

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲



با احترام آسمان آلتون

صندوق سرمایه‌گذاری

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
۳	یادداشت‌های توضیحی:
	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۵ - ۸	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۹ - ۱۵	

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون تهیه گردیده است. مدیریت این صندوق بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده 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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	حامد قناعی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

آسمان

شرکت سبدگردان



شناسه ملی: ۱۴۰۰۳۷۲۵۶۳۵
info@AsemanAMC.com

تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن)
کشاورز، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲



۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال		
۱,۶۴۱,۵۴۹,۹۲۶,۳۸۷	۵	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۶	حساب‌های دریافتی
۱,۶۶۵,۲۴۹,۴۷۰	۷	جاری کارگزاران
۱,۵۴۳,۱۵۲,۱۴۲	۸	سایر دارایی‌ها
۴۲,۰۵۱,۹۰۳,۰۰۴	۹	موجودی نقد
۱,۶۸۸,۰۱۰,۲۸۰,۱۴۱		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۳,۹۴۴,۹۷۸,۶۷۹	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۳۹۹,۹۱۸,۴۱۶	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵,۳۴۴,۸۹۷,۰۹۵		جمع بدهی‌ها
۱,۶۸۲,۶۶۵,۳۸۳,۰۴۶	۱۲	خالص دارایی‌ها
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۸,۴۱۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حامد قناعی	شرکت سپدگردان آسمان	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن) | شناسه ملی: ۱۴۰۰۳۷۲۵۶۳۵ | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱۷۹۳۰۰۰ | کشور (ز)، پلاک ۱۳، طبقه ۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴ | فکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۰۹۸۷۰ | info@AsemanAMC.com

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲



دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال		
(۳۰۲,۳۴۲,۲۵۷,۶۳۵)	۱۳	سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۵۶۳,۹۱۹,۳۳۶	۱۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۶۸۴,۸۶۹,۲۴۷	۱۵	سایر درآمدها
(۳۰۱,۰۹۳,۴۶۹,۰۵۲)		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۳,۲۵۶,۶۴۴,۱۰۰)	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
(۱۳,۶۵۹,۶۴۱,۷۷۱)	۱۷	سایر هزینه‌ها
(۱۶,۹۱۶,۲۸۵,۸۷۱)		جمع هزینه‌ها
(۳۱۸,۰۰۹,۷۵۴,۹۲۳)		سود خالص
-۱۶.۸۴%	(۱)	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
-۱۹.۱۳%	(۲)	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	خالص دارایی‌های واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره مالی
۶۷۵,۱۳۷,۹۶۹	-		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده دوره مالی
۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده دوره مالی
-	-		سود خالص دوره مالی
(۳۱۸,۰۰۹,۷۵۴,۹۲۳)	-		خالص دارایی‌های پایان دوره مالی
۱,۶۶۲,۶۶۵,۳۸۳,۰۴۶	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

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

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حامد قنای	شرکت سبذگردان آسمان	مدیر صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۵ تحت شماره ۵۴۱۳۶ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۴۲۱۴۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ تحت شماره ۱۲۰۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از اوراق بهادار مبتنی بر کالا - سکه طلا و میریت 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 مبتنی بر سکه طلا، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، شماره ۱۳، طبقه هشتم، طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس altonfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، مجمع صندوق با حضور دارندگان نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آسمان	۱,۹۶۰,۰۰۰ *	۹۸٪
۲	محمد اقبال‌نیا	۲۰,۰۰۰	۱٪
۳	مهدی فریور	۲۰,۰۰۰	۱٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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 خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، شماره ۱۳، طبقه هشتم. کدپستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴.

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

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 خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم (بهمن کشاورز)، پلاک ۱۳، طبقه هشتم. کد پستی ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۴.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، نبش خیابان پرچم، پلاک ۶۸.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی: صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در طلای آسمان آلتون شامل گواهی سپرده کالایی، قراردادهای آتی کالا و قراردادهای اختیار معامله مبتنی بر کالا در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی: سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به عنوان سرمایه‌گذاری جاری سریع‌المعامله طبقه‌بندی و ارزیابی آن در مقاطع گزارشگری مالی مطابق با مفاد استاندارد حسابداری شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در قراردادهای آتی: در محاسبه قیمت خرید و فروش قرارداد آتی، ارزش قرارداد آتی در هر زمان معادل آخرین قیمت معاملاتی قرارداد مربوطه ضرب در اندازه قرارداد آتی در بورس است.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ سود قراردادهای آتی: سود و زیان قراردادهای آتی بر اساس تعداد موقعیت‌های تعهدی ایجاد شده توسط صندوق، اندازه هر قرارداد و تغییرات در قیمت تسویه روزانه هر قرارداد طبق معاملات انجام شده در بورس کالا طی دوره معاملاتی محاسبه و در حساب‌های صندوق منظور می‌گردد.

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	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع عذر طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد (۰/۰۰۵) متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱/۰۰۰ و حداکثر ۱/۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که شناسایی آن تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال امکان‌پذیر است.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	هزینه‌های مذکور معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن سالانه تا سقف ۱/۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندهای با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ 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 هرکدام که کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

ج) هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

هـ) در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده در پایان هر سال مالی پرداخت 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 بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

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 آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی 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 بر 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 شد.

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		گواهی سپرده کالایی	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
درصد	ریال	ریال	
۸۶.۵%	۱,۴۶۰,۸۹۲,۲۹۰,۷۱۸	۱,۷۳۹,۱۶۰,۷۳۹,۰۰۸	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۴.۷%	۷۹,۸۹۹,۴۷۲,۱۶۰	۸۹,۸۳۵,۰۸۱,۲۵۴	تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه
۲.۵%	۴۱,۸۱۶,۶۶۳,۷۵۰	۴۷,۹۱۳,۲۱۵,۹۸۶	تمام سکه طرح جدید ۴۱۲ سامان
۱.۴%	۲۲,۹۳۱,۴۱۴,۶۵۶	۲۵,۹۵۱,۸۹۲,۴۴۰	تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ ملت
۱.۳%	۲۲,۱۷۱,۲۵۱,۲۵۰	۲۵,۳۰۷,۲۵۶,۵۵۳	تمام سکه طرح جدید ۳۱۰ صادرات
۰.۸%	۱۳,۸۰۰,۴۳۳,۸۶۷	۱۵,۶۸۶,۵۱۵,۷۴۱	تمام سکه طرح جدید ۴۱۱ آینده
۰%	۳۸,۳۹۹,۹۸۶	۳۸,۴۲۳,۰۴۰	قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل ۱۷ تیرماه ۱۴۰۲
۹۷.۲%	۱,۶۴۱,۵۴۹,۹۲۶,۳۸۷	۱,۹۴۳,۸۹۳,۱۲۴,۰۲۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۶- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	مبلغ تجزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۰%	-	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	سایر حساب‌های دریافتنی *
۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸		-	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	جمع

* سایر حساب‌های دریافتنی بابت کارمزد پذیره‌نویسی در دفاتر شناسایی شده است.

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۱۵۶,۵۹۱,۲۱۲,۵۴۶	(۲,۱۵۴,۹۲۵,۹۶۳,۰۷۶)	۱,۶۶۵,۲۴۹,۴۷۰	کارگزاری حافظ

۸- سایر دارایی‌ها

طبق ماده ۳۷ اساسنامه صندوق، هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر صندوق در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. هزینه‌های تاسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره نویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۱۸۳,۳۲۱,۹۱۷	(۱۶۷,۹۷۹,۳۷۵)	۱,۰۱۵,۳۴۲,۵۴۲	مخارج آبونمان نرم افزار صندوق
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۲۱,۹۹۰)	۴۸۷,۶۷۸,۰۱۰	مخارج تاسیس
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۶۸,۴۱۰)	۴۰,۱۳۱,۵۹۰	مخارج برگزاری مجامع
-	۱,۷۳۳,۳۲۱,۹۱۷	(۱۹۰,۱۶۹,۷۷۵)	۱,۵۴۳,۱۵۲,۱۴۲	جمع

۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نوع حساب	
ریال			
۳۶,۸۵۲,۰۴۱,۱۸۰	کوتاه مدت	بانک سامان	
۵,۱۹۵,۳۶۷,۰۴۴	کوتاه مدت	بانک آینده	
۲,۵۲۶,۷۸۰	جاری	بانک خاورمیانه	
۱,۹۶۸,۰۰۰	جاری	بانک شهر	
۴۲,۰۵۱,۹۰۳,۰۰۴		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۰ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	
۱,۵۰۶,۶۴۰,۵۲۳	ذخیره کارمزد مدیر
۱۴۶,۶۹۵,۹۹۵	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۱,۱۴۵,۸۱۳,۷۶۱	ذخیره کارمزد متولی
۱,۱۴۵,۸۲۸,۴۰۰	ذخیره کارمزد بازارگردان
۳,۹۴۴,۹۷۸,۶۷۹	جمع

۱۱ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	
۱,۲۴۵,۵۰۸,۳۸۴	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۸۲,۹۱۶,۲۷۲	ذخیره تصفیه
۷۱,۴۹۳,۷۶۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱,۳۹۹,۹۱۸,۴۱۶	جمع

۱۲ - خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	
۱,۶۶۵,۸۳۸,۷۲۹,۲۱۶	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۶,۸۲۶,۶۵۳,۸۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۶۸۲,۶۶۵,۳۸۳,۰۴۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۳- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

ریال	پادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲
ریال		
۱۳-۱		
(۳۰۲,۳۴۲,۲۵۷,۶۳۵)		
(۳۰۲,۳۴۲,۲۵۷,۶۳۵)		

(زیان) ناشی از تعدیل ارزش گواهی سپرده کالایی

جمع

۱۳-۱- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش گواهی سپرده کالایی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل ۱۷ تیرماه ۱۴۰۲	۱	۳۸,۴۲۳,۰۴۰ ریال	(۳۷,۴۸۳,۰۳۷) ریال	(۲۳,۰۵۷) ریال	۹۱۶,۹۴۶ ریال
تمام سکه طرح جدید ۴۱۱ آئینده	۴,۹۰۰	۱۳,۸۱۷,۷۰۶,۰۰۰	(۱۵,۶۸۶,۵۱۵,۷۴۲)	(۱۷,۲۷۲,۱۳۳)	(۱,۸۸۶,۰۸۱,۸۷۴)
تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ مملت	۸,۲۰۰	۲۲,۹۶۰,۱۱۴,۸۰۰	(۲۵,۹۵۱,۸۹۲,۴۴۱)	(۲۸,۷۰۰,۱۴۴)	(۳,۰۲۰,۴۷۷,۷۸۴)
تمام سکه طرح جدید ۳۱۰ صادرات	۷,۹۰۰	۲۲,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۳۰۷,۲۵۶,۵۵۳)	(۲۷,۷۴۸,۷۵۰)	(۳,۱۳۶,۰۰۵,۳۰۳)
تمام سکه طرح جدید ۴۱۲ سامان	۱۴,۹۰۰	۴۱,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۹۱۳,۲۱۵,۹۸۶)	(۵۲,۳۳۶,۲۵۰)	(۶,۰۹۶,۵۵۲,۲۳۶)
تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه	۲۸,۵۰۰	۷۹,۹۹۹,۴۷۱,۵۰۰	(۸۹,۸۱۳,۵۰۸,۲۵۵)	(۹۹,۹۹۹,۳۳۹)	(۹,۹۳۵,۶۰۹,۰۹۴)
شمش طلا (گواهی شمش طلا)	۴۷۷,۷۴۰	۱,۴۶۴,۴۰۶,۸۶۷,۲۰۰	(۱,۷۳۹,۱۶۰,۷۳۹,۰۰۹)	(۳,۵۱۴,۵۷۶,۴۸۱)	(۲۷۸,۲۶۸,۴۴۸,۲۹۰)
جمع		۱,۶۴۵,۲۹۰,۵۸۱,۵۴۰	(۱,۹۴۳,۸۹۲,۱۸۴,۰۲۲)	(۳,۷۴۰,۶۵۶,۱۵۳)	(۳۰۲,۳۴۲,۲۵۷,۶۳۵)

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

پادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲
ریال	
۱۴-۱	۵۶۳,۹۱۹,۳۳۶
	۵۶۳,۹۱۹,۳۳۶
سود سپرده بانکی	
جمع	

۱۴-۱- سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

نام بانک	شماره حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص
بانک خاورمیانه	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۵۶۵	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	-	۱۰%	۴۱۵,۵۸۴,۸۳۹	-	۴۱۵,۵۸۴,۸۳۹
بانک سامان	۸۴۹۸۱۰۰۴۲۰۵۰۰۰۰۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	-	۱۰%	۱۴۸,۳۰۷,۷۱۷	-	۱۴۸,۳۰۷,۷۱۷
بانک سامان	۸۴۹۸۴۱۰۴۲۰۵۰۰۰۰۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	-	۱۰%	۲۶,۷۸۰	-	۲۶,۷۸۰
ز جمع					۵۶۳,۹۱۹,۳۳۶	-	۵۶۳,۹۱۹,۳۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۵- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد تعدیل کارمزد ناشی از مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول نیز می باشد.

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال	
۶۸۴,۸۶۹,۲۴۷	تعدیل کارمزد کارگزار
۶۸۴,۸۶۹,۲۴۷	جمع

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال	
۱,۱۴۵,۸۲۸,۴۰۰	کارمزد بازارگردان صندوق
۱,۱۴۵,۸۱۳,۷۶۱	کارمزد متولی صندوق
۸۱۸,۳۰۵,۹۴۴	کارمزد مدیر صندوق
۱۴۶,۶۹۵,۹۹۵	حق الزحمه حسابرس صندوق
۳,۲۵۶,۶۴۴,۱۰۰	جمع

۱۷- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال	
۱۳,۲۰۰,۸۹۳,۴۶۲	زیان بابت معاملات آتی
۲۳۰,۱۶۵,۸۴۲	هزینه نرم‌افزار صندوق
۸۲,۹۱۶,۲۷۲	هزینه تصفیه
۷۱,۴۹۳,۷۶۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۴۷,۸۹۰,۰۳۵	هزینه کارمزد معاملات
۱۲,۳۲۱,۹۹۰	هزینه تاسیس
۹,۸۶۸,۴۱۰	هزینه برگزاری مجامع
۴,۰۹۲,۰۰۰	هزینه‌های مالی
۱۳,۶۵۹,۶۴۱,۷۷۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالی دارایی‌ها دارای بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای با اهمیتی نمی‌باشد.

۱۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۹۸%	۱,۹۶۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق
-	-	عادی			
۰.۰۱%	۲۰,۰۰۰	ممتاز	رئیس هیأت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	شخص حقیقی
۰.۵۵%	۱,۰۹۴,۳۵۳	عادی			
۰.۰۱%	۲۰,۰۰۰	ممتاز	نایب رئیس هیأت مدیره مدیر صندوق	مهدی فریور	شخص حقیقی
۱.۵۵%	۳,۰۹۴,۳۵۳			جمع واحدهای سرمایه‌گذاری	

۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	شرح معامله		موضوع معامله		
ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			
(۱,۵۰۶,۶۴۰,۵۲۳)	طی دوره	۸۱۸,۳۰۵,۹۴۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان
(۱,۱۴۵,۸۲۸,۴۰۰)	طی دوره	۱,۱۴۵,۸۲۸,۴۰۰	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
(۱۴۶,۶۹۵,۹۹۵)	طی دوره	۱۴۶,۶۹۵,۹۹۵	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
(۱,۱۴۵,۸۱۳,۷۶۱)	طی دوره	۱,۱۴۵,۸۱۳,۷۶۱	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران
۱,۶۶۵,۲۴۹,۴۷۰	طی دوره	۴,۳۱۱,۵۱۷,۱۷۵,۶۲۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	کارگزاری حافظ
(۲,۲۷۹,۷۲۹,۲۰۹)		۴,۳۱۴,۷۷۳,۸۱۹,۷۲۲		جمع	

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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