

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: آسامید	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430293	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/02/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/08/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت خالص دارایی‌ها

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲,۰۲۸,۹۷۷	۳۳۲,۹۶۸
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۷۸۷,۲۰۷	۲,۰۲۳,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱,۰۶۳,۳۸۱	۵,۸۳۷,۱۷۹
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۸۸	۴۶۸,۶۵۹
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حساب‌های دریافتی	۱۱۹,۵۸۲	۴۸,۹۵۳
جاری کارگزاران	۰	۵۳۹,۷۷۰
سایر دارایی‌ها	۲,۳۹۳	۱,۹۷۸
موجودی نقد	۹۱	۲۴۸,۰۲۰
جمع دارایی‌ها	۵,۰۰۱,۸۱۹	۹,۴۹۰,۵۲۷
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۱۳۸,۷۶۵	۱۶۵,۹۰۵
پرداختی به ارکان صندوق	۵۹,۲۱۳	۳۸,۱۶۹

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۵,۲۶۹	۶,۶۳۲
جاری کارگزاران	۰	۲۶,۸۵۷
جمع بدهی‌ها	۲۰۳,۲۴۷	۲۴۷,۵۵۳
خالص دارایی‌ها	۴,۷۹۸,۵۷۳	۹,۳۴۲,۹۷۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
دوره منتهی به	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۸,۹۱۳	۱۷۱,۷۷۱	۸۷۰,۹۳۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۰,۹۵۸	۲۶۴,۳۲۶	(۱۵,۹۶۶)
سود سهام	۷۸,۴۰۰	۰	۵۴,۳۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۵۳۹,۰۱۳	۸۶۷,۱۲۴	۱,۸۷۷,۹۷۵
سایر درآمدها	۲,۹۷۸	۶۳۶	۷۹۰
جمع درآمدها	۶۹۰,۲۶۲	۱,۳۰۳,۸۵۷	۲,۷۸۸,۱۱۸
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۲۱,۸۰۶)	(۵۰,۰۳۲)	(۹۶,۷۳۱)
سایر هزینه‌ها	(۳,۴۶۴)	(۲,۶۳۵)	(۷,۶۷۷)
جمع هزینه‌ها	(۲۵,۲۷۰)	(۵۲,۶۶۷)	(۱۰۴,۴۰۸)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۶۶۴,۹۹۲	۱,۲۵۰,۱۹۰	۲,۶۸۳,۷۱۰
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سود (زیان) خالص	۶۶۴,۹۹۳	۱,۲۵۰,۱۹۰	۲,۶۸۳,۷۱۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۴۵,۸۱۰,۳۹۶	۹,۲۴۲,۹۷۴	۶۴۲,۵۱۶,۶۴۶	۱۰,۵۸۲,۴۴۶	۶۴۲,۵۱۶,۶۴۶	۱۰,۵۸۲,۴۴۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۵۷,۱۸۰,۶۶۸	۵۷۱,۸۰۷	۲۴۶,۷۶۴,۶۴۸	۲,۴۶۷,۶۴۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۴۰,۰۴۲,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۴۲۰)	(۶۳,۸۳۲,۰۰۰)	(۶۳۸,۳۲۰)	(۴۴۳,۴۷۰,۸۹۸)	(۴,۴۳۴,۷۰۸)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۶۶۴,۹۹۳	۰	۱,۲۵۰,۱۹۰	۰	۲,۶۸۳,۷۱۰
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	(۲,۷۰۸,۹۷۴)	۰	(۸۲,۴۳۵)	۰	(۲,۰۵۶,۱۲۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۰۵,۷۶۸,۳۹۶	۴,۷۹۸,۵۷۲	۶۳۵,۸۶۵,۳۱۴	۱۱,۶۸۲,۶۹۸	۴۴۵,۸۱۰,۳۹۶	۹,۲۴۲,۹۷۴



آسمان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶ - ۸

پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹ - ۲۷

ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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 ۱۴۰۳/۰۴/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

آسمان
شرکت سبذگردان

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۲۲,۹۶۸,۵۶۲,۰۳۱	۲,۰۲۸,۴۴۱,۰۸۹,۸۹۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۶۸,۶۵۹,۳۵۳,۸۴۱	۱۸۷,۹۷۵,۶۱۸	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۲۶۶,۴۵۲,۰۴۴,۹۷۶	۱,۷۸۷,۲۰۷,۲۲۰,۸۸۷	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۸۳۷,۱۷۹,۵۲۳,۲۸۵	۱,۰۶۳,۹۱۶,۸۶۴,۸۶۸	۸	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴۸,۹۵۱,۵۵۵,۹۳۷	۱۱۹,۵۸۱,۷۹۳,۴۴۲	۹	حساب‌های دریافتی
۱,۹۷۷,۷۱۷,۳۰۲	۲,۳۹۲,۷۷۹,۰۹۹	۱۰	سایر دارایی‌ها
۴,۵۶۸,۳۶۱,۱۴۶	۹۱,۷۰۴,۷۵۲	۱۱	موجودی نقد
۵۳۹,۷۷۰,۲۶۶,۷۸۶	-	۱۲	جاری کارگزاران
۹,۴۹۰,۵۲۷,۳۸۵,۳۰۴	۵,۰۰۱,۸۱۹,۴۲۸,۵۵۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳۶,۸۵۷,۹۱۹,۵۰۴	۰		جاری کارگزاران
۳۸,۱۶۸,۴۳۶,۸۴۹	۵۴,۲۱۳,۰۰۵,۹۹۱	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۶۵,۹۰۵,۶۵۸,۶۴۶	۱۳۸,۷۶۴,۶۷۳,۶۷۷	۱۴	پیش دریافت‌ها
۶,۶۲۱,۳۵۸,۲۳۹	۵,۲۶۹,۱۰۲,۰۳۳	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۴۷,۵۵۳,۳۷۳,۲۳۸	۲۰۳,۲۴۶,۷۸۱,۷۰۱		جمع بدهی‌ها
۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶	۴,۷۹۸,۵۷۲,۶۴۶,۸۵۶	۱۶	خالص دارایی‌ها
۲۰,۷۳۳	۲۳,۳۲۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



موسسه حسابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۲۸,۹۱۲,۷۴۵,۳۶۵	۱۷۱,۷۷۱,۶۳۱,۱۹۲	۱۷
سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۴۰,۹۵۸,۵۷۵,۱۵۰	۲۶۴,۳۲۵,۹۰۳,۳۹۷	۱۸
سود سهام	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۵۳۹,۰۱۳,۰۷۰,۸۸۱	۸۶۷,۱۲۴,۲۵۶,۶۳۳	۲۰
سایر درآمدها	۲,۹۷۸,۰۷۵,۸۸۷	۶۳۶,۲۵۲,۷۰۶	۲۱
جمع درآمدها	۶۹۰,۲۶۲,۴۶۷,۲۸۳	۱,۳۰۳,۸۵۸,۰۴۳,۹۲۸	
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۲۱,۸۰۵,۸۶۹,۱۴۲)	(۵۰,۰۳۱,۵۳۱,۵۵۰)	۲۲
سایر هزینه‌ها	(۳,۴۶۴,۱۶۲,۳۵۱)	(۳,۶۳۵,۵۶۴,۲۸۶)	۲۳
جمع هزینه‌ها	(۲۵,۲۷۰,۰۳۲,۴۹۳)	(۵۳,۶۶۷,۰۹۵,۸۳۶)	
سود خالص	۶۶۴,۹۹۲,۴۳۴,۷۹۰	۱,۲۵۰,۱۹۰,۹۴۸,۰۹۲	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۱.۹۶%	۱۰.۴۹%	(۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۱۳.۸۶%	۱۰.۷۱%	(۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۴۴۵,۸۱۰,۳۹۶	۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶	۶۴۲,۵۱۶,۶۴۶	۱۰,۵۸۲,۴۴۶,۳۳۰,۹۷۷	خالص دارایی‌های اول دوره مالی
۰	۰	۵۷,۱۸۰,۶۶۸	۵۷۱,۸۰۶,۶۸۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۴۰,۰۴۲,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۸۳۲,۰۰۰)	(۶۳۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
-	۶۶۴,۹۹۲,۴۳۴,۷۹۰	-	۱,۲۵۰,۱۹۰,۹۴۸,۰۹۲	سود خالص دوره
-	(۲,۷۰۸,۹۷۳,۸۰۰,۰۰۰)	-	(۸۳,۴۲۵,۰۰۱,۷۱۶)	تعدیلات
۲۰۵,۷۶۸,۳۹۶	۴,۷۹۸,۵۷۲,۶۴۶,۸۵۶	۶۳۵,۸۶۵,۳۱۴	۱۱,۶۸۲,۶۹۸,۹۵۷,۳۵۳	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

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

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



شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵
info@asemanamc.com

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق 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، جمع‌آوری سرمایه 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 سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار فرابورس ایران که به تشخیص سازمان شرایط لازم را دارند.

حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق ۸- بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سازمان شرایط لازم را دارند.

"واحد های سرمایه‌گذاری صندوق های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" از جمله صندوق های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق های سرمایه‌گذاری پروژه

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

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

مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد
سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آنها تضمین شده و یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.

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

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

هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید آنها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات فوق، دارای خصوصیات زیر باشد.

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

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

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

مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

به موجب ماده ۵ اساسنامه و به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ۱۱۶۲۶ فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز شروع شده و به مدت نامحدود ادامه 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.

۲-۱- 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 سرمایه گذاری

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

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

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان 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، نبش کوچه شکوه، پلاک ۲.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف، پلاک ۵.

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

مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

- ❖ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛
- ❖ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱ سود سهام:

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

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

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

مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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

مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

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

0/001

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

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

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

۴-۴-۴-۴-۴ 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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۴-۵-۴-۴ 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 می شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۸/۳۰			۱۴۰۳/۰۲/۳۱			صنعت
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳.۴%	۳۲۲,۵۳۸,۷۵۱,۵۰۳	۳۶۴,۶۸۵,۷۴۲,۶۵۲	۵.۹%	۲۹۴,۹۰۲,۸۲۲,۴۹۷	۳۶۴,۶۸۵,۷۴۲,۶۵۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰%	۱,۱۲۷,۸۰۹	۱,۳۰۷,۹۲۲	۰.۰%	۹۵۷,۴۶۹	۱,۳۰۷,۹۲۲	اطلاعات و ارتباطات
۰%	-	-	۱۲.۲%	۶۱۲,۵۷۴,۳۸۴,۹۴۱	۶۴۹,۷۶۵,۱۵۴,۹۰۸	ماشین آلات و تجهیزات
۰%	۴۲۸,۶۸۲,۷۱۹	۳۵۶,۹۴۳,۷۰۵	۰.۰%	-	-	فلزات اساسی
۰%	-	-	۱۱.۴%	۵۷۰,۴۴۷,۳۸۳,۴۲۴	۵۰۰,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	خودرو و ساخت قطعات
۰%	-	-	۱۱.۰%	۵۵۰,۵۱۵,۵۴۱,۵۶۰	۴۳۷,۰۰۰,۷۴۶,۲۰۹	استخراج کانی های فلزی
۳.۴%	۳۲۲,۹۶۸,۵۶۲,۰۳۱	۳۶۵,۰۴۳,۹۹۴,۲۷۹	۴۰.۶%	۲,۰۲۸,۴۴۱,۰۸۹,۸۹۱	۱,۹۵۱,۶۰۱,۹۵۱,۶۹۱	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۸/۳۰			۱۴۰۳/۰۲/۳۱			صنعت
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱.۴%	۱۲۹,۹۴۹,۳۹۴,۱۶۸	۱۱۶,۴۰۲,۳۹۷,۴۳۹	۰.۰%	۱۸۷,۹۷۵,۶۱۸	۱۲۴,۳۲۲,۰۷۴	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۳.۶%	۳۳۸,۷۰۹,۹۵۹,۶۷۳	۲۵۶,۸۸۰,۰۰۴,۸۸۹	۰.۰%	۰	۰	سایر صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۵.۰%	۴۶۸,۶۵۹,۳۵۳,۸۴۱	۳۷۳,۲۸۲,۴۰۲,۳۲۸	۰.۰%	۱۸۷,۹۷۵,۶۱۸	۱۲۴,۳۲۲,۰۷۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت	ریال	ریال
۸-۱	۱,۰۶۳,۳۸۱,۲۱۳,۷۹۴	۴,۲۳۲,۶۱۸,۳۲۹,۰۲۶
۸-۲	۵۳۵,۶۵۱,۰۷۴	۱,۶۰۴,۵۶۱,۱۹۴,۲۵۹
سرمایه‌گذاری در اوراق تبعی	۱,۰۶۳,۹۱۶,۸۶۴,۸۶۸	۵,۸۳۷,۱۷۹,۵۲۳,۲۸۵

۸-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

مشخصات		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
نام اوراق بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷%	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۵۴۸,۰۴۷	۲,۰۴۷,۰۰۴,۷۹۵
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱۸%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۶۳,۹۴۸,۰۰۲	۹۸۴,۱۱۸,۶۴۶,۸۵۸
اسناد خزانه-م ۳ بودجه-۰۳۰۴۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۸%	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۳۷,۸۷۳,۸۹۱
اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۳۰۶۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۱۸%	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶۱,۹۳۴,۳۸۷
اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۳۰۷۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۸%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲,۷۹۶,۴۲۸,۹۱۲
اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۳۰۸۱۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱۸%	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۱۹,۳۲۴,۹۵۱
مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸%	۱,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
صکوک اجاره کگل-۵۹-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۸%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۴۰۴۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸%	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه-۰۲۰۹۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰%	۱۶۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه-۰۲۱۰۲۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰%	۹۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه-۰۲۰۹۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰%	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
جمع			۳,۳۰۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۸۱۷,۴۹۶,۰۴۹	۱,۰۶۳,۳۸۱,۲۱۳,۷۹۴
					۲۰.۶%
					۴۴.۸%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		مشخصات			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق بهادار
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
۷.۲%	۶۸۴,۶۷۹,۳۷۳,۲۸۰	۰%	۳۴۳,۱۲۹,۱۵۸	۲۲,۴۰۵,۷۵۷	۰%	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	اوراق اختیار تبعی انتخاب
۵.۳%	۴۹۹,۱۶۰,۶۵۴,۲۹۶	۰%	۹۷,۵۵۵,۶۶۴	۹۷,۶۸۰,۶۶۳	۰%	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	اوراق تبعی آرمان گستر پاریز
۴.۵%	۴۲۰,۷۲۱,۱۶۶,۶۸۳	۰%	۹۴,۹۶۶,۲۵۲	۱۲,۲۰۳,۶۳۰,۷۸۹	۰%	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	اوراق اختیار تبعی گل گهر
۱۷.۰%	۱,۶۰۴,۵۶۱,۱۹۴,۲۵۹	۰%	۵۳۵,۶۵۱,۰۷۴	۱۲,۳۲۳,۷۱۷,۲۰۹			

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

۱۴۰۳/۰۲/۳۱					نام اوراق بهادار
دلایل تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده هر سهم	ارزش تابلو هر سهم	تعداد	
تعدیل نرخ اوراق بهادار با درآمد ثابت، به دلیل کاهش اثر تغییرات قیمت سهام بر روی NAV صندوق و رعایت صرفه و صلاح سرمایه‌گذاران صندوق صورت می‌گیرد.	ریال	ریال	ریال		اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
	۹۵۰,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۶۲۷	۹۶۱,۷۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
به علت خریداری اختیار فروش تبعی (تامین مالی) و نگهداری تا سررسید	۵۷۳,۹۶۰,۰۰۹,۴۵۰	۱,۶۷۱	۲,۰۳۶	۳۴۳,۴۸۲,۹۵۰	انتخاب الکترونیک آرمان
	۱,۵۲۴,۵۸۷,۰۰۹,۴۵۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	مشخصات
	ریال	ریال	نوع حساب
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری
	۲۲,۳۵۵,۹۹۱	۲۲,۴۰۲,۸۷۴	جاری
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری
	۴,۴۸۰,۹۸۵,۱۵۵	۴,۲۸۱,۸۷۸	جاری
	۴,۰۲۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰	جاری
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	جاری
	<u>۴,۵۶۸,۳۶۱,۱۴۶</u>	<u>۹۱,۷۰۴,۷۵۲</u>	جمع

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۱,۱۲۲,۵۵۲,۸۹۱,۲۶۶)	۵۸۲,۷۸۲,۶۲۴,۴۸۰	۵۳۹,۷۷۰,۲۶۶,۷۸۶	کارگزاری حافظ
۰	(۳,۰۴۳,۱۷۸,۷۱۴,۶۵۰)	۳,۰۸۰,۰۳۶,۶۳۴,۱۵۴	(۳۶,۸۵۷,۹۱۹,۵۰۴)	کارگزاری آسمان
۰	(۴,۱۶۵,۷۳۱,۶۰۵,۹۱۶)	۳,۶۶۲,۸۱۹,۲۵۸,۶۳۴	۵۰۲,۹۱۲,۳۴۷,۲۸۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴- پیش دریافت سود اوراق

ریال	ریال	
۵۵,۰۴۰,۴۶۷,۳۶۱	۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶	پیش دریافت اوراق مربحه عام دولت ۷۳-ش.خ-۰۲۷۳۰۴
۳۰,۹۲۴,۹۲۶,۱۶۱	۱۱,۵۹۶,۸۱۷,۴۶۱	پیش دریافت اوراق هکگل ۰۶-اختیارف ت کگل-۹۵۸۱-۱۷-۰۶/۰۳
۲۶,۵۷۶,۰۸۷,۰۳۲	۲۷,۴۶۱,۹۵۶,۶۵۲	پیش دریافت اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
۱۵۰,۰۲۹,۶۵۷	-	پیش دریافت اوراق صکوک اجاره کگل ۰۹-۵۰ بدون ضامن
۵۳,۲۱۴,۱۴۸,۴۳۵	۳۱,۷۸۵,۶۳۲,۲۷۵	پیش دریافت اوراق طانتخاب ۱۱۰۳
-	۱۸,۵۳۸,۱۳۵,۶۶۳	پیش دریافت اوراق حکرمان-۶۲۳۳-۰۸۲۰۰۳
۱۶۵,۹۰۵,۶۵۸,۶۴۶	۱۳۸,۷۶۴,۶۷۳,۶۷۷	جمع

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۶۱۵,۷۴۸,۳۸۵	۳,۰۲۳,۳۶۱,۶۳۶	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مخارج رتبه بندی
۲۲,۳۹۴,۲۳۲	۲۲,۳۹۴,۳۷۱	بدهی بابت اختیار معامله
۹۳۴,۸۹۹,۹۹۹	۰	واریزی نامشخص
۰	۳۰,۴۰۳	سایر
۶,۶۲۱,۳۵۸,۲۳۹	۵,۲۶۹,۱۰۲,۰۳۳	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۲۲۲,۲۴۱,۰۴۱,۰۶۵	۴۴۴,۸۱۰,۳۹۶	۴,۷۷۵,۲۵۲,۰۰۰	۲۰۴,۷۶۸,۳۹۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۷۳۲,۹۷۱,۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۲۰,۲۵۹,۸۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶	۴۴۵,۸۱۰,۳۹۶	۴,۷۹۸,۵۷۲,۴۶۴,۸۵۶	۲۰۵,۷۶۸,۳۹۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳۲,۸۶۵,۹۵۹,۷۶۱	۳۰,۸۴۰,۳۵۷,۱۵۹	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس
۳۳,۱۴۹,۳۵۵,۱۲۴	۰	۱۷-۲	سود ناشی از تسویه اختیار معاملات
۵,۷۵۶,۳۱۶,۳۰۷	(۱,۹۲۷,۶۱۱,۷۹۴)	۱۷-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۱۷۱,۷۷۱,۶۳۱,۱۹۲	۲۸,۹۱۲,۷۴۵,۳۶۵		جمع

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱					نام سهم	
سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۷۸۷,۸۷۰,۷۶۰	(۱,۹۹۳)	۰	۰	(۱,۹۹۴)	۱	۱	شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۰	(۴,۲۴۴)	۰	۰	(۴,۲۴۵)	۱	۱	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱۴,۰۶۱,۹۱۱,۹۱۷	۶,۲۵۹,۸۲۳,۷۱۱	۰	(۱۵۳,۶۸۴,۸۶۱)	(۱۲۳,۰۰۵,۴۶۳,۸۹۹)	۱۲۹,۴۱۸,۹۷۲,۴۷۱	۳۴۰,۸۷۱	صندوق آسمان آرمانی سهام
۰	۱۶,۷۵۱,۱۶۹,۲۸۷	۰	۰	(۳۲۶,۷۰۹,۹۵۹,۶۷۴)	۳۴۳,۴۶۱,۱۲۸,۹۶۱	۴۷۷,۵۴۷	صندوق مشترک آسمان خاورمیانه
۰	۳,۳۲۰,۶۶۷,۱۵۵	۰	(۳۹,۰۶۱,۴۳۷)	(۲۹,۵۳۳,۸۴۷,۷۴۰)	۳۲,۸۹۳,۵۷۶,۳۳۲	۲,۱۴۰,۲۲۰	صندوق سرمایه گذاری پرتو پایش پیشرو
۰	۷۱۳,۰۸۸,۰۰۰	۰	۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۷۱۳,۰۸۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری طلوع بامداد مهرگان
۰	۳,۷۲۹,۶۵۲,۵۹۰	۰	(۱۴۶,۳۴۷,۴۱۰)	(۱۵۰,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی معیار
۲۱,۶۰۹,۴۶۱,۶۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری زیتون نماد پایا
۱۰,۸۵۰,۸۸۳,۶۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فولاد شاهرود
۱۰,۷۲۳,۸۱۱,۶۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مخابرات ایران
۸,۷۰۷,۹۱۸,۷۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بانک سینا
۸۸,۷۴۱,۸۵۸,۳۹۹	۳۰,۷۷۴,۳۹۴,۵۰۶	۰	(۳۳۹,۰۹۳,۷۰۸)	(۶۴۱,۴۲۳,۲۷۷,۵۵۲)	۶۷۲,۵۳۶,۷۶۵,۷۶۶		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

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

نام سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام
جمع نقل از صفحه قبل		۶۷۲,۵۳۶,۷۶۵,۷۶۶	(۶۴۱,۴۲۳,۲۷۷,۵۵۲)	(۳۳۹,۰۹۳,۷۰۸)	۰	۳۰,۷۷۴,۳۹۴,۵۰۶
شرکت سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت دارویی ره آورد تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سوژمیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۷,۵۰۰	۲۷۹,۳۷۵,۰۰۰	(۲۵۷,۵۸۳,۲۰۶)	(۲۶۵,۴۰۰)	(۱,۳۹۶,۸۷۵)	۲۰,۱۲۹,۵۱۹
شرکت فرآورده‌های نسوز آذر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت بانک اقتصادنویین	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پاکدیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت داروپخش (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق پرتو پایش پیشرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۴۳,۷۶۰	۲۱۸,۲۳۱,۱۲۰	(۱۷۱,۰۹۹,۵۱۴)	(۲۰۷,۳۱۶)	(۱,۰۹۱,۱۵۶)	۴۵,۸۳۳,۱۳۴
شرکت بیمه اتکایی آوای پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پتروشیمی تندگویان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۶۷۳,۰۳۴,۳۷۱,۸۸۶	(۶۴۱,۸۵۱,۹۶۰,۲۷۲)	(۳۳۹,۵۶۶,۴۲۴)	(۲,۴۸۸,۰۳۱)	۳۰,۸۴۰,۳۵۷,۱۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود ناشی از تسویه اختیار معاملات

نام سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	
اختیار خرید خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۱۱,۲۰۷,۸۵۸
اختیار خرید خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۸۱,۱۶۰,۱۲۴
اختیار خرید خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳,۰۵۷,۵۳۲
اختیار خرید حساسپا-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۱۱۹,۷۸۵,۱۱۳
اختیار خرید حساسپا-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۱,۴۰۶,۱۹۶
اختیار خرید و تجارت-۱۳۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۲۹,۳۵۴,۷۰۹
اختیار خرید و تجارت-۱۴۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۰۵,۶۸۱,۹۵۳
اختیار خرید و تجارت-۱۵۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۲۴,۴۵۶,۵۰۲
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۱۴۹,۳۵۵,۱۲۴

۱۷-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

نام اوراق بهادار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش اوراق	سود و زیان فروش اوراق	
اوراق اسناد خزانه-م-۱ بودجه-۹۹-۲۰۰۹	۱۴۷,۹۰۰	۱۴۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۲۲۰,۸۱۵,۶۳۲)	۰	۱۵,۶۷۹,۱۸۴,۳۶۸	۰	
اوراق اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه-۹۹-۲۰۱۵	۹۶,۱۰۰	۹۳,۵۱۸,۷۵۴,۰۰۰	(۸۳,۵۷۷,۴۲۷,۸۴۳)	(۱۶,۹۵۰,۲۶۵)	۹,۹۲۴,۳۷۵,۸۹۲	۰	
اوراق اسناد خزانه-م-۲ بودجه-۹۸-۲۰۰۹	۲۱,۷۰۰	۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۷۳,۶۰۶,۷۱۶)	۰	۶۲۶,۳۹۳,۲۸۴	۰	
اوراق سکوک اجاره گگل-۵۰۹ بدون ضامن	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۳۸,۱۲۵,۰۰۰)	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	
اوراق مرابحه عام دولت-۷۳-ش.خ-۴۰۲	۲,۰۰۲,۹۰۰	۱,۸۱۹,۹۷۸,۸۸۱,۱۰۰	(۱,۸۴۷,۴۹۲,۴۸۹,۱۷۸)	(۶۴,۰۵۸,۶۴۶)	(۲۷,۵۷۷,۶۶۶,۷۲۴)	۰	
اوراق مرابحه عام دولت-۱۱۲-ش.خ-۴۰۸	۵۴۰,۰۰۰	۴۸۵,۷۳۵,۸۵۵,۰۰۰	(۴۸۶,۳۴۸,۲۵۳,۶۱۴)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۳۲,۳۹۸,۶۱۴)	۰	
اوراق اسناد خزانه-م-۲ بودجه-۹۹-۱۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۵,۱۵۲,۱۲۷	
اوراق اسناد خزانه-م-۳ بودجه-۹۹-۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۹۰,۴۲۱,۱۴۸	
اوراق اسناد خزانه-م-۵ بودجه-۹۹-۲۰۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۶,۹۷۴,۹۰۷	
اوراق سکوک اجاره غدیر-۴۰ بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۱,۲۵۰,۰۰۰	
اوراق سکوک اجاره صندوق-۴۱ بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	
منفعت دولت-۵-ش.خاص کار یزما-۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۲۵	
جمع	۳,۰۶۸,۸۳۳,۴۹۰,۱۰۰	(۳,۰۷۰,۶۲۱,۹۶۷,۹۸۳)	(۱۳۹,۱۳۳,۹۱۱)	(۱,۹۲۷,۶۱۱,۷۹۴)	۵,۷۵۶,۳۱۶,۳۰۷	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود ناشی از تعدیل ارزش سهام	۸۹,۷۴۲,۴۸۴,۵۱۲	۲۳۳,۹۹۴,۹۴۶,۱۷۹
سود ناشی از تعدیل صندوق سرمایه‌گذاری	۱۶,۶۳۸,۹۹۰	۱۹۶,۸۲۸,۹۴۸,۶۳۸
(زیان) ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم سهام	۰	(۵۵۶,۶۷۶,۸۲۴)
(زیان) ناشی از اختیار معاملات	۰	(۳۴۵,۶۳۰,۹۶۵,۶۵۸)
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۴۸,۸۰۰,۵۴۸,۳۵۲)	۱۷۹,۶۸۹,۶۵۱,۰۶۲
جمع	۴۰,۹۵۸,۵۷۵,۱۵۰	۲۶۴,۳۲۵,۹۰۳,۳۹۷

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

نام سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۹۵,۰۶۴,۱۶۸	۶۱۶,۴۹۱,۱۲۹,۴۸۰	(۴۳۲,۷۵۹,۳۰۳,۸۹۰)	۵۸۵,۷۴۰,۳۸۷	(۳,۰۸۲,۹۳۰,۹۶۸)	۱۸۰,۰۶۳,۱۵۴,۲۳۵	
شرکت سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز	۹۷,۶۵۶,۲۵۰	۵۵۳,۸۰۸,۵۹۳,۷۵۰	(۴۹۹,۰۶۳,۱۷۶,۰۴۸)	(۵۶۶,۰۳۲,۹۳۶)	(۲,۷۶۹,۵۳۱,۲۵۰)	۵۱,۴۴۹,۸۵۳,۵۱۶	
سهام داده گسترعصرنوبین‌های وب	۱,۱۲۰	۹۶۳,۲۰۰	(۱,۱۲۷,۸۰۹)	(۹۱۵)	(۴,۸۱۷)	(۱۷۰,۳۴۱)	
شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۴۳,۴۸۲,۹۵۰	۵۷۳,۶۱۶,۸۸۰,۲۹۲	(۶۸۴,۳۳۶,۲۵۰,۱۲۹)	(۵۴۵,۲۵۴,۰۰۹)	(۲,۸۶۹,۸۰۰,۰۴۷)	(۱۱۴,۱۳۴,۴۲۳,۸۹۳)	
شرکت بهار رز عالیس چناران	۴۶,۵۷۲,۶۸۴	۲۹۶,۶۶۷,۹۹۷,۰۸۰	(۳۲۲,۵۳۸,۷۴۷,۵۰۳)	(۲۸۱,۸۳۸,۵۹۷)	(۱,۴۸۳,۳۳۹,۹۸۵)	(۲۷,۶۳۵,۹۲۹,۰۰۵)	
سهام ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سهام فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سهام گروه صنعتی پاکشو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سهام سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سهام سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سهام فولاد شاهرود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سهام ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع	۲,۰۴۰,۵۸۵,۵۶۳,۸۰۲	(۱,۹۳۸,۶۹۸,۶۰۵,۳۷۹)	(۱,۹۳۸,۸۶۶,۸۴۴)	(۱۰,۲۰۵,۶۰۷,۰۶۷)	۸۹,۷۴۲,۴۸۴,۵۱۲	۲۳۳,۹۹۴,۹۴۶,۱۷۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						نام صندوق
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال (۵۵۶,۶۷۶,۸۲۴)	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

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

نام اختیار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱					
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
اختیارف ت گگل-۶۹۳۶-۱۷/۰۳/۰۳	۹۵,۰۶۴,۱۶۸	۹۵,۰۶۴,۱۶۸	(۹۴,۹۶۶,۲۵۲)	(۹۷,۹۱۶)	۰	۰
اختیار ف.ت.انتخاب-۳۶۵۳۲-۱۱۲۳۰۳	۳۴۳,۴۸۲,۹۴۵	۳۴۳,۴۸۲,۹۴۵	(۳۴۳,۱۲۹,۱۵۸)	(۳۵۳,۷۸۷)	۰	۰
اختیارف.ت. خکرمان-۶۲۳۳۰-۰۳/۰۸/۰۳	۹۷,۶۵۶,۲۵۰	۹۷,۶۵۶,۲۵۰	(۹۷,۵۵۵,۶۶۴)	(۱۰۰,۵۸۶)	۰	۰
اختیار خرید فملی-۳۷۵۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۳۵۱,۹۱۵)
اختیار خرید فملی-۴۵۰۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۲۰۴,۶۲۷)
اختیار خرید فملی-۳۵۰۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۳۴۷,۲۵۴)
اختیار خرید فولاد-۴۵۰۰-۲۶/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۷,۸۹۹,۸۹۹)
اختیار خرید فولاد-۳۲۵۰-۲۶/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۲۵,۲۴۶,۱۸۴)
اختیار خ شستا-۸۶۵-۰۸/۰۲/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۴۱۴,۷۷۸,۷۴۳)
اختیار خرید فملی-۵۰۰۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۶۵۵,۱۷۱,۷۳۴)
اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۰۳/۰۳/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۰۹۰,۹۷۱,۲۸۰)
اختیار خرید خسپا-۲۰۰۰-۲۴/۰۳/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۵۳۲,۳۷۳,۲۲۲)
اختیار خرید فملی-۴۰۰۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۳۴۲,۶۳۷,۸۸۸)
اختیار خرید فولاد-۳۷۵۰-۲۶/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۷۶۹,۶۵۸,۵۷۷)
اختیار خرید فولاد-۴۰۰۰-۲۶/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۶۸۸,۱۷۳,۵۳۱)
اختیار خرید فملی-۸۰۰۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۳۰۶,۲۲۶,۰۵۰)
اختیار خرید شستا-۸۰۰-۰۶/۰۲/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۹۷۰,۵۱۵,۸۷۰)
اختیار خرید فملی-۵۵۰۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۹۳۱,۷۰۱,۰۳۸)
اختیار خرید های وب-۲۰۰۰-۰۳/۰۳/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۲۸۳,۷۵۱,۳۲۷)
اختیار خرید خسپا-۲۲۰۰-۲۴/۰۳/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۰۳۶,۹۳۵,۹۴۳)
اختیار خرید خسپا-۱۶۰۰-۲۴/۰۳/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۸۲۱,۳۴۹,۲۹۰)
اختیار خرید فملی-۶۰۰۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳,۲۰۱,۰۹۱,۱۳۷)
اختیار خرید شستا-۵۶۵۰-۰۶/۰۲/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۵۳۴,۶۵۰,۶۸۸)
اختیار خرید فملی-۶۵۰۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸,۶۴۰,۵۳۰,۳۴۴)
اختیار خرید شستا-۷۶۵۰-۰۶/۰۲/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷,۰۲۵,۳۹۹,۱۱۷)
جمع		۵۳۶,۲۰۳,۳۶۳	(۵۳۵,۶۵۱,۰۷۴)	(۵۵۲,۲۸۹)	۰	(۳۴۵,۶۳۰,۹۶۵,۶۵۸)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱					نام اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۰	۲۷۴,۹۱۱,۱۱۲	۰	(۹,۵۷۱,۰۹۰)	(۵۲,۵۲۱,۵۱۷,۷۹۹)	۵۲,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اسناد خزانه م ۶ بودجه ۰۰-۰۰۰۷۲۳۰
۰	۴,۰۶۹,۵۴۰	۰	(۶۵,۶۱۳)	(۳۵۷,۸۶۴,۸۴۸)	۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	اسناد خزانه م ۵ بودجه ۰۰-۰۰۰۸۱۶۰
۰	۲۱۹,۰۹۸,۴۷۶	۰	(۲,۷۲۶,۱۰۹)	(۱۴,۸۱۸,۷۷۵,۴۱۵)	۱۵,۰۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰	اسناد خزانه م ۳ بودجه ۰۰-۰۰۰۴۱۸
۰	(۳,۵۹۹,۳۴۸)	۰	(۳۴۳,۲۵۱)	(۱,۸۹۷,۰۵۶,۰۹۷)	۱,۸۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۹۴-ش ۰۰-۰۰۰۸۱۶
(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۴۹,۳۶۴,۰۵۱,۱۴۴)	۰	(۱۷۲,۳۰۱,۱۴۴)	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	۹۵۰,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۳۳
۰	۶۹,۰۲۳,۰۱۲	۰	(۱,۶۳۵,۰۴۹)	(۸,۹۵۰,۳۰۱,۳۹۹)	۹,۰۲۰,۹۶۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰	اسناد خزانه م ۶ بودجه ۰۰-۰۰۰۸۱۴
۴۸,۹۴۰,۲۶۴,۸۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۳
۳۵,۲۴۵,۰۲۴,۹۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷
۳۴,۵۲۷,۲۳۴,۴۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷
۱۲,۹۱۱,۴۴۶,۵۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق تبعی معدنی و صنعتی گل گهر
۱۲,۸۴۶,۵۵۹,۶۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۰۰۸۰۷
۱۰,۷۵۷,۸۵۴,۴۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۰۰-۰۰۰۹۰۶
۱۰,۳۳۳,۶۱۶,۲۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۷ بودجه ۰۰-۰۰۰۹۱۲
۱۰,۳۱۲,۲۱۵,۲۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۹ بودجه ۰۰-۰۰۰۳۱۶
۷,۵۷۲,۳۹۶,۲۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفا ۰۲۰۸
۶,۳۰۷,۶۷۱,۸۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۱۴ بودجه ۰۰-۰۰۰۲۱۵
۵,۹۵۱,۰۷۵,۵۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۶
۵,۹۴۵,۷۹۱,۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸
۵,۷۹۵,۸۰۴,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۸ بودجه ۰۰-۰۰۰۹۱۹
۵,۵۹۶,۵۵۳,۴۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۴
۲,۷۶۸,۱۱۸,۱۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۳
۱,۷۷۶,۰۰۳,۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۰۰۱۱۵
۱,۱۹۹,۸۳۴,۰۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۲۱ بودجه ۰۰-۰۰۰۹۰۶
۹۲۷,۹۵۳,۲۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۸ بودجه ۰۰-۰۰۰۶۰۶
۸۵۶,۰۳۳,۳۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۵ بودجه ۰۰-۰۰۰۸۰۶
۸۰۱,۵۴۱,۴۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد سپه ۰۲۰۷
۶۷۵,۰۰۰,۹۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۲ بودجه ۰۰-۰۰۰۲۴
۶۰۶,۲۳۶,۵۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۰۰۸۲۱
۵۳۵,۸۳۵,۰۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۳ بودجه ۰۰-۰۰۰۴۱۸
۳۱,۵۷۴,۲۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۹۴-ش ۰۰-۰۰۰۸۱۶
۲۹,۸۳۲,۲۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۹ بودجه ۰۰-۰۰۰۱۱۰
۲۹,۳۳۸,۱۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۷ بودجه ۰۰-۰۰۰۷۰۴
۲۲,۸۵۹,۰۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۶ بودجه ۰۰-۰۰۰۷۲۳
(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سکوک اجاره کگل ۵۰۹ بدون ضامن
(۳,۳۹۱,۳۸۵,۲۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش ۰۰-۰۰۰۴۰۸
(۳۹,۹۵۰,۷۵۷,۶۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۷۳-ش ۰۰-۰۰۰۴۰۲
۱۷۹,۶۸۹,۶۵۱,۰۶۲	(۴۸,۸۰۰,۵۴۸,۳۵۲)	۰	(۱۸۶,۶۴۲,۲۵۵)	(۱,۰۷۸,۳۶۴,۲۶۶,۰۹۷)	۱,۰۲۹,۷۵۰,۳۶۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
					خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	ریال	ریال	ریال
					۰	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع					۰	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۴۵۰,۹۹۶,۴۹۸,۴۲۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۰-۲	۴۱۶,۱۲۷,۷۵۸,۲۱۳
جمع		۸۶۷,۱۲۴,۲۵۶,۶۳۳

۲۰-۱ سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

نام بانک	شماره حساب	نوع حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
بانک شهر	۷۰۰۸۳۱۲۵۰۴۳۹	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰%	۲,۱۸۰	۰	۲,۱۸۰	۸,۲۱۲,۵۶۲
بانک آینده	۰۲۰۳۲۶۱۰۱۰۰۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰%	۷۷,۴۲۷	۰	۷۷,۴۲۷	۱۲۷,۴۰۶,۹۴۲,۶۳۹
بانک سامان	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۶۸۵,۰۵۰	(۳۹,۸۸۰,۸۷۸)	۱۵,۲۶۰,۶۸۱,۴۸۴	۶,۷۸۱,۵۶۹
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱۵,۴۰۷,۵۹۰	۰	۳۹,۶۹۳,۶۶۱,۰۸۷	۲۵,۷۱۸,۸۲۵,۷۲۶
بانک ایران زمین	۱۰۶-۸۴۰-۱۴۱۷۷۳-۱	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۰%	۵۵۰,۸۸۳	۰	۵۵۰,۸۸۳	۷۷۷,۲۳۳
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱,۷۶۲,۴۲۵	(۶,۶۶۰,۵۰۷)	۳۵,۳۵۴,۸۷۹,۸۳۵	۵۴,۰۹۴,۱۵۱,۲۶۳
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۹۲,۹۴۰	۰	۳۸,۸۶۸,۸۴۶,۸۰۷	۹,۷۷۵,۱۹۴,۴۸۰
بانک رفاه	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	۱۰%	۶۰,۸۰۷	۰	۳۸۹,۳۱۸	۳۴,۴۲۴,۴۳۲,۸۷۸
موسسه اعتباری ملل	متعدد	بلندمدت	متعدد	متعدد	۳۸,۴۱۶	(۵۵۳,۲۲۴)	۲۵,۲۲۷,۹۳۲,۶۵۱	۲۵,۴۳۳,۷۰۱,۹۰۶
بانک ملت	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	۱۰%	۱۳,۱۶۸	۰	۱۳,۱۶۸	۵,۶۹۵,۹۰۳,۰۶۱
بانک تجارت	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱,۷۵۹,۷۵۹	(۱۸,۰۰۵)	۲۴,۴۷۶,۲۷۲,۸۵۲	۰
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۹,۴۳۵,۶۱۶,۴۵۵	(۲,۹۶۶,۰۸۶)	۹۵,۵۲۱,۰۲۵,۶۷۸	۱۶۸,۴۳۱,۵۶۶,۸۸۵
بانک سپه	۳۱۳۰۰۰۶۰۱۴۱۹۱۷	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۱۰%	۰	۰	۰	۸,۲۱۸
					۹,۴۵۶,۰۶۷,۱۰۰	(۵۰,۰۷۸,۷۰۰)	۲۷۴,۴۰۴,۳۳۳,۳۷۰	۴۵۰,۹۹۶,۴۹۸,۴۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۲۰-۲- سود اوراق با درآمد ثابت به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود اوراق مرابحه	۲۴۳,۹۷۳,۱۱۶,۹۲۴	۲۴۳,۹۷۳,۱۱۶,۹۲۴
سود اوراق اجاره	۱۳۰,۷۲۴,۲۰۶,۱۱۱	۱۶۴,۶۳۰,۷۸۸,۰۲۴
سود اوراق مشارکت	۵۹,۷۱۸,۴۵۹,۱۹۷	۷,۵۲۳,۸۵۳,۲۶۵
جمع	۲۶۴,۶۰۸,۷۳۷,۵۱۱	۴۱۶,۱۲۷,۷۵۸,۲۱۳

۲۰-۲-۱- سود اوراق مرابحه

اوراق بهادار	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۴۰۲	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۵۹,۸۷۳,۱۸۴,۲۴۷	۱۹۶,۹۱۵,۲۶۹,۵۲۴	۱۹۶,۹۱۵,۲۶۹,۵۲۴
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴,۱۲۳,۲۷۲,۷۹۵	۴۷,۲۹۳,۳۶۴,۱۹۴	۴۷,۲۹۳,۳۶۴,۱۹۴
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷%	۱۶۹,۶۱۵,۱۶۱	(۲۳۵,۵۱۶,۷۹۴)	(۲۳۵,۵۱۶,۷۹۴)
جمع			۲,۵۲۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۴,۱۶۶,۰۷۲,۲۰۳	۲۴۳,۹۷۳,۱۱۶,۹۲۴	۲۴۳,۹۷۳,۱۱۶,۹۲۴

۲۰-۲-۲- سود اوراق اجاره

اوراق بهادار	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱,۵۹۹,۸۰۱,۷۵۸	۵۳,۶۹۱,۴۷۴,۱۵۹	۵۳,۶۹۱,۴۷۴,۱۵۹
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۲۹,۱۲۴,۴۰۴,۳۵۳	۴۷,۳۲۲,۵۱۵,۷۶۴	۴۷,۳۲۲,۵۱۵,۷۶۴
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	-	۳۳,۹۱۱,۲۵۹,۴۲۹	۳۳,۹۱۱,۲۵۹,۴۲۹
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	-	۲۹,۷۰۵,۵۳۸,۶۷۲	۲۹,۷۰۵,۵۳۸,۶۷۲
جمع			۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۰,۷۲۴,۲۰۶,۱۱۱	۱۶۴,۶۳۰,۷۸۸,۰۲۴	۱۶۴,۶۳۰,۷۸۸,۰۲۴

۲۰-۲-۳- سود اوراق مشارکت

اوراق بهادار	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود (زیان) اوراق	سود (زیان) اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
اوراق اختیار فروش تبعی کگل	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۳۲%	۱۹,۳۲۸,۰۷۸,۷۰۰	۱۹,۳۲۸,۰۷۸,۷۰۰	۷,۶۲۳,۸۵۳,۲۶۵	۷,۶۲۳,۸۵۳,۲۶۵
اوراق اختیار فروش تبعی خکرمان	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۳۲%	۱۸,۹۶۱,۸۶۴,۳۳۷	۱۸,۹۶۱,۸۶۴,۳۳۷	۰	۰
اوراق اختیار خرید تبعی انتخاب	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۳۱%	۲۱,۴۲۸,۵۱۶,۱۶۰	۲۱,۴۲۸,۵۱۶,۱۶۰	۰	۰
منفعت دولت ۵-ش.خ. خاص کاردان ۰۱۰۸	-	-	۱۸%	۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع				۵۹,۷۱۸,۴۵۹,۱۹۷	۵۹,۷۱۸,۴۵۹,۱۹۷	۷,۵۲۳,۸۵۳,۲۶۵	۷,۵۲۳,۸۵۳,۲۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

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

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

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۳- سایر هزینه ها

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

۲۴- تعدیلات

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۲۵ بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۰۸/۳۰			۱۴۰۳/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	نوع واحد سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۶%	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۲%	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	مدیر صندوق
۳.۸%	۱۶,۷۹۸,۷۸۷	عادی	۰%	۰	عادی			
۰.۱۷%	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۳۶%	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان صندوق	تامین سرمایه امید	بازارگردان صندوق
۳.۳۰%	۱۴,۸۹۵,۶۷۸	عادی	۰.۳۰%	۶۱۷,۰۸۴	عادی			
۰.۰%	۱۹۳,۸۷۰	عادی	۰%	۰	عادی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	سید جواد جمالی	شخص حقیقی
۰.۰%	۳۱۱,۸۸۱	عادی	۰.۰۱%	۱۱,۸۸۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد اقبال نیا	شخص حقیقی
۰.۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰%	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	سمانه حق شناس	شخص حقیقی
۰.۰%	۱۸,۳۶۷	عادی	۰.۰۰%	۹,۶۷۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سپیده رحمانی	شخص حقیقی
۰.۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰%	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	مهدی فریور	شخص حقیقی
۰.۰%	۰	عادی	۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	الناز ابراهیمی	شخص حقیقی
۰.۰%	۳۷۳	عادی	۰%	۳۷۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	سید مهدی رضایی	شخص حقیقی
۷.۴%	۳۳,۱۳۸,۹۵۶		۰.۸%	۱,۶۴۹,۰۰۹				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
ریال	ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	
(۱۷,۶۳۸,۵۹۹,۱۶۶)	۳۰,۰۰۷,۸۶۹,۶۳۰	طی دوره	۱۲,۳۶۷,۵۷۰,۴۶۴	کارمزد مدیر	مدیر
(۱۷,۹۲۲,۶۹۱,۶۲۶)	۲۶,۳۸۷,۶۷۴,۴۲۲	طی دوره	۸,۴۶۴,۹۸۲,۷۹۶	کارمزد بازارگردان	بازارگردان
(۱,۸۴۴,۱۴۶,۴۳۱)	۲,۴۳۹,۰۹۸,۱۰۳	طی دوره	۵۹۴,۹۵۱,۶۷۲	کارمزد متولی	متولی
(۷۶۲,۹۹۹,۶۲۶)	۳۷۸,۳۶۳,۸۳۶	طی دوره	۳۷۸,۳۶۴,۲۱۰	کارمزد حسابرس	حسابرس
۵۳۹,۷۷۰,۲۶۶,۷۸۶	۰	طی دوره	۱,۷۰۵,۳۳۵,۵۱۵,۷۴۶	معاملات اوراق بهادار	کارگزار
(۳۶,۸۵۷,۹۱۹,۵۰۴)	۰	طی دوره	۶,۱۲۳,۲۱۵,۳۴۸,۸۰۴	معاملات اوراق بهادار	کارگزار
۰	۰	طی دوره	۱۲۹,۴۱۸,۹۷۲,۴۷۱	خرید و فروش واحد	هم گروه
۰	۰	طی دوره	۳۴۳,۴۶۱,۱۲۸,۹۶۱	خرید و فروش واحد	هم گروه
۴۶۴,۷۴۳,۹۱۰,۴۳۳	۵۹,۲۱۳,۰۰۵,۹۹۱		۸,۳۲۳,۲۳۶,۸۳۵,۱۲۴	جمع	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.



آسمان امید

صندوق سرمایه‌گذاری

گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری

آسمان امید

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

فهرست مطالب

۳	مقدمه.....
۳	تاریخچه فعالیت صندوق.....
۳	معرفی صندوق.....
۵	اهداف صندوق.....
۵	ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق.....
۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و حقوق دارندگان آن.....
۸	خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق.....
۸	بازدهی صندوق.....
۹	ترکیب پورتفوی صندوق.....

مقدمه

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار بدین وسیله گزارش فعالیت و وضعیت عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آسمان امید- قابل‌معامله در فرابورس با نماد آسامید طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود ارائه می‌گردد. گزارش حاضر به عنوان گزارش عملکرد مدیران سرمایه‌گذاری، مبتنی بر اطلاعات ارائه‌شده در صورت‌های مالی صندوق بوده و اطلاعات ارائه‌شده در آن نشان‌دهنده وضعیت عمومی صندوق و عملکرد مدیران آن در دوره مزبور می‌باشد. اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی صندوق می‌باشد، با تأکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد مجموعه مدیریت صندوق و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه صندوق تهیه و ارائه می‌گردد.

تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان امید به‌عنوان صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق درآمد ثابت قابل‌معامله، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۶ با شماره ثبت ۴۶۱۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۵ با شماره ۱۱۶۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به‌ثبت رسیده است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهران انجام شده و متولی صندوق نیز به‌طور مستمر بر فعالیت آن نظارت دارد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدیریت دارایی‌های صندوق توسط مدیران سرمایه‌گذاری صندوق صورت می‌گیرد.

معرفی صندوق

جدول مشخصات صندوق سرمایه‌گذاری آسمان امید به شرح زیر می‌باشد:

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان امید (آسامید)- قابل‌معامله	
نوع صندوق	سرمایه باز - سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار درآمد ثابت
تاریخ آغاز فعالیت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان
مدیران سرمایه‌گذاری	محمد اقبال نیا، سپیده رحمانی، الناز ابراهیمی
بازارگردان	شرکت تأمین سرمایه امید
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
سایت صندوق	www.asamidfund.ir

نحوه سرمایه‌گذاری دارایی‌های صندوق در اساسنامه مشخص گردیده و خصوصیات آن در امیدنامه صندوق ذکر شده است. صندوق سرمایه‌گذاری آسمان امید با دریافت مجوز تأسیس از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، از مصادیق صندوق‌های سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده (۱) قانون بورس و اوراق بهادار محسوب شده و مطابق اساسنامه و مقررات خود اداره می‌شود. کلیه اطلاعات مالی و گزارشات مربوط به عملکرد (مطابق ماده ۵۸ اساسنامه) در تارنمای صندوق منتشر می‌شود. جدول صفحه بعد حد نصاب و محدودیت‌های سرمایه‌گذاری را مطابق با مفاد امیدنامه صندوق نشان می‌دهد:

حد نصاب ترکیب دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آسمان امید

ردیف	موضوع سرمایه‌گذاری	توضیحات
۱	اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	حداقل ۸۵٪ از کل دارایی‌های صندوق
۱-۱	اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه	حداقل ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق
۱-۲	اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر	حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق
۱-۳	اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن	حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق
۱-۴	اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور	حداقل ۲۰٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق
۱-۵	اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول	حداکثر ۲۰٪ از کل دارایی‌های صندوق و مشروط بر اینکه سرمایه‌گذاری در هرورقه از ۱۰ درصد کل دارایی‌های صندوق و ۳۰ درصد کل اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر بیشتر نباشد
۱-۶	گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	حداکثر ۵۰٪ از کل دارایی‌های صندوق
۲	سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق
۲-۱	سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر	حداکثر ۱٪ از سهام و حق تقدم سهام منتشره ناشر
۲-۲	سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهم	حداکثر ۳٪ از کل دارایی‌های صندوق
۲-۳	سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت	حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق
۲-۴	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها و صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی	حداکثر ۱٪ از کل دارایی‌های صندوق
۳	واحدهای سرمایه‌گذاری ((صندوق های سرمایه‌گذاری))	حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق و تا سقف ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه‌پذیر که نزد سرمایه‌گذاران می‌باشد.

اهداف صندوق

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. انباشته‌شدن سرمایه در صندوق، مزیت‌های متعددی نسبت به سرمایه‌گذاری انفرادی سرمایه‌گذاران دارد؛ به طوری‌که:

اول؛ هزینه به‌کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه‌گذاران تقسیم می‌شود و سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار کاهش می‌یابد.

دوم؛ صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می‌دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار برای انجام سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد.

سوم؛ امکان سرمایه‌گذاری مناسب و متنوع‌تر دارایی‌ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد.

علاوه بر مزایای مورد اشاره، صندوق سرمایه‌گذاری قابل‌معامله در قیاس با صندوق سرمایه‌گذاری مشترک، به‌علت قابلیت معامله واحدهای سرمایه‌گذاری در بازار سرمایه و وجود رکن بازارگردان، از قابلیت نقدشوندگی بالاتری برخوردار است. همچنین زمان تسویه وجوه ناشی از فروش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق قابل‌معامله در مقایسه با صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کوتاه‌تر است. لازم به ذکر است برخلاف صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک که سرمایه‌گذاری در آن‌ها نیازمند مراجعه حضوری سرمایه‌گذاران به شعب صندوق می‌باشد، دسترسی سرمایه‌گذاران به صندوق‌های قابل‌معامله از طریق شبکه گسترده شعب کارگزاری‌های فعال در بورس اوراق بهادار در سراسر کشور و سامانه معاملات برخط (آنلاین) آسان‌تر است.

مدیر صندوق تلاش می‌نماید که ترکیب دارایی‌های صندوق را به‌گونه‌ای انتخاب کند که میزان سودآوری و افزایش ارزش آن‌ها بازدهی مناسب را نصیب سرمایه‌گذاران نماید.

ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق

تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه‌گذاران باید به همه ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

الف) ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق

قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، وضعیت صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

ب) ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق

با توجه به آنکه واحدهای سرمایه‌گذاری در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه مورد داد و ستد قرار می‌گیرد، این امکان وجود دارد که نوسانات میزان عرضه و تقاضا در بازار، قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را نیز دستخوش نوسان کند. هر چند انتظار بر آن است که قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق نزدیک به ارزش خالص دارایی آن‌ها باشد اما این امکان وجود دارد که قیمت بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری به دلیل عملکرد عرضه و تقاضا بیشتر یا کمتر از ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری شود. بدین ترتیب حتی در صورت عدم کاهش ارزش خالص دارایی‌های صندوق، ممکن است سرمایه‌گذار با کاهش قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری نسبت به قیمت خرید خود مواجه شده و از این بابت دچار زیان شود.

ب) ریسک نکول اوراق بهادار

اوراق بهادار شرکت‌ها بخش عمده دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. اگرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری می‌کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننماید یا ارزش وثایق به طرز قابل‌توجهی کاهش یابد به‌طوری‌که پوشش‌دهنده اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

ج) ریسک نوسان بازده بدون ریسک

در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقلی یا ثابتی برای آن‌ها تضمین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین شده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً متضرر شدن سرمایه‌گذاران گردد.

د) ریسک نقدشوندگی

پذیرش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه و مسئولیت‌ها و وظایفی که بازارگردان صندوق پذیرفته است، خرید و فروش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه‌گذاران فراهم می‌کند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه‌گذاری خود را به قیمت منصفانه فروخته و تبدیل به نقد نمایند. با این حال، مسئولیت‌های بازارگردان محدود است و امکان تبدیل به نقد کردن واحدهای سرمایه‌گذاری نیز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خرید و فروش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق، تابع مقررات بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه است و ممکن است براساس این مقررات، معاملات صندوق تعلیق یا متوقف گردد که در این شرایط، سرمایه‌گذاران نمی‌توانند واحدهای سرمایه‌گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.

واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و حقوق دارندگان آن

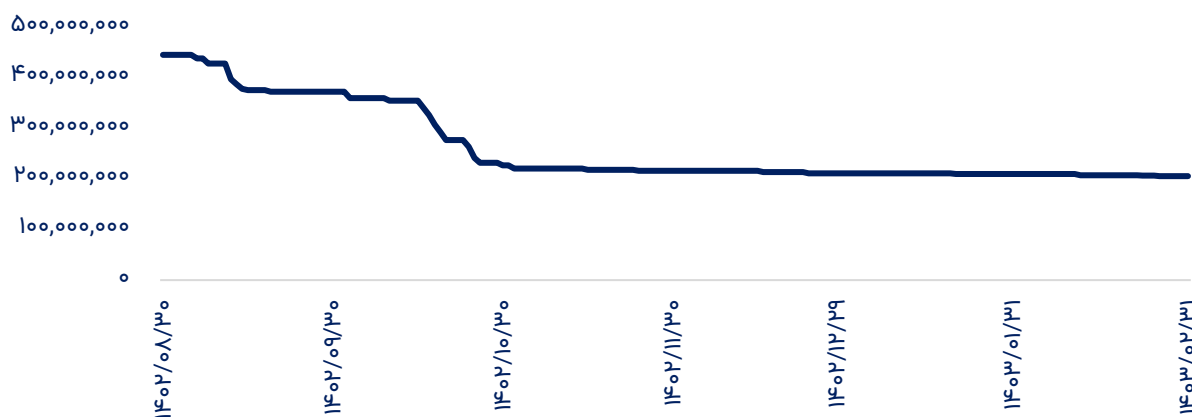
ارزش اسمی هر واحد سرمایه‌گذاری صندوق برابر با ۱۰/۰۰۰ ریال است و این واحدها به دو نوع عادی و ممتاز تقسیم می‌شود. واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که تعداد آن‌ها ۱/۰۰۰/۰۰۰ واحد است، قبل از شروع دوره پذیرهنویسی اولیه توسط مؤسس یا مؤسسان صندوق خریداری شده است. این نوع واحدهای سرمایه‌گذاری غیرقابل ابطال ولی قابل انتقال به غیر هستند. ترکیب دارندگان واحدهای ممتاز صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

ردیف	دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد
۱	شرکت تأمین سرمایه امید	۷۵۰/۰۰۰	۷۵%
۲	شرکت سبذگردان آسمان	۲۵۰/۰۰۰	۲۵%
	جمع	۱/۰۰۰/۰۰۰	۱۰۰%

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در طول دوره پذیرهنویسی اولیه یا پس از تشکیل صندوق صادر می‌شود. این نوع واحدهای سرمایه‌گذاری قابل ابطال ولی غیر قابل انتقال به غیر می‌باشد.

همچنین قیمت صدور هر واحد صندوق در انتهای دوره مالی مورد گزارش (۱۴۰۳/۰۲/۳۱) برابر با ۲۳/۳۹۰ ریال و قیمت ابطال نیز در تاریخ مورد ذکر برابر با ۲۳/۳۲۰ ریال بوده است. تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در طی دوره مالی به ۲۰۵,۷۶۸,۳۹۶ واحد کاهش یافته است. تغییرات تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری دارندگان صندوق آسمان امید به صورت نمودار زیر است:

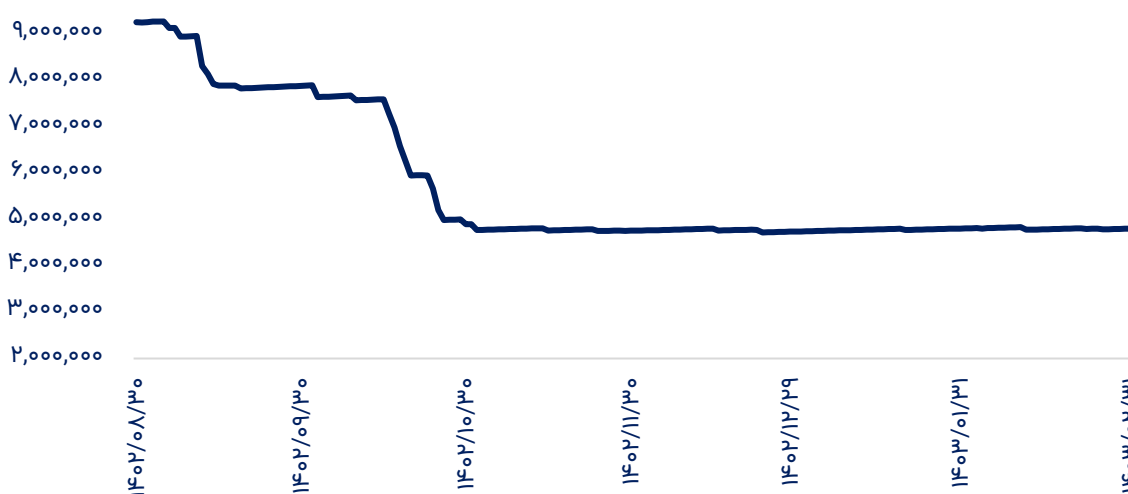
تغییرات تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری آسمان امید دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱



خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق

ارزش روز دارایی‌های صندوق در پایان هر روز برابر با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق‌یافته دریافت‌نشده سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز است. نمودار زیر روند تغییرات کل خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق آسمان امید را طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ نشان می‌دهد.

تغییرات خالص ارزش دارایی‌های صندوق آسمان امید
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ (میلیون ریال)



خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ابتدای دوره مالی تا ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳، ۵۱/۸۸ درصد افت داشته و از ۹/۲۴۳ میلیارد ریال به ۴/۷۹۵ میلیارد ریال رسیده است.

بازدهی موثر سالانه

به‌طور کلی هدف از تشکیل صندوق سرمایه‌گذاری، تأمین بازده مورد انتظار سرمایه‌گذاران ضمن به حداقل رساندن ریسک سرمایه‌گذاری است.

بر اساس بازدهی صندوق طی دوره مالی مورد گزارش، بازده بر مبنای سالانه محاسبه شده و در جدول زیر ارائه شده است:

زمان	بازدهی موثر سالانه شده صندوق طی دوره
از ۱۴۰۱/۰۹/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۲۷/۱۶ درصد

ترکیب پرتفوی صندوق

با توجه به بند ۳-۲ امیدنامه، دارایی‌های صندوق باید در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سرمایه‌گذاری شود. نمودار زیر ترکیب دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ را نشان می‌دهد.

ترکیب دارایی صندوق آسمان امید در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱





آجان

مدیریت دارایی

تهران، خیابان نظامی گنجوی، خیابان نیلو، خیابان شاهین

پلاک ۲، طبقه ۲، واحد ۴

کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

تلفن: ۴۱۷۹۳۰۰۰

فکس: ۸۸۱۰۹۸۵۹