

آسمان زاگرس

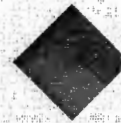
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱ 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
۹-۹۹	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 ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

با سپاس

امضاء	تعمینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------



محمد اقبال‌نیا

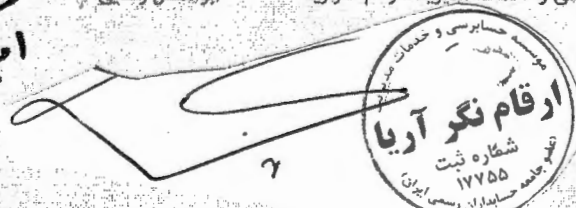
شرکت سپدگردان آسمان

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگار آریا

متولی صندوق



شماره ملی: ۱۴۰۹۶۴۳۹۹۲	تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹ ۳۵۵۰	تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن)
Info@AsemanAMC.com	فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۵ ۹۸۷۰	کشاورز، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۲۴۰,۰۳۷,۵۸۶,۲۷۵		حساب‌های دریافتی
۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵	۱,۹۴۲,۹۹۹,۰۴۹	۶	سایر دارایی‌ها
۲۶,۴۲۹,۸۶۴	۳۰۹,۴۷۵,۵۴۸	۷	موجودی نقد
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۰,۶۶۶,۷۴۷	۸	جاری کارگزاران
-	۱,۶۸۰,۵۱۸,۰۴۰	۹	جمع دارایی‌ها
۳۳۷,۰۹۴,۴۷۷,۹۷۹	۲۲۸,۸۴۱,۲۴۵,۶۳۹		
			بدهی‌ها:
(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)		۹	جاری کارگزاران
(۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷)	(۹۷۸,۲۳۸,۹۳۶)	۱۰	پزه‌اختی به ارکان صندوق
(۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹)	(۵۲۷,۴۸۴,۰۴۳)	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۱۷,۵۴۴,۶۸۴,۶۴۵)	(۱,۵۰۵,۷۲۲,۹۷۹)		جمع بدهی‌ها
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۲۳۴	۲۲۷,۳۳۵,۵۲۲,۶۶۰	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱,۰۳۱,۰۸۲	۱,۳۶۵,۳۷۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

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



تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم بهمن | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۶۴۳۹۶۶
 کشاورز، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴ | فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۶ | Email: Info@AsmanAMG.com



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۱۹,۹۸۵,۷۰۶,۴۳۰
درآمد (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴	۱۸,۹۶۹,۰۶۲,۲۶۰
سایر درآمدها	۱۵	۹,۲۶۷,۱۱۵,۹۹۵
جمع درآمدها		۱۱۰,۲۲۱,۸۸۴,۶۸۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۱,۹۶۸,۸۵۱,۵۵۵)
سایر هزینه‌ها	۱۷	(۱,۱۱۹,۵۶۶,۶۹۷)
سود خالص		۱۰۷,۱۳۳,۴۶۶,۴۳۳
یازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱)	۳۵,۷۴%
یازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی	(۲)	۴۷,۱۳%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی		
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی		
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی		
سود خالص		
تعدیلات	۱۸	
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی		

پادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

آسمان
شرکت سپدگردان



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	محمد انبال‌نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگارآریا	ابوالفضل رضایی	



تهران: خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن) | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶ | info@AsemanAMC.com

کشاوری، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴ | فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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 ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه صندوق و موضوع فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یاد شده، موارد زیر را رعایت می‌کند:

۱. تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام و حق تقدم سهام مطابق جدول بند ۱۷-۱ امیدنامه صندوق است؛

۲. صندوق می‌تواند مزایا 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 و تایید 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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:

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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

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 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 ۲-۳-۳ 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.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.**

* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. دارایی‌ها و نیز خالص ارزش دارایی‌ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و ماخذ 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 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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:

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۵/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۹۸.۶%	۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۳۷۹,۸۰۷,۴۸۹,۹۱۹	۹۶.۲%	۲۲۰,۰۳۷,۵۸۶,۲۷۵	۲۱۰,۸۴۴,۶۴۱,۹۲۷	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله

۶- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۴,۵۴۵,۳۲۶,۴۹۵	۱,۹۴۲,۹۹۹,۰۴۹	-	-	۱,۹۴۲,۹۹۹,۰۴۹	کارمزد بازارگردانی صندوق آسمان آرمانی سهام
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	سایر حساب دریافتی
۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵	۱,۹۴۲,۹۹۹,۰۴۹	-	-	۱,۹۴۲,۹۹۹,۰۴۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

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.

۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	مانده در پایان دوره	
مالی	طی دوره	مالی	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۳۱۳,۷۱۶	۳۳۸,۵۶۸,۳۴۴	۲۰۳,۱۴۱,۰۲۴	مخارج عضویت در کانون‌ها
۹,۱۱۶,۱۴۸	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۳۳۴,۵۲۴	مخارج آبونمان
۲۶,۴۲۹,۸۶۴	۵۰۲,۰۶۸,۳۴۴	۳۰۹,۴۷۵,۵۴۸	جمع

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۰,۶۶۶,۷۴۷	بانک شهر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۵/۳۱

مانده پایان دوره بدهکار(بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره مالی بدهکار (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	کارگزاری حافظ
۱,۶۸۰,۵۱۸,۰۲۰	(۴۹۸,۸۵۶,۰۳۰,۹۵۴)	۵۱۶,۶۴۲,۱۰۳,۳۹۳	(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۹۰۸,۴۴۴,۶۸۷	۶۱۳,۳۹۴,۶۸۰	مدیر صندوق
۱۷۸,۳۹۲,۳۸۶	۱۵۱,۷۶۸,۴۴۷	متولی صندوق
۱۶۳,۴۹۹,۶۷۴	۲۱۳,۰۷۵,۸۰۹	حسابرس صندوق
۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷	۹۷۸,۲۳۸,۹۳۶	جمع

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۹۳,۲۵۰,۵۲۳	۳۷۵,۸۷۰,۲۲۱	بدهی بابت امور صندوق
۹۵,۵۴۲,۹۵۶	۱۵۱,۶۱۳,۸۲۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹	۵۲۷,۴۸۴,۰۴۳	جمع

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۷۰,۹۷۷,۲۶۶,۵۶۷	۲۷۴,۹۱۷	۲۵۳,۴۳۲,۳۰۴,۶۹۷	۱۳۱,۵۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۴,۴۹۸,۴۲۷,۹۹۸	۳۵,۰۰۰	۶۷,۴۵۳,۴۶۵,۱۲۹	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۰۵,۴۷۵,۶۹۴,۵۶۵	۳۰۹,۹۱۷	۳۲۰,۸۸۵,۷۷۰,۸۲۶	۱۶۶,۵۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۱۳- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴	۸۱,۹۸۵,۷۰۶,۴۳۰	۱۳-۱	سود حاصل از فروش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس
۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴	۸۱,۹۸۵,۷۰۶,۴۳۰		جمع

۱۳-۱- سود حاصل از فروش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴	۸۰,۵۹۳,۹۲۶,۳۰۶	(۹۵,۶۵۶,۴۲۰)	(۳۸۴,۸۶۵,۴۹۳,۱۳۱)	۴۶۵,۵۵۵,۰۷۵,۸۵۷	۲,۳۴۵,۹۹۴	صندوق س.آسمان آرمانی سهام
-	۱,۳۹۱,۷۸۰,۱۲۴	(۸,۰۹۸,۹۸۵)	(۴۱,۷۹۵,۹۳۳,۸۹۱)	۴۳,۱۹۵,۸۱۳,۰۰۰	۲,۸۲۸,۰۰۰	صندوق س.مشترک آسمان امید
۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴	۸۱,۹۸۵,۷۰۶,۴۳۰	(۱۰۳,۷۵۵,۴۰۵)	(۴۲۶,۶۶۱,۴۲۷,۰۲۲)	۵۰۸,۷۵۰,۸۸۸,۸۵۷	۵,۱۷۳,۹۹۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۱۴ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۲,۰۷۸,۴۷۶,۴۸۳	۱۸,۹۶۹,۰۶۲,۲۶۰	۱۴-۱	درآمد ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس

۱۴-۱ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس بشرح ذیل است

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۰۷۸,۴۷۶,۴۸۳	۱۷,۷۹۲,۶۱۹,۸۴۲	(۴۲,۱۴۰,۴۶۰)	(۱۵۹,۵۹۸,۷۵۵,۲۹۸)	۱۷۷,۴۳۳,۵۱۵,۶۰۰	۹۱۲,۴۰۰	صندوق س.آسمان آرمانی سهام
-	۱,۱۷۶,۴۴۲,۴۱۸	(۷,۹۹۷,۶۶۵)	(۴۱,۴۶۹,۷۶۸,۷۱۷)	۴۲,۶۵۴,۲۰۸,۸۰۰	۲,۷۲۷,۶۰۰	صندوق س.مشترک آسمان امید
۲۲,۰۷۸,۴۷۶,۴۸۳	۱۸,۹۶۹,۰۶۲,۲۶۰	(۵۰,۱۳۸,۱۲۵)	(۲۰۱,۰۶۸,۵۲۴,۰۱۵)	۲۲۰,۰۸۷,۷۲۴,۴۰۰	۳,۶۴۰,۰۰۰	جمع

۱۵- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۰۷۴,۰۷۸,۹۹۳	۹,۲۶۷,۱۰۶,۴۶۱	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۲۰۶,۲۳۹,۳۲۰	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۸,۷۳۱	۹,۵۳۴	سود سپرده بانکی
۱۳,۲۸۰,۳۳۷,۰۴۴	۹,۲۶۷,۱۱۵,۹۹۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵۹,۱۲۴,۶۴۱	۱,۳۷۶,۷۶۱,۲۸۸	هزینه کارمزد مدیر
۱۹۷,۱۵۴,۴۰۴	۳۷۹,۰۱۴,۱۳۲	هزینه کارمزد متولی
۱۳۱,۱۱۵,۱۳۹	۲۱۳,۰۷۶,۱۳۵	هزینه کارمزد حسابرس
۱,۰۸۷,۳۹۴,۱۸۴	۱,۹۶۸,۸۵۱,۵۵۵	جمع

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۷,۹۳۶,۲۳۰	۷۶۹,۳۷۵,۷۲۷	هزینه آبونمان
۱۰۳,۹۲۳,۶۴۲	۱۵۲,۷۴۱,۰۳۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۴,۱۴۲,۸۷۶	۵۶,۰۷۰,۸۶۶	هزینه تصفیه
۵۷,۵۰۶,۱۰۶	۱۴۱,۳۷۹,۰۶۸	سایر هزینه ها
۴۳۳,۵۰۸,۸۵۴	۱,۱۱۹,۵۶۶,۶۹۷	جمع

۱۸- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۰,۶۹۱,۵۴۵,۴۷۹)	(۵۵,۹۳۰,۷۳۷,۱۰۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی:

۲۰۱- در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی می‌باشد، لکن؛ مطابق بند ۷-۱۰ امیدنامه، صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۲.۵۹%	۳۲,۹۰۰	ممتاز	۲۷.۸۹%	۳۲,۹۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق
۱۰۵.۱۸%	۲۷۴,۹۱۷	عادی	۱۱۱.۴۸%	۱۳۱,۵۰۰	عادی			
۰.۱۳%	۳۵۰	ممتاز	۰.۳۰%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۳%	۳۵۰	ممتاز	۰.۳۰%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مسعود سلطان زالی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۳%	۳۵۰	ممتاز	۰.۳۰%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۳%	۳۵۰	ممتاز	۰.۳۰%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	حمزه کاظمی محسن آبادی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۳%	۳۵۰	ممتاز	۰.۳۰%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	سید جواد جمالی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۳%	۳۵۰	ممتاز	۰.۳۰%	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	فرهنگ قراگوزلو	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
۱۱۹%	۳۰۹,۹۱۷		۱۴۱%	۱۶۶,۵۰۰				جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	شرح معامله			
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
(۱۶۳,۴۹۹,۶۷۴)	(۲۱۳,۰۷۵,۸۰۹)	کارمزد	۲۱۳,۰۷۵,۱۳۵	طی دوره	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۱۷۸,۳۹۲,۳۸۶)	(۱۵۱,۷۶۸,۴۴۷)	کارمزد	۳۷۹,۰۱۴,۱۳۲	طی دوره	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۴,۵۴۵,۳۲۶,۴۹۵	۱,۹۴۲,۹۹۹,۰۴۹	کارمزد	۹,۲۶۷,۱۰۶,۴۶۱	طی دوره	صندوق آسمان آرمانی سهام
(۹۰۸,۴۴۴,۶۸۷)	(۶۱۳,۳۹۴,۶۸۰)	کارمزد	۱,۳۷۶,۷۶۱,۲۸۸	طی دوره	صندوق مورد بازارگردانی-تحت مدیریت مشترک
۳,۲۹۴,۹۸۹,۷۴۸	۹۶۴,۷۶۰,۱۱۳	کارمزد	۱۱,۲۳۵,۹۵۸,۰۱۶		مدیر
					شرکت سبذگردان آسمان
					خالص مانده در پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۲۲- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه:

