صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (٤)
صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ٤٦

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی _ بزرگمهر غربی _ کوی اسکو _ پلاک ۳۲
تلفـــــن : ۶۶۴۰۸۲۲۶ – ۶۶۴۹۸۰۲۵ – ۶۶۴۹۲۸۷۱
WWW.fateraudit.com

شماره ثبت ۲۳۹۱
(حسابداران رسمی)
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

"بسمه تعالی"

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهارنظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده ، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ ، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی صندوق، مدیر صندوق، مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول،

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

شماره ثبت ۲۲۹۱
(حسابداران رسمی)
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

سطح بالایی از اطمینان است، اما حتّی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری 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، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری 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 به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق ، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن براوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت 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 موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق ، از ادامه فعالیت بازبماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی صندوق ، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی صندوق، به گونه‌ای در صورتهای مالی 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 به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مدیر گزارش نماید.

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

شماره ثبت ۲۳۹۱
(حسابداران رسمی)
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۶) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۱-۶- رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در خصوص تأیید درخواست صدور پس از دریافت فیش نقدی واریزی توسط بازار گردان طی دوره مالی فعالیت صندوق.

۲-۶- بند یک ماده ۱۶ اساسنامه در خصوص مقاطع زمانی محاسبه خالص ارزش داراییها، قیمت صدور، ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر ۲ دقیقه یکبار در ساعات فعالیت بازار.

۳-۶- علیرغم پیگیری های صورت گرفته سود نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر به میزان مبلغ ۶۲۰ ۷۳ میلیون ریال عمدتا مربوط به سهام شرکتهای ره آورد تامین ، کارخانجات دارو پخش ، پست بانک ایران و های وب تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.

۴-۶- بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۹/۰۶ الی ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ و سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران ، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن ها و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۱ الی ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ و ۱۴۰۳/۰۸/۷ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ رعایت نشده است .

۵-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ در خصوص فراهم نمودن کامل زیرساخت های لازم جهت پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت .

۶-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افشای پرتفوی ماهانه برای شهریور ماه ۱۴۰۳ در کدال با تاخیر بارگذاری شده است .

۷-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۸ در خصوص ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و تایید نماینده معرفی شده به سازمان بورس اوراق بهادار.

۸-۶- مفاد ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ در خصوص تسویه مانده حساب ناشی از معاملات اوراق بهادار ظرف مدت ۲ روز بعد از انجام معامله با کارگزاری برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ ، ۱۴۰۳/۰۹/۲۶ ، ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ ، ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ در خصوص کارگزاری راهین ، رعایت نشده است.

۷) در راستای رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، بر اساس تائیدیه های دریافتی و رسیدگی های صورت گرفته، این موسسه ، به استثنای حساب تضمین صندوق نزد کارگزاری آسمان با موضوع قرارداد

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

شماره ثبت ۲۳۶۱
(حسابداران رسمی)
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

خرید اعتباری ، به مورد دیگری حاکی از تضمین، توثیق و یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است .

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و باستثنای موارد مندرج در بند ۶ ، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری ، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به استثنای مورد مندرج در بند ۷-۶ ، موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

مهدی رضائی — شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰

غلامرضا درباری — شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

آسمان آرمانی
صندوق سرمایه‌گذاری

آسمان آرمانی سهام
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با سلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی میاندوره‌ای آسمان آرمانی سهام مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارك و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

	شماره صفحه
● صورت خالص دارایی‌ها	۲
● صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
● یادداشت‌های توضیحی:	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴
ب - ارکان صندوق سرمایه گذاری	۵
پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ت - خلاصه اهم رویه‌ها حسابداری	۶-۸
ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۴۶

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 آسمان آرمانی سهام بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۱ 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	میثم کریمی	

آبسپاس شرکت سبدگردان

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

موسسه حسابرسی فاطر گزارش

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵
تلفن: ۳۰۰۰ ۴۱ ۷۹ - ۰۲۱
فکس: ۳۳۶۹ ۴۱ ۷۹ - ۰۲۱
شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۷۱۵۶۳۵
info@asemanamc.com

آسمان آرمانی
صندوق سرمایه‌گذاری

آسمان آرمانی سهام
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۱,۶۵۲,۶۷۸,۹۸۹,۳۸۹	۱۲,۴۰۳,۶۵۲,۸۶۸,۳۳۸
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	-	۷۸۱,۵۴۰,۸۸۹,۳۶۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۳,۵۷۷,۹۷۱,۱۱۸	۲,۹۳۰,۳۱۳,۶۶۴,۱۰۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۱,۵۰۸,۳۶۱,۴۵۶,۸۴۱	-
حساب های دریافتنی	۹	۱۷۴,۱۹۲,۵۰۴,۷۵۰	۴۳۱,۶۰۳,۱۷۴,۳۶۲
سایر دارایی ها	۱۰	۳۰,۵۳۰,۸۷۴	۳,۹۷۳,۵۰۹,۲۰۰
جاری کارگزاران	۱۱	۱۲,۳۶۳,۳۳۲	۲۷,۷۳۸,۳۹۷,۵۲۱
موجودی نقد	۱۲	۶۸,۶۴۶,۲۲۵	۶۷,۶۵۴,۲۲۵
جمع دارایی ها		۱۳,۳۳۸,۹۲۲,۴۶۲,۵۲۹	۱۶,۵۷۸,۸۹۰,۱۵۷,۱۱۱
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۲۶۴,۹۳۸,۵۱۶,۷۵۶	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۹۹,۹۷۰,۴۷۵,۲۷۱	۲۰۲,۵۷۳,۵۴۰,۶۹۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۱۲۴,۴۳۱,۹۵۰,۰۰۰	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۶,۳۲۵,۸۰۸,۰۴۲	۳۳,۹۳۸,۶۶۲,۹۳۶
پیش دریافت ها	۱۶	۴۰,۶۳۸,۷۹۴,۲۸۰	-
جمع بدهی ها		۵۳۶,۳۰۵,۵۴۴,۳۴۹	۲۳۶,۵۱۲,۲۰۳,۶۲۶
خالص دارایی ها	۱۷	۱۲,۸۰۲,۶۱۶,۹۱۸,۱۸۰	۱۶,۳۴۲,۳۷۷,۹۵۳,۴۸۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴۶,۰۰۱	۳۹,۵۵۱

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

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

آسمان آرمانی
صندوق سرمایه‌گذاری

آسمان
شرکت سبدگردان

مشاور سرمایه گذاری
شماره ثبت : ۶۰۸۲۷۸

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان | تلفن: ۳۰۰۰ ۴۱ ۲۹ ۰۲۱ - شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۲۷۲۵۶۳۵
کد پستی: ۱۴۱۸۸۷۶۵۹۵ | فکس: [illegible] | info@asemanamc.com

آسمان آرمانی
صندوق سرمایه‌گذاری

آسمان آرمانی سهام

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۱,۴۵۱,۱۷۵,۳۵۱,۱۲۳	۱۸۰,۹۶۹,۳۷۳,۶۸۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۶۲۹,۵۹۵,۷۹۴,۶۰۳	۱۷۵,۵۵۸,۳۱۴,۴۲۱
سود سهام	۲۰	۴۴۳,۳۱۷,۳۲۰,۳۷۲	۲۵۲,۱۳۴,۶۹۲,۹۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۱	۲۰۶,۳۰۹,۲۳۳,۰۹۱	۵۶,۰۹۱,۹۴۰,۸۸۵
سایر درآمدها	۲۲	۲۰,۹۲۷,۵۹۸,۶۹۷	۹,۰۴۶,۶۵۱,۹۵۰
جمع درآمدها		۲,۷۵۱,۳۲۵,۲۹۷,۸۸۶	۶۷۳,۸۰۰,۹۷۳,۸۸۷
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۱۷۳,۰۸۴,۷۸۲,۲۷۱)	(۱۲۷,۲۶۱,۴۸۵,۸۸۲)
سایر هزینه ها	۲۴	(۷,۵۷۵,۶۲۲,۲۳۳)	(۲,۷۹۷,۴۴۷,۴۹۰)
سود قبل از هزینه های مالی		۲,۵۷۰,۶۶۴,۸۹۳,۳۸۲	۵۴۳,۷۴۲,۰۴۰,۵۱۵
هزینه های مالی	۲۵	(۱,۷۶۶,۹۳۲,۱۹۱)	(۲,۳۲۷,۲۷۲,۴۲۶)
سود خالص		۲,۵۶۸,۸۹۷,۹۶۱,۱۹۱	۵۴۱,۴۱۴,۷۶۸,۰۸۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۶.۸۸%	۶.۷۴%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۲۰.۳۳%	۶.۴۸%

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۴۱۳,۲۰۲,۵۲۰	۱۶,۳۴۲,۳۷۷,۹۵۳,۴۸۵	۲۰,۲۰۵,۳۸۳	۷,۴۰۶,۶۷۴,۵۹۵,۰۳۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۱۴۰,۵۶۱,۱۶۶	۱,۴۰۵,۶۱۱,۶۶۰,۰۰۰	۲۲۸,۷۱۸,۹۸۴	۳۱۳,۴۸۴,۶۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۲۷۵,۴۵۳,۴۳۵)	(۲,۷۵۴,۵۳۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۲۸۶,۴۲۰)	(۱۳۲,۸۶۴,۲۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره		-	۲,۵۶۸,۸۹۷,۹۶۱,۱۹۱	-	۵۴۱,۴۱۴,۷۶۸,۰۸۹
تعدیلات	۲۶	-	(۴,۷۵۹,۷۳۶,۳۰۶,۴۹۶)	-	۱,۰۸۹,۰۴۳,۶۲۴,۲۹۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۲۷۸,۳۱۰,۲۵۱	۱۲,۸۰۲,۶۱۶,۹۱۸,۱۸۰	۲۳۵,۶۳۷,۹۴۷	۹,۲۱۷,۷۵۳,۴۰۷,۴۱۳

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

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

آسمان آرمانی
صندوق سرمایه‌گذاری

آسمان
شرکت سبدگردان

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان | تلفن: ۴۱۷۹۳۰۰۰-۰۲۱ | شماره ثبت: ۹۰۸۴۷۸ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۳۷۲۵۶۳۵
کد پستی: ۱۴۳۴۸۸۷۶۵۵ | فکس: ۴۱۷۹۲۳۶۹-۰۲۱ | info@asemanamc.com

آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام با نماد آساس (قابل معامله دربورس) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۶ تحت شماره ۳۲۸۲۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۲۵۶۳۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۴ تحت شماره ۱۱۱۹۵ نز سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در :

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران (که به تشخیص سبا شرایط لازم را دارند)
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران
- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که تمامی شرایط زیر 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 مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.
  - به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته 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.

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 مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین شهریور ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی فعالیت صندوق در تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲ طبقه دوم واقع شده است. طبق مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۸ با تایید دریافت شده از سازمان، در ماده ۲ اساسنامه نام صندوق " از صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام " به " آسمان آرمانی سهام " تغییر یافت.

۱-۲-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.asasfund.ir درج گردیده است.

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام 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 ۲۸ 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 دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
شرکت سبدگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۸۷۵,۰۰۰	۸۷.۵%
تامین سرمایه تمدن	دارندگان واحد ممتاز	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱۰%
فرهنگ قراگوزلو	دارندگان واحد ممتاز	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۲.۵%
جمع واحد های سرمایه گذاری	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%

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

متولی صندوق، موسسه حسابرس۴-۸ی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف، پلاک ۵.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فاطر (حسابدارن رسمی) است که درتاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان وصال شیرازی،بزرگمهر غربی،کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس است که درتاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۵۰۸۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران،میدان توانیر، خیابان شاهین،پلاک ۲.

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تهیه شده است.

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

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 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 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 سپرده کالایی و سکه طلا: سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا در هنگام تحصیل بهای‌تمام‌شده و اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص‌ارزش‌فروش و مطابق با دستور العمل نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری 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 ظرف۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵درصد 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 روزانه 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.

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

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

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه طبق بند ۸-۳ امیدنامه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	[معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق]
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	[حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق]
کارمزد مدیر	[کارمزد ثابت سالانه ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتنی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل و در صورتی که مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد و در صورتی که منفی باشد در عدد ۱۱۰ درصد ضرب می‌گردد.]
کارمزد متولی	[سالانه ۰/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۷۰۰ و حداکثر ۲۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.]
کارمزد بازارگردان	[سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق]
کارمزد حسابرس	[مبلغ ثابت ۱.۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی]
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	[معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.]
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	[معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براین‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد]
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	[هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد]
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی	[هزینه ارائه خدمات و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق توسط شرکت سپرده‌گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه، مطابق با مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه]
هزینه رتبه‌بندی عملکرد صندوق	[طبق قرارداد با شرکت‌های رتبه‌بندی دارای مجوز فعالیت با ارائه مدارک مثبته و با تایید مجمع صندوق.]

موسسه حسابرسی فاطر گزارش

* 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 ۵ 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 ترازنامه 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.

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی و فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
مواد و محصولات دارویی	۱,۱۱۳,۴۱۷,۶۲۶,۷۹۰	۱,۴۶۳,۲۶۸,۱۳۳,۱۶۷	۱۰.۹۷%	۱,۳۴۴,۷۳۰,۴۹۱,۶۰۳	۱,۶۲۵,۵۴۰,۶۷۱,۶۸۰	۹.۸۰%
سرمایه گذاریها	۱,۴۸۴,۶۲۳,۵۳۶,۲۸۹	۱,۴۵۹,۳۶۷,۵۲۸,۹۳۵	۱۰.۹۴%	۱,۳۰۰,۳۵۹,۷۷۵,۵۶۵	۱,۳۱۸,۳۵۹,۴۵۶,۷۳۷	۷.۹۵%
فلزات اساسی	۱,۴۱۱,۷۴۴,۵۹۲,۸۶۰	۱,۰۶۰,۴۳۵,۹۷۷,۹۰۷	۷.۹۵%	۱,۸۳۱,۰۷۸,۵۸۹,۱۴۵	۱,۵۹۶,۵۸۲,۵۴۵,۱۰۳	۹.۶۳%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۰۷۵,۹۶۹,۸۱۹,۳۱۵	۱,۰۰۴,۱۸۳,۳۲۷,۸۷۲	۷.۵۳%	۹۲۳,۰۸۹,۳۱۸,۸۹۰	۸۳۶,۷۱۷,۱۳۵,۸۱۹	۵.۰۵%
سیمان، آهک و گچ	۶۵۲,۹۴۲,۸۵۵,۰۱۸	۹۱۶,۴۹۸,۸۷۹,۱۷۹	۶.۸۷%	۹۲۱,۶۴۴,۶۸۸,۲۲۵	۹۸۷,۲۷۵,۰۴۹,۸۷۲	۵.۹۶%
بانکها و موسسات اعتباری	۶۱۴,۱۵۲,۶۵۶,۲۰۵	۸۴۴,۱۶۵,۴۶۷,۸۴۶	۶.۳۳%	۸۵۹,۵۴۰,۵۲۴,۷۹۰	۸۱۱,۰۷۲,۳۰۷,۲۹۶	۴.۸۹%
محصولات شیمیایی	۶۶۸,۶۷۲,۴۹۴,۷۶۶	۸۱۸,۴۲۲,۸۵۹,۲۰۹	۶.۱۴%	۹۲۸,۸۰۴,۹۹۹,۹۰۹	۱,۰۲۴,۵۱۶,۰۰۶,۲۹۶	۶.۱۸%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۹۹,۹۲۹,۲۵۴,۴۷۲	۷۶۶,۶۴۶,۱۰۹,۶۵۳	۵.۷۵%	۹۵۴,۴۲۴,۹۵۶,۱۶۵	۹۸۷,۸۶۵,۸۳۹,۴۸۶	۵.۹۶%
خودرو و ساخت قطعات	۷۹۳,۴۲۳,۱۴۰,۷۳۳	۷۲۳,۲۶۹,۴۷۸,۷۴۱	۵.۴۲%	۹۶۰,۲۵۴,۶۵۶,۰۷۲	۸۹۱,۳۳۳,۹۹۶,۸۲۱	۵.۳۸%
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۴۹۰,۳۹۸,۵۹۸,۰۷۶	۵۹۴,۹۷۵,۱۲۷,۱۲۸	۴.۴۶%	۴۷۷,۹۱۳,۶۲۵,۶۱۶	۴۴۶,۱۵۷,۷۵۷,۸۲۸	۲.۶۹%
زراعت و خدمات وابسته	۴۶۱,۴۹۷,۶۲۵,۳۱۹	۴۸۴,۹۸۰,۵۵۷,۲۰۰	۳.۶۴%	۲۲۸,۰۵۹,۶۳۹,۸۰۱	۲۳۱,۰۲۶,۲۱۸,۸۰۰	۱.۳۹%
قند و شکر	۲۷۶,۶۶۵,۳۷۸,۳۷۵	۲۹۸,۸۶۷,۲۴۵,۱۶۲	۲.۲۴%	۱۸۵,۴۱۱,۲۵۰,۸۳۹	۱۹۴,۸۶۲,۱۵۶,۷۸۷	۱.۱۸%
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۳۲۶,۵۶۴,۶۹۸,۴۳۶	۲۹۱,۲۸۱,۲۵۲,۰۷۸	۲.۱۸%	-	-	-
اطلاعات و ارتباطات	۳۹۳,۸۰۶,۳۵۹,۴۱۵	۲۶۵,۶۵۸,۷۷۴,۹۸۹	۱.۹۹%	۹۴,۹۰۲,۲۰۶,۴۳۱	۴۵,۵۸۴,۱۳۷,۵۹۵	۰.۲۷%
ماشین آلات و تجهیزات	۲۱۳,۰۲۱,۷۱۷,۹۳۰	۲۰۷,۰۲۲,۱۰۰,۵۸۸	۱.۵۵%	۲۸۳,۰۸۹,۶۴۳,۹۳۸	۲۵۷,۰۰۳,۶۹۳,۸۱۷	۱.۵۵%
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۰۹,۳۳۷,۵۶۴,۰۹۰	۱۲۱,۹۷۳,۱۸۰,۶۶۹	۰.۹۱%	۳۳۰,۰۹۲,۰۲۹,۴۷۱	۳۸۳,۵۸۵,۷۸۶,۸۰۹	۲.۳۱%
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	۲۰۹,۵۳۵,۵۳۹,۵۵۴	۱۱۸,۸۰۳,۴۲۷,۱۷۴	۰.۸۹%	۳۱۴,۶۴۶,۷۹۳,۶۲۵	۲۲۵,۷۹۲,۷۴۵,۸۳۷	۱.۳۶%
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹۸,۳۶۸,۸۲۶,۱۱۶	۹۱,۱۳۳,۶۲۷,۶۰۵	۰.۶۸%	۵۴۸,۰۵۴,۸۴۰,۸۲۷	۴۴۶,۱۹۹,۲۴۱,۶۸۷	۲.۶۹%
سایر واسطه گریهای مالی	۵۰,۰۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۷%	۵۰,۰۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۰%
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۴۴,۸۷۵,۴۵۶,۸۷۵	۲۸,۰۶۲,۳۲۰,۵۷۰	۰.۲۱%	۳۸,۲۴۸,۲۷۵,۰۲۷	۲۴,۰۴۸,۸۶۳,۲۷۸	۰.۱۵%
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۷,۲۷۱,۴۴۳,۷۹۴	۲۳,۸۱۵,۶۳۸,۳۲۴	۰.۱۸%	۷,۳۳۷,۵۳۷	۱۵,۵۴۹,۱۴۹	۰.۰۰%
استخراج سایر معادن	۱۳,۸۳۵,۲۷۶,۶۰۰	۱۴,۱۲۵,۴۵۰,۵۰۰	۰.۱۱%	-	-	-
استخراج ذغال سنگ	۳,۲۱۹,۸۱۰,۱۶۴	۳,۴۳۶,۹۲۷,۸۷۵	۰.۰۳%	-	-	-
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۲,۲۶۵,۳۶۴,۹۰۲	۲,۵۸۲,۱۳۷,۳۲۲	۰.۰۲%	۳,۱۴۹,۶۱۳	۱,۹۳۱,۹۳۶	۰.۰۰%
کاشی و سرامیک	۹۷۴,۰۲۷	۹۵۹,۶۹۶	۰.۰۰%	۹۷۴,۰۲۷	۹۰۵,۱۴۲	۰.۰۰%
هتل و رستوران	-	-	-	۵,۴۱۰,۹۰۶	۵,۴۹۴,۳۱۳	۰.۰۰%
مخابرات	-	-	-	۲۷,۴۸۳,۶۳۹,۰۹۴	۲۰,۴۰۲,۸۷۶,۲۵۰	۰.۱۲%
جمع	۱۱,۳۴۵,۵۷۶,۵۱۰,۱۲۱	۱۱,۶۵۲,۶۷۸,۹۸۹,۳۸۹	۸۷.۳۶%	۱۲,۶۰۱,۸۸۲,۷۱۷,۱۱۶	۱۲,۴۰۳,۶۵۲,۸۶۸,۳۳۸	۷۴.۸۲%

۵-۱- در رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۴۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری، آن دسته از سرمایه‌گذاری‌ها در سهامی که مبنا انتشار اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی هستند. به عنوان سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت طبقه‌بندی می‌شوند.

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	-	-	-	۶۴۸,۱۸۶,۸۲۰,۰۷۸	۷۸۱,۵۴۰,۸۸۹,۳۶۰	۴.۷۱%
جمع	-	-	-	۶۴۸,۱۸۶,۸۲۰,۰۷۸	۷۸۱,۵۴۰,۸۸۹,۳۶۰	۴.۷۱%

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

سپرده های بانکی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک پاسارگاد	۱,۷۳۰,۳۳۱,۶۵۷	۰.۰۱%	۶۲,۰۰۰,۱۱۸,۹۷۲	۰.۳۷%
بانک خاورمیانه	۸۳۹,۹۱۶,۱۵۴	۰.۰۱%	۱۶,۹۱۷,۶۴۳,۹۸۸	۰.۱۰%
بانک صادرات	۶۳۰,۱۷۲,۹۹۵	۰.۰۰%	۱,۰۱۹,۲۲۰,۵۰۵,۳۸۸	۶.۱۵%
بانک گردشگری	۲۰۹,۴۶۵,۰۵۷	۰.۰۰%	۱,۸۳۱,۵۹۱,۷۵۶,۶۴۷	۱۱.۰۵%
بانک اقتصاد نوین	۱۴۶,۳۹۳,۵۷۸	۰.۰۰%	۵۶۳,۱۵۶,۳۷۱	۰.۰۰%
موسسه اعتباری ملل	۱۶,۰۵۸,۱۲۱	۰.۰۰%	۱۵,۶۶۶,۷۲۳	۰.۰۰%
بانک ملت	۱,۸۸۱,۷۱۸	۰.۰۰%	۳۴۷,۷۵۲	۰.۰۰%
بانک شهر	۱,۲۷۷,۷۲۶	۰.۰۰%	۴۹۲,۷۷۰	۰.۰۰%
بانک سامان	۱,۲۳۹,۴۹۱	۰.۰۰%	۱,۲۲۱,۲۴۹	۰.۰۰%
بانک تجارت	۱,۲۳۴,۶۲۱	۰.۰۰%	۲,۷۵۴,۲۴۵	۰.۰۰%
جمع	۳,۵۷۷,۹۷۱,۱۱۸	۰.۰۳%	۲,۹۳۰,۳۱۳,۶۶۴,۱۰۵	۱۷.۶۷%

موسسه حسابرسی فاطر گزارش

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

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸-۱	۵۴۴,۶۳۷,۸۳۴,۸۳۷	-
اوراق اختیار تبعی	۸-۲	۹۶۳,۷۲۳,۶۲۲,۰۰۵	-
جمع		۱,۵۰۸,۳۶۱,۴۵۶,۸۴۲	-

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

(مبالغ به ریال)

اوراق	تاریخ سر رسید	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۳,۶۰۷,۸۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۲۶۴,۰۴۳,۵۰۰	(۴۸,۹۸۵,۳۵۸)	۲۷۰,۲۱۵,۰۵۸,۱۴۲	۲.۰%	-	-
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۱۴,۵۲۶,۲۴۰	(۴۴,۵۹۰,۱۳۳)	۲۴۵,۹۶۹,۹۳۶,۱۰۷	۱.۸%	-	-
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۹,۱۶۸,۶۰۰	(۳,۲۴۹,۶۶۲)	۱۷,۹۲۵,۹۱۸,۹۳۸	۰.۱%	-	-
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۸,۸۳۰,۰۰۰	(۱,۹۰۸,۳۵۰)	۱۰,۵۲۶,۹۲۱,۶۵۰	۰.۱%	-	-
جمع		۴,۱۲۷,۵۵۰,۰۰۰	۵۴۴,۷۳۶,۵۶۸,۳۴۰	(۹۸,۷۳۳,۵۰۳)	۵۴۴,۶۳۷,۸۳۴,۸۳۷	۴.۱%	-	-

۸-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اختیار تبعی

(مبالغ به ریال)

اوراق	تاریخ سر رسید	نرخ سود موثر	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اختیارفروش تامین مالی حسیر-۰۴۱۰۰۳-۱۹۱۸۸	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۳۷%	۹۱۰,۹۲۸,۳۱۷,۳۸۴	۹۶۳,۷۲۳,۶۲۲,۰۰۵	۶.۸%	-	۰%

موسسه حسابرسی فاطر گزارش

۹- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		مبلغ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده
سود دریافتنی سهام	۹-۱	۱۷۸,۳۷۴,۱۲۸,۹۱۱	۲۵%	(۷,۶۵۶,۱۳۲,۱۰۸)	۱۷۰,۷۱۷,۹۹۶,۸۰۳	۴۰۶,۱۰۹,۱۷۶,۲۷۷
سود دریافتنی سپرده بانکی	۹-۲	۳,۴۸۵,۶۵۵,۷۲۰	متعدد	(۱۲,۸۰۹,۶۷۸)	۳,۴۷۲,۸۴۶,۰۴۲	۲۵,۴۹۲,۳۳۶,۱۸۰
مطالبات بابت فروش حق تقدم		۱,۶۶۱,۹۰۵	-	-	۱,۶۶۱,۹۰۵	۱,۶۶۱,۹۰۵
جمع		۱۸۱,۸۶۱,۴۴۶,۵۳۶		(۷,۶۶۸,۹۴۱,۷۸۶)	۱۷۴,۱۹۲,۵۰۴,۷۵۰	۴۳۱,۶۰۳,۱۷۴,۳۶۲

۹-۱- سود دریافتنی سهام

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تاریخ تشکیل مجمع	مبلغ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
دارویی ره آورد تامین	۱۴۰۳/۰۳/۲۸	۵۸,۰۹۴,۷۲۵,۸۴۸	-	۵۸,۰۹۴,۷۲۵,۸۴۸	۱۱۴,۹۳۵,۳۷۳,۸۷۲
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۳۸,۵۴۳,۲۴۲,۹۲۰	(۲,۹۲۷,۳۳۴,۹۰۵)	۳۵,۶۱۵,۹۰۸,۰۱۵	-
کارخانجات‌داروپخش	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۲۱,۷۸۱,۶۱۹,۴۷۵	-	۲۱,۷۸۱,۶۱۹,۴۷۵	۲۱,۷۸۱,۶۱۹,۴۷۵
پست بانک ایران	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۷,۵۹۱,۰۰۸,۹۵۰	-	۱۷,۵۹۱,۰۰۸,۹۵۰	۷۷,۲۲۹,۰۳۶,۳۴۲
پگاه‌آذربایجان‌غربی	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۱۸,۱۹۵,۱۷۰,۱۷۵	(۲,۲۹۷,۵۳۴,۹۵۳)	۱۵,۸۹۷,۶۳۵,۲۲۲	-
سیمان‌مازندران	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴,۷۷۶,۶۱۰,۰۰۰	(۱,۸۱۹,۳۴۲,۳۷۲)	۱۲,۹۵۷,۲۶۷,۶۲۸	-
داده گسترعصرنوین-های وب	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۳۱۹,۷۸۷,۲۳۲	-	۳,۳۱۹,۷۸۷,۲۳۲	۳,۲۶۶,۷۷۶,۷۵۷
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۴۰۳/۱۲/۱۸	۳,۳۷۸,۷۰۰,۰۰۰	(۴۶۴,۹۹۵,۳۳۴)	۲,۹۱۳,۷۰۴,۶۶۶	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	(۹۰,۳۲۰,۹۷۹)	۱,۱۶۶,۹۷۹,۰۲۱	-
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۸۲۸,۴۶۰,۰۰۰	(۳۳,۷۴۸,۰۴۲)	۷۹۴,۷۱۱,۹۵۸	-
بیمه اتکایی ایرانیان	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۸۱,۱۶۷)	۳۱۲,۷۱۸,۸۳۳	-
جمع نقل به صفحه بعد		۱۷۸,۰۸۹,۶۲۴,۶۰۰	(۷,۶۴۳,۵۵۷,۷۵۲)	۱۷۰,۴۴۶,۰۶۶,۸۴۸	۲۱۷,۲۱۲,۸۰۶,۴۴۶

موسسه حسابرسی فاطو
گزارش

ادامه یادداشت ۱-۹

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تاریخ تشکیل مجمع	مبلغ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
جمع نقل از صفحه قبل		۱۷۸,۰۸۹,۶۲۴,۶۰۰	(۷,۶۴۳,۵۵۷,۷۵۲)	۱۷۰,۴۴۶,۰۶۶,۸۴۸	۲۱۷,۲۱۲,۸۰۶,۴۴۶
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۶۴,۴۹۱)	۱۸۵,۸۳۵,۵۰۹	-
شرکت قند بیستون	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۶۲,۶۷۳)	۸۰,۷۳۷,۳۲۷	-
پارس دارو	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۱,۴۰۷,۶۰۰	-	۱,۴۰۷,۶۰۰	۱,۴۰۷,۶۰۰
سبحان دارو	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱,۲۷۵,۷۶۰	(۳۲,۴۸۵)	۱,۲۴۳,۲۷۵	۹۹۱,۹۳۳
شیمی داروئی داروپخش	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۶۷۰,۵۶۰	-	۶۷۰,۵۶۰	۱,۲۷۰,۶۴۹
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۶۳۶,۰۰۰	-	۶۳۶,۰۰۰	۵۲۲,۷۷۴
گروه اقتصادی مالی نگین	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۵۴۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۴,۷۵۹
گروه اقتصادی مالی نگین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	-
پخش رازی	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۵۷۹,۶۰۰	(۸۲,۱۱۹)	۴۹۷,۴۸۱	۶۵۶,۸۸۰
داروسازی دانا	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۲۶۸,۱۲۵	(۳۲,۵۸۸)	۲۳۵,۵۳۷	۳۴۰,۹۴۷
بانک سینا	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۱۲۱,۸۶۶	-	۱۲۱,۸۶۶	۱۲۱,۸۶۶
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	۸۷,۷۵۵,۳۸۹,۳۱۶
حفاری شمال	-	-	-	-	۲۱,۱۲۲,۵۲۰,۳۰۰
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	۱۴,۵۸۶,۷۹۹,۸۲۶
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	۱۳,۰۰۶,۸۶۷,۲۸۶
پخش هجرت	-	-	-	-	۱۰,۷۷۸,۶۵۸,۸۹۱
جمع نقل به صفحه بعد		۱۷۸,۳۷۴,۱۲۸,۹۱۱	(۷,۶۵۶,۱۳۲,۱۰۸)	۱۷۰,۷۱۷,۹۹۶,۸۰۳	۳۶۴,۴۶۸,۸۹۹,۴۷۳

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

ادامه یادداشت ۱-۹

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تاریخ تشکیل مجمع	مبلغ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
جمع نقل از صفحه قبل		۱۷۸,۳۷۴,۱۲۸,۹۱۱	(۷,۶۵۶,۱۳۲,۱۰۸)	۱۷۰,۷۱۷,۹۹۶,۸۰۳	۳۶۴,۴۶۸,۸۹۹,۴۷۳
نوردوقطعات فولادی	-	-	-	-	۸,۹۶۸,۶۷۰,۶۷۴
سرمایه گذاری شفادارو	-	-	-	-	۷,۸۷۰,۴۴۳,۶۰۶
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	۵,۴۶۵,۷۴۵,۲۷۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	۵,۰۳۴,۱۸۷,۱۳۱
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	۴,۸۰۵,۲۱۴,۵۹۹
سیمان تهران	-	-	-	-	۲,۹۰۶,۴۹۶,۲۱۳
سرمایه گذاری مس سرچشمه	-	-	-	-	۲,۱۳۱,۳۶۴,۰۹۵
صنعتی آما	-	-	-	-	۱,۴۶۱,۶۰۸,۲۵۱
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	۱,۱۶۳,۱۶۱,۲۴۹
مخابرات ایران	-	-	-	-	۸۵۳,۹۹۸,۶۷۸
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	۵۷۱,۹۶۶,۷۸۰
کشاورزی و دامپروری بینالود	-	-	-	-	۳۷۴,۵۶۷,۲۷۴
سازه پویش	-	-	-	-	۱۶,۲۷۷,۰۲۷
مس شهیدباهنر	-	-	-	-	۵,۱۸۸,۵۰۴
تولید ژلاتین کپسول ایران	-	-	-	-	۳,۷۲۹,۲۴۶
جمع نقل به صفحه بعد		۱۷۸,۳۷۴,۱۲۸,۹۱۱	(۷,۶۵۶,۱۳۲,۱۰۸)	۱۷۰,۷۱۷,۹۹۶,۸۰۳	۴۰۶,۱۰۱,۵۱۸,۰۷۱

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

ادامه یادداشت ۱-۹

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تاریخ تشکیل مجمع	مبلغ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
جمع نقل از صفحه قبل		۱۷۸,۳۷۴,۱۲۸,۹۱۱	(۷,۶۵۶,۱۳۲,۱۰۸)	۱۷۰,۷۱۷,۹۹۶,۸۰۳	۴۰۶,۱۰۱,۵۱۸,۰۷۱
پشم‌شیشه‌ایران	-	-	-	-	۱,۹۰۶,۴۹۵
توزیع دارو پخش	-	-	-	-	۱,۸۳۶,۷۷۴
تولیدمواداولیه‌داروپخش	-	-	-	-	۱,۸۰۸,۴۰۰
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	۶۳۱,۷۳۱
صنایع‌خاک‌چینی‌ایران	-	-	-	-	۳۶۶,۰۰۰
معدنی املاح ایران	-	-	-	-	۳۴۰,۰۰۰
تراکتورسازی‌ایران	-	-	-	-	۲۶۴,۲۰۹
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	۱۴۴,۶۲۳
زرین معدن آسیا	-	-	-	-	۱۳۷,۸۱۸
کاشی پارس	-	-	-	-	۱۱۴,۶۶۰
ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	۱۰۷,۳۳۰
زامیاد	-	-	-	-	۱۰۳
بانک سامان	-	-	-	-	۶۳
جمع		۱۷۸,۳۷۴,۱۲۸,۹۱۱	(۷,۶۵۶,۱۳۲,۱۰۸)	۱۷۰,۷۱۷,۹۹۶,۸۰۳	۴۰۶,۱۰۹,۱۷۶,۲۷۷

۱-۹- مبلغ ۱۰۴,۸۱۰,۸۴۸,۹۹۵ ریال از حسابهای دریافتنی فوق پس از پایان دوره مالی دریافت شده است. همچنین ۲ فقره چک مجموعا به مبلغ ۲۱,۷۸۱,۶۱۹,۴۷۵ بابت حسابهای دریافتنی از شرکت کارخانجات داروپخش به تاریخ شهریور و مهر ماه سال جاری دریافت گردیده است.

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

۲-۹- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)

حساب	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
بانک گردشگری	۱-۲-۹	۳,۴۸۵,۶۵۵,۷۲۰	(۱۲,۸۰۹,۶۷۸)	۳,۴۷۲,۸۴۶,۰۴۲	۲۱,۴۲۵,۰۹۴,۳۵۲
بانک صادرات		-	-	-	۳,۹۱۷,۲۷۲,۰۶۴
بانک پاسارگاد		-	-	-	۱۴۹,۹۶۹,۷۶۴
جمع		۳,۴۸۵,۶۵۵,۷۲۰	(۱۲,۸۰۹,۶۷۸)	۳,۴۷۲,۸۴۶,۰۴۲	۲۵,۴۹۲,۳۳۶,۱۸۰

۱-۲-۹- مبلغ حساب دریافتنی سود سپرده بلندمدت در تاریخ ۷ اردیبهشت۱۴۰۴ دریافت گردید.

۱۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
مخارج برگزاری مجامع	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۷۰۶,۷۸۶)	۳۰,۲۹۳,۲۱۴
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۴۲,۹۲۵,۱۳۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۲,۶۸۷,۶۸۰)	۲۳۷,۴۵۸
آبونمان نرم افزار صندوق	۳,۹۳۰,۵۸۴,۰۶۲	-	(۳,۹۳۰,۵۸۳,۸۶۰)	۲۰۲
عضویت در کانون ها	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
جمع	۳,۹۷۳,۵۰۹,۲۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۹۲,۹۷۸,۳۲۶)	۳۰,۵۳۰,۸۷۴

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

۱۱- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
کارگزاری حافظ	۳,۰۶۲,۷۳۹	۱,۰۵۶,۱۸۳,۹۸۲,۲۵۹	۱,۰۵۶,۱۸۶,۸۶۹,۷۶۰	۱۷۵,۲۳۸
کارگزاری آسمان	۲۷,۷۳۵,۳۳۴,۷۸۲	۹,۵۵۰,۲۴۰,۰۵۰,۷۴۵	۹,۸۴۲,۹۱۳,۹۰۲,۲۸۳	(۲۶۴,۹۳۸,۵۱۶,۷۵۶)
کارگزاری راهین	-	۱,۸۴۴,۶۲۷,۵۹۲,۵۹۲	۱,۸۴۴,۶۱۵,۴۰۴,۴۹۸	۱۲,۱۸۸,۰۹۴
کارگزاری هامرز	-	۱,۱۰۴,۰۹۸,۱۶۶,۵۲۲	۱,۱۰۴,۰۹۸,۱۶۶,۵۲۲	-
جمع	۲۷,۷۳۸,۳۹۷,۵۲۱	۱۳,۵۵۵,۱۴۹,۷۹۲,۱۱۸	۱۳,۸۴۷,۸۱۴,۳۴۳,۰۶۳	(۲۶۴,۹۲۶,۱۵۳,۴۲۴)

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بانک خاورمیانه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک گردشگری	۱۸,۶۴۶,۲۲۵	۱۷,۶۵۴,۲۲۵
جمع	۶۸,۶۴۶,۲۲۵	۶۷,۶۵۴,۲۲۵

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
کارمزدمدیر - شرکت سبدگردان آسمان	۵۲,۵۴۸,۷۸۴,۶۷۵	۱۳۳,۲۳۶,۶۹۹,۲۹۷
کارمزدبازارگردان - اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	۴۴,۷۳۷,۵۰۱,۹۷۱	۶۵,۷۸۰,۸۳۴,۸۶۶
کارمزدمتولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	۲,۱۵۲,۷۸۸,۳۱۵	۲,۴۶۵,۵۸۹,۷۳۷
کارمزدحسابرس - مؤسسه حسابرسی وخدمات مالی فاطر	۵۳۱,۴۰۰,۳۱۰	۱,۰۹۰,۴۱۶,۷۹۰
جمع	۹۹,۹۷۰,۴۷۵,۲۷۱	۲۰۲,۵۷۳,۵۴۰,۶۹۰

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۴-۱	۱۲۴,۴۳۱,۹۵۰,۰۰۰	-

۱۴-۱-این مبلغ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۹ با بازارگردان صندوق تسویه گردیده است.

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بدهی بابت اختیار معامله	۱۵-۱	۳,۳۵۴,۶۸۲,۰۵۶	۲۶,۴۱۰,۷۹۷,۴۶۵
سایر پرداختنی	۱۵-۲	۱۰۳,۷۰۵,۴۸۵	-
نرم‌افزار		۲,۱۲۷,۱۸۰,۷۱۵	۱,۵۷۹,۵۳۵,۸۷۳
کارمزد تصفیه		۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص		۱۷۵,۵۰۶,۰۵۱	۷,۴۵۲,۷۷۷
بدهی بابت امور صندوق		۱۲۳,۰۴۸,۱۸۳	۵,۵۰۱,۱۹۱,۲۶۹
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع		۲,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع		۶,۳۲۵,۸۰۸,۰۴۲	۳۳,۹۳۸,۶۶۲,۹۳۶

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

۱-۱۵- بدهی بابت فروش اختیار معامله سهام

(مبالغ به ریال)

نام	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تعداد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ارزش بازار	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ارزش بازار
اختیارخرید شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا۲۰۳۸۱)	۶,۵۲۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۶۶۹,۵۵۱	-
اختیارخرید وبملت-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۷ (ضملت۰۱۱۶۱)	۲,۴۸۹,۸۷۳	۹۳۸,۴۴۰,۴۱۱	-
اختیارخرید شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا۰۱۲۷۱)	۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۸۷۷,۶۷۰	-
اختیارخرید شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا۲۰۴۲۱)	۲۵,۱۵۱,۰۰۰	۳۲۶,۸۷۸,۸۰۸	-
اختیارخرید شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا۲۰۳۹۱)	۲,۸۰۵,۰۰۰	۲۵۲,۳۸۴,۹۹۵	-
اختیارخرید شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا۲۰۴۳۱)	۱۴,۲۲۶,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۱,۰۳۲	-
اختیارخرید شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا۲۰۴۱۱)	۲,۹۸۲,۰۰۰	۸۰,۴۹۳,۲۶۸	-
اختیارخرید شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا۰۱۲۹۱)	۳,۱۸۱,۰۰۰	۱۵,۹۰۰,۹۰۵	-
اختیارخرید شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا۰۱۳۰۱)	۵,۰۱۹,۰۰۰	۱۰,۰۳۵,۴۱۶	-
اختیار خرید بساما-۹۰۰۰-۱۴۰۳۰۷۰۸	-	-	۲۶,۴۱۰,۷۹۷,۴۶۵
جمع		۳,۳۵۴,۶۸۲,۰۵۶	۲۶,۴۱۰,۷۹۷,۴۶۵

۲-۱۵- این مبلغ مربوط به واریزی‌های اضافه بابت سود سهام شرکت‌های متعدد است.

۱۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
پیش دریافت سود اوراق ریل سیر کوثر	۴۰,۶۳۸,۷۹۴,۲۸۰	-
جمع	۴۰,۶۳۸,۷۹۴,۲۸۰	-

۱۷- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲۷۷,۳۱۰,۲۵۱	۱۲,۷۵۶,۶۱۵,۶۷۷,۲۱۹	۴۱۲,۲۰۲,۵۲۰	۱۶,۳۰۲,۸۲۷,۴۲۵,۲۰۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۱,۲۴۰,۹۶۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۵۰,۵۲۸,۲۸۲
جمع	۲۷۸,۳۱۰,۲۵۱	۱۲,۸۰۲,۶۱۶,۹۱۸,۱۸۰	۴۱۳,۲۰۲,۵۲۰	۱۶,۳۴۲,۳۷۷,۹۵۳,۴۸۵

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و سپرده کالایی شمش طلا	۱۸-۱	۱,۴۰۶,۹۸۰,۱۱۸,۶۷۳	۱۳۷,۳۰۹,۸۷۳,۹۴۱
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۲	۴۶,۹۸۹,۲۹۸,۴۰۹	(۵۶۵,۱۴۷)
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸-۳	۲,۳۱۶,۶۴۶,۳۸۵	-
سود (زیان) حاصل از فروش اختیار معاملات سهام	۱۸-۴	(۵,۱۱۰,۷۱۲,۳۴۴)	۴۳,۶۶۰,۰۶۴,۸۹۵
جمع		۱,۴۵۱,۱۷۵,۳۵۱,۱۲۳	۱۸۰,۹۶۹,۳۷۳,۶۸۹

۱۸-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نفت سپاهان	۱۴۰,۱۵۹,۴۲۲	۹۲۹,۲۵۹,۸۷۹,۱۵۰	(۶۳۹,۵۰۳,۹۲۳,۰۸۵)	(۷۰۶,۲۳۰,۹۰۰)	(۴,۶۴۶,۲۹۹,۳۹۳)	۲۸۴,۴۰۳,۴۲۵,۷۷۲	-
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۵۷,۶۳۰	۹۶۰,۳۴۸,۷۱۷,۴۵۹	(۷۸۱,۵۴۰,۸۸۹,۳۶۲)	(۸۲۶,۴۸۶,۴۹۲)	-	۱۷۷,۹۸۱,۳۴۱,۶۰۵	۱۴,۷۱۰,۶۳۷,۳۰۴
سیمان فارس نو	۹,۸۰۹,۰۸۶	۳۳۵,۶۰۸,۷۹۶,۳۵۰	(۲۰۹,۴۰۸,۱۸۷,۷۷۸)	(۲۵۵,۰۵۵,۵۹۸)	(۱,۶۷۸,۰۴۳,۹۷۵)	۱۲۴,۲۶۷,۵۰۸,۹۹۹	-
سیمان ساوه	۳۶,۷۸۴,۷۸۹	۳۱۹,۱۱۱,۲۰۷,۹۶۰	(۲۲۰,۴۹۲,۴۹۴,۶۱۷)	(۲۴۲,۵۲۲,۰۸۸)	(۱,۵۹۵,۵۵۶,۰۴۹)	۹۶,۷۸۰,۶۳۵,۲۰۶	-
پتروشیمی پردیس	۱,۷۳۶,۹۵۳	۴۲۰,۵۶۲,۱۸۷,۰۹۰	(۳۳۶,۵۴۳,۲۶۰,۱۰۹)	(۳۱۹,۶۲۶,۰۲۲)	(۲,۱۰۲,۸۱۰,۹۳۵)	۸۱,۵۹۶,۴۹۰,۰۲۴	۸۸۲,۳۹۳,۵۷۱
دارویی ره آورد تامین	۱,۹۱۸,۴۷۱	۲۷۱,۴۴۰,۸۹۹,۰۰۰	(۱۹۶,۳۳۱,۴۲۵,۲۳۴)	(۲۵۷,۸۶۷,۷۱۸)	(۱,۳۵۷,۲۰۴,۴۹۱)	۷۳,۴۹۴,۴۰۱,۵۵۷	-
سیمان‌مازندران	۳,۷۱۹,۱۸۲	۱۶۸,۰۹۳,۲۱۹,۴۵۰	(۹۸,۲۳۰,۶۹۴,۶۰۳)	(۱۲۷,۷۴۷,۷۲۶)	(۸۴۰,۴۶۶,۱۲۰)	۶۸,۸۹۴,۳۱۱,۰۰۱	۱,۲۷۲,۸۴۴,۸۲۶
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۵۵,۴۲۳,۳۷۷	۲۷۱,۶۶۴,۷۰۷,۰۹۶	(۲۱۱,۹۶۱,۲۷۳,۹۳۳)	(۲۰۶,۴۶۲,۸۱۵)	(۱,۳۵۸,۳۲۳,۵۳۴)	۵۸,۱۳۸,۶۴۶,۸۱۴	-
حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۱۱۴,۷۸۹,۸۴۳	۴۴۳,۳۱۶,۱۰۷,۸۷۳	(۳۸۲,۷۶۲,۷۷۸,۷۸۲)	(۲۸۰,۱۶۳,۴۳۴)	(۲,۲۱۶,۵۸۰,۵۴۲)	۵۸,۰۵۶,۵۸۵,۱۱۵	-
حفاری شمال	۱۰۰,۵۸۴,۶۳۴	۴۶۳,۰۸۶,۵۰۸,۶۶۰	(۴۰۲,۹۹۸,۹۸۶,۶۲۰)	(۴۳۴,۶۳۴,۰۷۷)	(۲,۳۱۵,۴۳۲,۵۴۹)	۵۷,۳۳۷,۴۵۵,۴۱۴	-
پست بانک ایران	۶۳,۱۲۸,۲۰۲	۳۲۶,۶۵۸,۲۳۲,۷۵۸	(۲۶۷,۸۳۴,۵۷۹,۹۱۱)	(۲۴۸,۲۵۹,۱۷۰)	(۱,۶۳۳,۲۹۱,۱۶۸)	۵۶,۹۴۲,۱۰۲,۵۰۹	-
بانک سامان	۱۰۷,۷۳۳,۲۴۴	۲۳۲,۸۲۷,۲۷۲,۹۶۷	(۱۸۸,۳۵۳,۵۶۹,۸۷۲)	(۱۷۶,۹۴۵,۸۳۷)	(۱,۱۶۴,۱۳۶,۳۶۸)	۴۳,۱۳۲,۶۲۰,۸۹۰	۸,۱۲۴,۶۶۰,۴۹۳
زامیاد	۹۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۷۲۸,۴۳۶,۳۸۲	(۳۶۲,۵۱۵,۶۰۴,۲۵۱)	(۳۷۰,۷۵۴,۲۷۹)	(۱,۹۸۸,۶۴۲,۱۹۰)	۳۲,۸۵۳,۴۳۵,۶۶۲	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۲,۷۵۸,۶۲۱	۱۴۱,۴۲۵,۸۴۲,۶۳۰	(۱۱۶,۰۳۹,۷۶۴,۲۱۶)	(۱۳۳,۷۰۷,۹۲۳)	(۷۰۷,۱۲۹,۲۱۳)	۲۴,۵۴۵,۲۴۱,۲۷۸	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۵۷۱,۶۰۰,۰۷۱)	(۷۲,۲۷۵,۸۱۰)	(۴۷۵,۴۹۹,۹۹۹)	۲۲,۹۸۰,۶۲۴,۱۲۰	-
کشت و صنعت جوین	۳۵,۳۹۷,۷۹۹	۱۰۳,۹۳۷,۴۴۱,۰۲۰	(۸۵,۳۹۹,۲۹۰,۹۴۶)	(۷۸,۹۹۱,۴۸۶)	(۵۱۹,۶۸۷,۲۰۵)	۱۷,۹۳۹,۴۷۱,۳۸۳	(۱,۳۲۶,۷۲۵,۱۲۸)
تولیدمواداولیه‌داروپخش	۱,۳۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۷۵,۷۰۰,۰۰۰	(۸۱,۷۷۸,۵۰۵,۴۰۰)	(۷۵,۲۸۳,۳۸۲)	(۵۰۰,۸۷۸,۵۰۰)	۱۷,۸۲۱,۰۳۲,۷۱۸	(۷۲۱,۶۷۷)
جمع نقل به صفحه بعد		۵,۹۸۰,۳۴۵,۱۵۵,۸۴۵	(۴,۶۵۳,۲۶۶,۸۲۸,۷۹۰)	(۴,۸۱۳,۰۱۴,۷۵۷)	(۲۵,۰۹۹,۹۸۲,۲۳۱)	۱,۲۹۷,۱۶۵,۳۳۰,۰۶۷	۲۳,۶۶۳,۰۸۹,۳۸۹

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

آسمان آرمانی سهام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۸

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۵,۹۸۰,۳۴۵,۱۵۵,۸۴۵	(۴,۶۵۳,۲۶۶,۸۲۸,۷۹۰)	(۴,۸۱۳,۰۱۴,۷۵۷)	(۲۵,۰۹۹,۹۸۲,۲۳۱)	۱,۲۹۷,۱۶۵,۳۳۰,۰۶۷	۲۳,۶۶۳,۰۸۹,۳۸۹
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۴,۴۱۳,۹۴۵	۱۱۷,۶۵۳,۴۸۱,۲۰۰	(۱۰۰,۳۰۱,۱۹۷,۶۲۶)	(۸۹,۴۱۵,۳۵۹)	(۵۸۸,۲۶۷,۴۰۷)	۱۶,۶۷۴,۶۰۰,۸۰۸	-
فولاد امیرکبیرکاشان	۵۱,۸۵۶,۶۷۴	۲۱۴,۳۲۴,۷۸۰,۶۰۵	(۱۹۷,۸۴۱,۷۱۰,۵۹۹)	(۱۶۲,۸۸۵,۸۴۹)	(۱,۰۷۱,۶۲۳,۸۹۳)	۱۵,۲۴۸,۵۶۰,۲۶۴	۷۰۴,۴۱۴,۵۸۰
فراوردههای غذایی وقند چهارمحال	۲۰,۷۵۲,۹۹۶	۱۱۴,۳۳۴,۹۴۷,۵۵۳	(۹۹,۹۵۶,۷۰۴,۹۰۳)	(۸۶,۸۹۳,۶۳۸)	(۵۷۱,۶۷۴,۷۴۶)	۱۳,۷۱۹,۶۷۴,۲۶۶	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۴,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۴۴۶,۲۱۱,۵۶۵)	(۶۴,۵۲۶,۸۴۶)	(۴۲۴,۵۳۰,۰۰۲)	۱۱,۹۷۰,۷۳۱,۵۸۷	۷۲۲,۰۷۴,۰۵۸
سیمان آرتا اردبیل	۴,۳۰۵,۰۴۴	۱۳۳,۹۰۳,۷۱۵,۱۲۰	(۱۲۱,۲۷۹,۰۱۷,۵۲۵)	(۱۰۱,۷۶۴,۲۹۱)	(۶۶۹,۵۱۸,۵۷۸)	۱۱,۸۵۳,۴۱۴,۷۲۶	-
سرمایه‌گذاری‌توکافولاد(هلدینگ)	۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۶,۱۰۰,۰۰۰	(۴۳,۰۳۶,۶۹۸,۹۱۱)	(۴۱,۸۰۴,۴۱۵)	(۲۷۵,۰۳۰,۵۰۱)	۱۱,۶۵۲,۵۶۶,۱۷۳	-
سیمان تهران	۵,۹۳۱,۲۸۳	۴۵,۳۷۴,۳۱۴,۹۵۰	(۳۴,۱۳۷,۷۹۲,۹۰۵)	(۳۴,۴۸۴,۲۳۱)	(۲۲۶,۸۷۱,۵۷۷)	۱۰,۹۷۵,۱۶۶,۲۳۷	-
صنایع مس افق کرمان	۱۰,۵۳۸,۵۹۰	۵۲,۰۶۸,۸۲۳,۰۷۶	(۴۳,۲۴۷,۵۷۶,۷۹۹)	(۳۹,۵۷۱,۹۱۹)	(۲۶۰,۳۴۴,۱۱۷)	۸,۵۲۱,۳۳۰,۲۴۱	۱۷,۴۵۶,۰۱۶,۶۳۸
بانک‌اقتصادنوین	۱۲,۱۵۴,۰۰۰	۵۰,۵۰۹,۰۸۲,۰۰۰	(۴۲,۱۷۸,۳۹۸,۵۳۵)	(۳۹,۳۸۲,۸۷۲)	(۲۵۲,۵۴۵,۴۱۱)	۸,۰۳۸,۷۵۵,۱۸۲	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۱۸,۲۵۵,۳۱۴,۳۵۰	(۱۱,۳۷۵,۶۳۶,۸۴۵)	(۱۳,۸۷۳,۷۹۲)	(۹۱,۲۷۶,۵۷۰)	۶,۷۷۴,۵۲۷,۱۴۳	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۳۰۰,۷۵۰	۱۸,۶۶۰,۳۸۶,۶۵۰	(۱۳,۰۴۶,۳۶۹,۳۰۵)	(۱۷,۷۲۷,۲۱۹)	(۹۳,۳۰۱,۹۳۳)	۵,۵۰۲,۹۸۸,۱۹۳	-
نفت بهران	۴,۱۹۷,۰۱۱	۵۶,۲۸۶,۴۹۶,۴۲۰	(۵۱,۴۱۳,۱۷۳,۱۰۰)	(۴۷,۳۶۲,۴۱۲)	(۲۸۱,۴۳۲,۴۸۲)	۴,۵۴۴,۵۲۸,۴۲۶	-
نساجی بابکان	۴۵۰,۰۰۰	۵,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۴۳,۳۶۸,۳۲۴)	(۴,۳۲۹,۶۷۸)	(۲۸,۴۸۵,۰۰۰)	۲,۹۲۰,۸۱۶,۹۹۸	-
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲۳,۲۱۱,۲۰۰	۲۶,۹۹۳,۶۶۵,۸۶۳	(۲۴,۱۰۱,۶۵۵,۹۱۵)	(۲۰,۵۱۴,۸۳۱)	(۱۳۴,۹۶۸,۳۲۹)	۲,۷۳۶,۵۲۶,۷۸۸	-
سرمایه‌گذاری‌بهمن	۹,۶۳۲,۴۱۵	۲۳,۶۱۷,۳۸۶,۲۷۰	(۲۱,۱۶۷,۵۶۴,۸۰۹)	(۲۱,۵۴۸,۰۱۴)	(۱۱۸,۰۸۶,۹۳۱)	۲,۳۱۰,۱۸۶,۵۱۶	-
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	۱۰,۲۹۷,۵۲۴	۵۰,۲۸۷,۲۱۶,۸۷۱	(۴۷,۷۵۰,۸۷۱,۴۸۷)	(۴۰,۵۷۰,۰۸۶)	(۲۵۱,۴۳۶,۰۸۵)	۲,۲۴۴,۳۳۹,۲۱۳	-
مخابرات ایران	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۴۰۲,۸۷۶,۲۵۰)	(۱۷,۳۰۸,۹۲۵)	(۱۱۳,۸۷۵,۰۰۰)	۲,۲۴۰,۹۳۹,۸۲۵	-
جمع نقل به صفحه بعد		۷,۰۷۰,۹۹۸,۸۶۶,۷۷۳	(۵,۵۹۹,۶۹۳,۶۵۴,۱۹۳)	(۵,۶۵۶,۹۷۹,۱۳۴)	(۳۰,۵۵۳,۲۵۰,۷۹۳)	۱,۴۳۵,۰۹۴,۹۸۲,۶۵۳	۴۲,۵۴۵,۵۹۴,۶۶۵

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

ادامه یادداشت ۱-۱۸

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۷,۰۷۰,۹۹۸,۸۶۶,۷۷۳	(۵,۵۹۹,۶۹۳,۶۵۴,۱۹۳)	(۵,۶۵۶,۹۷۹,۱۳۴)	(۳۰,۵۵۳,۲۵۰,۷۹۳)	۱,۴۳۵,۰۹۴,۹۸۲,۶۵۳	۴۲,۵۴۵,۵۹۴,۶۶۵
تولیدی برنا باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۸۴,۰۰۶,۴۳۹)	(۵,۵۹۳,۵۴۵)	(۳۶,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۷۳۳,۶۰۰,۰۱۶	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۳۵۰,۰۰۰	۶,۳۷۲,۶۰۵,۶۸۰	(۴,۶۹۳,۳۶۷,۴۲۰)	(۴,۸۴۳,۱۰۸)	(۳۱,۸۶۳,۰۲۹)	۱,۶۴۲,۵۳۲,۱۲۳	-
کانی کربن طبس	۲۵۰,۰۰۰	۴,۸۷۲,۹۹۹,۱۴۰	(۳,۲۱۹,۸۱۰,۱۶۶)	(۳,۷۰۳,۴۲۵)	(۲۴,۳۶۴,۹۹۷)	۱,۶۲۵,۱۲۰,۵۵۲	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۴۸,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۰۵۲,۹۰۷,۹۰۰)	(۴,۲۱۶,۸۵۲)	(۲۷,۷۴۲,۵۰۰)	۱,۴۶۳,۶۳۲,۷۴۸	-
گروه صنعتی بارز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۳۴,۷۶۴,۲۴۰	(۴۶,۶۸۴,۴۲۷,۴۵۵)	(۳۶,۷۳۴,۲۸۰)	(۲۴۱,۶۷۳,۸۲۲)	۱,۳۷۱,۹۲۸,۶۸۳	-
شرکت قند بیستون	۵۹۷,۲۸۵	۶,۵۶۵,۹۷۲,۱۰۰	(۵,۸۹۶,۸۰۲,۶۷۷)	(۴,۹۹۰,۱۰۴)	(۳۲,۸۲۹,۸۶۰)	۶۳۱,۳۴۹,۴۵۹	-
موتورسازان‌تراکتورسازی‌ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۹۸,۳۰۲,۹۴۹)	(۶,۲۸۸,۴۹۳)	(۳۶,۸۰۰,۰۰۱)	۵۱۸,۶۰۸,۵۵۷	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۷,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۹,۳۹۱,۴۸۴)	(۱,۸۳۶,۹۵۹)	(۱۲,۰۸۵,۴۹۹)	۴۶۳,۷۸۶,۰۵۸	-
کشاورزی و دامپروری بینالود	۸۸۰,۴۴۳	۳,۷۹۱,۲۱۵,۴۰۰	(۳,۳۵۲,۰۳۲,۷۱۴)	(۲,۸۸۱,۲۹۹)	(۱۸,۹۵۶,۰۷۷)	۴۱۷,۳۴۵,۳۱۰	۳۷۸,۹۷۸,۰۱۹
سرمایه گذاری شفادارو	۲,۳۳۴,۷۸۹	۲۵,۹۷۱,۶۲۹,۱۴۰	(۲۵,۷۱۵,۵۳۸,۸۴۱)	(۱۹,۷۳۷,۹۰۱)	(۱۲۹,۸۵۸,۱۴۵)	۱۰۶,۴۹۴,۲۵۳	-
سرمایه‌گذاری ملی‌ایران	۷۷۹,۰۴۱	۵,۱۱۸,۲۹۹,۳۷۰	(۴,۹۹۴,۹۱۶,۸۰۴)	(۳,۸۸۹,۸۸۷)	(۲۵,۵۹۱,۴۹۷)	۹۳,۹۰۱,۱۸۲	۷,۷۸۳,۶۷۱,۷۶۹
تولیدی چدن سازان	۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۶۲۹,۲۰۱,۴۵۴)	(۱,۳۰۷,۷۸۸)	(۸,۶۰۴,۰۰۱)	۸۱,۶۸۶,۷۵۷	-
آنتی بیوتیک سازی ایران	۲۸۹,۶۵۱	۶,۳۰۵,۳۰۷,۱۵۰	(۶,۱۹۰,۴۴۲,۸۹۵)	(۴,۷۹۱,۹۹۳)	(۳۱,۵۲۶,۵۳۸)	۷۸,۵۴۵,۷۲۴	۲,۸۵۲,۳۹۰,۵۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۷,۷۷۸,۲۸۲	۳۶,۲۱۴,۳۶۰,۴۳۴	(۹,۷۴۸,۳۳۹,۹۲۸)	(۷۹,۲۶۰,۳۰۷)	(۴۵۱,۰۴۱,۸۳۸)	۲۵,۹۳۵,۷۱۸,۳۶۱	-
تامین سرمایه کیمیا	۱,۶۷۰,۰۰۰	۳,۰۳۶,۵۳۱,۸۴۷	(۲,۹۷۵,۶۶۶,۲۱۱)	(۵۸۷,۹۳۴)	(۳,۸۶۸,۰۰۰)	۵۶,۴۰۹,۶۴۴	۱,۱۰۴,۴۴۶,۷۸۵
پاکدیس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۱۶,۶۱۳,۸۸۰)	(۱,۴۲۹,۵۵۱)	(۹,۴۰۵,۰۰۰)	۵۳,۵۵۱,۵۶۹	-
سیمرغ	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۲,۰۳۵,۳۷۰)	(۱,۰۰۶,۹۹۰)	(۵,۳۰۰,۰۰۰)	۳۱,۶۵۷,۶۴۰	-
جمع نقل به صفحه بعد		۷,۲۴۴,۹۲۹,۹۵۱,۲۷۴	(۵,۷۳۶,۰۰۷,۴۵۸,۷۸۰)	(۵,۸۴۰,۰۷۹,۵۵۰)	(۳۱,۶۸۱,۵۶۱,۵۹۷)	۱,۴۷۱,۴۰۰,۸۵۱,۲۸۹	۵۴,۶۶۵,۰۸۱,۷۳۸

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

ادامه یادداشت ۱-۱۸

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۷,۲۴۴,۹۲۹,۹۵۱,۲۷۴	(۵,۷۳۶,۰۰۷,۴۵۸,۷۸۰)	(۵,۸۴۰,۰۷۹,۵۵۰)	(۳۱,۶۸۱,۵۶۱,۵۹۷)	۱,۴۷۱,۴۰۰,۸۵۱,۲۸۹	۵۴,۶۶۵,۰۸۱,۷۳۸
قند لرستان	۴,۶۴۲	۴۲,۹۳۸,۵۰۰	(۳۶,۵۸۴,۶۶۱)	(۳۲,۶۳۰)	(۲۱۴,۶۹۲)	۶,۱۰۶,۵۱۷	-
پمپ سازی ایران	۹,۰۰۰	۴۰,۳۲۰,۰۰۰	(۳۵,۷۷۶,۸۵۳)	(۳۰,۶۴۱)	(۲۰۱,۶۰۰)	۴,۳۱۰,۹۰۶	-
توزیع دارو پخش	۱,۰۰۰	۲۲,۰۵۰,۰۰۰	(۱۹,۷۳۱,۸۹۲)	(۱۶,۷۵۶)	(۱۱۰,۲۵۰)	۲,۱۹۱,۱۰۲	-
توسعه مسیر برق گیلان	۳۵۰	۶,۰۴۸,۰۰۰	(۴,۳۵۲,۴۴۷)	(۴,۵۹۴)	(۳۰,۲۴۰)	۱,۶۶۰,۷۱۹	-
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۲۰	۱۸,۳۹۶,۱۶۰	(۱۶,۸۷۷,۷۲۴)	(۱۳,۹۷۸)	(۹۱,۹۸۱)	۱,۴۱۲,۴۷۷	-
پارس مینو	۱,۲۲۲	۵,۷۵۶,۸۴۲	(۴,۵۶۰,۰۹۳)	(۴,۳۷۳)	(۲۸,۷۸۴)	۱,۱۶۳,۵۹۲	-
آلومینای ایران	۷۴	۵,۱۱۵,۶۲۰	(۴,۰۵۶,۴۱۴)	(۳,۸۸۵)	(۲۵,۵۷۸)	۱,۰۲۹,۷۴۳	-
تولید ژلاتین کپسول ایران	۵۰۰	۴۵,۸۸۰,۷۵۰	(۴۴,۸۳۱,۶۵۵)	(۳۴,۸۵۷)	(۲۲۹,۴۰۴)	۷۸۴,۸۳۴	-
تراکتورسازی‌ایران	۵۴۰	۶,۵۳۹,۴۰۰	(۵,۷۵۴,۳۵۶)	(۴,۹۶۸)	(۳۲,۶۹۷)	۷۴۷,۳۷۹	-
کشت و دام قیام اصفهان	۱,۴۵۰	۵,۴۴۷,۶۵۰	(۴,۹۲۹,۴۹۳)	(۴,۱۳۸)	(۲۷,۲۳۸)	۴۸۶,۷۸۱	-
گروه اقتصادی مالی نگین	۴۲۰	۵,۲۷۵,۲۰۰	(۵,۴۹۴,۳۱۳)	(۴,۰۰۶)	(۲۶,۳۷۶)	(۲۴۹,۴۹۵)	-
صنعت غذایی کورش	۸۶۶	۶,۶۹۴,۱۸۰	(۷,۲۳۹,۷۲۵)	(۵,۰۸۴)	(۳۳,۴۷۱)	(۵۸۴,۱۰۰)	-
نورایستا پلاستیک	۲۵,۰۰۰	۵۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵۵۹,۱۵۳,۱۲۵)	(۴۰۸,۵۰۰)	(۲,۶۸۷,۵۰۰)	(۲۴,۷۴۹,۱۲۵)	-
ایران خودرو دیزل	۲۲,۹۱۹,۵۳۱	۳۵,۶۲۰,۲۰۷,۹۷۴	(۳۵,۷۶۹,۵۶۰,۸۷۱)	(۲۷,۰۷۰,۶۶۰)	(۱۷۸,۱۰۱,۰۴۲)	(۳۵۴,۵۲۴,۵۹۹)	۱,۰۹۲,۷۷۰,۲۴۲
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۵۱,۹۳۲,۲۰۷	(۵۲,۷۷۲,۰۸۰,۴۳۹)	(۳۹,۴۸۳,۰۰۴)	(۲۵۹,۷۵۹,۶۶۱)	(۱,۱۱۹,۳۹۰,۸۹۷)	-
صنعتی بهشهر	۵۳,۷۹۹,۲۲۳	۹۶,۳۶۹,۶۶۱,۵۴۳	(۱۰۳,۲۶۸,۱۷۶,۱۳۰)	(۷۳,۲۳۹,۶۰۰)	(۴۸۱,۸۴۸,۳۱۰)	(۷,۴۵۳,۶۰۲,۴۹۷)	(۹,۵۹۱,۴۳۲)
پالایش نفت تبریز	۲۲,۱۶۹,۸۷۱	۲۴۲,۴۹۶,۷۱۶,۱۷۰	(۲۵۱,۲۳۲,۷۴۷,۰۵۰)	(۱۴۷,۹۴۹,۹۶۳)	(۱,۲۱۲,۴۸۳,۵۷۸)	(۱۰,۰۹۶,۴۶۴,۴۲۱)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۷,۶۷۲,۱۱۶,۴۳۱,۴۷۰	(۶,۱۷۹,۷۹۹,۳۶۶,۰۲۱)	(۶,۱۲۸,۳۹۱,۱۸۷)	(۳۳,۸۱۷,۴۹۳,۹۹۹)	۱,۴۵۲,۳۷۱,۱۸۰,۲۰۵	۵۵,۷۴۸,۲۶۰,۵۴۸

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

ادامه یادداشت ۱-۱۸

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۷,۶۷۲,۱۱۶,۴۳۱,۴۷۰	(۶,۱۷۹,۷۹۹,۳۶۶,۰۲۱)	(۶,۱۲۸,۳۹۱,۱۸۷)	(۳۳,۸۱۷,۴۹۳,۹۹۹)	۱,۴۵۲,۳۷۱,۱۸۰,۲۰۵	۵۵,۷۴۸,۲۶۰,۵۴۸
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۳۶,۰۸۸,۲۵۴	۲۲۵,۵۵۹,۵۳۲,۳۶۱	(۲۶۹,۶۵۱,۳۷۴,۷۴۸)	(۱۷۱,۴۲۱,۴۷۶)	(۱,۱۲۷,۷۹۷,۶۶۹)	(۴۵,۳۹۱,۰۶۱,۵۳۲)	(۳۱۶,۰۳۱,۷۳۵)
سرمایه‌گذاری‌بوعلی	-	-	-	-	-	-	۲۴۶,۵۷۰,۲۶۹
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	(۶۸۵,۸۹۱)
تولیدی مخازن گازطبیعی آسیاناما	-	-	-	-	-	-	۱,۴۸۲,۹۵۳,۷۷۱
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۰
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۷,۰۳۵,۹۸۸,۸۰۶)
صنعتی آما	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۳,۷۴۰
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	(۲۳۷,۸۳۹,۱۴۰)
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	۲۱۴,۷۱۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۳۹,۳۸۴,۸۶۴)
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۲۴۱,۴۵۲)
پتروشیمی جم پیلن	-	-	-	-	-	-	(۸۳۱,۶۰۹)
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۴,۵۵۰,۳۴۶
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۵۹۳,۴۸۸,۰۷۳)
نوردوقطعات فولادی	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۴,۵۱۲,۷۴۵
مجتمع صنعتی آرتاویل تایر	-	-	-	-	-	-	(۲۵۰,۹۷۷)
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۷,۹۲۳,۸۰۲
جمع نقل به صفحه بعد		۷,۸۹۷,۶۷۵,۹۶۳,۸۳۱	(۶,۴۴۹,۴۵۰,۷۴۰,۷۶۹)	(۶,۲۹۹,۸۱۲,۶۶۳)	(۳۴,۹۴۵,۲۹۱,۶۶۸)	۱,۴۰۶,۹۸۰,۱۱۸,۶۷۳	۵۱,۸۴۱,۴۳۷,۳۹۱

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

ادامه یادداشت ۱-۱۸

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۷,۸۹۷,۶۷۵,۹۶۳,۸۳۱	(۶,۴۴۹,۴۵۰,۷۴۰,۷۶۹)	(۶,۲۹۹,۸۱۲,۶۶۳)	(۳۴,۹۴۵,۲۹۱,۶۶۸)	۱,۴۰۶,۹۸۰,۱۱۸,۶۷۳	۵۱,۸۴۱,۴۳۷,۳۹۱
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	۴۲۸,۵۸۹,۶۷۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۳۲,۶۹۷,۶۲۷,۸۴۰
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۶,۸۸۸,۳۸۶,۱۳۱
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	۸,۵۸۴,۱۷۳,۷۵۸
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۴۲۶,۵۱۳
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	۱۹,۲۶۹,۴۶۵,۲۳۷
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۱۹۰,۶۵۸,۸۲۶
تایدواترخاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۳,۰۲۷,۲۰۲,۲۹۶
پرتو بار فرابر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۸۶۸,۳۰۰,۸۷۰
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	۲,۷۹۸,۲۲۸,۵۹۵
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۷,۹۰۲,۵۳۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۶۹۴,۱۲۳)
پارس فنر	-	-	-	-	-	-	۶,۳۶۱,۰۳۶,۰۴۳
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۵,۶۲۹,۲۷۲
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	۲۵۱,۵۰۳,۰۸۱
جمع		۷,۸۹۷,۶۷۵,۹۶۳,۸۳۱	(۶,۴۴۹,۴۵۰,۷۴۰,۷۶۹)	(۶,۲۹۹,۸۱۲,۶۶۳)	(۳۴,۹۴۵,۲۹۱,۶۶۸)	۱,۴۰۶,۹۸۰,۱۱۸,۶۷۳	۱۳۷,۳۰۹,۸۷۳,۹۴۱

موسسه حسابرسی ناظر گزارش

آسمان آرمانی سهام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	(زیان) فروش
حق تقدم پست بانک ایران	۷۷,۳۷۴,۷۰۱	۲۷۳,۲۳۰,۰۵۱,۱۰۱	(۲۲۸,۸۸۶,۹۳۹,۰۳۱)	-	-	۴۴,۳۴۳,۱۱۲,۰۷۰	-
حق تقدم صنایع مس افق کرمان	۲,۳۰۶,۶۰۳	۱۱,۵۷۹,۳۶۲,۴۰۸	(۶,۹۸۱,۸۱۵,۶۷۸)	(۱۰,۲۲۴,۰۲۳)	(۵۷,۸۹۶,۸۱۲)	۴,۵۲۹,۴۲۵,۸۹۵	-
حق تقدم بیمه البرز	۱۴۰	۲۱۰,۷۰۳	(۹۰,۴۵۸)	(۲۰۰)	(۱,۰۵۴)	۱۱۸,۹۹۱	-
حق تقدم پشم‌شیشه‌ایران	۶۶۶	۴,۴۳۳,۹۷۰	(۴,۴۱۵,۷۸۸)	(۴,۲۱۲)	(۲۲,۱۷۰)	(۸,۲۰۰)	-
حق تقدم تامین سرمایه خلیج فارس	۵۰۰	۲۸۸,۴۱۱	(۳۱۲,۶۲۸)	(۲۷۴)	(۱,۴۴۲)	(۲۵,۹۳۳)	(۵۶۵,۱۴۷)
حق تقدم آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۵,۳۰۱,۴۴۷	۸۰,۲۷۴,۱۷۲,۷۶۵	(۸۱,۶۷۹,۸۶۶,۲۰۶)	(۷۶,۲۶۰,۱۰۷)	(۴۰۱,۳۷۰,۸۶۶)	(۱,۸۸۳,۳۲۴,۴۱۴)	-
جمع		۳۶۵,۰۸۸,۵۱۹,۳۵۸	(۳۱۷,۵۵۳,۴۳۹,۷۸۹)	(۸۶,۴۸۸,۸۱۶)	(۴۵۹,۲۹۲,۳۴۴)	۴۶,۹۸۹,۲۹۸,۴۰۹	(۵۶۵,۱۴۷)

۱۸-۳- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

(مبالغ به ریال)

عنوان	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۰۷,۹۵۶,۰۰۰	(۱۴۳,۲۷۴,۵۰۱,۸۲۱)	(۲۰,۸۵۹,۲۵۷)	-	۱,۸۱۲,۵۹۴,۹۲۲	-
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۸۷,۰۰۰	۶۷,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶,۳۹۰,۵۴۲,۲۶۳)	(۹,۷۰۹,۳۰۴)	-	۱,۱۴۲,۷۴۸,۴۳۳	-
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱,۷۶۳	۱,۰۷۱,۹۲۱,۶۳۰	(۱,۰۷۱,۸۶۴,۱۲۶)	(۱۵۴,۰۸۷)	-	(۹۶,۵۸۳)	-
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۲-۰۵۰۸۱۸	۲۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۷,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۲۱,۷۱۳,۵۰۰)	(۱,۷۰۸,۸۷۰)	-	(۳۵,۶۲۲,۳۷۰)	-
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۲۹۶,۶۴۸,۹۰۰	(۱۱۳,۴۱۶,۳۰۱,۲۴۸)	(۱۶,۲۸۶,۳۷۸)	-	(۱۳۵,۹۳۸,۷۲۶)	-
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۴۰۱,۰۱۹,۲۱۰	(۱۱۱,۸۴۷,۸۶۷,۰۹۰)	(۲۰,۱۹۱,۴۱۱)	-	(۴۶۷,۰۳۹,۲۹۱)	-
جمع		۴۵۰,۳۰۸,۳۴۵,۷۴۰	(۴۴۷,۹۲۲,۷۹۰,۰۴۸)	(۶۸,۹۰۹,۳۰۷)	-	۲,۳۱۶,۶۴۶,۳۸۵	-

موسسه حسابرسی ناظر گزارش

۴-۱۸- سود (زیان) حاصل از فروش اختیار معاملات سهام

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اختیارخرید شستا-۱۲۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰(ضستا۱۱۲۷۱)	۸۷,۸۸۳,۰۰۰	۱۰۹,۸۵۳,۷۵۰,۰۰۰	(۹۶,۶۶۰,۰۷۸,۴۴۷)	(۱,۶۸۷,۷۱۳)	-	۱۳,۱۹۱,۹۸۳,۸۴۰	-
اختیارخرید خساپا-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۲۲(ضسپا۱۱۲۳۸۱)	۳۱,۱۷۷,۰۰۰	۹۳,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۲۱۹,۰۴۳,۰۱۶)	(۳۱,۵۰۰)	(۳۱۵,۰۰۰)	۴,۳۱۱,۶۱۰,۴۸۴	-
اختیارخرید شستا-۱۲۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸(ضستا۱۲۲۸۱)	۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۱۶۲,۶۷۱,۰۰۳)	(۱۹,۱۴۶,۸۷۵)	(۱۹۱,۴۶۸,۷۵۰)	۳,۰۰۱,۷۱۳,۳۷۲	-
اختیارخرید شستا-۱۳۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲(ضستا۱۰۳۹۱)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۰۰,۵۵۷,۵۷۱)	(۷,۰۱۲,۵۷۵)	(۷۰,۱۲۵,۷۵۰)	۱,۹۷۲,۳۰۴,۱۰۴	-
اختیارخرید شستا-۱۱۵۰-۱۴۰۳/۰۹/۱۴(ضستا۹۰۲۸۱)	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۹۹۵,۱۲۳,۸۸۶)	(۱۳۶,۱۵۲,۶۲۱)	-	۱,۵۱۸,۷۲۳,۴۹۳	-
اختیارخرید خساپا-۳۲۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۲۲(ضسپا۱۲۳۹۱)	۱,۸۲۳,۰۰۰	۵,۹۲۴,۷۵۰,۰۰۰	(۵,۶۴۲,۱۸۴,۱۶۷)	(۱,۶۲۵)	(۱۶,۲۵۰)	۲۸۲,۵۴۷,۹۵۸	-
اختیارخرید شستا-۱۱۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲(ضستا۱۰۳۷۱)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۴۸,۰۱۵,۳۹۳)	(۵,۱۵۰,۲۷۵)	(۵۱,۵۰۲,۷۵۰)	(۵۵۴,۶۶۸,۴۱۸)	-
اختیارخرید شستا-۱۰۵۰-۱۴۰۳/۰۹/۱۴(ضستا۹۰۲۷۱)	۲۲,۷۷۵,۰۰۰	۲۳,۹۱۳,۷۵۰,۰۰۰	(۲۴,۴۲۹,۴۷۵,۷۸۱)	(۱۰,۹۴۲,۵۷۵)	(۱۰۹,۴۲۵,۷۵۰)	(۶۳۶,۰۹۴,۱۰۶)	-
اختیارخرید شستا-۹۵۰-۱۴۰۳/۰۹/۱۴(ضستا۹۰۲۶۱)	۴۲,۶۷۹,۰۰۰	۴۰,۵۴۵,۰۵۰,۰۰۰	(۴۶,۰۸۵,۳۲۵,۲۸۴)	(۱۸,۹۸۰,۵۲۵)	(۱۸۹,۸۰۵,۲۵۰)	(۵,۷۴۹,۰۶۱,۰۵۹)	-
اختیارخرید بساما-۸۷۰۰-۱۴۰۳۰۷۰۸(ضبساما۷۰۰۱)	۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۴۹۶,۹۲۶,۱۳۲)	(۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۸۲,۱۲۶,۱۳۲)	-
اختیارخرید شستا-۱۰۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲(ضستا۱۰۳۶۱)	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۴۱۹,۲۲۲,۸۵۵)	(۳۶,۲۲۰,۲۷۵)	(۳۶۲,۲۰۲,۷۵۰)	(۱۱,۳۶۷,۶۴۵,۸۸۰)	-
اختیارخرید خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲	-	-	-	-	-	-	۳۵,۴۰۱,۸۹۵,۱۸۲
اختیارخرید شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	-	-	-	-	-	۲۲,۹۸۲,۰۸۴,۵۸۴
اختیارخرید خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۸/۰۳	-	-	-	-	-	-	۱۵,۷۳۳,۴۲۱,۳۱۱
اختیارخرید اهرم-۲۴۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	-	-	۱۴,۸۷۴,۴۰۱,۰۰۴
اختیارخرید خساپا-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۰۶,۹۷۷,۳۹۲
اختیارخرید خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۸۹,۴۷۴,۷۲۴
جمع نقل به صفحه بعد		۵۶۸,۰۰۳,۳۰۰,۰۰۰	(۵۷۱,۷۵۸,۶۲۳,۵۳۵)	(۲۴۸,۵۲۶,۵۵۹)	(۱,۱۰۶,۸۶۲,۲۵۰)	(۵,۱۱۰,۷۱۲,۳۴۴)	۱۱۰,۷۸۸,۲۵۴,۱۹۷

موسسه حسابرسی فاطم
گزارش

آسمان آرمانی سهام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۴-۱۸

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۵۶۸,۰۰۳,۳۰۰,۰۰۰	(۵۷۱,۷۵۸,۶۲۳,۵۳۵)	(۲۴۸,۵۲۶,۵۵۹)	(۱,۱۰۶,۸۶۲,۲۵۰)	(۵,۱۱۰,۷۱۲,۳۴۴)	۱۱۰,۷۸۸,۲۵۴,۱۹۷
اختیارخرید شستا-۱۸۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	-	-	-	-	-	۷,۹۲۳,۰۶۳,۵۷۳
اختیارخرید خودرو-۲۰۰۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸	-	-	-	-	-	-	۵,۲۷۸,۱۹۴,۵۶۷
اختیارخرید هم وزن-۱۰۰۰۰-۱۴۰۳۰۶۰۴	-	-	-	-	-	-	۵,۰۳۵,۴۱۵,۶۷۱
اختیارخرید خودرو-۳۰۰۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	-	-	-	-	-	۴,۴۵۶,۵۷۲,۳۲۹
اختیارخرید خودرو-۳۰۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	-	-	۳,۲۹۳,۸۲۰,۶۹۶
اختیارخرید خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	-	-	۲,۶۲۴,۴۷۹,۴۳۱
اختیارخرید خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۴,۴۰۳,۹۳۸
اختیارخرید شستا-۱۴۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۳,۵۰۵,۵۴۴
اختیارخرید خساپا-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	-	-	-	-	-	-	۱,۷۰۸,۲۵۴,۱۰۳
اختیارخرید اهرم-۲۶۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۵,۹۲۳,۹۲۲
اختیارخرید خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۶,۵۲۸,۲۷۹
اختیارخرید شستا-۱۵۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۷,۳۵۸,۳۴۴
اختیارخرید سرو-۷۴۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۲,۹۹۱,۵۶۱
اختیارخرید سرو-۶۸۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۵,۳۵۳,۴۰۷
اختیارخرید خساپا-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۴,۷۵۵,۲۴۴
اختیارخرید خساپا-۲۴۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	-	-	-	-	-	-	۸۵۱,۵۱۴,۴۷۸
اختیارخرید خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸	-	-	-	-	-	-	۹۱۴,۴۰۳,۶۱۲
جمع نقل به صفحه بعد		۵۶۸,۰۰۳,۳۰۰,۰۰۰	(۵۷۱,۷۵۸,۶۲۳,۵۳۵)	(۲۴۸,۵۲۶,۵۵۹)	(۱,۱۰۶,۸۶۲,۲۵۰)	(۵,۱۱۰,۷۱۲,۳۴۴)	۱۵۴,۷۴۴,۷۹۲,۸۹۶

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

ادامه یادداشت ۴-۱۸

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۵۶۸,۰۰۳,۳۰۰,۰۰۰	(۵۷۱,۷۵۸,۶۲۳,۵۳۵)	(۲۴۸,۵۲۶,۵۵۹)	(۱,۱۰۶,۸۶۲,۲۵۰)	(۵,۱۱۰,۷۱۲,۳۴۴)	۱۵۴,۷۴۴,۷۹۲,۸۹۶
اختیارخرید خودرو-۱۴۰۲/۰۸/۰۳-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۶۳۵,۹۰۳,۰۷۳
اختیارفروش شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	۶۳۰,۶۳۰,۲۵۱
اختیارخرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۳۸۵۳۰	-	-	-	-	-	-	۳۶۸,۶۰۵,۹۴۱
اختیارخرید خودرو-۱۴۰۲/۰۸/۰۳-۲۸۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۳۱,۸۶۸,۵۱۵
اختیارخرید خودرو-۱۴۰۲/۱۱/۱۱-۳۲۵۰	-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۸۶۰,۱۱۶
اختیارخرید خودرو-۱۴۰۲/۱۱/۱۱-۳۵۰۰	-	-	-	-	-	-	۸۲,۹۱۰,۶۶۰
اختیارخرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۳۵۲۰	-	-	-	-	-	-	(۱۴۰,۹۹۷,۲۶۷)
اختیارخرید خساپا-۱۴۰۲/۱۲/۲۳-۲۲۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۱۱,۱۱۰,۷۸۷)
اختیارخرید فیروزه-۰۲/۱۲/۱۶-۱۸۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۶۸,۰۹۲,۴۸۸)
اختیارخرید خودرو-۱۴۰۲/۱۰/۰۶-۲۴۰۰	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۲۶,۶۹۷,۹۲۷)
اختیارخرید اهرم-۱۴۰۲/۱۲/۲۳-۱۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۴,۶۳۰,۵۰۳,۲۷۶)
اختیارخرید خساپا-۱۴۰۲/۱۰/۲۰-۲۲۰۰	-	-	-	-	-	-	(۸,۲۶۱,۸۰۸,۸۷۸)
اختیارخرید خودرو-۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۲۲۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۰۳۴,۲۴۲,۸۵۵)
اختیارخرید شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۱۱۲	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۱۳,۱۲۵,۴۳۴)
اختیارخرید سلام-۱۴۰۲/۱۲/۱۶-۱۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۸۱۹,۱۸۳,۰۳۷)
اختیارخرید شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۰۱۲	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۰۶۶,۲۱۵,۳۲۹)
اختیارخرید خودرو-۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۲۴۰۰	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۹۰۶,۷۱۰,۹۱۴)
اختیار خرید شستا-۱۴۰۲-۱۲-۰۹-۱۶۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱۴۹,۲۳۴)
اختیار خریدخودرو-۱۴۰۳/۰۳/۰۸-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲۲۴,۷۵۴)
اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲۵۶,۱۲۱)
اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۰۳/۰۹-۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	(۳۳۳,۳۳۴)
اختیار خرید خساپا-۱۴۰۳/۰۲/۲۶-۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	(۷۱۲,۹۳۹)
اختیار خریدخودرو-۱۴۰۳/۰۲/۰۵-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۷۷۳,۸۹۳)
اختیار خرید شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۶۱۲	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۳۴,۲۲۰)
اختیار خرید شستا -۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۱۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۸۲,۹۳۴)
اختیار خرید شستا -۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۲۰۰	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۵۰,۹۳۶)
جمع		۵۶۸,۰۰۳,۳۰۰,۰۰۰	(۵۷۱,۷۵۸,۶۲۳,۵۳۵)	(۲۴۸,۵۲۶,۵۵۹)	(۱,۱۰۶,۸۶۲,۲۵۰)	(۵,۱۱۰,۷۱۲,۳۴۴)	۴۳,۶۶۰,۰۶۴,۸۹۵

موسسه حسابرسی قاطر
گزارش

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس وسپرده کالایی شمش طلا	۱۹-۱	۵۵۲,۲۸۰,۸۲۹,۰۸۷	۱۰۸,۷۹۷,۷۵۷,۵۰۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹-۲	(۱۸۴,۴۵۶)	۶,۱۴۸,۱۶۲
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹-۳	۷۲,۵۳۵,۳۹۴,۰۲۱	۱,۷۳۷,۹۶۹,۹۳۶
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام	۱۹-۴	۴,۷۷۹,۷۵۵,۹۵۱	(۲۵,۵۸۷,۶۷۴,۴۷۸)
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا		-	۹۰,۶۰۴,۱۱۳,۳۰۰
جمع		۶۲۹,۵۹۵,۷۹۴,۶۰۳	۱۷۵,۵۵۸,۳۱۴,۴۲۱

۱۹-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(مبالغ به ریال)

نام سهام	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
پست بانک ایران	۹۰,۴۰۹,۹۵۰	۶۱۲,۰۷۵,۳۶۱,۵۰۰	(۴۱۵,۴۳۱,۶۲۰,۷۰۷)	(۵۸۱,۴۷۱,۵۹۳)	(۳,۰۶۰,۳۷۶,۸۰۸)	۱۹۳,۰۰۱,۸۹۲,۳۹۲	(۶۰,۷۵۴,۱۱۸,۵۹۶)
سیمان فارس و خوزستان	۲۷,۷۰۰,۸۹۶	۴۴۰,۴۱۶,۵۴۵,۵۹۷	(۲۷۳,۶۷۸,۵۴۸,۷۹۹)	(۴۱۸,۳۹۵,۷۱۸)	(۲,۲۰۲,۰۸۲,۷۲۸)	۱۶۴,۱۱۷,۵۱۸,۳۵۲	-
دارویی ره آورد تامین	۵۴,۶۶۴,۰۶۸	۶۲۱,۱۴۷,۸۰۴,۶۸۴	(۵۲۲,۷۶۳,۲۱۹,۴۵۲)	(۵۹۰,۰۹۰,۴۱۴)	(۳,۱۰۵,۷۳۹,۰۲۳)	۹۴,۶۸۸,۷۵۵,۷۹۵	۲۴۵,۴۶۳,۷۳۸,۴۵۸
پتروشیمی پردیس	۱,۳۵۰,۲۷۹	۳۵۰,۱۱۳,۸۴۱,۹۱۰	(۲۶۲,۱۹۲,۹۸۷,۱۱۱)	(۳۳۲,۶۰۸,۱۵۰)	(۱,۷۵۰,۵۶۹,۲۱۰)	۸۵,۸۳۷,۶۷۷,۴۳۹	(۹,۰۲۱,۹۳۰,۴۴۶)
پتروشیمی خارک	۲,۶۷۹,۸۵۲	۲۱۸,۷۲۹,۵۲۰,۲۴۰	(۱۳۵,۳۲۶,۴۶۹,۵۳۵)	(۲۰۷,۷۹۳,۰۴۴)	(۱,۰۹۳,۶۴۷,۶۰۱)	۸۲,۱۰۱,۶۱۰,۰۶۰	۳۳,۶۴۵,۲۸۵,۴۸۴
حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۳۱,۹۷۶,۱۴۱	۱۵۶,۶۸۳,۰۹۰,۹۰۰	(۹۵,۴۰۷,۲۲۹,۹۲۹)	(۱۴۸,۸۴۸,۹۳۶)	(۷۸۳,۴۱۵,۴۵۴)	۶۰,۳۴۳,۵۹۶,۵۸۱	-
سیمان ممتازان کرمان	۵,۳۸۷,۷۴۳	۲۶۶,۹۶۲,۶۶۵,۶۵۰	(۲۱۸,۱۰۰,۶۵۷,۵۵۰)	(۲۵۳,۶۱۴,۵۳۲)	(۱,۳۳۴,۸۱۳,۳۲۸)	۴۷,۲۷۳,۵۸۰,۲۴۰	(۱۰,۰۶۸,۳۵۷,۱۵۶)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۹,۴۸۴,۳۹۴	۴۲۱,۶۹۳,۳۲۷,۹۲۰	(۳۷۲,۶۲۱,۶۳۷,۷۶۵)	(۴۰۰,۶۰۸,۶۶۲)	(۲,۱۰۸,۴۶۶,۶۴۰)	۴۶,۵۶۲,۶۱۴,۸۵۳	-
سیمان فارس نو	۳,۲۸۸,۳۶۶	۱۰۸,۴۵۰,۳۱۰,۶۸۰	(۷۰,۲۰۱,۳۱۷,۷۴۴)	(۱۰۳,۰۲۷,۷۹۵)	(۵۴۲,۲۵۱,۵۵۳)	۳۷,۶۰۳,۷۱۳,۵۸۸	-
پخش هجرت	۵,۸۰۸,۵۲۶	۱۷۳,۶۷۴,۹۲۷,۴۰۰	(۱۳۷,۹۹۷,۷۶۹,۹۶۱)	(۱۶۴,۹۹۱,۱۸۱)	(۸۶۸,۳۷۴,۶۳۷)	۳۴,۶۴۳,۷۹۱,۶۲۱	(۴,۱۴۸,۴۲۲,۹۲۰)
سیمان‌مازندران	۲,۹۵۵,۳۲۲	۱۰۶,۱۵۵,۱۶۶,۲۴۰	(۷۸,۰۵۵,۶۹۴,۳۲۸)	(۱۰۰,۸۴۷,۴۰۸)	(۵۳۰,۷۷۵,۸۳۱)	۲۷,۴۶۷,۸۴۸,۶۷۳	(۵,۰۷۵,۴۹۶,۵۰۰)
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۷۹,۶۴۰,۹۳۲	۳۳۱,۷۰۴,۴۸۱,۷۸۰	(۳۰۴,۵۷۸,۹۳۹,۶۶۸)	(۳۱۵,۱۱۹,۲۵۸)	(۱,۶۵۸,۵۲۲,۴۰۹)	۲۵,۱۵۱,۹۰۰,۴۴۵	(۱,۸۱۶,۷۳۷,۹۴۳)
سایپا	۲۷۹,۸۰۱,۷۸۵	۹۹,۳۲۹,۶۳۳,۶۷۵	(۸۱,۵۸۳,۸۰۵,۵۲۷)	(۹۴,۳۶۳,۱۵۲)	(۴۹۶,۶۴۸,۱۶۸)	۱۷,۱۵۴,۸۱۶,۸۲۸	۳,۶۲۱,۳۱۲,۷۴۸
بانک‌اقتصادنوین	۷۸,۳۹۲,۸۹۰	۱۸۶,۰۲۶,۳۲۷,۹۷۰	(۱۷۱,۲۲۳,۶۷۲,۳۶۱)	(۱۷۶,۷۲۵,۰۱۲)	(۹۳۰,۱۳۱,۶۴۰)	۱۳,۶۹۵,۷۹۸,۹۵۷	(۳,۹۱۸,۳۹۲,۵۵۸)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۸,۲۴۳,۲۴۲	۲۰۲,۷۹۶,۷۵۵,۰۵۶	(۱۹۰,۰۸۲,۴۹۹,۴۶۴)	(۱۹۲,۶۵۶,۹۱۷)	(۱,۰۱۳,۹۸۳,۷۷۵)	۱۱,۵۰۷,۶۱۴,۹۰۰	-
قند لرستان	۳۲,۶۶۲,۵۲۷	۲۷۰,۱۱۹,۰۹۸,۲۹۰	(۲۵۷,۴۲۰,۸۲۱,۴۲۰)	(۲۵۶,۶۱۳,۱۴۳)	(۱,۳۵۰,۵۹۵,۴۹۱)	۱۱,۰۹۱,۰۶۸,۲۳۶	(۲۳,۵۰۲,۶۲۱,۳۱۰)
تولیدموادا‌ولیه‌داروپخش	۹,۵۴۹,۵۴۰	۶۰۹,۲۶۰,۶۵۲,۰۰۰	(۵۹۶,۱۴۲,۸۳۰,۸۸۴)	(۵۷۸,۷۹۷,۶۱۹)	(۳,۰۴۶,۳۰۳,۲۶۰)	۹,۴۹۲,۷۲۰,۲۳۷	-
جمع نقل به صفحه بعد		۵,۱۷۵,۳۳۹,۵۱۱,۴۹۲	(۴,۱۸۲,۸۰۹,۷۲۲,۲۰۵)	(۴,۹۱۶,۵۷۲,۵۳۴)	(۲۵,۸۷۶,۶۹۷,۵۵۶)	۹۶۱,۷۳۶,۵۱۹,۱۹۷	۱۶۴,۴۲۴,۲۵۹,۲۶۱

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

ادامه یادداشت ۱-۱۹

(مبالغ به ریال)

نام سهام	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل		۵,۱۷۵,۳۳۹,۵۱۱,۴۹۲	(۴,۱۸۲,۸۰۹,۷۲۲,۲۰۵)	(۴,۹۱۶,۵۷۲,۵۳۴)	(۲۵,۸۷۶,۶۹۷,۵۵۶)	۹۶۱,۷۳۶,۵۱۹,۱۹۷	۱۶۴,۴۲۴,۲۵۹,۲۶۱
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۲۴,۷۱۷,۲۳۴	۱۰۷,۲۴۸,۰۷۸,۳۲۶	(۹۷,۱۲۵,۸۶۸,۰۰۸)	(۱۰۱,۸۸۵,۶۷۴)	(۵۳۶,۲۴۰,۳۹۲)	۹,۴۸۴,۰۸۴,۲۵۲	(۱۵,۳۶۵,۷۷۱,۲۲۹)
سرمایه گذاری شفادارو	۵,۳۱۴,۸۹۲	۶۷,۹۲۴,۳۱۹,۷۶۰	(۵۸,۵۳۸,۶۱۳,۷۶۹)	(۶۴,۵۲۸,۱۰۴)	(۳۳۹,۶۲۱,۵۹۹)	۸,۹۸۱,۵۵۶,۲۸۸	(۴۰,۴۸۸,۸۸۴,۵۴۱)
پگاه‌آذربایجان‌غربی	۳۴,۶۵۷,۴۶۷	۲۱۹,۷۲۸,۳۴۰,۷۸۰	(۲۱۱,۸۲۵,۶۵۹,۱۴۵)	(۲۰۸,۷۴۱,۹۲۴)	(۱,۰۹۸,۶۴۱,۷۰۴)	۶,۵۹۵,۲۹۸,۰۰۷	-
حفاری شمال	۲۶,۴۶۷,۴۸۶	۱۲۲,۷۰۳,۲۶۵,۰۹۶	(۱۱۵,۹۶۵,۸۳۲,۷۱۲)	(۱۱۶,۵۶۸,۱۰۲)	(۶۱۳,۵۱۶,۳۲۵)	۶,۰۰۷,۳۴۷,۹۵۷	۳۸۳,۹۸۰,۱۴۲
صنایع مس افق کرمان	۱,۶۸۲,۸۱۶	۱۲,۶۷۱,۶۰۴,۴۸۰	(۶,۹۸۲,۲۶۵,۴۷۱)	(۱۲,۰۳۸,۰۲۴)	(۶۳,۳۵۸,۰۲۲)	۵,۶۱۳,۹۴۲,۹۶۳	۷,۴۳۳,۲۰۰,۵۱۶
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۰,۱۲۱,۶۳۷	۴۶۵,۴۱۳,۴۶۳,۸۱۰	(۴۵۷,۲۳۸,۲۰۵,۲۹۵)	(۴۴۲,۱۴۲,۷۹۱)	(۲,۳۲۷,۰۶۷,۳۱۹)	۵,۴۰۶,۰۴۸,۴۰۵	-
بانک سامان	۹,۸۱۲,۴۷۴	۱۷,۳۲۸,۸۲۹,۰۸۴	(۱۲,۹۸۴,۷۴۷,۳۵۸)	(۱۶,۴۶۲,۳۸۸)	(۸۶,۶۴۴,۱۴۵)	۴,۲۴۰,۹۷۵,۱۹۳	۱۴,۳۱۶,۹۶۴,۰۶۷
بانک خاورمیانه	۹,۵۷۷,۷۵۴	۲۸,۳۹۸,۰۴۰,۶۱۰	(۲۴,۹۹۲,۰۱۱,۷۰۴)	(۲۶,۹۷۸,۱۳۹)	(۱۴۱,۹۹۰,۲۰۳)	۳,۲۳۷,۰۶۰,۵۶۴	(۱۹,۸۳۷,۱۴۵,۶۵۴)
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۵,۵۳۷,۲۷۰	۵۴,۵۴۲,۱۰۹,۵۰۰	(۵۱,۲۳۷,۸۴۸,۶۲۴)	(۵۱,۸۱۵,۰۰۴)	(۲۷۲,۷۱۰,۵۴۸)	۲,۹۷۹,۷۳۵,۳۲۴	-
بیمه کوثر	۱۲,۸۵۱,۰۸۰	۲۶,۷۶۸,۷۹۹,۶۴۰	(۲۳,۹۵۲,۴۰۵,۱۳۸)	(۲۵,۴۳۰,۳۶۰)	(۱۳۳,۸۴۳,۹۹۸)	۲,۶۵۷,۱۲۰,۱۴۴	۲۰۹,۲۴۲,۵۶۸
تایدواترخاورمیانه	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۲۸,۲۲۳,۴۴۷)	(۱۹,۱۵۲,۰۰۰)	(۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰)	۲,۳۱۱,۸۲۴,۵۵۳	۶۶۰,۰۵۷,۴۷۷
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۴,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۰۵۲,۹۰۷,۹۰۰)	(۵,۱۹۱,۲۷۵)	(۲۷,۳۲۲,۵۰۰)	۱,۳۷۹,۰۷۸,۳۲۵	-
شرکت قند بیستون	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۷۴,۵۳۵,۶۶۲)	(۳,۰۹۱,۳۰۰)	(۱۶,۲۷۰,۰۰۰)	۱,۲۶۰,۱۰۳,۰۳۸	۷,۳۵۴,۱۳۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۳,۷۰۱,۷۱۲,۵۰۰	(۱۲,۳۹۵,۶۷۷,۵۶۲)	(۱۳,۰۱۶,۶۲۷)	(۶۸,۵۰۸,۵۶۲)	۱,۲۲۴,۵۰۹,۷۴۹	-
بیمه اتکایی ایران معین	۱,۵۶۲,۵۰۰	۴,۹۷۸,۱۲۵,۰۰۰	(۴,۰۱۵,۰۳۰,۰۷۸)	(۴,۷۲۹,۲۱۹)	(۲۴,۸۹۰,۶۲۵)	۹۳۳,۴۷۵,۰۷۸	-
گروه مالی صبا تامین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۶۵,۸۹۶,۲۰۰)	(۶,۹۶۱,۶۰۰)	(۳۶,۶۴۰,۰۰۰)	۹۱۸,۵۰۲,۲۰۰	-
سیمرغ	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۵۰۴,۵۰۸,۸۳۱)	(۲۱,۳۴۶,۵۰۰)	(۱۱۲,۳۵۰,۰۰۰)	۸۳۱,۷۹۴,۶۶۹	-
جمع نقل به صفحه بعد		۶,۳۷۵,۴۲۲,۷۰۰,۰۷۸	(۵,۳۱۱,۶۸۹,۹۵۹,۱۰۹)	(۶,۰۵۶,۶۵۱,۵۶۵)	(۳۱,۸۷۷,۱۱۳,۴۹۸)	۱,۰۲۵,۷۹۸,۹۷۵,۹۰۶	۱۱۱,۷۴۳,۲۵۶,۷۳۷

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

ادامه یادداشت ۱-۱۹

(مبالغ به ریال)

نام سهام	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل		۶,۳۷۵,۴۲۲,۷۰۰,۰۷۸	(۵,۳۱۱,۶۸۹,۹۵۹,۱۰۹)	(۶,۰۵۶,۶۵۱,۵۶۵)	(۳۱,۸۷۷,۱۱۳,۴۹۸)	۱,۰۲۵,۷۹۸,۹۷۵,۹۰۶	۱۱۱,۷۴۳,۲۵۶,۷۳۷
تولیدی برنا باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۸۴,۰۰۶,۴۴۱)	(۶,۱۰۸,۵۰۰)	(۳۲,۱۵۰,۰۰۰)	۸۰۷,۷۳۵,۰۵۹	-
بانک ملت	۲,۴۸۹,۸۷۳	۵,۳۸۵,۵۹۵,۲۹۹	(۴,۶۰۵,۲۸۹,۵۹۱)	(۵,۱۱۶,۳۱۶)	(۲۶,۹۲۷,۹۷۶)	۷۴۸,۲۶۱,۴۱۶	-
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۴,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۶۹۹,۷۴۴,۳۱۲)	(۳,۰۷۲,۶۸۰)	(۱۶,۱۷۲,۰۰۰)	۵۱۵,۴۱۱,۰۰۸	-
تامین سرمایه کیمیا	۱,۲۷۰,۰۰۰	۲,۵۹۵,۸۸۰,۰۰۰	(۲,۲۶۲,۹۳۱,۷۸۹)	(۲,۴۶۶,۰۸۶)	(۱۲,۹۷۹,۴۰۰)	۳۱۷,۵۰۲,۷۲۵	-
معدنکاران نسوز	۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۳۵,۲۷۶,۶۰۰)	(۱۳,۴۹۹,۵۰۰)	(۷۱,۰۵۰,۰۰۰)	۲۹۰,۱۷۳,۹۰۰	-
کانی کربن طبس	۲۵۰,۰۰۰	۳,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۲۱۹,۸۱۰,۱۶۴)	(۳,۲۸۴,۶۲۵)	(۱۷,۲۸۷,۵۰۰)	۲۱۷,۱۱۷,۷۱۱	-
بیمه ما	۳۷۵,۰۰۰	۱,۱۴۶,۳۷۵,۰۰۰	(۹۸۷,۸۳۷,۱۸۸)	(۱,۰۸۹,۰۵۶)	(۵,۷۳۱,۸۷۵)	۱۵۱,۷۱۶,۸۸۱	(۴۰,۴۸۷,۹۰۵)
ملی شیمی کشاورز	۱,۸۰۱,۰۰۰	۹,۵۶۳,۳۱۰,۰۰۰	(۹,۳۶۶,۷۶۶,۱۵۰)	(۹,۰۸۵,۱۴۴)	(۴۷,۸۱۶,۵۵۰)	۱۳۹,۶۴۲,۱۵۶	۱۴۲,۶۱۵,۶۳۳
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۹,۳۹۱,۴۸۴)	(۱,۸۹۸,۶۷۰)	(۹,۹۹۳,۰۰۰)	۴۷,۳۱۶,۸۴۶	-
پشم‌شیشه‌ایران	۱,۰۰۰	۱۵,۹۴۰,۰۰۰	(۸,۰۳۱,۹۲۴)	(۱۵,۱۴۳)	(۷۹,۷۰۰)	۷,۸۱۳,۲۳۳	(۱,۷۷۱,۶۲۷)
پخش رازی	۶۴۴	۱۱,۱۹۹,۱۶۰	(۸,۹۵۵,۹۵۴)	(۱۰,۶۳۹)	(۵۵,۹۹۶)	۲,۱۷۶,۵۷۱	(۲,۴۰۰,۶۳۰)
پلیمر آریا ساسول	۱۰۰	۹,۵۹۰,۰۰۰	(۷,۵۹۴,۵۴۳)	(۹,۱۱۰)	(۴۷,۹۵۰)	۱,۹۳۸,۳۹۷	۱,۲۰۲,۸۰۱
دانش بنیان پویا نیرو	۱۸۷	۴,۷۰۴,۹۲۰	(۲,۷۴۷,۷۰۴)	(۴,۴۷۰)	(۲۳,۵۲۵)	۱,۹۲۹,۲۲۱	-
صنایع‌خاک‌چینی‌ایران	۲۰۰	۴,۳۷۸,۰۰۰	(۳,۱۰۱,۴۳۷)	(۴,۱۵۹)	(۲۱,۸۹۰)	۱,۲۵۰,۵۱۴	(۲۷,۸۳۳)
بانک سینا	۲,۱۲۸	۴,۱۶۲,۳۶۸	(۳,۱۷۸,۸۸۳)	(۳,۹۵۴)	(۲۰,۸۱۲)	۹۵۸,۷۱۹	۲۳۲,۰۱۳
زرین معدن آسیا	۱,۴۳۳	۴,۲۲۳,۰۵۱	(۳,۴۰۳,۹۵۳)	(۴,۰۱۲)	(۲۱,۱۱۵)	۷۹۳,۹۷۱	(۵۹۴,۸۸۸)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۵۶۶	۴,۵۶۱,۹۶۰	(۴,۰۰۵,۹۴۱)	(۴,۳۳۴)	(۲۲,۸۱۰)	۵۲۸,۸۷۵	۸۹۸,۰۱۶
جمع نقل به صفحه بعد		۶,۴۲۳,۵۰۳,۱۱۹,۸۳۶	(۵,۳۵۶,۲۳۲,۰۳۳,۱۶۷)	(۶,۱۰۲,۳۲۷,۹۶۳)	(۳۲,۱۱۷,۵۱۵,۵۹۷)	۱,۰۲۹,۰۵۱,۲۴۳,۱۰۹	۱۱۱,۸۴۲,۹۲۲,۳۱۷

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

ادامه یادداشت ۱-۱۹

(مبالغ به ریال)

نام سهام	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل		۶,۴۲۳,۵۰۳,۱۱۹,۸۳۶	(۵,۳۵۶,۲۳۲,۰۳۳,۱۶۷)	(۶,۱۰۲,۳۲۷,۹۶۳)	(۳۲,۱۱۷,۵۱۵,۵۹۷)	۱,۰۲۹,۰۵۱,۲۴۳,۱۰۹	۱۱۱,۸۴۲,۹۲۲,۳۱۷
داروسازی دانا	۳۷۵	۴,۲۰۷,۵۰۰	(۳,۹۲۰,۲۸۴)	(۳,۹۹۷)	(۲۱,۰۳۸)	۲۶۲,۱۸۱	-
بیمه البرز	۱,۷۸۶	۳,۱۹۶,۹۴۰	(۲,۹۲۹,۳۶۵)	(۳,۰۳۷)	(۱۵,۹۸۵)	۲۴۸,۵۵۳	(۸۱,۱۵۳)
تامین سرمایه خلیج فارس	۱,۰۰۰	۱,۷۱۳,۰۰۰	(۱,۶۱۹,۳۰۸)	(۱,۶۲۷)	(۸,۵۶۵)	۸۳,۵۰۰	(۲۴۰,۵۶۰)
کاشی پارس	۱۱۲	۹۶۵,۴۴۰	(۹۰۵,۱۴۳)	(۹۱۷)	(۴,۸۲۷)	۵۴,۵۵۳	۲,۲۲۷
معدنی املاح ایران	۲۱۹	۳,۵۰۴,۰۰۰	(۳,۸۲۴,۶۲۸)	(۳,۳۲۹)	(۱۷,۵۲۰)	(۳۴۱,۴۷۷)	۷۵۷,۰۶۹
سبحان دارو	۱,۵۳۴	۲,۹۹۴,۳۶۸	(۳,۳۶۳,۲۲۳)	(۲,۸۴۵)	(۱۴,۹۷۲)	(۳۸۶,۶۷۲)	(۴۲۹,۰۷۱)
بیمه نوین	۶,۰۰۰	۸,۳۸۲,۰۰۰	(۸,۸۴۵,۰۵۶)	(۷,۹۶۳)	(۴۱,۹۱۰)	(۵۱۲,۹۲۹)	۲۰۲,۷۸۶
پتروشیمی جم پیلن	۵۷	۹,۳۵۴,۸۴۰	(۹,۸۶۸,۲۷۶)	(۸,۸۸۷)	(۴۶,۷۷۴)	(۵۶۹,۰۹۷)	(۱,۲۴۶,۵۴۲)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۵	۸,۵۳۹,۰۵۰	(۹,۹۵۴,۳۳۸)	(۸,۱۱۲)	(۴۲,۶۹۵)	(۱,۴۶۶,۰۹۵)	-
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۱,۵۰۰	۵,۸۴۷,۰۰۰	(۷,۳۷۰,۴۳۲)	(۵,۵۵۵)	(۲۹,۲۳۵)	(۱,۵۵۸,۲۲۲)	-
ایرکا پارت صنعت	۲,۵۴۴	۳,۲۷۴,۱۲۸	(۴,۹۲۶,۵۴۲)	(۳,۱۱۰)	(۱۶,۳۷۱)	(۱,۶۷۱,۸۹۵)	-
سرمایه‌گذاری‌نیرو	۱,۲۰۰	۴,۶۹۰,۸۰۰	(۶,۳۹۳,۷۳۰)	(۴,۴۵۶)	(۲۳,۴۵۴)	(۱,۷۳۰,۸۴۰)	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۳۵۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۶۹۳,۳۶۷,۴۲۰)	(۴,۴۶۵,۴۷۵)	(۲۳,۵۰۲,۵۰۰)	(۲۰,۸۳۵,۳۹۵)	-
سازه پویش	۱۰,۰۰۰	۷۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۱۵,۲۱۰,۳۹۵)	(۶۹,۵۴۰)	(۳۶۶,۰۰۰)	(۴۲,۴۴۵,۹۳۵)	۴,۳۷۶,۷۸۶
نیروترانس	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۰,۰۱۸,۵۸۵)	(۱,۰۰۱,۶۸۰)	(۵,۲۷۲,۰۰۰)	(۶۱,۸۹۲,۲۶۵)	-
تکادو	۳۸۷,۳۱۵	۱,۴۶۷,۱۴۹,۲۲۰	(۱,۵۵۷,۳۴۸,۹۸۱)	(۱,۳۹۳,۷۹۲)	(۷,۳۳۵,۷۴۶)	(۹۸,۹۲۹,۲۹۹)	-
فراوردههای غذایی وقند چهارمحال	۴,۰۶۶,۲۶۹	۱۳,۵۸۱,۳۳۸,۴۶۰	(۱۳,۹۳۲,۴۲۴,۱۷۵)	(۱۲,۹۰۲,۲۷۲)	(۶۷,۹۰۶,۶۹۲)	(۴۳۱,۸۹۴,۶۷۹)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۶,۴۴۴,۴۳۶,۳۷۶,۵۸۲	(۵,۳۷۷,۷۰۴,۳۲۳,۰۴۸)	(۶,۱۲۲,۲۱۴,۵۵۷)	(۳۲,۲۲۲,۱۸۱,۸۸۱)	۱,۰۲۸,۳۸۷,۶۵۷,۰۹۶	۱۱۱,۸۴۶,۲۶۳,۸۵۹

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

ادامه یادداشت ۱-۱۹

(مبالغ به ریال)

نام سهام	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل		۶,۴۴۴,۴۳۶,۳۷۶,۵۸۲	(۵,۳۷۷,۷۰۴,۳۲۳,۰۴۸)	(۶,۱۲۲,۲۱۴,۵۵۷)	(۳۲,۲۲۲,۱۸۱,۸۸۱)	۱,۰۲۸,۳۸۷,۶۵۷,۰۹۶	۱۱۱,۸۴۶,۲۶۳,۸۵۹
بیمه اتکایی ایرانیان	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۳۹,۹۷۲,۵۵۶)	(۴,۱۵۱,۵۰۰)	(۲۱,۸۵۰,۰۰۰)	(۴۹۵,۹۷۴,۰۵۶)	-
پارس مینو	۴,۱۲۵,۰۰۰	۱۶,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۵۴,۶۸۵,۷۰۸)	(۱۵,۲۶۷,۴۵۰)	(۸۰,۳۵۵,۰۰۰)	(۶۷۹,۳۰۸,۱۵۸)	(۱۱۶,۸۱۴)
پتروشیمی‌شیراز	۱,۶۴۴,۲۶۰	۵۸,۰۵۸,۸۲۰,۶۰۰	(۵۸,۶۳۶,۲۷۲,۸۲۳)	(۵۵,۱۵۵,۸۸۰)	(۲۹۰,۲۹۴,۱۰۳)	(۹۲۲,۹۰۲,۲۰۶)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶۹,۴۴۹,۴۴۸	۹۱,۶۷۳,۲۷۱,۳۶۰	(۹۲,۱۶۵,۰۵۰,۹۹۱)	(۸۷,۰۸۹,۶۰۸)	(۴۵۸,۳۶۶,۳۵۷)	(۱,۰۳۷,۲۳۵,۵۹۶)	(۴۴,۷۶۹,۹۷۴,۶۶۹)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها	۱۰,۵۷۲,۸۹۹	۱۸,۵۱۳,۱۴۶,۱۴۹	(۱۹,۴۶۵,۸۵۸,۰۲۷)	(۱۷,۵۸۷,۴۸۹)	(۹۲,۵۶۵,۷۳۱)	(۱,۰۶۲,۸۶۵,۰۹۸)	(۶۱۴,۰۹۴,۵۳۷)
بیمه اتکایی تهران رواک۵۰%تادیه	۶۳,۲۶۱,۲۷۷	۸۲,۲۳۹,۶۶۰,۱۰۰	(۸۳,۳۱۵,۱۵۲,۰۴۴)	(۷۸,۱۲۷,۶۷۷)	(۴۱۱,۱۹۸,۳۰۰)	(۱,۵۶۴,۸۱۷,۹۲۱)	-
نوردوقطعات فولادی	۵,۵۵۸,۲۱۰	۳۷,۷۴۰,۲۴۵,۹۰۰	(۴۰,۰۵۷,۲۵۵,۲۱۶)	(۳۵,۸۵۳,۲۳۴)	(۱۸۸,۷۰۱,۲۳۰)	(۲,۵۴۱,۵۶۳,۷۸۰)	۹,۶۵۱,۳۶۲,۹۸۸
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۵,۶۵۰,۰۰۰	۲۱,۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۳۸,۱۱۷,۱۰۰)	(۲۰,۴۵۰,۱۷۵)	(۱۰۷,۶۳۲,۵۰۰)	(۲,۶۳۹,۶۹۹,۷۷۵)	(۹,۴۵۷,۹۸۸,۱۳۰)
سرمایه گذاری ارس صبا	۷۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۱۵۲,۱۳۱,۵۲۶)	(۴,۲۱۶,۱۰۰)	(۲۲,۱۹۰,۰۰۰)	(۲,۷۴۰,۵۳۷,۶۲۶)	-
داده گسترعصرنوین-های وب	۷۷,۶۲۴,۲۰۲	۳۹,۵۸۸,۳۴۳,۰۲۰	(۴۵,۵۸۴,۱۳۷,۵۹۵)	(۳۷,۶۰۸,۹۲۶)	(۱۹۷,۹۴۱,۷۱۵)	(۶,۲۳۱,۳۴۵,۲۱۶)	(۱۵,۲۰۵,۵۱۹,۵۸۲)
سرمایه‌گذاری‌توکافولاد(هلدینگ)	۴۷,۴۰۱,۹۷۸	۱۵۵,۱۹۴,۰۷۵,۹۷۲	(۱۶۰,۶۳۱,۸۶۲,۶۱۶)	(۱۴۷,۴۳۴,۳۷۲)	(۷۷۵,۹۷۰,۳۸۰)	(۶,۳۶۱,۱۹۱,۳۹۶)	-
پالایش نفت اصفهان	۱۹۱,۶۲۶,۸۰۵	۶۶۳,۹۸۶,۸۷۹,۳۲۵	(۶۶۹,۸۲۳,۶۲۴,۱۰۱)	(۶۳۰,۷۸۷,۵۳۵)	(۳,۳۱۹,۹۳۴,۳۹۷)	(۹,۷۸۷,۴۶۶,۷۰۸)	۳۳۴,۴۰۹
بهمن دیزل	۳۷,۸۵۳,۴۷۷	۵۰,۴۲۰,۸۳۱,۳۶۴	(۶۳,۳۵۴,۳۳۵,۶۵۲)	(۴۷,۸۹۹,۷۹۰)	(۲۵۲,۱۰۴,۱۵۷)	(۱۳,۲۳۳,۵۰۸,۲۳۵)	(۳,۴۳۹,۶۱۶,۹۰۰)
شیشه قزوین	۳۱,۸۳۲,۲۷۶	۲۳,۹۳۷,۸۷۱,۵۵۲	(۳۷,۲۶۵,۶۶۴,۶۹۷)	(۲۲,۷۴۰,۹۷۸)	(۱۱۹,۶۸۹,۳۵۸)	(۱۳,۴۷۰,۲۲۳,۴۸۱)	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۷۳,۱۵۲,۷۶۶	۳۲۵,۵۲۷,۲۰۰,۰۸۰	(۳۳۷,۱۸۵,۶۸۹,۲۱۵)	(۳۰۹,۲۵۰,۸۴۰)	(۱,۶۲۷,۶۳۶,۰۰۰)	(۱۳,۵۹۵,۳۷۵,۹۷۵)	-
بهار رز عالیس چناران	۱۹۵,۶۵۳,۰۱۷	۷۷۴,۳۹۴,۶۴۱,۲۸۶	(۷۹۳,۷۸۶,۲۱۶,۹۷۸)	(۷۳۵,۶۷۴,۹۰۹)	(۳,۸۷۱,۹۷۳,۲۰۶)	(۲۳,۹۹۹,۲۲۳,۸۰۷)	(۱۱۹,۹۹۶,۳۷۹,۲۱۴)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۰,۰۰۳,۸۶۵	۳۳۰,۰۶۳,۷۷۲,۵۰۰	(۳۵۷,۹۲۷,۱۵۵,۹۸۸)	(۳۱۳,۵۶۰,۵۸۴)	(۱,۶۵۰,۳۱۸,۸۶۲)	(۲۹,۸۲۷,۲۶۲,۹۳۴)	۴,۰۶۹,۵۶۲,۳۳۲
جمع نقل به صفحه بعد		۹,۱۴۲,۱۸۰,۶۳۵,۷۹۰	(۸,۱۸۹,۵۸۷,۵۰۵,۸۸۱)	(۸,۶۸۵,۰۷۱,۶۰۴)	(۴۵,۷۱۰,۹۰۳,۱۷۷)	۸۹۸,۱۹۷,۱۵۵,۱۲۸	(۶۷,۹۱۶,۱۶۶,۲۵۸)

موسسه حسابرسی فاطر گزارش

ادامه یادداشت ۱-۱۹

(مبالغ به ریال)

نام سهام	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل		۹,۱۴۲,۱۸۰,۶۳۵,۷۹۰	(۸,۱۸۹,۵۸۷,۵۰۵,۸۸۱)	(۸,۶۸۵,۰۷۱,۶۰۴)	(۴۵,۷۱۰,۹۰۳,۱۷۷)	۸۹۸,۱۹۷,۱۵۵,۱۲۸	(۶۷,۹۱۶,۱۶۶,۲۵۸)
ایران ترانسفو	۱۲۰,۰۵۱,۶۶۳	۲۹۱,۹۶۵,۶۴۴,۴۱۶	(۳۲۵,۴۵۱,۹۳۲,۱۴۸)	(۲۷۷,۳۶۷,۳۶۲)	(۱,۴۵۹,۸۲۸,۲۲۲)	(۳۵,۲۲۳,۴۸۳,۳۱۶)	-
فولاد امیرکبیرکاشان	۴۱,۳۴۳,۰۳۹	۱۲۴,۸۵۵,۹۷۷,۷۸۰	(۱۶۰,۸۳۳,۵۶۸,۷۱۱)	(۱۱۸,۶۱۳,۱۷۹)	(۶۲۴,۲۷۹,۸۸۹)	(۳۶,۷۲۰,۴۸۳,۹۹۹)	۴۵,۴۱۶,۴۴۹,۸۸۹
زامیاد	۲۸۶,۳۸۶,۸۴۳	۵۷۱,۳۴۱,۷۵۱,۷۸۵	(۶۰۵,۵۵۷,۸۲۶,۴۵۵)	(۵۴۲,۷۷۴,۶۶۴)	(۲,۸۵۶,۷۰۸,۷۵۹)	(۳۷,۶۱۵,۵۵۸,۰۹۳)	۳۱۴,۹۰۲
سرمایه گذاری سبحان	۳۵۰,۶۷۷,۵۳۶	۷۲۱,۳۴۳,۶۹۱,۵۵۲	(۷۵۷,۶۹۸,۲۳۰,۵۱۰)	(۶۸۵,۲۷۶,۵۰۷)	(۳,۶۰۶,۷۱۸,۴۵۸)	(۴۰,۶۴۶,۵۳۳,۹۲۳)	(۴۷,۷۵۰,۸۰۲,۵۳۴)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۹۱,۷۱۵,۲۲۹	۱۸۶,۸۲۳,۹۲۱,۴۷۳	(۲۲۸,۲۰۹,۲۷۳,۲۹۳)	(۱۷۷,۴۸۲,۷۲۵)	(۹۳۴,۱۱۹,۶۰۷)	(۴۲,۴۹۶,۹۵۴,۱۵۲)	۴,۴۸۰,۳۴۴,۶۱۶
صنایع ارتباطی آوا	۳۲,۷۰۹,۸۵۱	۲۲۷,۶۶۰,۵۶۲,۹۶۰	(۲۹۸,۹۰۴,۱۵۲,۹۸۴)	(۱,۳۵۴,۵۸۰,۳۵۰)	-	(۷۲,۵۹۸,۱۷۰,۳۷۴)	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۷۶,۵۰۷,۲۳۹	۴۰۶,۲۵۳,۴۳۹,۰۹۰	(۴۸۴,۴۵۱,۳۷۳,۳۱۲)	(۳۸۵,۹۴۰,۷۶۷)	(۲,۰۳۱,۲۶۷,۱۹۵)	(۸۰,۶۱۵,۱۴۲,۱۸۴)	۶,۳۰۸,۸۳۱,۱۷۱
واسپاری عصراعتماد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۵۸,۷۴۳,۶۶۸,۴۹۹
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	۳۴,۸۸۰,۳۸۱,۳۷۹
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	۳۳,۵۷۶,۵۹۹,۲۰۵
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۲۸,۰۴۸,۷۳۵,۳۸۲
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۱۶,۸۸۴,۰۷۹,۴۷۳
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۷,۴۲۱,۸۸۸,۷۲۲
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	۶,۳۶۷,۴۵۸,۹۴۲
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	۵,۸۰۷,۳۷۵,۳۲۲
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	۵,۱۲۵,۱۶۰,۴۰۵
جمع نقل به صفحه بعد		۱۱,۷۲۲,۴۲۵,۶۲۴,۸۴۶	(۱۱,۱۰۰,۳۹۶,۳۶۳,۲۹۴)	(۱۲,۲۷۴,۶۰۷,۱۵۸)	(۵۷,۴۷۳,۸۲۵,۳۰۷)	۵۵۲,۲۸۰,۸۲۹,۰۸۷	۱۳۷,۳۹۴,۳۱۹,۱۱۵

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

ادامه یادداشت ۱-۱۹

(مبالغ به ریال)

نام سهام	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل		۱۱,۷۲۲,۴۲۵,۶۲۴,۸۴۶	(۱۱,۱۰۰,۳۹۶,۳۶۳,۲۹۴)	(۱۲,۲۷۴,۶۰۷,۱۵۸)	(۵۷,۴۷۳,۸۲۵,۳۰۷)	۵۵۲,۲۸۰,۸۲۹,۰۸۷	۱۳۷,۳۹۴,۳۱۹,۱۱۵
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۵۶۷,۶۶۲
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	۷۸,۶۴۵,۱۷۶
تولید ژلاتین کپسول ایران	-	-	-	-	-	-	۱۱,۵۰۶,۱۲۹
مس شهیدباهنر	-	-	-	-	-	-	۵,۵۴۸,۵۷۳
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۲۶۳,۷۲۵)
شیمی داروئی داروپخش	-	-	-	-	-	-	(۳۲۳,۶۶۲)
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-	(۳۹۶,۵۶۴)
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	(۵۱۶,۵۰۷)
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	(۶۲۱,۲۸۳)
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۶۵۶,۰۷۳)
توزیع دارو پخش	-	-	-	-	-	-	(۷۴۵,۵۳۸)
گروه اقتصادی مالی نگین	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۲۵,۰۷۵)
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۵۲,۲۳۶)
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۳۷۹,۴۳۱)
پرتو بار فرابر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۷۷۴,۶۰۰,۷۳۴)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۳۹,۵۲۹,۰۹۴)
کشت و صنعت جوین	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۵۳۳,۰۱۹,۳۶۸)
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۸۱۹,۵۹۹,۸۶۴)
جمع		۱۱,۷۲۲,۴۲۵,۶۲۴,۸۴۶	(۱۱,۱۰۰,۳۹۶,۳۶۳,۲۹۴)	(۱۲,۲۷۴,۶۰۷,۱۵۸)	(۵۷,۴۷۳,۸۲۵,۳۰۷)	۵۵۲,۲۸۰,۸۲۹,۰۸۷	۱۰۸,۷۹۷,۷۵۷,۵۰۱

موسسه حسابرسی فاطر گزارش

۱۹-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(مبالغ به ریال)

نام سهام	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
حق تقدم معدنی املاح ایران	۹۵	۱,۲۲۰,۷۵۰	(۴۵۹,۲۳۰)	(۱,۱۶۰)	(۶,۱۰۴)	۷۵۴,۲۵۷	-
حق تقدم سبحان دارو	۷۱۵	۵۸۷,۰۱۵	(۱,۵۲۲,۲۳۵)	(۵۵۸)	(۲,۹۳۵)	(۹۳۸,۷۱۳)	-
حق تقدم بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۳۹
حق تقدم پشم‌شیشه‌ایران	-	-	-	-	-	-	۵,۱۶۷,۸۵۷
حق تقدم ریخته‌گری تراکتورسازی	-	-	-	-	-	-	۸۳۹,۹۶۶
جمع		۱,۸۰۷,۷۶۵	(۱,۹۸۱,۴۶۵)	(۱,۷۱۸)	(۹,۰۳۹)	(۱۸۴,۴۵۶)	۶,۱۴۸,۱۶۲

۱۹-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

نام اوراق	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
ریل سیر کوثر	۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۹۶۹,۴۹۲,۱۰۰,۰۰۰	(۹۱۰,۹۲۸,۳۱۷,۳۸۴)	(۹۲۱,۰۱۷,۴۹۵)	(۴,۸۴۷,۴۶۰,۵۰۰)	۵۲,۷۹۵,۳۰۴,۶۲۱	-
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	۳۶۰,۷۸۵	۲۷۰,۲۶۴,۰۴۳,۵۰۰	(۲۵۸,۴۵۶,۴۵۵,۶۹۶)	(۴۸,۹۸۵,۳۵۸)	-	۱۱,۷۵۸,۶۰۲,۴۴۶	-
اسنادخزانه-م۰ابودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۴۲۷,۸۹۶	۲۴۶,۰۱۴,۵۲۶,۲۴۰	(۲۳۹,۲۹۶,۲۷۴,۶۸۳)	(۴۴,۵۹۰,۱۳۳)	-	۶,۶۷۳,۶۶۱,۴۲۴	-
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵	۲۵,۹۷۰	۱۷,۹۲۹,۱۶۸,۶۰۰	(۱۷,۲۲۴,۵۸۹,۲۰۲)	(۳,۲۴۹,۶۶۲)	-	۷۰۱,۳۲۹,۷۳۶	-
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۱۳,۰۰۰	۱۰,۵۲۸,۸۳۰,۰۰۰	(۹,۹۲۰,۴۲۵,۸۵۵)	(۱,۹۰۸,۳۵۱)	-	۶۰۶,۴۹۵,۷۹۴	-
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۰-۰۳۰۸۲۱	-	-	-	-	-	-	۱,۷۳۷,۹۶۹,۹۳۶
جمع		۱,۵۱۴,۲۲۸,۶۶۸,۳۴۰	(۱,۴۳۵,۸۲۶,۰۶۲,۸۲۰)	(۱,۰۱۹,۷۵۰,۹۹۹)	(۴,۸۴۷,۴۶۰,۵۰۰)	۷۲,۵۳۵,۳۹۴,۰۲۱	۱,۷۳۷,۹۶۹,۹۳۶

موسسه حسابرسی فاطر گزارش

۴-۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معاملات سهام

(مبالغ به ریال)

نام اختیار	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیارخرید شستا-۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۶۰۰(ضستا۲۱۰۴۰۲)	۲۵,۱۵۱,۰۰۰	۳۲۶,۹۶۳,۰۰۰	۱,۰۲۵,۲۱۶,۳۴۹	(۳۴۸,۱۵۷)	-	۱,۳۵۱,۸۳۱,۱۹۲	-
اختیارخرید شستا-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۳۰۰(ضستا۲۱۰۱۲۷)	۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۴۳۹,۷۴۸	(۳۱۷,۴۳۶)	-	۱,۰۵۵,۱۲۲,۳۱۲	-
اختیارخرید شستا-۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۲۰۰(ضستا۲۰۳۸۱)	۶,۵۲۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۹۶۰,۰۰۰	(۳۷۱,۴۳۸,۶۸۳)	(۳۹۰,۸۶۸)	-	۷۵۶,۱۳۰,۴۴۹	-
اختیارخرید شستا-۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۷۰۰(ضستا۲۰۴۳۱)	۱۴,۲۲۶,۰۰۰	۱۲۸,۰۳۴,۰۰۰	۵۸۵,۸۵۳,۵۷۵	(۱۷۴,۶۰۷)	-	۷۱۳,۷۱۲,۹۶۸	-
اختیارخرید شستا-۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۳۰۰(ضستا۲۰۳۹۱)	۲,۸۰۵,۰۰۰	۲۵۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۶۸,۵۰۴,۶۹۴	(۱۳۹,۶۸۹)	-	۴۲۰,۸۱۵,۰۰۵	-
اختیارخرید شستا-۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۵۰۰(ضستا۲۰۴۱۱)	۲,۹۸۲,۰۰۰	۸۰,۵۱۴,۰۰۰	۲۱۳,۱۱۵,۳۲۲	(۷۷,۵۹۰)	-	۲۹۳,۵۵۱,۷۳۲	-
اختیارخرید شستا-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۶۰۰(ضستا۰۱۳۰)	۵,۰۱۹,۰۰۰	۱۰,۰۳۸,۰۰۰	۲۳۱,۰۲۳,۶۵۴	(۵۲,۰۷۰)	-	۲۴۱,۰۰۹,۵۸۴	-
اختیارخرید شستا-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۵۰۰(ضستا۰۱۲۹۱)	۳,۱۸۱,۰۰۰	۱۵,۹۰۵,۰۰۰	۱۸۹,۲۷۶,۹۴۴	(۴۵,۸۴۹)	-	۲۰۵,۱۳۶,۰۹۵	-
اختیارخرید وبملت-۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۱۷۶۰(ضملت۰۱۱۶۱)	۲,۴۸۹,۸۷۳	۹۳۸,۶۸۲,۱۲۱	(۱,۱۹۶,۰۹۴,۲۳۷)	(۱۴۱,۲۷۰)	-	(۲۵۷,۵۵۳,۳۸۶)	-
اختیارخرید شستا-۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲,۸۷۳,۸۱۶,۹۸۸
اختیارخرید شستا-۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۲۴,۸۳۵,۳۸۲
اختیارخرید هم وزن-۱۴۰۳/۰۶/۰۴-۱۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۳۵۵,۴۱۸
اختیارخرید شستا-۱۴۰۳/۰۳/۰۹-۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	۴۲,۹۶۲,۳۶۴
اختیارخرید سلام-۱۴۰۳/۰۳/۱۳-۱۱۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۶,۱۲۱,۸۳۷)
اختیارخرید هم وزن-۱۴۰۳۰۶۰۴-۱۲۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۷,۲۲۸,۶۵۸)
اختیارخرید هم وزن-۱۴۰۳۰۶۰۴-۹۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۸۴۵,۶۴۷)
اختیارخرید خاور-۱۴۰۳۰۱۱۵-۲۵۸۰	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۴۴۵,۰۱۵)
اختیارخرید هم وزن-۱۴۰۳۰۶۰۴-۸۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲۹۸,۵۸۳,۰۸۴)
اختیارخرید خساپا-۱۴۰۲۳/۱۲/۲۳-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۵۳۳,۵۲۴,۳۱۹)
اختیارخرید جهش-۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۶۵۰۰	-	-	-	-	-	-	(۵۸۴,۵۶۲,۶۳۲)
اختیارخرید جهش-۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۷۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۷۱۶,۱۸۲,۳۳۴)
اختیارخرید خودرو-۱۴۰۳/۰۱/۰۸-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۳۱,۵۵۳,۷۲۲)
اختیارخرید شستا-۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۲۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۳۵,۲۵۵,۱۸۶)
اختیارخرید خساپا-۱۴۰۳/۱۲/۲۶-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۳۱,۰۸۷,۶۳۷)
اختیارخرید شستا-۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۱۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۶۴,۹۹۳,۱۱۶)
اختیارخرید خاور-۱۴۰۳۰۱۱۵-۳۸۸۰	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۵۰,۸۰۳,۴۳۶)
اختیارخرید خودرو-۱۴۰۳/۰۲/۰۵-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۵۳۷,۴۵۸,۰۰۷)
جمع		۳,۳۵۵,۵۴۶,۱۲۱	۱,۴۲۵,۸۹۷,۳۶۶	(۱,۶۸۷,۵۳۶)	-	۴,۷۷۹,۷۵۵,۹۵۱	(۲۵,۵۸۷,۶۷۴,۴۷۸)

۵-۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	-	-	-	-	-	-	۹۰,۶۰۴,۱۱۳,۳۰۰

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

آسمان آرمانی سهام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سود سهام

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۳۴۹,۶۷۷,۵۳۶	۳۵۰	۱۲۲,۳۸۷,۱۳۷,۶۰۰	-	۱۲۲,۳۸۷,۱۳۷,۶۰۰	۷۵,۶۶۳,۱۱۳,۴۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱,۹۱۸,۷۴۰	۳۷,۰۰۰	۷۰,۹۹۳,۳۸۰,۰۰۰	-	۷۰,۹۹۳,۳۸۰,۰۰۰	۷۴,۵۸۶,۳۸۰,۰۰۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۲۲,۵۳۵,۵۸۲	۳,۱۰۰	۶۹,۸۶۰,۳۰۴,۲۰۰	-	۶۹,۸۶۰,۳۰۴,۲۰۰	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۳۸۶,۲۸۸,۲۵۴	۱۵۰	۵۷,۹۴۳,۲۳۸,۱۰۰	-	۵۷,۹۴۳,۲۳۸,۱۰۰	۷۰,۸۵۰,۰۵۶,۰۰۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۴۸,۲۴۳,۲۴۲	۲۶۰	۳۸,۵۴۳,۲۴۲,۹۲۰	(۲,۹۲۷,۳۳۴,۹۰۵)	۳۵,۶۱۵,۹۰۸,۰۱۵	-
قند لرستان	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۳۰,۸۲۵,۲۰۴	۷۰۰	۲۱,۵۷۷,۶۴۲,۸۰۰	-	۲۱,۵۷۷,۶۴۲,۸۰۰	۱۰,۴۲۶,۲۴۳,۸۰۰
پست بانک ایران	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۳,۰۳۰,۳۷۷	۱,۳۵۰	۱۷,۵۹۱,۰۰۸,۹۵۰	-	۱۷,۵۹۱,۰۰۸,۹۵۰	-
پگاه‌آذربایجان‌غربی	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۳۴,۶۵۷,۴۶۷	۵۲۵	۱۸,۱۹۵,۱۷۰,۱۷۵	(۲,۲۹۷,۵۳۴,۹۵۳)	۱۵,۸۹۷,۶۳۵,۲۲۲	-
سیمان‌مازندران	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۲,۹۵۵,۳۲۲	۵,۰۰۰	۱۴,۷۷۶,۶۱۰,۰۰۰	(۱,۸۱۹,۳۴۲,۳۷۲)	۱۲,۹۵۷,۲۶۷,۶۲۸	۶,۳۸۰,۳۲۸,۸۸۸
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۲۶,۶۵۲,۷۶۶	۳۰۰	۷,۹۹۵,۸۲۹,۸۰۰	-	۷,۹۹۵,۸۲۹,۸۰۰	-
س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۱۰,۵۷۲,۸۹۹	۳۰۰	۳,۱۷۱,۸۶۹,۷۰۰	-	۳,۱۷۱,۸۶۹,۷۰۰	۹۱۸,۸۹۵,۷۱۲
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۴۰۳/۱۲/۱۸	۵,۶۵۰,۰۰۰	۵۹۸	۳,۳۷۸,۷۰۰,۰۰۰	(۴۶۴,۹۹۵,۳۳۴)	۲,۹۱۳,۷۰۴,۶۶۶	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۸۵,۷۵۰	۴,۴۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	(۹۰,۳۲۰,۹۷۹)	۱,۱۶۶,۹۷۹,۰۲۱	-
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۷,۸۸۹,۲۵۱	۱۳۰	۱,۰۲۵,۶۰۲,۶۳۰	-	۱,۰۲۵,۶۰۲,۶۳۰	-
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱,۸۰۱,۰۰۰	۴۶۰	۸۲۸,۴۶۰,۰۰۰	(۳۳,۷۴۸,۰۴۲)	۷۹۴,۷۱۱,۹۵۸	۵۲۵,۲۵۰
جمع نقل به صفحه بعد				۴۵۰,۳۶۵,۴۹۶,۸۷۵	(۷,۶۳۳,۲۷۶,۵۸۵)	۴۴۲,۷۳۲,۲۲۰,۲۹۰	۲۳۸,۸۲۵,۵۴۳,۰۵۰

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

آسمان آرمانی سهام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۲۰

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل				۴۵۰,۳۶۵,۴۹۶,۸۷۵	(۷,۶۳۳,۲۷۶,۵۸۵)	۴۴۲,۷۳۲,۲۲۰,۲۹۰	۲۳۸,۸۲۵,۵۴۳,۰۵۰
بیمه اتکایی ایرانیان	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۸۱,۱۶۷)	۳۱۲,۷۱۸,۸۳۳	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۶۴,۴۹۱)	۱۸۵,۸۳۵,۵۰۹	-
شرکت قند بیستون	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۶۲,۶۷۳)	۸۰,۷۳۷,۳۲۷	۷۲۵,۶۴۶
پمپ سازی ایران	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۹,۰۰۰	۳۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱۴۵	۷,۲۴۰	۱,۰۴۹,۸۰۰	-	۱,۰۴۹,۸۰۰	-
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۱,۵۰۰	۵۶۰	۸۴۰,۰۰۰	-	۸۴۰,۰۰۰	-
پخش رازی	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۶۴۴	۹۰۰	۵۷۹,۶۰۰	(۸۲,۱۱۹)	۴۹۷,۴۸۱	۶۱۷,۵۴۳
دانش بنیان پویا نیرو	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	۱۸۷	۱,۵۴۰	۲۸۷,۹۸۰	-	۲۸۷,۹۸۰	-
داروسازی دانا	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۳۷۵	۷۱۵	۲۶۸,۱۲۵	(۳۲,۵۸۸)	۲۳۵,۵۳۷	-
سبحان دارو	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱,۵۳۴	۱۵۰	۲۳۰,۱۰۰	(۳۲,۴۸۵)	۱۹۷,۶۱۵	-
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۶,۶۸۷,۳۱۳,۷۰۳
کشت و صنعت جوین	-	-	-	-	-	-	۶,۶۱۹,۴۳۸,۸۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۷۰۴,۲۰۰
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-	۳۵۰,۰۰۰
جمع				۴۵۰,۹۷۳,۴۵۲,۴۸۰	(۷,۶۵۶,۱۳۲,۱۰۸)	۴۴۳,۳۱۷,۳۲۰,۳۷۲	۲۵۲,۱۳۴,۶۹۲,۹۴۲

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

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

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
سود سپرده بانکی	۲۱-۱	۱۹۴,۴۰۷,۸۷۱,۹۰۹	۵۶,۰۹۱,۹۴۰,۸۸۵
سود سهام دارای اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی	۲۱-۲	۱۱,۹۰۱,۳۶۱,۱۸۲	-
جمع		۲۰۶,۳۰۹,۲۳۳,۰۹۱	۵۶,۰۹۱,۹۴۰,۸۸۵

۲۱-۱- سود سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳				شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
بانک پاسارگاد	متعدد	۱۳۴,۶۸۲,۳۷۹,۶۶۹	-	۱۳۴,۶۸۲,۳۷۹,۶۶۹	۲,۹۷۲
بانک گردشگری	متعدد	۴۰,۴۱۴,۰۷۸,۸۹۹	(۱۲,۸۰۹,۶۷۸)	۴۰,۴۰۱,۲۶۹,۲۲۱	۴۶,۵۸۷,۲۲۰,۳۶۶
بانک صادرات	متعدد	۱۸,۵۰۵,۲۹۳,۵۳۱	-	۱۸,۵۰۵,۲۹۳,۵۳۱	-
بانک خاورمیانه	متعدد	۸۱۳,۰۴۵,۴۴۳	-	۸۱۳,۰۴۵,۴۴۳	۶,۸۰۰,۱۴۱
بانک اقتصاد نوین	متعدد	۵,۳۶۳,۲۰۷	-	۵,۳۶۳,۲۰۷	-
موسسه اعتباری ملل	متعدد	۳۹۱,۳۹۸	-	۳۹۱,۳۹۸	۹,۴۹۷,۸۶۵,۲۳۵
بانک تجارت	متعدد	۴۰,۳۷۶	-	۴۰,۳۷۶	-
بانک ملت	متعدد	۳۷,۹۶۶	-	۳۷,۹۶۶	-
بانک سامان	متعدد	۲۶,۲۴۲	-	۲۶,۲۴۲	۴۴,۵۳۵
بانک شهر	متعدد	۲۴,۸۵۶	-	۲۴,۸۵۶	-
بانک آینده	-	-	-	-	۷,۶۳۶
جمع		۱۹۴,۴۲۰,۶۸۱,۵۸۷	(۱۲,۸۰۹,۶۷۸)	۱۹۴,۴۰۷,۸۷۱,۹۰۹	۵۶,۰۹۱,۹۴۰,۸۸۵

۲۱-۲- سود ناشی از نگهداری سهام دارای اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی

(مبالغ به ریال)

	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳					شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	تعداد	بهای تمام شده	نرخ سود	درآمد سود اوراق	درآمد سود اوراق
اختیارف.ت.حسیر-۱۹۱۸۸-۰۴۱۰۰۳	۱۴۰۳/۱۰/۰۳	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۸۷۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۷%	۱۱,۹۰۱,۳۶۱,۱۸۲	-
جمع						۱۱,۹۰۱,۳۶۱,۱۸۲	-

موسسه حسابرسی فاطر گزارش

۲۲- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
درآمد حاصل از تنزیل سود سهام		۱۷,۲۱۱,۳۸۱,۷۹۶	۷,۷۸۱,۷۹۵,۲۳۷
درآمد حاصل از سایر درآمد ها	۲۲-۱	۱,۹۴۱,۶۱۱,۳۷۳	۴۷۶,۳۴۳,۷۹۳
درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری		۱,۵۵۲,۱۰۷,۸۱۹	۷۲۰,۱۰۶,۲۴۵
درآمد حاصل از تنزیل سود سپرده بانکی		۲۲۲,۴۹۷,۷۰۹	۶۸,۴۰۶,۶۷۵
جمع		۲۰,۹۲۷,۵۹۸,۶۹۷	۹,۰۴۶,۶۵۱,۹۵۰

۲۲-۱- این مبلغ عمدتا بابت تخفیف کارمزد معاملات کارگزاری آسمان است.

۲۲-۲- جزییات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام اوراق	تعداد	بهای تمام شده	مبلغ شناسایی شده بابت قراردادخرید و نگهداری	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید
شرکت توسعه طلوع تجارت خلیج فارس	سایر	اختیارفروش تامین مالی حسیر-۰۴۱۰۰۳-۱۹۱۸۸	۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۹۲۸,۳۱۷,۳۸۴	۵۲,۷۹۵,۳۰۴,۶۲۱	۳۰%	۳۷%

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
هزینه کارمزد مدیر	۹۶,۷۷۷,۲۵۸,۶۶۱	۸۶,۷۴۴,۶۵۵,۷۱۶
هزینه کارمزد بازارگردان	۷۴,۹۴۰,۳۱۰,۷۵۰	۳۹,۳۱۸,۶۷۰,۷۰۷
هزینه کارمزد متولی	۸۲۶,۲۲۹,۳۴۰	۷۱۳,۴۲۴,۵۶۹
هزینه کارمزد حسابرس	۵۴۰,۹۸۳,۵۲۰	۴۸۴,۷۳۴,۸۹۰
جمع	۱۷۳,۰۸۴,۷۸۲,۲۷۱	۱۲۷,۲۶۱,۴۸۵,۸۸۲

۲۴- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
هزینه نرم افزار	۵,۹۹۱,۵۰۸,۳۷۴	۲,۴۴۶,۳۴۶,۸۹۵
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱,۰۴۸,۸۸۸,۱۷۱	۳۹,۱۶۰,۶۳۷
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۹۲,۶۸۷,۶۸۰	-
هزینه کارمزد بانکی	۴۹,۴۰۴,۸۳۰	۴۴,۸۲۴,۸۸۷
سایر هزینه ها	۲۳,۴۲۶,۳۹۲	۱۴۷,۱۱۵,۰۷۱
هزینه برگزاری مجامع	۱۹,۷۰۶,۷۸۶	-
جمع	۷,۵۷۵,۶۲۲,۲۳۳	۲,۷۹۷,۴۴۷,۴۹۰

۲۵- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
هزینه تسهیلات از کارگزاری آسمان	۱,۷۶۶,۹۳۲,۱۹۱	۲,۳۲۷,۲۷۲,۴۲۶
جمع	۱,۷۶۶,۹۳۲,۱۹۱	۲,۳۲۷,۲۷۲,۴۲۶

۲۶- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

	شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	(۴,۷۵۹,۷۳۶,۳۰۶,۴۹۶)	۱,۰۸۹,۰۴۳,۶۲۴,۲۹۴
جمع	(۴,۷۵۹,۷۳۶,۳۰۶,۴۹۶)	۱,۰۸۹,۰۴۳,۶۲۴,۲۹۴

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

۲۷- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی با اهمیتی است،لیکن تعهدات این صندوق از بابت اخذ موقعیت خرید و فروش در اختیار معامله سهام به شرح زیر می باشد:

شرکت سرمایه پذیر	نوع اختیار	موقعیت	نماد	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال
اختیارخرید شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	خرید	فروش	ضستا۰۱۲۷	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰
اختیارخرید شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	خرید	فروش	ضستا۰۱۲۹	۳,۱۸۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰
اختیارخرید شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	خرید	فروش	ضستا۰۱۳۰	۵,۰۱۹,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰
اختیارخرید شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	خرید	فروش	ضستا۲۰۳۸	۶,۵۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰
اختیارخرید شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	خرید	فروش	ضستا۲۰۳۹	۲,۸۰۵,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰
اختیارخرید شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	خرید	فروش	ضستا۲۰۴۱	۲,۹۸۲,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰
اختیارخرید شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	خرید	فروش	ضستا۲۰۴۲	۲۵,۱۵۱,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰
اختیارخرید شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	خرید	فروش	ضستا۲۰۴۳	۱۴,۲۲۶,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰
اختیارخرید وبملت-۱۷۶۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۷	خرید	فروش	ضملت۰۱۱۶	۲,۴۸۹,۸۷۳	۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷
اختیارخرید تامین مالی حسیر-۱۹۶۰۵-۰۴۱۱۰۳	خرید	فروش	ظحسیر۰۴۱۱	۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۵	۱۴۰۴/۱۱/۰۳
اختیارفروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۸-۰۴۱۰۰۳	فروش	خرید	هحسیر۰۴۱۰	۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۸۸	۱۴۰۴/۱۰/۰۳

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

۲۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

(مبالغ به ریال)

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک به کل واحدها
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۸۷۵,۰۰۰	۰.۳۱%	۸۷۵,۰۰۰	۰.۲۱%
			عادی	۱,۴۰۳,۳۵۶	۰.۵۰%	۳۳۳,۲۵۱	۰.۰۸%
بازارگردان صندوق و دارای مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آسمان زاگرس	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۱۷,۶۲۷,۷۸۲	۶.۳۳%	۱۰,۰۰۹,۲۰۰	۲.۴۲%
اشخاص وابسته به مدیر	شرکت تامین سرمایه تمدن	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۴%	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۲%
اشخاص وابسته به مدیر	فرهنگ قراگوزلو	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۰.۰۱%	۲۵,۰۰۰	۰.۰۱%
			عادی	۲۲۵,۰۰۰	۰.۰۸%	-	-
اشخاص وابسته به مدیر	رسا فریور	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۱۰,۵۰۰	۰.۰۰%	-	-
اشخاص وابسته به مدیر	فرین فریور	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۲۳۶	۰.۰۰%	-	-
اشخاص وابسته به مدیر	نگار سلطان زالی بگلو	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۲,۰۶۲	۰.۰۰%	-	-
اشخاص وابسته به مدیر	محمد اقبال نیا	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱%	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰%
اشخاص وابسته به مدیر	سعیده اقبال نیا	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۱۷۴,۴۰۷	۰.۰۶%	-	-
اشخاص وابسته به مدیر	وجیهه اقبال نیا	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۴۹۸,۱۴۱	۰.۱۸%	-	-
اشخاص وابسته به مدیر	کارن اقبال نیا	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۶۷,۲۶۰	۰.۰۲%	-	-
اشخاص وابسته به مدیر	داتیس اقبال نیا	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۷۹,۶۵۰	۰.۰۳%	-	-
اشخاص وابسته به مدیر	محمد ابراهیم صباغی ندوش	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۶,۰۰۰	۰.۰۱%	۲۶,۰۰۰	۰.۰۱%
اشخاص وابسته به مدیر	فاطمه سادات میر یوسف	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۳,۵۳۰	۰.۰۰%	۱۳,۵۳۰	۰.۰۰%
جمع واحد های سرمایه گذاری				۲۱,۱۴۷,۹۲۴	۷.۶۰%	۱۱,۴۰۱,۹۸۱	۲.۷۶%

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			(مبالغ به ریال) دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوه
شرکت سبدگردان آسمان	مدیر	کارمزد ارکان	۹۶,۷۷۷,۲۵۸,۶۶۱	طی دوره مالی	(۵۲,۵۴۸,۷۸۴,۶۷۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۸۲۶,۲۲۹,۳۴۰	طی دوره مالی	(۲,۱۵۲,۷۸۸,۳۱۵)
مؤسسه حسابرسی وخدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۴۰,۹۸۳,۵۲۰	طی دوره مالی	(۵۳۱,۴۰۰,۳۱۰)
صندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	بازارگردان	کارمزد ارکان	۷۴,۹۴۰,۳۱۰,۷۵۰	طی دوره مالی	(۴۴,۷۳۷,۵۰۱,۹۷۱)
کارگزاری حافظ	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲,۱۱۲,۳۷۰,۸۵۲,۰۱۹	طی دوره مالی	۱۷۵,۲۳۸
کارگزاری آسمان	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۹,۳۹۳,۱۵۳,۹۵۳,۰۲۸	طی دوره مالی	(۲۶۴,۹۳۸,۵۱۶,۷۵۶)
کارگزاری راهین	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳,۶۸۹,۲۴۲,۹۹۷,۰۹۰	طی دوره مالی	۱۲,۱۸۸,۰۹۴
کارگزاری هامرز	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲,۲۰۸,۱۹۶,۳۳۳,۰۴۴	طی دوره مالی	-

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی

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

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

۳۱- مدیریت ریسک سرمایه گذاری در صندوق

۳۱-۱- ریسک های سرمایه گذاری در صندوق

تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه گذاران باید به همه ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۳۱-۱-۱- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق

صندوق عمدتاً در سهام شرکت‌ها سرمایه‌گذاری می‌کند. ارزش سهام شرکت‌ها در بازار تابع عوامل متعددی از جمله شرایط سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، وضعیت صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می‌تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه‌گذاران آن متضرر شوند.

۳۱-۱-۲- ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت

اوراق با درآمد ثابت شرکت‌ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق با درآمد ثابتی سرمایه‌گذاری می‌کند که سود و اصل آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل وجه اوراق با درآمد ثابت مذکور، عمل ننمایند.

۳۱-۱-۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک

در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق با درآمد ثابت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق با درآمد ثابتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.

۳۱-۱-۴- ریسک نقدشوندگی:

پذیرش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه و مسئولیت‌ها و وظایفی که بازارگردان صندوق پذیرفته است، خرید و فروش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه‌گذاران فراهم می‌کند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند و واحدهای سرمایه‌گذاری خود را به قیمت منصفانه، فروخته و تبدیل به نقد نمایند. با این حال مسئولیت بازارگردان محدود است و امکان تبدیل به وجه نقد واحدهای سرمایه گذاری نیز تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق، تابع مقررات بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه است و ممکن است بر اساس این مقررات، معاملات صندوق تعلیق یا متوقف گردد، که در این شرایط سرمایه گذاران نمی‌توانند واحدهای سرمایه گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش