



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
مدیریت محترم عامل

با سلام

احتراماً، عطف به قرارداد حسابرسی منعقدۀ فی مابین، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل برای عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰ آن صندوق تقدیم میگردد.

خواهشمند است دستور فرمائید دریافت آن را اعلام فرمایند.

مؤسسه حسابرسی هوشیار میرمیر

(حسابداران رسمی)

سید محمد نوریان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورت های مالی	۱ الی ۱۹



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع مورخ ۱۲ خرداد ماه ۱۴۰۰، حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع در تارنمای صندوق و سامانه کدال رعایت نشده است.
- ۶- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.
- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود، با توجه به مشکلات نرم افزاری که بعضاً منجر به برگشت و اصلاح NAV شده، به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۸- نسبت های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی (مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴)، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و موردی مبنی بر عدم صحت محاسبات انجام شده، مشاهده نگردیده است.
- ۹- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط، نظر این موسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.
- ۱۰- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۴ مهر ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

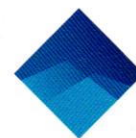
محمد جواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوریان

۹۳۲۰۴۸





آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

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.

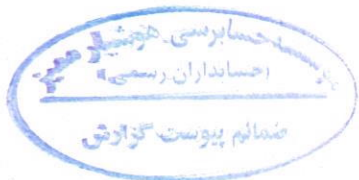
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۹	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	مسعود سلطان‌زالی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	محمدتقی رضایی	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

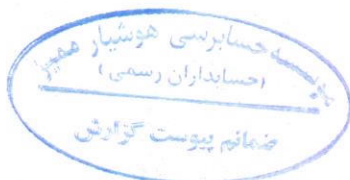
در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰



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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

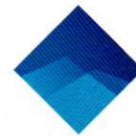
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	مسعود سلطان‌زالی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	محمدتقی رضایی	



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



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	۱۴	۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۵	۲۲,۰۷۸,۴۷۶,۴۸۳
سایر درآمدها	۱۶	۱۳,۲۸۰,۳۳۷,۰۴۴
جمع درآمدها		۵۵,۱۹۱,۱۲۶,۳۷۱
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۱,۰۸۷,۳۹۴,۱۸۴)
سایر هزینه‌ها	۱۸	(۴۳۳,۵۰۸,۸۵۴)
سود خالص		۵۳,۶۷۰,۲۲۳,۳۳۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱)	۲۹.۲۸%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی	(۲)	۱۷.۶۷%

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	-	۵۱۳,۶۷۰,۲۲۳,۳۳۳
تعدیلات	۱۹	(۱۰,۶۹۱,۵۴۵,۴۷۹)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۲۶۲,۳۷۶	۴۰۶,۳۸۸,۰۱۶,۷۱۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

سود (زیان) خالص
= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
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 سبدگردان آسمان

مسعود سلطان‌زالی

متولی صندوق

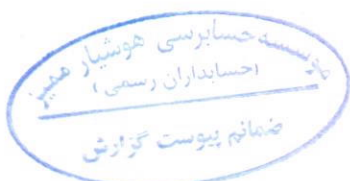
موسسه حسابرسی و خدمات دذیریت ارقام نگر آریا

محمدتقی رضایی



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن)
کشاورز، 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.
 - 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 تعیین 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 صورتی که در اثر فروش اوراق بهادار، تعداد اوراق بهادار موجود در سبد دارایی از تعداد اوراق بهاداری که صندوق در قراردادهای آتی متعهد به فروش آن‌ها شده است، کمتر گردد؛ مدیر موظف است قبل از فروش اوراق بهادار مربوطه، با اتخاذ موقعیت تعهد خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار، تعداد اوراق بهاداری را که صندوق در قرارداد آتی متعهد به فروش آن شده است را به میزان کافی کاهش دهد.

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

۱-۲ اطلاع رسانی

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

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

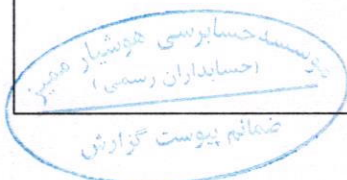
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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.

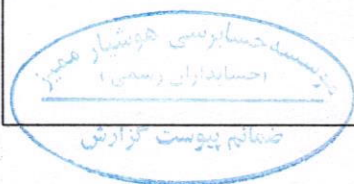
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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.
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.**

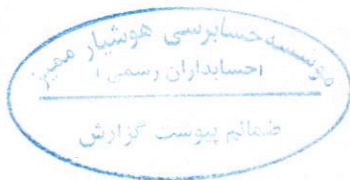
* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. دارایی‌ها و نیز خالص ارزش دارایی‌ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار 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 $\left[\frac{0/001}{n \times 365} \right]$ ضریب 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.

۴-۴-۴-۴ 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

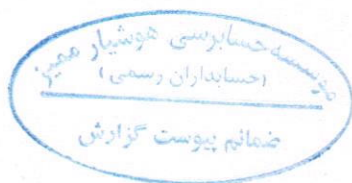
برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

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 دارای های مالی صندوق کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق 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

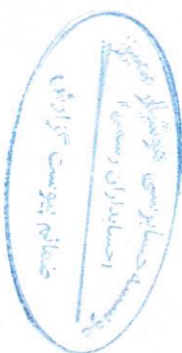
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			۱۴۰۰/۰۵/۳۱			صنعت
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			صنعت
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	
ریال	ریال	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 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.

۱۴۰۰/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
مالی	طی دوره	مالی	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 عضویت در کانون‌ها

مخارج آبونمان

جمع

۸- موجودی نقد

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

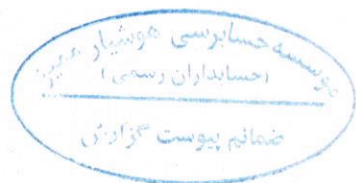
۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۳,۳۵۲,۲۶۸	
۳,۹۸۲,۰۰۰	۱۷,۰۰۴,۴۸۱	
۹۶۰,۷۳۱	-	
۳۴,۹۴۲,۷۳۱	۶۷۰,۳۵۶,۷۴۹	

بانک شهر

بانک شهر

بانک شهر

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

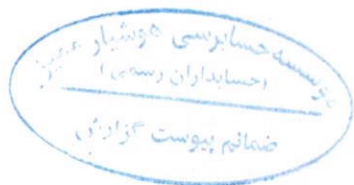
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار) ریال
کارگزاری حافظ	(۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳)	۸۸۸,۳۵۱,۱۶۷,۵۴۵	(۸۹۳,۹۸۴,۹۸۶,۲۸۸)	(۱۳,۰۴۹,۳۳۵,۸۳۶)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی 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 تئمه واحدهای صادر شده

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

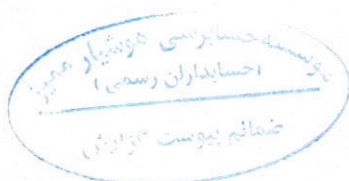
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر است:

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	ریال	تعداد
۴,۶۴۵,۱۳۸,۰۷۹	۲۶۴,۵۷۰,۴۴۹,۵۹۳	۲۲۶,۳۷۶
۳۵,۹۹۲,۸۷۸,۶۳۲	۴۰,۹۰۵,۲۴۴,۹۷۲	۳۵,۰۰۰
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۰۵,۴۷۵,۶۹۴,۵۶۵	۲۶۱,۳۷۶
		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

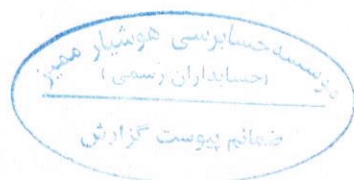
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

۱۴- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴	۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴	۱۴-۱ سود حاصل از فروش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس
۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴	۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴	جمع

۱۴-۱ سود حاصل از فروش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه 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 زنگرس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۵

۱۵ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری‌ها

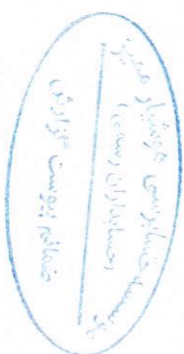
دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت	درآمد ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس
ریال	ریال		
(۷۵۸,۱۳۲,۹۴۴)	۲۲,۰۷۸,۴۲۶,۴۸۳	۱۵-۱	

۱۵-۱ درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس بشرح ذیل است

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	صندوق س.آسمان آرمانی سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۵۸,۱۳۲,۹۴۴)	۲۲,۰۷۸,۴۲۶,۴۸۳	(۷۴,۴۸۷,۹۰۵)	(۲۹۱,۴۸۰,۳۲۰,۸۷۸)	۳۲۳,۶۳۵,۲۸۵,۲۶۶	۱,۷۰۵,۰۹۴			

۱۶- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
ریال	
۱۳,۰۷۴,۰۷۸,۹۹۳	
۲۰۶,۲۳۹,۳۲۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۸,۷۳۱	سود سپرده بانکی
۱۳,۲۸۰,۳۳۷,۰۴۴	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی 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 به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه 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

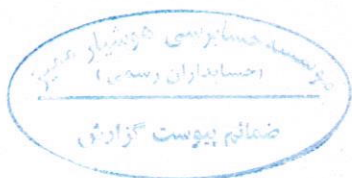
۱۸- سایر هزینه ها

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکریس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

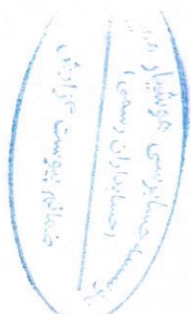
۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی:

۲۰-۱ در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی می‌باشد، لکن، مطابق بند ۱۰۷ امیدنامه صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

نام صندوق	نام	حدافل سفارش	حدافل حجم معاملات	دامنه مطمنه
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	آسانس	۱۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۳%

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۳۲,۹۰۰	۱۲,۵۹%	ممتاز	۳۲,۹۰۰	۸۳,۲۶%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال نیا	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۲۲۶,۳۷۶	۸۶,۶۱%	عادی	۴,۵۱۷	۱۱,۴۳%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان زالی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰,۱۳%	ممتاز	۳۵۰	۰,۸۹%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	مهدی فریزور	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰,۱۳%	ممتاز	۳۵۰	۰,۸۹%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	حمزه کاظمی محسن آبادی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰,۱۳%	ممتاز	۳۵۰	۰,۸۹%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	سید جواد جمالی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰,۱۳%	ممتاز	۳۵۰	۰,۸۹%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	فرهنگ قراقرزو	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰,۱۳%	ممتاز	۳۵۰	۰,۸۹%
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری				۲۶۱,۳۷۶	۱۰۰%		۳۹,۵۱۷	۱۰۰%



۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موقع معامله	شرح معامله	مطلوبه طلب (دفعه)	مطلوبه طلب (دفعه)
موسسه حسابرسی هوشیار همیز	حسابرس	کاربرد	۱۳۱,۱۵۱,۳۹	طی دوره	کاربرد	مطلوبه طلب (دفعه)	دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام تکر آریا	متولی	کاربرد	۱۹۷,۱۵۴,۴۰۴	طی دوره	کاربرد	مطلوبه طلب (دفعه)	دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۰
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	کاربرد	۷۵۹,۱۲۴,۶۴۱	طی دوره	کاربرد	مطلوبه طلب (دفعه)	دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۰
خالص مانده در پایان دوره			۱,۰۸۷,۳۴۲,۱۸۴				دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۰

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:

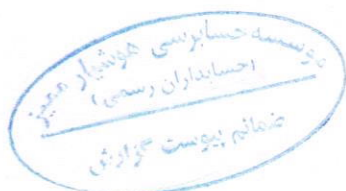
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

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

در جدول فوق در قسمت دارایی های جاری بابت سرمایه گذاری در اوراق از ارزش ابطال واحدهای سرمایه گذاری استفاده شده که این سرفصل در ترازنامه بر اساس خالص ارزش فروش واحدهای سرمایه گذاری گزارش شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

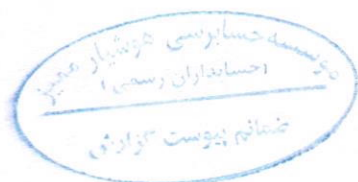
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۰

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 دریافتی
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)	پرداختی به ارکان صندوق
-	پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۱۳۷,۹۴۴,۳۲۲)	سایر حساب‌های پرداختی 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 ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی	
سهام	سهام	
ریال	ریال	درآمد ها :
۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴	۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴	سود فروش اوراق بهادار
(۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)	۲۲,۰۷۸,۴۷۶,۴۸۳	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری‌ها
-	۱۳,۲۸۰,۳۳۷,۰۴۴	سایر درآمدها
۷۸۸,۳۱۸,۹۳۰	۵۵,۱۹۱,۱۲۶,۳۷۱	جمع درآمدها
		هزینه ها :
(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)	(۱,۰۸۷,۳۹۴,۱۸۴)	هزینه کارمزد ارکان
(۹۴,۲۷۶,۲۲۰)	(۴۳۳,۵۰۸,۸۵۴)	سایر هزینه ها
۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰	۵۳,۶۷۰,۲۲۳,۳۳۳	سود خالص

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی
-	۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۹,۵۱۷
۳۹,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۹۵۹
-	(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰)
۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰	۵۳,۶۷۰,۲۲۳,۳۳۳	-
۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱	(۱۰,۶۹۱,۵۴۵,۴۷۹)	-
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۰۵,۴۷۵,۶۹۴,۵۶۵	۲۶۱,۳۷۶
		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

