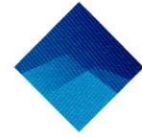


آسمان زاگری
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۰



آسمان زاگرس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

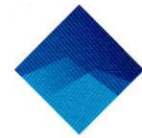
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

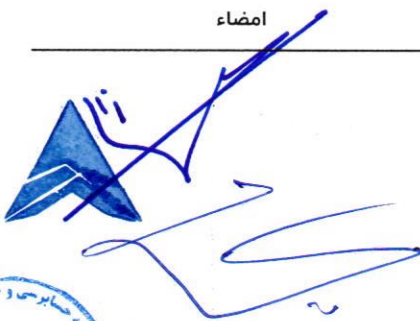
در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳	۳۴۷,۰۵۳,۳۴۶,۸۶۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۸,۹۸۹,۰۷۸	۶	حساب‌های دریافتی
۸۲,۴۹۸,۴۶۷	۷۸,۲۱۶,۶۵۱	۷	سایر دارایی‌ها
۶۷۰,۳۵۶,۷۴۹	۸۲,۳۱۶,۰۱۲	۸	موجودی نقد
۴۸,۲۲۳,۵۰۸,۲۳۹	۳۵۹,۷۰۲,۸۶۸,۶۰۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
(۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳)	(۱۶,۴۱۳,۱۵۸,۵۵۲)	۹	جاری کارگزاران
(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)	(۱,۱۵۲,۷۲۳,۶۳۶)	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
(۲۸,۹۷۲,۰۳۸)	-	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۱۱۴,۰۹۴,۶۸۷)	(۲۶۹,۵۸۷,۶۳۷)	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۷,۵۸۵,۴۹۱,۵۲۸)	(۱۷,۸۳۵,۴۶۹,۸۲۵)		جمع بدهی‌ها
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۴۱,۸۶۷,۳۹۸,۷۸۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۲۸,۳۶۸	۱,۱۰۳,۰۹۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

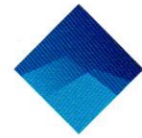
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

آسمان
شرکت سبذگردان

امضاء




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	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
	ریال	ریال	
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۰,۰۹۰,۸۰۱,۳۷۸	۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴	۱۴
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	(۲۲,۰۵۳,۱۸۰,۲۷۲)	(۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)	۱۵
سایر درآمدها	۱۹,۹۲۷,۱۴۴,۲۸۹	-	۱۶
جمع درآمدها	۳۷,۹۶۴,۷۶۵,۳۹۵	۷۸۸,۳۱۸,۹۳۰	
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۲۳۰,۸۹۶,۶۹۵)	(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)	۱۷
سایر هزینه‌ها	(۶۷۱,۰۴۶,۳۷۸)	(۹۴,۲۷۶,۲۲۰)	۱۸
سود خالص	۳۵,۰۶۲,۸۲۲,۳۲۲	۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۵.۳۰%	۱.۸۵%	(۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی	۱۰.۳۵%	۱.۶۷%	(۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	۳۹,۵۱۷	-	
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۲۷۵,۵۰۰	۳۹,۵۱۷	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۵,۱۰۰)	-	
سود خالص	-	۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰	
تعدیلات	-	۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱	۱۹
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۳۰۹,۹۱۷	۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

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

$$\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص} = \frac{\text{بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$$

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	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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 حق‌تقدم 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 مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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 درج گردیده است.

۲-۱- 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 مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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.

۳-۴ 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 ۲-۳ 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.

۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰		صنعت	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها		خالص ارزش فروش
	ریال	ریال		ریال	
۹۸.۲۳%	۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳	۴۸,۲۳۵,۶۲۴,۰۶۶	۹۶.۴۸%	۳۴۷,۰۵۳,۳۴۶,۸۶۵	۳۶۹,۱۳۶,۸۰۰,۰۱۱
					صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

۶- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰		تجزیل نشده	
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل		ریال
	ریال	ریال	ریال		ریال
-	۱۲,۳۸۸,۹۸۹,۰۷۸	-	-	-	۱۲,۳۸۸,۹۸۹,۰۷۸
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۸,۹۸۹,۰۷۸	-	-	-	۱۲,۴۸۸,۹۸۹,۰۷۸
					کارمزد بازارگردانی صندوق آسمان آرمانی سهام
					سایر حساب دریافتی
					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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.

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره	
مالی	طی دوره		مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۲۹۶,۸۹۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۸,۲۵۱,۹۱۶)	۷۱,۰۴۴,۹۷۶	مخارج عضویت در کانون‌ها
۵۳,۲۰۱,۵۷۵	-	(۴۶,۰۲۹,۹۰۰)	۷,۱۷۱,۶۷۵	مخارج آبونمان
۸۲,۴۹۸,۴۶۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۴,۲۸۱,۸۱۶)	۷۸,۲۱۶,۶۵۱	جمع

۸- موجودی نقد

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۶۷۰,۳۵۶,۷۴۹	۸۲,۳۱۶,۰۱۲	بانک شهر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره مالی بدهکار (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۶,۴۱۳,۱۵۸,۵۵۲)	(۱,۹۴۱,۵۷۴,۳۴۴,۶۷۷)	۱,۹۳۲,۵۷۶,۷۰۳,۲۱۸	(۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳)	کارگزاری حافظ

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۷۱,۱۰۲	۸۲۹,۷۷۶,۳۳۲	مدیر صندوق
۲۵,۱۳۶,۶۰۸	۲۵۶,۸۴۸,۷۸۰	متولی صندوق
-	۶۶,۰۹۸,۵۲۴	حسابرس صندوق
<u>۲۶,۹۰۷,۷۱۰</u>	<u>۱,۱۵۲,۷۲۳,۶۳۶</u>	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸,۹۷۲,۰۳۸	-	بابت تتمه 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	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۲,۴۱۲,۹۳۸	۲۰۴,۰۲۷,۲۳۰	بدهی بابت امور صندوق
۱,۶۸۱,۷۴۹	۶۵,۵۶۰,۴۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
<u>۱۱۴,۰۹۴,۶۸۷</u>	<u>۲۶۹,۵۸۷,۶۳۷</u>	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		۱۴۰۰/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۶۴۵,۱۳۸,۰۷۹	۴,۵۱۷	۳۰۳,۲۵۹,۱۲۹,۶۰۸	۲۷۴,۹۱۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۵,۹۹۲,۸۷۸,۶۳۲	۳۵,۰۰۰	۳۸,۶۰۸,۲۶۹,۱۷۳	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱</u>	<u>۳۹,۵۱۷</u>	<u>۳۴۱,۸۶۷,۳۹۸,۷۸۱</u>	<u>۳۰۹,۹۱۷</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۰

۱۴- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱	۴۰,۰۹۰,۸۰۱,۳۷۸	۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴

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

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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۴۱۵,۲۷۸,۱۹۸	۴۰,۰۹۰,۸۰۱,۳۷۸	(۱۳۱,۹۹۵,۰۶۷)	(۹۴۸,۶۹۷,۲۱۸,۱۶۰)	۹۸۸,۹۲۰,۰۱۴,۶۰۵	۵,۵۶۲,۷۷۹	صندوق س.آسمان آرمانی سهام
۱۳۱,۱۶۳,۶۷۶	-	-	-	-	-	سایر
۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴	۴۰,۰۹۰,۸۰۱,۳۷۸	(۱۳۱,۹۹۵,۰۶۷)	(۹۴۸,۶۹۷,۲۱۸,۱۶۰)	۹۸۸,۹۲۰,۰۱۴,۶۰۵	۵,۵۶۲,۷۷۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۰

۱۵ - درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)	(۲۲,۰۵۳,۱۸۰,۲۷۲)	۱۵-۱	درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس

۱۵-۱- درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس بشرح ذیل است :

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)	(۲۲,۰۵۳,۱۸۰,۲۷۲)	(۸۲,۴۴۴,۷۵۱)	(۳۶۹,۱۰۶,۵۲۷,۱۳۷)	۳۴۷,۱۳۵,۷۹۱,۶۱۶	۲,۰۵۱,۸۲۴	صندوق س.آسمان آرمانی سهام

۱۶ - سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	
۱۹,۷۲۰,۸۶۹,۲۳۷	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۲۰۶,۲۳۹,۳۲۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۳۵,۷۳۲	سود سپرده بانکی
۱۹,۹۲۷,۱۴۴,۲۸۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۰

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۷۱,۱۰۲	۱,۶۰۳,۴۵۸,۵۰۹	هزینه کارمزد مدیر
۲۵,۱۳۶,۶۰۸	۳۹۷,۸۳۹,۶۶۲	هزینه کارمزد متولی
-	۲۲۹,۵۹۸,۵۲۴	هزینه کارمزد حسابرس
۲۶,۹۰۷,۷۱۰	۲,۲۳۰,۸۹۶,۶۹۵	جمع

۱۸- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۵۹,۲۱۱,۳۶۳	۳۵۵,۰۲۰,۲۸۸	هزینه آبونمان
۳۳,۲۰۳,۱۰۸	۱۵۸,۲۵۱,۹۱۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۸۰,۰۰۰	۹۳,۸۹۵,۵۱۶	سایر هزینه‌ها
۱,۶۸۱,۷۴۹	۶۳,۸۷۸,۶۵۸	هزینه تصفیه
۹۴,۲۷۶,۲۲۰	۶۷۱,۰۴۶,۳۷۸	جمع

۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	(ریال)	
۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱	(۴,۲۳۳,۴۴۰,۲۵۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۰

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۰-۱ در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی می‌باشد، لکن؛ مطابق بند ۱-۷ امیدنامه، صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

نام صندوق	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات	دامنه مظنه
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۱۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲%

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
			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	۱۰.۶۲%	ممتاز	۳۲,۹۰۰	۸۳.۲۶%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال‌نیا	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۹%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان‌زالی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۹%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	مهدی فریور	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۹%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	حمزه کاظمی محسن آبادی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۹%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	سید جواد جمالی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۹%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	فرهنگ قراگوزلو	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۹%
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری				۳۰۹,۹۱۷	۱۰۰%	۳۹,۵۱۷	۱۰۰%	

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰			شرح معامله	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرسی	کارمزد	۲۲۹,۵۹۸,۵۲۴	طی دوره	(۶۶,۰۹۸,۵۲۴)	
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد	۳۹۷,۸۳۹,۶۶۲	طی دوره	(۲۵۶,۸۴۸,۷۸۰)	
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	کارمزد	۱,۶۰۳,۴۵۸,۵۰۹	طی دوره	(۸۲۹,۷۷۶,۳۳۲)	
خالص مانده در پایان دوره			۲,۲۳۰,۸۹۶,۶۹۵		(۱,۱۵۲,۷۲۳,۶۳۶)	

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

مانده طلب (بدهی)
در پایان دوره - ریال

-

(۲۵,۱۳۶,۶۰۸)

(۱,۷۷۱,۱۰۲)

(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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

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

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۷۱,۱۰۳,۱۷۴,۵۴۱	۲۹۱,۸۵۴,۲۹۸,۸۷۹	۳۶۶,۰۵۸,۴۷۰,۵۸۴
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۳۷۱,۱۰۳,۱۷۴,۵۴۱	۲۹۱,۸۵۴,۲۹۸,۸۷۹	۳۶۶,۰۵۸,۴۷۰,۵۸۴
جمع بدهی‌های جاری	۱۷,۸۳۵,۴۶۹,۸۲۵	۱۷,۶۶۹,۵۱۴,۵۵۹	۱۷,۵۸۶,۵۳۶,۹۲۵
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۱۷,۸۳۵,۴۶۹,۸۲۵	۱۷,۶۶۹,۵۱۴,۵۵۹	۱۷,۵۸۶,۵۳۶,۹۲۵
جمع کل تعهدات	۴۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۵۹,۸۶۰,۴۶۹,۸۲۵	۳۴,۴۷۹,۵۱۴,۵۵۹	۱۸۵,۶۸۶,۵۳۶,۹۲۵
نسبت جاری	۶.۲۰	۸.۴۶	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۶	-	۰.۵۱

۲۴-۱ در جدول فوق در قسمت دارایی‌های جاری از خالص ارزش هر واحد صندوق آسمان آرمانی سهام به عنوان ضمانت نقدشوندگی استفاده شده که این آیتم در ترازنامه صندوق به ارزش بازار هر واحد گزارش شده است.

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۰

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی به شرح زیر است:

الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	
ریال	ریال	دارایی‌ها
۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳	۳۴۷,۰۵۳,۳۴۶,۸۶۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۸,۹۸۹,۰۷۸	حساب‌های دریافتی
۸۲,۴۹۸,۴۶۷	۷۸,۲۱۶,۶۵۱	سایر دارایی‌ها
۶۷۰,۳۵۶,۷۴۹	۸۲,۳۱۶,۰۱۲	موجودی نقد
۴۸,۲۲۳,۵۰۸,۲۳۹	۳۵۹,۷۰۲,۸۶۸,۶۰۶	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
(۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳)	(۱۶,۴۱۳,۱۵۸,۵۵۲)	جاری کارگزاران
(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)	(۱,۱۵۲,۷۲۳,۶۳۶)	پرداختی به ارکان صندوق
(۲۸,۹۷۲,۰۳۸)	-	پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۱۱۴,۰۹۴,۶۸۷)	(۲۶۹,۵۸۷,۶۳۷)	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۷,۵۸۵,۴۹۱,۵۲۸)	(۱۷,۸۳۵,۴۶۹,۸۲۵)	جمع بدهی‌ها
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۴۱,۸۶۷,۳۹۸,۷۸۱	خالص دارایی‌ها
۱,۰۲۸,۳۶۸	۱,۱۰۳,۰۹۳	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	درآمدها
ریال	ریال	سود فروش اوراق بهادار
۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴	۴۰,۰۹۰,۸۰۱,۳۷۸	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
(۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)	(۲۲,۰۵۳,۱۸۰,۲۷۲)	سایر درآمدها
-	۱۹,۹۲۷,۱۴۴,۲۸۹	جمع درآمدها
۷۸۸,۳۱۸,۹۳۰	۳۷,۹۶۴,۷۶۵,۳۹۵	هزینه‌ها
		هزینه کارمزد ارکان
(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)	(۲,۲۳۰,۸۹۶,۶۹۵)	سایر هزینه‌ها
(۹۴,۲۷۶,۲۲۰)	(۶۷۱,۰۴۶,۳۷۸)	سود خالص
۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۶۲,۸۲۲,۳۲۲	

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها				
دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰			
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام			خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	ریال	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
-	-	۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۹,۵۱۷	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۳۹,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۱۷	۲۷۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۵۰۰	سود خالص
-	-	(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰)	تعدیلات
۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۶۲,۸۲۲,۳۲۲	-	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی
۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱	-	(۴,۲۳۳,۴۴۰,۲۵۲)	-	
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۹,۵۱۷	۳۴۱,۸۶۷,۳۹۸,۷۸۱	۳۰۹,۹۱۷	