

آسمان دامون

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

با سلام و احترام ؛

به پیوست صورت مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح ذیل تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۷-۸

پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری

۹-۲۶

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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۳۶۶۵۸۶
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 سرمایه گذاری آسمان دامون

صورت خالص دارایی ها

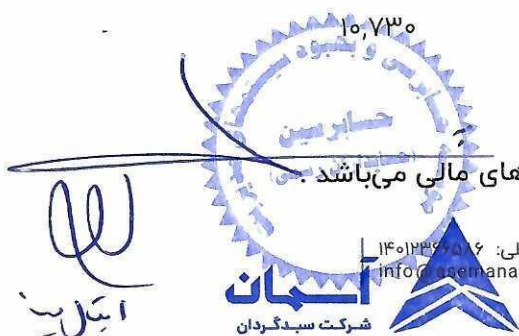
به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

تجدید ارائه شده

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۰۴,۱۸۲,۱۶۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳,۴۹۸,۵۵۳,۶۴۲,۹۶۰	۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱,۸۶۰,۶۱۳,۶۶۶,۹۲۴	-
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۳۷,۱۰۵,۸۸۴,۳۷۵	-
حسابهای دریافتنی	۹	۲۷,۵۶۶,۴۲۲,۶۴۴	-
سایر دارایی ها	۱۰	۲,۰۳۰,۰۸۶,۳۰۸	-
جمع دارایی ها		۵,۹۳۰,۰۵۱,۸۶۳,۲۱۱	۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶
بدهی ها :			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۵,۵۷۷,۳۹۰,۷۹۹	۵۰۰,۰۰۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲,۸۳۸,۷۴۰,۱۱۳	-
پیش دریافت ها	۱۴	۴۱,۸۲۴,۲۸۵,۸۸۱	-
جمع بدهی ها		۵۰,۲۴۰,۴۱۶,۷۹۳	۲۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۱۵	۵,۸۷۹,۸۱۱,۴۴۶,۴۱۸	۸۴,۹۲۱,۵۰۶

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



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

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۳۶۰۵۰۶
info@asmanamc.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 آسان دامون

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

درآمد ها :	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	یک ماهه و بیست و یک روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۷۴۵,۹۳۰,۵۱۸	-
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۵۷,۸۷۵,۰۷۵,۸۶۶	-
سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی	۱۸	۲۱۱,۰۳۵,۹۹۵,۱۶۸	۸۴,۹۳۱,۵۰۶
سایر درآمدها	۱۹	۲۵,۸۱۵,۱۰۷	-
جمع درآمدها		۱,۰۴۰,۸۲۱,۶۵۹	۸۴,۹۳۱,۵۰۶
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵,۷۳۵,۱۵۵,۰۵۳)	-
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۹۰۱,۱۷۷,۵۹۸)	(۱۰,۰۰۰)
سود خالص قبل از هزینه های مالی		۲۶۲,۰۴۶,۴۸۴,۰۰۸	۸۴,۹۳۱,۵۰۶
هزینه های مالی	۲۲	(۶,۴۶۷,۱۰۹)	-
سود (زیان) خالص		۲۵۵,۵۷۹,۳۷۵,۸۹۹	۸۴,۹۳۱,۵۰۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۲,۳۵%	۰,۰۰%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)		۴,۴۹%	۰,۰۰%

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	یک ماهه و بیست و یک روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		۸۴,۹۳۱,۵۰۶	-
سود (زیان) خالص طی دوره		۶,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سود پرداختی به سرمایه گذاران	۲۳	(۱,۰۴۸,۴۱۹,۰۵۰,۰۰۰)	-
تعدیلات	۲۴	(۱۰۴,۸۴۱,۹۰۵)	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۲۶۲,۰۴۰,۰۱۶,۸۹۹	۸۴,۹۳۱,۵۰۶
		(۸۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
		۲۱۹,۵۵۰,۵۵۸,۰۱۳	-
		۵,۸۷۹,۸۱۱,۴۴۶,۴۱۸	۸۴,۹۳۱,۵۰۶
		۵۴۷,۹۵۸,۰۹۵	-

