

## 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 3 ماهه منتهی به 1403/11/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/08/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

### صورت خالص دارایی‌ها

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱۷	۹۹۳,۰۲۹
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۶۳,۵۵۱	۷۰۲,۹۸۰
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸۰,۰۰۳	۲,۱۹۴,۲۷۲
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حسابهای دریافتی	۴۶	۴۵,۶۷۶
جاری کارگزاران	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۱,۱۸۸	۲,۳۲۵
موجودی نقد	۲۶۴	۲۴۵
جمع دارایی‌ها	۹۴۵,۰۶۹	۳,۹۳۹,۵۲۷
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۵,۹۵۳	۸۵,۳۸۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۷,۱۳۲	۷۷,۶۰۳

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۵,۲۵۱	۵,۰۱۰
جاری کارگزاران	۱۸۰,۳۶۶	۰
جمع بدهی‌ها	۲۰۸,۷۰۲	۱۶۷,۹۹۵
خالص دارایی‌ها	۷۳۶,۳۶۷	۳,۷۷۱,۵۳۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰

### صورت سود و زیان

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
دوره منتهی به	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۹۵,۲۸۷	۲۴,۴۲۴	۲۰۵,۵۵۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۶۳)	۵۲,۲۳۷	(۳۶,۲۵۲)
سود سهام	۰	۰	۱۵۴,۵۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۰۰,۳۸۴	۳۱۹,۱۴۲	۹۴۱,۶۴۱
سایر درآمدها	۱,۹۸۴	۱,۶۷۶	۲,۹۸۵
جمع درآمدها	۳۹۷,۲۹۲	۳۹۷,۴۷۹	۱,۳۶۸,۴۴۳
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۴,۶۸۱)	(۱۲,۲۸۶)	(۴۰,۷۴۵)
سایر هزینه‌ها	(۹۴,۴۰۷)	(۲,۰۷۵)	(۷,۷۰۹)
جمع هزینه‌ها	(۹۹,۰۸۸)	(۱۴,۳۶۱)	(۴۸,۴۵۴)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۲۹۸,۲۰۴	۲۸۳,۱۱۸	۱,۳۱۹,۹۸۹
هزینه‌های مالی	(۴۹)	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سود (زیان) خالص	۳۹۸,۱۵۵	۳۸۳,۱۱۸	۱,۳۱۹,۹۸۹
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ 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	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰	۳,۷۷۱,۵۳۳	۶۴۳,۵۱۶,۶۴۶	۹,۲۴۳,۹۷۴	۴۴۵,۸۱۰,۳۹۶	۹,۲۴۳,۹۷۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۲۳,۹۷۰,۰۰۰)	(۱,۲۳۹,۷۰۰)	(۳۳۹,۶۷۳,۰۰۰)	(۳,۲۹۶,۷۲۰)	(۳۰۶,۵۰۸,۱۵۶)	(۳,۰۶۵,۰۸۲)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۳۹۸,۱۵۵	۰	۳۸۳,۱۱۸	۰	۱,۳۱۹,۹۸۹
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	۰	(۲,۱۴۸,۶۲۱)	۰	(۳,۵۷۷,۶۸۷)	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۳۹,۳۴۹)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۲,۱۳۲,۲۴۰	۷۳۶,۳۶۷	۴۱۳,۸۴۴,۶۴۶	۴,۷۵۱,۶۸۵	۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰	۳,۷۷۱,۵۳۳



**آسان امید**  
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

دارندگان واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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
۳	گردش خالص دارایی
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ - ۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۲۷	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



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



**آسمان امید**  
صندوق سرمایه‌گذاری

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳**

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۹۹۳,۰۲۹,۵۳۱,۷۱۱	۱۷,۱۱۱,۰۲۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۷۰۲,۹۷۹,۹۱۸,۱۱۱	۷۶۳,۵۵۱,۱۷۲,۵۲۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۱۹۴,۲۷۲,۴۴۳,۲۲۶	۱۸۰,۰۰۳,۴۸۱,۹۵۴	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴۵,۶۷۵,۸۷۴,۰۱۶	۴۵,۵۴۶,۵۴۵	۸	حساب‌های دریافتی
۳,۳۲۵,۴۷۵,۷۴۹	۱,۱۸۷,۹۳۱,۲۷۹	۹	سایر دارایی‌ها
۲۴۴,۶۳۲,۸۹۵	۲۶۳,۹۷۹,۱۶۵	۱۰	موجودی نقد
<b>۳,۹۳۹,۵۲۷,۸۷۵,۷۰۸</b>	<b>۹۴۵,۰۶۹,۲۲۲,۴۹۲</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
۰	۱۸۰,۳۶۶,۲۶۲,۸۷۱	۱۱	جاری کارگزاران
۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹	۱۷,۱۳۱,۷۹۶,۵۴۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۵,۹۵۲,۸۰۴,۵۵۷	۱۳	پیش دریافت‌ها
۵,۰۱۰,۰۰۷,۳۴۳	۵,۲۵۱,۵۰۳,۵۲۱	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۱۶۷,۹۹۴,۹۸۶,۸۶۲</b>	<b>۲۰۸,۷۰۲,۳۶۷,۴۹۵</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶</b>	<b>۷۳۶,۳۶۶,۸۵۴,۹۹۷</b>	۱۵	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۲۶,۸۲۴</b>	<b>۳۳,۲۷۱</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جذابی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

آسمان امید



موسسه تخصصی سرمایه‌گذاری

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۴۵ | کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹ | info@asmanifund.com

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳**

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
<b>درآمدها:</b>	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۲۹۵,۲۸۶,۸۲۸,۵۰۱	۲۴,۴۲۴,۱۷۳,۶۳۴
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	(۳۶۲,۵۷۶,۴۴۸)	۵۲,۲۳۷,۲۵۴,۴۷۴
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱۰۰,۳۸۳,۸۴۹,۲۹۰	۳۱۹,۱۴۲,۱۳۰,۹۳۳
سایر درآمدها	۱,۹۸۳,۵۳۲,۵۸۹	۱,۶۷۶,۳۶۴,۴۵۱
جمع درآمدها	۳۹۷,۲۹۱,۶۳۳,۹۳۲	۳۹۷,۴۷۹,۹۲۳,۴۹۲
<b>هزینه‌ها:</b>	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۴,۶۸۱,۲۶۰,۱۷۱)	(۱۲,۲۸۶,۲۵۵,۲۱۰)
سایر هزینه‌ها	(۹۴,۴۰۶,۳۶۲,۵۴۲)	(۲,۰۷۵,۲۵۹,۶۶۵)
سود خالص قبل از هزینه مالی	۲۹۸,۲۰۴,۰۱۱,۲۱۹	۳۸۳,۱۱۸,۴۰۸,۶۱۷
هزینه مالی	(۴۹,۳۱۵,۰۶۸)	۰
سود خالص	۲۹۸,۱۵۴,۶۹۶,۱۵۱	۳۸۳,۱۱۸,۴۰۸,۶۱۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۲.۱۲%	۵.۸۰%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۴۰.۶۳%	۸.۰۶%

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
خالص دارایی‌های اول دوره مالی	تعداد: ۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶ ریال: ۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰	تعداد: ۶۴۲,۵۱۶,۶۴۶ ریال: ۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۲۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۹۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره مالی	۲۹۸,۱۵۴,۶۹۶,۱۵۱	۳۸۳,۱۱۸,۴۰۸,۶۱۷
تعدیلات	(۲,۱۴۸,۶۲۰,۷۳۰,۰۰۰)	(۲,۵۷۷,۶۸۷,۱۸۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌های پایان دوره مالی	۲۲,۱۳۲,۲۴۰	۴۱۲,۸۴۴,۶۴۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله در اوراق با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۶ به شماره ثبت ۴۶۱۱۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۵ تحت شماره ۱۱۶۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، به موجب ماده (۳) اساسنامه، جمع آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. برای نیل به این هدف، صندوق در امور به شرح ذیل سرمایه‌گذاری می‌نماید.

- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
  - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد
  - سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آنها تضمین شده و یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.
  - در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران.
- واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری".
- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفا به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفا بمنظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلا در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.
- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفا به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

به موجب ماده ۵ اساسنامه و به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ۱۱۶۲۶ فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی از ابتدای آذر ماه هر سال تا انتهای آبان ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین آبان ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲ واقع شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

## ۱-۲ اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.asamidfund.com](http://www.asamidfund.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

**بازارگردان صندوق:** شرکت تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت 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 قلعهک، 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.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳**

**۳- مبنای تهیه صورت های مالی**

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

**۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه گذاری ها**

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

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

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

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

- ❖ خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. قابل ذکر است صندوق با استناد به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت صرفه صلاح 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 سرمایه گذاری ها**

**۴-۲-۱ سود سهام:**

- ❖ درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق های سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. 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 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.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳**

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه 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 با 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 با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص 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 ۵/۰۰۰۰ "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 همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳**

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

0/001

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

**۴-۵-۴-۵ 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.

**۴-۶-۴-۶ 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 امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

##### ۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۸/۳۰			۱۴۰۳/۱۱/۳۰			صنعت
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰%	۰	۰	۰.۰%	۱۷,۱۱۱,۰۲۰	۱۶,۸۷۷,۷۲۴	فلزات اساسی
۵.۵%	۲۱۸,۳۰۵,۶۱۶,۸۳۵	۲۹۰,۴۸۴,۱۸۳,۹۸۵	۰.۰%	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۹.۷%	۷۷۴,۷۲۳,۹۱۴,۸۷۶	۶۴۹,۷۸۷,۵۶۰,۶۷۰	۰.۰%	۰	۰	ماشین آلات و تجهیزات
۲۵.۲%	۹۹۳,۰۲۹,۵۳۱,۷۱۱	۹۴۰,۲۷۱,۷۴۴,۶۵۵	۰.۰%	۱۷,۱۱۱,۰۲۰	۱۶,۸۷۷,۷۲۴	جمع

##### ۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		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				
۱۱.۹%	۴۶۷,۱۰۸,۲۶۰,۸۶۵	۱۹.۲%	۱۸۱,۱۶۶,۴۴۷,۱۹۲	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰.۴%	۱۴,۵۳۱,۱۴۴,۵۲۹	۵۱.۷%	۴۸۸,۷۲۵,۷۰۰,۶۳۳	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۵.۶%	۲۲۰,۰۰۲,۳۴۳,۰۷۵	۹.۵%	۹۰,۱۰۵,۷۹۹,۷۷۹	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک صادرات
۰.۰%	۱۹۷,۹۶۷,۱۶۵	۰.۰%	۱۸۰,۸۳۴,۸۲۵	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک گردشگری
۱۷.۸%	۷۰۱,۸۳۹,۷۱۵,۶۳۴	۸۰.۴%	۷۶۰,۱۷۸,۷۸۲,۴۲۹					نقل به صفحه بعد

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۶:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		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				
۱۷.۸%	۷۰۱,۸۳۹,۷۱۵,۶۳۴	۸۰.۴%	۷۶۰,۱۷۸,۷۸۲,۴۲۹					نقل از صفحه قبل
۰.۰%	۲۹۰,۶۸۸,۹۸۸	۰.۰%	۲۹۱,۷۴۱,۵۳۶	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۰.۰%	۸۱۷,۷۵۴,۳۳۰	۰.۱%	۸۲۴,۹۱۱,۸۳۴	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک سامان
۰.۰%	۹,۱۷۳,۱۰۲	۰.۰%	۸,۷۷۸,۲۰۸	۱۰%	-	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۰.۰%	۱۰,۱۷۶,۴۲۵	۰.۰%	۹,۲۴۵,۸۰۴	۱۰%	-	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	کوتاه مدت	بانک تجارت
۰.۰%	۹,۳۴۷,۷۵۸	۰.۰%	۸,۹۵۶,۷۸۰	۱۰%	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	کوتاه مدت	بانک رفاه
۰.۰%	۱,۹۴۵,۶۳۷	۰.۰%	۷۴۸,۸۲۶	۱۰%	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۵	کوتاه مدت	بانک آینده
۰.۰%	۲۹۰,۱۱۶	۰.۰%	۴۷۷,۱۱۶	۱۰%	-	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	بانک شهر
۰.۰%	۴۶۲,۴۸۱	۰.۰%	۰	۱۰%	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	کوتاه مدت	بانک سپه
۰.۰%	۳۶۳,۶۴۰	۰.۲%	۲,۲۲۷,۵۲۹,۹۹۶	۱۰%	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	کوتاه مدت	بانک ملت
۱۷.۸%	۷۰۲,۹۷۹,۹۱۸,۱۱۱	۸۱%	۷۶۳,۵۵۱,۱۷۲,۵۲۹					جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

#### ۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
	ریال	ریال	
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت	۱۸۰,۰۰۳,۴۸۱,۹۵۴	۲,۱۹۳,۹۲۹,۳۱۴,۰۶۷	۷-۱
سرمایه‌گذاری در اوراق تبعی	۰	۳۴۳,۱۲۹,۱۵۹	۷-۲
	۱۸۰,۰۰۳,۴۸۱,۹۵۴	۲,۱۹۴,۲۷۲,۴۴۳,۲۲۶	

#### ۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰			مشخصات			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق بهادار
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۴%	۹۶۲,۴۸۲,۵۶۹,۱۰۹	۰%	۰	۰	۰		۱۴۰۵/۱۲/۲۳	اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
۵%	۱۹۲,۷۹۸,۱۲۰,۲۰۵	۱۵%	۱۴۰,۹۱۰,۵۶۸,۸۲۹	۰	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	اسناد خزانه-م۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
۲%	۸۰,۰۰۲,۶۹۶,۸۸۲	۰%	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	اسناد خزانه-م۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱
۴%	۱۴۵,۱۱۰,۱۷۰,۱۱۱	۰%	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	اسناد خزانه-م۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
۵%	۲۰۰,۱۷۳,۲۷۴,۲۰۶	۰%	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	اسناد خزانه-م۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
۳%	۱۲۳,۹۳۶,۱۱۷,۰۴۶	۰%	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	اسناد خزانه-م۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸
۶%	۲۴۱,۰۴۵,۴۴۴,۵۵۳	۰%	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	اسناد خزانه-م۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
۳%	۱۲۸,۰۴۴,۶۷۲,۶۹۵	۴%	۳۹,۰۹۲,۹۱۳,۱۲۵	۰	۲۴۹,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	اسناد خزانه-م۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
۳%	۱۲۰,۳۳۶,۲۴۹,۲۶۰	۰%	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	اسناد خزانه-م۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
۵۵.۷%	۲,۱۹۳,۹۲۹,۳۱۴,۰۶۷	۱۹%	۱۸۰,۰۰۳,۴۸۱,۹۵۴	-	۵۲۶,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰			جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰			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		
۰.۰۱%	۳۴۳,۱۲۹,۱۵۹	۰%	۰	۰	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	اوراق اختیار تبعی انتخاب

#### ۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰			یادداشت
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۴۲۵,۰۱۴,۵۵۵	۴۵,۵۴۶,۵۴۵	(۵۵۹,۹۹۸)	متفاوت	۴۶,۱۰۶,۵۴۳	۸-۱
۴۱,۲۵۰,۸۵۹,۴۶۱	۰	۰	۲۵%	۰	سود دریافتنی سپرده بانکی
۴۵,۶۷۵,۸۷۴,۰۱۶	۴۵,۵۴۶,۵۴۵	(۵۵۹,۹۹۸)		۴۶,۱۰۶,۵۴۳	سود سهام دریافتنی
					جمع

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

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نام بانک
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۹۹,۷۶۲,۴۹۶	۴۵,۵۴۶,۵۴۵	(۵۵۹,۹۹۸)	۴۶,۱۰۶,۵۴۳	بانک صادرات
۲,۰۲۵,۲۵۲,۰۵۹	-	-	-	بانک پاسارگاد
۴,۴۲۵,۰۱۴,۵۵۵	۴۵,۵۴۶,۵۴۵	(۵۵۹,۹۹۸)	۴۶,۱۰۶,۵۴۳	

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

#### ۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص 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 یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می‌باشد.

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵۵,۰۹۷,۵۱۲	(۱,۹۶۵,۲۹۱,۹۳۰)	۰	۲,۶۲۰,۳۸۹,۴۴۲	مخارج آبونمان نرم افزار صندوق
۴۵,۸۴۷,۲۰۰	(۴,۱۵۲,۸۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۱۶۵,۵۵۲,۰۱۴	(۴۹۶,۶۵۵,۴۶۰)	۰	۶۶۲,۲۰۷,۴۷۴	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۹۶,۴۳۴,۵۵۳	(۲۲۷,۰۱۲,۲۸۰)	۲۸۰,۵۶۸,۰۰۰	۴۲,۸۷۸,۸۳۳	خدمات سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری
<b>۱,۱۸۷,۹۳۱,۲۷۹</b>	<b>(۳,۲۱۸,۱۱۲,۴۷۰)</b>	<b>۱,۰۸۰,۵۶۸,۰۰۰</b>	<b>۳,۳۲۵,۴۷۵,۷۴۹</b>	<b>جمع</b>

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

#### ۱۰- موجودی نقد

	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
	ریال	ریال	شماره حساب	نوع حساب	بانک
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۳۹۰۰	جاری	بانک خاورمیانه
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۲-۸۴۰-۴۶۱۱۵۰۰۰-۱	جاری	بانک سامان
	۱۷۹,۶۱۲,۸۹۵	۱۹۸,۹۵۹,۱۶۵	۱۱۴.۷۴۰۰.۱۰۱۴۴۵۱.۱	جاری	بانک گردشگری
	۴,۰۲۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰	۰۳۰۲۰۱۸۳۵۸۰۰۹	جاری	بانک آینده
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰۱۰۰۳۰۲۵۹۵۰۰۰	جاری	بانک آینده
	<u>۲۴۴,۶۳۲,۸۹۵</u>	<u>۲۶۳,۹۷۹,۱۶۵</u>			جمع

#### ۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۱/۳۰					
	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
	ریال	ریال	ریال	ریال	نام کارگزاری
	(۱)	(۸۱۳,۶۷۶,۴۱۶,۷۷۳)	۸۱۳,۶۷۶,۴۱۶,۷۷۲	۰	کارگزاری حافظ
	(۱۸۰,۳۶۶,۲۶۲,۸۷۰)	(۲,۷۸۳,۸۱۴,۵۷۶,۲۲۲)	۲,۶۰۳,۴۴۸,۳۱۳,۳۵۲	۰	کارگزاری آسمان
	(۱۸۰,۳۶۶,۲۶۲,۸۷۱)	(۳,۵۹۷,۴۹۰,۹۹۲,۹۹۵)	۳,۴۱۷,۱۲۴,۷۳۰,۱۲۴	۰	

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

#### ۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۳۶۶,۷۵۹,۵۵۵	۸,۷۲۹,۵۸۸,۲۵۲	کارمزد مدیر
۳۳,۴۳۹,۶۲۲,۷۲۸	۶,۳۸۶,۰۸۵,۳۱۳	کارمزد بازارگردان
۳,۲۵۲,۷۹۶,۶۱۲	۱,۲۰۱,۸۹۸,۷۸۷	کارمزد متولی
۵۴۳,۷۳۲,۴۳۴	۸۱۴,۲۲۴,۱۹۴	حق الزحمه حسابرس
۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹	۱۷,۱۳۱,۷۹۶,۵۴۶	جمع

#### ۱۳- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵,۶۴۲,۸۵۰,۴۴۹	۵,۹۵۲,۸۰۴,۵۵۷	پیش دریافت اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶	۰	پیش دریافت اوراق مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲۷۳
۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵	۰	پیش دریافت اوراق ظانتخاب ۳۱۱
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۵,۹۵۲,۸۰۴,۵۵۷	جمع

#### ۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۹۳۹,۲۹۷,۴۸۸	۳,۱۱۹,۲۹۱,۲۴۴	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۲۲,۳۹۴,۲۳۲	۸۳,۸۹۶,۶۵۴	سایر حساب‌های پرداختنی
۵,۰۱۰,۰۰۷,۳۴۳	۵,۲۵۱,۵۰۳,۵۲۱	جمع

#### ۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۷۴۴,۷۰۸,۷۵۷,۹۵۸	۱۳۹,۶۰۲,۲۴۰	۷۰۳,۰۹۵,۶۲۴,۶۵۶	۲۱,۱۳۲,۲۴۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۶,۸۲۴,۱۳۰,۸۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۷۱,۲۳۰,۳۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶	۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰	۷۳۶,۳۶۶,۸۵۴,۹۹۷	۲۲,۱۳۲,۲۴۰	جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

#### ۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۱۲۹,۵۱۹	۱۳,۵۸۶,۳۴۴,۳۸۳	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس
۲۶,۳۳۱,۶۶۰,۱۵۳	۰	۱۶-۲	سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
(۱,۹۲۷,۶۱۶,۰۳۸)	۲۸۱,۷۰۰,۴۸۴,۱۱۸	۱۶-۳	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت
<u>۲۴,۴۲۴,۱۷۳,۶۳۴</u>	<u>۲۹۵,۲۸۶,۸۲۸,۵۰۱</u>		جمع

#### ۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰					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		
۰	۱۳,۵۸۶,۳۴۴,۳۸۳	(۱,۱۶۶,۱۷۶,۹۷۶)	(۱۷۷,۲۵۶,۹۸۶)	(۲۱۸,۳۰۵,۶۱۶,۸۳۵)	۲۳۳,۲۳۵,۳۹۵,۱۸۰	۳۷,۰۹۶,۶۷۴	شرکت بهار رز عالیس چناران
۲۰,۱۲۹,۵۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع ملی مس ایران
<u>۲۰,۱۲۹,۵۱۹</u>	<u>۱۳,۵۸۶,۳۴۴,۳۸۳</u>	<u>(۱,۱۶۶,۱۷۶,۹۷۶)</u>	<u>(۱۷۷,۲۵۶,۹۸۶)</u>	<u>(۲۱۸,۳۰۵,۶۱۶,۸۳۵)</u>	<u>۲۳۳,۲۳۵,۳۹۵,۱۸۰</u>		جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۶-۲- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰					نام اوراق بهادار	
سود فروش اوراق	سود فروش اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۶,۲۵۹,۸۲۳,۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق آسمان آرمانی سهام
۱۶,۷۵۱,۱۶۹,۲۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق مشترک آسمان خاورمیانه
۳,۳۲۰,۶۶۷,۱۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو
۲۶,۳۳۱,۶۶۰,۱۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

۱۶-۳- سود حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰					نام اوراق بهادار	
سود (زیان) فروش اوراق	سود فروش اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۰	۶۵,۱۴۷,۶۲۸,۸۹۴	۰	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۲۸,۸۱۸,۶۲۱,۱۰۶)	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
(۲۷,۵۷۷,۶۶۶,۷۲۴)	۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶	۰	۰	۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶	۰	۰	اوراق مربحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۴۰۲
۰	۲۶,۱۹۰,۷۲۱,۸۲۴	۰	(۳۸,۴۲۰,۶۸۳)	(۲۴۱,۰۴۵,۴۴۴,۵۵۳)	۲۶۷,۲۷۴,۵۸۷,۰۶۰	۴۴۰,۴۴۲	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
۰	۲۱,۸۷۷,۷۴۲,۷۱۲	۰	(۳۰,۸۶۴,۰۸۳)	(۱۹۲,۷۹۸,۱۲۰,۲۰۵)	۲۱۴,۷۰۶,۷۲۷,۰۰۰	۲۷۷,۲۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
۰	۲۰,۵۹۱,۳۵۴,۹۶۸	۰	(۳۱,۷۳۹,۴۴۶)	(۲۰۰,۱۷۲,۲۷۴,۲۰۶)	۲۲۰,۷۹۶,۳۶۸,۶۲۰	۳۸۰,۸۵۱	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
۰	۱۳,۸۸۸,۲۳۴,۲۵۹	۰	(۲۲,۸۵۹,۲۸۰)	(۱۴۵,۱۱۰,۱۷۰,۱۱۱)	۱۵۹,۰۲۱,۲۶۳,۶۵۰	۲۸۷,۱۵۹	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
۰	۱۲,۸۷۷,۳۰۶,۸۷۳	۰	(۲۰,۲۶۰,۴۳۲)	(۱۲۸,۰۴۴,۶۷۲,۶۹۵)	۱۴۰,۹۴۲,۲۴۰,۰۰۰	۲۴۹,۶۴۵	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
۰	۱۲,۳۹۶,۷۰۲,۶۱۹	۰	(۱۹,۶۰۰,۶۳۵)	(۱۲۳,۹۳۶,۱۱۷,۰۴۶)	۱۳۶,۳۵۲,۴۲۰,۳۰۰	۲۲۹,۹۴۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸
۰	۱۱,۷۷۲,۹۰۸,۱۸۲	۰	(۱۸,۹۹۳,۴۰۸)	(۱۲۰,۳۳۶,۲۴۹,۲۶۰)	۱۳۲,۱۲۸,۱۵۰,۸۵۰	۲۳۰,۱۹۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
۰	۸,۹۴۴,۰۱۵,۱۹۲	۰	(۱۲,۷۸۷,۹۲۶)	(۸۰,۰۰۲,۶۹۶,۸۸۲)	۸۸,۹۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۰
۰	۳۸,۶۳۱,۷۶۶,۹۶۹	(۴,۰۹۰,۸۸۱,۹۳۵)	(۴۰۹,۰۸۸,۱۹۳)	(۶۰۶,۶۵۵,۸۲۳,۵۷۳)	۶۴۹,۷۸۷,۵۶۰,۶۷۰	۳۴۳,۴۸۲,۹۵۰	اختیار خرید تبعی انتخاب-۴۰۷۲۲-۴۰۳۱۲۲۲
۶۲۶,۳۹۳,۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۰۹-۰۲۰۸۰۶
۱۵,۶۷۹,۱۸۴,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۹-۰۲۰۹۰۶
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن
۹,۹۲۴,۳۷۵,۸۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۰۹-۰۲۱۰۲۵
(۶۳۲,۳۹۸,۶۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مربحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸
(۴,۲۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی گل گهر
(۱,۹۲۷,۶۱۶,۰۳۸)	۲۸۱,۷۰۰,۴۸۴,۱۱۸	(۴,۰۹۰,۸۸۱,۹۳۵)	(۶۳۸,۳۶۴,۰۸۶)	(۲,۷۱۷,۵۳۹,۰۸۸,۰۱۱)	۳,۰۰۳,۹۶۸,۸۱۸,۱۵۰	جمع	

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

#### ۱۷- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۳۲,۴۷۷,۳۴۹,۱۲۱)	۲۳۳,۲۹۶	۱۷-۱	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام و حق تقدم سهام
۶۵,۵۸۹,۹۶۶	۰	۱۷-۲	سود ناشی از تعدیل صندوق سرمایه‌گذاری
۸۴,۶۴۹,۰۱۳,۶۲۹	(۳۶۲,۸۰۹,۷۴۴)	۱۷-۳	(زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت
<u>۵۲,۲۳۷,۲۵۴,۴۷۴</u>	<u>(۳۶۲,۵۷۶,۴۴۸)</u>		<b>جمع</b>

#### ۱۷-۱- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰					نام سهم
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۰,۰۸۰)	۲۳۳,۲۹۶	(۸۶,۰۶۷)	(۱۶,۳۵۳)	(۱۶,۸۷۷,۷۲۴)	۱۷,۲۱۳,۴۴۰	۵۱۲۰	فولاد سیرجان ایرانیان
(۳۲,۴۹۶,۹۶۴,۵۴۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سهام داده گسترعصرنوین-های وب
۱۹,۶۵۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بهار رز عالیس چناران
(۳۲,۴۷۷,۳۴۹,۱۲۱)	۲۳۳,۲۹۶	(۸۶,۰۶۷)	(۱۶,۳۵۳)	(۱۶,۸۷۷,۷۲۴)	۱۷,۲۱۳,۴۴۰		<b>جمع</b>

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

#### ۱۷-۲- سود ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰						نام صندوق
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲,۱۴۱,۹۶۶	-	-	-	-	-	-	صندوق زیتون نماد پایا
۵۳,۴۴۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	طلوع بامداد مهرگان
۶۵,۵۸۹,۹۶۶	-	-	-	-	-	-	جمع

#### ۱۷-۳- (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰						نام اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۳۴۲,۱۸۷,۳۱۵)	۰	(۲۵,۵۴۴,۶۷۱)	(۱۴۱,۲۵۲,۷۵۶,۱۴۴)	۱۴۰,۹۳۶,۱۱۳,۵۰۰	۱۷۷,۴۵۰	اسناد خزانه م-۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
۰	(۲۰,۶۲۲,۴۲۹)	۰	(۷,۰۸۶,۸۷۵)	(۳۹,۱۱۳,۵۳۵,۵۵۴)	۳۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
۲۲,۴۳۹,۵۹۶,۷۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق تبعی معدنی و صنعتی گل گهر
۳۷,۲۷۴,۴۸۹,۲۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۱۳,۳۹۷,۵۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۸۱۶-۰۳
۲۴,۹۴۸,۳۲۵,۱۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
۸۴,۶۴۹,۰۱۳,۶۲۹	(۳۶۲,۸۰۹,۷۴۴)	۰	(۳۲,۶۳۱,۵۴۶)	(۱۸۰,۳۶۶,۲۹۱,۶۹۸)	۱۸۰,۰۳۶,۱۱۳,۵۰۰	-	جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳**

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی**

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۴۱,۶۱۰,۷۷۰,۷۳۴	۱۴۸,۷۸۶,۲۲۸,۴۵۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۵۸,۷۷۳,۰۷۸,۵۵۶	۱۷۰,۳۵۵,۹۰۲,۴۸۲
جمع	۱۰۰,۳۸۳,۸۴۹,۲۹۰	۳۱۹,۱۴۲,۱۳۰,۹۳۳

**۱۸-۱- سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:**

نام بانک	شماره حساب	نوع حساب	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		مشخصات سپرده
			سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	
بانک آینده	متعدد	متعدد	۱۱,۱۸۹	۰	۱۱,۱۸۹	۰	متعدد
بانک سامان	متعدد	متعدد	۱۰,۱۲۸,۵۰۴	۰	۱۰,۱۲۸,۵۰۴	۰	متعدد
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	۳,۳۳۶,۹۸۲	۰	۳,۳۳۶,۹۸۲	۰	متعدد
بانک ایران زمین	۱۰۶-۸۴۰-۱۴۱۱۷۷۳-۱	کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۸
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	۲۲,۰۰۹,۰۵۳,۶۵۴	۰	۲۲,۰۰۹,۰۵۳,۶۵۴	۰	متعدد
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	۴,۵۸۰,۵۴۸	۰	۴,۵۸۰,۵۴۸	۰	متعدد
بانک رفاه	متعدد	کوتاه مدت	۹,۴۹۸,۹۳۴	۰	۹,۴۹۸,۹۳۴	۰	۱۰%
موسسه اعتباری ملل	متعدد	بلندمدت	۱۰۹,۱۰۶	۰	۱۰۹,۱۰۶	۰	متعدد
بانک ملت	متعدد	کوتاه مدت	۶,۹۶۲,۷۵۳,۷۰۲	۰	۶,۹۶۲,۷۵۳,۷۰۲	۰	۱۰%
بانک تجارت	متعدد	متعدد	۷۷,۳۷۹	۰	۷۷,۳۷۹	۰	متعدد
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	۳,۷۲۵,۹۳۰	۰	۳,۷۲۵,۹۳۰	۰	متعدد
بانک صادرات	متعدد	متعدد	۱۲,۶۰۸,۰۵۴,۸۰۴	(۵۵۹,۹۹۸)	۱۲,۶۰۷,۴۹۴,۸۰۶	(۵۵۹,۹۹۸)	متعدد
جمع			۴۱,۶۱۱,۳۳۰,۷۳۲	(۵۵۹,۹۹۸)	۴۱,۶۱۰,۷۷۰,۷۳۴	(۵۵۹,۹۹۸)	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳**

۱۸-۲- سود اوراق با درآمد ثابت به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق مرابحه	-	۷۴,۰۷۸,۹۸۳,۳۹۴
سود اوراق اجاره	۴۸,۴۱۵,۹۶۲,۴۴۱	۶۶,۱۳۸,۲۹۷,۸۶۱
سود اوراق مشارکت	۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵	۳۰,۱۳۸,۶۲۱,۲۲۷
<b>جمع</b>	<b>۵۸,۷۷۳,۰۷۸,۵۵۶</b>	<b>۱۷۰,۳۵۵,۹۰۲,۴۸۲</b>

۱۸-۲-۱ سود اوراق مرابحه

اوراق بهادار	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
	خالص سود اوراق	ریال	درصد	ریال					
مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۴۰۲	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۰	۱۸%	۰	۵۹,۸۷۳,۱۸۴,۲۴۷			
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۰	۱۸%	۰	۱۴,۱۲۳,۲۷۲,۷۹۵			
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶	۱۴۰۱/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۰	۱۷%	۰	۸۲,۵۲۶,۳۵۲			
<b>جمع</b>			۰		۰	<b>۷۴,۰۷۸,۹۸۳,۳۹۴</b>			

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳**

**۱۸-۲-۲- سود اوراق اجاره**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				اوراق بهادار
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۱,۵۹۹,۸۰۱,۷۵۸	-	-	-	-	۰	صکوک اجاره کگل-۵۰۹-بدون ضامن
۶۴,۵۳۸,۴۹۶,۱۰۳	۴۸,۴۱۵,۹۶۲,۴۴۱	۱۸%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
۶۶,۱۳۸,۲۹۷,۸۶۱	۴۸,۴۱۵,۹۶۲,۴۴۱		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

**۱۸-۲-۳- سود اوراق مشارکت**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				اوراق بهادار
سود (زیان) اوراق	سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۹,۷۷۱,۴۱۷,۵۶۵	۰	۳۲%	-	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	اوراق اختیار فروش تبعی کگل
۹,۵۳۳,۸۹۸,۲۷۰	۰	۳۲%	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	اوراق اختیار فروش تبعی خکرمان
۱۰,۸۳۳,۳۰۵,۳۹۲	۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵	۳۱%	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	اوراق اختیار خرید تبعی انتخاب
۳۰,۱۳۸,۶۲۱,۲۲۷	۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵		-			جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳**

**۱۹- 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵,۷۲۰,۲۱۴	۳۳,۷۳۷,۳۹۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۶۷,۷۸۶,۳۳۴	۵۳,۴۳۷,۵۶۵	تعدیل سود سپرده بانکی دریافتی
۱,۵۷۵,۸۱۳,۱۹۳	۱,۸۹۶,۳۵۷,۰۱۹	تعدیل سود سهام دریافتی
۷,۰۴۴,۷۱۰	۶۱۵	سایر درآمدها
<b>۱,۶۷۶,۳۶۴,۴۵۱</b>	<b>۱,۹۸۳,۵۳۲,۵۸۹</b>	<b>جمع</b>

۱۹-۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

نرخ موثر	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت خرید و نگهداری	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام اوراق بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۰%	۱۸%	۴۸,۴۱۵,۹۶۲,۴۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۲۲۳	سایر	شرکت تامین سرمایه امید(سهامی عام)

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۹۰۱,۲۶۴,۹۳۱	۲,۱۶۲,۵۴۳,۳۵۳	کارمزد مدیر صندوق
۴,۹۰۰,۹۶۲,۹۸۹	۱,۸۰۵,۶۰۲,۱۷۸	کارمزد بازارگردان صندوق
۲۹۵,۸۹۰,۳۹۰	۴۴۲,۶۲۲,۸۸۰	کارمزد متولی صندوق
۱۸۸,۱۳۶,۹۰۰	۲۷۰,۴۹۱,۷۶۰	حق الزحمه حسابرس صندوق
<b>۱۲,۲۸۶,۲۵۵,۲۱۰</b>	<b>۴,۶۸۱,۲۶۰,۱۷۱</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

**۲۱- سایر هزینه ها**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۳۸,۵۹۴,۳۶۱	۲,۱۱۹,۲۸۵,۶۸۶	هزینه نرم‌افزار صندوق
۶۶۸,۸۶۳,۴۴۰	۴۹۶,۶۵۵,۴۶۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۱۳,۱۰۶	۵,۹۹۳,۱۶۳	سایر هزینه ها
۱۲۴,۶۷۵,۲۹۶	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۲۲۷,۰۱۲,۲۸۰	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدها
۵,۷۶۲,۳۱۲	-	هزینه تاسیس
۱۱۰,۷۵۷,۸۷۰	-	هزینه رتبه بندی
-	۴,۱۵۲,۸۰۰	هزینه برگزاری مجامع
	۹۰,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱ هزینه نگهداری اوراق اجاره صاروج
۲۶,۵۹۳,۲۸۰	۴۳,۲۶۳,۱۵۳	هزینه های کارمزد بانکی
<u>۲,۰۷۵,۲۵۹,۶۶۵</u>	<u>۹۴,۴۰۶,۳۶۲,۵۴۲</u>	جمع

۲۱-۱- اوراق اجاره صاروج ۱۴۰۵۱۲۲۳ به صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن واگذار شده است و هزینه مذکور بابت نگهداری به صندوق دامن پرداخت گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۲۲- هزینه مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۰	۴۹,۳۱۵,۰۶۸

هزینه بهره کارگزاری

۲۳- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۰	۹۰,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۵۷۷,۶۸۷,۱۸۰,۰۰۰)	(۲,۲۳۹,۴۳۹,۷۳۰,۰۰۰)
(۲,۵۷۷,۶۸۷,۱۸۰,۰۰۰)	(۲,۱۴۸,۶۲۰,۷۳۰,۰۰۰)

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد

تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد

جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

#### ۲۴- دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعداد ۵۱۲۰ اختیار فروش تبعی سیسکو (هسکو۴۱) به ارزش ۵۱۲۰ ریال را تحت تملک داشته که در دفاتر ثبت نشده است و در تاریخ ۲۷ اسفند ثبت گردیده است.

#### ۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۸/۳۰			۱۴۰۳/۱۱/۳۰			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	۱.۱۳%	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۳.۸%	۰	عادی	۰.۰۰%	۰	عادی			
۰.۱۷%	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۳۹%	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان صندوق	تامین سرمایه امید	بازارگردان صندوق
۳.۳۰%	۱,۴۱۴,۳۵۸	عادی	۰.۰۰%	۰	عادی			
۰.۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۵%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد اقبال نیا	شخص حقیقی
۰.۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰%	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	الناز ابراهیمی	شخص حقیقی
۰.۰%	۳۷۳	عادی	۰.۰۰%	۳۷۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	سید مهدی رضایی	شخص حقیقی
۷.۳%	۲,۴۳۴,۷۳۱		۴.۶%	۱,۰۱۰,۳۷۳				

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳**

**۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها**

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی) در					
در پایان دوره	پایان دوره	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			
ریال	ریال			موضوع معامله		
(۴۰,۳۶۶,۷۵۹,۵۵۵)	(۸,۷۲۹,۵۸۸,۲۵۲)	طی دوره	۲,۱۶۲,۵۴۳,۳۵۳	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
(۳۳,۴۳۹,۶۲۲,۷۲۸)	(۶,۳۸۶,۰۸۵,۳۱۳)	طی دوره	۱,۸۰۵,۶۰۲,۱۷۸	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید
(۳,۲۵۲,۷۹۶,۶۱۲)	(۱,۲۰۱,۸۹۸,۷۸۷)	طی دوره	۴۴۲,۶۲۲,۸۸۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۵۴۳,۷۳۲,۴۳۴)	(۸۱۴,۲۲۴,۱۹۴)	طی دوره	۲۷۰,۴۹۱,۷۶۰	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۰	(۱)	طی دوره	۵۱,۲۸۴,۶۹۸	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری حافظ
۰	(۱۸۰,۳۶۶,۲۶۲,۸۷۰)	طی دوره	۴۰۹,۰۸۸,۱۹۳	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری آسمان
(۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹)	(۱۹۷,۴۹۸,۰۵۹,۴۱۷)		۵,۱۴۱,۶۳۳,۰۶۲		جمع	

**۲۷- 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 با درآمد ثابت

آسمان امید- قابل‌معامله در فرابورس

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

## 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 با درآمد ثابت آسمان امید- قابل‌معامله در فرابورس با نماد آسامید برای دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود ارائه می‌گردد. گزارش حاضر به عنوان گزارش سه‌ماهه 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 مشترک آسمان امید به‌عنوان صندوق با 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 با درآمد ثابت
تاریخ آغاز فعالیت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان
مدیران سرمایه‌گذاری	فریمه جعفری، محمد اقبال نیا، حمزه کاظمی‌محسن‌آبادی
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	<a href="http://www.asamidfund.ir">www.asamidfund.ir</a>

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	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	حداقل ۷۵٪ 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 ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق
۱-۵	اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول	حداکثر ۱۵٪ از ارزش کل دارایی‌های صندوق و مشروط بر اینکه حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق از اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر سرمایه‌گذاری گردد
۱-۶	گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	حداکثر ۴۰٪ 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 در بورس	حداقل ۱۵٪ و حداکثر ۲۵٪ از کل دارایی‌های صندوق
۲-۱	سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر	حداکثر ۵٪ 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 ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق
۲-۳	سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت	حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق
۲-۴	اخذ موقعیت خرید در قرارداد اختیار معامله سهام	حداکثر ۵٪ از ارزش روز سهام و حق تقدم سهام صندوق
۲-۵	اخذ موقعیت فروش در قرارداد اختیار معامله خرید سهام	حداکثر به تعداد سهام پایه موجود در پورتفوی مجاز سرمایه‌گذاری صندوق در سهام
۲-۶	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها	حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق
۳	واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری"	حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق و تا سقف ۳۰٪ 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 سهام 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 به طوری که 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 بازخرید 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

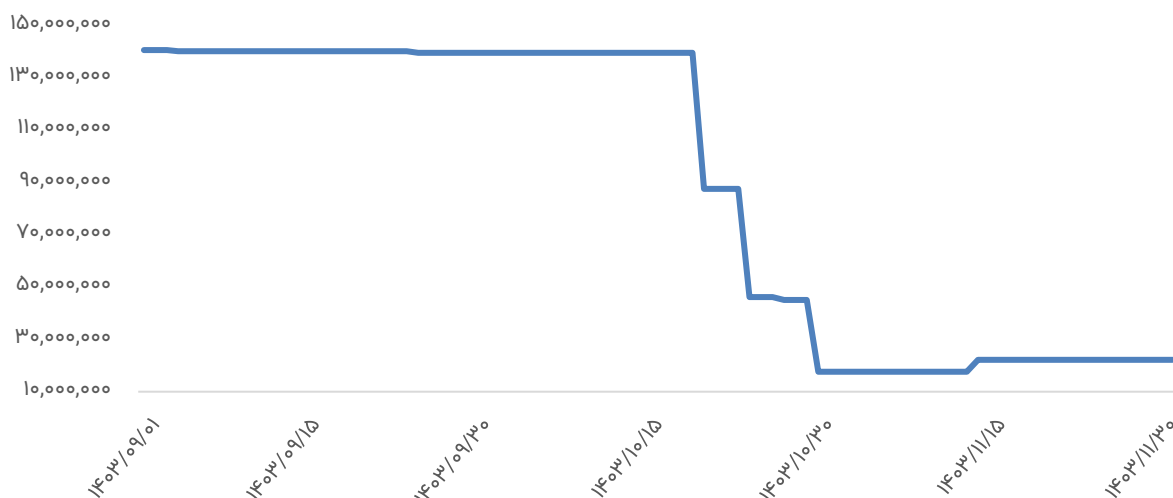
ارزش اسمی هر واحد سرمایه‌گذاری صندوق برابر با ۱۰/۰۰۰ ریال است و این واحدها به دو نوع عادی و ممتاز تقسیم می‌شود. واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که تعداد آن‌ها ۱/۰۰۰/۰۰۰ واحد است، قبل از شروع دوره پذیره‌نویسی اولیه توسط مؤسس یا مؤسسان صندوق خریداری شده است. این نوع واحدهای سرمایه‌گذاری غیرقابل ابطال ولی قابل 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 (۱۴۰۳/۱۱/۳۰) برابر با ۳۳/۲۷۴ ریال و قیمت ابطال نیز در تاریخ مورد ذکر برابر با ۳۳/۲۷۱ ریال بوده است. تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در طی دوره مالی از مقدار ۱۴۰/۶۰۲/۲۴۰ به مقدار ۲۲/۱۳۲/۲۴۰ کاهش یافته است. تغییرات تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری دارندگان صندوق آسمان امید به صورت نمودار زیر است:

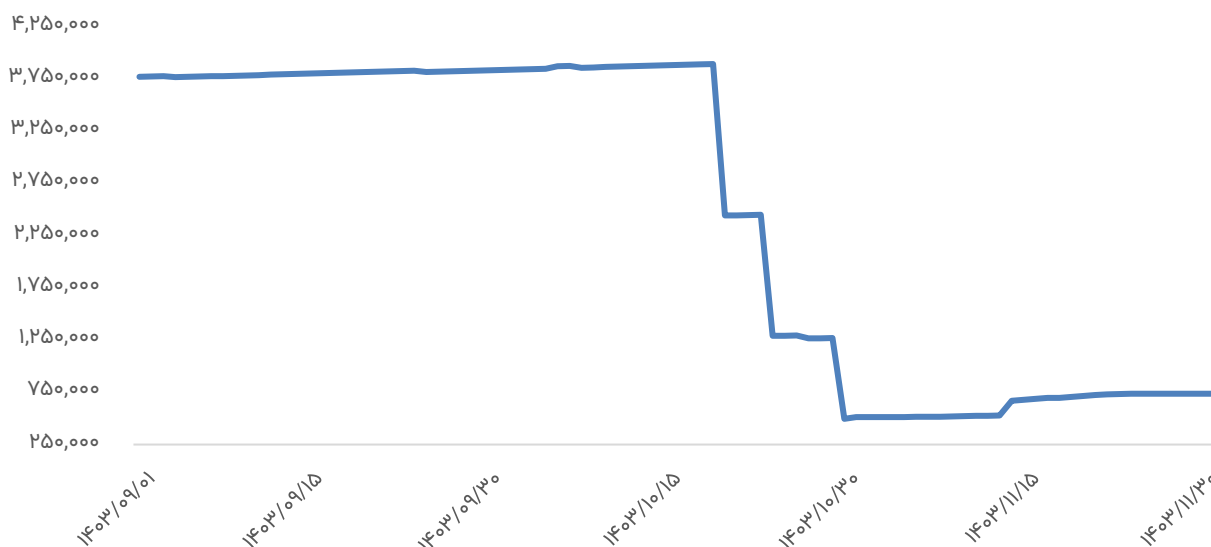
تغییرات تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری آسمان امید در دوره  
سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰



## 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. روند تغییرات کل خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق طی دوره سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ در نمودار زیر ارائه شده است:

### تغییرات خالص ارزش دارایی‌های صندوق آسمان امید در دوره سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ (میلیارد ریال)



خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ابتدای دوره مالی تا ۳۰ بهمن ۱۴۰۳، ۸۰/۴۸ درصد کوچک شده و از ۳,۷۷۱ میلیارد ریال به ۷۳۶ میلیارد ریال رسیده است.

### بازدهی صندوق

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	بازده صندوق بر مبنای سالانه
از ۱۴۰۳/۰۹/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۰۲ درصد

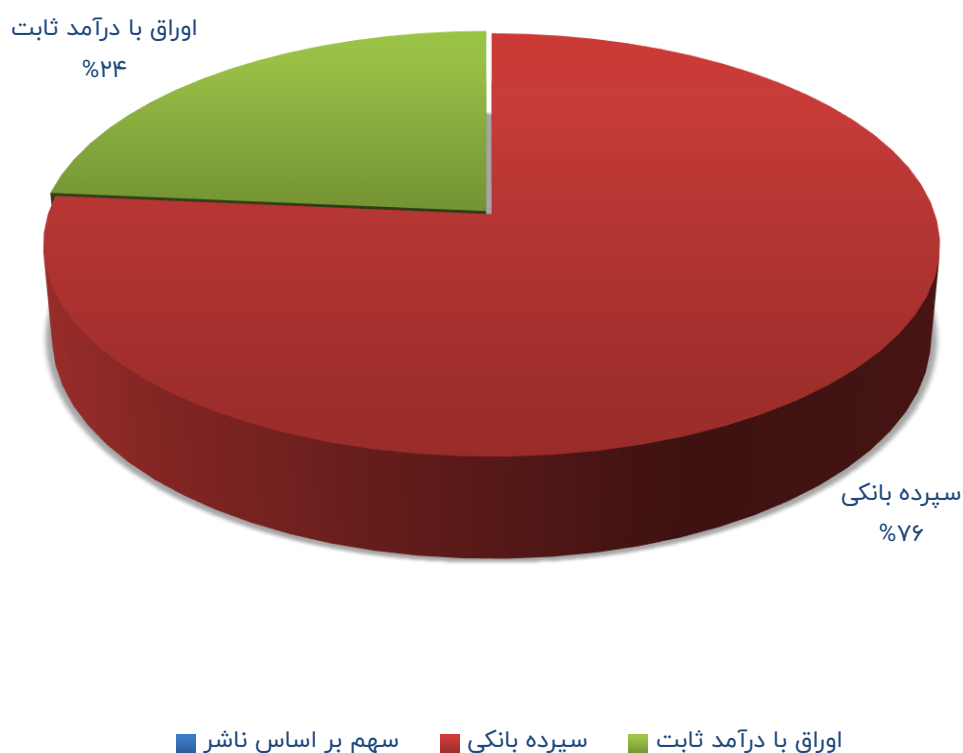
نکته: به دلیل اصلاح NAV صندوق چنین بازدهی رخ داده است

### 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؛ اما رعایت نصاب حداقل سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام و نصاب حداکثر سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی در ۶۰ روز آغاز فعالیت صندوق و همچنین در دوره تصفیه صندوق الزامی نیست.

نمودار زیر ترکیب دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ را نشان می‌دهد.

### ترکیب دارایی صندوق آسمان امید در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰





# آجان

مدیریت دارایی

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)  
خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه هشتم  
کدپستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴  
تلفن: ۴۱۷۹۳۰۰۰  
فکس: ۸۸۱۰۹۸۵۹