

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲:
۲	الف - صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۴	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید در تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای مؤسسه، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید است و سایر مسئولیت‌های 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.

تأکید بر مطلب خاص

۳- بقرار مندرج در یادداشت‌های ۵ و ۸ صورتهای مالی، مدیر صندوق اقدام به تعدیل قیمت پایانی برای اوراق و سهام آزاد ۷۱، شستا، خسپا، فولاد، فملی، خودرو و های‌وب نموده است. صندوق اقدام به فروش بخشی از اوراق صبا ۱۴۰۴ و تدبیر ۰۴ قبل از تاریخ سررسید نموده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۴- حسابرسی سال گذشته

صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است که در گزارش مزبور اظهار نظر تعدیل نشده ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرسی در صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا 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 بااهمیت 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.

- 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، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۷- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای ردیف ۸ بند ۹ این مؤسسه، به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.

۹- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول صفحه ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۰۵ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت یا تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۹/۰۱، ۱۴۰۱/۰۹/۱۷ و ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای مجوز انتشار حداقل ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مزبور در طول دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در واحد سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق و تا سقف ۳۰٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه‌پذیر که نزد سرمایه‌گذاران می‌باشد.	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ الی ۱۴۰۲/۰۱/۰۶ و ۱۴۰۱/۰۱/۰۹ الی ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول حداکثر ۵٪ از ارزش کل دارایی‌های صندوق و مشروط بر اینکه حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق، در اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر سرمایه‌گذاری گردد.	نصاب مذکور به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۹/۰۵، ۱۴۰۱/۰۹/۱۷ و ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ رعایت نشده است.
۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸	سرمایه‌گذاری در بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری حداکثر تا یک سوم از نصاب سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری	نصاب مذکور برای بانک گردشگری رعایت نشده که دلیل آن بلوکه بودن حساب اعلام شده است.
۳	ماده ۵۷ اساسنامه	ارائه اطلاعات خالص ارزش روز، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر ۲ دقیقه یک بار و همچنین در پایان همان روز	اطلاعات فوق، هر ۲ دقیقه یک بار در تارنمای صندوق ارائه نشده است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاری	در مورد سپرده‌های بلند مدت پاسارگاد، خاورمیانه، آینده و موسسه مالی و اعتباری ملل قراردادی منعقد نشده است. (صرف نظر از تطبیق و یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه‌های بانک مرکزی)
۵	کنترلی	لزوم پیشگیری از معاملات غیر معمول در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	حساب وجوه واریزی نامشخص دارای مانده ۹۲۳ میلیون ریال می‌باشد که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است.
۶	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۹	تکمیل و ارسال چک لیست مبارزه با پولشویی در بازه‌های زمانی شش ماهه اول و دوم سال	صندوق اقدام به معرفی نماینده پولشویی نموده است لذا به دلیل عدم تایید سازمان تا تاریخ این گزارش نتیجه ای حاصل نشده است.
۷	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	فراهم نمودن زیرساخت‌های لازم جهت پرداخت الکترونیکی صندوق‌ها و کسر جریمه ۲۵ درصدی از کارمزد مدیر در صورت عدم فراهم‌سازی زیرساخت‌های مذکور	علیرغم پیگیری‌های صندوق، مورد مذکور به صورت کامل توسط نرم‌افزار انجام نشده است.
۸	کنترلی	خرید اوراق بهادار متناسب با YTM بازار	صندوق اقدام به خرید اوراق اخزا و گام نموده است که YTM آن‌ها پایین‌تر از YTM بازار می‌باشد.

۱۰- در اجرای بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۲۵ تیر ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

سیدجمیل خباز سرابی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۹۱۷۱۷)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۵۸۹
شماره ثبت: ۵۸۹



آسمان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید مربوط به دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	موضوع
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۲۴	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 صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید تهیه گردیده است. مدیریت این صندوق بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده 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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حامد فناعی	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی صندوق



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



آسان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۸/۳۰ (تجدید طبقه‌بندی)	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۱۷۶,۹۹۴,۶۱۰,۲۷۷	۱,۵۰۴,۵۴۷,۴۲۵,۹۷۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۴۰,۲۱۴,۰۰۴,۷۳۲	۶۷۵,۱۳۷,۲۹۱,۶۱۱	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۴۴۱,۹۵۳,۵۲۹,۵۰۳	۶,۸۵۰,۶۴۲,۶۸۳,۷۴۶	۸	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳۷,۷۵۶,۷۰۴,۰۶۱	۳۵,۹۰۴,۰۱۲,۸۴۰	۹	حساب‌های دریافتی
۱,۵۸۶,۵۳۶,۸۶۱	۲,۳۴۳,۰۳۲,۶۴۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲,۸۶۵,۲۲۰,۹۲۵	۴,۹۹۴,۸۶۸,۲۰۹	۱۱	موجودی نقد
۵,۸۹۶,۵۴۲,۴۳۳	۵۵۴,۸۳۱,۴۹۰	۱۲	جاری کارگزاران
۱۰,۷۸۲,۲۶۷,۱۴۸,۷۹۲	۱۲,۵۲۴,۱۲۴,۱۴۶,۵۱۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳۷,۹۰۲,۴۲۱,۳۴۳	۴۷,۱۷۲,۲۸۸,۳۳۶	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۶۱,۹۱۸,۳۹۶,۴۷۲	۷۹۴,۲۵۲,۹۰۰,۸۲۵	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۹۹,۸۲۰,۸۱۷,۸۱۵	۸۴۱,۴۲۵,۱۸۹,۱۶۱		جمع بدهی‌ها
۱۰,۵۸۲,۴۴۶,۲۳۰,۹۷۷	۱۱,۶۸۲,۶۹۸,۹۵۷,۳۵۳	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۶,۴۷۰	۱۸,۳۷۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵ | آسان امید
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹ ۳۰۰۰ | فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰

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



آسان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷۱,۷۷۱,۶۳۱,۱۹۲	۱۴۸,۴۶۴,۷۷۱,۹۷۸
سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۲۶۴,۳۲۵,۹۰۳,۳۹۷	۲۳۹,۷۶۲,۷۴۱,۹۸۰
سود سهام	-	۱,۶۱۶,۳۱۰,۱۲۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۸۶۷,۱۲۴,۲۵۶,۶۳۳	۵۷۴,۳۶۹,۱۹۳,۸۰۷
سایر درآمدها	۶۳۶,۲۵۲,۷۰۶	۵۹۲,۶۶۹,۹۶۶
جمع درآمدها	۱,۳۰۳,۸۵۸,۰۴۳,۹۲۸	۹۹۴,۸۰۵,۶۸۷,۸۵۶
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۵۰,۰۳۱,۵۳۱,۵۵۰)	(۳۷,۲۷۴,۲۷۵,۲۶۰)
سایر هزینه‌ها	(۳,۶۳۵,۵۶۴,۲۸۶)	(۲,۷۲۶,۸۶۱,۱۸۳)
جمع هزینه‌ها	(۵۳,۶۶۷,۰۹۵,۸۳۶)	(۴۰,۰۰۱,۱۳۶,۴۴۳)
سود خالص	۱,۲۵۰,۱۹۰,۹۴۸,۰۹۲	۹۲۴,۸۰۴,۵۵۱,۴۱۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۰.۹۴%	۱۰.۴۹%
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۱۰.۷۱%	۸.۴۸%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶۴۲,۵۱۶,۶۴۶	۱۰,۵۸۲,۴۴۶,۳۳۰,۹۷۷	۶۲۶,۱۱۶,۶۴۶	۸,۳۷۸,۱۴۲,۰۷۳,۹۲۷
۵۷,۱۸۰,۶۶۸	۵۷۱,۸۰۶,۶۸۰,۰۰۰	۱۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۳,۸۳۲,۰۰۰)	(۶۳۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱,۲۵۰,۱۹۰,۹۴۸,۰۹۲	-	۹۲۴,۸۰۴,۵۵۱,۴۱۳
۲۳	(۸۳,۴۲۵,۰۰۱,۷۱۶)	-	۵۳۹,۹۴۳,۵۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌های اول دوره مالی	۶۳۵,۸۶۵,۳۱۴	۷۳۶,۶۱۶,۶۴۶	۱۰,۹۴۷,۸۹۰,۱۲۵,۳۴۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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



شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید که از نوع صندوق سرمایه‌گذاری قابل‌معامله در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۶ به شماره ثبت ۴۶۱۱۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق به موجب ماده (۳) اساسنامه، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. برای نیل به این هدف، صندوق در

- 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 سرمایه‌گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.
 - در یکی از بورس‌ها قابل معامله 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.
- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران
- واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری"
- 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.
- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

سرمایه‌گذاری می‌نماید.

طبق مفاد ماده (۵) اساسنامه و به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ثبت ۱۱۶۲۶ فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی از ابتدای آذر ماه هر سال تا انتهای آبان ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین آبان ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی فعالیت صندوق در محله آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۱۳، طبقه هشتم واقع شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس asamldfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید 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 تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در ماده ۳۰ 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:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آسمان	۲۵۰/۰۰۰	۲۵%
۲	شرکت تامین سرمایه امید	۷۵۰/۰۰۰	۷۵%
	جمع	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.

بازارگردان صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، نبش کوچه شکوه، پلاک ۲.

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، خیابان قلهک، کوچه شریف، پلاک ۵.

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، گاندی شمالی، پلاک ۸ طبقه ۵.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در

صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. قابل ذکر است صندوق با استناد به دستورالعمل^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت صرفه‌صلاح سرمایه‌گذاران، برخی از اوراق را که احتمال می‌رود در طی روزهای معاملاتی دچار نوسان قیمتی شده و تاثیر نامطلوب بر ارزش خالص دارایی هر واحد صندوق داشته باشند، از جمله اوراق تبعی پتروشیمی پارس، اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد اصفهان، اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد، اوراق سلف موازی استاندارد سنفت ۵۰۹، اوراق سلف موازی استاندارد سنفت ۱۰۵، اوراق منفعت دولت ۵-ش. خاص کاردان ۱۰۸ و اوراق صکوک اجاره گل گهر ۱۴۱۱ را نسبت به قیمت پایانی و با توجه به زمان باقی‌مانده تا سررسید، تعدیل قیمت می‌نماید.

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 ساز و کار با خرید 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 مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته 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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- 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 سرمایه-گذاری 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 علی-الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است، به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲٪ از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳٪ از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲٪ از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰٫۰۱٪ از وجوه جذب شده در پذیرفته نویسی اولیه تا سقف یکصد میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰٫۳٪ از ارزش خالص دارایی‌های صندوق *
کارمزد متولی	سالانه ۰٫۰۵٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۸۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
مخارج تصفیه صندوق	معادل ۰٫۱٪ ارزش خالص 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 آن کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار و تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	براساس صورتحساب نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه ۰/۰۰۰۵٪ ارزش مبنای حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق تا سقف ۵/۰۰۰ میلیون ریال
هزینه رتبه‌بندی عملکرد صندوق	طبق قرارداد با شرکت‌های رتبه‌بندی دارای مجوز فعالیت با ارائه مدارک مثبت و با تأیید مجمع صندوق

*کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی 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.

**به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا یک میلیارد ریال (هرکدام که کمتر باشد) 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.

۴-۴-۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده 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 سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۰۸/۱۳۰			۱۴۰۲/۰۲/۳۱			صنعت
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۴.۹%	۵۳۳,۶۳۹,۱۵۵,۹۹۹	۴۷۶,۰۷۵,۸۵۴,۳۰۸	۳.۹%	۴۸۳,۸۶۰,۴۷۵,۴۹۹	۳۶۷,۳۸۸,۲۱۷,۲۹۳	محصولات شیمیایی
۰%	۱,۶۶۲,۰۵۱,۶۰۰	۱,۷۴۲,۶۱۵,۵۸۵	۳.۳%	۴۱۵,۸۷۹,۳۲۲,۶۹۱	۳۵۸,۹۹۴,۶۶۲,۲۶۳	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۱.۲%	۱۳۲,۴۶۴,۲۹۵,۳۵۵	۱۳۸,۰۱۹,۵۱۱,۴۶۹	۱.۹%	۲۴۲,۹۴۹,۷۸۱,۲۳۰	۱۸۳,۷۶۴,۱۲۶,۹۷۷	قطعات اساسی
۱.۵%	۱۶۳,۳۶۶,۷۶۶,۶۴۸	۱۶۵,۲۳۶,۷۲۳,۷۵۳	۱.۷%	۲۰۸,۹۹۷,۱۸۵,۴۳۶	۱۶۱,۸۷۵,۱۹۸,۳۸۸	خودرو و ساخت قطعات
۰.۶%	۶۶,۱۰۵,۳۱۹,۰۵۰	۶۷,۵۷۳,۳۵۴,۶۶۳	۰.۷%	۹۰,۲۶۴,۰۸۳,۹۹۸	۸۰,۰۳۰,۳۷۱,۳۸۷	اطلاعات و ارتباطات
-	-	-	۰.۵%	۶۲,۵۹۶,۵۷۷,۱۲۳	۶۳,۱۵۳,۲۵۳,۹۵۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۷%	۷۹۴۷۰,۵۲۱,۶۰۵	۹۴,۳۲۳,۸۳۵,۴۰۵	-	-	-	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۶%	۶۹,۳۲۷,۸۹۹,۵۲۶	۶۳,۷۸۵,۰۸۱,۶۸۴	-	-	-	فراورده‌های لغتی، تک‌وسوخت‌هسته‌ای
۰.۵%	۴۹,۸۵۴,۹۱۵,۶۹۸	۴۴,۷۷۸,۵۰۶,۳۶۷	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۰.۲%	۲۵,۴۶۵,۶۶۵,۹۷۲	۲۶,۹۵۷,۱۸۴,۰۰۱	-	-	-	سرمایه گذاری‌ها
۰.۲%	۲۵,۱۴۶,۳۸۳,۴۴۵	۳۴,۶۶۳,۲۷۱,۶۰۳	-	-	-	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۰.۲%	۱۶,۴۳۱,۶۴۶,۵۰۰	۲۵,۴۹۳,۸۶۲,۹۳۵	-	-	-	مخابرات
۰.۱%	۱۰,۰۸۹,۶۰۷,۵۰۰	۱۰,۶۸۰,۱۰۵,۳۵۱	-	-	-	غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر
۰%	۳,۳۷۳,۸۹۴,۳۲۰	۳,۷۷۵,۱۷۶,۹۶۳	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۰%	۲۶,۵۳۷,۰۵۹	۲۶,۷۷۰,۱۳۶	-	-	-	صندوق بازنشستگی به جز نامین اجتماعی
۱۰.۹%	۱,۱۷۶,۹۹۴,۶۱۰,۲۷۷	۱,۱۵۳,۱۳۱,۸۰۳,۸۵۳	۱۲.۰%	۱,۵۰۴,۵۴۷,۴۲۵,۹۷۷	۱,۲۱۵,۲۰۵,۴۳۱,۲۵۸	جمع

۵-۱- سهام شرکت‌هایی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی تعدیل شده به شرح ذیل است:

نام شرکت سرمایه‌پذیر	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۶۹,۵۸۳,۵۸۳	۱,۴۱۴	۱,۱۳۲
ملی صنایع مس ایران	۳۲,۰۷۴,۵۰۰	۷,۹۲۰	۶,۳۳۶
سایپا	۶,۶۶۷,۰۰۰	۳,۳۲۰	۲,۶۹۶
داده گسترعصرنوبین‌های وب	۳۴,۲۶۵,۸۰۰	۳,۰۵۰	۲,۶۵۰
ایران خودرو	۱۴,۰۲۱,۰۰۰	۳,۶۶۱	۳,۳۳۰
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۴۱۲,۸۳۰	۶,۵۳۰	۵,۲۲۴
	۵۱۶,۰۲۴,۷۱۳		۹۵,۹۲۱,۸۰۳,۸۷۲

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۸/۱۳۰			۱۴۰۲/۰۲/۳۱			صنعت
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳.۰%	۳۲۶,۷۱۶,۳۵۵,۵۴۸	۳۰۹,۹۳۵,۱۶۷,۳۳۲	۳.۹%	۴۹۶,۳۱۸,۲۰۷,۶۹۶	۳۶۵,۸۰۳,۳۱۷,۳۴۲	صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله
۱.۱%	۱۱۳,۴۹۷,۶۴۹,۱۶۸	۸۹,۹۹۹,۷۲۵,۰۷۴	۱.۴%	۱۸۰,۸۱۹,۰۸۳,۹۱۵	۸۹,۹۹۹,۷۲۵,۰۷۴	سایر صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴.۱%	۴۴۰,۲۱۴,۰۰۴,۷۳۲	۳۹۹,۹۳۴,۸۹۲,۴۰۶	۵.۴%	۶۷۵,۱۳۷,۲۹۱,۶۱۱	۴۵۵,۸۰۳,۰۴۲,۴۱۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		مشخصات				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	سپرده‌های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				
۹.۵%	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۱%	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	بلندمدت	بانک گردشگری
۲.۳%	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۴%	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۰	بلندمدت	بانک گردشگری
-	-	۴.۰%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	۱۴۰۳/۱۲/۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	بلندمدت	بانک خاورمیانه
-	-	۴.۰%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۰۲/۰۶	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	بلندمدت	موسسه اعتباری ملل
-	-	۱.۰%	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	بلندمدت	بانک پاسارگاد
-	-	۱.۰%	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	۱۴۰۴/۰۱/۱۴	۱۴۰۲/۰۱/۱۴	بلندمدت	بانک خاورمیانه
-	-	۰.۹%	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	بلندمدت	بانک پاسارگاد
-	-	۰.۸%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۰۱/۱۵	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	بلندمدت	موسسه اعتباری ملل
-	-	۰.۸%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵%	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	بلندمدت	موسسه اعتباری ملل
-	-	۰.۶%	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵%	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	بلندمدت	موسسه اعتباری ملل
-	-	۰.۶%	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲%	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱۴۰۱/۱۱/۲۴	بلندمدت	بانک آینده
-	-	۰.۳%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵%	۱۴۰۳/۰۱/۱۵	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	بلندمدت	موسسه اعتباری ملل
۲.۵%	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بلندمدت	بانک ملت
۵.۶%	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بلندمدت	بانک رفاه
۴.۶%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بلندمدت	بانک آینده
۳.۷%	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بلندمدت	بانک آینده
۲.۹%	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بلندمدت	بانک اقتصادنوین
۱.۸%	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بلندمدت	بانک اقتصادنوین
۱.۶%	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بلندمدت	بانک پاسارگاد
۰.۵%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بلندمدت	بانک آینده
۰.۳%	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بلندمدت	بانک آینده
۰.۲%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بلندمدت	بانک آینده
۴۳.۴%	۴,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷.۵%	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					جمع

* تمامی سپرده‌های بلندمدت صندوق در این یادداشت گزارش گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		مشخصات	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۸.۵%	۱,۹۹۷,۱۵۴,۴۹۰,۰۶۶	۱۵.۶%	۱,۹۵۶,۱۷۹,۴۶۷,۶۱۸	۹۶,۴۷۱,۷۰۰,۷۵۶	۱,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۸.۲%	۱,۰۳۲,۹۶۷,۳۵۲,۷۴۰	۳۳,۱۴۸,۶۰۲,۷۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۴.۲%	۵۲۲,۴۴۰,۹۸۸,۲۰۴	۲۲,۵۳۱,۶۱۳,۲۰۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴.۹%	۵۲۴,۰۳۹,۴۴۸,۰۲۱	۴.۲%	۵۲۰,۶۳۳,۴۸۱,۸۱۰	۲۰,۶۱۶,۱۲۶,۳۸۵	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳.۹%	۴۱۸,۰۱۶,۷۲۳,۷۲۷	۳.۷%	۴۶۶,۹۵۷,۰۲۸,۵۷۰	-	۴۸۲,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳.۶%	۴۴۹,۹۸۲,۱۳۸,۸۴۲	-	۴۳۷,۰۷۱,۹۱۲,۳۱۸
-	-	۳.۰%	۳۷۴,۳۶۶,۱۳۴,۵۶۳	-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲.۷%	۳۴۶,۴۶۲,۰۲۷,۵۰۳	-	۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱.۷%	۲۱۷,۶۳۱,۷۴۷,۰۹۵	-	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱.۲%	۱۴۵,۱۶۷,۰۴۷,۷۰۳	-	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱.۱%	۱۳۱,۷۷۷,۷۸۰,۹۴۷	-	۱۸۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱.۰%	۱۲۰,۴۹۸,۰۳۷,۷۷۱	-	۱۲۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰.۸%	۹۶,۴۸۵,۰۵۸,۸۳۱	-	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰.۷%	۸۲,۳۵۳,۸۲۰,۶۶۴	-	۹۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰.۶%	۷۸,۸۵۹,۰۰۴,۲۱۴	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰.۵%	۶۸,۳۵۲,۳۰۸,۸۸۰	-	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰.۴%	۵۵,۰۷۰,۰۱۶,۷۵۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۴%	۴۳,۸۵۲,۰۵۰,۳۷۳	۰.۴%	۴۹,۴۴۸,۶۰۳,۸۱۶	-	۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۴%	۳۱,۴۹۷,۸۲۷,۱۵۵	۰.۴%	۴۴,۲۶۵,۹۴۵,۳۴۳	-	۴۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰.۱%	۱۸,۱۷۵,۸۰۵,۰۳۸	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰.۱%	۱۷,۳۵۱,۵۱۹,۴۶۷	-	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰.۱%	۱۳,۸۸۷,۹۰۰,۳۶۲	-	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰.۱%	۱۲,۳۵۵,۱۶۰,۲۲۱	-	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰.۱%	۸,۸۳۷,۹۹۷,۸۱۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰%	۷,۵۰۷,۲۳۹,۰۶۶	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰%	۷,۰۹۸,۷۱۳,۱۲۵	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰%	۵,۸۳۱,۱۴۲,۷۶۹	-	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰%	۲,۴۳۴,۱۹۱,۵۵۹	۰%	۲,۰۵۸,۸۵۱,۷۸۱	۱۵۲,۵۳۷,۳۶۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰%	۱,۰۲۱,۹۱۶,۳۷۶	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰%	۳۳۹,۶۳۸,۴۲۹	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰%	۲۸۹,۹۴۷,۴۳۸	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹.۳%	۱,۰۰۱,۹۱۶,۷۹۳,۹۲۷	-	-	-	-
۳.۸%	۴۱۳,۲۴۱,۸۸۲,۸۰۰	-	-	-	-
۰%	۹۹,۹۸۱,۸۷۵	-	-	-	-
۴۱.۲%	۴,۴۴۱,۹۵۳,۵۳۹,۰۰۳	۵۴.۷%	۶,۸۵۰,۶۴۲,۶۸۳,۷۴۶	۱۷۲,۶۲۰,۵۸۰,۴۴۸	۷,۱۲۴,۲۰۰,۱۹۲,۳۱۸

۸-۱ اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ خالص دارایی‌ها تعدیل شده است به شرح ذیل است:

نام اوراق بهادار	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	ارزش فروش تعدیل شده
		ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۷۳-ش، خ ۴۰۲	۱,۹۹۷,۹۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰	۹۳۱,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۴۴,۹۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۶,۰۷۰,۱۳۸,۱۴۱	۲۵,۱۰۴,۰۱۲,۸۴۰	(۱۸۷,۲۱۹,۹۲۱)	متفاوت	۳۶,۰۹۱,۲۳۲,۷۶۱	سود دریافتی سپرده بانکی
۱,۶۸۲,۰۵۵,۹۲۰	-	-	۲۵%	-	سود سهام دریافتی
۲۷,۷۵۲,۷۰۴,۰۶۱	۲۵,۱۰۴,۰۱۲,۸۴۰	(۱۸۷,۲۱۹,۹۲۱)		۳۶,۰۹۱,۲۳۲,۷۶۱	جمع

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 سالیهای آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تاسیس تا پایان دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ 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 هرکدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۰,۶۳۴,۷۸۶	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۹۹,۲۷۱,۵۶۹)	۲,۳۲۷,۲۰۳,۲۱۷	مخارج ایوانمان نرم افزار صندوق
۲۵,۴۱۵,۰۰۷	-	(۹,۷۴۵,۵۸۳)	۱۵,۶۶۹,۴۲۴	مخارج تاسیس
۴۵۹,۹۶۴,۹۰۲	-	(۳۵۹,۹۶۴,۹۰۲)	-	افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
۱۸۴,۷۷۲,۲۰۸	-	(۱۸۴,۷۷۲,۲۰۸)	-	لیت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۱,۲۲۸,۸۱۸	-	(۸۱,۲۲۸,۸۱۸)	-	مخارج عضویت در کانون‌ها
۳۳,۵۲۱,۱۴۰	-	(۳۳,۵۲۱,۱۴۰)	-	خدمات سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۵۸۲,۵۳۶,۸۶۱	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۹۹,۵۰۴,۷۲۰)	۲,۳۲۷,۰۳۲,۱۴۱	جمع

۱۱ موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۵,۳۱۲,۸۴۲	۳,۸۴۶,۸۰۳,۳۷۸			بانک خاورمیانه
۲۳۲,۸۵۹,۱۱۹	۲۳۸,۸۲۱,۶۸۱			بانک شهر
۵۰,۴۵۰,۰۰۰	۲۱۴,۰۲۰,۰۰۰			بانک آینده
۴۱,۰۹۱,۱۸۱	۲۱۱,۳۳۸,۵۳۱			بانک اقتصاددین
۱۸۱,۴۱۰,۵۱۶	۱۸۷,۱۰۱,۵۹۳			بانک سامان
۳۳۰,۷۲۱,۷۱۰	۷۶,۳۳۱,۹۷۱			بانک آینده
۶,۶۹۸,۱۹۱	۷۰,۲۴۴,۲۹۹			بانک پاسارگاد
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰			بانک خاورمیانه
۲۷,۷۴۴,۷۱۱	۲۷,۷۳۵,۹۶۷			بانک سامان
۲۱,۸۵۸,۸۸۶	۲۲,۲۱۶,۱۱۹			بانک ایران زمین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			بانک سامان
-	۹,۶۲۴,۲۵۸			بانک رفاه
۸,۱۶۷,۱۲۰	۸,۱۴۷,۹۳۵			بانک گردشگری
۸,۲۷۹,۶۷۹	۷,۲۷۸,۱۱۵			بانک سامان
-	۳,۹۸۳,۲۷۲			بانک پاسارگاد
-	۳,۷۵۸,۲۸۷			موسسه اعتباری ملل
۱,۳۸۵,۶۵۲,۶۱۱	۲,۷۷۵,۴۲۳			بانک رفاه
۲,۲۵۰,۳۴۴	۲,۳۳۴,۳۲۲			بانک رفاه
-	۱,۰۰۸,۲۱۸			بانک سپه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			بانک آینده
۱,۹۲۲,۹۱۵	۳۶۳,۶۴۰			بانک ملت
۲,۸۶۵,۲۲۰,۹۲۵	۴,۹۹۴,۸۶۸,۲۰۹			جمع

* تمامی سپرده‌های کوتاه‌مدت و حساب‌های جاری صندوق در این یادداشت گزارش گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۲/۳۱				نام کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	کارگزاری حافظ
۵۵۴,۸۳۱,۴۹۰	(۶,۰۶۵,۷۲۷,۲۳۳,۸۹۰)	۶,۰۶۰,۳۸۵,۵۲۲,۹۴۷	۵,۸۹۲,۵۴۲,۴۳۳	
-	(۱,۰۲۸,۵۷۶,۶۵۲,۶۳۶)	۱,۰۲۸,۵۷۶,۶۵۲,۶۳۶	-	کارگزاری خبرگان سهام
۵۵۴,۸۳۱,۴۹۰	(۷,۰۹۴,۳۰۳,۸۸۶,۵۲۶)	۷,۰۸۸,۹۶۲,۱۷۵,۵۸۳	۵,۸۹۲,۵۴۲,۴۳۳	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۴۰۲,۱۵۳,۸۷۶	۱۸,۸۴۴,۱۲۸,۶۴۸	ذخیره کارمزد مدیر	
۲۶,۵۹۴,۵۰۷,۲۲۷	۱۸,۱۵۲,۵۴۶,۳۷۹	ذخیره کارمزد بازارگردان	
۱,۸۴۴,۱۴۶,۴۳۱	۶۴۴,۱۴۶,۴۳۱	ذخیره کارمزد متولی	
۳۳۱,۴۸۰,۸۰۲	۲۶۱,۵۹۹,۸۸۵	ذخیره حق الزحمه حسابرس	
۴۷,۱۷۲,۲۸۸,۳۳۶	۳۷,۹۰۲,۴۲۱,۳۴۳	جمع	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۱,۱۰۱,۲۵۰,۸۳۳	۱۰۵,۲۲۲,۱۹۹,۶۸۰	۱۴-۱	پیش دریافت سود اوراق	
۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳		ذخیره کارمزد تصفیه	
۴,۵۲۴,۸۶۱,۱۲۴	۱,۵۷۳,۰۲۶,۴۶۳		ذخیره آبونمان نرم‌افزار	
۶۲۵,۶۴۵,۱۷۳,۲۴۶	۵۳,۰۷۴,۸۵۴,۷۰۶	۱۴-۲	حساب‌های پرداختنی اختیاری معامله	
۹۳۲,۲۹۹,۹۹۹	-		سایر پرداختنی‌ها	
۷۹۴,۲۵۲,۹۰۰,۸۲۵	۱۶۱,۹۱۸,۳۹۶,۴۷۲		جمع	

۱۴-۱ حساب‌های پیش دریافتی

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		توضیح
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴,۱۷۶,۰۳۱,۴۸۳	۹۲,۷۹۷,۱۹۸,۷۲۰		پیش دریافت اوراق مربحه عام دولت ۷۳-ش.خ-۲۷۱۳۰۴	
۵۰,۸۹۷,۲۷۴,۱۵۱	-		پیش دریافت اوراق همکل ۱۳۰۶-اختیاری ت کگل-۹۵۸۱-۱۷۰۶/۰۶	
۲۶,۵۷۶,۰۸۶,۹۷۶	-		پیش دریافت اوراق اجاره صاروچ پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	
۹,۴۵۱,۸۵۸,۲۲۳	-		پیش دریافت اوراق صکوک اجاره کگل ۵۰۹- بدون ضامن	
-	۷,۰۹۲,۶۵۰,۷۲۰		پیش دریافت اوراق صکوک اجاره غدیر ۴۰۸- بدون ضامن	
-	۵,۱۳۳,۲۳۵,۲۴۰		پیش دریافت اوراق صکوک اجاره صندوق ۴۱۲- بدون ضامن	
۱۶۱,۱۰۱,۲۵۰,۸۳۳	۱۰۵,۲۲۲,۱۹۹,۶۸۰		جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

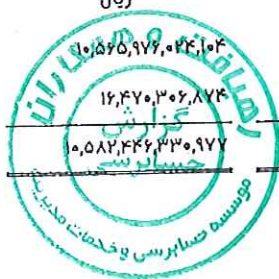
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲ حساب‌های پرداختی بابت اختیار معامله

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	ریال	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	ریال	
-		۱۵۵,۷۹۶,۳۱۱,۱۱۶		اختیار خرید شستا-۰۸۰۷۶۵-۱۴۰۲/۰۲/۰۸۰۷۶۵
-		۸۳,۷۰۰,۰۴۱,۶۸۸		اختیار خرید شستا-۰۸۰۵۶۵-۱۴۰۲/۰۲/۰۸۰۵۶۵
-		۷۲,۰۱۸,۹۵۰,۳۴۴		اختیار خرید فملی-۰۵۰۶۵۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵۰۶۵۰۰
-		۵۴,۰۰۱,۰۹۱,۱۳۷		اختیار خرید فملی-۰۵۰۶۰۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵۰۶۰۰۰
۲۱,۰۰۰,۵۹۰,۹۵۵		۴۱,۵۷۴,۰۹۲,۶۱۰		اختیار خرید های وب-۰۳۰۲۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳۰۲۰۰۰
-		۳۸,۷۴۷,۵۱۹,۹۴۳		اختیار خرید حسپا-۰۲۰۲۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۲۴-۰۲۰۲۰۰
۱۱,۷۳۶,۹۷۶,۹۵۰		۳۷,۵۵۸,۳۲۶,۲۴۰		اختیار خرید حسپا-۰۱۶-۱۴۰۲/۰۳/۲۴-۰۱۶
۳۳۸,۹۳۷,۷۰۲		۲۷,۴۴۷,۵۱۱,۴۴۵		اختیار خرید شستا-۰۸۰۸۲۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸۰۸۲۵
۱۷,۹۹۵,۳۶۵		۱۸,۲۶۶,۲۲۵,۲۳۵		اختیار خرید شستا-۰۸۰۸۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۰۸۰۸۰۰
-		۱۶,۶۹۰,۷۰۱,۰۳۸		اختیار خرید فملی-۰۵۰۵۵۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵۰۵۵۰۰
-		۱۴,۸۹۲,۱۶۴,۲۸۰		اختیار خرید خودرو-۰۳۰۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳۰۲۶۰۰
-		۱۳,۸۵۶,۴۳۱,۰۵۰		اختیار خرید فملی-۰۵۰۸۰۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵۰۸۰۰۰
۵۲,۶۳۶,۴۴۳		۱۲,۱۳۶,۳۵۳,۹۷۴		اختیار خرید فولاد-۰۴۰۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۲۶-۰۴۰۰۰
-		۱۱,۳۵۴,۰۵۸,۵۷۷		اختیار خرید فولاد-۰۳۷۵۰-۱۴۰۲/۰۷/۲۶-۰۳۷۵۰
-		۱۱,۱۱۲,۱۳۷,۸۸۸		اختیار خرید فملی-۰۴۰۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۴۰۰۰
۱۶,۴۸۹,۷۵۲,۷۹۵		۸,۲۴۱,۶۷۳,۲۲۲		اختیار خرید حسپا-۰۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۲۰۰۰
۴۱۵,۶۹۲,۹۳۲		۶,۱۹۳,۸۷۲,۶۶۶		اختیار خرید فملی-۰۵۰۵۰۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵۰۵۰۰۰
۳۶۲,۹۵۶,۵۱۴		۱,۵۷۸,۲۰۲,۶۹۸		اختیار خرید فولاد-۰۳۲۵۰-۱۴۰۲/۰۷/۲۶-۰۳۲۵۰
۷۹,۹۷۹,۴۰۰		۳۹۷,۱۷۹,۲۹۹		اختیار خرید فولاد-۰۴۵۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۲۶-۰۴۵۰۰
-		۴۹,۴۸۷,۲۵۴		اختیار خرید فملی-۰۵۰۳۵۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵۰۳۵۰۰
-		۲۴,۷۴۳,۶۲۷		اختیار خرید فملی-۰۵۰۴۵۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵۰۴۵۰۰
-		۸,۰۹۷,۹۱۵		اختیار خرید فملی-۰۵۰۳۷۵۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۵۰۳۷۵۰
۲,۵۷۹,۳۳۵,۶۵۰		-		اختیار خرید خودرو-۰۳۰۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳۰۲۲۰۰
۵۳,۰۷۴,۸۵۴,۷۰۶		۶۲۵,۶۴۵,۱۷۳,۲۴۶		جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۶,۵۶۵,۹۷۶,۰۴۴,۱۰۴	۶۳۱,۵۱۶,۶۴۶	۱۱,۶۶۴,۳۲۶,۰۴۲,۹۹۵	۶۳۴,۸۶۵,۳۱۴		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۶,۴۷۰,۳۰۶,۸۷۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۲,۹۱۴,۳۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵,۵۸۲,۴۴۶,۳۳۰,۹۷۷	۶۴۲,۵۱۶,۶۴۶	۱۱,۶۸۲,۶۹۸,۹۵۷,۳۵۳	۶۳۵,۸۶۵,۳۱۴		جمع



صندوق، سرمایه‌گذاری، مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

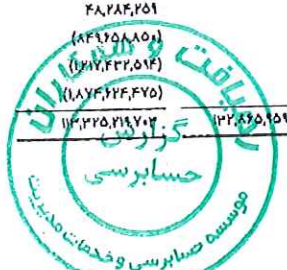
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت	سود حاصل از فروش سهام پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس
۱۱۳,۳۲۵,۲۱۹,۷۰۳	۱۳۲,۸۶۵,۱۵۹,۷۱۱	۱۶-۱	سود ناشی از تسویه اختیار معاملات
-	۳۳,۱۴۹,۳۵۵,۱۲۴	۱۶-۲	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۳۵,۱۳۹,۵۵۲,۳۷۹	۵,۷۵۶,۳۱۶,۳۰۷	۱۶-۳	جمع
۱۴۸,۴۶۴,۷۷۱,۹۸۲	۱۷۱,۷۷۱,۶۳۱,۱۱۲		

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش سهام
		شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۸۶,۵۸۱,۵۰۰)	ریال	(۵۱۲,۸۸۸,۳۹۵)	۳۳,۷۸۷,۸۷۰,۷۶۰	-
		صندوق زیتون نماد پایا	۷,۰۹۱,۲۵۱	۱۱۸,۶۴۷,۹۶۴,۷۸۹	(۱۶,۳۶۰,۰۴۸,۸۵۰)	ریال	(۱۱۲,۶۳۹,۳۴۵)	۲۱۰,۰۴۹,۶۱۲,۷۷۷	-
		صندوق آسمان آرمانی سهام	۶۷۰,۸۲۰	۱۵۰,۲۳۵,۰۴۲,۰۰۰	(۱۳۵,۹۱۴,۷۲۶,۳۳۸)	ریال	(۱۷۸,۴۰۳,۷۴۵)	۱۴,۰۶۱,۹۱۱,۱۱۷	۲,۵۵۵,۰۹۴,۱۶۹
		شرکت فولاد شاهرود	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۴۲,۰۱۶,۴۰۰)	ریال	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۸۵۰,۸۸۳,۶۳۲	-
		شرکت مخابرات ایران	۲,۹۱۰,۰۰۰	۲۷,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۱۹,۹۶۶,۵۰۰)	ریال	(۱۳۶,۵۹۰,۰۰۳)	۱۰,۷۷۳,۸۱۱,۶۴۶	-
		شرکت بانک سینا	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۴۴,۹۳۴,۸۶۴	(۱۵,۵۷۱,۶۷۲,۵۰۰)	ریال	(۱۲۳,۱۳۷,۷۰۵)	۸,۷۰۷,۱۱۸,۷۶۷	-
		شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر هویز	۱۷,۲۷۹,۸۳۵	۳۳,۷۵۰,۳۵۶,۷۱۵	(۲۵,۴۶۷,۳۱۰,۹۳۴)	ریال	(۱۶۸,۷۴۰,۹۶۱)	۸,۰۸۱,۷۲۴,۶۶۰	-
		شرکت پالایش نفت تبریز	۴,۷۵۲,۹۱۴	۷۷,۶۹۵,۷۵۷,۷۸۰	(۶۹,۳۲۷,۸۹۹,۵۲۵)	ریال	(۳۸۸,۴۷۶,۲۸۹)	۲,۲۲۷,۳۸۰,۵۶۸	-
		شرکت دارویی ره‌آورد نامین	۹۰۷,۰۵۷	۶۸,۲۵۰,۰۷۰,۵۵۱	(۶۱,۶۱۶,۰۶۴,۷۷۹)	ریال	(۲۴۱,۲۴۸,۷۲۴)	۶,۹۸۱,۹۳۴,۰۴۳	-
		شرکت سوزمیران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹۰,۷۶۴,۷۰۰	(۴۳,۶۱۸,۰۰۰)	ریال	(۲۴۹,۵۲۸,۲۸۷)	۵,۹۸۱,۹۳۴,۰۴۳	-
		شرکت ملی صنایع مس ایران	۵,۷۸۵,۷۵۰	۴,۵۵۶,۰۴۰,۵۲۰	(۳۴,۳۱۴,۵۴۸,۵۲۲)	ریال	(۲۰۲,۷۶۲,۰۷۳)	۵,۹۸۱,۹۳۴,۰۴۳	۴,۲۷۶,۷۶۹,۷۰۹
		شرکت فرآورده‌های نسوزآذر	۲۰,۲۷۹,۳۰۲	۸۴,۰۷۷,۹۸۶,۰۹۲	(۷۹,۶۶۶,۱۹۹,۳۱۷)	ریال	(۴۲۰,۳۸۸,۹۳۱)	۳,۹۱۵,۵۲۳,۱۱۲	(۳,۱۲۸,۴۴۴,۰۰۵)
		شرکت بانک اقتصادنویین	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۲,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۵۷۳,۴۵۴,۶۴۵)	ریال	(۶۶,۲۵۷,۲۵۳)	۳,۲۰۰,۴۱۹,۳۵۴	۲,۹۳۵,۴۹۹,۵۱۷
		شرکت پاکدیس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۹۹,۸۹۱)	ریال	(۵۵,۱۰۸,۳۹۴)	۸۶۶,۴۹۲,۰۰۶	(۱۰,۴۵۵,۳۷۱)
		شرکت سایپا	۱,۴۵۸,۱۸۵	۲,۶۱۵,۰۴۰,۷۹۰	(۲,۳۶۶,۹۵۹,۶۷۹)	ریال	(۱۸,۴۷۵,۲۰۵)	۷۳۶,۰۹۵,۶۶۲	۵۷۲,۱۵۰,۸۱۰
		شرکت داروپخش (هلدینگ)	۹۸,۸۰۹	۲,۶۱۸,۴۶۵,۸۲۷	(۳,۳۷۳,۸۸۳,۱۱۶)	ریال	(۱۹,۸۴۲,۳۸۴)	۵۷۰,۹۷۰,۳۵۳	-
		صندوق پرتو پالایش پتروشیمی	۴۲۸,۷۷۰	۴,۷۷۶,۹۴۰,۷۹۲	(۴,۲۱۶,۷۵۶,۸۷۴)	ریال	(۵,۶۷۷,۴۰۷)	۴۷۸,۵۱۱,۵۱۱	-
		شرکت بانک تجارت	۲۰۳,۵۸۵	۵۵۸,۲۳۰,۰۷۰	(۳۳۴,۷۵۵,۲۶۴)	ریال	(۲,۷۹۰,۷۶۲)	۲۲۰,۱۵۳,۸۰۸	-
		شرکت سیمان فارس و خوزستان	۲,۷۸۶,۲۶۲	۵۰,۲۸۴,۲۷۸,۵۱۲	(۴۹,۸۵۵,۵۲۲,۸۷۰)	ریال	(۲۵۱,۲۱۸,۳۵۶)	۱۲,۹۵۲,۸۹۳	۱۱۸,۶۳۱,۴۵۲
		شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۲۱,۸۸۹	۶۶,۹۱۷,۶۱۰	(۵۹,۹۷۰,۸۲۵)	ریال	(۳,۳۴۶,۱۱۵)	۶۵,۴۸۰,۵۱۲	(۳,۱۰۷,۳۲۲,۲۱۱)
		شرکت بیمه اتکایی آوای پارس	۷۶,۲۷۴	۱۰۶,۴۴۰,۳۶۷	(۵۲,۲۲۲,۵۵۹)	ریال	(۳۹۸,۷۲۲)	۵۲,۷۳۲,۹۴۰	-
		شرکت پتروشیمی تندگوپان	۱۱,۳۱۱,۶۶۷	۱۰۶,۹۴۱,۰۸۸,۵۰۶	(۱۰۶,۹۳۱,۰۳۹,۹۱۸)	ریال	(۵۳۴,۷۰۰,۷۸۶)	(۶۲۶,۲۴۶,۸۰۶)	۱۱,۸۱۸,۵۱۳,۳۱۱
		شرکت بانک ملت	-	-	-	ریال	-	-	۳۷,۵۹۴,۳۸۸,۱۶۰
		شرکت سرمایه‌گذاری رن(هلدینگ)	-	-	-	ریال	-	-	۲۸,۰۵۲,۱۰۲,۸۶۹
		شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	ریال	-	-	۱۵,۴۸۳,۸۸۴,۵۰۵
		شرکت پالایش نفت تهران	-	-	-	ریال	-	-	۶,۸۱۷,۶۶۹,۸۳۸
		شرکت پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	ریال	-	-	۴,۷۲۳,۵۰۶,۷۸۲
		شرکت لیبروترانس	-	-	-	ریال	-	-	۲,۴۷۹,۶۷۲,۸۲۹
		شرکت کالمیسین	-	-	-	ریال	-	-	۱,۸۶۶,۰۱۰,۶۴۲
		شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	ریال	-	-	۱,۷۷۷,۳۶۱,۴۰۰
		شرکت توسعه معادن روی ایران	-	-	-	ریال	-	-	۱,۰۳۴,۷۲۴,۳۳۴
		شرکت پالایش نفت شیراز	-	-	-	ریال	-	-	۱,۰۲۶,۴۵۲,۹۵۹
		شرکت شیشه همدان	-	-	-	ریال	-	-	۳۵۴,۵۳۳,۳۳۷
		شرکت شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	ریال	-	-	۲۲۷,۶۲۱,۴۵۵
		شرکت کاشی الوند	-	-	-	ریال	-	-	۲۲۰,۸۵۰,۲۵۳
		شرکت سرمایه‌گذاری توکان(فولاد(هلدینگ)	-	-	-	ریال	-	-	۱۷۹,۹۸۰,۶۳۱
		شرکت بانک کارآفرین	-	-	-	ریال	-	-	۴۸,۲۸۴,۶۵۱
		شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	ریال	-	-	(۴۶,۶۵۸,۸۵۰)
		شرکت توسعه سامانه نرم‌افزاری نکین	-	-	-	ریال	-	-	(۱,۸۱۷,۴۲۲,۵۱۴)
		شرکت ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	ریال	-	-	(۱,۸۷۴,۶۶۴,۴۷۵)
		جمع		۱,۰۰۲,۷۱۵,۸۵۵,۵۲۵	(۸۶۹,۲۲۵,۸۷۸,۹۴۲)	ریال	(۳,۶۶۵,۱۲۰,۷۴۵)	۱۳۲,۶۶۵,۱۵۱,۷۶۱	۱۴۸,۴۶۴,۷۷۱,۹۸۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

نام صندوق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱					
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
صندوقی لیتون نماد پاپا	۲۴,۷۸۸,۷۴۹	۴۵۸,۰۹۶,۰۸۱,۵۲۰	(۳۳۸,۹۳۲,۷۵۲,۷۵۵)	(۳۰۶,۹۱۶,۰۳۴)	-	۱۱۸,۸۵۹,۴۱۲,۷۳۱
صندوقی آسمان خاورمیانه	۲۷۷,۲۷۸	۱۸۰,۸۱۹,۰۸۳,۹۱۶	(۱۱۳,۴۹۷,۶۴۹,۱۸۳)	-	-	۶۷,۳۲۱,۴۳۴,۷۳۳
صندوقی پرلو پایش پیشرو	۲,۵۷۱,۲۳۰	۳۶,۴۴۶,۳۳۷,۴۴۰	(۲۵,۷۴۲,۱۲۶,۲۶۸)	(۴۳,۱۳۷,۵۲۶)	-	۱۰,۵۴۱,۰۷۳,۶۴۶
صندوقی آسمان آرمانی سهام	۶۶۵	۲۴۲,۱۲۹,۸۲۵	(۱۳۴,۸۱۴,۶۶۸)	(۲۸۷,۵۲۹)	-	۱۰۷,۰۲۷,۵۲۸
جمع		۶۷۵,۴۸۳,۶۳۲,۷۰۱	(۴۷۸,۳۰۸,۳۴۲,۹۷۴)	(۳۴۶,۳۴۱,۰۸۱)	-	۱۱۶,۸۲۸,۹۶۸,۶۳۸

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم سهام

نام صندوق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱					
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
حق تقدم معدلی و صنعتی گل گهر	۱۲,۱۳۲,۱۹۰	۶۲,۹۷۱,۲۵۶,۱۰۰	(۶۳,۴۶۸,۱۱۰,۲۳۱)	(۵۹,۸۲۲,۶۹۳)	(۳۱۴,۸۵۶,۲۸۱)	(۵۵۶,۶۷۶,۸۲۴)
حق تقدم پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-
جمع		۶۲,۹۷۱,۲۵۶,۱۰۰	(۶۳,۴۶۸,۱۱۰,۲۳۱)	(۵۹,۸۲۲,۶۹۳)	(۳۱۴,۸۵۶,۲۸۱)	(۵۵۶,۶۷۶,۸۲۴)

۱۷-۴ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اختیار معاملات

نام صندوق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱					
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
اختیار خرید فملی-۳۷۵۰۰	-	-	-	-	-	(۴,۳۵۱,۹۱۵)
اختیار خرید فملی-۴۵۰۰	-	-	-	-	-	(۱۷,۲۰۴,۶۲۷)
اختیار خرید فملی-۳۵۰۰	-	-	-	-	-	(۳۰,۳۴۷,۲۵۴)
اختیار خرید فولاد-۳۵۰۰	-	-	-	-	-	(۳۰۷,۸۹۹,۸۹۶)
اختیار خرید فولاد-۳۲۵۰	-	-	-	-	-	(۱,۰۲۵,۲۴۶,۱۸۴)
اختیار خرید شستا-۸۶۵	-	-	-	-	-	(۴,۴۱۴,۷۷۸,۷۴۳)
اختیار خرید فملی-۵۰۰۰	-	-	-	-	-	(۴,۶۵۵,۱۷۱,۷۳۴)
اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰	-	-	-	-	-	(۵,۰۹۰,۹۷۱,۲۸۰)
اختیار خرید حساب-۲۰۰۰	-	-	-	-	-	(۵,۵۳۲,۲۷۳,۲۲۲)
اختیار خرید فملی-۵۰۰۰	-	-	-	-	-	(۷,۳۴۲,۶۳۷,۸۸۸)
اختیار خرید فولاد-۳۷۵۰	-	-	-	-	-	(۷,۷۶۹,۶۵۸,۵۷۷)
اختیار خرید فولاد-۴۰۰۰	-	-	-	-	-	(۸,۶۸۸,۱۷۳,۵۳۱)
اختیار خرید فملی-۸۰۰۰	-	-	-	-	-	(۹,۳۰۶,۲۲۶,۰۵۰)
اختیار خرید شستا-۸۰۰	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۷۰,۵۱۵,۸۷۰)
اختیار خرید فملی-۵۵۰۰	-	-	-	-	-	(۱۲,۹۳۱,۷۰۱,۰۳۸)
اختیار خرید های وب-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	(۱۵,۲۸۳,۷۵۱,۴۲۷)
اختیار خرید حساب-۲۲۰۰	-	-	-	-	-	(۲۲,۰۳۶,۹۳۵,۹۴۳)
اختیار خرید حساب-۱۶۰۰	-	-	-	-	-	(۲۵,۸۲۱,۳۴۹,۶۹۰)
اختیار خرید فملی-۶۰۰۰	-	-	-	-	-	(۳۳,۳۰۱,۰۹۱,۱۳۷)
اختیار خرید شستا-۵۲۵	-	-	-	-	-	(۳۵,۵۳۴,۶۵۰,۶۸۸)
اختیار خرید فملی-۶۵۰۰	-	-	-	-	-	(۴۸,۶۴۰,۵۳۰,۳۴۴)
اختیار خرید شستا-۷۶۵	-	-	-	-	-	(۸۷,۰۲۵,۳۹۹,۱۱۷)
جمع						(۲۴۵,۶۶۱,۶۵۶,۶۵۸)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۱۹-۲- سود اوراق با درآمد ثابت به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مرابحه	۱۹۷,۰۶۸,۵۳۶,۳۰۹	۲۴۳,۹۷۳,۱۱۶,۹۲۴
سود اوراق اجاره	۲۷,۳۶۴,۲۰۰,۴۵۱	۱۶۴,۶۳۰,۷۸۸,۰۲۴
سود اوراق مشارکت	۳۲,۰۷۶,۱۳۹,۴۸۸	۷,۵۲۳,۸۵۳,۲۶۵
جمع	۲۵۶,۵۰۸,۸۷۶,۲۴۸	۴۱۶,۱۲۷,۷۵۸,۲۱۳

۱۹-۲-۱- سود اوراق مرابحه

اوراق بهادار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال
مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۴۰۲	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱,۹۹۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۹۶,۹۱۵,۲۶۹,۵۲۴
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴۷,۲۹۳,۳۶۴,۱۹۴
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶	۱۴۰۱/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	(۲۳۵,۵۱۶,۷۹۴)
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۴	-	-	-	-	۳۷۱,۸۲۴,۸۳۴
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳	-	-	-	-	۲۰۶,۶۳۰,۰۷۱
جمع			۲,۵۲۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۹۷,۰۶۸,۵۳۶,۳۰۹

۱۹-۲-۲- سود اوراق اجاره

اوراق بهادار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال
صکوک اجاره کگل ۵۰۹ بدون ضامن	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۳,۶۹۱,۴۷۴,۱۵۹
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴۷,۳۲۲,۵۱۵,۷۶۴
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸ بدون ضامن	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳۲,۹۱۱,۲۵۹,۴۲۹
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲ بدون ضامن	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۲۹,۷۰۵,۵۱۳,۶۷۲
جمع			۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۶۴,۶۳۰,۷۸۸,۰۲۴

۱۹-۲-۳- سود اوراق مشارکت

اوراق بهادار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال
اوراق اختیار فروش تبعی کگل	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۴۳۷,۰۷۱,۱۹۲,۳۱۸	-	۷,۶۲۳,۸۵۳,۲۶۵
منفعت دولت ۵-ش.خاص کاردان ۱۰۸	-	-	-	۱۸٪	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
منفعت دولت ۵-ش.خاص سایپر ۱۰۸	-	-	-	-	-
منفعت دولت ۵-ش.خاص کاریزما ۱۰۸	-	-	-	-	-
جمع			۴۳۷,۰۷۱,۱۹۲,۳۱۸		۷,۵۲۳,۸۵۳,۲۶۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سپرده های بانکی و سود سهام است که در سال های قبل طی یادداشت ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود سپرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. همچنین شامل درآمد تعدیل کارمزد ناشی از مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول نیز می باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴۵۰,۳۵۴,۷۷۷	۳۸۳,۸۸۲,۴۸۴	تعدیل کارمزد کارگزار
۹۶,۹۸۰,۳۵۹	۲۲۶,۰۶۴,۱۱۰	تنزیل سود سپرده بانکی
۴۱,۳۳۸,۱۸۰	۲۶,۳۰۶,۱۱۲	تنزیل سود سهام
۳,۹۹۶,۶۵۰	-	سایر درآمدها
۵۹۲,۶۶۹,۹۶۶	۶۳۶,۲۵۲,۷۰۶	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۵۴۶,۸۲۴,۳۲۱	۳۱,۵۲۰,۱۹۰,۴۸۹	کارمزد مدیر صندوق
۱۳,۰۹۶,۶۳۵,۱۰۰	۱۶,۹۷۹,۸۶۰,۱۷۹	کارمزد بازارگردان صندوق
۴۳۲,۵۵۴,۴۱۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی صندوق
۱۹۴,۲۶۱,۴۲۹	۳۳۱,۴۸۰,۸۸۲	حق الزحمه حسابرس صندوق
۳۷,۲۷۴,۷۷۵,۲۶۰	۵۰,۰۳۱,۵۳۱,۵۵۰	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷۹,۰۰۶,۷۶۱	۲,۷۴۲,۲۴۴,۵۰۱	هزینه نرم افزار صندوق
-	۴۵۹,۹۶۴,۹۰۲	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۲۳۳,۰۳۸,۷۷۲	۱۸۴,۷۷۲,۲۰۸	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۱۶۹,۴۶۹,۴۹۵	۱۲۴,۰۸۷,۱۳۴	سایر هزینه ها
۱۵۷,۸۹۴,۷۴۴	۸۱,۲۲۸,۸۱۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۳۳,۵۲۱,۱۴۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها
۹۷۴۵,۵۸۳	۹۷۴۵,۵۸۳	هزینه تاسیس
۱,۲۸۷,۷۰۶,۳۲۸	-	هزینه انبارداری اوراق زغلمان ۱۱۰ لگین طلای سرخ
۲,۷۲۶,۸۶۱,۱۸۳	۳,۶۳۵,۵۶۴,۲۸۶	جمع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۸۲۸,۳۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۱۹۵,۰۶۲,۲۸۴	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۲۸۸,۴۵۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۱۱,۶۲۰,۰۶۴,۰۰۰)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
۵۳۹,۹۴۳,۵۰۰,۰۰۰	(۸۳,۴۲۵,۰۰۱,۷۱۶)	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۲۴- بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی دارای ۶۲۵,۶۴۵,۱۷۳,۲۴۶ ریال بدهی‌های احتمالی بابت فروش اختیار خرید بر روی اوراق بهادار تحت تملک خود می‌باشد که در یادداشت ۱۴-۲ افشا گردید

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۴%	۷۵۰,۰۰۰	۰.۰۴%	۷۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سپیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۴۷%	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۱%	۳,۸۶۳,۰۰۰	عادی		
۰.۱۱%	۷۵۰,۰۰۰	۰.۱۲%	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان صندوق	بازارگردان صندوق
۷.۲۲%	۴,۹۱۰,۶۷۶	۳.۰۰%	۱۹,۰۹۷,۶۷۵	عادی		تامین سرمایه امید
۲.۱۰%	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۰.۸۰%	۵,۰۸۵,۰۰۰	عادی	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	سپیدچواد جمالی
۰%	۱۰,۰۰۰	۰.۱۴%	۸۶۳,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد اقبال ابا
۰.۰۸%	۴۸۳,۰۰۰	۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی فرزور
۰%	-	۰%	۲۶,۱۲۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سمانه حق‌شناس
۰%	۱۰,۰۰۱	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	سپیدمهدی رضایی
۱۰.۰۵%	۲۷,۱۳۰,۶۷۷	۴.۷%	۲۹,۹۳۰,۸۰۰			جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		شرح معامله	نوع وابستگی	شرح معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله			
				کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سپیدگردان آسمان
				کارمزد بازارگردان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید
				کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
				کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار همیز
				خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری حافظ
				خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری خبرگان سهام
				خرید واحدهای صندوق	مدیر	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمالی سهام
						صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
					جمع	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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.

