۲,۷۶۷	(۴,۸۸۰,۵۱۵,۱۳۹,۹۸۱)	(۲,۲۶۱,۸۲۶,۵۷۳)	-	۱۹۶,۳۵۸,۴۲۶,۲۱۳	۲۶,۵۲۴,۸۰۹,۴۸۹		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۰- سود سهام

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳	
نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	مجمع			خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				۳,۶۷۰,۵۳۷,۴۳۲,۳۰۳	-

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲۰,۸۲۹,۰۰۵,۴۱۶	۳۲,۳۹۱,۹۴۲,۸۴۱
سود اوراق مشارکت	۱۱۴,۲۵۸,۱۳۲	-
جمع	۱۲۰,۹۴۳,۲۶۳,۵۴۸	۳۲,۳۹۱,۹۴۲,۸۴۱

۲۱-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳	
نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل
صادرات	متعدد	متعدد	متعدد	۹۸,۹۳۲,۳۶۷,۲۲۷	(۷۱,۲۰۴,۵۹۶)
خاورمیانه	متعدد	-	۵%	۳۶۵,۹۴۸,۰۹۱	-
گردشگری	متعدد	متعدد	متعدد	۲۱,۶۸۸,۷۶۲,۲۷۳	(۸۶,۸۶۷,۵۷۹)
جمع				۱۲۰,۹۸۷,۰۷۷,۵۹۱	(۱۵۸,۰۷۲,۱۷۵)

۲۱-۲- سود اوراق مشارکت فرابورسی

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳	
نام	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
صکوک مربحه صپید۵۰۷بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۳	۱۱۴,۲۵۸,۱۳۲	-	۱۱۴,۲۵۸,۱۳۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۲- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۴۱,۳۲۳,۰۵۱	۰
۰	۱,۱۱۹
۴۱,۳۲۳,۰۵۱	۱,۱۱۹

درآمد حاصل از تعدیل هزینه تنزیل سود سپرده

سایر

۲۲-۱- جزییات قراردادهای خرید و نگهداری

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	سررسید قراردادهای
صندوق ثروت افزون فاخر	سایر	صکوک مرابحه سپید ۵۰۷ بدون ضامن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۱۱,۸۵۶,۰۱۰	۲۶%	۳۷.۵۲
درآمد ثابت شمیم تابان مهرگان	سایر	صکوک مرابحه سپید ۵۰۷ بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۷۸,۱۴۳,۹۹۰	۲۶%	۳۷.۱۴
صندوق درآمد ثابت ماهور	سایر	صکوک مرابحه سپید ۵۰۷ بدون ضامن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۶۷,۷۲۸,۶۲۰	۲۶%	۳۷.۱۴
صندوق بازده مانا	سایر	صکوک مرابحه سپید ۵۰۷ بدون ضامن	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۸۹,۰۷۱,۹۹۵	۲۶%	۳۷.۱۴
	سایر	صکوک مرابحه کراز۷۰۸ بدون ضامن	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۳,۸۶۰,۱۱۶	۲۶%	۳۸.۱۵۳
	سایر	صکوک مرابحه سپید ۵۰۷ بدون ضامن	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۳,۵۴۵,۶۵۰	۲۶%	۳۷.۱۴
صندوق مشترک آسمان دامون	مدیر مشترک	صکوک مرابحه کراز۷۰۸ بدون ضامن	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۶۳,۳۹۳,۶۴۱	۲۶%	۳۹
	مدیر مشترک	صکوک مرابحه کراز۷۱۲ بدون ضامن	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۳۶,۲۶۳,۵۸۰	۲۶%	۳۸
صندوق مشترک آسمان سهند	مدیر مشترک	صکوک مرابحه سپید ۵۰۷ بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۵,۵۲۶,۳۴۵	۲۶%	۳۷.۱۴
	مدیر مشترک	صکوک مرابحه کراز۷۰۸ بدون ضامن	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۱۱,۸۱۳,۳۸۹	۲۶%	۳۹
صندوق در اوراق با درآمد ثابت آریا	سایر	صکوک مرابحه کراز۷۰۸ بدون ضامن	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۱۹,۳۰۰,۳۷۹	۲۶%	۳۸.۱۵
صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین	سایر	صکوک مرابحه کراز۷۱۲ بدون ضامن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۹۸۹,۰۱۰,۹۰۰	۲۶%	۴۰.۵
صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی ایران	سایر	صکوک مرابحه کراز۷۱۲ بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۷۲,۵۲۷,۳۴۰	۲۶%	۴۰.۵
					۴۵۱,۰۱۲,۰۴۱,۹۵۵		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۳-درآمد حاصل از بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۵۷۶,۰۵۰,۶۱۵,۰۸۵	۲۰۹,۵۲۸,۵۵۱,۶۰۶
۵۶۶,۴۰۶,۰۲۱,۱۴۵	۲۴۰,۰۸۴,۷۷۶,۱۴۴
۱,۱۴۲,۴۵۶,۶۳۶,۲۳۰	۴۴۹,۶۱۳,۳۲۷,۷۵۰

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی اوراق با درآمد ثابت

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری

جمع

۲۴-هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۱۵,۹۸۷,۴۵۵,۴۲۲	۱۹,۵۶۲,۳۸۴,۳۸۳
۱,۴۲۷,۳۰۸,۳۵۳	۵۲۰,۰۹۳,۷۰۹
۱,۱۸۸,۹۶۴,۴۸۱	۲۳۲,۴۶۴,۰۶۰
-	۴۰۷,۶۵۰,۴۵۳
-	۴۴۴,۰۱۰,۵۹۰
۱۸,۶۰۳,۷۲۸,۲۵۶	۲۱,۱۶۶,۶۰۳,۱۹۵

مدیر صندوق-سبذگردان آسمان

متولی صندوق-مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی سابق صندوق-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

حسابرس سابق صندوق- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

جمع

۲۵-سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۴۵۱,۰۱۲,۰۴۱,۹۵۵	۱۴۵,۰۹۲,۴۲۴,۰۹۲
۸,۱۵۷,۰۶۵,۸۵۶	۶,۴۲۲,۳۲۷,۱۸۸
۵۱۶,۷۰۲,۹۳۸	۱۵۹,۶۲۵,۰۷۲
۳۰,۱۹۸,۱۸۵	۲,۷۰۱,۷۹۱,۶۷۲
۶۱,۸۷۵,۴۷۰	۲۰,۹۱۹,۸۷۴
۱۶,۳۲۷,۱۱۱	۱۹,۷۳۱,۹۶۰
۴۵۹,۷۹۴,۲۱۱,۵۱۵	۱۵۴,۴۱۶,۸۱۹,۸۵۸

هزینه نگهداری اوراق بهادار

هزینه نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

سایر هزینه ها

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

جمع

۲۶-هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۴۵,۷۵۸,۵۰۱,۲۴۹	۱,۰۵۲,۴۲۳,۱۹۷
۳,۶۷۰,۲۶۲,۸۴۳	۰
۱,۴۷۵,۳۰۸,۳۹۳	۰
۵۰,۹۰۴,۰۷۲,۴۸۵	۱,۰۵۲,۴۲۳,۱۹۷

هزینه اعتبارات مالی دریافتی از کارگزاری آسمان

هزینه اعتبارات مالی دریافتی از کارگزاری ملت

هزینه اعتبارات مالی دریافتی از کارگزاری کارآمد

جمع

۲۶-۱- هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری آسمان با نرخ ۳۰ درصد، کارگزاری ملت ۲۷درصد و کارگزاری کارآمد ۳۰ درصد می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۷- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴	
۵,۹۳۳,۱۳۰,۷۰۸,۵۷۴	۱,۵۴۲,۹۲۴,۹۹۷,۲۶۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۲,۰۳۵,۰۹۳,۱۵۵,۲۷۷)	(۲,۳۳۴,۱۴۰,۹۷۳,۴۴۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۶,۱۰۱,۹۶۲,۴۴۶,۷۰۳)	(۷۹۱,۲۱۵,۹۷۶,۱۷۷)	

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، به استثنای مورد مندرج در بند ۷-۴ صورت‌های مالی 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.

۲۸-۲ 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 ۲-۱-۲ 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%
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	آلتون	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴%
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	دامون	۱,۰۱۵,۴۷۵	۲۰,۳۰۹,۵۰۰	۱%
صکوک مربجه صپید ماکیان	صپید۵۰۷	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱%
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	هیبرید	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲%
اوراق صکوک مربجه تولیدی شیشه دارویی رازی	صرازی۷۰۸	۴,۳۷۵	۸۷,۵۰۰	۱%
صندوق سرمایه گذاری صنایع بخشی آسمان	بانکو	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳%
اوراق صکوک مربجه تولیدی شیشه دارویی رازی	صرازی۷۱۲	۴,۳۷۵	۸۷,۵۰۰	۱%

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۵/۳۱				۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
		نوع واحد	تعداد واحد	درصد تملک	تعداد واحد	درصد تملک	درصد تملک
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۳۲,۹۰۰	۲.۶۲%	۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۰	۴.۵۸%
		عادی	۸۸۰,۹۸۹	۷۰.۰۸%	۶۹۴,۱۰۸	۶۹۴,۱۰۸	۵۵.۶۸%
محمد اقبال نیا	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	۳۵۰	۳۵۰	۰.۰۲%
مسعود سلطان زالی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	۳۵۰	۳۵۰	۰.۰۲%
مهدی فریور	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	۳۵۰	۳۵۰	۰.۰۲%
حمزه کاظمی محسن آبادی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	۳۵۰	۳۵۰	۰.۰۲%
سید جواد جمالی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	۳۵۰	۳۵۰	۰.۰۲%
فرهنگ قراگوزلو	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	۳۵۰	۳۵۰	۰.۰۲%
کارگزاری اوراق بهادار آسمان	اعضای هیات مدیره مشترک	عادی	۳۴۱,۱۲۷	۲۷.۱۴%	۱۸۷,۳۶۸	۱۸۷,۳۶۸	۱۹.۶۹%
جمع			۱,۲۵۷,۱۱۶	۱۰۰.۰۰%	۹۱۶,۴۷۶	۹۱۶,۴۷۶	۸۰.۱۰%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	شرح معامله			مانده بدهی در ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
			موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت سبدگردان آسمان	مدیر	کارمزد مدیر	۱۵,۹۸۷,۴۵۵,۴۲۲	طی دوره مالی	(۱۱,۴۷۲,۷۸۶,۲۵۹)	
مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد متولی	۱,۴۲۷,۳۰۸,۳۵۳	طی دوره مالی	(۱,۳۵۸,۷۶۰,۱۰۲)	
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱,۱۸۸,۹۶۴,۴۸۱	طی دوره مالی	(۱,۴۴۲,۵۹۵,۹۹۰)	
کارگزاری آسمان	همگروه با مدیر	کارمزد معاملات	۵۶,۰۲۹,۷۲۱,۸۱۴	طی دوره مالی	(۷۵۲,۰۶۲,۳۸۳,۹۴۲)	
		هزینه مالی	۴۵,۷۵۸,۵۰۱,۲۴۹	طی دوره مالی	۰	

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد اتفاق نیافتاده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۳۲- 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 ۱۴۰۵ به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۵/۰۵/۳۱			شرح
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۷,۶۱۶,۲۵۸	۶,۷۳۶,۵۹۴	۷,۸۳۰,۰۳۲	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۷,۶۱۶,۲۵۸	۶,۷۳۶,۵۹۴	۷,۸۳۰,۰۳۲	جمع کل دارایی ها
۲۲۸,۰۵۷	۲۸۳,۲۰۷	۳۲۱,۶۸۱	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۲۲۸,۰۵۷	۲۸۳,۲۰۷	۳۲۱,۶۸۱	جمع کل بدهی ها
۵,۷۵۹,۹۸۲	۵۷۵,۹۹۸	۲,۰۸۱,۴۶۹	جمع کل تعهدات
۵,۹۸۸,۰۳۹	۸۵۹,۲۰۵	۲,۴۰۳,۱۵۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۷.۸۴	۳.۲۶	نسبت جاری
۰.۷۹		۰.۳۱	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۳۳- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- صورت خالص دارایی هابه تفکیک نمادهای مورد بازارگردانی

صندوق آسمان آرمانی سهام	صندوق آسمان آرمانی سهام	گروه انتخاب الکترونیک	گروه انتخاب الکترونیک	صندوق در اوراق بهادار مبتنی بر	صندوق در اوراق بهادار مبتنی بر	(مبالغ به ریال)
(آساس)	(آساس)	آرمان	آرمان	کالا (آلتون)	کالا (آلتون)	بر کالا (آلتون)
۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
-	-	-	-	-	-	
۳۳۵,۰۷۱,۳۰۵,۸۲۹	۸۲۱,۴۶۹,۰۲۸,۲۴۶	-	-	۳,۰۲۱,۱۱۷,۳۲۴,۰۴۶	-	۲,۶۵۶,۰۰۷,۷۳۱,۱۷۷
۶۴۹,۸۶۴,۵۶۷,۷۴۴	۹۱,۵۳۰,۰۶۰,۵۹۹	۶,۰۵۶,۹۹۳	-	۳۹۴,۲۹۲,۹۴۰,۰۸۰	-	۲۷۳,۸۷۹,۰۱۷,۱۲۱
۱۰۸,۵۸۵,۸۵۳,۶۹۱	۸۶,۱۶۳,۴۰۵,۸۵۸	-	-	۳۸۶,۰۱۷,۶۰۷,۲۰۴	-	۱۹۴,۹۸۶,۹۳۹,۷۷۵
۱۵,۱۷۷,۶۳۰,۲۹۹	-	۴,۴۸۸,۴۶۲,۳۴۷	-	-	-	۲۰,۱۴۲,۵۵۲,۳۱۷
۴۱۴,۷۸۴,۸۲۵	۸۰,۶۳۳,۴۵۱	۲۸۱,۲۳۵,۱۲۱	-	۴۱۴,۷۸۳,۴۶۲	-	۸۰,۶۳۳,۴۵۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱,۱۰۹,۱۶۴,۱۴۲,۳۸۸	۹۹۹,۲۴۳,۱۲۸,۱۵۴	۴,۷۷۵,۷۵۴,۴۶۱	۱۶,۰۲۶,۹۶۴,۱۹۳,۶۳۶	۳,۸۰۱,۸۴۲,۶۵۴,۷۹۲	۳,۱۴۵,۰۹۶,۸۷۳,۸۴۰	
-	-	-	-	-	-	
-	۳۳,۲۵۳,۵۷۶,۶۵۹	-	-	۱۷۲,۲۶۲,۰۶۷,۱۰۴	-	-
۵,۱۱۳,۱۴۱,۲۳۱	۲۰۶,۱۹۳,۶۰۸	۴,۴۲۰,۵۱۹,۶۴۷	۱۶۴,۳۲۶,۷۵۸	۱,۲۳۵,۹۵۸,۴۱۷	۱۶۴,۳۲۶,۷۵۸	-
-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۲۵,۲۰۸,۳۵۲	۶,۷۱۰,۶۸۸,۱۵۱	۶,۰۵۶,۹۹۳	۱۴,۶۱۴,۸۷۸,۱۶۸	۹۰۴,۳۴۶,۸۱۵	۲,۴۳۴,۵۳۸,۷۸۰	-
-	-	-	-	-	-	-
۶,۲۳۸,۳۴۹,۵۸۳	۴۰,۱۷۰,۴۵۸,۴۱۸	۴,۴۲۶,۵۷۶,۶۴۰	۱۵,۳۳۲,۰۲۴,۸۵۱	۱۷۴,۴۰۲,۳۷۲,۳۳۶	۲,۵۹۸,۸۶۵,۵۳۸	-
۱,۱۰۲,۹۲۵,۷۹۲,۸۰۵	۹۵۹,۰۷۲,۶۶۹,۷۳۶	۳۴۹,۱۷۷,۸۲۱	۱۶,۰۱۱,۶۳۲,۱۶۸,۷۸۵	۳,۶۲۷,۴۴۰,۲۸۲,۴۵۶	۳,۱۴۲,۴۹۸,۰۰۸,۳۰۲	-
۳۱,۲۹۹,۳۳۰	۲۰,۴۵۰,۶۱۹	-	۱۱۴,۸۹۴,۰۳۱	۶۵,۷۸۷,۱۹۷	۵۰,۸۵۱,۱۲۸	-

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

حساب های دریافتنی

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

پیش دریافت‌ها

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۳۴- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- صورت خالص دارایی هابه تفکیک نمادهای مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)					
صندوق مشترک آسمان	صندوق مشترک آسمان	صندوق مشترک آسمان	صندوق مشترک آسمان	صندوق مشترک آسمان	صندوق مشترک آسمان
دامون	دامون	دامون	دامون	دامون	دامون
۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
حساب های دریافتنی	حساب های دریافتنی	حساب های دریافتنی	حساب های دریافتنی	حساب های دریافتنی	حساب های دریافتنی
جاری کارگزاران	جاری کارگزاران	جاری کارگزاران	جاری کارگزاران	جاری کارگزاران	جاری کارگزاران
سایر دارایی ها	سایر دارایی ها	سایر دارایی ها	سایر دارایی ها	سایر دارایی ها	سایر دارایی ها
پیش پرداخت ها	پیش پرداخت ها	پیش پرداخت ها	پیش پرداخت ها	پیش پرداخت ها	پیش پرداخت ها
موجودی نقد	موجودی نقد	موجودی نقد	موجودی نقد	موجودی نقد	موجودی نقد
جمع دارایی ها	جمع دارایی ها	جمع دارایی ها	جمع دارایی ها	جمع دارایی ها	جمع دارایی ها
۹۱۹,۷۳۳,۹۵۳,۱۸۵	۲,۷۰۵,۰۸۶,۴۴۴,۷۹۳	۴۲۰,۶۳۴,۵۳۲,۸۰۳	۵۳۰,۶۱۷,۳۵۴,۲۹۹	۴۶۰,۵۱۶,۳۳۰,۷۱۹	۲۴۹,۶۵۸,۶۸۹,۲۷۱
-	-	-	-	-	-
بدهی ها:	بدهی ها:	بدهی ها:	بدهی ها:	بدهی ها:	بدهی ها:
جاری کارگزاران	جاری کارگزاران	جاری کارگزاران	جاری کارگزاران	جاری کارگزاران	جاری کارگزاران
پرداختنی به ارکان صندوق	پرداختنی به ارکان صندوق	پرداختنی به ارکان صندوق	پرداختنی به ارکان صندوق	پرداختنی به ارکان صندوق	پرداختنی به ارکان صندوق
بدهی به سرمایه‌گذاران	بدهی به سرمایه‌گذاران	بدهی به سرمایه‌گذاران	بدهی به سرمایه‌گذاران	بدهی به سرمایه‌گذاران	بدهی به سرمایه‌گذاران
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
پیش دریافت ها	پیش دریافت ها	پیش دریافت ها	پیش دریافت ها	پیش دریافت ها	پیش دریافت ها
جمع بدهی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها	خالص دارایی‌ها	خالص دارایی‌ها	خالص دارایی‌ها	خالص دارایی‌ها	خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد	خالص دارایی‌های هر واحد	خالص دارایی‌های هر واحد	خالص دارایی‌های هر واحد	خالص دارایی‌های هر واحد	خالص دارایی‌های هر واحد
۲,۸۳۲,۴۳۱	۲,۲۳۱,۹۵۴	۴,۹۷۷,۶۵۴	۳,۲۸۳,۷۰۳	۳,۴۰۱,۴۵۱	۲,۲۲۲,۱۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

ب - صورت سود و زیان به تفکیک نمادهای مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)							
صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری
آسمان آرمانی سهام	آسمان آرمانی سهام	آسمان آرمانی سهام	آسمان آرمانی سهام	آسمان آرمانی سهام	آسمان آرمانی سهام	آسمان آرمانی سهام	آسمان آرمانی سهام
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۴۹۷,۷۸۱,۹۱۳,۵۱۰	۱۲۷,۴۵۷,۷۶۷,۴۶۷	(۱,۱۹۵,۰۰۰,۷۷۸,۹۷۹)	(۱۲,۹۶۶,۲۲۵,۲۷۳)	۶۷۸,۰۸۴,۶۳۱,۵۹۸	۳۸۸,۰۵۸,۳۵۰,۹۸۶	۲۴۳,۹۲۵,۱۸۴,۲۵۳	۴۵,۸۵۱,۵۰۴,۱۲۹
سود فروش اوراق بهادار							
۹,۰۶۰,۰۰۴,۲۴۰	(۱۰,۰۵۹,۳۲۴,۵۹۷)	-	(۱۱,۱۲۷,۳۶۱,۷۳۸,۳۷۹)	۹۵,۲۱۷,۲۳۱,۸۸۷	۱۸,۴۲۳,۲۶۰,۰۸۳	۱۳۳,۱۱۵,۹۰۸	۲۵۶,۵۲۱,۱۴۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار							
-	-	-	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰	-	-	-	-
درآمد سود سهام							
۱۳,۱۳۳,۹۵۲,۶۱۷	۲۶,۹۲۱	۱۸۹,۱۶۳,۱۵۴	۱۷۲,۵۶۲	۸۳۲,۶۰۷,۹۷۵	۱۹۹,۶۷۶	۱۵,۲۸۵	۱۰۷,۱۷۰
سود سپرده بانکی							
۵۲,۰۴۲	۶۳,۶۷۳,۳۹۹,۰۹۹	-	-	۱۵,۹۰۲,۹۹۶	۱۰۶,۹۹۱,۰۷۵,۱۷۶	-	۵۷,۱۸۹,۹۵۶,۵۷۰
سایر درآمدها							
۷۴,۰۵۹,۶۶۸,۸۴۷	-	-	-	۳۰۱,۸۴۴,۱۹۸,۱۱۱	-	۱۵۴,۹۱۳,۵۷۲,۴۳۳	-
درآمد کارمزد بازارگردانی							
۵۹۴,۰۳۵,۵۹۱,۲۵۶	۱۸۱,۰۷۱,۸۶۸,۸۹۰	(۱,۱۹۴,۸۱۱,۶۱۵,۸۲۵)	(۷,۲۵۱,۰۶۶,۵۵۲,۸۹۰)	۱,۰۷۵,۹۹۴,۵۷۲,۵۶۷	۵۱۳,۴۷۲,۸۸۵,۹۲۱	۳۹۸,۹۷۱,۸۸۷,۸۷۹	۱۰۳,۲۹۸,۰۸۹,۰۱۷
جمع درآمدها							
هزینه ها:							
(۹,۰۳۰,۹۲۰,۸۱۴)	(۷,۱۹۳,۲۶۰,۸۲۵)	(۳,۸۱۵,۸۷۲,۰۴۳)	(۱۰,۲۷۱,۹۰۰,۲۵۸)	(۸۴۵,۲۰۴,۰۶۳)	(۲,۳۶۴,۰۷۳,۲۶۶)	(۳۴۰,۲۹۴,۵۱۸)	(۲۶۳,۶۳۶,۲۹۶)
هزینه کارمزد ارکان							
(۱,۰۰۵,۷۹۸,۰۱۳)	(۲,۵۵۱,۹۱۰,۸۰۱)	(۱,۹۹۳,۱۲۵,۲۸۲)	(۲۲۳,۳۸۸,۶۶۷,۲۰۳)	(۱,۴۹۸,۲۴۸,۴۴۷)	(۵۸۸,۷۵۹,۰۶۵)	(۱,۰۸۰,۷۷۲,۳۵۲)	(۵۲۷,۹۰۷,۷۵۵)
سایر هزینه ها							
۵۸۳,۹۹۸,۸۷۲,۴۲۹	۱۷۱,۳۲۶,۶۹۷,۲۶۴	(۱,۲۰۰,۶۲۰,۶۱۳,۱۵۰)	(۷,۴۸۴,۷۲۷,۱۲۰,۳۵۱)	۱,۰۷۳,۶۵۱,۱۲۰,۰۵۷	۵۱۰,۵۲۰,۰۵۳,۵۹۰	۳۹۷,۵۵۰,۸۲۱,۰۰۹	۱۰۲,۵۰۶,۵۴۴,۹۶۶
سود قبل از هزینه مالی							
(۱۲,۶۹۶,۸۴۰,۸۷۵)	(۹۵۸,۶۷۲,۰۴۸)	(۲۹۸,۷۸۴,۸۵۴)	(۱۰۰,۲۰۰,۵۸۹)	(۱۳,۰۲۰,۴۵۹,۶۸۴)	(۴۷۰,۰۱۰)	(۱۳,۳۱۵,۶۴۱,۰۶۰)	(۱,۹۳۹,۹۸۰)
هزینه مالی							
۵۷۱,۳۰۲,۰۳۱,۵۵۴	۱۷۰,۳۶۸,۰۲۵,۲۱۶	(۱,۲۰۰,۹۱۹,۳۹۸,۰۰۴)	(۷,۴۸۴,۸۲۷,۳۲۰,۹۴۰)	۱,۰۶۰,۶۳۰,۶۶۰,۳۷۳	۵۱۰,۵۱۹,۵۸۳,۵۸۰	۳۸۴,۲۳۵,۱۷۹,۹۴۹	۱۰۲,۵۰۴,۶۰۴,۹۸۶
سود(زیان)خالص							

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)						
صکوک مرابحه کرازی ۷۰۸-بدون ضامن	صکوک مرابحه کرازی ۷۰۸-بدون ضامن	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صکوک مرابحه صپید۵۰۷- بدون ضامن	صکوک مرابحه صپید۵۰۷- بدون ضامن	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
-	۱۷۹,۴۵۴,۷۲۱	۱۴,۳۸۲,۹۹۶,۱۰۸	۱۰۹,۳۱۸,۲۴۱,۰۶۶	۵,۲۱۲,۶۷۱,۹۵۹	۶,۵۴۱,۱۹۴,۷۸۶	درآمدها:
-	۴,۴۶۸,۰۵۳,۳۲۸	۱,۱۵۴,۰۹۵,۲۹۴	۳,۴۳۱,۸۱۵,۱۸۸	۱۶,۷۵۲,۲۵۷,۵۶۱	۲,۰۵۱,۴۴۹,۲۸۵	سود فروش اوراق بهادار
-	-	-	-	-	۲۲۱,۰۰۰	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	-	-	-	-	۱۱۴,۲۵۸,۱۳۲	درآمد سود سهام
-	-	-	-	-	-	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
-	۲۶,۵۴۳,۵۴۷,۴۷۳	۱,۲۷۶,۲۴۵,۰۰۲	۱۸۹,۸۳۳,۴۲۰	۳۱,۱۱۵,۱۹۱,۵۱۰	۴۲,۹۴۵,۶۰۳,۳۶۳	سود سپرده بانکی
-	۲۲,۲۰۱,۰۳۹	۱۲,۲۳۰,۳۴۶,۴۱۸	-	۲۰۹,۵۲۸,۵۵۱,۶۰۶	۳,۱۶۶,۹۷۴	سایر درآمدها
-	۱۷۸,۳۲۴,۳۲۴,۳۳۰	-	۱۶,۳۸۸,۲۸۷,۶۴۶	-	۲۰۳,۸۸۰,۱۳۷,۰۷۵	درآمد کارمزد بازارگردانی
-	۲۰۹,۵۳۷,۵۸۰,۸۹۱	۲۹,۰۴۳,۶۸۲,۸۲۲	۱۲۹,۳۲۸,۱۷۷,۳۲۰	۲۶۲,۶۰۸,۶۷۲,۶۳۶	۲۵۵,۵۳۶,۰۳۰,۶۱۵	جمع درآمدها
						هزینه ها:
-	(۸۴۸,۳۴۰,۹۱۹)	(۵۹۸,۲۲۹,۷۳۳)	(۱,۳۹۹,۵۲۶,۴۳۱)	(۴۷۵,۵۰۲,۸۱۷)	(۱,۱۳۸,۰۴۳,۰۰۹)	هزینه کارمزد ارکان
-	(۱۴۵,۱۷۳,۵۴۲,۸۷۲)	(۴۸۷,۰۲۴,۵۳۷)	(۷۶۰,۲۴۲,۱۶۱)	(۱۴۵,۵۷۵,۴۳۶,۵۲۰)	(۱۴۵,۱۱۱,۶۲۷,۵۱۸)	سایر هزینه ها
-	۶۳,۵۱۵,۶۹۷,۱۰۰	۲۷,۹۵۸,۴۲۸,۵۵۲	۱۲۷,۱۶۸,۴۰۸,۷۲۸	۱۱۶,۵۵۷,۷۳۳,۲۹۹	۱۰۹,۲۸۶,۳۶۰,۰۸۸	سود قبل از هزینه مالی
-	-	(۱,۶۸۳,۲۴۰)	(۱,۹۰۸,۵۶۸,۶۲۲)	(۱۰,۲۷۴,۷۰۰)	-	هزینه مالی
-	۶۳,۵۱۵,۶۹۷,۱۰۰	۲۷,۹۵۶,۷۴۵,۳۱۲	۱۲۵,۲۵۹,۸۴۰,۱۰۶	۱۱۶,۵۴۷,۴۵۸,۵۹۹	۱۰۹,۲۸۶,۳۶۰,۰۸۸	سود خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

ب۲ - صورت سود و زیان به تفکیک نمادهای مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)					
صکوک مرابحه کراز۷۱۲-	صکوک مرابحه کراز۷۱۲-	صندوق بخشی صنایع	صندوق بخشی صنایع	جمع کل	جمع کل
بدون ضامن	بدون ضامن	آسمان (بانکو)	آسمان (بانکو)	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
سود فروش اوراق بهادار	۹۴۶,۸۰۶,۵۶۵	-	۱۷۵,۰۸۶,۸۲۵,۲۹۳	-	۴۰۸,۹۶۶,۴۱۶,۳۸۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۴۷۶,۸۰۰,۴۴۲	-	۶۵,۹۱۵,۷۵۹,۲۱۶	-	(۵,۰۰۳,۲۸۶,۶۱۳,۱۷۷)
درآمد سود سهام	-	-	-	-	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	-	-	۰	-	۵,۹۶۰,۳۴۴,۸۶۲
سود سپرده بانکی	۲۵,۱۲۶,۸۶۹,۳۱۵	-	۱۱,۸۶۷,۴۱۲,۸۱۴	-	-
سایر درآمدها	-	-	-	-	۲۲۱,۷۱۴,۵۶۵,۳۹۹
درآمد کارمزد بازارگردانی	۱۹۳,۸۴۶,۱۵۳,۶۸۰	-	۱۹,۲۰۰,۲۹۴,۱۰۸	-	۱,۱۴۲,۴۵۶,۶۳۶,۲۳۰
جمع درآمدها	۲۲۳,۳۹۶,۶۳۰,۰۰۲	-	۲۷۲,۰۷۰,۲۹۱,۴۳۱	-	(۴۷۷,۳۸۴,۰۴۸,۳۲۸)
هزینه ها:	-	-	-	-	-
هزینه کارمزد ارکان	(۸۱۷,۵۵۱,۹۹۵)	-	(۴۵۰,۷۶۸,۰۱۲)	-	(۱۰,۸۲۲,۹۱۹,۹۹۵)
سایر هزینه ها	(۱۶۲,۸۹۳,۸۴۷,۲۴۶)	-	(۳۹۶,۹۹۱,۹۷۴)	-	(۵۰۳,۹۴۶,۸۷۵,۳۴۰)
سود قبل از هزینه مالی	۵۹,۶۸۵,۲۳۰,۷۶۱	-	۲۷۱,۲۲۲,۵۳۱,۴۴۵	-	(۹۹۲,۱۵۳,۸۴۳,۶۶۳)
هزینه مالی	-	-	(۹,۶۶۳,۷۷۷,۳۹۰)	-	(۴۲,۷۷۸,۱۹۹)
سود(زیان)خالص	۵۹,۶۸۵,۲۳۰,۷۶۱	-	۲۶۱,۵۵۸,۷۵۴,۰۵۵	-	(۹۹۲,۱۹۶,۶۲۱,۸۶۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

گروه انتخاب الکترونیک آرمان			
صورت گردش خالص دارایی ها			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تعداد واحد سرمایه	مبلغ	تعداد واحد سرمایه	مبلغ
گذاری	گذاری	گذاری	گذاری
۱۳۹,۳۶۰	۱۶,۰۱۱,۶۳۲,۱۶۸,۷۸۵	۲۰۱,۷۲۸	۲۹,۱۶۷,۳۳۴,۳۴۳,۱۵۰
-	-	-	-
(۱۳۹,۳۶۰)	(۱۳۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۰۸)	(۳,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
-	(۱,۲۰۰,۹۱۹,۳۹۸,۰۰۴)	-	(۷,۴۸۴,۸۲۷,۳۲۰,۹۴۰)
-	(۱۴,۶۷۱,۰۰۳,۵۹۲,۹۶۰)	-	(۵۴۴,۲۶۶,۸۸۸,۰۳۲)
-	۳۴۹,۱۷۷,۸۲۱	۱۹۷,۹۲۰	۲۱,۱۳۴,۴۳۲,۱۳۴,۱۷۸

(مبالغ به ریال)

صندوق مشترک آسمان دامون			
صورت گردش خالص دارایی ها			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تعداد واحد سرمایه	مبلغ	تعداد واحد سرمایه	مبلغ
گذاری	گذاری	گذاری	گذاری
۶۸۱,۴۶۰	۱,۵۲۰,۹۸۷,۵۴۷,۷۹۲	۲۴۱,۳۴۰	۳۴۵,۶۷۹,۳۱۱,۲۰۳
۲۴۷,۴۸۸	۲۴۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۷۱۰	۳۰۶,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۰۴,۷۰۰)	(۶۰۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۸۵۷)	(۱۱۸,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰)
-	۳۸۴,۲۳۵,۱۷۹,۹۴۹	-	۱۰۲,۵۰۲,۶۰۴,۹۸۶
-	(۶۲۹,۶۰۰,۷۲۶,۸۱۱)	-	۱۰۴,۸۰۳,۲۶۷,۶۹۴
۳۲۴,۲۴۸	۹۱۸,۴۱۰,۰۰۰,۹۳۰	۴۲۹,۱۹۳	۷۴۰,۸۳۸,۱۸۳,۸۸۳

(مبالغ به ریال)

صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه			
صورت گردش خالص دارایی ها			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تعداد واحد سرمایه	مبلغ	تعداد واحد سرمایه	مبلغ
گذاری	گذاری	گذاری	گذاری
۱۱۰,۷۵۶	۲۴۶,۱۱۱,۹۶۵,۳۰۶	۵۸,۱۹۳	۷۲,۳۱۲,۸۴۹,۸۰۱
۱۳۱,۹۱۹	۱۳۱,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۴۸	۴۴,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰
(۱۳۲,۰۳۰)	(۱۳۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۵۳)	(۱۸,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱۲۵,۲۵۹,۸۴۰,۱۰۶	-	۲۷,۹۵۶,۷۴۵,۳۱۲
-	۵,۰۹۲,۷۶۸,۸۰۹	-	۱۴,۳۸۲,۳۴۲,۹۳۴
۱۱۰,۶۴۵	۳۷۶,۳۵۳,۵۷۴,۲۲۱	۸۳,۷۸۸	۱۴۰,۲۴۶,۹۳۸,۰۴۷

(مبالغ به ریال)

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمان سهام			
صورت گردش خالص دارایی ها			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تعداد واحد سرمایه	مبلغ	تعداد واحد سرمایه	مبلغ
گذاری	گذاری	گذاری	گذاری
۴۶,۸۹۷	۹۵۹,۰۷۲,۶۶۹,۷۳۶	۶۸,۲۶۰	۸۱۷,۶۸۳,۲۴۵,۰۵۸
۴۰,۰۶۲	۴۰,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۷۰	۳۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۱,۷۲۱)	(۵۱,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۶۱۱)	(۵۶,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰)
-	۵۷۱,۳۰۲,۰۳۱,۵۵۴	-	۱۷۰,۳۶۸,۰۲۵,۲۱۶
-	(۴۱۵,۷۸۹,۹۰۸,۴۸۵)	-	(۴۳۳,۹۸۲,۵۶۷,۳۰۵)
۳۵,۲۳۸	۱,۱۰۲,۹۲۵,۷۹۲,۸۰۵	۴۲,۹۱۹	۶۴۱,۹۴۹,۷۰۲,۹۶۹

(مبالغ به ریال)

صندوق طلای آسمان آلتون			
صورت گردش خالص دارایی ها			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تعداد واحد سرمایه	مبلغ	تعداد واحد سرمایه	مبلغ
گذاری	گذاری	گذاری	گذاری
۶۱,۷۹۸	۳,۱۴۲,۴۹۸,۰۰۸,۳۰۲	۶۷,۱۳۰	۸۱۳,۰۱۷,۰۲۰,۴۸۵
۶۴,۷۸۶	۶۴,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۰۱	۳۳,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰
(۷۱,۴۴۵)	(۷۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۲۸۶)	(۴۰,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰)
-	۸۰۸,۲۲۹,۳۴۷,۲۳۱	-	۵۱۰,۵۱۹,۵۸۳,۵۸۰
-	(۳۱۶,۶۲۸,۰۷۳,۰۷۷)	-	(۷۹,۰۴۰,۵۹۶,۶۲۴)
۵۵,۱۳۹	۳,۶۲۷,۴۴۰,۲۸۲,۴۵۶	۶۰,۱۴۵	۱,۲۳۷,۵۱۱,۰۰۷,۴۴۱

(مبالغ به ریال)

صکوک مرباحه صیپید۵۰۷ بدون ضامن			
صورت گردش خالص دارایی ها			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تعداد واحد سرمایه	مبلغ	تعداد واحد سرمایه	مبلغ
گذاری	گذاری	گذاری	گذاری
۱۱۷,۸۹۳	۳۹۸,۹۱۴,۹۳۱,۸۰۸	۸۱,۵۳۸	۱۲۳,۸۶۰,۹۶۹,۸۴۸
۱۹۶,۹۴۴	۱۹۶,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۱۶۷	۴۴۷,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰
(۲۳۹,۰۶۲)	(۲۳۹,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۱,۱۱۶)	(۳۹۱,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱۰۹,۲۸۶,۳۶۰,۰۸۸	-	۱۱۶,۵۴۷,۴۵۸,۵۹۹
-	(۸۸,۹۰۱,۵۷۰,۱۷۷)	-	۳۳,۶۶۶,۴۶۵,۱۵۶
۷۵,۷۷۵	۳۷۷,۱۸۱,۷۲۱,۷۱۹	۱۳۷,۵۸۹	۳۳۰,۱۲۵,۸۹۳,۶۰۳

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

صکوک مربحه کراز۱-۷۰۸ بدون ضامن			
صورت گردش خالص دارایی ها			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
سرمایه گذاری		سرمایه گذاری	
۱۸۶,۲۴۶	۲۲۱,۰۹۷,۱۳۶,۶۱۲	-	-
۲۲۷,۰۶۷	۲۲۷,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۲۷۱,۴۵۱)	(۲۷۱,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	۶۳,۵۱۵,۶۹۷,۱۰۰	-	-
-	(۲۳۴,۶۰۶,۵۷۴)	-	-
۱۴۱,۸۶۲	۲۳۹,۹۹۴,۲۲۷,۱۳۸	۰	۰

(مبالغ به ریال)

صندوق بخشی صنایع آسمان (بانکو)			
صورت گردش خالص دارایی ها			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
سرمایه گذاری		سرمایه گذاری	
-	-	-	-
۴۵۱,۸۱۹	۴۵۱,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۸۲,۱۰۰)	(۸۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	۲۶۱,۵۵۸,۷۵۴,۰۵۵	-	-
-	۹,۹۶۳,۵۶۸,۹۱۳	-	-
۳۶۹,۷۱۹	۶۴۱,۲۴۱,۳۲۲,۹۶۸	-	-

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

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی

سود (زیان) خالص

تعدیلات

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

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی

سود (زیان) خالص

تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)

صکوک مربحه کراز۱-۷۱۲ بدون ضامن			
صورت گردش خالص دارایی ها			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
سرمایه گذاری		سرمایه گذاری	
-	-	-	-
۶۰۷,۳۱۵	۶۰۷,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۴۴۷,۶۸۵)	(۴۴۷,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	۵۹,۶۸۵,۲۳۰,۷۶۱	-	-
-	۵,۱۳۹,۶۹۳,۶۵۹	-	-
۱۵۹,۶۳۰	۲۲۴,۴۵۴,۹۲۴,۴۲۰	-	-

(مبالغ به ریال)

جمع کل			
صورت گردش خالص دارایی ها			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
سرمایه گذاری		سرمایه گذاری	
۱,۳۴۴,۴۱۰	۲۲,۵۰۰,۳۱۴,۴۲۸,۳۴۱	۷۱۸,۱۸۹	۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹
۱,۹۶۷,۴۰۰	۱,۹۶۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۸۹۶	۸۶۲,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۰۳۹,۵۵۴)	(۲,۰۳۹,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲۹,۵۳۱)	(۶۲۹,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱,۱۸۲,۱۵۳,۰۴۲,۸۴۰	-	(۶,۵۵۶,۹۳۳,۰۰۵,۷۵۱)
-	(۱۶,۱۰۱,۹۶۲,۴۴۶,۷۰۳)	-	(۷۹۱,۲۱۵,۹۷۶,۱۷۷)
۱,۲۷۲,۲۵۶	۷,۵۰۸,۳۵۱,۰۲۴,۴۷۸	۹۵۱,۵۵۴	۲۴,۲۲۵,۱۰۳,۸۶۰,۱۲۱