

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

۱ الی ۲۱

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسي

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

الف- مفاد ماده ۱۶ اساسنامه در خصوص محاسبه ارزش خالص دارایی‌ها، قیمت‌های صدور و ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمايه‌گذاري در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار، بابت برخی روزها به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۲ اسفند ۱۴۰۲، ۵ فروردین و ۱۲ آبان ۱۴۰۳.

ب- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه در خصوص تشریفات صدور واحدهای سرمايه‌گذاري به نام بازارگردان.

ج- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص حداقل تعداد واحدهای سرمايه‌گذاري تحت تملک مدیران سرمايه‌گذاري در رابطه با یکی از اعضای گروه مدیران سرمايه‌گذاري.

د- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص الزام به دعوت از دارندگان واحدهای ممتاز، سبا و متولی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در خصوص برخی مجامع برگزار شده طی سال مالی.

- ه- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اخذ تاییدیه از سازمان بورس و اوراق بهادار بابت صورتجلسه مجمع مورخ ۲۶ اسفند ۱۴۰۲ و صورتجلسه مجمع مورخ ۹ تیر ۱۴۰۳ حداکثر ظرف مدت یک هفته.
- و- مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت‌های مالی دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره مزبور از طریق سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال).
- ز- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تهیه و ارسال فایل اطلاعات صندوق سرمایه گذاری (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به عنوان نمونه در تاریخ های ۲ و ۱۹ خرداد ۱۴۰۳.
- ح- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری در هنگام سپرده گذاری و دریافت سود با نرخ‌های ترجیحی.
- ط- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری به ایجاد زیر ساخت های لازم به منظور انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی.
- ی- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۵۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ضرورت افشا و ارسال آگهی دعوت به مجامع و تصمیمات مجامع صندوق‌های سرمایه گذاری از طریق سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال)
- ک- مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تکمیل و ارسال چک لیست مبارزه با پولشویی توسط مدیر صندوق هر شش ماه یکبار.
- ۶- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، به استثناء مبلغ مسدودی نزد بانک سامان بابت وجه تضمین قراردادهای آتی (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۷)، این موسسه در رسیدگی های خود به مورد دیگری حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.
- ۷- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۹- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.
- ۱۰- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۳ بهمن ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی املشی

۸۰۰۸۹۶

۱۳/۱۱/۱۴۰۳

سید محمد نوریان رامشه

۹۱۲۰۴۸

۱۳/۱۱/۱۴۰۳





آسمان آلتون

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:

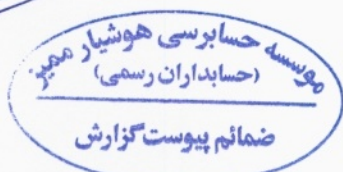
شماره صفحه	
۲	● صورت خالص دارایی‌ها
۳	● صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	● یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۹	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان (سهامی خاص)	محمد اقبال نیا
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)	ابوالفضل رضایی



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 سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳



(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

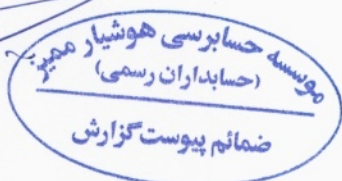
دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۲۸,۱۸۴,۹۳۱,۰۷۸,۵۰۷	۲,۵۴۷,۶۴۶,۱۸۹,۳۰۲
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۴۵۷,۲۵۰,۹۲۹,۵۷۹	۴۰,۵۸۳,۰۴۷,۶۵۸
حساب‌های دریافتی	۷	۱۸۴,۲۵۳,۶۱۷,۸۸۷	۳۷,۷۱۶,۶۳۰,۲۱۱
جاری کارگزاران	۸	۷,۲۰۱,۲۳۱,۷۱۴	۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵
سایر دارایی‌ها	۹	۱,۱۴۳,۵۲۶,۱۱۳	۷۶۹,۷۹۵,۰۰۱
موجودی نقد	۱۰	۴۵۶,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۲۹,۸۳۴,۷۸۰,۸۳۹,۸۰۰	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	۴,۲۷۲,۵۰۶,۶۰۸	۳,۰۱۲,۹۶۵,۵۹۹
پیش دریافت‌ها	۱۳	۸,۹۰۱,۶۳۹,۳۶۰	-
جمع بدهی‌ها		۷۲,۰۴۷,۶۷۴,۴۲۷	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.



امضاء شرکت سیدگردان

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان (سهامی خاص)	محمد اقبال نیا
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)	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 سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	(۲۵۱,۲۱۸,۲۳۹)	-
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	۶,۷۱۳,۳۳۸,۸۶۱	۸۳۸,۵۴۱,۶۳۳
جمع درآمدها		۷,۵۴۲,۵۴۴,۱۶۰,۵۵۵	(۲۰۸,۰۶۴,۱۵۷,۷۶۷)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۱۰,۴۸۲,۱۲۶,۱۹۳)	(۱۴,۳۰۱,۵۲۰,۸۹۵)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۴,۶۳۲,۳۴۶,۶۵۳)	(۲,۵۰۱,۷۲۴,۱۴۶)
جمع هزینه ها		(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%	(۱۱%)
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)		۲۵.۲۲%	(۸.۴۹%)

صورت گردش خالص دارایی ها

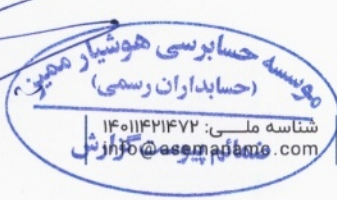
یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در ابتدای سال	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۱۳۷,۹۶۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۵۸۷,۳۹۶,۶۲۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۸۷,۴۳۹,۶۲۱)	-
سود(زیان) خالص طی سال	-	(۲۲۴,۸۶۷,۴۰۲,۸۰۸)
تعدیلات	۲۱	(۱۶۲,۵۵۶,۳۳۰,۰۷۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۱,۷۹۹,۹۵۷,۰۰۰	۲,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۵,۰۹۱

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

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



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سپردن آسمان (سهامی خاص)	محمد اقبال نیا
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)	ابوالفضل رضایی



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

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، کد پستی ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

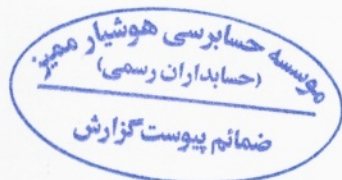
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس altonfund.ir درج گردیده است.

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 سپدگردان آسمان	۱,۹۶۰,۰۰۰	۹۸٪
۲	محمد اقبال نیا	۲۰,۰۰۰	۱٪
۴	مهدی فریور	۲۰,۰۰۰	۱٪
	جمع	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 سبدگردان 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، کد پستی ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵.

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، کد پستی ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵.

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 ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستور العمل های "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار 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:

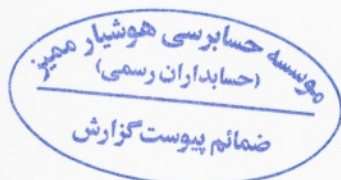
سرمایه گذاری در گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا در هنگام تحصیل، به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش گواهی سکه طلا و شمش طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده طلا و شمش طلا در زمان مورد انتظار منهای کارمزد معاملات سکه طلا و شمش طلا.

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 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.

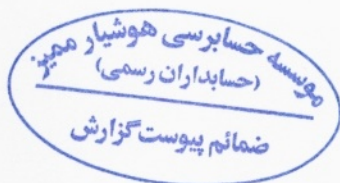
۴-۲-۳- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

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

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
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	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.
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 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.

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی سپهری بهار ۱۴۰۳

الف) جدول هزینه ثابت

ردیف	نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل)
۱	سپرده کالایی (قابل معامله)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۵۰۰ میلیون تومان)

با توجه به تخفیف ارائه شده در قرار داد سال ۱۴۰۲، این صندوق تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ از ۵۰ درصد تخفیف در هزینه ثابت بهره مند می شود که در محاسبات لحاظ خواهد شد.

ب) جدول هزینه متغیر

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۳	توضیح
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰/۰۰۰۲۵	
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰/۰۰۰۱۵	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار ریال	۰/۰۰۰۰۰۵	

شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۳:

- اگر مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می باشد. اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر مربوط به کل مبلغ خالص ارزش دارایی از ابتدا محاسبه می شود.
- سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) می باشد.

هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها

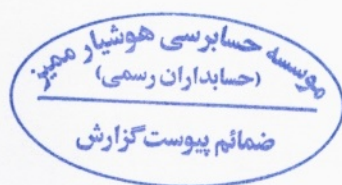
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق

مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

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 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.



صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 بانکها، 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.

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 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 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.

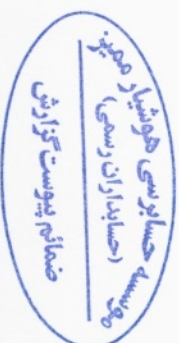
از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۶۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا و شمش طلا

گواهی سپرده کالایی سکه طلا و شمش طلا به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

(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%	۲,۳۵۹,۴۵۹,۳۴۴	۲,۵۳۲,۹۹۲,۳۰۷	۹۱,۴۲%	۲۷,۲۷۳,۷۹۹,۹۰۴	۲۰,۲۳۱,۳۱۱,۲۴۴	گواهی سپرده شمش طلا با نماد معاملاتی CDIGoBoo
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 ۱۴۱۲ سامان
-	-	-	۲,۰۳%	۶۰۵,۵۱۴,۸۲۰,۴۷۳	۵۷۷,۸۱۲,۳۶۷,۷۲۶	گواهی سپرده سکه طلا با نماد معاملاتی CDIGoCoo
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 ۱۴۱۰ آینده
۰,۹۲%	۲۴,۰۵۰,۴۲۹,۳۳۷	۲۵,۹۵۱,۸۹۲,۴۴۰	-	-	-	تمام سکه طرح جدید ۱۴۱۰ ملت
۹۶,۹۶%	۲,۵۴۷,۶۴۶,۱۸۹,۳۰۲	۲,۷۳۷,۶۸۶,۴۵۳,۲۸۱	۹۴,۴۷%	۲۸,۱۸۴,۹۳۱,۰۷۸,۵۰۷	۲۰,۹۸۷,۸۶۵,۶۸۲,۰۵۵	جمع



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

۶- سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

(مبالغ به ریال)
 (تجدید ارزانه شده)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰							
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	شماره سپرده	سپرده‌های بانکی
-	-	۱.۲۱%	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰%	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	بلند مدت	۰۴۰۷۵۲۰۴۲۰۰۸	بانک صادرات
-	-	۰.۶۷%	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰%	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	بلند مدت	۰۴۰۷۵۱۶۴۱۰۰۷	بانک صادرات
-	-	۰.۶۰%	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲.۵%	۱۴۰۳/۱۱/۰۳	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	بلند مدت	۲۸۰۳۰۳۱۶۳۱۰۲۷۶۸	بانک پاسارگاد
-	-	۰.۳۵%	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲.۵%	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	بلند مدت	۲۸۰۳۰۳۱۶۳۱۰۲۷۶۷	بانک پاسارگاد
-	-	۰.۳۴%	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲.۵%	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	بلند مدت	۲۸۰۳۰۳۱۶۳۱۰۲۷۶۳	بانک پاسارگاد
-	-	۰.۳۴%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲.۵%	۱۴۰۳/۱۱/۰۵	۱۴۰۲/۱۱/۰۵	بلند مدت	۲۸۰۳۰۳۱۶۳۱۰۲۷۶۶	بانک پاسارگاد
۰.۰۲%	۴۷۱,۰۴۸,۱۰۳	۰.۲۸%	۸۲,۶۴۴,۹۹۲,۳۱۱	۵.۰%	ندارد	مختلف	کوتاه مدت	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۵۶۵	بانک خاورمیانه
-	-	۰.۲۷%	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲.۵%	۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	بلند مدت	۲۸۰۳۰۳۱۶۳۱۰۲۷۶۹	بانک پاسارگاد
-	-	۰.۲۲%	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲.۵%	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	بلند مدت	۲۸۰۳۰۳۱۶۳۱۰۲۷۶۵	بانک پاسارگاد
-	-	۰.۱۷%	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲.۵%	۱۴۰۳/۱۰/۲۶	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	بلند مدت	۱۵۵۳۳۳۱۴۹۸۶۲۱	بانک گردشگری
-	-	۰.۱۷%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰%	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	بلند مدت	۰۴۰۷۵۸۵۷۵۰۰۰	بانک صادرات
-	-	۰.۱۳%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰%	۱۴۰۳/۱۰/۲۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	بلند مدت	۰۴۰۷۵۲۱۰۴۰۰۱	بانک صادرات
-	-	۰.۱۱%	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲.۵%	۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	بلند مدت	۲۸۰۳۰۳۱۶۳۱۰۲۷۶۵	بانک پاسارگاد
-	-	۰.۰۳%	۹,۲۳۵,۰۷۰,۸۸۳	۵.۰%	ندارد	مختلف	کوتاه مدت	۲۸۰۳۰۳۱۶۳۱۰۲۷۶۳	بانک پاسارگاد
-	-	۰.۰۱%	۱,۵۳۹,۴۹۱,۳۶۷	۵.۰%	ندارد	مختلف	کوتاه مدت	۱۵۵۷۴۰۴۱۹۸۶۲۱	بانک گردشگری
۰.۰۰%	۲,۰۷۶,۲۹۸	۰.۰۰%	۹۰۰,۸۱۲,۶۶۱	۵.۰%	ندارد	مختلف	کوتاه مدت	۸۴۹۸۱۰۴۱۰۵۰۰۰۱	بانک سامان
۰.۰۰%	۱۰۹,۹۲۳,۲۵۷	۰.۰۰%	۶۳۰,۷۹۲,۹۳۵	۵.۰%	ندارد	مختلف	کوتاه مدت	۱۱۴۹۹۷۷۴۹۸۶۲	بانک گردشگری
-	-	۰.۰۰%	۳۰۶,۲۹۱,۰۴۴	۵.۰%	ندارد	مختلف	کوتاه مدت	۰۵۵۰۱۰۳۷۰۰۰۰۰۶۵۲	موسسه اعتباری مل
۱.۳۳%	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۷۸,۴۲۸	۵.۰%	ندارد	مختلف	بلند مدت	۰۲۹۰۹۷۵۸۱۰۰۷	بانک صادرات
۰.۱۹%	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بلند مدت	۱۱۴۱۰۵۱۴۹۸۶۲۱	بانک گردشگری
۱.۵۴%	۴۰,۵۸۳,۰۴۷,۶۵۸	۴.۸۸%	۱,۴۵۷,۲۰۵,۹۲۹,۵۷۹	-	-	-	بلند مدت	۱۱۴۱۴۰۵۱۴۹۸۶۲۲	بانک گردشگری
								جمع	

مهر و
 (حسابداران رسمی)
 ضامن پیوست گزارش

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

۷- حساب‌های دریافتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	یادداشت
۳۶,۳۶۲,۰۵۹,۳۹۵	۱۷۲,۸۰۲,۰۴۱,۸۶۱	-	-	۱۷۲,۸۰۲,۰۴۱,۸۶۱	۷-۱
۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	-	-	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۷-۲
۱۵۴,۵۲۱,۶۷۸	۱۰,۲۵۱,۵۲۶,۸۸۸	(۹۲,۳۳۵,۶۱۸)	متعدد	۱۰,۳۴۳,۸۶۲,۵۰۶	-
۳۷,۷۱۶,۶۳۰,۲۱۱	۱۸۴,۲۵۳,۶۱۷,۸۸۷	(۹۲,۳۳۵,۶۱۸)		۱۸۴,۳۴۵,۹۵۳,۵۵۵	جمع

وجه تضمین قرارداد آتی

سایر حساب های دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

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

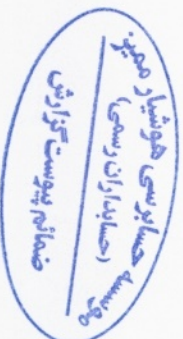
۷-۲- مطالبات مذکور بابت کارمزد پذیره نویسی نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی بوده که انتظار می رود طی سال مالی آتی وصول گردد.

۸- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
مانده بدهکار در پایان سال	گروش بستانکار	گروش بدهکار	مانده بدهکار ابتدای سال	یادداشت	
۵,۰۸۳,۴۱۳,۰۵۶	۱۰,۴۳۳,۳۷۸,۳۵۹,۲۷۷	۱۰,۴۳۷,۷۸۸,۲۷۸,۸۴۸	۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵	۸-۱	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

۸-۱- مطالبات فوق بابت تعدیل کارمزد های کارگزاری بوده که طی سال مالی آتی وصول می گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی‌ها

طبق ماده ۳۷ اساسنامه صندوق هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر صندوق‌های 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 ۵ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
-	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۷۴۰,۰۸۰)	۶۵۱,۲۵۹,۹۲۰
۴۳۷,۵۶۸,۵۸۴	-	(۹۹,۹۴۵,۰۳۰)	۳۳۷,۶۲۳,۵۵۴
-	۲۶۲,۷۶۷,۱۲۳	(۱۰۸,۱۳۴,۴۸۴)	۱۵۴,۶۴۲,۶۳۹
۳۳۲,۲۲۶,۴۱۷	۲,۹۶۸,۱۴۶,۸۱۶	(۳,۳۰۰,۳۷۳,۲۳۳)	-
۷۶۹,۷۹۵,۰۰۱	۳,۹۹۰,۹۱۳,۹۳۹	(۳,۶۱۷,۱۸۲,۸۲۷)	۱,۱۴۳,۵۲۶,۱۱۳

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج تأسیس

خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

آیونمان نرم افزار صندوق

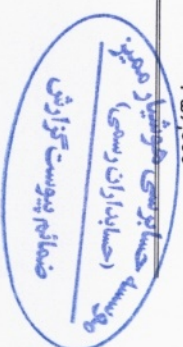
جمع

۱۰- موجودی نقد

شماره سیرده	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 ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶,۳۵۳,۳۶۷,۷۶۲	۳۰,۵۳۹,۱۱۲,۱۲۴
۴,۱۳۱,۳۴۹,۸۸۲	۲۶,۸۳۷,۵۷۹,۹۲۵
۲۶۸,۷۶۷,۶۱۵	۸۰۱,۵۷۶,۷۹۱
۳۷۲,۲۵۹,۷۰۸	۶۹۵,۲۵۹,۶۱۹
۱۱,۱۲۵,۷۴۴,۹۶۷	۵۸,۸۷۳,۵۲۸,۴۵۹

کارمزد بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
 کارمزد مدیر - شرکت سبدگردان آسمان
 کارمزد متولی - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
 کارمزد حسابررس - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
 جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۵۲۹,۲۹۱,۳۸۸	۱,۸۷۷,۰۴۱,۳۸۸	
۴۶۱,۲۹۳,۳۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۷۲,۳۸۰,۸۸۰	۱,۳۹۴,۹۶۵,۲۲۰	۱۲-۱
-	۵۰۰,۰۰۰	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۳,۰۱۲,۹۶۵,۵۹۹	۴,۲۷۲,۵۰۶,۶۰۸	

شرکت نرم افزاری تدبیر پرداز
 ذخیره کارمزد تصفیه
 ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
 وجوه واریز نامشخص
 بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
 بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
 جمع

۱۲-۱- ذخیره هزینه انبارداری بابت نگهداری سکه وشمش طلا در خزانه بانک ها می باشد. که در زمان فروش گواهی سپرده سکه و شمش طلا، صندوق ملزم به پرداخت بدهی است.

۱۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۸,۹۰۱,۶۳۹,۳۶۰
-	۸,۹۰۱,۶۳۹,۳۶۰

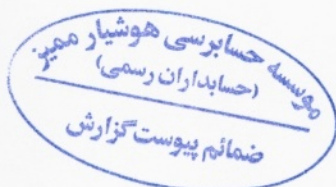
پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات
 جمع

۱۴- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد
۲,۵۹۵,۸۲۹,۷۲۹,۰۵۷	۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۲۹,۶۶۲,۶۷۱,۸۳۹	۱,۷۹۹,۹۵۷,۰۰۰
۱۷,۴۲۱,۶۷۶,۰۳۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۷۰,۴۹۳,۵۳۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۵,۰۹۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۶۲,۷۳۳,۱۶۵,۳۷۳	۱,۷۹۹,۹۵۷,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
 جمع



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

۱۵- (زبان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

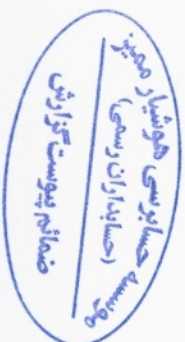
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				
شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش (زبان) فروش
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۱۲	۶۰۳,۱۵۳,۱۵۶	(۸۵۲,۹۲۰,۳۵۵)	(۱,۴۵۱,۰۴۰)
				(۲۵۱,۲۱۸,۲۳۹)
جمع		۶۰۳,۱۵۳,۱۵۶	(۸۵۲,۹۲۰,۳۵۵)	(۲۵۱,۲۱۸,۲۳۹)

۱۶- سود (زبان) 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 (زبان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و گواهی سپرده کالایی	۱۶-۱	۷,۳۸۵,۱۸۶,۲۷۰,۵۶۵
		(۱۸۸,۲۴۶,۰۳۵,۲۷۹)
(زبان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری معاملات آتی		(۴,۴۲۹,۴۷۸,۲۷۰)
		(۲۵,۹۳۱,۲۹۲,۹۰۷)
جمع		۷,۳۸۰,۷۵۶,۷۹۲,۲۹۵
		(۲۱۴,۱۷۷,۳۲۸,۱۸۶)



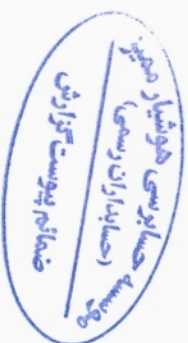
صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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				
سود تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	شرح
(زیان) تحقق نیافته					
(۱۷۱,۷۳۸,۸۹۸,۲۶۳)	۷,۲۱۶,۰۵۳,۸۶۰,۳۰۵	(۶۵,۶۱۴,۵۹۴,۸۰۰)	۲۷,۳۳۹,۴۱۴,۴۹۹,۷۰۰	۴,۱۷۱,۸۱۰	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
(۶,۶۱۹,۸۲۲,۵۱۴)	۷۱,۷۷۳,۲۳۴,۶۷۰	(۱۹۳,۹۷۸,۰۹۰)	۱۵۵,۱۸۲,۴۷۱,۵۰۰	۲۸,۵۰۰	تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه
(۴,۴۱۴,۹۴۱,۹۸۰)	۳۷,۵۸۷,۳۳۲,۳۳۱	(۱۰۱,۴۸۳,۸۶۳)	۸۱,۱۸۷,۰۹۰,۲۰۰	۱۴,۹۰۰	تمام سکه طرح جدید ۱۲۰۴۱۲ سامان
-	۲۷,۷۰۲,۴۵۲,۷۴۷	(۷۵۷,۸۴۰,۸۲۷)	۶۰۶,۲۷۲,۶۶۱,۳۰۰	۱,۱۲۹	گواهی سپرده سکه طلا CDIGOC0001
(۲,۱۸۹,۱۹۰,۳۰۳)	۱۹,۷۸۲,۹۱۰,۴۱۲	(۵۳,۶۹۳,۳۳۸)	۴۲,۹۵۴,۶۷۰,۰۰۰	۷,۹۰۰	تمام سکه طرح جدید ۱۳۱۰۳ صادرات
(۱,۳۸۱,۷۱۹,۱۱۶)	۱۲,۳۳۶,۴۸۰,۱۰۰	(۳۳,۳۴۳,۲۷۵)	۲۶,۶۷۴,۶۲۰,۰۰۰	۴,۹۰۰	تمام سکه طرح جدید ۱۴۱۰۴ آینده
(۱,۹۰۱,۴۶۳,۱۰۳)	-	-	-	-	تمام سکه طرح جدید ۱۵۱۰۵ ملت
(۱۸۸,۲۴۶,۰۳۵,۲۷۹)	۷,۳۸۵,۱۸۶,۲۷۰,۵۶۵	(۶۶,۷۵۴,۹۳۴,۱۹۳)	۲۸,۲۵۱,۶۸۶,۰۱۲,۷۰۰	جمع	



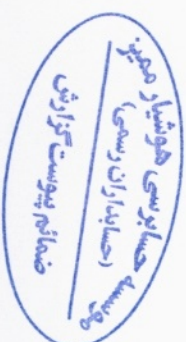
صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	نام سپرده بانکی
خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود
-	۵۳,۴۹۶,۲۸۹,۷۱۷	بانک پاسارگاد
-	۲۷,۷۹۵,۶۰۹,۱۷۱	بانک صادرات
۴,۰۹۰,۹۳۹,۴۵۶	۴۴,۵۷۲,۶۸۹,۸۴۳	بانک گردشگری
-	۱۵,۲۶۹,۲۹۷,۵۹۴	موسسه اعتباری ملل
۷۵۵,۲۵۱,۵۲۲	۱۴,۱۴۴,۵۴۹,۷۴۷	بانک سامان
۴۲۸,۴۳۷,۸۰۸	۴۶,۸۱۱,۵۱۶	بانک خاورمیانه
۵,۲۷۴,۶۲۸,۷۸۶	۱۵۵,۳۲۵,۲۴۷,۵۸۸	جمع
	(۹۲,۳۳۵,۶۱۸)	۱۵۵,۴۱۷,۵۸۳,۲۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
۶۸۴,۸۶۹,۲۴۷	۶,۵۲۶,۸۸۳,۵۹۰
-	۲,۷۸۹,۹۵۹
۱۵۳,۶۷۲,۳۸۶	۱۸۳,۶۶۵,۳۱۲
۸۳۸,۵۴۱,۶۳۳	۶,۷۱۳,۳۳۸,۸۶۱

درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری

درآمد حاصل از تنزیل سود سپرده بانکی

درآمد حاصل از سایر درآمدها

جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

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

کارمزد بازارگردان - صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

کارمزد مدیر صندوق - شرکت سبد گردان آسمان

کارمزد متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

کارمزد حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

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

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

هزینه تاسیس

هزینه کارمزد بانکی

سایر هزینه‌ها

هزینه برگزاری مجامع

جمع

۲۱- تعدیلات

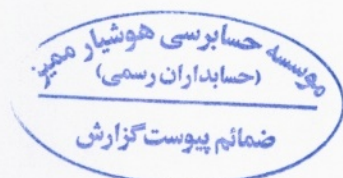
(مبالغ به ریال)

