



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴



آسمان زاگرس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود

شماره صفحه

۲	● صورت خالص دارایی‌ها
۳	● صورت سود و زیان
۳	● صورت گردش خالص دارایی‌ها
	● یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۳	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی سال مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس بر این باور است که این گزارش مالی برای ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



آسمان
شرکت سبدگردان



آسمان زاگرس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	پادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۲۰,۵۵۷,۷۰۱,۱۰۵,۳۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام
۲,۶۷۳,۷۳۳,۰۰۲,۶۹۱	۲,۶۱۶,۶۳۰,۵۳۱,۳۲۳	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	۳۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵	۶,۹۰۱,۲۱۶,۹۲۹,۰۳۷	۸	حساب های دریافتی
۲۸۶,۳۶۷,۱۵۴	۱,۰۹۷,۶۹۳,۱۸۴	۹	سایر دارایی ها
۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴	۱۰۳,۱۹۴,۰۷۷,۳۲۰	۱۰	پیش پرداخت ها
۱۸,۴۵۵,۶۹۲,۹۹۳	۳۷,۴۸۳,۹۰۶,۸۸۷	۱۱	موجودی نقد
۳۱,۸۹۰,۴۱۱,۴۸۲,۱۶۶	۳۰,۵۳۷,۲۲۴,۲۴۳,۰۶۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵	۲۸,۵۴۶,۰۸۵,۲۳۰	۱۲	جاری کارگزاران
۲۷,۴۰۴,۱۳۳,۳۷۷	۲۳,۶۷۱,۶۶۷,۷۸۴	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۰,۶۹۷,۴۹۷,۰۶۶	۶,۴۴۲,۵۸۰,۶۳۲	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۱۴۵,۸۸۲,۸۶۲,۰۶۶	۱۶	پیش دریافت ها
۵۵۰,۵۲۳,۶۴۰,۱۱۷	۴۴۸,۰۸۷,۵۱۷,۰۹۷		جمع بدهی ها
۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۳۰,۰۸۹,۱۳۶,۷۲۵,۹۶۶	۱۷	خالص دارایی ها
۴۳,۶۳۷,۳۸۲	۳۲,۴۳۸,۷۴۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



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

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



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

درآمدها:	پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	۴۰۸,۹۶۶,۴۱۶,۳۸۸	۳,۵۰۱,۹۱۳,۱۰۷,۲۴۱
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	(۵,۰۰۳,۶۸۶,۶۱۳,۱۷۷)	(۴,۲۲۵,۲۴۴,۰۶۶,۷۴۵)
سود سهام	۲۰	۳,۴۶۲,۳۱۱,۱۰۲,۳۰۰	۶,۵۰۷,۵۱۲,۴۶۵,۰۹۸
سود تقسیمی واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۲۱	-	۴,۷۶۸,۵۵۲,۶۵۰
سود سپرده های بانکی	۲۲	۵,۹۶۰,۳۴۴,۸۶۲	۸۴۴,۴۱۸,۱۷۳
سایر درآمدها	۲۳	۲۳,۷۱۴,۵۶۵,۳۹۹	۲۰,۷۱۵,۶۱۶,۹۷۹
جمع درآمدها		(۹۰۴,۲۵۴,۱۸۴,۳۲۸)	(۱,۱۱۳,۲۲۵,۱۴۰,۷۳۶)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	(۱۰,۸۲۲,۵۱۹,۹۹۵)	(۱۱,۶۲۵,۴۱۹,۱۳۷)
سایر هزینه ها	۲۵	(۷۷,۰۸۷,۴۰۹,۱۰۴)	(۳,۲۹۵,۶۹۸,۹۴۳)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۹۹۲,۱۶۴,۵۱۳,۲۲۷)	(۱,۲۰۸,۳۵۵,۲۴۸,۸۱۱)
هزینه مالی	۲۶	(۳۲,۱۰۸,۵۳۵)	(۴۸,۱۵۹,۷۸۸)
سود (زیان) خالص		(۹۹۲,۱۹۶,۶۲۱,۸۶۲)	(۱,۲۵۶,۵۱۴,۰۳۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۶.۳%	-۲.۷%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		-۶.۳%	-۴.۱۳%

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۷۱۸,۱۸۹	۶۰,۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳۳۷,۷۰۹	۲۱۳,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۲۸,۳۳۰)	(۱,۰۲۱,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص طی سال	-	(۱,۲۵۶,۵۱۴,۰۳۶)
تعدیلات	۲۷	(۴۶۷,۹۳۳,۴۹۴,۳۲۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۹۲۷,۵۶۸	۳۰,۵۸۹,۱۳۶,۷۲۵,۹۶۶

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) و 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)

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



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@asemanamc.com

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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 مازاد منابع خود را در دارایی‌های مالی واجد شرایط زیر سرمایه‌گذاری نماید:
 - اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که دارای تمامی شرایط زیر هستند، سرمایه‌گذاری نماید:
 - الف) مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
 - ب) سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛
 - ج) در یکی از بورس‌ها پذیرفته شده و معاملات ثانویه آن‌ها در بورس امکان‌پذیر باشد.
 - گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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.

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 ۴-۸ صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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 سیدگردان 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 فراگوزلو	۳۵۰	۱٪
	جمع کل	۳۵۰/۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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 بازخريد 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 دریافتی 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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 یا ارائه مدارک مثبت یا تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی یا ارائه مدارک مثبت یا 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 بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵٪ در هزار (۰.۰۰۰۵٪) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی‌های صندوق که حداقل ۲۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۴۰۰ میلیون ریال.
حق‌الزحمه حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۵۰ میلیون ریال.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار یا درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.

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 تأمین‌مالی 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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 با درآمد 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.

۸-۴- تعهدات بازارگردانی

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مغزیه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۳٪	۶۹.۶۰۰	۱.۳۹۲.۰۰۰
۲	شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان (سهامی عام)	انتخاب	۲٪	۶۱۷.۲۸۵	۱۲.۳۴۵.۶۱۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون	آلتون	۴٪	۱.۶۰۰.۰۰۰	۱۶.۰۰۰.۰۰۰
۴	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون	دامون	۱٪	۲۹۵.۴۷۵	۵.۹۰۹.۵۰۰
۵	شرکت سپید ماکیان (سهامی عام)	اوراق مراجه سپید ماکیان	۱٪	۷.۵۰۰	۱۵۰.۰۰۰
۶	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	هیبرید	۲٪	۲۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۸۰.۱۶%	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۲۰,۷۰۴,۷۶۴,۳۴۸,۰۳۸	۶۷.۳۲%	۲۰,۵۵۷,۷۰۱,۰۵۵,۳۱۲	۲۰,۷۲۸,۹۵۶,۹۵۲,۸۲۵
۸۰.۱۶%	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۲۰,۷۰۴,۷۶۴,۳۴۸,۰۳۸	۶۷.۳۲%	۲۰,۵۵۷,۷۰۱,۰۵۵,۳۱۲	۲۰,۷۲۸,۹۵۶,۹۵۲,۸۲۵

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

جمع

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۲.۴۸%	۷۹۲,۴۲۵,۱۵۹,۴۱۷	۷۷۸,۶۶۹,۶۲۴,۱۱۴	۰.۴۹%	۱۴۹,۴۳۶,۹۵۲,۶۹۲	۱۳۷,۹۶۹,۱۰۳,۵۳۴
۲.۳۵%	۷۴۸,۷۴۵,۳۴۴,۴۵۰	۷۶۷,۹۵۱,۹۰۱,۶۲۸	۲.۲۷%	۶۹۴,۰۰۷,۲۶۸,۸۲۶	۷۰۰,۰۲۸,۰۸۲,۱۲۵
۱.۸۳%	۵۸۳,۴۲۹,۴۵۲,۴۷۳	۵۷۲,۹۶۱,۹۷۸,۳۹۸	-	-	-
۰.۰۹%	۲۹,۴۴۰,۵۳۲,۵۷۶	۲۷,۶۳۴,۲۲۰,۸۳۴	۳.۸۰%	۱,۱۵۹,۳۴۹,۵۹۹,۷۳۷	۱,۱۴۸,۶۵۸,۹۱۸,۱۷۸
۰.۴۱%	۱۳۲,۱۰۳,۱۶۴,۶۱۱	۱۲۹,۰۶۳,۳۷۴,۱۵۲	-	-	-
۰.۹۷%	۳۰۸,۷۸۰,۱۴۷,۹۸۰	۳۰۸,۶۸۳,۲۶۰,۶۵۸	۱.۷۲%	۵۲۶,۷۳۹,۰۶۱,۷۷۶	۵۲۶,۱۳۳,۵۴۱,۵۲۹
۰.۲۵%	۷۸,۸۰۹,۲۰۱,۱۸۴	۷۸,۶۳۲,۶۴۷,۷۷۳	۰.۲۹%	۸۷,۰۹۷,۶۴۸,۲۹۲	۸۶,۹۴۸,۹۱۵,۹۴۷
۸.۳۸%	۲,۶۷۳,۷۳۳,۰۰۲,۶۹۱	۲,۶۶۳,۵۹۷,۰۰۷,۵۵۷	۸.۵۷%	۲,۶۱۶,۶۳۰,۵۳۱,۳۲۳	۲,۵۹۹,۷۳۸,۵۶۱,۳۱۳

صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

صندوق سرمایه گذاری افق رابین

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه

جمع

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
-	-	۱.۰۵%	۳۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۱۴۰۴/۰۲/۰۹
-	-	۱.۰۵%	۳۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

بانک صادرات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۸- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
۳,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۶,۷۵۴,۴۶۰,۴۶۷,۳۰۰	(۴۲۶,۸۷۰,۱۳۵,۹۰۰)	۲۵%	۷,۱۸۱,۳۳۰,۶۰۳,۲۰۰	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۱۶۵,۴۹۵,۰۱۸,۳۳۵	۱۴۶,۷۵۶,۴۶۱,۷۳۷	-		۱۴۶,۷۵۶,۴۶۱,۷۳۷	۸-۲ سایر حساب های دریافتنی
۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵	۶,۹۰۱,۲۱۶,۹۲۹,۰۳۷	(۴۲۶,۸۷۰,۱۳۵,۹۰۰)		۷,۳۲۸,۰۸۷,۰۶۴,۹۳۷	جمع

۸-۱- سود سهام دریافتنی مربوط به گروه انتخاب الکترونیک آرمان است که تا تاریخ ۱۳/۰۹/۱۴۰۳ 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)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۷۲,۶۲۶,۹۸۵,۷۹۵	۳۳,۹۴۹,۵۰۳,۹۰۹	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام (کارمزد بازارگردانی)
۳۱,۴۲۷,۰۶۴,۵۰۸	۲۶,۱۴۲,۶۲۶,۳۲۸	صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون (کارمزد بازارگردانی)
۵۷,۴۸۶,۷۲۰,۱۸۷	۷۹,۸۱۸,۰۲۴,۸۲۶	صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون (کارمزد بازارگردانی)
۳,۹۵۴,۲۴۷,۸۴۵	۶,۸۴۶,۳۰۶,۶۷۴	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه (کارمزد بازارگردانی)
۱۶۵,۴۹۵,۰۱۸,۳۳۵	۱۴۶,۷۵۶,۴۶۱,۷۳۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۱۵۹,۶۲۵,۰۷۲	-	(۱۵۹,۶۲۵,۰۷۲)	-
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۸۰,۵۰۰)	۴۵,۸۱۹,۵۰۰
۱۲۶,۷۴۲,۰۸۲	۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۸,۸۶۸,۳۹۸)	۱,۰۵۱,۸۷۳,۶۸۴
۲۸۶,۳۶۷,۱۵۴	۱,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۲,۶۷۳,۹۷۰)	۱,۰۹۷,۶۹۳,۱۸۴

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

مخارج آبونمان نرم افزار

جمع

۱۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴	۱۰۳,۱۹۴,۰۷۷,۳۲۰
-----------------	-----------------

اوراق مرابحه سپید۵۰۷

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۷۴,۷۱۸,۸۹۷	۷۴,۲۱۴,۸۹۷	بانک شهر
۱۸,۳۸۰,۸۷۱,۵۹۲	۳۷,۲۴۹,۴۳۶,۹۹۰	بانک خاورمیانه
-	۱۶۰,۲۵۵,۰۰۰	بانک صادرات
۱۰۲,۵۰۴	-	بانک سامان
۱۸,۴۵۵,۶۹۲,۹۹۳	۳۷,۴۸۳,۹۰۶,۸۸۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۲- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
(۲۸,۵۴۶,۰۸۵,۲۳۰)	(۱۱۶,۲۵۸,۷۶۵,۶۶۷,۳۷۴)	۱۱۶,۲۵۰,۳۵۲,۱۴۵,۱۳۹	(۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)

کارگزاری آسمان

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۲۵,۲۸۹,۳۱۹,۰۱۳	۲۰,۸۹۷,۸۳۷,۲۳۹
۱,۵۶۴,۸۱۴,۹۸۳	۱,۹۴۷,۳۲۸,۸۴۴
۵۴۹,۹۹۹,۳۸۱	۸۲۶,۵۰۱,۷۰۱
۲۷,۴۰۴,۱۳۳,۳۷۷	۲۳,۶۷۱,۶۶۷,۷۸۴

مدیر صندوق - شرکت سپدگردان آسمان

متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری شرکت گروه توسعه سرمایه گذاری انتخاب

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۹,۶۹۷,۴۵۵,۶۱۶	۵,۴۲۸,۵۳۹,۱۸۲
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰
۱۰,۶۹۷,۴۹۷,۰۶۶	۶,۴۴۲,۵۸۰,۶۳۲

شرکت تدبیر پرداز - ذخیره آبونمان نرم افزار

هزینه برگزاری مجمع

ذخیره کارمزد تصفیه

جمع

۱۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
-	۲,۴۶۲,۲۴۹,۳۴۴
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۱۴۳,۴۲۰,۶۱۲,۷۲۲
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۱۴۵,۸۸۲,۸۶۲,۰۶۶

پیش دریافت سود بانکی

پیش دریافت درآمد بازارگردانی صپید۵۰۷

جمع

۱۷- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۹,۸۱۲,۵۷۹,۴۶۷,۱۳۴	۶۸۳,۱۸۹	۲۸,۹۵۳,۷۸۰,۸۴۳,۲۶۱	۸۹۲,۵۶۸
۱,۵۲۷,۳۰۸,۳۷۴,۹۱۵	۳۵,۰۰۰	۱,۱۳۵,۳۵۵,۸۸۲,۷۰۵	۳۵,۰۰۰
۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۷۱۸,۱۸۹	۳۰,۰۸۹,۱۳۶,۷۲۵,۹۶۶	۹۲۷,۵۶۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	یادداشت	
(۳,۶۸۲,۸۶۷,۵۰۳,۳۰۵)	(۱۴,۹۲۲,۷۴۱,۳۸۵)	۱۸-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام
۱۷۱,۶۶۷,۸۱۴,۷۷۹	۴۲۳,۸۸۹,۱۵۷,۷۷۳	۱۸-۲	سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری
۹,۲۸۷,۵۸۱,۲۸۵	-	۱۸-۳	سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
(۳,۵۰۱,۹۱۲,۱۰۷,۲۴۱)	۴۰۸,۹۶۶,۴۱۶,۳۸۸		جمع

۱۸-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴				نام سهام
سود فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
(۳,۶۸۲,۸۶۷,۵۰۳,۳۰۵)	(۱۴,۹۲۲,۷۴۱,۳۸۵)	(۳۵,۵۸۶,۵۴۸)	(۷۳,۳۸۴,۰۵۳,۴۰۵)	۵۸,۴۹۶,۸۹۸,۵۶۸	۴۲,۹۲۲,۶۰۷	گروه انتخاب الکترونیک آرمان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۸-۲ سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴				
سود فروش	سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق
۱۱۶,۲۴۱,۵۳۲,۵۷۲	۱۵۷,۷۵۷,۸۶۸,۳۹۷	(۷۷۰,۰۴۰,۱۳۵)	(۶,۹۰۱,۵۸۴,۲۱۹,۷۷۹)	۷,۰۶۰,۱۱۲,۱۲۸,۳۱۱	۲۹۲,۴۷۷,۱۵۰	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای آسمان آلتون
۴۳,۵۰۳,۹۱۰,۰۷۵	۱۸۶,۹۶۶,۴۹۱,۰۶۰	(۷۱۸,۸۰۰,۱۱۲)	(۶,۸۳۶,۰۶۲,۹۷۵,۱۶۳)	۷,۰۰۳,۷۴۸,۲۶۶,۳۳۵	۱۳۶,۹۱۳,۱۱۶	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۱۱,۹۲۲,۳۷۲,۱۳۲	۲۹,۰۲۳,۷۰۵,۳۰۳	(۱,۱۶۸,۵۰۲,۱۰۰)	(۵۲,۲۱۲,۴۰۱,۳۴۷,۰۰۸)	۵۲,۲۴۲,۵۹۳,۵۵۴,۴۱۱	۳,۷۸۲,۴۱۵,۶۷۵	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت آسمان دامون
-	۲۸,۷۷۲,۴۳۴,۸۹۱	(۴۴۲,۲۱۰,۵۵۳)	(۲,۹۱۸,۴۱۷,۵۳۶,۸۳۰)	۲,۹۴۷,۶۳۲,۱۸۲,۲۷۴	۹۹,۵۸۲,۵۹۲	صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار
-	۱۳,۳۴۴,۶۲۵,۱۸۶	(۱۳۵,۱۴۲,۳۱۵)	(۱,۴۴۲,۴۳۵,۴۶۱,۲۲۶)	۱,۴۵۵,۹۱۵,۲۲۸,۷۲۷	۹۲,۴۱۹,۴۴۱	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه
-	۱,۹۵۰,۹۰۴,۶۵۳	(۸۸,۱۱۶,۴۸۱)	(۵۸۵,۳۱۶,۵۵۹,۰۲۹)	۵۸۷,۳۵۵,۵۸۰,۱۶۳	۷,۷۱۴,۴۶۳	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر
-	۲,۷۳۷,۰۱۵,۷۸۴	(۲۰,۲۲۹,۰۰۵)	(۱۳۲,۰۸۲,۹۳۵,۶۰۶)	۱۳۴,۸۴۰,۱۸۰,۳۹۵	۷,۶۳۲,۶۰۰	صندوق سرمایه گذاری توسعه افق رایین
-	۴۷۵,۲۲۹,۴۳۷	(۲۴,۳۸۴,۵۷۴)	(۱۶۲,۰۳۹,۸۸۱,۴۱۵)	۱۶۲,۵۳۹,۴۹۵,۴۲۶	۱,۷۷۰,۰۰۰	صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان-د
-	۲,۸۶۰,۸۸۳,۰۶۲	(۳۷,۹۳۰,۳۸۱)	(۲۴۹,۹۳۳,۹۲۶,۶۵۸)	۲۵۲,۸۳۲,۷۴۰,۱۰۱	۸,۴۸۳,۰۰۰	صندوق س یاقوت آگاه-ثابت
۱۷۱,۶۶۷,۸۱۴,۷۷۹	۴۲۳,۸۸۹,۱۵۷,۷۷۳	(۳,۴۰۵,۳۵۵,۶۵۶)	(۷۱,۴۴۰,۲۷۴,۸۴۲,۷۱۴)	۷۱,۸۶۷,۵۶۹,۳۵۶,۱۴۳		جمع

۱۸-۳ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴				
سود فروش	سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام گواهی سپرده کالایی
۹,۲۸۷,۵۸۱,۲۸۵	-	-	-	-	-	گواهی سپرده کالایی شمش طلا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	یادداشت	
(۴,۲۴۰,۸۷۲,۱۴۵,۶۶۷)	(۵,۰۱۶,۸۲۴,۱۲۷,۸۶۱)	۱۹-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۲۳,۴۶۱,۵۹۵,۰۸۲)	۱۳,۵۳۷,۵۱۴,۶۸۴	۱۹-۲	سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری
۱۲,۹۷۴,۳۶۸,۲۹۰	-		سود تحقق نیافته آتی شمش طلا
۲۶,۱۲۵,۳۰۵,۷۱۴	-		سود تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی شمش طلا
(۴,۲۲۵,۲۳۴,۰۶۶,۷۴۵)	(۵,۰۰۳,۲۸۶,۶۱۳,۱۷۷)		جمع

۱۹-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴				تعداد	نام سهام
	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری		
(۴,۲۴۰,۸۷۲,۱۴۵,۶۶۷)	(۵,۰۱۶,۸۲۴,۱۲۷,۸۶۱)	(۱۵,۶۳۵,۷۳۵,۹۹۹)	(۲۵,۵۷۴,۵۲۵,۲۳۳,۱۷۴)	۲۰,۵۷۳,۳۳۶,۸۴۱,۳۱۲	۱۴,۹۵۱,۵۵۲,۹۳۷	گروه انتخاب الکترونیک آرمان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۹-۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴				نام صندوق
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
۱۴,۸۲۹,۶۳۵,۷۱۷	۱۰,۶۹۰,۶۸۱,۵۵۹	(۲۷۸,۳۱۰,۶۹۹)	(۱,۱۴۸,۶۵۸,۹۱۸,۱۷۸)	۱,۱۵۹,۶۲۷,۹۱۰,۴۳۶	۵۳,۹۷۱,۳۲۶	صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
-	۸,۱۱۰,۹۱۹,۸۴۱	(۲۸,۰۲۴,۶۸۳)	(۱۴۱,۳۲۶,۰۳۲,۸۵۲)	۱۴۹,۴۶۴,۹۷۷,۳۷۶	۴,۸۶۴,۲۸۸	صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار
۸۰۲,۷۹۷,۱۳۲	۶۰۵,۵۲۰,۲۳۳	(۱۹,۷۵۳,۴۵۶)	(۵۲۶,۱۳۳,۵۴۱,۵۴۳)	۵۲۶,۷۵۸,۸۱۵,۲۳۲	۳۶,۷۰۲,۸۱۶	صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
-	۱۴۸,۷۳۲,۳۴۵	(۱۱,۵۲۰,۱۸۸)	(۸۶,۹۴۸,۹۱۵,۹۴۷)	۸۷,۱۰۹,۱۶۸,۴۸۰	۵,۸۱۱,۱۵۲	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه
(۳۹,۰۹۴,۰۲۷,۹۳۱)	(۶,۰۱۸,۳۳۹,۲۹۴)	(۱۶۴,۸۶۵,۸۸۲)	(۷۰۰,۰۲۵,۶۰۸,۱۲۰)	۶۹۴,۱۷۲,۱۳۴,۷۰۸	۱۲,۷۸۰,۷۲۲	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
(۲۳,۴۶۱,۵۹۵,۰۸۲)	۱۳,۵۳۷,۵۱۴,۶۸۴	(۵۰۲,۴۷۴,۹۰۸)	(۲,۶۰۳,۰۹۳,۰۱۶,۶۴۰)	۲,۶۱۷,۱۳۳,۰۰۶,۲۳۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۰- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی
به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰	۲۶۰	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰	(۴۲۶,۸۷۰,۱۳۵,۹۰۰)	۳,۴۶۲,۳۹۱,۱۰۲,۳۰۰	۶,۵۰۷,۵۹۲,۴۶۵,۰۹۸

۲۱- سود تقسیمی واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

نام صندوق	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	-	۴,۷۶۸,۵۵۲,۹۵۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۲- سود سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	یادداشت	
۸۴۴,۴۱۸,۲۲۳	۵,۹۶۰,۳۴۴,۸۶۲	۲۲-۱	سود سپرده بانکی

۲۲-۱- سود سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	نام	نوع حساب	تاریخ سرمایه گذاری	خالص سود	خالص سود
۸۱۷,۲۰۲,۵۹۹	-	بانک سامان	کوتاه مدت	مختلف		
-	۵,۹۶۰,۳۲۳,۲۵۸	صادرات	بلند مدت	مختلف		
۲۷,۲۱۲,۲۹۵	۲۱,۶۰۴	بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	مختلف		
۳,۳۲۹	-	بانک شهر	کوتاه مدت	مختلف		
۸۴۴,۴۱۸,۲۲۳	۵,۹۶۰,۳۴۴,۸۶۲	جمع				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۳- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)			
یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی صندوق ها	۱۱۶,۳۹۰,۰۵۱,۸۳۲	۲۰,۶۰۸,۳۴۴,۴۲۶	
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی اوراق	۱۰۵,۳۲۴,۵۱۲,۵۷۲	-	۲۳-۱
درآمد حاصل از تغییر ارزش دارایی آتی کالا	-	-	
سایر	۹۹۵	۱۰۷,۲۷۲,۵۵۳	
جمع	۲۲۱,۷۱۴,۵۶۵,۳۹۹	۲۰,۷۱۵,۶۱۶,۹۷۹	

۲۳-۱- جزییات قرارداد خرید و نگهداری

شرح	طرف قرارداد	نوع ارتباط	مبلغ اوراق بهادار	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار
صکوک مرابحه سپید۵۰۷-بدون ضامن	صندوق آسمان دامون	تحت مدیریت مشترک	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۲,۲۸۶,۴۷۶	۳۷.۱۵%
صکوک مرابحه سپید۵۰۷-بدون ضامن	صندوق آسمان سهند	تحت مدیریت مشترک	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۸,۱۰۴,۶۹۲	۳۷.۱۵%
صکوک مرابحه سپید۵۰۷-بدون ضامن	صندوق بازده مانا	سایر	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۰,۳۹۱,۱۶۸	۳۷.۱۵%
صکوک مرابحه سپید۵۰۷-بدون ضامن	صندوق ششم تابان مهرگان	سایر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۴۰,۷۸۲,۳۳۶	۳۷.۱۵%
صکوک مرابحه سپید۵۰۷-بدون ضامن	صندوق ماهور	سایر	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۶۱,۴۳۲,۴۷۴	۳۷.۱۵%
صکوک مرابحه سپید۵۰۷-بدون ضامن	صندوق ثروت افزون فاخر	سایر	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۹۱,۱۶۲,۵۵۸	۳۷.۵۳%

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	۱۰۵,۳۲۴,۵۱۲,۵۷۲	۲۶%	۳۴%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	
۱۱,۳۲۶,۸۵۱,۰۳۷	۱۰,۱۶۳,۹۰۳,۸۱۴	کارمزد مدیر صندوق - شرکت سیدگردان آسمان
۱۱۸,۳۵۱,۶۹۵	۳۸۲,۵۱۳,۸۶۱	کارمزد متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱۹۰,۲۲۶,۴۰۰	-	حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
-	۲۷۶,۵۰۲,۳۲۰	حق الزحمه حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۱۱,۶۳۵,۴۲۹,۱۳۲	۱۰,۸۲۲,۹۱۹,۹۹۵	جمع

۲۵- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	یادداشت	
-	۷۲,۹۳۴,۱۵۹,۷۰۴	۲۵-۱	هزینه نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲,۸۶۸,۷۷۸,۷۹۰	۳,۳۶۹,۹۸۹,۲۹۳		هزینه نرم افزار
۴۰۲,۷۷۷,۹۴۵	۱۵۹,۶۲۵,۰۷۲		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۱۷,۲۹۰,۲۰۸	۶۰۸,۷۸۴,۸۷۱	۲۵-۲	سایر هزینه ها
۶,۸۵۲,۰۰۰	۱۰,۶۶۹,۶۶۴		هزینه کارمزد بانکی
-	۴,۱۸۰,۵۰۰		هزینه برگزاری مجامع
۳,۴۹۵,۶۹۸,۹۴۳	۷۷,۰۸۷,۴۰۹,۱۰۴		جمع

۲۵-۱ مبلغ مربوط به هزینه نگهداری اوراق مرابحه سپید ۵۰۷ می باشد.

۲۵-۲ 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۶- هزینه مالی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
۴۹۸,۱۵۹,۲۸۲	۳۲,۱۰۸,۵۳۵

هزینه اعتبار مالی دریافتی از کارگزاری آسمان

۲۷- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
۲۷,۵۲۱,۲۲۳,۰۵۳,۳۱۸	۸۶۴,۲۶۱,۹۶۷,۹۹۸
(۵۶,۹۱۶,۱۵۰,۸۰۱,۹۶۵)	(۱,۳۳۲,۱۹۵,۴۶۲,۲۱۹)
(۲۹,۳۹۴,۹۲۷,۷۴۸,۶۴۷)	(۴۶۷,۹۳۳,۴۹۴,۲۲۱)

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۸- تعهدات ، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- 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.

۲۸-۲- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا شرایط مشخص شده ، معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۱-۲-۲ امید نامه به شرح زیر است.

نام اوراق بهادار	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۶۹,۶۰۰	۱,۳۹۲,۰۰۰	۳%
شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۶۱۷,۲۸۵	۱۲,۳۴۵,۶۱۰	۲%
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	آلتون	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴%
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	دامون	۲۹۵,۴۷۵	۵,۹۰۹,۵۰۰	۱%
صکوک مرابحه صپید ماکیان	صپید۵۰۷	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱%
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه	هیبرید	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد	درصد تملک	تعداد واحد	نوع واحد		
۲.۲۷%	۳۲,۹۰۰	۳.۵۵%	۳۲,۹۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان
۴۲.۰۱%	۶۰۹,۳۰۰	۶۲.۰۰%	۵۷۵,۱۱۰	عادی		
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	محمد اقبال نیا
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	مسعود سلطان زالی
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	مهدی فریور
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	سید جواد جمالی
۰.۰۲%	۳۵۰	۰.۰۴%	۳۵۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	فرهنگ قراگوزلو
۴۴.۴۲%	۶۴۴,۳۰۰	۶۵.۷۸%	۶۱۰,۱۱۰	جمع واحد های سرمایه گذاری		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
مانده طلب(بدهی) در پایان سال مالی	مانده طلب(بدهی) در پایان دوره مالی					
(۲۵,۲۴۷,۰۳۲,۱۶۳)	(۲۰,۸۹۷,۸۳۷,۲۳۹)	طی دوره مالی	۱۰,۱۶۳,۹۰۳,۸۱۴	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سبذگردان آسمان
(۱,۵۶۴,۸۱۴,۹۸۳)	(۱,۹۴۷,۳۲۸,۸۴۴)	طی دوره مالی	۳۸۲,۵۱۳,۸۶۱	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۵۴۹,۹۹۹,۳۸۱)	(۸۲۶,۵۰۱,۷۰۱)	طی دوره مالی	۲۷۶,۵۰۲,۳۲۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۲۰,۱۳۲,۵۶۲,۹۹۵)	(۸۵۳,۷۵۳,۹۳۲,۹۰۹)	طی دوره مالی	۴,۷۸۵,۴۷۱,۲۷۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آسمان

۳۱- 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۳۲-کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۰,۲۱۷,۳۲۴	۱۵,۱۹۱,۱۸۸	۲۵,۲۵۶,۱۳۵
جمع دارایی غیر جاری	۳۱۹,۹۰۰	۲۵۵,۹۲۰	۳۱۹,۹۰۰
جمع کل دارایی ها	۳۰,۵۳۷,۲۲۴	۱۵,۴۴۷,۱۰۸	۲۵,۵۷۶,۰۳۵
جمع بدهی های جاری	۴۴۸,۰۸۸	۴۴۳,۸۹۷	۳۹۸,۰۳۶
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴۴۸,۰۸۸	۴۴۳,۸۹۷	۳۹۸,۰۳۶
جمع کل تعهدات	۰.۷۰۱	۰.۲۰۱	۲
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۴۸,۰۸۸	۴۴۳,۸۹۷	۳۹۸,۰۳۸
نسبت جاری	۶۷.۴۴	۳۴.۲۲	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱	-	۰.۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۳۳- 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 سهم مورد بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق طلای آسمان آلتون	صندوق طلای آسمان آلتون	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۲۵,۵۵۷,۷۰۱,۱۰۵,۳۱۲	-	-
۳۰۸,۷۸۰,۱۴۷,۹۸۰	۵۲۶,۷۳۹,۰۶۱,۷۷۶	۷۵۶,۴۸۷,۲۵۶,۳۴۹	۱,۱۹۸,۷۸۵,۷۴۷,۲۵۱	۵۸۳,۴۲۹,۴۵۲,۴۷۳	-	۷۴۸,۷۴۵,۳۴۴,۴۵۰	۶۹۴,۰۰۷,۲۶۸,۸۲۶
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۴۲۷,۰۶۴,۵۰۸	۲۶,۱۴۲,۶۲۶,۳۲۸	۵۷,۴۸۶,۷۲۰,۱۸۷	۷۹,۸۱۸,۰۲۴,۸۲۶	۳,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۷,۱۸۱,۳۳۰,۶۰۳,۲۰۰	۷۲,۶۲۶,۹۸۵,۷۹۵	۳۳,۹۴۹,۵۰۳,۹۰۹
۴,۱۳۱,۶۲۱,۰۲۳	۷,۱۳۵,۳۸۰,۸۱۲	۱۸,۵۱۴,۲۸۰	-	-	-	۱,۷۸۸,۰۳۵,۲۷۳	۹۸۱,۵۳۸,۶۰۵
۶۳,۰۲۶,۱۳۲	۱۸۳,۸۵۵,۶۳۵	۶۳,۰۲۶,۱۳۲	۱۸۳,۸۵۵,۶۳۵	۶۳,۰۲۶,۱۳۲	۱۸۳,۸۵۵,۶۳۵	۶۳,۰۲۶,۱۳۲	۱۸۳,۸۵۵,۶۳۵
-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۰۴,۷۴۱,۷۸۸	۱,۳۹۴,۸۴۰,۴۶۹	۱,۲۱۷,۹۱۹,۷۱۲	۳۴,۲۷۷,۵۴۰,۹۸۲	۱۲,۶۹۲,۶۱۱,۱۷۴	۶۰۱,۹۵۶	۵۷۸,۴۹۹,۲۱۰	۱,۶۳۲,۳۱۱,۱۳۲
۳۴۷,۰۰۶,۶۰۱,۴۳۱	۵۶۱,۵۹۵,۷۶۵,۰۲۰	۸۱۵,۲۷۳,۴۳۶,۶۶۰	۱,۳۱۳,۰۶۵,۱۶۸,۶۹۴	۲۹,۴۵۲,۴۹۸,۲۵۳,۷۴۸	۲۷,۷۳۹,۲۱۶,۱۶۶,۱۰۳	۸۲۳,۸۰۱,۸۹۰,۸۶۰	۷۳۰,۷۵۴,۴۷۸,۱۰۷
دارایی ها:							
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم							
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق							
سرمایه گذاری در سپرده کلایی							
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی							
حساب های 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							

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

الف ۲ - خالص دارایی ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

جمع کل	جمع کل	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	شرکت سپید ماکیان(صکوک مرابحه سپید۵۰۷)	شرکت سپید ماکیان(صکوک مرابحه سپید۵۰۷)
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۵۶۴,۲۴۳,۷۹۸,۹۶۹	۲۰,۵۵۷,۷۰۱,۱۰۵,۳۱۲	-	-	-	-
۲,۶۷۳,۷۳۳,۰۰۲,۶۹۱	۲,۶۱۶,۶۳۰,۵۳۱,۳۲۳	۷۸,۸۰۹,۲۰۱,۱۸۴	۸۷,۰۹۷,۶۴۸,۲۹۲	۱۹۷,۴۸۱,۶۰۰,۲۵۵	۱۱۰,۰۰۰,۸۰۵,۱۷۸
-	-	-	-	-	-
-	۳۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۴۵۷,۵۶۴,۳۸۳,۳۳۵	۷,۳۲۸,۰۸۷,۰۶۴,۹۳۷	۳,۹۵۴,۲۴۷,۸۴۵	۶,۸۴۶,۳۰۶,۶۷۴	-	-
۵,۹۳۸,۱۷۰,۵۷۶	۸,۱۱۶,۹۹۸,۲۹۹	-	-	-	۷۸,۸۸۲
۲۸۶,۳۶۷,۱۵۴	۱,۰۹۷,۶۹۳,۱۸۴	۱۷,۱۳۱,۳۰۰	۱۸۱,۱۳۵,۳۲۲	۱۷,۱۳۱,۳۲۶	۱۸۱,۱۳۵,۳۲۲
۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴	۱۰۳,۱۹۴,۰۷۷,۳۲۰	-	-	۱۷۶,۱۲۸,۲۳۷,۰۲۴	۱۰۳,۱۹۴,۰۷۷,۳۲۰
۱۸,۴۵۵,۶۹۲,۹۹۳	۳۷,۴۸۳,۹۰۶,۸۸۷	۱,۳۵۵,۳۷۶,۹۶۷	۸۶۳,۸۳۰	۶,۴۴۱,۶۳۸	۱۷۷,۷۴۸,۵۱۸
۳۱,۸۹۶,۳۴۹,۶۵۲,۷۴۲	۳۰,۹۷۲,۲۱۱,۳۷۷,۲۶۲	۸۴,۱۳۵,۹۵۷,۲۹۶	۹۴,۱۲۵,۹۵۴,۱۱۸	۳۷۳,۶۳۳,۴۱۰,۲۴۳	۵۳۳,۴۵۳,۸۴۵,۲۲۰
۲۶,۰۷۰,۷۳۳,۵۷۱	۳۶,۶۶۳,۰۸۳,۵۲۹	۱۱,۲۲۹,۹۱۹,۴۷۸	۱,۸۶۸,۱۵۲,۸۳۰	-	-
۲۷,۴۰۴,۱۳۳,۳۷۷	۱,۳۱۰,۲۸۶,۸۵۰	۱۷۳,۳۸۲,۴۱۹	۲۱۱,۳۳۳,۳۳۴	۵۲۶,۷۳۲,۴۷۳	۲۱۱,۳۳۳,۳۳۴
۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۱,۳۸۵	-	-	-	-
۱۰,۶۹۷,۴۹۷,۰۶۶	۴۵۵,۶۷۴,۰۹۷,۴۶۶	۴۱۹,۸۰۵,۵۹۸	۵۱۳,۱۶۵,۵۸۷	۵۰۰,۵۸۲,۶۲۸	۵۶۸,۲۱۰,۶۲۷
۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۱۴۵,۸۸۲,۸۶۲,۰۶۶	-	-	۲۴۸,۷۴۵,۱۲۵,۲۹۴	۱۴۵,۸۸۲,۸۶۲,۰۶۶
۵۵۶,۴۶۱,۸۱۰,۶۹۳	۸۸۳,۰۷۴,۶۵۱,۲۹۶	۱۱,۸۲۳,۱۰۷,۴۹۵	۲,۵۹۲,۶۵۱,۷۵۱	۲۴۹,۷۷۲,۴۴۰,۳۹۵	۱۴۶,۶۶۲,۴۰۶,۰۲۷
۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۳۰,۰۸۹,۱۳۶,۷۲۵,۹۶۶	۷۲,۳۱۲,۸۴۹,۸۰۱	۹۱,۵۳۳,۳۰۲,۳۶۷	۱۲۳,۸۶۰,۹۶۹,۸۴۸	۳۸۶,۷۹۱,۴۳۹,۱۹۳
۴۳,۶۳۷,۳۸۲	۵۹,۴۸۱,۸۶۰	۱,۲۴۲,۶۳۸	۱,۵۷۲,۹۲۶	۱,۵۱۹,۰۵۸	۲,۰۱۵,۹۱۶

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق
سرمایه گذاری در سپرده کالایی
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
حساب های دریافتی
جاری کارگزاران
سایر دارایی ها
پیش پرداخت ها
موجودی نقد
جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران
پرداختنی 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

ب - صورت سود و زیان به تفکیک نماد مورد بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری آسمان	صندوق سرمایه گذاری آسمان	صندوق طلای آسمان آلتون	صندوق طلای آسمان	گروه انتخاب الکترونیک	گروه انتخاب الکترونیک	صندوق سرمایه گذاری آسمان	صندوق سرمایه گذاری آسمان
آرمانی سهام	آرمانی سهام	آلتون	آلتون	آرمان	آرمان	آرمانی سهام	آرمانی سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۰,۳۶۴,۴۲۸,۷۷۱	۱۹۰,۳۶۴,۴۲۸,۷۷۱	۱۱۶,۲۴۱,۵۳۲,۵۷۲	۱۸۳,۳۲۶,۶۵۱,۶۵۶	(۳,۶۸۲,۸۶۷,۵۰۳,۳۰۵)	(۱۲,۹۶۶,۲۲۵,۲۷۳)	۴۳,۵۰۳,۹۱۰,۰۷۵	۴۳,۵۰۳,۹۱۰,۰۷۵
سود فروش اوراق بهادار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار						
(۶,۰۱۸,۳۳۹,۲۹۴)	(۶,۰۱۸,۳۳۹,۲۹۴)	۱۴,۸۲۹,۶۳۵,۷۱۷	۱۰,۷۰۵,۶۳۷,۸۷۷	(۴,۲۴۰,۸۷۲,۱۴۵,۶۶۸)	(۵,۰۱۶,۸۲۴,۱۲۷,۸۶۱)	(۳۹,۰۹۴,۰۲۷,۹۳۱)	(۳۹,۰۹۴,۰۲۷,۹۳۱)
درآمد سود سهام	درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری						
-	-	-	-	۷,۲۹۲,۰۶۹,۳۶۵,۰۰۰	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	۲,۳۷۴,۰۴۱	۲,۳۷۴,۰۴۱
سود سپرده بانکی	سود سپرده بانکی						
-	-	۱,۹۲۳,۲۷۳	۳,۱۵۶	۱,۰۳۳,۵۶۷	۴,۴۳۴	-	-
سایر درآمدها	سایر درآمدها						
۳۴,۹۵۳,۶۹۴,۹۹۳	۳۴,۹۵۳,۶۹۴,۹۹۳	۴,۷۳۲,۸۵۱,۵۲۶	۵۲,۸۷۰,۴۱۶,۷۶۳	-	-	۱۵,۱۹۱,۸۵۰,۰۰۹	۱۵,۱۹۱,۸۵۰,۰۰۹
جمع درآمدها	جمع درآمدها						
۲۱۹,۲۹۹,۷۸۴,۴۷۰	۲۱۹,۲۹۹,۷۸۴,۴۷۰	۱۳۵,۸۰۵,۹۴۳,۰۸۸	۲۴۶,۹۰۲,۷۰۹,۴۵۲	(۶۳۱,۶۶۹,۲۵۰,۴۰۶)	(۱,۱۴۰,۵۲۹,۱۱۰,۵۰۰)	۱۹,۶۰۴,۱۰۶,۱۹۴	۱۹,۶۰۴,۱۰۶,۱۹۴
هزینه ها:	هزینه ها:						
(۳,۷۰۹,۹۹۶,۰۴۷)	(۳,۷۰۹,۹۹۶,۰۴۷)	(۲۴۴,۵۶۵,۶۶۵)	(۹۱۴,۷۵۴,۲۳۵)	(۸,۹۴۰,۸۸۱,۴۰۲)	(۵,۶۰۸,۷۷۱,۲۳۷)	(۱,۶۵۸,۸۲۹,۵۷۳)	(۱,۶۵۸,۸۲۹,۵۷۳)
هزینه کارمزد ارکان	هزینه کارمزد ارکان						
(۴۱۳,۸۸۷,۸۱۹)	(۴۱۳,۸۸۷,۸۱۹)	(۲۷۸,۱۷۳,۰۱۷)	(۳۰۶,۳۰۴,۷۰۸)	(۷۸۶,۹۰۴,۴۱۳,۸۰۳)	(۴۲۹,۴۸۸,۷۲۴,۹۸۰)	(۲۸۱,۱۱۳,۸۲۱)	(۲۸۱,۱۱۳,۸۲۱)
سایر هزینه ها	سایر هزینه ها						
۱۷,۷۸۲,۳۴۸,۴۴۵	۱۷,۷۸۲,۳۴۸,۴۴۵	۱۳۵,۲۸۳,۲۰۴,۴۰۶	۲۴۵,۶۸۱,۶۵۰,۵۰۹	(۱,۴۲۷,۵۱۴,۵۴۵,۶۱۱)	(۱,۵۷۵,۶۲۶,۶۰۶,۷۱۷)	۱۷,۶۶۴,۱۶۲,۸۰۰	۱۷,۶۶۴,۱۶۲,۸۰۰
سود قبل از هزینه مالی	سود قبل از هزینه مالی						
(۹۶۳,۹۹۰)	(۹۶۳,۹۹۰)	(۱۰,۰۵۳,۱۵۵)	(۴۵۷,۲۶۰)	(۲۶۹,۲۴۹,۷۴۶)	(۳۶,۷۲۶,۲۳۵)	(۲۱۱,۰۲۷,۲۲۶)	(۲۱۱,۰۲۷,۲۲۶)
هزینه مالی	هزینه مالی						
۲۱۵,۱۷۴,۹۳۶,۶۱۴	۲۱۵,۱۷۴,۹۳۶,۶۱۴	۱۳۵,۲۷۳,۱۵۱,۲۵۱	۲۴۵,۶۸۱,۱۹۳,۲۴۹	(۱,۴۲۷,۷۸۳,۷۹۵,۳۵۷)	(۱,۵۷۵,۶۶۳,۳۳۲,۹۵۲)	۱۷,۴۵۳,۱۳۵,۵۷۴	۱۷,۴۵۳,۱۳۵,۵۷۴
سود خالص	سود خالص						

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	صکوک مرابحه صپید۵۰۷	صکوک مرابحه صپید۵۰۷
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۴,۰۰۵,۱۸۳,۹۷۲	-	۵,۲۱۲,۶۷۱,۹۵۹
-	۱۴۸,۷۳۲,۳۴۵	-	۸,۰۹۵,۹۶۳,۵۲۳
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	۵,۹۶۰,۳۳۷,۲۷۲
-	۵,۵۶۶,۰۲۰,۶۲۵	-	۱۰۵,۳۲۴,۵۱۲,۵۷۲
-	۱۹,۷۱۹,۹۳۶,۹۴۲	-	۱۲۴,۵۹۳,۴۸۵,۳۲۶
هزینه ها:			
-	(۲۴۳,۲۳۳,۰۲۷)	-	(۲۳۵,۹۶۴,۶۸۸)
-	(۲۵۵,۹۴۸,۳۹۹)	-	(۷۳,۱۸۶,۱۵۷,۰۶۳)
-	۱۹,۲۲۰,۷۵۵,۵۱۶	-	۵۱,۱۷۱,۳۶۳,۵۷۵
-	(۳۰۲,۹۵۰)	-	(۲,۶۴۸,۰۳۰)
-	۱۹,۲۲۰,۴۵۲,۵۶۶	-	۵۱,۱۶۸,۷۱۵,۵۴۵
گواهی سپرده کالایی شمش			
جمع کل	جمع کل	گواهی سپرده کالایی شمش	گواهی سپرده کالایی شمش
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۵۰۱,۹۱۲,۱۰۷,۲۴۱)	۴۰۸,۹۶۶,۴۱۶,۳۸۸	۹,۲۰۱,۰۷۳,۱۲۰	-
(۴,۲۲۵,۲۳۴,۰۶۶,۷۴۵)	(۵,۰۰۳,۲۸۶,۶۱۳,۱۷۷)	۳۹,۱۸۶,۱۸۲,۱۶۹	-
۶,۵۰۷,۵۹۲,۴۶۵,۰۹۸	۳,۸۸۹,۲۶۱,۲۳۸,۲۰۰	-	-
۴,۷۶۸,۵۵۲,۹۵۰	-	-	-
۸۴۴,۴۱۸,۲۲۳	۵,۹۶۰,۳۴۴,۸۶۲	۸۱۸,۱۳۸,۲۰۵	-
۲۰,۷۱۵,۶۱۶,۹۷۹	۲۲۱,۷۱۴,۵۶۵,۳۹۹	-	-
(۱,۱۹۳,۲۲۵,۱۲۰,۷۳۶)	(۴۷۷,۳۸۴,۰۴۸,۳۲۸)	۴۹,۲۰۵,۳۹۳,۴۹۴	-
هزینه ها:			
(۱۱,۶۳۵,۴۲۹,۱۳۲)	(۱۰,۸۲۲,۹۱۹,۹۹۵)	(۵۴۶,۱۰۹,۹۹۰)	-
(۳,۴۹۵,۶۹۸,۹۴۳)	(۵۰۳,۹۴۶,۸۷۵,۳۴۰)	(۲۲۳,۸۵۰,۳۵۷)	۱۰۲,۵۰۴
(۱,۲۰۸,۳۵۶,۲۴۸,۸۱۱)	(۹۹۲,۱۵۳,۸۴۳,۶۶۳)	۴۸,۴۳۵,۴۳۳,۱۴۷	۱۰۲,۵۰۴
(۴۹۸,۱۵۹,۲۸۲)	(۴۲,۷۷۸,۱۹۹)	(۵۲۰,۰۰۰)	(۱۰۲,۵۰۴)
(۱,۲۰۸,۸۵۴,۴۰۸,۰۹۳)	(۹۹۲,۱۹۶,۶۲۱,۸۶۲)	۴۸,۴۳۴,۹۱۳,۱۴۷	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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

گروه انتخاب الکترونیک آرمان				صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام			
صورت گردش خالص دارایی ها				صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
۵۸,۵۶۷,۵۸۷,۵۳۰,۸۴۳	۸۰۶,۰۱۵	۲۹,۱۶۷,۳۳۴,۳۴۳,۱۵۰	۲۰۱,۷۲۸	۶۳۸,۵۱۴,۳۹۵,۳۱۱	۱۱۰,۱۴۲	۸۱۷,۶۸۳,۲۴۵,۰۵۸	۶۸,۲۶۰
۲۰۲,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۴۸۸	-	-	۳,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۸	۱۶,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۴۵
(۷۹۲,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹۲,۰۵۱)	(۳,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۰۸)	(۳۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۵۰)	(۳۹,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۵۷۶)
(۱,۴۲۷,۷۸۳,۷۹۵,۳۵۷)	-	(۱,۵۷۵,۶۶۳,۳۳۲,۹۵۲)	-	۱۷,۴۵۳,۱۳۵,۵۷۴	-	۲۱۵,۱۷۴,۹۳۶,۶۱۴	-
(۲۹,۱۰۳,۱۰۲,۵۴۶,۹۲۱)	-	(۵۴۴,۲۶۶,۸۸۸,۰۳۲)	-	(۱۴۸,۵۸۸,۱۳۶,۷۲۰)	-	(۲۸۵,۱۶۴,۱۷۴,۳۸۶)	-
۲۷,۴۴۷,۱۳۸,۱۸۸,۵۶۵	۲۱۶,۴۵۲	۲۷,۰۴۳,۵۹۶,۱۲۲,۱۶۶	۱۹۷,۹۲۰	۴۷۷,۶۰۷,۳۹۴,۱۶۵	۸۰,۳۷۰	۷۲۵,۰۶۳,۰۰۷,۲۸۶	۴۵,۶۲۹

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

صندوق مشترک آسمان دامون				صندوق طلای آسمان آلتون			
صورت گردش خالص دارایی ها				صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
۲۰۶,۴۷۷,۷۸۳,۴۳۶	۱۹۸,۰۵۸	۳۴۵,۶۷۹,۳۱۱,۲۰۳	۲۴۱,۳۴۰	۴۶۰,۵۱۹,۳۵۹,۴۶۰	۱۲۵,۷۱۴	۸۱۳,۰۱۷,۰۲۰,۴۸۵	۶۷,۱۳۰
۳۹۸,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۸۳۷	۱۲۷,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۳۱۵	-	-	۳۳,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۰۱
(۱۳۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۸۸۰)	(۱۱,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۹۷)	(۶۰,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۷۵۵)	(۲۳,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۴۲۹)
۱۷,۷۶۸,۱۸۷,۲۹۰	-	۵۲,۲۲۱,۵۱۵,۶۲۰	-	۱۳۵,۲۷۳,۱۵۱,۲۵۱	-	۲۴۵,۶۸۱,۱۹۳,۲۴۹	-
۲۴,۳۴۰,۶۸۵,۷۸۲	-	۴۷,۲۱۹,۰۰۶,۴۱۴	-	(۱۶۹,۰۲۸,۷۲۲,۵۰۰)	-	۲۱۲,۸۴۴,۸۰۷,۹۸۳	-
۵۱۱,۵۴۳,۶۵۶,۵۰۸	۴۶۱,۰۱۵	۵۶۰,۷۳۷,۸۳۳,۲۳۷	۳۵۶,۹۵۸	۳۶۶,۰۰۸,۷۸۸,۲۱۱	۶۴,۹۵۹	۱,۲۸۱,۴۱۵,۰۲۱,۷۱۷	۷۷,۰۰۲

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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

صکوک مرابحه سپید ۵۰۷			
صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
-	-	۱۲۳,۸۶۰,۹۶۹,۸۴۸	۸۱,۵۳۸
-	-	۱۶۰,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۱۴۸
-	-	(۴۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۸۲۰)
-	-	۵۱,۱۶۸,۷۱۵,۵۴۵	-
-	-	۱۰۱,۴۳۳,۷۵۳,۸۰۰	-
-	-	۳۸۶,۷۹۱,۴۳۹,۱۹۳	۱۹۱,۸۶۶

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه			
صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
-	-	۷۲,۳۱۲,۸۴۹,۸۰۱	۵۸,۱۹۳
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	۱۹,۲۲۰,۴۵۲,۵۶۶	-
-	-	-	-
-	-	۹۱,۵۳۳,۳۰۲,۳۶۷	۵۸,۱۹۳

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

گواهی سپرده کالایی شمش طلا			
صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۲۴۵,۶۷۹,۱۷۶,۰۱۳	۲۱۰,۳۸۶	-	-
۸,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۴۸	-	-
-	-	-	-
۴۸,۴۳۴,۹۱۳,۱۴۷	-	-	-
۱,۴۵۰,۹۷۱,۷۱۲	-	-	-
۳۰۴,۱۱۳,۰۶۰,۸۷۲	۲۱۸,۹۳۴	-	-

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

جمع کل			
صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۶۰,۱۱۸,۷۷۸,۲۴۵,۰۶۳	۱,۴۵۰,۳۱۵	۳۱,۳۳۹,۸۸۷,۸۴۲,۰۴۹	۷۱۸,۱۸۹
۶۱۳,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۳,۱۵۱	۳۳۷,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۷۰۹
(۱,۰۲۱,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۱,۷۳۶)	(۱۲۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۸,۳۳۰)
(۱,۲۰۸,۸۵۴,۴۰۸,۰۹۵)	-	(۹۹۲,۱۹۶,۶۲۱,۸۶۲)	-
(۲۹,۳۹۴,۹۲۷,۷۴۸,۶۴۷)	-	(۴۶۷,۹۳۳,۴۹۴,۲۲۱)	-
۲۹,۱۰۶,۴۱۱,۰۸۸,۳۲۱	۱,۰۴۱,۷۳۰	۳۰,۰۸۹,۱۳۶,۷۲۵,۹۶۶	۹۲۷,۵۶۸

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