

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴



آسمان امید

صندوق سرمایه‌گذاری

دارندگان واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ 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 دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶ - ۸

پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹ - ۲۵

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 ۱۴۰۴/۰۴/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سبدگردان آسمان

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات

مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵
info@asemanamc.com

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

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



آسمان امید
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۹۹۳,۰۲۹,۵۳۱,۷۱۱	۱۶,۸۴۱,۲۷۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۷۰۲,۹۷۹,۹۱۸,۱۱۱	۵۱۷,۲۶۵,۷۶۹,۲۳۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۱۹۴,۲۷۲,۴۴۳,۲۲۶	۲۱۰,۶۵۱,۸۵۴,۷۳۷	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵,۶۷۵,۸۷۴,۰۱۶	۲۳۸,۶۵۸,۲۳۷,۹۱۵	۸	حساب های دریافتنی
-	۲۵,۷۷۱,۶۲۱,۶۴۰	۹	پیش پرداخت
۳,۳۲۵,۴۷۵,۷۴۹	۶,۲۸۳,۵۹۳,۱۲۳	۱۰	سایر دارایی ها
۲۴۴,۶۳۲,۸۹۵	۲۶۳,۴۷۵,۱۶۵	۱۱	موجودی نقد
-	-	۱۲	جاری کارگزاران
۳,۹۳۹,۵۲۷,۸۷۵,۷۰۸	۹۹۸,۹۱۱,۳۹۳,۰۸۹		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹	۱۲,۱۹۷,۴۷۷,۷۷۱	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۳۲,۹۶۸,۰۴۵,۵۳۲	۱۴	پیش دریافت ها
۵,۰۱۰,۰۰۷,۳۴۳	۷,۶۸۲,۶۳۷,۱۹۳	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۶۷,۹۹۴,۹۸۶,۸۶۲	۵۲,۸۴۸,۱۶۰,۴۹۶		جمع بدهی ها
۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶	۹۴۶,۰۶۳,۲۳۲,۵۹۳	۱۶	خالص دارایی ها
۲۶,۸۲۴	۳۵,۹۲۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امین



موسسه حاکمیتی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



آسمان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷ ۲۹۵,۳۴۷,۸۳۹,۶۰۴	۲۸,۹۱۲,۷۴۵,۳۶۵
سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸ ۱۲,۹۹۶,۲۹۴,۸۷۴	۴۰,۹۵۸,۵۷۵,۱۵۰
سود سهام	۱۹ ۶۷۰,۲۲۱	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۰ ۱۶۳,۱۳۶,۰۱۷,۶۸۲	۵۳۹,۰۱۳,۰۷۰,۸۸۱
سایر درآمدها	۲۱ ۱,۹۷۸,۲۳۴,۸۰۶	۲,۹۷۸,۰۷۵,۸۸۷
جمع درآمدها	۴۷۳,۴۵۹,۰۵۷,۱۸۷	۶۹۰,۲۶۲,۴۶۷,۲۸۳
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲ (۶,۵۳۰,۹۸۹,۲۷۳)	(۲۱,۸۰۵,۸۶۹,۱۴۲)
سایر هزینه‌ها	۲۳ (۱۱۱,۵۹۵,۳۵۷,۹۵۳)	(۳,۴۶۴,۱۶۳,۳۵۱)
سود خالص قبل از هزینه مالی	۳۵۵,۳۳۲,۷۰۹,۹۶۱	۶۶۴,۹۹۲,۴۳۴,۷۹۰
هزینه مالی	۲۴ (۴۹,۳۱۵,۰۶۸)	۰
سود خالص	۳۰۵,۰۱۷,۶۴۱,۸۹۳	۶۶۴,۹۹۲,۴۳۴,۷۹۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱) ۲۲.۲۹%	۱۱.۹۶%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	(۲) ۳۷.۶۷%	۱۳.۸۶%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰	۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶	۴۴۵,۸۱۰,۳۹۶	۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶
۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۱۳۳,۷۶۸,۶۹۵)	(۱,۳۳۷,۶۸۶,۹۵۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۴۲,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	۳۵۵,۲۸۳,۳۹۴,۸۹۳	-	۶۶۴,۹۹۲,۴۳۴,۷۹۰
-	(۲,۷۳۱,۰۶۶,۱۰۱,۱۴۶)	-	(۲,۷۰۸,۹۷۳,۸۰۰,۰۰۰)
۲۶,۳۳۳,۵۴۵	۹۴۶,۰۶۳,۲۳۲,۵۹۳	۲۰۵,۷۶۸,۳۹۶	۴,۷۹۸,۵۷۲,۶۴۶,۸۵۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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):

امین



موسسه صابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان | تلفن: ۰۲۱ - ۷۹ ۳۰۰۰ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | فکس: ۰۲۱ - ۷۹ ۳۳۶۹ | ایمیل: info@aseanamc.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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، 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.

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه بر اساس بند ۸-۳ امیدنامه 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 مثبته 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 مثبته 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 درصد 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 ۵/۰۰۰۰۰۰ "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 مثبته 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 درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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

0/001

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

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

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

۴-۴-۴-۴-۴ 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.

۴-۴-۵ 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.

