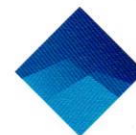


**آسمان زاگرس**

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

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

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰



## با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

| شماره صفحه | صورت خالص دارایی‌ها                                                       |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                     |
| ۳          | یادداشت‌های توضیحی:                                                       |
| ۴          | الف - اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵          | ب - ارکان صندوق                                                           |
| ۶          | پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۶-۸        | ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۹-۱۹       | 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 ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

آسمان زاگرس  
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی



# صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰



| ۱۳۹۹/۱۱/۳۰      | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱       | یادداشت | دارایی‌ها :                          |
|-----------------|------------------|---------|--------------------------------------|
| ریال            | ریال             |         |                                      |
| ۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳  | ۳۱۳,۵۵۸,۷۹۷,۳۶۰  | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم       |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۸۴۲,۱۹۸,۸۳۴    | ۶       | حساب‌های دریافتی                     |
| ۸۲,۴۹۸,۴۶۷      | ۱۴۷,۷۲۱,۴۵۰      | ۷       | سایر دارایی‌ها                       |
| ۶۷۰,۳۵۶,۷۴۹     | ۳۴,۹۴۲,۷۳۱       | ۸       | موجودی نقد                           |
| ۴۸,۲۲۳,۵۰۸,۲۳۹  | ۳۱۹,۵۸۳,۶۶۰,۳۷۵  |         | جمع دارایی‌ها                        |
|                 |                  |         |                                      |
|                 |                  |         | بدهی‌ها :                            |
| (۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳) | (۱۳,۰۴۹,۳۳۵,۸۳۶) | ۹       | جاری کارگزاران                       |
| (۲۶,۹۰۷,۷۱۰)    | (۹۲۰,۶۸۵,۶۵۲)    | ۱۰      | پرداختی به ارکان صندوق               |
| (۲۸,۹۷۲,۰۳۸)    | -                | ۱۱      | پرداختی به سرمایه‌گذاران             |
| (۱۱۴,۰۹۴,۶۸۷)   | (۱۳۷,۹۴۴,۳۲۲)    | ۱۲      | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر        |
| (۷,۵۸۵,۴۹۱,۵۲۸) | (۱۴,۱۰۷,۹۶۵,۸۱۰) |         | جمع بدهی‌ها                          |
| ۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱  | ۳۰۵,۴۷۵,۶۹۴,۵۶۵  | ۱۳      | خالص دارایی‌ها                       |
| ۱,۰۲۸,۳۶۸       | ۱,۱۶۸,۷۲۱        |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

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





# آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

| یادداشت                                  | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |
|------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
| درآمدها:                                 |                                      |                                              |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار             | ۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴                       | ۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴                                |
| درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها | ۲۲,۰۷۸,۴۷۶,۴۸۳                       | (۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)                                |
| سایر درآمدها                             | ۱۳,۲۸۰,۳۳۷,۰۴۴                       | -                                            |
| جمع درآمدها                              | ۵۵,۱۹۱,۱۲۶,۳۷۱                       | ۷۸۸,۳۱۸,۹۳۰                                  |
| هزینه‌ها:                                |                                      |                                              |
| هزینه کارمزد ارکان                       | (۱,۰۸۷,۳۹۴,۱۸۴)                      | (۲۶,۹۰۷,۷۱۰)                                 |
| سایر هزینه‌ها                            | (۴۳۳,۵۰۸,۸۵۴)                        | (۹۴,۲۷۶,۲۲۰)                                 |
| سود خالص                                 | ۵۳,۶۷۰,۲۲۳,۳۳۳                       | ۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰                                  |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری               | ۲۹.۲۸%                               | ۱.۸۵%                                        |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی       | ۱۷.۶۷%                               | ۱.۶۷%                                        |

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

| یادداشت                                             | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی | ۳۹,۵۱۷                               | -                                            |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی          | ۲۲۶,۹۵۹                              | ۳۹,۵۱۷                                       |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی         | (۵,۱۰۰)                              | -                                            |
| سود خالص                                            | -                                    | ۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰                                  |
| تعدیلات                                             | -                                    | ۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱                                  |
| خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی  | ۲۶۲,۳۷۶                              | ۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱                               |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

سود (زیان) خالص  
= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (!)

میانگین موزون، (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص  
= بازده سرمایه‌گذاری پایان، سال (۲)

خالص دارایی‌های پایان دوره

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضاء |
|-------------|-----------|---------|-------|
|-------------|-----------|---------|-------|

مدیر صندوق

شرکت سپدگردان آسمان

مسعود سلطان‌زالی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

محمدتقی رضایی

آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶  
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹ 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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 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 ۱۷-۱ امیدنامه صندوق است؛

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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- 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- 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        | 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 سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه هشتم.

**متولی صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، نبش خیابان پرچم، پلاک ۶۸.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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

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

| عنوان هزینه                    | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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.                                                                                  |
| حق‌الزحمه 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 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 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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           |                | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱     |                      |                 |                                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------------|-----------------|--------------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده                  |
|                      | ریال           | ریال           |                      | ریال            | ریال                           |
| ۹۸.۲۳%               | ۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳ | ۴۸,۲۳۵,۶۲۴,۰۶۶ | ۹۸.۱۱%               | ۳۱۳,۵۵۸,۷۹۷,۳۶۰ | ۲۹۱,۵۵۴,۰۳۹,۳۳۸                |
|                      |                |                |                      |                 | صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله |

**۶- حساب‌های دریافتنی**

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

| ۱۳۹۹/۱۱/۳۰     |                | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |           |               |                                            |
|----------------|----------------|------------|-----------|---------------|--------------------------------------------|
| مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده    |                                            |
| ریال           | ریال           | ریال       |           | ریال          |                                            |
| -              | ۵,۷۴۲,۱۹۸,۸۳۴  | -          | -         | ۵,۷۴۲,۱۹۸,۸۳۴ | کارمزد بازارگردانی صندوق آسمان آرمانی سهام |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | -          | -         | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | سایر حساب دریافتنی                         |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵,۸۴۲,۱۹۸,۸۳۴  | -          | -         | ۵,۸۴۲,۱۹۸,۸۳۴ |                                            |

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

#### ۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهلك 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 مستهلك 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 مستهلك می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱           |                 |                   |                     |
|----------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| 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     | (۱۰۳,۹۲۳,۶۴۲)     | ۱۲۵,۳۷۳,۲۵۰         |
| ۵۳,۲۰۱,۵۷۵           | -               | (۳۰,۸۵۳,۳۷۵)      | ۲۲,۳۴۸,۲۰۰          |
| ۸۲,۴۹۸,۴۶۷           | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۱۳۴,۷۷۷,۰۱۷)     | ۱۴۷,۷۲۱,۴۵۰         |

مخارج آبونمان

مخارج عضویت در کانون‌ها

جمع

#### ۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |             | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |
|------------|-------------|------------|
| ریال       | ریال        | ریال       |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۵۳,۳۵۲,۲۶۸ |            |
| ۳,۹۸۲,۰۰۰  | ۱۷,۰۰۴,۴۸۱  |            |
| ۹۶۰,۷۳۱    | -           |            |
| ۳۴,۹۴۲,۷۳۱ | ۶۷۰,۳۵۶,۷۴۹ |            |

بانک شهر

بانک شهر

بانک شهر

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱                            |                   |                 |                                             | نام شرکت کارگزاری |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|---------------------------------------------|-------------------|
| مانده پایان دوره<br>بدهکار (بستانکار) | گردش بستانکار     | گردش بدهکار     | مانده ابتدای دوره مالی<br>بدهکار (بستانکار) |                   |
| ریال                                  | ریال              | ریال            | ریال                                        | کارگزاری حافظ     |
| (۱۳,۰۴۹,۳۳۵,۸۳۶)                      | (۸۹۳,۹۸۴,۹۸۶,۲۸۸) | ۸۸۸,۳۵۱,۱۶۷,۵۴۵ | (۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳)                             |                   |

## صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

#### ۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱  |              |
|------------|-------------|--------------|
| ریال       | ریال        |              |
| ۱,۷۷۱,۱۰۲  | ۵۶۷,۲۷۹,۵۰۱ | مدیر صندوق   |
| ۲۵,۱۳۶,۶۰۸ | ۲۲۲,۲۹۱,۰۱۲ | متولی صندوق  |
| -          | ۱۳۱,۱۱۵,۱۳۹ | حسابرس صندوق |
| ۲۶,۹۰۷,۷۱۰ | ۹۲۰,۶۸۵,۶۵۲ | جمع          |

#### ۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |                             |
|------------|------------|-----------------------------|
|            | ریال       |                             |
| ۲۸,۹۷۲,۰۳۸ | -          | بابت تنمیه واحدهای صادر شده |

#### ۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۱۱/۳۰  | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱  |                      |
|-------------|-------------|----------------------|
| ریال        | ریال        |                      |
| ۱۱۲,۴۱۲,۹۳۸ | ۱۰۲,۱۱۹,۶۹۷ | بدهی بابت امور صندوق |
| ۱,۶۸۱,۷۴۹   | ۳۵,۸۲۴,۶۲۵  | ذخیره کارمزد تصفیه   |
| ۱۱۴,۰۹۴,۶۸۷ | ۱۳۷,۹۴۴,۳۲۲ | جمع                  |

#### ۱۳- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۹/۱۱/۳۰     |        | ۱۴۰۰/۰۵/۳۱      |         |                            |
|----------------|--------|-----------------|---------|----------------------------|
| ریال           | تعداد  | ریال            | تعداد   |                            |
| ۴,۶۴۵,۱۳۸,۰۷۹  | ۴,۵۱۷  | ۲۶۴,۵۷۰,۴۴۹,۵۹۳ | ۲۲۶,۳۷۶ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۳۵,۹۹۲,۸۷۸,۶۳۲ | ۳۵,۰۰۰ | ۴۰,۹۰۵,۲۴۴,۹۷۲  | ۳۵,۰۰۰  | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱ | ۳۹,۵۱۷ | ۳۰۵,۴۷۵,۶۹۴,۵۶۵ | ۲۶۱,۳۷۶ | جمع                        |

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰**

**۱۴- سود حاصل از فروش اوراق بهادار**

| دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | یادداشت                                                        |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| ریال                                            | ریال                                    |                                                                |
| ۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴                                   | ۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴                          | ۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴                                   | ۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴                          | 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 | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |              |                   |                 |           |                           |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------|-----------|---------------------------|
| سود (زیان) فروش                                 | سود (زیان) فروش                      | کارمزد       | ارزش دفتری        | بهای فروش       | تعداد     |                           |
| ریال                                            | ریال                                 | ریال         | ریال              | ریال            |           |                           |
| ۱,۴۱۵,۲۷۸,۱۹۸                                   | ۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴                       | (۹۸,۶۳۱,۷۴۱) | (۶۴۹,۷۰۶,۳۰۹,۳۲۳) | ۶۶۹,۶۳۷,۲۵۳,۹۰۸ | ۳,۸۹۶,۶۷۸ | صندوق س.آسمان آرمانی سهام |
| ۱۳۱,۱۶۳,۶۷۶                                     | -                                    | -            | -                 | -               | -         | سایر                      |
| ۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴                                   | ۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴                       | (۹۸,۶۳۱,۷۴۱) | (۶۴۹,۷۰۶,۳۰۹,۳۲۳) | ۶۶۹,۶۳۷,۲۵۳,۹۰۸ | ۳,۸۹۶,۶۷۸ | جمع                       |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

۱۵ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها

| دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | یادداشت |                                                                       |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------|
| ریال                                            | ریال                                    |         |                                                                       |
| (۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)                                   | ۲۲,۰۷۸,۴۷۶,۴۸۳                          | 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 | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |              |                   |                 |           |                           |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------|-----------|---------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری               | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری    | کارمزد       | ارزش دفتری        | ارزش بازار      | تعداد     |                           |
| ریال                                            | ریال                                 | ریال         | ریال              | ریال            |           |                           |
| (۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)                                   | ۲۲,۰۷۸,۴۷۶,۴۸۳                       | (۷۴,۴۸۷,۹۰۵) | (۲۹۱,۴۸۰,۳۲۰,۸۷۸) | ۳۱۳,۶۳۳,۲۸۵,۲۶۶ | ۱,۷۰۵,۰۹۴ | صندوق س.آسمان آرمانی سهام |

۱۶- سایر درآمدها

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |                                  |
|-----------------------------------------|----------------------------------|
| ۱۳,۰۷۴,۰۷۸,۹۹۳                          | درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی |
| ۲۰۶,۲۳۹,۳۲۰                             | تعدیل کارمزد کارگزار             |
| ۱۸,۷۳۱                                  | سود سپرده بانکی                  |
| ۱۳,۲۸۰,۳۳۷,۰۴۴                          | جمع                              |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

**۱۷- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |                     |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|
| ریال                                    | ریال                                            |                     |
| ۷۵۹,۱۲۴,۶۴۱                             | ۱,۷۷۱,۱۰۲                                       | هزینه کارمزد مدیر   |
| ۱۹۷,۱۵۴,۴۰۴                             | ۲۵,۱۳۶,۶۰۸                                      | هزینه کارمزد متولی  |
| ۱۳۱,۱۱۵,۱۳۹                             | -                                               | هزینه کارمزد حسابرس |
| ۱,۰۸۷,۳۹۴,۱۸۴                           | ۲۶,۹۰۷,۷۱۰                                      | جمع                 |

**۱۸- سایر هزینه ها**

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |                                    |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                            |                                    |
| ۲۳۷,۹۳۶,۲۳۰                             | ۵۹,۲۱۱,۳۶۳                                      | هزینه آبونمان                      |
| ۱۰۳,۹۲۳,۶۴۲                             | ۳۳,۲۰۳,۱۰۸                                      | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| ۳۴,۱۴۲,۸۷۶                              | ۱,۶۸۱,۷۴۹                                       | هزینه تصفیه                        |
| ۵۷,۵۰۶,۱۰۶                              | ۱۸۰,۰۰۰                                         | سایر هزینه ها                      |
| ۴۳۳,۵۰۸,۸۵۴                             | ۹۴,۲۷۶,۲۲۰                                      | جمع                                |

**۱۹- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ | دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |                                         |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| (ریال)                                  | ریال                                            |                                         |
| (۱۰,۶۹۱,۵۴۵,۴۷۹)                        | ۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱                                     | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال |

## صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

### برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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<br>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 :

| اشخاص وابسته                    |                       |                          | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |           |                          | دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |           |  |
|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------------------------|-----------|--|
| نام                             | نوع وابستگی           | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری           | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری                   | درصد تملک |  |
| مدیر صندوق                      | شرکت سبذگردان آسمان   | مدیر صندوق               | ۳۲,۹۰۰                               | ۱۲.۵۹%    | ممتاز                    | ۳۲,۹۰۰                                       | ۸۳.۲۶%    |  |
| مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی | محمد اقبال نیا        | سهامدار مدیر صندوق       | ۳۵۰                                  | ۰.۱۳%     | ممتاز                    | ۳۵۰                                          | ۰.۸۹%     |  |
| مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی | مسعود سلطان زالی      | سهامدار مدیر صندوق       | ۳۵۰                                  | ۰.۱۳%     | ممتاز                    | ۳۵۰                                          | ۰.۸۹%     |  |
| مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی | مهدی فریور            | سهامدار مدیر صندوق       | ۳۵۰                                  | ۰.۱۳%     | ممتاز                    | ۳۵۰                                          | ۰.۸۹%     |  |
| مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی | حمزه کاظمی محسن آبادی | سهامدار مدیر صندوق       | ۳۵۰                                  | ۰.۱۳%     | ممتاز                    | ۳۵۰                                          | ۰.۸۹%     |  |
| مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی | سید جواد جمالی        | سهامدار مدیر صندوق       | ۳۵۰                                  | ۰.۱۳%     | ممتاز                    | ۳۵۰                                          | ۰.۸۹%     |  |
| مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی | فرهنگ قراگوزلو        | سهامدار مدیر صندوق       | ۳۵۰                                  | ۰.۱۳%     | ممتاز                    | ۳۵۰                                          | ۰.۸۹%     |  |
| جمع واحدهای سرمایه‌گذاری        |                       |                          | ۲۶۱,۳۷۶                              | ۱۰۰%      | ممتاز                    | ۳۹,۵۱۷                                       | ۱۰۰%      |  |

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

| طرف معامله                                  |            |              | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ |              |                  | دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |                  |                      |
|---------------------------------------------|------------|--------------|--------------------------------------|--------------|------------------|----------------------------------------------|------------------|----------------------|
| نوع وابستگی                                 | شرح معامله | موضوع معامله | ارزش معامله - ریال                   | تاریخ معامله | مانده طلب (بدهی) | در پایان دوره - ریال                         | مانده طلب (بدهی) | در پایان دوره - ریال |
| حسابرسی هوشیار ممیز                         | حسابرسی    | کارمزد       | ۱۳۱,۱۱۵,۱۳۹                          | طی دوره      | (۱۳۱,۱۱۵,۱۳۹)    | -                                            | -                |                      |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | متولی      | کارمزد       | ۱۹۷,۱۵۴,۴۰۴                          | طی دوره      | (۲۲۲,۲۹۱,۰۱۲)    | (۲۵,۱۳۶,۶۰۸)                                 | (۲۵,۱۳۶,۶۰۸)     |                      |
| شرکت سبذگردان آسمان                         | مدیر       | کارمزد       | ۷۵۹,۱۳۴,۶۴۱                          | طی دوره      | (۵۶۷,۲۷۹,۵۰۱)    | (۱,۷۷۱,۱۰۲)                                  | (۱,۷۷۱,۱۰۲)      |                      |
| خالص مانده در پایان دوره                    |            |              | ۱,۰۸۷,۳۹۴,۱۸۴                        |              | (۹۲۰,۶۸۵,۶۵۲)    | (۲۶,۹۰۷,۷۱۰)                                 |                  |                      |

### صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

#### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

#### **۲۳- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه:**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های 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 ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ 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         | ۳۳۶,۳۹۷,۰۵۶,۰۷۹  | ۲۶۶,۷۰۳,۸۹۳,۱۵۱                 | ۳۳۳,۹۷۶,۳۱۵,۸۲۰                          |
| جمع دارایی غیر جاری     | -                | -                               | -                                        |
| جمع کل دارایی ها        | ۳۳۶,۳۹۷,۰۵۶,۰۷۹  | ۲۶۶,۷۰۳,۸۹۳,۱۵۱                 | ۳۳۳,۹۷۶,۳۱۵,۸۲۰                          |
| جمع بدهی های جاری       | ۱۴,۱۰۷,۹۶۵,۸۱۰   | ۱۳,۹۹۴,۵۰۹,۹۱۰                  | ۱۳,۹۳۷,۷۸۱,۹۶۰                           |
| جمع بدهی های غیر جاری   | -                | -                               | -                                        |
| جمع کل بدهی ها          | ۱۴,۱۰۷,۹۶۵,۸۱۰   | ۱۳,۹۹۴,۵۰۹,۹۱۰                  | ۱۳,۹۳۷,۷۸۱,۹۶۰                           |
| جمع کل تعهدات           | ۴۵,۹۸۴,۷۵۰,۰۰۰   | ۱۸,۳۹۳,۹۰۰,۰۰۰                  | ۱۸۳,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰                          |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۶۰,۰۹۲,۷۱۵,۸۱۰   | ۳۲,۳۸۸,۴۰۹,۹۱۰                  | ۱۹۷,۸۷۶,۷۸۱,۹۶۰                          |
| نسبت جاری               | ۵.۶۰             | ۸.۲۳                            | -                                        |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۰.۱۸             | -                               | ۰.۵۹                                     |

#### **۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی:**

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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

| ۱۴۰۰/۰۵/۳۱                           |                                      |
|--------------------------------------|--------------------------------------|
| صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام |                                      |
| ریال                                 | دارایی‌ها:                           |
| ۳۱۳,۵۵۸,۷۹۷,۳۶۰                      | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم       |
| ۵,۸۴۲,۱۹۸,۸۳۴                        | حسابهای دریافتنی                     |
| ۱۴۷,۷۲۱,۴۵۰                          | سایر دارایی‌ها                       |
| ۳۴,۹۴۲,۷۳۱                           | موجودی نقد                           |
| ۳۱۹,۵۸۳,۶۶۰,۳۷۵                      | جمع دارایی‌ها                        |
|                                      |                                      |
| بدهی‌ها:                             |                                      |
| (۱۳,۰۴۹,۳۳۵,۸۳۶)                     | جاری کارگزاران                       |
| (۹۲۰,۶۸۵,۶۵۲)                        | پرداختنی به ارکان صندوق              |
| -                                    | پرداختنی به سرمایه‌گذاران            |
| (۱۳۷,۹۴۴,۳۲۲)                        | سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر       |
| (۱۴,۱۰۷,۹۶۵,۸۱۰)                     | جمع بدهی‌ها                          |
| ۳۰۵,۴۷۵,۶۹۴,۵۶۵                      | خالص دارایی‌ها                       |
| ۱,۱۶۸,۷۲۱                            | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

#### ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۵/۳۱  | دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی<br>به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| صندوق سرمایه‌گذاری آسمان                 | صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی                 |
| آرمانی سهام                              | سهام                                            |
| ریال                                     | ریال                                            |
| درآمد ها :                               |                                                 |
| سود فروش اوراق بهادار                    |                                                 |
| درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری‌ها |                                                 |
| سایر درآمدها                             |                                                 |
| جمع درآمدها                              |                                                 |
| هزینه ها :                               |                                                 |
| هزینه کارمزد ارکان                       |                                                 |
| سایر هزینه ها                            |                                                 |
| سود خالص                                 |                                                 |
| ۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴                           | ۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴                                   |
| ۲۲,۰۷۸,۴۷۶,۴۸۳                           | (۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)                                   |
| ۱۳,۲۸۰,۳۳۷,۰۴۴                           | -                                               |
| ۵۵,۱۹۱,۱۲۶,۳۷۱                           | ۷۸۸,۳۱۸,۹۳۰                                     |
| (۱,۰۸۷,۳۹۴,۱۸۴)                          | (۲۶,۹۰۷,۷۱۰)                                    |
| (۴۳۳,۵۰۸,۸۵۴)                            | (۹۴,۲۷۶,۲۲۰)                                    |
| ۵۳,۶۷۰,۲۲۳,۳۳۳                           | ۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰                                     |

#### ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱                  | دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام                  | صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام         |
| تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری                            | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری                   |
| ریال                                                  | ریال                                         |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی   | ۳۹,۵۱۷                                       |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی            | ۲۲۶,۹۵۹                                      |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی           | (۵,۱۰۰)                                      |
| سود خالص                                              | -                                            |
| تعدیلات                                               | -                                            |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی | ۲۶۱,۳۷۶                                      |
| ۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱                                        | ۳۹,۵۱۷                                       |
| ۳۰۵,۴۷۵,۶۹۴,۵۶۵                                       | ۳۹,۵۱۷                                       |
| ۳۹,۵۱۷                                                | ۳۹,۵۱۷                                       |