

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۲۵

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابررس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابررس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابررس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابررس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابررسی طبق استانداردهای حسابررسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

با اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

- الف- مفاد ماده ۷ امیدنامه، در خصوص اجرای تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه بابت حداقل معاملات روزانه بابت برخی از اوراق بهادار.
- ب- مفاد ماده ۱۱ امیدنامه در خصوص حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه‌گذاران در مقطعی از دوره مورد گزارش.
- ج- 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 برخی روزها.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

د- 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 برخی روزها به عنوان نمونه از تاریخ یکم الی ۲۳ خرداد ۱۴۰۲.

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 دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود، به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸- نسبت های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی (مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵)، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و موردی مبنی بر عدم صحت محاسبات انجام شده، مشاهده نگردیده است.

۹- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط، نظر این موسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.

۱۰- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۲ مهر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی املشی

۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوریان رامشه

۹۲۲۰۴۸



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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

۲

۳

۴

۵

۶

۶-۸

۹-۲۵

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

الف - اطلاعات کلی صندوق

ب - ارکان صندوق

پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس 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 ۱۴۰۲/۰۶/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق

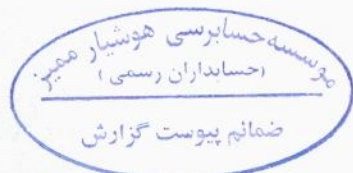
شرکت سبدگردان آسمان

محمد اقبال نیا

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضایی



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

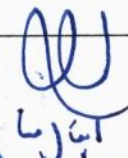
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

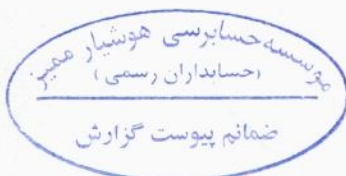


یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دارایی‌ها
۵	ریال	ریال	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۵۸,۴۵۲,۵۱۷,۹۳۱,۸۶۵	۳۹,۳۳۳,۸۵۷,۵۱۶,۴۱۲	حساب‌های دریافتی
۷	۵,۷۱۱,۳۹۴,۰۸۰,۶۷۴	-	سایر دارایی‌ها
۸	۴۰۹,۹۱۸,۳۴۶	۵۵,۷۲۷,۸۹۰	موجودی نقد
	۴۱,۰۶۷,۱۹۱,۰۴۴	۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	جمع دارایی‌ها
۹	۶۴,۲۰۵,۳۸۹,۱۲۱,۹۲۹	۳۹,۳۳۴,۴۹۹,۸۱۵,۵۰۹	بدهی‌ها
۱۰			جاری کارگزاران
۱۱	(۴۱,۴۵۳,۱۷۷,۱۶۶)	(۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	(۴۰,۲۱۵,۴۳۳,۹۰۵)	(۱,۰۵۷,۰۶۴,۵۲۸)	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	(۴,۵۵۵,۸۴۶,۵۱۱)	(۵۱۰,۳۵۲,۱۱۹)	جمع بدهی‌ها
	(۸۶,۲۲۴,۴۵۷,۵۸۲)	(۳۹,۲۷۷,۲۹۲,۵۵۷,۹۳۶)	خالص دارایی‌ها
	۶۴,۱۱۹,۱۶۴,۶۶۴,۳۴۷	۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری
	۵۴,۰۷۸,۸۸۰	۱,۳۹۴,۶۱۹	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگرآریا	ابوالفضل رضایی	

آسمان
شرکت سبدگردان



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



آسمان زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۱
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۶۴۳,۸۷۳,۰۶۱,۶۴۳	۸۱,۹۸۵,۷۰۶,۴۳۰
درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۶,۰۳۹,۲۴۷,۸۸۵,۷۵۹	۱۸,۹۶۹,۰۶۲,۲۶۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سود سپرده بانکی	۴۳,۲۷۳,۶۸۹	۹,۵۳۴
سود سهام	۵,۷۱۱,۳۹۴,۰۸۰,۶۷۴	-
سایر درآمدها	۱۴,۷۵۰,۶۴۸,۳۳۰	۹,۲۶۷,۱۰۶,۴۶۱
جمع درآمدها	۲۵,۴۰۹,۳۰۸,۹۵۰,۰۹۵	۱۱۰,۲۲۱,۸۸۴,۶۸۵
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۹,۲۷۸,۳۴۲,۹۸۸)	(۱,۹۶۸,۸۵۱,۵۵۵)
سایر هزینه‌ها	(۶,۷۰۳,۷۸۵,۳۸۳)	(۱,۱۱۹,۵۶۶,۶۹۷)
سود خالص	۲۵,۳۶۳,۳۲۶,۸۲۱,۷۲۴	۱۰۷,۱۳۳,۴۶۶,۴۳۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۴۸.۳۲%	۳۵.۷۴%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی	۳۹.۷۸%	۴۷.۱۳%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	۴۱,۰۲۰	۲۱۹,۵۴۹,۷۹۱,۳۳۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۱,۱۹۷,۴۱۵	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۵۲,۷۷۵)	(۱۴۳,۴۱۷)
سود خالص	-	۱۰۷,۱۳۳,۴۶۶,۴۳۳
تعدیلات	-	(۵۵,۹۳۰,۷۳۷,۱۰۷)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۱,۱۸۵,۶۶۰	۲۱۲,۴۳۵,۵۱۲,۶۶۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (i)

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (ii)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)
امضاء ضامن پیوست گزارش

آسمان
شرکت سپردار

ارقام نگر آریا
شماره ثبت
۱۷۷۵۵
(مقر اصلی حسابداران رسمی ایران)

امضاء

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سپردار آسمان	محمد اقبال نیا
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی

شناسه ملی: ۱۴۰۵۹۶۴۳۹۲۶
info@AsemanAMC.com

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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؛

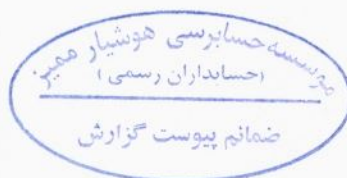
ج) در یکی از بورس‌ها پذیرفته شده و معاملات ثانویه آن‌ها در بورس امکان‌پذیر باشد.

- 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 توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.azmfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

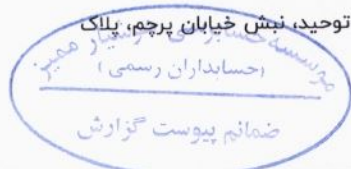
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲.

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 توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه 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 "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.

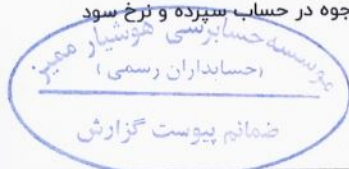
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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 توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه 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

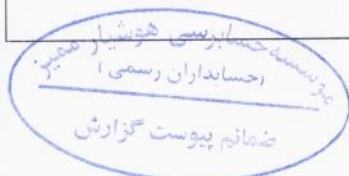
کامزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۰۰۵ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به 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 به 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 علاوه 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.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.

* 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

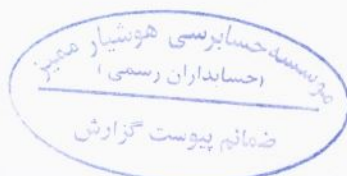
با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 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 باارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی «ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه 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:

صنعت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱			۱۴۰۱/۱۱/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ماشین آلات و تجهیزات	۳۸,۸۱۵,۵۵۵,۷۴۰,۶۹۵	۵۷,۸۵۰,۵۱۹,۶۴۵,۱۹۵	۹۰.۱	۳۹,۲۹۹,۵۳۷,۴۵۶,۰۰۰	۳۹,۲۹۹,۵۳۷,۴۵۶,۰۰۰	۱
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۵۳۵,۵۶۳,۶۲۷,۲۴۶	۵۱۰,۷۳۷,۶۸۰,۹۷۰	۰.۸	۶۴,۳۵۴,۸۷۷,۸۶۱	۶۴,۳۲۵,۵۶۰,۴۱۲	۰
سرمایه‌گذاری‌ها	۹۱,۹۰۶,۷۸۱,۵۴۶	۹۱,۲۶۰,۶۵۵,۷۰۰	۰.۱۴	-	-	-
جمع	۳۹,۴۴۲,۰۲۶,۱۴۹,۴۸۷	۵۸,۴۵۲,۵۱۷,۹۳۱,۸۶۵	۹۱.۰۴	۳۹,۳۹۲,۷۵۴,۸۷۷,۸۶۱	۳۹,۳۲۳,۸۵۷,۵۱۶,۴۱۲	۱

۶- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
تتزیل شده	نرخ تتزیل	مبلغ تتزیل شده	مبلغ تتزیل شده
ریال		ریال	ریال
۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	۲۵%	۵,۷۱۱,۳۹۴,۰۸۰,۶۷۴	-

سود سهام دریافتی

محاسبه حسابرسی
 حسابداران رسمی
 ضامن پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون ها 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 تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

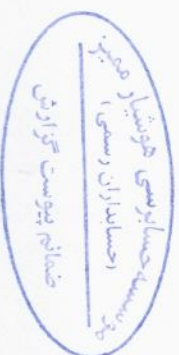
۱۴۰۲/۰۵/۳۱

مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۶,۲۷۴,۹۹۴	(۳۴۹,۷۴۶,۶۲۵)	۶۹۸,۳۴۶,۵۷۵	۲۷,۶۷۵,۰۴۴
۳۳,۶۴۳,۳۵۲	(۱۶,۳۵۶,۶۴۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	(۲۸,۰۵۲,۸۴۶)	-	۲۸,۰۵۲,۸۴۶
۴۰۹,۹۱۸,۳۴۶	(۳۹۴,۱۵۶,۱۱۹)	۷۴۸,۳۴۶,۵۷۵	۵۵,۷۲۷,۸۹۰
			مخارج آبونمان نرم‌افزار صندوق
			مخارج برگزاری مجامع
			مخارج عضویت در کانون‌ها
			جمع

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
-	۲۹,۲۱۶,۹۷۹,۳۷۴
-	۱۰,۷۲۰,۳۶۶,۵۲۱
-	۹۳۲,۲۱۹,۵۶۱
۴۶۰,۸۷۳,۶۴۰	۷۹,۸۳۶,۰۶۹
۷۵,۲۲۶,۹۹۱	۷۵,۲۷۷,۵۶۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷۰,۵۷۶	۱,۲۹۵,۲۶۲
-	۱,۱۹۹,۰۹۰
-	۱۷,۶۰۰
۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	۴۱,۰۶۷,۱۹۱,۰۴۴
	۱۰
	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

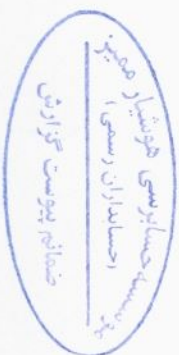
۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره مالی بدهکار (بستانکار)	نام شرکت کارگزاری
ریال (۴۱,۴۵۳,۱۷۷,۱۶۶)	ریال (۱۳,۷۵۷,۵۳۵,۸۲۵,۱۹۶)	ریال ۵۲,۹۹۱,۸۰۷,۷۸۹,۳۱۹	ریال (۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹)	کارگزاری حافظ
۱۴۰۱/۱۱/۳۰				
۶۵۸,۵۷۶,۷۳۲		۳۸,۷۳۰,۶۹۳,۴۶۰	مدیر صندوق	
۱۳۶,۸۸۸,۳۹۹		۸۸۱,۴۱۲,۷۵۵	متولی صندوق	
۲۶۱,۵۹۹,۳۹۷		۶۰۳,۳۷۷,۶۹۰	حسابرس صندوق	
۱,۰۵۷,۰۶۴,۵۲۸		۴۰,۲۱۵,۴۳۳,۹۰۵	جمع	

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

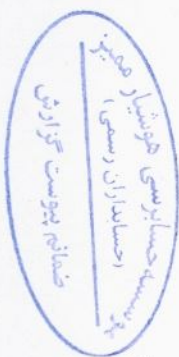
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳۴۵,۲۵۴,۴۳۰	۳,۵۵۵,۸۰۵,۰۶۱
۱۶۵,۰۹۷,۶۸۹	۱,۰۰۰,۰۴۱,۴۵۰
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱,۳۵۲,۱۱۹	۴,۵۵۵,۸۴۶,۵۱۱
	جمع
	بدهی به مدیر بابت هزینه نرم‌افزار صندوق
	ذخیره کارمزد تصفیه
	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
تعداد	تعداد
۸,۳۹۵,۶۰۴,۳۵۴	۶,۰۲۰
	۶۲,۲۲۶,۴۰۳,۸۷۰,۱۴۶
	۱,۱۵۰,۶۶۰
۴۸,۸۱۱,۶۵۳,۲۱۹	۳۵,۰۰۰
	۱,۸۹۲,۷۶۰,۷۹۴,۲۰۱
	۳۵,۰۰۰
۵۷,۲۰۷,۲۵۷,۵۷۳	۴۱,۰۲۰
	۶۴,۱۱۹,۱۶۴,۶۶۴,۳۴۷
	۱,۱۸۵,۶۶۰
	جمع
	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

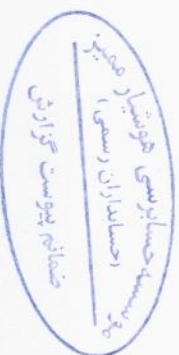
دوره مالی «ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲»

۱۳- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی «ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱»	دوره مالی «ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱»	یادداشت
ریال	ریال	
۸۱,۹۸۵,۷۰۶,۴۳۰	۶۴۳,۸۷۳,۰۶۱,۶۴۳	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

دوره مالی «ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱»	دوره مالی «ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱»	دوره مالی «ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱»	دوره مالی «ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱»	دوره مالی «ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱»	دوره مالی «ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱»	تعداد	
سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۲۲,۲۷۹,۷۰۴,۵۷۲	(۱۳,۰۱۳,۹۹۹)	(۱,۰۲۳,۸۱۸,۰۰۰)	(۸۱۹,۶۰۸,۸۳۴,۵۲۸)	۱,۲۴۳,۴۸۷,۱۰۰	۴۳,۷۹۷,۷۳۱	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۱,۳۹۱,۷۸۰,۱۲۴	۱۴۱,۰۶۰,۳۴۹,۷۶۱	-	(۳۱۹,۸۸۲,۵۴۵)	(۲,۲۳۶,۵۳۹,۵۷۵)	۲,۳۷۷,۹۱۹,۶۲۲,۸۸۱	۱۲۵,۷۸۵,۳۴۷	صندوق مشترک آسمان امید
۸۰,۵۹۳,۹۲۶,۳۰۶	۸۱,۸۵۶,۴۱۷,۴۹۶	-	(۹۶۴,۳۰۳,۲۱۴)	(۵,۱۶۱,۴۳۴,۷۷۳,۸۱۶)	۵,۲۴۴,۲۵۵,۴۹۴,۵۲۶	۱۶,۴۸۴,۶۶۰	صندوق آسمان آرمانی سهام
-	۱۳۹,۵۴۴,۱۰۲	-	(۳۲,۷۵۵,۸۱۸)	(۱۱,۲۶۸,۷۹۵,۱۷۰)	۱۱,۴۴۱,۰۵۵,۰۹۰	۳,۷۰۲	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
-	(۱,۴۶۲,۹۵۴,۲۸۸)	-	(۱۸,۰۷۸,۱۵۲)	(۵۳,۲۲۴,۶۶۷,۷۷۵)	۵۱,۷۷۹,۷۹۱,۶۳۹	۵,۳۳۹,۰۶۸	صندوق پشتوانه طلا آسمان آنتون
۸۱,۹۸۵,۷۰۶,۴۳۰	۶۴۳,۸۷۳,۰۶۱,۶۴۳	(۱۳,۰۱۳,۹۹۹)	(۲,۳۵۸,۸۳۷,۷۳۰)	(۸,۲۸۲,۰۷۶,۴۶۱,۸۶۴)	۸,۹۲۸,۴۳۸,۴۹۱,۲۳۶	۱۹۱,۴۱۰,۵۰۸	جمع



بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

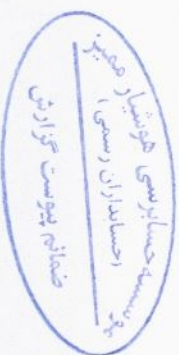
۱۴ - درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

۱۳- درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری اوراق بهادار قابل معامله در بورس یا فرابورس بشرح ذیل است:

ما-اسود اوراق بهادر بادآمد ثابت يا على الحساب و سود سپرده

19-05-2019

۱۱- سایر درآمدها

3

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۷۶,۷۶۱,۲۸۸	۳۸,۰۷۲,۱۱۶,۷۲۸	هزینه کارمزد مدیر
۳۷۹,۰۱۴,۱۳۲	۸۶۴,۴۹۷,۹۶۷	هزینه کارمزد متولی
۲۱۳,۰۷۶,۱۳۵	۳۴۱,۷۲۸,۲۹۳	هزینه کارمزد حسابرس
۱,۹۶۸,۸۵۱,۵۵۵	۳۹,۲۷۸,۳۴۲,۹۸۸	جمع

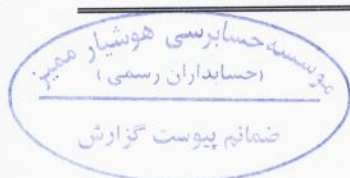
۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۷۶۹,۳۷۵,۷۲۷	۵,۸۰۶,۹۶۵,۰۴۶	هزینه آبونمان نرم‌افزار صندوق
۵۶,۰۷۰,۸۶۶	۸۳۴,۹۴۳,۷۶۱	هزینه تصفیه
۱۵۲,۷۴۱,۰۳۶	۲۸,۰۵۲,۸۴۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۱۶,۳۵۶,۶۴۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۴۱,۳۷۹,۰۶۸	۱۱,۰۵۵,۹۲۰	سایر هزینه‌ها
-	۶,۴۱۱,۱۶۲	هزینه انبارداری تحویل گواهی سپرده سکه طلا
۱,۱۱۹,۵۶۶,۶۹۷	۶,۷۰۳,۷۸۵,۳۸۳	جمع

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
-	۴۰,۱۲۰,۸۸۸,۸۷۰,۸۴۵	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۵۵,۹۳۰,۷۳۷,۱۰۷)	(۲,۵۶۶,۸۹۸,۲۸۵,۷۹۵)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
(۵۵,۹۳۰,۷۳۷,۱۰۷)	۳۷,۵۵۳,۹۹۰,۵۸۵,۰۵۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاکرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۲۱- در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی می‌باشد، لکن؛ مطابق بند ۱۷-۱۶ میانه‌نامه، صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با احاط شرایط ذیل انجام دهد.

نام صندوق / سهم	نام	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات	دامنه مقبئه
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۳۰,۵۰۰	حداقل ۳۰,۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳%
کلیه گواهی‌های فعال سپرده شمش طلا	-	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	در مجموع ۱۰۰۰ قرارداد در تمامی نمادها	۴%
کلیه نمادهای فعال آتی شمش طلا	-	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	در مجموع ۱۰۰۰ قرارداد در تمامی نمادها	۴%
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا آسمان آلتون	آلتون	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴%
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	آسان	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲%

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۱۱/۰۱/۱۴۰۳
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق	۳۲۲,۹۰۰	۳۲۲,۹۰۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال‌نیا	مدیر صندوق	۲۶۱,۲۶۶	۶,۰۲۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	مسعود سلطان‌زایی	مدیر صندوق	۳۵۰	۱۴,۶۸%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	مهدی فریور	مدیر صندوق	۳۵۰	۰,۸۵%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	حمزه جواد چمالی	مدیر صندوق	۳۵۰	۰,۸۵%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	سید جواد چمالی	مدیر صندوق	۳۵۰	۰,۸۵%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	فرهنگ قرارگوزارو	مدیر صندوق	۳۵۰	۰,۸۵%
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری			۲۶۲,۲۶۶	۴۱,۰۲۰
			۱۰۰%	۱۰۰%

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (دهی)	مانده طلب (دهی)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز		کاربرد	۳۴۱,۷۲۸,۲۹۳	۳۱/۰۵/۱۴۰۲	در پایان دوره - ریال	در پایان دوره - ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا		کاربرد	۸۶۴,۴۹۷,۹۶۷	۳۱/۰۵/۱۴۰۲	۶۰۳,۳۲۷,۶۹۰	۲۹۱,۵۹۹,۳۹۷
صندوق آسمان آرمانی سهام		کاربرد	۱۴,۷۳۵,۱۶۰	۳۱/۰۵/۱۴۰۲	۸۸۱,۴۱۲,۷۵۵	۱۳۶,۸۸۸,۳۹۹
شرکت سبذگردان آسمان		کاربرد	۳۸,۰۷۲,۱۱۶	۳۱/۰۵/۱۴۰۲	-	-
کارگزاری حافظ		خرید و فروش سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶۶,۷۳۹,۳۴۳,۶۱۴,۵۱۵	۳۱/۰۵/۱۴۰۲	۳۸,۷۳۰,۶۹۳,۴۶۰	۶۵۸,۵۷۶,۷۳۲
خالص مانده در پایان دوره			۶۶,۸۰۳,۳۵۷,۱۱۷,۸۹۱	۳۱/۰۵/۱۴۰۲	۴۱,۴۵۳,۱۷۷,۱۶۶	۳۹,۲۷۵,۷۲۵,۱۴۱,۲۸۹
			۸۱,۶۶۸,۹۱۱,۰۷۱	۳۱/۰۵/۱۴۰۲	۳۹,۲۷۶,۷۸۲,۲۰۵,۸۱۷	۳۹,۲۷۶,۷۸۲,۲۰۵,۸۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آسمان، زاگرس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی: ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۲۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

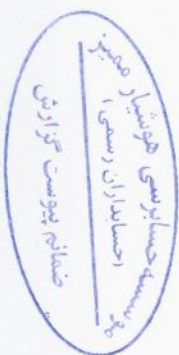
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشای در

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 ۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۶۴,۲۰۵,۳۸۹	۳۳,۳۸۰,۸۰۵	۵۷,۲۲۳,۱۱۹
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۶۴,۲۰۵,۳۸۹	۳۳,۳۸۰,۸۰۵	۵۷,۲۲۳,۱۱۹
جمع بدهی های جاری	۸۶,۲۲۴	۷۸,۳۵۱	۷۴,۴۱۴
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۸۶,۲۲۴	۷۸,۳۵۱	۷۴,۴۱۴
جمع کل تعهدات	۱۷۳,۱۹۵	۴۴,۷۱۲	۵۱۰,۴۱۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۵۹,۴۱۴	۱۲۳,۰۶۳	۵۸۴,۸۲۸
نسبت جاری	۲۴۸	۲۷۱,۳	-
نسبت بدهی و تعهدات	-	-	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 آئین در ترازنامه صندوق به ارزش بازار هر واحد گزارش شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

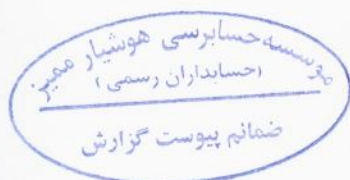
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

۲۶- 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	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	
ریال	ریال	دارایی‌ها
۶۴,۳۲۵,۰۶۰,۴۱۲	۴۵۶,۰۷۹,۸۳۲,۲۸۹	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳,۶۷۴,۸۵۸,۷۱۱	-	جاری کارگزاران
۴۲,۷۳۷,۴۷۷	۱۰۵,۲۸۳,۲۸۶	سایر دارایی‌ها
۵۸۶,۵۷۱,۲۰۷	۲۰۵,۱۱۳,۶۳۶	موجودی نقد
۸۸,۶۲۹,۲۲۷,۸۰۷	۴۵۶,۳۹۰,۲۲۹,۲۱۱	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
(۱,۰۴۳,۶۲۶,۱۷۲)	(۴,۱۸۳,۹۰۷,۶۵۲)	پرداختنی به ارکان صندوق
-	(۷۰,۸۸۹,۸۹۸,۸۹۰)	جاری کارگزاران
(۵۰۷,۱۹۹,۲۷۸)	(۷۹۶,۹۰۰,۲۶۶)	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱,۵۵۰,۸۲۵,۴۵۰)	(۷۵,۸۷۰,۷۰۶,۸۰۸)	جمع بدهی‌ها
۸۷,۰۷۸,۴۰۲,۳۵۷	۳۸۰,۵۱۹,۵۲۲,۴۰۳	خالص دارایی‌ها
۲,۱۲۲,۸۲۸	۴,۱۶۵,۷۴۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



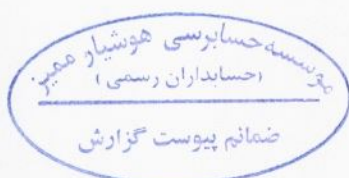
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

ادامه الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
ریال	ریال	دارایی‌ها
۳۹,۲۶۹,۵۳۲,۴۵۶,۰۰۰	۵۷,۸۵۰,۵۱۹,۶۴۵,۱۹۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	۴,۳۷۸,۶۸۸,۵۳۳	سرمایه‌گذاری در صندوق
-	۵,۷۱۱,۳۹۴,۰۸۰,۶۷۴	حساب‌های دریافتنی
-	-	جاری کارگزاران
۱۲,۹۹۰,۴۱۳	۱۰۵,۲۸۳,۲۸۶	سایر دارایی‌ها
-	۱۰,۷۲۱,۶۶۱,۷۸۳	موجودی نقد
۳۹,۲۶۹,۵۴۵,۴۴۶,۴۱۳	۶۳,۵۷۷,۱۱۹,۳۵۹,۴۷۱	جمع دارایی‌ها
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
ریال	ریال	بدهی‌ها
(۳۹,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۶,۶۳۳,۶۴۸)	جاری کارگزاران
(۱۳,۴۳۸,۳۵۶)	(۳۵,۷۸۱,۱۳۳,۵۷۰)	پرداختنی به ارکان صندوق
(۳,۱۵۲,۸۴۱)	(۳,۳۳۱,۵۰۲,۳۰۶)	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۳۹,۲۹۹,۴۱۶,۵۹۱,۱۹۷)	(۴۰,۹۱۹,۲۶۹,۵۲۴)	جمع بدهی‌ها
(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	۶۳,۵۳۶,۲۰۰,۰۸۹,۹۴۷	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۴۳۷,۶۳۱	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

ادامه الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون

ریال

دارایی‌ها

۵۰,۲۷۹,۱۶۰,۱۴۸

سرمایه‌گذاری در صندوق

۳۲۲,۳۹۷,۴۶۸

جاری کارگزاران

۱۰۵,۲۸۳,۱۶۶

سایر دارایی‌ها

۹۲۲,۲۱۹,۵۶۱

موجودی نقد

۵۱,۶۲۹,۰۶۰,۳۴۳

جمع دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

صندوق س.پشتوانه طلاآسمان آلتون

ریال

بدهی‌ها

(۱۲۹,۳۹۸,۰۸۱)

پرداختنی به ارکان صندوق

(۲۲۹,۶۸۳,۳۴۷)

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(۳۵۹,۰۸۱,۴۲۸)

جمع بدهی‌ها

۵۱,۲۶۹,۹۷۸,۹۱۵

خالص دارایی‌ها

۹۶۶,۷۵۶

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

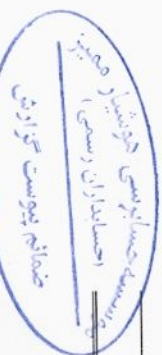
ادامه الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
گواهی سپرده کالایی شمس طلا	
ریال	دارایی‌ها
۹۱,۲۶۰,۶۰۵,۷۰۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۰,۹۲۰,۹۵۷,۹۰۴	جاری کارگزاران
۹۴,۰۶۸,۶۰۸	سایر دارایی‌ها
۲۹,۲۱۸,۱۹۶,۰۶۴	موجودی نقد
۱۵۱,۴۹۳,۸۲۸,۲۷۶	جمع دارایی‌ها
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
گواهی سپرده کالایی شمس طلا	
ریال	بدهی‌ها
(۱۲۰,۹۹۴,۶۰۲)	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱۹۷,۷۶۰,۵۹۲)	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۳۱۸,۷۵۵,۱۹۴)	جمع بدهی‌ها
۱۵۱,۱۷۵,۰۷۳,۰۸۲	خالص دارایی‌ها
۹۹۵,۳۰۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
مبالغ به ریال		مبالغ به ریال	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	
۸۱,۹۸۵,۷۰۶,۴۳۰		۸۲,۹۸۳,۶۷۷,۹۸۸	
۱۸,۹۶۹,۰۶۲,۲۶۰		(۲۴,۴۳۰,۹۱۸,۰۴۸)	
-		۴,۲۶۱,۶۰۳	
۹,۲۶۷,۱۱۵,۹۹۵		۱۴,۷۴۵,۳۴۶,۷۰۸	
۱۱۰,۲۲۱,۸۸۴,۶۸۵		۷۳,۳۰۲,۳۶۸,۲۵۱	
(۱,۹۶۸,۸۵۱,۵۵۵)		(۳,۲۴۷,۶۷۳,۴۲۹)	
(۱,۱۱۹,۵۶۶,۶۹۷)		(۵۱۰,۷۴۹,۸۷۸)	
۱۰۷,۱۳۳,۴۶۶,۴۳۳		۶۹,۵۴۳,۹۴۴,۹۴۴	



صورت گردش دارایی‌ها

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام		صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۱۹,۵۴۹,۷۹۳,۳۳۴	۳۰۹,۹۱۷	۲۲۷,۳۳۵,۵۲۲,۶۶۰	۱۶۹,۵۰۰
-	-	۷۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۲۵
(۱۴۳,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۴۱۷)	(۲۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۰۰)
۱۰۷,۱۳۳,۴۶۶,۴۳۳	-	۶۹,۵۴۳,۹۴۴,۹۴۴	-
(۵۵,۹۳۰,۷۳۷,۱۰۷)	-	۱۷۳,۵۷۲,۱۷۵,۱۰۲	-
۲۲۷,۳۳۵,۵۲۲,۶۶۰	۱۶۹,۵۰۰	۵۲۰,۷۷۶,۶۴۲,۷۰۶	۲۱۶,۸۲۵

درآمدها
سود فروش اوراق بهادار
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سود سپرده بانکی
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
سود خالص

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 توضیحی صورت‌های مالی

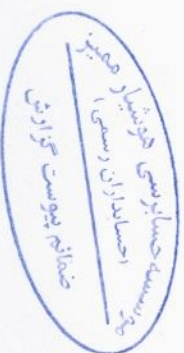
دوره مالی «ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲»

ادامه به صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی «ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲»		درآمدها	
مبالغ به ریال			
گروه انتخاب الکترونیک آرمان			
۵۶۱,۹۷۹,۳۰۹,۴۸۲	سود فروش اوراق بهادار		
۱۹,۰۶۴,۹۷۳,۱۳۱,۳۱۱	سود (زیان) ناشی از تبدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها		
۶,۰۳۹,۹۹۴,۸۳۶,۰۰۰	درآمد سود اوراق بهادار		
۳۵,۰۲۲,۴۸۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سود سپرده بانکی		
۵,۳۰۱,۵۹۸	سایر درآمدها		
۲۵,۶۶۶,۹۸۷,۶۰۰,۸۷۳	جمع درآمدها		
	هزینه‌ها		
۳۵,۷۸۰,۲۷۶,۸۷۶)	هزینه کارمزد ارکان		
(۳۳۴,۴۷۱,۷۴۱,۵۶۹)	سایر هزینه‌ها		
۲۵,۲۹۶,۷۳۵,۵۸۲,۴۲۸	سود (زیان) خالص		

ادامه ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها			
دوره مالی «ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲»			
گروه انتخاب الکترونیک آرمان			
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		ریال	
-	(۲۹,۸۷۱,۱۴۴,۷۸۴)	-	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
۹۲۲,۰۶۹	۹۲۲,۰۶۹		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۳۲,۶۷۵)	(۳۲,۶۷۵)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
-	۲۵,۲۹۶,۷۳۵,۵۸۲,۴۲۸	-	زیان خالص
-	۳۷,۳۷۹,۹۴۱,۶۵۲,۳۰۳	-	تعدیلات
۶۳,۵۳۶,۲۰۰,۰۸۹,۹۴۷	۸۸۹,۳۹۴		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی



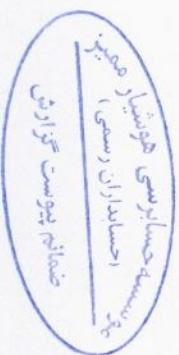
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

ادامه به صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲		درآمدها	
مبالغ به ریال			
صندوق س: پشتوانه طلاآسمان آلتون		زیان فروش اوراق بهادار	
(۱,۲۲۹,۴۶۹,۹۲۹)		زیان ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	
(۱۵۸,۷۳۳,۲۹۵)		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سود سپرده بانکی	
۳,۹۸۰,۲۸۷		سایر درآمدها	
۲۴		جمع درآمدها	
(۱,۳۸۴,۲۲۲,۹۱۳)		هزینه‌ها	
(۱۲۹,۳۹۸,۰۸۱)		هزینه کارمزد ارکان	
(۲۱۵,۸۰۹,۳۱۶)		سایر هزینه‌ها	
(۱,۷۲۹,۴۳۰,۳۱۵)		زیان خالص	
صورت گردش خالص دارایی‌ها		ادامه ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی	
دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲			
صندوق س: پشتوانه طلاآسمان آلتون			
ریال		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۵۳,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۳۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	
(۱,۷۲۹,۴۳۰,۳۱۵)	-	زیان خالص	
(۳۳,۵۹۰,۷۷۵)	-	تعدیلات	
۵۱,۲۶۹,۹۷۸,۹۱۵	۵۳,۰۳۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

ادامه ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

مبالغ به ریاں

گواهی سپرده کالایی شمس طلا

139, 244, 102

 $(1, 1^3\Delta, \Delta^9K, \Pi^09)$

9, 10, 11, 12

(999,0K0,Y90)

هزیندہا

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود خالص

ادامه ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

گواهی سپرده کالایی شمس طلا

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی

زیان خالص

تعداد یلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

101, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 209, 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 223, 224, 225, 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 238, 239, 240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 249, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 256, 257, 258, 259, 260, 261, 262, 263, 264, 265, 266, 267, 268, 269, 270, 271, 272, 273, 274, 275, 276, 277, 278, 279, 280, 281, 282, 283, 284, 285, 286, 287, 288, 289, 290, 291, 292, 293, 294, 295, 296, 297, 298, 299, 300, 301, 302, 303, 304, 305, 306, 307, 308, 309, 310, 311, 312, 313, 314, 315, 316, 317, 318, 319, 320, 321, 322, 323, 324, 325, 326, 327, 328, 329, 330, 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337, 338, 339, 340, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 350, 351, 352, 353, 354, 355, 356, 357, 358, 359, 360, 361, 362, 363, 364, 365, 366, 367, 368, 369, 370, 371, 372, 373, 374, 375, 376, 377, 378, 379, 380, 381, 382, 383, 384, 385, 386, 387, 388, 389, 390, 391, 392, 393, 394, 395, 396, 397, 398, 399, 400, 401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 424, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 441, 442, 443, 444, 445, 446, 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453, 454, 455, 456, 457, 458, 459, 460, 461, 462, 463, 464, 465, 466, 467, 468, 469, 470, 471, 472, 473, 474, 475, 476, 477, 478, 479, 480, 481, 482, 483, 484, 485, 486, 487, 488, 489, 490, 491, 492, 493, 494, 495, 496, 497, 498, 499, 500, 501, 502, 503, 504, 505, 506, 507, 508, 509, 510, 511, 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519, 520, 521, 522, 523, 524, 525, 526, 527, 528, 529, 530, 531, 532, 533, 534, 535, 536, 537, 538, 539, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 550, 551, 552, 553, 554, 555, 556, 557, 558, 559, 560, 561, 562, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 577, 578, 579, 580, 581, 582, 583, 584, 585, 586, 587, 588, 589, 590, 591, 592, 593, 594, 595, 596, 597, 598, 599, 600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 612, 613, 614, 615, 616, 617, 618, 619, 620, 621, 622, 623, 624, 625, 626, 627, 628, 629, 630, 631, 632, 633, 634, 635, 636, 637, 638, 639, 640, 641, 642, 643, 644, 645, 646, 647, 648, 649, 650, 651, 652, 653, 654, 655, 656, 657, 658, 659, 660, 661, 662, 663, 664, 665, 666, 667, 668, 669, 670, 671, 672, 673, 674, 675, 676, 677, 678, 679, 680, 681, 682, 683, 684, 685, 686, 687, 688, 689, 690, 691, 692, 693, 694, 695, 696, 697, 698, 699, 700, 701, 702, 703, 704, 705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 729, 730, 731, 732, 733, 734, 735, 736, 737, 738, 739, 740, 741, 742, 743, 744, 745, 746, 747, 748, 749, 750, 751, 752, 753, 754, 755, 756, 757, 758, 759, 760, 761, 762, 763, 764, 765, 766, 767, 768, 769, 770, 771, 772, 773, 774, 775, 776, 777, 778, 779, 780, 781, 782, 783, 784, 785, 786, 787, 788, 789, 790, 791, 792, 793, 794, 795, 796, 797, 798, 799, 800, 801, 802, 803, 804, 805, 806, 807, 808, 809, 810, 811, 812, 813, 814, 815, 816, 817, 818, 819, 820, 821, 822, 823, 824, 825, 826, 827, 828, 829, 830, 831, 832, 833, 834, 835, 836, 837, 838, 839, 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849, 850, 851, 852, 853, 854, 855, 856, 857, 858, 859, 860, 861, 862, 863, 864, 865, 866, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 873, 874, 875, 876, 877, 878, 879, 880, 881, 882, 883, 884, 885, 886, 887, 888, 889, 890, 891, 892, 893, 894, 895, 896, 897, 898, 899, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, 909, 910, 911, 912, 913, 914, 915, 916, 917, 918, 919, 920, 921, 922, 923, 924, 925, 926, 927, 928, 929,

 $\gamma\gamma\gamma, \gamma\gamma$

جوابی (مستطیل) و غیر جوابی (مستطیل)