

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۷	صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۲ 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 ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب

یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف مفاد ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص الزام به دعوت از دارندگان واحدهای ممتاز، سبا و متولی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در خصوص مجمع مورخ ۱۶ دی ۱۴۰۲.

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

ج- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تهیه و ارسال فایل اطلاعات صندوق سرمایه گذاری (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز بابت برخی روزها.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

گزارش

تهران، گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، کدپستی: ۱۹۶۹۹۴۴۱۵ صندوق پستی: ۱۴۱۵۵-۲۲۷۳

نمابر: ۸۸۲۰۹۸۱۹

تلفن: ۸۸۲۰۹۸۱۷-۱۸

www.hma.ir

info@hma.ir

د- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری حداکثر به میزان یک سوم از حد نصاب مجاز سرمایه گذاری بابت سپرده های بانکی نزد بانک های اقتصاد نوین و گردشگری.

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

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 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.

۱۹ فروردین ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی املشی

سید محمد ثوریان رامشه



۹۲۲۰۴۸



آسمان دامن

صندوق سرمایه‌گذاری

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲



با احترام

به پیوست صورت مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون 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 واهم رویه های حسابداری
۸-۱۷	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

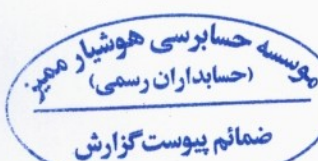
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیزنده 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



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



شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۳۶۶۵۸۶
info@asemanamc.com

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

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

صندوق سرمایه گذاری 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 دریافتنی
-		۱۰	جاری کارگزاران
-	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 پرداختنی 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، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۶۶۵۸۶
info@asemanamc.com

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

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

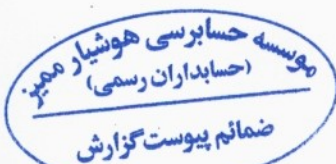
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

دوره مالی ۱ ماه و ۲۰ روزه	۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	یادداشت	درآمد ها :
منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲			
ریال	ریال		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
-	۱,۲۲۰,۳۱۹,۷۳۸	۱۵	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا
۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۸۲,۲۸۵,۸۰۰,۶۱۵	۱۶	علی‌الحساب و سود سپرده بانکی
۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۸۳,۵۰۶,۱۲۰,۳۵۳		جمع درآمدها
-	(۱,۳۴۴,۹۴۰,۸۳۸)	۱۷	هزینه ها :
(۱۰,۰۰۰)	(۸۱۹,۱۴۲,۴۶۵)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۸۴,۹۲۱,۵۰۶	۸۱,۳۴۲,۰۳۷,۰۵۰		سایر هزینه ها
۰.۰۰%	۸.۰۳%	(۱)	سود خالص
۰.۰۰%	۸.۱۳%	(۲)	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
			بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۱ ماه و ۲۰ روزه	۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
-	-	۸۴,۹۲۱,۵۰۶	-
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۴,۹۴۱,۵۰۶	-	۸۱,۳۴۲,۰۳۷,۰۵۰	-
-	-	(۸۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹
۸۴,۹۴۱,۵۰۶	-	۱,۰۰۰,۰۲۶,۹۵۸,۵۵۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
= میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

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

ابزار



شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۳۶۶۵۸۶
info@aseanamc.com

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

تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
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 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 پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران
- واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوق‌های سرمایه‌گذاری»
- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.
- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.
- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند 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
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.

۲-۱-۱ 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.

۲-۱-۲ 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 سپدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، نظامی گنجوی، خیابان نیلو، خیابان شاهین، پلاک ۲ طبقه دوم واحد ۴، کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه ۳.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

بازارگردان صندوق، صندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۵۰۸۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران نظامی گنجوی خیابان نیلو خیابان شاهین پلاک ۲ طبقه ۲ واحد ۴.



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

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.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

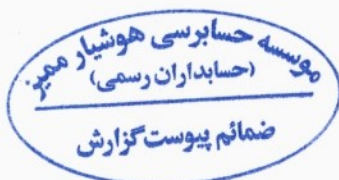
۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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



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

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
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 (۰/۰۰۲) سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد (۰/۰۰۵) 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.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق‌الزحمه 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 بدهی به ارکان صندوق

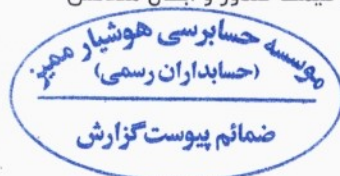
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک‌بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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.



