

آجان آلتون

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق طلای آسمان آلتون

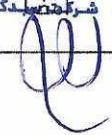
با سلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۹	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	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 ارایه 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



شماره ثبت: ۱۷۷۵۵
روزنامه رسمی کشور

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

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

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۴۲۱۴۷۲
info@asemanamc.com

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۱۴,۳۷۰,۹۲۰,۶۸۵,۳۳۱	۲,۵۴۷,۶۴۶,۱۸۹,۳۰۲
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۹۲,۳۲۹,۳۶۸,۰۱۲	۴۰,۵۸۳,۰۴۷,۶۵۸
حساب‌های دریافتی	۷	۲۱۴,۸۲۸,۳۵۱,۹۶۳	۳۷,۷۱۶,۶۳۰,۲۱۱
جاری کارگزاران	۸	۵۴,۰۸۵,۹۶۷,۷۸۶	۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵
سایر دارایی‌ها	۹	۱,۷۳۵,۸۵۳,۶۵۵	۷۶۹,۷۹۵,۰۰۱
موجودی نقد	۱۰	۴۵۶,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰
دریافتی از سرمایه‌گذاران	۱۱	۴۳۷,۶۵۱,۵۳۶,۰۰۰	-
جمع دارایی‌ها		۱۵,۴۷۱,۵۵۲,۲۱۸,۷۴۷	۲,۶۲۷,۳۹۰,۱۱۵,۶۵۷
بدهی‌ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۵۰,۸۸۸,۰۸۲,۸۱۷	۱۱,۱۲۵,۷۴۴,۹۶۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۶,۵۷۴,۸۰۲,۵۲۸	۳,۰۱۲,۹۶۵,۵۹۹
جمع بدهی‌ها		۵۷,۴۶۲,۸۸۵,۳۴۵	۱۴,۱۳۸,۷۱۰,۵۶۶
خالص دارایی‌ها	۱۴	۱۵,۴۱۴,۰۸۹,۳۳۳,۴۰۲	۲,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۵,۰۹۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۲,۹۶۰	۸,۷۱۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



ایمضاء



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



آسمان آلتون

صندوق سرمایه‌گذاری

درآمدها:

درآمد داشت	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۵	۳۳۲,۹۹۵,۳۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۶	۲,۳۱۱,۹۷۲,۷۴۶,۸۲۸
سود سپرده بانکی	۱۷	۷۳,۷۵۶,۳۳۶,۶۶۹
سایر درآمدها	۱۸	۴,۴۱۷,۴۷۵,۸۵۲
جمع درآمدها		۲,۳۹۰,۴۷۹,۵۵۴,۶۹۸
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۵۷,۸۰۴,۲۹۵,۴۷۴)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱۰,۹۹۴,۲۵۶,۸۴۸)
جمع هزینه‌ها		(۶۸,۷۹۸,۵۵۲,۳۲۲)
سود خالص		۲,۳۲۱,۶۸۱,۰۰۲,۳۷۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۳۰.۴۳%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۱۵.۳۵%

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

درآمد داشت	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در اول دوره	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۵,۰۹۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹۰۴,۵۲۱,۶۲۱	۹,۰۴۵,۲۱۶,۲۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۵,۱۹۶,۶۲۱)	(۱۵۱,۹۶۶,۲۱۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۲,۳۲۱,۶۸۱,۰۰۲,۳۷۶
تعدیلات	۲۱	۱,۵۸۵,۹۰۶,۹۲۵,۹۳۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱,۱۸۹,۳۲۵,۰۰۰	۱,۷۴۳,۴۸۵,۷۲۸,۶۰۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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



شرکت سپیدگردان

ایستادگی



صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مدیر صندوق:

شرکت سپدگردان 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 کاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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- 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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 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 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 ۱۰۰۰ 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 مثبته 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 مثبته 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 مثبته با تایید متولی صندوق.

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 $[n \times 365]$ ضریب 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- 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- 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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های 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 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 مالیات‌های 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

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

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی مبتنی بر سکه طلا به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۸۹.۸۰%	۲,۳۵۹,۴۵۹,۳۶۴,۳۴۴	۲,۵۳۲,۹۹۲,۴۹۱,۳۰۷	۹۱.۰۳%	۱۴,۰۸۴,۱۴۷,۲۲۶,۸۰۰	۱۲,۰۷۴,۰۷۵,۵۰۹,۲۲۴	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۳.۱۷%	۸۳,۲۱۵,۲۵۸,۷۴۰	۸۹,۸۳۵,۰۸۱,۲۵۴	۰.۸۱%	۱۲۵,۱۸۶,۲۹۲,۷۸۵	۸۹,۸۳۵,۰۸۱,۲۵۴	تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه
۱.۶۶%	۴۳,۴۹۸,۲۷۴,۰۰۶	۴۷,۹۱۳,۲۱۵,۹۸۶	۰.۴۲%	۶۵,۴۷۸,۰۵۰,۰۰۰	۴۷,۹۱۳,۲۱۵,۹۸۶	تمام سکه طرح جدید ۴۱۲ سامان
-	-	-	۰.۲۶%	۴۰,۰۰۹,۲۵۵,۸۳۷	۲۸,۳۵۵,۸۱۳,۷۴۱	گواهی سپرده سکه طلا CDIGOC۰۰۰۰۱
۰.۸۸%	۲۳,۱۱۸,۰۶۶,۲۵۰	۲۵,۳۰۷,۲۵۶,۵۵۳	۰.۲۲%	۳۴,۶۳۷,۶۴۸,۷۵۰	۲۵,۳۰۷,۲۵۶,۵۵۳	تمام سکه طرح جدید ۳۱۰ صادرات
۰.۵۴%	۱۴,۳۰۴,۷۹۶,۶۲۵	۱۵,۶۸۶,۵۱۵,۷۴۱	۰.۱۴%	۲۱,۴۶۲,۲۱۱,۱۵۹	۱۵,۶۸۶,۵۱۵,۷۴۱	تمام سکه طرح جدید ۴۱۱ آینده
۰.۹۲%	۲۴,۰۵۰,۴۲۹,۳۳۷	۲۵,۹۵۱,۸۹۲,۴۴۰	-	-	-	تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ ملت
۹۶.۹۶%	۲,۵۴۷,۶۴۶,۱۸۹,۳۰۲	۲,۷۳۷,۶۸۶,۴۵۳,۲۸۱	۹۲.۸۹%	۱۴,۳۷۰,۹۲۰,۶۸۵,۳۳۱	۱۲,۲۸۱,۱۷۳,۳۹۲,۴۹۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	سپرده‌های بانکی
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها				
-	-	۳۹۰,۰۰۰,۸۳۲,۰۴۸	۲.۵۲%	ندارد	مختلف	کوتاه مدت/بلند مدت	بانک صادرات
۲,۰۷۶,۲۹۸	۰.۰۰%	۸۹۱,۷۱۷,۵۷۹	۰.۰۱%	ندارد	مختلف	کوتاه مدت	بانک سامان
۴۰,۱۰۹,۹۲۳,۲۵۷	۱.۵۳%	۶۳۳,۵۱۵,۵۳۶	۰.۰۰%	ندارد	مختلف	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۴۷۱,۰۴۸,۱۰۳	۰.۰۲%	۵۰۰,۲۸۴,۱۲۸	۰.۰۰%	ندارد	مختلف	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
-	-	۳۰۳,۰۱۸,۷۲۱	۰.۰۰%	ندارد	مختلف	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۴۰,۵۸۳,۰۴۷,۶۵۸	۱.۵۴%	۳۹۲,۳۲۹,۳۶۸,۰۱۲	۲.۵۴%				جمع

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

۷- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تجزیل نشده	یادداشت
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل		
۳۶,۳۶۲,۰۵۹,۳۹۵	۲۰۸,۸۵۷,۰۲۳,۰۰۳	-	-	۲۰۸,۸۵۷,۰۲۳,۰۰۳	وجه تضمین قرار داد آتی
۱۵۴,۵۲۱,۶۷۸	۴,۷۷۱,۲۷۹,۸۲۲	(۳۱,۱۷۹,۱۶۴)	متعدد	۴,۸۰۲,۴۵۸,۹۸۶	بوجود دریافتنی سپرده بانکی
۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	-	-	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	سایر حساب های دریافتنی
۳۷,۷۱۶,۶۳۰,۲۱۱	۲۱۴,۸۲۸,۳۵۱,۹۶۳			۲۱۴,۸۵۹,۵۳۱,۱۲۷	جمع

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

۷-۲- سایر حساب های دریافتنی عمدتاً شامل کارمزد پذیره نویسی می باشد.

۸- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
۵۴,۰۸۵,۹۶۷,۷۸۶	۹,۵۷۷,۳۴۸,۶۷۷,۱۲۹	۹,۶۳۰,۷۶۱,۱۵۱,۳۸۱	۶۷۳,۴۹۳,۵۳۴	کارگزاری حافظ- بورس کالا
-	۵۸,۰۲۷,۱۲۷,۴۱۸	۵۸,۰۲۷,۱۲۷,۴۶۷	(۴۹)	کارگزاری حافظ
۵۴,۰۸۵,۹۶۷,۷۸۶	۹,۶۳۵,۳۷۵,۸۰۴,۵۴۷	۹,۶۸۸,۷۸۸,۲۷۸,۸۴۸	۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی‌ها

طبق ماده ۳۶ اساسنامه صندوق هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق به 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 صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود و هزینه‌های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره نویسی یا امید نامه 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.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	
۳۳۲,۲۲۶,۴۱۷	۲,۵۷۶,۷۱۲,۳۲۸	(۱,۶۴۱,۷۰۲,۸۷۳)	۱,۲۶۷,۲۳۵,۸۷۲	آبوتان نرم افزار صندوق
۴۳۷,۵۶۸,۵۸۴	-	(۷۵,۳۰۱,۰۵۰)	۳۶۲,۲۶۷,۵۳۴	مخارج تأسیس
-	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	(۴۸,۹۳۶,۵۹۴)	۶۳,۸۳۰,۵۲۹	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۴۸۰,۲۸۰)	۴۲,۵۱۹,۷۲۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۷۶۹,۷۹۵,۰۰۱	۲,۷۴۹,۴۷۹,۴۵۱	(۱,۷۸۳,۴۲۰,۷۹۷)	۱,۷۳۵,۸۵۳,۶۵۵	جمع

۱۰- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

نوع حساب	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
جاری	۴۵۶,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	بانک سامان
	۴۵۶,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	جمع

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

۱۱- دریافتی از سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۱-۱	بابت درخواست صدور
۴۳۷,۶۵۱,۵۳۶,۰۰۰	۴۳۷,۶۵۱,۵۳۶,۰۰۰		جمع

۱۱-۱ مبلغ مزبور عمدتاً بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ تسویه شده است.

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۳۴,۹۵۱,۶۴۲,۰۷۴	۶,۳۵۳,۳۶۷,۷۶۲		بازارگردان صندوق- اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۱۴,۸۸۶,۲۹۵,۵۲۱	۴,۱۳۱,۳۴۹,۸۸۲		مدیر صندوق- شرکت سبدگردان آسمان
۷۷۰,۵۰۸,۳۰۳	۲۶۸,۷۶۷,۶۱۵		متولی صندوق- موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۲۷۹,۶۳۶,۹۱۹	۳۷۲,۲۵۹,۷۰۸		حسابرس صندوق-موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۵۰,۸۸۸,۰۸۲,۸۱۷	۱۱,۱۲۵,۷۴۴,۹۶۷		جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۳,۸۷۵,۰۲۱,۲۲۸	۱,۵۲۹,۲۹۱,۳۸۸		شرکت نرم افزاری تدبیر پرداز
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۲۹۳,۳۳۱		ذخیره تصفیه
۱,۱۴۹,۲۸۱,۳۰۰	۴۷۲,۳۸۰,۸۸۰		ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره هزینه تاسیس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره هزینه برگزاری مجمع
۵۰۰,۰۰۰	-		سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۶,۵۷۴,۸۰۲,۵۲۸	۳,۰۱۲,۹۶۵,۵۹۹		جمع

۱۴- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد	تعداد
۱,۱۸۷,۳۲۵,۰۰۰	۱۵,۳۸۸,۱۶۸,۵۹۷,۹۷۱	۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۵,۸۲۹,۷۲۹,۰۵۷
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۲۰,۷۳۵,۴۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۲۱,۶۷۶,۰۳۳
۱,۱۸۹,۳۲۵,۰۰۰	۱۵,۴۱۴,۰۸۹,۳۳۳,۴۰۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۵,۰۹۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

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

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی:

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					شرح
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-	۱۸۳,۳۰۷,۴۲۹	(۱۲,۵۲۴,۸۵۰)	(۲,۳۷۹,۷۲۰)	(۲,۳۰۶,۷۵۸,۰۰۱)	۲,۵۰۴,۹۷۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس
-	۱۴۹,۶۸۷,۹۲۰	-	-	(۴۵۳,۴۶۵,۱۴۴)	۶۰۳,۱۵۳,۰۶۴	۱۲۰	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۹۱۶,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل ۱۷ تیرماه ۱۴۰۲
۹۱۶,۹۶۰	۳۳۲,۹۹۵,۳۴۹	(۱۲,۵۲۴,۸۵۰)	(۲,۳۷۹,۷۲۰)	(۲,۷۶۰,۲۲۳,۱۴۵)	۳,۱۰۸,۱۲۳,۰۶۴		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)		
پادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش گواهی سپرده کالایی	۱۶-۱	۲,۲۷۷,۸۷۳,۱۲۷,۸۱۰
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری معاملات آتی	۱۶-۲	۳۴,۰۹۹,۶۱۹,۰۱۸
جمع	۲,۳۱۱,۹۷۲,۷۴۶,۸۲۸	(۳۲۴,۶۰۵,۷۹۲,۸۷۴)

۱۶-۱- سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳							نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
شرح	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته	(زیان) تحقق نیافته	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲,۸۴۰,۶۵۰	۱۴,۱۱۸,۰۳۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۰۰,۵۵۵,۳۴۸,۱۶۱)	(۳۳,۸۸۳,۲۷۳,۲۰۰)	-	۲,۱۸۳,۵۹۱,۸۷۸,۶۳۹	(۲۷۱,۴۵۵,۹۸۶,۲۶۹)	
تمام سکه طرح جدید۳۱۲ رفاه	۲۸,۵۰۰	۱۲۵,۳۴۲,۹۷۱,۵۰۰	(۸۳,۲۱۵,۲۵۸,۷۴۰)	(۱۵۶,۶۷۸,۷۱۴)	-	۴۱,۹۷۱,۰۳۴,۰۴۶	(۱۲,۰۷۰,۴۳۷,۲۱۹)	
تمام سکه طرح جدید۴۱۲ سامان	۱۴,۹۰۰	۶۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۴۹۸,۲۷۴,۰۰۶)	(۸۱,۹۵۰,۰۰۰)	-	۲۱,۹۷۹,۷۷۵,۹۹۴	(۷,۲۴۱,۸۲۲,۸۵۶)	
گواهی سپرده سکه طلا CDIGOC۰۰۰۱	۹۲	۴۰,۰۵۹,۳۳۰,۰۰۰	(۲۸,۳۵۵,۸۱۳,۷۴۱)	(۵۰,۰۷۴,۱۶۲)	-	۱۱,۶۵۳,۴۴۲,۰۹۷	-	
تمام سکه طرح جدید ۳۱۰ صادرات	۷,۹۰۰	۳۴,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۱۱۸,۰۶۶,۲۵۰)	(۴۳,۳۵۱,۲۵۰)	-	۱۱,۵۱۹,۵۸۲,۵۰۰	(۳,۷۲۷,۷۶۴,۶۷۸)	
تمام سکه طرح جدید۴۱۱ آینده	۴,۹۰۰	۲۱,۴۸۹,۰۷۲,۵۰۰	(۱۴,۳۰۴,۷۹۶,۶۲۵)	(۲۶,۸۶۱,۳۴۱)	-	۷,۱۵۷,۴۱۴,۵۳۴	(۲,۳۰۱,۷۶۷,۶۱۶)	
تمام سکه طرح جدید۲۱۱ملت	-	-	-	-	-	-	(۳,۵۵۲,۹۲۶,۱۹۰)	
جمع		۱۴,۴۰۵,۱۶۲,۸۷۴,۰۰۰	(۱۲,۰۹۳,۰۴۷,۵۵۷,۵۲۳)	(۳۴,۲۴۲,۱۸۸,۶۶۷)	-	۲,۲۷۷,۸۷۳,۱۲۷,۸۱۰	(۳۰۰,۳۵۰,۷۰۴,۸۲۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری در معاملات آتی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
شرح	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
معاملات آتی	(۷۵۲,۲۳۶,۸۷۰)	۲۸,۱۵۹,۸۲۶,۵۶۴	-
قرار داد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل ۱۷ تیر ماه ۱۴۰۲	-	۵,۹۳۹,۷۹۲,۴۵۴	(۲۴,۲۵۵,۰۸۸,۰۴۶)
جمع	(۷۵۲,۲۳۶,۸۷۰)	۳۴,۰۹۹,۶۱۹,۰۱۸	(۲۴,۲۵۵,۰۸۸,۰۴۶)

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		نام
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
۱۲۱,۵۵۵,۹۱۵	۲۷,۱۵۴,۷۱۱,۶۳۲	-	۲۷,۱۵۴,۷۱۱,۶۳۲	بانک گردشگری
-	۱۹,۶۳۶,۰۳۳,۹۱۸	(۳۱,۱۷۹,۱۶۴)	۱۹,۶۶۷,۲۱۳,۰۸۲	بانک صادرات
-	۱۵,۲۶۵,۵۲۱,۲۲۱	-	۱۵,۲۶۵,۵۲۱,۲۲۱	موسسه اعتباری ملل
۵۴۷,۷۱۱,۸۶۱	۱۱,۶۵۷,۰۳۶,۰۰۷	-	۱۱,۶۵۷,۰۳۶,۰۰۷	بانک سامان
۴۲۵,۳۱۱,۹۱۸	۴۳,۰۳۳,۸۹۱	-	۴۳,۰۳۳,۸۹۱	بانک خاورمیانه
۱,۰۹۴,۵۷۹,۶۹۴	۷۳,۷۵۶,۳۳۶,۶۶۹	(۳۱,۱۷۹,۱۶۴)	۷۳,۷۸۷,۵۱۵,۸۳۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۴,۴۱۳,۴۶۰,۸۲۹	۶۸۴,۸۶۹,۲۴۷
۲,۷۸۹,۹۵۹	-
۱,۲۲۵,۰۶۴	-
۴,۴۱۷,۴۷۵,۸۵۲	۶۸۴,۸۶۹,۲۴۷

تعدیل کارمزد کارگزاری

تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی

سایر درآمدها

جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۲۸,۵۹۸,۲۷۴,۳۱۲	۳,۳۱۷,۰۵۶,۴۳۶
۲۶,۹۸۴,۹۲۱,۳۷۱	۲,۹۴۲,۶۱۴,۹۶۸
۱,۲۰۶,۷۲۲,۵۸۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۱۴,۳۷۷,۲۱۱	۴۴۹,۸۶۷,۷۱۸
۵۷,۸۰۴,۲۹۵,۴۷۴	۸,۰۰۹,۵۳۹,۱۲۲

کارمزد بازارگردان صندوق

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی صندوق

کارمزد حسابرس صندوق

جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۷,۰۵۵,۹۶۵,۸۶۸	۲۷۵,۲۲۳,۲۸۰
۳,۲۱۲,۲۳۲,۵۰۷	۶۹۵,۶۰۴,۶۱۰
۵۳۸,۷۰۶,۶۶۹	۲۴۰,۶۲۴,۶۴۵
۷۵,۳۰۱,۰۵۰	۳۷,۷۸۷,۴۳۶
۴۸,۹۳۶,۵۹۴	-
۴۵,۶۳۲,۸۸۰	۷,۲۲۴,۲۴۰
۱۷,۱۴۸۰,۲۸۰	-
-	۳۰,۲۶۳,۱۲۴
۱۰,۹۹۴,۲۵۶,۸۴۸	۱,۲۸۶,۷۲۷,۳۳۵

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه آب‌وتمان نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه تأسیس

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه کارمزد بانکی

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه برگزاری مجامع

جمع

۲۱- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۱,۵۸۸,۷۶۰,۹۸۰,۵۵۱	(۱۳,۳۳۵,۵۵۵,۹۳۶)
(۲,۸۵۴,۰۵۵,۱۱۶)	-
۱,۵۸۵,۹۰۶,۹۲۵,۹۳۵	(۱۳,۳۳۵,۵۵۵,۹۳۶)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای:

۲۲-۱ در تاریخ پایان دوره گزارشگری صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۲-۲ مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

(مبالغ به ریال)					نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۶۵%	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۱۶%	۱,۹۶۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سپدگردان 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 سرمایه گذاری	مسعود بهرامی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۱۰,۰۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدیه علیخانی سماکوش	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	۱۱,۳۴۰	۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه کداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۶۸%	۲,۰۳۹,۷۴۹	۰.۱۷%	۲,۰۳۰,۲۷۱	جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)					نوع وابستگی	طرف معامله
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				
مانده طلب(بدهی) در پایان دوره	مانده طلب(بدهی) در پایان دوره	شرح معامله				
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۴,۱۳۱,۳۴۹,۸۸۲)	(۱۴,۸۸۶,۲۹۵,۵۲۱)	طی دوره مالی	۲۶,۹۸۴,۹۲۱,۳۷۱	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سپدگردان آسمان
(۶,۳۵۳,۳۶۷,۷۶۲)	(۳۴,۹۵۱,۶۴۲,۰۷۴)	طی دوره مالی	۲۸,۵۹۸,۲۷۴,۳۱۲	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
(۲۶۸,۷۶۷,۶۱۵)	(۷۷۰,۵۰۸,۳۰۳)	طی دوره مالی	۱,۲۰۶,۷۲۲,۵۸۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۳۷۲,۲۵۹,۷۰۸)	(۲۷۹,۶۳۶,۹۱۹)	طی دوره مالی	۱,۰۱۴,۳۷۷,۲۱۱	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵	۵۴,۰۸۵,۹۶۷,۷۸۶	طی دوره مالی	۱۹,۳۲۴,۱۶۴,۰۸۳,۳۹۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری حافظ

۲۵- 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.