

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکرس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

۱ الی ۱۹

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



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 ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی 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 ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي

گزارش در مورد ساير مسئوليت هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

۵- موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميد نامه صندوق و همچنين اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- 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.

ب- مفاد ماده ۵۸ اساسنامه در خصوص ثبت صورتجلسات مجامع مربوط به تصویب صورت های مالی دوره مالی ۱۳۹۹ و تعیین ارکان صندوق نزد اداره ثبت شرکت ها.

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 سال 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 بعضا 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 سال 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 حسابرسي، 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.

۲۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسي هوشيار مميز
(حسابداران رسمي)
سید محمد نوریان
محمد جواد هدایتی
۹۲۲۰۴۸
۸۰۰۸۹۶



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



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

مجمع محترم عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰



یادداشت	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال
حساب‌های دریافتی	۶	ریال
سایر دارایی‌ها	۷	ریال
موجودی نقد	۸	ریال
جمع دارایی‌ها		
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۹	ریال
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	ریال
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۱	ریال
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	ریال
جمع بدهی‌ها		
خالص دارایی‌ها	۱۳	ریال
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

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

آسمان
شرکت سپدگردان



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن)
کشاوری، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴



آسمان زگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زگرس

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		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱
درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۵	(۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)
سایر درآمدها	۱۶	۲۵,۸۷۸,۵۷۵,۱۹۲
جمع درآمدها		۱۶,۸۹۲,۲۵۴,۳۸۷
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۳,۲۶۹,۰۲۷,۰۱۹)
سایر هزینه‌ها	۱۸	(۸۷۸,۰۱۰,۴۹۳)
سود خالص		۱۲,۷۴۵,۲۱۶,۸۷۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱)	۵.۰۳%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی	(۲)	۴.۰۹%

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		
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی		
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی		
سود خالص		
تعدیلات		
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی		

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 سیدگردان آسمان	مسعود سلطان‌زالی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

آسمان
شرکت سیدگردان



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن)
کشاوری، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱. تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام و حق‌تقدم سهام مطابق جدول بند ۱-۷ امیدنامه صندوق است؛
۲. صندوق می‌تواند مازاد منابع خود را در دارایی‌های مالی واجد شرایط زیر سرمایه‌گذاری نماید:
 - اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که دارای تمامی شرایط زیر هستند، سرمایه‌گذاری نماید:
 - الف) مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
 - ب) سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛
 - ج) در یکی از بورس‌ها پذیرفته شده و معاملات ثانویه آن‌ها در بورس امکان‌پذیر باشد.
 - گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - هرنوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
۳. اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید خصوصیات مندرج در بند (۱) را داشته باشند.
۴. اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای 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.

۱-۲ 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

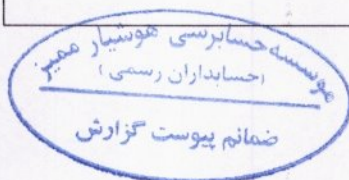
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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%

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.

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، نش 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ 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.

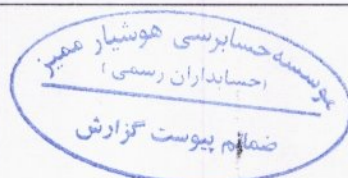
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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 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.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

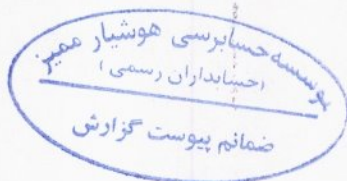
عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه*
کارمزد متولی	سالانه ۲/۵ در هزار (۰/۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۰۰ و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.**

* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. دارایی‌ها و نیز خالص ارزش دارایی‌ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مآخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می‌گیرند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\left[\frac{0/001}{n \times 365} \right]$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵/۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال، حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای 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 زانگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

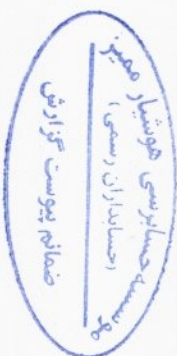
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			۱۴۰۰/۱۱/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸.۲%	۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳	۴۸,۳۳۵,۶۲۴,۰۶۶	۹۸.۶%	۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۳۷۹,۸۰۷,۴۸۹,۹۱۹	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			۱۴۰۰/۱۱/۳۰		
مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
-	۴,۵۴۵,۳۲۶,۴۹۵	-	-	۴,۵۴۵,۳۲۶,۴۹۵	کارمز بازارگردانی صندوق آسمان آرمانی سهام
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حساب دریافتنی
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 تأسیس 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 تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روانه 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 روانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

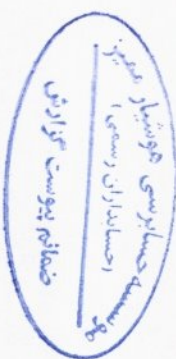
۱۴۰۰/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه‌شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۲۹۶,۸۹۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۹۸۳,۱۷۶)	۱۷,۳۱۳,۷۱۶
مخارج عمقیت در کانون‌ها			
۵۳,۲۰۱,۵۷۵	۲۲۸,۹۵۴۱۰	(۶۷,۹۷۵,۸۳۷)	۹,۱۱۶,۱۴۸
مخارج آيونمان			
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:

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

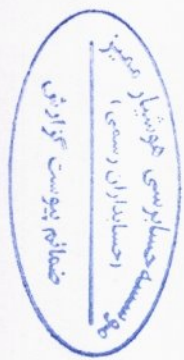


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۰

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)	(۱,۳۱۲,۸۶۷,۵۵۵,۹۴۰)	۱,۳۰۴,۱۷۷,۴۶۸,۶۱۴	(۷,۴۱۵,۵۱۷,۰۹۳)	کارگزاری حافظ



صندوق سرمایه‌گذاری 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 تئمه واحدهای صادر شده

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

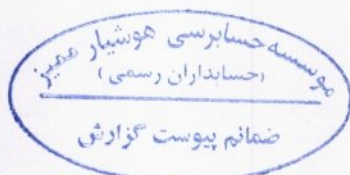
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
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	ریال	تعداد
۴,۶۴۵,۱۳۸,۰۷۹	۲۸۳,۴۶۱,۹۲۸,۶۲۶	۲۷۴,۹۱۷ واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۵,۹۹۲,۸۷۸,۶۳۲	۳۶,۰۸۷,۸۶۴,۷۰۸	۳۵,۰۰۰ واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۳۰۹,۹۱۷ جمع



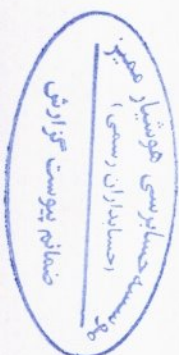
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۰

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ منتهی به	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 ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ منتهی به	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
۱۳۱,۱۶۳,۶۷۶	-	-	-	-	-
۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴	۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱	(۱۳۸,۱۳۸,۳۲۷)	(۹۷۶,۲۵۰,۱۱۰,۱۱۲)	۱,۰۱۴,۷۸۹,۵۸۹,۰۷۰	۵,۷۱۶,۴۴۷
					جمع
					سایر
					صندوق س. آسمان آرمانی سهام



۱۵ - درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

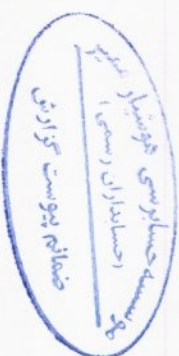
دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت	درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس
ریال (۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)	ریال (۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)	۱۵-۱	

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	سود (زیان) تحقق نیافته سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	صندوق س. آسمان آرمانی سهام
ریال (۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)	ریال (۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)	ریال (۷۸,۹۶۱,۷۸۷)	ریال (۳۷۹,۷۷۹,۳۸۳,۰۵۷)	ریال (۳۳۲,۴۷۰,۶۸۳,۴۰۸)	ریال (۲,۱۲۸,۵۴۸)			

۱۶- سایر درآمدها

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



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

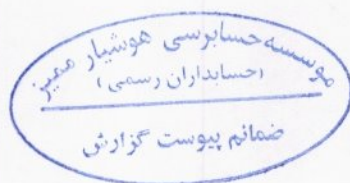
۱۸- سایر هزینه‌ها

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 اقلام 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 بهمن ماه ۱۴۰۰

۲۰۰۱ در تاریخ ترزنامه صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی می‌باشد، لکن؛ مطابق بند ۱۰۷ امیننامه، صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

نام صندوق	نام صندوق	نماد	حداقل سفارش	حداقل حجم معاملات	دامنه منفه
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۱۲۵۰۰	انباشته	۲۵۰,۰۰۰	۲%

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۳۰	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تمکن	دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تمکن
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	۳۲,۲۹۰	ممتاز	۱۰,۶۲%	۸۳,۲۶%	ممتاز	۳۲,۲۹۰	عادی	۱۱,۴۳%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال‌نیا	سهم‌دار صندوق	۳۵۰	ممتاز	۸۸,۷۱%	۰,۸۹%	ممتاز	۴,۵۱۷	ممتاز	۰,۸۹%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان‌زایی	سهم‌دار صندوق	۳۵۰	ممتاز	۰,۱۱%	۰,۸۹%	ممتاز	۳۵۰	ممتاز	۰,۸۹%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	مهدی قریور	سهم‌دار صندوق	۳۵۰	ممتاز	۰,۱۱%	۰,۸۹%	ممتاز	۳۵۰	ممتاز	۰,۸۹%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	حمزه کاظمی محسن آبادی	سهم‌دار صندوق	۳۵۰	ممتاز	۰,۱۱%	۰,۸۹%	ممتاز	۳۵۰	ممتاز	۰,۸۹%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	سید جواد جمالی	سهم‌دار صندوق	۳۵۰	ممتاز	۰,۱۱%	۰,۸۹%	ممتاز	۳۵۰	ممتاز	۰,۸۹%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	فرهنگ قراگوزلو	سهم‌دار صندوق	۳۵۰	ممتاز	۱۰۰%	۱۰۰%	ممتاز	۳۹,۵۱۷	ممتاز	۱۰۰%
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری			۳۰۹,۹۱۷							

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۳۰			دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
نوع وابستگی	طرف معامله	شرح معامله	مانده طلب (بدهی)	
			ارزش معامله - ریال	در پایان دوره - ریال
حسابرسی	موسسه حسابرسی هوشیار همیز	کارمزد	۳۲۶,۹۹۹,۶۷۴	(۲۳,۴۹۹,۶۷۴)
		کارمزد	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۸,۳۹۲,۳۸۶)
		کارمزد	۲۵,۶۷۲,۳۹۵,۷۵۵	(۲۵,۳۲۶,۵۰۸)
		کارمزد	۲,۲۴۲,۰۲۷,۳۴۵	(۹۰,۴۴۴,۶۸۷)
		کارمزد	۲۸,۹۴۱,۳۲۲,۷۷۴	(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)

احسان‌داری رستمی
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۰

۲۳- رویدادهای 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- کیفیت سرمایه

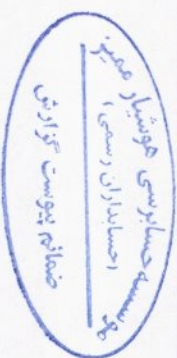
بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کیفیت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کیفیت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیننامه 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	۳۴۹,۷۳۱,۸۷۲,۹۶۷	۲۷۷,۹۱۰,۳۵۲,۸۴۴	۳۴۷,۸۵۰,۵۲۷,۴۲۷
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۳۴۹,۷۳۱,۸۷۲,۹۶۷	۲۷۷,۹۱۰,۳۵۲,۸۴۴	۳۴۷,۸۵۰,۵۲۷,۴۲۷
جمع بدهی‌های جاری	۱۷,۵۴۴,۶۸۴,۶۴۵	۱۷,۳۲۲,۹۹۵,۷۰۸	۱۷,۳۲۲,۱۵۱,۲۳۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۱۷,۵۴۴,۶۸۴,۶۴۵	۱۷,۳۲۲,۹۹۵,۷۰۸	۱۷,۳۲۲,۱۵۱,۲۳۹
جمع کل تعهدات	۳۹,۰۰۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۱۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۵۶,۵۴۴,۹۳۴,۶۴۵	۳۲,۹۲۳,۰۹۵,۷۰۸	۱۷۳,۲۷۳,۱۵۱,۲۳۹
نسبت جاری	۶.۱۹	۸.۴۳	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۲	-	۰.۵۰

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

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

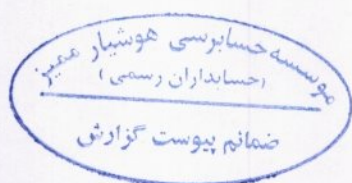
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۰

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هریک 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	دارایی‌ها
ریال	ریال	
۴۷,۳۷۰,۶۵۳,۰۲۳	۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵	حساب‌های دریافتنی
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)	پرداختنی به ارکان صندوق
(۲۸,۹۷۲,۰۳۸)	-	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
(۱۱۴,۰۹۴,۶۸۷)	(۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹)	سایر حساب‌های پرداختنی 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	درآمدها
ریال	ریال	سود فروش اوراق بهادار
۱,۵۴۶,۴۴۱,۸۷۴	۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
(۷۵۸,۱۲۲,۹۴۴)	(۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)	سایر درآمدها
-	۲۵,۸۷۸,۵۷۵,۱۹۲	جمع درآمدها
۷۸۸,۳۱۸,۹۳۰	۱۶,۸۹۲,۲۵۴,۳۸۷	هزینه‌ها
		هزینه کارمزد ارکان
(۲۶,۹۰۷,۷۱۰)	(۳,۲۶۹,۰۲۷,۰۱۹)	سایر هزینه‌ها
(۹۴,۲۷۶,۲۲۰)	(۸۷۸,۰۱۰,۴۹۳)	سود خالص
۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰	۱۲,۷۴۵,۲۱۶,۸۷۵	

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها 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	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
-	۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۹,۵۱۷
۳۹,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۵۰۰
-	(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰)
۶۶۷,۱۳۵,۰۰۰	۱۲,۷۴۵,۲۱۶,۸۷۵	-
۴۵۳,۸۸۱,۷۱۱	(۴,۲۳۳,۴۴۰,۲۵۲)	-
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۳۰۹,۹۱۷

