

شماره: ۹۹۱۰۲۰

تاریخ: ۱۳۹۹/۱۰/۲۰

پیوست:

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 عامل
جناب آقای مسعود سلطان زالی بگلو

با سلام

احتراماً، عطف به قرارداد حسابرسی منعقدہ فی مابین ، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل برای عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹ آن صندوق تقدیم میگردد.

خواهشمند است دستور فرمائید دریافت آن را اعلام فرمایند.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید
گزارش حسابرسی مستقل
به انضمام صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید
فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۲۰

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های 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 صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های 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 صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های 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 ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسان

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- 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 ۸ الی ۲۱ دی ماه ۱۳۹۸ و همچنین ۲۶ فروردین ماه لغایت ۳۰ اردیبهشت ماه و ۱۵ الی ۲۹ تیرماه ۱۳۹۹.

ب- 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 ۲۲ لغایت ۳۱ اردیبهشت ماه و ۱۰ الی ۱۹ تیرماه ۱۳۹۹.

ج- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای صندوق در مورد مجمع مورخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۹.

د- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص سرمایه گذاری در سپرده های بانکی حداکثر تا میزان یک سوم حدنصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری.

ه- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها در هنگام سپرده گذاری و دریافت سود با نرخ ترجیحی.

و- مفاد بند ۴ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص لزوم برگزاری مجمع عمومی جهت تصویب تغییرات در امیدنامه در خصوص حد نصاب های جدید ترکیب دارایی های صندوق، موضوع ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۶۰ و ۱۲۰۲۰۱۶۹ سازمان بورس و اوراق بهادار.

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 سال 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.



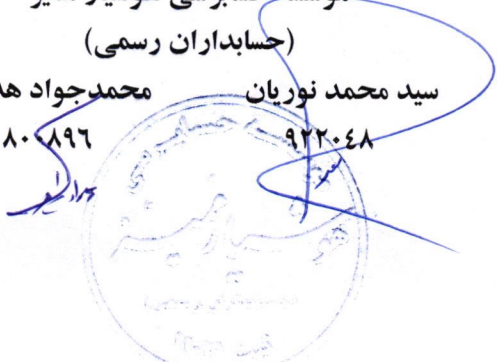
۸- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، نظر این مؤسسه به مورد عمده دیگری دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.

۹- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 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 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.

۱۵ دی ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
سید محمد نوریان ۹۲۲۰۴۸
محمد جواد هدایتی ۸۰۰۸۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹



آسمان امید

صندوق سرمایه‌گذاری

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید تهیه گردیده است. مدیریت این صندوق بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

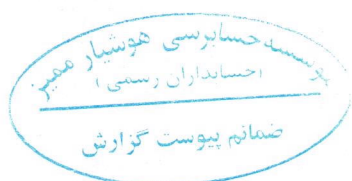
نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق شرکت سیدگردان آسمان مسعود سلطان‌زالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
متولی صندوق



شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمین
کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴



آسمان امید
صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت خالص دارایی‌ها

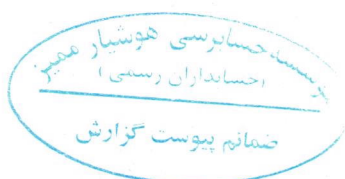
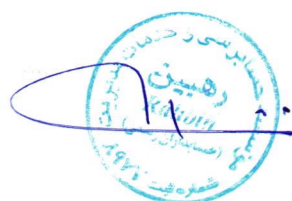
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال	ریال		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳۸,۷۰۱,۵۰۱,۸۳۵	۱۱۵,۶۱۶,۰۶۳,۱۶۵	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۲۲۹,۷۰۹,۰۹۰,۷۴۰	۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۷۹,۷۷۰,۴۲۱,۵۵۶	۳,۳۵۴,۸۲۱,۳۳۷,۰۷۲	۷	حسابهای دریافتنی
۱۰,۹۵۲,۶۳۳,۲۹۸	۲۷,۴۵۶,۷۱۷,۴۳۱	۸	سایر دارایی‌ها
۳۰۸,۴۹۲,۸۹۶	۳۶۴,۱۷۹,۰۴۱	۹	موجودی نقد
۷,۵۹۳,۹۰۲,۶۵۷	۶۷۳,۷۶۶,۲۹۴	۱۰	جاری کارگزاران
-	۱۱,۶۳۴,۰۶۸,۴۳۱	۱۱	جمع دارایی‌ها
۲,۷۶۷,۰۳۶,۰۴۲,۹۸۲	۶,۷۲۵,۵۶۶,۱۳۱,۴۳۴		
			بدهی‌ها :
۲,۶۴۴,۸۲۶,۸۳۳	-	۱۱	جاری کارگزاران
۴,۹۷۷,۸۶۰,۶۳۶	۱۵,۲۴۵,۰۲۸,۵۴۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۴,۵۹۵,۳۴۳,۲۳۶	-	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲۸,۳۸۸,۷۹۱,۵۵۶	۲۴,۷۷۴,۵۶۳,۷۷۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۸۰,۶۰۶,۸۲۲,۲۶۱	۴۰,۰۱۹,۵۹۲,۳۱۴		جمع بدهی‌ها
۲,۶۸۶,۴۲۹,۲۲۰,۷۲۱	۶,۶۸۵,۵۴۶,۵۳۹,۱۲۰	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

آسمان

(Signature)



تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن) | شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵ | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰
کشاورز، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴ | فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰ | info@AsemanAMC.com



آسمان امید

صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸
	ریال	ریال
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ ۴۲۸,۸۷۰,۳۳۲,۷۸۰	۱۷,۶۰۴,۷۲۹,۰۹۵
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها	۱۷ ۱۹,۳۲۲,۰۷۵,۳۵۱	۳۳,۴۷۸,۹۰۵,۹۰۵
سود سهام	۱۸ ۱,۳۱۲,۶۲۵,۴۸۴	۱,۵۴۹,۸۸۸,۵۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۹۳۴,۵۸۶,۹۹۹,۵۳۲	۲۰۵,۸۸۴,۶۷۵,۴۶۸
سایر درآمدها	۲۰ ۸۳۹,۵۰۷,۰۵۲	۲۷۸,۸۲۶,۰۰۹
جمع درآمدها	۱,۳۸۴,۹۳۱,۵۴۰,۱۹۹	۲۵۸,۷۹۷,۰۲۵,۰۲۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۳۹,۹۶۷,۹۸۲,۲۸۴)	(۶,۹۶۵,۶۰۵,۶۱۰)
سایر هزینه ها	۲۲ (۲,۶۹۱,۷۴۱,۸۸۶)	(۸۵۱,۴۵۳,۴۱۰)
جمع هزینه ها	(۴۲,۶۵۹,۷۲۴,۱۷۰)	(۷,۸۱۷,۰۵۹,۰۲۰)
سود (زیان) خالص	۱,۳۴۲,۲۷۱,۸۱۶,۰۲۹	۲۵۰,۹۷۹,۹۶۶,۰۰۷
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۱) ۲۸.۴۶%	۲۳.۴۷%
بازده سرمایه گذاری پایان سال	(۲) ۲۰.۰۸%	۱۲.۶۹%

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۶۸,۶۴۶,۶۴۶	۲,۶۸۶,۴۲۹,۲۲۰,۷۲۱	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶۸۵,۴۷۰,۰۰۰	۶,۸۵۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۲,۸۶۶,۴۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳۴۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۱,۳۴۲,۲۷۱,۸۱۶,۰۲۹	۲۵۰,۹۷۹,۹۶۶,۰۰۷
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	-	(۷۰۲,۲۵۴,۹۵۷,۶۳۰)	(۲۷۹,۲۸۹,۷۰۵,۲۸۶)
تعدیلات	-	(۱۶,۵۹۹,۵۴۰,۰۰۰)	۲۸,۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۶۰۶,۲۱۶,۶۴۶	۶,۶۸۵,۵۴۶,۵۳۹,۱۲۰	۲,۶۸۶,۴۲۹,۲۲۰,۷۲۱

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

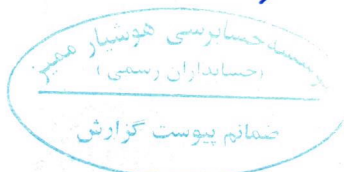
$$\text{سود (زیان) خالص} = \frac{\text{بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

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

Handwritten signature

آسمان

شرکت سبدگردان



شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۰۱۲۲۶۵
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۱۰ ۹۸ ۷۰

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن)
کشاوری، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.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 خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه هشتم.

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 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹ تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

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 اندازه-گیری‌های 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.

۴-۲-۲ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۴-۳ 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	سالانه سه در هزار از ارزش خالص دارایی‌های صندوق *
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 الزحمة حسابرس	سالانه تا سقف ۱۲۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمة 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 علی الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{11 \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا یک میلیارد ریال (هرکدام که کمتر باشد) رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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 حساب ها 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید 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 سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹				دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸			
	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش		بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	
	ریال	درصد	ریال	نسبت از کل دارایی	ریال	درصد	ریال	نسبت از کل دارایی
مواد و محصولات دارویی	۶۳,۳۰۲,۸۱۷,۹۳۱	۰.۵۱%	۳۴,۱۳۸,۲۶۱,۵۳۰	۰.۵۱%	۳,۹۸۶,۳۸۱,۴۷۰	۰.۱۵%	۴,۲۳۱,۹۲۸,۰۹۱	۰.۱۵%
محصولات شیمیایی	۱۲,۲۰۹,۹۰۷,۱۹۹	۰.۴۳%	۲۸,۷۷۵,۰۴۲,۰۹۷	۰.۴۳%	۱۷,۰۹۶,۰۴۹,۴۳۶	۰.۶۷%	۱۸,۵۶۷,۷۰۰,۰۰۴	۰.۶۷%
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۹,۴۵۵,۲۳۰,۰۲۹	۰.۳۳%	۲۲,۲۹۵,۳۶۹,۱۶۸	۰.۳۳%	-	۰.۰۰%	-	۰.۰۰%
بانکها و مؤسسات اعتباری	۸,۸۸۳,۶۳۷,۶۹۵	۰.۱۲%	۷,۸۸۷,۷۸۶,۷۵۰	۰.۱۲%	۱۰,۳۲۶,۰۸۹,۸۹۰	۰.۳۶%	۹,۸۲۶,۰۳۲,۸۴۵	۰.۳۶%
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۷,۴۷۱,۷۹۳,۵۳۲	۰.۱۱%	۷,۰۷۷,۵۸۵,۲۲۴	۰.۱۱%	-	۰.۰۰%	-	۰.۰۰%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸,۶۵۵,۰۵۱,۵۱۹	۰.۰۹%	۵,۷۱۹,۲۶۵,۱۳۸	۰.۰۹%	-	۰.۰۰%	-	۰.۰۰%
لاستیک و پلاستیک	۶,۲۸۹,۶۷۷,۹۹۹	۰.۰۷%	۴,۵۷۸,۷۰۳,۶۴۶	۰.۰۷%	-	۰.۰۰%	-	۰.۰۰%
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۳,۲۵۵,۹۰۹,۹۶۰	۰.۰۵%	۳,۴۵۲,۵۵۵,۲۱۶	۰.۰۵%	۵,۰۹۹,۳۰۳,۸۴۹	۰.۲۰%	۶,۳۶۹,۲۶۱,۸۳۶	۰.۲۰%
سیمان، آهک و گچ	۲,۰۵۰,۹۶۰,۲۵۷	۰.۰۲%	۱,۶۵۱,۵۵۳,۲۳۵	۰.۰۲%	۴,۶۳۴,۸۳۳,۰۵۵	۰.۱۵%	۴,۲۳۸,۹۴۵,۶۰۲	۰.۱۵%
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۶,۶۲۵,۵۶۱	۰.۰%	۲۳,۵۲۶,۱۳۴	۰.۰%	-	۰.۰۰%	-	۰.۰۰%
سایر واسطه‌گریهای مالی و پولی	۸,۲۳۸,۵۹۲	۰.۰%	۱۳,۴۹۴,۱۰۹	۰.۰%	۹,۹۴۹,۲۶۱,۴۴۶	۰.۳۲%	۸,۸۱۳,۷۹۱,۲۵۰	۰.۳۲%
هتل و رستوران	۸۲۸,۰۸۳	۰.۰%	۲,۹۲۰,۹۱۸	۰.۰%	-	۰.۰۰%	-	۰.۰۰%
سرمایه‌گذاریها	-	۰.۰%	-	۰.۰%	۷,۰۷۱,۷۸۲,۹۲۹	۰.۲۵%	۷,۰۰۹,۷۹۲,۹۵۹	۰.۲۵%
فلزات اساسی	-	۰.۰%	-	۰.۰%	۳,۸۰۸,۲۶۴,۰۶۰	۰.۱۴%	۳,۸۹۱,۵۳۳,۹۶۲	۰.۱۴%
مخابرات	-	۰.۰%	-	۰.۰%	۸,۹۵۸,۵۳۶,۱۲۰	۰.۳۱%	۸,۵۹۳,۷۸۵,۶۰۰	۰.۳۱%
خدمات فنی و مهندسی	-	۰.۰%	-	۰.۰%	۳,۱۳۴,۴۸۹,۰۷۶	۰.۱۱%	۳,۰۳۴,۳۹۶,۳۳۸	۰.۱۱%
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	-	۰.۰%	-	۰.۰%	۶,۱۳۰,۹۸۱,۰۹۷	۰.۲۵%	۶,۸۵۰,۱۴۳,۳۴۸	۰.۲۵%
جمع	۱۴۱,۶۳۰,۶۷۸,۳۵۷	۱.۷۲%	۱۱۵,۶۱۶,۰۶۳,۱۶۵	۱.۷۲%	۱۲۶,۰۸۹,۷۰۵,۴۲۸	۵.۰۱%	۱۳۸,۷۰۱,۵۰۱,۸۳۵	۵.۰۱%

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

سپرده‌های بانکی:	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹				دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸			
	نوع سپرده		تاریخ سپرده‌گذاری		دریافت سود		نرخ سود	
	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک ایران زمین	بلندمدت	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	ماهانه	۲۰%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۴۳%	-	۰.۰%
بانک آینده	بلندمدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۳	ماهانه	۲۰%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۴۳%	-	۰.۰%
بانک شهر	بلندمدت	۱۳۹۹/۰۷/۲۸	ماهانه	۱۸%	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۶۵%	-	۰.۰%
بانک رفاه	بلندمدت	۱۳۹۸/۱۰/۱۴	ماهانه	۲۰%	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۲۰%	-	۰.۰%
بانک آینده	بلندمدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	ماهانه	۲۰%	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۴۶%	-	۰.۰%
بانک آینده	بلندمدت	۱۳۹۹/۰۲/۰۴	ماهانه	۲۰%	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۴۶%	-	۰.۰%
بانک شهر	بلندمدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۱	ماهانه	۱۸%	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۷%	-	۰.۰%
بانک پاسارگاد	بلندمدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	ماهانه	۱۸%	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۳%	-	۰.۰%
بانک شهر	بلندمدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	ماهانه	۱۸%	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۱%	-	۰.۰%
بانک رفاه	بلندمدت	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	ماهانه	۲۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۹%	-	۰.۰%
بانک رفاه	بلندمدت	۱۳۹۸/۱۲/۱۳	ماهانه	۲۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۹%	-	۰.۰%
بانک رفاه	بلندمدت	۱۳۹۹/۰۱/۲۵	ماهانه	۲۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۹%	-	۰.۰%
بانک پاسارگاد	بلندمدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	ماهانه	۱۸%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۴%	-	۰.۰%
بانک توسعه تعاون	بلندمدت	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	ماهانه	۱۸%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۴%	-	۰.۰%
بانک خاورمیانه	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	ماهانه	۲۰%	-	۰.۰%	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۸۴%
بانک آینده	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	ماهانه	۱۵%	-	۰.۰%	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۸۴%
بانک سامان	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۵/۰۲	ماهانه	۱۵%	-	۰.۰%	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۲۳%
بانک آینده	بلندمدت	۱۳۹۷/۱۰/۰۳	ماهانه	۲۰%	-	۰.۰%	۱۲۹,۷۰۹,۰۹۰,۷۴۰	۴.۶۹%
بانک شهر	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	ماهانه	۲۰%	-	۰.۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶۱%
بانک شهر	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	ماهانه	۲۰%	-	۰.۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶۱%
بانک سامان	بلندمدت	۱۳۹۸/۰۵/۱۹	ماهانه	۱۵%	-	۰.۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶۱%
جمع					۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷.۸%	۱,۲۲۹,۷۰۹,۰۹۰,۷۴۰	۴۴.۴۴%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و قریب‌بورسی	۲۷۸,۳۷۴,۱۵۴,۶۳۰	۳۶۵,۹۸۵,۷۴۶,۴۷۸
۷-۲ اوراق مرابحه	-	۲۳۵,۸۴۰,۵۷۱,۹۳۳
۷-۳ اوراق اجاره	۴۲۰,۰۹۲,۸۵۲,۰۸۴	۴۱۶,۲۴۹,۲۴۰,۹۲۳
۷-۴ اوراق تبعی	۱,۴۹۵,۵۹۰,۵۷۱,۵۳۰	۱۱,۱۴۹,۰۴۸,۲۱۶
۷-۵ اوراق سلف	۱,۱۶۰,۷۶۳,۷۵۸,۸۲۸	۳۵۰,۵۴۵,۸۱۴,۰۰۶
جمع	۳,۳۵۴,۸۲۱,۳۳۷,۰۷۲	۱,۳۷۹,۷۷۰,۴۷۱,۵۵۶

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر قریب‌بورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸
۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۲,۹۹۷,۶۷۹	۲۷۸,۳۷۴,۱۵۴,۶۳۰	۳.۱۷٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۹	۳۰۱,۳۹۹,۶۷۹,۱۷۸	۱۰.۸۹٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	-	-	-	-	۰٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۹	۱۲,۱۳۲,۳۳۲,۳۴۹	۰.۴۴٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۵/۱۳	-	-	-	-	۰٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۹	۴۹,۹۹۰,۷۷۰,۳۹۶	۱.۸۱٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	-	-	-	-	۰٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۹	۲,۴۶۲,۹۶۴,۵۵۵	۰.۰۹٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۸
جمع	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۲,۹۹۷,۶۷۹	۲۷۸,۳۷۴,۱۵۴,۶۳۰	۳.۱۷٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۹	۳۶۵,۹۸۵,۷۴۶,۴۷۸	۱۳.۲۳٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۸

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۴/۱۱	-	-	-	-	-	۳۰/۱۰/۱۳۹۹	۲۳۵,۸۴۰,۵۷۱,۹۳۳	۸.۵۲٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۸

۷-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۹۴,۱۶۶,۱۶۷	۴۲۰,۰۹۲,۸۵۲,۰۸۴	۴.۷۹٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۹	۴۱۶,۲۴۹,۲۴۰,۹۲۳	۱۵.۰۴٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۸

۷-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق تبعی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸
۱۴۰۰/۰۴/۲۲	-	۱,۴۹۹,۱۵۳,۹۵۲,۸۲۰	-	۱,۴۹۵,۵۹۰,۵۷۱,۵۳۰	۱۷.۰۴٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۹	۱۱,۱۴۹,۰۴۸,۲۱۶	۰.۴٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۸
۱۳۹۸/۱۲/۱۱	-	۱,۴۹۹,۱۵۳,۹۵۲,۸۲۰	-	۱,۴۹۵,۵۹۰,۵۷۱,۵۳۰	۱۷.۰۴٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۹	۱۱,۱۴۹,۰۴۸,۲۱۶	۰.۴٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۸

۷-۵- سرمایه‌گذاری در اوراق سلف به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸
۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۸.۵٪	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۴۰,۳۳۸,۲۹۴,۳۴۳	۱۲.۹۹٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۹	-	-	۳۰/۱۰/۱۳۹۸
۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱۸.۵٪	۲۵,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۵۲۵,۴۶۴,۴۸۵	۰.۲۳٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۹	-	-	۳۰/۱۰/۱۳۹۸
۱۳۹۸/۱۲/۱۸	۱۸٪	۱,۲۷۵,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۶۰,۷۶۳,۷۵۸,۸۲۸	۱۳.۲۳٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۹	۳۵۰,۵۴۵,۸۱۴,۰۰۶	۱۲.۶۷٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۸
جمع	-	-	-	-	-	۳۰/۱۰/۱۳۹۹	۳۵۰,۵۴۵,۸۱۴,۰۰۶	۱۲.۶۷٪	۳۰/۱۰/۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰			
مبلغ تنزیل شده	ریال	مبلغ تنزیل شده	ریال	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
				درصد	ریال
۱۰,۹۵۲,۶۳۳,۲۹۸		۲۶,۱۱۶,۵۳۷,۲۶۰		متفاوت	۲۶,۲۹۴,۴۶۳,۵۱۴
-		۱,۲۸۰,۱۸۰,۱۷۱		۲۵%	۱,۳۰۲,۸۱۴,۲۹۸
-		۶۰,۰۰۰,۰۰۰		-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۹۵۲,۶۳۳,۲۹۸		۲۷,۴۵۶,۷۱۷,۴۳۱		(۲۰۰,۵۶۰,۳۸۱)	۲۷,۶۵۷,۲۷۷,۸۱۲

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

پیش پرداخت

جمع

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.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۱,۲۹۷,۵۲۸	(۴۵۴,۸۷۱,۶۱۲)	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۶۹,۱۴۰
۹۱,۹۷۸,۲۱۵	(۳۸۲,۵۴۵,۲۰۵)	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۲۳,۴۲۰
۶۴,۷۷۴,۲۴۰	(۱۹,۶۵۲,۶۹۶)	۰	۸۴,۴۲۶,۹۳۶
۱۶,۱۲۹,۰۵۸	(۳۳,۸۷۰,۹۴۲)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	(۸۹,۸۷۳,۴۴۷)	۶۰,۰۰۰,۰۴۷	۲۹,۸۷۳,۴۰۰
۳۶۴,۱۷۹,۰۴۱	(۹۸۰,۸۱۳,۹۰۲)	۱,۰۳۶,۵۰۰,۰۴۷	۳۰۸,۴۹۲,۸۹۶

مخارج ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۴۲۴,۳۷۹,۸۴۷	بانک توسعه تعاون
۴,۸۸۱,۶۱۶,۸۴۹	-	۶۱,۴۶۳,۲۸۸	بانک خاورمیانه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر
۶۴۸,۳۹۹	-	۲۵,۲۴۱,۵۸۷	بانک سامان
-	-	۲۲,۴۸۸,۷۸۹	بانک رفاه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان
۱۰,۱۱۰,۱۱۲	-	۹,۶۳۸,۷۱۷	بانک اقتصاد نوین
۹,۶۱۵,۰۰۰	-	۹,۵۵۵,۰۰۰	بانک ملی
۲۵۷,۳۹۵,۳۸۰	-	۹,۱۹۷,۴۱۴	بانک آینده
-	-	۸,۷۳۳,۳۷۷	بانک ایران زمین
۸,۱۲۰,۷۳۹	-	۸,۲۷۹,۵۴۱	بانک آینده
۳۸۴,۲۷۰,۷۹۹	-	۳,۱۱۲,۳۴۰	بانک شهر
۱,۹۳۶,۷۳۴,۰۲۰	-	۸۰۶,۶۶۹	بانک ملی
-	-	۴۸۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	-	۳۸۹,۷۲۵	بانک آینده
۱۵,۳۹۱,۳۵۹	-	-	بانک اقتصاد نوین
۷,۵۹۳,۹۰۲,۶۵۷	-	۶۷۳,۷۶۶,۲۹۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۱- جاری کارگزاران:

جاری کارگزاران به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹				نام کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۶۵۵,۴۶۳,۵۶۷)	۶,۳۵۰,۷۸۶,۷۹۵,۹۵۶	(۶,۳۳۶,۴۹۷,۷۱۹,۹۲۲)	۱۱,۶۳۳,۶۱۲,۴۶۷	حساب‌های فی مابین با کارگزاری حافظ
-	۲,۵۹۱,۵۹۳,۹۱۸,۴۱۸	(۲,۵۹۱,۵۹۳,۹۱۸,۴۱۸)	-	حساب‌های فی مابین با کارگزاری خبرگان سهام
-	۶۹۰,۲۶۰,۱۲۵,۸۱۳	(۶۹۰,۲۶۰,۱۲۵,۸۱۳)	-	حساب‌های فی مابین با کارگزاری گنجینه سپهر پارت
۱۰,۶۳۶,۷۳۴	۷۱۴,۳۱۰,۷۱۳۳	(۷۲۴,۴۹۱,۵۰۳)	۴۵۵,۹۶۴	تعدیل کارمزد کارگزاری حافظ
-	۵۰,۲۵۸,۰۶۳	(۵۰,۲۵۸,۰۶۳)	-	تعدیل کارمزد کارگزاری خبرگان سهام
-	۴,۶۸۴,۴۳۰	(۴,۶۸۴,۴۳۰)	-	تعدیل کارمزد کارگزاری گنجینه سپهر پارت
(۲,۶۴۴,۸۲۶,۸۳۳)	۹,۶۳۳,۴۱۰,۰۹۳,۴۱۳	(۹,۶۱۹,۱۳۱,۱۹۸,۱۴۹)	۱۱,۶۳۴,۰۶۸,۴۳۱	جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق:

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹		مدیرصندوق
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸	ریال	
۲,۵۱۸,۰۱۴,۵۸۷	۸,۵۵۳,۰۴۴,۶۱۱	بازارگردان
۲,۱۶۹,۸۶۵,۴۳۲	۶,۳۱۵,۲۷۷,۶۶۶	متولی
۱۳۶,۹۷۸,۹۳۱	۲۴۹,۹۶۲,۵۸۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۸۶,۳۳۴,۹۹۰	۷۱,۹۲۷,۱۴۰	حسابرس
۶۶,۶۶۶,۶۹۶	۵۴,۸۱۶,۵۳۸	جمع
۴,۹۷۷,۸۶۰,۶۳۶	۱۵,۲۴۵,۰۲۸,۵۴۲	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران:

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹		حساب پرداختنی بابت سود صندوق
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸	ریال	
۴۴,۵۹۵,۳۴۳,۲۳۶	-	جمع
۴۴,۵۹۵,۳۴۳,۲۳۶	-	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر:

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹		سایر حساب‌های پرداختنی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸	ریال	
۲۷,۵۲۰,۲۲۵,۷۳۴	۲۲,۱۴۴,۷۴۸,۱۴۹	ذخیره تصفیه
۳۴۷,۰۶۵,۸۲۲	۲,۰۴۸,۳۱۵,۶۲۳	ذخیره آئینمان نرم افزار
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره تاسیس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ذخیره اشتراک خدمات سپرده گذاری
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع
۲۸,۳۸۸,۷۹۱,۵۵۶	۲۴,۷۷۴,۵۶۳,۷۷۲	

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹		دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۶۰۵,۲۱۶,۶۴۶	۶,۶۷۴,۵۱۸,۲۲۶,۷۴۵	۲۶۷,۶۴۶,۶۴۶	۲,۶۷۶,۴۲۹,۳۵۹,۳۳۹	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۸,۳۱۲,۳۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۸۶۱,۳۸۲	جمع
۶۰۶,۲۱۶,۶۴۶	۶,۶۸۵,۵۴۶,۵۳۹,۱۲۰	۲۶۸,۶۴۶,۶۴۶	۲,۶۸۶,۴۲۹,۳۶۰,۷۲۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۶-۲	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۱۶-۳	ریال
جمع		

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام
صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز	۲,۲۲۶,۳۰۰	۲۶۷,۴۳۰,۴۵۲,۱۶۲	(۱۳۳,۶۱۸,۶۰۶,۰۴۸)	-	-	۱۳۳,۸۱۱,۸۴۶,۱۱۴	ریال
صندوق س بنر امید آفرین-سهام	۴,۶۱۱,۶۳۱	۵۳۸,۲۷۲,۱۶۰,۳۹۰	(۴۷۲,۱۶۰,۳۰۳,۵۳۲)	(۷۵۰,۷۰۲,۹۵۷)	-	۶۵,۳۶۱,۱۵۳,۸۰۱	ریال
پالایش نفت اصفهان	۲,۳۸۳,۶۵۰	۵۶,۱۹۵,۲۶۳,۶۳۹	(۲۷,۰۱۵,۷۲۷,۴۲۳)	(۹۳,۳۷۰,۱۵۱)	(۲۸۰,۹۷۶,۳۲۱)	۲۸,۸۰۵,۱۹۹,۷۴۴	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱,۷۵۵,۰۰۰	۳۰,۲۰۵,۳۱۴,۴۶۸	(۷,۰۵۰,۸۴۱,۰۸۱)	(۳۷,۳۴۳,۱۲۸)	(۱۵۱,۰۳۶,۵۷۱)	۲۲,۹۶۶,۱۰۳,۶۸۸	ریال
سرمایه گذاری شادارو	۵۵۴,۶۷۳	۴۰,۳۴۵,۷۰۶,۷۷۰	(۲۷,۱۴۴,۷۷۹,۳۸۸)	(۵۶,۹۵۹,۹۵۳)	(۲۰۱,۶۲۸,۵۳۴)	۱۲,۹۴۴,۳۲۰,۳۴۵	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۱۴۹,۰۸۸	۱۹۸,۰۸۱,۲۸۱,۲۸۰	(۸,۳۳۲,۵۸۲,۰۸۷)	(۷۲,۲۴۸,۴۸۲)	(۹۹,۰۵۳,۳۸۸)	۱۱,۳۰۴,۳۹۷,۳۲۳	ریال
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۳۲,۷۴۴	۱۲,۴۸۵,۰۵۵,۳۶۰	(۲,۸۷۴,۸۷۶,۲۱۳)	(۱۵,۱۵۴,۰۷۱)	(۶۲,۴۴۵,۲۷۷)	۹,۵۳۲,۵۹۹,۷۹۹	ریال
داروپخش (هلدینگ)	۱۰۹,۰۰۰	۱۱,۹۱۱,۵۲۰,۰۰۰	(۴,۲۲۰,۰۶۰,۸۱۷)	(۱۶,۸۲۴,۹۷۷)	(۵۹,۵۵۷,۶۰۰)	۷,۶۰۵,۰۷۶,۵۹۶	ریال
گروه مینا (سهامی عام)	۳۳۷,۴۷۵	۹,۲۰۵,۹۸۰,۵۲۵	(۳,۰۳۴,۳۹۶,۳۳۸)	(۱۳,۰۰۳,۴۱۴)	(۴۶,۰۶۹,۹۰۳)	۶,۱۱۲,۵۵۰,۸۷۰	ریال
مخابرات ایران	۲,۲۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۰,۲۲۰,۰۰۰	(۸,۵۹۳,۷۸۵,۵۸۸)	(۶۹,۲۰۸,۳۹۳)	(۷۲,۸۵۱,۱۰۲)	۵,۸۳۴,۳۷۴,۹۳۷	ریال
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۷۶,۹۵۲,۶۹۵)	(۳۴,۹۴۵,۲۰۰)	(۱۲۳,۷۰۰,۰۰۰)	۵,۸۰۴,۴۰۲,۱۰۵	ریال
کشت و دامداری فکا	۷۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۴۸۵,۳۷۳,۸۶۸)	(۶۹,۶۰۶,۰۳۷)	(۲۴۶,۳۹۴,۹۹۹)	۵,۳۷۷,۶۲۵,۰۹۶	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۷۲۳,۴۶۲	۷,۰۵۳,۰۲۱,۲۹۰	(۱,۹۲۲,۴۷۷,۴۵۰)	(۹,۹۶۲,۳۵۶)	(۳۵,۲۶۵,۱۰۶)	۵,۰۴۵,۳۱۶,۳۷۸	ریال
فولاد خوزستان	۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۸,۵۶۵,۲۳۰	(۱۶,۰۵۰,۹۰۳,۸۶۶)	(۲۹,۲۹۲,۹۰۴)	(۱۰۳,۶۹۳,۸۲۵)	۴,۵۵۴,۶۷۵,۶۵۵	ریال
توسعه معدنی و صنعتی صابورو	۲۰۰,۰۰۰	۹,۸۷۸,۰۹۸,۱۲۰	(۶,۱۵۵,۴۷۲,۰۳۰)	(۱۳,۹۵۲,۷۱۸)	(۴۹,۳۶۰,۴۹۲)	۳,۶۹۹,۲۸۲,۸۸۰	ریال
بانک پاسارگاد	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۱۱,۸۵۲,۹۲۵	(۲۰,۷۶۹,۸۸۲,۴۰۴)	(۷۴,۶۰۶,۱۵۵)	(۱۲۳,۰۵۹,۲۶۴)	۳,۶۴۴,۳۰۵,۰۹۲	ریال
نوسازی و ساختمان تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۶,۶۱۶,۸۹۰	(۱۱,۴۵۴,۴۳۳,۶۲۳)	(۱۶,۴۷۷,۶۳۶)	(۷۰,۳۸۳,۰۸۱)	۲,۵۵۴,۶۲۶,۵۴۴	ریال
فولاد کاوه جنوب کیش	۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۹۴,۳۷۶,۲۱۳)	(۱۷,۹۳۲,۸۶۴)	(۶۳,۴۶۹,۹۹۶)	۲,۲۲۰,۰۶۰,۹۲۷	ریال
سیمان هگمتان	۳۵۰,۰۰۱	۱۴,۰۶۱,۵۰۰,۰۰۱	(۱۲,۲۷۹,۱۴۹,۶۹۸)	(۱۹,۸۶۱,۷۰۱)	(۷۰,۳۰۷,۵۰۳)	۱,۵۹۲,۱۸۱,۱۰۰	ریال
پتروشیمی شیراز	۲۰۱,۴۳۱	۷,۷۹۸,۴۷۸,۴۴۰	(۶,۱۶۲,۳۰۴,۸۶۳)	(۱۲,۲۸۰,۴۱۵)	(۳۸,۹۹۲,۳۸۹)	۱,۵۸۶,۹۰۰,۷۷۳	ریال
صندوق س سرویس‌دهنده مدیران سهام	۳۸۶,۶۴۹	۷,۸۸۷,۶۶۹,۳۳۰	(۶,۲۴۰,۸۱۹,۰۸۶)	(۲,۲۴۰,۸۱۹,۰۸۶)	-	۱,۵۱۷,۱۳۲,۰۹۵	ریال
تایدو اتو رزمیانه	۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۹۹,۳۹۵,۱۸۰	(۱۶,۹۵۳,۴۴۷,۹۸۴)	(۲۰,۲۰۰,۰۶۷)	(۹۲,۴۹۶,۹۷۶)	۱,۳۳۳,۲۵۰,۱۵۳	ریال
بانک تجارت	۱۶,۷۳۹,۵۱۱	۸,۵۷۵,۹۳۰,۱۶۱	(۷,۴۵۹,۳۳۵,۱۲۴)	(۴۰,۷۳۴,۸۲۸)	(۴۲,۸۷۶,۶۵۳)	۱,۰۳۲,۹۸۰,۵۵۷	ریال
قند هگمتان	۲۹۳,۰۴۸	۱۵,۰۶۵,۷۷۰,۷۵۴	(۱۳,۹۹۲,۴۰۴,۳۸۵)	(۲۰,۶۲۱,۵۸۵)	(۷۵,۳۲۸,۸۵۵)	۹۷۷,۳۷۵,۹۲۹	ریال
بانک پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۵,۵۲۰,۲۰۰	(۲,۳۶۶,۶۹۷,۵۰۷)	(۱۵,۶۵۳,۶۵۷)	(۱۶,۴۷۷,۶۰۱)	۸۹۶,۹۳۱,۴۳۱	ریال
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۹۱,۸۶۵,۰۴۷	(۱۵,۲۱۶,۱۵۳,۰۰۴)	(۲۱,۸۵۹,۹۶۷)	(۸۰,۹۵۹,۳۳۵)	۸۷۲,۸۹۲,۷۵۱	ریال
بیمه پارسیان	۸۴۵,۱۹۵	۱۳,۷۱۲,۴۳۶,۸۵۰	(۱۲,۷۹۳,۱۹۵,۳۹۱)	(۱۹,۳۶۸,۷۶۴)	(۶۸,۵۶۲,۱۸۳)	۸۳۱,۳۱۰,۵۱۲	ریال
پتروشیمی خراسان	۲۳۰,۳۴۹	۵,۰۶۷,۶۷۸,۰۰۰	(۴,۲۳۱,۳۱۲,۴۴۶)	(۲۴,۰۷۱,۴۶۳)	(۲۵,۳۳۸,۳۹۰)	۷۸۶,۹۵۵,۷۰۱	ریال
تأمین سرمایه دماوند-فرابورس	۷۳,۹۱۸	۶۰۷,۹۷۵,۵۵۰	(۷۳,۹۱۸,۰۰۰)	(۵۴۲,۴۶۲)	(۲,۸۵۵,۰۸۳)	۵۳۰,۶۶۰,۰۰۵	ریال
فرآورده‌های نسوزآذر	۲۰۰,۰۰۱	۸,۹۱۶,۳۴۲,۵۷۱	(۸,۳۷۸,۲۲۰,۶۳۰)	(۱۰,۰۷۵,۲۸۱)	(۴۴,۵۸۱,۷۱۴)	۴۸۳,۴۶۴,۹۴۶	ریال
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۴۹۱,۵۳۸	۶,۲۱۰,۷۴۰,۴۸۰	(۵,۶۹۴,۹۲۲,۳۶۶)	(۲۹,۵۰۰,۹۰۰)	(۳۱,۰۵۳,۷۰۳)	۴۵۵,۲۶۳,۴۸۱	ریال
تأمین سرمایه بانک ملت	۱,۰۰۸,۹۵۹	۱۸,۳۸۱,۹۵۳,۴۲۰	(۱۷,۸۳۸,۷۴۲,۵۵۱)	(۲۰,۷۹۹,۶۵۵)	(۹۱,۹۰۹,۷۶۸)	۴۳۰,۵۰۱,۴۴۶	ریال
قند اصفهان	۵۰,۰۰۰	۸,۹۱۱,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۴۳۸,۱۷۰,۶۹۷)	(۱۲,۵۸۷,۴۷۶)	(۴۴,۵۵۷,۴۹۹)	۴۱۶,۱۸۳,۳۲۸	ریال
بانک صادرات ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷۳,۶۰۷,۷۲۰)	(۱,۷۷۹,۷۳۴)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	۳۷۸,۷۱۲,۵۴۶	ریال
موتورلن	۱۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۹,۶۹۴,۹۹۶)	(۱۰,۴۶۰,۹۷۰)	(۳۷,۰۳۰,۰۰۰)	۳۴۸,۸۱۴,۰۳۴	ریال
بانک ملت	۲۵۶,۳۴۳	۳,۷۱۵,۳۹۱,۱۸۱	(۳,۳۷۸,۳۲۱,۵۶۴)	(۴,۷۹۳,۰۴۴)	(۱۸,۵۷۶,۹۵۸)	۳۱۳,۶۹۹,۶۱۵	ریال
سرمایه گذاری صبا تأمین	۱۵,۳۰۰	۴۷۲,۱۱۲,۱۰۰	(۱۸۴,۴۳۳,۵۴۴)	(۶۶۲,۸۵۱)	(۲,۳۶۰,۵۶۱)	۲۸۴,۶۵۱,۱۴۴	ریال
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۵۰,۰۰۰	۳,۴۹۹,۸۵۰,۰۰۰	(۳,۱۹۶,۱۹۰,۶۴۴)	(۴,۹۴۳,۵۰۰)	(۱۷,۴۹۹,۷۴۴)	۲۸۲,۲۱۶,۶۰۷	ریال
جمع نقل به صفحه بعد	۵۰,۹۸۵,۲۶۶	۱,۳۳۳,۰۲۱,۲۱۸,۲۱۴	(۹۷۰,۱۰۵,۵۷۱,۴۲۰)	(۱,۷۱۲,۳۱۸,۷۵۰)	(۲,۵۹۶,۹۸۱,۸۶۷)	۳۵۲,۶۹۶,۵۳۳,۰۵۲	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام
جمع منقول از صفحه قبل	۵۰,۹۸۵,۲۶۶	۱,۳۳۳,۰۲۱,۲۱۸,۲۱۴	(۹۷۶,۰۵۵,۵۷۱,۴۷۰)	(۱,۷۱۲,۱۳۱,۸۷۵)	(۲,۵۹۶,۹۸۱,۸۶۷)	۳۵۲,۶۹۶,۵۳۳,۰۵۲	۵,۰۰۵,۸۶۵,۸۸۱
سرمایه گذاری ساختمان-ایران	۱۰۰,۰۰۰	۵,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۷۱,۸۷۶,۴۴۵)	(۷,۴۴۹,۴۴۸)	(۲۶,۳۶۹,۹۹۸)	۲۶۸,۳۰۴,۱۰۹	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۰,۶۸۴,۱۲۵)	(۳,۰۲۴,۱۵۸)	(۱۰,۷۰۵,۰۰۰)	۱۸۶,۵۸۶,۷۱۷	-
پلیمر آریا ساسول	۱,۳۷۴	۲۶۷,۹۳۰,۰۰۰	(۸۹,۵۸۸,۴۷۶)	(۲۵۴,۵۲۹)	(۱,۳۳۹,۶۵۰)	۱۷۶,۷۴۷,۳۴۵	-
سرمایه گذاری سیمان تأمین	۱۳,۰۵۴	۳۶۱,۴۶۵,۲۶۰	(۲۰۵,۸۸۵,۲۵۶)	(۳۴۳,۳۶۷)	(۱,۸۰۷,۳۲۵)	۱۵۳,۴۳۹,۳۱۲	-
پتروشیمی تندگویان	۳۷,۰۰۰	۲۹۶,۱۴۸,۰۰۰	(۱۶۲,۷۹۵,۷۵۲)	(۱,۴۰۶,۷۰۱)	(۱,۴۸۰,۷۴۰)	۱۳۰,۴۶۴,۸۰۷	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۸۳۹,۱۳۰	۷,۱۹۴,۷۸۳,۲۵۴	(۷,۰۰۹,۷۹۳,۰۰۵)	(۳۴,۱۷۴,۹۸۲)	(۳۵,۹۷۳,۹۱۶)	۱۱۴,۸۴۱,۳۵۱	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	۵۰۱,۷۹۶	۲,۷۳۵,۴۳۱,۲۰۰	(۲,۶۰۸,۰۸۱,۹۲۶)	(۱۲,۹۹۳,۲۶۳)	(۱۳,۶۷۷,۱۵۶)	۱۰۰,۶۷۸,۸۵۵	-
نفت ایرانول	۲۰۰,۰۰۰	۶,۰۹۲,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۹۵۹,۴۰۶,۲۰۱)	(۵,۷۸۷,۹۲۴)	(۳۰,۴۶۲,۹۹۹)	۹۶,۹۴۲,۸۷۶	-
بانک اقتصادنویین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۱۲,۸۳۳,۰۰۰)	(۵,۰۷۲,۹۹۵)	(۲۶,۷۰۰,۰۰۰)	۹۵,۳۹۴,۰۰۵	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۴,۶۹۳	۱۱۶,۳۶۲,۹۳۵	(۶۱,۸۵۷,۸۵۳)	(۵۵۲,۷۱۵)	(۵۸۱,۸۱۵)	۵۳,۳۷۰,۵۵۲	-
لاستیک یزد	۷۰۰	۷۸,۶۷۷,۲۰۰	(۲۸,۱۲۸,۳۳۵)	(۷۴,۷۴۱)	(۳۹۳,۳۸۶)	۴۹,۹۲۵,۶۷۸	-
توسعه و عمران امید	۴۲,۵۶۳	۱۱۷,۴۷۳,۸۸۰	(۷۴,۵۵۴,۳۶۸)	(۱۱۱,۵۹۷)	(۵۸۷,۳۶۹)	۴۲,۳۲۰,۵۴۶	-
صندوق س. آسمان آرمانی سهام-س	۱۲,۸۰۰	۲,۰۱۱,۵۹۷,۰۰۰	(۱,۹۶۷,۶۵۰,۱۷۷)	(۲,۳۸۸,۷۴۷)	-	۴۱,۵۵۸,۱۲۶	-
تولید نیروی برق آبادان	۱,۹۷۷	۶۲,۶۱۱,۵۹۰	(۳۰,۶۷۹,۲۸۸)	(۵۹,۴۷۶)	(۳۱۳,۰۵۸)	۳۱,۵۵۹,۷۶۸	-
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۱۹,۹۱۸	۲۳۱,۹۸۴,۹۴۶	(۲۰۰,۵۹۶,۸۹۰)	(۲۲۰,۳۸۲)	(۱,۱۵۹,۹۲۵)	۳۰,۰۰۷,۷۴۹	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳۰۰,۰۰۰	۷۰۹,۸۰۰,۰۰۰	(۶۸۲,۶۷۸,۳۳۶)	(۳,۳۷۱,۵۲۳)	(۳,۵۴۶,۰۰۰)	۲۰,۲۰۱,۱۴۱	۱۰,۳۵۸,۵۳۰
صنعتی زر ماکرون	۵۸۰	۴۳,۴۳۰,۴۰۰	(۲۳,۰۸۰,۵۴۰)	(۴۱,۲۵۵)	(۲۱۷,۱۵۲)	۲۰,۰۹۱,۴۵۳	-
بهساتر کاشانه تهران	۱۰,۹۵۴	۴۳,۸۱۶,۰۰۰	(۲۴,۱۲۱,۱۵۸)	(۴۱,۶۲۲)	(۲۱۹,۰۸۰)	۱۹,۴۳۴,۱۴۰	-
تأمین سرمایه امین	۳,۸۰۹	۵۵,۸۷۸,۰۳۰	(۳۹,۶۵۰,۳۵۳)	(۵۳,۰۸۲)	(۲۷۹,۳۹۰)	۱۵,۸۹۵,۲۰۵	-
سرمایه گذاری پویا	۱,۳۲۸	۲۱,۰۰۶,۳۰۴	(۵,۴۵۱,۷۶۴)	(۱۹,۹۹۸)	(۱۰۵,۰۳۲)	۱۵,۴۹۶,۴۸۰	-
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۹۸۴	۲۹,۴۷۰,۸۰۰	(۱۸,۲۲۳,۲۳۳)	(۲۷,۹۹۴)	(۱۴۷,۳۵۴)	۱۱,۰۷۲,۲۱۹	-
پتروشیمی ارومیه	۴۸۵	۱۱,۱۰۶,۵۰۰	(۳,۰۷۵,۳۶۷)	(۲۲,۱۰۸)	(۵۵,۵۳۲)	۷,۹۵۳,۴۹۳	-
توسعه مسیر برق گیلان	۲۴۳	۹,۳۹۴,۳۸۰	(۵,۸۴۹,۷۱۷)	(۱۹,۹۹۶)	(۴۶,۹۷۲)	۳,۴۷۷,۶۹۵	-
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۲۴۸	۸,۳۱۶,۱۸۴	(۵,۲۲۷,۷۷۸)	(۱۷,۶۸۲)	(۴۱,۵۸۱)	۳,۰۱۹,۱۴۳	-
پدیده شیمی قرن	۶۷	۳,۵۸۵,۱۷۰	(۱,۱۵۹,۹۵۴)	(۲۳,۴۰۴)	(۱۷,۹۲۶)	۲,۳۸۳,۸۸۶	-
کلر پارس	۳۸	۲,۸۱۹,۶۳۸	(۱,۱۴۱,۸۲۸)	(۲۲,۶۷۶)	(۱۴,۰۹۸)	۱,۶۴۱,۰۳۶	-
ذوب روی اصفهان	۵۰	۲,۳۹۵,۰۰۰	(۷۲۰,۵۱۸)	(۲۲,۲۷۴)	(۱۱,۹۷۵)	۱,۶۴۰,۲۳۳	-
توزیع دارو پخش	۶۵	۲,۰۲۲,۱۵۰	(۱,۸۶۷,۲۶۳)	(۲۱,۹۱۵)	(۱۰,۱۱۱)	۱۲۲,۸۶۱	-
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۴	۱۷۳,۴۰۴	(۸۵,۸۷۵)	(۱۹,۹۹۶)	(۸۶۷)	۶۶,۶۶۶	-
تأمین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۶,۲۷۷,۴۰۶
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	۱,۷۴۱,۶۷۴,۷۱۶
س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۲,۲۰۱,۴۷۲
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۷,۲۱۱,۶۹۵
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۹,۶۱۱,۱۹۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۹۱۵,۰۲۸,۳۸۰
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	۸۶۹,۹۳۹,۸۸۰
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	۵۱۲,۴۱۴,۵۰۱
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	۳۸۱,۲۷۶,۰۹۲
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۳۸,۸۷۴
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	۲,۳۵۴,۹۴۵
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۸,۲۸۲
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	۱,۷۴۴,۶۵۹
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۲,۳۳۲
جنرال مکانیک	-	-	-	-	-	-	۸۶۰,۰۱۶
غلنگ سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۷۷۵,۲۰۰
تولیدی فولاد سپید قراب کویر	-	-	-	-	-	-	۷۵۱,۸۶۶
جمع	۵۵,۳۷۹,۱۳۶	۱,۳۶۶,۲۸۶,۴۹۷,۴۳۹	(۱,۰۰۷,۳۵۲,۴۷۱,۲۴۱)	(۱,۷۸۹,۷۷۲,۴۷۵)	(۲,۷۵۳,۲۵۰,۲۷۴)	۳۵۴,۳۹۱,۰۰۳,۴۹۹	۱۵,۵۱۱,۶۵۰,۹۲۰

حسابداری هوشیار همیار
حسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

نام حق تقدم	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹						دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ آبان/۰۸/۱۳۹۸
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش حق تقدم سهام	سود و زیان فروش حق تقدم سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم اعتباری ملل	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۲۷,۱۸۲,۶۱۴	(۱۷,۶۴۶,۶۵۵,۸۳۷)	(۲۷,۴۹۸,۵۵۱)	(۱۳۷,۶۳۵,۹۱۲)	۹,۷۱۵,۳۹۲,۳۱۴	-
حق تقدم سیمان خوزستان	۱,۲۲۰,۹۵۹	۱۱,۱۰۷,۴۷۲,۱۵۶	(۴,۲۳۸,۹۴۵,۶۰۲)	(۱۵,۶۸۸,۶۶۳)	(۵۵,۵۳۵,۰۹۲)	۶,۷۹۷,۳۰۲,۷۹۹	-
ح تقدم صنعتی دوده قام	۲,۱۷۷	۵۴,۴۲۵,۰۰۰	(۱۱,۸۲۳,۲۸۷)	(۵۱,۷۰۰)	(۲۷۲,۱۲۵)	۴۲,۲۷۷,۸۸۸	-
جمع	۳,۲۲۳,۱۳۶	۳۸,۶۸۹,۰۷۹,۷۷۰	(۲۱,۸۹۷,۴۲۴,۷۲۶)	(۴۳,۲۳۸,۹۱۴)	(۱۹۳,۴۴۳,۱۲۹)	۱۶,۵۵۴,۹۷۳,۰۰۱	-

