

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

بافضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورت‌های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۸ اردیبهشت ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب با اشتباه بر عهده مدیر صندوق است.



کد پستی: ۱۴۴۱۶۴۳۵۹

ایمیل: info@ariaaudit.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷

تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

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

مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا 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 به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به مورد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۶-۱	بند ۷ امیدنامه و دستورالعمل فعالیت بازارگردانی	دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار با موضوع تعهدات و شرایط بازارگردانی اوراق بهادار توسط صندوق با توجه به تعهدات (به عنوان نمونه در خصوص نمادهای هیبرید و آساس).
۶-۲	ماده ۱۵ اساسنامه	واریز مبلغ ابطال واحدهای سرمایه‌گذار توسط مدیر حداکثر تا ۷ روز کاری پس از درخواست ابطال (به عنوان نمونه در خصوص نماد انتخاب).
۶-۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	انجام برخی پرداخت‌های صندوق به صورت غیرالکترونیکی (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۶/۱۸ و ۱۴۰۴/۰۹/۰۴).
۶-۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸	سقف سرمایه‌گذاری منابع آزاد صندوق در صندوق‌های با درآمد ثابت قابل معامله حداکثر تا ۲۰٪ از دارایی‌های صندوق، (به عنوان نمونه در خصوص نماد آساس در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ و ۱۴۰۴/۰۸/۲۷، نماد آلتون در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷، نماد سپید ۵۰۷ در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۴/۲۳ و ۱۴۰۴/۰۷/۰۵ و نماد هیبرید در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ و ۱۴۰۴/۰۵/۲۸).
۶-۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	وصول سود سهام پایان سال متعلق به شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرمان پس از گذشت مهلت مقرر در جدول زمان‌بندی، پرداخت سود نقدی.
۶-۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۳۱	تأخیر در ارسال گزارش متولی حداکثر ظرف ۲۰ روز (دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰).



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۶-۷	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	بارگذاری پرتفوی ماهانه حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان ماه در کدال و تارنمای صندوق (بهمن ماه ۱۴۰۴ جنگ رمضان).
۶-۸	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳	بارگذاری صورت‌های مالی حسابرسی شده و گزارش عملکرد برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز پس از دریافت از مدیر توسط حسابرس در تارنمای صندوق و سامانه کدال.
۶-۹	کنترلی	اختلاف NAV بازار و صندوق در خصوص نماد آلتون.

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

۸) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۹) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه‌های برون‌سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی صندوق 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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

۱۱) در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع ماده ۷ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۳۵) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است

۱۲) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ که در اجرائی مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۰	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد اقبال نیا	شرکت سبگردان آسمان	مدیر صندوق
	میثم کریمی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۱۶,۰۱۰,۸۲۵,۹۹۸,۱۲۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۶۷۳,۷۳۳,۰۰۲,۶۹۱	۶,۳۲۸,۴۱۶,۱۲۳,۱۸۵	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۰	۱,۰۶۶,۶۷۷,۸۳۱,۹۶۸	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۲,۰۷۱,۷۶۷,۵۵۸	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵	۴۱۲,۳۵۸,۱۷۶,۶۱۷	۹	حساب های دریافتنی
۰	۳۳۵,۷۳۳,۱۴۰,۰۲۷	۱۰	جاری کارگزاران
۲۸۶,۳۶۷,۱۵۴	۵۰۴,۹۲۹,۰۱۰	۱۱	سایر دارایی‌ها
۱۸,۴۵۵,۶۹۲,۹۹۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	موجودی نقد
۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴	۲۳۹,۲۴۳,۸۵۷,۱۷۰	۱۳	پیش پرداخت ها
۳۱,۸۹۰,۴۱۱,۴۸۲,۱۶۶	۲۴,۳۹۵,۸۸۱,۸۲۳,۶۶۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵	۱,۵۳۳,۴۲۳,۰۴۹,۸۷۳	۱۰	جاری کارگزاران
۲۷,۴۰۴,۱۳۳,۳۷۷	۲۰,۳۷۰,۵۷۲,۰۵۳	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۰	۱۵	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۰,۶۹۷,۴۹۷,۰۶۶	۱۰,۰۴۳,۲۵۴,۶۹۱	۱۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۳۳۱,۷۳۰,۵۱۸,۷۰۶	۱۷	پیش دریافت ها
۵۵۰,۵۲۳,۶۴۰,۱۱۷	۱,۸۹۵,۵۶۷,۳۹۵,۳۲۳		جمع بدهی‌ها
۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۲۲,۵۰۰,۳۱۴,۴۲۸,۳۴۱	۱۸	خالص دارایی‌ها
۴۳,۶۳۷,۳۸۲	۱۶,۷۳۶,۲۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد اقبال نیا	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق
	میثم کریمی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق



تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
 کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | شناسه دلی: ۰۰۹۶۴۳۹۲۶
 فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹ | Email: info@asemanamic.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
صورت سود و زیان و خالص گردش دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴



آسمان زاگرس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۴۴۴,۵۷۴,۸۳۰,۴۴۸	(۳,۰۱۳,۷۲۲,۱۷۹,۷۶۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۹,۲۸۴,۲۸۰,۴۱۹,۸۶۳)	(۸۷۲,۲۸۲,۰۴۰,۸۴۵)
سود سرمایه گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری	۰	۷,۴۹۵,۶۱۲,۹۵۰
سود سهام	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶۷,۰۲۹,۸۳۳,۷۱۷	۱,۳۹۰,۴۷۰,۱۹۵
سایر درآمدها	۵۲۸,۹۲۵,۶۵۹	۳۷۶,۴۲۲,۰۱۸
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱,۱۳۰,۱۶۶,۵۸۹,۷۰۲	۴۰۹,۸۸۶,۶۸۴,۳۵۵
جمع درآمدها	(۱,۶۵۲,۷۱۹,۰۰۲,۱۳۷)	۳,۸۲۵,۲۱۴,۳۳۳,۹۰۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۸,۳۹۶,۵۹۷,۲۹۹)	(۴۲,۱۲۰,۸۶۱,۶۱۲)
سایر هزینه ها	(۳۸۱,۵۲۷,۹۴۹,۴۵۲)	(۱۲۰,۷۹۸,۲۲۷,۴۳۴)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	(۲,۰۷۲,۶۴۳,۵۴۸,۸۸۸)	۳,۶۶۲,۲۹۵,۲۴۴,۸۶۰
هزینه های مالی	(۲۲,۷۴۹,۱۳۸,۱۱۴)	(۴,۲۹۸,۳۷۰,۸۸۵)
سود (زیان) خالص	(۲,۰۹۵,۳۹۲,۶۸۷,۰۰۲)	۳,۶۵۷,۹۹۶,۸۷۳,۹۷۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	(۰.۰۷)	۱۱.۹۱
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	(۹.۰۶)	۱۱.۸۵

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۷۱۸,۱۸۹	۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۲,۱۴۶,۴۴۱	۲,۱۴۶,۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۵۲۰,۲۲۰)	(۱,۵۲۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)خالص	۰	(۲,۰۹۵,۳۹۲,۶۸۷,۰۰۲)
تعدیلات	۰	(۷,۳۷۰,۴۰۱,۷۲۶,۷۰۶)
	۱,۳۴۴,۴۱۰	۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹

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 سال(۲) = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال

ارقام نگر آریا
گزارش

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱. تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام و حق تقدم سهام مطابق جدول بند ۱-۷ امیدنامه صندوق است؛
۲. صندوق می‌تواند مزاد 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

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 صورتی که در اثر فروش اوراق بهادار، تعداد اوراق بهادار موجود در سبد دارایی از تعداد اوراق بهاداری که صندوق در قراردادهای آتی متعهد به فروش آن‌ها شده است، کمتر گردد؛ مدیر موظف است قبل از فروش اوراق بهادار مربوطه، با اتخاذ موقعیت تعهد خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار، تعداد اوراق بهاداری را که صندوق در قرارداد آتی متعهد به فروش آن شده است را به میزان کافی کاهش دهد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ و به شماره نامه مجوز ۱۲۲/۱۴۳۱۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۹/۲۲ تمدید شد. سال مالی صندوق منتهی به ۳۰ بهمن می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲ واقع شده است.

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- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس که از این به بعد ۸-۴ 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 صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت 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 فراگوزلو	۳۵۰	۱٪
	جمع کل	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

متولی، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است: خیابان ولی عصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸، واحد ۱۰.

حسابرس، موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است: از تهران، ستارخان، باقرخان غربی، پلاک ۸۷، طبقه دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی 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 "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 مهلت مقرر، 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰/۰۰۵ حد اقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداکثر ۲،۱۰۰ و حداکثر ۲،۴۰۰ میلیون ریال .
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱،۵۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۱ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

<p>مدل محاسبه مبلغ هزینه حق کاربری سامانه بک آفیس صندوق سرمایه‌گذاری موضوع قرارداد شامل دو بخش هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است که پس از محاسبه باهم جمع می‌شوند.</p> <p style="text-align: right;">الف) جدول هزینه ثابت</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">ردیف</th> <th style="width: 40%;">نوع صندوق</th> <th style="width: 30%;">مبلغ در سال ۱۴۰۴ (یابت یک سال کامل)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">۱</td> <td style="text-align: center;">صندوق بازارگردانی</td> <td style="text-align: center;">۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: right;">تخفیف هزینه ثابت:</p> <p>صندوق‌های بازارگردانی در طول سال ۱۴۰۴ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند می‌شوند و هزینه ثابت آنها مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.</p> <p style="text-align: right;">ب) جدول هزینه متغیر</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">ردیف</th> <th style="width: 40%;">شاخص</th> <th style="width: 50%;">مبلغ در سال ۱۴۰۴</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">۱</td> <td style="text-align: center;">به ازای هر درخواست صدور</td> <td style="text-align: center;">۲۴,۰۰۰ ریال</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۲</td> <td style="text-align: center;">به ازای هر درخواست ابطال</td> <td style="text-align: center;">۲۴,۰۰۰ ریال</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۳</td> <td style="text-align: center;">به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال</td> <td style="text-align: center;">۱۴۴,۰۰۰ ریال</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۴</td> <td style="text-align: center;">به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)</td> <td style="text-align: center;">۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ (۳۰۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان)</td> </tr> </tbody> </table>	ردیف	نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (یابت یک سال کامل)	۱	صندوق بازارگردانی	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)	ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال	۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال	۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال	۴	به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ (۳۰۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان)	<p>هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها</p>
ردیف	نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (یابت یک سال کامل)																				
۱	صندوق بازارگردانی	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)																				
ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴																				
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال																				
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال																				
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال																				
۴	به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ (۳۰۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان)																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">ردیف</th> <th style="width: 40%;">پلکان</th> <th style="width: 50%;">ضریب در سال ۱۴۰۴</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">۱</td> <td style="text-align: center;">مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۴</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۲</td> <td style="text-align: center;">مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۲۴</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۳</td> <td style="text-align: center;">مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار ریال</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۳</td> </tr> </tbody> </table> <p>الف) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.</p> <p>ب) در صندوق‌های بازارگردانی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) نیز برای کل سامانه صندوق لحاظ می‌گردد.</p>		ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰/۰۰۰۴	۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰/۰۰۰۲۴	۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار ریال	۰/۰۰۰۰۳									
ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴																				
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰/۰۰۰۴																				
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰/۰۰۰۲۴																				
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار ریال	۰/۰۰۰۰۳																				



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

* 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 ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال، حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف 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 صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمد‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد‌های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد‌های حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

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 با درآمد 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.

۴-۸- تعهدات بازارگردانی

نام اوراق بهادار	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۶۹,۶۰۰	۱,۳۹۲,۰۰۰	٪۳
شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۶۱۷,۲۸۵	۱۲,۳۴۵,۶۱۰	٪۲
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	آلتون	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	٪۴
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	دامون	۷۹۵,۴۷۵	۱۵,۹۰۹,۵۰۰	٪۱
صکوک مباحه صپید ماکیان	صپید۵۰۷	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	٪۱
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	هیبرید	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۲
اوراق صکوک مباحه تولیدی شیشه دارویی رازی	صرازی ۷۰۸	۴,۳۷۵	۸۷,۵۰۰	٪۱



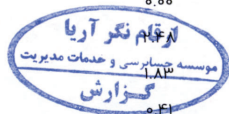
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰,۶۰۱,۴۱۰,۶۰۵,۸۸۰	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۵۶.۴۱	۲۰,۷۰۴,۷۶۴,۳۴۸,۰۳۸	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۸۰.۱۶

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	۲,۲۷۵,۲۹۳,۶۳۸,۵۹۹	۲,۲۷۷,۱۵۹,۷۶۳,۳۸۷	۸.۰۲	۳۰۸,۶۸۳,۲۶۰,۶۵۸	۳۰۸,۷۸۰,۱۴۷,۹۸۰	۰.۹۷
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	۱,۹۹۰,۲۰۴,۵۴۳,۹۲۲	۲,۰۳۲,۳۲۹,۷۱۵,۴۰۴	۷.۱۶	۲۷,۶۳۴,۲۲۰,۸۳۴	۲۹,۴۴۰,۵۳۲,۵۷۶	۰.۰۹
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا	۸۴۹,۱۰۹,۰۲۴,۰۰۳	۸۷۹,۹۱۰,۶۶۸,۶۲۷	۳.۱۰	۰	۰	۰.۰۰
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	۶۶۴,۴۸۳,۰۲۸,۹۲۲	۶۳۹,۳۱۳,۳۱۷,۰۷۶	۲.۲۵	۷۶۷,۹۵۱,۹۰۱,۶۲۸	۷۴۸,۷۴۵,۳۴۴,۴۵۰	۲.۳۵
صندوق س. آریا-د	۲۷۲,۰۲۶,۷۴۲,۳۳۹	۲۸۲,۰۱۹,۰۲۲,۶۳۷	۰.۹۹	۰	۰	۰.۰۰
صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	۱۷۵,۱۸۸,۹۹۳,۴۸۵	۱۷۲,۹۰۳,۳۴۶,۸۷۸	۰.۶۱	۷۸,۶۳۲,۶۴۷,۷۷۳	۷۸,۸۰۹,۲۰۱,۱۸۴	۰.۲۵
صندوق سرمایه گذاری پایا ثروت پویا	۴۲,۵۶۵,۲۴۷,۸۴۹	۴۴,۷۸۰,۲۸۹,۱۷۶	۰.۱۶	۰	۰	۰.۰۰
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار	۰	۰	۰.۰۰	۷۷۸,۶۶۹,۶۲۴,۱۱۴	۷۹۲,۴۲۵,۱۵۹,۴۱۷	۰.۰۰
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	۰	۰	۰.۰۰	۵۷۲,۹۶۱,۹۷۸,۳۹۸	۵۸۳,۴۲۹,۴۵۲,۴۷۳	۰.۰۰
صندوق سرمایه گذاری افق رابین	۰	۰	۰.۰۰	۱۲۹,۰۶۳,۳۷۴,۱۵۲	۱۳۲,۱۰۳,۱۶۴,۶۱۱	۰.۴۱
	۶,۲۶۸,۸۷۱,۲۱۹,۱۱۹	۶,۳۳۸,۴۱۶,۱۲۳,۱۸۵	۲۲.۲۹	۲,۶۶۳,۵۹۷,۰۰۷,۵۵۷	۲,۶۷۳,۷۳۳,۰۰۲,۶۹۱	۸.۳۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
	ریال
	۱,۰۶۶,۶۷۷,۸۳۱,۹۶۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک صادرات	بلند مدت	متعدد	متعدد	۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۷	۰	۰
بانک صادرات	کوتاه مدت	متعدد	-	۳,۲۱۹,۱۹۲,۰۸۲	۰.۰۱	۰	۰
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	متعدد	-	۲۶۶,۳۸۶,۴۷۷,۴۸۹	۱.۰۹	۰	۰
بانک شهر	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	-	۷۲,۱۶۲,۳۹۷	۰.۰۰	۰	۰
				۱,۰۶۶,۶۷۷,۸۳۱,۹۶۸	۴.۳۷	۰	۰

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
	ریال
	۲,۰۷۱,۷۶۷,۵۵۸

اوراق مرابحه

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
					درصد از کل دارایی ها	درصد
۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۶	۲,۰۰۰,۲۳۰,۰۰۰	۷۲,۰۵۷,۵۵۸	۲,۰۷۱,۷۶۷,۵۵۸	۰.۸۵%	۰.۸۵%

صکوک مرابحه سپید ۵۰۷ بدون ضامن



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۹- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۲,۸۶۵,۹۱۱,۶۱۶	(۴۱,۴۶۸,۷۹۱)	متعدد	۲,۹۰۷,۳۸۰,۴۰۷	۹-۱
۱۶۵,۴۹۵,۰۱۸,۳۳۵	۴۰۹,۴۹۲,۲۶۵,۰۰۱	۰		۴۰۹,۴۹۲,۲۶۵,۰۰۱	
۳,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۰	۰		۰	
<u>۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵</u>	<u>۴۱۲,۳۵۸,۱۷۶,۶۱۷</u>	<u>(۴۱,۴۶۸,۷۹۱)</u>		<u>۴۱۲,۳۹۹,۶۴۵,۴۰۸</u>	

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
کارمزد حاصل از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود سهام دریافتنی

۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۸۶۵,۹۱۱,۶۱۶	(۴۱,۴۶۸,۷۹۱)	متعدد	۲,۹۰۷,۳۸۰,۴۰۷

سپرده های بلند مدت صادرات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده بستانکار ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۰۴۲,۳۴۱,۷۰۴,۴۱۸	(۱,۰۴۲,۳۴۱,۷۰۴,۴۱۸)	۰
۰	۱۳,۲۲۳,۹۸۳,۱۲۶,۰۳۳	(۱۴,۷۵۷,۴۰۶,۱۷۵,۹۰۶)	(۱,۵۳۳,۴۲۳,۰۴۹,۸۷۳)
(۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)	۶۶۶,۳۷۸,۹۸۷,۱۷۵,۴۶۳	(۶۶۶,۰۲۳,۱۲۱,۴۷۲,۴۴۱)	۳۳۵,۷۳۳,۱۴۰,۰۲۷
(۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)	۶۸۰,۶۴۵,۳۱۲,۰۰۵,۹۱۴	(۶۸۱,۸۲۲,۸۶۹,۳۵۲,۷۶۵)	(۱,۱۹۷,۶۸۹,۹۰۹,۸۴۶)

کارگزاری حافظ

کارگزاری کارآمد

کارگزاری آسمان

۱۱- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلك نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۶,۷۴۲,۰۸۲	۲,۸۶۶,۳۸۵,۰۵۴	(۲,۷۱۹,۱۸۸,۸۹۹)	۲۷۳,۹۳۸,۲۳۷
۱۵۹,۶۲۵,۰۷۲	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۹۸,۶۳۶,۳۷۴)	۲۳۰,۹۸۸,۶۹۸
۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۹۹۷,۹۲۵)	۲,۰۷۵
۲۸۶,۳۶۷,۱۵۴	۴,۳۴۶,۳۸۵,۰۵۴	(۴,۱۲۷,۸۲۳,۱۹۸)	۵۰۴,۹۲۹,۰۱۰

مخارج آبونمان نرم افزار

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸,۳۸۰,۸۷۱,۵۹۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
۷۴,۷۱۸,۸۹۷	۰	بانک شهر
۱۰۲,۵۰۴	۰	بانک سامان
۱۸,۴۵۵,۶۹۲,۹۹۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴	۱۷۵,۲۳۸,۰۵۷,۱۷۰	۱۳-۱	نگهداری اوراق مربحه سپید۵۰۷
۰	۶۴,۰۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	نگهداری اوراق مربحه صرازی ۷۰۸
۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴	۲۳۹,۲۴۳,۸۵۷,۱۷۰		

۱۳-۱ با توجه به مدت نگهداری اوراق مزبور، بخشی از آن که مرتبط با سال مالی بعد است در حساب پیش پرداخت انعکاس یافته است.

۱۴- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵,۲۸۹,۳۱۹,۰۱۳	۱۷,۰۸۷,۳۶۰,۵۴۰	مدیر صندوق شرکت سبذگردان آسمان
۰	۱,۶۳۲,۷۲۸,۸۰۸	متولی مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان - متولی جدید
۰	۱,۲۰۶,۸۲۰,۴۰۱	حسابرس موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا- حسابرس جدید
۱,۵۶۴,۸۱۴,۹۸۳	۴۴۳,۶۶۲,۳۰۴	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - متولی سابق
۵۴۹,۹۹۹,۳۸۱	۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران - حسابرس سابق
۲۷,۴۰۴,۱۳۳,۳۷۷	۲۰,۳۷۰,۵۷۲,۰۵۳	

۱۵- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۰	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۹,۶۹۷,۴۵۵,۶۱۶	۹,۰۴۱,۲۱۳,۲۴۱
۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰
۱۰,۶۹۷,۴۹۷,۰۶۶	۱۰,۰۴۳,۲۵۴,۶۹۱

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

۱۷-پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۳۲۴,۷۵۸,۲۱۹,۱۱۰	۱۷-۱
۰	۶,۹۷۲,۲۹۹,۵۹۶	۱۷-۲
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۳۳۱,۷۳۰,۵۱۸,۷۰۶	

پیش دریافت درآمد بازارگردانی
 پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۷-۱-پیش دریافت درآمد بازارگردانی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۲۴۵,۷۵۸,۲۱۹,۱۱۰
	۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۳۲۴,۷۵۸,۲۱۹,۱۱۰

پیش دریافت درآمد بازارگردانی اوراق صیید۵۷
 پیش دریافت درآمد بازارگردانی اوراق صرازی ۷۰۸

۱۷-۲- سود برخی سپرده های بلندمدت صادرات در ابتدای ماه دریافت میگردد و این حساب طی ماه مستهلک می شود.

۱۸-خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۹,۸۱۲,۵۷۹,۴۶۷,۱۳۴	۶۸۳,۱۸۹	۲۱,۹۱۴,۵۴۷,۴۳۳,۹۰۳	۱,۳۰۹,۴۱۰
۱,۵۲۷,۳۰۸,۳۷۴,۹۱۵	۳۵,۰۰۰	۵۸۵,۷۶۶,۹۹۴,۴۳۸	۳۵,۰۰۰
۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۷۱۸,۱۸۹	۲۲,۵۰۰,۳۱۴,۴۲۸,۳۴۱	۱,۳۴۴,۴۱۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۴,۰۴۴,۴۲۵,۷۰۹,۷۲۵)	(۱۸۴,۴۳۷,۰۳۳,۴۱۰)	۱۹-۱ (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۹۸۳,۶۲۸,۸۳۰,۴۶۴	۲,۶۱۹,۰۱۳,۴۸۶,۳۵۸	۱۹-۲ سود ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری
۰	(۲۳۲,۵۰۰)	۱۹-۳ (زیان) ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت بورسی و فرابورسی
۳۷,۸۹۴,۰۱۱,۱۳۵	۰	۱۹-۴ سود ناشی از فروش گواهی سپرده کالبی
۹,۱۷۵,۳۹۸,۳۶۹	۰	۱۹-۵ سود ناشی از فروش قراردادهای آتی شمش
(۳,۰۱۳,۷۲۲,۱۷۹,۷۶۷)	۲,۴۴۴,۵۷۴,۸۳۰,۴۴۸	

۱۹-۱ (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۰۴۴,۴۲۵,۷۰۹,۷۲۵)	(۱۸۴,۴۳۷,۰۳۳,۴۱۰)	(۲۲۸,۹۱۵,۷۰۳)	(۵۶۰,۷۱۹,۹۲۷,۸۷۷)	گروه انتخاب الکترونیک آریان
				تعداد
				۳۲۸,۲۶۴,۱۰۸
				بهای فروش
				ریال
				۳۷۶,۵۱۳,۸۵۵,۱۷۰

۱۹-۲ سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱۶,۱۵۹,۷۴۹,۵۰۳	۲,۰۱۹,۱۲۷,۹۶۲,۰۴۸	(۱۸,۱۶۱,۵۷۷,۰۵۰)	(۹۹,۷۲۹,۲۵۹,۱۰۰,۶۷۵)	صندوق سی شونله طلا آسمان آلتون
۳۱۹,۹۵۰,۹۸۰,۴۱۶	۲۶,۵۶۰,۱۵۱,۴۴۰	(۳,۶۷۹,۹۵۶,۲۸۱)	(۲۶,۸۰۹,۰۶۰,۸۱۹,۵۲۶)	صندوق سی آسمان آرمانی سهام سی
۷۴,۲۰۴,۸۱۴,۲۸۱	۱۷۳,۲۹۹,۵۸۶,۸۷۲	(۸,۲۴۸,۷۲۳,۲۶۸)	(۲۵۵,۰۲۶,۰۷۹,۷۰۳,۷۹۴)	صندوق سی سی درآمد ثابت آسمان دامون
۵۱,۶۳۸,۷۸۲,۱۰۷	۵۹,۵۹۵,۳۱۹,۷۹۳	(۵۶,۶۷۴,۲۷۲)	(۳,۷۱۷,۶۳۰,۰۷۰,۹۴۴)	صندوق سی سپر سرمایه بیدار- ثابت
۸,۶۱۵,۳۶۷,۰۴۲	۴۶,۵۰۸,۲۰۷,۵۰۲	(۸۱۵,۷۲۷,۵۲۲)	(۸,۹۹۸,۱۰۳,۳۹۸,۳۷۷)	صندوق سی آسمان خاورمیانه-مختلط
۲۴,۱۱۴,۴۵۱,۹۶۱	۲۷,۸۳۰,۲۰۰,۱۰۰	(۲۱۴,۶۴۵,۳۴۸)	(۸۲۰,۶۳۴,۱۷۹,۴۱۸)	صندوق سی درآمد ثابت کارآمد-د
۰	۱۱,۲۴۸,۱۳۱,۵۲۵	(۱۴۳,۳۱۹,۶۳۶)	(۴۷۸,۶۱۵,۷۰۱,۶۵۵)	صندوق سی آریاد
۰	۷,۵۴۷,۵۴۷,۳۸۲	(۷۸,۹۵۷,۹۲۴)	(۵۱۳,۹۴۸,۵۹۲,۴۷۰)	صندوق سی درآمد ثابت شمیم تابان-د
۰	۵,۰۴۹,۷۳۶,۳۰۶	(۵۴,۳۷۱,۴۳۸)	(۱۷۹,۹۹۰,۲۳۰,۵۵۸)	صندوق سی کازابل آشناد
۰	۳,۸۰۱,۰۳۷,۳۳۵	(۴۵,۸۹۰,۵۸۸)	(۱۵۲,۳۶۷,۴۹۲,۳۳۴)	صندوق سی پایا ثروت یویاد
۰	۲,۸۶۰,۸۸۳,۰۶۲	(۳۷,۹۳۰,۳۸۱)	(۲۴۹,۹۷۱,۸۵۷,۰۳۹)	صندوق سی باقوت آگاه-ثابت
۶,۵۵۳,۷۰۳,۱۹۵	۲,۷۳۷,۰۱۵,۷۸۴	(۲۰,۲۱۹,۰۰۵)	(۱۳۲,۱۰۳,۱۲۴,۶۱۱)	صندوق سی توسعه افق زلبین-د
۶,۸۱۳,۷۸۲,۴۷۹	۱,۹۵۰,۹۰۴,۶۵۳	(۸۸,۱۱۶,۴۸۱)	(۵۸۵,۴۰۴,۶۷۵,۵۱۰)	صندوق سی آرمان آتی گوژرد
۰	۱,۰۵۱,۳۵۱,۱۲۰	(۹,۴۰۳,۱۶۶)	(۳۰,۹۵۰,۰۹۷,۲۷۴)	صندوق سی ثبات وستا -د
۰	۴۷۵,۲۱۹,۴۳۷	(۲۴,۳۸۴,۵۷۴)	(۱۱۲,۰۶۴,۲۶۵,۹۸۹)	صندوق سی اعتماد آفرین یارسیان-د
۰	۳۵۹,۳۵۹,۹۹۹	(۱۶,۵۴۹,۴۴۷)	(۱۰۹,۹۵۳,۸۰۰,۵۵۴)	صندوق سی درآمد ثابت دانشخه داریوش-د
۱,۷۵۰,۶۸۶,۲۶۸	۰	۰	۰	صندوق سی زرد کوروش-ثابت
۹۱۹,۸۱۲,۳۱۷,۲۳۲	۲,۶۲۹,۰۱۲,۴۸۶,۳۵۸	(۳۲,۲۰۷,۰۷۶,۳۸۱)	(۳۹۷,۷۱۶,۱۹۱,۲۵۰,۶۲۸)	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۹-۲

نام شرکت	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۴۰۰,۳۷۷,۴۰۸,۸۱۳,۳۶۷	(۳۹۷,۷۱۶,۱۸۹,۲۵۰,۶۲۸)	(۳۲,۲۰۷,۰۷۶,۳۸۱)	۲,۶۲۹,۰۱۲,۴۸۶,۳۵۸	۹۱۹,۸۲۲,۳۱۷,۲۳۲	
صندوق سی درآمد ثابت سام-د	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۴۵,۹۸۶,۳۹۳	
صندوق سی سی درآمد ثابت کمینا-د	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۵۱,۹۰۰,۱۶۰	
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۸۵۲,۸۷۴,۰۸۳	
صندوق سی نوع دوم افق آبی-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۵,۰۳۱,۳۰۵	
صندوق سی سی درآمد ثابت ستاره سپهر-د	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۷۴۱,۵۴۵,۹۹۸	
صندوق سی ابخند فارابی-د	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۳۳,۵۷۹,۴۵۱	
صندوق سی سی درآمد ثابت بابش-د	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۰۵,۵۹۵,۸۴۲	
		۴۰۰,۳۷۷,۴۰۸,۸۱۳,۳۶۷	(۳۹۷,۷۱۶,۱۸۹,۲۵۰,۶۲۸)	(۳۲,۲۰۷,۰۷۶,۳۸۱)	۲,۶۲۹,۰۱۲,۴۸۶,۳۵۸	۹۸۳,۶۲۸,۸۳۰,۴۶۴	

۱۹-۳ (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

نام شرکت	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش
صکوک مریجه صیید ۵۰۷ بدون ضامن	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲۲,۵۰۰)

۱۹-۴ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

نام شرکت	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۸۹۴,۴۰۱,۱۳۵	

۱۹-۵ سود حاصل از فروش قراردادهای آبی شمش

نام شرکت	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
قراردادهای آبی شمش	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۷۵,۲۹۸,۳۶۹	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۸۸۲,۴۱۸,۰۳۵,۹۷۹)	(۹,۳۴۳,۸۲۴,۸۰۳,۹۳۹)	۲۰-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۰,۳۵۰,۹۹۵,۱۳۴	۵۹,۵۴۴,۹۰۴,۰۶۶	۲۰-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۰	(۵۲۰,۰۰۰)	۲۰-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت
(۸۷۲,۲۸۲,۰۴۰,۸۴۵)	(۹,۲۸۴,۲۸۰,۴۱۹,۸۷۳)	

۲۰-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰				نام سهام	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مابیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۸۲,۴۱۸,۰۳۵,۹۷۹)	(۹,۳۴۳,۸۲۴,۸۰۳,۹۳۹)	۰	(۱۳,۱۷۷,۴۸۲,۶۴۶)	(۲۵,۳۵۴,۶۵۰,۸۰۲,۰۵۸)	۱۶,۰۲۳,۰۰۳,۳۸۰,۷۷۵	۱۴,۹۰۵,۱۱۹,۵۱۷

۲۰-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰				نام سهام	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مابیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۰,۸۰۱,۶۴۴,۶۲۴	۰	(۳۳۶,۵۸۶,۷۵۳)	(۸۴۹,۱۹۰,۹۲۴,۰۰۳)	۸۸۰,۳۳۵,۲۵۵,۳۸۰	۲۸,۴۵۴,۳۴۸
۰	۹,۹۹۲,۲۸۰,۳۹۸	۰	(۱۰۴,۰۳۲,۸۸۰)	(۲۷۲,۰۶۶,۷۴۳,۳۳۹)	۴۸۲,۱۳۳,۰۵۵,۵۱۷	۹,۶۲۱,۸۷۷
۹۰,۸۸۷,۳۲۲	۱,۸۲۶,۱۴۴,۷۸۸	۰	(۱۶۷,۹۵۲,۹۲۰)	(۲,۴۷۵,۲۹۳,۶۳۸,۵۹۹)	۲,۳۷۷,۳۲۷,۷۱۷,۳۰۷	۱۲,۶۴۰,۹۳۷
۱۷۶,۵۵۳,۴۱۱	(۲,۲۸۵,۴۶۶,۶۰۷)	۰	(۴۳,۶۹۹,۱۲۲)	(۱۷۵,۱۸۰,۹۹۳,۴۸۵)	۱۷۲,۳۴۷,۰۱۶,۰۰۰	۹,۸۲۶,۵۳۵
۰	۲,۲۱۵,۰۴۱,۳۳۷	۰	(۱۶,۵۱۸,۸۴۴)	(۴۲,۵۵۰,۲۴۷,۸۴۹)	۴۴,۷۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۸,۰۰۰
(۱۹,۲۰۶,۵۵۷,۱۷۸)	(۲۵,۱۱۹,۷۱۱,۸۴۶)	۰	(۲۹۴,۲۱۹,۴۶۷)	(۶۶۴,۴۸۳,۰۲۸,۹۲۲)	۶۲۹,۶۰۷,۵۳۶,۵۴۳	۱۰,۴۴۰,۲۴۱
۱,۸۰۶,۳۱۱,۷۴۲	۴۲,۱۲۵,۱۷۱,۴۸۲	۰	(۱,۲۲۰,۱۲۹,۹۰۸)	(۱,۹۹۰,۲۰۴,۵۴۳,۶۲۲)	۲,۰۳۳,۵۴۹,۸۴۵,۳۱۲	۳۳,۴۹۹,۶۶۴
۳,۰۳۹,۷۹۰,۴۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳,۷۵۵,۵۳۵,۳۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۴۶۷,۴۷۴,۰۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۳۵۰,۹۹۵,۱۳۴	۵۹,۵۴۴,۹۰۴,۰۶۶	۰	(۲,۱۷۱,۱۰۹,۸۷۴)	(۲,۲۶۸,۸۷۱,۲۱۹,۱۱۹)	۶,۳۳۰,۵۸۷,۳۳۳,۰۵۹	

۲۰-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰				مربحه	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مابیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۲۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱,۰۸۷,۶۰۰)	(۱,۹۹۹,۴۳۲,۴۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۲۱- سود صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۴,۷۶۸,۵۵۲,۹۵۰	۰
۲,۷۷۷,۰۶۰,۰۰۰	۰
۷,۴۹۵,۶۱۲,۹۵۰	۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان داهون
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی
جمع

۲۲- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	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	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۴,۹۵۸,۹۶۷,۰۷۰	۲۶۰	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰	۰	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰	۷,۱۳۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰

۲۳- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سیرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	بندداشت	سود سیرده و گواهی سیرده بانکی
ریال	ریال	۲۳-۱	سود سیرده و گواهی سیرده بانکی
۱,۳۹۰,۴۷۰,۱۹۵	۱۶۶,۹۶۶,۶۱۶,۴۴۵	۲۳-۲	سود اوراق مشارکت فرا بورس
۰	۵۳,۲۱۷,۲۷۲		
۱,۳۹۰,۴۷۰,۱۹۵	۱۶۷,۵۰۳,۸۳۳,۷۱۷		

۲۳-۱- سود سیرد بانکی و گواهی سیرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	صادرات	متعدد	متعدد	درصد	۱۶۶,۸۵۴,۶۹۰,۹۰۵	(۴۱,۴۶۸,۷۹۱)	۱۲۵,۳۸۵,۹۰۰	۰
۲۶۷,۹۱۲,۵۰۶	۱۶۳,۰۶۹,۰۷۱	خاورمیانه	متعدد	متعدد	۵%	۱۶۳,۰۶۹,۰۷۱	۰	۱۶۳,۰۶۹,۰۷۱	۲۶۷,۹۱۲,۵۰۶
۳,۳۲۹	۳۲۵,۲۶۰	شهر	متعدد	متعدد	۵%	۳۲۵,۲۶۰	۰	۳۲۵,۲۶۰	۳,۳۲۹
۱,۱۲۲,۵۵۴,۳۶۰	۰	سامان	متعدد	متعدد	۵%	۰	۰	۰	۱,۱۲۲,۵۵۴,۳۶۰
۱,۳۹۰,۴۷۰,۱۹۵	۱۶۶,۹۶۶,۶۱۶,۴۴۵					۱۶۷,۵۰۳,۸۳۳,۷۱۷	(۴۱,۴۶۸,۷۹۱)	۱۲۵,۳۸۵,۹۰۰	۱,۳۹۰,۴۷۰,۱۹۵

۲۳-۲- سود اوراق مشارکت فرا بورسی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	نام	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
ریال	ریال	سکوک مریجه صید ۵۰۷ بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۳	۵۳,۲۱۷,۲۷۲	۰	۵۳,۲۱۷,۲۷۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۲۴- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۵۲۸,۹۰۴,۱۰۹	درآمد حاصل از تعدیل هزینه تنزیل سود سپرده
۳۷۶,۴۲۲,۰۱۸	۲۱,۵۵۰	سایر
۳۷۶,۴۲۲,۰۱۸	۵۲۸,۹۲۵,۶۵۹	

۲۵- جزییات قراردادهای خرید و نگهداری

شرح	نوع ارتباط	مبلغ اوراق بهادار	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق
اوراق مرابحه صبیذ ۵۰۷	سایر	ریال ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۸۲,۵۴۰,۱۷۹,۸۵۴	درصد ۳۴
اوراق مرابحه صرازی ۷۰۸	سایر	ریال ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۷۷,۷۷۹,۲۰۰,۰۰۰	درصد ۳۶

۲۶- درآمد حاصل از بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۶,۳۸۱,۸۰۹,۶۴۹	۶۲۸,۹۲۹,۶۸۳,۵۱۸	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری
۱۵۳,۵۰۴,۸۷۴,۷۰۶	۵۰۱,۲۳۶,۹۰۶,۱۸۴	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی اوراق با درآمد ثابت
۴۰۹,۸۸۶,۶۸۴,۳۵۵	۱,۱۳۰,۱۶۶,۵۸۹,۷۰۲	

۲۷- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۳۹,۵۸۹,۷۱۰,۳۲۲	۳۴,۶۵۱,۲۱۹,۶۳۵	مدیر صندوق-سبذگردان آسمان
۰	۱,۶۳۲,۷۲۸,۸۰۸	متولی صندوق-مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
۰	۱,۷۰۴,۹۹۸,۴۰۳	حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱,۴۳۱,۱۵۱,۲۹۰	۴۰۷,۶۵۰,۴۵۳	متولی سابق صندوق-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۴۲,۱۲۰,۸۶۱,۶۱۲	۳۸,۳۹۶,۵۹۷,۲۹۹	

۲۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۵,۵۲۱,۷۶۲,۹۷۶	۳۶۰,۳۱۹,۳۷۹,۸۵۴	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۱۲,۲۴۷,۱۳۳,۲۷۸	۱۹,۷۰۴,۸۶۷,۱۵۶	هزینه نرم افزار
۱,۶۹۶,۳۳۹,۴۶۰	۰	سایر هزینه ها
۱,۲۴۳,۱۵۲,۸۷۳	۱,۲۹۸,۶۳۶,۳۷۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۹۹۷,۹۲۵	هزینه برگزاری مجامع
۳۹,۸۳۸,۸۴۷	۹۵,۰۶۸,۱۴۳	هزینه کارمزد بانکی
۱۲۰,۷۹۸,۲۲۷,۴۳۴	۳۸۱,۵۲۷,۹۴۹,۴۵۲	

۲۹- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۲۹۸,۳۷۰,۸۸۵	۲۲,۷۴۹,۱۳۸,۱۱۴	هزینه اعتبارات مالی دریافتی از کارگزاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۰۴/۱۱/۳۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
ریال ۳۰,۱۴۷,۹۵۳,۴۳۳,۰۰۵ (۶۱,۸۵۲,۷۱۴,۶۹۹,۹۹۴)	ریال ۳,۲۸۴,۸۴۹,۴۰۸,۴۶۷ (۱۰,۶۵۵,۲۵۱,۱۳۵,۱۷۳)	تعدیلات ناشی از انقضاء واحدهای سرمایه گذاری
(۳۱,۷۰۴,۷۶۱,۲۷۶,۹۸۹)	(۷,۳۷۰,۴۰۱,۷۲۶,۷۰۶)	

تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها، به استثنای موارد ذکر شده در یادداشت ۳۱-۲ صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد. هیچگونه محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سهام، سپرده های بانکی و سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های صندوق به نفع مدیران یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

۳۱-۲ صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و با شرایط مشخص شده معاف از انقضاء تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲۱ امید نامه به شرح زیر است:

نام اوراق بهادار	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۶۹,۶۰۰	۱,۳۹۲,۰۰۰	۳%
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آنتون	آنتون	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴%
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	دامون	۱,۰۱۵,۴۷۵	۲۰,۳۰۱,۵۰۰	۱%
صکوک مزایه صید ماکیان	صید۵۷	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱%
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	هسبرید	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲%
اوراق صکوک مزایه تولیدی شیشه دارویی رازی	صراز۷۸	۴,۳۷۵	۸۷,۵۰۰	۱%
صندوق سرمایه گذاری صنایع بخشی آسمان	بانکو	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳%
اوراق صکوک مزایه تولیدی شیشه دارویی رازی	صراز۷۱۲	۴,۳۷۵	۸۷,۵۰۰	۱%
اوراق مزایه شرکت دارویی و بهداشتی لشمای	-	۴,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱%

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
		تعداد واحد	درصد نمک	تعداد واحد	درصد نمک
شرکت سدگردان آسمان	مدیر صندوق	۳۲,۹۰۰	۳۴۵%	۳۲,۹۰۰	۳۳%
محمد افشار بیا	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	۶۴,۳۰۸	۵۱,۶۳%	۶۴,۳۰۸	۶۶%
مسعود سلطان زالی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	۳۵۰	۰,۰۳%	۳۵۰	۰,۰۳%
مهدی فریزور	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	۳۵۰	۰,۰۳%	۳۵۰	۰,۰۳%
حسره کاشفی محسن آبادی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	۳۵۰	۰,۰۳%	۳۵۰	۰,۰۳%
سید جواد جمال	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	۳۵۰	۰,۰۳%	۳۵۰	۰,۰۳%
هرهب فراگوزلو	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	۳۵۰	۰,۰۳%	۳۵۰	۰,۰۳%
کارگزاری اوراق بهادار آسمان	اعضای هیات مدیره مشترک	۱۸۷,۳۶۸	۱۳,۹۶%	۱۸۷,۳۶۸	۱۱,۳۵%
جمع واحد های سرمایه گذاری		۹۱۰,۴۷۶	۶۸,۱۷%	۵۱۶,۴۶۱	۷۱,۷۶%



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۳۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

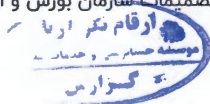
(مبالغ به ریال)

مانده طلب(بدهی) در پایان سال مالی	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱۷,۰۸۷,۳۶۰,۵۴۰)	طی سال مالی	۳۴,۶۵۱,۲۱۹,۶۳۵	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سپدگردان آسمان
(۱,۶۳۲,۷۲۸,۸۰۸)	طی سال مالی	۱,۶۳۲,۷۲۸,۸۰۸	کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
(۴۴۳,۶۶۲,۳۰۴)	طی سال مالی	۴۰۷,۶۵۰,۴۵۳	کارمزد متولی	متولی سابق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۵۴۹,۹۹۹,۳۸۱)	طی سال مالی	۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس سابق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۱,۲۰۶,۸۲۰,۴۰۱)	طی سال مالی	۱,۷۰۴,۹۹۸,۴۰۳	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۳۳۵,۷۳۳,۱۴۰,۰۲۷	طی سال مالی	۴۲,۵۲۸,۷۶۱,۳۰۳	کارمزد معاملات	همگروه با مدیر	کارگزاری آسمان

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به شرح زیر است:

۳۴-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی، به دلیل جنگ تحمیلی رمضان، معاملات بازار سهام از تاریخ ۹ اسفند ۱۴۰۴ برای عمده نمادها به استثنای برخی صندوقهای سرمایه گذاری به حالت تعلیق درآمده است. بازگشایی مجدد بازار سهام برای نمادهای باقیمانده، منوط به افشای اطلاعات لازم، قابلیت نقد شوندگی و تصمیمات سازمان بورس و اوراق بهادار خواهد بود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۳۵- 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 ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۱/۳۰			شرح
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۲,۲۵۳,۴۸۹	۱۴,۸۵۴,۳۵۱	۲۴,۳۹۵,۸۸۲	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۲۲,۲۵۳,۴۸۹	۱۴,۸۵۴,۳۵۱	۲۴,۳۹۵,۸۸۲	جمع کل دارایی ها
۱,۷۹۰,۹۳۴	۱,۸۹۲,۱۵۸	۱,۸۹۵,۵۶۷	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۷۹۰,۹۳۴	۱,۸۹۲,۱۵۸	۱,۸۹۵,۵۶۷	جمع کل بدهی ها
۴,۶۷۰,۸۳۶	۴۶۷,۰۸۴	۱,۷۰۹,۱۰۷	جمع کل تعهدات
۶,۴۶۱,۷۷۰	۲,۳۵۹,۲۴۱	۳,۶۰۴,۶۷۴	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۶,۳۰	۶,۷۷	نسبت جاری
۰,۲۹		۰,۱۵	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۳۶- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف- صورت خالص دارایی های تفکیک نمادهای مورد بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	گروه انتخاب الکترونیک آرمین	گروه انتخاب الکترونیک آرمین	صندوق طلای آسمان آلتون	صندوق طلای آسمان آلتون	صندوق مشترک آسمان دامون	صندوق مشترک آسمان دامون
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۲۵,۵۶۴,۲۳۳,۷۹۸,۹۶۹	۱۶,۰۱۰,۸۲۵,۹۹۸,۱۱۹	-	-	-	-
۸۱۱,۴۶۹,۰۲۸,۲۴۶	۷۴۸,۷۴۵,۲۳۴,۴۵۰	-	۵۸۳,۴۲۹,۴۵۲,۴۷۳	-	۲,۶۵۶,۰۰۷,۷۳۱,۱۷۷	۲,۶۵۶,۰۰۷,۷۳۱,۱۷۷	۲,۵۸۳,۷۲۹,۴۱۵,۷۳۴	۳,۰۸۰,۷۸۰,۱۴۷,۹۸۰
۹۱,۵۳۰,۰۶۰,۵۹۹	۱۶,۰۵۷,۵۶۲,۰۵۶	-	-	-	۲۷۳,۸۷۹,۰۱۷,۱۲۱	۲۷۳,۸۷۹,۰۱۷,۱۲۱	-	-
۸۶,۱۶۳,۴۰۵,۸۵۸	۷۲,۶۲۶,۹۸۵,۷۹۵	-	۳,۱۶۲,۰۹۹,۳۵۰,۰۰۰	-	۱۹۴,۹۸۶,۹۳۹,۷۷۵	۱۹۴,۹۸۶,۹۳۹,۷۷۵	۵۷,۴۸۶,۷۲۰,۱۸۷	۱۱۸,۳۹۵,۶۸۱,۹۹۳
-	۱,۷۸۸,۰۳۵,۲۷۳	-	-	-	۲۰,۱۴۲,۵۵۲,۳۱۷	۲۰,۱۴۲,۵۵۲,۳۱۷	۱۸,۵۱۴,۲۸۰	-
-	۶۳,۰۱۶,۱۳۲	-	۶۳,۰۱۶,۱۳۲	۸۰,۶۳۳,۴۵۱	۸۰,۶۳۳,۴۵۰	۸۰,۶۳۳,۴۵۰	۶۳,۰۱۶,۱۳۲	۸۰,۶۳۳,۴۵۰
-	۵۷۸,۴۹۹,۶۱۰	-	۱۲,۶۹۲,۶۱۱,۷۷۴	-	-	-	۱,۲۱۷,۹۹۷,۷۱۲	۲,۹۴۰,۷۱۳,۶۲۶
۹۹۹,۴۴۳,۱۲۸,۱۵۴	۸۲۳,۸۰۸,۸۱۰,۸۶۰	۱۶,۰۱۶,۹۶۴,۹۳۲,۶۳۶	۳,۹۴۵,۴۹۸,۲۵۳,۷۴۸	۱۶,۰۱۶,۹۶۴,۹۳۲,۶۳۶	۳,۱۴۵,۰۹۶,۸۷۳,۸۴۰	۳,۱۴۵,۰۹۶,۸۷۳,۸۴۰	۲,۷۰۵,۰۸۶,۴۴۴,۷۹۳	۳,۴۷۰,۰۶۰,۰۱۴۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳,۲۵۳,۵۷۶,۶۵۹	-	-	۱۴,۸۴۰,۸۱۴,۰۹۳	۵۵۲,۸۱۹,۹۲۵	-	-	۱,۱۸۲,۱۰۸,۵۴۸,۸۹۷	-
۲۰,۶۱۹۳,۶۰۸	۵,۰۲۶,۱۱۶,۸۳۲	-	۱۹۹,۰۵۹۴,۱۴۴	۱۶۴,۳۲۶,۷۵۸	۱۶۴,۳۲۶,۷۵۸	۱۶۴,۳۲۶,۷۵۸	۳۳۵,۱۵۳,۳۳۳	۴۱۹,۶۱۶,۸۴۵
-	-	-	۲۴۳,۵۴۴,۳۱۱,۳۸۵	-	-	-	-	-
۶,۷۱۰,۶۸۸,۱۵۱	۱,۰۹۲,۵۲۸,۹۷۰	-	۶,۸۶۹,۱۸۰,۹۷۶	۱۴,۶۱۴,۸۷۸,۱۶۸	۲,۴۴۴,۵۳۸,۷۸۰	۲,۴۴۴,۵۳۸,۷۸۰	۹۰۷,۷۲۵,۵۱۱	۹۰۷,۶۷۳,۳۸۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۷۰۰,۴۵۸,۴۱۸	۶,۱۱۸,۶۴۵,۸۰۲	-	۲۸۵,۱۲۳,۹۱۰,۵۹۸	۱۵,۳۳۲,۰۲۴,۸۵۱	۲,۵۹۸,۸۶۵,۵۳۸	۲,۵۹۸,۸۶۵,۵۳۸	۱,۱۸۴,۰۹۸,۹۷۰,۰۰۱	۱,۳۲۷,۳۹۰,۲۲۸
۹۵۹,۰۷۲,۶۶۹,۷۳۶	۸۱۷,۶۸۳,۲۴۵,۰۵۸	۱۶,۰۱۱,۶۲۲,۲۶۸,۷۸۵	۳,۱۶۲,۴۹۸,۰۰۸,۳۰۲	۳,۱۶۲,۴۹۸,۰۰۸,۳۰۲	۳,۱۶۲,۴۹۸,۰۰۸,۳۰۲	۳,۱۶۲,۴۹۸,۰۰۸,۳۰۲	۱,۵۲۰,۹۸۷,۵۴۷,۷۹۲	۳,۴۵۰,۶۲۹,۱۱۲,۰۰۳
۲,۰۴۵,۰۶۱۹	۱۱,۹۷۸,۹۵۲	۱۴,۸۹۴,۰۳۱	۱۴۴,۵۸۷,۴۳۶	۱۴,۸۹۴,۰۳۱	۵۰,۸۵۱,۱۲۸	۵۰,۸۵۱,۱۲۸	۲,۲۲۹,۹۵۴	۱,۴۲۲,۳۳۳

ذاتیها:
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
حساب های دریافتی
جاری کارگزاران
سایر دارایی ها
موجودی نقد
جمع دارایی ها

بدهیها:
جاری کارگزاران
پرداختی به ارکان صندوق
بدهی به سرمایه گذاران
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
پیش دریافت ها
جمع بدهیها
خالص داراییها
خالص داراییهای هر واحد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

الف ۲ - صورت خالص دارایی ها به تکنیک نمادهای مورد بازرگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آسمان زاگرس	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۹۹	۱۹,۰۱۰,۸۲۵,۹۹۸,۱۲۹	-	-	-	-	-	-
۲,۶۷۳,۷۳۳,۰۰۲,۶۹۱	۲,۳۲۸,۴۱۶,۱۲۳,۱۸۵	-	-	۷۸,۸۰۹,۲۰۱,۱۸۴	۲۰۵,۳۰۱,۸۲۵,۶۵۴	۱۹۷,۴۸۱,۶۰۰,۳۵۵	۹۱,۹۶۸,۱۲۳,۳۸۴
-	۱,۰۶۶,۶۷۷,۸۳۱,۹۶۸	-	۲۳۵,۶۰۷,۵۶۵,۴۲۸	-	۳۳,۳۹۲,۹۶۰,۷۲۰	-	۴۱۳,۳۹۹,۹۵۲,۴۱۸
-	۲,۰۷۱,۷۶۷,۵۵۸	-	-	-	-	-	۲,۰۷۱,۷۶۷,۵۵۸
۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵	۴۲,۳۵۸,۱۷۶,۶۱۷	-	۱,۴۱۱,۳۹۲,۷۶۱	۳,۹۵۴,۲۴۷,۸۶۵	۱۱,۰۸۵,۸۹۸,۷۶۱	-	۴۱۴,۸۵۷,۴۶۹
۵,۹۳۸,۱۷۰,۵۷۶	۳۳۵,۷۳۳,۱۴۰,۰۲۷	-	-	-	-	-	-
۲۸۹,۳۶۷,۱۵۴	۵۰۴,۹۹۰,۰۱۰	-	۲۶,۵۶۸,۹۳۵	۱۷,۱۳۱,۳۰۰	۷۷,۹۱۳,۱۳۶	۱۷,۱۳۱,۳۲۶	۷۷,۹۱۳,۱۳۷
۱۷۶,۱۲۸,۳۳۷,۰۲۴	۲۳۹,۲۴۳,۸۵۷,۱۷۰	-	۶۴,۰۰۵,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۱۷۶,۱۲۸,۳۳۷,۰۲۴	۱۷۵,۲۳۸,۰۵۷,۱۷۰
۱۸,۴۵۵,۶۹۶,۹۹۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۵۵,۳۷۶,۹۶۷	-	۶,۴۴۱,۶۳۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۸۹۶,۳۴۹,۶۵۲,۷۴۴	۲۴,۳۹۵,۸۸۱,۸۲۳,۶۶۴	-	۳,۰۱۰,۵۱۳,۲۲۷,۱۲۴	۸۴,۳۰۵,۹۵۷,۳۹۶	۲۴۹,۶۵۸,۵۹۸,۳۷۱	۳۷۳,۶۳۳,۴۱۰,۳۴۳	۶۵۳,۹۰۶,۶۰۰,۱۳۶
۲۶,۰۷۰,۷۳۳,۵۷۱	۱,۵۳۳,۴۳۳,۴۹۸,۸۷۳	-	-	۱۱,۲۳۹,۹۱۹,۴۷۸	۱,۹۱۷,۵۱۶,۶۸۲	-	-
۲۷,۴۰۴,۱۳۳,۳۷۷	۲۰,۳۳۰,۵۷۲,۰۵۳	-	۱۱۹,۱۰۱,۳۷۰	۱۷۳,۳۸۲,۴۱۹	۱۹۴,۳۲۶,۷۵۹	۵۲۶,۷۳۲,۴۷۳	۱۹۴,۳۲۶,۷۵۹
۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۰	-	-	-	۰	-	-
۱۰,۶۹۷,۴۹۷,۰۶۶	۱۰,۰۴۳,۲۵۴,۶۹۱	-	۸۳۰,۰۸۹,۱۴۲	۴۱۹,۸۰۵,۵۹۸	۱,۴۶۴,۷۸۹,۵۲۴	۵۰۰,۵۸۲,۶۲۸	۲۴۷,۱۳۹,۱۱۱,۹۷۳
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۳۴۴	۳۲۱,۷۳۰,۵۱۸,۷۰۶	-	۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۳۴۴	۶,۹۷۲,۲۹۹,۵۹۶
۵۵۶,۴۶۱,۸۱۰,۶۹۳	۱,۸۹۵,۵۶۷,۳۹۵,۳۲۳	-	۷۹,۹۵۴,۱۹۰,۵۱۲	۱۱,۸۲۳,۱۰۷,۴۹۵	۳,۵۴۶,۶۳۲,۹۶۵	۲۴۹,۷۷۲,۴۴۰,۳۹۵	۲۵۴,۶۷۵,۷۳۸,۳۲۸
۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۶,۰۴۹	۲۲,۵۰۰,۳۱۴,۴۷۸,۳۴۱	-	۲۲۱,۰۹۷,۱۲۶,۶۱۲	۷۲,۳۱۲,۸۴۹,۸۰۱	۲۴۶,۱۱۱,۹۶۵,۳۰۶	۱۳۳,۸۰۶,۹۶۹,۸۴۸	۳۹۸,۹۱۴,۹۳۱,۸۰۸
۴۳,۶۳۷,۳۸۲	۱۶,۷۳۶,۲۰۰	-	۱,۱۸۷,۱۲۴	۱,۲۴۲,۶۳۸	۲,۲۲۲,۱۱۰	۱,۵۱۹,۰۵۸	۳,۳۸۳,۷۰۳

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق
سرمایه گذاری در سبده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب های دریافتی
جاری کارگزاران
سایر دارایی ها
پیش برداشت ها
موجودی نقد
جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران
پرداختی به ارکان صندوق
بدهی به سرمایه گذاران
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
پیش دریافت ها
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

ب - صورت سود و زیان به تفکیک نمادهای مورد بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمی سهام	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمی سهام	صندوق طلای آسمان آلتون	صندوق طلای آسمان آلتون	گروه انتخاب الکترونیک آرمیان	گروه انتخاب الکترونیک آرمیان	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمی سهام	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمی سهام
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۸۱۷,۵۱۳,۴۸۳	۱۷۳,۲۹۱,۱۰۴,۵۵۵	۳۳۸,۷۳۷,۹۷۴,۹۸۵	۲,۰۸۲,۶۷۰,۵۷۰,۷۱۴	(۳,۷۷۳,۱۱۰,۵۰۴,۶۲۸)	(۱۷۶,۳۹۶,۷۴۶,۶۶۷)	۷۳,۰۰۳,۰۸۱,۴۵۳	۲۸۳,۶۲۵,۵۵۸,۶۶۹
۳۳۷,۶۰۸,۹۰۶	۱۴,۵۰۰,۱۱۹,۹۵۱	۱,۰۷۵,۱۰۸,۵۱۸	۶۴,۰۹۳,۰۱۹,۷۰۲	(۹,۷۱۸,۸۱۴,۶۴۱,۳۲۷)	(۹,۳۴۳,۸۳۴,۸۰۳,۹۱۹)	(۲,۲۰۱,۶۰۳,۵۵۵)	(۲۳,۰۰۰,۵۰۲,۶۱۷)
-	-	-	-	۷,۲۳۰,۶۹۱,۳۵۰,۰۰۰	۳,۸۸۹,۶۲۱,۳۸۸,۲۰۰	-	-
۴,۷۲۸,۵۵۳,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۴۴۱,۰۶۶	۲۶۵,۴۸۲	۷,۷۹۱,۷۵۳	۳۵,۸۱۲,۳۳۳,۴۶۰	۲۱,۹۴۵,۴۴۳	۲۵۴,۰۴۷	۶,۹۳۳,۶۶۳	۱۷,۱۱۱,۹۱۶,۶۵۷
۷,۹۳۱,۷۳۰,۳۶۶	۵۵۹	۲۰,۰۴۰,۱۳۵,۲۱۱	-	-	۵۴	۵۵,۶۱۱,۳۱۰,۰۱۸	۵۴۸,۹۱۱,۹۴۰
-	۱۷۵,۴۸۵,۹۳۷,۹۳۵	-	۳۰۹,۵۸۷,۵۳۱,۲۳۴	-	-	-	۱۱۹,۰۰۰,۸۴۶,۳۷۹
۴۷,۸۷۸,۰۰۰,۹۴۴۱	۳۲۳,۲۴۷,۱۲۵,۵۸۲	۲۵۹,۸۹۱,۰۱۰,۴۶۷	۲,۴۹۱,۶۶۰,۴۳۵,۱۰۰	(۶,۱۹۹,۸۳۳,۸۳۵,۵۱۲)	(۵,۶۳۰,۹۶۲,۹۸۵,۸۹۵)	۱۲۶,۴۱۹,۷۲۱,۵۳۸	۳۹۷,۴۷۷,۷۴۰,۶۲۸
(۴۲۸,۹۱۷,۱۳۴)	(۵۱۶,۶۲۲,۴۶۶)	(۸۱۸,۷۹۸,۹۴۴)	(۳,۴۹۵,۸۱۹,۶۸۱)	(۱۴,۷۰۰,۷۶۱,۳۸۰)	(۱۸,۵۸۰,۰۴۸,۹۳۱)	(۵,۵۶۲,۳۹۱,۹۵۵)	(۱۲,۴۴۸,۸۸۴,۵۴۹)
(۳۸۴,۴۴۴,۷۱۲)	(۱,۸۷۱,۶۳۸,۱۸۹)	(۳۷۲,۳۴۶,۶۰۵)	(۲,۰۰۷,۹۶۳,۴۶۷)	(۳۹۶,۶۶۵,۹۷۴,۲۱۵)	(۱۱,۹۰۰,۶۹۶,۹۸۹)	(۳۸۷,۲۸۳,۹۳۲)	(۱,۸۵۶,۱۲۶,۵۱۰)
۴۷,۰۶۵,۵۱۷,۵۰۵	۳۰,۰۷۷,۸۰۴,۹۳۷	۲۵۸,۶۶۹,۴۶۶,۹۱۸	۲,۴۸۹,۱۵۶,۶۹۱,۹۹۲	(۶,۹۱۱,۶۰۰,۵۷۱,۱۰۷)	(۵,۶۶۱,۳۳۹,۷۷۷,۸۱۵)	۱۴,۰۴۰,۰۷۵,۶۵۱	۳۸۳,۱۶۲,۷۱۹,۵۱۹
(۱۸۶,۰۰۸,۸۷۲)	(۱,۰۵۳,۰۴۰,۳۵۱)	(۶۴,۳۵۷,۷۰۷)	(۹,۹۶۰,۴۵۴,۸۶۶)	(۱,۵۳۶,۴۳۴,۰۳۱)	(۱,۶۸۳,۸۴۳,۵۰۴)	(۲,۴۶۷,۷۰۰,۴۶۷)	(۹,۶۰۲,۷۳۶,۰۲۸)
۴۶,۸۷۹,۴۸۰,۶۳۳	۳۰,۹۲۴,۷۶۴,۵۸۶	۲۵۸,۶۰۴,۸۸۹,۲۱۱	۲,۴۷۹,۲۱۰,۸۷۷,۱۲۶	(۶,۹۱۲,۷۹۰,۰۰۵,۱۳۸)	(۵,۶۶۲,۹۳۳,۵۷۱,۳۱۹)	۱۱,۸۰۰,۲۳۵,۲۳۴	۳۷۳,۵۵۹,۹۸۳,۵۴۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

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

صکوک مرابحه صیید۵۰۷ بدون ضامن	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صکوک مرابحه کرازی ۷۰۸ بدون ضامن	جمع کل	جمع کل
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۵۰,۵۲۴,۷۵۸	۵۱,۴۹۹,۷۴۶,۴۱۹	۱۴,۳۸۲,۹۹۶,۱۰۸	-	۲,۴۴۴,۵۷۴,۸۳۰,۴۴۸	۳,۰۱۳,۷۲۲,۱۷۹,۷۶۷
۳,۶۱۸,۹۹۰,۴۱۷	۳۳۲,۷۵۹,۶۱۳	۱,۱۵۴,۰۹۵,۲۹۴	-	(۹,۲۸۴,۲۸۰,۴۱۹,۸۶۳)	(۸۷۲,۲۸۲,۰۴۰,۸۴۵)
-	-	-	-	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	۷,۴۹۵,۶۱۲,۹۵۰
۸۳,۹۶۸,۹۲۵,۵۳۳	۱۰,۹۴۹,۲۸۲,۱۳۷	۱,۲۷۶,۲۴۵,۰۰۲	۱۹,۱۸۶,۸۶۶,۴۰۱	۱۶۷,۰۲۹,۸۳۳,۷۱۷	۱,۳۹۰,۴۷۰,۱۹۵
۰	۳,۰۰۶	۱۲,۲۳۰,۳۴۶,۴۱۸	-	۵۲۸,۹۲۵,۶۵۹	۴۱۰,۲۶۳,۱۰۶,۳۷۳
۴۰۵,۲۳۶,۹۰۶,۱۸۴	۲۴,۶۵۴,۶۷۷,۹۸۰	-	۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۱۶۶,۵۸۹,۷۰۲	-
۵۲۳,۲۷۵,۳۴۶,۸۹۲	۸۷,۴۰۶,۴۶۹,۱۵۵	۲۹,۰۴۳,۶۸۲,۸۲۲	۱۱۵,۱۸۶,۸۶۶,۴۰۱	(۱,۶۵۲,۷۱۹,۰۰۲,۱۳۷)	۳,۸۱۵,۲۱۴,۳۳۳,۹۰۶
هزینه ها:					
(۱,۳۱۲,۰۱۱,۰۷۳)	(۱,۵۳۵,۹۴۰,۵۹۰)	(۵۹۸,۲۲۹,۷۳۳)	(۴۲۱,۲۶۰,۰۰۹)	(۳۸,۳۹۶,۵۹۷,۲۹۹)	(۴۲,۱۲۰,۸۶۱,۶۱۲)
(۲۸۴,۲۱۱,۶۳۱,۰۳۳)	(۱,۵۸۴,۹۵۷,۹۴۷)	(۴۸۷,۰۲۴,۵۳۷)	(۷۸,۳۰۴,۹۲۹,۳۵۷)	(۳۸۱,۵۲۷,۹۴۹,۴۵۲)	(۱۲۰,۷۹۸,۲۲۷,۴۳۴)
۲۳۷,۷۵۱,۷۰۴,۷۸۶	۸۴,۲۸۵,۵۷۰,۶۱۸	۲۷,۹۵۸,۴۲۸,۵۵۲	۳۶,۴۶۰,۶۷۷,۰۳۵	(۲,۰۷۲,۶۴۳,۵۴۸,۸۸۸)	۳,۶۶۲,۲۹۵,۲۴۴,۸۶۰
(۲۲)	(۴۶۳,۰۶۳,۳۴۳)	(۱,۶۸۳,۲۴۰)	-	(۲۲,۷۴۹,۱۳۸,۱۱۴)	(۴,۲۹۸,۳۷۰,۸۸۵)
۲۳۷,۷۵۱,۷۰۴,۷۶۴	۸۳,۸۲۲,۵۰۷,۲۷۵	۲۷,۹۵۶,۷۴۵,۳۱۲	۳۶,۴۶۰,۶۷۷,۰۳۵	(۲,۰۹۵,۳۹۶,۶۸۷,۰۰۲)	۳,۶۵۷,۹۹۶,۸۷۳,۹۷۵
سود خالص					



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

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

گروه انتخاب الکترونیک آرمین			
صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
تعداد واحد سرمایه	گردش خالص	تعداد واحد سرمایه	گردش خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۵۷۷,۵۸۷,۵۳۰,۸۴۳	۸۰۶,۰۱۵	۳۹,۱۷۷,۳۳۴,۳۴۳,۱۵۰	۲۰۱,۷۲۸
۲۱۸,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۹۵۳	-	-
(۸۳۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳۳,۲۴۰)	(۲۲,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۶۸)
۲,۴۵۵,۸۴۲,۳۳۷,۵۵۹	-	(۵,۶۲۶,۶۳۳,۵۷۱,۳۱۹)	-
(۳۱,۷۵۱,۸۰۸,۴۵۰,۳۵۳)	-	(۷,۴۳۰,۴۱۰,۶۰۳,۰۴۶)	-
۳۹,۱۷۷,۳۳۴,۳۴۳,۱۵۰	۲۰۱,۷۲۸	۱۶,۰۱۱,۶۲۲,۱۶۸,۷۸۵	۱۳۹,۳۶۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمین سهام			
صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
تعداد واحد سرمایه	گردش خالص	تعداد واحد سرمایه	گردش خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۸,۵۱۴,۳۵۰,۳۱۱	۱۱۰,۱۴۴	۸۱۷,۶۸۳,۲۴۵,۰۵۸	۶۸,۲۶۰
۹۶,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۷۹۸	۵۲,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۳۹
(۱۳۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۸,۶۸۰)	(۲۳,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۰۳)
۴۴۳,۳۰۳,۸۲۰,۵۹۹	-	۳۳۳,۵۵۹,۹۸۳,۵۴۱	-
(۲۰۳,۲۵۳,۰۴۶,۳۵۲)	-	(۲۱۰,۸۰۷,۵۵۵,۸۶۳)	-
۸۱۷,۶۸۳,۲۴۵,۰۵۸	۶۸,۲۶۰	۹۵۹,۰۷۲,۶۶۹,۷۳۶	۴۶,۸۹۷

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی
 واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
 واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
 سود (زیان) خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی

صندوق مشترک آسمان دامون			
صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
تعداد واحد سرمایه	گردش خالص	تعداد واحد سرمایه	گردش خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۶,۴۷۷,۷۸۳,۴۳۶	۱۹۸,۰۵۸	۳۴۵,۶۷۹,۱۲۱,۴۰۳	۲۴۱,۳۴۰
۵۶۰,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۶۸۹	۹۳۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۳۲۶
(۵۱۷,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۷,۴۰۷)	(۴۹۰,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۱۰۶)
۱۱۵,۷۷۰,۷۷۵,۵۷۸	-	۳۵۹,۷۶۵,۸۲۴,۵۷۶	-
(۲۰,۰۰۰,۶۴۷,۸۱۱)	-	۳۷۵,۴۶۲,۴۱۲,۰۱۳	-
۳۴۵,۶۷۹,۱۲۱,۴۰۳	۲۴۱,۳۴۰	۱,۵۲۰,۹۸۷,۵۴۷,۷۶۲	۶۸۱,۴۰۰

صندوق طلای آسمان آبتون			
صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
تعداد واحد سرمایه	گردش خالص	تعداد واحد سرمایه	گردش خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶۰,۵۹۳,۵۹۶,۴۶۰	۱۴۵,۷۱۴	۸۱۳,۰۱۷,۰۳۰,۴۸۵	۶۷,۱۳۰
۲۳,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۱۶	۵۳,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۳۹
(۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۲,۰۰۰)	(۵۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۱۷۱)
۲۴۰,۵۰۳,۴۰۹,۹۹۹	-	۲۴,۷۱۲,۱۰۸,۷۱۲	-
(۱۰۹,۷۸۸,۷۴۸,۹۲۴)	-	(۱۴۱,۳۷۹,۱۹۹,۳۰۹)	-
۸۱۳,۰۱۷,۰۳۰,۴۸۵	۶۷,۱۳۰	۳,۱۴۲,۴۹۰,۰۰۰,۳۰۲	۶۱,۷۹۸

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی
 واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
 واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
 سود (زیان) خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی

گواهی سپرده کالایی شمش طلا			
صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
تعداد واحد سرمایه	گردش خالص	تعداد واحد سرمایه	گردش خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۵,۶۷۹,۱۲۱,۴۰۳	۲۱۰,۳۸۶	-	-
۸,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۴۸	-	-
(۲۱۸,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۸,۹۳۴)	-	-
۴۷,۰۳۱,۵۳۸,۰۲۷	-	-	-
(۸۲,۳۴۷,۷۱۴,۰۴۰)	-	-	-
۰	۰	-	-

صندوق مریجه سپید ۵۰۷ بدون ضامن			
صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
تعداد واحد سرمایه	گردش خالص	تعداد واحد سرمایه	گردش خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱۳۳,۸۶۰,۹۹۸,۸۴۸	۸۱,۵۳۸
۴۲۴,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۳۹۶	۵۶۵,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۵,۴۲۳
(۳۴۲,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۲,۷۵۸)	(۵۳۹,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳۹,۱۰۸)
۸۱,۷۰۵,۷۳۲,۶۹۲	-	۳۳,۷۵۱,۷۰۴,۷۶۴	-
(۳۹,۳۲۸,۷۶۲,۱۱۴)	-	۹۴۷,۲۵۷,۱۹۶	-
۱۳۳,۸۶۰,۹۹۸,۸۴۸	۸۱,۵۳۸	۳۹۸,۹۱۴,۹۳۱,۸۰۸	۱۱۷,۸۹۳

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی
 واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
 واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
 سود (زیان) خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
-	-	۷۲,۳۱۲,۸۶۹,۸۰۱	۵۸,۱۲۳
۵۸,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۱۲۳	۷۱,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۴۱۶
-	-	(۱۸,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۵۳)
۱۲,۳۱۲,۸۸۳,۶۵۱	-	۸۳,۸۲۲,۵۰۷,۲۷۵	-
۱,۸۰۶,۳۶۶,۳۵۰	-	۳۷,۴۱۳,۶۰۸,۲۳۰	-
۷۲,۳۱۲,۸۶۹,۸۰۱	۵۸,۱۲۳	۲۴۶,۱۱۱,۹۶۵,۳۰۶	۱۱۰,۷۵۶

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

صندوق مزاجه کزازی ۷۰۸ بدون ضامن صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
-	-	-	-
-	-	۴۷۳,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۳۵۸
-	-	(۲۸۷,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۷,۱۱۲)
-	-	۳۶۶,۰۰۰,۷۷۹,۵۳۹	-
-	-	(۱,۰۰۹,۶۲۶,۳۷۷)	-
-	-	۲۲۱,۰۹۷,۱۱۶,۶۱۲	۱۸۶,۲۴۶

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

جمع کل صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۳۵,۰۶۳	۱۴۵,۰۳۱۵	۳۱,۳۳۸,۸۸۷,۸۶۲,۴۰۹	۷۱۸,۱۸۹
۱,۳۹۱,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۳۹۳	۲,۱۶۶,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۴۶۱
(۲,۱۳۳,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۳۳,۵۱۹)	(۱,۵۴۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۴۰,۲۲۰)
۳,۶۵۷,۹۶۸,۸۷۳,۷۷۵	-	(۲,۰۹۵,۳۹۳,۶۸۷,۰۰۰)	-
(۳۱۷,۰۴۷,۶۱۶,۶۹۸)	-	(۷,۳۷۰,۴۰۱,۷۲۶,۷۰۶)	-
۳۱,۳۳۸,۸۸۷,۸۶۲,۴۰۹	۷۱۸,۱۸۹	۲۲,۵۰۰,۱۲۴,۶۸۳,۳۰۱	۱,۳۴۴,۴۱۰

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

