

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

به انضمام

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان
۳	- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۵	- یادداشت های توضیحی

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 های به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذکور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره 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 مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- 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.

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

مسئولیت‌های حسابرسی در صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های 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 حسابرس

۵- 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 رسیدگی‌های انجام‌شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- 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 دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۷- این موسسه در رسیدگی های خود به استثنای موارد ذیل به مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است :

۷-۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه به شرح زیر:

۷-۱-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۲/۳۱.

۷-۱-۲- رعایت حدنصاب 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 به میزان حداقل ۴۰ درصد از دارایی های کل صندوق به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۲/۳۱.

۷-۱-۳- رعایت حدنصاب 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 دارایی های صندوق به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۲/۳۱.

۷-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی و ماده ۲۴ اساسنامه به ترتیب در خصوص سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۲/۳۱.

۷-۳- مفاد ماده ۳ اساسنامه در خصوص انعقاد قرارداد فروش بر روی اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳ فی مابین صندوق مورد گزارش و صندوق سرمیه گذاری آسمان دامون و ایجاد پیش پرداخت و پیش دریافت در دفاتر صندوق.

۷-۴- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ در خصوص انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی.

۷-۵- اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ رعایت نسبت بدهیها حداکثر ۱۵ درصد از ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری .

۷-۶- مفاد بند ۵ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در خصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری به تقاضای بازگردان پیش از تامین وجوه توسط بازگردان، (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۶ و ۱۴۰۴/۰۱/۱۰).

۷-۷- مفاد بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص مقاطع زمانی محاسبه ارزش خالص دارایی ها در روزهای معاملاتی.

۸- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۷، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۳۱ شهریور ۱۴۰۴

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفانی

(۸۷۴۴۸۷)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)





آسمان امید
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

دارندگان واحدهای صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴۰۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۶ - ۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ - ۲۵	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 آسمان 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 ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	محمد اقبال نیا
مئولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران



شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵
info@asemanamc.com

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

تهران، ولیعصر، بالاتر از توابی، خیابان شاهین،
پلاک ۲، ساختمان آسمان کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵



آسمان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

پادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
دارایی‌ها	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵ ۱۶,۸۴۱,۲۷۴	۹۹۳,۰۲۹,۵۳۱,۷۱۱
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶ ۵۱۷,۲۶۵,۷۶۹,۲۳۵	۷۰۲,۹۷۹,۹۱۸,۱۱۱
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷ ۲۱۰,۶۵۱,۸۵۴,۷۳۷	۲,۱۹۴,۲۷۲,۴۴۳,۲۲۶
حساب‌های دریافتی	۸ ۱۳۸,۶۵۸,۲۳۷,۹۱۵	۴۵,۶۷۵,۸۷۴,۰۱۶
پیش پرداخت	۹ ۲۵,۷۷۱,۶۲۱,۶۴۰	-
سایر دارایی‌ها	۱۰ ۶,۲۸۳,۵۹۳,۱۲۳	۳,۳۲۵,۴۷۵,۷۴۹
موجودی نقد	۱۱ ۲۶۳,۴۷۵,۱۶۵	۲۴۴,۶۳۲,۸۹۵
جاری کارگزاران	۱۲ -	-
جمع دارایی‌ها	۹۹۸,۹۱۱,۲۹۳,۰۸۹	۳,۹۱۹,۵۴۷,۸۷۵,۷۰۸
بدهی‌ها		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳ ۱۲,۱۹۷,۴۷۷,۷۷۱	۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹
پیش دریافت‌ها	۱۴ ۳۲,۹۶۸,۰۴۵,۵۳۲	۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵ ۷,۶۸۲,۶۳۷,۱۹۳	۵,۰۱۰,۰۰۷,۳۴۳
جمع بدهی‌ها	۵۲,۸۴۸,۱۶۰,۴۹۶	۱۶۷,۹۹۴,۹۸۶,۸۶۲
خالص دارایی‌ها	۱۶ ۹۴۶,۰۶۳,۱۳۲,۵۹۳	۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۱۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۳۵,۹۲۶	۲۶,۸۲۴

پادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرژامه و کاران

آسمان
شرکت سرمایه‌گذاری



تهران، ولیعصر، پلاک ۲، ساختمان آسمان کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | تلفن: ۰۲۱ - ۷۹ ۳۰۰۰ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵
فکس: ۰۲۱ - ۷۹ ۳۳۶۹ | info@aseமானamc.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷ ۲۹۵,۳۴۷,۸۳۹,۶۰۴	۱۸,۳۱۱,۷۴۵,۳۶۵
سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸ ۱۲,۹۹۶,۲۹۴,۸۷۴	۴۰,۹۵۸,۵۷۵,۱۵۰
سود سهام	۱۹ ۶۷۰,۳۱۱	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۰ ۱۶۳,۱۳۶,۵۱۷,۶۸۲	۵۳۹,۵۱۳,۰۷۰,۸۸۱
سایر درآمدها	۲۱ ۱,۷۷۸,۲۳۴,۸۰۶	۲,۹۷۸,۰۷۵,۸۸۷
جمع درآمدها	۴۷۳,۴۵۹,۰۵۷,۱۸۷	۶۹۰,۲۶۲,۴۶۷,۱۸۳
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزدها	۲۲ (۶,۵۳۰,۹۸۹,۲۷۳)	(۲۱,۸۰۵,۸۶۹,۱۴۲)
سایر هزینه‌ها	۲۳ (۱۱,۵۹۵,۳۵۷,۹۵۳)	(۳,۴۶۴,۱۶۱,۳۵۱)
سود خالص قبل از هزینه مالی	۳۵۵,۳۳۲,۷۰۹,۹۶۱	۶۶۴,۹۹۲,۴۳۴,۷۹۰
هزینه مالی	۲۴ (۴۹,۳۱۵,۰۶۸)	۰
سود خالص	۳۵۵,۳۸۳,۳۱۴,۸۹۳	۶۶۴,۹۹۲,۴۳۴,۷۹۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱) ۲۲,۳۶%	۱۱,۹۶%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	(۲) ۳۷,۶۷%	۱۳,۸۶%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
خالص دارایی‌های اول دوره مالی	۱۴۰,۶۰۲,۴۴۰	۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱۳,۷۶۸,۶۹۵)	(۱,۳۳۷,۶۸۶,۹۵۰,۰۰۰)
سود خالص دوره مالی	-	۳۵۵,۲۸۳,۳۱۴,۸۹۳
تعدیلات	۲۵ -	(۱,۷۳۱,۰۶۶,۱۰۱,۱۴۶)
خالص دارایی‌های پایان دوره مالی	۲۶,۳۳۳,۵۴۵	۴,۷۹۸,۵۷۲,۶۴۶,۸۵۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جذابی‌نایز صورت‌های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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 ۱۳۹۷/۰۹/۱۶ 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 به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.
- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

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 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱-۲ اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در ماده ۳۰ اساسنامه قید شده است، مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی، بازارگردان و حسابرس را تغییر دهد. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری 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 سپد گردان آسمان	۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	شرکت تامین سرمایه امید	۷۵۰,۰۰۰	۷۵٪
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سپدگردان 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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، نیش 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 قلنوک، روبروی خیابان یخچال، بن پست شریف، پلاک ۵.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، سهروردی جنوبی، خیابان برادران نویخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

۴- خلاصه اهم روبه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۵ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

❖ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

❖ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

❖ خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. قابل ذکر است صندوق با استناد به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت صرفه صلاح سرمایه‌گذاران، برخی از اوراق احتمال می‌رود 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 سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

❖ درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق‌های سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد منظور می‌شود.

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 گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه بر اساس بند ۳-۸ امیدنامه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه‌ی محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	سالانه ۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارتما و خدمات پشتیبانی آنها	براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می‌گردد.
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه ۵۰۰۰۰۰۰۰ "سقف" تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق تا سقف ۵/۰۰۰ میلیون ریال.
هزینه رتبه‌بندی عملکرد صندوق	طبق قرارداد با شرکت رتبه‌بندی دارای مجوز فعالیت یا ارائه مدارک مثبت و با تایید مجمع صندوق.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد بازارگردان	سالانه سه درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

الف) کارمزد مدیر، متولی و بازرگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $[11 \times 365]$ فریدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

ج) هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

د) در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، 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- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تیرمه 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمیگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تیرمه ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شوند لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امداد
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حقایق سهام

۱۴۰۳/۰۵/۳۰				۱۴۰۴/۰۲/۲۱				صنعت
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده			
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال			
۰.۰۰%	۰	۰	۰.۰۰%	۱۶,۸۸۲,۷۶۴	۱۶,۸۸۲,۸۴۳	دارایات اسبسی		
۵.۵۰%	۳۱۸,۳۰۵,۶۰۸,۳۰۵	۳۰,۴۸۴,۱۸۳,۹۰۵	۰.۰۰%	۰	۰	محمولت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		
۱۹.۷۰%	۷۷۶,۷۲۳,۹۱۴,۸۷۶	۶۴۹,۷۶۵,۱۵۴,۹۰۸	۰.۰۰%	۰	۰	ماشینین آلات و تجهیزات		
۲۵.۱۰%	۹۶۳,۰۳۵,۵۳۰,۷۰۱	۹۴۰,۳۲۹,۳۳۸,۸۶۳	۰.۰۰%	۱۶,۸۸۲,۷۶۴	۱۶,۸۸۲,۸۴۳	جمع		

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۵/۳۰				۱۴۰۴/۰۲/۲۱				مشخصات
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سریده‌گذاری	نوع سپرده	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				سپرده‌های بانکی
۱۱.۹۰%	۳۶۶,۱۰۸,۲۰۰,۸۷۵	۱۰.۶۰%	۱۰۷,۳۷۵,۱۳۰,۵۵۵	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک پاساژاد
۰.۴۰%	۴,۵۳۱,۴۳,۵۳۹	۳.۹۰%	۳۸,۹۶۰,۵۱۶,۵۶۵	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۵.۶۰%	۱۶,۰۰۰,۳۳۴,۰۷۵	۳.۷۰%	۳۴,۵۲۸,۵۳۰,۱۰۱	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک صادرات
۰.۰۰%	۱۶,۶۶۷,۱۶۵	۰.۰۰%	۱۸,۵۸۳,۰۴۹	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک گردشگری
۱۷.۹۰%	۷۰۰,۹۰۹,۷۱۵,۶۳۴	۵۱.۷۰%	۵۱۶,۰۸۳,۷۴۳,۵۰۰					نقل به صفحه بعد

فندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۶:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		مشخصات			
درآمد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درآمد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			سپرده‌های بانکی
۱۷,۸%	۷۰۱,۸۳۹,۷۱۵,۶۳۴	۵۱,۷%	۵۱۹,۰۸۳,۳۴۶,۵۰۰				نقل از صفحه قبل
۰%	۲۹۰,۶۸۸,۹۸۸	۰%	۲۹۴,۸۶۴,۳۴۶	متعدد	متعدد	متعدد	بانک اقتصاد نوین
۰%	۸۱۷,۷۵۴,۳۳۰	۰,۱%	۸۳۴,۶۸۷,۶۸۵	متعدد	متعدد	متعدد	بانک سامان
۰%	۹,۷۳,۱۰۲	۰%	۸,۳۸۱,۸۴۶	۱۰%	-	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	کوتاه مدت
۰%	۱۰,۱۷۶,۴۲۵	۰%	۸,۸۶۲,۷۹۴	۱۰%	-	۱۴۰۳/۰۷/۰۵	کوتاه مدت
۰%	۹,۳۴۷,۷۵۸	۰%	۸,۵۶۱,۳۰۰	۱۰%	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	کوتاه مدت
۰%	۱,۹۴۵,۶۳۷	۰%	۲,۵۲۰,۴۶۹	۱۰%	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۵	کوتاه مدت
۰%	۲۹۰,۱۱۶	۰%	۳۳۷,۱۱۶	۱۰%	-	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
۰%	۴۶۶,۴۸۱	۰%	۰	۱۰%	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	کوتاه مدت
۰%	۳۶۳,۶۴۰	۰%	۳۶,۵۵۲,۶۲۶	۱۰%	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	کوتاه مدت
۱۷,۸%	۷۰۲,۹۷۹,۹۸۱,۱۱۱	۵۱,۷%	۵۱۷,۳۶۵,۷۶۹,۳۳۵				جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۱۹۳,۹۲۹,۳۴۰,۶۲۷	۲,۱۰۶,۵۱۸,۵۵۴,۷۳۷	۷-۱
۳۵۳,۱۲۹,۱۵۹	۰	۷-۲
۲,۵۴۷,۰۴۸,۴۹۹,۷۸۶	۲,۱۰۶,۵۱۸,۵۵۴,۷۳۷	

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
 سرمایه گذاری در اوراق تنه‌ای

۷-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
 مشخصات

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید	نام اوراق بهادار
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید	نام اوراق بهادار
۰%	۰	۱%	۶,۶۱۵,۷۹۵,۶۶۹	۰	۷,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	استاد خزانه‌مدار بودجه‌های ۱۴۰۵-۱۴۰۶
۳%	۱۹۰,۳۳۶,۳۴۹,۲۶۰	۱%	۴,۵۸۷,۷۱۸,۰۶۷	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۰۵۲,۰۹۲,۰۰۰	۰	۱۳,۰۵۲,۰۹۲,۰۰۰	استاد خزانه‌مدار بودجه‌های ۱۴۰۵-۱۴۰۶
۰%	۰	۱%	۱۲,۲۴۱,۳۵۰,۷۳۴	۰	۱۳,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	استاد خزانه‌مدار بودجه‌های ۱۴۰۵-۱۴۰۶
۰%	۰	۳%	۳۱,۸۲۳,۰۳۱,۰۵۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	استاد خزانه‌مدار بودجه‌های ۱۴۰۵-۱۴۰۶
۶%	۲۴۱,۵۵۴,۴۴۴,۵۵۴	۲%	۱۹,۶۷۷,۳۴۶,۸۲۶	۰	۱۹,۶۷۷,۳۴۶,۸۲۶	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	استاد خزانه‌مدار بودجه‌های ۱۴۰۵-۱۴۰۶
۵%	۴۰۵,۱۷۳,۲۷۴,۴۰۵	۰%	۶,۳۱۹,۵۷۵,۵۵۶	۰	۱,۰۵۹,۵۵۵,۵۵۵	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	استاد خزانه‌مدار بودجه‌های ۱۴۰۵-۱۴۰۶
۳%	۱۲۸,۵۴۴,۶۷۲,۶۵۵	۲%	۲۳,۵۵۰,۷۰۰,۴۰۴	۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	استاد خزانه‌مدار بودجه‌های ۱۴۰۵-۱۴۰۶
۴%	۱۴۵,۱۰۱۷۰,۱۱۱	۰%	۲,۶۶۵,۵۵۵,۳۳۷	۰	۶,۰۳۸,۵۵۵,۵۵۵	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	استاد خزانه‌مدار بودجه‌های ۱۴۰۵-۱۴۰۶
۲%	۹۶,۴۴۸,۵۶۹,۰۵۹	۰%	۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	اجاره صندوق پارس ۱۴۰۵/۱۲/۲۳
۵%	۱۹۲,۷۹۸,۴۰۰,۴۰۵	۰%	۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	استاد خزانه‌مدار بودجه‌های ۱۴۰۵-۱۴۰۶
۵%	۸۰,۵۵۰,۶۶۶,۸۸۷	۰%	۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	استاد خزانه‌مدار بودجه‌های ۱۴۰۵-۱۴۰۶
۳%	۱۲۲,۹۳۵,۱۱۷,۰۵۶	۰%	۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۲,۵۵۲,۰۰۰	استاد خزانه‌مدار بودجه‌های ۱۴۰۵-۱۴۰۶
۵۵,۷۹%	۲,۱۹۳,۹۲۹,۳۴۰,۶۲۷	۴۱%	۲,۱۰۶,۵۱۸,۵۵۴,۷۳۷	۰	۲,۱۲۰,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۲۰,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۲۰,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۴

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق تبعی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		مشخصات		
خالص ارزش	درصد به کل	خالص ارزش	درصد به کل	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
دارایی‌ها	دارایی‌ها	دارایی‌ها	دارایی‌ها	ریال	درصد	نام اوراق بهادار
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	نرخ سود
۲۴۳,۱۲۹,۱۵۹	۰.۰۱%	۰	۰	۰	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۳
						اوراق اختیار تبعی انتخاب

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		یادداشت	
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۴,۴۲۵,۰۱۴,۵۵۵	۱,۶۳۸,۹۶۷,۶۹۴	(۲۰,۴۵۶,۸۶۸)	متفاوت	۱,۶۵۹,۴۲۴,۵۶۲	۸۰۱
۴۱,۲۵۰,۸۵۹,۴۶۱	۶۷۰,۲۲۱	(۹۷,۷۷۹)	۲۵%	۷۶۸,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۰	۲۳۷,۰۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۳۷,۰۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۲
۴۵,۶۷۵,۸۷۴,۰۱۶	۱۳۸,۶۵۸,۱۳۷,۹۱۵	(۲۰,۵۵۴,۶۴۷)	۰	۲۳۸,۶۷۸,۷۹۴,۵۶۲	سایر حسابهای دریافتنی
					جمع

۸-۱- سود دریافتنی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		نام بانک	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نام بانک	سود ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال	نام بانک	سود ناخالص
۲,۳۹۹,۷۶۲,۴۹۶	۱,۵۵۲,۴۰۱,۵۶۵	(۱۹,۱۰۵,۱۹۰)	۱,۵۷۳,۵۰۶,۷۵۵	بانک صادرات	۱,۵۷۳,۵۰۶,۷۵۵
۲,۰۲۵,۲۵۲,۰۵۹	۶۳,۵۵۰,۷۷۳	(۱,۱۷۵,۲۵۴)	۶۴,۷۲۶,۰۲۷	بانک پاسارگاد	۶۴,۷۲۶,۰۲۷
۰	۲۲,۰۱۵,۳۵۶	(۱۷۶,۴۲۴)	۲۲,۱۹۱,۷۸۰	بانک خاورمیانه	۲۲,۱۹۱,۷۸۰
۴,۴۲۵,۰۱۴,۵۵۵	۱,۶۳۸,۹۶۷,۶۹۴	(۲۰,۴۵۶,۸۶۸)	۱,۶۵۹,۴۲۴,۵۶۲		

۸-۲- این مبلغ مربوط به صدور بازگردان در صندوق است که در تاریخ ۳ خرداد سال جاری تسویه شده است.

۹- پیش پرداخت

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲۵,۷۷۱,۶۲۱,۶۴۰	۹۱
		نگهداری اوراق اجاره صاروخ پارس ۱۴۰۵۱۲۳۳

۹-۱- بر روی اوراق صاروخ پارس ۱۴۰۵۱۲۳۳ به دلیل عدم کفایت نقدینگی صندوق به جهت تامین وجه مورد نیاز برای پرداخت به بازگردان اقدام به انعقاد قرارداد فروش شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۰ سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص ارزش دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالیان آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس تا پایان دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۶۰,۳۸۹,۴۴۲	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۴,۶۷۵,۸۰۶)	۴,۵۶۵,۷۵۳,۶۳۶	مخارج آیوتمان نرم افزار صندوق
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۳۵,۱۰۴)	۳۰,۵۶۴,۸۹۶	مخارج برگزاری مجامع
۶۶۳,۲۰۷,۴۷۴	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۰,۰۳۷,۶۵۹)	۱,۵۷۲,۱۶۹,۸۱۵	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۴۲,۸۷۸,۸۳۳	۴۰۷,۸۱۹,۰۰۰	(۳۳۵,۶۰۳,۰۵۷)	۱۱۵,۱۰۴,۷۷۶	خدمات سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۳,۳۷۵,۴۷۵,۷۴۹	۸,۳۵۷,۸۲۹,۰۰۰	(۵,۳۹۹,۷۱۱,۶۲۶)	۶,۲۸۳,۵۹۳,۱۲۳	جمع

۱۱ موجودی نقد

بانک	نوع حساب	شماره حساب	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
			ریال	ریال
بانک خاورمیانه	جاری	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۳۹۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان	جاری	۸۳۲-۸۴۰-۴۶۱۱۵۰۰۰-۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک گردشگری	جاری	۱۱۴-۷۴۰۰-۱۰۱۴۴۵۱,۱	۱۹۸,۴۵۵,۱۶۵	۱۷۹,۶۱۲,۸۹۵
بانک آینده	جاری	۰۱۳۰۱۰۱۸۱۳۵۸۰۰۹	۴,۰۲۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰
بانک آینده	جاری	۰۱۰۰۱۳۰۲۵۹۵۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۲۶۳,۴۷۵,۱۶۵	۲۴۴,۶۳۲,۸۹۵

۱۲ جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

نام کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	۰	۸۱۳,۶۷۶,۴۱۶,۷۷۳	(۸۱۳,۶۷۶,۴۱۶,۷۷۳)	۰
کارگزاری آسمان	۰	۳,۰۴۶,۵۹۷,۸۲۲,۴۳۰	(۳,۰۴۶,۵۹۷,۸۲۲,۴۳۰)	۰
جمع	۰	۳,۰۴۶,۵۹۷,۸۲۲,۴۳۰	(۳,۰۴۶,۵۹۷,۸۲۲,۴۳۰)	۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۰,۳۶۶,۷۵۹,۵۵۵	۳,۰۵۳,۹۳۴,۰۹۶	کارمزد مدیر
۳۳,۴۳۹,۶۲۲,۷۲۸	۶,۹۴۸,۴۵۹,۵۶۲	کارمزد بازاریابان
۴,۲۵۴,۷۹۶,۶۱۲	۱,۶۵۴,۳۵۷,۷۳۱	کارمزد متولی
۵۴۳,۷۳۱,۴۲۴	۵۴۰,۷۲۶,۸۸۲	حق الزحمه حسابرس
۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۱۹	۱۲,۱۹۷,۴۷۷,۷۷۱	جمع

۱۴- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۲۵,۷۷۱,۶۲۱,۶۴۰	۱۴-۱	پیش دریافت اوراق
۰	۷,۱۹۶,۴۲۳,۸۵۲		پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۳۲,۹۶۸,۰۴۵,۵۳۲		جمع

۱۴-۱ پیش دریافت سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۵,۶۴۲,۸۵۰,۴۴۹	۲۵,۷۷۱,۶۲۱,۶۴۰	۱۴-۱	پیش دریافت اوراق اجاره ساروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۴۶	۰		پیش دریافت اوراق مربحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲۷۷۳
۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵	۰		پیش دریافت اوراق طانکخاب ۳۱
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۲۵,۷۷۱,۶۲۱,۶۴۰		جمع

۱۴-۱-۱ بر روی اوراق ساروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳ به دلیل عدم کفایت نقدینگی صندوق به جهت تامین وجه مورد نیاز برای پرداخت به بازگردان اقدام به اسفاد قرارداد فروشی شده است.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳		ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۹۳۹,۲۹۷,۴۸۸	۵,۵۵۰,۴۲۴,۹۱۶		ذخیره آيونهارن نرم‌افزار
۰	۸۳,۸۹۶,۷۵۴	۱۵-۱	واریزی نامشخص
۲۲,۳۹۶,۲۳۲	۰		سایر حسابهای پرداختی
۵,۰۱۰,۰۰۷,۳۴۳	۷,۶۸۲,۶۳۷,۱۹۳		جمع

۱۵-۱ این مبلغ بابت سود ترجیحی یکی از سپرده‌های بلندمدت بانک ملت به حساب صندوق واریز گردیده است و در تاریخ بعد از صورت خلاص دارایی‌ها به عنوان درآمد ثبت گردید.

۱۶- خلاص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	
تعداد	تعداد	
ریال	ریال	
۳,۷۴۴,۷۰۸,۷۵۷,۹۵۸	۹۱۰,۱۳۷,۰۶۹,۴۹۶	واحد های سرمایه‌گذاری عادی
۲۶,۸۲۶,۱۳۰,۸۸۸	۳۵,۹۲۶,۱۳۰,۰۹۷	واحد های سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶	۹۴۶,۰۶۳,۲۳۲,۵۱۳	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰,۸۴۰,۳۵۷,۱۵۹	۱۳,۵۸۷,۳۷۴,۱۲۶	۱۷-۱
(۱,۹۲۷,۶۱۱,۷۹۴)	۲۸۱,۷۶۰,۴۶۵,۳۷۸	۱۷-۲
۲۸,۹۱۲,۷۴۵,۳۶۵	۲۹۵,۳۳۷,۸۳۹,۶۰۴	جمع

سود حاصل از فروش سهام پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	نام سهام
سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	
ریال	ریال	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	نام سهام
سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	
ریال	ریال	
۰	۱۳,۵۸۶,۳۴۴,۳۸۳	شرکت پتار زر عالیس چاران
۰	۱,۰۴۹,۷۴۳	شرکت آتومینای ایران
۲۰,۱۳۹,۵۱۹	۰	منابع ملی مس ایران
۴۵,۸۳۲,۳۳۴	۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
(۱,۹۹۳)	۰	شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۳,۲۴۴)	۰	جمع کل به ضمیمه بعد
۶۵,۹۵۶,۴۱۶	۱۳,۵۸۷,۳۷۴,۱۲۶	جمع کل به ضمیمه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۹,۷۳۲,۴۸۳,۵۱۲	(۱,۵۷۰)	۱۸-۱ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام و حق تقدم سهام
۱۶,۶۳۸,۹۹۰	۰	سود ناشی از تعدیل صندوق سرمایه‌گذاری
(۳۸,۸۰۵,۵۴۸,۳۵۲)	۱۲,۹۹۶,۳۳۶,۴۴۴	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۰,۹۵۸,۵۷۵,۱۵۰	۱۲,۹۹۶,۳۳۶,۸۷۴	جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کرمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۳,۵۷۰)	۰	۰	۰	(۹,۰۹۵)	(۱۶,۸۸۲,۸۴۴)	۱۶,۴۴۹,۰۸۰	۵۱۳۰	فولاد سپهران ایرانیان
(۱۷۰,۳۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سهام داده گسترعمرترین‌های وب
(۲۷,۶۳۵,۹۱۹,۰۰۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بهار زر عالیس چلارن
(۱۴۱,۳۴۶,۲۲۸,۸۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۵۱,۳۴۹,۸۵۳,۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاپیر
۱۸۰,۰۶۳,۱۵۴,۲۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۸۹,۷۳۲,۴۸۴,۵۱۲	(۳,۵۷۰)	(۸۴,۷۱۱)	(۱۶,۰۹۵)	(۱۶,۸۸۲,۸۴۴)			۱۶,۷۴۲,۰۸۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

تذکره یادداشت ۱۰-۱۳

مشخصات سپرده		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۱	
نام بانک	شماره حساب	نوع حساب	تاریخ سربرنامه‌گذاری	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه کنترل	سود خالص
بانک ملی از صندوق قبل				درصد	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۰۰۰۰۰۰	گواهی مدت	منتهی	۰٪	۲۷,۵۳۹,۱۶۶,۷۷۹	(۱,۳۵۱,۵۷۸)	۳۷,۵۳۴,۸۱۲,۰۰۰
بانک تجارت	۰۰۰۰۰۰	منتهی	منتهی	منتهی	۲۲۸,۳۶۹	۰	۲۲۸,۳۶۹
بانک قرض‌گاری	۰۰۰۰۰۰	منتهی	منتهی	۳۳,۹۰۰	۵۹۷۸,۳۴۴	۰	۵۹۷۸,۳۴۴
بانک صادرات	منتهی	منتهی	منتهی	۱۶,۵۲۰	۳۸,۴۵۶,۳۵۶,۵۵۳	(۱,۱۰۵,۱۹۰)	۳۸,۳۵۱,۱۶۶,۳۶۳
بانک شهر	منتهی	منتهی	منتهی	منتهی	۰	۰	۰
جمع					۸۳,۳۵۲,۳۳۰,۷۷۷	(۲,۴۵۶,۷۶۸)	۸۰,۸۹۵,۵۶۲,۰۰۰
							۱۰۴,۲۲۰,۷۷۷,۷۷۰

۱۳-۲- سود اوراق با فرآیند ثابت

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۱
سود اوراق برابری	۳۰۴۰۱	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق اجاره	۳۰۴۰۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق مشارکت	۳۰۴۰۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۰۴۰۴	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳-۲-۱- سود اوراق برابری

اوراق بهادار		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۱	
سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	نرخ سود	سود ناخالص	سود اوراق	سود ناخالص	سود اوراق
سرمایه‌گذاری	ریال	درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
				۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰

۱۳-۲-۲- سود اوراق اجاره

اوراق بهادار		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۱	
سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	نرخ سود	سود ناخالص	سود اوراق	سود ناخالص	سود اوراق
سرمایه‌گذاری	ریال	درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
				۱۸٪	۱۸٪	۱۸٪	۱۸٪
				۱۸٪	۱۸٪	۱۸٪	۱۸٪
				۱۸٪	۱۸٪	۱۸٪	۱۸٪

۱۳-۲-۳- سود اوراق مشارکت

اوراق بهادار		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۱	
سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	نرخ سود	سود ناخالص	سود اوراق	سود ناخالص	سود اوراق
سرمایه‌گذاری	ریال	درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
				۳۲٪	۳۲٪	۳۲٪	۳۲٪
				۳۲٪	۳۲٪	۳۲٪	۳۲٪
				۳۲٪	۳۲٪	۳۲٪	۳۲٪



دودھ سے لگا کر ہی مشینک آسٹریل

داداشتهای، همراه صورت‌های مالی

دوره صالح، شش، ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۵۴

۲۱- سلاطین درآستان

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تئوریت شده و ارزش اسمی سود سپرده های بانکی و سود سهام است که در سال های قبل طی یادداشت ۸ و ۱۴ از درآمد سود سپرده بانکی کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. همچنین شامل درآمد تعدیل کارپرداختی از فعال دستورات اعلی پیشگیری از معاملات غیر معمول نیز می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	تومان
۵۱,۵۸۴,۸۸۲	۳۳,۰۷۳,۳۸۱
۶۷,۷۸۶,۳۳۴	۴۲,۴۴۴,۴۱۱
۱,۷۳۴,۰۸۰,۶۶۲	۱,۸۹۳,۳۵۷,۰۱۶
۱,۱۱۴,۶۴۴,۷۰۶	۳۵۶,۹۹۵
۲,۹۷۸,۰۵۵,۸۸۷	۱,۹۷۸,۰۳۴,۸۰۶

۱۰۰- چگونگی تصمیمات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

[illegible]

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دل
۱۳۳۷/۵/۳۰/۳۹۸	۲۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۷/۵/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۷/۶/۳۰/۳۹۸	۲۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۷/۶/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۷/۷/۳۰/۳۹۸	۲۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۷/۷/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۷/۸/۳۰/۳۹۸	۲۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۷/۸/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۷/۹/۳۰/۳۹۸	۲۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۷/۹/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۷/۱۰/۳۰/۳۹۸	۳۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۷/۱۰/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۷/۱۱/۳۰/۳۹۸	۳۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۷/۱۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۷/۱۲/۳۰/۳۹۸	۳۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۷/۱۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۸/۱/۳۰/۳۹۸	۳۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۸/۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۸/۲/۳۰/۳۹۸	۳۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۸/۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۸/۳/۳۰/۳۹۸	۴۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۸/۳/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۸/۴/۳۰/۳۹۸	۴۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۸/۴/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۸/۵/۳۰/۳۹۸	۴۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۸/۵/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۸/۶/۳۰/۳۹۸	۴۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۸/۶/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۸/۷/۳۰/۳۹۸	۴۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۸/۷/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۸/۸/۳۰/۳۹۸	۵۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۸/۸/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۸/۹/۳۰/۳۹۸	۵۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۸/۹/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۸/۱۰/۳۰/۳۹۸	۵۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۸/۱۰/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۸/۱۱/۳۰/۳۹۸	۵۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۸/۱۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۸/۱۲/۳۰/۳۹۸	۵۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۸/۱۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۹/۱/۳۰/۳۹۸	۶۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۹/۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۹/۲/۳۰/۳۹۸	۶۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۹/۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۹/۳/۳۰/۳۹۸	۶۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۹/۳/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۹/۴/۳۰/۳۹۸	۶۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۹/۴/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۹/۵/۳۰/۳۹۸	۶۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۹/۵/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۹/۶/۳۰/۳۹۸	۷۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۹/۶/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۹/۷/۳۰/۳۹۸	۷۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۹/۷/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۹/۸/۳۰/۳۹۸	۷۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۹/۸/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۹/۹/۳۰/۳۹۸	۷۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۹/۹/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۹/۱۰/۳۰/۳۹۸	۷۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۹/۱۰/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۹/۱۱/۳۰/۳۹۸	۸۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۹/۱۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۳۹/۱۲/۳۰/۳۹۸	۸۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۳۹/۱۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۰/۱/۳۰/۳۹۸	۸۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۰/۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۰/۲/۳۰/۳۹۸	۸۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۰/۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۰/۳/۳۰/۳۹۸	۸۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۰/۳/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۰/۴/۳۰/۳۹۸	۹۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۰/۴/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۰/۵/۳۰/۳۹۸	۹۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۰/۵/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۰/۶/۳۰/۳۹۸	۹۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۰/۶/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۰/۷/۳۰/۳۹۸	۹۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۰/۷/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۰/۸/۳۰/۳۹۸	۹۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۰/۸/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۰/۹/۳۰/۳۹۸	۱۰۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۰/۹/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۰/۱۰/۳۰/۳۹۸	۱۰۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۰/۱۰/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۰/۱۱/۳۰/۳۹۸	۱۰۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۰/۱۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۰/۱۲/۳۰/۳۹۸	۱۰۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۰/۱۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۱/۱/۳۰/۳۹۸	۱۰۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۱/۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۱/۲/۳۰/۳۹۸	۱۱۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۱/۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۱/۳/۳۰/۳۹۸	۱۱۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۱/۳/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۱/۴/۳۰/۳۹۸	۱۱۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۱/۴/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۱/۵/۳۰/۳۹۸	۱۱۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۱/۵/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۱/۶/۳۰/۳۹۸	۱۱۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۱/۶/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۱/۷/۳۰/۳۹۸	۱۲۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۱/۷/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۱/۸/۳۰/۳۹۸	۱۲۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۱/۸/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۱/۹/۳۰/۳۹۸	۱۲۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۱/۹/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۱/۱۰/۳۰/۳۹۸	۱۲۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۱/۱۰/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۱/۱۱/۳۰/۳۹۸	۱۲۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۱/۱۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۱/۱۲/۳۰/۳۹۸	۱۳۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۱/۱۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۲/۱/۳۰/۳۹۸	۱۳۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۲/۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۲/۲/۳۰/۳۹۸	۱۳۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۲/۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۲/۳/۳۰/۳۹۸	۱۳۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۲/۳/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۲/۴/۳۰/۳۹۸	۱۳۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۲/۴/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۲/۵/۳۰/۳۹۸	۱۴۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۲/۵/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۲/۶/۳۰/۳۹۸	۱۴۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۲/۶/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۲/۷/۳۰/۳۹۸	۱۴۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۲/۷/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۲/۸/۳۰/۳۹۸	۱۴۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۲/۸/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۲/۹/۳۰/۳۹۸	۱۴۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۲/۹/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۲/۱۰/۳۰/۳۹۸	۱۵۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۲/۱۰/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۲/۱۱/۳۰/۳۹۸	۱۵۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۲/۱۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۲/۱۲/۳۰/۳۹۸	۱۵۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۲/۱۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۳/۱/۳۰/۳۹۸	۱۵۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۳/۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۳/۲/۳۰/۳۹۸	۱۵۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۳/۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۳/۳/۳۰/۳۹۸	۱۶۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۳/۳/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۳/۴/۳۰/۳۹۸	۱۶۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۳/۴/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۳/۵/۳۰/۳۹۸	۱۶۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۳/۵/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۳/۶/۳۰/۳۹۸	۱۶۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۳/۶/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۳/۷/۳۰/۳۹۸	۱۶۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۳/۷/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۳/۸/۳۰/۳۹۸	۱۷۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۳/۸/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۳/۹/۳۰/۳۹۸	۱۷۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۳/۹/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۳/۱۰/۳۰/۳۹۸	۱۷۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۳/۱۰/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۳/۱۱/۳۰/۳۹۸	۱۷۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۳/۱۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۳/۱۲/۳۰/۳۹۸	۱۷۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۳/۱۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۴/۱/۳۰/۳۹۸	۱۸۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۴/۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۴/۲/۳۰/۳۹۸	۱۸۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۴/۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۴/۳/۳۰/۳۹۸	۱۸۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۴/۳/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۴/۴/۳۰/۳۹۸	۱۸۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۴/۴/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۴/۵/۳۰/۳۹۸	۱۸۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۴/۵/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۴/۶/۳۰/۳۹۸	۱۹۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۴/۶/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۴/۷/۳۰/۳۹۸	۱۹۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۴/۷/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۴/۸/۳۰/۳۹۸	۱۹۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۴/۸/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۴/۹/۳۰/۳۹۸	۱۹۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۴/۹/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۴/۱۰/۳۰/۳۹۸	۱۹۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۴/۱۰/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۴/۱۱/۳۰/۳۹۸	۲۰۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۴/۱۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۴/۱۲/۳۰/۳۹۸	۲۰۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۴/۱۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۵/۱/۳۰/۳۹۸	۲۰۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۵/۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۵/۲/۳۰/۳۹۸	۲۰۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۵/۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۵/۳/۳۰/۳۹۸	۲۰۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۵/۳/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۵/۴/۳۰/۳۹۸	۲۱۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۵/۴/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۵/۵/۳۰/۳۹۸	۲۱۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۵/۵/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۵/۶/۳۰/۳۹۸	۲۱۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۵/۶/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۵/۷/۳۰/۳۹۸	۲۱۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۵/۷/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۵/۸/۳۰/۳۹۸	۲۱۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۵/۸/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۵/۹/۳۰/۳۹۸	۲۲۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۵/۹/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۵/۱۰/۳۰/۳۹۸	۲۲۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۵/۱۰/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۵/۱۱/۳۰/۳۹۸	۲۲۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۵/۱۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۵/۱۲/۳۰/۳۹۸	۲۲۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۵/۱۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۶/۱/۳۰/۳۹۸	۲۲۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۶/۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۶/۲/۳۰/۳۹۸	۲۳۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۶/۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۶/۳/۳۰/۳۹۸	۲۳۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۶/۳/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۶/۴/۳۰/۳۹۸	۲۳۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۶/۴/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۶/۵/۳۰/۳۹۸	۲۳۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۶/۵/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۶/۶/۳۰/۳۹۸	۲۳۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۶/۶/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۶/۷/۳۰/۳۹۸	۲۴۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۶/۷/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۶/۸/۳۰/۳۹۸	۲۴۳,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۶/۸/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۶/۹/۳۰/۳۹۸	۲۴۵,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۶/۹/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۶/۱۰/۳۰/۳۹۸	۲۴۷,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۶/۱۰/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۶/۱۱/۳۰/۳۹۸	۲۴۹,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۶/۱۱/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷
۱۳۴۶/۱۲/۳۰/۳۹۸	۲۵۱,۷۲۸,۹۳۷	۱۳۴۶/۱۲/۳۰/۳۹۸	۲,۷۲۸,۹۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد

بالداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	بالداشت
ریال	ریال	
۲,۱۵۲,۹۳۲,۸۲۷	۳,۷۲۲,۲۵۵,۰۹۱	هزینه نرم‌افزار صندوق
۸۸۴,۳۸۶,۵۸۴	۷۴۰,۵۳۷,۶۵۹	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۴۳,۴۰۹,۲۵۳	۲۸,۸۳۹	سایر هزینه ها
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پخش و عضویت در کانون ها
۴,۱۴۱,۰۴۲	۳۳۵,۶۰۳,۵۵۷	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدها
۵,۷۶۲,۳۱۲	-	هزینه تأسیس
۱۷۳,۵۲۱,۳۳۳	-	هزینه رتبه بندی
-	۱۹,۴۳۵,۱۰۴	هزینه برگزاری مجامع
-	۱۰۵,۹۶۳,۳۷۸,۳۶۰	هزینه نگهداری اوراق اجاره صراج
-	۶۴,۱۹,۸۴۳	هزینه های کارمزد بانکی
۳,۴۶۴,۱۶۳,۳۵۱	۱۱,۵۵۵,۳۵۷,۹۵۳	جمع

۲۳-۱ اوراق اجاره صراج پارس به سررسید ۱۴۰۵/۱۲/۳۱، بر اساس قرارداد مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۱ و ۱۴۰۳/۱۰/۳۱ به صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن واگذار شده است و هزینه مذکور بابت نگهداری این اوراق تا سررسید به صندوق مترو پر داخت گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۴- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۴۹,۳۱۵,۶۶۸	۲۴-۱
	هزینه بهره کارگزاری	

۲۴-۱- هزینه مالی با نرخ ۳۰٪ لحاظ شده است.

۲۵- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد جمع
ریال	ریال	
۰	(۲۲۵,۹۶۱,۶۰۵,۰۰۰)	
(۲,۷۰۸,۹۷۳,۸۰۵,۰۰۰)	(۲,۵۵۵,۱۰۳,۵۰۱,۱۴۶)	
(۲,۷۰۸,۹۷۳,۸۰۵,۰۰۰)	(۲,۷۳۱,۰۶۶,۱۰۱,۱۴۶)	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امداد
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۶- دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای
 صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به غیر از مورد ذیل فاقد هرگونه دارایی و بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای است.

نوع موثر	ارزش اسمی	تعداد	تعداد	نام اوراق
۳۰%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵ صاوج ۵۵	اجاره صاوج پارس به سررسید ۱۴۰۵/۲/۲۳

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۲۱		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	نوع واحد سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۰.۱۸%	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۵%	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	
۰.۰۵%	۰	عادی	۰%	۰	عادی				
۰.۵۳%	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۸۵%	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه متحد	پارگردان صندوق	
۱.۰۱%	۱,۲۱۴,۳۵۸	عادی	۰%	۰	عادی				
۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۴%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد اقبال بیا	شخص حقوقی	
۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰%	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	اتار ابراهیمی	شخص حقوقی	
۰%	۰	عادی	۰.۰۴%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فریماه جعفری	شخص حقوقی	
۰%	۰	عادی	۰.۰۴%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمزه کدظمی عسین آبادی	شخص حقوقی	
۱.۷%	۲,۴۳۴,۳۵۸		۳.۹%	۱,۰۳۹,۰۰۰					



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله	نوع وابستگی
در پایان دوره	ریال	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله
(۴,۳۶۶,۷۵۹,۵۵۵)	(۳,۵۵۳,۳۴۰,۹۶۲)	۲,۷۲۰,۹۳۷,۰۷۴	کارمزد مدیریت
(۳۳,۴۳۹,۳۲۰,۷۲۸)	(۲,۹۴۸,۴۵۵,۵۵۶)	۲,۳۶۷,۹۷۵,۹۲۷	کارمزد بازارگردان
(۳,۲۵۲,۷۹۶,۶۲۳)	(۱,۶۵۴,۳۵۷,۷۳۱)	۸۹۵,۵۰۸,۸۲۴	کارمزد معرفی
(۵۴۳,۷۳۲,۳۳۴)	(۵۴۰,۷۲۶,۸۸۷)	۵۴۶,۹۴۳,۴۳۸	کارمزد حسابرس
۰	۰	۱,۶۲۷,۳۵۳,۸۳۳,۵۴۶	معاملات اوراق بهادار
۰	۰	۶,۵۶۳,۱۵۵,۶۴۴,۸۶۵	معاملات اوراق بهادار
۰	۰	۱۵۵,۹۶۳,۳۷۸,۳۶۵	تحت مدیریت مشترک
(۷۷,۵۰۹,۱۱۱,۳۳۹)	(۱۲,۱۴۷,۳۷۷,۷۷۱)	۷,۸۲۳,۵۴۶,۸۶۶,۳۳۹	جمع

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در 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 ندارد.