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

ایران

آسان
شرکت سپدگردان



شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۳۶۶۵۴۶
info@asmanamc.com

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

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

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

الف) مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب) سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

ج) در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد. یا انجام معاملات دست دوم آن‌ها در یکی از بورس‌ها به تایید هیات پذیرش رسیده باشد؛

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

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

طبق مفاد ماده (۵) اساسنامه، فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به نام صندوق صادر می‌شود، شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی از ابتدای شهریور ماه هر سال تا انتهای مرداد ماه سال بعد است. به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین مرداد ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی فعالیت صندوق در تهران، نظامی گنجوی، خیابان نیلو، خیابان شاهین، پلاک ۲ طبقه دوم واحد ۴ واقع شده است.

۱-۲-۱ 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.

۱-۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در ماده ۳۰ اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی، بازارگردان و حسابرس را تغییر دهد. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند.

مدیر صندوق، شرکت 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه طبق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- **سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه 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 به‌علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) 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 ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابر	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها براساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

* کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت پایانی و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

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

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت‌شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵-۴-۵ مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷-۴-۷ وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمد‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد‌های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد‌های حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
-	-	۸.۵۰%	۵۰۴,۱۸۲,۱۶۰,۰۰۰
-	-	۹.۱۳%	۵۰۴,۱۸۲,۱۶۰,۰۰۰
			بهای تمام شده
			۵۰۴,۱۷۵,۲۵۸,۲۰۰
			محصولات شیمیایی
			جمع
			۵۰۴,۱۷۵,۲۵۸,۲۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۳,۴۹۸,۵۵۳,۶۴۲,۹۶۰
۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶	۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶	۳,۴۹۸,۵۵۳,۶۴۲,۹۶۰	۳,۴۹۸,۵۵۳,۶۴۲,۹۶۰
			یادداشت
			۶-۱
			سرمایه گذاری در سپرده بانکی
			جمع
			۳,۴۹۸,۵۵۳,۶۴۲,۹۶۰

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
-	-	۱۷.۳۷ %	۱,۰۳۰,۰۰۱,۷۳۷,۷۲۸
بانک اقتصاد نوین			
۱۰۰ %	۲۰,۰۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۲۴.۴۸ %	۱,۴۵۱,۶۴۵,۸۲۱,۷۰۴
بانک خاورمیانه			
-	-	۵.۲۳ %	۳۱۰,۰۰۳,۷۳۸,۹۴۶
بانک سامان			
-	-	۱۱.۹۲ %	۷۰۶,۹۰۱,۶۴۱,۸۰۲
موسسه اعتباری ملل			
۰.۰۰ %	۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۰ %	۷۰۲,۷۸۰
بانک گردشگری			
۱۰۰ %	۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶	۵۹ %	۳,۴۹۸,۵۵۳,۶۴۲,۹۶۰
جمع			

صندوق سرمایه گذاری آسمان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۷-۱
	۱,۱۵۱,۱۶۹,۷۲۲,۳۷۳	۷-۲
	۷۰۹,۴۴۳,۹۴۴,۵۵۱	
	۱,۸۶۰,۶۱۳,۶۶۶,۹۲۴	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق مرابحه
جمع

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۰۲/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
استاد خزانه م-۷ بودجه ۰۲-۰۴-۰۹۱۰	-	۲۰۰,۷۹۲,۱۵۷,۶۹۳	-	۲۱۲,۴۵۳,۲۱۷,۸۳۱	۳.۵۸%
استاد خزانه م-۴ بودجه ۰۱-۰۷-۰۹۱۷	-	۱۱۰,۸۹۵,۰۱۲,۸۴۸	-	۱۲۰,۲۳۴,۱۹۶,۶۰۱	۲.۰۳%
استاد خزانه م-۶ بودجه ۰۱-۰۴-۰۳۰۸	-	۱۱۸,۶۸۶,۶۳۷,۱۴۷	-	۱۱۸,۹۸۵,۷۰۹,۹۳۰	۲.۰۱%
استاد خزانه م-۶ بودجه ۰۰-۰۳-۰۳۰۷	-	۹۵,۶۶۸,۴۲۴,۷۴۵	-	۱۰۸,۸۶۱,۶۴۵,۰۵۹	۱.۸۴%
استاد خزانه م-۷ بودجه ۰۲-۰۳-۰۹۱۲	-	۸۷,۷۷۳,۴۴۵,۷۸۸	-	۹۶,۷۶۷,۰۵۷,۷۹۱	۱.۶۳%
استاد خزانه م-۲ بودجه ۰۳-۰۵-۰۹۲۳	-	۷۴,۹۴۸,۶۳۵,۰۲۴	-	۷۶,۹۸۵,۰۵۳,۹۲۹	۱.۳۰%
استاد خزانه م-۸ بودجه ۰۲-۰۴-۱۱/۱۱	-	۷۲,۹۱۷,۵۸۸,۳۸۱	-	۷۲,۸۵۶,۳۹۲,۳۸۵	۱.۲۳%
استاد خزانه م-۷ بودجه ۰۱-۰۴-۰۷/۱۴	-	۶۲,۱۴۷,۸۳۷,۴۵۲	-	۶۷,۲۶۱,۱۶۶,۷۰۳	۱.۱۳%
استاد خزانه م-۱ بودجه ۰۰-۰۳-۰۸/۲۱	-	۶۳,۵۳۵,۵۷۸,۷۱۲	-	۶۶,۶۳۰,۶۵۱,۰۵۵	۱.۱۳%
استاد خزانه م-۴ بودجه ۰۰-۰۵-۰۵/۲۲	-	۵۶,۶۳۹,۹۵۴,۱۲۶	-	۶۰,۰۷۴,۹۵۳,۴۴۰	۱.۰۱%
		۹۴۴,۰۵۵,۲۷۱,۹۱۶	-	۱,۰۵۱,۱۱۰,۰۴۴,۶۲۴	۱۶.۸۸%

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۷-۱ ادامه سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	جمع نقل از صفحه قبل
۱۶.۸۸%	۱,۰۰۱,۱۱۰,۰۴۶,۶۲۴	-	۹۴۴,۶۰۵,۲۷۱,۹۱۶	-	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	استاد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
۰.۶۰%	۳۵,۷۰۱,۵۲۷,۹۲۵	-	۳۵,۷۳۰,۳۳۴,۴۸۲	-	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	استاد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۴۰۳۲۶
۰.۵۴%	۳۲,۲۸۷,۰۴۶,۹۱۱	-	۳۳,۱۲۵,۱۶۱,۰۵۷	-	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	استاد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۴۰۳۲۶
۰.۵۰%	۲۹,۳۹۳,۶۲۱,۴۴۰	-	۲۹,۸۹۳,۴۹۶,۵۶۵	-	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	استاد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۴۰۷۲۸
۰.۳۶%	۲۱,۴۲۴,۴۸۸,۱۰۷	-	۲۱,۳۸۴,۵۸۷,۵۸۴	-	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	استاد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۳۰۹۱۹
۰.۲۳%	۱۳,۵۷۲,۵۳۹,۵۲۱	-	۱۲,۹۰۹,۸۳۹,۴۸۳	-	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	استاد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۳۰۶۲۶
۰.۱۴%	۸,۲۳۰,۶۰۷,۹۳۱	-	۸,۲۱۴,۱۸۰,۶۱۷	-	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	استاد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
۰.۱۱%	۶,۶۱۱,۵۶۰,۴۳۷	-	۶,۵۰۶,۶۷۵,۱۹۳	-	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	استاد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸
۰.۰۲%	۱,۴۷۳,۹۳۲,۸۰۱	-	۱,۴۷۲,۸۶۶,۴۹۴	-	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	استاد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۳۱۰۲۴
۰.۰۲%	۱,۳۶۴,۳۵۲,۶۶۶	-	۱,۴۱۳,۱۷۳,۱۱۰	-	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	استاد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۴۰۵۲۰
۱۹.۴۱%	۱,۱۵۱,۶۹۷,۲۲۳,۳۷۳	-	۱,۰۹۴,۶۵۵,۵۸۶,۴۷۱	-		جمع

۱۰۷-۱ اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ خالص دارایی تعدیل شده است به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

دلایل تعدیل	ارزش فروش تعدیل شده هر سهم	ارزش تعدیل شده هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	تعداد	نام اوراق بهادار
تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت	۸۴۳,۵۴۳,۱۵۴,۲۸۵	۹۵۸,۴۶۳	۸۸۱,۶۲۰	۸۸۰,۱۰۰	سناد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۳۰۷۲۳
	۸۱۰,۵۳۵,۶۱۶,۰۰۰	۹۴۴,۲۴۰	۸۴۶,۲۸۰	۸۵۸,۴۰۰	سناد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۳۰۹۱۲
	۲۲۱,۷۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۹۰۰	۴۴۹,۳۲۰	۴۴۹,۰۰۰	سناد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۲
در صندوق جهت ثبات در nav	۴۶۷,۶۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۲۰۰	۶۵۲,۹۲۰	۶۵۲,۰۰۰	سناد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۴۰۷۱۴
	۴۲۲,۹۷۶,۴۱۱,۰۰۰	۶۸۲,۱۱۰	۶۱۹,۹۹۰	۶۲۰,۱۰۰	سناد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۷
	۴۱۲,۷۴۶,۲۳۷,۰۲۸	۶۶۵,۲۸۴	۶۲۰,۳۰۰	۶۲۰,۴۰۰	سناد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
	۳,۱۷۹,۱۷۲,۹۱۸,۳۱۳				جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۷-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مراحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	سود تمام شده	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۶.۱۵%	۳۶۴,۷۲۶,۸۷۳,۱۸۵	۱۴,۷۹۰,۳۱۰,۶۸۵	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	مرابحه کرمان موتور-تاک ۵۵۱۲۲۳
۵.۸۱%	۳۴۴,۷۱۷,۰۷۱,۳۶۶	۱۴,۷۷۶,۸۸۳,۸۶۶	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۵۱۲۱۹
۱۱.۹۶%	۷۰۹,۴۴۳,۹۴۴,۵۵۱	۲۹,۵۶۷,۱۹۴,۵۵۱	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صندوق آسمان آرمانی سهام
۰.۶۳%	۳۷,۱۰۵,۸۸۴,۳۷۵	۳۹,۶۳۵,۵۳۰,۰۷۷	
۰.۶۳%	۳۷,۱۰۵,۸۸۴,۳۷۵	۳۹,۶۳۵,۵۳۰,۰۷۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتی

(مبالغ به ریال)
 ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
۲۳,۰۰۶,۶۴۱,۲۲۶	(۱۴۰,۴۸۹,۸۱۰)	نرخ های متفاوت	۲۳,۱۴۷,۱۳۱,۰۳۶
۴,۵۵۹,۷۸۱,۴۱۸	-	-	۴,۵۵۹,۷۸۱,۴۱۸
۲۷,۵۶۶,۴۲۲,۶۴۴	(۱۴۰,۴۸۹,۸۱۰)		۲۷,۷۰۶,۹۱۲,۴۵۴

سود دریافتی سپرده بانکی
 سود دریافتی سهام
 جمع

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.
 بر اساس ماده ۳۷۵ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این

(مبالغ به ریال)
 ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج دوره	مانده در ابتدای دوره
۴۹۳,۰۶۷,۰۹۰	(۵۱,۹۳۲,۹۱۰)	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۴۹۸,۷۷۹,۹۰۳	(۷۲۳,۷۵۴,۳۴۴)	۲,۲۲۲,۵۳۴,۲۴۷	-	-
۳۸,۲۳۸,۹۹۶	(۱,۷۶۱,۰۰۴)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳۱۹	(۵۴۴,۹۹۹,۶۸۱)	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲,۰۳۰,۰۸۶,۳۰۸	(۱,۳۲۲,۴۴۷,۹۳۹)	۳,۳۵۲,۵۳۴,۲۴۷	-	-

