



آجان آلتون

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



آسمان آلتون

صندوق سرمایه‌گذاری

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

با سلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
۱۰-۲۰	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 ارائه 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	محسن اسدی	



صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳



(مبالغ به ریال)

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۲۸,۱۸۴,۹۳۱,۰۷۸,۵۰۷	۲,۵۴۷,۶۴۶,۱۸۹,۳۰۲
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۴۵۷,۲۵۰,۹۲۹,۵۷۹	۴۰,۵۸۳,۰۴۷,۶۵۸
حساب‌های دریافتی	۷	۱۸۴,۲۵۳,۶۱۷,۸۸۷	۳۷,۷۱۶,۶۳۰,۲۱۱
جاری کارگزاران	۸	۷,۲۰۱,۲۳۱,۷۱۴	۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵
سایر دارایی‌ها	۹	۳,۳۱۴,۷۲۳,۵۶۰	۷۶۹,۷۹۵,۰۰۱
موجودی نقد	۱۰	۴۵۶,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۲۹,۸۳۶,۹۵۲,۰۳۷,۲۴۷	۲,۶۲۷,۳۹۰,۱۱۵,۶۵۷
بدهی‌ها			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۵۸,۸۷۳,۵۲۸,۴۵۹	۱۱,۱۲۵,۷۴۴,۹۶۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۶,۴۴۳,۷۰۴,۰۵۵	۳,۰۱۲,۹۶۵,۵۹۹
پیش دریافت‌ها	۱۳	۸,۹۰۱,۶۳۹,۳۶۰	-
جمع بدهی‌ها		۷۴,۲۱۸,۸۷۱,۸۷۴	۱۴,۱۳۸,۷۱۰,۵۶۶
خالص دارایی‌ها	۱۴	۲۹,۷۶۲,۷۳۳,۱۶۵,۳۷۳	۲,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۵,۰۹۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۶,۵۳۵	۸,۷۱۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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



صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



آسمان آلتون

صندوق سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	(۶۷,۹۱۰,۸۰۹)	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۶	۷,۳۸۰,۷۵۶,۷۹۲,۲۹۵	(۲۱۴,۱۷۷,۳۲۸,۱۸۶)
سود سپرده بانکی	۱۷	۱۵۵,۳۲۵,۲۴۷,۵۸۸	۵,۲۷۴,۶۲۸,۷۸۶
سایر درآمدها	۱۸	۶,۵۳۰,۰۳۱,۴۳۱	۸۳۸,۵۴۱,۶۳۳
جمع درآمدها		۷,۵۴۲,۵۴۴,۱۶۰,۵۰۵	(۲۰۸,۰۶۴,۱۵۷,۷۶۷)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۱۰,۴۸۲,۱۲۶,۱۹۳)	(۱۴,۳۰۱,۵۲۰,۸۹۵)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱۴,۶۳۲,۳۴۶,۶۵۳)	(۲,۵۰۱,۷۲۴,۱۴۶)
جمع هزینه‌ها		(۱۲۵,۱۱۴,۴۷۲,۸۴۶)	(۱۶,۸۰۳,۲۴۵,۰۴۱)
سود (زیان) خالص		۷,۴۱۷,۴۲۹,۶۸۷,۶۵۹	(۲۲۴,۸۶۷,۴۰۲,۸۰۸)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۶۵.۳۲٪	(۱۷.۶۱٪)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۲۵.۲۲٪	(۸.۴۹٪)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۵,۰۹۱	-	۶۷۵,۱۳۷,۹۶۹	ریال	-
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۵۸۷,۳۹۶,۶۲۱	۱۵,۸۷۳,۹۶۶,۲۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۷,۴۳۹,۶۲۱)	(۸۷۴,۳۹۶,۲۱۰,۰۰۰)	-	-	ریال	-
سود (زیان) خالص طی دوره	-	۷,۴۱۷,۴۲۹,۶۸۷,۶۵۹	(۲۲۴,۸۶۷,۴۰۲,۸۰۸)	-	ریال	-
تعديلات	۲۱	۴,۷۳۲,۴۸۲,۰۷۲,۶۲۳	(۱۶۲,۵۵۶,۳۳۰,۰۷۰)	-	ریال	-
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱,۷۹۹,۹۵۷,۰۰۰	۲۹,۷۶۲,۷۳۳,۱۶۵,۳۷۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۵,۰۹۱	ریال	-

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	=	سود (زیان) خالص
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	=	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
	=	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	=	خالص دارایی‌های پایان دوره



نماینده
محمد اقبال نیا

شخص حقوقی

شرکت سپدگردان آسمان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق

محسن اسدی



شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۴۲۱۴۷۲
 info@asemanamc.com

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

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

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سبدگردان 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مدیر صندوق:

شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۶۶۰ 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 بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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 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 تایید متولی صندوق.

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۵۰۰۰ 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- 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، کارگزاری 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم 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 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 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 ابزارها 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
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	۹۱.۴۱%	۲۷,۲۷۳,۷۹۹,۹۰۴,۹۰۰	۲۰,۲۳۱,۳۱۱,۲۴۴,۷۹۵	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۳.۱۷%	۸۳,۲۱۵,۲۵۸,۷۴۰	۸۹,۸۳۵,۰۸۱,۲۵۴	۰.۵۲%	۱۵۴,۹۸۸,۴۹۳,۴۱۰	۸۹,۸۳۵,۰۸۱,۲۵۴	تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه
۱.۶۶%	۴۳,۴۹۸,۲۷۴,۰۰۶	۴۷,۹۱۳,۲۱۵,۹۸۶	۰.۲۷%	۸۱,۰۸۵,۶۰۶,۳۳۷	۴۷,۹۱۳,۲۱۵,۹۸۶	تمام سکه طرح جدید ۴۱۲ سامان
-	-	-	۲.۰۳%	۶۰۵,۵۱۴,۸۲۰,۴۷۳	۵۷۷,۸۱۲,۳۶۷,۷۲۶	گواهی سپرده سکه طلا CDIGOC۰۰۰۱
۰.۸۸%	۲۳,۱۱۸,۰۶۶,۲۵۰	۲۵,۳۰۷,۲۵۶,۵۵۳	۰.۱۴%	۴۲,۹۰۰,۹۷۶,۶۶۲	۲۵,۳۰۷,۲۵۶,۵۵۳	تمام سکه طرح جدید ۳۱۰ صادرات
۰.۵۴%	۱۴,۳۰۴,۷۹۶,۶۲۵	۱۵,۶۸۶,۵۱۵,۷۴۱	۰.۰۹%	۲۶,۶۴۱,۲۷۶,۷۲۵	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	۹۴.۴۶%	۲۸,۱۸۴,۹۳۱,۰۷۸,۵۰۷	۲۰,۹۸۷,۸۶۵,۶۸۲,۰۵۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ			
-	-	۲.۲۵%	۶۷۰,۲۳۵,۰۷۰,۸۸۳	مختلف	متعدد	بانک پاسارگاد
-	-	۲.۱۸%	۶۵۰,۰۰۳,۴۷۸,۴۲۸	مختلف	متعدد	بانک صادرات
۰.۰۲%	۴۷۱,۰۴۸,۱۰۳	۰.۲۸%	۸۲,۶۴۴,۹۹۲,۲۱۱	مختلف	متعدد	بانک خاورمیانه
۱.۵۳%	۴۰,۱۰۹,۹۲۳,۲۵۷	۰.۱۸%	۵۳,۱۶۰,۲۸۴,۳۰۲	مختلف	متعدد	بانک گردشگری
۰.۰۰%	۲,۰۷۶,۲۹۸	۰.۰۰%	۹۰۰,۸۱۲,۶۶۱	مختلف	متعدد	بانک سامان
-	-	۰.۰۰%	۳۰۶,۲۹۱,۰۹۴	مختلف	متعدد	موسسه اعتباری ملل
۱.۵۴%	۴۰,۵۸۳,۰۴۷,۶۵۸	۴.۸۸%	۱,۴۵۷,۲۵۰,۹۲۹,۵۷۹			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				یادداشت	
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
۳۶,۳۶۲,۰۵۹,۳۹۵	۱۷۲,۸۰۲,۰۴۱,۸۶۱	-	-	۱۷۲,۸۰۲,۰۴۱,۸۶۱	۷-۱	وجه تضمین قرارداد آتی
۱۵۴,۵۲۱,۶۷۸	۱۰,۲۵۱,۵۲۶,۸۸۸	(۹۲,۳۳۵,۶۱۸)	متعدد	۱۰,۳۴۳,۸۶۲,۵۰۶	۷-۲	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	-	-	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۷-۳	سایر حساب های دریافتنی
۳۷,۷۱۶,۶۳۰,۲۱۱	۱۸۴,۲۵۳,۶۱۷,۸۸۷	(۹۲,۳۳۵,۶۱۸)		۱۸۴,۳۴۵,۹۵۳,۵۰۵		جمع

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 پذیره نویسی می باشد بعنوان مطالبات نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی بوده و طی سال مالی آتی واریز می گردد.

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

۸- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده بدهکار در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار ابتدای سال	
۵,۰۸۳,۴۱۳,۰۵۶	۱۰,۴۳۳,۳۷۸,۳۵۹,۲۷۷	۱۰,۴۳۷,۷۸۸,۲۷۸,۸۴۸	۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵	کارگزاری حافظ - بورس کالا
۲,۱۱۷,۸۱۸,۶۵۸	۸,۸۶۳,۲۹۲,۹۹۷,۶۸۰	۸,۸۶۵,۴۱۰,۸۱۶,۳۳۸	-	کارگزاری آسمان - بورس کالا
۷,۲۰۱,۲۳۱,۷۱۴	۱۹,۲۹۶,۶۷۱,۳۵۶,۹۵۷	۱۹,۳۰۳,۱۹۹,۰۹۵,۱۸۶	۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 مستهلك می شود و هزینه های تاسیس 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 مستهلك می شود.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
۳۳۲,۲۲۶,۴۱۷	۵,۱۳۹,۳۴۴,۲۶۳	(۳,۳۰۰,۳۷۳,۲۳۳)	۲,۱۷۱,۱۹۷,۴۴۷
-	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۷۴۰,۰۸۰)	۶۵۱,۲۵۹,۹۲۰
۴۳۷,۵۶۸,۵۸۴	-	(۹۹,۹۴۵,۰۳۰)	۳۳۷,۶۲۳,۵۵۴
-	۲۶۲,۷۶۷,۱۲۳	(۱۰۸,۱۲۴,۴۸۴)	۱۵۴,۶۴۲,۶۳۹
۷۶۹,۷۹۵,۰۰۱	۶,۱۶۲,۱۱۱,۳۸۶	(۳,۶۱۷,۱۸۲,۸۲۷)	۳,۳۱۴,۷۲۳,۵۶۰

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج تاسیس

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۰- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

شماره سپرده	نوع حساب	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸۴۹۴۰۴۲۰۱۵۰۰۱	جاری	۴۵۶,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰

بانک سامان

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارگان صندوق

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
کارمزد بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زلگرس	کارمزد مدیر - شرکت سبدگردان آسمان	۳۰,۵۳۹,۱۱۲,۱۲۴	۶,۳۵۳,۳۶۷,۷۶۲
	کارمزد متولی - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۲۶,۸۳۷,۵۷۹,۹۲۵	۴,۱۳۱,۳۴۹,۸۸۲
	کارمزد حسابرس - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۸۰۱,۵۷۶,۷۹۱	۲۶۸,۷۶۷,۶۱۵
	جمع	۶۹۵,۹۴۵,۶۱۹	۳۷۲,۴۵۹,۷۰۸
		۵۸,۸۷۳,۵۲۸,۴۵۹	۱۱,۱۲۵,۷۴۴,۹۶۷

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
شرکت نرم افزاری تدبیر پرداز	ذخیره کارمزد تصفیه	۴,۰۴۸,۲۳۸,۸۳۵	۱,۵۲۹,۲۹۱,۳۸۸
	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۲۹۳,۳۳۱
	وجوه واریز نامشخص	۱,۳۹۴,۹۶۵,۲۲۰	۴۷۲,۳۸۰,۸۸۰
	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۵۰۰,۰۰۰	-
	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۶,۴۴۳,۷۰۴,۰۵۵	۳,۰۱۲,۹۶۵,۵۹۹

۱۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات	جمع	۸,۹۰۱,۶۳۹,۳۶۰	-
		۸,۹۰۱,۶۳۹,۳۶۰	-

۱۴- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد	۲۹,۷۲۹,۶۶۲,۶۷۱,۸۳۹	۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۵۹۵,۸۲۹,۷۲۹,۰۵۷		
	۱۷,۴۲۱,۶۷۶,۰۱۳۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد	۲۹,۷۶۲,۷۳۳,۱۶۵,۳۷۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۵,۰۹۱		
جمع		۱,۷۹۹,۹۵۷,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	(زیان) فروش
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لوتوس	۹,۰۰۰	۳,۱۰۸,۱۲۳,۱۵۶	(۳,۱۶۱,۱۲۹,۳۹۵)	(۲,۳۷۹,۷۲۰)	(۱۲,۵۲۴,۸۵۰)	(۶۷,۹۱۰,۸۰۹)
جمع		۳,۱۰۸,۱۲۳,۱۵۶	(۳,۱۶۱,۱۲۹,۳۹۵)	(۲,۳۷۹,۷۲۰)	(۱۲,۵۲۴,۸۵۰)	(۶۷,۹۱۰,۸۰۹)

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و گواهی سپرده کالایی	۱۶-۱	۷,۳۸۵,۱۸۶,۲۷۰,۵۶۵
(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری معاملات آتی	۱۶-۲	(۲۵,۹۳۱,۲۹۲,۹۰۷)
جمع		(۲۱۴,۱۷۷,۳۲۸,۱۸۶)

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	شرح	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	(زیان) تحقق نیافته
(۱۷۱,۷۳۸,۸۹۸,۲۶۳)	۷,۲۱۶,۰۰۳,۸۶۰,۳۰۵	گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۴,۱۷۱,۸۱۰	۲۷,۳۳۹,۴۱۴,۴۹۹,۷۰۰	(۲۰,۰۵۷,۷۹۶,۰۴۴,۵۹۵)	(۶۵,۶۱۴,۵۹۴,۸۰۰)		
(۶,۶۱۹,۸۲۲,۵۱۴)	۷۱,۷۷۳,۲۳۴,۶۷۰	تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه	۲۸,۵۰۰	۱۵۵,۱۸۲,۴۷۱,۵۰۰	(۸۳,۲۱۵,۲۵۸,۷۴۰)	(۱۹۳,۹۷۸,۰۹۰)		
(۴,۴۱۴,۹۴۱,۹۸۰)	۳۷,۵۸۷,۳۳۲,۳۳۱	تمام سکه طرح جدید ۴۱۲ سامان	۱۴,۹۰۰	۸۱,۱۸۷,۰۹۰,۲۰۰	(۴۳,۴۹۸,۲۷۴,۰۵۶)	(۱۰۱,۴۸۳,۸۶۳)		
-	۲۷,۷۰۲,۴۵۲,۷۴۷	گواهی سپرده سکه طلا CDIGOC۰۰۰۱	۱,۱۲۹	۶۰۶,۲۷۲,۶۶۱,۳۰۰	(۵۷۷,۸۱۲,۳۶۷,۷۲۶)	(۷۵۷,۸۴۰,۸۲۷)		
(۲,۱۸۹,۱۹۰,۳۰۳)	۱۹,۷۸۲,۹۱۰,۴۱۲	تمام سکه طرح جدید ۳۱۰ صادرات	۷,۹۰۰	۴۲,۹۵۴,۶۷۰,۰۰۰	(۲۳,۱۱۸,۰۶۶,۲۵۰)	(۵۳,۶۹۳,۳۳۸)		
(۱,۳۸۱,۷۱۹,۱۱۶)	۱۲,۳۳۶,۴۸۰,۱۰۰	تمام سکه طرح جدید ۴۱۱ آینده	۴,۹۰۰	۲۶,۶۷۴,۶۲۰,۰۰۰	(۱۴,۳۰۴,۷۹۶,۶۲۵)	(۳۳,۳۴۳,۲۷۵)		
(۱,۹۰۱,۴۶۳,۱۰۳)	-	تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ ملت	-	-	-	-		
(۱۸۸,۲۴۶,۰۳۵,۲۷۹)	۷,۳۸۵,۱۸۶,۲۷۰,۵۶۵	جمع	۲۸,۲۵۱,۶۸۶,۰۱۲,۷۰۰		(۲۰,۷۹۹,۷۴۴,۸۰۷,۹۴۲)	(۶۶,۷۵۴,۹۳۴,۱۹۳)		

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری معاملات آتی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	شرح	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	(زیان) تحقق نیافته	(زیان) تحقق نیافته
(۲۵,۹۳۱,۲۹۲,۹۰۷)	(۴,۴۲۹,۴۷۸,۲۷۰)	معاملات آتی	-	-	-	(۱,۵۲۰,۵۱۰,۶۵۸)		
(۲۵,۹۳۱,۲۹۲,۹۰۷)	(۴,۴۲۹,۴۷۸,۲۷۰)	جمع	-	-	-	(۱,۵۲۰,۵۱۰,۶۵۸)		

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
نام سپرده بانکی	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
بانک پاسارگاد	۷۰,۹۹۶,۲۵۹,۷۵۵	(۹۲,۳۳۵,۶۱۸)	۷۰,۹۰۳,۹۲۴,۱۳۷
بانک صادرات	۲۷,۷۹۵,۶۰۹,۱۷۱	-	۲۷,۷۹۵,۶۰۹,۱۷۱
بانک گردشگری	۲۷,۱۶۵,۰۵۵,۴۲۳	-	۲۷,۱۶۵,۰۵۵,۴۲۳
موسسه اعتباری ملل	۱۵,۲۶۹,۲۹۷,۵۹۴	-	۱۵,۲۶۹,۲۹۷,۵۹۴
بانک سامان	۱۴,۱۴۴,۵۴۹,۷۴۷	-	۱۴,۱۴۴,۵۴۹,۷۴۷
بانک خاورمیانه	۴۶,۸۱۱,۵۱۶	-	۴۶,۸۱۱,۵۱۶
جمع	۱۵۵,۴۱۷,۵۸۳,۲۰۶	(۹۲,۳۳۵,۶۱۸)	۱۵۵,۳۲۵,۲۴۷,۵۸۸
			۴,۰۹۰,۹۳۹,۴۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۶,۵۲۶,۸۸۳,۵۹۰	۶,۸۴,۸۶۹,۲۴۷
۲,۷۸۹,۹۵۹	-
۳۵۷,۸۸۲	۱۵۳,۶۷۲,۳۸۶
۶,۵۳۰,۰۳۱,۴۳۱	۸۳۸,۵۴۱,۶۳۳

درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری

درآمد حاصل از ننزیل سود سپرده بانکی

درآمد حاصل از سایر درآمدها

جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۵۶,۲۷۷,۵۵۹,۰۰۴	۶,۳۵۳,۳۶۷,۷۶۲
۵۱,۱۲۴,۰۰۹,۱۵۸	۵,۹۰۴,۸۹۳,۴۲۵
۱,۶۵۰,۵۵۸,۱۲۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۲۹,۹۹۹,۹۱۱	۷۴۳,۲۵۹,۷۰۸
۱۱۰,۴۸۲,۱۲۶,۱۹۳	۱۴,۳۰۱,۵۲۰,۸۹۵

کارمزد بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

کارمزد مدیر صندوق - شرکت سید گردان آسمان

کارمزد متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

کارمزد حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

جمع

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۷,۳۰۱,۶۴۹,۷۸۸	۴۷۲,۳۸۰,۸۸۰
۶,۳۹۱,۷۴۹,۸۱۷	۱,۱۹۷,۰۶۴,۹۷۱
۵۳۸,۷۰۶,۶۶۹	۴۶۱,۲۹۳,۳۳۱
۱۰۸,۷۴۰,۰۸۰	-
۱۰۸,۱۲۴,۴۸۴	-
۹۹,۹۴۵,۰۳۰	۶۲,۴۳۱,۴۱۶
۸۲,۲۸۱,۲۰۱	۱۲,۵۰۲,۲۴۰
۱,۱۴۹,۵۸۴	۲۴۶,۰۵۱,۳۰۸
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۶۳۲,۳۴۶,۶۵۳	۲,۵۰۱,۷۲۴,۱۴۶

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه تاسیس

هزینه کارمزد بانکی

سایر هزینه ها

هزینه برگزاری مجامع

جمع

۲۱- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۵,۱۱۹,۸۱۳,۲۰۱,۰۵۱	(۱۶۲,۵۵۶,۳۳۰,۰۷۰)
(۳۸۷,۳۳۱,۱۲۸,۴۲۸)	-
۴,۷۳۲,۴۸۲,۰۷۲,۶۲۳	(۱۶۲,۵۵۶,۳۳۰,۰۷۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۶۵%	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۱۱%	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%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد سعید عظیمی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	۱۱,۲۴۱	-	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مسعود بهرامی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲%	۲۸۹,۴۲۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدیه علیخانی سماکوش	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	۱۱,۳۴۰	-	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه کداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۶۸%	۲,۰۳۹,۷۴۹	۰.۱۳%	۲,۲۹۹,۴۲۱	جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				
مانده طلب(بدهی) در پایان دوره	مانده طلب(بدهی) در پایان دوره	شرح معامله				
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
(۴,۱۳۱,۳۴۹,۸۸۲)	(۲۶,۸۳۷,۵۷۹,۹۲۵)	کارمزد ارکان	۵۱,۱۳۴,۰۰۹,۱۵۸	طی سال مالی		شرکت سپدگردان آسمان
(۲۶۸,۷۶۷,۶۱۵)	(۸۰۱,۵۷۶,۷۹۱)	کارمزد ارکان	۱,۶۵۰,۵۵۸,۱۲۰	طی سال مالی		موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۳۷۲,۲۵۹,۷۰۸)	(۶۹۵,۲۵۹,۶۱۹)	کارمزد ارکان	۱,۴۲۹,۹۹۹,۹۱۱	طی سال مالی		موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۶,۳۵۳,۳۶۷,۷۶۲)	(۳۰,۵۳۹,۱۱۲,۱۲۴)	کارمزد ارکان	۵۶,۲۷۷,۵۵۹,۰۰۴	طی سال مالی		صندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵	۵,۰۸۳,۴۱۳,۰۵۶	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۰,۸۷۱,۱۶۶,۶۳۸,۱۲۵	طی سال مالی	کارگزاری	کارگزاری حافظ- بورس کالا
-	۲,۱۱۷,۸۱۸,۶۵۸		۱۷,۷۲۸,۷۰۳,۸۱۴,۰۱۸	طی سال مالی		کارگزاری آسمان - بورس کالا

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.