

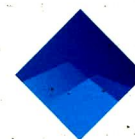


آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

مجمع محترم عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مربوط به دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲ 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	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۳	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 برگرفته 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

اهضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حامد قناعی

شرکت سپدگردان آسمان

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگرآریا

متولی صندوق

آسمان
شرکت سپدگردان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

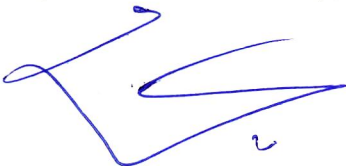
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲



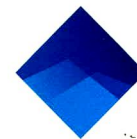
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۹,۳۳۳,۸۵۷,۵۱۶,۴۱۲	۷۱,۶۶۰,۱۸۳,۰۹۷,۶۴۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	۵,۳۸۶,۹۲۲,۷۰۰,۴۰۳	۶	حساب‌های دریافتی
۵۵,۷۲۷,۸۹۰	۴۰۷,۱۸۲,۴۸۳	۷	سایر دارایی‌ها
۵۸۶,۵۷۱,۱۰۷	۴۵,۷۵۶,۴۴۶,۲۵۶	۸	موجودی نقد
-	۶,۱۰۰,۴۸۹,۸۴۲	۹	جاری کارگزاران
۳۹,۳۳۴,۴۹۹,۸۱۵,۵۰۹	۷۷,۰۹۹,۳۶۹,۹۱۶,۶۲۶		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	-	۹	جاری کارگزاران
(۱,۰۵۷,۰۶۴,۵۲۸)	(۲۰,۳۱۰,۶۷۰,۲۹۵)	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
-	(۳۰,۸۵۲,۹۹۵)	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۵۱۰,۳۵۲,۱۱۹)	(۳,۱۶۴,۳۷۴,۷۹۵)	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۳۹,۲۷۷,۲۹۲,۵۵۷,۹۳۶)	(۲۳,۵۰۵,۸۹۸,۰۸۵)		جمع بدهی‌ها
۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳	۷۷,۰۷۵,۸۶۴,۰۱۸,۵۴۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۳۹۴,۶۱۹	۷۷,۰۴۹,۵۹۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

امضاء

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



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش، خالص دارایی‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
درآمدها	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۴۲۶,۲۶۰,۵۲۴,۸۸۸	۶۹,۷۱۰,۰۰۰,۴۲۴
درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۳۰,۹۸۵,۰۴۲,۸۶۱,۲۹۱	۴۴,۲۲۳,۹۰۵,۸۶۳
سود سهام	۵,۲۸۶,۹۲۲,۷۰۰,۴۰۳	-
سایر درآمدها	۱۴,۷۴۲,۰۹۶,۸۳۲	۶,۷۳۷,۰۲۹,۴۱۹
جمع درآمدها	۴۷۸,۱۱۲,۹۶۸,۱۸۳,۴۱۴	۱۲۰,۶۷۰,۹۳۵,۷۰۶
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۹,۳۷۳,۵۷۹,۳۷۸)	(۱,۲۰۱,۸۰۸,۷۵۹)
سایر هزینه‌ها	(۲,۳۰۶,۹۶۰,۰۷۳)	(۳۲۱,۷۳۲,۶۳۶)
سود خالص	۳۶,۷۹۱,۲۸۷,۶۱۳,۹۶۳	۱۱۹,۱۴۷,۳۹۴,۳۱۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۱۱.۱۶%	۳۲.۸%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی	۴۷.۷۳%	۴۴.۳%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۴۱,۰۲۰	۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	۹۵۹,۳۲۱	۹۵۹,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	-	-
تعدیلات	-	-
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۱,۰۰۰,۳۴۱	۷۷,۰۷۵,۸۶۴,۰۱۸,۵۴۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)}$$

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

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حامد قناعی

شرکت سبذگردان آسمان

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام
نگرآریا

متولی صندوق

آسمان
شرکت سبذگردان



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۳۹۲۶
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

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 ۷-۱ امیدنامه صندوق است؛

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

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 دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

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 دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲ 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ 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 دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

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

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۰۰۵ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	مبلغ ۱/۱۰۰ میلیون ریال به صورت ثابت برای مدت یک سال مالی
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۱ درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.

* 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 $\left[\frac{0/001}{n \times 365} \right]$ ضریب 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

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.

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 بازرگانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

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:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	ریال	
۹۹.۸۳%	۳۹,۲۶۹,۵۲۲,۴۵۶,۰۰۰	۳۹,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۹۵,۹۹۳,۸۷۳,۵۳۹	۳۸,۷۹۵,۹۹۳,۸۷۳,۵۳۹	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۱۶%	۶۴,۳۲۵,۰۶۰,۴۱۲	۶۴,۳۵۴,۸۷۷,۸۶۱	۱,۹۷۷,۴۱۲,۰۶۳,۷۰۹	۱,۹۰۸,۴۷۸,۸۵۳,۲۴۱	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۹۹.۹۹۸%	۳۹,۳۳۳,۸۵۷,۵۱۶,۴۱۲	۳۹,۳۶۳,۷۵۴,۸۷۷,۸۶۱	۷۱,۶۶۰,۱۸۳,۰۹۷,۶۴۲	۴۰,۷۰۴,۴۷۲,۷۲۶,۷۸۰	جمع

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
مبلغ تنزیل شده	ریال	مبلغ تنزیل شده	ریال
-	-	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰
-	-	۵,۳۸۶,۹۲۲,۷۰۰,۴۰۳	۵,۳۸۶,۹۲۲,۷۰۰,۴۰۳
-	-	۵,۳۸۶,۹۲۲,۷۰۰,۴۰۳	۵,۳۸۶,۹۲۲,۷۰۰,۴۰۳
-	-	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

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 مستهک 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 مستهک 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 مستهک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه‌شده	مانده در ابتدای دوره
مالی	ریال	ریال	مالی
ریال			ریال
۴۰۷,۱۸۲,۴۸۳	(۸۶,۸۰۳,۵۲۰)	۴۶۶,۳۱۰,۹۵۹	۲۷,۶۷۵,۰۴۴
-	(۲۸,۰۵۲,۸۴۶)	-	۲۸,۰۵۲,۸۴۶
۴۰۷,۱۸۲,۴۸۳	(۱۱۴,۸۵۶,۳۶۶)	۴۶۶,۳۱۰,۹۵۹	۵۵,۷۲۷,۸۹۰
			مخارج آبونمان
			مخارج عضویت در کانون‌ها
			جمع

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۷۵,۶۹۷,۵۶۷	۴۵,۶۷۹,۴۷۱,۵۱۲
۵۱۰,۸۷۳,۶۴۰	۷۶,۹۷۴,۷۴۴
۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	۴۵,۷۵۶,۴۴۶,۲۵۶
	بانک خاورمیانه
	بانک شهر
	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره مالی بدهکار (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۱۰۰,۴۸۹,۸۴۲	(۷,۹۳۱,۶۷۵,۴۷۷,۶۷۳)	۴۷,۲۱۳,۵۰۱,۱۰۸,۸۰۴	(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	کارگزاری حافظ
۶,۱۰۰,۴۸۹,۸۴۲	(۷,۹۳۱,۶۷۵,۴۷۷,۶۷۳)	۴۷,۲۱۳,۵۰۱,۱۰۸,۸۰۴	(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۶۵۸,۵۷۶,۷۳۲	۱۹,۱۵۱,۷۱۴,۵۵۰	مدیر صندوق
۱۳۶,۸۸۸,۳۹۹	۷۶۶,۹۱۴,۷۸۸	متولی صندوق
۲۶۱,۵۹۹,۳۹۷	۳۹۲,۰۴۰,۹۵۷	حسابرس صندوق
۱,۰۵۷,۰۶۴,۵۲۸	۲۰,۳۱۰,۶۷۰,۲۹۵	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۰,۸۵۲,۹۹۵	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۸۹,۹۱۵,۶۹۲	۵۱۴,۳۵۹,۸۰۱	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
	۴۱,۸۶۶,۸۵۰	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۲۵۵,۳۳۸,۷۳۸	۱,۶۰۸,۱۰۶,۶۹۴	هزینه آبونمان نرم‌افزار
۱۶۵,۰۹۷,۶۸۹	۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۱۰,۳۵۲,۱۱۹	۳,۱۶۴,۳۷۴,۷۹۵	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۸,۳۹۵,۶۰۴,۳۵۴	۷۴,۳۷۹,۱۲۸,۳۶۴,۷۵۰	۹۶۵,۳۴۱
۴۸,۸۱۱,۶۵۳,۲۱۹	۲,۶۹۶,۷۳۵,۶۵۳,۷۹۱	۳۵,۰۰۰
۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳	۷۷,۰۷۵,۸۶۴,۰۱۸,۵۴۱	۱,۰۰۰,۳۴۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زلگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۱۴- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به	
	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
	۶۹,۷۱۰,۰۰۰,۴۲۴	۴۲۶,۲۶۰,۵۲۴,۸۸۸
		۱۴-۱

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

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

دوره ۳ ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۳۷,۵۲۴,۲۹۲,۸۵۸	(۱۳۰,۱۲۹,۹۹۹)	(۸۷۱,۸۳۳,۷۹۱)	(۷۰۴,۵۳۴,۸۶۸,۰۰۲)	۱,۰۴۳,۰۶۱,۱۲۴,۶۵۰	۳۷,۶۵۷,۸۰۴
۶۹,۷۱۰,۰۰۰,۴۲۴	۸۴,۰۲۶,۲۶۲,۸۳۰	-	(۶۱۷,۹۳۸,۴۰۲)	(۳,۳۶۰,۹۴۵,۷۰۸,۴۰۴)	۳,۴۴۵,۵۸۹,۹۰۹,۶۳۶	۱۱,۴۸۷,۴۱۱
-	۴,۶۵۳,۴۲۱,۳۰۹	-	(۶۲,۸۷۸,۲۹۳)	(۳۳۰,۶۳۶,۷۵۴,۲۹۷)	۳۳۵,۳۵۳,۰۵۳,۸۹۹	۱۸,۷۷۶,۵۷۷
-	۵۶,۵۴۷,۸۹۱	-	(۱,۴۰۲,۸۱۷)	(۱,۷۸۷,۹۶۵,۰۰۸)	۱,۸۴۵,۹۱۵,۷۱۶	۱۷۳,۱۱۷
۶۹,۷۱۰,۰۰۰,۴۲۴	۴۲۶,۲۶۰,۵۲۴,۸۸۸	(۱۳۰,۱۲۹,۹۹۹)	(۱,۵۵۴,۰۵۳,۳۰۳)	(۴,۳۹۷,۹۰۵,۲۹۵,۷۱۱)	۴,۸۲۵,۸۵۰,۰۰۳,۹۰۱	۶۸,۰۹۴,۹۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۱۵- درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴,۲۲۳,۹۰۵,۸۶۳	۳۰,۹۸۵,۰۴۲,۸۶۱,۲۹۱	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 :

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۳۰,۹۱۶,۱۰۹,۶۵۰,۷۹۲	۳۰,۹۱۶,۱۰۹,۶۵۰,۷۹۲	(۵۲,۹۹۹,۱۸۵,۳۶۷)	(۳۸,۷۶۶,۶۶۱,۳۸۳,۱۴۱)	۶۹,۷۳۵,۷۷۰,۲۱۹,۳۰۰	۲,۰۶۹,۳۱۰,۶۸۹
۳۶۵,۷۸۵,۹۰۰	۳۶۵,۷۸۵,۹۰۰	۵۹,۷۵۲,۲۱۰,۷۹۹	۵۹,۷۵۲,۲۱۰,۷۹۹	(۳۰,۹۱۳,۴۰۲)	(۱,۵۹۱,۲۰۹,۶۵۴,۴۳۲)	۱,۶۵۱,۲۷۱,۴۷۸,۶۳۳	۹۰,۱۰۵,۴۶۹
۴۳,۸۵۸,۱۱۹,۹۶۳	۴۳,۸۵۸,۱۱۹,۹۶۳	۹,۰۲۹,۲۴۵,۵۲۵	۹,۰۲۹,۲۴۵,۵۲۵	(۷۶,۰۵۳,۳۷۳)	(۳۱,۱۱۹,۲۱۸,۲۵۲)	۳۲۰,۲۲۴,۵۱۷,۱۰۰	۸۸۳,۱۱۰
-	-	۱۵۱,۷۵۴,۱۷۵	۱۵۱,۷۵۴,۱۷۵	(۴,۷۹۲,۹۶۱)	(۶,۱۴۹,۹۸۰,۵۲۸)	۶,۳۰۶,۵۲۷,۶۶۴	۵۹۳,۳۸۸
۴۴,۲۲۳,۹۰۵,۸۶۳	۴۴,۲۲۳,۹۰۵,۸۶۳	۳۰,۹۸۵,۰۴۲,۸۶۱,۲۹۱	۳۰,۹۸۵,۰۴۲,۸۶۱,۲۹۱	(۵۲,۳۸۹,۶۴۵,۰۵۳)	(۴۰,۶۷۵,۱۴۰,۲۳۶,۳۵۳)	۷۱,۷۱۳,۵۷۲,۷۴۲,۶۹۷	۲,۱۶۰,۸۸۷,۶۶۶

۱۶- سود سهام

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع
-	۵,۳۸۶,۹۲۲,۷۰۰,۴۰۳	(۶۵۳,۰۷۲,۱۳۵,۵۹۷)	۲,۹۰۰	۲,۰۸۲,۷۵۶,۸۴۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳

۱۷- سایر درآمدها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲	ریال	ریال
ریال	ریال		
۶,۷۳۷,۰۱۹,۸۸۵	۱۴,۷۳۵,۱۶۰,۳۵۸		
۹,۵۳۴	۶,۹۳۶,۴۷۴		
۶,۷۳۷,۰۱۹,۴۱۹	۱۴,۷۴۲,۰۹۶,۸۳۲		

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
سایر درآمدها
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۸۹۳,۰۳۷,۱۷۵	۱۸,۴۹۳,۱۳۷,۸۱۸	هزینه کارمزد مدیر
۲۲۷,۲۴۵,۶۸۵	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۸۱,۵۲۵,۸۹۹	۱۳۰,۴۴۱,۵۶۰	هزینه کارمزد حسابرس
۱,۲۰۱,۸۰۸,۷۵۹	۱۹,۳۷۳,۵۷۹,۳۷۸	جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۱,۱۹۷,۰۱۴	۱,۴۳۹,۵۷۱,۴۷۶	هزینه آبونمان
۶۲,۷۷۸,۶۰۲	۲۸,۰۵۲,۸۴۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳۳,۵۹۰,۵۸۰	۸۳۴,۹۴۳,۷۶۱	هزینه تصفیه
۱۰۴,۱۶۶,۴۴۰	۴,۴۲۱,۹۹۰	سایر هزینه‌ها
۳۲۱,۷۳۲,۶۳۶	۲,۳۰۶,۹۹۰,۰۷۳	جمع

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
	۳۹,۲۶۸,۰۴۸,۱۴۷,۰۰۵	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۴۷,۵۵۰,۷۹۱,۱۰۰)	۳۹,۲۶۸,۰۴۸,۱۴۷,۰۰۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

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

نام صندوق	نماد	حداقل سفارش	حداقل حجم معاملات	دامنه مظنه
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	آساس	انباشته	۲۵۰,۰۰۰	۱%
شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان (سهامی عام)	انتخاب		۶۰۰,۰۰۰	۳%
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	آلتون		۱,۰۰۰,۰۰۰	۴%

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال‌نیا	سهامدار مدیر صندوق
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان‌زالی	سهامدار مدیر صندوق
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	مهدی فریرور	سهامدار مدیر صندوق
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	حمزه کاظمی محسن آبادی	سهامدار مدیر صندوق
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	سید جواد جمالی	سهامدار مدیر صندوق
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	فرهنگ فراگوزلو	سهامدار مدیر صندوق
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری		

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
کارگزاری حافظ	کارگزاری
خالص مانده در پایان دوره	

شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله
کارمزد	۱۳,۴۴۱,۵۶۰	طی دوره
کارمزد	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره
کارمزد	۱۸,۴۹۳,۱۳۷,۸۱۸	طی دوره
کارمزد	۵۵,۱۴۵,۱۷۶,۵۸۶,۴۷۷	طی دوره
	۵۵,۱۶۴,۵۵۰,۱۶۵,۸۵۵	

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
در پایان دوره - ریال	در پایان دوره - ریال
(۲۶۱,۵۹۹,۳۹۷)	(۳۹۲,۴۰۹,۹۵۷)
(۱۳۶,۸۸۸,۳۹۹)	(۷۶۶,۹۱۴,۷۸۸)
(۶۵۸,۵۷۶,۷۳۲)	(۱۹۱,۵۱,۷۱۴,۵۵۰)
(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	۶,۱۰۰,۴۸۹,۸۴۲
(۳۹,۲۷۶,۷۸۲,۲۰۵,۸۱۷)	(۱۴,۲۱۰,۱۸۰,۴۵۳)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی آسمان زلگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۲۴- 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

۲۵- 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 بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۷۷,۰۹۹,۳۶۹,۹۱۶,۶۲۶	۴۰,۶۰۴,۰۷۷,۰۲۵,۵۹۳	۶۹,۰۵۵,۰۴۵۴,۴۳۶,۹۹۰
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۷۷,۰۹۹,۳۶۹,۹۱۶,۶۲۶	۴۰,۶۰۴,۰۷۷,۰۲۵,۵۹۳	۶۹,۰۵۵,۰۴۵۴,۴۳۶,۹۹۰
جمع بدهی های جاری	۲۳,۵۵۵,۸۹۸,۰۸۵	۱۹,۵۶۴,۳۰۹,۸۴۵	۱۷,۵۹۳,۵۱۵,۷۲۵
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۲۳,۵۵۵,۸۹۸,۰۸۵	۱۹,۵۶۴,۳۰۹,۸۴۵	۱۷,۵۹۳,۵۱۵,۷۲۵
جمع کل تعهدات	۱۳۱,۵۵۵,۵۵۵,۰۰۰	۵۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۴۵,۰۰۶,۳۶۴,۰۸۵	۷۱,۲۴۹,۳۰۹,۸۴۵	۵۳۴,۴۴۳,۵۱۵,۷۲۵
نسبت جاری	۵۳۱,۷	۵۶۹,۹	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۰	-	۰,۰۱

۲۵-۱ در جدول فوق در قسمت دارایی‌های جاری از خالص ارزش هر واحد صندوق آسمان آرمانی سهام به عنوان ضمانت نقدشوندگی استفاده شده که این آریتم در ترازنامه صندوق به ارزش بازار هر واحد گزارش شده است.

۲۶- تفکیک عملیات بازگردانی

مطابق بند ۷ امیدنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به عملیات بازگردانی، تنها مربوط به نماد آسباس می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۲۷- 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

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	
ریال	ریال	دارایی‌ها
۶۴,۳۲۵,۰۶۰,۴۱۲	۳۲۰,۱۴۸,۴۶۳,۷۷۷	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	۱۳۵,۷۲۷,۵۳۴	حساب‌های دریافتی
۲۳,۶۷۴,۸۵۸,۷۱۱	۱,۱۲۰,۲۶۱,۱۷۹	جاری کارگزاران
۴۲,۷۳۷,۴۷۷	-	سایر دارایی‌ها
۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	۴۵,۷۴۴,۹۴۶,۲۵۶	موجودی نقد
۸۸,۶۲۹,۲۲۷,۸۰۷	۳۶۷,۱۴۹,۳۹۸,۷۴۶	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
(۱,۰۴۳,۶۲۶,۱۷۲)	(۲۳۹,۹۷۷,۳۳۶)	پرداختی به ارکان صندوق
-	(۲۸۳,۶۰۰)	پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۵۰۷,۱۹۹,۲۷۸)	(۲,۶۲۷,۳۶۵,۴۲۷)	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۱,۵۵۰,۸۲۵,۴۵۰)	(۲,۸۶۷,۶۲۶,۳۶۳)	جمع بدهی‌ها
۸۷,۰۷۸,۴۰۲,۳۵۷	۳۶۴,۲۸۱,۷۷۲,۳۸۳	خالص دارایی‌ها
۲,۱۲۲,۸۲۸	۴,۵۷۶,۶۹۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۲۷- 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	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
ریال	ریال	دارایی‌ها
۳۹,۲۶۹,۵۳۲,۴۵۶,۰۰۰	۶۹,۶۸۲,۷۷۱,۰۳۳,۹۳۳	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	۱,۶۵۰,۹۶۱,۸۶۵,۲۳۰	سرمایه‌گذاری در صندوق
-	۵,۳۸۶,۹۲۲,۷۰۰,۴۰۳	حساب‌های دریافتنی
-	۳,۰۸۳,۶۶۱,۲۹۹	جاری کارگزاران
۱۲,۹۹۰,۴۱۳	۱۳۵,۷۲۷,۵۳۴	سایر دارایی‌ها
-	۱,۷۵۰,۰۰۰	موجودی نقد
۳۹,۲۶۹,۵۴۵,۴۴۶,۴۱۳	۷۶,۷۲۳,۸۷۶,۷۳۸,۳۹۹	جمع دارایی‌ها
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
ریال	ریال	بدهی‌ها
(۳۹,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	جاری کارگزاران
(۱۳,۴۳۸,۳۵۶)	(۱۷۶,۹۳۸,۳۵۶)	پرداختنی به ارکان صندوق
-	(۳۰,۵۶۹,۳۹۵)	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
(۳,۱۵۲,۸۴۱)	(۲۰,۲۷۲,۵۲۰,۲۳۹)	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۳۹,۲۹۹,۴۱۶,۵۹۱,۱۹۷)	(۲۰,۴۸۰,۰۲۷,۹۹۰)	جمع بدهی‌ها
(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	۷۶,۷۰۳,۳۹۶,۷۱۰,۴۰۹	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۳۵,۸۶۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۲۷- 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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

صندوق س، پش‌توانه طلاآسمان آلتون	ریال
	۶,۳۰۱,۷۳۴,۷۰۲
	۱,۸۹۶,۵۶۷,۳۶۴
	۱۳۵,۷۲۷,۴۱۵
	۹,۷۵۰,۰۰۰
	۸,۳۴۳,۷۷۹,۴۸۱

دارایی‌ها

سرمایه‌گذاری در صندوق
جاری کارگزاران
سایر دارایی‌ها
موجودی نقد
جمع دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

صندوق س، پش‌توانه طلاآسمان آلتون	ریال
	(۱۳۹,۳۱۰,۹۵۹)
	(۱۸,۹۳۲,۷۷۳)
	(۱۵۸,۲۴۳,۷۳۲)
	۸,۱۸۵,۵۳۵,۷۴۹
	۱,۰۲۳,۱۹۲

بدهی‌ها

پرداختنی به ارکان صندوق
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان
آرامنی سهام	آرامنی سهام
ریال	ریال
۶۹,۷۱۰,۰۰۰,۴۲۴	۸۴,۷۷۹,۷۳۴,۱۲۶
۴۴,۲۲۳,۹۰۵,۸۶۳	۹,۰۲۹,۲۴۵,۵۲۵
۶,۷۳۷,۰۲۹,۴۱۹	۱۴,۷۳۷,۳۴۱,۵۶۲
۱۲۰,۶۷۰,۹۳۵,۷۰۶	۱۰۸,۵۴۶,۳۲۱,۳۱۳
۱,۲۳۵,۳۹۹,۳۳۹	۱,۰۴۰,۲۸۹,۶۱۷
۲۸۸,۱۴۲,۰۵۶	۳۰۲,۳۷۷,۹۷۰
۱۱۹,۱۴۷,۳۹۴,۳۱۱	۱۰۷,۲۰۳,۶۵۳,۶۲۶

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها	
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام
ریال	ریال
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۱۸۷,۷۸۷
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۳,۰۹۹۱۷	۱۸۷,۷۸۷
-	۳۸,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱۱۹,۱۴۷,۳۹۴,۳۱۱	۱۰۷,۲۰۳,۶۵۳,۶۲۶
(۴۷,۵۵۰,۷۹۱,۱۰۰)	۱۳۱,۴۲۴,۷۱۶,۴۰۰
۲۶۹,۰۵۶,۲۹۶,۵۴۵	۵۴۶,۲۱۹,۶۶۶,۵۷۱
۲۲۶,۳۶۲	۲۲۶,۳۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

درآمدها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
ریال	
۳۴۱,۴۲۴,۲۴۲,۸۷۱	سود فروش اوراق بهادار
۳۰,۹۷۵,۸۶۱,۸۶۱,۵۹۱	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	درآمد سود اوراق بهادار
۳۷,۳۵۷,۲۸۰,۹۴۰,۴۶۲	ریال
	هزینه‌ها
(۱۹,۱۶۴,۲۳۲,۲۶۱)	هزینه کارمزد ارکان
(۶۵۴,۲۱۸,۲۸۳,۶۱۳)	سایر هزینه‌ها
(۶۷۳,۳۸۲,۵۱۵,۸۷۴)	جمع هزینه‌ها
۳۶,۶۸۳,۸۹۸,۴۲۴,۵۸۸	سود خالص

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها	
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	-
۹۱۲,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۲,۷۴۶
-	-
۳۶,۶۸۳,۸۹۸,۴۲۴,۵۸۸	-
۳۹,۱۳۶,۶۲۳,۴۳۰,۶۰۵	-
۷۶,۷۰۳,۳۹۶,۷۱۰,۴۰۹	۹۱۲,۷۴۶

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
صندوق س. پش‌توانه طلاآسمان	درآمدها
ریال	
۵۶,۵۴۷,۸۹۱	سود فروش اوراق بهادار
۱۵۱,۷۵۴,۱۷۵	درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۲۰۸,۳۰۲,۰۶۶	جمع درآمدها
	هزینه‌ها
(۴,۰۰۱,۲۶۱)	هزینه کارمزد ارکان
(۱۸,۷۶۵,۰۵۶)	سایر هزینه‌ها
(۲۲,۷۶۶,۳۱۷)	جمع هزینه‌ها
۱۸۵,۵۳۵,۷۴۹	سود خالص

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها	
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
صندوق س. پش‌توانه طلاآسمان آلتون	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰
۱۸۵,۵۳۵,۷۴۹	-
۸,۱۸۵,۵۳۵,۷۴۹	۸,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
سود خالص
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی