گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به‌عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های 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 مناسب‌بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷
تلفن: ۵-۶۶۱۲۷۹۹۰-۰۲۱
فاکس: ۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸
کد پستی: ۱۴۴۱۶۴۳۲۵۹
ایمیل: info@arkaaudit.com
وب‌سایت: www.arkaaudit.com

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این‌که 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، به‌کارگیری 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 خطرها 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.
- مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب‌بودن به‌کارگیری 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 حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازبماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این‌که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای 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 گزارش کند.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین ضوابط و مقررات وضع‌شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۵-۱) مفاد بند ۷ امیدنامه و دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار با موضوع تعهدات و شرایط بازارگردانی اوراق بهادار توسط صندوق با توجه به تعهدات (برای نمونه نمادهای آساس۲۰ در تاریخ/۱۴۰۵/۰۵، آلتون در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۵/۰۶ و ۱۴۰۵/۰۴/۰۸ و هیبرید در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۵/۰۷ و ۱۴۰۵/۰۴/۲۲).

۵-۲) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ در خصوص انجام برخی پرداخت‌های صندوق به‌صورت غیرالکترونیکی.

۵-۳) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ درخصوص سقف سرمایه گذاری منابع آزاد صندوق در صندوق های با درآمد ثابت قابل معامله حداکثر تا ۲۰٪ از دارایی‌های صندوق، (به عنوان نمونه نمادهای آلتون در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۲، دامون در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۶، صرازی۷۱۲ در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۵، آساس در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۴، صپید۵۰۷ در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ و هیبرید در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۳).

۵-۴) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص ارائه با تأخیر چک لیست موارد عدم رعایت ۳ ماهه متولی حداکثر ظرف مدت ۲۰روز (دوره‌های منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۵/۰۵/۳۱).

۵-۵) اختلاف NAV ابطال با بازار در خصوص برخی نمادها به عنوان نمونه نماد های آساس و آلتون.

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

۷) 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 موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۸) 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 این مؤسسه قرار گرفته است، به‌استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۹) ر اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع ماده ۷ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۳۲) مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۱۰) 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.

۲۸ مهر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

احمدعلی بزی
شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹

سید محمد طباطبائی
شماره عضویت:۸۸۱۶۲۵

آسمان زاگرس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵ که در اجراي مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارك و اطلاعات موجود درخصوص عمليات صندوق تهيه گرديده به شرح زير تقديم مي‌گردد:

	شماره صفحه
صورت خالص دارايي‌ها	۲
صورت سود و زيان و گردش خالص دارايي‌ها	۳
يادداشت‌هاي توضيحي:	
اطلاعات كلي صندوق	۴-۵
اركان صندوق سرمايه گذاري	۵
مبناي تهيه صورت‌هاي مالي	۶
خلاصه اهم رويه‌هاي حسابداري	۶-۹
يادداشت‌هاي مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالي و ساير اطلاعات مالي	۹-۳۳

اين صورت‌هاي مالي در چارچوب استانداردهاي حسابداري و با توجه به قوانين و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري بازارگردانی تهيه گرديده است. مديريت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس بر اين باور است كه اين گزارش مالي براي ارايه تصويري روشن و منصفانه از وضعيت و عملكرد مالي صندوق، در برگيرنده همه اطلاعات‌مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعيت‌های موجود و اثرات آنها در آينده كه به صورت معقول در موقعيت كنوني مي‌توان پيش‌بيني نمود، مي‌باشد و به نحو درست و به گونه كافي در اين صورت‌های مالی افشاء گرديده‌اند.

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

آسمان شرکت سبدگردان

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵
تلفن: ۳۰۰۰ ۷۹ ۴۱ - ۰۲۱
فکس: ۳۳۶۹ ۷۹ ۴۱ - ۰۲۱
شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@asemanamc.com

آرقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

آسمان زاگرس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
دارایی ها			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	-	۱۶,۰۱۰,۸۲۵,۹۹۸,۱۲۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۵,۰۷۶,۸۷۳,۵۶۶,۱۹۴	۶,۳۲۸,۴۱۶,۱۲۳,۱۸۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۲,۰۲۰,۸۶۳,۴۸۳,۵۹۰	۱,۰۶۶,۶۷۷,۸۳۱,۹۶۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	-	۲,۰۷۱,۷۶۷,۵۵۸
حساب های دریافتنی	۹	۲,۱۶۲,۶۲۶,۸۹۶,۶۹۰	۴۱۲,۳۵۸,۱۷۶,۶۱۷
جاری کارگزاران	۱۰	-	۳۳۵,۷۳۳,۱۴۰,۰۲۷
سایر دارایی ها	۱۱	۳,۵۸۰,۵۱۸,۳۳۷	۵۰۴,۹۲۹,۰۱۰
پیش پرداخت ها	۱۲	۹۴,۰۱۶,۸۱۵,۲۱۵	۲۳۹,۲۴۳,۸۵۷,۱۷۰
موجودی نقد	۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۹,۳۵۸,۰۱۱,۲۸۰,۰۲۶	۲۴,۳۹۵,۸۸۱,۸۲۳,۶۶۴
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۷۰۸,۹۲۱,۵۹۷,۷۰۲	۱,۵۳۳,۴۲۳,۰۴۹,۸۷۳
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۴	۱۴,۲۷۴,۱۴۲,۳۵۱	۲۰,۳۷۰,۵۷۲,۰۵۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۶,۷۵۶,۹۱۱,۴۷۰	۱۰,۰۴۳,۲۵۴,۶۹۱
بدهی‌های ناشی از قرارداد	۱۶	۱۱۹,۷۰۷,۶۰۴,۰۲۵	۳۳۱,۷۳۰,۵۱۸,۷۰۶
جمع بدهی ها		۱,۸۴۹,۶۶۰,۲۵۵,۵۴۸	۱,۸۹۵,۵۶۷,۳۹۵,۳۲۳
خالص دارایی ها	۱۷	۷,۵۰۸,۳۵۱,۰۲۴,۴۷۸	۲۲,۵۰۰,۳۱۴,۴۲۸,۳۴۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۵,۹۰۱,۶۰۴	۱۶,۷۳۶,۲۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد .

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

آسمان شرکت سبدگردان

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

ارقام نگر آریا موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت گزارش

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵
تلفن: ۳۰۰۰ ۷۹ ۴۱ - ۰۲۱
فکس: ۳۳۶۹ ۷۹ ۴۱ - ۰۲۱
شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@asemanamc.com

آسمان زاگرس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری 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
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	۲۵۱,۶۵۵,۴۰۶,۰۵۴	۵۶۷,۹۹۷,۰۶۵,۳۷۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۱۹۶,۳۵۸,۴۲۶,۲۱۳	(۱۱,۱۰۰,۸۳۶,۹۲۸,۸۹۰)
سود سهام	۲۰	-	۳,۶۷۰,۵۳۷,۴۳۲,۳۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۱	۱۲۰,۹۴۳,۲۶۳,۵۴۸	۳۲,۳۹۱,۹۴۲,۸۴۱
سایر درآمدها	۲۲	۴۱,۳۲۳,۰۵۱	۱,۱۱۹
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۳	۱,۱۴۲,۴۵۶,۶۳۶,۲۳۰	۴۴۹,۶۱۳,۳۲۷,۷۵۰
جمع درآمدها		۱,۷۱۱,۴۵۵,۰۵۵,۰۹۶	(۶,۳۸۰,۲۹۷,۱۵۹,۵۰۱)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	(۱۸,۶۰۳,۷۲۸,۲۵۶)	(۲۱,۱۶۶,۶۰۳,۱۹۵)
سایر هزینه ها	۲۵	(۴۵۹,۷۹۴,۲۱۱,۵۱۵)	(۱۵۴,۴۱۶,۸۱۹,۸۵۸)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		۱,۲۳۳,۰۵۷,۱۱۵,۳۲۵	(۶,۵۵۵,۸۸۰,۵۸۲,۵۵۴)
هزینه های مالی	۲۶	(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 سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۵.۹۰	(۲۶.۹۵)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۱,۳۴۴,۴۱۰	۲۲,۵۰۰,۳۱۴,۴۲۸,۳۴۱	۷۱۸,۱۸۹	۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۱,۹۶۷,۴۰۰	۱,۹۶۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۸۹۶	۸۶۲,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۲,۰۳۹,۵۵۴)	(۲,۰۳۹,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲۹,۵۳۱)	(۶۲۹,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)خالص		-	۱,۱۸۲,۱۵۳,۰۴۲,۸۴۰	-	(۶,۵۵۶,۹۳۳,۰۰۵,۷۵۱)
تعدیلات	۲۷	-	(۱۶,۱۰۱,۹۶۲,۴۴۶,۷۰۳)	-	(۷۹۱,۲۱۵,۹۷۶,۱۷۷)
		۱,۲۷۲,۲۵۶	۷,۵۰۸,۳۵۱,۰۲۴,۴۷۸	۹۵۱,۵۵۴	۲۴,۲۲۵,۱۰۳,۸۶۰,۱۲۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد .

بازده میانگین سرمایه‌گذاری(۱) = سود(زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره(۲) = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره

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

آسمان شرکت سبدگردان

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵
تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹
شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@asemanamc.com

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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 حق‌تقدم سهام مطابق جدول بند ۷-۱ 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، صرفا به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفا به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلا در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

این صندوق از نوع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی است و با استفاده از وجوه در اختیار خود عموما 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.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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.

