

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس  
گزارش حسابرس مستقل  
به انضمام صورت های مالی  
برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

۱ الی ۲۰

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



## گزارش حسابرس مستقل

## به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

## گزارش نسبت به صورت های مالی

## مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

## مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

## مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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 کند.

## اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)  
گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**  
**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

- ۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس اوراق بهادار توسط متولی و ارائه به صندوق در خصوص دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹ رعایت نشده است.
- ۶- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.
- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود، به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۸- نسبت های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی (مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳)، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و موردی مبنی بر عدم صحت محاسبات انجام شده، مشاهده نگردیده است.
- ۹- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط، نظر این موسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.
- ۱۰- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۴ فروردین ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز  
(حسابداران رسمی)  
سید محمد نوریان  
محمد حواد هدایتی  
۹۲۳۰۴۸  
۸۰۸۹۶۶



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی  
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس  
برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ 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 | صورت‌های مالی                                                           |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 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

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

**آسمان**  
شرکت سپدگردان



**آسمان زاگرس**

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی



موسسه حسابرسی هوشیار معین  
حسابداران رسمی ۱

ضمائم پیوست گزارش

شماره ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶  
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰  
فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن)  
کشاوری، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس**

**صورت خالص دارایی‌ها**

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

| پادداشت        | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دارایی‌ها :                    |
|----------------|------------|--------------------------------|
| ریال           |            | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳ | ۵          | حسابهای دریافتی                |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۶          | سایر دارایی‌ها                 |
| ۸۲,۴۹۸,۴۶۷     | ۷          | موجودی نقد                     |
| ۶۷۰,۳۵۶,۷۴۹    | ۸          | جمع دارایی‌ها                  |
| ۴۸,۲۲۳,۵۰۸,۲۳۹ |            |                                |

| پادداشت        | بدهی‌ها :                            |
|----------------|--------------------------------------|
| ۹              | جاری کارگزاران                       |
| ۱۰             | پرداختی به ارکان صندوق               |
| ۱۱             | پرداختی به سرمایه‌گذاران             |
| ۱۲             | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر        |
| ۱۳             | جمع بدهی‌ها                          |
| ۳۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱ | خالص دارایی‌ها                       |
| ۱,۰۲۸,۳۶۸      | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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





**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

| پادداشت                                  | دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه<br>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%         |

| پادداشت                                              | دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ریال           | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| 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                                              | ۱۸                                           | ۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱    | -                          |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی |                                              | ۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱ | ۳۹,۵۱۷                     |

پادداشت 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 سبذگردان آسمان                         | مسعود سلطان زالی |       |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | محمدتقی رضایی    |       |

**آسمان**  
شرکت سبذگردان



**آسمان زاگرس**  
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ 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 ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۶۶ 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 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.
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 ۲ ماه و ۸ 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 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. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه هشتم واقع شده است.

### ۲-۱-۱ 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](http://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 یک واحد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدها ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| ۱    | شرکت سبذگردان آسمان        | ۳۷/۹۰۰                      | ۹۴٪                   |
| ۲    | محمد اقبال نیا             | ۳۵۰                         | ۱٪                    |
| ۳    | مسعود سلطان زالی           | ۳۵۰                         | ۱٪                    |
| ۴    | مهدی قریور                 | ۳۵۰                         | ۱٪                    |
| ۵    | حمزه کاظمی محسن آبادی      | ۳۵۰                         | ۱٪                    |
| ۶    | سید جواد جمالی             | ۳۵۰                         | ۱٪                    |
| ۷    | فرهنگ قراگوزلو             | ۳۵۰                         | ۱٪                    |

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۴۰ 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، نش خیابان پرچم، پلاک ۶۸.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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.

#### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی ۲ ماه و ۸ 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<sup>\*</sup> نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری<sup>\*</sup> 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<sup>\*</sup> نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری<sup>\*</sup> مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

##### **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

###### **۴-۲-۱- سود سهام:**

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

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

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

### صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

#### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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

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 به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳٪) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه* |
| 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.**                                                                                        |

\* 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.

\*\* 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 یا 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

**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 دارایی 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 بازرگانی آسمان زاگرس  
 یادداشت‌های همراه صورت‌های 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 شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۱۱/۳۰           |                |                |                                |
|----------------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | صنعت                           |
|                      | ریال           | ریال           |                                |
| ۹۸.۳۳%               | ۴۷,۳۱۰,۶۵۳,۰۲۳ | ۴۸,۳۳۵,۶۲۴,۰۶۶ | صندوق سرمایه گذاری قابل معامله |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۶- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح ذیل است:

| ۱۳۹۹/۱۱/۳۰    |           |          |                   |
|---------------|-----------|----------|-------------------|
| مبلغ تزیل شده | مبلغ تزیل | نرخ تزیل | تزیل نشده         |
| ریال          | ریال      |          | ریال              |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -         | -        | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
|               |           |          | سایر حساب دریافتی |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان ناگرس  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲۵ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک 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 مستهکک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهکک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۳۹۹/۱/۳۰

| ماده در ابتدای دوره مالی | مخارج اضافه‌شده طی دوره | استهکک دوره مالی | ماده در پایان دوره مالی |
|--------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| ریال                     | ریال                    | ریال             | ریال                    |
| -                        | ۶۲,۵۰۰,۰۰۰              | (۳۲,۲۰۳,۱۰۸)     | ۲۹,۲۹۶,۸۹۲              |
| -                        | ۶۱,۰۴۰,۰۰۰              | (۷,۸۳۸,۴۲۵)      | ۵۳,۲۰۱,۵۷۵              |
| -                        | ۱۳۲,۵۴۰,۰۰۰             | (۴۰,۰۴۱,۵۳۳)     | ۸۲,۴۹۸,۴۶۷              |
| مخارج آيونان             |                         |                  |                         |
| مخارج عضویت در کانون ها  |                         |                  |                         |
| جمع                      |                         |                  |                         |

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱/۳۰

| ریال     | ریال        |
|----------|-------------|
| بانک شهر | ۱۷,۰۰۴,۳۸۱  |
| بانک شهر | ۶۵۳,۳۵۲,۲۶۸ |
| جمع      | ۶۷۰,۳۵۶,۶۴۹ |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکریس  
 یادداشت‌های همراه صورت‌های 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:

| ۱۳۹۹/۱/۳۰          |                   |                 |                      |                   |
|--------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-------------------|
| ماده پایان دوره    | گردش بست‌انگیز    | گردش بدهکار     | ماده ابتدای سال مالی | نام شرکت کارگزاری |
| بدهکار (بست‌انگیز) |                   |                 | (بدهکار) بست‌انگیز   |                   |
| ریال               | ریال              | ریال            | ریال                 |                   |
| (۷,۳۱۵,۵۱۷,۰۹۳)    | (۱۸۵,۸۱۲,۳۱۷,۸۸۶) | ۱۷۸,۳۹۶,۸۰۰,۷۹۳ | -                    | کارگزاری حافظ     |
| (۷,۳۱۵,۵۱۷,۰۹۳)    | (۱۸۵,۸۱۲,۳۱۷,۸۸۶) | ۱۷۸,۳۹۶,۸۰۰,۷۹۳ | -                    | 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 تئمه واحدهای صادر شده |

**۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

سایر حساب‌های 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 دارایی‌ها**

خالص دارایی‌ها 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 |      |                                                              |
|-----------------------------------|------|--------------------------------------------------------------|
| 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                                |
| <b>۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴</b>              |      | <b>جمع</b>                                                   |

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

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

| تعداد     | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد        | سود (زیان) فروش |
|-----------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|
|           | ریال            | ریال              | ریال          | ریال            |
| ۶۰        | ۱,۳۹۰,۰۰۰       | (۱,۲۳۰,۹۲۷)       | (۲۰,۹۴۴)      | ۳۸,۸۷۹          |
| ۵۰۸,۹۴۷   | ۸۳,۷۸۵,۵۲۸,۱۴۸  | (۸۲,۲۵۳,۶۳۸,۷۵۸)  | (۱۱۶,۶۱۱,۹۱۲) | 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   |

**۱۴-۲ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت**

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

| 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      |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های 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 روز<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۰                         | یادداشت |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|
| (ریال)                                                                |         |
| (۷۵۸,۱۲۶,۹۴۴)                                                         | ۱۵-۱    |
| درآمد ناشی از تعدیل ارزش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |         |

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

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۰

| سود (زیان) تحقق<br>نیافته نگهداری | مالیات | کاربرد       | ارزش دفتری       | ارزش بازار     | تعداد                      |
|-----------------------------------|--------|--------------|------------------|----------------|----------------------------|
| ریال                              | ریال   | ریال         | ریال             | ریال           |                            |
| (۷۵۸,۱۲۶,۹۴۴)                     | -      | (۵۶,۳۹۵,۵۳۰) | (۳۸,۱۲۸,۷۷۵,۹۶۷) | ۳۷,۴۳۶,۹۷۲,۵۵۳ | ۳۹۳,۳۷۳                    |
|                                   |        |              |                  |                | صندوق س. آسمان آریانی 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<br>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<br>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<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |                                         |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| ریال                                            |                                         |
| ۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱                                     | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکرس**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های 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 صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است .

۲۳- کیفیت سرمایه:

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کیفیت سرمایه‌های مالی مصوب ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتحشمه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۱/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیننامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

| شرح                     | ارزاق بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
|-------------------------|------------------|---------------------------------|------------------------------------------|
| جمع دارایی جاری         | ۴۸,۲۳۳,۵۰۸,۲۳۹   | ۳۸,۹۲۱,۶۲۸,۷۰۸                  | ۴۸,۳۳۲,۶۵۴,۰۰۰                           |
| جمع دارایی غیر جاری     | -                | -                               | -                                        |
| جمع کل دارایی ها        | ۴۸,۲۳۳,۵۰۸,۲۳۹   | ۳۸,۹۲۱,۶۲۸,۷۰۸                  | ۴۸,۳۳۲,۶۵۴,۰۰۰                           |
| جمع بدهی های جاری       | ۷,۵۸۵,۳۹۱,۵۲۸    | ۷,۵۷۹,۳۳۲,۹۰۰                   | ۷,۵۷۹,۳۳۸,۵۸۶                            |
| جمع بدهی های غیر جاری   | -                | -                               | -                                        |
| جمع کل بدهی ها          | ۷,۵۸۵,۳۹۱,۵۲۸    | ۷,۵۷۹,۳۳۲,۹۰۰                   | ۷,۵۷۹,۳۳۸,۵۸۶                            |
| جمع کل تعهدات           | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                            |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۱۷,۵۸۵,۳۹۱,۵۲۸   | ۱۱,۵۷۹,۳۳۲,۹۰۰                  | ۱۱,۵۷۹,۳۳۸,۵۸۶                           |
| نسبت جاری               | ۲.۷۴             | ۳.۳۴                            | -                                        |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۰.۳۶             | -                               | ۰.۹۹                                     |

۲۴- تفکیک عملیات بازارگردانی:

مطابق بند ۷ امیننامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به عملیات موضوع بازارگردانی، تنها مربوط به نهاد 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                                 | دارایی‌ها:                           |
| ۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳                       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم       |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                          | حسابهای دریافتنی                     |
| ۸۲,۴۹۸,۴۶۷                           | سایر دارایی‌ها                       |
| ۶۷۰,۳۵۶,۷۴۹                          | موجودی نقد                           |
| ۴۸,۲۲۳,۵۰۸,۲۳۹                       | جمع دارایی‌ها                        |
|                                      |                                      |
| (۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳)                      | بدهی‌ها:                             |
| (۲۶,۹۰۷,۷۱۰)                         | جاری کارگزاران                       |
| (۲۸,۹۷۲,۰۳۸)                         | پرداختنی به ارکان صندوق              |
| (۱۱۴,۰۹۴,۶۸۷)                        | پرداختنی به سرمایه‌گذاران            |
| (۷,۵۸۵,۴۹۱,۵۲۸)                      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر       |
| ۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱                       | جمع بدهی‌ها                          |
| ۱,۰۲۸,۳۶۸                            | خالص دارایی‌ها                       |
|                                      | 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 ۸ روزه منتهی به<br>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 ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |                            |                                                      |  |
| صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام         |                            |                                                      |  |
| ریال                                         | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |                                                      |  |
| -                                            | -                          | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی   |  |
| ۳۹,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰                               | ۳۹,۵۱۷                     | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی            |  |
| -                                            | -                          | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی           |  |
| ۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰                                  | -                          | سود خالص                                             |  |
| ۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱                                  | -                          | تعدیلات                                              |  |
| ۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱                               | ۳۹,۵۱۷                     | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی |  |