

آسمان دامون

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳



با سلام و احترام؛

به پیوست صورت مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 می گردد.

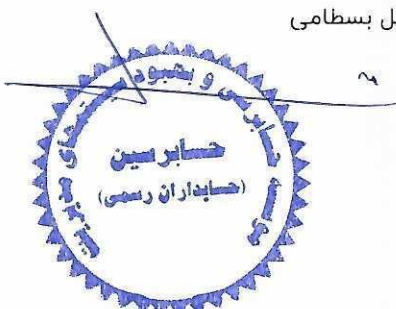
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۸	پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۹-۲۹	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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 صورتهای 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سبدگردان آسمان	محمد اقبال نیا
متولی صندوق	حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی



صندوق قابل معامله آسمان دامون

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳



(مبالغ به ریال)

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	-	۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۰,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۷,۰۹۴,۲۸۷,۶۴۰,۴۸۸	۴,۹۰۴,۸۹۲,۳۵۲,۹۵۱
صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۸۳۸,۵۸۹,۶۴۵,۸۸۹	۶۴۱۲,۵۴۷,۹۰۶,۲۰۱
حساب‌های دریافتی	۹	۶۰۴,۶۷۰,۹۴۲,۶۱۴	۳۷۶,۲۳۲,۸۱۹,۱۳۵
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲,۸۱۶,۲۷۷,۱۹۸	۱,۹۶۶,۱۱۹,۴۹۰
موجودی نقد	۱۱	۴۴,۳۵۵,۸۳۳,۷۵۵	۱۰,۹۹۵,۴۸۲,۱۲۲
جمع دارایی‌ها		۱۸,۵۹۰,۷۲۰,۳۳۹,۹۴۴	۸,۹۳۶,۱۴۳۱,۹۱۵,۱۴۹
بدهی‌ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۳۶,۷۳۷,۶۳۲,۸۲۶	۱۶,۲۷۰,۹۵۵,۲۱۶
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۳,۵۷۰,۰۱۳,۵۷۷	۴,۰۶۶,۶۲۰,۹۹۹
پیش دریافت سود اوراق	۱۴	۱۰۹,۳۶۴,۶۶۴,۱۶۴	۲۸,۷۳۱,۸۶۷,۴۰۵
جمع بدهی‌ها		۱۴۹,۶۷۲,۳۱۰,۵۶۷	۴۹,۰۶۹,۴۴۳,۶۲۰
خالص دارایی‌ها	۱۵	۱۸,۴۴۱,۰۴۸,۰۲۹,۳۷۷	۸,۸۸۷,۳۶۲,۴۷۱,۵۲۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۲,۳۷۷	۱۱,۵۱۶

یادداشت‌های توضیحی بخش حدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳



آسمان دامن

صندوق سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۸,۳۸۳,۱۲۱,۸۲۰	-
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۵۴,۱۱۶,۸۳۵,۸۶۹	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت، یا علی الحساب	۱۸	۷۰۳,۶۶۹,۳۳۲,۲۶۷	۴۲۴,۵۰۱,۸۷۵
سایر درآمدها	۱۹	۲,۳۳۳,۲۶۵,۵۸۸	-
جمع درآمدها		۱,۰۰۸,۵۰۲,۵۵۵,۵۴۴	۴۲۴,۵۰۱,۸۷۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۱,۱۲۸,۳۵۶,۹۸۷)	-
سایر هزینه ها	۲۱	(۲,۵۵۲,۹۳۶,۱۰۰)	-
سود خالص قبل از هزینه های مالی		۹۸۴,۸۲۱,۲۶۲,۴۵۷	۴۲۴,۵۰۱,۸۷۵
هزینه های مالی	۲۲	(۱۶۰,۲۰۵)	-
سود خالص		۹۸۴,۸۲۱,۱۰۲,۲۵۲	۴۲۴,۵۰۱,۸۷۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۷.۱۵%	۰.۰۰%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۵.۳۹%	۰.۰۰%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحد های سرمایه گذاری ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۷۱,۷۲۰,۶۶۸	۸,۸۸۷,۳۶۲,۴۷۱,۵۲۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۳۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۹۸۴,۸۲۱,۱۰۲,۲۵۲
تعدیلات	۲۳	۱,۳۸۷,۰۷۱,۱۳۵,۵۹۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱,۴۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۴۱,۰۴۸,۰۲۹,۳۷۷

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)	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

آسمان دامن
 شرکت سیدگردد
 ابرار



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون با نماد دامون (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 هیأت 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 میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در 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 تمام‌شده 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 میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
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 ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) متوسط ارزش روزانه گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) 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 ۱.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۲۰۰ 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 دریافتی 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 $365 \times n$ 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 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

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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- 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.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم 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 بردرآمد 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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱			۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۰.۰۱%	۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰	۲,۱۲۴,۵۲۴,۲۹۰	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۱%	۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰	۲,۱۲۴,۵۲۴,۲۹۰	-	-	-	جمع

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 مبنا 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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت	
۲,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	سپرده های بانکی
۴.۹۹%	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۵۴%	۳,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
-	-	۱۶.۰۸%	۲,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۲.۷۳%	۵۸۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۹۷%	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۰.۵۲%	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۴%	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
۸.۴۷%	۱,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بانک گردشگری
۱۶.۷۲%	۲,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳.۸۲%	۱۰,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۳,۷۰۸,۲۵۸,۳۱۸,۹۲۱	۱,۸۷۱,۹۰۳,۵۴۳,۴۹۴
اوراق مرابحه	۲,۸۲۷,۱۵۵,۷۲۹,۵۹۲	۲,۵۱۷,۷۴۳,۲۱۷,۶۹۳
سهام دارای اختیار فروش با هدف تامین مالی	۵۵۸,۸۷۳,۵۹۱,۹۷۵	۵۱۵,۲۴۵,۵۹۱,۷۶۴
جمع	۷,۰۹۴,۲۸۷,۶۴۰,۴۸۸	۴,۹۰۴,۸۹۲,۳۵۲,۹۵۱

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

(مبالغ به ریال)

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰۵۰	مختلف	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۵۰۲,۶۱۷,۹۱۶,۵۹۰	۴۸۵,۲۱۷,۶۱۲,۹۲۶	۲,۶۱%	۲۴۹,۰۵۸,۰۲۹,۶۴۸	۲,۷۹%
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰۰	مختلف	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۳۹۰,۹۳۶,۱۱۷,۴۴۹	۴۵۲,۲۰۷,۷۲۸,۱۹۰	۲,۴۳%	۳۱۵,۴۰۱,۳۲۳,۱۴۶	۳,۵۳%
اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۵۱۰۰	مختلف	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۳۹۰,۰۸۰,۴۸۰,۷۹۱	۴۲۴,۲۲۷,۱۰۴,۸۹۸	۲,۲۸%	-	-
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲۰	مختلف	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۳۸۶,۶۸۳,۱۸۰,۱۹۸	۴۰۷,۹۵۴,۳۵۲,۰۲۰	۲,۱۹%	۱۲۰,۷۷۵,۷۶۱,۰۲۴	۱,۳۵%
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳۰	مختلف	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۳۹۸,۰۳۰,۷۰۹,۳۵۲	۳۹۳,۷۳۴,۷۴۸,۸۸۰	۲,۱۲%	۱۶۱,۶۶۱,۰۳۸,۲۲۱	۱,۸۱%
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶۰	مختلف	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۳۳۶,۸۹۵,۰۴۷,۹۹۴	۳۵۸,۵۱۶,۳۳۳,۵۳۴	۱,۹۳%	-	-
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۰۰	مختلف	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۲۳۷,۹۵۶,۸۷۸,۳۱۸	۲۶۹,۰۵۹,۲۴۹,۱۷۰	۱,۴۵%	۱۴۸,۶۳۹,۶۶۶,۶۷۶	۱,۶۶%
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۴-۰۴۰۹۱۷۰	مختلف	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۱۵۷,۷۴۵,۹۹۶,۸۲۹	۱۸۲,۷۳۶,۹۷۱,۶۳۶	۰,۹۹%	۱۳۹,۸۴۲,۳۲۴,۹۸۳	۱,۵۶%
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸۰	مختلف	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۱۵۵,۶۸۲,۹۳۷,۰۷۲	۱۷۴,۴۹۷,۸۷۹,۷۹۵	۰,۹۴%	۴۳,۵۴۲,۱۵۹,۲۰۲	۰,۴۹%
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۴-۰۴۰۷۱۴۰	مختلف	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	۱۲۰,۵۷۲,۸۲۵,۰۷۸	۱۳۶,۵۸۱,۰۳۶,۳۹۹	۰,۷۳%	۱۱۰,۷۱۵,۹۲۹,۱۰۰	۱,۲۴%
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱۰	مختلف	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۱۰۷,۶۱۸,۷۲۷,۶۵۶	۱۱۴,۲۱۶,۵۰۲,۶۰۶	۰,۶۱%	-	-
جمع نقل به صفحه بعد			۳,۱۹۴,۰۹۸,۰۱۷,۳۲۷	۳,۳۹۹,۹۴۹,۵۲۰,۰۵۴	۱۸,۲۹%	۱,۲۸۹,۶۳۶,۲۳۲,۰۰۰	۱۴,۴۳%

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۷-۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰					
اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
جمع نقل از صفحه قبل			۳,۱۹۴,۰۹۸,۰۱۷,۳۲۷	۳,۳۹۹,۹۴۹,۵۲۰,۰۵۴	۱۸.۲۹%	۱,۲۸۹,۶۳۶,۲۳۲,۰۰۰	۱۴.۴۳%
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۹۱۲-۰۳	مختلف	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۸۷,۷۷۳,۱۴۵,۷۸۸	۱۰۱,۶۰۰,۰۸۱,۶۴۶	۰.۵۵%	۸۶,۱۶۷,۰۹۶,۸۸۲	۰.۹۶%
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۰۷۲۸-۰۴	مختلف	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۵۹,۲۹۷,۷۲۲,۸۱۵	۶۶,۸۵۷,۳۷۹,۹۰۳	۰.۳۶%	۶۲,۷۶۹,۶۲۰,۹۴۳	۰.۷۰%
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۳۲۵-۰۵	مختلف	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۴۸,۵۷۷,۴۵۸,۹۹۵	۵۱,۲۷۷,۷۲۹,۸۲۶	۰.۲۸%	-	-
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۱-۰۳۲۶-۰۴	مختلف	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۳۳,۱۲۵,۱۶۱,۰۵۷	۳۸,۸۲۹,۷۶۰,۸۳۰	۰.۲۱%	۳۶,۳۳۰,۹۱۳,۸۲۸	۰.۴۱%
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۹۱۹-۰۳	مختلف	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۲۴,۵۱۱,۴۸۶,۹۲۵	۲۸,۱۵۵,۱۳۴,۳۲۶	۰.۱۵%	۲۶,۵۳۶,۱۸۳,۴۲۴	۰.۳۰%
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۵۲۰-۰۴	مختلف	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۱۸,۴۴۱,۴۲۰,۵۵۹	۱۹,۸۵۶,۱۴۰۰,۳۷۵	۰.۱۱%	۱۸,۶۲۸,۰۶۳,۰۵۱	۰.۲۱%
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۲۴-۰۳۱	مختلف	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱,۴۷۲,۸۶۶,۴۶۴	۱,۷۳۲,۳۱۱,۹۶۱	۰.۰۱%	۱,۶۲۵,۵۱۹,۳۲۱	۰.۰۲%
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۰۸۱۴-۰۳	-	-	-	-	-	۱۴۷,۷۴۱,۲۱۷,۰۵۰	۱.۶۵%
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۷۲۳-۰۳	-	-	-	-	-	۱۰۰,۱۵۹,۳۲۸,۹۳۱	۱.۱۲%
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۶۲۶-۰۳	-	-	-	-	-	۱۴,۷۱۹,۳۸۱,۶۲۸	۰.۱۶%
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۸۲۱-۰۳	-	-	-	-	-	۸۷,۵۸۹,۹۸۶,۴۳۶	۰.۹۸%
جمع			۳,۴۶۷,۲۹۷,۵۷۹,۹۳۰	۳,۷۰۸,۲۵۸,۳۱۸,۹۲۱	۱۹.۹۵%	۱,۸۷۱,۹۰۳,۵۴۳,۴۹۴	۲۰.۹۶%

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰

نام اوراق	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
استاد خزانه-م۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۸۸۵,۴۱۸	۶۰۸,۲۰۰	۵۴۸,۱۰۹	۴۸۵,۳۰۵,۵۷۴,۵۶۲	تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبات در nav
استاد خزانه-م۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۷۴۵,۵۹۹	۵۶۱,۵۸۰	۵۴۷,۲۴۹	۴۰۸,۰۲۸,۳۰۷,۱۵۱	
استاد خزانه-م۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۷۵۲,۴۳۳	۵۸۰,۹۶۰	۵۲۳,۳۷۷	۳۹۳,۸۰۶,۱۲۶,۲۴۱	
جمع				۱,۲۸۷,۱۴۰,۰۰۷,۹۵۴	

۷-۱-۱- با تصمیم مدیران سرمایه گذاری صندوق برای ممانعت 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 میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰								
اوراق مربحه	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
صکوک مربحه غکورش ۵۰۵-بدون ضامن	مختلف	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۳۹.۶%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۹,۴۵۲,۹۳۹	۱,۰۰۱,۱۴۸,۲۰۲,۹۳۹	۵.۳۹%	۱,۰۰۱,۸۱۴,۴۱۷,۴۴۷	۱۱.۲۱%
مربحه کارون-آرمان ۷۰۵	مختلف	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۳۷.۵%	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۴,۲۲۵,۵۵۰	۴۰۳,۰۴۱,۷۲۵,۵۵۰	۲.۱۷%	۴۰۲,۹۴۴,۱۷۸,۸۲۹	۴.۵۱%
صکوک مربحه غدشت ۳۰۷-۳ ماهه ۲۳%	مختلف	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۳۷.۵%	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۷۱۲,۱۰۰	۴۰۰,۶۳۹,۲۱۲,۱۰۰	۲.۱۶%	۴۰۰,۸۷۷,۰۵۶,۲۳۶	۴.۴۹%
مربحه کرمان موتور-تاک ۵۱۲۲۳	مختلف	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۳۶%	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۱۶۲,۹۳۵,۹۲۸	۱۴,۷۷۶,۸۸۳,۸۶۶	۳۶۶,۸۷۶,۰۵۴,۳۲۲	۱.۹۷%	۳۶۶,۹۶۲,۱۶۴,۳۲۴	۴.۱۱%
مربحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹	مختلف	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۳۴.۵%	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۹۰,۳۱۰,۶۸۷	۳۴۴,۷۳۰,۴۹۸,۱۸۷	۱.۸۵%	۳۴۵,۱۴۵,۴۰۰,۸۵۷	۳.۸۶%
صکوک مربحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن	مختلف	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۳۷%	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۷۴,۴۱۱,۴۹۴	۳۱۰,۷۲۰,۰۳۶,۴۹۴	۱.۶۷%	-	-
جمع					۲,۷۸۲,۱۶۲,۹۳۵,۹۲۸	۴۵,۴۹۶,۹۹۶,۶۳۶	۲,۸۲۷,۱۵۵,۷۲۹,۵۹۲	۱۵%	۲,۵۱۷,۷۴۳,۲۱۷,۶۹۳	۲۸.۱۷%

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰								
شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	تعداد سهام	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
آریان کیمیا تک	مختلف	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۳۹.۵%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۱۷۵,۲۵۸,۲۰۰	۲۵,۵۸۵,۶۴۷,۹۷۵	۵۵۸,۸۷۳,۵۹۱,۹۷۵	۳.۰۱%	۵۱۵,۲۴۵,۵۹۱,۷۶۴	۵.۷۷%
					۵۰۰,۱۷۵,۲۵۸,۲۰۰	۲۵,۵۸۵,۶۴۷,۹۷۵	۵۵۸,۸۷۳,۵۹۱,۹۷۵	۳.۰۱%	۵۱۵,۲۴۵,۵۹۱,۷۶۴	۵.۷۷%

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
-	-	۱.۷۲%	۳۱۹,۴۸۵,۱۶۰,۳۱۲	۳۰۰,۷۱۷,۱۳۹,۲۵۶	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
۲.۲۰%	۱۹۶,۹۴۳,۸۹۸,۴۱۷	۱.۱۸%	۲۱۹,۰۳۶,۹۱۲,۹۵۳	۱۹۷,۷۶۳,۵۹۶,۹۹۳	۵,۳۰۹,۴۷۷	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۲.۳۴%	۲۰۹,۰۴۳,۷۱۴,۱۴۴	۰.۸۷%	۱۶۱,۲۱۲,۴۵۱,۳۲۸	۱۴۲,۸۹۷,۳۹۳,۱۵۲	۱۴,۲۶۴,۰۶۴	صندوق سرمایه گذاری سهامی بیدار
-	-	۰.۷۵%	۱۳۸,۸۵۵,۱۲۱,۲۹۶	۱۳۵,۹۵۸,۳۱۸,۲۴۹	۴,۷۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
۱.۷۵%	۱۵۶,۱۱۵,۴۶۲,۱۹۲	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارنج
۰.۹۱%	۸۱,۴۴۴,۸۳۱,۴۴۸	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج
۷.۲۰%	۶۴۳,۵۴۷,۹۰۶,۲۰۱	۴.۵۱%	۸۳۸,۵۸۹,۶۴۵,۸۸۹	۷۷۷,۳۳۶,۴۴۷,۶۵۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
۳۲۲,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۸۲,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۶۴۲,۶۳۵,۱۶۲	۹۰,۰۵۶,۱۱۳,۰۳۲	(۶۹۴,۲۳۱,۷۴۳)	نرخ های متفاوت	۹۰,۷۵۰,۳۴۴,۷۷۵
۳۰,۲۵۴,۱۸۳,۹۷۳	۳۱,۹۲۲,۸۲۹,۵۸۲	(۲,۰۷۷,۱۷۰,۴۱۸)	۲۵%	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۶,۲۳۲,۸۱۹,۱۳۵	۶۰۴,۶۷۰,۹۴۲,۶۱۴	(۲,۷۷۱,۴۰۲,۱۶۱)		۶۰۷,۴۴۲,۳۴۴,۷۷۵

دریافتنی از بازارگردان بابت صدور واحد

سود دریافتنی سپرده باتکی

سود دریافتنی سهام

جمع

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی 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 هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
۱,۰۴۰,۲۷۱,۶۷۵	۱,۷۹۴,۵۹۱,۶۶۰	(۱,۱۲۱,۶۱۹,۵۹۶)	۱,۷۱۳,۲۴۳,۷۳۹
۳۸۸,۱۲۷,۴۸۷	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۸,۰۸۰,۸۵۰)	۶۰۰,۰۴۶,۶۳۷
۴۶۵,۳۰۹,۸۴۵	-	(۲۷,۱۶۰,۳۱۵)	۴۳۸,۱۴۹,۵۳۰
۴۵,۸۶۹,۵۸۵	-	(۱۹,۷۸۲,۵۸۱)	۲۶,۰۸۷,۰۰۴
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۴,۰۸۴)	۲۳,۶۵۵,۹۱۶
۲۶,۵۴۰,۸۹۸	-	(۱۱,۴۴۶,۵۲۶)	۱۵,۰۹۴,۳۷۲
۱,۹۶۶,۱۱۹,۴۹۰	۲,۳۶۸,۵۹۱,۶۶۰	(۱,۵۱۸,۴۳۳,۹۵۲)	۲,۸۱۶,۲۷۷,۱۹۸

آیونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۴,۷۴۸,۱۳۰,۵۲۹	۲۳,۷۲۸,۷۸۷,۶۶۸	خاورمیانه
-	۱۰,۱۵۵,۰۶۸,۵۷۲	ملت
۱,۳۹۱,۲۱۴,۰۹۷	۵,۵۴۹,۲۳۰,۵۸۴	پاسارگاد
۱,۰۲۶,۰۹۷	۴,۳۲۵,۵۲۸,۳۳۹	گردشگری
۷۷۱,۶۲۲,۷۸۳	۳۷۶,۹۶۶,۳۰۹	اقتصاد نوین
۴,۰۴۸,۳۸۵,۲۹۶	۱۲۹,۶۸۹,۹۱۱	تجارت
۲۶,۶۵۱,۴۷۴	۸۳,۰۲۳,۱۱۰	صادرات
۷,۴۱۷,۳۰۲	۷,۰۰۲,۷۰۶	ملل
۱,۰۳۴,۵۴۴	۵۳۶,۵۵۶	سامان
۱۰,۹۹۵,۴۸۲,۱۲۲	۴۴,۳۵۵,۸۳۳,۷۵۵	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲	۱۸,۷۸۵,۴۱۸,۵۴۹	کارمزد بازارگردان
۶,۴۷۳,۹۱۵,۷۵۸	۱۶,۹۷۱,۹۱۵,۸۶۶	کارمزد مدیر
۸۷۹,۹۹۹,۸۲۹	۶۵۸,۷۹۷,۵۹۰	کارمزد حسابرسان
۳۰۲,۱۸۲,۰۴۷	۳۲۱,۵۰۰,۸۲۱	کارمزد متولی
۱۶,۲۷۰,۹۵۵,۲۱۶	۳۶,۷۳۷,۶۳۲,۸۲۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۲,۵۵۶,۶۹۹,۶۶۱	۲,۵۲۰,۰۱۳,۵۷۷	بابت هزینه نرم افزار
۹۵۹,۹۲۱,۳۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت ذخیره کارمزد تصفیه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت هزینه تاسیس
۴,۰۶۶,۶۲۰,۹۹۹	۳,۵۷۰,۰۱۳,۵۷۷	جمع

۱۴- پیش دریافت سود اوراق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
-	۵۱,۷۹۱,۷۸۰,۸۹۷	اوراق مشارکت صکوک مرابحه غکورش ۵۰۵ بدون ضامن
-	۲۵,۸۹۴,۴۹۶,۵۱۲	اوراق مشارکت صکوک مرابحه غدشت ۷۰۵-۳ ماهه ۲۳%
-	۱۴,۶۵۶,۰۳۳,۰۷۰	اوراق مشارکت صکوک مرابحه سپید ۵۰۷ بدون ضامن
۱۵,۲۲۴,۰۰۸,۵۱۲	۹,۴۳۱,۴۵۸,۹۴۴	اوراق مشارکت مرابحه کرمان موتور-تاک ۵۱۲۲۳
۱۳,۵۰۷,۸۵۸,۸۹۳	۷,۵۹۰,۸۹۴,۷۴۱	اوراق مشارکت مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹
۲۸,۷۳۱,۸۶۷,۴۰۵	۱۰۹,۳۶۴,۶۶۴,۱۶۴	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
تعداد		تعداد		
۸,۸۶۴,۳۲۹,۸۸۲,۵۶۲	۷۶۹,۷۲۰,۶۶۸	۱۸,۴۱۶,۲۹۳,۲۸۳,۳۸۲	۱,۴۸۷,۹۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۳,۰۳۲,۵۸۸,۹۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۴,۷۴۵,۹۹۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸,۸۸۷,۳۶۲,۴۷۱,۵۲۹	۷۷۱,۷۲۰,۶۶۸	۱۸,۴۴۱,۰۴۸,۰۲۹,۳۷۷	۱,۴۸۹,۹۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		
سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۱۲,۵۹۷,۰۹۸	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸,۷۷۱,۸۲۵,۹۰۰	۱۶-۲	سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
۳۹,۴۹۸,۶۹۸,۸۲۲	۱۶-۳	سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۸,۳۸۳,۱۲۱,۸۲۰		جمع

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)						
سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳						
سود فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام
۱۱۲,۵۹۷,۰۹۸	(۷,۰۹۰,۰۰۰)	(۱,۰۷۷,۶۵۲)	(۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰)	۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
۱۱۲,۵۹۷,۰۹۸	(۷,۰۹۰,۰۰۰)	(۱,۰۷۷,۶۵۲)	(۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰)	۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۱۶-۲- سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)						
سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳						
سود فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق
۵,۵۹۵,۵۸۱,۷۱۷	-	(۸۵,۳۰۷,۰۳۸)	(۸۴,۱۱۶,۱۰۹,۷۰۲)	۸۹,۷۹۶,۹۹۸,۴۵۷	۲,۲۴۱,۱۷۱	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۱,۶۶۹,۴۷۷,۲۰۷	-	-	(۱۵۶,۱۱۵,۴۶۲,۱۹۲)	۱۵۷,۷۸۴,۹۳۹,۳۹۹	۱۴,۸۷۹,۴۷۶	صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارنج - واحدهای عادی
۸۶۸,۹۳۶,۹۷۶	-	-	(۸۱,۴۴۴,۸۳۱,۴۴۸)	۸۲,۳۱۳,۷۶۸,۴۲۴	۶,۵۴۹,۱۱۸	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی
۶۳۷,۸۳۰,۰۰۰	-	-	(۵۹,۶۸۴,۷۰۰,۰۰۰)	۶۰,۳۲۲,۵۳۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی بیدار-واحدهای عادی
۸,۷۷۱,۸۲۵,۹۰۰	-	(۸۵,۳۰۷,۰۳۸)	(۳۸۱,۳۶۱,۱۰۳,۳۴۲)	۳۹۰,۲۱۸,۲۳۶,۲۸۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۶-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	۱۲۴,۰۰۱	۱۲۴,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۱۱۴,۷۱۶,۰۶۴)	-	۱۴,۸۸۶,۲۸۳,۹۳۶
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱	۱۰۲,۴۶۳	۱۰۲,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۵۸۹,۹۸۶,۴۳۶)	-	۱۴,۸۷۳,۰۱۳,۵۶۴
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴	۱۵۷,۲۰۰	۱۵۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۷۴۱,۲۱۷,۰۵۰)	-	۹,۴۵۸,۷۸۲,۹۵۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۱۹,۳۸۱,۶۲۸)	-	۲۸۰,۶۱۸,۳۷۲
جمع		۳۹۸,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۹,۱۶۵,۳۰۱,۱۷۸)	-	۳۹,۴۹۸,۶۹۸,۸۲۲

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		
سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	یادداشت	
۵۳,۲۷۸,۷۴۶,۹۴۰	۱۷-۱	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۱۷۱,۷۹۱,۱۰۲,۰۰۱	۱۷-۲	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۹۹,۰۶۰,۹۲۸	۱۷-۳	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت مرابحه
۲۸,۷۴۷,۹۲۶,۰۰۰	۱۷-۴	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اختیار تبعی
۲۵۴,۱۱۶,۸۳۵,۸۶۹		جمع

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)						
سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳						
نام صندوق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق
صندوق سرمایه گذاری سهامی بیدار-واحدهای عادی	۱۴,۲۶۴,۰۶۴	۱۶۱,۲۱۲,۴۵۱,۳۲۸	(۱۴۹,۳۵۹,۰۱۴,۱۴۴)	-	-	۱۱,۸۵۳,۴۳۷,۱۸۴
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	۵,۳۰۹,۴۷۷	۲۱۹,۲۹۷,۳۲۸,۵۳۱	(۱۹۹,۲۷۶,۴۲۷,۳۰۰)	(۲۶۰,۴۱۵,۵۷۸)	-	۱۹,۷۶۰,۴۸۵,۶۵۳
صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۷۱۷,۱۳۹,۲۵۶)	(۳۷۹,۸۳۹,۶۸۸)	-	۱۸,۷۶۸,۰۲۱,۰۵۶
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی	۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۵,۹۵۸,۳۱۸,۲۴۹)	(۹۱,۸۷۸,۷۰۴)	-	۲,۸۹۶,۸۰۳,۰۴۷
جمع		۸۳۹,۳۲۱,۷۷۹,۸۵۹	(۷۸۵,۳۱۰,۸۹۸,۹۴۹)	(۷۳۲,۱۳۳,۹۷۰)	-	۵۳,۲۷۸,۷۴۶,۹۴۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

نام اوراق بهادار با درآمد ثابت	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۵۸۵,۱۵۵	۴۵۲,۲۸۹,۷۰۵,۷۰۰	(۴۱۱,۸۲۵,۸۸۷,۱۸۲)	(۸۱,۹۷۷,۵۱۰)	۴۰,۳۸۱,۸۴۱,۰۰۸
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۷۴۴,۳۹۳	۴۲۴,۳۰۴,۰۱۰,۰۰۰	(۳۹۹,۰۸۰,۴۸۰,۷۹۱)	(۷۶,۹۰۵,۱۰۲)	۲۵,۱۴۶,۶۲۴,۱۰۷
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۶۱۳,۹۰۴	۳۵۸,۵۸۱,۳۲۶,۴۰۰	(۳۳۶,۸۹۵,۰۴۷,۹۹۴)	(۶۴,۹۹۲,۸۶۶)	۲۱,۶۲۱,۲۸۵,۵۴۰
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۷۴۵,۵۹۹	۴۰۸,۰۲۸,۳۰۷,۱۵۱	(۳۸۹,۹۵۲,۹۱۳,۰۴۹)	(۷۳,۹۵۵,۱۳۱)	۱۸,۰۰۱,۴۳۸,۹۷۱
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲	۱۰۲,۵۰۰	۱۰۱,۶۱۸,۵۰۰,۰۰۰	(۸۶,۱۶۷,۰۹۶,۸۸۲)	(۱۸,۴۱۸,۳۵۴)	۱۵,۴۳۲,۹۸۴,۷۶۴
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱	۳۷۵,۳۲۵	۲۶۹,۱۰۸,۰۲۵,۰۰۰	(۲۵۴,۰۴۵,۳۶۳,۷۷۰)	(۴۸,۷۷۵,۸۳۰)	۱۵,۰۱۳,۸۸۵,۴۰۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴	۱۷۱,۹۳۵	۱۳۶,۶۰۵,۷۹۶,۲۰۰	(۱۲۴,۵۳۹,۵۰۶,۲۰۰)	(۲۴,۷۵۹,۸۰۱)	۱۲,۰۴۱,۵۳۰,۱۹۹
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸	۲۹۱,۳۷۳	۱۷۴,۵۲۹,۵۱۳,۲۷۰	(۱۶۲,۷۰۷,۹۳۳,۵۰۵)	(۳۱,۶۳۳,۴۷۵)	۱۱,۷۸۹,۹۴۶,۲۹۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷	۲۴۱,۲۰۰	۱۸۳,۷۷۰,۲۸۰,۰۰۰	(۱۷۲,۴۸۱,۲۶۶,۲۸۱)	(۳۳,۳۰۸,۳۶۴)	۱۱,۲۵۵,۷۰۵,۳۵۵
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۲۰۰,۳۸۱	۱۱۴,۲۳۷,۲۰۸,۱۰۰	(۱۰۷,۶۱۸,۷۲۷,۶۵۶)	(۲۰,۷۰۵,۴۹۴)	۶,۵۹۷,۷۷۴,۹۵۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۲۸	۸۵,۰۰۰	۶۶,۸۶۹,۵۰۰,۰۰۰	(۶۲,۷۶۹,۶۲۰,۹۴۳)	(۱۲,۱۲۰,۰۹۷)	۴,۰۸۷,۷۵۸,۹۶۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۷۷,۳۷۰	۵۱,۲۸۷,۰۲۵,۶۰۰	(۴۸,۵۷۷,۴۵۸,۹۹۵)	(۹,۲۹۵,۷۷۴)	۲,۷۰۰,۲۷۰,۸۳۱
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۴۵,۰۰۰	۳۸,۸۳۶,۸۰۰,۰۰۰	(۳۶,۳۳۰,۹۱۳,۸۲۸)	(۷,۰۳۹,۱۷۰)	۲,۴۹۸,۸۴۷,۰۰۲
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹	۲۸,۵۴۳	۲۸,۱۶۰,۲۳۸,۳۷۰	(۲۶,۵۳۶,۱۸۳,۴۲۴)	(۵,۱۰۴,۰۴۴)	۱,۶۱۸,۹۵۰,۹۰۲
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۲۴,۰۰۰	۱۹,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۲۸,۰۶۳,۰۵۱)	(۳,۵۹۹,۶۲۵)	۱,۲۲۸,۳۳۷,۳۲۴
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۷۵۲,۴۳۳	۳۹۳,۸۰۶,۱۲۶,۲۴۱	(۳۹۲,۷۰۲,۱۹۵,۸۱۱)	(۷۱,۳۷۷,۳۶۱)	۱,۰۳۲,۵۵۳,۰۶۹
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	۱,۸۰۰	۱,۷۳۲,۶۲۶,۰۰۰	(۱,۶۲۵,۵۱۹,۳۲۱)	(۳۱۴,۰۳۹)	۱۰۶,۷۹۲,۶۴۰
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۸۸۵,۴۱۸	۴۸۵,۳۰۵,۵۷۴,۵۶۲	(۵۰۳,۹۸۳,۰۳۸,۲۳۷)	(۸۷,۹۶۱,۶۳۶)	(۱۸,۷۶۵,۴۲۵,۳۱۱)
جمع		۳,۷۰۸,۹۳۰,۵۶۲,۵۹۴	(۳,۵۳۶,۴۶۷,۲۱۶,۹۲۰)	(۶۷۲,۲۴۳,۶۷۳)	۱۷۱,۷۹۱,۱۰۲,۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت مرابحه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

نام اوراق مرابحه	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
مرابحه کرمان موتور-تاک ۵۱۲۲۳	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۲,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۱,۷۴۵,۷۳۴,۵۲۸)	(۶۳,۸۲۹,۵۴۴)	-	۳۵۳,۴۳۵,۹۲۸
صکوک مرابحه سپید-۵۰۷ بدون ضامن	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	-	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)
جمع		۶۵۲,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۱,۷۴۵,۷۳۴,۵۲۸)	(۱۱۸,۲۰۴,۵۴۴)	-	۲۹۹,۰۶۰,۹۲۸

۱۷-۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار تبعی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

نام اختیار	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری
آریان کیمیا تک	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۴,۵۴۰,۰۱۸,۰۰۰)	(۵۰۹,۶۵۶,۰۰۰)	(۲,۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰)	۲۸,۷۴۷,۹۲۶,۰۰۰
جمع		۵۳۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۴,۵۴۰,۰۱۸,۰۰۰)	(۵۰۹,۶۵۶,۰۰۰)	(۲,۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰)	۲۸,۷۴۷,۹۲۶,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)		
سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	یادداشت
۴۲۴,۵۰۱,۸۷۵	۴۸۳,۴۴۱,۹۸۳,۴۵۵	۱۸-۱
-	۲۰۵,۳۴۷,۲۷۴,۶۰۱	۱۸-۲
-	۱۴,۸۸۰,۰۷۴,۲۱۱	۱۸-۳
۴۲۴,۵۰۱,۸۷۵	۷۰۳,۶۶۹,۳۳۲,۲۶۷	

سود سپرده بانکی

سود اوراق مرابحه

سود نگهداری سهام دارای اختیار فروش با هدف تامین مالی

جمع

۱۸-۱- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل
نام بانک	مبلغ سود	
بانک صادرات	۱۵۹,۹۵۶,۳۱۵,۳۶۷	(۲۴۸,۲۰۷,۲۲۳)
بانک پاسارگاد	۱۵۱,۲۰۴,۰۷۷,۹۰۰	(۲۳۱,۶۲۹,۰۳۱)
بانک ملت	۸۹,۱۲۰,۱۶۴,۲۷۱	(۲۰۶,۶۸۵,۴۵۱)
بانک گردشگری	۵۴,۴۶۷,۱۸۸,۹۵۶	(۶,۵۴۰,۴۵۱)
بانک تجارت	۲۰,۹۷۵,۹۴۶,۰۹۱	(۲۱,۹۳۸,۶۲۵)
بانک خاورمیانه	۸,۴۳۱,۶۰۴,۲۱۶	-
بانک اقتصاد نوین	۱,۵۹۲,۰۱۹	-
موسسه اعتباری ملل	۸۹,۴۰۴	-
بانک سامان	۶,۰۱۲	-
جمع	۴۸۳,۴۴۱,۹۸۳,۴۵۵	(۷۱۵,۰۰۰,۷۸۱)

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
مختلف	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۶%	۸۰,۸۹۷,۱۹۵,۸۵۱
مختلف	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۲۳%	۳۰,۶۲۸,۵۴۲,۴۱۲
مختلف	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳%	۳۰,۲۶۸,۲۲۹,۷۸۱
مختلف	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۲۳%	۲۵,۸۶۳,۹۶۲,۵۴۲
مختلف	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۲۳%	۲۴,۸۴۰,۹۶۵,۵۹۱
مختلف	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۶%	۱۲,۸۴۸,۳۷۸,۴۲۴
جمع			۲۰۵,۳۴۷,۲۷۴,۶۰۱

۱۸-۳- سود ناشی از نگهداری سهام دارای اختیار فروش تبعی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
مختلف	۱۴۰۴/۰۸/۰۲	۲۵%	۱۴,۸۸۰,۰۷۴,۲۱۱
جمع			۱۴,۸۸۰,۰۷۴,۲۱۱

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	
سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	
۱,۷۷۸,۶۴۵,۶۰۹	درآمد تنزیل سود سهام
۴۳۹,۲۱۹,۱۳۱	سایر
۱۱۵,۴۰۰,۸۴۸	درآمد تنزیل سود سپرده
۲,۳۳۳,۲۶۵,۵۸۸	جمع
	۲۰- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)	
سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	
۱۰,۵۱۰,۲۵۵,۱۰۸	کارمزد مدیر- شرکت سبد گردان آسمان
۱۰,۱۷۰,۵۶۰,۹۶۷	کارمزد بازارگردان- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۲۴۸,۶۳۳,۸۴۰	کارمزد متولی- موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین
۱۹۸,۹۰۷,۰۷۲	کارمزد حسابرسی - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۲۱,۱۲۸,۳۵۶,۹۸۷	جمع
	۲۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	
سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	
۲,۰۵۶,۱۱۳,۶۸۴	هزینه نرم افزار
۳۳۸,۰۸۰,۸۵۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۰,۰۷۸,۶۶۲	هزینه تصفیه
۴۰,۰۳۸,۶۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۷,۱۶۰,۳۱۵	هزینه تاسیس
۱۹,۸۹۰,۶۸۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۹,۷۸۲,۵۸۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۱,۴۴۶,۵۲۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۴۴,۰۸۴	هزینه برگزاری مجامع
۱۹	سایر هزینه ها
۲,۵۵۲,۹۳۶,۱۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲۲- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۶۰,۲۰۵
۱۶۰,۲۰۵

هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری

جمع

۲۳- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲,۸۶۱,۸۷۲,۱۳۵,۵۹۶
(۱,۴۷۴,۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰)
۱,۳۸۷,۰۷۱,۱۳۵,۵۹۶

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲۴. تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۴-۱- در تاریخ پایان دوره گزارشگری صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۴-۲- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۵. 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		سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۹۶.۵۴%	۱,۹۶۰,۰۰۰	۳۱.۴۹%	۱,۹۶۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر و اشخاص وابسته به آن
-	-	۶۴.۷۹%	۴,۰۳۲,۹۳۳	عادی			
۰.۹۹%	۲۰,۰۰۰	۰.۳۲%	۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
-	-	۰.۱۲%	۷,۶۰۰	عادی			
۰.۹۹%	۲۰,۰۰۰	۰.۳۲%	۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مهدی فریور	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
-	-	۱.۸۴%	۱۱۴,۸۰۴	عادی			
۰.۵۱%	۱۰,۳۰۵	۰.۱۷%	۱۰,۳۰۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مسعود بهرامی	مدیر و اشخاص وابسته به آن
۰.۴۹%	۱۰,۰۳۴	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فاطمه کداری	مدیر و اشخاص وابسته به آن
۰.۴۹%	۱۰,۰۰۰	۰.۱۶%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هانیه حق محمد خرقانی	مدیر و اشخاص وابسته به آن
-	-	۰.۱۶%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد سعید عظیمی	مدیر و اشخاص وابسته به آن
-	-	۰.۶۳%	۳۹,۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمزه کاظمی محسن آبادی	مدیر و اشخاص وابسته به آن
۱۰۰%	۲,۰۳۰,۳۳۹	۱۰۰%	۶,۲۲۴,۷۴۲	جمع واحد های سرمایه‌گذاری			

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
سیدگردان آسمان	مدیر	کارمزد ارکان	۱۰,۵۱۰,۲۵۵,۱۰۸	طی دوره مالی	(۱۶,۹۷۱,۹۱۵,۸۶۶)	(۶,۴۷۳,۹۱۵,۷۵۸)
حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	متولی	کارمزد ارکان	۲۴۸,۶۳۳,۸۴۰	طی دوره مالی	(۳۲۱,۵۰۰,۸۲۱)	(۳۰۲,۱۸۲,۰۴۷)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۹۸,۹۰۷,۰۷۲	طی دوره مالی	(۶۵۸,۷۹۷,۵۹۰)	(۸۷۹,۹۹۹,۸۲۹)
صندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۰,۱۷۰,۵۶۰,۹۶۷	طی دوره مالی	(۱۸,۷۸۵,۴۱۸,۵۴۹)	(۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲)
کارگزاری آسمان	کارگزاری	معاملات کارگزاری	۲,۹۳۷,۹۷۴,۵۹۴,۴۶۱	طی دوره مالی	-	-

۲۷. 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.