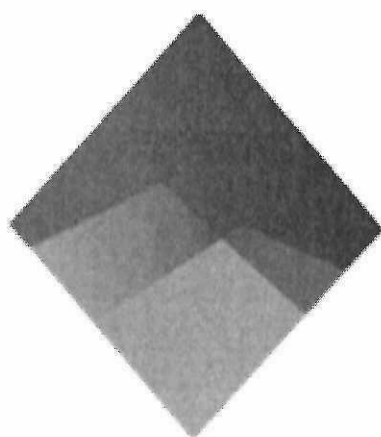




آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت های مالی

سالی مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

آسمان زاگرس
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 گردش خالص دارایی ها
۳	● 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
۹-۳۵	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

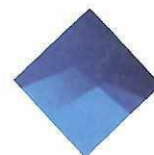
این صورت های مالی سال مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	محمد اقبال نیا	با سباس
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	امضا

آسمان
شرکت سپدگردان





آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

دارایی‌ها:

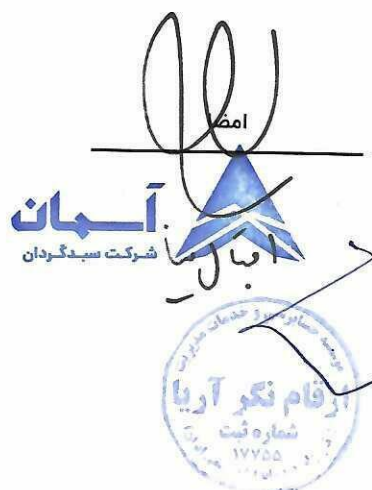
یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۵۸,۸۷۳,۵۳۳,۸۰۰,۱۲۲
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲,۶۷۳,۷۳۳,۰۰۲,۶۹۱	۱,۱۵۷,۳۷۰,۳۴۸,۱۳۵
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۸,۳۳۱,۲۸۶,۷۲۶	۵۵,۹۶۷,۰۱۹,۶۱۹
۸ حساب‌های دریافتنی	۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵	۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹
۹ سایر دارایی‌ها	۱۷۶,۴۱۴,۶۰۴,۱۷۸	۴۶۷,۷۳۲,۷۷۶
۱۰ موجودی نقد	۱۲۴,۴۰۶,۲۶۷	۱۲۴,۷۷۳,۵۶۷
جمع دارایی‌ها	۳۱,۸۹۰,۴۱۱,۴۸۲,۱۶۶	۶۰,۱۶۲,۷۳۴,۷۱۲,۴۸۸

بدهی‌ها:

۱۱ جاری کارگزاران	۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵	۹۴,۶۶۵,۳۲۸
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۲۷,۴۰۴,۱۳۳,۳۷۷	۲۶,۱۰۹,۶۰۸,۵۳۵
۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۱۰,۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۰,۶۹۷,۴۹۷,۰۶۶	۷,۶۱۱,۳۳۱,۲۵۶
۱۵ پیش دریافت‌ها	۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	-
جمع بدهی‌ها	۵۵۰,۵۲۳,۶۴۰,۱۱۷	۴۳,۹۵۶,۴۶۷,۴۲۵
خالص دارایی‌ها	۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳
	۴۳,۶۳۷,۳۸۲	۴۱,۴۵۲,۲۲۱

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سبذگردان آسمان

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۱۴۳۹۲۶
info@asemanamc.com

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

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



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

درآمدها:

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۹۹۶,۵۲۶,۵۷۲,۳۰۹	(۳,۰۱۳,۷۲۲,۱۷۹,۷۶۷)	۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۹,۴۰۳,۲۴۸,۵۴۳,۲۰۲	(۸۷۲,۲۸۲,۰۴۰,۸۴۵)	۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۱۹ سود سهام
۷,۲۴۲,۳۵۹,۹۲۰	۷,۴۹۵,۶۱۲,۹۵۰	۲۰ سود سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری
۱,۰۹۲,۹۰۷,۷۳۵	۱,۳۹۰,۴۷۰,۱۹۵	۲۱ سود سپرده های بانکی
۹۵,۰۰۲,۰۸۵,۵۵۴	۴۱۰,۲۶۳,۱۰۶,۳۷۳	۲۲ سایر درآمدها
۲۶,۵۴۳,۱۰۷,۳۰۴,۷۲۰	۳,۸۲۵,۲۱۴,۳۳۳,۹۰۶	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۷۳,۹۹۶,۶۲۷,۷۵۸)	(۴۲,۱۲۰,۸۶۱,۶۱۲)	۲۳ هزینه کارمزد ارکان
(۱۴,۵۴۹,۱۵۵,۴۳۱)	(۱۲۰,۷۹۸,۲۲۷,۴۳۴)	۲۴ سایر هزینه‌ها
۲۶,۴۵۴,۵۶۱,۵۲۱,۵۳۱	۳,۶۶۲,۲۹۵,۲۴۴,۸۶۰	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
-	(۴,۲۹۸,۳۷۰,۸۸۵)	۲۵ هزینه مالی
۲۶,۴۵۴,۵۶۱,۵۲۱,۵۳۱	۳,۶۵۷,۹۹۶,۸۷۳,۹۷۵	سود (زیان) خالص
۴۵,۹۴%	۱۱,۹۰%	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۴۴,۲۹%	۱۱,۸۰%	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	
۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳	۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۱,۶۴۸,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۲۳۹,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۲۳,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۲۶,۴۵۴,۵۶۱,۵۲۱,۵۳۱	۳,۶۵۷,۹۹۶,۸۷۳,۹۷۵	سود (زیان) خالص طی سال
۳۲,۱۹۷,۷۱۴,۴۶۵,۹۵۹	(۳۱,۷۰۴,۷۶۱,۲۷۶,۹۸۹)	تعدیلات
۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۲۶ خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال

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

سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) و وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه‌گذاری(۱)

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال(۲)

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	مضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

آسمان
شرکت سیدگردان



تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان | تلفن: ۰۲۱ - ۳۰۰۰ ۷۹ ۴۱ - ۰۲۱ | فکس: ۰۲۱ - ۳۳۶۹ ۷۹ ۴۱ - ۰۲۱ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶ | info@asemanamc.com | کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه 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 ایفاء تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه صندوق و موضوع فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یاد شده، موارد زیر را رعایت می‌کند:

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 می‌تواند مزاد منابع خود را در دارایی‌های مالی واجد شرایط زیر سرمایه‌گذاری نماید:

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

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

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

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

- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هرنوع 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه 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-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 فریور	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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه 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 مهلت مقرر، 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

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

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

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه 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 درآمد‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد‌های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد‌های حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها 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 سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰			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	۲۰,۷۰۴,۷۶۴,۳۴۸,۰۳۸	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۸۰.۱۶%	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	۲۰,۷۰۴,۷۶۴,۳۴۸,۰۳۸	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۸۰.۱۶%	۳۹,۵۴۲,۴۸۷,۸۱۲,۶۱۰	۵۸,۸۷۳,۵۳۳,۸۰۰,۱۲۲	۹۷.۸۶%

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰			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 سپر سرمایه بیدار	۷۷۸,۶۶۹,۶۲۴,۱۱۴	۷۹۲,۴۲۵,۱۵۹,۴۱۷	۲.۴۸%	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	۷۶۷,۹۵۱,۹۰۱,۶۲۸	۷۴۸,۷۴۵,۳۴۴,۴۵۰	۲.۳۵%	۶۲۱,۱۷۵,۶۱۸,۲۹۲	۶۲۱,۱۷۵,۶۱۸,۲۹۲	۱.۰۳%
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	۵۷۲,۹۶۱,۹۷۸,۳۹۸	۵۸۳,۴۲۹,۴۵۲,۴۷۳	۱.۸۳%	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	۲۷,۶۳۴,۲۲۰,۸۳۴	۲۹,۴۴۰,۵۳۲,۵۷۶	۰.۰۹%	۲۶۱,۰۳۰,۸۱۱,۲۷۷	۳۰۴,۴۷۴,۴۵۳,۷۰۵	۰.۵۱%
صندوق سرمایه گذاری توسعه افق رابین	۱۲۹,۰۶۳,۳۷۴,۱۵۲	۱۳۲,۱۰۳,۱۶۴,۶۱۱	۰.۴۱%	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	۳۰۸,۶۸۳,۲۶۰,۶۵۸	۳۰۸,۷۸۰,۱۴۷,۹۸۰	۰.۹۷%	۲۳۱,۷۲۰,۲۷۶,۱۳۸	۲۳۱,۷۲۰,۲۷۶,۱۳۸	۰.۳۹%
صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	۷۸,۶۳۲,۶۴۷,۷۷۳	۷۸,۸۰۹,۲۰۱,۱۸۴	۰.۲۵%	-	-	-
جمع	۲,۶۶۳,۵۹۷,۰۰۷,۵۵۷	۲,۶۷۳,۷۳۳,۰۰۲,۶۹۱	۸.۳۸%	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

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
۰.۰۰%	۲,۶۹۱,۰۱۰,۳۷۸	۰.۰۶%	۱۸,۳۳۰,۸۷۱,۵۹۲	بانک خاورمیانه
۰.۰۰%	۸۱۳,۳۰۱	۰.۰۰%	۳۱۲,۶۳۰	بانک شهر
۰.۰۹%	۵۳,۲۷۵,۱۹۵,۹۴۰	۰.۰۰%	۱۰۲,۵۰۴	بانک سامان
۰.۰۹%	۵۵,۹۶۷,۰۱۹,۶۱۹	۰.۰۶%	۱۸,۳۳۱,۲۸۶,۷۲۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
-	۳,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۲۵%	۳,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۸-۱	سود سهام دریافتنی
۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹	۱۶۵,۴۹۵,۰۱۸,۳۳۵	-	۱۶۵,۴۹۵,۰۱۸,۳۳۵	۸-۲	سایر حساب های دریافتنی
۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹	۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵		۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵		جمع

۸-۱- سود سهام دریافتنی مربوط به گروه انتخاب الکترونیک آرمان است که تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۳ مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
۶۵,۳۲۴,۲۰۶,۹۸۰	۷۲,۶۲۶,۹۸۵,۷۹۵	کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۹,۲۶۳,۹۶۶,۷۴۳	۳۱,۴۲۷,۰۶۴,۵۰۸	کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶	۵۷,۴۸۶,۷۲۰,۱۸۷	کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
-	۳,۹۵۴,۲۴۷,۸۴۵	کارمزد حاصل از بازارگردانی آسمان خاورمیانه
۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹	۱۶۵,۴۹۵,۰۱۸,۳۳۵	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

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

یادداشت	مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
۹-۱	-	۲۸۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۵۲۱,۷۶۲,۹۷۶)	۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴
	۴۰۲,۷۷۷,۹۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۴۳,۱۵۲,۸۷۳)	۱۵۹,۶۲۵,۰۷۲
	۶۴,۹۵۴,۸۳۱	۱,۲۳۰,۵۸۷,۴۳۱	(۱,۱۶۸,۸۰۰,۱۸۰)	۱۲۶,۷۴۲,۰۸۲
	۴۶۷,۷۳۲,۷۷۶	۲۸۳,۸۸۰,۵۸۷,۴۳۱	(۱۰۷,۹۳۳,۷۱۶,۰۲۹)	۱۷۶,۴۱۴,۶۰۴,۱۷۸

پیش پرداخت

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

جمع

۹-۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
-	۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴
-	۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴

نگهداری اوراق مرباحه صپید۵۰۷

جمع

۱۰- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۷۴,۷۷۳,۵۶۷	۷۴,۴۰۶,۲۶۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۴,۷۷۳,۵۶۷	۱۲۴,۴۰۶,۲۶۷

بانک شهر

بانک خاورمیانه

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۱- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
انتهای دوره			ابتدای دوره
-	(۶,۰۴۲,۰۰۹,۵۹۷,۴۶۶)	۶,۰۴۹,۹۰۷,۶۹۳,۶۴۸	(۷,۸۹۸,۰۹۶,۱۸۲)
(۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)	(۴۳۱,۹۹۲,۸۳۶,۷۲۳,۸۹۵)	۴۳۱,۹۶۴,۹۰۰,۷۳۰,۰۴۶	۷,۸۰۳,۴۳۰,۸۵۴
(۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)	(۴۳۸,۰۳۴,۸۴۶,۳۲۱,۳۶۱)	۴۳۸,۰۱۴,۸۰۸,۴۲۳,۶۹۴	(۹۴,۶۶۵,۳۲۸)

کارگزاری حافظ

کارگزاری آسمان

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۲۴,۹۸۶,۲۵۸,۱۵۵	۲۵,۲۸۹,۳۱۹,۰۱۳
۴۴۱,۹۱۴,۲۴۳	۱,۵۶۴,۸۱۴,۹۸۳
-	۵۴۹,۹۹۹,۳۸۱
۶۸۱,۴۳۶,۱۳۷	-
۲۶,۱۰۹,۶۰۸,۵۳۵	۲۷,۴۰۴,۱۳۳,۳۷۷

مدیر صندوق - شرکت سبذگردان 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	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
-	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵
۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵

ابطال واحدهای سرمایه گذاری

تفاوت مبلغ واریزی با صدور

صدور واحد های سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶,۵۶۱,۲۸۹,۸۰۶	۹,۶۹۷,۴۵۵,۶۱۶
۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰
۷,۶۱۱,۳۳۱,۲۵۶	۱۰,۶۹۷,۴۹۷,۰۶۶

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	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
-	۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴
-	۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴

پیش دریافت درآمد بازارگردانی صپید ۵۰۷

جمع

۱۶- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶۸۳,۱۸۹	۲۹,۸۱۲,۵۷۹,۴۶۷,۱۳۴	۱,۴۱۵,۳۱۵	۵۸,۶۶۷,۹۵۰,۵۰۱,۷۲۶
۳۵,۰۰۰	۱,۵۲۷,۳۰۸,۳۷۴,۹۱۵	۳۵,۰۰۰	۱,۴۵۰,۸۲۷,۷۴۳,۳۳۷
۷۱۸,۱۸۹	۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۱,۴۵۰,۳۱۵	۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

سود(زیان) حاصل از فروش سهام	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲
۱۷-۱		(۴,۰۴۴,۴۲۵,۷۰۹,۷۲۵)	۵۲۲,۹۲۱,۸۰۸,۸۶۵
۱۷-۲	سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری	۹۸۳,۶۲۸,۸۳۰,۴۶۴	۴۷۱,۱۸۳,۸۸۶,۰۲۳
۱۷-۳	سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۳۷,۸۹۹,۴۰۱,۱۲۵	۲,۴۲۰,۸۷۷,۴۲۱
۱۷-۴	سود حاصل از فروش آتی شمش طلا	۹,۱۷۵,۲۹۸,۳۶۹	-
جمع		(۳,۰۱۳,۷۲۲,۱۷۹,۷۶۷)	۹۹۶,۵۲۶,۵۷۲,۳۰۹

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود فروش
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۴,۲۴۵,۵۶۸,۲۱۶	۵۶,۶۹۴,۹۵۱,۴۱۴,۴۲۱	(۶۰,۷۳۷,۷۸۷,۷۹۷,۷۵۹)	(۱,۵۸۹,۳۲۶,۳۸۷)	(۴,۰۴۴,۴۲۵,۷۰۹,۷۲۵)	۵۲۲,۹۲۱,۸۰۸,۸۶۵
جمع		۵۶,۶۹۴,۹۵۱,۴۱۴,۴۲۱	(۶۰,۷۳۷,۷۸۷,۷۹۷,۷۵۹)	(۱,۵۸۹,۳۲۶,۳۸۷)	(۴,۰۴۴,۴۲۵,۷۰۹,۷۲۵)	۵۲۲,۹۲۱,۸۰۸,۸۶۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه 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	۱,۷۴۳,۸۸۱,۴۱۸	۲۵,۲۰۸,۹۶۹,۶۳۸,۴۴۹	(۲۴,۷۸۸,۰۱۷,۵۷۷,۱۵۳)	(۴,۷۵۲,۳۱۱,۷۹۳)	۴۱۶,۱۵۹,۷۴۹,۵۰۳	۱۹۵,۵۷۳,۵۶۶,۲۰۴
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	۸۰۰,۳۰۱,۸۴۰	۳۳,۶۱۵,۲۸۳,۲۸۸,۸۳۶	(۳۳,۲۹۱,۲۳۳,۷۵۴,۶۹۷)	(۴,۰۹۸,۵۵۳,۷۲۳)	۳۱۹,۹۵۰,۹۸۰,۴۱۶	۱۲۰,۷۵۹,۷۹۰,۷۵۱
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت آسمان دامون	۱۱,۸۴۷,۵۷۰,۲۶۸	۱۴۲,۳۷۰,۳۵۲,۵۰۲,۹۶۰	(۱۴۲,۲۹۳,۰۰۹,۱۵۳,۲۳۵)	(۳,۱۳۸,۵۳۵,۴۴۴)	۷۴,۲۰۴,۸۱۴,۲۸۱	(۲,۱۷۸,۷۷۴,۴۷۹)
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار	۱۰۷,۰۲۲,۴۸۵	۲,۹۶۹,۹۶۶,۸۷۹,۲۹۵	(۲,۹۱۷,۹۰۵,۴۷۸,۹۳۵)	(۴۲۲,۶۱۸,۲۵۳)	۵۱,۶۳۸,۷۸۲,۱۰۷	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کارآمد	۱۵۵,۹۰۶,۲۵۲	۱,۶۹۳,۹۶۳,۰۰۷,۰۷۳	(۱,۶۵۹,۵۹۲,۴۹۶,۲۹۱)	(۲۴۶,۰۵۸,۸۴۱)	۳۴,۱۲۴,۴۵۱,۹۴۱	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کیمیا	۷۶,۲۸۰,۷۳۹	۱,۰۸۰,۹۰۶,۰۲۳,۴۰۶	(۱,۰۶۳,۸۹۱,۹۸۸,۳۳۵)	(۱۶۲,۱۳۴,۹۱۱)	۱۶,۸۵۱,۹۰۰,۱۶۰	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت ستاره سپهر	۹۹,۸۹۰,۰۰۰	۱,۳۱۳,۳۸۴,۶۸۲,۲۵۶	(۱,۲۹۶,۴۷۲,۴۲۹,۱۲۹)	(۱۷۰,۷۰۷,۱۲۹)	۱۶,۷۴۱,۵۴۵,۹۹۸	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت پایش	۱۹,۹۴۲,۱۹۰	۲۵۶,۹۴۳,۷۱۶,۷۶۰	(۲۴۶,۹۹۹,۵۷۹,۳۹۰)	(۳۸,۵۴۱,۵۲۸)	۹,۹۰۵,۵۹۵,۸۴۲	-
صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	۸۰۳,۸۷۰	۷۶۹,۳۲۹,۶۸۸,۱۵۳	(۷۶۰,۶۲۵,۶۲۶,۷۱۲)	(۸۸,۶۹۴,۳۹۹)	۸,۶۱۵,۳۶۷,۰۴۲	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سام	۳۳,۸۸۹,۰۰۰	۴۳۷,۹۴۸,۱۹۳,۰۰۰	(۴۳۰,۰۴۲,۰۱۵,۵۴۹)	(۶۰,۱۹۱,۰۵۸)	۷,۸۴۵,۹۸۶,۳۹۳	-
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	۵,۴۶۹,۰۰۰	۴۱۴,۲۸۹,۰۸۷,۰۰۰	(۴۰۷,۴۰۳,۱۶۱,۲۱۹)	(۶۲,۱۴۳,۳۰۲)	۶,۸۲۳,۷۸۲,۴۷۹	-
صندوق سرمایه گذاری توسعه افق رابین	۲۶,۷۲۳,۲۳۰	۴۳۳,۶۸۸,۷۲۶,۷۲۰	(۴۲۷,۰۶۹,۹۷۰,۲۷۹)	(۶۵,۰۵۳,۲۴۶)	۶,۵۵۳,۷۰۳,۱۹۵	-
صندوق سرمایه گذاری لبخند 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	۳,۱۲۵,۳۴۵,۲۲۰
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت زمرد کوروش	۷,۴۸۹,۲۳۲	۸۱,۷۵۹,۹۴۵,۷۴۴	(۷۹,۹۹۶,۹۹۵,۵۰۶)	(۱۲,۲۶۳,۹۷۰)	۱,۷۵۰,۶۸۶,۲۶۸	-
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی	۵,۶۳۵,۰۰۰	۵۷,۱۲۱,۹۹۵,۰۰۰	(۵۶,۹۷۸,۳۹۵,۴۳۶)	(۸,۵۶۸,۲۵۹)	۱۳۵,۰۳۱,۳۰۵	-
صندوق دارا الگوریتم	-	-	-	-	-	۴۵۵,۳۲۲,۹۷۷
صندوق افرا- نماد پایدار	-	-	-	-	-	۹۲,۲۸۴,۹۲۸
صندوق مشترک آسمان امید	-	-	-	-	-	۱۵۲,۷۸۷,۸۹۴,۲۳۶
صندوق سرمایه گذاری ماهور	-	-	-	-	-	۵۶۸,۴۵۶,۱۸۶
جمع	۲۱۱,۱۹۷,۴۴۶,۴۲۹,۷۲۷	(۲۱۰,۲۰۰,۴۱۷,۱۸۶,۷۰۵)	(۱۳,۴۰۰,۴۱۲,۵۵۸)	۹۸۳,۶۲۸,۸۳۰,۴۶۴	۴۷۱,۱۸۳,۸۸۶,۰۲۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۷-۳ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳				نام گواهی سپرده کالایی
سود فروش	سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۲,۴۲۰,۸۷۷,۴۲۱	۳۷,۸۹۹,۴۰۱,۱۲۵	(۷,۹۶۳,۷۰۴)	(۲۲۱,۴۳۴,۲۹۷,۸۰۰)	۲۵۹,۳۴۱,۶۶۲,۶۲۹	۶۸,۴۶۷	گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۱۷-۴ سود حاصل از فروش آتی شمش طلا