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت

نام اوراق	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان/۰۸/۱۳۹۹						دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ آبان/۰۸/۱۳۹۸
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش اوراق	سود و زیان فروش اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۹۸۲	۶۲,۵۷۰	۳۷۲,۱۵۷,۵۳۷,۶۳۰	(۳۵۰,۵۴۵,۸۰۱,۳۰۰)	-	-	۲۱,۶۱۱,۷۳۶,۳۳۰	-
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۹۹۰۷۲۱-۹۷	۵۳۶,۲۳۳	۵۳۰,۵۸۴,۴۱۰,۰۰۰	(۵۱۱,۹۵۴,۵۷۳,۳۶۰)	(۲۹,۷۷۰,۵۶۳)	-	۱۸,۶۰۰,۰۶۶,۰۷۷	-
مربحه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱	۲۳۶,۸۰۰	۲۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۰,۸۴۷,۹۶۳,۳۹۹)	-	-	۵,۹۵۲,۰۳۶,۶۰۱	-
صکوک مربحه سایپا ۳۰۹۸ ماهه ۱۸%	۴۵۵,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۱,۵۷۶,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	۳,۴۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۱۳۳,۶۸۷
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۹۹۰۶۲۵-۹۶	۸۳,۳۶۱	۸۲,۹۹۷,۶۵۳,۰۰۰	(۸۰,۹۴۵,۴۴۱,۳۵۲)	(۱,۸۱۰,۷۹۶)	-	۲,۰۵۰,۴۰۰,۸۵۲	۵۰۲,۹۲۸,۲۱۶
مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷	۲۳۱,۷۹۳	۲۳۱,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۹,۷۷۲,۷۸۲,۷۸۰)	-	-	۲,۰۲۰,۲۱۷,۲۲۰	-
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۹۹۰۴۳۰-۹۸	۷۹,۹۱۹	۷۹,۹۲۰,۴۵۷,۹۷۲	(۷۸,۴۳۹,۴۷۱,۴۳۹)	(۱,۴۵۷,۹۷۲)	-	۱,۴۷۹,۵۲۸,۵۶۱	-
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۹۹۰۵۲۱-۹۸	۱۰۰,۴۰۰	۱۰۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۴۱۴,۱۱۵,۵۳۵)	-	-	۹۸۵,۸۸۴,۴۶۵	-
اختیار ت با م ۱۳۱۸-۱۲/۲۵/۹۸	۹۸۰,۳۹۲	۱۲,۰۸۲,۵۰۶,۸۸۸	(۱۱,۱۵۵,۰۸۶,۴۴۸)	(۶,۰۳۸,۲۳۲)	(۶۰,۳۸۲,۳۴۳)	۸۶۰,۹۹۹,۸۶۵	-
اسناد خزانه م ۹ بودجه ۹۹۰۵۱۳-۹۷	۵۸,۷۲۰,۰۰۰	۵۲,۷۰۶,۰۳۰,۰۰۰	(۵۱,۹۶۵,۱۴۲,۱۸۵)	(۳۶,۷۸۰,۷۸۶)	-	۷۰۴,۱۰۷,۰۲۹	۶۹۳,۳۷۱,۴۳۶
اسناد خزانه م ۶ بودجه ۹۹۰۴۲۳-۹۷	۳۲,۱۱۵,۰۰۰	۳۰,۷۴۰,۹۹۶,۰۰۰	(۳۰,۴۹۶,۲۴۹,۹۷۶)	(۸,۸۶۶,۷۴۴)	-	۲۳۵,۸۷۹,۲۸۰	-
مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷	-	-	-	-	-	-	۴۶۱,۳۶۷,۶۸۹
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۹۸۱۰۱۶-۹۶	-	-	-	-	-	-	۹,۰۸۰,۴۷۴
اسناد خزانه م ۲۳ بودجه ۹۹۰۵۲۸-۹۶	-	-	-	-	-	-	۲۷۹,۷۷۵,۵۷۳
ص رهنی خودرو ۳۰۰۰۰۴ ماهه ۱۶%	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
صکوک مربحه سایپا ۳۰۱۱۲ ماهه ۱۶%	-	-	-	-	-	-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
ص اجاره گل گهر ۳۰۱۴۱۱ ماهه ۱۷%	-	-	-	-	-	-	(۱۲۵,۰۹۳,۹۰۰)
جمع	۲,۸۵۷,۳۰۳	۲,۱۸۵,۱۸۲,۵۹۱,۴۹۰	(۲,۱۲۷,۱۱۳,۱۲۷,۷۷۴)	(۸۴,۷۲۵,۰۹۳)	(۶۰,۳۸۲,۳۴۳)	۵۷,۹۲۴,۳۵۶,۲۸۰	۲,۳۵۳,۵۶۳,۱۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
۱۷-۱	(۲۵,۹۴۴,۷۳۳,۱۷۵)	۱۲,۶۱۱,۷۶۶,۳۸۸
۱۷-۲	۴۵,۲۶۶,۸۸۸,۴۶۶	۲۰,۸۶۷,۱۰۹,۵۰۷
	۱۹,۳۲۲,۰۷۵,۲۹۱	۳۳,۴۷۸,۹۰۵,۹۰۵

سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در سهام شرکت بورس و فرابورس
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت
جمع

۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

نام سهم	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۵۸۸,۰۳۲	۲۰,۸۴۴,۹۱۹,۸۴۰	(۳,۳۵۵,۴۸۸,۵۰۴)	(۱۹,۷۹۳,۲۳۱)	(۱۰۴,۱۷۴,۸۹۱)	۱۷,۳۱۵,۵۲۳,۲۰۶	۱۲,۶۱۱,۷۶۶,۳۸۸
صندوق س. آسمان آرمان سهام س	۲۱,۴۰۰	۳,۴۵۶,۶۶۰,۰۰۰	(۳,۲۵۵,۹۰۹,۹۰۰)	(۲,۱۰۴,۷۸۴)	(۲۰,۰۰۰)	۱۹,۶۴۵,۲۵۶	-
سیمان ساوه	۸۷۲	۴۲,۰۰۲,۴۹۶	(۲۰,۵۸۵,۰۳۳)	(۳۹,۹۰۲)	(۲۰,۰۰۰)	۱۹,۶۴۵,۲۵۶	-
صنعتی دوده فام	۸۷۲	۲۱,۹۸۸,۵۶۳	(۵,۶۰۶,۷۱۲)	(۲۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۳۳۵)	۱۹,۶۴۵,۲۵۶	-
رایان هم افزا	۶۶۴	۲۳,۶۶۶,۵۵۲	(۱۶,۶۲۵,۵۶۱)	(۲۲,۴۸۴)	(۱۲,۸۹۶)	۱۹,۶۴۵,۲۵۶	-
لیزینگ پارسین	۲,۵۷۱	۱۳,۵۷۴,۸۸۰	(۸,۳۳۸,۵۳۳)	(۱۲,۸۹۶)	(۱۲,۸۹۶)	۱۹,۶۴۵,۲۵۶	-
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فکد	۱۳۵	۲,۹۳۸,۴۱۰	(۸,۳۳۸,۵۳۳)	(۱۲,۸۹۶)	(۱۲,۸۹۶)	۱۹,۶۴۵,۲۵۶	-
بیمه پارسین	۵۰۱,۵۵۲	۵,۹۷۲,۵۳۹,۸۴۰	(۲,۰۷۷,۷۴۱,۹۰۰)	(۵,۶۷۳,۱۱۳)	(۲,۰۷۷,۷۴۱,۹۰۰)	۱۹,۶۴۵,۲۵۶	-
ج. بیمه پارسین	۱۲۵,۲۶۳	۱,۱۴۷,۴۰۹,۰۸۰	(۱,۳۹۴,۰۵۱,۹۲۸)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۷۳,۱۱۳)	۱۹,۶۴۵,۲۵۶	-
سیمان هگمتان	۷۲,۴۵۸	۱,۹۱۹,۴۳۶,۳۰۰	(۲,۰۰۰,۳۷۵,۲۵۵)	(۱,۵۳۸,۴۶۴)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹,۶۴۵,۲۵۶	-
پتروشیمی شیراز	۱۵۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۳۸,۵۳۳)	(۷,۵۳۸,۴۵۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹,۶۴۵,۲۵۶	-
بانک ملت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۳۸,۵۳۳)	(۷,۵۳۸,۴۵۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹,۶۴۵,۲۵۶	-
صنایع لاستیکی سهند	۱۰۲,۳۵۸	۴,۶۰۶,۱۱۰,۰۰۰	(۲,۸۹۶,۷۷۷,۹۹۹)	(۲,۸۹۶,۷۷۷,۹۹۹)	(۲,۸۹۶,۷۷۷,۹۹۹)	۱۹,۶۴۵,۲۵۶	-
ج. فراورده‌های نسوزآذر	۲۱۱,۱۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۹۶,۷۷۷,۹۹۹)	(۲,۸۹۶,۷۷۷,۹۹۹)	(۲,۸۹۶,۷۷۷,۹۹۹)	۱۹,۶۴۵,۲۵۶	-
پاکدیس	۶۶۶,۳۳۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۳۸,۵۳۳)	(۸,۳۳۸,۵۳۳)	(۸,۳۳۸,۵۳۳)	۱۹,۶۴۵,۲۵۶	-
فراورده‌های نسوزآذر	۱,۰۴۶,۳۱۵	۱۹,۳۶۷,۳۱۰,۶۵۰	(۸,۳۳۸,۵۳۳)	(۸,۳۳۸,۵۳۳)	(۸,۳۳۸,۵۳۳)	۱۹,۶۴۵,۲۵۶	-
دوسراری قزاقی	۵۰۵,۰۰۰	۲۸,۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹,۶۴۵,۲۵۶	-
صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت صنعت شویبند ت. ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیا	-	-	-	-	-	-	-
توزیع دارو بخش	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	-
علی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-
هخابران ایران	-	-	-	-	-	-	-
ج. سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	-
بانکپارسین	-	-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۶,۵۰۴,۴۶۹	۱۱۶,۳۹۱,۵۳۵,۴۶۵	(۱۴,۵۰۰,۷۶۶,۳۶۷)	(۱۱,۲۹۷,۹۱۷)	(۵۴۴,۱۷۴,۳۶۶)	(۲۵,۹۴۴,۷۳۳,۱۷۵)	۱۲,۶۱۱,۷۶۶,۳۸۸

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اوراق سلف ورق گرم فولاد اصفهان	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۲,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰۶,۷۰۵,۶۵۶)	۶۷,۷۷۵,۷۴۴,۳۴۳	۳۵۷,۱۷۵,۶۸۰
اجاره دولتی آپرورش هلت: ۹۱۱۱۱۸	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۸۷۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳۹۴,۴۳۷,۰۵۵,۶۸۰)	(۷۲,۱۱۴,۰۸۳)	۳,۳۶۱,۶۶۰,۳۳۷	-
اوراق سلف مواری ورق گرم فولاد	۲۵,۹۷۵	۲۰,۵۲۹,۱۸۵,۴۰۰	(۱۹,۶۵۱,۳۸۶,۲۵۰)	(۳,۷۲۰,۹۱۵)	۸۷۴,۰۷۸,۳۳۵	-
اوراق تبعی پتروشیمی پارس	۸,۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۴,۵۴۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۱,۵۳۹,۹۵۲,۸۷۰)	(۸,۹۵۲,۰۲۸,۴۷۰)	(۳,۵۶۳,۳۸۱,۹۰۰)	-
صنعت دولت-ش. خاص کارداران ۹۸	۳۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۶۵۱,۳۰۰,۰۰۰	(۲۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۱۴۳,۰۴۸)	(۲۳,۱۸۱,۳۴۳,۰۴۸)	-
سلف مواری استاندارد نفت کوره ۹۸	-	-	-	-	-	-
استادخانه م. پودجه ۹۷-۹۸	-	-	-	-	-	-
استادخانه م. پودجه ۹۷-۹۸	-	-	-	-	-	-
اختیار خ. ت. پام-۱۳۳۱۸-۱۳۳۱۸	-	-	-	-	-	-
مراجعه صنعت غذایی کورش ۹۸	-	-	-	-	-	-
استادخانه م. پودجه ۹۷-۹۸	-	-	-	-	-	-
صنعت دولت-ش. خاص کارداران ۹۸	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۰,۰۷۵,۹۷۵	۳,۳۴۰,۰۳۸,۸۸۵,۴۰۰	(۳,۲۸۵,۴۸۷,۳۶۴,۷۵۰)	(۹,۲۸۴,۷۱۲,۱۷۲)	۴۵,۲۶۶,۸۸۸,۴۶۶	۲۰,۸۶۷,۱۰۹,۵۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	مجمع		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۵۴۹,۹۶۷)	۳۸۱,۴۵۰,۰۳۳	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۹۹۴,۰۱۶	۳۴۸	۳۴۵,۹۱۷,۵۶۸	-	۳۴۵,۹۱۷,۵۶۸	-
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۴۰۵,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۱,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۰۶۰,۶۵۱)	۹۷,۱۸۹,۳۴۹	-
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱,۳۷۴	۸,۷۴۰	۱۲,۰۰۸,۷۶۰	-	۱۲,۰۰۸,۷۶۰	-
بانک ملت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۰,۴۰۵,۱۵۳	-	۱۰,۴۰۵,۱۵۳	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳,۰۵۴	۷۷۰	۱۰,۰۵۱,۵۸۰	(۶,۸۸۰)	۱۰,۰۴۴,۷۰۰	-
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۵۰,۱۵۷	۲۰۰	۱۰,۰۳۱,۴۰۰	-	۱۰,۰۳۱,۴۰۰	-
صنعتی دوده قام	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۸۷۱	۲,۷۷۰	۲,۴۱۲,۶۷۰	(۱۶,۴۱۳)	۲,۳۹۶,۲۵۷	-
سیمان ساوه	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۸۷۲	۲,۳۰۰	۲,۰۰۵,۶۰۰	-	۲,۰۰۵,۶۰۰	-
مجمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۷۰۰	۱,۵۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰	-
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۴۸۵	۲۵۷	۱۲۴,۶۴۵	(۸۵)	۱۲۴,۵۶۰	-
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۴۹	۱۵	۲,۲۳۵	(۱۳۱)	۲,۱۰۴	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۴۷۳,۴۴۲,۳۰۰
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۶,۲۵۰
جمع				۱,۳۳۵,۲۵۹,۶۱۱	(۲۲,۶۳۴,۱۲۷)	۱,۳۱۲,۶۲۵,۴۸۴	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، اوراق رهنی و سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۶۰۸,۳۲۹,۲۷۴,۳۲۸	۱۰۳,۵۲۱,۶۱۲,۲۸۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳۲۶,۲۵۷,۷۲۵,۲۰۴	۱۰۲,۳۶۳,۰۶۳,۱۸۴
جمع	۹۳۴,۵۸۶,۹۹۹,۵۳۲	۲۰۵,۸۸۴,۶۷۵,۴۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		تاریخ		سود بانکی توسعه تعاون
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	نرخ سود	درصد	
-	۸۷,۱۹۱,۴۴۴,۷۸۶	-	۸۷,۱۹۱,۴۴۴,۷۸۶	۱۸%	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سود بانکی توسعه تعاون
-	۶۱,۸۱۱,۰۶۳,۱۳۹	(۵,۷۶۶,۶۶۹)	۶۱,۸۱۶,۸۲۷,۶۰۸	۲۰%	۱۳۹۸/۱۰/۱۴	سود بانکی رفاه
۱۲,۸۹۱,۲۰۹,۳۳۴	۵۵,۹۷۶,۹۱۴,۷۷۱	-	۵۵,۹۷۶,۹۱۴,۷۷۱	۲۰%	۱۳۹۷/۱۲/۱۴	سود بانکی آینده
۶,۸۸۴,۸۴۳,۷۹۲	۵۰,۰۹۸,۷۸۵,۱۴۳	-	۵۰,۰۹۸,۷۸۵,۱۴۳	۲۰%	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	سود بانکی خاورمیانه
-	۳۶,۴۴۲,۶۲۲,۹۴۰	-	۳۶,۴۴۲,۶۲۲,۹۴۰	۱۸%	۱۳۹۹/۰۲/۲۳	سود بانکی آینده
-	۳۶,۴۸۵,۱۵۵,۴۳۱	(۴۷,۴۷۸,۷۶۰)	۳۶,۳۳۲,۶۳۴,۱۹۱	۲۰%	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	سود بانکی ایران زمین
-	۳۴,۳۷۵,۵۹۲,۱۷۸	(۹,۵۵۳,۷۱۸)	۳۴,۳۸۵,۲۴۵,۸۹۶	۲۰%	۱۳۹۹/۰۲/۰۴	سود بانکی آینده
۱۲,۸۵۳,۶۹۰,۴۵۰	۲۷,۵۴۲,۵۸۷,۷۲۳	-	۲۷,۵۴۲,۵۸۷,۷۲۳	۱۵%	۱۳۹۸/۰۵/۰۲	سود بانکی سامان
-	۲۵,۱۸۶,۴۹۰,۹۹۹	-	۲۵,۱۸۶,۴۹۰,۹۹۹	۱۸%	۱۳۹۹/۰۳/۰۱	سود بانکی توسعه تعاون
-	۲۴,۱۳۹,۰۲۸,۰۱۵	-	۲۴,۱۳۹,۰۲۸,۰۱۵	۱۵%	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	سود بانکی آینده
۱,۵۸۸,۱۷۰,۸۴۹	۱۷,۶۲۵,۲۷۱,۲۱۳	-	۱۷,۶۲۵,۲۷۱,۲۱۳	۲۰%	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	سود سپرده بانکی شهر
-	۱۵,۸۵۳,۷۳۱,۵۶۵	(۱,۶۴۶,۹۹۱)	۱۵,۸۵۳,۷۳۱,۵۶۵	۲۰%	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	سود بانکی رفاه
-	۱۵,۱۳۵,۲۴۵,۹۰۵	-	۱۵,۱۳۵,۲۴۵,۹۰۵	۱۸%	۱۳۹۹/۰۲/۲۲	سود بانکی آینده
-	۱۴,۳۷۶,۲۷۹,۵۱۰	(۱,۶۴۶,۹۹۱)	۱۴,۳۷۶,۲۷۹,۵۱۰	۲۰%	۱۳۹۸/۱۲/۱۲	سود بانکی رفاه
۵,۴۲۱,۳۹۷,۵۴۵	۱۴,۰۷۸,۶۸۵,۲۲۸	-	۱۴,۰۷۸,۶۸۵,۲۲۸	۱۵%	۱۳۹۸/۰۵/۱۹	سود بانکی سامان
-	۱۳,۸۴۴,۹۷۳,۴۴۸	-	۱۳,۸۴۴,۹۷۳,۴۴۸	۲۰%	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	سود بانکی ایران زمین
-	۱۳,۰۹۳,۱۵۰,۶۸۴	-	۱۳,۰۹۳,۱۵۰,۶۸۴	۱۸%	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	سود سپرده بانکی شهر
۷,۳۹۶,۳۹۷,۹۵۴	۱۲,۴۳۸,۳۵۶,۱۸۰	-	۱۲,۴۳۸,۳۵۶,۱۸۰	۲۰%	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	سود سپرده بانکی شهر
-	۱۲,۱۸۴,۸۹۷,۰۰۰	(۸۹۵,۳۲۷)	۱۲,۱۸۵,۷۹۲,۳۲۷	۲۰%	۱۳۹۹/۰۱/۲۴	سود بانکی رفاه
-	۹,۲۴۵,۹۰۱,۶۳۸	-	۹,۲۴۵,۹۰۱,۶۳۸	۱۸%	۱۳۹۹/۰۷/۰۶	سود بانکی آینده
-	۶,۸۱۱,۹۸۹,۰۸۳	(۱۸,۶۱۱,۹۹۲)	۶,۸۳۰,۶۰۱,۰۷۵	۲۰%	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	سود بانکی آینده
-	۵,۹۲۲,۰۰۳,۹۰۶	(۵۸,۳۲۳,۹۳۴)	۵,۹۸۰,۳۲۷,۸۴۰	۱۸%	۱۳۹۹/۰۷/۲۸	سود سپرده بانکی شهر
-	۴,۵۷۲,۴۹۳,۱۵۱	-	۴,۵۷۲,۴۹۳,۱۵۱	۱۸%	۱۳۹۹/۰۵/۲۲	سود سپرده بانکی شهر
-	۴,۱۸۵,۹۰۱,۴۱۱	(۲,۶۴۲,۸۵۰)	۴,۱۸۸,۵۴۴,۲۶۱	۱۸%	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	سود بانکی توسعه تعاون
-	۳,۴۱۵,۴۸۳,۴۵۵	-	۳,۴۱۵,۴۸۳,۴۵۵	۲۰%	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	سود بانکی ایران زمین
-	۲,۶۸۲,۴۹۰,۳۴۴	(۲۱,۴۲۷,۳۸۱)	۲,۷۰۴,۹۱۸,۰۲۵	۱۸%	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	سود سپرده بانکی شهر
-	۲,۲۴۶,۰۵۰,۷۲۸	-	۲,۲۴۶,۰۵۰,۷۲۸	۱۸%	۱۳۹۹/۰۳/۰۸	سود بانکی توسعه تعاون
-	۱,۱۲۶,۷۱۴,۵۶۵	(۴,۴۳۲,۹۷۵)	۱,۱۳۱,۱۴۷,۵۴۰	۱۸%	۱۳۹۹/۰۸/۰۸	سود سپرده بانکی شهر
-	۳۳۴,۸۵۱,۱۰۹	(۳,۰۱۷,۷۴۳)	۳۳۷,۸۶۸,۸۵۲	۲۰%	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	سود بانکی آینده
-	۷۲,۷۳۳,۱۴۹	(۱,۰۳۷,۳۴۲)	۷۳,۷۷۰,۴۹۱	۱۸%	۱۳۹۹/۰۸/۲۹	سود بانکی پاسارگاد
-	۲۴,۲۴۴,۳۸۲	(۳۴۵,۷۸۱)	۲۴,۵۹۰,۱۶۳	۱۸%	۱۳۹۹/۰۸/۲۹	سود بانکی پاسارگاد
۶۸۷,۲۸۲,۱۸۷	۱۴,۳۳۳,۴۰۳	-	۱۴,۳۳۳,۴۰۳	۱۵%	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	سود سپرده بانکی شهر
-	۷,۳۲۸,۶۶۳	-	۷,۳۲۸,۶۶۳	۱۵%	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	سود بانکی خاورمیانه
۳۰۳,۴۵۰	۸۱۱,۱۹۰	-	۸۱۱,۱۹۰	۱۵%	۱۳۹۹/۱۲/۱۴	سود بانکی آینده
۹۴۴,۹۰۱,۴۱۲	۷۵۷,۵۶۹	-	۷۵۷,۵۶۹	۱۵%	۱۳۹۹/۱۱/۰۶	سود بانکی سامان
۴۵۴,۸۲۳	۱۳۱,۷۵۷	-	۱۳۱,۷۵۷	۱۵%	۱۳۹۹/۱۰/۲۶	سود سپرده بانکی اقتصاد نوین
۱,۶۹۴,۰۷۶	۷۲,۶۴۹	-	۷۲,۶۴۹	۱۵%	۱۳۹۹/۱۱/۰۸	سود سپرده بانکی ملی
۲۶,۷۴۸,۵۸۰,۳۳۰	-	-	-	۱۵%	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	سود بانکی آینده
۱۰,۷۲۳,۸۶۷,۵۷۱	-	-	-	۲۰%	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	سود سپرده بانکی شهر
۹,۷۲۶,۸۶۰,۰۴۹	-	-	-	۱۵%	۱۳۹۹/۱۰/۲۶	سود سپرده بانکی اقتصاد نوین
۶,۴۶۵,۸۲۳,۷۲۵	-	-	-	۱۵%	۱۳۹۹/۱۱/۰۸	سود سپرده بانکی ملی
۱,۵۹۶,۲۰۲,۷۳۷	-	-	-	۱۵%	۱۳۹۹/۱۱/۰۶	سود بانکی سامان
۱۰۳,۵۲۱,۲۱۲,۸۸۴	۶۰۸,۳۲۹,۲۷۴,۳۲۸	(۱۷۷,۹۱۶,۲۵۴)	۶۰۸,۵۰۷,۲۰۰,۵۸۲		جمع	

۲- سود اوراق با درآمد ثابت به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		تاریخ		سود اوراق
خالص سود اوراق	ریال	نرخ سود	ریال	تاریخ	ریال	
۲۱,۶۸۲,۹۲۲,۵۴۶	۵۶,۲۸۰,۲۵۰,۴۹۹	۱۸%	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۹-۲-۱ سود اوراق مزاجه
۵,۴۶۸,۴۱۶,۹۱۵	-	۱۶%	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	صکوک مزاجه سایپا ۳۰۹۹۸ ماهه ۱۸%
۴,۳۹۳,۳۰۵,۱۶۶	۲۳,۲۴۱,۷۳۶,۶۷۱	۱۶%	-	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	صکوک مزاجه سایپا ۳۰۱۱۲ ماهه ۱۶%
۳۱,۵۴۴,۶۴۴,۶۲۷	۷۹,۵۲۱,۹۸۷,۱۷۰		۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			مزاجه صنعت غذایی کورش ۹۹۴۱۱
						جمع
۲۶,۸۳۹,۹۹۷,۷۴۶	۲۷,۸۳۰,۱۵۳,۵۷۷	۱۸%	۲۳۱,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۹-۲-۲ سود اوراق مشارکت
۱۹,۶۱۸,۰۳۶,۹۲۳	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	لیزینگ امید ۹۹۰۷
۱,۸۳۱,۴۶۲,۵۱۱	۶۱,۴۷۳,۶۳۳,۵۳۳	۱۸%	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	رهتی خودرو ۳۰۰۰۰ ماهه ۱۶%
۴۸,۲۷۹,۴۹۷,۱۸۰	۸۹,۳۰۳,۷۸۷,۱۱۰		۵۳۱,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰			منفعت دولت ش. خاص کاردان ۱۰۸۰
						جمع
۱۱,۶۲۲,۵۲۴,۰۳۰	۸۰,۴۸۱,۹۵۰,۹۲۴	۲۰%	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۰۷/۰۶	۱۹-۲-۳ سود اوراق اجاره
۱۰,۸۸۶,۳۹۷,۳۴۷	-	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اجاره دولتی آبروش-ملت ۹۹۱۱۸
۲۲,۵۳۸,۹۲۱,۳۷۷	۸۰,۴۸۱,۹۵۰,۹۲۴		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			اجاره کل گهر ۳۰۱۴۱ ماهه ۱۷%
						جمع
-	۷۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵%	۱,۴۹۹,۱۵۳,۹۵۲,۸۲۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	۱۹-۲-۴ سود اوراق تباهی
-	۷۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۴۹۹,۱۵۳,۹۵۲,۸۲۰			* اوراق تباهی پتروشیمی پارس
۱۰۲,۳۶۳,۰۶۳,۱۸۴	۳۲۶,۲۵۷,۷۲۵,۲۰۴		۲,۸۸۵,۹۴۶,۹۵۲,۸۲۰			جمع کل

* سود سهام پتروشیمی پارس مرتبط با اوراق تباهی این سهم می باشد و مطابق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۲۷ در قسمت اوراق بهادار با درآمد ثابت گزارش شده است.

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سپرده های بانکی و سود سهام است که در سال های قبل طی یادداشت ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود سپرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. همچنین شامل درآمد تعدیل کارمزد ناشی از مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول نیز می باشد.

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه	سال مالی منتهی به	
منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷۸,۸۲۶,۰۰۹	۷۵۹,۳۰۵,۴۴۷	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۴۵,۳۴۷,۱۲۸	تنزیل سود بانک
-	۳۴,۸۵۴,۴۷۷	سایر درآمدها
۲۷۸,۸۲۶,۰۰۹	۸۳۹,۵۰۷,۰۵۲	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه	سال مالی منتهی به	
منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۵۵۵,۷۴۸,۷۸۴	۲۳,۷۲۶,۱۷۵,۵۱۴	مدیر صندوق
۲,۱۷۲,۸۷۷,۸۵۱	۱۵,۷۱۱,۰۰۶,۹۲۷	بازارگردان صندوق
۱۳۶,۹۷۸,۹۳۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۱	متولی صندوق
۱۰۰,۰۰۰,۰۴۴	۱۳۰,۷۹۹,۸۴۲	حسابرس صندوق
۶,۹۶۵,۶۰۵,۶۱۰	۳۹,۹۶۷,۹۸۲,۲۸۴	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه	سال مالی منتهی به	
منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۴۷,۰۶۵,۸۲۲	۱,۷۰۱,۲۴۹,۸۰۱	هزینه تصفیه
۱۷۱,۳۳۰,۸۶۰	۴۵۴,۸۷۱,۶۱۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۸۸,۴۷۶,۵۸۰	۳۸۲,۵۴۵,۲۰۵	هزینه آبونمان
۱۰,۱۲۶,۶۰۰	۸۹,۸۷۳,۴۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۳۳,۸۷۰,۹۴۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۵,۵۷۳,۰۶۴	۱۹,۶۵۲,۶۹۶	هزینه تاسیس
۱۸,۸۸۰,۴۸۴	۹,۶۷۸,۲۳۰	سایر هزینه ها
۸۵۱,۴۵۳,۴۱۰	۲,۶۹۱,۷۴۱,۸۸۶	جمع

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است.

دوره مالی ۱۱ ماه و ۵ روزه	سال مالی منتهی به	
منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸,۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۹۹,۵۴۰,۰۰۰)	تعدیلات
۲۸,۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۹۹,۵۴۰,۰۰۰)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان امید

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

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			۱۳۹۹/۰۸/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۹%	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۴%	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۰۶%	۱۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۹%	۳,۵۵۰,۴۳۴	عادی	بازارگردان صندوق	تامین سرمایه امید	بازارگردان صندوق
۰.۲۸%	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۲%	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	محسن مطمئن	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۱۶.۴۶%	۴۴,۱۲۰,۴۱۵	عادی	۱۱.۵۳%	۶۹,۹۰۰,۴۹۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	پیمان تاتایی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰.۱۵%	۱۰,۰۰۰	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	احسان عسکری فیروزجانی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
-	۱۰,۰۰۰	عادی	-	-	عادی	عضو هیئت مدیره	سیدجواد جمالی	عضو هیئت مدیره
-	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق
-	۳۰۳,۷۵۰	عادی	۱۰.۶۳%	۶۴,۴۶۷,۴۲۴	عادی	جمع واحدهای سرمایه گذاری		
-	-	-	۰.۰۰%	۲۰,۸۱۵	عادی			
۱۷%	۴۵,۷۰۳,۶۶۵	-	۲۲.۹۲%	۱۳۸,۹۴۹,۱۷۱	-			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۰۸/۳۰			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال	ارزش معامله - ریال	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان
(۲,۵۱۸,۰۴۳,۵۸۷)		طی دوره	(۸,۵۵۳,۰۴۴,۶۱۱)	۲۳,۷۲۶,۱۷۵,۵۱۴	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبرین
(۱۳۶,۹۷۸,۹۳۱)		طی دوره	(۲۴۹,۹۶۲,۵۸۷)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۱	بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
(۲,۱۶۹,۸۶۵,۴۳۲)		طی دوره	(۶,۳۱۵,۲۷۷,۶۶۶)	۱۵,۷۱۱,۰۰۶,۹۲۷	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۶۶,۶۶۶,۶۶۶)		طی دوره	(۵۴,۸۱۶,۵۳۸)	۱۳۰,۷۹۹,۸۴۲	جمع	
(۴,۸۹۱,۵۲۵,۶۴۶)			(۱۵,۱۷۳,۱۰۱,۴۰۲)	۳۹,۹۶۷,۹۸۲,۲۸۴		

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 صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.