

بختی صنایع آسمان

صندوق سرمایه‌گذاری

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

بخشی صنایع آسمان
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آسمان

صورت های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

با سلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالي میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آسمان مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که در اجراي مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارك و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم مي‌گردد:

	شماره صفحه
صورت خالص داراييها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص داراييها	۳
یادداشت‌هاي توضیحي:	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴-۵
ب - ارکان صندوق سرمایه گذاری	۵
پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
ت - خلاصه اهم رویه‌ها حسابداری	۶-۸
ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۱۹

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آسمان بر این باور است که این صورت مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه های با اهمیت در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌هاي مالي حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان آسمان(سهامی خاص)	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود(حسابداران رسمی)	محمدرضا گلچین پور	

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | تلفن: ۳۰۰۰ ۷۹ ۴۱ ۰۲۱ فکس: ۵۶۶۹ ۷۹ ۸۸ ۰۲۱ | شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۹۶۴۲۳۹ info@asemanamc.com



بخشی صنایع آسمان

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آسمان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۹,۲۲۶,۸۵۳,۹۴۳,۸۷۸	۷,۷۹۰,۶۵۰,۸۵۳,۴۴۴
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	۱,۰۱۴,۲۰۰,۰۶۴	۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۳۰۳,۹۶۸	۰
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی	۸	۱,۳۲۴,۸۸۸,۳۰۳	۶۴۶,۶۷۷,۹۹۵,۳۵۸
حساب‌های دریافتنی	۹	۱۲,۵۸۰,۵۸۰,۶۵۰	۷,۶۱۳,۸۵۰,۸۰۸
جاری کارگزاران	۱۰	۳۹۲,۵۵۴,۸۱۶,۲۵۵	۶۱۸,۹۲۱,۱۴۴
سایر دارایی ها	۱۱	۲,۰۷۳,۴۳۰,۰۲۵	۲,۷۴۹,۸۷۵,۴۰۲
جمع دارایی ها		۹,۶۳۶,۴۰۲,۱۶۳,۱۴۳	۸,۴۴۸,۳۱۱,۴۹۶,۱۵۶
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۵۴۵,۹۸۵,۴۲۶,۰۱۳	۳۶۵,۷۲۲,۳۷۵,۱۶۴
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۵۶,۷۰۶,۹۴۹,۴۲۵	۱۵,۰۶۸,۰۰۸,۱۵۴
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۲۱,۸۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۲۴۷,۳۱۱,۶۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۸,۵۹۵,۶۴۹,۴۸۳	۵,۴۴۴,۰۴۱,۵۴۲
جمع بدهی ها		۶۳۳,۱۱۶,۴۲۴,۹۲۱	۶۵۲,۴۸۱,۷۳۶,۴۶۰
خالص دارایی ها	۱۵	۹,۰۰۳,۲۸۵,۷۳۸,۲۲۲	۷,۷۹۵,۸۲۹,۷۵۹,۶۹۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۱۸,۰۸۴	۱۳,۳۴۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.







تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | تلفن: ۳۰۰۰ ۷۹ ۴۱ ۰۲۱ فکس: ۵۶۶۹ ۷۹ ۸۸ ۰۲۱ | شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۴۹۶۴۲۳۹ info@asemanamc.com

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آسمان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

بخشی صنایع آسمان
صندوق سرمایه‌گذاری

درآمدها:	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
		ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۵۹۸,۱۳۷,۴۸۹,۶۷۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۷۲۲,۳۰۶,۲۲۲,۴۱۵
سود سهام	۱۸	۱۷۱,۷۲۸,۳۸۸,۳۳۶
سود سپرده‌های بانکی	۱۹	۶,۶۷۶,۴۶۶,۱۶۶
سایر درآمدها	۲۰	۱۴,۳۸۱,۶۲۱,۳۱۸
جمع درآمدها		۲,۵۱۳,۲۳۰,۱۸۷,۹۰۶
هزینه ها:		
هزینه‌های کارمزد ارکان	۲۱	(۵۷,۴۱۳,۴۷۶,۳۲۲)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۹۸۷,۳۹۱,۸۷۴)
جمع هزینه ها		(۶۱,۴۰۰,۸۶۸,۱۹۶)
سود خالص قبل از هزینه‌های مالی		۲,۴۵۱,۸۲۹,۳۱۹,۷۱۰
هزینه‌های مالی	۲۳	(۱,۵۰۹,۷۵۱,۰۸۳)
سود(زیان) خالص		۲,۴۵۰,۳۱۹,۵۶۸,۶۲۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۳۰.۴۵%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۲۷.۲۵%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
		تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۵۸۴,۲۰۷,۷۰۹	۷,۷۹۵,۸۲۹,۷۵۹,۶۹۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۱۰۹,۳۵۸,۸۲۸)	(۱,۰۹۳,۵۸۸,۲۸۰,۰۰۰)
سود(زیان)خالص		-	۲,۴۵۰,۳۱۹,۵۶۸,۶۲۷
تعدیلات	۲۴	-	(۳۷۹,۲۷۵,۳۱۰,۱۰۱)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۵	۴۹۷,۸۴۸,۸۸۱	۹,۰۰۳,۲۸۵,۷۳۸,۲۲۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

آسمان
شرکت سبدگردان

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵
تلفن: ۳۰۰۰ ۴۱ ۷۹ ۰۲۱ - فکس: ۵۶۶۹ ۸۸ ۷۹ ۰۲۱
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۹۶۴۲۳۹ info@asemanamc.com

