

**آسمان زاگرس**

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰ 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 روبه‌های حسابداری                                           |
| ۹-۲۰       | ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر 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 برگیرنده 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 ۱۴۰۰/۰۳/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                    | نماینده          | امضاء                                                                               |
|-------------|----------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبدگردان آسمان                          | مسعود سلطان‌زالی |  |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگار آریا | ابوالفضل رضایی   |  |

**آسمان**  
شرکت سبدگردان



# صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

## صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰



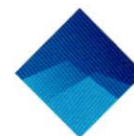
| یادداشت | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱      | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰      | دارایی‌ها :                          |
|---------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
| ۵       | ۲۳۱,۱۹۱,۹۶۲,۶۴۱ | ۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳  | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم       |
| ۶       | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | حساب‌های دریافتی                     |
| ۷       | ۲۱۸,۷۵۳,۸۲۷     | ۸۲,۴۹۸,۴۶۷      | سایر دارایی‌ها                       |
| ۸       | ۳۶,۹۱۰,۳۶۹      | ۶۷۰,۳۵۶,۷۴۹     | موجودی نقد                           |
|         | ۲۳۱,۵۴۷,۶۲۶,۸۳۷ | ۴۸,۲۲۳,۵۰۸,۲۳۹  | جمع دارایی‌ها                        |
| ۹       | (۵,۳۳۵,۵۷۱,۶۵۲) | (۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳) | جاری کارگزاران                       |
| ۱۰      | (۲۶۱,۱۰۹,۰۴۰)   | (۲۶,۹۰۷,۷۱۰)    | پرداختی به ارکان صندوق               |
| ۱۱      | -               | (۲۸,۹۷۲,۰۳۸)    | پرداختی به سرمایه‌گذاران             |
| ۱۲      | (۲۲۸,۲۲۱,۱۰۶)   | (۱۱۴,۰۹۴,۶۸۷)   | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر        |
|         | (۵,۸۲۴,۹۰۱,۷۹۸) | (۷,۵۸۵,۴۹۱,۵۲۸) | جمع بدهی‌ها                          |
| ۱۳      | ۲۲۵,۷۲۲,۷۲۵,۰۳۹ | ۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱  | خالص دارایی‌ها                       |
|         | ۹۰۹,۳۹۵         | 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 سبذگردان آسمان                         | مسعود سلطان‌زالی |  |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | ابوالفضل رضایی   |  |

آسمان  
شرکت سبذگردان





**آسمان زاگرس**

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰**

| یادداشت                                  | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |
|------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                          | ریال                                 | ریال                                         |
| <b>درآمدها:</b>                          |                                      |                                              |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار             | ۱۴ ۱,۳۸۵,۳۳۴,۹۰۳                     | ۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴                                |
| درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها | ۱۵ (۱۴,۷۰۶,۰۵۲,۰۳۱)                  | (۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)                                |
| سایر درآمدها                             | ۱۶ ۲۰۶,۲۳۹,۳۲۰                       | -                                            |
| جمع درآمدها                              | (۱۳,۱۱۴,۴۷۷,۸۰۸)                     | ۷۸۸,۳۱۸,۹۳۰                                  |
| <b>هزینه‌ها:</b>                         |                                      |                                              |
| هزینه کارمزد اربان                       | ۱۷ (۲۳۵,۹۷۲,۴۳۲)                     | (۲۶,۹۰۷,۷۱۰)                                 |
| سایر هزینه‌ها                            | ۱۸ (۱۷۷,۸۷۴,۳۴۱)                     | (۹۴,۲۷۶,۲۲۰)                                 |
| سود خالص                                 | (۱۳,۵۲۸,۳۲۴,۵۸۱)                     | ۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰                                  |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری               | (۱) -۱۲.۱۷%                          | ۱.۸۵%                                        |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان سال/دوره مالی   | (۲) -۵.۸۶%                           | ۱.۶۷%                                        |

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

| یادداشت                                                   | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                           | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری           | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری                   |
|                                                           | ریال                                 | ریال                                         |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال/دوره مالی   | ۳۹,۵۱۷                               | ۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱                               |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال/دوره مالی            | ۲۰۸,۶۹۵                              | ۲۰۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰                              |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال/دوره مالی           | -                                    | -                                            |
| سود خالص                                                  | -                                    | (۱۳,۵۲۸,۳۲۴,۵۸۱)                             |
| تعدیلات                                                   | ۱۹ -                                 | (۱۰,۰۸۱,۹۶۷,۰۹۱)                             |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال/دوره مالی | ۲۴۸,۲۱۲                              | ۲۲۵,۷۲۲,۷۲۵,۰۳۹                              |

سود (زیان) خالص  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده  
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص  
خالص دارایی‌های پایان دوره  
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲) =

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                   | نماینده          | امضاء |
|-------------|---------------------------------------------|------------------|-------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبدگردان آسمان                         | مسعود سلطان‌زالی |       |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | ابوالفضل رضایی   |       |

**آسمان**  
شرکت سبدگردان



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶  
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۳ - 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

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱. تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام و حق‌تقدم 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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰

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.

### 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](http://www.azmfund.ir) درج گردیده است.

### ۱-۲-۲ 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 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 قراگوزلو             | ۳۵۰                         | ۱%                    |

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، 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابدارن رسمی) است که درتاریخ 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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰ تهیه شده است.

#### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

##### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام‌شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

###### **۴-۲-۱- سود سهام:**

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰

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 ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های 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 ۲/۵ در هزار (۰/۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۰۰ و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                  |
| حق الزحمه حسابرس               | سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ 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 دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. دارایی‌ها و نیز خالص ارزش دارایی‌ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مآخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می‌گیرند.

\*\* 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰

#### **۴-۵- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

#### **۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارای‌های مالی صندوق کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

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

| ۱۳۹۹/۱۱/۳۰     |                |                      | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱      |                 |                      | صنعت                           |
|----------------|----------------|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|--------------------------------|
| خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | درصد به کل دارایی‌ها |                                |
| ریال           | ریال           |                      | ریال            | ریال            |                      |                                |
| ۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳ | ۴۸,۲۳۵,۶۲۴,۰۶۶ | ۹۹.۸۵%               | ۲۳۱,۱۹۱,۹۶۲,۶۴۱ | ۲۴۶,۱۸۷,۶۷۷,۵۹۵ | ۹۸.۲۳%               | صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

| ۱۳۹۹/۱۱/۳۰     | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱     |            |           |             |
|----------------|----------------|------------|-----------|-------------|
| مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده  |
| ریال           | ریال           | ریال       |           | ریال        |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | -          | -         | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

سایر حساب دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰

۷- سایر دارایی‌ها

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.

| ۱۴۰۰/۰۲/۳۱           |                 |                   |                     |
|----------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه‌شده | استهلاك دوره مالی | مانده در پایان دوره |
| مالی                 | طی دوره         |                   | مالی                |
| ریال                 | ریال            | (ریال)            | ریال                |
| ۲۹,۲۹۶,۸۹۲           | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۴۸,۴۰۱,۳۴۰)      | ۱۸۰,۸۹۵,۵۵۲         |
| ۵۳,۲۰۱,۵۷۵           | -               | (۱۵,۳۴۳,۳۰۰)      | ۳۷,۸۵۸,۲۷۵          |
| ۸۲,۴۹۸,۴۶۷           | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۶۳,۷۴۴,۶۴۰)      | ۲۱۸,۷۵۳,۸۲۷         |

مخارج آبونمان

مخارج عضویت در کانون‌ها

جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |             | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |
|------------|-------------|------------|
| ریال       | ریال        | ریال       |
| ۳۱,۹۳۸,۳۶۹ | ۶۵۳,۳۵۲,۲۶۸ |            |
| ۳,۹۸۲,۰۰۰  | ۱۷,۰۰۴,۴۸۱  |            |
| ۹۹۰,۰۰۰    | -           |            |
| ۳۶,۹۱۰,۳۶۹ | ۶۷۰,۳۵۶,۷۴۹ |            |

بانک شهر

بانک شهر

بانک شهر

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

| نام شرکت کارگزاری | مانده ابتدای دوره مالی | گردش بدهکار     | گردش بستانکار     | مانده پایان دوره |
|-------------------|------------------------|-----------------|-------------------|------------------|
|                   | (بدهکار) بستانکار      | ریال            | ریال              | بدهکار(بستانکار) |
| کارگزاری حافظ     | (۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳)        | ۵۸۰,۰۵۸,۴۷۵,۳۰۴ | (۵۷۷,۹۷۸,۵۲۹,۸۶۳) | (۵,۳۳۵,۵۷۱,۶۵۲)  |

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰**

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

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

| ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱  |              |
|------------|-------------|--------------|
| ریال       | ریال        |              |
| ۱,۷۷۱,۱۰۲  | ۱۱۳,۷۵۰,۱۵۵ | مدیر صندوق   |
| ۲۵,۱۳۶,۶۰۸ | ۹۲,۵۶۱,۲۰۱  | متولی صندوق  |
| -          | ۵۴,۷۹۷,۶۸۴  | حسابرس صندوق |
| ۲۶,۹۰۷,۷۱۰ | ۲۶۱,۱۰۹,۰۴۰ | جمع          |

**۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران**

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |                            |
|------------|------------|----------------------------|
|            | 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  | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱  |                      |
|-------------|-------------|----------------------|
| ریال        | ریال        |                      |
| ۱۱۲,۴۱۲,۹۳۸ | ۲۱۶,۳۴۸,۵۳۴ | بدهی بابت امور صندوق |
| ۱,۶۸۱,۷۴۹   | ۱۱,۸۷۲,۵۷۲  | ذخیره کارمزد تصفیه   |
| ۱۱۴,۰۹۴,۶۸۷ | ۲۲۸,۲۲۱,۱۰۶ | جمع                  |

**۱۳- خالص دارایی‌ها**

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

| ۱۳۹۹/۱۱/۳۰     | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱      |         |
|----------------|-----------------|---------|
| ریال           | ریال            | تعداد   |
| ۴,۶۴۵,۱۳۸,۰۷۹  | ۱۹۳,۸۹۳,۹۰۳,۸۰۴ | ۲۱۳,۲۱۲ |
| ۳۵,۹۹۲,۸۷۸,۶۳۲ | ۳۱,۸۲۸,۸۲۱,۲۳۵  | ۳۵,۰۰۰  |
| ۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱ | ۲۲۵,۷۲۲,۷۲۵,۰۳۹ | ۲۴۸,۲۱۲ |
|                |                 | جمع     |

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰**

۱۴- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

| دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰<br>ریال | دوره مالی ۳ ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱<br>ریال |      |                                                               |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------|
| ۱,۴۶۶,۹۳۳,۹۷۰                                           | ۱,۳۸۵,۳۳۴,۹۰۳                                   | 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                                           | ۱,۳۸۵,۳۳۴,۹۰۳                                   |      | جمع                                                           |

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

| دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰<br>سود (زیان) فروش<br>ریال | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱<br>سود (زیان) فروش<br>ریال | کارمزد<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | بهای فروش<br>ریال | تعداد     |                           |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------|-----------|---------------------------|
| ۱,۴۱۵,۲۷۸,۱۹۸                                                              | ۱,۳۸۵,۳۳۴,۹۰۳                                                   | (۷۵,۶۰۳,۵۳۶)   | (۲۳۶,۶۹۹,۴۳۲,۵۴۲)  | ۲۳۸,۱۶۰,۳۷۰,۹۸۱   | ۱,۴۱۵,۷۴۳ | صندوق س.آسمان آرمانی سهام |
| ۵۱,۶۱۶,۸۹۳                                                                 | -                                                               | -              | -                  | -                 | -         | صندوق س.مشتک آسمان امید   |
| ۳۸,۸۷۹                                                                     | -                                                               | -              | -                  | -                 | -         | زغال سنگ پروده طبس        |
| ۱,۴۶۶,۹۳۳,۹۷۰                                                              | ۱,۳۸۵,۳۳۴,۹۰۳                                                   | (۷۵,۶۰۳,۵۳۶)   | (۲۳۶,۶۹۹,۴۳۲,۵۴۲)  | ۲۳۸,۱۶۰,۳۷۰,۹۸۱   | ۱,۴۱۵,۷۴۳ | جمع                       |

۱۴-۲- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

| دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰<br>سود (زیان) فروش<br>ریال | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱<br>سود (زیان) فروش<br>ریال | کارمزد<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | بهای فروش<br>ریال | تعداد |                                 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------|-------|---------------------------------|
| ۷۹,۵۰۷,۹۰۴                                                                 | -                                                               | -              | -                  | -                 | -     | اسناد خزانه ۲۲م بودجه ۹۷-۴۲۸۰۰۰ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰

۱۵ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها

| دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰<br>(ریال) | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۲/۳۱<br>(ریال) | یادداشت |                                                                       |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------|
| (۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)                                             | (۱۴,۷۰۶,۰۵۲,۰۳۱)                                  | 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<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰<br>سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱<br>سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | مالیات | کارمزد       | ارزش دفتری        | ارزش بازار      | تعداد     |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------|--------------|-------------------|-----------------|-----------|---------------------------|
| ریال                                                                                 | ریال                                                                      | ریال   | ریال         | ریال              | ریال            |           |                           |
| (۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)                                                                        | (۱۴,۷۰۶,۰۵۲,۰۳۱)                                                          | -      | (۵۴,۹۲۱,۱۳۵) | (۲۴۵,۸۹۸,۰۱۴,۶۷۲) | ۲۳۱,۲۴۶,۸۸۳,۷۷۶ | ۱,۴۷۵,۳۹۱ | صندوق س.آسمان آرمانی سهام |

۱۶- سایر درآمدها

| دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |                       |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|
| -                                               | ۲۰۶,۲۳۹,۳۲۰                             | تعدیل کارمزد کارگزاری |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰

۱۷- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |                     |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|
| ریال                                    | ریال                                            |                     |
| ۱۱۳,۷۵۰,۱۵۵                             | ۱,۷۷۱,۱۰۲                                       | هزینه کارمزد مدیر   |
| ۶۷,۴۲۴,۵۹۳                              | ۲۵,۱۳۶,۶۰۸                                      | هزینه کارمزد متولی  |
| ۵۴,۷۹۷,۶۸۴                              | -                                               | هزینه کارمزد حسابرس |
| ۲۳۵,۹۷۲,۴۳۲                             | ۲۶,۹۰۷,۷۱۰                                      | جمع                 |

۱۸- سایر هزینه ها :

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |                                    |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                            |                                    |
| ۱۱۸,۲۷۸,۸۹۶                             | ۵۹,۲۱۱,۳۶۳                                      | هزینه آبونمان                      |
| ۴۸,۴۰۱,۳۴۰                              | ۳۳,۲۰۳,۱۰۸                                      | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| ۱۰,۱۹۰,۸۲۳                              | ۱,۶۸۱,۷۴۹                                       | هزینه تصفیه                        |
| ۱,۰۰۳,۲۸۲                               | ۱۸۰,۰۰۰                                         | سایر هزینه ها                      |
| ۱۷۷,۸۷۴,۳۴۱                             | ۹۴,۲۷۶,۲۲۰                                      | جمع                                |

۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |                                         |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| (ریال)                                  | ریال                                            |                                         |
| (۱۰,۰۸۱,۹۶۷,۰۹۱)                        | ۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱                                     | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال |

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰

#### ۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی:

۲۰-۱ در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی می‌باشد، لکن؛

مطابق بند ۷-۱ 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 | ۱۲,۵۰۰              | ۲۵۰,۰۰۰           | ۲%         |

#### ۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

| دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |                            |           | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |                            |           | نوع وابستگی              | نام                   | اشخاص وابسته                    |
|----------------------------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| نوع واحدهای سرمایه‌گذاری                     | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری             | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک |                          |                       |                                 |
| ممتاز                                        | ۳۲,۹۰۰                     | ۸۳.۲۶%    | ممتاز                                | ۳۲,۹۰۰                     | ۱۳.۲۵%    | مدیر صندوق               | شرکت سپدگردان آسمان   | مدیر صندوق                      |
| عادی                                         | ۴,۵۱۷                      | ۱۱.۴۳%    | عادی                                 | ۲۱۳,۲۱۲                    | ۸۵.۹۰%    | سهامدار مدیر صندوق       | محمد اقبال نیا        | مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی |
| ممتاز                                        | ۳۵۰                        | ۰.۸۹%     | ممتاز                                | ۳۵۰                        | ۰.۱۴%     | سهامدار مدیر صندوق       | مسعود سلطان زالی      | مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی |
| ممتاز                                        | ۳۵۰                        | ۰.۸۹%     | ممتاز                                | ۳۵۰                        | ۰.۱۴%     | سهامدار مدیر صندوق       | مهدی فریور            | مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی |
| ممتاز                                        | ۳۵۰                        | ۰.۸۹%     | ممتاز                                | ۳۵۰                        | ۰.۱۴%     | سهامدار مدیر صندوق       | حمزه کاظمی محسن آبادی | مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی |
| ممتاز                                        | ۳۵۰                        | ۰.۸۹%     | ممتاز                                | ۳۵۰                        | ۰.۱۴%     | سهامدار مدیر صندوق       | سید جواد جمالی        | مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی |
| ممتاز                                        | ۳۵۰                        | ۰.۸۹%     | ممتاز                                | ۳۵۰                        | ۰.۱۴%     | سهامدار مدیر صندوق       | فرهنگ قراگوزلو        | مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی |
|                                              | ۳۹,۵۱۷                     | ۱۰۰%      |                                      | ۲۴۸,۲۱۲                    | ۱۰۰%      | جمع واحدهای سرمایه‌گذاری |                       |                                 |

#### ۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

| دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |                      |                  | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |                    |              | نوع وابستگی | طرف معامله                                  |
|----------------------------------------------|----------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------|-------------|---------------------------------------------|
| مانده طلب (بدهی)                             | در پایان دوره - ریال | مانده طلب (بدهی) | شرح معامله                           | ارزش معامله - ریال | تاریخ معامله |             |                                             |
| -                                            | (۵۴,۷۹۷,۶۸۴)         | (۵۴,۷۹۷,۶۸۴)     | کارمزد                               | ۵۴,۷۹۷,۶۸۴         | طی دوره      | حسابرس      | موسسه حسابرسی هوشیار ممیز                   |
| (۲۵,۱۳۶,۶۰۸)                                 | (۹۲,۵۶۱,۲۰۱)         | (۹۲,۵۶۱,۲۰۱)     | کارمزد                               | ۶۷,۴۲۴,۵۹۳         | طی دوره      | متولی       | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا |
| (۱,۷۷۱,۱۰۲)                                  | (۱۱۳,۷۵۰,۱۵۵)        | (۱۱۳,۷۵۰,۱۵۵)    | کارمزد                               | ۱۱۳,۷۵۰,۱۵۵        | طی دوره      | مدیر        | شرکت سپدگردان آسمان                         |
| (۲۶,۹۰۷,۷۱۰)                                 | (۲۶۱,۱۰۹,۰۴۰)        | (۲۶۱,۱۰۹,۰۴۰)    |                                      | ۲۳۵,۹۷۲,۴۳۲        |              |             | خالص مانده در پایان دوره                    |

### صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

#### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰

#### ۲۳- 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 .

#### ۲۴- 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 ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ 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         | ۲۲۹,۳۵۷,۰۰۲,۸۷۰  | ۱۸۳,۳۳۳,۶۰۷,۴۵۶                 | ۲۲۹,۱۹۷,۶۲۵,۹۵۷                          |
| جمع دارایی غیر جاری     | -                | -                               | -                                        |
| جمع کل دارایی ها        | ۲۲۹,۳۵۷,۰۰۲,۸۷۰  | ۱۸۳,۳۳۳,۶۰۷,۴۵۶                 | ۲۲۹,۱۹۷,۶۲۵,۹۵۷                          |
| جمع بدهی های جاری       | ۵,۸۲۴,۹۰۱,۷۹۸    | ۵,۸۰۲,۱۵۱,۷۶۷                   | ۵,۷۹۰,۷۷۶,۷۵۲                            |
| جمع بدهی های غیر جاری   | -                | -                               | -                                        |
| جمع کل بدهی ها          | ۵,۸۲۴,۹۰۱,۷۹۸    | ۵,۸۰۲,۱۵۱,۷۶۷                   | ۵,۷۹۰,۷۷۶,۷۵۲                            |
| جمع کل تعهدات           | ۳۹,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۵,۶۷۳,۶۰۰,۰۰۰                  | ۱۵۶,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰                          |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۴۵,۰۰۸,۹۰۱,۷۹۸   | ۲۱,۴۷۵,۷۵۱,۷۶۷                  | ۱۶۲,۵۲۶,۷۷۶,۷۵۲                          |
| نسبت جاری               | ۵.۱۰             | ۸.۵۴                            | -                                        |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۰.۲۰             | -                               | ۰.۷۱                                     |

#### ۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی:

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

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰**

**۲۵- 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

| ۱۴۰۰/۰۲/۳۱                           |                                      |
|--------------------------------------|--------------------------------------|
| صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام |                                      |
| ریال                                 | دارایی‌ها:                           |
| ۲۳۱,۱۹۱,۹۶۲,۶۴۱                      | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم       |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                          | حسابهای دریافتنی                     |
| ۲۱۸,۷۵۳,۸۲۷                          | سایر دارایی‌ها                       |
| ۳۶,۹۱۰,۳۶۹                           | موجودی نقد                           |
| ۲۳۱,۵۴۷,۶۲۶,۸۳۷                      | جمع دارایی‌ها                        |
|                                      |                                      |
|                                      | بدهی‌ها:                             |
| (۵,۳۳۵,۵۷۱,۶۵۲)                      | جاری کارگزاران                       |
| (۲۶۱,۱۰۹,۰۴۰)                        | پرداختنی به ارکان صندوق              |
| -                                    | پرداختنی به سرمایه‌گذاران            |
| (۲۲۸,۲۲۱,۱۰۶)                        | سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر       |
| (۵,۸۲۴,۹۰۱,۷۹۸)                      | جمع بدهی‌ها                          |
| ۲۲۵,۷۲۲,۷۲۵,۰۳۹                      | خالص دارایی‌ها                       |
| ۹۰۹,۳۹۵                              | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰**

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

| دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی<br>به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |                                          |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی                 | صندوق سرمایه‌گذاری آسمان                |                                          |
| سهام                                            | آرمانی سهام                             | درآمد ها :                               |
| ریال                                            | ریال                                    | سود فروش اوراق بهادار                    |
| ۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴                                   | ۱,۳۸۵,۳۳۴,۹۰۳                           | درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها |
| (۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)                                   | (۱۴,۷۰۶,۰۵۲,۰۳۱)                        | سایر درآمدها                             |
| -                                               | ۲۰۶,۲۳۹,۳۲۰                             | جمع درآمدها                              |
| ۷۸۸,۳۱۸,۹۳۰                                     | (۱۳,۱۱۴,۴۷۷,۸۰۸)                        | هزینه ها :                               |
|                                                 |                                         | هزینه کارمزد ارکان                       |
| (۲۶,۹۰۷,۷۱۰)                                    | (۲۳۵,۹۷۲,۴۳۲)                           | سایر هزینه ها                            |
| (۹۴,۲۷۶,۲۲۰)                                    | (۱۷۷,۸۷۴,۳۴۱)                           | سود خالص                                 |
| ۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰                                     | (۱۳,۵۲۸,۳۲۴,۵۸۱)                        |                                          |

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 |                            | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |                            |                                                      |
| صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام         |                            | صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام |                            |                                                      |
| ریال                                         | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | ریال                                 | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |                                                      |
| -                                            | -                          | ۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱                       | ۳۹,۵۱۷                     | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی   |
| ۳۹,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰                               | ۳۹,۵۱۷                     | ۲۰۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰                      | ۲۰۸,۶۹۵                    | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی            |
| -                                            | -                          | -                                    | -                          | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی           |
| ۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰                                  | -                          | (۱۳,۵۲۸,۳۲۴,۵۸۱)                     | -                          | سود خالص                                             |
| ۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱                                  | -                          | (۱۰,۰۸۱,۹۶۷,۰۹۱)                     | -                          | تعدیلات                                              |
| ۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱                               | ۳۹,۵۱۷                     | ۲۲۵,۷۲۲,۷۲۵,۰۳۹                      | ۲۴۸,۲۱۲                    | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی |