

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت های مالی	۱ الی ۳۰



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:
- الف- مفاد ماده ۷ امیدنامه، در خصوص اجرای تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه بابت حداقل معاملات روزانه بابت برخی از اوراق بهادار.
- ب- مفاد ماده ۱۱ امیدنامه در خصوص حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در مقطعی از سال مورد گزارش.
- ج- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص الزام به دعوت از دارندگان واحدهای ممتاز، سبا و متولی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در خصوص مجامع ۳۰ مرداد و ۹ دی ۱۴۰۲.
- د- مفاد بند ۴ ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص انتشار ارزش خالص روز و قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری در تارنمای صندوق بابت برخی روزها.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

- ۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تهیه و ارسال فایل اطلاعات صندوق سرمایه گذاری (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز بابت برخی روزها به عنوان نمونه از تاریخ یکم الی ۲۳ خرداد ۱۴۰۲.
- ۶- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، این موسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.
- ۷- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود، به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۹- نسبت های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی (مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶)، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و موردی مبنی بر عدم صحت محاسبات انجام شده و پایه های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده مشاهده نگردیده، مضافاً نصاب های قابل قبول به استناد دستورالعمل یاد شده رعایت شده است.
- ۱۰- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط، نظر این موسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.
- ۱۱- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۲- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۱ فروردین ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

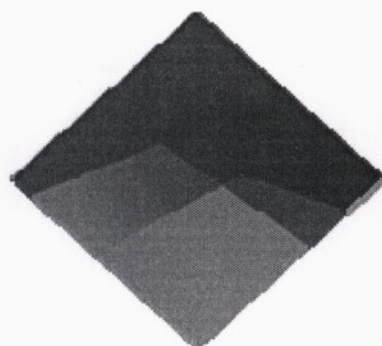
(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی املشی

سید محمد نوریان رامشه



۹۲۲۰۴۸



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 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:

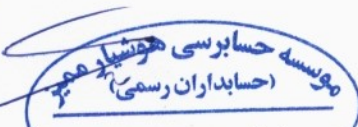
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۵-۶	پ - مبانی تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۰	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 برگرفته 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ 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



ضمائم پیوست گزارش
شناسه ملی: ۱۳۰۵۹۶۴۳۹۴۶
info@asemanamo.com

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

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



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳۹,۳۳۳,۸۵۷,۵۱۶,۴۱۲	۶۰,۰۳۰,۹۰۴,۱۴۸,۲۵۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹	۶	حساب های دریافتنی
۵۵,۷۲۷,۸۹۰	۴۶۷,۷۳۲,۷۷۶	۷	سایر دارایی ها
۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	۵۶,۰۹۱,۷۹۳,۱۸۶	۸	موجودی نقد
۳۹,۳۳۴,۴۹۹,۸۱۵,۵۰۹	۶۰,۱۶۲,۷۳۴,۷۱۲,۴۸۸		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹	۹۴,۶۶۵,۳۲۸	۹	جاری کارگزاران
۱,۰۵۷,۰۶۴,۵۲۸	۲۶,۱۰۹,۶۰۸,۵۳۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
-	۱۰,۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۵۱۰,۳۵۲,۱۱۹	۷,۶۱۱,۳۳۱,۲۵۶	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۹,۲۷۷,۲۹۲,۵۵۷,۹۳۶	۴۳,۹۵۶,۴۶۷,۴۲۵		جمع بدهی ها
۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳	۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۳۹۴,۶۱۹	۴۱,۴۵۲,۲۲۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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 موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی) ضمائم پیوست گزارش	

شماره ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۴۶
info@asemanamc.com

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

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

آسمان
شرکت سبذگردان



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
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۷۱۳,۹۹۶,۶۲۷,۷۵۸)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱۴,۵۴۹,۱۵۵,۴۳۱)
سود خالص		۱۱۹,۲۵۷,۰۶۳,۶۰۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۴۵.۹۴%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۲۰۸.۹۲%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی	تعداد واحد ریال	تعداد واحد ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۴۱,۰۲۰	۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۲۳۹,۵۶۶)	(۲۳۹,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
سودخالص	-	۲۶,۴۵۴,۵۶۱,۵۲۱,۵۳۱
تعدیلات	۲۱	۳۲,۱۹۷,۷۱۴,۴۶۵,۹۵۹
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی	۱,۴۵۰,۳۱۵	۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =	سود خالص
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی‌های پایان سال مالی



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

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹
پست: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵
تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان

ضمائم پیوست گزارش

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 شرکتها 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 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 می کند:

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

۲ - صندوق 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 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 سرمایه گذاری و سود آنها 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 آنها در بورس امکان پذیر باشد.

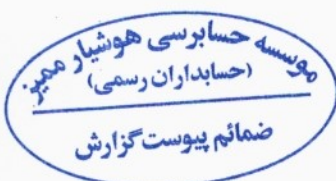
* گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران..

* هرنوع سپرده گذاری 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 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 می‌تواند به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در سبد دارایی صندوق، در بازار معاملات آتی اوراق بهادار شرکت نموده و تا سقف دارایی هر ورقه در صندوق، اقدام به اتخاذ موقعیت فروش در قرارداد آتی آن ورقه نماید. در هر زمان باید تعداد اوراق بهادار در موقعیت‌های فروش باز صندوق در قراردادهای آتی، از تعداد همان نوع ورقه که در سبد دارایی صندوق قرار دارد کمتر باشد. در صورتی که در اثر فروش اوراق بهادار، تعداد اوراق بهادار موجود در سبد دارایی از تعداد اوراق بهاداری که صندوق در قراردادهای آتی متعهد به فروش آن‌ها شده است، کمتر گردد؛ مدیر موظف است قبل از فروش اوراق بهادار مربوطه، با اتخاذ موقعیت تعهد خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار، تعداد اوراق بهاداری را که صندوق در قرارداد آتی متعهد به فروش آن شده است را به میزان کافی کاهش دهد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.azmfund.ir درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

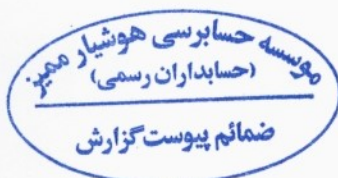
۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل یک واحد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص 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 (حسابداران 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.



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 رویه 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 ۰.۱ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد**.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های تاسیس	معادل ۰.۰۰۵ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه 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 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 ۵.۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱.۰۰۰ 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.

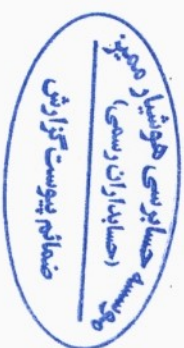


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بوری با فراپرسی 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
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱,۱۱۴,۳۸۳,۹۱۳,۶۴۰	۱,۱۵۷,۳۷۰,۳۴۸,۱۳۵	۱.۹۲%	۶۴,۳۵۴,۸۷۷,۸۶۱
ماشین آلات و تجهیزات	۳۹,۳۹۴,۲۳۸,۷۵۷,۱۷۹	۵۸,۶۹۹,۳۲۰,۸۷۶,۰۱۹	۹۷.۵۷%	۳۹,۲۶۹,۵۳۲,۴۵۶,۰۰۰
			۰.۲۹%	-
سرمایه گذاریها	۱۴۸,۲۴۹,۵۵۵,۴۳۱	۱۷۴,۲۱۲,۹۶۴,۱۵۳	۹۹.۷۸%	۳۹,۳۳۳,۸۵۷,۵۱۶,۴۱۲
			۶۰.۰۳%	۱۰۰%
جمع	۴۰,۶۵۶,۸۷۱,۷۲۶,۲۵۰	۶۰,۰۳۰,۹۵۴,۱۴۸,۲۵۷		



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 دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

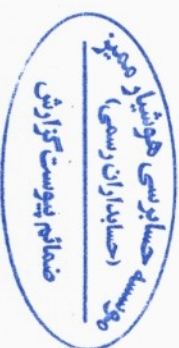
۱۴۰۲/۱۱/۳۰			
تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	سایر حساب های دریافتی:
ریال	درصد	ریال	
۶۵,۳۲۴,۰۵۶,۹۸۵	-	۶۵,۳۲۴,۰۵۶,۹۸۵	کارمزد حاصل از بازارگردانی صندوق آسمان آرمانی سهام
۹,۲۶۳,۹۶۶,۷۴۳	-	۹,۲۶۳,۹۶۶,۷۴۳	کارمزد حاصل از بازارگردانی طلای آسمان آلتون
۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶	-	۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶	کارمزد حاصل از بازارگردانی آسمان دامون
۷۵,۲۷۱,۵۳۸,۲۶۹	-	۷۵,۲۷۱,۵۳۸,۲۶۹	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 تأسیس 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 تأسیس ۳ سال می باشد.

۱۴۰۲/۱۱/۳۰

مانده در پایان سال	استهلاك طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۰۲,۷۷۷,۹۴۵	(۶۲۵,۲۷۴,۹۰۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۵۲,۸۴۶
۶۴,۹۵۴,۸۳۱	(۷۰۶,۳۰۹,۲۵۳)	۷۴۳,۵۸۹,۰۴۰	۲۷,۶۷۵,۰۴۴
۴۶۷,۷۳۲,۷۷۶	(۱,۳۸۱,۵۸۴,۱۵۴)	۱,۷۹۳,۵۸۹,۰۴۰	۵۵,۷۲۷,۸۹۰
			مخارج برگزاری مجامع
			مخارج عضویت در کانون ها
			مخارج آبونمان نرم افزار
			جمع



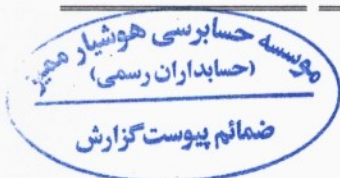
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۸- موجودی نقد

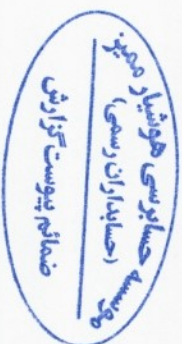
سپرده های بانکی	شماره حساب	نوع سپرده	مبلغ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	مبلغ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
			ریال	ریال
بانک سامان	۸۴۹.۸۴۱.۴۲۷۰۷۷۶.۱	کوتاه مدت	۵۳,۲۷۴,۹۵۶,۹۹۵	-
بانک خاورمیانه	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۳۴۵	کوتاه مدت	۲,۰۴۴,۵۴۸,۰۰۵	-
بانک خاورمیانه	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۱۷۲	کوتاه مدت	۴۴۹,۰۷۱,۲۸۱	-
بانک خاورمیانه	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۰۷۱	کوتاه مدت	۸۲,۵۵۹,۰۸۳	-
بانک شهر	۱۰۰۱۰۰۰۰۸۳۷۳۲	جاری	۷۴,۷۷۳,۵۶۷	۷۵,۲۲۶,۹۹۱
بانک خاورمیانه	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۹۸	کوتاه مدت	۳۶,۹۴۹,۸۳۱	۴۶۰,۸۷۳,۶۴۰
بانک خاورمیانه	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۹۰	کوتاه مدت	۷۷,۸۸۲,۱۷۸	-
بانک خاورمیانه	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۰۰۰	جاری	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک شهر	۷۰۰۱۰۰۰۳۶۸۷۶۸	کوتاه مدت	۸۱۳,۳۰۱	۴۷۰,۵۷۶
بانک سامان	۸۴۹.۸۱۰.۴۲۷۰۷۷۶.۱	کوتاه مدت	۲۳۸,۹۴۵	-
جمع			۵۶,۰۹۱,۷۹۳,۱۸۶	۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷



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)	گرایش بدهکار	گرایش بستانکار	مانده پایان سال بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	۵۹,۲۶۷,۹۳۶,۲۱۱,۵۰۱	(۲۰,۰۳۱,۰۷۳,۰۵۳,۸۶۵)	(۳۸,۸۶۱,۹۸۳,۶۵۳)
کارگزاری آسمان	-	۸۲۹,۲۹۵,۹۹۴,۷۸۱	(۸۳۹,۴۹۲,۵۶۲,۹۲۷)	(۱۰,۱۹۶,۵۶۹,۱۴۶)
کارگزاری حافظ- بورس کالا	-	۴۳۶,۲۱۶,۶۹۹,۳۰۱	(۴۲۵,۱۸۱,۰۸۴,۴۵۸)	۱۱,۰۳۵,۶۱۴,۸۴۳
کارگزاری آسمان- بورس کالا	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارگزاری حافظ- صدور و ابطال بازارگردان	-	۱۹,۹۲۸,۲۷۲,۶۲۸	-	۱۹,۹۲۸,۲۷۲,۶۲۸
جمع	(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	۶۰,۵۷۱,۳۷۷,۱۷۸,۲۱۱	(۲۱,۲۹۵,۷۳۶,۷۰۲,۲۵۰)	(۹۴,۶۶۵,۳۲۸)



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	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 سرمایه گذاری عادی
۴۸,۸۱۱,۶۵۳,۲۱۹	۳۵,۰۰۰	۱,۴۵۰,۸۲۷,۷۴۳,۳۳۷	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری 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

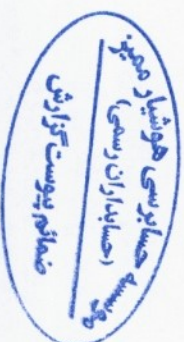
۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت	سود حاصل از فروش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس
ریال	ریال	۱۴-۱	جمع
۱۳۸,۳۹۹,۱۳۰,۲۳۵	۹۹۶,۵۲۶,۵۷۲,۳۰۹		
۱۳۸,۳۹۹,۱۳۰,۲۳۵	۹۹۶,۵۲۶,۵۷۲,۳۰۹		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۲۲,۹۲۱,۸۰۸,۸۶۵	(۱,۳۲۷,۷۰۲,۳۱۸)	(۹۸۷,۵۵۳,۶۷۵,۴۶۸)	۵۲,۷۳۹,۳۱۴	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	۱۹۵,۵۷۳,۵۶۶,۲۰۴	-	(۲,۸۰۵,۴۳۸,۶۱۶,۶۲۷)	۳,۰۵۱,۷۰۱,۵۵۴,۷۱۲	صندوق پشتوانه طلا آسمان آلتون
۳,۵۳۲,۳۵۴,۳۷۴	۱۵۲,۷۸۷,۸۹۴,۲۳۶	-	(۲,۸۲۵,۴۸۷,۵۸۱,۳۴۸)	۲,۹۷۸,۷۰۸,۰۵۵,۱۸۰	صندوق مشترک آسمان امید
۱۳۴,۸۶۶,۷۷۵,۸۶۱	۱۲۰,۷۵۹,۷۹۰,۷۵۱	-	(۹,۰۵۳,۷۳۲,۴۸۴,۰۹۲)	۹,۱۷۶,۲۷۱,۶۶۶,۲۱۳	صندوق آسمان آرمانی سهام
-	۲,۴۲۰,۸۷۷,۴۲۱	-	(۸۳,۵۱۸,۹۳۲,۸۹۰)	۸۶,۱۸۲,۷۷۳,۱۹۰	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
-	۴۵۵,۲۲۲,۹۷۷	-	(۱۰۸,۹۷۵,۷۵۳,۷۴۸)	۱۰۹,۴۵۱,۵۹۸,۸۵۷	صندوق دارا الگوریتم
-	۳,۱۲۵,۳۴۵,۲۲۰	-	(۵۷۱,۰۳۴,۹۲۸,۹۰۱)	۵۷۴,۲۵۷,۸۴۰,۴۹۱	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-تایت
-	۵۶۸,۴۵۶,۱۸۶	-	(۹۴,۰۲۰,۲۹۷,۰۴۲)	۹۴,۶۰۶,۴۹۱,۸۸۸	صندوق سرمایه گذاری ماهور-تایت
-	۹۲,۲۸۴,۹۲۸	-	(۱۶۸,۳۱۸,۰۵۰,۴۴۱)	۱۶۸,۴۴۱,۸۷۸,۱۲۲	صندوق افراشاد پایداری-تایت
-	(۲,۱۷۸,۷۷۴,۴۷۹)	-	(۱,۴۰۷,۶۹۲,۱۲۰,۵۲۹)	۱,۴۰۵,۵۶۶,۰۵۱,۶۶۸	صندوق آسمان دامن
۱۳۸,۳۹۹,۱۳۰,۲۳۵	۹۹۶,۵۲۶,۵۷۲,۳۰۹	(۱۳۰,۱۲۹,۹۹۹)	(۴,۷۰۱,۵۷۳,۵۷۷)	۱۹,۱۰۷,۱۲۰,۶۷۶,۹۷۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکرس

یادداشت های توفیقی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

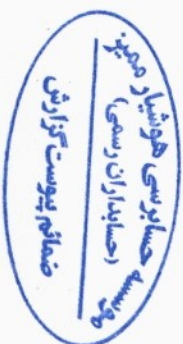
۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۹,۸۹۷,۳۵۵,۰۹۷)	۱۹,۴۰۳,۲۴۸,۵۴۳,۲۰۲	۱۵-۱
(۳۹,۸۹۷,۳۵۵,۰۹۷)	۱۹,۴۰۳,۲۴۸,۵۴۳,۲۰۲	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۹,۸۹۷,۵۴۴,۰۰۰)	۱۹,۳۳۴,۲۰۱,۴۸۳,۰۸۱	-	(۴۴,۷۴۸,۱۹۲,۳۰۴)	(۳۹,۳۵۰,۵۱۶,۹۵۵)	۵۸,۷۴۳,۹۶۶,۲۰۹	۲,۰۸۳,۱۹,۳۷۲		گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	۴۳,۴۴۳,۶۴۲,۴۲۸	-	(۷۳,۰۹۱,۴۱۱)	(۲۶۱,۰۳۰,۸۱۱,۲۷۷)	۳,۰۴۴,۵۴۷,۵۴۵,۱۱۶	۲۶,۵۸۱,۷۸۸		صندوق پشتوانه طلا آسمان آلتون
-	۲۶,۰۶۰,۴۸۸,۳۹۸	-	(۱۰۵,۵۲۸,۶۹۵)	(۱۴۸,۲۵۵,۲۱۳,۷۸۷)	۱۷۴,۴۲۲,۲۳۰,۷۸۰	۴۶,۳۴۰		گواهی سپرده کالایی شمش طلا
-	۵۶۷,۲۸۰,۸۴۷	-	(۸,۶۸۹,۸۳۶)	(۲۳۱,۱۵۲,۹۹۵,۲۹۱)	۲۳۱,۷۲۸,۹۶۵,۹۷۵	۲۲,۷۰۷,۳۹۵		صندوق آسمان دامون
(۶۴,۱۳۵,۶۰۵)	(۱,۰۲۴,۳۵۱,۴۵۲)	-	(۱۴۷,۵۶۴,۲۵۶)	(۶۲۲,۱۹۹,۹۶۹,۷۴۴)	۶۲۱,۳۲۳,۱۸۲,۵۴۸	۱۶,۴۸۴,۲۱۹		صندوق آسمان آرمانی سهام
۳۴,۳۲۴,۵۰۸	-	-	-	-	-	-	-	صندوق مشترک آسمان امید
(۳۹,۸۹۷,۳۵۵,۰۹۷)	۱۹,۴۰۳,۲۴۸,۵۴۳,۲۰۲	-	(۴۵,۰۸۴,۰۶۶,۵۶۲)	(۴۰,۶۲۷,۶۵۵,۶۰۵,۰۵۴)	۶۰,۰۷۵,۹۸۸,۳۱۴,۸۱۹			جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

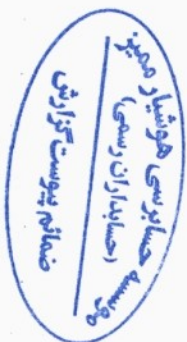
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تزییل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۲,۰۸۲,۷۵۶,۸۴۰	۲,۹۰۰	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	-	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	ریال	ریال	ریال
جمع				۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	-	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	ریال	ریال	ریال

۱۷- سود صندوق های سرمایه گذاری

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

۱۷-۱- صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسمان دلمون 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

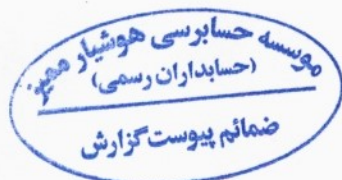
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶,۴۶۸,۹۴۵,۶۶۵	۹۰,۰۰۶,۱۹۸,۶۲۷	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
-	۴,۹۷۳,۶۷۱,۲۴۷	درآمد حاصل از تغییر ارزش دارایی آتی کالا
۱۰,۴۵۰,۷۹۰	۱,۰۹۲,۹۰۷,۷۳۵	درآمد حاصل از سود سپرده بانکی
-	۲۲,۲۱۵,۶۸۰	سایر
۱۶,۴۷۹,۳۹۶,۴۵۵	۹۶,۰۹۴,۹۹۳,۲۸۹	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
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 ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
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:

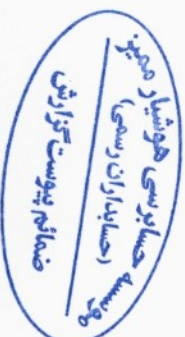
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	جمع
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	ریال
۴۱,۰۲۰,۵۱۱,۷۲۰	۳۸,۴۲۳,۲۳۱,۲۴۲	ریال
(۸,۸۲۲,۳۳۸,۰۴۵,۷۶۱)	(۱۵۱,۱۲۵,۸۳۰,۶۰۷)	
۳۲,۱۹۷,۷۱۴,۴۶۵,۹۵۹	(۱۱۲,۷۰۲,۵۹۹,۳۶۵)	

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 ۲-۱۲ امیدنامه به شرح زیر است.

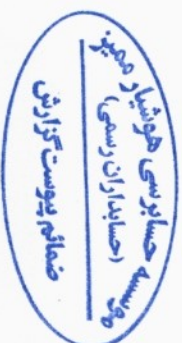
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۳%	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۳%	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	آلتون	۴%	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
کلیه نمادهای فعال آتی شمش طلا	-	۴%	۵۰ قرار داد خرید	مجموعاً ۱۰,۰۰۰ قرار داد در تمامی نمادها
کلیه گواهی های فعال سیرده شمش طلا	-	۴%	۵۰۰ قرار داد خرید	مجموعاً ۱۰,۰۰۰ قرار داد در تمامی نمادها
بهار زر 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 سیدگردان آسمان
۱۴,۶۸%	۶,۰۲۰	عادی	۶۰,۳۰%	۶۰,۳۰۰	عادی	سهامدار صندوق	محمد اقبال نیا
۰,۸۵%	۳۵۰	ممتاز	۰,۰۲%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار صندوق	محمد اقبال نیا
۰,۸۵%	۳۵۰	ممتاز	۰,۰۲%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار صندوق	مسعود سلطان زالی
۰,۸۵%	۳۵۰	ممتاز	۰,۰۲%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار صندوق	مهدی فریور
۰,۸۵%	۳۵۰	ممتاز	۰,۰۲%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی
۰,۸۵%	۳۵۰	ممتاز	۰,۰۲%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار صندوق	سید جواد جمالی
۰,۸۵%	۳۵۰	ممتاز	۰,۰۲%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار صندوق	فرهنگ قراگورلو
۱۰۰%	۴۱,۰۲۰		۴۴,۴۲%	۶۴۴,۳۰۰		جمع	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

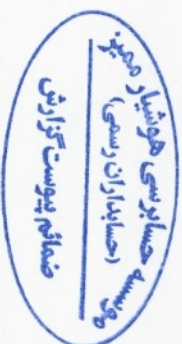
۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰			
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
در پایان سال- ریال	در پایان سال- ریال	ریال		موضوع معامله	
	ریال		ریال		
(۶۵۸,۵۷۶,۷۳۲)	(۲۴,۹۸۶,۲۵۸,۱۵۵)	طی سال	۷۲,۱۳۵,۰۶۳,۲۷۰	کارمزد مدیر	شرکت سبذگردان آسمان
(۱۳۶,۸۸۸,۳۹۹)	(۴۴۱,۹۱۴,۲۴۳)	طی سال	۱,۰۹۹,۹۹۹,۴۵۵	کارمزد متولی	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۲۶۱,۵۹۹,۳۹۷)	(۶۸۱,۴۳۶,۱۳۷)	طی سال	۷۶۱,۵۶۵,۰۳۳	حق الزحمه حسابرسی	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	(۷,۸۹۸,۰۹۶,۱۸۲)	طی سال	۸۰,۱۸۰,۳۳۵,۳۲۱,۷۵۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری حافظ
-	۷,۸۵۳,۴۳۰,۸۵۴	طی سال	۱,۶۸۶,۷۸۸,۵۵۸,۷۰۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری آسمان

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

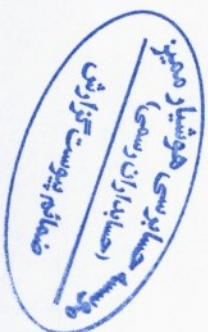
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 ۳۰/۱۱/۱۴۰۲				شرح
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدن تعدیل	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		جمع دارایی جاری
۵۴,۱۹۲,۸۱۶	۳۰,۳۳۰,۵۶۰	۶۰,۱۶۲,۷۳۵		جمع دارایی غیر جاری
-	-	-		جمع کل دارایی ها
۵۴,۱۹۲,۸۱۶	۳۰,۳۳۰,۵۶۰	۶۰,۱۶۲,۷۳۵		جمع بدهی های جاری
۳۳,۳۱۷	۳۶,۸۶۳	۴۳,۹۵۶		جمع بدهی های غیر جاری
-	-	-		جمع کل بدهی ها
۳۳,۳۱۷	۳۶,۸۶۳	۴۳,۹۵۶		جمع کل تعهدات
۷۷۷,۱۳۳	۷۰,۱۰۵	۲۸۴,۰۸۲		جمع کل بدهی ها و تعهدات
۸۱۰,۴۵۰	۱۰۶,۹۶۸	۳۲۸,۰۳۸		نسبت جاری
-	۲۸۳,۵۵	۱۸۳,۴۰		نسبت بدهی و تعهدات
۰.۰۱	-	۰.۰۱		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

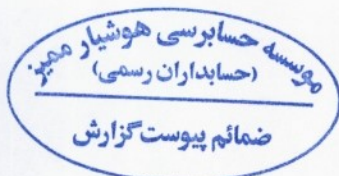
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

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	
		<u>دارایی ها:</u>
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
		<u>بدهی ها:</u>
-	۴۲,۷۹۲,۸۴۸,۱۵۰	جاری کارگزاری
۱,۰۴۳,۶۲۶,۱۷۲	۱۷۳,۳۲۶,۴۹۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۵۰۷,۱۹۹,۲۷۸	۵,۲۶۹,۰۹۸,۱۵۰	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 ها
۲,۱۲۲,۸۲۸	۵,۷۹۷,۱۹۳	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	دارایی ها:
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
		بدهی ها:
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	۵۸,۵۶۷,۵۸۷,۵۳۰,۸۴۳	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۶۶۳,۱۴۸	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	
صندوق طلای آسمان آلتون	صندوق آسمان دامون	گواهی سپرده کالایی شمش طلا	
ریال	ریال	ریال	دارایی ها:
۳۰۴,۴۷۴,۴۵۳,۷۰۵	۲۳۱,۷۲۰,۲۷۶,۱۳۸	۱۷۴,۲۱۲,۹۲۴,۱۰۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۴۹,۰۷۱,۲۸۱	۲,۰۴۴,۵۴۸,۰۰۵	۵۳,۳۵۳,۰۷۸,۱۱۸	موجودی نقد
۹,۲۶۳,۹۶۶,۷۴۳	۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶	-	حساب های دریافتنی
۱۴۶,۸۵۷,۲۴۸,۱۶۴	-	۲۹,۰۳۵,۶۱۴,۸۴۳	جاری کارگزاری
۹۳,۵۴۶,۶۲۲	۹۳,۵۴۶,۱۵۸	۹۳,۵۴۶,۵۱۴	سایر دارایی ها
۴۶۱,۱۳۸,۲۸۶,۵۱۵	۲۳۴,۵۴۱,۴۳۴,۸۴۷	۲۵۶,۶۹۵,۱۶۳,۵۷۸	جمع دارایی ها
بدهی ها:			
-	۲۷,۸۱۲,۱۱۸,۱۶۵	-	جاری کارگزاری
۹۶,۸۴۹,۱۰۱	۴۵,۶۶۲,۴۶۵	۸۷,۲۸۲,۳۷۵	پرداختنی به ارکان صندوق
۵۲۲,۰۷۷,۹۵۴	۲۰۵,۲۶۹,۸۰۷	۹۲۸,۷۰۵,۱۹۰	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
-	۶۰۰,۹۷۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به سرمایه گذاران
۶۱۸,۹۲۷,۰۵۵	۲۸,۰۶۳,۶۵۱,۴۱۱	۱۱,۰۱۵,۹۸۷,۵۶۵	جمع بدهی ها
۴۶۰,۵۱۹,۳۵۹,۴۶۰	۲۰۶,۴۷۷,۷۸۳,۴۳۶	۲۴۵,۶۷۹,۱۷۶,۰۱۳	خالص دارایی ها
۳,۶۶۳,۲۳۱	۱,۰۴۲,۵۱۲	۱,۱۶۷,۷۵۴	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 ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
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)	(۱,۰۲۴,۳۵۱,۴۵۲)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶,۴۷۹,۳۹۶,۴۵۵	۸۰,۰۸۰,۰۶۲,۳۹۱	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 ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	ریال
۴۱,۰۲۰	۸۷,۰۷۸,۴۰۲,۳۵۷	۳۰۹,۹۱۷	۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴
۱۲۰,۴۶۹	۱۲۰,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۲۰	۸۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۱,۳۴۷)	(۵۱,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۴,۰۱۷)	(۳۵۴,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱۹۶,۸۸۱,۳۸۵,۶۶۳	-	۱۴۹,۱۲۸,۲۰۸,۳۸۸
-	۲۸۵,۴۳۲,۶۰۷,۲۹۱	-	(۱۱۲,۷۰۲,۵۹۹,۳۶۵)
۱۱۰,۱۴۲	۶۳۸,۵۱۴,۳۹۵,۳۱۱	۴۱,۰۲۰	۸۷,۰۷۸,۴۰۲,۳۵۷

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی

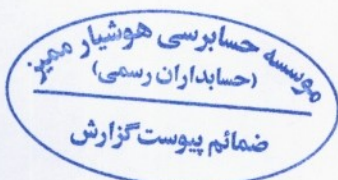
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی

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 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
-	۶۷,۰۹۷,۹۳۸	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	ریال
ریال	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	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

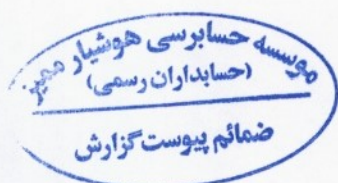
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی

سود(زیان)خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی



برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

سود(زیان) خالص

125,714

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 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
۶۹۱,۹۱۶,۶۳۲		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		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
-	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی
۱۹۸,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۵۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
۶,۴۷۸,۳۸۴,۴۱۰	-	سودخالص
۱,۹۴۱,۳۹۹,۰۲۶	-	تعدیلات
۲۰۶,۴۷۷,۷۸۳,۴۳۶	۱۹۸,۰۵۸	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	ریال	درآمدها:
گواهی سپرده کالایی شمش طلا		سود فروش اوراق بهادار
	۲,۸۹۰,۴۱۹,۸۷۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۲۶,۰۶۰,۴۸۸,۲۹۸	سایر درآمدها
	۵,۹۷۷,۷۹۷,۸۷۳	جمع درآمدها
	۳۴,۹۲۸,۷۰۶,۰۴۸	هزینه ها:
		هزینه کارمزد ارکان
	(۹۰۶,۲۹۸,۰۲۷)	سایر هزینه ها
	(۷۴۰,۳۹۴,۲۵۰)	سود خالص
	۳۳,۲۸۲,۰۱۳,۷۷۱	

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

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

