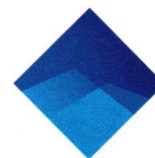


آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۲



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

مجمع محترم عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

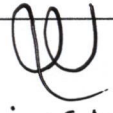
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه 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.

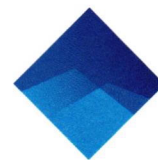
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۵	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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





آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

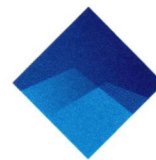
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۹,۳۳۳,۸۵۷,۵۱۶,۴۱۲	۵۴,۱۳۳,۴۰۷,۱۷۲,۵۷۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	۲,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۶	حساب‌های دریافتی
۵۵,۷۲۷,۸۹۰	۲۲۹,۹۵۲,۸۳۳	۷	سایر دارایی‌ها
۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	۱۲۲,۸۳۸,۸۷۴,۵۴۲	۸	موجودی نقد
۳۹,۳۳۴,۴۹۹,۸۱۵,۵۰۹	۵۶,۲۹۶,۴۷۰,۸۳۵,۹۴۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	(۲۵,۵۳۷,۴۷۱,۱۳۱)	۹	جاری کارگزاران
(۱,۰۵۷,۰۶۴,۵۲۸)	(۲۱,۱۷۱,۱۲۹,۵۴۲)	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
(۵۱۰,۳۵۲,۱۱۹)	(۴,۳۱۴,۳۰۶,۷۳۲)	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۳۹,۲۷۷,۲۹۲,۵۵۷,۹۳۶)	(۵۱,۰۲۲,۹۰۷,۴۰۵)		جمع بدهی‌ها
۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳	۵۶,۲۴۵,۴۴۷,۹۲۸,۵۴۴	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱,۳۹۴,۶۱۹	۴۶,۸۸۵,۷۸۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

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

آسمان
شرکت سپدگردان





آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
درآمدها	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۳ ۷۰۵,۴۲۹,۶۵۴,۸۵۱	۱۰۱,۸۵۵,۱۸۹,۷۰۷
درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴ ۱۴,۵۰۰,۱۶۷,۹۶۲,۲۶۷	۶,۳۲۱,۳۵۳,۸۹۴
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت و سود سپرده بانکی	۱۵ ۴۴۷,۰۹۴,۷۳۳	۹,۵۳۴
سود سهام	۱۶ ۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	-
سایر درآمدها	۱۷ ۱۴,۷۵۰,۹۶۲,۷۵۶	۹,۲۶۷,۱۰۶,۴۶۱
جمع درآمدها	۲۱,۲۶۰,۷۹۰,۵۱۰,۶۰۷	۱۱۷,۴۴۳,۶۵۹,۵۹۶
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ (۵۶,۱۰۸,۲۰۳,۹۸۱)	(۲,۷۳۱,۸۶۰,۸۵۵)
سایر هزینه‌ها	۱۹ (۱۰,۳۰۰,۳۸۲,۲۲۵)	(۱,۶۸۶,۰۰۱,۶۷۸)
سود خالص	۲۱,۱۹۴,۳۸۱,۹۲۴,۴۰۱	۱۱۳,۰۲۵,۷۹۷,۰۶۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱) ۳۷.۸%	۴۴.۱۹%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی	(۲) ۳۷.۹۴%	۵۵.۱%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۴۱,۰۲۰	۳۰۹,۹۱۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	۱,۲۶۹,۹۳۲	۸۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	(۱۱۱,۳۲۵)	(۲۵۴,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰)
تعديلات	-	-
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۲۰ ۱,۱۹۴,۳۸۱,۹۲۴,۴۰۱	۱۱۳,۰۲۵,۷۹۷,۰۶۳
	-	-
	۳۳,۸۳۵,۲۵۱,۷۴۶,۵۷۰	(۵۷,۵۶۹,۵۴۶,۸۶۵)
	۱,۱۹۴,۳۸۱,۹۲۴,۴۰۱	۲۰۵,۲۰۹,۰۴۳,۵۳۲
	۵۶,۲۴۵,۴۴۷,۹۲۸,۵۴۴	۱۴۰,۱۲۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

سود (زیان) خالص

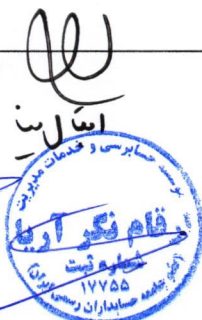
= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲) خالص دارایی‌های پایان دوره

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

آسمان
شرکت سبذگردان



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@asemanamc.com

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه 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 حق تقدم سهام مطابق جدول بند ۷-۱ 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

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه 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، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، واقع شده است.

۱-۲-۱ 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 توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

با توجه به دستورالعمل^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه 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

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۰۰۵ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق 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.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال.
حق‌الزحمه 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 $\left[\frac{0/001}{n \times 365} \right]$ ضریب 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال، حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا 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 توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه 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 توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه 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	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۱۱/۳۰		درصد به کل دارایی‌ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
ماشین آلات و تجهیزات	۳۸,۸۵۴,۷۴۶,۵۹۴,۰۱۵	۵۳,۳۱۹,۴۴۹,۱۰۰,۱۴۶	۳۹,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۶۹,۵۳۲,۴۵۶,۰۰۰	۱
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۶۷۱,۷۹۴,۱۰۹,۴۹۵	۶۷۴,۱۸۲,۱۱۷,۸۱۳	۶۴,۳۵۴,۸۷۷,۸۶۱	۶۴,۳۲۵,۰۶۰,۴۱۲	۰
سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳۸,۲۸۰,۵۷۹,۹۴۰	۱۳۹,۷۷۵,۹۵۴,۶۱۵	-	-	-
جمع	۳۹,۶۶۴,۸۲۱,۲۸۳,۴۵۰	۵۴,۱۳۳,۴۰۷,۱۷۲,۵۷۴	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	۱۴۰۲/۰۸/۳۰				۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	
	ریال		ریال	ریال	ریال	
	۲,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۲۵%	-	۲,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	-	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون‌ها و مخارج آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهلک 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 مستهلک 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 مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۸/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه‌شده	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	
مالی	طی دوره		مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۶۷۵,۰۴۴	۶۹۸,۳۴۶,۵۷۵	(۵۱۲,۷۹۷,۸۷۷)	۲۱۳,۲۲۳,۷۴۲	مخارج آبونمان نرم‌افزار صندوق
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۲۷۰,۹۰۹)	۱۶,۷۲۹,۰۹۱	مخارج برگزاری مجامع
۲۸,۰۵۲,۸۴۶	-	(۲۸,۰۵۲,۸۴۶)	-	مخارج عضویت در کانون‌ها
۵۵,۷۲۷,۸۹۰	۷۴۸,۳۴۶,۵۷۵	(۵۷۴,۱۲۱,۶۳۲)	۲۲۹,۹۵۲,۸۳۳	جمع

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۶۶,۰۰۵,۲۱۵,۸۵۹	-	بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۰۷۱
۵۴,۶۳۶,۵۹۴,۰۹۹	-	بانک سامان ۸۴۹.۸۴۱.۴۲۷۰۷۷۶.۱
۱,۲۶۹,۶۵۴,۵۴۵	۴۶۰,۸۷۳,۶۴۰	بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۹۸
۴۱۳,۹۱۰,۷۳۹	-	بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۹۰
۳۸۷,۱۸۰,۷۳۷	-	بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۱۷۲
۷۵,۲۷۷,۵۶۷	۷۵,۲۲۶,۹۹۱	بانک شهر ۱۰۰۱۰۰۰۰۸۳۷۳۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۱۶۱
۸۰۳,۳۹۶	۴۷۰,۵۷۶	بانک شهر ۷۰۰۱۰۰۰۰۳۶۸۷۶۸
۲۳۷,۶۰۰	-	بانک سامان ۸۴۹.۸۱۰.۴۲۷۰۷۷۶.۱
۱۲۲,۸۳۸,۸۷۴,۵۴۲	۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰				
مانده ابتدای دوره مالی بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	۵۲,۴۴۱,۹۹۶,۰۸۲,۸۴۴	(۱۳,۱۹۱,۸۰۸,۴۱۲,۶۸۶)	(۲۵,۵۳۷,۴۷۱,۱۳۱)	کارگزاری حافظ

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۱۱/۳۰
مدیر صندوق	۲۰,۳۷۳,۶۳۸,۰۵۸	۶۵۸,۵۷۶,۷۳۲
متولی صندوق	۳۲۴,۸۱۳,۹۴۷	۱۳۶,۸۸۸,۳۹۹
حسابرس صندوق	۴۷۲,۶۷۷,۵۳۷	۲۶۱,۵۹۹,۳۹۷
جمع	۲۱,۱۷۱,۱۲۹,۵۴۲	۱,۰۵۷,۰۶۴,۵۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۳۴۵,۲۵۴,۴۳۰	۳,۲۶۴,۲۶۵,۲۸۲	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	۴,۳۱۴,۳۰۶,۷۳۲	جمع

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
۱,۱۶۴,۶۲۷	۵۴,۶۰۴,۴۴۵,۶۱۹,۰۷۷	۶,۰۲۰	۸,۳۹۵,۶۰۴,۳۵۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۵,۰۰۰	۱,۶۴۱,۰۰۲,۳۰۹,۴۶۷	۳۵,۰۰۰	۴۸,۸۱۱,۶۵۳,۲۱۹	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۱۹۹,۶۲۷	۵۶,۲۴۵,۴۴۷,۹۲۸,۵۴۴	۴۱,۰۲۰	۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۳- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس	۷۰۵,۴۲۹,۶۵۴,۸۵۱	۱۰۱,۸۵۵,۱۸۹,۷۰۷

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۲							دوره مالی ۹ ماهه منتتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۴۶,۹۲۶,۳۸۵	۱,۳۳۲,۹۰۷,۱۳۳,۵۵۰	(۸۷۸,۳۱۰,۹۹۱,۳۵۲)	(۱,۰۹۲,۱۱۴,۳۵۸)	(۱۳۰,۱۲۹,۹۹۹)	۴۵۳,۳۷۳,۸۹۷,۸۴۱	-
صندوق مشترک آسمان امید	۱۴۵,۸۷۰,۸۴۷	۲,۷۸۲,۱۳۰,۳۷۰,۹۶۹	(۲,۶۳۵,۷۴۸,۱۴۱,۵۳۳)	(۳۹۵,۶۷۱,۵۵۱)	-	۱۴۵,۹۸۶,۵۵۷,۸۸۵	۳,۱۳۲,۹۸۸,۵۷۴
صندوق آسمان آرمانی سهام	۲۰,۴۴۶,۳۵۵	۶,۶۷۳,۸۲۲,۸۵۴,۹۰۶	(۶,۵۸۰,۷۴۳,۳۸۰,۰۱۰)	(۱,۳۰۳,۸۲۰,۷۶۲)	-	۹۱,۷۷۵,۶۵۴,۱۳۴	۹۸,۷۲۲,۲۰۱,۱۳۳
صندوق پشتوانه طلا آسمان آلتون	۱۰۹,۱۲۷,۲۲۴	۹۳۷,۹۸۵,۴۵۰,۳۶۲	(۹۲۶,۱۹۷,۰۱۹,۸۱۶)	(۲۳۰,۷۵۴,۴۰۲)	-	۱۱,۵۵۷,۶۷۶,۱۴۴	-
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۵,۵۵۰	۸۲,۱۰۷,۳۷۶,۳۹۸	(۷۹,۱۰۲,۲۰۷,۸۱۰)	(۲۶۹,۲۹۹,۷۴۱)	-	۲,۷۳۵,۸۶۸,۸۴۷	-
جمع	۳۲۲,۳۹۶,۳۶۱	۱۱,۸۰۸,۹۵۳,۱۸۶,۱۸۵	(۱۱,۱۰۰,۱۰۱,۷۴۰,۵۲۱)	(۳,۲۹۱,۶۶۰,۸۱۴)	(۱۳۰,۱۲۹,۹۹۹)	۷۰۵,۴۲۹,۶۵۴,۸۵۱	۱۰۱,۸۵۵,۱۸۹,۷۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۴ - درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	۱۴-۱
۶,۳۲۱,۳۵۳,۸۹۴	۱۴,۵۰۰,۱۶۷,۹۶۲,۲۶۷	درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۲						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۶۸,۲۱۷,۱۵۹	۵۳,۳۶۰,۰۰۲,۷۰۲,۲۰۰	(۳۸,۸۲۵,۵۴۵,۳۰۲,۸۹۱)	(۴۰,۵۵۳,۶۰۲,۰۵۴)	۱۴,۴۹۳,۹۰۳,۷۹۷,۲۵۵	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۴۳,۳۷۰	۱۳۹,۹۴۳,۸۸۷,۲۸۰	(۱۳۵,۸۹۹,۷۹۷,۹۲۱)	(۱۶۷,۹۳۲,۶۶۵)	۳,۸۷۶,۱۵۶,۶۹۴	-	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۸,۹۹۶,۸۴۴	۱۸۶,۱۵۳,۶۹۹,۲۰۴	(۱۸۳,۳۴۹,۹۷۶,۵۱۵)	(۳۴,۹۰۳,۸۱۹)	۲,۷۶۸,۸۱۸,۸۷۰	۶,۴۷۱,۷۴۰	صندوق مشترک آسمان امید
۱,۹۴۰,۰۶۵	۱۷,۹۶۶,۹۴۱,۹۶۵	(۱۸,۰۲۱,۹۳۰,۸۱۵)	(۴,۳۱۲,۰۶۶)	(۵۹,۳۰۰,۹۱۶)	-	صندوق طلا آسمان آلتون
۱,۳۲۲,۴۲۶	۴۷۰,۲۱۲,۳۶۷,۹۶۸	(۴۷۰,۴۲۲,۲۰۲,۱۶۷)	(۱۱۱,۶۷۵,۴۳۷)	(۳۲۱,۵۰۹,۶۳۶)	۶,۳۱۴,۸۸۲,۱۵۴	صندوق آسمان آرمانی سهام
۲,۰۸۰,۵۱۹,۸۶۴	۵۴,۱۷۴,۲۷۹,۵۹۸,۶۱۷	(۳۹,۶۳۳,۲۳۹,۲۱۰,۳۰۹)	(۴۰,۸۷۲,۴۲۶,۰۴۱)	۱۴,۵۰۰,۱۶۷,۹۶۲,۲۶۷	۶,۳۲۱,۳۵۳,۸۹۴	

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سود سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۱
ریال	ریال
۴۴۷,۰۹۴,۷۳۳	۹,۵۳۴

سود سپرده و گواهی بانکی

۱۶- سود سهام

سهام	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
	مجمع	زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سهام	ریال	ریال
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۲,۰۸۲,۷۵۶,۸۴۰	۲,۹۰۰	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	-	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۴,۷۳۵,۱۶۰,۳۵۸	۹,۲۶۷,۱۰۶,۴۶۱
۱۵,۸۰۲,۳۹۸	-
۱۴,۷۵۰,۹۶۲,۷۵۶	۹,۲۶۷,۱۰۶,۴۶۱

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۸۵۰,۵۴۸,۰۸۵	۵۴,۵۷۲,۴۹۸,۳۸۹	هزینه کارمزد مدیر
۵۱۲,۳۱۸,۱۴۵	۹۸۲,۸۹۹,۱۵۹	هزینه کارمزد متولی
۳۶۸,۹۹۴,۶۲۵	۵۵۲,۸۰۶,۴۳۳	هزینه کارمزد حسابرس
۲,۷۳۱,۸۶۰,۸۵۵	۵۶,۱۰۸,۲۰۳,۹۸۱	جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۳۳,۳۵۲,۶۹۵	۹,۳۱۰,۵۱۷,۷۶۰	هزینه آبونمان نرم‌افزار صندوق
۶۸,۲۹۶,۸۵۵	۸۳۴,۹۴۳,۷۶۱	هزینه تصفیه
-	۷۳,۸۵۴,۷۱۶	هزینه انبارداری تحویل گواهی سپرده سکه طلا
-	۳۳,۲۷۰,۹۰۹	هزینه برگزاری مجامع
۲۴۰,۷۶۸,۷۹۴	۲۸,۰۵۲,۸۴۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۴۳,۵۸۳,۳۳۴	۱۹,۷۴۲,۲۳۳	سایر هزینه‌ها
۱,۶۸۶,۰۰۱,۶۷۸	۱۰,۳۰۰,۳۸۲,۲۲۵	جمع

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸,۴۲۳,۲۳۱,۲۴۲	۴۰,۲۷۵,۲۶۷,۶۱۶	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۹۵,۹۹۲,۷۷۸,۱۰۷)	(۶,۴۴۰,۰۱۵,۸۶۹,۷۴۵)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
(۵۷,۵۶۹,۵۴۶,۸۶۵)	۳۳,۸۳۵,۲۵۱,۷۴۶,۵۷۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه 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 / سهم	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	۳۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰			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	۹%	ممتاز	۳۲,۹۰۰	۸۰.۲%
				عادی	۳۳۱,۵۰۷	۹۰.۴۵%	عادی	۶,۰۲۰	۱۴.۶۸%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی		محمد اقبال‌نیا	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی		مسعود سلطان‌زالی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی		مهدی فریور	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی		حمزه کاظمی محسن آبادی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی		سید جواد جمالی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی		فرهنگ قراگوزلو	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%
		جمع واحدهای سرمایه‌گذاری			۳۶۶,۵۰۷	۱۰۰%		۴۱,۰۲۰	۱۰۰%

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله		نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۸/۳۰			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	۵۵۲,۸۰۶,۴۳۳	طی دوره	(۶۰۳,۳۲۷,۶۹۰)	(۲۶۱,۵۹۹,۳۹۷)	
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا		متولی	کارمزد	۹۸۲,۸۹۹,۱۵۹	طی دوره	(۸۸۱,۴۱۲,۷۵۵)	(۱۳۶,۸۸۸,۳۹۹)	
صندوق آسمان آرمانی سهام		صندوق مورد بازارگردانی - تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردانی	۱۴,۷۳۵,۱۶۰,۳۵۸	طی دوره	-	-	
شرکت سبذگردان آسمان		مدیر صندوق	کارمزد	۵۴,۵۷۲,۴۹۸,۳۸۹	طی دوره	(۳۸,۷۳۰,۶۹۳,۴۶۰)	(۶۵۸,۵۷۶,۷۳۲)	
کارگزاری حافظ		کارگزاری	خرید و فروش سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶۵,۶۳۳,۸۰۴,۴۹۵,۵۳۰	طی دوره	(۲۵,۵۳۷,۴۷۱,۱۳۱)	(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	
خالص مانده در پایان دوره				۶۵,۷۰۴,۶۴۷,۸۵۹,۸۶۹		(۶۵,۷۵۲,۹۰۵,۰۳۶)	(۳۹,۲۷۶,۷۸۲,۲۰۵,۸۱۷)	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه 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 یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

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 صندوق در

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۵۶,۲۹۶,۴۷۱	۲۸,۸۱۰,۰۷۶	۵۰,۴۹۵,۴۲۴
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۵۶,۲۹۶,۴۷۱	۲۸,۸۱۰,۰۷۶	۵۰,۴۹۵,۴۲۴
جمع بدهی های جاری	۵۱,۰۲۳	۴۶,۸۵۳	۴۴,۷۶۸
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۵۱,۰۲۳	۴۶,۸۵۳	۴۴,۷۶۸
جمع کل تعهدات	۱۸۲,۸۸۷	۴۶,۰۷۵	۵۳۰,۰۰۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۳۳,۹۱۰	۹۲,۹۲۸	۵۷۴,۷۷۳
نسبت جاری	۲۴۱	۳۱۰.۰	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۰۴۱۵۴۹۶۶	-	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 آیتم در ترازنامه صندوق به ارزش بازار هر واحد گزارش شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه 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	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	
ریال	ریال	دارایی‌ها
۶۴,۳۲۵,۰۶۰,۴۱۲	-	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	۴۷۰,۱۰۰,۶۹۲,۵۳۰	سرمایه‌گذاری در صندوق
۲۳,۶۷۴,۸۵۸,۷۱۱	-	جاری کارگزاران
۴۲,۷۳۷,۴۷۷	۵۸,۸۸۲,۳۸۶	سایر دارایی‌ها
۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	۱,۳۹۴,۹۳۲,۱۱۲	موجودی نقد
۸۸,۶۲۹,۲۲۷,۸۰۷	۴۷۱,۵۵۴,۵۰۷,۰۲۸	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
(۱,۰۴۳,۶۲۶,۱۷۲)	(۱۷۳,۳۲۶,۴۹۱)	پرداختنی به ارکان صندوق
-	(۴۶,۶۳۹,۶۳۲,۰۹۵)	جاری کارگزاران
(۵۰۷,۱۹۹,۲۷۸)	(۳,۲۳۸,۹۸۱,۸۴۲)	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱,۵۵۰,۸۲۵,۴۵۰)	(۵۰,۰۵۱,۹۴۰,۴۲۸)	جمع بدهی‌ها
۸۷,۰۷۸,۴۰۲,۳۵۷	۴۲۱,۵۰۲,۵۶۶,۶۰۰	خالص دارایی‌ها
۲,۱۲۲,۸۲۸	۴,۵۳۹,۱۱۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

ادامه الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
ریال	ریال	دارایی‌ها
۳۹,۲۶۹,۵۳۲,۴۵۶,۰۰۰	۵۳,۳۱۹,۴۴۹,۱۰۰,۱۴۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	۱۲۷,۳۶۳,۶۲۸,۹۷۴	سرمایه‌گذاری در صندوق
-	۲,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	حساب‌های دریافتنی
۱۲,۹۹۰,۴۱۳	۵۸,۸۸۲,۳۸۶	سایر دارایی‌ها
-	۶۶,۰۰۶,۰۱۹,۲۵۵	موجودی نقد
۳۹,۲۶۹,۵۴۵,۴۴۶,۴۱۳	۵۵,۵۵۲,۸۷۲,۴۶۶,۷۶۱	جمع دارایی‌ها
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
ریال	ریال	بدهی‌ها
(۳۹,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۸۷,۹۸۵,۳۷۴)	جاری کارگزاران
(۱۳,۴۳۸,۳۵۶)	(۱۱۹,۲۸۷,۵۱۱)	پرداختنی به ارکان صندوق
(۳,۱۵۲,۸۴۱)	(۲۱,۰۰۳,۶۴۰,۳۳۳)	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۳۹,۲۹۹,۴۱۶,۵۹۱,۱۹۷)	(۲۴,۹۱۰,۹۱۳,۲۱۸)	جمع بدهی‌ها
(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	۵۵,۵۲۷,۹۶۱,۵۵۳,۵۴۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۵۰,۶۱۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

ادامه الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک سهم مورد بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون

ریال

دارایی‌ها

۷۶,۷۱۷,۷۹۶,۳۰۹

سرمایه‌گذاری در صندوق

۵۹۸,۵۷۳,۱۹۳

جاری کارگزاران

۵۸,۸۸۲,۲۶۶

سایر دارایی‌ها

۳۸۷,۱۸۰,۷۳۷

موجودی نقد

۷۷,۷۶۲,۴۳۲,۵۰۵

جمع دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون

ریال

بدهی‌ها

(۹۶,۸۴۹,۱۰۱)

پرداختنی به ارکان صندوق

(۲۶۲,۲۴۶,۹۸۹)

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(۳۵۹,۰۹۶,۰۹۰)

جمع بدهی‌ها

۷۷,۴۰۳,۳۳۶,۴۱۵

خالص دارایی‌ها

۱,۲۲۳,۵۵۵

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

ادامه الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک سهم مورد بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

گواهی سپرده کالایی شمس طلا

ریال

دارایی‌ها

۱۳۹,۷۷۵,۹۵۴,۶۱۵

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۲۴,۲۹۱,۵۷۳,۱۴۵

جاری کارگزاران

۵۳,۳۰۵,۷۹۵

سایر دارایی‌ها

۵۵,۰۵۰,۷۴۲,۴۳۸

موجودی نقد

۲۱۹,۱۷۱,۵۷۵,۹۹۳

جمع دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

گواهی سپرده کالایی شمس طلا

ریال

بدهی‌ها

(۸۷,۲۸۲,۳۷۵)

پرداختنی به ارکان صندوق

(۵۰۳,۸۲۱,۶۳۲)

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(۵۹۱,۱۰۴,۰۰۷)

جمع بدهی‌ها

۲۱۸,۵۸۰,۴۷۱,۹۸۶

خالص دارایی‌ها

۱,۰۳۸,۹۵۰

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۲	
مبالغ به ریال	مبالغ به ریال	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	درآمدها
۱۰۱,۸۵۵,۱۸۹,۷۰۷	۹۵,۰۷۵,۴۹۶,۲۰۸	سود فروش اوراق بهادار
۶,۳۲۱,۳۵۳,۸۹۴	(۳۲۱,۵۰۹,۶۳۶)	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
-	۹,۸۶۶,۳۱۴	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت و سود سپرده بانکی
۹,۲۶۷,۱۱۵,۹۹۵	۱۴,۷۴۵,۶۶۰,۸۳۶	سایر درآمدها
۱۱۷,۴۴۳,۶۵۹,۵۹۶	۱۰۹,۵۰۹,۵۱۳,۷۲۲	جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۲,۷۳۱,۸۶۰,۸۵۵)	(۵,۲۹۸,۳۹۵,۸۶۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۶۸۶,۰۰۱,۶۷۸)	(۶۷۹,۵۹۱,۲۱۹)	سایر هزینه‌ها
۱۱۳,۰۲۵,۷۹۷,۰۶۳	۱۰۳,۵۳۱,۵۲۶,۶۳۶	سود خالص

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها				
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۲		
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۳۰۹,۹۱۷	۲۰۵,۲۰۹,۰۴۳,۵۳۲	۱۴۰,۱۲۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
۸۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۲۰	۷۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۹۴۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۲۵۴,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۴,۹۱۷)	(۲۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۱۱۳,۰۲۵,۷۹۷,۰۶۳	-	۱۰۳,۵۳۱,۵۲۶,۶۳۶	-	سود خالص
(۵۷,۵۶۹,۵۴۶,۸۶۵)	-	۱۷۹,۰۵۲,۶۳۷,۶۰۷	-	تعدیلات
۲۰۵,۲۰۹,۰۴۳,۵۳۲	۱۴۰,۱۲۰	۵۳۹,۶۳۳,۲۰۷,۷۷۵	۱۹۱,۹۶۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	درآمدها
مبالغ به ریال	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
۵۹۴,۰۱۹,۲۴۱,۶۵۹	سود فروش اوراق بهادار
۱۴,۴۹۵,۱۵۴,۵۷۳,۵۵۶	سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	درآمد سود اوراق بهادار
۶۰,۳۶۰,۹۲۷	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت و سود سپرده بانکی
۵,۳۰۱,۸۷۷	سایر درآمدها
۲۱,۱۲۹,۲۳۴,۳۱۴,۰۱۹	جمع درآمدها
	هزینه‌ها
(۵۰,۹۲۳,۰۲۴,۳۲۰)	هزینه کارمزد ارکان
(۸,۰۴۸,۶۴۲,۸۴۴)	سایر هزینه‌ها
۲۱,۰۷۰,۲۶۲,۶۴۶,۸۵۵	سود خالص

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

صورت گردش خالص دارایی‌ها	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
-	(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)
۹۲۴,۳۴۵	۹۲۴,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰
(۹۱,۲۲۵)	(۹۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
-	۲۱,۰۷۰,۲۶۲,۶۴۶,۸۵۵
-	۳۳,۶۵۴,۴۵۰,۰۵۱,۴۷۲
۸۳۳,۱۲۰	۵۵,۵۲۷,۹۶۱,۵۵۳,۵۴۳

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 توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	درآمدها
مبالغ به ریال	
صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون	سود فروش اوراق بهادار
۱۳,۵۹۹,۰۴۸,۱۳۷	سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۴۵۸,۷۴۱,۶۵۳	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت و سود سپرده بانکی
۱۱,۹۰۰,۱۸۴	سایر درآمدها
۴۳	جمع درآمدها
۱۵,۰۶۹,۶۹۰,۰۱۷	
	هزینه‌ها
(۲۷۱,۶۵۰,۵۵۹)	هزینه کارمزد ارکان
(۳۹۳,۵۹۸,۲۹۲)	سایر هزینه‌ها
۱۴,۴۰۴,۴۴۱,۱۶۶	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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون	سود خالص
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعدیلات
ریال	
۶۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۲۶۱
۱۴,۴۰۴,۴۴۱,۱۶۶	-
(۲۶۲,۱۰۴,۷۵۱)	-
۷۷,۴۰۳,۳۳۶,۴۱۵	۶۳,۲۶۱

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۲	درآمدها
مبالغ به ریال	
گواهی سپرده کالایی شمس طلا	
۲,۷۳۵,۸۶۸,۸۴۷	سود فروش اوراق بهادار
۳,۸۷۶,۱۵۶,۶۹۴	سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۳۶۴,۹۶۷,۳۰۸	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت و سود سپرده بانکی
۶,۹۷۶,۹۹۲,۸۴۹	جمع درآمدها
	هزینه‌ها
(۴۵۰,۰۷۶,۹۹۶)	هزینه کارمزد ارکان
(۳۴۳,۶۰۶,۱۰۹)	سایر هزینه‌ها
۶,۱۸۳,۳۰۹,۷۴۴	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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۲	
گواهی سپرده کالایی شمس طلا	
تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	ریال
۲۱۰,۳۸۶	۲۱۰,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۱۸۳,۳۰۹,۷۴۴
-	۲,۰۱۱,۱۶۲,۲۴۲
۲۱۰,۳۸۶	۲۱۸,۵۸۰,۴۷۱,۹۸۶

واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی