

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۳۲

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 دامن 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.

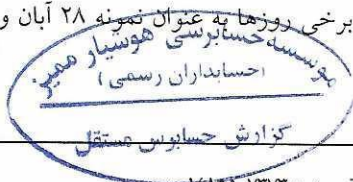
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسي در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسي کافي و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسي به منظور طراحی روش‌های حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافي کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسي 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسي به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافي نبود، اظهارنظر حسابرسي تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسي کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسي 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 گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسي و یافته‌های عمده حسابرسي، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمايه گذاري، 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 حسابرسي

- 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 سرمايه گذاري 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 سرمايه گذاري 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 ۳ مهر ۱۴۰۳.
- د- مفاد بندهای ۵ و ۶ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص افشای ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمايه گذاري همچنین خالص ارزش آماری هر واحد سرمايه گذاري حداکثر هر دو دقیقه یک بار در ساعات معاملاتی در برخی روزها.
- ه- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمايه گذاري در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر به میزان یک سوم از حد نصاب مجاز سرمايه گذاري بابت سپرده های بانکی در برخی روزها به عنوان نمونه ۲۸ آبان و ۲ دی ۱۴۰۳.



و- مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری به ایجاد زیر ساخت های لازم به منظور انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی.

ز- حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت حداقل به میزان ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق و حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی روزهای معاملاتی به عنوان نمونه ۲۸ الی ۳۰ آبان ۱۴۰۳.

۶- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۰ 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 دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

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 دوره 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 حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۶ فروردین ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسي هوشيار مميز

(حسابداران رسمي)

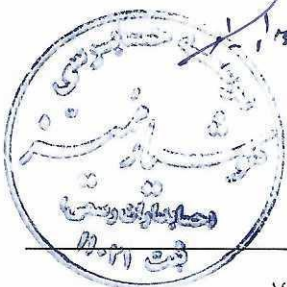
محمدجواد هدایتی املشی

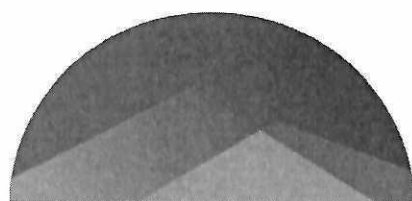
۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوریان رامشه

۹۲۲۰۴۸

لر





آسمان دامون

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن
صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

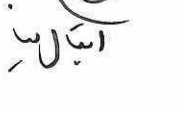
به پیوست صورت مالی صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح ذیل تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	● صورت خالص دارایی‌ها
۳	● صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	● یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۹-۳۳	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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد آقبال نیا	سبدگردان آسمان	مدیر صندوق
	ابوالفضل بسطامی	حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسیین	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

صورت خالص دارایی‌ها

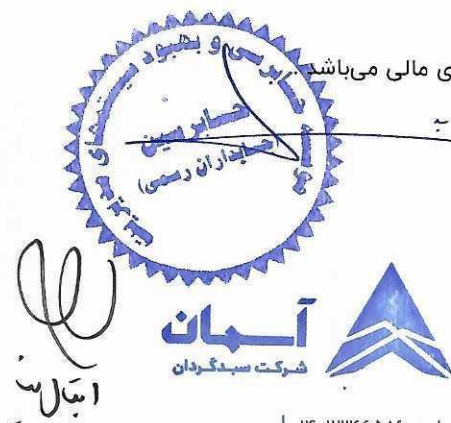
به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	-	۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۰,۵۹۳,۷۳۸,۰۵۴,۳۱۱	۴,۹۰۴,۸۹۲,۳۵۲,۹۵۱
صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۱,۳۱۳,۷۸۵,۳۳۲,۷۲۲	۶۴۳,۵۴۷,۹۰۶,۲۰۱
حساب‌های دریافتنی	۹	۱۲۱,۷۱۸,۹۷۰,۸۹۶	۳۷۶,۲۳۲,۸۱۹,۱۳۵
جاری کارگزاران	۱۰	۷۴۱,۴۱۰,۹۹۲,۲۰۰	-
سایر دارایی‌ها	۱۱	۱,۲۱۴,۶۲۴,۶۳۳	۱,۹۶۶,۱۱۹,۴۹۰
موجودی نقد	۱۲	۱۰۸,۴۴۴,۶۳۹,۷۸۵	۱۰,۹۹۵,۴۸۲,۱۲۲
جمع دارایی‌ها		۱۸,۴۰۲,۳۱۲,۶۱۴,۵۴۷	۸,۹۳۶,۴۳۱,۹۱۵,۱۴۹
بدهی‌ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۴۶,۷۹۲,۲۶۸,۶۵۷	۱۶,۲۷۰,۹۵۵,۲۱۶
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۸۸۹,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۴,۷۵۶,۲۲۴,۶۹۰	۴,۰۶۶,۶۲۰,۹۹۹
پیش دریافت‌ها	۱۶	۲۰۸,۸۰۷,۲۷۲,۶۸۱	۲۸,۷۳۱,۸۶۷,۴۰۵
جمع بدهی‌ها		۱,۱۴۹,۴۴۵,۷۶۶,۰۲۸	۴۹,۰۶۹,۴۴۳,۶۲۰
خالص دارایی‌ها	۱۷	۱۷,۲۵۲,۸۶۶,۸۴۸,۵۱۹	۸,۸۸۷,۳۶۲,۴۷۱,۵۲۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۳,۲۷۸	۱۱,۵۱۶

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری آسان دامون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

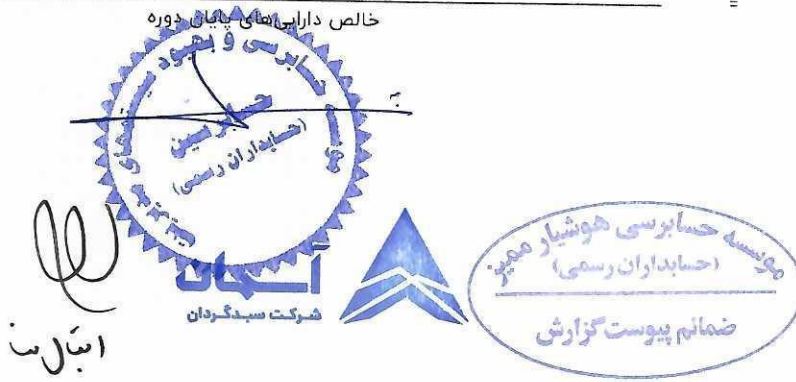
درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۳۱۹,۳۱۴,۳۳۶,۵۵۳	-
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۴۵۳,۲۸۲,۷۹۵,۱۴۰	۱,۲۲۰,۳۱۹,۷۳۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۱,۴۸۹,۵۶۶,۶۱۰,۰۱۶	۸۲,۲۸۵,۸۰۰,۶۱۵
سایر درآمدها	۲۱	۴,۳۱۶,۴۸۰,۹۸۴	-
جمع درآمدها		۲,۲۶۶,۴۸۰,۲۲۲,۶۹۳	۸۳,۵۰۶,۱۲۰,۳۵۳
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۵۶,۳۵۰,۰۴۴,۹۶۸)	(۱,۳۴۴,۹۴۰,۸۳۸)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۶,۰۵۸,۹۵۳,۰۳۱)	(۸۱۹,۱۴۲,۴۶۵)
سود خالص		۲,۲۰۴,۰۷۱,۲۲۴,۶۹۴	۸۱,۳۴۲,۰۳۷,۰۵۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۴,۰۹%	۸,۰۳%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۱۲,۸۸%	۸,۱۳%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۷۷۱,۷۲۰,۶۶۸	۸۴,۹۲۱,۵۰۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۵۸۳,۲۷۹,۳۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۰۵۵,۶۸۵,۷۰۰)	-
سود (زیان) خالص	-	۸۱,۳۴۲,۰۳۷,۰۵۰
سود پرداخت به سرمایه‌گذاران	-	(۸۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱,۲۹۹,۳۱۴,۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۲۶,۹۵۸,۵۵۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	=	سود (زیان) خالص
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 ۱۴۰۱۲۳۶۶۵۸۶ 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 ا، 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 سبدگردان 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 دامن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش سهام منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

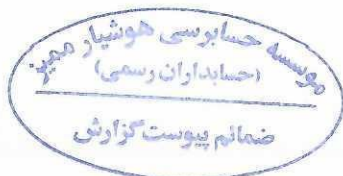
۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۴- 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

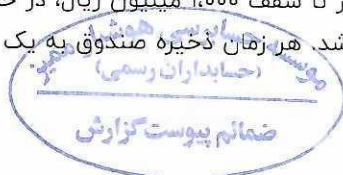
کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

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 ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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 به علاوه 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 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 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 ثبت شده 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.

۴-۵-۴-۵ 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.

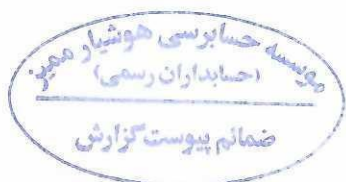
۴-۶-۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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.

۴-۷-۴-۷ 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 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 دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱			۱۴۰۳/۱۱/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	
۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰	۰.۰۱%	۲,۱۲۴,۵۲۴,۲۹۰	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰	۰.۰۱%	۲,۱۲۴,۵۲۴,۲۹۰	-	-	-	جمع

۵-۱- در رعایت ابلاغیه ۱۴۰۲/۰۲/۱۲/۱۴۰۱ 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.

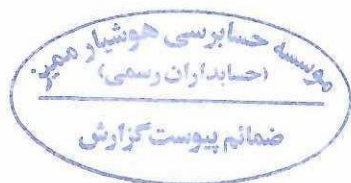


صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
۰.۵۰%	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۲۹%	۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-	-	۶.۶۶%	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۱۳.۷۶%	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۳۶%	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
-	-	۵.۴۴%	۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی
۶.۵۳%	۵۸۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۶%	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱۲.۷۵%	۱,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بانک گردشگری
۳۳.۵۴%	۲,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۰۱%	۵,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۷-۱	۲,۶۷۴,۷۸۰,۸۱۴,۳۷۴	۱,۸۷۱,۹۰۳,۵۴۳,۴۹۴
۷-۲	۱,۰۲۶,۴۷۶,۶۹۱,۴۳۳	-
۷-۳	۵,۳۹۶,۶۴۸,۳۵۳,۷۳۸	۲,۵۱۷,۷۴۳,۲۱۷,۶۹۳
۷-۴	۱,۴۹۵,۸۳۲,۱۹۴,۷۶۶	۵۱۵,۲۴۵,۵۹۱,۷۶۴
جمع	۱۰,۵۹۳,۷۳۸,۰۵۵۴,۳۱۱	۴,۹۰۴,۸۹۲,۳۵۲,۹۵۱

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

(مبالغ به ریال)

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	تعداد	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۱۴۰۲-۱۴۰۱	مختلف	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۶۵۳,۰۵۲	۶۵۳,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۹۰۳,۷۶۷,۶۵۲	(۹۰,۹۷۰,۰۵۸)	۵۰۱,۸۱۲,۷۹۷,۵۹۴	۲.۷۳%	۳۱۵,۴۰۱,۳۲۳,۱۴۶	۳.۵۳%
اسناد خزانه م ۸ بودجه ۱۴۱۱-۱۴۱۰	مختلف	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۵۴۵,۵۲۵	۵۴۵,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۲۳۴,۰۲۵,۰۰۰	(۷۳,۲۶۷,۴۱۸)	۴۰۴,۱۶۰,۷۵۷,۵۸۲	۲.۲۰%	۱۴۸,۶۳۹,۶۶۶,۶۷۶	۱.۶۶%
اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۱۴۱۱-۱۴۱۰	مختلف	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۶۹۲,۸۲۹	۶۹۲,۸۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۴۱۸,۳۴۵,۶۰۰	(۷۱,۱۲۵,۸۲۶)	۳۹۲,۳۴۷,۲۱۹,۷۷۴	۲.۱۳%	۱۲۰,۷۷۵,۷۶۱,۰۲۴	۱.۳۵%
اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۱۴۰۲-۱۴۰۱	مختلف	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۴۱۱,۵۶۰	۴۱۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۰۲۶,۱۸۰,۰۰۰	(۴۴,۰۴۸,۴۹۶)	۲۴۲,۹۸۲,۱۱۱,۵۰۴	۱.۳۲%	-	-
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۱۴۰۲-۱۴۰۱	مختلف	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۴۰۵,۷۶۶	۴۰۵,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۴۶۰,۵۶۲,۸۸۰	(۴۳,۲۲۰,۹۷۸)	۲۳۸,۴۱۷,۳۴۱,۹۰۲	۱.۳۰%	۱۶۱,۶۶۱,۰۳۸,۲۲۱	۱.۸۱%
اسناد خزانه م ۴ بودجه ۱۴۰۱-۱۴۰۰	مختلف	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۲۸۳,۱۵۳	۲۸۳,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۹۸۸,۱۸۰,۶۵۰	(۴۰,۵۹۷,۸۵۸)	۲۲۳,۹۴۷,۵۸۲,۷۹۲	۱.۲۲%	۱۳۹,۸۴۲,۳۲۴,۹۸۳	۱.۵۶%
اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۱۴۰۰-۱۴۰۰	مختلف	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۳۴۱,۶۷۹	۳۴۱,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۱۳۰,۲۸۷,۶۸۰	(۳۸,۲۶۷,۳۹۵)	۲۱۱,۰۹۲,۰۲۰,۳۱۵	۱.۱۵%	۲۴۹,۰۵۸,۰۲۹,۶۴۸	۲.۷۹%
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۱۴۰۱-۱۴۰۰	مختلف	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	۱۷۳,۶۴۴	۱۷۳,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۴۶۸,۳۳۵,۱۲۰	(۲۶,۱۸۴,۸۸۶)	۱۴۴,۴۴۲,۱۵۰,۲۳۴	۰.۷۸%	۱۱۰,۷۱۵,۹۲۹,۱۰۰	۱.۲۴%
اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۱۴۰۲-۱۴۰۱	مختلف	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۱۶۱,۰۷۳	۱۶۱,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۶۱۶,۹۷۵,۰۰۰	(۱۶,۷۸۶,۸۲۷)	۹۲,۶۰۰,۱۸۸,۱۷۳	۰.۵۰%	-	-
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۱۴۰۲-۱۴۰۱	مختلف	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۱۲۴,۱۴۴	۱۲۴,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۰۴,۵۰۸,۹۶۰	(۱۳,۶۴۸,۹۴۳)	۷۵,۲۹۰,۸۶۰,۰۱۷	۰.۴۱%	۴۳,۵۴۲,۱۵۹,۲۰۲	۰.۴۹%
جمع نقل به صفحه بعد			۳,۷۹۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۷,۵۵۱,۱۲۸,۵۴۲	(۴۵۸,۱۱۸,۶۵۵)	۲,۵۲۷,۰۹۳,۰۴۹,۸۸۷	۱۳.۷۱%	۱,۲۸۹,۶۳۶,۲۳۲,۰۰۰	۱۴.۴۳%



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۷-۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۱۱/۳۰							تاریخ سرمایه	تاریخ سر رسید	تعداد	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	اوراق مشارکت
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	تعداد	ارزش اسمی											
۱۴.۴۳%	۱,۲۸۹,۶۳۶,۲۳۲,۰۰۰	۱۳.۷۳%	۲,۵۲۷,۰۹۳,۰۴۹,۸۸۷	(۴۵۸,۱۱۸,۶۵۵)	۲,۵۲۷,۵۵۱,۱۶۸,۵۴۲	۳,۷۹۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰													جمع نقل از صفحه قبل
۰.۷۰%	۶۲,۷۶۹,۶۲۰,۹۴۳	۰.۳۸%	۶۹,۹۵۰,۸۱۹,۱۱۵	(۱۲,۶۸۰,۸۸۵)	۶۹,۹۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	مختلف										اسناد خزانه-م۸ بودجه-۱۴۰۷۲۸
۰.۴۱%	۳۶,۳۳۰,۹۱۳,۸۲۸	۰.۲۲%	۴۰,۹۳۴,۹۲۹,۱۹۹	(۷,۴۲۰,۸۰۱)	۴۰,۹۴۲,۳۵۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	مختلف										اسناد خزانه-م۸ بودجه-۱۴۰۳۲۶
۰.۲۱%	۱۸,۶۲۸,۰۶۳,۰۵۱	۰.۱۳%	۲۳,۴۹۹,۵۴۱,۶۸۵	(۴,۲۶۰,۰۶۵)	۲۳,۵۰۳,۸۰۱,۷۵۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۵	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	مختلف										اسناد خزانه-م۸ بودجه-۱۴۰۵۲۰
-	-	۰.۰۷%	۱۳,۰۸۳,۴۳۹,۱۹۶	(۲,۳۷۱,۸۰۴)	۱۳,۰۸۵,۸۱۱,۰۰۰	۱۹,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۵۸	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	مختلف										اسناد خزانه-م۸ بودجه-۱۴۰۳۲۵
-	-	۰.۰۰%	۲۱۹,۰۳۵,۲۹۲	(۳۹,۷۰۸)	۲۱۹,۰۷۵,۰۰۰	۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	مختلف										اسناد خزانه-م۸ بودجه-۱۴۰۵۲۱
۱.۶۵%	۱۴۷,۷۴۱,۲۱۷,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۸ بودجه-۱۴۰۳۰۸۱۴
۱.۱۲%	۱۰۰,۱۵۹,۳۲۸,۹۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۸ بودجه-۱۴۰۳۰۷۲۳
۰.۰۲%	۱,۶۲۵,۵۱۹,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۸ بودجه-۱۴۰۳۱۰۴۰
۰.۱۶%	۱۴,۷۱۹,۳۸۱,۶۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۸ بودجه-۱۴۰۳۰۶۲۶
۰.۹۸%	۸۷,۵۸۹,۹۸۶,۴۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۸ بودجه-۱۴۰۳۰۸۲۱
۰.۳۰%	۲۶,۵۳۶,۱۸۳,۴۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۸ بودجه-۱۴۰۳۰۹۱۹
۰.۹۶%	۸۶,۱۶۷,۰۹۶,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۸ بودجه-۱۴۰۳۰۹۱۲
۲۰.۹۵%	۱,۸۷۱,۹۰۳,۵۴۳,۴۹۴	۱۴.۵۴%	۲,۶۷۴,۷۸۰,۸۱۴,۳۷۴	(۴۸۴,۸۹۱,۹۱۸)	۲,۶۷۵,۲۶۵,۷۰۶,۲۹۲	۳,۹۶۹,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰													جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰					
اوراق مشارکت	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اسناد خزانه ۷م بودجه ۱۴۰۲ به ۱۴۰۳	۶۵۳,۰۵۲	۷۹۴,۲۳۰	۷۶۸,۵۵۱	۵۰۱,۹۰۳,۷۶۷,۶۵۲	تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبات در nav
جمع				۵۰۱,۹۰۳,۷۶۷,۶۵۲	

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.

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰								
اوراق اجاره	تاریخ سر رسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۳۶%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۱۶۲,۵۰۰)	۳۲,۶۵۶,۸۵۳,۹۳۳	۱,۰۲۶,۴۷۶,۶۹۱,۴۳۳
جمع					۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۱۶۲,۵۰۰)	۳۲,۶۵۶,۸۵۳,۹۳۳	۱,۰۲۶,۴۷۶,۶۹۱,۴۳۳



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

مبالغ به ریال)												
۱۴۰۳/۱۱/۳۰												۱۴۰۳/۰۵/۳۱
اوراق مرابحه	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود مؤثر	تعداد	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
مرابحه عام دولت-۱۴۰۵-ش.خ-۵۵۵۵	مختلف	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۲۰.۵%	۲,۱۲۶,۸۳۶	۲,۱۲۶,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۵,۱۹۶,۴۶۴,۰۰۰	(۳۵۶,۱۹۱,۸۵۹)	۱۷۰,۵۳۷,۸۷۲,۸۶۳	۲,۱۳۵,۳۷۸,۱۴۵,۰۰۴	۱۱.۶۰%	-	-
صکوک مرابحه غکورش-۵۵-بدون ضامن	مختلف	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۳۹.۶%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۳,۰۶۲,۵۰۰)	۱,۳۲۹,۴۴۱,۴۰۹	۱,۰۱۱,۱۴۶,۳۷۸,۹۰۹	۵.۴۹%	۱,۰۰۱,۸۱۴,۴۱۷,۴۴۷	۱۱.۲۱%
مرابحه داروساز پارس حیان-۱۴۰۷	مختلف	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۳۴%	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲۴,۹۹۲,۶۴۱,۵۴۰	۴۲۴,۹۲۰,۱۴۱,۵۴۰	۲.۳۱%	-	-
مرابحه کارون-آرمان-۷۰۵۲	مختلف	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۳۷.۵%	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۷۳۷,۵۷۹,۵۳۸	۴۰۲,۶۶۵,۰۷۹,۵۳۸	۲.۱۹%	۴۰۲,۹۴۴,۱۷۸,۸۲۹	۴.۵۱%
صکوک مرابحه غدشت-۷۰۵-۳ ماهه-۲۳%	مختلف	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۳۷.۵%	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۷۱۱,۷۰۱,۲۷۳	۴۰۰,۶۳۹,۲۰۱,۲۷۳	۲.۱۸%	۴۰۰,۸۷۷,۰۵۶,۲۳۶	۴.۴۹%
مرابحه کرمان موتو-تاک-۱۲۲۳	مختلف	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۳۶%	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۸۲۹,۵۴۵)	۱۴,۵۵۷,۱۳۷,۰۲۵	۳۶۶,۶۵۶,۳۰۷,۴۸۰	۱.۹۹%	۳۶۶,۹۶۲,۱۶۴,۳۲۴	۴.۱۱%
مرابحه صنایع خور وایلپا-۱۹۱۲	مختلف	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۳۴.۵%	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۸۱۲,۵۰۰)	۱۴,۵۸۲,۸۷۶,۰۰۰	۳۴۴,۵۲۳,۰۶۳,۵۰۰	۱.۸۷%	۳۴۵,۱۴۵,۴۰۰,۸۵۷	۳.۸۶%
صکوک مرابحه سپید-۷۰۵-بدون ضامن	مختلف	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۳۷%	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	۱۰,۷۷۴,۴۱۱,۴۹۴	۳۱۰,۷۲۰,۰۳۶,۴۹۴	۱.۶۹%	-	-
جمع						۵,۱۵۷,۳۵۹,۴۶۴,۰۰۰	(۹۳۴,۷۷۱,۴۰۴)	۲۴۰,۲۲۳,۶۶۱,۱۴۲	۵,۳۹۶,۶۴۸,۳۵۳,۷۳۸	۲۹.۳۳%	۲,۵۱۷,۷۴۳,۲۱۷,۶۹۳	۲۸.۱۷%

۷-۴- سرمایه گذاری در سهام دارای اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)												
۱۴۰۳/۱۱/۳۰												
شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	۱۴۰۳/۱۰/۰۳	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۳۷%	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۸,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۸۱,۸۰۸,۰۵۰)	-	۹۳۲,۵۳۷,۱۹۱,۹۵۰	۵.۰۷%	-	-
اختیارفروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۸-۳۰۴۱۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۳	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۳۷%	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۸,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۸۱,۸۰۸,۰۵۰)	-	۹۳۲,۵۳۷,۱۹۱,۹۵۰	۵.۰۷%	-	-
اختیارفروش تامین مالی کیمپاک-۸۸۶۵-۴۰۲/۰۸	۱۴۰۳/۰۲/۰۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۳۹.۵%	۶۶,۶۶۶,۶۶۵	۵۰۰,۱۳۳,۳۲۰,۸۳۰	۵۶۶,۶۶۶,۶۵۲,۵۰۰	(۳,۳۷۱,۶۴۹,۶۸۴)	-	۵۶۳,۲۹۵,۰۰۲,۸۱۶	۳.۰۶%	۵۱۵,۲۴۵,۵۹۱,۷۶۴	۵.۷۷%
جمع						۱,۵۰۴,۷۸۵,۶۵۲,۵۰۰	(۸,۹۵۳,۴۵۷,۷۳۴)	-	۱,۴۹۵,۸۳۲,۱۹۴,۷۶۶	۸.۱۳%	۵۱۵,۲۴۵,۵۹۱,۷۶۴	۵.۷۷%



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۱۱/۳۰			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۲۲۴,۴۱۶	۲۲۱,۱۹۵,۹۳۹,۴۷۷	۲۱۹,۷۸۲,۲۵۲,۸۲۱	۱.۱۹%	-	-
۵,۰۸۵	۱۹۹,۹۶۴,۲۹۴,۳۲۵	۲۱۴,۸۱۴۴,۲۶۰,۶۶۰	۱.۱۷%	-	-
۱۵,۰۱۲,۱۶۹	۲۰۵,۷۵۵,۲۸۷,۰۹۷	۲۱۷,۳۷۶,۲۰۷,۱۲۰	۱.۱۸%	۸۱,۴۴۴,۸۳۱,۴۴۸	-
۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۲۴۱,۲۶۴,۸۳۱	۱۹۳,۹۷۱,۶۵۱,۳۷۵	۱.۰۵%	-	-
۱۳,۱۴۵,۵۳۱	۱۶۰,۵۷۹,۶۳۹,۸۵۳	۱۶۰,۲۵۷,۱۶۸,۴۲۱	۰.۸۷%	۲۰۹,۰۴۳,۷۱۴,۱۴۴	۲.۳۴%
۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۵۸,۳۱۸,۲۴۹	۱۵۳,۹۸۳,۳۶۱,۱۲۸	۰.۸۴%	-	-
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۲۷,۳۰۵,۳۱۲	۰.۲۶%	-	-
۱,۵۷۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۸,۲۴۰,۵۱۲	۱۹,۲۲۷,۱۶۰,۶۰۱	۰.۱۰%	-	-
۱,۹۹۹,۰۰۰	۲۰,۰۰۸,۴۴۰,۷۷۵	۱۹,۷۶۶,۵۹۹,۲۵۶	۰.۱۱%	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۹,۲۲۵,۰۰۰	۹,۹۸۸,۱۲۵,۰۰۰	۰.۰۵%	-	-
۲,۴۷۸,۰۰۰	۴۱,۲۹۳,۹۳۱,۱۹۹	۵۶,۰۶۱,۲۴۱,۰۲۸	۰.۳۰%	-	-
-	-	-	-	۱۹۶,۹۴۳,۸۹۸,۴۱۷	-
-	-	-	-	۱۵۶,۱۱۵,۴۶۲,۱۹۲	-
جمع	۱,۲۵۴,۰۱۴,۵۸۱,۳۱۸	۱,۳۱۳,۷۸۵,۳۳۲,۷۲۲	۷.۱۴%	۶۴۳,۵۴۷,۹۰۶,۲۰۱	۲.۳۴%

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۱/۳۰				
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت	
-	۵۰,۶۷۸,۱۲۱,۵۱۱	-	-	۵۰,۶۷۸,۱۲۱,۵۱۱	۹-۱	سایر حساب های دریافتنی
۲۳,۶۴۲,۶۳۵,۱۶۲	۳۷,۱۵۶,۸۹۰,۳۴۱	(۱۵۴,۳۸۰,۱۰۹)	مختلف	۳۷,۳۱۱,۲۷۰,۴۵۰		سود دریافتنی سپرده بانکی
۳۰,۲۵۴,۱۸۳,۹۷۳	۳۳,۸۸۳,۹۵۹,۰۴۴	(۱۱۶,۰۴۰,۹۵۶)	۲۵%	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود دریافتنی سهام
۳۲۲,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-		دریافتنی از بازارگردان بابت صدور واحد
۳۷۶,۲۳۲,۸۱۹,۱۳۵	۱۲۱,۷۱۸,۹۷۰,۸۹۶	(۲۷۰,۴۲۱,۰۶۵)		۱۲۱,۹۸۹,۳۹۱,۹۶۱		جمع

۹-۱ مطالبات مذکور بابت اوراق کیمیا تک و اوراق مکورش ۵۰۵ بوده که انتظار می رود طی سال مالی آتی وصول گردد.

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۱/۳۰				
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره			
۷۴۱,۴۱۰,۹۹۲,۲۰۰	۱۰,۲۵۸,۳۳۶,۵۴۴,۱۱۱	۱۰,۹۹۹,۷۴۷,۵۳۶,۳۱۱	-			کارگزاری آسمان
۷۴۱,۴۱۰,۹۹۲,۲۰۰	۱۰,۲۵۸,۳۳۶,۵۴۴,۱۱۱	۱۰,۹۹۹,۷۴۷,۵۳۶,۳۱۱	-			جمع



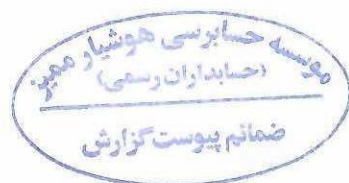
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۱- 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 استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۱/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
۱,۰۴۰,۲۷۱,۶۷۵	۱,۷۹۴,۵۹۱,۶۶۰	(۲,۴۰۶,۵۵۱,۹۳۶)	۴۲۸,۳۱۱,۳۹۹	آبوتمان نرم افزار صندوق
۴۶۵,۳۰۹,۸۴۵	-	(۵۴,۰۲۲,۱۶۵)	۴۱۱,۲۸۷,۶۸۰	مخارج تاسیس
۴۵,۸۶۹,۵۸۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۱,۴۵۲,۹۷۶)	۱۶۴,۴۱۶,۶۰۹	مخارج عضویت در کانون ها
۳۸۸,۱۲۷,۴۸۷	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۸,۱۱۵,۳۲۰)	۱۵۰,۰۱۲,۱۶۷	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۶,۵۴۰,۸۹۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۱,۸۵۸,۱۴۶)	۴۴,۶۸۲,۷۵۲	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۸۵,۹۷۴)	۱۵,۹۱۴,۰۲۶	مخارج برگزاری مجامع
۱,۹۶۶,۱۱۹,۴۹۰	۳,۰۱۸,۵۹۱,۶۶۰	(۳,۷۷۰,۰۸۶,۵۱۷)	۱,۲۱۴,۶۲۴,۶۳۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
۴,۷۴۸,۱۳۰,۵۲۹	۴۶,۲۴۹,۵۲۹,۸۲۸	خاورمیانه
-	۴۳,۹۸۶,۶۳۰,۲۰۵	ملت
۱,۳۹۱,۲۱۴,۰۹۷	۱۳,۳۵۱,۴۳۸,۷۵۶	پاسارگاد
۲۶,۶۵۱,۴۷۴	۴,۳۳۲,۸۱۸,۸۹۲	صادرات
۷۷۱,۶۲۲,۷۸۳	۳۸۰,۵۹۷,۷۰۹	اقتصاد نوین
۴,۰۴۸,۳۸۵,۲۹۶	۱۳۰,۷۸۰,۷۸۰	تجارت
۷,۴۱۷,۳۰۲	۶,۵۸۱,۰۱۷	ملل
۱,۰۲۶,۰۹۷	۴,۲۳۰,۰۴۲	گردشگری
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	ملی
۱,۰۳۴,۵۴۴	۳۲,۵۵۶	سامان
۱۰,۹۹۵,۴۸۲,۱۲۲	۱۰۸,۴۴۴,۶۳۹,۷۸۵	جمع

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲	۳۱,۴۲۷,۰۶۴,۵۰۸	کارمزد بازارگردان
۶,۴۷۳,۹۱۵,۷۵۸	۱۴,۳۲۸,۱۵۹,۵۹۵	کارمزد مدیر
۸۷۹,۹۹۹,۸۲۹	۵۷۵,۹۲۶,۲۶۹	کارمزد حسابرس
۳۰۲,۱۸۲,۰۴۷	۴۶۱,۱۱۸,۲۸۵	کارمزد متولی
۱۶,۲۷۰,۹۵۵,۲۱۶	۴۶,۷۹۲,۲۶۸,۶۵۷	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
-	۸۸۹,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۸۸۹,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



صندوق قابل معامله آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
۲,۳۴۳,۱۵۸,۵۶۵	۳,۴۹۵,۸۱۳,۶۴۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۹۵۹,۹۲۱,۳۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۱۳,۵۴۱,۰۹۶	۲۱۰,۴۱۱,۰۴۵	بدهی بابت امور صندوق
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۴,۰۶۶,۶۲۰,۹۹۹	۴,۷۵۶,۲۲۴,۶۹۰	جمع

۱۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
-	۳۳,۹۰۶,۸۴۹,۴۷۳	اوراق مشارکت صکوک مرابحه فکورش ۵۵-بدون ضامن
-	۸۷,۶۷۴,۹۵۹,۶۹۴	اوراق اجاره صاروج پارس
-	۴۵,۰۶۸,۳۵۸,۸۸۳	اوراق تبعی حسیر
-	۷,۰۷۵,۸۱۹,۷۰۲	پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات
-	۱۷,۹۶۹,۴۹۰,۵۶۰	اوراق مشارکت صکوک مرابحه غدشت ۷۰۵-۳ ماهه ۲۳%
-	۱۰,۶۹۲,۴۵۱,۸۲۶	اوراق مشارکت صکوک مرابحه سپید ۷۵-بدون ضامن
۱۵,۲۲۴,۰۰۸,۵۱۲	۴,۶۱۰,۹۳۵,۴۹۶	اوراق مشارکت مرابحه کرمان موتور-تاک ۵۱۲۲۳
۱۳,۵۰۷,۸۵۸,۸۹۳	۱,۸۰۸,۴۰۷,۰۴۷	اوراق مشارکت مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹
۲۸,۷۳۱,۸۶۷,۴۰۵	۲۰۸,۸۰۷,۲۷۲,۶۸۱	جمع

۱۷- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸,۸۶۴,۳۲۹,۸۸۲,۵۶۲	۷۶۹,۷۲۰,۶۶۸	۱۷,۲۵۲,۸۶۶,۸۴۸,۵۱۹	۱,۲۹۹,۳۱۴,۳۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۳,۰۳۲,۵۸۸,۹۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۶,۸۷۹,۸۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸,۸۸۷,۳۶۲,۴۷۱,۵۲۹	۷۷۱,۷۲۰,۶۶۸	۱۷,۲۵۲,۸۶۶,۸۴۸,۵۱۹	۱,۲۹۹,۳۱۴,۳۰۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
۱۸-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۱۴,۱۹۲,۸۳۴
۱۸-۲ سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۲۰,۵۸۹,۹۳۴,۶۵۱
۱۸-۳ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹۸,۶۱۰,۲۰۹,۰۶۸
جمع	۳۱۹,۳۱۴,۳۳۶,۵۵۳

۱۸-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود فروش
ایران خودرو دیزل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰)	(۱,۰۷۷,۶۵۲)	(۷,۰۹۰,۰۰۰)	۱۱۲,۵۹۷,۰۹۸
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۲۰	۱۸,۵۸۰,۴۸۰	(۱۶,۸۷۷,۷۳۴)	(۱۴,۱۱۸)	(۹۲,۹۰۲)	۱,۵۹۵,۷۳۶
جمع		۱,۴۳۶,۵۸۰,۴۸۰	(۱,۳۱۴,۱۱۲,۹۷۴)	(۱,۰۹۱,۷۷۰)	(۷,۱۸۲,۹۰۲)	۱۱۴,۱۹۲,۸۳۴



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳						
نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود فروش
صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۹۷۷,۰۱۰,۴۰۰	(۳۰۰,۷۱۷,۱۳۹,۲۵۶)	(۳۲۵,۸۲۷,۱۱۸)	-	۴۱,۹۳۴,۰۴۴,۰۲۶
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	۷,۵۵۰,۶۴۸	۳۲۰,۲۷۵,۲۷۴,۰۸۰	(۲۸۳,۳۹۲,۵۳۷,۰۰۲)	(۳۰۴,۲۶۰,۸۷۸)	-	۳۶,۵۷۸,۴۷۶,۲۰۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی بیدار	۵۱,۷۳۰,۸۱۹	۶۶۰,۶۲۱,۳۵۳,۲۵۴	(۶۲۷,۰۰۱,۸۱۶,۸۴۱)	-	-	۳۳,۶۱۹,۵۳۶,۴۱۳
صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج	۲۰,۷۲۱,۴۱۸	۲۸۲,۴۷۷,۰۹۷,۸۱۲	(۲۷۵,۶۸۸,۹۵۸,۰۱۸)	-	-	۶,۷۸۸,۱۳۹,۷۹۴
صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارنج	۱۴,۸۷۹,۴۷۶	۱۵۷,۷۸۴,۹۳۹,۳۹۹	(۱۵۶,۱۱۵,۴۶۲,۱۹۲)	-	-	۱,۶۶۹,۴۷۷,۲۰۷
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی	۱,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۹,۲۲۵)	(۹,۷۶۴)	-	۲۶۱,۰۱۱
جمع		۱,۷۶۴,۱۴۵,۹۵۴,۹۴۵	(۱,۶۴۲,۹۲۵,۹۲۲,۵۳۴)	(۶۳۰,۰۹۷,۷۶۰)	-	۱۲۰,۵۸۹,۹۳۴,۶۵۱

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۸-۳- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳					
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش
اسناد خزانه-م.ابودجه-۰۲-۰۵۰۷۲۰۰۵	۶۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۲,۸۹۵,۷۶۷,۵۹۳)	(۵۳,۲۷۳,۱۶۳)	۲۷,۶۴۶,۹۵۹,۲۴۴
اسناد خزانه-م.۱۳-ابودجه-۰۲-۰۵۱۰۲۱-۰۵	۶۱۱,۷۶۳	۳۵۳,۵۵۱,۷۵۶,۱۶۰	(۳۲۸,۷۹۲,۷۹۸,۵۹۷)	(۵۰,۴۶۸,۷۵۵)	۲۴,۷۰۸,۴۸۸,۸۰۸
اسناد خزانه-م.۲-ابودجه-۰۲-۰۵۰۹۲۳-۰۵	۳۶۳,۱۷۲	۲۱۳,۱۶۵,۱۹۷,۸۷۰	(۱۹۰,۰۲۵,۰۵۷,۶۲۷)	(۳۰,۶۴۲,۴۶۴)	۲۳,۱۰۹,۴۹۷,۷۷۹
اسناد خزانه-م.۷-ابودجه-۰۳-۰۹۱۲-۰۵	۱۰۲,۵۰۰	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۱۶۷,۰۹۶,۸۸۲)	-	۱۶,۳۳۲,۹۰۳,۱۱۸
اسناد خزانه-م.۶-ابودجه-۰۳-۰۷۲۳-۰۵	۱۲۴,۰۰۱	۱۲۴,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۱۱۴,۷۱۶,۰۶۴)	-	۱۴,۸۸۶,۲۸۳,۹۳۶
اسناد خزانه-م.ابودجه-۰۳-۰۸۲۱-۰۵	۱۰۲,۴۶۳	۱۰۲,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۵۸۹,۹۸۶,۴۳۶)	-	۱۴,۸۷۳,۰۱۳,۵۶۴
اسناد خزانه-م.۷-ابودجه-۰۴-۰۹۱۰-۰۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۸۷۹,۹۱۵,۷۲۴)	(۲۲,۸۸۲,۱۰۴)	۱۴,۲۷۷,۱۹۲,۱۷۲
اسناد خزانه-م.۱۲-ابودجه-۰۵-۰۹۱۶-۰۵	۳۵۰,۰۰۰	۲۰۶,۷۷۵,۰۳۵,۹۳۰	(۱۹۴,۶۲۱,۴۶۵,۴۳۷)	(۲۹,۷۲۳,۸۹۴)	۱۲,۱۲۳,۸۴۶,۵۹۹
اسناد خزانه-م.۶-ابودجه-۰۳-۰۸۱۴-۰۵	۱۵۷,۲۰۰	۱۵۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۷۴۱,۲۱۷,۰۵۰)	-	۹,۴۵۸,۷۸۲,۹۵۰
اسناد خزانه-م.۳-ابودجه-۰۵-۰۸۱۸-۰۲	۱۸۹,۹۱۵	۱۱۴,۶۷۹,۱۱۷,۸۱۰	(۱۰۶,۵۳۲,۰۴۰,۴۶۴)	(۱۶,۴۸۵,۱۱۸)	۸,۱۳۰,۵۹۲,۲۲۸
اسناد خزانه-م.۸-ابودجه-۰۲-۰۴۱۲۱۱-۰۵	۱۶۸,۸۰۰	۱۲۵,۱۴۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۳۳۹,۰۱۶,۷۵۷)	(۱۷,۹۸۸,۸۸۴)	۷,۷۸۳,۱۹۴,۳۵۹
اسناد خزانه-م.۴-ابودجه-۰۲-۰۵۱۰۲۱-۰۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۴۱۴,۱۰۳,۷۸۸)	(۱۶,۵۳۱,۲۴۵)	۷,۵۶۹,۳۶۴,۹۶۷
اسناد خزانه-م.ابودجه-۰۲-۰۳۲۵-۰۵	۱۵۸,۱۴۹	۱۰۷,۴۲۴,۱۸۳,۵۸۱	(۱۰۲,۵۴۸,۲۳۹,۳۰۴)	(۱۴,۶۶۲,۴۹۷)	۴,۸۶۱,۲۸۱,۷۸۰
اسناد خزانه-م.ابودجه-۰۳-۱۱۱۵-۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۳۱۳,۸۴۳,۱۱۶)	-	۳,۶۸۶,۱۵۶,۸۸۴
اسناد خزانه-م.۴-ابودجه-۰۴-۰۹۱۷-۰۵	۵۹,۶۲۶	۴۶,۹۹۳,۳۰۹,۹۰۶	(۴۳,۴۹۱,۸۹۴,۰۶۲)	(۶,۰۸۳,۲۷۸)	۳,۴۹۵,۳۳۲,۵۶۶
اسناد خزانه-م.۰۵-ابودجه-۰۲-۰۵۱۱۱۲-۰۵	۷۹,۸۵۵	۴۵,۰۷۶,۷۴۷,۵۰۰	(۴۱,۸۶۴,۸۶۵,۲۳۵)	(۶,۴۷۹,۷۷۸)	۳,۲۰۵,۴۰۲,۴۸۷
اسناد خزانه-م.۸-ابودجه-۰۳-۰۹۱۹-۰۵	۲۸,۵۴۳	۲۸,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۳۶,۱۸۲,۴۲۴)	-	۲,۰۰۶,۸۱۶,۵۷۶
اسناد خزانه-م.۵-ابودجه-۰۳-۰۶۲۶-۰۵	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۱۹,۳۸۱,۶۲۸)	-	۲۸۰,۶۱۸,۳۷۲
اسناد خزانه-م.۲-ابودجه-۰۳-۱۰۲۴-۰۵	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۲۵,۵۱۹,۳۲۱)	-	۱۷۴,۴۸۰,۶۷۹
جمع		۲,۴۸۹,۰۸۸,۵۴۸,۷۵۷	(۲,۲۹۰,۲۱۳,۱۱۸,۵۰۹)	(۲۶۵,۲۲۱,۱۸۰)	۱۹۸,۶۱۰,۲۰۹,۰۶۸



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	یادداشت	
۵۸,۳۳۵,۳۵۶,۳۶۸	-	۱۹-۱	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۲۰۱,۲۷۱,۸۹۵,۱۵۴	۱,۲۲۰,۳۱۹,۷۳۸	۱۹-۲	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۳,۱۹۱,۷۸۰,۷۳۷	-	۱۹-۳	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت مربجه
(۲۱۳,۹۱۲,۵۰۰)	-	۱۹-۴	(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اجاره
۹۰,۶۹۷,۶۷۵,۳۸۱	-	۱۹-۵	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اختیار تبعی
۴۵۳,۲۸۲,۷۹۵,۱۴۰	۱,۲۲۰,۳۱۹,۷۳۸		جمع

۱۹-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

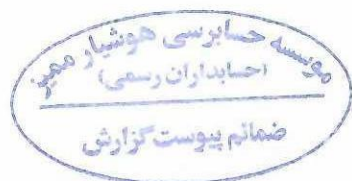
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳						
نام صندوق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی	۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۸۵,۲۵۰,۰۰۰	(۱۳۵,۹۵۸,۳۱۸,۲۴۹)	(۱۰۱,۸۸۸,۸۷۲)	-	۱۸,۰۲۵,۰۴۲,۸۷۹
صندوق سرمایه گذاری سبحان	۵,۰۸۵	۲۱۴,۸۴۴,۲۸۰,۶۶۰	(۱۹۹,۹۶۴,۲۹۴,۳۲۵)	(۲۰,۰۰۰)	-	۱۴,۸۷۹,۹۶۶,۳۳۵
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون	۲,۴۷۸,۰۰۰	۵۶,۳۹۶,۸۰۲,۰۰۰	(۴۱,۲۹۳,۹۳۱,۱۹۹)	(۳۳۵,۵۶۰,۹۷۲)	-	۱۴,۷۶۷,۳۰۹,۸۲۹
صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج	۱۵,۰۱۲,۱۶۹	۲۱۷,۳۷۶,۲۰۷,۱۲۰	(۲۰۵,۷۵۵,۲۸۷,۰۹۷)	-	-	۱۱,۶۲۰,۹۲۰,۰۲۳
صندوق سرمایه گذاری زیتون	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۹,۲۴۱,۲۶۴,۸۳۱)	(۱۲۸,۳۴۸,۶۲۵)	-	۴,۷۲۰,۳۸۶,۵۴۴
صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۹,۲۲۵,۰۰۰)	(۱۱,۸۷۵,۰۰۰)	-	(۲۱,۱۰۰,۰۰۰)
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی	۱,۹۹۹,۰۰۰	۱۹,۷۹۰,۱۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۸,۴۴۰,۷۷۵)	(۲۳,۵۰۰,۷۴۴)	-	(۲۴۱,۸۴۱,۵۱۹)
صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس	۱,۵۷۴,۰۰۰	۱۹,۲۵۰,۰۲۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۸,۲۴۰,۵۱۲)	(۲۲,۸۵۹,۳۹۹)	-	(۷۸۱,۰۷۹,۹۱۱)
صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه	۲۲۴,۴۱۶	۲۱۹,۹۲۷,۶۸۰,۰۰۰	(۲۲۱,۱۹۵,۹۳۹,۴۷۷)	(۱۴۵,۴۲۷,۱۷۹)	-	(۱,۴۱۳,۶۸۶,۶۵۶)
صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۶۹۴,۶۸۸)	-	(۱,۴۷۲,۶۹۴,۶۸۸)
صندوق سرمایه گذاری سهامی بیدار	۱۳,۱۴۵,۵۳۱	۱۶۰,۲۵۷,۱۶۸,۴۲۱	(۱۶۲,۰۱۵,۰۳۴,۸۸۹)	-	-	(۱,۷۵۷,۸۶۶,۴۶۸)
جمع		۱,۳۱۴,۶۱۲,۵۰۸,۲۰۱	(۱,۲۵۵,۴۴۹,۹۷۶,۳۵۴)	(۸۲۷,۱۷۵,۴۷۹)	-	۵۸,۳۳۵,۳۵۶,۳۶۸



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۹۰۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اسناد خزانه دولتی به شرح زیر است:

اسناد خزانه دولتی	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲-۱۱۱۱۰۵	۶۹۲,۸۲۹	۳۹۲,۴۱۸,۳۴۵,۵۹۹	(۳۶۳,۲۲۳,۲۵۱,۰۷۸)	(۷۱,۱۲۵,۸۲۵)	۲۹,۱۲۳,۹۶۸,۶۹۶	-
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲-۰۹۱۰۰۴	۶۵۳,۰۵۲	۵۰۱,۹۰۳,۷۶۷,۶۵۲	(۴۷۳,۰۷۰,۶۲۶,۲۶۶)	(۹۰,۹۷۰,۰۵۸)	۲۸,۷۴۲,۱۷۱,۳۲۸	-
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲-۰۹۲۳۰۵	۴۰۵,۷۶۶	۲۳۸,۴۶۰,۵۶۲,۸۷۹	(۲۱۲,۳۱۱,۸۱۷,۹۱۶)	(۴۳,۲۲۰,۹۷۷)	۲۶,۱۰۵,۵۲۳,۹۸۶	-
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲-۱۲۱۱۰۴	۵۴۵,۵۲۵	۴۰۴,۲۳۴,۰۲۴,۹۹۹	(۳۷۹,۲۱۴,۲۶۰,۱۸۰)	(۷۳,۲۶۷,۴۱۷)	۲۴,۹۴۶,۴۹۷,۴۰۲	-
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۱-۰۷۱۴۰۴	۱۷۳,۶۴۴	۱۴۴,۴۶۸,۳۳۵,۱۲۰	(۱۲۵,۹۱۲,۳۲۰,۷۰۷)	(۲۶,۱۸۴,۸۸۶)	۱۸,۵۲۹,۸۲۹,۵۲۷	-
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۱-۰۹۱۷۰۴	۲۸۳,۱۵۳	۲۲۳,۹۸۸,۱۸۰,۶۵۰	(۲۰۶,۵۳۵,۰۷۳,۲۸۴)	(۴۰,۵۹۷,۸۵۸)	۱۷,۴۱۲,۵۰۹,۵۰۸	-
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲-۰۷۲۰۰۵	۳۴۱,۶۷۹	۲۱۱,۱۳۰,۲۸۷,۶۸۰	(۱۹۵,۲۶۷,۱۳۸,۲۸۹)	(۳۸,۲۶۷,۳۶۵)	۱۵,۸۲۴,۸۸۲,۰۲۶	-
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲-۰۹۱۶۰۵	۴۱۱,۵۶۰	۲۴۳,۰۲۶,۱۷۹,۹۹۹	(۲۲۸,۸۵۲,۶۰۰,۹۰۸)	(۴۴,۰۴۸,۴۹۵)	۱۴,۱۲۹,۵۳۰,۵۹۶	-
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۱-۰۷۲۸۰۴	۸۵,۰۰۰	۶۹,۹۶۳,۴۹۹,۹۹۹	(۶۲,۷۶۹,۶۲۰,۹۴۳)	(۱۲,۶۸۰,۸۸۴)	۷,۱۸۱,۱۹۸,۱۷۲	-
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲-۰۵۲۱۰۵	۱۶۱,۰۷۳	۹۲,۶۱۶,۹۷۵,۰۰۰	(۸۶,۵۶۸,۸۸۷,۷۰۴)	(۱۶,۷۸۶,۸۲۷)	۶,۰۳۱,۳۰۰,۴۶۹	-
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲-۰۸۱۸۰۵	۱۲۴,۱۴۴	۷۵,۳۰۴,۵۰۸,۹۵۹	(۶۹,۶۳۰,۷۳۴,۸۹۲)	(۱۳,۶۴۸,۹۴۲)	۵,۶۶۰,۱۲۵,۱۲۵	-
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۱-۰۳۲۶۰۴	۴۵,۰۰۰	۴۰,۹۴۲,۳۵۰,۰۰۰	(۳۶,۳۳۰,۹۱۳,۸۲۸)	(۷,۴۲۰,۸۰۱)	۴,۶۰۴,۰۱۵,۳۷۱	-
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۱-۰۵۲۰۰۴	۲۷,۰۰۵	۲۳,۵۰۳,۸۰۱,۷۴۹	(۲۱,۱۲۹,۶۲۲,۹۹۱)	(۴,۲۶۰,۰۶۴)	۲,۳۶۹,۹۱۸,۶۹۴	-
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲-۰۳۲۵۰۵	۱۹,۲۵۸	۱۳,۰۸۵,۸۱۰,۹۹۹	(۱۲,۴۸۷,۴۲۶,۳۶۶)	(۲,۳۷۱,۸۰۳)	۵۹۶,۰۱۲,۸۳۰	-
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۲-۰۵۲۱۰۵	۳۸۱	۲۱۹,۰۷۴,۹۹۹	(۲۰۴,۶۲۳,۸۶۸)	(۳۹,۷۰۷)	۱۴,۴۱۱,۴۲۴	-
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۰-۰۷۲۳۰۵	-	-	-	-	-	۱,۱۳۰,۳۷۶,۸۹۶
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۱-۰۸۲۱۰۵	-	-	-	-	-	۴۷,۷۹۳,۳۷۱
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۰-۰۹۱۲۰۵	-	-	-	-	-	۵۷۴,۲۸۰
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۱-۰۸۱۴۰۳	-	-	-	-	-	۷,۳۷۵,۳۷۲
اسناد خزانه م. ابودجه ۰۰-۰۵۲۲۰۵	-	-	-	-	-	۳۴,۱۹۹,۸۱۹
جمع		۲,۶۷۵,۲۶۵,۷۰۶,۲۸۳	(۲,۴۷۳,۵۰۸,۹۱۹,۲۲۰)	(۴۸۴,۸۹۱,۹۰۹)	۲۰۱,۲۷۱,۸۹۵,۱۵۴	۱,۲۲۰,۳۱۹,۷۳۸



