

آجان آلتون

صندوق سرمایه‌گذاری

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

صندوق آسمان طلای آلتون

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق طلای آسمان آلتون

با سلام و احترام،

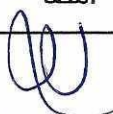
به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۹	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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون بر این باور است که این گزارش مالی برای ارزیابی 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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



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



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

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۷,۹۸۴,۳۱۹,۶۶۶,۲۸۸	۲,۵۴۷,۶۴۶,۱۸۹,۳۰۲
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۷۴,۲۶۹,۱۳۸,۱۱۹	۴۰,۵۸۳,۰۴۷,۶۵۸
حساب‌های دریافتی	۷	۶۸,۵۶۷,۵۷۶,۹۷۰	۳۷,۷۱۶,۶۳۰,۲۱۱
جاری کارگزاران	۸	۲,۴۲۷,۷۸۶,۴۶۲	۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵
سایر دارایی‌ها	۹	۲,۴۰۶,۵۱۶,۶۱۸	۷۶۹,۷۹۵,۰۰۱
موجودی نقد	۱۰	۴۵۶,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰
دریافتی از سرمایه‌گذاران	۱۱	۷۵,۴۰۲,۵۶۴,۰۰۰	-
جمع دارایی‌ها		۸,۴۰۷,۳۹۳,۷۰۴,۴۵۷	۲,۶۲۷,۳۹۰,۱۱۵,۶۵۷
بدهی‌ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۳۱,۴۱۹,۶۳۷,۳۴۹	۱۱,۱۲۵,۷۴۴,۹۶۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۵,۵۸۸,۱۴۱,۴۵۰	۳,۰۱۲,۹۶۵,۵۹۹
جمع بدهی‌ها		۳۷,۰۰۷,۷۷۸,۷۹۹	۱۴,۱۳۸,۷۱۰,۵۶۶
خالص دارایی‌ها	۱۴	۸,۳۷۰,۳۸۵,۹۲۵,۶۵۸	۲,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۵,۰۹۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۱,۷۳۵	۸,۷۱۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۴۳,۵۷۸,۲۸۳	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۱۵۸,۲۱۰,۶۶۲,۰۶۵	(۳۰۲,۳۴۳,۱۹۷,۶۳۵)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷	۴۲,۶۰۸,۴۸۸,۳۵۴	۵۶۳,۹۱۹,۳۳۶
سایر درآمدها	۱۸	۱,۷۲۶,۹۹۵,۷۶۶	۶۸۴,۸۶۹,۲۴۷
جمع درآمدها		۱,۲۰۲,۶۸۹,۷۲۴,۴۶۸	(۳۰۱,۰۹۴,۴۰۹,۰۵۲)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲۹,۳۳۹,۴۳۲,۶۶۱)	(۳,۲۵۶,۶۴۴,۱۰۰)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۹,۲۶۰,۰۷۱,۸۰۷)	(۱۳,۶۵۸,۷۰۱,۷۷۱)
جمع هزینه‌ها		(۳۸,۴۹۹,۵۰۴,۴۶۸)	(۱۶,۹۱۵,۳۴۵,۸۷۱)
سود (زیان) خالص		۱,۱۶۴,۱۹۰,۲۲۰,۰۰۰	(۳۱۸,۰۰۹,۷۵۴,۹۲۳)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۰.۲۴%	۱۶.۸۴%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۱۴.۱۴%	۱۸.۹۰%

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۲۸,۴۸۴,۶۲۱	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۵,۱۹۶,۶۲۱)	-
سود (زیان) خالص طی دوره	-	-
تعدیلات	۲۱	-
	۷۱۳,۲۸۸,۰۰۰	۸,۳۷۰,۳۸۵,۹۲۵,۶۵۸
		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۶۸۲,۶۶۵,۳۸۳,۰۴۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 سبذگردان 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 میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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، میدان توانیر، 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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 میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۱-۴- سرمایه گذاری 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.

۴-۲-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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 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 میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کامزد 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 کلایی 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 ۱,۶۰۰ و حداکثر ۱,۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۳۰۰ میلیون ریال برای مدت یک سال مالی.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه 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 ۱,۰۰۰ 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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱,۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
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 و با 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 و با تایید متولی صندوق.

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۵/۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱/۰۰۰ 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 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 میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارای های مالی صندوق کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، بدلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزار ها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

از ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	شماره سپرده	سپرده های بانکی
-	-	۱.۲۰%		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	بلند مدت	۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۶۴۸	موسسه اعتباری ملل
-	-	۰.۸۴%		۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۸	بانک گردشگری
-	-	۰.۶۰%		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۷	بانک گردشگری
-	-	۰.۶۰%		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۹	بانک گردشگری
-	-	۰.۰۳%		۲,۶۸۶,۲۸۳,۱۰۵	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۱۰/۲۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	کوتاه مدت	۵۵۵۰۱۰۲۷۰۰۰۰۰۰۶۵۲	موسسه اعتباری ملل
۰.۰۵%	۲,۰۷۶,۲۹۸	۰.۰۱%		۸۸۱,۲۷۸,۶۱۱	۵%	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	کوتاه مدت	۸۴۹۸۱۰۴۲۰۱۵۰۰۰۰۰۱	بانک سامان
۰.۰۰%	۱۰۹,۹۲۳,۲۵۷	۰.۰۰%		۳۷۸,۴۷۶,۳۵۵	۵%	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	کوتاه مدت	۱۱۴۹۹۶۷۱۴۹۱۸۶۲۱	بانک گردشگری
۰.۰۲%	۴۷۱,۰۴۸,۱۰۳	۰.۰۰%		۳۳۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۴۸	۵%	-	۱۳۸۷/۰۵/۲۹	کوتاه مدت	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۵۶۵	بانک کاروبانه
۱.۳۳%	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		-	۲۲.۵%	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۴۰۱/۱۱/۰۶	بلند مدت	۱۱۴۱۴۰۵۱۴۹۱۸۶۲۱	بانک گردشگری
۰.۱۹%	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		-	۲۲.۵%	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	بلند مدت	۱۱۴۱۴۰۵۱۴۹۱۸۶۲۲	بانک گردشگری
۱.۵۴%	۴۰,۵۸۳,۰۴۷,۶۵۸	۳.۲۹%		۲۷۴,۲۶۹,۱۳۸,۱۱۹						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- حساب‌های دریافتنی

مبالغ به ریال)					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مبلغ	توزیل	شده	مبلغ	توزیل	شده
۳,۳۶۲,۰۵۹,۳۹۵	۳,۳۶۲,۰۵۹,۳۹۵	۳,۳۶۲,۰۵۹,۳۹۵	-	۳,۳۶۲,۰۵۹,۳۹۵	۷-۱
۱۵۴,۵۳۱,۶۷۸	۱۵۴,۵۳۱,۶۷۸	۳,۷۵۰,۶۷۵,۰۹۹	۲۵%	۳,۷۷۱,۸۵۷,۸۱۸	۷-۲
۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	-	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۷-۳
۳۷,۷۱۶,۶۳۰,۳۱۱	۳۷,۷۱۶,۶۳۰,۳۱۱	۶۸,۵۶۷,۵۷۶,۹۷۰		۶۸,۵۸۸,۷۵۹,۶۸۹	

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

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

۷-۳ سایر حساب های دریافتی عمدتاً شامل کارمزد پذیره نویسی می باشد.

۸- جاری کارگزاران

ماده بدهکار	ماده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ماده بدهکار (بستانکار)	ماده بدهکار
۲,۴۲۵,۴۲۷,۵۴۸	۲,۴۲۵,۴۲۷,۵۴۸	۴,۳۱۸,۴۱۴,۲۶۰,۵۸۳	۴,۳۲۰,۱۶۶,۱۸۹,۵۹۷	۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵	۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵
۲,۳۶۳,۹۱۴	۲,۳۶۳,۹۱۴	۲۹,۱۶۵,۵۹۱,۹۶۸	۲۹,۱۶۷,۹۵۵,۹۳۱	-	-
۲,۴۲۷,۷۸۹,۴۶۲	۲,۴۲۷,۷۸۹,۴۶۲	۴,۳۴۷,۵۷۹,۸۵۲,۵۵۱	۴,۳۴۹,۳۳۳,۱۴۵,۵۲۸	۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵	۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵

کارگزاری حافظ- بورس کالا

کارگزاری حافظ

202

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی ها

طبق ماده ۳۶ اساسنامه صندوق هزینه های تشکیل مجمع صندوق به تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر صندوق در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره صندوق هر کدام کمتر باشد. به طور روزانه مستهلک می شود و هزینه های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره نویسی یا امید نامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
۴۳۷,۵۶۸,۵۸۴	-	(۴۹,۸۳۵,۶۰۴)	۳۸۷,۷۳۲,۹۸۰
۳۳۲,۲۲۶,۴۱۷	۲,۵۷۶,۷۱۲,۳۲۸	(۹۸۶,۹۶۴,۶۴۵)	۱,۹۲۱,۹۷۴,۱۰۰
-	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	(۱۵,۹۵۷,۵۸۵)	۹۶,۸۰۹,۵۳۸
۷۶۹,۷۹۵,۰۰۰	۲,۶۸۹,۴۷۹,۴۵۱	(۱,۰۵۲,۷۵۷,۸۳۴)	۲,۴۰۶,۵۱۶,۶۱۸

مخارج تأسیس

آیوتمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۰- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شماره سپرده	نوع حساب	جمع
۸۴۹۴۰۲۰۱۵۰۰۱	جاری	۴۵۶,۰۰۰
		۴۵۶,۰۰۰

بانک سامان

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- دریافتی از سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	۷۵,۴۰۲,۵۶۴,۰۰۰	بابت درخواست صدور
-	۷۵,۴۰۲,۵۶۴,۰۰۰	جمع

۱۱-۱ مبلغ مزبور عمدتاً بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ تسویه شده است.

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۴,۱۳۱,۳۴۹,۸۸۲	۹,۴۹۲,۵۲۹,۶۴۱	شرکت سبدگردان آسمان
۲۶۸,۷۶۷,۶۱۵	۶۹۹,۸۷۳,۹۱۰	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۳۷۲,۲۵۹,۷۰۸	۵۶۵,۱۶۰,۱۲۹	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۶,۳۵۳,۳۶۷,۷۶۲	۲۰,۶۶۲,۰۷۳,۶۶۹	صندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۱۱,۱۲۵,۷۴۴,۹۶۷	۳۱,۴۱۹,۶۳۷,۳۴۹	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه تأسیس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه برگزاری مجمع
۴۷۲,۳۸۰,۸۸۰	۹۴۸,۴۷۴,۴۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۴۶۱,۲۹۳,۳۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
-	۵۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۱,۵۲۹,۲۹۱,۳۸۸	۳,۰۸۹,۱۶۷,۰۵۰	شرکت نرم افزاری تدبیر پرداز
۳,۰۱۲,۹۶۵,۵۹۹	۵,۵۸۸,۱۴۱,۴۵۰	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد		تعداد	
۲,۵۹۵,۸۲۹,۷۲۹,۰۵۷	۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۶,۹۱۶,۰۶۲,۳۶۱	۷۱۱,۲۸۸,۰۰۰
۱۷,۴۲۱,۶۷۶,۰۳۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۶۹,۸۶۳,۲۹۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۵,۰۹۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۷۰,۳۸۵,۹۲۵,۶۵۸	۷۱۳,۲۸۸,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش گواهی سیرده کالایی

مبالغ به ریال					
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳			شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
-	-	۱۴۳,۵۷۸,۲۸۳	-	(۴۱۴,۶۳۸,۷۹۱)	۵۵۸,۲۱۷,۰۷۴
-	-	۱۴۳,۵۷۸,۲۸۳	-	(۴۱۴,۶۳۸,۷۹۱)	۵۵۸,۲۱۷,۰۷۴
					تعداد
					۱۱۰

۱۶-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده و آتی

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		مبالغ به ریال		شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام شرکت	
(۲۷۸,۲۶۸,۴۴۸,۲۹۰)	۱,۰۶۲,۵۴۸,۵۰۲,۲۲۶	(۱۸,۶۰۳,۲۴۶,۰۴۷)	(۶,۶۷۰,۲۰۰,۷۷۱,۲۲۷)	۷,۷۵۱,۳۵۲,۵۱۹,۶۰۰	۱,۷۴۱,۸۳۰	گواهی سپرده کالایی شمش طلا	
(۹,۹۳۵,۶۰۹,۰۹۴)	۲۸,۱۶۵,۸۴۰,۶۳۵	(۱۳۹,۴۰۰,۶۲۵)	(۸۳,۲۱۵,۲۵۸,۷۴۰)	۱۱۱,۵۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	
(۶,۰۹۶,۵۵۲,۲۳۶)	۱۴,۷۱۹,۳۱۶,۸۲۷	(۷۲,۸۶۳,۰۶۷)	(۴۳,۴۹۸,۲۷۴,۰۵۶)	۵۸,۲۹۰,۴۵۳,۹۰۰	۱۴,۹۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان	
(۳,۰۲۰,۴۷۷,۷۸۴)	۷,۸۸۹,۶۰۳,۸۵۳	(۳۹,۹۷۵,۰۱۰)	(۲۴,۰۵۰,۴۲۹,۳۳۷)	۳۱,۹۸۰,۰۰۰,۲۰۰	۸,۲۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۰ ملت	
(۳,۱۳۶,۰۰۵,۳۰۳)	۷,۷۶۳,۸۷۵,۱۱۰	(۳۸,۶۵۰,۷۴۰)	(۲۳,۱۱۸,۰۶۶,۲۵۰)	۳۰,۹۲۰,۵۹۲,۱۰۰	۷,۹۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات	
(۱,۸۸۶,۰۸۱,۸۷۴)	۴,۸۴۴,۹۳۱,۳۵۶	(۲۳,۹۶۷,۱۱۹)	(۱۴,۳۰۴,۷۹۶,۶۲۵)	۱۹,۱۷۳,۶۹۵,۱۰۰	۴,۹۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۰ آینده	
-	۳۲,۲۷۸,۵۹۲,۰۵۸	(۵۲۰,۲۵۲,۵۱۷)	-	-	-	معاملات آتی	
(۲۳,۰۵۴)	-	-	-	-	-	قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل ۱۷ تیرماه ۱۴۰۲	
(۳۰۲,۳۴۳,۱۹۷,۶۲۵)	۱,۱۵۸,۲۱۰,۶۶۲,۰۶۵	(۱۹,۴۳۸,۳۵۵,۱۲۵)	(۶,۸۵۸,۳۸۷,۵۹۶,۲۸۵)	۸,۰۰۳,۲۳۷,۷۶۸,۹۰۰		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده	شماره سپرده	نام
-	۸,۰۴۸,۲۱۹,۱۷۸	-	۸,۰۴۸,۲۱۹,۱۷۸	۲۲.۵%	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	بلند مدت	۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۴۴۴	موسسه اعتباری
-	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۰۱/۲۰	بلند مدت	۸۴۹۱۱۴۲۰۱۵۰۰۱	بانک سامان
-	۵,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۱	-	۵,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۱	۲۲.۵%	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۵	بانک گردشگری
-	۳,۸۸۴,۷۱۲,۳۲۸	-	۳,۸۸۴,۷۱۲,۳۲۸	۲۲.۵%	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۱	بانک گردشگری
-	۳,۰۸۱,۳۶۹,۸۶۳	-	۳,۰۸۱,۳۶۹,۸۶۳	۲۲.۵%	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۶	بانک گردشگری
-	۳,۰۶۳,۹۷۶,۴۰۲	(۹,۷۹۴,۰۴۸)	۳,۰۷۳,۷۷۰,۴۵۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	بلند مدت	۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۴۴۸	موسسه اعتباری
-	۲,۶۴۷,۳۴۲,۴۶۶	-	۲,۶۴۷,۳۴۲,۴۶۶	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	بلند مدت	۸۴۹۱۱۴۲۰۱۵۰۰۰۲	بانک سامان
-	۱,۷۷۴,۵۲۰,۵۴۸	-	۱,۷۷۴,۵۲۰,۵۴۸	۲۲.۵%	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۳	بانک گردشگری
۱۴۸,۳۰۷,۷۱۷	۱,۵۰۴,۱۱۷,۱۴۶	-	۱,۵۰۴,۱۱۷,۱۴۶	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	کوتاه مدت	۸۴۹۸۴۱۰۴۲۰۱۵۰۰۰۰۱	بانک سامان
-	۱,۱۷۵,۱۳۶,۹۸۶	-	۱,۱۷۵,۱۳۶,۹۸۶	۲۲.۵%	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۲	بانک گردشگری
-	۱,۱۲۹,۶۳۲,۴۲۸	-	۱,۱۲۹,۶۳۲,۴۲۸	۲۲.۵%	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	بلند مدت	۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۵۳۰	موسسه اعتباری
-	۹۹۷,۷۵۶,۸۵۷	(۱,۱۴۷,۲۵۵)	۹۹۸,۹۰۴,۱۱۲	۲۲.۵%	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	بلند مدت	۱۱۴۱۴۰۵۱۴۹۱۸۶۲۱	بانک گردشگری
-	۹۸۴,۹۱۰,۲۵۷	(۴,۸۴۳,۸۲۱)	۹۸۹,۷۵۴,۰۷۸	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۸	بانک گردشگری
-	۹۶۰,۶۴۹,۷۷۷	-	۹۶۰,۶۴۹,۷۷۷	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۰۱/۰۷	بلند مدت	۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۵۴۰	موسسه اعتباری
-	۹۲۰,۵۴۷,۹۴۵	-	۹۲۰,۵۴۷,۹۴۵	۲۲.۵%	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۴	بانک گردشگری
-	۷۶۵,۶۱۸,۵۹۷	(۲,۸۲۴,۰۰۳)	۷۶۸,۴۴۲,۶۰۰	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۷	بانک گردشگری
-	۶۷۲,۵۰۸,۶۴۱	(۳,۷۲۰,۸۴۷)	۶۷۶,۲۲۹,۳۸۸	۲۲.۵%	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	بلند مدت	۱۱۴۳۳۳۱۴۹۱۸۶۲۹	بانک گردشگری
-	۱۳۳,۱۵۰,۶۸۵	-	۱۳۳,۱۵۰,۶۸۵	-	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	بلند مدت	۱۱۴۱۴۰۵۱۴۹۱۸۶۲۲	بانک گردشگری
۴۱۵,۵۸۴,۸۳۹	۵,۷۴۶,۹۹۵	-	۵,۷۴۶,۹۹۵	-	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	کوتاه مدت	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۵۶۵	بانک خاورمیانه
-	۵,۰۶۱,۹۸۳	-	۵,۰۶۱,۹۸۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	کوتاه مدت	۱۱۴۹۹۶۷۱۴۹۱۸۶۲۱	بانک گردشگری
۲۶,۷۸۰	۳,۷۶۳,۸۴۷	-	۳,۷۶۳,۸۴۷	-	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	کوتاه مدت	۸۴۹۸۱۰۰۴۲۰۱۵۰۰۰۰۱	بانک سامان
-	۲,۷۴۵,۴۲۴	-	۲,۷۴۵,۴۲۴	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	کوتاه مدت	۰۵۵۰۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۶۵۲	موسسه اعتباری
۵۶۳,۹۱۹,۳۳۶	۴۲,۶۰۸,۴۸۸,۳۵۴	(۲۲,۳۲۹,۹۷۴)	۴۲,۶۳۰,۸۱۸,۳۲۸	-				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
۱,۷۲۴,۲۰۵,۷۵۸	۶۸۴,۸۶۹,۲۴۷
۲,۷۸۹,۹۵۹	-
۴۹	-
۱,۷۲۶,۹۹۵,۷۶۶	۶۸۴,۸۶۹,۲۴۷

تعدیل کارمزد کارگزاری
تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی
سایر درآمدها
جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)	
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
۱۴,۳۰۸,۷۰۵,۹۰۷	۱,۱۴۵,۸۲۸,۴۰۰
۱۳,۵۹۷,۷۳۳,۸۱۱	۸۱۸,۳۰۵,۹۴۴
۷۴۸,۰۹۲,۵۲۲	۱,۱۴۵,۸۱۳,۷۶۱
۵۸۴,۹۰۰,۴۲۱	۱۴۶,۶۹۵,۹۹۵
۲۹,۲۳۹,۱۴۳,۶۶۱	۳,۲۵۶,۶۴۴,۱۰۰

کارمزد بازارگردان صندوق
کارمزد مدیر صندوق
کارمزد متولی صندوق
کارمزد حسابرس صندوق
جمع

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
۶,۸۵۵,۱۵۸,۹۶۸	۷۱,۴۹۳,۷۶۰
۱,۷۷۱,۶۴۱,۱۰۱	۲۳۰,۱۶۵,۸۴۲
۵۳۸,۷۰۶,۶۶۹	۸۲,۹۱۶,۲۷۲
۴۹,۸۳۵,۶۰۴	۱۲,۳۲۱,۹۹۰
۲۸,۷۷۱,۸۸۰	۴,۰۹۲,۰۰۰
۱۵,۹۵۷,۵۸۵	-
-	۱۳,۲۵۷,۷۱۱,۹۰۷
۹,۲۶۰,۰۷۱,۸۰۷	۱۳,۶۵۸,۷۰۱,۷۷۱

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
هزینه آپونمان نرم افزار
هزینه تصفیه
هزینه تاسیس
هزینه کارمزد بانکی
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
سایر
جمع

۲۱- تعدیلات

(مبالغ به ریال)	
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
۴۶۲,۹۱۸,۳۵۵,۶۸۳	-
(۲,۸۵۴,۰۵۵,۱۱۶)	-
۴۶۰,۰۶۴,۳۰۰,۵۶۷	-

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

- ۲۲- **بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای:**
 ۲۲-۱ در تاریخ پایان دوره گزارشگری صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.
 ۲۲-۲ مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.
 ۲۳- **سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

مبالغ به ریال						نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری				
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۶۵%	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۲۷%	۱,۹۶۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان	مدیر صندوق	
۰.۰۱%	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۱%	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۲۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰%	۷,۱۶۸	-	-	عادی				
۰.۰۰%	۱۱,۲۴۱	۰.۰۰%	۱۰,۲۶۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مسعود بهرامی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۱۰,۰۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدیه علیخانی سماکوش	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰%	۱۱,۳۴۰	۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فاطمه کداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۶۸%	۲,۰۳۹,۷۴۹	۰.۲۸%	۲,۰۳۰,۲۷۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	جمع	مدیر و اشخاص وابسته به وی	

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آنتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)						نوع وابستگی	طرف معامله
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	مانده طلب(بدهی) در پایان دوره	مانده طلب(بدهی) در پایان دوره	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳				
			شرح معامله				
			تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۴,۱۳۱,۳۴۹,۸۸۲)		(۹,۴۹۲,۵۲۹,۶۴۱)	طی دوره مالی	۱۳,۵۹۷,۷۳۳,۸۱۱	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سیدگردان آسمان
(۲۶۸,۷۶۷,۶۱۵)		(۶۹۸,۸۷۳,۹۱۰)	طی دوره مالی	۷۴۸,۰۹۲,۵۲۲	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۳۷۲,۲۵۹,۷۰۸)		(۵۶۵,۱۶۰,۱۲۹)	طی دوره مالی	۵۸۴,۹۰۰,۴۲۱	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۶,۳۵۳,۳۶۷,۷۶۲)		(۲۰,۶۶۲,۰۷۳,۶۶۹)	طی دوره مالی	۱۴,۳۰۸,۷۵۵,۹۰۷	کارمزد ارکان		صندوق اختصاصی بازرگانی آسمان زاگرس
۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵		۲,۴۲۷,۷۸۶,۴۶۲	طی دوره مالی	۸,۶۹۶,۹۱۳,۹۹۸,۰۷۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزار	اکاگزار حافظ

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها :

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