۲-۱- 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 ۴-۸صندوق 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 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	۳۵/۰۰۰	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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

متولی، شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان است که درتاریخ 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 و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۳-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبانی صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه، 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 اوراق‌بهادار در هنگام تحصیل به بهای‌تمام‌شده 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 شرکت ها 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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

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
هزینه های تاسیس(شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰/۰۰۵ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 بعلاوه۰/۵ 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 .
حق‌الزحمه 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.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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 منعقده و مدارک مثبته.

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

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 سال۱۴۰۴ از۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند می‌شوند و هزینه ثابت آنها مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.

ب) جدول هزینه متغیر

ردیف	شاخص	مبلغ در سال۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار(دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
۴	به ازای هر NAV(نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	۳۰۴،۰۰۰،۰۰۰ (۳۰میلیون 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- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود. 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.
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰/۰۰۰۲۴	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار ریال	۰/۰۰۰۰۳	
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.		

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

		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.

* 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 ماخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می‌گیرند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر [$\frac{0/001}{n \times 365}$] 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 می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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 تأمین‌مالی 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 های 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 ابزار ها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قاون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمد های صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها 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.

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 سبدگردان 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.

۸-۴- 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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

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

۶- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	۲,۲۳۹,۵۳۷,۹۹۶,۷۲۷	۲,۳۳۹,۵۸۳,۴۴۰,۳۳۶	۲۵.۰۰	۱,۹۹۰,۲۰۴,۵۴۳,۹۲۲	۲,۰۳۲,۳۲۹,۷۱۵,۴۰۴	۸.۳۳
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	۶۵۵,۲۲۰,۶۶۴,۸۴۵	۶۵۵,۳۵۳,۷۸۰,۷۵۳	۷.۰۰	۲,۲۷۵,۲۹۳,۶۳۸,۵۹۹	۲,۲۷۷,۱۵۹,۷۶۳,۳۸۷	۹.۳۳
صندوق س.بخشی صنایع آسمان	۵۷۱,۵۲۷,۵۹۳,۲۸۴	۶۳۷,۴۴۳,۳۵۲,۵۰۰	۶.۸۱	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری ارکیده-ثابت	۵۴۳,۴۴۰,۷۳۸,۶۷۶	۵۵۵,۸۸۹,۶۹۱,۴۹۵	۵.۹۴	-	-	-
صندوق س.ثروت افزون فاخر	۳۲۲,۱۷۴,۹۹۱,۱۰۸	۳۲۴,۱۷۲,۷۰۷,۲۱۷	۳.۴۶	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	۲۳۸,۸۸۵,۴۲۱,۳۶۳	۲۴۲,۳۱۷,۲۳۲,۴۶۰	۲.۵۹	۱۷۵,۱۸۸,۹۹۳,۴۸۵	۱۷۲,۹۰۳,۳۴۶,۸۷۸	۰.۷۱
صندوق سرمایه‌گذاری آریا-د	۱۱۵,۴۲۲,۲۶۰,۹۲۲	۱۱۸,۴۹۳,۴۱۵,۰۳۶	۱.۲۷	۲۷۲,۰۲۶,۷۴۲,۳۳۹	۲۸۲,۰۱۹,۰۲۲,۶۳۷	۱.۱۶
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	۱۱۵,۲۲۰,۳۹۹,۹۵۵	۱۱۹,۰۵۲,۵۹۲,۱۱۴	۱.۲۷	۶۶۴,۴۸۳,۰۲۸,۹۲۲	۶۳۹,۳۱۳,۳۱۷,۰۷۶	۲.۶۲
صندوق سرمایه‌گذاری ثبات ویستا	۵۹,۵۶۸,۳۸۳,۰۵۹	۶۳,۹۷۰,۴۰۲,۲۱۲	۰.۶۸	۸۴۹,۱۰۹,۰۲۴,۰۰۳	۸۷۹,۹۱۰,۶۶۸,۶۲۷	۳.۶۱
صندوق س.درآمد ثابت کارآمد-د	۱۹,۵۱۶,۶۹۴,۱۳۰	۲۰,۵۹۶,۹۵۲,۰۷۱	-	-	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری پایا ثروت پویا	-	-	-	۴۲,۵۶۵,۲۴۷,۸۴۹	۴۴,۷۸۰,۲۸۹,۱۷۶	-
جمع	۴,۸۸۰,۵۱۵,۱۴۴,۰۶۹	۵,۰۷۶,۸۷۳,۵۶۶,۱۹۴	۵۴.۰۳	۶,۲۶۸,۸۷۱,۲۱۹,۱۱۹	۶,۳۲۸,۴۱۶,۱۲۳,۱۸۵	۲۵.۷۶

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تهران

۷-سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

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

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

(مبالغ به ریال)

			۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
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	۶.۷۸	۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۷
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	متعدد	-	۷۷۴,۷۰۳,۱۱۰,۴۱۲	۸.۲۸	۲۶۶,۳۸۶,۴۷۷,۴۸۹	۱.۰۹
بانک گردشگری	بلند مدت	متعدد	-	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۳۵	-	-
بانک صادرات	کوتاه مدت	متعدد	-	۱۵,۴۷۷,۴۳۵,۹۰۱	۰.۱۷	۳,۲۱۹,۱۹۲,۰۸۲	۰.۰۱
بانک گردشگری	کوتاه مدت	متعدد	-	۲,۱۱۳,۲۹۴,۸۸۰	۰.۰۲	-	-
بانک شهر	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	-	۶۹,۶۴۲,۳۹۷	۰.۰۰	۷۲,۱۶۲,۳۹۷	۰.۰۰
جمع				۲,۰۲۰,۸۶۳,۴۸۳,۵۹۰	۲۱.۶۰	۱,۰۶۶,۶۷۷,۸۳۱,۹۶۸	۴.۳۷

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

(مبالغ به ریال)

				۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
	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
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
صکوک مرابحه سپید۵۰۷-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۶	-	-	-	-	۲,۰۷۱,۷۶۷,۵۵۸	۰.۸۵%

۹-حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۱۱/۳۰
		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۹-۱	۱۶,۴۵۰,۸۱۴,۱۲۵	متعدد	(۱۵۸,۲۱۷,۹۱۵)	۱۶,۲۹۲,۵۹۶,۲۱۰	۲,۸۶۵,۹۱۱,۶۱۶
کارمزد حاصل از بازارگردانی	۹-۲	۶۱۸,۳۵۵,۲۵۱,۴۸۰		-	۶۱۸,۳۵۵,۲۵۱,۴۸۰	۴۰۹,۴۹۲,۲۶۵,۰۰۱
سایر حسابهای دریافتنی	۹-۳	۱,۵۲۷,۹۷۹,۰۴۹,۰۰۰		-	۱,۵۲۷,۹۷۹,۰۴۹,۰۰۰	-
جمع		۲,۱۶۲,۷۸۵,۱۱۴,۶۰۵		(۱۵۸,۲۱۷,۹۱۵)	۲,۱۶۲,۶۲۶,۸۹۶,۶۹۰	۴۱۲,۳۵۸,۱۷۶,۶۱۷

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)

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

۹-۲- کارمزد حاصل از بازارگردانی

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
صندوق در اوراق مبتنی بر کالای آسمان (آلتون)	۳۸۶,۰۱۷,۶۰۷,۲۰۴	۱۹۳,۹۸۱,۸۱۵,۳۷۶
صندوق‌های سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	۱۰۰,۹۲۵,۰۴۶,۹۰۴	۸۶,۱۲۸,۸۶۸,۸۷۱
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون	۱۰۰,۵۲۰,۲۶۵,۸۷۲	۱۱۸,۲۹۵,۶۸۱,۹۹۳
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آسمان (بانکو)	۱۹,۲۰۰,۲۹۴,۱۰۸	-
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	۱۱,۶۹۲,۰۳۷,۳۹۲	۱۱,۰۸۵,۸۹۸,۷۶۱
جمع	۶۱۸,۳۵۵,۲۵۱,۴۸۰	۴۰۹,۴۹۲,۲۶۵,۰۰۱

۹-۲-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی حسابرسی شده مبلغ ۴۷۷ میلیارد ریال آن تسویه شده‌است.

۹-۳-این مبلغ مربوط به ابطال واحدهای صندوق های تحت بازارگردانی است که به صورت T+1 و T+2 تسویه میگردد

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۰-جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

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

۱۱-سایر دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)

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

۱۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
نگهداری اوراق مرابحه صرازی ۷۰۸	۱۳-۱	۶۱,۳۱۲,۴۳۲,۴۷۵	۶۴,۰۰۵,۸۰۰,۰۰۰
نگهداری اوراق مرابحه صپید۵۰۷	۱۳-۱	۳۰,۹۰۲,۱۸۴,۵۶۰	۱۷۵,۲۳۸,۰۵۷,۱۷۰
نگهداری اوراق مرابحه صرازی ۷۱۲	۱۳-۱	۱,۸۰۲,۱۹۸,۱۸۰	-
جمع		۹۴,۰۱۶,۸۱۵,۲۱۵	۲۳۹,۲۴۳,۸۵۷,۱۷۰

۱-۱۲- با توجه به مدت نگهداری اوراق مزبور، بخشی از مبلغ که مرتبط با سال مالی بعد است در حساب پیش پرداخت انعکاس یافته است.

۱۳- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

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

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
مدیر صندوق - شرکت سبدگردان آسمان	۱۱,۴۷۲,۷۸۶,۲۵۹	۱۷,۰۸۷,۳۶۰,۵۴۰
حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۱,۴۴۲,۵۹۵,۹۹۰	۱,۲۰۶,۸۲۰,۴۰۱
متولی - مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	۱,۳۵۸,۷۶۰,۱۰۲	۱,۶۳۲,۷۲۸,۸۰۸
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - متولی سابق	-	۴۴۳,۶۶۲,۳۰۴
جمع	۱۴,۲۷۴,۱۴۲,۳۵۱	۲۰,۳۷۰,۵۷۲,۰۵۳

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۵-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع	۱,۶۶۶,۶۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تدبیر پرداز-ذخیره آبونمان نرم افزار	۶,۵۵۸,۹۹۵,۷۵۷	۹,۰۴۱,۲۱۳,۲۴۱
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۷۱,۱۰۸,۶۴۱	۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰
واریزی نامشخص	۲۵,۱۴۰,۴۰۵	-
جمع	۶,۷۵۶,۹۱۱,۴۷۰	۱۰,۰۴۳,۲۵۴,۶۹۱

۱۶-بدهی‌های ناشی از قرارداد

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
پیش دریافت درآمد بازارگردانی	۱۶-۱	۱۱۹,۷۰۷,۶۰۴,۰۲۵	۳۲۴,۷۵۸,۲۱۹,۱۱۰
پیش دریافت سود سپرده بانکی		-	۶,۹۷۲,۲۹۹,۵۹۶
جمع		۱۱۹,۷۰۷,۶۰۴,۰۲۵	۳۳۱,۷۳۰,۵۱۸,۷۰۶

۱۶-۱- پیش دریافت درآمد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
پیش دریافت درآمد بازارگردانی اوراق صرافی ۷۰۸	۷۵,۶۷۵,۶۷۵,۶۷۰	۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش دریافت درآمد بازارگردانی اوراق صپید۵۰۷	۴۱,۸۷۸,۰۸۲,۰۳۵	۲۴۵,۷۵۸,۲۱۹,۱۱۰
پیش دریافت درآمد بازارگردانی اوراق صرافی ۷۱۲	۲,۱۵۳,۸۴۶,۳۲۰	-
جمع	۱۱۹,۷۰۷,۶۰۴,۰۲۵	۳۲۴,۷۵۸,۲۱۹,۱۱۰

۱۷-خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱,۲۳۷,۲۵۶	۷,۳۰۱,۷۹۴,۸۸۶,۵۱۸	۱,۳۰۹,۴۱۰	۲۱,۹۱۴,۵۴۷,۴۳۳,۹۰۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۲۰۶,۵۵۶,۱۳۷,۹۶۰	۳۵,۰۰۰	۵۸۵,۷۶۶,۹۹۴,۴۳۸
جمع	۱,۲۷۲,۲۵۶	۷,۵۰۸,۳۵۱,۰۲۴,۴۷۸	۱,۳۴۴,۴۱۰	۲۲,۵۰۰,۳۱۴,۴۲۸,۳۴۱

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
(زیان) حاصل از فروش سهام و حق نقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	(۱,۱۹۵,۲۹۵,۹۱۵,۳۰۸)	(۱۴,۹۲۲,۷۴۱,۳۸۵)
سود ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۲	۱,۴۴۶,۹۵۱,۳۹۹,۳۶۲	۵۸۲,۹۱۹,۸۰۶,۷۶۱
(زیان) ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت بورسی و فرابورسی	۱۸-۳	(۷۸,۰۰۰)	-
جمع		۲۵۱,۶۵۵,۴۰۶,۰۵۴	۵۶۷,۹۹۷,۰۶۵,۳۷۶

۱-۱۸- (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت هاي پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ سود (زیان) فروش	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ 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)	

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

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ سود (زیان) فروش	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ سود (زیان) فروش
صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون	۱,۵۰۴,۹۹۴,۸۲۲	۹۰,۲۳۵,۲۶۹,۷۴۶,۶۸۲	(۸۹,۸۲۵,۱۴۹,۲۱۲,۷۱۱)	(۳۱,۷۷۸,۴۶۳,۵۰۴)	۳۷۸,۳۴۲,۰۷۰,۴۶۷	۳۵۷,۳۲۲,۰۸۱,۶۷۹	
صندوق س.س. درآمد ثابت آسمان دامون	۱۴,۲۰۵,۱۱۷,۲۳۱	۲۸۱,۶۷۰,۰۰۴,۵۶۲,۱۲۱	(۲۸۱,۴۶۴,۱۶۱,۹۱۶,۵۵۴)	(۱۱,۴۰۷,۱۷۷,۴۶۴)	۱۹۴,۴۳۵,۴۶۸,۱۰۳	۴۵,۸۵۱,۵۰۴,۱۲۹	
صندوق س.آسمان آرمانی سهام-س	۱۵۴,۶۹۸,۳۹۴	۱۲,۹۴۵,۰۱۵,۴۲۲,۴۶۰	(۱۲,۴۷۲,۹۰۳,۴۱۷,۹۷۱)	(۲,۷۹۰,۵۵۶,۰۸۷)	۴۶۹,۳۲۱,۴۴۸,۴۰۲	۱۲۴,۰۲۸,۷۰۰,۵۳۷	
صندوق س.بخشی صنایع آسمان-ب	۱,۷۴۹,۳۸۴,۱۳۹	۱۹,۷۰۵,۳۰۴,۰۱۸,۳۱۷	(۱۹,۵۲۹,۲۹۲,۹۵۲,۹۶۶)	(۴,۱۶۰,۶۵۸,۵۰۱)	۱۷۱,۸۵۰,۴۰۶,۸۵۰	-	
صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط	۱۸۸,۷۱۶,۷۵۶	۳,۸۴۶,۸۳۱,۲۲۴,۲۱۲	(۳,۷۴۴,۰۶۰,۱۴۹,۲۸۷)	(۳۲۸,۵۳۷,۶۳۶)	۱۰۲,۴۴۲,۵۳۷,۲۸۹	۱۲,۹۹۸,۹۱۹,۷۵۴۶	
صندوق س. ثبات ویستا -د	۶۰,۹۷۰,۰۹۵	۲,۰۳۰,۱۹۲,۳۱۴,۳۴۰	(۱,۹۵۵,۷۵۸,۹۱۹,۲۳۳)	(۵۱۷,۶۹۱,۹۳۰)	۷۳,۹۱۵,۷۰۳,۱۷۷	-	
صندوق س. آریا-د	۱۵,۱۳۷,۰۹۸	۴۸۸,۷۰۶,۰۵۷,۴۱۴	(۴۶۱,۴۱۱,۷۴۷,۵۴۲)	(۱۴۳,۵۵۷,۲۷۰)	۲۷,۱۵۰,۷۵۲,۶۰۲	-	
صندوق س.درآمد ثابت سام-د	۱۹,۸۳۰,۲۷۹	۳۸۸,۴۳۵,۳۰۷,۱۶۱	(۳۷۹,۰۲۱,۹۰۵,۵۶۴)	(۱۱۴,۱۰۲,۸۲۹)	۹,۲۹۹,۲۹۸,۷۶۸	-	
صندوق س. نوع دوم نو ویرا -د	۲,۵۶۷,۰۰۰	۶۸,۵۷۲,۲۷۱,۰۰۰	(۶۴,۹۹۴,۹۹۰,۶۶۰)	(۲۰,۱۴۳,۱۰۱)	۳,۵۵۷,۱۳۷,۲۳۹	-	
صندوق س.درآمدثابت شمیم تابان-د	۳,۴۶۱,۱۵۷	۶۰,۷۳۵,۶۰۶,۱۰۰	(۵۷,۴۹۹,۷۶۴,۷۶۹)	(۱۷,۸۴۱,۰۶۵)	۳,۲۱۸,۰۰۰,۲۶۶	۱,۰۸۱,۹۶۶,۰۱۵	
صندوق س.پایا ثروت پویا-د	۱,۹۱۸,۰۰۰	۴۸,۷۱۱,۹۳۰,۰۰۰	(۴۴,۷۸۰,۲۸۹,۱۷۶)	(۱۴,۳۰۹,۱۱۳)	۳,۹۱۷,۳۳۱,۷۱۱	-	
صندوق س.درآمد ثابت کارآمد-د	۴,۸۳۴,۰۰۰	۸۳,۷۴۴,۲۰۰,۰۰۰	(۸۱,۰۶۸,۱۷۱,۹۸۵)	(۲۴,۵۹۹,۸۴۴)	۲,۶۵۱,۴۲۸,۱۷۱	-	
صندوق ص.س. درآمد ثابت پایش-د	۶,۴۹۲,۰۰۰	۱۲۷,۱۹۷,۷۵۶,۰۰۰	(۱۲۵,۰۳۳,۶۵۰,۷۹۰)	(۳۷,۳۶۴,۳۲۸)	۲,۱۲۶,۷۴۰,۸۸۲	-	
جمع نقل به صفحه بعد		۴۱۱,۶۹۸,۷۲۰,۴۱۵,۸۰۷	(۴۱۰,۲۰۵,۱۳۷,۰۸۹,۲۰۸)	(۵۱,۳۵۵,۰۰۲,۶۷۲)	۱,۴۴۲,۲۲۸,۳۲۳,۹۲۷	۵۴۱,۲۸۳,۱۷۱,۹۰۶	

ادامه یادداشت ۲-۱۸-

نام شرکت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۴۱۱,۶۹۸,۷۲۰,۴۱۵,۸۰۷	(۴۱۰,۲۰۵,۱۳۷,۰۸۹,۲۰۸)	(۵۱,۳۵۵,۰۰۲,۶۷۲)	۱,۴۴۲,۲۲۸,۳۲۳,۹۲۷	۵۴۱,۲۸۳,۱۷۱,۹۰۶
صندوق س.س.درآمد ثابت کیمیا-د	۹,۰۲۶,۴۲۴	۲۰۱,۷۸۵,۳۳۳,۳۲۸	(۱۹۹,۹۸۴,۹۹۳,۵۰۷)	(۵۹,۲۷۴,۴۳۲)	۱,۷۴۱,۰۶۵,۳۸۹	-
صندوق سرمایه گذاری ارکیده-ثابت	۴,۸۲۰,۰۰۰	۹۰,۵۹۳,۵۲۰,۰۰۰	(۸۹,۱۲۳,۸۷۲,۴۴۳)	(۲۶,۶۱۱,۸۲۲)	۱,۴۴۳,۰۳۵,۷۳۵	-
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۱,۲۹۵,۸۱۹	۶۳,۴۰۱,۸۳۲,۰۳۲	(۶۲,۳۹۸,۵۴۴,۳۴۸)	(۲۳,۳۷۹,۳۳۰)	۹۷۹,۹۰۸,۳۵۴	-
صندوق س.ثروت افزون فاخر-د	۵,۵۹۰,۰۰۰	۱۳۶,۱۶۱,۸۳۰,۰۰۰	(۱۳۵,۷۵۴,۸۰۶,۲۵۹)	(۳۹,۹۹۷,۵۳۰)	۳۶۷,۰۲۶,۲۱۱	-
صندوق س. بازده ثابت-د	۹۳۵,۴۷۰	۲۱,۹۳۷,۷۰۶,۹۷۰	(۲۱,۷۳۹,۲۲۳,۰۲۷)	(۶,۴۴۴,۱۹۷)	۱۹۲,۰۳۹,۷۴۶	-
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	-	-	-	-	-	۳۳,۲۵۳,۲۴۱,۹۲۰
صندوق س یاقوت آگاه-ثابت	-	-	-	-	-	۲,۸۶۰,۸۸۳,۰۶۲
صندوق س. توسعه افق رابین-د	-	-	-	-	-	۲,۷۳۷,۰۱۵,۷۸۴
صندوق س. آرمان آتی کوثر-د	-	-	-	-	-	۱,۹۵۰,۹۰۴,۶۵۳
صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان-د	-	-	-	-	-	۴۷۵,۲۲۹,۴۳۷
صندوق ص.س درامد ثابت اندوخته داریوش	-	-	-	-	-	۳۵۹,۳۵۹,۹۹۹
جمع		۴۱۲,۲۱۲,۶۰۰,۶۳۸,۱۳۷	(۴۱۰,۷۱۴,۱۳۸,۵۲۸,۷۹۲)	(۵۱,۵۱۰,۷۰۹,۹۸۳)	۱,۴۴۶,۹۵۱,۳۹۹,۳۶۲	۵۸۲,۹۱۹,۸۰۶,۷۶۱

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

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
صکوک مرابحه صپید۵۰۷-بدون ضامن	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۹۹,۷۷۹,۰۰۰)	(۲۹۹,۰۰۰)	(۷۸,۰۰۰)

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۹-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت هاي پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹-۱	-	(۱۱,۱۲۷,۳۶۱,۷۳۸,۳۷۹)
سود تحقق نیافته ناشي از نگهداري واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۹-۲	۱۹۶,۳۵۸,۴۲۶,۲۱۳	۲۶,۵۲۴,۸۰۹,۴۸۹
		۱۹۶,۳۵۸,۴۲۶,۲۱۳	(۱۱,۱۰۰,۸۳۶,۹۲۸,۸۹۰)

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

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ سود (زیان) تحقق نیافته
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۱۲۷,۳۶۱,۷۳۸,۳۷۹)

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

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون	۳۵,۴۸۳,۴۹۴	۲,۳۴۰,۹۸۸,۰۳۳,۱۵۶	(۲,۲۳۹,۵۳۷,۹۹۶,۷۲۹)	(۱,۴۰۴,۵۹۲,۸۲۱)	-	۱۰۰,۰۴۵,۴۴۳,۲۰۶	۱۶,۱۲۰,۱۳۴,۴۴۷
صندوق س.بخشی صنایع آسمان۱-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 سهام‌س	۱,۱۳۴,۳۰۲	۱۱۹,۱۰۷,۳۸۱,۵۱۰	(۱۱۵,۲۲۰,۳۹۹,۹۵۴)	(۵۱۴,۷۸۹,۳۹۷)	-	۳,۸۳۲,۱۹۱,۱۵۹	(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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۰-سود سهام

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ خالص درآمد سود سهام
گروه انتخاب الکترونیک آرمان				-	-	-	۳,۶۷۰,۵۳۷,۴۳۲,۳۰۳

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

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۱-۱	۱۲۰,۸۲۹,۰۰۵,۴۱۶	۳۲,۳۹۱,۹۴۲,۸۴۱
سود اوراق مشارکت	۲۱-۲	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)

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ خالص سود
صادرات	متعدد	متعدد	متعدد	۹۸,۹۳۲,۳۶۷,۲۲۷	(۷۱,۲۰۴,۵۹۶)	۹۸,۸۶۱,۱۶۲,۶۳۱	۳۲,۳۸۹,۸۸۸,۰۵۳
خاورمیانه	متعدد	-	۵%	۳۶۵,۹۴۸,۰۹۱	-	۳۶۵,۹۴۸,۰۹۱	۲,۰۵۴,۷۸۸
گردشگری	متعدد	متعدد	متعدد	۲۱,۶۸۸,۷۶۲,۲۷۳	(۸۶,۸۶۷,۵۷۹)	۲۱,۶۰۱,۸۹۴,۶۹۴	-
جمع				۱۲۰,۹۸۷,۰۷۷,۵۹۱	(۱۵۸,۰۷۲,۱۷۵)	۱۲۰,۸۲۹,۰۰۵,۴۱۶	۳۲,۳۹۱,۹۴۲,۸۴۱

۲۱-۲- سود اوراق مشارکت فرابورسی

(مبالغ به ریال)

نام	تاریخ سررسید	نرخ سود	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
صکوک مرابحه صپید۵۰۷بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۳	۱۱۴,۲۵۸,۱۳۲	-	۱۱۴,۲۵۸,۱۳۲

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۲-سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
درآمد حاصل از تعدیل هزینه تنزیل سود سپرده	۴۱,۳۲۳,۰۵۱	۰
سایر	۰	۱,۱۱۹
	۴۱,۳۲۳,۰۵۱	۱,۱۱۹

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	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقده
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
		صکوک مرابحه کرازی۷۰۸-بدون ضامن	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۳,۸۶۰,۱۱۶	۲۶%	۳۸.۱۵۳
صندوق مشترک آسمان دامون	مدیر مشترک	صکوک مرابحه سپید ۵۰۷ -بدون ضامن	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۳,۵۴۵,۶۵۰	۲۶%	۳۷.۱۴
		صکوک مرابحه کرازی۷۰۸-بدون ضامن	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۶۳,۳۹۳,۶۴۱	۲۶%	۳۹
		صکوک مرابحه کرازی۷۱۲-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
		صکوک مرابحه کرازی۷۰۸-بدون ضامن	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۱۱,۸۱۳,۳۸۹	۲۶%	۳۹
صندوق در اوراق با درآمد ثابت آریا	سایر	صکوک مرابحه کرازی۷۰۸-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 کرازی۷۱۲-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 کرازی۷۱۲-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۷۲,۵۲۷,۳۴۰	۲۶%	۴۰.۵
					۴۵۱,۰۱۲,۰۴۱,۹۵۵		

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۳-درآمد حاصل از بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی اوراق با درآمد ثابت	۵۷۶,۰۵۰,۶۱۵,۰۸۵	۲۰۹,۵۲۸,۵۵۱,۶۰۶
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری	۵۶۶,۴۰۶,۰۲۱,۱۴۵	۲۴۰,۰۸۴,۷۷۶,۱۴۴
جمع	۱,۱۴۲,۴۵۶,۶۳۶,۲۳۰	۴۴۹,۶۱۳,۳۲۷,۷۵۰

۲۴-هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
مدیر صندوق-سبدگردان آسمان	۱۵,۹۸۷,۴۵۵,۴۲۲	۱۹,۵۶۲,۳۸۴,۳۸۳
متولی صندوق-مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	۱,۴۲۷,۳۰۸,۳۵۳	۵۲۰,۰۹۳,۷۰۹
حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۱,۱۸۸,۹۶۴,۴۸۱	۲۳۲,۴۶۴,۰۶۰
متولی سابق صندوق-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	-	۴۰۷,۶۵۰,۴۵۳
حسابرس سابق صندوق- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	-	۴۴۴,۰۱۰,۵۹۰
جمع	۱۸,۶۰۳,۷۲۸,۲۵۶	۲۱,۱۶۶,۶۰۳,۱۹۵

۲۵-سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۴۵۱,۰۱۲,۰۴۱,۹۵۵	۱۴۵,۰۹۲,۴۲۴,۰۹۲
هزینه نرم افزار	۸,۱۵۷,۰۶۵,۸۵۶	۶,۴۲۲,۳۲۷,۱۸۸
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۱۶,۷۰۲,۹۳۸	۱۵۹,۶۲۵,۰۷۲
سایر هزینه ها	۳۰,۱۹۸,۱۸۵	۲,۷۰۱,۷۹۱,۶۷۲
هزینه کارمزد بانکی	۶۱,۸۷۵,۴۷۰	۲۰,۹۱۹,۸۷۴
هزینه برگزاری مجامع	۱۶,۳۲۷,۱۱۱	۱۹,۷۳۱,۹۶۰
جمع	۴۵۹,۷۹۴,۲۱۱,۵۱۵	۱۵۴,۴۱۶,۸۱۹,۸۵۸

۲۶-هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
هزینه اعتبارات مالی دریافتی از کارگزاری آسمان	۴۵,۷۵۸,۵۰۱,۲۴۹	۱,۰۵۲,۴۲۳,۱۹۷
هزینه اعتبارات مالی دریافتی از کارگزاری ملت	۳,۶۷۰,۲۶۲,۸۴۳	۰
هزینه اعتبارات مالی دریافتی از کارگزاری کارامد	۱,۴۷۵,۳۰۸,۳۹۳	۰
جمع	۵۰,۹۰۴,۰۷۲,۴۸۵	۱,۰۵۲,۴۲۳,۱۹۷

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۷- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۵,۹۳۳,۱۳۰,۷۰۸,۵۷۴	۱,۵۴۲,۹۲۴,۹۹۷,۲۶۸
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۲,۰۳۵,۰۹۳,۱۵۵,۲۷۷)	(۲,۳۳۴,۱۴۰۹۷۳,۱۴۴۵)
	(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 بند۷-۴ صورت‌های مالی هیچ گونه بدهی احتمالی وجود 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 بند۷ 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 ۲-۲-۱ 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 مرابحه سپید ماکیان	سپید۵۰۷	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	صرازی۷۰۸	۴,۳۷۵	۸۷,۵۰۰	۱%
صندوق سرمایه گذاری صنایع بخشی آسمان	بانکو	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳%
اوراق صکوک مرابحه 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
شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۳۲,۹۰۰	۲.۶۲%	۳۲,۹۰۰	۴.۵۸%
		عادی	۸۸۰,۹۸۹	۷۰.۰۸%	۶۹۴,۱۰۸	۵۵.۶۸%
محمد اقبال نیا	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	۳۵۰	۰.۰۲%
مسعود سلطان زالی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	۳۵۰	۰.۰۲%
مهدی فریور	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	۳۵۰	۰.۰۲%
حمزه کاظمی محسن آبادی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	۳۵۰	۰.۰۲%
سید جواد جمالی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	۳۵۰	۰.۰۲%
فرهنگ قراگوزلو	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	۳۵۰	۰.۰۲%
کارگزاری اوراق بهادار آسمان	اعضای هیات مدیره مشترک	عادی	۳۴۱,۱۲۷	۲۷.۱۴%	۱۸۷,۳۶۸	۱۹.۶۹%
جمع			۱,۲۵۷,۱۱۶	۱۰۰.۰۰%	۹۱۶,۴۷۶	۸۰.۱۰%

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	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.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۹,۳۵۸,۰۱۱	۷,۸۰۶,۱۸۰	۸,۹۹۱,۴۳۹
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۹,۳۵۸,۰۱۱	۷,۸۰۶,۱۸۰	۸,۹۹۱,۴۳۹
جمع بدهی های جاری	۱,۸۴۹,۶۶۰	۱,۵۰۵,۵۹۰	۱,۲۹۷,۶۴۲
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۸۴۹,۶۶۰	۱,۵۰۵,۵۹۰	۱,۲۹۷,۶۴۲
جمع کل تعهدات	۲,۰۸۱,۴۶۹	۵۷۵,۹۹۸	۵,۷۵۹,۹۸۲
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳,۹۳۱,۱۲۹	۲,۰۸۱,۵۸۸	۷,۰۵۷,۶۲۴
نسبت جاری	۲.۳۸	۳.۷۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۲		۰.۷۸

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۳۳- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف-صورت خالص دارایی هابه تفکیک نمادهای مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

	صندوق آسمان آرمانی سهام (آساس)	صندوق آسمان آرمانی سهام (آساس)	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	صندوق در اوراق بهادار مبتنی بر کالا (آلتون)	صندوق در اوراق بهادار مبتنی بر کالا (آلتون)
	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
دارایی ها:						
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	-	-	۱۶,۰۱۰,۸۲۵,۹۹۸,۱۲۹	-	۳,۰۲۱,۱۱۷,۳۲۴,۰۴۶	-
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق	۳۳۵,۰۷۱,۳۰۵,۸۲۹	۸۲۱,۴۶۹,۰۲۸,۲۴۶	-	-	-	۲,۶۵۶,۰۰۷,۷۳۱,۱۷۷
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۴۹,۸۶۴,۵۶۷,۷۴۴	۹۱,۵۳۰,۰۶۰,۵۹۹	۱۶,۰۵۷,۵۶۲,۰۵۶	۶,۰۵۶,۹۹۳	۳۹۴,۲۹۲,۹۴۰,۰۸۰	۲۷۳,۸۷۹,۰۱۷,۱۲۱
حساب های دریافتنی	۱۰۸,۵۸۵,۸۵۳,۶۹۱	۸۶,۱۶۳,۴۰۵,۸۵۸	-	-	۳۸۶,۰۱۷,۶۰۷,۲۰۴	۱۹۴,۹۸۶,۹۳۹,۷۷۵
جاری کارگزاران	۱۵,۱۷۷,۶۳۰,۲۹۹	-	-	۴,۴۸۸,۴۶۲,۳۴۷	-	۲۰,۱۴۲,۵۵۲,۳۱۷
سایر دارایی ها	۴۱۴,۷۸۴,۸۲۵	۸۰,۶۳۳,۴۵۱	۸۰,۶۳۳,۴۵۱	۲۸۱,۲۳۵,۱۲۱	۴۱۴,۷۸۳,۴۶۲	۸۰,۶۳۳,۴۵۰
موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
جمع دارایی ها	۱,۱۰۹,۱۶۴,۱۴۲,۳۸۸	۹۹۹,۲۴۳,۱۲۸,۱۵۴	۱۶,۰۲۶,۹۶۴,۱۹۳,۶۳۶	۴,۷۷۵,۷۵۴,۴۶۱	۳,۸۰۱,۸۴۲,۶۵۴,۷۹۲	۳,۱۴۵,۰۹۶,۸۷۳,۸۴۰
بدهی ها:						
جاری کارگزاران	-	۳۳,۲۵۳,۵۷۶,۶۵۹	۵۵۲,۸۱۹,۹۲۵	-	۱۷۲,۲۶۲,۰۶۷,۱۰۴	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۵,۱۱۳,۱۴۱,۲۳۱	۲۰۶,۱۹۳,۶۰۸	۱۶۴,۳۲۶,۷۵۸	۴,۴۲۰,۵۱۹,۶۴۷	۱,۲۳۵,۹۵۸,۴۱۷	۱۶۴,۳۲۶,۷۵۸
بدهی به سرمایه‌گذاران	-	-	-	-	-	-
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱,۱۲۵,۲۰۸,۳۵۲	۶,۷۱۰,۶۸۸,۱۵۱	۱۴,۶۱۴,۸۷۸,۱۶۸	۶,۰۵۶,۹۹۳	۹۰۴,۳۴۶,۸۱۵	۲,۴۳۴,۵۳۸,۷۸۰
پیش دریافت ها	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی‌ها	۶,۲۳۸,۳۴۹,۵۸۳	۴۰,۱۷۰,۴۵۸,۴۱۸	۱۵,۳۳۲,۰۲۴,۸۵۱	۴,۴۲۶,۵۷۶,۶۴۰	۱۷۴,۴۰۲,۳۷۲,۳۳۶	۲,۵۹۸,۸۶۵,۵۳۸
خالص دارایی‌ها	۱,۱۰۲,۹۲۵,۷۹۲,۸۰۵	۹۵۹,۰۷۲,۶۶۹,۷۳۶	۱۶,۰۱۱,۶۳۲,۱۶۸,۷۸۵	۳۴۹,۱۷۷,۸۲۱	۳,۶۲۷,۴۴۰,۲۸۲,۴۵۶	۳,۱۴۲,۴۹۸,۰۰۸,۳۰۲
خالص دارایی‌های هر واحد	۳۱,۲۹۹,۳۳۰	۲۰,۴۵۰,۶۱۹	۱۱۴,۸۹۴,۰۳۱	-	۶۵,۷۸۷,۱۹۷	۵۰,۸۵۱,۱۲۸

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۳۴- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف-صورت خالص دارایی هابه تفکیک نمادهای مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

	صندوق مشترک آسمان دامون	صندوق مشترک آسمان دامون	صکوک مرابحه صپید۵۰۷- بدون ضامن	صکوک مرابحه صپید۵۰۷- بدون ضامن	صندوق مشترک آسمان خاورمیانه (هیبرید)	صندوق مشترک آسمان خاورمیانه (هیبرید)
	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
دارایی ها:						
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق	۶۵۵,۳۵۳,۷۸۰,۷۵۳	۲,۵۸۳,۷۶۹,۴۱۵,۷۲۴	۷۹,۸۱۳,۴۳۷,۹۳۶	۷۹,۸۱۳,۴۳۷,۹۳۶	۲۴۲,۳۱۷,۲۳۲,۴۶۰	۲۰۵,۲۰۱,۸۲۵,۶۵۴
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۰,۲۸۷,۵۹۳,۵۵۴	-	۳۰۵,۵۰۸,۸۹۸,۴۸۰	۴۱۳,۳۶۹,۹۵۲,۴۱۸	۲۰۶,۰۹۴,۹۹۷,۷۱۹	۳۳,۲۹۲,۹۶۰,۷۲۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	۲,۰۷۱,۷۶۷,۵۵۸	-	-
حساب های دریافتنی	۱۰۰,۵۲۰,۲۶۵,۸۷۲	۱۱۸,۲۹۵,۶۸۱,۹۹۳	۳,۹۹۷,۹۴۸,۶۷۹	۳,۹۹۷,۹۴۸,۶۷۹	۱۱,۶۹۲,۰۳۷,۳۹۲	۱۱,۰۸۵,۹۸۹,۷۶۱
جاری کارگزاران	۱۳۳,۱۵۷,۵۲۹,۵۴۴	-	-	-	-	-
سایر دارایی ها	۴۱۴,۷۸۳,۴۶۲	۸۰,۶۳۳,۴۵۰	۴۱۲,۰۶۳,۱۴۸	۴۱۲,۰۶۳,۱۴۸	۴۱۲,۰۶۳,۱۴۸	۷۷,۹۱۳,۱۳۶
پیش پرداخت ها	-	-	۳۰,۹۰۲,۱۸۴,۵۶۰	۳۰,۹۰۲,۱۸۴,۵۶۰	-	-
موجودی نقد	-	۲,۹۴۰,۷۱۳,۶۲۶	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
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:						
جاری کارگزاران	-	۱,۱۸۲,۱۰۸,۵۴۸,۸۹۷	-	-	۸۲,۴۴۳,۰۸۶,۰۱۷	۱,۹۱۷,۵۱۶,۶۸۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۹۸۸,۷۹۸,۹۲۲	۳۳۵,۱۵۳,۳۳۳	۸۴۰,۱۷۸,۱۱۶	۱۶۴,۳۲۶,۷۵۹	۹۹۰,۴۴۳,۰۲۵	۱۶۴,۳۲۶,۷۵۹
بدهی به سرمایه‌گذاران	-	-	-	-	-	-
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۳۳۵,۱۵۳,۳۳۳	۱,۶۵۵,۱۹۴,۷۷۱	۷۳۴,۵۵۰,۹۳۳	۲۴۷,۱۳۹,۱۱۱,۹۷۳	۷۲۹,۲۲۷,۴۵۶	۱,۴۶۴,۷۸۹,۵۲۴
پیش دریافت ها	-	-	۴۱,۸۷۸,۰۸۲,۰۳۵	۶,۹۷۲,۲۹۹,۵۹۶	-	-
جمع بدهی‌ها	۱,۳۲۳,۹۵۲,۲۵۵	۱,۱۸۴,۰۹۸,۸۹۷,۰۰۱	۴۳,۴۵۲,۸۱۱,۰۸۴	۲۵۴,۲۷۵,۷۳۸,۳۲۸	۸۴,۱۶۲,۷۵۶,۴۹۸	۳,۵۴۶,۶۳۲,۹۶۵
خالص دارایی‌ها	۹۱۸,۴۱۰,۰۰۰,۹۳۰	۱,۵۲۰,۹۸۷,۵۴۷,۷۹۲	۳۷۷,۱۸۱,۷۲۱,۷۱۹	۲۷۶,۳۴۱,۶۱۵,۹۷۱	۳۷۶,۳۵۳,۵۷۴,۲۲۱	۲۴۶,۱۱۲,۰۵۶,۳۰۶
خالص دارایی‌های هر واحد	۲,۸۳۲,۴۳۱	۲,۲۳۱,۹۵۴	۴,۹۷۷,۶۵۴	۳,۳۸۳,۷۰۳	۳,۴۰۱,۴۵۱	۲,۲۲۲,۱۱۰

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

الف۲ - صورت خالص دارایی ها به تفکیک نمادهای مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

	صکوک مرابحه کرازی۷۰۸-۰ بدون ضامن	صکوک مرابحه کرازی۷۰۸-بدون ضامن	صکوک مرابحه کرازی۷۱۲-بدون ضامن	صکوک مرابحه کرازی۷۱۲- بدون ضامن	صندوق بخشی صنایع آسمان (بانکو)	صندوق بخشی صنایع آسمان (بانکو)	جمع کل	جمع کل
	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
دارایی ها:								
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	-	-		-	-	-	-	۱۶,۰۱۰,۸۲۵,۹۹۸,۱۲۹
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق	۶۰,۸۴۶,۴۲۹,۶۰۲	-	۴۴,۹۱۰,۷۰۳,۰۶۸	-	۶۳۷,۴۴۳,۲۵۲,۵۰۰	-	۵,۰۷۶,۸۷۳,۵۶۶,۱۹۴	۶,۳۲۸,۴۱۶,۱۲۳,۱۸۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹۲,۵۵۸,۷۹۱,۶۳۲	۲۳۵,۶۰۷,۵۶۵,۴۲۸	۱۷۸,۴۰۸,۸۴۰,۱۶۲	-	۶۳,۸۴۰,۷۹۷,۲۲۶	-	۲,۰۲۰,۸۶۳,۴۸۳,۵۹۰	۱,۰۶۶,۶۷۷,۸۳۱,۹۶۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۷۱,۷۶۷,۵۵۸
حساب های دریافتنی	۱,۸۷۶,۲۲۹,۵۰۸	۱,۴۱۱,۳۹۲,۷۶۱	۲,۳۴۷,۳۳۰,۶۳۲	-	۱۹,۶۵,۵۷۴,۷۱۲	-	۲,۱۶۲,۶۲۷,۰۴۲,۴۳۰	۴۱۲,۳۵۸,۱۷۶,۶۱۷
جاری کارگزاران	-	-		-	-	-	-	۳۳۵,۷۳۳,۱۴۰,۰۲۷
سایر دارایی ها	۴۱۲,۰۶۲,۳۹۸	۲۶,۵۶۸,۹۳۵	۴۱۲,۰۶۲,۳۹۸	-	۴۰۶,۶۰,۳۷۰,۵	-	۳,۵۸۰,۵۱۸,۳۳۷	۵۰۴,۹۲۹,۰۱۰
پیش پرداخت ها	۶۱,۳۱۲,۴۳۲,۴۷۵	۶۴,۰۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۲,۱۹۸,۱۸۰	-	۰	-	۹۴,۰۱۶,۸۱۵,۲۱۵	۲۳۹,۲۴۳,۸۵۷,۱۷۰
موجودی نقد	-	-		-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۳۱۷,۰۰۵,۹۴۵,۶۱۵	۳۰۱,۰۵۱,۳۲۷,۱۲۴	۲۲۷,۸۸۱,۱۳۴,۴۴۰	-	۷۲۱,۳۰۱,۴۰۴,۸۱۲*	-	۹,۳۵۸,۰۱۱,۴۲۵,۷۶۶	۲۴,۳۹۵,۸۸۱,۸۲۳,۶۶۴
بدهی ها:								
جاری کارگزاران	-	-	-	-	۷۹,۰۶,۰۱۷,۷۷۱	-	۱,۷۰۸,۹۲۱,۵۹۷,۷۰۲	۱,۵۳۳,۴۲۳,۰۴۹,۸۷۳
پرداختنی به ارکان صندوق	۵۸۴,۸۵۹,۶۴۶	۱۱,۹۱۱,۳۷۰	۵۶۱,۰۴۴,۷۰۲	-	۴۴۸,۳۹۴,۷۲۰,۵	-	۱۴,۲۷۴,۱۴۲,۳۵۱	۲۰,۳۷۰,۵۷۲,۰۵۳
بدهی به سرمایه‌گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۷۳۲,۰۹۹,۷۴۹	۸۳۵,۰۸۹,۱۴۲	۷۱۱,۳۱۸,۹۹۸	-	۵۶۰,۶۶۹,۳۴۹	-	۶,۷۵۷,۰۵۷,۲۱۰	۱۰,۰۴۳,۲۵۴,۶۹۱
پیش دریافت ها	۷۵,۶۹۴,۷۵۹,۰۸۲	۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۳,۸۴۶,۳۲۰	-	-	-	۱۱۹,۷۰۷,۶۰۴,۰۲۵	۳۳۱,۷۳۰,۵۱۸,۷۰۶
جمع بدهی‌ها	۷۷,۰۱۱,۷۱۸,۴۷۷	۷۹,۸۴۷,۰۰۰,۵۱۲	۳,۴۲۶,۲۱۰,۰۲۰	-	۸۰,۰۶۰۰۸۱,۸۴۰,۵	-	۱,۸۴۹,۶۶۰,۴۰۱,۲۸۸	۱,۸۹۵,۵۶۷,۳۹۵,۳۲۳
خالص دارایی‌ها	۲۳۹,۹۹۴,۲۲۷,۱۳۸	۲۲۱,۲۰۴,۳۲۶,۶۱۲	۲۲۴,۴۵۴,۹۲۴,۴۲۰	-	۶۴۱,۲۴۱۳۲۲,۹۶۰,۸	-	۷,۵۰۸,۳۵۱,۰۲۴,۴۷۸	۲۲,۵۰۰,۳۱۴,۴۲۸,۳۴۱
خالص دارایی‌های هر واحد	۱,۶۹۱,۷۴۴	۱,۱۸۷,۱۲۴	۱,۴۰۶,۰۹۵	-	۱,۷۳۴,۴۰۲	-	۵,۹۰۱,۶۰۴	۱۶,۷۳۶,۲۰۰

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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 آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	صندوق در اوراق بهادار مبتنی بر کالا (آلتون)	صندوق در اوراق بهادار مبتنی بر کالا (آلتون)	صندوق مشترک آسمان دامون	صندوق مشترک آسمان دامون
	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	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
درآمدها:								
سود فروش اوراق بهادار	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(زیان) تحقق نیافته نگهداری 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
درآمد سود سهام	-	-	-	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰	-	-	-	-
سود سپرده بانکی	۱۳,۱۳۳,۹۵۲,۶۱۷	۲۶,۹۲۱	۱۸۹,۱۶۳,۱۵۴	۱۷۲,۵۶۲	۸۳۲,۶۰۷,۹۷۵	۱۹۹,۶۷۶	۱۵,۲۸۵	۱۰۷,۱۷۰
سایر درآمدها	۵۲,۰۴۲	۶۳,۶۷۳,۳۹۹,۰۹۹	-	-	۱۵,۹۰۲,۹۹۶	۱۰۶,۹۹۱,۰۷۵,۱۷۶	-	۵۷,۱۸۹,۹۵۶,۵۷۰
درآمد کارمزد بازارگردانی	۷۴,۰۵۹,۶۶۸,۸۴۷	-	-	-	۳۰۱,۸۴۴,۱۹۸,۱۱۱	-	۱۵۴,۹۱۳,۵۷۲,۴۳۳	-
جمع درآمدها	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
هزینه ها:								
هزینه کارمزد ارکان	(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)
سایر هزینه ها	(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)
سود قبل از هزینه مالی	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
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)
سود(زیان)خالص	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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

(مبالغ به ریال)

	صکوک مرابحه سپید۵۰۷- بدون ضامن	صکوک مرابحه سپید۵۰۷- بدون ضامن	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صکوک مرابحه کرازی۷۰۸-بدون ضامن	صکوک مرابحه کرازی۷۰۸-بدون ضامن
	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	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
درآمدها:						
سود فروش اوراق بهادار	۶,۵۴۱,۱۹۴,۷۸۶	۵,۲۱۲,۶۷۱,۹۵۹	۱۰۹,۳۱۸,۲۴۱,۰۶۶	۱۴,۳۸۲,۹۹۶,۱۰۸	۱۷۹,۴۵۴,۷۲۱	-
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۰۵۱,۴۴۹,۲۸۵	۱۶,۷۵۲,۲۵۷,۵۶۱	۳,۴۳۱,۸۱۵,۱۸۸	۱,۱۵۴,۰۹۵,۲۹۴	۴,۴۶۸,۰۵۳,۳۲۸	-
درآمد سود سهام	۲۲۱,۰۰۰	-	-	-	-	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۱۴,۲۵۸,۱۳۲	-	-	-	-	-
سود سپرده بانکی	۴۲,۹۴۵,۶۰۳,۳۶۳	۳۱,۱۱۵,۱۹۱,۵۱۰	۱۸۹,۸۳۳,۴۲۰	۱,۲۷۶,۲۴۵,۰۰۲	۲۶,۵۴۳,۵۴۷,۴۷۳	
سایر درآمدها	۳,۱۶۶,۹۷۴	۲۰۹,۵۲۸,۵۵۱,۶۰۶	-	۱۲,۲۳۰,۳۴۶,۴۱۸	۲۲,۲۰۱,۰۳۹	-
درآمد کارمزد بازارگردانی	۲۰۳,۸۸۰,۱۳۷,۰۷۵	-	۱۶,۳۸۸,۲۸۷,۶۴۶	-	۱۷۸,۳۲۴,۳۲۴,۳۳۰	-
جمع درآمدها	۲۵۵,۵۳۶,۰۳۰,۶۱۵	۲۶۲,۶۰۸,۶۷۲,۶۳۶	۱۲۹,۳۲۸,۱۷۷,۳۲۰	۲۹,۰۴۳,۶۸۲,۸۲۲	۲۰۹,۵۳۷,۵۸۰,۸۹۱	-
هزینه ها:						
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۱۳۸,۰۴۳,۰۰۹)	(۴۷۵,۵۰۲,۸۱۷)	(۱,۳۹۹,۵۲۶,۴۳۱)	(۵۹۸,۲۲۹,۷۳۳)	(۸۴۸,۳۴۰,۹۱۹)	-
سایر هزینه ها	(۱۴۵,۱۱۱,۶۲۷,۵۱۸)	(۱۴۵,۵۷۵,۴۳۶,۵۲۰)	(۷۶۰,۲۴۲,۱۶۱)	(۴۸۷,۰۲۴,۵۳۷)	(۱۴۵,۱۷۳,۵۴۲,۸۷۲)	-
سود قبل از هزینه مالی	۱۰۹,۲۸۶,۳۶۰,۰۸۸	۱۱۶,۵۵۷,۷۳۳,۲۹۹	۱۲۷,۱۶۸,۴۰۸,۷۲۸	۲۷,۹۵۸,۴۲۸,۵۵۲	۶۳,۵۱۵,۶۹۷,۱۰۰	-
هزینه مالی	-	(۱۰,۲۷۴,۷۰۰)	(۱,۹۰۸,۵۶۸,۶۲۲)	(۱,۶۸۳,۲۴۰)	-	-
سود خالص	۱۰۹,۲۸۶,۳۶۰,۰۸۸	۱۱۶,۵۴۷,۴۵۸,۵۹۹	۱۲۵,۲۵۹,۸۴۰,۱۰۶	۲۷,۹۵۶,۷۴۵,۳۱۲	۶۳,۵۱۵,۶۹۷,۱۰۰	-

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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 کرازی۷۱۲- بدون ضامن	صکوک مرابحه کرازی۷۱۲- بدون ضامن	صندوق بخشی صنایع آسمان (بانکو)	صندوق بخشی صنایع آسمان (بانکو)	جمع کل	جمع کل
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
درآمدها:						
سود فروش اوراق بهادار	۹۴۶,۸۰۶,۵۶۵	-	۱۷۵,۰۸۶,۸۲۵,۲۹۳	-	۲۵۱,۶۵۵,۴۰۶,۰۵۴	۵۶۷,۹۹۷,۰۶۵,۳۷۶
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۴۷۶,۸۰۰,۴۴۲	-	۶۵,۹۱۵,۷۵۹,۲۱۶	-	۱۹۶,۳۵۸,۴۲۶,۲۱۳	(۱۱,۱۰۰,۸۳۶,۹۲۸,۸۹۰)
درآمد سود سهام	-	-	-	-	-	۳,۶۷۰,۵۳۷,۴۳۲,۳۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	-	-	۰	-	۱۲۰,۹۴۳,۲۶۳,۵۴۸	۳۲,۳۹۱,۹۴۲,۸۴۱
سود سپرده بانکی	۲۵,۱۲۶,۸۶۹,۳۱۵	-	۱۱,۸۶۷,۴۱۲,۸۱۴		-	-
سایر درآمدها	-	-	-	-	۴۱,۳۲۳,۰۵۱	۱,۱۱۹
درآمد کارمزد بازارگردانی	۱۹۳,۸۴۶,۱۵۳,۶۸۰	-	۱۹,۲۰۰,۲۹۴,۱۰۸	-	۱,۱۴۲,۴۵۶,۶۳۶,۲۳۰	۴۴۹,۶۱۳,۳۲۷,۷۵۰
جمع درآمدها	۲۲۳,۳۹۶,۶۳۰,۰۰۲	-	۲۷۲,۰۷۰,۲۹۱,۴۳۱	-	۱,۷۱۱,۴۵۵,۰۵۵,۰۹۶	(۶,۳۸۰,۲۹۷,۱۵۹,۵۰۱)
هزینه ها:		-				
هزینه کارمزد ارکان	(۸۱۷,۵۵۱,۹۹۵)	-	(۴۵۰,۷۶۸,۰۱۲)	-	(۱۸,۶۰۳,۷۲۸,۲۵۶)	(۲۱,۱۶۶,۶۰۳,۱۹۵)
سایر هزینه ها	(۱۶۲,۸۹۳,۸۴۷,۲۴۶)	-	(۳۹۶,۹۹۱,۹۷۴)	-	(۴۵۹,۷۹۴,۲۱۱,۵۱۵)	(۱۵۴,۴۱۶,۸۱۹,۸۵۸)
سود قبل از هزینه مالی	۵۹,۶۸۵,۲۳۰,۷۶۱	-	۲۷۱,۲۲۲,۵۳۱,۴۴۵	-	۱,۲۳۳,۰۵۷,۱۱۵,۳۲۵	(۶,۵۵۵,۸۸۰,۵۸۲,۵۵۴)
هزینه مالی	-	-	(۹,۶۶۳,۷۷۷,۳۹۰)	-	(۵۰,۹۰۴,۰۷۲,۴۸۵)	(۱,۰۵۲,۴۲۳,۱۹۷)
سود(زیان)خالص	۵۹,۶۸۵,۲۳۰,۷۶۱	-	۲۶۱,۵۵۸,۷۵۴,۰۵۵	-	۱,۱۸۲,۱۵۳,۰۴۲,۸۴۰	(۶,۵۵۶,۹۳۳,۰۰۵,۷۵۱)

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

(مبالغ به ریال)

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

	صورت گردش خالص دارایی ها			
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحد سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی	۴۶,۸۹۷	۹۵۹,۰۷۲,۶۶۹,۷۳۶	۶۸,۲۶۰	۸۱۷,۶۸۳,۲۴۵,۰۵۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۴۰,۰۶۲	۴۰,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۷۰	۳۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۵۱,۷۲۱)	(۵۱,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۶۱۱)	۵۶,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	-	۵۷۱,۳۰۲,۰۳۱,۵۵۴	-	۱۷۰,۳۶۸,۰۲۵,۲۱۶
تعدیلات	-	(۴۱۵,۷۸۹,۹۰۸,۴۸۵)	-	(۴۳۳,۹۸۲,۵۶۷,۳۰۵)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۳۵,۲۳۸	۱,۱۰۲,۹۲۵,۷۹۲,۸۰۵	۴۲,۹۱۹	۶۴۱,۹۴۹,۷۰۲,۹۶۹

(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 گذاری	مبلغ	تعداد واحد سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی	۱۰۹,۳۶۰	۱۶,۰۱۱,۶۳۲,۱۶۸,۷۸۵	۲۰۱,۷۲۸	۲۹,۱۶۷,۳۱۳۴,۳۴۳,۱۵۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۱۳۹,۳۶۰)	(۱۳۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۰۸)	(۳,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۱,۲۰۰,۹۱۹,۳۹۸,۰۰۴)	-	(۷,۴۸۴,۸۲۷,۳۲۰,۹۴۰)
تعدیلات	-	(۱۴,۶۷۱,۰۰۳,۵۹۲,۹۶۰)	-	(۵۴۴,۲۶۶,۸۸۸,۰۳۲)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	-	۳۴۹,۱۷۷,۸۲۱	۱۹۷,۹۲۰	۲۱,۱۳۴,۴۳۲,۱۳۴,۱۷۸

(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 گذاری	مبلغ	تعداد واحد سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی	۶۱,۷۹۸	۳,۱۴۲,۴۹۸,۰۰۸,۳۰۲	۶۷,۱۳۰	۸۱۳,۰۱۷,۰۲۰,۴۸۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۶۴,۷۸۶	۶۴,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۰۱	۳۳,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۷۱,۴۴۵)	(۷۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۲۸۶)	(۴۰,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۸۰۸,۲۱۹,۳۴۷,۲۳۱	-	۵۱۰,۵۱۹,۵۸۳,۵۸۰
تعدیلات	-	(۳۱۶,۲۲۸,۰۷۳,۰۷۷)	-	(۷۹,۰۴۰,۵۹۶,۶۲۴)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۵۵,۱۳۹	۳,۶۲۷,۴۴۰,۲۸۲,۴۵۶	۶۰,۱۴۵	۱,۲۳۷,۵۱۱,۰۰۷,۴۴۱

(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 گذاری	مبلغ	تعداد واحد سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی	۶۸۱,۴۶۰	۱,۵۲۰,۹۸۷,۵۴۷,۷۹۲	۲۴۱,۳۴۰	۳۴۵,۶۷۹,۳۱۱,۲۰۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۲۴۷,۴۸۸	۲۴۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۷۱۰	۳۰۶,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۶۰۴,۷۰۰)	(۶۰۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۸۵۷)	(۱۱۸,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۳۸۴,۲۳۵,۱۷۹,۹۴۹	-	۱۰۲,۵۰۲,۶۰۴,۹۸۶
تعدیلات	-	(۶۲۹,۶۰۰,۷۲۶,۸۱۱)	-	۱۰۴,۸۰۳,۲۶۷,۶۹۴
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۳۲۴,۲۴۸	۹۱۸,۴۱۰,۰۰۰,۹۳۰	۴۲۹,۱۹۳	۷۴۰,۸۳۸,۱۸۳,۸۸۳

(مبالغ به ریال)

صکوک مرابحه صپید۵۰۷- بدون ضامن

	صورت گردش خالص دارایی ها			
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحد سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی	۱۱۷,۸۹۳	۳۹۸,۹۱۴,۹۳۱,۸۰۸	۸۱,۵۳۸	۱۲۳,۸۶۰,۹۶۹,۸۴۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۱۹۶,۹۴۴	۱۹۶,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۱۶۷	۴۴۷,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۲۳۹,۰۶۲)	(۲۳۹,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۱,۱۱۶)	(۳۹۱,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۰۹,۲۸۶,۳۶۰,۰۸۸	-	۱۱۶,۵۴۷,۴۵۸,۵۹۹
تعدیلات	-	(۸۸,۹۰۱,۵۷۰,۱۷۷)	-	۳۳,۶۶۶,۴۶۵,۱۵۶
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۷۵,۷۷۵	۳۷۷,۱۸۱,۷۲۱,۷۱۹	۱۳۷,۵۸۹	۳۳۰,۱۳۵,۸۹۳,۶۰۳

(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 گذاری	مبلغ	تعداد واحد سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی	۱۱۰,۷۵۶	۲۴۶,۱۱۱,۹۶۵,۳۰۶	۵۸,۱۹۳	۷۲,۳۱۲,۸۴۹,۸۰۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۱۳۱,۹۱۹	۱۳۱,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۴۸	۴۴,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۱۳۲,۰۳۰)	(۱۳۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۵۳)	(۱۸,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۲۵,۲۵۹,۸۴۰,۱۰۶	-	۲۷,۹۵۶,۷۱۵,۳۱۲
تعدیلات	-	۵,۰۹۲,۷۶۸,۸۰۹	-	۱۴,۳۸۲,۳۴۰,۹۳۴
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۱۱۰,۶۴۵	۳۷۶,۳۵۳,۵۷۴,۲۲۱	۸۳,۷۸۸	۱۴۰,۲۴۶,۰۹۳,۸۰۴۷

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

ج۲ - صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک نمادهای مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

صکوک مرابحه کرازی۷۰۸-بدون ضامن

	صورت گردش خالص دارایی ها			
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحد سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی	۱۸۶,۲۴۶	۲۲۱,۰۹۷,۱۳۶,۶۱۲	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۲۲۷,۰۶۷	۲۲۷,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۲۷۱,۴۵۱)	(۲۷۱,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود (زیان) خالص	-	۶۳,۵۱۵,۶۹۷,۱۰۰	-	-
تعدیلات	-	(۲۳۴,۶۰۶,۵۷۴)	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۱۴۱,۸۶۲	۲۳۹,۹۹۴,۲۲۷,۱۳۸	۰	۰

(مبالغ به ریال)

صکوک مرابحه کرازی۷۱۲-بدون ضامن

	صورت گردش خالص دارایی ها			
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحد سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۶۰۷,۳۱۵	۶۰۷,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۴۴۷,۶۸۵)	(۴۴۷,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود (زیان) خالص	-	۵۹,۶۸۵,۲۳۰,۷۶۱	-	-
تعدیلات	-	۵,۱۳۹,۶۹۳,۶۵۹	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۱۵۹,۶۳۰	۲۲۴,۴۵۴,۹۲۴,۴۲۰	-	-

(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 سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحد سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۴۵۱,۸۱۹	۴۵۱,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۸۲,۱۰۰)	(۸۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود (زیان) خالص	-	۲۶۱,۵۵۸,۷۵۴,۰۵۵	-	-
تعدیلات	-	۹,۹۶۳,۵۶۸,۹۱۳	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۳۶۹,۷۱۹	۶۴۱,۲۴۱,۳۲۲,۹۶۸	-	-

(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 سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحد سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی	۱,۳۴۴,۴۱۰	۲۲,۵۰۰,۳۱۴,۴۲۸,۳۴۱	۷۱۸,۱۸۹	۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۱,۹۶۷,۴۰۰	۱,۹۶۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۸۹۶	۸۶۲,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۲,۰۳۹,۵۵۴)	(۲,۰۳۹,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲۹,۵۳۱)	(۶۲۹,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱,۱۸۲,۱۵۳,۰۴۲,۸۴۰	-	(۶,۵۵۶,۹۳۳,۰۰۵,۷۵۱)
تعدیلات	-	(۱۶,۱۰۱,۹۶۲,۴۴۶,۷۰۳)	-	(۷۹۱,۲۱۵,۹۷۶,۱۷۷)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۱,۲۷۲,۲۵۶	۷,۵۰۸,۳۵۱,۰۲۴,۴۷۸	۹۵۱,۵۵۴	۲۴,۲۲۵,۱۰۳,۸۶۰,۱۲۱

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش