



آسمان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید مربوط به دوره یک ماهه منتهی به ۲۳ دی 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 - ۲۷	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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 ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء
آسمان
شرکت سبذگردان

متولی صندوق
موسسه حسابرسی و خدمات
مدیریت آزموده کاران

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



آسان امید
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسان امید

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴,۸۱۴,۰۳۱,۱۷۵	۴,۴۱۱,۶۳۲,۴۲۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۸۵,۵۴۰,۰۹۰,۱۰۲	۰	۶	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری
۲۸۸,۷۹۶,۴۰۷,۹۳۰	۸۵۰,۶۵۵,۴۶۴,۳۲۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۳۹,۶۶۲,۶۳۲,۰۷۱	۰	۸	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۷۶۱,۷۶۸,۳۳۳	۱۱,۲۳۷,۲۷۹,۵۰۴	۹	حساب‌های دریافتی
۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰	۱۴,۳۱۷,۵۶۷,۶۵۰	۱۰	پیش پرداخت
۳,۲۷۰,۸۳۲,۴۴۳	۰	۱۱	سایر دارایی‌ها
۶۴,۴۵۲,۵۰۰	۶۱,۱۰۲,۵۰۰	۱۲	موجودی نقد
۴,۶۵۷,۲۱۳,۹۳۵	۶۰,۱۵۳,۳۵۳	۱۳	جاری کارگزاران
۸۵۵,۲۲۰,۱۳۱,۲۵۹	۸۸۰,۷۴۳,۱۹۹,۷۴۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۹,۶۴۹,۷۲۸,۲۴۸	۱۲,۰۴۱,۸۰۲,۹۰۶	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۲۸,۳۰۵,۳۸۵,۰۲۹	۱۶,۷۱۰,۵۰۴,۷۵۱	۱۵	پیش دریافت ها
۶,۴۶۸,۲۴۱,۶۹۶	۵,۱۷۸,۸۹۹,۲۶۰	۱۶	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۴,۴۲۳,۳۵۴,۹۷۳	۳۳,۹۳۱,۲۰۶,۹۱۷		جمع بدهی‌ها
۸۱۰,۷۹۶,۷۷۶,۲۸۶	۸۴۶,۸۱۱,۹۹۲,۸۳۰	۱۷	خالص دارایی‌ها
۴۱,۵۸۶	۴۳,۴۳۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ابزار

آسان
شرکت سپردن



موسسه حابری و خدمات مدیریت
آزمود و کار

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵
info@aseanamc.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین،
پلاک ۲، ساختمان آسان کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵



آسمان امید
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

پادداشت	دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵,۹۹۱,۹۲۶,۱۴۴	۲۹۹,۹۹۷,۳۹۵,۶۲۴
سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	(۳۸۱,۶۴۲,۶۶۰)	۷۰,۷۰۷,۰۷۹,۶۷۰
سود سهام	۰	۷۶۸,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳۹,۲۷۱,۷۳۲,۷۹۵	۳۲۶,۶۵۹,۸۳۹,۸۶۱
سایر درآمدها	۷۳,۷۲۷,۴۶۲	۲,۰۵۱,۸۵۷,۴۹۳
جمع درآمدها	۵۴,۹۵۵,۷۴۳,۷۴۱	۶۹۹,۴۱۶,۹۴۰,۶۴۸
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارباب	(۲,۹۳۲,۸۰۱,۵۴۰)	(۱۱,۴۹۱,۵۷۲,۶۸۸)
سایر هزینه‌ها	(۱۶,۰۰۷,۷۲۵,۶۵۷)	(۱۵۶,۱۴۴,۷۶۱,۷۰۲)
سود خالص قبل از هزینه مالی	۳۶,۰۱۵,۲۱۶,۵۴۴	۵۳۱,۷۸۰,۶۰۶,۲۵۸
هزینه مالی	۰	(۴۹,۳۱۵,۰۶۸)
سود خالص	۳۶,۰۱۵,۲۱۶,۵۴۴	۵۳۱,۷۳۱,۲۹۱,۱۹۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱) ۴.۳۳%	۳۷.۸%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	(۲) ۴.۲۵%	۶۵.۷%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌های اول دوره مالی	۱۹,۴۹۷,۰۲۵	۸۱۰,۷۹۶,۷۷۶,۲۸۶	۱۴۰,۶۰۲,۲۴۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	-	۰	۵۱,۶۶۳,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	-	۰	(۱۷۲,۷۶۸,۲۱۵)
سود خالص دوره مالی	-	۳۶,۰۱۵,۲۱۶,۵۴۴	-
تعدیلات	۲۶	۰	(۲,۹۷۴,۴۱۵,۲۵۳,۷۵۰)
خالص دارایی‌های پایان دوره مالی	۱۹,۴۹۷,۰۲۵	۸۴۶,۸۱۱,۹۹۲,۸۳۰	۱۹,۴۹۷,۰۲۵

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 $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

آسمان امید



سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی 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 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
دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی 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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در ماده ۳۰ اساسنامه قید شده است، مجمع صندوق 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 سبذگردان 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 سبذگردان 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 ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ 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 ۳۶۵۱۳۰ 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
دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی 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 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 توضیحی صورت‌های مالی
دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی 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 توضیحی صورت‌های مالی
دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی 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 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 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 توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۴/۱۰/۲۳			۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
زراعت و خدمات وابسته	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۵	۴,۴۱۱,۶۳۲,۴۲۰	۱%	۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۵	۴,۷۹۳,۲۷۵,۰۸۰	۰.۶%
فلزات اساسی	۰	۰	۰	۱۶,۸۸۲,۸۴۴	۲۰,۷۵۶,۰۹۵	۰%
جمع	۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۵	۴,۴۱۱,۶۳۲,۴۲۰	۱%	۳,۵۴۲,۰۱۲,۰۶۹	۴,۸۱۴,۰۳۱,۱۷۵	۰.۶%

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق	۱۴۰۴/۱۰/۲۳			۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
	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	۰	۰	۰	۷,۷۳۶,۸۰۱,۱۰۵	۱۱,۴۰۹,۵۳۹,۴۰۳	۱.۳%
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کاریزما- واحد عادی (صدور و ابطالی)	۰	۰	۰	۳۹,۹۹۹,۹۸۱,۰۷۰	۴۳,۶۲۷,۷۰۱,۰۴۸	۵.۱%
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج- واحدهای عادی (صدور و ابطالی)	۰	۰	۰	۳۹,۹۹۹,۹۹۳,۷۳۰	۴۳,۵۹۰,۵۲۵,۲۰۴	۵.۱%
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی بیدار- واحدهای عادی (صدور و ابطالی)	۰	۰	۰	۳۹,۹۹۹,۹۹۳,۹۰۰	۴۳,۵۱۵,۵۶۷,۸۳۱	۵.۱%
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی مفید-س- واحد عادی (صدور و ابطالی)	۰	۰	۰	۳۹,۹۹۹,۹۸۷,۶۱۷	۴۳,۳۹۶,۷۵۶,۶۱۶	۵.۱%
جمع	۰	۰	۰	۱۶۷,۷۳۶,۷۵۷,۴۲۲	۱۸۵,۵۴۰,۰۹۰,۱۰۲	۲۱.۷%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۲۳		مشخصات			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	سپرده‌های بانکی
درصد	ریال						
۱۶.۴%	۱۴۰,۱۱۶,۴۵۹,۵۴۵	۰%	۱۴۰,۰۳۴,۲۰۵,۹۱۹	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۱۴.۲%	۱۲۱,۰۶۱,۷۷۹,۶۹۶	۱%	۵۴۹,۰۲۸,۲۲۳,۶۸۳	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک صادرات
۲.۹%	۲۴,۸۰۶,۹۶۳,۸۵۰	۰%	۱۵۹,۶۴۸,۹۲۲,۱۹۲	متعدد	متعدد	بلندمدت و کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰.۳%	۲,۵۲۴,۳۲۳,۷۵۸	۰%	۱,۶۶۰,۵۸۷,۸۵۷	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰%	۲۱۱,۰۰۰,۵۷۴	۰%	۲۱۰,۲۰۵,۴۳۳	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک سامان
۰%	۳۶,۱۹۶,۹۳۳	۰%	۳۵,۸۶۴,۴۴۳	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۰%	۲۷,۲۳۴,۹۰۸	۰%	۲۷,۴۵۸,۳۰۰	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	کوتاه مدت	بانک ملت
۰%	۷,۷۶۲,۷۶۴	۰%	۷,۱۶۴,۶۶۶	-	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	کوتاه مدت	بانک تجارت
۰%	۴,۶۸۵,۹۰۲	۰%	۲,۸۳۱,۸۲۷	-	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	بانک شهر
۰%	۰	۰%	۰	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	کوتاه مدت	بانک رفاه
۰%	۰	۰%	۰	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۵	کوتاه مدت	بانک آینده
۰%	۰	۰%	۰	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	کوتاه مدت	بانک سپه
۰%	۰	۰%	۰	-	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۳۴%	۲۸۸,۷۹۶,۴۰۷,۹۳۰	۱%	۸۵۰,۶۵۵,۴۶۴,۳۲۰				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۸- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۰	ریال ۳۳۹,۶۶۲,۶۳۲,۰۷۱
۸-۱		

جمع

۸-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

مشخصات		۱۴۰۴/۱۰/۲۳		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
نام اوراق بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	درصد به کل دارایی‌ها
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	-	۱۳۱,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال ۱۲۷,۵۴۸,۹۷۱,۸۵۵
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶,۵۸۰,۰۹۸,۷۵۰
اسناد خزانه-م-۱-س.قوا ۰۳-۰۶۱۵-۰۶	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	-	۶۳,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵,۹۳۹,۵۲۸,۰۹۹
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	۵۰,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴,۶۷۸,۵۷۰,۷۶۸
اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	-	۴۶,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳,۱۴۹,۳۹۳,۲۲۱
اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۳۸,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۶,۶۱۱,۴۰۵,۵۸۵
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	۲۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۳۸۸,۲۴۹,۷۶۶
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۳۶۱,۹۸۶,۴۲۱
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۴۰۴,۴۲۷,۶۰۶
جمع			۴۲۸,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۹,۶۶۲,۶۳۲,۰۷۱
۴۰%				۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳			
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده بانکی	۱۱,۳۱۸,۶۳۰,۰۷۳	متفاوت	(۸۱,۳۵۰,۵۶۹)	۱۱,۲۳۷,۲۷۹,۵۰۴	۱,۷۶۱,۷۶۸,۳۳۳

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

	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
نام بانک	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات	۸,۵۷۳,۲۶۰,۲۳۰	(۴۳,۷۶۵,۱۹۸)	۸,۵۲۹,۴۹۵,۰۳۲	۰
بانک گردشگری	۱,۷۹۶,۰۵۴,۷۸۴	(۲۶,۵۹۵,۳۹۹)	۱,۷۶۹,۴۵۹,۳۸۵	۲۱۹,۷۵۰,۳۹۹
بانک پاسارگاد	۹۴۹,۳۱۵,۰۵۹	(۱۰,۹۸۹,۹۷۲)	۹۳۸,۳۲۵,۰۸۷	۱,۵۴۲,۰۱۷,۹۳۴
	۱۱,۳۱۸,۶۳۰,۰۷۳	(۸۱,۳۵۰,۵۶۹)	۱۱,۲۳۷,۲۷۹,۵۰۴	۱,۷۶۱,۷۶۸,۳۳۳

۱۰- پیش پرداخت

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
	ریال	ریال	
نگهداری اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱۰-۱	۱۴,۳۱۷,۵۶۷,۶۵۰	۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰

۱۰-۱ بر روی اوراق صاروج پارس ۱۴۰۵/۱۲/۲۳ 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 ۴,۶۲۵,۶۷۵,۶۷۰ ریال آن مستهلک گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص ارزش دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. 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 می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال می باشد.

۱۴۰۴/۱۰/۲۳				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۹۳,۱۵۰,۹۲۴	۲۸۶,۳۰۱,۳۴۱	(۲,۰۷۹,۴۵۲,۲۶۵)	۰	مخارج نرم افزار صندوق
۶۷۰,۴۲۲,۶۱۲	۰	(۶۷۰,۴۲۲,۶۱۲)	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۶۱۷,۴۵۲,۸۷۹	۰	(۶۱۷,۴۵۲,۸۷۹)	۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۸۹,۸۰۶,۰۲۸	۱۲,۰۵۶,۰۰۰	(۲۰۱,۸۶۲,۰۲۸)	۰	خدمات سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه گذاری
۳,۲۷۰,۸۳۲,۴۴۳	۲۹۸,۳۵۷,۳۴۱	(۳,۵۶۹,۱۸۹,۷۸۴)	۰	جمع

۱۲- موجودی نقد

مشخصات				۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
بانک	نوع حساب	شماره حساب	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	جاری	۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۳۹۰۰	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 آینده	جاری	۰۱۰۰۳۰۲۵۹۵۰۰۰	۱,۱۰۲,۵۰۰	۱,۱۰۲,۵۰۰	۴,۴۵۲,۵۰۰
جمع			۶۱,۱۰۲,۵۰۰	۶۱,۱۰۲,۵۰۰	۶۴,۴۵۲,۵۰۰

۱۳- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۰/۲۳				
نام کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری آسمان	۴,۶۵۷,۲۱۳,۹۳۵	۲۳۱,۰۷۲,۰۸۴,۳۸۲	(۲۳۵,۶۶۹,۱۴۴,۹۶۴)	۶۰,۱۵۳,۳۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	
ریال	ریال	
۳,۲۹۵,۴۸۴,۹۰۰	۳,۶۱۰,۰۷۰,۸۴۲	کارمزد مدیر
۴,۱۴۲,۹۲۴,۹۱۶	۴,۵۰۴,۴۱۴,۵۲۰	کارمزد بازارگردان
۱,۱۱۷,۵۸۶,۱۷۴	۲,۹۱۷,۵۸۶,۱۷۴	کارمزد متولی
۱,۰۹۳,۷۳۲,۲۵۸	۱,۰۰۹,۷۳۱,۳۷۰	حق الزحمه حسابرس
۹,۶۴۹,۷۲۸,۲۴۸	۱۲,۰۴۱,۸۰۲,۹۰۶	جمع

۱۵- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰	۱۴,۳۱۷,۵۶۷,۶۵۰	۱۵-۱	پیش دریافت اوراق
۱,۶۵۲,۶۸۲,۲۵۹	۲,۳۹۲,۹۳۷,۱۰۱		پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات
۲۸,۳۰۵,۳۸۵,۰۲۹	۱۶,۷۱۰,۵۰۴,۷۵۱		جمع

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

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	یادداشت	
ریال			
۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰	۱۴,۳۱۷,۵۶۷,۶۵۰	۱۵-۱-۱	پیش دریافت اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳

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 ۴,۶۲۵,۶۷۵,۶۷۰ ریال از پیش دریافت اوراق مستهلک شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۱۶- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	
ریال	ریال	
۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۴۱۹,۹۲۶,۰۷۳	۳,۱۳۰,۵۸۳,۶۳۷	ذخیره نرم‌افزار
۶,۴۶۸,۲۴۱,۶۹۶	۵,۱۷۸,۸۹۹,۲۶۰	جمع

۱۷- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۶۹,۲۱۱,۱۰۹,۹۴۵	۱۸,۴۹۷,۰۲۵	۸۰۳,۳۷۹,۱۱۰,۴۸۹	۱۸,۴۹۷,۰۲۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۱,۵۸۵,۶۶۶,۳۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۳۲,۸۸۲,۳۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸۱۰,۷۹۶,۷۷۶,۲۸۶	۱۹,۴۹۷,۰۲۵	۸۴۶,۸۱۱,۹۹۲,۸۳۰	۱۹,۴۹۷,۰۲۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۱۴,۷۱۹,۴۵۸,۸۳۴
(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۸-۲	۰
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۱۸-۳	۲,۸۰۶,۴۶۲,۴۹۵
سود حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت	۱۸-۴	۲۸۲,۴۷۱,۴۷۴,۲۹۵
جمع		۲۹۹,۹۹۷,۳۹۵,۶۲۴
	۱۵,۹۹۱,۹۲۶,۱۴۴	

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۲۰	۱۱,۹۲۹,۶۰۰	(۵,۰۶۶,۰۴۶)	(۲۵,۷۶۳)	(۵۹,۶۴۸)	(۵,۱۵۱,۴۵۷)	۰
شرکت بهار رز عالیس چناران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۵۸۶,۳۴۴,۳۸۳
شرکت آلومینای ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۲۹,۷۴۳
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۲,۰۸۴,۷۰۸
جمع		۱۱,۹۲۹,۶۰۰	(۵,۰۶۶,۰۴۶)	(۲۵,۷۶۳)	(۵۹,۶۴۸)	(۵,۱۵۱,۴۵۷)	۱۴,۷۱۹,۴۵۸,۸۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۱۸-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام

حق تقدم	دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم فولاد سیرجان ایرانیان	۲,۴۰۹	۲,۵۳۶,۶۷۷	(۳,۷۶۰,۴۴۹)	(۵,۴۷۶)	(۱۲,۶۸۳)	(۱,۲۴۱,۹۳۱)	۰

۱۸-۳- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

نام صندوق	دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون	۳۱۰,۳۳۰	۱۳,۸۹۰,۶۳۶,۵۹۴	(۱۱,۳۹۵,۴۶۰,۹۴۸)	(۱۴,۰۷۸,۴۵۵)	-	۲,۴۸۱,۰۹۷,۱۹۱	۲,۸۰۶,۴۶۲,۴۹۵
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کاریزما-واحد عادی	۱,۵۸۱,۷۱۹	۴۴,۸۱۰,۷۴۷,۷۷۵	(۴۳,۶۲۷,۷۰۱,۰۴۸)	-	-	۱,۱۸۳,۰۴۶,۷۲۷	۰
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج-واحدهای عادی	۲,۳۸۸,۳۰۶	۴۴,۸۱۱,۷۳۷,۷۱۲	(۴۳,۵۹۰,۵۲۵,۲۰۴)	-	-	۱,۲۲۱,۲۱۲,۵۰۸	۰
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی مفید-س-واحد عادی	۱,۹۵۳,۴۰۱	۴۴,۶۵۰,۱۵۶,۳۶۸	(۴۳,۳۹۶,۷۵۶,۶۱۶)	-	-	۱,۲۵۳,۳۹۹,۷۵۲	۰
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی بیدار-واحدهای عادی	۲,۸۳۶,۸۷۹	۴۴,۸۱۰,۷۷۳,۳۰۸	(۴۳,۵۱۵,۵۶۷,۸۳۱)	-	-	۱,۲۹۵,۲۰۵,۴۷۷	۰
	۹,۰۷۰,۶۳۵	۱۹۲,۹۷۴,۰۵۱,۷۵۷	(۱۸۵,۵۲۶,۰۱۱,۶۴۷)	(۱۴,۰۷۸,۴۵۵)	۰	۷,۴۳۳,۹۶۱,۶۵۵	۲,۸۰۶,۴۶۲,۴۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۱۸-۴- سود حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳							سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
نام اوراق بهادار	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق
اسناد خزانه-م-۷بودجه-۰۲-۰۴۰۹۱۰	۱۳۱,۱۸۳	۱۳۱,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۵۴۸,۹۷۱,۸۵۵)	۰	۰	۳,۶۳۴,۰۲۸,۱۴۵	۲۲,۱۹۷,۳۲۰,۹۷۷
اسناد خزانه-م-۸بودجه-۰۲-۰۴۱۲۱۱	۴۰,۰۰۰	۳۷,۴۶۳,۸۳۶,۷۶۵	(۳۶,۵۶۳,۹۳۵,۵۱۵)	(۱۶,۱۶۳,۲۳۵)	۰	۸۸۳,۷۳۸,۰۱۵	۸,۹۳۸,۷۵۲,۳۱۲
اسناد خزانه-م-۱۰بودجه-۰۲-۰۵۱۱۱۲	۵۰,۴۶۹	۳۵,۵۰۴,۷۶۴,۱۷۳	(۳۴,۶۶۳,۲۵۲,۷۴۱)	(۱۵,۳۱۸,۰۲۷)	۰	۸۲۶,۱۹۳,۴۰۵	۱۳,۸۸۸,۲۳۴,۲۵۹
اسناد خزانه-م-۱۲بودجه-۰۲-۰۵۰۹۱۶	۴۶,۰۰۹	۳۳,۹۴۹,۱۹۶,۸۹۵	(۳۳,۱۳۴,۷۴۶,۳۱۶)	(۱۴,۶۴۶,۹۰۵)	۰	۷۹۹,۸۰۳,۶۷۴	۲۰,۵۹۱,۳۵۴,۹۶۸
اسناد خزانه-م-۱۳بودجه-۰۲-۰۵۱۰۲۱	۳۸,۰۳۱	۲۷,۲۳۷,۴۶۰,۲۸۰	(۲۶,۵۹۹,۶۵۴,۳۶۵)	(۱۱,۷۵۱,۲۲۰)	۰	۶۲۶,۰۵۴,۶۹۵	۱۲,۷۳۵,۱۶۵,۰۷۴
اسناد خزانه-م-۱-س.قوا-۰۳-۰۶۰۶۱۵	۶۳,۰۸۵	۳۶,۵۰۴,۱۵۷,۳۱۰	(۳۵,۹۲۳,۷۷۸,۹۰۹)	(۱۵,۷۴۹,۱۹۰)	۰	۵۶۴,۶۲۹,۲۱۱	۰
اسناد خزانه-م-۱۱بودجه-۰۲-۰۵۰۷۲۰	۲۹,۶۴۰	۲۲,۹۴۲,۱۳۲,۳۳۸	(۲۲,۳۷۸,۳۵۱,۷۰۴)	(۹,۸۹۸,۰۶۲)	۰	۵۵۳,۸۸۲,۵۷۲	۲۶,۱۹۰,۷۲۱,۸۲۴
اسناد خزانه-م-۲بودجه-۰۲-۰۵۰۹۲۳	۲۰,۰۰۰	۱۴,۸۶۳,۵۸۷,۳۲۰	(۱۴,۳۵۵,۵۷۳,۷۴۱)	(۶,۴۱۲,۶۸۰)	۰	۵۰۱,۶۰۰,۸۹۹	۱۱,۶۶۰,۷۱۵,۹۵۶
اسناد خزانه-م-۲بودجه-۰۲-۰۵۰۳۲۵	۱۰,۰۰۰	۸,۵۷۸,۸۵۴,۸۶۷	(۸,۴۰۰,۷۲۶,۳۹۳)	(۳,۷۰۱,۲۱۳)	۰	۱۷۴,۴۲۷,۲۶۱	۰
اوراق اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳			۰		۰	-	۶۵,۱۴۷,۶۲۸,۸۹۴
اوراق مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ-۰۴۰۲			۰		۰	-	۴۹,۳۸۲,۱۰۱,۶۲۶
اسناد خزانه-م-۳بودجه-۰۲-۰۵۰۸۱۸			۰		۰	-	۱۲,۳۹۶,۷۰۲,۶۱۹
اسناد خزانه-م-۳بودجه-۰۱-۰۴۰۵۲۰			۰		۰	-	۷۱۱,۰۰۸,۸۱۷
اختیار خرید تبعی انتخاب-۰۴۰۷۲۲-۰۳۱۲۲۲			۰		۰	-	۳۸,۶۳۱,۷۶۶,۹۶۹
جمع		۳۴۸,۲۲۶,۹۸۹,۹۴۸	(۳۳۹,۵۶۸,۹۹۱,۵۳۹)	(۹۳,۶۴۰,۵۳۲)	۰	۸,۵۶۴,۳۵۷,۸۷۷	۲۸۲,۴۷۱,۴۷۴,۲۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام	۱۹-۱ (۳۸۱,۶۴۲,۶۶۰)	۱,۲۷۲,۰۱۹,۱۰۶
سود ناشی از تعدیل صندوق سرمایه‌گذاری	۱۹-۲ ۰	۱۷,۸۰۳,۳۳۲,۶۸۰
سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹-۳ ۰	۵۱,۶۳۱,۷۲۷,۸۸۴
جمع	(۳۸۱,۶۴۲,۶۶۰)	۷۰,۷۰۷,۰۷۹,۶۷۰

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۴۳,۴۸۶,۵۶۵)	(۱۲,۱۳۷,۵۸۰)	(۲۲,۲۳۰,۰۰۰)	(۳۸۱,۶۴۲,۶۶۰)	۱,۲۶۸,۱۴۵,۸۵۵
فولاد سیرجان ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۷۳,۲۵۱
جمع		۴,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۴۳,۴۸۶,۵۶۵)	(۱۲,۱۳۷,۵۸۰)	(۲۲,۲۳۰,۰۰۰)	(۳۸۱,۶۴۲,۶۶۰)	۱,۲۷۲,۰۱۹,۱۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۱۹-۲ سود ناشی از تعدیل ارزش صندوق سرمایه‌گذاری

نام صندوق	دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا آلتون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۷۲,۷۳۸,۲۹۸
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی بیدار-واحدهای عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۱۵,۵۷۳,۹۳۱
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی مفید-س-واحد عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۹۶,۷۶۸,۹۹۹
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۹۰,۵۳۱,۴۷۴
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کاریزما-واحد عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۲۷,۷۱۹,۹۷۸
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۰۳,۳۳۲,۶۸۰

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

نام اوراق	دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۰۹۵,۸۵۸,۴۵۱
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۵۵,۸۱۲,۱۲۵
اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۹۷,۴۲۰,۷۴۲
اسناد خزانه-م-۱۵ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۸۳,۶۶۷,۶۹۱
اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۳۵,۴۱۳,۳۷۹
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۲۳,۵۴۳,۴۰۲
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۴۰,۳۰۱,۶۷۱
اسناد خزانه-م-۱-س.قوا ۰۳-۰۶۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۶۶,۳۴۲,۲۵۴
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۳,۳۶۸,۱۶۹
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۶۳۱,۷۲۷,۸۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۲۰- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهم در مجمع	سود هر سهم	دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳			خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام		
فولاد سیرجان ایرانیان	-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
				-	۰	۰	۰	۷۶۸,۰۰۰	

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی

سود سپرده بانکی	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	جمع	یادداشت	دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
				ریال	ریال	
۲۱-۱	۲۶,۹۳۶,۵۹۷,۶۷۵	۲۰۷,۰۸۶,۶۵۹,۵۱۸			ریال	
۲۱-۲	۱۲,۳۳۵,۱۳۵,۱۲۰	۱۱۹,۵۷۳,۱۸۰,۳۴۳				
	۳۹,۲۷۱,۷۳۲,۷۹۵	۳۲۶,۶۵۹,۸۳۹,۸۶۱				

۲۱-۱- سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

نام بانک	شماره حساب	نوع حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳			سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
					سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص		
بانک صادرات	متعدد	متعدد	متعدد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱۴,۱۷۸,۴۲۳,۰۰۵	(۴۳,۷۶۵,۱۹۸)	۱۴,۱۳۴,۶۵۷,۸۰۷	۷۲,۰۸۶,۶۷۱,۳۶۰	
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۶,۴۲۰,۰۵۵,۳۲۶	(۲۶,۵۹۵,۳۹۹)	۶,۳۹۳,۴۵۹,۹۲۷	۸۵۵,۶۴۱,۶۹۹	
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۶,۴۱۵,۶۴۶,۷۹۱	(۱۰,۹۸۹,۹۷۲)	۶,۴۰۴,۶۵۶,۸۱۹	۸۵,۷۰۹,۰۳۵,۵۰۲	
بانک سامان	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱,۷۲۴,۸۵۹	۰	۱,۷۲۴,۸۵۹	۲۵,۱۵۲,۲۴۴	
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱,۵۰۹,۵۳۴	۰	۱,۵۰۹,۵۳۴	۲۰,۷۶۹,۵۱۹,۴۹۱	
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۲۹۷,۵۱۰	۰	۲۹۷,۵۱۰	۲۰,۶۶۶,۳۸۷,۹۱۲	
بانک ملت	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	۱۰%	۲۲۳,۳۹۲	۰	۲۲۳,۳۹۲	۶,۹۶۳,۷۶۶,۶۱۴	
بانک شهر	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۳۵,۹۲۵	۰	۳۵,۹۲۵	۶۳,۷۸۶	
بانک تجارت	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۳۱,۹۰۲	۰	۳۱,۹۰۲	۴۳۳,۳۳۹	
بانک آینده	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۰	۰	۰	۲۱,۶۴۲	
بانک رفاه	متعدد	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	۰	۰	۰	۹,۶۷۷,۸۴۳	
موسسه اعتباری ملل	متعدد	بلندمدت	متعدد	متعدد	۰	۰	۰	۲۸۸,۰۸۶	
جمع					۲۷,۰۱۷,۹۴۸,۲۴۴	(۸۱,۳۵۰,۵۶۹)	۲۶,۹۳۶,۵۹۷,۶۷۵	۲۰۷,۰۸۶,۶۵۹,۵۱۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۲۱-۲ سود اوراق با درآمد ثابت

یادداشت	دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	۱۴۰۴/۱۰/۲۳		
	ریال	ریال	
سود اوراق اجاره	۲۱-۲-۱	۱۲,۳۳۵,۱۳۵,۱۲۰	۱۰۹,۲۱۶,۰۶۴,۲۲۸
سود اوراق مشارکت	۲۱-۲-۲	۰	۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵
جمع		۱۲,۳۳۵,۱۳۵,۱۲۰	۱۱۹,۵۷۳,۱۸۰,۳۴۳

۲۱-۲-۱ سود اوراق اجاره

اوراق بهادار	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
					خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	-	۱۸%	۱۲,۳۳۵,۱۳۵,۱۲۰	ریال	۱۰۹,۲۱۶,۰۶۴,۲۲۸

۲۱-۲-۲ سود اوراق مشارکت

اوراق بهادار	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
					خالص سود اوراق	سود اوراق	
اوراق اختیار خرید تبعی انتخاب	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	-	۳۱%	۰	ریال	۱۰,۳۵۷,۱۱۶,۱۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی 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 دستوالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول نیز می باشد.

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۶۰,۱۵۳,۳۵۳	۳۴,۰۷۳,۳۸۱
۱۳,۵۷۴,۱۰۹	۱۲۱,۴۲۷,۰۹۳
۰	۱,۸۹۶,۳۵۷,۰۱۹
۷۳,۷۲۷,۴۶۲	۲,۰۵۱,۸۵۷,۴۹۳

تعدیل کارمزد کارگزار

تعدیل سود سپرده بانکی دریافتنی

تعدیل سود سهام دریافتنی

جمع

۲۲-۱- جزئیات 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 ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸%	۳۰%

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۱۴,۵۸۵,۹۴۲	۴,۳۷۵,۲۹۹,۳۸۶
۳۶۱,۴۸۹,۶۰۴	۴,۲۱۶,۲۷۳,۷۶۶
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۹۹۹,۷۱۲
۴۵۶,۷۲۵,۹۹۴	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۲۴
۲,۹۳۲,۸۰۱,۵۴۰	۱۱,۴۹۱,۵۷۲,۶۸۸

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد بازارگردان صندوق

کارمزد متولی صندوق

حق الزحمه حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۶۶۴,۳۵۸,۹۶۰	۲,۱۵۳,۹۳۵,۶۴۴	هزینه نرم‌افزار صندوق
۱,۶۹۴,۷۵۴,۵۹۵	۶۱۷,۴۵۲,۸۷۹	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۲۸,۸۵۷	۳۴	سایر هزینه ها
۱,۲۷۹,۵۷۷,۳۸۸	۶۷۰,۴۲۲,۶۱۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۷۹,۶۸۶,۸۰۵	۲۰۱,۸۶۲,۰۲۸	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه برگزاری مجامع
۱۴۵,۸۳۲,۲۹۷,۲۳۰	۱۲,۳۳۵,۱۳۵,۱۲۰	۲۴-۱ هزینه نگهداری اوراق اجاره صاروج
۱۴۴,۰۵۷,۸۶۷	۲۸,۹۱۷,۳۴۰	هزینه های کارمزد بانکی
۱۵۶,۱۴۴,۷۶۱,۷۰۲	۱۶,۰۰۷,۷۲۵,۶۵۷	جمع

۲۴-۱- اوراق اجاره صاروج پارس به سررسید ۱۴۰۵/۱۲/۲۳، بر اساس قراردادهای مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ و ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ به صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن 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

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۲۵- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳
ریال	ریال
۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۰

هزینه بهره کارگزاری

۲۶- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳
ریال	ریال
۶۱۷,۴۴۷,۵۱۴۷,۰۰۰	۰
(۳,۵۹۱,۸۶۲,۸۰۰,۷۵۰)	۰
(۲,۹۷۴,۴۱۵,۲۵۳,۷۵۰)	۰

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد

تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۲۳ دی ماه ۱۴۰۴

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰		دوره یک ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۲۳					
مانده طلب (بدهی) در پایان سال	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله		
		تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال				
ریال	ریال			موضوع معامله			
(۳,۲۹۵,۴۸۴,۹۰۰)	(۳,۶۱۰,۰۷۰,۸۴۲)	طی دوره	۳۱۴,۵۸۵,۹۴۲	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سبذگردان آسمان	
(۴,۱۴۲,۹۳۴,۹۱۶)	(۴,۵۰۴,۴۱۴,۵۲۰)	طی دوره	۳۶۱,۴۸۹,۶۰۴	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امید	
(۱,۱۱۷,۵۸۶,۱۷۴)	(۲,۹۱۷,۵۸۶,۱۷۴)	طی دوره	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	
(۱,۰۹۳,۷۳۲,۲۵۸)	(۱,۰۰۹,۷۳۱,۳۷۰)	طی دوره	۴۵۶,۷۲۵,۹۹۴	کارمزد حسابر	حسابرس	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	
۴,۶۵۷,۲۱۳,۹۳۵	۶۰,۱۵۳,۳۵۳	طی دوره	۴۶۶,۷۴۱,۲۲۹,۳۴۶	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری آسمان	
(۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰)	(۱۴,۳۱۷,۵۶۷,۶۵۰)	سنوات قبل	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار(صاروج پارس)	بازارگردان مشترک	شرکت تامین سرمایه امید	
۲۶,۶۵۲,۷۰۲,۷۷۰	۱۴,۳۱۷,۵۶۷,۶۵۰	سنوات قبل	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد فروش و نگهداری اوراق بهادار(صاروج پارس)	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	
(۴,۹۹۲,۵۱۴,۳۱۳)	(۱۱,۹۸۱,۶۴۹,۵۵۳)		۲,۴۶۹,۶۷۴,۰۳۰,۸۸۶			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.