

شماره: ۹۸۴۵۶
تاریخ: ۱۳۹۸، ۹، ۲۷
پیوست: در

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 مسعود سلطان زالی

با سلام

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل برای دوره مالی
۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸ آن شرکت تقدیم میگردد.
خواهشمند است دستور فرمائید دریافت آن را اعلام فرمایند.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی



س. کارخانم نجف -
با سلام، جهت اقدام لازم

۹۸۹۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۱ و ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۱۹

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی



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 ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 مبلغ 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 خطرها، کنترلهای 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 موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۱۱ 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 و 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 لغایت ۷ اردیبهشت ماه و همچنین ۱۷ لغایت ۱۹ مهرماه ۱۳۹۸.

ب- حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۵۰ درصد از کل داراییهای صندوق (موضوع بند ۲ ماده ۳-۲ امیدنامه)، به عنوان نمونه از تاریخ ۱ لغایت ۱۷ آبان ماه ۱۳۹۸.

ج- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل به میزان ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق (موضوع بند ۲ ماده ۳-۲ امیدنامه)، به عنوان نمونه از تاریخ ۱ لغایت ۶ مهر ماه ۱۳۹۸.

د- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۷۵ درصد از کل داراییهای صندوق (موضوع بند ۲ ماده ۳-۲ امیدنامه)، در تاریخ ۱ مهر ماه ۱۳۹۸.

ه- مخارج تصفیه صندوق (تا تاریخ ۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸)، 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.

و- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوقهای سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی صندوقها و ارائه به صندوق در خصوص دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸.

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.



مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

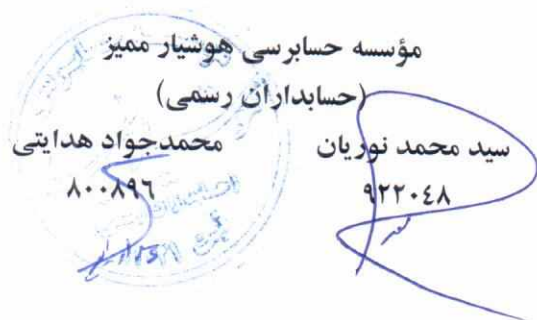
گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

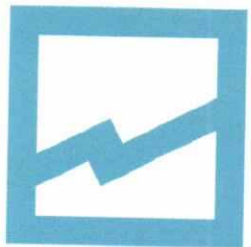
۸- اصول و رویه های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، نظر این مؤسسه به مورد عمده دیگری دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل‌های داخلی جلب نشده است.

۹- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.



۲۵ آذر ماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ آبان 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

۶

ب - مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

پ - خلاصه اهم روزه های حسابداری

۹-۱۹

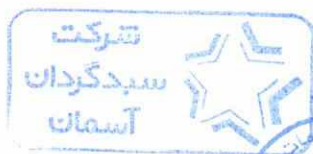
ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 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 ۱۳۹۸/۰۹/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	مسعود سلطان زالی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	محمد حاجی پور	



نشانی:

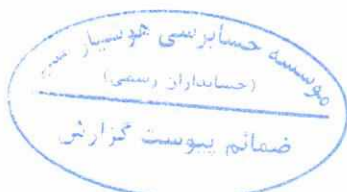
تهران، خیابان بهشتی، خیابان قائم مقام
فراهانی، کوچه میرزا حسینی، شماره ۱۵،
طبقه اول، کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۷۳۱۴
شناسه ملی صندوق: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵

شماره تماس:

۴۱۷۹۳۰۰۰

وب سایت:

www.asmanomid.com
www.asmanpmc.com



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

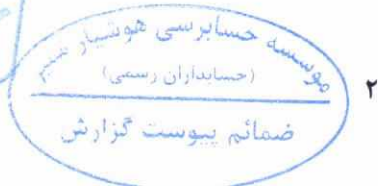
صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال		
۱۳۸.۷۰۱.۵۰۱.۸۳۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱.۲۲۹.۷۰۹.۰۹۰.۷۴۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱.۳۷۹.۷۷۰.۴۲۱.۵۵۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰.۹۵۲.۶۳۳.۲۹۸	۸	حسابهای دریافتی
۳۰۸.۴۹۲.۸۹۶	۹	سایر دارایی ها
۷.۵۹۳.۹۰۲.۶۵۷	۱۰	موجودی نقد
۲.۷۶۷.۰۳۶.۰۴۲.۹۸۲		جمع دارایی ها
		بدهی ها :
۲.۶۴۴.۸۲۶.۸۳۳	۱۱	جاری کارگزاران
۴.۹۷۷.۸۶۰.۶۳۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴۴.۵۹۵.۳۴۳.۲۳۶	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۲۸.۳۸۸.۷۹۱.۵۵۶	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۸۰.۶۰۶.۸۲۲.۲۶۱		جمع بدهی ها
۲.۶۸۶.۴۲۹.۲۲۰.۷۲۱	۱۵	خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

Handwritten signature



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 ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان

ماه ۱۳۹۸	یادداشت	درآمد ها:
ریال		
۱۷,۶۰۴,۷۲۹,۰۹۵	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۳,۴۷۸,۹۰۵,۹۰۵	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۵۴۹,۸۸۸,۵۵۰	۱۸	سود سهام
۲۰,۵۸۸۴,۶۷۵,۴۶۸	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۷۸,۸۲۶,۰۰۹	۲۰	سایر درآمدها
۲۵۸,۷۹۷,۰۲۵,۰۲۷		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۶,۹۶۵,۶۰۵,۶۱۰)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۸۵۱,۴۵۳,۴۱۰)	۲۲	سایر هزینه ها
۲۵۰,۹۷۹,۹۶۶,۰۰۷		سود (زیان) خالص
۲۳,۴۷٪	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۲,۶۹٪	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان

ماه ۱۳۹۸	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
-	-	-	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲,۸۸۲,۸۶۶,۴۶۰,۰۰۰	۲,۸۸,۲۸۶,۶۴۶		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۹۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۴۰,۰۰۰)		سود (زیان) خالص دوره
۲۵۰,۹۷۹,۹۶۶,۰۰۷	-		سود پرداخت شده به سرمایه گذاران
(۲۷۹,۲۸۹,۷۰۵,۲۸۶)	-		تعدیلات
۲۸,۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	-		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۲,۶۸۶,۴۲۹,۲۲۰,۷۲۱	۲۶۸,۶۴۶,۶۴۶		

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

بازده میانگین سرمایه گذاری: (۱) =	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) و وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان دوره: (۲) =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

(Handwritten signature)



نشانی:

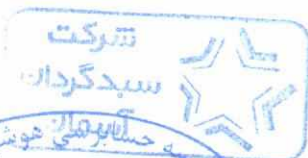
تهران، خیابان بهشتی، خیابان قائم مقام
فراهانی، کوچه میرزا حسینی، شماره ۱۵
طبقه اول، کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۷۳۱۴
شناسه ملی صندوق: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵

شماره تماس:

۴۱۷۹۳۰۰۰

وب سایت:

www.aseமானamid.com
www.aseமானpnc.com



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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، که در تاریخ ۱۳۹۷/۹/۲۶ به شماره ثبت ۴۶۱۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵ نزد اداره ثبت شرکتها و 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، صرفا به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفا بمنظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلا در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.
- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفا 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 آذرماه هر سال تا انتهای آبان ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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.

۱-۱- 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، امیندنامه، 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:

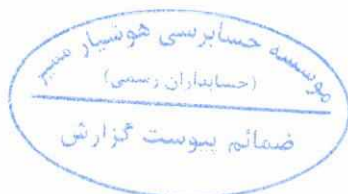
ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آسمان	۲۵۰.۰۰۰	۲۵٪
۲	شرکت تامین سرمایه امید	۷۵۰.۰۰۰	۷۵٪
	جمع	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪

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 تهران، گاندی شمالی، پلاک ۸ طبقه ۵، واحد ۱۹.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ آبان 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 باز خرید 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 شرکت- های 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 مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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.

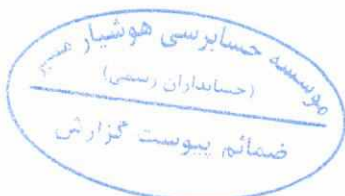
۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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 $\frac{0.01}{n \times 360}$ 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 هر کدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبلیا یک میلیارد ریال (هر کدام 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

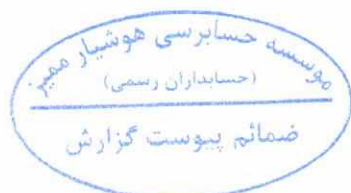
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

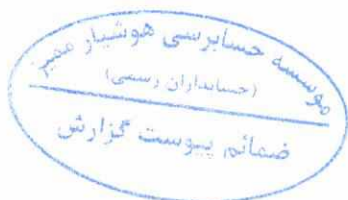
نسبت از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	
۲.۳۰٪	۶۳,۶۱۹,۲۶۱,۸۳۶	۵۰,۹۹۳,۰۳۶,۸۴۹	صندوق سرمایه گذاری
۰.۶۷٪	۱۸,۵۶۷,۷۰۰,۰۰۴	۱۷,۰۹۶,۰۴۹,۴۳۶	محصولات شیمیایی
۰.۳۶٪	۹,۸۲۶,۰۳۲,۸۴۵	۱۰,۳۲۶,۰۸۹,۸۹۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۳۲٪	۸,۸۳۷,۹۸۱,۲۵۰	۹,۹۴۹,۲۶۱,۴۴۶	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۳۱٪	۸,۵۹۳,۷۸۵,۶۰۰	۸,۹۵۸,۵۳۶,۱۲۰	مخابرات
۰.۲۵٪	۷,۰۰۹,۷۹۲,۹۵۹	۷,۰۷۱,۷۸۲,۹۲۹	سرمایه گذاریها
۰.۲۵٪	۶,۸۵۰,۱۴۳,۳۴۸	۶,۱۳۰,۹۸۱,۰۹۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۱۵٪	۴,۲۳۸,۹۴۵,۶۰۲	۴,۶۳۴,۸۳۳,۰۵۵	سیمان، آهک و گچ
۰.۱۵٪	۴,۲۳۱,۹۲۸,۰۹۱	۳,۹۸۶,۳۸۱,۴۷۰	مواد و محصولات دارویی
۰.۱۴٪	۳,۸۹۱,۵۳۳,۹۶۲	۳,۸۰۸,۲۶۴,۰۶۰	فلزات اساسی
۰.۱۱٪	۳,۰۳۴,۳۹۶,۳۳۸	۳,۱۳۴,۴۸۹,۰۷۶	خدمات فنی و مهندسی
۵.۰۱٪	۱۳۸,۷۰۱,۵۰۱,۸۳۵	۱۲۶,۰۸۹,۷۰۵,۴۲۸	جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
۴.۶۹٪	۱۲۹,۷۰۹,۰۹۰,۷۴۰	۲۰٪	ماهانه	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	سپرده بلند مدت	۰۸۰۱۱۱۴۱۰۱۰۰۷ بانک آینده مرکزی
۳.۶۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	سپرده بلند مدت	۷۰۰۸۳۵۶۳۳۱۹۲ بانک شهر ولیعصر تواتیر
۱۰.۸۴٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	سپرده بلند مدت	۰۴۰۰۸۴۶۶۰۰۸ بانک آینده مرکزی
۷.۳۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۵/۰۲	سپرده بلند مدت	۸۳۲-۱۱۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۲ بانک سامان دکتر بهشتی
۳.۶۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۵/۱۹	سپرده بلند مدت	۸۳۲-۱۱۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۳ بانک سامان شهید بهشتی
۱۰.۸۴٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	سپرده بلند مدت	۱۰۰۷۶۰۹۱۵۱۱۱۱۷۸۰۰۰ بانک خاورمیانه شعبه مرکزی
۳.۶۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	ماهانه	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	سپرده بلند مدت	۷۰۰۸۳۸۵۹۲۳۹۵ بانک شهر سعبه ولیعصر تواتیر
۴۴.۴۴٪	۱,۲۲۹,۷۰۹,۰۹۰,۷۴۰					



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۷- 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 است:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۳۶۵,۹۸۵,۷۴۶,۴۷۸
اوراق مرابحه	۲۳۵,۸۴۰,۵۷۱,۹۳۳
اوراق اجاره	۴۱۶,۲۴۹,۲۴۰,۹۲۳
اوراق تبعی	۱۱,۱۴۹,۰۴۸,۲۱۶
اوراق سلف	۳۵۰,۵۴۵,۸۱۴,۰۰۶
جمع	۱,۳۷۹,۷۷۰,۴۲۱,۵۵۶

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰					
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۰.۰۹%	۲,۴۶۲,۹۶۴,۵۵۵	-	۲,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۳۹۹/۰۶/۲۵
۰.۴۴%	۱۲,۱۳۲,۳۳۲,۳۴۹	-	۱۳,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۳۹۹/۰۴/۲۳
۱.۸۱%	۴۹,۹۹۰,۷۷۰,۳۹۶	-	۵۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۳۹۹/۰۵/۱۳
۱۰.۸۹%	۳۰,۱۳۹,۶۷۹,۱۷۸	۱,۶۱۷,۱۷۹,۱۷۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	-
۱۳.۲۳%	۳۶۵,۹۸۵,۷۴۶,۴۷۸	۱,۶۱۷,۱۷۹,۱۷۸	۳۷۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-

اوراق مشارکت فرابورسی

اوراق اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵

اوراق اسناد خزانه - م عبودجه ۹۷-۹۹۰۴۳۳

اوراق اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳

اوراق منفعت دولت ۵-ش. خاص کاردان ۱۰۸-۰

جمع

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰					
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۸.۵۲%	۲۳۵,۸۴۰,۵۷۱,۹۳۳	۴,۹۹۲,۶۰۸,۵۳۴	۲۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶%	۱۳۹۹/۰۴/۱۱
۸.۵۲%	۲۳۵,۸۴۰,۵۷۱,۹۳۳	۴,۹۹۲,۶۰۸,۵۳۴	۲۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

اوراق مرابحه

اوراق مرابحه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱

جمع

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰					
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱۵.۰۴%	۴۱۶,۲۴۹,۲۴۰,۹۲۳	۲۱,۸۱۲,۲۱۵,۲۴۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۳۹۹/۱۱/۱۸
۱۵.۰۴%	۴۱۶,۲۴۹,۲۴۰,۹۲۳	۲۱,۸۱۲,۲۱۵,۲۴۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

اوراق اجاره

اوراق اجاره دولتی آبرورش-ملت ۹۹۱۱۱۸

جمع

۷-۴- سرمایه گذاری در اوراق تبعی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰					
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۰.۴۰%	۱۱,۱۴۹,۰۴۸,۲۱۶	-	۱۰,۰۴۷,۳۸۲,۶۹۳	-	۱۳۹۹/۰۳/۲۰
۰.۴۰%	۱۱,۱۴۹,۰۴۸,۲۱۶	۰	۱۰,۰۴۷,۳۸۲,۶۹۳	-	-

اوراق تبعی

یاما

جمع

۷-۵- سرمایه گذاری در اوراق سلف به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰					
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱۲.۶۷%	۳۵۰,۵۴۵,۸۱۴,۰۰۶	-	۳۱۲,۷۳۷,۴۴۶,۵۷۰	۱۸%	۱۳۹۸/۱۲/۱۸
۱۲.۶۷%	۳۵۰,۵۴۵,۸۱۴,۰۰۶	۰	۳۳۲,۸۳۲,۲۰۱,۹۵۶	-	-

اوراق سلف

سلف موازی استاندارد نفت-کوره ۹۸۲

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰			
تجزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱۰,۹۹۷,۹۸۰,۴۲۶	نرخ های متفاوت	(۴۵,۳۴۷,۱۲۸)	۱۰,۹۵۲,۶۳۳,۲۹۸
۱۰,۹۹۷,۹۸۰,۴۲۶	-	(۴۵,۳۴۷,۱۲۸)	۱۰,۹۵۲,۶۳۳,۲۹۸
جمع			

سود دریافتنی سپرده بانکی

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 استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال می باشد.

۱۳۹۸/۰۸/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲۸۸,۴۷۶,۵۸۰)	۹۳,۰۲۳,۴۲۰
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۷۳,۰۶۴)	۸۴,۴۲۶,۹۳۶
-	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷۱,۳۳۰,۸۶۰)	۱۰۱,۱۶۹,۱۴۰
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۲۶,۶۰۰)	۲۹,۸۷۳,۴۰۰
-	۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۵,۵۰۷,۱۰۴)	۳۰۸,۴۹۲,۸۹۶
جمع			

مخارج ابونمان نرم افزار صندوق

مخارج تاسیس

مخارج ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	
۴,۸۸۱,۶۱۶,۸۴۹	بانک بانک خاورمیانه شعبه مرکزی - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۳۶۰۰
۱,۹۳۶,۷۳۴,۰۲۰	بانک ملی شعبه میدان سنائی - ۰۲۲۴۹۹۲۶۶۴۰۰۷
۳۸۴,۳۷۰,۷۹۹	بانک شهر شعبه احمدقصر - ۷۰۰۸۳۱۲۵۰۴۳۹
۲۵۷,۳۹۵,۳۸۰	بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۱۰۰۳۰۲۵۹۵۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک بانک خاورمیانه شعبه شعبه مرکزی - ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۳۹۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه شهرداری مرکزی - ۱۰۰۸۳۱۷۴۱۷۲۲
۱۵,۳۹۱,۳۵۹	بانک اقتصاد نوین شعبه اسدابادی - ۱-۶۲۶۴۶۸۸-۸۵۵-۲۱۳
۱۰,۱۱۰,۱۱۲	بانک اقتصاد نوین شعبه اسدابادی - ۱-۶۲۶۴۶۸۸-۲-۲۱۳
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان شعبه دکتر بهشتی - ۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۸۴۰-۸۳۲
۹,۶۱۵,۰۰۰	بانک ملی شعبه میدان سنائی - ۰۱۱۲۵۸۳۴۲۶۰۰۱
۸,۱۲۰,۷۳۹	بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۲۰۳۲۶۱۰۱۰۰۰۰
۶۴۸,۳۹۹	بانک سامان شعبه دکتر بهشتی - ۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۸۱۰-۸۳۲
۷,۵۹۳,۹۰۲,۶۵۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۱- جاری کارگزاران:

جاری کارگزاران به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۶۴۴,۸۲۶,۸۳۳	۴,۲۲۹,۸۸۹,۷۸۸,۵۸۳	۴,۲۲۷,۲۴۴,۹۶۱,۷۵۰	-	کارگزاری حافظ
۲,۶۴۴,۸۲۶,۸۳۳	۴,۲۲۹,۸۸۹,۷۸۸,۵۸۳	۴,۲۲۷,۲۴۴,۹۶۱,۷۵۰	-	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

ریال	
۲,۵۱۸,۰۱۴,۵۸۷	مدیر صندوق
۸۶,۳۳۴,۹۹۰	بدهی به مدیر
۱۳۶,۹۷۸,۹۳۱	متولی صندوق
۲,۱۶۹,۸۶۵,۴۳۲	ذخیره کارمزد بازارگردان
۶۶,۶۶۶,۶۹۶	ذخیره کارمزد حسابرسان
۴,۹۷۷,۸۶۰,۶۳۶	جمع

۱۳- پرداختنی 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 ۱۳۹۸/۰۹/۰۳ بین سرمایه گذاران تقسیم گردید.

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

ریال	
-	بابت درخواست صدور حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۴۴,۵۹۵,۳۴۳,۲۳۶	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

ریال	
۳۴۷,۰۶۵,۸۲۲	ذخیره تصفیه
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره آپونمان نرم افزار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تاسیس
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره اشتراک خدمات سپرده گذاری
۲۷,۵۲۰,۲۲۵,۷۳۴	سایر حسابهای پرداختنی
۲۸,۳۸۸,۷۹۱,۵۵۶	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

ریال	تعداد	
۲,۶۷۶,۴۲۹,۳۵۹,۳۳۹	۲۶۷,۶۴۶,۶۴۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۹۹۹,۸۶۱,۳۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۶۸۶,۴۲۹,۲۲۰,۷۲۱	۲۶۸,۶۴۶,۶۴۶	جمع

مؤسسه حسابرسی شوشیار ممیزی
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸
	ریال
۱۶-۱	۱۵,۳۵۱,۱۶۵,۹۲۰
۱۶-۲	۲,۳۵۳,۵۶۳,۱۷۵
جمع	۱۷,۶۰۴,۷۲۹,۰۹۵

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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمرغ	۳۰۳	۲,۸۴۸,۳۰۰	(۱,۵۶۶,۵۹۶)	(۲۲,۷۰۴)	(۱۴,۲۴۱)	۱,۲۴۴,۶۵۹
توسعه معادن روی ایران	۴۳۰,۰۰۰	۳,۴۴۲,۷۱۴,۰۱۴	(۲,۵۳۹,۲۰۷,۷۴۶)	(۱۶,۳۵۲,۸۱۷)	(۱۷,۲۱۳,۵۷۱)	۸۶۹,۹۳۹,۸۸۰
خدمات انفورماتیک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۶,۱۴۷,۲۴۴	(۱۱,۹۹۹,۱۵۱,۹۰۰)	(۶۵,۹۳۹,۸۹۴)	(۶۹,۳۸۰,۷۳۴)	۱,۷۴۱,۶۷۴,۷۱۶
فلنگ سازان سپاهان	۱۱۶	۱,۸۰۱,۱۳۲	(۹۹۵,۳۱۶)	(۲۱,۷۱۰)	(۹,۰۰۶)	۷۷۵,۲۰۰
پخش هجرت	۱۱۳	۳,۶۰۱,۷۵۶	(۲,۱۱۲,۰۴۵)	(۲۳,۴۲۰)	(۱۸,۰۰۹)	۱,۴۴۸,۳۸۲
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۳,۳۸۴,۷۲۴	(۱,۶۰۷,۲۷۶,۹۵۱)	(۸,۷۰۸,۵۳۴)	(۹,۱۶۶,۹۳۳)	۲۰۸,۲۳۲,۳۱۶
تامین سرمایه نوین	۲,۳۸۵,۷۱۴	۶,۸۹۰,۴۰۰,۰۳۱	(۴,۹۹۶,۹۹۱,۴۰۴)	(۳۲,۷۲۹,۲۲۱)	(۳۴,۴۵۲,۰۰۰)	۱,۸۲۶,۲۷۷,۴۰۶
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۲۷۴	۲,۵۲۰,۸۰۰	(۱,۷۳۳,۹۳۷)	(۲۲,۳۹۳)	(۱۲,۶۰۴)	۷۵۱,۸۶۶
تامین سرمایه لوئیس پارسین	۲,۳۴۹,۰۲۹	۶,۳۸۳,۴۱۱,۲۶۲	(۴,۹۰۴,۹۳۶,۴۶۴)	(۲۹,۸۴۶,۰۴۷)	(۳۱,۴۱۷,۰۵۶)	۱,۳۱۷,۲۱۱,۶۹۵
توسعه مولد نیروگاهی چهرم	۱,۴۹۳	۴,۲۲۰,۷۱۱	(۲,۹۹۳,۲۶۷)	(۲۴,۰۰۸)	(۲۱,۱۰۴)	۱,۱۸۲,۳۳۲
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۳۷,۲۹۵,۷۲۲)	(۲۳,۵۹۳,۱۸۶)	(۲۴,۸۳۵,۰۰۰)	۳۸۱,۲۷۶,۰۹۲
بلی پروپیلان جم - جم پیلان	۷۴,۴۴۵	۲,۰۵۵,۵۴۴,۳۳۰	(۲,۰۲۴,۷۶۳,۹۵۵)	(۹,۷۶۲,۷۸۰)	(۱۰,۲۷۷,۷۲۱)	۱۰,۷۳۸,۱۷۴
بانک تجارت	۴۸۹	۲۴۴,۹۸۹	(۲۰۱,۶۶۵)	(۲۰,۲۳۱)	(۱,۲۲۵)	۲۱,۸۶۸
مدیریت صنعت شوینده ت.ص بهشهر	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳۶,۵۲۸,۱۵۳)	(۵,۲۲۴,۹۹۳)	(۵۵۰,۰۰۰)	۱۵۲,۷۴۶,۸۵۴
پتروشیمی خراسان	۱۲۰,۰۰۰	۲,۰۵۸,۰۶۸,۰۰۳	(۱,۷۸۲,۰۸۵,۹۱۰)	(۹,۷۷۵,۷۹۴)	(۱۰,۲۹۰,۳۴۰)	۲۵۵,۹۱۵,۹۵۹
گروه پتروشیمی س. ایرانتیان	۲۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۹,۰۱۹,۹۹۷)	(۲,۲۵۱,۴۷۳)	(۲,۳۷۰,۰۰۰)	۱۰,۳۵۸,۵۳۰
پتروشیمی نوری	۵۳۲	۱۹,۲۴۴,۵۶۸	(۱۶,۷۰۱,۹۹۰)	(۹۱,۴۱۰)	(۹۶,۲۳۳)	۲,۳۵۴,۹۴۵
جنرال مکانیک	۱۵۶	۲,۱۴۶,۰۹۲	(۱,۳۵۳,۳۱۰)	(۲۲,۰۳۶)	(۱۰,۷۳۰)	۸۶۰,۰۱۶
پتروشیمی شیراز	۱۷۴,۴۱۱	۱,۹۰۱,۱۱۵,۴۹۹	(۱,۵۹۵,۹۲۳,۴۶۱)	(۹,۰۳۰,۱۵۳)	(۹,۵۰۵,۵۷۷)	۲۸۶,۶۵۶,۳۰۹
س. صنایع شیمیایی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۹,۵۴۴,۵۵۴,۶۸۲	(۷,۸۷۹,۲۹۳,۹۶۷)	(۴۵,۳۳۶,۴۷۰)	(۴۷,۷۲۲,۷۷۳)	۱,۵۷۲,۲۰۱,۴۷۲
گسترش نفت و گاز پارسین	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۴,۶۲۲,۴۱۰	(۴,۸۶۳,۷۰۶,۵۳۰)	(۲۷,۷۱۴,۳۸۷)	(۲۹,۱۷۳,۱۱۳)	۹۱۵,۰۳۸,۳۸۰
به پرداخت ملت	۱۲۳,۵۸۵	۲,۲۴۴,۹۸۹,۵۱۱	(۱,۷۱۰,۶۸۶,۴۱۹)	(۱۰,۶۳۳,۶۴۴)	(۱۱,۲۲۴,۹۴۷)	۵۱۲,۴۱۴,۵۰۱
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۹۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۹,۳۸۸,۳۷۶	(۴,۵۸۳,۹۱۴,۰۶۱)	(۲۷,۱۶۶,۵۸۰)	(۲۸,۵۹۶,۴۴۲)	۱,۰۷۹,۶۱۱,۱۹۳
پالایش نفت اصفهان	۷۰۵,۰۰۰	۸,۱۵۳,۳۰۰,۵۶۲	(۸,۰۱۶,۵۱۸,۵۹۲)	(۳۸,۷۲۷,۲۹۸)	(۴۰,۷۶۶,۰۰۱)	۵۷,۱۸۸,۶۷۱
صندوق س. سرومهندسان عمران سهام	۱,۴۴۳,۳۹۱	۱۸,۵۲۸,۲۷۷,۶۶۷	(۱۴,۳۹۵,۱۶۴,۷۶۱)	(۸۸,۰۰۹,۰۰۲)	.	۴,۰۴۵,۱۰۳,۹۰۴
جمع	۱۳,۱۰۷,۰۵۱	۹۴,۹۴۳,۳۶۶,۴۶۳	(۷۸,۸۵۹,۰۲۴,۰۱۹)	(۴۵۱,۰۸۱,۱۸۴)	(۳۸۲,۰۷۵,۳۴۰)	۱۵,۳۵۱,۱۶۵,۹۲۰

جمع حسابرسی شوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

نام سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود و زیان فروش سهام ریال
صکوک مریحه سایبا ۱۱۲-۳ ماهه ۱۶٪	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
اسناد خزانه م-۲۳ بودجه ۹۶-۵۲۸-۹۹	۲,۵۹۵	۲,۲۶۵,۱۷۵,۵۰۰	(۱,۹۸۲,۷۵۷,۶۷۷)	(۱,۶۴۲,۲۵۰)	۲۷۹,۷۷۵,۵۷۳
ص رهتی خودرو ۴-۰۰۰۳ ماهه ۱۶٪	۶۱۴,۵۰۰	۶۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
صکوک مریحه سایبا ۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪	۳۰۴,۵۰۰	۳۰۰,۸۶۴,۸۷۹,۰۰۰	(۳۰۰,۰۲۵,۲۲۳,۶۹۲)	(۷۷,۵۲۱,۶۲۱)	۷۶۲,۱۳۳,۶۸۷
اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۷-۵۱۳-۹۹	۹,۰۰۰	۷,۵۹۸,۳۸۵,۵۰۰	(۶,۸۹۹,۵۰۵,۲۳۸)	(۵,۵۰۸,۸۲۶)	۶۹۳,۳۷۱,۴۳۶
مشارکت لیزینگ امید ۷-۹۹	۵۱۵,۵۰۰	۵۰۱,۰۵۸,۷۰۷,۰۰۰	(۵۰۰,۴۴۴,۸۵۳,۵۷۶)	(۱۵۲,۴۸۵,۷۳۵)	۴۶۱,۳۶۷,۶۸۹
اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۶-۱۰۱۶-۹۸	۷۵	۷۳,۲۳۰,۰۰۰	(۶۴,۰۹۶,۴۳۵)	(۵۳,۰۹۱)	۹,۰۸۰,۴۷۴
اسناد خزانه م-۲۴ بودجه ۹۶-۶۲۵-۹۹	۱۰,۷۲۰	۸,۵۲۲,۱۲۸,۰۰۰	(۸,۰۱۳,۰۲۱,۲۴۶)	(۶,۱۷۸,۵۳۸)	۵۰۲,۹۲۸,۲۱۶
ص اجاره گل گهر ۱۱-۳ ماهه ۱۷٪	۱۰۴,۰۰۰	۱۰۰,۳۷۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۴۲۸,۱۴۶,۹۵۰)	(۶۲,۵۴۶,۹۵۰)	(۱۲۵,۰۹۳,۹۰۰)
جمع	۱,۷۶۰,۸۹۰	۱,۷۳۵,۳۵۸,۱۰۵,۰۰۰	(۱,۷۲۲,۴۴۳,۶۰۴,۸۱۴)	(۴۶۰,۹۲۷,۰۱۱)	۲,۴۵۳,۵۶۳,۱۷۵

مؤسسه حسابرسی هوشیار شمیر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوسته گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۷- درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸
درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۱۲,۶۱۱,۷۹۶,۳۹۸
درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۲۰,۸۶۷,۱۰۹,۵۰۷
جمع	۳۳,۴۷۸,۹۰۵,۹۰۵

۱۷-۱- درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

نام سهم	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۸۳۹,۱۳۰	۷,۰۷۸,۸۱۱,۳۷۰	(۷,۰۷۱,۷۸۲,۹۲۹)	(۳۳,۶۲۴,۳۵۴)	(۳۵,۲۹۴,۰۵۷)	(۶۱,۹۸۹,۹۷۰)
مخابرات ایران	۲,۳۶۰,۰۰۰	۸,۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	(۸,۹۵۸,۵۳۶,۱۲۰)	(۴۱,۲۲۲,۴۰۰)	(۴۳,۳۹۲,۰۰۰)	(۳۴۴,۷۵۰,۵۲۰)
بانک پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۹۹,۲۳۷,۶۶۷)	(۱۱,۳۵۲,۵۰۰)	(۱۱,۹۵۰,۰۰۰)	(۹۳۲,۵۴۰,۱۶۷)
گروه مینا (سهامی عام)	۳۳۷,۴۷۵	۳,۰۶۴,۲۷۳,۰۰۰	(۳,۱۳۴,۴۸۹,۰۷۶)	(۱۴,۵۵۵,۲۲۷)	(۱۵,۳۲۱,۳۶۵)	(۱,۰۰۰,۹۲,۶۶۸)
ملی صنایع مس ایران	۲۷۰,۰۰۰	۱,۹۴۸,۰۵۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۷۷,۴۹۱)	(۹,۲۵۳,۲۳۸)	(۹,۷۴۰,۲۵۰)	(۷۱,۰۲۰,۹۷۹)
پتروشیمی شیراز	۱۰۵,۵۸۹	۹۹۱,۴۸۰,۷۱۰	(۹۶۶,۱۷۷,۳۸۳)	(۴,۷۰۹,۵۳۳)	(۴,۹۵۷,۴۰۴)	۱۵,۶۴۶,۳۹۰
داروپخش (هلدینگ)	۱۰۹,۰۰۰	۴,۳۷۱,۷۱۰,۰۰۰	(۳,۹۸۴,۸۶۵,۳۶۵)	(۲۰,۲۹۰,۶۲۳)	(۲۱,۳۵۸,۵۵۰)	۲۴۵,۱۹۵,۴۶۲
پالایش نفت اصفهان	۱,۲۸۳,۶۵۰	۶,۹۱۷,۵۸۹,۸۵۰	(۶,۱۳۰,۹۸۱,۰۹۷)	(۳۳,۸۵۸,۵۵۳)	(۳۴,۵۸۷,۹۴۹)	۷۱۹,۱۶۲,۲۵۲
فولاد مبارکه اصفهان	۴۵۰,۰۰۰	۱,۹۸۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۸,۱۸۶,۵۶۹)	(۹,۴۱۳,۵۵۰)	(۹,۹۰۹,۰۰۰)	۱۵۴,۲۹۰,۸۸۱
بانک تجارت	۱۶,۷۳۹,۵۱۱	۷,۵۳۲,۷۷۹,۹۵۰	(۷,۰۳۶,۵۲۳,۲۲۳)	(۳۵,۷۸۰,۷۰۵)	(۳۷,۶۶۲,۹۰۰)	۴۳۲,۴۸۳,۱۲۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۰,۴۹۰,۸۷	۷,۰۴۵,۶۶۸,۲۹۲	(۷,۲۱۸,۳۹۶,۸۹)	(۳۳,۴۶۶,۹۲۴)	(۳۵,۲۲۸,۴۴۱)	(۳۴۱,۴۲۳,۰۶۲)
بانک پاسارگاد	۴,۲۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۴۹,۲۶۱,۴۴۶)	(۴۲,۳۹۳,۷۵۰)	(۴۴,۶۲۵,۰۰۰)	(۱,۱۱۱,۳۸۰,۱۹۶)
گروه پتروشیمی س-ایرانین	۳۰۰,۰۰۰	۶۸۹,۴۰۰,۰۰۰	(۶۷۴,۹۵۰,۰۶۰)	(۳,۲۷۴,۶۵۰)	(۳,۴۴۷,۰۰۰)	۷,۷۲۸,۴۹۰
مدیریت صنعت شوینده ت-ص-بهبهر	۴۹۱,۵۳۸	۵,۷۵۰,۹۹۴,۶۰۰	(۴,۸۱۵,۶۷۸,۳۵۲)	(۲۷,۳۱۷,۲۲۴)	(۲۸,۷۵۴,۹۷۲)	۸۷۹,۲۴۴,۰۵۱
پتروشیمی خراسان	۲۳۰,۳۴۹	۴,۷۷۲,۹۷۳,۹۵۰	(۳,۴۲۰,۸۴۷,۵۶۱)	(۲۰,۳۹۶,۶۲۶)	(۲۱,۳۶۴,۸۷۰)	۸۱۰,۴۴۴,۸۹۳
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز	۱۱,۴۵۳	۶۳,۶۱۹,۲۶۱,۸۳۶	(۵۰,۹۹۳,۰۳۶,۸۴۹)	(۵۰,۹۹۳,۰۳۶,۸۴۹)	-	۱۲,۶۲۶,۲۲۴,۹۸۷
توزیع دارو پخش	۶۵	۱,۸۸۵,۶۵۰	(۱,۵۱۶,۱۰۵)	(۸,۹۵۷)	(۹,۴۲۸)	۳۵۱,۱۶۰
ح-سیمان خوزستان	۱,۳۲۰,۹۵۹	۴,۲۸۰,۶۸۲,۲۵۴	(۴,۶۳۴,۸۳۳,۰۵۵)	(۲۰,۳۳۳,۳۱۶)	(۲۱,۴۰۳,۴۱۱)	(۳۹۵,۸۸۷,۵۲۸)
جمع	۳۱,۹۹۷,۸۰۶	۱۳۹,۴۴۰,۷۶۱,۴۶۲	(۱۳۶,۰۸۹,۷۰۵,۴۳۷)	(۳۶۰,۱۵۲,۱۲۹)	(۳۷۹,۱۰۷,۴۹۸)	۱۲,۶۱۱,۷۹۶,۳۹۸

۱۷-۲- درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

نام سهم	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تعدیل ارزش
مراجعه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱	۲۳۶,۸۰۰	۲۳۱,۰۱۵,۴۴۹,۶۰۰	(۲۳۰,۰۷۹,۵۹۰,۰۹۵)	(۱۶۷,۴۸۶,۲۰۲)	-	۷۶۸,۲۳۷,۳۰۳
اسنادخرانه-م-عبودجه-۹۷-۹۹۰۴۲۳	۱۳۶,۰۴	۱۲,۱۴۱,۱۳۴,۶۷۲	(۱۰,۵۳۲,۳۰۵,۱۷۹)	(۸۸۰۲,۳۳۳)	-	۱,۶۰۰,۰۲۷,۱۷۰
اجاره دولتی آپرورش-ملت-۱۸-۹۹۱۱۱۸	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۷۳۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳۹۴,۰۷۹,۸۵۰,۰۰۰)	(۲۸۶,۱۷۴,۳۲۰)	-	۳۵۷,۱۷۵,۶۸۰
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۹۸۲	۶۲,۵۷۰	۳۵۰,۸۰۰,۱۴۴,۱۱۰	(۳۴۰,۱۲۱,۴۱۶,۱۰۶)	(۲۵۴,۳۳۰,۱۰۴)	-	۱۰,۴۲۴,۳۹۷,۹۰۰
منفعت دولت-ش-خاص کاردان-۱۰۸	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰)
اسنادخرانه-م-بودجه-۹۷-۹۹۰۵۱۳	۵۶,۷۲۰	۵۰,۰۲۷,۰۴۰,۰۰۰	(۴۳,۴۸۲,۲۱۵,۲۲۸)	(۲۶,۲۶۹,۶۰۴)	-	۶,۵۰۸,۵۵۵,۱۶۸
اسنادخرانه-م-بودجه-۹۶-۹۹۰۶۲۵	۳,۸۶۱	۲,۴۴۶,۷۵۱,۵۰۰	(۲,۱۳۸,۵۴۹,۷۹۲)	(۱,۷۸۶,۹۴۵)	-	۳۲۴,۴۱۴,۷۶۳
باما	۹۸۰,۳۹۲	۱۱,۳۵۸,۸۲۱,۷۲۸	(۱۰,۰۴۷,۳۸۲,۶۹۳)	(۵۳,۴۷۹,۴۰۳)	(۵۶,۲۹۴,۱۰۹)	۱,۱۰۱,۶۶۵,۵۳۳
جمع	۲,۰۵۲,۹۴۷	۱,۳۵۲,۴۳۰,۵۶۱,۶۰۰	(۱,۳۳۰,۴۸۱,۳۰۹,۰۹۳)	(۱,۰۲۵,۸۲۸,۹۰۱)	(۵۶,۲۹۴,۱۰۹)	۲۰,۸۶۷,۱۰۹,۵۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۷۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۷۵,۳۴۹	۲,۷۰۰	۴۷۳,۴۴۲,۳۰۰	۰	۴۷۳,۴۴۲,۳۰۰
تامین سرمایه نوین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بلی پروبیلن جم - جم بین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۵	۳,۲۵۰	۱,۴۴۶,۲۵۰	۰	۱,۴۴۶,۲۵۰
جمع					۱,۵۴۹,۸۸۸,۵۵۰	۰	۱,۵۴۹,۸۸۸,۵۵۰

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:

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸
	ریال
سود سپرده بانکی	۱۰۳,۵۲۱,۶۱۲,۲۸۴
سود اوراق مرابحه	۳۱,۵۴۴,۶۴۴,۶۲۷
سود اوراق مشارکت	۴۸,۲۷۹,۴۹۷,۱۸۰
سود اوراق اجاره	۲۲,۵۳۸,۹۲۱,۳۷۷
جمع	۲۰۵,۸۸۴,۶۷۵,۴۶۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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

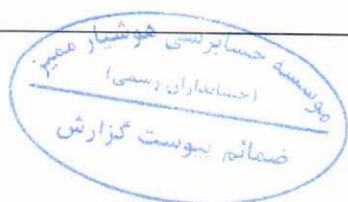
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد		
۶۸۷,۲۸۲,۱۸۷	۰	۶۸۷,۲۸۲,۱۸۷	مختلف	۹۷/۱۰/۰۳	سود سپرده بانک شهر - ۷۰۰۸۳۱۲۵۰۴۳۹
۳۰۳,۴۵۰	۰	۳۰۳,۴۵۰	مختلف	۱۳۹۷/۱۲/۱۴	سود سپرده بانک آینده - ۰۲۰۳۲۶۱۰۱۰۰۰
۱۲,۸۹۱,۲۰۹,۳۳۴	(۵,۲۹۳,۸۰۰)	۱۲,۸۹۶,۵۰۳,۱۳۴	۲۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	سود سپرده بانک آینده - ۰۸۰۱۱۱۴۱۰۱۰۰۷
۴۵۴,۸۲۳	۰	۴۵۴,۸۲۳	مختلف	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	سود سپرده بانک اقتصاد نوین - ۲۱۳-۸۵۵-۶۲۶۴۶۸۸-۱
۹,۷۶۶,۸۶۰,۰۴۹	۰	۹,۷۶۶,۸۶۰,۰۴۹	مختلف	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	سود سپرده بانک اقتصاد نوین - ۲۰۲-۸۵۰-۷۷۶-۷۷۶-۹
۹۴۴,۹۰۱,۴۱۲	۰	۹۴۴,۹۰۱,۴۱۲	مختلف	۱۳۹۷/۱۱/۰۶	سود سپرده بانک سامان - ۸۳۲-۸۱۰-۴۶۱۱۵۰۰۰-۱
۱,۵۹۶,۲۰۲,۷۳۷	۰	۱,۵۹۶,۲۰۲,۷۳۷	مختلف	۱۳۹۷/۱۱/۰۶	سود سپرده بانک سامان - ۸۳۲-۸۱۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۱
۱,۶۹۴,۰۷۶	۰	۱,۶۹۴,۰۷۶	مختلف	۱۳۹۷/۱۱/۰۸	سود سپرده بانک ملی - ۰۲۲۴۹۹۲۶۶۴۰۰۷
۶,۴۶۵,۸۲۳,۷۲۵	۰	۶,۴۶۵,۸۲۳,۷۲۵	مختلف	۱۳۹۷/۱۱/۰۸	سود سپرده بانک ملی - ۰۴۱۶۷۰۹۹۶۲۰۰۸
۱۰,۲۷۳,۸۶۷,۵۷۱	(۱۰۵,۰۲۸)	۱۰,۲۷۳,۹۷۲,۵۹۹	۲۰٪	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	سود سپرده بانک شهر - ۷۰۰۸۳۵۰۷۵۷۲۵
۷,۳۹۶,۳۲۹,۹۵۴	(۹۳۰,۲۴۶)	۷,۳۹۷,۲۶۰,۲۰۰	۲۰٪	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	سود سپرده بانک شهر - ۷۰۰۸۳۵۶۳۳۱۹۲
۲۶,۷۴۸,۵۸۰,۳۳۰	(۱۲,۸۳۰,۳۳۶)	۲۶,۷۶۱,۴۱۰,۵۶۶	۱۵٪	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	سود سپرده بانک آینده - ۰۴۰۰۸۴۶۵۶۶۰۰۸
۱۲,۸۵۳,۶۹۰,۴۵۰	(۲,۰۲۴,۹۸۲)	۱۲,۸۵۵,۷۱۵,۴۳۲	۱۵٪	۱۳۹۸/۰۵/۰۲	سود سپرده بانک سامان - ۸۳۲-۸۱۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۲
۵,۴۲۱,۳۹۷,۵۴۵	(۴۰۰۲۶,۸۱۶)	۵,۴۲۵,۴۲۴,۳۶۱	۱۵٪	۱۳۹۸/۰۵/۱۹	سود سپرده بانک سامان - ۸۳۲-۸۱۱-۴۶۱۱۵۰۰۰-۳
۶,۸۱۴,۸۴۳,۷۹۲	(۱۹,۲۶۵,۷۸۹)	۶,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۱	۲۰٪	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	سود سپرده بانک خاورمیانه - ۱۰۰۷۶۰۹۱۵۱۱۱۷۸۴۹۱
۱,۵۸۸,۱۷۰,۸۴۹	(۸۷۰,۳۳۱)	۱,۵۸۹,۰۴۱,۰۸۰	۲۰٪	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	سود سپرده بانک شهر - ۷۰۰۸۳۸۵۹۲۳۲۹۵
۱۰۳,۵۲۱,۶۱۲,۲۸۴	(۴۵,۳۴۷,۱۲۸)	۱۰۳,۵۶۶,۹۵۹,۴۱۲			جمع

۱۹-۲- سود اوراق با درآمد ثابت بشرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۲۱,۶۸۲,۹۲۲,۵۴۶	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مرابحه: صکوک مرابحه سایبا ۹۹۸-۳ماهه ۱۸٪
۵,۴۶۸,۴۱۶,۹۱۵	۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	صکوک مرابحه سایبا ۱۱۲-۳ماهه ۱۶٪
۴,۳۹۳,۳۰۵,۱۶۶	۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	مرابحه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱
۳۱,۵۴۴,۶۴۴,۶۲۷					جمع
۲۶,۸۲۹,۹۹۷,۷۴۶	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت: لیزینگ امید ۹۹۰۷
۱۹,۶۱۸,۰۳۶,۹۲۳	۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	رهنی خودرو ۴-۳ماهه ۱۶٪
۱,۸۳۱,۴۶۲,۵۱۱	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	منفعت دولت ۵-ش. خاص کاردان ۱۰۸
۴۸,۲۷۹,۴۹۷,۱۸۰					جمع
۱۰,۸۸۶,۳۹۷,۳۴۷	۱۷٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق اجاره: اجاره گل گهر ۱۴۱۱-۳ماهه ۱۷٪
۱۱,۶۵۲,۵۲۴,۰۳۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۸/۰۷/۰۶	اجاره دولتی آپرورش-ملت ۹۹۱۱۱۸
۲۲,۵۳۸,۹۲۱,۳۷۷					جمع
۱۰۲,۴۶۳,۰۶۳,۱۸۴					جمع کل



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل ارقام زیر می باشد:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان
ماه ۱۳۹۸

ریال
۲۷۸,۸۲۶,۰۰۹
۲۷۸,۸۲۶,۰۰۹

تعدیل کارمزد کارگزاری حافظ
جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان
ماه ۱۳۹۸

ریال
۴,۵۵۵,۷۴۸,۷۸۴
۱۳۶,۹۷۸,۹۳۱
۲,۱۷۲,۸۷۷,۸۵۱
۱۰۰,۰۰۰,۰۴۴
۶,۹۶۵,۶۰۵,۶۱۰

مدیر صندوق
متولی صندوق
بازارگردان صندوق
حسابرس صندوق
جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان
ماه ۱۳۹۸

ریال
۳۴۷,۰۶۵,۸۲۲
۱۰,۱۲۶,۶۰۰
۱۷۱,۳۳۰,۸۶۰
۱۵,۵۷۳,۰۶۴
۲۸۸,۴۷۶,۵۸۰
۱۸,۸۸۰,۴۸۴
۸۵۱,۴۵۳,۴۱۰

هزینه تصفیه
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه تاسیس
هزینه آبونمان
سایر هزینه ها
جمع

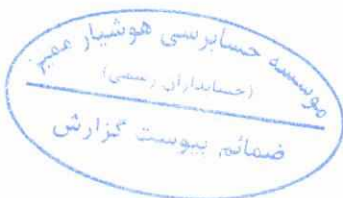
۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است.

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان
ماه ۱۳۹۸

ریال
۲۸,۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۸,۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰

تعدیلات
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰.۰۹%	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان
۰.۰۶%	۱۵۰,۰۰۰	عادی		
۰.۲۸%	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان صندوق	تامین سرمایه امید
۱۶.۴۳%	۴۴,۱۲۰,۴۱۵	عادی		
۰.۱۵%	۴۰۳,۲۵۰	عادی	عضو هیئت مدیره	سید جواد جمالی
۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	محسن مطمئن
۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	پیمان تاتایی
۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	احسان عسگری فیروز جایی
۱۷.۰۱%	۴۵,۷۰۳,۶۶۵	-	جمع واحدهای سرمایه گذاری	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
ریال				مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان
(۲,۵۱۸,۰۱۴,۵۸۷)	طی دوره	۴,۵۵۵,۷۴۸,۷۸۴	کارمزد مدیر	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
(۱۳۶,۹۷۸,۹۳۱)	طی دوره	۱۳۶,۹۷۸,۹۳۱	کارمزد متولی	بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
(۲,۱۶۹,۸۶۵,۴۳۲)	طی دوره	۲,۱۷۲,۸۷۷,۸۵۱	کارمزد بازارگردان	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۶۶,۶۶۶,۶۹۶)	طی دوره	۱۰۰,۰۰۰,۰۴۴	کارمزد حسابرس	جمع	
(۴,۸۹۱,۵۲۵,۶۴۶)		۶,۹۶۵,۶۰۵,۶۱۰			

۲۷- 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.

