



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

آسمان امید

صندوق سرمایه‌گذاری

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس 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 دارایی‌ها |
| | یادداشت‌های توضیحی: |
| ۴ | اطلاعات کلی صندوق |
| ۵ | مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۵-۸ | خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۹-۲۶ | 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| امضا | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|------|----------------|---|-------------|
| | محمد اقبال نیا | شرکت سبدگردان آسمان | مدیر صندوق |
| | | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران | متولی صندوق |



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲



آسمان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | یادداشت |
|--------------------------|--------------------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۳۲۲,۹۶۸,۵۶۲,۰۳۱ | ۲۹۰,۲۳۳,۶۲۹,۷۰۵ | ۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۴۶۸,۶۵۹,۳۵۳,۸۴۱ | ۱۲,۲۳۶,۹۲۶,۵۹۴ | ۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری |
| ۲,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۵,۸۳۷,۱۷۹,۵۲۳,۲۸۵ | ۲,۷۳۶,۲۹۷,۸۵۷,۲۹۳ | ۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۴۸,۹۵۱,۵۵۵,۹۳۷ | ۳۳,۳۴۸,۰۵۰,۰۴۴ | ۹ حساب‌های دریافتی |
| ۵۳۹,۷۷۰,۲۶۶,۷۸۶ | ۲,۶۴۷,۳۷۶ | ۱۰ جاری کارگزاران |
| ۱,۹۷۷,۷۱۷,۳۰۲ | ۵۷۶,۳۶۲,۴۴۴ | ۱۱ سایر دارایی‌ها |
| ۲۴۸,۰۲۰,۴۰۶,۱۲۲ | ۵۰۷,۴۷۳,۸۸۹,۹۴۸ | ۱۲ موجودی نقد |
| ۹,۴۹۰,۵۲۷,۳۸۵,۳۰۴ | ۴,۹۵۵,۱۶۹,۳۶۳,۴۰۴ | جمع دارایی‌ها |

بدهی‌ها

| | | |
|--------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| ۳۶,۸۵۷,۹۱۹,۵۰۴ | - | ۱۰ جاری کارگزاران |
| ۳۸,۱۶۸,۴۳۶,۸۴۹ | ۵۰,۴۵۶,۳۹۲,۰۵۹ | ۱۳ بدهی به ارکان صندوق |
| ۶,۶۲۱,۳۵۸,۲۳۹ | ۵,۷۲۲,۶۲۱,۲۱۵ | ۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| ۱۶۵,۹۰۵,۶۵۸,۶۴۶ | ۱۴۷,۳۰۵,۱۰۹,۴۴۶ | ۱۵ پیش دریافت‌ها |
| ۲۴۷,۵۵۳,۳۷۳,۲۳۸ | ۲۰۳,۴۸۴,۱۲۲,۷۲۰ | جمع بدهی‌ها |
| ۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶ | ۴,۷۵۱,۶۸۵,۲۴۰,۶۸۳ | خالص دارایی‌ها |

۲۰,۷۳۳

۲۱,۹۸۴

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

ابن‌رسانا



سرکاربری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۶۵
info@asemanamc.com

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

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



آسمان امید

درآمدها: صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

| یادداشت | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | ریال | ریال |
| ۱۷ | ۲۴,۴۲۴,۱۷۳,۶۳۴ | ۴۷,۵۷۱,۲۰۴,۸۷۰ |
| سود حاصل فروش اوراق بهادار | | |
| ۱۸ | ۵۲,۳۳۷,۲۵۴,۴۷۴ | ۱۰۷,۳۰۷,۴۸۵,۷۷۵ |
| سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاریها | | |
| ۲۹ | ۳۱۹,۱۴۲,۱۳۰,۹۳۳ | ۴۳۳,۵۳۶,۹۱۸,۸۳۶ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | | |
| ۲۰ | ۱,۶۷۶,۳۶۴,۴۵۱ | ۵۵۶,۵۲۶,۷۷۹ |
| سایر درآمدها | | |
| | ۳۹۷,۴۱۴,۳۳۳,۵۲۷ | ۵۸۸,۹۷۲,۱۳۶,۲۶۰ |
| جمع درآمدها | | |
| هزینه ها: | | |
| ۲۱ | (۱۲,۲۸۶,۲۵۵,۲۱۰) | (۲۳,۰۰۱,۶۲۷,۲۷۴) |
| هزینه کارمزد اربکان | | |
| ۲۲ | (۲,۰۷۵,۲۵۹,۶۶۵) | (۱,۹۵۹,۳۸۶,۱۹۴) |
| سایر هزینه ها | | |
| | ۳۸۳,۱۱۸,۴۰۸,۶۱۷ | ۵۶۴,۰۱۱,۱۲۲,۷۹۲ |
| سود خالص | | |
| | ۵.۸۰% | ۵.۱۹% |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) | | |
| | ۸.۰۶% | ۵.۱۲% |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) | | |

صورت گردش خالص داراییها

| یادداشت | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | |
|---|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------|
| | تعداد واحد سرمایه گذاری | ریال | تعداد واحد سرمایه گذاری | ریال |
| | ۴۴۵,۸۱۰,۳۹۶ | ۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶ | ۶۴۲,۵۱۶,۶۴۶ | ۱۰,۵۸۲,۴۴۶,۳۳۰,۹۷۷ |
| خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره | | | | |
| | - | - | ۱۱۸ | ۱,۱۸۰,۰۰۰ |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره | | | | |
| | (۲۲۹,۶۷۲,۰۰۰) | (۲,۲۹۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۸,۶۷۲,۰۰۰) | (۸۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره | | | | |
| | - | ۳۸۳,۱۱۸,۴۰۸,۶۱۷ | - | ۵۶۴,۰۱۱,۱۲۲,۷۹۲ |
| سود خالص | | | | |
| | - | (۲,۵۷۷,۶۸۷,۱۸۰,۰۰۰) | - | (۶۳,۲۷۸,۷۷۴,۱۶۶) |
| تعدیلات | | | | |
| | ۲۱۶,۱۳۸,۳۹۶ | ۴,۷۵۱,۶۸۵,۲۴۰,۶۸۳ | ۶۳۳,۸۴۴,۷۶۴ | ۱۰,۹۹۶,۴۵۹,۸۵۹,۶۰۳ |
| خالص داراییهای پایان دوره | | | | |
| | ۲۱,۹۸۴ | ۱۷,۳۴۹ | | |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۱): بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص داراییهای پایان دوره

(۲): بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

ابن بابویه



مسئول حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵
info@asemanamc.com

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

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

مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

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 تحت شماره ۴۶۱۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵ در اداره ثبت شرکتها ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق به، 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 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 موسسات معتبر بازرخرد 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.

هرنوع 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 مواعد 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 موقیعت 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 موقیعت خرید در قرار داد های آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقیعت های فروشی که قبلاً در قرار دادهای آتی سهام اتخاذ نموده اند.

مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

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.

۲-۲- 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 |
|------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------|
| 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، نبش کوچه شکوه، پلاک ۲.

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

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

مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲ 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 شتابی 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۴-۳- 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 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 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 | بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد. |
| هزینه ثبت و نظارت بر صندوق های مختلط | سالانه ۵۰۰۰۰۰۰ "سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق تا سقف 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

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 ۱۰۰۰ میلیون ریال حساب ها ذخیره می شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

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

۴-۴-۴-۴-۴ 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 بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمیگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۴-۶-۴-۴ 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 ترازنامه 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

| صنعت | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | |
|--|------------------------|------------------------|---------------|------------------------|
| | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ریال | ریال | ریال | ریال |
| | ۳۶۴,۶۸۵,۷۴۲,۶۵۲ | ۲۹۰,۰۴۱,۷۸۶,۹۶۳ | ۵.۸۵% | ۳۲۲,۵۳۸,۷۵۱,۵۰۳ |
| اطلاعات و ارتباطات | ۱,۳۰۷,۹۲۲ | ۱,۰۸۷,۷۲۹ | ۰.۰۵% | ۱,۱۲۷,۸۰۹ |
| فلزات اساسی | ۱۴۰,۳۵۷,۷۹۴ | ۱۹۰,۷۵۵,۰۱۴ | ۰.۰۵% | ۴۲۸,۶۸۲,۷۱۹ |
| جمع | ۳۶۴,۸۲۷,۴۰۸,۳۶۸ | ۲۹۰,۲۳۳,۶۲۹,۷۰۶ | ۵.۸۶% | ۳۲۲,۹۶۸,۵۶۲,۰۳۱ |

۵-۱ سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی تعدیل شده به شرح زیر است:

| نام شرکت سرمایه پذیر | تعداد | ارزش تابلو هر سهم | درصد تعدیل | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | |
|----------------------|--------------------|-------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | | | قیمت تعدیل شده هر سهم | خالص ارزش فروش تعدیل شده |
| معدنی و صنعتی گل گهر | ۸۲,۵۵۵,۷۲۵ | ۶,۲۶۱ | -۱۱% | ۵,۵۴۸ | ۴۵۵,۲۹۳,۹۴۸,۲۸۴ |
| بهار رز عالیس چناران | ۴۶,۵۷۲,۶۸۴ | ۶,۷۲۰ | -۷% | ۶,۲۶۵ | ۲۹۰,۰۴۱,۷۸۶,۹۶۲ |
| جمع | ۱۲۹,۱۲۸,۴۰۹ | | | ۱۲,۸۱۳ | ۷۴۵,۳۳۵,۷۳۵,۲۴۶ |

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

| صنعت | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | |
|--------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|------------------------|
| | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش |
| صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله | ریال | ریال | ریال | ریال |
| | (۱۷۱,۹۲۱,۶۲۹) | ۱۸۴,۰۶۳,۵۹۴ | ۰.۰۵% | ۱۲۹,۹۴۹,۳۹۴,۱۶۸ |
| صندوق سرمایه‌گذاری | (۱۱,۹۲۸,۲۸۱,۹۸۴) | ۱۲,۰۸۰,۰۴۰,۰۰۰ | ۰.۲۴% | ۳۳۸,۷۰۹,۹۵۹,۶۷۳ |
| جمع | (۱۲,۱۰۰,۲۰۳,۶۱۳) | ۱۲,۲۶۴,۱۰۳,۵۹۳ | ۰.۲۵% | ۴۶۸,۶۵۹,۳۵۳,۸۴۱ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | | از ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | مشخصات | | | | |
|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|---------|---------------|-------------------|-----------|------------------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ | درصد از کل دارایی ها | مبلغ | نرخ سود | تاریخ سر رسید | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده | سپرده های بانکی |
| | ریال | | ریال | درصد | | | | |
| ۴.۶۴% | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۲۲.۰۰% | ۱۴۰۳/۱۲/۱۶ | ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ | بلندمدت | بانک خاورمیانه |
| ۱.۱۱% | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۱۹.۰۰% | ۱۴۰۴/۰۱/۱۴ | ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ | بلندمدت | بانک خاورمیانه |
| ۰.۰۹% | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۲۰.۰۰% | - | ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ | بلندمدت | بانک پاسارگاد |
| ۰.۲۵% | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۲۰.۰۰% | - | ۱۴۰۱/۱۰/۲۵ | بلندمدت | بانک پاسارگاد |
| ۷.۹۸% | ۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۲۲.۵۰% | - | ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ | بلندمدت | بانک تجارت |
| ۰.۱۱% | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۲۲.۵۰% | - | ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ | بلندمدت | بانک تجارت |
| ۳.۴۹% | ۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۲۰.۰۰% | - | ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ | بلندمدت | بانک گردشگری |
| ۰.۱۵% | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۲۰.۰۰% | - | ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ | بلندمدت | بانک گردشگری |
| ۰.۱۱% | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۲۲.۵۰% | - | ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ | بلندمدت | بانک تجارت |
| ۰.۸۳% | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۲۰.۰۰% | - | ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ | بلندمدت | بانک گردشگری |
| - | - | ۰.۷۱% | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲.۵۰% | - | ۱۴۰۱/۱۰/۱۳ | بلندمدت | بانک گردشگری |
| - | - | ۱۰.۷۰% | ۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲.۵۰% | - | ۱۴۰۲/۱۱/۰۴ | بلندمدت | بانک گردشگری |
| - | - | ۶.۲۶% | ۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲.۵۰% | - | ۱۴۰۲/۱۱/۰۴ | بلندمدت | بانک اقتصاد نوین |
| - | - | ۱۰.۰۹% | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲.۵۰% | - | ۱۴۰۲/۱۱/۰۴ | بلندمدت | بانک اقتصاد نوین |
| ۱۸.۷۶% | ۲,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷.۷۵% | ۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | | | جمع |

* تمامی سپرده‌های بلندمدت صندوق در این یادداشت گزارش گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | مشخصات | | | | |
|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------------|---------|---------------|------------------------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | بهای تمام شده | نرخ سود | تاریخ سر رسید | نام اوراق بهادار |
| | ریال | | ریال | ریال | ریال | | | |
| ۶.۳۵% | ۶۸۴,۶۷۹,۳۷۳,۲۸۰ | ۱۴.۵۷% | ۷۲۱,۹۵۳,۸۶۲,۵۶۰ | - | (۶۴۹,۷۸۷,۵۶۲,۵۵۷) | - | ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ | اوراق اختیار تبعی انتخاب |
| ۴.۶۳% | ۴۹۹,۱۶۰,۶۵۴,۲۹۶ | ۱۰.۵۸% | ۵۲۴,۱۰۸,۹۷۹,۴۹۲ | - | (۵۰۰,۲۴۶,۶۸۰,۶۶۳) | - | ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ | تبعی سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز |
| ۳.۹۰% | ۴۲۰,۷۲۱,۱۶۶,۶۸۳ | ۹.۱۹% | ۴۵۵,۲۹۳,۹۴۸,۲۸۴ | - | (۴۴۹,۲۰۴,۳۷۶,۹۹۸) | - | ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ | اوراق اختیار تبعی گل گهر |
| ۰.۷۸% | ۸۳,۵۷۷,۴۳۳,۸۴۳ | - | - | - | - | - | ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ | اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۵۰۲۱ |
| ۱.۲۳% | ۱۳۲,۲۲۰,۸۱۵,۶۳۲ | - | - | - | - | - | ۱۴۰۲/۰۹/۰۶ | اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶ |
| ۰.۲۰% | ۲۱,۰۷۳,۶۰۶,۷۱۶ | - | - | - | - | - | ۱۴۰۲/۰۹/۰۶ | اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶ |
| ۹.۵۹% | ۱,۰۳۳,۴۸۲,۶۹۸,۰۰۰ | ۲۰.۸۵% | ۱,۰۳۲,۹۹۰,۹۴۹,۱۹۴ | ۳۳,۱۷۲,۱۹۹,۱۹۴ | (۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۱۸ | ۱۴۰۵/۱۲/۲۳ | اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳ |
| ۴.۸۵% | ۵۲۲,۴۴۱,۲۴۸,۷۱۲ | - | - | ۰ | - | ۱۸ | ۱۴۰۵/۰۹/۰۲ | صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن |
| ۰.۰۲% | ۲,۰۵۲,۳۸۶,۲۴۲ | ۰.۰۴% | ۱,۹۵۰,۱۱۷,۷۶۳ | ۶۶,۴۵۹,۲۳۸ | (۱,۸۹۴,۰۴۷,۸۰۴) | ۱۷ | ۱۴۰۳/۰۸/۱۶ | مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۸۱۶۰۳ |
| ۴.۶۱% | ۴۹۷,۵۴۴,۵۰۳,۸۶۵ | - | - | - | - | ۱۸ | ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ | مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۸۰۴ |
| ۱۷.۹۹% | ۱,۹۴۰,۲۲۵,۶۳۶,۰۱۶ | - | - | - | - | ۱۸ | ۱۴۰۴/۰۲/۱۸ | مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۴۰۲۰۴ |
| ۵۴.۱۴% | ۵,۸۳۷,۱۷۹,۵۲۳,۲۸۵ | ۵۵.۲۲% | ۲,۷۳۶,۲۹۷,۸۵۷,۲۹۳ | ۳۳,۲۳۸,۶۵۸,۴۳۲ | (۲,۶۰۱,۱۳۲,۶۶۸,۰۲۲) | | | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتی

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | |
|-----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | نرخ تنزیل | تنزیل نشده |
| ریال | ریال | درصد | ریال |
| ۱۱,۰۹۷,۶۲۲,۴۴۲ | ۶,۰۵۰,۱۹۴,۱۰۷ | متفاوت | ۶,۱۳۱,۴۷۹,۴۱۸ |
| ۲۵,۷۲۰,۷۴۳,۴۹۵ | ۲۷,۲۹۶,۵۵۶,۶۸۸ | ۲۵% | ۲۷,۴۶۴,۸۵۴,۵۶۰ |
| ۱۲,۱۳۳,۱۹۰,۰۰۰ | ۱,۲۹۹,۲۴۹ | - | |
| ۴۸,۹۵۱,۵۵۵,۹۳۷ | ۳۳,۳۴۸,۰۵۰,۰۴۴ | | ۳۳,۵۹۶,۳۳۳,۹۷۸ |

