

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۳۴

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، 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 اظهارنظر 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 حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی 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 حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که 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 حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس 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 حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های 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 صندوق‌های سرمایه گذاری در ارتباط با تعدیل قیمت اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس نسبت به قیمت پایانی بازار.
- ب- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص تشریفات صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان بابت برخی روزهای معاملاتی.
- ج- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص الزام به دعوت از دارندگان واحدهای ممتاز، سبا و متولی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع به عنوان نمونه مجامع مورخ ۳ مهر ۱۴۰۳ و ۲۵ مرداد ۱۴۰۴.
- د- مفاد بندهای ۵ و ۶ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص افشای ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری همچنین خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر دو دقیقه یک بار در ساعات معاملاتی در برخی روزها.
- ه- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری حداکثر به میزان یک سوم از حد نصاب مجاز سرمایه گذاری بابت سپرده‌های بانکی در برخی روزها به عنوان نمونه ۲۸ آبان و ۲ دی ۱۴۰۳ و ۲۵ تیر ۱۴۰۴.

و- مفاد ابلاغیه 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، حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰ درصد (و تعدیل آن به حداقل ۳۵ درصد) از کل دارایی های صندوق در برخی روزهای معاملاتی به عنوان نمونه ۲۸ الی ۳۰ آبان ۱۴۰۳ و ۱۴ الی ۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۴ و همچنین حد نصاب سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی روزهای معاملاتی به عنوان نمونه در روزهای ۲ الی ۱۵ تیر ۱۴۰۴.

ح- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ در خصوص انتشار صورت های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی نشده ۹ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ ظرف مدت ۲۰ روز کاری در سامانه کدال و تارنمای صندوق.

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

۷- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

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

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

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

۳۰ مهر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی املشی

سید محمد نوریان دامشه

۸۰۰۸۹۶

۹۲۲۰۴۸

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

صورت های مالی سال مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴



مجمع صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

با سلام واحترام ؛

به پیوست صورت مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ 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

● یادداشتهای توضیحی:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری

۹-۱۳۴

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 دامون 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 ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

سپدگردان آسمان

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم

ابوالفضل بسطامی

متولی صندوق

های مدیریت حسابرسی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش



شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۳۶۶۵۸۶
info@asemanamc.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین،
پلاک ۲، ساختمان آسمان کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴



(مبالغ به ریال)

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۶,۶۲۱,۷۶۱,۳۲۴	۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۲,۶۴۱,۷۶۱,۷۴۲,۰۱۸	۶۴۳,۵۴۷,۹۰۶,۲۰۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۶,۴۵۵,۵۴۲,۷۸۸,۲۹۰	۴,۹۰۴,۸۹۲,۳۵۲,۹۵۱
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۸	۸,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب های دریافتنی	۹	۳,۱۷۴,۶۹۴,۰۲۷,۳۶۳	۳۷۶,۲۳۲,۸۱۹,۱۳۵
سایر دارایی ها	۱۰	۶,۵۲۷,۰۱۴,۰۲۲	۱,۹۶۶,۱۱۹,۴۹۰
موجودی نقد	۱۱	۱۸,۳۴۵,۴۰۴,۳۳۹	۱۰,۹۹۵,۴۸۲,۱۲۲
جمع دارایی ها		۳۱,۱۸۴,۴۹۲,۷۳۷,۳۵۶	۸,۹۳۶,۴۳۱,۹۱۵,۱۴۹
بدهی ها			
جاری کارگزاری	۱۲	۳۱۵,۳۴۶,۹۸۵	-
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۸۸,۰۷۹,۱۵۰,۳۶۳	۱۶,۲۷۰,۹۵۵,۲۱۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۹,۴۲۳,۴۴۵,۵۹۰	۴,۰۶۶,۶۲۰,۹۹۹
پیش دریافت ها	۱۵	۲۱۷,۶۸۶,۳۵۸,۹۳۵	۲۸,۷۳۱,۸۶۷,۴۰۵
جمع بدهی ها		۳۱۵,۵۰۴,۳۰۱,۸۷۳	۴۹,۰۶۹,۴۴۳,۶۲۰
خالص دارایی ها	۱۶	۳۰,۸۶۸,۹۸۸,۴۳۵,۴۸۳	۸,۸۸۷,۳۶۲,۴۷۱,۵۲۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۵,۴۳۷	۱۱,۵۱۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد .



اساتذت



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴



(مبالغ به ریال)

درآمدها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۸۹۹,۱۹۲,۱۴۷,۵۷۳	۴۶,۱۵۴,۶۸۷,۷۸۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱,۱۱۶,۵۷۸,۲۶۵,۱۳۸	۱۱۰,۶۸۲,۵۳۹,۹۱۳
سود سهام	۱۹	۱۱,۲۲۴,۴۷۰,۶۲۹	۳۰,۲۵۴,۱۸۳,۹۷۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۲۰	۳,۷۱۴,۱۱۵,۹۸۶,۵۶۵	۶۵۲,۳۷۲,۰۱۰,۷۱۲
سایر درآمدها	۲۱	۴,۵۸۳,۲۱۹,۰۰۱	۲۵,۱۴۷,۸۱۸
جمع درآمدها		۵,۷۴۵,۶۹۴,۰۸۸,۹۰۶	۸۳۹,۴۸۸,۵۷۰,۲۰۰
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۵۲,۰۹۵,۸۷۶,۰۳۳)	(۱۸,۶۶۰,۹۱۸,۶۵۹)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۱۳,۸۷۱,۶۷۵,۹۲۴)	(۳,۸۷۹,۴۱۶,۰۵۳)
سود خالص قبل از هزینه های مالی		۵,۵۷۹,۷۲۶,۵۳۶,۹۴۹	۸۱۶,۹۴۸,۲۳۵,۴۸۸
هزینه های مالی	۲۴	(۱۶۷,۰۱۷,۲۹۱)	(۴۴,۱۹۲,۳۹۰)
سود خالص		۵,۵۷۹,۵۵۹,۵۱۹,۶۵۸	۸۱۶,۹۰۴,۰۴۳,۰۹۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۹.۰۰%	۲۸.۱۳%
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی (۲)		۱۸.۰۰%	۹.۲۲%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	۷۷۱,۷۲۰,۶۶۸	۸۴,۹۲۱,۵۰۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۵,۰۲۵,۱۶۴,۱۳۲	۱۸,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۳,۷۹۷,۲۱۳,۷۰۰)	(۱۰,۹۰۳,۷۹۳,۳۲۰,۰۰۰)
سود خالص طی سال مالی	-	۵,۵۷۹,۵۵۹,۵۱۹,۶۵۸
سود تقسیمی	۲۵	-
تعدیلات	۲۶	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی	۱,۹۹۹,۶۷۱,۱۰۰	۸,۸۸۷,۳۶۲,۴۷۱,۵۲۹

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

سود (زیان) خالص	میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (ریال) خالص	خالص
خالص دارایی های پایان دوره	

= بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

آسمان
صندوق سرمایه گذاری

امضاء
اسرار

مهره حسابداری هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۳۶۶۵۸۶
info@asemanamc.com
ضمانت پیوست تراز

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵
تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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 مربحه 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 پذیرفته‌شده 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۲-۱ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون 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 ۴ واحد ۴.

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.



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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 تحویل 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 دامون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

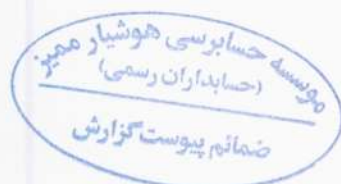
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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 ۲۰۰ 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 به‌علاوه 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 حسابر	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 این‌که 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 ۹۵۰.۰۰۰.۰۰۰ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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 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 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 مالیات‌های 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 کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بادرآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بوری یا فراپرسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
استخراج سایر معادن	۶,۹۱۷,۶۳۸,۳۰۰	۷,۰۴۵,۳۲۹,۳۷۵	۰.۰۲
سرمایه گذاری ها	۳,۸۷۰,۲۷۶,۸۶۵	۳,۵۳۷,۵۷۵,۴۳۷	۰.۰۱
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۹۲۹,۲۵۴,۱۵۲	۶,۰۳۸,۸۵۳,۷۵۰	۰.۰۲
قند و شکر	۳,۷۸۰	۲,۷۶۲	۰.۰۰
جمع	۱۶,۷۱۷,۱۷۳,۰۹۷	۱۶,۶۲۱,۷۶۱,۳۲۴	۰.۰۵
	۲,۱۲۴,۵۲۴,۲۹۰	۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰	۰.۰۱

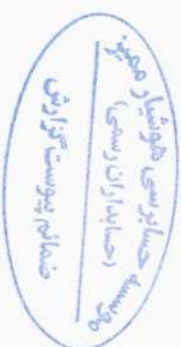
۵-۲- در رعایت ابلاغیه ۱۴۰۲/۰۴/۱۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۲ سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری، آن دسته از سرمایه گذاری ها در سهامی که مبنا انتشار اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی هستند. به عنوان سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت طبقه بندی می شوند.



صندوق سرمایه گذاری آسمان داون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱				۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
۰.۹۵	۸۱,۴۴۴,۸۳۱,۴۴۸	۷۷,۹۹۹,۹۹۵,۳۸۰	۲.۷۹	۸۶۹,۵۱۷,۸۴۶,۱۹۲	۸۴۹,۹۹۹,۹۹۹,۱۵۷	۵۱,۴۷۵,۱۸۸	صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج - واحدهای عادی
-	-	-	۱.۴۰	۴۳۷,۲۳۱,۹۹۷,۷۳۴	۴۹۰,۷۳۷,۱۸۶,۹۸۱	۳۲,۸۹۶,۲۳۹	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه - مختلط
-	-	-	۰.۲۱	۶۶,۰۹۱,۵۹۸,۶۶۶	۷۲,۴۱۹,۸۶۱,۳۲۸	۵,۴۰۱,۶۴۷	صندوق سرمایه گذاری سبحان
-	-	-	۰.۵۱	۱۶۰,۲۷۷,۶۹۶,۲۴۵	۱۳۵,۹۵۸,۳۱۸,۲۴۹	۴,۷۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
-	-	-	۲.۵۴	۷۹۰,۷۳۵,۶۹۲,۸۰۶	۷۴۹,۹۹۹,۹۷۵,۲۶۲	۴۲,۶۰۲,۲۰۵	صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی
-	-	-	۰.۹۹	۳۰۹,۳۶۷,۰۶۳,۵۰۰	۲۸۹,۲۸۴,۶۲۵,۶۲۱	۲۷,۳۵۰,۰۰۰	صندوق س.پشتوانه طلا زمره بیدار
-	-	-	۰.۰۳	۸,۵۳۹,۸۴۶,۸۷۵	۱۰,۰۰۹,۲۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا - سهامی
۲.۲۹	۱۹۶,۹۴۳,۸۹۸,۴۱۷	۱۹۴,۷۹۲,۴۹۰,۸۳۲	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام - سهامی
۲.۴۳	۲۰۹,۰۴۳,۷۱۴,۱۴۴	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۱۵۲	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سهامی بیدار - واحدهای عادی
۱.۸۱	۱۵۶,۱۱۵,۴۶۲,۱۹۲	۱۴۹,۹۹۹,۹۹۷,۵۵۶	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اهرمی نازخ - واحد های عادی
۷.۴۷	۶۴۳,۵۴۷,۹۰۶,۲۰۱	۶۲۲,۷۹۲,۴۷۶,۹۲۰	۸.۴۷	۲,۶۴۱,۷۶۱,۷۴۲,۰۱۸	۲,۵۹۸,۴۰۹,۱۹۱,۵۹۸		جمع



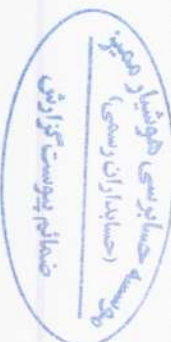
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
تالداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۱,۸۷۱,۹۰۳,۵۴۳,۴۹۴	۴,۲۷۱,۴۸۸,۳۳۲,۲۰۴	۷-۲	اوراق اجاره
-	۳,۳۰۱,۱۴۸,۸۰۱,۱۵۰	۷-۳	اوراق مرابحه
۲,۵۱۷,۷۴۳,۲۱۷,۶۹۳	۷,۸۲۸,۱۰۶,۴۲۵,۸۶۶	۷-۴	سهام دارای اختیار فروش تبعی با هدف تأمین مالی
۵۱۵,۲۴۵,۵۹۱,۷۶۴	۱,۰۵۴,۷۹۹,۲۲۹,۰۷۰		جمع
۴,۹۰۴,۸۹۲,۳۵۲,۹۵۱	۱۶,۴۵۵,۵۴۲,۷۸۸,۲۹۰		

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کاربرد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	تعداد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت
۱.۶۶	۱۴۸,۶۳۹,۶۶۶,۶۷۶	۳.۲۳	۱,۰۵۶,۹۹۰,۹۷۸,۲۹۷	(۱۸۲,۵۵۰,۲۰۳)	۱,۰۵۷,۱۷۳,۵۲۸,۵۰۰	۱,۱۸۰,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۵۵۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	مختلف	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۱۴۰۳/۱۲/۱۰
۳.۵۳	۳۱۵,۴۰۱,۳۲۳,۱۴۶	۲.۱۸	۶۸۱,۳۲۱,۱۳۰,۶۵۸	(۱۲۳,۵۱۱,۸۴۲)	۶۸۱,۴۴۴,۶۴۲,۵۰۰	۷۳۹,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۹,۴۹۵	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	مختلف	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۱۴۰۳/۰۹/۱۰
۱.۸۱	۱۶۱,۶۶۱,۰۳۸,۲۲۱	۰.۹۸	۳۰۴,۵۷۷,۳۱۴,۳۵۴	(۵۵,۲۱۴,۶۴۶)	۳۰۴,۶۳۲,۵۲۹,۰۰۰	۴۵۱,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۴۲	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	مختلف	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۱۴۰۵/۰۹/۲۳
۲.۷۹	۲۴۹,۵۵۸,۰۳۹,۶۴۸	۰.۹۳	۲۸۹,۸۲۶,۲۸۴,۰۸۳	(۵۲,۵۴۰,۵۳۷)	۲۸۹,۸۷۸,۸۲۴,۶۲۰	۴۰۸,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۵۶۲	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	مختلف	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۱۴۰۵/۰۷/۲۰
۱.۵۶	۱۳۹,۸۴۲,۳۲۴,۹۸۳	۰.۹۰	۲۷۹,۴۸۲,۸۱۵,۷۰۶	(۵۰,۶۶۵,۴۴۴)	۲۷۹,۵۳۳,۴۸۱,۱۵۰	۳۰۵,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۷۴۵	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	مختلف	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۱۴۰۴/۰۹/۱۶
-	-	۲.۲۹	۷۱۳,۹۸۹,۸۳۳,۲۸۲	(۱۲۹,۴۴۴,۱۱۸)	۷۱۴,۱۱۹,۲۶۷,۴۰۰	۱,۰۵۴,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۲۸۴	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	مختلف	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۱۴۰۵/۰۹/۱۶
-	-	۱.۹۰	۵۹۲,۱۶۶,۹۹۲,۶۷۵	(۱۰۷,۳۴۹,۷۲۵)	۵۹۲,۲۷۴,۳۴۲,۴۰۰	۱,۰۹۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۸,۸۸۰	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	مختلف	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۱۴۰۶/۰۶/۱۵
-	-	۰.۲۰	۶۱,۶۳۷,۹۵۰,۹۹۶	(۱۱,۱۷۳,۹۰۴)	۶۱,۶۴۹,۱۲۴,۹۰۰	۹۳,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۳۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	مختلف	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۱۴۰۵/۱۰/۲۱
۱.۲۴	۱۱۰,۷۱۵,۹۲۹,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۱۴۰۵/۱۰/۲۱
۱.۳۵	۱۲۰,۷۷۵,۷۶۱,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۱۴۰۵/۱۰/۲۱
۱۳.۹۴	۱,۲۴۶,۰۹۴,۰۷۲,۷۹۸	۱۳.۰۸	۴,۰۷۸,۷۷۸,۹۵۴,۲۲۳	(۷۳۹,۴۱۲,۷۰۸)	۴,۰۷۹,۵۱۸,۳۶۶,۹۴۰	۵,۵۲۲,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع نقل به صفحه بعد			



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۷-۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

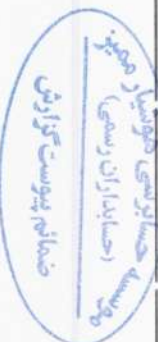
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

تاریخ سرلیه گذاری	تاریخ سر رسید	تعداد	ارزش اسمی	ارزش بازار	کاربرد فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
جمع نقل از صفحه قبل			۵,۵۲۲,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۹,۵۱۸,۳۶۶,۹۴۰	(۷۳۹,۴۱۲,۷۰۸)	۴,۰۷۸,۷۷۸,۹۵۴,۳۳۲	۱۳,۰۸	۱,۲۴۶,۰۹۴,۰۷۲,۷۹۸	۱۳,۰۹۴
اسناد خزانه م. بودجه ۵۵/۸۱۸-۰۳	مختلف	۱۴۵,۱۴۴	۱۴۵,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۳۳,۶۹۲,۸۸۰	(۱۸,۱۸۵,۴۸۲)	۱۰۰,۳۳۵,۵۰۷,۳۹۸	۰,۳۲	۴۳,۵۴۲,۱۵۹,۲۰۲	۰,۴۹۹
اسناد خزانه م. بودجه ۵۵/۷۲۸-۰۳	مختلف	۱۴,۰۴/۰۷/۲۸	۸۹,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۹۲۸,۴۵۰,۸۰۰	(۱۵,۵۷۴,۵۳۲)	۸۵,۹۱۲,۸۷۶,۲۶۸	۰,۲۸	۶۲,۷۶۹,۶۲۰,۹۴۳	۰,۷۰۰
اسناد خزانه م. بودجه ۵۵/۱۰۱-۰۳	مختلف	۱۴-۵۵/۱۰/۲۱	۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۲,۱۶۹,۲۰۰	(۱,۱۷۴,۸۹۴)	۶,۴۸۰,۹۹۴,۳۰۶	۰,۰۲	-	-
اسناد خزانه م. بودجه ۵۵/۳۲۶-۰۳	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۳۳۰,۹۱۳,۸۷۸	۰,۴۱۱
اسناد خزانه م. بودجه ۵۵/۲۰۰-۰۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۲۸,۰۶۳,۰۵۱	۰,۲۱۱
اسناد خزانه م. بودجه ۵۵/۸۱۴-۰۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۷,۷۴۱,۳۱۷,۰۵۰	۱,۶۵۵
اسناد خزانه م. بودجه ۵۵/۷۲۳-۰۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۱۵۹,۳۲۸,۹۳۱	۱,۱۲۱
اسناد خزانه م. بودجه ۵۵/۲۶۰-۰۳	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۵,۵۱۹,۳۳۱	۰,۰۳۲
اسناد خزانه م. بودجه ۵۵/۲۶۰-۰۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۱۹,۳۸۱,۶۲۸	۰,۱۶۲
اسناد خزانه م. بودجه ۵۵/۸۲۱-۰۳	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۵۸۹,۹۸۶,۴۳۶	۰,۹۸۸
اسناد خزانه م. بودجه ۵۵/۹۱۹-۰۳	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۵۳۶,۱۸۳,۴۲۴	۰,۳۰۰
اسناد خزانه م. بودجه ۵۵/۹۱۲-۰۳	-	-	-	-	-	-	-	۸۶,۱۶۷,۰۶۶,۸۸۲	۰,۹۶۲
جمع			۵,۷۶۶,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۱,۴۸۸,۳۳۲,۲۰۴	(۷۷۴,۳۳۷,۶۱۶)	۴,۲۷۱,۴۸۸,۳۳۲,۲۰۴	۱۳,۷۰	۱,۸۷۱,۹۰۳,۵۴۳,۹۰۴	۲۰,۹۵۲

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به تکنیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

تاریخ سر رسید	تاریخ سر رسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	ارزش بازار	کاربرد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	اوراق اجاره
۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۳.۷%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۱,۶۲,۵۰۰)	۳۴,۰۳۴,۴۲۲	۱۰,۳۷,۸۵۸,۷۷۱,۶۲۲	۳.۳۰	اجاره صاوج پارس ۱۴۰۵/۱۲/۲۳
۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۳.۶%	۱,۸۹۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۲,۰۰۷,۵۵۵,۰۰۰	(۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳,۳۳۶,۹۲۸,۳۶۳	۱,۷۹۴,۳۱۴,۹۸۲,۲۵۹	۵.۷۵	اجاره تانین فرداوند ۱۴۰۸/۰۲/۲۰
۱۴۰۸/۰۴/۱۸	۱۴۰۸/۰۴/۱۸	۳.۶۵%	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۴۱۱,۹۳۲)	۱۳,۴۳۸,۴۵۸,۹۰۱	۴,۷۹,۰۷۵,۰۴۶,۹۶۹	۱.۵۴	اجاره تانین فرداوند ۱۴۰۸/۰۴/۱۸
جمع			۳,۳۹۰,۰۰۰	۳,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۱,۷۲۶,۰۵۵,۰۰۰	(۵۸۷,۵۷۵,۵۳۶)	۵۹,۹۴۰,۳۲۱,۶۸۶	۳,۳۱۴,۸۸۰,۱۵۰	۱۰.۵۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
برداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

(مباحث به ریا)

1403/08/31

1F0F/0D/14

[illegible]

۷-۴- سرمایه‌گذاری در سهام با هدف تأمین مالی به شرح زیر است:

مباحث به زبان)

1505/06/11

1505/002/13

شماره	تاریخ سررسید	نوع سود	تعداد	ارزش اسمی	ارزش بازار	گزارده فروش	سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۵۷۷	۱۳۹۲/۰۴/۰۳	۳۷٪	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	۱,۰۰۱,۱۲۲,۸۴۳,۸۲۲	(۲,۲۲۳,۳۱۹)	-	۱,۰۰۵,۲۴۵,۱۲۲,۸۴۳	۳۳,۸	۱,۰۰۵,۲۴۵,۱۲۲,۸۴۳	۳۳,۸
۵۷۷	۱۳۹۲/۰۴/۰۳	-	-	-	۱,۰۰۱,۱۲۲,۸۴۳,۸۲۲	(۲,۲۲۳,۳۱۹)	-	۱,۰۰۵,۲۴۵,۱۲۲,۸۴۳	۳۳,۸	۱,۰۰۵,۲۴۵,۱۲۲,۸۴۳	۳۳,۸
۵۷۷	۱۳۹۲/۰۴/۰۳	-	-	-	۱,۰۰۱,۱۲۲,۸۴۳,۸۲۲	(۲,۲۲۳,۳۱۹)	-	۱,۰۰۵,۲۴۵,۱۲۲,۸۴۳	۳۳,۸	۱,۰۰۵,۲۴۵,۱۲۲,۸۴۳	۳۳,۸

۷-۵- اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ خالص دارایی‌ها تعدیل شده، به شرح زیر است:

مباحث به ریاں)

1505/05Δ/241

دلیل تعدیل	خلاص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	ارزش تالیو	تعداد
تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبت در NBV	1,117,799,194.00	1,037,940.00	94,859.00	2,119,813
تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبت در NBV	1,717,075,000.00	94,040.00	915,780.00	1,180,000
تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبت در NBV	645,171,000.00	931,440.00	923,940.00	600,000
تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبت در NBV	1,331,760,300.00	910,493.00	100,000.00	1,100,000
	5,971,130,474.00			

مراجعة عام دولتي ۱۴۰۵، خ ۰۵۵۰۵۴۰۴
اجاره تابلان فريداموندي ۱۴۰۸۰۲۲۰۰
اجاره تابلان فريداموندي ۱۴۰۸۰۴۱۰۸
صکوک مزاحمه ۷۱۱-۷۱۲، ۱۳۰۱۳۰۲۲۰۰

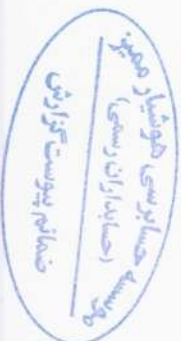
تجدید بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جه

ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۸- سرمایه گذاری در سپرده بانکی
 ۸-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
۰.۵۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۱۳.۷۶	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۴۲	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			بانک صادرات
-	-	۰.۹۳	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			بانک تجارت
۶.۵۳	۵۸۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۲۱	۳,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			بانک پاسارگاد
۱۲.۷۵	۱,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۸۹	۲,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			بانک گردشگری
۳۳.۵۴	۲,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸.۴۵	۸,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتی

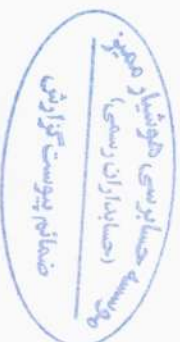
(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
مبلغ تیزیل شده	مبلغ تیزیل شده	مبلغ تیزیل شده	نرخ تیزیل	تیزیل نشده	یادداشت
-	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱
۲۳,۶۴۲,۶۳۵,۱۶۲	۴۱,۳۵۷,۳۶۴,۷۳۴	(۳۳۴,۶۸۱,۵۳۵)	مختلف	۴۱,۵۶۶,۴۳۸,۶۶۹	۹۲
۳۰,۲۵۴,۱۸۳,۹۷۳	۱۱,۲۲۴,۴۷۰,۶۲۹	(۵۸۰,۵۳۹,۴۴۴)	۲۵%	۱۱,۸۰۵,۰۰۰,۰۷۳	۹۳
۳۲۲,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۴,۳۳۷,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۰۵۴,۳۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۹۴
۳۷۶,۲۲۲,۸۱۹,۳۷۵	۳,۱۷۴,۶۹۴,۰۴۷,۳۶۳	(۹۱۵,۲۱۰,۹۷۹)	-	۳,۱۷۵,۶۰۹,۲۳۸,۱۳۲	جمع

۹-۱ مطالبات مشکوک بهایت اوراق مکروش ۵۵ بوده که انتظار می رود طی دوره مالی جاری وصول گردد.

۹-۲ جزییات سود دریافتی سپرده بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
مبلغ تیزیل شده	مبلغ تیزیل شده	مبلغ تیزیل شده	نرخ تیزیل	مبلغ تیزیل نشده	
۴,۱۲۲,۰۴۴,۳۸۴	۱۸,۶۲۲,۸۲۱,۲۸۱	(۲۲۶,۶۳۰,۷۴۸)	(۲۲۶,۶۳۰,۷۴۸)	۱۸,۸۴۹,۴۵۲,۰۳۹	بانک پاسارگاد
-	۱۷۶,۷۵۷,۲۷۴	(۲,۰۰۹,۸۴۹)	(۲,۰۰۹,۸۴۹)	۱۷۸,۷۶۷,۱۳۳	بانک تجارت
۷,۰۰۸,۹۶۵,۱۴۱	۲۲,۴۳۲,۱۷۸,۱۷۹	(۱۰۶,۰۴۰,۹۳۸)	(۱۰۶,۰۴۰,۹۳۸)	۲۲,۵۳۸,۲۱۹,۱۱۷	بانک گردشگری
۱۲,۵۱۱,۶۲۵,۶۳۷	-	-	-	-	بانک صادرات
۲۳,۶۴۲,۶۳۵,۱۶۲	۴۱,۳۵۷,۳۶۴,۷۳۴	(۳۳۴,۶۸۱,۵۳۵)	(۳۳۴,۶۸۱,۵۳۵)	۴۱,۵۶۶,۴۳۸,۶۶۹	جمع
(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
مبلغ تیزیل شده	مبلغ تیزیل شده	مبلغ تیزیل شده	نرخ تیزیل	مبلغ تیزیل نشده	
-	۱۰,۴۳۶,۷۱۸,۷۵۰	(۵۴۳,۲۸۱,۲۵۰)	(۵۴۳,۲۸۱,۲۵۰)	۱۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریل سیر کوثر
-	۵۲۹,۴۹۷,۰۹۹	(۳۳,۰۰۲,۹۰۱)	(۳۳,۰۰۲,۹۰۱)	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
-	۲۵۸,۲۵۴,۷۱۷	(۴,۲۴۵,۲۸۳)	(۴,۲۴۵,۲۸۳)	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	معدنکاران نسوز
-	۶۳	(۱۰)	(۱۰)	۷۳	فراورده های غذایی وفند چهارمحال
۳۰,۱۵۷,۹۵۸,۶۸۸	-	-	-	-	آریان کیمیا تک
۹۶,۲۳۵,۲۸۵	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۳۰,۲۵۴,۱۸۳,۹۷۳	۱۱,۲۲۴,۴۷۰,۶۲۹	(۵۸۰,۵۳۹,۴۴۴)	(۵۸۰,۵۳۹,۴۴۴)	۱۱,۸۰۵,۰۰۰,۰۷۳	جمع

۹-۴ دریافتی از سرمایه گذاریان
مربوط به بازرگاران بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری می باشد.



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۱۰۴۰,۳۷۱,۶۷۵	۷,۲۹۴,۵۹۱,۶۶۰	(۵,۱۷۰,۴۷۹,۱۳۱)	۳,۱۶۴,۳۸۴,۲۰۴
۳۸۸,۱۲۷,۴۸۷	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۱,۷۱۲,۳۳۹)	۷۲۶,۴۱۵,۱۴۸
۴۶۵,۳۰۹,۸۴۵	-	(۱۰۹,۳۳۸,۱۹۰)	۳۵۶,۰۷۱,۶۵۵
۲۶,۵۴۰,۸۹۸	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۴,۰۰۳,۵۲۳)	۱۲,۵۳۷,۳۷۵
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۹۲,۹۵۴)	۱,۰۸۴,۵۰۷,۰۴۶
۴۵,۸۶۹,۵۸۵	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۲,۷۷۰,۹۹۱)	۱,۱۸۳,۰۹۸,۵۹۴
۱,۹۶۶,۱۱۹,۴۹۰	۱۱,۹۱۴,۵۹۱,۶۶۰	(۷,۳۵۳,۶۹۷,۱۲۸)	۶,۵۲۷,۰۱۴,۰۲۲
جمع			

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۲۶,۶۵۱,۴۷۴	۷۷,۷۴۷,۴۹۰
۷۷۱,۶۲۲,۷۸۳	۳۹۱,۳۲۷,۶۰۵
۴,۰۴۸,۳۸۵,۲۹۶	۳,۹۹۲,۱۳۵,۵۸۰
۱,۳۹۱,۲۱۴,۰۹۷	۱,۱۷۶,۳۶۳,۳۷۰
۴,۷۴۸,۱۳۰,۵۲۹	۱۲,۱۳۵,۴۴۱,۸۶۴
-	۴۹۶,۷۲۵,۳۱۴
۷,۴۱۷,۳۰۳	۶,۷۴۸,۵۶۹
۱,۰۳۶,۰۹۷	۶۷,۸۱۷,۱۴۳
-	۱,۰۶۳,۷۶۴
۱,۰۳۴,۵۴۴	۳۳,۶۴۰
۱۰,۹۹۵,۴۸۲,۱۲۲	۱۸,۳۴۵,۴۰۴,۳۳۹
جمع	

مجلس حسابداران رسمی
 ضامن پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

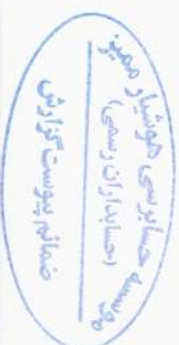
۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
(مبالغ به ریال)	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
	(۳۱۵,۳۴۶,۹۸۵)	۲۲,۶۹۵,۱۸۰,۳۳۳,۱۶۰	۲۲,۶۸۹,۸۶۴,۹۸۶,۱۷۵	-
	۰	۱,۶۶۶,۵۸۳,۴۲۸,۵۷۵	۱,۶۶۶,۵۸۳,۴۲۸,۵۷۵	-
	(۳۱۵,۳۴۶,۹۸۵)	۲۴,۳۵۶,۲۶۲,۷۶۱,۲۳۵	۲۴,۳۵۵,۹۴۸,۴۱۴,۲۵۰	-
				جمع
				کارگزاری آسمان
				کارگزاری راهین
				جمع

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲	۶,۳۳۲,۶۶۲,۳۹۴
	۶,۴۷۳,۹۱۵,۷۵۸	۲۶,۲۸۶,۵۶۶,۸۲۱
	۸۷۹,۹۹۹,۸۲۹	۹۰۷,۴۹۹,۵۹۹
	۳۰۲,۱۸۲,۵۴۷	۵۵۲,۹۲۱,۵۴۹
	۱۶,۲۷۰,۹۵۵,۲۱۶	۸۸,۰۷۱,۱۵۰,۳۶۳
		جمع

کارمزد بازارگردانی آسمان راگرس
 کارمزد مدیر- شرکت سبذگردان آسمان
 کارمزد حسابر- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
 کارمزد متولی- مدیریت حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۲,۵۵۶,۶۹۹,۶۶۱	۶,۱۷۳,۴۴۵,۵۹۰	آبونمان نرم افزار
۹۵۹,۹۲۱,۳۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد تصفیه
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 تأسیس
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۴,۰۶۶,۶۲۰,۹۹۹	۹,۴۲۳,۴۴۵,۵۹۰	جمع

۱۵- پیش دریافت ها

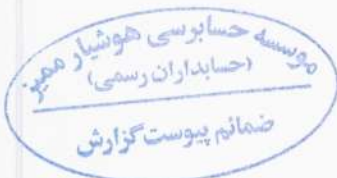
(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
-	۷۱,۶۵۰,۱۷۶,۰۰۶	اوراق اجاره ماروج پارس
-	۶۷,۶۲۷,۳۹۷,۵۷۷	اوراق مشارکت صکوک مرابحه غکورش ۵۰۵ بدون ضامن
-	۱۸,۴۰۴,۱۲۰,۸۷۵	اوراق تبعی حسیر
-	۵۷,۷۹۲,۴۳۲,۹۸۷	پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات
-	۲,۲۱۲,۲۳۱,۴۹۰	اوراق مشارکت صکوک مرابحه سپید ۵۰۷ بدون ضامن
۱۵,۲۲۴,۰۰۸,۵۱۲	-	اوراق مشارکت مرابحه کرمان موتور- تاک ۵۱۲۲۳
۱۳,۵۰۷,۸۵۸,۸۹۳	-	اوراق مشارکت مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹
۲۸,۷۳۱,۸۶۷,۴۰۵	۲۱۷,۶۸۶,۳۵۸,۹۳۵	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸,۸۶۴,۳۲۹,۸۸۲,۵۶۲	۷۶۹,۷۲۰,۶۶۸	۳۰,۸۳۸,۱۱۴,۳۶۹,۸۰۷	۱,۹۹۷,۶۷۱,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۳,۰۳۲,۵۸۸,۹۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۷۴,۰۶۵,۶۷۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸,۸۸۷,۳۶۲,۴۷۱,۵۲۹	۷۷۱,۷۲۰,۶۶۸	۳۰,۸۶۸,۹۸۸,۴۳۵,۴۸۳	۱,۹۹۹,۶۷۱,۱۰۰	جمع



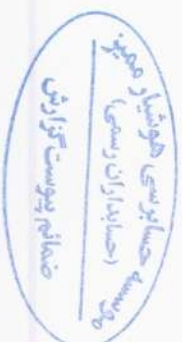
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامنون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		یادداشت	
	سود فروش	سود مالی	سود فروش	سود مالی		
			۲,۸۹۱,۴۷۵,۰۰۲	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
	۷۴۵,۹۳۰,۵۱۸		۴۶۰,۸۹۴,۵۹,۸۱۳	۱۷-۲	سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	
	۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶		۳۵۳,۴۳۰,۶۲۸,۹۶۰	۱۷-۳	سود حاصل از فروش اوراق استناد خزانه	
	-		(۱,۱۳۸,۱۲۵,۶۵۸)	۱۷-۴	(زین) حاصل از فروش اوراق مشارکت مرابحه	
	-		۸۳,۱۳۸,۷۰۹,۴۵۶	۱۷-۵	سود حاصل از فروش سهام منضم به اختیار فروش با هدف تامین مالی	
	۴۶,۱۵۴,۶۸۷,۷۸۴		۸۹۹,۱۲۱,۱۴۷,۵۷۳		جمع	

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴			
سود فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱,۰۳۱,۵۷۴,۹۸۴	(۲۴,۶۵۱,۲۵۰)	(۳,۷۴۶,۹۰۱)	(۳,۸۷۰,۲۷۶,۸۶۵)	۴,۹۳۰,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰
۷۷۱,۳۱۶,۷۹۳	(۳۸,۶۶۷,۵۰۰)	(۵,۸۷۷,۴۰۷)	(۶,۹۱۷,۶۳۸,۳۰۰)	۷,۷۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
۱۱۲,۵۹۷,۰۹۸	(۷,۰۹۰,۰۰۰)	(۱,۰۷۷,۶۵۲)	(۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰)	۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۹۵,۷۳۶	(۹۲,۹۰۲)	(۱۴,۱۱۸)	(۱۶,۸۷۷,۷۲۴)	۱۸,۵۸۰,۴۸۰	۵,۱۲۰
۱,۰۲۹,۷۴۳	(۲۵,۵۷۸)	(۳,۸۸۵)	(۴,۰۵۶,۴۱۴)	۵,۱۱۵,۶۴۰	۷۴
۱,۰۲۸,۹۰۷,۹۳۱	(۳۴,۹۹۲,۳۶۲)	(۵,۳۱۸,۶۵۳)	(۵,۹۲۹,۲۵۴,۱۴۸)	۶,۹۹۸,۴۷۳,۰۹۴	۱,۸۷۵,۰۰۰
(۸۵,۵۴۷,۲۸۳)	(۱,۴۷۰,۵۷۱)	(۲۲۳,۵۱۷)	(۳۷۷,۹۶۷,۴۰۴)	۲۴۴,۱۱۴,۲۰۹	۹۹,۹۹۹
۲,۸۹۱,۴۷۵,۰۰۲	(۱۰۶,۹۹۰,۱۶۳)	(۱۶,۲۶۲,۱۲۳)	(۱۸,۴۱۳,۳۰۶,۱۰۵)	۲۱,۳۹۸,۰۳۳,۴۰۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۷-۲ سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴					نام صندوق
سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-	۷۳,۱۲۸,۶۸۸,۲۶۲	-	(۸۴۷,۶۷۴,۰۷۵)	(۸۱۸,۳۳۳,۱۲۰,۷۴۵)	۸۹۲,۲۸۹,۴۸۳,۰۸۲	۱۹,۰۸۰,۵۳۱	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام - سهامی
-	۴۵,۲۴۸,۰۵۵,۴۶۶	-	(۲۶۰,۲۸۸,۷۹۳)	(۴۳۹,۸۸۲,۴۶۶,۶۰۱)	۴۸۵,۳۹۰,۷۹۰,۸۶۰	۳۴,۰۱۷,۵۷۲	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه - مختلط
-	۴۱,۹۳۴,۰۴۴,۰۵۲	-	(۳۲۵,۸۲۷,۱۱۸)	(۳۰۵,۷۱۷,۳۳۱,۲۵۶)	۳۴۲,۹۷۷,۰۱۵,۴۰۵	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی - سهامی
-	۴۸,۲۱۶,۶۱۴,۴۲۸	-	-	(۱,۲۳۹,۰۶۰,۸۳۹,۳۱۴)	۱,۲۸۷,۲۳۳,۴۵۳,۷۴۲	۹۹,۳۵۲,۲۷۱	صندوق سرمایه گذاری سهامی بنیاد - واحدهای عادی
-	۵۶,۰۲۰,۹۴۸,۵۳۱	(۲۹۳,۵۲۳,۳۷۴)	(۶۳۲,۴۴۷,۸۲۴)	(۵۸۲,۶۱۵,۸۶۵,۸۴۲)	۶۳۹,۵۶۲,۷۸۵,۵۷۱	۲۸,۵۰۵,۳۴۰	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا آسمان آلتون
-	۶۰,۶۵۲,۵۰۹,۰۸۲	-	-	(۱,۲۱۱,۴۴۴,۲۴۰,۴۵۱)	۱,۲۷۲,۰۹۶,۷۴۹,۵۳۳	۱۹۹,۴۵۵,۷۱۴	صندوق سرمایه گذاری زیتون موج - واحدهای عادی
-	۱۵,۸۴۸,۶۹۶,۷۱۱	-	(۱۱۰,۰۳۸,۴۵۸)	(۱۸۹,۲۴۱,۲۶۴,۸۳۱)	۲۰۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری زیتون نماد پایا - مختلط
-	۱,۶۶۹,۴۷۷,۲۰۷	-	-	(۱۵۶,۱۱۵,۴۶۲,۱۹۲)	۱۵۷,۷۸۴,۹۳۹,۳۹۹	۱۴,۸۷۹,۴۷۶	صندوق سرمایه گذاری تارنج - واحدهای عادی
-	(۴۱۶,۵۵۹,۴۹۹)	-	(۱۸,۶۳۹,۴۹۹)	(۲۰,۰۱۸,۴۵۰,۰۰۰)	۱۹,۶۲۰,۵۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی - بخشی
۷۴۵,۹۳۰,۵۱۸	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
-	۳۵,۶۵۰,۴۷۸,۶۲۱	-	-	(۵۹۸,۹۹۹,۹۷۳,۰۷۹)	۶۳۴,۶۵۰,۴۵۱,۷۰۵	۳۱,۸۵۶,۶۶۹	صندوق سرمایه گذاری اهرمی مفیدس - واحد عادی
-	۱,۴۵۶,۴۴۸,۶۴۵	-	(۲۰,۴۱۰,۸۴۳)	(۲۰,۰۰۰,۲۴۰,۵۱۲)	۲۱,۴۸۵,۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۴,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماسس
-	۲۵,۶۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-	-	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۲۵,۶۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق اهرمی کیان عادی
-	۵۰,۳۴۹,۴۵۲,۶۷۸	-	-	(۱۹۹,۹۶۴,۲۹۴,۴۹۷)	۲۵۰,۳۳۳,۷۴۷,۱۷۵	۱۷,۲۸۹,۰۰۰	صندوق سبحان
-	۵,۵۲۰,۲۰۵,۶۵۵	-	(۵۲,۷۹۴,۳۴۵)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهرس
۷۴۵,۹۳۰,۵۱۸	۴۶۰,۸۹۴,۴۵۹,۸۱۳	(۲۹۳,۵۲۳,۳۷۴)	(۲,۲۳۸,۱۲۰,۹۵۵)	(۶,۲۲۶,۳۳۷,۳۳۷,۳۲۰)	۶,۶۸۹,۷۹۸,۴۴۱,۴۶۲	جمع	



صندوق سرمایه گذاری آسمان دلمون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۷-۴- (زبان) حاصل از فروش اوراق مشارکت مباحه

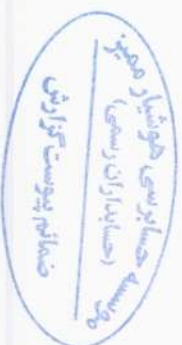
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴						
سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	اوراق مباحه	
۶۲۴,۱۷۱,۳۷۰	(۱۶,۴۴۱,۱۳۰)	(۳۲۹,۹۴۰,۱۸۷,۵۰۰)	۳۳۰,۵۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	مباحه صنایع خودروایران ۵۱۲۱۹۱	
(۱,۷۶۲,۲۹۷,۰۲۸)	(۱۶,۵۶۲,۵۰۰)	(۳۵۱,۷۴۵,۷۳۴,۵۲۸)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	مباحه کرمان موتور-تاک ۵۱۲۲۳۰	
(۱,۱۳۸,۱۲۵,۶۵۸)	(۳۳,۰۰۳,۶۳۰)	(۶۸۱,۶۸۵,۹۲۲,۰۲۸)	۶۸۰,۵۸۰,۸۰۰,۰۰۰		جمع	

۱۷-۵- سود حاصل از فروش سهام منضم به فروش اختیار با هدف تامین مالی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴						
سود فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	اختیار تبیی
۸۳,۱۳۸,۷۰۹,۴۵۶	(۳,۰۵۹,۳۳۳,۳۰۳)	(۳,۰۵۹,۳۳۳,۳۰۳)	(۵۰۴,۵۴۰,۰۱۸,۰۰۱)	۵۹۰,۹۹۹,۹۹۴,۰۹۰	۶۶,۶۶۶,۶۶۷	اختیار فروش تامین مالی کیمیاتک-۸۸۶۵-۸۸۰۸/۰۲/۴



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	یادداشت
(۸۲۷,۲۸۹,۰۴۰)	(۹۵,۴۱۱,۷۷۳)	۱۸-۱
۲۰,۷۵۵,۴۲۹,۲۸۱	۴۳,۳۵۲,۵۵۰,۴۲۰	۱۸-۲
۸۵,۰۳۹,۹۶۷,۸۴۴	۵۸۶,۴۱۸,۹۲۲,۲۸۰	۱۸-۳
۱,۳۵۹,۶۷۲,۰۲۸	۲۹۴,۳۱۰,۲۷۲,۷۰۱	۱۸-۴
-	۳۸,۳۸۷,۲۰۳,۸۲۵	۱۸-۵
۴,۳۶۴,۷۵۹,۸۰۰	۱۵۴,۲۰۴,۷۲۷,۶۸۵	۱۸-۶
۱۱۰,۶۸۲,۵۳۹,۹۱۳	۱,۱۱۶,۵۷۸,۲۶۵,۱۳۸	جمع

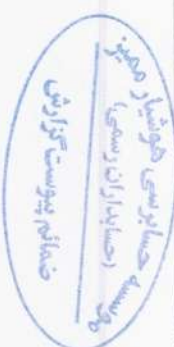
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	سود تحقق نیافته	مالیات	کارمز فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام صندوق
-	۱۲۷,۶۹۱,۰۷۵	(۳۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۶,۷۳۳,۱۲۵)	(۶,۹۱۷,۶۳۸,۳۰۰)	۷,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	معدنکاران نسوز
-	(۱,۰۱۸)	(۱۴)	(۳)	(۳,۷۸۰)	۲,۷۷۹	۱	فرآورده های غذایی وقند چهارمحال
-	۱۰۹,۵۹۹,۵۹۸	(۳۰,۳۷۵,۰۰۰)	(۵,۷۷۱,۲۵۰)	(۵,۹۲۹,۲۵۴,۱۵۲)	۶,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	منابع غذایی رضوی
-	(۳۳۲,۷۰۱,۴۲۸)	(۱۷,۷۹۳,۷۵۰)	(۳,۲۸۰,۸۱۳)	(۳,۸۷۰,۲۷۶,۸۶۵)	۳,۵۵۸,۷۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
(۸۲۷,۲۸۹,۰۴۰)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
(۸۲۷,۲۸۹,۰۴۰)	(۹۵,۴۱۱,۷۷۳)	(۸۳,۶۰۶,۲۶۴)	(۱۵,۸۸۵,۱۹۱)	(۱۶,۷۱۷,۱۷۳,۰۹۷)	۱۶,۷۲۱,۲۵۲,۷۷۹	جمع	

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۸-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اسناد خزانه دولتی
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت مرابحه
(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اجاره
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام منضم به اختیار فروش با هدف تامین مالی
جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴				نام صندوق
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
-	۲۴,۳۱۹,۳۷۷,۹۹۶	(۱۰۶,۵۵۳,۷۵۵)	(۱۳۵,۶۵۸,۳۴۹)	۱۶۰,۳۸۳,۷۵۰,۵۵۵	۴,۷۵۰,۵۵۵	صندوق س. آسمان سپهر آتی م
۳,۴۴۴,۸۳۶,۰۶۸	۱۹,۵۱۷,۸۴۷,۰۳۵	-	(۸۴۹,۹۹۹,۹۹۱,۵۷)	۸۶۹,۵۱۷,۸۴۶,۱۹۲	۵۱,۴۷۵,۱۸۸	صندوق اهرمی موج واحدهای عادی
-	۴۰,۷۳۵,۷۱۷,۵۴۴	-	(۷۴۹,۹۹۹,۹۷۵,۲۶۳)	۷۹۰,۷۳۵,۶۹۲,۸۰۷	۴۲,۶۰۲,۲۰۵	صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی
-	(۵۳,۵۵۵,۱۸۹,۲۴۷)	(۲۸۹,۳۱۰,۹۶۶)	(۴۹۰,۷۳۷,۱۸۶,۹۸۱)	۴۳۷,۵۲۱,۳۰۸,۷۰۵	۳۲,۸۹۶,۳۳۹	صندوق س. آسمان خاورمیانه مختلف
-	(۱,۴۶۹,۳۷۸,۱۲۵)	(۱۰,۱۵۳,۱۲۵)	(۱۰,۰۰۹,۲۲۵,۰۰۰)	۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. رونق کسراسهم
-	۲۰,۰۸۲,۴۳۷,۸۷۹	(۳۷۱,۶۸۶,۵۰۰)	(۲۸۹,۲۸۴,۶۲۵,۶۲۱)	۳۰۹,۷۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۷,۳۵۰,۰۰۰	صندوق س. پشوانه طلا زبرد بیدار
-	(۶,۳۲۸,۲۶۲,۶۶۲)	(۷۸,۵۷۷,۰۸۴)	(۷۲,۴۱۹,۸۶۱,۳۲۸)	۶۶,۱۷۰,۱۷۵,۷۵۰	۵,۴۰۱,۶۴۷	صندوق س. مشترک سبحان سهم
۹,۰۴۳,۷۲۰,۹۹۲	-	-	-	-	-	صندوق س. بیدار سهم
۶,۱۱۵,۴۶۴,۶۳۶	-	-	-	-	-	صندوق اهرمی تاراج واحدهای عادی
۲,۱۵۱,۴۰۷,۵۸۵	-	-	-	-	-	صندوق س. آسمان آرمانی سهم
۲۰,۷۵۵,۴۲۹,۲۸۱	۴۳,۳۵۲,۵۵۰,۴۲۰	(۸۵۵,۷۸۱,۴۳۰)	(۲,۵۹۸,۴۰۹,۱۹۱,۵۹۹)	۲,۶۴۲,۶۱۷,۵۲۳,۴۴۹	جمع	

دفتر حسابداری هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری آسمان دلمون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اسناد خزانه دولتی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳				سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازر یا تعدیل شده	تعداد	اسناد خزانه دولتی	
-	۱۲,۴۷۶,۷۵۰,۵۳۷	(۲۹,۹۷۲,۲۸۹)	(۱۳۲,۲۰۸,۱۵۳,۶۴۴)	۱۴,۸۱۲,۶۲۶,۴۷۰	۱۸۹,۷۳۷	اسناد خزانه مایودجه ۰۱-۰۵/۳۵	
(۵,۶۰۵,۷۱۳,۵۴۱)	۶۳,۵۴۵,۲۴۹,۸۱۸	(۵۵,۲۱۴,۶۴۶)	(۲۴۱,۰۳۲,۹۰۴,۵۳۶)	۳,۰۴۶,۳۳۲,۵۲۹,۰۰۰	۴۵۱,۶۴۲	اسناد خزانه مایودجه ۰۲-۰۵/۹۲۳	
۳,۴۷۱,۸۹۸,۱۲۸	۱۹,۲۷۴,۲۲۶,۲۷۷	(۱۵,۵۷۴,۵۳۲)	(۶۶,۶۳۸,۶۴۹,۹۹۱)	۸۵,۹۲۸,۴۵۰,۸۰۰	۸۹,۳۳۲	اسناد خزانه مایودجه ۰۳-۰۵/۷۲۸	
۷,۰۲۴,۹۹۶,۴۳۳	۱۷,۱۵۸,۷۹۸,۴۳۱	(۱۸,۱۸۵,۴۸۲)	(۸۳,۱۵۶,۷۰۸,۹۶۷)	۱۰۰,۳۳۳,۶۹۲,۸۸۰	۱۴۵,۱۴۴	اسناد خزانه مایودجه ۰۴-۰۵/۸۱۸	
-	۴۶۲,۲۴۱,۷۶۹	(۱۱,۱۷۴,۸۹۴)	(۶,۰۱۸,۷۵۲,۵۳۷)	۶,۴۸۲,۱۶۹,۲۰۰	۹,۸۸۰	اسناد خزانه مایودجه ۰۵-۰۵/۱۰۲	
۱۴,۷۳۵,۲۶۹,۴۵۲	۵۳,۶۹۲,۷۴۸,۰۵۹	(۵۰,۶۶۵,۴۴۴)	(۲۲۵,۷۹۰,۰۶۷,۶۴۷)	۲۷۹,۵۳۳,۴۸۱,۱۵۰	۳۰۵,۷۴۵	اسناد خزانه مایودجه ۰۶-۰۵/۹۱۷	
۲۰,۸۸۹,۷۶۹,۷۲۳	۱۳۴,۹۷۳,۱۷۲,۵۸۰	(۱۲۳,۵۱۸,۸۴۲)	(۵۴۶,۳۴۷,۵۵۸,۰۷۸)	۶۸۱,۴۴۴,۶۴۲,۵۰۰	۷۳۹,۴۹۵	اسناد خزانه مایودجه ۰۷-۰۵/۹۱۳	
۱۶,۰۸۸,۴۸۵,۴۵۲	۱۲۵,۸۲۱,۷۶۰,۸۶۰	(۱۸۲,۵۵۰,۲۰۳)	(۸۸۱,۱۶۹,۲۱۷,۴۳۷)	۱,۰۰۷,۱۷۳,۵۲۸,۵۰۰	۱,۱۸۰,۵۵۱	اسناد خزانه مایودجه ۰۸-۰۵/۲۱۱	
۱,۳۶۵,۱۲۱,۶۴۷	۵۰,۳۶۰,۸۱۸,۵۳۲	(۵۲,۵۴۰,۵۳۷)	(۲۳۹,۴۶۵,۴۶۵,۵۵۱)	۲۸۹,۸۷۸,۸۲۴,۶۲۰	۴۰۸,۵۶۲	اسناد خزانه مایودجه ۰۹-۰۵/۷۲۰	
-	۷۶,۰۳۲,۳۳۸,۲۱۲	(۱۲۹,۴۳۴,۱۱۸)	(۶۳۷,۹۸۶,۵۹۵,۰۷۰)	۷۱۴,۱۹۲,۶۷۷,۴۰۰	۱,۰۵۴,۲۸۴	اسناد خزانه مایودجه ۱۰-۰۵/۹۱۶	
-	۷۵۲,۲۹۵,۹۴۳	(۱۱,۱۷۳,۹۰۴)	(۶۰,۸۸۵,۶۵۵,۰۵۳)	۶۱,۶۴۹,۱۲۴,۹۰۰	۹۳,۸۲۰	اسناد خزانه مایودجه ۱۱-۰۵/۱۰۲	
-	۳۱,۸۹۷,۶۲۱,۲۶۲	(۱۰۷,۲۴۹,۷۲۵)	(۵۶۰,۲۶۹,۳۷۱,۴۱۳)	۵۶۲,۲۷۴,۲۴۲,۴۰۰	۱,۰۹۸,۸۸۰	اسناد خزانه مایودجه ۱۲-۰۵/۱۰۲	
۱۰,۵۰۹,۰۷۲,۷۸۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه مایودجه ۱۳-۰۵/۸۱۴	
۳,۹۶۶,۶۲۸,۱۲۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه مایودجه ۱۴-۰۵/۷۱۴	
۳,۲۶۹,۷۲۲,۸۵۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه مایودجه ۱۵-۰۵/۱۱۲	
۳,۲۰۵,۷۵۲,۷۷۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه مایودجه ۱۶-۰۵/۳۲۶	
۳,۱۶۷,۱۶۹,۲۹۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه مایودجه ۱۷-۰۵/۲۳۰	
۲,۰۲۴,۶۹۶,۴۹۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه مایودجه ۱۸-۰۵/۹۱۹	
۱,۸۰۹,۵۴۲,۱۴۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه مایودجه ۱۹-۰۵/۹۲۶	
۳۷۴,۵۳۴,۴۴۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه مایودجه ۲۰-۰۵/۸۲۰	
۱۸۶,۶۴۲,۴۹۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه مایودجه ۲۱-۰۵/۵۲۰	
۱۵۲,۶۵۲,۸۵۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه مایودجه ۲۲-۰۵/۲۴۰	
(۱,۶۰۶,۳۳۶,۷۲۰)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه مایودجه ۲۳-۰۵/۹۱۲	
۸۵,۰۹۹,۹۶۷,۸۴۴	۵۸۶,۴۸۸,۹۲۲,۲۸۰	(۷۷۴,۳۴۷,۶۱۶)	(۳,۶۸۵,۰۶۹,۴۰۹,۹۱۴)	۴,۲۷۲,۶۲۶,۶۷۹,۸۲۰	جمع		

مهر هیئت مدیره
 (حسابداران رسمی)
 ضامن پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری آسمان داناون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت مربحه

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴				اوراق مربحه	
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
	۹,۹۳۷,۶۰۶,۳۱۱	(۳۸,۰۶۱,۶۷۸)	(۲۰۰,۰۵۳,۹۴۰,۰۰۰)	۶۱۰,۰۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۵۰۰	مربحه عام دولت ۱۶٪	مربحه عام دولت ۱۶٪
	۶,۹۴۳,۴۴۲,۰۵۳	(۱۸۲,۸۶۳,۸۵۰)	(۳۳۹,۲۸۹,۶۹۴,۰۹۷)	۱,۰۰۸,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰	مربحه عام دولت ۷٪	مربحه عام دولت ۷٪
	(۵۴,۵۳۳,۵۵۵,۱۳۲)	(۳۲۹,۴۵۴,۳۴۱)	(۱,۸۷۱,۸۷۳,۳۳۰,۸۳۱)	۱,۸۷۱,۶۷۹,۹۱۹,۰۴۰	۲,۱۲۶,۸۳۶	مربحه عام دولت ۴٪	مربحه عام دولت ۴٪
	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مربحه کارون ۷٪	مربحه کارون ۷٪
	۲۵۹,۵۸۳,۴۸۶,۹۵۹	(۳۴۶,۶۷۰,۵۸۶)	(۱,۶۵۲,۷۳۵,۱۴۲,۴۵۵)	۱,۹۱۲,۶۶۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	مربحه کگل ۷۱٪	مربحه کگل ۷۱٪
	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مربحه غنشت ۳٪	مربحه غنشت ۳٪
	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مربحه غنشت ۳٪	مربحه غنشت ۳٪
	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مربحه سید ۵۰٪	مربحه سید ۵۰٪
	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مربحه داروساز ۷٪	مربحه داروساز ۷٪
۱,۷۴۵,۷۳۴,۵۲۸	-	-	-	-	-	مربحه کرمان ۵۱٪	مربحه کرمان ۵۱٪
(۵۹,۸۱۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-	مربحه منابع خودرو ۱۹٪	مربحه منابع خودرو ۱۹٪
۱,۳۵۹,۶۷۲,۰۲۸	۲۹۴,۰۱۰,۲۷۲,۰۷۱	(۱,۳۵۹,۹۵۰,۹۵۵)	(۷,۱۶۲,۶۲۵,۷۵۰,۳۸۴)	۷,۴۵۹,۲۸۸,۰۱۹,۰۴۰	۷,۴۵۹,۲۸۸,۰۱۹,۰۴۰	جمع	جمع

۱۸-۵ (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴				اوراق اجاره	
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	(زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد		
	(۲۱۳,۹۱۲,۵۰۰)	(۱۸۰,۱۶۲,۵۰۰)	(۹۴۳,۰۳۳,۷۰۰,۰۰۰)	۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره صندوق پارس ۵۱٪	اجاره صندوق پارس ۵۱٪
	۳۴,۳۳۶,۴۰۳,۲۵۷	(۲۳۳,۰۰۰,۱۰۴)	(۱,۷۳۷,۴۲۵,۶۵۰,۶۳۹)	۱,۷۸۲,۰۷۵,۰۵۵,۰۰۰	۱,۸۸۵,۰۰۰	اجاره تانین فردا ۵۰٪	اجاره تانین فردا ۵۰٪
	۴,۲۷۴,۷۱۳,۰۶۸	(۴۴,۴۱۱,۹۳۲)	(۲۶۱,۳۲۱,۸۷۵,۰۰۰)	۴۶۵,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اجاره تانین فردا ۵۰٪	اجاره تانین فردا ۵۰٪
	۲,۸۳۸,۷۲۰,۳۸۷,۸۲۵	(۵۸۷,۵۷۵,۵۳۶)	(۲,۲۰۲,۸۱۲,۲۷۵,۶۳۹)	۲,۲۴۱,۷۹۶,۰۵۵,۰۰۰	جمع	جمع	جمع

۱۸-۶ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام منضم به اختیار فروش با هدف تأمین مالی

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳				اختیار	
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	سود تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
	۱۵۴,۲۰۴,۷۲۷,۶۸۵	(۵,۳۰۵,۵۶۴,۲۳۴)	(۱,۰۰۸,۰۵۳,۵۱۸)	(۹۰۰,۵۴۴,۵۰۱,۳۸۵)	۱,۰۶۱,۱۱۲,۸۴۶,۸۲۳	۲۸۲,۰۹۱,۳۵۸	اختیار فروش تانین مالی حسیر ۳۱٪
	۴,۳۲۴,۷۵۹,۸۰۰	(۵,۳۰۵,۵۶۴,۲۳۴)	(۱,۰۰۸,۰۵۳,۵۱۸)	(۹۰۰,۵۴۴,۵۰۱,۳۸۵)	۱,۰۶۱,۱۱۲,۸۴۶,۸۲۳	جمع	جمع

دفتر حسابداری رسمی
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری آسمان داون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام بورسی

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	سود
فرآورده های غذایی و قند چهارمحال	۷۳	(۱۰)	۱۰,۴۳۶,۷۱۸,۷۵۰	۱۰,۴۳۶,۷۱۸,۷۵۰	-
ریل سیر کوثر	۱۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۳,۲۸۱,۲۵۰)	۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-
صنایع غذایی رضوی	۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۰۲,۹۰۱)	۲۵۸,۲۵۴,۷۱۷	۲۵۸,۲۵۴,۷۱۷	-
معدنکاران نسور	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۲۴۵,۲۸۳)	-	-	۳۰,۱۵۷,۹۵۸,۶۸۸
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	۹۶,۲۲۵,۲۸۵
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-
جمع	۱۱,۸۰۵,۰۰۰,۰۷۳	(۵۸۰,۵۱۹,۴۴۴)	۱۱,۲۲۴,۴۷۰,۶۲۹	۱۱,۲۲۴,۴۷۰,۶۲۹	۳۰,۲۵۴,۱۸۳,۹۷۳

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

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	سود
سود سیرده بانکی	۲۰-۱	۲,۱۱۵,۵۸۸,۵۱۹,۴۹۰	۶۳۵,۲۷۰,۵۷۳,۳۸۸	۶۳۵,۲۷۰,۵۷۳,۳۸۸	بانک صادرات
سود اوراق مرابحه	۲۰-۲	۱,۲۷۷,۴۴۹,۶۱۲,۹۰۲	۶۱۴,۷۲۱,۴۷۲,۷۱۱	۶۱۴,۷۲۱,۴۷۲,۷۱۱	بانک پاسارگاد
سود اوراق اجاره	۲۰-۳	۲۲۵,۱۶۸,۵۵۸,۷۴۲	۲۲۹,۵۱۹,۳۲۱,۰۲۶	۲۲۹,۵۱۹,۳۲۱,۰۲۶	بانک ملت
سود سهام منضم اختیار فروش با هدف تأمین مالی	۲۰-۴	۹۵,۹۰۹,۲۹۵,۴۳۱	۶۱۵,۳۷۰,۵۹۳,۳۱۵	۶۱۵,۳۷۰,۵۹۳,۳۱۵	بانک اقتصاد نوین
جمع	۳,۷۱۴,۱۱۵,۹۸۶,۵۶۵	-	۱۵۰,۳۷۵,۷۴۸,۴۲۲	۱۵۰,۳۷۵,۷۴۸,۴۲۲	بانک خاورمیانه

۲۰-۱- سود سیرد بانکی

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	سود
بانک صادرات	۶۳۵,۲۷۰,۵۷۳,۳۸۸	(۲,۱۱۵,۵۸۸,۵۱۹,۴۹۰)	۶۳۵,۲۷۰,۵۷۳,۳۸۸	۶۳۵,۲۷۰,۵۷۳,۳۸۸	بانک صادرات
بانک پاسارگاد	۶۱۴,۷۲۱,۴۷۲,۷۱۱	(۲۲۴,۵۳۴,۹۴۰)	۶۱۴,۷۲۱,۴۷۲,۷۱۱	۶۱۴,۷۲۱,۴۷۲,۷۱۱	بانک پاسارگاد
بانک ملت	۲۲۹,۵۱۹,۳۲۱,۰۲۶	-	۲۲۹,۵۱۹,۳۲۱,۰۲۶	۲۲۹,۵۱۹,۳۲۱,۰۲۶	بانک ملت
بانک اقتصاد نوین	۶۱۵,۳۷۰,۵۹۳,۳۱۵	-	۶۱۵,۳۷۰,۵۹۳,۳۱۵	۶۱۵,۳۷۰,۵۹۳,۳۱۵	بانک اقتصاد نوین
بانک خاورمیانه	۱۵۰,۳۷۵,۷۴۸,۴۲۲	-	۱۵۰,۳۷۵,۷۴۸,۴۲۲	۱۵۰,۳۷۵,۷۴۸,۴۲۲	بانک خاورمیانه
بانک گردشگری	۱۵۰,۷۲۲,۳۲۱,۸۷۷	(۱۱۲,۵۸۱,۳۸۹)	۳۸,۶۰۱,۸۴۲,۷۶۴	۳۸,۶۰۱,۸۴۲,۷۶۴	بانک گردشگری
بانک ملی	۳۸,۶۰۱,۸۴۲,۷۶۴	-	۳۸,۶۰۱,۸۴۲,۷۶۴	۳۸,۶۰۱,۸۴۲,۷۶۴	بانک ملی
بانک تجارت	۷۱,۴۵۸,۷۳۹,۵۵۸	(۲,۰۰۹,۸۴۹)	۷۱,۴۵۸,۷۳۹,۵۵۸	۷۱,۴۵۸,۷۳۹,۵۵۸	بانک تجارت
موسسه اعتباری ملی	۳۳۹,۲۶۷	-	۳۳۹,۲۶۷	۳۳۹,۲۶۷	موسسه اعتباری ملی
بانک سامان	۷,۰۹۶	-	۷,۰۹۶	۷,۰۹۶	بانک سامان
جمع	۲,۱۱۵,۹۴۳,۹۷۰,۰۶۳	(۳۵۴,۴۵۰,۵۷۳)	۲,۱۱۵,۵۸۸,۵۱۹,۴۹۰	۲,۱۱۵,۵۸۸,۵۱۹,۴۹۰	جمع

جستارهای بین المللی
حسابداری و حسابداری
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری آسمان دلمون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
خالص سود	خالص سود			
۱,۹۹۵,۶۴۷,۴۴۷	۳۲۸,۳۷۸,۰۷۰,۵۲۸	۲۶%	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	مختلف
۴۲,۴۶۵,۷۶۷,۴۵۱	۵۶,۸۵۰,۵۹۲,۷۴۴	۲۳%	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	مختلف
-	۲۲۹,۱۳۹,۰۹۴,۴۳۶	۲۰,۵%	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مختلف
۹۴۹,۵۵۶,۲۳۶	۱۲۵,۵۴۵,۶۵۰,۴۹۶	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	مختلف
۳,۰۱۶,۶۷۸,۸۲۹	۱۲۱,۱۳۲,۹۲۲,۶۷۱	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	مختلف
۴۶,۳۵۱,۵۴۷,۷۵۳	۶۰,۲۰۴,۴۸۶,۲۴۹	۲۳%	۱۴۰۵/۱۱/۲۳	مختلف
-	۸۳,۸۸۹,۱۹۲,۲۳۷	۲۶%	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	مختلف
-	۸۷,۶۵۸,۷۰۱,۷۸۳	۲۳%	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	مختلف
-	۵۷,۴۳۴,۹۵۹,۰۵۵	۲۳%	۱۴۰۶/۰۹/۱۴	مختلف
-	۳,۲۵۶,۳۵۸,۳۷۲	۱,۸%	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	مختلف
-	۱۲۳,۹۵۹,۵۸۵,۰۸۱	۲۳%	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	مختلف
۹۴,۷۷۹,۲۱۷,۷۱۶	۱,۲۷۷,۴۴۹,۶۱۲,۹۰۲			مختلف

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
خالص سود			
۱۶۶,۲۴۰,۰۶۹,۴۷۴	۳۷%	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	مختلف
۴۸,۴۷۷,۲۷۳,۵۱۸	۳۶,۶%	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	مختلف
۱۰,۴۵۱,۲۱۵,۷۵۰	۳۶,۵%	۱۴۰۸/۰۴/۱۸	مختلف
۲۲۵,۱۶۸,۵۵۸,۷۴۲			مختلف

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
خالص سود	خالص سود			
۱۰,۸۴۰,۰۵۵,۲۲۲	۹۱,۸۵۴,۴۲۶,۲۳۶	۲۵%	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	مختلف
-	۳۴,۰۵۴,۸۶۹,۱۹۵	۲۷%	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	مختلف
۱۰,۸۴۰,۰۵۵,۲۲۲	۹۵,۹۰۹,۲۹۵,۴۳۱			مختلف

۲۰-۲ سود اوراق مشارکت مریحه

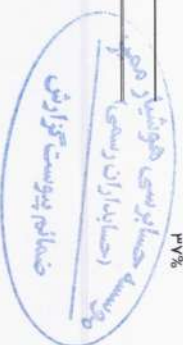
مکوک مریحه غکورش ۵۵۵۵۵ بدون ضامن
 مریحه منابع خودرو و ایل ۱۹۱۹۱۹۱۹
 مریحه عام دولت ۴۰ شخ ۵۵۵۵۴
 مکوک مریحه غدشت ۷۰ ماه ۳۳%
 مریحه کارون آرماد ۴۰ ۷۰۵۵۴
 مریحه کرمان موتو، تاکر ۵۵۱۲۳۳
 مکوک مریحه سبید ۵۷ بدون ضامن
 مریحه داروساز پارس خیال ۹۱۴ ۷۰۵۹۱۴
 مریحه عام دولت ۲۰۷ شخ ۶۶۴
 مریحه عام دولت ۱۶ شخ ۶۶۳
 مکوک مریحه کگل ۷۱ ۳۳% ماه ۲۳
 جمع

۲۰-۳ سود اوراق مشارکت اجاره

اجاره صاروخ پارس ۵۵۱۲۳۳ ۱۴۰۵
 اجاره تانان فردا لود ۵۰۲ ۱۴۰۸
 اجاره تانان فردا لود ۴۱۸ ۱۴۰۸
 جمع

۲۰-۴ سود سهام منضم به اختیار فروش با هدف تامین مالی

اختیار فروش تامین مالی کیمیک ۸۸۶۵۰۸۸۰۸۰۲/۰۲/۴
 اختیار فروش تامین مالی حسیر ۱۹۱۸۰۰۳۱۰۵۳۰۴
 جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

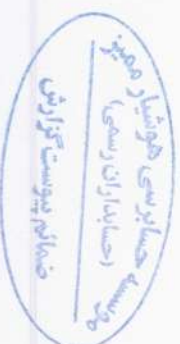
۲۱- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	یادداشت	درآمد حاصل از تعدیل سود سهام دریافتی
	-	۳,۸۵۵,۸۱۶,۰۲۷		سایر درآمدها
	۲۵,۱۴۷,۸۱۸	۴۵۸,۴۰۳,۵۰۴	۲۱-۱	درآمد حاصل از تعدیل سود سپرده بانکی
	-	۱۸۹,۴۰۸,۴۷۲		درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری
	-	۷۹,۵۹۰,۹۹۸		
	۲۵,۱۴۷,۸۱۸	۴,۵۸۳,۲۱۹,۰۰۱		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)	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	کارمزد بازگردانی آسمان زاگرس
	۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲	۸۸,۶۱۷,۰۲۰,۴۵۰	کارمزد مدیر- شرکت سبدگردان آسمان
	۸,۵۱۷,۳۹۱,۳۷۶	۶۰,۹۰۸,۶۳۷,۴۱۵	کارمزد متولی- مدیریت حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی
	۷۲۸,۶۶۹,۷۹۸	۱,۳۷۰,۲۱۸,۳۶۰	کارمزد حسابرس - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
	۷۹۹,۹۹۹,۹۰۳	۱,۱۹۹,۹۹۹,۸۰۸	
	۱۸,۶۶۰,۹۱۸,۶۵۹	۱۵۲,۰۹۵,۸۷۶,۰۳۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱,۹۷۱,۴۲۱,۲۴۲	۱۰,۴۳۷,۹۱۶,۴۵۱
۷۰۶,۸۷۲,۵۱۳	۱,۳۱۱,۷۱۲,۳۳۹
۱۴,۱۳۰,۴۱۵	۵۶۲,۷۷۰,۹۹۱
۱۳,۴۵۹,۱۰۲	۱۸۴,۰۰۳,۵۲۳
۷۹,۶۹۰,۱۵۵	۱۰۹,۲۳۸,۱۹۰
۵۳,۸۹۲,۰۳۴	۱۸۳,۸۲۱,۹۱۹
۹۵۹,۹۲۱,۳۳۸	۴۰,۰۷۸,۶۶۲
-	۱۵,۴۹۲,۹۵۴
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۱۹,۹۹۹,۹۶۲
۷۹,۹۹۹,۹۲۶	۸۸۲,۶۴۰,۹۳۳
۲۹,۳۲۸	
۳,۸۷۹,۴۱۶,۰۵۳	۱۳,۸۷۱,۶۷۵,۹۲۴

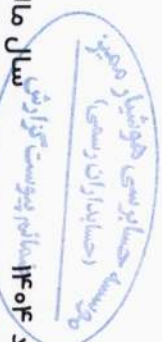
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۴۴,۱۹۲,۳۹۰

۱۶۷,۰۱۷,۲۹۱



۲۴- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۵- سود پرداختی به سرمایه گذاران

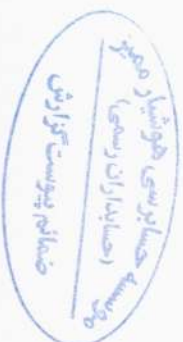
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		تعداد واحد	
تقسیم سود به دارندگان واحد ها	تقسیم سود به دارندگان واحد ها	تقسیم به ازای هر واحد	تقسیم سود به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		
۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۶۲۶,۵۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۶,۷۷۸,۴۰۵,۱۹۳,۵۹۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۱۹۲,۰۹۲,۳۳۳,۰۷۵)	(۱۲,۶۵۵,۸۳۸,۰۶۹,۳۰۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۳۴,۵۶۶,۸۲۶,۹۲۵	۴,۱۲۲,۵۶۲,۱۲۴,۲۹۶	جمع
۸۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-			

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

۲۶- تعدیلات

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
تقسیم سود به دارندگان واحد ها	تقسیم سود به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	تقسیم به ازای هر واحد	تقسیم سود به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	تقسیم به ازای هر واحد	تقسیم سود به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳
۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۶۲۶,۵۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۶,۷۷۸,۴۰۵,۱۹۳,۵۹۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۱۹۲,۰۹۲,۳۳۳,۰۷۵)	(۱۲,۶۵۵,۸۳۸,۰۶۹,۳۰۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۳۴,۵۶۶,۸۲۶,۹۲۵	۴,۱۲۲,۵۶۲,۱۲۴,۲۹۶	جمع



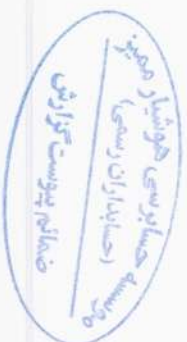
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۷- جزئیات قرارداد های خرید و نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

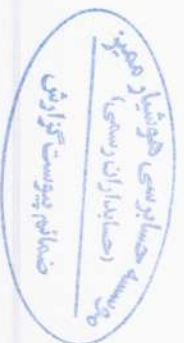
میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	طرف معامله
۳۷,۵%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۲۶,۶۷۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مربحه کارون-آرمان ۰۷۰۵۲۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۳۹,۶%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۳۷۸,۰۷۰,۰۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مربحه غکورش ۵۵۵ بدون ضامن	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
۳۷,۵%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۵۴۵,۶۵۰,۲۹۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صکوک مربحه غدشت ۳۰۷۰۵-۳۳ ماهه ۳۳%	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی
۳۷%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۸۹,۱۹۲,۲۳۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صکوک مربحه سپید ۵۰۷ بدون ضامن	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۳۴%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۶۵۸,۷۰۱,۷۸۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مربحه داروساز چیان ۰۷۰۹۱۴	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۳۷%	۱۴,۷۶۴	۳۴,۰۵۴,۸۶۹,۱۹۵	۹۰۰,۵۹۴,۵۰۱,۳۸۵	۲۸۶,۹۱,۳۵۸	اختیارفروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۰-۰۴	شرکت توسعه طلوع تجارت خلیج فارس
۳۷%	۹۹۴,۰۰۰	۱۶۶,۲۴۰,۰۶۹,۴۷۴	۹۹۴,۰۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره صاروخ پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید
۳۷,۵%	۷۸۷,۰۰۰	۱۲۳,۹۵۹,۵۸۵,۰۸۱	۱,۶۵۲,۷۳۵,۱۴۷,۴۵۵	۲,۱۰۰,۰۰۰	صکوک مربحه کگل ۳۰۷۱۱-۳۳ ماهه ۳۳%	شرکت گروه مالی آروین خرد (سهامی خاص)
۳۶,۶%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۷۷,۲۷۳,۵۱۸	۱,۷۴۷,۴۲۵,۶۵۰,۶۳۹	۱,۸۹۵,۰۰۰	اوراق تان ۲۰	شرکت تامین سرمایه دماوند
۳۶,۵%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۱,۲۱۵,۷۵۰	۴۶۱,۳۶۱,۸۷۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اوراق تان ۲۱	شرکت تامین سرمایه دماوند



صندوق سرمایه گذاری آسمان داون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۸. تعهدات و بدهی های احتمالی
 ۲۸-۱ در تاریخ پایان دوره گزارشگری صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.
 ۲۸-۲ مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.
 ۲۹ سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

(مبالغ به ریال)								
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۲۵	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۱۱	۱,۹۶۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان		مدیر و اشخاص وابسته به آن
-	-	۰.۰۱	۸۹,۳۷۰	عادی				
۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمد اقبال نیا		مدیر صندوق و اشخاص وابسته
-	-	۰.۱۴	۲,۵۵۰,۰۰۰	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	۱۰,۰۰۰	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
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳۴,۰۸۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هانیه حق محمد خرقانی		مدیر و اشخاص وابسته به آن
۰.۰۰	۱۰,۳۰۵	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مسعود بهرامی		مدیر و اشخاص وابسته به آن
۰.۰۰	۱۰,۰۳۴	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فاطمه‌گذاری		مدیر و اشخاص وابسته به آن
۰.۲۵	۲,۰۳۰,۳۳۹	۰.۲۶	۴,۶۹۳,۴۵۰			جمع واحدهای سرمایه‌گذاری		



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		مانده طلب (دهی) در پایان دوره	مانده طلب (دهی) در پایان سال	تاریخ معامله		
		۳۶,۲۸۶,۰۶۶,۸۲۱	۶,۴۷۳,۹۱۵,۷۵۸	۶,۹۰۸,۶۳۷,۴۱۵	کارمزد ارکان	سبذگردان آسمان
		۵۵۲,۴۲۱,۵۴۹	۳۰۲,۱۸۰,۰۴۷	۱,۳۷۰,۲۱۸,۳۶۰	کارمزد ارکان	حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
		۹۰۷,۴۹۹,۵۹۹	۸۷۹,۹۹۹,۸۲۹	۱,۱۹۹,۹۹۹,۸۰۸	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
		۶۰,۳۳۲,۶۶۲,۳۹۴	۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲	۸۸,۶۱۷,۰۳۰,۴۵۵	کارمزد ارکان	صندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
		۳۱۵,۳۴۶,۹۸۵	-	۴۵,۳۸۰,۰۴۵,۳۱۹,۳۳۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری آسمان
		-	-	۳,۳۳۲,۱۶۶,۸۵۶,۱۵۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری راهین

۳۱- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

