

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲



با احترام

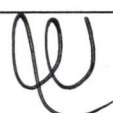
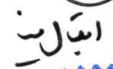
به پیوست صورت مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲ در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح ذیل تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۷	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۱۷	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال	ریال		
-	۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۱۸۶,۱۴۹,۹۰۳,۴۹۲	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق. بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
-	۹,۸۷۲,۴۴۹,۳۴۱	۷	حسابهای دریافتی
-	۸۴۴,۴۷۴,۷۷۰	۸	سایر دارایی‌ها
۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶	۲,۵۷۵,۳۳۹,۹۲۵	۹	موجودی نقد
۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶	۱,۰۸۷,۴۴۲,۱۶۷,۵۲۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها :
-	۶۳,۹۰۰,۷۹۳,۳۹۹	۱۰	جاری کارگزاران
۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۹۶۹,۹۸۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
-	۱,۱۵۵,۴۴۵,۵۸۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۷,۴۱۵,۲۰۸,۹۷۲		جمع بدهی‌ها
۸۴,۹۲۱,۵۰۶	۱,۰۰۰,۰۲۶,۹۵۸,۵۵۶	۱۴	خالص دارایی‌ها
-	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد .

ابزار



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲



۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال		درآمد ها :
۱,۲۲۰,۳۱۹,۷۳۸	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۲,۲۸۵,۸۰۰,۶۱۵	۱۶	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی
۸۳,۵۰۶,۱۲۰,۳۵۳		جمع درآمدها
		هزینه ها :
۱,۳۴۴,۹۴۰,۸۳۸	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
۸۱۹,۱۴۲,۴۶۵	۱۸	سایر هزینه ها
۸۱,۳۴۲,۰۳۷,۰۵۰		سود خالص
۸.۵۳%	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
۸.۱۳%	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی

صورت گردش خالص دارایی ها		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد واحدها	یادداشت
۸۴,۹۲۱,۵۰۶	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۸۱,۳۴۲,۰۳۷,۰۵۰	-	سود (زیان) خالص دوره
(۸۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۰۰۰,۰۲۶,۹۵۸,۵۵۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

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



تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان | تلفن: ۰۲۱ - ۷۹ ۳۰۰۰ | شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۳۶۶۵۸۶ | فکس: ۰۲۱ - ۷۹ ۳۳۶۹ | کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ |
 info@asemanamc.com

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون با نماد دامون (قابل معامله در فرابورس) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ تحت شماره ۵۵۸۲۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۳۶۶۵۸۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ تحت شماره ۱۲۱۶۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

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

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

- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران
- واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوق‌های سرمایه‌گذاری»
- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.
- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.
- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۱، دارای خصوصیات زیر باشند:
 - حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعید مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛
 - بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین‌شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بندهای فوق که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

سرمایه‌گذاری می‌نماید.

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

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 دامون مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس admfund.ir درج گردیده است.

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 سبذگردان 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 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲ تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

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

۴-۱-۴ سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا: سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی و سکه طلا در هنگام تحصیل بهای تمام شده و اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش و مطابق با دستور العمل نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، 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

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

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
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
کارمزد متولی	سالانه ۲/۵ در هزار (۰/۰۰۲۵) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱/۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۳ در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۱ در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

* 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 $n \times 365$ ضرب در 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 ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵-۴ مخارج تأمین مالی

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

۴-۶-۴ 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.

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۱/۳۰			
سپرده بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل
بانک اقتصاد نوین	ریال	درصد	درصد
بانک گردشگری	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴.۰۷	
جمع	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷.۵۹	
	۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱.۶۶	

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۲/۱۱/۳۰			
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه
استاد خزانة م. نود چدهم ۱۳۰۷/۲۳	درصد	ریال	ریال
استاد خزانة م. نود چدهم ۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰٪	۹۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
استاد خزانة م. نود چدهم ۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰٪	۶۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
استاد خزانة م. نود چدهم ۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰٪	۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
استاد خزانة م. نود چدهم ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۰٪	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
استاد خزانة م. نود چدهم ۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع		۲۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۱۴۹,۹۰۳,۴۹۳
			۱۷.۱۲

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

۱۴۰۲/۱۱/۳۰			
نام اوراق بهادار	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم
استاد خزانة م. نود چدهم ۱۳۰۷/۲۳	۹۱,۲۰۰	۸۴۴,۹۹۰	۸۵۳,۷۶۲
		ریال	ریال
			۷۷,۸۶۳,۰۸۵,۲۸۰
			NAV
			۷۷,۸۶۳,۰۸۵,۲۸۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سود دریافتی سپرده بانکی				جمع
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۹,۸۷۲,۴۴۹,۳۴۱	(۶۳,۵۵۰,۶۴۰)	متفاوت	۹,۹۳۵,۹۹۹,۹۸۱		
-	۹,۸۷۲,۴۴۹,۳۴۱	(۶۳,۵۵۰,۶۴۰)		۹,۹۳۵,۹۹۹,۹۸۱		

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۷۷۲,۵۹۵)	۵۲۰,۲۲۷,۴۰۵
-	۴۱۸,۰۸۲,۱۹۲	(۳۰۹,۸۲۸,۶۲۵)	۱۰۸,۲۵۳,۵۶۷
-	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۹,۰۰۶,۲۰۲)	۲۱۵,۹۹۳,۷۹۸
-	۱,۵۰۸,۰۸۲,۱۹۲	(۶۶۳,۶۰۷,۴۲۲)	۸۴۴,۴۷۴,۷۷۰

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار

ثبت و نظارت سازمان بورس اوراق بهادار

جمع

۹- موجودی نقد

نام بانک	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
بانک خاورمیانه	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل	۱,۲۴۵,۶۴۴,۲۱۳	۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶
بانک گردشگری	۷۷۳,۷۹۱,۹۱۱	
بانک اقتصاد نوین	۵۵۵,۸۰۳,۸۰۱	
جمع	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶
	۲,۵۷۵,۳۳۹,۹۲۵	

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۱/۳۰

مانده پایان دوره بدهکار(بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی بدهکار(بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۳,۹۰۰,۷۹۳,۳۹۹)	۱۸۴,۹۳۶,۵۱۷,۶۲۰	۱۲۱,۰۳۵,۷۲۴,۲۲۱	-
(۶۳,۹۰۰,۷۹۳,۳۹۹)	۱۸۴,۹۳۶,۵۱۷,۶۲۰	۱۲۱,۰۳۵,۷۲۴,۲۲۱	-

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری آسمان

جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳۰۶ ماهه منتهی به بهمن ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
-	۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶	کارمزد بازارگردان
۵۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۶۰۵,۳۴۴	کارمزد مدیر
-	۲۲۴,۶۵۷,۵۳۲	کارمزد متولی
-	۱۶۲,۶۴۲,۵۶۷	کارمزد حسابرس
۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۹۶۹,۹۸۹	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت تقسیم سود صندوق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت درخواست صدور
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
-	۷۵,۸۶۲,۴۳۳	ذخیره تصفیه
-	۵۲۹,۵۸۳,۱۵۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه تاسیس
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه نظارت سازمان
-	۱,۱۵۵,۴۴۵,۵۸۴	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
-	-	۹۸۰,۰۲۶,۴۱۹,۳۸۵	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
-	-	۲۰,۰۰۰,۵۳۹,۱۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
-	-	۱,۰۰۰,۰۲۶,۹۵۸,۵۵۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	
۱,۲۲۰,۳۱۹,۷۳۸	۱۵-۱
۱,۲۲۰,۳۱۹,۷۳۸	

سود تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۱۹۹,۸۱۹	-	(۱۰,۲۷۶,۵۵۲)	(۵۶,۶۳۷,۸۲۷,۶۷۹)	۵۶,۶۸۲,۳۰۴,۰۰۰
استاذ خزانه معترضه ۳۰۰۵۲۰۰۰۰				۶۴,۴۰۰
۱,۱۳۰,۳۷۶,۸۹۶	-	(۱۴,۱۱۶,۵۷۷)	(۷۶,۷۱۸,۵۹۱,۸۰۷)	۷۷,۸۶۳,۰۸۵,۲۸۰
استاذ خزانه معترضه ۳۰۰۵۲۰۰۰۰۰				۹۱,۲۰۰
۴۷,۷۹۳,۳۷۱	-	(۸,۵۳۵,۴۵۰)	(۴۷,۰۲۲,۸۲۱,۱۷۹)	۴۷,۰۷۹,۱۵۰,۰۰۰
استاذ خزانه معترضه ۳۰۰۵۲۰۰۰۰۰				۵۷,۰۰۰
۵۷۴,۲۸۰	-	(۵۹,۰۳۱)	(۳۲۴,۹۶۶,۶۸۹)	۳۲۵,۶۰۰,۰۰۰
استاذ خزانه معترضه ۳۰۰۵۲۰۰۰۰۰				۴۰۰
۷,۳۷۵,۳۷۲	-	(۷۶۷,۵۳۵)	(۴,۲۲۵,۳۶۷,۰۹۳)	۴,۲۳۳,۵۱۰,۰۰۰
استاذ خزانه معترضه ۳۰۰۵۲۰۰۰۰۰				۵,۱۰۰
۱,۲۲۰,۳۱۹,۷۳۸	-	(۳۳,۷۵۵,۰۹۶)	(۱۸۴,۹۱۹,۵۷۴,۴۴۶)	۱۸۶,۱۸۳,۶۴۹,۲۸۰
جمع				

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
سود سپرده بانکی	ریال ۸۲,۲۸۵,۸۰۰,۶۱۵

۱۶-۱ سود سپرده بانکی بشرح زیر است:

نام بانک	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
مشخصات سپرده	ریال	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل	۵۲۶۷۶۰۹۱۲۳۳		۵۲۶۷۶۰۹۱۲۳۳
بانک گردشگری	۱۵۸۴۲۴۹۹۱۳۵	(۲۴,۷۷۴,۳۱۵)	۱۵۸۱۷۷۲۴۸۲۰
بانک اقتصاد نوین	۷۹۰۱۷۵۳۴۱۵	(۳۸,۷۷۶,۳۲۵)	۷۸۶۲۹۷۷۰۹۰
بانک خاورمیانه	۵۹۲۹۰۰۷۴۷۲		۵۹۲۹۰۰۷۴۷۲
جمع	۸۲,۳۴۹,۳۵۱,۲۵۵	(۶۳,۵۵۰,۶۴۰)	۸۲,۲۸۵,۸۰۰,۶۱۵

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱۷- هزینه کارمزد ارکان :

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۱۱/۳۰

ریال	
۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶	کارمزد بازارگردان
۲۸۸,۰۰۵,۳۴۴	کارمزد مدیر
۲۲۴,۶۵۷,۵۳۲	کارمزد متولی
۱۴۹,۲۱۳,۴۱۶	کارمزد حسابرسان
۱,۳۴۴,۹۴۰,۸۳۸	جمع

۱۸- سایر هزینه ها :

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۱۱/۳۰

ریال	
۳۲۹,۰۰۶,۲۰۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس اوراق بهادار
۳۰۹,۸۲۸,۶۲۵	هزینه آبونمان
۷۵,۸۶۲,۴۳۳	هزینه تصفیه
۶۲,۰۰۰,۹۵۹	هزینه نرم افزار
۲۴,۷۷۲,۵۹۵	هزینه تاسیس
۱۳,۴۲۹,۱۵۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴,۲۴۲,۵۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۱۹,۱۴۲,۴۶۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱۹- سود پرداختی به سرمایه گذاران

۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۲

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی/ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۲۰. تعهدات بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد. مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توفیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

۲۱. سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری
ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰
ممتاز	۲۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰,۰۰۰
ممتاز	۲۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰,۰۰۰
۱۰۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰

نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
نائب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	مهدی فریور	-
جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۲. معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

موضوع معامله	شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	طرف معامله	نوع وابستگی
کارمزد مدیر	۲۸۸,۰۰۵,۳۴۴	طی دوره	(۲۸۸,۶۰۵,۳۴۴)	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	
کارمزد متولی	۲۲۴,۶۵۷,۵۳۲	طی دوره	(۲۲۴,۶۵۷,۵۳۲)	حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسیین	متولی صندوق	
کارمزد حسابرس	۱۴۹,۲۱۳,۴۱۶	طی دوره	(۱۶۲,۶۴۲,۵۶۷)	مؤسسه حسابرسی هوشیار معیار	حسابرس صندوق	
خرید و فروش اوراق بهادار	۱۸۴,۹۳۶,۵۱۷,۶۲۰	طی دوره	(۶۳,۹۰۰,۷۹۳,۳۹۹)	کارگزاری آسمان	کارگزار صندوق	
کارمزد بازارگردان	۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶	طی دوره	(۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶)	بازارگردان صندوق	بازارگردان صندوق	
				۱۸۶,۲۱۸,۴۵۸,۴۵۸		
				(۶۵,۲۵۹,۷۶۳,۳۸۸)		

۲۳. رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تانید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.