سود سپرده های بانکی دریافتی
سود سهام دریافتی
سایر حساب های دریافتی
جمع

۱۰- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | | |
|--|--------------------------|--------------------------|--|
| مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره | گردش بستانکار | گردش بدهکار | مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲,۶۴۷,۳۷۶ | ۱,۰۴۵,۹۰۳,۴۸۱,۰۴۱ | ۵۰۶,۱۳۵,۸۶۱,۶۳۱ | ۵۳۹,۷۷۰,۲۶۶,۷۸۶ |
| - | ۲,۷۳۸,۸۲۰,۳۰۱,۶۳۲ | ۲,۷۷۵,۶۷۸,۲۲۱,۱۳۶ | (۳۶,۸۵۷,۹۱۹,۵۰۴) |
| ۲,۶۴۷,۳۷۶ | ۳,۷۸۴,۷۲۳,۷۸۲,۶۷۳ | ۳,۲۸۱,۸۱۴,۰۸۲,۷۶۷ | ۵۰۲,۹۱۲,۳۴۷,۲۸۲ |

کارگزاری حافظ
کارگزاری آسمان
جمع

۱۱- سایر دارایی ها

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

| ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | | |
|---------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|
| مانده در پایان دوره | استهلاک طی سال | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| - | (۵,۷۶۲,۳۱۲) | - | ۵,۷۶۲,۳۱۲ |
| ۷۵,۳۲۴,۷۰۴ | (۱۲۴,۶۷۵,۲۹۶) | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - |
| ۶۲,۷۶۳,۴۶۳ | (۱۱۰,۷۵۷,۸۷۰) | - | ۱۷۳,۵۲۱,۳۳۳ |
| ۲۲۲,۷۵۱,۱۳۳ | (۶۹۱,۲۹۵,۹۴۰) | - | ۹۱۴,۰۴۷,۰۷۳ |
| ۲۱۵,۵۲۳,۱۴۴ | (۶۶۸,۸۶۳,۴۴۰) | - | ۸۸۴,۳۸۶,۵۸۴ |
| ۵۷۶,۳۶۲,۴۴۴ | (۱,۶۰۱,۳۵۴,۸۵۸) | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۷۷,۷۱۷,۳۰۲ |

مخارج تاسیس
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج رتبه بندی
آبونمان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۲- موجودی نقد

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | |
|------------------------|------------------------|-------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲۹۷,۲۶۹ | ۲۹۷,۲۶۹ | بانک شهر |
| ۳,۵۲۹,۶۲۹ | ۳,۰۶۵,۱۷۳ | بانک آینده |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | بانک آینده |
| ۲۸,۱۶۰,۲۷۶ | ۲۷,۹۹۹,۷۹۲ | بانک سامان |
| ۲۰۹,۳۷۲,۵۴۳,۵۳۰ | ۵۰۴,۴۱۹,۷۹۶,۳۰۳ | بانک خاورمیانه |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | بانک خاورمیانه |
| ۴,۰۲۰,۰۰۰ | ۴,۰۲۰,۰۰۰ | بانک آینده |
| ۲۲,۳۵۵,۹۹۱ | ۲۲,۶۳۱,۶۱۴ | بانک ایران زمین |
| ۷۱,۵۲۶,۶۲۳ | ۷۱,۹۰۱,۵۲۱ | بانک پاسارگاد |
| ۴,۱۵۹,۱۱۴ | ۳,۷۰۴,۴۵۹ | بانک اقتصاد نوین |
| ۲,۳۹۳,۸۵۰ | ۱,۹۱۷,۳۳۱ | بانک رفاه |
| ۶,۹۵۲,۱۵۸ | ۶,۰۳۷,۸۷۰ | بانک سامان |
| ۱۹۱,۸۷۳,۱۶۶ | ۱۹۴,۲۳۸,۷۳۹ | بانک سامان |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | بانک سامان |
| ۴,۴۸۰,۹۸۵,۱۵۵ | ۱,۸۸۲,۸۲۸,۳۴۷ | بانک گردشگری |
| ۲,۸۴۶,۱۹۸ | ۲,۸۸۱,۲۸۷ | بانک رفاه |
| ۳۶۳,۶۴۰ | ۳۶۳,۶۴۰ | بانک ملت |
| ۹,۸۷۰,۱۰۷ | ۹,۹۹۱,۷۹۲ | بانک رفاه |
| ۵,۷۰۸,۷۷۸,۹۶۹ | ۷۴۳,۴۴۵,۷۳۳ | بانک پاسارگاد |
| ۱,۶۱۸,۴۱۵ | ۱,۹۸۳,۳۵۹ | موسسه اعتباری ملل |
| ۴۶۲,۴۸۱ | ۴۶۲,۴۸۱ | بانک سپه |
| ۵۳۱,۴۰۱ | ۵۳۷,۹۹۵ | بانک ملت |
| ۴,۲۷۹,۹۸۲ | ۴,۳۳۲,۷۴۹ | بانک اقتصاد نوین |
| ۲۸,۰۴۱,۸۵۸,۱۶۸ | ۱۰,۳۵۲,۴۹۴ | بانک تجارت |
| - | ۱۰۰,۰۰۰ | بانک اقتصاد نوین |
| ۲۴۸,۰۲۰,۴۰۶,۱۲۲ | ۵۰۷,۴۷۳,۸۸۹,۹۴۸ | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۷,۶۳۸,۵۹۹,۱۶۶ | ۲۴,۵۴۱,۵۶۴,۰۹۷ | ذخیره کارمزد مدیر |
| ۱,۸۴۴,۱۴۶,۴۳۱ | ۲,۱۴۰,۰۳۶,۸۲۱ | ذخیره کارمزد متولی |
| ۷۶۲,۹۹۹,۶۲۶ | ۹۵۱,۱۳۶,۵۲۶ | ذخیره حق الزحمه حسابرس |
| ۱۷,۹۲۲,۶۹۱,۶۲۶ | ۲۲,۸۲۳,۶۵۴,۶۱۵ | ذخیره کارمزد بازارگردان |
| ۳۸,۱۶۸,۴۳۶,۸۴۹ | ۵۰,۴۵۶,۳۹۲,۰۵۹ | جمع |

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | یادداشت |
|----------------------|----------------------|------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۳,۱۶۵,۷۴۸,۳۸۵ | ۲,۷۱۸,۶۱۱,۳۶۱ | ذخیره آبونمان نرم‌افزار |
| ۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳ | ۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳ | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۹۳۴,۸۹۹,۹۹۹ | ۹۳۳,۲۹۹,۹۹۹ | ۱۴-۱ واریز نامشخص |
| ۲۲,۳۹۴,۲۳۲ | ۲۲,۳۹۴,۲۳۲ | ۱۴-۲ بدهی بابت اختیار معامله |
| ۶,۶۲۱,۳۵۸,۲۳۹ | ۵,۷۲۲,۶۲۱,۲۱۵ | جمع |

۱۴-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی هیچ مبلغی از واریز نامشخص تسویه نگردیده است.

۱۴-۲ حساب های پرداختنی بابت اختیار معامله

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲۲,۳۹۴,۲۳۲ | ۲۲,۳۹۴,۲۳۲ | اختیار خرید انتخاب ۴۰۷۲۲-۱۴۰۳/۱۲/۲۲ |
| ۲۲,۳۹۴,۲۳۲ | ۲۲,۳۹۴,۲۳۲ | جمع |

۱۵- پیش دریافت

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | |
|------------------------|------------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۵۵,۰۴۰,۴۶۷,۳۶۱ | ۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶ | پیش دریافت اوراق مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲۷۳ |
| ۳۰,۹۲۴,۹۲۶,۱۶۱ | ۲۱,۱۵۳,۵۰۸,۵۹۶ | پیش دریافت اوراق هگگل ۱۳۰۶-اختیارف ت کگل-۹۵۸۱-۱۷/۰۶/۰۳ |
| ۲۶,۵۷۶,۰۸۷,۰۳۲ | ۶,۴۲۲,۵۵۴,۴۵۱ | پیش دریافت اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳ |
| ۵۳,۲۱۴,۱۴۸,۴۳۵ | ۴۲,۳۸۰,۸۴۳,۰۴۳ | پیش دریافت سود اوراق طانتخاب ۳۱۱ |
| - | ۲۷,۹۶۶,۱۰۱,۷۳۰ | پیش دریافت سود اوراق خکرمان-۶۲۳۳-۰۳۰۸۲۰ |
| ۱۵۰,۰۲۹,۶۵۷ | - | پیش دریافت سود اوراق صگل ۵۰۹ |
| ۱۶۵,۹۰۵,۶۵۸,۶۴۶ | ۱۴۷,۳۰۵,۱۰۹,۴۴۶ | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۶- خالص دارایی ها

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|----------------------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۱۰,۹۷۹,۱۱۱,۰۳۷,۸۰۳ | ۶۳۲,۸۴۴,۷۶۴ | ۴,۷۲۹,۶۳۵,۴۹۷,۳۳۲ | ۲۱۵,۱۳۸,۳۹۶ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی |
| ۱۷,۳۴۸,۸۲۱,۸۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱,۹۸۴,۱۵۳,۳۸۸ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۱۰,۹۹۶,۴۵۹,۸۵۹,۶۰۳ | ۶۳۳,۸۴۴,۷۶۴ | ۴,۷۵۱,۶۱۹,۶۵۰,۷۲۰ | ۲۱۶,۱۳۸,۳۹۶ | جمع |

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | یادداشت | |
|--------------------------------------|--------------------------------------|---------|--|
| ریال | ریال | | |
| ۴۲,۹۶۶,۶۵۳,۰۲۰ | ۲۶,۳۵۱,۷۸۹,۶۷۲ | ۱۸-۱ | سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۴,۵۴۴,۳۲۳,۲۷۵ | (۱,۹۲۷,۶۱۶,۰۳۸) | ۱۸-۲ | سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت |
| ۶۰,۲۲۸,۵۷۵ | - | ۱۸-۳ | سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام |
| ۴۷,۵۷۱,۲۰۴,۸۷۰ | ۲۴,۴۲۴,۱۷۳,۶۳۴ | | جمع |

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | | | نام شرکت | |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|------------------|--|
| سود (زیان) فروش | سود فروش | مالیات | کارمزد فروش | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| - | ۱۶,۷۵۱,۱۶۹,۲۸۷ | - | - | (۳۲۶,۷۰۹,۹۵۹,۶۷۴) | ۳۴۳,۴۶۱,۱۲۸,۹۶۱ | ۴۷۷,۵۴۷ | صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه |
| ۵,۹۰۳,۴۲۲,۳۲۰ | ۲۰,۱۲۹,۵۱۹ | (۱,۳۹۶,۸۷۵) | (۲۶۵,۴۰۰) | (۲۵۷,۵۸۳,۲۰۶) | ۲۷۹,۳۷۵,۰۰۰ | ۳۷,۵۰۰ | ملی صنایع مس ایران |
| ۱۴,۰۶۱,۹۱۱,۹۱۷ | ۶,۲۵۹,۸۲۳,۷۱۱ | - | (۱۵۳,۶۸۴,۸۶۱) | (۱۲۳,۰۰۵,۴۰۹,۰۴۶) | ۱۲۹,۴۱۸,۹۱۷,۶۱۸ | ۳۴۰,۸۷۱ | صندوق س. آسمان آرمانی سهام-س |
| - | ۳,۳۲۰,۶۶۷,۱۵۵ | - | (۳۹,۰۶۱,۴۳۷) | (۲۹,۵۳۴,۱۶۶,۰۰۰) | ۳۲,۸۹۳,۸۹۴,۵۹۲ | ۲,۱۴۰,۲۲۰ | صندوق س. پرتو پایش پیشرو-س |
| ۳,۹۱۵,۵۲۳,۱۹۲ | - | - | - | - | - | - | فرآورده‌های نسوز آذر |
| ۵۷۰,۹۷۰,۳۵۳ | - | - | - | - | - | - | داروپخش (هلدینگ) |
| ۱۲۹,۵۶۸,۰۹۳ | - | - | - | - | - | - | سیمان فارس و خوزستان |
| ۷۱۹,۷۶۴,۵۷۲ | - | - | - | - | - | - | سایپا |
| ۸,۰۴۹,۷۴۰,۱۹۶ | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی |
| ۶۱۰,۵۸۴,۶۰۸ | - | - | - | - | - | - | سوژمیران |
| (۶۲۶,۲۴۲,۸۰۶) | - | - | - | - | - | - | پتروشیمی تندگویان |
| ۸۶۶,۴۹۲,۲۰۶ | - | - | - | - | - | - | پاکدیس |
| ۶۳,۶۳۱,۸۹۵ | - | - | - | - | - | - | فولاد مبارکه اصفهان |
| ۸,۷۰۱,۲۸۶,۴۷۴ | - | - | - | - | - | - | بانک سینا |
| ۴۲,۹۶۶,۶۵۳,۰۲۰ | ۲۶,۳۵۱,۷۸۹,۶۷۲ | (۱,۳۹۶,۸۷۵) | (۱۹۳,۰۱۱,۶۹۸) | (۴۷۹,۵۰۷,۱۱۷,۹۲۶) | ۵۰۶,۰۵۳,۳۱۶,۱۷۱ | ۲,۹۹۶,۱۳۸ | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

| | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | | | |
|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------|----------------------------------|
| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | کارمزد فروش | بهای تمام شده | بهای فروش | تعداد فروش | عنوان |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| - | ۶۲۶,۳۹۳,۲۸۴ | - | (۲۱,۰۷۳,۶۰۶,۷۱۶) | ۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱,۷۰۰ | اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۰۲۰۹۰۶ |
| - | (۲۷,۵۷۷,۶۶۶,۷۲۴) | (۶۴,۰۵۸,۶۴۶) | (۱,۸۴۷,۴۹۲,۰۵۸,۰۷۸) | ۱,۸۱۹,۹۷۸,۴۵۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۲,۹۰۰ | مراجه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۲۰۴ |
| - | ۱۵,۶۷۹,۱۸۴,۳۶۸ | - | (۱۳۲,۲۲۰,۸۱۵,۶۳۲) | ۱۴۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۷,۹۰۰ | اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۰۲۰۹۰۶ |
| - | ۹,۹۲۴,۳۷۵,۸۹۲ | (۱۶,۹۵۰,۲۶۵) | (۸۳,۵۷۷,۴۳۳,۸۴۳) | ۹۳,۵۱۸,۷۶۰,۰۰۰ | ۹۶,۱۰۰ | اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۰۲۱۰۲۵ |
| - | (۶۳۲,۳۹۸,۶۱۴) | (۲۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۸۱,۶۳۰,۸۹۸,۶۱۴) | ۴۸۱,۰۱۸,۵۰۰,۰۰۰ | ۵۳۵,۰۰۰ | مراجه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸ |
| - | ۵۲,۵۰۰,۰۰۰ | (۳۸,۱۲۵,۰۰۰) | (۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰) | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن |
| - | (۴,۲۴۴) | - | (۵,۲۴۴) | ۱,۰۰۰ | ۱ | معدنی و صنعتی گل گهر |
| ۲,۳۶۵,۱۵۲,۱۲۷ | - | - | - | - | - | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹ |
| ۲,۰۹۰,۴۲۱,۱۴۸ | - | - | - | - | - | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰ |
| ۸۸,۷۵۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن |
| ۴,۵۴۴,۳۲۳,۲۷۵ | (۱,۹۲۷,۶۱۶,۰۳۸) | (۱۳۹,۱۳۳,۹۱۱) | (۳,۰۶۵,۹۰۴,۱۹۳,۱۲۷) | ۳,۰۶۴,۱۱۵,۷۱۱,۰۰۰ | ۳,۳۰۳,۶۰۱ | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل ارقام زیر است:

| | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------|-------|--------------------------------|
| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | سود (زیان) اعمال | مالیات اعمال | کارمزد اعمال | بهای تمام شده سهم | ارزش دفتری اختیار | تعداد | نام سهم |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۶۰,۲۲۸,۵۷۵ | - | - | - | - | - | - | اختیار خرید وب-۳۰۰۰-۰۶/۰۹/۱۴۰۱ |
| ۶۰,۲۲۸,۵۷۵ | - | - | - | - | - | - | جمع |

۱۸- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

| | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---------|
| | ریال | ریال | یادداشت |
| سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم | ۲۶,۶۹۷,۶۸۰,۹۶۹ | (۳۲,۴۷۷,۳۴۹,۱۱۹) | ۱۸-۱ |
| سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت | ۶۹,۱۰۰,۲۲۴,۸۸۸ | ۸۴,۶۴۹,۰۱۳,۶۲۹ | ۱۸-۲ |
| سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری | ۱۱,۵۰۹,۵۷۹,۹۱۸ | ۶۵,۵۸۹,۹۶۵ | ۱۸-۳ |
| جمع | ۱۰۷,۳۰۷,۴۸۵,۷۷۵ | ۵۲,۲۳۷,۲۵۴,۴۷۵ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

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

| نام سهام | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | | | | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | |
|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------------------|------|
| | تعداد | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | ریال |
| بهار رز عالیس چناران | ۴۶,۵۷۲,۶۸۴ | ۲۹۱,۷۷۷,۸۶۵,۲۶۱ | (۳۲۲,۵۳۸,۷۵۱,۵۰۲) | (۲۷۷,۱۸۸,۹۷۲) | (۱,۴۵۸,۸۸۹,۳۲۶) | (۳۲,۴۹۶,۹۶۴,۵۳۹) | - | |
| فولاد مبارکه اصفهان | ۳۲,۴۱۵ | ۱۹۱,۸۹۶,۸۰۰ | (۱۷۱,۰۹۹,۵۱۴) | (۱۸۲,۳۰۲) | (۹۵۹,۴۸۴) | ۱۹,۶۵۵,۵۰۰ | (۲,۹۸۸,۶۹۱,۴۴۷) | |
| داده گسترعصرنوین-های وب | ۵۶۰ | ۱,۰۹۴,۲۴۰ | (۱,۱۲۷,۸۰۹) | (۱,۰۴۰) | (۵,۴۷۱) | (۴۰,۰۸۰) | ۳,۵۴۴,۵۷۷,۲۳۹ | |
| ملی صنایع مس ایران | - | - | - | - | - | - | (۲۰,۹۴۲,۳۵۳,۷۰۹) | |
| مخابرات ایران | - | - | - | - | - | - | ۱,۹۸۹,۰۹۴,۰۵۰ | |
| پالایش نفت تبریز | - | - | - | - | - | - | (۱۰,۷۷۹,۶۴۲,۹۱۴) | |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی | - | - | - | - | - | - | ۱۹,۵۶۱,۶۷۷,۴۷۱ | |
| سوژمیران | - | - | - | - | - | - | ۷۰۰,۸۰۵,۳۴۶ | |
| بانک اقتصادنوین | - | - | - | - | - | - | ۵۹۷,۰۲۶,۴۳۰ | |
| ایران خودرو | - | - | - | - | - | - | ۵,۰۴۲,۱۸۳,۴۹۸ | |
| گروه صنعتی پاکشو | - | - | - | - | - | - | ۲۷,۵۲۹,۶۱۲,۸۵۲ | |
| بانک تجارت | - | - | - | - | - | - | (۷۰۴,۱۱۲,۰۸۶) | |
| سایپا | - | - | - | - | - | - | ۱۷,۰۵۷,۹۱۳,۲۴۶ | |
| دارویی ره آورد تامین | - | - | - | - | - | - | (۵,۸۰۳,۵۲۴,۰۰۷) | |
| گروه انتخاب الکترونیک آرمان | - | - | - | - | - | - | (۸,۱۰۶,۸۸۵,۰۰۰) | |
| جمع | ۴۶,۶۰۵,۶۵۹ | ۲۹۱,۹۷۰,۸۵۶,۳۰۱ | (۳۲۲,۷۱۰,۹۷۸,۸۲۵) | (۲۷۷,۳۷۲,۳۱۴) | (۱,۴۵۹,۸۵۴,۲۸۱) | (۳۲,۴۷۷,۳۴۹,۱۱۹) | ۲۶,۶۹۷,۶۸۰,۹۶۹ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۲-۱۸- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۱ | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۲ | | | | | نام سهام |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------------|-------------|----------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار یا تعدیل شده | تعداد | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| (۵۵,۰۷۰,۰۱۶) | (۱۳,۳۹۷,۵۷۱) | - | (۳۴۱,۴۷۵) | (۱,۸۹۷,۰۵۶,۰۹۶) | ۱,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰ | مرابحه عام دولت ۹۴-ش. ۰۳۰۸۱۶ |
| - | - | - | (۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰) | (۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰) | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳ |
| - | ۲۴,۹۴۸,۳۲۵,۱۹۶ | (۲,۶۳۶,۲۳۰,۴۶۹) | (۵۰۰,۸۸۳,۷۸۹) | (۴۹۹,۱۶۰,۶۵۴,۲۹۶) | ۵۲۷,۲۴۶,۰۹۳,۷۵۰ | ۹۷,۶۵۶,۲۵۰ | سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز |
| - | ۲۲,۴۳۹,۵۹۶,۷۲۴ | (۲,۲۹۰,۰۹۵,۸۱۲) | (۴۳۵,۱۱۸,۲۰۴) | (۴۳۲,۸۵۴,۳۵۱,۵۶۰) | ۴۵۸,۰۱۹,۱۶۲,۳۰۰ | ۸۲,۵۵۵,۷۲۵ | سهام معدنی و صنعتی گل گهر |
| - | ۳۷,۲۷۴,۴۸۹,۲۸۰ | (۳,۶۳۱,۳۷۶,۰۰۰) | (۶۸۹,۹۶۱,۴۴۰) | (۶۸۴,۶۷۹,۳۷۳,۲۸۰) | ۷۲۶,۲۷۵,۲۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۴۰۰,۰۰۰ | گروه انتخاب الکترونیک آرمان |
| ۳۲۵,۹۲۲,۷۷۳ | - | - | - | - | - | - | اسناد خزانه-م ۲۱-بودجه ۹۸-۰۲۰۹۰۶ |
| ۳۸,۵۵۲,۴۸۱,۰۹۶ | - | - | - | - | - | - | مرابحه عام دولت ۷۳-ش. ۰۴۰۲ |
| ۱,۹۵۷,۰۶۰,۷۶۹ | - | - | - | - | - | - | اسناد خزانه-م ۱۱-بودجه ۹۹-۰۲۰۹۰۶ |
| ۸۸۹,۸۹۴,۳۶۸ | - | - | - | - | - | - | اسناد خزانه-م ۱۴-بودجه ۹۹-۰۲۱۰۲۵ |
| (۱۸,۵۵۱,۹۳۶,۸۵۲) | - | - | - | - | - | - | مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش. ۰۴۰۴۰۸ |
| ۴,۸۹۱,۴۷۱,۸۳۱ | - | - | - | - | - | - | صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن |
| ۱۱۶,۵۷۵,۶۵۹ | - | - | - | - | - | - | اسناد خزانه-م ۲۰-بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶ |
| ۳,۹۵۵,۶۱۷,۷۹۵ | - | - | - | - | - | - | اسناد خزانه-م ۹-بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶ |
| ۸۸۶,۵۶۴,۴۹۹ | - | - | - | - | - | - | اسناد خزانه-م ۱۰-بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷ |
| ۱۲۱,۷۱۰,۰۹۹ | - | - | - | - | - | - | اسناد خزانه-م ۳-بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸ |
| (۶۹۱,۲۴۸) | - | - | - | - | - | - | اسناد خزانه-م ۷-بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲ |
| ۵۲۷,۱۲۱,۳۱۶ | - | - | - | - | - | - | اسناد خزانه-م ۸-بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹ |
| ۲۹۷,۲۱۱,۱۹۳ | - | - | - | - | - | - | اسناد خزانه-م ۱۰-بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵ |
| (۳,۱۹۹,۴۲۰,۰۰۰) | - | - | - | - | - | - | صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن |
| ۱۸,۰۳۲,۰۹۵,۶۹۰ | - | - | - | - | - | - | گام بانک تجارت ۰۲۰۳ |
| ۱,۶۶۶,۶۱۷,۸۷۱ | - | - | - | - | - | - | گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۳ |
| ۲,۰۲۰,۸۰۵,۶۶۲ | - | - | - | - | - | - | گام بانک تجارت ۰۲۰۴ |
| ۱,۸۱۱,۸۲۵,۹۴۹ | - | - | - | - | - | - | گام بانک تجارت ۰۲۰۶ |
| ۵,۰۸۵,۸۶۳ | - | - | - | - | - | - | گواهی اعتبار مولد سپه ۰۲۰۷ |
| ۷,۳۲۰,۰۸۷,۲۸۰ | - | - | - | - | - | - | گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷ |
| ۷,۳۵۲,۸۶۰,۷۱۴ | - | - | - | - | - | - | گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷ |
| ۱۷۶,۳۳۲,۵۷۷ | - | - | - | - | - | - | گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸ |
| ۶۹,۱۰۰,۲۲۴,۸۸۸ | ۸۴,۶۴۹,۰۱۳,۶۲۹ | (۸,۵۵۷,۷۰۲,۲۸۱) | (۱,۸۰۷,۵۵۴,۹۰۸) | (۲,۶۱۸,۴۱۰,۱۸۵,۲۳۲) | ۲,۷۱۳,۴۲۴,۴۵۶,۰۵۰ | ۲۰۳,۶۱۳,۹۷۵ | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۸-۳ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

| | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------|----------|------------------------|------------------------|
| نام صندوق | تعداد | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
| صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط | ۹,۰۰۰ | ۱۸۴,۱۸۵,۰۰۰ | (۱۷۱,۹۲۱,۶۲۹) | ریال (۱۲۱,۴۰۶) | ریال | ریال ۱۲,۱۴۱,۹۶۵ | ریال |
| طلوع بامداد مهرگان | ۱۲,۰۰۰ | ۱۲,۰۸۰,۰۴۰,۰۰۰ | (۱۲,۰۲۶,۵۹۲,۰۰۰) | ۰ | ۰ | ۵۳,۴۴۸,۰۰۰ | ۰ |
| صندوق مشترک آسمان خاورمیانه | - | - | - | - | - | - | ۱۱,۹۱۰,۱۹۹,۲۱۲ |
| صندوق آسمان آرمانی سهام | - | - | - | - | - | - | ۲۶,۳۸۱,۷۶۹ |
| صندوق پرتو پایش پیشرو | - | - | - | - | - | - | (۴۲۷,۰۰۱,۰۶۳) |
| جمع | ۲۱,۰۰۰ | ۱۲,۲۶۴,۲۲۴,۹۹۹ | (۱۲,۱۹۸,۵۱۳,۶۲۹) | (۱۲۱,۴۰۶) | ۰ | ۶۵,۵۸۹,۹۶۵ | ۱۱,۵۰۹,۵۷۹,۹۱۸ |

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی

| | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | یادداشت | |
|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------|--|
| سود اوراق مشارکت | ریال - | ریال ۳۰,۱۳۸,۶۲۱,۲۲۷ | ۱۹-۱ | |
| سود اوراق اجاره | ۷۷,۳۷۰,۶۵۷,۸۰۳ | ۶۶,۱۳۸,۲۹۷,۸۶۱ | ۱۹-۲ | |
| سود اوراق مرابحه | ۱۲۵,۴۸۴,۵۷۶,۴۰۸ | ۷۴,۰۷۸,۹۸۳,۳۹۴ | ۱۹-۳ | |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۲۳۰,۶۸۱,۶۸۴,۶۲۵ | ۱۴۸,۷۸۶,۲۲۸,۴۵۱ | ۱۹-۴ | |
| جمع | ۴۳۳,۵۳۶,۹۱۸,۸۳۶ | ۳۱۹,۱۴۲,۱۳۰,۹۳۳ | | |

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | تاریخ سرمایه گذاری | اوراق بهادار |
|--------------------------------------|----------------|--------------------------------------|--------------|--------------------|-------------------------------|
| خالص سود | خالص سود | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | | |
| ریال | ریال | ریال | | | |
| - | ۹,۵۳۳,۸۹۸,۲۷۰ | (۵۰۰,۲۴۶,۶۸۰,۶۶۳) | ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ | ۱۴۰۲/۰۸/۲۴ | سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز |
| - | ۹,۷۷۱,۴۱۷,۵۶۵ | (۱۴۴۹,۲۰۴,۳۷۶,۹۹۸) | ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ | ۱۴۰۱/۱۲/۱۶ | سهام معدنی و صنعتی گل گهر |
| - | ۱۰,۸۳۳,۳۰۵,۳۹۲ | (۶۴۹,۷۸۷,۵۶۲,۵۵۷) | ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ | ۱۴۰۲/۰۵/۲۴ | گروه انتخاب الکترونیک آرمان |
| - | ۳۰,۱۳۸,۶۲۱,۲۲۷ | (۱,۵۹۹,۲۳۸,۶۲۰,۲۱۸) | | | جمع |

۱۹-۲- سود اوراق اجاره

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | تاریخ سرمایه گذاری | اوراق بهادار |
|--------------------------------------|----------------|--------------------------------------|--------------|--------------------|------------------------------|
| خالص سود | خالص سود | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | | |
| ریال | ریال | ریال | | | |
| - | ۶۴,۵۳۸,۴۹۶,۱۰۳ | (۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۱۴۰۵/۱۲/۲۳ | ۱۴۰۵/۱۲/۲۳ | اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳ |
| ۲۶,۰۷۸,۹۳۸,۶۲۹ | ۱,۵۹۹,۸۰۱,۷۵۸ | (۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰) | ۱۴۰۵/۰۹/۰۲ | ۱۴۰۵/۰۹/۰۲ | صکوک اجاره کگل-۵۰۹ بدون ضامن |
| ۲۳,۴۳۱,۷۹۹,۱۲۱ | - | (۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰) | ۱۴۰۴/۱۲/۲۲ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۲ | صکوک اجاره سند۴۱۲ بدون ضامن |
| ۲۷,۸۵۹,۹۲۰,۰۵۳ | - | (۵۹۹,۸۹۱,۲۵۰,۰۰۰) | ۱۴۰۴/۰۸/۲۶ | ۱۴۰۴/۰۸/۲۶ | صکوک اجاره غدیر۴۰۸ بدون ضامن |
| ۷۷,۳۷۰,۶۵۷,۸۰۳ | ۶۶,۱۳۸,۲۹۷,۸۶۱ | (۲,۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰) | | | جمع |

۱۹-۳- سود اوراق مرابحه

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | تاریخ سرمایه گذاری | اوراق بهادار |
|--------------------------------------|----------------|--------------------------------------|--------------|--------------------|-------------------------------|
| خالص سود | خالص سود | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | | |
| ریال | ریال | ریال | | | |
| ۲۴,۴۰۵,۴۱۰,۹۵۹ | ۱۴,۱۲۳,۲۷۲,۷۹۵ | (۴۸۱,۶۳۰,۸۹۸,۶۱۴) | ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ | ۱۴۰۴/۰۴/۰۸ | مرابحه عام دولت ۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸ |
| ۸۱,۵۱۵,۶۷۰ | ۸۲,۵۲۶,۳۵۲ | (۱,۸۹۴,۰۴۷,۸۰۴) | ۱۴۰۳/۰۸/۱۶ | ۱۴۰۳/۰۸/۱۶ | مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶ |
| ۱۰۰,۹۹۷,۶۴۹,۷۷۹ | ۵۹,۸۷۳,۱۸۴,۲۴۷ | (۱,۸۴۷,۴۹۲,۰۵۸,۰۷۸) | ۱۴۰۴/۰۲/۱۸ | ۱۴۰۴/۰۲/۱۸ | مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۴۰۲ |
| ۱۲۵,۴۸۴,۵۷۶,۴۰۸ | ۷۴,۰۷۸,۹۸۳,۳۹۴ | (۲,۳۳۱,۰۱۷,۰۰۴,۴۹۶) | | | جمع |

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

بداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۹۴- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

| نام | شماره حساب | نوع سپرده | تاریخ سرمایه‌گذاری | نرخ سود | سود ناخالص | هزینه تنزیل | سود(زیان)خالص | سود خالص |
|-------------------|-----------------------|-----------|--------------------|---------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| بانک شهر | ۷۰۰۸۳۱۵۰۴۳۹ | کوتاه مدت | ۱۳۹۷/۱۰/۰۳ | - | - | - | - | ریال |
| بانک آینده | ۰۲۰۳۲۶۱۰۵۰۰۰ | کوتاه مدت | ۱۳۹۷/۱۰/۲۵ | - | ۳۹,۵۴۴ | - | ۳۹,۵۴۴ | ریال |
| بانک سامان | ۱۰۰۸۳۳۴۶۱۵۰۰۰۱ | کوتاه مدت | ۱۳۹۷/۱۱/۰۶ | - | ۳۴۳,۵۱۶ | - | ۳۴۳,۵۱۶ | ریال |
| بانک خاورمیانه | ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۳۳۶۰۰ | کوتاه مدت | ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ | - | ۱۰۶,۸۸۰,۰۲۰ | - | ۱۰۶,۸۸۰,۰۲۰ | ریال |
| بانک ایران زمین | ۸۴۰۱۰۶۱۴۱۱۷۷۳۱ | جاری | ۱۳۹۹/۰۲/۲۲ | - | ۲۷۵,۶۲۳ | - | ۲۷۵,۶۲۳ | ریال |
| بانک پاسارگاد | ۸۱۰۰۲۱۷۱۴۵۳۸۲۳۰۱ | کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۰۸/۲۹ | - | ۸۷۸,۸۹۸ | - | ۸۷۸,۸۹۸ | ریال |
| بانک اقتصاد نوین | ۸۵۰۱۲۶۲۶۴۶۸۸۱ | کوتاه مدت | ۱۴۰۰/۰۶/۰۷ | - | ۴۹,۳۴۵ | - | ۴۹,۳۴۵ | ریال |
| بانک رفاه | ۳۲۳۴۹۸۸۸۷ | کوتاه مدت | ۱۴۰۰/۰۹/۰۶ | - | ۲۷,۴۸۱ | - | ۲۷,۴۸۱ | ریال |
| بانک سامان | ۸۶۴۸۱۰۴۶۱۵۰۰۰۱ | کوتاه مدت | ۱۴۰۰/۰۹/۰۷ | - | ۸۵,۷۱۲ | - | ۸۵,۷۱۲ | ریال |
| بانک سامان | ۸۶۴۸۱۴۶۱۵۰۰۰۱ | کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۱/۲۲ | - | ۲,۳۶۵,۵۷۳ | - | ۲,۳۶۵,۵۷۳ | ریال |
| بانک گردشگری | ۱۱۴۱۰۲۱۰۴۴۵۱۱ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۵/۰۸ | - | - | - | - | ریال |
| بانک گردشگری | ۱۱۴۱۰۲۱۰۴۴۵۱۲ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۵/۱۰ | - | - | - | - | ریال |
| بانک رفاه | ۳۴۱۶۷۹۸۶ | کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ | - | ۳۵,۰۸۹ | - | ۳۵,۰۸۹ | ریال |
| بانک رفاه | ۳۴۱۷۳۰۱۳۰ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ | - | - | - | - | ریال |
| بانک آینده | ۰۴۰۳۹۸۰۱۰۵۰۵۰۲ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۷/۲۳ | - | - | - | - | ریال |
| بانک آینده | ۰۴۰۴۰۳۱۰۷۹۰۰۵ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۸/۰۴ | - | - | - | - | ریال |
| بانک آینده | ۰۴۰۴۰۳۱۸۱۲۰۰۰۲ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۸/۰۸ | - | - | - | - | ریال |
| بانک ملت | ۹۶۹۳۶۶۶۶۷۳۶ | کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۸/۱۴ | - | - | - | - | ریال |
| بانک ملت | ۹۶۹۳۵۳۱۷۱۵ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۸/۱۴ | - | - | - | - | ریال |
| بانک اقتصاد نوین | ۲۸۳۱۲۶۲۶۴۶۸۸۱ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ | - | - | - | - | ریال |
| بانک اقتصاد نوین | ۲۸۳۱۲۶۲۶۴۶۸۸۲ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ | - | - | - | - | ریال |
| بانک آینده | ۰۴۰۴۰۸۱۷۵۴۰۰۰ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ | - | - | - | - | ریال |
| بانک آینده | ۰۴۰۴۱۰۱۱۴۰۰۰۶ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۸/۲۱ | - | - | - | - | ریال |
| بانک پاسارگاد | ۲۷۱۰۱۲۱۴۵۳۸۱۳۳۰۱۲ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ | - | - | - | - | ریال |
| بانک آینده | ۰۴۰۴۱۵۱۲۶۳۰۰۰۹ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۹/۰۵ | - | - | - | - | ریال |
| بانک آینده | ۰۴۰۴۱۷۲۰۰۲۰۰۱ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۹/۰۹ | - | - | - | - | ریال |
| بانک رفاه | ۳۴۵۶۰۷۰۱۶ | کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۹/۱۴ | - | - | - | - | ریال |
| بانک رفاه | ۳۴۵۶۲۵۳۱۶ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۹/۱۴ | - | - | - | - | ریال |
| بانک آینده | ۰۴۰۴۲۱۶۸۸۲۰۰۰۶ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۹/۲۱ | - | - | - | - | ریال |
| بانک رفاه | ۳۴۶۴۴۰۴۲۷ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۹/۲۸ | - | - | - | - | ریال |
| بانک آینده | ۰۴۰۴۲۳۷۹۱۴۱۰۰۹ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۹/۲۸ | - | - | - | - | ریال |
| بانک رفاه | ۳۴۶۷۳۸۴۱۶ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ | - | - | - | - | ریال |
| بانک رفاه | ۳۴۶۹۴۹۳۵۰ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۱۰/۰۵ | - | - | - | - | ریال |
| بانک پاسارگاد | ۲۸۰۸۱۰۰۱۴۵۳۸۱۳۳۰۱ | کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ | - | ۳,۱۱۱,۸۶۰ | - | ۳,۱۱۱,۸۶۰ | ریال |
| بانک پاسارگاد | ۲۸۰۴۲۰۱۴۵۳۸۱۳۳۰۱ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ | - | - | - | - | ریال |
| بانک پاسارگاد | ۲۸۰۴۲۰۱۴۵۳۸۱۳۳۰۲ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ | - | - | - | - | ریال |
| بانک آینده | ۰۴۰۴۲۰۰۴۵۲۹۰۰۳ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ | - | - | - | - | ریال |
| موسسه اعتباری ملل | ۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰ | کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۱۲/۱۸ | - | - | - | - | ریال |
| بانک خاورمیانه | ۱۰۰۷۶۰۹۳۵۷ | بلند مدت | ۱۴۰۱/۱۲/۱۶ | - | ۱۰,۵۸۲,۱۹۱,۷۸۹ | - | ۱۰,۵۸۲,۱۹۱,۷۸۹ | ریال |
| بانک خاورمیانه | ۱۰۰۷۶۰۹۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۹ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۱/۱۴ | - | ۱,۴۳۶,۲۷۳,۹۷۵ | (۱۶۳,۳۳۱) | ۱,۲۷۲,۹۴۲,۶۴۴ | ریال |
| بانک ملت | ۹۸۵۷۴۴۴۴۲۳ | کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ | - | ۶,۵۹۴ | - | ۶,۵۹۴ | ریال |
| بانک اقتصاد نوین | ۱۷۴۸۵۰۶۲۶۴۶۸۸۱ | کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ | - | ۵۲,۷۶۷ | - | ۵۲,۷۶۷ | ریال |
| بانک گردشگری | ۱۱۴۱۴۰۵۱۰۴۴۵۱۴ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ | - | - | (۱,۶۸۹,۴۲۳) | (۱,۶۸۹,۴۲۳) | ریال |
| بانک پاسارگاد | ۲۸۰۳۰۷۱۴۵۳۸۱۳۳۰۱۱ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ | - | ۱۷۰,۱۳۶,۹۸۷ | - | ۱۷۰,۱۳۶,۹۸۷ | ریال |
| بانک تجارت | ۰۰۱۰۶۶۴۷۵۱۹ | کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ | - | ۱,۶۳۱,۷۲۲ | - | ۱,۶۳۱,۷۲۲ | ریال |
| بانک پاسارگاد | ۲۸۰۳۰۷۱۴۵۳۸۱۳۳۰۱۲ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ | - | ۳۶۱,۷۲۶,۰۳۷ | - | ۳۶۱,۷۲۶,۰۳۷ | ریال |
| بانک تجارت | ۲۴۵۶۸۴۱۸ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ | - | ۵,۵۰۵,۱۵۰,۶۸۱ | - | ۵,۵۰۵,۱۵۰,۶۸۱ | ریال |
| بانک تجارت | ۲۴۵۶۸۴۴۲ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ | - | ۹۳,۳۰۴,۱۱۰ | - | ۹۳,۳۰۴,۱۱۰ | ریال |
| بانک گردشگری | ۱۱۴۳۳۳۱۰۱۴۴۵۱۲ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۸/۰۷ | - | ۹,۴۳۵,۶۱۶,۴۵۵ | - | ۹,۴۳۵,۶۱۶,۴۵۵ | ریال |
| بانک گردشگری | ۱۱۴۳۳۳۱۰۱۴۴۵۱۳ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ | - | ۳۶۴,۹۳۱,۵۱۳ | - | ۳۶۴,۹۳۱,۵۱۳ | ریال |
| بانک تجارت | ۲۴۵۶۸۵۸۲ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۸/۱۴ | - | ۳۹۸,۲۶۸,۴۹۱ | (۱۸,۰۰۵) | ۳۸۰,۲۶۸,۴۹۱ | ریال |
| بانک گردشگری | ۱۱۴۳۳۳۱۰۱۴۴۵۱۴ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۸/۲۴ | - | ۳,۷۴۹,۴۷۹,۴۵۱ | (۱,۲۸۱,۲۴۴) | ۲,۴۶۸,۲۳۸,۲۰۷ | ریال |
| بانک گردشگری | ۱۱۴۳۳۳۱۰۱۴۴۵۱۵ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۹/۰۱ | - | ۲۴,۵۷۸,۶۳۰,۱۳۴ | - | ۲۴,۵۷۸,۶۳۰,۱۳۴ | ریال |
| بانک تجارت | ۲۴۵۶۸۷۴۴ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ | - | ۳,۸۷۵,۰۶۸,۴۰۳ | - | ۳,۸۷۵,۰۶۸,۴۰۳ | ریال |
| بانک تجارت | ۲۴۵۶۸۷۶۰ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۹/۰۶ | - | ۸,۷۶۱,۶۴۳,۵۶۳ | - | ۸,۷۶۱,۶۴۳,۵۶۳ | ریال |
| موسسه اعتباری ملل | ۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۹ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۹/۰۶ | - | ۵,۵۵۶,۹۸۶,۳۰۲ | - | ۵,۵۵۶,۹۸۶,۳۰۲ | ریال |
| بانک گردشگری | ۱۱۴۳۳۳۱۰۱۴۴۵۱۶ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۹/۰۷ | - | ۴۰۲,۶۳۰,۱۳۷ | - | ۴۰۲,۶۳۰,۱۳۷ | ریال |
| بانک تجارت | ۲۴۵۶۸۸۱۷ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ | - | ۵,۸۴۱,۰۹۵,۸۵۰ | - | ۵,۸۴۱,۰۹۵,۸۵۰ | ریال |
| بانک خاورمیانه | ۱۰۰۷۶۰۹۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۳۳۶ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ | - | ۷,۰۶۶,۳۰۱,۳۷۰ | - | ۷,۰۶۶,۳۰۱,۳۷۰ | ریال |
| موسسه اعتباری ملل | ۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۳۵۵ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۹/۲۵ | - | ۷۷۵,۰۶۸,۴۹۳ | - | ۷۷۵,۰۶۸,۴۹۳ | ریال |
| بانک گردشگری | ۱۱۴۳۳۳۱۰۱۴۴۵۱۷ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۱۰/۰۳ | - | ۱,۴۰۹,۵۸۹,۰۲۸ | (۱,۱۱۵,۱۲۷) | ۲,۵۲۴,۷۱۴,۱۵۵ | ریال |
| بانک خاورمیانه | ۱۰۰۷۶۰۹۳۵۳۶۱ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۱۰/۰۳ | - | ۱۶,۳۷۰,۶۷۳,۷۲۶ | - | ۱۶,۳۷۰,۶۷۳,۷۲۶ | ریال |
| بانک گردشگری | ۱۱۴۳۳۳۱۰۱۴۴۵۱۸ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ | - | ۳۹,۱۱۷,۱۳۳,۲۸۱ | (۳۳,۳۴۱,۵۹۳) | ۳۵,۷۷۵,۶۳۸ | ریال |
| بانک اقتصاد نوین | ۱۶۱۲۸۳۶۲۶۴۶۸۸۱ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ | - | ۱,۴۶۵,۵۷۳,۳۴۰ | (۱۶,۷۱۵,۷۳۱) | ۱,۴۴۸,۸۵۷,۶۰۹ | ریال |
| بانک اقتصاد نوین | ۱۶۱۲۸۳۶۲۶۴۶۸۸۲ | بلند مدت | ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ | - | ۱,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸ | (۲۶,۹۶۰,۸۵۷) | ۱,۸۲۲,۳۵۴,۲۱۱ | ریال |
| جمع | | | | | ۱۴۸,۸۶۷,۵۱۳,۷۶۲ | (۸۱,۲۸۵,۳۱۱) | ۱۴۷,۵۸۲,۲۰۲,۴۵۱ | ۲۳۰,۶۸۱,۶۸۴,۶۲۵ |

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| ریال | ریال | |
| - | ۷,۰۴۴,۷۱۰ | سایر |
| ۲۲۶,۰۶۴,۱۱۰ | ۶۷,۷۸۶,۳۳۴ | تنزیل سود سپرده بانکی |
| ۲۴,۳۱۷,۰۱۱ | ۱,۵۷۵,۸۱۳,۱۹۳ | تنزیل سود سهام |
| ۳۰۶,۱۴۵,۶۵۸ | ۲۵,۷۲۰,۲۱۴ | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| ۵۵۶,۵۲۶,۷۷۹ | ۱,۶۷۶,۳۶۴,۴۵۱ | جمع |

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۴,۵۸۰,۰۸۵,۱۲۶ | ۶,۹۰۱,۲۶۴,۹۳۱ | مدیر |
| ۲۶۷,۵۰۱,۰۵۴ | ۲۹۵,۸۹۰,۳۹۰ | متولی |
| ۸,۰۲۵,۰۳۲,۹۳۴ | ۴,۹۰۰,۹۶۲,۹۸۹ | بازارگردان |
| ۱۲۹,۰۰۸,۱۶۰ | ۱۸۸,۱۳۶,۹۰۰ | حسابرس |
| ۲۳,۰۰۱,۶۲۷,۲۷۴ | ۱۲,۲۸۶,۲۵۵,۲۱۰ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۲۲- سایر هزینه ها

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۴,۸۴۵,۸۷۰ | ۵,۷۶۲,۳۱۲ | هزینه تاسیس |
| ۶۱,۴۳۳,۳۷۰ | ۱۲۴,۶۷۵,۲۹۶ | حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| ۲۰۷,۸۷۹ | ۱۳,۱۰۶ | سایر هزینه ها |
| ۲۵,۳۵۲,۱۰۰ | - | هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری |
| ۱۳۹,۷۴۳,۵۴۰ | ۶۶۸,۸۶۳,۴۴۰ | هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۶۰۶,۲۷۸,۲۵۰ | ۶۹۱,۲۹۵,۹۴۰ | هزینه آبونمان نرم افزار |
| ۳۴۷,۸۷۲,۱۴۰ | - | هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق |
| ۷۲۹,۱۸۴,۸۲۵ | ۴۴۷,۲۹۸,۴۲۱ | هزینه نرم افزار |
| - | ۱۱۰,۷۵۷,۸۷۰ | هزینه رتبه بندی |
| ۴۴,۴۶۸,۲۲۰ | ۲۶,۵۹۳,۲۸۰ | هزینه کارمزد بانکی |
| ۱,۹۵۹,۳۸۶,۱۹۴ | ۲,۰۷۵,۲۵۹,۶۶۵ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۲۳- تعدیلات

| | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| | ریال | ریال | |
| - | ۶۳,۲۷۸,۷۷۴,۱۶۶ | (۲,۵۷۷,۶۸۷,۱۸۰,۰۰۰) | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| = | ۶۳,۲۷۸,۷۷۴,۱۶۶ | (۲,۵۷۷,۶۸۷,۱۸۰,۰۰۰) | جمع |

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | | نوع وابستگی | نام | اشخاص وابسته |
|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|-------------|---------------------------|-------------------|
| درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | | | |
| ۰.۰۶% | ۲۵۰,۰۰۰ | ۰.۱۲% | ۲۵۰,۰۰۰ | ممتاز | شرکت سیدگردان آسمان | مدیر صندوق |
| ۳.۷۷% | ۱۶,۷۹۸,۷۸۷ | - | - | عادی | مدیر صندوق | |
| ۰.۱۷% | ۷۵۰,۰۰۰ | ۰.۳۵% | ۷۵۰,۰۰۰ | ممتاز | بازارگردان صندوق | تامین سرمایه امید |
| ۳.۳۴% | ۱۴,۸۹۵,۶۷۸ | - | - | عادی | عضو هیئت مدیره مدیر صندوق | سیدجواد جمالی |
| ۰.۰۴% | ۱۹۳,۸۷۰ | - | - | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری | محمد اقبال نیا |
| ۰.۰۵% | ۲۱۱,۸۸۱ | - | ۱۱,۸۸۱ | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری | الناز ابراهیمی |
| - | - | - | - | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری | سپیده رحمانی |
| ۰.۰۰% | ۱۸,۳۶۷ | ۰.۰۰% | ۹,۶۷۱ | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری (سابق) | مهدی فریور |
| ۰.۰۰% | ۱۰,۰۰۰ | - | - | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری (سابق) | سیدمهدی رضائی |
| ۰.۰۰% | ۳۷۳ | - | - | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری (سابق) | |
| ۷.۴۳% | ۳۳,۱۲۸,۹۵۶ | ۰.۴۷% | ۱,۰۲۱,۵۵۲ | | | جمع |

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

| طرف معامله | نوع وابستگی | شرح معامله | | | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| | | موضوع معامله | ارزش معامله | تاریخ معامله | مانده بدهکار (بستانکار) | مانده بدهکار (بستانکار) |
| | | | ریال | | ریال | ریال |
| شرکت سیدگردان آسمان | مدیر | کارمزد ارکان | ۶,۹۰۱,۲۶۴,۹۳۱ | طی دوره مالی | (۲۴,۵۴۱,۵۶۴,۰۹۷) | (۱۷,۶۳۸,۵۹۹,۱۶۶) |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران | متولی | کارمزد ارکان | ۲۹۵,۸۹۰,۳۹۰ | طی دوره مالی | (۲,۱۴۰,۰۳۶,۸۲۱) | (۱,۸۴۴,۱۴۶,۴۳۱) |
| مالیات بر ارزش افزوده موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران | حسابرس | کارمزد ارکان | ۱۸۸,۱۳۶,۹۰۰ | طی دوره مالی | (۵۲,۳۵۶,۰۴۵) | (۷۶۲,۹۹۹,۶۲۶) |
| محاسبه روزانه کارمزد بازارگردان | بازارگردان | کارمزد ارکان | ۴,۹۰۰,۹۶۲,۹۸۹ | طی دوره مالی | (۲۲,۸۲۳,۶۵۴,۶۱۵) | (۱۷,۹۲۲,۶۹۱,۶۲۶) |
| کارگزاری حافظ | کارگزاری | خریدوفروش اوراق بهادار | ۵۱۶,۹۶۲,۹۳۳,۵۴۲ | طی دوره مالی | ۲,۶۴۷,۳۷۶ | ۵۳۹,۷۷۰,۲۶۶,۷۸۶ |
| کارگزاری آسمان | کارگزاری | خریدوفروش اوراق بهادار | ۲,۵۸۴,۱۸۶,۸۴۷,۷۵۷ | طی دوره مالی | - | (۳۶,۸۵۷,۹۱۹,۵۰۴) |
| جمع | | | ۳,۱۱۳,۴۳۶,۰۳۶,۵۰۹ | | (۴۹,۵۵۴,۹۶۴,۲۰۲) | ۴۶۴,۷۴۳,۹۱۰,۴۳۳ |