۴-۴-۶ 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱			۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۱۶,۸۸۲,۸۴۴	۱۶,۸۴۱,۲۷۴	۰%	۰	۰	۰.۰%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰%	۲۱۸,۳۰۵,۶۱۶,۸۳۵	۲۹۰,۴۸۴,۱۸۳,۹۸۵	۵.۵%
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۰	۰%	۷۷۴,۷۲۳,۹۱۴,۸۷۶	۶۴۹,۷۶۵,۱۵۴,۹۰۸	۱۹.۷%
جمع	۱۶,۸۸۲,۸۴۴	۱۶,۸۴۱,۲۷۴	۰%	۹۹۳,۰۲۹,۵۳۱,۷۱۱	۹۴۰,۲۴۹,۳۳۸,۸۹۳	۲۵.۲%

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
					مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
				درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پاسارگاد	بلندمدت و کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۱۰۷,۳۲۵,۱۳۰,۹۵۵	۱۰.۷%	۴۶۷,۱۰۸,۲۶۰,۸۶۵	۱۱.۹%
بانک خاورمیانه	بلندمدت و کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۳۸,۶۴۶,۵۹۶,۵۶۵	۳.۹%	۱۴,۵۳۱,۱۴۴,۵۲۹	۰.۴%
بانک صادرات	بلندمدت و کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۳۶۹,۹۲۸,۹۳۳,۹۴۱	۳۷.۰%	۲۲۰,۰۰۲,۳۴۳,۰۷۵	۵.۶%
بانک گردشگری	بلندمدت و کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۱۸۲,۵۸۳,۰۳۹	۰%	۱۹۷,۹۶۷,۱۶۵	۰%
نقل به صفحه بعد					۵۱۶,۰۸۳,۲۴۴,۵۰۰	۵۱.۷%	۷۰۱,۸۳۹,۷۱۵,۶۳۴	۱۷.۸%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۶:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		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				
۱۷.۸%	۷۰۱,۸۳۹,۷۱۵,۶۳۴	۵۱.۷%	۵۱۶,۰۸۳,۲۴۴,۵۰۰					نقل از صفحه قبل
۰%	۲۹۰,۶۸۸,۹۸۸	۰%	۲۹۴,۸۶۴,۴۹۶	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۰%	۸۱۷,۷۵۴,۳۳۰	۰.۱%	۸۳۴,۶۸۷,۶۸۵	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک سامان
۰%	۹,۱۷۳,۱۰۲	۰%	۸,۳۸۱,۸۴۹	۱۰%	-	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۰%	۱۰,۱۷۶,۴۲۵	۰%	۸,۸۹۲,۷۹۴	۱۰%	-	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	کوتاه مدت	بانک تجارت
۰%	۹,۳۴۷,۷۵۸	۰%	۸,۵۶۱,۱۲۰	۱۰%	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	کوتاه مدت	بانک رفاه
۰%	۱,۹۴۵,۶۳۷	۰%	۲۵۲,۰۴۹	۱۰%	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۵	کوتاه مدت	بانک آینده
۰%	۲۹۰,۱۱۶	۰%	۳۲۷,۱۱۶	۱۰%	-	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	بانک شهر
۰%	۴۶۲,۴۸۱	۰%	۰	۱۰%	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	کوتاه مدت	بانک سپه
۰%	۳۶۳,۶۴۰	۰%	۲۶,۵۵۷,۶۲۶	۱۰%	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	کوتاه مدت	بانک ملت
۱۷.۸%	۷۰۲,۹۷۹,۹۱۸,۱۱۱	۵۲%	۵۱۷,۲۶۵,۷۶۹,۲۳۵					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت	۲۱۰,۶۵۱,۸۵۴,۷۳۷	۲,۱۹۳,۹۲۹,۳۱۴,۰۶۷
۷-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق تبعی	۰	۳۴۳,۱۲۹,۱۵۹
	<u>۲۱۰,۶۵۱,۸۵۴,۷۳۷</u>	<u>۲,۱۹۴,۲۷۲,۴۴۳,۲۲۶</u>

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

مشخصات	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
نام اوراق بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود
مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۱۴۰۵-۰۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	-
۷,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۶۱۵,۷۹۵,۶۶۹
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۱۴۰۵-۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۵۸۷,۷۱۸,۰۶۲
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۱۴۰۴-۰۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	-
۱۳۱,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۲,۱۴۱,۱۳۵,۷۳۴
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۱۴۰۴-۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	-
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۸۲۳,۰۳۱,۰۳۰
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۱۴۰۵-۰۲	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-
۲۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۶۷۷,۳۹۲,۸۲۶
اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۱۴۰۵-۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	-
۱,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۹,۰۷۵,۵۵۶
اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۱۴۰۵-۱۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-
۳۸,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳,۵۰۲,۷۰۰,۴۶۳
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۱۴۰۵-۱۱	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-
۶,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۶۶۵,۰۰۵,۳۹۷
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	-
۰	۰	۰
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۱۴۰۴-۰۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	-
۰	۰	۰
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۱۴۰۴-۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	-
۰	۰	۰
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۱۴۰۵-۰۲	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	-
۰	۰	۰
جمع	<u>۲۷۲,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۱۰,۶۵۱,۸۵۴,۷۳۷</u>
		<u>۲۱%</u>
		<u>۲,۱۹۳,۹۲۹,۳۱۴,۰۶۷</u>
		<u>۵۵.۷%</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۴

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

مشخصات		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
نام اوراق بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	خالص ارزش	درصد به کل
			ریال	ریال	درصد به کل
اوراق اختیار تبعی انتخاب	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	-	۰	۳۴۳,۱۲۹,۱۵۹	۰.۰۱%

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال
سود دریافتنی سپرده بانکی	۸-۱	۱,۶۵۹,۴۲۴,۵۶۲	۱,۶۳۸,۹۶۷,۶۹۴
سود سهام دریافتنی		۷۶۸,۰۰۰	۴۱,۲۵۰,۸۵۹,۴۶۱
سایر حسابهای دریافتنی	۸-۲	۲۳۷,۰۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۰
جمع		۲,۳۸۰,۶۷۸,۷۹۲,۵۶۲	۴۵,۶۷۵,۸۷۴,۰۱۶

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
نام بانک	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص
	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات	۱,۵۷۲,۵۰۶,۷۵۵	(۱۹,۱۰۵,۱۹۰)	۱,۵۵۳,۴۰۱,۵۶۵
بانک پاسارگاد	۶۴,۷۲۶,۰۲۷	(۱,۱۷۵,۲۵۴)	۶۳,۵۵۰,۷۷۳
بانک خاورمیانه	۲۲,۱۹۱,۷۸۰	(۱۷۶,۴۲۴)	۲۲,۰۱۵,۳۵۶
	۱,۶۵۹,۴۲۴,۵۶۲	(۲۰,۴۵۶,۸۶۸)	۱,۶۳۸,۹۶۷,۶۹۴

۸-۲- این مبلغ مربوط به صدور بازارگردان در صندوق است که در تاریخ ۳ خرداد سال جاری تسویه شده‌است.

۹- پیش پرداخت

یادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
نگهداری اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۹-۱	۲۵,۷۷۱,۶۲۱,۶۴۰

۹-۱- بر روی اوراق صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳ به دلیل عدم کفایت نقدینگی صندوق به جهت تامین وجه مورد نیاز برای پرداخت به بازارگردان اقدام به انعقاد قرارداد فروش شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۰- 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 استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۶۲۰,۳۸۹,۴۴۲	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۴,۶۳۵,۸۰۶)	۴,۵۶۵,۷۵۳,۶۳۶	مخارج آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۳۵,۱۰۴)	۳۰,۵۶۴,۸۹۶	مخارج برگزاری مجامع
۶۶۲,۲۰۷,۴۷۴	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۰,۰۳۷,۶۵۹)	۱,۵۷۲,۱۶۹,۸۱۵	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۴۲,۸۷۸,۸۳۳	۴۰۷,۸۲۹,۰۰۰	(۳۳۵,۶۰۳,۰۵۷)	۱۱۵,۱۰۴,۷۷۶	خدمات سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه گذاری
۳,۳۲۵,۴۷۵,۷۴۹	۸,۳۵۷,۸۲۹,۰۰۰	(۵,۳۹۹,۷۱۱,۶۲۶)	۶,۲۸۳,۵۹۳,۱۲۳	جمع

۱۱- موجودی نقد

مشخصات				۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
بانک	نوع حساب	شماره حساب	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	جاری	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۳۹۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان	جاری	۸۳۲-۸۴۰-۴۶۱۱۵۰۰۰-۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک گردشگری	جاری	۱۱۴.۷۴۰۰.۱۰۱۴۴۵۱.۱	۱۹۸,۴۵۵,۱۶۵	۱۹۸,۴۵۵,۱۶۵	۱۷۹,۶۱۲,۸۹۵
بانک آینده	جاری	۰۳۰۲۰۱۸۳۵۸۰۰۹	۴,۰۲۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰
بانک آینده	جاری	۰۱۰۰۳۰۲۵۹۵۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۲۶۳,۴۷۵,۱۶۵	۲۶۳,۴۷۵,۱۶۵	۲۴۴,۶۳۲,۸۹۵

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
نام کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	۰	۸۱۳,۶۷۶,۴۱۶,۷۷۳	(۸۱۳,۶۷۶,۴۱۶,۷۷۳)	۰
کارگزاری آسمان	۰	۳,۰۴۶,۵۹۷,۸۲۲,۴۳۰	(۳,۰۴۶,۵۹۷,۸۲۲,۴۳۰)	۰
جمع	۰	۳,۸۶۰,۲۷۴,۲۳۹,۲۰۳	(۳,۸۶۰,۲۷۴,۲۳۹,۲۰۳)	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰,۳۶۶,۷۵۹,۵۵۵	۳,۰۵۳,۹۳۴,۰۹۶	کارمزد مدیر
۳۳,۴۳۹,۶۲۲,۷۲۸	۶,۹۴۸,۴۵۹,۰۶۲	کارمزد بازاریگردان
۳,۲۵۲,۷۹۶,۶۱۲	۱,۶۵۴,۳۵۷,۷۳۱	کارمزد متولی
۵۴۳,۷۳۲,۴۳۴	۵۴۰,۷۲۶,۸۸۲	حق الزحمه حسابرس
۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹	۱۲,۱۹۷,۴۷۷,۷۷۱	جمع

۱۴- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۲۵,۷۷۱,۶۲۱,۶۴۰	۱۴-۱	پیش دریافت اوراق
۰	۷,۱۹۶,۴۲۳,۸۹۲		پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۳۲,۹۶۸,۰۴۵,۵۳۲		جمع

۱۴-۱- پیش دریافت سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۵,۶۴۲,۸۵۰,۴۴۹	۲۵,۷۷۱,۶۲۱,۶۴۰	۱۴-۱-۱	پیش دریافت اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶	۰		پیش دریافت اوراق مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۲۷۳۰۴
۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵	۰		پیش دریافت اوراق ظانتخاب ۳۱۰۳
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۲۵,۷۷۱,۶۲۱,۶۴۰		جمع

۱۴-۱- بر روی اوراق صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳ به دلیل عدم کفایت نقدینگی صندوق به جهت تامین وجه مورد نیاز برای پرداخت به بازاریگردان اقدام به انعقاد قرارداد فروش شده است.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۹۳۹,۲۹۷,۴۸۸	۵,۵۵۰,۴۲۴,۹۱۶	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۰	۸۳,۸۹۶,۶۵۴	واریزی نامشخص
۲۲,۳۹۴,۲۳۲	۰	سایر حسابهای پرداختنی
۵,۰۱۰,۰۰۷,۳۴۳	۷,۶۸۲,۶۳۷,۱۹۳	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد
۳,۷۴۴,۷۰۸,۷۵۷,۹۵۸	۱۳۹,۶۰۲,۲۴۰	۲۵,۳۳۳,۵۴۵
۲۶,۸۲۴,۱۳۰,۸۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۲۶,۱۶۳,۰۹۷
۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶	۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰	۹۴۶,۰۶۳,۲۳۲,۵۹۳
		۲۶,۳۳۳,۵۴۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰,۸۴۰,۳۵۷,۱۵۹	۱۳,۵۸۷,۳۷۴,۱۲۶	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس
(۱,۹۲۷,۶۱۱,۷۹۴)	۲۸۱,۷۶۰,۴۶۵,۴۷۸	۱۷-۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت
۲۸,۹۱۲,۷۴۵,۳۶۵	۲۹۵,۳۴۷,۸۳۹,۶۰۴		جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	نام سهم
سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	تعداد
ریال	ریال	ریال
۰	۱۳,۵۸۶,۳۴۴,۳۸۳	۳۷,۰۹۶,۶۷۴
۰	۱,۰۲۹,۷۴۳	۷۴
۲۰,۱۲۹,۵۱۹	۰	۰
۴۵,۸۳۳,۱۳۴	۰	۰
(۱,۹۹۳)	۰	۰
(۴,۲۴۴)	۰	۰
۶۵,۹۵۶,۴۱۶	۱۳,۵۸۷,۳۷۴,۱۲۶	۲۳۳,۲۴۰,۵۱۰,۸۰۰

شرکت بهار رز عالیس چناران

شرکت آلومینای ایران

صنایع ملی مس ایران

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرمان

شرکت معدنی و صنعتی گل گهر

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۷-

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱						نام اوراق بهادار
سود فروش اوراق	سود فروش اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۶۵,۹۵۶,۴۱۶	۱۳,۵۸۷,۳۷۴,۱۲۶	(۱,۱۶۶,۲۰۲,۵۵۴)	(۱۷۷,۲۶۰,۸۷۱)	(۲۱۸,۳۰۹,۶۷۳,۲۴۹)	۲۳۳۳,۲۴۰,۵۱۰,۸۰۰		جمع نقل از صفحه قبل
۶,۲۵۹,۸۲۳,۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق آسمان آرمانی سهام
۱۶,۷۵۱,۱۶۹,۲۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق مشترک آسمان خاورمیانه
۳,۳۲۰,۶۶۷,۱۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری پرتو پایش پیشرو
۷۱۳,۰۸۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری طلوع بامداد مهرگان
۳,۷۲۹,۶۵۲,۵۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی معیار
۳۰,۸۴۰,۳۵۷,۱۵۹	۱۳,۵۸۷,۳۷۴,۱۲۶	(۱,۱۶۶,۲۰۲,۵۵۴)	(۱۷۷,۲۶۰,۸۷۱)	(۲۱۸,۳۰۹,۶۷۳,۲۴۹)	۲۳۳۳,۲۴۰,۵۱۰,۸۰۰		جمع

۱۷-۲- سود حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱						نام اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق	سود فروش اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۰	۶۵,۱۴۷,۶۲۸,۸۹۴	۰	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۲۸,۸۱۸,۶۲۱,۱۰۶)	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
(۲۷,۵۷۷,۶۶۶,۷۲۴)	۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶	۰	۰	۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶	۰	۰	اوراق مربحه عام دولت ۷-ش.خ-۴۰۲
۰	۲۶,۱۹۰,۷۲۱,۸۲۴	۰	(۳۸,۴۲۰,۶۸۳)	(۲۴۱,۰۴۵,۴۴۴,۵۵۳)	۲۶۷,۲۷۴,۵۸۷,۰۶۰	۴۴۰,۴۴۲	اسناد خزانه-م۱ابودجه۰۲-۵۷۲۰۵۵
۰	۲۲,۱۹۷,۳۲۰,۹۷۷	۰	(۳۸,۶۸۹,۷۴۸)	(۲۴۶,۹۱۰,۵۷۰,۶۵۵)	۲۶۹,۱۴۶,۵۸۱,۳۸۰	۳۴۵,۱۶۰	اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲-۴۰۹۱۰۵
۰	۲۰,۵۹۱,۳۵۴,۹۶۸	۰	(۳۱,۷۳۹,۴۴۶)	(۲۰۰,۱۷۳,۲۷۴,۲۰۶)	۲۲۰,۵۹۶,۳۶۸,۶۲۰	۳۸۰,۸۵۱	اسناد خزانه-م۱۱ابودجه۰۲-۵۹۱۶۰۵۵
۰	۱۳,۸۸۸,۲۳۴,۲۵۹	۰	(۲۲,۸۵۹,۲۸۰)	(۱۴۵,۱۱۰,۱۷۰,۱۱۱)	۱۵۹,۰۲۱,۲۶۳,۶۵۰	۲۸۷,۱۵۹	اسناد خزانه-م۱۰ابودجه۰۲-۵۱۱۱۱۲۰۵
۰	۱۲,۷۳۵,۱۶۵,۰۷۴	۰	(۲۵,۸۶۳,۳۵۷)	(۱۶۷,۱۵۸,۲۰۸,۲۴۹)	۱۷۹,۹۱۹,۲۳۶,۶۸۰	۳۱۷,۶۴۵	اسناد خزانه-م۱۱ابودجه۰۲-۵۱۰۲۱۰۵
۰	۱۲,۳۹۶,۷۰۲,۶۱۹	۰	(۱۹,۶۰۰,۶۳۵)	(۱۲۳,۹۳۶,۱۱۷,۰۴۶)	۱۳۶,۳۵۲,۴۲۰,۳۰۰	۲۲۹,۹۴۰	اسناد خزانه-م۳ابودجه۰۲-۵۵۰۸۱۸۰۵
۰	۱۱,۶۶۰,۷۱۵,۹۵۶	۰	(۲۱,۸۰۱,۸۶۵)	(۱۳۹,۹۸۲,۷۴۳,۰۲۹)	۱۵۱,۶۶۵,۲۶۰,۸۵۰	۲۶۳,۴۹۰	اسناد خزانه-م۲ابودجه۰۲-۵۵۰۹۲۳۰۰۵
۰	۸,۹۳۸,۷۵۲,۳۱۲	۰	(۱۳,۹۴۸,۴۵۵)	(۸۸,۰۸۰,۰۷۶,۸۳۳)	۹۷,۰۳۲,۷۷۷,۶۰۰	۱۳۴,۸۸۰	اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۴۱۲۱۱۰۵
۰	۳۸,۶۳۱,۷۶۶,۹۶۹	(۴,۰۹۰,۸۸۱,۹۳۵)	(۴۰۹,۰۸۸,۱۹۳)	(۶۰۶,۶۵۵,۸۲۳,۵۷۳)	۶۴۹,۷۸۷,۵۶۰,۶۷۰	۳۴۳,۴۸۲,۹۵۰	اختیار خرید تبعی انتخاب-۴۰۷۲۲-۳۱۲۲۲۰۵
۶۲۶,۳۹۳,۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اسناد خزانه-م۲ابودجه۰۲-۲۰۸۰۶۰۹۸
۱۵,۶۷۹,۱۸۴,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۲۰۹۰۶۰۹۰۲
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق صکوک اجاره کگل-۵۰۹-بدون ضامن
۹,۹۲۴,۳۷۵,۸۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اسناد خزانه-م۱۴بودجه۰۲-۲۱۰۲۵۰۹۹
(۶۳۲,۳۹۸,۶۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مربحه عام دولت ۱۱-ش.خ-۴۰۴۰۸
(۱,۹۲۷,۶۱۱,۷۹۴)	۲۸۱,۷۶۰,۴۶۵,۴۷۸	(۴,۰۹۰,۸۸۱,۹۳۵)	(۶۵۵,۷۶۱,۶۶۲)	(۲,۸۳۸,۴۸۸,۹۴۷,۷۳۵)	۳,۱۲۴,۹۹۶,۰۵۶,۸۱۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۹,۷۴۲,۴۸۴,۵۱۲	(۴۱,۵۷۰)	۱۸-۱	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام و حق تقدم سهام
۱۶,۶۳۸,۹۹۰	۰	۱۸-۲	سود ناشی از تعدیل صندوق سرمایه‌گذاری
(۴۸,۸۰۰,۵۴۸,۳۵۲)	۱۲,۹۹۶,۳۳۶,۴۴۴	۱۸-۳	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۰,۹۵۸,۵۷۵,۱۵۰	۱۲,۹۹۶,۲۹۴,۸۷۴		جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	نام سهم
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد
ریال	ریال	ریال
۰	(۴۱,۵۷۰)	۵۱۲۰
(۱۷۰,۳۴۱)	۰	۰
(۲۷,۶۳۵,۹۲۹,۰۰۵)	۰	۰
(۱۱۴,۱۳۴,۴۲۳,۸۹۳)	۰	۰
۵۱,۴۴۹,۸۵۳,۵۱۶	۰	۰
۱۸۰,۰۶۳,۱۵۴,۲۳۵	۰	۰
۸۹,۷۴۲,۴۸۴,۵۱۲	(۴۱,۵۷۰)	۱۶,۹۴۲,۰۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۸-۲- سود ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

نام صندوق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق زیتون نماد پایا	-	-	-	-	-	-	۱۶,۶۳۸,۹۹۰

۱۸-۳- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت

نام اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-۷ بودجه-۰۲-۰۴۰۹۱۰	۱۳۱,۱۸۳	۱۱۲,۱۶۱,۴۶۵,۰۰۰	(۱۰۴,۴۵۳,۱۱۳,۴۰۴)	(۲۰,۳۲۹,۲۶۶)	۰	۷,۶۸۸,۰۲۲,۳۳۰	۰
اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه-۰۲-۰۵۱۰۲۱	۳۸,۰۳۱	۲۳,۵۰۶,۹۶۱,۱۰۰	(۲۲,۴۱۳,۹۸۴,۸۴۳)	(۴,۲۶۰,۶۳۷)	۰	۱,۰۸۸,۷۱۵,۶۲۰	۰
اسناد خزانه-م-۳ بودجه-۰۱-۰۴۰۵۲۰	۷,۰۷۷	۶,۶۱۶,۹۹۵,۰۰۰	(۶,۳۶۵,۹۹۱,۱۸۳)	(۱,۱۹۹,۳۳۱)	۰	۲۴۹,۸۰۴,۴۸۶	۰
اسناد خزانه-م-۲ بودجه-۰۲-۰۵۰۹۲۳	۲۰,۰۰۰	۱۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۲۱,۶۸۴,۷۵۰)	(۲,۲۸۱,۹۳۸)	۰	۸۶۶,۰۳۳,۳۱۲	۰
اسناد خزانه-م-۸ بودجه-۰۲-۰۴۱۲۱۱	۴۰,۰۰۰	۳۱,۸۲۸,۸۰۰,۰۰۰	(۲۹,۸۲۴,۲۸۶,۶۲۴)	(۵,۷۶۸,۹۷۱)	۰	۱,۹۹۸,۷۴۴,۴۰۵	۰
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه-۰۲-۰۵۰۹۱۶	۲۹,۶۴۰	۱۹,۶۸۰,۹۶۰,۰۰۰	(۱۸,۷۶۴,۷۰۶,۳۶۴)	(۳,۵۶۷,۱۷۴)	۰	۹۱۲,۶۸۶,۴۶۲	۰
اسناد خزانه-م-۲ بودجه-۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱,۰۰۹	۶۳۹,۱۹۱,۴۱۰	(۶۱۱,۳۴۰,۰۶۵)	(۱۱۵,۸۵۳)	۰	۲۷,۷۳۵,۴۹۲	۰
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه-۰۲-۰۵۱۱۱۲	۶,۰۳۸	۳,۶۶۵,۶۶۹,۸۰۰	(۳,۵۰۰,۴۱۱,۰۶۰)	(۶۶۴,۴۰۳)	۰	۱۶۴,۵۹۴,۳۳۷	۰
اسناد خزانه-م-۶ بودجه-۰۰-۰۳۰۷۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۴,۹۱۱,۱۱۲	۰
اسناد خزانه-م-۵ بودجه-۰۰-۰۳۰۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۶۹,۵۴۰	۰
اسناد خزانه-م-۳ بودجه-۰۰-۰۳۰۸۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۹,۰۹۸,۴۷۶	۰
اسناد خزانه-م-۶ بودجه-۰۱-۰۳۰۸۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹,۰۲۳,۰۱۲	۰
مراجعه عام دولت-۹۴-ش-خ-۰۳۰۸۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۹۹,۳۴۸)	۰
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۹,۳۶۴,۰۵۱,۱۴۴)	۰
جمع	۲۱۰,۶۹۰,۰۴۲,۳۱۰	(۱۹۷,۶۵۵,۵۱۸,۲۹۳)	(۳۸,۱۸۷,۵۷۳)	۰	۰	۱۲,۹۹۶,۳۳۶,۴۴۴	(۴۸,۸۰۰,۵۴۸,۳۵۲)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود هر سهم	تعداد سهم در مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی	
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	فولاد سیرجان ایرانیان
-	۶۷۰,۲۲۱	۱۵۰	۵,۱۲۰	۷۶۸,۰۰۰	(۹۷,۷۷۹)	۶۷۰,۲۲۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	انتخاب الکترونیک آرمان
۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	جمع
۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۲۲۱	۷۶۸,۰۰۰		۷۶۸,۰۰۰	(۹۷,۷۷۹)	۶۷۰,۲۲۱		

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سود سپرده بانکی
۲۰-۱	۸۳,۴۳۱,۷۵۶,۲۰۹	۲۷۴,۴۰۴,۳۳۳,۳۷۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۰-۲	۷۹,۷۰۴,۲۶۱,۴۷۳	۲۶۴,۶۰۸,۷۳۷,۵۱۱	جمع
	۱۶۳,۱۳۶,۰۱۷,۶۸۲	۵۳۹,۰۱۳,۰۷۰,۸۸۱	

۲۰-۱ سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱				مشخصات سپرده		
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع حساب	شماره حساب	نام بانک
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
۷۷,۴۲۷	۱۸,۴۱۲	۰	۱۸,۴۱۲	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک آینده
۱۵,۲۶۰,۶۸۱,۴۸۴	۲۰,۴۰۸,۳۵۵	۰	۲۰,۴۰۸,۳۵۵	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک سامان
۳۹,۶۹۳,۶۶۱,۰۸۷	۵۶۱,۷۱۸,۵۱۵	(۱۷۶,۴۲۴)	۵۶۱,۸۹۴,۹۳۹	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک خاورمیانه
۵۵۰,۸۸۳	۰	۰	۰	۱۰%	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	کوتاه مدت	۱۰۶۰۸۴۰-۱۴۱۱۷۷۳-۱	بانک ایران زمین
۳۵,۳۵۴,۸۷۹,۸۳۵	۳۶,۹۳۴,۶۲۶,۱۹۰	(۱,۱۷۵,۲۵۴)	۳۶,۹۳۵,۸۰۱,۴۴۴	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک پاسارگاد
۳۸,۸۶۸,۸۴۶,۸۰۷	۸,۲۱۷,۵۰۸	۰	۸,۲۱۷,۵۰۸	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک اقتصاد نوین
۳۸۹,۳۱۸	۹,۶۰۷,۲۷۴	۰	۹,۶۰۷,۲۷۴	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	بانک رفاه
۲۵,۲۲۷,۹۳۲,۶۵۱	۲۱۶,۷۴۷	۰	۲۱۶,۷۴۷	متعدد	متعدد	بلندمدت	متعدد	موسسه اعتباری ملل
۱۵۴,۴۰۷,۰۱۹,۴۹۲	۳۷,۵۳۴,۸۱۳,۰۰۱	(۱,۳۵۱,۶۷۸)	۳۷,۵۳۶,۱۶۴,۶۷۹					جمع نقل به صفحه بعد

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت-۱-۲۵

مشخصات سپرده		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
نام بانک	شماره حساب	نوع حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل
					سود خالص	سود خالص
جمع نقل از صفحه قبل				درصد	ریال	ریال
بانک ملت	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	۱۰٪	۳۷,۵۳۶,۱۶۴,۶۷۹	۱,۳۵۱,۶۷۸
بانک تجارت	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۶,۹۶۳,۰۸۹,۳۳۲	۰
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۲۲۸,۳۶۹	۰
بانک صادرات	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۵,۹۷۸,۱۴۴	۰
بانک شهر	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۳۸,۹۴۶,۷۵۲,۵۵۳	۱۹,۱۰۵,۱۹۰
جمع				متعدد	۰	۰
					۸۳,۴۵۲,۲۱۳,۰۷۷	۲۰,۴۵۶,۸۶۸
					۲۷۴,۴۰۴,۳۳۳,۳۷۰	۸۳,۴۳۱,۷۵۶,۲۰۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۴,۱۶۶,۰۷۲,۲۰۳	-	۲۰-۲-۱
۱۳۰,۷۲۴,۲۰۶,۱۱۱	۶۹,۳۴۷,۱۴۵,۳۵۸	۲۰-۲-۲
۵۹,۷۱۸,۴۵۹,۱۹۷	۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵	۲۰-۲-۳
۳۶۴,۶۰۸,۷۳۷,۵۱۱	۷۹,۷۰۴,۶۹۱,۷۳۳	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۵۹,۸۷۳,۱۸۴,۲۴۷
-	-	-	-	-	۱۴,۱۳۳,۲۷۲,۷۹۵
-	-	-	-	-	۱۶۹,۶۱۵,۱۶۱
		-	-	-	۷۴,۱۶۶,۰۷۲,۲۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۱,۵۹۹,۸۰۱,۷۵۸	-	-	-	-	-	
۱۳۹,۱۲۴,۴۰۴,۳۵۳	۶۹,۳۴۷,۱۴۵,۳۵۸	۱۸%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	
۱۳۵,۷۲۴,۲۰۶,۱۱۱	۶۹,۳۴۷,۱۴۵,۳۵۸		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
اوراق بهادار	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود (زیان) اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق اختیار فروش تبعی کگل	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	-	۳۲%	۰	۱۹,۳۲۸,۰۷۸,۷۰۰
اوراق اختیار فروش تبعی حکمران	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	-	۳۲%	۰	۱۸,۹۶۱,۸۶۴,۳۳۷
اوراق اختیار خرید تبعی انتخاب	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	-	۳۱%	۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵	۲۱,۴۲۸,۵۱۶,۱۶۰
جمع			-		۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵	۵۹,۷۱۸,۴۵۹,۱۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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 دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول نیز می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱,۵۸۴,۱۸۲	۳۴,۰۷۳,۳۸۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۶۷,۷۸۶,۳۳۴	۴۷,۴۴۴,۴۱۱	تعدیل سود سپرده بانکی دریافتنی
۱,۷۴۴,۰۸۰,۶۶۲	۱,۸۹۶,۳۵۷,۰۱۹	تعدیل سود سهام دریافتنی
۱,۱۱۴,۶۲۴,۷۰۹	۳۵۹,۹۹۵	سایر درآمدها
۲,۹۷۸,۰۷۵,۸۸۷	۱,۹۷۸,۲۳۴,۸۰۶	جمع

۲۱-۱- 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%	۶۹,۳۴۷,۱۴۵,۳۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره صابوچ پارس ۱۴۰۵۲۲۳	سایر	شرکت تامین سرمایه امید(سهامی عام)

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ریال	
۱۲,۳۶۷,۵۷۰,۴۶۴	۲,۷۲۰,۹۳۷,۰۷۴	کارمزد مدیر صندوق
۸,۴۶۴,۹۸۲,۷۹۶	۲,۳۶۷,۹۷۵,۹۲۷	کارمزد بازارگردان صندوق
۵۹۴,۹۵۱,۶۷۲	۸۹۵,۰۸۱,۸۲۴	کارمزد متولی صندوق
۳۷۸,۳۶۴,۲۱۰	۵۴۶,۹۹۴,۴۴۸	حق الزحمه حسابرس صندوق
۲۱,۸۰۵,۸۶۹,۱۴۲	۶,۵۳۰,۹۸۹,۲۷۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۱۵۲,۹۴۲,۸۲۷	۳,۷۲۲,۲۵۵,۰۹۱		هزینه نرم‌افزار صندوق
۸۸۴,۳۸۶,۵۸۴	۷۴۰,۰۳۷,۶۵۹		هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۴۳,۴۰۹,۲۵۳	۲۸,۸۳۹		سایر هزینه ها
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴,۱۴۱,۰۴۲	۳۳۵,۶۰۳,۰۵۷		هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدها
۵,۷۶۲,۳۱۲	-		هزینه تاسیس
۱۷۳,۵۲۱,۳۳۳	-		هزینه رتبه بندی
-	۱۹,۴۳۵,۱۰۴		هزینه برگزاری مجامع
-	۱۰۵,۹۶۳,۳۷۸,۳۶۰	۲۳-۱	هزینه نگهداری اوراق اجاره صاروج
-	۶۴,۶۱۹,۸۴۳		هزینه های کارمزد بانکی
۳,۴۶۴,۱۶۳,۳۵۱	۱۱۱,۵۹۵,۳۵۷,۹۵۳		جمع

۲۳-۱- اوراق اجاره صاروج ۱۴۰۵۱۲۲۳ به صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون واگذار شده است و هزینه مذکور بابت نگهداری به صندوق دامون پرداخت گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۴- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۲۴-۱	هزینه بهره کارگزاری

۲۴-۱- هزینه مالی با نرخ ۳۰٪ لحاظ شده است.

۲۵- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۰	(۲۲۵,۹۶۱,۶۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۲,۷۰۸,۹۷۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۵,۱۰۴,۵۰۱,۱۴۶)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
(۲,۷۰۸,۹۷۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۳۱,۰۶۶,۱۰۱,۱۴۶)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۶- دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به غیر از مورد ذیل فاقد هرگونه دارایی و بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای است.

نام اوراق	نماد	تعداد	ارزش اسمی	نرخ موثر
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۲۳۳	صاروج ۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰%

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۸/۳۰			۱۴۰۴/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
نوع واحد سرمایه‌گذاری	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک			
ممتاز	۲۵۰,۰۰۰	۰.۱۸%	ممتاز	۲۵۰,۰۰۰	۰.۴۲%	مدیر صندوق	شرکت سپردان آسمان	مدیر صندوق
عادی	۰	۰.۰%	عادی	۰	۰%			
ممتاز	۷۵۰,۰۰۰	۰.۵۳%	ممتاز	۷۵۰,۰۰۰	۱.۲۶%	بازارگردان صندوق	تامین سرمایه امید	بازارگردان صندوق
عادی	۱,۴۱۴,۳۵۸	۱.۰۱%	عادی	۰	۰%			
عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱%	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲%	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد اقبال نیا	شخص حقیقی
عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱%	عادی	۰	۰%	مدیر سرمایه‌گذاری	الناز ابراهیمی	شخص حقیقی
عادی	۰	۰%	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲%	مدیر سرمایه‌گذاری	فریمه جعفری	شخص حقیقی
عادی	۰	۰%	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲%	مدیر سرمایه‌گذاری	حمزه کاظمی محسن آبادی	شخص حقیقی
	۲,۴۳۴,۳۵۸	۱.۷%		۱,۰۳۰,۰۰۰	۱.۷%			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی) در	شرح معامله		ارزش معامله - ریال		
در پایان دوره	پایان دوره	تاریخ معامله	موضوع معامله			
ریال	ریال					
(۴۰,۳۶۶,۷۵۹,۵۵۵)	(۳,۰۵۳,۹۳۴,۰۹۶)	طی دوره	۲,۷۲۰,۹۳۷,۰۷۴	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
(۳۳,۴۳۹,۶۲۲,۷۲۸)	(۶,۹۴۸,۴۵۹,۰۶۲)	طی دوره	۲,۳۶۷,۹۷۵,۹۲۷	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید
(۳,۲۵۲,۷۹۶,۶۱۲)	(۱,۶۵۴,۳۵۷,۷۳۱)	طی دوره	۸۹۵,۰۸۱,۸۲۴	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۵۴۳,۷۳۲,۴۳۴)	(۵۴۰,۷۲۶,۸۸۲)	طی دوره	۵۴۶,۹۹۴,۴۴۸	کارمزد حسابر	حسابرس	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۰	۰	طی دوره	۱,۶۲۷,۳۵۲,۸۳۳,۵۴۶	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری حافظ
۰	۰	طی دوره	۶,۰۹۳,۱۹۵,۶۴۴,۸۶۰	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری آسمان
(۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹)	(۱۲,۱۹۷,۴۷۷,۷۷۱)		۷,۷۲۷,۰۷۹,۴۶۷,۶۷۹	جمع		

۲۹- 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.