

آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۰



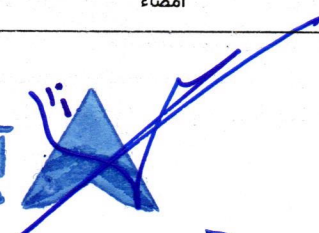

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه 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 ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس


صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۰



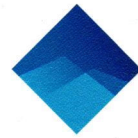
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳	۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵	۶	حساب‌های دریافتی
۸۲,۴۹۸,۴۶۷	۲۶,۴۲۹,۸۶۴	۷	سایر دارایی‌ها
۶۷۰,۳۵۶,۷۴۹	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۸	موجودی نقد
۴۸,۲۲۳,۵۰۸,۲۳۹	۳۳۷,۰۹۴,۴۷۷,۹۷۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
(۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳)	(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	۹	جاری کارگزاران
(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)	(۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷)	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
(۲۸,۹۷۲,۰۳۸)	-	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۱۱۴,۰۹۴,۶۸۷)	(۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹)	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۷,۵۸۵,۴۹۱,۵۲۸)	(۱۷,۵۴۴,۶۸۴,۶۴۵)		جمع بدهی‌ها
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۲۸,۳۶۸	۱,۰۳۱,۰۸۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

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

آسمان
شرکت سبذگردان





آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
درآمدها	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱	۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴
درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	(۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)	(۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)
سایر درآمدها	۲۵,۸۷۸,۵۷۵,۱۹۲	-
جمع درآمدها	۱۶,۸۹۲,۲۵۴,۳۸۷	۷۸۸,۳۱۸,۹۳۰
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۲۶۹,۰۲۷,۰۱۹)	(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)
سایر هزینه‌ها	(۸۷۸,۰۱۰,۴۹۳)	(۹۴,۲۷۶,۲۲۰)
سود خالص	۱۲,۷۴۵,۲۱۶,۸۷۵	۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۵.۰۳%	۱.۸۵%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی	۴.۰۹%	۱.۶۷%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۳۹,۵۱۷	۳۹,۵۱۷
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۵,۱۰۰)	(۵,۱۰۰)
سود خالص	۱۲,۷۴۵,۲۱۶,۸۷۵	۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰
تعدیلات	(۴,۲۳۳,۴۴۰,۱۵۲)	۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۳۹,۹۱۷	۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱

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 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه 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.

۱-۱-۱ اطلاع رسانی

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

۱-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۱-۲-۱ 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%

۱-۲-۲ 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.

۱-۲-۳ 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۰

۲-۴- 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه 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

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه*
کارمزد متولی	سالانه ۲/۵ در هزار (۰/۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۰۰ و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه 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		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		صنعت	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها		خالص ارزش فروش
	ریال	ریال		ریال	
۹۸.۲%	۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳	۴۸,۲۳۵,۶۲۴,۰۶۶	۹۸.۶%	۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۳۷۹,۸۰۷,۴۸۹,۹۱۹
					صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

۶- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		تجزیل نشده	ریال
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل		
	ریال	ریال	ریال		
-	۴,۵۴۵,۳۲۶,۴۹۵	-	-	۴,۵۴۵,۳۲۶,۴۹۵	کارمزد بازارگردانی صندوق آسمان آرمانی سهام
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حساب دریافتی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵	-	-	۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه 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.

۱۴۰۰/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره	
مالی	طی دوره	ریال	مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۲۹۶,۸۹۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۹۸۳,۱۷۶)	۱۷,۳۱۳,۷۱۶	مخارج عضویت در کانون‌ها
۵۳,۲۰۱,۵۷۵	۲۳۸,۹۰۴,۱۰	(۶۷,۹۷۵,۸۳۷)	۹,۱۱۶,۱۴۸	مخارج آبونمان
۸۲,۴۹۸,۴۶۷	۲۲۳,۸۹۰,۴۱۰	(۲۷۹,۹۵۹,۰۱۳)	۲۶,۴۲۹,۸۶۴	جمع

۸- موجودی نقد

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۶۷۰,۳۵۶,۷۴۹	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۱/۳۰				
مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره مالی بدهکار (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	(۱,۳۱۲,۸۶۷,۵۰۵,۹۴۰)	۱,۳۰۴,۱۷۷,۴۶۸,۶۱۴	(۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳)	کارگزاری حافظ

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۷۱,۱۰۲	۹۰۸,۴۴۴,۶۸۷	مدیر صندوق
۲۵,۱۳۶,۶۰۸	۱۷۸,۳۹۲,۳۸۶	متولی صندوق
-	۱۶۳,۴۹۹,۶۷۴	حسابرس صندوق
۲۶,۹۰۷,۷۱۰	۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
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	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۲,۴۱۲,۹۳۸	۹۳,۲۵۰,۵۲۳	بدهی بابت امور صندوق
۱,۶۸۱,۷۴۹	۹۵,۵۴۲,۹۵۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱۴,۰۹۴,۶۸۷	۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹	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		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۶۴۵,۱۳۸,۰۷۹	۴,۵۱۷	۲۸۳,۴۶۱,۹۲۸,۶۲۶	۲۷۴,۹۱۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۵,۹۹۲,۸۷۸,۶۳۲	۳۵,۰۰۰	۳۶,۰۸۷,۸۶۴,۷۰۸	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۹,۵۱۷	۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۳۰۹,۹۱۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۰

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴	۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱	۱۴-۱

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

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

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۴۱۵,۲۷۸,۱۹۸	۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱	(۱۳۸,۱۳۸,۳۲۷)	(۹۷۶,۲۵۰,۱۱۰,۱۱۲)	۱,۰۱۴,۷۸۹,۵۸۹,۰۷۰	۵,۷۱۶,۴۴۷	صندوق س.آسمان آرمانی سهام
۱۳۱,۱۶۳,۶۷۶	-	-	-	-	-	سایر
۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴	۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱	(۱۳۸,۱۳۸,۳۲۷)	(۹۷۶,۲۵۰,۱۱۰,۱۱۲)	۱,۰۱۴,۷۸۹,۵۸۹,۰۷۰	۵,۷۱۶,۴۴۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۰

۱۵ - درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)	(۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)	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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰					صندوق س.آسمان آرمانی سهام
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)	(۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)	(۷۸,۹۶۱,۷۸۷)	(۳۷۹,۷۷۹,۳۸۳,۰۵۷)	۳۳۲,۴۷۰,۶۸۳,۴۰۸	۲,۱۲۸,۵۴۸	

۱۶- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	
۲۵,۶۷۲,۲۹۵,۷۵۵	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۲۰۶,۲۳۹,۳۲۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۴۰,۱۱۷	سود سپرده بانکی
۲۵,۸۷۸,۵۷۵,۱۹۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۰

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۷۱,۱۰۲	۲,۴۴۲,۰۲۷,۳۴۵	هزینه کارمزد مدیر
۲۵,۱۳۶,۶۰۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
-	۳۲۶,۹۹۹,۶۷۴	هزینه کارمزد حسابرس
۲۶,۹۰۷,۷۱۰	۳,۲۶۹,۰۲۷,۰۱۹	جمع

۱۸- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۵۹,۲۱۱,۳۶۳	۴۷۷,۷۵۳,۸۹۵	هزینه آبونمان
۳۳,۲۰۳,۱۰۸	۲۱۱,۹۸۳,۱۷۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۸۰,۰۰۰	۹۴,۴۱۲,۲۱۵	سایر هزینه‌ها
۱,۶۸۱,۷۴۹	۹۳,۸۶۱,۲۰۷	هزینه تصفیه
۹۴,۲۷۶,۲۲۰	۸۷۸,۰۱۰,۴۹۳	جمع

۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۰

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۸۳.۲۶%	۳۲,۹۰۰	ممتاز	۱۰.۶۲%	۳۲,۹۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق
۱۱.۴۳%	۴,۵۱۷	عادی	۸۸.۷۱%	۲۷۴,۹۱۷	عادی	سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال‌نیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
۰.۸۹%	۳۵۰	ممتاز	۰.۱۱%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مسعود سلطان‌زالی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
۰.۸۹%	۳۵۰	ممتاز	۰.۱۱%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
۰.۸۹%	۳۵۰	ممتاز	۰.۱۱%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
۰.۸۹%	۳۵۰	ممتاز	۰.۱۱%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
۰.۸۹%	۳۵۰	ممتاز	۰.۱۱%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراگوزلو	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
۱۰۰%	۳۹,۵۱۷		۱۰۰%	۳۰۹,۹۱۷				جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰			نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	شرح معامله	ارزش معامله - ریال		
-	(۱۶۳,۴۹۹,۶۷۴)	شرح معامله	۳۲۶,۹۹۹,۶۷۴	حسابرسی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۲۵,۱۳۶,۶۰۸)	(۱۷۸,۳۹۲,۳۸۶)	شرح معامله	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۱,۷۷۱,۱۰۲)	(۹۰۸,۴۴۴,۶۸۷)	شرح معامله	۲,۴۴۲,۰۲۷,۳۴۵	مدیر	شرکت سبذگردان آسمان
(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)	(۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷)	شرح معامله	۳,۲۶۹,۰۲۷,۰۱۹		خالص مانده در پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه 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	۳۴۹,۷۳۱,۸۷۲,۹۶۷	۲۷۷,۹۱۰,۳۵۲,۸۴۴	۳۴۷,۸۵۰,۵۲۷,۴۳۷
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۳۴۹,۷۳۱,۸۷۲,۹۶۷	۲۷۷,۹۱۰,۳۵۲,۸۴۴	۳۴۷,۸۵۰,۵۲۷,۴۳۷
جمع بدهی‌های جاری	۱۷,۵۴۴,۶۸۴,۶۴۵	۱۷,۳۶۲,۹۹۵,۷۰۸	۱۷,۲۷۲,۱۵۱,۲۳۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۱۷,۵۴۴,۶۸۴,۶۴۵	۱۷,۳۶۲,۹۹۵,۷۰۸	۱۷,۲۷۲,۱۵۱,۲۳۹
جمع کل تعهدات	۳۹,۰۰۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۵۶,۵۴۴,۹۳۴,۶۴۵	۳۲,۹۶۳,۰۹۵,۷۰۸	۱۷۳,۲۷۳,۱۵۱,۲۳۹
نسبت جاری	۶.۱۹	۸.۴۳	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۶	-	۰.۵۰

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه 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	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	
ریال	ریال	دارایی‌ها
۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳	۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵	حساب‌های دریافتی
۸۲,۴۹۸,۴۶۷	۲۶,۴۲۹,۸۶۴	سایر دارایی‌ها
۶۷۰,۳۵۶,۷۴۹	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۴۸,۲۲۳,۵۰۸,۲۳۹	۳۳۷,۰۹۴,۴۷۷,۹۷۹	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
(۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳)	(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	جاری کارگزاران
(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)	(۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷)	پرداختی به ارکان صندوق
(۲۸,۹۷۲,۰۳۸)	-	پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۱۱۴,۰۹۴,۶۸۷)	(۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹)	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۷,۵۸۵,۴۹۱,۵۲۸)	(۱۷,۵۴۴,۶۸۴,۶۴۵)	جمع بدهی‌ها
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۲۸,۳۶۸	۱,۰۳۱,۰۸۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۰

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		
ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها
۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴	۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱			سود فروش اوراق بهادار
(۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)	(۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)			درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
-	۲۵,۸۷۸,۵۷۵,۱۹۲			سایر درآمدها
۷۸۸,۳۱۸,۹۳۰	۱۶,۸۹۲,۲۵۴,۳۸۷			جمع درآمدها
				هزینه‌ها
(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)	(۳,۲۶۹,۰۲۷,۰۱۹)			هزینه کارمزد ارکان
(۹۴,۲۷۶,۲۲۰)	(۸۷۸,۰۱۰,۴۹۳)			سایر هزینه‌ها
۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰	۱۲,۷۴۵,۲۱۶,۸۷۵			سود خالص

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		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
-	-	۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۹,۵۱۷			خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
۳۹,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۱۷	۲۷۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۵۰۰			واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
-	-	(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰)			واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰	-	۱۲,۷۴۵,۲۱۶,۸۷۵	-			سود خالص
۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱	-	(۴,۲۳۳,۴۴۰,۲۵۲)	-			تعدیلات
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۹,۵۱۷	۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۳۰۹,۹۱۷			خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی