

شماره: ۱۴۰۲/۱۴۴

تاریخ: ۲۸ / ۱۰ / ۱۴۰۲

پیوست:

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی

هوشیار ممیز

(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 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۲۱

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 ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ 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 اظهار نظر 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 ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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 حسابرس

- ۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:
- الف- مفاد بند ۴ ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص انتشار ارزش خالص روز و قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری در تارنمای صندوق بابت روز ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱.
- ب- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص الزام به دعوت از دارندگان واحدهای ممتاز، سبا و متولی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در خصوص مجمع مورخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱.
- ج- مفاد ماده ۱۱ امیدنامه در خصوص حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران.
- د- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ در خصوص سرمایه گذاری تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های صندوق، در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله، در برخی موارد به عنوان نمونه در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱.
- ه- 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 سال مالی مورد گزارش رعایت نشده است.
- و- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تهیه و ارسال فایل اطلاعات صندوق سرمایه گذاری (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز بابت روز های ۲۹ و ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱.
- 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 صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال 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 است. در این ارتباط مبانی و پایه های محاسباتی و ضرائب مورد استفاده با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه های بعدی منطبق می باشد، لیکن نصاب قابل قبول بابت نسبت های جاری تعدیل شده و بدهی و تعهدات رعایت نشده 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 سال 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.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل - ۱۵۱مه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

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، درچارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی

سید محمد نوریان

۸۰۰۸۹۶

۹۲۲۰۴۸





**آسمان زاگرس**  
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی  
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱



با احترام

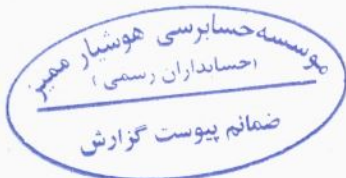
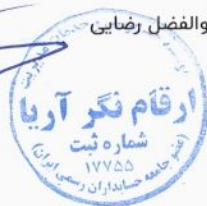
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ 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 نگرآریا	ابوالفضل رضایی	





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

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 دریافتی
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	پرداختی به ارکان صندوق
(۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹)	(۵۱۰,۳۵۲,۱۱۹)	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی 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 قنای

شرکت سبذگردان آسمان

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات  
مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار همین  
(استانداران رسمی)  
ضمانت پیوست گزارش

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن) | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۷  
کشاوری، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴ | فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰ | info@AsemanAMC.com

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱	۱۳۸,۳۹۹,۱۳۰,۲۳۵	۱۳	سود فروش اوراق بهادار
(۴۷,۳۸۷,۶۶۱,۴۳۶)	(۲۹,۸۹۷,۳۵۵,۰۹۷)	۱۴	درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۲۵,۸۷۸,۵۷۵,۱۹۲	۱۶,۴۷۹,۳۹۶,۴۵۵	۱۵	سایر درآمدها
۱۶,۸۹۲,۲۵۴,۳۸۷	۱۳۴,۹۸۱,۱۷۱,۵۹۳		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۳,۲۶۹,۰۲۷,۰۱۹)	(۳,۴۸۳,۱۴۵,۸۷۵)	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
(۸۷۸,۰۱۰,۴۹۳)	(۲,۳۴۰,۹۶۲,۱۱۴)	۱۷	سایر هزینه‌ها
۱۲,۷۴۵,۲۱۶,۸۷۵	۱۱۹,۲۵۷,۰۶۳,۶۰۴		سود خالص
۵/۰۳%	۵۵.۰۵%	(۱)	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۴/۰۹%	۲۰۸.۵۵%	(۲)	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی

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)	۱۸	
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

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

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

امضاء  
  
**آسمان**  
 شرکت سبذگردان

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
**ارقام نگر آریا**  
 شماره ثبت ۱۷۷۵۵  
 دفتر: جاده خاندانان رسمی

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

موسسه حسابرسی هوشیار معین  
 (حسابداران رسمی)  
 ضمانت پیوست گزارش

تهران، خیابان خالد اسلامی، خیابان هفتم (بهمن) | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶  
 کشاووز، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴ | فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰ | info@AsemanAMC.com

## 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 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.

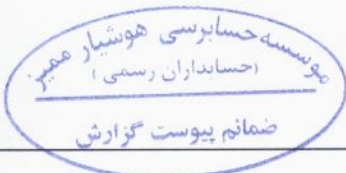
• گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

• 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 صورتی که 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

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.azmfund.ir](http://www.azmfund.ir) درج گردیده است.

### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

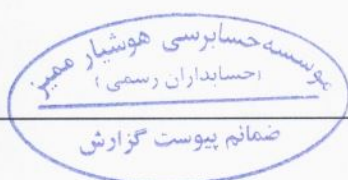
۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل یک واحد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص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

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

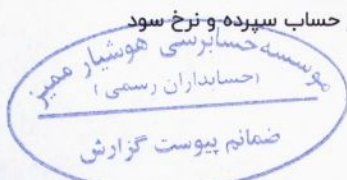
##### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

###### 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 ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ 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.
حق‌الزحمه 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.**

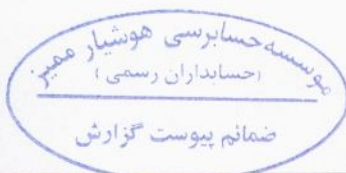
\* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. دارایی‌ها و نیز خالص ارزش دارایی‌ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار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

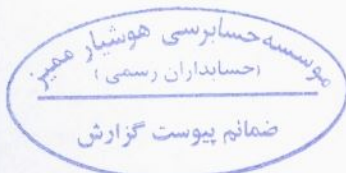
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

**۴-۵- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین‌مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

**۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارای‌های مالی صندوق کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای 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 فراورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

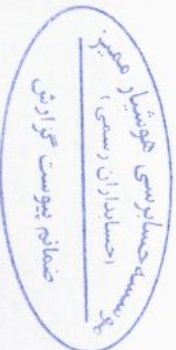
درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۱۱/۳۰		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۹۹.۸۳	۳۹,۲۶۹,۵۳۲,۴۵۶,۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۹۸.۶۰	۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۳۷۹,۸۰۷,۴۸۹,۹۱۹	۰.۱۶	۶۴,۳۲۵,۰۶۰,۴۱۲	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۹۸.۶۰	۳۳۲,۳۹۱,۷۲۱,۶۲۰	۳۷۹,۸۰۷,۴۸۹,۹۱۹	۹۹.۹۹	۳۹,۳۳۳,۸۵۷,۵۱۶,۴۱۲	جمع

۶- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
مبلغ تزیل شده	ریال	مبلغ تزیل شده	ریال
۴,۵۴۵,۳۲۶,۴۹۵	ریال	-	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	ریال
۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵	ریال	-	ریال

کارمز بازارگردانی صندوق آسمان آرمانی سهام  
سایر حساب دریافتی  
جمع





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 آژونمان 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 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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

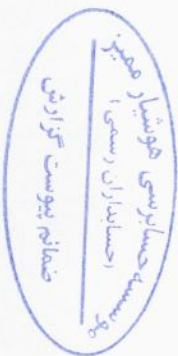
۱۴۰۱/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۳۳۳,۷۱۶	۳۳۸,۵۶۸,۳۴۴	(۳۲۷,۸۱۹,۲۱۴)	۲۸,۰۵۲,۸۴۶
۹,۱۱۶,۱۴۸	۱۷۶,۹۳۸,۳۵۶	(۱۵۸,۳۷۹,۴۶۰)	۲۷,۶۷۵,۰۴۴
۲۶,۴۲۹,۸۶۴	۵۱۵,۵۵۶,۷۰۰	(۴۸۶,۲۰۸,۶۷۴)	۵۵,۷۲۷,۸۹۰
مخارج عضویت در کانون‌ها			
مخارج آژونمان			
جمع			

۸- موجودی نقد

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

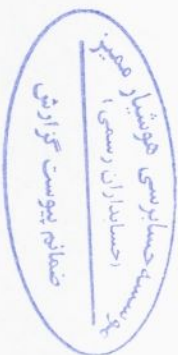
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۱/۳۰

مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره مالی بدهکار (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال ۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	ریال ۴۱,۷۶۵,۱۳۵,۲۶۱,۳۹۴)	ریال ۲,۵۰۵,۵۱۵,۶۷۴,۵۲۴)	ریال ۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۳۱۹)	کارگزاری حافظ



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی 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
<b>۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷</b>	<b>۱,۰۵۷,۰۶۴,۵۲۸</b>	<b>جمع</b>

**۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

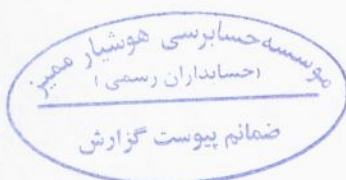
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر است:

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
<b>۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹</b>	<b>۵۱۰,۳۵۲,۱۱۹</b>	<b>جمع</b>

**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	تعداد	ریال	تعداد	
۲۸۳,۴۶۱,۹۲۸,۶۲۶	۲۷۴,۹۱۷	۸,۳۹۵,۶۰۴,۳۵۴	۶,۰۲۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۶,۰۸۷,۸۶۴,۷۰۸	۳۵,۰۰۰	۴۸,۸۱۱,۶۵۳,۲۱۹	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴</b>	<b>۳۰۹,۹۱۷</b>	<b>۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳</b>	<b>۴۱,۰۲۰</b>	<b>جمع</b>



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

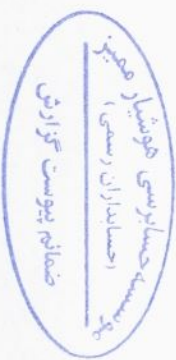
۱۳- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱	۱۳۸,۳۹۹,۱۳۰,۲۳۵	۱۳-۱

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

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود فروش	سود فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	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	۸,۴۶۷,۲۰۸	صندوق آسمان آرمانی سهام	
-	۳,۵۳۲,۳۵۴,۳۷۴	(۴۵,۹۳۲,۶۶۳)	(۲۴۱,۳۹۹,۶۶۰,۴۳۶)	۲۴۴,۹۷۷,۹۴۷,۴۷۳	۱۵,۰۷۷,۶۹۷	صندوق مشترک آسمان امید	
۳۸,۴۰۱,۳۴۰,۶۳۱	۱۳۸,۳۹۹,۱۳۰,۲۳۵	(۴۱۷,۲۴۲,۳۹۶)	(۱,۹۱۹,۴۸۱,۶۵۲,۸۶۳)	۲,۰۵۸,۲۹۸,۰۲۵,۴۹۴	۲۳,۵۴۴,۹۰۵	جمع	





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

۱۴ - درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمد
۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰		
ریال	ریال		
(۴۷,۳۸۷,۶۹۱,۴۳۶)	(۲۹,۸۹۷,۳۵۵,۵۹۷)	۱۴-۱	درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فراورس

۱۴-۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فراورس بشرح ذیل است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	گروه
۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰							
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۴,۳۲۴,۵۰۸	-	۳۴,۳۲۴,۵۰۸	(۳,۲۸۶,۶۶۴)	(۱۷,۴۹۱,۲۶۰,۹۸۰)	۱۷,۵۲۸,۷۲۲,۱۵۲	۱,۰۰۹,۸۴۴	صندوق س. مشترک آسمان امید
(۴۷,۳۸۷,۶۹۱,۴۳۶)	(۶۴,۳۵۵,۶۰۵)	(۲۹,۸۶۷,۵۴۴,۰۰۰)	(۲۹,۸۶۷,۵۴۴,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۷,۵۱۶)	(۴۶,۸۶۳,۶۱۵,۵۲۹)	۴۶,۸۱۵,۵۹۲,۴۴۰	۱۹۳,۷۳۰	صندوق س. آسمان آرمانی سهام
-	(۲۹,۸۶۷,۵۴۴,۰۰۰)	(۲۹,۸۶۷,۵۴۴,۰۰۰)	(۲۹,۸۶۷,۵۴۴,۰۰۰)	(۲۹,۸۶۷,۵۴۴,۰۰۰)	(۳۹,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰)	۳۹,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان انتخاب
(۴۷,۳۸۷,۶۹۱,۴۳۶)	(۲۹,۸۹۷,۳۵۵,۵۹۷)	(۲۹,۸۹۷,۳۵۵,۵۹۷)	(۲۹,۸۹۷,۳۵۵,۵۹۷)	(۲۹,۸۸۱,۹۴۸,۱۸۰)	(۳۹,۳۶۳,۷۵۴,۸۷۱,۵۰۹)	۳۹,۳۶۳,۷۳۹,۴۶۴,۵۹۲	۲,۱۰۱,۲۰۳,۵۷۴	۱۵- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

ریال

ریال

درآمد حاصل از کاربرد بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع

۲۵,۶۷۲,۲۹۵,۷۵۵

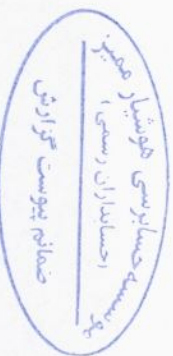
۲۰۶,۲۷۹,۴۳۷

۲۵,۸۷۸,۵۷۵,۱۹۲

۱۶,۴۶۸,۹۴۵,۶۶۵

۱۰,۴۵۰,۷۹۰

۱۶,۴۷۹,۳۹۶,۴۵۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به 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
<b>۳,۲۶۹,۰۲۷,۰۱۹</b>	<b>۳,۴۸۳,۱۴۵,۸۷۵</b>	<b>جمع</b>

۱۷- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به 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
<b>۸۷۸,۰۱۰,۴۹۳</b>	<b>۲,۲۴۰,۹۶۲,۱۱۴</b>	<b>جمع</b>

۱۸- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به 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 ناگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱

۲۲- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

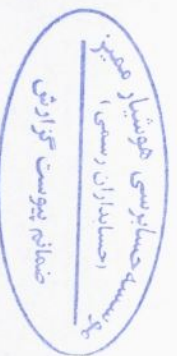
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

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

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۳۵,۴۰۲,۸۳۸,۷۵۸,۴۷۲	۱۹,۶۸۵,۶۵۴,۷۳۵,۵۰۹	۳۹,۳۳۴,۴۹۹,۸۱۵,۵۰۹	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۳۵,۴۰۲,۸۳۸,۷۵۸,۴۷۲	۱۹,۶۸۵,۶۵۴,۷۳۵,۵۰۹	۳۹,۳۳۴,۴۹۹,۸۱۵,۵۰۹	جمع کل دارایی ها
۳۹,۲۷۷,۰۹۴,۹۸۴,۹۱۶	۳۹,۲۷۷,۱۶۰,۸۴۲,۵۹۰	۳۹,۲۷۷,۲۹۲,۵۵۷,۹۳۶	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۳۹,۲۷۷,۰۹۴,۹۸۴,۹۱۶	۳۹,۲۷۷,۱۶۰,۸۴۲,۵۹۰	۳۹,۲۷۷,۲۹۲,۵۵۷,۹۳۶	جمع کل بدهی ها
۲۹۴,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۳۹,۵۷۱,۲۲۲,۹۸۴,۹۱۶	۳۹,۳۰۶,۵۷۳,۶۴۲,۵۹۰	۳۹,۳۳۴,۸۱۹,۵۵۷,۹۳۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۰.۵	۱	نسبت جاری
		۱	نسبت بدهی و تعهدات
	۱.۱۲	۱	

۲۳-۱ در جدول فوق در قسمت دارایی‌های جاری از خالص ارزش هر واحد صندوق آسمان آرمان سهام به عنوان ضمانت نقدشوندگی استفاده شده که این آیتیم در ترازنامه صندوق به ارزش بازار هر واحد گزارش شده است.





**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

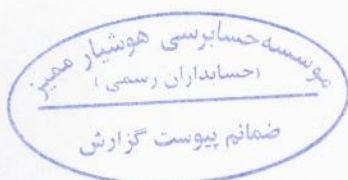
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۱**

**۲۴- 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
۴,۶۴۵,۳۲۶,۴۹۵	-	حساب‌های دریافتی
-	۲۳,۶۷۴,۸۵۸,۷۱۱	جاری کارگزاران
۲۶,۴۲۹,۸۶۴	۴۲,۷۳۷,۴۷۷	سایر دارایی‌ها
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	موجودی نقد
۳۳۷,۰۹۴,۴۷۷,۹۷۹	۸۸,۶۲۹,۲۲۷,۸۰۷	جمع دارایی‌ها
		<b>بدهی‌ها</b>
(۱۶,۱۰۵,۵۵۴,۴۱۹)	-	جاری کارگزاران
(۱,۲۵۰,۳۳۶,۷۴۷)	(۱,۰۴۳,۶۲۶,۱۷۲)	پرداختی به ارکان صندوق
(۱۸۸,۷۹۳,۴۷۹)	(۵۰۷,۱۹۹,۲۷۸)	سایر حساب‌های پرداختی 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

۲۴- 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

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)	پرداختی به ارکان صندوق
(۳,۱۵۲,۸۴۱)	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۳۹,۲۹۹,۴۱۶,۵۹۱,۱۹۷)	جمع بدهی‌ها
(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

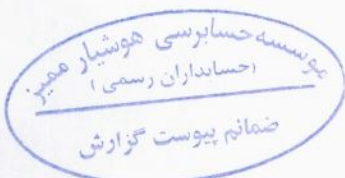


ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
مبالغ به ریال	مبالغ به ریال	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرامنی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرامنی 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
(۳,۲۶۹,۰۲۷,۰۱۹)	(۳,۴۸۲,۲۸۹,۱۸۱)	هزینه کارمزد ارکان
(۸۷۸,۰۱۰,۴۹۳)	(۲,۲۳۸,۲۱۸,۰۲۴)	سایر هزینه‌ها
۱۲,۷۴۵,۲۱۶,۸۷۵	۱۴۹,۱۲۸,۲۰۸,۳۸۸	سود خالص

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرامنی سهام		صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرامنی 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 سهم مورد بازارگردانی

سال مالی منتهی به 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
(۸۵۶,۶۹۴)	هزینه‌ها
(۲,۷۴۴,۰۹۰)	هزینه کارمزد ارکان
(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	سایر هزینه‌ها
	سود خالص

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهم مورد بازارگردانی

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

