

شماره: ۹۸۰۴۳

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۴/۱۸

پوست: دار

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی
هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

مدیریت محترم صندوق

جناب آقای محمد صدرائی

با سلام

احتراماً، به پیوست سه نسخه گزارش حسابرس مستقل برای دوره مالی ۵ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ آن شرکت تقدیم میگردد. خواهشمند است دستور فرمائید دریافت آن را اعلام فرمایند.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲
۱ الی ۲۰

گزارش حسابرس مستقل
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بازار بورس و فرابورس حداقل به میزان ۵ درصد از کل داراییهای صندوق (موضوع بند ۲ ماده ۳-۲ امیدنامه)، به عنوان نمونه از تاریخ ۱ اردیبهشت ماه لغایت ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸.

ب- مخارج تصفیه صندوق بر خلاف نحوه محاسبه بر مبنای ۰/۱ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق (موضوع بند ۳-۱۰ امیدنامه) بر مبنای ۰/۰۱ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق محاسبه شده است.

ج- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاری صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در تارنمای صندوق بابت بهمن ماه ۱۳۹۷ با تاخیر انجام شده است.

۶- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود، به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، نظر این موسسه به مورد عمده دیگری دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.

۹- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۹ تیر ماه ۱۳۹۸

محمد جواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوریان

۹۲۲۰۴۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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 ۵ ماه و ۵ روز منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۸ 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

۹-۲۰

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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 ۱۳۹۸/۰۳/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت
سپدگردان
آسمان

محمد صدرانی

شرکت سپدگردان آسمان

مدیر صندوق

محمد حاجی پور

موسسه حسابرسی و خدمات
مدیریت رهبین

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار همپن
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

حسابرسی و خدمات مدیریت
رهبین
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۱۹۳۷

نشانی:

تهران، خیابان بهشتی، خیابان قائم مقام
فراهانی، کوچه میرزا حسینی، شماره ۱۵،
طبقه اول، کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۷۳۱۴
شناسه ملی صندوق: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵

شماره تماس:

۴۱۷۹۳۰۰۰

وب سایت:

www.asemanomid.com
www.asemanpmc.com



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال		
۵۰۰۶۹,۲۷۲,۲۹۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۹۳,۴۶۲,۱۲۳,۳۲۹	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷۶,۵۴۳,۲۱۸,۰۱۱	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۸۶۴,۶۲۷,۴۳۰	۸	حسابهای دریافتی
۶۳۷,۲۷۱,۰۰۸	۹	سایر دارایی ها
۴۱,۰۶۴,۱۲۴	۱۰	موجودی نقد
۱۰,۰۲۴,۶۱۷,۵۷۷,۲۰۰		جمع دارایی ها
		بدهی ها :
(۶۹۹,۱۲۴,۲۵۴)	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
(۲۰,۳۹۹,۳۱۵,۷۸۴)	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
(۱۱۶)	۱۳	جاری با کارگزاران
(۳,۵۵۲,۹۳۴,۵۴۷)	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
(۲۴,۶۵۱,۳۷۴,۷۰۱)		جمع بدهی ها
۹۹۹,۹۶۶,۲۰۲,۴۹۹	۱۵	خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



و.ا.ا

نشانی:

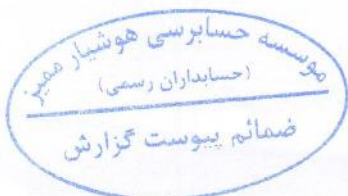
تهران، خیابان بهشتی، خیابان قائم مقام
فراهانی، کوچه میرزا حسینی، شماره ۱۵
طبقه اول، کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۷۳۱۴
شناسه ملی صندوق: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵

شماره تماس:

۴۱۷۹۳۰۰۰

وب سایت:

www.asemanomid.com
www.asemanpmc.com



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

دوره مالی میانی ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال		درآمد ها:
۵۷۴,۵۵۵,۱۵۷	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵,۴۹۸,۶۰۹,۶۷۹	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۱۵,۹۰۱,۰۶۰	۱۸	سود سهام
۳۹,۹۸۹,۸۷۹,۰۸۰	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶,۵۷۸,۹۴۴,۹۷۶		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۶۹۸,۲۸۴,۲۵۴)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۲۹,۹۲۳,۵۳۷)	۲۱	سایر هزینه ها
۴۵,۷۵۰,۷۳۷,۱۸۵		سود (زیان) خالص
۰.۰۷٪	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۰.۰۸٪	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

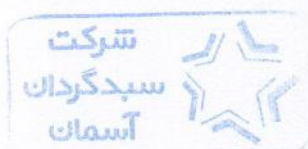
صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی میانی ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
-	-	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۹۹۹,۹۶۶,۴۶۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۶,۶۴۶	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۵,۷۵۰,۷۳۷,۱۸۵	-	-	سود (زیان) خالص دوره
(۶۱,۰۵۳,۲۳۴,۶۸۶)	-	-	سود پرداخت شده به سرمایه گذاران
۱۵,۳۰۲,۲۴۰,۰۰۰	-	۲۲	تعدیلات
۹۹۹,۹۶۶,۲۰۳,۴۹۹	۹۹,۹۹۶,۶۴۶	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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

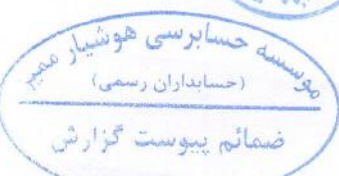
$$\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره: (۲)} \times \text{خالص دارایی های پایان دوره}$$



نشانی:
تهران، خیابان بهشتی، خیابان قائم مقام
فراهانی، کوچه میرزا حسینی، شماره ۱۵،
طبقه اول، کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۷۳۱۴
شناسه ملی صندوق: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵

شماره تماس:
۴۱۷۹۳۰۰۰

وب سایت:
www.asemanomid.com
www.asemanpnc.com



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید که از نوع صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله 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 به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.
- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

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 بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق

آغاز شده و تا پایان اولین آبان ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی 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 درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان 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 سیدگردان آسمان	۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	شرکت تامین سرمایه امید	۷۵۰,۰۰۰	۷۵٪
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، گاندی شمالی، پلاک ۸ طبقه ۵، واحد ۱۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره میانی ۵ ماه و ۵ روز منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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.

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 قبلی یک میلیارد ریال (هرکدام که کمتر باشد) 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 ۵۶ 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت از کل دارایی
	ریال	ریال	درصد
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۷,۰۷۶,۶۸۴,۱۶۱	۷,۵۳۳,۸۲۲,۰۰۰	۰.۷۴٪
فلزات اساسی	۳,۰۰۹,۵۸۸,۹۶۵	۳,۱۸۹,۸۴۲,۸۱۲	۰.۳۱٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴,۹۰۴,۹۳۶,۴۶۴	۴,۹۵۴,۶۴۸,۳۱۰	۰.۴۸٪
محصولات شیمیایی	۲,۴۵۳,۶۸۳,۵۹۵	۲,۸۹۸,۰۴۰,۷۰۵	۰.۲۸٪
صندوق سرمایه گذاری	۲۹,۹۹۷,۳۹۰,۸۳۹	۳۱,۴۹۲,۹۱۹,۴۷۱	۳.۰۷٪
جمع	۴۷,۴۴۲,۲۸۴,۰۲۴	۵۰,۰۶۹,۲۷۳,۲۹۸	۴.۸۹٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۵ ماه ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

خرسرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
اوراق مشارکت:					
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	۶۴,۰۹۶,۴۲۵	-	۶۵,۸۷۷,۳۵۴	۰.۰۱٪
۱۳۹۹/۰۵/۲۸	-	۱,۹۸۳,۷۵۷,۶۷۷	-	۱,۹۹۶,۷۰۱,۳۴۱	۰.۰۱٪
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	-	۱۰,۱۵۱,۵۷۱,۰۳۸	-	۱۰,۳۷۳,۴۷۱,۹۷۶	۱.۰۰٪
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	-	۱۰,۵۳۲,۳۰۵,۱۷۹	-	۱۰,۶۶۵,۹۵۹,۹۶۸	۱.۰۴٪
۱۳۹۹/۰۵/۱۳	-	۴۹,۳۸۵,۱۲۵,۲۶۵	-	۴۹,۹۵۴,۱۹۲,۲۹۴	۴.۸۸٪
۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۱۷٪	۱۰۰,۴۳۸,۱۴۶,۹۵۰	۹۳۶,۰۹۷,۵۵۹	۱۰۱,۵۸۸,۳۱۵,۸۲۹	۹.۹۱٪
۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۸٪	۳۰۰,۰۲۵,۲۲۳,۶۹۲	۷۴۸,۰۸۷,۸۱۵	۳۰۱,۳۶۵,۳۲۴,۶۹۱	۲۹.۴۱٪
۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۸٪	۳۰۰,۷۷۷,۳۰۷,۴۹۱	۵۵۰,۱۵۰,۱۱۳۰	۳۰۶,۷۴۸,۹۴۸,۳۷۲	۲۹.۹۴٪
-	-	۱۰۰,۰۷۷,۳۸۲,۶۹۳	-	۱۰۰,۰۳۴,۴۳۱,۶۰۴	۱.۰۵٪
-	-	۷۸۳,۴۰۴,۸۱۶,۴۲۰	۷,۱۸۵,۶۸۶,۵۰۴	۷۹۲,۴۶۲,۱۲۳,۳۲۹	۷۷.۴۴٪
بابت جمع					

۷-سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی:					
بانک اقتصاد نوین شعبه اسفابادی	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	ماهانه	۲.۰٪	۱۰۰,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۹.۷۷٪
بانک ملی شعبه میدان سنائی	۱۳۹۷/۱۱/۰۸	ماهانه	۲.۰٪	۴۶,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴.۵۳٪
بانک سامان شعبه دکتر بهشتی	۱۳۹۷/۱۱/۰۶	ماهانه	۲.۰٪	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰٪
بانک آینده شعبه سرگز	۱۳۹۷/۱۲/۱۴	ماهانه	۲.۰٪	۱۶,۵۰۲,۶۶۹,۱۳۰	۱.۶۱٪
بانک ملی شعبه میدان سنائی	۱۳۹۷/۱۱/۰۸	ماهانه	۱.۰٪	۳,۳۸۳,۴۸۳,۶۹۱	۰.۳۲٪
بانک آینده شعبه سرگز	۱۳۹۷/۱۲/۱۴	ماهانه	۱.۰٪	۸۰۰,۰۰۵۸	۰.۰۰٪
بانک شهر شعبه احمدقصر	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	ماهانه	۱.۰٪	۹۲۲,۲۵۵	۰٪
بانک اقتصاد نوین شعبه اسفابادی	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	ماهانه	۱.۰٪	۵,۰۲۹,۱۷۸	۰٪
بانک سامان شعبه دکتر بهشتی	۱۳۹۷/۱۱/۰۶	ماهانه	۱.۰٪	۳۱۳,۶۹۹	۰٪
جمع					۱۷.۲۳٪
					۱۷۶,۵۴۳,۳۱۸,۰۱۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱				
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	مبلغ تجزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۳,۳۷۸,۵۹۳,۸۹۸	نرخ های متفاوت	(۲۹,۸۶۷,۵۲۸)	۳,۳۴۸,۷۲۶,۳۷۰	سود دریافتنی سپرده بانکی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۸۴,۰۹۸,۹۴۰)	۵۱۵,۹۰۱,۰۶۰	سود دریافتنی سهام
۳,۹۷۸,۵۹۳,۸۹۸	-	(۱۱۳,۹۶۶,۴۶۸)	۳,۸۶۴,۶۲۷,۴۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۹- 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 استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می باشد.

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۵,۳۴۱,۱۴۰	(۹۶,۱۵۸,۸۶۰)	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	-	مخارج آبنما
۹۴,۳۳۴,۲۳۲	(۵,۶۶۵,۷۶۸)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه تاسیس
۲۵۷,۵۹۵,۶۳۶	(۱۴,۹۰۴,۳۶۴)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	-	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶۳۷,۲۷۱,۰۰۸	(۱۱۶,۷۲۸,۹۹۲)	۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

ریال	
۴۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۱۰۰۸۲۷۴۵۶۲۵۱
۱۰,۵۶۴,۰۱۲	بانک بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۱۰۰۳۰۲۵۹۵۰۰۰
۱۰,۴۶۰,۱۱۲	بانک بانک اقتصاد نوین شعبه اسدآبادی - ۱-۶۲۶۴۶۸۸-۲-۲۱۳
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک بانک سامان شعبه دکتر بهشتی - ۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۸۴۰-۸۲۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه میدان سنائی - ۰۱۱۲۵۸۳۴۲۶۰۰۱
۴۱,۰۶۴,۱۲۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	
مدیر صندوق	۶۲۴,۲۰۶,۵۹۶
بدهی به مدیر	۸۴۰,۰۰۰
متولی صندوق	۳۷,۳۹۷,۱۷۸
ذخیره کارمزد بازارگردان	۳,۳۴۷,۱۳۲
ذخیره کارمزد حسابرس	۳۳,۳۳۳,۳۴۸
جمع	۶۹۹,۱۲۴,۲۵۴

۱۲- 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 ذیل در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۴ بین سرمایه گذاران تقسیم گردید.

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	
حساب پرداختنی بابت سود صندوق	۲۰,۳۹۹,۳۱۵,۷۸۴

۱۳- بدهی به کارگزاری صندوق:

جاری کارگزاران به شرح ذیل است.

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۲۱,۱۴۵,۱۹۰,۲۸۰	(۸۲۱,۱۴۵,۱۹۰,۳۹۶)	(۱۱۶)

شرکت کارگزاری حافظ

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	
۷,۰۸۲,۲۰۰	ذخیره تصفیه
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره آونمان نرم افزار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳,۰۶۴,۳۵۲,۳۴۷	سایر حسابهای پرداختنی
۳,۵۵۲,۹۳۴,۵۴۷	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
تعداد	ریال	
۹۸,۹۹۶,۶۴۶	۹۸۹,۹۶۶,۲۰۵,۰۷۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۹,۹۹۶,۶۴۶	۹۹۹,۹۶۶,۲۰۲,۴۹۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی میانی ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۵۶۲,۴۰۲,۲۲۹
۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۱۲,۱۵۲,۹۲۸
جمع	۵۷۴,۵۵۵,۱۵۷

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی میانی ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام
خدمات انفورماتیک	۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۴۵,۵۹۰,۰۰۰	۲,۹۴۸,۶۱۸,۳۹۹	۱۶,۸۴۱,۴۲۳	۱۷,۷۲۷,۹۴۹	۵۶۲,۴۰۲,۲۲۹
جمع	۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۴۵,۵۹۰,۰۰۰	۲,۹۴۸,۶۱۸,۳۹۹	۱۶,۸۴۱,۴۲۳	۱۷,۷۲۷,۹۴۹	۵۶۲,۴۰۲,۲۲۹

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی میانی ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام
استاد خزانه م. پودجه ۹۷-۹۹ و ۱۳۰۵۱۳	۱,۳۰۰	۱,۰۰۹,۴۸۰,۰۰۰	۹۹۶,۵۹۵,۲۰۱	۷۳۱,۸۷۱	۰	۱۲,۱۵۲,۹۲۸
جمع	۱,۳۰۰	۱,۰۰۹,۴۸۰,۰۰۰	۹۹۶,۵۹۵,۲۰۱	۷۳۱,۸۷۱	۰	۱۲,۱۵۲,۹۲۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۵ ماه ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی مبنای ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
	ریال
۱۷-۱	۲,۶۲۶,۹۸۹,۲۷۴
۱۷-۲	۲,۸۷۱,۶۲۰,۴۰۵
جمع	۵,۴۹۸,۶۰۹,۶۷۹

سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت فرابورسی

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی مبنای ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

نام سهم	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲,۳۴۹,۰۲۹	۵,۰۰۳,۴۳۱,۷۷۰	۴,۹۰۴,۹۳۶,۴۶۴	۲۳,۷۶۶,۳۰۱	۲۵,۰۱۷,۱۵۹	۴۹,۷۱۱,۸۴۶
پتروشیمی خراسان	۱۷۵,۳۴۹	۲,۹۲۶,۵۷۴,۸۱۰	۲,۴۵۳,۶۸۳,۵۹۵	۱۳,۹۰۱,۳۳۰	۱۴,۶۳۲,۸۷۵	۴۴۴,۳۵۷,۱۱۰
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز	۷,۱۱۱	۳۱,۴۹۲,۹۱۹,۴۷۱	۲۹,۹۹۷,۳۹۰,۸۳۹	-	-	۱,۴۹۵,۵۲۸,۶۳۲
خدمات انفورماتیک	۶۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۶,۶۸۴,۱۶۱	۳۶,۱۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۴۰,۰۰۰	۴۵۷,۱۳۷,۸۳۹
فولاد مبارکه اصفهان	۷۵۰,۰۰۰	۳,۲۲۱,۴۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۹,۵۸۸,۹۶۵	۱۵,۳۰۰,۹۳۸	۱۶,۱۰۶,۳۵۰	۱۸۰,۲۵۳,۸۴۷
جمع		۵۰,۲۵۲,۱۷۶,۰۵۱	۴۷,۴۴۲,۲۸۴,۰۲۴	۸۹,۱۰۶,۴۶۹	۹۳,۷۹۶,۲۸۴	۲,۶۲۶,۹۸۹,۲۷۴

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

دوره مالی مبنای ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

نام سهم	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
صکوک مزایحه سایپا ۹۹۸-۳۰ ماهه ۱۸٪	۳۰۴,۵۰۰	۳۰۰,۸۲۵,۳۴۲,۵۰۰	۳۰۰,۰۲۵,۲۲۳,۶۹۲	۲۱۸,۱۰۵,۶۲۴	-	۵۹۲,۰۱۳,۱۸۴
مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷	۳۱۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۶۶,۰۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۷۷۷,۲۰۷,۴۹۱	۲۱۸,۵۶۲,۸۵۸	-	۴۷۰,۳۳۹,۶۵۱
استادخانه-م ۱۳م بودجه ۹۶-۱۶-۹۸۱۰	۷۵	۶۵,۹۲۵,۱۵۰	۶۴,۰۹۶,۴۳۵	۴۷,۷۹۶	-	۱,۷۸۰,۹۱۹
استادخانه-م ۲۳م بودجه ۹۶-۵۲۸-۹۹۰	۲,۵۹۵	۱,۹۹۸,۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۸۳,۷۵۷,۶۷۷	۱,۴۴۸,۶۵۹	-	۱۲,۹۴۳,۶۶۴
استادخانه-م ۲۴م بودجه ۹۶-۶۲۵-۹۹۰	۱۳,۵۸۱	۱۰,۲۸۰,۹۲۵,۶۴۸	۱۰,۱۵۱,۵۷۱,۰۳۸	۷,۴۵۳,۶۷۲	-	۱۲۱,۹۰۰,۹۳۸
ص اجاره گل گهر ۱۴۱۱-۳ ماهه ۱۷٪	۱۰۴,۰۰۰	۱۰۰,۷۲۵,۱۴۴,۰۰۰	۱۰۰,۳۳۸,۱۴۶,۹۵۰	۷۳,۰۲۵,۷۲۰	-	۲۱۳,۹۷۱,۳۲۰
استادخانه-م ۶م بودجه ۹۷-۴۲۳-۹۹۰	۱۳,۶۰۴	۱۰,۶۷۳,۶۹۸,۴۰۰	۱۰,۵۳۲,۳۰۵,۱۷۹	۷,۷۳۸,۴۳۲	-	۱۳۳,۶۵۴,۷۸۹
استادخانه-م ۹م بودجه ۹۷-۵۱۳-۹۹۰	۶۴,۴۲۰	۴۹,۹۹۰,۴۳۵,۳۶۰	۴۹,۳۸۵,۱۲۵,۲۶۵	۳۶,۲۴۳,۰۶۶	-	۵۶۹,۰۶۷,۰۲۹
باما	۹۸,۰۳۹۲	۱۰۰,۹۰۸,۰۲۰,۱۷۶	۱۰۰,۰۴۷,۳۸۲,۶۹۳	۵۱,۸۲۱,۵۶۰	۵۴,۵۴۹,۰۱۲	۷۵۶,۰۴۸,۹۱۱
جمع		۷۸۶,۹۴۵,۴۳۳,۲۳۴	۷۸۳,۴۰۴,۸۱۶,۴۲۰	۶۱۴,۴۴۷,۳۹۷	۵۴,۵۴۹,۰۱۲	۲,۸۷۱,۶۲۰,۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

دوره مالی میانی ۵ ماه و ۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
خدمات انفورماتیک	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۰۹۸,۹۴۰)	۵۱۵,۹۰۱,۰۶۰
جمع					۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۰۹۸,۹۴۰)	۵۱۵,۹۰۱,۰۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی میانی ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	
۱۵,۴۸۸,۴۰۱,۰۴۶	۱۹-۱
۱۰,۶۶۳,۷۴۵,۶۲۸	۱۹-۲
۱۰,۵۸۹,۸۵۳,۰۹۷	
۳,۴۴۷,۸۷۹,۳۰۹	
۳۹,۹۸۹,۸۷۹,۰۸۰	

۱۹-۱- سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال
۹۷/۱۰/۰۳	۱۰٪	۶۸۷,۲۸۷,۷۴۱	(۱۵۰,۵۸۲)	۶۸۷,۱۳۷,۱۵۹
۹۷/۱۰/۰۳	۱۰٪	۹۵,۰۵۷	(۱۳)	۹۵,۰۴۴
۹۷/۱۰/۰۳	۲۰٪	۳۱۱,۰۱۰,۷۲۲	(۴۷۸,۲۱۰)	۳۱۰,۵۳۲,۵۱۲
۹۷/۱۰/۰۳	۱۰٪	۵,۶۱۶,۷۸۳	(۳۹,۶۷۷)	۵,۵۷۷,۱۰۶
۹۷/۱۰/۰۳	۲۰٪	۸,۰۱۱,۵۷۱,۳۰۱	(۲۳,۸۸۴,۹۵۷)	۷,۹۸۷,۶۸۶,۳۴۴
۹۷/۱۰/۰۳	۱۰٪	۱,۶۹۶,۱۶۹	(۱۳,۸۳۷)	۱,۶۸۲,۳۳۲
۹۷/۱۰/۰۳	۲۰٪	۶۴۲,۷۳۹,۷۲۰	(۳۶,۶۲۹)	۶۴۲,۷۰۳,۰۹۱
۹۷/۱۰/۰۳	۱۰٪	۳,۷۹۰,۸۳۱	(۷,۵۲۹)	۳,۷۸۳,۳۰۲
۹۷/۱۰/۰۳	۲۰٪	۵,۶۵۴,۴۶۰,۲۶۰	(۵,۲۵۶,۱۰۴)	۵,۶۴۹,۲۰۴,۱۵۶
		۱۵,۳۱۸,۲۶۸,۵۷۴	(۲۹,۸۶۷,۵۲۸)	۱۵,۲۸۸,۴۰۱,۰۴۶

۱۹-۲- سود اوراق گواهی سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۰۸	۳۰۰,۰۲۵,۲۲۳,۶۹۲	۱۸٪	۱۰,۶۶۳,۷۴۵,۶۲۸
		۳۰۰,۰۲۵,۲۲۳,۶۹۲	-	۱۰,۶۶۳,۷۴۵,۶۲۸
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۰۷	۳۰۰,۷۷۷,۲۰۷,۴۹۱	۱۸٪	۱۰,۵۸۹,۸۵۳,۰۹۷
		۳۰۰,۷۷۷,۲۰۷,۴۹۱	-	۱۰,۵۸۹,۸۵۳,۰۹۷
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۴۰۰/۱۱	۱۰۰,۴۳۸,۱۴۶,۹۵۰	۱۷٪	۳,۴۴۷,۸۷۹,۳۰۹
		۱۰۰,۴۳۸,۱۴۶,۹۵۰	-	۳,۴۴۷,۸۷۹,۳۰۹
		۷۰,۱۲۴,۵۷۸,۱۳۳	-	۲۲۷,۰۱۴۸,۰۳۴

اوراق مرابحه:

صکوک مرابحه سابقه ۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪

جمع

اوراق مشارکت:

مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷

جمع

اوراق اجاره:

س اجاره گل گهر ۱۱-۳-۱۱ ماهه ۱۷٪

جمع

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی میانی ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	
۶۲۴,۲۰۶,۵۹۶	مدیر صندوق
۳۷,۳۹۷,۱۷۸	متولی صندوق
۳,۳۴۷,۱۳۲	بازارگردان صندوق
۳۳,۳۳۳,۳۴۸	حسابرس صندوق
۶۹۸,۲۸۴,۲۵۴	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی میانی ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	
۷,۰۸۲,۲۰۰	هزینه تصفیه
۱۴,۹۰۴,۳۶۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵,۶۶۵,۷۶۸	هزینه تاسیس
۹۶,۱۵۸,۸۶۰	هزینه آونمان
۶,۱۱۲,۳۴۵	سایر هزینه ها
۱۲۹,۹۲۳,۵۳۷	جمع

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است.

دوره مالی میانی ۵ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	
۱۵,۳۰۲,۲۴۰,۰۰۰	تعدیلات
۱۵,۳۰۲,۲۴۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه ۵ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲۳- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای:

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

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۳٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۱٪	۶۲,۳۰۰	عادی			
۰.۱٪	۱۴۳,۳۰۰	عادی			
۰.۱٪	۷۲,۱۶۰	عادی	مدیر عامل مدیر صندوق	محمد صدرانی	
۱.۹٪	۱,۸۶۹,۳۴۵	عادی	رئیس هیئت مدیره	محمد اقبال نیا	
۰.۸٪	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	عضو هیئت مدیره	سید جواد جمالی	
۱.۸٪	۱,۸۰۸,۳۹۹	عادی	بازارگردان صندوق		بازارگردان صندوق
۰.۰٪	۳۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محسن مطمئن	مدیر سرمایه گذاری صندوق
۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	پیمان تاتایی	مدیر سرمایه گذاری صندوق
۰.۰٪	۱۱,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	احسان عسکری فیروز جایی	مدیر سرمایه گذاری صندوق
۵٪	۵,۰۱۱,۵۰۴	-	جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱				
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله
		ریال	در پایان دوره	مانده طلب (بدهی)
شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۲۴,۲۰۶,۵۹۶	طی دوره (۶۲۴,۲۰۶,۵۹۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۷,۳۹۷,۱۷۸	طی دوره (۳۷,۳۹۷,۱۷۸)
شرکت تامین سرمایه امید	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۳,۳۴۷,۱۳۲	طی دوره (۳,۳۴۷,۱۳۲)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۳۳,۳۳۳,۳۴۸	طی دوره (۳۳,۳۳۳,۳۴۸)
جمع			۶۹۸,۲۸۴,۲۵۴	(۶۹۸,۲۸۴,۲۵۴)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

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