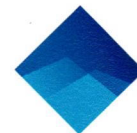


آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
مجمع محترم عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

با احترام

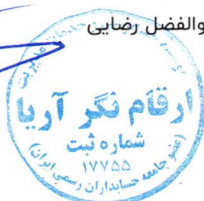
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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
۹-۲۱	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

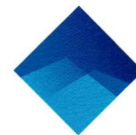


۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۳۹,۳۳۳,۸۵۷,۵۱۶,۴۱۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵	-	۶	حساب‌های دریافتنی
۲۶,۴۲۹,۸۶۴	۵۵,۷۲۷,۸۹۰	۷	سایر دارایی‌ها
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	۸	موجودی نقد
۳۳۷,۰۹۴,۴۷۷,۹۷۹	۳۹,۳۳۴,۴۹۹,۸۱۵,۵۰۹		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	۹	جاری کارگزاران
(۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷)	(۱,۰۵۷,۰۶۴,۵۲۸)	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹)	(۵۱۰,۳۵۲,۱۱۹)	۱۱	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱۷,۵۴۴,۶۸۴,۶۴۵)	(۳۹,۲۷۷,۲۹۲,۵۵۷,۹۳۶)		جمع بدهی‌ها
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱,۰۳۱,۰۸۲	۱,۳۹۴,۶۱۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

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





آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		سود فروش اوراق بهادار
۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱	۱۳۸,۳۹۹,۱۳۰,۲۳۵	۱۴	درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
(۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)	(۲۹,۸۹۷,۳۵۵,۰۹۷)	۱۵	سایر درآمدها
۲۵,۸۷۸,۵۷۵,۱۹۲	۱۶,۴۷۹,۳۹۶,۴۵۵	۱۶	جمع درآمدها
۱۶,۸۹۲,۲۵۴,۳۸۷	۱۲۴,۹۸۱,۱۷۱,۵۹۳		هزینه‌ها
			هزینه کارمزد ارکان
(۳,۲۶۹,۰۲۷,۰۱۹)	(۳,۴۸۳,۱۴۵,۸۷۵)	۱۷	سایر هزینه‌ها
(۸۷۸,۰۱۰,۴۹۳)	(۲,۲۴۰,۹۶۲,۱۱۴)	۱۸	سود خالص
۱۲,۷۴۵,۲۱۶,۸۷۵	۱۱۹,۲۵۷,۰۶۳,۶۰۴		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۵/۰۳%	۵۵/۰۵%	(۱)	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی
۴/۰۹%	۲۰۸/۵۵%	(۲)	

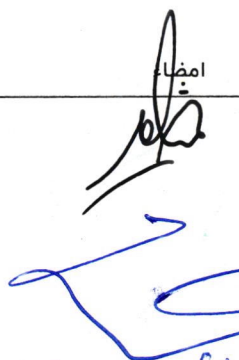
صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
ریال	ریال		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۴۰,۶۳۸,۰۱۶,۷۱۱	۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴		سود خالص
۲۷۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		تعدیلات
(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۴,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰)		خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی
۱۲,۷۴۵,۲۱۶,۸۷۵	۱۱۹,۲۵۷,۰۶۳,۶۰۴		
(۴,۲۳۳,۴۴۰,۲۵۲)	(۱۱۲,۷۰۲,۵۹۹,۳۶۵)	۱۹	
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

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

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حامد قناعی	شرکت سپردار آسمان	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۹ تحت شماره ۱۱۷۷۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ تحت شماره ۵۰۸۳۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امیدنامه صندوق و کسب منافع از این محل است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد.

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

۱. تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام و حق تقدم سهام مطابق جدول بند ۱-۷ امیدنامه صندوق است؛

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

- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که دارای تمامی شرایط زیر هستند، سرمایه‌گذاری نماید:

(الف) مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
(ب) سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

(ج) در یکی از بورس‌ها پذیرفته شده و معاملات ثانویه آن‌ها در بورس امکان‌پذیر باشد.

- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هرنوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۳. اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید خصوصیات مندرج در بند (۱) را داشته باشند.

۴. اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه 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.

۲-۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل یک واحد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آسمان	۳۲/۹۰۰	۹۴%
۲	محمد اقبال نیا	۳۵۰	۱%
۳	مسعود سلطان زالی	۳۵۰	۱%
۴	مهدی فریور	۳۵۰	۱%
۵	حمزه کاظمی محسن آبادی	۳۵۰	۱%
۶	سید جواد جمالی	۳۵۰	۱%
۷	فرهنگ قراگوزلو	۳۵۰	۱%

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه هشتم.

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، نبش خیابان پرچم، پلاک ۶۸.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام‌شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه*
کارمزد متولی	سالانه ۲/۵ در هزار (۰/۰۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۰۰ و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.**

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

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

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

۴-۴-۲ بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه 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

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه 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:

صنعت	۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
ماشین آلات و تجهیزات	۳۹,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۶۹,۵۳۲,۴۵۶,۰۰۰	۹۹.۸۳	-
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۶۴,۳۵۴,۸۷۷,۸۶۱	۶۴,۳۲۵,۰۶۰,۴۱۲	۰.۱۶	۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰
جمع	۳۹,۳۶۳,۷۵۴,۸۷۷,۸۶۱	۳۹,۳۳۳,۸۵۷,۵۱۶,۴۱۲	۹۹.۹۹	۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون‌ها و مخارج آبونمان نرم افزار صندوق 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.

۱۴۰۱/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه‌شده	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
مالی	طی دوره		مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۳۱۳,۷۱۶	۳۳۸,۵۶۸,۳۴۴	(۳۲۷,۸۲۹,۲۱۴)	۲۸,۰۵۲,۸۴۶
مخارج عضویت در کانون‌ها			
۹,۱۱۶,۱۴۸	۱۷۶,۹۳۸,۳۵۶	(۱۵۸,۳۷۹,۴۶۰)	۲۷,۶۷۵,۰۴۴
مخارج آبونمان			
۲۶,۴۲۹,۸۶۴	۵۱۵,۵۰۶,۷۰۰	(۴۸۶,۲۰۸,۶۷۴)	۵۵,۷۲۷,۸۹۰
جمع			

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۵۱۰,۸۷۳,۶۴۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر
۷۵,۶۹۷,۵۶۷	-	بانک خاورمیانه
۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۱/۳۰

مانده ابتدای دوره مالی بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	۲,۵۰۵,۵۱۵,۶۷۴,۵۲۴	(۴۱,۷۶۵,۱۳۵,۲۶۱,۳۹۴)	(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	کارگزاری حافظ

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۹۰۸,۴۴۴,۶۸۷	۶۵۸,۵۷۶,۷۳۲	مدیر صندوق
۱۷۸,۳۹۲,۳۸۶	۱۳۶,۸۸۸,۳۹۹	متولی صندوق
۱۶۳,۴۹۹,۶۷۴	۲۶۱,۵۹۹,۳۹۷	حسابرس صندوق
۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷	۱,۰۵۷,۰۶۴,۵۲۸	جمع

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۹۳,۲۵۰,۵۲۳	۳۴۵,۲۵۴,۴۳۰	بدهی بابت امور صندوق
۹۵,۵۴۲,۹۵۶	۱۶۵,۰۹۷,۶۸۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹	۵۱۰,۳۵۲,۱۱۹	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	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۲۸۳,۴۶۱,۹۲۸,۶۲۶	۸,۳۹۵,۶۰۴,۳۵۴	۶,۰۲۰ واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۶,۰۸۷,۸۶۴,۷۰۸	۴۸,۸۱۱,۶۵۳,۲۱۹	۳۵,۰۰۰ واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳	۴۱,۰۲۰ جمع

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

یادداشت

١٤٥٥/١١/٣٥	١٤٥١/١١/٣٥
ريال	ريال
٣٨,٤٥١,٣٤٥,٦٣١	١٣٨,٣٩٩,١٣٥,٢٣٥

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

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱	۱۳۴,۸۶۶,۷۷۵,۸۶۱	(۳۷۱,۳۰۹,۷۳۳)	(۱,۶۷۸,۰۸۱,۹۹۲,۴۲۷)	۱,۸۱۳,۳۲۰,۰۷۸,۰۲۱	۸,۴۶۷,۲۰۰
-	۳,۵۳۲,۳۵۴,۳۷۴	(۴۵,۹۳۲,۶۶۳)	(۲۴۱,۳۹۹,۶۶۰,۴۳۶)	۲۴۴,۹۷۷,۹۴۷,۴۷۳	۱۵,۰۷۷,۶۹۹
۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱	۱۳۸,۳۹۹,۱۳۰,۲۳۵	(۴۱۷,۲۴۲,۳۹۶)	(۱,۹۱۹,۴۸۱,۶۵۲,۸۶۳)	۲,۰۵۸,۲۹۸,۰۲۵,۴۹۴	۲۳,۵۴۴,۹۰۰

صندوق آسمان آرمانی سهام

صندوق مشترک آسمان امید

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

۱۵- درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)	(۲۹,۸۶۷,۵۴۴,۰۰۰)	۱۵-۱	درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس

۱۵-۱- درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس بشرح ذیل است :

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۴,۳۲۴,۵۰۸	(۳,۲۸۶,۶۶۴)	(۱۷,۴۹۱,۲۶۰,۹۸۰)	۱۷,۵۲۸,۸۷۲,۱۵۲	۱,۰۰۹,۸۴۴	صندوق س.مشترک آسمان امید
(۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)	(۶۴,۱۳۵,۶۰۵)	(۱۱,۱۱۷,۵۱۶)	(۴۶,۸۶۳,۶۱۰,۵۲۹)	۴۶,۸۱۰,۵۹۲,۴۴۰	۱۹۳,۷۳۰	صندوق س.آسمان آرمانی سهام
-	(۲۹,۸۶۷,۵۴۴,۰۰۰)	(۲۹,۸۶۷,۵۴۴,۰۰۰)	(۳۹,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.آسمان آرمانی سهام
(۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)	(۲۹,۸۹۷,۳۵۵,۰۹۷)	(۲۹,۸۸۱,۹۴۸,۱۸۰)	(۳۹,۳۶۳,۷۵۴,۸۷۱,۵۰۹)	۳۹,۳۶۳,۷۳۹,۴۶۴,۵۹۲	۲,۱۰۱,۲۰۳,۵۷۴	

۱۶- سایر درآمدها

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵,۶۷۲,۲۹۵,۷۵۵	۱۶,۴۶۸,۹۴۵,۶۶۵	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۲۰۶,۲۷۹,۴۳۷	۱۰,۴۵۰,۷۹۰	سایر درآمدها
۲۵,۸۷۸,۵۷۵,۱۹۲	۱۶,۴۷۹,۳۹۶,۴۵۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۴۴۲,۰۲۷,۳۴۵	۲,۳۲۴,۰۷۰,۰۰۹	هزینه کارمزد مدیر
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۵,۸۷۶,۱۴۳	هزینه کارمزد متولی
۳۲۶,۹۹۹,۶۷۴	۵۲۳,۱۹۹,۷۲۳	هزینه کارمزد حسابرس
۳,۲۶۹,۰۲۷,۰۱۹	۳,۴۸۳,۱۴۵,۸۷۵	جمع

۱۸- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴۷۷,۷۵۳,۸۹۵	۱,۶۹۲,۶۷۸,۹۵۷	هزینه آبونمان
۲۱۱,۹۸۳,۱۷۶	۳۲۷,۸۲۹,۲۱۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۹۳,۸۶۱,۲۰۷	۶۹,۵۵۴,۷۳۳	هزینه تصفیه
۹۴,۴۱۲,۲۱۵	۱۵۰,۸۹۹,۲۱۰	سایر هزینه‌ها
۸۷۸,۰۱۰,۴۹۳	۲,۲۴۰,۹۶۲,۱۱۴	جمع

۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
(۴,۲۳۳,۴۴۰,۲۵۲)	(۱۱۲,۷۰۲,۵۹۹,۳۶۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

۲۰- در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی می‌باشد، لکن؛ مطابق بند ۷-۱ امیدنامه، صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

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

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۱۱/۳۰			۱۴۰۰/۱۱/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۳۲,۹۰۰	۸۰.۲۰%	ممتاز	۳۲,۹۰۰	۱۰.۶۲%
			عادی	۶,۰۲۰	۱۴.۶۸%	عادی	۴,۵۱۷	۱.۴۶%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال‌نیا	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان‌زالی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	مهدی فریور	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	حمزه کاظمی محسن آبادی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	سید جواد جمالی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	فرهنگ قراگوزلو	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۸۵%	ممتاز	۳۵۰	۰.۱۱%
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری				۴۱,۰۲۰	۱۰۰%		۳۹,۵۱۷	۱۳%

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۱۱/۳۰			۱۴۰۰/۱۱/۳۰		
		شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	در پایان دوره - ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد	۵۲۳,۱۹۹,۷۲۳	طی دوره	(۲۶۱,۵۹۹,۳۹۷)	(۱۶۳,۴۹۹,۶۷۴)	
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد	۶۳۵,۸۷۶,۱۴۳	طی دوره	(۱۳۶,۸۸۸,۳۹۹)	(۱۷۸,۳۹۲,۳۸۶)	
صندوق آسمان آرمانی سهام	صندوق مورد بازارگردانی - تحت مدیریت مشترک	کارمزد	۱۶,۴۶۸,۹۴۵,۶۶۵	طی دوره	-	-	
شرکت سپدگردان آسمان	مدیر صندوق	کارمزد	۲,۳۲۴,۰۷۰,۰۰۹	طی دوره	(۶۵۸,۵۷۶,۷۳۲)	(۹۰۸,۴۴۴,۶۸۷)	
کارگزاری حافظ	کارگزاری	کارمزد	۴۴,۲۷۰,۶۵۰,۹۳۵,۹۱۸	طی دوره	(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	
خالص مانده در پایان دوره			۴۴,۲۹۰,۶۰۳,۰۲۷,۴۵۸		(۳۹,۲۷۶,۷۸۲,۲۰۵,۸۱۷)	(۱۷,۳۵۵,۸۹۱,۱۶۶)	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

۲۳- 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

۲۴- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۹,۳۳۴,۴۹۹,۸۱۵,۵۰۹	۱۹,۶۸۵,۶۵۴,۷۳۵,۵۰۹	۳۵,۴۰۲,۸۳۸,۷۵۸,۴۷۲
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۳۹,۳۳۴,۴۹۹,۸۱۵,۵۰۹	۱۹,۶۸۵,۶۵۴,۷۳۵,۵۰۹	۳۵,۴۰۲,۸۳۸,۷۵۸,۴۷۲
جمع بدهی های جاری	۳۹,۲۷۷,۲۹۲,۵۵۷,۹۳۶	۳۹,۲۷۷,۱۵۲,۴۶۹,۲۲۰	۳۹,۲۷۷,۰۸۲,۴۲۴,۸۶۱
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۳۹,۲۷۷,۲۹۲,۵۵۷,۹۳۶	۳۹,۲۷۷,۱۵۲,۴۶۹,۲۲۰	۳۹,۲۷۷,۰۸۲,۴۲۴,۸۶۱
جمع کل تعهدات	۷۰,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۹,۳۴۸,۱۹۹,۵۵۷,۹۳۶	۳۹,۳۰۶,۵۶۵,۲۶۹,۲۲۰	۳۹,۵۷۱,۲۱۰,۴۲۴,۸۶۱
نسبت جاری	۱	۰.۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۱		۱.۱۲

۲۴-۱ 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.

۲۵- 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

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه 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	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	
ریال	ریال	دارایی‌ها
۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۶۴,۳۲۵,۰۶۰,۴۱۲	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۵۴۵,۳۲۶,۴۹۵	-	حساب‌های دریافتنی
-	۲۳,۶۷۴,۸۵۸,۷۱۱	جاری کارگزاران
۱۲۶,۴۲۹,۸۶۴	۴۲,۷۳۷,۴۷۷	سایر دارایی‌ها
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	موجودی نقد
۳۳۷,۰۹۴,۴۷۷,۹۷۹	۸۸,۶۲۹,۲۲۷,۸۰۷	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	-	جاری کارگزاران
(۲۶,۰۵۸,۸۳۵)	(۷۶,۴۷۷,۳۳۶)	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱,۴۱۳,۰۷۱,۳۹۱)	(۱,۴۷۴,۳۴۸,۱۱۴)	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱۷,۵۴۴,۶۸۴,۶۴۵)	(۱,۵۵۰,۸۲۵,۴۵۰)	جمع بدهی‌ها
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۸۷,۰۷۸,۴۰۲,۳۵۷	خالص دارایی‌ها
۱,۰۳۱,۰۸۲	۲,۱۲۲,۸۲۸	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی به شرح زیر است:
ب- خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
ریال	دارایی‌ها
۳۹,۲۶۹,۵۳۲,۴۵۶,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۹۹۰,۴۱۳	سایر دارایی‌ها
۳۹,۲۶۹,۵۴۵,۴۴۶,۴۱۳	جمع دارایی‌ها
	بدهی‌ها
(۳۹,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	جاری کارگزاران
(۱۳,۴۳۸,۳۵۶)	پرداختنی به ارکان صندوق
(۳,۱۵۲,۸۴۱)	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۳۹,۲۹۹,۴۱۶,۵۹۱,۱۹۷)	جمع بدهی‌ها
(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
مبالغ به ریال	مبالغ به ریال	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	درآمدها
۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱	۱۳۸,۳۹۹,۱۳۰,۲۳۵	سود فروش اوراق بهادار
(۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)	(۲۹,۸۱۱,۰۹۷)	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۲۵,۸۷۸,۵۷۵,۱۹۲	۱۶,۴۷۹,۳۹۶,۴۵۵	سایر درآمدها
۱۶,۸۹۲,۲۵۴,۳۸۷	۱۵۴,۸۴۸,۷۱۵,۵۹۳	جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۳,۳۶۲,۸۸۸,۲۲۶)	(۳,۵۵۱,۸۴۳,۹۱۴)	هزینه کارمزد ارکان
(۷۸۴,۱۴۹,۲۸۶)	(۲,۱۶۸,۶۶۳,۲۹۱)	سایر هزینه‌ها
۱۲,۷۴۵,۲۱۶,۸۷۵	۱۴۹,۱۲۸,۲۰۸,۳۸۸	سود خالص

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها				
۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۱۱/۳۰		
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		
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)	(۳۵۴,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۴,۰۱۷)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۱۲,۷۴۵,۲۱۶,۸۷۵	-	۱۴۹,۱۲۸,۲۰۸,۳۸۸	-	سود خالص
(۴,۲۳۳,۴۴۰,۲۵۲)	-	(۱۱۲,۷۰۲,۵۹۹,۳۶۵)	-	تعدیلات
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۳۰۹,۹۱۷	۸۷,۰۷۸,۴۰۲,۳۵۷	۴۱,۰۲۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
مبالغ به ریال	درآمدها
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
(۲۹,۸۶۷,۵۴۴,۰۰۰)	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۹,۸۶۷,۵۴۴,۰۰۰)	جمع درآمدها
	هزینه‌ها
(۸۵۶,۶۹۴)	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۷۴۴,۰۹۰)	سایر هزینه‌ها
(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	سود خالص

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها	
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	-
(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	-
	زیان خالص
	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی