



**مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس  
با احترام،**

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۰	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	





**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس**  
**صورت خالص دارایی‌ها**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱**

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۰,۰۳۰,۹۰۴,۱۴۸,۲۵۷	۲۰,۷۰۸,۳۱۲,۲۹۸,۹۵۵	۵	دارایی‌ها
۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹	۶,۹۸۸,۷۷۹,۲۷۷,۹۰۹	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم حساب‌های دریافتی
۰	۱۸۲,۱۲۴,۸۳۳,۹۹۰	۷	جاری کارگزاران
۴۶۷,۷۳۲,۷۷۶	۱,۴۶۶,۲۲۵,۶۱۱	۸	سایر دارایی‌ها
۵۶,۰۹۱,۷۹۳,۱۸۶	۲۴۳,۱۹۶,۹۷۷,۸۳۴	۹	موجودی نقد
۶۰,۱۶۲,۷۳۴,۷۱۲,۴۸۸	۲۸,۱۲۳,۸۷۹,۶۱۴,۲۹۹		جمع دارایی‌ها
۹۴,۶۶۵,۳۲۸	۰	۷	بدهی‌ها
۲۶,۱۰۹,۶۰۸,۵۳۵	۱۸,۸۸۴,۸۹۴,۴۹۴	۱۰	جاری کارگزاران
۱۰,۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶	۴,۲۴۳,۸۰۹,۲۶۳,۰۹۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۷,۶۱۱,۳۳۱,۲۵۶	۵,۲۶۴,۳۰۰,۳۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۴۳,۹۵۶,۴۶۷,۴۲۵	۴,۲۶۷,۹۵۸,۴۵۷,۸۹۳		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	۲۳,۸۵۵,۹۲۱,۱۵۶,۴۰۶	۱۳	جمع بدهی‌ها
۴۱,۴۵۲,۲۲۱	۳۲,۲۶۰,۰۵۲		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مهر و امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد اقبال نیا	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق



# آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
۶۴۳,۸۷۳,۰۶۱,۶۴۳	(۳,۳۸۸,۸۳۱,۵۰۸,۱۰۸)	۱۴
۱۹,۰۳۹,۲۴۷,۸۸۵,۷۵۹	(۹,۷۱۰,۲۴۹,۲۵۴,۶۰۴)	۱۵
۵,۷۱۱,۳۹۴,۰۸۰,۶۷۴	۶,۸۹۹,۸۱۹,۳۶۰,۲۷۲	۱۶
۰	۴,۷۶۸,۵۵۲,۹۵۰	۱۷
۴۳,۲۷۳,۶۸۹	۱,۱۸۵,۱۱۶,۶۶۱	۱۸
۱۴,۷۵۰,۶۴۸,۳۳۰	۸۳,۵۸۳,۲۱۵,۱۷۳	۱۹
۲۵,۴۰۹,۳۰۸,۹۵۰,۰۹۵	(۶,۱۰۹,۷۲۴,۵۱۷,۶۵۶)	
		درآمدها:
		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
		سود سهام
		سود صندوق های سرمایه گذاری
		سود سپرده بانکی
		سایر درآمدها
		جمع درآمدها
		هزینه ها:
		هزینه کارمزد ارکان
		سایر هزینه ها
		جمع هزینه ها
		سود خالص
		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳	۴۱,۰۲۰	۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	۱,۴۵۰,۳۱۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱,۱۹۷,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۴۱۵	۶۸۳,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۳,۲۶۶	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۵۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۷۷۵)	(۱,۳۹۴,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۹۴,۰۹۳)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲۵,۳۶۳,۳۲۶,۸۲۱,۷۲۴	۰	(۶,۱۴۲,۴۰۹,۷۵۶,۸۳۲)	۰	سود(زیان)خالص
۳۷,۵۵۳,۹۹۰,۵۸۵,۰۵۰	۰	(۲۹,۴۰۹,۶۲۰,۳۳۱,۸۲۵)	۰	تعدیلات
۶۴,۱۱۹,۱۶۴,۶۶۴,۳۱۴۷	۱,۱۸۵,۶۶۰	۲۳,۸۵۵,۹۲۱,۱۵۶,۴۰۶	۷۳۹,۴۸۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

سود(زیان)خالص = میانگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص = بازده سرمایه گذاری پایان سال

خالص دارایی های پایان سال مالی

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	مهر و امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۹ تحت شماره ۱۱۷۷۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ تحت شماره ۵۰۸۳۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امیدنامه صندوق و کسب منافع از این محل است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد.

موضوع فعالیت اصلی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه صندوق و موضوع فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یاد شده، موارد زیر را رعایت می‌کند:

۱. تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام و حق‌تقدم سهام مطابق جدول بند ۱۷-۱ امیدنامه صندوق است؛

۲. صندوق می‌تواند مازاد منابع خود را در دارایی‌های مالی واجد شرایط زیر سرمایه‌گذاری نماید:

• اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که دارای تمامی شرایط زیر هستند، سرمایه‌گذاری نماید:

الف) مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛  
ب) سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

ج) در یکی از بورس‌ها پذیرفته شده و معاملات ثانویه آن‌ها در بورس امکان‌پذیر باشد.

- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

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

۴. اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

این صندوق از نوع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی است و با استفاده از وجوه در اختیار خود عموماً اقدام به انجام عملیات بازارگردانی اوراق بهادار موضوع بند (۱) می‌کند. هدف صندوق افزایش نقدشوندگی، تنظیم عرضه و تقاضا و تحدید دامنه نوسان قیمت اوراق بهادار بند (۱) و کسب منافع از این محل است.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

مدیر می‌تواند به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در سبد دارایی صندوق، در بازار معاملات آتی اوراق بهادار شرکت نموده و تا سقف دارایی هر ورقه در صندوق، اقدام به اتخاذ موقعیت فروش در قرارداد آتی آن ورقه نماید. در هر زمان باید تعداد اوراق بهادار در موقعیت‌های فروش باز صندوق در قراردادهای آتی، از تعداد همان نوع ورقه که در سبد دارایی صندوق قرار دارد کمتر باشد. در صورتی‌که در اثر فروش اوراق بهادار، تعداد اوراق بهادار موجود در سبد دارایی از تعداد اوراق بهاداری که صندوق در قراردادهای آتی متعهد به فروش آن‌ها شده است، کمتر گردد؛ مدیر موظف است قبل از فروش اوراق بهادار مربوطه، با اتخاذ موقعیت تعهد خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار، تعداد اوراق بهاداری را که صندوق در قرارداد آتی متعهد به فروش آن شده است را به میزان کافی کاهش دهد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲ واقع شده است.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.azmfund.ir](http://www.azmfund.ir) درج گردیده است.

### ۲-۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل یک واحد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آسمان	۳۲/۹۰۰	۹۴٪
۲	محمد اقبال نیا	۳۵۰	۱٪
۳	مسعود سلطان زالی	۳۵۰	۱٪
۴	مهدی فریور	۳۵۰	۱٪
۵	حمزه کاظمی محسن آبادی	۳۵۰	۱٪
۶	سید جواد جمالی	۳۵۰	۱٪
۷	فرهنگ قراگوزلو	۳۵۰	۱٪

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

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، نبش خیابان پرچم، پلاک

۶۸

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۳۵۶۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو

#### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳ تهیه شده است.

#### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

##### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

##### **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

###### **۴-۲-۱- سود سهام:**

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

###### **۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:**

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

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

### ۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کامزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۰۰۵٪ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵٪ در هزار (۰.۰۰۰۵) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
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 بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.

\* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. دارایی‌ها و نیز خالص ارزش دارایی‌ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مآخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می‌گیرند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\left[ \frac{0/001}{n \times 365} \right]$  ضربدر ارزش خالص دارایی‌های

صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵/۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال، حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### **۴-۵- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارای‌های مالی صندوق کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		صنعت		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱.۹۲%	۱,۱۵۷,۳۷۰,۳۴۸,۱۳۵	۱,۱۱۴,۳۸۳,۹۱۳,۶۴۰	۴.۲۴%	۱,۱۹۳,۲۹۸,۹۱۲,۴۵۸	۱,۱۹۱,۲۲۸,۸۹۰,۹۴۶	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۹۷.۵۷%	۵۸,۶۹۹,۳۲۰,۸۷۶,۰۱۹	۳۹,۳۹۴,۲۳۸,۷۵۷,۱۷۹	۶۹.۳۹%	۱۹,۵۱۵,۰۱۳,۳۸۶,۴۹۷	۲۲,۷۳۱,۲۳۰,۴۸۶,۴۰۴	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۲۹%	۱۷۴,۲۱۲,۹۲۴,۱۰۳	۱۴۸,۲۴۹,۰۵۵,۴۳۱	۰.۰۰%	۰	۰	سرمایه گذاریها
۹۹.۷۸%	۶۰,۰۳۰,۹۰۴,۱۴۸,۲۵۷	۴۰,۶۵۶,۸۷۱,۷۲۶,۲۵۰	۷۳.۶۳%	۲۰,۷۰۸,۳۱۲,۲۹۸,۹۵۵	۲۳,۹۲۲,۴۵۹,۳۷۷,۳۵۰	

۶- حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		یادداشت		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل		تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۶,۸۹۹,۸۱۹,۳۶۰,۲۷۲	(۳۹۲,۲۵۰,۰۰۴,۷۲۸)	۲۵%	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۶-۱	سود سهام دریافتی
۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹	۸۸,۹۵۹,۹۱۷,۶۳۷	۰	-	۸۸,۹۵۹,۹۱۷,۶۳۷	۶-۲	سایر حساب های دریافتی
۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹	۶,۹۸۸,۷۷۹,۲۷۷,۹۰۹	(۳۹۲,۲۵۰,۰۰۴,۷۲۸)		۷,۳۸۱,۰۲۹,۲۸۲,۶۳۷		

۶-۱- سود سهام دریافتی مربوط به گروه انتخاب الکترونیک آرمان است و پیگیریها جهت وصول آن در حال انجام است.

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳**

**۶-۲- سایر حسابهای دریافتنی**

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۶۵,۳۲۴,۲۰۶,۹۸۰	۵۱,۰۴۰,۹۵۸,۱۰۱	کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۹,۲۶۳,۹۶۶,۷۴۳	۲۹,۳۰۴,۱۰۱,۹۵۴	کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶	۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲	کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان دامون
۷۵,۲۷۱,۲۳۸,۲۶۹	۸۸,۹۵۹,۹۱۷,۶۳۷	

۶-۲-۱- مانده حساب کارمزد بازارگردانی عمدتاً مربوط به ۶ ماهه سال مالی جاری است.

**۷- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱				
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
○	۲۸۹,۶۴۷,۳۱۷,۰۲۶	۳۲۸,۵۰۹,۳۰۰,۶۷۹	(۳۸,۸۶۱,۹۸۳,۶۵۳)	کارگزاری حافظ
۵۰۴,۴۶۰,۸۳۳,۹۹۰	۱۳۸,۹۹۰,۷۰۸,۹۱۵,۳۹۰	۱۳۹,۵۰۵,۳۶۶,۳۱۸,۵۲۶	(۱۰,۱۹۶,۵۶۹,۱۴۶)	کارگزاری آسمان
○	۳۱۶,۲۵۷,۰۶۸,۵۸۸	۳۰۵,۲۲۱,۴۵۳,۷۴۵	۱۱,۰۳۵,۶۱۴,۸۴۳	کارگزاری حافظ- بورس کالا
○	۱۹,۸۵۴,۴۵۳,۴۸۳	۱,۸۵۴,۴۵۳,۴۸۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری آسمان - بورس کالا
(۳۲۲,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴,۷۴۰,۱۵۹,۵۵۷,۸۷۴	۴۴,۴۱۷,۸۲۳,۵۵۷,۸۷۴	○	کارگزاری آسمان- صدور و ابطال بازارگردان
○	۲,۶۳۲,۳۶۰,۹۰۹,۵۰۰	۲,۶۱۲,۴۳۲,۶۳۶,۸۷۲	۱۹,۹۲۸,۲۷۲,۶۲۸	کارگزاری حافظ- صدور و ابطال بازارگردان
۱۸۲,۱۲۴,۸۳۳,۹۹۰	۱۸۶,۹۸۸,۹۸۸,۲۲۱,۸۶۱	۱۸۷,۱۷۱,۲۰۷,۷۲۱,۱۷۹	(۹۴,۶۶۵,۳۲۸)	

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳**

**۸- سایر دارایی ها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون ها و مخارج آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهلك نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجامع و نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال است.

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۲,۷۷۷,۹۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۱۶۷,۶۰۹	۹۹۰,۶۱۰,۳۳۶
۶۴,۹۵۴,۸۳۱	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۳۳۹,۵۵۶	۴۷۵,۶۱۵,۲۷۵
۴۶۷,۷۳۲,۷۷۶	۱,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۶,۵۰۷,۱۶۵	۱,۴۶۶,۲۲۵,۶۱۱

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است:

مشخصات سپرده	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
شماره حساب	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۱۳۷,۷۶۸,۷۲۵,۰۹۵	۴۴۹,۰۷۱,۲۸۱
بانک خاورمیانه	۱۰۴,۰۴۷,۱۷۲,۵۱۶	۲,۰۴۴,۵۴۸,۰۰۵
بانک خاورمیانه	۷۸۹,۵۵۵,۰۸۹	۳۶,۹۴۹,۸۳۱
بانک خاورمیانه	۳۷۶,۰۴۵,۶۰۴	۸۲,۵۵۹,۰۸۳
بانک شهر	۷۴,۶۹۱,۶۶۷	۷۴,۷۷۳,۵۶۷
بانک خاورمیانه	۵۶,۰۹۸,۷۴۷	۷۷,۸۸۲,۱۷۸
بانک خاورمیانه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان	۳۴,۲۷۶,۴۸۶	۲۳۸,۹۴۵
بانک شهر	۳۱۲,۶۳۰	۸۱۳,۳۰۱
بانک سامان	۱۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۷۴,۹۵۶,۹۹۵
	۲۴۳,۱۹۶,۹۷۷,۸۳۴	۵۶,۰۹۱,۷۹۳,۱۸۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۹۸۶,۲۵۸,۱۵۵	۱۷,۱۹۷,۰۹۶,۶۴۱	مدیر صندوق - شرکت سبدگردان آسمان
۴۴۱,۹۱۴,۲۴۳	۶۱۲,۶۱۵,۰۹۱	متولی - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۶۸۱,۴۳۶,۱۳۷	۵۸۳,۹۷۰,۶۰۲	حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۰	۴۹۱,۲۱۲,۱۶۰	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۲۶,۱۰۹,۶۰۸,۵۳۵	۱۸,۸۸۴,۸۹۴,۴۹۴	

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶	۲۶۴,۹۴۱,۷۱۴	حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	۴,۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶	۴,۲۴۳,۸۰۹,۲۶۳,۰۹۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰
۶,۵۶۱,۲۸۹,۸۰۶	۴,۲۱۴,۲۵۸,۸۵۰
۷,۶۱۱,۳۳۱,۲۵۶	۵,۲۶۴,۳۰۰,۳۰۰

بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع  
ذخیره کارمزد تصفیه  
ذخیره آبونمان نرم افزار- شرکت تدبیرپرداز

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۸,۶۶۷,۹۵۰,۵۰۱,۷۲۶	۱,۴۱۵,۳۱۵	۲۲,۷۲۶,۸۱۹,۳۳۶,۴۰۶	۷۰۴,۴۸۸
۱,۴۵۰,۸۲۷,۷۴۳,۳۳۷	۳۵,۰۰۰	۱,۱۲۹,۱۰۱,۸۲۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	۱,۴۵۰,۳۱۵	۲۳,۸۵۵,۹۲۱,۱۵۶,۴۰۶	۷۳۹,۴۸۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳**

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۱۴-۱	ریال (۳,۷۷۵,۳۲۴,۱۱۸,۳۲۳)	ریال ۴۲۲,۲۷۹,۷۰۴,۵۷۲
۱۴-۲	ریال ۳۴۸,۷۷۲,۱۸۳,۶۱۵	ریال ۲۲۱,۴۵۳,۸۱۲,۹۶۹
۱۴-۳	ریال ۳۷,۷۲۰,۴۲۶,۶۰۰	ریال ۱۳۹,۵۴۴,۱۰۲
	ریال (۳,۳۸۸,۸۳۱,۵۰۸,۱۰۸)	ریال ۶۴۳,۸۷۳,۰۶۱,۶۴۳

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام  
سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری  
سود حاصل از فروش گواهی سپرده ی کلایی

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱				سود (زیان) فروش
			ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲,۲۸۷,۷۷۰,۰۰۰	۵۳,۴۹۵,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۵۷,۲۷۰,۴۳۵,۱۱۸,۳۲۳)	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۴۲۲,۲۷۹,۷۰۴,۵۷۲	ریال سود (زیان) فروش

۱۴-۲ سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱				سود (زیان) فروش
			ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	
صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون	۵۳۵,۷۱۰,۴۶۳	۶,۷۵۹,۱۹۸,۳۵۴,۷۱۰	ریال (۶,۵۱۹,۰۷۷,۶۳۵,۱۴۲)	ریال (۱,۳۸۲,۷۴۴,۵۸۳)	ریال ۰	ریال ۲۳۸,۷۳۷,۹۷۴,۹۸۵	ریال (۱,۴۶۲,۹۵۴,۲۸۸)
صندوق س.آسمان آرمانی سهام	۲۴۱,۸۴۱,۵۰۲	۹,۳۸۱,۲۱۸,۰۸۶,۰۸۳	ریال (۹,۳۰۶,۴۴۲,۹۵۹,۹۵۳)	ریال (۱,۷۷۲,۰۴۴,۶۷۸)	ریال ۰	ریال ۷۳,۰۰۳,۰۸۱,۴۵۲	ریال ۸۱,۸۵۶,۴۱۷,۴۹۶
ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون	۳,۷۱۳,۲۶۰,۷۲۴	۴۰,۷۲۲,۶۷۲,۱۰۳,۵۵۸	ریال (۴۰,۶۸۶,۹۹۶,۸۷۹,۹۴۴)	ریال (۸۵۷,۷۱۰,۱۳۱)	ریال ۰	ریال ۳۴,۸۱۷,۵۱۳,۴۸۳	ریال ۰
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۳,۱۵۵,۰۰۰	۱۵۰,۴۷۴,۵۷۰,۰۰۰	ریال (۱۴۸,۲۳۸,۳۸۵,۱۴۳)	ریال (۲۲,۵۷۱,۱۶۲)	ریال ۰	ریال ۲,۲۱۳,۶۱۳,۶۹۵	ریال ۰
صندوق س.مشترک آسمان امید	۰	۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۱۴۱,۰۶۰,۳۴۹,۷۶۱
		۵۷,۰۱۳,۵۶۳,۱۱۴,۳۵۱	ریال (۵۶,۶۶۰,۷۵۵,۸۶۰,۱۸۲)	ریال (۴,۰۳۵,۰۷۰,۵۵۴)	ریال ۰	ریال ۳۴۸,۷۷۲,۱۸۳,۶۱۵	ریال ۲۲۱,۴۵۳,۸۱۲,۹۶۹

۱۴-۳ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کلایی

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱				سود (زیان) فروش
			ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	
گواهی سپرده کلایی شمش طلا	۶۸,۴۶۷	۲۵۹,۳۴۱,۶۶۲,۶۲۹	ریال (۲۲۱,۴۳۴,۲۹۷,۸۰۰)	ریال (۱۸۶,۹۳۸,۲۲۹)	ریال ۰	ریال ۳۷,۷۲۰,۴۲۶,۶۰۰	ریال ۱۳۹,۵۴۴,۱۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۹,۰۶۴,۷۰۹,۴۲۶,۲۴۵	(۹,۷۲۱,۶۷۳,۵۴۹,۰۱۰)	۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
(۲۴,۳۲۵,۹۴۶,۲۷۴)	۲,۰۷۰,۰۲۱,۵۱۲	۱۵-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری
(۱,۱۳۵,۵۹۴,۲۱۲)	۹,۳۵۴,۲۷۲,۸۹۴	۱۵-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
۱۹,۰۳۹,۲۴۷,۸۸۵,۷۵۹	(۹,۷۱۰,۲۴۹,۲۵۴,۶۰۴)		

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹,۰۶۴,۷۰۹,۴۲۶,۲۴۵	(۹,۷۲۱,۶۷۳,۵۴۹,۰۱۰)	۰	(۱۴,۸۴۲,۶۹۰,۶۱۹)	(۲۹,۲۳۶,۶۸۶,۹۳۵,۵۰۷)	۱۹,۵۲۹,۸۵۶,۰۷۷,۱۱۶	۱۶,۴۶۶,۹۹۵,۰۰۶	گروه انتخاب الکترونیک آرمان

۱۵-۲- سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۹۷۶,۴۰۸,۰۳۶	۰	(۲۸,۴۰۶,۰۵۷)	(۱۵۰,۴۹۴,۱۵۴,۳۰۷)	۱۵۱,۴۹۸,۹۶۸,۴۰۰	۱۰,۰۷۲,۴۰۰	صندوق س. توسعه افق رایبین-د
(۷۱۷,۰۷۸,۲۲۰)	۱,۰۷۵,۱۰۸,۵۱۸	۰	(۱۸,۷۶۱,۸۸۲)	(۷۷,۰۸۰,۶۳۸,۴۷۸)	۷۸,۱۷۴,۵۰۸,۸۷۸	۶,۲۶۰,۹۷۳	صندوق س. پشتوانه طلا آسمان آلتون
(۲۴,۴۳۰,۹۱۸,۰۴۷)	(۲,۲۰۱,۶۰۳,۵۹۵)	۰	(۱۴۹,۵۵۲,۰۷۱)	(۶۳۱,۷۴۴,۹۸۳,۱۴۰)	۶۲۹,۶۹۲,۹۳۱,۶۱۶	۱۷,۰۱۷,۸۰۸	صندوق س. آسمان آرمانی سهام-س
۰	۳۳۷,۶۰۸,۹۰۶	۰	(۹,۲۰۷,۰۴۵)	(۲۴۵,۱۷۴,۳۸۹,۵۱۷)	۲۴۵,۵۲۱,۲۰۵,۴۶۸	۲۱,۳۰۵,۲۰۷	ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون-د
۰	۱,۸۸۲,۴۹۹,۶۴۷	۰	(۱۶,۶۱۸,۸۴۶)	(۸۶,۷۳۴,۷۲۵,۵۰۷)	۸۸,۶۳۳,۸۴۴,۰۰۰	۱,۸۴۶,۰۰۰	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
۸۲۲,۰۴۹,۹۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. مشترک آسمان امید-د
(۲۴,۳۲۵,۹۴۶,۲۷۴)	۲,۰۷۰,۰۲۱,۵۱۲	۰	(۲۲۲,۵۴۵,۹۰۱)	(۱,۱۹۱,۲۲۸,۸۹۰,۹۴۹)	۱,۱۹۳,۵۲۱,۴۵۸,۳۶۲		

۱۵-۳- سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۱۳۵,۵۹۴,۲۱۲)	۹,۳۵۴,۲۷۲,۸۹۴	۰	۰	۹,۳۵۴,۲۷۲,۸۹۴	۰	۰	گواهی سپرده کالایی شمش طلا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زلگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱				
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۲,۰۸۳,۴۴۸,۳۹۰	۳,۵۰۰	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	(۳۹۲,۲۵۰,۰۰۴,۷۲۸)	۶,۸۹۹,۸۱۹,۳۶۰,۲۷۲
						۵,۷۱۱,۳۹۴,۰۸۰,۶۷۴

۱۷- سود صندوق سرمایه گذاری

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
نام صندوق	یادداشت	سود	هزینه تنزیل
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	۱۷-۱	۴,۷۶۸,۵۵۲,۹۵۰	۰
			سود خالص
			۴,۷۶۸,۵۵۲,۹۵۰

۱۷-۱- صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان دامون تا اسفند ماه ۱۴۰۲ از نوع "درآمد ثابت با تقسیم سود ماهانه" بود و مبلغ فوق سود تقسیمی آن می باشد.

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱				
نام سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۳۶۸۷۶۸ شهر	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	-	۵%	۳,۳۲۹	۰	۳,۳۲۹
کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۹۸ خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۷/۰۶	-	۵%	۶,۹۳۳,۶۶۳	۰	۶,۹۳۳,۶۶۳
کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۰۷۱ خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	۵%	۲۱,۹۴۲,۱۱۴	۰	۲۱,۹۴۲,۱۱۴
کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۱۷۲ خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	-	۵%	۷,۷۹۱,۷۵۳	۰	۷,۷۹۱,۷۵۳
کوتاه مدت ۱۴۹.۸۴۱.۴۲۷۰۷۷۶.۱ سامان	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	-	۵%	۱,۱۲۲,۰۹۹,۱۴۴	۰	۱,۱۲۲,۰۹۹,۱۴۴
کوتاه مدت ۱۴۹.۸۱۰.۴۲۷۰۷۷۶.۱ سامان	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	-	۵%	۴۴۷,۸۵۳	۰	۴۴۷,۸۵۳
کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۹۰ خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	-	۵%	۲,۴۵۷,۷۳۹	۰	۲,۴۵۷,۷۳۹
کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۳۴۵ خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۹/۱۹	-	۵%	۲۳,۴۴۱,۰۶۶	۰	۲۳,۴۴۱,۰۶۶
				۱,۱۸۵,۱۱۶,۶۶۱	۰	۱,۱۸۵,۱۱۶,۶۶۱
						۴۳,۲۷۳,۶۸۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۴۸۷,۹۷۲	۱۰۷,۲۴۹,۴۶۱	۱۹-۱
۱۴,۷۳۵,۱۶۰,۳۵۸	۸۳,۴۷۵,۹۶۵,۷۱۲	سایر درآمدها
۱۴,۷۵۰,۶۴۸,۳۳۰	۸۳,۵۸۳,۲۱۵,۱۷۳	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

۱۹-۱- سایر درآمد مربوط به تخفیف کارمزد معاملات در کارگزاری آسمان است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸,۰۷۲,۱۱۶,۷۲۸	۲۱,۵۳۴,۹۲۵,۷۷۱	کارمزد مدیر
۸۶۴,۴۹۷,۹۶۷	۴۷۸,۹۵۱,۳۹۸	حق الزحمه متولی
۳۴۱,۷۲۸,۲۹۳	۴۹۱,۲۱۲,۱۶۰	حق الزحمه حسابرس
۳۹,۲۷۸,۳۴۲,۹۸۸	۲۲,۵۰۵,۰۸۹,۳۲۹	

۲۱- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۰۵۲,۸۴۶	۴۱۲,۱۶۷,۶۰۹	۲۱-۱
۵,۸۰۶,۹۶۵,۰۴۶	۵,۲۹۱,۸۱۶,۲۵۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۴,۳۰۰,۲۵۰,۲۰۹	هزینه نرم افزار
۰	۱۶,۸۶۱,۵۵۰	هزینه تسهیلات مالی کارگزاری
۸۶۸,۷۶۷,۴۹۱	۱۵۹,۰۵۴,۲۲۸	هزینه کارمزد بانکی
۶,۷۰۳,۷۸۵,۳۸۳	۱۰,۱۸۰,۱۴۹,۸۴۷	سایر هزینه ها

۲۱-۱- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به اختلاف هزینه کارمزد معاملات کارگزاری با حداقل کارمزد معاملات است.

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳**

**۲۲- تعدیلات**

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۴۰,۱۲۰,۸۸۸,۸۷۰,۸۴۵	۲۷,۹۸۶,۰۹۰,۸۲۹,۷۵۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۵۶۶,۸۹۸,۲۸۵,۷۹۵)	(۵۷,۳۹۵,۷۱۱,۱۶۱,۵۸۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۷,۵۵۳,۹۹۰,۵۸۵,۰۵۰	(۲۹,۴۰۹,۶۲۰,۳۳۱,۸۲۵)	

**۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۲۳-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳-۲- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۱ امید نامه به شرح زیر است.

نام اوراق بهادار	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳%
شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۴۰۵,۹۶۹	۸,۱۱۹,۳۸۵	۲%
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	آلتون	۸۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴%
کلیه نمادهای فعال آتی شمش طلا	-	۵۰ قرارداد خرید ۵۰ قرارداد فروش	مجموعاً ۱۰۰۰ قرارداد در تمامی نمادها	۴%
کلیه گواهی فعال سپرده شمش طلا	-	۵۰ قرارداد خرید ۵۰۰ قرارداد	مجموعاً ۱۰۰۰ قرارداد در تمامی نمادها	۴%
بهار رز عالیس چناران	عالیس	۶۱,۲۷۵	۱,۲۲۵,۵۰۰	۳%
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	دامون	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		نوع واحد	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد	درصد تملک	تعداد واحد			
۲.۲۷%	۳۲,۹۰۰	۴.۴۵%	۳۲,۹۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان
۰.۴۲%	۶,۰۲۰	۶۵.۸۳%	۴۸۶,۷۷۳	عادی		محمد اقبال نیا
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مسعود سلطان زالی
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراگوزلو
۲.۸۳%	۴۱,۰۲۰	۷۰.۵۶%	۵۲۱,۷۷۳			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره- ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره- ریال	شرح معامله			
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	
(۲۴,۹۸۶,۲۵۸,۱۵۵)	(۱۷,۱۴۷,۶۸۲,۱۹۱)	طی دوره مالی	۲۱,۵۳۴,۹۲۵,۷۷۱	کارمزد مدیر	شرکت سبذگردان آسمان
(۴۴۱,۹۱۴,۲۴۳)	(۶۱۲,۶۱۵,۰۹۱)	طی دوره مالی	۴۷۸,۹۵۱,۳۹۸	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۶۸۱,۴۳۶,۱۳۷)	(۶۸۳,۰۴۰,۸۳۷)	طی دوره مالی	۰	حق الزحمه حسابرسی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۰	(۳۰۳,۳۶۶,۸۱۶)	طی دوره مالی	۴۹۱,۲۱۲,۱۶۰	حق الزحمه حسابرسی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۷,۸۹۸,۰۹۶,۱۸۲)	۰	طی دوره مالی	۶۱۸,۱۵۶,۶۱۷,۷۰۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری حافظ
۰	۰	طی دوره مالی	۶۲۱,۴۷۸,۵۲۲,۳۳۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری حافظ- بورس کالا
۷,۸۰۳,۴۳۰,۸۵۴	۵۰۴,۴۶۰,۸۳۳,۹۹۰	طی دوره مالی	۲۷۸,۴۹۶,۰۷۵,۲۳۳,۹۱۶	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری آسمان
-	۰	طی دوره مالی	۲۱,۷۰۸,۹۰۶,۹۶۶	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری آسمان - بورس کالا
۰	(۳۲۲,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۸۹,۱۵۷,۹۸۳,۱۱۵,۷۴۸	صدور و ابطال واحد های صندوق	کارگزاری آسمان-صدور و ابطال بازارگردان
(۲۶,۲۰۴,۲۷۳,۸۶۳)	۱۶۳,۳۷۸,۱۲۹,۰۵۵		۳۶۸,۹۳۷,۹۰۷,۴۸۵,۹۹۷		

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده است مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی آن نبوده است.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

#### ۲۷-کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد:

#### شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی جاری	۲۸,۱۲۳,۸۷۹,۶۱۴,۲۹۹	۱۳,۶۸۰,۷۴۱,۵۸۱,۸۰۸	۲۳,۲۱۳,۲۲۰,۷۰۴,۹۶۷
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲۸,۱۲۳,۸۷۹,۶۱۴,۲۹۹	۱۳,۶۸۰,۷۴۱,۵۸۱,۸۰۸	۲۳,۲۱۳,۲۲۰,۷۰۴,۹۶۷
جمع بدهی های جاری	۴,۲۶۷,۹۵۸,۴۵۷,۸۹۳	۴,۲۶۴,۵۲۸,۹۲۱,۴۵۵	۴,۲۶۲,۸۱۴,۱۵۳,۲۳۶
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴,۲۶۷,۹۵۸,۴۵۷,۸۹۳	۴,۲۶۴,۵۲۸,۹۲۱,۴۵۵	۴,۲۶۲,۸۱۴,۱۵۳,۲۳۶
جمع کل تعهدات	۲۵۹,۶۴۲,۵۹۰,۶۱۰	۸۳,۳۰۷,۱۹۵,۳۰۵	۸۳۳,۰۷۱,۹۵۳,۰۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴,۵۲۷,۶۰۱,۰۴۸,۵۰۳	۴,۳۴۷,۸۳۶,۱۱۶,۷۶۰	۵,۰۹۵,۸۸۶,۱۰۶,۲۸۶
نسبت جاری	۶.۲۱	۳.۱۵	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۶	-	۰.۲۲

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

#### ۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

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

#### الف - خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	
ریال	ریال	
		<b>دارایی ها:</b>
۶۲۱,۱۷۵,۶۱۸,۲۹۲	۶۲۹,۵۴۳,۳۷۹,۵۴۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۵,۳۲۴,۰۰۶,۹۸۰	۵۱,۰۴۰,۹۵۸,۱۰۱	حساب های دریافتنی
۹۳,۵۴۶,۷۴۱	۳۴۲,۷۷۵,۶۳۹	سایر دارایی ها
۱۶۱,۷۲۳,۳۹۸	۹۱۴,۲۴۶,۷۵۶	موجودی نقد
۶۸۶,۷۵۴,۸۹۵,۴۱۱	۶۸۱,۸۴۱,۳۶۰,۰۴۰	جمع دارایی ها
		<b>بدهی ها:</b>
۴۲,۷۹۲,۸۴۸,۱۵۰	۶۱,۲۴۱,۷۲۰,۱۰۵	جاری کارگزاری
۱۷۳,۳۲۶,۴۹۱	۱۰,۱۹۲,۵۱۳,۷۶۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۵,۲۶۹,۰۹۸,۱۵۰	۱,۱۹۶,۳۹۸,۷۶۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵,۲۲۷,۳۰۹	۰	بدهی به سرمایه گذاران
۴۸,۲۴۰,۵۰۰,۱۰۰	۷۲,۶۳۰,۶۳۲,۶۳۱	جمع بدهی ها
۶۳۸,۵۱۴,۳۹۵,۳۱۱	۶۰۹,۲۱۰,۷۲۷,۴۰۹	خالص دارایی های
۵,۷۹۷,۱۹۳	۶,۶۰۵,۹۱۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

#### الف - ادامه خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
<u>گروه انتخاب الکترونیک آرمان</u>	<u>گروه انتخاب الکترونیک آرمان</u>	
ریال	ریال	<u>دارایی ها:</u>
۵۸,۶۹۹,۳۲۰,۸۷۶,۰۱۹	۱۹,۷۵۵,۱۰۱,۱۷۳,۹۹۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۳,۳۷۲,۳۸۴	۳۷۶,۳۵۸,۲۳۴	موجودی نقد
۹۳,۵۴۶,۷۴۱	۳۴۲,۷۷۵,۶۳۹	سایر دارایی ها
	۶,۸۹۹,۸۱۹,۳۶۰,۲۷۲	حساب های دریافتی تجاری
<u>۵۸,۶۹۹,۴۹۷,۷۹۵,۱۴۴</u>	<u>۲۶,۶۵۵,۶۳۹,۶۶۸,۱۳۹</u>	جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها:</u>
۱۰۵,۳۸۲,۵۶۲,۰۲۰	۳۹,۲۴۸,۱۴۱	جاری کارگزاری
۲۰,۲۷۶,۶۳۳,۶۲۰	۶,۷۶۹,۵۱۲,۱۷۵	پرداختی به ارکان صندوق
۶,۱۱۶,۰۳۴,۶۳۸	۲,۸۹۸,۳۴۸,۰۹۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۳۵,۰۳۴,۰۲۳	۴,۲۴۳,۸۰۹,۲۶۳,۰۹۹	بدهی به سرمایه گذاران
<u>۱۳۱,۹۱۰,۲۶۴,۳۰۱</u>	<u>۴,۲۵۳,۵۱۶,۳۷۱,۵۱۰</u>	جمع بدهی ها
<u>۵۸,۵۶۷,۵۸۷,۵۳۰,۸۴۳</u>	<u>۲۲,۴۰۲,۱۲۳,۲۹۶,۶۲۹</u>	خالص دارایی ها
۷۲,۶۶۳,۱۴۸	۱۰۲,۸۹۶,۵۵۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

#### الف - ادامه خالص دارایی ها به تفکیک نماد مورد بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
صندوق طلای آسمان آلتون	صندوق طلای آسمان آلتون	
ریال	ریال	<u>دارایی ها:</u>
۳۰۴,۴۷۴,۴۵۳,۷۰۵	۷۸,۱۵۵,۷۴۶,۹۹۵	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق
۴۴۹,۰۷۱,۲۸۱	۱۳۷,۷۶۸,۷۲۵,۰۹۵	موجودی نقد
۹۳,۵۴۶,۶۲۲	۳۴۲,۷۷۵,۶۳۹	سایر دارایی ها
۱۴۶,۸۵۷,۲۴۸,۱۶۴	۱۵۵,۰۶۴,۲۴۱,۴۶۹	جاری کارگزاران
۹,۲۶۳,۹۶۶,۷۴۳	۲۹,۳۰۴,۱۰۱,۹۵۴	حساب های دریافتی تجاری
۴۶۱,۱۳۸,۲۸۶,۵۱۵	۴۰۰,۶۳۵,۵۹۱,۱۵۲	جمع دارایی ها
<u>بدهی ها:</u>		
۰	۰	جاری کارگزاری
۹۶,۸۴۹,۱۰۱	۱,۱۵۰,۸۰۳,۲۳۵	پرداختی به ارکان صندوق
۵۲۲,۰۷۷,۹۵۴	۶۵۹,۰۹۱,۳۸۶	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۶۱۸,۹۲۷,۰۵۵	۱,۸۰۹,۸۹۴,۶۲۱	جمع بدهی ها
۴۶۰,۵۱۹,۳۵۹,۴۶۰	۳۹۸,۸۲۵,۶۹۶,۵۳۱	خالص دارایی ها
۳,۶۶۳,۲۳۱	۷,۵۷۰,۸۶۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

#### الف - ادامه خالص دارایی ها به تفکیک نماد مورد بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
صندوق آسمان دامون	صندوق آسمان دامون	
ریال	ریال	<u>دارایی ها:</u>
۲۳۱,۷۲۰,۲۷۶,۱۳۸	۲۴۵,۵۱۱,۹۹۸,۴۲۲	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق
۲,۰۴۴,۵۴۸,۰۰۵	۱۰۴,۰۴۷,۱۷۲,۵۱۶	موجودی نقد
۹۳,۵۴۶,۱۵۸	۳۴۲,۷۷۵,۶۳۹	سایر دارایی ها
۰	۸۸,۳۴۱,۵۶۰,۷۶۷	جاری کارگزاران
۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶	۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲	حساب های دریافتی تجاری
۲۳۴,۵۴۱,۴۳۴,۸۴۷	۴۴۶,۸۵۸,۳۶۴,۹۲۶	جمع دارایی ها
<u>بدهی ها:</u>		
۴۵,۶۶۲,۴۶۵	۵۵۳,۹۷۶,۸۶۵	پرداختی به ارکان صندوق
۲۰۵,۲۶۹,۸۰۷	۴۹۸,۰۶۴,۵۱۷	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۶۰۰,۹۷۴	۰	بدهی به سرمایه گذاران
۲۷,۸۱۲,۱۱۸,۱۶۵	۰	جاری کارگزاران
۲۸,۰۶۳,۶۵۱,۴۱۱	۱,۰۵۲,۰۴۱,۳۸۲	جمع بدهی ها
۲۰۶,۴۷۷,۷۸۳,۴۳۶	۴۴۵,۸۰۶,۳۲۳,۵۴۴	خالص دارایی ها
۱,۰۴۲,۵۱۲	۱,۱۸۲,۹۲۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

#### الف - ادامه خالص دارایی ها به تفکیک نماد مورد بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	گواهی سپرده کالایی شمش طلا	
ریال	ریال	<u>دارایی ها:</u>
۱۷۴,۲۱۲,۹۲۴,۱۰۳	۰	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۵۳,۳۵۳,۰۷۸,۱۱۸	۹۰,۴۷۵,۲۳۳	موجودی نقد
۹۳,۵۴۶,۵۱۴	۹۵,۱۲۳,۰۵۵	سایر دارایی ها
۲۹,۰۳۵,۶۱۴,۸۴۳	۰	جاری کارگزاران
۲۵۶,۶۹۵,۱۶۳,۵۷۸	۱۸۵,۵۹۸,۲۸۸	جمع دارایی ها
<u>بدهی ها:</u>		
۸۷,۲۸۲,۳۷۵	۲۱۸,۰۸۸,۴۵۶	پرداختنی به ارکان صندوق
۹۲۸,۷۰۵,۱۹۰	۱۲,۳۹۷,۵۳۹	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی به سرمایه گذاران
۱۱,۰۱۵,۹۸۷,۵۶۵	۲۳۰,۴۸۵,۹۹۵	جمع بدهی ها
۲۴۵,۶۷۹,۱۷۶,۰۱۳	(۱۴۴,۸۸۷,۷۰۷)	خالص دارایی ها
۱,۱۶۷,۷۵۴	(۱۱,۲۲۱,۹۲۷)	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	
ریال	ریال	<u>درآمدها:</u>
۸۲,۹۸۳,۶۷۷,۹۸۸	۷۳,۰۰۳,۰۸۱,۴۵۲	سود فروش اوراق بهادار
(۲۴,۴۳۰,۹۱۸,۰۴۸)	(۲,۲۰۱,۶۰۳,۵۹۵)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۲۶۱,۶۰۳	۶,۹۳۳,۶۶۳	سود سپرده بانکی
۰	۵۵,۵۰۴,۰۳۷,۴۶۵	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۱۴,۷۴۵,۳۴۶,۷۰۸	۱۰۷,۲۷۲,۵۵۳	سایر درآمدها
۷۳,۳۰۲,۳۶۸,۲۵۱	۱۲۶,۴۱۹,۷۲۱,۵۳۸	جمع درآمدها
<u>هزینه ها:</u>		
(۳,۲۴۷,۶۷۳,۴۲۹)	(۵,۵۶۲,۳۶۱,۹۵۵)	هزینه کارمزد ارکان
۰	(۲,۴۱۵,۸۲۴,۷۷۵)	هزینه های مالی
(۵۱۰,۷۴۹,۸۷۸)	(۴۳۹,۲۱۹,۵۸۴)	سایر هزینه ها
(۳,۷۵۸,۴۲۳,۳۰۷)	(۸,۴۱۷,۴۰۶,۳۱۴)	جمع بدهی ها
۶۹,۵۴۳,۹۴۴,۹۴۴	۱۱۸,۰۰۲,۳۱۵,۲۲۴	سود خالص

#### ج - صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک نماد مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۲۲۷,۳۳۵,۵۲۲,۶۶۰	۱۶۶,۵۰۰	۶۳۸,۵۱۴,۳۹۵,۳۱۱	۱۱۰,۱۴۲
۷۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۲۵	۷۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۳۰
(۲۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۰۰)	(۹۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۵۰)
۶۹,۵۴۳,۹۴۴,۹۴۴	-	۱۱۸,۰۰۲,۳۱۵,۲۲۴	-
۱۷۳,۵۷۲,۱۷۵,۱۰۲	-	(۱۲۹,۳۸۵,۹۸۳,۱۲۶)	-
۵۲۰,۷۷۶,۶۴۲,۷۰۶	۲۱۶,۸۲۵	۶۰۹,۲۱۰,۷۲۷,۴۰۹	۹۲,۲۲۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی

سود(زیان)خالص

تعديلات

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

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳**

ب - صورت سود و زیان به تفکیک نماد مورد بازارگردانی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
ریال	ریال	درآمدها:
۵۶۱,۹۷۹,۳۰۹,۴۸۲	(۳,۷۷۳,۱۱۰,۵۰۴,۶۲۸)	سود فروش اوراق بهادار
۱۹,۰۶۴,۹۷۳,۱۳۱,۳۱۱	(۹,۷۱۸,۸۱۴,۶۴۱,۳۲۷)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۶,۸۹۹,۸۱۹,۳۶۰,۲۷۲	درآمد سود سهام
۳۵,۰۲۲,۴۸۲	۲۱,۹۴۵,۴۴۳	سود سپرده و گواهی بانکی
۵,۳۰۱,۵۹۸	۰	سایر درآمدها
۲۵,۶۶۶,۹۸۷,۶۰۰,۸۷۳	(۶,۵۹۲,۰۸۳,۸۴۰,۲۴۰)	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۳۵,۷۸۰,۲۷۶,۸۷۶)	(۱۴,۷۶۰,۷۶۱,۳۸۰)	هزینه کارمزد ارکان
(۳۳۴,۴۷۱,۷۴۱,۵۶۹)	(۴,۴۱۷,۶۹۸,۸۶۷)	سایر هزینه ها
۰	(۱,۵۲۷,۷۰۴,۶۵۱)	هزینه های مالی
(۳۷۰,۲۵۲,۰۱۸,۴۴۵)	(۲۰,۷۰۶,۱۶۴,۸۹۸)	جمع بدهی ها
۲۵,۲۹۶,۷۳۵,۵۸۲,۴۲۸	(۶,۶۱۲,۷۹۰,۰۰۵,۱۳۸)	سود(زیان)خالص

