



آسمان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

با احترام

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

شماره صفحه

۲

۳

۴-۵

۶

۶ - ۸

۹ - ۲۷

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت‌های توضیحی:

الف - اطلاعات کلی صندوق

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

آسمان
شرکت سبذگردان



آسمان امید

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سبذگردان آسمان

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات
مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق



آسمان امید
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دارایی‌ها
۵	۲,۰۲۸,۴۴۱,۰۸۹,۸۹۱	۳۲۲,۹۶۸,۵۶۲,۰۳۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۸۷,۹۷۵,۶۱۸	۴۶۸,۶۵۹,۳۵۳,۸۴۱	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷	۱,۷۸۷,۲۰۷,۲۲۰,۸۸۷	۲,۲۶۶,۴۵۲,۰۴۴,۹۷۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۱,۰۶۳,۹۱۶,۸۶۴,۸۶۸	۵,۸۳۷,۱۷۹,۵۲۳,۲۸۵	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹	۱۱۹,۵۸۱,۷۹۳,۴۴۲	۴۸,۹۵۱,۵۵۵,۹۳۷	حساب های دریافتنی
۱۰	۲,۳۹۲,۷۷۹,۰۹۹	۱,۹۷۷,۷۱۷,۳۰۲	سایر دارایی‌ها
۱۱	۹۱,۷۰۴,۷۵۲	۴,۵۶۸,۳۶۱,۱۴۶	موجودی نقد
۱۲	-	۵۳۹,۷۷۰,۲۶۶,۷۸۶	جاری کارگزاران
	۵,۰۰۱,۸۱۹,۴۲۸,۵۵۷	۹,۴۹۰,۵۲۷,۳۸۵,۳۰۴	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
	۰	۳۶,۸۵۷,۹۱۹,۵۰۴	جاری کارگزاران
۱۳	۵۶,۲۱۳,۰۰۵,۹۹۱	۳۸,۱۶۸,۴۳۶,۸۴۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴	۱۳۸,۷۶۴,۶۷۳,۶۷۷	۱۶۵,۹۰۵,۶۵۸,۶۴۶	پیش دریافت ها
۱۵	۵,۲۶۹,۱۰۲,۰۳۳	۶,۶۲۱,۳۵۸,۲۳۹	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۲۰۱,۲۴۶,۷۸۱,۷۰۱	۲۴۷,۵۵۳,۳۷۳,۲۳۸	جمع بدهی‌ها
۱۶	۴,۷۹۸,۵۷۲,۶۴۶,۸۵۶	۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶	خالص دارایی‌ها
	۲۳,۳۲۰	۲۰,۷۳۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



[Signature]

موسس حاکمیتی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



آسان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۷	۲۸,۹۱۲,۷۴۵,۳۶۵	۱۷۱,۷۷۱,۶۳۱,۱۹۲
۱۸	۴۰,۹۵۸,۵۷۵,۱۵۰	۲۶۴,۳۲۵,۹۰۳,۳۹۷
۱۹	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۰	۵۳۹,۰۱۳,۰۷۰,۸۸۱	۸۶۷,۱۲۴,۲۵۶,۶۳۳
۲۱	۲,۹۷۸,۰۷۵,۸۸۷	۶۳۶,۲۵۲,۷۰۶
	۶۹۰,۲۶۲,۴۶۷,۲۸۳	۱,۳۰۳,۸۵۸,۰۴۳,۹۲۸
هزینه‌ها:		
۲۲	(۲۱,۸۰۵,۸۶۹,۱۴۲)	(۵۰,۰۳۱,۵۳۱,۵۵۰)
۲۳	(۳,۴۶۴,۱۶۳,۳۵۱)	(۳,۶۳۵,۵۶۴,۲۸۶)
	(۲۵,۲۷۰,۰۳۲,۴۹۳)	(۵۳,۶۶۷,۰۹۵,۸۳۶)
	۶۶۴,۹۹۲,۴۳۴,۷۹۰	۱,۲۵۰,۱۹۰,۹۴۸,۰۹۲
(۱)	۱۱.۹۶%	۱۰.۴۹%
(۲)	۱۳.۸۶%	۱۰.۷۱%

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
تعداد	ریال
۴۴۵,۸۱۰,۳۹۶	۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶
۰	۰
(۲۴۰,۰۴۲,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	۶۶۴,۹۹۲,۴۳۴,۷۹۰
-	(۲,۷۰۸,۹۷۳,۸۰۰,۰۰۰)
۲۰۵,۷۶۸,۳۹۶	۴,۷۹۸,۵۷۲,۶۴۶,۸۵۶

خالص دارایی‌های اول دوره مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

سود (زیان) خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲): خالص دارایی‌های پایان دوره

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

آسان
شرکت سپرده‌گردان

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵
info@aseanamc.com

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

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

مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله در اوراق با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۶ به شماره ثبت ۴۶۱۱۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۵ تحت شماره ۱۱۶۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار فرابورس ایران که به تشخیص سازمان شرایط لازم را دارند.

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

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

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفا 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 سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده و یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.

به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سرسید 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 سپرده گذاری 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 می کند، 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 سرمایه گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش بینی یا تضمین بازدهی صندوق، بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهاداری که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

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

مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

به موجب ماده ۵ اساسنامه و به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ۱۱۶۲۶ فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد. 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 می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
۱	شرکت 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 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

❖ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام

عبارت است ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

❖ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در

صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل

شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

❖ خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. قابل ذکر است صندوق با

استناد به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴

و به منظور رعایت صرفه صلاح سرمایه گذاران، برخی از اوراق احتمال می رود در طی روزهای معاملاتی دچار نوسان قیمتی شده و

تاثیر نامطلوب بر ارزش خالص دارایی هر واحد صندوق داشته باشند را نسبت به قیمت پایانی و با توجه به زمان باقی مانده تا

سررسید، تعدیل قیمت نماید.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱ سود سهام:

❖ درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های پذیر شنایابی می

شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق های سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای

محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط

شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵

درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد منظور می شود

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

❖ سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به

مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب

سپرده و نرخ سود الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی

های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل

شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل شش در هزار (۰/۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ در صد 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 دارایی های صندوق که حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱/۲۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق های مختلط	سالانه ۵/۰۰۰۰۰۰ "سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق تا سقف ۵/۰۰۰ میلیون ریال
هزینه رتبه بندی عملکرد صندوق	طبق قرارداد با شرکت رتبه بندی دارای مجوز فعالیت با ارائه مدارک مثبت و با تایید مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد بازارگردان	سالانه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش خالص دارایی های صندوق

مشترک آسمان امید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

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

0/001

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

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

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

۴-۴-۴-۴ 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 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 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

مشخصات		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰				
سپرده‌های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
				درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پاسارگاد	بلندمدت و کوتاه مدت	متعدد	متعدد	نرخ های متفاوت	۵۰۰,۰۷۵,۹۸۵,۴۰۲	۱۰.۰%	۴۲,۷۰۸,۷۷۸,۹۶۹	۰%
بانک اقتصاد نوین	بلندمدت و کوتاه مدت	متعدد	متعدد	نرخ های متفاوت	۴۰۷,۰۱۴,۲۷۷,۹۰۳	۸.۱%	۸,۱۴۳۹,۰۹۶	۰%
بانک خاورمیانه	بلندمدت و کوتاه مدت	متعدد	متعدد	نرخ های متفاوت	۳۶۴,۶۹۴,۸۷۷,۹۳۱	۷.۳%	۸۲۹,۳۷۲,۵۴۳,۵۳۰	۹%
بانک سامان	بلندمدت و کوتاه مدت	متعدد	متعدد	نرخ های متفاوت	۵۰۳,۷۰۴,۱۶۰,۳۱۳	۱۰.۱%	۲۹۸,۵۱۲,۲۲۳	۰%
بانک تجارت	بلندمدت و کوتاه مدت	متعدد	متعدد	نرخ های متفاوت	۱۰,۴۸۰,۵۳۱	۰%	۹۱۲,۰۴۱,۸۵۸,۱۶۸	۹.۶%
بانک گردشگری	بلندمدت و کوتاه مدت	متعدد	متعدد	نرخ های متفاوت	۰	۰%	۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۱%
موسسه اعتباری ملل	بلندمدت و کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	-	۱۰%	۱۱,۶۸۷,۴۶۲,۲۹۸	۰%	۱,۶۱۸,۴۱۵	۰.۰%
بانک رفاه	کوتاه مدت	متعدد	-	۱۰%	۱۴,۹۸۷,۳۱۴	۰%	۱۵,۱۱۰,۱۵۵	۰.۰%
بانک آینده	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۲۵	-	۱۰%	۳,۱۰۳,۰۵۶	۰%	۳,۵۲۹,۶۲۹	۰.۰%
بانک شهر	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	-	۱۰%	۵۱۵,۴۴۹	۰%	۲۹۷,۲۶۹	۰.۰%
بانک سپه	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	-	۱۰%	۴۶۲,۴۸۱	۰%	۴۶۲,۴۸۱	۰.۰%
بانک ملت	کوتاه مدت	متعدد	-	۱۰%	۹۰۸,۲۰۹	۰%	۸۹۵,۰۴۱	۰.۰%
جمع					۱,۷۸۷,۲۰۷,۲۲۰,۸۸۷	۳۵.۷%	۲,۲۶۶,۴۵۲,۰۴۴,۹۷۶	۲۳.۹%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

۸-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

مشخصات		۱۴۰۳/۰۲/۳۱				۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
نام اوراق بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ-۸۱۶۰۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷%	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۵۴۸,۰۴۷	۲,۰۴۷,۰۰۴,۷۹۵	۰%	۲,۰۵۲,۳۸۶,۲۴۲
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱۸%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۶۳,۹۴۸,۰۰۲	۹۸۴,۱۱۸,۶۴۶,۸۵۸	۱۹%	۱,۰۳۳,۴۸۲,۶۹۸,۰۰۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۵-۰۴۱۸-۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۸%	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۳۷,۸۷۳,۸۹۱	۰%	۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۵-۰۶۲۶-۰۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۱۸%	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶۱,۹۳۴,۳۸۷	۰%	۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۵-۰۷۲۳-۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۸%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲,۷۹۶,۴۲۸,۹۱۲	۱%	۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۵-۰۸۱۴-۰۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱۸%	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۱۹,۳۲۴,۹۵۱	۰%	۰
مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ-۰۴۰۲	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸%	۱,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰.۰%	۱,۹۴۰,۲۲۵,۶۳۶,۰۱۶
صکوک اجاره گگل-۵۰۹-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۸%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰.۰%	۵۲۲,۴۴۱,۲۴۸,۷۱۲
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ-۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸%	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰.۰%	۴۹۷,۵۴۴,۵۰۳,۸۶۵
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۶-۰۹۰۶-۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰%	۱۶۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰.۰%	۱۳۲,۲۲۰,۸۱۵,۶۳۲
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۰۹-۰۲۵-۰۲۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰%	۹۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰.۰%	۸۳,۵۷۷,۴۳۳,۸۴۳
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۰۸-۰۹۰۶-۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰%	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰.۰%	۲۱,۰۷۳,۶۰۶,۷۱۶
جمع			<u>۳,۳۰۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۳,۸۱۷,۴۹۶,۰۴۹</u>	<u>۱,۰۶۳,۳۸۱,۲۱۳,۷۹۴</u>	<u>۲۰.۶%</u>	<u>۴,۲۳۲,۶۱۸,۳۲۹,۰۲۶</u>
							<u>۴۴.۸%</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق تبعی به شرح زیر است:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
مبلغ تنزیل شده	ریال	مبلغ تنزیل شده	ریال	تنزیل نشده	ریال
۱۱,۰۹۷,۶۲۲,۴۴۲		۱۳,۷۱۷,۰۰۴,۴۰۲	(۵۰,۰۷۸,۷۰۰)	۱۳,۷۶۷,۰۸۳,۱۰۲	درصد
۲۵,۷۲۰,۷۴۳,۴۹۵		۱۰۵,۸۶۴,۷۸۹,۰۴۰	۰	۱۰۵,۸۶۴,۷۸۹,۰۴۰	متفاوت
۱۲,۱۳۳,۱۹۰,۰۰۰		۰	۰	۰	۲۵%
۴۸,۹۵۱,۵۵۵,۹۳۷		۱۱۹,۵۸۱,۷۹۳,۴۴۲	(۵۰,۰۷۸,۷۰۰)	۱۱۹,۶۳۱,۸۷۲,۱۴۲	-

۹-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی به شرح زیر است:

نام بانک	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص
بانک پاسارگاد	۱۰,۱۶۳,۹۳۴,۴۱۲	(۶,۶۶۰,۵۰۷)	۱۰,۱۵۷,۲۷۳,۹۰۵
بانک سامان	۳,۲۵۰,۸۱۹,۶۴۹	(۳۹,۸۸۰,۸۷۸)	۳,۲۱۰,۹۳۸,۷۷۱
بانک گردشگری	۲۲۳,۱۹۹,۰۴۴	(۲,۹۶۶,۰۸۶)	۲۲۰,۲۳۲,۹۵۸
موسسه مالی اعتباری ملل	۱۲۹,۱۱۱,۹۹۲	(۵۵۳,۲۲۴)	۱۲۸,۵۵۸,۷۶۸
بانک تجارت	۱۸,۰۰۵	(۱۸,۰۰۵)	۰
	۱۳,۷۶۷,۰۸۳,۱۰۲	(۵۰,۰۷۸,۷۰۰)	۱۳,۷۱۷,۰۰۴,۴۰۲

۹-۲ سود سهام دریافتنی به شرح زیر است:

شرکت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تاریخ مجمع
	ریال	درصد	ریال	ریال
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۷,۴۶۴,۷۸۹,۰۴۰	۲۵%	۲۷,۴۶۴,۷۸۹,۰۴۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۷
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲
	۱۰۵,۸۶۴,۷۸۹,۰۴۰		۱۰۵,۸۶۴,۷۸۹,۰۴۰	۰

۱۰- 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 استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال می باشد.

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱۴,۰۴۷,۰۷۳	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۹,۸۹۴,۰۵۵)	۲,۲۸۴,۱۵۳,۰۱۸
۵,۷۶۲,۳۱۲	۰	(۵,۷۶۲,۳۱۲)	۰
۱۷۳,۵۲۱,۳۳۳	۰	(۱۷۳,۵۲۱,۳۳۳)	۰
۸۸۴,۳۸۶,۵۸۴	۰	(۸۸۴,۳۸۶,۵۸۴)	۰
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	(۴,۱۴۱,۰۴۲)	۱۰۸,۶۲۶,۰۸۱
۱,۹۷۷,۷۱۷,۳۰۲	۳,۰۶۲,۷۶۷,۱۲۳	(۲,۶۴۷,۷۰۵,۳۲۶)	۲,۳۹۲,۷۷۹,۰۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

مشخصات	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
بانک	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ایران زمین	۲۲,۴۰۲,۸۷۴	۲۲,۳۵۵,۹۹۱
بانک سامان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک گردشگری	۴,۲۸۱,۸۷۸	۴,۴۸۰,۹۸۵,۱۵۵
بانک آینده	۴,۰۲۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰
بانک آینده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۹۱,۷۰۴,۷۵۲	۴,۵۶۸,۳۶۱,۱۴۶

۱۲- جاری کارگزاران

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۶۳۸,۵۹۹,۱۶۶	۳۰,۰۰۷,۸۶۹,۶۳۰	ذخیره کارمزد مدیر
۱۷,۹۲۲,۶۹۱,۶۲۶	۲۶,۳۸۷,۶۷۴,۴۲۲	ذخیره کارمزد بازارگردان
۱,۸۴۴,۱۴۶,۴۳۱	۲,۴۳۹,۰۹۸,۱۰۳	ذخیره کارمزد متولی
۷۶۲,۹۹۹,۶۲۶	۳۷۸,۳۶۳,۸۳۶	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۳۸,۱۶۸,۴۳۶,۸۴۹	۵۹,۲۱۳,۰۰۵,۹۹۱	جمع

۱۴- پیش دریافت سود اوراق

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵,۰۴۰,۴۶۷,۳۶۱	۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶	پیش دریافت اوراق مربحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۴۰۲۷۳
۳۰,۹۲۴,۹۲۶,۱۶۱	۱۱,۵۹۶,۸۴۷,۴۶۱	پیش دریافت اوراق هکگل ۱۳۰۶-اختیارف ت کگل-۱۷-۹۵۸۱/۰۶/۰۳
۲۶,۵۷۶,۰۸۷,۰۳۲	۲۷,۴۶۱,۹۵۶,۶۵۲	پیش دریافت اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
۱۵۰,۰۲۹,۶۵۷	-	پیش دریافت اوراق صکوک اجاره کگل ۵۰۹- بدون ضامن
۵۳,۲۱۴,۱۴۸,۴۳۵	۳۱,۷۸۵,۶۳۲,۲۷۵	پیش دریافت اوراق طانتخاب ۰۳۱۱
-	۱۸,۵۳۸,۱۳۵,۶۶۳	پیش دریافت اوراق حکرمان-۶۲۳۳-۰۳۰۸۲۰
۱۶۵,۹۰۵,۶۵۸,۶۴۶	۱۳۸,۷۶۴,۶۷۳,۶۷۷	جمع

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۶۱۵,۷۴۸,۳۸۵	۳,۰۲۳,۳۶۱,۶۳۶	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مخارج رتبه بندی
۲۲,۳۹۴,۲۳۲	۲۲,۳۹۴,۳۷۱	بدهی بابت اختیار معامله
۹۳۴,۸۹۹,۹۹۹	۰	واریزی نامشخص
۰	۳۰,۴۰۳	سایر
۶,۶۲۱,۳۵۸,۲۳۹	۵,۲۶۹,۱۰۲,۰۳۳	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۹,۲۲۲,۲۴۱,۰۴۱,۰۶۵	۴,۷۷۵,۲۵۲,۰۰۰	۲۰۴,۷۶۸,۳۹۶
۲۰,۷۳۲,۹۷۱,۰۰۱	۲۳,۳۲۰,۲۵۹,۸۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶	۴,۷۹۸,۵۷۲,۴۶۴,۸۵۶	۲۰۵,۷۶۸,۳۹۶
		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

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

نام سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۶۷۲,۵۳۶,۷۶۵,۷۶۶	(۶۴۱,۴۲۳,۲۷۷,۵۵۲)	(۳۳۹,۰۹۳,۷۰۸)	۰	۳۰,۷۷۴,۳۹۴,۵۰۶	۸۸,۷۴۱,۸۵۸,۳۹۹
شرکت سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۸۱,۷۲۴,۶۶۰
شرکت پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۰۵,۰۷۱,۷۷۳
شرکت دارویی ره آورد تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۲۷,۳۸۰,۵۶۸
شرکت سوژمیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۸۱,۹۳۴,۰۴۳
شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۷,۵۰۰	۲۷۹,۳۷۵,۰۰۰	(۲۵۷,۵۸۳,۲۰۶)	(۲۶۵,۴۰۰)	(۱,۳۹۶,۸۷۵)	۲۰,۱۲۹,۵۱۹	۵,۹۱۸,۲۰۵,۴۹۳
شرکت فرآورده‌های نسوزآذر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۱۵,۵۲۳,۱۹۲
شرکت بانک اقتصادنویین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۰۰,۴۹۹,۳۵۴
شرکت پاکدیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۶,۴۹۲,۲۰۶
شرکت سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۶,۰۹۵,۶۶۲
شرکت داروپخش (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۰,۹۷۰,۳۵۳
صندوق پرتو پایش پیشرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۸,۵۱۱,۵۱۱
شرکت بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۰,۱۵۳,۸۰۸
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۵۶۸,۰۹۳
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۴۳,۷۶۰	۲۱۸,۲۳۱,۱۲۰	(۱۷۱,۰۹۹,۵۱۴)	(۲۰۷,۳۱۶)	(۱,۰۹۱,۱۵۶)	۴۵,۸۳۳,۱۳۴	۶۵,۴۸۰,۵۱۲
شرکت بیمه اتکایی آوای پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۷۳۲,۹۴۰
شرکت پتروشیمی تندگویان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲۶,۲۴۲,۸۰۶)
جمع		۶۷۳,۰۳۴,۳۷۱,۸۸۶	(۶۴۱,۸۵۱,۹۶۰,۲۷۲)	(۳۳۹,۵۶۶,۴۲۴)	(۲,۴۸۸,۰۳۱)	۳۰,۸۴۰,۳۵۷,۱۵۹	۱۳۲,۸۶۵,۹۵۹,۷۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود ناشی از تسویه اختیار معاملات

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						نام اوراق بهادار
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سود و زیان فروش اوراق	سود فروش اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۵,۶۷۹,۱۸۴,۳۶۸	۰	(۱۳۲,۲۲۰,۸۱۵,۶۳۲)	۱۴۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۰۰	اوراق اسناد خزانه-م۱ بودجه-۹۹-۲۰۰۹۰۶
۰	۹,۹۲۴,۳۷۵,۸۹۲	(۱۶,۹۵۰,۲۶۵)	(۸۳,۵۷۷,۴۲۷,۸۴۳)	۹۳,۵۱۸,۷۵۴,۰۰۰	۹۶,۱۰۰	اوراق اسناد خزانه-م۱۴ بودجه-۹۹-۲۰۱۰۰۵
۰	۶۲۶,۳۹۳,۲۸۴	۰	(۲۱,۰۷۳,۶۰۶,۷۱۶)	۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۰۰	اوراق اسناد خزانه-م۲ بودجه-۹۸-۲۰۰۹۰۶
۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اوراق صکوک اجاره گگل-۵۰۹ بدون ضامن
۰	(۲۷,۵۷۷,۶۶۶,۷۲۴)	(۶۴,۰۵۸,۶۴۶)	(۱,۸۴۷,۴۹۲,۴۸۹,۱۷۸)	۱,۸۱۹,۹۷۸,۸۸۱,۱۰۰	۲,۰۰۲,۹۰۰	اوراق مرابحه عام دولت-۷۳-ش.خ-۴۰۲۰۴
۰	(۶۳۲,۳۹۸,۶۱۴)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸۶,۳۴۸,۲۵۳,۶۱۴)	۴۸۵,۷۳۵,۸۵۵,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	اوراق مرابحه عام دولت-۱۱۲-ش.خ-۴۰۴۰۸
۲,۳۶۵,۱۵۲,۱۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اسناد خزانه-م۲ بودجه-۹۹-۱۱۰۱۰۱
۲,۰۹۰,۴۲۱,۱۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اسناد خزانه-م۳ بودجه-۹۹-۱۱۱۱۰۰
۱,۱۰۶,۹۷۴,۹۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اسناد خزانه-م۵ بودجه-۹۹-۲۰۲۱۸۰
۱۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق صکوک اجاره غدیر-۴۰۸ بدون ضامن
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق صکوک اجاره صندوق-۴۱۲ بدون ضامن
۱۸,۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	منفعت دولت-۵-ش.خاص کاریزما-۱۰۸
۵,۷۵۶,۳۱۶,۳۰۷	(۱,۹۲۷,۶۱۱,۷۹۴)	(۱۳۹,۱۳۳,۹۱۱)	(۳,۰۷۰,۶۲۱,۹۶۷,۹۸۳)	۳,۰۶۸,۸۳۳,۴۹۰,۱۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود ناشی از تعدیل ارزش سهام	۱۸-۱	۸۹,۷۴۲,۴۸۴,۵۱۲
سود ناشی از تعدیل صندوق سرمایه‌گذاری	۱۸-۲	۱۶,۶۳۸,۹۹۰
(زیان) ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم سهام	۱۸-۳	۰
(زیان) ناشی از اختیار معاملات	۱۸-۴	۰
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸-۵	(۴۸,۸۰۰,۵۴۸,۳۵۲)
جمع		۴۰,۹۵۸,۵۷۵,۱۵۰
		۲۶۴,۳۲۵,۹۰۳,۳۹۷

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

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۹۵,۰۶۴,۱۶۸	۶۱۶,۴۹۱,۱۲۹,۴۸۰	(۴۳۲,۷۵۹,۳۰۳,۸۹۰)	(۵۸۵,۷۴۰,۳۸۷)	(۳,۰۸۲,۹۳۰,۹۶۸)	۱۸۰,۰۶۳,۱۵۴,۲۳۵		
شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۹۷,۶۵۶,۲۵۰	۵۵۳,۸۰۸,۵۹۳,۷۵۰	(۴۹۹,۰۶۳,۱۷۶,۰۴۸)	(۵۶۶,۰۳۲,۹۳۶)	(۲,۷۶۹,۵۳۱,۲۵۰)	۵۱,۴۴۹,۸۵۳,۵۱۶		
سهام داده گسترعصرنوین-های وب	۱,۱۲۰	۹۶۳,۲۰۰	(۱,۱۲۷,۸۰۹)	(۹۱۵)	(۴,۸۱۷)	(۱۷۰,۳۴۱)		۱۱,۷۰۱,۷۴۸,۲۵۴
شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۴۳,۴۸۲,۹۵۰	۵۷۳,۶۱۶,۸۸۰,۲۹۲	(۶۸۴,۳۳۶,۲۵۰,۱۲۹)	(۵۴۵,۲۵۴,۰۰۹)	(۲,۸۶۹,۸۰۰,۰۴۷)	(۱۱۴,۱۳۴,۴۲۳,۸۹۳)		
شرکت بهار رز عالیس چناران	۴۶,۵۷۲,۶۸۴	۲۹۶,۶۶۷,۹۹۷,۰۸۰	(۳۲۲,۵۳۸,۷۴۷,۵۰۳)	(۲۸۱,۸۳۸,۵۹۷)	(۱,۴۸۳,۳۳۹,۹۸۵)	(۲۷,۶۳۵,۹۲۹,۰۰۵)		
سهام ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۴۱,۴۵۵,۷۴۲,۴۷۹
سهام فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۱۰,۴۶۳,۲۹۴,۶۸۴
سهام گروه صنعتی پاکشو	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۵۷,۱۵۱,۴۷۶,۲۸۲
سهام سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۵۶,۹۶۵,۶۲۳,۴۱۳
سهام سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۴۰,۳۹۴,۴۳۸,۰۵۴
سهام فولاد شاهرود	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۸,۵۳۶,۴۰۰,۶۱۲
سهام ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۷,۳۲۶,۲۲۲,۴۰۱
جمع		۲,۰۴۰,۵۸۵,۵۶۳,۸۰۲	(۱,۹۳۸,۶۹۸,۶۰۵,۳۷۹)	(۱,۹۳۸,۸۶۶,۸۴۴)	(۱۰,۲۰۵,۶۰۷,۰۶۷)	۸۹,۷۴۲,۴۸۴,۵۱۲		۲۳۳,۹۹۴,۹۴۶,۱۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

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

نام اختیار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار ت گگل-۶۹۳۶-۱۷/۰۶/۰۳	۹۵,۰۶۴,۱۶۸	۹۵,۰۶۴,۱۶۸	(۹۴,۹۶۶,۲۵۲)	(۹۷,۹۱۶)	۰	۰	۰
اختیار ف.ت.انتخاب-۳۶۵۳۲-۱۱۲۳/۰۳	۳۴۳,۴۸۲,۹۴۵	۳۴۳,۴۸۲,۹۴۵	(۳۴۳,۱۲۹,۱۵۸)	(۳۵۳,۷۸۷)	۰	۰	۰
اختیار ف.ت. خکرمات-۶۲۳۳-۰۳/۰۸/۰۳	۹۷,۶۵۶,۲۵۰	۹۷,۶۵۶,۲۵۰	(۹۷,۵۵۵,۶۶۴)	(۱۰۰,۵۸۶)	۰	۰	۰
اختیار خرید فملی-۳۷۵۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۳۵۱,۹۱۵)
اختیار خرید فملی-۴۵۰۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۲۰۴,۶۲۷)
اختیار خرید فملی-۳۵۰۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۳۴۷,۲۵۴)
اختیار خرید فولاد-۴۵۰۰-۲۶/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۷,۸۹۹,۸۹۹)
اختیار خرید فولاد-۳۲۵۰-۲۶/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۲۵,۲۴۶,۱۸۴)
اختیار خ شستا-۸۶۵-۰۸/۰۶/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۴۱۴,۷۷۸,۷۴۳)
اختیار خرید فملی-۵۰۰۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۶۵۵,۱۷۱,۷۳۴)
اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۰۳/۰۳/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۰۹۰,۹۷۱,۲۸۰)
اختیار خرید خسپا-۲۰۰۰-۲۴/۰۳/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۵۳۲,۳۷۳,۲۲۲)
اختیار خرید فملی-۴۰۰۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۳۴۲,۶۳۷,۸۸۸)
اختیار خرید فولاد-۳۷۵۰-۲۶/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۷۶۹,۶۵۸,۵۷۷)
اختیار خرید فولاد-۴۰۰۰-۲۶/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۶۸۸,۱۷۳,۵۳۱)
اختیار خرید فملی-۸۰۰۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۳۰۶,۲۲۶,۰۵۰)
اختیار خرید شستا-۸۰۰-۰۶/۰۶/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۹۷۰,۵۱۵,۸۷۰)
اختیار خرید فملی-۵۵۰۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۹۳۱,۷۰۱,۰۳۸)
اختیار خرید های وب-۲۰۰۰-۰۳/۰۳/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۲۸۳,۷۵۱,۳۲۷)
اختیار خرید خسپا-۲۲۰۰-۲۴/۰۳/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۰۳۶,۹۳۵,۹۴۳)
اختیار خرید خسپا-۱۶۰۰-۲۴/۰۳/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۸۲۱,۳۴۹,۲۹۰)
اختیار خرید فملی-۶۰۰۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳,۲۰۱,۰۹۱,۱۳۷)
اختیار خرید شستا-۵۶۵۰-۰۸/۰۶/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۵۳۴,۶۵۰,۶۸۸)
اختیار خرید فملی-۶۵۰۰-۰۵/۰۷/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸,۶۴۰,۵۳۰,۳۴۴)
اختیار خرید شستا-۷۶۵-۰۸/۰۶/۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷,۰۲۵,۳۹۹,۱۱۷)
جمع		۵۳۶,۲۰۳,۳۶۳	(۵۳۵,۶۵۱,۰۷۴)	(۵۵۲,۲۸۹)	۰	۰	(۳۴۵,۶۳۰,۹۶۵,۶۵۸)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱					نام اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۰	۲۷۴,۹۱۱,۱۱۲	۰	(۹,۵۷۱,۰۹۰)	(۵۲,۵۲۱,۵۱۷,۷۹۹)	۵۲,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اسنادخزانه‌م‌۶بودجه‌۰۰۰۷۲۳۰۳
۰	۴,۰۶۹,۵۴۰	۰	(۶۵,۶۱۳)	(۳۵۷,۸۶۴,۸۴۸)	۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	اسنادخزانه‌م‌۵بودجه‌۰۰۰۰۶۲۶۰۰۳
۰	۲۱۹,۰۹۸,۴۷۶	۰	(۲,۷۲۶,۱۰۹)	(۱۴,۸۱۸,۷۷۵,۴۱۵)	۱۵,۰۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰	اسنادخزانه‌م‌۳بودجه‌۰۰۰۰۴۱۸۰۰۳
۰	(۳,۵۹۹,۳۴۸)	۰	(۳۴۳,۲۵۱)	(۱,۸۹۷,۰۵۶,۰۹۷)	۱,۸۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	مراجعه عام دولت‌۹۴-ش‌۰۸۱۶۰۳
(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۴۹,۳۶۴,۰۵۱,۱۴۴)	۰	(۱۷۲,۳۰۱,۱۴۴)	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	۹۵۰,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
۰	۶۹,۰۲۳,۰۱۲	۰	(۱,۶۳۵,۰۴۹)	(۸,۹۵۰,۳۰۱,۹۳۹)	۹,۰۲۰,۹۶۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰	اسنادخزانه‌م‌۶بودجه‌۰۰۰۰۸۱۴۰۳
۴۸,۹۴۰,۲۶۴,۸۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت‌۲۰۰۳
۳۵,۲۴۵,۰۲۴,۹۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد سامان‌۲۰۰۷
۳۴,۵۲۷,۲۳۴,۴۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک صادرات ایران‌۲۰۰۷
۱۲,۹۱۱,۴۴۶,۵۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق تبعی معدنی و صنعتی گل گهر
۱۲,۸۴۶,۵۵۹,۶۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسنادخزانه‌م‌۵بودجه‌۰۰۰۰۷۰۹۹
۱۰,۷۵۷,۸۵۴,۴۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسنادخزانه‌م‌۱۱بودجه‌۰۰۰۰۹۰۶۰۲
۱۰,۳۳۳,۶۱۶,۲۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسنادخزانه‌م‌۷بودجه‌۰۰۰۰۹۱۲۰۰۳
۱۰,۳۱۲,۲۱۵,۲۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسنادخزانه‌م‌۹بودجه‌۰۰۰۰۹۹۰۳۱۶۰۲
۷,۵۷۲,۳۹۶,۲۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبارمولد رفاه‌۲۰۰۵
۶,۳۰۷,۶۷۱,۸۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسنادخزانه‌م‌۱۴بودجه‌۰۰۰۰۹۹۰۲۱۰۲۵
۵,۹۵۱,۰۷۵,۵۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت‌۲۰۰۶
۵,۹۴۵,۷۹۱,۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد سامان‌۲۰۰۸
۵,۷۹۵,۸۰۴,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسنادخزانه‌م‌۸بودجه‌۰۰۰۰۹۱۹۰۰۳
۵,۵۹۶,۵۵۳,۴۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت‌۲۰۰۴
۲,۷۶۸,۱۱۸,۱۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد شهر‌۲۰۰۳
۱,۷۷۶,۰۰۳,۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسنادخزانه‌م‌۵بودجه‌۰۰۰۰۱۱۵۰۰۳
۱,۱۹۹,۸۳۴,۰۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسنادخزانه‌م‌۲۱بودجه‌۰۰۰۰۹۰۶۰۲
۹۲۷,۹۵۲,۲۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسنادخزانه‌م‌۸بودجه‌۰۰۰۰۹۹۰۶۰۲
۸۵۶,۰۳۳,۳۰۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسنادخزانه‌م‌۲۰بودجه‌۰۰۰۰۸۰۶۰۲
۸۰۱,۵۴۱,۴۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد سپه‌۲۰۰۷
۶۷۵,۰۰۰,۹۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسنادخزانه‌م‌۲بودجه‌۰۰۰۰۱۰۲۴۰۰۳
۶۰۶,۲۳۶,۵۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسنادخزانه‌م‌۱۰بودجه‌۰۰۰۰۸۲۱۰۰۳
۵۳۵,۸۳۵,۰۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسنادخزانه‌م‌۳بودجه‌۰۰۰۰۴۱۸۰۰۳
۳۱,۵۷۴,۲۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت‌۹۴-ش‌۰۸۱۶۰۳
۲۹,۸۳۲,۲۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسنادخزانه‌م‌۹بودجه‌۰۰۰۰۱۰۵۰۰۳
۲۹,۳۳۸,۱۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسنادخزانه‌م‌۷بودجه‌۰۰۰۰۹۹۰۷۰۲
۲۲,۸۵۹,۰۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسنادخزانه‌م‌۶بودجه‌۰۰۰۰۷۲۳۰۰۳
(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره کل‌۵۰۹بدون ضامن
(۳,۳۹۱,۳۸۵,۲۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت‌۱۱۳-ش‌۰۴۰۴۰۸
(۳۹,۹۵۰,۷۵۷,۶۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت‌۷۳-ش‌۰۴۰۲
۱۷۹,۶۸۹,۶۵۱,۰۶۲	(۴۸,۸۰۰,۵۴۸,۳۵۲)	۰	(۱۸۶,۶۴۲,۲۵۵)	(۱,۰۷۸,۳۶۴,۲۶۶,۰۹۷)	۱,۰۲۹,۷۵۰,۳۶۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

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

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۲۷۴,۴۰۴,۳۳۳,۳۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۰-۲	۲۶۴,۶۰۸,۷۳۷,۵۱۱
جمع		۵۳۹,۰۱۳,۰۷۰,۸۸۱

۲۰-۱ سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

نام بانک	شماره حساب	نوع حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
بانک شهر	۷۰۰۸۳۱۲۵۰۴۳۹	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰%	۲,۱۸۰	۰	۲,۱۸۰	۸,۲۱۲,۵۶۲
بانک آینده	۰۲۰۳۲۶۱۰۱۰۰۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰%	۷۷,۴۲۷	۰	۷۷,۴۲۷	۱۲۷,۴۰۶,۹۴۲,۶۳۹
بانک سامان	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۶۸۵,۰۵۰	(۳۹,۸۸۰,۸۷۸)	۱۵,۲۶۰,۶۸۱,۴۸۴	۶,۷۸۱,۵۶۹
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱۵,۴۰۷,۵۹۰	۰	۳۹,۶۹۳,۶۶۱,۰۸۷	۲۵,۷۱۸,۸۲۵,۷۲۶
بانک ایران زمین	۱۰۶-۸۴۰-۱۴۱۱۷۷۳-۱	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۰%	۵۵۰,۸۸۳	۰	۵۵۰,۸۸۳	۷۷۷,۲۳۳
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱,۷۶۲,۴۲۵	(۶,۶۶۰,۵۰۷)	۳۵,۳۵۴,۸۷۹,۸۳۵	۵۴,۰۹۴,۱۵۱,۲۶۳
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۹۲,۹۴۰	۰	۳۸,۸۶۸,۸۴۶,۸۰۷	۹,۷۷۵,۱۹۴,۴۸۰
بانک رفاه	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	۱۰%	۶۰,۸۰۷	۰	۳۸۹,۳۱۸	۳۴,۴۲۴,۴۳۲,۸۷۸
موسسه اعتباری ملل	متعدد	بلندمدت	متعدد	متعدد	۳۸,۴۱۶	(۵۵۳,۲۲۴)	۲۵,۲۲۷,۹۳۲,۶۵۱	۲۵,۴۳۳,۷۰۱,۹۰۶
بانک ملت	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	۱۰%	۱۳,۱۶۸	۰	۱۳,۱۶۸	۵,۶۹۵,۹۰۳,۰۶۱
بانک تجارت	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱,۷۵۹,۷۵۹	(۱۸,۰۰۵)	۲۴,۴۷۶,۲۷۲,۸۵۲	۰
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۹,۴۳۵,۶۱۶,۴۵۵	(۲,۹۶۶,۰۸۶)	۹۵,۵۲۱,۰۲۵,۶۷۸	۱۶۸,۴۳۱,۵۶۶,۸۸۵
بانک سپه	۳۱۳۰۰۶۰۱۴۱۹۱۷	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۱۰%	۰	۰	۰	۸,۲۱۸
					۹,۴۵۶,۰۶۷,۱۰۰	(۵۰,۰۷۸,۷۰۰)	۲۷۴,۴۰۴,۳۳۳,۳۷۰	۴۵۰,۹۹۶,۴۹۸,۴۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود اوراق مرابحه	۲۰-۲-۱	۲۴,۱۶۶,۰۷۲,۲۰۳
سود اوراق اجاره	۲۰-۲-۲	۱۳۰,۷۲۴,۲۰۶,۱۱۱
سود اوراق مشارکت	۲۰-۲-۳	۵۹,۷۱۸,۴۵۹,۱۹۷
جمع		۲۶۴,۶۰۸,۷۳۷,۵۱۱
		۴۱۶,۱۲۷,۷۵۸,۲۱۳

۲۰-۲-۱- سود اوراق مرابحه

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

۲۰-۲-۲- سود اوراق اجاره

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
اوراق بهادار	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
					ریال	ریال	
صکوک اجاره کگل۵۰۹-بدون ضامن	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱,۵۹۹,۸۰۱,۷۵۸	۵۳,۶۹۱,۴۷۴,۱۵۹	
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۲۹,۱۲۴,۴۰۴,۳۵۳	۴۷,۳۲۲,۵۱۵,۷۶۴	
صکوک اجاره غدیر۴۰۸-بدون ضامن	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	-	۳۳,۹۱۱,۲۵۹,۴۲۹	
صکوک اجاره صندوق۴۱۲-بدون ضامن	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	-	۲۹,۷۰۵,۵۳۸,۶۷۲	
جمع			۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۰,۷۲۴,۲۰۶,۱۱۱	۱۶۴,۶۳۰,۷۸۸,۰۲۴	

۲۰-۲-۳- سود اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
اوراق بهادار	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود (زیان) اوراق	سود (زیان) اوراق	
					ریال	ریال
اوراق اختیار فروش تبعی کگل	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۳۲%	۱۹,۳۲۸,۰۷۸,۷۰۰	۷,۶۲۳,۸۵۳,۲۶۵	
اوراق اختیار فروش تبعی خکرمان	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۳۲%	۱۸,۹۶۱,۸۶۴,۳۳۷	۰	
اوراق اختیار خرید تبعی انتخاب	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۳۱%	۲۱,۴۲۸,۵۱۶,۱۶۰	۰	
منفعت دولت ۵-ش.خاص کاردان ۱۰۸	-	-	۱۸%	۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
جمع				۵۹,۷۱۸,۴۵۹,۱۹۷	۷,۵۲۳,۸۵۳,۲۶۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

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

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

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۳- سایر هزینه ها

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

۲۴- تعدیلات

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۲۵ بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۲

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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