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

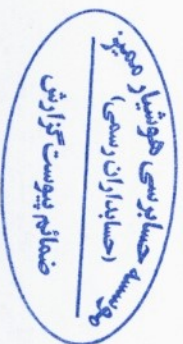
۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سپرده بانکی
نسبت از کل	مبلغ	درصد از کل	مبلغ	
دارایی‌ها		دارایی‌ها	ریال	
درآمد	-	درآمد	۵۴۰۷	بانک اقتصاد نوین
-	-	-	۲۷۵۹	بانک گردشگری
-	-	-	۸۸۸,۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵	جمع

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۱۱/۳۰		تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها
نسبت به کل دارایی‌ها	فروش	ریال	درآمد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درآمد
-	-	-	۷۱۴	۹۱,۲۰۵,۵۵۵,۵۵۵	۰%	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	-	۷۷,۸۴۸,۹۷۲,۵۶۶	۷۱.۴	-	-
-	-	-	۵.۲۱	۹۴,۴۰۵,۵۵۵,۵۵۵	۰%	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	-	۵۶,۶۷۲,۳۰۳,۳۳۲	۵.۲۱	-	-
-	-	-	۴.۲۳	۵۷,۰۵۵,۵۵۵,۵۵۵	۰%	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	۴۷,۰۷۵,۶۱۶,۹۵۴	۴.۲۳	-	-
-	-	-	۰.۳۹	۵,۱۵۵,۵۵۵,۵۵۵	۰%	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	-	۴,۲۳۲,۷۴۲,۶۷۶	۰.۳۹	-	-
-	-	-	۰.۵۳	۴,۵۵,۵۵۵,۵۵۵	۰%	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	-	۳,۵۵۴,۹۸۴	۰.۵۳	-	-
-	-	-	۱۷.۱۲	۲۱۸,۵۵۵,۵۵۵,۵۵۵				۱۸۶,۳۴۹,۹۵۵,۵۵۵	۱۷.۱۲	-	-
جمع											

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

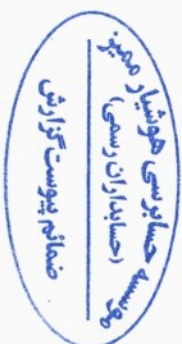
۱۴۰۲/۱۱/۳۰		تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	ارزش فروش تعدیل شده هر سهم	دلیل تعدیل	نام اوراق بهادار
ریال	ریال						
۷۷,۸۴۳,۰۸۵,۲۸۵	۸۵۳,۷۶۲	۹۱,۲۰۵	۸۴۲,۷۷۵	۸۵۳,۷۶۲	۷۷,۸۶۳,۰۸۵,۲۸۵	تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبات در NAV	استاد خزانه‌م‌گروید جمعه ۱۳۰۷۲۳



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

۷- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۱۱/۳۰		
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹,۸۷۲,۴۹۳,۳۴۱	(۶۳,۵۵۵,۶۴۰)	مقاوت	۹,۹۳۵,۹۹۹,۹۸۱
-	۹,۸۷۲,۴۹۳,۳۴۱	(۶۳,۵۵۵,۶۴۰)		۹,۹۳۵,۹۹۹,۹۸۱
				سود دریافتی سپرده بانکی
				جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

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

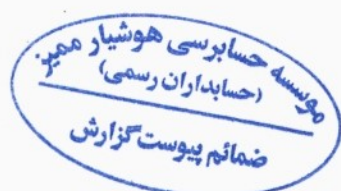
۱۴۰۲/۱۱/۳۰

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
	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۱,۲۴۵,۶۴۴,۲۱۳	۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶
موسسه اعتباری ملل	۷۷۳,۷۹۱,۹۱۱	-
بانک گردشگری	۵۵۵,۸۰۳,۸۰۱	-
بانک اقتصاد نوین	۱۰۰,۰۰۰	-
جمع	۲,۵۷۵,۳۳۹,۹۲۵	۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶

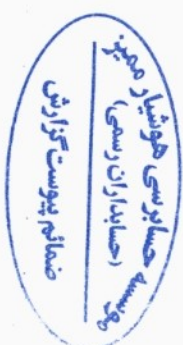


صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۱/۳۰

مانده پایان دوره	مانده ابتدای سال مالی	نام شرکت کارگزاری
بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	
ریال	ریال	
(۶۳,۹۰۵,۷۹۳,۳۹۹)	۱۸۴,۹۳۶,۵۱۷,۶۲۰	کارگزاری آسمان
(۶۳,۹۰۵,۷۹۳,۳۹۹)	۱۲۱,۰۳۵,۷۲۴,۲۲۱	جمع
	۱۲۱,۰۳۵,۷۲۴,۲۲۱	
	۱۸۴,۹۳۶,۵۱۷,۶۲۰	
	-	



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ 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
۸۴,۹۲۱,۵۰۶	-	۲۰,۰۰۰,۵۳۹,۱۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۴,۹۲۱,۵۰۶	-	۱,۰۰۰,۰۲۶,۹۵۸,۵۵۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

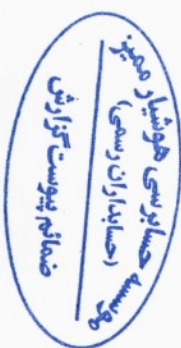
سود تعدیل ارزش سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۴,۱۹۹,۸۱۹	-	(۱۰,۲۷۶,۵۰۲)	(۵۶,۶۳۷,۸۷۷,۶۷۹)	۵۶,۶۸۲,۳۰۴,۰۰۰	۶۴,۴۰۰	اسناد خزانه ۳۰۳۰۵۵۲۰۰
۱,۳۰۵,۳۷۶,۸۹۶	-	(۱۴,۱۱۶,۵۷۷)	(۷۶,۷۱۸,۵۹۱,۸۰۷)	۷۷,۸۶۳,۰۸۵,۷۸۰	۹۱,۲۰۰	اسناد خزانه ۳۰۳۰۷۲۲۰۰
۴۷,۷۹۳,۳۷۱	-	(۸,۵۳۵,۴۵۰)	(۴۷,۰۳۲,۸۲۱,۱۷۹)	۴۷,۰۷۹,۱۵۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	اسناد خزانه ۳۰۳۰۸۲۱۰۰
۵۷۴,۲۸۰	-	(۵۹,۰۳۱)	(۳۲۴,۹۶۶,۶۸۹)	۳۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	اسناد خزانه ۳۰۳۰۹۱۲۰۰
۷,۳۷۵,۳۷۲	-	(۷۶۷,۵۳۵)	(۴,۲۲۵,۳۶۷,۰۹۳)	۴,۲۳۳,۵۱۰,۰۰۰	۵,۱۰۰	اسناد خزانه ۳۰۳۰۸۱۴۰۰
۱,۲۲۰,۳۱۹,۷۳۸	-	(۳۳,۷۵۵,۰۹۶)	(۱۸۴,۹۱۹,۵۷۴,۴۴۶)	۱۸۶,۱۸۳,۶۴۹,۲۸۰		جمع

۱۳



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

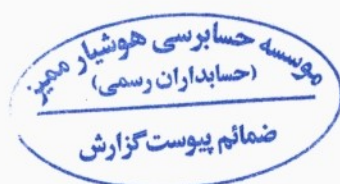
۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	۱ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۶-۱	۸۲,۲۸۵,۸۰۰,۶۱۵	۸۴,۹۳۱,۵۰۶

سود سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرده بانکی بشرح زیر است:

نام بانک	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
نام بانک	ریال	ریال	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل	۵۲,۶۷۶,۰۹۱,۲۳۳		۵۲,۶۷۶,۰۹۱,۲۳۳	
بانک گردشگری	۱۵,۸۴۲,۴۹۹,۱۳۵	(۲۴,۷۷۴,۳۱۵)	۱۵,۸۱۷,۷۲۴,۸۲۰	
بانک اقتصاد نوین	۷,۹۰۱,۷۵۳,۴۱۵	(۳۸,۷۷۶,۳۲۵)	۷,۸۶۲,۹۷۷,۰۹۰	
بانک خاورمیانه	۵,۹۲۹,۰۰۷,۴۷۲		۵,۹۲۹,۰۰۷,۴۷۲	
جمع	۸۲,۳۴۹,۳۵۱,۲۵۵	(۶۳,۵۵۰,۶۴۰)	۸۲,۲۸۵,۸۰۰,۶۱۵	۸۴,۹۳۱,۵۰۶



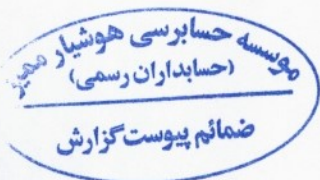
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۱۷- هزینه کارمزد ارکان :

۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	
ریال	
کارمزد بازارگردان	۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶
کارمزد مدیر	۲۸۸,۰۰۵,۳۴۴
کارمزد متولی	۲۲۴,۶۵۷,۵۳۲
کارمزد حسابرس	۱۴۹,۲۱۳,۴۱۶
جمع	۱,۳۴۴,۹۴۰,۸۳۸

۱۸- سایر هزینه ها :

۱ ماه و ۲۰ روزه	۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	
منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲	ریال	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
۱۰,۰۰۰	۴,۲۴۲,۵۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰,۰۰۰	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 بهمن ۱۴۰۲

تقسیم سود به دارندگان واحد	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 دامن
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

۲۰ تعهدات بدهی‌های احتمالی

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

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

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۹۸%	۱,۹۶۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۱%	۲۰,۰۰۰	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
۱%	۲۰,۰۰۰	نائب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	مهدی فرور	-
۱۰۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۲ معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - ریال	تاریخ معامله		
(۲۸۸,۶۰۵,۳۴۴)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان
(۲۲۴,۶۵۷,۵۳۲)	مدیر صندوق	کارمزد متولی	مدیر صندوق	حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسیین
(۱۶۲,۶۴۲,۵۶۷)	مدیر صندوق	کارمزد حسابرس	مدیر صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۶۳,۹۰۵,۷۹۳,۳۹۹)	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق	کارگزاری آسمان
(۶۸۳,۰۶۴,۵۴۶)	مدیر صندوق	کارمزد بازارگردان	مدیر صندوق	صندوق اختصاصی سرمایه‌گذاری آسمان زاگرس
(۶۵,۲۵۹,۷۶۳,۳۸۸)	مدیر صندوق	کارمزد بازارگردان	مدیر صندوق	صندوق اختصاصی سرمایه‌گذاری آسمان زاگرس

۲۳. رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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

