



آسان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسان امید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 - ۲۸	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 ۱۴۰۴/۰۹/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

امضاء
ابوالین

محمد اقبال نیا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت سبدگردان آسان

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات
مدیریت آزموده کاران



آسان امید
صندوق سرمایه گذاری

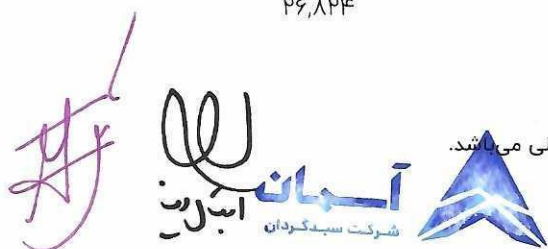
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسان امید

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۹۹۳,۰۲۹,۵۳۱,۷۱۱	۴,۸۱۴,۰۳۱,۱۷۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
-	۱۸۵,۵۴۰,۰۹۰,۱۰۲	۶	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۷۰۲,۹۷۹,۹۱۸,۱۱۱	۲۸۸,۷۹۶,۴۰۷,۹۳۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۱۹۴,۲۷۲,۴۴۳,۲۲۶	۳۳۹,۶۶۲,۶۳۲,۰۷۱	۸	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵,۶۷۵,۸۷۴,۰۱۶	۱,۷۶۱,۷۶۸,۳۳۳	۹	حساب های دریافتنی
-	۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰	۱۰	پیش پرداخت
۳,۳۲۵,۴۷۵,۷۴۹	۳,۲۷۰,۸۳۲,۴۴۳	۱۱	سایر دارایی ها
۲۴۴,۶۳۲,۸۹۵	۶۴,۴۵۲,۵۰۰	۱۲	موجودی نقد
-	۴,۶۵۷,۲۱۳,۹۳۵	۱۳	جاری کارگزاران
۳,۹۳۹,۵۲۷,۸۷۵,۷۰۸	۸۵۵,۲۲۰,۱۳۱,۲۵۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹	۹,۶۴۹,۷۲۸,۲۴۸	۱۴	پرداختنی به ارکان صندوق
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۲۸,۳۰۵,۳۸۵,۰۲۹	۱۵	پیش دریافت ها
۵,۰۱۰,۰۰۷,۳۴۳	۶,۴۶۸,۲۴۱,۶۹۶	۱۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۶۷,۹۹۴,۹۸۶,۸۶۲	۴۴,۴۲۳,۳۵۴,۹۷۳		جمع بدهی ها
۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶	۸۱۰,۷۹۶,۷۷۶,۲۸۶	۱۷	خالص دارایی ها
۲۶,۸۲۴	۴۱,۵۸۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسان کدپستی: ۱۱۳۴۸۷۶۵۹۵ | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۵۱۲۲۶۵ | Email: info@asemanamc.com

آزموده کاران



آسمان امید

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۳۰۵,۵۵۴,۶۴۴,۶۳۰	۲۹۹,۹۹۷,۳۹۵,۶۲۴	۱۸	سود فروش اوراق بهادار
(۳۶,۲۵۲,۰۷۹,۵۲۲)	۷۰,۷۰۷,۰۷۹,۶۷۰	۱۹	سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۵۴,۵۱۴,۱۸۹,۷۸۱	۷۶۸,۰۰۰	۲۰	سود سهام
۹۴۱,۶۴۰,۷۵۲,۹۲۰	۳۲۶,۶۵۹,۸۳۹,۸۶۱	۲۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲,۹۸۵,۷۱۳,۲۵۱	۲,۰۵۱,۸۵۷,۴۹۳	۲۲	سایر درآمدها
۱,۳۶۸,۱۴۴,۳۲۱,۰۶۰	۶۹۹,۴۱۶,۹۴۰,۶۴۸		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۴۰,۷۴۴,۷۷۴,۴۸۰)	(۱۱,۴۹۱,۵۷۲,۶۸۸)	۲۳	هزینه کارمزد ارکان
(۷,۷۰۹,۴۸۰,۸۷۶)	(۱۵۶,۱۴۴,۷۶۱,۷۰۲)	۲۴	سایر هزینه‌ها
۱,۳۱۹,۹۸۸,۹۶۵,۷۰۴	۵۳۱,۷۸۰,۶۰۶,۲۵۸		سود خالص قبل از هزینه مالی
۰	(۴۹,۳۱۵,۰۶۸)	۲۵	هزینه مالی
۱,۳۱۹,۹۸۸,۹۶۵,۷۰۴	۵۳۱,۷۳۱,۲۹۱,۱۹۰		سود خالص
۲۵.۵۱%	۳۷.۸%	(۱)	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۳۵%	۶۵.۷%	(۲)	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹,۲۴۲,۹۷۴,۰۱۲,۰۶۶	۴۴۵,۸۱۰,۳۹۶	۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶	۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۶۳,۰۰۰
(۳,۰۶۵,۰۸۱,۵۶۰,۰۰۰)	(۳۰۶,۵۰۸,۱۵۶)	(۱,۷۲۷,۶۸۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۷۲,۷۶۸,۲۱۵)
۱,۳۱۹,۹۸۸,۹۶۵,۷۰۴	-	۵۳۱,۷۳۱,۲۹۱,۱۹۰	-
(۳,۷۳۹,۳۴۸,۵۲۸,۹۲۴)	-	(۲,۹۷۴,۴۱۵,۲۵۳,۷۵۰)	-
۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶	۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰	۸۱۰,۷۹۶,۷۷۶,۲۸۶	۱۹,۴۹۷,۰۲۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

(Handwritten signature)

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

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

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

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 بمنظور 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
درصد به واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد به واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک		
۲۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۵۰,۰۰۰	شرکت سبدگردان آسمان	۱
۷۵٪	۷۵۰,۰۰۰	۷۵٪	۷۵۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه امید	۲
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

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 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 توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 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 توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 مثبت به 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 به 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 نرم افزاری محاسبه می‌گردد.
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه ۵/۰۰۰۰۰ "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 درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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- 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 اندازه گیری 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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق‌تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰			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
زراعت و خدمات وابسته	۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۵	۴,۷۹۳,۲۷۵,۰۸۰	۰.۶%	۰	۰	۰.۰%
فلزات اساسی	۱۶,۸۸۲,۸۴۴	۲۰,۷۵۶,۰۹۵	۰%	۰	۰	۰.۰%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰%	۲۹۰,۴۸۴,۱۸۳,۹۸۵	۲۱۸,۳۰۵,۶۱۶,۸۳۵	۵.۵%
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۰	۰%	۶۴۹,۷۶۵,۱۵۴,۹۰۸	۷۷۴,۷۲۳,۹۱۴,۸۷۶	۱۹.۷%
جمع	۳,۵۴۲,۰۱۲,۰۶۹	۴,۸۱۴,۰۳۱,۱۷۵	۰.۶%	۹۴۰,۲۴۹,۳۳۸,۸۹۳	۹۹۳,۰۲۹,۵۳۱,۷۱۱	۲۵.۲%

۵-۱- سهام منضم به اختیار فروش تبعی

نام سهم	نام اختیار	نوع اختیار	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ سررسید
فولاد سیرجان ایرانیان	هسکو۴۱۰	حمایتی	۵,۱۲۰	۴,۲۹۷	۱۴۰۴/۱۰/۱۴

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق	۱۴۰۴/۰۸/۳۰			۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا آلتون-قابل معامله	۷,۷۳۶,۸۰۱,۱۰۵	۱۱,۴۰۹,۵۳۹,۴۰۳	۱.۳%	۰	۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کاریزما-واحد عادی(صدور و ابطالی)	۳۹,۹۹۹,۹۸۱,۰۷۰	۴۳,۶۲۷,۷۰۱,۰۴۸	۵.۱%	۰	۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج-واحدهای عادی (صدور و ابطالی)	۳۹,۹۹۹,۹۹۳,۷۳۰	۴۳,۵۹۰,۵۲۵,۲۰۴	۵.۱%	۰	۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی بیدار-واحدهای عادی (صدور و ابطالی)	۳۹,۹۹۹,۹۹۳,۹۰۰	۴۳,۵۱۵,۵۶۷,۸۳۱	۵.۱%	۰	۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی مفید-س-واحد عادی(صدور و ابطالی)	۳۹,۹۹۹,۹۸۷,۶۱۷	۴۳,۳۹۶,۷۵۶,۶۱۶	۵.۱%	۰	۰	۰
جمع	۱۶۷,۷۳۶,۷۵۷,۴۲۲	۱۸۵,۵۴۰,۰۹۰,۱۰۲	۲۱.۷%	۰	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

مشخصات		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰				
سپرده‌های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
				درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پاسارگاد	بلندمدت و کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۱۴۰,۱۱۶,۴۵۹,۵۴۵	۱۶.۴%	۴۶۷,۱۰۸,۲۶۰,۸۶۵	۱۱.۹%
بانک صادرات	بلندمدت و کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۱۲۱,۰۶۱,۷۷۹,۶۹۶	۱۴.۲%	۲۲۰,۰۰۲,۳۴۳,۰۷۵	۵.۶%
بانک گردشگری	بلندمدت و کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۲۴,۸۰۶,۹۶۳,۸۵۰	۲.۹%	۱۹۷,۹۶۷,۱۶۵	۰%
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	۱۰%	۲,۵۲۴,۳۲۳,۷۵۸	۰.۳%	۱۴,۵۳۱,۱۴۴,۵۲۹	۰.۴%
بانک سامان	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	۱۰%	۲۱۱,۰۰۰,۵۷۴	۰%	۸۱۷,۷۵۴,۳۳۰	۰%
بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	۱۰%	۳۶,۱۹۶,۹۳۳	۰%	۲۹۰,۶۸۸,۹۸۸	۰%
بانک ملت	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	-	۱۰%	۲۷,۲۳۴,۹۰۸	۰%	۳۶۳,۶۴۰	۰%
بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	-	۱۰%	۷,۷۶۲,۷۶۴	۰%	۱۰,۱۷۶,۴۲۵	۰%
بانک شهر	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	-	۱۰%	۴,۶۸۵,۹۰۲	۰%	۲۹۰,۱۱۶	۰%
بانک رفاه	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	-	۱۰%	۰	۰%	۹,۳۴۷,۷۵۸	۰%
بانک آینده	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۲۵	-	۱۰%	۰	۰%	۱,۹۴۵,۶۳۷	۰%
بانک سپه	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	-	۱۰%	۰	۰%	۴۶۲,۴۸۱	۰%
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	-	۱۰%	۰	۰%	۹,۱۷۳,۱۰۲	۰%
جمع					۲۸۸,۷۹۶,۴۰۷,۹۳۰	۳۴%	۷۰۲,۹۷۹,۹۱۸,۱۱۱	۱۷.۸%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت	۳۳۹,۶۶۲,۶۳۲,۰۷۱	۲,۱۹۳,۹۲۹,۳۱۴,۰۶۷
سرمایه‌گذاری در اوراق تبعی	۰	۳۴۳,۱۲۹,۱۵۹
جمع	۳۳۹,۶۶۲,۶۳۲,۰۷۱	۲,۱۹۴,۲۷۲,۴۴۳,۲۲۶

۸-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

مشخصات		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
نام اوراق بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	درصد به کل دارایی‌ها
استادخرانه-م-۷بودجه-۰۲-۰۴۰۹۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	-	۱۳۱,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵%
استادخرانه-م-۸بودجه-۰۲-۰۴۱۲۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴%
استاد خزانة-م-۱-س.قو-۰۳-۰۶۱۵	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	-	۶۳,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴%
استادخرانه-م-۱۰بودجه-۰۲-۰۵۱۱۱۱	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	۵۰,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴%
استادخرانه-م-۱۲بودجه-۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	-	۴۶,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴%
استادخرانه-م-۱۳بودجه-۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۳۸,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳%
استادخرانه-م-۱۱بودجه-۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	۲۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳%
استادخرانه-م-۲بودجه-۰۲-۰۵۰۹۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲%
استادخرانه-م-۱۰بودجه-۰۲-۰۵۰۳۲۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱%
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	-	۰	۰	۰%
استاد خزانة-م-۷بودجه-۰۲-۰۴۰۹۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	-	۰	۰	۰%
استاد خزانة-م-۸بودجه-۰۲-۰۴۱۲۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	-	۰	۰	۰%
استادخرانه-م-۳بودجه-۰۲-۰۵۰۸۱۸	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	-	۰	۰	۰%
جمع			۴۲۸,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰%
					۲,۱۹۳,۹۲۹,۳۱۴,۰۶۷
					۵۵.۷%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۸-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق تبعی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰			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	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	اوراق اختیار تبعی انتخاب
۰.۰%	۳۴۳,۱۲۹,۱۵۹	۰%	۰	۰	-		

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

۱۴۰۴/۰۸/۳۰					
نام اوراق بهادار	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
اسناد خزانه-م-۷ بودجه-۰۲-۰۴۰۹۱۰	۱۳۱,۱۸۳	۹۸۹,۰۰۰ ریال	۹۷۲,۸۲۷ ریال	۱۲۷,۶۱۸,۳۶۴,۳۴۱ ریال	همسان سازی نرخ سود

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰				یادداشت	
مبلغ تنزیل شده	ریال	مبلغ تنزیل شده	ریال	مبلغ تنزیل شده	ریال		
۴,۴۲۵,۰۱۴,۵۵۵	ریال	۱,۷۶۱,۷۶۸,۳۳۳	ریال	۱۱,۴۰۶,۷۰۸ (۱۳,۵۷۴,۱۰۹)	درصد	۹-۱	سود دریافتنی سپرده بانکی
۴۱,۲۵۰,۸۵۹,۴۶۱	ریال	۰	ریال	۰	متفاوت		سود سهام دریافتنی
۴۵,۶۷۵,۸۷۴,۰۱۶	ریال	۱,۷۶۱,۷۶۸,۳۳۳	ریال	۱۱,۴۰۶,۷۰۸ (۱۳,۵۷۴,۱۰۹)	۲۵%		جمع

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

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه تنزیل	ریال
۲,۰۲۵,۲۵۲,۰۵۹	ریال	۱,۵۴۲,۰۱۷,۹۳۴	ریال	۱۱,۴۰۶,۷۰۸ (۱۳,۵۷۴,۱۰۹)	ریال
۰	ریال	۲۱۹,۷۵۰,۳۹۹	ریال	۲,۱۶۷,۴۰۱ (۱۳,۵۷۴,۱۰۹)	ریال
۲,۳۹۹,۷۶۲,۴۹۶	ریال	۰	ریال	۰	ریال
۴,۴۲۵,۰۱۴,۵۵۵	ریال	۱,۷۶۱,۷۶۸,۳۳۳	ریال	۱۱,۴۰۶,۷۰۸ (۱۳,۵۷۴,۱۰۹)	ریال

۱۰- پیش پرداخت

یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
نگهداری اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱۰-۱	ریال
		۰

۱۰-۱- 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. تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۶,۸۲۸,۳۷۸,۳۷۰ ریال آن مستهلک گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۱- 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.

۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
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	(۶,۳۲۷,۲۳۸,۵۱۸)	۱,۷۹۳,۱۵۰,۹۲۴
۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۷۹,۵۷۷,۳۸۸)	۶۷۰,۴۲۲,۶۱۲
۶۶۲,۲۰۷,۴۷۴	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۴,۷۵۴,۵۹۵)	۶۱۷,۴۵۲,۸۷۹
۴۲,۸۷۸,۸۳۳	۶۲۶,۶۱۴,۰۰۰	(۴۷۹,۶۸۶,۸۰۵)	۱۸۹,۸۰۶,۰۲۸
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۳,۳۲۵,۴۷۵,۷۴۹	۹,۷۷۶,۶۱۴,۰۰۰	(۹,۸۳۱,۲۵۷,۳۰۶)	۳,۲۷۰,۸۳۲,۴۴۳

۱۲- موجودی نقد

مشخصات				۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
بانک	نوع حساب	شماره حساب		ریال	ریال
بانک خاورمیانه	جاری	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۳۹۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان	جاری	۸۳۲-۸۴۰-۴۶۱۱۵۰۰۰-۱		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک گردشگری	جاری	۱۱۴.۷۴۰۰.۱۰۱۴۴۵۱.۱		-	۱۷۹,۶۱۲,۸۹۵
بانک آینده	جاری	۰۱۰۰۳۰۲۵۹۵۰۰۰		۴,۴۵۲,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
بانک آینده	جاری	۰۳۰۲۰۱۸۳۵۸۰۰۹		-	۴,۰۲۰,۰۰۰
جمع				۶۴,۴۵۲,۵۰۰	۲۴۴,۶۳۲,۸۹۵

۱۳- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
نام کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری آسمان	۰	۳,۱۸۰,۰۳۸,۱۸۸,۶۰۹	(۳,۱۷۵,۳۸۰,۹۷۴,۶۷۴)	۴,۶۵۷,۲۱۳,۹۳۵
کارگزاری حافظ	۰	۸۱۳,۶۷۶,۴۱۶,۷۷۳	(۸۱۳,۶۷۶,۴۱۶,۷۷۳)	۰
جمع	۰	۳,۹۹۳,۷۱۴,۶۰۵,۳۸۲	(۳,۹۸۹,۰۵۷,۳۹۱,۴۴۷)	۴,۶۵۷,۲۱۳,۹۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۳۶۶,۷۵۹,۵۵۵	۳,۲۹۵,۴۸۴,۹۰۰	کارمزد مدیر
۳۳,۴۳۹,۶۲۲,۷۲۸	۴,۱۴۲,۹۲۴,۹۱۶	کارمزد بازارگردان
۳,۲۵۲,۷۹۶,۶۱۲	۱,۱۱۷,۵۸۶,۱۷۴	کارمزد متولی
۵۴۳,۷۳۲,۴۳۴	۱,۰۹۳,۷۳۲,۲۵۸	حق الزحمه حسابرس
۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹	۹,۶۴۹,۷۲۸,۲۴۸	جمع

۱۵- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰	۱۵-۱ پیش دریافت اوراق
۰	۱,۶۵۲,۶۸۲,۲۵۹	پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۲۸,۳۰۵,۳۸۵,۰۲۹	جمع

۱۵-۱- پیش دریافت سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۶۴۲,۸۵۰,۴۴۹	۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰	۱۵-۱-۱ پیش دریافت اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶	۰	پیش دریافت اوراق مربحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲۷۳
۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵	۰	پیش دریافت اوراق ظانتخاب ۳۱۱
۸۵,۳۸۲,۰۶۸,۱۹۰	۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰	جمع

۱۵-۱-۱ 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.

۱۵-۲ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶,۸۲۸,۳۷۸,۳۷۰ ریال از پیش دریافت اوراق مستهلک شده است. همچنین پیش دریافت سود سپرده‌های بانکی مبلغ ۳,۱۷۲,۵۲۰,۵۴۷ ریال افزایش داشته و ۲,۹۶۱,۰۱۹,۱۵۲ ریال مستهلک گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۶- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۹۳۹,۲۹۷,۴۸۸	۴,۴۱۹,۹۲۶,۰۷۳	ذخیره نرم‌افزار
۲۲,۳۹۴,۲۳۲	۰	سایر حساب‌های پرداختنی
۵,۰۱۰,۰۰۷,۳۴۳	۶,۴۶۸,۲۴۱,۶۹۶	جمع

۱۷- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۷۴۴,۷۰۸,۷۵۷,۹۵۸	۱۳۹,۶۰۲,۲۴۰	۷۶۹,۲۱۱,۱۰۹,۹۴۵	۱۸,۴۹۷,۰۲۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۶,۸۲۴,۱۳۰,۸۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۸۵,۶۶۶,۳۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۷۷۱,۵۳۲,۸۸۸,۸۴۶	۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰	۸۱۰,۷۹۶,۷۷۶,۲۸۶	۱۹,۴۹۷,۰۲۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۶۶,۷۱۸,۲۷۲,۳۱۸	۱۴,۷۱۹,۴۵۸,۸۳۴	۱۸-۱	سود حاصل از فروش سهام پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس
(۳,۲۹۰)	۰	۱۸-۲	زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۳۹	۰	۱۸-۳	سود حاصل از تسویه اختیار معاملات
۳۰,۸۰۹,۵۰۳,۳۵۴	۲,۸۰۶,۴۶۲,۴۹۵	۱۸-۴	سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
۸,۰۲۶,۸۷۲,۱۰۹	۲۸۲,۴۷۱,۴۷۴,۲۹۵	۱۸-۵	سود حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت
۳۰۵,۵۵۴,۶۴۴,۶۳۰	۲۹۹,۹۹۷,۳۹۵,۶۲۴		جمع

۱۸-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	نام سهم
سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	
ریال	ریال	
(۷,۰۰۱,۰۸۸,۲۱۱)	۱۳,۵۸۶,۳۴۴,۳۸۳	شرکت بهار رز عالیس چناران
۰	۱,۰۲۹,۷۴۳	شرکت آلومینای ایران
۰	۱,۱۳۲,۰۸۴,۷۰۸	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۲۰,۱۲۹,۵۱۹	۰	صنایع ملی مس ایران
۴۵,۸۳۳,۱۳۴	۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
(۱,۹۹۳)	۰	شرکت گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۱۸۶,۸۹۴,۶۸۲,۷۷۳	۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
(۴۰۳,۹۹۹)	۰	داده گستر عصرنوبین‌های وب
۸۶,۷۵۹,۱۲۱,۰۹۵	۰	شرکت سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز
۲۶۶,۷۱۸,۲۷۲,۳۱۸	۱۴,۷۱۹,۴۵۸,۸۳۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۸-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰						حق تقدم
سود (زیان) فروش اوراق	سود فروش اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۲۹۰)	-	-	-	-	-	-	حق تقدم صنعتی معدنی گل گهر

۱۸-۳- سود حاصل از تسویه اختیار معاملات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰						نام اختیار
سود (زیان) فروش اوراق	سود فروش اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹	-	-	-	-	-	-	اختیار خرید تبعی کگل-۸۱۲۶-۱۷/۰۷/۰۳

۱۸-۴- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰						نام صندوق
سود (زیان) فروش اوراق	سود فروش اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲,۸۰۶,۴۶۲,۴۹۵	-	(۱۰,۱۶۳,۷۷۲)	(۷,۲۲۱,۷۲۹,۰۵۳)	۱۰,۰۳۸,۳۵۵,۳۲۰	۲۸۹,۶۷۰	صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
۶,۲۵۹,۸۲۳,۷۱۱	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام
۱۶,۷۵۱,۱۶۹,۲۸۷	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان خاورمیانه
۳,۳۲۰,۶۶۷,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو
۷۱۳,۰۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری طلوع بامداد مهرگان
۳,۷۲۹,۶۵۲,۵۹۰	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی معیار
۳۵,۱۰۲,۶۱۱	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری زیتون نماد پایا
۳۰,۸۰۹,۵۰۳,۳۵۴	۲,۸۰۶,۴۶۲,۴۹۵	۰	(۱۰,۱۶۳,۷۷۲)	(۷,۲۲۱,۷۲۹,۰۵۳)	۱۰,۰۳۸,۳۵۵,۳۲۰	۲۸۹,۶۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۸-۵- سود حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰						سال مالی منتهی به
سود (زیان) فروش اوراق	سود فروش اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق بهادار
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	۰	۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶	۰	اوراق مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۴۰۲
۰	۲۶,۱۹۰,۷۲۱,۸۲۴	۰	(۳۸,۴۲۰,۶۸۳)	(۲۴۱,۰۴۵,۴۴۴,۵۵۳)	۲۶۷,۲۷۴,۵۸۷,۰۶۰	۴۴۰,۴۴۲	اسناد خزانه-م ۱۱بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
۰	۲۲,۱۹۷,۳۲۰,۹۷۷	۰	(۳۸,۶۸۹,۷۴۸)	(۲۴۶,۹۱۰,۵۷۰,۶۵۵)	۲۶۹,۱۴۶,۵۸۱,۳۸۰	۳۴۵,۱۶۰	اسناد خزانه-م ۷بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
۰	۲۰,۵۹۱,۳۵۴,۹۶۸	۰	(۳۱,۷۳۹,۴۴۶)	(۲۰۰,۱۷۳,۲۷۴,۲۰۶)	۲۲۰,۷۹۶,۳۶۸,۶۲۰	۳۸۰,۸۵۱	اسناد خزانه-م ۱۲بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
۰	۱۳,۸۸۸,۲۳۴,۲۵۹	۰	(۲۲,۸۵۹,۲۸۰)	(۱۴۵,۱۱۰,۱۷۰,۱۱۱)	۱۵۹,۰۲۱,۲۶۳,۶۵۰	۲۸۷,۱۵۹	اسناد خزانه-م ۰۲بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
۰	۱۲,۷۳۵,۱۶۵,۰۷۴	۰	(۲۵,۸۶۳,۳۵۷)	(۱۶۷,۱۵۸,۲۰۸,۲۴۹)	۱۷۹,۹۱۹,۲۳۶,۶۸۰	۳۱۷,۶۴۵	اسناد خزانه-م ۱۳بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
۰	۱۲,۳۹۶,۷۰۲,۶۱۹	۰	(۱۹,۶۰۰,۶۳۵)	(۱۲۳,۹۳۶,۱۱۷,۰۴۶)	۱۳۶,۳۵۲,۴۲۰,۳۰۰	۲۲۹,۹۴۰	اسناد خزانه-م ۳بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸
۰	۱۱,۶۶۰,۷۱۵,۹۵۶	۰	(۲۱,۸۰۱,۸۶۵)	(۱۳۹,۹۸۲,۷۴۳,۰۲۹)	۱۵۱,۶۶۵,۲۶۰,۸۵۰	۲۶۳,۴۹۰	اسناد خزانه-م ۲بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
۰	۸,۹۳۸,۷۵۲,۳۱۲	۰	(۱۳,۹۴۸,۴۵۵)	(۸۸,۰۸۰,۰۷۶,۸۳۳)	۹۷,۰۳۲,۷۷۷,۶۰۰	۱۳۴,۸۸۰	اسناد خزانه-م ۸بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱
۰	۷۱۱,۰۰۸,۸۱۷	۰	۰	(۶,۳۶۵,۹۹۱,۸۱۳)	۷,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۷	اسناد خزانه-م ۳بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
۰	۳۸,۶۳۱,۷۶۶,۹۶۹	(۴,۰۹۰,۸۸۱,۹۳۵)	(۴۰۹,۰۸۸,۹۱۳)	(۶۰۶,۶۵۵,۸۲۳,۵۷۳)	۶۴۹,۷۸۷,۵۶۰,۶۷۰	۳۴۳,۴۸۲,۹۵۰	اختیار خرید تبعی انتخاب-۰۳۱۲۲۲-۴۰۷۲۲
۱۵,۶۷۹,۱۸۴,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۱بودجه ۰۹-۰۲۰۹۰۶
۹,۹۲۴,۳۷۵,۸۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۴بودجه ۰۹-۰۲۱۰۲۵
۷,۴۷۸,۴۸۲,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۶بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
۱,۴۴۹,۶۹۸,۰۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۶بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴
۱۰۲,۹۴۳,۹۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۹۴-ش خ ۰۳۰۸۱۶
۸۸۱,۲۲۴,۵۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸
۶۲۶,۳۹۳,۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۱بودجه ۰۸-۰۲۰۸۰۶
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن
۴۲,۱۳۵,۱۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۵بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶
(۶۳۲,۳۹۸,۶۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸
۸,۰۲۶,۸۷۲,۱۰۹	۲۸۲,۴۷۱,۴۷۴,۲۹۵	(۴,۰۹۰,۸۸۱,۹۳۵)	(۶۵۵,۷۶۱,۶۶۲)	(۲,۸۹۴,۲۳۷,۰۴۰,۵۴۴)	۳,۱۸۱,۴۵۵,۱۵۸,۴۳۶		جمع

۱۸-۵-۱- اوراق مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۴۰۲ در سال مالی قبل سررسید شده و درآمد در سال مالی جاری محقق گردیده لذا فاقد ارزش دفتری است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
سود ناشی از تعدیل ارزش سهام	۱۹-۱	۱,۲۷۲,۰۱۹,۱۰۶
سود ناشی از تعدیل صندوق سرمایه‌گذاری	۱۹-۲	۱۷,۸۰۳,۳۳۲,۶۸۰
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹-۳	۵۱,۶۳۱,۷۲۷,۸۸۴
جمع		۷۰,۷۰۷,۰۷۹,۶۷۰
		۵۱,۷۸۰,۵۶۹,۷۵۱
		۰
		(۸۸,۰۳۲,۶۴۹,۲۷۳)
		(۳۶,۲۵۲,۰۷۹,۵۲۲)

۱۹-۱- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۲۰	۲۰,۹۱۵,۲۰۰	(۱۶,۸۷۷,۷۶۵)	(۵۹,۶۰۸)	(۱۰۴,۵۷۶)	۳,۸۷۳,۲۵۱	۰
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۸۳۱,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۵)	(۱۳,۷۶۸,۹۲۰)	(۲۴,۱۵۶,۰۰۰)	۱,۲۶۸,۱۴۵,۸۵۵	۰
اختیار فروش تبعی سیسکوا۳۴۱ (حمایتی)	۵,۱۲۰	۵,۱۲۰	(۵,۰۸۰)	(۱۵)	(۲۶)	۰	۰
شرکت بهار رز عالیس چناران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸,۶۰۷,۱۰۲,۹۹۳)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰,۳۸۷,۶۷۲,۷۴۴
جمع		۴,۸۵۲,۱۲۰,۳۲۰	(۳,۵۴۲,۰۱۲,۰۶۹)	(۱۳,۸۲۸,۵۴۳)	(۲۴,۲۶۰,۶۰۲)	۱,۲۷۲,۰۱۹,۱۰۶	۵۱,۷۸۰,۵۶۹,۷۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۹-۲ سود ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا آلتون	۳۱۰,۳۳۰	۱۱,۴۲۳,۲۴۷,۳۰۰	(۷,۷۳۶,۸۰۱,۱۰۲)	(۱۳,۷۰۷,۹۰۰)	۰	۳,۶۷۲,۷۳۸,۲۹۸	-
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی بیدار-واحدهای عادی	۲,۸۳۶,۸۷۹	۴۳,۵۱۵,۵۶۷,۸۳۲	(۳۹,۹۹۹,۹۹۳,۹۰۱)	۰	۰	۳,۵۱۵,۵۷۳,۹۳۱	-
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی مفید-س -واحد عادی	۱,۹۵۳,۴۰۱	۴۳,۳۹۶,۷۵۶,۶۱۶	(۳۹,۹۹۹,۹۸۷,۶۱۷)	۰	۰	۳,۳۹۶,۷۶۸,۹۹۹	-
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۲,۳۸۸,۳۰۶	۴۳,۵۹۰,۵۲۵,۲۰۵	(۳۹,۹۹۹,۹۹۳,۷۳۱)	۰	۰	۳,۵۹۰,۵۳۱,۴۷۴	-
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کاریزما-واحد عادی	۱,۵۸۱,۷۱۹	۴۳,۶۲۷,۷۰۱,۰۴۹	(۳۹,۹۹۹,۹۸۱,۰۷۱)	۰	۰	۳,۶۲۷,۷۱۹,۹۷۸	-
جمع		۱۸۵,۵۵۳,۷۹۸,۰۰۲	(۱۶۷,۷۳۶,۷۵۷,۴۲۲)	(۱۳,۷۰۷,۹۰۰)	۰	۱۷,۸۰۳,۳۳۲,۶۸۰	۰

۱۹-۳ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۱۳۱,۱۸۳	۱۲۷,۶۱۸,۳۶۴,۳۴۱	(۱۰۴,۴۵۳,۱۱۳,۴۰۲)	(۶۹,۳۹۲,۴۸۸)	۰	۲۳,۰۹۵,۸۵۸,۴۵۱	۶,۸۴۷,۵۱۸,۶۸۴
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱	۴۰,۰۰۰	۳۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۸۲۴,۲۸۶,۶۲۵)	(۱۹,۹۰۱,۲۵۰)	۰	۶,۷۵۵,۸۱۲,۱۲۵	(۲,۸۹۹,۳۴۵,۹۶۵)
اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۳۸,۰۳۱	۲۶,۶۲۵,۸۸۳,۴۱۰	(۲۲,۴۱۳,۹۸۴,۸۴۴)	(۱۴,۴۷۷,۸۲۴)	۰	۴,۱۹۷,۴۲۰,۷۴۲	(۵,۱۷۶,۸۵۰,۲۱۲)
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۵۰,۴۶۹	۳۴,۶۹۷,۴۳۷,۵۰۰	(۳۰,۶۹۴,۹۰۳,۰۷۷)	(۱۸,۸۶۶,۷۳۲)	۰	۳,۹۸۳,۶۶۷,۶۹۱	(۳,۲۴۲,۱۵۳,۴۷۵)
اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۴۶,۰۰۹	۳۳,۱۶۷,۴۲۸,۰۱۰	(۲۹,۴۱۳,۹۷۹,۸۴۲)	(۱۸,۰۳۴,۷۸۹)	۰	۳,۷۳۵,۴۱۳,۳۷۹	(۶,۳۹۶,۰۷۲,۴۸۹)
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۲۹,۶۴۰	۲۲,۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	(۱۸,۷۶۴,۷۰۶,۳۶۴)	(۱۲,۱۸۰,۲۳۴)	۰	۳,۶۲۳,۵۴۳,۴۰۲	۶۳۲,۵۱۹,۴۴۹
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۲۰,۰۰۰	۱۴,۳۶۹,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۲۱,۶۸۴,۷۵۰)	(۷,۸۱۳,۵۷۹)	۰	۲,۶۴۰,۳۰۱,۶۷۱	(۴,۳۳۳,۰۳۷,۲۹۵)
اسناد خزانه-م-۱-س-قوا ۰۳-۰۶۰۱۵۰	۶۳,۰۸۵	۳۵,۹۵۹,۰۸۰,۸۵۰	(۳۳,۳۷۳,۱۸۵,۸۴۶)	(۱۹,۵۵۲,۷۵۰)	۰	۲,۵۶۶,۳۴۲,۲۵۴	۰
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۱۰,۰۰۰	۸,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۷۱,۰۵۹,۴۳۷)	(۴,۵۷۲,۳۹۴)	۰	۱,۰۳۳,۳۶۸,۱۶۹	۰
اسناد خزانه-م-۱۸ بودجه ۰۳-۰۵۰۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۶۵,۰۹۹,۰۷۶)
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱,۰۰۰,۱۲۸,۸۹۴)
جمع		۳۳۹,۸۴۷,۴۲۴,۱۱۱	(۲۸۸,۰۳۰,۹۰۴,۱۸۷)	(۱۸۴,۷۹۲,۰۴۰)	۰	۵۱,۶۳۱,۷۲۷,۸۸۴	(۸۸,۰۳۲,۶۴۹,۲۷۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۰- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهم در مجمع	سود هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰			خالص درآمد سود سهام
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۵,۱۲۰	۱۵۰	۷۶۸,۰۰۰	۰	۷۶۸,۰۰۰	ریال
فولاد سیرجان ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	ریال
انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	-	-	-	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۱۲۴,۳۸۳,۸۴۰
شرکت بهار رز عالیس چناران	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۳۵۴,۸۸۸,۳۲۰
سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۶۳۴,۸۹۴,۸۶۷
داده گستر عصرنوبین - های وب	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۷۵۴
جمع					۷۶۸,۰۰۰	۰	۷۶۸,۰۰۰	۱۵۴,۵۱۴,۱۸۹,۷۸۱

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲۱-۱	۴۹۱,۱۶۳,۸۶۳,۹۵۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۱-۲	۴۵۰,۴۷۶,۸۸۸,۹۶۴
جمع		۹۴۱,۶۴۰,۷۵۲,۹۲۰

۲۱-۱ سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

مشخصات سپرده			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
نام بانک	شماره حساب	نوع حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
بانک آینده	متعدد	متعدد	متعدد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سامان	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۲۱,۶۴۲	۰	۲۱,۶۴۲	۱۲۸,۰۰۸
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۲۵,۱۵۲,۲۴۴	۰	۲۵,۱۵۲,۲۴۴	۴۱,۹۰۹,۹۵۲,۷۳۰
بانک ایران زمین	۱۰۶-۸۴۰-۱۴۱۱۷۷۳-۱	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۰%	۰	۰	۰	۱۰۸,۰۴۲,۴۲۶,۶۴۱
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۸۵,۷۲۰,۴۴۲,۲۱۰	(۱۱,۴۰۶,۷۰۸)	۸۵,۷۰۹,۰۳۵,۵۰۲	۱۰۱,۱۹۳,۰۵۱,۴۵۲
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۲۰,۶۶۶,۳۸۷,۹۱۲	۰	۲۰,۶۶۶,۳۸۷,۹۱۲	۶۵,۲۰۴,۵۷۶,۹۹۴
بانک رفاه	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	۹,۶۷۷,۸۴۳	۰	۹,۶۷۷,۸۴۳	۶۶۴,۸۰۵
موسسه اعتباری ملل	متعدد	بلندمدت	متعدد	متعدد	۲۸۸,۰۸۶	۰	۲۸۸,۰۸۶	۲۸,۳۷۱,۳۸۴,۶۸۷
جمع نقل به صفحه بعد					۱۲۷,۱۹۱,۴۸۹,۴۲۸	(۱۱,۴۰۶,۷۰۸)	۱۲۷,۱۸۰,۰۸۲,۷۲۰	۳۴۴,۷۲۲,۹۵۹,۸۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت-۲۱-۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰				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						
۳۴۴,۷۲۲,۹۵۹,۸۵۹	۱۲۷,۱۸۰,۰۸۲,۷۲۰	(۱۱,۴۰۶,۷۰۸)	۱۲۷,۱۹۱,۴۸۹,۴۲۸						جمع نقل از صفحه قبل	
۱۷,۷۷۰	۶,۹۶۳,۷۶۶,۶۱۴	۰	۶,۹۶۳,۷۶۶,۶۱۴	۱۰%	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	بانک ملت		
۲۴,۴۷۶,۵۸۸,۷۵۱	۴۳۳,۳۳۹	۰	۴۳۳,۳۳۹	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک تجارت		
۱۰۷,۴۶۰,۰۲۲,۵۱۶	۸۵۵,۶۴۱,۶۹۹	(۲,۱۶۷,۴۰۱)	۸۵۷,۸۰۹,۱۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک گردشگری		
۱۴,۵۰۴,۲۶۶,۳۱۳	۷۲,۰۸۶,۶۷۱,۳۶۰	۰	۷۲,۰۸۶,۶۷۱,۳۶۰	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک صادرات		
۸,۷۴۷	۶۳,۷۸۶	۰	۶۳,۷۸۶	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک شهر		
۴۹۱,۱۶۳,۸۶۳,۹۵۶	۲۰۷,۰۸۶,۶۵۹,۵۱۸	(۱۳,۵۷۴,۱۰۹)	۲۰۷,۱۰۰,۲۳۳,۶۲۷					جمع		

۲۱-۲- سود اوراق با درآمد ثابت

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۲۱-۲-۱ سود اوراق مربحه	-	۷۴,۳۲۴,۵۹۲,۱۴۲
۲۱-۲-۲ سود اوراق اجاره	۱۰۹,۲۱۶,۰۶۴,۲۲۸	۲۶۴,۰۳۳,۰۳۸,۳۴۱
۲۱-۲-۳ سود اوراق مشارکت	۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵	۱۱۲,۱۱۹,۲۵۸,۴۸۱
جمع	۱۱۹,۵۷۳,۱۸۰,۳۴۳	۴۵۰,۴۷۶,۸۸۸,۹۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۱-۲-۱- سود اوراق مرباحه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰					اوراق بهادار
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۵۹,۸۷۳,۱۸۴,۲۴۷	-	-	-	-	-	مرباحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲/۰۴
۱۴,۱۲۳,۲۷۲,۷۹۵	-	-	-	-	-	مرباحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۴۰۴/۰۸
۳۲۸,۱۳۵,۱۰۰	-	-	-	-	-	مرباحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶/۰۳
۷۴,۳۲۴,۵۹۲,۱۴۲	-	-	-			

۲۱-۲-۲- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰					اوراق بهادار
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۱,۵۹۹,۸۰۱,۷۵۸	-	-	-	-	-	صکوک اجاره گگل ۵۰۹-بدون ضامن
۲۶۲,۱۴۳۳,۲۳۶,۵۸۳	۱۰۹,۲۱۶,۰۶۴,۲۲۸	۱۸%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
۲۶۴,۰۳۳۳,۰۳۸,۳۴۱	۱۰۹,۲۱۶,۰۶۴,۲۲۸		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۲۱-۲-۳- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰					اوراق بهادار
سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۳۰,۹۲۴,۹۲۶,۱۶۱	۰	۳۲%	-	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	اوراق اختیار فروش تبعی گگل
۳۸,۳۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۲%	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	اوراق اختیار فروش تبعی خکرمان
۴۲,۸۵۷,۰۳۲,۳۲۰	۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵	۳۱%	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	اوراق اختیار خرید تبعی انتخاب
۱۱۲,۱۱۹,۲۵۸,۴۸۱	۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵		-			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۲- 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.

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزار	۳۴,۰۷۳,۳۸۱	۵۹,۱۸۹,۹۶۲
تعدیل سود سپرده بانکی دریافتنی	۱۲۱,۴۲۷,۰۹۳	۶۷,۷۸۶,۳۳۴
تعدیل سود سهام دریافتنی	۱,۸۹۶,۳۵۷,۰۱۹	۱,۷۴۴,۰۸۰,۶۶۲
سایر درآمدها	۰	۱,۱۱۴,۶۵۶,۲۹۳
جمع	۲,۰۵۱,۸۵۷,۴۹۳	۲,۹۸۵,۷۱۳,۲۵۱

۲۲-۲- جزییات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام اوراق بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت خرید و نگهداری	نرخ اسمی	نرخ موثر
شرکت تامین سرمایه امید(سهامی عام)	سایر	اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۲۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۲۱۶,۰۶۴,۲۲۸	۱۸%	۳۰%

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
کارمزد مدیر صندوق	۴,۳۷۵,۲۹۹,۳۸۶	۲۲,۷۲۵,۴۶۰,۳۸۹
کارمزد بازارگردان صندوق	۴,۲۱۶,۲۷۳,۷۶۶	۱۵,۵۱۶,۹۳۱,۱۰۲
کارمزد متولی صندوق	۱,۷۹۹,۹۹۹,۷۱۲	۱,۴۰۸,۶۵۰,۱۸۱
حق الزحمه حسابرس صندوق	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۲۴	۱,۰۹۳,۷۳۲,۸۰۸
جمع	۱۱,۴۹۱,۵۷۲,۶۸۸	۴۰,۷۴۴,۷۷۴,۴۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۱۳,۴۱۱,۱۳۸	۶,۶۶۴,۳۵۸,۹۶۰	هزینه نرم‌افزار صندوق
۱,۸۷۲,۱۷۹,۱۱۰	۱,۶۹۴,۷۵۴,۵۹۵	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۸۶,۵۳۹,۵۷۵	۲۸,۸۵۷	سایر هزینه ها
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۵۷۷,۳۸۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۹,۸۸۸,۲۹۰	۴۷۹,۶۸۶,۸۰۵	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدها
۵,۷۶۲,۳۱۲	-	هزینه تاسیس
۱۷۳,۵۲۱,۳۳۳	-	هزینه رتبه بندی
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
-	۱۴۵,۸۳۲,۲۹۷,۲۳۰	۲۴-۱ هزینه نگهداری اوراق اجاره صاروج
۸۸,۱۷۹,۱۱۸	۱۴۴,۰۵۷,۸۶۷	هزینه های کارمزد بانکی
۷,۷۰۹,۴۸۰,۸۷۶	۱۵۶,۱۴۴,۷۶۱,۷۰۲	جمع

۲۴-۱ اوراق اجاره صاروج پارس 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۵- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۲۵-۱	هزینه بهره کارگزاری

۲۵-۱- هزینه مالی با نرخ ۳۰٪ لحاظ شده است.

۲۶- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۱۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۴۴۷,۵۴۷,۰۰۰	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۳,۷۵۹,۵۱۰,۰۲۸,۹۲۴)	(۳,۵۹۱,۸۶۲,۸۰۰,۷۵۰)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
(۳,۷۳۹,۳۴۸,۵۲۸,۹۲۴)	(۲,۹۷۴,۴۱۵,۲۵۳,۷۵۰)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۷- دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

۲۷-۱ صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به غیر از مورد ذیل فاقد هرگونه دارایی و بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای با اهمیتی می‌باشد.

نام اوراق	نماد	تعداد	ارزش اسمی	نرخ موثر
اجاره صاروج پارس به سررسید ۱۴۰۵/۲۲۳	صاروج ۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰%

۲۷-۲ مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۸/۳۰			۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰,۰۰۰	۱.۲۸%	ممتاز	۲۵۰,۰۰۰	۰.۱۸%
			عادی	۰	۰%	عادی	۰	۰.۰%
بازارگردان صندوق	تامین سرمایه امید	بازارگردان صندوق	ممتاز	۷۵۰,۰۰۰	۳.۸۵%	ممتاز	۷۵۰,۰۰۰	۰.۵۳%
			عادی	۰	۰%	عادی	۱,۴۱۴,۳۵۸	۱.۰۱%
شخص حقیقی	محمد اقبال نیا	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۵%	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱%
شخص حقیقی	الناز ابراهیمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰%	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱%
شخص حقیقی	فریمه جعفری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۵%	عادی	۰	۰%
شخص حقیقی	حمزه کاظمی محسن آبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۵%	عادی	۰	۰%
شخص حقیقی	سید مهدی رضایی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	عادی	۳۷۳	۰.۰۰%	عادی	۳۷۳	۰%
				۱,۰۳۰,۳۷۳	۵.۳%		۲,۴۳۴,۷۳۱	۱.۷%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان سال	مانده طلب (بدهی) پایان سال	شرح معامله		موضوع معامله		
ریال	ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			
(۴۰,۳۶۶,۷۵۹,۵۵۵)	(۳,۲۹۵,۴۸۴,۹۰۰)	طی سال	۴,۳۷۵,۲۹۹,۳۸۶	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سپدگردان آسمان
(۳۳,۴۳۹,۶۲۲,۷۲۸)	(۴,۱۴۲,۹۲۴,۹۱۶)	طی سال	۴,۲۱۶,۲۷۳,۷۶۶	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید
(۳,۲۵۲,۷۹۶,۶۱۲)	(۱,۱۱۷,۵۸۶,۱۷۴)	طی سال	۱,۷۹۹,۹۹۹,۷۱۲	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۵۴۳,۷۳۲,۴۳۴)	(۱,۰۹۳,۷۳۲,۲۵۸)	طی سال	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۲۴	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۰	۰	طی سال	۱,۶۲۷,۳۵۲,۸۳۳,۵۴۶	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری حافظ
۰	۴,۶۵۷,۲۱۳,۹۳۵	طی سال	۶,۳۵۵,۴۱۹,۱۶۳,۲۸۳	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری آسمان
۰	۰	طی سال	۷,۷۳۶,۸۰۱,۱۰۵	خرید واحدهای سرمایه‌گذاری	مدیر مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
۰	(۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰)	سال مالی قبل	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار(صاروج پارس)	بازارگردان مشترک	شرکت تامین سرمایه امید
۰	۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰	طی سال	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد فروش و نگهداری اوراق بهادار(صاروج پارس)	مدیر مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون
(۷۷,۶۰۲,۹۱۱,۳۲۹)	(۴,۹۹۲,۵۱۴,۳۱۳)		۱۰,۰۰۲,۰۰۰,۳۷۰,۶۲۲	جمع		

۳۰- 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.