

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید
به انضمام
صورتهای مالی به همراه یادداشتهای توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۲۷

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- ارزش اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۸ صورت های مالی به ارزش تعدیل شده تعدیل گردیده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرسی در صورتهای مالی

۵- 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 می شود. 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 می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند 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 می شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه 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

۶- 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.

۷- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداقل ۲۰٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل داراییهای صندوق	مورد مذکور در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ الی ۱۴۰۲/۱۰/۲۲ و ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۹/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ رعایت نشده است.
۲	ماده ۵۷ اساسنامه	بارگذاری ارزش خالص روز، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری در حداکثر هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات و همچنین در پایان ساعت معاملات تا پایان همان روز	مورد مذکور در برخی از روزها رعایت نشده است.
۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده گذاری	مورد مذکور در خصوص سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک های پاسارگاد، اقتصاد نوین، خاورمیانه، سامان، تجارت و موسسه مالی و اعتباری ملل رعایت نشده است. (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه های بانک مرکزی)
۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۳۱	فراهم نمودن زیرساخت های لازم جهت پرداخت الکترونیکی صندوق ها و کسر جریمه ۲۵ درصدی از کارمزد مدیر در صورت عدم فراهم سازی زیرساخت های مذکور	علیرغم پیگیری های صندوق، مورد مذکور به صورت کامل توسط نرم افزار انجام نشده است.
۵	ماده ۵۸ اساسنامه	ارائه صورت های مالی ۳، ۶، ۹ و سالانه ظرف ۲۰ روز کاری	صورت های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ با تاخیر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۶ بارگذاری شده است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به استثناء 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.

۱۰- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از بانک‌ها موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۱ مرداد ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹



آسان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ 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

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶ - ۸

پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹ - ۲۷

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 آسان 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 ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سبذگردان آسمان

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات
مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵
info@asemanamc.com

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

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



آسان امید
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسان امید

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دارایی‌ها
۵	۲,۰۲۸,۴۴۱,۰۸۹,۸۹۱	۳,۲۲,۹۶۸,۵۶۲,۰۳۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۸۷,۹۷۵,۶۱۸	۴۶۸,۶۵۹,۳۵۳,۸۴۱	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷	۱,۷۸۷,۲۰۷,۲۲۰,۸۸۷	۲,۲۶۶,۴۵۲,۰۴۴,۹۷۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۱,۰۶۳,۹۱۶,۸۶۴,۸۶۸	۵,۸۳۷,۱۷۹,۵۲۳,۲۸۵	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹	۱۱۹,۵۸۱,۷۹۳,۴۴۲	۴۸,۹۵۱,۵۵۵,۹۳۷	حساب های دریافتنی
۱۰	۲,۳۹۲,۷۷۹,۰۹۹	۱,۹۷۷,۷۱۷,۳۰۲	سایر دارایی‌ها
۱۱	۹۱,۷۰۴,۷۵۲	۴,۵۶۸,۳۶۱,۱۴۶	موجودی نقد
۱۲	-	۵۳۹,۷۷۰,۲۶۶,۷۸۶	جاری کارگزاران
	۵,۰۰۱,۸۱۹,۴۲۸,۵۵۷	۹,۴۹۰,۵۲۷,۳۸۵,۳۰۴	جمع دارایی‌ها
۱۲	۰	۳۶,۸۵۷,۹۱۹,۵۰۴	جاری کارگزاران
۱۳	۵۹,۲۱۳,۰۰۵,۹۹۱	۳۸,۱۶۸,۴۳۶,۸۴۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴	۱۳۸,۷۶۴,۶۷۳,۶۷۷	۱۶۵,۹۰۵,۶۵۸,۶۴۶	پیش دریافت ها
۱۵	۵,۲۶۹,۱۰۲,۰۳۳	۶,۶۲۱,۳۵۸,۲۳۹	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۲۰۳,۲۴۶,۷۸۱,۷۰۱	۲۴۷,۵۵۳,۳۷۳,۲۳۸	جمع بدهی‌ها
۱۶	۴,۷۹۸,۵۷۲,۶۴۶,۸۵۶	۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶	خالص دارایی‌ها
	۲۳,۳۲۰	۲۰,۷۳۳	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
از نموده کاران

(Signature)

آسان
شرکت سپردن



(Signature)
ایمان



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

درآمد‌ها:	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۸,۹۱۲,۷۴۵,۳۶۵
سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸	۴۰,۹۵۸,۵۷۵,۱۵۰
سود سهام	۱۹	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۰	۵۳۹,۰۱۳,۰۷۰,۸۸۱
سایر درآمد‌ها	۲۱	۲,۹۷۸,۰۷۵,۸۸۷
جمع درآمد‌ها		۶۹۰,۲۶۲,۴۶۷,۲۸۳
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۱,۸۰۵,۸۶۹,۱۴۲)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۳,۴۶۴,۱۶۳,۳۵۱)
جمع هزینه‌ها		(۲۵,۲۷۰,۰۳۲,۴۹۳)
سود خالص		۶۶۴,۹۹۲,۴۳۴,۷۹۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱)	۱۱.۹۶%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	(۲)	۱۳.۸۶%
		۱۰.۴۹%
		۱۰.۷۱%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های اول دوره مالی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲
خالص دارایی‌های اول دوره مالی	تعداد	ریال
واحد‌های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۴۵,۸۱۰,۳۹۶	۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶
واحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰
سود خالص دوره	(۲۴۰,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	۶۶۴,۹۹۲,۴۳۴,۷۹۰
خالص دارایی‌های پایان دوره	۲۰۵,۷۶۸,۳۹۶	۴,۷۹۸,۵۷۲,۶۴۶,۸۵۶
	۶۳۵,۸۶۵,۳۱۴	۱۱,۶۸۲,۶۹۸,۹۵۷,۳۵۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

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

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



Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله در اوراق با درآمد ثابت محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۶ به شماره ثبت ۴۶۱۱۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۵ تحت شماره ۱۱۶۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار فرابورس ایران که به تشخیص سازمان شرایط لازم را دارند.

حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق ۸- بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سازمان شرایط لازم را دارند. "واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" از جمله صندوق های سرمایه گذاری زمین و ساختمان و صندوق های سرمایه گذاری پروژه سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفا به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت، این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

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 و یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.

به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازرگانی آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید آنها مشارکت می کند، باید علاوه بر خصوصیات فوق، دارای خصوصیات زیر باشد.

حداقل سود تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار و باز پرداخت اصل اوراق بهادار در مواعید مقرر، توسط ضامن معتبر تضمین شده بود.

بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش بینی یا تضمین بازدهی صندوق، بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهاداری که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

اتخاذ موقعیت فروش قرارداد های آتی سهام در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفا به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قرار داد های آتی سهام صرفا به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلا در قرار دادهای آتی سهام اتخاذ نموده اند.



مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

به موجب ماده ۵ اساسنامه و به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ۱۱۶۲۶ فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد. 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 می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲ واقع شده است.

۲-۱ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.asamidfund.com درج گردیده است.

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در ماده ۳۰ اساسنامه قید شده است مجمع صندوق می تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی، بازارگردان و حسابرس را تغییر دهد. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
۱	شرکت سبد گردان آسمان	۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	شرکت تامین سرمایه امید	۷۵۰,۰۰۰	۷۵٪
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲.

بازارگردان صندوق: شرکت تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده. نشانی بازارگردان 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 ۱۳۹۷/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف، پلاک ۵.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه ۱ و ۲.



مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل "نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

❖ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد. قابل ذکر است صندوق با استناد به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت صرفه صلاح سرمایه گذاران، برخی از اوراق احتمال می رود در طی روزهای معاملاتی دچار نوسان قیمتی شده و تاثیر نامطلوب بر ارزش خالص دارایی هر واحد صندوق داشته باشند را نسبت به قیمت پایانی و با توجه به زمان باقی مانده تا سررسید، تعدیل قیمت نماید.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

❖ درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های پذیر شنایابی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق های سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد منظور می شود

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

❖ سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ در صد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱/۲۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق های مختلط	سالانه ۵/۰۰۰۰۰۰ "سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق تا سقف ۵/۰۰۰ میلیون ریال"
هزینه رتبه بندی عملکرد صندوق	طبق قرارداد با شرکت رتبه بندی دارای مجوز فعالیت با ارائه مدارک مثبته و با تایید مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد بازارگردان	سالانه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش خالص دارایی های صندوق



مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

0/001

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365$ ضربدر ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال حساب ها ذخیره می شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

ج) هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.

د) در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود.

۴-۴-۴-۴ به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۴-۵-۴ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، بدلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۰۲/۲۱			۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۶۴,۶۸۵,۷۴۲,۶۵۲	۱۹۴,۹۰۲,۸۲۲,۴۹۷	۵.۱%	۳۶۴,۶۸۵,۷۴۲,۶۵۲	۳۲۲,۵۳۸,۷۵۱,۵۰۳	۳.۴%
اطلاعات و ارتباطات	۱,۳۰۷,۱۲۲	۹۵۷,۴۶۹	۰.۰%	۱,۳۰۷,۱۲۲	۱,۱۲۷,۸۰۹	۰.۰%
ماشین آلات و تجهیزات	۶۴۹,۷۶۵,۱۵۴,۹۰۸	۶۱۲,۵۷۴,۳۸۴,۹۴۱	۱۲.۲%	-	-	۰.۰%
فلزات اساسی	-	-	۰.۰%	۳۵۶,۹۴۳,۷۰۵	۴۲۸,۶۸۲,۷۱۹	۰.۰%
خودرو و ساخت قطعات	۵۰۰,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۴۴۷,۳۸۳,۴۲۴	۱۱.۴%	-	-	۰.۰%
استخراج کانی‌های فلزی	۴۳۷,۰۰۰,۷۴۶,۲۰۹	۵۵۰,۵۱۵,۵۴۱,۵۶۰	۱۱.۰%	-	-	۰.۰%
جمع	۱,۹۵۱,۶۰۱,۹۵۱,۶۹۱	۲,۰۲۸,۴۴۱,۰۸۹,۸۱۱	۴۰.۶%	۳۶۵,۰۴۳,۹۱۴,۲۷۹	۳۲۲,۶۶۸,۵۶۲,۰۳۱	۳.۴%

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صنعت	۱۴۰۳/۰۲/۲۱			۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۱۲۴,۳۲۲,۰۷۴	۱۸۷,۹۷۵,۶۱۸	۰.۰%	۱۱۶,۴۰۲,۳۹۷,۴۳۹	۱۱۹,۹۴۹,۳۹۴,۱۶۸	۱.۴%
سایر صندوق‌های سرمایه‌گذاری	-	-	۰.۰%	۲۵۶,۸۸۰,۰۰۴,۸۸۹	۳۳۸,۷۰۹,۹۵۹,۶۷۳	۳.۶%
جمع	۱۲۴,۳۲۲,۰۷۴	۱۸۷,۹۷۵,۶۱۸	۰.۰%	۳۷۳,۲۸۲,۴۰۲,۳۲۸	۴۵۸,۶۵۹,۳۵۳,۸۴۱	۵.۰%



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		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				
۰%	۴۲,۷۰۸,۷۷۸,۹۶۹	۱۰.۰%	۵۰۰,۰۷۵,۹۸۵,۴۰۲	نرخ های متفاوت	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰%	۸,۴۳۹,۰۹۶	۸.۱%	۴۰۷,۰۱۴,۲۷۷,۹۰۳	نرخ های متفاوت	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۹%	۸۲۹,۳۷۲,۵۴۳,۵۳۰	۷.۳%	۳۶۴,۶۹۴,۸۷۷,۹۳۱	نرخ های متفاوت	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰%	۲۹۸,۵۱۲,۲۲۳	۱۰.۱%	۵۰۳,۷۰۴,۱۶۰,۳۱۳	نرخ های متفاوت	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک سامان
۹.۶%	۹۱۲,۰۴۱,۸۵۸,۱۶۸	۰%	۱۰,۴۸۰,۵۳۱	نرخ های متفاوت	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک تجارت
۵.۱%	۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	*	نرخ های متفاوت	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰.۰%	۱,۶۱۸,۴۱۵	۰%	۱۱,۶۸۷,۴۶۲,۲۹۸	۱۰%	-	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	بلندمدت و کوتاه مدت	مؤسسه اعتباری ملل
۰.۰%	۱۵,۱۱۰,۱۵۵	۰%	۱۴,۹۸۷,۳۱۴	۱۰%	-	متعدد	کوتاه مدت	بانک رفاه
۰.۰%	۳,۵۲۹,۶۲۹	۰%	۳,۱۰۳,۰۵۶	۱۰%	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۵	کوتاه مدت	بانک آینده
۰.۰%	۲۹۷,۲۶۹	۰%	۵۱۵,۴۴۹	۱۰%	-	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	بانک شهر
۰.۰%	۴۶۲,۴۸۱	۰%	۴۶۲,۴۸۱	۱۰%	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	کوتاه مدت	بانک سپه
۰.۰%	۸۹۵,۰۴۱	۰%	۹۰۸,۲۰۹	۱۰%	-	متعدد	کوتاه مدت	بانک ملت
۲۳.۹%	۲,۲۶۶,۴۵۲,۰۴۴,۹۷۶	۳۵.۷%	۱,۷۸۷,۲۰۷,۲۲۰,۸۸۷					جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۸-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت	۱,۰۱۳,۳۸۱,۲۱۳,۷۱۴	۴,۲۳۷,۶۱۸,۲۲۹,۰۶۶
۸-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق تبعی	۵۳۵,۶۵۱,۰۷۴	۱,۰۰۴,۵۱۱,۱۱۴,۷۵۹
	۱,۰۱۳,۳۸۱,۲۱۳,۷۱۴	۵,۲۴۲,۱۲۹,۳۸۳,۸۲۵

۸-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

مشخصات		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
نام اوراق بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ. ۱۳۰۸/۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪
اجاره صابون پارس ۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۸٪
اسناد خزانه - م. بودجه ۳۰۰۰ ۱۳۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۸٪	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪
اسناد خزانه - م. بودجه ۳۰۰۰ ۱۳۰۴/۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۱۸٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪
اسناد خزانه - م. بودجه ۳۰۰۰ ۱۳۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۸٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪
اسناد خزانه - م. بودجه ۳۰۰۰ ۱۳۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱۸٪	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪
مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ. ۱۳۰۷/۱۸	۱۴۰۴/۰۷/۱۸	۱۸٪	۱,۱۱۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵٪
مدکوک اجاره کگل ۵۰۹ ۱۳۰۵/۰۹/۰۷	۱۴۰۵/۰۹/۰۷	۱۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵٪
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۱۳۰۴/۰۷	۱۴۰۴/۰۷/۰۷	۱۸٪	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲٪
اسناد خزانه - م. بودجه ۱۹۰۰ ۱۳۰۲/۰۹/۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	۱۶۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴٪
اسناد خزانه - م. بودجه ۱۴۰۰ ۱۳۰۲/۱۰/۲۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰٪	۹۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹٪
اسناد خزانه - م. بودجه ۹۸۰۰ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲٪
جمع			۳,۳۰۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴.۸٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۸-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق تبتعی به شرح زیر است:

مشخصات		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
نام اوراق بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
اوراق اختیار تبتعی انتخاب	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۰٪	۲۲,۴۰۵,۷۵۷	۶۸۴,۶۷۳,۳۷۳,۲۸۰	۷.۲٪
اوراق تبتعی آرمان گستر پاریز	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۰٪	۱۷,۶۸۰,۶۶۳	۲۱۱,۱۲۰,۶۵۴,۶۶۲	۵.۳٪
اوراق اختیار تبتعی گل گهر	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۰٪	۱۲,۲۰۳,۶۳۰,۷۸۹	۴۲۰,۷۲۱,۱۶۶,۶۸۳	۴.۵٪
			۱۲,۲۲۳,۷۱۷,۲۰۹	۱,۲۰۴,۵۱۱,۱۴۴,۶۵۶	۱۷.۰٪

۸-۳- 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	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		دلایل تعدیل
			قیمت تعدیل شده هر سهم	ارزش فروش تعدیل شده	
اجاره ساروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۱۰	۹۵۰,۶۲۷	۹۵۰,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	تعدیل نرخ اوراق بهادار با درآمد ثابت، به دلیل کاهش اثر تغییرات قیمت سهام بر روی NAV صندوق و رعایت صریح و صلاح سرمایه‌گذاران صندوق صورت می‌گیرد.
انتخاب الکترونیک آرمان	۲۴۳,۴۸۲,۹۵۰	۲,۰۳۶	۱,۶۷۱	۵۷۳,۹۵۰,۰۰۰,۹۴۵۰	به علت خریداری اختیار فروش تبتعی (تامین مالی) و نگهداری تا سررسید
				۱,۵۲۴,۵۸۷,۰۰۰,۹۴۵۰	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	
ریال	ریال	
۱۱,۰۹۷,۶۲۲,۴۴۲	۱۳,۷۱۷,۰۰۴,۴۰۲	۹-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۵,۷۲۰,۷۴۳,۴۹۵	۱۰۵,۸۶۴,۷۸۹,۰۴۰	۹-۲ سود سهام دریافتنی
۱۲,۱۳۳,۱۹۰,۰۰۰	۰	سایر حساب های دریافتنی
۴۸,۹۵۱,۵۵۵,۹۳۷	۱۱۹,۵۸۱,۷۹۳,۴۴۲	جمع

۹-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی به شرح زیر است:

نام بانک	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص
بانک پاسارگاد	۱۰,۱۶۳,۹۳۴,۴۱۲	(۶,۶۶۰,۵۰۷)	۱۰,۱۵۷,۲۷۳,۹۰۵
بانک سامان	۳,۲۵۰,۸۱۹,۶۴۹	(۳,۹۸۸,۰۸۷)	۳,۲۱۰,۱۳۸,۷۷۱
بانک گردشگری	۲۲۳,۱۹۹,۰۴۴	(۲,۹۶۶,۰۸۶)	۲۲۰,۲۳۲,۹۵۸
موسسه مالی اعتباری ملل	۱۲۹,۱۱۱,۹۱۲	(۵۵۳,۲۲۴)	۱۲۸,۵۵۸,۷۶۸
بانک تجارت	۱۸,۰۰۵	(۱۸,۰۰۵)	۰
	۱۳,۷۶۷,۰۸۳,۱۰۲	(۵۰,۰۷۸,۷۰۰)	۱۳,۷۱۷,۰۰۴,۴۰۲

۹-۲ سود سهام دریافتنی به شرح زیر است:

شرکت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تاریخ مجمع
	ریال	درصد	ریال	ریال	
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۷,۴۶۴,۷۸۹,۰۴۰	۲۵%	۰	۲۷,۴۶۴,۷۸۹,۰۴۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۷
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%	۰	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲
	۱۰۵,۸۶۴,۷۸۹,۰۴۰		۰	۱۰۵,۸۶۴,۷۸۹,۰۴۰	

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص ارزش دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال می باشد.

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱۴,۰۴۷,۰۷۳	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۹,۸۹۴,۰۵۵)	۲,۲۸۴,۱۵۳,۰۱۸
۵,۷۶۲,۳۱۲	۰	(۵,۷۶۲,۳۱۲)	۰
۱۷۳,۵۲۱,۳۳۳	۰	(۱۷۳,۵۲۱,۳۳۳)	۰
۸۸۴,۳۸۶,۵۸۴	۰	(۸۸۴,۳۸۶,۵۸۴)	۰
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	(۴,۱۴۱,۰۴۲)	۱۰۸,۶۳۳,۰۸۱
۱,۹۷۷,۷۱۷,۳۰۲	۳,۰۶۲,۷۶۷,۱۲۳	(۲,۶۴۷,۷۰۵,۳۲۶)	۲,۳۹۲,۷۷۹,۰۹۹

مخارج آپونمان نرم افزار صندوق

مخارج تاسیس

افزایش رتبه بلدی

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج عضویت در کانون ها

خدمات سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه گذاری

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

مشخصات	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
بانک	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ایران زمین	۲۲,۴۰۲,۸۷۴	۲۲,۳۵۵,۹۹۱
بانک سامان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک گردشگری	۴,۲۸۱,۸۷۸	۴,۴۸۰,۹۸۵,۱۵۵
بانک آینده	۴,۰۲۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰
بانک آینده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۹۱,۷۰۴,۷۵۲	۴,۵۶۸,۳۶۱,۱۴۶

۱۲- جاری کارگزاران

نام کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	۵۳۹,۷۷۰,۲۶۶,۷۸۶	۵۸۲,۷۸۲,۶۲۴,۴۸۰	(۱,۱۲۲,۵۵۲,۸۹۱,۲۶۶)	•
کارگزاری آسمان	(۳۶,۸۵۷,۹۱۹,۵۰۴)	۳,۰۸۰,۰۳۶,۶۳۴,۱۵۴	(۳,۰۴۳,۱۷۸,۷۱۴,۶۵۰)	•
	۵۰۲,۹۱۲,۳۴۷,۲۸۲	۳,۶۶۲,۸۱۹,۲۵۸,۶۳۴	(۴,۱۶۵,۷۳۱,۶۰۵,۹۱۶)	•



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
کارمزد مدیر	۳۰,۰۰۷,۸۶۹,۶۳۰	۱۷,۶۳۸,۵۹۹,۱۶۶	
کارمزد بازرگدان	۲۶,۳۸۷,۶۷۴,۴۲۲	۱۷,۹۲۲,۶۹۱,۶۲۶	
کارمزد متولی	۲,۴۳۹,۰۹۸,۱۰۳	۱,۸۴۴,۱۴۶,۴۳۱	
حق الزحمه حسابرس	۳۷۸,۳۶۳,۸۳۶	۷۶۲,۹۹۹,۶۲۶	
جمع	۵۹,۲۱۳,۰۰۵,۹۹۱	۳۸,۱۶۸,۴۳۶,۸۴۹	

۱۴- پیش دریافت سود اوراق

ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
پیش دریافت اوراق مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ.۴۰۲۷۱۳	۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶	۵۵,۰۴۰,۴۶۷,۳۶۱	
پیش دریافت اوراق هگگل ۱۳۰۶اختیار ت کگل-۹۵۸۱-۱۷۰۹۶/۰۳	۱۱,۵۹۶,۸۴۷,۴۶۱	۳۰,۹۲۴,۹۲۶,۱۶۱	
پیش دریافت اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۲۷,۴۶۱,۹۵۶,۶۵۲	۲۶,۵۷۶,۰۸۷,۰۳۲	
پیش دریافت اوراق صکوک اجاره گگل ۵۰۹- بدون ضامن	-	۱۵۰,۰۲۹,۶۵۷	
پیش دریافت اوراق طانتخاب ۳۱۱	۳۱,۷۸۵,۶۳۲,۲۷۵	۵۳,۲۱۴,۱۴۸,۴۳۵	
پیش دریافت اوراق خکرمان-۶۲۳۳-۸۲۰۰۳۰	۱۸,۵۳۸,۱۳۵,۶۶۳	-	
جمع	۱۳۸,۷۶۴,۶۷۳,۶۷۷	۱۶۵,۹۰۵,۶۵۸,۶۴۶	

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
ذخیره کارمزد تصفیه	۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	
ذخیره آبونمان نرم‌افزار	۳,۰۲۳,۳۶۱,۶۳۶	۳,۶۱۵,۷۴۸,۳۸۵	
ذخیره مخارج رتبه بندی	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	
بدهی بابت اختیار معامله	۲۲,۳۹۴,۳۷۱	۲۲,۳۹۴,۳۳۲	
واریزی نامشخص	۰	۹۳۴,۸۹۹,۹۹۹	
سایر	۳۰,۴۰۳	۰	
جمع	۵,۲۶۹,۱۰۲,۰۳۳	۶,۶۲۱,۳۵۸,۲۳۹	

۱۶- خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۲۰۴,۷۶۸,۳۹۶	۴,۷۷۵,۲۵۲,۲۰۵,۰۰۰	۴۴۴,۸۱۰,۳۹۶	۹,۲۲۲,۲۴۱,۰۴۱,۰۶۵		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۲۰,۲۵۹,۸۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۲,۹۷۱,۰۰۱		
۲۰۵,۷۶۸,۳۹۶	۴,۷۹۸,۵۷۲,۴۶۴,۸۵۶	۴۴۵,۸۱۰,۳۹۶	۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود حاصل از فروش سهام پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	ریال
سود ناشی از تسویه اختیار معاملات	۱۷-۲	۱۳۲,۸۶۵,۹۵۹,۷۶۱
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۳	۳۳,۱۴۹,۳۵۵,۱۲۴
جمع		۵,۷۵۶,۳۱۶,۳۰۷
		۱۷۱,۷۷۱,۶۳۱,۱۹۲
		۲۸,۹۱۲,۷۴۵,۳۶۵

۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرمین	۱	۱	(۱,۹۱۴)	•	•	(۱,۹۱۴)	۲۲,۷۸۷,۸۷۰,۷۶۰	•
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱	۱	(۴,۲۴۵)	•	•	(۴,۲۴۴)	•	•
صندوق آسمان آرمینی سهام	۳۴۰,۸۷۱	۱۲۹,۴۱۸,۹۷۲,۴۷۱	(۱۲۳,۰۰۵,۴۶۳,۸۹۱)	(۱۵۳,۶۸۴,۸۶۱)	•	۶,۲۵۹,۸۲۳,۷۱۱	۱۴,۰۶۱,۹۱۱,۹۱۷	•
صندوق مشترک آسمان خاورمیانه	۴۷۷,۵۴۷	۳۴۳,۴۶۱,۱۲۸,۹۱۱	(۳۲۶,۷۰۹,۹۵۹,۶۷۴)	•	•	۱۶,۷۵۱,۱۶۹,۲۸۷	•	•
صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو	۲,۱۴۰,۲۲۰	۳۲,۸۱۳,۵۷۶,۳۳۲	(۲۹,۵۳۳,۸۴۷,۷۴۰)	(۳۹,۰۶۱,۴۳۷)	•	۳,۳۲۰,۶۶۷,۱۵۵	•	•
صندوق سرمایه‌گذاری طلوع باعداد مهرگان	۱۲,۰۰۰	۱۲,۷۱۳,۰۸۸,۰۰۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	•	•	۷۱۳,۰۸۸,۰۰۰	•	•
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی معیار	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۶,۳۴۷,۴۱۰)	•	۳,۷۷۹,۶۵۲,۵۹۰	•	•
صندوق سرمایه‌گذاری زیتون نماد پایا	•	•	•	•	•	•	۲,۶۰۹,۶۶۶,۶۷۷	•
شرکت فولاد شاهرود	•	•	•	•	•	•	۱۰,۸۵۰,۸۸۳,۶۳۲	•
شرکت مخابرات ایران	•	•	•	•	•	•	۱۰,۷۲۳,۸۱۱,۶۴۶	•
شرکت پانک سینا	•	•	•	•	•	•	۸,۷۰۷,۱۱۸,۷۶۷	•
جمع نقل به صفحه بعد		۶۷۲,۵۴۶,۷۷۵,۷۶۶	(۲۴۱,۴۲۳,۲۷۷,۵۵۲)	(۳۳۹,۰۱۳,۷۰۸)	•	۳۰,۷۷۴,۳۹۴,۵۰۶	۸۸,۷۴۱,۸۵۸,۳۹۹	•



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۶۷۲,۵۳۶,۷۶۵,۷۶۶	(۶۴۱,۴۲۳,۲۷۷,۵۵۲)	(۳۳۹,۰۹۳,۷۰۸)	.	۳۰,۷۷۴,۳۹۴,۵۰۶	۸۸,۷۴۱,۸۵۸,۳۹۹
شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوبی	.	.	.	.	.	.	۸۰,۸۱,۷۲۴,۶۶۰
شرکت پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	۷,۹۰۵,۰۷۱,۷۷۳
شرکت دارویی ره‌آورد تامین	.	.	.	.	.	.	۶,۲۲۷,۳۸۰,۵۶۸
شرکت سوژمیران	.	.	.	.	.	.	۵,۹۸۱,۹۳۴,۰۴۳
شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۷,۵۰۰	۲۷۹,۳۷۵,۰۰۰	(۲۵۷,۵۸۳,۲۰۶)	(۲۶۵,۴۰۰)	(۱,۳۹۶,۸۷۵)	۲۰,۱۲۹,۵۱۹	۵,۹۱۸,۲۰۵,۴۹۳
شرکت فرآورده‌های نسوز آذر	.	.	.	.	.	.	۳,۹۱۵,۵۲۳,۱۹۲
شرکت بانک اقتصادنوین	.	.	.	.	.	.	۳,۶۰۰,۴۹۹,۳۵۴
شرکت پاکدیس	.	.	.	.	.	.	۸۶۶,۴۹۲,۲۰۶
شرکت ساپا	.	.	.	.	.	.	۷۳۶,۰۹۵,۶۶۲
شرکت داروپخش (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	۵۷۰,۹۷۰,۳۵۳
صلدوق پرتو پایش پیشرو	.	.	.	.	.	.	۴۷۸,۵۱۱,۵۱۱
شرکت باتک تجارت	.	.	.	.	.	.	۲۲۰,۱۵۳,۸۰۸
شرکت سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	۱۲۹,۵۶۸,۰۹۳
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۴۳,۷۶۰	۲۱۸,۲۳۱,۱۲۰	(۱۷۱,۰۹۹,۵۱۴)	(۲۰۷,۳۱۶)	(۱,۰۹۱,۱۵۶)	۴۵,۸۳۳,۱۳۴	۶۵,۴۸۰,۵۱۲
شرکت بیمه انکایی آوای پارس	.	.	.	.	.	.	۵۲,۷۳۲,۹۴۰
شرکت پتروشیمی تندگوین	.	.	.	.	.	.	(۶۲۶,۲۴۲,۸۰۶)
جمع		۶۷۳,۰۳۴,۳۷۱,۸۸۶	(۶۴۱,۸۵۱,۹۶۰,۲۷۲)	(۳۳۹,۵۶۶,۴۲۴)	(۲,۴۸۸,۰۳۱)	۳۰,۸۴۰,۳۵۷,۱۵۹	۱۳۲,۸۶۵,۹۵۹,۷۶۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۷-۲ سود ناشی از تسویه اختیار معاملات

نام سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	ریال
اختیار خرید خودرو ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۰۰۰-۲۰۰۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۱۱,۲۰۷,۸۵۸
اختیار خرید خودرو ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۰۰۰-۲۰۰۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۸۱,۱۶۰,۱۲۴
اختیار خرید خودرو ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۰۰۰-۲۰۰۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳,۰۵۷,۵۳۲
اختیار خرید خسایا ۱۴۰۱/۱۲/۱۰-۲۰۰۰-۲۰۰۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۱۱۹,۷۸۵,۱۱۳
اختیار خرید خسایا ۱۴۰۱/۱۲/۱۰-۲۰۰۰-۲۰۰۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۱,۴۰۶,۱۹۶
اختیار خرید و تجارت ۱۴۰۲/۰۲/۲۰-۱۳۰۰-۱۳۰۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۲۹,۳۵۴,۷۰۹
اختیار خرید و تجارت ۱۴۰۲/۰۲/۲۰-۱۴۰۰-۱۴۰۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۰۵,۶۸۱,۹۵۳
اختیار خرید و تجارت ۱۴۰۲/۰۲/۲۰-۱۵۰۰-۱۵۰۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۲۴,۴۵۶,۵۰۲
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۱۴۹,۳۵۵,۱۲۴

۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

نام اوراق بهادار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش اوراق	سود و زیان فروش اوراق	سود و زیان فروش اوراق	ریال
اوراق اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۰۰-۰۹۰۶۰۹۰۶	۱۴۷,۹۰۰	۱۴۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۲۲۰,۸۱۵,۶۳۲)	۰	۱۵,۶۷۹,۱۸۴,۳۶۸	۰	۰	۰
اوراق اسناد خزانه م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۰۰۰-۰۹۰۶۰۹۰۶	۹۶,۱۰۰	۹۳,۵۱۸,۷۵۴,۰۰۰	(۸۳,۵۷۷,۴۲۷,۸۴۳)	(۱۶,۹۵۰,۳۶۵)	۹,۹۴۴,۳۷۵,۸۹۲	۰	۰	۰
اوراق اسناد خزانه م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۰۰-۰۹۰۶۰۹۰۶	۲۱,۷۰۰	۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۷۳,۶۰۶,۷۱۶)	۰	۶۲۶,۳۹۳,۲۸۴	۰	۰	۰
اوراق صکوک اجاره کل ۵۰۹ بدون ضامن	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۳۸,۱۲۵,۰۰۰)	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه عام دولت ۷۳-ش. ۴۰۲	۲,۰۰۲,۹۰۰	۱,۸۱۹,۹۷۸,۸۸۱,۱۰۰	(۱,۸۴۷,۴۱۲,۴۸۹,۱۷۸)	(۶۴,۰۵۸,۶۴۶)	(۲۷,۵۷۷,۶۶۶,۷۲۴)	۰	۰	۰
اوراق مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش. ۴۰۴	۵۴۰,۰۰۰	۴۸۵,۷۳۵,۸۵۵,۰۰۰	(۴۸۶,۳۴۸,۲۵۳,۶۱۴)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۳۲,۳۹۸,۶۱۴)	۰	۰	۰
اوراق اسناد خزانه م ۲ بودجه ۹۹-۲۰۰۰-۰۹۰۶۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۵,۱۵۲,۱۲۷
اوراق اسناد خزانه م ۳ بودجه ۹۹-۲۰۰۰-۰۹۰۶۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۹۰,۴۲۱,۱۴۸
اوراق اسناد خزانه م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۰۰-۰۹۰۶۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۶,۹۷۴,۹۰۷
اوراق صکوک اجاره غدیر ۴۰۸ بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۱,۲۵۰,۰۰۰
اوراق صکوک اجاره صندوق ۴۱۲ بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰
منفعت دولت ۵-ش. خاص کاریزما ۱۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۲۵
جمع		۳,۰۶۸,۸۳۳,۴۹۰,۱۰۰	(۳,۰۷۰,۶۲۱,۹۶۷,۹۸۳)	(۱۳۹,۱۳۳,۹۱۱)	(۱,۹۲۷,۶۱۱,۷۹۴)	۰	۰	۵,۷۵۶,۳۱۶,۳۰۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۱
سود ناشی از تعدیل ارزش سهام	۸۹,۷۲۲,۶۸۴,۵۱۲	۲۳۳,۹۱۴,۹۴۶,۷۷۹
سود ناشی از تعدیل صندوق سرمایه‌گذاری	۱۶,۶۳۸,۹۱۰	۱۱۶,۸۲۸,۹۴۸,۹۳۸
(زیان) ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم سهام	۰	(۵۵۶,۶۷۴,۸۲۴)
(زیان) ناشی از اختیار معاملات	۰	(۳۴۵,۶۳۰,۹۶۵,۶۵۸)
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۴۸,۸۰۰,۵۴۸,۳۵۷)	۱۷۹,۶۸۹,۶۵۱,۶۶۷
جمع	۴۰,۹۵۸,۵۷۵,۱۵۰	۲۱۴,۳۷۵,۱۰۳,۳۱۷

۱۸-۱- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته نگاهداری
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۹۵,۰۱۳,۱۶۸	۶۱۶,۳۱۱,۶۴۸۰	(۴۳۲,۷۵۹,۳۰۳,۸۱۰)	(۵۸۵,۷۴۰,۳۸۷)	(۳,۰۸۲,۳۰۰,۹۱۸)	۱۸,۰۰۱,۳۱۵,۶۳۵	۰
شرکت سرمایه‌گذاری آرمان گستر پارس	۲۷,۵۶۶,۶۵۰	۵۵۳,۸۰۸,۵۷۳,۷۵۰	(۴۱۹,۰۱۳,۷۶۰,۴۸۰)	(۵۶۰,۰۳۲,۷۳۱)	(۲,۷۱۹,۵۳۱,۲۵۰)	۵,۴۴۹,۸۵۳,۵۱۶	۰
سهام داده گستر معزولین‌های وب	۱۷۰	۵۳,۳۰۰	(۱,۱۲۷,۸۰۱)	(۷۵)	(۴,۸۱۷)	(۱۷۰,۳۴۱)	۱۱,۷۰۱,۷۸۷,۵۵۴
شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۴۳,۶۸۲,۹۵۰	۵۷۳,۶۱۶,۸۸۰,۶۶۷	(۶۸۳,۳۶۶,۵۰۶,۶۶۷)	(۵۴۵,۶۵۴,۰۰۱)	(۲,۸۱۹,۸۰۰,۰۴۷)	(۱۱۴,۳۴۶,۲۳۸,۱۶۰)	۰
شرکت بهار زر عالیس چناران	۴۶,۵۷۲,۶۸۴	۶۱۶,۶۶۶,۹۱۷,۰۸۰	(۳۲۷,۵۳۸,۷۲۷,۵۰۳)	(۲۸۱,۸۳۸,۵۶۷)	(۱,۴۸۳,۳۶۹,۹۱۵)	(۲۷,۶۳۵,۷۹۰,۰۰۵)	۰
سهام علی صنایع سن ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۴۵۵,۷۲۷,۴۷۹
سهام فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۴۳۳,۶۴۶,۸۴
سهام گروه صنعتی پاکشو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۵۱۴,۷۶۶,۲۸۲
سهام سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۵۱۵,۶۱۳,۴۱۳
سهام سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۱۴,۴۳۸,۰۵۴
سهام فولاد شاهرود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۳۶,۴۰۰,۰۱۷
سهام ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۳۶۶,۶۶۶,۴۰۱
جمع	۲,۰۴۰,۵۸۵,۵۱۳,۸۰۷	(۱,۳۸۸,۹۱۶,۰۵۳,۶۶۷)	(۱,۳۸۸,۹۱۶,۰۵۳,۶۶۷)	(۱,۳۸۸,۹۱۶,۰۵۳,۶۶۷)	(۱۰,۲۰۵,۵۰۷,۰۱۷)	۸۹,۷۲۲,۶۸۴,۵۱۲	۲۲۴,۱۱۴,۹۴۶,۷۷۹



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۸-۲ سود ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

نام صندوق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
صندوق زیتون نماد پایا	۹,۰۰۰	۱۸۸,۱۰۰,۰۰۰	(۱۷۱,۳۳۶,۶۲۸)	ریال (۱۲۴,۳۸۲)	ریال -	ریال ۱۶,۶۳۸,۹۹۰	ریال ۱۱۸,۸۵۹,۴۱۲,۷۳۱
صندوق آسمان خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۶۷,۳۲۱,۴۳۴,۷۳۳
صندوق پرتو پایش پیشرو	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۴۱,۰۷۳,۶۴۶
صندوق آسمان آرمانی سهام	-	-	-	-	-	-	۱۰۷,۰۲۷,۵۲۸
جمع	-	۱۸۸,۱۰۰,۰۰۰	(۱۷۱,۳۳۶,۶۲۸)	ریال (۱۲۴,۳۸۲)	ریال -	ریال ۱۶,۶۳۸,۹۹۰	ریال ۱۹۶,۸۲۸,۹۴۸,۶۳۸

۱۸-۳ (زیان) ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم سهام

نام صندوق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	ریال (۵۵۶,۶۷۶,۸۱۴)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۸-۴ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اختیار معاملات

نام اختیار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اختیار ت کگل-۰۳/۰۶/۷۰-۶۹۳۶۰	۹۵,۰۶۴,۱۶۸	۹۵,۰۶۴,۱۶۸	(۹۴,۹۶۶,۲۵۲)	(۹۷,۹۱۶)	.	.	ریال
اختیار ف.ت. انتخاب-۰۳/۱۱/۳۰-۳۶۵۳۲	۳۴۳,۴۸۲,۹۴۵	۳۴۳,۴۸۲,۹۴۵	(۳۴۳,۱۲۹,۱۵۸)	(۳۵۳,۷۸۷)	.	.	ریال
اختیار ف.ت. حکمران-۰۳/۰۸/۲۰-۶۲۳۳۰	۹۷,۶۵۶,۲۵۰	۹۷,۶۵۶,۲۵۰	(۹۷,۵۵۵,۶۶۴)	(۱۰۰,۵۸۶)	.	.	ریال
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۳۷۵۰۰	.	.	.	.	.	(۴,۳۵۱,۹۱۵)	ریال
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۴۵۰۰۰	.	.	.	.	.	(۱۷,۲۰۴,۶۲۷)	ریال
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۳۵۰۰۰	.	.	.	.	.	(۳۰,۳۴۷,۲۵۴)	ریال
اختیار خرید فولاد-۱۴۰۲/۰۷/۲۶-۴۵۰۰۰	.	.	.	.	.	(۳۰۷,۸۹۹,۸۹۹)	ریال
اختیار خرید فولاد-۱۴۰۲/۰۷/۲۶-۳۲۵۰۰	.	.	.	.	.	(۱,۰۲۵,۲۴۶,۱۸۴)	ریال
اختیار خ شستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۸۶۵۰۰	.	.	.	.	.	(۴,۴۱۴,۷۷۸,۷۴۳)	ریال
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۵۰۰۰۰	.	.	.	.	.	(۴,۶۵۵,۱۷۱,۷۳۴)	ریال
اختیار خرید خودرو-۱۴۰۲/۰۳/۰۳-۲۶۰۰۰	.	.	.	.	.	(۵,۰۹۰,۹۷۱,۲۸۰)	ریال
اختیار خرید خسپا-۱۴۰۲/۰۳/۲۴-۲۰۰۰۰	.	.	.	.	.	(۵,۵۳۲,۳۷۳,۲۲۲)	ریال
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۴۰۰۰۰	.	.	.	.	.	(۷,۳۴۲,۶۳۷,۸۸۸)	ریال
اختیار خرید فولاد-۱۴۰۲/۰۷/۲۶-۳۷۵۰۰	.	.	.	.	.	(۷,۷۶۹,۶۵۸,۵۷۷)	ریال
اختیار خرید فولاد-۱۴۰۲/۰۷/۲۶-۴۰۰۰۰	.	.	.	.	.	(۸,۶۸۸,۱۷۳,۵۳۱)	ریال
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۸۰۰۰۰	.	.	.	.	.	(۹,۳۰۶,۲۲۶,۰۵۰)	ریال
اختیار خرید شستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۸۰۰۰۰	.	.	.	.	.	(۱۰,۹۷۰,۵۱۵,۸۷۰)	ریال
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۵۵۰۰۰	.	.	.	.	.	(۱۲,۹۳۱,۷۰۱,۰۳۸)	ریال
اختیار خرید های وب-۱۴۰۲/۰۳/۰۳-۲۰۰۰۰	.	.	.	.	.	(۱۵,۲۸۳,۷۵۱,۳۲۷)	ریال
اختیار خرید خسپا-۱۴۰۲/۰۳/۲۴-۲۷۰۰۰	.	.	.	.	.	(۲۲,۰۳۶,۹۳۵,۹۴۳)	ریال
اختیار خرید خسپا-۱۴۰۲/۰۳/۲۴-۱۶۰۰۰	.	.	.	.	.	(۲۵,۸۲۱,۳۴۹,۲۹۰)	ریال
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۶۰۰۰۰	.	.	.	.	.	(۳۳,۲۰۱,۰۹۱,۱۳۷)	ریال
اختیار خرید شستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۵۶۵۰۰	.	.	.	.	.	(۳۵,۵۴۴,۶۵۰,۶۸۸)	ریال
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۶۵۰۰۰	.	.	.	.	.	(۴۸,۶۴۰,۵۳۰,۳۴۴)	ریال
اختیار خرید شستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۷۶۵۰۰	.	.	.	.	.	(۸۷,۰۲۵,۳۹۹,۱۱۷)	ریال
جمع		۵۳۶,۲۰۳,۳۶۳	(۵۳۵,۶۵۱,۰۷۴)	(۵۵۲,۲۸۹)	.	(۳۴۵,۶۳۰,۹۶۵,۶۵۸)	ریال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۸-۵ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
						سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
اسناد خزانه م. ابودجه ۳۰۷۲۳۰۰۰	۶,۰۰۰	۵۲,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۵۲۱,۵۱۷,۷۹۹)	(۹,۵۷۱,۰۹۰)	۰	۲۷۴,۹۱۱,۱۱۲	۰
اسناد خزانه م. ابودجه ۳۰۶۲۶۰۰۰	۴,۰۰۰	۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۷,۸۶۴,۸۴۸)	(۶۵,۶۱۳)	۰	۴,۰۶۹,۵۴۰	۰
اسناد خزانه م. ابودجه ۳۰۴۱۸۰۰۰	۱۵,۷۰۰	۱۵,۰۴۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۱۸,۷۷۵,۴۱۵)	(۲,۷۲۶,۱۰۹)	۰	۲۱۹,۰۹۸,۴۷۶	۰
مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ-۳۰۸۱۶	۲,۰۰۰	۱,۸۹۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۷,۰۵۶,۰۹۷)	(۳۴۳,۲۵۱)	۰	(۳,۵۹۹,۳۴۸)	۰
اجاره صابون پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۷۲,۳۰۱,۱۴۴)	۰	(۴۹۹,۳۶۴,۰۵۱,۱۴۴)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)
اسناد خزانه م. ابودجه ۳۰۸۱۴۰۰۰	۱۰,۳۰۰	۹۰۲۰,۹۶۰,۰۰۰	(۸,۹۵۰,۳۰۱,۹۳۹)	(۱,۶۳۵,۰۴۹)	۰	۶۹,۰۲۳,۰۱۲	۰
گام بانک تجارت ۲۰۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۱۴۰,۲۶۴,۸۴۳
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۲۴۵,۰۲۴,۹۱۷
گام بانک صادرات ایران ۲۰۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۵۲۷,۲۳۴,۴۶۶
اوراق تبعی معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۹۱۴,۴۶۶,۵۲۵
اسناد خزانه م. ابودجه ۲۰۸۰۷-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۸۴۶,۵۵۹,۶۲۴
اسناد خزانه م. ابودجه ۲۰۹۰۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۵۷,۸۵۴,۴۷۷
اسناد خزانه م. ابودجه ۳۰۹۱۲۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۳۳,۶۱۶,۲۰۱
اسناد خزانه م. ابودجه ۲۰۳۱۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۱۲,۲۱۵,۲۳۵
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۵۷۲,۳۱۶,۲۵۳
اسناد خزانه م. ابودجه ۲۱۰۲۵-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۰۷,۶۷۱,۸۴۱
گام بانک تجارت ۲۰۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۵۱,۰۷۵,۵۷۴
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۴۵,۲۹۱,۰۸۹
اسناد خزانه م. ابودجه ۳۰۹۱۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۹۵,۸۰۴,۵۶۸
گام بانک تجارت ۲۰۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۹۶,۵۵۳,۴۴۰
گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۶۸,۱۱۸,۱۸۷
اسناد خزانه م. ابودجه ۳۱۱۱۵۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۶,۰۰۳,۱۱۴
اسناد خزانه م. ابودجه ۲۰۹۰۶-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۹۸,۳۴۰,۰۷۶
اسناد خزانه م. ابودجه ۲۰۶۰۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲۷,۹۵۳,۲۳۹
اسناد خزانه م. ابودجه ۲۰۸۰۶-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۶,۰۳۳,۳۹۵
گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۱,۵۴۱,۴۷۹
اسناد خزانه م. ابودجه ۳۱۰۲۴۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۵,۰۰۰,۹۴۸
اسناد خزانه م. ابودجه ۳۰۸۱۲۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۶,۲۳۶,۵۷۸
اسناد خزانه م. ابودجه ۳۰۴۱۸۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۵,۸۳۵,۰۷۵
مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ-۳۰۸۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۵,۷۴۶,۲۷۶
اسناد خزانه م. ابودجه ۳۱۱۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۸۳۲,۲۸۹
اسناد خزانه م. ابودجه ۲۰۷۰۴-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۳۳۸,۱۳۵
اسناد خزانه م. ابودجه ۳۰۷۲۳۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۸۵۹,۰۳۶
صکوک اجاره کگل ۵۰۹ بدون ضمانت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ-۴۰۴۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۹۱,۳۸۵,۲۰۰)
مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ-۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹,۹۵۰,۷۵۷,۶۱۳)
جمع		۱,۰۲۹,۷۵۰,۳۶۰,۰۰۰	(۱,۰۷۸,۳۶۴,۲۶۶,۰۹۷)	(۱۸۶,۶۴۲,۲۵۵)	۰	(۴۸,۸۰۰,۵۴۸,۳۵۲)	۱۷۹,۶۸۹,۶۵۱,۰۶۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
گروه انتخاب تکنولوژی آرمان	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع					۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۱
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۲۷۴,۴۰۴,۳۳۳,۳۷۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۲۰-۲	۲۶۴,۶۰۸,۷۳۷,۵۱۱
جمع		۵۳۹,۰۱۳,۰۷۰,۸۸۱

۲۰-۱- سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

نام بانک	شماره حساب	نوع حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
بانک شهر	۷۰۰۸۳۱۲۵۰۴۳۹	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰٪	۲,۱۸۰	۰	۲,۱۸۰	۸,۲۱۲,۵۱۲
بانک آینده	۰۲۰۲۲۶۱۰۱۰۰۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰٪	۷۷,۶۲۲	۰	۷۷,۶۲۲	۱۲۷,۴۰۹,۴۴۲,۳۳۹
بانک سامان	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۶۸۵,۰۵۰	(۳۹,۸۸۰,۸۷۸)	۱۵,۶۲۰,۶۸۱,۴۸۴	۶,۷۸۱,۵۱۹
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱۵۳,۰۷۵۱۰	۰	۱۵۳,۰۷۵۱۰	۲۵,۷۱۸,۸۲۵,۷۲۶
بانک ایران زمین	۱۰۰-۸۴۰-۱۳۱۱۷۷۳۰۱	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۸/۲۸	۱۰٪	۵۵۰,۸۸۳	۰	۵۵۰,۸۸۳	۷۷۷,۳۳۳
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱,۷۱۲,۴۲۵	(۲,۲۰۰,۵۰۷)	۳۵,۳۵۴,۷۹۸,۸۳۵	۵۴,۰۹۴,۱۵۱,۲۱۳
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۹۲,۱۴۰	۰	۹۲,۱۴۰	۹۷۷,۱۲۴,۴۸۰
بانک رفاه	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	۶۰,۸۰۷	۰	۶۰,۸۰۷	۳۴,۴۲۳,۴۲۳,۸۷۸
مؤسسه اعتباری ملل	متعدد	بلندمدت	متعدد	متعدد	۳۸,۴۱۲	(۵۵۲,۲۲۴)	۲۵,۲۲۷,۳۲۶,۵۱	۲۵,۴۳۳,۷۰۱,۹۰۲
بانک ملت	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	۱۰٪	۱۳,۲۶۸	۰	۱۳,۲۶۸	۵,۹۹۵,۱۰۳,۰۱۱
بانک تجارت	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱,۷۵۹,۷۵۹	(۱۸,۰۰۵)	۲۴,۴۷۶,۲۷۲,۸۵۲	۱۱۸,۴۳۱,۵۱۲,۸۸۵
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۹۴۳,۵۱۲,۳۵۵	(۲,۸۱۲,۰۸۱)	۹۵,۵۲۱,۲۵۶,۲۷۸	۸,۲۱۸
بانک سپه	۳۱۳۰۰۶۰۱۴۱۱۷	کوتاه مدت	۱۳۰۱/۱۲/۲۲	۱۰٪	۰	۰	۰	۳۵,۹۱۲,۳۱۸,۳۴۰
جمع					۹۴۵۱,۰۱۷,۱۰۰	(۵۰,۰۷۸,۲۰۱)	۲۲,۴۰۹,۴۴۲,۳۳۹	۳۵,۹۱۲,۳۱۸,۳۴۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۲۰۰۲- سود اوراق با درآمد ثابت به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود اوراق مرابحه	۲۰۰۲-۱	ریال
سود اوراق اجاره	۲۰۰۲-۲	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۰۰۲-۳	ریال
جمع		ریال

۲۰۰۲-۱ سود اوراق مرابحه

اوراق بهادار	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ. ۴۰۲	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۴۰۴	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ. ۸۱۶	۱۴۰۱/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷%	ریال	ریال
جمع			۲,۵۲۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ریال	ریال

۲۰۰۲-۲ سود اوراق اجاره

اوراق بهادار	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	ریال	ریال
اجاره صاروج پارس ۵۱۲۳۳-۱۴۰۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	ریال	ریال
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	ریال	ریال
صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	ریال	ریال
جمع			۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ریال	ریال

۲۰۰۲-۳ سود اوراق مشارکت

اوراق بهادار	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود (زیان) اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
اوراق اختیار فروش تبعی کگل	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۳۲%	ریال	ریال
اوراق اختیار فروش تبعی حکرمان	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۳۲%	ریال	ریال
اوراق اختیار خرید تبعی انتخاب	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۳۱%	ریال	ریال
منفعت دولت ۵-ش.خ. خاص کاردان ۱۰۸	-	-	۱۸%	ریال	ریال
جمع				ریال	ریال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سپرده‌های بانکی و سود سهام است که در سال‌های 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 می‌باشد.

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزار	۵۱,۵۸۴,۱۸۲	۳۸۳,۸۸۲,۴۸۴
تنزیل سود سپرده بانکی	۶۷,۷۸۶,۳۳۴	۲۲۶,۰۶۴,۱۱۰
تنزیل سود سهام	۱,۷۴۴,۰۸۰,۶۶۲	۲۶,۳۰۶,۱۱۲
سایر درآمدها	۱,۱۱۴,۶۲۴,۷۰۹	-
۲۱-۱		
جمع	۲,۹۷۸,۰۷۵,۸۸۷	۶۳۶,۲۵۲,۷۰۶

۲۱-۱ مبلغ ۹۳۳,۲۹۹,۹۹۹ ریال مربوط به اوراق مشارکت افاداد است که پس از تاریخ سررسید به عنوان ما به التفاوت سود واریز شده است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
کارمزد مدیر صندوق	۱۲,۳۶۷,۵۷۰,۴۶۴	۳۱,۵۲۰,۱۹۰,۴۸۹
کارمزد بازارگردان صندوق	۸,۴۶۴,۹۸۲,۷۹۶	۱۶,۹۷۹,۸۶۰,۱۷۹
کارمزد متولی صندوق	۵۹۴,۹۵۱,۶۷۲	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه حسابرس صندوق	۳۷۸,۳۶۴,۲۱۰	۳۳۱,۴۸۰,۸۸۲
جمع	۲۱,۸۰۵,۸۶۹,۱۴۲	۵۰,۰۳۱,۵۳۱,۵۵۰

۲۳- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم‌افزار صندوق	۲,۱۵۲,۹۴۲,۸۲۷	۲,۷۴۲,۲۴۴,۵۰۱
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	-	۴۵۹,۹۶۴,۹۰۲
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس	۸۸۴,۳۸۶,۵۸۴	۱۸۴,۷۷۲,۲۰۸
سایر هزینه‌ها	۴۳,۴۰۹,۲۵۳	۱۲۴,۰۸۷,۱۳۴
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۲۸,۸۱۸
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدها	۴,۱۴۱,۰۴۲	۳۳,۵۲۱,۱۴۰
هزینه تاسیس	۵,۷۶۲,۳۱۲	۹,۷۴۵,۵۸۳
هزینه رتبه بندی	۱۷۳,۵۲۱,۳۳۳	-
جمع	۳,۴۶۴,۱۶۳,۳۵۱	۳,۶۳۵,۵۶۴,۲۸۶

۲۴- تعدیلات

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد	۰	۴۲۸,۱۹۵,۰۶۲,۲۸۴
تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد	(۲,۷۰۸,۹۷۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۱۱,۶۲۰,۰۶۴,۰۰۰)
جمع	(۲,۷۰۸,۹۷۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۴۲۵,۰۰۱,۷۱۶)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۲۵. بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد بدهی‌های احتمالی با اهمیتی می‌باشد.

۲۶. سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۲/۲۱			۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	مدیر صندوق	مستقر	۲۵۰,۰۰۰	۰.۱۲%	مستقر	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۱%
			عادی	۰	۰%	عادی	۱۱,۷۱۸,۷۸۷	۳.۸%
بازرگردان صندوق	تامین سرمایه امید	بازرگردان صندوق	مستقر	۷۵۰,۰۰۰	۰.۳۶%	مستقر	۷۵۰,۰۰۰	۰.۱۶%
			عادی	۶۱۷,۰۸۴	۰.۳۰%	عادی	۱۴,۸۱۵,۶۷۸	۳.۳%
شخص حقیقی	سید چواد چعلی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	عادی	۰	۰%	عادی	۱۷,۳۸۷	۰.۰%
شخص حقیقی	محمد اقبال لیا	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۱,۸۸۱	۰.۰۱%	عادی	۲۱,۸۸۱	۰.۰%
شخص حقیقی	سمانه حق شناس	مدیر سرمایه‌گذاری (سابز)	عادی	۰	۰%	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰%
شخص حقیقی	سپیده رحمانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۹,۶۶۱	۰.۰۰%	عادی	۱۸,۳۶۷	۰.۰%
شخص حقیقی	مهدی آریور	مدیر سرمایه‌گذاری (سابز)	عادی	۰	۰%	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰%
شخص حقیقی	انار ایرادیمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰%	عادی	۰	۰.۰%
شخص حقیقی	سید مهدی رفایی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابز)	عادی	۳,۷۳	۰%	عادی	۳,۷۳	۰.۰%
				۱۳۹,۰۰۹	۰.۸%		۳۳,۳۸,۱۵۶	۷.۶%



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۲/۲۹		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	در پایان دوره	در پایان دوره			
ریال	ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			
(۱۷,۶۳۸,۵۹۹,۱۶۶)	۳۰,۰۰۷,۸۶۹,۶۳۰	طی دوره	۱۲,۳۶۷,۵۷۰,۴۶۴	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سپیدگردان آسمان
(۱۷,۹۱۲,۶۹۱,۶۲۶)	۲۶,۳۸۷,۶۷۴,۴۲۲	طی دوره	۸,۴۶۴,۹۸۲,۷۹۶	کارمزد بازرگدان	بازرگدان	شرکت تامین سرمایه امید
(۱,۸۴۴,۱۴۶,۴۳۱)	۲,۴۳۹,۰۹۸,۱۰۲	طی دوره	۵۶۴,۹۵۱,۷۷۲	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
(۷۶۶,۹۹۹,۶۲۶)	۳۷۸,۳۶۳,۸۳۶	طی دوره	۳۷۸,۳۶۴,۲۱۰	کارمزد حسابر	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۵۳۹,۷۷۰,۲۶۶,۷۸۶	•	طی دوره	۱,۷۰۵,۳۳۵,۵۱۵,۷۴۶	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری حافظ
(۳۶,۸۵۷,۹۱۹,۵۰۴)	•	طی دوره	۶,۱۲۳,۲۱۵,۳۴۸,۸۰۴	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری آسمان
•	•	طی دوره	۱۲۹,۴۱۸,۹۷۲,۴۷۱	خرید و فروش واحد	هم گروه	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام
•	•	طی دوره	۳۴۳,۴۶۱,۱۲۸,۹۶۱	خرید و فروش واحد	هم گروه	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان خاورمیانه
۴۶۴,۷۴۳,۹۱۰,۴۳۳	۵۹,۲۱۳,۰۰۵,۹۹۱		۸,۳۲۳,۲۳۶,۸۳۵,۱۲۴	جمع		

۲۸- 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.

