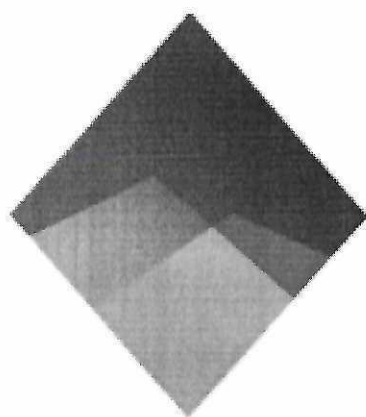




آجان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

● صورت خالص دارایی ها

۳

● صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

● یادداشت های توضیحی:

۴-۵

الف- اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

پ- مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۳۸

ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سبدگردان آسمان

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@asemanamc.com

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

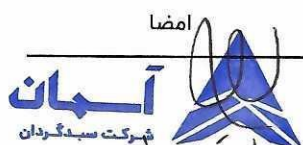
دارایی‌ها:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۸,۸۷۳,۵۳۳,۸۰۰,۱۲۲	۲۳,۱۷۱,۰۴۲,۰۴۹,۶۸۱	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۱۵۷,۳۷۰,۳۴۸,۱۳۵	۲,۳۳۶,۱۰۴,۵۳۹,۷۴۹	۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵۵,۹۶۷,۰۱۹,۶۱۹	۳۹۴,۵۶۰,۳۸۰,۱۹۳	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹	۷,۳۳۸,۲۲۷,۶۴۹,۰۹۴	۸ حساب های دریافتنی
۴۶۷,۷۳۲,۷۷۶	۲۴۶,۲۳۹,۴۰۳,۴۴۲	۹ سایر دارایی ها
۱۲۴,۷۷۳,۵۶۷	۱۲۴,۶۹۱,۶۶۷	۱۰ موجودی نقد
۶۰,۱۶۲,۷۳۴,۷۱۲,۴۸۸	۳۳,۴۸۶,۲۹۸,۷۱۳,۸۲۶	جمع دارایی ها

بدهی‌ها:

۹۴,۶۶۵,۳۲۸	۲۸۸,۷۸۱,۰۶۰,۶۹۴	۱۱ جاری کارگزاران
۲۶,۱۰۹,۶۰۸,۵۳۵	۲۵,۸۹۸,۲۸۱,۲۴۵	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰,۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶	۴,۲۴۳,۸۴۶,۶۳۵,۱۸۱	۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران
۷,۶۱۱,۳۳۱,۲۵۶	۸,۴۱۳,۵۹۹,۵۵۵	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
-	۳۴۸,۴۶۷,۲۷۰,۱۷۶	۱۵ پیش دریافت ها
۴۳,۹۵۶,۴۶۷,۴۲۵	۴,۹۱۵,۴۰۶,۸۴۶,۸۵۱	جمع بدهی ها
۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	۲۸,۵۷۰,۸۹۱,۸۶۶,۹۷۵	۱۶ خالص دارایی ها
۴۱,۴۵۲,۲۲۱	۳۴,۱۱۹,۹۵۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سبدگردان آسمان

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@asemanamc.com

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳



درآمدها: آسمان زاگرس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سود سپرده های بانکی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۱,۴۵۰,۳۱۵	۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳
	۱,۰۷۴,۲۶۵	۱,۲۶۹,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۶۸۷,۲۱۴)	(۱۱۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۲۱,۱۹۴,۳۸۱,۹۲۴,۴۰۱
	-	۳۳,۸۳۵,۲۵۱,۷۴۶,۵۷۰
۲۶	-	۵۶,۲۴۵,۴۴۷,۹۲۸,۵۴۴
	۸۳۷,۳۶۶	۱,۱۹۹,۶۲۷
	۲۸,۵۷۰,۸۹۱,۸۶۶,۹۷۵	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص طی دوره

تعديلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد .

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

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

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)



نماینده

محمد اقبال نیا

ابوالفضل رضایی

شخص حقوقی

شرکت سپیدگردان آسمان

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@asemanamc.com

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱. تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام و حق‌تقدم سهام مطابق جدول بند ۱-۷ امیدنامه صندوق است؛
۲. صندوق می‌تواند مازاد منابع خود را در دارایی‌های مالی واجد شرایط زیر سرمایه‌گذاری نماید:
 - اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که دارای تمامی شرایط زیر هستند، سرمایه‌گذاری نماید:
 - الف) مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
 - ب) سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛
 - ج) در یکی از بورس‌ها پذیرفته شده و معاملات ثانویه آن‌ها در بورس امکان‌پذیر باشد.
 - گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس که از این به بعد ۸-۴ صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آسمان	۳۲/۹۰۰	۹۴٪
۲	محمد اقبال نیا	۳۵۰	۱٪
۳	مسعود سلطان زالی	۳۵۰	۱٪
۴	مهدی فریرور	۳۵۰	۱٪
۵	حمزه کاظمی محسن آبادی	۳۵۰	۱٪
۶	سید جواد جمالی	۳۵۰	۱٪
۷	فرهنگ قراگوزلو	۳۵۰	۱٪
	جمع کل	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام‌شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۰۰۵٪ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵٪ در هزار (۰.۰۰۰۵٪) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال.
حوالز حیمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال.
حق‌الزیمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار یا درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبته.

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های 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 ۲۰۰/۶۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بادرآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها 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 میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۳/۰۸/۳۰			۱۴۰۲/۱۱/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ماشین آلات و تجهیزات	۲۲,۱۵۵,۰۲۲,۴۳۴,۰۹۰	۲۳,۱۷۱,۰۴۲,۰۴۹,۶۸۱	۶۹,۲۰%	۳۹,۳۹۴,۲۳۸,۷۵۷,۱۷۹	۵۸,۶۹۹,۳۲۰,۸۷۶,۰۱۹	۹۷,۵۷%
سرمایه گذاریها	-	-	-	۱۴۸,۲۴۹,۰۵۵,۴۳۱	۱۷۴,۲۱۲,۹۲۴,۱۰۳	۰,۲۹%
جمع	۲۲,۱۵۵,۰۲۲,۴۳۴,۰۹۰	۲۳,۱۷۱,۰۴۲,۰۴۹,۶۸۱	۶۹,۲۰%	۳۹,۵۴۲,۴۸۷,۸۱۲,۶۱۰	۵۸,۸۷۳,۵۳۳,۸۰۰,۱۲۲	۹۷,۸۶%

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۳/۰۸/۳۰			۱۴۰۲/۱۱/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری سیر سرمایه بیدار	۶۶۳,۸۹۴,۱۶۶,۲۹۳	۶۶۶,۲۲۱,۳۷۴,۳۰۶	۱,۹۹%	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	۴۴۸,۹۲۴,۶۸۹,۹۰۷	۴۴۷,۰۰۰,۵۰۵,۰۱۵	۱,۳۳%	۶۲۲,۲۰۰,۱۰۷,۰۷۲	۶۲۱,۱۷۵,۶۱۸,۲۹۲	۱,۰۳%
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	۴۰۲,۵۸۴,۷۶۲,۹۳۰	۴۱۵,۳۳۷,۵۵۷,۰۵۷	۱,۲۴%	۲۶۱,۰۲۰,۸۱۱,۲۷۷	۳۰۴,۴۷۴,۴۵۳,۷۰۵	۰,۵۱%
صندوق سرمایه گذاری کارآمد	۳۲۳,۳۹۰,۵۷۲,۱۷۴	۳۲۷,۲۵۴,۰۳۶,۷۲۴	۰,۹۸%	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری آسمان داهون	۳۱۶,۸۵۶,۸۷۷,۶۶۴	۳۱۷,۰۷۸,۵۵۵,۴۴۳	۰,۹۵%	۲۳۱,۱۵۲,۹۹۵,۲۹۱	۲۳۱,۷۲۰,۲۷۶,۱۳۸	۰,۳۹%
صندوق سرمایه گذاری افق آبی	۵۶,۹۷۸,۳۹۵,۴۳۶	۵۷,۷۰۸,۴۸۲,۶۳۰	۰,۱۷%	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت پایش	۵۰,۰۰۷,۰۱۹,۹۱۹	۵۲,۹۹۲,۶۲۲,۰۲۰	۰,۱۶%	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کیمیا	۳۶,۹۵۰,۱۶۱,۶۷۴	۳۶,۹۷۴,۳۶۶,۰۰۶	۰,۱۱%	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	۱۵,۳۲۷,۳۷۸,۹۷۲	۱۵,۵۳۷,۰۴۰,۵۴۸	۰,۰۵%	-	-	-
جمع	۲,۳۱۴,۹۱۴,۰۲۴,۹۶۹	۲,۳۳۶,۱۰۴,۵۳۹,۷۴۹	۶,۹۸%	۱,۱۱۴,۳۸۳,۹۱۳,۶۴۰	۱,۱۵۷,۳۷۰,۳۴۸,۱۳۵	۱,۹۲%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
۰.۰۰%	۲,۶۹۱,۰۱۵,۳۷۸	۱.۱۸%	۳۹۴,۵۵۹,۹۶۶,۳۰۲	بانک خاورمیانه
۰.۰۰%	۸۱۳,۳۰۱	۰.۰۰%	۳۱۲,۶۳۰	بانک شهر
۰.۰۹%	۵۳,۲۷۵,۱۹۵,۹۴۰	۰.۰۰%	۱۰۱,۲۶۱	بانک سامان
۰.۰۹%	۵۵,۹۶۷,۰۱۹,۶۱۹	۱.۱۸%	۳۹۴,۵۶۰,۳۸۰,۱۹۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
-	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۲۵%	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۸-۱	سود سهام دریافتنی
۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹	۴۶,۱۵۸,۲۸۴,۰۹۴	-	۴۶,۱۵۸,۲۸۴,۰۹۴	۸-۲	سایر حساب های دریافتنی
۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹	۷,۳۳۸,۲۲۷,۶۴۹,۰۹۴		۷,۳۳۸,۲۲۷,۶۴۹,۰۹۴		جمع

۸-۱- سود سهام دریافتنی مربوط به گروه انتخاب الکترونیک آرمان است که تا تاریخ ۱۳/۰۹/۱۴۰۳ مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال دریافت شده و پیگیری ها جهت وصول مابقی مبالغ در حال انجام است.

۸-۲- سایر حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
۶۵,۳۲۴,۲۰۶,۹۸۰		۲۱,۲۱۳,۰۰۹,۴۵۹		کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۹,۲۶۳,۹۶۶,۷۴۳		۱۴,۵۱۸,۱۰۶,۶۸۲		کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶		۱۰,۴۲۷,۱۶۷,۹۵۳		کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
۷۵,۲۷۱,۲۳۸,۲۶۹		۴۶,۱۵۸,۲۸۴,۰۹۴		جمع

۸-۲-۱- مانده حساب کارمزد بازارگردانی عمدتاً مربوط به دوره مالی جاری است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰				
یادداشت	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
۹-۱ پیش پرداخت	-	۲۸۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۴۶۷,۰۷۹,۸۵۲)	۲۴۵,۱۸۲,۹۲۰,۱۴۸
مخارج عضویت در کانون ها	۴۰۲,۷۷۷,۹۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۰,۶۱۷,۹۹۳)	۵۸۲,۱۵۹,۹۵۲
مخارج آبونمان نرم افزار	۶۴,۹۵۴,۸۳۱	۱,۲۳۰,۵۸۷,۴۳۱	(۸۲۱,۲۱۸,۹۲۰)	۴۷۴,۳۲۳,۳۴۲
جمع	۴۶۷,۷۳۲,۷۷۶	۲۸۳,۸۸۰,۵۸۷,۴۳۱	(۳۸۱,۱۰۸,۹۱۶,۷۶۵)	۲۴۶,۲۳۹,۴۰۳,۴۴۲

۹-۱ پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۲۴۵,۱۸۲,۹۲۰,۱۴۸	-
۲۴۵,۱۸۲,۹۲۰,۱۴۸	-
جمع	

نگهداری اوراق مرباحه سپید۵۰۷

۱۰- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۷۴,۶۹۱,۶۶۷	۷۴,۷۷۳,۵۶۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۴,۶۹۱,۶۶۷	۱۲۴,۷۷۳,۵۶۷
جمع	

بانک شهر

بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۱- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰				
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)	
انتتهای دوره			ابتدای دوره	
-	۲,۹۲۲,۰۰۸,۲۲۶,۵۲۶	۲,۹۴۰,۹۴۱,۹۳۷,۵۵۱	(۱۸,۹۳۳,۷۱۱,۰۲۵)	کارگزاری حافظ
(۲۸۸,۷۸۱,۰۶۰,۶۹۴)	۲۸۹,۸۰۳,۴۵۹,۲۷۵,۳۶۷	۲۸۹,۵۲۴,۸۷۴,۷۸۳,۸۱۹	(۱۰,۱۹۶,۵۶۹,۱۴۶)	کارگزاری آسمان
-	۳۱۶,۲۵۷,۰۶۸,۵۸۸	۳۰۵,۲۲۱,۴۵۳,۷۴۵	۱۱,۰۳۵,۶۱۴,۸۴۳	کارگزاری حافظ- بورس کالا
-	۱۹,۸۵۴,۴۵۳,۴۸۳	۱,۸۵۴,۴۵۳,۴۸۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری آسمان - بورس کالا
(۲۸۸,۷۸۱,۰۶۰,۶۹۴)	۲۹۳,۰۶۱,۵۷۹,۰۲۳,۹۶۴	۲۹۲,۷۷۲,۸۹۲,۶۲۸,۵۹۸	(۹۴,۶۶۵,۳۲۸)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۲۴,۹۸۶,۲۵۸,۱۵۵	۲۴,۷۴۳,۹۵۳,۶۴۱
۱۴۴۱,۹۱۴,۲۴۳	۹۳۶,۱۵۷,۹۱۹
-	۲۱۸,۱۶۹,۶۸۵
۶۸۱,۴۳۶,۱۳۷	-
۲۶,۱۰۹,۶۰۸,۵۳۵	۲۵,۸۹۸,۲۸۱,۲۴۵

مدیر صندوق - شرکت سبدگردان آسمان

متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
-	۴,۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵
۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶	۳۰۲,۳۱۳,۷۹۶
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶	۴,۲۴۳,۸۴۶,۶۳۵,۱۸۱

ابطال واحدهای سرمایه گذاری

تفاوت مبلغ واریزی با صدور

صدور واحد های سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۵۶۱,۲۸۹,۸۰۶	۷,۳۶۳,۵۵۸,۱۰۵
۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰
۷,۶۱۱,۳۳۱,۲۵۶	۸,۴۱۳,۵۹۹,۵۵۵

ذخیره هزینه برگزاری مجمع
 شرکت تدبیر پرداز - ذخیره آبونمان نرم افزار
 ذخیره کارمزد تصفیه
 جمع

۱۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
-	۳۴۸,۴۶۷,۲۷۰,۱۷۶
-	۳۴۸,۴۶۷,۲۷۰,۱۷۶

پیش دریافت درآمد بازارگردانی صید۵۷
 جمع

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۸,۶۶۷,۹۵۰,۵۰۱,۷۲۶	۱,۴۱۵,۳۱۵	۲۷,۳۷۶,۶۹۳,۳۷۳,۹۱۰	۸۰۲,۳۶۶
۱,۴۵۰,۸۲۷,۷۴۳,۳۳۷	۳۵,۰۰۰	۱,۱۹۴,۱۹۸,۴۹۳,۰۶۵	۳۵,۰۰۰
۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	۱,۴۵۰,۳۱۵	۲۸,۵۷۰,۸۹۱,۸۶۶,۹۷۵	۸۳۷,۳۶۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲
۱۷-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام	(۳,۹۹۶,۲۹۷,۴۴۳,۴۱۵)	۴۵۳,۳۷۳,۸۹۷,۸۴۱
۱۷-۲ سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری	۵۷۸,۹۰۶,۶۲۱,۴۳۴	۲۴۹,۳۱۹,۸۸۸,۱۶۳
۱۷-۳ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۳۷,۷۲۰,۴۲۶,۶۰۰	۲,۷۳۵,۸۶۸,۸۴۷
جمع	(۳,۳۷۹,۶۷۰,۳۹۵,۳۸۱)	۷۰۵,۴۲۹,۶۵۴,۸۵۱

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود فروش
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۱۵,۲۳۲	۵,۰۹۰,۲۳۶,۸۰۰	(۵,۰۵۰,۰۸۹,۴۹۶)	(۳,۰۹۴,۸۶۱)	۳۷,۰۵۲,۴۴۳	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲,۸۱۹,۳۷۴,۲۷۷	۵۴,۲۱۶,۶۱۵,۲۶۰,۵۶۰	(۵۸,۲۱۲,۵۵۷,۶۷۰,۱۰۳)	(۳۹۲,۰۸۶,۳۱۵)	(۳,۹۹۶,۳۳۴,۴۹۵,۸۵۸)	۴۵۳,۳۷۳,۸۹۷,۸۴۱
جمع		۵۴,۲۲۱,۷۰۵,۴۹۷,۳۶۰	(۵۸,۲۱۷,۶۰۷,۷۵۹,۵۹۹)	(۳۹۵,۱۸۱,۱۷۶)	(۳,۹۹۶,۲۹۷,۴۴۳,۴۱۵)	۴۵۳,۳۷۳,۸۹۷,۸۴۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش	سود فروش
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای آسمان آلتون	۱,۲۱۱,۶۰۹,۹۶۴	۱۶,۳۹۲,۲۰۸,۰۳۸,۲۳۲	(۱۶,۰۷۶,۱۲۷,۲۸۳,۱۲۱)	(۳,۱۹۱,۴۰۲,۸۴۸)	۳۱۲,۸۸۹,۳۵۲,۲۶۳	۱۱,۵۵۷,۶۷۶,۱۴۴
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	۵۰۸,۹۹۸,۳۲۳	۱۹,۸۳۴,۱۶۸,۱۷۲,۱۷۳	(۱۹,۶۵۴,۸۷۹,۶۴۴,۵۳۴)	(۲,۹۲۱,۶۷۴,۷۷۴)	۱۷۶,۳۶۶,۸۵۲,۸۶۵	۹۱,۷۷۵,۶۵۴,۱۳۴
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت آسمان دامون	۷,۱۲۹,۴۶۲,۶۷۰	۸۱,۷۶۴,۴۹۹,۳۷۳,۵۳۸	(۸۱,۷۰۰,۰۹۵,۲۳۵,۰۴۵)	(۱,۸۱۳,۴۱۲,۷۷۷)	۶۲,۵۹۰,۷۲۵,۷۱۶	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کیمیا	۴۲,۲۲۵,۰۰۰	۵۸۷,۹۳۸,۳۴۵,۰۰۰	(۵۷۷,۳۶۳,۴۶۶,۵۰۱)	(۸۸,۱۹۰,۴۰۳)	۱۰,۴۸۶,۶۸۸,۰۹۶	-
صندوق سرمایه گذاری لپخند فارابی	۱۴,۸۷۳,۰۰۰	۲۵۲,۷۱۶,۹۴۱,۰۷۵	(۲۴۶,۲۰۵,۴۵۴,۱۸۹)	(۳۷,۹۰۷,۴۳۵)	۶,۴۷۳,۵۷۹,۴۵۱	-
صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا	۵,۰۰۱,۰۰۰	۲۴۰,۸۶۲,۱۱۴,۰۰۰	(۲۳۴,۹۷۳,۱۱۰,۶۵۰)	(۳۶,۱۲۹,۲۶۷)	۵,۸۵۲,۸۷۴,۰۸۳	-
صندوق سرمایه گذاری توسعه افق رابین	۱۰,۰۷۲,۴۰۰	۱۵۳,۸۰۷,۶۳۰,۰۰۰	(۱۵۰,۴۹۴,۱۵۴,۳۰۷)	(۲۳,۰۷۱,۱۲۷)	۳,۲۹۰,۴۰۴,۵۶۶	-
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار	۳,۰۵۲,۲۶۰	۷۹,۷۸۳,۵۶۷,۶۱۰	(۷۹,۲۳۳,۶۹۲,۳۰۶)	(۱۱,۹۶۷,۴۹۶)	۵۳۷,۹۰۷,۸۰۸	-
صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	۱۹,۵۶۵	۱۶,۱۲۵,۸۲۲,۷۳۲	(۱۵,۶۹۲,۲۶۷,۶۳۳)	(۱۵,۳۱۸,۵۱۳)	۴۱۸,۲۳۶,۵۸۶	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید	-	-	-	-	-	۱۴۵,۹۸۶,۵۵۷,۸۸۵
جمع	۱۱۹,۳۲۲,۱۱۰,۰۰۴,۳۶۰	(۱۱۸,۷۳۵,۰۶۴,۳۰۸,۲۸۶)	(۸,۱۳۹,۰۷۴,۶۴۰)	۵۷۸,۹۰۶,۶۲۱,۴۳۴	۲۴۹,۳۱۹,۸۸۸,۱۶۳	-

۱۷-۳- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

نام گواهی سپرده کالایی	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش	سود فروش
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۶۸,۴۶۷	۲۵۹,۳۴۱,۶۶۲,۶۲۹	(۲۲۱,۴۳۴,۲۹۷,۸۰۰)	(۱۸۶,۹۳۸,۲۲۹)	۳۷,۷۲۰,۴۲۶,۶۰۰	۲,۷۳۵,۸۶۸,۸۴۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۱۸-۱	۱۴,۴۹۳,۹۰۳,۷۹۷,۲۵۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۲	۲,۳۸۸,۰۰۸,۳۱۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۸-۳	۳,۸۷۶,۱۵۶,۶۹۴
جمع		۱۴,۵۰۰,۱۶۷,۹۶۲,۲۶۷

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۶,۰۵۸,۶۳۲,۵۷۳	۲۳,۱۸۸,۶۶۵,۴۳۵,۴۱۲	(۲۸,۴۵۱,۸۲۹,۸۸۵,۹۴۱)	(۱۷,۶۲۳,۳۸۵,۷۳۱)	(۵,۲۸۰,۷۸۷,۸۳۶,۲۶۰)	۱۴,۴۹۳,۹۰۳,۷۹۷,۲۵۵	۱۴,۴۹۳,۹۰۳,۷۹۷,۲۵۵
جمع		۲۳,۱۸۸,۶۶۵,۴۳۵,۴۱۲	(۲۸,۴۵۱,۸۲۹,۸۸۵,۹۴۱)	(۱۷,۶۲۳,۳۸۵,۷۳۱)	(۵,۲۸۰,۷۸۷,۸۳۶,۲۶۰)	۱۴,۴۹۳,۹۰۳,۷۹۷,۲۵۵	۱۴,۴۹۳,۹۰۳,۷۹۷,۲۵۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	۲۶,۸۰۲,۴۵۴	۴۱۵,۴۳۷,۲۶۲,۰۰۰	(۴۰۲,۵۸۴,۷۶۲,۹۳۰)	(۹۹,۷۰۴,۹۴۳)	۱۲,۷۵۲,۷۹۴,۱۲۷	(۵۹,۳۰۰,۹۱۶)
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کارآمد	۳۱,۲۸۶,۱۲۲	۳۲۷,۳۱۵,۴۰۸,۳۶۴	(۳۲۳,۳۹۰,۵۷۲,۱۷۴)	(۶۱,۳۷۱,۶۴۰)	۳,۸۶۳,۴۶۴,۵۵۰	-
صندوق سرمایه گذاری پایش	۴,۳۸۴,۰۰۰	۵۳,۰۰۲,۵۶۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۷,۰۱۹,۹۱۹)	(۹,۹۳۷,۹۸۰)	۲,۹۸۵,۶۰۲,۱۰۱	-
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدا	۲۵,۱۴۸,۹۴۰	۶۶۶,۳۴۶,۳۱۴,۲۴۰	(۶۶۳,۸۹۴,۱۶۶,۲۹۳)	(۱۲۴,۹۳۹,۹۳۴)	۲,۳۲۷,۲۰۸,۰۱۳	-
صندوق سرمایه گذاری افق آتی	۵,۶۳۵,۰۰۰	۵۷,۷۱۹,۳۰۵,۰۰۰	(۵۶,۹۷۸,۳۹۵,۴۳۶)	(۱۰,۸۲۲,۳۷۰)	۷۳۰,۰۸۷,۱۹۴	-
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	۲۵,۵۹۴,۵۱۵	۳۱۷,۰۹۰,۴۴۶,۳۳۵	(۳۱۶,۸۵۶,۸۷۷,۶۶۴)	(۱۱,۸۹۰,۸۹۲)	۲۲۱,۶۷۷,۷۷۹	-
صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	۱۸,۷۶۶	۱۵,۵۵۵,۵۱۲,۷۲۰	(۱۵,۳۲۷,۳۷۸,۹۷۲)	(۱۸,۴۷۲,۱۷۲)	۲۰۹,۶۶۱,۵۷۶	-
صندوق سرمایه گذاری کیمیا	۲,۶۲۰,۰۰۰	۳۶,۹۸۱,۳۰۰,۰۰۰	(۳۶,۹۵۰,۱۶۱,۶۷۴)	(۶,۹۳۳,۹۹۴)	۲۴,۲۰۴,۳۳۲	-
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	۱۰,۸۴۲,۸۹۳	۴۴۷,۱۰۶,۶۹۲,۸۵۵	(۴۴۸,۹۲۴,۶۸۹,۹۰۷)	(۱۰۶,۱۸۷,۸۴۰)	(۱,۹۲۴,۱۸۴,۸۹۲)	(۳۲۱,۵۰۹,۶۳۶)
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید	-	-	-	-	-	۲,۷۶۸,۸۱۸,۸۷۰
جمع		۲,۳۳۶,۵۵۴,۸۰۱,۵۱۴	(۲,۳۱۴,۹۱۴,۰۲۴,۹۶۹)	(۴۵۰,۲۶۱,۷۶۵)	۲۱,۱۹۰,۵۱۴,۷۸۰	۲,۳۸۸,۰۰۸,۳۱۸

۱۸-۳- سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

نام گواهی سپرده کالایی	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	-	-	۹,۳۵۴,۲۷۲,۸۹۴	-	۹,۳۵۴,۲۷۲,۸۹۴	۳,۸۷۶,۱۵۶,۶۹۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳				دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۲,۰۸۳,۴۴۸,۳۹۰	۳,۵۰۰	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	-	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰
جمع				۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	-	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰

۲۰- سود صندوق سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

نام صندوق	یادداشت	سود خالص	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	سود خالص	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	۲۰-۱	۴,۷۶۸,۵۵۲,۹۵۰		-	

۲۰-۱- صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان دامون تا اسفند ماه ۱۴۰۲ از نوع "درآمد ثابت با تقسیم سود ماهانه" بود و مبلغ فوق سود تقسیمی آن می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲۱- سود سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)		
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	یادداشت
۴۴۷,۰۹۴,۷۳۳	۱,۳۸۲,۴۲۶,۳۱۵	۲۱-۱
۴۴۷,۰۹۴,۷۳۳	۱,۳۸۲,۴۲۶,۳۱۵	
		سود سپرده بانکی
		جمع

۲۱-۱- سود سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)					
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲			دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳		
نام	نوع حاب	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
بانک سامان	کوتاه مدت	مختلف	۵%	۱,۱۲۲,۵۵۳,۱۱۷	۳۶۴,۹۵۱,۰۳۴
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	مختلف	۵%	۲۵۹,۸۶۹,۸۶۹	۸۲,۱۰۶,۳۰۳
بانک شهر	کوتاه مدت	مختلف	۵%	۳,۳۲۹	۳۷,۳۹۶
جمع				۱,۳۸۲,۴۲۶,۳۱۵	۴۴۷,۰۹۴,۷۳۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲۲- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	
۱۸۲,۲۱۲,۹۴۷,۶۵۰	۱۴,۷۳۵,۱۶۰,۳۵۸	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۳۳۸,۲۳۷,۰۶۶	۱۵,۸۰۲,۳۹۸	سایر
۱۸۲,۵۵۱,۱۸۴,۷۱۶	۱۴,۷۵۰,۹۶۲,۷۵۶	جمع

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	
۲۹,۰۸۸,۹۱۰,۳۷۱	۵۴,۵۷۲,۴۹۸,۳۸۹	مدیر صندوق - شرکت سبدگردان آسمان
۸۰۲,۴۹۴,۲۲۶	۹۸۲,۸۹۹,۱۵۹	متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۷۶۸,۱۷۰,۳۰۴	۵۵۲,۸۰۶,۴۳۳	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۳۰,۶۵۹,۵۷۴,۹۰۱	۵۶,۱۰۸,۲۰۳,۹۸۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲۴- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳		
-	۳۶,۴۶۷,۰۷۹,۸۵۲	۲۴-۱	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۹,۳۱۰,۵۱۷,۷۶۰	۸,۴۴۲,۴۰۷,۴۳۹		هزینه نرم افزار
۲۸,۰۵۲,۸۴۶	۸۲۰,۶۱۷,۹۹۳		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۲۹۶,۷۹۳	۳۸۰,۵۰۹,۲۸۳	۲۴-۲	سایر هزینه ها
۱۸,۴۴۵,۴۴۰	۲۸,۷۸۰,۰۰۵		هزینه کارمزد بانکی
۸۳۴,۹۴۳,۷۶۱	-		هزینه تصفیه
۳۳,۲۷۰,۹۰۹	-		هزینه برگزاری مجامع
۷۳,۸۵۴,۷۱۶	-		هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۰,۳۰۰,۳۸۲,۲۲۵	۴۶,۱۳۹,۳۹۴,۵۷۲		جمع

۲۴-۱- مبلغ مربوط به هزینه نگهداری اوراق مرابحه سپید ۵۰۷ می باشد.

۲۴-۲- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به اختلاف هزینه کارمزد معاملات کارگزاری با حداقل کارمزد معاملات است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲۵- هزینه مالی

(مبالغ به ریال)		
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	
-	۴,۲۹۸,۳۷۰,۸۸۵	هزینه اعتبار مالی دریافتی از کارگزاری
-	۴,۲۹۸,۳۷۰,۸۸۵	جمع

۲۶- تعدیلات

(مبالغ به ریال)		
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	
۴۰,۲۷۵,۲۶۷,۶۱۶,۳۱۵	۲۹,۶۳۰,۱۵۷,۴۸۹,۶۹۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶,۴۴۰,۰۱۵,۸۶۹,۷۴۵)	(۵۹,۳۳۴,۸۵۵,۶۱۲,۴۳۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۳,۸۳۵,۲۵۱,۷۴۶,۵۷۰	(۲۹,۷۰۴,۶۹۸,۱۲۲,۷۴۴)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲۷- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۷-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها، به استثنای موارد ذکر شده در یادداشت ۲۷-۲ صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۷-۲- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا شرایط مشخص شده ،معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۱-۲-۲ امید نامه به شرح زیر است.

نام اوراق بهادار	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳%
شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۴۰۵,۹۶۹	۸,۱۱۹,۳۸۵	۲%
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	آلتون	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴%
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	دامون	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱%
شرکت سپید ماکیان(سهام عام)	اوراق مرباحه سپید ماکیان	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱%
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	هیبرید	۱,۳۵۰	۱۳,۵۰۰	۲%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)					نوع وابستگی	اشخاص وابسته
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳				
درصد تملک	تعداد واحد	درصد تملک	تعداد واحد	نوع واحد		
۲.۲۷%	۳۲,۹۰۰	۳.۹۳%	۳۲,۹۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان
۴۲.۰۱%	۶۰۹,۳۰۰	۶۵.۵۷%	۵۴۹,۰۵۳	عادی		
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مسعود سلطان زالی
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراگوزلو
۴۴.۴۲%	۶۴۴,۳۰۰	۶۹.۷۵%	۵۸۴,۰۵۳	جمع واحد های سرمایه گذاری		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)						
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی) در پایان دوره	مانده طلب(بدهی) در پایان سال مالی
شرکت سبدگردان آسمان	مدیر	کارمزد مدیر	۲۹,۰۸۸,۹۱۰,۳۷۱	طی دوره مالی	(۲۴,۷۴۳,۹۵۳,۶۴۱)	(۲۴,۹۸۶,۲۵۸,۱۵۵)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد متولی	۸۰۲,۴۹۴,۲۲۶	طی دوره مالی	(۹۳۶,۱۵۷,۹۱۹)	(۴۴۱,۹۱۴,۲۴۳)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	-	طی دوره مالی	-	(۶۸۱,۴۳۶,۱۳۷)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۷۶۸,۱۷۰,۳۰۴	طی دوره مالی	(۲۱۸,۱۶۹,۶۸۵)	-
کارگزاری حافظ	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۵,۸۶۲,۹۵۰,۱۶۴,۰۷۷	طی دوره مالی	-	(۱۸,۹۳۳,۷۱۱,۰۲۵)
کارگزاری حافظ- بورس کالا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۶۲۱,۴۷۸,۵۲۲,۳۳۳	طی دوره مالی	-	۱۱,۰۳۵,۶۱۴,۸۴۳
کارگزاری آسمان	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۵۷۹,۳۲۸,۳۳۴,۰۵۹,۱۸۶	طی دوره مالی	(۲۸۸,۷۸۱,۰۶۰,۶۹۴)	(۱۰,۱۹۶,۵۶۹,۱۴۶)
کارگزاری آسمان - بورس کالا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۱,۷۰۸,۹۰۶,۹۶۶	طی دوره مالی	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۰- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی بوده، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۳۱-کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شد در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۳,۴۸۶,۲۹۸,۷۱۳,۸۲۸	۱۶,۹۷۴,۸۱۳,۵۴۸,۹۷۵	۲۸,۰۵۹,۹۱۴,۱۶۴,۵۳۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۳۳,۴۸۶,۲۹۸,۷۱۳,۸۲۸	۱۶,۹۷۴,۸۱۳,۵۴۸,۹۷۵	۲۸,۰۵۹,۹۱۴,۱۶۴,۵۳۶
جمع بدهی های جاری	۴,۹۱۵,۴۰۶,۸۴۶,۸۵۱	۴,۹۱۰,۴۵۸,۰۵۶,۱۲۳	۴,۸۰۳,۴۴۳,۴۷۹,۷۰۶
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴,۹۱۵,۴۰۶,۸۴۶,۸۵۱	۴,۹۱۰,۴۵۸,۰۵۶,۱۲۳	۴,۸۰۳,۴۴۳,۴۷۹,۷۰۶
جمع کل تعهدات	۷۰۴,۴۷۹,۸۱۱,۹۴۰	۲۰۸,۰۳۶,۳۶۳,۹۷۰	۲,۰۸۰,۳۶۳,۶۳۹,۷۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵,۶۱۹,۸۸۶,۶۵۸,۷۹۱	۵,۱۱۸,۴۹۴,۴۲۰,۰۹۳	۶,۸۸۳,۸۰۷,۱۱۹,۴۰۶
نسبت جاری	۵.۹۶	۳.۳۲	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۷	-	۰.۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۳۲- 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

دارایی ها:		صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
سرمایه گذاری در واحد های صندوق	۴۴۷,۰۰۰,۵۰۵,۰۱۵	۶۲۱,۱۷۵,۶۱۸,۲۹۲	
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۵۴,۷۷۸,۰۲۳,۶۹۳	۳۶,۹۴۹,۸۳۱	
حساب های دریافتی	۲۱,۲۱۳,۰۰۹,۴۵۹	۶۵,۳۲۴,۰۰۶,۹۸۰	
سایر دارایی ها	۲۲۹,۸۵۸,۵۰۲	۹۳,۵۴۶,۷۴۱	
موجودی نقد	۱۲۴,۶۹۱,۶۶۷	۱۲۴,۷۷۳,۵۶۷	
جمع دارایی ها	۸۲۳,۳۴۶,۰۸۸,۳۳۶	۶۸۶,۷۵۴,۸۹۵,۴۱۱	
بدهی ها:			
جاری کارگزاری	۳۴۷,۹۷۶,۷۷۵,۱۲۴	۴۲,۷۹۲,۸۴۸,۱۵۰	
پرداختنی به ارکان صندوق	۳۸۲,۳۲۶,۴۹۱	۴,۵۸۸,۲۸۴,۹۵۸	
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲,۷۸۲,۱۷۸,۲۴۵	۸۵۴,۱۳۹,۶۸۳	
بدهی به سرمایه گذاران	-	۵,۲۲۷,۳۰۹	
جمع بدهی ها	۳۶۱,۱۴۱,۲۷۹,۸۶۰	۴۸,۲۴۰,۵۰۰,۱۰۰	
خالص دارایی های	۴۶۲,۲۰۴,۸۰۸,۴۷۶	۶۳۸,۵۱۴,۳۹۵,۳۱۱	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۸,۵۱۷,۲۳۵	۵,۷۹۷,۱۹۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

الف - ادامه خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دارایی ها:	گروه انتخاب الکترونیک آرمان ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان (مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۳,۱۷۱,۰۴۲,۰۴۹,۶۸۱	۵۸,۶۹۹,۳۲۰,۸۷۶,۰۱۹
سرمایه گذاری در واحد های صندوق	۷۷۶,۹۲۲,۴۷۸,۹۵۶	-
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۴۱,۹۶۵,۷۵۴	۸۲,۵۵۹,۰۸۳
حساب های دریافتنی	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	-
سایر دارایی ها	۲۲۹,۸۵۸,۵۰۲	۹۳,۵۴۶,۷۴۱
موجودی نقد	۳۱۲,۶۳۰	۸۱۳,۳۰۱
جاری کارگزاری	۴۴,۰۴۵,۸۳۰,۶۰۰	-
جمع دارایی ها	۳۱,۲۸۴,۶۵۱,۸۶۱,۱۲۳	۵۸,۶۹۹,۴۹۷,۷۹۵,۱۴۴
بدهی ها:		
جاری کارگزاری	-	۱۰۵,۳۸۲,۵۶۲,۰۲۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۳۲۸,۲۸۷,۵۱۱	۲۰,۲۷۶,۶۳۳,۶۲۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۶,۵۳۹,۷۲۵,۷۲۹	۶,۱۱۶,۰۳۴,۶۳۸
بدهی به سرمایه گذاران	۴,۲۴۳,۸۴۶,۶۳۵,۱۸۱	۱۳۵,۰۳۴,۰۲۳
جمع بدهی ها	۴,۲۶۰,۷۱۴,۶۴۸,۴۲۱	۱۳۱,۹۱۰,۲۶۴,۳۰۱
خالص دارایی های	۲۷,۰۲۳,۹۳۷,۲۱۲,۷۰۲	۵۸,۵۶۷,۵۸۷,۵۳۰,۸۴۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱۲۴,۱۳۹,۵۴۳	۷۲,۶۶۳,۱۴۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

الف - ادامه خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)		
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	دارایی ها:
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۳۰۴,۴۷۴,۴۵۳,۷۰۵	۴۵۲,۳۱۱,۹۲۳,۰۶۳	سرمایه گذاری در واحد های صندوق
۴۴۹,۰۷۱,۲۸۱	۱,۶۱۸,۴۴۱,۸۰۳	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۹,۲۶۳,۹۶۶,۷۴۳	۱۰,۴۲۷,۱۶۷,۹۵۳	حساب های دریافتنی
۹۳,۵۴۶,۶۲۲	۲۲۹,۸۵۸,۵۰۲	سایر دارایی ها
۱۴۶,۸۵۷,۲۴۸,۱۶۴	۱,۷۲۹,۱۰۲,۷۰۶	جاری کارگزاری
۴۶۱,۱۳۸,۲۸۶,۵۱۵	۴۶۶,۳۱۶,۴۹۴,۰۲۷	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۹۶,۸۴۹,۱۰۱	۳۰۵,۸۴۹,۱۰۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۵۲۲,۰۷۷,۹۵۴	۱,۹۸۶,۰۱۵,۱۹۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۶۱۸,۹۲۷,۰۵۵	۲,۲۹۱,۸۶۴,۲۹۲	جمع بدهی ها
۴۶۰,۵۱۹,۳۵۹,۴۶۰	۴۶۴,۰۲۴,۶۲۹,۷۳۵	خالص دارایی های
۳,۶۶۳,۲۳۱	۹,۴۰۹,۰۲۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

الف - ادامه خالص دارایی ها به تفکیک سهم مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)		
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دارایی ها:
۲۳۱,۷۲۰,۲۷۶,۱۳۸	۳۱۷,۰۷۸,۵۵۵,۴۴۳	سرمایه گذاری در واحد های صندوق
۲,۰۴۴,۵۴۸,۰۰۵	۱۵,۹۱۰,۲۹۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶	۱۴,۵۱۸,۱۰۶,۶۸۲	حساب های دریافتنی
۹۳,۵۴۶,۱۵۸	۲۲۹,۸۵۸,۵۰۲	سایر دارایی ها
-	۸,۹۸۳,۴۱۵,۲۰۹	جاری کارگزاری
۲۳۴,۵۴۱,۴۳۴,۸۴۷	۳۴۰,۸۲۵,۸۴۶,۱۲۷	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۲۷,۸۱۲,۱۱۸,۱۶۵	-	جاری کارگزاری
۴۵,۶۶۲,۴۶۵	۲۵۴,۶۶۲,۴۶۵	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۰۵,۲۶۹,۸۰۷	۱,۰۶۵,۴۶۱,۶۵۸	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۶۰۰,۹۷۴	-	بدهی به سرمایه گذاران
۲۸,۰۶۳,۶۵۱,۴۱۱	۱,۳۲۰,۱۲۴,۱۲۳	جمع بدهی ها
۲۰۶,۴۷۷,۷۸۳,۴۳۶	۳۳۹,۵۰۵,۷۲۲,۰۰۴	خالص دارایی های
۱,۶۴۲,۴۴۱	۶,۸۸۴,۱۵۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

الف - ادامه خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)			
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	شرکت سپید ماکیان (صکوک مرابحه سپید۵۰۷)	دارایی ها:
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
	۱۵,۵۳۷,۰۴۰,۵۴۸	۳۲۷,۲۵۴,۰۳۶,۷۲۴	سرمایه گذاری در واحد های صندوق
۵۳,۳۵۳,۰۷۸,۱۱۸	۳۰,۷۷۹,۰۹۵,۵۷۰	۷,۰۲۶,۳۹۵,۶۸۹	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۷۴,۲۱۲,۹۲۴,۱۰۳	-	-	سرمایه گذاری در سپرده کالایی
۹۳,۵۴۶,۵۱۴	۶۸,۵۲۴,۶۳۰	۲۴۵,۲۵۱,۴۴۴,۸۰۴	سایر دارایی ها
۲۹,۰۳۵,۶۱۴,۸۱۴۳	۴,۴۳۷,۳۶۵,۹۱۵	-	جاری کارگزاری
۲۵۶,۶۹۵,۱۶۳,۵۷۸	۵۰,۸۲۲,۰۲۶,۶۶۳	۵۷۹,۵۳۱,۸۷۷,۲۱۷	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۸۷,۲۸۲,۳۷۵	۸۶,۷۹۷,۸۱۴	۹۸,۷۸۹,۶۱۷	پرداختنی به ارکان صندوق
۹۲۸,۷۰۵,۱۹۰	۱۲۵,۴۱۱,۰۰۸	۳۵۶,۳۷۵,۹۷۰	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بدهی به سرمایه گذاران
-	-	۳۴۸,۴۶۷,۲۷۰,۱۷۶	پیش دریافت
۱۱,۰۱۵,۹۸۷,۵۶۵	۲۱۲,۲۰۸,۸۲۲	۳۴۸,۹۲۲,۴۳۵,۷۶۳	جمع بدهی ها
۲۴۵,۶۷۹,۱۷۶,۰۱۳	۵۰,۶۰۹,۸۱۷,۸۴۱	۲۳۰,۶۰۹,۴۴۱,۴۵۴	خالص دارایی های
۱,۱۶۷,۷۵۴	۱,۰۱۲,۱۹۶	۱,۱۳۲,۹۹۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

ب - صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

درآمدها:	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲
سود فروش اوراق بهادار	۱۷۶,۴۰۳,۹۰۵,۳۰۸	۹۵,۰۷۵,۴۹۶,۲۰۸
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۹۲۴,۱۸۴,۸۹۲)	(۳۲۱,۵۰۹,۶۳۶)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸,۵۸۴,۸۷۴	۹,۸۶۶,۳۱۴
سایر درآمدها	۸۱,۴۴۷,۴۳۲,۳۹۱	۱۴,۷۴۵,۶۶۰,۸۳۶
جمع درآمدها	۲۵۵,۹۳۵,۷۳۷,۶۸۱	۱۰۹,۵۰۹,۵۱۳,۷۲۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۷,۵۱۹,۴۹۳,۲۳۹)	(۵,۲۹۸,۳۹۵,۸۶۷)
سایر هزینه ها	(۸۴۵,۹۹۶,۱۲۷)	(۶۷۹,۵۹۱,۲۱۹)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۲۴۷,۵۷۰,۲۴۸,۳۱۵	۱۰۳,۵۳۱,۵۲۶,۶۳۶
هزینه مالی	(۲,۶۲۸,۸۴۸,۷۵۹)	-
سود خالص	۲۴۴,۹۴۱,۳۹۹,۵۵۶	۱۰۳,۵۳۱,۵۲۶,۶۳۶

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

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۷۲,۱۳۰	۶۳۸,۵۱۴,۳۹۵,۳۱۱	۱۱۰,۱۴۲	۷۲,۱۳۰	۶۳۸,۵۱۴,۳۹۵,۳۱۱	۲۰۵,۲۰۹,۵۴۳,۵۳۲	۱۴۰,۱۲۰	۶۳۸,۵۱۴,۳۹۵,۳۱۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۱۲۸,۰۰۵)	(۱۲۸,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۸,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۸,۰۰۵)	(۱۲۸,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۰۰)	(۱۲۸,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره مالی	-	۲۴۴,۹۴۱,۳۹۹,۵۵۶	-	-	۲۴۴,۹۴۱,۳۹۹,۵۵۶	۱۰۳,۵۳۱,۵۲۶,۶۳۶	-	۲۴۴,۹۴۱,۳۹۹,۵۵۶
تعدیلات	-	(۳۶۵,۳۷۵,۹۸۶,۳۹۱)	-	-	(۳۶۵,۳۷۵,۹۸۶,۳۹۱)	۱۷۹,۰۵۲,۶۳۷,۶۰۷	-	(۳۶۵,۳۷۵,۹۸۶,۳۹۱)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۵۴,۲۶۷	۴۶۲,۲۰۴,۸۰۸,۴۷۶	۵۴,۲۶۷	۵۴,۲۶۷	۴۶۲,۲۰۴,۸۰۸,۴۷۶	۵۳۹,۶۳۳,۲۰۷,۷۷۵	۱۹۱,۹۶۰	۴۶۲,۲۰۴,۸۰۸,۴۷۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

ب - صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

درآمدها:	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۳,۹۸۰,۱۷۹,۷۲۹,۹۵۰)	۵۹۴,۰۱۹,۲۴۱,۶۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵,۲۷۴,۷۴۴,۹۳۸,۹۵۲)	۱۴,۴۹۵,۱۵۴,۵۷۳,۵۵۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۳,۷۳۷,۸۸۸	۶۰,۳۶۰,۹۲۷
سود سهام	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰
سایر درآمدها	۳۰,۹۸۷,۶۰۵	۵,۳۰۱,۸۷۷
جمع درآمدها	(۱,۹۶۲,۸۰۰,۵۷۸,۴۰۹)	۲۱,۱۲۹,۲۳۴,۳۱۴,۰۱۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۲۰,۲۱۲,۱۱۰,۳۵۰)	(۵۰,۹۲۳,۰۲۴,۳۲۰)
سایر هزینه ها	(۶,۳۹۸,۳۲۳,۵۷۳)	(۸,۰۴۸,۶۴۲,۸۴۴)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۱,۹۸۹,۴۱۱,۰۱۲,۳۳۲)	۲۱,۰۷۰,۲۶۲,۶۴۶,۸۵۵
هزینه مالی	(۱,۵۲۷,۷۰۴,۶۵۱)	-
سود (زیان) خالص	(۱,۹۹۰,۹۳۸,۷۱۶,۹۸۳)	۲۱,۰۷۰,۲۶۲,۶۴۶,۸۵۵

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

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۸۰۶,۰۱۵	۵۸,۵۶۷,۵۸۷,۵۳۰,۸۴۳	-	(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	۲۱۸,۹۵۳	۲۱۸,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۳۴۵	۹۲۴,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص طی دوره مالی	(۸۰۷,۲۷۸)	(۸۰۷,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۲۲۵)	(۹۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۱,۹۹۰,۹۳۸,۷۱۶,۹۸۳)	-	۲۱,۰۷۰,۲۶۲,۶۴۶,۸۵۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	-	(۲۸,۹۶۴,۳۸۶,۶۰۱,۱۵۸)	-	۳۳,۶۵۴,۴۵۰,۵۱۱,۴۷۲
	۲۱۷,۶۹۰	۲۷,۰۲۳,۹۳۷,۲۱۲,۷۰۲	۸۳۳,۱۲۰	۵۵,۵۲۷,۹۶۱,۵۵۳,۵۴۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

ب - صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

درآمدها:	صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲
سود فروش اوراق بهادار	۳۱۳,۱۰۵,۲۶۴,۵۸۳	۱۳,۵۹۹,۰۴۸,۱۳۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۲,۷۷۶,۹۹۸,۴۵۹	۱,۴۵۸,۷۴۱,۶۵۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۶,۶۸۶,۱۹۲	۱۱,۹۰۰,۱۸۴
سایر درآمدها	۳۳,۲۵۵,۰۱۵,۸۵۲	۴۳
جمع درآمدها	۳۵۹,۱۸۳,۹۶۵,۰۸۶	۱۵,۰۶۹,۶۹۰,۰۱۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۲۲۱,۷۴۴,۸۶۵)	(۲۷۱,۶۵۰,۵۵۹)
سایر هزینه ها	(۸۳۱,۱۸۲,۲۳۳)	(۳۹۳,۵۹۸,۲۹۲)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۳۵۷,۱۳۱,۰۳۷,۹۸۸	۱۴,۴۰۴,۴۴۱,۱۶۶
هزینه مالی	(۱۰,۰۵۳,۱۵۵)	-
سود (زیان) خالص	۳۵۷,۱۲۰,۹۸۴,۸۳۳	۱۴,۴۰۴,۴۴۱,۱۶۶

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

صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۱۲۵,۷۱۴	۴۶۰,۵۱۹,۳۵۹,۴۶۰	۶۳,۲۶۱	۶۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰
۶,۱۰۳	۶,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۸۲,۵۰۰)	(۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	۳۵۷,۱۲۰,۹۸۴,۸۳۳	-	۱۴,۴۰۴,۴۴۱,۱۶۶
-	(۲۷۷,۲۱۸,۷۱۴,۵۵۸)	-	(۲۶۲,۱۰۴,۷۵۱)
۴۹,۳۱۷	۴۶۴,۰۲۴,۶۲۹,۷۳۵	۶۳,۲۶۱	۷۷,۴۰۳,۳۳۶,۴۱۵

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی

سود خالص طی دوره مالی

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

ب - صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

درآمدها:	صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه
	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
سود فروش اوراق بهادار	۶۲,۵۹۰,۷۲۵,۷۱۶	۴۱۸,۲۳۶,۵۸۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۲۱,۶۷۷,۷۷۹	۲۰۹,۶۶۱,۵۷۶
سود سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۴,۷۶۸,۵۵۲,۹۵۰	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۳,۹۵۹,۸۶۱	۱۲۵,۶۲۸,۹۶۱
سایر درآمدها	۱۳,۸۳۵,۰۲۰,۸۵۹	-
جمع درآمدها	۸۱,۴۳۹,۹۳۷,۱۶۵	۷۵۳,۵۲۷,۱۲۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۵۵۴,۷۶۸,۶۷۱)	(۳۸,۰۶۴,۷۰۴)
سایر هزینه ها	(۸۴۸,۳۸۴,۵۲۵)	(۱۰۵,۶۴۴,۵۷۸)
سود قبل از هزینه مالی	۸۰,۰۳۶,۷۸۳,۹۶۹	۶۰۹,۸۱۷,۸۴۱
هزینه مالی	(۱۳۱,۷۶۴,۳۲۰)	-
سود خالص	۷۹,۹۰۵,۰۱۹,۶۴۹	۶۰۹,۸۱۷,۸۴۱

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

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۱۹۸,۰۵۸	۲۰۶,۴۷۷,۷۸۳,۴۳۶	-	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۳۵۴,۰۳۷)	(۳۵۴,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۴,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
سود خالص طی دوره مالی	-	۷۹,۹۰۵,۰۱۹,۶۴۹	۶۰۹,۸۱۷,۸۴۱	-	-	-
تعدیلات	-	(۱۱,۳۷۱,۰۸۱,۰۸۱)	-	-	-	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۲۶۲,۵۵۲	۳۳۹,۵۰۵,۷۲۲,۰۰۴	۵۰,۶۰۹,۸۱۷,۸۴۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۶۰۹,۸۱۷,۸۴۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

ب - صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

درآمدها:	شرکت سپید ماکیان (صکوک مربحه سپید ۵۰۷)	(مبالغ به ریال)
	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۰,۲۷۰,۷۷۵,۷۷۶	۲,۷۳۵,۸۶۸,۸۴۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۸۶۳,۴۶۴,۵۵۰	۳,۸۷۶,۱۵۶,۶۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۸,۵۸۰,۱۰۷	۳۶۴,۹۶۷,۳۰۸
سایر درآمدها	۵۳,۷۸۲,۷۲۹,۸۲۴	-
جمع درآمدها	۶۷,۹۴۵,۵۵۰,۲۵۷	۶,۹۷۶,۹۹۲,۸۴۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۲۰۰,۲۴۴,۴۳۹)	(۴۵۰,۰۷۶,۹۹۶)
سایر هزینه ها	(۳۶,۶۵۴,۷۳۶,۳۴۴)	(۳۴۳,۶۰۶,۱۰۹)
سود (زیان) خالص	۳۱,۰۹۰,۵۶۹,۴۷۴	۶,۱۸۳,۳۰۹,۷۴۴

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

صورتح گردش خالص دارایی ها			
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳		نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
-	-	۲۱۰,۳۸۶	۲۱۰,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۹۶,۴۶۰)	(۹۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	۳۱,۰۹۰,۵۶۹,۴۷۴	-	۶,۱۸۳,۳۰۹,۷۴۴
-	(۴,۰۲۱,۱۲۸,۰۲۰)	-	۲,۰۱۱,۱۶۲,۲۴۲
۲۰۳,۵۴۰	۲۳۰,۶۰۹,۴۴۱,۴۵۴	۲۱۰,۳۸۶	۲۱۸,۵۸۰,۴۷۱,۹۸۴

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