

شماره: ۱۴۰۱/۵۷۴۴
تاریخ: ۱۴۰۱، ۷، ۲۹
پیوست:

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی
هوشیار

(حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

با سلام و احترام،

عطف به قرارداد حسابرسی منعقدہ فی مابین، به پیوست دو نسخه از گزارش حسابرس مستقل مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱ آن صندوق، تقدیم میگردد.

خواهشمند است دستور فرمائید دریافت آن را اعلام فرمایند.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

سید محمد نوریان



رونوشت: ریاست محترم اداره حسابرسی و گزارشگری مالی سازمان بورس و اوراق بهادار.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

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 ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه 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 ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۵- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ در خصوص شرایط لازم جهت تصدی مدیر سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری بابت اینکه "مدیر سرمایه گذاری صندوق بازارگردانی نمی تواند همزمان سمت مدیر سرمایه گذاری سایر انواع صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت واحد را بر عهده بگیرد"، در مقطعی از دوره مالی مورد گزارش رعایت نشده است.
- 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 ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود، 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 ۲۳)، 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 دوره 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 حسابرسی، 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.

۲۳ مهر ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)





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
۹-۱۹	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 ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

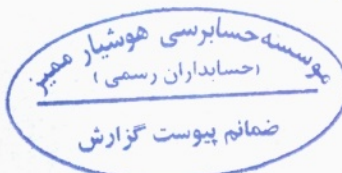
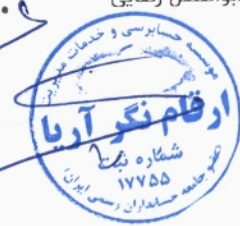
با سپاس

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

آسمان
شرکت سبدگردان



آسمان زاگرس

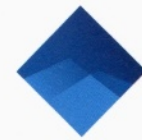


تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن) | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶ |
کشاوری، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴ | فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰ | info@AsemanAMC.com

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱



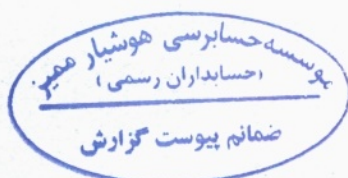
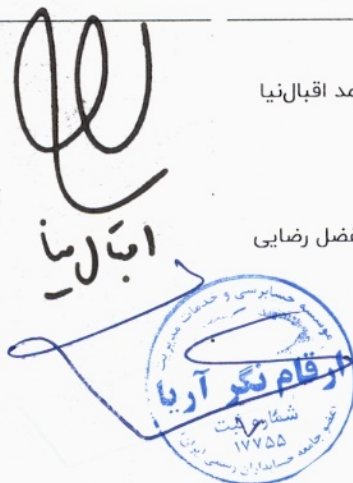
آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
دارایی‌ها :		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال
حساب‌های دریافتی	۶	ریال
سایر دارایی‌ها	۷	ریال
موجودی نقد	۸	ریال
جاری کارگزاران	۹	ریال
جمع دارایی‌ها		
بدهی‌ها :		
جاری کارگزاران	۹	ریال
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	ریال
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۱	ریال
جمع بدهی‌ها		
خالص دارایی‌ها	۱۲	ریال
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

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



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰

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



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

یادداشت	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	۸۱,۹۸۵,۷۰۶,۴۳۰
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
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱)	۳۵.۷۴%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی	(۲)	۴۷.۱۳%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	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		
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره



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

موسسه حسابرسی هوشیار عمیق
احسان‌داران رسمی

ضمائم پیوست گزارش

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰

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 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 ۷-۱ امیدنامه صندوق است؛

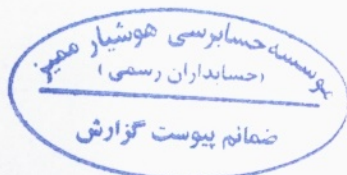
۲. صندوق می‌تواند مازاد منابع خود را در دارایی‌های مالی واجد شرایط زیر سرمایه‌گذاری نماید:

- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که دارای تمامی شرایط زیر هستند، سرمایه‌گذاری نماید:
- الف) مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
- ب) سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛
- ج) در یکی از بورس‌ها پذیرفته شده و معاملات ثانویه آن‌ها در بورس امکان‌پذیر باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- 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 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:

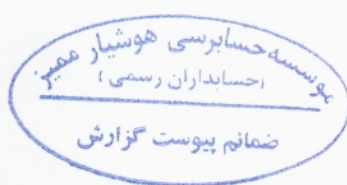
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل یک واحد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبگردان 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 سبگردان 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.

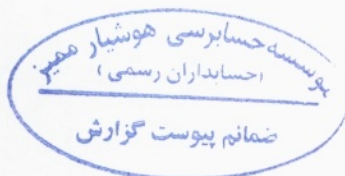
۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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 ۳-۲-۲ امیدنامه*
کارمزد متولی	سالانه ۲/۵ در هزار (۰/۰۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ و حداکثر ۷۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۸۰ 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.**

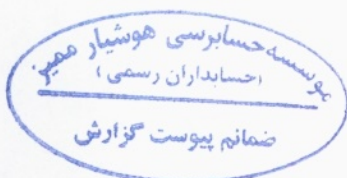
* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. دارایی‌ها و نیز خالص ارزش دارایی‌ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار 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 $\left[\frac{0/001}{n \times 365} \right]$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های

صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ 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

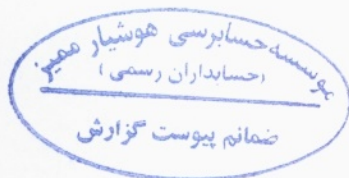
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

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 زاکس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

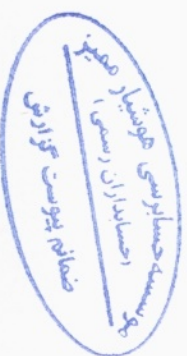
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸.۶%	۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۳۷۹,۸۰۷,۴۸۹,۹۱۹	۹۶.۳%	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
				۲۱۰,۸۴۴,۶۴۱,۹۲۷

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

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



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 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 ماده‌نامه ۳۲ اسنادنامه مخارج تأسیس 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 تأسیس ۳ سال می‌باشد.

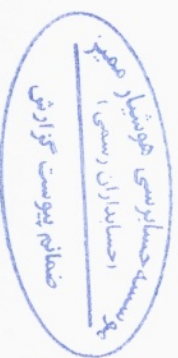
۱۴۰۱/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج انصاف‌شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	(ریال)	ریال
مخارج عمیویت در کانون‌ها	۱۷,۳۱۳,۷۱۶	(۱۵۲,۷۴۱,۰۳۶)	۲۰۳,۱۴۱,۰۳۴
مخارج آونفمان	۹,۱۱۶,۱۴۸	(۶۶,۲۸۱,۶۲۴)	۱۰۶,۳۳۴,۵۲۴
جمع	۲۶,۴۲۹,۸۶۴	(۲۱۹,۰۲۲,۶۶۰)	۳۰۹,۴۷۵,۵۴۸

۸- موجودی نقد

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

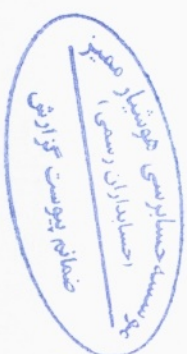
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

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	
۱,۶۸۰,۵۱۸,۰۲۰	(۴۹۸,۸۵۶,۰۳۰,۹۵۴)	۵۱۶,۶۴۲,۰۵۳,۳۹۳	(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	کارگزاری حافظ



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	
۲۸۳,۴۶۱,۹۲۸,۶۲۶	۲۷۴,۹۱۷	۱۷۹,۵۴۷,۲۷۴,۶۵۳	۱۳۱,۵۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۶,۰۸۷,۸۶۴,۷۰۸	۳۵,۰۰۰	۴۷,۷۸۸,۲۴۸,۰۰۷	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۳۰۹,۹۱۷	۲۲۷,۳۳۵,۵۲۲,۶۶۰	۱۶۶,۵۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکرس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

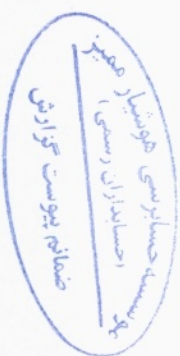
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

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
۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴	۸۱,۹۸۵,۷۰۶,۴۳۰	سود حاصل از فروش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس
		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	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴	۴۶۵,۵۵۵,۰۷۵,۸۵۷	۲,۳۴۵,۹۹۴	صندوق س. آسمان آرمانی سهام	(۳۸۴,۸۶۵,۴۹۳,۱۳۱)	(۹۵,۶۵۶,۴۲۰)	۸۰,۵۹۳,۹۲۶,۳۰۶	۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴
-	۴۳,۱۹۵,۸۱۳,۰۰۰	۲,۸۲۸,۰۰۰	صندوق س. مشترک آسمان امید	(۴۱,۷۹۵,۹۳۳,۸۹۱)	(۸,۰۹۸,۹۸۵)	۱,۳۹۱,۷۸۰,۱۲۴	-
۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴	۵۰۸,۷۵۰,۸۸۸,۸۵۷	۵,۱۷۳,۹۹۴	جمع	(۴۲۶,۶۶۱,۴۲۷,۰۲۲)	(۱۰۳,۷۵۵,۴۰۵)	۸۱,۹۸۵,۷۰۶,۴۳۰	۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکرس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی و ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۱۴ - درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری‌ها

دوره مالی و ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی و 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 و ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی و ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		صندوق س. آسمان آرمانی سهام
۲۲,۰۷۸,۴۷۶,۴۸۳	۱۷,۷۹۲,۶۱۹,۸۴۲	(۴۲,۱۴۰,۴۶۰)	(۱۵۹,۵۹۸,۷۵۵,۲۹۸)	۱۷۷,۴۳۳,۵۱۵,۶۰۰	۹۱۲,۴۰۰	صندوق س. مشترک آسمان امید
-	۱,۱۷۶,۴۴۲,۴۱۸	(۷,۹۹۷,۶۶۵)	(۴۱,۴۶۹,۷۶۸,۷۱۷)	۴۲,۶۵۴,۲۰۸,۸۰۰	۲,۷۲۷,۶۰۰	جمع
۲۲,۰۷۸,۴۷۶,۴۸۳	۱۸,۹۶۹,۰۶۲,۲۶۰	(۵۰,۱۳۸,۱۲۵)	(۲۰۱,۰۶۸,۵۲۴,۰۵۵)	۲۲۰,۰۸۷,۷۲۴,۴۰۰	۳,۶۴۰,۰۰۰	۱۵- سایر درآمدها

دوره مالی و ماهه منتهی به
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

ریال

۱۳,۰۷۴,۰۷۸,۹۹۳

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

۲۰۶,۲۳۹,۳۲۰

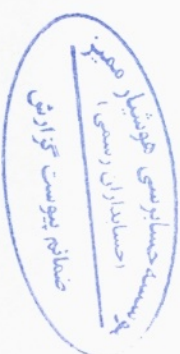
تعدیل کارمزد کارگزار

۱۸,۷۳۱

سود سپرده بانکی

۱۳,۲۸۰,۲۳۷,۰۴۴

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

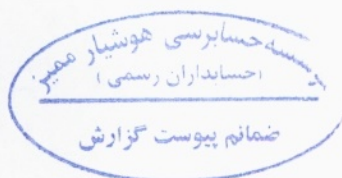
۱۷- سایر هزینه ها

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
تاداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی:

۲۰-۱ در تاریخ ترازنامه 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.

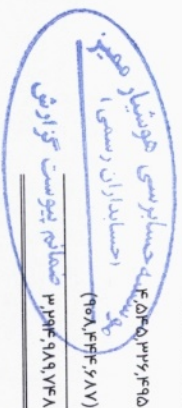
نام صندوق	نماد	حداقل سفارش	حداقل حجم معاملات	دامنه مظنه
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	۱۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲%

۲۰-۲ سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۳۲,۹۰۰	۱۹.۷۶%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال نیا	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۱۳۱,۵۰۰	۷۸.۹۸%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان زالی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۲۱%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	مهدی فریور	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۲۱%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	حمزه کاظمی محسن آبادی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۲۱%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	سید جواد جمالی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۲۱%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	فرهنگ قراقرزو	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۲۱%
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری				۱۶۶,۵۰۰	۱۰۰%

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی)	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	نوع وابستگی
در پایان دوره - ریال	در پایان دوره - ریال	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	موضوع معامله
۱۶۳,۴۹۹,۷۷۴	۲۱۳,۰۷۵,۸۰۹	۲۱۳,۰۷۶,۱۳۵	طی دوره	کارمزد	حسابرس
۱۷۸,۳۹۲,۳۸۶	۱۵۱,۱۶۸,۴۴۷	۳۷۹,۰۴۱,۳۲۲	طی دوره	کارمزد	متولی
۳۲۹,۴۹۵	۱,۹۴۲,۹۹۹,۰۴۹	۹,۲۶۷,۱۰۶,۴۶۱	طی دوره	کارمزد	صندوق مورد بازارگردانی تحت مدیریت مشترک
۴۵۴,۳۲۹,۴۸۷	۶۳,۳۴۴,۶۸۰	۱,۳۷۶,۷۶۱,۲۸۸	طی دوره	کارمزد	مدیر
۹۸۹,۴۴۴,۶۸۷		۱۱,۲۳۵,۹۵۸,۰۱۶			
۹۸۹,۴۴۴,۶۸۷	۹۶۴,۷۶۰,۱۱۳				



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 صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۳- کفایت سرمایه:

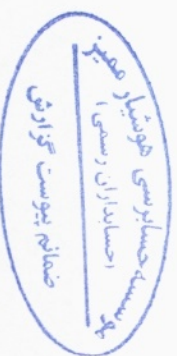
بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در 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	۲۲۸,۸۴۱,۲۴۵,۶۳۹	۱۶۸,۸۰۵,۴۱۷,۰۵۷	۲۰۹,۳۲۹,۹۱۱,۷۲۲
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲۲۸,۸۴۱,۲۴۵,۶۳۹	۱۶۸,۸۰۵,۴۱۷,۰۵۷	۲۰۹,۳۲۹,۹۱۱,۷۲۲
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	۱۹,۴۴۴,۹۰۵,۰۰۰	۱۹۴,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۰,۱۲۲,۹۷۲,۹۷۹	۲۰,۸۲۹,۹۴۹,۰۴۳	۱۹۵,۷۹۰,۷۰۴,۵۷۵
نسبت جاری	۴.۵۷	۸.۱۰	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۲	-	۰.۹۴

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- تشکیل عملیات بازارگردانی:

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

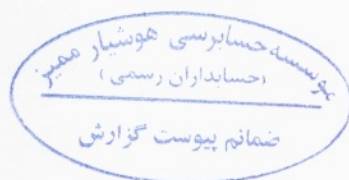
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی:

طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هریک 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
(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	۱,۳۶۵,۳۷۹	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			
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰		
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان		
آرمانی سهام	سهام		
ریال	ریال	درآمد ها :	
۸۱,۹۸۵,۷۰۶,۴۳۰	۱۹,۸۳۲,۳۱۲,۸۴۴	سود فروش اوراق بهادار	
۱۸,۹۶۹,۰۶۲,۲۶۰	۲۲,۰۷۸,۴۷۶,۴۸۳	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری‌ها	
۹,۲۶۷,۱۱۵,۹۹۵	۱۳,۲۸۰,۳۳۷,۰۴۴	سایر درآمدها	
۱۱۰,۲۲۱,۸۸۴,۶۸۵	۵۵,۱۹۱,۱۲۶,۳۷۱	جمع درآمدها	
		هزینه ها :	
(۱,۹۶۸,۸۵۱,۵۵۵)	(۱,۰۸۷,۳۹۴,۱۸۴)	هزینه کارمزد ارکان	
(۱,۱۱۹,۵۶۶,۶۹۷)	(۴۳۳,۵۰۸,۸۵۴)	سایر هزینه ها	
۱۰۷,۱۳۳,۴۶۶,۴۳۳	۵۳,۶۷۰,۲۲۳,۳۳۳	سود خالص	

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۳۰۹,۹۱۷	۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۳۹,۵۱۷	۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱
-	-	۲۲۶,۹۵۹	۲۲۶,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰
(۱۴۳,۴۱۷)	(۱۴۳,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰)	(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱۰۷,۱۳۳,۴۶۶,۴۳۳	-	۵۳,۶۷۰,۲۲۳,۳۳۳
-	(۵۵,۹۳۰,۷۳۷,۱۰۷)	-	(۱۰,۶۹۱,۵۴۵,۴۷۹)
۱۶۶,۵۰۰	۲۲۷,۳۳۵,۵۲۲,۶۶۰	۲۶۱,۳۷۶	۳۰۵,۴۷۵,۶۹۴,۵۶۵

