

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
به انضمام
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان
۳	- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۴	- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

میانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ و سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲ توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و بترتیب در تاریخ های ۲۲ مهر ۱۴۰۲ و ۲۱ فروردین ۱۴۰۳ اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- 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 شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

- ۶- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص بدهی ها و تعهدات معادل ۰.۲۲ و نسبت جاری معادل ۳.۱۵ می باشد. در این خصوص مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک) رعایت شده است.
- ۷- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۸- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزشن روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این

مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۹- این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل به مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	ماده ۱۳ اساسنامه	امکان انتقال سهام یا حق تقدم سهام شرکت موضوع بازارگردانی به صندوق حداکثر به میزان ۷۰ درصد وجه قابل پرداخت جهت صدور (صرفاً سهام یا حق تقدم سهام شرکت های موضوع بازارگردانی)	در خصوص صدورهای صورت گرفته در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ و ۱۴۰۳/۰۳/۰۲ رعایت نشده است.
۲	بند ۷ امیدنامه	رعایت شرایط و تعهدات بازارگردانی مبنی بر رعایت حداقل سفارشات انباشته و حداقل معاملات روزانه	در خصوص نمادهای زیر به صورت نمونه ای رعایت نشده است: گروه انتخاب آرمان الکترونیک: نصاب مذکور در تاریخهای ۱۴۰۲/۱۲/۰۵، ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ و ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ در حجم معاملات رعایت نشده است.
۳	بند ۷ امیدنامه	رعایت اقدامات مرتبط با ورود و خروج نمادهای موضوع بازارگردانی	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا آسمان آلتون: نصاب مذکور در تاریخهای ۱۴۰۲/۱۲/۲۷، ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ و ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ در حجم معاملات رعایت نشده است.
۴	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۵۷	بارگذاری فایل های xml در سامانه سنم تا ساعت ۱۶	رعایت نشده است.
۵	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۰۹۳	بارگذاری پرتفوی به صورت ماهانه حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه، در رابطه با صورت وضعیت پرتفوی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	رعایت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۶	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵ و ۱۲۰۲۰۲۲۱	فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری	رعایت نشده است.

۱۰- در اجرای بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت بااهمیتی مشاهده نگردیده است.

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۹ آبان ۱۴۰۳

نوروز علی میر
(۸۷۱۵۳۳)

مجید صفائی
(۸۰۰۴۸۷)

سازمان بورس و اوراق بهادار
سازمان حسابرسی
شماره ثبت ۵۸۹



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای 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	صورت‌های مالی
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت 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
۹-۲۴	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان دوره‌ای 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 ارائه 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	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

آسمان زاگرس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

آسمان
شرکت سبدگردان





آسمان زاگرس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۵۸,۸۷۳,۵۳۳,۸۰۰,۱۲۲	۱۹,۵۱۵,۰۱۳,۳۸۶,۴۹۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۱۵۷,۳۷۰,۳۴۸,۱۳۵	۱,۱۹۳,۲۹۸,۹۱۲,۴۵۸	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۵۵,۹۶۷,۰۱۹,۶۱۹	۲۴۳,۰۷۲,۲۸۶,۱۶۷	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹	۶,۹۸۸,۷۷۹,۲۷۷,۹۰۹	۸	حساب‌های دریافتی
۰	۱۸۲,۱۲۴,۸۳۳,۹۹۰	۹	جاری کارگزاران
۴۶۷,۷۳۲,۷۷۶	۱,۴۶۶,۲۲۵,۶۱۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۲۴,۷۷۳,۵۶۷	۱۲۴,۶۹۱,۶۶۷	۱۱	موجودی نقد
۶۰,۱۶۲,۷۳۴,۷۱۲,۴۸۸	۲۸,۱۲۳,۸۷۹,۶۱۴,۲۹۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۹۴,۶۶۵,۳۲۸	۰	۹	جاری کارگزاران
۲۶,۱۰۹,۶۰۸,۵۳۵	۱۸,۸۸۴,۸۹۴,۴۹۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۰,۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶	۴,۲۴۳,۸۰۹,۲۶۳,۰۹۹	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷,۶۱۱,۳۳۱,۲۵۶	۵,۲۶۴,۳۰۰,۳۰۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۳,۹۵۶,۴۶۷,۴۲۵	۴,۲۶۷,۹۵۸,۴۵۷,۸۹۳		جمع بدهی‌ها
۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	۲۳,۸۵۵,۹۲۱,۱۵۶,۴۰۶	۱۵	خالص دارایی‌ها
۴۱,۴۵۲,۲۲۱	۳۲,۲۶۰,۰۵۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



آسمان زاگرس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی



شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۴۳۹۷۶
info@asmanamc.com

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

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵



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	درآمدها:
ریال	ریال		
۶۴۳,۸۷۳,۰۶۱,۶۴۳	(۱۳,۳۸۸,۸۳۱,۵۰۸,۱۰۸)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۹,۰۳۹,۲۴۷,۸۸۵,۷۵۹	(۹,۷۱۰,۲۴۹,۲۵۴,۶۰۴)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۷۱۱,۳۹۴,۰۸۰,۶۷۴	۶,۸۹۹,۸۱۹,۳۶۰,۲۷۲	۱۸	سود سهام
۰	۴,۷۶۸,۵۵۲,۹۵۰	۱۹	سود صندوق های سرمایه‌گذاری
۴۳,۲۷۳,۶۸۹	۱,۱۸۵,۱۱۶,۶۶۱	۲۰	سود سپرده بانکی
۱۴,۷۵۰,۶۴۸,۳۳۰	۸۳,۵۸۳,۴۱۵,۱۷۳	۲۱	سایر درآمدها
۲۵,۴۰۹,۳۰۸,۹۵۰,۰۹۵	(۶,۱۰۹,۷۲۴,۵۱۷,۶۵۶)		جمع درآمدها (زیان‌ها)
			هزینه‌ها:
(۳۹,۲۷۸,۳۴۲,۹۸۸)	(۲۲,۵۰۵,۰۸۹,۳۲۹)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۶,۷۰۳,۷۸۵,۳۸۳)	(۵,۸۷۹,۸۹۹,۶۳۸)	۲۳	سایر هزینه‌ها
۲۵,۳۶۳,۳۲۶,۸۲۱,۷۲۴	(۶,۱۳۸,۱۰۹,۵۰۶,۶۲۳)		سود (زیان) قبل از هزینه مالی
۰	(۴,۳۰۰,۲۵۰,۲۰۹)	۲۴	هزینه مالی
۲۵,۳۶۳,۳۲۶,۸۲۱,۷۲۴	(۶,۱۴۲,۴۰۹,۷۵۶,۸۳۲)		سود (زیان) خالص
۴۸,۳۲۱%	(۱۹,۰۳%)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۰,۲۲%	(۲۵,۶۳%)		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		یادداشت
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
مبالغ	ریال	مبالغ	ریال	
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	(۳۹,۴۰۹,۶۲۰,۳۳۱,۸۲۵)	۰	تعدیلات
۶۴,۱۱۹,۱۶۴,۶۶۴,۲۴۷	۱,۱۸۵,۶۶۰	۲۳,۸۵۵,۹۲۱,۱۵۶,۴۰۶	۷۳۹,۴۸۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

سود (زیان) خالص

- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

میانگین هوزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال مالی



آسمان زاگرس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی



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



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۲۴۹۳۶
info@asemanamc.com

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

تهران، میدان توالیر، خیابان شاهین، پلاک ۴، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

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 حق تقدم سهام مطابق جدول بند ۱-۷ امیدنامه صندوق است؛
۲. صندوق می‌تواند مازاد منابع خود را در دارایی‌های مالی واجد شرایط زیر سرمایه‌گذاری نماید:
 - اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار یا 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.
 - هزنوع 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 درج گردیده است.

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس که از این به بعد ۸۰۴ 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 واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آسمان	۳۲,۹۰۰	۹۴٪
۲	محمد اقبال نیا	۳۵۰	۱٪
۳	مسعود سلطان زالی	۳۵۰	۱٪
۴	مهدی فریور	۳۵۰	۱٪
۵	حمزه کاظمی محسن آبادی	۳۵۰	۱٪
۶	سید جواد جمالی	۳۵۰	۱٪
۷	فرهنگ قراگوزلو	۳۵۰	۱٪
	جمع کل	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۳ 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 ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از مشهد: بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم.

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 تمام‌شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ 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؛

یا توجه به دستورالعمل^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ 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 یا 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، یا 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 یک سال 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 به‌علاوه 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 درصد از ۵۰۰۰۰۰۰ ریال (۰.۰۰۰۵) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی‌های صندوقی که حداقل ۱۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوقی 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات 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 ماخذ 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 ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ 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.

۴-۴-۴-۴-۴ 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.

۴-۵-۴-۵-۴-۵ 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.

۴-۶-۴-۶-۴-۶ 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، بذلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بالگرداری آسمان آگروس
بالدانشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۹۷.۵۷%	۵۸,۶۹۳,۸۷۶,۵۱۹	۶۹.۳۴%	۱۹,۵۵۵,۵۱۳,۴۹۷
۰.۳۹%	۱۷۴,۲۱۲,۹۳۴,۱۵۳	۰%	۰
۹۷.۸۶%	۵۸,۸۶۸,۰۹۰,۸۱۲	۶۹.۳۴%	۱۹,۵۵۵,۵۱۳,۴۹۷
			۲۲,۷۳۱,۲۳۰,۴۸۶
			۲۲,۷۳۱,۲۳۰,۴۸۶

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۱.۵۳%	۶۲۱,۱۷۵,۶۱۸,۳۹۲	۲.۲۴%	۶۲۹,۵۴۳,۳۷۹,۵۴۴
۰.۳۹%	۲۲۱,۷۲۵,۳۷۶,۱۳۸	۰.۸۷%	۲۴۵,۵۱۱,۹۹۸,۴۲۲
۰.۰۵%	۰	۰.۵۴%	۱۵۱,۳۷۵,۵۶۲,۳۳۳
۰.۰۵%	۰	۰.۲۳%	۸۸,۹۱۷,۲۲۵,۱۵۴
۰.۵۱%	۲۰۴,۳۷۴,۴۵۳,۷۰۵	۰.۷۸%	۷۸,۱۵۵,۷۲۶,۹۶۵
۱.۹۴%	۱,۱۵۷,۳۷۵,۳۴۸,۱۳۵	۱.۱۹%	۱,۱۹۳,۳۹۸,۹۱۲,۴۵۸

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰%	۲,۶۹۱,۵۱۰,۳۷۸	۱%	۲۳۳,۵۳۷,۵۹۷,۵۵۱
۰.۱%	۵۳,۳۷۵,۱۹۵,۹۴۵	۰%	۳۴,۳۷۶,۴۸۶
۰.۰%	۸۱۳,۰۰۱	۰%	۳۱۲,۶۳۵
۰.۱%	۵۵,۹۶۷,۵۱۹,۶۱۹	۱%	۲۳۳,۵۳۷,۵۹۷,۵۵۱

مشخصات

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	درصد
سپرده بانکی			
بانک خاورمیانه	متعدد	۵%	۵%
بانک سامان	متعدد	۵%	۵%
بانک شهر	متعدد	۵%	۵%





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان، زیگرس

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	تغییر	بازداشت
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	درصد	توزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال		ریال	
۰	۶,۸۹۹,۸۱۹,۳۶۰,۲۷۲	(۳۹۲,۲۵۰,۰۰۴,۷۲۸)	۲۵%	۷,۲۹۷,۵۶۹,۳۵۵,۵۴۴	۸-۱ سود سهام دریافتی
۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹	۸۸,۹۵۹,۹۱۷,۶۳۷	۰		۸۸,۹۵۹,۹۱۷,۶۳۷	۸-۲ سایر حساب های دریافتی
۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹	۶,۹۸۸,۷۷۹,۲۷۷,۹۰۹	(۳۹۲,۲۵۰,۰۰۴,۷۲۸)		۷۳,۲۸۱,۰۳۹,۲۸۲,۹۰۷	

۸-۱ سود سهام دریافتی مربوط به گروه انتخاب الکترونیک آرمات است و پیگیریها جهت وصول آن در حال انجام است.

۸-۲ سایر حساب های دریافتی:

۱۴۰۲/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	ریال	ریال
۶,۸۳۴,۳۰۶,۹۸۰	۵۱,۰۴۰,۹۵۸,۱۰۱	کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمات سهام	
۹,۲۶۳,۹۶۶,۷۴۳	۲۹,۳۰۴,۱۰۱,۹۵۴	کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	
۶,۸۳,۰۶۴,۵۴۶	۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲	کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان دانور	
۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹	۸۸,۹۵۹,۹۱۷,۶۳۷	جمع	

۸-۳ مانده حساب کارمزد بازارگردانی عمدتاً مربوط به دوره مالی جاری است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۹- 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
۰	۲۸۹,۶۴۷,۳۱۷,۰۲۶	۳۲۸,۵۰۹,۳۰۰,۶۷۹	(۳۸,۸۶۱,۹۸۳,۶۵۳)
۵۰۴,۴۶۰,۸۱۳,۹۹۰	۱۳۸,۹۹۰,۷۰۸,۹۱۵,۳۹۰	۱۳۹,۵۰۵,۳۶۶,۳۱۸,۵۷۶	(۱۰,۱۹۶,۵۶۹,۱۴۶)
۰	۳۱۶,۲۵۷,۰۶۸,۵۸۸	۳۰۵,۲۲۱,۴۵۳,۷۴۵	۱۱,۰۳۵,۶۱۴,۸۴۳
۰	۱۹,۸۵۴,۴۵۳,۴۸۳	۱,۸۵۴,۴۵۳,۴۸۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۲۲,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴,۷۴۰,۱۵۹,۵۵۷,۸۷۴	۴۴,۴۱۷,۸۲۳,۵۵۷,۸۷۴	۰
۰	۲,۶۳۲,۳۶۰,۹۰۹,۵۰۰	۲,۶۱۲,۴۳۲,۶۳۶,۸۷۲	۱۹,۹۲۸,۲۷۲,۶۲۸
۱۸۲,۱۲۴,۸۳۳,۹۹۰	۱۸۶,۹۸۸,۹۸۸,۲۲۱,۸۶۱	۱۸۷,۱۷۱,۴۰۷,۷۴۱,۱۷۹	(۹۴,۶۶۵,۳۲۸)

کارگزاری حافظ

کارگزاری آسمان

کارگزاری حافظ - بورس کالا

کارگزاری آسمان - بورس کالا

کارگزاری آسمان - صدور و ابطال بازارگردان

کارگزاری حافظ - صدور و ابطال بازارگردان

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون ها و مخارج آبرونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهک 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 مستهک 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 مستهک می شود. در این صندوق مدت زمان استهک مخارج تاسیس ۳ سال است.

۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۲,۷۷۷,۹۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۱۶۷,۶۰۹	۹۰,۶۱۰,۳۳۶
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

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبرونمان نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

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

مشخصات سپرده			
سپرده های بانکی	شماره حساب	نوع سپرده	ریال
بانک شهر	۱۰۰۱۰۰۰۰۸۳۷۳۲	جاری	۷۴,۶۹۱,۶۶۷
بانک خاورمیانه	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۱۶۱	جاری	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۱۲۴,۷۷۳,۶۶۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی آسمان زاگرس

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	ریال
۲۴,۹۸۶,۲۵۸,۱۵۵		۱۷,۱۹۷,۰۹۶,۶۶۱	
۴۴۱,۹۱۴,۲۴۳		۶۱۲,۶۱۵,۰۹۱	
۶۸۱,۴۳۶,۱۳۷		۵۸۳,۹۷۰,۶۰۲	
۰		۴۹۱,۲۱۲,۱۶۰	
۲۶,۱۰۹,۶۰۸,۵۳۵		۱۸,۸۸۴,۸۹۴,۴۱۴	
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰	
۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶		۲۶۴,۹۴۱,۷۱۴	
۰		۴,۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	
۱۰,۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶		۴,۲۴۳,۸۰۹,۲۶۳,۰۹۹	

مدیر صندوق - شرکت سیدگردان آسمان

متولی - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای 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

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

ریال	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	ریال	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تعداد	واحد های سرمایه گذاری عادی واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
ریال	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۴۸۸	بدهی بابت برگزاری مجمع
	۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰		۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰	۳۵,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
	۶,۵۶۱,۲۸۹,۸۰۶	۴,۲۱۴,۲۵۸,۸۵۰		۴,۲۱۴,۲۵۸,۸۵۰	۷۳۹,۴۸۸	ذخیره آيونمان نرم افزار- شرکت تدبیرپرداز
	۷,۶۱۱,۳۳۱,۲۵۶	۵,۲۶۴,۳۰۰,۳۰۰		۵,۲۶۴,۳۰۰,۳۰۰		جمع

۱۵- خالص دارایی ها

ریال	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تعداد	واحد های سرمایه گذاری عادی واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
ریال	۵۸,۶۶۷,۹۵۰,۵۰۱,۷۲۶	۱,۴۱۵,۳۱۵	ریال	۲۲,۷۲۶,۸۱۹,۳۳۶,۴۰۶	۷۰۴,۴۸۸	واحد های سرمایه گذاری عادی
	۱,۴۵۰,۸۲۷,۷۴۳,۳۲۷	۳۵,۰۰۰		۱,۱۲۹,۱۰۱,۸۲۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
	۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	۱,۴۵۰,۳۱۵		۲۳,۸۵۵,۹۲۱,۱۵۶,۴۰۶	۷۳۹,۴۸۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت	
	ریال	ریال		
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام	۴۲۲,۲۷۹,۷۰۴,۵۷۲	(۳,۷۷۵,۳۲۴,۱۱۸,۳۱۳)	۱۶-۱	
سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری	۲۲۱,۴۵۳,۸۱۲,۹۶۹	۳۴۸,۷۷۲,۱۸۳,۶۱۵	۱۶-۲	
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۳۹۹,۵۴۴,۱۰۲	۳۷,۷۲۰,۴۲۶,۶۰۰	۱۶-۳	
	۶۴۳,۸۷۳,۰۶۱,۶۴۳	(۳,۳۸۸,۸۳۱,۵۰۸,۱۰۸)		

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲,۲۸۷,۷۷۰,۰۰۰	۵۳,۴۹۵,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۲۷۰,۴۳۵,۱۱۸,۳۱۳)	۰	۰	۴۲۲,۲۷۹,۷۰۴,۵۷۲	(۳,۷۷۵,۳۲۴,۱۱۸,۳۱۳)

۱۶-۲ سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود فروش ریال	سود فروش ریال
صندوق س. طلا آسمان آلتون	۵۳۵,۷۱۰,۴۶۳	۶,۷۵۹,۹۸۱,۳۵۴,۷۱۰	(۶,۵۱۹,۰۷۷,۶۳۵,۱۴۲)	(۱,۳۸۲,۷۴۴,۵۸۳)	۰	۲۳۸,۷۳۷,۹۷۴,۹۸۵	(۱,۴۶۱,۹۵۴,۲۸۸)
ص. س. آسمان آرمانی سهام	۲۴۱,۸۴۱,۵۰۲	۹,۳۸۱,۳۱۸,۰۸۶,۰۸۳	(۹,۳۰۶,۴۴۲,۹۵۹,۹۵۳)	(۱,۷۷۲,۰۴۴,۶۷۸)	۰	۷۳,۰۰۳,۰۸۱,۴۵۲	۸۱,۸۵۶,۴۱۷,۴۹۶
ص. س. درآمد ثابت آسمان دامون	۳,۷۱۳,۲۶۰,۷۲۴	۴۰,۷۲۲,۶۷۲,۱۰۳,۵۵۸	(۴۰,۶۸۶,۹۹۶,۸۷۹,۹۴۴)	(۸۵۷,۷۱۰,۱۳۱)	۰	۳۴,۸۱۷,۵۱۳,۴۸۳	۰
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۳,۱۵۵,۰۰۰	۱۵۰,۴۷۴,۵۷۰,۰۰۰	(۱۴۸,۲۳۸,۳۸۵,۱۴۳)	(۲۲,۵۷۱,۱۶۲)	۰	۲,۲۱۳,۶۱۳,۶۹۵	۰
صندوق س. مشترک آسمان امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۱,۰۶۰,۳۴۹,۷۶۱
		۵۷,۰۱۳,۵۶۳,۱۱۴,۳۵۱	(۵۶,۶۶۰,۷۵۵,۸۶۰,۱۸۲)	(۴,۰۳۵,۰۷۰,۵۵۴)	۰	۳۴۸,۷۷۲,۱۸۳,۶۱۵	۲۲۱,۴۵۳,۸۱۲,۹۶۹

۱۶-۳ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود فروش ریال	سود فروش ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۶۸,۴۶۷	۲۵۹,۳۴۱,۶۶۲,۶۲۹	(۲۲۱,۴۳۴,۲۹۷,۸۰۰)	(۱۸۶,۹۳۸,۲۲۹)	۰	۳۷,۷۲۰,۴۲۶,۶۰۰	۳۹۹,۵۴۴,۱۰۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۰۲/۰۵/۳۱ به شش ماهه منتهی به ۱۳۰۳/۰۵/۳۱	۱۳۰۳/۰۵/۳۱ به شش ماهه منتهی به ۱۳۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۰۶۴,۷۰۹,۳۶۶,۳۴۵	(۹,۷۲۱,۶۲۳,۵۴۹,۰۵۰)	۱۷-۱
(۳۴,۳۶۵,۹۴۶,۲۷۴)	۲,۰۷۰,۰۲۱,۵۱۳	۱۷-۲
(۱,۳۱۵,۵۹۴,۲۱۲)	۹,۳۵۴,۳۷۲,۸۹۴	۱۷-۳
۱۹,۰۳۹,۲۴۷,۸۸۵,۷۵۹	(۹,۷۱۰,۲۴۹,۲۵۴,۶۰۴)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

۱۳۰۲/۰۵/۳۱ به شش ماهه منتهی به ۱۳۰۳/۰۵/۳۱	۱۳۰۳/۰۵/۳۱ به شش ماهه منتهی به ۱۳۰۳/۰۵/۳۱	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
ریال	ریال	
۱۹,۰۶۴,۷۰۹,۳۶۶,۳۴۵	(۹,۷۲۱,۶۲۳,۵۴۹,۰۵۰)	گروه انتخاب الکترونیک آرمین

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۰۲/۰۵/۳۱ به شش ماهه منتهی به ۱۳۰۳/۰۵/۳۱	۱۳۰۳/۰۵/۳۱ به شش ماهه منتهی به ۱۳۰۳/۰۵/۳۱	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
ریال	ریال	
۰	۹۷۶,۴۰۸,۰۳۶	صندوق سن، توسعه اوق، رابین-ج
(۷۱۷,۰۷۸,۲۲۰)	۱,۰۷۵,۵۱۸,۵۱۸	صندوق سن، پشته‌تولنه طلا آسمان آلتون
(۲۴,۴۳۰,۹۱۸,۰۴۷)	(۲,۲۰۱,۵۳۲,۵۹۵)	صندوق سن، آسمان آروانی سهام سن
۰	۳۳۷,۶۰۸,۹۰۶	سن، س، درآمد ثابت آسمان دانون-ج
۰	۱,۸۸۲,۴۹۹,۶۴۷	صندوق آرمین فیروزه آسمان-ثابت
۸۲۲,۰۴۹,۹۹۳	۰	صندوق سن مشترک آسمان احد-ج
(۲۴,۳۲۵,۹۴۶,۲۷۴)	۲,۰۷۰,۰۲۱,۵۱۳	
	(۲۲,۵۴۵,۹۰۱)	
	(۱۹۱,۳۲۸,۸۹۰,۹۴۹)	
	۱,۹۳۱,۵۷۱,۴۵۸,۳۶۲	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان ناگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۴۰-۱ سود سپرده های بانکی به شرح ذیل می باشد:

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲

نام سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال	خالص سود ریال
کوتاه مدت شهر	-	-	۵%	۳,۳۲۹	۰	۳,۳۲۹	۲۵,۲۶۲
کوتاه مدت خاورمیانه	-	-	۵%	۶,۹۳۳,۶۶۳	۰	۶,۹۳۳,۶۶۳	۴,۳۲۹,۶۵۳
کوتاه مدت خاورمیانه	-	-	۵%	۲۱,۹۳۳,۱۱۴	۰	۲۱,۹۳۳,۱۱۴	۳,۴۹۷,۲۲۰
کوتاه مدت خاورمیانه	-	-	۵%	۷,۷۹۱,۷۵۳	۰	۷,۷۹۱,۷۵۳	۳,۹۸۰,۲۸۷
کوتاه مدت سامان	-	-	۵%	۱,۱۲۲,۰۹۹,۱۴۴	۰	۱,۱۲۲,۰۹۹,۱۴۴	۰
کوتاه مدت سامان	-	-	۵%	۴۳۷,۸۵۳	۰	۴۳۷,۸۵۳	۴,۲۴۷
کوتاه مدت خاورمیانه	-	-	۵%	۲,۴۵۷,۷۳۹	۰	۲,۴۵۷,۷۳۹	۵,۰۷۰
کوتاه مدت خاورمیانه	-	-	۵%	۲۳,۴۴۱,۰۶۶	۰	۲۳,۴۴۱,۰۶۶	۰
				۱,۱۸۵,۱۱۶,۶۶۱	۰	۱,۱۸۵,۱۱۶,۶۶۱	۴۳,۲۷۳,۶۸۹

۴۱- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۵,۴۸۷,۹۷۳	۱۰۷,۲۴۹,۴۹۱
۴,۷۳۵,۱۶۰,۳۵۸	۸۳,۳۷۵,۹۶۵,۷۱۳
۱۴,۷۵۰,۶۳۸,۳۳۰	۸۳,۵۸۳,۲۱۵,۱۷۳

تجدیل کارمزدهای کارگزاری
درآمد حاصل از کارمزدهای بازارگردانی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۲۲- 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
<u>۳۹,۲۷۸,۳۴۲,۹۸۸</u>	<u>۲۲,۵۰۵,۰۸۹,۳۲۹</u>	

۲۳- 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	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵,۸۰۶,۹۶۵,۰۴۶	۵,۲۹۱,۸۱۶,۲۵۱	هزینه نرم افزار
۰	۱۶,۸۶۱,۵۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۶۸,۷۶۷,۴۹۱	۱۵۹,۰۵۴,۲۲۸	سایر هزینه ها
<u>۶,۷۰۳,۷۸۵,۳۸۳</u>	<u>۵,۸۷۹,۸۹۹,۶۳۸</u>	۲۳-۱

۲۳-۱- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به اختلاف هزینه کارمزد معاملات کارگزاری با حداقل کارمزد معاملات است.

۲۴- هزینه مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۴,۳۰۰,۲۵۰,۲۰۹	هزینه اعتبار مالی دریافتی از کارگزاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان ناگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۲۵- تعهیلات

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال	ریال
۴۰,۲۰,۸۸۸,۸۷۰,۸۴۵	۲۷,۹۸۶,۰۹۰,۸۲۹,۷۵۷	۲,۵۶۶,۸۹۸,۲۸۵,۷۹۵)	(۲۹,۳۹۵,۷۱۱,۱۶۱,۵۸۲)
		۳۷,۵۵۳,۹۹۰,۵۸۵,۰۵۰	(۲۹,۳۹۵,۶۲۰,۳۳۱,۸۲۵)

تعهیلات ، بهیصلی احتمالی و داراییهای احتمالی

۲۶-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی ها، به استثنای موارد ذکر شده در یادداشت ۲۶۶ صندوق هیچ گونه بهی احتمالی ندارد.

۲۶-۲ صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیننامه صندوق انجام دهد و یا شرایط مشخص شده معاف از ارفایی تعهیلات است. تعهیلات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امین نامه به شرح زیر است.

دامنه مظنه	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش ایشسته	نماد	نام اوراق بهادار
۳%	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	آساس	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمان سهام
۲%	۸۱۱,۹۳,۸۵	۴۰۵,۹۶۹	انتخاب	شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
۴%	۸۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	آلتون	صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
۴%	مجموعا ۱۰۰۰۰ قرارداد	۵۰ قرارداد فروش	-	کلیه نمادهای فعال آتی شمش طلا
۴%	مجموعا ۱۰۰۰ قرارداد	۵۰۰ قرارداد خرید	-	کلیه گواهی فعال سپرده شمش طلا
۳%	۱,۳۲۵,۵۰۰	۹۱,۳۷۵	عالیس	بهار زر عالیس چاران
۱%	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	دامون	صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

درصد تسلک	تعداد واحد	درصد تسلک	تعداد واحد	نوع واحد	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۲.۲۷%	۳۲,۹۰۰	۴.۴۵%	۳۲,۹۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان
۰.۴۳%	۶,۰۵۰	۶۵.۸۳%	۴,۸۶,۷۷۳	تادی	مدیر صندوق	محمد اقبال نیا
۰.۰۳%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار صندوق	مسعود سلطان زلی
۰.۰۳%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار صندوق	مهدی فریور
۰.۰۳%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار صندوق	حمزه کاظمی محسن آزادی
۰.۰۳%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار صندوق	سیخ جواد جمالی
۰.۰۳%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراگوزلو
۲.۸۳%	۴۱,۰۵۰	۷۰.۵۶%	۵۲,۷۷۳			

۷۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (دهی) در پایان دوره - ریال	مانده طلب (دهی) در پایان دوره - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۳۴,۹۸۶,۲۵۸,۱۵۵)	(۱۷,۳۴۶,۶۸۲,۲۹۱)	طی دوره مالی	کارمزد مدیر	۲۱,۵۳۴,۹۲۵,۷۷۱		کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
(۴۴۱,۹۱۴,۲۴۳)	(۶۲۶,۶۱۵,۰۹۱)	طی دوره مالی	کارمزد متولی	۳۷۸,۹۵۱,۳۹۸		کارمزد متولی	متولی	موسسه حسناریس ارقام نگر آریا
(۶۸۱,۴۳۷,۲۳۷)	(۵۸۳,۹۷۰,۶۰۳)	طی دوره مالی	حق الزحمه حسناریس	*		حق الزحمه حسناریس	حسناریس	موسسه حسناریس هوشیار همیز
*	(۴۹۱,۲۲۱,۱۶۰)	طی دوره مالی	حق الزحمه حسناریس	۴۹۱,۲۲۱,۱۶۰		حق الزحمه حسناریس	حسناریس	موسسه حسناریس و خدمات مدیریت رفیقات و همکاران
(۷,۸۹۸,۰۹۶,۸۱۴)	*	طی دوره مالی	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۱۸,۱۵۶,۶۱۷,۷۰۵		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری حافظ
*	*	طی دوره مالی	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۲۱,۴۷۸,۵۲۳,۳۳۳		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری حافظ - بورس کالا
۷,۸۰۴,۳۳۰,۸۵۴	۵۰۴,۴۶۰,۸۳۳,۹۱۰	طی دوره مالی	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۷۸,۴۹۶,۰۷۵,۳۳۳,۹۱۶		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آسمان - بورس کالا
*	*	طی دوره مالی	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۱,۲۰۸,۹۰۶,۶۶۶		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آسمان - بورس کالا
*	(۳۳۲,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	مدور و ابطال واحد های صندوق	۸۹۱,۵۷۶,۹۸۳,۱۱۵,۷۳۸		مدور و ابطال واحد های صندوق	کارگزاری	کارگزاری آسمان - مدور و ابطال بازگردان
(۳۶,۰۲۴,۲۳۲,۸۵۳)	۱۶۳,۲۶۹,۳۵۳,۹۴۴			۳۲۸,۹۳۷,۹۰۷,۳۸۵,۹۹۷				

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره مورد گزارش تا تاریخ تأیید صورت های مالی، از جمله با تعدیل صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

بالداشت های توفیقی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۳- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۸/۲/۲۹ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۴ 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 ۳۱/۰۵/۱۴۰۳

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	شرح
	ریال	ریال	ریال	
جمع دارایی جاری	۲۸,۱۲۳,۸۷۹,۶۱۴,۲۹۹	۱۳,۶۸۰,۷۴۱,۵۸۱,۸۰۸	۲۳,۲۱۳,۲۳۰,۷۰۴,۹۶۷	جمع دارایی جاری
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
جمع کل دارایی ها	۲۸,۱۲۳,۸۷۹,۶۱۴,۲۹۹	۱۳,۶۸۰,۷۴۱,۵۸۱,۸۰۸	۲۳,۲۱۳,۲۳۰,۷۰۴,۹۶۷	جمع کل دارایی ها
جمع بدهی های جاری	۴,۲۶۴,۹۵۸,۴۵۷,۸۹۳	۴,۲۶۴,۵۲۸,۹۲۱,۴۵۵	۴,۲۶۴,۸۱۴,۱۵۳,۲۳۶	جمع بدهی های جاری
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
جمع کل بدهی ها	۴,۲۶۴,۹۵۸,۴۵۷,۸۹۳	۴,۲۶۴,۵۲۸,۹۲۱,۴۵۵	۴,۲۶۴,۸۱۴,۱۵۳,۲۳۶	جمع کل بدهی ها
جمع کل تعهدات	۲۵,۹۶۴,۹۰۵,۱۵۶,۴۰۶	۸,۳۳۰,۷۱۷,۹۵۳,۰۵۰	۸,۳۳۰,۷۱۷,۹۵۳,۰۵۰	جمع کل تعهدات
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴,۵۳۷,۶۰۱,۰۴۸,۵۰۳	۴,۲۶۴,۸۱۴,۱۵۳,۲۳۶	۵,۰۹۵,۸۸۶,۱۰۶,۲۸۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
نسبت جاری	۶,۲۱۱	۳,۱۵	-	نسبت جاری
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۱۶	-	۰,۲۲	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس نابوداشت های توضیحی صورت های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱- شناسایی 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 - خاص دارایی ها به شناسایی سهام مورد بازارگردانی

1392/07/31	1392/08/31	1392/09/30	1392/10/31	1392/11/30	1392/12/31	1393/01/31	1393/02/29	1393/03/31	1393/04/30	1393/05/31	1393/06/30	1393/07/31	1393/08/31	1393/09/30	1393/10/31	1393/11/30	1393/12/31	1394/01/31
جمع کل	جمع کل	گواهی سرتبوع گواهی شش ماهه	گواهی سرتبوع گواهی شش ماهه	صندوق مبتدی آسمان دانا	صندوق مبتدی آسمان دانا	صندوق ملای آسمان آتوس	صندوق ملای آسمان آتوس	صندوق ملای آسمان آتوس	صندوق ملای آسمان آتوس	گروه انتخاب الکترونیک آریان	گروه انتخاب الکترونیک آریان	صندوق سونبه گزاره آسمان آریان سونبه	صندوق سونبه گزاره آسمان آریان سونبه	صندوق سونبه گزاره آسمان آریان سونبه	صندوق سونبه گزاره آسمان آریان سونبه	صندوق سونبه گزاره آسمان آریان سونبه	صندوق سونبه گزاره آسمان آریان سونبه	صندوق سونبه گزاره آسمان آریان سونبه
۱۱۲۲۰۱۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۲۲۰۱۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۴۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان فارکس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

ج - صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک نمود مورد بازارگردانی

گروه انتخاب الکترونیک آسمان		صورت گردش خالص دارایی‌ها		صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آریانس سوئیم	
		صورت گردش خالص دارایی‌ها		صورت گردش خالص دارایی‌ها	
شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۸/۱۴۰۳	تعداد واحد	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۸/۱۴۰۳	تعداد واحد	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۸/۱۴۰۳	تعداد واحد
ریال	سرمایه‌گذاری	ریال	سرمایه‌گذاری	ریال	سرمایه‌گذاری
(۳۱,۸۷۱,۳۱۳,۷۸۴)	*	۵۸,۵۷۷,۵۸۷,۵۳۳,۸۴۳	۸۵۶,۵۱۵	۸۷,۵۷۸,۴۶۲,۵۷۷	۶۲۸,۵۱۴,۳۱۵,۳۱۱
۹۲۲,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۵۲۱	۹۰۳,۷۵۵,۵۵۵,۰۰۰	۷۹۲,۷۵۵	۷۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۲,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۷۹۵)	(۳۲,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹۲,۰۵۵)	(۲۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۵,۷۹۶,۷۲۵,۵۸۲,۳۲۸	-	(۶,۹۱۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۹۱,۵۲۲,۴۶۲,۴۶۴	۱۸,۰۰۰,۳۱۵,۳۱۴
۳۲,۷۹۶,۹۲۱,۵۵۲,۳۲۸	-	(۶,۹۱۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۳,۵۷۲,۷۲۵,۵۷۷	-
۶۲۸,۵۱۴,۳۱۵,۳۱۴	۸۸۶,۳۱۴	۲۱۶,۶۲۲,۲۱۶,۶۲۲	۲۱۷,۷۱۵	۲۸۰,۵۱۹,۵۱۹,۵۱۹	۹۲۲,۲۱۶,۶۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان داونون

صورت گردش خالص دارایی‌ها

صورت گردش خالص دارایی‌ها		صورت گردش خالص دارایی‌ها		صورت گردش خالص دارایی‌ها	
		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۸/۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۸/۱۴۰۳	
شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۸/۱۴۰۳	تعداد واحد	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۸/۱۴۰۳	تعداد واحد	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۸/۱۴۰۳	تعداد واحد
ریال	سرمایه‌گذاری	ریال	سرمایه‌گذاری	ریال	سرمایه‌گذاری
*	*	۲۱۵,۳۷۷,۷۸۳,۳۲۲	۹۸,۰۵۸	-	-
*	*	۳۹۸,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۸۳۷	۵۳,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۲۲
*	*	(۲۱۵,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۵,۰۵۲)	*	*
*	*	۹۰,۸۷۱,۴۸۰,۶۲۲	-	(۱,۷۹۱,۳۱۵,۳۱۵)	(۱,۷۹۱,۳۱۵,۳۱۵)
*	*	۲۲,۵۲۹,۵۲۹,۳۴۵	-	(۲۲,۵۲۹,۷۷۵)	(۲۲,۵۲۹,۵۲۹,۳۴۵)
*	*	۳۴۵,۸۰۹,۲۲۲,۵۲۴	۳۷۷,۸۷۸	۵۱,۲۲۹,۵۷۸,۸۱۵	۵۱۲,۲۲۲
				۵۱۲,۲۲۲	۳۹۸,۸۳۷,۶۲۲,۵۲۴
				۵۱۲,۲۲۲	۵۱۲,۲۲۲

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری)؛ انتخاب دوره مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری؛ صادر شده طی دوره مالی
 واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
 سیزده‌ریان؛ خالص
 تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری)؛ پایان دوره مالی

جمع کل

صورت گردش خالص دارایی‌ها

صورت گردش خالص دارایی‌ها		صورت گردش خالص دارایی‌ها		صورت گردش خالص دارایی‌ها	
		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۸/۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۸/۱۴۰۳	
شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۸/۱۴۰۳	تعداد واحد	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۸/۱۴۰۳	تعداد واحد	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۸/۱۴۰۳	تعداد واحد
ریال	سرمایه‌گذاری	ریال	سرمایه‌گذاری	ریال	سرمایه‌گذاری
۵۷۲,۰۰۷,۲۵۷,۵۷۳	۶۱,۶۲۸	۶۰۱,۱۸۷,۷۷۸,۳۶۵,۵۲۳	۱,۴۵۰,۳۱۵	*	*
۱,۱۸۷,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۴۱۵	۶۲۲,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۲,۲۲۲	۵۱۸,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۸۸۸
(۵۲,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۷۵۵)	(۱,۳۱۵,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۵,۳۱۵)	*	*
۲۵,۳۲۲,۳۲۲,۸۲۱,۷۲۴	*	(۶,۲۲۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲)	-	(۱,۲۲۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲)	(۱,۲۲۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲)
۳۲,۵۵۲,۹۲۱,۵۵۲,۹۲۱	*	(۲,۹۱۵,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲)	-	۵۱۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲	(۵۱۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲)
۶۲۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲	۱,۱۸۵,۶۲۸	۲۲,۴۵۵,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲	۷۲۲,۳۲۲	۱۵,۸۸۸	۳۹۸,۸۳۷,۶۲۲,۵۲۴

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری)؛ انتخاب دوره مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری؛ صادر شده طی دوره مالی
 واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
 سوزن‌ریان؛ خالص
 تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری)؛ پایان دوره مالی