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

صورت گردش خالص دارایی ها				
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	-	۵۸,۵۶۷,۵۸۷,۵۳۰,۸۴۳	۸۰۶,۰۱۵	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی
۹۲۲,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۰۶۹	۲۰۳,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۷۵۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۳۲,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۶۷۵)	(۷۹۲,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹۲,۰۵۱)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۲۵,۲۹۶,۷۳۵,۵۸۲,۴۲۸	-	(۶,۶۱۲,۷۹۰,۰۰۵,۱۳۸)	-	سود(زیان)خالص
۳۷,۳۷۹,۹۴۱,۶۵۲,۳۰۳	-	(۲۸,۹۶۴,۳۷۴,۲۲۹,۰۷۶)	-	تعدیلات
۶۳,۵۳۶,۲۰۰,۰۸۹,۹۴۷	۸۸۹,۳۹۴	۲۲,۴۰۲,۱۲۳,۲۹۶,۶۲۹	۲۱۷,۷۱۵	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره مالی

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

ب - صورت سود و زیان به تفکیک نماد مورد بازارگردانی

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳	
صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون	صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون	
ریال	ریال	<u>درآمدها:</u>
(۱,۲۲۹,۴۶۹,۹۲۹)	۲۳۸,۷۳۷,۹۷۴,۹۸۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۵۸,۷۳۳,۲۹۵)	۱,۰۷۵,۱۰۸,۵۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۹۸۰,۲۸۷	۷,۷۹۱,۷۵۳	سود سپرده و گواهی بانکی
۰	۲۰,۰۴۰,۱۳۵,۲۱۱	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۲۴	۰	سایر درآمدها
(۱,۳۸۴,۲۲۲,۹۱۳)	۲۵۹,۸۶۱,۰۱۰,۴۶۷	جمع درآمدها
<u>هزینه ها:</u>		
(۱۲۹,۳۹۸,۰۸۱)	(۸۱۸,۷۹۸,۹۴۴)	هزینه کارمزد ارکان
(۲۱۵,۸۰۹,۳۱۶)	(۴۲۷,۲۸۷,۱۵۷)	سایر هزینه ها
۰	(۱۰,۰۵۳,۱۵۵)	هزینه های مالی
(۳۴۵,۲۰۷,۳۹۷)	(۱,۲۵۶,۱۳۹,۲۵۶)	جمع بدهی ها
(۱,۷۲۹,۴۳۰,۳۱۰)	۲۵۸,۶۰۴,۸۷۱,۲۱۱	سود(زیان) خالص

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

صورت گردش خالص دارایی ها			
شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۰	۰	۴۶۰,۵۱۹,۳۵۹,۴۶۰	۱۲۵,۷۱۴
۵۳,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۳۳	۰	۰
۰	۰	(۷۳,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۰۳۵)
(۱,۷۲۹,۴۳۰,۳۱۰)	۰	۲۵۸,۶۰۴,۸۷۱,۲۱۱	-
(۳۳,۵۹۰,۷۷۵)	۰	(۲۴۷,۲۶۳,۵۳۴,۱۴۰)	-
۵۱,۲۶۹,۹۷۸,۹۱۵	۵۳,۰۳۳	۳۹۸,۸۲۵,۶۹۶,۵۳۱	۵۲,۶۷۹

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

ب - صورت سود و زیان به تفکیک نماد مورد بازارگردانی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون		
ریال		درآمدها:
۳۴,۸۱۷,۵۱۳,۴۸۳		سود فروش اوراق بهادار
۳۳۷,۶۰۸,۹۰۶		سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۷۶۸,۵۵۲,۹۵۰		درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری
۲۳,۴۴۱,۰۶۶		سود سپرده و گواهی بانکی
۷,۹۳۱,۷۹۳,۰۳۶		درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۴۷,۸۷۸,۹۰۹,۴۴۱		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۴۲۸,۹۱۷,۱۹۴)		هزینه کارمزد ارکان
(۴۲۷,۳۰۶,۲۶۴)		سایر هزینه ها
(۱۴۳,۲۰۵,۳۲۰)		هزینه های مالی
(۹۹۹,۴۲۸,۷۷۸)		جمع هزینه ها
۴۶,۸۷۹,۴۸۰,۶۶۳		سود خالص

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

صورت گردش خالص دارایی ها		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
۲۰۶,۴۷۷,۷۸۳,۴۳۶	۱۹۸,۰۵۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی
۳۹۸,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۸۳۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۲۲۰,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۲۷)	واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی دوره مالی
۴۶,۸۷۹,۴۸۰,۶۶۳	-	سودخالص
۱۳,۶۳۹,۰۵۹,۴۴۵	-	تعدیلات
۴۴۵,۸۰۶,۳۲۳,۵۴۴	۳۷۶,۸۶۸	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره مالی

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

ب - صورت سود و زیان به تفکیک نماد مورد بازارگردانی

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	گواهی سپرده کالایی شمش طلا	
ریال	ریال	<b>درآمدها:</b>
۱۳۹,۵۴۴,۱۰۲	۳۷,۷۲۰,۴۲۶,۶۰۰	سود فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا
(۱,۱۳۵,۵۹۴,۲۰۹)	۹,۳۵۴,۲۷۲,۸۹۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۳۱۷	۱,۱۲۵,۰۰۴,۷۳۶	سود سپرده و گواهی بانکی
(۹۹۶,۰۴۰,۷۹۰)	۴۸,۱۹۹,۷۰۴,۲۳۰	<b>جمع درآمدها</b>
		<b>هزینه ها:</b>
(۱۲۰,۹۹۴,۶۰۲)	(۹۳۴,۲۴۹,۸۵۶)	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰۶,۲۳۹,۹۴۶)	(۳۷۱,۸۷۳,۱۶۶)	سایر هزینه ها
(۲۲۷,۲۳۴,۵۴۸)	(۱,۳۰۶,۱۲۳,۰۲۲)	<b>جمع هزینه ها</b>
(۱,۲۲۳,۲۷۵,۳۳۸)	۴۶,۸۹۳,۵۸۱,۲۰۸	<b>سود (زیان) خالص</b>

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

صورت گردش خالص دارایی ها				
شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲	تعداد واحد سرمایه گذاری	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳	تعداد واحد سرمایه گذاری	
ریال		ریال		
۱۵۱,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۸۸۸	۲۴۵,۶۷۹,۱۷۶,۰۱۳	۲۱۰,۳۸۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی
۰	-	۸,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۴۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
۰	-	(۲۱۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۸,۹۳۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
(۱,۲۲۳,۲۷۵,۳۳۸)	-	۴۶,۸۹۳,۵۸۱,۲۰۸	-	سود (زیان) خالص
۵۱۰,۳۴۸,۴۲۰	-	(۸۲,۲۳۵,۶۴۴,۹۲۸)	-	تعدیلات
۱۵۱,۱۷۵,۰۷۳,۰۸۲	۱۵۱,۸۸۸	(۴۴,۸۸۷,۷۰۷)	۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی