

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان	۳
- صورت گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۳۵

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای مشترک آسمان خاورمیانه در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ و سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲ توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و بترتیب در تاریخ های ۲۲ مهر ۱۴۰۲ و ۲۱ فروردین ۱۴۰۳ اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

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

مسئولیت های حسابرسی در صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص بدهی ها و تعهدات معادل ۰.۴۱ و نسبت جاری معادل ۱۰۰.۱۰ می باشد. در این خصوص مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک) رعایت شده است.

۷- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۹- این مؤسسه باتوجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل به مواردی که حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است:

۹-۱- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه در موارد زیر رعایت نشده است:

۹-۱-۱- واریز مبلغ معادل قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در پایان روز ابطال پس از کارمزد های ابطال ظرف حداکثر ۷ روز کاری.

۹-۲- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه با توجه به عدم سرمایه گذاری مبالغ مازاد دارایی های هرنماد در واحد صندوق های با درآمد ثابت قابل معامله و تا سقف ۲۰٪ از دارایی های صندوق در واحد صندوق های با درآمد ثابت قابل معامله در خصوص نمادهای صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا آسمان آلتون، صکوک مربحه سپید ۵۰۷، صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام در برخی از تاریخ ها.

۹-۳- مفاد بند ۷ امیدنامه در موارد زیر رعایت نشده است:

۹-۳-۱- شرایط و تعهدات بازارگردانی در خصوص حداقل سفارشات انباشته و حداقل معاملات روزانه در ارتباط نمادهای گروه انتخاب آرمان الکترونیک و صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا آسمان آلتون.

۹-۳-۲- اقدامات مرتبط با ورود و خروج نمادهای موضوع بازارگردانی در خصوص خروج نماد شمش طلا.

۹-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵ سازمان بورس با توجه به عدم فراهم نمودن پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری.

۹-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس با توجه به عدم بارگذاری فایل های XML در سامانه سنم تا ساعت ۱۶ بعنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۸/۰۳ و ۱۴۰۳/۰۸/۰۴

۹-۶- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص رعایت تشریفات برگزاری مجامع مبنی بر ارسال دعوتنامه مجمع به ارکان صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲ در سامانه کدال.

۹-۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس با توجه به عدم بارگذاری پرتفوی ماهانه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در کدال.

۷-۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس با توجه به عدم بارگذاری پرتفوی ماهانه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در کدال.

۸-۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰ سازمان بورس با توجه به دریافت کامل سود سهام شرکت انتخاب الکترونیک ارمان حداکثر ظرف چهار ماه پس از تصمیم مجمع عمومی تقسیم سود.

۹-۹- مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی با توجه به عدم رعایت نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل ۱ و نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل ۱ به تفکیک هر نماد در خصوص صندوق سرمایه گذاری آرمانی سهام، صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون و شرکت سپید ماکیان.

۱۰- در اجرای بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک‌ها موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت بااهمیتی مشاهده نگردیده است.

۱۴۰۴ اردیبهشت

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

موسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
رهیافت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

آسمان زاگرس
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

صورت های مالی

سالی مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

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
۳	• صورت 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
۶-۹	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۵	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 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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

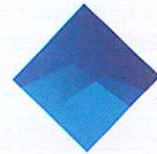


ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	محمد اقبال نیا
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی

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



آسمان زاگرس
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
سرمایه گذاری در سهام	۵	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۵۸,۸۷۳,۵۳۳,۸۰۰,۱۲۲
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۲,۶۷۳,۷۳۳,۰۰۲,۶۹۱	۱,۱۵۷,۳۷۰,۳۴۸,۱۳۵
حساب های دریافتی	۷	۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵	۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹
سایر دارایی ها	۸	۲۸۶,۳۶۷,۱۵۴	۴۶۷,۷۳۲,۷۷۶
پیش پرداخت ها	۹	۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴	-
موجودی نقد	۱۰	۱۸,۴۵۵,۶۹۲,۹۹۳	۵۶,۰۹۱,۷۹۳,۱۸۶
جمع دارایی ها		۳۱,۸۹۰,۴۱۱,۴۸۲,۱۶۶	۶۰,۱۶۲,۷۳۴,۷۱۲,۴۸۸
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵	۹۴,۶۶۵,۳۲۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۲۷,۴۰۴,۱۳۳,۳۷۷	۲۶,۱۰۹,۶۰۸,۵۳۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۱۰,۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱۰,۶۹۷,۴۹۷,۰۶۶	۷,۶۱۱,۳۳۱,۲۵۶
پیش دریافت ها	۱۵	۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	-
مع بدهی ها		۵۵۰,۵۲۳,۶۴۰,۱۱۷	۴۳,۹۵۶,۴۶۷,۴۲۵
خالص دارایی ها	۱۶	۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴۳,۶۳۷,۳۸۲	۴۱,۴۵۲,۲۲۱

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



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

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۱۲۶
info@asemanamc.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۴۱۲۷۹ ۳۳۶۹

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



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۳,۰۱۳,۷۲۲,۱۷۹,۷۶۷ (ریال)	۹۹۶,۵۲۶,۵۷۲,۳۰۹ (ریال)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۸۷۲,۲۸۲,۰۴۰,۸۴۵)	۱۹,۴۰۳,۲۴۸,۵۴۳,۲۰۲
سود سهام	۱۹	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰
سود سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۲۰	۷,۴۹۵,۶۱۲,۹۵۰	۷,۲۴۲,۳۵۹,۹۲۰
سود سپرده های بانکی	۲۱	۱,۳۹۰,۴۷۰,۱۹۵	۱,۰۹۲,۹۰۷,۷۳۵
سایر درآمدها	۲۲	۴۱۰,۲۶۳,۱۰۶,۳۷۳	۹۵,۰۰۲,۰۸۵,۵۵۴
جمع درآمدها		۳,۸۲۵,۲۱۴,۲۳۳,۹۰۶	۲۶,۵۴۳,۱۰۷,۳۰۴,۷۲۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۴۲,۱۲۰,۸۶۱,۶۱۲)	(۷۳,۹۹۶,۶۲۷,۷۵۸)
بهره هزینه ها	۲۴	(۱۲۰,۷۹۸,۲۲۷,۴۳۴)	(۱۴,۵۴۹,۱۵۵,۴۳۱)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۳,۶۶۲,۲۹۵,۲۴۴,۸۶۰	۲۶,۴۵۴,۵۶۱,۵۲۱,۵۳۱
هزینه مالی	۲۵	(۴,۲۹۸,۳۷۰,۸۸۵)	-
سود (زیان) خالص		۳,۶۵۷,۹۹۶,۸۷۳,۹۷۵	۲۶,۴۵۴,۵۶۱,۵۲۱,۵۳۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۱.۹۱%	۴۵.۹۴%
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)		۱۱.۸۵%	۴۴.۲۹%

صورت گردش دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱,۴۵۰,۳۱۵	۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۳۹۱,۳۹۳	۱,۶۴۸,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۱۲۳,۵۱۹)	(۲۳۹,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص طی سال	-	۲۶,۴۵۴,۵۶۱,۵۲۱,۵۳۱
تعدیلات	۲۶	۳۲,۱۹۷,۷۱۴,۴۶۵,۹۵۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۷۱۸,۱۸۹	۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

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

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)



اسان



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

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

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 شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امیدنامه صندوق و کسب منافع از این محل است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد.

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

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

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 ۸۰۴ 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 صورت خالص دارایی‌ها 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 سال مالی 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۴-۲- 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 ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود 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٪ در 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 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

** 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 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 دارای 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 چهارم 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 بر درآمد 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۸-۴- تعهدات بازارگردانی

نام اوراق بهادار	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	%۳
شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۴۰۵,۹۶۹	۸,۱۱۹,۳۸۵	%۲
صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون	آلتون	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	%۴
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون	دامون	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	%۱
صکوک مراحه صیید ماکیان	صیید۵۰۷	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	%۱
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	هیبرید	۱۰۴,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	%۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱/۳۰		۱۴۰۳/۱/۳۰		صفت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
۹۷,۵۷%	۵۸,۶۹۱,۳۲۰,۸۷۶,۰۹۱	۳۹,۳۴۳,۳۳۸,۷۵۷,۱۷۹	۴۰,۷۰۴,۷۶۴,۳۴۸,۰۳۸	ماشین آلات و تجهیزات
۰,۳۹%	۱۷۴,۲۱۲,۹۲۴,۰۳۳	۱۴۸,۲۴۹,۰۵۵,۴۳۱	-	سرمایه گذاریها
۹۷,۸۶%	۵۸,۸۷۳,۵۳۳,۸۰۵,۱۲۲	۳۹,۵۴۲,۴۸۷,۸۱۲,۶۰۵	۴۰,۷۰۴,۷۶۴,۳۴۸,۰۳۸	جمع

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱/۳۰		۱۴۰۳/۱/۳۰		صفت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
-	-	-	۷۷۸,۶۰۹,۶۲۴,۱۱۴	صندوق سرمایه گذاری سیر سرمایه بنادر
۱,۰۳%	۶۲۱,۱۷۵,۶۱۸,۳۹۲	۶۲۲,۲۰۵,۱۰۷,۰۷۲	۷۶۷,۹۵۱,۹۵۱,۶۲۸	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمان سهام
-	-	-	۵۸۳,۴۲۴,۵۲۴,۴۵۳	صندوق سرمایه گذاری آرمان آبی کوثر
۰,۵۱%	۳۰۴,۴۷۴,۴۵۳,۷۰۵	۲۶۱,۰۳۰,۸۱۱,۳۷۷	۲۷,۶۳۴,۲۳۰,۸۳۴	صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
-	-	-	۱۳۱,۵۳۱,۳۱۴,۶۱۱	صندوق سرمایه گذاری توسعه افق رابین
۰,۳۱%	۲۳۱,۷۲۰,۲۷۶,۱۳۸	۲۳۱,۱۵۲,۹۹۵,۲۹۱	۳۰۸,۶۸۳,۲۶۰,۶۵۸	صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
-	-	-	۷۸,۸۰۹,۰۱۰,۱۸۴	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه
۱,۹۲%	۱,۱۵۷,۳۷۰,۳۴۸,۱۳۵	۵۴۹,۳۸۳,۹۱۳,۵۴۴	۲,۲۶۶,۳۰۵,۷۰۷,۵۵۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۸- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال مالی
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	۲,۲۳۰,۵۸۷,۴۳۱	(۲,۴۱۱,۹۵۳,۰۵۳)	۲۸۶,۳۶۷,۱۵۴

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

جمع

۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴	-

نگهداری اوراق مرابحه صیبد ۵۰۷

۱۰- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۷۴,۷۱۸,۸۹۷	۷۵,۵۸۶,۸۶۸
۱۸,۳۸۰,۸۷۱,۵۹۲	۲,۷۴۱,۰۱۰,۳۷۸
۱۰۲,۵۰۴	۵۳,۲۷۵,۱۹۵,۹۴۰
۱۸,۴۵۵,۶۹۲,۹۹۳	۵۶,۰۹۱,۷۹۳,۱۸۶

بانک شهر

بانک خاورمیانه

بانک سامان

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)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
پایان سال مالی			ابتدای سال مالی
-	(۶,۰۴۲,۰۰۹,۵۹۷,۴۶۶)	۶,۰۴۹,۹۰۷,۶۹۳,۶۴۸	(۷,۸۹۸,۰۹۶,۱۸۲)
(۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)	(۴۳۱,۹۹۲,۸۳۶,۷۲۳,۸۹۵)	۴۳۱,۹۶۴,۹۰۵,۷۳۰,۰۴۶	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- پرداختی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
مدیر صندوق - شرکت سبذگردان آسمان	۲۴,۹۸۶,۲۵۸,۱۵۵		۲۵,۲۸۹,۳۱۹,۰۱۳
متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۴۴۱,۹۱۴,۲۴۳		۱,۵۶۴,۸۱۴,۹۸۳
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	-		۵۴۹,۹۹۹,۳۸۱
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۶۸۱,۴۳۶,۱۳۷		-
جمع	۲۶,۱۰۹,۶۰۸,۵۳۵		۲۷,۴۰۴,۱۳۳,۳۷۷

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-		۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵
تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶		-
صدور واحد های سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-
جمع	۱۰,۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶		۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	-
۶,۵۶۱,۲۸۹,۸۰۶		۹,۶۹۷,۴۵۵,۶۱۶	
۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰		۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰	
۷,۶۱۱,۳۳۱,۲۵۶		۱۰,۶۹۷,۴۹۷,۰۶۶	
(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
-		۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	
۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۸,۶۶۷,۹۵۰,۵۰۱,۷۲۶	۱,۴۱۵,۳۱۵	۲۹,۸۱۲,۵۷۹,۴۶۷,۱۳۴	۶۸۳,۱۸۹
۱,۴۵۰,۸۲۷,۷۴۳,۳۳۷	۳۵,۰۰۰	۱,۵۲۷,۳۰۸,۳۷۴,۹۱۵	۳۵,۰۰۰
۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	۱,۴۵۰,۳۱۵	۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۷۱۸,۱۸۹

۱۴- سایر حسابه های پرداختنی و ذخایر

ذخیره هزینه برگزاری مجمع
 شرکت تدبیر پرداز - ذخیره آئینمان نرم افزار
 ذخیره کارمزد تصفیه
 جمع
 ۱۵- پیش دریافت ها

پیش دریافت درآمد بازارگردانی سپید ۵۰۷
 ۱۶- خالص دارایی ها

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
بادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	بادداشت
۵۲۲,۹۲۱,۸۰۸,۸۶۵	(۴,۰۴۴,۴۲۵,۷۰۹,۷۲۵)	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۴۷۱,۱۸۳,۸۸۶,۰۲۳	۹۸۳,۶۲۸,۸۳۰,۴۶۴	۱۷-۲	سود حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲,۴۲۰,۸۷۷,۴۲۱	۳۷,۸۹۹,۴۰۱,۲۲۵	۱۷-۳	سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
-	۹,۱۷۵,۲۹۸,۳۶۹	۱۷-۴	سود حاصل از فروش آتی شمش طلا
۹۹۶,۵۲۶,۵۷۲,۳۰۹	(۳,۰۱۳,۷۲۲,۱۷۹,۷۶۷)	جمع	

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
سود فروش	سود (زیان) فروش
۵۲۲,۹۲۱,۸۰۸,۸۶۵	(۴,۰۴۴,۴۲۵,۷۰۹,۷۲۵)
کارمزد فروش	ارزش دفتری
(۱,۵۸۹,۳۲۶,۳۸۷)	(۶۰,۷۳۷,۷۸۷,۷۵۹)
بهای فروش	تعداد
۵۶,۶۹۴,۹۵۱,۴۱۴,۴۲۱	۴,۲۴۵,۵۶۸,۲۱۶
نام سهام	گروه انتخاب الکترونیک آرمان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زلگس
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)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سود فروش	سود فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق
۱۹۵,۵۷۳,۵۶۶,۲۰۴	۴۱۶,۱۵۹,۷۴۹,۵۰۳	(۴,۷۵۲,۳۱۱,۷۹۳)	(۲۴,۷۸۸,۵۱۷,۵۷۷,۵۳)	۲۵۱,۵۸۹,۹۲۹,۲۴۹	۱,۷۴۳,۸۸۱,۴۱۸		صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای آسمان آلتون
۱۲۰,۷۵۹,۷۹۰,۷۵۱	۳۱۹,۵۵۵,۹۸۵,۴۶۴	(۴,۵۹۸,۵۵۳,۷۲۳)	(۲۵,۴۶۹,۷۵۴,۶۹۷)	۳۳۳,۵۱۵,۲۸۳,۸۳۶	۸۵۵,۵۰۱,۸۴۰		صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
(۲,۱۷۸,۷۷۴,۴۷۹)	۷۴,۲۰۴,۸۱۴,۲۸۱	(۳,۱۳۸,۵۳۵,۴۴۴)	(۱۴۲,۲۳۳,۰۰۹,۱۵۳,۲۳۵)	۱۴۲,۲۳۷,۵۵۲,۵۵۲,۹۶۰	۱۱,۸۴۷,۵۷۰,۲۶۸		صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت آسمان دامون
-	۵۱,۶۳۸,۷۸۲,۱۰۷	(۴۲۲,۶۱۸,۲۵۳)	(۲,۹۱۷,۹۵۵,۴۷۸,۹۳۵)	۲,۹۱۹,۹۶۶,۸۱۹,۲۹۵	۱۵۷,۵۲۲,۴۸۵		صندوق سرمایه گذاری سیر سرمایه بیدار
-	۳۳۴,۲۴۵,۱۹۴	(۲۴۶,۵۵۸,۸۴۱)	(۱,۲۵۹,۵۹۲,۴۹۶,۲۹۱)	۱,۵۴۳,۹۶۳,۵۰۷,۵۷۳	۱۵۵,۹۵۶,۲۵۲		صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کراتمد
-	۱۶,۸۵۱,۹۵۵,۱۶۰	(۱۶,۲۱۳,۹۱۱)	(۱,۵۶۳,۸۹۱,۹۸۸,۳۳۵)	۱,۵۰۸,۰۹۰,۵۶۰,۳۴۰	۷۶,۲۸۰,۷۳۹		صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کیمیا
-	۱۶,۷۴۱,۵۴۵,۹۹۸	(۱۷۰,۷۵۷,۱۲۹)	(۱,۱۹۶,۴۷۲,۴۴۹,۱۲۹)	۱,۳۳۳,۳۸۴,۶۸۲,۵۵۶	۹۹,۸۹۰,۵۵۵		صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت ستاره سپهر
-	۹,۵۵۵,۵۳۵,۸۴۲	(۳۸,۵۴۱,۵۲۸)	(۲,۴۶۹,۹۹۹,۵۷۹,۳۳۵)	۲,۵۶۹,۹۴۳,۷۱۶,۷۶۰	۱۹,۹۴۲,۱۹۰		صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت پایش
-	۸,۶۱۵,۳۶۷,۰۴۲	(۸۸,۶۹۴,۳۹۹)	(۷,۶۰۶,۲۶۵,۶۲۶,۷۱۲)	۷,۶۰۹,۳۳۹,۶۸۸,۱۵۳	۸۵۳,۸۷۰		صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه
-	۷,۸۴۵,۹۸۶,۳۹۳	(۶۰,۱۹۱,۵۵۸)	(۴,۳۰۵,۴۲۰,۵۵۵,۵۴۹)	۴,۳۷۰,۹۴۸,۱۹۳,۵۵۵	۳۳,۸۸۹,۵۵۵		صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سلام
-	۶,۸۴۳,۷۸۲,۴۷۹	(۶۲,۱۴۳,۳۰۲)	(۳۵۷,۴۰۳,۱۶۱,۲۱۹)	۴,۴۲۷,۶۸۹,۰۸۷,۵۵۵	۵,۴۶۹,۵۵۵		صندوق سرمایه گذاری آرمان آبی کوثر
-	۶,۵۵۳,۷۵۳,۱۹۵	(۲۵,۵۵۳,۲۴۶)	(۴۲۷,۵۰۹,۹۷۰,۲۷۹)	۴,۳۳۳,۶۸۸,۷۳۶,۷۳۰	۲۶,۷۲۳,۳۳۰		صندوق سرمایه گذاری توسعه افق رابین
-	۶,۴۷۳,۵۷۹,۴۵۱	(۳۷,۹۰۷,۴۳۵)	(۴۴۶,۲۰۵,۴۵۴,۱۸۹)	۲,۵۲۰,۷۱۶,۹۴۱,۰۷۵	۱۴,۸۷۳,۵۵۵		صندوق سرمایه گذاری نبض فارابی
۳,۱۲۵,۳۴۵,۲۳۰	۵,۸۵۲,۸۷۴,۰۸۳	(۳۶,۱۲۹,۲۶۷)	(۲,۳۴۶,۹۷۳,۱۱۵,۶۵۵)	۲,۴۰۰,۸۶۲,۱۱۴,۵۵۵	۵,۵۵۵,۵۵۵		صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
-	۱,۷۵۵,۶۸۶,۲۶۸	(۱۲,۲۶۲,۹۷۰)	(۷۹,۹۹۵,۹۹۵,۵۰۶)	۸۱,۷۵۹,۹۴۵,۷۴۴	۷,۴۸۹,۲۳۲		صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت زمرد کوروش
-	۱۳۵,۵۰۳,۳۰۵	(۸,۵۶۸,۲۵۹)	(۵۶,۹۱۸,۳۹۵,۴۳۶)	۵۷,۱۲۱,۹۹۵,۵۵۵	۵,۶۳۵,۵۵۵		صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی
۴۵۵,۳۳۲,۹۷۷	-	-	-	-	-		صندوق دارا الکریمیه
۹۲,۲۸۴,۹۳۸	-	-	-	-	-		صندوق افرا- تعداد پایدار
۱۵۲,۷۸۷,۸۹۴,۲۳۶	-	-	-	-	-		صندوق مشترک آسمان امید
۵۶۸,۴۵۶,۱۱۶	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری ماهور
۴۷۱,۸۳۸,۸۸۶,۵۲۳	۹۸۳,۶۲۸,۸۳۰,۴۶۴	(۱۳,۴۰۵,۴۱۲,۵۵۸)	(۲۱۵,۲۰۵,۴۱۷,۱۸۶,۷۰۵)	۲۱۱,۱۹۷,۴۶۴,۴۳۹,۷۲۷			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان ناگرسه
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	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	
۲,۳۳۰,۸۷۷,۴۲۱	۳۷,۸۹۴,۱۱۲,۵	(۷,۹۶۳,۷۰۴)	(۲۲۱,۴۳۴,۲۹۷,۸۰۰)	۴۵۹,۳۴۱,۶۶۲,۶۲۹	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
				۶,۸۴۶۷	

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	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	
-	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

(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
۴۲,۹۸۶,۵۷۱,۸۲۳	۱۵,۳۵,۹۹۵,۱۳۴	۱۸-۲
۲۶,۰۵۶,۴۸۸,۳۹۸	-	
۱۹,۴۰۳,۲۴۸,۵۴۳,۲۰۲	(۸۷۲,۲۸۲,۰۴۰,۸۴۵)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
 سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری
 سود تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی شمش طلا
 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	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته					
۱۹,۳۳۴,۲۰۱,۴۸۳,۰۸۱	(۸۸۲,۴۱۸,۰۳۵,۹۷۹)	(۱۹,۴۴۳,۶۰۲,۴۲۵)	(۲۶,۴۴۳,۶۰۲,۴۲۵)	۲۵,۵۸۳,۶۸۷,۴۰۱,۳۵۵	۱۴,۹۳۵,۰۱۸,۹۱۵	گروه انتخاب الکترونیک آرمان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳			
مبالغ به ریال)	سود (ریال) تحقق نیافته	سود (ریال) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سود (ریال) تحقق نیافته	سود (ریال) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده
۴۳,۴۴۳,۶۲۱,۴۲۸	۱,۸۰۶,۳۱۱,۷۴۲	(۷,۰۶۷,۴۲۴)	(۳۷,۶۳۴,۲۴۰,۸۳۴)	۲۹,۴۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۷۵۵,۵۳۵,۳۰۳	(۱۴,۸۶۰,۷۵۸)	(۷۷۸,۶۹۹,۲۳۴,۱۱۶)	۷۹۲,۵۷۳,۷۶۷,۰۰۰	۲۷,۸۴۳,۸۰۰
۵۶۷,۲۸۰,۸۴۷	۹۶,۸۸۷,۳۲۲	(۱۱,۵۷۹,۶۹۰)	(۳۰۸,۶۸۳,۲۶۰,۶۵۸)	۳۰۸,۶۸۱,۲۲۷,۶۷۰	۲۳,۲۲۰,۹۱۵
-	۱۷۶,۵۵۳,۴۱۱	(۱۰,۴۲۳,۸۹۵)	(۷۸,۶۳۲,۶۴۷,۷۷۴)	۷۸,۸۱۹,۶۲۵,۰۸۰	۸۰,۳۰۲
(۱,۰۳۴,۳۵۱,۴۵۶)	(۹,۲۰۶,۵۵۷,۱۷۸)	(۱۷۷,۸۶۹,۲۶۳)	(۷۷۷,۹۵۱,۶۰۶,۲۹۱)	۷۴۸,۹۳۳,۲۳۳,۷۱۴	۱۵,۹۵۲,۷۳۱
-	۳,۰۳۹,۷۹۰,۴۵۹	(۲۴,۷۷۲,۹۸۸)	(۱۲۹,۹۵۱,۶۰۶,۲۹۱)	۱۲۲,۱۲۷,۹۳۸,۶۰۰	۷,۶۳۲,۶۰۰
-	۱۰,۴۶۷,۴۷۴,۰۷۵	(۱۰,۴۶۳,۵۳۷)	(۵۷۲,۹۶۱,۹۷۸,۳۹۹)	۵۸۳,۵۳۸,۸۶۶,۰۱۱	۷,۶۸۸,۵۶۳
۴۲,۹۸۶,۵۷۱,۸۲۳	۱۰,۱۳۵,۹۹۵,۱۳۴	(۴,۸۹,۷۳۵,۳۷۸)	(۲,۶۶۲,۵۹۷,۰۰۰,۵۶۶)	۲,۶۶۲,۲۲۲,۷۳۸,۰۷۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
 صندوق سرمایه گذاری سیر سرمایه بیدار
 صندوق سرمایه گذاری آسمان داون
 صندوق سرمایه گذاری آسمان کاروبار
 صندوق سرمایه گذاری آسمان آسمان سهام
 صندوق سرمایه گذاری توسعه افق رابین
 صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی 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 ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	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
۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۲,۰۸۳,۴۴۸,۳۹۰	۳,۵۰۰	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	-	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰

۲۰- سود سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	نام صندوق	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
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن	۷,۲۴۲,۳۵۹,۹۲۰	۴,۷۶۸,۵۵۲,۹۵۰	صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۲,۰۸۳,۴۴۸,۳۹۰	۳,۵۰۰	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	-	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰
صندوق نوع دوم آفاق آبی	۷,۲۴۲,۳۵۹,۹۲۰	۲,۷۲۷,۰۶۰,۰۰۰	صندوق نوع دوم آفاق آبی	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۲,۰۸۳,۴۴۸,۳۹۰	۳,۵۰۰	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	-	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰
جمع	۷,۲۴۲,۳۵۹,۹۲۰	۷,۴۹۵,۶۱۲,۹۵۰	جمع	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۲,۰۸۳,۴۴۸,۳۹۰	۳,۵۰۰	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	-	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰

۲۰-۱- صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان دامن 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)		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	۲۱-۱	سود سپرده بانکی
۱,۰۹۲,۹۰۷,۷۳۵	۱,۳۹۰,۴۷۰,۱۹۵		

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	
نام	نوع حساب	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود خالص	خالص سود
بانک سامان	کوتاه مدت	مختلف	۵%	۱,۱۲۲,۵۵۴,۳۶۰	۱,۰۰۲,۳۳۴,۳۸۳
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	مختلف	۵%	۲۶۷,۹۱۲,۵۰۶	۹۰,۵۳۶,۰۵۲
بانک شهر	کوتاه مدت	مختلف	۵%	۳,۳۲۹	۴۷,۳۰۱
جمع				۱,۳۹۰,۴۷۰,۱۹۵	۱,۰۹۲,۹۰۷,۷۳۵



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)			یادداشت	شرح
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ بهمن ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ بهمن ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ بهمن ۳۰		
۹۰,۰۰۶,۱۹۸,۶۲۷	۲۵۶,۳۸۱,۸۰۹,۶۴۹	۱۵۳,۵۵۴,۸۷۴,۷۰۶	۲۲-۱	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی صندوق ها
-	-	-		درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی اوراق
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- جزئیات قرارداد خرید و نگهداری

میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار		نوع ارتباط	شرح
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	بهای تمام شده اوراق		
۱۰۵,۵۲۱,۷۶۲,۹۷۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر	مکون مرابحه سید ۵۷۵-بدون ضامن
۳۴%		نوع ارتباط	طرف معامله
بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق		
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مکون مرابحه سید ۵۷۵-بدون ضامن	شرکت سید ماکیان
۳۴%	۲۶%	نرخ اسمی	نرخ موثر
۱۵۳,۵۵۴,۸۷۴,۷۰۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ شناسایی شده بابت خرید و نگهداری	



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 ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
۷۲,۱۳۵,۶۳۷,۲۷۰	۳۹,۵۸۹,۷۱۰,۳۲۲	مدیر صندوق - شرکت سیدگردان آسمان
۱,۰۹۹,۹۹۹,۴۵۵	۱,۴۳۱,۱۵۱,۳۹۰	متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۷۶۱,۵۶۵,۰۳۳	۰	متولی صندوق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۷۳,۹۹۶,۶۲۷,۷۵۸	۴۲,۱۲۰,۸۶۱,۶۱۲	جمع

۲۴- سایر هزینه ها

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

۱۴۰۳-۲۴ مبلغ مربوط به هزینه نگهداری اوراق مزایحه سپید ۵۰۷ می باشد.



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

هزینه اعتبار مالی دریافتی از کارگزاری آسمان

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 ناگرس
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۲۷- تعهدات ، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۲۷-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی ها، به استثنای موارد ذکر شده در یادداشت ۲-۲۷ 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. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷ 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 مراحه صید ماکیان	صید۵۷	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱%
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	هئیرید	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 سیدگردان آسمان	
۴۲.۰۱%	۶۰۹,۳۰۰	۵۵.۶۸%	۳۹۹,۹۲۳	عادی			
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار صندوق	محمد اقبال نیا	
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار صندوق	مسعود سلطان زالی	
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار صندوق	مهدی فریرور	
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۵%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار 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 زاکوسه
 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)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		ماده طلب (دهی) در پایان سال مالی	ماده طلب (دهی) در پایان سال مالی	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله
					مدیر	شرکت سبک‌گردان آسمان
(۲۴,۹۸۶,۲۵۸,۱۵۵)	(۲۵,۲۳۷,۰۳۲,۱۶۳)	طی سال مالی	طی سال مالی	۳۹,۵۸۹,۷۱۰,۳۲۲	مدیر	
(۴۴۱,۹۱۴,۲۴۳)	(۱,۵۶۴,۸۱۴,۹۸۳)	طی سال مالی	طی سال مالی	۱,۴۳۱,۱۵۱,۲۹۰	متولی	موسسه حسابرسی ارقام تکر آریا
(۶۸۱,۴۳۶,۱۳۷)	-	طی سال مالی	طی سال مالی	-	حسابرسی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
-	(۵۴۹,۹۹۹,۳۸۱)	طی سال مالی	طی سال مالی	۱۱۰,۰۵۰,۰۵۰,۰۵۰	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۷,۸۹۸,۰۹۶,۱۸۲)	-	طی سال مالی	طی سال مالی	۱۵۰,۴۳۰,۸۵۴	کارگزاری	کارگزاری حافظ
۷,۸۰۳,۴۳۰,۸۵۴	(۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)	طی سال مالی	طی سال مالی	۱۷,۰۷۱,۲۸۰,۱۸۶	کارگزاری	کارگزاری آسمان
-	-	طی سال مالی	طی سال مالی	۴,۲۹۸,۳۷۰,۸۸۵	کارگزاری	کارگزاری آسمان

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 گزاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

بازداشت 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 شده در صورتجلسه شماره ۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳			شرح
تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	ارقام بدون تعدیل	
۱۶,۶۰۸,۶۷۹	۲۷,۷۶۳,۴۴۹	۳۱,۸۹۰,۳۱۱	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۱۶,۶۰۸,۶۷۹	۲۷,۷۶۳,۴۴۹	۳۱,۸۹۰,۳۱۱	جمع کل دارایی ها
۵۴۵,۴۶۶	۴۶۸,۳۱۳	۵۵۰,۵۲۴	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۵۴۵,۴۶۶	۴۶۸,۳۱۳	۵۵۰,۵۲۴	جمع کل بدهی ها
۱,۰۹۹,۰۷۳	۱۰,۹۹۰,۷۳۴	۲,۹,۵۹,۳۱۵	جمع کل تعهدات
۱,۶۴۴,۵۳۹	۱۱,۴۵۹,۰۶۷	۳,۵۰۹,۸۳۹	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۱۰,۱۰	-	۹,۰۹	نسبت جاری
-	۰,۴۱	۰,۱۱	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۳- 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 دامن	آسمان دامن	آسمان آلتون	آسمان آلتون	الکترونیک آرمان	الکترونیک آرمان	گذاری آسمان	گذاری آسمان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	۵۸,۹۹۹,۳۰۸,۷۶۰,۰۱۹	۲۵,۵۶۴,۳۴۳,۷۹۸,۶۶۹	-	-
۲۳۱,۷۲۰,۲۷۶,۲۳۸	۳۰۸,۷۸۰,۱۴۷,۹۸۰	۳۰۴,۴۷۴,۴۵۳,۷۰۵	۷۵۶,۴۸۷,۲۵۶,۳۴۹	-	۵۸۳,۳۲۹,۴۵۲,۴۷۳	۶۲۱,۱۷۵,۶۱۸,۲۹۲	۷۴۸,۷۴۵,۳۴۴,۴۰۵
-	-	-	-	-	-	-	-
۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶	۳۱۳,۳۲۷,۰۶۴,۵۵۸	۹,۲۶۳,۹۶۶,۷۴۳	۵۷,۴۵۸,۶۲۰,۱۸۷	-	۲,۲۹۳,۹۶۰,۵۰۰	۵۵,۳۳۴,۰۰۰,۹۸۰	۷۲,۶۲۶,۹۸۵,۷۹۵
-	۴,۱۳۱,۶۱۰,۰۳۳	۱۴۶,۸۵۷,۲۴۸,۱۶۴	۱۸,۵۱۴,۲۸۰	-	۶۳,۰۰۲,۳۲۲	-	۱,۷۸۸,۰۳۵,۲۷۳
۹۳,۵۴۶,۱۵۸	۶۳,۰۵۳,۱۲۲	۹۳,۵۴۶,۶۲۲	۶۳,۰۵۳,۱۲۲	۹۳,۵۴۶,۷۴۱	۹۳,۰۵۳,۱۲۲	۹۳,۵۴۶,۷۴۱	۹۳,۰۵۳,۱۲۲
-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۴۴,۵۴۸,۰۵۵	۲,۶۰۴,۷۲۱,۷۸۸	۴۴۹,۰۵۱,۲۸۱	۱,۲۱۷,۹۱۹,۷۱۲	۸۳,۳۲۲,۳۸۴	۱۲,۶۹۲,۶۱۱,۷۴۴	۱۶,۱۲۳,۳۹۸	۵۷۸,۴۹۹,۲۱۰
۲۳۴,۵۴۱,۴۳۴,۸۴۷	۳۴۷,۰۵۶,۶۰۱,۴۲۱	۴۶۱,۲۸۲,۸۶۰,۵۰۵	۸۵۰,۲۷۳,۴۶۶,۶۶۰	۵۸,۶۹۹,۴۶۷,۷۸۵,۱۴۴	۲۹,۴۵۲,۴۹۸,۲۵۳,۷۴۸	۶۸۶,۷۵۴,۸۹۵,۴۱۱	۸۲۳,۸۰۱,۸۵۰,۸۶۰

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

پیش دریافت ها

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

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 سپید ماکیان (صکوک مرابحه صبیذ ۵۰۷)	شرکت سپید ماکیان (صکوک مرابحه صبیذ ۵۰۷)
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-
-	۷۸,۸۰۹,۲۰۱,۱۸۴	-	۱۹۷,۴۸۱,۶۰۰,۲۵۵
-	-	-	-
-	۳,۹۵۴,۲۴۷,۸۴۵	-	-
-	۱۷,۱۳۱,۳۰۰	-	۱۷,۱۳۱,۳۲۶
-	-	-	۱۷۶,۱۲۸,۲۴۷,۰۲۴
-	۱,۳۵۵,۳۷۶,۹۶۷	-	۶,۴۴۱,۶۳۸
-	۸۴,۱۳۵,۹۵۷,۲۹۶	-	۳۷۳,۶۳۳,۴۱۰,۱۴۳

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق

سرمایه گذاری در سپرده کالایی

حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

پیش پرداخت ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

پیش دریافت ها

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	۲,۶۷۳,۷۲۳,۰۰۲,۶۹۱	-	-
-	-	-	-
۷۵,۲۷۱,۰۳۸,۲۶۹	۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵	-	-
-	-	۲۹,۰۳۵,۶۱۴,۸۴۳	-
۴۶۷,۷۳۲,۷۷۶	۲۸۶,۳۶۷,۱۵۴	۹۳,۵۴۶,۵۱۴	-
-	۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴	-	-
۵۶,۰۹۱,۷۹۳,۱۸۶	۱۸,۴۵۵,۶۹۲,۹۹۳	۵۳,۳۵۳,۰۷۸,۱۱۸	۱۰۲,۵۰۴
۶۰,۱۶۲,۷۳۴,۷۱۲,۴۸۸	۳۱,۸۹۰,۴۱۱,۴۸۲,۱۶۶	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

حساب دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

پیش پرداخت ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

پیش دریافت ها

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
۹۴,۶۶۵,۳۲۸	۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵	-	-
۲۶,۱۰۹,۶۰۸,۵۳۵	۲۷,۴۰۴,۱۳۳,۳۷۷	۷۴۵,۷۵۹,۱۴۵	-
۱۰,۱۴۰,۸۶۲,۳۰۶	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷,۶۱۱,۳۳۱,۲۵۶	۱۰,۶۹۷,۴۹۷,۰۶۶	۲۷۰,۲۲۸,۴۲۰	-
-	۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	-	-
۴۳,۹۵۶,۴۶۷,۴۲۵	۵۵۰,۵۲۳,۶۴۰,۱۱۷	۱۱,۰۱۵,۹۸۷,۵۶۵	-
۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۲۶۷,۷۱۱,۱۵۱,۱۴۳	۱۰۲,۵۰۴
۴۱,۴۵۲,۲۲۱	۴۳,۶۳۷,۳۸۲	۱,۱۶۷,۷۵۴	-



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان: ناگرس
مادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

ب - صورت سود و زیان به تفکیک نماد 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 آسمان	صندوق مشترک آسمان	صندوق طلای آسمان	صندوق طلای آسمان	صندوق طلای آسمان	صندوق طلای آسمان	صندوق سرمایه گذاری آسمان	صندوق سرمایه گذاری آسمان
دائون	دائون	آپتون	آپتون	آپتون	آپتون	آپتون	آپتون
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۶۶۵,۲۵۷,۴۸۲)	۷۴,۳۰۴,۸۱۴,۲۸۱	۲۰۱,۳۱۴,۶۸۲,۰۸۰	۴۳۲,۵۳۷,۰۰۰,۶۳۶	۶۶۷,۹۸۵,۰۰۰,۲۷۵	(۳,۹۲۸,۷۱۶,۱۰۰,۵۴۸)	۱۲۶,۰۰۰,۸۲۵,۵۵۹	۳۲۴,۳۶۱,۸۴۱,۵۷۴
۵۶۷,۲۸۰,۸۴۷	۹۶,۸۸۷,۳۳۲	۴۳۲,۴۴۲,۶۴۲,۴۲۸	۱۲,۰۸۷,۸۳۹,۰۸۳	۱۹,۳۳۴,۲۰۱,۴۸۳,۰۸۱	(۸۷۱,۹۵۰,۵۶۱,۹۰۴)	(۱,۰۴۴,۳۵۱,۴۵۲)	(۹,۲۰۶,۵۵۷,۱۷۸)
-	-	-	-	۶,۳۹۹,۹۴۸,۳۶۰,۰۰۰	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۵۰,۰۰۰	-	-
۷,۲۴۲,۳۵۹,۹۲۰	۴,۲۶۸,۵۵۲,۹۵۰	-	-	۲,۲۷۷,۰۶۰,۰۰۰	۲,۲۷۷,۰۶۰,۰۰۰	-	-
۲,۷۰۸,۰۸۵	۲۲,۹۸۳,۰۴۴	۱۴,۱۵۱,۶۶۹	۵۰,۸۴۴,۹۱۲	۶۱,۷۵۵,۹۴۹	۲۷,۶۶۱,۲۲۹	۱۰,۱۲۵,۴۰۶	۸,۵۶۷,۷۲۹
۶,۹۲۰,۸۵۴۷	۲۲,۹۵۸,۸۵۷,۵۷۱	۹,۲۶۳,۹۶۳,۷۸۶	۸۰,۳۱۵,۷۳۴,۶۰۲	۵,۳۰۱,۹۸۹	۲۲,۳۳۴,۸۰۳	۸۰,۰۶۹,۹۳۶,۹۸۵	۱۳۲,۸۶۱,۴۱۶,۹۸۳
۶,۸۳۶,۳۹۹,۹۱۷	۱۱,۸۴۵,۳۰۹,۵۲۸	۲۵۴,۰۳۳,۴۴۲,۹۶۳	۵۲۴,۹۶۰,۶۶۲,۳۹۳	۲۶,۰۴۲,۲۴۹,۱۹۴	۲,۴۹۴,۱۸۹,۷۷۲,۳۹۰	۲۰۵,۰۵۶,۵۳۶,۴۹۸	۴۳۸,۰۲۵,۲۹۹,۱۰۸
(۱۳۴,۶۳۹,۶۷۱)	(۷۲۹,۰۲۴,۹۷۱)	(۴۲۹,۵۴۸,۸۴۷)	(۱,۴۴۱,۴۴۳,۳۳۲)	(۶۵,۲۶۹,۴۶۷,۰۴۸)	(۲۸,۰۵۵,۰۳۰,۶۷۰)	(۷,۲۱۶,۶۷۴,۱۶۵)	(۹,۸۲۲,۰۴۸,۱۱۴)
(۲۳۲,۲۷۵,۸۳۶)	(۱,۶۲۲,۱۳۰,۳۴۹)	(۶۶۹,۲۹۲,۱۷۸)	(۲,۲۰۸,۷۰۴,۸۰۷)	(۱۱,۹۳۷,۷۱۶,۴۹۷)	(۸,۸۰۴,۷۹۹,۴۱۰)	(۹۵۸,۴۷۶,۶۷۰)	(۱,۲۷۰,۵۵۶,۳۶۰)
۶,۴۷۸,۳۸۴,۴۱۰	۱۱۶,۱۰۱,۹۲۹,۸۹۸	۲۵۲,۸۸۷,۶۰۱,۹۳۸	۵۲۰,۸۴۰,۴۶۲,۱۵۴	۲۵,۳۶۵,۰۳۲,۱۲۵,۷۴۹	۲,۴۵۷,۳۶۹,۹۴۲,۳۱۰	۱۶۶,۸۸۱,۳۸۵,۶۶۳	۴۲۶,۹۳۲,۷۴۴,۸۵۸
-	(۳۱,۷۶۴,۳۲۰)	-	(۱۰,۵۳۱,۱۵۵)	-	(۱,۵۳۷,۷۰۴,۶۵۱)	-	(۲,۶۲۸,۸۴۸,۷۵۹)
۶,۴۷۸,۳۸۴,۴۱۰	۱۱۵,۹۷۰,۱۷۵,۵۷۸	۲۵۲,۸۸۷,۶۰۱,۹۳۸	۵۲۰,۸۴۰,۴۶۲,۱۵۴	۲۵,۳۶۵,۰۳۲,۱۲۵,۷۴۹	۲,۴۵۵,۸۴۲,۲۲۷,۶۵۹	۱۶۶,۸۸۱,۳۸۵,۶۶۳	۴۲۴,۳۰۳,۸۹۶,۰۹۹

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
درآمد سود سهام
درآمد سود سهام
سود سپرده بانکی
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزدها
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	صکوک مرابحه سپید ۵۰۷	صکوک مرابحه سپید ۵۰۷	
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
-	(۱۷۳,۳۸۲,۴۱۹)	-	(۵۲۶,۷۳۲,۴۷۳)	هزینه ها:
-	(۴۲۱,۷۱۸,۴۱۶)	-	(۱۰۶,۰۱۵,۱۰۷,۶۲۲)	هزینه کارمزد ارکان
-	۱۲,۳۱۲,۸۸۳,۶۵۱	-	۸۱,۷۰۵,۷۳۲,۹۶۲	سایر هزینه ها
-	-	-	-	سود قبل از هزینه مالی
-	-	-	-	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	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	-	-	درآمد سود سهام
۷,۲۴۲,۳۵۹,۹۲۰	۷,۴۹۵,۶۱۲,۹۵۰	-	-	درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری
۱,۰۹۲,۹۰۷,۷۱۳	۱,۳۹۰,۴۷۰,۱۹۵	۱,۰۰۴,۱۲۶,۶۲۶	۱,۱۲۵,۲۴۹,۶۷۵	سود سپرده بانکی
۹۵,۰۰۲,۰۸۵,۵۵۴	۴۱۰,۲۶۳,۱۰۶,۳۷۳	۴,۹۷۳,۶۷۱,۲۴۷	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)	(۴۲,۱۴۰,۸۶۱,۶۱۲)	(۹۰۶,۲۹۸,۰۲۷)	(۹۱۳,۱۴۸,۶۳۳)	هزینه کارمزد ارکان
(۱۴,۵۴۹,۱۵۵,۴۳۱)	(۱۲۰,۷۹۸,۲۲۷,۴۳۴)	(۷۴۰,۳۹۴,۲۵۰)	(۴۵۵,۲۶۰,۶۹۴)	سایر هزینه ها
۲۶,۴۵۴,۵۶۱,۵۲۱,۵۳۱	۳,۶۶۲,۲۹۵,۲۴۴,۸۶۰	۳۳,۲۸۲,۰۱۳,۷۷۱	۴۷,۰۳۱,۵۳۸,۰۲۷	سود قبل از هزینه مالی
-	(۴,۲۹۸,۳۷۰,۸۸۵)	-	-	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

ساداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

گروه انتخاب الکترنیک آرمات			صندوق سرمایه گذاری آسمان آرماتی سهام		
صورت گردش خالص دارایی ها		صورت گردش خالص دارایی ها		صورت گردش خالص دارایی ها	
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	-	۵۸,۵۶۷,۵۸۷,۵۳۰,۸۴۳	۸۵,۰۱۵	۸۷,۰۷۸,۴۰۳,۲۵۷	۴۱,۰۲۵
۹۲۷,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۷,۹۴۱	۲۱۸,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۹۵۳	۱۲,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۶۹
(۱۲۱,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۹۲۶)	(۸۲۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۲۳,۲۴۰)	(۵۱,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۳۴۷)
۲۵,۹۶۵,۰۳۲,۱۳۵,۷۴۹	-	۲,۴۵۵,۸۴۲,۲۲۷,۶۵۹	-	۱۶۴,۸۸۱,۳۸۵,۶۶۳	-
۲۱,۸۴۶,۴۱۱,۵۸۹,۸۷۸	-	(۲۱,۲۵۱,۸۰۸,۴۴۵,۳۵۲)	-	۲۸۵,۴۳۲,۶۰۷,۲۹۱	(۲۰۳,۲۵۲,۰۴۶,۳۵۲)
۵۸,۵۶۷,۵۸۷,۵۳۰,۸۴۳	۸۵,۰۱۵	۲۹,۱۶۷,۲۳۴,۲۴۳,۱۵۵	۲۹,۱۶۷	۶۳۸,۵۱۴,۳۹۵,۳۱۱	۱۱۵,۱۴۳
				۸۱۷,۶۸۳,۲۴۵,۵۵۸	۶۸,۳۶۵

صندوق مشترک آسمان دامون				صندوق طلای آسمان آنتون			
صورت گردش خاص دارایی ها		صورت گردش به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		صورت گردش خاص دارایی ها		صورت گردش به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد
ریال	سرمایه گذاری		سرمایه گذاری		سرمایه گذاری		سرمایه گذاری
	-	۲۵۶,۳۷۷,۷۸۳,۴۳۶	۱۹۸,۵۵۸	-	-	۴۶۵,۵۱۹,۳۵۹,۴۶۵	۱۲۵,۷۱۴
۱۹۸,۵۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۵۵۸	۵۶۵,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۵,۶۸۹	۱۹۲,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۷	۲۳,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۱۶
-	-	(۵۱۷,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۷,۴۵۷)	(۶۶,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۲۹۳)	(۸۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۵۰۰)
۶,۳۷۸,۳۸۴,۴۳۵	-	۱۱۵,۹۷۵,۱۷۵,۵۷۸	-	۲۵۴,۸۸۷,۶۰۹,۳۸۸	-	۵۶۵,۸۳۵,۴۵۹,۹۹۹	-
۱,۹۴۱,۳۹۹,۵۲۶	-	(۲۵,۵۵۵,۶۳۷,۸۱۱)	-	۸۱,۹۱۷,۷۵۷,۵۲۲	-	(۵۹,۷۴۸,۷۴۸,۹۷۴)	-
۲۵۶,۳۷۷,۷۸۳,۴۳۶	۱۹۸,۵۵۸	۳۴۵,۵۶۹,۳۱۲,۰۲۳	۲۴۱,۳۴۵	۴۶۵,۵۱۹,۳۵۹,۴۶۵	۱۲۵,۷۱۴	۸۱۳,۵۱۷,۵۱۷,۴۸۵	۶۷,۱۳۵

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

خاصه دایینه ها (واحدهای سرمیه گذاری) ابتدای دوره مالی
واحدهای سرمیه گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحدهای سرمیه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
سود (زیان) خاص طی دوره مالی
تجددات

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

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
سود (زیان) خالص طی دوره مالی

خالص دارایی ها (واحد های 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

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

صکوک مرابحه 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	۴۲۴,۲۹۶
-	-	(۳۴۲,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۲,۷۵۸)
-	-	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

تعدیلات

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	۵۸,۱۹۳
-	-	-	-
-	-	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

تعدیلات

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

گواهی سپرده کالایی شمش			
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	۲۱۰,۳۸۶
۲۱۰,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۳۸۶	۸,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۴۸
-	-	(۲۱۸,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۸,۹۳۴)
۳۳,۲۸۲,۰۱۳,۷۷۱	-	۴۷,۰۳۱,۵۳۸,۰۲۷	-
۲,۰۱۱,۱۶۲,۲۴۲	-	(۸۲,۳۲۴,۶۱۱,۵۳۶)	-
۲۴۵,۶۷۹,۱۷۶,۰۱۳	۲۱۰,۳۸۶	۱۰۲,۵۰۴	-

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

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
-	-	-	-
۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳	۴۱,۰۲۰	۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	۱,۴۵۰,۳۱۵
۱,۶۴۸,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۸۶۱	۱,۳۹۱,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۳۹۳
(۲۳۹,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۹,۵۶۶)	(۲,۱۲۳,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۲۳,۵۱۹)
۲۶,۴۵۴,۵۶۱,۵۲۱,۵۳۱	-	۳,۶۵۷,۹۹۶,۸۷۳,۹۷۵	-
۳۲,۱۹۷,۷۱۴,۴۶۵,۹۵۹	-	(۳۱,۷۰۴,۷۶۱,۲۷۶,۹۸۹)	-
۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	۱,۴۵۰,۳۱۵	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

تعدیلات

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