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

۲۳- 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 ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲۲۹,۹۰۵,۲۷۴,۱۰۰	۱۶۹,۵۴۵,۲۳۶,۹۷۹	۲۱۰,۲۸۷,۵۳۷,۳۳۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲۲۹,۹۰۵,۲۷۴,۱۰۰	۱۶۹,۵۴۵,۲۳۶,۹۷۹	۲۱۰,۲۸۷,۵۳۷,۳۳۶
جمع بدهی های جاری	۱,۵۰۵,۷۲۲,۹۷۹	۱,۳۸۳,۰۴۴,۰۴۳	۱,۳۲۱,۷۰۴,۵۷۵
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱,۵۰۵,۷۲۲,۹۷۹	۱,۳۸۳,۰۴۴,۰۴۳	۱,۳۲۱,۷۰۴,۵۷۵
جمع کل تعهدات	۴۸,۶۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۰,۱۲۲,۹۷۲,۹۷۹	۲۰,۸۲۹,۹۴۴,۰۴۳	۱۹۵,۷۹۰,۷۰۴,۵۷۵
نسبت جاری	۴.۵۹	۸.۱۴	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۲	-	۰.۹۳

۲۳-۱ 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.

۲۴- 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	
ریال	ریال	دارایی‌ها:
۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۲۲۰,۰۳۷,۵۸۶,۲۷۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵	۱,۹۴۲,۹۹۹,۰۴۹	حسابهای دریافتی
۲۶,۴۲۹,۸۶۴	۳۰۹,۴۷۵,۵۴۸	سایر دارایی‌ها
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۰,۶۶۶,۷۴۷	موجودی نقد
-	۱,۶۸۰,۵۱۸,۰۲۰	جاری کارگزاران
۳۳۷,۰۹۴,۴۷۷,۹۷۹	۲۲۸,۸۴۱,۲۴۵,۶۳۹	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	-	جاری کارگزاران
(۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷)	(۹۷۸,۲۳۸,۹۳۶)	پرداختی به ارکان صندوق
-	-	پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹)	(۵۲۷,۴۸۴,۰۴۳)	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۱۷,۵۴۴,۶۸۴,۶۴۵)	(۱,۵۰۵,۷۲۲,۹۷۹)	جمع بدهی‌ها
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۲۲۷,۳۳۵,۵۲۲,۶۶۰	خالص دارایی‌ها
۱,۰۳۱,۰۸۲	۱,۹۲۷,۲۴۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	
ریال	ریال	درآمد ها :
۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴	۸۱,۹۸۵,۷۰۶,۴۳۰	سود فروش اوراق بهادار
۲۲,۰۷۸,۴۷۶,۴۸۳	۱۸,۹۶۹,۰۶۲,۲۶۰	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۳,۲۸۰,۳۳۷,۰۴۴	۹,۲۶۷,۱۱۵,۹۹۵	سایر درآمدها
۵۵,۱۹۱,۱۲۶,۳۷۱	۱۱۰,۲۲۱,۸۸۴,۶۸۵	جمع درآمدها
		هزینه ها :
(۱,۰۸۷,۳۹۴,۱۸۴)	(۱,۹۶۸,۸۵۱,۵۵۵)	هزینه کارمزد ارکان
(۴۳۳,۵۰۸,۸۵۴)	(۱,۱۱۹,۵۶۶,۶۹۷)	سایر هزینه ها
۵۳,۶۷۰,۲۲۳,۳۳۳	۱۰۷,۱۳۳,۴۶۶,۴۳۳	سود خالص

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۹,۵۱۷	۳۰۵,۴۷۵,۶۹۴,۵۶۵	۲۶۱,۳۷۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
۲۲۶,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۹۵۹	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰)	(۱۴۳,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۴۱۷)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۵۳,۶۷۰,۲۲۳,۳۳۳	-	۱۰۷,۱۳۳,۴۶۶,۴۳۳	-	سود خالص
(۱۰,۶۹۱,۵۴۵,۴۷۹)	-	(۵۵,۹۳۰,۷۳۷,۱۰۷)	-	تعدیلات
۳۰۵,۴۷۵,۶۹۴,۵۶۵	۲۶۱,۳۷۶	۲۱۳,۲۶۱,۴۳۳,۸۹۱	۱۱۷,۹۵۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی