



آسان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

دارندگان واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش خالص دارایی
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ - ۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۲۷	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

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

با سپاس



امضاء
آسان امید
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
سازمان بورس و اوراق بهادار

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



آسمان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

آسمان امید



موسسه تخصصی و خدمات مدیریت

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

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

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

صورت گردش خالص دارایی‌ها

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

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

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

۱-۲ اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

بازارگردان صندوق: شرکت تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، نبش کوچه شکوه، پلاک ۲.

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه‌ی محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل یک در هزار (۰/۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	براساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه ۵/۰۰۰۰ "سقف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق تا سقف ۵/۰۰۰ میلیون ریال"
هزینه رتبه‌بندی عملکرد صندوق	طبق قرارداد با شرکت رتبه‌بندی دارای مجوز فعالیت با ارائه مدارک مثبت و با تایید مجمع صندوق
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد بازارگردان	سالانه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق

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

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

0/001

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $[n \times 365]$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

ج) هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبان پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

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

۴-۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمیگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۶:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق تبعی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰			مشخصات		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق بهادار
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۱%	۳۴۳,۱۲۹,۱۵۹	۰%	۰	۰	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	اوراق اختیار تبعی انتخاب

۸- حساب های دریافتنی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۰- موجودی نقد

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

۱۱- جاری کارگزاران

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳- پیش دریافت‌ها

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۱۲۹,۵۱۹	۱۳,۵۸۶,۳۴۴,۳۸۳	۱۶-۱
۲۶,۳۳۱,۶۶۰,۱۵۳	۰	۱۶-۲
(۱,۹۲۷,۶۱۶,۰۳۸)	۲۸۱,۷۰۰,۴۸۴,۱۱۸	۱۶-۳
۲۴,۴۲۴,۱۷۳,۶۳۴	۲۹۵,۲۸۶,۸۲۸,۵۰۱	جمع

سود حاصل از فروش سهام پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰					نام سهم
سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۳,۵۸۶,۳۴۴,۳۸۳	(۱,۱۶۶,۱۷۶,۹۷۶)	(۱۷۷,۲۵۶,۹۸۶)	(۲۱۸,۳۰۵,۶۱۶,۸۳۵)	۲۳۳,۲۳۵,۳۹۵,۱۸۰	۳۷,۰۹۶,۶۷۴	شرکت بهار رز عالیس چناران
۲۰,۱۲۹,۵۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع ملی مس ایران
۲۰,۱۲۹,۵۱۹	۱۳,۵۸۶,۳۴۴,۳۸۳	(۱,۱۶۶,۱۷۶,۹۷۶)	(۱۷۷,۲۵۶,۹۸۶)	(۲۱۸,۳۰۵,۶۱۶,۸۳۵)	۲۳۳,۲۳۵,۳۹۵,۱۸۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۶-۲- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰						
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سود (زیان) فروش اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق بهادار
	ریال		ریال	ریال	ریال		
	۰	۰	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۲۸,۸۱۸,۶۲۱,۱۰۶)	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
	(۲۷,۵۷۷,۶۶۶,۷۲۴)	۰	۰	۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶	۰	۰	اوراق مربحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۴۰۲
	۰	۰	(۳۸,۴۲۰,۶۸۳)	(۲۴۱,۰۴۵,۴۴۴,۵۵۳)	۲۶۷,۲۷۴,۵۸۷,۰۶۰	۴۴۰,۴۴۲	اسناد خزانه م ۱۱ بوجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
	۰	۰	(۳۰,۸۶۴,۰۸۳)	(۱۹۲,۷۹۸,۱۲۰,۲۰۵)	۲۱۴,۷۰۶,۷۲۷,۰۰۰	۲۷۷,۲۰۰	اسناد خزانه م ۷ بوجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
	۰	۰	(۳۱,۷۳۹,۴۴۶)	(۲۰۰,۱۷۲,۲۷۴,۲۰۶)	۲۲۰,۷۹۶,۳۶۸,۶۲۰	۳۸۰,۸۵۱	اسناد خزانه م ۱۲ بوجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
	۰	۰	(۲۲,۸۵۹,۲۸۰)	(۱۴۵,۱۱۰,۱۷۰,۱۱۱)	۱۵۹,۰۲۱,۲۶۳,۶۵۰	۲۸۷,۱۵۹	اسناد خزانه م ۱۰ بوجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
	۰	۰	(۲۰,۲۶۰,۴۳۲)	(۱۲۸,۰۴۴,۶۷۲,۶۹۵)	۱۴۰,۹۴۲,۲۴۰,۰۰۰	۲۴۹,۶۴۵	اسناد خزانه م ۱۳ بوجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
	۱۲,۳۹۶,۷۰۲,۶۱۹	۰	(۱۹,۶۰۰,۶۳۵)	(۱۲۳,۹۳۶,۱۱۷,۰۴۶)	۱۳۶,۳۵۲,۴۲۰,۳۰۰	۲۲۹,۹۴۰	اسناد خزانه م ۳ بوجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸
	۱۱,۷۷۲,۹۰۸,۱۸۲	۰	(۱۸,۹۹۳,۴۰۸)	(۱۲۰,۳۳۶,۲۴۹,۲۶۰)	۱۳۲,۱۲۸,۱۵۰,۸۵۰	۲۳۰,۱۹۰	اسناد خزانه م ۲ بوجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
	۸,۹۴۴,۰۱۵,۱۹۲	۰	(۱۲,۷۸۷,۹۲۶)	(۸۰,۰۰۲,۶۹۶,۸۸۲)	۸۸,۹۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰	اسناد خزانه م ۸ بوجه ۰۲-۰۴۱۲۱۰
	۳۸,۶۳۱,۷۶۶,۹۶۹	(۴,۰۹۰,۸۸۱,۹۳۵)	(۴۰۹,۰۸۸,۱۹۳)	(۶۰۶,۶۵۵,۸۲۳,۵۷۳)	۶۴۹,۷۸۷,۵۶۰,۶۷۰	۳۴۳,۴۸۲,۹۵۰	اختیار خرید تبعی انتخاب ۰۴-۰۷۲۲-۰۳۱۲۲۲
	۶۲۶,۳۹۳,۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اسناد خزانه م ۲۱ بوجه ۰۹-۰۲۰۸۰۶
	۱۵,۶۷۹,۱۸۴,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۱۱ بوجه ۰۹-۰۲۰۹۰۶
	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن
	۹,۹۲۴,۳۷۵,۸۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اسناد خزانه م ۱۴ بوجه ۰۹-۰۲۱۰۲۵
	(۶۳۲,۳۹۸,۶۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مربحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸
	(۴,۲۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی گل گهر
	(۱,۹۲۷,۶۱۶,۰۳۸)	(۴,۰۹۰,۸۸۱,۹۳۵)	(۶۳۸,۳۶۴,۰۸۶)	(۲,۷۱۷,۵۳۹,۰۸۸,۰۱۱)	۳,۰۰۳,۹۶۸,۸۱۸,۱۵۰	۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰						نام اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۳۴۲,۱۸۷,۳۱۵)	۰	(۲۵,۵۴۴,۶۷۱)	(۱۴۱,۲۵۲,۷۵۶,۱۴۴)	۱۴۰,۹۳۶,۱۱۳,۵۰۰	۱۷۷,۴۵۰	اسناد خزانه ۷م بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
۰	(۲۰,۶۲۲,۴۲۹)	۰	(۷,۰۸۶,۸۷۵)	(۳۹,۱۱۳,۵۳۵,۵۵۴)	۳۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	اسناد خزانه ۳م بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
۲۲,۴۳۹,۵۹۶,۷۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق تبعی معدنی و صنعتی گل گهر
۳۷,۲۷۴,۴۸۹,۲۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۱۳,۳۹۷,۵۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۸۱۶-۰۳
۲۴,۹۴۸,۳۲۵,۱۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
۸۴,۶۴۹,۰۱۳,۶۲۹	(۳۶۲,۸۰۹,۷۴۴)	۰	(۳۲,۶۳۱,۵۴۶)	(۱۸۰,۳۶۶,۲۹۱,۶۹۸)	۱۸۰,۰۳۶,۱۱۳,۵۰۰	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی

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

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

نام بانک	شماره حساب	نوع حساب	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		مشخصات سپرده
			سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	
بانک آینده	متعدد	متعدد	۱۱,۱۸۹	۰	۱۱,۱۸۹	۳۹,۵۴۴	ریال
بانک سامان	متعدد	متعدد	۱۰,۱۲۸,۵۰۴	۰	۱۰,۱۲۸,۵۰۴	۲,۷۹۴,۸۰۱	ریال
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	۳,۳۳۶,۹۸۲	۰	۳,۳۳۶,۹۸۲	۳۵,۴۶۵,۹۶۵,۵۴۹	ریال
بانک ایران زمین	۱۰۶-۸۴۰-۱۴۱۱۷۷۳-۱	کوتاه مدت	۰	۰	۰	۲۷۵,۶۲۳	ریال
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	۲۲,۰۰۹,۰۵۳,۶۵۴	۰	۲۲,۰۰۹,۰۵۳,۶۵۴	۵۳۵,۸۵۳,۷۸۲	ریال
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	۴,۵۸۰,۵۴۸	۰	۴,۵۸۰,۵۴۸	۲,۹۵۲,۳۱۵,۹۳۲	ریال
بانک رفاه	متعدد	کوتاه مدت	۹,۴۹۸,۹۳۴	۰	۹,۴۹۸,۹۳۴	۱۸۴,۲۵۵	ریال
موسسه اعتباری ملل	متعدد	بلندمدت	۱۰۹,۱۰۶	۰	۱۰۹,۱۰۶	۶,۳۳۲,۰۷۴,۹۴۴	ریال
بانک ملت	متعدد	کوتاه مدت	۶,۹۶۲,۷۵۳,۷۰۲	۰	۶,۹۶۲,۷۵۳,۷۰۲	۶,۵۹۴	ریال
بانک تجارت	متعدد	متعدد	۷۷,۳۷۹	۰	۷۷,۳۷۹	۲۴,۴۷۶,۱۴۴,۸۱۵	ریال
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	۳,۷۲۵,۹۳۰	۰	۳,۷۲۵,۹۳۰	۷۹,۰۲۰,۵۷۲,۶۱۲	ریال
بانک صادرات	متعدد	متعدد	۱۲,۶۰۸,۰۵۴,۸۰۴	(۵۵۹,۹۹۸)	۱۲,۰۴۸,۰۵۴,۸۰۴	۰	ریال
جمع			۴۱,۶۱۱,۳۳۰,۷۳۲	(۵۵۹,۹۹۸)	۴۱,۰۵۱,۳۳۰,۷۳۲	۱۴۸,۷۸۶,۲۲۸,۴۵۱	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۴,۰۷۸,۹۸۳,۳۹۴	-	۱۸-۲-۱ سود اوراق مرابحه
۶۶,۱۳۸,۲۹۷,۸۶۱	۴۸,۴۱۵,۹۶۲,۴۴۱	۱۸-۲-۲ سود اوراق اجاره
۳۰,۱۳۸,۶۲۱,۲۲۷	۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵	۱۸-۲-۳ سود اوراق مشارکت
۱۷۰,۳۵۵,۹۰۲,۴۸۲	۵۸,۷۷۳,۰۷۸,۵۵۶	جمع

۱۸-۲-۱ سود اوراق مرابحه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				اوراق بهادار	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۵۹,۸۷۳,۱۸۴,۲۴۷	۰	۱۸%	۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۴۰۲
۱۴,۱۲۳,۲۷۲,۷۹۵	۰	۱۸%	۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸
۸۲,۵۲۶,۳۵۲	۰	۱۷%	۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۱/۰۵/۰۴	مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶
۷۴,۰۷۸,۹۸۳,۳۹۴	۰		۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۸-۲-۲- سود اوراق اجاره

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

۱۸-۲-۳- سود اوراق مشارکت

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

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

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

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

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۲۱- سایر هزینه ها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۲۲-هزینه مالی

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

هزینه بهره کارگزاری

۲۳- تعدیلات

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

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد

تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۲۴- دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۸/۳۰			۱۴۰۳/۱۱/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	نوع واحد سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۶%	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۱۳%	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۳.۸%	۰	عادی	۰.۰۰%	۰	عادی			
۰.۱۷%	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۳۹%	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان صندوق	تامین سرمایه امید	بازارگردان صندوق
۳.۳۰%	۱,۴۱۴,۳۵۸	عادی	۰.۰۰%	۰	عادی			
۰.۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۵%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد اقبال نیا	شخص حقیقی
۰.۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰%	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	الناز ابراهیمی	شخص حقیقی
۰.۰%	۳۷۳	عادی	۰.۰۰%	۳۷۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	سید مهدی رضایی	شخص حقیقی
۷.۳%	۲,۴۳۴,۷۳۱		۴.۶%	۱,۰۱۰,۳۷۳				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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