

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید
به انضمام
صورتهای مالی به همراه یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان	۳
- صورت گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۳۱

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی 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 داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این 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- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۸ صورتهای مالی، صندوق اقدام به استفاده از ارزش کارشناسی برای اوراق صاروج ۰۵، اخزا ۲۰۷، اخزا ۲۱۱، اخزا ۲۰۸، اخزا ۲۰۳، اخزا ۲۱۰، اخزا ۲۱۲، اخزا ۲۰۲ و اخزا ۲۱۳ نموده است اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده می باشد.

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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت های 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 تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها 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، روش های 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 کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های 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 یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های 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 صندوق های سرمایه گذاری، 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ 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 رسیدگی های 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 مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه، به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل به مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و آیین نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداقل ۲۵ درصد و حداکثر ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق	نصاب مذکور در برخی از تاریخ‌ها 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 درصد از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۳ درصد از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۲	ماده ۵۷ اساسنامه	محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری در روزهای معاملاتی در ساعت شروع معاملات بورس مربوطه و از آن ساعت تا پایان ساعت معاملات، حداکثر هر دو دقیقه یک بار و همچنین در پایان آن روز و در سایر روزها در پایان هر روز	رعایت نشده است.
۳	ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی به حسابرس و متولی ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری در صورت نقض نصاب ترکیب دارایی‌ها	رعایت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۴	ماده ۵۷ اساسنامه	بارگذاری گزارش عملکرد و صورت های مالی ۹۶، ۳ ماهه صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره	صورت های مالی حسابرسی نشده ۱۴۰۲/۱۱/۳۰، ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ در سامانه کدال رعایت نشده است.
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده گذاری	رعایت نشده است.
۶	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	بارگذاری پرتفوی به صورت ماهانه حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه	پرتفوی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ در سامانه کدال رعایت نشده است.
۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	ارسال فایل های xml تا ساعت ۱۶ در سامانه سنم	مورد مذکور از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ارسال نشده است.
۸	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	پرداخت کامل سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف چهار ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود شرکت های سرمایه پذیر	سود سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر رعایت نشده است.
۹	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری طرف مهلت مقرر	رعایت نشده است.

۹- در اجرای مفاد 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 مواردی 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 مدیران صندوق و 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 بااهمیتی مشاهده نگردیده است.

۱ بهمن ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروز علی میر

مجید صفاتی

(۸۷۱۵۳۳)

(۸۰۰۴۸۷)

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



آسان امید
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسان امید

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک آسان امید

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسان امید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان

۳

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورت های مالی

۶ - ۸

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹ - ۳۱

ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک آسان امید تهیه گردیده است. مدیریت این صندوق بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



امضاء
ابنالمنان

نماینده

محمد اقبال نیا

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آسان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات
مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسان | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹ | کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵



آسمان امید
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
دارایی‌ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	۶	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	ریال
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	ریال
حساب‌های دریافتی	۹	ریال
سایر دارایی‌ها	۱۰	ریال
موجودی نقد	۱۱	ریال
جاری کارگزاران	۱۲	ریال
جمع دارایی‌ها	۳,۹۳۹,۵۲۷,۸۷۵,۷۰۸	۹,۴۹۰,۵۲۷,۳۸۵,۳۰۴
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۱۲	ریال
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	ریال
پیش دریافت‌ها	۱۴	ریال
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵	ریال
جمع بدهی‌ها	۱۶	ریال
خالص دارایی‌ها	۲۶,۸۲۴	۲۰,۷۳۳

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵
info@aseanamc.com

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

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



آسان امید
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسان امید

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۲
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۳۰۵,۵۵۴,۶۴۴,۶۳۰
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها	۱۸	(۳۶,۲۵۲,۰۷۹,۵۲۲)
سود سهام	۱۹	۱۵۴,۵۱۴,۱۸۹,۷۸۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۰	۹۴۱,۶۴۰,۷۵۲,۹۲۰
سایر درآمدها	۲۱	۲,۹۸۵,۷۱۳,۲۵۱
جمع درآمدها		۱,۳۶۸,۴۴۳,۲۲۱,۰۶۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۴۰,۷۴۴,۷۷۴,۴۸۰)
سایر هزینه ها	۲۳	(۷,۷۰۹,۴۸۰,۸۷۶)
جمع هزینه ها		(۴۸,۴۵۴,۲۵۵,۳۵۶)
سود خالص		۱,۳۱۹,۹۸۸,۹۶۵,۷۰۴
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۱)	۲۵.۵۱%
بازده سرمایه گذاری پایان سال	(۲)	۳۵.۰۰%
		۲۳.۰۳%
		۲۹.۱۰%

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی های اول سال مالی	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۲
	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۴۴۵,۸۱۰,۳۹۶	۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۱,۳۰۵,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص سال مالی	-	۱,۳۱۹,۹۸۸,۹۶۵,۷۰۴
تعدیلات	۲۴	(۳,۷۳۹,۳۴۸,۵۲۸,۹۲۴)
خالص دارایی های پایان سال مالی	۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰	۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶
		۴۴۵,۸۱۰,۳۹۶
		۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶

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



سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
= بازده میانگین سرمایه گذاری: (۱)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره
= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

مشترک آسمان امید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله در اوراق با درآمد ثابت محسوب می‌شود، 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، به موجب ماده (۳) اساسنامه، جمع آوری 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 امور به شرح ذیل سرمایه‌گذاری می‌نماید.

- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه 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 و 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 موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و موسسات 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.
- 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 بمنظور 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.

به موجب ماده ۶ اساسنامه و به موجب صورتجلسه مجمع با شماره 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 صندوق در تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲ واقع شده است.



مشترک آسمان امید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱-۲- 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- 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 واحدهای 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی
صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی 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 شناسایی 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
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 ی محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل یک در هزار (۰/۰۱) 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 بعلاوه 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 ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ 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 ۵۰۰۰۰۰۰ "سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق تا سقف ۵۰۰۰/۰۰۰ 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 واحدهای 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 دریافتنی 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 خالص 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 برمیگیرد 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 امد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حقتقدم سهام

۱۴۰۲/۰۸/۳۰						۱۴۰۳/۰۸/۳۰						صنعت
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	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	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲.۴%	۳۲۲,۵۳۸,۷۵۵,۵۰۳	۳۶۶,۶۸۵,۷۴۲,۶۵۲	۵.۵%	۲۱۸,۳۰۵,۶۲۸,۳۵	۲۹۰,۴۸۴,۱۸۳,۹۸۵							محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۵%	۱,۳۷,۸۰۹	۱,۳۰۷,۹۲۲	۰.۵%	۰	۰		۰	۰		۰	۰	اطلاعات و ارتباطات
۰.۵%	۴۲۸,۶۸۲,۷۱۹	۳۵۶,۹۴۳,۷۰۵	۰.۵%	۰	۰		۰	۰		۰	۰	فزارت اساسی
۰.۵%	۰	۰	۱۹.۷%	۷۷۴,۷۲۳,۹۱۴,۸۷۶	۶۴۹,۷۶۵,۱۵۴,۹۰۸							ماشین آلات و تجهیزات
۲.۴%	۳۲۲,۵۳۸,۵۶۲,۰۳۱	۳۶۵,۰۴۳,۹۹۴,۲۷۹	۲۵.۲%	۹۹۳,۰۲۹,۵۳۱,۷۱۱	۹۴۰,۴۲۹,۳۲۸,۸۹۳							جمع

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۸/۳۰						۱۴۰۳/۰۸/۳۰						صنعت
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	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	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱.۴%	۱۲۹,۹۴۹,۳۹۴,۱۶۸	۱۱۶,۴۰۲,۳۹۷,۴۳۹	۰.۵%	۰	۰		۰	۰		۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۳.۶%	۳۳۸,۷۰۹,۹۵۹,۶۷۳	۲۵۶,۸۸۰,۵۰۴,۸۸۹	۰.۵%	۰	۰		۰	۰		۰	۰	سایر صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۵%	۴۶۸,۶۵۹,۳۵۳,۸۴۱	۳۷۳,۲۸۲,۴۰۲,۲۲۸	۰.۵%	۰	۰		۰	۰		۰	۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امداد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۸/۳۰			۱۴۰۳/۰۸/۳۰			مشخصات		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال	درصد	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد			درصد					تاریخ سپرده‌گذاری
							نوع سپرده	سپرده‌های بانکی
۰.۵%	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱.۹%	۴۶۷,۱۰۸,۲۶۰,۸۶۵		متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۶.۵%	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰.۴%	۱۴,۵۳۱,۴۴,۵۲۹		متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰%	۰		۵.۶%	۲۲۰,۰۰۲,۳۴۳,۰۷۵		متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک صادرات
۵.۱%	۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰.۰%	۱۹۷,۹۶۷,۱۶۵		متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰.۰%	۰		۰.۰%	۲۹۰,۶۸۸,۹۸۸		متعدد	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۰.۰%	۰		۰.۰%	۸۱۷,۷۵۴,۳۳۰		متعدد	کوتاه مدت	بانک سامان
۰.۰%	۰		۰.۰%	۹,۱۷۳,۱۰۲		۱۰%	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۹.۳%	۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰.۰%	۱۰,۱۷۶,۴۲۵		۱۰%	کوتاه مدت	بانک تجارت
۰.۰%	۰		۰.۰%	۹,۳۴۷,۷۵۸		۱۰%	کوتاه مدت	بانک رفاه
۰.۰%	۰		۰.۰%	۱,۹۴۵,۶۳۷		۱۰%	کوتاه مدت	بانک آینده
۰.۰%	۰		۰.۰%	۲۹۰,۱۱۶		۱۰%	کوتاه مدت	بانک شهر
۰.۰%	۰		۰.۰%	۴۶۲,۴۸۱		۱۰%	کوتاه مدت	بانک سپه
۰.۰%	۰		۰.۰%	۲۶۳,۶۴۰		۱۰%	کوتاه مدت	بانک ملت
۲۱.۴%	۲,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۷.۸%	۷۰۲,۹۷۹,۹۱۸,۱۱۱				جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امداد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	۸-۱	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۴,۲۳۲,۶۱۸,۳۲۹,۰۲۶	۲,۱۹۳,۹۰۹,۳۴۷,۰۶۷				
۱,۶۰۴,۵۶۱,۱۹۴,۲۵۹	۳۴۳,۱۲۹,۱۵۹			۸-۲	سرمایه گذاری در اوراق تجوی
۵,۸۳۷,۱۷۹,۵۲۳,۲۸۵	۲,۱۹۴,۰۳۸,۴۴۶,۲۲۶				

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۴۰۳/۰۸/۳۰

۸-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
مشخصات

درصد	ریال	درصد	ریال	سود متعلقه	ریال	مبلغ اسمی	ریال	درصد	تاریخ سررسید	نام اوراق بهادار
۱۱%	۱,۰۳۳,۴۸۲,۶۹۸,۰۰۰	۲۴%	۹۶۲,۴۸۲,۵۹۱,۰۰۹	۳۳	۳۴۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۵/۱۲/۳۳	۱۴۰۵/۱۲/۳۳	اجاره صندوق پارس ۱۴۰۵/۱۲/۳۳
۰%	۰	۴%	۱۴۵,۱۰۱۷,۰۱۱	۰	۰	۲,۸۷۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۵/۱۱/۲۰	۱۴۰۵/۱۱/۲۰	اسناد خزانه م.ایودجه ۱۴۰۵/۱۱/۲۰
۰%	۰	۳%	۱۲۳,۹۳۲,۱۱۷,۰۴۶	۰	۰	۲,۲۹۰,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	اسناد خزانه م.ایودجه ۱۴۰۵/۰۸/۱۸
۰%	۰	۶%	۲۴۱,۰۴۵,۴۴۴,۰۵۳	۰	۰	۴۴۰,۰۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	اسناد خزانه م.ایودجه ۱۴۰۵/۰۷/۲۰
۰%	۰	۵%	۲۰۰,۱۷۳,۲۷۴,۲۰۶	۰	۰	۲,۸۰۸,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	اسناد خزانه م.ایودجه ۱۴۰۵/۰۹/۱۶
۰%	۰	۵%	۱۹۲,۷۹۸,۱۳۰,۲۰۵	۰	۰	۲,۷۷۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	اسناد خزانه م.ایودجه ۱۴۰۴/۰۹/۱۰
۰%	۰	۲%	۸۰,۰۰۲,۹۹۶,۸۸۲	۰	۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	اسناد خزانه م.ایودجه ۱۴۰۴/۱۲/۱۱
۰%	۰	۳%	۱۲۸,۰۴۴,۶۷۲,۶۹۵	۰	۰	۲,۴۹۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	اسناد خزانه م.ایودجه ۱۴۰۵/۱۰/۲۱
۰%	۰	۳%	۱۲۰,۰۳۳,۶۴۹,۲۶۰	۰	۰	۲,۳۰۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	اسناد خزانه م.ایودجه ۱۴۰۵/۰۹/۲۳
۰%	۰	۳%	۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷%	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	مراجعه علم دولت ۱۴۰۳/۰۸/۱۶
۰%	۲,۰۵۲,۳۸۶,۲۴۲	۰%	۰	۰	۰	۱,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۴/۰۵/۱۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۸	مراجعه علم دولت ۱۴۰۴/۰۵/۱۸
۲۰,۴%	۱,۹۴۰,۳۲۵,۶۳۶,۰۱۶	۰%	۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	مکرمه اجاره ککلی ۱۴۰۵/۰۹/۰۲
۵,۵%	۵۲۲,۴۴۱,۲۴۸,۷۱۲	۰%	۰	۰	۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	مراجعه علم دولت ۱۴۰۴/۰۵/۰۷
۵,۳%	۴۹۷,۵۴۴,۵۳۳,۸۶۵	۰%	۰	۰	۰	۱۶۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۲/۰۵/۰۶	۱۴۰۲/۰۵/۰۶	اسناد خزانه م.ایودجه ۱۴۰۲/۰۵/۰۶
۱,۴%	۱۳۲,۲۲۰,۸۱۵,۶۳۲	۰%	۰	۰	۰	۹۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	اسناد خزانه م.ایودجه ۱۴۰۲/۰۵/۰۵
۰,۹%	۸۳,۵۷۷,۴۳۳,۸۴۳	۰%	۰	۰	۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	اسناد خزانه م.ایودجه ۱۴۰۲/۰۹/۰۶
۰,۲%	۲۱,۰۷۲,۶۰۶,۷۱۶	۰%	۰	۰	۰	۶,۵۴۴,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%			جمع
۲۴,۸%	۴,۲۳۲,۶۱۸,۳۲۹,۰۲۶	۵۵,۷%	۲,۱۹۳,۹۰۹,۳۴۷,۰۶۷	۳۳	۳۴۸,۰۰۰	۶,۵۴۴,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امداد
حادثه‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		مشخصات		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نرخ سود	نام اوراق بهادار
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۷.۳%	۶۸۴,۶۷۹,۳۷۳,۲۸۰	۰%	۳۴۳,۱۲۹,۱۵۹	۲۲,۴۰۵,۷۶۲	-	اوراق اختیار تبعی انتخاب
۵.۳%	۴۹۹,۱۶۰,۶۵۴,۲۹۶	۰%	۰	۰	-	اوراق تبعی آرمان گستر پالیز
۴.۵%	۴۲۰,۷۲۱,۲۶۶,۶۸۳	۰%	۰	۰	-	اوراق اختیار تبعی گل گهر
۱۷.۰%	۱,۶۰۴,۵۶۱,۱۹۴,۲۵۹	۰%	۳۴۳,۱۲۹,۱۵۹	۲۲,۴۰۵,۷۶۲	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	

۸-۳ اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ خالص دارایی‌ها تعدیل شده است به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		نام اوراق بهادار
دلیل تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده هر سهم	ارزش تابلو هر سهم	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال			
	۹۲۸,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۸,۹۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	اجاره صاوج پارس
	۱۹۲,۸۳۲,۰۷۱,۲۰۰	۶۹۵,۶۴۶	۷۱۶,۲۰۰	۲۷۷,۲۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	استاد خزانه
	۲۴۱,۰۵۸,۹۱۴,۹۶۰	۵۴۷,۳۸۰	۷۷۲,۹۴۰	۴۴۰,۴۴۲	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	استاد خزانه
	۸۰,۰۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۳۰۰	۷۱۷,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	استاد خزانه
	۱۲۳,۹۵۸,۵۸۴,۵۴۰	۵۳۹,۰۹۱	۵۹۸,۹۹۰	۲۲۹,۹۴۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	استاد خزانه
	۱۴۵,۱۳۶,۴۷۶,۰۹۸	۵۰۵,۴۲۲	۵۶۱,۵۸۰	۲۸۷,۱۵۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	استاد خزانه
	۲۰۰,۲۰۹,۵۶۲,۱۹۰	۵۱۴,۶۹۰	۵۸۴,۱۰۰	۳۸۰,۸۵۱	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	استاد خزانه
	۱۲۰,۳۵۸,۰۶۴,۱۶۰	۵۲۲,۸۶۴	۵۸۰,۹۶۰	۲۳۰,۱۹۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	استاد خزانه
	۱۴۸,۰۶۷,۸۸۵,۰۰۰	۵۱۳,۰۰۰	۵۱۷,۰۰۰	۲۴۹,۶۴۵	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	استاد خزانه
	۲,۱۶۰,۶۵۶,۹۸۵,۱۴۸					

به دلیل نگهداری تا سررسید



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۱۱,۰۹۷,۶۲۲,۴۴۲	۴,۴۲۵,۰۱۴,۵۵۵	۴,۴۷۲,۴۵۸,۹۶۶
۲۵,۷۲۰,۷۴۳,۴۹۵	۴۱,۲۵۰,۸۵۹,۴۶۱	۴۳,۱۴۷,۲۱۶,۴۸۰
۱۲,۱۳۳,۱۹۰,۰۰۰	۰	۰
۴۸,۹۵۱,۵۵۵,۹۳۷	۴۵,۶۷۵,۸۷۴,۰۱۶	۴۷,۶۱۹,۶۷۵,۴۴۶
	(۱,۹۴۳,۸۰۱,۴۳۰)	

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

جمع

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	نام بانک
سود خالص	سود خالص	سود ناخالص
ریال	ریال	ریال
۳۹۹,۰۷۶,۱۳۶	۲,۰۲۵,۲۵۲,۰۵۹	۲,۰۵۳,۲۷۸,۹۷۳
-	۲,۳۹۹,۷۶۲,۴۹۶	۲,۴۱۹,۱۸۰,۲۹۳
۵,۰۳۵,۰۴۰,۴۶۲	-	-
۵,۱۱۸,۹۷۳,۳۳۵	-	-
۵۴۴,۵۳۲,۵۰۹	-	-
۱۱,۰۹۷,۶۲۲,۴۴۲	۴,۴۲۵,۰۱۴,۵۵۵	۴,۴۷۲,۴۵۸,۹۶۶
	(۴۷,۴۴۴,۴۱۱)	

۹-۲ سود سهام دریافتنی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	شرکت
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۲۵,۷۲۰,۶۸۲,۸۷۴	۲۳,۶۱۵,۹۴۱,۸۴۰	۲۳,۶۱۵,۹۴۱,۸۴۰
-	۱۷,۶۳۴,۸۹۴,۸۶۷	۱۹,۵۳۱,۲۵۰,۰۰۰
۶۰,۶۲۱	۲۲,۷۵۴	۲۴,۶۴۰
۲۵,۷۲۰,۷۴۳,۴۹۵	۴۱,۲۵۰,۸۵۹,۴۶۱	۴۳,۱۴۷,۲۱۶,۴۸۰
	(۱,۸۹۶,۳۵۷,۰۱۹)	

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 سالیهای 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 استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می باشد.

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱۴,۰۴۷,۰۷۳	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۹۳,۶۵۷,۶۳۱)	۲,۶۲۰,۳۸۹,۴۴۲	مخارج آبونمان نرم افزار صندوق
۵,۷۶۲,۳۱۲	۰	(۵,۷۶۲,۳۱۲)	۰	مخارج تاسیس
۱۷۳,۵۲۱,۳۳۳	۰	(۱۷۳,۵۲۱,۳۳۳)	۰	مخارج رتبه بندی
۸۸۴,۳۸۶,۵۸۴	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۷۲,۱۷۹,۱۱۰)	۶۶۲,۲۰۷,۴۷۴	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	(۶۹,۸۸۸,۲۹۰)	۴۲,۸۷۸,۸۳۳	خدمات سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۹۷۷,۷۱۷,۳۰۲	۷,۴۶۲,۷۶۷,۱۲۳	(۶,۱۱۵,۰۰۸,۶۷۶)	۳,۳۲۵,۴۷۵,۷۴۹	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	مشخصات		
ریال	ریال	شماره حساب	نوع حساب	بانک
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۳۹۰۰	جاری	بانک خاورمیانه
۲۰۹,۳۷۲,۵۴۳,۵۳۰	-	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۳۶۰۰	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۲۲,۳۵۵,۹۹۱	-	۱۰۶-۸۴۰-۱۴۱۱۷۷۳-۱	جاری	بانک ایران زمین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۲-۸۴۰-۴۶۱۱۵۰۰۰-۱	جاری	بانک سامان
۴,۴۸۰,۹۸۵,۱۵۵	۱۷۹,۶۱۲,۸۹۵	۱۱۴.۷۴۰۰.۱۰۱۴۴۵۱.۱	جاری	بانک گردشگری
۴,۰۲۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰	۰۳۰۲۰۱۸۳۵۸۰۰۹	جاری	بانک آینده
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰۱۰۰۳۰۲۵۹۵۰۰۰	جاری	بانک آینده
۲۸,۰۴۱,۸۵۸,۱۶۸	-	۰۰۱۶۶۴۷۵۱۹	کوتاه مدت	بانک تجارت
۵,۷۸۰,۳۰۵,۵۹۲	-	۲۸۰۸۱۰۰۱۴۵۳۸۲۳۰۱	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۲۲۶,۹۸۵,۶۰۰	-	۸۶۴۸۴۱۴۶۱۱۵۰۰۰۱	کوتاه مدت	بانک سامان
۱۵,۱۱۰,۱۵۵	-	۳۴۵۶۰۷۰۱۶	کوتاه مدت	بانک رفاه
۸,۴۳۹,۰۹۶	-	۱۷۴۸۵۰۶۲۶۴۶۸۸۱	کوتاه مدت	بانک اقتصادنوین
۳,۵۲۹,۶۲۹	-	۰۲۰۳۲۶۱۰۱۰۰۰۰	کوتاه مدت	بانک آینده
۱,۶۱۸,۴۱۵	-	۵۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰	کوتاه مدت	موسسه ملل
۸۹۵,۰۴۱	-	۹۶۹۳۲۶۴۷۳۶	کوتاه مدت	بانک ملت
۴۶۲,۴۸۱	-	۳۱۳۰۰۰۶۰۱۴۱۹۱۷	کوتاه مدت	بانک سپه
۲۹۷,۲۶۹	-	۷۰۰۸۳۱۲۵۰۴۳۹	کوتاه مدت	بانک شهر
۲۴۸,۰۲۰,۴۰۶,۱۲۲	۲۴۴,۶۳۲,۸۹۵			جمع

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۸/۳۰				نام کارگزاری
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۱,۷۷۳,۱۹۹,۳۰۰,۰۰۷)	۱,۲۳۳,۴۲۹,۰۳۳,۲۲۱	۵۳۹,۷۷۰,۲۶۶,۷۸۶	کارگزاری حافظ
۰	(۴,۹۱۲,۷۱۳,۵۹۵,۶۵۱)	۴,۹۴۹,۵۷۱,۵۱۵,۱۵۵	(۳۶,۸۵۷,۹۱۹,۵۰۴)	کارگزاری آسمان
۰	(۶,۶۸۵,۹۱۳,۸۹۵,۶۵۸)	۶,۱۸۳,۰۰۰,۵۴۸,۳۷۶	۵۰۲,۹۱۲,۳۴۷,۲۸۲	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷,۶۳۸,۵۹۹,۱۶۶	۴۰,۳۶۶,۷۵۹,۵۵۵	کارمزد مدیر
۱۷,۹۲۲,۶۹۱,۶۲۶	۳۳,۴۳۹,۶۲۲,۷۲۸	کارمزد بازارگردان
۱,۸۴۴,۱۴۶,۴۳۱	۳,۲۵۲,۷۹۶,۶۱۲	کارمزد متولی
۷۶۲,۹۹۹,۶۲۶	۵۴۳,۷۳۲,۴۳۴	حق الزحمه حسابرس
۳۸,۱۶۸,۴۳۶,۸۴۹	۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹	جمع

۱۴- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۵۵,۰۴۰,۴۶۷,۳۶۱	۴۹,۳۸۲,۱۵۱,۶۲۶	پیش دریافت اوراق مربحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲۷۳۰
۳۰,۹۲۴,۹۲۶,۱۶۱	۰	پیش دریافت اوراق هکگل ۱۳۰۶ اختیاری ت کگل-۹۵۸۱-۱۷/۰۶/۰۳
۲۶,۵۷۶,۰۸۷,۰۳۲	۲۵,۶۴۲,۸۵۰,۴۴۹	پیش دریافت اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
۱۵۰,۰۲۹,۶۵۷	۰	پیش دریافت اوراق صکوک اجاره کگل ۵۰۹- بدون ضامن
۵۳,۲۱۴,۱۴۸,۴۳۵	۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵	پیش دریافت اوراق طانتخاب ۳۱۱
۱۶۵,۹۵۵,۶۵۸,۶۴۶	۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	جمع

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۶۱۵,۷۴۸,۳۸۵	۲,۹۳۹,۲۹۷,۴۸۸	ذخیره آيونمان نرم‌افزار
۲۲,۳۹۴,۲۳۲	۲۲,۳۹۴,۲۳۲	سایر حسابهای پرداختنی
۹۳۴,۸۹۹,۹۹۹	۰	واریزی نامشخص
۶,۶۲۱,۳۵۸,۲۳۹	۵,۰۱۰,۰۰۷,۳۴۳	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	تعداد	ریال	
۹,۲۲۲,۲۴۱,۰۴۱,۰۶۵	۴۴۴,۸۱۰,۳۹۶	۳,۷۴۴,۷۰۸,۷۵۷,۹۵۸	۱۳۹,۶۰۲,۲۴۰			واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۷۳۲,۹۷۱,۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۲۴,۱۳۰,۸۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶	۴۴۵,۸۱۰,۳۹۶	۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶	۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰			جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت	سود حاصل از فروش سهام پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام سود ناشی از تسویه اختیار معاملات سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری سود حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت جمع
ریال	ریال		
۲۷۲,۶۲۷,۴۱۱,۴۹۴ (۵۱,۰۳۰,۰۶۳,۹۵۰) ۸۹,۸۷۸,۶۷۰,۴۹۵ ۱۷۵,۹۵۸,۴۵۰,۰۲۴ ۳۸۳,۴۸۳,۳۰۸,۶۰۷ ۸۷۰,۹۲۷,۷۷۶,۶۷۰	۲۶۶,۷۱۸,۳۷۲,۳۱۸ (۳,۳۹۰) ۱۳۹ ۳۰,۸۰۹,۵۰۳,۳۵۴ ۸,۰۲۶,۸۷۲,۱۰۹ ۳۰۵,۵۵۴,۶۴۴,۶۳۰	۱۷-۱ ۱۷-۲ ۱۷-۳ ۱۷-۴ ۱۷-۵	

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	سود و (زیان) فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱	۱	(۱,۹۹۴)	۰	۰	(۱,۹۹۳)	۲۲,۷۸۷,۸۷۰,۷۶۰
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۹۵,۰۶۴,۱۶۹	۵۶۱,۸۲۹,۲۳۸,۷۹۰	(۳۷۱,۴۳۷,۹۰۸,۳۲۸)	(۳۱۷,۸۷۷,۰۶۳)	(۳,۱۷۸,۷۷۰,۶۲۶)	۱۸۶,۸۹۴,۶۸۲,۷۷۳	۰
شرکت داده گستر عمربزرگین‌های وب	۱,۲۰	۷۲۳,۸۱۰	(۱,۱۲۳,۶۱۹)	(۵۵۰)	(۳,۶۴۰)	(۴۰۳۳,۹۹۹)	(۱,۳۸۰,۰۱۶,۳۶۴)
شرکت بهار رز عالیس چنانان	۹,۴۷۶,۰۱۰	۵۸,۶۳۴,۹۴۳,۴۶۳	(۶۵,۲۸۲,۸۶۱,۸۸۷)	(۴۸,۳۲۹,۹۱۲)	(۲۹۴,۸۴۰,۵۷۵)	(۷,۰۰۱,۰۸۸,۳۱۱)	۱۴۲,۷۸۶,۶۴۴
شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس	۹۷,۶۵۶,۲۵۵	۵۹۷,۹۴۹,۲۱۸,۷۵۰	(۵۰۷,۹۴۹,۷۱۶,۷۹۶)	(۲۹۴,۵۸۰,۰۰۷,۸۱)	۰	۸۶,۷۵۹,۱۲۱,۰۹۵	۰
شرکت فولاد شاهرود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۱۰,۱۵۰,۶۱۶
شرکت مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۲۳,۸۱۱,۶۴۶
شرکت بانک ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۰۷,۹۱۸,۷۶۷
گروه صنعتی پاکشو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۰۶۰,۵۹۳,۱۰۵
جمع نقل و مده صفحه بعد	۰	۰	۰	(۶۶۰,۷۸۷,۶۰۳)	(۶,۴۱۹,۴۱۵,۶۲۲)	۲۶۶,۶۵۲,۳۰۹,۶۶۵	۱۶۸,۹۵۳,۱۱۵,۳۷۴

شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرمان
 شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
 شرکت داده گستر عمرنوبین‌های وب
 شرکت بهار زر علیس چناران
 شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
 شرکت فولاد شاهرود
 شرکت معارفات ایران
 شرکت باهک سینما
 گروه صنعتی پاکشو
 جمع قبل از طبقه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶۸,۹۵۳,۱۱۵,۲۷۴	۲۶۶,۶۵۲,۳۰۹,۶۶۵	(۶,۴۱۹,۴۱۵,۶۲۲)	(۶۶۰,۷۸۷,۶۰۳)	(۹۴۴,۶۷۱,۶۱۱,۹۲۴)	۱,۲۱۸,۴۰۴,۲۴۰,۸۱۴	۰	جمع نقل از صفحه قبل
۸,۰۵۱,۷۲۴,۶۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوبی
۷,۹۵۵,۰۷۱,۷۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پالایش نفت تبریز
۶,۲۲۷,۳۸۰,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت دارویی ره آورد تاهمین
۵,۹۸۱,۹۳۴,۰۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سوزنیان
۳۱,۸۵۲,۸۱۵,۰۸۴	۲۰,۱۲۹,۵۱۹	(۱,۳۶۶,۸۷۵)	(۲۶۵,۴۰۵)	(۲۵۷,۵۸۳,۲۰۶)	۲۷۹,۳۷۵,۰۰۰	۳۷,۵۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۲,۹۱۵,۵۲۳,۱۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فراورده‌های نسوزآذر
۳,۶۱۵,۴۹۹,۳۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بانک اقتصادنوبین
۸۶۶,۴۹۲,۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پاکدیس
۱,۶۰۹,۷۹۶,۱۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت دارویش (هلدینگ)
۵۷۰,۹۷۰,۳۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سالیبا
۲۲۰,۱۵۳,۸۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بانک تجارت
۱۲۹,۵۶۸,۰۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۴,۳۸۱,۲۱۸,۳۵۸	۴۵,۸۳۳,۱۲۴	(۱,۰۹۱,۱۵۶)	(۲۰۷,۲۱۶)	(۱۷۱,۰۹۹,۵۱۴)	۲۱۸,۳۳۱,۱۲۰	۴۳,۷۶۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۵۲,۷۳۲,۹۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بیمه اتکایی آوای پارس
(۶۲۶,۲۴۲,۸۰۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی تندگویان
۲۸,۸۸۰,۴۸۵,۶۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۲۴,۱۷۲,۷۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو
۲۲۲,۶۲۷,۴۱۱,۴۹۴	۲۶۶,۷۱۸,۲۷۲,۳۱۸	(۶,۴۳۱,۰۵۳,۶۵۳)	(۶۶۱,۲۶۰,۳۱۹)	(۹۴۵,۱۰۵,۲۹۴,۶۴۴)	۱,۲۱۸,۹۰۱,۷۳۰,۹۳۴	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۷-۲- (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

نام سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام
حق تقدم صنعتی معدنی گل گهر	۱	۱	(۳,۲۹۱)	۰	۰	(۳,۲۹۰)	ریال (۵۱,۰۲۰,۰۶۳,۹۵۰)

۱۷-۳- سود ناشی از تسویه اختیار معاملات

نام سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام
اختیار خرید تبعی کگل-۸۱۲۶-۱۷/۰۷/۰۳	۹۵,۰۶۴,۱۶۸	۱۳۹	۰	۰	۰	۱۳۹	ریال ۲۱,۹۹۷,۰۱۱,۰۸۲
اختیار خرید خسایا-۲۲۰۰-۱۴/۰۳/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱۱,۶۱۷,۶۵۸,۳۹۸
اختیار خرید های وب-۲۰۰۰-۱۴/۰۳/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱۱,۰۶۹,۹۲۰,۱۸۱
اختیار خرید شستا-۸۰۸۶۵-۱۴/۰۲/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۶,۹۷۲,۳۱۹,۵۵۲
اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۱۴/۰۳/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۵,۳۸۱,۱۶۰,۱۲۴
اختیار خرید خودرو-۲۲۰۰-۱۴/۱۲/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲,۵۶۵,۲۹۲,۳۵۷
اختیار خرید خسایا-۲۰۰۰-۱۴/۰۳/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲,۳۱۱,۲۰۷,۸۵۸
اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۱۴/۱۲/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱,۸۲۴,۹۹۹,۱۹۹
اختیار خرید خسایا-۱۶۰۰-۱۴/۰۳/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۷۳۰,۰۵۷,۵۳۲
اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۱۴/۱۲/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱۵,۱۲۰,۲۲۴,۴۷۵
اختیار خرید خسایا-۲۰۰۰-۱۴/۱۲/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۳,۵۵۵,۱۹۹,۹۴۱
اختیار خرید شستا-۵۶۵-۱۴/۰۲/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱,۳۳۶,۹۹۸,۲۹۷
اختیار خرید فملی-۴۸۵۳-۱۴/۰۷/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱۷,۲۰۳,۰۸۳,۳۶۱
اختیار خرید شستا-۷۶۵-۱۴/۰۲/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱,۰۰۵,۹۶۷,۲۶۰
اختیار خرید خسایا-۲۶۰۰-۱۴/۱۲/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۳,۴۲۹,۳۵۴,۷۰۹
اختیار خرید و تجارت-۱۳۰۰-۱۴/۰۲/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۳,۳۰۵,۶۸۱,۹۵۳
اختیار خرید و تجارت-۱۵۰۰-۱۴/۰۲/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲,۵۲۴,۴۵۶,۵۰۲
اختیار خرید شستا-۱۱۰۰-۱۴/۱۲/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱۳,۳۴۵,۴۹۰
اختیار خرید فملی-۲۰۲۰-۱۴/۰۷/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۱,۹۴۴,۶۵۰)
اختیار خرید فملی-۲۵۲۰-۱۴/۰۷/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۷,۲۹۵,۳۲۸)
اختیار خرید فملی-۱۸۵۳-۱۴/۰۷/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۳۱,۲۸۱,۸۱۱)
اختیار خرید فولاد-۲۴۸۱-۱۴/۰۷/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۴۴,۳۰۹,۶۸۱)
اختیار خرید فولاد-۲۱۵۰-۱۴/۰۷/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۷۱۲,۳۲۳,۱۳۰)
اختیار خرید فولاد-۱۶۵۳-۱۴/۰۷/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۷۴۰,۴۷۱,۴۴۹)
اختیار خرید فملی-۲۸۵۳-۱۴/۰۷/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۱,۵۸۴,۶۵۳,۸۷۰)
اختیار خرید فملی-۳۵۲۰-۱۴/۰۷/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۱,۶۴۴,۶۶۷,۷۴۹)
اختیار خرید فولاد-۱۹۸۴-۱۴/۰۷/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۱,۶۵۱,۲۴۶,۳۸۳)
اختیار خرید فملی-۳۸۵۳-۱۴/۰۷/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۱,۷۴۹,۹۰۰,۹۸۹)
اختیار خرید فملی-۲۱۸۷-۱۴/۰۷/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۲,۹۰۷,۱۷۷,۶۲۵)
اختیار خرید فملی-۳۱۸۷-۱۴/۰۷/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۵,۰۲۶,۹۳۹,۴۴۹)
اختیار خرید شستا-۶۶۵-۱۴/۰۲/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۵,۳۰۳,۶۶۱,۵۲۶)
اختیار خرید تبعی انتخاب-۶۶۵-۱۴/۰۲/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۲۲,۳۹۴,۱۳۶)
جمع	۱۳۹	۱۳۹	۰	۰	۰	۱۳۹	ریال ۸۹,۸۷۸,۶۷۰,۴۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۷-۴- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰					نام اوراق بهادار
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش اوراق	سود مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق آسمان آرمانی سهام	۳۴۰,۸۷۱	۱۲۹,۴۱۸,۹۷۲,۴۷۱	(۱۲۳,۰۵۵,۴۶۳,۸۹۹)	(۱۵۳,۶۸۴,۸۶۱)	۶,۲۵۹,۸۲۳,۷۱۱	۱۴,۰۶۱,۹۱۱,۹۱۷
صندوق مشترک آسمان خاورمیانه	۴۷۷,۵۴۷	۳۴۳,۴۶۱,۱۲۸,۹۶۱	(۳۲۶,۷۰۹,۹۵۹,۶۷۴)	۰	۱۶,۷۵۱,۱۶۹,۲۸۷	۱۶,۶۹۹,۵۲۵,۰۵۱
صندوق سرمایه گذاری پرتو پایش پیشرو	۲,۱۴۰,۲۲۰	۳۲,۸۹۳,۵۷۶,۳۲۳	(۲۹,۵۳۳,۸۴۷,۷۴۰)	(۳۹,۰۶۱,۴۳۷)	۳,۳۲۰,۶۶۷,۱۵۵	۲,۲۹۰,۷۶۶,۶۵۰
صندوق سرمایه گذاری طلوع بامداد مهرگان	۱۲,۰۰۰	۱۲,۷۱۳,۰۸۸,۰۰۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۷۱۳,۰۸۸,۰۰۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی معیار	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۶,۳۴۷,۴۱۰)	۳,۷۲۹,۶۵۲,۵۹۰	۰
صندوق سرمایه گذاری زیتون نماد پایا	۹,۰۰۰	۲۰۶,۴۳۹,۲۳۹	(۱۷۱,۲۲۵,۸۶۷)	(۱۱۰,۷۶۱)	۳۵,۱۰۲,۶۱۱	۱۴۲,۹۰۶,۲۴۶,۴۰۶
	۶۷۲,۷۴۳,۲۰۵,۰۰۳		(۶۴۱,۵۹۴,۴۹۷,۱۸۰)	(۳۳۹,۲۰۴,۴۶۹)	۳۰,۸۰۹,۵۱۳,۳۵۴	۱۷۵,۹۵۸,۴۵۰,۰۲۴

۵-۱۷- سود حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰						نام اوراق بھادر
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش اوراق	سودفروش اوراق	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۷,۹۰۰	۱۴۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۲۲۰,۸۱۵,۶۳۲)	۰	۱۵,۶۷۹,۱۸۴,۳۶۸	۰	اوراق اسناد خزانه م ۱ ابودجه ۹۹-۲۰۹۰۶۰۶
۹۶,۱۰۰	۹۳,۵۱۸,۷۵۴,۰۰۰	(۸۳,۵۷۷,۴۲۷,۸۴۳)	(۱۶,۹۵۰,۲۶۵)	۹,۹۲۴,۳۷۵,۸۹۲	۰	اوراق اسناد خزانه م ۱۴ ابودجه ۹۹-۲۱۰۲۵۰۹۹
۲۱,۷۰۰	۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۷۳,۶۰۶,۷۱۶)	۰	۶۲۶,۳۱۳,۲۸۴	۰	اوراق اسناد خزانه م ۲۱ ابودجه ۹۸-۲۰۹۰۶۰۶
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۳۸,۱۲۵,۰۰۰)	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	اوراق صکوک اجاره کگل ۵۹-بدون ضامن
۲,۰۰۲,۹۰۰	۱,۸۱۹,۹۷۸,۸۸۱,۱۰۰	(۱,۸۴۷,۴۹۲,۴۸۹,۱۷۸)	(۶۴,۰۵۸,۶۴۶)	(۳۷,۵۷۷,۶۶۶,۷۲۴)	۰	اوراق مرابحه عام دولت ۷۳-ش ۴۰۲۰۴
۵۳۵,۰۰۰	۴۸۵,۷۳۵,۸۵۵,۰۰۰	(۴۸۶,۳۴۸,۲۵۳,۶۱۴)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۳۲,۳۹۶,۶۱۴)	۰	اوراق مرابحه عام دولت ۱۱۳-ش ۴۰۴۰۸
۱۵,۷۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۱۸,۷۷۵,۴۱۵)	۰	۸۸۱,۲۲۴,۵۸۵	۰	اوراق اسناد خزانه م ۳ ابودجه ۰۵-۳۰۴۱۸۰۰۵
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۵۲۱,۵۱۷,۸۰۰)	۰	۷,۴۷۸,۴۸۲,۲۰۰	۰	اوراق اسناد خزانه م ۶ ابودجه ۰۵-۳۰۷۲۳۰۰۵
۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۷,۸۶۴,۸۴۷)	۰	۴۲,۱۳۵,۱۵۳	۰	اوراق اسناد خزانه م ۵ ابودجه ۰۵-۳۰۶۲۶۰۰۵
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۷,۰۵۶,۰۹۶)	۰	۱۰۲,۹۴۳,۹۰۴	۰	اوراق مرابحه عام دولت ۹۴-ش ۳۰۸۱۶
۱۰,۴۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۵۰,۳۰۱,۹۳۹)	۰	۱,۴۴۹,۶۹۸,۰۶۱	۰	اوراق اسناد خزانه م ۱۰ ابودجه ۰۵-۳۰۸۱۴۰۰۵
۳,۱۵۷,۳۳۳,۴۰۰,۱۰۰	۳,۱۴۹,۱۶۷,۴۸۴,۰۸۰	(۳,۱۳۹,۱۱۳,۹۱۱)	۰	۸,۰۴۶,۸۷۲,۱۰۹	۰	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷-۵:

نام اوراق بهادار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش اوراق	سود فروش اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۳,۱۵۷,۳۳۳,۴۹۵,۱۰۰	(۳,۱۴۹,۱۶۷,۴۸۴,۰۸۰)	(۱۳۹,۱۳۳,۹۱۱)	۸,۰۲۶,۸۷۲,۱۰۹	۰
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۰۵۳,۴۱۵,۱۱۸
گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴,۰۶۵,۱۹۶,۹۶۳
گام بانک تجارت ۰۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴,۲۱۲,۲۳۶,۲۷۴
اسناد خزانه م ۰۲۰۸ ۰۷-۹۹ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۵۷۲,۲۷۵,۹۹۸
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۸۶,۸۸۷,۴۲۲
اسناد خزانه م ۰۳۰۹ ۱۲-۰۰ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۳۴۲,۰۷۴,۴۱۷
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۰۸۶,۷۸۶,۸۷۵
اسناد خزانه م ۰۲۰۳ ۱۶-۹۹ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۱۴,۱۷۷,۴۶۴
گام تجارت ۰۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۸۱,۰۵۸,۸۲۴
اسناد خزانه م ۰۳۰۹ ۱۹-۰۰ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۷۸۲,۷۰۱,۸۲۰
گام تجارت ۰۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۴۷,۹۴۹,۶۲۵
اسناد خزانه م ۰۲۰۹ ۰۶-۹۹ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۸۸,۸۸۰,۰۵۵
گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۰۲,۱۷۲,۸۴۵
اسناد خزانه م ۰۳۱۱ ۱۵-۰۰ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۳۱,۵۱۱,۷۶۹
اوراق اسناد خزانه م ۰۲۰۹ ۱۹-۹۹ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۵,۱۵۲,۱۲۷
اوراق اسناد خزانه م ۰۲۰۸ ۰۶-۹۸ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۱۰,۶۱۵,۴۵۷
اوراق اسناد خزانه م ۰۳۱۱ ۱۰-۹۹ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۹۰,۴۲۱,۱۴۸
اسناد خزانه م ۰۲۰۶ ۰۶-۹۹ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۸۹,۸۴۵,۷۴۰
گواهی اعتبار مولد سپه ۰۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۶۳,۵۴۳,۶۵۷
اوراق اسناد خزانه م ۰۳۱۰ ۲۴-۰۰ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۸,۳۲۲,۳۹۵
اوراق اسناد خزانه م ۰۲۰۲ ۱۸-۹۹ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۶,۹۷۴,۹۰۷
اوراق اسناد خزانه م ۰۳۰۸ ۲۱-۰۰ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۶,۱۶۲,۲۶۶
اوراق اسناد خزانه م ۰۳۰۴ ۱۸-۰۰ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۲,۲۱۰,۴۲۲
اوراق اسناد خزانه م ۰۲۰۷ ۰۴-۹۹ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱۷,۶۲,۸۲۱
اوراق اسناد خزانه م ۰۳۱۱ ۰۱-۰۰ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۳۴۳,۹۳۵
اوراق اسناد خزانه م ۰۳۰۷ ۲۳-۰۰ بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۸۶۰,۱۳۸
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸ بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۱,۲۵۰,۰۰۰
اوراق صکوک اجاره صندوق ۴۱۲ بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰
منفعت دولت ش.ش. خاص کاریزما ۰۱۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۲۵
جمع		۳,۱۵۷,۳۳۳,۴۹۵,۱۰۰	(۳,۱۴۹,۱۶۷,۴۸۴,۰۸۰)	(۱۳۹,۱۳۳,۹۱۱)	۸,۰۲۶,۸۷۲,۱۰۹	۳۸۱۳,۴۸۳,۳۰۸,۶۰۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۸- (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۲,۰۶۷,۲۸۷,۱۰۶)	۵۱,۷۸۰,۵۶۹,۷۵۱	۱۸-۱ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام و حق تقدم سهام
۷۶,۴۹۲,۳۳۴,۵۶۰	۰	سود ناشی از تعدیل صندوق سرمایه‌گذاری
۰	۰	سود (زیان) ناشی از اختیار معاملات
(۵۰,۳۹۱,۸۸۳,۰۷۶)	(۸۸,۰۳۲,۶۴۹,۲۷۳)	(زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۱۵,۹۶۶,۸۵۶,۷۲۶)	(۳۶,۲۵۲,۰۷۹,۵۲۲)	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	نام سهم
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال
(۱۵۶,۳۱۱)	۰	سهام داده گسترعمرزین‌های وب
۰	۹۰,۲۸۷,۶۷۲,۷۴۴	شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرومان
(۴۲,۱۴۶,۹۹۱,۱۵۰)	(۳۸,۶۰۷,۱۰۲,۹۹۳)	شرکت بهار زر عالی‌س چناران
۳۹,۹۸۳,۵۵۸	۰	سهام ملی صنایع مس ایران
۳۹,۸۷۶,۶۰۷	۰	سهام فولاد مبارکه اصفهان
(۴۲,۰۶۷,۲۸۷,۱۰۶)	۵۱,۷۸۰,۵۶۹,۷۵۱	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰				نام صندوق
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۲,۵۵۲,۰۶۳	-	-	-	-	-	صندوق ریگون نماد پایا
۶۲,۹۶۳,۷۳۵,۳۹۷	-	-	-	-	-	صندوق آسمان کارومپانه
۸,۱۵۷,۳۹۴,۴۴۸	-	-	-	-	-	صندوق پرتو پیش پیشرو
۵,۳۷۴,۹۳۶,۵۴۸	-	-	-	-	-	صندوق آسمان آرمانی سهام
۷۶,۹۴۹,۳۱۳,۴۵۶	-	-	-	-	-	جمع

۱۸-۳- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اختیار معاملات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰				نام اختیار
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	(۳,۵۳,۷۹۱)	(۳,۴۳,۱۲۹,۱۵۹)	۳,۴۳,۴۸۲,۹۵۵	اختیار فروش تعوی انتخاب ۰۳۱۱۲۳,۳۲۵,۵۳۰
-	-	-	(۳,۵۳,۷۹۱)	(۳,۴۳,۱۲۹,۱۵۹)	۳,۴۳,۴۸۲,۹۵۵	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امداد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۸-۴ (زبان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۲,۶۵۰,۰۹۹,۰۷۶)	۰	(۲,۶۶۷,۶۳۳)	(۱۲,۶۴۰,۲۱۶,۱۲۲)	۱۲۳,۹۵۸,۵۸۴,۵۳۹
(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۷۱,۰۰۰,۱۲۸,۸۹۴)	۰	(۱۶۸,۳۷۸,۸۹۴)	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	۹۷۸,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۰	۶,۸۴۷,۵۱۸,۶۸۴	۰	(۴,۹۵۰,۹۹۴)	(۱۸۵,۹۵۰,۶۰۵,۵۲۲)	۱۹۲,۸۳۳,۰۷۱,۲۰۰
۰	(۲,۸۹۹,۳۴۵,۹۶۵)	۰	(۱۴,۵۰۳,۱۱۸)	(۸۲,۹۰۲,۰۴۲,۸۴۸)	۸۰,۰۱۷,۲۰۰,۰۰۰
۰	۶,۳۲,۵۱۹,۴۴۹	۰	(۴,۳۶۹,۷۴۰,۷۰۷)	(۲۴۰,۴۲۲,۹۲۵,۱۰۴)	۲۴۱,۰۴۱,۹۶۰
۰	(۳,۲۴۲,۱۵۳,۴۷۵)	۰	(۲۶,۳۰۵,۹۸۶)	(۱۴۸,۳۵۲,۳۳۳,۵۸۳)	۱۴۵,۱۳۶,۴۷۶,۰۹۴
۰	(۶,۳۹۶,۰۷۲,۶۸۹)	۰	(۳,۶۲۶,۷۸۳)	(۲۰۶,۵۶۹,۳۴۶,۶۹۶)	۲۰۰,۲۰۰,۵۶۲,۱۹۰
۰	(۴,۳۳۳,۰۳۷,۲۹۵)	۰	(۲۱,۸۱۴,۸۹۹)	(۱۲۴,۶۶۹,۲۸۶,۵۵۶)	۱۲۰,۳۵۸,۰۶۴,۲۰۰
۰	(۵,۱۷۶,۸۵۰,۲۱۲)	۰	(۲۳,۲۱۲,۳۰۴)	(۱۳۳,۲۲۱,۵۲۲,۹۰۸)	۱۲۸,۰۶۷,۸۸۵,۰۰۰
(۱۶,۳۵۰,۰۳۵,۶۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۲۶۱,۴۵۵,۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰
۳۴,۸۹۱,۸۱۰,۷۲۳	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۹۷۷,۴۰۸,۶۵۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۵۸۸,۱۳۹,۸۴۵	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲,۳۱۵,۹۵۵	۰	۰	۰	۰	۰
(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۶,۴۹۵,۱۶۶,۸۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۶,۹۳۹,۸۳۹,۵۹۸)	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۰۸۶,۰۳۶,۳۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۰,۳۹۱,۸۸۳,۰۷۶)	(۸۸,۰۳۲,۶۴۶,۷۷۳)	۰	(۳۹۱,۶۱۹,۰۷۶)	(۲,۲۴۸,۲۹۸,۵۱۵,۳۳۷)	۲,۱۶۰,۶۵۶,۹۸۵,۱۴۳

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امداد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲۰-۱ سود سیرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

مشخصات سیرده

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

نام بانک	شماره حساب	نوع حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک شهر	۷۰۵۸۳۱۵۴۳۹	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰٪	۸۷۴۷	۰	۸۷۴۷	۸,۲۱۵,۵۰۰
بانک آینده	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱۲۸,۰۰۸	۰	۱۲۸,۰۰۸	۱۴۰,۵۳۰,۹۳۹,۲۲۰
بانک سامان	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۴۱,۹۰۹,۹۵۲,۷۳۰	۰	۴۱,۹۰۹,۹۵۲,۷۳۰	۱۲,۴۳۴,۶۹۴
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱۰۸,۰۴۲,۴۳۶,۶۴۱	۰	۱۰۸,۰۴۲,۴۳۶,۶۴۱	۹۶,۵۳۹,۸۴۲,۱۳۱
بانک ایران زمین	۱۰۶۰۸۴۰۱۴۱۱۷۲۳۱	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۸/۲۸	۱۰٪	۷۷۴,۵۴۲	۰	۷۷۴,۵۴۲	۱,۳۲۷,۱۰۵
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱۰۱,۲۲۱,۰۷۸,۰۶۶	(۲۸,۰۲۶,۶۱۴)	۱۰۱,۹۳۰,۵۵۱,۴۵۲	۱۳۸,۳۰۶,۰۳۴,۱۲۵
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۶۵,۲۰۴,۵۷۶,۹۹۴	۰	۶۵,۲۰۴,۵۷۶,۹۹۴	۵۶,۵۲۵,۰۴۵,۲۴۵
بانک رفاه	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	۱۰٪	۶۶۴,۸۰۵	۰	۶۶۴,۸۰۵	۳۴,۴۴۴,۸۰۸,۶۳۰
موسسه اعتباری ملل	متعدد	بلندمدت	متعدد	متعدد	۲۸,۳۷۱,۳۸۴,۶۸۷	۰	۲۸,۳۷۱,۳۸۴,۶۸۷	۱۰۳,۸۶۸,۱۰۵,۴۱۵
بانک ملت	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	۱۰٪	۱۷,۷۷۰	۰	۱۷,۷۷۰	۲۹,۹۷۷,۸۳۷,۱۵۳
بانک تجارت	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۲۴,۴۷۶,۵۸۸,۷۵۱	۰	۲۴,۴۷۶,۵۸۸,۷۵۱	۳۷,۰۹۵,۹۲۰,۶۷۷
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱۰۷,۴۶۰,۰۲۲,۵۱۶	۰	۱۰۷,۴۶۰,۰۲۲,۵۱۶	۳۵۶,۷۳۵,۸۳۴,۹۹۸
بانک سپه	۲۳۱۹۱۷۰۶۰۶۰۳۳	کوتاه مدت	متعدد	۱۰٪	۰	۰	۰	۱۲,۴۸۱
بانک صادرات	۱۴,۵۳۳,۶۸۴,۱۱۰		(۹,۴۱۷,۷۹۷)		۱۴,۵۰۴,۲۶۶,۳۱۳		۰	۰
			(۴۷,۴۴۴,۴۱۱)		۴۹۱,۱۲۳,۸۶۳,۹۵۶		۹۹۴,۰۹۴,۳۷۷,۸۲۴	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲۰-۲ سود گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
سود خالص	ریال	سود خالص	درصد	ریال	ریال
۱,۷۳۱,۹۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
۴۱۲,۲۷۲	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۱۴۴,۲۱۶	۰	۰	۰	۰	۰

گواهی سپرده بانک ملت
 گواهی سپرده بانک ملت

۲۰-۳ سود اوراق با درآمد ثابت به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۲,۷۱۵,۸۳۸,۳۵۲	۷۴,۳۲۴,۵۹۲,۱۴۲	۲۰-۲-۱	سود اوراق مرابحه	۲۰-۲-۱	سود اوراق مرابحه
۳۵۲,۵۶۸,۰۸۵,۳۱۳	۲۶۴,۰۳۰,۳۰۸,۳۴۱	۲۰-۲-۲	سود اوراق اجاره	۲۰-۲-۲	سود اوراق اجاره
۳۸,۵۹۵,۰۵۲,۸۲۰	۱۱۲,۱۱۹,۲۵۸,۴۸۱	۲۰-۲-۳	سود اوراق مشارکت	۲۰-۲-۳	سود اوراق مشارکت
۸۸۳,۸۷۸,۹۷۶,۴۸۵	۴۵۰,۴۷۶,۸۸۸,۹۶۴	جمع	جمع	جمع	جمع

۲۰-۲-۱ سود اوراق مرابحه

اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	درصد	ریال	ریال
۳۹۷,۳۷۹,۷۰۶,۹۰۶	۵۹,۸۷۳,۱۸۴,۲۴۷	۱۸%	۱,۹۹۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۹
۹۵,۴۰۰,۲۵۲,۷۱۸	۱۴,۱۲۳,۲۷۲,۷۹۵	۱۸%	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۲۹
(۶۴,۱۲۱,۲۷۲)	۳۲۸,۱۳۵,۱۰۰	۱۷%	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۱/۰۵/۰۴
۴۹۲,۷۱۵,۸۳۸,۳۵۲	۷۴,۳۲۴,۵۹۲,۱۴۲		۲,۵۲۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

مرابحه عام دولت ۷۳ ش.خ. ۴۰۲
 مرابحه عام دولت ۱۲ ش.خ. ۴۰۴
 مرابحه عام دولت ۹۴ ش.خ. ۰۸۱۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲۰-۲۰-۲ سود اوراق اجاره

اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	خالص سود اوراق ریال	خالص سود اوراق ریال

۳-۲۰-۲۰ سود اوراق مشارکت

اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	اوراق بهادار			
سود اوراق (زیان) اوراق	سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۷,۵۹۶,۲۰۱,۲۵۵	۳۰,۹۲۴,۹۲۶,۱۶۱	۳۲%	-	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۱۶
۰	۳۸,۳۳۷,۳۰۵,۰۰۰	۳۲%	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۲
۱۱,۰۹۸,۸۵۱,۵۶۵	۴۲,۸۵۷,۰۳۲,۳۲۰	۳۱%	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	-	-	-	-
۳۸,۵۹۵,۰۵۲,۸۲۰	۱۱۲,۱۱۹,۲۵۸,۴۸۱	-	-	-	-
اوراق اختیار فروش تبیی کلک					
اوراق اختیار فروش تبیی خکرمات					
اوراق اختیار خرید تبیی انتخاب					
منفعت دولت‌شخص خاص کارخان ۱۰۸					
جمع					



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد

تالاشته‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲۱- 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 کارمزدها ناشی از مقدار دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول نیز می باشد.

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
تعدیل کارمزدها	۵۹,۱۸۹,۹۶۳	۵۳۷,۵۵۰,۹۰۸
تعدیل سود سپرده بانکی دریافتنی	۶۷,۷۸۶,۳۳۴	۲۲۶,۵۶۴,۱۱۵
تعدیل سود سهام دریافتنی	۱,۷۴۴,۵۸۰,۶۶۳	۲۶,۳۵۶,۱۱۲
سایر درآمدها	۱,۱۱۴,۶۵۶,۲۹۳	۳۷۵,۱۲۰
جمع	۲,۹۸۵,۷۱۳,۲۵۱	۷۸۹,۷۹۶,۲۵۵

۲۱-۱ مبلغ ۲,۹۸۵,۷۱۳,۲۵۱ ریال مربوط به اوراق مشارکت افادله است که پس از تاریخ سررسید به عنوان مابه التفاوت سود واریز شده است.

۲۱-۲ جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

نوع وابستگی	نام ورق بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت خرید و نگهداری	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای
سایر	انتخاب ف.ت. ۳۳۸۲- اختیار ف.ت. ۳۳۱۱۳۳	۳۳۳,۴۸۲,۲۵۵	۶۴۹,۷۸۷,۵۶۰,۶۷۰	۳۳,۲۶۱,۸۲۱,۵۵۲	۲۲%	۳۱,۵%
سایر	اجاره صابوچ پارس ۱۴۰۵۱۲۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۵۳,۷۱۴,۹۶۱	۱۸%	۳۰%

گروه توسعه سرمایه گذاری (سهامی خاص)

شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۵۹,۸۱۶,۴۲۲,۹۹۸	۲۲,۷۲۵,۴۶۰,۳۸۹	کارمزد مدیر صندوق
۳۴,۹۵۲,۳۵۴,۲۵۱	۱۵,۵۱۶,۹۳۱,۱۰۲	کارمزد بازارگردان صندوق
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۶۵۰,۱۸۱	کارمزد متولی صندوق
۷۶۲,۹۹۹,۷۰۶	۱,۰۹۳,۷۳۲,۸۰۸	حق الزحمه حسابرس صندوق
۹۶,۷۳۱,۷۷۶,۹۵۵	۴۰,۷۴۴,۷۷۴,۴۸۰	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۷۸۸,۵۷۲,۲۶۴	۵,۲۱۳,۴۱۱,۱۳۸	هزینه نرم‌افزار صندوق
۴۵۹,۹۶۴,۹۰۲	-	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۹۳۵,۳۸۵,۶۲۴	۱,۸۷۲,۱۷۹,۱۱۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۱۹,۱۹۸,۳۹۳	۸۶,۵۳۹,۵۷۵	سایر هزینه ها
۸۱,۲۲۸,۸۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۳,۵۲۱,۱۴۰	۶۹,۸۸۸,۲۹۰	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدها
۱۹,۶۵۲,۶۹۵	۵,۷۶۲,۳۱۲	هزینه تاسیس
۲۰۷,۹۷۸,۶۶۷	۱۷۳,۵۲۱,۳۳۳	هزینه رتبه بندی
۱۳۰,۳۶۸,۴۸۰	۸۸,۱۷۹,۱۱۸	هزینه های کارمزد بانکی
۹۵۲,۹۸۴	-	هزینه برگشت سود گواهی بانکی
۷,۶۷۶,۸۲۳,۹۶۷	۷,۷۰۹,۴۸۰,۸۷۶	جمع

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۲۰۴,۳۱۰,۷۷۲,۵۴۴	۲۰,۱۶۱,۵۰۰,۰۰۰	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۴,۲۶۰,۴۳۱,۱۳۶,۱۷۰)	(۳,۷۵۹,۵۱۰,۰۲۸,۹۲۴)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
(۲,۰۵۶,۱۲۰,۳۶۳,۶۲۶)	(۳,۷۳۹,۳۴۸,۵۲۸,۹۲۴)	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۰			
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی) در	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
در پایان دوره	پایان دوره	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال		
ریال	ریال				
(۱۷,۶۳۸,۵۹۹,۱۶۶)	(۴,۳۶۶,۷۵۹,۵۵۵)	طی دوره	۲۲,۷۲۵,۴۶۵,۳۸۹	کارمند مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
(۱۷,۹۲۲,۹۱,۶۲۶)	(۳۳,۴۳۹,۶۲۲,۷۲۸)	طی دوره	۱۵,۵۱۶,۹۳۱,۱۵۲	کارمند بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید
(۱,۸۴۴,۱۴۶,۴۳۱)	(۳,۲۵۲,۷۹۶,۶۱۲)	طی دوره	۱,۴۰۸,۶۵۵,۱۸۱	کارمند متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
(۷۶۲,۹۹۹,۶۲۶)	(۵۴۳,۷۳۲,۴۳۴)	طی دوره	۱,۰۹۳,۷۳۲,۸۵۸	کارمند حسابرسی	موسسه حسابرسی ره یافت و همکاران
۵۳۹,۷۷۰,۳۶۶,۷۸۶	۰	طی دوره	۵۱,۲۸۴,۶۹۸	معاملات اوراق بهادار	کارگزاری حافظ
(۳۶,۸۵۷,۹۱۹,۵۵۴)	۰	طی دوره	۸۱۰,۴۶۶,۷۱۸	معاملات اوراق بهادار	کارگزاری آسمان
۴۶۴,۷۴۳,۹۱۰,۴۳۳	(۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹)		۴۱,۶۰۶,۵۲۵,۸۹۶	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.

