

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۳۱

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ 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 و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

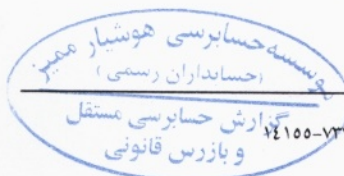
۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- 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- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری در ارتباط با تعدیل قیمت اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس نسبت به قیمت پایانی بازار.
- ب- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص تشریفات صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان بابت برخی روزهای معاملاتی.
- ج- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص الزام به دعوت از دارندگان واحدهای ممتاز، سبا و متولی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در خصوص مجمع مورخ ۱۶ دی ۱۴۰۲.
- د- مفاد بندهای ۵ و ۶ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص افشای ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری همچنین خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر دو دقیقه یک بار در ساعات معاملاتی در برخی روزها.
- ه- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری حداکثر به میزان یک سوم از حد نصاب مجاز سرمایه گذاری بابت سپرده های بانکی نزد بانک های اقتصاد نوین و گردشگری.



و- بارگذاری گزارش های ماهانه پرتفوی صندوق در تارنمای صندوق و سامانه کدال ظرف مدت ۱۰ روز بعد از پایان هر ماه موضوع ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ بابت ماه های فرودین، اردیبهشت و خرداد ۱۴۰۳، همچنین بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ در خصوص انتشار صورت های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی نشده ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ ظرف مدت ۲۰ روز کاری در سامانه کدال و تارنمای صندوق.

۶- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، این موسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۷- 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.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، 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.

۹- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.

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

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲ آبان ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی املاشی

۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوربان رامشه

۹۳۲۰۴۸





آجان دامون

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳



آجان دامون

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری
مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

با سلام واحترام ؛

به پیوست صورت مالی صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح ذیل تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۸	پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۹-۳۱	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای 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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

پا سیاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

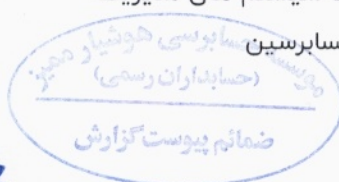
سیدگردان آسمان

مدير صندوق

ابوالفضل بسطامی

حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت

متولی صندوق



شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۳۶۶۵۸۹
:info@ase-nanamc.com

تلفن: ۳۵۵۵ ۷۹ ۴۱ - ۵۲۱
فکس: ۳۳۶۹ ۷۹ ۴۱ - ۵۲۱

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

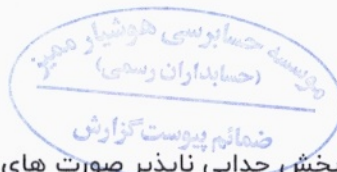


(مبالغ به ریال)

تجدید ارائه شده

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰	-
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴,۹۰۴,۸۹۲,۳۵۲,۹۵۱	-
صندوق های سرمایه گذاری	۸	۶۴۳,۵۴۷,۹۰۶,۲۰۱	-
حساب های دریافتنی	۹	۳۷۶,۲۳۲,۸۱۹,۱۳۵	-
سایر دارایی ها	۱۰	۱,۹۶۶,۱۱۹,۴۹۰	-
موجودی نقد	۱۱	۱۰,۹۹۵,۴۸۲,۱۲۲	-
جمع دارایی ها		۸,۹۳۶,۴۳۱,۹۱۵,۱۴۹	۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶
بدهی‌ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱۶,۲۷۰,۹۵۵,۲۱۶	۵۰۰,۰۰۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۴,۰۶۶,۶۲۰,۹۹۹	-
پیش دریافت	۱۵	۲۸,۷۳۱,۸۶۷,۴۰۵	-
جمع بدهی ها		۴۹,۰۶۹,۴۴۳,۶۲۰	۲۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۱۶	۸,۸۸۷,۳۶۲,۴۷۱,۵۲۹	۸۴,۹۲۱,۵۰۶

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۳۶۶۵۸۲
www.asmandamoon.com

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳



(مبالغ به ریال)

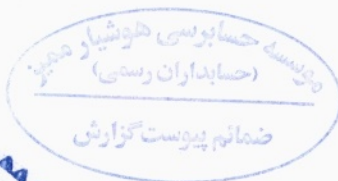
یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	یک ماهه و بیست روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۴۶,۱۵۴,۶۸۷,۷۸۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۱۰,۶۸۲,۵۳۹,۹۱۳
سود سهام	۱۹	۳۰,۲۵۴,۱۸۳,۹۷۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۶۵۲,۳۷۲,۰۱۰,۷۱۲
سایر درآمدها	۲۱	۲۵,۱۴۷,۸۱۸
جمع درآمدها		۸۳۹,۴۸۸,۵۷۰,۲۰۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۸,۶۶۰,۹۱۸,۶۵۹)
سایر هزینه ها	۲۳	(۳,۸۷۹,۴۱۶,۰۵۳)
سود خالص قبل از هزینه های مالی		۸۱۶,۹۴۸,۲۳۵,۴۸۸
هزینه های مالی	۲۴	(۴۴,۱۹۲,۳۹۰)
سود خالص		۸۱۶,۹۰۴,۰۴۳,۰۹۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۸.۱۳%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۹.۲۲%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	یک ماهه و بیست روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		
سود (زیان) خالص		
سود پرداختی به سرمایه گذاران	۲۵	
تعدیلات	۲۶	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	-	۸۴,۹۲۱,۵۰۶
	۱,۸۶۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۰۹۰,۳۷۹,۳۳۲)	(۱۰,۹۰۳,۷۹۳,۳۲۰,۰۰۰)
	-	۸۱۶,۹۰۴,۰۴۳,۰۹۸
	-	(۸۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۴۳۴,۵۶۶,۸۲۶,۹۲۵
	۷۷۱,۷۲۰,۶۶۸	۸,۸۸۷,۳۶۲,۴۷۱,۵۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد .

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



تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
 کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

تلفن: ۳۰۰۰ ۴۱ - ۲۱
 فکس: ۳۳۶۹ ۴۱ - ۲۱

آدرس: تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
 ایمیل: info@asmanamc.com

امضاء:

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن با نماد دامن (قابل معامله در فرابورس) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ تحت شماره ۵۵۸۲۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۳۶۶۵۸۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ تحت شماره ۱۲۱۶۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

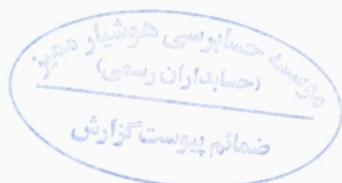
- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف) مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب) 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؛

ج) در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد. یا انجام معاملات دست دوم آن‌ها در یکی از بورس‌ها به تایید هیات پذیرش رسیده 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 پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران
- واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوق‌های سرمایه‌گذاری»
- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.
- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.
- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۱، دارای خصوصیات زیر باشند:
 - حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعید مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛
 - بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین‌شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بندهای فوق که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد، سرمایه‌گذاری می‌نماید.



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

طبق مفاد ماده (۵) اساسنامه، فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به نام صندوق صادر می‌شود، شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی از ابتدای شهریور ماه هر سال تا انتهای مرداد ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین مرداد ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی فعالیت صندوق در تهران، نظامی گنجوی، خیابان نیلو، خیابان شاهین، پلاک ۲ طبقه دوم واحد ۴ واقع شده است.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس admfund.ir درج گردیده است.

۲-۱ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن 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.

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، نظامی گنجوی، خیابان نیلو، خیابان شاهین، پلاک ۲ طبقه دوم واحد ۴، کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵.

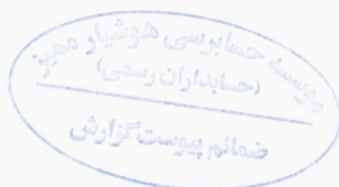
متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه ۳.

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، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

بازارگردان صندوق، صندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۵۰۸۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران نظامی گنجوی خیابان نیلو خیابان شاهین پلاک ۲ طبقه ۲ واحد ۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به تهیه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

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 اندازگیری‌های 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.

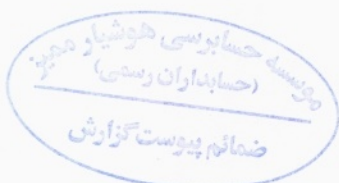
۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا: سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا در هنگام تحصیل بهای تمام شده و اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش و مطابق با دستور العمل نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری 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 تحقق‌یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه طبق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰، 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

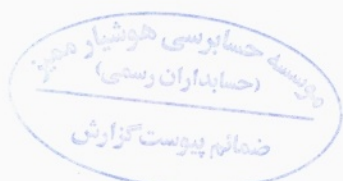
کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه ۲.۵ در هزار (۰.۰۰۲۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها براساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

* کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت پایانی و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵،۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، 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 ثبت‌شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۴-۵-۴-۵ 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.

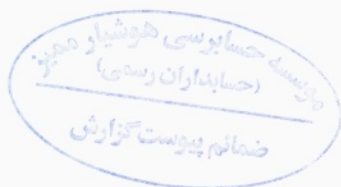
۴-۴-۶-۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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.

۴-۴-۷-۴-۷ وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمد‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد‌های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد‌های حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۶۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمد‌های ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بادرآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فراپرسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد
(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	۲,۱۲۴,۵۲۴,۲۹۰	۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰	۰.۰۱%
جمع	۲,۱۲۴,۵۲۴,۲۹۰	۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰	۰.۰۱%
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	۲,۱۲۴,۵۲۴,۲۹۰	۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰	۰.۰۱%
جمع	۲,۱۲۴,۵۲۴,۲۹۰	۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰	۰.۰۱%

۵-۱-۱ در رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۴۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری، آن دسته از سرمایه گذاری ها در سهامی که مینا انتشار اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی هستند. به عنوان سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت طبقه بندی می شوند.



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۶-۱	سپرده های بانکی
۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶	۲,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶	۲,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
-	-	۱۴.۲۸%	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰%	۴۹۰,۰۰۰	۱۳.۲۲%	۱,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۶.۷۷%	۵۸۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰%	۲۰,۰۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۰.۵۲%	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰%	۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶	۳۴.۸۰%	۲,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			جمع

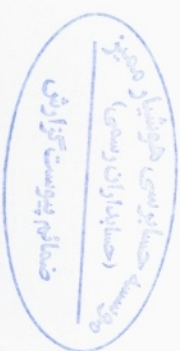
سپرده های بانکی

بانک صادرات

بانک گردشگری

بانک پاسارگاد

بانک خاورمیانه



سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریا)

(مبالغ به ریا)

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

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۷-۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت
۱۵.۵۴%	۱,۳۳۸,۴۸۶,۰۳۱,۷۷۲	۱,۳۵۷,۱۶۵,۱۶۲,۶۰۳	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱.۸۸%	۱۶۱,۶۶۱,۰۳۸,۲۲۱	۱۶۷,۲۶۶,۷۵۱,۷۶۲	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	مختلف	اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳-۰۵
۱.۱۶%	۱۰۰,۱۵۹,۳۲۸,۹۳۱	۹۶,۹۹۵,۰۳۶,۱۷۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	مختلف	اسناد خزانه م. ابودجه ۰۳-۰۵۰۷۲۳-۰۳
۰.۰۳%	۱,۶۲۵,۵۱۹,۳۲۱	۱,۴۷۲,۸۶۶,۴۶۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	مختلف	اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲-۰۳۱۰۲۴-۰۳
۰.۱۷%	۱۴,۷۱۹,۳۸۱,۶۲۸	۱۲,۹۰۹,۸۳۹,۴۸۳	۱۴۰۳/۰۵/۲۶	مختلف	اسناد خزانه م. ابودجه ۰۵-۰۳۰۵۲۶-۰۳
۱.۰۲%	۸۷,۵۸۹,۹۸۶,۴۳۶	۸۷,۲۱۷,۲۱۵,۰۹۲	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	مختلف	اسناد خزانه م. ابودجه ۰۵-۰۳۰۸۲۱-۰۳
۰.۳۱%	۲۶,۵۳۶,۱۸۳,۴۲۴	۲۴,۵۱۱,۴۸۶,۹۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	مختلف	اسناد خزانه م. ابودجه ۰۵-۰۳۰۹۱۹-۰۳
۱.۰۰%	۸۶,۱۶۷,۰۹۶,۸۸۲	۸۷,۷۷۳,۴۴۵,۷۸۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	مختلف	اسناد خزانه م. ابودجه ۰۵-۰۳۰۹۱۲-۰۳
۰.۴۲%	۳۶,۳۳۰,۹۱۳,۸۲۸	۳۳,۱۲۵,۱۶۱,۵۵۷	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	مختلف	اسناد خزانه م. ابودجه ۰۶-۰۴۰۳۲۶-۰۴
۰.۲۲%	۱۸,۶۲۸,۰۶۳,۰۵۱	۱۸,۴۴۱,۴۲۰,۵۵۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	مختلف	اسناد خزانه م. ابودجه ۰۵-۰۴۰۵۲۰-۰۴
۲۱.۷۴%	۱,۸۷۱,۹۰۳,۵۴۳,۴۹۴	۱,۷۸۶,۸۷۸,۳۸۵,۹۰۳			جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامنون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۷-۱-۱- اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ خالص دارایی تعدیل شده است به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

نام اوراق	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
اسناد خزانه م ۷ یود چه ۰۲-۰۴۰۹۱۰-۰۴	۴۵۰,۶۵۵	۷۱۶,۳۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۴۵۸,۵۰۰,۰۰۰	
اسناد خزانه م ۲ یود چه ۰۲-۰۵۰۹۲۳-۰۲	۳۲۷,۴۳۳	۵۴۲,۸۰۰	۴۹۳,۸۱۲	۱۶۱,۶۹۰,۳۴۴,۵۹۶	
اسناد خزانه م ۷ یود چه ۰۴-۰۳۰۸۱۴-۰۴	۱۵۷,۲۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰	۱۴۷,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	
اسناد خزانه م ۷ یود چه ۰۴-۰۴۰۷۱۴-۰۴	۱۵۳,۸۰۰	۷۴۴,۳۱۰	۷۲۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	
اسناد خزانه م ۷ یود چه ۰۴-۰۳۰۷۲۳-۰۴	۱۱۵,۰۰۱	۹۶۷,۸۹۰	۸۷۱,۱۰۱	۱۰۰,۱۷۷,۴۸۶,۱۰۱	
اسناد خزانه م ۷ یود چه ۰۴-۰۳۰۸۲۱-۰۴	۱۰۲,۴۶۳	۹۵۰,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰	۸۷,۶۵۵,۸۶۵,۰۰۰	
اسناد خزانه م ۷ یود چه ۰۴-۰۳۰۹۱۲-۰۴	۱۰۲,۵۰۰	۹۳۴,۲۳۰	۸۴۰,۸۰۷	۸۶,۱۸۲,۷۱۷,۵۰۰	
جمع				۱,۰۰۹,۶۱۸,۹۱۳,۱۹۷	

۷-۱-۱-۱ با تصمیم مدیران سرمایه گذاری صندوق برای منافعت از نوسانات نرخ بازار و نگهداری تا سرسید اوراق قیمت اوراق فوق تعدیل گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کاربرد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مرابحه
۴۶۵%	۴۰۰,۸۷۷,۵۵۶,۲۳۶	۹۴۹,۵۵۶,۲۳۶	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	مختلف	مکوک مرابحه غدشت ۳۷۵هـ ۲۲%
۱۱,۶۳%	۱,۰۵۱,۸۱۴,۴۱۷,۴۴۷	۱,۹۹۵,۶۶۷,۴۴۷	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶%	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	مختلف	مکوک مرابحه عکروش ۵۵۵ بدون ضامن
۴۶۸%	۴۰۲,۹۴۴,۱۷۸,۸۲۹	۳,۰۱۶,۶۷۸,۸۲۹	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	مختلف	مرابحه کارون آرماد ۵۵۲هـ
۴۶۶%	۳۶۶,۹۶۲,۱۲۴,۳۴۴	۱۵,۲۱۶,۴۲۹,۷۹۶	(۶۳,۷۶۵,۴۷۲)	۳۵۱,۸۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	مختلف	مرابحه کرمان موتور تا ۵۱۲۳۳
۴۰۱%	۳۴۵,۱۴۵,۴۰۰,۸۵۷	۱۵,۲۰۵,۲۱۲,۳۵۷	(۵۹,۸۱۲,۵۰۰)	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	مختلف	مرابحه صنایع خودرو پلیر ۵۱۲۱۹
۲۹,۲۳%	۲,۵۱۷,۷۴۳,۲۱۷,۶۹۳	۳۶,۳۸۳,۵۴۵,۶۶۵	(۴۴۹,۸۷۷,۹۷۲)	۲,۴۸۱,۸۰۹,۵۰۰,۰۰۰					جمع

