



آسمان امید
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 می گردد.

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۶ - ۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ - ۳۰	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید تهیه گردیده است. مدیریت این صندوق بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



موسسه حسابرسی و خدمات پذیرش
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



آسان امید

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۲۲,۹۶۸,۵۶۲,۰۳۱	۲,۱۲۸,۴۲۱,۰۷۶,۹۰۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۶۸,۶۵۹,۳۵۳,۸۴۱	۱۹۴,۱۸۱,۵۱۲	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۱۲۳,۰۸۵,۳۷۵	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۸۳۷,۱۷۹,۵۲۳,۲۸۵	۱,۴۲۵,۸۷۸,۸۲۰,۲۲۲	۸	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴۸,۹۵۱,۵۵۵,۹۳۷	۱۴۳,۵۴۴,۱۳۳,۴۲۰	۹	حساب‌های دریافتی
۱,۹۷۷,۷۱۷,۳۰۲	۲,۸۲۵,۱۵۹,۰۰۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۴۸,۰۲۰,۴۰۶,۱۲۲	۲۶۳,۹۸۷,۱۶۵	۱۱	موجودی نقد
۵۳۹,۷۷۰,۲۶۶,۷۸۶	-	۱۲	جاری کارگزاران
۹,۴۹۰,۵۲۷,۳۸۵,۳۰۴	۴,۸۸۲,۲۵۰,۴۴۳,۶۰۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳۶,۸۵۷,۹۱۹,۵۰۴	۰	۱۲	جاری کارگزاران
۳۸,۱۶۸,۴۳۶,۸۴۹	۶۸,۵۹۷,۹۱۸,۷۹۸	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۶۵,۹۰۵,۶۵۸,۶۴۶	۸۸,۳۶۶,۵۸۷,۶۶۶	۱۴	پیش دریافت ها
۶,۶۲۱,۳۵۸,۲۳۹	۵,۴۱۶,۴۴۲,۸۸۰	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۴۷,۵۵۳,۳۷۳,۲۳۸	۱۶۲,۳۸۰,۹۴۹,۳۴۴		جمع بدهی‌ها
۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶	۴,۷۱۹,۸۶۹,۴۹۴,۲۶۵	۱۶	خالص دارایی‌ها
۲۰,۷۳۳	۲۵,۰۳۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ابن عربی



موسسه حابری 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۲۹,۷۹۳,۹۶۶,۶۶۰	۳۶۶,۷۹۴,۲۳۶,۷۱۲
سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰۱,۵۵۸,۶۹۹,۷۶۸	۲۰۳,۰۸۸,۶۹۸,۶۸۶
سود سهام	۱۳۲,۹۴۱,۴۲۱,۳۵۶	۵۲,۸۶۱,۸۱۰,۱۹۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷۷۶,۶۲۹,۶۳۸,۲۹۹	۱,۴۳۰,۵۱۰,۵۹۳,۴۵۱
سایر درآمدها	۲,۹۷۸,۰۷۶,۸۸۷	۶۸۴,۰۶۵,۷۴۳
جمع درآمدها	۱,۰۴۳,۹۰۱,۸۰۲,۹۷۰	۲,۰۵۳,۹۳۹,۴۰۴,۷۸۷
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۱,۷۳۹,۷۸۱,۹۴۹)	(۷۴,۹۳۰,۹۳۳,۶۵۷)
سایر هزینه‌ها	(۵,۰۴۶,۵۳۸,۸۲۲)	(۵,۴۰۴,۷۹۶,۰۳۳)
جمع هزینه‌ها	(۳۶,۷۸۶,۳۲۰,۷۷۱)	(۸۰,۳۳۵,۷۲۹,۶۹۰)
سود خالص	۱,۰۰۷,۱۱۵,۴۸۲,۱۹۹	۱,۹۷۳,۶۰۳,۶۷۵,۰۹۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۸.۶۶%	۱۶.۸۷%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۲۱.۳۴%	۱۵.۵۵%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های اول دوره مالی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۴۵,۸۱۰,۳۹۶	۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۵۷,۳۴۲,۰۰۰)	(۲,۵۷۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۱,۰۰۷,۱۱۵,۴۸۲,۱۹۹
تعدیلات	-	(۲,۹۵۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌های پایان دوره	۱۸۸,۵۶۸,۳۹۶	۴,۷۱۹,۸۶۹,۴۹۴,۲۶۵

پادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

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

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

ایمان



۳

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵
info@aseanamc.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۴۱ 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

سرمایه‌گذاری می‌نماید.

به موجب ماده ۶ 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.

مشترک آسمان امید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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 واحدهای تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
۱	شرکت سبد گردان آسمان	۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	شرکت تامین سرمایه امید	۷۵۰,۰۰۰	۷۵٪
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

بازارگردان صندوق: شرکت تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت 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 قلعهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف، پلاک ۵.

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

مشترک آسمان امید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

❖ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

❖ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

❖ خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. قابل ذکر است صندوق با استناد به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت صرفه صلاح سرمایه گذاران، برخی از اوراق احتمال می رود در طی روزه های 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 شناسایی 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 یک در هزار (۰/۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
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 ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

الف) کارمزد مدیر، متولی و بازرگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتنی 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 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 مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی گیرد 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 صورت خالص دارایی ها 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۲/۰۸/۳۰			۱۴۰۳/۰۵/۳۱			صنعت
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
درصد			درصد			
۳.۴%	۳۲۲,۵۳۸,۷۵۱,۵۰۳	۳۶۴,۶۸۵,۷۴۲,۶۵۲	۵.۰%	۲۴۳,۰۵۱,۷۷۶,۷۸۳	۳۶۴,۶۸۵,۷۴۲,۶۵۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰%	۱,۱۲۷,۸۰۹	۱,۳۰۷,۹۲۲	۰.۰%	۷۰۱,۴۰۱	۱,۳۰۷,۹۲۲	اطلاعات و ارتباطات
۰.۰%	۰	۰	۱۵.۰%	۷۳۴,۰۹۲,۶۴۶,۹۲۹	۶۴۹,۷۶۵,۱۵۴,۹۰۸	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰%	۴۲۸,۶۸۲,۷۱۹	۳۵۶,۹۴۳,۷۰۵	۰.۰%	۰	۰	فلزات اساسی
۰.۰%	۰	۰	۱۱.۹%	۵۷۸,۹۵۵,۹۸۴,۳۷۴	۵۰۰,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰%	۰	۰	۱۱.۷%	۵۷۲,۳۱۹,۹۶۷,۴۲۰	۴۴۹,۱۳۳,۹۳۲,۹۱۸	استخراج کانی های فلزی
۳.۴%	۳۲۲,۹۶۸,۵۶۲,۰۳۱	۳۶۵,۰۴۳,۹۹۴,۲۷۹	۴۳.۶%	۲,۱۲۸,۴۲۱,۰۷۶,۹۰۷	۱,۹۶۳,۷۳۵,۱۳۸,۴۰۰	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۸/۳۰			۱۴۰۳/۰۵/۳۱			صنعت
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
درصد			درصد			
۱.۴%	۱۲۹,۹۴۹,۳۹۴,۱۶۸	۱۱۶,۴۰۲,۳۹۷,۴۳۹	۰.۰%	۱۹۴,۱۸۱,۵۱۲	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
۴.۹%	۴۶۸,۶۵۹,۳۵۳,۸۴۱	۳۷۳,۲۸۲,۴۰۲,۳۲۸	۰.۰%	۱۹۴,۱۸۱,۵۱۲	۱۲۴,۳۲۲,۰۷۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		مشخصات				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	سپرده‌های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				
۰%	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۲%	۵۰۰,۱۱۳,۵۲۱,۲۱۳	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰%	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۷%	۳۷۷,۶۷۳,۴۳۱,۳۷۳	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰%	۰	۴.۷%	۲۲۷,۸۲۶,۵۵۳,۲۷۵	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۰%	۰	۱.۰%	۵۰,۰۰۰,۸۵۵,۰۴۹	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک سامان
۰%	۰	۰.۵%	۲۵,۴۷۷,۱۴۷,۷۷۱	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک صادرات
۰%	۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰%	۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰%	۰	۰.۰%	۹,۰۵۸,۷۷۲	۱۰%	-	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۹.۱%	۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰%	۱۰,۰۹۸,۵۵۹	۱۰%	-	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	کوتاه مدت	بانک تجارت
۴.۰%	۰	۰.۰%	۹,۲۳۱,۷۳۸	۱۰%	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	کوتاه مدت	بانک رفاه
۱.۰%	۰	۰.۰%	۱,۹۲۱,۳۸۸	۱۰%	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۵	کوتاه مدت	بانک آینده
۵.۳%	۰	۰.۰%	۴۴۰,۱۱۶	۱۰%	-	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	بانک شهر
۰.۳%	۰	۰.۰%	۴۶۲,۴۸۱	۱۰%	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	کوتاه مدت	بانک سپه
۱.۳%	۰	۰.۰%	۳۶۳,۶۴۰	۱۰%	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	کوتاه مدت	بانک ملت
۲۰.۹%	۲,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۲%	۱,۱۸۱,۱۲۳,۰۸۵,۳۷۵					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۸-۱	۱,۴۲۵,۳۴۳,۱۶۹,۱۴۷	۴,۲۳۲,۶۱۸,۳۲۹,۰۲۶
سرمایه گذاری در اوراق تبعی	۸-۲	۵۳۵,۶۵۱,۰۷۵	۱,۶۰۴,۵۶۱,۱۹۴,۲۵۹
		<u>۱,۴۲۵,۸۷۸,۸۲۰,۲۲۲</u>	<u>۵,۸۳۷,۱۷۹,۵۲۳,۲۸۵</u>

۸-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

مشخصات		۱۴۰۳/۰۵/۳۱				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
مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۸۱۶-۰۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷%	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۷۹,۸۰۸	۱,۸۰۹,۱۱۴,۵۶۹	۰%	۲,۰۵۲,۳۸۶,۲۴۲
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱۸%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۴۷,۵۳۷,۰۴۱	۹۶۱,۳۸۲,۵۳۵,۸۷۲	۲۰%	۱,۰۳۳,۴۸۲,۶۹۸,۰۰۰
اسناد خزانه-م ۵۱۰۵۶۲۶-۰۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۱۸%	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۳,۸۸۷,۸۴۶	۰%	۰
اسناد خزانه-م ۶۱۰۵۷۲۳-۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۸%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲,۲۵۶,۵۸۶,۷۷۶	۱%	۰
اسناد خزانه-م ۶۱۰۵۸۱۴-۰۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱۸%	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۸۹۰,۳۸۸,۳۲۵	۰%	۰
اسناد خزانه-م ۵۱۱۱۲۰-۰۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۱۸%	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۴۹۵,۶۷۴,۴۸۵	۰%	۰
اسناد خزانه-م ۳۱۰۵۸۱۸-۰۲	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۱۸%	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۷۶۸,۶۱۷,۴۳۹	۰%	۰
اسناد خزانه-م ۱۱۰۵۷۲۰-۰۲	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱۸%	۲۶۴,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۶,۵۶۳,۳۵۰,۶۰۰	۳%	۰
اسناد خزانه-م ۱۲۱۰۵۹۱۶-۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۱۸%	۲۴,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۹۱۳,۴۱۰,۹۶۶	۰%	۰
اسناد خزانه-م ۷۱۰۴۰۹۱۰-۰۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۱۸%	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۸,۶۷۰,۱۳۴,۱۶۷	۴%	۰
اسناد خزانه-م ۸۱۰۴۱۲۱۱-۰۲	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	۱۸%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۲۳۹,۴۶۸,۱۰۲	۱%	۰
مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸%	۱,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰%	۱,۹۴۰,۲۲۵,۶۳۶,۰۱۶
صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۸%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰%	۵۲۲,۴۴۱,۲۴۸,۷۱۲
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۴۰۴۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸%	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰%	۴۹۷,۵۴۴,۵۰۳,۸۶۵
اسناد خزانه-م ۱۱۰۵۹۰۶-۰۹۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰%	۱۶۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰%	۱۳۲,۲۲۰,۸۱۵,۶۳۲
اسناد خزانه-م ۱۴۰۵۲۵-۰۹۹	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰%	۹۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰%	۸۳,۵۷۷,۴۳۳,۸۴۳
اسناد خزانه-م ۲۱۰۵۹۰۶-۰۹۸	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰%	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰%	۲۱,۰۷۳,۶۰۶,۷۱۶
جمع			<u>۵,۰۷۹,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۴,۷۱۷,۷۱۶,۸۴۹</u>	<u>۱,۴۲۵,۳۴۳,۱۶۹,۱۴۷</u>	<u>۲۹.۲%</u>	<u>۴,۲۳۲,۶۱۸,۳۲۹,۰۲۶</u>
							<u>۴۴.۶%</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

مشخصات		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		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	-	۲۲,۴۰۵,۷۶۲	۳۴۳,۱۲۹,۱۵۹	۰%
اوراق تبعی آرمان گستر پاریز	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	-	۹۷,۶۸۰,۶۶۳	۹۷,۵۵۵,۶۶۴	۰%
اوراق اختیار تبعی گل گهر	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	-	۷۰,۴۴۰,۷۸۹	۹۴,۹۶۶,۲۵۲	۰%
			۱۹۰,۵۲۷,۲۱۴	۵۳۵,۶۵۱,۰۷۵	۰%
				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:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱					نام اوراق بهادار
تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل	
	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۹۰۳	۹۲۶,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰		اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
۲۷۷,۲۰۰	۷۱۶,۳۰۰	۶۴۴,۶۷۰	۱۷۸,۷۰۲,۵۲۴,۰۰۰		اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۱۴۰۹۱۰-۰۲
۲۶۴,۸۵۵	۵۶۷,۶۰۰	۵۱۵,۷۰۹	۱۳۶,۵۸۸,۱۰۷,۱۹۵		اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۱۴۰۵۰۷۲۰-۰۲
۶۰,۰۰۰	۹۶۷,۸۹۰	۸۷۱,۱۰۱	۵۲,۲۶۶,۰۶۰,۰۰۰		اسناد خزانه-م-۶ بودجه ۱۴۰۳۰۷۲۳-۰۵
۵۰,۰۰۰	۶۷۰,۵۰۰	۶۰۴,۸۹۹	۳۰,۲۴۴,۹۵۰,۰۰۰		اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۱۴۱۲۱۱-۰۲
۴۵,۰۰۰	۵۵۳,۱۵۰	۵۰۶,۰۶۱	۲۲,۷۷۲,۷۴۵,۰۰۰		اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۱۴۰۵۰۸۱۸-۰۲
۴۳,۰۰۰	۵۲۴,۳۵۰	۴۷۶,۷۳۰	۲۰,۴۹۹,۳۹۰,۰۰۰		اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۱۴۰۵۱۱۱۲-۰۲
۲۴,۰۰۹	۵۴۵,۵۰۰	۴۹۶,۲۹۶	۱۱,۹۱۵,۵۷۰,۶۶۴		اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۱۴۰۵۰۹۱۶-۰۲
۱۰,۴۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰	۸,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰		اسناد خزانه-م-۶ بودجه ۱۴۰۳۰۸۱۴-۰۱
۲,۰۰۰	۹۶۶,۲۵۰	۸۶۹,۶۲۵	۱,۷۳۹,۲۵۰,۰۰۰		مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ-۸۱۶۰۳
۴۰۰	۹۸۱,۴۷۰	۸۸۴,۸۸۰	۳۵۳,۹۵۲,۰۰۰		اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۱۴۰۳۰۶۲۶-۰۵
			۱,۳۹۰,۸۷۷,۵۴۸,۸۵۹		

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده بانکی	۱۰,۶۱۸,۱۰۲,۴۹۴	۱۱,۰۹۷,۶۲۲,۴۴۲
سود سهام دریافتنی	۱۳۶,۸۷۹,۲۹۶,۸۰۰	۲۵,۷۲۰,۷۴۳,۴۹۵
سایر حساب های دریافتنی	۰	۱۲,۱۳۳,۱۹۰,۰۰۰
جمع	۱۴۷,۴۹۷,۳۹۹,۲۹۴	۴۸,۹۵۱,۵۵۵,۹۳۷

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

نام بانک	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۹,۸۳۶,۰۶۵,۵۶۰	(۶,۴۴۵,۶۵۲)	۹,۸۲۹,۶۱۹,۹۰۸
بانک خاورمیانه	۲۲۱,۳۱۱,۴۷۵	(۲,۲۸۸,۹۶۵)	۲۱۹,۰۲۲,۵۱۰
بانک سامان	۲۳۵,۴۵۰,۸۰۶	(۳,۱۱۶,۵۶۹)	۲۳۲,۳۳۴,۲۳۷
بانک صادرات	۱۸۴,۴۲۶,۲۲۴	(۲,۲۳۹,۹۹۵)	۱۸۲,۱۸۶,۲۲۹
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰,۸۴۸,۴۲۹	(۱,۲۹۹,۲۴۹)	۱۳۹,۵۴۹,۱۸۰
	۱۰,۶۱۸,۱۰۲,۴۹۴	(۱۵,۳۹۰,۴۳۰)	۱۰,۶۰۲,۷۱۲,۰۶۴

۹-۲ سود سهام دریافتنی به شرح زیر است:

شرکت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تاریخ مجمع
ریال	درصد	ریال	ریال	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%	۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲
معدنی و صنعتی گل گهر	۳۶,۱۲۴,۳۸۳,۸۴۰	۲۵%	۳۵,۰۲۰,۹۸۳,۰۰۶	۱۴۰۲/۰۴/۰۷
بهار رز عالیس چناران	۲۲,۳۵۴,۸۸۸,۳۲۰	۲۵%	۱۹,۵۲۰,۴۱۶,۸۳۴	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
داده گستر عصر نوین های وب	۲۴,۶۴۰	۲۵%	۲۱,۵۱۶	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	۱۳۶,۸۷۹,۲۹۶,۸۰۰		۱۳۲,۹۴۱,۴۲۱,۳۵۶	

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص ارزش دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تاسیس تا پایان دوره فعالیت صندوق با 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.

	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج آبونمان نرم افزار صندوق	۹۱۴,۰۴۷,۰۷۳	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۵,۳۸۲,۵۴۵
مخارج تاسیس	۵,۷۶۲,۳۱۲	۰	۰
مخارج رتبه بندی	۱۷۳,۵۲۱,۳۳۳	۰	۰
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۸۸۴,۳۸۶,۵۸۴	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۴,۳۸۱,۳۲۸
مخارج عضویت در کانون‌ها	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
خدمات سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه گذاری	۰	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	۷۵,۳۹۵,۱۳۵
جمع	۱,۹۷۷,۷۱۷,۳۰۲	۴,۷۱۲,۷۶۷,۱۲۳	۲,۸۲۵,۱۵۹,۰۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

مشخصات	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
بانک	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	-	۲۰۹,۳۷۲,۵۴۳,۵۳۰
بانک ایران زمین	-	۲۲,۳۵۵,۹۹۱
بانک سامان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک گردشگری	۱۹۸,۹۶۷,۱۶۵	۴,۴۸۰,۹۸۵,۱۵۵
بانک آینده	۴,۰۲۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰
بانک آینده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	-	۲۸,۰۴۱,۸۵۸,۱۶۸
بانک پاسارگاد	-	۵,۷۸۰,۳۰۵,۵۹۲
بانک سامان	-	۲۲۶,۹۸۵,۶۰۰
بانک رفاه	-	۱۵,۱۱۰,۱۵۵
بانک اقتصادنویین	-	۸,۴۳۹,۰۹۶
بانک آینده	-	۳,۵۲۹,۶۲۹
موسسه ملل	-	۱,۶۱۸,۴۱۵
بانک ملت	-	۸۹۵,۰۴۱
بانک سپه	-	۴۶۲,۴۸۱
بانک شهر	-	۲۹۷,۲۶۹
جمع	۲۶۳,۹۸۷,۱۶۵	۲۴۸,۰۲۰,۴۰۶,۱۲۲

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	۵۸۲,۷۸۲,۶۲۴,۴۸۵	(۱,۱۲۲,۵۵۲,۸۹۱,۲۷۱)	۰
کارگزاری آسمان	(۳۶,۸۵۷,۹۱۹,۵۰۴)	۳,۴۹۵,۳۰۵,۴۲۷,۸۳۳	(۳,۴۵۸,۴۴۷,۵۰۸,۳۲۹)	۰
	۵۰۲,۹۱۲,۳۴۷,۲۸۲	۴,۰۷۸,۰۸۸,۰۵۲,۳۱۸	(۴,۵۸۱,۰۰۰,۳۹۹,۶۰۰)	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۳۵,۶۰۲,۵۸۳,۰۴۴	۱۷,۶۳۸,۵۹۹,۱۶۶
کارمزد بازارگردان	۳۰,۰۷۴,۳۰۰,۴۷۸	۱۷,۹۲۲,۶۹۱,۶۲۶
کارمزد متولی	۲,۸۰۴,۰۲۹,۵۶۶	۱,۸۴۴,۱۴۶,۴۳۱
حق الزحمه حسابرس	۱۱۷,۰۰۵,۷۱۰	۷۶۲,۹۹۹,۶۲۶
جمع	۶۸,۵۹۷,۹۱۸,۷۹۸	۳۸,۱۶۸,۴۳۶,۸۴۹

۱۴- پیش دریافت سود اوراق

	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
پیش دریافت اوراق مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ.۰۲۷۳۰۴	۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶	۵۵,۰۴۰,۴۶۷,۳۶۱
پیش دریافت اوراق هکگل ۱۳۰۶اختیارف ت ککل-۹۵۸۱-۱۷/۰۶/۰۳	۱,۸۲۵,۴۲۹,۸۹۶	۳۰,۹۲۴,۹۲۶,۱۶۱
پیش دریافت اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۷,۳۰۸,۴۲۴,۰۷۱	۲۶,۵۷۶,۰۸۷,۰۳۲
پیش دریافت اوراق صکوک اجاره گگل۵۰۹ بدون ضامن	۰	۱۵۰,۰۲۹,۶۵۷
پیش دریافت اوراق ظانتخاب۰۳۱۱	۲۰,۹۵۲,۳۲۶,۸۸۳	۵۳,۲۱۴,۱۴۸,۴۳۵
پیش دریافت اوراق حکرمان-۶۲۳۳-۰۳۰۸۲۰	۸,۸۹۸,۳۰۵,۱۹۰	۰
جمع	۸۸,۳۶۶,۵۸۷,۶۶۶	۱۶۵,۹۰۵,۶۵۸,۶۴۶

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳
ذخیره آبونمان نرم‌افزار	۳,۳۴۵,۷۰۲,۴۸۳	۳,۶۱۵,۷۴۸,۳۸۵
بدهی بابت اختیار معامله	۲۲,۳۹۴,۳۷۱	۲۲,۳۹۴,۳۷۲
واریزی نامشخص	۰	۹۳۴,۸۹۹,۹۹۹
سایر	۳۰,۴۰۳	۰
جمع	۵,۴۱۶,۴۴۲,۸۸۰	۶,۶۲۱,۳۵۸,۲۳۹

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	
تعداد	ریال	تعداد	ریال		
۹,۲۲۲,۲۴۱,۰۴۱,۰۶۵	۴۴۴,۸۱۰,۳۹۶	۴,۶۹۴,۸۳۹,۴۸۰,۷۸۲	۱۸۷,۵۶۸,۳۹۶		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۰,۷۳۲,۹۷۱,۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۳۰,۰۱۳,۴۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰		
۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶	۴۴۵,۸۱۰,۳۹۶	۴,۷۱۹,۸۶۹,۴۹۴,۲۶۵	۱۸۸,۵۶۸,۳۹۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۳۰,۸۴۰,۳۵۳,۸۶۹
سود ناشی از تسویه اختیار معاملات	۱۷-۲	۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۳	(۱,۰۴۶,۳۸۷,۲۰۹)
جمع		۲۹,۷۹۳,۹۶۶,۶۶۰
		۳۶۶,۷۹۴,۲۳۶,۷۱۲

۱۷-۱- سود 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
		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
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱	۱	(۳,۲۹۱)	۰	۰	(۳,۲۹۰)	(۵۱,۰۲۰,۰۶۳,۹۵۰)	۰
صندوق آسمان آرمانی 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 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	۶۲,۳۲۳,۸۳۸,۴۵۶	۰
شرکت فولاد شاهرود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۱۰,۱۵۰,۶۱۶	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	۶۷۲,۵۳۶,۷۶۵,۷۶۷	(۶۴۱,۴۲۳,۲۸۰,۸۴۳)	(۳۳۹,۰۹۳,۷۰۸)	۰	۳۰,۷۷۴,۳۹۱,۲۱۶	۸۲,۴۹۵,۴۳۸,۲۱۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱							نام سهم
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷۲,۵۳۶,۷۶۵,۷۶۷	(۶۴۱,۴۲۳,۲۸۰,۸۴۳)	(۳۳۹,۰۹۳,۷۰۸)	۰	۰	۳۰,۷۷۴,۳۹۱,۲۱۶	۸۲,۴۹۵,۴۳۸,۲۱۲	جمع نقل از صفحه قبل
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۸۱,۷۲۴,۶۶۰	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد شهر طویی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۰۵,۰۷۱,۷۷۳	شرکت پالایش نفت تبریز
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۲۷,۳۸۰,۵۶۸	شرکت دارویی ره آورد تامین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۸۱,۹۳۴,۰۴۳	شرکت سوژمیران
۳۷,۵۰۰	۲۷۹,۳۷۵,۰۰۰	(۲۵۷,۵۸۳,۲۰۶)	(۲۶۵,۴۰۰)	(۱,۳۹۶,۸۷۵)	۲۰,۱۲۹,۵۱۹	۵,۹۱۸,۲۰۵,۴۹۳	شرکت ملی صنایع مس ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۱۵,۵۲۳,۱۹۲	شرکت فرآورده‌های‌نسوزآذر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۰۰,۴۹۹,۳۵۴	شرکت بانک‌اقتصادنویین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۶,۴۹۲,۲۰۶	شرکت پاکدیس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۰۹,۷۹۶,۱۹۵	شرکت سایپا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۰,۹۷۰,۳۵۳	شرکت داروپخش (هلدینگ)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۹۰,۷۶۶,۶۵۰	صندوق پرتو پایش پیشرو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۰,۱۵۳,۸۰۸	شرکت بانک تجارت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۵۶۸,۰۹۳	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۴۳,۷۶۰	۲۱۸,۲۳۱,۱۲۰	(۱۷۱,۰۹۹,۵۱۴)	(۲۰۷,۳۱۶)	(۱,۰۹۱,۱۵۶)	۴۵,۸۳۳,۱۳۴	۶۵,۴۸۰,۵۱۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۷۳۲,۹۴۰	شرکت بیمه اتکایی آوای پارس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲۶,۲۴۲,۸۰۶)	شرکت پتروشیمی تندگویان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۲۰۹,۲۲۷,۴۱۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۱۷۲,۷۴۸	ایران خودرو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۸۰,۰۱۶,۲۶۴)	داده گستر عصر نوین- های وب
۶۷۳,۰۳۴,۳۷۱,۸۸۷	(۶۴۱,۸۵۱,۹۶۳,۵۶۳)	(۳۳۹,۵۶۶,۴۲۴)	(۲,۴۸۸,۰۳۱)	۳۰,۸۴۰,۳۵۳,۸۶۹	۱۴۵,۱۵۸,۸۷۹,۱۴۷	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود ناشی از تسویه اختیار معاملات

نام سهم	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱						دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۹۹۷,۰۱۱,۰۸۲	اختیار خرید خسایا-۲۴-۲۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۳
-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۱۷,۶۵۸,۳۹۸	اختیار خرید های وب-۲۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۶۹,۹۲۰,۱۸۱	اختیار خرید شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
-	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۹۷۲,۳۱۹,۵۵۲	اختیار خرید خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۶۵,۹۸۹,۹۸۵	اختیار خرید خسایا-۲۴-۲۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۱۱,۲۰۷,۸۵۸	اختیار خرید خودرو-۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳
-	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۸۱,۱۶۰,۱۲۴	اختیار خرید خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳
-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۲۴,۹۹۹,۱۹۹	اختیار خرید خسایا-۱۶۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
-	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳,۰۵۷,۵۳۲	اختیار خرید خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳
-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۱۱۹,۷۸۵,۱۱۳	اختیار خرید خسایا-۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰
-	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۰,۹۴۴,۶۰۰)	اختیار خرید شستا-۵۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
-	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳۱,۴۷۲,۰۳۴)	اختیار خرید شستا ۶۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
-	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۰۰,۳۳۰,۵۱۹)	اختیار خرید-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۵,۷۰۸,۹۹۴	اختیار خرید خسایا-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰
-	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۲۹,۳۵۴,۷۰۹	اختیار خرید و تجارت-۱۳۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۲۰
-	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۰۵,۶۸۱,۹۵۳	اختیار خرید و تجارت-۱۴۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۲۰
-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۲۴,۴۵۶,۵۰۲	اختیار خرید و تجارت-۱۵۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۲۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵,۶۶۵,۵۶۴,۰۲۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

نام اوراق بهادار	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱					دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش اوراق	سود و زیان فروش اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق اسناد خزانه-م۱۱بودجه-۹۹-۲۰۹۰۶-۰۲	۱۴۷,۹۰۰	۱۴۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۲۲۰,۸۱۵,۶۳۲)	۰	۱۵,۶۷۹,۱۸۴,۳۶۸	۰
اوراق اسناد خزانه-م۱۴بودجه-۹۹-۲۱۰۲۵-۰۲	۹۶,۱۰۰	۹۳,۵۱۸,۷۵۴,۰۰۰	(۸۳,۵۷۷,۴۲۷,۸۴۳)	(۱۶,۹۵۰,۲۶۵)	۹,۹۲۴,۳۷۵,۸۹۲	۰
اوراق اسناد خزانه-م۲۱بودجه-۹۸-۲۰۹۰۶-۰۲	۲۱,۷۰۰	۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۷۳,۶۰۶,۷۱۶)	۰	۶۲۶,۳۹۳,۲۸۴	۰
اوراق صکوک اجاره کگل-۵۰۹-بدون ضامن	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۳۸,۱۲۵,۰۰۰)	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
اوراق مربحه عام دولت-۷۳-ش.خ-۴۰۲-۰۴	۲,۰۰۲,۹۰۰	۱,۸۱۹,۹۷۸,۸۸۱,۱۰۰	(۱,۸۴۷,۴۹۲,۴۸۹,۱۷۸)	(۶۴,۰۵۸,۶۴۶)	(۲۷,۵۷۷,۶۶۶,۷۲۴)	۰
اوراق مربحه عام دولت-۱۱۲-ش.خ-۴۰۴-۰۸	۵۴۰,۰۰۰	۴۸۵,۷۳۵,۸۵۵,۰۰۰	(۴۸۶,۳۴۸,۲۵۳,۶۱۴)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۳۲,۳۹۸,۶۱۴)	۰
اوراق اسناد خزانه-م۳بودجه-۰۰-۰۴۱۸-۰۳	۱۵,۷۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۸۱۸,۷۷۵,۴۱۵)	۰	۸۸۱,۲۲۴,۵۸۵	۰
گام بانک تجارت-۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴,۲۱۲,۲۳۶,۲۷۴
اسناد خزانه-م-۷بودجه-۰۰-۰۹۱۲-۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۳۴۲,۰۷۴,۴۱۷
اسناد خزانه-م-۹بودجه-۹۹-۲۰۳۱۶-۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۱۴,۱۷۷,۴۶۴
اسناد خزانه-م-۸بودجه-۰۰-۰۹۱۹-۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۷۸۲,۷۰۱,۸۲۰
گام تجارت-۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۴۷,۹۴۹,۶۲۵
گواهی اعتبار مولد شهر-۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۰۲,۱۷۲,۸۴۵
گواهی اعتبار مولد سامان-۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۲۲,۰۹۰,۹۲۳
اسناد خزانه-م-۱۰بودجه-۰۰-۰۳۱۱۵-۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۳۱,۵۱۱,۷۶۹
اسناد خزانه-م-۸بودجه-۹۹-۲۰۶۰۶-۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۸۹,۸۴۵,۷۴۰
اوراق اسناد خزانه-م-۲بودجه-۰۰-۰۳۱۰۲۴-۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۸,۳۲۲,۳۹۵
اسناد خزانه-م-۱۰بودجه-۹۹-۲۰۸۰۷-۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۳,۰۵۴,۳۷۵
اسناد خزانه-م-۱۰بودجه-۰۰-۰۳۰۸۲۱-۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۶,۱۶۲,۲۶۶
اسناد خزانه-م-۷بودجه-۹۹-۲۰۷۰۴-۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱,۷۶۲,۸۲۱
اسناد خزانه-م-۹بودجه-۰۰-۰۳۱۱۰۱-۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۳۴۳,۹۳۵
اسناد خزانه-م-۶بودجه-۰۰-۰۳۰۷۲۳-۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۸۶۰,۱۳۸
صکوک اجاره غدیر-۴۰۸-بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۲,۲۱۰,۴۲۲
اوراق اسناد خزانه-م-۲بودجه-۹۹-۱۱۰۱۹-۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۵,۱۵۲,۱۲۷
اوراق اسناد خزانه-م-۳بودجه-۹۹-۱۱۱۱۰-۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۹۰,۴۲۱,۱۴۸
اوراق اسناد خزانه-م-۵بودجه-۹۹-۲۰۲۱۸-۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۶,۹۷۴,۹۰۷
اوراق صکوک اجاره غدیر-۴۰۸-بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۱,۲۵۰,۰۰۰
اوراق صکوک اجاره صندوق-۴۱۲-بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰
منفعت دولت-۵-ش.خاص کاریزما-۱۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۲۵
جمع	۳,۰۸۴,۵۳۳,۴۹۰,۱۰۰	(۳,۰۸۵,۴۴۰,۷۴۳,۳۹۸)	(۱۳۹,۱۳۳,۹۱۱)	(۱,۰۴۶,۳۸۷,۲۰۹)	۱۳۵,۹۶۹,۷۹۳,۵۳۶	۱۳۵,۹۶۹,۷۹۳,۵۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۰,۳۶۲,۶۸۴,۰۹۹	۲۰۷,۶۹۸,۳۱۶,۱۶۲	۱۸-۱ سود ناشی از تعدیل ارزش سهام و حق تقدم سهام
۱۴۲,۱۹۹,۴۷۸,۰۷۳	۲۲,۸۴۴,۸۸۴	۱۸-۲ سود ناشی از تعدیل صندوق سرمایه‌گذاری
۰	(۱۷,۹۷۵,۸۴۱,۳۴۶)	۱۸-۳ (زیان) ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم سهام
(۱۰۹,۷۸۸,۷۰۰,۴۹۹)	۰	۱۸-۴ (زیان) ناشی از اختیار معاملات
۸۰,۳۱۵,۲۳۷,۰۱۳	(۸۸,۱۸۶,۶۱۹,۹۳۲)	۱۸-۵ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۰۳,۰۸۸,۶۹۸,۶۸۶	۱۰۱,۵۵۸,۶۹۹,۷۶۸	جمع

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱					
نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۹۵,۰۶۴,۱۶۸	۵۵۲,۴۰۴,۹۵۱,۵۲۱	(۳۹۴,۰۶۷,۳۲۳,۹۹۵)	(۵۲۴,۹۹۸,۳۰۱)	(۲۷۶,۲۰۲,۴۷۶)	۱۵۷,۵۳۶,۴۲۶,۷۴۹	۰
	۹۷,۶۵۶,۲۵۰	۵۸۲,۴۲۱,۸۷۵,۰۰۰	(۵۰۱,۶۸۴,۴۷۷,۵۳۸)	(۵۵۳,۳۰۰,۷۸۱)	(۲۹۱,۲۱۰,۹۳۸)	۷۹,۸۹۲,۸۸۵,۷۴۳	۰
	۱,۱۲۰	۷۰۵,۶۰۰	(۱,۱۳۰,۹۸۵)	(۶۷۰)	(۳۵۳)	(۴۲۶,۴۰۸)	(۳,۵۹۴)
	۳۴۳,۴۸۲,۹۵۰	۷۲۸,۸۴۹,۶۱۵,۴۲۹	(۶۷۸,۰۳۶,۳۷۸,۶۸۹)	(۶۹۲,۴۰۷,۱۳۶)	(۳۶۴,۴۲۴,۸۰۸)	۴۹,۷۵۶,۴۰۴,۷۹۷	۰
شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۴۶,۵۷۲,۶۸۴	۲۴۴,۵۰۶,۵۹۱,۰۰۰	(۳۲۳,۶۳۹,۰۳۱,۱۶۲)	(۲۳۲,۲۸۱,۲۶۱)	(۱۲۲,۲۵۳,۲۹۶)	(۷۹,۴۸۶,۹۷۴,۷۱۹)	۴,۳۶۹,۹۹۵,۴۷۶
شرکت بهار رز عالیس چناران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۱۲,۶۳۹,۷۸۵
سهم ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۵۱,۴۶۰,۳۵۹
سهم فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۱۶۶,۲۳۲,۶۲۷
سهم گروه صنعتی پاکشو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۵۳۷,۶۴۰,۵۵۴)
سهم سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۲,۱۰۸,۱۸۳,۷۳۸,۵۵۰	(۱,۸۹۷,۴۲۸,۳۴۲,۳۶۹)	(۲,۰۰۲,۹۸۸,۱۵۰)	(۱,۰۵۴,۰۹۱,۸۶۹)	۲۰۷,۶۹۸,۳۱۶,۱۶۲	۹۰,۳۶۲,۶۸۴,۰۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱							نام صندوق
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۱,۳۶۴,۳۳۰,۶۳۵	۲۲,۸۴۴,۸۸۴	-	(۱۲۸,۴۸۸)	(۱۷۱,۳۳۶,۶۲۸)	۱۹۴,۳۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	صندوق زیتون نماد پایا
۷۳,۶۴۵,۹۵۵,۳۷۷	۰	-	-	-	-	-	صندوق آسمان خاورمیانه
۷,۴۲۰,۹۴۴,۶۵۳	۰	-	-	-	-	-	صندوق پرتو پایش پیشرو
(۲۳۱,۷۵۲,۵۹۲)	۰	-	-	-	-	-	صندوق آسمان آرمانی سهام
۱۴۲,۱۹۹,۴۷۸,۰۷۳	۲۲,۸۴۴,۸۸۴	-	(۱۲۸,۴۸۸)	(۱۷۱,۳۳۶,۶۲۸)	۱۹۴,۳۱۰,۰۰۰		جمع

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱							نام صندوق
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۱۷,۹۷۵,۸۴۱,۳۴۶)	(۱۱,۶۶۴,۱۲۲)	(۲۲,۱۶۱,۸۳۲)	(۴۱,۲۷۰,۲۵۹,۷۲۲)	۲۳,۳۲۸,۲۴۴,۳۳۰	۱۲,۵۰۸,۴۴۲	حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

نام اختیار	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱						دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار ف ت کگل-۰۳/۰۶/۱۷-۶۹۳۶۰	۹۵,۰۶۴,۱۶۸	۹۵,۰۶۴,۱۶۸	(۹۴,۹۶۶,۲۴۸)	(۹۷,۹۲۰)	۰	۰	۰
اختیار ف ت انتخاب -۰۳۱۱۲۳۰-۳۶۵۳۲۰	۳۴۳,۴۸۲,۹۵۰	۳۴۳,۴۸۲,۹۵۰	(۳۴۳,۱۲۹,۱۶۳)	(۳۵۳,۷۸۷)	۰	۰	۰
اختیار ف ت حکرمان-۰۳۰۸۲۰-۶۲۳۳۰	۹۷,۶۵۶,۲۵۰	۹۷,۶۵۶,۲۵۰	(۹۷,۵۵۵,۶۶۴)	(۱۰۰,۵۸۶)	۰	۰	۰
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۳۷۵۰۰	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۷۷,۰۸۸)
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۴۵۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۲۳۰,۸۹۲)
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۳۵۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۷۵۹,۶۹۳)
اختیار خرید فولاد-۱۴۰۲/۰۷/۲۶-۴۵۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱۴۳,۱۱۲,۷۴۳)
اختیار خرید فولاد-۱۴۰۲/۰۷/۲۶-۳۲۵۰۰	-	-	-	-	-	-	(۴۱۱,۳۲۲,۱۲۱)
اختیار شستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۸۶۵۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۱۰
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۵۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۱۸,۶۵۴,۰۳۰)
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۴۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۴۲,۶۳۷,۸۸۸)
اختیار خرید فولاد-۱۴۰۲/۰۷/۲۶-۳۷۵۰۰	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۸۴,۹۷۲,۳۸۵)
اختیار خرید فولاد-۱۴۰۲/۰۷/۲۶-۴۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۹۸,۹۵۸,۴۲۴)
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۸۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۸,۲۶۵,۴۵۰)
اختیار خرید شستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۸۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۵۰,۱۰۲,۵۱۵)
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۵۵۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۷,۹۲۴,۴۹۰,۷۲۷)
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۶۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۸۵۴,۰۸۹,۴۰۷)
اختیار خرید شستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۵۶۵۰۰	-	-	-	-	-	-	(۸,۱۶۱,۵۴۶,۳۹۰)
اختیار خرید فملی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۶۵۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۶۴۰,۵۳۰,۳۴۴)
اختیار خرید شستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۷۶۵۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۲۷,۳۵۰,۵۱۲)
جمع	۵۳۶,۲۰۳,۳۶۸	(۵۳۵,۶۵۱,۰۷۵)	(۵۵۲,۲۹۳)	(۵۵۲,۲۹۳)	-	-	(۱۰۹,۷۸۸,۷۰۰,۴۹۹)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

نام اوراق	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱						دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۱۳۹۰-۰۵-۷۲۳	۶۰,۰۰۰	۵۲,۲۶۶,۰۶۰,۰۰۰	(۵۲,۵۲۱,۵۱۷,۸۰۱)	(۹,۴۷۳,۲۲۳)	۰	(۲۶۴,۹۳۱,۰۲۴)	۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۱۳۹۰-۰۵-۶۲۶	۴۰۰	۳۵۳,۹۵۲,۰۰۰	(۳۵۷,۰۶۴,۸۴۷)	(۶۴,۱۵۴)	۰	(۳,۹۷۷,۰۰۱)	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱۳۹۰-۰۵-۸۱۸	۴۵,۰۰۰	۲۲,۷۷۲,۷۴۵,۰۰۰	(۲۳,۲۶۸,۳۴۴,۳۴۳)	(۴,۱۲۷,۵۶۰)	۰	(۴۹۹,۷۲۶,۹۰۳)	۰
مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۸۱۶-۰۳	۲,۰۰۰	۱,۷۳۹,۲۵۰,۰۰۰	(۱,۸۹۷,۰۵۶,۰۹۷)	(۳۱۵,۲۳۹)	۰	(۱۵۸,۱۲۱,۳۳۶)	۰
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۶۸,۰۰۱,۱۶۹)	۰	(۷۳,۰۸۳,۷۵۱,۱۶۹)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۴۰۵-۰۸-۳۰	۱۰,۴۰۰	۸,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۵۰,۳۰۱,۹۳۹)	(۱,۶۱,۶۷۵)	۰	(۵۹,۹۱۳,۶۱۴)	۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۱۴۰۵-۰۲-۰۹۱۰	۲۷۷,۲۰۰	۱۷۸,۷۰۲,۵۲۴,۰۰۰	(۱۸۵,۹۵۰,۶۰۱,۵۲۲)	(۳۲,۳۸۹,۸۳۲)	۰	(۷,۲۸۰,۴۶۷,۳۵۴)	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۴۰۵-۱۱-۰۴	۵۰,۰۰۰	۳۰,۲۴۴,۹۵۰,۰۰۰	(۳۲,۷۵۶,۷۰۸,۱۰۰)	(۵,۴۸۱,۸۹۷)	۰	(۲,۵۱۷,۲۳۹,۹۹۷)	۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱۴۰۵-۰۲-۷۲۰	۲۶۴,۸۵۵	۱۳۶,۵۸۸,۱۰۷,۱۹۰	(۱۴۰,۷۸۵,۰۷۴,۳۴۳)	(۲۴,۷۵۶,۵۹۴)	۰	(۴,۲۲۱,۷۲۳,۷۴۷)	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۴۰۵-۱۱-۰۵	۴۳,۰۰۰	۲۰,۴۹۹,۳۹۰,۰۰۰	(۲۰,۸۱۴,۹۹۱,۷۲۶)	(۳,۷۱۵,۵۱۴)	۰	(۳۱۹,۳۱۷,۲۴۰)	۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱۴۰۵-۰۲-۰۹	۲۴,۰۰۹	۱۱,۹۱۵,۵۷۰,۶۶۴	(۱۱,۶۹۰,۸۶۱,۵۱۴)	(۲,۱۵۹,۶۹۷)	۰	۲۲۲,۵۴۹,۴۵۳	۰
گواهی اعتبار مولد سامان ۱۴۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۶۰۴,۶۷۷,۶۷۰
گام بانک صادرات ایران ۱۴۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۸۰۲,۴۴۷,۲۵۲
اوراق تبعی معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۴۱,۵۰۲,۸۷۵
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۴۰۸-۰۹-۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۶۴۶,۶۷۱,۵۶۵
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۴۰۸-۰۹-۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۳۸۴,۵۵۴,۵۹۹
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۲۴,۰۰۸,۱۵۷)
گواهی اعتبار مولد رفاه ۱۴۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۲۴,۲۳۶,۰۰۳
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۴۰۸-۰۹-۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۳۹,۵۳۷,۱۶۳
گام بانک تجارت ۱۴۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۷۳۶,۳۸۹,۳۶۱
گواهی اعتبار مولد سامان ۱۴۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۴۱,۴۰۴,۱۸۷
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱۴۰۸-۰۹-۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۵۱,۷۱۸,۶۴۴
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱۴۰۸-۰۹-۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۲۳,۰۹۴,۳۴۰
گواهی اعتبار مولد سپه ۱۴۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۸,۶۰۶,۰۴۹
مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۸۱۶-۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۱۹,۴۳۵
صکوک اجاره کگل-۵۰۹ بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۰۷,۵۶۲,۵۰۰
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۴۰۴-۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۴۹۵,۱۹۶,۸۷۵)
مراجعه عام دولت ۷۴-ش.خ ۴۰۴-۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۶,۹۲۹,۸۲۹,۵۹۸)
جمع		۱,۳۹۰,۸۷۷,۵۴۸,۸۵۴	(۱,۴۷۸,۸۱۲,۰۷۲,۲۳۰)	(۲۵۲,۰۹۶,۵۵۶)	۰	(۸۸,۱۸۶,۶۱۹,۳۳۲)	۸۰,۳۱۵,۲۳۷,۰۱۳

سندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

نام شرکت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱							دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
شرکت بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴۶,۵۷۲,۶۸۴	۴۸۰	۲۲,۳۵۴,۸۸۸,۳۲۰	(۲,۸۳۴,۴۷۱,۴۸۶)	۱۹,۵۲۰,۴۱۶,۸۳۴	۵۶۴,۷۹۶,۹۰۵
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۹۵,۰۶۴,۱۶۸	۳۸۰	۳۶,۱۲۴,۳۸۳,۸۴۰	(۱,۱۰۳,۴۰۰,۸۳۴)	۳۵,۰۲۰,۹۸۳,۰۰۶	۲۴,۳۰۲,۱۷۶,۹۶۹
داده گسترعصرنوبین‌های وب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۱۲۰	۲۲	۲۴,۶۴۰	(۳,۱۲۴)	۲۱,۵۱۶	۵۷,۳۱۵
صنایع ملی مس ایران	-	-	-	-	۰	۰	۰	۱۵,۳۹۵,۷۶۰,۰۰۰
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	۰	۰	۰	۹,۹۲۹,۱۷۷,۱۸۲
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	۰	۰	۰	۲,۶۶۹,۸۴۱,۸۲۴
جمع					۱۳۶,۸۷۹,۲۹۶,۸۰۰	(۳,۹۳۷,۸۷۵,۴۴۴)	۱۳۲,۹۴۱,۴۲۱,۳۵۶	۵۲,۸۶۱,۸۱۰,۱۹۵

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	ریال ۷۱۴,۷۴۸,۸۴۴,۱۴۳
سود گواهی سپرده بانکی	۲۰-۲	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۰-۳	۷۱۵,۷۵۹,۶۰۴,۹۷۲
جمع		۱,۴۳۰,۵۱۰,۵۹۳,۴۵۱

۲۰-۱- سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

نام بانک	شماره حساب	نوع حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
بانک شهر	۷۰۰۸۳۱۲۵۰۴۳۹	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	۱۰%	۸,۷۴۷	۰	۸,۷۴۷	۰	۸,۲۱۵,۹۵۰
بانک آینده	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱۰۳,۷۵۹	۰	۱۰۳,۷۵۹	۰	۱۴۶,۲۲۶,۵۹۱,۹۴۲
بانک سامان	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۴۰,۹۲۷,۱۶۰,۲۵۵	(۳,۱۱۶,۵۶۹)	۴۰,۹۲۴,۰۴۳,۶۸۶	۰	۸,۴۲۴,۶۷۱
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۸۸,۵۱۶,۶۸۹,۸۶۶	(۲,۲۸۸,۹۶۵)	۸۸,۵۱۴,۴۰۰,۹۰۱	۰	۶۱,۳۸۷,۰۲۳,۸۶۷
بانک ایران زمین	۱۰۶-۸۴۰-۱۴۱۱۷۷۳-۱	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۰%	۷۷۴,۵۴۲	۰	۷۷۴,۵۴۲	۰	۱,۰۵۸,۸۷۸
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۷۲,۴۰۴,۴۸۳,۳۰۱	(۶,۴۴۵,۶۵۲)	۷۲,۳۹۸,۰۳۷,۶۴۹	۰	۷۷,۵۰۵,۱۱۹,۵۱۲
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۶۲,۱۷۷,۸۹۰,۴۶۱	۰	۶۲,۱۷۷,۸۹۰,۴۶۱	۰	۱۷,۳۴۷,۹۴۰,۲۷۶
بانک رفاه	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	۱۰%	۵۴۸,۷۸۵	۰	۵۴۸,۷۸۵	۰	۳۴,۴۲۴,۶۲۰,۵۸۴
موسسه اعتباری ملل	متعدد	بلندمدت	متعدد	متعدد	۲۸,۳۷۱,۲۷۰,۳۵۷	۰	۲۸,۳۷۱,۲۷۰,۳۵۷	۰	۹۸,۰۶۰,۲۸۱,۶۲۸
بانک ملت	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	۱۰%	۱۷,۷۷۰	۰	۱۷,۷۷۰	۰	۲۲,۴۳۸,۳۶۸,۸۲۲
بانک تجارت	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۲۴,۴۷۶,۴۶۲,۸۸۵	(۱۸,۰۰۵)	۲۴,۴۷۶,۴۴۴,۸۸۰	۰	۰
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۹۷,۶۷۹,۹۵۹,۶۲۱	(۱,۲۸۱,۲۴۴)	۹۷,۶۷۸,۶۷۸,۳۷۷	۰	۲۵۷,۳۴۱,۱۸۵,۵۳۲
بانک سپه	۳۱۳۰۰۶۰۱۴۱۹۱۷	کوتاه مدت	متعدد	۱۰%	۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۸۱
بانک صادرات					۱,۱۳۷,۲۹۸,۹۹۱	(۲,۲۳۹,۹۹۵)	۱,۱۳۵,۰۵۸,۹۹۶	۰	۰
جمع					۴۱۵,۶۹۲,۶۶۹,۳۴۰	(۱۵,۳۹۰,۴۳۰)	۴۱۵,۶۷۷,۲۷۸,۹۱۰		۷۱۴,۷۴۸,۸۴۴,۱۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۲۰۲- سود گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱				
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱,۷۳۲,۰۴۰	۰	۰	۰	-	-
۴۱۲,۲۹۶	۰	۰	۰	-	-
۲,۱۴۴,۳۳۶	۰				

گواهی سپرده بانک ملت

گواهی سپرده بانک ملت

۲۰۳- سود اوراق با درآمد ثابت به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۲-۱ سود اوراق مرابحه	۷۴,۲۵۱,۳۰۶,۷۰۳	۳۷۳,۵۸۸,۶۶۰,۳۲۲
۲۰-۲-۲ سود اوراق اجاره	۱۹۶,۷۳۸,۰۴۰,۰۵۹	۲۶۰,۰۹۴,۰۴۰,۳۱۴
۲۰-۲-۳ سود اوراق مشارکت	۸۹,۹۶۳,۰۱۲,۶۲۷	۸۲,۰۷۶,۹۰۴,۳۳۶
جمع	۳۶۰,۹۵۲,۳۵۹,۳۸۹	۷۱۵,۷۵۹,۶۰۴,۹۷۲

۲۰-۲-۱ سود اوراق مرابحه

اوراق بهادار	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱					دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۵۹,۸۷۳,۱۸۴,۲۴۷	۳۰۱,۲۴۲,۶۰۷,۸۳۴
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۴۰۴۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴,۱۲۳,۲۷۲,۷۹۵	۷۲,۴۹۷,۳۴۲,۶۲۴
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶	۱۴۰۱/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷%	۲۵۴,۸۴۹,۶۶۱	(۱۵۱,۲۹۰,۱۳۶)
جمع			۲,۵۲۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۴,۲۵۱,۳۰۶,۷۰۳	۳۷۳,۵۸۸,۶۶۰,۳۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۲-۲-۲- سود اوراق اجاره

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱					اوراق بهادار
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۸۱,۹۶۱,۱۴۷,۳۲۹	۱,۵۹۹,۸۰۱,۷۵۸	۱۸%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	صکوک اجاره کگل-۵۰۹ بدون ضامن
۱۱۴,۵۱۶,۰۹۴,۸۸۴	۱۹۵,۱۳۸,۲۳۸,۳۰۱	۱۸%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
۳۳,۹۱۱,۲۵۹,۴۲۹	-	۱۸%	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	صکوک اجاره غدیر-۴۰۸ بدون ضامن
۲۹,۷۰۵,۵۳۸,۶۷۲	-	۱۹%	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	صکوک اجاره سند۴۱۲ بدون ضامن
۲۶۰,۰۹۴,۰۴۰,۳۱۴	۱۹۶,۷۳۸,۰۴۰,۰۵۹		۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۲-۲-۳- سود اوراق مشارکت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱					اوراق بهادار
سود (زیان) اوراق	سود (زیان) اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۷,۷۱۷,۴۰۵,۴۷۵	۲۹,۰۹۹,۴۹۶,۲۶۵	۳۲%	-	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	اوراق اختیار فروش تبعی کگل
۰	۲۸,۶۰۱,۶۹۴,۸۱۰	۳۲%	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	اوراق اختیار فروش تبعی خکرمان
۶۴,۴۵۹,۴۹۸,۸۶۱	۳۲,۲۶۱,۸۲۱,۵۵۲	۳۱%	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	اوراق اختیار خرید تبعی انتخاب
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	-	-	-	-	منفعت دولت-۵ ش. خاص کاردان ۱۰۸
۸۲,۰۷۶,۹۰۴,۳۳۶	۸۹,۹۶۳,۰۱۲,۶۲۷		-			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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.

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزار	۵۱,۵۸۴,۱۸۲	۴۳۱,۶۰۰,۵۲۱
تنزیل سود سپرده بانکی	۶۷,۷۸۶,۳۳۴	۲۲۶,۰۶۴,۱۱۰
تنزیل سود سهام	۱,۷۴۴,۰۸۰,۶۶۲	۲۶,۳۰۶,۱۱۲
سایر درآمدها	۱,۱۱۴,۶۲۵,۷۰۹	۹۵,۰۰۰
جمع	۲,۹۷۸,۰۷۶,۸۸۷	۶۸۴,۰۶۵,۷۴۳

۲۱-۱ مبلغ ۹۳۳,۲۹۹,۹۹۹ ریال مربوط به اوراق مشارکت افاداد ۵۱ است که پس از تاریخ سررسید به عنوان ما به التفاوت سود واریز شده است.

۲۱-۲- جزییات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورق بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت خرید و نگهداری	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قرارداد ها
گروه توسعه سرمایه گذاری انتخاب (سهامی خاص)	سایر	اختیار ف.ت. انتخاب -۲۳۸۲- ۰۳۱۱۲۳	۳۴۳,۴۸۲,۹۵۰	۶۴۹,۷۸۷,۵۶۰,۶۷۰	۳۲,۲۶۱,۸۲۱,۵۵۲	۲۲%	۳۱.۵%
شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)	سایر	اختیار ف.ت. خکرمان -۶۲۳۳- ۰۳۰۸۲۰	۹۷,۶۵۶,۲۵۰	۵۰۰,۲۴۶,۶۸۰,۶۶۳	۲۸,۶۰۱,۶۹۴,۸۱۰	۲۲%	۳۲%
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	سایر	اختیار ف.ت. کگل-۵۹۱۰-۳۰۶۱۷	۹۵,۰۶۴,۱۶۸	۴۰۸,۰۳۹,۰۹۱,۰۸۵	۲۹,۰۹۹,۴۹۶,۲۶۵	۲۲%	۳۲%
شرکت تامین سرمایه امید(سهامی عام)	سایر	اجاره صاروچ پارس۱۴۰۵۱۲۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۵۳,۷۱۴,۹۶۱	۱۸%	۳۰%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶,۸۶۸,۷۳۷,۵۹۲	۱۷,۹۶۱,۲۸۳,۸۷۸	کارمزد مدیر صندوق
۲۶,۳۱۲,۶۱۰,۵۶۰	۱۲,۱۵۱,۶۰۸,۸۵۲	کارمزد بازارگردان صندوق
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۹,۸۸۳,۱۳۵	کارمزد متولی صندوق
۵۴۹,۵۸۵,۵۰۵	۶۶۷,۰۰۶,۰۸۴	حق الزحمه حسابرس صندوق
۷۴,۹۳۰,۹۳۳,۶۵۷	۳۱,۷۳۹,۷۸۱,۹۴۹	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۳۰۴,۵۹۵,۷۳۴	۳,۱۸۹,۸۰۴,۱۴۷	هزینه نرم‌افزار صندوق
۴۵۹,۹۶۴,۹۰۲	-	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۲۵۹,۰۹۰,۳۶۸	۱,۳۷۰,۰۰۵,۲۵۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۵۱,۲۷۱,۳۴۱	۷۰,۰۷۳,۷۸۶	سایر هزینه ها
۸۱,۲۲۸,۸۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۳,۵۲۱,۱۴۰	۳۷,۳۷۱,۹۸۸	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدها
۱۴,۷۵۲,۹۸۲	۵,۷۶۲,۳۱۲	هزینه تاسیس
۹۵,۹۹۰,۱۵۴	۱۷۳,۵۲۱,۳۳۳	هزینه رتبه بندی
۱۰۳,۴۲۷,۶۱۰	-	هزینه های مالی
۹۵۲,۹۸۴	-	هزینه برگشت سود گواهی بانکی
۵,۴۰۴,۷۹۶,۰۳۳	۵,۰۴۶,۵۳۸,۸۲۲	جمع

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۶۶,۰۴۸,۴۵۲,۵۴۴	۱,۴۷۱,۵۰۰,۰۰۰	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۱,۵۰۵,۶۷۲,۹۰۴,۰۰۰)	(۲,۹۵۹,۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
۶۰,۳۷۵,۵۴۸,۵۴۴	(۲,۹۵۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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			۱۴۰۳/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحد	نوع واحد	درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای			
تملک	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری		سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری			
۰.۰۶%	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۲%	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۳.۸%	۱۶,۷۹۸,۷۸۷	عادی	۰%	۰	عادی			
۰.۱۷%	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۳۶%	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان صندوق	تامین سرمایه امید	بازارگردان صندوق
۳.۳۰%	۱۴,۸۹۵,۶۷۸	عادی	۰.۳۰%	۳۰۲,۲۲۹	عادی			
۰.۰%	۱۹۳,۸۷۰	عادی	۰%	۰	عادی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	سید جواد جمالی	شخص حقیقی
۰.۰%	۳۱۱,۸۸۱	عادی	۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد اقبال نیا	شخص حقیقی
۰.۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰%	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری(سابق)	سمانه حق شناس	شخص حقیقی
۰.۰%	۱۸,۳۶۷	عادی	۰.۰۰%	۱۰,۰۹۹	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سپیده رحمانی	شخص حقیقی
۰.۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰%	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری(سابق)	مهدی فریور	شخص حقیقی
۰.۰%	۰	عادی	۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	الناز ابراهیمی	شخص حقیقی
۰.۰%	۳۷۳	عادی	۰%	۳۷۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری(سابق)	سید مهدی رضایی	شخص حقیقی
۷.۴%	۳۳,۱۳۸,۹۵۶		۰.۸%	۱,۳۳۲,۷۰۱				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی) در	پایان دوره	تاریخ معامله			
در پایان دوره	ریال					
ریال	ریال	طی دوره	۱۷,۹۶۱,۲۸۳,۸۷۸	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
(۱۷,۶۳۸,۵۹۹,۱۶۶)	۳۵,۶۰۲,۵۸۳,۰۴۴	طی دوره	۱۲,۱۵۱,۶۰۸,۸۵۲	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید
(۱۷,۹۲۲,۶۹۱,۶۲۶)	۳۰,۰۷۴,۳۰۰,۴۷۸	طی دوره	۹۵۹,۸۸۳,۱۳۵	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۱,۸۴۴,۱۴۶,۴۳۱)	۲,۸۰۴,۰۲۹,۵۶۶	طی دوره	۶۶۷,۰۰۶,۰۸۴	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۷۶۲,۹۹۹,۶۲۶)	۱۱۷,۰۰۵,۷۱۰	طی دوره	۱,۷۰۵,۳۳۵,۵۱۵,۷۵۶	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری حافظ
۵۳۹,۷۷۰,۲۶۶,۷۸۶	۰	طی دوره	۶,۹۵۳,۷۵۲,۹۳۶,۱۶۲	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری آسمان
(۳۶,۸۵۷,۹۱۹,۵۰۴)	۰	طی دوره	۸,۶۹۰,۸۲۸,۲۳۳,۸۶۷	جمع		
۴۶۴,۷۴۳,۹۱۰,۴۳۳	۶۸,۵۹۷,۹۱۸,۷۹۸					

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.