



آسمان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

دارندگان واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

با احترام

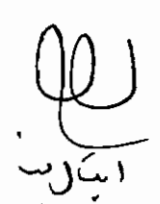
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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 - ۲۶	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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران		

تهران، ولیعصر، بالاتر از تونل، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵ | info@aseமானmc.com



آسمان امید
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

پادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۱۸,۷۳۴,۵۸۲	۹۹۳,۰۲۹,۵۳۱,۷۱۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶	۱۷۶,۴۱۱,۸۵۱,۰۱۰	-	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۷	۴۵۳,۰۹۳,۸۸۴,۳۶۵	۷۰۲,۹۷۹,۹۱۸,۱۱۱	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۳۴۰,۸۸۲,۷۸۷,۷۵۸	۲,۱۹۴,۲۷۲,۴۴۳,۲۲۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹	۳,۶۸۲,۵۸۰,۳۴۴	۴۵,۶۷۵,۸۷۴,۰۱۶	حساب های دریافتنی
۱۰	۵,۹۴۷,۲۹۷,۳۴۰	-	پیش پرداخت
۱۱	۵,۵۸۱,۷۷۸,۲۹۱	۳,۳۲۵,۴۷۵,۷۴۹	سایر دارایی ها
۱۲	۲۵۵,۴۴۴,۶۶۵	۲۴۴,۶۳۲,۸۹۵	موجودی نقد
۱۳	۲	-	جاری کارگزاران
	۹۶۵,۸۷۴,۳۵۸,۳۵۷	۳,۹۳۹,۵۲۷,۸۷۵,۷۰۸	جمع دارایی ها
بدهی ها			
۱۴	۹,۹۰۶,۶۹۵,۹۳۰	۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹	پرداختی به ارکان صندوق
۱۵	۳۸,۵۶۰,۹۰۰,۰۰۰	-	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۶	۷,۰۷۹,۹۸۳,۴۶۸	۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	پیش دریافت ها
۱۷	۷,۶۱۱,۸۳۷,۵۰۲	۵,۰۱۰,۰۰۷,۳۴۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۶۳,۱۵۹,۴۱۶,۹۰۰	۱۶۷,۹۹۴,۹۸۶,۸۶۲	جمع بدهی ها
۱۸	۹۰۲,۷۱۴,۹۴۱,۴۵۷	۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶	خالص دارایی ها
	۳۸,۶۱۱	۲۶,۸۲۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

آسمان
شرکت سرمایه گذاری



ایمان

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزمایشگاه کاران



آسمان امید

صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

درآمد:	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳
سود فروش اوراق بهادار	۱۹	۲۹۶,۵۵۸,۸۴۸,۴۲۱
سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۲۰	۳۴,۳۰۷,۰۹۹,۸۴۴
سود سهام	۲۱	۷۶۸,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۲	۲۸۱,۱۶۱,۰۶۰,۴۸۴
سایر درآمدها	۲۳	۲,۰۶۲,۱۳۱,۴۶۰
جمع درآمدها		۶۱۳,۵۸۹,۹۰۸,۳۰۹
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	(۹,۵۱۲,۴۵۰,۳۰۵)
سایر هزینه‌ها	۲۵	(۱۳۳,۵۴۲,۶۹۰,۴۰۷)
سود خالص قبل از هزینه مالی		۴۷۰,۵۳۴,۷۶۷,۴۹۷
هزینه مالی	۲۶	(۴۹,۳۱۵,۰۶۸)
سود خالص		۴۲۱,۲۱۹,۶۹۲,۴۲۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱)	۲۹.۳۱%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	(۲)	۵۲.۰۹%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های اول دوره مالی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰	۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۶۸,۶۵۰,۴۱۸)	(۱,۶۸۶,۵۰۴,۱۸۰,۰۰۰)
سود خالص دوره مالی	-	۴۷۰,۴۸۵,۴۵۲,۴۲۹
تعدیلات	۲۷	(۲,۸۶۰,۰۷۹,۲۱۹,۸۱۸)
خالص دارایی‌های پایان دوره مالی	۲۳,۳۷۹,۸۲۲	۹۰۲,۷۱۴,۹۴۱,۴۵۷

یادداشت‌های 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 ± سود (زیان) خالص
= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲):
خالص دارایی‌های پایان دوره

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده و گوازی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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. به موجب ماده ۶ اساسنامه 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 دارایی ها 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 قلعه، 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 ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، سهروردی، خیابان برادران نوبخت.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 سرمایه‌گذاران، برخی از اوراق احتمال می‌رود 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 شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق های سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر 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 می‌شود

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه بر اساس بند ۳-۸ 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 به‌علاوه 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 ۵/۰۰۰۰۰۰ 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 در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

ج) هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی 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.

۴-۵-۴-۵-۴ 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.

۴-۶-۴-۶-۴ 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱				۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	ریال
فازلت اساسی محمولت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر ماشین آلات و تجهیزات جمع	ریال	ریال	درصد		ریال		درصد	
	۱۶,۸۸۶,۸۴۴	۱۸,۷۳۴,۵۸۲	۰.۵%		۰	۰	۰.۵%	
	۰	۰	۰.۵%		۳۹,۳۴۴,۱۸۳,۹۸۵	۳۱۸,۳۰۵,۶۱۶,۸۳۵	۵.۵%	
	۰	۰	۰.۵%		۶۴۹,۷۶۵,۱۵۴,۹۰۸	۷۷۴,۷۳۳,۹۱۴,۸۷۶	۱۹.۷%	
	۱۶,۸۸۶,۸۴۴	۱۸,۷۳۴,۵۸۲	۰.۵%		۹۴۰,۶۴۹,۳۳۸,۸۹۳	۹۳۳,۰۰۹,۵۳۱,۷۱۱	۲۵.۲%	

۵-۱- سهام منضم به اختیار فروش تبعی

نام سهم	نام اختیار	نوع اختیار	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ سررسید
فولاد سیرجان ایرانیان	هسکوا ۴۱۰	حمایتی	۵,۱۲۰	۴,۲۹۷	۱۴۰۴/۰۷/۲۴

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق	۱۴۰۴/۰۵/۳۱				۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا آلتون	۱۴,۹۵۸,۵۳۰,۱۵۸	۱۵,۱۴۹,۷۹۸,۴۰۰	۱.۶%	۰	۰	۰	۰	
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کارینا-واحد عادی	۳۹,۹۹۹,۹۸۱,۰۷۰	۴۰,۳۴۴,۳۳۷,۱۱۴	۴.۲%	۰	۰	۰	۰	
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج واحدهای عادی	۳۹,۹۹۹,۹۹۳,۷۳۰	۴۰,۳۴۴,۲۱۷,۱۸۵	۴.۲%	۰	۰	۰	۰	
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی بنیاد واحدهای عادی	۳۹,۹۹۹,۹۹۳,۹۰۰	۴۰,۳۰۹,۰۴۳,۴۹۸	۴.۲%	۰	۰	۰	۰	
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی مفیدس - واحد عادی	۳۹,۹۹۹,۹۸۷,۶۱۷	۴۰,۳۶۵,۴۵۴,۸۱۳	۴.۲%	۰	۰	۰	۰	
جمع	۱۷۴,۹۵۸,۴۸۶,۴۷۵	۱۷۶,۴۱۸,۸۵۱,۰۱۰	۱۸.۳%	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		مشخصات		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	سپرده‌های بانکی	نوع سپرده
۱۱.۹%	۴۶۷,۱۰۸,۲۶۰,۸۶۵	۳۳.۲%	۳۲۰,۹۵۴,۰۳۴,۱۶۰	متعدد	بانک پاسارگاد	بلندمدت و کوتاه مدت
۰.۴%	۱۴,۵۳۱,۱۴۴,۵۲۹	۰.۱%	۱,۱۲۸,۸۹۳,۰۵۶	متعدد	بانک خاورمیانه	کوتاه مدت
۵.۶%	۲۲۰,۰۰۲,۳۴۳,۰۷۵	۱۳.۵%	۱۳۰,۲۵۴,۱۶۴,۰۵۸	متعدد	بانک صادرات	بلندمدت و کوتاه مدت
۰%	۱۹۷,۹۶۷,۱۶۵	۰%	۱۸۲,۳۷۴,۱۸۹	متعدد	بانک گردشگری	کوتاه مدت
۰%	۳۹۰,۶۸۸,۹۸۸	۰%	۳۰۰,۶۱۳,۸۳۴	متعدد	بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت
۰%	۸۱۷,۷۵۴,۳۳۰	۰.۰%	۲۳۳,۲۰۸,۴۸۳	متعدد	بانک سامان	کوتاه مدت
۰%	۹,۱۷۳,۱۰۲	۰%	۰	۱۰%	مؤسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت
۰%	۱۰,۱۷۶,۴۲۵	۰%	۸,۳۶۸,۵۰۸	۱۰%	بانک تجارت	کوتاه مدت
۰%	۹,۳۴۷,۷۵۸	۰%	۰	۱۰%	بانک رفاه	کوتاه مدت
۰%	۱,۹۴۵,۶۳۷	۰%	۰	۱۰%	بانک آینده	کوتاه مدت
۰%	۲۹۰,۱۱۶	۰%	۵,۲۵۲,۱۱۶	۱۰%	بانک شهر	کوتاه مدت
۰%	۴۶۲,۴۸۱	۰%	۰	۱۰%	بانک سپه	کوتاه مدت
۰%	۳۶۳,۶۴۰	۰%	۲۶,۸۹۵,۹۶۱	۱۰%	بانک ملت	کوتاه مدت
۱۷.۸%	۷۰۲,۹۷۹,۹۱۸,۱۱۱	۴۷%	۴۵۳,۰۹۳,۸۸۴,۳۶۵		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۰۰

۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت	۳۲۰,۸۸۲,۷۸۷,۷۵۸	۲,۱۹۳,۹۱۴,۵۶۷
سرمایه‌گذاری در اوراق تجعی	۰	۳۴۳,۱۳۹,۱۵۹
	۳۲۰,۸۸۲,۷۸۷,۷۵۸	۲,۱۹۳,۹۱۴,۵۶۷

۸-۱ اوراق مشارکت پورسی یا فرابورسی

مشخصات				۱۴۰۴/۰۵/۳۱				۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
نام اوراق بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
اسناد خزانه-م-یودجه-۲-۵۰۳۷۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۸۴۱,۶۷۸,۴۳۸	۱%	۰	۰.۰%	۰	۰.۰%	۰
اسناد خزانه-م-یودجه-۲-۵۰۹۱۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۴۸۷,۵۵۴,۹۳۷	۱%	۱۲۰,۳۳۶,۲۴۹,۲۶۰	۳.۱%	۱۲۰,۳۳۶,۲۴۹,۲۶۰	۳.۱%	۱۲۰,۳۳۶,۲۴۹,۲۶۰
اسناد خزانه-م-یودجه-۲-۵۰۹۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	-	۱۳,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۱۵۷,۸۵۹,۹۴۹	۱۳%	۰	۰.۰%	۰	۰.۰%	۰
اسناد خزانه-م-یودجه-۲-۵۰۹۱۲	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴,۱۳۳,۸۱۲,۱۲۵	۴%	۰	۰.۰%	۰	۰.۰%	۰
اسناد خزانه-م-یودجه-۲-۵۰۷۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	۱۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۰۲۶,۰۶۴,۷۳۴	۲%	۲۴۱,۰۴۵,۲۴۴,۵۵۳	۶.۱%	۲۴۱,۰۴۵,۲۴۴,۵۵۳	۶.۱%	۲۴۱,۰۴۵,۲۴۴,۵۵۳
اسناد خزانه-م-یودجه-۲-۵۰۹۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	-	۴۶,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۱۵۸,۵۴۷,۶۲۹	۳%	۲,۰۰۱,۷۳۳,۲۷۴,۲۰۶	۵.۱%	۲,۰۰۱,۷۳۳,۲۷۴,۲۰۶	۵.۱%	۲,۰۰۱,۷۳۳,۲۷۴,۲۰۶
اسناد خزانه-م-یودجه-۲-۵۰۱۰۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۳۸,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۶۸۲,۹۷۸,۹۴۴	۳%	۱۲۸,۰۴۴,۶۷۲,۶۹۵	۳.۳%	۱۲۸,۰۴۴,۶۷۲,۶۹۵	۳.۳%	۱۲۸,۰۴۴,۶۷۲,۶۹۵
اسناد خزانه-م-یودجه-۲-۵۰۱۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	۵۰,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲,۶۷۷,۸۰۰,۴۷۴	۳%	۱۴۵,۱۱۰,۱۷۰,۱۱۱	۳.۷%	۱۴۵,۱۱۰,۱۷۰,۱۱۱	۳.۷%	۱۴۵,۱۱۰,۱۷۰,۱۱۱
اسناد خزانه-م-یودجه-۲-۵۰۶۱۵	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	-	۶۳,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳,۹۹۵,۳۹۰,۵۱۸	۴%	۰	۰.۰%	۰	۰.۰%	۰
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	-	۰	۰	۰	۰%	۹۶۲,۴۸۲,۵۶۹,۱۰۹	۲۴.۶%	۹۶۲,۴۸۲,۵۶۹,۱۰۹	۲۴.۶%	۹۶۲,۴۸۲,۵۶۹,۱۰۹
اسناد خزانه-م-یودجه-۲-۵۰۹۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	-	۰	۰	۰	۰%	۱۹۲,۷۶۸,۱۲۰,۲۰۵	۴.۹%	۱۹۲,۷۶۸,۱۲۰,۲۰۵	۴.۹%	۱۹۲,۷۶۸,۱۲۰,۲۰۵
اسناد خزانه-م-یودجه-۲-۵۰۹۱۲	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	-	۰	۰	۰	۰%	۸۰,۰۰۲,۶۹۶,۸۸۲	۲.۰%	۸۰,۰۰۲,۶۹۶,۸۸۲	۲.۰%	۸۰,۰۰۲,۶۹۶,۸۸۲
اسناد خزانه-م-یودجه-۲-۵۰۸۱۸	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	-	۰	۰	۰	۰%	۱۲۳,۹۳۹,۱۱۷,۰۴۶	۳.۱%	۱۲۳,۹۳۹,۱۱۷,۰۴۶	۳.۱%	۱۲۳,۹۳۹,۱۱۷,۰۴۶
جمع			۳۲۸,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲۰,۸۸۲,۷۸۷,۷۵۸	۳۳%	۲,۱۹۳,۹۱۴,۵۶۷	۵۵.۷%	۲,۱۹۳,۹۱۴,۵۶۷	۵۵.۷%	۲,۱۹۳,۹۱۴,۵۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۸۲- سرمایه‌گذاری در اوراق تبعی به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	۱۴۰۴/۰۸/۳۱			مشخصات		
		درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق بهادار
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۵%	۳۴۳,۱۳۹,۱۵۹	۰%	۰	۰	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	اوراق اختیار تبعی انتخاب

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		یادداشت	
مبلغ تنزیل شده	ریال	مبلغ تنزیل شده	ریال	تنزیل نشده	ریال
۴,۴۲۵,۰۱۴,۵۵۵	۳,۶۸۲,۵۸۰,۳۴۴	۳,۶۸۲,۵۸۰,۳۴۴	۳,۶۸۲,۵۸۰,۳۴۴	۳,۶۸۲,۵۸۰,۳۴۴	۳,۶۸۲,۵۸۰,۳۴۴
۴,۴۲۵,۰۱۴,۵۵۵	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۴۲۵,۰۱۴,۵۵۵	۳,۶۸۲,۵۸۰,۳۴۴	۳,۶۸۲,۵۸۰,۳۴۴	۳,۶۸۲,۵۸۰,۳۴۴	۳,۶۸۲,۵۸۰,۳۴۴	۳,۶۸۲,۵۸۰,۳۴۴

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

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		نام بانک	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود ناخالص	ریال
۲,۳۹۹,۷۶۲,۴۹۶	۱,۴۸۰,۰۰۱,۵۷۴	۱,۴۸۰,۰۰۱,۵۷۴	۱,۴۸۰,۰۰۱,۵۷۴	۱,۴۸۰,۰۰۱,۵۷۴	۱,۴۸۰,۰۰۱,۵۷۴
۲,۰۲۵,۲۵۲,۰۵۹	۳,۵۳۴,۴۱۱,۳۵۲	۳,۵۳۴,۴۱۱,۳۵۲	۳,۵۳۴,۴۱۱,۳۵۲	۳,۵۳۴,۴۱۱,۳۵۲	۳,۵۳۴,۴۱۱,۳۵۲
۰	۱۰,۱۲۷,۴۱۸	۱۰,۱۲۷,۴۱۸	۱۰,۱۲۷,۴۱۸	۱۰,۱۲۷,۴۱۸	۱۰,۱۲۷,۴۱۸
۴,۴۲۵,۰۱۴,۵۵۵	۳,۶۸۲,۵۸۰,۳۴۴	۳,۶۸۲,۵۸۰,۳۴۴	۳,۶۸۲,۵۸۰,۳۴۴	۳,۶۸۲,۵۸۰,۳۴۴	۳,۶۸۲,۵۸۰,۳۴۴

۱۰- پیش پرداخت

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۹۳۷,۳۹۷,۳۴۰	۵,۹۳۷,۳۹۷,۳۴۰	۵,۹۳۷,۳۹۷,۳۴۰	۱۰-۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۳

۱۰-۱ بر روی اوراق ماروج پارس ۱۴۰۵/۱۲/۲۳ به دلیل عدم کیفیت نقدینگی صندوق به جهت تأمین وجه مورد نیاز برای پرداخت به بازگردان اقدام به انعقاد قرارداد فروش شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص ارزش دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سانه‌ای آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس 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 تأسیس ۵ سال می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

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	(۴,۹۵۶,۰۰۵,۶۵۵)	۳,۱۶۴,۳۸۳,۷۸۷
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۸۸۳,۵۲۰)	۱۵,۱۱۶,۴۸۰
۶۶۲,۲۰۷,۴۷۴	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۲,۵۸۴,۸۰۶)	۱,۰۸۹,۶۲۲,۶۶۸
۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۶,۹۰۱,۴۰۶)	۱,۱۸۳,۰۹۸,۵۹۴
۴۲,۸۷۸,۸۳۳	۴۶۲,۱۱۴,۰۰۰	(۳۷۵,۴۳۶,۰۷۱)	۱۲۹,۵۵۶,۷۶۲
۳,۳۲۵,۴۷۵,۷۴۹	۹,۶۱۲,۱۱۴,۰۰۰	(۷,۳۵۵,۸۱۱,۴۵۸)	۵,۵۸۱,۷۷۸,۲۹۱
جمع			

۱۲- موجودی نقد

مشخصات		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
بانک	نوع حساب	شماره حساب	ریال
بانک خاورمیانه	جاری	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۳۹۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان	جاری	۸۳۲-۸۴۰-۴۶۱۱۵۰۰۰-۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک گردشگری	جاری	۱۱۴,۷۴۰۰,۱۰۱۴۴۵۱,۱	۱۷۹,۶۱۲,۸۹۵
بانک آینده	جاری	۰۱۰۰۳۰۲۵۹۵۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
بانک آینده	جاری	۰۳۰۲۰۱۸۳۵۸۰۰۹	۴,۰۲۰,۰۰۰
جمع			۲۴۴,۶۳۲,۸۹۵
			۲۵۵,۴۴۴,۶۶۵

۱۳- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

نام کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش پستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	۰	۸۱۳,۶۷۶,۴۱۶,۷۷۳	(۸۱۳,۶۷۶,۴۱۶,۷۷۳)	۰
کارگزاری آسمان	۰	۳,۱۵۸,۲۹۷,۸۰۸,۱۴۹	(۳,۱۵۸,۲۹۷,۸۰۸,۱۴۹)	۲
جمع	۰	۳,۹۷۱,۹۷۴,۲۲۴,۹۲۲	(۳,۹۷۱,۹۷۴,۲۲۴,۹۲۰)	۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰,۳۶۶,۷۵۹,۵۵۵	۴,۰۶۵,۳۳۰,۹۳۹	کارمزد مدیر
۳۳,۴۳۹,۶۲۲,۷۲۸	۳,۵۲۷,۸۰۶,۱۳۸	کارمزد بازارگردان
۳,۲۵۲,۷۹۶,۶۱۲	۱,۴۹۳,۳۲۳,۸۱۹	کارمزد متولی
۵۴۳,۷۳۲,۴۳۴	۸۲۰,۲۳۵,۰۳۴	حق الزحمه حسابرس
<u>۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹</u>	<u>۹,۹۰۶,۶۹۵,۹۳۰</u>	جمع

۱۵- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۳۸,۵۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۵-۱	حسابهای پرداختنی بابت ابطال به سرمایه‌گذاران

۱۵-۱- این مبلغ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ به حساب بازارگردان صندوق واریز گردیده است.

۱۶- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۵,۹۴۷,۲۹۷,۳۴۰	۱۶-۱	پیش دریافت اوراق
۰	۱,۱۳۲,۶۸۶,۱۲۸		پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات
<u>۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰</u>	<u>۷,۰۷۹,۹۸۳,۴۶۸</u>		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۶-۱ پیش دریافت سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۶۴۲,۸۵۰,۴۴۹	۵,۹۴۷,۲۹۷,۳۴۰	۱۶-۱-۱ پیش دریافت اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶	۰	پیش دریافت اوراق مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۴۰۲۷۳
۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵	۰	پیش دریافت اوراق ظانتخاب ۳۱۱
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۵,۹۴۷,۲۹۷,۳۴۰	جمع

۱۶-۱-۱ 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.

۱۷- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۹۳۹,۲۹۷,۴۸۸	۵,۵۶۳,۵۲۱,۸۷۹	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۲۲,۳۹۴,۲۳۲	۰	سایر حساب‌های پرداختنی
۵,۰۱۰,۰۰۷,۳۴۳	۷,۶۱۱,۸۳۷,۵۰۲	جمع

۱۸- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۷۴۴,۷۰۸,۷۵۷,۹۵۸	۱۳۹,۶۰۲,۲۴۰	۸۶۴,۱۰۴,۰۸۵,۴۱۸	۲۲,۳۷۹,۸۲۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۶,۸۲۴,۱۳۰,۸۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۱۰,۸۵۶,۰۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶	۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰	۹۰۲,۷۱۴,۹۴۱,۴۵۷	۲۳,۳۷۹,۸۲۲	جمع

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش سهام پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت
جمع

	ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت
۱۴۰۳/۰۵/۳۱ به ماهه منتهی	ریال		
	۳۰,۸۴۰,۳۵۳,۸۶۹	۱۳,۵۸۷,۳۷۴,۱۲۶	۱۹-۱
	(۱,۰۴۶,۳۸۷,۲۰۹)	۲۸۲,۴۷۱,۴۷۴,۲۹۵	۱۹-۲
	۲۹,۷۹۳,۹۶۶,۶۶۰	۱۳,۵۸۸,۸۴۸,۴۲۱	

۱۹-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی نه ماهه منتهی	سود و (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سود و (زیان) فروش سهام							
۲۰,۱۳۹,۵۱۹	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
۴۵,۸۳۳,۱۳۴	۱,۰۲۹,۷۴۳	(۲۵,۵۷۸)	(۳,۸۸۵)	(۴,۰۵۶,۴۴۴)	۵,۱۱۵,۶۲۰	۷۴	شرکت آلومینای ایران
(۱,۹۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	منابع ملی مس ایران
(۴,۲۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
(۳,۲۹۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرمان
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (حق تقدم)
۶۵,۹۵۲,۱۲۶	۱۳,۵۸۷,۳۷۴,۱۲۶	(۱,۱۶۶,۲۰۲,۵۵۴)	(۱۷۷,۲۶۰,۸۷۱)	(۲۱۸,۳۰۹,۶۷۳,۲۴۹)	۲۳۳,۲۴۰,۵۱۰,۸۰۰		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۹-۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱					نام اوراق بهادار
سود فروش اوراق	ریال	سود فروش اوراق	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۶۵,۹۵۳,۱۲۶	۱۳,۵۸۷,۳۷۴,۱۲۶	(۱,۱۶۶,۲۰۲,۵۵۴)	(۱۷۷,۲۶۰,۸۷۱)	(۲۱۸,۳۰۹,۶۷۳,۲۴۹)	۲۳۳,۲۴۰,۵۱۰,۸۰۰	جمع نقل از صفحه قبل	
۶,۲۵۹,۸۲۳,۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق آسمان آرمانی سهام	۰
۱۶,۷۵۱,۱۶۹,۲۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق مشترک آسمان خاورمیانه	۰
۳,۳۲۰,۶۶۷,۱۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو	۰
۷۱۳,۰۸۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری طلوع باعداد مهرگان	۰
۳,۷۲۹,۶۵۲,۵۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی معیار	۰
۳۰,۸۴۰,۳۵۳,۸۶۹	۱۳,۵۸۷,۳۷۴,۱۲۶	(۱,۱۶۶,۲۰۲,۵۵۴)	(۱۷۷,۲۶۰,۸۷۱)	(۲۱۸,۳۰۹,۶۷۳,۲۴۹)	۲۳۳,۲۴۰,۵۱۰,۸۰۰	جمع	

۱۹-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱					نام اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق	ریال	سود فروش اوراق	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۰	۶۵,۱۴۷,۶۲۸,۸۹۴	۰	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	۰	۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵۱۲۲۳ پارس	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲۷,۵۷۷,۶۶۶,۷۳۴)	۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۶۶	۰	۰	۰	۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۶۶	اوراق مربحه عام دولت ۷۴-ش خ ۴۰۲	۰
۰	۲۶,۱۹۰,۷۳۱,۸۶۴	۰	(۳۸,۴۲۰,۶۸۳)	۰	۲۶۷,۶۷۴,۵۸۷,۰۶۰	اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۵۵۰۷۲۰	۴۴۰,۴۴۲
۰	۲۲,۱۹۷,۳۷۰,۹۷۷	۰	(۳۸,۶۸۹,۷۴۸)	۰	۲۶۹,۱۲۶,۵۸۱,۳۸۰	اسناد خزانه م ۷ بودجه ۰۲-۴۰۹۱۰	۳۴۵,۱۶۰
۰	۲۰,۵۹۱,۳۵۴,۹۶۸	۰	(۳۷,۷۳۹,۴۶۶)	۰	۲۷۰,۷۹۶,۳۶۸,۶۴۰	اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶۰	۳۸۰,۸۵۱
۰	۱۳,۸۸۸,۲۳۴,۶۵۹	۰	(۳۳,۸۵۹,۳۸۰)	۰	۱۵۹,۰۲۱,۲۷۳,۶۵۰	اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲۰	۲۸۷,۵۹۹
۰	۱۶,۷۳۵,۱۶۵,۰۷۳	۰	(۲۵,۸۶۳,۳۵۷)	۰	۱۷۹,۹۱۹,۳۶۶,۶۸۰	اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱۰	۳۱۷,۶۴۵
۰	۱۶,۳۹۶,۷۰۲,۶۱۹	۰	(۱۹,۶۰۰,۶۳۵)	۰	۱۳۶,۳۵۲,۴۲۰,۳۰۰	اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸۰	۲۲۹,۹۴۰
۰	۱۱,۶۶۰,۷۱۵,۹۵۶	۰	(۲۱,۸۰۱,۸۶۵)	۰	۱۵۱,۶۶۵,۲۶۰,۸۵۰	اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳۰	۲۲۳,۴۹۰
۰	۸,۹۳۸,۷۵۲,۳۱۶	۰	(۱۳,۹۴۸,۴۵۵)	۰	۹۷,۰۳۲,۷۷۷,۶۰۰	اسناد خزانه م ۸ بودجه ۰۲-۴۰۱۲۱۱۰	۱۳۴,۸۸۰
۰	۷۱۱,۰۰۸,۸۱۷	۰	۰	۰	۷,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۰	۷,۰۷۷
۰	۳۸,۶۳۱,۷۶۶,۹۶۹	(۴,۰۹۰,۸۸۱,۹۳۵)	(۴۰۹,۰۸۸,۱۹۳)	(۶۰۶,۶۵۵,۸۱۳,۵۷۳)	۶۴۹,۷۸۷,۵۶۰,۶۷۰	اختیار خرید تبیی انتخاب ۰۳۱۲۲۲-۴۰۷۲۲۰	۳۴۳,۴۸۲,۹۵۰
۶۳۶,۳۹۳,۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۸۰۸۰	۰
۱۵,۶۷۹,۱۸۴,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۹۰۹۰	۰
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق صکوک اجاره کگل ۵۰۹ بدون ضمان	۰
۹,۹۳۴,۳۷۵,۸۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۳۵۰۹۹	۰
(۶۳۲,۳۹۸,۶۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مربحه عام دولت ۱۱۲-ش خ ۴۰۴۰۸	۰
۸۸۱,۲۳۴,۵۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۰۳-۰۴۱۸۰۰۰	۰
(۱۰۳۶,۳۰۸۷,۳۰۹)	۲۸۲,۴۷۱,۴۷۴,۶۵۵	(۴,۰۹۰,۸۸۱,۹۳۵)	(۶۵۵,۷۶۱,۶۶۲)	(۲,۸۴۴,۸۵۴,۹۳۸,۹۱۸)	۳,۳۲۳,۰۳۳,۰۵۶,۸۱۰	جمع	

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۰- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۰۷,۶۹۸,۳۱۶,۱۶۲	۱,۸۵۱,۷۳۸	۲۰-۱	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام
۲۲,۸۴۴,۸۸۴	۱,۴۵۳,۳۶۴,۵۳۵	۲۰-۲	سود ناشی از تعدیل صندوق سرمایه‌گذاری
(۱۷,۹۷۵,۸۴۱,۳۴۶)	۰	۲۰-۳	سود (زیان) ناشی از تعدیل حق تقدم سهام
(۸۸,۱۸۶,۶۱۹,۹۳۲)	۳۲,۸۵۱,۸۸۳,۵۷۱	۲۰-۴	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۰۱,۵۵۸,۶۹۹,۷۶۸	۳۴,۳۰۷,۰۹۹,۸۴۴		جمع

۲۰-۱ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

دوره مالی نه ماهه

منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴

سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱,۸۵۱,۷۳۸	(۹۴,۲۳۴)	(۱۷,۹۰۴)	(۱۶,۸۸۲,۸۴۴)	۱۸,۸۴۶,۷۲۰	۵۱۲۰	فولاد سیرجان ایرانیان
(۴۲۶,۴۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سهام داده گسترعصرنوبین-های وب
(۷۹,۴۸۶,۹۷۴,۷۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بهار رز عالیس چناران
۴۹,۷۵۶,۴۰۴,۷۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۷۹,۸۹۲,۸۸۵,۷۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز
۱۵۷,۵۳۶,۴۲۶,۷۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۲۰۷,۶۹۸,۳۱۶,۱۶۲	۱,۸۵۱,۷۳۸	(۹۴,۲۳۴)	(۱۷,۹۰۴)	(۱۶,۸۸۲,۸۴۴)	۱۸,۸۴۶,۷۲۰		جمع

دوره مالی، نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۰-۲ سود ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	نام صندوق
صندوق سرمایه‌گذاری پیشرفته طلا آکتون	صندوق سرمایه‌گذاری پیشرفته طلا آکتون	صندوق سرمایه‌گذاری پیشرفته طلا آکتون
صندوق سهامی اهرمی گریزبازوآباد عادی	صندوق سهامی اهرمی گریزبازوآباد عادی	صندوق سهامی اهرمی گریزبازوآباد عادی
صندوق اهرمی موج‌واحدهای عادی	صندوق اهرمی موج‌واحدهای عادی	صندوق اهرمی موج‌واحدهای عادی
صندوق سهامی بیدار واحدهای عادی	صندوق سهامی بیدار واحدهای عادی	صندوق سهامی بیدار واحدهای عادی
صندوق سهامی مفیدس واحد عادی	صندوق سهامی مفیدس واحد عادی	صندوق سهامی مفیدس واحد عادی
صندوق زیربنای نهاد پیا	صندوق زیربنای نهاد پیا	صندوق زیربنای نهاد پیا

٢٥-٣٣ - سود (زبان) ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم سهام

نام اوراق	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱					
	تعداد	ارزش بازار				
			ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم معدنی و مستثنی گنل شهر	-	-	-	-	-	(۷,۹۷۵,۸۲۱,۷۳۶)

سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت ۲۰-۴

[illegible]

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۱- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود هر سهم	تعداد سهم در مجموع	تاریخ محجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی	نام شرکت
-	۷۸۸,۰۰۰	۰	۷۸۸,۰۰۰	۱۵۰	۵,۲۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	فولاد سیرجان ایرانیان
۷۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	انتخاب الکترونیک آرمان
۱۹,۵۲۰,۴۱۶,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	شرکت بهار روز عالیس چناران
۳,۵۰۰,۹۸۳,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	معذنی و صنعتی گل گهر
۳۱,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	داده گستر عسرنوین - های وب
۱۳۷,۱۴۱,۳۵۶	۷۶۸,۰۰۰	۰	۷۶۸,۰۰۰				جمع

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱۵,۶۷۷,۲۷۸,۹۱۰	۱۸۱,۶۳۲,۴۷۴,۷۱۱	۲۲-۱				سود سپرده بانکی
۳۶۰,۹۵۲,۳۵۹,۳۸۹	۹۹,۵۲۸,۵۸۵,۷۷۳	۲۲-۲				سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷۷۶,۶۲۹,۶۳۸,۲۹۹	۲۸۱,۱۶۱,۰۶۰,۴۸۴					جمع

۲۲-۱ سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱					نام بانک
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	درصد	تاریخ سرچاپ‌گذاری	نوع حساب	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سرچاپ‌گذاری	نوع حساب	
۱۰۳,۷۵۹	۲۱,۶۴۲	۰	۲۱,۶۴۲	متعدد	متعدد	متعدد	بانک آینده
۴۰,۲۱۴,۰۴۳,۲۸۶	۳۳,۳۶۷,۱۵۳	۰	۳۳,۳۶۷,۱۵۳	متعدد	متعدد	متعدد	بانک سامان
۸۸,۵۱۴,۴۰۰,۹۰۱	۲۰,۷۶۴,۷۷۶,۷۹۸	۰	۲۰,۷۶۴,۷۷۶,۷۹۸	متعدد	متعدد	متعدد	بانک خاورمیانه
۷۷۴,۵۴۲	۰	۰	۰	۱۰٪	۱۳۹۷/۰۸/۲۸	کوتاه مدت	بانک ایران زمین
۷۲,۳۹۸,۰۳۷,۶۴۹	۷۰,۱۵۰,۹۴۴,۹۷۴	(۲۰,۶۳۳,۵۳۳)	۷۰,۱۷۲,۲۱۸,۵۳۷	متعدد	متعدد	متعدد	بانک پاسارگاد
۶۶,۲۷۲,۸۹۰,۴۶۱	۲۰,۶۶۳,۷۰۸,۳۶۴	(۱۰۶,۵۴۹)	۲۰,۶۶۳,۸۱۴,۸۱۳	متعدد	متعدد	متعدد	بانک اقتصاد نوین
۵۴۸,۷۸۵	۹,۷۷۷,۸۴۳	۰	۹,۷۷۷,۸۴۳	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک رفاه
۲۸,۳۷۱,۲۶۰,۳۵۷	۲۸,۸۰۸۶	۰	۲۸,۸۰۸۶	متعدد	متعدد	بلندمدت	مؤسسه اعتباری ملل
۳۲۲,۳۸۷,۰۷۰,۱۴۰	۱۱۱,۶۱۲,۱۸۴,۷۶۰	(۲۶,۳۸۰,۱۱۲)	۱۱۱,۶۳۳,۶۲۴,۸۷۲				جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲۰-۱

مشخصات سپرده		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
نام بانک	شماره حساب	نوع حساب	تاریخ سرعایه‌گذاری	نرخ سود	سود ناخالص	سود خالص
جمع نقل از صفحه قبل				درصد	ریال	ریال
بانک ملت	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	۱۰%	۱۱۱,۶۳۹,۳۶۴,۸۷۲	۳۹۲,۳۸۷,۰۷۰,۱۴۰
بانک تجارت	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۳۳۴,۰۸۳	۱۷,۷۷۰
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۸,۲۸۹,۲۹۴	۲۳,۴۷۶,۴۴۴,۸۸۰
بانک صادرات	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۶۳,۰۴۸,۰۶۷,۴۰۷	۹۷,۶۷۸,۱۷۸,۳۷۷
بانک شهر	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	-	۱,۱۳۵,۰۵۸,۱۹۶
جمع					۱۸۱,۶۵۹,۴۸۳,۴۲۳	۴۱۵,۶۷۷,۲۷۸,۵۱۰

۲-۲-۲ سود اوراق با درآمد ثابت

پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۲۲-۲-۱	-	۷۴,۲۵۱,۳۰۶,۷۰۳
۲۲-۲-۲	۸۹,۱۷۱,۶۹۶,۶۵۸	۱۹۶,۷۳۸,۰۴۴,۰۵۹
۲۲-۲-۳	۱۰,۳۵۷,۱۱۹,۵۱۵	۸۹,۹۶۳,۰۱۲,۶۲۷
	۹۹,۵۲۹,۵۸۵,۷۷۳	۳۶۰,۹۵۲,۳۶۹,۳۸۹

۲۰-۱-۲ سود اوراق مرابحه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		اوراق بهادار	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرعایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۵۹,۸۷۳,۱۸۶,۳۹۷	-	-	-	-	مرابحه مام دولت ۷۳-ش.ج.۰۲/۰۴
۱۴,۱۲۳,۲۷۲,۷۹۵	-	-	-	-	مرابحه مام دولت ۱۲-ش.ج.۰۴/۰۸
۴۵۴,۸۴۹,۶۶۱	-	-	-	-	مرابحه مام دولت ۹۴-ش.ج.۰۳/۰۸
۷۴,۴۵۱,۳۰۶,۷۰۳	-	-	-	-	

۲۰-۲-۲ سود اوراق اجاره

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		اوراق بهادار	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرعایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱,۵۹۹,۸۰۱,۷۵۸	-	-	-	-	صکوک اجاره کگل ۵۰۹-فردین ضمانت
۱۹۵,۱۳۸,۲۳۸,۳۰۱	۸۹,۱۷۱,۶۹۶,۶۵۸	۱۸%	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۴/۲۳	اجاره صاروخ پارس ۱۴۰۵/۱۲/۲۸
۱۹۶,۷۳۸,۰۴۴,۰۵۹	۸۹,۱۷۱,۶۹۶,۶۵۸		۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۲۰-۲-۳ سود اوراق مشارکت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		اوراق بهادار	
سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرعایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۳۹,۰۹۹,۴۹۶,۱۶۵	-	۳۲%	-	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۱۶
۲۸,۶۰۱,۶۹۴,۸۱۰	-	۳۲%	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۲
۳۳,۲۶۱,۸۲۱,۵۵۲	۱۰,۳۵۷,۱۱۹,۵۱۵	۳۱%	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۸۹,۹۶۳,۰۱۲,۶۲۷	۱۰,۳۵۷,۱۱۹,۵۱۵		-		جمع

۲۳- 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 دوره مالی جاری تحقق یافته است. همچنین شامل درآمد تعدیل کارمزد ناشی از مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول نیز می باشد.

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	
تعدیل کارمزد کارگزار	۵۱,۵۸۴,۱۸۲	۳۴,۰۷۳,۳۸۱	
تعدیل سود سپرده بانکی دریافتی	۶۷,۷۸۶,۳۳۴	۵۳,۴۳۷,۵۶۵	
تعدیل سود سهام دریافتی	۱,۷۴۴,۰۸۰,۶۶۲	۱,۸۹۶,۲۵۷,۰۱۹	
سایر درآمدها	۱,۱۱۴,۶۲۵,۷۰۹	۷۸,۲۶۳,۴۹۵	۲۳-۱
جمع	۲,۹۷۸,۰۷۶,۸۸۷	۲,۰۶۲,۱۳۱,۴۶۰	

۲۳-۱ سایر درآمدها مربوط به سود سپرده بانک ملت است که در سال قبل بسته شده است.

۲۳-۲ جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

نوع وابستگی	نام اوراق بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	منبع شناسایی شده بابت خرید و نگهداری
----------------	------------------	-------------	---------------------	---

طرف معامله	اجاره صندوق پارس ۱۴۰۵/۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۱۷۱,۴۶۹,۶۵۸
------------	--------------------------	-----------	-------------------	----------------

شرکت نااهین سرمایه امید(سهامی عام)	سایر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%
---------------------------------------	------	-----------	-------------------	-----

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
--	--

ریال	ریال
کارمزد مدیر صندوق	۲,۷۳۲,۳۳۲,۹۱۷
کارمزد بازارگردان صندوق	۳,۶۰۱,۵۴۹,۹۸۸
کارمزد متولی صندوق	۱,۳۵۲,۶۵۸,۸۰۰
حق الزحمه حسابرس صندوق	۸۲,۵۰۲,۶۰۰
جمع	۹,۵۱۲,۶۰۰,۳۰۵

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۵- سایر هزینه ها	یادداشت	
	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
هزینه نرم‌افزار صندوق	۵,۲۳۶,۷۲۱,۹۰۳	۳,۱۸۹,۸۰۴,۱۴۷
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس	۱,۲۲۲,۵۸۴,۸۰۶	۱,۳۷۰,۰۰۵,۲۵۶
سایر هزینه ها	۲۸,۸۴۹	۷۰,۰۷۳,۷۸۶
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۷۶۶,۹۰۱,۴۰۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدها	۳۷۵,۴۳۶,۰۷۱	۳۷,۳۷۱,۹۸۸
هزینه تاسیس	-	۵,۷۶۲,۳۱۲
هزینه رتبه بندی	-	۱۷۳,۵۲۱,۳۳۳
هزینه برگزاری مجامع	۳۴,۸۸۳,۵۲۰	-
هزینه نگهداری اوراق اجاره صاروج	۱۲۵,۷۸۷,۷۰۲,۶۶۰	-
هزینه های کارمزد بانکی	۱۱۸,۴۳۱,۱۹۲	-
جمع	۱۳۳,۵۴۲,۶۹۰,۴۰۷	۵,۰۴۶,۵۳۸,۸۲۲

۲۵-۱ اوراق اجاره صاروج پاس به سررسید ۱۴۰۵/۱۲/۲۳ بر اساس قرارداد مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ و ۱۴۰۳/۱۰/۳۱ به صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون واگذار شده است و هزینه مذکور بابت نگهداری این اوراق تا سررسید به صندوق مزبور پرداخت گردیده است.

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۶- هزینه مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۲۶-۱ هزینه بهره کارگزاری
		۲۶-۱- هزینه مالی با نرخ ۳۰٪ لحاظ شده است.

۲۷- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۴۳۳,۹۷۲,۰۰۰	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۲,۹۵۹,۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۷۰,۵۱۳,۱۹۱,۸۱۸)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
(۲,۹۵۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۶۰,۰۷۹,۲۱۹,۸۱۸)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۸- 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.

نرخ موثر	ارزش اسمی	تعداد	نماد	نام اوراق
۳۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صاروچ ۵۵	اجاره صاروچ پارس به سررسید ۱۴۰۵/۲/۲۳

۲۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۸/۳۰			۱۴۰۴/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تنگ	تعداد واحد	نوع واحد	درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۱٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۰۷٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۵٪	۰	عادی	۰٪	۰	عادی			
۰.۵۳٪	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۲۱٪	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان صندوق	تامین سرمایه امید	بازارگردان صندوق
۱.۰۱٪	۱,۴۱۴,۳۵۸	عادی	۰٪	۰	عادی			
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۴٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد اقبال نیا	شخص حقیقی
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	الناز ابراهیمی	شخص حقیقی
۰٪	۰	عادی	۰.۰۴٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فریمه جعفری	شخص حقیقی
۰٪	۰	عادی	۰.۰۴٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمزه کاظمی محسن آبادی	شخص حقیقی
۰٪	۳۷۳	عادی	۰.۰۰٪	۳۷۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	سید مهدی رضایی	شخص حقیقی
۱.۷٪	۲,۴۳۴,۷۳۱		۴.۴٪	۱,۰۳۰,۳۷۳				

۳۰- معاملات با اژکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله	
در پایان دوره	ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله - ریال
شرکت سیدگردان آسمان شرکت تامین سرمایه امید موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران موسسه حسابرسی رفیافت و همکاران کارگزاری حافظ کارگزاری آسمان	(۴۰,۳۶۶,۷۵۹,۵۵۵)	طی دوره	کارمزد مدیر ۳,۷۳۲,۳۳۳,۹۱۷
	(۳۳,۴۳۹,۶۲۲,۷۲۸)	طی دوره	کارمزد بازارگردان ۳,۶۰۱,۵۴۴,۹۸۸
	(۳,۲۵۲,۷۹۶,۶۱۳)	طی دوره	کارمزد متولی ۱,۳۵۲,۴۵۸,۸۰۰
	(۵۴۳,۷۳۲,۴۳۴)	طی دوره	کارمزد حسابرس ۸۲۶,۵۰۲,۶۰۰
	۰	طی دوره	معاملات اوراق بهادار ۱,۶۲۷,۳۵۲,۸۳۳,۵۴۶
	۰	طی دوره	معاملات اوراق بهادار ۶,۳۱۶,۵۹۵,۶۱۶,۲۹۶
(۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹)	(۹,۰۶۶,۹۵۵,۹۲۸)	جمع ۷,۹۵۳,۴۶۰,۹۰۰,۱۴۷	

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