

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۳۶	صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل به مدیر 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 ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ 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 دامون در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ 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 دامون است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بکارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر کار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهای تحريف بااهميت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزيابي می شود، 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 زیرپاگذاري کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف بااهميت 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 اثربخشي کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافي کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزيابي می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگيري مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهميت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گيري می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گيري شود که ابهامی با اهميت 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 تعديل می‌گردد. نتیجه‌گيري‌ها 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، ارزيابي می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده کار حسابرسي و یافته‌های عمده حسابرسي، شامل ضعف‌های بااهميت 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 ساير الزامات قانونی و مقرراتی

ساير 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:

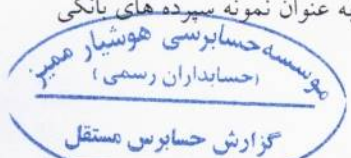
الف- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمايه گذاري در ارتباط با تعديل قیمت اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس نسبت به قیمت پایانی بازار.

ب- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص تشریفات صدور واحدهای سرمايه گذاري به نام بازارگردان بابت برخی روزهای معاملاتی.

ج- مفاد 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.

د- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمايه گذاري در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری

حداکثر به میزان یک سوم از حد نصاب مجاز سرمايه گذاري بابت سپرده های بانکی در برخی روزها به عنوان نمونه سپرده‌های بانکی نزد بانک های گردشگری و صادرات بابت روزهای یکم لغایت ۱۸ شهریور ۱۴۰۴.



ه- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی بابت دریافت سود با نرخ های ترجیحی.

و- الزامات مقرر در نصاب دارایی ها در خصوص سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق بابت برخی روز ها، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل به میزان ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه در روزهای ۱۹ و ۲۴ آذر ۱۴۰۴، سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر تا میزان یک درصد از کل دارایی های صندوق و سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری نزد یک صندوق حداکثر تا میزان ۳ درصد از کل دارایی های صندوق در خصوص صندوق های اهرمی نارنج، کاریزما و موج.

۶- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، این مؤسسه 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 مؤسسه 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 مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۳ اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی املشی

۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوریان دامنه

۹۲۲۰۴۸



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون
صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت مالی صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲

● صورت خالص دارایی‌ها

۳

● صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

● یادداشتهای توضیحی:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۵

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری

۹-۳۶

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 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 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.

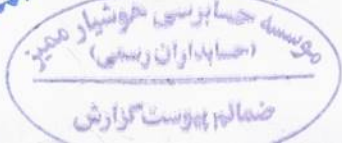
صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۳۶۶۵۸۶ |
پلاک ۲، ساختمان آسمان کدیستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹ |
info@asemanamc.com



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۵,۶۱۳,۷۲۳,۵۳۱	۱۶,۶۲۱,۷۶۱,۳۲۴
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۶,۵۴۶,۲۸۰,۲۹۳,۷۶۴	۲,۶۴۱,۷۶۱,۷۴۲,۰۱۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۹,۷۶۵,۸۰۴,۱۳۶,۵۸۵	۱۶,۴۵۵,۵۴۲,۷۸۸,۲۹۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۸	۱۵,۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب های دریافتی	۹	۱۶۳,۸۳۷,۲۴۳,۱۴۳	۳,۱۷۴,۶۹۴,۰۲۷,۳۶۳
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲,۵۹۶,۸۰۴,۷۰۶	۶,۵۲۷,۰۱۴,۰۲۲
موجودی نقد	۱۱	۱۵,۲۳۶,۵۵۱,۵۹۱	۱۸,۳۴۵,۴۰۴,۳۳۹
جمع دارایی‌ها		۶۱,۹۸۰,۳۶۸,۷۵۳,۳۲۰	۳۱,۱۸۴,۴۹۲,۷۳۷,۳۵۶
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۲	۲۴,۵۶۹,۸۱۳,۵۵۰	۳۱۵,۳۴۶,۹۸۵
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۲۶۹,۱۵۳,۸۱۰,۵۱۹	۸۸,۰۷۹,۱۵۰,۳۶۳
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۳۲۴,۳۶۲,۰۹۸,۰۰۰	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۷,۵۴۲,۸۹۸,۶۷۳	۹,۴۲۳,۴۴۵,۵۹۰
پیش دریافت ها	۱۶	۶۷۳,۵۱۶,۶۶۵,۱۶۸	۲۱۷,۶۸۶,۳۵۸,۹۳۵
جمع بدهی‌ها		۱,۲۹۹,۱۴۵,۲۸۵,۹۱۰	۳۱۵,۵۰۴,۳۰۱,۸۷۳
خالص دارایی‌ها	۱۷	۶۰,۶۸۱,۲۲۳,۴۶۷,۴۱۰	۳۰,۸۶۸,۹۸۸,۴۳۵,۴۸۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۸,۰۰۴	۱۵,۴۳۷

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

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

درآمدها	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۵۴۵,۶۳۴,۷۹۵,۱۲۵	۳۱۹,۳۱۴,۳۳۶,۵۵۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۳۵۸,۶۷۳,۴۶۴,۹۴۲	۴۵۳,۲۸۲,۷۹۵,۱۴۰
سود سهام	۲۰	۳۵۱,۴۴۳,۴۲۷	-
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده بانکی	۲۱	۵,۶۴۱,۲۲۴,۷۳۳,۲۲۹	۱,۴۸۹,۵۶۶,۶۱۰,۰۱۶
سایر درآمدها	۲۲	۱,۲۲۱,۴۸۳,۰۷۴,۹۳۴	۴,۳۱۶,۴۸۰,۹۸۴
جمع درآمدها		۷,۷۶۷,۳۶۷,۵۱۱,۶۵۷	۲,۲۶۶,۴۸۰,۲۲۲,۶۹۳
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۲۹۶,۳۶۰,۶۱۲,۳۹۰)	(۵۶,۳۵۰,۰۴۴,۹۶۸)
سایر هزینه‌ها	۲۴	(۱۹,۲۳۴,۰۵۶,۴۰۶)	(۶,۰۵۸,۹۵۳,۰۳۱)
سود خالص		۷,۴۵۱,۷۷۲,۸۴۲,۸۶۱	۲,۲۰۴,۰۷۱,۲۲۴,۶۹۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۵.۴۵%	۱۴.۰۹%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)		۱۲.۳۳%	۱۲.۸۸%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد واحد های سرمایه گذاری ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۹۹۹,۶۷۱,۱۰۰	۳۰,۸۶۸,۹۸۸,۴۳۵,۴۸۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۳,۴۹۰,۵۵۸,۹۲۹	۳۴,۹۰۵,۵۸۹,۲۹۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص طی دوره مالی	(۲,۱۱۹,۸۷۲,۰۱۱)	(۲۱,۱۹۸,۷۲۰,۱۱۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۳,۳۷۰,۳۵۸,۰۱۸	۱۷,۲۵۲,۸۶۶,۸۴۸,۵۱۹

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

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	=	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره



آسمان دامن

حسابداری و امور مالی
حسابداران رسمی

ضمائم پیوست گزارش



شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۳۶۶۵۸۶
info@aseanamc.com

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 ۱۴۰۱۳۳۶۶۵۸۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ تحت شماره ۱۲۱۶۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

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

الف) مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
ب) سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛
ج) در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد. یا انجام معاملات دست دوم آن‌ها در یکی از بورس‌ها به تایید هیات پذیرش رسیده باشد؛

- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران
- واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوق‌های سرمایه‌گذاری»
- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.
- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.
- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ا، دارای خصوصیات زیر باشند:
 - حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعد 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲- 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 ۲ 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 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.

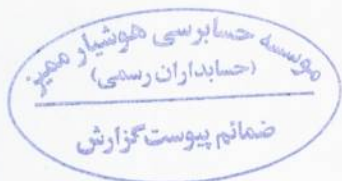
۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

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.



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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 خالص‌ارزش‌فروش 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.

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 مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلط صندوق به علاوه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت تسلط صندوق به علاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق و سالانه (۰.۰۰۵) متوسط ارزش روزانه گواهی سپرده کالایی تحت تسلط صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها و 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 ۲.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

حق الزحمه و کارمزد	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.		
تصفیه صندوق			
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.		
مدل محاسبه مبلغ هزینه حق کاربری سامانه یک آفیس صندوق سرمایه‌گذاری موضوع قرارداد شامل دو بخش هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است که پس از محاسبه باهم جمع می‌شوند.			
الف) هزینه ثابت:			
(جدول ۱)			
نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)		
صندوق با درآمد ثابت	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (هشتاد میلیون تومان)		
شرایط تعیین هزینه ثابت صندوق با درآمد ثابت بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:			
۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.			
۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲.۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.			
ب) هزینه متغیر:			
(جدول ۲)			
ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲.۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲.۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۹,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۹۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
(جدول ۳)			
ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴	این سه پلکان به شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود. ۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود.
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	۳- و آن بخشی از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود.
۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.		سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می‌شوند.
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	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.

0/001

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $365 \times n$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش 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.



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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 بر درآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

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

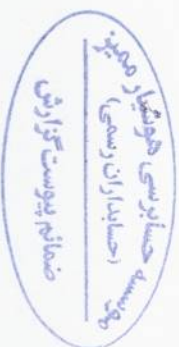
صنعت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰				۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	صنعت	
مواد و محصولات دارویی	۱۴,۴۴۹,۹۰۶,۸۴۹	۱۴,۴۱۲,۷۲۱,۷۵۰	۰.۰۳	-	-	-		
فلزات اساسی	۶,۱۹۲,۸۱۷,۲۲۰	۸,۲۳۸,۳۲۱,۶۷۵	۰.۰۱	-	-	-		
لاستیک و پلاستیک	۵,۰۹۲,۱۷۴,۲۷۵	۴,۹۱۰,۵۱۶,۰۰۷	۰.۰۱	-	-	-		
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۵۰۱,۴۹۶,۰۱۸	۵,۵۰۷,۰۹۸,۵۰۰	۰.۰۱	۵,۹۲۹,۲۵۴,۱۵۲	۶,۰۳۸,۸۵۳,۷۵۰	۰.۰۲		
زراعت و خدمات وابسته	۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۶	۴,۲۵۴,۴۵۶,۸۵۲	۰.۰۱	-	-	-		
استخراج کانه های فلزی	۲,۹۹۰,۸۷۸,۱۴۸	۳,۹۹۴,۷۷۴,۲۳۶	۰.۰۱	-	-	-		
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲,۸۹۲,۰۴۳,۲۵۲	۲,۸۹۶,۴۳۶,۱۳۰	۰.۰۰	-	-	-		
خرده فروشی در فروشگاه های غیر تخصصی	۱,۴۱۱,۰۲۰,۳۸۷	۱,۳۹۹,۳۹۸,۳۸۱	۰.۰۰	-	-	-		
استخراج سایر معادن	-	-	-	۶,۹۱۷,۶۳۸,۳۰۰	۷,۰۴۵,۳۳۹,۳۷۵	۰.۰۲		
سرمایه گذاری ها	-	-	-	۳,۸۷۰,۲۷۶,۸۶۵	۳,۵۳۷,۵۷۵,۴۳۷	۰.۰۱		
قند و شکر	-	-	-	۳,۷۸۰	۲,۷۶۲	۰.۰۰		
جمع	۴۲,۰۵۶,۴۶۵,۴۷۵	۴۵,۶۱۳,۷۲۳,۵۳۱	۰.۰۷	۱۶,۷۱۷,۱۷۳,۰۹۷	۱۶,۶۲۱,۷۶۱,۳۲۴	۰.۰۵		

۵-۲- در رعایت ابلاغیه ۱۴۰۲/۰۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری، آن دسته از سرمایه گذاری ها در سهامی که مبنای 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 ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱						۱۴۰۴/۱۱/۳۰						
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد						
-	-	-	۳.۳۱	۲,۰۵۳,۷۰۱,۳۳۳,۴۴۴	۱,۸۹۹,۹۹۹,۹۶۷,۵۵۸	۶۹,۰۳۲,۷۴۳	صندوق س. اهرمی کریپتو واحد عادی					
۲.۷۸۸	۸۶۹,۵۱۷,۸۴۶,۹۱۲	۸۴۹,۹۹۹,۹۹۹,۱۵۷	۳.۱۳	۱,۹۳۸,۷۲۶,۶۲۳,۹۹۸	۱,۷۹۹,۹۹۹,۹۷۸,۴۶۴	۹۸,۳۸۶,۸۴۸	صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج - واحدهای عادی					
-	-	-	۱.۷	۱,۰۳۷,۷۲۳,۵۳۵,۳۲۷	۹۷۳,۶۷۰,۲۷۵,۲۷۷	۹۱,۸۱۳,۶۴۴	صندوق سرمایه گذاری اهرمی تارنج - واحد های عادی					
-	-	-	۱.۱۸	۷۷۸,۵۸۱,۹۲۶,۴۹۴	۳۷۶,۵۲۹,۵۵۶,۸۳۰	۱۲,۰۱۷,۲۲۰	صندوق س. پشتوانه طلا آسمان آلتون					
۱.۴۰۲	۴۳۷,۲۳۱,۹۹۷,۲۳۴	۴۹۰,۷۳۷,۱۸۶,۹۸۱	۰.۵۲	۳۱۹,۵۳۷,۱۱۱,۲۶۰	۲۷۲,۸۸۶,۱۷۸,۳۹۰	۱۸,۲۹۶,۷۹۸	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه - مختلط					
۰.۵۱۴	۱۶۰,۲۷۷,۶۹۶,۲۴۵	۱۳۵,۹۵۸,۳۱۸,۲۴۹	۰.۳۴	۲۱۰,۲۱۹,۴۰۰,۴۴۱	۱۳۵,۹۵۸,۳۱۸,۲۴۹	۴,۷۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبی					
-	-	-	۰.۱۹	۱۱۶,۳۳۱,۸۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۹۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق راهبر صنایع مهرگان پخش					
-	-	-	۰.۰۸	۵۲,۲۵۴,۲۱۹,۶۰۰	۳۰,۰۳۰,۲۷۵,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. مبتنی بر کالای فارابی					
-	-	-	۰.۰۵	۲۹,۴۸۲,۰۳۵,۰۰۰	۳۰,۰۲۷,۶۷۵,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. صنایع ویستا پخش					
-	-	-	۰.۰۹	۵۷,۱۱۱,۳۸۴,۰۰۰	۳۰,۰۲۲,۱۴۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. پشتوانه طلا زرگرکارآمد					
۰.۰۲۷	۸,۵۳۹,۸۴۶,۸۷۵	۱۰,۰۰۹,۲۲۵,۰۰۰	۰.۰۲	۱۲,۶۱۰,۹۲۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۹,۲۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری کسرا - سهامی					
۰.۲۱۲	۶۶,۰۹۱,۵۹۸,۶۶۶	۷۲,۴۱۹,۸۶۱,۳۲۸	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سبحان					
۲.۵۳۶	۷۹۰,۷۳۵,۶۹۲,۸۰۶	۷۴۹,۹۹۹,۹۷۵,۲۶۲	-	-	-	-	صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی					
۰.۹۹۲	۳۰۹,۳۶۷,۰۶۳,۵۰۰	۲۸۹,۲۸۴,۶۲۵,۶۲۱	-	-	-	-	صندوق س. پشتوانه طلا زمره بیدار					
۸.۴۷	۲,۶۴۱,۷۶۱,۷۴۲,۰۱۸	۲,۵۹۸,۴۰۹,۹۱,۵۶۸	۱۰.۵۶	۶,۰۵۴,۲۸۰,۳۹۲,۷۶۴	۵,۶۵۹,۲۲۶,۳۹۹,۵۶۸	جمع						



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
یادداشت		خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۴,۰۰۴,۲۱۹,۵۸۸,۲۴۶	۱.۹۰	۴,۲۷۱,۴۸۸,۳۳۲,۲۰۴	۳.۲۳
اوراق اجاره	۷-۲	۳,۳۶۸,۰۷۳,۸۲۸,۶۱۳	۱.۵۹	۳,۳۰۱,۱۴۸,۸۰۱,۱۵۰	۲.۲۹
اوراق مرابحه	۷-۳	۲۸,۷۴۰,۴۰۹,۳۸۵,۵۰۰	۰.۵۵	۷,۸۲۸,۱۰۶,۴۲۵,۸۶۶	۰.۹۸
اوراق سلف	۷-۴	۱,۰۰۹,۴۹۵,۶۰۰,۲۲۶	۰.۰۳	-	۰.۹۳
سهام دارای اختیار فروش تبعی با هدف تأمین مالی	۷-۵	۲,۶۴۲,۶۰۵,۷۳۴,۰۰۰	۰.۰۵	۱,۰۵۴,۷۹۹,۲۲۹,۰۷۰	۰.۰۴۸
جمع		۳۹,۷۶۵,۸۰۴,۱۳۶,۵۸۵		۱۶,۴۵۵,۵۴۲,۷۸۸,۳۹۰	

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
مختلف	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱,۱۸۰,۰۵۱	۸۶۸,۸۸۲,۵۵۳,۷۶۴	۱,۱۷۷,۰۵۵,۵۲۸,۵۷۴	۱.۹۰
مختلف	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۱,۶۶۲,۸۸۷	۸۷۹,۳۰۵,۳۲۱,۶۵۷	۹۸۷,۰۵۱,۵۸۸,۰۰۴	۱.۵۹
مختلف	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۱,۰۵۴,۲۸۴	۶۳۷,۹۸۶,۵۵۵,۰۷۰	۸۵۵,۰۳۵,۰۰۰,۰۶۹	۱.۳۰
مختلف	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۴۵۱,۶۴۲	۲۴۳,۹۰۵,۱۸۰,۷۴۲	۳۴۳,۰۶۱,۲۷۸,۹۴۳	۰.۵۵
مختلف	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۴۰۸,۵۶۲	۲۳۸,۹۷۰,۱۴۴,۵۳۷	۲۱۹,۹۲۶,۳۴۴,۰۸۹	۰.۵۳
مختلف	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۱۸۹,۷۳۷	۱۳۶,۳۰۸,۹۰۳,۶۴۴	۱۷۰,۶۷۰,۴۳۷,۴۵۵	۰.۲۸
مختلف	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۱۴۵,۱۴۴	۸۰,۳۷۹,۹۸۳,۵۰۲	۱۱۴,۴۵۴,۸۵۰,۸۵۱	۰.۱۸
مختلف	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۹۳,۸۳۰	۶۰,۸۸۵,۶۵۵,۰۵۳	۶۹,۶۷۲,۱۵۵,۳۵۴	۰.۱۱
مختلف	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۹,۸۸۰	۶,۰۱۸,۷۵۲,۵۳۷	۷,۲۹۷,۳۴۹,۹۰۷	۰.۰۱
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
استاد خزانه‌م‌۸یودجه‌۲۰۱۱-۱۴۰۴	۱۳.۲۳			۱,۰۵۶,۹۹۰,۹۷۸,۳۹۷	
استاد خزانه‌م‌۳یودجه‌۱۵-۰۶/۰۶	۱.۹۰			۵۹۲,۱۶۶,۹۹۲,۶۷۵	
استاد خزانه‌م‌۲یودجه‌۰۲-۰۵/۰۵	۲.۲۹			۷۱۳,۹۸۹,۸۳۳,۲۸۲	
استاد خزانه‌م‌۲یودجه‌۰۲-۰۵/۰۵	۰.۹۸			۳۰۴,۵۷۷,۳۱۴,۳۵۴	
استاد خزانه‌م‌۲یودجه‌۰۲-۰۵/۰۵	۰.۹۳			۲۸۹,۸۲۶,۲۸۴,۰۸۳	
استاد خزانه‌م‌۳یودجه‌۰۲-۰۵/۰۵	۰.۴۸			۱۴۸,۷۸۵,۶۵۴,۱۸۱	
استاد خزانه‌م‌۳یودجه‌۰۲-۰۵/۰۵	۰.۳۲			۱۰۰,۳۱۵,۵۰۷,۳۹۸	
استاد خزانه‌م‌۴یودجه‌۰۲-۰۵/۰۵	۰.۲۰			۶۱,۶۳۷,۹۵۰,۹۹۶	
استاد خزانه‌م‌۴یودجه‌۰۲-۰۵/۰۵	۰.۰۲			۶,۴۸۰,۹۹۴,۳۰۶	
استاد خزانه‌م‌۷یودجه‌۰۲-۰۵/۰۵	۲.۱۸			۶۸۱,۳۲۱,۱۳۰,۶۵۸	
استاد خزانه‌م‌۷یودجه‌۰۲-۰۵/۰۵	۰.۹۰			۲۷۹,۴۸۲,۸۵۰,۷۰۶	
استاد خزانه‌م‌۸یودجه‌۰۲-۰۵/۰۵	۰.۲۸			۸۵,۹۱۲,۸۷۶,۲۶۸	
جمع	۱۳.۷۰			۴,۲۷۱,۴۸۸,۳۳۲,۲۰۴	

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
تلاشت های تخصصی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	سود شمرده	تعداد	نرخ سود
۳۰۳	۱۰۳۷,۸۵۸,۷۷۱,۹۳۳	۱,۶۵	۱۰۳۵,۵۳۳,۵۹۶,۳۶۵	۳۲,۳۲۰,۸۳۶,۴۶۵	۹۳۴,۳۳۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹٪
۵۷۵	۱,۹۳۴,۳۴۰,۸۸۶,۶۵۹	۲,۹۸	۱,۸۳۵,۸۳۵,۷۳۶,۶۶۱	۱۰,۵۰۴,۸۸۸,۳۳۳	۱,۷۳۷,۳۴۵,۶۵۰,۳۳۳	۱,۸۵۰,۰۰۰	۳۹,۶٪
۱,۵۴	۲,۹۷۰,۰۷۵,۰۴۶,۹۹۹	۰,۸۰	۲,۹۶۰,۷۰۴,۵۷۷,۷۰۷	۱۲,۸۵۳,۲۵۴,۹۷۷	۴۹۱,۳۶۱,۸۷۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۵٪
۱۰,۵۹	۲,۳۰۰,۱۴۸,۸۰۱,۵۵۰	۵,۲۴	۲,۳۲۸,۰۷۳,۸۷۸,۹۱۳	۵۵,۰۰۰,۸۱۷,۲۹۸	۳,۲۰۲,۸۱۳,۲۷۵,۲۳۳	۳,۲۱۵,۰۰۰	

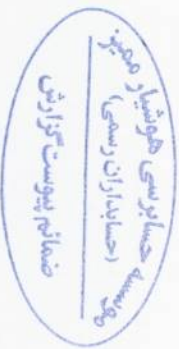
جمع

۷-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مربوط به تنگک ناشر به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	سود شمرده	تعداد	نرخ سود موثر
۹۱,۸	۱,۹۳۴,۰۳۴,۰۵۴,۷۹۴	۲,۸۳	۱,۷۵۳,۳۲۹,۱۸۲,۶۰۲	۱۱۱,۲۷۰,۸۱۸,۷۸۴	۱,۶۵۲,۲۳۵,۱۴۲,۶۵۵	۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۹٪
۱,۳۷	۴۲۶,۹۴۳,۲۷۹,۸۰۴	-	-	-	-	-	-
۱,۰۰	۲۱۱,۳۲۰,۷۷۰,۸۶۰	۰,۵۰	۲۱۰,۳۲۵,۲۷۲,۸۱۸	۱۰,۵۹۸,۳۰۷,۸۱۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۹٪
۱,۱۹	۴۰۰,۸۷۹,۵۵۷,۷۹۵	۰,۶۵	۴۰۰,۳۲۴,۴۹۴,۴۳۴	۴۵,۹۹۹,۴۳۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۵٪
۳,۲۴	۱,۰۱۱,۸۱۸,۰۷۲,۵۵۴	۱,۵۳	۹۴۵,۳۲۷,۱۳۲,۱۵۰	۵۵,۱۱۲,۸۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶٪
۱,۱۹	۴۰۴,۲۸۱,۳۴۵,۲۷۰	۰,۶۵	۴۰۲,۵۶۶,۱۵۹,۹۵۹	۲,۷۸۳,۶۵۹,۹۵۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۵٪
۶,۳۹	۱,۹۴۲,۷۲۱,۷۹۴,۹۷۹	-	-	-	-	-	-
۰,۷۳	۲۷۸,۳۶۷,۳۸۸,۱۸۲	۰,۳۷	۲۷۸,۳۲۲,۹۱۱,۶۲۱	۱۸,۳۹۹,۵۰۰,۴۶۵	۷۰۰,۰۵۴,۹۲۴,۰۰۱	۷۵۲,۵۰۰	۱,۸٪
۳,۶۱	۱,۱۴۴,۸۱۶,۵۷۲,۶۳۳	۱,۶۸	۱,۰۴۳,۱۴۹,۵۵۶,۹۸۷	۱۱۲,۳۵۵,۷۸۵,۲۴۴	۹۲۷,۶۸۶,۴۶۳,۰۹۷	۱,۰۹۰,۰۰۰	۳۹٪
-	-	۲,۲۴	۱,۳۱۱,۳۰۲,۱۵۸,۵۰۰	۹۲,۰۰۰,۸۸۳,۵۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۹٪
-	-	۰,۱۴	۸۴,۵۲۵,۱۳۳,۳۲۳	۸۳,۷۲۹,۷۷۰	۸۱,۴۳۲,۷۰۴,۸۴۲	۱۰۰,۰۰۰	۳۹٪
-	-	۱,۹۵	۱۰۷,۷۳۳,۵۱۲,۹۹۹	۶,۴۶۶,۳۰۰,۳۱۱	۱,۲۰۴,۵۵۷,۷۱۳,۶۰۱	۱,۴۸۴,۴۸۹	۳۹٪
-	-	۰,۶۹	۴۱۵,۲۰۲,۴۱۸,۲۶۶	۴۵,۸۲۷,۶۸۴,۶۴۴	۴,۸۳۲,۹۹۵,۹۸۴	۴,۷۷۰,۵۰۳	۳۹٪
-	-	۰,۴۶	۷۸۰,۰۴۸,۳۲۷,۷۵۸	۷۷,۴۲۷,۱۳۲,۴۴۰	۷۵۵,۱۸۸,۹۶۹,۳۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹٪
-	-	۰,۸۰	۴۴۳,۲۷۸,۹۹۸,۸۱۰	۴۴,۲۷۸,۹۹۸,۸۱۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۳۹٪
-	-	۰,۱۷	۱۰۴,۰۰۰,۵۳۱,۷۰۸	۸,۸۸۲,۱۱۹,۷۶۴	۸۷,۲۸۵,۵۴۳,۷۸۸	۱۰۸,۳۹۱	۳۹٪
-	-	۰,۸۷	۵۴,۳۲۷,۴۵۰,۵۶۷	۴۲,۰۵۲,۳۲۷,۹۸۸	۵۰۴,۱۰۰,۸۷۵,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۳۹٪
-	-	۵,۶۸	۴,۵۲۱,۷۲۴,۳۱۷,۳۲۷	۷۵۷,۱۶۶,۸۱۶,۶۰۱	۲,۶۲۷,۷۵۴,۴۳۲,۵۰۰	۳,۵۴۵,۰۰۰	۳۹٪
-	-	۰,۱۸	۱۰۴,۵۱۵,۵۰۳,۳۳۳	۷,۸۷۵,۵۴۳,۴۴۴	۹۹,۰۰۴,۸۹۸,۵۰۰	۱۲۲,۷۶۴	۳۹٪
-	-	۵,۷۸	۴,۵۸۱,۹۸۷,۲۳۳,۴۴۹	۱۵۲,۵۸۸,۸۳۸,۵۵۴	۳,۹۱۵,۳۱۷,۹۷۵,۰۰۰	۴,۰۸۷,۷۱۰	۳۹٪
-	-	۵,۹۷	۳,۶۷۱,۴۰۰,۹۱۴,۹۷۷	۷۰۷,۵۸۱,۵۰۰,۵۶۷	۳,۳۷۸,۸۷۷,۰۷۶,۹۷۰	۳,۷۲۳,۹۰۰	۳۹٪
-	-	۵,۸۶	۳,۰۳۲,۳۶۵,۳۷۰,۳۶۰	۱۸۴,۳۲۱,۳۰۷,۷۶۰	۳,۴۵۰,۲۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰	۳۹٪
-	-	۰,۶۷	۴۱۷,۴۳۴,۵۷۵,۷۶۰	۱۷,۶۸۶,۰۷۵,۷۶۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۹٪
-	-	۶,۷۵	۴,۱۸۵,۳۹۰,۰۰۰,۳۱۱	۱۸۵,۳۹۰,۰۰۰,۳۱۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۵٪
۷۵,۸	۷,۸۱۸,۴۱۵,۸۱۶	۴۹,۳۷	۷,۸۷۳,۰۴۰,۹۳۸,۵۰۰	۱,۳۱۹,۵۴۸,۸۱۳,۵۴۴	۲۷,۵۶۲,۳۲۱,۳۲۰,۹۸۹	۲۷,۵۶۲,۰۰۰	

شماره ثبت شرکت

جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مرداد ۱۴۰۴

۷-۴- سرمایه گذاری در اوراق سلف به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		اوراق سلف	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده
-	۱۶۳	۱۰۰۹۴,۴۵۶,۶۰۰,۳۲۶	-	۱,۰۰۹,۵۷۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰
					۴۰,۲۰%
				۱۴۰۶/۱۱/۱۹	۱۴۰۴/۱۱/۱۹

۷-۵- سرمایه گذاری در سهام با هدف تأمین مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۵/۲۱		۱۴۰۴/۱۱/۲۰					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	تعداد	نرخ سود
۳۳۸	۱,۰۵۴,۷۹۹,۲۹۰,۰۷۰	-	-	-	۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰.۵%
-	-	۴.۲۷	۲,۲۴۳,۶۰۵,۷۳۴,۰۰۰	-	۲,۶۶۴,۵۸۸,۴۱۴,۷۸۵	۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰.۵%
۳۳۸	۱,۰۵۴,۷۹۹,۲۹۰,۰۷۰	۴.۲۷	۲,۲۴۳,۶۰۵,۷۳۴,۰۰۰	-	۲,۶۶۴,۵۸۸,۴۱۴,۷۸۵	۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰.۵%

توضیحات: ۱- خرید و فروش: ۱۹۸۰ تا ۱۴۰۳
۲- خرید و فروش: ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۴
۳- خرید و فروش: ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۵
۴- خرید و فروش: ۱۴۰۵ تا ۱۴۰۶
۵- خرید و فروش: ۱۴۰۶ تا ۱۴۰۷
۶- خرید و فروش: ۱۴۰۷ تا ۱۴۰۸
۷- خرید و فروش: ۱۴۰۸ تا ۱۴۰۹
۸- خرید و فروش: ۱۴۰۹ تا ۱۴۱۰
۹- خرید و فروش: ۱۴۱۰ تا ۱۴۱۱
۱۰- خرید و فروش: ۱۴۱۱ تا ۱۴۱۲
۱۱- خرید و فروش: ۱۴۱۲ تا ۱۴۱۳
۱۲- خرید و فروش: ۱۴۱۳ تا ۱۴۱۴
۱۳- خرید و فروش: ۱۴۱۴ تا ۱۴۱۵
۱۴- خرید و فروش: ۱۴۱۵ تا ۱۴۱۶
۱۵- خرید و فروش: ۱۴۱۶ تا ۱۴۱۷
۱۶- خرید و فروش: ۱۴۱۷ تا ۱۴۱۸
۱۷- خرید و فروش: ۱۴۱۸ تا ۱۴۱۹
۱۸- خرید و فروش: ۱۴۱۹ تا ۱۴۲۰
۱۹- خرید و فروش: ۱۴۲۰ تا ۱۴۲۱
۲۰- خرید و فروش: ۱۴۲۱ تا ۱۴۲۲
۲۱- خرید و فروش: ۱۴۲۲ تا ۱۴۲۳
۲۲- خرید و فروش: ۱۴۲۳ تا ۱۴۲۴
۲۳- خرید و فروش: ۱۴۲۴ تا ۱۴۲۵
۲۴- خرید و فروش: ۱۴۲۵ تا ۱۴۲۶
۲۵- خرید و فروش: ۱۴۲۶ تا ۱۴۲۷
۲۶- خرید و فروش: ۱۴۲۷ تا ۱۴۲۸
۲۷- خرید و فروش: ۱۴۲۸ تا ۱۴۲۹
۲۸- خرید و فروش: ۱۴۲۹ تا ۱۴۳۰
۲۹- خرید و فروش: ۱۴۳۰ تا ۱۴۳۱
۳۰- خرید و فروش: ۱۴۳۱ تا ۱۴۳۲
۳۱- خرید و فروش: ۱۴۳۲ تا ۱۴۳۳
۳۲- خرید و فروش: ۱۴۳۳ تا ۱۴۳۴
۳۳- خرید و فروش: ۱۴۳۴ تا ۱۴۳۵
۳۴- خرید و فروش: ۱۴۳۵ تا ۱۴۳۶
۳۵- خرید و فروش: ۱۴۳۶ تا ۱۴۳۷
۳۶- خرید و فروش: ۱۴۳۷ تا ۱۴۳۸
۳۷- خرید و فروش: ۱۴۳۸ تا ۱۴۳۹
۳۸- خرید و فروش: ۱۴۳۹ تا ۱۴۴۰
۳۹- خرید و فروش: ۱۴۴۰ تا ۱۴۴۱
۴۰- خرید و فروش: ۱۴۴۱ تا ۱۴۴۲
۴۱- خرید و فروش: ۱۴۴۲ تا ۱۴۴۳
۴۲- خرید و فروش: ۱۴۴۳ تا ۱۴۴۴
۴۳- خرید و فروش: ۱۴۴۴ تا ۱۴۴۵
۴۴- خرید و فروش: ۱۴۴۵ تا ۱۴۴۶
۴۵- خرید و فروش: ۱۴۴۶ تا ۱۴۴۷
۴۶- خرید و فروش: ۱۴۴۷ تا ۱۴۴۸
۴۷- خرید و فروش: ۱۴۴۸ تا ۱۴۴۹
۴۸- خرید و فروش: ۱۴۴۹ تا ۱۴۵۰
۴۹- خرید و فروش: ۱۴۵۰ تا ۱۴۵۱
۵۰- خرید و فروش: ۱۴۵۱ تا ۱۴۵۲
۵۱- خرید و فروش: ۱۴۵۲ تا ۱۴۵۳
۵۲- خرید و فروش: ۱۴۵۳ تا ۱۴۵۴
۵۳- خرید و فروش: ۱۴۵۴ تا ۱۴۵۵
۵۴- خرید و فروش: ۱۴۵۵ تا ۱۴۵۶
۵۵- خرید و فروش: ۱۴۵۶ تا ۱۴۵۷
۵۶- خرید و فروش: ۱۴۵۷ تا ۱۴۵۸
۵۷- خرید و فروش: ۱۴۵۸ تا ۱۴۵۹
۵۸- خرید و فروش: ۱۴۵۹ تا ۱۴۶۰
۵۹- خرید و فروش: ۱۴۶۰ تا ۱۴۶۱
۶۰- خرید و فروش: ۱۴۶۱ تا ۱۴۶۲
۶۱- خرید و فروش: ۱۴۶۲ تا ۱۴۶۳
۶۲- خرید و فروش: ۱۴۶۳ تا ۱۴۶۴
۶۳- خرید و فروش: ۱۴۶۴ تا ۱۴۶۵
۶۴- خرید و فروش: ۱۴۶۵ تا ۱۴۶۶
۶۵- خرید و فروش: ۱۴۶۶ تا ۱۴۶۷
۶۶- خرید و فروش: ۱۴۶۷ تا ۱۴۶۸
۶۷- خرید و فروش: ۱۴۶۸ تا ۱۴۶۹
۶۸- خرید و فروش: ۱۴۶۹ تا ۱۴۷۰
۶۹- خرید و فروش: ۱۴۷۰ تا ۱۴۷۱
۷۰- خرید و فروش: ۱۴۷۱ تا ۱۴۷۲
۷۱- خرید و فروش: ۱۴۷۲ تا ۱۴۷۳
۷۲- خرید و فروش: ۱۴۷۳ تا ۱۴۷۴
۷۳- خرید و فروش: ۱۴۷۴ تا ۱۴۷۵
۷۴- خرید و فروش: ۱۴۷۵ تا ۱۴۷۶
۷۵- خرید و فروش: ۱۴۷۶ تا ۱۴۷۷
۷۶- خرید و فروش: ۱۴۷۷ تا ۱۴۷۸
۷۷- خرید و فروش: ۱۴۷۸ تا ۱۴۷۹
۷۸- خرید و فروش: ۱۴۷۹ تا ۱۴۸۰
۷۹- خرید و فروش: ۱۴۸۰ تا ۱۴۸۱
۸۰- خرید و فروش: ۱۴۸۱ تا ۱۴۸۲
۸۱- خرید و فروش: ۱۴۸۲ تا ۱۴۸۳
۸۲- خرید و فروش: ۱۴۸۳ تا ۱۴۸۴
۸۳- خرید و فروش: ۱۴۸۴ تا ۱۴۸۵
۸۴- خرید و فروش: ۱۴۸۵ تا ۱۴۸۶
۸۵- خرید و فروش: ۱۴۸۶ تا ۱۴۸۷
۸۶- خرید و فروش: ۱۴۸۷ تا ۱۴۸۸
۸۷- خرید و فروش: ۱۴۸۸ تا ۱۴۸۹
۸۸- خرید و فروش: ۱۴۸۹ تا ۱۴۹۰
۸۹- خرید و فروش: ۱۴۹۰ تا ۱۴۹۱
۹۰- خرید و فروش: ۱۴۹۱ تا ۱۴۹۲
۹۱- خرید و فروش: ۱۴۹۲ تا ۱۴۹۳
۹۲- خرید و فروش: ۱۴۹۳ تا ۱۴۹۴
۹۳- خرید و فروش: ۱۴۹۴ تا ۱۴۹۵
۹۴- خرید و فروش: ۱۴۹۵ تا ۱۴۹۶
۹۵- خرید و فروش: ۱۴۹۶ تا ۱۴۹۷
۹۶- خرید و فروش: ۱۴۹۷ تا ۱۴۹۸
۹۷- خرید و فروش: ۱۴۹۸ تا ۱۴۹۹
۹۸- خرید و فروش: ۱۴۹۹ تا ۱۵۰۰
۹۹- خرید و فروش: ۱۵۰۰ تا ۱۵۰۱
۱۰۰- خرید و فروش: ۱۵۰۱ تا ۱۵۰۲
۱۰۱- خرید و فروش: ۱۵۰۲ تا ۱۵۰۳
۱۰۲- خرید و فروش: ۱۵۰۳ تا ۱۵۰۴
۱۰۳- خرید و فروش: ۱۵۰۴ تا ۱۵۰۵
۱۰۴- خرید و فروش: ۱۵۰۵ تا ۱۵۰۶
۱۰۵- خرید و فروش: ۱۵۰۶ تا ۱۵۰۷
۱۰۶- خرید و فروش: ۱۵۰۷ تا ۱۵۰۸
۱۰۷- خرید و فروش: ۱۵۰۸ تا ۱۵۰۹
۱۰۸- خرید و فروش: ۱۵۰۹ تا ۱۵۱۰
۱۰۹- خرید و فروش: ۱۵۱۰ تا ۱۵۱۱
۱۱۰- خرید و فروش: ۱۵۱۱ تا ۱۵۱۲
۱۱۱- خرید و فروش: ۱۵۱۲ تا ۱۵۱۳
۱۱۲- خرید و فروش: ۱۵۱۳ تا ۱۵۱۴
۱۱۳- خرید و فروش: ۱۵۱۴ تا ۱۵۱۵
۱۱۴- خرید و فروش: ۱۵۱۵ تا ۱۵۱۶

۶-۷- اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ خالص داراییها تعدیل شده، به شرح زیر است:

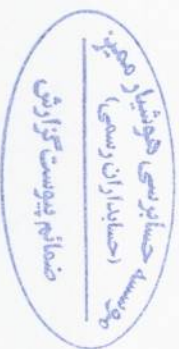
۱۴۰۴/۱۱/۳۰					
ارزش نامی	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خاص ارزش بازار تعدیل شده	دلیل تعدیل
مواجهه عام دولت ۳۰۴-ش.خ.۱۳۹۵	۳,۵۳۵,۰۰۰	۸۴۰,۳۲۰	۹۲۴,۳۵۲	۳,۲۶۷,۵۸۴,۳۲۰,۰۰۰	تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبت در NAV
صکوک مواجهه کل ۳۰۷۱-ش.خ.۱۳۹۵	۲,۱۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۷۰	۱,۷۴۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبت در NAV
اجاره تالار فرداد ۵۰۲-ش.خ.۱۴۰۸	۱,۸۵۵,۰۰۰	۹۴۵,۶۹۰	۹۹۹,۲۷	۱,۸۳۶,۷۶۰,۹۶۵,۰۰۰	تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبت در NAV
اجاره تالار فردا ۵۰۳-ش.خ.۱۴۰۸	۵۵۰,۰۰۰	۹۲۰,۶۹۰	۹۶۸,۲۱۹	۴۸۴,۱۱۴,۵۰۰,۰۰۰	تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبت در NAV
مواجهه عام دولت ۳۰۸-ش.خ.۱۴۰۷	۱,۴۸۴,۴۸۹	۷۹۰,۷۷۰	۸۰۹,۷۹۸	۱,۲۰۲,۱۳۶,۲۲۳,۲۲۲	تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبت در NAV
				۸,۵۳۳,۷۴۳,۰۰۸,۲۲۲	

صندوق سرمایه گذاری آسمان داهون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
۱۰.۴۲	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۱۶	۳,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۰.۹۳	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۸	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۱۰.۲۱	۳,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۷۸	۳,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۶.۸۹	۲,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۰۹	۷,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری
۲۸.۴۵	۸,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۹۱	۱۵,۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۱/۳۰			یادداشت
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	یادداشت
۳,۰۵۴,۳۲۷,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۱
۴۱,۲۳۱,۷۵۶,۷۳۴	۱۶,۳۴۸,۷۹۹,۷۱۶	(۲,۰۲۸,۵۳۰,۵۱۳)	مختلف	۱۶,۵۱۴,۳۳۰,۲۱۹	۹۲
۱۱,۲۲۴,۴۷۰,۶۲۹	۳,۵۱,۴۴۳,۴۱۷	(۱,۲۰۳,۵۷۳)	۲۵%	۳,۵۲,۶۴۷,۰۰۰	۹۳
۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۲,۱۷۴,۶۹۴,۰۲۷,۳۶۳	۱۶۳,۸۳۷,۲۴۳,۱۴۳	(۲,۰۵۹,۷۲۴,۰۸۶)	-	۱۶۵,۸۶۶,۹۱۷,۲۲۹	جمع

دریافتی از سرمایه گذاران
سود دریافتی سپرده بانکی
سود دریافتی سهام
سایر حساب های دریافتی
جمع

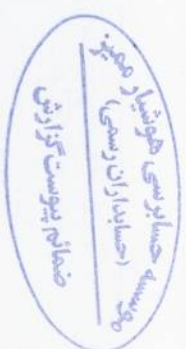
۱- دریافتی از سرمایه گذاران
مربوط به بازگردان بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری میباشد.

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل نشده
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل نشده
۱۸,۶۲۱,۸۲۱,۲۸۱	۲۶,۰۷۹,۴۸۹,۲۲۶	(۴,۵۴,۲۰۹,۳۵۱)	۲۶,۵۳۳,۶۹۸,۵۷۷	بانک پاسارگاد
۱۷۶,۷۵۷,۲۷۴	۳۳۲,۰۶۹,۵۹۶	(۳,۸۸۹,۳۰۸)	۳۳۵,۹۵۸,۹۰۴	بانک تجارت
۲۲,۴۳۲,۱۷۸,۱۷۹	۸۱,۴۲۲,۰۴۶,۲۵۲	(۱,۰۵۱,۶۹۶,۱۳۵)	۸۲,۴۲۲,۷۴۲,۳۸۷	بانک گردشگری
-	۵۵,۶۵۲,۱۹۴,۶۴۲	(۵۶۸,۷۳۵,۷۱۹)	۵۶,۲۲۰,۹۳۰,۲۶۱	بانک صادرات
۴۱,۲۳۱,۷۵۶,۷۳۴	۱۶۳,۴۸۵,۷۹۹,۷۱۶	(۲,۰۲۸,۵۳۰,۵۱۳)	۱۶۵,۵۱۴,۳۳۰,۲۲۹	جمع

۳- جزییات سود دریافتی سهام به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل نشده
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل نشده
۱۰,۴۳۶,۷۱۸,۷۵۰	۳,۵۱,۴۴۳,۴۱۷	(۱,۲۰۳,۵۷۳)	۳,۵۲,۶۴۷,۰۰۰	یویا زرکان آق دره
۵۲۹,۴۹۷,۰۹۹	-	-	-	ریل سیر کوثر
۲۵۸,۲۵۴,۷۱۷	-	-	-	صنایع غذایی رضوی
۶۳	-	-	-	معدنکاران نسوز
۱۱,۲۲۴,۴۷۰,۶۲۹	۳,۵۱,۴۴۳,۴۱۷	(۱,۲۰۳,۵۷۳)	۳,۵۲,۶۴۷,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلک مخارج تأسیس ۳ سال می باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

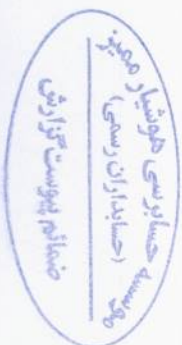
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۳,۰۲,۰۴۹,۴۹۰	(۵۴,۰۲۲,۱۶۵)	-	۳,۵۶,۰۷۱,۶۵۵
۱۰۱,۳۷۷,۴۴۴	(۹۸,۶۲۲,۵۵۶)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۶۳,۳۸۰,۴۳۲	(۱,۰۱۹,۷۱۸,۱۶۲)	-	۱,۱۸۳,۰۹۸,۵۹۴
۵۰۷,۵۹۹,۹۷۵	(۱,۵۳۲,۶۳۸,۱۲۶)	۲,۰۴۰,۲۳۸,۱۰۱	-
۱,۰۰۴,۶۹۹,۰۱۶	(۸,۷۰۹,۴۰۴,۹۷۵)	۶,۵۴۹,۴۸۹,۷۹۷	۳,۱۶۴,۳۸۴,۲۰۴
۳۷,۵۴۹,۸۴۲	(۱۹۶,۴۸۷,۵۳۲)	۲۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۳۷,۳۷۵
۱۰۰,۲۱۴,۶۰۹	(۶۲۶,۱۰۰,۵۳۹)	-	۷۱۶,۴۱۵,۱۴۸
۳۷۹,۸۶۳,۸۸۸	(۱,۱۸۸,۶۴۲,۱۵۸)	۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۴,۵۰۷,۰۴۶
۲,۵۶۶,۸۰۴,۷۰۶	(۱۲,۴۲۵,۴۳۷,۲۱۴)	۹,۴۹۵,۲۲۷,۸۹۸	۶,۵۲۷,۰۴۰,۰۲۲

مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج رتبه بندی
آیوفان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
جمع

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۷۷,۷۴۷,۴۹۰	۳,۰۸۷,۶۹۸
۳۹۱,۳۲۷,۶۰۵	۳۹۴,۸۵۲,۲۵۸
۳,۹۹۲,۱۳۵,۵۸۰	۱۲,۴۹۸,۱۵۶,۱۵۵
۱,۱۷۶,۳۶۳,۳۷۰	۷۳,۵۲۷,۰۸۲
۱۲,۱۳۵,۴۴۱,۸۶۴	۳,۴۷۱,۰۱۱
۴۹۶,۷۲۵,۳۱۴	۵۰۹,۱۸۶,۳۸۴
۶,۷۴۸,۵۶۹	-
۶۷,۸۱۷,۱۴۳	۱,۷۳۷,۴۲۹,۰۸۲
۱,۰۶۳,۷۶۴	۴,۳۷۹,۰۵۴
۲۲۲,۶۴۰	۵,۰۷۵,۷۱۲
-	۷,۳۸۷,۱۵۵
۱۸,۳۴۵,۴۰۴,۲۳۹	۱۵,۲۲۶,۵۵۱,۵۹۱

بانک صادرات
بانک اقتصاد نوین
بانک تجارت
بانک پاساژگاد
بانک خاورمیانه
بانک ملت
موسسه اعتباری ملی
بانک گردشگری
بانک ملی
سامان
شهر
جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دانون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
مبالغ به ریال)			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
۲۷,۸۹۶,۴۵۹,۴۷۵	۲۷,۸۷۲,۲۰۴,۶۸۱,۳۱۰		(۳۵,۳۴۶,۹۸۵)
(۲۴,۵۶۹,۸۱۳,۵۵۰)			

کارگزاری آسمان

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

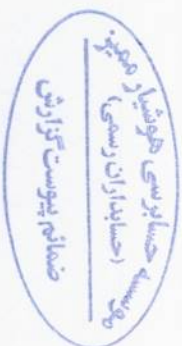
۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
مبالغ به ریال)			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
۱۱۸,۳۹۵,۶۸۱,۹۹۳			
۲۶,۳۸۶,۵۶۶,۸۲۱			۱۴۸,۶۷۵,۹۸۶,۱۵۶
۹۰۷,۴۹۹,۵۹۹			۸۹۹,۹۵۰,۶۳۵
۵۵۲,۹۲۱,۵۴۹			۱,۲۸۲,۱۹۱,۷۳۵
۸۸,۰۷۹,۱۵۰,۳۶۳			۲۶۹,۱۵۳,۸۱۰,۵۱۹

جمع

۱۴- برداشتنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
مبالغ به ریال)			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
۲۳۴,۳۶۲,۰۹۸,۰۰۰			
۱۴۰۴/۰۵/۳۱			

پراختنی به سرمایه گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۶,۱۷۳,۴۴۵,۵۹۰	۵,۳۵۵,۸۰۳,۳۰۵
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۳,۰۹۵,۳۶۸
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹,۴۲۳,۴۴۵,۵۹۰	۷,۵۴۲,۸۹۸,۶۷۳

آیونمان نرم افزار

کارمزد تصفیه

بدهی بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

بدهی بابت هزینه عضویت در کانونها

بدهی بابت هزینه برگزاری مجمع

بدهی بابت هزینه رتبه بندی

بدهی بابت افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

جمع

۱۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
-	۲۴۵,۲۰۳,۴۸۶,۷۴۲
-	۲۰۴,۵۷۱,۶۶۹,۵۰۷
-	۹۶,۰۳۸,۵۱۱,۷۸۰
۷۱,۶۵۰,۱۷۶,۰۰۶	۵۱,۳۲۲,۵۱۱,۹۰۸
۶۷,۶۲۷,۳۹۷,۵۷۷	۳۳,۹۰۶,۸۴۹,۷۸۸
-	۲۳,۷۷۳,۵۸۲,۸۱۶
۲,۲۱۲,۲۳۱,۴۹۰	۱۰,۲۸۸,۲۵۴,۸۹۰
-	۸,۴۱۱,۷۹۷,۷۳۷
۱۸,۴۰۴,۱۲۰,۸۷۵	-
۵۷,۷۹۲,۴۳۲,۹۸۷	-
۲۱۷,۶۸۶,۳۵۸,۹۳۵	۶۷۳,۵۱۶,۶۶۵,۱۶۸

اوراق مرابحه کرمان موتور-سرآمد ۰۶۰۹۰۴

اوراق تبعی حسیر ۵۱۰

اوراق سلف آهن اسفنجی گل گهر

اوراق اجاره صاروج پارس

اوراق مشارکت صکوک مرابحه غکورش ۵۵ بدون ضامن

اوراق صکوک مرابحه کرازی ۷۰۸ بدون ضامن

اوراق مشارکت صکوک مرابحه سپید ۵۰ بدون ضامن

اوراق مرابحه حایر تهران ۱۴۰۶۰۳۱۸

اوراق تبعی حسیر

پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات

جمع

۱۷- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۰,۸۳۸,۱۱۴,۳۶۹,۸۰۷	۱,۹۹۷,۶۷۱,۱۰۰	۶۰,۶۴۵,۲۱۴,۶۹۷,۳۳۷	۳,۳۶۸,۳۵۸,۰۱۸
۳۰,۸۷۴,۰۶۵,۶۷۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۸,۷۷۰,۰۷۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۸۶۸,۹۸۸,۴۳۵,۴۸۳	۱,۹۹۹,۶۷۱,۱۰۰	۶۰,۶۸۱,۲۳۳,۴۶۷,۴۱۰	۳,۳۷۰,۳۵۸,۰۱۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

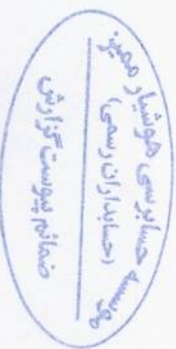
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
نوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	۱۸-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فراورس
۱۱۴,۱۹۲,۸۳۴	۳,۷۲۱,۹۸۷,۳۰۸	۱۸-۲	سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
۱۲۰,۵۸۹,۹۳۴,۶۵۱	۱۵۱,۳۷۱,۱۱۴,۴۹۷	۱۸-۳	سود حاصل از فروش اوراق اسناد خزانه
۱۹۸,۹۱۰,۲۰۹,۰۶۸	۹۰,۰۶۰,۸۷۰,۴۹۲	۱۸-۴	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت مزایحه
-	۱۵۳,۷۲۶,۱۰۰,۰۳۶	۱۸-۵	سود حاصل از فروش اختیار معامله سهام
-	۱۴۶,۶۵۴,۷۱۲,۷۹۲		
۳۱۹,۳۱۴,۵۵۳	۵۴۵,۶۳۴,۷۹۵,۱۲۵	جمع	جمع

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

(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سود فروش	مالیات	سود فروش	مالیات
-	۸۳۸,۷۵۸,۸۰۵	(۲۹,۷۸۶,۰۰۰)	(۱۵)	-	-
-	۱۴۴	(۱)	(۲,۷۶۲)	-	-
-	۱,۳۱۶,۲۷۴,۰۹۳	(۶,۳۹۱,۵۰۳)	(۷,۰۴۵,۳۹۳,۷۵)	-	-
-	۱۵,۴۷۱,۹۹۲	(۲,۷۱۵,۸۴۶)	(۳,۵۳۷,۵۷۵,۴۳۷)	-	-
-	۵۰۳,۹۸۲,۶۹۵	(۴,۳۳۲,۳۷۸)	(۵,۱۶۳,۸۰۸,۰۷۹)	-	-
-	۱,۳۱,۵۲۱,۸۱۷	(۱۰,۶۹۴,۹۵۷)	(۳,۵۲۵,۱۲۹,۲۲۶)	-	-
-	(۸۴,۰۲۲,۳۳۸)	(۴,۵۵۱,۷۸۶)	(۶,۰۳۸,۸۵۳,۷۵۰)	-	-
۱۱۲,۵۹۷,۰۹۸	-	-	-	-	-
۱,۵۹۵,۷۳۶	-	-	-	-	-
۱۱۴,۱۹۲,۸۳۴	۳,۷۲۱,۹۸۷,۳۰۸	(۱۷۱,۶۰۸,۱۸۳)	(۳,۰۳۹۴,۸۲۶,۴۱۴)	۳۴,۳۱۲,۳۱۵,۷۸۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳			شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴				
سود فروش	سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق	
۱,۶۶۹,۴۷۷,۲۰۷	۴۵,۳۸۰,۵۸۴,۴۳۷	-	(۹۵۶,۳۳۹,۶۹۵,۹۷۲)	۱,۰۵۱,۷۱۰,۲۸۰,۴۰۹	۶۰,۷۱۲,۷۷۴	صندوق سرمایه گذاری اهرمی تازج - واحد های عادی	
-	۲۴,۵۶۵,۳۷۸,۷۵۸	(۱۱۷,۳۳۱,۴۸۴)	(۱۹۴,۰۹۸,۶۶۲,۶۲۸)	۲۱۸,۷۸۱,۳۶۲,۸۷۰	۱۴,۶۰۳,۵۴۱	صندوق سرمایه گذاری آسمان کاروبار - مختلط	
-	۳۴,۰۳۹,۲۷۶,۳۲۲	(۳۴۸,۰۴۰,۵۸۴)	(۳۰۹,۳۶۷,۰۶۳,۵۰۰)	۳۴۳,۷۴۴,۳۸۰,۴۰۶	۲۷,۳۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری کالای زمره بیدار	
۶,۷۸۸,۱۳۹,۷۹۴	۱۶,۵۸۵,۸۲۰,۳۲۶	-	(۸۶۹,۵۱۷,۸۴۶,۱۹۲)	۸۸۶,۱۰۳,۶۶۶,۵۱۸	۵۱,۴۷۵,۱۸۸	صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج - واحدهای عادی	
-	۱۵,۰۶۱,۵۸۳,۵۵۶	-	(۷۹۰,۷۳۵,۶۹۲,۸۰۶)	۸۵۵,۷۹۷,۲۷۶,۳۶۲	۴۲,۶۰۲,۲۰۵	صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی	
-	۷,۵۷۰,۸۳۷,۰۲۹	(۷۰,۰۴۵,۸۵۵)	(۶۶,۰۹۱,۵۹۸,۶۶۶)	۷۳,۷۳۲,۴۸۱,۵۵۰	۵,۴۰۱,۶۴۷	صندوق سبحان	
-	۸,۲۷۷,۶۳۴,۰۶۹	(۶۹,۸۰۶,۲۵۰)	(۲۹,۹۰۲,۵۵۹,۶۸۱)	۳۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	صندوق س. سهامی پرتو آمال.س	
۴۱,۹۳۴,۰۴۴,۰۲۶	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اسلام فارابی.سهام	
۳۶,۵۷۸,۴۷۶,۲۰۰	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام - سهامی	
۳۳,۶۱۹,۵۳۶,۴۱۳	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سهامی بیدار - واحدهای عادی	
۲۶۱,۰۱۱	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی- بخشی	
۱۲۰,۵۸۹,۹۳۴,۶۵۱	۱۵۱,۴۷۱,۱۱۴,۴۹۷	(۶۰۵,۲۱۴,۱۷۳)	(۳,۲۱۶,۰۴۳,۱۱۹,۴۴۵)	۳,۳۶۸,۱۱۹,۴۴۸,۱۱۵		جمع	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۳-۱۸- سود حاصل از فروش اوراق اسناد خزانه

(مباحث بہ ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

سود فروش	سود فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	استان خزانه
۳,۴۵۰,۳۳۲,۵۶۶	۲۶,۱۹۵,۸۰۰,۹۹۵	(۱۰۷,۷۰۹)	(۲۷۹,۴۸۲,۸۵۷,۰۶۵)	۳۰۵,۶۷۸,۸۱۳,۸۸۰	۳۰۵,۷۴۵	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۹
-	۲,۳۴۴,۹۹۷,۸۶۳	(۳,۴۰۵,۴۶۹)	(۸۵,۹۱۲,۸۷۶,۲۶۸)	۸۸,۳۳۱,۲۷۹,۶۰۰	۸۹,۳۳۲	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۸
۱۴,۲۷۷,۱۹۲,۱۲۲	۶۱,۵۴۹,۹۱۶,۶۶۴	-	(۷۷۷,۹۴۵,۰۱۸,۳۳۶)	۸۳۹,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۹,۴۹۵	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۵
۲۷,۶۶۶,۹۵۹,۲۴۴	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۲
۲۴,۷۰۸,۴۸۸,۸۰۸	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۱
۲۳,۱۰۹,۴۹۷,۷۷۹	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۲
۱۶,۳۳۲,۹۰۳,۱۱۸	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۵
۱۴,۸۸۶,۲۸۳,۹۳۶	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۲
۱۴,۸۷۳,۰۱۳,۵۶۴	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۵
۱۲,۱۳۲,۸۴۶,۵۹۹	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۱
۹,۴۵۸,۷۸۲,۹۵۰	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۸
۸,۱۳۰,۵۹۲,۲۲۸	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۸
۷,۷۸۳,۱۹۴,۳۵۹	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۸
۷,۵۶۳,۳۶۴,۹۶۷	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۱
۴,۸۶۱,۲۸۱,۷۸۰	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۵
۳,۶۸۶,۱۵۶,۸۸۴	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۵
۳,۲۰۵,۴۰۲,۴۸۷	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۵
۲,۰۰۶,۸۱۶,۵۷۶	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۵
۲۸۰,۶۱۸,۳۷۲	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۵
۱۷۴,۴۸۰,۶۷۹	-	-	-	-	-	استان خزانه م. بودجه ۱۴۰۵
۱۹۸,۶۱۰,۳۰۹,۵۶۸	۹۰,۰۶۰,۸۷۰,۴۹۲	(۳,۵۱۲,۶۷۸)	(۱,۱۴۳,۲۴۰,۷۱۰,۳۱۰)	۱,۱۲۳,۴۰۵,۰۹۲,۴۸۰	جمع	

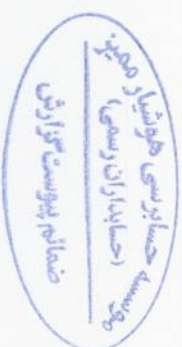
صندوق سرمایه گذاری آسمان دلمون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۸-۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت مرابحه

(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴					۱۸-۵ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت مرابحه	
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	سود فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	اوراق مرابحه	
-	۱۵۲,۴۱۵,۴۶۶,۳۲۰	(۳۶,۹۸۷,۲۸۹)	(۱,۸۱۷,۳۳۶,۶۶۶,۶۹۹)	۱,۹۶۹,۸۱۱,۶۹۸,۱۲۰	۲,۱۲۶,۸۳۶	۵۵,۵۵۵,۵۵۵	مرابحه عدم دولت-۴۰ ش.خ-۵۵,۵۵۵,۵۵۵	
-	۱,۲۸۹,۸۸۸,۹۵۴	(۳۶,۶۵۶,۵۵۰)	(۹۹۹,۷۱۸,۱۵۴,۵۱۶)	۱,۰۵۱,۰۴۰,۵۵۵,۵۵۵	۱,۲۹۰,۵۵۵	۵۸,۵۳۱,۸۰۰	مرابحه بازگشتی-۳۱۸ بیلبر-۵۸,۵۳۱,۸۰۰	
-	۲۱,۸۷۵,۵۵۵	(۵۰,۶۳۵,۵۵۵)	(۳۳۹,۹۲۷,۵۵۵,۵۵۵)	۴۰۰,۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵	۴۰۰,۵۵۵	۷۷,۹۱۴	مرابحه داروساز پارس-۷۷,۹۱۴	
-	۱۵۳,۷۳۶,۱۱۰,۵۳۶	(۱۳۰,۲۶۸,۷۸۹)	(۳,۲۱۶,۹۹۵,۳۱۹,۹۵۵)	۳,۳۷۰,۸۵۱,۶۹۸,۱۲۰	جمع			

۱۸-۵ سود (زیان) حاصل از فروش اختیار معامله سهام

(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴					۱۸-۵ سود (زیان) حاصل از فروش اختیار معامله سهام	
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	سود فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	اوراق مرابحه
-	۱۴۶,۶۵۴,۷۱۲,۷۹۲	(۵,۷۹۷,۶۴۱,۳۹۰)	(۵۷۹,۶۶۶,۱۲۹)	(۱,۰۵۵,۴۹۱,۵۹۷,۰۷۰)	۱,۱۵۹,۵۵۲,۳۷۸,۰۲۷	۲۸۶,۰۹۱,۳۵۹	اختیارفروش تامین مالی-۲۸۶,۰۹۱,۳۵۹	



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

نادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	یادداشت
۵۸,۳۳۵,۳۵۶,۳۶۸	۳,۵۵۷,۲۵۸,۰۵۶	۱۹۱	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۰۱,۲۷۱,۸۵۱,۵۳۴	۸۹۳,۹۵۶,۸۹۷,۶۰۹	۱۹۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۱۰۳,۱۹۱,۷۸۰,۷۳۷	۴۶۰,۴۱۷,۱۲۸,۴۳۰	۱۹۳	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق استاندارد دولتی
(۲۱۳,۹۱۲,۵۰۰)	(۱,۱۱۹,۰۵۶,۶۶۰,۵۹۵)	۱۹۴	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت مرابحه
-	۷۱,۸۶۴,۵۲۶,۰۰۱	۱۹۵	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اجاره
۹۰,۶۹۷,۶۷۵,۳۸۱	۸,۹۱۷,۰۰۰,۲۶۶	۱۹۶	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق سلف
۴۵۳,۲۸۲,۷۹۵,۱۴۰	۳۹,۰۱۷,۳۱۹,۲۱۵	۱۹۷	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام منضم به اختیار فروش با هدف تأمین مالی
-	۳۵۸,۶۷۳,۴۶۶,۹۴۳	-	جمع

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد فروش
-	۲,۰۴۵,۵۰۴,۳۵۵	(۴۱,۵۱۲,۵۰۰)	(۲۲,۶۶۵,۸۲۵)
-	۱,۰۰۳,۸۹۶,۰۸۸	(۲۰,۱۲۹,۳۷۲)	(۱۰,۹۹۰,۶۹۲)
-	۷۲۹,۳۷۶,۶۶۶	(۲۱,۴۳۸,۰۰۰)	(۱۱,۷۰۵,۱۴۸)
-	۵,۶۰۲,۴۸۲	(۲۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۵۱,۵۰۰)
-	۴,۳۹۲,۸۷۸	(۴,۵۹۵,۰۰۰)	(۷,۹۶۸,۸۷۰)
-	(۱۱,۶۲۳,۰۰۶)	(۷,۰۵۱,۵۰۰)	(۳,۸۵۰,۱۱۹)
-	(۳۷,۱۸۵,۰۹۹)	(۳۹,۶۵۳,۲۵۰)	(۱۴,۴۹۹,۹۶۹)
-	(۱۸۲,۶۵۸,۴۶۸)	(۴۴,۷۴۳,۸۵۰)	(۱۳,۵۱۰,۱۴۳)
-	۳,۵۵۷,۲۵۸,۰۵۶	(۲۲۹,۸۴۵,۲۲۲)	(۱۲۵,۴۹۵,۵۴۷)
-	-	-	(۴۲,۰۵۶,۴۶۵,۴۷۵)
-	-	-	۴۵,۹۹۹,۰۶۴,۴۰۰

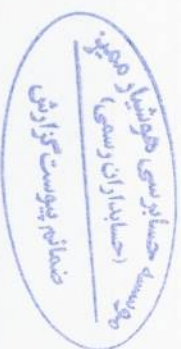
۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

۱۹-۱ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۷۵۰,۰۰۰	۸,۳۰۲,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۱۹۲,۸۱۷,۳۲۰)	(۲۲,۶۶۵,۸۲۵)	(۴۱,۵۱۲,۵۰۰)	۲,۰۴۵,۵۰۴,۳۵۵
۳۸,۱۲۴	۴,۰۲۵,۸۹۴,۴۰۰	(۲,۹۹۰,۸۷۸,۱۴۸)	(۱۰,۹۹۰,۶۹۲)	(۲۰,۱۲۹,۳۷۲)	۱,۰۰۳,۸۹۶,۰۸۸
۳۲۰,۰۰۰	۴,۲۸۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۵۱۲,۴۲۶,۶۶۶)	(۱۱,۷۰۵,۱۴۸)	(۲۱,۴۳۸,۰۰۰)	۷۲۹,۳۷۶,۶۶۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۱,۴۹۶,۰۱۸)	(۱۵,۱۵۱,۵۰۰)	(۲۷,۷۵۰,۰۰۰)	۵,۶۰۲,۴۸۲
۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۹۲,۰۴۳,۲۵۲)	(۷,۹۶۸,۸۷۰)	(۴,۵۹۵,۰۰۰)	۴,۳۹۲,۸۷۸
۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۴۱۰,۰۳۰,۳۸۷)	(۳,۸۵۰,۱۱۹)	(۷,۰۵۱,۵۰۰)	(۱۱,۶۲۳,۰۰۶)
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۹۹,۹۶۹,۸۴۹)	(۱۴,۴۹۹,۹۶۹,۸۴۹)	(۳۹,۶۵۳,۲۵۰)	(۳۷,۱۸۵,۰۹۹)
۵۲۲,۰۰۰	۴,۹۴۸,۷۷۰,۰۰۰	(۵,۰۹۳,۱۷۴,۲۷۵)	(۱۳,۵۱۰,۱۴۳)	(۴۴,۷۴۳,۸۵۰)	(۱۸۲,۶۵۸,۴۶۸)
-	-	-	-	-	-

س، و توسعه صنایع لاستیک



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامنون

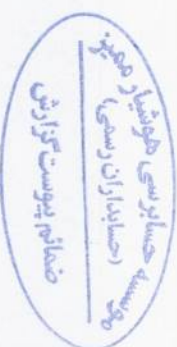
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

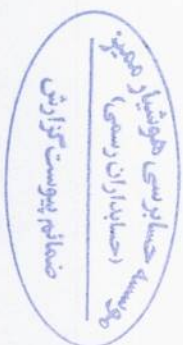
۱۹-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴					نام صندوق
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش	تعداد	سود (زیان) تحقق نیافته	نام صندوق
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش	تعداد	سود (زیان) تحقق نیافته	نام صندوق
۱۴,۷۶۶,۳۰۹,۸۲۹	۳,۵۲۰,۵۵۲,۵۶۴	(۸۷۵,۳۴۸,۷۲۵)	(۳۷۶,۵۳۹,۵۶۸,۸۳۱)	۷۲۹,۴۵۷,۲۷۱,۲۲۰	۱۲,۰۱۷,۲۲۰	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلاآسمان آلتون
-	۱۵۳,۷۰۱,۳۵۵,۸۸۶	-	(۱,۸۹۹,۹۹۹,۹۶۷,۵۵۹)	۲,۰۵۳,۷۰۱,۳۲۳,۴۴۵	۶۹,۰۳۲,۷۴۳	صندوق سرمایه گذاری اهرمی کارینا واحد عادی
۱۱,۶۲۰,۹۳۰,۰۲۳	۱۳۸,۷۲۶,۶۳۵,۷۳۴	-	(۱,۷۹۹,۹۹۹,۹۷۸,۲۶۵)	۱,۹۳۸,۷۲۶,۶۳۲,۹۹۹	۹۸,۳۸۶,۸۴۸	صندوق اهرمی موج واحدهای عادی
(۱,۴۱۳,۶۸۶,۶۵۶)	۷۶,۴۰۳,۷۷۶,۳۵۴	(۴۰۳,۹۲۵,۵۵۹)	(۲۴۳,۳۳۳,۳۳۵,۱۰۷)	۳۱۹,۹۴۱,۶۳۷,۰۲۰	۱۸,۲۹۲,۷۹۸	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه-مختلط
۱۸,۰۳۵,۰۴۲,۸۷۹	۵۴,۰۵۳,۲۶۰,۵۵۰	-	(۹۷۳,۶۷۰,۲۷۵,۲۷۷)	۱,۰۳۷,۷۲۳,۵۳۵,۳۲۷	۶۱,۸۱۳,۶۴۴	صندوق سرمایه گذاری اهرمی نازج - واحدهای عادی
-	۴۹,۹۴۱,۷۰۴,۱۹۶	(۱۳۹,۰۹۹,۵۵۸)	(۱۶۰,۲۷۷,۶۹۶,۲۴۶)	۲۱۰,۳۵۸,۵۵۰,۵۵۰	۴,۷۵۰,۵۵۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی-م
-	۲۷,۰۸۹,۲۴۴,۰۵۵	(۶۸,۶۱۶,۰۵۵)	(۳۰,۰۲۲,۱۴۰,۰۵۵)	۵۷,۱۸۰,۵۵۰,۵۵۰	۳,۰۵۵,۵۵۰	صندوق سرمایه گذاری کلانی زرگر کرآمد
-	۲۲,۲۲۳,۸۴۴,۶۰۰	(۶۲,۷۸۰,۴۰۰)	(۳۰,۰۳۰,۳۷۵,۵۵۰)	۵۲,۳۱۷,۵۵۰,۵۵۰	۳,۰۵۵,۵۵۰	صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کلانی فارابی
-	۱۶,۲۳۹,۵۷۰,۵۵۰	(۲۶,۸۱۸,۵۵۰)	(۱۰۰,۰۹۲,۲۵۰,۵۵۰)	۱۱۶,۶۰۰,۵۵۰,۵۵۰	۱۰,۵۵۰,۵۵۰	صندوق راهبر منابع مهرگان-بخشی
(۲۱,۱۰۰,۵۵۰)	۴,۰۷۱,۰۸۱,۱۲۵	(۳۹,۰۷۲,۰۵۵)	(۸,۵۳۹,۸۴۶,۸۷۵)	۱۲,۶۴۰,۵۵۰,۵۵۰	۱,۰۵۵,۵۵۰	صندوق سرمایه گذاری رونق کسب-سهم
-	(۵۴۵,۶۴۰,۵۵۰)	(۶۷,۹۶۵,۵۵۰)	(۳۰,۰۷۷,۶۷۵,۵۵۰)	۲۹,۵۵۰,۵۵۰,۵۵۰	۳,۰۵۵,۵۵۰	صندوق سرمایه گذاری صنایع ویستا-بخشی
۱۴,۸۷۹,۹۶۶,۳۳۵	-	-	-	-	-	صندوق سبحان
۴,۷۳۰,۳۸۶,۵۴۴	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری زیتون نمد-پایه مختلط
(۲۴۱,۸۴۱,۵۱۹)	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی-بخشی
(۷۸۱,۰۷۹,۹۱۱)	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس-س
(۱,۴۷۷,۶۹۴,۶۸۸)	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهرس
(۱,۷۵۷,۸۶۶,۴۶۸)	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سهامی بیدارواحدهای عادی
۵۸,۳۳۵,۳۵۶,۳۶۸	۸۹۳,۹۵۶,۸۹۷,۶۰۹	(۱,۹۱۴,۹۸۷,۲۴۲)	(۵۶,۵۶۳,۳۳۳,۳۹۶,۱۶۰)	۶,۵۴۸,۱۹۵,۲۸۱,۰۱۱	جمع	



شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		ارزش با تعدیل شده		تعداد		اسناد خزانه دولتی	
سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کامرد	ارزش دفتری	ارزش با تعدیل شده	تعداد	اسناد خزانه دولتی	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اسناد خزانه دولتی		
۳۴,۹۴۶,۳۰۰	۱۷۰,۰۵۹,۵۵۰,۲۷۷	(۶۴۰,۳۹۹,۴۲۶)	(۱,۰۵۶,۹۹۰,۹۱۸,۳۹۷)	۱,۱۷۷,۶۹۰,۸۹۸,۰۰۰	۱,۱۸۰,۵۵۱	اسناد خزانه ۳م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
۱۴,۳۹۵,۵۳۰,۵۶۶	۹۱,۴۵۱,۶۶۷,۷۸۷	(۴۳۷,۹۷۵,۹۳۱)	(۷۱۳,۹۸۹,۸۳۳,۲۸۲)	۸۰۵,۴۲۷,۹۷۶,۰۰۰	۱,۰۵۴,۲۸۴	اسناد خزانه ۳م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
-	۷۵,۸۵۳,۶۴۵,۰۸۵	(۵۳۷,۰۰۱,۳۹۵)	(۹۱۱,۱۹۷,۹۴۲,۹۰۰)	۹۸۷,۵۸۸,۵۸۹,۴۰۰	۱,۶۶۲,۸۸۷	اسناد خزانه ۳م قوام ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
۱۵,۸۲۴,۸۸۲,۰۲۶	۴۰,۱۰۰,۵۶۰,۰۰۶	(۱۷۹,۴۹۵,۰۵۰)	(۲۸۹,۸۲۶,۲۸۴,۰۸۴)	۳۳۰,۱۰۵,۸۳۹,۱۴۰	۴۰۸,۵۶۲	اسناد خزانه ۳م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
۲۶,۱۰۵,۵۳۳,۹۸۶	۳۸,۴۸۳,۴۶۴,۵۸۹	(۱۸۶,۶۴۱,۰۵۶)	(۲۰۴,۵۷۷,۲۱۴,۳۵۵)	۳۴۳,۲۴۷,۹۲۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۴۲	اسناد خزانه ۳م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
۵۹۶,۰۱۲,۸۳۰	۲۱,۸۸۴,۷۹۲,۲۷۴	(۹۲,۸۵۲,۵۴۴)	(۱۴۸,۷۸۵,۶۵۴,۱۸۲)	۱۷۰,۷۶۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۲۳۷	اسناد خزانه ۳م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
۵,۶۶۰,۱۲۵,۱۲۵	۱۴,۱۳۹,۳۸۸,۴۵۳	(۶۲,۲۶۸,۷۰۸)	(۱۰۰,۲۱۵,۵۰۷,۳۹۹)	۱۱۴,۵۱۷,۱۶۴,۵۶۰	۱۴۵,۱۴۴	اسناد خزانه ۳م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
۶,۰۳۱,۳۰۰,۶۶۹	۸,۰۳۴,۲۰۴,۳۵۸	(۳۷,۹۰۴,۸۴۵)	(۶۱,۶۳۷,۹۵۰,۹۹۷)	۶۹,۷۱۰,۰۵۶,۶۰۰	۹۳,۸۳۰	اسناد خزانه ۳م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
۱۴,۴۱۱,۴۲۴	۸۱۶,۳۵۶,۰۱	(۳,۹۱۰,۰۹۳)	(۶,۴۸۰,۹۹۴,۳۰۶)	۷,۳۸۰,۳۲۰,۰۰۰	۹,۸۸۰	اسناد خزانه ۳م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
۲۸,۷۴۲,۱۷,۳۲۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
۳۹,۱۲۳,۹۶۸,۶۶۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
۱۸,۵۳۸,۳۹,۵۲۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
۱۷,۴۱۲,۵۰۹,۵۵۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
۷,۸۸۱,۹۸,۱۲۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
۴,۶۰۴,۰۵۵,۳۷۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
۲,۳۲۹,۹۱۸,۶۹۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
۲۰۱,۱۷۱,۸۵۱,۵۴۴	۴۰,۴۱۷,۱۲۸,۴۳۰	(۲,۱۷۸,۴۷۸,۹۴۸)	(۳,۵۴۳,۸۰۴,۴۵۹,۸۲۲)	۴,۰۵۶,۳۹۸,۰۶۷,۲۰۰	جمع	اسناد خزانه ۳م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴	۳۰ بهمن ۱۴۰۳		



صندوق سرمایه گذاری آسمان داهون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴ سود (زیان) تحقق یافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت مرحله

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	
سود (زیان) تحقق یافته		سود (زیان) تحقق نیافته		کارتد		ارزش دفتری		ارزش با تعدیل شده	
سود (زیان) تحقق یافته		سود (زیان) تحقق نیافته		کارتد		ارزش دفتری		ارزش با تعدیل شده	
-	۲۶۸,۰۴۸,۳۴۵,۵۲۶	(۱,۷۷۶,۷۴۴,۹۷۴)	(۲,۹۹۷,۷۵۹,۳۲۶,۵۰۰)	۳,۲۶۷,۵۸۴,۳۶۰,۰۰۰	۳,۵۳۵,۵۰۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	۷,۸۳۷,۸۶۲,۱۵۶	(۵۱,۷۵۱,۴۹۵)	(۸۷,۲۸۵,۵۳۹,۷۸۹)	۹۵,۱۷۵,۲۲۴,۴۰۰	۱۵۸,۳۲۱	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	۳,۴۹۷,۳۳۲,۹۸۸	(۳۰,۶۳۳,۲۸۱)	(۲۵۵,۱۵۸,۹۴۹,۳۳۱)	۲۵۸,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	۲,۵۳۲,۱۲۲,۲۸۹	(۵۵,۲۶۲,۰۱۱)	(۹۹,۵۵۳,۸۹۸,۵۸۰)	۱۵۱,۶۳۱,۲۸۳,۸۸۰	۱۲۲,۷۷۴	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	۲,۳۹۷,۷۰۱,۷۱۰	(۴۵,۵۳۳,۳۳۷)	(۸۱,۴۳۲,۷۰۴,۸۴۳)	۸۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	(۷۶,۳۹۳,۳۵۵)	(۱۱۴,۲۰۹,۳۲۳)	(۲۱۰,۰۰۱,۵۴۰,۳۲۳)	۲۱۰,۰۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۵۰۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
(۵۴,۳۷۷,۵۰۰)	(۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۲۲,۲۱۵,۰۰۰)	(۳۹۹,۹۴۵,۶۱۵,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	(۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۹۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	(۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۹۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	(۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	(۷۵۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۷۵۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	(۲,۰۷۸,۳۳۷,۵۰۰)	(۱,۸۷۵,۹۳۷,۵۰۰)	(۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	(۲,۴۷۰,۱۵۱,۹۵۱)	(۵۰۴,۶۲۸,۵۷۲)	(۱,۷۰۳,۹۵۲,۷۱۳,۶۰۲)	۱,۷۰۳,۹۵۲,۷۱۳,۶۰۲	۱,۴۸۴,۴۸۹	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	(۴,۶۲۰,۸۶۶,۰۰۰)	(۲۰۶,۳۳۷,۴۵۸)	(۳۸۳,۹۹۵,۹۹۹,۵۸۴)	۳۸۳,۹۹۵,۹۹۹,۵۸۴	۴۷۷,۵۵۳	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	(۷,۹۳۷,۰۵۵,۴۰۸)	(۲۴۵,۹۸۱,۴۰۷)	(۴۶۰,۰۸۰,۶۷۵,۰۰۰)	۴۵۲,۳۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	(۹,۹۹۸,۷۵۲,۴۱۱)	(۲۶۸,۹۷۷,۴۱۱)	(۵۰۴,۱۰۰,۸۷۵,۰۰۰)	۴۹۴,۶۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
۹,۹۹۸,۱۸۷,۵۰۰	(۶۵,۰۰۰,۹۱۷,۱۸۸)	(۵۱۳,۹۱۷,۹۸۷)	(۱,۰۰۰,۹۸۱,۶۳۷,۵۰۰)	۹۴۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	(۷۸,۹۶۶,۴۶۵,۳۶۷)	(۵۰۵,۸۱۴,۳۶۷)	(۱,۰۰۰,۹۸۱,۶۳۷,۵۰۰)	۹۴۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	(۱۷۰,۱۱۴,۴۶۵,۴۶۶)	(۹۴۷,۸۱۴,۱۸۱)	(۱,۹۱۲,۳۱۸,۶۳۴,۴۱۵)	۱,۷۴۳,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	(۵۱۵,۰۴۹,۳۳۸,۵۱۱)	(۱,۶۱۲,۴۵۸,۰۹۱)	(۳,۴۷۸,۸۷۷,۰۷۶,۹۱۰)	۲,۶۵۲,۴۴۶,۱۶۶,۵۰۰	۳,۷۲۳,۷۹۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
-	(۵۴۵,۸۹۹,۰۷۴,۰۵۵)	(۱,۸۶۵,۷۵۰,۱۵۴)	(۲,۶۷۵,۲۶۷,۹۷۵,۰۰۱)	۲,۶۳۱,۱۶۶,۶۵۱,۱۰۰	۴,۰۸۷,۷۱۰	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
۹۲,۴۶۷,۰۳۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
۳۵۳,۳۳۵,۹۲۸	-	-	-	-	-	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	مرحله عام دولت ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
۱۵۳,۱۹۱,۷۸۰,۷۳۷	(۱,۱۱۹,۰۵۶,۶۶۰,۵۹۵)	(۱۲,۴۰۲,۵۶۷,۲۶۷)	(۲۳,۹۱۷,۸۱۱,۳۲۲,۵۴۴)	۲۲,۸۱۱,۵۸۱,۳۹۱,۸۸۷	-	جمع			

مجلس حسابرسی هوشیار و هوشیار
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

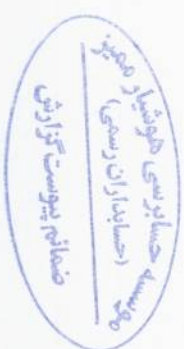
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۹-۵- (ریال) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اجاره

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
مبالغ به ریال)	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	(مبالغ به ریال)	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		
ریال تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
-	۵۴,۰۱۰,۱۷۲,۳۲۹	(۹۹۸,۷۳۸,۷۷۵)	(۱,۷۸۱,۷۵۲,۵۵۳,۸۹۶)	۱,۸۳۶,۷۶۰,۹۶۵,۰۰۰	۱,۸۹۵,۰۰۰
-	۱۸,۲۴۶,۷۴۶,۶۷۲	(۲۶۳,۲۳۷,۲۵۹)	(۴۶۵,۶۳۶,۵۸۸,۰۶۹)	۴۸۴,۱۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۲۱۳,۹۱۲,۵۰۰)	(۳۶۰,۳۲۵,۰۰۰)	(۵۴۰,۴۸۷,۵۰۰)	(۹۹۳,۸۱۹,۸۲۷,۵۰۰)	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲۱۳,۹۱۲,۵۰۰)	۷۱,۸۶۴,۵۲۲,۰۰۱	(۱,۸۰۲,۴۶۳,۵۳۴)	(۳,۲۴۱,۲۰۸,۴۷۹,۴۶۵)	۳,۲۱۴,۸۷۵,۴۶۵,۰۰۰	جمع

۱۹-۶- (ریال) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق سلف

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴			
مبالغ به ریال)	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	(مبالغ به ریال)	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		
ریال تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
-	۸,۹۱۷,۰۰۰,۲۲۶	(۷۳۲,۴۱۵,۳۱۱)	(۱,۰۰۰,۵۷۸,۶۰۰,۰۰۱)	۱,۰۱۵,۲۲۸,۰۱۵,۵۳۸	۴۲۰,۰۰۰
					اوراق سلف
					سلف آهین اسفنجی گل گهر



صندوق سرمایه گذاری آسمان داهون

تألیفات های تخصصی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۴۰۷ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام منضم به اختیار فروش با هدف تامین مالی

اختیار	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کامرد	مالیات	سود تحقق نیافته	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
اختیارفروش تامین مالی حسبر ۵۴۸۲-۵۵۱۰	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۰۴,۵۸۸,۴۱۴,۷۸۵)	(۷,۲۷۲,۲۶۶,۰۰۰)	(۳,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹,۰۱۷,۳۱۹,۲۱۵	سود تحقق نیافته
اختیارفروش تامین مالی حسبر ۱۹۱۸۰-۴۱۰۰۳	-	-	-	-	-	-	۳۱,۹۴۲,۶۹۰,۵۶۵
اختیارفروش تامین مالی کمیاتک ۵۸۸۲۵-۴/۵۲	-	-	-	-	-	-	۵۸,۷۵۴,۹۸۴,۸۱۶
جمع	-	۲,۶۶۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۰۴,۵۸۸,۴۱۴,۷۸۵)	(۷,۲۷۲,۲۶۶,۰۰۰)	(۳,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹,۰۱۷,۳۱۹,۲۱۵	۹۰,۶۷۷,۶۷۵,۳۸۱

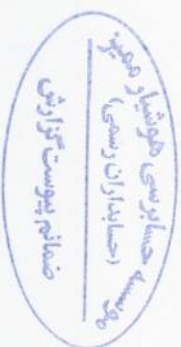
۳۰ سود سهام

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

نام سهام	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تزییل	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام
بویا زرگان آق دره	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۳۸,۱۲۴	۹,۲۵۰	۳۵۱,۶۴۷,۰۰۰	(۱,۴۰۳,۵۷۳)	۳۵۱,۴۴۳,۴۲۷	-



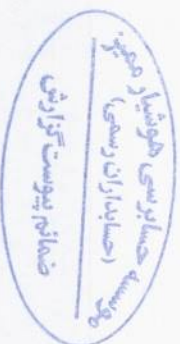
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		یادداشت	
						۲۱-۱	سود سپرده بانکی
		۹۷,۵۱۷,۸۱۰,۴۷۹		۲,۵۷۰,۲۲۵,۳۵۴,۹۴۸		۲۱-۲	سود اوراق مرابحه
		۴,۵۳,۲۲۲,۴۳۲,۲۷۸		۲,۰۱۵,۶۵۳,۷۱۲,۰۳۶		۲۱-۳	سود اوراق اجاره
		۱۸,۴۵۳,۷۴۲,۰۱۵		۴۲۱,۶۱۵,۴۵۲,۲۸۷		۲۱-۴	سود سهام منضم اختیار فروش با هدف تامین مالی
		۴۷,۳۶۲,۵۹۵,۲۴۴		۲۸,۸۱۶,۴۵۱,۳۶۸		۲۱-۵	سود اوراق مشارکت شهرداری
		-		۶۰۳,۵۷۹,۸۹۴,۳۷۰		۲۱-۶	سود اوراق سلف
		-		۱,۳۳۳,۸۶۸,۲۲۰			جمع
		۱,۴۸۹,۵۶۶,۶۱۰,۰۱۶		۵,۶۴۱,۲۲۴,۷۳۳,۲۲۹			۲۱-۱- سود سپرد بانکی

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		هزینه تنزیل		مبلغ سود		نام	
خالص سود	خالص سود								
۲۹۱,۹۷۲,۵۹۲,۶۳۴	۸۶۹,۰۳۷,۲۶۶,۹۲۴	(۵۶۸,۷۳۵,۷۱۹)		۸۶۹,۶۰۶,۰۵۲,۶۴۳		بانک صادرات			
۳۰۸,۹۳۳,۵۰۷,۱۳۰	۶۸۰,۱۰۰,۹۴۴,۹۰۹	(۴۵۴,۲۰۹,۳۵۱)		۶۸۰,۵۵۵,۱۵۴,۲۶۰		بانک پاسارگاد			
۲۳۹,۵۰۸,۹۲۵,۹۱۷	۱۲,۴۶۱,۰۷۰	-		۱۲,۴۶۱,۰۷۰		بانک ملت			
۲۰,۳۰۲,۸۰۵,۸۷۰	۹,۷۷۳,۶۵۳	-		۹,۷۷۳,۶۵۳		بانک اقتصاد نوین			
۲۳,۸۳۸,۵۱۹,۳۳۵	۴۷,۴۱۴	-		۴۷,۴۱۴		بانک خاورمیانه			
۵۴,۴۶۰,۶۵۸,۲۰۸	۸۹۲,۱۲۵,۶۰۲,۳۷۴	(۱,۰۵۱,۶۹۶,۱۳۵)		۸۹۳,۱۲۷,۲۹۸,۵۰۹		بانک گردشگری			
۱۲,۲۴۴,۳۹۹,۱۷۴	۴۰,۲۹۰	-		۴۰,۲۹۰		بانک ملی			
۱۹,۲۵۶,۲۲۹,۴۸۴	۱۲۸,۹۳۵,۴۶۳,۰۴۸	(۳,۸۸۹,۲۰۸)		۱۲۸,۹۳۹,۳۵۲,۳۵۶		بانک تجارت			
۱۷۱,۷۱۵	۲۸,۶۵۸	-		۲۸,۶۵۸		موسسه اعتباری ملل			
-	۳,۶۸۴,۵۳۶	-		۳,۶۸۴,۵۳۶		شهر			
۶,۰۱۲	۴۲,۰۷۲	-		۴۲,۰۷۲		بانک سامان			
۹۷,۵۱۷,۸۱۰,۴۷۹	۲,۵۷۰,۲۲۵,۳۵۴,۹۴۸	(۲,۰۱۲,۸۳۰,۵۱۳)		۲,۵۷۲,۲۵۳,۸۸۵,۴۶۱		جمع			



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۱- سود اوراق مشارکت مریحه

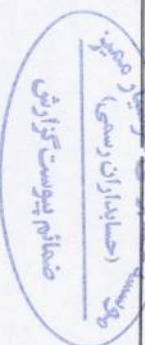
(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
-	۲۴۳,۳۰۶,۸۰۷,۸۴۵	۲۳%	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۱۴۰۴/۰۸/۰۶	مریحه عام دولت ۲۴-ش.خ ۹۹۲۰۶
-	۲۳۷,۵۷۲,۹۲۱,۲۷۰	۳۷,۵%	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	صکوک مریحه کگل ۷۱۱-۳ ماهه ۲۳%
-	۲۲۰,۰۸۲,۱۴۶,۶۶۳	۳۸,۷%	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	مریحه کرمان موتور سرام ۴۰۶۰۶
۱۶۲,۷۱۶,۵۴۱,۹۷۴	۱۶۱,۹۵۴,۳۶۱,۱۸۹	۳۹,۶%	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	صکوک مریحه غکوش ۵۵-بدون ضامن
-	۱۵۲,۵۸۸,۸۳۸,۵۵۴	۳۸,۶%	۱۴۰۶/۰۸/۲۵	۱۴۰۴/۰۹/۲۵	مریحه عام دولت ۲۵۷-ش.خ ۸۲۵۰۶
-	۱۲۴,۰۰۹,۷۹۴,۰۰۰	۲۳%	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	مریحه عام دولت ۲۰۷-ش.خ ۶۴۴۰۶
-	۱۲۳,۰۷۳,۶۹۸,۳۴۲	۳۹%	۱۴۰۷/۰۵/۰۲	مختلف	مریحه عام دولت ۲۵۹-ش.خ ۵۵۲۰۷
-	۱۲۰,۸۹۸,۴۰۰,۷۴۴	۳۸,۹۹%	۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۱۴۰۴/۸/۱۷	مریحه کرازی ۷۰۸-بدون ضامن
-	۱۰۶,۲۳۱,۸۴۵,۶۵۰	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	مختلف	مریحه عام دولت ۲۲۸-ش.خ ۵۵۲۰۷
۸۰,۱۷۱,۴۳۵,۴۶۹	۸۲,۴۹۳,۸۱۴,۲۷۱	۳۷,۵%	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	صکوک مریحه غدشت ۷۰۵-۳ ماهه ۲۳%
۶۴,۴۲۵,۷۸۷,۲۹۰	۶۷,۱۱۳,۸۳۷,۴۰۱	۳۷,۵%	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	مختلف	مریحه عام دولت ۱۴-ش.خ ۵۵۵۰۶
-	۳۸,۷۹۱,۱۵۶,۴۴۶	۲۳%	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	مریحه کارون-آرمان ۵۰۵۲۰۷
-	۳۹,۲۹۶,۹۹۲,۵۲۲	۲۳%	۱۴۰۶/۰۹/۱۵	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	صکوک مریحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن
-	۳۴,۴۴۷,۶۵۹,۸۵۶	۲۴%	۱۴۰۶/۱۰/۲۲	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	مریحه عام دولت ۲۳۵-ش.خ ۹۱۵۰۶
-	۳۲,۲۰۴,۰۹۲,۹۱۵	۲۳%	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۱۴۰۴/۰۹/۱۲	مریحه عام دولت ۲۳۸-ش.خ ۱۰۲۲۰۶
-	۲۸,۵۹۰,۲۷۸,۰۲۳	۲۸%	۱۴۰۷/۰۷/۲۵	مختلف	مریحه داروساز پارس ۹۱۴۰۷
-	۲۲,۴۰۶,۴۵۳,۵۲۰	۱۸%	۱۴۰۶/۰۳/۱۸	۱۴۰۴/۰۹/۱۸	مریحه عام دولت ۲۳۲-ش.خ ۷۲۵۰۷
-	۲۱,۷۷۲,۲۱۳,۴۷۰	۲۳%	۱۴۰۶/۰۶/۲۰	۱۴۰۵/۰۶/۲۰	مریحه حایر تهران ۵۳۱۸-۰۶
-	۱۱,۶۹۶,۶۶۶,۶۵۰	۲۳%	۱۴۰۶/۱۰/۰۱	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	مریحه عام دولت ۱۱-ش.خ ۳۰۶۰۶
-	۹,۰۵۵,۸۹۸,۱۶۹	۲۳%	۱۴۰۷/۰۴/۱۴	۱۴۰۴/۰۵/۰۳	مریحه عام دولت ۲۳۳-ش.خ ۰۶۱۰۶
-	۷,۰۹۴,۴۹۳,۹۷۹	۲۳%	۱۴۰۸/۰۳/۱۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	مریحه عام دولت ۲۲۶-ش.خ ۴۱۴۰۷
-	۶,۹۰۰,۱۴۹,۷۸۸	۲۳%	۱۴۰۷/۰۷/۱۵	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	مشارکت مریحه بازارگانی نیلیر ۵۳۱۸-۰۸
-	-	-	۱۴۰۷/۰۸/۱۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۷	مریحه عام دولت ۲۳۷-ش.خ ۷۱۵۰۷
۲۴,۹۹۲,۶۴۱,۵۴۰	-	-	-	-	مریحه عام دولت ۲۴۵-ش.خ ۸۱۳۰۷
۴۹,۳۳۹,۰۳۲,۲۹۶	-	-	-	-	مریحه داروساز پارس ۹۱۴۰۷
۵۰,۵۳۴,۶۰۲,۱۶۲	-	-	-	-	مریحه صنایع خودرواییلیا ۱۲۱۹۰۵
۴۵۳,۲۳۲,۴۶۲,۲۷۸	۲,۰۵۵,۶۵۳,۷۱۲,۰۳۶	-	-	-	مریحه کرمان موتور تاک ۱۲۲۳۰۵

جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان داهون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
-	۲۱۴,۹۳۸,۵۵۵,۲۷۷	۳۶,۶%	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲
۱۸,۴۵۳,۷۴۲,۰۱۵	۱۴۹,۶۰۴,۶۱۶,۶۹۸	۳۷%	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۰/۲۹
-	۵۷,۰۷۲,۳۳۰,۳۱۲	۳۶,۵%	۱۴۰۸/۰۴/۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۸
۱۸,۴۵۳,۷۴۲,۰۱۵	۴۲۱,۶۱۵,۴۵۲,۲۸۷			

۲۱-۳ سود اوراق مشارکت اجاره
 اجاره تابان فردادماوند ۱۴۰۸/۰۲/۲۰
 اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵/۱۲/۲۳
 اجاره تابان فردادماوند ۱۴۰۸/۰۴/۱۸
 جمع

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۷,۳۹۰,۶۳۱,۱۸۷	۱۸,۴۰۴,۱۲۰,۸۷۵	۳۷%	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۱۴۰۳/۱۰/۰۴
-	۱۰,۴۱۲,۳۳۰,۴۹۳	۴۰,۵%	۱۴۰۵/۱۰/۲۹	۱۴۰۴/۱۰/۲۹
۳۹,۹۷۱,۹۶۴,۰۵۷	-	-	-	-
۴۷,۳۶۲,۵۹۵,۲۴۴	۲۸,۸۱۶,۴۵۱,۳۶۸			

۲۱-۴ سود سهام منضم به اختیار فروش با هدف تامین مالی
 اختیارفروش تامین مالی حسیر ۱۹۸۸-۰۳-۰۴۱۰۵۳
 اختیارفروش تامین مالی حسیر ۸۶-۰۵-۰۵۱۰
 اختیارات کیمینا ۸۶-۰۸-۰۴/۰۲
 جمع

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
-	۶۰۳,۵۷۹,۸۹۴,۳۷۰	۴۴%	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۲۲

۲۱-۵ سود اوراق مشارکت شهرداری
 اوراق مشارکت شهرداری مشهد

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
-	۱,۳۳۳,۸۶۸,۳۲۰	۳۲%	۱۴۰۶/۱۱/۱۹	۱۴۰۴/۱۱/۱۹

۲۱-۶ سود اوراق سلف
 اوراق سلف استاندارد آهن اسفنجی گل گهر

حسابرسی دولتی
 موسسه حسابداران رسمی ایران
 ضمانت پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

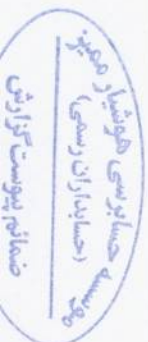
۲۲- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)			
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	یادداشت	
-	۱,۲۲۰,۵۶۶,۷۹۱,۰۰۰	۲۲-۱	درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی
۳,۷۳۹,۷۷۵,۰۷۱	۵۸۰,۵۲۹,۴۴۴		درآمد حاصل از تعدیل سود سهام دریافتی
۱۸۹,۴۰۸,۴۷۲	۳۳۴,۶۸۱,۵۳۵		درآمد حاصل از تعدیل سود سپرده بانکی
۳۸۷,۳۹۷,۴۴۱	۱,۰۷۲,۹۵۵		درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری
۴,۳۱۶,۴۸۰,۹۸۴	۱,۲۲۱,۴۸۳,۰۷۴,۹۳۴		جمع

۲۲-۱- درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی مربوط به قراردادهای فیما بین در خصوص تعهد پذیره نویسی اوراق مبادجه عام دولت با نفاذ اردیبهشت ۲۵۷ و اردیبهشت ۲۵۹ می باشد.

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)			
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		
۲۳,۷۸۷,۳۸۹,۱۹۲	۱۷۵,۸۸۲,۷۸۷,۶۲۶	کارمزد مدیر- شرکت سبذگردان آسمان	
۳۱,۴۲۷,۰۶۴,۵۰۸	۱۱۸,۳۹۵,۶۸۱,۹۹۳	کارمزد بازارگردانی آسمان زاگرس	
۶۱۲,۰۲۱,۷۶۰	۱,۲۸۲,۱۹۱,۷۳۵	کارمزد متولی- مدیریت حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	
۵۲۳,۵۶۹,۵۰۸	۸۹۹,۹۵۱,۰۳۶	کارمزد حسابرسی - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	
۵۶,۳۵۰,۴۴,۹۶۸	۲۹۶,۳۶۰,۶۱۲,۳۹۰	جمع	



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۴- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
هزینه نرم افزار	۱۵,۲۹۷,۷۶۱,۲۲۵
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۶۲۶,۱۰۰,۵۳۹
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۰۱۹,۷۱۸,۱۶۲
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۹۶,۴۸۷,۵۳۳
هزینه تاسیس	۵۴,۰۲۲,۱۶۵
هزینه رتبه بندی	۵۳۷,۴۰۰,۰۲۵
هزینه کارمزد بانکی	۱۸۳,۹۵۰,۵۸۹
هزینه تصفیه	۲۳,۰۹۵,۳۶۸
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۱,۱۸۸,۶۴۳,۱۵۸
هزینه برگزاری مجامع	۹۸,۶۲۲,۵۵۶
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	-
سایر هزینه ها	۸,۲۵۵,۰۸۶
جمع	۱۹,۲۳۴,۰۵۶,۴۰۶
	۶,۰۵۸,۹۵۳,۰۳۱

۲۵- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
۲۳,۵۸۱,۶۳۱,۶۲۹,۰۲۳	۶,۰۷۹,۸۵۱,۱۳۵,۵۹۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۴,۹۲۸,۰۳۸,۶۱۹,۹۵۷)	(۵,۱۹۴,۳۵۴,۳۰۳,۳۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸,۶۵۳,۵۹۳,۰۰۹,۰۶۶	۸۸۵,۴۹۶,۸۳۲,۲۹۶	جمع



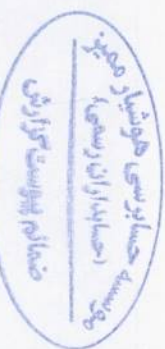
صندوق سرمایه گذاری آسمان دلتون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۶ جزئیات قرارداد های خرید و نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

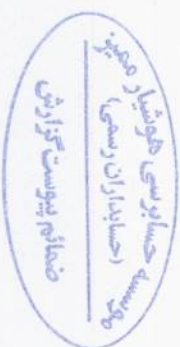
میانگین نرخ بازده نا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	طرف معامله
۳۷.۵%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۲۲۵,۷۸۷,۲۹۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مربحه کارون آریان ۰۷۵۱۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی آریان اندیش
۳۹.۶%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۵۴,۳۲۱,۸۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مرحله تکمیل ۵۵۵ بدون ضمان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی افتخار حافظ
۳۷.۵%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۴۹۳,۸۱۴,۲۷۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صکوک مرحله غنچه ۵۵۳ ماهه ۲۳%	صندوق اختصاصی بازگردانی امید فارابی
۳۷%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۱۳,۸۳۷,۴۰۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صکوک مرحله سپید ۵۰۷ بدون ضمان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی آسمان زاگرس
۴۰.۵%	۴,۲۲۰	۱۰,۴۱۲,۳۳۰,۴۹۳	۲,۶۰۴,۵۸۸,۴۱۴,۷۸۵	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تامین مالی حسیر ۴۸۶-۵۱۰	شرکت توسعه طلوع تجارت خلیج فارس
۳۷%	۹۹۴,۰۰۰	۱۴۹,۶۰۴,۶۱۶,۶۹۸	۹۹۴,۰۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره هاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۲۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید
۳۷.۵%	۷۸۷,۰۰۰	۲۳۷,۵۷۳,۹۲۱,۲۷۰	۱,۶۵۱,۲۳۵,۱۴۲,۴۵۵	۲,۱۰۰,۰۰۰	صکوک مرحله کل ۳۰۷۱ ماهه ۲۳%	شرکت گروه مالی آروین خرد (سهامی خاص)
۳۶.۶%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۹۳۸,۵۵۵,۲۷۷	۱,۷۴۷,۴۲۵,۶۵۰,۶۳۹	۱,۸۹۵,۰۰۰	اوراق تابان ۲۰	شرکت تامین سرمایه دماوند
۳۶.۵%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۷۲,۳۳۰,۳۱۲	۴۶۱,۳۶۱,۸۷۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اوراق تابان ۲۱	شرکت تامین سرمایه دماوند
۳۸.۹۹%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۹۸,۴۰۵,۷۴۴	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	صکوک مرحله کزلی ۷۰۸ بدون ضمان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی آسمان زاگرس
۴۴%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۵۷۹,۸۹۴,۳۷۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری مشهد	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی توانان کوروش
۴۰.۲%	۲,۳۸۲,۳۳۰	۱,۳۳۳,۸۶۸,۲۲۰	۱,۰۰۰,۵۷۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	اوراق سلف آهن استثنی کل شهر	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی هوشمند آبان
۳۸.۷%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۵۸۲,۱۱۴,۶۶۳	۳,۴۵۰,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰	اوراق مرحله شرکت کرمان موتور	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی الگوریتم سرآمد بازار
۳۷.۵%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۹۰,۲۷۸,۰۲۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مربحه خابر تهران ۱۴۰۶۳۱۸	شرکت خابر تهران (سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری آسمان داون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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)					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به آن	شرکت سیدکدبان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۰۶
			عادی	۸۹,۲۷۰	۲.۱۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمد اقبال نیا	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰
			عادی	۲,۸۸۵,۰۰۰	۰.۰۹
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مهدی فریور	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰
			عادی	۱۰۰	-
مدیر و اشخاص وابسته به آن	محمد سعید عظیمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
			عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به آن	حمزه کاظمی محسن آبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
			عادی	۳۴,۰۸۰	۰.۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به آن	هانیه حق محمد خرقانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۲,۳۴۱	۰.۰۰
			عادی	-	-
مدیر و اشخاص وابسته به آن	شیرین پورابراهیم	مدیر سرمایه‌گذاری		۷۵,۸۳۱,۴۲۱	۲.۲۵
				۴,۶۹۲,۴۵۰	۰.۲۶
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری					



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		ماده طلب (دهی) در پایان سال	ماده طلب (دهی) در پایان دوره	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله
		(۲۶,۲۸۶,۰۶۶,۸۲۱)	(۱۳۸,۶۷۵,۹۸۶,۱۵۶)	طی دوره مالی	۱۷۵,۸۸۲,۷۸۷,۶۲۶	کارمزد ارکان
		(۵۵۲,۹۲۱,۵۴۹)	(۱,۲۸۲,۱۹۱,۷۳۵)	طی دوره مالی	۱,۲۸۲,۱۹۱,۷۳۵	کارمزد ارکان
		(۹۰۷,۴۹۹,۵۹۹)	(۸۹۹,۹۵۰,۶۳۵)	طی دوره مالی	۸۹۹,۹۵۱,۰۳۶	کارمزد ارکان
		(۶۰۷,۳۳۲,۶۶۲,۳۹۴)	(۱۱۸,۳۹۵,۶۸۱,۹۹۳)	طی دوره مالی	۱۱۸,۳۹۵,۶۸۱,۹۹۳	کارمزد ارکان
		(۳۵,۳۴۶,۹۸۵)	(۳۴,۵۶۶,۸۱۳,۵۵۰)	طی دوره مالی	۵۵,۷۶۸,۶۶۳,۸۲۹,۱۸۵	خرید و فروش اوراق بهادار

۳۰- رویداد های بعد از تاریخ صورت خاص دارایی ها

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