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آسمان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آسمان با نماد بانکو که صندوقی در سهام _ بخشی و قابل معامله در فرابورس محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ تحت شماره ۶۰۴۸۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۴۹۶۴۲۳۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ تحت شماره ۱۲۵۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. بخش عمده دارایی‌های صندوق به صورت اختصاصی مطابق با بند ۷ امیدنامه صندوق در صنعت بانک‌ها و موسسات اعتباری سرمایه‌گذاری خواهد شد. با لحاظ صرفه و صلاح سرمایه گذاران و با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش مي‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در :

- سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول یا دوم فرابورس ایران و بازار پایه فرابورس ایران
- واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه
- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.
- اوراق مشارکت، اوراق صکوك و اوراق بهادار رهني و ساير اوراق بهاداري که تمامي شرايط زير را داشته باشد:

    - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
    - سود حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد.
    - در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد

- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- 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 به‌منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

سرمایه‌گذاری می‌نماید.

طبق مفاد ماده (۵) اساسنامه، فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به نام صندوق صادر می‌شود، شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی از ابتدای تیر ماه هر سال تا انتهای خرداد ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اولین خرداد ماه خاتمه می‌یابد. با توجه به تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ و آغاز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۸، اولین سال مالی صندوق دوره ۶ ماه و ۸ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ بوده و لذا صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها فاقد اقلام مقایسه‌ای دوره مشابه می‌باشد. مرکز اصلی فعالیت صندوق در تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، طبقه دوم، واحد چهار واقع شده است.

۲-۱-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آسمان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www. asemansectorfund.ir درج گردیده است.

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آسمان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای رسمیت می‌یابد و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در ماده ۳۱ اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی، بازارگردان و حسابرس را تغییر دهد. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد تملک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
شرکت سبدگردان آسمان	۹/۹۹۸/۰۰۰	۹۹/۹۸
محمد اقبال نیا	۱,۰۰۰	۰/۰۱
مهدی فریور	۱,۰۰۰	۰/۰۱
جمع واحد های سرمایه گذاری	۱۰/۰۰۰/۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان آسمان(سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۲۲۴۲۴ و شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان، طبقه ۲، کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود(حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ و شماره ثبت ۷۰۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از:تهران ، خیابان وحید دستگردی (ظفر) ، بین مدرس و آفریقا ، پلاک ۲۹۰.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا(حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ و شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، توحید، خیابان پرچم، خیابان توحید، پلاک ۶۸، طبقه اول.

بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس است که درتاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶ و شماره ثبت ۵۰۸۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران،میدان توانیر، خیابان شاهین،پلاک ۲، طبقه دوم، واحد چهار.

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ تهیه شده است.

۴-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازگیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق-های 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 سهام 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.

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 اوراق بهادار در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 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 دریافتی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲-سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب

سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بلندمدت 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.

۳-۴-محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه های صندوق

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه طبق بند ۳-۹ امیدنامه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۶ در هزار(۰/۰۰۶) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یك‌سال مالي با ارایة مدارك مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: سالانه ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۲ درصد (۰/۰۰۲) از ارزش روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۰/۲٪ (۰/۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپردهٔ بانکی و سپردهٔ بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوهٔ ۵ درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: براساس آخرین ابلاغیه سازمان
کارمزد متولي	سالانه ۲/۵ درصد (۰/۰۲۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳/۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳/۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۳/۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می‌گردد و پس از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه مطابق با صورتحساب نرم افزاری با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.

* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صند وق روزانه برابر $\frac{0.001}{n\times365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴-بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک‌بار تا سقف ۹۰ درصد 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 دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارای ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای 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 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.

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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۵,۷۲۶,۷۱۷,۲۳۵,۸۴۱	۶,۸۷۹,۵۸۱,۹۴۹,۸۹۹	۷۴.۴۲	۵,۲۱۳,۴۴۴,۷۹۸,۵۱۸	۶,۳۱۴,۶۷۱,۶۳۹,۲۶۱	۷۴.۷۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۰۰,۸۱۰,۱۱۹,۳۲۷	۶۸۸,۹۴۷,۴۲۱,۹۲۵	۷.۴۵	۰	۰	۰.۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۱۳,۰۴۶,۴۸۰,۰۵۹	۳۹۶,۲۲۳,۳۳۳,۷۰۰	۴.۲۹	۰	۰	۰.۰۰
کاشی و سرامیک	۳۱۲,۴۰۹,۵۱۸,۴۲۹	۳۵۸,۳۳۰,۵۲۶,۹۴۰	۳.۸۸	۰	۰	۰.۰۰
فلزات اساسی	۲۴۹,۵۳۱,۴۵۰,۲۸۴	۳۱۷,۹۹۱,۷۴۶,۴۱۹	۳.۴۴	۰	۰	۰.۰۰
خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی وغیره	۳۲۳,۷۲۱,۵۸۲,۰۹۳	۲۹۷,۳۹۸,۲۰۳,۰۵۰	۳.۲۲	۰	۰	۰.۰۰
سرمایه گذاریها	۱۰۷,۹۸۴,۷۵۸,۳۹۳	۱۸۶,۷۴۵,۲۱۴,۰۰۰	۲.۰۲	۱۵۷,۹۴۷,۲۹۴,۳۷۸	۱۷۵,۲۱۲,۴۷۱,۱۸۳	۲.۰۷
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۷۷,۶۷۵,۱۷۱,۵۴۲	۸۴,۳۷۲,۵۰۰,۹۹۱	۰.۹۱	۰	۰	۰.۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱۰,۱۰۴,۷۷۱,۵۶۰	۱۲,۲۵۶,۰۸۴,۹۲۲	۰.۱۳	۰	۰	۰.۰۰
خودرو و ساخت قطعات	۳,۴۷۴,۱۶۱,۴۶۰	۴,۹۳۸,۵۲۷,۷۹۰	۰.۰۵	۰	۰	۰.۰۰
محصولات شیمیایی	۴۷,۴۳۴,۸۲۷	۶۸,۴۳۴,۲۴۲	۰.۰۰	۴۱۰,۵۹۰,۹۰۸,۰۰۰	۳۸۴,۶۰۳,۸۵۲,۰۰۰	۴.۵۵
استخراج کانه های فلزی	۰	۰	۰.۰۰	۷۱۸,۶۹۵,۲۱۶,۳۸۸	۹۱۶,۱۶۲,۸۹۱,۰۰۰	۱۰.۸۵
	۷,۹۲۵,۵۲۲,۶۸۳,۸۱۵	۹,۲۲۶,۸۵۳,۹۴۳,۸۷۸	۹۹.۸۲	۶,۵۰۰,۶۷۸,۲۱۷,۲۸۴	۷,۷۹۰,۶۵۰,۸۵۳,۴۴۴	۹۲.۲۲

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

صنعت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۹۹۵,۰۷۴,۶۵۹	۱,۰۱۴,۲۰۰,۰۶۴	۰.۰۱	۰	۰	۰.۰۰
	۹۹۵,۰۷۴,۶۵۹	۱,۰۱۴,۲۰۰,۰۶۴	۰.۰۱	۰	۰	۰.۰۰

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صنعت	تعداد	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت فاروس نوید	۳۰	۳۰۰,۱۰۹	۳۰۳,۹۶۸	۰.۰۰	۰	۰
		۳۰۰,۱۰۹	۳۰۳,۹۶۸	۰.۰۰	۰	۰

۷-۱- تخصیص واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت فاروس نوید در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۱۵ به صورت هدیه بوده است و در اولین روز بازگشایی نماد مذکور، در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ نیز به فروش رفته است.

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مبلغ	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ مبلغ	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ درصد از کل دارایی ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	ندارد	۱,۲۲۳,۲۵۰,۵۳۱	۰.۰۱	۳۸۵,۳۷۰,۰۱۴,۴۳۵	۴.۵۶
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	ندارد	۵۶,۴۴۵,۴۷۷	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات	۱۴۰۵/۰۳/۰۵	ندارد	۴۵,۱۹۲,۲۹۵	۰.۰۰	۸,۲۸۵,۱۵۱	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۱/۱۹	ندارد	۰	۰.۰۰	۱۱۰,۲۹۹,۶۹۵,۷۷۲	۱.۳۱
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۱۴۰۶/۰۳/۰۵	۰	۰.۰۰	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۹
			۱,۳۲۴,۸۸۸,۳۰۳	۰.۰۱	**۶۴۶,۶۷۷,۹۹۵,۳۵۸**	۷.۶۶

۹-حساب‌های دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مبلغ تنزیل نشده	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ نرخ تنزیل	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مبلغ تنزیل	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مبلغ تنزیل شده	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ مبلغ تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی		۰	-	۰	۰	۷,۶۱۳,۸۵۰,۸۰۸
سود سهام دریافتنی	۹-۱	۲,۲۵۴,۵۶۰	۲۵%	(۴۳,۹۱۰)	۲,۲۱۰,۶۵۰	۰
سایر حساب‌های دریافتنی	۹-۲	۱۲,۵۷۸,۳۷۰,۰۰۰	-	۰	۱۲,۵۷۸,۳۷۰,۰۰۰	۰
		۱۲,۵۸۰,۶۲۴,۵۶۰		(۴۳,۹۱۰)	۱۲,۵۸۰,۵۸۰,۶۵۰	۷,۶۱۳,۸۵۰,۸۰۸

۹-۱-سود سهام دریافتنی بابت سود سهام سال مالی ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ گروه پتروشیمی تابان فردا می‌باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی دریافت نشده است.

۹-۲-سایر حساب‌های دریافتنی بابت مبلغ واریزی جهت شرکت در افزایش سرمایه شرکت دریایی و کشتیرانی خط دریابندر می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۱۹ (معادل ۱۲،۵۷۸،۳۷۰ حق تقدم سهم) تبدیل به سهم شده است.

۱۰- جاری کارگزاران

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری آسمان - اوراق	(۳۶۵,۷۲۲,۳۷۵,۱۶۴)	۷,۶۱۷,۷۵۵,۸۸۲,۷۱۹	(۷,۷۹۸,۰۱۸,۹۳۳,۵۶۸)	(۵۴۵,۹۸۵,۴۲۶,۰۱۳)
کارگزاری آسمان - کالا	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۵,۰۷۴,۶۵۹)	۴,۹۲۵,۳۴۱
کارگزاری دنیای خبره	۰	۱,۲۵۱,۰۵۱,۹۳۵,۷۰۹	(۸۵۸,۵۰۲,۰۴۴,۷۹۵)	۳۹۲,۵۴۹,۸۹۰,۹۱۴
کارگزاری فاخر	۶۱۸,۹۲۱,۱۴۴	۶۱۹,۲۲۱,۲۵۳	(۱,۲۳۸,۱۴۲,۳۹۷)	۰
	(۳۶۵,۱۰۳,۴۵۴,۰۲۰)	**۸,۸۷۰,۴۲۷,۰۳۹,۶۸۱**	**(۸,۶۵۸,۷۵۴,۱۹۵,۴۱۹)**	**(۱۵۳,۴۳۰,۶۰۹,۷۵۸)**

۱۱-سایر دارایی ها

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه آبونمان نرم‌افزار	۱,۹۶۷,۳۴۲,۵۳۲	۰	(۶۷۲,۶۵۷,۴۶۸)	۱,۲۹۴,۶۸۵,۰۶۴
مخارج برگزاری مجامع	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۳۴,۱۱۵)	۱۸۴,۳۶۵,۸۸۵
هزینه تاسیس	۲۳۵,۶۲۴,۳۴۵	۰	(۱۲,۷۳۲,۷۲۳)	۲۲۲,۸۹۱,۶۲۲
مخارج عضویت در کانون ها	۵۴۶,۹۰۸,۵۲۵	۰	(۱۸۶,۹۹۴,۳۵۶)	۳۵۹,۹۱۴,۱۶۹
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۲۶,۷۱۵)	۱۱,۵۷۳,۲۸۵
	۲,۷۴۹,۸۷۵,۴۰۲	**۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰**	**(۸۹۱,۴۴۵,۳۷۷)**	**۲,۰۷۳,۴۳۰,۰۲۵**

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر ـ سبدگردان آسمان	۳۴,۵۴۷,۲۴۳,۱۶۵	۷,۱۹۰,۰۷۳,۵۷۷
بازارگردان ـ بازارگردان اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	۲۰,۴۱۷,۵۶۹,۲۶۴	۶,۵۹۶,۹۷۵,۷۵۰
متولی ـ مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	۱,۳۵۹,۹۴۵,۲۳۴	۵۳۰,۹۵۸,۸۴۲
حسابرس ـ مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	۳۸۲,۱۹۱,۷۶۲	۷۴۹,۹۹۹,۹۸۵
	۵۶,۷۰۶,۹۴۹,۴۲۵	**۱۵,۰۶۸,۰۰۸,۱۵۴**

۱۳-بدهی به سرمایه گذاران

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۳-۱	۲۱,۸۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۲۴۷,۳۱۱,۶۰۰

۱۳-۱- مبلغ ۲۱،۸۲۸،۴۰۰،۰۰۰ ریال بابت بدهی به بازارگردان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که در روز کاری بعد پرداخت و تسویه شده است.

۱۴-سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
بدهی بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار		۶,۵۱۰,۸۳۷,۸۷۸	۴,۱۶۳,۲۶۶,۴۲۵
ذخیره کارمزد تصفیه		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۹۴۸,۵۰۵
بدهی بابت ارزش افزوده		۶۸۹,۳۰۲,۸۸۹	۴۹۱,۳۲۶,۶۱۲
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس		۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع		۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر پرداختنی بابت واریز نامشخص		۵,۴۳۶,۹۰۸	۵,۵۰۰,۰۰۰
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی	۱۴-۱	۷۱,۸۰۸	۰
		۸,۵۹۵,۶۴۹,۴۸۳	**۵,۴۴۴,۰۴۱,۵۴۲**

۱۴-۱- حساب ذخیره انبارداری بابت مانده بدهی تسویه نشده هزینه انبارداری گواهی شمش طلای خریداری شده تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها (موضوع یادداشت توضیحی ۲۱) می‌باشد که در زمان فروش از طریق کارگزاری با شرکت بورس کالا تسویه می‌شود.

۱۵-خالص دارایی ها

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴۸۷,۸۴۸,۸۸۱	۸,۸۲۲,۴۴۱,۹۹۰,۶۱۵	۵۷۴,۲۰۷,۷۰۹	۷,۶۶۲,۳۸۶,۹۸۵,۱۵۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۸۴۳,۷۴۷,۶۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۴۲,۷۷۴,۵۴۱
	۴۹۷,۸۴۸,۸۸۱	**۹,۰۰۳,۲۸۵,۷۳۸,۲۲۲**	**۵۸۴,۲۰۷,۷۰۹**	**۷,۷۹۵,۸۲۹,۷۵۹,۶۹۶**

۱۶-سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
		ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	**۱,۵۹۸,۱۳۷,۴۸۹,۶۷۱**

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت هاي پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵				
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک کارآفرین	۳۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۲۲۱,۴۲۷,۰۴۰	(۱,۱۳۲,۷۹۹,۳۵۷,۴۲۸)	(۵,۴۵۷,۸۶۷,۵۰۲)	(۹,۹۹۶,۱۰۷,۱۳۵)	۸۵۰,۹۶۸,۰۹۴,۹۷۵
بانک‌پارسیان	۵۵۹,۳۱۳,۳۵۳	۱,۰۷۲,۷۹۴,۸۸۰,۹۳۷	(۶۵۰,۵۱۶,۷۰۵,۷۹۳)	(۲,۹۲۸,۷۲۴,۶۵۶)	(۵,۳۶۳,۹۷۴,۴۰۷)	۴۱۳,۹۸۵,۴۷۶,۰۸۱
پویا زرکان آق دره	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۴۹۳,۹۵۱,۲۰۰	(۹۱۶,۱۶۲,۸۹۱,۰۰۰)	(۲,۹۶۶,۱۲۰,۳۲۶)	(۵,۴۳۲,۴۶۹,۷۴۶)	۱۶۱,۹۳۲,۴۷۰,۱۲۸
بانک ملت	۱,۰۸۸,۳۴۳,۳۲۰	۱,۴۸۸,۱۶۴,۹۷۵,۰۶۶	(۱,۴۳۱,۹۸۷,۷۴۴,۴۰۱)	(۴,۰۶۲,۶۷۷,۰۴۵)	(۷,۴۴۰,۸۲۴,۸۹۴)	۴۴,۶۷۳,۷۲۸,۷۲۶
ویتانا	۳۱,۳۶۴,۲۷۱	۲۰۹,۵۱۳,۳۳۰,۲۸۰	(۱۶۸,۶۲۷,۹۲۵,۰۹۳)	(۵۷۱,۹۷۰,۳۰۸)	(۱,۰۴۷,۵۶۶,۶۵۵)	۳۹,۲۶۵,۸۶۸,۲۲۴
بانک‌اقتصادنوین	۶۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۱,۵۰۷,۴۷۸,۰۹۹)	(۶۵۸,۵۰۴,۵۱۳)	(۱,۲۰۶,۰۵۵,۰۰۰)	۳۷,۸۳۸,۹۶۲,۳۸۸
پخش البرز	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۱۰۰,۸۵۵,۷۱۰	(۱۳۷,۸۵۲,۰۴۲,۰۹۵)	(۴۵۸,۹۱۴,۱۳۶)	(۸۴۰,۵۰۴,۲۸۲)	۲۸,۹۴۹,۳۹۵,۱۹۷
فولاد کاوه جنوب کیش	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۳۴۶,۹۳۲,۸۲۰	(۱۳۸,۶۵۷,۷۳۴,۲۱۳)	(۴۵۶,۸۵۶,۴۲۹)	(۸۳۶,۷۳۴,۶۶۴)	۲۷,۳۹۵,۶۰۷,۵۱۴
فولاد امیرکبیرکاشان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۹,۴۹۴,۱۳۰	(۳۰,۴۸۸,۱۴۳,۵۷۴)	(۱۱۶,۰۵۰,۶۳۵)	(۲۱۲,۵۴۷,۴۷۰)	۱۱,۶۹۲,۷۵۲,۴۵۱
گروه مالی صبا تامین	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۷۹۷,۴۸۳,۲۵۰	(۱۰۲,۳۱۳,۳۶۶,۲۲۸)	(۳۱۳,۳۹۶,۴۳۹)	(۵۷۳,۹۸۷,۴۱۵)	۱۱,۵۹۶,۷۳۳,۱۶۸
بانک سینا	۱۳,۹۶۷,۱۳۴	۴۵,۲۷۳,۷۴۱,۵۵۰	(۳۸,۰۵۷,۲۷۵,۴۸۰)	(۱۲۳,۵۹۶,۹۸۰)	(۲۲۶,۳۶۸,۷۰۷)	۶,۸۶۶,۵۰۰,۳۸۳
پست بانک ایران	۷,۷۷۰,۸۶۸	۸۳,۷۶۴,۱۱۴,۰۰۰	(۷۶,۹۳۲,۰۸۶,۶۶۴)	(۲۲۸,۶۷۵,۸۱۹)	(۴۱۸,۸۲۰,۵۷۰)	۶,۱۸۴,۵۳۰,۹۴۷
گروه دارویی سبحان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۶۷,۰۸۹,۰۰۰	(۳۲,۲۸۶,۶۳۷,۱۵۵)	(۱۰۳,۱۰۳,۹۴۵)	(۱۸۸,۸۳۵,۴۴۶)	۵,۱۸۸,۵۱۲,۴۵۴
مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۴۵,۵۶۶,۳۸۰	(۲۶,۹۷۰,۶۰۵,۹۱۶)	(۸۸,۳۰۳,۲۵۲)	(۱۶۱,۷۲۷,۸۳۱)	۵,۱۲۴,۹۲۹,۳۸۱
صنعتی معدنی سیمان تجارت مهریز	۴۶۸,۷۵۰	۱۳,۴۴۷,۰۷۵,۸۴۰	(۱۰,۱۰۴,۷۷۱,۵۶۴)	(۳۶,۷۱۰,۲۳۸)	(۶۷,۲۳۵,۳۷۸)	۳,۲۳۸,۳۵۸,۶۶۰
گروه‌صنایع‌بهشهرایران	۲۲,۷۳۱,۸۲۰	۷۰,۴۰۱,۷۲۹,۲۸۲	(۶۸,۳۴۴,۹۹۲,۱۸۵)	(۱۹۲,۱۹۶,۰۷۰)	(۳۵۲,۰۰۸,۶۴۹)	۱,۵۱۲,۵۳۲,۳۷۸
احیا استیل فولاد بافت	۱,۰۶۶,۶۰۰	۴,۹۴۹,۰۲۴,۰۰۰	(۳,۵۲۹,۰۸۶,۲۹۹)	(۱۳,۵۱۰,۷۱۳)	(۲۴,۷۴۵,۱۱۸)	۱,۳۸۱,۶۸۱,۸۷۰
فولاد هرمزگان جنوب	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۸,۵۴۰,۰۰۰	(۳,۲۴۲,۶۵۰,۹۳۴)	(۱۲,۶۶۳,۲۰۲)	(۲۳,۱۹۲,۷۰۰)	۱,۳۶۰,۰۳۳,۱۶۴
کاشی وسرامیک حافظ	۵,۰۵۶,۹۳۶	۱۲,۱۲۱,۴۷۵,۵۹۲	(۱۰,۸۸۱,۰۹۴,۸۳۲)	(۳۳,۰۹۱,۵۰۸)	(۶۰,۶۰۷,۳۷۷)	۱,۱۴۶,۶۸۱,۸۷۵
صنعتی مینو	۸۷۵,۶۹۱	۵,۵۴۳,۱۲۴,۰۳۰	(۴,۸۰۶,۵۰۷,۷۴۱)	(۱۵,۱۳۲,۶۸۲)	(۲۷,۷۱۵,۶۲۰)	۶۹۳,۷۶۷,۹۸۷
صبا فولاد خلیج فارس	۱,۶۲۲,۴۲۰	۴,۶۶۹,۳۲۴,۷۶۰	(۴,۶۸۱,۶۷۰,۳۹۱)	(۱۲,۷۴۷,۱۷۲)	(۲۳,۳۴۶,۶۲۵)	(۴۸,۴۳۹,۴۲۸)
پتروشیمی پردیس	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۴,۶۰۳,۸۵۲,۰۰۰)	(۸۸۵,۳۳۶,۸۵۱)	(۱,۶۲۱,۵۰۰,۰۰۱)	(۶۲,۸۱۰,۶۸۸,۸۵۲)
		۷,۲۲۹,۳۷۵,۱۳۴,۸۶۷	**(۵,۵۷۵,۳۵۴,۶۱۹,۰۸۵)**	**(۱۹,۷۳۶,۱۵۰,۴۲۱)**	**(۳۶,۱۴۶,۸۷۵,۶۹۰)**	**۱,۵۹۸,۱۳۷,۴۸۹,۶۷۱**

۱۷-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
		ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت هاي پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۷۱۵,۵۸۹,۷۶۳,۷۰۲
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت هاي پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۲	۶,۶۹۷,۳۲۹,۴۴۹
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۷-۳	۱۹,۱۲۵,۴۰۵
سود تحقق نیافته واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۴	۳,۸۵۹
		۷۲۲,۳۰۶,۲۲۲,۴۱۵

۱-۱۷-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت هاي پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک‌اقتصادنوین	۷۷۸,۹۴۳,۵۹۱	۲,۸۶۶,۵۱۲,۴۱۴,۸۸۰	(۲,۴۴۰,۶۹۶,۹۹۳,۸۹۶)	(۷,۸۲۵,۵۷۸,۸۹۳)	(۱۴,۳۳۲,۵۶۲,۰۷۷)	۴۰۳,۶۵۷,۲۸۰,۰۱۴
بانک سینا	۶۱۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۳,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۳۹,۱۳۵,۳۲۶,۲۲۹)	(۵,۴۱۴,۸۴۳,۰۷۰)	(۹,۹۱۷,۲۹۵,۰۰۰)	۱۲۸,۹۹۱,۵۳۵,۷۰۱
م .صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۸۶۷,۴۷۹,۰۰۰)	(۵۱۳,۷۸۶,۰۰۰)	(۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	۷۹,۸۷۷,۷۳۵,۰۰۰
بانک ملت	۵۶۱,۶۵۶,۶۸۰	۸۰۸,۲۲۳,۹۶۲,۵۲۰	(۷۳۸,۹۹۹,۷۸۸,۵۹۹)	(۲,۲۰۶,۴۵۱,۴۱۸)	(۴,۰۴۱,۱۱۹,۸۱۳)	۶۲,۹۷۶,۶۰۲,۶۹۰
فولاد امیرکبیرکاشان	۳۰,۲۱۶,۷۰۹	۲۰۳,۳۵۸,۴۵۱,۵۷۰	(۱۵۳,۵۴۱,۸۹۳,۶۹۵)	(۵۵۵,۱۶۸,۵۷۳)	(۱,۰۱۶,۷۹۲,۲۵۸)	۴۸,۲۴۴,۵۹۷,۰۴۴
مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۲,۴۰۹,۵۱۸,۴۲۹)	(۹۸۵,۸۶۳,۰۶۰)	(۱,۸۰۵,۶۱۰,۰۰۰)	۴۵,۹۲۱,۰۰۸,۵۱۱
فولاد هرمزگان جنوب	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۶۱۰,۳۶۷,۷۴۵)	(۲۲۷,۷۰۹,۳۰۰)	(۴۱۷,۰۵۰,۰۰۰)	۲۱,۱۵۴,۸۷۲,۹۵۵
صنعتی معدنی سیمان تجارت مهریز	۴۶۸,۷۵۰	۱۲,۳۵۱,۵۶۲,۵۰۰	(۱۰,۱۰۴,۷۷۱,۵۶۰)	(۳۳,۷۱۹,۷۶۶)	(۶۱,۷۵۷,۸۱۲)	۲,۱۵۱,۳۱۳,۳۶۲
فنرسازی زر گلپایگان	۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۷۴,۱۶۱,۴۶۰)	(۱۳,۵۸۷,۲۱۰)	(۲۴,۸۸۵,۰۰۰)	۱,۴۶۴,۳۶۶,۳۳۰
احیا استیل فولاد بافت	۱,۰۶۶,۶۰۰	۵,۰۱۳,۰۲۰,۰۰۰	(۳,۵۲۹,۰۸۶,۲۹۴)	(۱۳,۶۸۵,۵۴۵)	(۲۵,۰۶۵,۱۰۰)	۱,۴۴۵,۱۸۳,۰۶۱
گروه پتروشیمی تابان فردا	۳,۶۹۶	۶۸,۹۶۷,۳۶۰	(۴۷,۴۳۴,۸۲۷)	(۱۸۸,۲۸۱)	(۳۴۴,۸۳۷)	۲۰,۹۹۹,۴۱۵
بانک‌پارسیان	۸	۱۸,۳۱۲	(۹,۲۹۱)	(۵۰)	(۹۲)	۸,۸۷۹
ذوب گران رنگین فلز	۱,۸۷۵,۰۰۰	۲۸,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰,۸۵۰,۱۰۲,۵۵۰)	(۷۸,۳۱۶,۸۷۵)	(۱۴۳,۴۳۷,۵۰۰)	(۲,۳۸۴,۳۵۶,۹۲۵)
پالایش نفت اصفهان	۵۶,۰۸۳,۵۶۰	۶۹۴,۳۱۴,۴۷۲,۸۰۰	(۷۰۰,۸۱۰,۱۱۹,۳۲۷)	(۱,۸۹۵,۴۷۸,۵۱۱)	(۳,۴۷۱,۵۷۲,۳۶۴)	(۱۱,۸۶۲,۶۹۷,۴۰۲)
صنعتی مینو	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۳,۰۴۶,۴۸۰,۰۵۹)	(۱,۰۹۰,۱۱۶,۳۰۰)	(۱,۹۹۶,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۸۲۳,۱۴۶,۳۵۹)
پست بانک ایران	۱۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۸۸,۰۴۶,۵۶۴,۱۳۱)	(۳,۴۸۰,۶۹۵,۴۰۰)	(۶,۳۷۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۹۲۲,۱۵۹,۵۳۱)
قاسم ایران	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۳,۷۲۱,۵۸۲,۰۹۳)	(۸۱۸,۲۲۱,۹۵۰)	(۱,۴۹۸,۵۷۵,۰۰۰)	(۲۶,۳۲۳,۳۷۹,۰۴۳)
		۹,۲۱۳,۷۰۳,۳۶۹,۹۴۲	**(۸,۴۲۶,۸۹۱,۶۷۹,۱۸۵)**	**(۲۵,۱۵۳,۴۱۰,۲۰۲)**	**(۴۶,۰۶۸,۵۱۶,۸۵۳)**	**۷۱۵,۵۸۹,۷۶۳,۷۰۲**

۱۷-۲-سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت هاي پذيرفته شده در بورس يا فرابورس

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح.دریایی وکشتیرانی خط دریابندر	۱۲,۵۷۸,۳۷۰	۸۵,۰۲۹,۷۸۱,۲۰۰	(۷۷,۶۷۵,۱۷۱,۵۴۲)	(۲۳۲,۱۳۱,۳۰۳)	(۴۲۵,۱۴۸,۹۰۶)	۶,۶۹۷,۳۲۹,۴۴۹
		۸۵,۰۲۹,۷۸۱,۲۰۰	**(۷۷,۶۷۵,۱۷۱,۵۴۲)**	**(۲۳۲,۱۳۱,۳۰۳)**	**(۴۲۵,۱۴۸,۹۰۶)**	**۶,۶۹۷,۳۲۹,۴۴۹**

۱۷-۳-سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا GoldBar	۳۲	۱,۰۱۶,۶۴۰,۰۰۰	(۹۹۵,۰۷۴,۶۵۹)	(۲,۴۳۹,۹۳۶)	۰	۱۹,۱۲۵,۴۰۵
		۱,۰۱۶,۶۴۰,۰۰۰	**(۹۹۵,۰۷۴,۶۵۹)**	**(۲,۴۳۹,۹۳۶)**	**۰**	**۱۹,۱۲۵,۴۰۵**

۱۷-۴-سود تحقق نیافته واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ص.س.درآمد ثابت فاروس نوید-د	۳۰	۳۰۴,۰۸۰	(۳۰۰,۱۰۹)	(۱۱۲)	۰	۳,۸۵۹
		۳۰۴,۰۸۰	**(۳۰۰,۱۰۹)**	**(۱۱۲)**	**۰**	**۳,۸۵۹**

۱۸- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶	۵۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک‌اقتصادنوین	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۴۵۸,۱۶۸,۹۳۶	۱۲۶	۵۷,۷۲۹,۲۸۵,۹۳۶	۰	۵۷,۷۲۹,۲۸۵,۹۳۶
بانک سینا	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۳۸۳,۹۶۷,۱۳۴	۱۲۵	۴۷,۹۹۵,۸۹۱,۷۵۰	۰	۴۷,۹۹۵,۸۹۱,۷۵۰
بانک کارآفرین	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۳۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۸	۶,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی تابان فردا	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۳,۶۹۶	۶۱۰	۲,۲۵۴,۵۶۰	(۴۳,۹۱۰)	۲,۲۱۰,۶۵۰
جمع					**۱۷۱,۷۲۸,۴۳۲,۲۴۶**	**(۴۳,۹۱۰)**	**۱۷۱,۷۲۸,۳۸۸,۳۳۶**

۱۹-سود سپرده های بانکی

	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
		ریال
سود سپرده بانکی	۱۹-۱	۶,۶۷۶,۴۶۶,۱۶۶

۱-۱۹-سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

			دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		
سپرده های بانکی	تاریخ سرمایه‌گذاري	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت بانک صادرات	۱۴۰۵/۰۳/۰۷	۱۴۰۸/۰۳/۰۷	۳۲.۵	۳,۷۹۶,۷۱۲,۳۲۴	۰	۳,۷۹۶,۷۱۲,۳۲۴
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	بسته شده	۳۳.۵	۲,۸۷۹,۱۶۴,۳۸۲	۰	۲,۸۷۹,۱۶۴,۳۸۲
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۱/۱۹	ندارد	۰	۳۸۹,۰۱۶	۰	۳۸۹,۰۱۶
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	ندارد	۰	۱۱۵,۸۶۳	۰	۱۱۵,۸۶۳
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات	۱۴۰۵/۰۳/۰۵	ندارد	۰	۴۸,۴۸۶	۰	۴۸,۴۸۶
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	ندارد	۰	۳۶,۰۹۵	۰	۳۶,۰۹۵
				۶,۶۷۶,۴۶۶,۱۶۶	۰	۶,۶۷۶,۴۶۶,۱۶۶

۲۰-سایر درآمدها

	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
		ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۱	۱۴,۳۳۴,۱۶۵,۰۷۸
درآمد حاصل از تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل		۴۷,۴۵۶,۲۴۰
		۱۴,۳۸۱,۶۲۱,۳۱۸

۱-۲۰- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱-هزینه‌های کارمزد ارکان

	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
	ریال
مدیر ـ سبدگردان آسمان	۳۵,۳۰۶,۸۶۵,۹۳۱
بازارگردان ـ بازارگردان اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	۲۰,۴۱۷,۵۶۹,۲۶۴
متولی ـ مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	۱,۳۰۶,۸۴۹,۳۵۰
حسابرس ـ مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷
	۵۷,۴۱۳,۴۷۶,۳۲۲

۲۲-سایر هزینه ها

	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
	ریال
هزینه نرم افزار	۲,۹۵۹,۰۷۸,۲۵۹
هزینه تصفیه	۴۶۶,۰۵۱,۴۹۵
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۳۳۴,۱۲۶,۹۳۹
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۸۶,۹۹۴,۳۵۶
هزینه تاسیس	۱۲,۷۳۲,۷۲۳
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی	۷۱,۸۰۸
هزینه برگزاری مجامع	۱۵,۶۳۴,۱۱۵
سایر هزینه ها	۵۰,۷۸۴
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳,۴۲۶,۷۱۵
هزینه کارمزد بانکی	۹,۲۲۴,۶۸۰
	۳,۹۸۷,۳۹۱,۸۷۴

۲۳-هزینه مالی

	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
	ریال
هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری آسمان	**۱,۵۰۹,۷۵۱,۰۸۳**

۲۴- تعدیلات

	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۹۶,۹۸۶,۱۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۴۷۶,۲۶۱,۴۱۰,۱۰۱)
	(۳۷۹,۲۷۵,۳۱۰,۱۰۱)

۲۵-تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچگونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۵-۲-مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع مدیران صندوق و سایر اشخاص می باشد.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۹,۹۹۸,۰۰۰	۲.۰۱	۹,۹۹۸,۰۰۰	۱.۷۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال نیا	سهامدار ممتاز	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰
			عادی	۴,۰۴۰	۰.۰۰	۴,۰۴۰	۰.۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهدی فریور	سهامدار ممتاز	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شیرین پورابراهیم	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۸۸۱	۰.۰۱	۵۴,۹۱۱	۰.۰۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هانیه حق محمد	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۸۸۵	۰.۰۱	۵۴,۹۱۵	۰.۰۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فریماه جعفری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۳۳,۱۲۴	۰.۰۱	۰	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	ایمان درستیان	مدیر سرمایه‌گذاری(اسبق)	عادی	۰	۰.۰۰	۵۵,۰۳۰	۰.۰۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	بازارگردان	عادی	۴۳,۰۱۵,۳۴۱	۸.۶۴	۴۰,۸۲۲,۰۶۰	۶.۹۹
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون	صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴۲
				۷۳,۱۵۴,۲۷۱	۱۴.۶۹	**۷۰,۹۹۰,۹۵۶**	۱۲.۱۵

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگي	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۵/۰۳/۳۱
		شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال		ریال	ریال
کارگزاری آسمان	کارگزاری	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۲۷,۸۸۹,۹۲۵,۶۸۷	طی دوره	(۵۴۵,۹۸۵,۴۲۶,۰۱۳)	(۳۶۵,۷۲۲,۳۷۵,۱۶۴)
		هزینه مالی اعتبار دریافتی	۱,۵۰۹,۷۵۱,۰۸۳	طی دوره		
کارگزاری آسمان - کالا	کارگزاری	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۱,۴۸۹,۰۳۸	طی دوره	۴,۹۲۵,۳۴۱	۰
کارگزاری دنیای خبره	کارگزاری	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۲,۸۷۱,۷۵۵,۲۲۶	طی دوره	۳۹۲,۵۴۹,۸۹۰,۹۱۴	۰
کارگزاری فاخر	کارگزاری	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۹۰	طی دوره	۰	۶۱۸,۹۲۱,۱۴۴
شرکت سبدگردان آسمان	مدیر	کارمزد مدیر	۳۵,۳۰۶,۸۶۵,۹۳۱	طی دوره	(۳۴,۵۴۷,۲۴۳,۱۶۵)	(۷,۱۹۰,۰۷۳,۵۷۷)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۲۰,۴۱۷,۵۶۹,۲۶۴	طی دوره	(۲۰,۴۱۷,۵۶۹,۲۶۴)	(۶,۵۹۶,۹۷۵,۷۵۰)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد متولی	۱,۳۰۶,۸۴۹,۳۵۰	طی دوره	(۱,۳۵۹,۹۴۵,۲۳۴)	(۵۳۰,۹۵۸,۸۴۲)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷	طی دوره	(۳۸۲,۱۹۱,۷۶۲)	(۷۴۹,۹۹۹,۹۸۵)

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.