



آسمان دامون

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳



آسمان دامون
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت مالی صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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
۹-۲۹	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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سیدگردان آسمان	محمد انجبال نیا	
متولی صندوق	حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسیین	ابوالفضل بسطامی	



شناسه ملی: ۰۱۳۳۶۶۵۸۶
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 دارایی ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

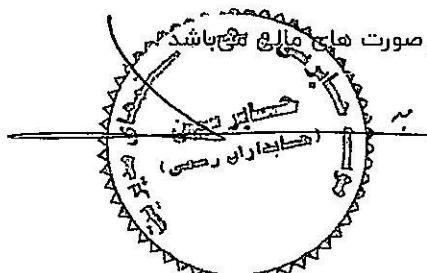
(مبالغ به ریال)

تجدید ارائه شده

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۰۵,۸۳۷,۲۵۳,۲۵۰	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳,۰۰۸,۴۹۵,۴۸۲,۱۲۲	۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴,۳۸۹,۶۴۶,۷۶۱,۱۸۷	-
صندوق های سرمایه گذاری	۸	۶۴۳,۵۴۷,۹۰۶,۲۰۱	-
حساب های دریافتی	۹	۳۸۶,۹۳۸,۳۹۲,۸۹۹	-
سایر دارایی ها	۱۰	۱,۹۶۶,۱۱۹,۴۹۰	-
جمع دارایی ها		۸,۹۳۶,۴۳۱,۹۱۵,۱۴۹	۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱۶,۲۷۰,۹۵۵,۲۱۶	۵۰۰,۰۰۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴,۰۶۶,۶۲۰,۹۹۹	-
پیش دریافت	۱۴	۲۸,۷۳۱,۸۶۷,۴۰۵	-
جمع بدهی ها		۴۹,۰۶۹,۴۴۳,۶۲۰	۲۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۱۵	۸,۸۸۷,۳۶۲,۴۷۱,۵۲۹	۸۴,۹۲۱,۵۰۶
		۱۱,۵۱۶	-

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	یک ماهه و بیست روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۶,۱۵۴,۶۸۷,۷۸۴	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۱۰,۶۸۲,۵۳۹,۹۱۳	-
سود بهام	۱۸	۳۰,۲۵۴,۱۸۱,۹۷۳	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۶۵۲,۳۷۲,۰۱۰,۷۱۲	۸۴,۹۳۱,۵۰۶
سایر درآمدها	۲۰	۲۵,۱۴۷,۸۱۸	-
جمع درآمدها		۸۳۹,۴۸۸,۵۷۰,۲۰۰	۸۴,۹۳۱,۵۰۶
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۸,۶۶۰,۹۱۸,۶۵۹)	-
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۳,۸۷۹,۴۱۶,۰۵۳)	(۱۰,۰۰۰)
سود خالص قبل از هزینه‌های مالی		۸۱۶,۹۴۸,۲۳۵,۴۸۸	۸۴,۹۳۱,۵۰۶
هزینه‌های مالی	۲۳	(۴۴,۱۹۲,۳۹۰)	-
سود خالص		۸۱۶,۹۰۴,۰۴۳,۰۹۸	۸۴,۹۳۱,۵۰۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۸.۱۳%	۰.۰۰%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۹.۲۲%	۰.۰۰%

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	یک ماهه و بیست روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۸۶۲,۱۰۰,۰۰۰	۸۴,۹۳۱,۵۰۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۰۹۰,۳۷۹,۳۳۲)	(۱۰,۹۰۳,۷۹۳,۳۲۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۸۱۶,۹۰۴,۰۴۳,۰۹۸
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران	-	(۸۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعديلات	-	۴۳۴,۵۶۶,۸۲۶,۹۲۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۷۷۱,۷۲۰,۶۶۸	۸,۸۸۷,۳۶۲,۴۷۱,۵۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

آسمان

شرکت سپردن



شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۶۵۸۶
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 سرمایه‌گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

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

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد 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- 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- 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 حسابرین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرین 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 حسابرین عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد 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 قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۳-۴- 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 پذیردنویسی)	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب‌شده در پذیردنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام 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 به‌علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیردنویسی 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 حسابرسی	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 این که 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 فواین 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 دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

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

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد 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- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمد‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد‌های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد‌های حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون 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
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱			۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
-	-	-	۵.۸۶%	۵۰۴,۵۴۰,۰۱۸,۰۰۰	۵۰۰,۱۷۵,۲۵۸,۲۰۰	محصولات شیمیایی
-	-	-	۰.۰۲%	۱,۲۹۷,۲۳۵,۲۵۰	۲,۱۲۴,۵۲۴,۲۹۰	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۵.۸۸%	۵۰۵,۸۳۷,۲۵۳,۲۵۰	۵۰۲,۲۹۹,۷۸۲,۴۹۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶	۳,۰۰۸,۴۹۵,۴۸۲,۱۲۲	سپرده های بانکی ۶-۱
۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶	۳,۰۰۸,۴۹۵,۴۸۲,۱۲۲	جمع

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
مبلغ	سپرده های بانکی	مبلغ
-	بانک صادرات	۱,۲۳۰,۰۲۶,۶۵۱,۴۷۴
۰.۰۰%	بانک گردشگری	۱,۱۳۹,۰۰۱,۰۲۶,۰۹۷
-	بانک پاسارگاد	۵۸۴,۸۹۱,۲۱۴,۰۹۷
۱۰۰%	بانک خاورمیانه	۴۹,۷۴۸,۱۳۰,۵۲۹
-	بانک تجارت	۴,۰۴۸,۳۸۵,۲۹۶
-	بانک اقتصاد نوین	۷۷۱,۶۲۲,۷۸۳
-	مؤسسه اعتباری ملل	۷,۴۱۷,۳۰۲
-	بانک سامان	۱,۰۳۴,۵۴۴
۱۰۰%	جمع	۳,۰۰۸,۴۹۵,۴۸۲,۱۲۲
۲۰,۰۸۵,۴۲۱,۵۰۶	۳۴.۹۳%	

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد 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	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۸۷۱,۹۰۳,۵۴۳,۴۹۴
اوراق مرابحه	۲,۵۱۷,۷۴۳,۲۱۷,۶۹۳
جمع	۴,۳۸۹,۶۴۶,۷۶۱,۱۸۷

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

(مبالغ به ریال)

اوراق مشارکت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	۱۱۷,۵۰۶,۰۲۸,۱۷۳	-	۱۲۰,۷۷۵,۷۶۱,۰۲۴	۱.۴۰%
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	۲۴۷,۶۹۲,۹۰۸,۰۰۱	-	۲۴۹,۰۵۸,۰۲۹,۶۴۸	۲.۸۹%
اسناد خزانه م-۷ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	-	۲۹۴,۵۱۱,۵۵۳,۴۱۳	-	۳۱۵,۴۰۱,۳۲۳,۱۴۶	۳.۶۶%
اسناد خزانه م-۸ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	-	۱۳۲,۵۵۱,۱۸۱,۲۲۴	-	۱۴۸,۶۳۹,۶۶۶,۶۷۶	۱.۷۳%
اسناد خزانه م-۸ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	-	۵۹,۲۹۷,۷۲۲,۸۱۵	-	۶۲,۷۶۹,۶۲۰,۹۴۳	۰.۷۳%
اسناد خزانه م-۷ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	-	۱۰۶,۷۴۹,۲۴۷,۹۷۸	-	۱۱۰,۷۱۵,۹۲۹,۱۰۰	۱.۲۹%
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	-	۱۲۵,۱۰۷,۰۵۵,۵۳۱	-	۱۳۹,۸۴۲,۳۲۴,۹۸۳	۱.۶۲%
اسناد خزانه م-۳ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	-	۳۶,۵۱۷,۱۶۲,۷۶۹	-	۴۳,۵۴۲,۱۵۹,۲۰۲	۰.۵۱%
اسناد خزانه م-۶ بودجه ۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	-	۱۳۷,۲۳۲,۳۰۲,۶۹۸	-	۱۴۷,۷۴۱,۲۱۷,۰۵۰	۱.۷۲%
جمع نقل به صفحه بعد			۱,۲۵۷,۱۶۵,۱۶۲,۶۰۲	-	۱,۳۳۸,۴۸۶,۰۳۱,۷۷۲	۱۵.۵۴%

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۷-۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

اوراق مشارکت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	۱,۲۵۷,۱۶۵,۱۶۲,۶۰۲	-	۱,۳۳۸,۴۸۶,۰۳۱,۷۷۲	۱۵.۵۴%
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۹۲۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	-	۱۶۷,۲۶۶,۷۵۱,۷۶۲	-	۱۶۱,۶۶۱,۰۳۸,۲۲۱	۱.۸۸%
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۵-۰۷۲۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	-	۹۶,۹۹۵,۰۳۶,۱۷۱	-	۱۰۰,۱۵۹,۳۲۸,۹۳۱	۱.۱۶%
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۵-۰۳۱۰۲۴۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۱,۴۷۲,۸۶۶,۴۶۴	-	۱,۶۲۵,۵۱۹,۳۲۱	۰.۰۲%
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۵-۰۳۰۶۲۶۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	-	۱۲,۹۰۹,۸۳۹,۴۸۳	-	۱۴,۷۱۹,۳۸۱,۶۲۸	۰.۱۷%
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵-۰۳۰۸۲۱۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	۸۷,۲۱۷,۲۱۵,۰۹۲	-	۸۷,۵۸۹,۹۸۶,۴۳۶	۱.۰۲%
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۵-۰۳۰۹۱۹۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	-	۲۴,۵۱۱,۴۸۶,۹۲۵	-	۲۶,۵۳۶,۱۸۳,۴۲۴	۰.۳۱%
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۵-۰۳۰۹۱۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	-	۸۷,۷۷۳,۴۴۵,۷۸۸	-	۸۶,۱۶۷,۰۹۶,۸۸۲	۱.۰۰%
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵-۰۴۰۳۲۶۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	-	۳۳,۱۲۵,۱۶۱,۰۵۷	-	۳۶,۳۳۰,۹۱۳,۸۲۸	۰.۴۲%
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۵-۰۴۰۵۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	-	۱۸,۴۴۱,۴۲۰,۵۵۹	-	۱۸,۶۲۸,۰۶۳,۰۵۱	۰.۲۲%
جمع			۱,۷۸۶,۸۷۸,۳۸۵,۹۰۳	-	۱,۸۷۱,۹۰۳,۵۴۳,۴۹۴	۲۱.۷۴%

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۷-۱- اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ خالص دارایی تعدیل شده است به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

نام اوراق	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده هر سهم	دلایل تعدیل
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۲-۰۱-۱۴۰۱	۴۵۰,۶۵۵	۷۱۶,۳۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۴۵۸,۵۰۰,۰۰۰	تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبات در nav
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۱-۱۴۰۱	۳۲۷,۴۳۳	۵۴۲,۸۰۰	۴۹۳,۸۱۲	۱۶۱,۶۹۰,۳۴۴,۵۹۶	
اسناد خزانه-م-۶ بودجه ۰۱-۰۱-۱۴۰۱	۱۵۷,۲۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰	۱۴۷,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۱-۰۱-۱۴۰۱	۱۵۳,۸۰۰	۷۴۴,۳۱۰	۷۲۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	
اسناد خزانه-م-۶ بودجه ۰۵-۰۱-۱۴۰۱	۱۱۵,۰۰۱	۹۶۷,۸۹۰	۸۷۱,۱۰۱	۱۰۰,۱۷۷,۴۸۶,۱۰۱	
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۵-۰۱-۱۴۰۱	۱۰۲,۴۶۳	۹۵۰,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰	۸۷,۶۰۵,۸۶۵,۰۰۰	
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۵-۰۱-۱۴۰۱	۱۰۲,۵۰۰	۹۳۴,۲۳۰	۸۴۰,۸۰۷	۸۶,۱۸۲,۷۱۷,۵۰۰	
جمع				۱,۰۰۹,۶۱۸,۹۱۳,۱۹۷	

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
صکوک مرابحه غدشت ۷۵-۳ ماهه ۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۴۹,۵۵۶,۲۳۶	۴۰۰,۸۷۷,۰۵۶,۲۳۶	۴.۶۵%
صکوک مرابحه غکورش ۵۵-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۶۶۷,۴۴۷	۱,۰۰۱,۸۱۴,۴۱۷,۴۴۷	۱۱.۶۳%
مرابحه کارون-آرمان ۷۰۵۲۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۶,۶۷۸,۸۲۹	۴۰۲,۹۴۴,۱۷۸,۸۲۹	۴.۶۸%
مرابحه کرمان موتور-تاک ۵۱۲۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۳۵۱,۷۴۵,۷۳۴,۵۲۸	۱۵,۲۱۶,۴۲۹,۷۹۶	۳۶۶,۹۶۲,۱۶۴,۳۲۴	۴.۲۶%
مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۳۲۹,۹۴۰,۱۸۷,۵۰۰	۱۵,۲۰۵,۲۱۳,۳۵۷	۳۴۵,۱۴۵,۴۰۰,۸۵۷	۴.۰۱%
جمع		۲,۴۸۱,۳۵۹,۶۷۲,۰۲۸	۳۶,۳۸۳,۵۴۵,۶۶۵	۲,۵۱۷,۷۴۳,۲۱۷,۶۹۳	۲۹.۲۳%

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری سهامی بیدار	۱۹,۹۶۴,۰۶۴	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۱۵۲	۲.۴۳%
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	۵,۳۰۹,۱۴۷۷	۱۹۶,۹۴۳,۸۹۸,۴۱۷	۲.۲۹%
صندوق سرمایه گذاری اهرمی نازج	۱۴,۸۷۹,۴۷۶	۱۵۶,۱۱۵,۴۶۲,۱۹۲	۱.۸۱%
صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج	۶,۵۴۹,۱۱۸	۸۱,۴۴۴,۸۳۱,۴۴۸	۰.۹۵%
جمع	۶۲۲,۷۹۲,۴۷۶,۹۲۰	۶۴۳,۵۴۷,۹۰۶,۲۰۱	۷.۴۷%

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
سود دریافتنی سهام	-	(۳,۸۵۵,۸۱۶,۰۲۷)	۳۰,۲۵۴,۱۸۳,۹۷۳
دریافتی از بازرگردان بابت صدور واحد	-	-	۳۲۲,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
سود دریافتنی سپرده بانکی	نرخ های متفاوت	(۱۶۸,۶۳۹,۴۳۴)	۲۳,۶۴۲,۶۳۵,۱۶۲
سایر حساب های دریافتنی	-	-	۱۰,۷۰۵,۵۷۳,۷۶۴
جمع		(۴,۰۲۴,۴۵۵,۴۶۱)	۳۹۰,۹۶۲,۸۴۸,۳۶۰

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 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 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 صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
-	۲,۲۲۲,۵۳۴,۲۴۷	(۱,۱۸۲,۲۶۲,۵۷۳)	۱,۰۴۰,۲۷۱,۶۷۵
-	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۶۹۰,۱۵۵)	۴۶۵,۳۰۹,۸۴۵
-	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۶,۸۷۲,۵۱۳)	۳۸۸,۱۲۷,۴۸۷
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۱۳۰,۴۱۵)	۴۵,۸۶۹,۵۸۵
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۵۹,۱۰۲)	۲۶,۵۴۰,۸۹۸
-	۳,۹۶۲,۵۳۴,۲۴۷	(۱,۹۹۶,۴۱۴,۷۵۷)	۱,۹۶۶,۱۱۹,۴۹۰
مخارج نرم افزار			
مخارج تاسیس			
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار			
مخارج عضویت در کانون ها			
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری			
جمع			

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
-	۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲	کارمزد بازارگردان
۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۷۳,۹۱۵,۷۵۸	کارمزد مدیر
-	۸۷۹,۹۹۹,۸۲۹	کارمزد حسابرسان
-	۳۰۲,۱۸۲,۰۴۷	کارمزد متولی
۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۷۰,۹۵۵,۲۱۶	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت درخواست صدور
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
۲,۵۵۶,۶۹۹,۶۶۱	بدهی بابت هزینه نروم افراز
۹۵۹,۹۲۱,۳۳۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه تأسیسات
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴,۰۶۶,۶۲۰,۹۹۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
۱۳,۵۰۷,۸۵۸,۸۹۳		پیش دریافت سود اوراق مشارکت مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹هـ
۱۵,۲۲۴,۰۰۸,۵۱۲		پیش دریافت سود اوراق مشارکت مرابحه کرمان موتور-تاک ۵۱۲۲۳هـ
۲۸,۷۳۱,۸۶۷,۴۰۵		جمع

۱۵- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
تعداد		تعداد	
-	-	۸,۸۶۴,۳۲۹,۸۸۲,۵۶۲	۷۶۹,۷۲۰,۶۶۸
۸۴,۹۲۱,۵۰۶	-	۲۳,۰۳۲,۵۸۸,۹۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
۸۴,۹۲۱,۵۰۶	-	۸,۸۸۷,۳۶۲,۴۷۱,۵۲۹	۷۷۱,۷۲۰,۶۶۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	یادداشت	
۷۴۵,۹۳۰,۵۱۸	۱۶-۱	سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶	۱۶-۲	سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶,۱۵۴,۶۸۷,۷۸۴		جمع

۱۶-۱- سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)					
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۲۶۹,۴۸۲)	-
جمع		۳۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۲۶۹,۴۸۲)	-
سود فروش					۷۴۵,۹۳۰,۵۱۸

۱۶-۲- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)					
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳					
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات
اسناد خزانه-م-۱۲ ابودجه-۰۲-۰۵۰۹۱۶	۳۴۵,۱۵۳	۱۷۹,۴۵۷,۲۴۱,۲۹۰	(۱۵۷,۷۷۴,۹۹۱,۸۸۲)	(۲۵,۷۹۶,۹۲۵)	-
اسناد خزانه-م-۴ ابودجه-۰۵-۰۳۰۵۲۲	۶۴,۴۰۰	۶۴,۴۰۲,۱۲۳,۶۱۳	(۵۶,۶۳۹,۹۵۴,۱۲۶)	-	-
اسناد خزانه-م-۱۱ ابودجه-۰۲-۰۵۰۷۲۰	۲۳۶,۹۰۶	۱۲۸,۷۱۷,۲۳۷,۵۶۰	(۱۱۲,۷۰۸,۵۹۹,۱۹۲)	(۱۸,۵۰۳,۰۷۲)	-
جمع		۳۷۲,۵۷۶,۶۰۲,۴۶۳	(۳۲۷,۱۴۳,۵۴۵,۲۰۰)	(۴۴,۲۹۹,۹۹۷)	-
سود فروش					۴۵,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۶

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	یادداشت	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	۱۷-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳,۵۳۷,۴۷۰,۷۶۰	۱۷-۲	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۲۰,۷۵۵,۴۲۹,۲۸۱	۱۷-۳	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۶,۳۸۹,۶۳۹,۸۷۲		جمع
۱۱۰,۶۸۲,۵۳۹,۹۱۳		

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
	آریان کیمیا تک	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۱۷۵,۲۵۸,۱۰۰)	(۴۸۲,۱۸۲,۰۰۰)	(۲,۵۳۷,۸۰۰,۰۰۰)	۴,۳۶۴,۷۵۹,۸۰۰
	ایران خودرو دیزل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۲۴,۵۱۴,۲۹۰)	(۱,۲۳۹,۷۵۰)	(۶,۵۲۵,۰۰۰)	(۸۲۷,۲۸۹,۰۴۰)
	جمع		۵۰۸,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۲,۲۹۹,۷۸۲,۴۹۰)	(۴۸۳,۴۲۱,۷۵۰)	(۲,۵۴۴,۳۲۵,۰۰۰)	۳,۵۳۷,۴۷۰,۷۶۰

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته
	صندوق سرمایه گذاری سهامی بیدار	۱۹,۹۶۴,۰۶۴	۲۱۰,۲۸۷,۵۲۴,۲۴۳	(۱۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۱۵۲)	(۱۹۸,۵۹۱,۵۲۸)	(۱,۰۴۵,۲۱۸,۵۷۱)	۹,۰۴۳,۷۲۰,۹۹۲
	صندوق سرمایه گذاری اهرمی تارنچ	۱۴,۸۷۹,۴۷۶	۱۵۷,۰۴۴,۳۴۹,۱۹۲	(۱۴۹,۹۹۹,۹۹۷,۵۵۶)	(۱۴۸,۳۰۹,۶۸۹)	(۷۸۰,۵۷۷,۳۱۱)	۶,۱۱۵,۴۶۴,۶۳۶
	صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج	۶,۵۴۹,۱۱۸	۸۱,۹۲۹,۴۲۸,۱۹۵	(۷۷,۹۹۹,۹۹۵,۳۸۰)	(۷۷,۳۷۲,۵۹۰)	(۴۰۷,۲۲۴,۵۷)	۳,۴۴۴,۸۳۶,۰۶۸
	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام	۵,۳۰۹,۴۷۷	۱۹۷,۱۷۸,۰۴۷,۳۴۹	(۱۹۴,۷۹۲,۴۹۰,۸۳۲)	(۲۳۴,۱۴۸,۹۳۲)	-	۲,۱۵۱,۴۰۷,۵۸۵
	جمع		۶۴۶,۴۳۹,۳۴۸,۹۷۹	(۶۲۲,۷۹۲,۴۷۶,۹۲۰)	(۶۵۸,۴۲۲,۷۳۹)	(۲,۲۳۳,۰۲۰,۰۳۹)	۲۰,۷۵۵,۴۲۹,۲۸۱

صندوق سرمایه گذاری آسمان داون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)					
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتري	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۴۰۹۱۰۰۲	۴۵۰,۶۵۵	۳۱۵,۴۵۸,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹۴,۵۱۱,۵۵۳,۴۱۳)	(۵۷,۱۷۶,۸۵۴)	۲۰,۸۸۹,۷۶۹,۷۳۳
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۴۱۲۱۱۰۰۲	۲۲۱,۷۲۵	۱۴۸,۶۶۶,۶۱۲,۵۰۰	(۱۳۲,۵۵۱,۱۸۱,۲۲۴)	(۲۶,۹۴۵,۸۲۴)	۱۶,۰۸۸,۴۸۵,۴۵۲
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۴۰۹۱۷۰۰۱	۱۹۶,۳۰۰	۱۳۹,۸۶۷,۶۷۶,۰۰۰	(۱۲۵,۱۰۷,۰۵۵,۵۳۱)	(۲۵,۳۵۱,۰۱۷)	۱۴,۷۳۵,۲۶۹,۴۵۲
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۳۰۸۱۴۰۰۱	۱۵۷,۲۰۰	۱۴۷,۷۶۸,۱۵۸,۴۲۹	(۱۳۷,۲۳۲,۳۰۲,۶۹۸)	(۲۶,۷۸۲,۹۵۰)	۱۰,۵۰۹,۰۷۲,۷۸۱
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۵۰۸۱۸۰۰۲	۷۸,۷۳۱	۴۳,۵۵۰,۵۵۲,۶۵۰	(۳۶,۵۱۷,۱۶۲,۷۶۹)	(۷,۸۹۳,۴۴۸)	۷,۰۷۴,۹۹۶,۴۳۳
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۴۰۷۱۴۰۰۱	۱۵۳,۸۰۰	۱۱۰,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۷۴۹,۲۴۷,۹۷۸)	(۲۰,۰۷۰,۹۰۰)	۳,۹۶۶,۶۸۱,۱۲۲
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۴۰۷۲۸۰۰۱	۸۵,۰۰۰	۶۲,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۲۹۷,۷۲۲,۸۱۵)	(۱۱,۳۷۹,۰۵۷)	۳,۴۷۱,۸۹۸,۱۲۸
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۵۱۱۱۱۰۰۲	۲۳۰,۳۷۶	۱۲۰,۷۹۷,۶۵۵,۶۰۰	(۱۱۷,۵۰۶,۰۲۸,۱۷۳)	(۳۱,۸۹۴,۵۷۶)	۳,۲۶۹,۷۱۳,۸۵۱
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۴۰۳۲۶۰۰۱	۴۵,۰۰۰	۳۶,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳۳,۱۲۵,۱۶۱,۰۵۷)	(۶,۵۸۶,۱۷۲)	۳,۲۰۵,۷۵۲,۷۷۱
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۳۰۷۲۳۰۰۱	۱۱۵,۰۰۱	۱۰۰,۱۸۰,۳۶۲,۶۳۴	(۹۶,۹۹۵,۰۳۶,۱۷۱)	(۱۸,۱۵۷,۱۶۹)	۳,۱۶۷,۱۶۹,۲۹۴
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۳۰۹۱۹۰۰۱	۲۸,۵۴۳	۲۶,۵۴۰,۹۹۳,۹۸۰	(۲۴,۵۱۱,۴۸۶,۹۲۵)	(۴,۸۱۰,۵۵۶)	۲,۰۲۴,۶۹۶,۴۹۹
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۳۰۶۲۶۰۰۱	۱۵,۰۰۰	۱۴,۷۲۲,۰۵۰,۰۰۰	(۱۲,۹۰۹,۸۳۹,۴۸۳)	(۲,۶۶۸,۳۷۲)	۱,۸۰۹,۵۴۲,۱۴۵
مراجعه کرمان موتور-تاک ۰۵۱۲۲۱۰۰۱	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۱,۸۰۹,۵۰۰,۰۰۰	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۷۶۵,۴۷۲)	۱,۷۴۵,۷۳۴,۵۲۸
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۵۰۷۱۰۰۰۲	۴۲۸,۸۷۱	۲۴۹,۱۰۳,۱۷۹,۶۰۰	(۲۴۷,۶۹۲,۹۰۸,۰۰۱)	(۴۵,۱۴۹,۹۵۲)	۱,۳۶۵,۱۲۱,۶۴۷
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۳۰۰۸۲۰۰۰	۱۰۲,۴۶۳	۸۷,۶۰۷,۶۲۸,۱۰۳	(۸۷,۲۱۷,۲۱۵,۰۹۲)	(۱۵,۸۷۸,۵۶۳)	۳۷۴,۵۳۴,۴۴۸
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۴۰۵۲۰۰۰۱	۲۴,۰۰۰	۱۸,۶۳۱,۴۴۰,۰۰۰	(۱۸,۴۴۱,۴۲۰,۵۵۹)	(۳,۳۷۶,۹۴۹)	۱۸۶,۶۴۲,۴۹۲
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۳۱۰۲۴۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۶۲۵,۸۱۴,۰۰۰	(۱,۴۷۲,۸۶۶,۴۶۴)	(۲۹۴,۶۷۹)	۱۵۲,۶۵۲,۸۵۷
مراجعه صنایع خودرو ایلینیا ۰۵۱۲۱۹۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۸۱۲,۵۰۰)	(۵۹,۸۱۲,۵۰۰)
صکوک مراجعه غدشت ۷-۳۰ ماهه ۲۳%	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)
مراجعه کارون آرمین ۷۰۵۲۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)
صکوک مراجعه فکورشن ۵-شیدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۳۰۹۱۲۰۰۰	۱۰۲,۵۰۰	۸۶,۱۸۲,۷۲۹,۶۸۶	(۸۷,۷۷۳,۴۴۵,۷۸۸)	(۱۵,۶۲۰,۶۱۸)	(۱,۶۰۶,۳۳۶,۷۲۰)
اسناد خزانه م.پ.ب.د.ج.م. ۰۵۰۹۲۳۰۰۲	۲۲۷,۴۳۳	۱۶۱,۶۹۰,۳۴۴,۵۹۶	(۱۶۷,۲۶۶,۷۵۱,۷۶۲)	(۲۹,۳۰۶,۳۷۵)	(۵,۶۰۵,۷۱۳,۵۴۱)
جمع		۴,۳۵۴,۰۵۷,۱۹۷,۷۷۸	(۴,۲۶۶,۸۷۸,۳۸۵,۹۰۳)	(۷۸۹,۱۷۲,۰۰۳)	۸۶,۳۸۹,۶۳۹,۸۷۲

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
آریان کیمیا تک	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۴۲,۰۴۱,۳۱۲)	۳۰,۱۵۷,۹۵۸,۶۸۸
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۷۴,۷۱۵)	۹۶,۲۲۵,۲۸۵
جمع				۳۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۵۵,۸۱۶,۰۲۷)	۳۰,۲۵۴,۱۸۳,۹۷۳

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)			
دوره یک ماهه و بیست روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	یادداشت	
۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۵۴۶,۷۵۲,۷۴۲,۷۷۴	۱۹-۱	سود سپرده بانکی
-	۱۰۵,۶۱۹,۲۶۷,۹۳۸	۱۹-۲	سود اوراق مرابحه
۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۶۵۲,۳۷۲,۰۱۰,۷۱۲		جمع

۱۹-۱- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)				
دوره یک ماهه و بیست روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نام
-	۱۱۰,۰۶۶,۲۱۳,۸۹۶	-	۱۱۰,۰۶۶,۲۱۳,۸۹۶	موسسه اعتباری ملل
-	۱۰۹,۱۶۶,۵۶۳,۶۰۳	(۵۰,۲۵۶,۱۴۵)	۱۰۹,۲۱۶,۸۱۹,۷۴۸	بانک گردشگری
-	۹۴,۳۲۷,۶۰۷,۷۵۲	-	۹۴,۳۲۷,۶۰۷,۷۵۲	بانک اقتصاد نوین
-	۹۰,۲۹۱,۰۸۵,۴۸۱	(۳۳,۶۹۷,۴۹۸)	۹۰,۳۲۴,۷۸۲,۹۷۹	بانک پاسارگاد
-	۶۰,۰۷۷,۶۰۹,۲۴۰	(۸۴,۶۸۵,۷۹۱)	۶۰,۱۶۲,۲۹۵,۰۳۱	بانک صادرات
۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۵۷,۱۶۷,۵۵۱,۹۶۲	-	۵۷,۱۶۷,۵۵۱,۹۶۲	بانک خاورمیانه
-	۱۹,۵۱۸,۲۹۳,۵۴۴	-	۱۹,۵۱۸,۲۹۳,۵۴۴	بانک سامان
-	۶,۱۳۷,۸۱۷,۲۹۶	-	۶,۱۳۷,۸۱۷,۲۹۶	بانک تجارت
۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۵۴۶,۷۵۲,۷۴۲,۷۷۴	(۱۶۸,۶۳۹,۴۳۴)	۵۴۶,۹۲۱,۳۸۲,۲۰۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۹-۲- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۴۲,۴۶۵,۷۶۷,۴۵۱	۲۳%	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹هـ
۴۶,۳۵۱,۵۴۷,۷۵۳	۲۳%	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	مرابحه کرمان موتور-تاک ۵۱۲۲۳هـ
۱۰,۸۴۰,۰۵۰,۲۲۲	۲۵%	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	مرابحه کیمیا تک
۳,۰۱۶,۶۷۸,۸۲۹	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	مرابحه کارون-آرمان ۷۰۵۲۰هـ
۱,۹۹۵,۶۶۷,۴۴۷	۲۶%	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	صکوک مرابحه غکورش ۵۰۵-بدون ضامن
۹۴۹,۵۵۶,۲۳۶	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	صکوک مرابحه غدشت ۷۰۵-۳ماهه ۲۳%
۱۰۵,۶۱۹,۲۶۷,۹۳۸			جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	یادداشت	
۲۵,۱۴۷,۸۱۸	۲۰-۱	سایر درآمد ها
۲۵,۱۴۷,۸۱۸		جمع

۲۰-۱- مبالغ سایر درآمدها شامل برگشت کارمزد بابت صدور و ابطال ها و تخفیفات کارمزد کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		
۸,۵۱۷,۳۹۱,۳۷۶		کارمزد مدیر- شرکت سبد گردان آسمان
۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲		کارمزد بازارگردان- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۷۹۹,۹۹۹,۹۰۳		کارمزد حسابرسی - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۷۲۸,۶۶۹,۷۹۸		کارمزد متولی-موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسان
۱۸,۶۶۰,۹۱۸,۶۵۹		جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دایمون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

دوره یک ماهه و بیست روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	
-	۱,۹۷۱,۴۲۱,۲۴۲	هزینه نرم افزار
-	۹۵۹,۹۲۱,۳۳۸	هزینه تصفیه
-	۷۰۶,۸۷۲,۵۱۳	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۷۹,۹۹۹,۹۲۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
-	۷۹,۶۹۰,۱۵۵	هزینه تاسیس
۱۰,۰۰۰	۵۳,۸۹۲,۰۳۴	هزینه کارمزد بانکی
-	۱۴,۱۳۰,۴۱۵	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۱۳,۴۵۹,۱۰۲	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۲۹,۳۲۸	سایر هزینه ها
۱۰,۰۰۰	۳,۸۷۹,۴۱۶,۰۵۳	جمع

۲۳- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	
۴۴,۱۹۲,۳۹۰	هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری
۴۴,۱۹۲,۳۹۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران :

(مبالغ به ریال)			
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳			
تعداد واحد	تقسیم به ازای هر واحد	تقسیم سود به دارندگان واحد ها	
آذر ماه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دی ماه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹	۲۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهمن ماه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۸۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۵- تعدیلات

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱,۶۲۶,۶۵۹,۱۶۰,۰۰۰	
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱,۱۹۲,۰۹۲,۳۳۳,۰۷۵)	
جمع	۴۳۴,۵۶۶,۸۲۶,۹۲۵	

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۶. تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱- در تاریخ پایان دوره گزارشگری صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۶-۲- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۷. سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)	
			سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به آن	شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۹۶.۵۴%	۱,۹۶۰,۰۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به آن	محمد اقبال نیا	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۹۹%	۲۰,۰۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به آن	مهدی فریور	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۹۹%	۲۰,۰۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به آن	مسعود بهرامی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۳۰۵	۰.۵۱%	-
مدیر و اشخاص وابسته به آن	فاطمه کداری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۳۴	۰.۴۹%	-
مدیر و اشخاص وابسته به آن	هانیه حق محمد خرقانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۴۹%	-
جمع واحدهای سرمایه گذاری				۲,۰۳۰,۳۳۹	۱۰۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰
						۱۰۰%

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سبذگردان آسمان	مدیر	کارمزد ارکان	۸,۵۱۷,۳۹۱,۳۷۶	طی سال مالی	(۶,۴۷۳,۹۱۵,۷۵۸)
حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	متولی	کارمزد ارکان	۷۲۸,۶۶۹,۷۹۸	طی سال مالی	(۳۰۲,۱۸۲,۰۴۷)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۹۹,۹۹۹,۹۰۳	طی سال مالی	(۸۷۹,۹۹۹,۸۲۹)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	بازارگردان	کارمزد ارکان	۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲	طی سال مالی	(۸,۶۱۴,۸۵۷,۵۸۲)
کارگزاری آسمان	کارگزار	کارمزد معاملات	۱۱,۲۵۸,۶۲۶,۱۱۶,۵۳۶	طی سال مالی	-

۲۹- 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 صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی بوده، وجود نداشته است.