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۹-۳- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت مرابحه

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳					
اوراق مرابحه	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
مرابحه عام دولت ۱۴۰۴ ش.خ ۵۰۵۰۴۰۵۰	۲,۱۲۶,۸۳۶	۱,۹۶۵,۱۹۶,۴۶۴,۰۰۰	(۱,۸۷۱,۸۷۳,۲۳۹,۸۳۱)	(۳۵۶,۱۹۱,۸۵۹)	۹۲,۹۶۷,۰۳۲,۳۱۰
صکوک مرابحه غکورش ۵۰۵ بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۰۶۲,۵۰۰)	۹,۹۹۸,۱۸۷,۵۰۰
مرابحه کرمان موتور- تاک ۵۱۲۲۳	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۲,۱۶۲,۹۹۹,۹۹۹	(۳۵۱,۷۴۵,۷۳۴,۵۲۸)	(۶۳,۸۲۹,۵۴۴)	۳۵۳,۴۳۵,۹۲۷
صکوک مرابحه سپید ۵۰۷ بدون ضامن	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)
مرابحه داروساز پارس حیان ۷۰۹۱۴	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)
جمع		۴,۰۲۷,۳۵۹,۴۶۳,۹۹۹	(۳,۹۲۳,۴۳۷,۷۲۴,۳۵۹)	(۷۲۹,۹۵۸,۹۰۳)	۱۰۳,۱۹۱,۷۸۰,۷۳۷

۱۹-۴- (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳					
اوراق اجاره	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	(زیان) تحقق نیافته
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۴,۰۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۱۶۲,۵۰۰)	(۲۱۳,۹۱۲,۵۰۰)
جمع		۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۴,۰۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۱۶۲,۵۰۰)	(۲۱۳,۹۱۲,۵۰۰)

۱۹-۵- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام منضم به اختیار فروش تبعی

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳					
اوراق اجاره	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	(زیان) تحقق نیافته
اختیارفروش تامین مالی حسیر- ۱۹۱۸۸-۰۴۱۰۰۳۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۸,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۵۹۴,۵۰۱,۳۸۵)	(۵,۵۸۱,۸۰۸,۰۵۰)	۳۱,۹۴۲,۶۹۰,۵۶۵
اختیارفروش تامین مالی کیمیا تک ۸۸۶۵-۰۸-۰۲/۴	۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۵۶۶,۶۶۶,۶۵۲,۵۰۰	(۵۰۴,۵۴۰,۰۱۸,۰۰۰)	(۳,۳۷۱,۶۴۹,۶۸۴)	۵۸,۷۵۴,۹۸۴,۸۱۶
جمع		۱,۵۰۴,۷۸۵,۶۵۲,۵۰۰	(۱,۴۰۵,۱۳۴,۵۱۹,۳۸۵)	(۸,۹۵۳,۴۵۷,۷۳۴)	۹۰,۶۹۷,۶۷۵,۳۸۱



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲
۲۰-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹۷۰,۵۱۷,۸۱۰,۴۷۹	۸۲,۲۸۵,۸۰۰,۶۱۵
۲۰-۲ سود اوراق مرابحه	۴۵۳,۲۳۲,۴۶۲,۲۷۸	-
۲۰-۳ سود سهام منضم اختیار فروش با هدف تامین مالی	۴۷,۳۶۲,۵۹۵,۲۴۴	-
۲۰-۴ سود اوراق اجاره	۱۸,۴۵۳,۷۴۲,۰۱۵	-
جمع	۱,۴۸۹,۵۶۶,۶۱۰,۰۱۶	۸۲,۲۸۵,۸۰۰,۶۱۵

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

(مبالغ به ریال)

نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲
بانک پاسارگاد	۳۰۸,۹۸۰,۱۲۱,۳۳۸	(۴۶,۶۱۴,۲۰۸)	۳۰۸,۹۳۳,۵۰۷,۱۳۰	-	-
بانک صادرات	۲۹۱,۹۸۱,۸۸۳,۸۳۷	(۹,۲۹۱,۲۰۳)	۲۹۱,۹۷۲,۵۹۲,۶۳۴	-	-
بانک ملت	۲۳۹,۵۰۸,۹۲۵,۹۱۷	-	۲۳۹,۵۰۸,۹۲۵,۹۱۷	-	-
بانک گردشگری	۵۴,۴۶۷,۱۹۸,۶۵۹	(۶,۵۴۰,۴۵۱)	۵۴,۴۶۰,۶۵۸,۲۰۸	۱۵,۸۱۷,۷۲۴,۸۲۰	-
بانک اقتصاد نوین	۲۰,۳۴۰,۲۳۱,۲۰۹	(۳۷,۴۳۰,۳۳۹)	۲۰,۳۰۲,۸۰۰,۸۷۰	۷,۸۶۲,۹۷۷,۰۹۰	-
بانک تجارت	۱۹,۲۵۶,۲۲۹,۴۸۴	-	۱۹,۲۵۶,۲۲۹,۴۸۴	-	-
بانک ملی	۱۲,۳۱۹,۶۷۲,۱۲۰	(۷۵,۲۷۲,۹۴۶)	۱۲,۲۴۴,۳۹۹,۱۷۴	-	-
بانک خاورمیانه	۲۳,۸۳۸,۵۱۹,۳۳۵	-	۲۳,۸۳۸,۵۱۹,۳۳۵	۵,۹۲۹,۰۰۷,۴۷۲	-
موسسه اعتباری ملل	۱۷۱,۷۱۵	-	۱۷۱,۷۱۵	۵۲,۶۷۶,۰۹۱,۲۳۳	-
بانک سامان	۶,۰۱۲	-	۶,۰۱۲	-	-
جمع	۹۷۰,۶۹۲,۹۵۹,۶۲۶	(۱۷۵,۱۴۹,۱۴۷)	۹۷۰,۵۱۷,۸۱۰,۴۷۹	۸۲,۲۸۵,۸۰۰,۶۱۵	-



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۰۰۲- سود اوراق مشارکت مرابحه

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	
مختلف	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۶%	۱۶۲,۷۱۶,۵۴۱,۹۷۴	صکوک مرابحه غکورش ۵۵۵-بدون ضامن
مختلف	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۲۳%	۴۹,۳۳۹,۰۳۲,۲۹۶	مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹۰۵
مختلف	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۲۳%	۶۱,۱۷۶,۴۸۸,۳۵۶	صکوک مرابحه غدشت ۷۰۵-۳ ماهه ۲۳%
مختلف	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳%	۵۹,۶۲۲,۹۳۹,۵۸۸	مرابحه کارون-آرمان ۷۰۵۵۲۰
مختلف	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۲۳%	۵۰,۵۳۴,۶۰۲,۱۶۲	مرابحه کرمان موتور-تاک ۵۱۲۲۳۰۵
مختلف	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۶%	۳۵,۹۹۲,۲۸۷,۵۳۶	صکوک مرابحه سپید ۷۰۵-بدون ضامن
مختلف	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۲۳%	۲۴,۹۹۲,۶۴۱,۵۴۰	مرابحه داروساز پارس حیان ۷۰۹۱۴۰
مختلف	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۲۰.۵%	۸,۸۵۷,۹۲۸,۸۲۶	مرابحه عام دولت ۱۴۰ ش.خ ۵۵۰۵۰۴
			۴۵۳,۲۳۲,۴۶۲,۲۷۸	جمع

۲۰۰۳- سود سهام منضم به اختیار فروش با هدف تامین مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	
مختلف	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۲۵%	۳۹,۹۷۱,۹۶۴,۰۵۷	اختیارفروش تامین مالی کیمیاتک ۸۸۶۵-۰۸/۰۲/۴
مختلف	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۳۰%	۷,۳۹۰,۶۳۱,۱۸۷	اختیارفروش تامین مالی حسیر ۱۹۱۸۸-۱۰۰۳/۰۴
			۴۷,۳۶۲,۵۹۵,۲۴۴	جمع

۲۰۰۴- سود اوراق مشارکت اجاره

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	
مختلف	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱۸%	۱۸,۴۵۳,۷۴۲,۰۱۵	اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳
			۱۸,۴۵۳,۷۴۲,۰۱۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	یادداشت	
-	۳۸۷,۲۹۷,۴۴۱	۲۲-۱	سایر درآمدها
-	۳,۷۳۹,۷۷۵,۰۷۱		درآمد حاصل از تعدیل سود سهام دریافتی
-	۱۸۹,۴۰۸,۴۷۲		درآمد حاصل از تعدیل سود سپرده بانکی
-	۴,۳۱۶,۴۸۰,۹۸۴		جمع

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

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶	۳۱,۴۲۷,۰۶۴,۵۰۸	کارمزد بازارگردان
۲۸۸,۰۰۵,۳۴۴	۲۳,۷۸۷,۳۸۹,۱۹۲	مدیر
۲۲۴,۶۵۷,۵۳۲	۶۱۲,۰۲۱,۷۶۰	متولی
۱۴۹,۲۱۳,۴۱۶	۵۲۳,۵۶۹,۵۰۸	حسابرس
۱,۳۴۴,۹۴۰,۸۳۸	۵۶,۳۵۰,۰۴۴,۹۶۸	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
۳۷۱,۸۲۹,۵۸۴	۴,۵۲۷,۲۵۷,۱۳۷	هزینه نرم افزار
۳۲۹,۰۰۶,۲۰۲	۷۸۸,۱۱۵,۳۲۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۳۸۱,۴۵۲,۹۷۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۱۳۱,۸۵۸,۱۴۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴,۲۴۲,۵۰۰	۷۵,۵۵۵,۲۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۴,۷۷۲,۵۹۵	۵۴,۰۲۲,۱۶۵	هزینه تاسیس
-	۸,۰۸۵,۹۷۴	هزینه برگزاری مجامع
-	۱۷۰,۴۵۹	سایر هزینه ها
۱۳,۴۲۹,۱۵۱	۵۲,۳۵۶,۹۳۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷۵,۸۶۲,۴۳۳	۴۰,۰۷۸,۶۶۲	هزینه تصفیه
۸۱۹,۱۴۲,۴۶۵	۶,۰۵۸,۹۵۳,۰۳۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲			
تعداد واحد	تقسیم به ازای هر واحد	تقسیم سود به دارندگان واحد ها	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آذر ماه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹	۲۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دی ماه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهمن ماه
		۸۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۴-۱- 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.

۲۵- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	
-	۶,۰۷۹,۸۵۱,۱۳۵,۵۹۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	(۵,۱۹۴,۳۵۴,۳۰۳,۳۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۸۸۵,۴۹۶,۸۳۲,۲۹۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۶- جزئیات قرارداد های خرید و نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲						
طرف معامله	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تاک دانا	مرابحه کرمان موتور-تاک ۵۱۲۲۳	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۳۴,۶۰۲,۱۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶%
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹۱۹	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۳۹,۰۳۲,۲۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴.۵%
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	مرابحه کارون-آرمان ۰۷۰۵۲	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۲۲,۹۳۹,۵۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷.۵%
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ	صکوک مرابحه غکورش ۵۰۵-۵۰۵-۵۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۷۱۶,۵۴۱,۹۷۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹.۶%
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی	صکوک مرابحه عدشت ۳۰۷-۳۰۷-۳۰۷	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۷۶,۴۸۸,۳۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷.۵%
شرکت پدیده شیمی قرن	اختیارفروش تامین مالی کیمیاتک ۸۸۶۵-۸۸۶۵-۸۸۶۵	۶۶,۶۶۶,۶۶۵	۵۰۰,۱۷۵,۲۵۸,۲۰۰	۳۹,۹۷۱,۹۶۴,۰۵۷	۷,۵۰۲	۳۹.۵%
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	صکوک مرابحه سپید ۵۰۷-۵۰۷-۵۰۷	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۹۲,۲۸۷,۵۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷%
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	مرابحه داروساز پارس حیان ۰۷۰۹۱۱۴	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۹۲,۶۴۱,۵۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴%
شرکت توسعه طلوع تجارت خلیج فارس	اختیارفروش تامین مالی حسیر ۱۹۱۸۰-۱۹۱۸۰-۱۹۱۸۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۵۹۴,۵۰۱,۳۸۵	۷,۳۹۰,۶۳۱,۱۸۷	۱۴,۷۸۳	۳۷%
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید	اجاره صابوح پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۳۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۴۵۳,۷۴۲,۰۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶%



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۷. تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۷-۱ در تاریخ پایان دوره گزارشگری صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۷-۲ مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۸. 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		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۲۵%	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۱۵%	۱,۹۶۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر و اشخاص وابسته به آن
-	-	۰.۰۴%	۵۶۵,۰۷۲	عادی			
۰.۰۰%	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
-	-	۰.۰۵%	۷۰۵,۰۶۱	عادی			
۰.۰۰%	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مهدی فریور	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
-	-	۰.۰۰%	۱۰۰	عادی			
۰.۰۰%	۱۰,۳۰۵	۰.۰۰%	۱۰,۳۰۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مسعود بهرامی	مدیر و اشخاص وابسته به آن
۰.۰۰%	۱۰,۰۳۴	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فاطمه‌گذاری	مدیر و اشخاص وابسته به آن
۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هانیه حق محمد خرقانی	مدیر و اشخاص وابسته به آن
-	-	۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد سعید عظیمی	مدیر و اشخاص وابسته به آن
-	-	۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمزه کاظمی محسن آبادی	مدیر و اشخاص وابسته به آن
۰.۲۶%	۲,۰۳۰,۳۳۹	۰.۲۵%	۳,۳۱۰,۵۳۸	جمع واحد های سرمایه‌گذاری			



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 سال
سپیدگردان آسمان	مدیر	کارمزد ارکان	۲۳,۷۸۷,۳۸۹,۱۹۲	طی دوره مالی	(۱۴,۳۲۸,۱۵۹,۵۹۵)	(۶,۴۷۳,۹۱۵,۷۵۸)
حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی	کارمزد ارکان	۶۱۲,۰۲۱,۷۶۰	طی دوره مالی	(۴۶۱,۱۱۸,۲۸۵)	(۳۰۲,۱۸۲,۰۴۷)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۲۳,۵۶۹,۵۰۸	طی دوره مالی	(۵۷۵,۹۲۶,۲۶۹)	(۸۷۹,۹۹۹,۸۳۹)
صندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳۱,۴۲۷,۰۶۴,۵۰۸	طی دوره مالی	(۳۱,۴۲۷,۰۶۴,۵۰۸)	(۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲)
کارگزاری آسمان	کارگزاری	معاملات کارگزاری	۲۱,۲۵۸,۰۸۴,۰۸۰,۴۲۲	طی دوره مالی	۷۴۱,۴۱۰,۹۹۲,۲۰۰	-
صندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	تحت کنترل مشترک	قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (سپید۵۰۷)	۳۳,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱۰,۶۹۲,۴۵۱,۸۲۶)	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید	تحت کنترل مشترک	قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (صاروج پارس)	۲۵۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۸۷,۶۷۴,۹۵۹,۶۹۴)	-

۳۰- 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 یادداشتهای توضیحی بوده، وجود نداشته است.

