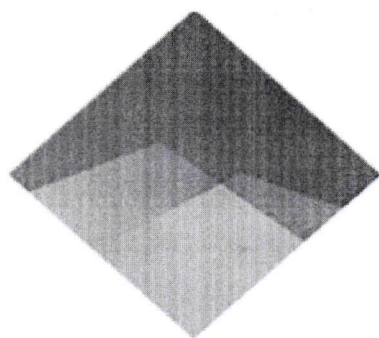
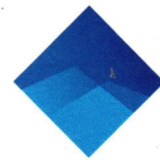




آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۲



آسمان زاگرس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

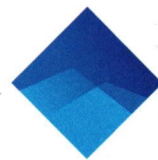
آسمان
شرکت سبدگردان



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@asemanamc.com

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

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



آسمان زاگرس
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
دارایی ها:	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۹,۳۳۳,۸۵۷,۵۱۶,۴۱۲
حساب های دریافتنی	۶	۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹
سایر دارایی ها	۷	۴۶۷,۷۳۲,۷۷۶
موجودی نقد	۸	۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷
جمع دارایی ها		۳۹,۳۳۴,۴۹۹,۸۱۵,۵۰۹
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۹	۹۴,۶۶۵,۳۲۸
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۲۶,۱۰۹,۶۰۸,۵۳۵
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۱۰,۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۷,۶۱۱,۳۳۱,۲۵۶
جمع بدهی ها		۴۳,۹۵۶,۴۶۷,۴۲۵
خالص دارایی ها	۱۳	۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۳۹۴,۶۱۹

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

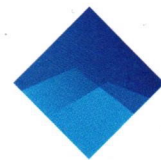
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	مهر و امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابولفضل رضایی	



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@asemanamc.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۸ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹

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



آسمان زاگرس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۹۹۶,۵۲۶,۵۷۲,۳۰۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۹,۴۰۳,۲۴۸,۵۴۳,۲۰۲
سود سهام	۱۶	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷	۷,۲۴۲,۳۵۹,۹۲۰
سایر درآمدها	۱۸	۹۶,۰۹۴,۹۹۳,۲۸۹
جمع درآمدها	۲۶,۵۴۳,۱۰۷,۳۰۴,۷۲۰	۱۲۴,۹۸۱,۱۷۱,۵۹۳
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۷۳,۹۹۶,۶۲۷,۷۵۸)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱۴,۵۴۹,۱۵۵,۴۳۱)
سود خالص	۲۶,۴۵۴,۵۶۱,۵۲۱,۵۳۱	۱۱۹,۲۵۷,۰۶۳,۶۰۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۴۵.۹۴%	۵۵.۰۵%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۴۴.۲۹%	۲۰۸.۹۲%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
	تعداد واحد ریال	تعداد واحد ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی	۴۱,۰۲۰	۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۱,۶۴۸,۸۶۱	۱,۶۴۸,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۲۳۹,۵۶۶)	(۲۳۹,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
سودخالص	-	۲۶,۴۵۴,۵۶۱,۵۲۱,۵۳۱
تعدیلات	-	۳۲,۱۹۷,۷۱۴,۴۶۵,۹۵۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی	۱,۴۵۰,۳۱۵	۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال مالی

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =



نماینده

محمد اقبال نیا

ابولفضل رضایی

شخص حقوقی

شرکت سپدگردان آسمان

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@asemanamc.com

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس که صندوقی با سرمایه باز محسوب می شود، 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 شرکت ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران 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 می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد.

موضوع فعالیت اصلی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفاء 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 می کند:

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 می تواند مازاد منابع خود را در دارایی های مالی واجد شرایط زیر سرمایه گذاری نماید:

- * اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که دارای تمامی شرایط زیر هستند، سرمایه گذاری نماید:
- الف) مجوز انتشار آن ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
- ب) سود حداقلی برای آن ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛
- ج) در یکی از بورس ها پذیرفته شده و معاملات ثانویه آن ها در بورس امکان پذیر باشد.
- * گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران..
- * هرنوع سپرده گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۳ - اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آن ها مشارکت می کند، باید خصوصیات مندرج در بند (۱) را داشته باشند.

۴ - اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفا به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفا به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلا در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده اند.

این صندوق از نوع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی است و با استفاده از وجوه در اختیار خود عموما اقدام به انجام عملیات بازارگردانی اوراق بهادار موضوع بند (۱) می کند. 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

مدیر می تواند 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 موقعیت های 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. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان توانیر، شاهین پلاک ۲، طبقه ۲ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.azmfund.ir درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت سبد گردان آسمان	۳۲,۹۰۰	۹۴%
۲	محمد اقبال نیا	۳۵۰	۱%
۳	مسعود سلطان زالی	۳۵۰	۱%
۴	مهدی فریور	۳۵۰	۱%
۵	حمزه کاظمی محسن آبادی	۳۵۰	۱%
۶	سید جواد جمالی	۳۵۰	۱%
۷	فرهنگ قراگوزلو	۳۵۰	۱%
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰%

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

۳-۲- متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، نبش خیابان پرچم، پلاک ۶۸.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم روبه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحد های سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه ۳/۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحد های سرمایه گذاری صندوق 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 برای مدت یک سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱.۰ 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 های تاسیس	معادل ۵۰۰۵۰ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با رانه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با رانه مدارک با تایید متولی صندوق.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازار گردانی مطابق با قرارداد منعقد شده مدارک مثبت.

*کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مازد محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\left[\frac{0/001}{n \times 365} \right]$ ضربدر ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، حساب ها ذخیره می شود. 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارای های مالی صندوق کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، بدلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزار ها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمد های صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۶۷/۲۰۰ 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 بادرآمد 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر است:

صنعت	۱۴۰۲/۱۱/۳۰			۱۴۰۱/۱۱/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱,۱۱۴,۳۸۳,۹۱۳,۶۴۰	۱,۱۵۷,۳۷۰,۳۴۸,۱۳۵	۱.۹۲%	۶۴,۳۵۴,۸۷۷,۸۶۱	۶۴,۳۲۵,۰۶۰,۴۱۲	۰.۱۶%
ماشین آلات و تجهیزات	۳۹,۳۹۴,۲۳۸,۷۵۷,۱۷۹	۵۸,۶۹۹,۳۲۰,۸۷۶,۰۱۹	۹۷.۵۷%	۳۹,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۶۹,۵۳۲,۴۵۶,۰۰۰	۹۹.۸۳%
سرمایه گذاریها	۱۴۸,۲۴۹,۰۵۵,۴۳۱	۱۷۴,۲۱۲,۹۲۴,۱۰۳	۰.۲۹%	-	-	-
جمع	۴۰,۶۵۶,۸۷۱,۷۲۶,۲۵۰	۶۰,۰۳۰,۹۰۴,۱۴۸,۲۵۷	۹۹.۷۸%	۳۹,۳۶۳,۷۵۴,۸۷۷,۸۶۱	۳۹,۳۳۳,۸۵۷,۵۱۶,۴۱۲	۱۰۰%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۶۵,۳۲۴,۰۰۶,۹۸۰	-	۶۵,۳۲۴,۰۰۶,۹۸۰
۹,۲۶۳,۹۶۶,۷۴۳	-	۹,۲۶۳,۹۶۶,۷۴۳
۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶	-	۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶
۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹	-	۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹

سایر حساب های دریافتنی:

کارمزد حاصل از بازارگردانی صندوق آسمان آرمانی سهام

کارمزد حاصل از بازارگردانی طلای آسمان آلتون

کارمزد حاصل از بازارگردانی آسمان دامون

جمع

۷- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۲/۱۱/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۲۸,۰۵۲,۸۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۵,۲۷۴,۹۰۱)	۴۰۲,۷۷۷,۹۴۵
۲۷,۶۷۵,۰۴۴	۷۴۳,۵۸۹,۰۴۰	(۷۰۶,۳۰۹,۲۵۳)	۶۴,۹۵۴,۸۳۱
۵۵,۷۲۷,۸۹۰	۱,۷۹۳,۵۸۹,۰۴۰	(۱,۳۸۱,۵۸۴,۱۵۴)	۴۶۷,۷۳۲,۷۷۶

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۸- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰			
مبلغ	مبلغ	نوع سپرده	شماره حساب	سپرده های بانکی
ریال	ریال			
-	۵۳,۲۷۴,۹۵۶,۹۹۵	کوتاه مدت	۸۴۹.۸۴۱.۴۲۷۰۷۷۶.۱	بانک سامان
-	۲,۰۴۴,۵۴۸,۰۰۵	کوتاه مدت	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۳۴۵	بانک خاورمیانه
-	۴۴۹,۰۷۱,۲۸۱	کوتاه مدت	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۱۷۲	بانک خاورمیانه
-	۸۲,۵۵۹,۰۸۳	کوتاه مدت	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۰۷۱	بانک خاورمیانه
۷۵,۲۲۶,۹۹۱	۷۴,۷۷۳,۵۶۷	جاری	۱۰۰۱۰۰۰۰۰۸۳۷۳۲	بانک شهر
۴۶۰,۸۷۳,۶۴۰	۳۶,۹۴۹,۸۳۱	کوتاه مدت	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۹۸	بانک خاورمیانه
-	۷۷,۸۸۲,۱۷۸	کوتاه مدت	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۹۰	بانک خاورمیانه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۰۰۰	بانک خاورمیانه
۴۷۰,۵۷۶	۸۱۳,۳۰۱	کوتاه مدت	۷۰۰۱۰۰۰۰۳۶۸۷۶۸	بانک شهر
-	۲۳۸,۹۴۵	کوتاه مدت	۸۴۹.۸۱۰.۴۲۷۰۷۷۶.۱	بانک سامان
۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	۵۶,۰۹۱,۷۹۳,۱۸۶			جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۱/۳۰				
مانده ابتدای سال بدهکار(بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال بدهکار(بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	۵۹,۲۶۷,۹۳۶,۲۱۱,۵۰۱	(۲۰,۰۳۱,۰۷۳,۰۵۳,۸۶۵)	(۳۸,۸۶۱,۹۸۳,۶۵۳)	کارگزاری حافظ
-	۸۲۹,۲۹۵,۹۹۴,۷۸۱	(۸۳۹,۴۹۲,۵۶۳,۹۲۷)	(۱۰,۱۹۶,۵۶۹,۱۴۶)	کارگزاری آسمان
-	۴۳۶,۲۱۶,۶۹۹,۳۰۱	(۴۲۵,۱۸۱,۰۸۴,۴۵۸)	۱۱,۰۳۵,۶۱۴,۸۴۳	کارگزاری حافظ- بورس کالا
-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری آسمان- بورس کالا
-	۱۹,۹۲۸,۲۷۲,۶۲۸	-	۱۹,۹۲۸,۲۷۲,۶۲۸	صدور و ابطال بازارگردان
(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	۶۰,۵۷۱,۳۷۷,۱۷۸,۲۱۱	(۲۱,۲۹۵,۷۴۶,۷۰۲,۲۵۰)	(۹۴,۶۶۵,۳۲۸)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۶۵۸,۵۷۶,۷۳۲	۲۴,۹۸۶,۲۵۸,۱۵۵	مدیر صندوق - شرکت سبدگردان آسمان
۱۳۶,۸۸۸,۳۹۹	۴۴۱,۹۱۴,۲۴۳	متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۲۶۱,۵۹۹,۳۹۷	۶۸۱,۴۳۶,۱۳۷	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱,۰۵۷,۰۶۴,۵۲۸	۲۶,۱۰۹,۶۰۸,۵۳۵	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۰,۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۳۴۵,۲۵۴,۴۳۰	۶,۵۶۱,۲۸۹,۸۰۶	شرکت تدبیر پرداز - ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۶۵,۰۹۷,۶۸۹	۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰	شرکت سبدگردان آسمان - ذخیره کارمزد تصفیه
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه برگزاری مجمع
۵۱۰,۳۵۲,۱۱۹	۷,۶۱۱,۳۳۱,۲۵۶	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸,۳۹۵,۶۰۴,۳۵۴	۶,۰۲۰	۵۸,۶۶۷,۹۵۰,۵۰۱,۷۲۶	۱,۴۱۵,۳۱۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۸,۸۱۱,۶۵۳,۲۱۹	۳۵,۰۰۰	۱,۴۵۰,۸۲۷,۷۴۳,۳۳۷	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳	۴۱,۰۲۰	۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	۱,۴۵۰,۳۱۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱	۹۹۶,۵۲۶,۵۷۲,۳۰۹	۱۳۸,۳۹۹,۱۳۰,۲۳۵
جمع	۹۹۶,۵۲۶,۵۷۲,۳۰۹	۱۳۸,۳۹۹,۱۳۰,۲۳۵

۱۴-۱- سود حاصل از فروش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری				
کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود فروش				
ریال	ریال	ریال	ریال				
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۵۲,۷۳۹,۳۱۴	۱,۵۱۱,۹۳۳,۳۱۶,۶۵۰	(۹۸۷,۵۵۳,۶۷۵,۴۶۸)	(۱,۳۲۷,۷۰۲,۳۱۸)	(۱۳۰,۱۲۹,۹۹۹)	۵۲۲,۹۲۱,۸۰۸,۸۶۵	-
صندوق پشتوانه طلا آسمان آلتون	۳۰۰,۰۹۴,۴۶۲	۳,۰۰۱,۷۰۱,۰۵۴,۷۱۲	(۲,۸۰۵,۴۳۸,۶۱۶,۶۲۷)	(۶۸۸,۸۷۱,۸۸۱)	-	۱۹۵,۵۷۳,۵۶۶,۲۰۴	-
صندوق مشترک آسمان امید	۱۵۵,۱۶۷,۶۳۹	۲,۹۷۸,۷۰۸,۰۰۵,۱۸۰	(۲,۸۲۵,۴۸۷,۵۸۱,۳۴۸)	(۴۳۲,۵۲۹,۵۹۶)	-	۱۵۲,۷۸۷,۸۹۴,۲۳۶	۳,۵۳۲,۳۵۴,۳۷۴
صندوق آسمان آرمانی سهام	۶۴,۰۹۶,۵۰۹	۹,۱۷۶,۲۷۱,۶۶۶,۲۱۳	(۹,۰۵۳,۷۳۲,۴۸۴,۰۹۲)	(۱,۷۷۹,۳۹۱,۳۷۰)	-	۱۲۰,۷۵۹,۷۹۰,۷۵۱	۱۳۴,۸۶۶,۷۷۵,۸۶۱
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۶,۹۰۲	۸۶,۱۸۲,۷۷۳,۱۹۰	(۸۳,۵۱۸,۹۳۲,۸۹۰)	(۲۴۲,۹۶۲,۸۷۹)	-	۲,۴۲۰,۸۷۷,۴۲۱	-
صندوق دارا الگوریتم	۹,۶۰۷,۳۹۷	۱۰۹,۴۵۱,۵۹۸,۸۵۷	(۱۰۸,۹۷۵,۷۵۳,۷۴۸)	(۲۰,۵۲۲,۱۳۲)	-	۴۵۵,۳۲۲,۹۷۷	-
صندوق ارمغان فیروزه آسیا	۱۴,۲۷۴,۶۲۳	۵۷۴,۲۵۷,۸۴۰,۴۹۱	(۵۷۱,۰۲۴,۹۲۸,۹۰۱)	(۱۰۷,۵۶۶,۳۷۰)	-	۳,۱۲۵,۳۴۵,۲۲۰	-
صندوق سرمایه گذاری ماهور	۹,۱۱۱,۴۶۷	۹۴,۶۰۶,۴۹۱,۸۸۸	(۹۴,۰۲۰,۲۹۷,۰۴۲)	(۱۷,۷۳۸,۶۶۰)	-	۵۶۸,۴۵۶,۱۸۶	-
صندوق افرا	۷,۰۴۹,۶۷۲	۱۶۸,۴۴۱,۸۷۸,۱۲۲	(۱۶۸,۳۱۸,۰۱۰,۴۴۱)	(۳۱,۵۸۲,۷۵۳)	-	۹۲,۲۸۴,۹۲۸	-
صندوق آسمان دامن	۱۳۸,۴۰۱,۳۳۰	۱,۴۰۵,۵۶۶,۰۵۱,۶۶۸	(۱,۴۰۷,۶۹۲,۱۲۰,۵۲۹)	(۵۲,۷۰۵,۶۱۸)	-	(۲,۱۷۸,۷۷۴,۴۷۹)	-
جمع	۱۹,۱۰۷,۱۲۰,۶۷۶,۹۷۱	(۱۸,۱۰۵,۷۶۲,۴۰۱,۰۸۶)	(۴,۷۰۱,۵۷۳,۵۷۷)	(۱۳۰,۱۲۹,۹۹۹)	۹۹۶,۵۲۶,۵۷۲,۳۰۹	۱۳۸,۳۹۹,۱۳۰,۲۳۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس	۱۹,۴۰۳,۲۴۸,۵۴۳,۲۰۲	(۲۹,۸۹۷,۳۵۵,۰۹۷)
جمع	۱۹,۴۰۳,۲۴۸,۵۴۳,۲۰۲	(۲۹,۸۹۷,۳۵۵,۰۹۷)

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲,۰۸۳,۱۱۹,۳۷۲	۵۸,۷۴۳,۹۶۶,۲۹۰,۴۰۰	(۳۹,۳۶۵,۱۱۹,۳۹۲,۹۳۸)	(۴۴,۶۴۵,۴۱۴,۳۸۱)	-	۱۹,۳۳۴,۲۰۱,۴۸۳,۰۸۱	(۲۹,۸۹۷,۵۴۴,۰۰۰)
صندوق پشتوانه طلا آسمان آلتون	۲۶,۵۸۱,۷۸۸	۳۰۴,۵۴۷,۵۴۵,۱۱۶	(۲۶۱,۰۳۰,۸۱۱,۲۷۷)	(۷۳,۰۹۱,۴۱۱)	-	۴۳,۴۴۳,۶۴۲,۴۲۸	-
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۴۶,۳۴۰	۱۷۴,۴۲۲,۲۳۰,۷۸۰	(۱۴۸,۲۵۵,۲۱۳,۷۸۷)	(۱۰۶,۵۲۸,۶۹۵)	-	۲۶,۰۶۰,۴۸۸,۲۹۸	-
صندوق آسمان دامون	۲۲,۷۰۷,۳۹۵	۲۳۱,۷۲۸,۹۶۵,۹۷۵	(۲۳۱,۱۵۲,۹۹۵,۲۹۱)	(۸,۶۸۹,۸۳۶)	-	۵۶۷,۲۸۰,۸۴۷	-
صندوق آسمان آرمانی سهام	۱۶,۴۸۴,۲۱۹	۶۲۱,۳۲۳,۱۸۲,۵۴۸	(۶۲۲,۱۹۹,۹۶۹,۷۴۴)	(۱۴۷,۵۶۴,۲۵۶)	-	(۱,۰۲۴,۳۵۱,۴۵۲)	(۶۴,۱۳۵,۶۰۵)
صندوق مشترک آسمان امید	-	-	-	-	-	-	۳۴,۳۲۴,۵۰۸
جمع	۶۰,۰۷۵,۹۸۸,۲۱۴,۸۱۹	(۴۰,۶۲۷,۷۵۸,۳۸۳,۰۳۷)	(۴۴,۹۸۱,۲۸۸,۵۷۹)	-	-	۱۹,۴۰۳,۲۴۸,۵۴۳,۲۰۲	(۲۹,۸۹۷,۳۵۵,۰۹۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۲					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	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
-	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	-	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۲,۹۰۰	۲,۰۸۲,۷۵۶,۸۴۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	گروه انتخاب الکترونیک آرمان							
-	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	-	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰				جمع							

۱۷- سود صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۲				سود	هزینه تنزیل	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۷-۱	۷,۲۴۲,۳۵۹,۹۲۰	-	۷,۲۴۲,۳۵۹,۹۲۰			
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون						
جمع	۷,۲۴۲,۳۵۹,۹۲۰	-	۷,۲۴۲,۳۵۹,۹۲۰			

۱۷-۱- صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسمان دامون از نوع صندوق های سرمایه گذاری "با درآمد ثابت و تقسیم سود ماهانه" می باشد و مبلغ فوق سود تقسیمی آن می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۶,۴۶۸,۹۴۵,۶۶۵	۹۰,۰۰۶,۱۹۸,۶۲۷	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
-	۴,۹۷۳,۶۷۱,۲۴۷	درآمد حاصل از تغییر ارزش دارایی آتی کالا
۱۰,۴۵۰,۷۹۰	۱,۰۹۲,۹۰۷,۷۳۵	درآمد حاصل از سود سپرده بانکی
-	۲۲,۲۱۵,۶۸۰	سایر
۱۶,۴۷۹,۳۹۶,۴۵۵	۹۶,۰۹۴,۹۹۳,۲۸۹	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲,۳۲۴,۰۷۰,۰۰۹	۷۲,۱۳۵,۰۶۳,۲۷۰	کارمزد ارکان- مدیر صندوق
۶۳۵,۸۷۶,۱۴۳	۱,۰۹۹,۹۹۹,۴۵۵	کارمزد ارکان- متولی صندوق
۵۲۳,۱۹۹,۷۲۳	۷۶۱,۵۶۵,۰۳۳	حق الزحمه ارکان - حسابرس صندوق
۳,۴۸۳,۱۴۵,۸۷۵	۷۳,۹۹۶,۶۲۷,۷۵۸	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۶۹۲,۶۷۸,۹۵۷	۱۲,۸۰۴,۸۰۵,۶۴۵	هزینه نرم افزار
۶۹,۵۵۴,۷۳۳	۸۳۴,۹۴۳,۷۶۱	هزینه تصفیه
۳۲۷,۸۲۹,۲۱۴	۶۲۵,۲۷۴,۹۰۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳۸,۹۳۰,۷۴۰	۱۳۲,۵۳۸,۹۶۸	سایر هزینه ها
-	۷۳,۸۵۴,۷۱۶	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۱,۹۶۸,۴۷۰	۲۷,۷۳۷,۴۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۲۴۰,۹۶۲,۱۱۴	۱۴,۵۴۹,۱۵۵,۴۳۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۲۱- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱,۰۲۰,۰۶۲,۵۱۱,۷۲۰	۳۸,۴۲۳,۲۳۱,۲۴۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۸,۸۲۲,۳۴۸,۰۴۵,۷۶۱)	(۱۵۱,۱۲۵,۸۳۰,۶۰۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۲,۱۹۷,۷۱۴,۴۶۵,۹۵۹	(۱۱۲,۷۰۲,۵۹۹,۳۶۵)	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۲-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲-۲- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است.

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۳%	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۳%	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	آلتون	۴%	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
کلیه نمادهای فعال آتی شمش طلا	-	۴%	۵۰ قرار داد خرید، ۵۰ قرار داد فروش	مجموعاً ۱۰,۰۰۰ قرار داد در تمامی نمادها
کلیه گواهی های فعال سپرده شمش طلا	-	۴%	۵۰۰ قرار داد خرید، ۵۰۰ قرار داد فروش	مجموعاً ۱۰,۰۰۰ قرار داد در تمامی نمادها
بهار رز عالیس چناران	عالیس۱	۳%	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	دامون	۱%	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۸۰.۲۰%	۳۲,۹۰۰	ممتاز	۲.۲۷%	۳۲,۹۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت سپدگردان آسمان
۱۴.۶۸%	۶,۰۲۰	عادی	۴۲.۰۱%	۶۰۹,۳۰۰	عادی		
۰.۸۵%	۳۵۰	ممتاز	۰.۰۲%	۳۵۰	ممتاز	موسس صندوق	محمد اقبال نیا
۰.۸۵%	۳۵۰	ممتاز	۰.۰۲%	۳۵۰	ممتاز	موسس صندوق	مسعود سلطان زالی
۰.۸۵%	۳۵۰	ممتاز	۰.۰۲%	۳۵۰	ممتاز	موسس صندوق	مهدی فریور
۰.۸۵%	۳۵۰	ممتاز	۰.۰۲%	۳۵۰	ممتاز	موسس صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی
۰.۸۵%	۳۵۰	ممتاز	۰.۰۲%	۳۵۰	ممتاز	موسس صندوق	سید جواد جمالی
۰.۸۵%	۳۵۰	ممتاز	۰.۰۲%	۳۵۰	ممتاز	موسس صندوق	فرهنگ قراگوزلو
۱۰۰%	۴۱,۰۲۰		۴۴.۴۲%	۶۴۴,۳۰۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰				
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال		ریال	
شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۷۲,۱۳۵,۰۶۳,۲۷۰	طی سال	(۲۴,۹۸۶,۲۵۸,۱۵۵)	(۶۵۸,۵۷۶,۷۳۲)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۹۹,۹۹۹,۴۵۵	طی سال	(۴۴۱,۹۱۴,۲۴۳)	(۱۳۶,۸۸۸,۳۹۹)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۷۶۱,۵۶۵,۰۳۳	طی سال	(۶۸۱,۴۳۶,۱۳۷)	(۲۶۱,۵۹۹,۳۹۷)
کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	خریدوفروش اوراق بهادار	۳,۵۰۰,۷۵۹,۵۷۵,۱۶۸	طی سال	(۳۸,۸۶۱,۹۸۳,۶۵۳)	۳۹,۳۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹
کارگزاری حافظ- بورس کالا				طی سال	۱۱,۰۳۵,۶۱۴,۸۴۳	-
کارگزاری آسمان	کارگزار صندوق	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۰۵,۲۵۵,۳۵۳,۵۸۵	طی سال	(۱۰,۱۹۶,۵۶۹,۱۴۶)	-
کارگزاری آسمان- بورس کالا				طی سال	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۲۵-رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویداد هایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی آن نبوده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۲۶-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 ۱۴۰۲ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

شرح	ارقام بدن تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	ریال ۶۰,۱۶۲,۷۳۵	ریال ۳۰,۳۳۰,۵۶۰	ریال ۵۴,۱۹۲,۸۱۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۶۰,۱۶۲,۷۳۵	۳۰,۳۳۰,۵۶۰	۵۴,۱۹۲,۸۱۶
جمع بدهی های جاری	۴۳,۹۵۶	۳۶,۸۶۳	۳۳,۳۱۷
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴۳,۹۵۶	۳۶,۸۶۳	۳۳,۳۱۷
جمع کل تعهدات	۲۸۹,۸۱۱	۷۱,۸۲۴	۷۹۴,۳۱۹
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۳۳,۷۶۷	۱۰۸,۶۸۷	۸۲۷,۶۳۶
نسبت جاری	۱۸۰.۲۵	۲۷۹.۰۶	-
نسبت بدهی و تعهدات	-	-	۰.۰۲

۲۶-۱ در جدول فوق در قسمت دارایی های 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

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

الف - خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	
ریال	ریال	
		دارایی ها:
۶۴,۳۲۵,۰۶۰,۴۱۲	۶۲۱,۱۷۵,۶۱۸,۲۹۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۶۵,۳۲۴,۰۰۶,۹۸۰	حساب های دریافتنی
۲۳,۶۷۴,۸۵۸,۷۱۱	-	جاری کارگزاری
۴۲,۷۳۷,۴۷۷	۹۳,۵۴۶,۷۴۱	سایر دارایی ها
۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	۱۶۱,۷۲۳,۳۹۸	موجودی نقد
۸۸,۶۲۹,۲۲۷,۸۰۷	۶۸۶,۷۵۴,۸۹۵,۴۱۱	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
-	۴۲,۷۹۲,۸۴۸,۱۵۰	جاری کارگزاری
۱,۰۵۶,۲۰۷,۸۳۴	۴,۵۸۸,۲۸۴,۹۵۸	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۹۴,۶۱۷,۶۱۶	۸۵۴,۱۳۹,۶۸۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
-	۵,۲۲۷,۳۰۹	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۵۵۰,۸۲۵,۴۵۰	۴۸,۲۴۰,۵۰۰,۱۰۰	جمع بدهی ها
۸۷,۰۷۸,۴۰۲,۳۵۷	۶۳۸,۵۱۴,۳۹۵,۳۱۱	خالص دارایی های
۲,۱۲۲,۸۲۸	۴۴۰,۲۵۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

الف - ادامه خالص دارایی ها به تفکیک سهم مورد بازارگردانی

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
ریال	ریال	<u>دارایی ها:</u>
۳۹,۲۶۹,۵۳۲,۴۵۶,۰۰۰	۵۸,۶۹۹,۳۲۰,۸۷۶,۰۱۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۸۳,۳۷۲,۳۸۴	موجودی نقد
۱۲,۹۹۰,۴۱۳	۹۳,۵۴۶,۷۴۱	سایر دارایی ها
۳۹,۲۶۹,۵۴۵,۴۴۶,۴۱۳	۵۸,۶۹۹,۴۹۷,۷۹۵,۱۴۴	جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها:</u>
۳۹,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۳۸۲,۵۶۲,۰۲۰	جاری کارگزاری
۱۳,۴۳۸,۳۵۶	۲۰,۲۷۶,۶۳۳,۶۲۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۱۵۲,۸۴۱	۶,۱۱۶,۰۳۴,۶۳۸	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
-	۱۳۵,۰۳۴,۰۲۳	بدهی به سرمایه گذاران
۳۹,۲۹۹,۴۱۶,۵۹۱,۱۹۷	۱۳۱,۹۱۰,۲۶۴,۳۰۱	جمع بدهی ها
۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴	۵۸,۵۶۷,۵۸۷,۵۱۰,۸۴۳	خالص دارایی ها
۷۲۸,۲۰۹	۴۰,۳۸۲,۶۶۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

الف - ادامه خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	صندوق آسمان دامون	صندوق طلای آسمان آلتون	
ریال	ریال	ریال	دارایی ها:
۱۷۴,۲۱۲,۹۲۴,۱۰۳	۲۳۱,۷۲۰,۲۷۶,۱۳۸	۳۰۴,۴۷۴,۴۵۳,۷۰۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۳,۳۵۳,۰۷۸,۱۱۸	۲,۰۴۴,۵۴۸,۰۰۵	۴۴۹,۰۷۱,۲۸۱	موجودی نقد
-	۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶	۹,۲۶۳,۹۶۶,۷۴۳	حساب های دریافتی
۲۹,۰۳۵,۶۱۴,۸۴۳	-	۱۴۶,۸۵۷,۲۴۸,۱۶۴	جاری کارگزاری
۹۳,۵۴۶,۵۱۴	۹۳,۵۴۶,۱۵۸	۹۳,۵۴۶,۶۲۲	سایر دارایی ها
۲۵۶,۶۹۵,۱۶۳,۵۷۸	۲۳۴,۵۴۱,۴۳۴,۸۴۷	۴۶۱,۱۳۸,۲۸۶,۵۱۵	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
	۲۷,۸۱۲,۱۱۸,۱۶۵	-	جاری کارگزاری
۷۳۸,۶۳۱,۵۴۵	۴۵,۶۶۲,۴۶۵	۹۶,۸۴۹,۱۰۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲۷۷,۳۵۶,۰۲۰	۲۰۵,۲۶۹,۸۰۷	۵۲۲,۰۷۷,۹۵۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۹۷۴	-	بدهی به سرمایه گذاران
۱۱,۰۱۵,۹۸۷,۵۶۵	۲۸,۰۶۳,۶۵۱,۴۱۱	۶۱۸,۹۲۷,۰۵۵	جمع بدهی ها
۲۴۵,۶۷۹,۱۷۶,۰۱۳	۲۰۶,۴۷۷,۷۸۳,۴۳۶	۴۶۰,۵۱۹,۳۵۹,۴۶۰	خالص دارایی ها
۱۶۹,۳۹۷	۱۴۲,۳۶۸	۳۱۷,۵۳۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

ب - صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	
ریال	ریال	درآمدها:
۱۳۸,۳۹۹,۱۳۰,۲۳۵	۱۲۶,۰۰۰,۸۲۵,۵۵۹	سود فروش اوراق بهادار
(۲۹,۸۱۱,۰۹۷)	-	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	(۱,۰۲۴,۳۵۱,۴۵۲)	زیان صندوق های سرمایه گذاری
۱۰,۴۵۰,۷۹۰	۱۰,۱۲۵,۴۰۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶,۴۶۸,۹۴۵,۶۶۵	۸۰,۰۶۹,۹۳۶,۹۸۵	سایر درآمدها
۱۵۴,۸۴۸,۷۱۵,۵۹۳	۲۰۵,۰۵۶,۵۳۶,۴۹۸	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۳,۴۸۲,۲۸۹,۱۸۱)	(۷,۲۱۶,۶۷۴,۱۶۵)	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۲۳۸,۲۱۸,۰۲۴)	(۹۵۸,۴۷۶,۶۷۰)	سایر هزینه ها
۱۴۹,۱۲۸,۲۰۸,۳۸۸	۱۹۶,۸۸۱,۳۸۵,۶۶۳	سود خالص

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

صورت گردش خالص دارایی ها				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	تعداد واحد سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	تعداد واحد سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۳۰۹,۹۱۷	۸۷,۰۷۸,۴۰۲,۳۵۷	۴۱,۰۲۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی
۸۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۲۰	۱۲۰,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۴۶۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
(۳۵۴,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۴,۰۱۷)	(۵۱,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۳۴۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
۱۴۹,۱۲۸,۲۰۸,۳۸۸	-	۱۹۶,۸۸۱,۳۸۵,۶۶۳	-	سود (زیان) خالص
(۱۱۲,۷۰۲,۵۹۹,۳۶۵)	-	۲۸۵,۴۳۲,۶۰۷,۲۹۱	-	تعویلات
۸۷,۰۷۸,۴۰۲,۳۵۷	۴۱,۰۲۰	۶۳۸,۵۱۴,۳۹۵,۳۱۱	۱۱۰,۱۴۲	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

ب - صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
ریال	ریال	درآمدها:
-	۶۶۷,۹۸۵,۹۰۲,۲۷۵	سود فروش اوراق بهادار
(۲۹,۸۶۷,۵۴۴,۰۰۰)	۱۹,۳۳۴,۲۰۱,۴۸۳,۰۸۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	سود سهام
-	۶۱,۷۹۵,۹۴۹	موجودی نقد
-	۵,۳۰۱,۹۸۹	سایر درآمدها
(۲۹,۸۶۷,۵۴۴,۰۰۰)	۲۶,۰۴۲,۲۴۹,۳۱۹,۲۹۴	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۸۵۶,۶۹۴)	(۶۵,۲۶۹,۴۶۷,۰۴۸)	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۷۴۴,۰۹۰)	(۱۱,۹۴۷,۷۱۶,۴۹۷)	سایر هزینه ها
(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	۲۵,۹۶۵,۰۳۲,۱۳۵,۷۴۹	سود (زیان) خالص

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

صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	ریال
-	(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	-	-
-	۹۲۷,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۷,۹۴۱	-
-	(۱۲۱,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۹۲۶)	-
(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	۲۵,۹۶۵,۰۳۲,۱۳۵,۷۴۹	-	-
-	۳۱,۸۲۶,۴۱۱,۵۳۹,۸۷۸	-	-
(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	۵۸,۵۶۷,۵۸۷,۵۳۰,۸۴۳	۸۰۶,۰۱۵	-

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 (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

ب - صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	
ریال	درآمدها:
۲۰۱,۳۱۴,۶۸۲,۰۸۰	سود فروش اوراق بهادار
۴۳,۴۴۳,۶۴۲,۴۲۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۱۵۱,۶۶۹	موجودی نقد
۹,۲۶۳,۹۶۶,۷۸۶	سایر درآمدها
۲۵۴,۰۳۶,۴۴۲,۹۶۳	جمع درآمدها
	هزینه ها:
(۴۷۹,۵۴۸,۸۴۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۶۶۹,۲۹۲,۱۷۸)	سایر هزینه ها
۲۵۲,۸۸۷,۶۰۱,۹۳۸	سود(زیان) خالص

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

صورت گردش خالص دارایی ها	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
-	-
۱۹۲,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۷
(۶۶,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۲۹۳)
۲۵۲,۸۸۷,۶۰۱,۹۳۸	-
۸۱,۹۱۷,۷۵۷,۵۲۲	-
۴۶۰,۵۱۹,۳۵۹,۴۶۰	۱۲۵,۷۱۴

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 (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

ب - صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون		
ریال		درآمدها:
(۱,۶۶۵,۲۵۷,۴۸۲)		زیان فروش اوراق بهادار
۵۶۷,۲۸۰,۸۴۷		سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷,۲۴۲,۳۵۹,۹۲۰		سود صندوق های سرمایه گذاری
۲,۷۰۸,۰۸۵		موجودی نقد
۶۸۹,۲۰۸,۵۴۷		سایر درآمدها
۶,۸۳۶,۲۹۹,۹۱۷		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱۲۴,۶۳۹,۶۷۱)		هزینه کارمزد ارکان
(۲۳۳,۲۷۵,۸۳۶)		سایر هزینه ها
۶,۴۷۸,۳۸۴,۴۱۰		سود خالص

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

صورت گردش خالص دارایی ها		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		
تعداد واحد	ریال	
سرمایه گذاری		
-	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی
۱۹۸,۰۵۸	۱۹۸,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
-	۶,۴۷۸,۳۸۴,۴۱۰	سودخالص
-	۱,۹۴۱,۳۹۹,۰۲۶	تعدیلات
۱۹۸,۰۵۸	۲۰۶,۴۷۷,۷۸۳,۴۳۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

ب - صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
ریال	درآمدها:
۲,۸۹۰,۴۱۹,۸۷۷	سود فروش اوراق بهادار
۳۱,۰۳۴,۱۵۹,۵۴۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۰۴,۱۲۶,۶۲۶	موجودی نقد
۳۴,۹۲۸,۷۰۶,۰۴۸	جمع درآمدها
	هزینه ها:
(۹۰۶,۲۹۸,۰۲۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۷۴۰,۳۹۴,۲۵۰)	سایر هزینه ها
۳۳,۲۸۲,۰۱۳,۷۷۱	سود خالص

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

صورت گردش خالص دارایی ها	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
تعداد واحد سرمایه گذاری	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
ریال	سود(زیان) خالص
-	تعدیلات
۲۱۰,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی
۳۳,۲۸۲,۰۱۳,۷۷۱	
۲,۰۱۱,۱۶۲,۲۴۲	
۲۴۵,۶۷۹,۱۷۶,۰۱۳	
۲۱۰,۳۸۶	