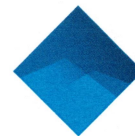


آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

**صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس**

برای دوره مالی ۲ ماه و ۷ روز منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹



آسمان زاگرس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

با احترام

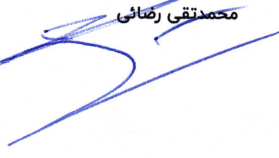
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه 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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مسعود سلطان زالی	شرکت سپدگردان آسمان	مدیر صندوق
	محمدتقی رضائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگار آریا	متولی صندوق

آسمان
شرکت سپدگردان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی ها

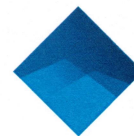
برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
دارایی ها :		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال
حسابهای دریافتی	۶	۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳
سایر دارایی ها	۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۸	۸۲,۴۹۸,۴۶۷
جمع دارایی ها		۶۷۰,۳۵۶,۷۴۹
		۴۸,۲۲۳,۵۰۸,۲۳۹
بدهی ها :		
جاری کارگزاران	۹	(۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳)
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	(۲۸,۹۷۲,۰۳۸)
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	(۱۱۴,۰۹۴,۶۸۷)
جمع بدهی ها		(۷,۵۸۵,۴۹۱,۵۲۸)
خالص دارایی ها	۱۳	۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۲۸,۳۶۸

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مسعود سلطان زالی	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق
	محمدتقی رضائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق





آسمان زاگرس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	ریال
درآمد ها :		
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها	۱۵	(۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)
جمع درآمدها		۷۸۸,۳۱۸,۹۳۰
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)
سایر هزینه ها	۱۷	(۹۴,۲۷۶,۲۲۰)
سود خالص		۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۱)	۱۶.۳۹%
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی	(۲)	۰.۰۹%

یادداشت	دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۳۹,۵۱۷	۳۹,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	-	-	
سود خالص	-	۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰	
تعدیلات	-	۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی	۱۸	۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۹,۵۱۷

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)} = \frac{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}{\text{ات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان)}}$$

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	مسعود سلطان زالی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	محمدتقی رضائی	



آسمان
شرکت سپدگردان

آسمان زاگرس
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲ماه و ۷ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱. تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام و حق تقدم سهام مطابق جدول بند ۱۰۷ امیدنامه صندوق است؛

۲. صندوق می‌تواند مازاد منابع خود را در دارایی‌های مالی واجد شرایط زیر سرمایه‌گذاری نماید:

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

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

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

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

- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲ماه و ۷ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

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

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه هشتم واقع شده است.

۱-۲-۱ اطلاع رسانی

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

۲-۱-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس که از این به بعد 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 نصف بعلاوه یک از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آسمان	۳۲/۹۰۰	۹۴%

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، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه هشتم.

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 هوشیار ممیز (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۷ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی ۲ ماه و ۷ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹ 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

برای دوره مالی ۲ ماه و ۷ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه (الف).
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار (۰/۲ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. (ب)

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

(ب) 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲ماه و ۷ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

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 های 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 ترازنامه 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۴۸,۲۳۵,۶۲۴,۰۶۶	۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳	۹۸.۲۳%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال		ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سایر حساب دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۳,۲۰۳,۱۰۸)	۲۹,۲۹۶,۸۹۲
-	۶۱,۰۴۰,۰۰۰	(۷,۸۳۸,۴۲۵)	۵۳,۲۰۱,۵۷۵
-	۱۲۳,۵۴۰,۰۰۰	(۴۱,۰۴۱,۵۳۳)	۸۲,۴۹۸,۴۶۷

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
	ریال
بانک شهر	۱۷,۰۰۴,۴۸۱
بانک شهر	۶۵۳,۳۵۲,۲۶۸
جمع	۶۷۰,۳۵۶,۷۴۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
(بدهکار) بستانکار			بدهکار(بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۷۸,۳۹۶,۸۰۰,۷۹۳	(۱۸۵,۸۱۲,۳۱۷,۸۸۶)	(۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳)	کارگزاری حافظ
-	۱۷۸,۳۹۶,۸۰۰,۷۹۳	(۱۸۵,۸۱۲,۳۱۷,۸۸۶)	(۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	
۱,۷۷۱,۱۰۲	مدیرصندوق
۲۵,۱۳۶,۶۰۸	متولی
۲۶,۹۰۷,۷۱۰	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	
۲۸,۹۷۲,۰۳۸	بابت تنه واحدهای صادر شده

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	
۱۱۲,۴۱۲,۹۳۸	بدهی بابت امور صندوق
۱,۶۸۱,۷۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱۴,۰۹۴,۶۸۷	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	
۴,۶۴۵,۱۳۸,۰۷۹	۴,۵۱۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۵,۹۹۲,۸۷۸,۶۳۲	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۹,۵۱۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۴- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ریال		
۱,۴۶۶,۹۳۳,۹۷۰	۱۴-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷۹,۵۰۷,۹۰۴	۱۴-۲	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴		جمع

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰	۱,۲۹۰,۰۰۰	(۱,۲۳۰,۹۲۷)	(۲۰,۱۹۴)	۳۸,۸۷۹
۵۰۸,۹۴۷	۸۳,۷۸۵,۵۲۸,۱۴۸	(۸۲,۲۵۳,۶۳۸,۷۵۸)	(۱۱۶,۶۱۱,۱۹۲)	۱,۴۱۵,۲۷۸,۱۹۸
۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۴۲,۹۲۱,۰۴۶	(۲۹,۵۸۵,۷۴۶,۲۴۲)	(۵,۵۵۷,۹۱۱)	۵۱,۶۱۶,۸۹۳
۳,۱۰۹,۰۰۷	۱۱۳,۴۲۹,۷۳۹,۱۹۴	(۱۱۱,۸۴۰,۶۱۵,۹۲۷)	(۱۲۲,۱۸۹,۲۹۷)	۱,۴۶۶,۹۳۳,۹۷۰

زغال سنگ پروده طیس

صندوق س.آسمان آرمانی سهام-س

صندوق س.مشتک آسمان امید -د

جمع

۱۴-۲- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۱۸۹	۱۵,۸۷۲,۶۳۳,۸۱۱	(۱۵,۷۸۱,۶۱۸,۲۴۹)	(۱۱,۵۰۷,۶۵۸)	۷۹,۵۰۷,۹۰۴

اسناد خزانه-م۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۵ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت	
(ریال)		
(۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)	۱۵-۱	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱- درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح ذیل است

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۳,۳۷۳	۴۷,۴۲۶,۹۷۲,۵۵۳	(۴۸,۱۲۸,۷۷۵,۹۶۷)	(۵۶,۳۱۹,۵۳۰)	-	(۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)

صندوق س.آسمان آرمانی سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۶- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	
۱,۷۷۱,۱۰۲	هزینه کارمزد مدیر
۲۵,۱۳۶,۶۰۸	هزینه کارمزد متولی
۲۶,۹۰۷,۷۱۰	جمع

۱۷- سایر هزینه ها :

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	
۵۹,۲۱۱,۳۶۳	هزینه آبونمان
۱,۶۸۱,۷۴۹	هزینه تصفیه
۳۳,۲۰۳,۱۰۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۸۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۹۴,۲۷۶,۲۲۰	جمع

۱۸- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	
۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی:

۱۹-۱ در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی می‌باشد، لکن؛

مطابق بند ۱-۷ امیدنامه، صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

نام صندوق	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات	دامنه مظنه
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲%

۲۰- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۸۳.۲۶%	۳۲,۹۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان
۱۱.۴۳%	۴,۵۱۷	عادی		
۰.۸۹%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا
۰.۸۹%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مسعود سلطان زالی
۰.۸۹%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور
۰.۸۹%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی
۰.۸۹%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی
۰.۸۹%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراگوزلو
۱۰۰%	۳۹,۵۱۷			جمع واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				
در پایان دوره- ریال	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
(۱,۷۷۱,۱۰۲)	کارمزد	۱,۷۷۱,۱۰۲	طی دوره	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
(۲۵,۱۳۶,۶۰۸)	کارمزد	۲۵,۱۳۶,۶۰۸	طی دوره	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)		۲۶,۹۰۷,۷۱۰			خالص مانده در پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۲- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است .

۲۳- کفایت سرمایه:

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل 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 در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴۸,۲۲۳,۵۰۸,۲۳۹	۳۸,۶۲۱,۶۲۸,۷۰۸	۴۸,۱۳۲,۲۵۹,۰۰۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۴۸,۲۲۳,۵۰۸,۲۳۹	۳۸,۶۲۱,۶۲۸,۷۰۸	۴۸,۱۳۲,۲۵۹,۰۰۶
جمع بدهی های جاری	۷,۵۸۵,۴۹۱,۵۲۸	۷,۵۷۹,۳۴۲,۹۰۰	۷,۵۷۶,۲۶۸,۵۸۶
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۷,۵۸۵,۴۹۱,۵۲۸	۷,۵۷۹,۳۴۲,۹۰۰	۷,۵۷۶,۲۶۸,۵۸۶
جمع کل تعهدات	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۷,۵۸۵,۴۹۱,۵۲۸	۱۱,۵۷۹,۳۴۲,۹۰۰	۴۷,۵۷۶,۲۶۸,۵۸۶
نسبت جاری	۲.۷۴	۳.۳۴	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳۶	-	۰.۹۹

۲۴- تفکیک عملیات بازارگردانی:

مطابق بند ۷ امیدنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به عملیات موضوع بازارگردانی، تنها مربوط به نماد آساز می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۴- تفکیک عملیات بازارگردانی:

طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی به شرح زیر است.

الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	
ریال	دارایی ها:
۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابهای دریافتنی
۸۲,۴۹۸,۴۶۷	سایر دارایی ها
۶۷۰,۳۵۶,۷۴۹	موجودی نقد
۴۸,۲۲۳,۵۰۸,۲۳۹	جمع دارایی ها

	بدهی ها:
(۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳)	جاری کارگزاران
(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)	پرداختنی به ارکان صندوق
(۲۸,۹۷۲,۰۳۸)	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
(۱۱۴,۰۹۴,۶۸۷)	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
(۷,۵۸۵,۴۹۱,۵۲۸)	جمع بدهی ها
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	خالص دارایی ها
۱,۰۲۸,۳۶۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی ۲ ماه و ۷ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام			
ریال		درآمد ها :	
۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴		سود فروش اوراق بهادار	
(۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)		درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها	
۷۸۸,۳۱۸,۹۳۰		جمع درآمدها	
		هزینه ها :	
(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)		هزینه کارمزد ارکان	
(۹۴,۲۷۶,۲۲۰)		سایر هزینه ها	
۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰		سود خالص	

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره مالی ۲ ماه و ۷ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام			
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	
-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	
۳۹,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۱۷	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	
-	-	سود خالص	
۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰	-	تعدیلات	
۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی	
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۹,۵۱۷		