

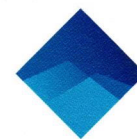
آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱



آسمان زاگرس

سبک‌دستی، گذاری اختصاصی بازارگردانی

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد 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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد اقبال‌نیا	شرکت سبک‌گردان 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 ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

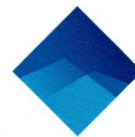


یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	دارایی‌ها:
۵	۲۵۸,۳۹۰,۰۰۹,۰۸۲	۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۱,۲۸۲,۳۴۶,۳۸۰	۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵	حساب‌های دریافتی
۷	۲۹۳,۱۰۳,۴۵۸	۲۶,۴۲۹,۸۶۴	سایر دارایی‌ها
۸	۴۳,۷۴۵,۲۵۵,۹۷۴	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
	۳۱۳,۷۱۰,۷۱۴,۸۹۴	۳۳۷,۰۹۴,۴۷۷,۹۷۹	جمع دارایی‌ها
۹	(۲,۶۵۶,۷۵۸,۶۲۲)	(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	جاری کارگزاران
۱۰	(۲,۱۵۱,۳۵۶,۴۰۲)	(۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷)	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	(۳۹,۵۵۱,۷۳۸,۴۰۰)	-	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۲	(۳۳۴,۴۶۴,۹۲۵)	(۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹)	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	(۱۴۴,۶۹۴,۳۱۸,۳۴۹)	(۱۷,۵۴۴,۶۸۴,۶۴۵)	جمع بدهی‌ها
۱۳	۲۶۹,۰۱۶,۱۳۹۶,۵۴۵	۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	خالص دارایی‌ها
	۱,۴۳۲,۵۶۱	۱,۰۳۱,۰۸۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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





آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶۹,۷۱۰,۰۰۰,۴۲۴	۱,۳۸۵,۳۳۴,۹۰۳	۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۴۴,۲۲۳,۹۰۵,۸۶۳	(۱۴,۷۰۶,۰۵۲,۰۳۱)	(۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)
سایر درآمدها	۶,۷۳۷,۰۲۹,۴۱۹	۲۰۶,۲۳۹,۳۲۰	۲۵,۸۷۸,۵۷۵,۱۹۲
جمع درآمدها	۱۲۰,۶۷۰,۹۳۵,۷۰۶	(۱۳,۱۱۴,۴۷۷,۸۰۸)	۱۶,۸۹۲,۲۵۴,۳۸۷
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد اربکان	(۱,۲۰۱,۸۰۸,۷۵۹)	(۲۳۵,۹۷۲,۴۳۲)	(۳,۲۶۹,۰۲۷,۰۱۹)
سایر هزینه‌ها	(۳۲۱,۷۳۲,۶۳۶)	(۱۷۷,۸۷۴,۳۴۱)	(۸۷۸,۰۱۰,۴۹۳)
سود خالص	۱۱۹,۱۴۷,۳۹۴,۳۱۱	(۱۳,۵۲۸,۳۲۴,۵۸۱)	۱۲,۷۴۵,۲۱۶,۸۷۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۳۲.۸%	-۱۲.۱%	۵.۰%
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال/دوره مالی	۴۴.۳%	-۵.۹%	۴.۱%

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال/دوره مالی	۳۰۹,۹۱۷	۳۰۹,۵۱۷	۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال/دوره مالی	-	۲۰۸,۶۹۵	۲۷۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال/دوره مالی	(۱۲۲,۱۳۰)	-	(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	-	۱۲,۷۴۵,۲۱۶,۸۷۵
تعدیلات	-	-	(۴,۲۳۳,۴۴۰,۲۵۲)
خالص دارایی‌ها پایان سال/دوره مالی	۱۸۷,۷۸۷	۲۴۸,۱۱۲	۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴

سود (زیان) خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
 بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲) = خالص دارایی‌های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	محمد اقبال‌نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابداری و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



ابوالمحسن



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

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 حق تقدم 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.
 - 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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

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 سیدگردان 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 سیدگردان 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، نبش خیابان پرچم، پلاک ۶۸.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱ 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 مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

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 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 مازد 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 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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

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:

صنعت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱			۱۴۰۰/۱۱/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۲۲۸,۵۶۹,۲۴۳,۷۳۰	۲۵۸,۳۹۰,۰۰۹,۰۸۲	۸۲.۴%	۳۷۹,۸۰۷,۴۸۹,۹۱۹	۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۹۸.۶%

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱				۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارمزد بازارگردانی صندوق آسمان آرمانی سهام	۱۱,۲۸۲,۳۴۶,۳۸۰	-	-	۱۱,۲۸۲,۳۴۶,۳۸۰	۴,۵۴۵,۳۲۶,۴۹۵
سایر حساب دریافتنی	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۱,۲۸۲,۳۴۶,۳۸۰	-	-	۱۱,۲۸۲,۳۴۶,۳۸۰	۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه 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.

۱۴۰۱/۰۲/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه‌شده	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
مالی	طی دوره	(ریال)	ریال
ریال	ریال	(ریال)	ریال
۹,۱۱۶,۱۴۸	۱۰,۱۷۳,۳۳۳	(۱۹,۲۸۹,۴۸۱)	-
۱۷,۳۱۳,۷۱۶	۳۳۸,۵۶۸,۳۴۴	(۶۲,۷۷۸,۶۰۲)	۲۹۳,۱۰۳,۴۵۸
۲۶,۴۲۹,۸۶۴	۳۴۸,۷۴۱,۶۷۷	(۸۲,۰۶۸,۰۸۳)	۲۹۳,۱۰۳,۴۵۸

مخارج آبونمان

مخارج عضویت در کانون‌ها

جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۴۵,۲۵۵,۹۷۴

بانک شهر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	۳۹۱,۲۸۵,۲۸۸,۰۵۵	(۳۷۷,۸۳۶,۴۹۲,۲۵۸)	(۲,۶۵۶,۷۵۸,۶۲۲)

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی صندوق	۱,۸۰۴,۸۸۰,۲۳۲	۹۰۸,۴۴۴,۶۸۷
حسابرس صندوق	۲۶۴,۹۵۰,۵۹۷	۱۷۸,۳۹۲,۳۸۶
جمع	۸۱,۵۲۵,۵۷۳	۱۶۳,۴۹۹,۶۷۴
	۲,۱۵۱,۳۵۶,۴۰۲	۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۹,۵۵۱,۷۳۸,۴۰۰	پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۹۳,۲۵۰,۵۲۳	۲۰۵,۳۳۱,۳۸۹	ذخیره آبونمان نرم افزار صندوق
۹۵,۵۴۲,۹۵۶	۱۲۹,۱۳۳,۵۳۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹	۳۳۴,۴۶۴,۹۲۵	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۸۳,۴۶۱,۹۲۸,۶۲۶	۲۷۴,۹۱۷	۲۱۸,۸۷۶,۷۴۹,۶۱۰	۱۵۲,۷۸۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۶,۰۸۷,۸۶۴,۷۰۸	۳۵,۰۰۰	۵۰,۱۳۹,۶۴۶,۹۳۵	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۳۰۹,۹۱۷	۲۶۹,۰۱۶,۳۹۶,۵۴۵	۱۸۷,۷۸۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱ سود حاصل از فروش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس	۶۹,۷۱۰,۰۰۰,۴۲۴	۱,۳۸۵,۳۳۴,۹۰۳	۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۸۰,۰۲۰	۳۹۲,۰۰۶,۲۲۵,۲۸۵	(۳۲۲,۲۱۸,۰۳۵,۵۴۷)	(۷۸,۱۸۹,۳۱۴)	۶۹,۷۱۰,۰۰۰,۴۲۴	۱,۳۸۵,۳۳۴,۹۰۳	۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱

صندوق آسمان آرمانی سهام

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

۱۵ - درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴۴,۲۲۳,۹۰۵,۸۶۳	(۱۴,۷۰۶,۰۵۲,۰۳۱)	(۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)

۱۵-۱- درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح ذیل است

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
				سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	۱۹۹,۰۱۶,۴۱۸,۹۸۲	(۱۵۵,۱۱۱,۰۳۲,۶۱۹)	(۴۷,۲۶۶,۴۰۰)	۴۳,۸۵۸,۱۱۹,۹۶۳	(۱۴,۷۰۶,۰۵۲,۰۳۱)	(۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)		
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید	۵۹,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۰۵۵,۰۷۰,۶۰۰)	(۱۱,۱۴۳,۵۰۰)	۳۶۵,۷۸۵,۹۰۰	-	-		
جمع	۲۵۸,۴۴۸,۴۱۸,۹۸۲	(۲۱۴,۱۶۶,۱۰۳,۲۱۹)	(۵۸,۴۰۹,۹۰۰)	۴۴,۲۲۳,۹۰۵,۸۶۳	(۱۴,۷۰۶,۰۵۲,۰۳۱)	(۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)		

۱۶- سایر درآمدها

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۶,۷۳۷,۰۱۹,۸۸۵	-		۲۵,۶۷۲,۲۹۵,۷۵۵		
سود سپرده بانکی	۹,۵۳۴	-		۴۰,۱۱۷		
تعدیل کارمزد کارگزاری	-	۲۰۶,۲۳۹,۳۲۰		۲۰۶,۲۳۹,۳۲۰		
جمع	۶,۷۳۷,۰۲۹,۴۱۹	۲۰۶,۲۳۹,۳۲۰		۲۵,۸۷۸,۵۷۵,۱۹۲		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

۱۷- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸۹۳,۰۳۷,۱۷۵	۱۱۳,۷۵۰,۱۵۵	۲,۴۴۲,۰۲۷,۳۴۵	هزینه کارمزد مدیر
۲۲۷,۲۴۵,۶۸۵	۶۷,۴۲۴,۵۹۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۸۱,۵۲۵,۸۹۹	۵۴,۷۹۷,۶۸۴	۳۲۶,۹۹۹,۶۷۴	هزینه کارمزد حسابرس
۱,۲۰۱,۸۰۸,۷۵۹	۲۳۵,۹۷۲,۴۳۲	۳,۲۶۹,۰۲۷,۰۱۹	جمع

۱۸- سایر هزینه‌ها:

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۱,۱۹۷,۰۱۴	۱۱۸,۲۷۸,۸۹۶	۴۷۷,۷۵۳,۸۹۵	هزینه آبونمان
۱۰۴,۱۶۶,۴۴۰	۱,۰۰۳,۲۸۲	۹۴,۴۱۲,۲۱۵	سایر هزینه ها
۶۲,۷۷۸,۶۰۲	۴۸,۴۰۱,۳۴۰	۲۱۱,۹۸۳,۱۷۶	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳۳,۵۹۰,۵۸۰	۱۰,۱۹۰,۸۲۳	۹۳,۸۶۱,۲۰۷	هزینه تصفیه
۳۲۱,۷۳۲,۶۳۶	۱۷۷,۸۷۴,۳۴۱	۸۷۸,۰۱۰,۴۹۳	جمع

۱۹- تعدیلات:

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۴۷,۵۵۰,۷۹۱,۱۰۰)	(۱۰,۰۸۱,۹۶۷,۰۹۱)	(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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

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 :

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	عادی	۱۵۲,۷۸۷	۲۹.۵%	عادی	۲۷۴,۹۱۷	۸۸.۷%
شخص حقیقی	محمد اقبال نیا	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۲,۹۰۰	۶.۳%	ممتاز	۳۲,۹۰۰	۱۰.۶%
شخص حقیقی	مسعود سلطان زالی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱%
شخص حقیقی	مهدی فریور	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱%
شخص حقیقی	حمزه کاظمی محسن آبادی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱%
شخص حقیقی	سید جواد جمالی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱%
شخص حقیقی	فرهنگ قراگوزلو	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۱%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱%
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری				۱۸۷,۷۸۷	۶.۷%		۳۰۹,۹۱۷	۱۱.۳%

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
		شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد	۸۱,۵۲۵,۸۹۹	طی دوره	(۸۱,۵۲۵,۵۷۳)	(۱۶۳,۴۹۹,۶۷۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد	۲۲۷,۲۴۵,۶۸۵	طی دوره	(۲۶۴,۹۵۰,۵۹۷)	(۱۷۸,۳۹۲,۳۸۶)
صندوق آسمان آرمانی سهام	صندوق مورد بازارگردانی - تحت مدیریت مشترک	کارمزد	۶,۷۳۷,۰۱۹,۸۸۵	طی دوره	۱۱,۲۸۲,۳۴۶,۳۸۰	۴,۵۴۵,۳۲۶,۴۹۵
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	کارمزد	۸۹۳,۰۳۷,۱۷۵	طی دوره	(۱,۸۰۴,۸۸۰,۲۳۲)	(۹۰۸,۴۴۴,۶۸۷)
خالص مانده در پایان دوره			۷,۹۳۸,۸۲۸,۶۴۴		۹,۱۳۰,۹۸۹,۹۷۸	۳,۲۹۴,۹۸۹,۷۴۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های 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 ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ 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	۳۱۸,۴۳۴,۸۸۷,۴۹۴	۲۷۴,۱۱۱,۷۷۴,۸۲۳	۳۱۷,۱۶۰,۱۰۱,۱۲۷
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۳۱۸,۴۳۴,۸۸۷,۴۹۴	۲۷۴,۱۱۱,۷۷۴,۸۲۳	۳۱۷,۱۶۰,۱۰۱,۱۲۷
جمع بدهی های جاری	۴۴,۶۹۴,۳۱۸,۳۴۹	۴۰,۳۷۸,۱۶۸,۴۶۳	۳۶,۲۴۲,۵۰۶,۵۹۹
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴۴,۶۹۴,۳۱۸,۳۴۹	۴۰,۳۷۸,۱۶۸,۴۶۳	۳۶,۲۴۲,۵۰۶,۵۹۹
جمع کل تعهدات	۵۲,۹۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۷,۶۶۱,۰۶۸,۳۴۹	۶۱,۵۶۴,۸۶۸,۴۶۳	۲۴۸,۱۰۹,۵۰۶,۵۹۹
نسبت جاری	۳.۲۶	۴.۴۵	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳۱	-	۰.۷۸

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی:

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	دارایی‌ها:
ریال	ریال	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۲۵۸,۳۹۰,۰۰۹,۰۸۲	حساب‌های دریافتنی
۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵	۱۱,۲۸۲,۳۴۶,۳۸۰	سایر دارایی‌ها
۲۶,۴۲۹,۸۶۴	۲۹۳,۱۰۳,۴۵۸	موجودی نقد
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۴۵,۲۵۵,۹۷۴	جمع دارایی‌ها
۳۳۷,۰۹۴,۴۷۷,۹۷۹	۳۱۳,۷۱۰,۷۱۴,۸۹۴	

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	بدهی‌ها:
ریال	ریال	جاری کارگزاران
(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	(۲,۶۵۶,۷۵۸,۶۲۲)	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷)	(۲,۱۵۱,۳۵۶,۴۰۲)	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
-	(۳۹,۵۵۱,۷۳۸,۴۰۰)	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹)	(۳۳۴,۴۶۴,۹۲۵)	جمع بدهی‌ها
(۱۷,۵۴۴,۶۸۴,۶۴۵)	(۴۴,۶۹۴,۳۱۸,۳۴۹)	خالص دارایی‌ها
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۲۶۹,۰۱۶,۳۹۶,۵۴۵	
۱,۰۳۱,۰۸۲	۱,۴۳۲,۵۶۱	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی
آرمانی سهام	سهام
ریال	ریال
درآمدها:	
سود فروش اوراق بهادار	۶۹,۷۱۰,۰۰۰,۴۲۴
درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۴۴,۲۲۳,۹۰۵,۸۶۳
سایر درآمدها	۶,۷۳۷,۰۲۹,۴۱۹
جمع درآمدها	۱۲۰,۶۷۰,۹۳۵,۷۰۶
هزینه‌ها:	
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۲۰۱,۸۰۸,۷۵۹)
سایر هزینه‌ها	(۳۲۱,۷۳۲,۶۳۶)
سود خالص	۱۱۹,۱۴۷,۳۹۴,۳۱۱
	(۳,۲۶۹,۰۲۷,۰۱۹)
	(۸۷۸,۰۱۰,۴۹۳)
	(۱۳,۱۳۳,۳۵۸,۳۱۷)

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی	۳۰۹,۹۱۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۲۰۸,۶۹۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۱۲۲,۱۳۰)
سود خالص	-
تعدیلات	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی	۳۹۶,۴۸۲
	۴۴۲,۱۷۳,۳۷۹,۸۳۴
	۳۰۹,۹۱۷
	۲۸۴,۰۱۱,۷۷۶,۶۲۳
	۲۷۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۵,۱۰۰)
	-
	۱۲,۷۴۵,۲۱۶,۸۷۵
	(۴,۲۳۳,۴۴۰,۲۵۲)