

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

مجمع محترم عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی بد تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۵	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد اقبال نیا	شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق
	ابوالفضل رغبایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق

آسمان
شرکت سبدگردان



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

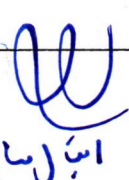
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲



۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۹,۳۳۳,۸۵۷,۵۱۶,۴۱۲	۵۸,۴۵۲,۵۱۷,۹۳۱,۸۶۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	۵,۷۱۱,۳۹۴,۰۸۰,۶۷۴	۶	حساب‌های دریافتی
۵۵,۷۲۷,۸۹۰	۴۰۹,۹۱۸,۳۴۶	۷	سایر دارایی‌ها
۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	۴۱,۰۶۷,۱۹۱,۰۴۴	۸	موجودی نقد
۳۹,۱۳۳۴,۴۹۹,۸۱۵,۵۰۹	۶۴,۲۰۵,۳۸۹,۱۲۱,۹۲۹		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	(۴۱,۴۵۳,۱۷۷,۱۶۶)	۹	جاری کارگزاران
(۱,۰۵۷,۰۶۴,۵۲۸)	(۱۴۰,۲۱۵,۴۳۳,۹۰۵)	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
(۵۱۰,۳۵۲,۱۱۹)	(۴,۵۵۵,۸۴۶,۵۱۱)	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۳۹,۲۷۷,۱۹۲,۵۵۷,۹۳۶)	(۸۶,۲۲۴,۴۵۷,۵۸۲)		جمع بدهی‌ها
۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳	۶۴,۱۱۹,۱۶۴,۶۶۴,۳۴۷	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱,۳۹۴,۶۱۹	۵۴,۰۷۸,۸۸۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

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

آسمان
شرکت سبدگردان





آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۱ (تجدید طبقه بندی)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۸۱,۹۸۵,۷۰۶,۴۳۰	۶۴۳,۸۷۳,۰۶۱,۶۴۳	۱۳	سود فروش اوراق بهادار
۱۸,۹۶۹,۰۶۲,۲۶۰	۱۹,۰۳۹,۲۴۷,۸۸۵,۷۵۹	۱۴	درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۹,۵۳۴	۴۳,۲۷۳,۶۸۹	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سود سپرده بانکی
-	۵,۷۱۱,۳۹۴,۰۸۰,۶۷۴	۱۶	سود سهام
۹,۲۶۷,۱۰۶,۴۶۱	۱۴,۷۵۰,۶۴۸,۳۳۰	۱۷	سایر درآمدها
۱۱۰,۲۲۱,۸۸۴,۶۸۵	۲۵,۴۰۹,۳۰۸,۹۵۰,۰۹۵		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۱,۹۶۸,۸۵۱,۵۵۵)	(۳۹,۲۷۸,۳۴۲,۹۸۸)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۱۹,۵۶۶,۶۹۷)	(۶,۷۰۳,۷۸۵,۳۸۳)	۱۹	سایر هزینه‌ها
۱۰۷,۱۳۳,۴۶۶,۴۳۳	۲۵,۳۶۳,۳۲۶,۸۲۱,۷۲۴		سود خالص
۳۵.۷۴%	۴۸.۳۲%	(۱)	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۴۷.۱۳%	۳۹.۷۸%	(۲)	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
ریال	ریال		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳		سود خالص
-	۱,۱۹۷,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰		تعدیلات
(۱۱۴۳,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰)		خالص دارایی‌ها (و واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی
۱۰۷,۱۳۳,۴۶۶,۴۳۳	۲۵,۳۶۳,۳۲۶,۸۲۱,۷۲۴		
(۵۵,۹۳۰,۷۳۷,۱۰۷)	۳۷,۵۵۳,۹۹۰,۵۸۵,۰۵۰	۲۰	
۲۲۷,۳۳۵,۵۲۲,۶۶۰	۶۴,۱۱۹,۱۶۴,۶۶۴,۳۴۷		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

سود (زیان) خالص

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

خالص دارایی‌های پایان دوره

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سبذگردان آسمان

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام
نگرآریا

متولی صندوق

آسمان
شرکت سبذگردان



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن)
کشاورز، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱. تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام و حق‌تقدم سهام مطابق جدول بند ۱۰۷ امیدنامه صندوق است؛

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

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

الف) مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب) سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

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، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه هشتم 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.

۲-۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل یک واحد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آسمان	۳۲.۹۰۰	۹۴%
۲	محمد اقبال نیا	۳۵۰	۱%
۳	مسعود سلطان زالی	۳۵۰	۱%
۴	مهدی فریور	۳۵۰	۱%
۵	حمزه کاظمی محسن آبادی	۳۵۰	۱%
۶	سید جواد جمالی	۳۵۰	۱%
۷	فرهنگ قراگوزلو	۳۵۰	۱%

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

۲-۳- 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 همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲ 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

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

کارمزد 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 به 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 به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	مبلغ ۱/۱۰۰ میلیون ریال به صورت ثابت برای مدت یک سال مالی.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۱ درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱			۱۴۰۱/۱۱/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
ماشین آلات و تجهیزات	۳۸,۸۱۵,۰۵۵,۷۴۰,۶۹۵	۵۷,۸۵۰,۵۱۹,۶۴۵,۱۹۵	۹۰.۱	۳۹,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۶۹,۵۳۲,۴۵۶,۰۰۰	۱
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۵۳۵,۰۶۳,۶۲۷,۲۴۶	۵۱۰,۷۳۷,۶۸۰,۹۷۰	۰.۸	۶۴,۳۵۴,۸۷۷,۸۶۱	۶۴,۳۲۵,۰۶۰,۴۱۲	۰
سرمایه‌گذاری‌ها	۹۱,۹۰۶,۷۸۱,۵۴۶	۹۱,۲۶۰,۶۰۵,۷۰۰	۰.۱۴	-	-	-
جمع	۳۹,۴۴۲,۰۲۶,۱۴۹,۴۸۷	۵۸,۴۵۲,۵۱۷,۹۳۱,۸۶۵	۹۱.۰۴	۳۹,۳۶۳,۷۵۴,۸۷۷,۸۶۱	۳۹,۳۳۳,۸۵۷,۵۱۶,۴۱۲	۱

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

سود سهام دریافتنی	۱۴۰۲/۰۵/۳۱				۱۴۰۱/۱۱/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده
	ریال		ریال	ریال	ریال
	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۲۵%	(۳۲۸,۶۰۰,۷۵۵,۳۲۶)	۵,۷۱۱,۳۹۴,۰۸۰,۶۷۴	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۷- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه‌شده	مانده در پایان دوره	
مالی	طی دوره	استهلاك دوره مالی	مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۶۷۵,۰۴۴	۶۹۸,۳۴۶,۵۷۵	(۳۴۹,۷۴۶,۶۲۵)	۳۷۶,۲۷۴,۹۹۴
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۵۶,۶۴۸)	۳۳,۶۴۳,۳۵۲
۲۸,۰۵۲,۸۴۶	-	(۲۸,۰۵۲,۸۴۶)	-
۵۵,۷۲۷,۸۹۰	۷۴۸,۳۴۶,۵۷۵	(۳۹۴,۱۵۶,۱۱۹)	۴۰۹,۹۱۸,۳۴۶

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹,۲۱۶,۹۷۹,۳۷۴	-	بانک سامان ۸۴۹.۸۴۱.۴۲۷۰۷۷۶.۱
۱۰,۷۲۰,۳۶۶,۵۲۱	-	بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۰۷۱
۹۲۲,۲۱۹,۵۶۱	-	بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۱۷۲
۷۹,۸۳۶,۰۶۹	۴۶۰,۸۷۳,۶۴۰	بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۹۸
۷۵,۲۷۷,۵۶۷	۷۵,۲۲۶,۹۹۱	بانک شهر ۱۰۰۱۰۰۰۰۸۳۷۳۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۱۶۱
۱,۲۹۵,۲۶۲	۴۷۰,۵۷۶	بانک شهر ۷۰۰۱۰۰۰۳۶۸۷۶۸
۱,۱۹۹,۰۹۰	-	بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۹۰
۱۷,۶۰۰	-	بانک سامان ۸۴۹.۸۱۰.۴۲۷۰۷۷۶.۱
۴۱,۰۶۷,۱۹۱,۰۴۴	۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	۵۲,۹۹۱,۸۰۷,۷۸۹,۳۱۹	(۱۳,۷۵۷,۵۳۵,۸۲۵,۱۹۶)	(۴۱,۴۵۳,۱۷۷,۱۶۶)

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
مدیر صندوق	۳۸,۷۳۰,۶۹۳,۴۶۰	۶۵۸,۵۷۶,۷۳۲
متولی صندوق	۸۸۱,۴۱۲,۷۵۵	۱۳۶,۸۸۸,۳۹۹
حسابرس صندوق	۶۰۳,۳۲۷,۶۹۰	۲۶۱,۵۹۹,۳۹۷
جمع	۴۰,۲۱۵,۴۳۳,۹۰۵	۱,۰۵۷,۰۶۴,۵۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳۴۵,۲۵۴,۴۳۰	۳,۵۰۵,۸۰۵,۰۶۱	بدهی به مدیر بابت هزینه نرم‌افزار صندوق
۱۶۵,۰۹۷,۶۸۹	۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۵۱۰,۳۵۲,۱۱۹	۴,۵۵۵,۸۴۶,۵۱۱	جمع

۱۲- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸,۳۹۵,۶۰۴,۳۵۴	۶,۰۲۰	۶۲,۲۲۶,۴۰۳,۸۷۰,۱۴۶	۱,۱۵۰,۶۶۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۸,۸۱۱,۶۵۳,۲۱۹	۳۵,۰۰۰	۱,۸۹۲,۷۶۰,۷۹۴,۲۰۱	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳	۴۱,۰۲۰	۶۴,۱۱۹,۱۶۴,۶۶۴,۳۴۷	۱,۱۸۵,۶۶۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۱۳- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۱ سود حاصل از فروش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس	۶۴۳,۸۷۳,۰۶۱,۶۴۳	۸۱,۹۸۵,۷۰۶,۴۳۰

۱۳-۱ سود حاصل از فروش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱							دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۴۳,۷۹۷,۷۳۱	۱,۲۴۳,۰۴۲,۴۸۷,۱۰۰	(۸۱۹,۶۰۸,۸۳۴,۵۲۸)	(۱,۰۲۳,۸۱۸,۰۰۱)	(۱۳۰,۱۲۹,۹۹۹)	۴۲۲,۲۷۹,۷۰۴,۵۷۲	-
صندوق مشترک آسمان امید	۱۲۵,۷۸۵,۳۴۷	۲,۳۷۷,۹۱۹,۶۲۲,۸۸۱	(۲,۲۳۶,۵۳۹,۳۹۰,۵۷۵)	(۳۱۹,۸۸۲,۵۴۵)	-	۱۴۱,۰۶۰,۳۴۹,۷۶۱	۱,۳۹۱,۷۸۰,۱۲۴
صندوق آسمان آرمانی سهام	۱۶,۴۸۴,۶۶۰	۵,۲۴۴,۲۵۵,۴۹۴,۵۲۶	(۵,۱۶۱,۴۳۴,۷۷۳,۸۱۶)	(۹۶۴,۳۰۳,۲۱۴)	-	۸۱,۸۵۶,۴۱۷,۴۹۶	۸۰,۵۹۳,۹۲۶,۳۰۶
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۳,۷۰۲	۱۱,۴۴۱,۰۹۵,۰۹۰	(۱۱,۲۶۸,۷۹۵,۱۷۰)	(۳۲,۷۵۵,۸۱۸)	-	۱۳۹,۵۴۴,۱۰۲	-
صندوق پشتوانه طلاآسمان آلتون	۵,۳۳۹,۰۶۸	۵۱,۷۷۹,۷۹۱,۶۳۹	(۵۳,۲۲۴,۶۶۷,۷۷۵)	(۱۸,۰۷۸,۱۵۲)	-	(۱,۴۶۲,۹۵۴,۲۸۸)	-
جمع	۱۹۱,۴۱۰,۵۰۸	۸,۹۲۸,۴۳۸,۴۹۱,۲۳۶	(۸,۲۸۲,۰۷۶,۴۶۱,۸۶۴)	(۲,۳۵۸,۸۳۷,۷۳۰)	(۱۳۰,۱۲۹,۹۹۹)	۶۴۳,۸۷۳,۰۶۱,۶۴۳	۸۱,۹۸۵,۷۰۶,۴۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۱۴ - درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۹۶۹,۰۶۲,۲۶۰	۱۹,۰۳۹,۲۴۷,۸۸۵,۷۵۹	۱۴-۱

درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس

۱۴-۱- درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس بشرح ذیل است :

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۹,۰۶۴,۷۰۹,۴۲۶,۲۴۵	(۴۳,۹۹۹,۸۳۴,۸۰۵)	(۳۸,۷۸۵,۸۱۰,۲۱۸,۹۵۰)	۵۷,۸۹۴,۵۱۹,۴۸۰,۰۰۰	۲,۰۶۷,۶۶۱,۴۱۰
۱,۱۷۶,۴۴۲,۴۱۸	۸۲۲,۰۴۹,۹۹۳	(۷,۲۸۲,۵۵۰)	(۳۸,۰۱۰,۹۳۳,۶۴۵)	۳۸,۸۴۰,۲۶۶,۱۸۸	۱,۹۹۴,۲۶۳
-	(۷۱۷,۰۷۸,۲۲۰)	(۳,۷۹۸,۸۷۹)	(۱۶,۵۴۱,۹۴۳,۲۶۵)	۱۵,۸۲۸,۶۶۳,۹۲۴	۱,۷۱۰,۸۳۷
-	(۱,۱۳۵,۵۹۴,۲۱۲)	(۱۰۹,۶۴۴,۳۰۰)	(۹۲,۳۹۶,۱۹۹,۹۱۲)	۹۱,۳۷۰,۲۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۷,۷۹۲,۶۱۹,۸۴۲	(۲۴,۴۳۰,۹۱۸,۰۴۷)	(۱۰۸,۳۴۴,۶۹۲)	(۴۸۰,۵۱۰,۷۵۰,۳۳۷)	۴۵۶,۱۸۸,۱۷۶,۹۸۲	۱,۳۶۰,۲۹۸
۱۸,۹۶۹,۰۶۲,۲۶۰	۱۹,۰۳۹,۲۴۷,۸۸۵,۷۵۹	(۴۴,۲۲۸,۹۰۵,۲۲۶)	(۳۹,۴۱۳,۲۷۰,۰۴۶,۱۰۹)	۵۸,۴۹۶,۷۴۶,۸۳۷,۰۹۴	۲,۰۷۲,۷۵۶,۸۰۸

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

صندوق مشترک آسمان امید

صندوق طلاآسمان آلتون

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

صندوق آسمان آرمانی سهام

۱۵- سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
(تجدید طبقه بندی)	
ریال	ریال
۹,۵۳۴	۴۳,۲۷۳,۶۸۹

سود سپرده و گواهی بانکی

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سود	تعداد سهام متعلقه در	تاریخ تشکیل	سهم
خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	زمان مجمع	مجمع	
هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	زمان مجمع	مجمع	
۵,۷۱۱,۳۹۴,۰۸۰,۶۷۴	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۲,۰۸۲,۷۵۶,۸۴۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۳۲۸,۶۰۰,۷۵۵,۳۲۶)				

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
(تجدید طبقه بندی)	
ریال	ریال
۹,۲۶۷,۱۰۶,۴۶۱	۱۴,۷۳۵,۱۶۰,۳۵۸
-	۱۵,۴۸۷,۹۷۲
۹,۲۶۷,۱۰۶,۴۶۱	۱۴,۷۵۰,۶۴۸,۳۳۰

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۷۶,۷۶۱,۲۸۸	۳۸,۰۷۲,۱۱۶,۷۲۸	هزینه کارمزد مدیر
۳۷۹,۰۱۴,۱۳۲	۸۶۴,۴۹۷,۹۶۷	هزینه کارمزد متولی
۲۱۳,۰۷۶,۱۳۵	۳۴۱,۷۲۸,۲۹۳	هزینه کارمزد حسابرس
۱,۹۶۸,۸۵۱,۵۵۵	۳۹,۲۷۸,۳۴۲,۹۸۸	جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۷۶۹,۳۷۵,۷۲۷	۵,۸۰۶,۹۶۵,۰۴۶	هزینه آبونمان نرم‌افزار صندوق
۵۶,۰۷۰,۸۶۶	۸۳۴,۹۴۳,۷۶۱	هزینه تصفیه
۱۵۲,۷۴۱,۰۳۶	۲۸,۰۵۲,۸۴۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۱۶,۳۵۶,۶۴۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۴۱,۳۷۹,۰۶۸	۱۱,۰۵۵,۹۲۰	سایر هزینه‌ها
-	۶,۴۱۱,۱۶۲	هزینه انبارداری تحویل گواهی سپرده سکه طلا
۱,۱۱۹,۵۶۶,۶۹۷	۶,۷۰۳,۷۸۵,۳۸۳	جمع

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
-	۴۰,۱۲۰,۸۸۸,۸۷۰,۸۴۵	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۵۵,۹۳۰,۷۳۷,۱۰۷)	(۲,۵۶۶,۸۹۸,۲۸۵,۷۹۵)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
(۵۵,۹۳۰,۷۳۷,۱۰۷)	۳۷,۵۵۳,۹۹۰,۵۸۵,۰۵۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۲۱- در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی می‌باشد، لکن؛ مطابق بند ۷-۱ امیدنامه، صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

نام صندوق	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات	دامنه مظنه
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳%
کلیه گواهی‌های فعال سپرده شمش طلا	-	۵۰ قرارداد خرید / ۵۰ قرارداد فروش	در مجموع ۱۰۰۰ قرارداد در تمامی نمادها	۴%
کلیه نمادهای فعال آتی شمش طلا	-	۵۰۰ قرارداد خرید / ۵۰۰ قرارداد فروش	در مجموع ۱۰۰۰۰ قرارداد در تمامی نمادها	۴%
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا آسمان آلتون	آلتون	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴%
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۱۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲%

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۳۲,۹۰۰	۲.۷۷%	ممتاز	۳۲,۹۰۰	۰.۲%
			عادی	۲۶۱,۲۶۶	۲۲.۰۴%	عادی	۶,۰۲۰	۴.۶۸%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به و/ محمد اقبال‌نیا		سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به و/ مسعود سلطان‌زالی		سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به و/ مهدی فریور		سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به و/ حمزه کاظمی محسن آبادی		سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به و/ سید جواد جمالی		سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به و/ فرهنگ قراگوزلو		سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری				۲۹۶,۲۶۶	۲۵%		۴۱,۰۲۰	۱۰۰%

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
		شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله			در پایان دوره - ریال	در پایان دوره - ریال
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد	۳۴۱,۷۲۸,۲۹۳	طی دوره	(۶۰۳,۳۲۷,۶۹۰)	(۲۶۱,۵۹۹,۳۹۷)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد	۸۶۴,۴۹۷,۹۶۷	طی دوره	(۸۸۱,۴۱۲,۷۵۵)	(۱۳۶,۸۸۸,۳۹۹)
شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق	کارمزد	۳۸,۰۷۲,۱۱۶,۷۲۸	طی دوره	(۳۸,۷۳۰,۶۹۳,۴۶۰)	(۶۵۸,۵۷۶,۷۳۲)
کارگزاری حافظ	کارگزاری	کارمزد	۶۶,۷۴۹,۳۴۳,۶۱۴,۵۱۵	طی دوره	(۴۱,۴۵۳,۱۷۷,۱۶۶)	(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)
خالص مانده در پایان دوره			۶۶,۷۸۸,۶۲۱,۹۵۷,۵۰۳		(۸۱,۶۶۸,۶۱۱,۰۷۱)	(۳۹,۲۷۶,۷۸۲,۲۰۵,۸۱۷)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۲۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در

۲۵- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل 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

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۶۴,۲۰۵,۳۸۹	۳۳,۳۸۰,۸۰۵	۵۷,۲۲۳,۱۱۹
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۶۴,۲۰۵,۳۸۹	۳۳,۳۸۰,۸۰۵	۵۷,۲۲۳,۱۱۹
جمع بدهی های جاری	۸۶,۲۲۴	۷۸,۳۵۱	۷۴,۴۱۴
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۸۶,۲۲۴	۷۸,۳۵۱	۷۴,۴۱۴
جمع کل تعهدات	۱۷۳,۱۹۰	۴۴,۷۱۲	۵۱۰,۴۱۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۵۹,۴۱۴	۱۲۳,۰۶۲	۵۸۴,۸۲۸
نسبت جاری	۲۴۸	۲۷۱.۳	-
نسبت بدهی و تعهدات	-	-	۰.۰۱

۲۵-۱ در جدول فوق در قسمت دارایی‌های جاری از خالص ارزش هر واحد صندوق آسمان آرمانی سهام به عنوان ضمانت نقدشوندگی استفاده شده که این آیت در ترازنامه صندوق به ارزش بازار هر واحد گزارش شده است.

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق بند ۷ امیدنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به عملیات موضوع بازارگردانی، تنها مربوط به نماد آساز می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی به شرح زیر است:

الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	
ریال	ریال	دارایی‌ها
۶۴,۳۲۵,۰۶۰,۴۱۲	۴۵۶,۰۷۹,۸۳۲,۲۸۹	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳,۶۷۴,۸۵۸,۷۱۱	-	جاری کارگزاران
۴۲,۷۳۷,۴۷۷	۱۰۵,۲۸۳,۲۸۶	سایر دارایی‌ها
۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	۲۰۵,۱۱۳,۶۳۶	موجودی نقد
۸۸,۶۲۹,۲۲۷,۸۰۷	۴۵۶,۳۹۰,۲۲۹,۲۱۱	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
(۱,۰۴۳,۶۲۶,۱۷۲)	(۴,۱۸۳,۹۰۷,۶۵۲)	پرداختنی به ارکان صندوق
-	(۷۰,۸۸۹,۸۹۸,۸۹۰)	جاری کارگزاران
(۵۰۷,۱۹۹,۲۷۸)	(۷۹۶,۹۰۰,۲۶۶)	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱,۵۵۰,۸۲۵,۴۵۰)	(۷۵,۸۷۰,۷۰۶,۸۰۸)	جمع بدهی‌ها
۸۷,۰۷۸,۴۰۲,۳۵۷	۳۸۰,۵۱۹,۵۲۲,۴۰۳	خالص دارایی‌ها
۲,۱۲۲,۸۲۸	۴,۱۶۵,۷۴۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

ادامه الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
ریال	ریال	دارایی‌ها
۳۹,۲۶۹,۵۳۲,۴۵۶,۰۰۰	۵۷,۸۵۰,۵۱۹,۶۴۵,۱۹۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	۴,۳۷۸,۶۸۸,۵۳۳	سرمایه‌گذاری در صندوق
-	۵,۷۱۱,۳۹۴,۰۸۰,۶۷۴	حساب‌های دریافتنی
-	-	جاری کارگزاران
۱۲,۹۹۰,۴۱۳	۱۰۵,۲۸۳,۲۸۶	سایر دارایی‌ها
-	۱۰,۷۲۱,۶۶۱,۷۸۳	موجودی نقد
۳۹,۲۶۹,۵۴۵,۴۴۶,۴۱۳	۶۳,۵۷۷,۱۱۹,۳۵۹,۴۷۱	جمع دارایی‌ها
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
ریال	ریال	بدهی‌ها
(۳۹,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۶,۶۳۳,۶۴۸)	جاری کارگزاران
(۱۳,۴۳۸,۳۵۶)	(۳۵,۷۸۱,۱۳۳,۵۷۰)	پرداختنی به ارکان صندوق
(۳,۱۵۲,۸۴۱)	(۳,۳۳۱,۵۰۲,۳۰۶)	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۳۹,۲۹۹,۴۱۶,۵۹۱,۱۹۷)	(۴۰,۹۱۹,۲۶۹,۵۲۴)	جمع بدهی‌ها
(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	۶۳,۵۳۶,۲۰۰,۰۸۹,۹۴۷	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۴۳۷,۶۳۱	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

ادامه الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون

ریال

دارایی‌ها

۵۰,۲۷۹,۱۶۰,۱۴۸

سرمایه‌گذاری در صندوق

۳۲۲,۳۹۷,۴۶۸

جاری کارگزاران

۱۰۵,۲۸۳,۱۶۶

سایر دارایی‌ها

۹۲۲,۲۱۹,۵۶۱

موجودی نقد

۵۱,۶۲۹,۰۶۰,۳۴۳

جمع دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون

ریال

بدهی‌ها

(۱۲۹,۳۹۸,۰۸۱)

پرداختنی به ارکان صندوق

(۲۲۹,۶۸۳,۳۴۷)

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(۳۵۹,۰۸۱,۴۲۸)

جمع بدهی‌ها

۵۱,۲۶۹,۹۷۸,۹۱۵

خالص دارایی‌ها

۹۶۶,۷۵۶

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

ادامه الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

گواهی سپرده کالایی شمس طلا

ریال

دارایی‌ها

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۹۱,۲۶۰,۶۰۵,۷۰۰

جاری کارگزاران

۳۰,۹۲۰,۹۵۷,۹۰۴

سایر دارایی‌ها

۹۴,۰۶۸,۶۰۸

موجودی نقد

۲۹,۲۱۸,۱۹۶,۰۶۴

جمع دارایی‌ها

۱۵۱,۴۹۳,۸۲۸,۲۷۶

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

گواهی سپرده کالایی شمس طلا

ریال

بدهی‌ها

پرداختنی به ارکان صندوق

(۱۲۰,۹۹۴,۶۰۲)

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(۱۹۷,۷۶۰,۵۹۲)

جمع بدهی‌ها

(۳۱۸,۷۵۵,۱۹۴)

خالص دارایی‌ها

۱۵۱,۱۷۵,۰۷۳,۰۸۲

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

۹۹۵,۳۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
مبالغ به ریال	مبالغ به ریال
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام
۸۲,۹۸۳,۶۷۷,۹۸۸	۱۳۸,۳۹۹,۱۳۰,۲۳۵
(۲۴,۴۳۰,۹۱۸,۰۴۸)	(۲۹,۸۱۱,۰۹۷)
۴,۲۶۴,۶۰۳	
۱۴,۷۴۵,۳۴۶,۷۰۸	۱۶,۴۷۹,۳۹۶,۴۵۵
۷۳,۳۰۲,۳۷۱,۲۵۱	۱۵۴,۸۴۸,۷۱۵,۵۹۳
(۳,۲۴۷,۶۷۳,۴۲۹)	(۳,۵۵۱,۸۴۳,۹۱۴)
(۵۱۰,۷۴۹,۸۷۸)	(۲,۱۶۸,۶۶۳,۲۹۱)
۶۹,۵۴۳,۹۴۷,۹۴۴	۱۴۹,۱۲۸,۲۰۸,۳۸۸

درآمدها

سود فروش اوراق بهادار

زیان ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت و سود سپرده بانکی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود خالص

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها			
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۴۱,۰۲۰	۸۷,۰۷۸,۴۰۲,۳۵۷	۳۰۹,۹۱۷	۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴
۷۰,۴۲۵	۷۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۲۰	۸۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰,۱۰۰)	(۲۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۴,۰۱۷)	(۳۵۴,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰)
-	۶۹,۵۴۳,۹۴۷,۹۴۴	-	۱۴۹,۱۲۸,۲۰۸,۳۸۸
-	۱۷۳,۵۷۲,۱۷۵,۱۰۲	-	(۱۱۲,۷۰۲,۵۹۹,۳۶۵)
۹۱,۳۴۵	۳۸۰,۵۱۹,۵۲۵,۴۰۳	۴۱,۰۲۰	۸۷,۰۷۸,۴۰۲,۳۵۷

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

ادامه ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	درآمدها
مبالغ به ریال	مبالغ به ریال	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	سود فروش اوراق بهادار
۵۶۱,۹۷۹,۳۰۹,۴۸۲	-	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۹,۰۶۴,۹۷۳,۱۳۱,۳۱۱	(۲۹,۸۶۷,۵۴۴,۰۰۰)	درآمد سود اوراق بهادار
۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	-	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت و سود سپرده بانکی
۳۵,۰۲۲,۴۸۲	-	سایر درآمدها
۵,۳۰۱,۵۹۸	-	جمع درآمدها
۲۵,۶۶۶,۹۸۷,۶۰۰,۸۷۳	(۲۹,۸۶۷,۵۴۴,۰۰۰)	هزینه‌ها
		هزینه کارمزد ارکان
(۳۵,۷۸۰,۲۷۶,۸۷۶)	(۸۵۶,۶۹۴)	سایر هزینه‌ها
(۳۳۴,۴۷۱,۷۴۱,۵۶۹)	(۲,۷۴۴,۰۹۰)	سود (زیان) خالص
۲۵,۲۹۶,۷۳۵,۵۸۲,۴۲۸	(۳,۶۰۰,۷۸۴)	

ادامه ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها			
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان		گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
-	(۳,۶۰۰,۷۸۴)	-	-
۹۲۲,۰۶۹	۹۲۲,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۳۲,۶۷۵)	(۳۲,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	۲۵,۲۹۶,۷۳۵,۵۸۲,۴۲۸	-	(۳,۶۰۰,۷۸۴)
-	۳۷,۳۷۹,۹۴۱,۶۵۲,۳۰۳	-	-
۸۸۹,۳۹۴	۶۳,۵۶۶,۰۶۷,۶۳۳,۹۴۷	-	(۳,۶۰۰,۷۸۴)

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	
زیان خالص	
تعدیلات	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

ادامه ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	درآمدها
مبالغ به ریال	
صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون	زیان فروش اوراق بهادار
(۱,۲۲۹,۴۶۹,۹۲۹)	زیان ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۵۸,۷۳۳,۲۹۵)	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت و سود سپرده بانکی
۳,۹۸۰,۲۸۷	سایر درآمدها
۲۴	جمع درآمدها
(۱,۳۸۴,۲۲۲,۹۱۳)	
	هزینه‌ها
(۱۲۹,۳۹۸,۰۸۱)	هزینه کارمزد ارکان
(۲۱۵,۸۰۹,۳۱۶)	سایر هزینه‌ها
(۱,۷۲۹,۴۳۰,۳۱۰)	زیان خالص

ادامه ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	زیان خالص
صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون	تعدیلات
تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	ریال
۵۳,۰۳۳	۵۳,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۷۲۹,۴۳۰,۳۱۰)
-	(۳۳,۵۹۰,۷۷۵)
۵۳,۰۳۳	۵۱,۲۶۹,۹۷۸,۹۱۵

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

ادامه ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	درآمدها
مبالغ به ریال	
گواهی سپرده کالایی شمس طلا	سود فروش اوراق بهادار
۱۳۹,۵۴۴,۱۰۲	زیان ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
(۱,۱۳۵,۵۹۴,۲۰۹)	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت و سود سپرده بانکی
۹,۳۱۷	جمع درآمدها
(۹۹۶,۰۴۰,۷۹۰)	
	هزینه‌ها
(۱۲۰,۹۹۴,۶۰۲)	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰۶,۲۳۹,۹۴۶)	سایر هزینه‌ها
(۱,۲۲۳,۲۷۵,۳۳۸)	سود خالص

ادامه ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	زیان خالص
گواهی سپرده کالایی شمس طلا	تعدیلات
تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی
ریال	
۱۵۱,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۸۸۸
(۱,۲۲۳,۲۷۵,۳۳۸)	-
۵۱۰,۳۴۸,۴۲۰	-
۱۵۱,۱۷۵,۰۷۳,۰۸۲	۱۵۱,۸۸۸