

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره میانی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰/۱۱/۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید مربوط به دوره مالی میانی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۱۴ ماده ۴۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت های توضیحی:

۴

الف - اطلاعات کلی صندوق

۵

ب - مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

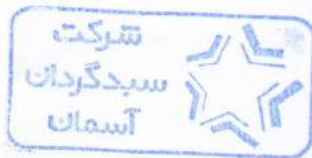
۹-۱۶

ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد صدرائی

شرکت سبذگردان آسمان

مدیر صندوق

محمد حاجی پور

موسسه حسابرسی و خدمات  
مدیریت رهبین

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید  
صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	ریال
دارایی ها :		
سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی	۱	۲۱۷,۰۸۵,۶۰۹,۹۱۴
حسابهای دریافتی	۲	۲,۳۲۵,۵۴۵,۸۳۸
سایر دارایی ها	۳	۴۸۰,۳۶۳,۴۷۱
موجودی نقد	۴	۱۰,۳۴۱,۰۰۰
جمع دارایی ها		۲۱۹,۸۰۰,۱۷۵,۷۲۵
بدهی ها :		
پرداختی به ارکان صندوق	۵	(۴۸۲,۷۰۲,۳۱۹)
پرداختی به سرمایه گذاران	۶	(۳,۵۵۵,۱۶۳,۲۳۴)
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۷	(۱,۵۹۰,۴۷۱,۲۴۴)
جمع بدهی ها		(۵,۶۲۸,۳۳۶,۷۹۹)
خالص دارایی ها	۸	۲۱۴,۱۷۳,۴۳۰,۴۲۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

دوره مالی میانی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	یادداشت	درآمد ها:
ریال		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۵۶۸,۷۳۸,۵۴۰	۹	جمع درآمدها
۳,۵۶۸,۷۳۸,۵۴۰		هزینه ها:
(۳۶۲,۳۱۹)	۱۰	هزینه کارمزد ارکان
(۶,۲۵۲,۵۵۹)	۱۱	سایر هزینه ها
۳,۵۶۲,۱۲۳,۶۶۲		سود (زیان) خالص
۲۰.۲۲٪	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۹.۸۶٪	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان سال

**صورت گردش خالص دارایی ها**

دوره مالی میانی ۲ ماه و ۴ روز

منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۱۴,۱۶۶,۴۶۰,۰۰۰	۲۱,۴۱۶,۶۴۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۵۶۲,۱۲۳,۶۶۲	-	سود (زیان) خالص دوره
(۳,۵۵۵,۱۶۳,۲۳۶)	-	سود پرداخت شده به سرمایه گذاران
-	-	تعدیلات
۲۱۴,۱۷۳,۴۲۰,۴۲۶	۲۱,۴۱۶,۶۴۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

**یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.**

$$\text{سود (زیان) خالص} = \frac{\text{بازده میانگین سرمایه گذاری: (۱)}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص} = \frac{\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره: (۲)}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید که از نوع صندوق سرمایه‌گذاری قابل‌معامله در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۵ تحت شماره ۱۱۶۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق به موجب ماده (۳) اساسنامه، جمع‌آوری 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

- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار 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 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 مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات 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
- حق تقدم خرید 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 به‌منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به‌منظور 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.

سرمایه‌گذاری می‌نماید.

طبق مفاد ماده (۵) اساسنامه و به موجب صورت‌جلسه مجمع با شماره ثبت 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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

آغاز شده و تا پایان اولین آبان ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی فعالیت صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، شماره ۱۵، طبقه اول واقع شده است.

#### ۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.Asemanomid.com](http://www.Asemanomid.com) درج گردیده است.

#### ۲-۲ 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 واحدهای 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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آسمان	۲۵۰,۰۰۰	٪۲۵
۲	شرکت تامین سرمایه امید	۷۵۰,۰۰۰	٪۷۵
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

**مدیر صندوق**، شرکت سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، پلاک ۱۵، طبقه اول.

**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 است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، نبش کوچه شکوه، پلاک ۲.

**متولی صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مالی رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان نوبخت (عربعلی)، شماره ۱ واحد ۶.

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان (حسابدارن رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، خیابان میرداماد، نفت شمالی، نبش خیابان نهم، بین بانک سپه و تجارت، پلاک ۳۹، واحدهای ۲۲ و ۲۳، طبقه ۶.

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره میانی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷ تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش سهام منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰/۵ درصد از ارزش معاملات روزانه بازارگردان تا سقف حداقل معاملات روزانه تعهد شده*
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال است.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.**

\* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0.001}{n \times 365}$  ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، 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.



**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک‌بار 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 دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۱- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی سرمایه گذاری در سپرده های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰						
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
۴۵.۵۴٪	۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	بلند مدت	بانک اقتصاد نوین شعبه اسبابادی ۲۰۲-۸۵-۰۷۷۶-۷۷۶-۹
۴۵.۵۳٪	۱۰۰,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	بلند مدت	بانک ملی شعبه میدان سنائی ۴۱۶۷۰۹۹۶۲۰۰۸
۴.۶۴٪	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	بلند مدت	بانک سامان شعبه دکتر بهشتی ۸۳۳-۱۱۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۱
۳.۰۰٪	۶,۵۸۳,۹۰۳,۷۰۰	۲۰٪	ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	بلند مدت	بانک آینده شعبه سرکزی ۸۰۱۱۱۴۱۰۱۰۰۷
۰.۰۳٪	۶,۰۵۱۹,۸۳۵	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	بانک ملی شعبه میدان سنائی ۲۲۴۹۱۲۶۴۰۰۰۷
۰.۰۳٪	۴۹,۸۱۶,۹۷۰	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	بانک آینده شعبه سرکزی ۲۰۳۲۶۱۰۱۰۰۰۰
۰٪	۹۰۰,۰۰۰	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	بانک شهر شعبه احمدقاسمیر ۷۰۰۸۳۱۲۵۰۴۳۹
۰٪	۴۶۶,۴۱۱	۱۰٪	ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین شعبه اسبابادی ۲۱۳-۸۵۵-۶۲۶۶۶۸۸-۱
۹۸.۷۶٪	۲۱۷,۰۸۵,۶۰۶,۹۱۶					

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی،

برای دوره مالی ۲ ماه و ۴روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۲- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۳۲۵,۵۴۵,۸۳۸	(۳۲,۳۸۹,۵۳۶)	نرخ های متفاوت	۲,۳۴۷,۹۳۵,۳۷۴

سود دریافتی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۳- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه 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 دارایی های 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.

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸۰,۴۵۴,۷۹۵	(۱,۰۴۵,۲۰۵)	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	-	مخارج آبونمان
۹۹,۹۰۸,۶۷۶	(۹۱,۳۲۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه تاسیس
۴۸۰,۳۶۳,۴۷۱	(۱,۱۳۶,۵۲۹)	۴۸۱,۵۰۰,۰۰۰	-	مخارج آبونمان

۴- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

ریال	
۴۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۱۰۰۸۲۷۴۵۶۲۵۱
۳۸,۰۰۰	بانک بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۱۰۰۳۰۲۵۹۵۰۰۰
۹,۸۶۳,۰۰۰	بانک بانک اقتصاد نوین شعبه اسدآبادی - ۱-۶۲۶۴۶۸۸-۲-۲۱۳
۳۰۰,۰۰۰	بانک بانک سامان شعبه دکتر بهشتی - ۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۸۴۰-۸۳۲
۱۰,۲۴۱,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۵- بدهی به ارکان صندوق:

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	
۸۴۰,۰۰۰	مدیر صندوق
۴۸۱,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت آبونمان نرم افزار
۳۶۲,۳۱۹	ذخیره کارمزد حسابرس
۴۸۲,۷۰۲,۳۱۹	جمع

۶- بدهی به سرمایه گذاران:

بر اساس بند ۳ امیدنامه مبنی بر لزوم تقسیم منافع صندوق در مقاطع زمانی یک ماهه و در انتهای هرماه می باشد، بر این اساس مبلغ ۳.۵۵۵.۱۶۳.۲۳۶ ریال در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ بین سرمایه گذاران تقسیم گردید.

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	
۳,۵۵۵,۱۶۳,۲۳۶	حساب پرداختنی بابت سود صندوق

۷- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
_____	
ریال	
۱,۵۹۰,۴۷۱,۲۴۴	حسابهای پیش دریافتی بانکی
_____	
۱,۵۹۰,۴۷۱,۲۴۴	
=====	

۸- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		
_____		
تعداد	ریال	
_____	_____	
۲۰,۴۱۶,۶۴۶	۲۰۴,۱۷۳,۴۲۰,۴۲۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
_____	_____	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
_____	_____	
۲۱,۴۱۶,۶۴۶	۲۱۴,۱۷۳,۴۲۰,۴۲۶	جمع
=====	=====	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره مالی میانی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال
۹-۱ سود سپرده بانکی	۳,۵۶۸,۷۳۸,۵۴۰
جمع	۳,۵۶۸,۷۳۸,۵۴۰

۹-۱- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

دوره مالی میانی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک-بانک شهر - ۷۰۰۸۳۱۲۵۰۴۳۹	۱۰٪	۶۸۷,۲۵۹,۴۷۹	(۶)	۶۸۷,۲۵۹,۴۷۳
سود سپرده بانک-بانک آینده - ۰۲۰۳۲۶۱۰۱۰۰۰۰	۱۰٪	۴۷۷,۸۶۱	(۳,۱۲۲)	۴۷۴,۷۳۹
سود سپرده بانک-بانک آینده - ۰۸۰۱۱۱۴۱۰۱۰۰۷	۲۰٪	۷۵,۵۹۷,۸۸۵	(۲۹۲,۱۱۰)	۷۵,۳۰۵,۷۷۵
سود سپرده بانک-بانک اقتصاد نوین - ۱-۶۲۶۴۶۸۸-۸۵۵-۲۱۳	۱۰٪	۳۴۴,۷۱۶	(۲,۴۳۸)	۳۴۲,۲۷۸
سود سپرده بانک-بانک اقتصاد نوین - ۹-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۰۲	۲۰٪	۱,۵۴۱,۴۵۷,۱۲۶	(۲۱,۶۵۲,۰۱۸)	۱,۵۱۹,۸۰۵,۱۰۸
سود سپرده بانک-بانک سامان - ۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۸۱۰-۸۳۲	۱۰٪	۱,۱۱۹	-	۱,۱۱۹
سود سپرده بانک-بانک سامان - ۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۱۱۱-۸۳۲	۲۰٪	۱۳۴,۱۳۶,۹۸۴	(۴۳۹,۵۵۳)	۱۳۳,۶۹۷,۴۳۱
سود سپرده بانک-بانک ملی - ۰۲۲۴۹۹۲۶۶۴۰۰۷	۱۰٪	۱۳۲,۳۷۱	(۲۸۹)	۱۳۲,۰۸۲
سود سپرده بانک-بانک ملی - ۰۴۱۶۷۰۹۹۶۲۰۰۸	۲۰٪	۱,۱۵۱,۷۲۰,۵۳۵	-	۱,۱۵۱,۷۲۰,۵۳۵
جمع		۳,۵۹۱,۱۲۸,۰۷۶	(۲۲,۲۸۹,۵۳۶)	۳,۵۶۸,۷۳۸,۵۴۰

۱۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی میانی ۲ ماه و ۴ روز

منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

ریال	
۳۶۲,۳۱۹	هزینه کارمزد حسابرس
۵,۱۴۰,۷۱۸	هزینه تصفیه
<u>۳۶۲,۳۱۹</u>	جمع

۱۱- سایر هزینه ها

دوره مالی میانی ۲ ماه و ۴ روز

منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

ریال	
۱,۰۴۵,۲۰۵	هزینه آبونمان
۵,۱۱۶,۰۳۰	سایر هزینه ها
۹۱,۳۲۴	هزینه تأسیس
<u>۶,۲۵۲,۵۵۹</u>	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امد

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای:

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۱۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

دوره مالی میانی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱.۲%	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۳.۵%	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان صندوق	تامین سرمایه امید	بازارگردان صندوق
۲۳.۳%	۵,۰۰۰,۰۰۰	عادی			
۲۸%	۶,۰۰۰,۰۰۰	-			جمع واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

دوره مالی میانی ۲ ماه و ۴ روز منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال		
				مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان
				بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
				متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
				حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
					جمع
			۳۶۲,۳۱۹		
					(۸۴۰,۰۰۰)
					(۳۶۲,۳۱۹)
					(۱,۰۲۰,۳۱۹)

۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.