

آسمان زاگرس

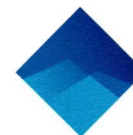
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۱

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

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



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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 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 ۱۴۰۱/۰۹/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال‌نیا

شرکت سبذگردان آسمان

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۱



۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال	ریال		
۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۱۹۹,۳۵۱,۱۴۸,۶۱۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵	۱,۹۴۲,۹۹۹,۰۴۹	۶	حساب‌های دریافتی
۲۶,۴۲۹,۸۶۴	۱۷۵,۳۶۹,۶۶۷	۷	سایر دارایی‌ها
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۹,۱۶۱,۴۷۹	۸	موجودی نقد
-	۳,۷۵۳,۷۳۸	۹	جاری کارگزاران
۳۳۷,۰۹۴,۴۷۷,۹۷۹	۲۰۶,۶۰۲,۴۳۲,۵۵۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها :
(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	-	۹	جاری کارگزاران
(۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷)	(۸۹۴,۰۲۸,۰۸۷)	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
(۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹)	(۴۹۹,۳۶۰,۹۳۲)	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۱۷,۵۴۴,۶۸۴,۶۴۵)	(۱,۳۹۳,۳۸۹,۰۱۹)		جمع بدهی‌ها
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۲۰۵,۲۰۹,۰۴۳,۵۳۲	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱,۰۳۱,۰۸۲	۱,۴۶۴,۵۲۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.



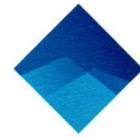
امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد اقبال‌نیا	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۱



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۱	یادداشت	درآمدها :
ریال	ریال		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۰,۰۹۰,۸۰۱,۳۷۸	۱۰۱,۸۵۵,۱۸۹,۷۰۷	۱۳	درآمد (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۲,۰۵۳,۱۸۰,۲۷۲)	۶,۳۲۱,۳۵۳,۸۹۴	۱۴	سایر درآمدها
۱۹,۹۳۷,۱۴۴,۲۸۹	۹,۲۶۷,۱۱۵,۹۹۵	۱۵	جمع درآمدها
۳۷,۹۶۴,۷۶۵,۳۹۵	۱۱۷,۴۴۳,۶۵۹,۵۹۶		هزینه‌ها :
			هزینه کارمزد ارکان
(۲,۲۳۰,۸۹۶,۶۹۵)	(۲,۷۳۱,۸۶۰,۸۵۵)	۱۶	سایر هزینه‌ها
(۶۷۱,۰۴۶,۳۷۸)	(۱,۶۸۶,۰۰۱,۶۷۸)	۱۷	سود خالص
۳۵,۰۶۲,۸۲۲,۳۲۲	۱۱۳,۰۲۵,۷۹۷,۰۶۳		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۱۵.۳۰%	۴۴.۱۹%	(۱)	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی
۱۰.۳۵%	۵۵.۱۰%	(۲)	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۹,۵۱۷	۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۳۰۹,۹۱۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
۲۷۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۵۰۰	۸۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۲۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰)	(۲۵۴,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۴,۹۱۷)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۳۵,۰۶۲,۸۲۲,۳۲۲	-	۱۱۳,۰۲۵,۷۹۷,۰۶۳	-	سود خالص
(۴,۲۳۳,۱۴۴,۰۲۵۲)	-	(۵۷,۵۶۹,۵۴۶,۸۶۵)	-	تعدیلات
۳۴۱,۸۶۷,۳۹۸,۷۸۱	۳۰۹,۹۱۷	۲۰۵,۲۰۹,۰۴۳,۵۳۲	۱۴۰,۱۲۰	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

$$\text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$$



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

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶ | info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰ | فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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 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

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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 روبه‌های 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

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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.

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه*
کارمزد متولی	سالانه ۲/۵ در هزار (۰/۲۵ 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 دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. دارایی‌ها و نیز خالص ارزش دارایی‌ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مآخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می‌گیرند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\left[\frac{0/001}{n \times 365} \right]$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های

صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵/۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال، حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴-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

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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 دارای های 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸.۶%	۳۳۶,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۱۴۸,۱۷۳,۲۵۶,۲۷۳	۱۴۲,۶۴۳,۱۹۶,۳۷۳	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی
-	-	۵۱,۱۷۷,۸۹۲,۳۴۵	۵۱,۱۷۱,۴۲۰,۶۰۵	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان امید
۹۸.۶%	۳۳۶,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۱۹۹,۳۵۱,۱۴۸,۶۱۸	۱۹۳,۴۱۴,۶۱۶,۹۷۸	جمع

۶- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
مانده انتهای دوره	ریال	مانده انتهای دوره	ریال
۴,۵۴۵,۳۲۶,۴۹۵	۱,۹۴۲,۹۹۹,۰۴۹	-	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵	۱,۹۴۲,۹۹۹,۰۴۹	-	-

سایر حساب دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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.

۱۴۰۱/۰۸/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	مانده در پایان دوره	
مالی	طی دوره	مالی	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۳۱۳,۷۱۶	۳۳۸,۵۶۸,۳۴۴	۱۱۵,۱۱۳,۲۶۶	مخارج عضویت در کانون‌ها
۹,۱۱۶,۱۴۸	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۵۶,۴۰۱	مخارج آبونمان
۲۶,۴۲۹,۸۶۴	۵۰۲,۰۶۸,۳۴۴	۱۷۵,۳۶۹,۶۶۷	جمع

۸- موجودی نقد

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

	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
بانک شهر	۷۶,۲۱۹,۵۶۷	۳۱,۰۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	۵,۰۵۲,۹۴۱,۹۱۲	-
جمع	۵,۱۲۹,۱۶۱,۴۷۹	۳۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره مالی بدهکار (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۷۵۳,۷۳۸	(۱,۰۸۸,۳۵۱,۳۵۶,۴۵۹)	۱,۱۰۴,۴۶۰,۶۶۴,۶۱۶	(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	کارگزاری حافظ

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۹۰۸,۴۴۴,۶۸۷	۶۵۳,۳۲۹,۷۷۵	مدیر صندوق
۱۷۸,۳۹۲,۳۸۶	۱۳۳,۳۰۴,۰۱۳	متولی صندوق
۱۶۳,۴۹۹,۶۷۴	۱۰۷,۳۹۴,۲۹۹	حسابرس صندوق
۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷	۸۹۴,۰۲۸,۰۸۷	جمع

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۹۳,۲۵۰,۵۲۳	۳۳۵,۵۲۱,۱۲۱	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۹۵,۵۴۲,۹۵۶	۱۶۳,۸۳۹,۸۱۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹	۴۹۹,۳۶۰,۹۳۲	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		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۸۳,۴۶۱,۹۲۸,۶۲۶	۲۷۴,۹۱۷	۱۵۳,۹۵۰,۷۱۸,۳۵۶	۱۰۵,۱۲۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۶,۰۸۷,۸۶۴,۷۰۸	۳۵,۰۰۰	۵۱,۲۵۸,۳۲۵,۱۷۶	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۳۰۹,۹۱۷	۲۰۵,۲۰۹,۰۴۳,۵۳۲	۱۴۰,۱۲۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۱

۱۳- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰,۰۹۰,۸۰۱,۳۷۸	۱۰۱,۸۵۵,۱۸۹,۷۰۷	۱۳-۱

سود حاصل از فروش اوراق بهادار قابل معامله در فرابورس

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰					
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۰,۰۹۰,۸۰۱,۳۷۸	۹۸,۷۲۲,۲۰۱,۱۳۳	(۱۹۰,۹۳۱,۰۸۸)	(۷۹۹,۷۵۳,۴۹۸,۵۱۸)	۸۹۸,۶۶۶,۶۳۰,۷۳۹	۴,۵۸۶,۴۶۹	صندوق س.آسمان آرمانی سهام
-	۳,۱۳۲,۹۸۸,۵۷۴	(۲۰,۱۹۸,۴۵۵)	(۱۰۴,۵۷۴,۸۸۵,۰۰۱)	۱۰۷,۷۲۸,۰۷۲,۰۳۰	۶,۸۸۴,۶۰۰	صندوق س.مشترک آسمان امید
۴۰,۰۹۰,۸۰۱,۳۷۸	۱۰۱,۸۵۵,۱۸۹,۷۰۷	(۲۱۱,۱۲۹,۵۴۳)	(۹۰۴,۳۲۸,۳۸۳,۵۱۹)	۱,۰۰۶,۳۹۴,۷۰۲,۷۶۹	۱۱,۴۷۱,۰۶۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۱

۱۴ - درآمد(هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲۲,۰۵۳,۱۸۰,۲۷۲)	۶,۳۲۱,۳۵۳,۸۹۴	۱۴-۱	درآمد(هزینه) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار قابل معامله در فرابورس

۱۴-۱ درآمد(هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری اوراق بهادار قابل معامله در فرابورس بشرح ذیل است

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۲,۰۵۳,۱۸۰,۲۷۲)	۶,۳۱۴,۸۸۲,۱۵۴	(۳۵,۱۹۹,۵۰۸)	(۱۴۱,۸۵۸,۳۷۴,۱۳۰)	۱۴۸,۲۰۸,۴۵۵,۷۸۲	۷۲۹,۷۵۳	صندوق س.آسمان آرمانی سهام
-	۶,۴۷۱,۷۴۰	(۹,۵۹۷,۶۵۴)	(۵۱,۱۷۱,۴۲۰,۶۰۶)	۵۱,۱۸۷,۴۹۰,۰۰۰	۳,۱۱۰,۰۰۰	صندوق س.مشترک آسمان امید
(۲۲,۰۵۳,۱۸۰,۲۷۲)	۶,۳۲۱,۳۵۳,۸۹۴	(۴۴,۷۹۷,۱۶۲)	(۱۹۳,۰۲۹,۷۹۴,۷۳۶)	۱۹۹,۳۹۵,۹۴۵,۷۸۲	۳,۸۳۹,۷۵۳	جمع

۱۵- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹,۷۲۰,۸۶۹,۲۳۷	۹,۲۶۷,۱۰۶,۴۶۱	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۲۰۶,۲۳۹,۳۲۰	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۳۵,۷۳۲	۹,۵۳۴	سود سپرده بانکی
۱۹,۹۲۷,۱۴۴,۲۸۹	۹,۲۶۷,۱۱۵,۹۹۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۱

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۰۳,۴۵۸,۵۰۹	۱,۸۵۰,۵۴۸,۰۸۵	هزینه کارمزد مدیر
۳۹۷,۸۳۹,۶۶۲	۵۱۲,۳۱۸,۱۴۵	هزینه کارمزد متولی
۲۲۹,۵۹۸,۵۲۴	۳۶۸,۹۹۴,۶۲۵	هزینه کارمزد حسابرس
۲,۲۳۰,۸۹۶,۶۹۵	۲,۷۳۱,۸۶۰,۸۵۵	جمع

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵۵,۰۲۰,۲۸۸	۱,۲۳۳,۳۵۲,۶۹۵	هزینه آبونمان
۱۵۸,۲۵۱,۹۱۶	۲۴۰,۷۶۸,۷۹۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۳,۸۹۵,۵۱۶	۱۴۳,۵۸۳,۳۳۴	سایر هزینه ها
۶۳,۸۷۸,۶۵۸	۶۸,۲۹۶,۸۵۵	هزینه تصفیه
۶۷۱,۰۴۶,۳۷۸	۱,۶۸۶,۰۰۱,۶۷۸	جمع

۱۸- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
(۴,۲۸۸,۵۲۵,۳۵۲)	۳۸,۴۲۳,۲۳۱,۲۴۲	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
۵۵,۰۸۵,۱۰۰	(۹۵,۹۹۲,۷۷۸,۱۰۷)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
(۴,۲۳۳,۴۴۰,۲۵۲)	(۵۷,۵۶۹,۵۴۶,۸۶۵)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۱

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی:

۱۹-۱ در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی می‌باشد، لکن؛ مطابق صورتجلسه مجمع ۱۴۰۰/۰۳/۱۲ با موضوع تغییر بند ۱-۷ امیدنامه صندوق در خصوص تعهدات بازارگردانی، 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%

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۳۲,۹۰۰	۲۳.۴۸%	ممتاز	۳۲,۹۰۰	۱۰.۶۲%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال نیا	سahامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۲۵%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان زالی	سahامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۲۵%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	مهدی فریور	سahامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۲۵%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	حمزه کاظمی محسن آبادی	سahامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۲۵%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	سید جواد جمالی	سahامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۲۵%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	فرهنگ قراگوزلو	سahامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۲۵%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری				۱۴۰,۱۲۰	۱۰۰%		۳۰۹,۹۱۷	۱۰۰%

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		
		شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	شرح معامله	ارزش معامله - ریال
صندوق آسمان آرمانی سهام	صندوق مورد بازارگردانی تحت مدیریت مشترک	کارمزد	۹,۲۶۷,۱۵۶,۴۶۱	طی دوره	۱,۹۴۲,۹۹۹,۰۴۹		-
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد	۳۶۸,۹۹۴,۶۲۵	طی دوره	(۱۰۷,۳۹۴,۲۹۹)		(۶۶,۰۹۸,۵۲۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد	۵۱۲,۳۱۸,۱۴۵	طی دوره	(۱۳۳,۳۰۴,۰۱۳)		(۲۵۶,۸۴۸,۷۸۰)
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر	کارمزد	۱,۸۵۰,۵۴۸,۰۸۵	طی دوره	(۶۵۳,۳۲۹,۷۷۵)		(۸۲۹,۷۷۶,۳۳۲)
خالص مانده در پایان دوره			۱۱,۹۹۸,۹۶۷,۳۱۶		۱,۰۴۸,۹۷۰,۹۶۲		(۱,۱۵۲,۷۲۳,۶۳۶)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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	۲۰۶,۶۰۲,۴۳۲,۵۵۳	۱۷۵,۶۷۶,۵۹۵,۴۸۵	۲۰۵,۷۳۵,۶۷۱,۲۳۱
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲۰۶,۶۰۲,۴۳۲,۵۵۳	۱۷۵,۶۷۶,۵۹۵,۴۸۵	۲۰۵,۷۳۵,۶۷۱,۲۳۱
جمع بدهی های جاری	۱,۳۹۳,۳۸۹,۰۱۹	۱,۲۶۲,۷۲۳,۰۶۴	۱,۱۹۷,۳۹۰,۰۸۷
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱,۳۹۳,۳۸۹,۰۱۹	۱,۲۶۲,۷۲۳,۰۶۴	۱,۱۹۷,۳۹۰,۰۸۷
جمع کل تعهدات	۵۰,۷۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۲,۱۶۶,۸۸۹,۰۱۹	۲۱,۵۷۲,۱۲۳,۰۶۴	۲۰۴,۲۹۱,۳۹۰,۰۸۷
نسبت جاری	۳.۹۶	۸.۱۴	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۵	-	۰.۹۹

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 آس‌اس می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه 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	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	
ریال	ریال	دارایی‌ها:
۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۱۹۹,۳۵۱,۱۴۸,۶۱۸	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵	۱,۹۴۲,۹۹۹,۰۴۹	حسابهای دریافتی
۲۶,۴۲۹,۸۶۴	۱۷۵,۳۶۹,۶۶۷	سایر دارایی‌ها
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۹,۱۶۱,۴۷۹	موجودی نقد
-	۳,۷۵۳,۷۳۸	جاری کارگزاران
۳۳۷,۰۹۴,۴۷۷,۹۷۹	۲۰۶,۶۰۲,۴۳۲,۵۵۱	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	-	جاری کارگزاران
(۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷)	(۸۹۴,۰۲۸,۰۸۷)	پرداختی به ارکان صندوق
(۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹)	(۴۹۹,۳۶۰,۹۳۲)	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۱۷,۵۴۴,۶۸۴,۶۴۵)	(۱,۳۹۳,۳۸۹,۰۱۹)	جمع بدهی‌ها
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۲۰۵,۲۰۹,۰۴۳,۵۳۲	خالص دارایی‌ها
۱,۰۳۱,۰۸۲	۱,۴۶۴,۵۲۴	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۱

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی	درآمد ها :
سهام	آرمانی سهام	سود فروش اوراق بهادار
ریال	ریال	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری‌ها
۴۰,۰۹۰,۸۰۱,۳۷۸	۱۰۱,۸۵۵,۱۸۹,۷۰۷	سایر درآمدها
(۲۲,۰۵۳,۱۸۰,۲۷۲)	۶,۳۲۱,۳۵۳,۸۹۴	جمع درآمدها
۱۹,۹۲۷,۱۴۴,۲۸۹	۹,۲۶۷,۱۱۵,۹۹۵	هزینه ها :
۳۷,۹۶۴,۷۶۵,۳۹۵	۱۱۷,۴۴۳,۶۵۹,۵۹۶	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۲۳۰,۸۹۶,۶۹۵)	(۲,۷۳۱,۸۶۰,۸۵۵)	سایر هزینه ها
(۶۷۱,۰۴۶,۳۷۸)	(۱,۶۸۶,۰۰۱,۶۷۸)	سود خالص
۳۵,۰۶۲,۸۲۲,۳۲۲	۱۱۳,۰۲۵,۷۹۷,۰۶۳	

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۹,۵۱۷	۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۳۰۹,۹۱۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
۲۷۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۵۰۰	۸۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۲۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰)	(۲۵۴,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۴,۹۱۷)	سود خالص
۳۵,۰۶۲,۸۲۲,۳۲۲	-	۱۱۳,۰۲۵,۷۹۷,۰۶۳	-	تعدیلات
(۴,۲۳۳,۴۴۰,۲۵۲)	-	(۵۷,۵۶۹,۵۴۶,۸۶۵)	-	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی
۳۴۱,۸۶۷,۳۹۸,۷۸۱	۳۰۹,۹۱۷	۲۰۵,۲۰۹,۰۴۳,۵۳۲	۱۴۰,۱۲۰	