

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 ۲۸	- یادداشت های توضیحی

شماره: ۷۷۷/گ ت/۱۴۰۴

گزارش حسابرسی 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 ۱۴۰۴ 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 ۳۰ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این 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 مؤسسه، 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر مسئول ارزیابی توانایی شرکت 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس 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 حسابرس شامل اظهار نظر 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 خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با ثباتی، 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 با اهمیت 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.

● بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برتامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه 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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- براساس مفاد ماده ۵۸ 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. با توجه 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.

۶- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۹ 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. در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به استثنای مورد مندرج در بند ۷-۷ ذیل، به مورد دیگری که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.



۷- این موسسه باتوجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نشده است:

۷-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه :

۷-۱-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ الی ۱۴۰۴/۰۸/۳۰.

۷-۱-۲- رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن تا میزان حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱.

۷-۱-۳- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق طی سال مورد گزارش.

۷-۱-۴- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری « صندوقهای سرمایه گذاری » حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۸/۳۰.

۷-۱-۵- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری یک صندوق سرمایه گذاری، حداکثر ۳ درصد از کل دارایی های صندوق (صندوق سرمایه گذاری اهرمی کاریزما ، صندوق سرمایه گذاری اهرمی مفید ، صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج ، صندوق سرمایه گذاری سهامی بیدار) به عنوان نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۸/۳۰.

۷-۱-۶- رعایت حد نصاب 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 کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ .

۷-۱-۷- رعایت حد نصاب 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 از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ .

۷-۱-۸- در محاسبه بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی صندوق، فرمول شماره (۲) منعکس در ذیل صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها مورد استفاده قرار نگرفته است.

۷-۲- ماده ۵۸ اساسنامه انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق در دوره های سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و سالانه، حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره به عنوان نمونه صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱.

۷-۳- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ انعقاد قرارداد با بانک در رابطه با دریافت نرخ سود ترجیحی و همچنین برگشت سود سپرده بانکی به شماره حساب ۴۸۰۳۰۳۱۴۵۳۸۲۳۰۸ نزد بانک پاسارگاد به مبلغ ۵۱,۷۸۰,۸۱۶ ریال.

۷-۴- مفاد ماده ۳ اساسنامه در خصوص انعقاد قرارداد فروش در خصوص اوراق اجاره ضاروج پارس شماره ۱۴۰۵۱۲۲۳ مابین صندوق مورد رسیدگی و صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون و ایجاد پیش پرداخت و پیش دریافت در دفتر صندوق.

۷-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص زیر ساخت پرداخت های الکترونیکی به صورت کامل (عودت پیش دریافت سود سپرده بانکی به مبلغ ۹,۰۷۱,۶۱۳,۷۷۹ ریال و به میزان ۰.۲ درصد از کل پرداخت های صندوق)

۷-۶- مفاد بند ۱ ماده ۱۷ اساسنامه در خصوص مقاطع زمانی محاسبه ارزش خالص دارایی ها در روز معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار.



۷-۷- اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۴۵ رعایت نسبت بدهیها حداکثر ۱۵٪ از ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری با لحاظ خرید اقساطی اوراق بهادار به میزان حداکثر ۵٪ خالص ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ ، ۱۴۰۴/۰۱/۱۱ و ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ .

۸- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است ، در حدود رسیدگی های انجام شده ، این موسسه به استثنای موارد مندرج در بند ۷ فوق ، به موردی 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 چکلیست 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.

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفائی
(۸۶۰۴۸۷)

نوروز علی میر
(۸۷۱۵۳۳)



۳۰ دی ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴



آسمان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ - ۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۲۸	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید تهیه گردیده است. مدیریت این صندوق بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء
محمد اقبال نیا
ابن‌سینا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

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

شناسه مالی: ۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵
Info@asemanamc.com

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

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



آسان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۹۹۳,۰۲۹,۵۳۱,۷۱۱	۴,۸۱۴,۰۳۱,۱۷۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
-	۱۸۵,۵۴۰,۰۹۰,۱۰۲	۶	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۷۰۲,۹۷۹,۹۱۸,۱۱۱	۲۸۸,۷۹۶,۴۰۷,۹۳۰	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۱۹۴,۲۷۲,۴۴۳,۲۲۶	۳۲۹,۶۶۲,۶۳۲,۰۷۱	۸	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴۵,۶۷۵,۸۷۴,۰۱۶	۱,۷۶۱,۷۶۸,۳۳۳	۹	حساب‌های دریافتی
-	۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰	۱۰	پیش پرداخت
۳,۳۳۵,۴۷۵,۷۴۹	۳,۲۷۰,۸۳۲,۴۴۳	۱۱	سایر دارایی‌ها
۲۴۴,۶۳۲,۸۹۵	۶۴,۴۵۲,۵۰۰	۱۲	موجودی نقد
-	۴,۶۵۷,۲۱۳,۹۳۵	۱۳	جاری کارگزاران
۳,۹۳۹,۵۲۷,۸۷۵,۷۰۸	۸۵۵,۲۲۰,۱۳۱,۲۵۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹	۹,۶۴۹,۷۲۸,۲۴۸	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۲۸,۳۰۵,۳۸۵,۰۲۹	۱۵	پیش دریافت‌ها
۵,۰۱۰,۰۰۷,۳۴۳	۶,۴۶۸,۲۴۱,۶۹۶	۱۶	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۶۷,۹۹۴,۹۸۶,۸۶۲	۴۴,۴۲۳,۳۵۴,۹۷۳		جمع بدهی‌ها
۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶	۸۱۰,۷۹۶,۷۷۶,۲۸۶	۱۷	خالص دارایی‌ها
۲۶,۸۲۴	۴۱,۵۸۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

(Handwritten signature)

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۷۶۵ |
پلاک ۲، ساختمان آسان کدیستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹



آسمان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۲۹۹,۹۱۷,۳۱۵,۶۲۴	۳۰۵,۵۵۴,۶۴۴,۶۳۰
سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۷۰,۷۰۷,۰۷۹,۶۷۰	(۳۹,۲۵۴,۰۷۹,۵۲۱)
سود سهام	۷۶۸,۰۰۰	۱۵۴,۵۱۴,۱۸۹,۷۸۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳۲۶,۶۵۹,۸۳۹,۸۶۱	۹۴۱,۷۲۰,۷۵۲,۹۳۰
سایر درآمدها	۲,۰۵۱,۸۵۷,۴۹۳	۲,۹۸۵,۷۱۳,۲۵۱
جمع درآمدها	۶۹۹,۴۱۶,۹۴۰,۳۴۸	۱,۳۶۸,۴۴۳,۲۲۱,۰۶۰
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۱,۴۹۱,۵۷۲,۶۸۸)	(۴۰,۷۴۴,۷۷۴,۴۸۰)
سایر هزینه‌ها	(۱۵۶,۱۴۴,۷۶۱,۷۰۲)	(۷,۷۰۹,۴۸۰,۸۷۶)
سود خالص قبل از هزینه مالی	۵۳۱,۷۸۰,۶۰۶,۲۵۸	۱,۳۱۹,۹۸۸,۹۶۵,۷۰۴
هزینه مالی	(۴۹,۳۱۵,۰۶۸)	-
سود خالص	۵۳۱,۷۳۱,۲۹۱,۱۹۰	۱,۳۱۹,۹۸۸,۹۶۵,۷۰۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱) ۳۷.۸%	۲۵.۵۱%
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	(۲) ۶۵.۷%	۳۵%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	تعداد	ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	تعداد	ریال
۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰	۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶	۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶	۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰	۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶	۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶
۵۱,۶۶۳,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۶۳,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
(۱۷۲,۷۶۸,۲۱۵)	(۳,۰۶۵,۰۸۱,۱۵۶)	(۱,۷۲۷,۶۸۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۷۲,۷۶۸,۲۱۵)	(۳,۰۶۵,۰۸۱,۱۵۶)	(۱,۷۲۷,۶۸۲,۱۵۰,۰۰۰)
-	-	۵۳۱,۷۳۱,۲۹۱,۱۹۰	-	-	۱,۳۱۹,۹۸۸,۹۶۵,۷۰۴
۲۶	-	(۲,۹۷۴,۴۱۵,۲۵۳,۷۵۰)	-	-	(۳,۷۳۹,۳۴۸,۵۲۸,۹۲۴)
خالص دارایی‌های پایان سال مالی	۱۹,۴۹۷,۰۲۵	۸۱۰,۷۹۶,۷۷۶,۲۸۶	خالص دارایی‌های اول سال مالی	۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰	۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



آسمان
شرکت سپندگردان

سود (زیان) خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره: خالص دارایی‌های پایان دوره

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 ۱۳۹۷/۰۹/۲۶ 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 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. به موجب ماده ۶ اساسنامه مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در ماده ۳۰ اساسنامه قید شده است، مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی، بازارگردان و حسابرس را تغییر دهد. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
درصد به واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد به واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک		
۲۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۵۰,۰۰۰	شرکت سبدگردان آسمان	۱
۷۵٪	۷۵۰,۰۰۰	۷۵٪	۷۵۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه امید	۲
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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، نبش کوچه شکوه، پلاک ۲.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزده کاران است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سهروردی، خیابان برادران نویخت، پلاک ۲۹، واحد ۲۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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 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 دریافتنی 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 توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۳-۴ 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 (۰/۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	براساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه ۵۰۰۰۰۰۰/۰ سقف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق تا سقف ۵/۰۰۰ میلیون ریال
هزینه رتبه‌بندی عملکرد صندوق	طبق قرارداد با شرکت رتبه‌بندی دارای مجوز فعالیت با 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 در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب 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 $[365 \times n]$ ضربدر 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 ۱۰۰۰ 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 یا 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 پشتیبان 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.

۴-۴-۴-۴-۴ بدهی 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۴-۵-۴-۵ مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید 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 تبصره 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 می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
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
۰.۰%	۰	۰	۰.۶%	۴,۳۳۳,۳۳۵,۰۸۰	۷,۳۳۳,۳۳۵,۰۸۰
۰.۰%	۰	۰	۰.۹%	۴۰,۷۵۶,۰۹۵	۱۷,۸۴۲,۸۳۰
۵.۵%	۲۸,۳۰۵,۲۱۶,۸۳۵	۴۹,۰۴۳,۱۸۳,۵۵۵	۰.۹%	۰	۰
۱.۷%	۷۷,۶۲۳,۱۱۲,۸۷۶	۶۴,۶۲۵,۵۵۴,۹۰۸	۰.۹%	۰	۰
۵۲.۳%	۹۳۰,۲۱۵,۵۲۲,۲۱۱	۹۴۰,۳۰۹,۳۲۸,۸۳۳	۰.۱%	۴,۸۱۴,۲۱۱,۱۷۵	۴,۵۴۲,۰۳۰,۲۶۰

صفت

رابطه و خدمات وابسته

ظرفیت اساسی

سمورت عالی و آتمینت به جز نقد و معز

مفین آتات و تجهیزات

جمع

۱- سرمایه منقسم به اختیار فروش تمین

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
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
۰.۰%	۰	۰	۱.۳%	۱,۴۰۵,۵۱۴,۵۰۴	۷,۲۲۳,۸۰۱,۰۵۵
۰.۰%	۰	۰	۵.۱%	۵۵,۳۲۷,۷۰۱,۰۴۸	۳۲,۲۲۳,۵۸۱,۰۷۰
۰.۰%	۰	۰	۵.۱%	۴۲,۵۱۰,۵۱۶,۲۰۴	۳۱,۳۲۹,۹۳۰,۲۳۰
۰.۰%	۰	۰	۵.۱%	۴۳,۵۱۵,۵۱۷,۸۳۰	۳۰,۲۲۳,۳۲۳,۹۰۰
۰.۰%	۰	۰	۵.۱%	۴۳,۳۱۶,۷۵۶,۶۰۰	۳۰,۲۲۳,۷۸۷,۲۱۷
۰.۰%	۰	۰	۲۱.۲%	۱,۸۵۵,۴۰۰,۹۱۰,۱۴۲	۱,۲۱,۲۲۳,۱۵۵,۲۲۲

نام سهام

فوند سیرتان ایرانیان

۴- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری پست‌تیم عدل آزمون قابل معامله

صندوق سرمایه‌گذاری افرین کل زیاده‌های عدالت‌مدور و املانی

صندوق سرمایه‌گذاری افرین طرح و خدمات عدلی (مدور و املانی)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی پندار و خدمات عدلی (مدور و املانی)

صندوق سرمایه‌گذاری افرین مفیدی واحد عدالت‌مدور و املانی

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		مشخصات			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	سپرده‌های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال				
۱.۹%	۴۶۷,۱۰۸,۹۶۰,۰۰۰	۱۶.۳%	۳۳,۰۱۲,۴۵۱,۵۳۵	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک پاساژگرد
۵.۶%	۲۳۰,۰۰۰,۳۳۴,۰۷۵	۱۴.۳%	۲۹,۱۰۹,۷۷۹,۹۱۶	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک صادرات
۵%	۱۹۷,۹۷۷,۱۲۵	۲.۹%	۲۴,۸۰۶,۹۹۳,۸۵۰	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک گردشگری
۵.۳%	۱۴,۵۳۱,۳۴۰,۵۳۰	۵.۳%	۲,۵۳۰,۳۳۳,۷۵۸	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۵%	۸۱۷,۷۵۴,۳۳۰	۵%	۲۱,۰۰۰,۵۷۴	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک سامان
۵%	۷۹۰,۶۸۸,۹۸۸	۵%	۲۰,۱۶۶,۳۳۳	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۵%	۳۲۳,۳۳۰	۵%	۷۷,۲۳۴,۹۰۸	-	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	کوتاه مدت	بانک ملت
۵%	۱۰,۱۷۶,۴۲۵	۵%	۷,۷۶۰,۷۴۴	-	۱۴۰۳/۰۷/۰۵	کوتاه مدت	بانک تجارت
۵%	۷۹,۵۱۶	۵%	۴,۶۸۵,۵۰۴	-	۱۳۹۷/۰۷/۰۳	کوتاه مدت	بانک شهر
۵%	۹,۳۳۷,۷۵۸	۵%	۰	-	۱۴۰۴/۰۹/۲۴	کوتاه مدت	بانک رفاه
۵%	۱,۳۵۵,۶۳۷	۵%	۰	-	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	کوتاه مدت	بانک آینده
۵%	۴۶۶,۴۹۱	۵%	۰	-	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	کوتاه مدت	بانک سپه
۵%	۹,۱۳۴,۱۰۳	۵%	۰	-	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۱۷.۸%	۷۰۶,۷۸۹,۹۸۸,۱۱	۲۲.۹%	۴۸۸,۷۹۶,۳۰۷,۹۳۰				جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۱- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۲۰,۳۸۹,۴۴۲	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۲۷,۲۳۸,۵۱۸)	۱,۷۹۳,۱۵۰,۹۲۴
۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۷۹,۵۷۷,۳۸۸)	۶۷۰,۴۲۲,۶۱۲
۶۶۲,۲۰۷,۴۷۴	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۴,۷۵۴,۵۹۵)	۶۱۷,۴۵۲,۸۷۹
۴۲,۸۷۸,۸۳۳	۶۲۶,۶۱۴,۰۰۰	(۴۷۹,۶۸۶,۸۰۵)	۱۸۹,۸۰۶,۰۲۸
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۳,۳۲۵,۴۷۵,۷۴۹	۹,۷۷۶,۶۱۴,۰۰۰	(۹,۸۴۱,۲۵۷,۳۰۶)	۳,۲۷۰,۸۳۲,۴۴۳

مخارج نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون‌ها

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

خدمات سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه گذاری

مخارج برگزاری مجامع

جمع

۱۲- موجودی نقد

مشخصات		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
بانک	نوع حساب	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	جاری	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان	جاری	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک گردشگری	جاری	۱۱۴,۷۴۰,۱۰۱۴۴۵۱۱	-
بانک آینده	جاری	۰۱۰۰۳۰۲۵۹۵۰۰۰	۴,۴۵۲,۵۰۰
بانک آینده	جاری	۰۳۰۲۰۱۸۳۵۸۰۰۹	-
جمع		۲۱۴,۶۳۲,۸۹۵	۶۴,۴۵۲,۵۰۰

۱۳- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

نام کارگزاری	مانده ابتدای دوره		
	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
کارگزاری آسمان	ریال	ریال	ریال
	۳,۱۸۰,۰۳۸,۱۸۸,۶۰۹	(۳,۱۷۵,۳۸۰,۹۷۴,۶۷۴)	۴,۶۵۷,۲۱۳,۹۳۵
کارگزاری حافظ	۸۱۳,۶۷۶,۴۱۶,۷۷۳	(۸۱۳,۶۷۶,۴۱۶,۷۷۳)	۰
جمع	۳,۹۹۳,۷۱۴,۶۰۵,۳۸۲	(۳,۹۸۹,۰۵۷,۳۹۱,۴۴۷)	۴,۶۵۷,۲۱۳,۹۳۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۳۶۶,۷۵۹,۵۵۵	۳,۲۹۵,۴۸۴,۹۰۰	کارمزد مدیر
۳۳,۴۳۹,۶۲۲,۷۲۸	۴,۱۴۲,۹۲۴,۹۱۶	کارمزد بازارگردان
۳,۲۵۲,۷۹۶,۶۱۲	۱,۱۱۷,۵۸۶,۱۷۴	کارمزد متولی
۵۴۳,۷۳۲,۴۳۴	۱,۰۹۳,۷۳۲,۲۵۸	حق الزحمه حسابرس
<u>۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹</u>	<u>۹,۶۴۹,۷۲۸,۲۴۸</u>	جمع

۱۵- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰	۱۵-۱ پیش دریافت اوراق
۰	۱,۶۵۲,۶۸۲,۲۵۹	پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات
<u>۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰</u>	<u>۲۸,۳۰۵,۳۸۵,۰۲۹</u>	جمع

۱۵-۱- پیش دریافت سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۶۴۲,۸۵۰,۴۴۹	۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰	۱۵-۱-۱ پیش دریافت اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶	۰	پیش دریافت اوراق مباحه عام دولت ۷۳-ش-خ ۰۴۰۲۷۳
۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵	۰	پیش دریافت اوراق طانتخاب ۰۳۱۱
<u>۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰</u>	<u>۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰</u>	جمع

۱۵-۱-۱ بر روی اوراق صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳ به دلیل عدم کفایت نقدینگی صندوق به جهت تامین وجه مورد نیاز برای پرداخت به بازارگردان اقدام به انعقاد قرارداد فروش شده است.

۱۵-۲ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶,۸۲۸,۳۷۸,۳۷۰ ریال از پیش دریافت اوراق مستهک شده است. همچنین پیش دریافت سود سپرده‌های بانکی مبلغ ۳,۱۷۲,۵۲۰,۵۴۷ ریال افزایش داشته و مبلغ ۲,۹۶۱,۰۱۹,۱۵۲ ریال آن مستهک گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۶- سایر حساب‌های برداشتی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	ریال
	۲,۵۴۸,۳۱۵,۶۲۳		۲,۵۴۸,۳۱۵,۶۲۳
	۷,۹۳۹,۲۹۷,۴۸۸		۴,۴۱۹,۹۲۶,۵۷۳
	۲۲,۳۹۹,۲۳۲		۰
	۵,۵۱۵,۵۰۷,۳۴۳		۶,۲۶۸,۲۴۱,۶۹۶

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره نرم‌افزار

سایر حساب‌های برداشتی

جمع

۱۷- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	ریال	تعداد	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	ریال	تعداد
	۳,۷۴۴,۷۵۸,۷۵۷,۹۵۸	۱۳۹,۶۵۲,۲۴۵		۷۶۹,۲۱۱,۱۵۹,۹۴۵	۱۸,۴۹۷,۵۲۵
	۲۶,۸۲۴,۳۰۸,۸۸۸	۱,۰۰۵,۰۰۵		۴۱,۵۸۵,۶۶۶,۳۹۱	۱,۰۰۵,۰۰۵
	۳,۷۷۱,۵۸۳,۰۶۶,۸۴۶	۱۴۰,۶۵۷,۲۴۵		۸۱۰,۷۹۶,۷۷۶,۲۸۶	۱۹,۴۹۷,۵۲۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان احمد
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۶,۷۱۸,۲۷۲,۳۱۸	۱۴,۷۱۹,۴۵۸,۸۳۴	۱۸-۱
(۳,۳۹۵)	*	۱۸-۲
۱۳۹	*	۱۸-۳
۳۰,۸۰۹,۵۵۴,۳۵۴	۲,۸۰۶,۴۶۲,۳۹۵	۱۸-۴
۸۰۳۶,۸۷۲,۱۰۹	۲۸۷,۴۷۱,۴۷۴,۳۹۵	۱۸-۵
۳۰۵,۵۵۴,۶۴۴,۶۳۰	۲۹۹,۹۹۷,۳۹۵,۶۲۴	

سود حاصل از فروش سهام پذیرفته‌شده در بورس با فروش
 زینان حاصل از فروش حق تقدم سهام
 سود حاصل از تسویه اختیار معاملات
 سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
 سود حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت
 جمع

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام
------------------------	------------------------	--------	--------	------------	-----------	-------	----------

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷,۰۰۲,۵۸۸,۲۱۱)	۱۲,۵۸۶,۳۴۴,۳۸۳	(۱,۲۶۱,۷۶۶,۹۷۶)	(۱,۷۷۲,۵۶۶,۹۸۶)	(۱۸,۳۰۵,۶۱۶,۸۳۵)	۲۳۲,۳۱۵,۳۹۵,۱۸۵	۳۷,۵۹۶,۶۷۴	شرکت بهار زر عالیس چناران
*	۱,۵۴۹,۷۶۳	(۲۵,۵۷۸)	(۳,۸۸۵)	(۴,۵۵۶,۴۲۴)	۵,۱۱۵,۶۹۰	۷۴	شرکت آرومینیای ایران
۴۰,۱۴۹,۵۱۶	۱,۱۳۲,۵۸۶,۷۰۸	(۳۰,۴۵۴,۰۰۱)	(۱۰,۱۳۲,۵۶۳)	(۳,۵۱۶,۱۴۹,۲۷۷)	۴,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۰۰۰	گشت و صنعت و دامپروی یکده فارس
۴۵,۸۳۳,۲۳۴	*	*	*	*	*	*	صنایع ملی مس ایوان
(۱,۹۱۳)	*	*	*	*	*	*	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۸۶,۸۹۳,۶۸۲,۷۷۳	*	*	*	*	*	*	شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۴۰۲,۲۹۶)	*	*	*	*	*	*	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۸۶,۷۵۵,۱۲۱,۰۹۵	*	*	*	*	*	*	کاداه گستر عمریونین‌های وب
۲۶۶,۷۱۸,۲۷۲,۳۱۸	۱۴,۷۱۹,۴۵۸,۸۳۴	(۱,۸۹,۶۵۶,۵۵۵)	(۱,۸۷,۲۹۲,۲۹۵)	(۲۲۱,۸۳۴,۸۰۶,۳۷۶)	۲۳۲,۳۱۵,۳۹۵,۱۸۵		شرکت سرمایه‌گذاری آرمان گستر پارسی



صندوق سرمایه‌گذاری مشتک آسمان امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۸-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
سود (زیان) فروش اوراق	سود فروش اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		حق تقدم منتهی منتهی کن گهر
۲,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	-

۱۸-۳- سود حاصل از تسویه اختیار معاملات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
سود (زیان) فروش اوراق	سود فروش اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اختیار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		اختیار خرید تپسی گکی ۸۱۲۶-۱۷/۰۷/۰۳
۱۳۹	-	-	-	-	-	-	-

۱۸-۴- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
سود (زیان) فروش اوراق	سود فروش اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
۶,۲۵۹,۸۲۳,۷۱۱	۷,۸۵۶,۴۶۲,۴۹۵	-	(۱۰,۱۶۳,۷۷۶)	(۷,۲۲۱,۲۲۹,۵۵۳)	۱۰,۵۳۸,۳۵۵,۳۳۰	۷۸۹,۹۷۰	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمان سهام
۱۶,۷۵۱,۱۹۹,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان خاورمیانه
۲,۳۳۰,۶۶۷,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری پرتو تابش پیشرو
۷۱۳,۵۸۸,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری طلوع باهنگام مهرگان
۲,۷۲۹,۶۵۲,۵۹۵	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی معیار
۲۵,۱۵۴,۶۱۱	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری زیخون نگاه پیا
۳۰,۸۵۹,۵۵۳,۳۵۴	۷,۸۵۶,۴۶۲,۴۹۵	۰	(۱۰,۱۶۳,۷۷۶)	(۷,۲۲۱,۲۲۹,۵۵۳)	۱۰,۵۳۸,۳۵۵,۳۳۰	۷۸۹,۹۷۰	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
 داداشتهای توضیحی صورت‌های مالی،
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۱	پادداشت
ریال	ریال	
۵۱,۷۸۰,۵۶۹,۷۵۱	۱,۳۷۲,۰۱۹,۱۵۶	۱۹-۱
*	۱۷,۸۵۳,۳۳۲,۶۸۰	۱۹-۲
(۸۸,۵۳۲,۶۴۹,۲۷۳)	۵۱,۶۳۱,۷۲۷,۸۸۴	۱۹-۳
(۳۲,۲۵۲,۰۷۹,۵۲۲)	۷۰,۷۰۷,۰۷۹,۶۷۰	
		جمع

سود ناشی از تعدیل ارزش سهام

سود ناشی از تعدیل صندوق سرمایه‌گذاری

سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۱

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
*	۳,۸۷۳,۲۵۱	(۳۴,۵۷۲)	(۵۶,۶۰۸)	(۲۰,۸۷۷,۷۶۵)	۷۰,۹۱۵,۹۰۰	۵,۱۳۰	فوند سروبان ایرانیان
*	۱,۶۸۱,۴۵۸,۵۵۵	(۲۴,۵۵۶,۰۰۰)	(۳,۷۲۸,۹۷۰)	(۳,۵۶۵,۳۹۲,۲۶۵)	۴,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری یکده فارس
*	*	(۲۶)	(۱۵)	(۵,۱۸۰)	۵,۱۲۰	۵,۱۲۰	انتقال فروش تعوی سینگوما ۳۴ (سهامتی)
(۳,۸۶۰,۷۰۷,۴۹۳)	*	*	*	*	*	*	شرکت چهار بزر عالیس چلاران
۹۰,۳۸۷,۶۷۴,۷۴۶	*	*	*	*	*	*	گروه انتخاب الکترونیک آرمین
۵۱,۷۸۰,۵۶۹,۷۵۱	۱,۳۷۲,۰۱۹,۱۵۶	(۲۴,۲۶۰,۵۰۶)	(۳,۸۱۸,۵۳۳)	(۲,۵۴۲,۰۱۳,۶۰۶)	۴,۸۵۷,۳۰۳,۳۰۰		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۹-۳ سود ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۲۳	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳,۷۷۲,۲۳۸,۲۹۸	۰	۰	(۳,۷۷۰,۷۰۰)	(۷,۷۳۶,۸۰۱,۰۲۰)	۱,۳۳۷,۳۴۷,۳۰۰	۳۱۰,۳۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری پشتون طلای آبیون
-	۳,۵۱۵,۵۷۳,۹۳۱	۰	۰	۰	(۳,۹۰۹,۹۹۳,۹۰۰)	۴,۳۱۵,۵۰۵,۵۶۷,۸۳۲	۲,۸۳۶,۸۷۹	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی پیدار واحد های عادی
-	۲,۳۹۶,۷۶۸,۹۹۹	۰	۰	۰	(۳,۹۹۹,۶۸۷,۶۱۷)	۴,۳۲۶,۷۵۶,۶۱۴	۱,۹۵۳,۳۴۰	صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی مفیدس واحد عادی
-	۳,۵۱۰,۵۳۴,۴۷۴	۰	۰	۰	(۳,۹۹۹,۹۹۳,۹۰۰)	۴,۳۱۵,۵۰۵,۵۶۷,۸۳۲	۲,۳۸۸,۳۰۵	صندوق اهرمی موج‌ساز واحد های عادی
-	۳,۶۵۷,۲۹۶,۹۷۸	۰	۰	۰	(۳,۹۰۹,۹۹۳,۹۰۰)	۴,۳۱۵,۵۰۵,۵۶۷,۸۳۲	۱,۵۸۱,۷۱۹	صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کارپوز واحد های عادی
۰	۱۷,۸۰۳,۳۲۲,۶۸۰	۰	۰	(۳,۷۰۷,۹۰۰)	(۱۶,۰۹۵,۴۲۱,۷۲۰)	۱۸۵,۵۵۳,۲۹۸,۰۰۰	جمع	

۱۹-۳ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۲۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۸۴۷,۵۸,۶۸۴	۳۳,۰۹۵,۸۵۸,۴۵۱	۰	۰	(۳,۳۰۳,۲۴۸,۸۰۰)	(۱۰,۴۰۳,۴۵۳,۱۱۳,۴۰۷)	(۳,۳۰۳,۲۴۸,۸۰۰)	۱۳۱,۱۸۳	استاد خزانه‌داری بوججه ۱۴۰۱-۱۴۰۲
(۲,۸۹۹,۳۰۵,۹۶۵)	۶,۷۵۵,۸۱۲,۱۱۵	۰	۰	(۱,۹۱۰,۷۰۵)	(۳,۱۸۷,۲۸۶,۶۲۵)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	استاد خزانه‌داری بوججه ۱۴۰۲-۱۴۰۳
(۵,۱۷۶,۸۵۵,۲۱۲)	۴,۱۹۷,۲۳۰,۷۲۲	۰	۰	(۴,۴۰۷,۸۷۴)	(۲,۲۲۱,۲۱۳,۹۳۴)	۷۲,۲۴۵,۸۸۳,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	استاد خزانه‌داری بوججه ۱۴۰۳-۱۴۰۴
(۳,۳۳۲,۱۵۳,۴۷۵)	۳,۹۸۳,۶۶۲,۶۹۱	۰	۰	(۱۸,۸۶۶,۷۳۲)	(۳,۰۶۴,۹۰۳,۰۷۷)	۴۲,۶۹۷,۵۳۷,۵۰۰	۵۰,۴۶۹	استاد خزانه‌داری بوججه ۱۴۰۴-۱۴۰۵
(۶,۳۹۶,۰۷۲,۴۸۹)	۲,۷۳۵,۶۲۳,۳۷۹	۰	۰	(۲,۸۰۳,۷۸۹)	(۳,۹۱۳,۳۱۳,۸۳۴)	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	استاد خزانه‌داری بوججه ۱۴۰۵-۱۴۰۶
۶,۳۲,۵۱۶,۳۹۹	۷,۶۴۰,۳۰۰,۶۷۱	۰	۰	(۷,۸۱۳,۵۷۹)	(۱۱,۷۲۱,۶۸۴,۷۰۵)	۱۴,۳۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	استاد خزانه‌داری بوججه ۱۴۰۶-۱۴۰۷
۰	۲,۵۶۶,۳۴۲,۴۵۴	۰	۰	(۱۹,۵۵۲,۷۵۰)	(۳,۳۳۳,۳۷۳,۱۸۵,۸۴۶)	۳۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	استاد خزانه‌داری بوججه ۱۴۰۷-۱۴۰۸
(۲,۴۶۵,۵۹۶,۵۷۶)	۱,۰۳۲,۳۶۸,۱۶۹	۰	۰	(۳,۵۷۲,۳۹۴)	(۷,۳۷۱,۵۶۹,۳۳۷)	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	استاد خزانه‌داری بوججه ۱۴۰۸-۱۴۰۹
(۷,۱۰۰,۱۲۸,۸۹۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاد خزانه‌داری بوججه ۱۴۰۹-۱۴۱۰
(۸۸,۰۳۲,۶۹۱,۳۷۳)	۵۱,۶۳۱,۷۲۷,۸۸۴	۰	۰	(۸۴,۷۶۲,۰۴۰)	(۲,۸۸,۰۳۰,۹۰۴,۱۸۷)	۳۳۹,۸۴۷,۳۲۴,۱۱۱	جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۳۰۰ سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خرید تریلر	جمع درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۷۸,۴۰۰,۰۰۰
۳۲,۳۴۳,۸۳۲,۸۱۰	-	-	-
۷۲,۰۵۶,۱۶۷,۱۹۰	-	-	-
۲۲,۷۵۲	-	-	-
۱۲۴,۵۱۴,۱۸۹,۷۸۱	۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۷۸,۴۰۰,۰۰۰

۲۰۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۱,۱۶۲,۸۵۲,۹۵۶	۴۵۰,۳۷۶,۸۸۸,۹۶۲	۴۰۷,۰۸۶,۶۵۵,۵۱۸	۱۱۹,۵۷۳,۱۸۰,۳۳۳
۹۴۱,۶۴۰,۷۵۲,۹۲۰		۳۲۶,۶۵۹,۸۳۹,۸۶۱	

۲۰۲ سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۸,۰۰۰	۱۱,۶۲۲	۱۲,۶۲۲	۱۲,۶۲۲
۱۲,۵۹۹,۹۵۱,۷۳۰	۷۵,۵۲۲,۳۳۴	۱۹,۵۰۵,۲۲۲	۱۹,۵۰۵,۲۲۲
۱۰۸,۴۱۲,۳۲۹,۹۰۱	۲۹,۷۶۲,۵۰,۴۹۱	۱۰,۷۹۹,۵۱۲,۳۱۱	۱۰,۷۹۹,۵۱۲,۳۱۱
۷۳۰,۵۶۲	*	*	*
۱۰,۱۲۳,۰۵۱,۴۵۲	۸۵,۷۹۰,۵۲۵,۵۰۰	۸۵,۷۹۰,۵۲۲,۲۱۰	۸۵,۷۹۰,۵۲۲,۲۱۰
۷۵,۲۰۴,۵۷۶,۹۰۰	۳۰,۶۶۲,۸۷,۳۱۰	۳۰,۶۶۲,۸۷,۳۱۰	۳۰,۶۶۲,۸۷,۳۱۰
۲۲۲,۸۰۵	۹,۷۷۷,۸۰۰	۹,۷۷۷,۸۰۰	۹,۷۷۷,۸۰۰
۲۸,۳۷۱,۲۸۲,۶۸۷	۲۸۸,۸۰۲	۲۸۸,۸۰۲	۲۸۸,۸۰۲
۲۲۴,۷۲۱,۵۵۹,۵۸۱	۱۲۷,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۱۸۷,۷۸۱,۰۰۰	۱۲۷,۱۸۷,۷۸۱,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان ابد
 بااداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	درج سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری

ریال	ریال	درصد	ریال		
۵۹۸,۷۲۱,۸۴۶,۶۷	-	-	-	-	مراجعه عم دولت ۲۳ شهریور ۱۴۰۲
۱۴,۱۲۶,۷۷۲,۷۹۵	-	-	-	-	مراجعه عم دولت ۲۳ شهریور ۱۴۰۲
۳۲۸,۳۰۵,۱۰۰	-	-	-	-	مراجعه عم دولت ۲۳ شهریور ۱۴۰۲
۷۲,۳۳۶,۵۵۲,۲۲	-	-	-	-	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	درج سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری

ریال	ریال	درصد	ریال		
۱,۵۹۸,۸۰۱,۷۵۸	-	-	-	-	مکسک اجازه ککلی ۲۵ اردیبهرد ماهون سالون
۲۲۲,۳۳۳,۲۲۲,۵۸۳	۱,۰۹۱,۲۱۶,۵۶۶,۲۲۸	۱۸,۵%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	اجاره مازوخه خابرس ۱۴۰۵/۱۲/۲۳
۳۲۲,۳۳۳,۲۲۲,۵۸۳	۱,۰۹۱,۲۱۶,۵۶۶,۲۲۸		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
سود اوراق	خالص سود اوراق	درج سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری

ریال	ریال	درصد	ریال		
۳۰,۵۲۴,۵۲۲,۱۲۱	۰	۲,۲%	-	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	۱۴۰۷/۱۲/۲۳
۳۸,۳۲۲,۳۰۵,۰۰۰	۰	۲,۲%	-	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۹
۲۲,۸۵۷,۰۴۲,۳۰۵	۱۰,۴۲۵,۷۱۳,۱۱۵	۲,۱%	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۹
۱۲,۱۲,۵۸۱,۴۸۱	۱۰,۳۵۷,۱۶,۱۱۵				جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۲- سایر درآمدها

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

پایان	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	ریال	ریال
تعدیل کارمزدها	۲۴۰,۷۲۳,۳۸۱	۵۹۱,۸۹,۹۶۲	۲۴۰,۷۲۳,۳۸۱	۵۹۱,۸۹,۹۶۲
تعدیل سود سپرده بانکی دریافتی	۱۲۱,۳۲۷,۰۹۳	۶۷,۷۲۸,۶۳۴	۱۲۱,۳۲۷,۰۹۳	۶۷,۷۲۸,۶۳۴
تعدیل سود سهام دریافتی	۰	۱,۷۲۴,۰۸۰,۶۶۷	۰	۱,۷۲۴,۰۸۰,۶۶۷
سایر درآمدها	۲,۰۵۱,۸۵۷,۴۹۳	۱۱۲۴,۵۵۶,۳۹۳	۲,۰۵۱,۸۵۷,۴۹۳	۱,۱۲۴,۵۵۶,۳۹۳
جمع				

۲۲-۱- هزینه‌های قراردهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

نوع وابستگی	حرف سنامه	نام اوراق بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	درصد
ساز	شرکت تامین سرمایه امیدسپاهی عام	اجاره سفارح بانس ۱۴۰۵/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۲۱۶,۰۴۲/۲۲۸	۱۰۹%	۲۰%	۱۸%	۲۰%

۲۳- هزینه کارمزدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	ریال
کارمزد مدیر صندوق	۴,۳۷۵,۲۹۱,۳۷۲	۲۲,۷۷۵,۶۴۰,۲۸۹	۲۲,۷۷۵,۶۴۰,۲۸۹
کارمزد بازرگانی صندوق	۴,۲۱۵,۳۲۳,۷۶۶	۳۵,۵۱۶,۳۱۶,۳۰۳	۳۵,۵۱۶,۳۱۶,۳۰۳
کارمزد متوالی صندوق	۱,۷۹۹,۲۱۷,۷۲۲	۱۴,۸۱۶,۶۵۰,۱۸۱	۱۴,۸۱۶,۶۵۰,۱۸۱
حق ارجحه حسابرس صندوق	۴,۰۹۲,۲۹۱,۸۴۳	۱,۸۳۲,۷۲۲,۸۰۸	۱,۸۳۲,۷۲۲,۸۰۸
جمع	۱۱,۴۷۱,۵۲۳,۶۸۸	۴۰,۹۲۴,۷۷۳,۴۰۰	۴۰,۹۲۴,۷۷۳,۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۴- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۲۳۳,۴۱۱,۳۳۸	۶,۶۶۴,۳۵۸,۹۶۰	هزینه نرم‌افزار صندوق
۱,۸۷۲,۱۷۹,۱۱۰	۱,۶۹۴,۷۵۴,۵۹۵	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۸۶,۵۳۹,۵۷۵	۲۸,۸۵۷	سایر هزینه‌ها
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۹,۵۷۷,۳۸۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۶۹,۸۸۸,۴۶۰	۴۷۹,۶۸۶,۸۰۵	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدها
۵,۷۶۲,۳۱۲	-	هزینه تاسیس
۱۷۳,۵۲۱,۳۳۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه رتبه بندی
-	۱۴۵,۸۳۲,۲۹۷,۳۳۰	هزینه برگزاری مجامع
۸۸,۱۷۹,۱۱۸	۱۴۴,۰۵۷,۸۶۷	هزینه نگهداری اوراق اجاره صاروخ
۷,۷۰۹,۴۸۰,۸۷۶	۱۵۶,۱۴۴,۷۶۱,۷۰۲	هزینه های کارمز بانکی
		جمع

۲۴-۱- اوراق اجاره صاروخ پارس به سررسید ۱۴۰۵/۱۲/۲۳، بر اساس قراردادهای مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ و ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ به صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون واگذار شده است و هزینه مذکور بابت نگهداری این اوراق تا سررسید به صندوق مزبور پرداخت گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۵- هزینه مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۲۵-۱

هزینه بهره کارگزاری

۲۵-۱- هزینه مالی با نرخ ۳۰٪ لحاظ شده است.

۲۶- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۱۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۴۴۷,۵۴۷,۰۰۰	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۳,۷۵۹,۵۱۰,۰۲۸,۹۲۴)	(۳,۵۹۱,۸۶۲,۸۰۰,۷۵۰)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
(۳,۷۳۹,۳۴۸,۵۲۸,۹۲۴)	(۲,۹۷۴,۴۱۵,۲۵۳,۷۵۰)	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امداد
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۷- دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌های

۲۷-۱ صندوق در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها به غیر از مورد ذیل فاقد هرگونه دارایی و بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه‌های با اهمیتی می‌باشد.

نوع موثر	ارزش اسمی	نقد	نقد	نام اوراق
درصد	ریال	ریال	ریال	
۳۰%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صاوج‌ده	اجاره صاوج پارس به سررسید ۱۴۰۵/۱۲/۲۳

۲۷-۲ مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توفیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۲۰				۱۴۰۲/۰۹/۲۰				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تسلک	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	نوع واحد سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۱۸%	۲۵۰,۰۰۰	مستقر	۲۵۰,۰۰۰	۱.۷۸%	۲۵۰,۰۰۰	مستقر	۲۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سدگران آسمان	مدیر صندوق
۰.۰%	۰	عادی	۰	۰.۰%	۰	عادی	۰		تامین سرمایه امداد	بازارگردان صندوق
۰.۵۱۳%	۷۵۰,۰۰۰	مستقر	۷۵۰,۰۰۰	۳.۸۵%	۷۵۰,۰۰۰	مستقر	۷۵۰,۰۰۰		محمد اقبال نیا	شخص حقیقی
۱.۰۱%	۱,۲۲۲,۲۵۸	عادی	۰	۰.۰%	۰	عادی	۰		انلن ابراهیمی	شخص حقیقی
۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰	۰.۰%	۰	عادی	۰		فریبا جعفری	شخص حقیقی
۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰	۰.۰۵%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰		منیر سرمایه‌گذاری	شخص حقیقی
۰.۰%	۰	عادی	۰	۰.۰۵%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰		منیر سرمایه‌گذاری	شخص حقیقی
۰.۰%	۰	عادی	۰	۰.۰۵%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰		منیر سرمایه‌گذاری	شخص حقیقی
۰.۰%	۰	عادی	۰	۰.۰۵%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰		منیر سرمایه‌گذاری	شخص حقیقی
۰.۰%	۰	عادی	۰	۰.۰۵%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰		منیر سرمایه‌گذاری	شخص حقیقی
۱.۷%	۲,۲۲۲,۲۲۱	عادی	۱,۰۳۰,۲۲۲	۵.۳%	۱,۰۳۰,۲۲۲	عادی	۰		سید مهدی رضایی	شخص حقیقی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ آبان ماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به	ماده طلب (دهی)	ماده طلب (دهی) در پایان سال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۴,۳۷۵,۳۹۴,۹۰۰	۴,۳۷۵,۳۹۴,۹۰۰	طی سال	۴,۳۷۵,۳۹۴,۹۰۰	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۴,۱۴۲,۹۷۴,۹۱۶	۴,۱۴۲,۹۷۴,۹۱۶	طی سال	۴,۱۴۲,۹۷۴,۹۱۶	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱,۱۱۷,۵۸۶,۱۷۴	۱,۱۱۷,۵۸۶,۱۷۴	طی سال	۱,۱۱۷,۵۸۶,۱۷۴	کارمزد متولی	متولی	بوسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده گران	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱,۰۹۳,۷۳۲,۷۵۸	۱,۰۹۳,۷۳۲,۷۵۸	طی سال	۱,۰۹۳,۷۳۲,۷۵۸	کارمزد حسابرسی	حسابرسی	بوسه حسابرسی رهسافت و همکاران	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۰	۰	طی سال	۱,۶۲۷,۳۵۲,۸۳۲,۵۴۶	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری حافظ	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۴,۶۵۷,۲۳۹,۹۳۵	۴,۶۵۷,۲۳۹,۹۳۵	طی سال	۶,۳۵۵,۴۱۹,۱۶۳,۲۸۳	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری آسمان	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۰	۰	طی سال	۷,۷۳۲,۸۰۱,۱۰۵	خرید واحدهای سرمایه‌گذاری	مدیر مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آنتون	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰	۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰	سال مالی قبل	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (صاروح پارس)	بازارگردان مشترک	شرکت تامین سرمایه امید	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۰	۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰	طی سال	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد فروش و نگهداری اوراق بهادار (صاروح پارس)	مدیر مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان داون	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۰	۰	طی سال	۱۰,۰۰۲,۰۰۰,۳۷۰,۶۲۲			جمع	

۳- معاملات با ارکان و اعضا وابسته به آنها

۳- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهای گفته شده 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.