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳				آتی شمش طلا
سود فروش	سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-	۹,۱۷۵,۲۹۸,۳۶۹	(۱۷۸,۹۷۴,۵۲۵)	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۹,۳۳۴,۲۰۱,۴۸۳,۰۸۱	(۸۸۲,۴۱۸,۰۳۵,۹۷۹)	۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۴۲,۹۸۶,۵۷۱,۸۲۳	۱۰,۱۳۵,۹۹۵,۱۳۴	۱۸-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری
۲۶,۰۶۰,۴۸۸,۲۹۸	-		سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۱۹,۴۰۳,۲۴۸,۵۴۳,۲۰۲	(۸۷۲,۲۸۲,۰۴۰,۸۴۵)		جمع

۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۱۹,۳۳۴,۲۰۱,۴۸۳,۰۸۱	(۸۸۲,۴۱۸,۰۳۵,۹۷۹)	(۱۹,۴۴۳,۶۰۲,۴۲۵)	(۲۶,۴۴۶,۶۶۱,۸۳۴,۹۴۹)	۲۵,۵۸۳,۶۸۷,۴۰۱,۳۹۵	۱۴,۹۳۵,۰۱۸,۹۱۵	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۱۹,۳۳۴,۲۰۱,۴۸۳,۰۸۱	(۸۸۲,۴۱۸,۰۳۵,۹۷۹)	(۱۹,۴۴۳,۶۰۲,۴۲۵)	(۲۶,۴۴۶,۶۶۱,۸۳۴,۹۴۹)	۲۵,۵۸۳,۶۸۷,۴۰۱,۳۹۵		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳				نام صندوق
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
۴۳,۴۴۳,۶۴۲,۴۲۸	۱,۸۰۶,۳۱۱,۷۴۲	(۷,۰۶۷,۴۲۴)	(۲۷,۶۳۴,۲۲۰,۸۳۴)	۲۹,۴۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
-	۱۳,۷۵۵,۵۳۵,۳۰۳	(۱۴۸,۶۰۷,۵۸۱)	(۷۷۸,۶۶۹,۶۲۴,۱۱۶)	۷۹۲,۵۷۳,۷۶۷,۰۰۰	۲۷,۸۴۳,۸۰۰	صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار
۵۶۷,۲۸۰,۸۴۷	۹۶,۸۸۷,۳۲۲	(۱۱,۵۷۹,۶۹۰)	(۳۰۸,۶۸۳,۲۶۰,۶۵۸)	۳۰۸,۷۹۱,۷۲۷,۶۷۰	۲۳,۲۲۰,۹۱۵	صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
-	۱۷۶,۵۵۳,۴۱۱	(۱۰,۴۲۳,۸۹۵)	(۷۸,۶۳۲,۶۴۷,۷۷۴)	۷۸,۸۱۹,۶۲۵,۰۸۰	۸۰,۳۰۲	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه
(۱,۰۲۴,۳۵۱,۴۵۲)	(۱۹,۲۰۶,۵۵۷,۱۷۸)	(۱۷۷,۸۶۹,۲۶۳)	(۷۶۷,۹۵۱,۹۰۱,۶۲۹)	۷۴۸,۹۲۳,۲۱۳,۷۱۴	۱۵,۹۰۲,۷۳۱	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
-	۳,۰۳۹,۷۹۰,۴۵۹	(۲۴,۷۷۳,۹۸۸)	(۱۲۹,۰۶۳,۳۷۴,۱۵۳)	۱۳۲,۱۲۷,۹۳۸,۶۰۰	۷,۶۳۲,۶۰۰	صندوق سرمایه گذاری توسعه افق رابین
-	۱۰,۴۶۷,۴۷۴,۰۷۵	(۱۰۹,۴۱۳,۵۳۷)	(۵۷۲,۹۶۱,۹۷۸,۳۹۹)	۵۸۳,۵۳۸,۸۶۶,۰۱۱	۷,۶۸۸,۵۶۳	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر
۴۲,۹۸۶,۵۷۱,۸۲۳	۱۰,۱۳۵,۹۹۵,۱۳۴	(۴۸۹,۷۳۵,۳۷۸)	(۲,۶۶۳,۵۹۷,۰۰۷,۵۶۳)	۲,۶۷۴,۲۲۲,۷۳۸,۰۷۵		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع 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	-
جمع		۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰

۲۰- سود سرمایه گذاری از واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

نام صندوق	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	۲۰-۱	۷,۴۹۵,۶۱۲,۹۵۰	۷,۲۴۲,۳۵۹,۹۲۰

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

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۲۱- سود سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	یادداشت	
۱,۰۹۲,۹۰۷,۷۳۵	۱,۳۹۰,۴۷۰,۱۹۵	۲۱-۱	سود سپرده بانکی
۱,۰۹۲,۹۰۷,۷۳۵	۱,۳۹۰,۴۷۰,۱۹۵		جمع

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳				
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	نوع حاب	نام
۱,۰۰۲,۳۳۴,۳۸۲	۱,۱۲۲,۵۵۴,۳۶۰	۵%	مختلف	کوتاه مدت	بانک سامان
۹۰,۵۲۶,۰۵۲	۲۶۷,۹۱۲,۵۰۶	۵%	مختلف	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۴۷,۳۰۱	۳,۳۲۹	۵%	مختلف	کوتاه مدت	بانک شهر
۱,۰۹۲,۹۰۷,۷۳۵	۱,۳۹۰,۴۷۰,۱۹۵				جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۲۲- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	یادداشت
۹۰,۰۰۶,۱۹۸,۶۲۷	۴۰۹,۸۸۶,۶۸۴,۳۵۵	۲۲-۱ درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۴,۹۷۳,۶۷۱,۲۴۷	-	درآمد حاصل از تغییر ارزش دارایی آتی کالا
۲۲,۲۱۵,۶۸۰	۳۷۶,۴۲۲,۰۱۸	سایر
۹۵,۰۰۲,۰۸۵,۵۵۴	۴۱۰,۲۶۳,۱۰۶,۳۷۳	جمع

۲۲-۱- بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت

شرح	نوع ارتباط	مبلغ اوراق بهادار	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار
صکوک مرابحه سپید۵۰۷-بدون ضامن	سایر	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۲۱,۷۶۲,۹۷۶	۳۴%

طرف معامله	نوع ارتباط	نام اوراق بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت خرید و نگهداری	نرخ اسمی	نرخ موثر
شرکت سپید ماکیان	سایر	صکوک مرابحه سپید۵۰۷-بدون ضامن	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۵۰۴,۸۷۴,۷۰۶	۲۶%	۳۴%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	
۳۹,۵۸۹,۷۱۰,۳۲۲	۷۲,۱۳۵,۰۶۳,۲۷۰	مدیر صندوق - شرکت سپدگردان آسمان
۱,۴۳۱,۱۵۱,۲۹۰	۱,۰۹۹,۹۹۹,۴۵۵	متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۰	۷۶۱,۵۶۵,۰۳۳	متولی صندوق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۴۲,۱۲۰,۸۶۱,۶۱۲	۷۳,۹۹۶,۶۲۷,۷۵۸	جمع

۲۴- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	
۲۴-۱	۱۰۵,۵۲۱,۷۶۲,۹۷۶	-	هزینه نگهداری اوراق بهادار
	۱۲,۲۴۷,۱۳۳,۲۷۸	۱۲,۸۰۴,۸۰۵,۶۴۵	هزینه نرم افزار
	۱,۲۴۳,۱۵۲,۸۷۳	۶۲۵,۲۷۴,۹۰۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۴-۲	۱,۶۹۶,۳۳۹,۴۶۰	۱۳۲,۵۳۸,۹۶۸	سایر هزینه ها
	۳۹,۸۳۸,۸۴۷	۲۷,۷۳۷,۴۴۰	هزینه کارمزد بانکی
	-	۸۳۴,۹۴۳,۷۶۱	هزینه تصفیه
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
	-	۷۳,۸۵۴,۷۱۶	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
جمع	۱۲۰,۷۹۸,۲۲۷,۴۳۴	۱۴,۵۴۹,۱۵۵,۴۳۱	

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

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۲۵- هزینه مالی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
-	۴,۲۹۸,۳۷۰,۸۸۵
-	۴,۲۹۸,۳۷۰,۸۸۵

هزینه اعتبار مالی دریافتی از کارگزاری

جمع

۲۶- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
۴۱,۰۲۰,۰۶۲,۵۱۱,۷۲۰	۳۰,۱۴۷,۹۵۳,۴۲۳,۰۰۵
(۸,۸۲۲,۳۴۸,۰۴۵,۷۶۱)	(۶۱,۸۵۲,۷۱۴,۶۹۹,۹۹۴)
۳۲,۱۹۷,۷۱۴,۴۶۵,۹۵۹	(۳۱,۷۰۴,۷۶۱,۲۷۶,۹۸۹)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه 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. هیچگونه محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سهام، سپرده های بانکی و سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های صندوق به نفع مدیران یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

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 ۲-۱-۲ 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%
صکوک مرابحه صپید ماکیان	صپید۷۵۰	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱%
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	هیبرید	۱۰۴,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	۲%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه 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		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳				
درصد تملک	تعداد واحد	درصد تملک	تعداد واحد	نوع واحد		
۲.۲۷%	۳۲,۹۰۰	۴.۵۸%	۳۲,۹۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان
۴۲.۰۱%	۶۰۹,۳۰۰	۵۵.۶۸%	۳۹۹,۹۲۳	عادی		
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مسعود سلطان زالی
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراگوزلو
۴۴.۴۲%	۶۴۴,۳۰۰	۶۰.۵۶%	۴۳۴,۹۲۳	جمع واحد های سرمایه گذاری		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی) در پایان سال مالی	مانده طلب(بدهی) در پایان سال مالی
شرکت سپدگردان آسمان	مدیر	کارمزد مدیر	۳۹,۵۸۹,۷۱۰,۳۲۲	طی سال مالی	(۲۴,۹۸۶,۲۵۸,۱۵۵)	(۲۵,۲۸۹,۳۱۹,۰۱۳)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد متولی	۱,۴۳۱,۱۵۱,۲۹۰	طی سال مالی	(۴۴۱,۹۱۴,۲۴۳)	(۱,۵۶۴,۸۱۴,۹۸۳)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	حق الزحمه حسابر	-	طی سال مالی	(۶۸۱,۴۳۶,۱۳۷)	-
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	حق الزحمه حسابر	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	-	(۵۴۹,۹۹۹,۳۸۱)
کارگزاری حافظ	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۲,۰۹۱,۹۱۷,۲۹۱,۱۱۴	طی سال مالی	(۷,۸۹۸,۰۹۶,۱۸۲)	-
کارگزاری آسمان	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۸۶۳,۹۵۷,۷۳۷,۴۵۳,۹۴۱	طی سال مالی	۷,۸۰۳,۴۳۰,۸۵۴	(۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)

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

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۳۱-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 شد در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۱,۸۹۰,۴۱۱	۱۶,۶۰۸,۶۷۹	۲۷,۷۶۳,۴۴۹
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۳۱,۸۹۰,۴۱۱	۱۶,۶۰۸,۶۷۹	۲۷,۷۶۳,۴۴۹
جمع بدهی های جاری	۵۵۰,۵۲۴	۵۴۵,۴۶۶	۴۶۸,۳۱۳
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۵۵۰,۵۲۴	۵۴۵,۴۶۶	۴۶۸,۳۱۳
جمع کل تعهدات	۲,۹۵۹,۳۱۵	۱,۰۹۹,۰۷۳	۱۰,۹۹۰,۷۳۴
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳,۵۰۹,۸۳۹	۱,۶۴۴,۵۳۹	۱۱,۴۵۹,۰۴۷
نسبت جاری	۹.۰۹	۱۰.۱۰	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۱	-	۰.۴۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۳۲- تفکیک عملیات بازارگردانی

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

الف - خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
صندوق مشترک	صندوق مشترک	صندوق طلای	صندوق طلای	گروه انتخاب	گروه انتخاب	صندوق سرمایه	صندوق سرمایه
آسمان دامون	آسمان دامون	آسمان آلتون	آسمان آلتون	الکترونیک آرمان	الکترونیک آرمان	گذاری آسمان	گذاری آسمان
آرمانی سهام	آرمانی سهام						
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	۵۸,۶۹۹,۳۲۰,۸۷۶,۰۱۹	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	-	-
۲۳۱,۷۲۰,۲۷۶,۱۳۸	۳۰۸,۷۸۰,۱۴۷,۹۸۰	۳۰۴,۴۷۴,۴۵۳,۷۰۵	۷۵۶,۴۸۷,۲۵۶,۳۴۹	-	۵۸۳,۴۲۹,۴۵۲,۴۷۳	۶۲۱,۱۷۵,۶۱۸,۲۹۲	۷۴۸,۷۴۵,۳۴۴,۴۵۰
-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۴۴,۵۴۸,۰۰۵	۲,۶۰۴,۷۴۱,۷۸۸	۴۴۹,۰۷۱,۲۸۱	۱,۲۱۷,۹۱۹,۷۱۲	-	۱۲,۶۹۲,۶۱۱,۱۷۴	۱۱۱,۷۲۳,۳۹۸	۴۵۴,۰۹۲,۹۴۳
-	۳۱,۴۲۷,۰۶۴,۵۰۸	-	۵۷,۴۸۶,۷۲۰,۱۸۷	-	۳,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	-	۷۲,۶۲۶,۹۸۵,۷۹۵
-	۴,۱۳۱,۶۲۱,۰۲۳	۱۴۶,۸۵۷,۲۴۸,۱۶۴	۱۸,۵۱۴,۲۸۰	-	-	-	۱,۷۸۸,۰۳۵,۲۷۳
۷۷۶,۶۱۰,۷۰۴	۶۳,۰۲۶,۱۳۲	۹,۳۵۷,۵۱۳,۳۶۵	۶۳,۰۲۶,۱۳۲	۹۳,۵۴۶,۷۴۱	۶۳,۰۲۶,۱۳۲	۶۵,۴۱۷,۵۵۳,۷۲۱	۶۳,۰۲۶,۱۳۲
-	-	-	-	۸۳,۳۷۲,۳۸۴	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۴۰۶,۲۶۷
۲۳۴,۵۴۱,۴۳۴,۸۴۷	۳۴۷,۰۰۶,۶۰۱,۴۳۱	۴۶۱,۱۳۸,۲۸۶,۵۱۵	۸۱۵,۲۷۳,۴۳۶,۶۶۰	۵۸,۶۹۹,۴۹۷,۷۹۵,۱۴۴	۲۹,۴۵۲,۴۹۸,۲۵۳,۷۴۸	۶۸۶,۷۵۴,۸۹۵,۴۱۱	۸۲۳,۸۰۱,۸۹۰,۸۶۰

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق

سرمایه گذاری در سپرده کالایی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

الف ۲ - خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	شرکت صیید ماکیان (صکوک مریحه صیید ۵۰۷)	شرکت صیید ماکیان (صکوک مریحه صیید ۵۰۷)
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-
-	۷۸,۸۰۹,۲۰۱,۱۸۴	-	۱۹۷,۴۸۱,۶۰۰,۲۵۵
-	-	-	-
-	۱,۳۵۵,۳۷۶,۹۶۷	-	۶,۴۴۱,۶۳۸
-	۳,۹۵۴,۲۴۷,۸۴۵	-	-
-	-	-	-
-	۱۷,۱۳۱,۳۰۰	-	۱۷۶,۱۴۵,۳۶۸,۳۵۰
-	-	-	-
-	۸۴,۱۳۵,۹۵۷,۲۹۶	-	۳۷۳,۶۳۳,۴۰۰,۲۴۳

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق

سرمایه گذاری در سپرده کالایی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب های دریافتنی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
جمع کل	جمع کل	گواهی سپرده کالایی شمش	گواهی سپرده کالایی شمش
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۸۷۳,۵۳۳,۸۰۰,۱۲۲	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۱۷۴,۲۱۲,۹۲۴,۱۰۳	-
۱,۱۵۷,۳۷۰,۳۴۸,۱۳۵	۲,۶۷۳,۷۳۳,۰۰۲,۶۹۱	-	-
-	-	-	-
۲,۶۰۵,۳۴۲,۶۸۴	۱۸,۳۳۱,۱۸۴,۲۲۲	-	-
-	۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵	-	-
۱۷۵,۸۹۲,۸۶۳,۰۰۷	۵,۹۳۸,۱۷۰,۵۷۶	۲۹,۰۳۵,۶۱۴,۸۴۳	-
۷۵,۷۳۸,۷۷۱,۰۴۵	۱۷۶,۴۱۴,۶۰۴,۱۷۸	۹۳,۵۴۶,۵۱۴	-
۵۳,۴۸۶,۴۵۰,۵۰۲	۱۲۴,۵۰۸,۷۷۱	۵۳,۳۵۳,۰۷۸,۱۱۸	۱۰۲,۵۰۴
۶۰,۳۳۸,۶۲۷,۵۷۵,۴۹۵	۳۱,۸۹۶,۳۴۹,۶۵۲,۷۴۲	۲۵۶,۶۹۵,۱۶۳,۵۷۸	۱۰۲,۵۰۴

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق

سرمایه گذاری در سپرده کالایی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب های دریافتنی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

ب - صورت سود و زیان به تفکیک نماد مورد بازارگردانی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق طلای آسمان	صندوق طلای آسمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۴,۳۶۱,۸۴۱,۵۷۴	۱۲۶,۵۵۵,۸۲۵,۵۵۹	(۳,۹۲۸,۷۱۶,۱۵۵,۵۴۸)	۶۶۷,۹۸۵,۹۵۲,۲۷۵	۴۳۲,۵۳۷,۵۵۳,۶۳۶	۲۵۱,۳۱۴,۶۸۲,۵۸۵	۷۴,۲۵۴,۸۱۴,۲۸۱	(۱,۶۶۵,۲۵۷,۴۸۲)
(۱۹,۲۵۶,۵۵۷,۱۷۸)	(۱,۵۲۴,۳۵۱,۴۵۲)	(۸۷۱,۹۵۵,۵۶۱,۹۵۴)	۱۹,۳۳۴,۲۵۱,۴۸۳,۵۸۱	۱۲,۵۸۷,۸۳۹,۵۸۳	۴۳,۴۴۳,۶۴۲,۴۲۸	۹۶,۸۸۷,۳۲۲	۵۶۷,۲۸۵,۸۴۷
-	-	-	۶,۵۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۵۵۵	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۴,۷۶۸,۵۵۲,۹۵۵	۷,۲۴۲,۳۵۹,۹۲۵
۸,۵۹۷,۷۲۹	-	۲۷,۶۶۱,۲۳۹	-	۵۵,۵۸۴,۹۱۲	-	۲۳,۹۸۳,۵۹۴	-
۱۳۲,۸۶۱,۴۱۶,۹۸۳	۸۵,۵۸۵,۵۶۲,۳۹۱	۳۲,۳۴۸,۶۵۳	۶۷,۵۹۷,۹۳۸	۸۵,۳۱۵,۷۳۴,۶۶۲	۹,۲۷۸,۱۱۸,۴۵۵	۳۹,۳۵۸,۸۵۷,۵۷۱	۶۹۱,۹۱۶,۶۳۲
۴۳۸,۵۲۵,۲۹۹,۱۵۸	۲۵۵,۵۵۶,۵۳۶,۴۹۸	۲,۴۹۴,۱۸۹,۷۷۲,۳۹۵	۲۶,۵۴۲,۲۴۹,۳۱۹,۲۹۴	۵۲۴,۹۹۵,۶۶۲,۲۹۳	۲۵۴,۵۳۶,۴۴۲,۹۶۳	۱۱۸,۴۵۳,۵۹۵,۲۱۸	۶,۸۳۶,۲۹۹,۹۱۷
هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:
(۹,۸۲۲,۵۴۸,۱۱۴)	(۷,۲۱۶,۶۷۴,۱۶۵)	(۲۸,۵۱۵,۵۳۵,۶۷۵)	(۶۵,۲۶۹,۴۶۷,۵۴۸)	(۱,۹۴۱,۴۹۴,۳۳۲)	(۴۷۹,۵۴۸,۸۴۷)	(۷۲۹,۵۲۴,۹۷۱)	(۱۲۴,۶۲۹,۶۷۱)
(۱,۲۶۴,۶۵۱,۲۸۶)	(۹۵۸,۴۷۶,۶۷۵)	(۸,۷۹۹,۷۱۵,۱۴۵)	(۱۱,۹۴۷,۷۱۶,۴۹۷)	(۲,۲۵۶,۹۳۱,۷۲۷)	(۶۶۹,۲۹۲,۱۷۸)	(۱,۵۹۹,۴۷۴,۵۱۹)	(۲۳۳,۲۷۵,۸۳۶)
۴۲۶,۹۳۸,۶۴۹,۷۵۸	۱۹۶,۸۸۱,۳۸۵,۶۶۳	۲,۴۵۷,۳۷۵,۵۳۱,۵۸۵	۲۵,۹۶۵,۵۳۲,۱۳۵,۷۴۹	۵۲۵,۸۴۲,۲۳۶,۲۳۴	۲۵۲,۸۸۷,۶۵۱,۹۳۸	۱۱۶,۱۲۴,۵۹۶,۲۲۸	۶,۴۷۸,۳۸۴,۴۱۵
(۲,۶۳۴,۷۵۳,۶۵۹)	-	(۱,۵۳۲,۷۹۳,۹۲۱)	-	(۱۱,۸۲۶,۲۳۵)	-	(۱۵۴,۴۲۵,۶۵۵)	-
۴۲۴,۳۵۳,۸۹۶,۵۹۹	۱۹۶,۸۸۱,۳۸۵,۶۶۳	۲,۴۵۵,۸۴۲,۲۳۷,۶۵۹	۲۵,۹۶۵,۵۳۲,۱۳۵,۷۴۹	۵۲۵,۸۳۵,۴۵۹,۹۹۹	۲۵۲,۸۸۷,۶۵۱,۹۳۸	۱۱۵,۹۷۵,۱۷۵,۵۷۸	۶,۴۷۸,۳۸۴,۴۱۵

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

درآمد سود سهام

درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری

سود سپرده بانکی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

ب ۲- صورت سود و زیان به تفکیک نماد مورد بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	
ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
-	۸,۶۱۵,۳۶۷,۰۴۲	-	۲۸,۲۰۰,۱۹۴,۷۵۴	سود فروش اوراق بهادار
-	۱۷۶,۵۵۳,۴۱۱	-	۶,۵۱۳,۷۹۸,۴۲۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	-	-	-	درآمد سود سهام
-	-	-	-	درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری
-	۱۲۶,۱۸۸,۳۷۰	-	۲۸,۷۰۵,۱۷۶	سود سپرده بانکی
-	۳,۹۸۹,۸۷۵,۶۶۳	-	۱۵۳,۵۰۴,۸۷۴,۷۰۶	سایر درآمدها
-	۱۲,۹۰۷,۹۸۴,۴۸۶	-	۱۸۸,۲۴۷,۵۷۳,۰۵۷	جمع درآمدها
-	-	-	-	هزینه ها:
-	(۱۷۳,۳۸۲,۴۱۹)	-	(۵۲۶,۷۳۲,۴۷۳)	هزینه کارمزد ارکان
-	(۴۲۰,۸۰۶,۱۹۶)	-	(۱۰۶,۰۱۳,۵۴۷,۶۲۲)	سایر هزینه ها
-	۱۲,۳۱۳,۷۹۵,۸۷۱	-	۸۱,۷۰۷,۲۹۲,۹۶۲	سود قبل از هزینه مالی
-	(۹۱۲,۲۲۰)	-	(۱,۵۶۰,۰۰۰)	هزینه مالی
-	۱۲,۳۱۲,۸۸۳,۶۵۱	-	۸۱,۷۰۵,۷۳۲,۹۶۲	سود خالص

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
جمع کل	جمع کل	گواهی سپرده کالایی شمش	گواهی سپرده کالایی شمش	
ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۹۹۶,۵۲۶,۵۷۲,۳۰۹	(۳,۰۱۳,۷۲۲,۱۷۹,۷۶۷)	۲,۸۹۰,۴۱۹,۸۷۷	۴۷,۰۷۴,۶۹۹,۴۹۴	سود فروش اوراق بهادار
۱۹,۴۰۳,۲۴۸,۵۴۳,۲۰۲	(۸۷۲,۲۸۲,۰۴۰,۸۴۵)	۲۶,۰۶۰,۴۸۸,۲۹۸	-	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۷,۲۹۴,۷۹۶,۴۲۵,۰۰۰	-	-	درآمد سود سهام
۷,۲۴۲,۳۵۹,۹۲۰	۴,۷۶۸,۵۵۲,۹۵۰	-	-	درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری
-	۱,۳۹۰,۴۷۰,۱۹۵	-	۱,۱۲۵,۲۴۹,۶۷۵	سود سپرده بانکی
۹۶,۰۹۴,۹۹۳,۲۸۹	۴۱۰,۲۶۳,۱۰۶,۳۷۳	۵,۹۷۷,۷۹۷,۸۷۳	۱۹۹,۹۹۸,۱۸۵	سایر درآمدها
۲۶,۵۴۳,۱۰۷,۳۰۴,۷۲۰	۳,۸۲۵,۲۱۴,۳۳۳,۹۰۶	۳۴,۹۲۸,۷۰۶,۰۴۸	۴۸,۳۹۹,۹۴۷,۳۵۴	جمع درآمدها
-	-	-	-	هزینه ها:
(۷۳,۹۹۶,۶۲۷,۷۵۸)	(۴۲,۱۲۰,۸۶۱,۶۱۳)	(۹۰۶,۲۹۸,۰۲۷)	(۹۱۳,۱۴۸,۶۳۳)	هزینه کارمزد ارکان
(۱۴,۵۴۹,۱۵۵,۴۳۱)	(۱۲۰,۷۵۸,۳۸۸,۵۸۷)	(۷۴۰,۳۹۴,۲۵۰)	(۴۵۳,۳۱۷,۵۹۷)	سایر هزینه ها
۲۶,۴۵۴,۵۶۱,۵۲۱,۵۳۱	۳,۶۶۲,۳۳۵,۰۸۳,۷۰۷	۳۳,۲۸۲,۰۱۳,۷۷۱	۴۷,۰۳۳,۴۸۱,۱۲۴	سود قبل از هزینه مالی
-	(۴,۳۳۸,۲۰۹,۷۳۲)	-	(۱,۹۴۳,۰۹۷)	هزینه مالی
۲۶,۴۵۴,۵۶۱,۵۲۱,۵۳۱	۳,۶۵۷,۹۹۶,۸۷۳,۹۷۵	۳۳,۲۸۲,۰۱۳,۷۷۱	۴۷,۰۳۱,۵۳۸,۰۲۷	سود خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام				گروه انتخاب الکترونیک آرمان			
صورت گردش خالص دارایی ها				صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحد	ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	ریال	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	ریال	سرمایه گذاری
۱۱۰,۱۴۲	۶۳۸,۵۱۴,۳۹۵,۳۱۱	۴۱,۰۲۰	۸۷,۰۷۸,۴۰۲,۳۵۷	۸۰۶,۰۱۵	۵۸,۵۶۷,۵۸۷,۵۳۰,۸۴۳	-	(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)
۹۶,۷۹۸	۹۶,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۴۶۹	۱۲۰,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۹۵۳	۲۱۸,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۷,۹۴۱	۹۲۷,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۳۸,۶۸۰)	(۱۳۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۳۴۷)	(۵۱,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۲۳,۲۴۰)	(۸۲۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۹۲۶)	(۱۲۱,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰)
-	۴۲۴,۳۰۲,۸۹۶,۰۹۹	-	۱۹۶,۸۸۱,۳۸۵,۶۶۳	-	۲,۴۵۵,۸۴۲,۲۳۷,۶۵۹	-	۲۵,۹۶۵,۰۳۲,۱۳۵,۷۴۹
-	(۲۰۳,۲۵۳,۰۴۶,۳۵۲)	-	۲۸۵,۴۳۲,۶۰۷,۲۹۱	-	(۳۱,۲۵۱,۸۰۸,۴۲۵,۳۵۲)	-	۳۱,۸۲۶,۴۱۱,۵۳۹,۸۷۸
۶۸,۲۶۰	۸۱۷,۶۸۳,۲۴۵,۰۵۸	۱۱۰,۱۴۲	۶۳۸,۵۱۴,۳۹۵,۳۱۱	۲۰۱,۷۲۸	۲۹,۱۶۷,۳۳۴,۳۴۳,۱۵۰	۸۰۶,۰۱۵	۵۸,۵۶۷,۵۸۷,۵۳۰,۸۴۳

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

صندوق طلای آسمان آلتون				صندوق مشترک آسمان دامون			
صورت گردش خالص دارایی ها				صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحد	ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	ریال	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	ریال	سرمایه گذاری
۱۲۵,۷۱۴	۴۶۰,۵۱۹,۳۵۹,۴۶۰	-	۱۹۸,۰۵۸	۲۰۶,۴۷۷,۷۸۳,۴۳۶	-	-	-
۲۳,۹۱۶	۲۳,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۷	۱۹۲,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۵۸	۱۹۸,۰۵۸	۱۹۸,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰
(۸۲,۵۰۰)	(۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۲۹۳)	(۶۶,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۷,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	۵۲۰,۸۳۰,۴۰۹,۹۹۹	-	۲۵۲,۸۸۷,۶۰۱,۹۳۸	۱۱۵,۹۷۰,۱۷۵,۵۷۸	-	-	۶,۴۷۸,۳۸۴,۴۱۰
-	(۱۰۹,۷۴۸,۷۴۸,۹۷۴)	-	۸۱,۹۱۷,۷۵۷,۵۲۲	(۲۰,۰۵۰,۶۴۷,۸۱۱)	-	-	۱,۹۴۱,۳۹۹,۰۲۶
۶۷,۱۳۰	۸۱۳,۰۱۷,۰۲۰,۴۸۵	۱۲۵,۷۱۴	۴۶۰,۵۱۹,۳۵۹,۴۶۰	۲۴۱,۳۴۰	۳۴۵,۶۷۹,۳۱۱,۲۰۳	۱۹۸,۰۵۸	۲۰۶,۴۷۷,۷۸۳,۴۳۶

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

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

صکوک مباحه سپید ۵۰۷			
صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
-	-	-	-
-	-	۴۲۴,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	(۳۴۲,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	۸۱,۷۰۵,۷۳۲,۹۶۲	-
-	-	(۳۹,۳۸۲,۷۶۳,۱۱۴)	-
-	-	۱۲۳,۸۶۰,۹۶۹,۸۴۸	-
-	-	۸۱,۵۳۸	-

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

تعديلات

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه			
صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
-	-	-	-
-	-	۵۸,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-
-	-	۱۲,۳۱۲,۸۸۳,۶۵۱	-
-	-	۱,۸۰۶,۹۶۶,۱۵۰	-
-	-	۷۲,۳۱۲,۸۴۹,۸۰۱	-
-	-	۵۸,۱۹۳	-

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

تعديلات

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

جمع کل			
صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
-	-	-	-
-	-	۲۴۵,۶۷۹,۱۷۶,۰۱۳	-
-	-	۸,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	(۲۱۸,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	۴۷,۰۳۱,۵۳۸,۰۲۷	-
-	-	(۸۲,۳۲۴,۶۱۱,۵۳۶)	-
-	-	۱۰۲,۵۰۴	-
-	-	۲۱۰,۳۸۶	-

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

تعديلات

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

جمع کل			
صورت گردش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
-	-	-	-
-	-	۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	-
-	-	۱,۳۹۱,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	(۲,۱۲۳,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	۳,۶۵۷,۹۹۶,۸۷۳,۹۷۵	-
-	-	(۳۱,۷۰۴,۷۶۱,۲۷۶,۹۸۹)	-
-	-	۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	-
-	-	۷۱۸,۱۸۹	-

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

تعديلات

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