

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

با سلام و احترام،

عطف به قرارداد حسابرسی منعقد فی مابین، به پیوست یک نسخه از گزارش حسابرس مستقل مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ آن صندوق، تقدیم میگردد.

خواهشمند است دستور فرمائید دریافت آن را اعلام فرمایند.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

سید محمد نوریان



رونوشت: ریاست محترم اداره حسابرسی و گزارشگری مالی سازمان بورس و اوراق بهادار.

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۱۵

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

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 طلای آسمان آلتون 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 اظهارنظر، 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 اظهارنظر 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 می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

الف- مفاد مقررات ابلاغی سبا در خصوص الزام صندوق‌های سرمایه گذاری به افشای به موقع اسناد و مدارک و صورت‌های مالی در سامانه اطلاع رسانی ناشران(کدال) در خصوص بخشی از دوره مالی مورد گزارش.

ب- مفاد بند ج ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص حدنصاب تعداد واحدهای سرمایه گذاری تحت تملک مدیران سرمایه گذاری.

- ج- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص الزام به دعوت از دارندگان واحدهای ممتاز، سبا و متولی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در خصوص مجامع مورخ ۱۵ فروردین و ۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۲.
- د- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تهیه و ارسال فایل اطلاعات صندوق سرمایه گذاری (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به عنوان نمونه از تاریخ ۱۸ الی ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲.
- ه- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری به ایجاد زیر ساخت های لازم به منظور انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی.
- ۶- 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.
- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره 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.
- ۸- 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.
- ۹- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره 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.
- ۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۱ مرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
سید محمد نوریان رامشه
۹۳۲۰۴۸
محمد جواد هدایتی املاشی
۸۰۰۸۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲



آسمان آلتون

صندوق سرمایه‌گذاری

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون مربوط به دوره مالی ۶ ماهه از ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ الی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ 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

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف - اطلاعات کلی صندوق

۵

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵ - ۸

پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹ - ۱۵

ت - یادداشت‌های مربوط به ارقام 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 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 بد پاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال‌نیا

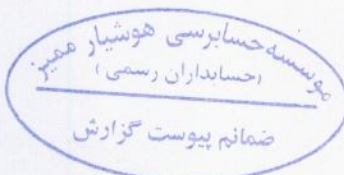
شرکت سبدگردان آسمان

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق



شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۴۲۱۴۷۲
info@asemanamc.com

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲



۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
-	۱,۶۴۱,۵۴۹,۹۲۶,۳۸۷	۵	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
-	۳۸,۰۵۲,۰۹۰,۳۱۸	۶	حساب‌های دریافتی
-	۱,۶۶۵,۲۴۹,۴۷۰	۷	جاری کارگزاران
-	۱,۵۴۳,۱۵۲,۱۴۲	۸	سایر دارایی‌ها
۲۰,۶۷۵,۱۳۷,۹۶۹	۵,۱۹۹,۸۶۱,۸۲۴	۹	موجودی نقد
۲۰,۶۷۵,۱۳۷,۹۶۹	۱,۶۸۸,۰۱۰,۲۸۰,۱۴۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
-	۳,۹۴۴,۹۷۸,۶۷۹	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۹۱۸,۴۱۶	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۴,۸۹۷,۰۹۵		جمع بدهی‌ها
۶۷۵,۱۳۷,۹۶۹	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.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	محمد اقبال‌نیا	
مدیر صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۴۲۱۴۷۲ | info@asemanamc.com
کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹

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



آسمان آلتون
 صندوق سرمایه‌گذاری

درآمد:	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	دوره مالی ۴ ماه و ۷ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳	ریال (۳۰۲,۳۴۳,۱۹۷,۶۳۵)	ریال -
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۴	۵۶۳,۹۱۹,۳۳۶	۶۷۵,۲۳۷,۹۶۹
سایر درآمدها	۱۵	۶۸۴,۸۶۹,۲۴۷	-
جمع درآمدها		(۳۰۱,۰۹۴,۴۰۹,۰۵۲)	۶۷۵,۲۳۷,۹۶۹
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۳,۲۵۶,۶۴۴,۱۰۰)	-
سایر هزینه‌ها	۱۷	(۱۳,۶۵۸,۷۰۱,۷۷۱)	(۱۰۰,۰۰۰)
جمع هزینه‌ها		(۱۶,۹۱۵,۳۴۵,۸۷۱)	(۱۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		(۱۳۱۸,۰۰۹,۷۵۴,۹۲۳)	۶۷۵,۱۳۷,۹۶۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱)	-۱۶.۸۴%	-
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	(۲)	-۱۸.۹۰%	-

صورت گردش خالص دارایی‌ها

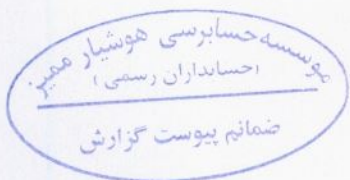
خالص دارایی‌های واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره مالی	تعداد	ریال	تعداد	ریال	دوره مالی ۴ ماه و ۷ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده دوره مالی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۱۳۷,۹۶۹	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده دوره مالی	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سود (زیان) خالص دوره مالی	-	(۳۱۸,۰۰۹,۷۵۴,۹۲۳)	-	-	۶۷۵,۱۳۷,۹۶۹
خالص دارایی‌های پایان دوره مالی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۶۶۵,۳۸۳,۰۴۶	-	-	۶۷۵,۱۳۷,۹۶۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص
 میانگین موزون (ریال) و وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱):

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	محمد تقبال‌نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان | شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۴۲۱۴۷۲ | تلفن: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۰۰۰ | فکس: ۰۲۱ - ۴۱ ۷۹ ۳۳۶۹ | کد پستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی 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 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 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 سرمایه‌گذاری

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 مالی 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

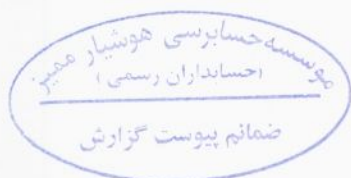
۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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 مالی 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 در 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 ۱/۰ 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 مالی 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 قبل‌حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندهای 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 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.

ه) 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.

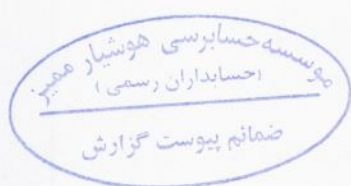
۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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.



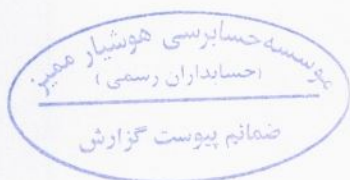
صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی 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.

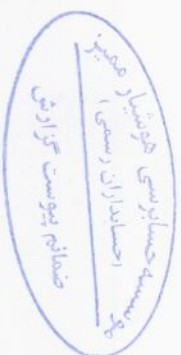


صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۳/۳۱				گواهی سپرده کالایی
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال			
-	-	-	۸۶.۵%	۱,۴۶۶,۸۹۲,۲۹۰,۷۱۸	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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
-	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	-	۰%	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸
-	۳۶,۸۵۲,۰۴۱,۱۸۰	-	-	۳۶,۸۵۲,۰۴۱,۱۸۰
-	۳۸,۰۵۲,۰۹۰,۳۱۸	-	-	۳۸,۰۵۲,۰۹۰,۳۱۸

سایر حساب‌های دریافتنی
وجه تضمین قراردادهای آتی
جمع

۷- جاری کارگزاران

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

کارگزاری حافظ

۸- سایر دارایی‌ها

طبق ماده ۳۶ 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 پذیره‌نویسی 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 در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۱۵,۳۴۲,۵۴۲	(۱۶۷,۹۷۹,۳۷۵)	۱,۱۸۳,۳۲۱,۹۱۷	-
۴۸۷,۶۷۸,۰۱۰	(۱۲,۳۲۱,۹۹۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۰,۱۳۱,۵۹۰	(۹,۸۶۸,۴۱۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۵۴۳,۱۵۲,۱۴۲	(۱۹۰,۱۶۹,۷۷۵)	۱,۷۳۳,۳۲۱,۹۱۷	-

مخارج آبونمان نرم افزار صندوق
مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
جمع

۹- موجودی نقد

نوع حساب	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
کوتاه‌مدت	۵,۱۹۵,۳۶۷,۰۴۴	۲۰,۶۷۵,۱۳۷,۹۶۹
جاری	۲,۵۲۶,۷۸۰	-
جاری	۱,۹۶۸,۰۰۰	-
جمع	۵,۱۹۹,۸۶۱,۸۲۴	۲۰,۶۷۵,۱۳۷,۹۶۹

خاورمیانه
سامان
سامان
جمع

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

۱۰ - پرداختنی به ارکان صندوق

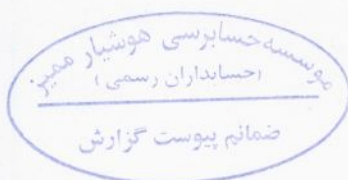
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۵۰۶,۶۴۰,۵۲۳	ذخیره کارمزد مدیر
-	۱۴۶,۶۹۵,۹۹۵	ذخیره حق الزحمه حسابرس
-	۱,۱۴۵,۸۱۳,۷۶۱	ذخیره کارمزد متولی
-	۱,۱۴۵,۸۲۸,۴۰۰	ذخیره کارمزد بازارگردان
-	۳,۹۴۴,۹۷۸,۶۷۹	جمع

۱۱ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۲۴۵,۵۰۸,۳۸۴	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
-	۸۲,۹۱۶,۲۷۲	ذخیره تصفیه
-	۷۱,۴۹۳,۷۶۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی به سرمایه‌گذاران ممتاز بابت درخواست صدور
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۹۱۸,۴۱۶	جمع

۱۲ - خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۶۶۵,۸۳۸,۷۲۹,۲۱۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۶۷۵,۱۳۷,۹۶۹	۱۶,۸۲۶,۶۵۳,۸۳۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۷۵,۱۳۷,۹۶۹	۱,۶۸۲,۶۶۵,۳۸۳,۰۴۶	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

دوره مالی ۴ ماه و ۷ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	(۳۰۲,۳۴۳,۱۹۷,۶۳۵)	۱۳-۱
-	(۳۰۲,۳۴۳,۱۹۷,۶۳۵)	جمع

(زیان) ناشی از تعدیل ارزش گواهی سپرده کالایی

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

دوره مالی ۴ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نام سهم	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲۳,۰۵۴)	(۲۳,۰۵۷)	(۳۸,۴۲۳,۰۳۷)	۳۸,۴۲۳,۰۴۰	۱
-	(۱,۸۸۶,۰۸۱,۸۷۴)	(۱۷,۲۷۲,۱۳۳)	(۱۵,۶۸۶,۵۱۵,۷۴۲)	۱۳,۸۱۷,۷۰۶,۰۰۰	۴,۹۰۰
-	(۳,۰۲۰,۴۷۷,۷۸۴)	(۲۸,۷۰۰,۱۴۴)	(۲۵,۹۵۱,۸۹۲,۴۴۱)	۲۲,۹۶۰,۱۱۴,۸۰۰	۸,۲۰۰
-	(۳,۱۳۶,۰۵۵,۳۰۳)	(۲۷,۷۴۸,۷۵۰)	(۲۵,۳۰۷,۲۵۶,۵۵۳)	۲۲,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۰
-	(۶,۰۹۶,۵۵۲,۲۳۶)	(۵۲,۳۳۶,۲۵۰)	(۴۷,۹۱۳,۲۱۵,۹۸۶)	۴۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۰
-	(۹,۹۳۵,۶۰۹,۰۹۴)	(۹۹,۹۹۹,۲۳۹)	(۸۹,۸۳۵,۰۸۱,۲۵۵)	۷۹,۹۹۹,۴۷۱,۵۰۰	۲۸,۵۰۰
-	(۲۷۸,۲۴۸,۴۴۸,۴۹۰)	(۳,۵۱۴,۵۷۶,۴۸۱)	(۱,۷۳۹,۱۶۰,۷۲۹,۰۰۹)	۱,۴۶۴,۴۰۶,۸۶۷,۲۰۰	۴۷۷,۷۴۰
-	(۳,۰۲,۳۴۳,۱۹۷,۶۳۵)	(۳,۷۴۰,۶۵۶,۱۵۳)	(۱,۹۴۳,۸۹۳,۱۲۴,۰۲۲)	۱,۶۴۵,۲۹۰,۵۸۲,۵۴۰	جمع

جمع

ششمین طلا (گواهی شمش طلا)

تکمیل سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه

تکمیل سکه طرح جدید ۳۱۲ سامان

تکمیل سکه طرح جدید ۳۱۰ صادرات

تکمیل سکه طرح جدید ۳۱۱ امت

تکمیل سکه طرح جدید ۳۱۰ آینده

تکمیل سکه طرح جدید ۳۱۰ تیرماه ۱۴۰۲

قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل ۱۷ تیرماه ۱۴۰۲

تمام سکه طرح جدید ۱۴۱۰ آینده

تمام سکه طرح جدید ۱۲۱۰ مهلت

تمام سکه طرح جدید ۰۳۰۰ صادرات

تمام سکه طرح جدید ۱۲۱۰ سامان

تمام سکه طرح جدید ۳۲۰ رفاه

شمش طلا (گواهی شمش طلا)

مهر و امضای مدیر عامل
 حسابداران رسمی
 ضمیمه صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

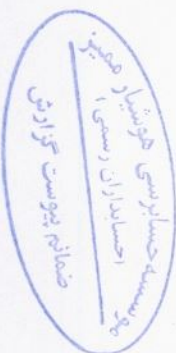
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	دوره مالی ۴ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۶۳,۹۱۹,۳۳۶	۶۷۵,۲۳۷,۹۶۹	۱۴-۱
۵۶۳,۹۱۹,۳۳۶	۶۷۵,۲۳۷,۹۶۹	سود سپرده بانکی
		جمع

۱۴-۱ سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

مشخصات سپرده	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	دوره مالی ۴ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱	نام بانک
تاریخ سرپیام‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص
شماره حساب	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۵۶۵	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۴۱۵,۵۸۴,۸۳۹
بانک سامان	۸۴۹۸۱۰۰۴۰۵۵۵۵۵۱	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	-
بانک سامان	۸۴۹۸۴۰۵۵۵۵۵۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۲۶,۷۸۵
ر جمع	۵۶۳,۹۱۹,۳۳۶	-	۶۷۵,۲۳۷,۹۶۹



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 مالی ۴ ماه و ۷ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	۶۸۴,۸۶۹,۲۴۷
-	۶۸۴,۸۶۹,۲۴۷

تعدیل کارمزد کارگزار

جمع

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۴ ماه و ۷ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	۱,۱۴۵,۸۲۸,۴۰۰
-	۱,۱۴۵,۸۱۳,۷۶۱
-	۸۱۸,۳۰۵,۹۴۴
-	۱۴۶,۶۹۵,۹۹۵
-	۳,۲۵۶,۶۴۴,۱۰۰

کارمزد بازارگردان صندوق

کارمزد متولی صندوق

کارمزد مدیر صندوق

حق الزحمه حسابرس صندوق

جمع

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی ۴ ماه و ۷ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	۱۳,۱۹۹,۹۵۳,۴۶۲
-	۲۳۰,۱۶۵,۸۴۲
-	۸۲,۹۱۶,۲۷۲
-	۷۱,۴۹۳,۷۶۰
-	۴۷,۸۹۰,۰۳۵
-	۱۲,۳۲۱,۹۹۰
-	۹,۸۶۸,۴۱۰
۱۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۲,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۸,۷۰۱,۷۷۱

زیان بابت معاملات آتی

هزینه نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

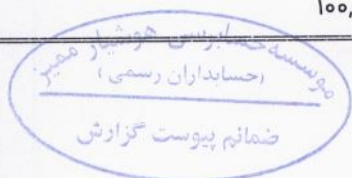
هزینه کارمزد معاملات

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

هزینه‌های مالی

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 خالص دارایی‌ها دارای بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای با اهمیتی نمی‌باشد.

۱۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
انحصر وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر صندوق	شرکت سبک‌گردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۶,۰۰۰
شخص حقیقی	محمد اقبال نیا	رئیس هیأت مدیره مدیر صندوق	عادی	-
شخص حقیقی	مهدی فریور	نایب رئیس هیأت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری				۳,۰۹۴,۳۵۳
				۱,۵۵%

۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ماده طلب (بدهی) در پایان دوره	ریال
شرکت سبک‌گردان آسمان	مدیر صندوق	کاربرد مدیر	تاریخ معامله	۱,۵۵۶,۴۰۰,۵۲۳
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی آسمان زاگرس	بازارگردان صندوق	کاربرد بازارگردان	طی دوره	۱,۴۵,۸۲۸,۴۰۰
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کاربرد حسابرس	طی دوره	۱۴۶,۶۹۵,۹۹۵
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کاربرد متولی	طی دوره	۱,۴۵,۸۱۳,۷۶۱
کارگزاری حافظ	کارگزاری صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	طی دوره	۱,۶۶۵,۳۴۹,۴۷۰
جمع				۴,۳۱۴,۷۷۳,۸۱۹,۷۲۲
				۲,۲۷۹,۷۲۹,۲۰۹

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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