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

تعدیلات ناشی از صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری

جمع

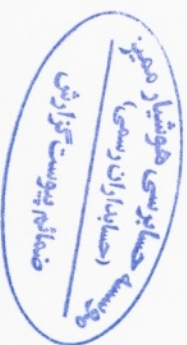


صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 به استثنای موارد مندرج در جدول فوق که بابت وجه التزام موقعیت های قرار داد های آتی نزد بورس کالا بلوک می باشد، فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

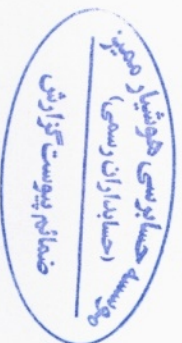
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳			
تاریخ اعمال	نوع موقعیت	تعداد	نوع ابزار
۱۴۰۳/۱۰/۱۹	خرید	۸۳	قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل دی ماه ۱۴۰۳
۱۴۰۴/۰۱/۲۵	خرید	۲۶۲	قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل فروردین ماه ۱۴۰۴
۱۴۰۴/۰۴/۲۳	فروش	۳۵۹	قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل تیر ماه ۱۴۰۴
۱۴۰۴/۰۷/۲۱	فروش	۳۰۸	قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل مهر ماه ۱۴۰۴



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

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

(مبالغ به ریال)								
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲				سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				
درصدمتک		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
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	سهم‌دار مدیر صندوق	مهدی فریرور	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%		۷,۱۶۸	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد سعید عظیمی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-		-	۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مسعود بهرامی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%		۱۱,۲۴۱	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدیه علیخانی سماکوش	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%		۱۰,۰۰۰	۰.۰۲%	۲۸۹,۴۲۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فاطمه کداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%		۱۱,۳۴۰	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری		
۰.۶۸%		۲,۰۳۹,۷۴۹	۰.۱۳%	۲,۲۹۹,۴۲۱		جمع		



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

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)						
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب(بدهی) در پایان دوره	مانده طلب(بدهی) در پایان دوره	شرح معامله				
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	مدیر	شرکت سبکگردان آسمان
(۴,۱۳۱,۳۴۹,۸۸۲)	(۲۶,۸۳۷,۵۷۹,۹۲۵)	طی سال مالی	۵۱,۱۲۴,۰۰۹,۱۵۸	کارمزد ارکان		
(۲۶۸,۷۶۷,۶۱۵)	(۸۰۱,۵۷۶,۷۹۱)	طی سال مالی	۱,۶۵۰,۵۵۸,۱۲۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۳۷۲,۲۵۹,۷۰۸)	(۶۹۵,۲۵۹,۶۱۹)	طی سال مالی	۱,۴۳۹,۹۹۹,۹۱۱	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۶,۳۵۳,۳۶۷,۷۶۲)	(۳۰,۵۳۹,۱۱۲,۱۲۴)	طی سال مالی	۵۶,۲۷۷,۵۵۹,۰۰۴	کارمزد ارکان	بازرگردان	صندوق اختصاصی بازگردانی آسمان زاگرس
۶۷۳,۴۹۳,۴۸۵	۵,۰۸۳,۴۱۳,۰۵۶	طی سال مالی	۲۰,۸۷۱,۱۶۶,۶۳۸,۱۲۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری حافظ- بورس کالا
-	۲,۱۱۷,۸۱۸,۶۵۸	طی سال مالی	۱۷,۷۲۸,۷۰۳,۸۱۴,۰۱۸			کارگزاری آسمان - بورس کالا

۲۵- رویداد‌های بعد از تاریخ صورت‌خالص دارایی‌ها

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