۷-۳- سرمایه گذاری در سهام با اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کاربرد فروش	ارزش بازار	تعداد سهام	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری	شرح
۵,۷۷%	۵۱۵,۲۴۵,۵۹۱,۷۶۴	۱۰,۷۰۵,۵۷۳,۷۶۴	(۳,۰۱۹,۹۸۲,۰۰۰)	۵۰۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵%	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	مختلف	آریان کیمیا تک
۵,۷۷%	۵۱۵,۲۴۵,۵۹۱,۷۶۴	۱۰,۷۰۵,۵۷۳,۷۶۴	(۳,۰۱۹,۹۸۲,۰۰۰)	۵۰۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰					جمع



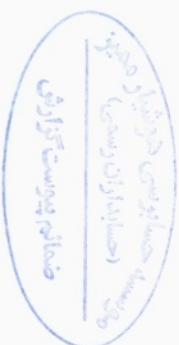
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
۲.۴۳%	۲۰۹,۰۴۳,۷۱۴,۱۴۴	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۱۵۲	۱۹,۹۶۴,۰۶۴	صندوق سرمایه گذاری سهامی بنیاد
۲.۲۹%	۱۹۶,۹۴۳,۸۹۸,۴۱۷	۱۹۴,۷۹۲,۴۹۰,۸۳۲	۵,۳۰۹,۴۷۷	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۱.۸۱%	۱۵۶,۱۱۵,۴۶۲,۱۹۲	۱۴۹,۹۹۹,۹۹۷,۵۵۶	۱۴,۸۷۹,۴۷۶	صندوق سرمایه گذاری اهرمی نازج
۰.۹۵%	۸۱,۴۴۴,۸۳۱,۴۴۸	۷۷,۹۹۹,۹۹۵,۳۸۰	۶,۵۴۹,۱۱۸	صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج
۷.۴۷%	۶۴۳,۵۴۷,۹۰۶,۲۰۱	۶۲۲,۷۹۲,۴۷۶,۹۲۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
۳۰,۲۵۴,۱۸۳,۹۷۳	(۳,۸۵۵,۸۱۶,۰۲۷)	۲۵%	۳۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۲,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۲۲,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۶۴۲,۶۳۵,۱۶۲	(۱۶۸,۶۳۹,۴۳۴)	نرخ های متفاوت	۲۳,۸۱۱,۲۷۴,۵۹۶
۳۷۶,۲۳۲,۸۱۹,۳۵	(۴,۰۲۴,۴۵۵,۴۶۱)		۳۸۰,۲۵۷,۲۷۴,۵۹۶
			جمع

سود دریافتی سهام

دریافتی از بازارگردان بابت صدور واحد

سود دریافتی سپرده بانکی

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۱۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام 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 هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال
-	۲,۲۲۲,۵۳۴,۲۴۷	(۱,۱۸۲,۲۶۲,۵۷۲)	۱,۰۴۰,۲۷۱,۹۷۵
-	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۶۹۰,۱۵۵)	۴۶۵,۳۰۹,۸۴۵
-	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۶,۸۷۲,۵۱۳)	۳۸۸,۱۲۷,۴۸۷
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۳۰۴,۱۵)	۴۵,۸۶۹,۵۸۵
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۵۹,۱۰۲)	۲۶,۵۴۰,۸۹۸
-	۲,۹۶۲,۵۳۴,۲۴۷	(۱,۹۹۶,۴۱۴,۷۵۷)	۱,۹۶۶,۱۱۹,۴۹۰
	جمع		جمع

مخارج نرم افزار

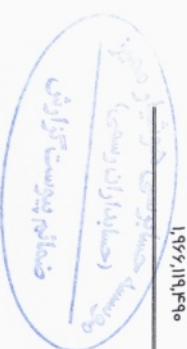
مخارج تأسیس

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج عمقیت در کانون ها

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

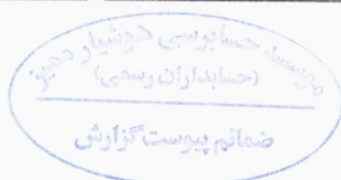
۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۴,۷۴۸,۱۳۰,۵۲۹	خاورمیانه
۴,۰۴۸,۳۸۵,۲۹۶	تجارت
۱,۳۹۱,۲۱۴,۰۹۷	پاسارگاد
۷۷۱,۶۲۲,۷۸۳	اقتصاد نوین
۲۶,۶۵۱,۴۷۴	صادرات
۷,۴۱۷,۳۰۲	موسسه اعتباری ملل
۱,۰۳۴,۵۴۴	سامان
۱,۰۲۶,۰۹۷	گردشگری
۱۰,۹۹۵,۴۸۲,۱۲۲	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
-	۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲	کارمزد بازارگردان
۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۷۳,۹۱۵,۷۵۸	کارمزد مدیر
-	۸۷۹,۹۹۹,۸۲۹	کارمزد حسابرس
-	۳۰۲,۱۸۲,۰۴۷	کارمزد متولی
۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۷۰,۹۵۵,۲۱۶	جمع



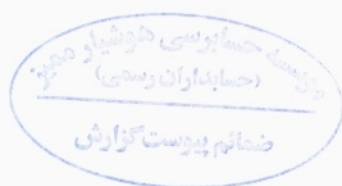
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت درخواست صدور
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
۲,۵۵۶,۶۹۹,۶۶۱		بدهی بابت هزینه نرم افزار
۹۵۹,۹۲۱,۳۳۸		ذخیره کارمزد تصفیه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بدهی بابت هزینه تاسیس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴,۰۶۶,۶۲۰,۹۹۹		جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱۳,۵۰۷,۸۵۸,۸۹۳
۱۵,۲۲۴,۰۰۸,۵۱۲
۲۸,۷۳۱,۸۶۷,۴۰۵

پیش دریافت سود اوراق مشارکت مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹۰۵

پیش دریافت سود اوراق مشارکت مرابحه کرمان موتور- تاک ۵۱۲۲۳۰۵

جمع

۱۶- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

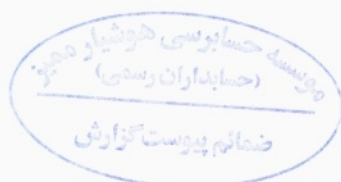
۱۴۰۳/۰۵/۳۱

تعداد	تعداد
-	۷۶۹,۷۲۰,۶۶۸
-	۸,۸۶۴,۳۲۹,۸۸۲,۵۶۲
۸۴,۹۲۱,۵۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۳,۰۳۲,۵۸۸,۹۶۷
۸۴,۹۲۱,۵۰۶	۷۷۱,۷۲۰,۶۶۸
-	۸,۸۸۷,۳۶۲,۴۷۱,۵۲۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		۱۷-۱	
		سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	
		سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
		جمع	
	۷۴۵,۹۳۰,۵۱۸		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	۴۶,۱۵۴,۶۸۷,۷۸۴		

۱۷-۱- سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		نام شرکت	
		تعداد	
سود فروش		بهای فروش	
		ارزش دفتری	
		مالیات	
		کارمز فروش	
		سود فروش	
	۷۴۵,۹۳۰,۵۱۸		
	-		
	(۲۹,۲۶۹,۴۸۲)		
	(۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰)		
	۷۴۵,۹۳۰,۵۱۸		
	-		
	(۲۹,۲۶۹,۴۸۲)		
	(۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰)		
	-		
	۳۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۷-۲- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		عنوان	
		تعداد فروش	
		بهای فروش	
		ارزش دفتری	
		کارمز فروش	
		مالیات	
		سود فروش	
	۲۱,۶۵۶,۴۵۲,۴۸۳		
	-		
	(۲۵,۷۹۶,۹۲۵)		
	(۱۵۷,۷۷۴,۹۹۱,۸۸۲)		
	۷,۷۶۲,۱۶۹,۴۸۷		
	-		
	-		
	(۵۶,۳۹۹,۹۵۴,۱۲۶)		
	(۱۸,۵۰۳,۰۷۲)		
	(۱۱۲,۷۰۸,۵۹۹,۱۹۲)		
	۱۵,۹۹۰,۱۳۵,۲۹۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		
	-		
	(۳۲۷,۱۲۳,۵۴۵,۲۰۰)		
	۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳		
	-		

صندوق سرمایه گذاری آسمان داون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

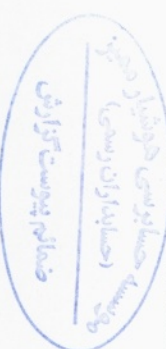
مبالغ به ریال		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳			
		۱۸-۱	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
		۱۸-۲	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
		۱۸-۳	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
		۱۸-۴	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت مزایحه
		۱۸-۵	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اختیار تعی
۴,۳۶۴,۷۵۹,۸۰۰			جمع
۱۱۰,۶۸۲,۵۳۹,۹۱۳			

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
مبالغ به ریال

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳			
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری
(۸۲۷,۲۸۹,۰۴۰)	(۶,۵۲۵,۰۰۰)	(۱,۲۳۹,۷۵۰)	(۲,۱۲۴,۵۲۴,۲۹۰)
(۸۲۷,۲۸۹,۰۴۰)	(۶,۵۲۵,۰۰۰)	(۱,۲۳۹,۷۵۰)	(۲,۱۲۴,۵۲۴,۲۹۰)
			۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰
			جمع

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:
مبالغ به ریال

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳			
سود تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری
۹,۰۴۳,۷۲۰,۹۱۲	(۱,۰۴۵,۲۱۸,۵۷۱)	(۱۹,۸۵۹,۵۲۸)	(۱۹۹,۹۹۹,۹۱۳,۱۵۲)
۶,۱۱۵,۴۶۴,۶۳۶	(۷۸۰,۵۷۷,۳۱۱)	(۱۴۸,۳۰۹,۶۸۹)	(۱۴۹,۹۹۹,۹۹۷,۵۵۶)
۳,۴۴۴,۸۳۶,۰۶۸	(۴۰۷,۲۲۴,۱۵۷)	(۷۷,۳۷۲,۵۹۰)	(۷۷,۹۹۹,۹۵۵,۳۸۰)
۲,۱۵۱,۴۰۷,۵۸۵	-	(۲۳۴,۱۴۸,۹۱۲)	(۱۹۴,۷۹۲,۴۹۰,۸۲۶)
۲۰,۷۵۵,۴۲۹,۲۸۱	(۲,۲۳۳,۰۳۰,۰۳۹)	(۶۵۸,۴۲۶,۷۳۹)	(۶۲۲,۷۹۲,۴۷۶,۹۲۰)
			۶۴۶,۴۳۳,۴۴۸,۹۷۹
			جمع



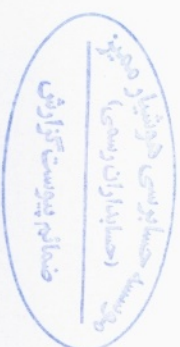
صندوق سرمایه گذاری آسمان داون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۲-۰۴-۰۹۱۰	۴۵۰,۶۵۵	۳۱۵,۴۵۸,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹۴,۵۱۱,۵۵۳,۴۱۳)	(۵۷,۱۷۶,۸۵۴)	۲۰,۸۸۹,۷۶۹,۷۳۳
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۲-۰۴-۱۲۱۱	۲۱۱,۷۲۵	۱۴۸,۶۶۶,۶۱۲,۵۰۰	(۱۳۲,۵۵۱,۱۸۱,۲۲۴)	(۱۶,۹۴۵,۸۱۴)	۱۶,۰۸۸,۴۸۵,۴۵۲
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۴-۰۹۱۷-۰۴	۱۹۶,۳۰۰	۱۳۹,۸۷۷,۶۷۶,۰۰۰	(۱۲۵,۱۰۷,۵۵۵,۵۳۱)	(۱۴,۷۳۵,۲۹۱,۴۵۲)	۱۴,۷۳۵,۲۹۱,۴۵۲
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۴-۰۹۱۷-۰۴	۱۵۷,۲۰۰	۱۴۷,۷۶۸,۱۵۸,۴۲۹	(۱۳۷,۲۳۲,۳۰۶,۶۹۸)	(۲۶,۷۸۲,۹۵۵)	۱۰,۵۰۹,۰۷۲,۷۸۱
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۲-۰۴-۰۸۱۸-۰۵	۷۸,۷۲۱	۴۳,۵۵۰,۵۵۲,۶۵۰	(۳۶,۵۱۷,۱۶۲,۷۶۹)	(۷,۸۹۳,۴۴۸)	۷,۰۳۴,۹۹۶,۴۳۳
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۴-۰۹۱۷-۰۴	۱۵۳,۸۰۰	۱۱۰,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۷۴۹,۳۴۷,۹۷۸)	(۴,۰۰۷,۹۰۰)	۳,۹۶۶,۶۸۱,۱۲۲
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۴-۰۹۱۷-۰۴	۸۵,۰۰۰	۶۲,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۳۹۷,۷۲۲,۸۱۵)	(۱۱,۳۷۹,۵۵۷)	۲,۴۷۱,۸۹۸,۱۲۸
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۲-۰۴-۱۱۱۲-۰۵	۲۳۰,۳۷۶	۱۲۰,۷۹۷,۶۵۵,۶۰۰	(۱۱۷,۵۰۶,۰۲۸,۱۷۲)	(۲۱,۸۹۴,۵۷۶)	۲,۲۶۹,۷۳۲,۸۵۱
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۴-۰۹۱۷-۰۴	۴۵,۰۰۰	۳۶,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳۳,۱۲۵,۱۶۱,۰۵۷)	(۳,۵۸۶,۱۷۲)	۳,۲۰۵,۷۵۲,۷۷۱
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۲-۰۴-۰۷۲۳-۰۳	۱۱۵,۰۰۱	۱۰۰,۱۸۰,۳۶۲,۶۲۴	(۹۶,۹۵۵,۰۳۶,۱۷۱)	(۱۸,۱۵۷,۱۶۹)	۳,۱۶۷,۱۶۹,۲۹۴
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۴-۰۹۱۷-۰۴	۲۸,۵۴۳	۲۶,۵۴۰,۹۹۳,۹۸۰	(۲۴,۵۱۱,۴۸۶,۹۲۵)	(۴,۸۱۰,۵۵۶)	۲,۰۳۴,۶۹۶,۴۹۹
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۲-۰۴-۰۶۲۶-۰۳	۱۵,۰۰۰	۱۴,۷۲۲,۰۵۰,۰۰۰	(۱۲,۶۰۹,۸۳۹,۴۸۳)	(۲,۶۶۸,۳۷۲)	۱,۸۰۹,۵۴۲,۱۴۵
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۴-۰۹۱۷-۰۴	۴۴۸,۸۷۱	۲۴۹,۱۰۳,۱۷۹,۶۰۰	(۲۴۷,۶۹۲,۹۰۸,۰۰۱)	(۴۵,۱۴۹,۹۵۲)	۱,۳۶۵,۱۲۱,۶۴۷
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۲-۰۴-۰۷۲۰-۰۵	۱۰۲,۴۶۳	۸۷,۶۰۷,۶۲۸,۱۰۳	(۸۷,۲۱۷,۲۱۵,۰۹۲)	(۱۵,۸۷۸,۵۶۳)	۳۷۴,۵۳۴,۴۴۸
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۴-۰۹۱۷-۰۴	۲۴,۰۰۰	۱۸,۶۲۱,۴۴۰,۰۰۰	(۱۸,۴۴۱,۴۲۰,۵۵۹)	(۲,۳۷۶,۹۴۹)	۱,۸۶۶,۴۴۲,۴۹۲
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۲-۰۴-۰۹۱۲-۰۳	۱,۸۰۰	۱,۶۲۵,۸۱۴,۰۰۰	(۱,۴۷۲,۸۶۶,۴۶۴)	(۲۴۴,۶۷۹)	۱۵۲,۶۵۲,۸۵۷
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۴-۰۹۱۷-۰۴	۱۰۲,۵۰۰	۸۶,۱۸۲,۷۲۹,۶۸۶	(۸۷,۷۷۲,۴۴۵,۷۸۸)	(۱۵,۶۲۰,۶۱۸)	(۱,۶۰۶,۳۳۶,۷۲۰)
استاد خزانه‌م‌ایودجه‌۰۲-۰۴-۰۵۰۹۲۳-۰۵	۳۲۷,۴۲۳	۱۶۱,۶۹۰,۳۴۴,۵۶۶	(۱۶۷,۲۶۶,۷۵۱,۷۶۲)	(۳۹,۳۰۶,۳۷۵)	(۵,۶۵۵,۷۱۳,۵۴۱)
جمع		۱,۸۷۲,۲۴۷,۶۹۷,۷۷۸	(۱,۷۸۶,۸۷۸,۳۸۵,۹۰۳)	(۳۳۹,۳۴۴,۰۳۱)	۸۵,۰۳۹,۹۶۷,۸۴۴



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۴-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت مرابحه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

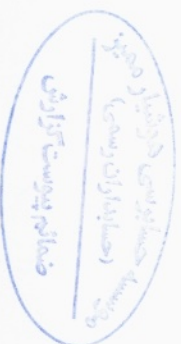
سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۱,۷۴۵,۷۳۴,۵۲۸	(۶۳,۷۶۵,۴۷۲)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵۱,۸۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	مرابحه کرمان موتور-تاک ۵۵۱۲۳۳
(۵۹,۸۱۲,۵۰۰)	(۵۹,۸۱۲,۵۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۵۱۲۱۹
(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مکوک مرابحه غدشت ۷۰۵-۳ ماهه ۲۳%
(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مرابحه کارون-آرمان ۷۰۵-۲۰
(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مکوک مرابحه غکورش ۵۵-بدون ضامن
۱,۳۵۹,۶۷۲,۰۲۸	(۴۴۹,۸۲۷,۹۷۲)	(۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۴۸۱,۸۰۹,۵۰۰,۰۰۰	جمع	

۵-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار تבעی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۴,۳۴۴,۷۵۹,۸۰۰	(۲,۵۳۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۸۲,۱۸۲,۰۰۰)	(۵۰۰,۱۷۵,۲۵۸,۲۰۰)	۵۰۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آریان کیمیا تک
۴,۳۴۴,۷۵۹,۸۰۰	(۲,۵۳۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۸۲,۱۸۲,۰۰۰)	(۵۰۰,۱۷۵,۲۵۸,۲۰۰)	۵۰۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰		



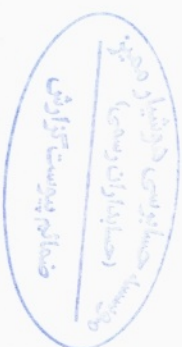
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
آریان کیمیا تک	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۴۲,۰۴۱,۳۱۲)	۳۰,۱۵۷,۹۵۸,۶۸۸
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۷۴,۷۱۵)	۹۶,۲۲۵,۲۸۵
جمع				۳۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۵۵,۸۱۶,۰۲۷)	۳۰,۲۵۴,۱۸۳,۹۷۳



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامنون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

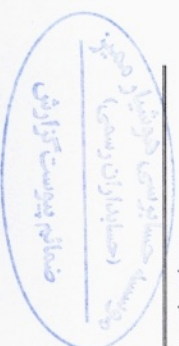
(مبالغ به ریال)

دوره یک ماهه و بیست و نهم روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	یادداشت
۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۵۴۶,۷۵۲,۷۴۲,۷۷۴	۲۰-۱ سود سپرده بانکی
-	۹۴,۷۷۹,۲۱۷,۷۱۶	۲۰-۲ سود اوراق مرابحه
-	۱۰,۸۴۰,۵۵۰,۲۲۲	۲۰-۳ سود نگهداری سهام دارای اختیار فروش با هدف تامین مالی
۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۶۵۲,۳۷۲,۰۱۰,۷۱۲	جمع

۲۰-۱- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره یک ماهه و بیست و نهم روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نام
خالص سود	خالص سود			
-	۱۱۰,۵۶۶,۲۱۳,۸۹۶	-	۱۱۰,۵۶۶,۲۱۳,۸۹۶	موسسه اعتباری ملل
-	۱۰۹,۱۶۶,۵۶۳,۶۵۳	(۵۵,۲۵۶,۱۴۵)	۱۰۹,۲۱۶,۸۱۹,۷۴۸	بانک گردشگری
-	۹۴,۳۲۷,۶۰۷,۷۵۲	-	۹۴,۳۲۷,۶۰۷,۷۵۲	بانک اقتصاد نوین
-	۹۰,۲۹۱,۰۸۵,۴۸۱	(۳۳,۶۹۷,۴۹۸)	۹۰,۳۲۴,۷۸۲,۹۷۹	بانک پاساژگاد
-	۶۰,۵۷۷,۶۰۹,۲۴۰	(۸۴,۶۸۵,۷۹۱)	۶۰,۱۶۲,۲۹۵,۰۳۱	بانک صادرات
۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۵۷,۱۶۷,۵۵۱,۹۶۲	-	۵۷,۱۶۷,۵۵۱,۹۶۲	بانک خاورمیانه
-	۱۹,۵۱۸,۲۹۳,۵۴۴	-	۱۹,۵۱۸,۲۹۳,۵۴۴	بانک سامان
-	۶,۱۳۷,۸۱۷,۲۹۶	-	۶,۱۳۷,۸۱۷,۲۹۶	بانک تجارت
۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۵۴۶,۷۵۲,۷۴۲,۷۷۴	(۱۶۸,۶۳۹,۴۳۴)	۵۴۶,۹۲۱,۳۸۲,۲۰۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۰-۲ سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۴۲,۴۶۵,۷۶۷,۴۵۱	۲۳%	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹
۴۶,۳۵۱,۵۴۷,۷۵۳	۲۳%	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	مرابحه کرمان موتور-تاک ۵۱۲۲۳
۳,۰۱۶,۶۷۸,۸۲۹	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	مرابحه کارون-آرمان ۰۷۰۵۲۰
۱,۹۹۵,۶۶۷,۴۴۷	۲۶%	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	صکوک مرابحه غکورش ۵۰۵-بدون ضامن
۹۴۹,۵۵۶,۲۳۶	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	صکوک مرابحه غدشت ۷۰۵-۳ ماهه ۲۳%
۹۴,۷۷۹,۲۱۷,۷۱۶			جمع

۲۰-۳ سود ناشی از نگهداری سهام دارای اختیار فروش تبعی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۱۰,۸۴۰,۰۵۰,۲۲۲	۲۵%	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	مرابحه کیمیا تک
۱۰,۸۴۰,۰۵۰,۲۲۲			جمع

۲۱- سایر درآمدها

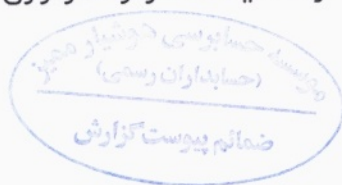
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

یادداشت

۲۵,۱۴۷,۸۱۸	۲۱-۱	سایر درآمدها
۲۵,۱۴۷,۸۱۸		جمع

۲۱-۱ مبالغ سایر درآمدها شامل برگشت کارمزد بابت صدور و ابطال ها و تخفیفات کارمزد کارگزاری می باشد.



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۸,۵۱۷,۳۹۱,۳۷۶
۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲
۷۹۹,۹۹۹,۹۰۳
۷۲۸,۶۶۹,۷۹۸
۱۸,۶۶۰,۹۱۸,۶۵۹

کارمزد مدیر- شرکت سید گردان آسمان

کارمزد بازارگردان- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

کارمزد حسابرسی - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

کارمزد متولی-موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسان

جمع

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

دوره یک ماهه و بیست روزه منتهی به ۳۱ مرداد

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲	
-	۱,۹۷۱,۴۲۱,۲۴۲
-	۹۵۹,۹۲۱,۳۳۸
-	۷۰۶,۸۷۲,۵۱۳
-	۷۹,۹۹۹,۹۲۶
-	۷۹,۶۹۰,۱۵۵
۱۰,۰۰۰	۵۳,۸۹۲,۰۳۴
-	۱۴,۱۳۰,۴۱۵
-	۱۳,۴۵۹,۱۰۲
-	۲۹,۳۲۸
۱۰,۰۰۰	۳,۸۷۹,۴۱۶,۰۵۳

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه تاسیس

هزینه کارمزد بانکی

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

سایر هزینه ها

جمع

۲۴- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۴۴,۱۹۲,۳۹۰
۴۴,۱۹۲,۳۹۰

هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۵- سود پرداختی به سرمایه گذاران :

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

تقسیم به ازای هر	تقسیم سود به دارندگان	تعداد واحد	
واحد	واحد ها		
۳۹۵	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آذر ماه
۲۰۹	۲۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دی ماه
۲۱۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهمن ماه
	۸۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

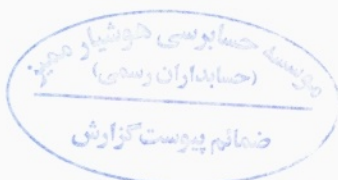
۲۵-۱ طبق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ و تاییدیه سازمان مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ به شماره نامه ۲۷۱/۵۹۵۲۶۰ بند مربوط به تقسیم سود بین سرمایه گذاران حذف گردیده است.

۲۶- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱,۶۲۶,۶۵۹,۱۶۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۱۹۲,۰۹۲,۳۳۳,۰۷۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۳۴,۵۶۶,۸۲۶,۹۲۵	جمع

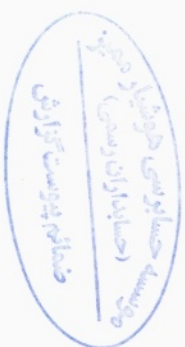


صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۷- جزئیات قرارداد های خرید و نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	طرف معامله
۳۲٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۶,۳۱۹,۷۹۶	۳۵۱,۷۴۵,۷۳۴,۵۲۸	۳۵۰,۰۰۰	مربحه کرمان موتور	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تاک دانا
۳۴,۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۵,۲۱۳,۳۵۷	۳۲۹,۹۴۰,۱۸۷,۵۰۰	۳۳۰,۰۰۰	مربحه صنایع خودروایلیا	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۳۷,۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۶,۶۷۸,۸۱۹	۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مربحه کارون-آرمان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۳۲,۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵,۶۶۷,۴۴۷	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مربحه غفورش	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
۳۷,۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۹,۵۵۶,۲۳۶	۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صکوک مربحه غدشت	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
۳۹,۵٪	۱۲,۶۸۹	۱۰,۷۰۵,۵۷۳,۷۶۴	۵۰۴,۵۴۰,۰۱۸,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی کیمیا تک	شرکت پدیده شیمی قرن



صندوق سرمایه گذاری آسمان داهون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

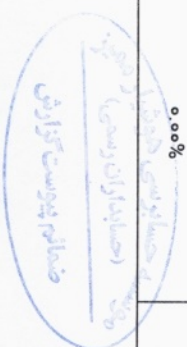
۲۸. تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸-۱- در تاریخ پایان دوره گزارشگری صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۸-۲- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۹. سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق:

(مبالغ به ریال)				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳						
درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری				
۰.۲۵%	۱,۹۶۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر و اشخاص وابسته به آن	
۰.۰۰%	۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	مدیر و اشخاص وابسته به آن	
۰.۰۰%	۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مهدی فریرور	مدیر و اشخاص وابسته به آن	
۰.۰۰%	۱۰,۳۰۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مسعود بهرامی	مدیر و اشخاص وابسته به آن	
۰.۰۰%	۱۰,۰۳۴	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فاطمه کداری	مدیر و اشخاص وابسته به آن	
۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هانیه حق محمد خرقانی	مدیر و اشخاص وابسته به آن	



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۶,۴۷۳,۹۱۵,۷۵۸)	طی سال مالی	۸,۵۱۷,۳۹۱,۳۷۶	کارمزد ارکان	مدیر	سبب گردان آسمان
(۳۰۲,۸۲,۰۴۷)	طی سال مالی	۷۲۸,۶۶۹,۷۹۸	کارمزد ارکان	متولی	حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین
(۸۷۹,۹۹۹,۸۲۹)	طی سال مالی	۷۹۹,۹۹۹,۹۰۳	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲)	طی سال مالی	۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
-	طی سال مالی	۱۱,۲۵۸,۶۲۶,۱۱۶,۵۳۶	معاملات کارگزاری	کارگزار	کارگزاری آسمان

۳۱- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها :

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی بوده، وجود نداشته است.

