

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با سلام و احترام،

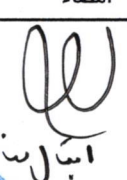
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۹	ث- یادداشت‌های 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 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا		

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

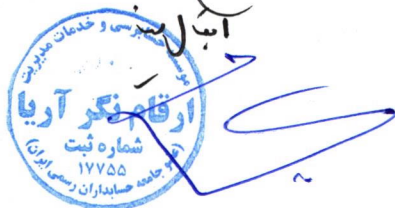


دارایی ها	یادداشت	(مبالغ ریال)	(مبالغ ریال)
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۵,۴۳۶,۶۷۲,۱۳۲,۷۴۷	۲,۵۴۷,۶۴۶,۱۸۹,۳۰۲
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۱۲,۵۹۵,۷۱۹,۵۵۸	۴۰,۵۸۳,۰۴۷,۶۵۸
حساب های دریافتی	۷	۹۳,۰۱۹,۳۲۱,۶۷۲	۳۷,۷۱۶,۶۳۰,۲۱۱
جاری کارگزاران	۸	۱,۴۸۲,۶۵۹,۰۸۲	۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵
سایر دارایی ها	۹	۴۱۳,۱۹۸,۴۲۶	۷۶۹,۷۹۵,۰۰۱
موجودی نقد	۱۰	۴۵۶,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۵,۶۴۴,۱۸۳,۴۸۷,۴۸۵	۲,۶۲۷,۳۹۰,۱۱۵,۶۵۷
بدهی ها			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲۰,۹۶۰,۹۷۷,۳۷۳	۱۱,۱۲۵,۷۴۴,۹۶۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۲,۴۵۳,۸۷۸,۱۴۰	۳,۰۱۲,۹۶۵,۵۹۹
جمع بدهی ها		۲۳,۴۱۴,۸۵۵,۵۱۳	۱۴,۱۳۸,۷۱۰,۵۶۶
خالص دارایی ها	۱۳	۵,۶۲۰,۷۶۸,۶۳۱,۹۷۲	۲,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۵,۰۹۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۱,۲۴۲	۸,۷۱۱

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



آسمان آلتون

صندوق سرمایه‌گذاری

درآمدها:

درآمد (ریال)	درآمد (ریال)	درآمد (ریال)	درآمد (ریال)
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	درآمد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	۱,۰۳۶,۵۴۰,۱۶۴,۷۴۵	۱۴	
۳۰۴,۴۸۵,۰۴۱	۲۴,۵۵۴,۷۴۴,۸۲۱	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
-	۸۱۲,۴۹۹,۱۲۶	۱۶	سایر درآمدها
۳۰۴,۴۸۵,۰۴۱	۱,۰۶۱,۹۰۷,۴۰۸,۶۹۲		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
-	(۱۰,۲۲۷,۲۳۲,۴۰۶)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
-	(۷,۴۶۱,۹۹۹,۹۷۲)	۱۸	سایر هزینه‌ها
۳۰۴,۴۸۵,۰۴۱	۱,۰۴۴,۲۱۸,۱۷۶,۳۱۴		سود خالص
	۲۵%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۳۴%	۱۹%		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

(مبالغ ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		یادداشت
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۵,۰۹۱	-	۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۱۵,۱۹۶,۶۲۱	۲,۱۵۱,۹۶۶,۲۱۰,۰۰۰	۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۵,۱۹۶,۶۲۱)	(۱۵۱,۹۶۶,۲۱۰,۰۰۰)	-	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
-	۱,۰۴۴,۲۱۸,۱۷۶,۳۱۴	-	۳۰۴,۴۸۵,۰۴۱	سود(زیان)خالص
-	(۳۶,۷۰۰,۹۴۹,۴۳۳)	-	۰	تعدیلات
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۰,۷۶۸,۶۳۱,۹۷۲	۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۴۸۵,۰۴۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

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

آسمان آلتون

صندوق سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون که صندوقی با سرمایه باز محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۵ تحت شماره ۵۴۱۳۶ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۴۲۱۴۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از اوراق بهادار مبتنی بر کالا - سکه طلا و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق مبتنی بر سکه طلا، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود ادامه می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران میدان توانیر، خیابان شاهین پلاک ۲ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، مجمع صندوق با حضور دارندگان نصف به علاوه یک از کل واحد های سرمایه گذاری ممتاز صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آسمان	۱,۹۶۰,۰۰۰	۹۸٪
۲	محمد اقبال نیا	۲۰,۰۰۰	۱٪
۴	مهدی فریور	۲۰,۰۰۰	۱٪
		۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مدیر صندوق:

شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان شاهین پلاک ۲.

متولی صندوق:

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

بازارگردان صندوق:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۵۰۸۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، میدان توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲.

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا، اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی سپرده بانکی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل های "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا:

سرمایه گذاری در گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا در هنگام تحصیل، به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش گواهی سکه طلا و شمش طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده طلا و شمش طلا در زمان مورد انتظار منهای کارمزد معاملات سکه طلا و شمش طلا.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در قراردادهای اختیار معامله کالایی:

سرمایه گذاری در اختیار معامله کالایی در هنگام تحصیل، به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق بند ۲ دستور العمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در قرار داد آتی کالایی:

برای محاسبه ارزش خالص دارایی های صندوق در مورد قراردادهای آتی، معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبات خواهد بود. رویه محاسبه طبق بند ۳-۳ دستور العمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار تامین مالی اسلامی:

خالص ارزش فروش اوراق بهادار اسلامی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا:

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل گیرنده صورت گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی" (مصوب مورخ ۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی)، درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد. روش حسابداری در این اوراق بعنوان سرمایه گذاری سریع معامله طبقه بندی می گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می پذیرد. سود (زیان) گواهی سپرده کالایی و سکه طلا براساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حساب ها منعکس می گردد.

۴-۲-۲- سود قراردادهای آتی:

محاسبه سود و زیان قرارداد آتی وابسته به موقعیت معاملاتی اخذ شده از سوی صندوق می باشد. چنانچه صندوق موقعیت بازخرید گرفته باشد، سود(زیان) حاصل از تفاوت قیمت فروش قرار داد در هر زمان با قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می شود. چنانچه صندوق موقعیت باز فروش اخذ کرده باشد، سود (زیان) قرارداد حاصل از تفاوت قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می شود. نحوه محاسبه مطابق بند ۳-۳- دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

۴-۲-۳- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود.

همچنین سود سپرده کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریزی سود توسط بانک شناسایی می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۲-۴- تعهد ناشی از فروش اختیار معامله کالا:

تعهدات ناشی از فروش اختیار (خرید و فروش) معامله کالا به خالص ارزش فروش آن ها در تاریخ گزارشگری منعکس می شود. خالص ارزش فروش اوراق اختیار معامله کالا از کسر کارمزد فروش از ارزش بازار اوراق محاسبه می شود. در صورتی که ارزش فروش اختیار معامله کالا کاهش داشته باشد، به همان میزان، از بدهی اختیار معامله کالا کسر و سود شناسایی و در صورت افزایش ارزش بازار اوراق، به همان میزان به بدهی مزبور اضافه و زیان شناسایی می شود.

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
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) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰,۰۰۰ و حداکثر ۱۰,۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال برای مدت یک سال مالی.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که شناسایی آن تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال امکان پذیر است..
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم افزار محاسبه می گردد.
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل براساس قیمت های پایانی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

0/001

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $[n \times 365]$ ضربدر ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، حساب ها ذخیره می شود. 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

ج) هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.

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

۴-۴-۴-۴ 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٪ قابل پرداخت است. باقی مانده در پایان هر سال مالی پرداخت می شود.

۴-۵-۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزار ها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قاون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمد های صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها 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 سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، 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 سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزار ها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)			(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۹۰%	۲,۳۵۹,۴۵۹,۳۶۴,۳۴۴	۲,۵۳۲,۹۹۲,۴۹۱,۳۰۷	۹۲%	۵,۱۹۰,۸۲۹,۰۵۱,۶۱۰	۴,۲۲۸,۰۸۷,۸۲۳,۷۸۴	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۳%	۸۳,۲۱۵,۲۵۸,۷۴۰	۸۹,۸۳۵,۰۸۱,۲۵۴	۲%	۱۰۸,۷۳۳,۹۱۲,۵۰۰	۸۳,۲۱۵,۲۵۸,۷۴۰	تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ به رفاه
۲%	۴۳,۴۹۸,۲۷۴,۰۰۶	۴۷,۹۱۳,۲۱۵,۹۸۶	۱%	۵۶,۹۲۱,۱۱۰,۵۶۰	۴۳,۴۹۸,۲۷۴,۰۰۶	تمام سکه طرح جدید ۴۱۲ به سامان
۱%	۲۴,۰۵۰,۴۲۹,۳۳۷	۲۵,۹۵۱,۸۹۲,۴۴۰	۱%	۳۱,۲۸۷,۳۰۱,۹۲۵	۲۴,۰۵۰,۴۲۹,۳۳۷	تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ به ملت
۱%	۲۳,۱۱۸,۰۶۶,۲۵۰	۲۵,۳۰۷,۲۵۶,۵۵۳	۱%	۳۰,۲۳۴,۹۵۹,۰۰۰	۲۳,۱۱۸,۰۶۶,۲۵۰	تمام سکه طرح جدید ۳۱۰ به صادرات
۱%	۱۴,۳۰۴,۷۹۶,۶۲۵	۱۵,۶۸۶,۵۱۵,۷۴۱	۰%	۱۸,۶۶۵,۷۹۷,۱۵۲	۱۴,۳۰۴,۷۹۶,۶۲۵	تمام سکه طرح جدید ۴۱۱ به آینده
۹۷%	۲,۵۴۷,۶۴۶,۱۸۹,۳۰۲	۲,۷۳۷,۶۸۶,۴۵۳,۲۸۱	۹۶%	۵,۴۳۶,۶۷۲,۱۳۲,۷۴۷	۴,۴۱۶,۲۷۴,۶۴۸,۷۴۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

	یادداشت	(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی کوتاه مدت و بلند مدت	۶-۱	۱۱۲,۵۹۵,۷۱۹,۵۵۸	۴۰,۵۸۳,۰۴۷,۶۵۸
جمع		۱۱۲,۵۹۵,۷۱۹,۵۵۸	۴۰,۵۸۳,۰۴۷,۶۵۸

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

سپرده های بانکی	شماره سپرده	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک گردشگری	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۶	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	مختلف	۲۲.۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷%	-	-
موسسه اعتباری ملل	۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۵۳۰	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	مختلف	۲۲.۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷%	-	-
بانک خاورمیانه	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۵۶۵	کوتاه مدت	-	مختلف	-	۳۰,۲۵۱,۶۹۷,۸۰۴	۰.۵%	۴۷۱,۰۴۸,۱۰۳	۰.۰۲%
موسسه اعتباری ملل	۰۵۵۰۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۶۵۲	کوتاه مدت	-	مختلف	-	۱,۹۵۷,۵۳۶,۶۷۸	۰.۰%	-	-
بانک گردشگری	۱۱۴۹۹۶۷۱۴۹۱۸۶۲۱	کوتاه مدت	-	مختلف	-	۳۸۴,۶۶۳,۱۷۹	۰.۰%	۱۰۹,۹۲۳,۲۵۷	۰.۰۰%
بانک سامان	۸۴۹۸۱۰۰۴۲۰۱۵۰۰۰۰۰۱	کوتاه مدت	-	مختلف	-	۱,۸۲۱,۸۹۷	۰.۰%	۲,۰۷۶,۲۹۸	۰.۰۰%
بانک گردشگری	۱۱۴۱۴۰۵۱۴۹۱۸۶۲۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۶	مختلف	۲۲.۵	-	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳%
بانک گردشگری	۱۱۴۱۴۰۵۱۴۹۱۸۶۲۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	مختلف	۲۲.۵	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲%
جمع						۱۱۲,۵۹۵,۷۱۹,۵۵۸		۴۰,۵۸۳,۰۴۷,۶۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۷-حساب‌های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
درصد					
۳۶,۳۶۲,۰۵۹,۳۹۵	۹۱,۴۳۵,۱۰۶,۵۸۷	-	-	۹۱,۴۳۵,۱۰۶,۵۸۷	۷-۱ وجه تضمین قراردادهای آتی
۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	-	-	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۷-۲ سایر حساب های دریافتنی
۱۵۴,۵۲۱,۶۷۸	۳۸۴,۱۶۵,۹۴۷	(۴,۱۹۰,۲۱۱)	متفاوت	۳۸۸,۳۵۶,۱۵۸	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۳۷,۷۱۶,۶۳۰,۲۱۱	۹۳,۰۱۹,۳۲۱,۶۷۲	(۴,۱۹۰,۲۱۱)		۹۳,۰۲۳,۵۱۱,۸۸۳	جمع

۷-۱- این مبلغ بابت وجه تضمین قرار داد های آتی می باشد که نزد بانک سامان نگهداری می شود.

۷-۲- این مبلغ بابت کارمزد پذیره نویسی می باشد بعنوان مطالبات نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی بوده و طی دوره مالی آتی واریز می گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	
(۴۹)	۴۹	-	-	کارگزاری حافظ
۶۷۳,۴۹۳,۵۳۴	۱,۸۷۴,۹۳۸,۵۰۵,۰۴۵	۱,۸۷۴,۹۳۹,۰۴۸,۶۱۵	۱,۴۸۲,۶۵۹,۰۸۲	کارگزاری حافظ- بورس کالا
۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵	۱,۸۷۴,۹۳۸,۵۰۵,۰۹۴	۱,۸۷۴,۹۳۹,۰۴۸,۶۱۵	۱,۴۸۲,۶۵۹,۰۸۲	جمع

۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
۴۳۷,۵۶۸,۵۸۴	-	(۲۴,۳۷۰,۱۵۸)	۴۱۳,۱۹۸,۴۲۶	مخارج تاسیس
۳۳۲,۲۲۶,۴۱۷	-	(۳۳۲,۲۲۶,۴۱۷)	-	آبونمان نرم افزار صندوق
۷۶۹,۷۹۵,۰۰۱	-	(۳۵۶,۵۹۶,۵۷۵)	۴۱۳,۱۹۸,۴۲۶	جمع

۱۰- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

شماره سپرده	نوع سپرده	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۸۴۹۴۰۴۲۰۱۵۰۱	جاری	۴۵۶,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	بانک سامان
		۴۵۶,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶,۳۵۳,۳۶۷,۷۶۲	۱۱,۳۴۲,۷۸۴,۳۲۴	کارمزد بازارگردان (صندوق بازارگردانی آسمان زاگرس)
۴,۱۳۱,۳۴۹,۸۸۲	۸,۸۴۶,۳۹۲,۹۳۷	کارمزد مدیر (شرکت سید گردان آسمان)
۲۶۸,۷۶۷,۶۱۵	۵۸۵,۷۵۳,۸۴۲	کارمزد متولی (موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا)
۳۷۲,۲۵۹,۷۰۸	۱۸۶,۰۴۶,۲۷۰	حق الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی هشتیار ممیز)
۱۱,۱۲۵,۷۴۴,۹۶۷	۲۰,۹۶۰,۹۷۷,۳۷۳	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴۷۲,۳۸۰,۸۸۰	۶۶۷,۳۴۷,۸۴۰	ذخیر انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۴۶۱,۲۹۳,۳۳۱	۶۳۱,۵۸۲,۵۴۶	ذخیره تصفیه
۱,۵۲۹,۲۹۱,۳۸۸	۶۰۴,۴۴۷,۷۵۴	ذخیره آئینمان نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
-	۵۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واريز نامشخص
۳,۰۱۲,۹۶۵,۵۹۹	۲,۴۵۳,۸۷۸,۱۴۰	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد		تعداد		
۲,۵۹۵,۸۲۹,۷۲۹,۰۵۷	۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۸,۲۸۵,۵۵۷,۴۴۴	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۷,۴۲۱,۶۷۶,۰۳۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۸۳,۰۷۴,۵۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۵,۰۹۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۰,۷۶۸,۶۳۱,۹۷۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		
ریال	یادداشت	
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		
۱,۰۳۶,۵۴۰,۱۶۴,۷۴۵	۱۴-۱	سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
۱,۰۳۶,۵۴۰,۱۶۴,۷۴۵		جمع

۱۴-۱- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)						
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته
تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ مملت	۸,۲۰۰	۳۱,۳۲۶,۴۶۰,۰۰۰	(۲۴,۰۵۰,۴۲۹,۳۳۷)	(۳۹,۱۵۸,۰۷۵)	-	۷,۲۳۶,۸۷۲,۵۸۸
تمام سکه طرح جدید ۳۱۰ صادرات	۷,۹۰۰	۳۰,۲۷۲,۸۰۰,۰۰۰	(۲۳,۱۱۸,۰۶۶,۲۵۰)	(۳۷,۸۴۱,۰۰۰)	-	۷,۱۱۶,۸۹۲,۷۵۰
تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه	۲۸,۵۰۰	۱۰۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۲۱۵,۲۵۸,۷۴۰)	(۱۳۶,۰۸۷,۵۰۰)	-	۲۵,۵۱۸,۶۵۳,۷۶۰
تمام سکه طرح جدید ۴۱۲ سامان	۱۴,۹۰۰	۵۶,۹۹۲,۳۵۱,۰۰۰	(۴۳,۴۹۸,۲۷۴,۰۰۶)	(۷۱,۲۴۰,۴۳۹)	-	۱۳,۴۲۲,۸۳۶,۵۵۵
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱,۲۱۲,۰۴۴	۵,۲۰۳,۳۱۷,۰۱۲,۴۴۰	(۴,۲۲۸,۰۸۷,۸۲۳,۷۸۴)	(۱۲,۴۸۷,۹۶۰,۸۳۰)	-	۹۶۲,۷۴۱,۲۲۷,۸۲۶
تمام سکه طرح جدید ۴۱۰ آینده	۴,۹۰۰	۱۸,۶۸۹,۱۵۸,۶۰۰	(۱۴,۳۰۴,۷۹۶,۶۲۵)	(۲۳,۳۶۱,۴۴۸)	-	۴,۳۶۱,۰۰۰,۵۲۷
معاملات آتی	-	۷۹,۱۳۰,۶۴۴,۰۰۷	(۶۲,۹۸۷,۹۶۳,۲۶۸)	-	-	۱۶,۱۴۲,۶۸۰,۷۳۹
جمع		۵,۵۲۸,۵۹۸,۴۲۶,۰۴۷	(۴,۴۷۹,۲۶۲,۶۱۲,۰۱۰)	(۱۲,۷۹۵,۶۴۹,۲۹۲)	-	۱,۰۳۶,۵۴۰,۱۶۴,۷۴۵

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیرتفکیک می شود:

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵-۱	یادداشت	(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
			۳۰۴,۴۸۵,۰۴۱	۲۴,۵۵۴,۷۴۴,۸۲۱
جمع			۳۰۴,۴۸۵,۰۴۱	۲۴,۵۵۴,۷۴۴,۸۲۱

۱۵-۱- سود سپرد بانکی به شرح ذیل می باشد:

نام	شماره حساب	نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	(مبالغ به ریال)	خالص سود
									(مبالغ به ریال)	
					درصد					
بانک خاورمیانه	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۵۶۵	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	مختلف	-	۳,۶۵۷,۶۰۸	-	۳,۶۵۷,۶۰۸		۳۰۴,۴۸۵,۰۴۱
بانک سامان	۸۴۹۸۱۰۰۴۲۰۱۵۰۰۰۰۱	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	مختلف	-	۲۵,۵۹۹	-	۲۵,۵۹۹		-
بانک سامان	۸۴۹۸۴۱۰۴۲۰۱۵۰۰۰۰۱	جاری	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	مختلف	-	۶۴۲,۷۷۸,۸۰۰	-	۶۴۲,۷۷۸,۸۰۰		-
بانک گردشگری	۱۱۴۹۹۶۷۱۴۹۱۸۶۲۱	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	مختلف	-	۳۴۶,۳۱۳	-	۳۴۶,۳۱۳		-
بانک گردشگری	۱۱۴۱۴۰۵۱۴۹۱۸۶۲۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	مختلف	۲۲.۵	۹۹۸,۹۰۴,۱۱۲	(۱,۱۴۷,۲۵۵)	۹۹۷,۷۵۶,۸۵۷		-
بانک گردشگری	۱۱۴۱۴۰۵۱۴۹۱۸۶۲۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	مختلف	۲۲.۵	۱۳۳,۱۵۰,۶۸۵	-	۱۳۳,۱۵۰,۶۸۵		-
بانک گردشگری	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	مختلف	۲۲.۵	۳,۸۸۴,۷۱۲,۳۲۸	-	۳,۸۸۴,۷۱۲,۳۲۸		-
بانک گردشگری	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	مختلف	۲۲.۵	۱,۱۷۵,۱۳۶,۹۸۶	-	۱,۱۷۵,۱۳۶,۹۸۶		-
بانک گردشگری	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	مختلف	۲۲.۵	۱,۷۷۴,۵۲۰,۵۴۸	-	۱,۷۷۴,۵۲۰,۵۴۸		-
بانک گردشگری	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	مختلف	۲۲.۵	۹۲۰,۵۴۷,۹۴۵	-	۹۲۰,۵۴۷,۹۴۵		-
بانک گردشگری	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۵	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	مختلف	۲۲.۵	۴,۹۲۳,۲۸۷,۶۷۱	-	۴,۹۲۳,۲۸۷,۶۷۱		-
بانک گردشگری	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۶	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	مختلف	۲۲.۵	۲,۰۳۰,۱۳۶,۹۸۰	(۳,۷۷۱,۸۳۶)	۲,۰۲۶,۳۶۵,۱۴۴		-
موسسه اعتباری ملل	۰۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۴۴۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	مختلف	۲۲.۵	۸,۰۴۸,۲۱۹,۱۷۸	-	۸,۰۴۸,۲۱۹,۱۷۸		-
موسسه اعتباری ملل	۰۵۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۵۳۰	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	مختلف	۲۲.۵	۲۴,۶۵۷,۵۳۴	(۴۱۸,۳۷۵)	۲۴,۲۳۹,۱۵۹		-
جمع						۲۴,۵۶۰,۰۸۲,۲۸۷	(۵,۳۳۷,۴۶۶)	۲۴,۵۵۴,۷۴۴,۸۲۱		۳۰۴,۴۸۵,۰۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۶- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال

۸۰۹,۷۰۹,۱۱۸
۲,۷۸۹,۹۵۹
۴۹
۸۱۲,۴۹۹,۱۲۶

تعدیل کارمزد کارگزاری

درآمد تعدیل سود بانکی

سایر درآمدها

جمع

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴,۷۱۵,۰۴۳,۰۵۵
۴,۹۸۹,۴۱۶,۵۶۲
۳۱۶,۹۸۶,۲۲۷
۲۰۵,۷۸۶,۵۶۲
۱۰,۲۲۷,۲۳۲,۴۰۶

مدیر

کارمزد بازارگردان

حق الزحمه متولی

حق الزحمه حسابرس

جمع

۱۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶,۴۶۱,۱۵۵,۸۶۴
۳۳۲,۲۲۶,۴۱۷
۲۷۲,۲۲۱,۷۳۰
۱۸۴,۴۹۶,۴۷۸
۲۴,۳۷۰,۱۵۸
۱۷۰,۲۸۹,۲۱۵
۱۷,۲۴۰,۱۱۰
۷,۴۶۱,۹۹۹,۹۷۲

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد معاملات

هزینه تاسیس

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۹- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۱۶۲,۵۵۶,۳۳۰,۰۷۰)	(۳۳,۸۴۶,۸۹۴,۳۱۷)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	(۲,۸۵۴,۰۵۵,۱۱۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۶۲,۵۵۶,۳۳۰,۰۷۰)	(۳۶,۷۰۰,۹۴۹,۴۳۳)	

۲۰- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۰.۳۹%	۱,۹۶۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	
۰.۰۰%	۲۰,۰۰۰	ممتاز	رئیس هیأت مدیره مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	شخص حقیقی	
۰.۰۰%	۲۰,۰۰۰	ممتاز	نایب رئیس هیأت مدیره	مهدی فریور	شخص حقیقی	
۰.۰۰%	۷,۱۶۸	عادی	مدیر صندوق			
۰.۰۰%	۱۱,۲۴۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مسعود بهرامی	شخص حقیقی	
۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدیه علیجانی سماکوش	شخص حقیقی	
۰.۰۰%	۱۱,۳۴۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه گذاری		
۰.۴۱%	۲,۰۳۹,۷۴۹				شخص حقیقی	

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

ماده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	
ریال	ریال		
(۸,۷۰۸,۰۵۸,۳۵۸)	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر
(۵۸۵,۷۵۳,۸۴۲)	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	معاون
(۱۰,۲۴۰,۹۳۲)	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس
(۱۱,۳۴۲,۷۸۴,۳۲۴)	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	بازرگردان
۰	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری حافظ
۶۳۳,۸۲۳	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری حافظ- بورس کالا
(۲۰,۶۴۶,۲۰۳,۶۳۳)			
۱,۸۶۸,۶۲۸,۴۵۹,۴۴۶			
۱,۸۷۸,۸۵۵,۶۹۱,۸۵۲			

۱۳- 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.