

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

۱ الی ۴۰

گزارش حسابرس مستقل
صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

یا اشتباه 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 حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی 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

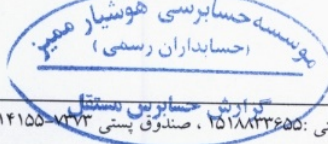
سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

الف- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری در ارتباط با تعدیل قیمت اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس نسبت به قیمت پایانی بازار.

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

ج- مفاد بندهای ۵ و ۶ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص افشای ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری همچنین خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر دو دقیقه یک بار در ساعات معاملاتی بابت برخی روزها.



د- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر به میزان یک سوم از حد نصاب مجاز سرمایه گذاری بابت سپرده های بانکی در برخی روزها به عنوان نمونه سپرده های بانکی نزد بانک های گردشگری، صادرات و پاسارگاد.

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

و- 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.

ز- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص انتشار صورت وضعیت پرتفوی ماهانه ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال و تارنمای صندوق بابت اسفند ۱۴۰۴ و در سامانه کدال بابت تیر ۱۴۰۵.

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

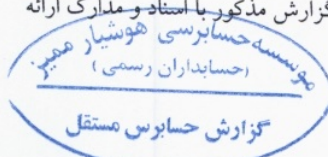
۶- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، این موسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۷- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه 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 موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه 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 سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



۱۱- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۸ مهر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی املشی

۸۰۰۸۹۶

سید محمد نوریان رامشه

۹۲۲۰۴۸



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵ در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح ذیل تقدیم می‌گردد.

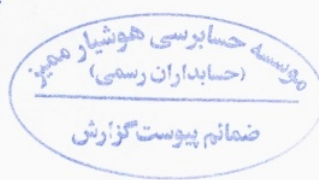
شماره صفحه	
۲	● صورت خالص دارایی‌ها
۳	● صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	● یادداشتهای توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۹-۴۰	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۷,۰۹۰,۸۱۷,۱۸۰	۱۶,۶۲۱,۷۶۱,۳۲۴
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۲,۲۱۸,۵۳۵,۳۰۵,۲۵۶	۲,۶۴۱,۷۶۱,۷۴۲,۰۱۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۷,۰۷۶,۰۰۲,۱۴۶,۶۴۹	۱۶,۴۵۵,۵۴۲,۷۸۸,۲۹۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۸	۵۷,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب های دریافتنی	۹	۷۴۳,۶۳۳,۲۸۲,۰۷۰	۳,۱۷۴,۶۹۴,۰۲۷,۳۶۳
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲۶۶,۳۸۵,۲۸۷	۶,۵۲۷,۰۱۴,۰۲۲
موجودی نقد	۱۱	۸۰۴,۹۲۲,۶۸۷,۵۰۹	۱۸,۳۴۵,۴۰۴,۳۳۹
جاری کارگزاران	۱۲	۶,۸۳۲,۰۶۱,۱۲۲	-
جمع دارایی‌ها		۹۷,۹۴۸,۲۸۲,۶۸۵,۰۷۳	۳۱,۱۸۴,۴۹۲,۷۳۷,۳۵۶
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۲	-	۳۱۵,۳۴۶,۹۸۵
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۲۱۲,۲۶۲,۷۳۸,۴۴۷	۸۸,۰۷۹,۱۵۰,۳۶۳
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۷۰۱,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۵,۹۵۶,۵۸۳,۲۷۵	۹,۴۲۳,۴۴۵,۵۹۰
پیش دریافت‌ها	۱۶	۵۵۹,۱۶۳,۳۵۳,۷۱۰	۲۱۷,۶۸۶,۳۵۸,۹۳۵
جمع بدهی‌ها		۱,۴۷۸,۱۴۰,۶۷۵,۴۳۲	۳۱۵,۵۰۴,۳۰۱,۸۷۳
خالص دارایی‌ها	۱۷	۹۶,۴۶۹,۸۴۲,۰۰۹,۶۴۱	۳۰,۸۶۸,۹۸۸,۴۳۵,۴۸۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۱,۱۹۳	۱۵,۴۳۷

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

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

درآمدها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۱,۸۰۹,۱۳۹,۸۱۱,۸۷۰	۸۹۹,۱۹۲,۱۴۷,۵۷۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۱,۸۶۹,۸۰۹,۹۲۸,۸۰۴	۱,۱۱۶,۵۷۸,۲۶۵,۱۳۸
سود سهام	۲۰	۴۲,۳۰۷,۰۵۰,۸۷۹	۱۱,۲۲۴,۴۷۰,۶۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده بانکی	۲۱	۱۳,۱۸۳,۳۵۷,۱۲۳,۴۵۷	۳,۷۱۴,۱۱۵,۹۸۶,۵۶۵
سایر درآمدها	۲۲	۱,۲۲۱,۸۱۵,۹۷۱,۹۵۹	۴,۵۸۳,۲۱۹,۰۰۱
جمع درآمدها		۱۸,۱۲۶,۴۲۹,۸۸۶,۹۶۹	۵,۷۴۵,۶۹۴,۰۸۸,۹۰۶
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۶۲۵,۵۰۲,۶۹۳,۹۰۸)	(۱۵۲,۰۹۵,۸۷۶,۰۳۳)
سایر هزینه‌ها	۲۴	(۳۴,۹۶۸,۶۳۸,۲۱۹)	(۱۳,۸۷۱,۶۷۵,۹۲۴)
سود خالص قبل از هزینه‌های مالی		۱۷,۴۶۵,۹۵۸,۵۵۴,۸۴۲	۵,۵۷۹,۷۲۶,۵۳۶,۹۴۹
هزینه‌های مالی	۲۵	(۸۸۷,۱۸۱,۶۷۱)	(۱۶۷,۰۱۷,۲۹۱)
سود خالص		۱۷,۴۶۵,۰۷۱,۳۷۳,۱۷۱	۵,۵۷۹,۵۵۹,۵۱۹,۶۵۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۳۱.۸%	۲۹.۰۰%
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)		۱۸.۱۵%	۱۸.۰۰%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی	۱,۹۹۹,۶۷۱,۱۰۰	۳۰,۸۶۸,۹۸۸,۴۳۵,۴۸۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۸,۸۵۷,۶۹۱,۹۳۰	۸۸,۵۷۶,۹۱۹,۳۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۶,۳۰۵,۳۶۹,۰۱۳)	(۶۳,۰۵۳,۶۹۰,۱۳۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص طی سال مالی	-	۱۷,۴۶۵,۰۷۱,۳۷۳,۱۷۱
تعدیلات	-	۲۲,۶۱۲,۵۵۳,۰۳۰,۹۸۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی	۴,۵۵۱,۹۹۴,۰۱۷	۹۶,۴۶۹,۸۴۲,۰۰۹,۶۴۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	=	سود (زیان) خالص
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

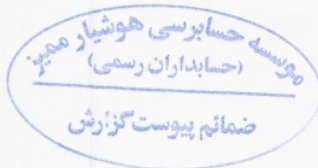
الف) مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
ب) سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛
ج) در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد. یا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

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

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

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس admfund.ir درج گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۶۲، طبقه هفتم، واحد ۷۴.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در 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.

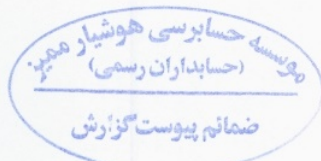
۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

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.



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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 باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه طبق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

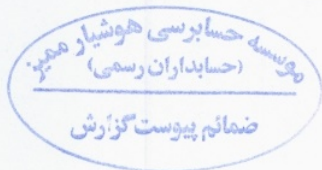
۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرش)	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب‌شده در پذیرش اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت تملک صندوق به علاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها و به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرش‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه ۲.۵ در هزار (۰.۰۲۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

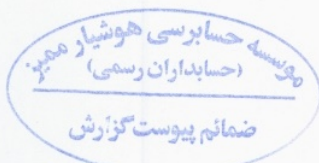
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

حق الزحمه و کارمزد	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و تصفیه صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط قانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	مدل محاسبه مبلغ هزینه حق کاربری سامانه یک آفیس صندوق سرمایه‌گذاری موضوع قرارداد شامل دو بخش هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است که پس از محاسبه باهم جمع می‌شوند. (الف) هزینه ثابت:
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	(جدول ۱)
	نوع سامانه صندوق
	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)
	صندوق با درآمد ثابت
	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (هشتصد میلیون تومان)
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	شرایط تعلیف، هزینه ثابت صندوق با درآمد ثابت بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴، کمتر از ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲٪ تعلیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۴۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.
	۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از ۲۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲٪ تعلیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۲۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.
	۳- بیشتر از ۲۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲٪ تعلیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۲۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.
	(جدول ۲)
	ردیف
	مبلغ در سال ۱۴۰۴
	شرایط اعمال شاخص
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	۱
	به ازای هر درخواست صدور
	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)
	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
	۲
	به ازای هر درخواست ابطال
	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)
	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
	۳
	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال
	۱۶۴,۰۰۰ ریال (۱۶ هزار و ۴۰۰ تومان)
	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	(جدول ۳)
	ردیف
	پلکان
	فهرست در
	روش محاسبه پلکانی
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	۱
	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال
	۰.۰۰۰۴
	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:
	۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	۲
	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال
	۰.۰۰۰۲۴
	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود.
	۳
	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال
	۰.۰۰۰۰۴
	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	۴
	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.
	سپس امداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می‌شوند.
	هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
	کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق
	معادل مبلغ ۹۵,۰۰۰,۰۰۰ توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

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

0/001

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $365 \times n$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت‌شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.



صندوق سرمایه‌گذاری آسمان دامون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان دلمون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

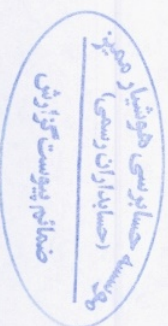
۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

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

صنعت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلات اساسی	۷,۰۵۸,۱۷۲,۵۹۳	۸,۸۳۶,۶۸۲,۲۱۷	۰.۰۱	-	-	-
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱,۵۳۹,۳۱۲,۶۸۷	۳,۱۲۳,۱۸۴,۰۹۳	۰.۰۰	-	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۸۸۱,۶۵۶,۳۲۴	۲,۸۵۱,۷۸۳,۹۸۰	۰.۰۰	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۲,۲۴۶,۹۲۵,۱۹۶	۲,۲۸۹,۱۶۶,۸۹۰	۰.۰۰	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	۵,۹۲۹,۲۵۴,۱۵۲	۶,۰۳۸,۸۵۳,۷۵۰	۰.۰۲
استخراج سایر معادن	-	-	-	۶,۹۱۷,۶۳۸,۳۰۰	۷,۰۴۵,۳۲۹,۳۷۵	۰.۰۲
سرمایه گذاری ها	-	-	-	۳,۸۷۰,۲۷۶,۸۶۵	۳,۵۳۷,۵۷۵,۴۳۷	۰.۰۱
قند و شکر	-	-	-	۳,۷۸۰	۲,۷۶۲	۰.۰۰
جمع	۱۳,۷۲۶,۰۶۶,۸۰۰	۱۷,۰۹۰,۸۱۷,۱۸۰	۰.۰۲	۱۶,۷۱۷,۱۷۳,۰۹۷	۱۶,۶۲۱,۷۶۱,۳۲۴	۰.۰۵

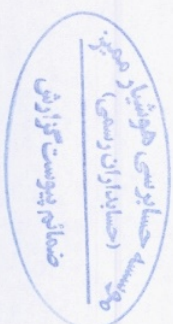
۵-۲ در رعایت ابلاغیه ۱۲۰۴۰۲۴۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری، آن دسته از سرمایه گذاری ها در سهامی که مبنای انتشار اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی هستند، به عنوان سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت طبقه بندی می شوند.



صندوق سرمایه گذاری آسمان دلمون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۵/۳۱			۱۴۰۵/۰۵/۳۱			تعداد	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
-	-	-	-	۱.۳۹	۱,۳۹,۱۶۱,۷۵۸,۱۷۳	۹۳۲,۸۴۶,۸۳۲,۶۲۲	۲۰,۵۵۶,۳۲۲	صندوق س. پشتهوانه طلا آسمان آلتون
-	-	-	-	۰.۳۳	۳۲۲,۰۷۷,۵۴۴,۰۰۰	۲۱۱,۷۰۴,۵۵۴,۸۹۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. بخشی صنایع آسمان-اب
۱.۴۰	۴۳۷,۲۳۱,۹۹۷,۷۳۴	۴۹۰,۷۲۷,۱۸۶,۹۸۱	-	۰.۲۷	۲۶۰,۸۹۷,۷۷۴,۱۵۷	۲۵۷,۴۵۳,۲۴۶,۸۳۳	۱۱,۷۷۶,۰۲۱	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه - مختلط
-	-	-	-	۰.۰۸	۷۵,۴۲۶,۱۲۰,۰۰۰	۴۴,۴۷۷,۲۰۵,۴۷۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. صنایع وینستا-بخشی
-	-	-	-	۰.۰۶	۵۷,۸۴۶,۵۳۸,۹۲۶	۵۳,۳۵۸,۹۸۵,۳۳۶	۱,۵۱۵,۴۱۸	صندوق س. شاخصی کیان س
-	-	-	-	۰.۰۵	۴۹,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۱۲,۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. صنایع پاسارگاد-بخشی
-	-	-	-	۰.۰۵	۴۹,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۱۲,۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. صنایع کارآمد-بخشی
-	-	-	-	۰.۰۴	۳۷,۷۵۲,۹۶۸,۰۰۰	۳۷,۶۶۶,۵۵۱,۹۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری فلک-بخشی (سمن)
-	-	-	-	۰.۰۰	۳,۱۵۲,۷۳۲,۰۰۰	۲,۳۵۲,۳۳۳,۱۷۱	۲۰,۰۰۰	صندوق س. موج گستر ثروت س
۲.۷۹	۸۶۹,۵۱۷,۸۴۶,۱۹۲	۸۴۹,۹۹۹,۹۹۹,۱۵۷	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج - واحدهای عادی
۲.۵۴	۷۹۰,۷۳۵,۶۹۲,۸۰۶	۷۴۹,۹۹۹,۹۱۵,۲۶۲	-	-	-	-	-	صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی
۰.۵۱	۱۶۰,۲۷۷,۶۹۶,۲۴۵	۱۳۵,۹۵۸,۳۱۸,۲۴۹	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی
۰.۰۳	۸,۵۳۹,۸۴۶,۸۷۵	۱۰,۰۰۹,۲۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا - سهامی
۰.۲۱	۶۶,۰۹۱,۵۸۸,۶۶۶	۷۲,۴۱۹,۸۶۱,۳۲۸	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سبحان
۰.۹۹	۳۰۹,۳۶۷,۰۶۳,۵۰۰	۲۸۹,۲۸۴,۶۲۵,۶۲۱	-	-	-	-	-	صندوق س. پشتوانه طلا زمر بیدار
۸.۵	۲,۶۴۱,۷۶۱,۷۴۲,۰۱۸	۲,۵۹۸,۴۰۹,۱۹۱,۵۹۸	-	۲.۲۷	۲,۲۱۸,۵۳۵,۳۰۵,۲۵۶	۱,۶۴۰,۵۸۴,۲۷۰,۳۲۶	-	جمع



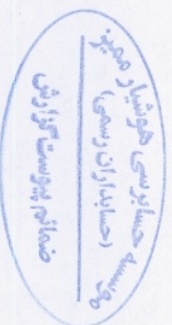
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱		یادداشت	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها		
	۴,۳۷۱,۴۸۸,۳۳۲,۲۰۴		۳,۴۴۹,۵۸۰,۳۵۰,۸۱۴		۷-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
	۳,۳۰۱,۴۸۸,۰۱۱,۱۵۰		۹۹۷,۷۸۷,۹۱۸,۹۹۵		۷-۲	اوراق اجاره
	۷,۸۲۸,۱۰۶,۴۲۵,۸۶۶		۲,۸۵۱۲,۳۳۸,۷۵۰,۵۶۶		۷-۳	اوراق مرابحه
	-		۱,۱۷۰,۷۸۶,۹۸۴,۵۱۴		۷-۴	اوراق سلف
	۱,۰۵۴,۷۹۹,۲۲۹,۰۷۰		۲,۹۱۷,۵۰۸,۱۴۱,۷۶۰		۷-۵	سهام دارای اختیار فروش تنفی با هدف تامین مالی
	۱۶,۴۵۵,۵۴۲,۷۸۸,۲۹۰		۳۷,۰۷۶,۰۰۲,۱۴۶,۶۴۹			جمع

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت
۱,۹۰		۵۹۲,۱۶۶,۹۹۲,۶۷۵	۱,۳۱	۱,۲۸۲,۱۶۳,۲۵۸,۷۹۷	۸۷۸,۲۴۲,۷۶۲,۹۳۹	۱,۶۶۰,۸۸۷	۱۴۰۶/۰۵/۱۵	مختلف	اسناد خزانه م.س. قوا ۱۳۰۵-۰۶/۰۵
۲,۲۹		۷۱۳,۹۸۹,۸۳۳,۲۸۲	۱,۰۷	۱,۰۵۲,۶۷۸,۰۹۶,۵۵۶	۶۳۷,۹۸۶,۵۹۵,۰۷۰	۱,۰۵۴۴,۲۸۴	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	مختلف	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۴-۰۵/۰۹-۰۵
۰,۹۸		۳۰۴,۵۷۷,۳۱۴,۳۵۴	۰,۴۶	۴۴۸,۱۲۸,۷۶۰,۹۸۰	۲۴۳,۹۹۰,۱۸۰,۷۴۲	۴۵۱,۶۴۲	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	مختلف	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۳-۰۵/۰۹-۰۵
۰,۹۳		۲۸۹,۸۳۶,۲۸۴,۰۸۳	۰,۴۱	۴۰۲,۳۴۳,۱۰۶,۹۱۲	۲۳۵,۶۶۰,۷۱۱,۷۷۷	۴۰۷,۵۶۲	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	مختلف	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۰۵/۰۷-۰۵
۰,۳۲		۱۰۵,۳۱۵,۵۰۷,۳۹۸	۰,۱۴	۱۳۷,۲۰۰,۳۵۶,۷۱۸	۷۶,۰۲۲,۱۷۲,۷۰۵	۱۳۷,۲۷۵	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	مختلف	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۰۵/۰۸-۰۵
۰,۲۰		۹۱,۶۳۷,۹۵۰,۹۹۶	۰,۰۹	۸۷,۷۰۵,۹۳۳,۵۵۹	۵۸,۶۰۸,۶۸۸,۵۸۶	۹۳,۸۳۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	مختلف	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۰۵/۱۰-۰۵
۰,۰۲		۶,۴۸۰,۹۹۴,۳۰۶	۰,۰۱	۹,۳۶۲,۸۴۷,۲۹۲	۵,۹۶۲,۶۰۴,۳۵۲	۹,۷۵۵	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	مختلف	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۰۵/۱۰-۰۵
۰,۴۸		۱۴۸,۷۸۵,۶۵۴,۱۸۱	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۰۵/۱۰-۰۵
۳,۲۳		۱,۰۵۶,۹۹۰,۹۷۸,۲۹۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۰۵/۱۰-۰۵
۲,۱۸		۶۸۱,۳۲۱,۱۳۰,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۰۵/۱۰-۰۵
۰,۹۰		۲۷۹,۴۸۲,۸۱۵,۷۰۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۰۵/۱۰-۰۵
۰,۲۸		۸۵,۹۱۲,۸۷۶,۲۶۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م.ایودجه ۰۲-۰۵/۱۰-۰۵
۱۳,۷۰		۴,۳۷۱,۴۸۸,۳۳۲,۲۰۴	۳,۴۹	۳,۴۴۹,۵۸۰,۳۵۰,۸۱۴	۲,۱۳۶,۲۵۲,۷۱۶,۱۷۱	-	-	-	جمع



ਸਾਲ ਮਹੀਨੇ ਦਿਨ

ادامه یادداشت ۷-۳ :

(مباحث به ریا)

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

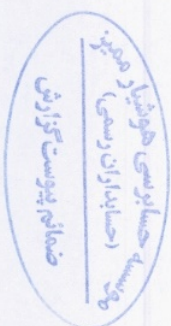
۷-۴- سرمایه گذاری در اوراق سلف به شرح زیر است:

(مبالغ به ريال)

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۰۵/۰۵/۳۱
خالص ارزش فروش درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه بهای تمام شده تعداد نرخ سود موثر تاریخ سررسید تاریخ سرویه گذاری اوراق سلف
-	۱,۲۰ ۱,۱۷۰,۷۸۶,۹۸۴,۵۱۴ - ۱,۰۰۰,۵۷۸,۶۰۰,۰۰۰ ۴۰,۲% ۱۳۶۶/۱۱/۱۹ ۱۳۶۴/۱۱/۱۹
اسقف آهین اسقفی گل چهر	اسقف

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

(مبالغ به ریا)

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آسمان داون

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

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

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

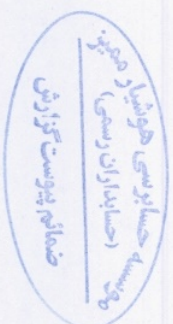
اوراق مشارکت	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش بازر تعدیل شده	دلایل تعدیل
صکوک مزایه کل ۷۱۱-۳۳هههه%	۲,۱۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۸۵۸,۸۸۷	۱,۸۰۳,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد خرید و نگهداری
استاد خزانه م اس قو ۳۱-۰۵-۰۶۰۵	۱,۶۰۰,۸۸۷	۷۰۷,۱۶۰	۷۷۲,۳۹۵	۱,۲۸۲,۸۶۰,۸۱۴,۳۶۵	تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبت در NAV
استاد خزانه م ا بودجه ۰۲-۰۵-۰۹۱۶	۱,۰۵۴,۲۸۴	۹۰۸,۲۰۰	۹۹۹,۰۶۰	۱,۰۵۴,۲۵۰,۸۰۱,۶۸۰	تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبت در NAV
استاد خزانه م ا بودجه ۰۲-۰۵-۰۹۲۳	۴۵۱,۶۴۲	۹۰۲,۵۱۰	۹۹۲,۷۶۱	۴۴۸,۳۷۲,۵۶۳,۵۶۲	تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبت در NAV
استاد خزانه م ا بودجه ۰۲-۰۵-۰۷۲۰	۴۰۲,۵۶۲	۹۵۵,۹۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبت در NAV
استاد خزانه م ا بودجه ۰۲-۰۵-۰۸۱۸	۱۳۷,۲۷۵	۹۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبت در NAV
استاد خزانه م ا بودجه ۰۲-۰۵-۰۱۰۲	۹۰,۳۲۱	۸۸۳,۲۳۰	۹۷۱,۵۵۳	۸۷۷۵۱,۶۳۸,۵۱۳	تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبت در NAV
استاد خزانه م ا بودجه ۰۲-۰۵-۰۱۰۲	۹,۷۵۵	۸۷۳,۰۶۰	۹۶۰,۳۲۲	۹۰۲۶۷,۹۲۱,۱۱۰	تعدیل بر روی اوراق با درآمد ثابت در صندوق جهت ثبت در NAV
				۵,۲۲۵,۱۰۳,۴۵۹,۲۳۰	

۸- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سپرده های بانکی بلندمدت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سپرده های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
بانک پاسارگاد	-	-	۳,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۱	۱۰,۲۱
بانک گردشگری	۱۹,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۲	۲,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۹	۶,۸۹
بانک صادرات	۱۸,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۱	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۲	۱۰,۴۲
بانک تجارت	۱۵,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۳	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۹۳	۰,۹۳
بانک دی	۳,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱	-	-	-
جمع	۵۷,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۸	۸,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۵	۲۸,۴۵



صندوق سرمایه گذاری آسمان داون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

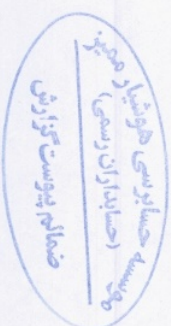
۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
مبلغ توزیل شده	مبلغ توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل
۴۱,۲۳۱,۷۵۶,۷۳۴	۷۰۲,۱۹۷,۸۷۸,۱۹۱	(۶,۵۷۵,۶۲۵,۲۴۲)	مختلف
۱۱,۲۲۴,۳۷۰,۶۲۹	۴۱,۴۳۵,۴۰۳,۸۷۹	(۲,۱۹۸,۸۴۷,۴۵۱)	۲۵%
۳,۰۵۴,۲۳۷,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-
۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳,۱۷۴,۶۹۴,۰۲۷,۳۶۳	۷۴۳,۶۳۳,۲۸۲,۰۷۰	(۸,۷۷۴,۴۷۲,۶۹۳)	-
			۷۵۲,۴۰۷,۷۵۴,۷۶۳

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
مبلغ توزیل شده	مبلغ توزیل شده	مبلغ توزیل	مبلغ توزیل نشده
-	۳۷۷,۹۰۲,۶۴۹,۶۲۷	(۲,۸۶۵,۵۴۲,۰۸۷)	۳۷۰,۷۶۸,۱۹۱,۷۱۴
۲۲,۴۳۲,۱۷۸,۱۷۹	۱۷۸,۹۸۳,۸۴۶,۱۲۴	(۲,۲۲۲,۴۱۴,۱۰۸)	۱۸۱,۲۰۶,۲۶۰,۲۳۲
۱۷۶,۷۵۷,۲۷۴	۸۱,۰۳۱,۸۳۶,۰۷۹	(۸۳۴,۶۸۴,۴۴۷)	۸۱,۸۵۶,۵۲۰,۵۲۶
-	۷۴,۲۸۹,۵۴۶,۳۶۱	(۶۵۲,۹۸۴,۶۰۰)	۷۴,۹۴۲,۵۳۰,۹۶۱
۱۸,۶۲۲,۸۲۱,۲۸۱	-	-	-
۴۱,۲۳۱,۷۵۶,۷۳۴	۷۰۲,۱۹۷,۸۷۸,۱۹۱	(۶,۵۷۵,۶۲۵,۲۴۲)	۷۰۸,۷۷۳,۵۰۳,۴۳۳

بانک صادرات
بانک گردشگری
بانک تجارت
بانک دی
بانک پاسارگاد
جمع



۹- جزئیات سود دریافتی سبده بانکی به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۹۴- جزئیات سود دریافتی سهام به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل	مبلغ تزیل نشده
۱۰,۴۳۶,۷۱۸,۷۵۰	۴۰,۹۱۳,۱۵۹,۹۴۸	(۲,۱۸۶,۸۴۰,۵۵۲)	۴۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۴۰,۵۷۹,۰۴۷	(۷,۲۳۱,۴۷۳)	۳۴۷,۸۱۰,۵۲۰
-	۱۳۳,۴۲۵,۰۳۹	(۳,۰۱۵,۷۷۱)	۱۳۶,۴۴۰,۸۱۰
-	۲۸,۲۳۹,۸۴۵	(۱,۷۶۰,۱۵۵)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۳	-	-	-
۵۲۹,۴۹۷,۰۹۹	-	-	-
۲۵۸,۲۵۴,۷۱۷	-	-	-
۱۱,۲۲۴,۴۷۰,۶۲۹	۴۱,۴۲۵,۴۰۳,۸۷۹	(۲,۱۹۸,۸۴۷,۴۰۵)	۴۳,۶۳۴,۲۵۱,۳۳۰

ریل سیر کوثر

پارس مینو

قاسم ایران

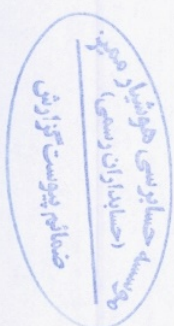
کشت و صنعت شیفته آرای شرق

فرآورده های غذایی و قند چهارمحال

منابع غذایی رضوی

معدنکاران نسوز

جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان داون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجمع می باشد که تا تاریخ ترانزانه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجمع 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 استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می باشد.

(مبالغ به ریال)

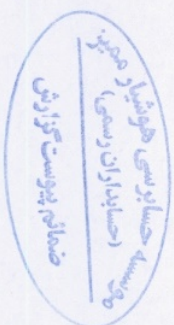
۱۴۰۵/۰۵/۳۱	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال
۳۵۶,۵۱۶,۵۵۵	-	(۱۵۸,۳۳۹,۷۲۵)	۱۹۷,۱۷۶,۹۳۰
۱۲,۵۳۷,۳۷۵	۲۴۸,۵۵۰,۰۰۰	(۲۴۱,۷۸۴,۰۱۸)	۱۹,۲۵۳,۳۵۷
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	(۷۲۶,۴۱۵,۱۴۸)	-
۷۲۶,۴۱۵,۱۴۸	-	(۱,۱۸۳,۰۹۸,۵۹۴)	-
۱,۱۸۳,۰۹۸,۵۹۴	-	(۱,۵۶۸,۵۵۷,۰۴۶)	-
۱,۰۸۴,۵۵۷,۰۴۶	۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۴۰,۲۳۸,۱۰۱)	-
-	۲,۰۴۰,۲۳۸,۱۰۱	(۹,۷۱۳,۸۷۴,۰۵۱)	-
۳,۱۶۴,۳۸۴,۲۰۴	۶,۵۴۹,۴۸۹,۷۹۷	(۱۵,۷۸۲,۸۵۶,۳۳۳)	۲۶۶,۳۸۵,۲۸۷
۶,۵۲۷,۰۱۴,۰۲۲	۹,۵۲۲,۲۲۷,۸۹۸	-	-

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۶۰۰,۰۴۰,۰۴۵,۵۴۳	۱۲,۱۳۵,۴۴۱,۸۶۴
۱۹۷,۸۵۸,۶۷۱,۶۱۳	۳,۹۹۲,۱۳۵,۵۸۰
۳,۲۷۲,۴۸۱,۳۱۵	۱,۱۷۶,۳۳۳,۳۷۰
۱,۳۸۸,۰۶۶,۷۵۸	۷۷,۷۴۷,۴۰۵
۹۱۲,۱۷۷,۴۸۷	۳۹۱,۳۲۷,۶۰۵
۸۳۳,۱۸۲,۳۷۳	۶۷,۸۱۷,۱۴۳
۵۲۰,۷۶۰,۵۴۰	۴۹۶,۷۲۵,۳۱۴
۸۲,۸۴۶,۹۹۷	-
۲,۵۷۳,۲۸۹	۱,۰۶۲,۷۶۴
۶,۹۶۱,۷۱۳	-
۳,۹۱۹,۹۸۱	۳۳,۶۴۰
-	۶,۷۴۸,۵۶۹
۸۰۴,۹۲۲,۶۸۷,۵۰۹	۱۸,۳۴۵,۴۰۴,۳۲۹

بانک خاورمیانه
 بانک تجارت
 بانک پاساگاد
 بانک صادرات
 بانک اقتصاد نوین
 بانک گردشگری
 بانک ملت
 بانک دی
 بانک ملی
 بانک شهر
 بانک سامان
 موسسه اعتباری ملل
 جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان داون
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۱۲- جاری کارگران

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
۶,۸۳۲,۰۹۱,۱۲۲	(۵۲,۴۱۷,۹۵۷,۰۱۹,۵۷۲)	۵۲,۴۴۵,۱۰۴,۴۲۷,۶۷۹	(۳۱۵,۳۴۶,۹۸۵)
-	(۱۹,۲۲۱,۲۲۹,۹۴۹)	۱۹,۲۲۱,۲۲۹,۹۴۹	-
-	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶,۸۳۲,۰۹۱,۱۲۲	(۵۶,۴۳۷,۱۷۸,۲۴۹,۵۲۱)	۵۶,۴۴۴,۳۲۵,۶۵۷,۶۲۸	(۳۱۵,۳۴۶,۹۸۵)

کارگری آسمان
 کارگری کارآمد
 کارگری دنیای نوین
 جمع

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۲۶,۲۸۶,۰۶۶,۸۲۱	۱۰۹,۴۵۶,۹۶۶,۱۹۹
۶۰,۳۳۲,۶۶۲,۳۹۴	۱۰۰,۵۲۰,۲۶۵,۸۷۲
۹۰۷,۴۹۹,۵۹۹	۱,۴۲۹,۹۹۹,۵۹۹
۵۵۲,۹۲۱,۵۴۹	۸۵۵,۵۵۶,۷۷۷
۸۸,۰۷۹,۱۵۵,۳۶۳	۲۱۲,۲۶۲,۷۳۸,۴۴۷

کارمزد مدیر- شرکت سیدگردان آسمان
 کارمزد بازگردانی آسمان زاگرس
 کارمزد حسابررس - موسسه حسابررسی هوشیار ممیز
 کارمزد متولی مدیریت حسابررسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابررسین
 جمع

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۷۰۱,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰

۱۴- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
۶,۱۷۳,۴۴۵,۵۹۰	۴,۶۹۲,۰۸۳,۲۷۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۹۹,۹۹۹
-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹,۴۲۳,۴۴۵,۵۹۰	۵,۹۵۶,۵۸۳,۲۷۵

آپونمان نرم افزار
کارمزد تصفیه
بدهی بابت هزینه برگزاری مجمع
بدهی بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
واریزی نامشخص
بدهی بابت هزینه عضویت در کانونها
بدهی بابت افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
جمع

۱۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
-	۲۷۸,۳۸۳,۲۸۰,۱۹۶
-	۹۱,۸۷۳,۵۰۴,۱۷۱
-	۸۷,۱۷۳,۹۱۹,۰۷۸
-	۴۶,۹۵۲,۱۶۱,۲۸۴
۷۱,۶۵۰,۱۷۶,۰۰۶	۲۹,۹۸۲,۵۱۰,۸۳۶
-	۲۲,۷۷۳,۱۸۹,۱۷۵
۲,۲۱۲,۲۳۱,۴۹۰	۱,۷۶۱,۰۵۲,۷۳۰
-	۲۶۳,۷۳۶,۲۴۰
۶۷,۶۲۷,۳۹۷,۵۷۷	-
۱۸,۴۰۴,۱۲۰,۸۷۵	-
۵۷,۷۹۲,۴۳۲,۹۸۷	-
۲۱۷,۶۸۶,۳۵۸,۹۳۵	۵۵۹,۱۶۳,۳۵۳,۷۱۰

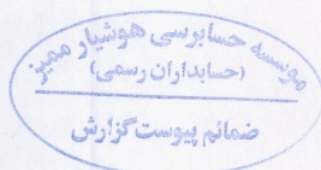
اوراق مشارکت شهرداری مشهد
اوراق تبعی حسیره ۵۰
اوراق مرابحه کرمان موتور-سرآمد۴۰۹۰۶۰
اوراق سلف آهن اسفنجی گل گهر
اوراق اجاره صاروج پارس
اوراق صکوک مرابحه کرازی ۷۰۸-بدون ضامن
اوراق مشارکت صکوک سپید۵۰۷-بدون ضامن
اوراق صکوک مرابحه کرازی ۷۱۲-بدون ضامن
اوراق مشارکت صکوک غکورش ۵۰۵-بدون ضامن
اوراق تبعی حسیر
پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات
جمع

۱۷- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۰,۸۳۸,۱۱۴,۳۶۹,۸۰۷	۱,۹۹۷,۶۷۱,۱۰۰	۹۶,۴۲۷,۴۵۶,۲۵۸,۸۴۷	۴,۵۴۹,۹۹۴,۰۱۷
۳۰,۸۷۴,۰۶۵,۶۷۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۸۵,۷۵۰,۷۹۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۸۶۸,۹۸۸,۴۳۵,۴۸۳	۱,۹۹۹,۶۷۱,۱۰۰	۹۶,۴۶۹,۸۴۲,۰۰۹,۶۴۱	۴,۵۵۱,۹۹۴,۰۱۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه گذاری آسمان دلمون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵		یادداشت	
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۲,۸۹۱,۳۷۵,۰۰۲	۲۰,۸۵۷,۰۹۹,۰۳۰	۱۸-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود حاصل از فروش اوراق بهادار	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴۶۰,۸۹۴,۵۹۸,۱۳	۱,۴۰۹,۰۱۵,۲۴۳,۹۰۴	۱۸-۲	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود حاصل از فروش اوراق بهادار	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
	سود حاصل از فروش اوراق استاندارد	۳۵۳,۴۳۰,۶۲۸,۹۶۰	۳۰۷,۶۷۵,۰۵۱,۲۱۱	۱۸-۳	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود حاصل از فروش اوراق بهادار	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
	سود حاصل از فروش اوراق اجاره	(۱,۳۸۱,۳۵۶,۶۵۸)	۱۴۷,۷۵۵,۱۰۸,۰۳۶	۱۸-۴	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود حاصل از فروش اوراق بهادار	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
	زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت مرابحه	۸۳,۳۸۷,۰۹۴,۵۶	(۲۲۲,۷۷۷,۳۵۳,۳۸۳)	۱۸-۵	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود حاصل از فروش اوراق بهادار	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
سود حاصل از فروش سهام متفهم به فروش اختیار با هدف تأمین مالی	۸۹۹,۱۲۱,۳۷,۵۷۳	۱۴۶,۶۵۴,۷۱۲,۷۹۲	۱۸-۶	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود حاصل از فروش اوراق بهادار	سود حاصل از فروش اوراق بهادار	
			۱,۸۰۹,۱۳۹,۸۱۱,۸۷۰				

(مبالغ به ریال)

۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

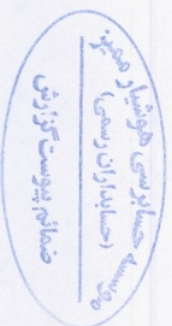
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵		سود فروش	
سود فروش	سود فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام
-	۷,۲۹۳,۲۸۹,۲۱۹	(۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۲۰۲,۹۳۲)	(۱۴,۴۴۹,۹۰۶,۸۴۹)	۲۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	بخش البرز
-	۳,۳۶۱,۳۵۲,۲۳۰	(۲۲,۰۰۰,۵۸۰)	(۱۷,۴۷۶,۶۴۲)	(۲,۹۹۰,۸۷۸,۴۸۸)	۶,۴۰۰,۷۱۶,۰۰۰	۳۸,۱۳۴	یوتا زرگان آق دره
-	۲,۴۶۷,۳۳۷,۷۵۱	(۴۷,۹۳۴,۰۰۰)	(۲۱,۷۷۰,۲۹۷)	(۷,۰۵۰,۴۵۸,۴۵۲)	۹,۵۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
-	۱,۷۳۶,۹۱۷,۸۴۹	(۳۸,۹۱۶,۶۸۸)	(۶,۸۱۱,۶۵۱)	(۵,۹۹۰,۵۱۷,۸۸۴)	۷,۷۸۳,۲۳۳,۵۵۲	۶,۱۹۶,۸۴۲	پارس مینو
۷۷۱,۳۱۶,۷۹۳	۱,۳۱۶,۷۷۴,۰۹۳	(۴۲,۰۵۰,۲۱۹)	(۶,۳۹۱,۵۰۳)	(۷,۰۴۵,۳۹۹,۳۷۵)	۸,۴۱۰,۰۴۵,۲۰۰	۱۷۵,۰۰۰	مهندسان نسوز
-	۸۳۶,۴۸۱,۶۵۷	(۱۱,۰۲۵,۰۰۰)	(۴,۷۶۲,۷۷۸)	(۱,۳۵۲,۷۳۰,۵۶۵)	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بورس کالی ایران
-	۷۶۲,۵۵۷,۶۲۶	(۱۰,۹۴۶,۶۶۶)	(۴,۷۲۸,۷۷۲)	(۱,۴۱۱,۰۴۰,۳۸۷)	۲,۱۸۹,۲۵۳,۰۵۱	۱,۲۴۰,۳۷۱	قاسم ایران
-	۶۸۴,۲۹۱,۷۵۹	(۲۲,۲۹۰,۰۰۰)	(۹,۶۲۹,۶۶۶)	(۳,۷۴۱,۸۱۸,۹۸۱)	۴,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
-	۶۷۲,۶۷۱,۳۶۱	(۳۴,۵۷۴,۹۹۹)	(۱۴,۹۱۶,۳۲۰)	(۶,۱۹۲,۸۱۷,۳۳۰)	۶,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی دریا تبریز
۷۷۱,۳۱۶,۷۹۳	۱۹,۱۳۱,۲۱۲,۴۴۵	(۲۴۶,۲۴۵,۲۴۶)	(۱۴۳,۳۱۱,۵۵۵)	(۵۰,۲۶۵,۲۷۷,۹۶۹)	۶۹,۸۴۹,۰۴۷,۸۰۳		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آسمان داون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۸-۱:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود فروش	سود فروش
		جمع نقل از صفحه قبل		۶۹,۸۴۹,۴۷۸,۸۰۳	(۵۰,۲۱۵,۲۷۷,۹۹۱)	(۱۴۲,۳۱۱,۱۵۵)	(۳۹۹,۲۴۵,۲۴۲)	۱۹,۱۳۱,۲۱۳,۲۴۵	۷۷۱,۳۱۶,۷۹۳
		ایران ترانسکو	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۶۲۶,۲۸۳	(۵,۱۶۳,۸۰۸,۰۷۹)	(۴,۳۳۲,۳۷۸)	(۲۸,۵۰۳,۱۳۱)	۵۰۳,۹۸۲,۶۹۵	-
		پگاه آذربایجان غربی	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۹۲,۴۰۴,۵۵۵)	(۱۲,۸۷۴,۶۶۵)	(۲۲,۵۸۰,۰۰۰)	۳۸۷,۱۴۰,۷۸۰	-
		س. و توسعه صنایع لاستیک	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۰,۶۲۸,۵۴۱,۴۱۰	(۱۰,۱۷۷,۳۰۲,۶۶۰)	(۱۴,۶۱۷,۳۸۵)	(۵۲,۱۴۲,۷۰۷)	۳۸۳,۴۷۹,۲۵۸	-
		صنعت غذایی کوریش	۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۳۷,۳۹۶,۸۴۷)	(۷,۰۶۶,۹۳۵)	(۱۴,۶۵۰,۰۰۰)	۱۶۰,۸۸۶,۲۱۸	-
		پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۱۷,۳۴۹,۸۹۰)	(۷,۹۱۴,۲۲۵)	(۱۸,۳۲۰,۰۰۰)	۱۲۰,۴۱۵,۸۸۵	-
		گشت و صنعت شیفته آرای شرق	۱۲۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۴۵۹,۱۵۰	(۱,۴۴۷,۵۸۲,۱۱۰)	(۲,۳۵۳,۲۲۰)	(۶,۸۰۲,۲۹۶)	۱۰۲,۷۲۱,۵۲۴	-
		سپید ماکیان	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۱۵,۵۰۹,۰۲۰)	(۹,۳۱۲,۰۲۵)	(۱۷,۰۵۵,۰۰۰)	۶۹,۱۳۳,۹۵۵	-
		نیان الکترونیک	۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۴,۸۰۳,۰۴۰	(۳,۰۸۵,۳۸۵,۸۲۱)	(۶,۸۵۷,۵۵۲)	(۱۵,۸۷۴,۰۱۵)	۶۶,۶۸۵,۶۵۲	-
		سرمایه گذاری پیا تدبیر پارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۷۳,۶۲۱,۴۳۲	(۳,۵۳۷,۵۷۵,۴۳۷)	(۲,۷۱۵,۸۴۶)	(۱۷,۸۶۸,۱۵۷)	۱۵,۴۷۱,۹۹۲	۱,۰۳۱,۵۷۴,۹۸۴
		فراورده های غذایی وقت چهارمحال	۱	۲,۹۲۲	(۲,۷۲۶)	(۱)	(۱۵)	۱۴۴	(۸۵,۴۳۷,۲۸۳)
		صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۵,۹۸۹,۳۲۹,۹۴۹	(۶,۰۳۸,۸۵۳,۷۵۰)	(۴,۵۵۱,۷۸۶)	(۲۹,۹۴۶,۶۵۱)	(۸۴,۰۲۲,۳۳۸)	۱,۰۲۸,۹۰۷,۹۳۱
		ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۵۹۷,۰۹۸
		قوله سیرجان ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۱,۵۹۵,۷۳۶
		آلومینی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۹,۷۴۳
		جمع		۱۱۴,۹۹۷,۴۴۱,۹۸۹	(۹۳,۳۴۸,۴۴۸,۳۹۲)	(۲۱۶,۹۰۷,۱۷۳)	(۵۷۴,۹۸۷,۲۱۴)	۲۰,۸۵۷,۰۹۹,۳۱۰	۲,۸۶۱,۴۷۷,۵۰۳



صندوق سرمایه گذاری آسمان داون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۸-۲ سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵				
مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سود فروش	سود فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	تهای فروش
						تعداد
	سود فروش					
۶۰,۶۵۲,۵۹۰,۸۲	۳۳۷,۵۵۲,۶۸۶	-	(۲,۶۹۰,۵۱۷,۸۲۴,۴۵۶)	۳,۰۵۵,۵۷۰,۴۶۶,۱۴۲	۱۴۹,۸۶۲,۰۴۶	صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج - واحدهای عادی
-	۲۰۹,۹۴۳,۸۹۱,۶۷۵	-	(۲,۵۴۰,۷۲۵,۶۷۱,۶۷۵)	۲,۷۵۵,۶۷۹,۵۶۳,۳۴۵	۱۲۲,۶۲۶,۶۱۸	صندوق سرمایه گذاری اهرمی جهش واحدهای عادی
۱,۶۹۹,۳۷۷,۲۰۷	۱۲۲,۸۸۶,۱۸۴,۰۳۲	-	(۱,۹۱۹,۹۹۹,۹۷۱,۲۴۹)	۲,۱۲۲,۸۸۶,۱۵۵,۲۸۱	۱۲۲,۵۶۶,۴۱۸	صندوق سرمایه گذاری اهرمی نانچ - واحدهای عادی
-	۱۶۲,۴۹۳,۳۶۶,۰۳۵	-	(۱,۸۹۹,۹۹۹,۶۶۷,۵۵۸)	۲,۰۵۶,۴۹۳,۳۳۳,۵۹۳	۶۹,۰۳۲,۲۴۳	صندوق سرمایه گذاری اهرمی کایرما واحد عادی
۴۵,۲۳۸,۰۵۵,۴۶۶	۱۶۲,۰۴۸,۵۴۸,۸۱۵	(۶,۲۲,۸۴۶,۰۱۶)	(۵,۶۳۰,۰۷۴,۷۳۶,۰۴۶)	۷۲۵,۷۵۶,۱۳۰,۸۷۷	۳۸,۹۹۷,۷۳۴	صندوق سرمایه گذاری آسمان خاورمیانه - مختلط
-	۹۰,۵۵۱,۹۸۰,۹۸۶	(۳۱۷,۰۷۲,۷۶۹)	(۱۶۰,۲۷۷,۶۹۶,۲۴۵)	۲۵۱,۴۴۶,۷۵۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آبی ۳
۵۶,۰۱۶,۹۴۸,۵۳۱	۶۰,۴۴۴,۱۱۶,۴۷۴	(۱,۲۲,۵۴۳,۲۴۰)	(۷۰,۳۳۰,۴۲۸,۱۷۱)	۱۳۰,۹۰۷,۰۸۷,۸۸۵	۱,۹۸۲,۷۶۹	صندوق سرمایه گذاری پشتونه طلا آسمان آلتون
-	۳۴,۴۹۳,۱۸۱,۸۰۹	(۱,۹۹,۸۴۰,۱۸۸)	(۱,۵۵۸,۵۳۲,۷۷۴,۵۳۲)	۱,۰۹۵,۰۱۴,۳۵۶,۵۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی منابع آسمان آب
-	۳۴,۱۱۷,۹۵۱,۶۲۴	(۳۹۵,۲۲۵,۷۸۷)	(۱۰۰,۰۹۲,۲۵۰,۰۰۰)	۱۲۴,۵۵۵,۴۲۷,۴۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اهرمی منابع مهرگان بخشی
-	۳۴,۰۰۹,۲۷۶,۲۲۲	(۳۳۸,۰۴۰,۵۸۴)	(۳۰۹,۳۶۷,۰۶۲,۵۰۰)	۳۴۳,۷۴۴,۲۸۰,۴۰۶	۲۷,۳۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری کالای زمر بیدار
-	۳۳,۵۵۸,۸۶۰,۰۹۲	(۶۴,۴۴۰,۶۷۱)	(۳۰,۰۹۲,۱۴۰,۰۰۰)	۶۳,۶۴۵,۴۴۰,۷۶۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری کالای زرگر کراتمد
-	۲۷,۶۹۳,۳۵۴,۰۵۰	(۵۸,۵۰۴,۲۳۸)	(۳۰,۰۳۰,۳۷۵,۰۰۰)	۵۷,۷۸۲,۲۳۳,۲۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای قازبی
-	۸,۲۷۷,۶۳۴,۰۶۹	(۶۸,۸۰۶,۲۵۰)	(۳۹,۹۰۲,۵۵۹,۶۸۱)	۳۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی پرتو آمال س
۵۰,۲۳۹,۴۵۲,۶۷۸	۷,۵۷۰,۸۳۷,۰۱۹	(۷۰,۰۴۵,۸۵۵)	(۶۶,۰۵۱,۵۹۸,۶۶۶)	۷۳,۷۳۲,۴۸۱,۵۵۰	۵,۴۰۱,۴۴۷	صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان سهام
-	۶,۰۵۸,۰۷۱,۴۲۸	(۷۱,۳۷۹,۱۵۱)	(۲۷,۲۶۳,۹۳۷,۸۶۲)	۳۳,۳۹۳,۳۸۵,۵۴۱	۲,۵۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری موج گستر ثروت س
-	۴,۱۶۰,۴۰۷,۳۶۵	(۶۲,۲۰۴,۵۰۰)	(۲۲,۸۲۲,۳۲۴,۱۳۵)	۲۷,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی کیان ب
-	۳,۶۴۴,۸۷۵,۳۹۳	(۲۲,۲۷۷,۷۳۳)	(۸,۵۳۹,۸۴۶,۸۷۵)	۱۲,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری رونق کسراسهم
(۴۱۶,۵۵۹,۴۹۹)	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آرمان آبی - بخشی
۷۳,۱۲۸,۶۸۸,۲۶۲	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام - سهامی
۴۸,۲۱۶,۶۱۴,۴۲۸	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سهامی بیدار - واحدهای عادی
۴۱,۹۳۴,۰۴۴,۰۲۶	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سهامی قازبی - سهامی
۳۵,۶۵۰,۴۷۸,۶۲۱	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اهرمی مفیدس واحد عادی
۲۵,۶۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اهرمی کیان عادی
۱۵,۸۴۸,۶۹۶,۷۱۱	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری زیتون نهاد پایا - مختلط
۵,۵۲۰,۲۰۵,۶۵۵	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر س
۱,۴۵۶,۴۴۸,۶۴۵	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفغان الماس س
۴۶۰,۸۹۹,۴۵۹,۸۱۳	۱,۴۰۹,۰۵۲,۳۲۳,۹۰۴	(۴,۱۴۲,۷۸۶,۰۸۱)	(۱۱,۵۱۶,۵۹۱,۱۷۵,۶۳۶)	۱۲,۹۹۶,۷۵۹,۲۰۵,۶۲۱	جمع	

حسابداری عمومی دولتی
 (حسابداران رسمی)
 ضوابط پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری آسمان دماون
بالداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

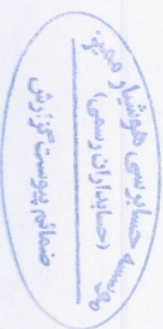
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۸-۳ سود حاصل از فروش اوراق اسناد خزانه

سود فروش	سود فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	اسناد خزانه
۷,۷۸۳,۱۹۴,۳۵۹	۱۷۳,۵۶۰,۰۲۱,۷۵۳	-	(۱,۰۰۵,۹۹۰,۹۷۸,۳۹۷)	۱,۱۸۰,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۵۵۱	اسناد خزانه ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - ۱۳۱۰۰۴۳۱۰۰۰
۱۴,۲۷۷,۱۹۲,۱۷۲	۶۱,۵۴۹,۹۸۱,۶۶۴	-	(۷۷۷,۹۴۵,۰۱۸,۳۳۶)	۸۳۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۹,۴۵۰	اسناد خزانه ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - ۱۰۰۴۰۹۱۰۰۰
۴,۸۶۱,۲۸۱,۷۸۰	۴۰,۹۵۱,۳۴۵,۸۱۹	-	(۱۴۸,۷۸۵,۵۵۴,۱۸۱)	۱۸۹,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۷۳۷	اسناد خزانه ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - ۱۰۰۳۳۰۵۰۰۰
۳,۴۹۵,۳۳۲,۵۶۶	۲۶,۱۵۰,۸۹۰,۹۶۵	(۱۰۷,۲۰۹)	(۲۹۹,۴۸۲,۸۱۵,۷۰۶)	۳۰۵,۶۷۸,۸۱۳,۸۸۰	۳۰۵,۷۴۵	اسناد خزانه ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - ۱۰۰۴۰۹۱۰۰۰
-	۲,۳۳۴,۹۹۷,۸۶۳	(۳,۴۵۵,۴۶۹)	(۸۵,۹۱۲,۸۷۶,۶۶۸)	۸۸,۳۳۱,۲۷۹,۶۵۰	۸۹,۳۳۲	اسناد خزانه ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - ۱۰۰۴۰۹۱۰۰۰
۸,۱۳۰,۵۹۲,۲۲۸	۱,۴۱۰,۸۰۱,۳۵۴	(۳,۷۷۶,۳۸۳)	(۵,۴۳۸,۹۱۷,۷۰۳)	۶,۸۵۳,۱۴۵,۴۴۰	۷,۸۶۹	اسناد خزانه ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - ۱۰۰۴۰۹۱۰۰۰
۲۷,۶۴۶,۹۵۹,۲۴۶	۱,۳۹۴,۳۳۷,۳۹۹	(۳,۰۷۴,۱۹۳)	(۴,۲۵۶,۲۸۸,۴۰۸)	۵,۶۵۲,۷۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اسناد خزانه ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - ۱۰۰۴۰۹۱۰۰۰
۴۴,۳۵۳,۷۲۷,۷۰۶	۵۶۳,۶۳۰,۷۰۷	(۱,۵۶۰,۷۱۸)	(۲,۳۰۵,۱۰۰,۳۹۵)	۲,۸۷۰,۳۹۱,۸۲۰	۳,۵۰۹	اسناد خزانه ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - ۱۰۰۴۰۹۱۰۰۰
-	۲۱۲,۵۸۴,۷۰۶	(۷۱۲,۴۲۸)	(۱,۰۹۵,۹۲۲,۸۶۶)	۱,۳۱۰,۲۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - ۱۰۰۴۰۹۱۰۰۰
۷,۵۶۱,۳۳۴,۶۳۷	۲۰,۴۰۹,۰۳۱	(۵۵,۷۰۳)	(۸۱,۹۹۶,۳۸۶)	۱۰۶,۴۶۱,۱۲۰	۱۲۵	اسناد خزانه ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - ۱۰۰۴۰۹۱۰۰۰
۸۶,۷۵۱,۲۴۳,۲۴۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - ۱۰۰۴۰۹۱۰۰۰
۳۳,۶۳۹,۷۳۳,۸۶۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - ۱۰۰۴۰۹۱۰۰۰
۲۳,۱۰۹,۴۹۷,۷۷۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - ۱۰۰۴۰۹۱۰۰۰
۲۶۴,۱۴۸,۸۱۸,۹۱۷	۳۰۷,۶۷۵,۰۰۱,۲۱۱	(۱۲,۶۲۲,۱۰۳)	(۲,۳۱۲,۲۹۵,۲۶۸,۵۴۶)	۲,۶۹۹,۹۸۴,۹۱۸,۸۶۰	-	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آسمان دانوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۳-۱۸:

(مبالغ به ریال)						
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴			سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵			استاد خزانه
سود فروش	سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	
۲۶۴,۱۴۸,۱۱۸,۹۱۷	۳۰۷,۶۷۵,۰۰۱,۳۱۱	(۱۲,۶۴۲,۱۰۳)	(۲,۳۱۲,۲۹۵,۲۶۸,۵۴۶)	۲,۶۱۹,۹۸۲,۹۱۸,۸۶۰	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱۶,۳۳۲,۹۰۳,۱۱۸	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۷ بودجه ۰۳-۰۹۱۲
۱۴,۸۸۶,۲۸۳,۹۳۶	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۲ بودجه ۰۳-۰۷۲۳
۱۴,۸۷۳,۰۱۳,۵۶۴	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۱ بودجه ۰۳-۰۸۲۱
۱۲,۱۲۳,۸۴۶,۵۶۹	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۲ بودجه ۰۳-۰۵۹۱۲
۱۰,۲۰۹,۵۴۳,۵۲۰	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۱ بودجه ۰۳-۰۳۲۶
۹,۴۵۸,۷۸۲,۹۵۰	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۱ بودجه ۰۳-۰۸۱۴
۵,۲۵۰,۰۶۳,۸۴۵	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۳ بودجه ۰۳-۰۵۱۲
۳,۶۴۹,۱۵۶,۸۸۴	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۱ بودجه ۰۳-۱۱۱۵
۲,۰۰۶,۸۱۶,۵۷۶	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۱ بودجه ۰۳-۰۹۱۹
۲,۸۰۹,۱۸,۳۷۲	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۵ بودجه ۰۳-۰۶۲۶
۱۷۴,۴۸۰,۶۷۹	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۲ بودجه ۰۳-۰۵۲۴
۳۵۳,۳۴۰,۶۲۸,۹۶۰	۳۰۷,۶۷۵,۰۰۱,۳۱۱	(۱۲,۶۴۲,۱۰۳)	(۲,۳۱۲,۲۹۵,۲۶۸,۵۴۶)	۲,۶۱۹,۹۸۲,۹۱۸,۸۶۰	جمع	

۱۸-۴ سود حاصل از فروش اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴						اوراق اجاره	
(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	اوراق اجاره
سود فروش	-	۱۱۳,۱۴۶,۴۹,۱۰۴	(۱۰۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۱,۷۵۲,۰۵۳,۸۹۶)	۱,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۵,۰۰۰	اجاره تانان فردامدود ۰۳-۰۴۰۴
-	-	۳۴,۵۵۸,۴۱۱,۹۳۲	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۵,۶۳۶,۵۸۸,۰۶۸)	۵۰۰,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اجاره تانان فردامدود ۰۳-۰۸۰۴
-	۱۴۷,۷۰۵,۱۰۸,۰۳۶	-	(۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۷,۳۸۸,۶۴۱,۹۶۴)	۲,۲۹۵,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

صندوق سرمایه گذاری آسمان دانون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۸-۵ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت مرحله

(مبالغ به ریال)

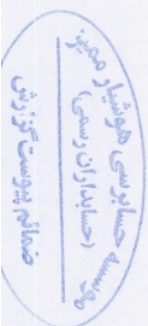
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵			
سود (زیان) فروش	سود فروش	کریز فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش
-	۱۵۲,۴۱۵,۴۴۲,۱۳۲	(۳,۹۸۷,۲۱۹)	(۱,۸۱۷,۳۹۹,۶۹۹)	۱,۹۶۹,۸۱۱,۶۹۸,۱۱۰	۲,۱۲۶,۸۳۶
-	۲,۷۹۵,۴۴۲,۶۷۴	(۵۱,۰۶۴,۱۱۲)	(۳,۸۳۰,۹۱۵,۵۸۴)	۳,۸۵۰,۸۳۷,۵۵۷,۱۷۰	۴۱۷,۰۰۵
-	۱۵۵,۲۳۰,۰۰۰	(۵۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۴,۶۰۰,۰۸۰,۶۷۵,۰۰۰)	۴,۶۱۰,۹۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
-	۱,۲۱۹,۱۸۸,۹۵۴	(۳,۶۵۵,۰۰۰)	(۳۹۹,۷۱۸,۵۴۰,۵۶۶)	۱,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰
-	۴۲۲,۱۱۳,۵۶۵	(۳,۹۱۷,۱۰۵)	(۲,۵۵۱,۰۰۸,۹۶۹,۳۳۰)	۲,۵۵۵,۵۷۹,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۲۲۵,۰۰۰)	(۵۰۴,۱۰۰,۸۷۵,۰۰۰)	۵۰۴,۲۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰
-	۲۱,۸۷۵,۰۰۰	(۵۰,۲۲۵,۰۰۰)	(۳۹۹,۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	(۸۳,۰۰۴,۰۳۰)	(۳,۸۳۴,۵۰۵)	(۲۹۰,۵۵۳,۹۸۵,۵۸۰)	۹۸,۵۵۶,۲۳۹,۶۰۰	۱۱۳,۷۲۴
-	(۲,۲۲۳,۶۶۶,۷۲۱)	(۴,۷۸۱,۳۹۹)	(۲۱۰,۰۰۵,۵۳۰,۳۲۲)	۲,۰۷۰,۳۲۲,۲۲۵,۰۰۰	۲۵۲,۵۰۰
-	(۵,۱۸۱,۹۷۹,۰۵۵)	(۱,۲۰۳,۹۵۲,۷۱۳,۶۰۱)	(۱,۰۰۹,۱۱۶,۹۳۷,۵۰۰)	۱,۱۹۸,۸۷۳,۲۱۶,۴۰۰	۱۴,۴۴۹
-	(۹,۸۱۶,۹۳۷,۵۰۰)	(۲,۰۲۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۲۰,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۰۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۵,۰۰۰
-	(۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۴۹,۴۴۵)	(۱,۰۰۸,۷۲۱,۱۳۲,۱۵۰)	۹۳۳,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰
-	(۲۰۱,۱۳۷,۹۶۸,۳۱۷)	(۱۰۲,۴۶۸,۳۱۷)	(۱,۴۰۵,۲۲۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۴۰۴,۲۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۰۰۰
۶۴,۱۷۱,۳۰۰	-	-	-	-	-
(۱,۷۶۶,۶۹۷,۰۶۸)	-	-	-	-	-
(۱,۳۸۱,۲۵۶,۵۵۸)	(۲۲۲,۷۷۲,۵۵۳,۸۸۳)	(۹۰۷,۲۴۸,۸۱۱)	(۱۲,۷۵۴,۸۴۹,۹۱۰,۶۶)	۱۲,۵۲۶,۹۸۰,۲۸۶,۳۱۰	-
جمع					

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵			
سود (زیان) فروش	سود فروش	کریز فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش
-	۱۴۶,۶۵۴,۷۱۲,۷۹۲	(۵,۷۹۷,۶۶۴,۱۳۹)	(۱,۰۵۶,۴۶۲,۵۹۷,۰۰۰)	۱,۱۵۹,۵۱۲,۸۷۸,۰۰۷	۲,۸۵۰,۹۱۳,۵۹
۸۳,۱۳۸,۷۰۹,۴۵۶	-	-	-	-	-
۸۳,۱۳۸,۷۰۹,۴۵۶	۱۴۶,۶۵۴,۷۱۲,۷۹۲	(۵,۷۹۷,۶۶۴,۱۳۹)	(۱,۰۵۶,۴۶۲,۵۹۷,۰۰۰)	۱,۱۵۹,۵۱۲,۸۷۸,۰۰۷	۲,۸۵۰,۹۱۳,۵۹
جمع					

۱۸-۶ سود حاصل از فروش سهام منضم به فروش اختیار با هدف تامین مالی

اختیارافزایش تامین مالی حسبر ۱۳۸۸/۰۳/۰۴

اختیارافزایش تامین مالی کیمیاک ۱۳۸۸/۰۳/۰۴

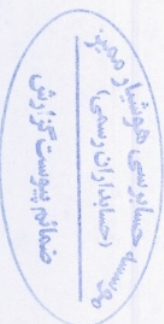


(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	یادداشت
(۵۵,۴۱۱,۷۷۳)	۳,۲۶۴,۷۵۰,۳۸۰	۱۹-۱
۴۳,۳۵۲,۵۵۰,۴۲۰	۵۷۸,۴۵۱,۰۳۴,۹۲۰	۱۹-۲
۵۸۶,۳۱۸,۹۲۲,۲۸۰	۱,۰۴۴,۷۳۲,۴۳۹,۲۳۴	۱۹-۳
۳۳۴,۳۱۰,۲۷۲,۷۰۱	(۲۷۷,۷۰۲,۳۰۶,۸۴۴)	۱۹-۴
۳۸,۳۸۷,۲۰۳,۸۲۵	(۳۰۱,۳۷۵,۱۵۰,۳۷۵)	۱۹-۵
-	۱۷۰,۴۰۸,۳۸۴,۵۱۴	۱۹-۶
۱۵۴,۴۰۴,۲۲۷,۶۸۵	۳۷۰,۹۱۹,۷۲۶,۹۷۵	۱۹-۷
۱,۱۲,۵۷۸,۲۶۵,۱۳۸	۱,۸۶۸,۸۰۹,۹۲۸,۸۰۴	

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	سود	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
-	-	۱,۷۲۸,۵۰۹,۶۲۴	(۴۴,۴۷۷,۲۲۰)	(۲۴,۲۸۴,۵۶۳)	(۷,۰۵۸,۱۷۲,۵۹۳)	۸,۸۹۵,۴۴۴,۰۰۰	۲,۲۳۲,۲۰۰	۲,۲۳۲,۲۰۰	احیا استیل فولاد بافت
-	-	۱,۵۸۳,۸۷۱,۴۰۶	(۱۵,۷۳۷,۵۷۲)	(۸,۵۹۲,۷۱۵)	(۱,۵۳۳,۳۱۲,۶۸۷)	۳,۲۳۷,۵۱۴,۳۸۰	۲۴۱,۳۷۹	۲۴۱,۳۷۹	بورس کالای ایران
-	-	۴۲,۲۴۱,۶۹۴	(۱,۵۳۵,۰۰۰)	(۶,۲۹۸,۱۱۵)	(۲,۲۴۶,۹۲۵,۱۱۶)	۲,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پخش هجرت
-	-	(۲۹,۸۷۲,۳۴۴)	(۱۴,۳۷۰,۰۰۰)	(۷,۸۴۶,۰۴۰)	(۲,۸۸۱,۶۵۶,۳۳۴)	۲,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بین المللی توسعه صن. معدن غیر
۱۲۷,۹۱۰,۰۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	معدنکاران نسوز
(۱,۰۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	فراورده های غذایی و قند چهارمحال
۱۰۹,۵۹۹,۵۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع غذایی رضوی
(۳۳۲,۷۰۱,۴۲۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
(۹۵,۴۱۱,۷۷۳)	۳,۲۶۴,۷۵۰,۳۸۰	(۸۶,۱۱۹,۷۹۶)	(۴۷,۰۴۱,۴۰۸)	(۱۳,۷۲۶,۰۶۶,۸۰۰)	۱۷,۲۳۳,۳۵۸,۳۸۰	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد



۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق استاذ خزانه دولتی

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت مزایحه

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اجاره

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق سلف

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

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

جمع

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

صندوق سرمایه گذاری آسمان دلمون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

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

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
-	۴۲۸,۷۶۴,۹۵۵,۵۴۱	(۱,۶۳۵,۸۹۷,۱۸۷)	(۹۳۲,۸۴۶,۸۳۲,۶۳۲)	۱,۳۲۳,۲۴۷,۶۵۵,۳۷۰	۲۰,۵۵۶,۱۳۲
-	۱۱۰,۳۷۲,۹۵۹,۰۱۲	(۷۴۲,۴۸۶,۰۰۰)	(۲۱۱,۷۰۴,۵۵۴,۸۹۸)	۳۲۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۰,۹۴۸,۹۱۴,۵۲۵	(۱۷۳,۸۸۰,۰۰۰)	(۴۴,۴۷۷,۲۰۵,۴۷۵)	۷۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۴۸۷,۵۵۳,۵۹۰	(۱۳۳,۳۵۳,۷۵۴)	(۵۳,۳۵۸,۹۸۵,۳۳۶)	۵۷,۹۹۹,۸۹۲,۶۸۰	۱,۵۱۵,۴۱۸
(۵۳,۵۵۵,۱۸۹,۲۴۷)	۳,۴۴۴,۴۲۷,۳۲۴	(۳۲۹,۷۹۹,۶۸۶)	(۲۵۷,۴۵۳,۲۴۶,۸۳۳)	۲۶۱,۲۲۷,۴۲۲,۸۴۳	۱۱,۷۷۶,۰۲۱
-	۸۰۰,۳۳۸,۸۱۹	(۷,۲۶۸,۰۰۰)	(۲,۳۵۲,۳۹۳,۱۷۱)	۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۶,۴۱۶,۰۰۹	(۸۷,۰۳۲,۰۰۰)	(۳۷,۶۶۶,۵۵۱,۹۹۱)	۳۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۲۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۱۱۲,۲۵۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۲۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۱۱۲,۲۵۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۳۱۹,۳۷۷,۹۹۶	-	-	-	-	-
۱۹,۵۱۷,۸۴۷,۰۳۵	-	-	-	-	-
۴۰,۷۳۵,۷۱۷,۵۴۴	-	-	-	-	-
(۱,۴۶۹,۳۷۸,۱۲۵)	-	-	-	-	-
۲۰,۰۸۲,۴۳۷,۸۷۹	-	-	-	-	-
(۶,۳۲۸,۲۶۲,۶۶۶)	-	-	-	-	-
۴۳,۳۵۲,۵۵۰,۴۲۰	۵۷۸,۴۵۱,۰۳۴,۹۲۰	(۳,۳۳۹,۷۱۶,۶۲۷)	(۱,۶۴۰,۰۸۴,۲۷۰,۳۳۶)	۲,۲۲۱,۸۷۵,۰۲۱,۸۸۳	جمع

مهر حسابرس حسابرسی هوشتاد مهر
 (حسابداران رسمی)
 ضامنیم بیروست گزشت

صندوق سرمایه گذاری آسمان دانون

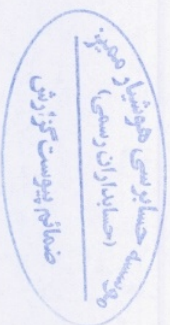
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۹۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اسناد خزانه دولتی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش یا تعدیل شده	تعداد	اسناد خزانه دولتی	
۳۱,۸۹۷,۶۲۱,۲۶۲	۳۷۲,۵۶۱,۳۳۸,۷۴۴	(۶۹۷,۵۵۵,۵۶۸)	(۹۱۰,۱۰۲,۰۳۰,۵۵۳)	۱,۲۸۲,۸۶۰,۸۴۳,۳۵	۱,۶۶۰,۸۸۷	۵۰۳-۵۰۶	اسناد خزانه م.س. ق. ۵۰۳-۵۰۶	
۷۶,۵۵۳,۲۳۸,۲۱۲	۳۳۸,۶۵۸,۲۶۳,۲۷۴	(۵۷۲,۷۰۵,۱۲۴)	(۷۱۳,۹۸۹,۸۳۳,۲۸۲)	۱,۰۵۳,۲۵۰,۸۰۱,۶۸۰	۱,۰۵۴,۲۸۴	۵۵-۹۱۰-۰۲	اسناد خزانه م. ا. بودجه ۵۵-۹۱۰-۰۲	
۶۳,۵۴۵,۲۴۹,۸۱۸	۱۴۳,۵۵۱,۴۴۶,۶۲۶	(۲۴۳,۸۰۷,۵۸۲)	(۳۰۴,۵۷۷,۳۱۴,۳۵۴)	۴۴۸,۳۷۲,۵۶۳,۵۶۲	۴۵۱,۶۴۲	۵۵-۹۲۳-۰۲	اسناد خزانه م. ا. بودجه ۵۵-۹۲۳-۰۲	
۵۰,۳۶۰,۸۱۸,۵۳۲	۱۱۶,۷۷۲,۱۱۱,۲۳۷	(۲۱۸,۸۹۳,۰۸۸)	(۲۸۵,۵۹۹,۹۵۶,۶۷۵)	۴۵۲,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۵۶۲	۵۵-۷۲۰-۰۲	اسناد خزانه م. ا. بودجه ۵۵-۷۲۰-۰۲	
۱۷,۱۵۸,۷۹۸,۴۳۱	۴۲,۳۳۳,۴۶۷,۰۳۳	(۷۴,۶۴۳,۲۸۲)	(۹۴,۸۷۶,۸۸۹,۹۹۵)	۱۳۷,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۲۷۵	۵۵-۸۱۸-۰۲	اسناد خزانه م. ا. بودجه ۵۵-۸۱۸-۰۲	
۷۵۲,۲۹۵,۹۴۳	۲۸,۳۷۱,۰۷۲,۹۵۸	(۴۷,۷۱۴,۹۵۴)	(۵۹,۳۳۲,۸۵۰,۶۰۱)	۸۷,۷۵۱,۶۳۸,۵۱۳	۹۰,۳۲۱	۵۱۰-۰۲-۰۲	اسناد خزانه م. ا. بودجه ۵۱۰-۰۲-۰۲	
۴۶۲,۴۴۱,۷۶۹	۲,۶۶۲,۸۴۹,۲۷۲	(۵,۰۹۳,۸۱۸)	(۶,۳۹۸,۹۹۷,۹۲۰)	۹,۳۶۷,۹۴۱,۱۱۰	۹,۷۵۵	۵۱۰-۰۲-۰۲	اسناد خزانه م. ا. بودجه ۵۱۰-۰۲-۰۲	
۱۲,۴۷۶,۷۵۰,۵۳۷	-	-	-	-	-	-	۵۵-۳۲۵-۰۲	اسناد خزانه م. ا. بودجه ۵۵-۳۲۵-۰۲
۱۹,۲۷۴,۲۲۶,۲۷۷	-	-	-	-	-	-	۵۰-۷۲۸-۰۲	اسناد خزانه م. ا. بودجه ۵۰-۷۲۸-۰۲
۵۳,۶۹۲,۷۴۸,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	۵۰-۹۱۷-۰۲	اسناد خزانه م. ا. بودجه ۵۰-۹۱۷-۰۲
۱۳۴,۹۷۳,۱۷۲,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	۵۰-۰۲-۰۲	اسناد خزانه م. ا. بودجه ۵۰-۰۲-۰۲
۱۲۵,۸۲۱,۷۶۰,۸۶۰	-	-	-	-	-	-	۵۰-۰۲-۰۲	اسناد خزانه م. ا. بودجه ۵۰-۰۲-۰۲
۵۸۶,۴۱۸,۹۲۲,۲۸۰	۱,۰۴۴,۷۳۲,۴۴۹,۲۳۴	(۱,۸۶۰,۴۰۸,۴۱۶)	(۲,۳۷۴,۸۴۷,۹۰۱,۵۸۰)	۳,۴۲۱,۴۴۰,۷۵۹,۲۳۰	جمع			



صندوق سرمایه گذاری آسمان دلمون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۹۰۵ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اجاره

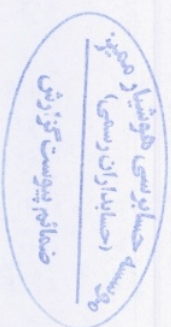
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴			سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵			
زبان تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق اجاره
(۲۱۳,۹۱۲,۵۰۰)	(۳۰,۱۶۴,۱۱۵,۳۷۵)	(۵۲۴,۲۷۲,۸۷۵)	(۹۹۳,۸۱۹,۸۳۷,۵۰۰)	۹۶۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره صندوق پارس ۱۴۰۵/۲۳
۳۴,۳۲۶,۴۰۳,۷۵۷	-	-	-	-	-	اجاره تابان فرداموند ۱۴۰۸/۰۲
۴,۲۷۴,۷۱۳,۰۶۸	-	-	-	-	-	اجاره تابان فرداموند ۱۴۰۸/۰۴
۳۸,۳۸۷,۲۰۳,۸۲۵	(۳۰,۱۶۴,۱۱۵,۳۷۵)	(۵۲۴,۲۷۲,۸۷۵)	(۹۹۳,۸۱۹,۸۳۷,۵۰۰)	۹۶۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۱۹۰۶ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق سلف

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴			سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵			اوراق سلف
سود (زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
-	۱۷,۰۲۰,۸۳۴,۵۱۴	(۸۴۹,۴۳۶,۴۰۶)	(۱,۰۰۰,۵۷۸,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۱۷۱,۶۳۶,۴۰۰,۹۲۰	۴۲۰,۰۰۰	سلف آهین اسفنجی توسعه آهین و فولاد گل گهر



صندوق سرمایه گذاری آسمان دافون
 باداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۶۷- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام منقسم به اختیار فروش با هدف تامین مالی

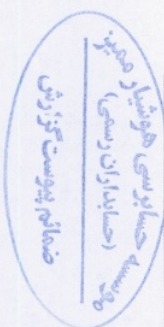
(مبالغ به ریال)					
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سود تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده
سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده
-	۳۷۰,۹۱۹,۷۲۶,۹۷۵	(۱۴,۹۹۳,۴۴۰,۰۰۰)	(۸,۸۸۶,۴۱۸,۳۴۰)	(۲,۰۰۴,۵۸۸,۳۱۴,۷۸۵)	۲,۹۹۸,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۴,۲۰۴,۷۲۷,۶۸۵	-	-	-	-	-
۱۵۴,۲۰۴,۷۲۷,۶۸۵	۳۷۰,۹۱۹,۷۲۶,۹۷۵	(۱۴,۹۹۳,۴۴۰,۰۰۰)	(۸,۸۸۶,۴۱۸,۳۴۰)	(۲,۰۰۴,۵۸۸,۳۱۴,۷۸۵)	۲,۹۹۸,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع					

اختیار فروش تامین مالی حسین ۵۱۰۰۵۳۱۰۰
 اختیار فروش تامین مالی حسین ۹۱۸۰۰۰۳۱۰۰

۴۰- سود سهام

(مبالغ به ریال)					
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵				
جمع درآمد سود سهام	حاصل درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع
۱۰,۴۳۶,۷۸۸,۷۵۰	۴۰,۹۳۲,۱۵۹,۹۴۸	(۲,۱۸۶,۸۴۷,۴۵۱)	۴۲,۳۰۷,۰۵۰,۸۷۹	۷۰	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰
-	۳,۵۱۲,۶۴۷,۰۰۰	-	۳,۵۱۲,۶۴۷,۰۰۰	۹,۲۵۰	۳۸۱,۲۴۰
-	۳۳۰,۵۱۹,۰۴۷	(۷,۳۳۱,۴۷۲)	۳۲۳,۱۸۷,۵۷۵	۶۰	۵,۷۹۰,۸۴۴
-	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۱۳۲,۴۴۵,۰۴۹	(۳,۰۱۵,۷۷۱)	۱۲۹,۴۲۹,۲۷۸	۱۱۰	۱,۳۴۰,۳۹۱
-	۷۸,۳۳۸,۴۴۵	(۱,۷۰۰,۱۵۵)	۷۶,۶۳۸,۲۹۰	۵۰۰	۶۰,۰۰۰
۶۳	-	-	-	-	-
۵۴,۴۳۷,۰۴۹	-	-	-	-	-
۲۵۸,۲۵۴,۷۱۷	-	-	-	-	-
۱۱,۲۲۴,۳۷۰,۴۳۹	۴۲,۳۰۷,۰۵۰,۸۷۹	(۲,۱۸۸,۸۴۷,۴۵۱)	۴۴,۵۰۵,۸۸۰,۳۳۰	-	-
جمع					
نام سهام					
ریل سیر کوثر					
کدیت و صنعت و دامپروی یگانه فارس					
روپا زراگان آق دره					
پارس منو					
پارس کاالی ایران					
قاسم ایران					
کدیت و صنعت شیشه آری شرق					
فروزدهای غذایی و قند چهارستال					
صنایع غذایی راشوی					
معدنکاران نسوز					
جمع					

۳۳



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

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

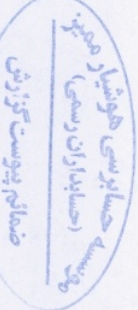
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵		یادداشت	
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نام	
۲,۱۱۵,۵۸۸,۵۹۴,۴۹۰	۵,۹۰۳,۷۸۴,۱۳۸,۲۹۹		۲۱-۱	سود سپرده بانکی	
۱,۱۷۷,۴۴۹,۶۱۲,۹۰۲	۴,۹۷۱,۸۵۰,۵۵۶,۸۵۷		۲۱-۲	سود اوراق مرابحه	
۲۲۵,۱۶۸,۵۵۸,۷۴۲	۷۹۵,۴۱۵,۴۱۸,۵۹۶		۲۱-۳	سود اوراق اجاره	
۹۵,۹۰۹,۲۹۵,۴۳۱	۱۴۲,۰۶۳,۲۹۲,۰۴۴		۲۱-۴	سود سهام منقسم اختیار فروش با هدف تامین مالی	
-	۱,۳۱۹,۸۲۳,۹۹۸,۹۷۵		۲۱-۵	سود اوراق مشارکت شهرداری	
-	۵۰,۴۲۰,۲۱۸,۷۱۶		۲۱-۶	سود اوراق سلف	
۳,۷۱۴,۱۱۵,۹۸۶,۵۶۵	۱۳,۱۸۳,۵۷۱,۱۳۳,۴۵۷		جمع		

۲۱-۱ سود سپرد بانکی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵		نام	
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نام	
۶۳۵,۲۶۴,۲۴۸,۸۴۳	۱,۵۹۹,۵۹۲,۱۹۴,۵۷۴	(۲,۸۶۵,۵۴۲,۰۸۷)	۱,۶۰۱,۴۵۷,۷۳۶,۶۶۱	بانک صادرات	
۱۵۰,۶۰۹,۷۴۰,۴۸۸	۱,۵۴۶,۲۸۶,۲۴۰,۵۳۷	(۲,۲۲۲,۴۱۴,۱۰۸)	۱,۵۴۸,۵۰۸,۶۰۵۴,۶۴۵	بانک گردشگری	
۶۱۴,۷۲۱,۴۷۲,۷۱۱	۱,۳۰۱,۶۹۶,۵۱۹,۸۱۶	-	۱,۳۰۱,۶۹۶,۵۱۹,۸۱۶	بانک پاساژگاد	
-	۶۸۴,۰۹۷,۳۴۱,۷۳۰	(۶,۵۲,۹۸۴,۶۰۰)	۶۸۴,۷۵۰,۳۲۶,۳۳۰	بانک دی	
۷۱,۴۵۸,۷۳۹,۵۵۸	۴۳۲,۹۱۱,۳۸۷,۹۸۹	(۸۳۴,۶۸۴,۴۴۷)	۴۳۳,۰۸۱۶,۰۷۲,۴۳۶	بانک تجارت	
-	۳۳۶,۷۹۹,۱۶۰,۹۶۳	-	۳۳۶,۷۹۹,۱۶۰,۹۶۳	بانک شهر	
۱۵۰,۳۷۵,۷۴۸,۴۲۲	۱,۷۷۵,۹۴۰,۵۵۸	-	۱,۷۷۵,۹۴۰,۵۵۸	بانک خاورمیانه	
۲۱۵,۰۳۷,۰۵۹,۳۱۵	۵۲۹,۷۵۷,۳۸۲	-	۵۲۹,۷۵۷,۳۸۲	بانک اقتصاد نوین	
۲۳۹,۵۱۹,۳۲۱,۰۲۶	۲۵,۳۹۵,۲۲۶	-	۲۵,۳۹۵,۲۲۶	بانک ملت	
۷,۰۹۶	۱۴۶,۳۴۱	-	۱۴۶,۳۴۱	بانک سامان	
۳۸,۶۰۱,۸۴۲,۷۶۴	۱۲۴,۵۲۵	-	۱۲۴,۵۲۵	بانک ملی	
۳۳۹,۲۶۷	۲۸,۶۵۸	-	۲۸,۶۵۸	موسسه اعتباری ملل	
۲,۱۱۵,۵۸۸,۵۹۴,۴۹۰	۵,۹۰۳,۷۸۴,۱۳۸,۲۹۹	(۶,۵۷۵,۶۲۵,۲۴۲)	۵,۹۰۳,۷۸۴,۱۳۸,۲۹۹	جمع	

۳۳



صندوق سرمایه گذاری آسمان داهون
یادداشت های توضیحی صوت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۱-۲ سود اوراق مشارکت مرابحه

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ گذاری	
-	۷۸۰,۳۵۹,۲۸۱,۴۵۸	۳۸.۷%	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	مربحه کرمان موتور سرام ۰۹/۰۴/۰۶
-	۵۵۶,۸۰۲,۴۰۴,۱۰۸	۳۹%	۱۴۰۷/۰۵/۰۲	مختلف	مربحه عام دولت ۲۵۹ ش.خ ۰۵/۰۴/۰۷
-	۵۳۱,۸۳۴,۱۴۶,۴۸۹	۳۸.۶%	۱۴۰۶/۰۸/۲۵	۱۴۰۴/۰۹/۲۵	مربحه عام دولت ۲۵۷ ش.خ ۰۸/۰۴/۰۶
۱۳۳,۹۵۹,۵۸۵,۰۸۱	۴۸۲,۳۷۹,۷۰۶,۹۳۰	۳۷.۵%	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	مکوک مرابحه کگل ۷۱۱-۳ ماهه ۲۳%
-	۴۳۰,۷۳۳,۴۴۹,۵۶۹	۲۳%	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۶	مربحه عام دولت ۲۴ ش.خ ۰۹/۰۴/۰۶
-	۳۳۴,۲۷۰,۴۱۲,۸۴۸	۳۸.۹۹%	۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۱۴۰۴/۸/۱۷	مربحه کرازی ۷۰۸ بدون ضامن
۳۲۸,۳۷۸,۰۷۰,۰۲۸	۳۲۵,۶۲۶,۲۶۲,۵۲۲	۳۹.۶%	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	مکوک مرابحه غکورش ۵۵۵ بدون ضامن
-	۳۲۷,۵۹۰,۷۵۸,۱۴۱	۲۳%	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	مختلف	مربحه عام دولت ۲۲۸ ش.خ ۰۵/۰۴/۰۷
۵۷,۴۳۴,۹۵۹,۰۰۵	۱۸۳,۴۴۴,۹۱۰,۴۳۹	۲۳%	۱۴۰۶/۰۵/۱۴	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	مربحه عام دولت ۲۰۷ ش.خ ۰۵/۰۴/۰۷
۱۲۱,۳۲۹,۹۲۲,۶۷۱	۱۳۰,۴۲۷,۰۴۳,۰۱۹	۳۷.۵%	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	مربحه کارون-آرمان ۷۰۵ ش.خ ۰۵/۰۴/۰۷
۱۲۵,۵۴۵,۶۵۰,۲۹۶	۱۲۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۵۷	۳۷.۵%	۱۴۰۷/۰۵/۲۷	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	مکوک مرابحه غدشته ۷۰۵-۳ ماهه ۲۳%
-	۱۰۵,۱۷۸,۴۱۲,۴۸۶	۳۸%	۱۴۰۶/۰۳/۱۸	۱۴۰۴/۰۹/۱۸	مربحه خابرتهران ۳۱۸-۶۰۳
۸۳,۸۸۹,۹۲۲,۲۲۷	۹۵,۱۵۷,۵۳۸,۸۱۸	۳۷%	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	مکوک مرابحه سیچ ۵۰۷ بدون ضامن
-	۹۳,۱۱۴,۷۹۹,۹۸۰	۳۳%	۱۴۰۶/۱۰/۲۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	مربحه عام دولت ۲۳۸ ش.خ ۰۵/۰۴/۰۷
-	۹۰,۳۱۳,۵۴۲,۱۲۵	۳۸%	۱۴۰۷/۱۲/۰۳	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	مربحه کرازی ۷۱۲ بدون ضامن
-	۸۷,۵۱۲,۴۶۲,۴۴۹	۲۳%	۱۴۰۶/۰۹/۱۵	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	مربحه عام دولت ۲۳۵ ش.خ ۰۵/۰۴/۰۷
۲۲۹,۱۳۹,۰۹۴,۴۳۶	۸۰,۱۷۱,۴۳۵,۴۶۹	۲۰.۵%	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مختلف	مربحه عام دولت ۱۴۰ ش.خ ۰۵/۰۴/۰۷
-	۷۴,۹۸۵,۱۵۲,۰۵۷	۲۳%	۱۴۰۷/۰۷/۲۵	مختلف	مربحه عام دولت ۲۳۲ ش.خ ۰۷/۰۴/۰۷
-	۴۸,۵۱۰,۲۶۵,۴۷۲	۲۳%	۱۴۰۶/۱۰/۰۱	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	مربحه عام دولت ۲۳۳ ش.خ ۰۵/۰۴/۰۷
۳,۲۵۶,۳۵۸,۳۷۲	۴۰,۱۶۰,۵۵۲,۸۹۹	۱۸%	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۰	مربحه عام دولت ۱۱۶ ش.خ ۰۵/۰۴/۰۷
۸۷,۶۵۸,۷۰۱,۷۸۳	۳۴,۴۳۷,۶۵۹,۸۵۶	۲۴%	۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	مربحه داروساز پارس حیان ۹۱۴-۷۰
-	۲۲,۷۵۸,۲۷۴,۵۷۹	۲۳%	۱۴۰۷/۰۴/۱۴	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	مربحه عام دولت ۲۲۶ ش.خ ۰۵/۰۴/۰۷
-	۱۹,۷۱۲,۱۲۹,۴۰۷	۲۳%	۱۴۰۷/۰۷/۱۵	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	مربحه عام دولت ۲۳۷ ش.خ ۰۵/۰۴/۰۷
-	۱۸,۱۸۴,۵۷۰,۵۰۱	۲۳%	۱۴۰۷/۰۸/۱۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۷	مربحه عام دولت ۲۴۵ ش.خ ۰۵/۰۴/۰۷
-	۹,۰۵۵,۸۹۸,۱۶۹	۲۳%	۱۴۰۸/۰۳/۱۸	۱۴۰۴/۰۸/۰۷	مربحه بازگانی نیلیر ۸۰۳۱۸-۸۰
۵۶,۸۵۰,۵۹۲,۷۴۴	-	-	-	-	مربحه صنایع خودروایی ۱۹۱۲۱۵۱۱
۶۰,۲۰۴,۴۸۶,۲۴۹	-	-	-	-	مربحه کرمان موتور تاک ۱۲۳۳۰۵
۴,۹۷۱,۸۵۰,۵۶۸,۵۵۷	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۱-۳ سود اوراق مشارکت اجاره

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵			
خالص سود	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵			
		خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۴۸۴۷۷۲۷۳۵۱۸		۳۸۷,۳۷۲,۷۲۶,۳۹۳	۳۶,۶%	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۳
۱۶۶,۲۴۰,۰۶۹,۴۷۴		۳۰۲,۸۹۱,۷۳۳,۳۰۵	۳۷%	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۰/۲۹
۱۰۴۵۱۲۱۵۷۵۰		۱۰۵,۱۵۰,۹۵۸,۸۹۸	۳۶,۵%	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۸
۲۲۵,۱۶۸,۵۵۸,۷۴۲		۷۹۵,۴۱۵,۴۱۸,۵۹۶			

اجاره تابان فردامادند ۱۴۰۸۰۲۲
اجاره صاروج پارس ۱۴۰۵۱۲۳
اجاره تابان فردامادند ۱۴۰۸۰۴۱۸
جمع

۲۱-۴ سود سهام منضم به اختیار فروش با هدف تامین مالی

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵			
خالص سود	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵			
		خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
-		۱۲۳,۶۵۹,۱۷۱,۳۹۹	۴۰,۵%	۱۴۰۵/۱۰/۲۹	۱۴۰۴/۱۰/۲۹
۳۴,۰۵۴,۸۶۹,۱۹۵		۱۸,۴۰۴,۱۲۰,۸۷۵	۳۷%	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۱۴۰۳/۱۰/۰۴
۶۱,۸۵۴,۳۲۶,۲۳۶		-	-	-	-
۹۵,۹۰۹,۲۹۵,۴۳۱		۱۴۲,۰۶۳,۲۹۲,۰۴۴			

اختیارفروش تامین مالی حسیر-۵۱۰۵۱۴۶-۰۵۱۰۵۱۰
اختیارفروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۰-۰۴۱۰۵۰۳
اختیارفروش تامین مالی حسیر-۱۹۱۸۰-۰۴۱۰۵۰۳
جمع

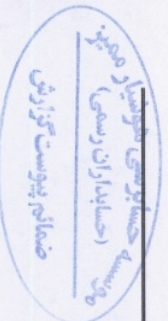
۲۱-۵ سود اوراق مشارکت شهرداری

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵			
خالص سود	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵			
		خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
-		۱,۳۱۹,۸۲۳,۹۹۸,۹۷۵	۴۴%	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۲۴

مشارکت ش مشهد-۷۱۲-۳۰ ماهه ۲۳%
۲۱-۶ سود اوراق سلف

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵			
خالص سود	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵			
		خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
-		۵۰,۴۲۰,۲۱۸,۷۱۶	۴۰,۲%	۱۴۰۶/۱۱/۱۹	۱۴۰۴/۱۱/۱۹

اوراق سلف استاندارد آهن اسفنجی توسعه آهن و فولاد گل گهر



صندوق سرمایه گذاری آسمان دامنون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۲- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵		یادداشت	
	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	-	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	۱,۲۲۰,۵۶۶,۷۹۱,۰۰۰	۲۲-۱	
	۳,۸۵۵,۸۱۶,۰۲۷		۵۸۰,۵۲۹,۴۴۴			درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی
	۱۸۹,۴۰۸,۴۷۲		۳۳۴,۶۸۱,۵۳۵			درآمد حاصل از تعدیل سود سهام دریافتی
	۷۹,۵۹۰,۹۹۸		۳۳۳,۹۶۹,۹۸۰			درآمد حاصل از تعدیل سود سپرده بانکی
	۴۵۸,۴۰۳,۵۰۴		-			درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری
	۴,۵۸۳,۲۹۰,۰۱۰		۱,۲۲۱,۸۱۵,۹۷۱,۹۵۹			سایر درآمدها
						جمع

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

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵		
	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	۶۰,۹۰۸,۶۳۷,۴۱۵	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	۳۳۷,۵۰۰,۵۶۲,۹۳۹	
	۸۸,۶۱۷,۰۲۰,۴۵۰		۲۷۳,۲۰۹,۲۵۴,۴۲۶		کارمزد مدیر- شرکت سبدگردان آسمان
	۱,۳۷۰,۲۱۸,۳۶۰		۲,۵۹۲,۸۷۶,۵۴۳		کارمزد متولی- مدیریت حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی
	۱,۱۹۹,۹۹۹,۸۰۸		۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		کارمزد حسابرسان - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
	۱۵۲,۰۹۵,۸۷۶,۰۳۳		۶۲۵,۵۰۲,۶۹۳,۹۰۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۴- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
هزینه نرم افزار	۲۹,۵۴۶,۴۹۹,۹۹۶	۱۵,۴۳۷,۹۱۶,۴۵۱	
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۱,۵۶۸,۵۰۷,۰۴۶	۱۵,۴۹۲,۹۵۴	
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۱۸۳,۰۹۸,۵۹۴	۵۶۲,۷۷۰,۹۹۱	
هزینه رتبه بندی	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۷۲۶,۴۱۵,۱۴۸	۱,۳۱۱,۷۱۲,۳۳۹	
هزینه کارمزد بانکی	۳۴۱,۸۲۱,۷۲۱	۱۸۳,۸۲۱,۹۱۹	
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۴۱,۷۸۴,۰۱۸	۱۸۴,۰۰۳,۵۲۳	
هزینه برگزاری مجامع	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه تاسیس	۱۰۸,۹۳۹,۷۲۵	۱۰۹,۲۳۸,۱۹۰	
سایر هزینه ها	۶,۵۷۱,۹۷۱	۸۸۲,۶۴۰,۹۳۳	
هزینه تصفیه	-	۴۰,۰۷۸,۶۶۲	
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	-	۱۱۹,۹۹۹,۹۶۲	
جمع	۳۴,۹۶۸,۶۳۸,۲۱۹	۱۳,۸۷۱,۶۷۵,۹۲۴	

۲۵- هزینه های مالی

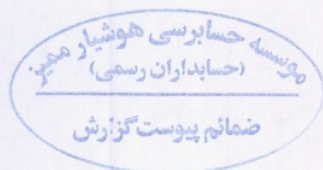
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری آسمان
۸۸۷,۱۸۱,۶۷۱	۱۶۷,۰۱۷,۲۹۱	

۲۶- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۷۷,۳۱۷,۶۸۱,۲۳۷,۸۹۷	۱۶,۷۷۸,۴۰۰,۱۹۳,۵۹۶	
(۵۴,۷۰۵,۱۲۸,۲۰۶,۹۱۰)	(۱۲,۶۵۵,۸۳۸,۰۶۹,۳۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۲,۶۱۲,۵۵۳,۰۳۰,۹۸۷	۴,۱۲۲,۵۶۲,۱۲۴,۲۹۶	جمع



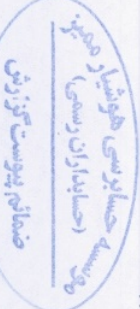
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۷- جزئیات قرارداد های خرید و نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

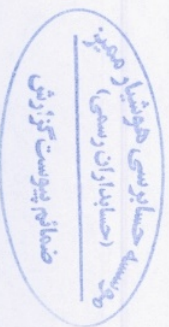
میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	منبع شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	طرف معامله
۳۷,۵%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۴۲۷,۴۳۱,۹۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مربحه کارون-آرمان ۰۷۰۵۴۰	صندوق سرمایه گذاری بازگردانی آرمان اندیش
۳۹,۶%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۶۲۶,۲۶۲,۵۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مربحه غکورش ۵۰۵-بچون ضامن	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی افتخار حافظ
۳۷,۵%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۵۷	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مربحه غدشت ۳۰۷۰۵-۳۳هه ۲۳%	صندوق اختصاصی بازگردانی الگوریتمی امید فارابی
۳۷%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۱۵۷,۵۳۸,۸۲۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مربحه سپید ۷۰۵-بچون ضامن	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی آسمان زاگرس
۴۰,۵%	۴,۲۲۰	۱۲۳,۶۵۱,۷۱۱,۱۳۹	۲,۶۰۴,۵۸۸,۴۱۴,۷۸۵	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی حسیر (تامین مالی)	شرکت توسعه طلوع تجارت خلیج فارس
۳۷%	۹۹۴,۰۰۰	۳۰۲,۸۹۱,۷۳۳,۳۰۵	۹۹۴,۰۰۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره صابوچ پارس ۱۴۰۵۱۲۲۴	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید
۳۷,۵%	۷۸۷,۰۰۰	۴۸۲,۳۷۹,۷۰۶,۹۳۰	۱,۶۵۱,۷۲۵,۱۴۲,۴۵۵	۲,۱۰۰,۰۰۰	صکوک مربحه کگل ۳۰۷۱۱-۳۳هه ۲۳%	شرکت گروه مالی آروین خرد (سهامی خاص)
۳۶,۶%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۳۷۲,۷۲۶,۳۳۳	۱,۷۳۷,۴۲۵,۶۵۰,۶۲۹	۱,۸۹۵,۰۰۰	اوراق تابلان ۲۰	شرکت تامین سرمایه دماوند
۳۶,۵%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۵۰,۹۵۸,۸۹۸	۴,۶۱,۳۲۱,۸۷۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اوراق تابلان ۲۱	شرکت تامین سرمایه دماوند
۳۸,۹۹%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۲۷۰,۴۲۲,۸۴۸	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	صکوک مربحه کراز ۷۰۸-بچون ضامن	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی آسمان زاگرس
۴۴%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۸۲۳,۹۹۸,۹۷۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت ش مشهد ۳۰۷۱۲-۳۳هه ۲۳%	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی توارن کرووش
۴۰,۶%	۲,۳۲۸۲,۳۳۰	۵۰,۴۲۰,۲۱۸,۷۱۶	۱,۰۰۰,۵۷۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	اوراق سلف آهمن استیجی کل گهر	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی هوشمند آبان
۳۸,۷%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۳۵۹,۲۸۸,۴۵۸	۳,۴۵۰,۲۰۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰	اوراق مربحه شرکت کرمان موتور	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی الگوریتم سرمایه بازر
۳۷,۵%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۱۷۸,۴۱۲,۴۸۶	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مربحه حایر تهران ۳۱۸-۱۴۰۶	شرکت حایر تهران (سهامی خاص)
۳۸%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۳۲,۵۴۲,۱۲۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صکوک مربحه کراز ۷۱۲-بچون ضامن	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی آسمان زاگرس



صندوق سرمایه گذاری آسمان داون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی
۲۸-۱- در تاریخ پایان دوره گزارشگری صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.
۲۸-۲- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.
۲۹- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

(مبالغ به ریال)				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۴	۱,۹۲۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر و اشخاص وابسته به آن
۱.۳۵	۸۹,۲۷۰	۶۱,۶۲۷,۵۸۴	عادی	عادی		
۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۱۴	۲,۵۵۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق		
۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مهدی فرزور	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰	۱۰۰	۲۰,۵۴۹	عادی	عادی		
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد سعید عظیمی	مدیر و اشخاص وابسته به آن
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۰.۰۰	۳۴,۰۸۰	۳۵,۸۶۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	هانیه حق محمد خرقانی	مدیر و اشخاص وابسته به آن
-	-	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۰.۲۶	۴,۶۹۳,۳۵۰	۱.۴۰	۶۳,۸۱۰,۰۱۶	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری	شیرین پورابراهیم	مدیر و اشخاص وابسته به آن



صندوق سرمایه گذاری آسمان داهون
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

٣٥- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مباحثہ بہ ریتاں)

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
ماده طلب (دهی) در پایان سال	ماده طلب (دهی) در پایان دوره	تاریخ معامله		موضوع معامله	مدیر	مستندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
		ارزش معامله	طی سال مالی			
(۲۲,۲۸۵,۰۵۶,۸۲۱)	(۱۰۹,۴۵۶,۹۶۶,۱۹۱)	۳۴۷,۵۵۵,۵۶۲,۹۳۹	طی سال مالی	کارمزد ارکان	مدیر	بیمه‌گران آسمان
(۶,۳۳۲,۶۶۲,۹۹۴)	(۱۰۰,۵۳۰,۲۶۵,۸۷۲)	۲۷۳,۲۰۹,۲۵۴,۴۲۶	طی سال مالی	کارمزد ارکان	بازارگردان	مستندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
(۵۵۳,۹۱۱,۵۴۹)	(۸۵۵,۵۵۶,۷۷۷)	۲,۵۹۲,۸۷۶,۵۴۳	طی سال مالی	کارمزد ارکان	متولی	حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
(۹۰۷,۴۹۹,۵۹۱)	(۱,۴۲۱,۹۹۹,۵۹۱)	۲,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	یوسمه حسابرسی هوشیار ممیز
(۳۱۵,۳۴۶,۲۸۵)	۶,۸۳۲,۰۵۹,۱۲۲	۱۱,۷۴۹,۸۲۳,۱۲۹	طی سال مالی	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آسمان
-	-	۱۳,۱۳۶,۸۴۸	طی سال مالی	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری کرآمد

۳۱- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افساء در یادداشت‌های توضیحی بوده، وجود نداشته است.

