

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ 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 دارایی
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۲	ت - 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 قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام (قابل معامله) 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 نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران		

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۶,۳۲۸,۳۲۷,۹۶۴,۸۵۲	۷,۸۰۷,۶۰۴,۳۰۵,۸۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۴۴,۰۷۹,۰۶۳,۴۴۹	۴۷۲,۱۳۱,۲۸۷,۹۳۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۷,۲۱۲,۴۷۹,۶۷۲	۱۸,۲۸۴,۹۱۵,۲۵۸	۷	سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۴۱,۹۲۶,۶۰۵,۳۲۱	۱۳۶,۳۷۷,۴۸۶,۳۶۹	۸	حسابهای دریافتنی
۱۱۱,۹۷۲,۰۱۹	۴۶,۹۵۲,۱۱۵,۲۲۹	۹	جاری کارگزاران
۱,۳۷۴,۹۱۱,۰۳۳	۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳	۱۰	سایر دارایی ها
۲۶۶,۵۰۸,۳۵۵	۳,۰۰۳,۴۸۸,۷۶۲	۱۱	موجودی نقد
۷,۷۳۳,۳۲۹,۵۰۴,۷۰۱	۸,۴۸۵,۰۳۷,۲۱۴,۴۵۵		جمع دارایی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها :
(۸۳,۷۵۷,۷۱۳,۶۵۷)	-	۹	جاری کارگزاران
(۱۸۸,۱۷۹,۹۳۶,۴۱۷)	(۸۱,۰۴۰,۴۲۸,۰۱۴)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
(۵۴,۷۱۷,۲۵۹,۵۹۷)	(۷۰,۷۷۶,۸۹۹,۶۸۵)	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۳۲۶,۶۵۴,۹۰۹,۶۷۱)	(۱۵۱,۸۱۷,۳۲۷,۶۹۹)		جمع بدهی ها
۷,۴۰۶,۶۷۴,۵۹۵,۰۳۰	۸,۳۳۳,۲۱۹,۸۸۶,۷۵۶	۱۴	خالص دارایی ها
۱۳۶۶,۵۶۹	۳۷۹,۹۹۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

ابن سینا



مسئله جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۷,۷۱۳,۰۳۱,۳۳۸	۴۵,۷۵۸,۴۳۵,۹۲۹	۱۵ درآمد ها:
۲۱۱,۹۷۳,۳۹۰,۳۴۹	۸۴,۸۸۷,۸۳۵,۴۳۴	سود ناشی از فروش اوراق بهادار
۲۹,۲۸۷,۳۶۴,۳۱۷	۱۶۲,۷۰۷,۱۷۰,۱۳۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱,۸۱۲,۵۶۶,۹۳۰	۳۹,۹۳۵,۵۰۵,۱۸۸	سود سهام
۷,۶۹۰,۴۸۰,۴۹۳	۷,۹۷۷,۲۴۱,۹۵۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۳۸۸,۴۷۶,۸۳۳,۴۲۷	۳۴۱,۲۶۶,۱۸۸,۶۴۲	سایر درآمدها
		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۲۶,۸۶۵,۱۵۵,۱۸۸)	(۴۵,۴۳۹,۷۲۷,۸۶۶)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۷۱,۹۲۴,۵۳۶)	(۱,۳۶۸,۱۶۲,۰۲۳)	سایر هزینه ها
۳۶۰,۴۳۹,۷۵۳,۷۰۳	۲۹۴,۴۵۸,۲۹۸,۷۵۳	سود خالص
۱۲.۶۹%	۳.۹۱%	(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۱.۵۶%	۳.۵۷%	(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
تعداد واحدهای ریال	تعداد واحدهای ریال	
۲,۷۷۱,۷۶۵,۳۶۸,۹۷۱	۷,۴۰۶,۶۷۴,۵۹۵,۰۳۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۴۶,۷۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۶۰,۴۳۹,۷۵۳,۷۰۳	۲۹۴,۴۵۸,۲۹۸,۷۵۳	سود خالص
(۹,۰۷۰,۸۹۰,۸۹۴)	۶۱۴,۸۴۰,۲۴۲,۹۷۳	تعدیلات
۳,۱۲۲,۸۲۴,۲۳۱,۷۸۰	۸,۳۳۳,۲۱۹,۸۸۶,۷۵۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

موسسه جاری و خدمات مدیریت یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

آزموده کاران

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

اسرار

آسمان
شناسه ملی: ۱۴۰۰۳۷۲۵۶۳۵
info@asmanamc.com
شرکت سپردن

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام با نماد آساس (قابل معامله در بورس) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۶ تحت شماره ۳۲۸۲۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۲۵۶۳۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۴ تحت شماره ۱۱۱۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران (که به تشخیص سبا شرایط لازم را دارند)
 - حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران
 - اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.
 - به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
 - گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سرمایه‌گذاری می‌نماید.

طبق مفاد ماده (۵) اساسنامه، فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به نام صندوق صادر می‌شود، شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین شهریور ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی فعالیت صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، پلاک ۱۳ طبقه هشتم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.asasfund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای رسمیت می‌یابد و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در ماده ۲۸ اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی، بازارگردان و حسابرس را تغییر دهد. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر	ممتاز	۸۷۵.۰۰۰	۸۷/۵%
بازارگردان	تامین سرمایه تمدن	بازارگردان (سابق)	ممتاز	۱۰۰.۰۰۰	۱۰%
شخص حقیقی	فرهنگ قراگوزلو	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲۵.۰۰۰	۲/۵%
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری					
			ممتاز	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰%

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه هشتم کدپستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلعهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف، پلاک ۵.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فاطر (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان وصال شیرازی، بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴

بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۵۰۸۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده 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 سهام 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 سپرده کالایی و سکه طلا: سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا در هنگام تحصیل بهای تمام‌شده و اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش و مطابق با دستور العمل نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	امعادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق]
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق]
کارمزد مدیر	ا کارمزد ثابت سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتنی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل و در صورتی که مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد و در صورتی که منفی باشد در عدد ۱۱۰ درصد ضرب می‌گردد.]
کارمزد متولی	اسالانه ۰.۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۸۰۰ و حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود]
کارمزد بازارگردان	اسالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق]
کارمزد حسابرس	امبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی]
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	امعادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد]
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	امعادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براین که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد]
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	اهزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد]

* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳/۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، 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 ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵-۴-۵ 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.

۴-۶-۴-۶ 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 دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
محصولات شیمیایی	۱,۳۸۰,۳۱۰,۵۱۶,۳۷۷	۱,۴۲۱,۲۳۵,۱۳۳,۹۹۸	۱۶.۷۵%	۸۴۹,۹۳۲,۲۶۶,۲۱۶	۸۱۶,۸۶۴,۴۲۱,۱۰۱	۱۰.۷۷%
سرمایه گذاریها	۱,۰۲۴,۶۸۲,۶۷۶,۸۴۷	۹۲۱,۲۶۵,۹۸۲,۳۸۴	۱۰.۸۶%	۶۲۸,۹۱۳,۲۱۹,۷۸۶	۶۱۲,۴۵۲,۳۱۵,۹۹۵	۸.۰۸%
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹۴۲,۰۱۱,۶۳۱,۲۱۷	۸۶۹,۸۵۳,۵۴۰,۹۹۶	۱۰.۲۵%	۸۰۷,۵۱۰,۸۵۹,۸۴۷	۷۱۲,۲۸۲,۸۶۳,۲۱۳	۹.۳۹%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۵۱,۶۱۸,۱۰۶,۷۸۸	۸۴۷,۷۶۱,۹۰۳,۸۸۱	۹.۹۹%	۷۱۳,۶۴۲,۰۴۷,۰۶۹	۷۷۱,۰۳۲,۰۱۸,۸۹۵	۱۰.۱۷%
مواد و محصولات دارویی	۵۹۹,۶۱۲,۱۴۹,۹۳۸	۸۴۴,۴۹۹,۱۱۰,۹۵۶	۹.۹۵%	۶۱۱,۴۰۷,۸۹۰,۶۹۱	۸۱۹,۷۱۳,۲۸۱,۱۸۴	۱۰.۸۱%
فلزات اساسی	۵۱۴,۴۴۹,۷۷۷,۶۳۶	۶۴۹,۱۲۷,۷۴۴,۳۳۲	۷.۶۵%	۵۶۷,۵۰۵,۹۱۰,۶۸۹	۷۱۹,۳۶۷,۶۷۸,۹۲۹	۹.۴۹%
بانکها و موسسات اعتباری	۵۶۷,۷۹۲,۱۷۹,۱۱۱	۶۱۵,۸۷۸,۰۶۱,۷۰۱	۷.۲۶%	۵۷۱,۶۹۶,۶۵۳,۸۱۲	۵۸۴,۰۱۷,۷۴۱,۴۶۷	۷.۷%
خودرو و ساخت قطعات	۵۱۷,۷۰۶,۶۴۹,۲۲۸	۴۴۵,۹۱۶,۸۷۶,۷۹۴	۵.۲۶%	۴۷۳,۰۲۲,۴۵۹,۱۴۳	۳۸۰,۵۲۳,۴۹۱,۴۳۸	۵.۰۲%
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۳۸۷,۸۲۹,۶۷۸,۳۲۶	۳۵۴,۷۱۹,۰۹۹,۳۰۷	۴.۱۸%	۳۱۰,۸۱۰,۲۴۱,۷۲۶	۲۵۹,۲۳۲,۲۵۰,۵۰۳	۳.۴%
سیمان، آهک و گچ	۱۵۶,۱۰۹,۳۰۷,۶۸۵	۲۶۷,۸۱۵,۷۸۲,۳۸۷	۳.۱۶%	۱۲۳,۶۳۶,۶۰۹,۴۱۲	۲۳۰,۵۹۹,۱۴۴۹,۳۶۳	۳.۰۴%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۲۸,۹۳۵,۹۳۸,۵۶۰	۱۴۵,۲۱۲,۲۶۷,۳۴۰	۱.۷۱%	۱۱۲,۶۱۶,۷۸۹,۷۰۱	۱۱۷,۱۶۱,۸۸۹,۲۴۹	۱.۵۵%
قند و شکر	۱۴۱,۳۴۳,۰۷۳,۹۹۹	۱۳۶,۵۳۵,۱۹۸,۱۸۱	۱.۶۱%	۷۹,۳۹۹,۶۱۰,۸۰۶	۸۷,۲۵۸,۰۲۵,۹۲۸	۱.۱۵%
زراعت و خدمات وابسته	۱۰۰,۵۸۰,۱۶۷,۵۹۷	۹۱,۷۲۴,۶۶۰,۱۵۳	۱.۰۸%	۱۴,۱۷۰,۴۶۵,۱۹۵	۱۴,۶۹۲,۶۰۳,۱۴۳	۰.۱۹%
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۸۳,۱۹۵,۶۳۵,۷۰۲	۷۹,۶۱۲,۳۴۲,۰۶۸	۰.۹۴%	۸۳,۱۹۷,۷۸۳,۷۰۲	۷۵,۲۱۳,۹۵۴,۴۷۲	۰.۹۹%
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۹۴,۹۰۲,۲۰۶,۴۳۱	۶۹,۳۸۱,۲۶۲,۰۵۸	۰.۸۲%	۳,۷۲۲,۷۸۱	۴,۳۱۳,۱۴۳	۰%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۸,۲۴۳,۰۱۵,۱۵۰	۳۱,۲۳۲,۴۵۸,۵۴۶	۰.۳۷%	۳۸,۲۳۷,۴۳۸,۰۹۴	۳۸,۱۹۱,۴۰۱,۰۰۰	۰.۵%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۳,۶۳۵,۰۹۴,۵۲۰	۱۵,۷۵۱,۶۹۸,۶۰۶	۰.۱۹%	۱۰,۷۵۳,۹۳۶,۹۴۸	۱۱,۸۸۱,۳۳۸,۳۶۵	۰.۱۶%
ماشین آلات و تجهیزات	۳۷,۹۴۵,۱۷۶	۳۷,۸۷۳,۳۰۵	۰%	-	-	-
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۷,۳۳۷,۵۳۷	۱۶,۱۲۴,۶۴۹	۰%	۷,۳۳۷,۵۳۷	۱۷,۶۴۶,۳۷۶	۰%
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۸,۱۹۶,۹۹۷	۱۴,۵۶۰,۸۴۴	۰%	۱۸,۱۹۶,۹۹۷	۱۴,۰۰۶,۱۶۵	۰%
هتل و رستوران	۵,۴۱۰,۹۰۶	۵,۹۶۴,۳۰۰	۰%	۵,۴۱۰,۹۰۶	۶,۶۵۶,۱۵۹	۰%
استخراج کانه های فلزی	۳,۷۲۲,۷۸۱	۵,۳۶۵,۳۲۵	۰%	-	-	-
کاشی و سرامیک	۹۷۴,۰۲۷	۱,۲۹۳,۶۹۶	۰%	۹۷۴,۰۲۷	۱,۲۲۶,۸۹۶	۰%
اطلاعات و ارتباطات	-	-	-	۹۴,۹۰۲,۲۰۶,۴۳۱	۷۷,۷۷۸,۳۴۰,۰۳۶	۱.۰۳%
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	-	۵,۳۸۰,۹۸۷	۱۴,۳۳۸,۱۷۷	۰%
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	۵,۴۳۹,۷۶۶	۶,۷۱۳,۶۵۵	۰%
جمع	۷,۵۴۳,۰۳۱,۳۹۲,۵۳۶	۷,۸۰۷,۶۰۴,۳۰۵,۸۰۷	۹۲.۰۲%	۶,۰۹۱,۴۰۲,۸۵۲,۲۶۹	۶,۳۲۸,۳۲۷,۹۶۴,۸۵۲	۸۳.۴۵%

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نرخ سود		تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
نسبت از کل	مبلغ	نسبت از کل	مبلغ	درصد	درصد				
دارایی ها	ریال	دارایی ها	ریال						
درصد		درصد							
-	-	۱.۷%	۱۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	بلندمدت	موسسه اعتباری ملل	۵۵۰۶۰۳۸۶۰۰۲۸۵
۰.۹۴%	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۳%	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۳/۰۶/۰۷	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	بلندمدت	بانک گردشگری	۱۱۴.۱۴۰۵.۱۴۵۴۴۳۶.۴
۰.۴۷%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۱%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۳/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	بلندمدت	بانک گردشگری	۱۱۴۱۴۰۵۱۴۵۴۴۳۶۳
۰.۲۹%	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۵%	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	بلندمدت	بانک گردشگری	۱۱۴۱۴۰۵۱۴۵۴۴۳۶۲
۱.۵۹%	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۹%	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	بلندمدت	بانک گردشگری	۱۱۴.۱۴۰۵.۱۴۵۴۴۳۶.۵
۰.۳۵%	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۷%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	بلندمدت	بانک گردشگری	۱۱۴.۱۴۰۵.۱۴۵۴۴۳۶.۶
۰.۰۱%	۵۳۰,۶۸۰,۱۶۹	۰.۰۱%	۱,۱۲۸,۷۱۲,۵۰۴	۱۰%	-	۱۳۹۹/۰۱/۲۷	کوتاهمدت	بانک خاورمیانه	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۳۷۰۹
۰.۰۱%	۵۴۵,۵۱۴,۳۱۲	۰%	۷۰۲,۸۷۶	۱۰%	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	کوتاهمدت	موسسه اعتباری مل	۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۳۷۳
۰%	۴۹۲,۷۷۰	۰%	۴۹۲,۷۷۰	۱۰%	-	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	کوتاهمدت	بانک شهر	۷۰۰۲۰۰۰
۳.۳%	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۴۵۴,۰۶۸	۲۰%	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	بلندمدت	بانک گردشگری	۱۱۴۱۴۰۵۱۴۵۴۴۳۶۱
۰%	۳۶۶,۰۸۴	۰%	۳۷۰,۶۶۷	۸%	-	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	کوتاهمدت	بانک آینده	۰۲۰۳۳۵۱۱۲۲۰۰۲
۰%	۳۵۶,۰۸۰	۰%	۳۵۶,۰۸۰	۱۰%	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	کوتاهمدت	بانک ملت	۹۶۹۳۲۵۱۹۳۴
۰%	۷۰۰,۰۰۰	۰%	۱۹۸,۹۷۲	۱۰%	-	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	کوتاهمدت	بانک پاسارگاد	۲۸۰۸۱۰۱۶۷۲۱۳۴۴۱۰۱
۲.۳۶%	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰%	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	بلندمدت	بانک گردشگری	۱۱۴.۱۴۰۵.۱۴۵۴۴۳۶.۱۰
۱.۱۸%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰%	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	بلندمدت	بانک گردشگری	۱۱۴.۱۴۰۵.۱۴۵۴۴۳۶.۱۱
۰.۹۸%	۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰%	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	بلندمدت	بانک گردشگری	۱۱۴.۱۴۰۵.۱۴۵۴۴۳۶.۷
۰.۷۱%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰%	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	بلندمدت	بانک گردشگری	۱۱۴.۱۴۰۵.۱۴۵۴۴۳۶.۹
۰.۱۲%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰%	۱۴۰۳/۰۶/۱۴	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	بلندمدت	بانک گردشگری	۱۱۴.۱۴۰۵.۱۴۵۴۴۳۶.۸
۰%	۹۵۴,۰۳۴	-	-	۱۰%	-	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	کوتاهمدت	بانک گردشگری	۱۲۰۹۹۶۷۱۴۵۴۴۳۶۱
۱۲.۳%	۱,۰۴۴,۰۷۹,۰۶۳,۴۴۹	۵.۵۶%	۴۷۲,۱۳۱,۲۸۷,۹۳۷						جمع

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سود	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	استانداردها
نسبت به کل	خالص ارزش فروش	نسبت از کل	خالص ارزش فروش	متعلقه				
دارایی ها	ریال	دارایی ها	ریال	ریال	ریال	درصد		
درصد		درصد						
۰.۲%	۱۷,۲۱۲,۴۷۹,۶۷۲	۰.۲۲%	۱۸,۲۸۴,۹۱۵,۲۵۸	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	استانداردها-م-ابودجه-۰۰۰۸۲۱-۰۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال		ریال	
۱۸۲,۹۲۴,۵۸۳,۶۵۰	۱۳۴,۲۲۴,۳۵۰,۰۹۳	(۱,۳۷۶,۴۵۱,۸۵۵)	۲۵%	۱۳۵,۶۰۰,۸۰۱,۹۴۸	سود دریافتنی سهام
۱۵۰,۰۰۱,۷۲۷,۰۰۶	-	-	-	-	۸-۱ سایر حسابهای دریافتنی
۸,۹۹۸,۶۳۲,۷۶۰	۲,۱۵۱,۴۷۴,۳۷۱	(۲۰,۶۴۸,۸۶۳)	نرخهای متعدد	۲,۱۷۲,۱۲۳,۲۳۴	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱,۶۶۱,۹۰۵	۱,۶۶۱,۹۰۵	-	-	۱,۶۶۱,۹۰۵	مطالبات بابت فروش حق تقدم
۳۴۱,۹۲۶,۶۰۵,۳۲۱	۱۳۶,۳۷۷,۴۸۶,۳۶۹	(۱,۳۹۷,۱۰۰,۷۱۸)		۱۳۷,۷۷۴,۵۸۷,۰۸۷	جمع

۸-۱: مبلغ مذکور در یادداشت سایر حسابهای دریافتنی بابت صدور بازارگردان صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ بوده و به علت محدودیت زمانی و شرایط خاص موجود درخواست صدور بازارگردان تایید شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ تسویه گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
مانده ابتدای سال مالی بدهکار(بستانکار) ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده پایان دوره بدهکار(بستانکار) ریال	نام شرکت کارگزاری	یادداشت
-	۱,۷۱۷,۰۹۲,۹۵۴,۵۵۳	(۱,۶۸۶,۶۶۲,۱۱۷,۹۰۳)	۳۰,۴۳۰,۸۳۶,۶۵۰	کارگزاری آسمان	
(۸۳,۷۵۷,۷۱۳,۶۵۷)	۱,۰۵۹,۳۷۲,۴۷۷,۶۷۹	(۹۵۹,۰۹۳,۴۸۵,۴۴۳)	۱۶,۵۲۱,۲۷۸,۵۷۹	کارگزاری حافظ	۹-۱
۱۴۱,۹۷۲,۰۱۹	-	(۱۴۱,۹۷۲,۰۱۹)	-	کارگزاری بانک مسکن	
(۸۳,۶۱۵,۷۴۱,۶۳۸)	۲,۷۷۶,۴۶۵,۴۳۲,۲۳۲	(۲,۶۴۵,۸۹۷,۵۷۵,۳۶۵)	۴۶,۹۵۲,۱۱۵,۲۲۹	جمع	

۹-۱: بنا به دستور العمل سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری ، عدد فوق بابت تعدیل کارمزد کارگزار بوده و لازم به ذکر است بعد از تاریخ سال مالی صندوق، اصلاح خواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع، عضویت در کانون‌ها و خدمات نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۷۴,۹۱۱,۰۳۳	-	(۶۹۱,۲۹۵,۹۴۰)	۶۸۳,۶۱۵,۰۹۳

مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

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

نوع حساب	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بانک گردشگری ۱۱۴۷۴۰۰۱۴۵۴۴۳۶۱	۲,۹۵۳,۴۸۸,۷۶۲	۲۱۶,۵۰۸,۳۵۵
بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۴۰۲۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳,۰۰۳,۴۸۸,۷۶۲	۲۶۶,۵۰۸,۳۵۵

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	
ریال	ریال	
۵۲,۹۳۳,۶۴۹,۹۳۷	۳۴,۴۰۰,۲۸۲,۷۰۸	بازارگردان
۲۶,۴۰۷,۴۶۰,۷۳۹	۱۵۱,۸۱۶,۲۳۶,۲۶۹	مدیرصندوق
۱,۵۰۳,۷۸۰,۷۹۸	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۹۵,۵۳۶,۵۴۰	۷۶۳,۴۱۷,۴۴۰	حسابرس
۸۱,۰۴۰,۴۲۸,۰۱۴	۱۸۸,۱۷۹,۹۳۶,۴۱۷	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۳-۱	۶۸,۵۷۰,۵۷۳,۵۳۰	۵۱,۸۶۷,۱۶۸,۷۶۷	بدهی بابت اختیار معاملات
	۱,۳۳۷,۵۶۱,۱۳۲	۲,۰۳۱,۸۷۶,۲۰۱	بدهی بابت امور صندوق
	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	۴۳۹,۶۸۵,۵۵۲	ذخیره کارمزد تصفیه
	۳۸۳,۹۵۳,۶۶۲	۳۳۹,۴۴۷,۴۴۲	نرم افزار
	۴۵,۱۲۵,۸۰۹	۳۹,۰۸۱,۶۳۵	سایر حسابهای پرداختنی
	۷۰,۷۷۶,۸۹۹,۶۸۵	۵۴,۷۱۷,۲۵۹,۵۹۷	جمع

۱۳-۱ بدهی بابت اختیار معاملات

بدهی مزبور مربوط به اختیار خریدهای سهامی است که توسط صندوق فروخته شده است که تا تاریخ صورت خالص دارایی سررسید نشده است.

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	
	ریال	ریال	
پیش دریافت اختیار خرید اهرم-۲۴۰۰۰-۱۲/۲۳-۱۴۰۲	۲۴,۸۵۷,۷۴۷,۴۸۲	-	
پیش دریافت اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۱۲/۰۹-۱۴۰۲	۱۶,۶۱۷,۶۲۷,۸۵۹	۱۷۹,۹۵۳,۶۵۰	
پیش دریافت اختیار خرید شستا-۱۸۰۰-۱۲/۰۹-۱۴۰۲	۷,۵۰۸,۷۰۶,۰۱۱	۲,۶۴۷,۰۴۶,۲۱۱	
پیش دریافت اختیار خرید خساپا-۲۶۰۰-۱۰/۰۹-۱۴۰۲	۶,۳۲۴,۳۲۷,۰۶۷	-	
پیش دریافت اختیار خرید خساپا-۲۶۰۰-۱۰/۰۹-۱۴۰۲	۴,۰۸۸,۵۴۶,۹۲۸	۱۰,۴۶۶,۳۰۴,۲۳۳	
پیش دریافت اختیار خرید اهرم-۲۶۰۰-۱۲/۲۳-۱۴۰۲	۲,۳۱۶,۱۸۳,۴۲۹	-	
پیش دریافت اختیار خرید شستا-۱۶۰۰-۱۲/۰۹-۱۴۰۲	۱,۷۶۱,۳۸۳,۳۲۷	۱,۴۵۳,۸۲۵,۵۴۴	
پیش دریافت اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۱۲/۱۲-۱۴۰۲	۱,۳۹۰,۵۳۱,۸۴۵	-	
پیش دریافت اختیار خرید شستا-۱۵۱۲-۱۲/۰۹-۱۴۰۲	۱,۱۵۳,۶۷۱,۸۵۲	-	
پیش دریافت اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۱۰/۰۹-۱۴۰۲	۹۵۴,۹۹۰,۰۲۷	-	
پیش دریافت اختیار خرید خساپا-۳۰۰۰-۱۰/۰۹-۱۴۰۲	۸۳۴,۳۸۵,۰۹۱	-	
پیش دریافت اختیار خرید خساپا-۳۰۰۰-۱۱/۱۱-۱۴۰۲	۵۷۲,۷۲۹,۴۸۴	-	
پیش دریافت اختیار خرید خودرو-۳۲۵۰-۱۱/۱۱-۱۴۰۲	۱۲۳,۸۸۸,۰۹۰	-	
پیش دریافت اختیار خرید خودرو-۳۵۰۰-۱۱/۱۱-۱۴۰۲	۶۵,۸۵۵,۰۳۸	-	
پیش دریافت اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۰۸/۰۳-۱۴۰۲	-	۲۳,۵۸۹,۹۲۴,۰۳۰	
پیش دریافت اختیار خرید خساپا-۲۴۰۰-۱۰/۰۹-۱۴۰۲	-	۱۱,۹۲۱,۰۲۹,۵۴۵	
پیش دریافت اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۰۸/۰۳-۱۴۰۲	-	۱,۲۳۷,۱۸۱,۳۴۴	
پیش دریافت اختیار خرید خودرو-۲۸۰۰-۰۸/۰۳-۱۴۰۲	-	۳۷۱,۹۰۴,۲۱۰	
جمع	۶۸,۵۷۰,۵۷۳,۵۳۰	۵۱۸۶۷۱۶۸۷۶۷	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲۰,۹۳۰,۰۵۸	۷,۹۵۳,۲۲۹,۱۰۴,۸۴۶	۱۹,۲۰۵,۳۸۳	۷,۰۴۰,۱۰۵,۲۲۱,۱۶۴			واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۹۹۰,۷۸۱,۹۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۵۶۹,۳۷۳,۸۶۶			واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۱,۹۳۰,۰۵۸	۸,۳۳۳,۲۱۹,۸۸۶,۷۵۶	۲۰,۲۰۵,۳۸۳	۷,۴۰۶,۶۷۴,۵۹۵,۰۳۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۸۱,۷۶۷,۰۰۲,۶۷۹	۲۹,۱۷۱,۵۴۵,۴۷۹	۱۵-۱	سود فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۹۸,۰۱۸)	(۵۶۵,۱۴۷)	۱۵-۲	زیان ناشی از فروش حق تقدم
۳۵۷,۱۳۶,۸۱۲	-	۱۵-۳	سود ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی
۴۵,۵۸۹,۴۸۹,۸۶۵	۱۶,۵۸۷,۴۵۵,۵۹۷	۱۵-۴	سود ناشی از فروش معاملات آتی
۱۲۷,۷۱۳,۰۳۱,۳۳۸	۴۵,۷۵۸,۴۳۵,۹۲۹		جمع

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۹۷,۶۱۹)	۸,۵۸۴,۱۷۳,۷۵۸	(۵۰۰,۶۸۷,۰۸۷)	(۹۵,۱۲۹,۰۳۵)	(۹۰,۹۵۷,۴۲۹,۳۰۰)	۱۰۰,۱۳۷,۴۱۹,۱۸۰	۳,۱۴۴,۳۹۴
-	۴,۲۷۳,۱۹۳,۶۳۴	(۳۴۱,۲۴۵,۰۰۱)	(۶۴,۸۳۶,۱۴۲)	(۶۳,۵۶۹,۷۲۵,۲۳۳)	۶۸,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۲۶۶,۹۹۸,۳۵۶	(۱۳۳,۰۰۲,۲۶۹)	(۲۵,۲۷۰,۱۸۵)	(۲۳,۱۷۵,۱۸۲,۹۴۰)	۲۶,۶۰۰,۴۵۳,۷۵۰	۷,۷۹۸,۱۶۴
-	۲,۷۹۸,۲۲۸,۵۹۵	(۲۶۴,۲۷۹,۷۵۵)	(۵۰,۲۱۲,۵۱۴)	(۴۹,۷۴۳,۲۳۰,۷۷۶)	۵۲,۸۵۵,۹۵۱,۶۴۰	۹,۲۰۴,۷۲۹
-	۲,۴۹۴,۵۵۰,۳۴۶	(۱۱۸,۶۷۲,۹۴۹)	(۲۲,۵۴۷,۵۱۲)	(۲۱,۰۹۸,۸۱۸,۵۹۳)	۲۳,۷۳۴,۵۸۹,۴۰۰	۲,۵۴۶,۱۸۶
۲,۷۳۷,۰۱۱,۷۵۱	۲,۳۱۷,۹۰۲,۵۳۹	(۲۵۸,۶۲۴,۰۸۷)	(۴۹,۱۳۸,۲۱۸)	(۴۹,۰۹۹,۱۵۲,۵۶۶)	۵۱,۷۲۴,۸۱۷,۴۱۰	۶,۸۰۰,۰۰۰
-	۱,۴۸۲,۹۵۳,۷۷۱	(۸۷,۱۶۵,۶۱۲)	(۱۶,۵۶۱,۱۴۹)	(۱۵,۸۴۶,۴۴۲,۰۰۸)	۱۷,۴۳۳,۱۲۲,۵۴۰	۱,۲۸۷,۶۶۵
-	۱,۲۸۶,۳۳۶,۲۹۴	(۲۱۳,۹۴۸,۲۳۴)	(۴۰,۶۴۹,۶۸۵)	(۴۱,۲۴۸,۷۱۳,۱۷۷)	۴۲,۷۸۹,۶۴۷,۳۹۰	۵,۰۶۰,۹۲۲
۱۶۱,۵۴۸,۲۷۴	۱,۲۷۱,۶۹۱,۷۳۹	(۴۲,۴۹۸,۳۳۱)	(۸,۰۷۴,۵۶۶)	(۷,۱۷۷,۴۰۱,۷۹۳)	۸,۴۹۹,۶۶۶,۴۲۹	۱,۷۰۰,۹۱۰
-	۱,۰۹۷,۹۲۳,۸۰۲	(۳۵,۸۶۴,۶۲۵)	(۶,۸۱۴,۱۹۴)	(۶,۰۳۲,۳۲۲,۳۷۹)	۷,۱۷۲,۹۲۵,۰۰۰	۸۸۵,۰۰۰
۱,۵۲۰,۰۷۷,۹۷۴	۸۷۸,۷۵۹,۸۳۶	(۱۸۷,۷۳۲,۸۲۳)	(۳۵,۶۶۸,۸۵۵)	(۳۶,۴۴۴,۴۰۲,۷۸۶)	۳۷,۵۴۶,۵۶۴,۳۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰
-	۸۶۸,۳۰۰,۸۷۰	(۵۱,۵۳۵,۶۷۶)	(۹,۷۹۱,۶۳۴)	(۹,۳۷۷,۵۰۷,۰۵۰)	۱۰,۳۰۷,۱۳۵,۲۳۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
۴,۴۱۸,۲۴۰,۳۸۰	۳۰,۶۲۱,۰۱۳,۵۳۰	(۲,۲۳۵,۲۵۶,۴۴۹)	(۴۲۴,۶۹۳,۶۸۹)	(۴۱۳,۷۷۰,۳۲۸,۶۰۱)	۴۴۷,۰۵۱,۲۹۲,۲۶۹	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهاي پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سهام	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
جمع نقل از صفحه قبل		۴۴۷,۰۵۱,۲۹۲,۲۶۹	(۴۱۳,۷۷۰,۳۲۸,۶۰۱)	(۴۲۴,۶۹۳,۶۸۹)	(۲,۲۳۵,۲۵۶,۱۴۴۹)	۳۰,۶۲۱,۰۱۳,۵۳۰	۴,۴۱۸,۲۴۰,۳۸۰	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲۵۰,۰۰۰	۷,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۶۱,۵۸۷,۵۲۱)	(۷,۵۸۲,۸۳۴)	(۳۹,۹۰۹,۹۹۸)	۶۷۲,۹۱۹,۶۴۷	-	
ملی شیمی کشاورز	۷۰۹,۰۰۰	۵,۵۸۸,۳۴۰,۹۸۰	(۵,۱۲۶,۵۰۰,۷۰۹)	(۵,۳۰۸,۸۹۳)	(۲۷,۹۴۱,۷۰۶)	۴۲۸,۵۸۹,۶۷۲	-	
پتروشیمی خارک	۹۳,۳۰۷	۴,۳۶۰,۲۷۳,۳۳۰	(۴,۰۹۴,۰۶۵,۵۱۹)	(۴,۱۴۲,۱۹۶)	(۲۱,۸۰۱,۳۶۷)	۲۴۰,۲۶۴,۲۴۸	-	
بانک خاورمیانه	۱,۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۵۵۰,۰۰۰	(۴,۷۸۰,۱۳۷,۹۴۴)	(۴,۷۵۰,۴۸۰)	(۲۵,۰۰۲,۷۵۰)	۱۹۰,۶۵۸,۸۲۶	-	
صنعتی آما	۸۴۰	۱۱,۲۹۷,۶۸۰	(۱۰,۰۳۶,۷۲۴)	(۱۰,۷۲۸)	(۵۶,۴۸۸)	۱,۱۹۳,۷۴۰	-	
آریان کیمیا تک	۷۹۹	۸,۵۲۵,۳۳۰	(۸,۰۴۸,۰۹۴)	(۸,۰۹۶)	(۴۲,۶۲۷)	۴۲۶,۵۱۳	-	
همکاران سیستم	۸۰۰	۱۴,۶۴۰,۰۰۰	(۱۴,۳۳۸,۱۷۷)	(۱۳,۹۰۶)	(۷۳,۲۰۰)	۲۱۴,۷۱۷	-	
بانک سامان	۹۰,۹۶۰,۹۵۹	۲۷۰,۲۰۷,۲۶۹,۴۸۷	(۲۷۰,۲۰۷,۲۷۵,۶۶۳)	-	-	(۶,۱۷۶)	-	
پالایش نفت اصفهان	۶۹۴	۵,۷۸۷,۹۶۰	(۵,۹۹۴,۹۷۶)	(۵,۴۹۶)	(۲۸,۹۴۰)	(۲۴۱,۴۵۲)	۱۱,۵۲۶,۹۸۳,۹۵۳	
مجتمع صنعتی آرتاویل تایر	۱,۰۵۲	۶,۵۰۱,۳۶۰	(۶,۷۱۳,۶۵۴)	(۶,۱۷۶)	(۳۲,۵۰۷)	(۲۵۰,۹۷۷)	-	
نفت ایرانول	۱۰۰	۷,۵۸۵,۰۰۰	(۸,۲۲۵,۷۶۲)	(۷,۲۰۴)	(۳۷,۹۲۵)	(۶۸۵,۸۹۱)	-	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۰۶	۵,۲۷۲,۵۲۰	(۵,۹۳۵,۲۷۳)	(۵,۰۰۷)	(۲۶,۳۶۳)	(۶۹۴,۱۲۳)	۵,۹۳۰,۸۲۰,۴۴۰	
جمع نقل به صفحه بعد		۷۴۰,۲۴۹,۳۳۵,۹۱۶	(۷۰۵,۲۹۹,۱۸۸,۶۱۷)	(۴۴۶,۵۳۴,۷۰۵)	(۲,۳۵۰,۲۱۰,۳۲۰)	۳۲,۱۵۳,۴۰۲,۲۷۴	۲۱,۸۷۶,۰۴۴,۷۷۳	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۵-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سهام	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۷۴۰,۲۴۹,۳۳۵,۹۱۶	(۷۰۵,۲۹۹,۱۸۸,۶۱۷)	(۴۴۶,۵۳۴,۷۰۵)	(۲,۳۵۰,۲۱۰,۳۲۰)	۳۲,۱۵۳,۴۰۲,۲۷۴	۲۱,۸۷۶,۰۴۴,۷۷۳
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۵۰	۷,۰۵۹,۰۰۰	(۷,۷۳۸,۶۷۹)	(۶,۷۰۳)	(۳۵,۲۹۵)	(۷۲۱,۶۷۷)	-
پتروشیمی جم پیلن	۳۵۶	۶۵,۸۶۰,۰۰۰	(۶۶,۲۹۹,۷۵۱)	(۶۲,۵۵۸)	(۳۲۹,۳۰۰)	(۸۳۱,۶۰۹)	۳۸۸,۷۶۶,۴۸۹
صنعتی بهشهر	۱۳۶,۵۹۷	۳۷۴,۲۷۵,۷۸۰	(۳۸۱,۶۴۰,۲۸۲)	(۳۵۵,۵۵۱)	(۱,۸۷۱,۳۷۹)	(۹,۵۹۱,۴۳۲)	-
داروسازی دانا	۱۸۴,۲۲۷	۹,۵۷۰,۸۲۴,۹۰۰	(۹,۷۵۱,۷۱۷,۷۲۷)	(۹,۰۹۲,۱۸۹)	(۴۷,۸۵۴,۱۲۴)	(۲۳۷,۸۳۹,۱۴۰)	-
فولاد خوزستان	۵,۲۷۳,۸۳۱	۱۷,۱۳۸,۸۵۳,۰۴۵	(۱۷,۶۳۰,۳۶۵,۰۸۵)	(۱۶,۲۸۱,۷۷۱)	(۸۵,۶۹۴,۲۶۲)	(۵۹۳,۴۸۸,۰۷۳)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۴۵۷,۰۰۹	۵۵,۶۹۱,۰۶۵,۹۲۰	(۵۷,۴۹۹,۰۸۹,۹۱۹)	(۵۲,۹۰۵,۵۳۶)	(۲۷۸,۴۵۵,۳۲۹)	(۲,۱۳۹,۳۸۴,۸۶۴)	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۲۵,۹۸۶,۱۸۹,۲۹۱
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۱۸,۳۵۴,۱۹۹,۵۲۳
تولید ژلاتین کپسول ایران	-	-	-	-	-	-	۹,۳۱۱,۹۳۶,۲۹۹
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۷,۸۷۵,۶۹۶,۵۷۲
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۳,۱۳۷,۴۳۵,۸۱۵
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	-	-	-	-	-	-	۳,۰۹۷,۶۶۸,۱۲۷
جمع نقل به صفحه بعد		۸۲۳,۰۹۷,۲۷۴,۵۶۱	(۷۹۰,۶۳۶,۰۴۰,۰۶۰)	(۵۲۵,۲۳۹,۰۱۳)	(۲,۷۶۴,۴۵۰,۰۰۹)	۲۹,۱۷۱,۵۴۵,۴۷۹	۹۰,۰۲۷,۹۳۶,۸۸۹

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سهام	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	سود (زیان) فروش						سود (زیان) فروش
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۸۲۳,۰۹۷,۲۷۴,۵۶۱	(۷۹۰,۶۳۶,۰۴۰,۰۶۰)	(۵۲۵,۲۳۹,۰۱۳)	(۲,۷۶۴,۴۵۰,۰۰۹)	۲۹,۱۷۱,۵۴۵,۴۷۹	۹۰,۰۲۷,۹۳۶,۸۸۹
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	-	-	-	-	-	-	۲,۵۴۲,۰۵۰,۲۳۷
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	۲,۴۶۹,۳۶۷,۰۴۳
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۱۲۸,۷۷۶,۰۵۲
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱,۸۱۷,۵۳۳,۰۵۶
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	۱,۷۹۰,۱۷۵,۹۳۶
بیمه نوین	-	-	-	-	-	-	۱,۷۳۱,۹۱۸,۴۵۳
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۳,۹۷۶,۷۰۴
سایپا	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۲,۷۹۱,۸۴۰
افست	-	-	-	-	-	-	۹۸۱,۸۸۸,۷۲۹
فراآورده‌های تزریقی ایران	-	-	-	-	-	-	۹۲۷,۵۸۸,۹۶۸
سیمان آبیگ	-	-	-	-	-	-	۹۲۴,۷۹۰,۳۳۴
نیروکدر	-	-	-	-	-	-	۷۵۹,۱۶۵,۰۸۴
جمع نقل به صفحه بعد		۸۲۳,۰۹۷,۲۷۴,۵۶۱	(۷۹۰,۶۳۶,۰۴۰,۰۶۰)	(۵۲۵,۲۳۹,۰۱۳)	(۲,۷۶۴,۴۵۰,۰۰۹)	۲۹,۱۷۱,۵۴۵,۴۷۹	۱۰۸,۶۰۷,۹۵۹,۳۲۵

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهاي پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سهام	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۸۲۳,۰۹۷,۲۷۴,۵۶۱	(۷۹۰,۶۳۶,۰۴۰,۰۶۰)	(۵۲۵,۲۳۹,۰۱۳)	(۲,۷۶۴,۴۵۰,۰۰۹)	۲۹,۱۷۱,۵۴۵,۴۷۹	۱۰۸,۶۰۷,۹۵۹,۳۲۵
سیمان خاش	-	-	-	-	-	-	۴۹۹,۴۵۴,۵۸۱
توزیع دارو پخش	-	-	-	-	-	-	۴۷۸,۲۹۵,۲۹۳
شرکت کیسون	-	-	-	-	-	-	۲۸۸,۶۷۲,۱۶۴
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۰۰۸,۶۴۹
قاسم ایران	-	-	-	-	-	-	۱۳۶,۵۱۵,۹۱۷
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	۵۴,۹۱۷,۴۳۶
داروسازی ابوریحان	-	-	-	-	-	-	۴,۱۰۲,۶۴۴
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۲۸,۵۹۹,۱۵۵)
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۸۹,۶۵۲,۸۳۶)
سوژمیران	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۸۲,۱۲۸,۲۷۰)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	(۴,۲۰۵,۵۷۷,۴۲۷)
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۹۴۳,۹۶۵,۶۴۲)
جمع		۸۲۳,۰۹۷,۲۷۴,۵۶۱	(۷۹۰,۶۳۶,۰۴۰,۰۶۰)	(۵۲۵,۲۳۹,۰۱۳)	(۲,۷۶۴,۴۵۰,۰۰۹)	۲۹,۱۷۱,۵۴۵,۴۷۹	۸۱,۷۶۷,۰۰۲,۶۷۹

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم						
حق تقدم سهام	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم تامین سرمایه خلیج فارس	۱,۰۰۰	۱,۵۴۱,۴۷۰	(۲,۰۹۷,۴۴۵)	(۱,۴۶۵)	(۷,۷۰۷)	(۵۶۵,۱۴۷)
حق تقدم داروسازی ابوریحان	-	-	-	-	-	-
حق تقدم پشم‌شیشه ایران	-	-	-	-	-	-
حق تقدم سبحان دارو	-	-	-	-	-	-
حق تقدم معدنی املاح ایران	-	-	-	-	-	-
حق تقدم کویر تایر	-	-	-	-	-	-
جمع		۱,۵۴۱,۴۷۰	(۲,۰۹۷,۴۴۵)	(۱,۴۶۵)	(۷,۷۰۷)	(۵۶۵,۱۴۷)

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی						
گواهی سپرده	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۸۳۶۰۳۲	-	-	-	-	-	۱۷۹,۱۸۰,۵۵۰
اوراق گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۹۰۲۸۰۲	-	-	-	-	-	۱۱۰,۶۹۲,۶۰۴
اوراق گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۸۳۵۹۹۱	-	-	-	-	-	۳۲,۸۷۶,۷۱۰
اوراق گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۸۳۶۰۶۲	-	-	-	-	-	۱۶,۴۳۱,۷۸۳
اوراق گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۹۰۲۸۴۶	-	-	-	-	-	۵,۵۷۲,۳۳۵
اوراق گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۹۰۲۸۳۷	-	-	-	-	-	۵,۴۷۴,۲۴۸
اوراق گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۸۹۴۶۳۰	-	-	-	-	-	۳,۵۵۵,۵۵۲
اوراق گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۸۹۲۱۴۳	-	-	-	-	-	۲,۸۹۳,۱۴۸
اوراق گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۹۰۰۹۴۹	-	-	-	-	-	۲,۴۳۲,۸۷۴
اوراق گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۸۳۹۲۹۱	-	-	-	-	-	(۱,۹۷۲,۹۹۲)
جمع		-	-	-	-	۳۵۷,۱۱۳۶,۸۱۲

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۵-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش معاملات آتی

اختیار معامله	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰۰۰/۰۸/۱۴۰۲	-	-	-	(۱,۷۴۷,۹۴۲)	-	۱۵,۷۳۱,۶۷۳,۲۶۹	-	-	-
اختیار خرید خودرو-۲۰۰۰۰/۰۸/۱۴۰۲	-	-	-	(۳۴۹,۶۵۲)	-	۵,۲۷۷,۸۴۴,۹۱۵	-	-	-
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰/۰۹/۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	(۵,۴۴۳,۹۸۱)	-	۱,۷۷۳,۲۳۱,۴۰۳	-	-	-
اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰۰/۰۸/۱۴۰۲	-	-	-	(۶۴۵,۰۵۸)	-	۹۱۴,۴۰۳,۵۶۸	-	-	-
اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰۰/۰۸/۱۴۰۲	-	-	-	(۶۱,۲۲۴)	-	۶۳۵,۸۴۱,۸۳۵	-	-	-
اختیار فروش شستا-۱۳۰۰/۰۹/۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	(۲۶۳,۵۶۸)	-	۶۳۰,۶۳۰,۲۱۵	-	-	-
اختیار خرید خسایا-۲۴۰۰/۱۰/۱۴۰۲	-	-	-	(۴۳۹,۸۹۷)	-	۵۹۱,۵۶۱,۴۶۵	-	-	-
اختیار خرید سرو-۶۰۰۰۰/۰۶/۱۰/۱۴۰۲	۹۰,۶۰۰	۶,۰۷۰,۸۰۳,۰۰۰	(۵,۵۱۵,۷۳۲,۳۸۴)	(۱,۵۶۳,۲۲۸)	-	۵۵۳,۵۰۷,۳۸۸	-	-	-
اختیار خرید سرو-۷۴۰۰۰/۰۶/۱۰/۱۴۰۲	۵۷,۲۹۰	۳,۵۳۹,۶۱۴,۵۶۰	(۳,۰۸۲,۵۰۱,۵۷۲)	(۹۱۱,۴۴۴)	-	۴۵۶,۲۰۱,۵۴۴	-	-	-
اختیار خرید فملی-۳۸۵۳۰/۰۷/۱۴۰۲	-	-	-	(۴۲۹,۰۷۸)	-	۳۶۸,۱۷۶,۸۶۳	-	-	-
اختیار خرید شستا-۱۸۰۰/۰۹/۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	(۲,۴۷۱,۹۲۵)	-	۳۲۰,۸۰۵,۹۷۲	-	-	-
اختیار خرید خودرو-۲۸۰۰۰/۰۸/۱۴۰۲	-	-	-	(۹۶۵,۷۴۵)	-	۲۳۰,۹۰۲,۷۶۷	-	-	-
اختیار خرید خسایا-۲۴۰۰/۱۲/۱۴۰۲	-	-	-	(۱۱۹,۸۳۷)	-	۱۴۲,۹۹۸,۰۰۲	-	-	-
اختیار خرید خسایا-۲۶۰۰/۱۰/۱۴۰۲	-	-	-	(۱,۰۵۵,۸۹۸)	-	۱۳۸,۰۶۸,۵۹۰	-	-	-
اختیار خرید فملی-۳۵۲۰/۰۷/۱۴۰۲	-	-	-	(۴,۲۰۷,۹۷۵)	-	(۱۴۵,۲۰۵,۲۴۲)	-	-	-
اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰/۰۸/۱۴۰۲	-	-	-	(۲۰,۶۰۰,۸۰۰)	(۲۰۶,۰۰۸,۰۰۰)	(۱۱,۰۳۳,۱۸۶,۹۵۷)	-	-	-
اختیار خرید شستا-۷۰۰۰/۰۶/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۱۷,۰۵۶,۲۳۶,۱۷۷	-	-	-
اختیار خرید فملی-۳۵۰۰/۰۷/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۱۰,۳۴۵,۴۴۹,۸۲۰	-	-	-
اختیار خرید های وب-۲۰۰۰/۰۳/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۴,۴۳۶,۴۰۰,۲۰۰	-	-	-
اختیار خرید فملی-۳۷۵۰/۰۷/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۳,۹۸۴,۰۵۲,۵۹۳	-	-	-
اختیار خرید خسایا-۱۶۰۰/۰۳/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۳,۷۵۱,۴۱۴,۵۲۰	-	-	-
اختیار خرید شستا-۶۰۰۰/۰۸/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۳,۴۴۵,۰۷۹,۰۴۵	-	-	-
اختیار خرید شینا-۶۰۰۰/۰۹/۱۴۰۱	-	-	-	-	-	۸۵۲,۰۷۵,۷۹۵	-	-	-
اختیار خرید شینا-۵۵۰۰/۰۸/۱۴۰۱	-	-	-	-	-	۷۴۸,۰۲۴,۰۶۹	-	-	-
اختیار خرید شینا-۴۵۰۰/۰۸/۱۴۰۱	-	-	-	-	-	۶۵۵,۳۷۳,۳۸۷	-	-	-
اختیار خرید فملی-۴۰۰۰/۰۷/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۴۴۸,۹۸۷,۲۶۳	-	-	-
اختیار خرید خسایا-۱۷۰۰/۱۰/۱۴۰۱	-	-	-	-	-	۲۳۸,۵۹۶,۵۶۶	-	-	-
اختیار خرید خودرو-۱۹۰۰/۰۳/۱۴۰۱	-	-	-	-	-	۱۲۹,۸۱۲,۷۷۹	-	-	-
اختیار خرید خودرو-۱۸۰۰/۱۲/۱۴۰۱	-	-	-	-	-	۱۰۶,۰۴۷,۷۰۶	-	-	-
اختیار خرید شینا-۶۵۰۰/۰۸/۱۴۰۱	-	-	-	-	-	۲۸,۰۹۲,۷۶۵	-	-	-
اختیار خرید شستا-۷۶۵۰/۰۸/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۷,۰۲۳,۰۴۷	-	-	-
اختیار خرید شستا-۶۶۵۰/۰۸/۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۹۴۵,۵۴۱	-	-	-
اختیار خرید خسایا-۱۷۰۰/۲۵/۱۴۰۱	-	-	-	-	-	(۲,۱۸۵,۷۳۲)	-	-	-
اختیار خرید خسایا-۱۵۰۰/۲۵/۱۴۰۱	-	-	-	-	-	(۲,۹۰۳,۴۳۷)	-	-	-
اختیار خرید خسایا-۱۶۰۰/۲۵/۱۴۰۱	-	-	-	-	-	(۲۷,۹۲۲,۷۵۰)	-	-	-
اختیار خرید شستا-۸۰۰/۰۷/۱۴۰۱	-	-	-	-	-	(۱۳۰,۵۷۸,۱۵۷)	-	-	-
اختیار خرید شستا-۷۰۰/۰۷/۱۴۰۱	-	-	-	-	-	(۴۸۰,۵۳۱,۳۳۲)	-	-	-
جمع		۹,۶۱۰,۴۱۷,۵۶۰	(۸,۵۹۸,۲۳۳,۹۵۶)	(۴۱,۲۷۷,۲۵۲)	(۲۰۶,۰۰۸,۰۰۰)	۱۶,۵۸۷,۴۵۵,۵۹۷	۴۵,۵۸۹,۴۸۹,۸۶۵		

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۱۴۰۳ منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۴۰۳ منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۴,۴۵۹,۶۸۹,۶۷۸	۸۳,۸۱۱,۳۱۵,۹۰۴	۱۶-۱
۵,۹۹۹,۹۵۸,۴۶۴	۴,۰۸۳,۹۴۴	۱۶-۲
۱,۵۱۳,۷۴۲,۲۰۷	۱,۰۷۲,۴۳۵,۵۸۶	۱۶-۳
۲۱۱,۹۷۳,۳۹۰,۳۴۹	۸۴,۸۸۷,۸۳۵,۴۳۴	
		جمع

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرماتی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۴,۳۸۲,۴۲۹,۹۱۰,۶۹۰	(۴,۰۲۴,۶۵۳,۴۴۴,۰۱۸)	(۳,۹۷۸,۳۷۴,۰۵۲)	(۲۰,۵۷۶,۸۸۳,۴۱۳)	۳۴۳,۷۴۲,۶۷۱,۶۹۹
بیمه نوین	۱۱,۳۸۸,۰۰۰	(۱۰,۷۹۵,۳۸۳)	(۱۰,۸۱۹)	(۵۶,۹۴۰)	۵۲۴,۸۵۸
بانک سینا	۴,۰۰۹,۷۰۰	(۳,۴۶۴,۷۷۲)	(۳,۸۰۹)	(۲۰,۰۴۸)	۵۲۱,۰۷۱
شیمی داروئی داروپخش	۷,۱۸۵,۲۰۰	(۶,۸۶۶,۸۹۷)	(۶,۸۲۶)	(۳۵,۹۲۶)	۲۷۵,۵۵۱
پخش رازی	۱۳,۶۵۹,۸۰۰	(۱۳,۴۱۱,۵۲۳)	(۱۲,۹۷۰)	(۶۸,۲۶۴)	۱۶۰,۰۴۳
معدنی املاح ایران	۳,۷۰۹,۴۰۰	(۳,۵۶۰,۵۸۷)	(۳,۵۲۴)	(۱۸,۵۴۷)	۱۲۶,۷۴۲
کاشی پارس	۱,۳۰۱,۴۴۰	(۱,۲۲۶,۸۹۷)	(۱,۲۳۶)	(۶,۵۰۷)	۶۶,۸۰۰
پالایش نفت اصفهان	۴,۳۸۰,۰۰۰	(۴,۳۱۹,۱۴۷)	(۴,۱۶۱)	(۲۱,۹۰۰)	۳۴,۷۹۲
بیمه البرز	۳,۲۶۰,۰۰۰	(۳,۲۱۰,۷۸۱)	(۳,۰۹۷)	(۱۶,۳۰۰)	۲۹,۸۲۲
تامین سرمایه خلیج فارس	۳,۰۸۲,۰۰۰	(۳,۰۹۱,۴۹۵)	(۲,۹۲۸)	(۱۵,۴۱۰)	(۲۷,۸۳۳)
اختیارخريد هم وزن-۱۴۰۳۰۶۰۴-۱۴۰۰۰۰	۷۱,۹۰۰,۰۰۰	(۷۱,۹۱۸,۳۳۴)	(۱۸,۵۱۴)	-	(۳۶,۸۴۸)
اختیارخريد هم وزن-۱۴۰۳۰۶۰۴-۹۰۰۰۰	۹۵,۵۰۰,۰۰۰	(۹۵,۵۲۴,۳۵۲)	(۲۴,۵۹۱)	-	(۴۸,۹۴۳)
اختیارخريد هم وزن-۱۴۰۳۰۶۰۴-۸۰۰۰۰	۱۰۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۴,۵۲۶,۶۴۷)	(۲۶,۹۰۹)	-	(۵۳,۵۵۶)
پمپ سازی ایران	۳۸,۱۰۰,۰۰۰	(۳۷,۹۴۵,۱۷۶)	(۳۶,۱۹۵)	(۱۹۰,۵۰۰)	(۷۱,۸۷۱)
پلیمر آریا ساسول	۸,۲۰۵,۰۰۰	(۸,۲۰۵,۶۱۵)	(۷,۹۹۵)	(۴۱,۰۲۵)	(۹۴,۳۳۵)
صنایع خاکچینی ایران	۳,۱۳۶,۰۰۰	(۳,۲۲۲,۷۱۰)	(۲,۹۷۹)	(۱۵,۶۸۰)	(۱۰۵,۳۶۹)
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	۳,۷۵۰,۰۰۰	(۳,۸۷۶,۷۹۶)	(۳,۵۶۲)	(۱۸,۷۵۰)	(۱۴۹,۱۰۸)
توسعه مسیر برق گیلان	۵,۴۰۴,۰۰۰	(۵,۵۷۷,۰۵۶)	(۵,۱۳۴)	(۲۷,۰۲۰)	(۲۰۵,۲۱۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵,۶۵۵,۰۰۰	(۵,۸۶۴,۸۹۵)	(۵,۳۷۲)	(۲۸,۲۷۵)	(۲۴۳,۵۴۲)
پارس مینو	۳,۹۱۰,۰۰۰	(۴,۱۴۱,۲۱۲)	(۳,۷۱۴)	(۱۹,۵۵۰)	(۲۵۴,۴۷۶)
پتروشیمی جم پیلن	۱۸,۳۴۰,۰۰۰	(۱۸,۶۲۳,۵۳۰)	(۱۷,۶۲۳)	(۹۱,۷۰۰)	(۳۹۲,۶۵۳)
زرین معدن آسیا	۴,۹۸۰,۰۰۰	(۵,۴۳۷,۴۵۳)	(۴,۷۳۱)	(۲۴,۹۰۰)	(۴۸۷,۰۸۴)
نفت ایرانول	۷,۶۸۵,۰۰۰	(۸,۲۲۵,۷۶۵)	(۷,۳۰۱)	(۳۸,۴۲۵)	(۵۸۶,۴۹۱)
توزیع دارو پخش	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۵۶,۶۰۵)	(۲۴,۳۲۵)	(۱۱۷,۵۰۰)	(۵۹۶,۴۳۰)
اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۵۶,۱۵۸)	(۵,۷۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۶۹۱,۸۵۸)
صنعت غذایی کورش	۶,۳۴۷,۷۸۰	(۷,۰۴۱,۷۳۰)	(۶,۰۳۰)	(۳۱,۷۳۹)	(۷۳۱,۷۱۹)
پشم‌شیشه ایران	۸,۲۵۴,۰۰۰	(۱۲,۸۶۵,۲۲۵)	(۷,۸۴۱)	(۴۱,۲۷۰)	(۴,۶۶۰,۳۳۶)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۸,۸۴۵,۲۰۰,۰۰۰	(۸,۷۹۹,۰۰۲,۷۱۱)	(۸,۴۰۲,۹۴۰)	(۴۴,۲۲۶,۰۰۰)	(۶,۴۳۱,۶۵۱)
اختیارخريد خودرو-۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۲۶۰۰۰	-	-	-	-	(۳۲,۳۱۱,۸۴۵)
اختیارخريد خودرو-۱۴۰۲/۱۱/۱۱-۳۰۰۰۰	-	-	-	-	(۱۱۶,۵۷۹,۸۴۴)
سیمان ممتازان کرمان	۶,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۳۹,۲۶۰,۸۳۶)	(۶,۶۰۵,۳۵۰)	(۳۴,۷۶۵,۰۰۰)	(۱۲۷,۶۳۱,۱۸۶)
اختیارخريد شستا-۱۴۰۱/۱۲/۰۹-۱۰۲۰۰	۲۰,۰۱۸,۱۸۰,۰۰۰	(۲۰,۲۴۶,۴۲۱,۷۰۹)	(۵,۱۵۴,۶۸۱)	-	(۲۳۳,۳۹۶,۳۹۰)
اختیارخريد خودرو-۱۴۰۲/۱۰/۰۶-۲۴۰۰۰	۱۱,۳۵۴,۲۸۰,۰۰۰	(۱۱,۸۹۳,۲۷۲,۷۲۲)	(۲,۹۲۳,۷۲۷)	-	(۵۴۱,۹۱۶,۴۴۹)
اختیارخريد اهرم-۱۴۰۲/۱۲/۲۳-۲۶۰۰۰	-	-	-	-	(۶۴۹,۸۳۰,۴۲۹)
اختیارخريد فیروزه-۱۴۰۰/۱۲/۰۲-۱۸۰۰۰	۲۹,۸۴۹,۶۰۰,۰۰۰	(۳۱,۲۲۳,۹۵۷,۷۶۰)	(۷,۶۸۶,۲۷۲)	-	(۱,۳۸۲,۰۴۴,۰۳۲)
اختیارخريد شستا-۱۴۰۲/۰۹/۰۹-۱۴۰۰۰	-	-	-	-	(۲,۶۱۳,۹۹۹,۸۱۷)
اختیارخريد خاور-۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۳۸۸۰۰	۴,۸۴۱,۲۱۰,۰۰۰	(۷,۵۵۹,۹۴۲,۸۱۳)	(۱,۲۴۶,۶۱۲)	-	(۲,۷۱۹,۹۷۹,۴۲۵)
اختیارخريد خسایا-۱۴۰۲/۱۰/۲۰-۲۲۰۰۰	۱۲,۱۸۹,۰۸۰,۰۰۰	(۱۵,۰۷۳,۴۷۹,۵۷۹)	(۳,۱۳۸,۶۸۸)	-	(۲,۸۸۷,۵۳۸,۲۶۷)
پخش هجرت	۳,۷۳۱,۸۰۷	(۱۰۸,۰۱۷,۲۹۹,۸۷۴)	(۹۹,۷۹۷,۸۴۹)	(۵۲۵,۲۵۱,۸۳۵)	(۳,۵۹۱,۹۸۲,۵۰۸)
سرمایه گذاری شفا دارو	۷,۳۱۸,۸۰۴	(۱۶۱,۷۱۶,۵۹۹,۶۰۱)	(۱۵۱,۰۸۵,۷۳۰)	(۷۹۵,۱۸۸,۰۵۵)	(۳,۶۲۵,۲۶۲,۴۶۶)
ایران خودرو	۱۳۹,۸۷۸,۲۸۸,۰۰۰	(۱۴۳,۸۰۹,۰۲۹,۸۴۳)	(۱۳۲,۸۸۴,۳۷۴)	(۶۹۹,۳۹۱,۴۴۰)	(۴,۷۶۳,۰۱۷,۶۵۷)
بانک خاورمیانه	۱۹۷,۰۱۴,۳۸۱,۰۶۰	(۲۰۰,۶۴۰,۴۰۸,۴۳۸)	(۱۸۷,۱۶۳,۶۶۲)	(۹۸۵,۰۷۱,۹۰۵)	(۴,۷۹۸,۲۶۲,۹۴۵)
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۳۵۹,۳۹۳,۶۶۵,۰۰۰	(۳۶۳,۹۹۷,۴۵۵,۰۶۰)	(۸۶۲,۵۴۴,۷۹۶)	-	(۵,۴۶۶,۳۳۴,۸۵۶)
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۳۱,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۱۹۱,۴۰۱,۰۰۰)	(۲۹,۸۴۳,۳۰۰)	(۱۵۷,۰۷۰,۰۰۰)	(۶,۹۶۴,۳۱۴,۳۰۰)
داده گسترعصرنوین-های وب	۶۹,۷۹۷,۵۵۱,۵۴۰	(۷۷,۷۷۸,۳۴۰,۰۳۶)	(۶۶,۳۰۶,۷۲۴)	(۳۴۸,۹۸۲,۷۵۸)	(۸,۳۹۷,۰۷۷,۹۷۸)
اختیارخريد اهرم-۱۴۰۲/۱۲/۲۳-۲۴۰۰۰	-	-	-	-	(۸,۵۱۵,۸۷۵,۴۸۲)
جمع نقل به صفحه بعد	۵,۵۳۸,۵۳۲,۴۵۹,۵۸۰	(۵,۲۲۱,۱۱۲,۹۱۷,۷۴۱)	(۵,۵۴۳,۴۱۴,۲۴۳)	(۲۴,۱۶۷,۸۰۶,۵۸۲)	۲۸۶,۳۰۱,۱۸۶,۴۴۹
					۹۹,۶۷۰,۵۸۴,۸۷۴

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

بیرای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سهام	تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
جمع نقل از صفحه قبل	۵,۵۳۸,۵۳۲,۴۵۹,۵۸۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
کشت و صنعت جویین	۱۵,۷۰۹,۸۶۴	۹۰,۹۶۰,۱۱۲,۵۶۰	(۵,۲۲۱,۱۱۲,۹۱۷,۷۴۱)	(۵,۵۴۳,۴۱۴,۲۴۳)	(۲۴,۱۶۷,۸۰۶,۵۸۲)	۲۸۶,۳۰۱,۱۸۶,۴۴۹	۹۹,۶۷۰,۵۸۴,۸۷۴	
صنعتی بهشهر	۶۷,۷۴۵,۵۸۵	۱۸۰,۸۱۲,۹۶۶,۳۶۵	(۱۸۹,۲۷۵,۳۴۴,۵۵۹)	(۱۷۱,۷۷۲,۳۱۸)	(۹۰۴,۰۶۴,۸۳۲)	(۹,۵۳۸,۲۱۵,۳۴۴)	(۷,۶۰۰,۲۷۳,۷۴۲)	
اختیارخريد سلام-۱۴۰۲/۱۲/۱۶-۱۵۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۹۹۲,۹۷۲,۱۶۶)	(۱۵,۳۶۵,۰۲۵)	-	(۱۰,۳۳۸,۳۳۷,۱۹۱)	-	
قند لرستان	۱۷,۷۶۸,۷۵۱	۱۳۷,۳۵۲,۴۴۵,۲۳۰	(۱۴۹,۱۹۷,۰۷۳,۶۴۵)	(۱۳۰,۴۸۴,۸۲۳)	(۶۸۶,۷۶۲,۲۲۶)	(۱۲,۶۶۱,۸۷۵,۴۶۴)	-	
پست بانک ایران	۱۲,۸۴۱,۲۸۰	۱۲۳,۲۷۶,۲۸۸,۰۰۰	(۱۳۵,۶۸۹,۳۷۶,۵۹۷)	(۱۱۷,۱۱۲,۴۷۴)	(۶۱۶,۳۸۱,۴۴۰)	(۱۳,۱۴۶,۵۸۲,۵۱۱)	-	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۷۶,۸۶۲,۰۰۰	۴۸۲,۰۰۶,۴۹۸,۰۰۰	(۴۹۳,۷۴۸,۷۲۶,۵۰۹)	(۴۵۷,۹۰۶,۱۷۳)	(۲,۴۱۰,۰۳۲,۴۹۰)	(۱۴,۶۱۰,۱۶۷,۱۷۲)	-	
بهار رز عالیس چناران	۳۱,۰۳۹,۸۶۴	۶۷۲,۰۱۳,۰۵۵,۷۰۷	(۷۱۹,۷۵۵,۱۳۴,۰۵۴)	(۶۳۸,۴۱۲,۴۰۳)	(۳,۳۶۰,۰۶۵,۲۷۸)	(۵۱,۷۴۰,۵۵۶,۰۲۸)	-	
سرمایه گذاری سبحان	۲۳۰,۲۱۴,۶۵۲	۵۶۶,۰۹۷,۸۲۹,۲۶۸	(۶۴۴,۲۲۰,۰۴۷,۵۵۶)	(۵۳۷,۷۹۲,۹۳۸)	(۲,۸۳۰,۴۸۹,۱۴۶)	(۸۱,۴۹۰,۵۰۰,۳۷۲)	-	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیما	-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۹۵,۵۳۷,۵۰۲	
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۲۸,۲۸۰,۶۵۹	
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۱۴,۸۱۳,۰۳۸,۸۷۱	
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۱۴,۲۰۳,۴۱۶,۹۴۳	
سیما فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۷۴,۸۲۵,۰۷۲	
قاسم ایران	-	-	-	-	-	-	۹,۴۱۲,۱۴۳,۵۲۷	
سرمایه‌گذاری‌غذیر(هلدینگ	-	-	-	-	-	-	۸,۴۰۹,۶۶۲,۹۹۰	
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	۵,۷۹۱,۱۵۴,۰۹۴	
بانک اقتصادنوی	-	-	-	-	-	-	۳,۶۶۷,۲۷۶,۴۹۶	
سیما سپاهان	-	-	-	-	-	-	۳,۵۲۸,۵۷۵,۹۵۶	
اختیارخريد خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	-	-	-	-	-	-	۳,۳۹۳,۰۲۰,۷۰۷	
اختیارخريد خساپا-۱۶۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۲۴	-	-	-	-	-	-	۲,۶۲۶,۲۷۷,۱۹۸	
اختیارخريد های وب-۱۸۴۵-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۱,۰۱۳,۳۰۳	
سرمایه گذاری صدرتامین	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۵,۱۹۵,۰۱۱	
فراورده‌های تزریقی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۱,۷۱۷,۷۷۸	
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	-	-	-	-	-	-	۱,۵۹۸,۶۴۰,۲۷۲	
شرکت کیسون	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۶,۸۷۸,۲۶۵	
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۹۸۱,۱۱۲,۵۸۰	
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-	۸۸۸,۲۸۳,۰۸۰	
اختیارخريد خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	-	-	-	-	-	-	۵۴۵,۱۷۱,۱۵۳	
اختیارخريد نفارس-۲۱۹۵-۱۴۰۲/۰۶/۲۹	-	-	-	-	-	-	۴۷۹,۲۵۱,۱۵۰	
کویر تایر	-	-	-	-	-	-	۴۳۶,۲۱۹,۵۷۱	
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۲۵۱,۴۹۴,۶۵۰	
فراورده‌های بنسوزآذر	-	-	-	-	-	-	۸۲,۶۹۸,۶۹۰	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	۷۱,۰۳۸,۶۶۷	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۰۷,۶۵۱	
اختیارخريد خساپا-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۲۴	-	-	-	-	-	-	۹,۰۵۷,۵۰۳	
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۴,۳۷۲,۷۶۶	
پارس دارو	-	-	-	-	-	-	۲,۸۲۳,۱۴۲	
داروسازی ابوریحان	-	-	-	-	-	-	۱,۹۶۶,۶۸۸	
تولیدمواداولیه دارویخش	-	-	-	-	-	-	۷۶۴,۹۲۲	
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	۴۵۳,۲۸۷	
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۲۲۷,۸۲۷	
مجتمع صنعتی آرتاویل تایر	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۰۰۱	
اختیارخريد خاور-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۱/۰۹	-	-	-	-	-	-	(۴۱۹,۶۸۵)	
شهد	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۸۵,۱۸۸)	
اختیارخريد شستا-۷۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۴۵۰,۹۷۲)	
اختیارخريد شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	-	-	-	-	-	-	(۱۸۱,۳۲۴,۴۳۴)	
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	(۳۴۲,۶۲۷,۲۸۵)	
اختیارخريد خاور-۲۸۰۰-۱۴۰۱/۱۱/۰۹	-	-	-	-	-	-	(۵۷۹,۵۷۹,۰۶۵)	
سرمایه‌گذاری‌بوعلی	-	-	-	-	-	-	(۷۴۷,۶۷۶,۹۱۹)	
سوزمیران	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۳۸,۳۲۹,۰۹۸)	
اختیارخريد خساپا-۲۲۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۲۴	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۶۴,۲۲۴,۲۴۶)	
اختیارخريد خاور-۲۶۰۰-۱۴۰۱/۱۱/۰۹	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۹۴,۸۶۹,۵۳۴)	
جمع	۷,۸۵۰,۷۲۱,۶۵۴,۷۱۰	(۷,۷۲۲,۳۷۴,۱۲۹,۱۸۰)	(۷,۶۹۸,۶۷۲,۵۰۴)	(۳,۵۴۳,۴۰۲,۵۵۷)	۸۳,۸۱۱,۳۱۵,۹۰۴	۲۰۴,۴۵۹,۶۸۹,۶۷۸		

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						حق تقدم سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳,۲۴۳,۹۷۸	(۲۴,۱۵۶)	(۴,۵۹۰)	(۱,۵۵۸,۴۳۹)	۴,۸۳۱,۱۶۴	۶۶۶	حق تقدم پشم شیشه ایران
-	۸۳۹,۹۶۶	(۳۴,۸۲۶)	(۶,۶۱۷)	(۶,۰۸۳,۷۷۴)	۶,۹۶۵,۱۸۳	۱,۸۴۹	حق تقدم ریخته گری تراکتورسازی
۳,۶۰۳,۸۰۴,۳۶۹	-	-	-	-	-	-	حق تقدم داروسازی کاسپین تامین
۲,۴۳۷,۴۸۳,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	حق تقدم توزیع دارو پخش
۶۰۵,۲۱۵,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	حق تقدم داروسازی شهید قاضی
۲۷۳,۵۶۶,۲۶۵	-	-	-	-	-	-	حق تقدم داروسازی اکسیر
۷۹۰,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	حق تقدم شیمی داروئی داروپخش
(۹۲۰,۹۰۱,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-	حق تقدم بانک سامان
۵,۹۹۹,۹۵۸,۴۶۴	۴,۰۸۳,۹۴۴	(۵۸,۹۸۲)	(۱۱,۲۰۷)	(۷,۶۴۲,۲۱۳)	۱۱,۷۹۶,۳۴۷		جمع

۱۶-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					اوراق مشارکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۷,۸۴۱,۳۶۱	۱,۰۷۲,۴۳۵,۵۸۶	(۳,۳۱۴,۷۴۲)	(۱۷,۲۱۲,۴۷۹,۶۷۲)	۱۸,۲۸۸,۲۳۰,۰۰۰	۲۲,۳۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰
۵۷۶,۰۳۷,۹۵۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۲۰۸۰۶-۹۸
۳۴۵,۸۴۰,۶۲۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱۱۰۱۹-۹۹
۲۶۹,۸۳۰,۰۳۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱۱۱۱۰-۹۹
۲۳۳,۸۴۲,۴۵۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰
۲۸,۴۸۰,۷۰۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۲۱۰۲۵-۹۹
۱,۸۶۹,۰۸۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰
۱,۵۱۳,۷۴۲,۲۰۷	۱,۰۷۲,۴۳۵,۵۸۶	(۳,۳۱۴,۷۴۲)	(۱۷,۲۱۲,۴۷۹,۶۷۲)	۱۸,۲۸۸,۲۳۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

سهام	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۲۱۶,۱۸۰,۳۲۴	۳۵۰	۷۵,۶۶۳,۱۱۳,۴۰۰	-	۷۵,۶۶۳,۱۱۳,۴۰۰	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۳۷۶,۸۶۲,۰۰۰	۱۸۸	۷۰,۸۵۰,۰۵۶,۰۰۰	-	۷۰,۸۵۰,۰۵۶,۰۰۰	۵,۴۲۰,۲۵۰,۰۰۰
قند لریستان	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۷,۳۷۷,۰۷۳	۶۰۰	۱۰,۴۲۶,۲۴۳,۸۰۰	(۵۴۱,۶۲۳,۰۵۵)	۹,۸۸۴,۶۲۰,۷۴۵	-
کشت و صنعت جویین	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	۱۴,۷۰۹,۸۶۴	۴۵۰	۶,۶۱۹,۴۳۸,۸۰۰	(۳۱۱,۰۹۶,۳۴۰)	۶,۳۰۸,۳۴۲,۴۶۰	۴,۳۳۲,۷۳۳,۸۱۳
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱,۰۰۶	۷۰۰	۷۰۴,۲۰۰	-	۷۰۴,۲۰۰	۱,۶۲۱,۷۷۹,۲۳۱
توسعه مسیر برق گیلان	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۳۵۰	۱,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	(۱۶,۶۶۷)	۳۳۳,۳۳۳	-
سیمان سپاهان			-	-	-	-	۹,۳۰۹,۹۸۲,۸۳۱
شیشه همدان			-	-	-	-	۳,۲۹۴,۶۹۶,۲۹۴
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران			-	-	-	-	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان			-	-	-	-	۲,۴۰۷,۹۲۲,۱۴۸
جمع				۱۶۳,۵۵۹,۹۰۶,۲۰۰	(۸۵۲,۷۳۶,۰۶۲)	۱۶۲,۷۰۷,۱۷۰,۱۳۸	۲۹,۲۸۷,۳۶۴,۳۱۷

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۸-۱ سود سپرده بانکی

سپرده بانکی	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ سود خالص
جمع نقل از صفحه قبل		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۳۷۰۹	۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۰%	۳۹,۹۶۰,۳۸۵,۴۱۷	(۲۵,۲۲۲,۶۰۳)	۳۹,۹۳۵,۱۶۲,۸۱۴	-
موسسه اعتباری ملل ۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۳۷۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۰%	۳۲۱,۲۹۲	-	۳۲۱,۲۹۲	۱,۵۰۵,۴۹۸
بانک آینده ۰۲۰۳۳۳۵۱۱۲۲۰۰۰۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۰%	۴,۵۸۳	-	۴,۵۸۳	-
بانک گردشگری ۱۲۰۹۹۶۷۱۴۵۴۴۳۶۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱۰%	۴,۰۳۴	-	۴,۰۳۴	۲,۵۴۱,۱۰۹
بانک پاسارگاد ۲۸۰۸۱۰۱۶۷۲۱۳۴۴۱۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۱۰%	۲,۹۷۲	-	۲,۹۷۲	-
بانک آینده ۰۴۰۴۱۵۶۳۱۸۰۰۰۲	۱۴۰۱/۰۹/۰۶	۲۰%	-	-	-	۲,۲۲۸,۲۹۰,۵۲۹
بانک آینده ۰۴۰۳۷۸۰۷۶۳۰۰۰۶	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۲۰%	-	-	-	۲,۱۵۴,۲۹۹,۰۵۷
بانک آینده ۰۴۰۳۷۶۰۵۲۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۲۰%	-	-	-	۱,۵۰۲,۳۳۰,۲۷۱
بانک آینده ۰۴۰۴۱۰۹۴۲۸۰۰۰۹	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۲۰%	-	-	-	۱,۱۲۱,۴۳۲,۹۴۲
بانک آینده ۰۴۰۴۱۸۵۳۲۵۰۰۰۴	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	۲۰%	-	-	-	۹۲۴,۹۱۸,۳۸۰
بانک ملت ۹۶۹۳۵۲۹۵۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۸%	-	-	-	۴۶۹,۰۵۴,۹۱۹
بانک آینده ۰۴۰۳۷۴۷۶۷۸۰۰۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۲۰%	-	-	-	۴۵۳,۹۴۵,۴۷۹
بانک آینده ۰۴۰۳۷۸۶۷۳۵۰۰۰۳	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	۲۰%	-	-	-	۴۲۴,۷۹۶,۴۴۱
بانک آینده ۰۴۰۴۲۳۱۰۲۱۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۲۶	۲۰%	-	-	-	۲۱۶,۰۹۹,۴۰۴
بانک شهر ۷۰۰۲۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۱۰%	-	-	-	۳۸۳,۰۹۲
بانک رفاه ۳۳۳۳۰۵۸۵۱	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۱۰%	-	-	-	۲۵۱,۷۷۸
بانک ملت ۹۶۹۳۲۵۱۹۳۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۰%	-	-	-	۱۲,۶۴۳
جمع			۳۹,۹۶۰,۷۲۷,۷۹۱	(۲۵,۲۲۲,۶۰۳)	۳۹,۹۳۵,۵۰۵,۱۸۸	۹,۴۹۹,۸۶۱,۵۴۲

۱۸-۲ سود گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه برگشت سود	سود خالص	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ سود خالص
گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۹۰۲۸۴۶	۱۴۰۱/۰۸/۱۹	۱۸%	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۸۳۶۰۶۲	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۸%	-	-	-	۹۲۳,۲۸۷,۶۶۵
گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۸۳۶۰۳۲	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۸%	-	-	-	۷۱۷,۸۰۸,۲۱۷
گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۹۰۲۸۳۷	۱۴۰۱/۰۸/۱۹	۱۸%	-	-	-	۲۰۵,۴۷۹,۴۵۰
گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۹۰۲۸۰۲	۱۴۰۱/۰۸/۱۹	۱۸%	-	-	-	۱۴۲,۴۶۵,۷۵۲
گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۸۳۵۹۹۱	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۸%	-	-	-	۱۲۶,۰۲۷,۳۹۶
گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۸۳۹۲۹۱	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۸%	-	-	-	۱۰۴,۱۲۳,۲۹۰
گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۸۹۴۶۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۸%	-	-	-	۷۳,۴۷۷,۹۹۲
گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۸۹۲۱۴۳	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۸%	-	-	-	۷,۶۲۴,۴۴۸
گواهی سپرده بانک ملت ۴۰۱۹۹۰۰۹۴۹	۱۴۰۱/۰۸/۱۹	۱۸%	-	-	-	۶,۳۳۰,۳۵۲
جمع			-	-	-	۲,۳۱۲,۷۰۵,۳۸۸

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۳۲۷,۵۷۹,۳۷۴	۷,۲۵۸,۰۷۹,۴۴۴	تنزیل مربوط به سود سهام
۶۷,۶۴۱,۴۳۱	۳۷۵,۱۱۷,۱۰۳	سایر درآمدها
۲۸۷,۹۸۹,۹۵۱	۲۷۵,۶۳۸,۷۳۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۷,۲۶۹,۷۳۷	۶۸,۴۰۶,۶۷۵	تنزیل مربوط به سود بانک
۷,۶۹۰,۴۸۰,۴۹۳	۷,۹۷۷,۲۴۱,۹۵۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه کارمزد مدیر
۱۸,۹۸۴,۵۰۴,۲۶۳	۲۶,۴۰۷,۴۶۰,۷۳۹	هزینه کارمزد بازارگردان
۶,۹۹۴,۱۷۹,۳۹۴	۱۸,۵۳۳,۳۶۷,۲۲۹	هزینه کارمزد متولی
۷۶۹,۷۳۴,۳۱۷	۳۰۳,۷۸۰,۷۹۸	هزینه کارمزد حسابرس
۱۱۶,۷۳۷,۲۱۴	۱۹۵,۱۱۹,۱۰۰	
۲۶,۸۶۵,۱۵۵,۱۸۸	۴۵,۴۳۹,۷۲۷,۸۶۶	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه آبونمان
۴۷۴,۲۵۸,۰۴۷	۶۹۱,۲۹۵,۹۴۰	هزینه نرم افزار
۷۱,۵۸۵,۷۱۵	۵۰۵,۰۲۴,۹۵۸	سایر هزینه ها
۵۶۱,۷۹۰,۷۶۹	۱۴۲,۳۴۶,۴۶۲	هزینه‌های ضرورت بانکی
۱۷,۴۲۹,۸۸۵	۲۹,۴۹۴,۶۶۳	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳۰,۷۱۶,۶۴۰	-	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۶,۱۴۳,۴۸۰	-	
۱,۱۷۱,۹۲۴,۵۳۶	۱,۳۶۸,۱۶۲,۰۲۳	جمع

۲۲- تعدیلات:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۹,۰۷۰,۸۹۰,۸۹۴)	۶۱۴,۸۴۰,۲۴۲,۹۷۳	

صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام

یادداشت‌های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۳ - بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای:

نام اختیار	نوع اختیار	تاریخ سررسید	قیمت اعمال
اختیارخ اهرم-۲۴۰۰۰-۱۲/۲۳/۱۴۰۲	فروش	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۲۴,۰۰۰
اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۲/۰۹/۱۴۰۲	فروش	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۴۰۰
اختیارخ شستا-۱۸۰۰-۱۲/۰۹/۱۴۰۲	فروش	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۸۰۰
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۰/۰۶/۱۴۰۲	فروش	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۲,۶۰۰
اختیارخ خسپا-۲۶۰۰-۱۰/۰۶/۱۴۰۲	فروش	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۲,۶۰۰
اختیارخ اهرم-۲۶۰۰-۱۲/۲۳/۱۴۰۲	فروش	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۲۶,۰۰۰
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۲/۰۹/۱۴۰۲	فروش	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۶۰۰
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۲/۰۹/۱۴۰۲	فروش	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۲,۶۰۰
اختیارخ شستا-۱۵۱۲-۱۲/۰۹/۱۴۰۲	فروش	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۵۱۲
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۰/۰۶/۱۴۰۲	فروش	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۳,۰۰۰
اختیارخ خسپا-۳۰۰۰-۱۰/۰۶/۱۴۰۲	فروش	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۳,۰۰۰
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۱/۱۱/۱۴۰۲	فروش	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۳,۰۰۰
اختیارخ خودرو-۳۲۵۰-۱۱/۱۱/۱۴۰۲	فروش	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۳,۲۵۰
اختیارخ خودرو-۳۵۰۰-۱۱/۱۱/۱۴۰۲	فروش	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۳,۵۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	مدیر صندوق	۴.۰%	۸۷۵,۰۰۰
بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان زاگرس	بازارگردان	۰.۲%	۲۳,۶۹۳
شخص حقیقی	فرهنگ قراگوزلو	سهامدار مدیر صندوق	۲.۷۸%	۱,۱۱۰,۰۲۰
شخص حقیقی	سید جواد جمالی	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	-	۲۵,۰۰۰
شخص حقیقی	محمد اقبال نیا	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق - مدیر سرمایه‌گذاری	۰.۱%	۸,۰۰۰
شخص حقیقی	منصور اصغری شیخی	مدیر سرمایه‌گذاری	۰.۰۳%	۶,۰۰۰
شخص حقیقی	محمد ابراهیم صباغی ندوش	مدیر سرمایه‌گذاری	-	۲,۶۰۰
شخص حقیقی	فاطمه سادات میریوسف	مدیر سرمایه‌گذاری	۰.۰۱%	۲,۶۰۰
			۷.۱۳%	۲,۰۵۲,۹۱۳
				۱۴.۴۱%

۲۵ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	ریال	ریال
مدیر	کارمزد	طی دوره	(۵۲,۹۳۳,۶۴۹,۹۳۷)	(۱۵۱,۸۱۶,۲۳۶,۲۶۹)
بازارگردان	کارمزد	طی دوره	(۲۶,۴۰۷,۴۶۰,۷۳۹)	(۳۴,۴۰۰,۲۸۲,۷۰۸)
متولی	کارمزد	طی دوره	(۱۹۵,۵۳۶,۵۴۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
حسابرس	کارمزد	طی دوره	(۱,۵۰۳,۷۸۰,۷۹۸)	-
حسابرس (سابق)	کارمزد	طی دوره	-	(۷۶۳,۴۱۷,۴۴۰)
کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	طی دوره	-	۱۴۱,۹۷۲,۰۱۹
کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	طی دوره	۱۶,۵۲۱,۲۷۸,۵۷۹	(۳۱,۹۷۳,۵۰۵,۹۵۲)
کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	طی دوره	۳۰,۴۳۰,۸۳۶,۶۵۰	-
کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	طی دوره	(۳۴,۰۸۸,۳۱۲,۷۸۵)	(۲۲۰,۰۱۱,۴۷۰,۳۵۰)
			۵,۴۶۷,۸۰۲,۷۳۵,۴۶۳	

۲۶ - رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها :

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

۲۷- مدیریت ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق :

۱-۲۷ هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یادشده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فراروی صندوق را می‌پذیرند.

در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق بر شمرده شده‌اند.

۲-۲۷ ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

۳-۲۷ ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق: با توجه به آنکه واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس یا بازارخارج از بورس مربوطه مورد داد و ستد قرار می‌گیرد، این امکان وجود دارد که نوسانات میزان عرضه و تقاضا در بازار، قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را نیز دستخوش نوسان کند. هرچند انتظار بر آن است که قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق نزدیک به ارزش خالص دارایی آنها باشد اما این امکان وجود دارد که قیمت بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری به دلیل عملکرد عرضه و تقاضا بیشتر یا کمتر از ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری شود. بدین ترتیب حتی در صورت عدم کاهش ارزش خالص دارایی‌های صندوق، ممکن است سرمایه‌گذار با کاهش قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری نسبت به قیمت خرید خود مواجه شده و از این بابت دچار زیان شود.

۴-۲۷ ریسک نکول اوراق بهادار: اوراق بهادار شرکت‌ها بخش عمده‌ی دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری می‌کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل نمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش-دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۵-۲۷ ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آنها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخريد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۶-۲۷ ریسک نقدشوندگی: پذیرش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه و مسئولیت‌ها و وظایفی که بازارگردان صندوق پذیرفته‌است، خرید و فروش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه‌گذاران فراهم می‌کند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه‌گذاری خود را به قیمت منصفانه، فروخته و تبدیل به نقد نمایند. با این حال، مسئولیت‌های بازارگردان محدود است و امکان تبدیل به نقدکردن واحدهای سرمایه‌گذاری نیز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خرید و فروش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق، تابع مقررات بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه است و ممکن است براساس این مقررات، معاملات صندوق تعلیق یا متوقف گردد، که در این شرایط، سرمایه‌گذاران نمی‌توانند واحدهای سرمایه‌گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.