

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 ۸ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ مرداد 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

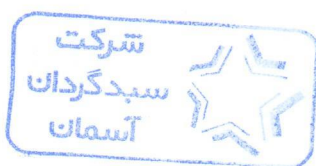
۹-۲۰

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین ومقررات 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 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 ۱۳۹۸/۰۶/۱۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد صدرائی

شرکت سبدگردان آسمان

مدیر صندوق

محمد حاجی پور

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

متولی صندوق

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



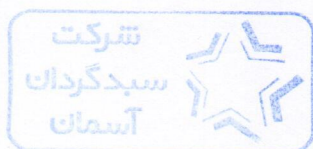
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۸ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال		
۱۱۱,۳۳۳,۴۲۶,۷۰۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۰۸,۳۰۴,۵۱۴,۵۲۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۲۲,۱۴۲,۲۷۳,۷۰۵	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۱,۱۲۳,۸۰۰,۱۶۹	۸	حسابهای دریافتی
۱۵,۷۱۵,۰۵۸,۴۷۰	۹	جاری با کارگزاران
۴۵۵,۹۹۶,۰۵۹	۱۰	سایر دارایی ها
۴۸,۵۳۰,۶۲۷	۱۱	موجودی نقد
۲,۰۶۹,۱۲۳,۶۰۰,۲۵۸		جمع دارایی ها
		بدهی ها :
(۲,۶۳۱,۲۵۳,۷۳۲)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۳۵,۹۱۸,۰۱۶,۳۴۲)	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
(۱,۲۸۵,۰۰۱,۱۲۵)	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
(۳۹,۸۳۴,۲۷۱,۱۹۹)		جمع بدهی ها
۲,۰۲۹,۲۸۹,۳۲۹,۰۵۹		خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



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 ۸ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

دوره مالی میانی ۸ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال		
۷,۲۲۳,۲۲۲,۲۳۵	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸,۷۱۲,۳۴۳,۵۹۹	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۵۴۹,۷۳۴,۵۴۶	۱۸	سود سهام
۱۰۷,۹۶۶,۵۳۳,۸۹۰	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۷,۱۵۰,۸۶۰	۲۰	سایر درآمدها
۱۳۵,۴۷۸,۹۸۵,۱۳۰		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۳,۲۲۲,۷۰۹,۵۴۵)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۴۵۵,۷۲۶,۹۱۲)	۲۲	سایر هزینه ها
۱۳۱,۸۰۰,۵۴۸,۶۷۳		سود (زیان) خالص
۰.۱۷٪	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۰.۱۷٪	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی میانی ۸ ماه و ۵ روزه منتهی به

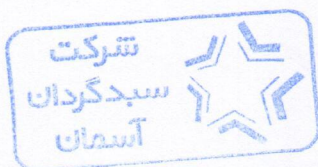
۱۳۹۸/۰۵/۳۱

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲,۰۲۹,۲۶۶,۴۶۰,۰۰۰	۲۰۲,۹۲۶,۶۴۶	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	-	سود (زیان) خالص دوره
۱۳۱,۸۰۰,۵۴۸,۶۷۳	-	سود پرداخت شده به سرمایه گذاران
(۱۵۷,۵۸۶,۷۰۹,۶۱۴)	-	تعدیلات
۲۵,۸۰۹,۰۳۰,۰۰۰	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
۲,۰۲۹,۲۸۹,۳۲۹,۰۵۹	۲۰۲,۹۲۶,۶۴۶	

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

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

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



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.aseanomid.com
www.aseanpmc.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 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 ۸ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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 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 هوشیار ممیز (حسابدارن 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 از 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 ۸ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ مرداد 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 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 ۸ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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 ۲ 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	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 قبلیا 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

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت از کل دارایی
	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه های فلزی	۲,۵۳۹,۲۰۷,۷۴۶	۲,۴۹۹,۴۹۰,۰۲۴	۰.۱۲٪
بانکها و موسسات اعتباری	۶,۰۳۷,۵۸۴,۱۲۲	۵,۸۵۶,۸۹۳,۰۴۰	۰.۲۸٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۸۷۵,۷۷۵,۰۶۵	۵,۶۴۱,۲۵۷,۲۱۳	۰.۲۷٪
صندوق سرمایه گذاری	۵۰,۹۹۳,۰۳۶,۸۴۹	۵۸,۱۲۰,۱۲۶,۷۹۲	۲.۸۱٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۲,۰۷۹,۵۷۶,۵۹۶	۱۲,۱۱۸,۸۳۷,۲۸۲	۰.۵۹٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۱۲۷,۶۵۴,۲۶۲	۴,۲۶۳,۲۰۴,۴۹۵	۰.۲۱٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴,۹۹۶,۹۹۱,۴۰۴	۶,۲۵۶,۱۱۵,۷۸۹	۰.۳۰٪
فلزات اساسی	۳,۴۱۶,۴۵۸,۷۳۶	۳,۲۹۸,۸۴۲,۷۲۰	۰.۱۶٪
محصولات شیمیایی	۱۱,۷۴۳,۷۶۶,۰۱۵	۱۳,۲۷۵,۷۴۶,۸۶۶	۰.۶۴٪
مواد و محصولات دارویی	۲,۱۱۲,۰۴۵	۲,۹۱۲,۴۸۷	۰.۰۰٪
جمع	۱۰۰,۸۱۲,۱۶۲,۸۴۰	۱۱۱,۳۳۳,۴۲۶,۷۰۸	۵.۳۸٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با 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:					
استادخانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۹,۵۵۳,۲۸۷	۰.۰۰٪
استادخانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	-	۲,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۲۳,۸۲۸,۹۸۱	۰.۱۰٪
استادخانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	-	۲,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۰۷,۱۵۵,۹۵۹	۰.۱۱٪
استادخانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	-	۱۳,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۳۷۸,۳۳۳,۵۳۵	۰.۵۵٪
استادخانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳	-	۶۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱,۸۲۲,۰۸۵,۳۵۴	۲.۵۱٪
ص اجاره گل گهر ۱۴۱۱-۳ ماهه ۱۷٪	۱۷٪	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۶,۱۹۱,۰۰۰	۱۰۱,۵۷۶,۹۸۱,۴۸۹	۴.۹۱٪
ص رهنی خودرو ۴۰۰۰-۳ ماهه ۱۶٪	۱۶٪	۶۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۶,۵۶۳,۱۵۸	۶۲۴,۷۸۸,۹۴۰,۰۶۶	۳۰.۲۰٪
مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷	۱۸٪	۲۰۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۶,۹۶۳,۸۴۷	۲۰۳,۲۴۳,۶۲۹,۲۷۴	۹.۸۳٪
باما	-	۱۰,۰۴۷,۳۸۲,۶۹۳	-	۱۰,۹۸۴,۰۰۶,۵۷۵	۰.۵۳٪
جمع	-	۱,۰۱۵,۹۰۲,۳۸۲,۶۹۳	۱۲,۷۰۹,۷۱۷,۰۰۵	۱,۰۰۸,۳۰۴,۵۱۴,۵۲۰	۴۸.۷۳٪

۶۷- 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 آینده مرکزی	۰۸۰۱۱۱۴۱۰۱۰۰۷	سپرده بلند مدت	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	ماهانه	۲۰٪
بانک شهر ولیعصر - توانیر	۷۰۰۸۳۵۰۷۵۷۲۵	سپرده بلند مدت	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	ماهانه	۲۰٪
بانک شهر ولیعصر توانیر	۷۰۰۸۳۵۶۳۳۱۹۲	سپرده بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	ماهانه	۲۰٪
بانک آینده مرکزی	۰۴۰۰۸۴۶۶۶۰۰۸	سپرده بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	ماهانه	۱۵٪
بانک سامان دکتر بهشتی	۸۳۲-۱۱۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۲	سپرده بلند مدت	۱۳۹۸/۰۵/۰۲	ماهانه	۱۵٪
بانک سامان شهید بهشتی	۸۳۲-۱۱۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۳	سپرده بلند مدت	۱۳۹۸/۰۵/۱۹	ماهانه	۱۵٪
جمع				۹۲۲,۱۴۲,۲۷۳,۷۰۵	۴۴.۵۷٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱				
تجزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۰,۹۲۱,۴۴۲,۴۹۷	نرخ های متفاوت	(۲۲,۴۸۸,۳۲۴)	۱۰,۸۹۸,۹۵۴,۱۷۳	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۱۵۴,۰۰۴)	۲۲۴,۸۴۵,۹۹۶	سود دریافتنی سهام
۱۱,۱۴۶,۴۴۲,۴۹۷	-	(۲۲,۶۴۲,۳۲۸)	۱۱,۱۲۳,۸۰۰,۱۶۹	جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزار ی به شرح ذیل است.

۱۳۹۸/۰۵/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۹۲۱,۰۶۳,۸۵۵,۰۸۳	(۱,۹۰۵,۳۴۸,۷۹۶,۶۱۳)	۱۵,۷۱۵,۰۵۸,۴۷۰	شرکت کارگزار ی حافظ

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۰- 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.

۱۳۹۸/۰۵/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۸,۱۳۷,۰۷۵	(۱۹۳,۳۶۲,۹۲۵)	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	-
۸۹,۳۲۶,۷۴۰	(۱۰,۶۷۳,۲۶۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۷۸,۵۳۲,۲۴۴	(۹۳,۹۶۷,۷۵۶)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	-
۴۵۵,۹۹۶,۰۵۹	(۲۹۸,۰۰۳,۹۴۱)	۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	
۴۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه احمد قصیر - ۱۰۰۸۲۷۴۵۶۲۵۱
۱۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه احمدقصیر - ۷۰۰۸۳۱۲۵۰۴۳۹
۷۶۳,۱۲۷	بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۲۰۳۲۶۱۰۱۰۰۰۰
۳۶۸,۰۱۵	بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۱۰۰۳۰۲۵۹۵۰۰۰
۱۵,۰۱۲,۲۱۶	بانک اقتصاد نوین شعبه اسدآبادی - ۱-۶۲۶۴۶۸۸-۸۵۵-۲۱۳
۰	بانک اقتصاد نوین شعبه اسدآبادی - ۹-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۰۲
۱۰,۱۱۰,۱۱۲	بانک اقتصاد نوین شعبه اسدآبادی - ۱-۶۲۶۴۶۸۸-۲-۲۱۳
۰	بانک سامان شعبه دکتر بهشتی - ۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۸۱۰-۸۳۲
۰	بانک سامان شعبه دکتر بهشتی - ۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۱۱۱-۸۳۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان شعبه دکتر بهشتی - ۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۸۴۰-۸۳۲
۲,۵۲۲,۱۵۷	بانک ملی شعبه میدان سنائی - ۰۲۲۴۹۹۲۶۶۴۰۰۷
۰	بانک ملی شعبه میدان سنائی - ۰۴۱۶۷۰۹۹۶۲۰۰۸
۹,۶۱۵,۰۰۰	بانک ملی شعبه میدان سنائی - ۰۱۱۲۵۸۳۴۲۶۰۰۱
۴۸,۵۳۰,۶۲۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱

ریال

۱,۷۰۲,۳۶۳,۱۷۲

۶,۶۷۵,۸۹۰

۸۰,۵۷۰,۳۶۱

۸۰۷,۹۴۸,۶۴۲

۳۳,۶۹۵,۶۶۷

۲,۶۳۱,۲۵۳,۷۳۲

مدیر صندوق

بدهی به مدیر

متولی صندوق

ذخیره کارمزد بازارگردان

ذخیره کارمزد حسابرس

جمع

۱۳- 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 ۱۳۹۸/۰۶/۰۳ بین سرمایه گذاران تقسیم گردید.

۱۳۹۸/۰۵/۳۱

ریال

۳۵,۹۱۸,۰۱۶,۳۴۲

حساب پرداختنی بابت سود صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	
۱۴۲,۱۳۳,۷۳۶	ذخیره تصفیه
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶۶۱,۳۶۷,۳۸۹	حسابهای پیش دریافتی
۱,۲۸۵,۰۰۱,۱۲۵	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	
۲,۰۱۹,۲۸۹,۲۱۶,۳۶۳	۲۰۱,۹۲۶,۶۴۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۰۲۹,۲۸۹,۳۲۹,۰۵۹	۲۰۲,۹۲۶,۶۴۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی میانی ۸ ماه و ۵روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۱۶-۲
جمع	۷,۲۲۳,۲۲۲,۲۳۵

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

دوره مالی میانی ۸ ماه و ۵روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۷,۲۹۵,۷۰۸	۲۳,۵۹۳,۱۸۶	۲۴,۸۳۵,۰۰۰	۳۸۱,۲۷۶,۱۰۶
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۹۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۹,۲۸۸,۲۷۶	۴,۵۸۳,۹۱۴,۰۴۸	۲۷,۱۶۶,۵۸۰	۲۸,۵۹۶,۴۴۲	۱,۰۷۹,۶۱۱,۲۰۶
خدمات انفورماتیک	۷۳۷,۷۰۷	۱۰,۱۹۵,۳۹۵,۲۴۴	۸,۸۰۷,۵۷۱,۹۹۲	۴۸,۴۵۶,۳۹۰	۵۰,۹۷۶,۹۷۴	۱,۳۸۸,۳۸۹,۸۸۸
پالایش نفت اصفهان	۷۰۵,۰۰۰	۸,۱۵۳,۲۰۰,۵۶۲	۸,۰۱۶,۵۱۸,۹۹۲	۳۸,۷۲۷,۲۹۸	۴۰,۷۶۶,۰۰۱	۵۷,۱۸۸,۶۷۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۴,۶۲۲,۴۱۰	۴,۸۶۲,۷۰۶,۵۲۳	۲۷,۷۱۴,۳۸۷	۲۹,۱۷۳,۱۱۳	۹۱۵,۰۲۸,۳۸۷
به پرداخت ملت	۵,۴۸۵	۹۱,۵۹۹,۵۰۰	۷۶,۵۴۳,۷۴۶	۴۳۵,۰۹۲	۴۵۷,۹۹۷	۱۴,۱۶۲,۶۶۵
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۶,۵۲۸,۱۵۳	۵,۲۲۴,۹۹۳	۵۵۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۷۴۶,۸۵۴
سیمرغ	۳۰۳	۲,۸۴۸,۲۰۰	۱,۵۶۶,۵۹۶	۲۲,۷۰۴	۱۴,۲۴۱	۱,۲۴۴,۶۵۹
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲,۳۴۹,۰۲۹	۶,۲۸۳,۴۱۱,۲۶۲	۴,۹۰۴,۹۳۶,۴۲۷	۲۹,۸۴۶,۰۴۷	۳۱,۴۱۷,۰۵۶	۱,۳۱۷,۲۱۱,۷۳۲
پتروشیمی خراسان	۱۲۰,۰۰۰	۲۰,۵۸۰,۶۸۰,۰۰۳	۱,۷۸۲,۰۸۵,۹۱۰	۹,۷۷۵,۷۹۴	۱۰,۲۹۰,۳۴۰	۲۵۵,۹۱۵,۹۵۹
پتروشیمی نوری	۵۳۲	۱۹,۲۴۴,۵۶۸	۱۶,۷۰۲,۱۳۹	۹۱,۴۱۰	۹۶,۲۲۳	۲,۳۵۴,۷۹۶
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۴۴۵	۱۳۰,۸۹,۲۳۰	۱۰۰,۵۸,۹۵۶	۶۲,۱۷۲	۶۵,۴۴۶	۲,۹۰۲,۶۵۶
جمع	۷,۰۱۸,۵۰۱	۴۴,۴۳۷,۷۶۷,۲۵۵	۳۸,۵۳۶,۴۲۸,۷۹۰	۲۱۱,۱۱۶,۰۵۳	۲۲۲,۱۸۸,۸۳۳	۵,۴۶۸,۰۳۳,۵۷۹

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

دوره مالی میانی ۸ ماه و ۵روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام
صکوک مریحه سایپا ۹۸-۳ ماهه ۱۸٪	۳۰۴,۵۰۰	۳۰۰,۸۶۴,۸۷۹,۰۰۰	۳۰۰,۰۲۵,۲۲۳,۶۹۲	۷۷,۵۲۱,۶۲۱	۰	۷۶۲,۱۳۳,۶۸۷
مشارکت لیزینگ امید ۷۹۹۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۶۶,۰۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۷۷۷,۲۰۷,۴۹۱	۷۷,۵۳۶,۶۵۰	۱	۶۱۱,۳۶۵,۸۵۹
اسناد خزانه م-۳۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۱۰,۷۲۰	۸,۵۲۳,۱۲۸,۰۰۰	۸,۰۱۳,۰۲۱,۲۴۶	۶,۱۷۸,۵۳۸	۲	۵۰۲,۹۲۸,۲۱۶
اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳	۳,۰۰۰	۲,۳۳۰,۳۸۵,۵۰۰	۲,۳۹۹,۸۳۵,۰۸۰	۱,۶۸۹,۵۲۶	۳	۲۸,۸۶۰,۸۹۴
صکوک مریحه سایپا ۱۱۳-۳ ماهه ۱۶٪	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع	۳۰۴,۵۰۰	۸۱۳,۱۸۳,۴۰۲,۵۰۰	۸۱۱,۱۹۰,۲۸۷,۵۰۹	۲۳۷,۹۲۶,۳۳۵	۰	۱,۷۵۵,۱۸۸,۶۵۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام						
دوره مالی میانی ۵ ماه و ۵ روز منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱						
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	ریال	ریال	ریال
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۱,۳۹۸
۲۲۴,۸۴۵,۹۹۶	(۱۵۴,۰۰۴)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	خدمات انفورماتیک
۴۷۳,۴۴۲,۳۰۰	۰	۴۷۳,۴۴۲,۳۰۰	۲,۷۰۰	۱۷۵,۳۴۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۱	پتروشیمی خراسان
۱,۴۴۶,۲۵۰	۰	۱,۴۴۶,۲۵۰	۳,۲۵۰	۴۴۵	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	تامین سرمایه نوین
						پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۱,۵۴۹,۷۳۴,۵۴۶	(۱۵۴,۰۰۴)	۱,۵۴۹,۸۸۸,۵۵۰	جمع			

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 زیرتفکیک می شود:

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	یادداشت	دوره مالی میانی ۸ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سود سپرده بانکی	۱۹-۱	ریال ۳۹,۲۹۳,۱۷۳,۶۳۹
سود اوراق مرابحه	۱۹-۲	۲۷,۱۵۱,۳۳۹,۴۶۱
سود اوراق مشارکت		۳۲,۵۲۰,۶۹۹,۶۴۹
سود اوراق اجاره		۹,۰۰۱,۳۲۱,۱۴۱
جمع		۱۰۷,۹۶۶,۵۳۳,۸۹۰

۱۹-۱- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۷/۱۰/۰۳	۰٪	۶۸۷,۲۸۱,۳۳۸	۰	۶۸۷,۲۸۱,۳۳۸
۱۳۹۷/۱۲/۱۴	۰٪	۲۸۴,۹۱۳	۰	۲۸۴,۹۱۳
۱۳۹۷/۱۲/۱۴	۲۰٪	۲,۵۳۹,۸۷۱,۸۱۹	(۱,۲۶۰,۵۰۴)	۲,۵۳۸,۶۱۱,۳۱۵
۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۰٪	۷۵,۶۸۰	۰	۷۵,۶۸۰
۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۰٪	۹,۷۶۶,۸۶۰,۰۴۹	۰	۹,۷۶۶,۸۶۰,۰۴۹
۱۳۹۷/۱۱/۰۶	۰٪	۱,۶۹۶,۸۴۹	۰	۱,۶۹۶,۸۴۹
۱۳۹۷/۱۱/۰۶	۰٪	۱,۱۲۴,۶۰۲,۷۳۷	۰	۱,۱۲۴,۶۰۲,۷۳۷
۱۳۹۷/۱۱/۰۸	۰٪	۳۹۷,۷۸۶	۰	۳۹۷,۷۸۶
۱۳۹۷/۱۱/۰۸	۰٪	۶,۴۶۵,۸۲۳,۷۲۵	۰	۶,۴۶۵,۸۲۳,۷۲۵
۱۳۹۸/۰۲/۲۸	۲۰٪	۷,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۰	(۱,۸۶۰,۴۹۳)	۷,۴۲۳,۷۹۷,۰۳۷
۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۲۰٪	۲,۴۱۰,۹۵۸,۸۸۰	(۸۷۰,۳۳۱)	۲,۴۱۰,۰۸۸,۶۴۹
۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۵٪	۵,۷۱۲,۳۲۸,۷۵۴	(۱۳,۱۱۵,۳۵۳)	۵,۶۹۹,۲۱۳,۴۰۱
۱۳۹۸/۰۵/۰۲	۱۵٪	۲,۶۹۵,۸۹۰,۴۰۱	(۲,۲۱۳,۹۸۱)	۲,۶۹۳,۶۷۶,۴۲۰
۱۳۹۸/۰۵/۱۹	۱۵٪	۴۸۴,۹۳۱,۵۰۲	(۳,۱۶۷,۷۶۲)	۴۸۱,۷۶۳,۷۴۰
جمع		۳۹,۳۱۵,۶۶۱,۹۶۳	(۲۲,۴۸۸,۳۲۴)	۳۹,۲۹۳,۱۷۳,۶۳۹

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
اوراق مرابحه:				
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۰۸	۳۰۰,۰۲۵,۲۲۳,۶۹۲	۱۸٪	۲۱,۶۸۲,۹۲۲,۵۴۶
۱۳۹۸/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۲	۲۰۰,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۵,۴۶۸,۴۱۶,۹۱۵
جمع		۵۰۰,۱۰۰,۲۲۳,۶۹۲	-	۲۷,۱۵۱,۳۳۹,۴۶۱
اوراق مشارکت:				
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۰۷	۳۰۰,۷۷۷,۲۰۷,۴۹۱	۱۸٪	۲۳,۴۰۸,۹۳۱,۰۱۲
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۳	۶۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۹,۱۱۱,۷۶۸,۶۳۷
جمع		۹۱۵,۲۷۷,۲۰۷,۴۹۱	-	۳۲,۵۲۰,۶۹۹,۶۴۹
اوراق اجاره:				
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۴۰۰/۱۱	۱۰۰,۴۳۸,۱۴۶,۹۵۰	۱۷٪	۹,۰۰۱,۳۲۱,۱۴۱
جمع		۱۰۰,۴۳۸,۱۴۶,۹۵۰	-	۹,۰۰۱,۳۲۱,۱۴۱
جمع کل		۱,۵۱۵,۸۱۵,۵۷۸,۱۳۳	-	۶۸,۶۷۳,۳۶۰,۳۵۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه ۵روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. همچنین شامل درآمد تعدیل کارمزد ناشی از مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول می باشد.

دوره مالی میانی ۸ ماه و ۵روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

ریال	
۲۷,۱۵۰,۸۶۰	تعدیل کارمزد کارگزاری حافظ
۲۷,۱۵۰,۸۶۰	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی میانی ۸ ماه و ۵روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

ریال	
۲,۲۶۴,۱۴۹,۱۰۸	مدیر صندوق
۸۰,۵۷۰,۳۶۱	متولی صندوق
۸۱۰,۹۶۱,۰۶۱	بازارگردان صندوق
۶۷,۰۲۹,۰۱۵	حسابرس صندوق
۳,۲۲۲,۷۰۹,۵۴۵	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی میانی ۸ ماه و ۵روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

ریال	
۱۴۲,۱۳۳,۷۳۶	هزینه تصفیه
۹۳,۹۶۷,۷۵۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۰,۶۷۳,۲۶۰	هزینه تاسیس
۱۹۳,۳۶۲,۹۲۵	هزینه آبونمان
۱۵,۵۸۹,۲۳۵	سایر هزینه ها
۴۵۵,۷۲۶,۹۱۲	جمع

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است.

دوره مالی میانی ۸ ماه و ۵روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

ریال	
۲۵,۸۰۹,۰۳۰,۰۰۰	تعدیلات
۲۵,۸۰۹,۰۳۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۴- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای:

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

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۱٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱.۳٪	۲,۳۴۵,۹۰۰	عادی		محمد صدرائی	
۰.۰٪	۲,۰۸۰	عادی		سید جواد جمالی	
۳.۰٪	۶,۰۲۵,۲۵۲	عادی	عضو هیئت مدیره	تامین سرمایه امید	بازارگردان صندوق
۰.۴٪	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان صندوق	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مدیر سرمایه گذاری صندوق
۰.۰٪	۱۲,۱۱۳	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٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	احسان عسکری فیروز جایی	مدیر سرمایه گذاری صندوق
۵٪	۹,۴۰۵,۳۴۵	-	جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱				
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله
		ریال		مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۳۶۴,۱۴۹,۱۰۸	طی دوره (۱,۷۰۲,۳۶۳,۱۷۲)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۸۰,۵۷۰,۳۶۱	طی دوره (۸۰,۵۷۰,۳۶۱)
شرکت تامین سرمایه امید	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۸۱۰,۹۶۱,۰۶۱	طی دوره (۸۰۷,۹۴۸,۶۴۲)
موسسه حسابرسی هشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۶۷,۰۲۹,۰۱۵	طی دوره (۳۳,۶۹۵,۶۶۷)
جمع			۳,۲۲۲,۷۰۹,۵۴۵	(۲,۶۲۴,۵۷۷,۸۴۲)

۲۷- 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.