مخارج تاسیس
 آبونمان نرم افزار
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 ثبت و نظارت سازمان بورس اوراق بهادار
 جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
-	۲,۵۷۱,۵۰۱,۳۳۲	کارمزد بازارگردان
۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۹,۷۴۵,۱۳۱	کارمزد مدیر
-	۲۷۱,۶۸۳,۵۰۲	کارمزد متولی
-	۴۴۴,۴۶۰,۸۳۴	کارمزد حسابرس
۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۷,۳۹۰,۷۹۹	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت درخواست صدور
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
۲,۰۰۲,۴۶۲,۲۳۰	بدهی به مدیر بابت آبونمان نرم افزار	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه تاسیس	
۲۸۶,۲۷۷,۸۸۲	ذخیره تصفیه	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	
۱	بدهی بابت اختیار معامله	
۲,۸۳۸,۷۴۰,۱۱۳	جمع	

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۹,۷۶۸,۰۳۹,۴۱۷

۲۲,۰۵۶,۲۴۶,۴۶۴

۴۱,۸۲۴,۲۸۵,۸۸۱

پیش دریافت سود اوراق مشارکت مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹هـ

پیش دریافت سود اوراق مشارکت مرابحه کرمان موتور- تاک ۵۱۲۲۳هـ

جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

تعداد

تعداد

-

-

۵,۸۵۸,۳۵۰,۶۳۹,۴۶۹

۵۴۵,۹۵۸,۰۹۵

۸۴,۹۲۱,۵۰۶

-

۲۱,۴۶۰,۸۰۶,۹۴۹

۲,۰۰۰,۰۰۰

۸۴,۹۲۱,۵۰۶

-

۵,۸۷۹,۸۱۱,۴۴۶,۴۱۸

۵۴۷,۹۵۸,۰۹۵

جمع

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳
۱۶-۱	۷۴۵,۹۳۰,۵۱۸
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
جمع	۷۴۵,۹۳۰,۵۱۸

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود فروش
صندوق س. بخشی صنایع معیار	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۲۶۹,۴۸۲)	-	۷۴۵,۹۳۰,۵۱۸
جمع		۳۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۲۶۹,۴۸۲)	-	۷۴۵,۹۳۰,۵۱۸

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	
یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳
۱۷-۱	۴,۰۰۶,۹۰۱,۸۰۰
۱۷-۲	۵۶,۳۹۷,۸۱۹,۷۶۸
۱۷-۳	(۲,۵۲۹,۶۴۵,۷۰۲)
جمع	۵۷,۸۷۵,۰۷۵,۸۶۶

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

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار و یا قیمت تعدیل شده	تعداد	سهام
۴,۰۰۶,۹۰۱,۸۰۰	(۲,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸۱,۸۴۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۱۷۵,۲۵۸,۲۰۰)	۵۰۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	آریان کیمیا تک
۴,۰۰۶,۹۰۱,۸۰۰	(۲,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸۱,۸۴۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۱۷۵,۲۵۸,۲۰۰)	۵۰۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۱۳,۱۹۳,۲۶۵	(۱۹,۷۳۴,۷۵۰)	(۹۵,۶۶۸,۴۲۴,۷۴۵)	۱۰۸,۸۸۱,۳۷۹,۷۶۰	۱۱۳,۶۰۰	استاد خزانة م.ر.پودجه ۰۰۵-۰۳۰۷۲۳
۱۱,۶۶۷,۹۹۳,۹۹۸	(۳۱,۵۸۰,۲۶۷)	(۲۰۰,۷۹۲,۱۵۷,۶۹۳)	۲۱۲,۴۹۱,۷۳۱,۹۵۸	۳۱۹,۴۰۰	استاد خزانة م.ر.پودجه ۰۰۲-۰۴۰۹۱۰
۹,۳۳۹,۱۸۲,۷۵۳	(۲۱,۷۹۶,۳۹۹)	(۱۱۰,۸۹۵,۰۱۲,۸۴۸)	۱۲۰,۲۵۵,۹۹۳,۰۰۰	۱۷۶,۳۰۰	استاد خزانة م.ر.پودجه ۰۰۱-۰۴۰۹۱۷
۸,۹۹۳,۶۱۲,۰۰۳	(۱۷,۵۴۲,۲۰۹)	(۸۷,۷۷۳,۴۴۵,۷۸۸)	۹۶,۷۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۰۰	استاد خزانة م.ر.پودجه ۰۰۵-۰۳۰۹۱۲
۵,۱۱۳,۳۲۹,۲۵۲	(۱۲,۱۹۳,۲۹۶)	(۶۲,۱۴۷,۸۳۷,۴۵۲)	۶۷,۲۷۳,۳۶۰,۰۰۰	۹۳,۸۰۰	استاد خزانة م.ر.پودجه ۰۰۱-۰۴۰۷۱۴
۳,۴۳۴,۹۹۹,۳۱۵	(۱۰,۸۹۰,۵۵۹)	(۵۶,۶۳۹,۹۵۴,۱۲۶)	۶۰,۰۸۵,۸۴۴,۰۰۰	۶۴,۴۰۰	استاد خزانة م.ر.پودجه ۰۰۵-۰۳۰۵۲۲
۳,۰۹۵,۰۷۲,۲۹۳	(۱۲,۰۷۸,۹۹۵)	(۶۳,۵۳۵,۵۷۸,۷۱۲)	۶۶,۶۴۲,۷۳۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	استاد خزانة م.ر.پودجه ۰۰۵-۰۳۰۵۸۲
۲,۰۳۶,۴۱۸,۹۰۵	(۱۳,۹۵۶,۰۷۱)	(۷۴,۹۴۸,۶۳۵,۰۴۴)	۷۶,۹۹۹,۰۱۰,۰۰۰	۱۵۵,۹۰۰	استاد خزانة م.ر.پودجه ۰۰۲-۰۵۰۹۲۳
۶۶۲,۷۰۰,۰۴۸	(۲,۴۶۰,۴۶۹)	(۱۲,۹۰۹,۸۳۹,۴۸۳)	۱۳,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	استاد خزانة م.ر.پودجه ۰۰۵-۰۳۰۶۲۶
۲۹۹,۰۷۲,۷۸۳	(۲۱,۵۷۰,۰۷۰)	(۱۱۸,۶۸۶,۶۳۷,۱۴۷)	۱۱۹,۰۰۷,۲۸۰,۰۰۰	۱۳۷,۲۰۰	استاد خزانة م.ر.پودجه ۰۰۱-۰۳۰۵۸۱
۱۰۴,۸۸۵,۲۴۴	(۱,۱۹۸,۵۶۳)	(۶,۵۰۶,۶۷۵,۱۹۳)	۶,۶۱۲,۷۵۹,۰۰۰	۱۴,۱۰۰	استاد خزانة م.ر.پودجه ۰۰۲-۰۵۰۸۱۸
۳۹,۹۰۰,۵۲۴	(۳,۸۸۳,۸۹۲)	(۲۱,۳۸۴,۵۸۷,۵۸۴)	۲۱,۴۲۸,۳۷۲,۰۰۰	۲۵,۱۰۰	استاد خزانة م.ر.پودجه ۰۰۵-۰۳۰۹۱۹
۵۷,۹۸۰,۳۸۸,۳۸۳	(۱۶,۸۸۵,۵۴۰)	(۹۱۱,۸۸۸,۷۸۵,۷۹۵)	۹۷۰,۰۳۸,۰۵۹,۷۱۸		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آسمان داهون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۷-۲ ادامه سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۵۷,۹۸۰,۳۸۸,۳۸۳	(۱۶۸,۸۸۵,۵۴۰)	(۹۱۱,۸۸۸,۷۸۵,۷۹۵)	۹۷۰,۵۳۸,۰۵۹,۷۱۸		جمع نقل از صفحه قبل
۱۶,۴۲۷,۳۱۵	(۱,۴۹۲,۰۶۸)	(۸,۲۱۴,۱۸۰,۶۱۷)	۸,۲۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۰۰	اسناد خزانه م.ا.یودجه ۰۲-۰۵۱۱۲۰۰۵
۱,۰۶۶,۳۳۷	(۲۶۷,۱۹۹)	(۱,۴۷۲,۸۶۶,۴۶۴)	۱,۴۷۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	اسناد خزانه م.ا.یودجه ۰۵-۰۳۱۰۲۴۰۰۳
(۲۸,۸۰۶,۵۵۷)	(۶,۴۷۲,۰۷۵)	(۳۵,۷۳۰,۳۳۴,۴۸۲)	۳۵,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۰۰	اسناد خزانه م.ا.یودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶۰۰۵
(۴۸,۸۲۰,۴۴۴)	(۲۴۷,۳۳۴)	(۱,۴۱۳,۱۷۳,۱۱۰)	۱,۳۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه م.ا.یودجه ۰۵-۰۴۰۵۲۰۰۵
(۵۹,۸۱۲,۵۰۰)	(۵۹,۸۱۲,۵۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	مراجعه صنایع خودروایلیا ۱۲۱۹۰۵۵
(۶۱,۹۵۰,۹۹۶)	(۱۳,۲۰۷,۶۱۵)	(۷۲,۹۱۷,۵۸۸,۳۸۱)	۷۲,۸۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۴۰۰	اسناد خزانه م.ا.یودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۰۰۵
(۶۳,۴۳۷,۵۰۰)	(۶۳,۴۳۷,۵۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	مراجعه کرمان موتور-تاک ۱۲۲۳۰۵۱
(۴۹۹,۸۷۵,۱۲۵)	(۵,۳۲۸,۵۶۰)	(۲۹,۸۹۳,۴۹۶,۵۶۵)	۲۹,۳۹۸,۹۵۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	اسناد خزانه م.ا.یودجه ۰۸-۰۴۰۷۲۸۰۰۴
(۸۳۸,۱۱۴,۱۴۵)	(۵,۸۵۳,۰۸۸)	(۳۳,۱۲۵,۱۶۱,۰۵۷)	۳۲,۲۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	اسناد خزانه م.ا.یودجه ۰۸-۰۴۰۳۲۶۰۰۴
۵۶,۳۹۷,۸۱۹,۷۶۸	(۳۲۵,۰۵۳,۴۷۹)	(۱,۱۷۷,۶۶۵,۵۸۶,۴۷۱)	۱,۸۳۱,۳۷۸,۴۰۹,۷۱۸		جمع

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
(۲,۵۲۹,۶۴۵,۷۰۲)	(۴۴,۱۱۵,۶۲۵)	(۳۹,۶۳۵,۵۳۰,۰۷۷)	۳۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.آ.آسمان آرمانی سهام-س
(۲,۵۲۹,۶۴۵,۷۰۲)	(۴۴,۱۱۵,۶۲۵)	(۳۹,۶۳۵,۵۳۰,۰۷۷)	۳۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)		
دوره یک ماهه و بیست و نه روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲	نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	یادداشت
۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۱۷۰,۴۶۴,۱۶۵,۸۷۷	۱۸-۱
-	۴۰,۵۷۱,۸۲۹,۲۹۱	۱۸-۲
۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۲۱۱,۰۳۵,۹۹۵,۱۶۸	
		سود سپرده بانکی
		سود اوراق مرابحه
		جمع

۱۸-۱ سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		
دوره یک ماهه و بیست و نه روز منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲	سود خالص	هزینه تزیین
سود خالص	سود خالص	مبلغ سود
-	۹۰,۲۳۷,۲۷۸,۱۸۸	موسسه اعتباری ملل
-	۳۶,۹۲۶,۹۱۸,۷۲۲	بانک اقتصاد نوین
-	۱۹,۱۱۵,۶۲۹,۷۴۵	بانک گردشگری
۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۱۹,۱۰۲,۱۶۷,۲۵۵	بانک خاورمیانه
-	۵,۱۳۲,۹۳۸,۹۲۵	بانک سامان
۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۱۷۰,۴۶۴,۱۶۵,۸۷۷	جمع

۱۸-۲ سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱۸,۹۳۵,۶۳۷,۴۰۲	۲۳%	۱۴۰۵/۱۲/۲۳
۲۱,۶۳۶,۱۹۱,۸۸۹	۲۳%	۱۴۰۵/۱۲/۱۹
۴۰,۵۷۱,۸۲۹,۲۹۱		

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها :

(مبالغ به ریال)		یادداشت
نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		۱۸-۱
۲۵,۸۱۵,۱۰۷		
۲۵,۸۱۵,۱۰۷		
سایر درآمدها		
جمع		

۱۸-۱- مبالغ سایر درآمدها شامل برگشت کارمزد بابت صدور و ابطال ها و تخفیفات کارمزد کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

(مبالغ به ریال)		کارمزد مدیر- شرکت سید گردان آسمان
نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳		کارمزد متولی-موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی
۲,۲۸۴,۱۴۵,۱۳۱		کارمزد حسابرسی - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۴۷۳,۸۷۵,۲۸۰		کارمزد بازارگردان- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۴۰۵,۶۳۳,۳۱۰		
۲,۵۷۱,۵۰۱,۳۳۲		
۵,۷۳۵,۱۵۵,۰۵۳		
جمع		

صندوق، سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۱- سایر هزینه ها :

(مبالغ به ریال)

دوره یک ماهه و بیست روزه منتهی به ۳۱ مرداد

نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۴۰۲

-	۹۵۸,۶۷۵,۵۸۳	هزینه آبونمان نرم افزار
-	۵۴۴,۹۹۹,۶۸۱	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس اوراق بهادار
-	۲۸۶,۲۷۷,۸۸۲	هزینه تصفیه
-	۵۱,۹۳۲,۹۱۰	هزینه تاسیس
-	۳۸,۸۲۷,۵۲۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۳,۰۱۴	هزینه کارمزد بانکی
-	۱,۷۶۱,۰۰۴	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری
۱۰,۰۰۰	۱,۹۰۱,۱۷۷,۵۹۸	جمع

۲۲- هزینه های مالی:

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۶,۴۶۷,۱۰۹

۶,۴۶۷,۱۰۹

هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۳- سود پرداختی به سرمایه گذاران :

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

تقسیم سود به دارندگان واحد ها	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

۲۴- تعديلات

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۷۹,۰۸۲,۸۶۰,۰۰۰	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۹,۵۷۷,۳۰۱,۹۸۷)	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۱۹,۵۰۵,۵۵۸,۰۱۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۵. تعهدات و بدهی های احتمالی
- ۲۵-۱. در تاریخ پایان دوره گزارشگری صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.
- ۲۵-۲. مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.
۲۶. سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق:

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳			
۹۸%	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱,۹۶۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱,۹۶۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر و اشخاص وابسته به آن
۱%	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۲۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۲۰,۰۰۰	مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	مدیر و اشخاص وابسته به آن
۱%	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۲۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۲۰,۰۰۰	مدیر صندوق	مهدی فریور	مدیر و اشخاص وابسته به آن
۱۰۰%	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۲,۰۰۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع واحدهای سرمایه گذاری		

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۷. معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۲,۲۸۹,۷۴۵,۱۳۱)	طی دوره مالی	۲,۲۸۴,۱۴۵,۱۳۱	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
(۲۷۱,۶۸۳,۵۰۲)	طی دوره مالی	۴۷۳,۸۷۵,۲۸۰	کارمزد ارکان	متولی	حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین
(۴۴۴,۴۶۰,۸۳۴)	طی دوره مالی	۴۰۵,۶۳۳,۳۱۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۲,۵۷۱,۵۰۱,۳۳۲)	طی دوره مالی	۲,۵۷۱,۵۰۱,۳۳۲	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی سرمایه گذاری آسمان زاگرس
-	طی دوره مالی	۴,۶۸۹,۰۳۳,۲۵۳,۵۰۰	کارمزد معاملات	کارگزار	کارگزاری آسمان

۲۸. رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها :

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