



# آجان آلتون

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با سلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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

۴

● یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف- اطلاعات کلی صندوق

۵

ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۵-۹

پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۱۰-۲۱

ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

باسپاس

امضا  
شرکت سبدگردان

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سبدگردان آسمان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

| دارایی‌ها                                            | یادداشت | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰         | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰         |
|------------------------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا و شمش طلا | ۵       | ۴۴,۹۵۷,۵۸۷,۹۴۶,۱۸۳ | ۲۸,۱۸۴,۹۳۱,۰۷۸,۵۰۷ |
| سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی            | ۶       | ۱,۹۸۶,۴۵۸,۵۵۶,۵۵۷  | ۱,۴۵۷,۲۵۰,۹۲۹,۵۷۹  |
| حساب‌های دریافتی                                     | ۷       | ۱۷۸,۷۶۴,۱۸۷,۳۱۷    | ۱۸۴,۲۵۳,۶۱۷,۸۸۷    |
| سایر دارایی‌ها                                       | ۸       | ۳۵۹,۱۳۴,۴۹۸        | ۱,۱۴۳,۵۲۶,۱۱۳      |
| موجودی نقد                                           | ۹       | ۴۵۶,۰۰۰            | ۴۵۶,۰۰۰            |
| جاری کارگزاران                                       | ۱۰      | ۳۷۹,۰۴۳,۲۰۵,۷۱۸    | ۷,۲۰۱,۲۳۱,۷۱۴      |
| جمع دارایی‌ها                                        |         | ۴۷,۵۰۲,۲۱۳,۴۸۶,۲۷۳ | ۲۹,۸۳۴,۷۸۰,۸۳۹,۸۰۰ |
| بدهی‌ها                                              |         |                    |                    |
| جاری کارگزاران                                       | ۱۰      | ۷۴۸,۴۷۱,۵۶۶        | -                  |
| پرداختی به ارکان صندوق                               | ۱۱      | ۹۸,۶۱۸,۹۲۶,۹۵۴     | ۵۸,۸۷۳,۵۲۸,۴۵۹     |
| سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر                        | ۱۲      | ۵,۳۹۶,۴۲۱,۹۱۰      | ۴,۲۷۲,۵۰۶,۶۰۸      |
| پیش دریافت‌ها                                        | ۱۳      | ۲,۷۲۱,۳۱۱,۵۶۶      | ۸,۹۰۱,۶۳۹,۳۶۰      |
| جمع بدهی‌ها                                          |         | ۱۰۷,۴۸۵,۱۳۱,۹۹۶    | ۷۲,۰۴۷,۶۷۴,۴۲۷     |
| خالص دارایی‌ها                                       | ۱۴      | ۴۷,۳۹۴,۷۲۸,۳۵۴,۲۷۷ | ۲۹,۷۶۲,۷۳۳,۱۶۵,۳۷۳ |
| خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال          |         | ۲۵,۱۰۷             | ۱۶,۵۳۵             |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضاء  
آسمان  
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 |



صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

| درآمدها                                                   | یادداشت | سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ | سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ |
|-----------------------------------------------------------|---------|--------------------------------|--------------------------------|
| سود فروش سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی               | ۱۵      | ۲۹۳,۰۴۲,۹۰۶,۳۰۸                | -                              |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی | ۱۶      | ۱۵,۳۷۶,۷۱۴,۲۴۸,۰۴۶             | ۱,۰۳۶,۵۴۰,۱۶۴,۷۴۵              |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب              | ۱۷      | ۵۷,۳۳۸,۳۳۵,۲۹۶                 | ۲۴,۵۵۴,۷۴۴,۸۲۱                 |
| سایر درآمدها                                              | ۱۸      | ۴,۱۰۱,۴۳۴,۲۳۷                  | ۸۱۲,۴۹۹,۱۲۶                    |
| جمع درآمدها                                               |         | ۱۵,۷۳۱,۱۹۶,۹۲۳,۸۸۷             | ۱,۰۶۱,۹۰۷,۴۰۸,۶۹۲              |
| هزینه‌ها                                                  |         |                                |                                |
| هزینه کارمزد ارکان                                        | ۱۹      | (۸۷,۰۷۷,۱۹۳,۳۴۴)               | (۱۰,۲۲۷,۲۳۲,۴۰۶)               |
| سایر هزینه‌ها                                             | ۲۰      | (۶۲,۰۳۹,۷۰۵,۵۰۱)               | (۷,۴۶۱,۹۹۹,۹۷۲)                |
| جمع هزینه‌ها                                              |         | (۱۴۹,۱۱۶,۸۹۸,۸۴۵)              | (۱۷,۶۸۹,۲۳۲,۳۷۸)               |
| سود خالص                                                  |         | ۱۵,۵۸۲,۰۸۰,۰۲۵,۰۴۲             | ۱,۰۴۴,۲۱۸,۱۷۶,۳۱۴              |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)                            |         | ۴۳.۴۹%                         | ۲۵.۲۸%                         |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)                         |         | ۳۲.۹۰%                         | ۱۸.۷۲%                         |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| یادداشت                                             | سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ | سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره      | ۱,۷۹۹,۹۵۷,۰۰۰                  | ۲,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۵,۰۹۱              |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره               | ۱۲۹,۱۱۷,۰۱۴                    | ۲,۱۵۱,۹۶۶,۲۱۰,۰۰۰              |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره              | (۴۱,۳۳۲,۰۰۰)                   | (۱۵۱,۹۶۶,۲۱۰,۰۰۰)              |
| سود خالص طی دوره                                    | -                              | ۱,۰۴۴,۲۱۸,۱۷۶,۳۱۴              |
| تعدیلات                                             | -                              | (۳۶,۷۰۰,۹۴۹,۴۳۳)               |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره | ۱,۸۸۷,۷۴۲,۰۱۴                  | ۵,۶۲۰,۷۶۸,۶۳۱,۹۷۲              |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های 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 |



نماینده  
محمد اقبال نیا  
ابوالفضل رضایی

شخص حقوقی  
شرکت سیدگردان آسمان  
(سهامی خاص)  
موسسه حسابرسی ارقام نگر  
آریا (حسابداران رسمی)

ارکان صندوق  
مدیر صندوق  
متولی صندوق

# صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

### دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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](http://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٪                    |
|      | جمع                        | ۲,۰۰۰,۰۰۰                   | ۱۰۰٪                  |



## صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### مدیر صندوق:

شرکت سبذگردان 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 دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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.

## صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### **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.

#### **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

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:**

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

| عنوان هزینه                              | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                         |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 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.                                |
| 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 ۵/۵ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲،۳۰۰ و حداکثر ۲،۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                       |
| حق الزحمه حسابرس                         | مبلغ ثابت ۱،۹۵۰ 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 ۱/۵ 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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### **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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری 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)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰           |                    |                    | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰           |                    |                    |                                                 |
|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش     | بهای تمام شده      | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش     | بهای تمام شده      |                                                 |
| ۹۱.۴۲%               | ۲۷,۲۷۳,۷۹۹,۹۰۴,۹۰۰ | ۲۰,۲۳۱,۳۱۱,۲۴۴,۷۹۵ | ۹۲.۶۸%               | ۴۴,۰۲۳,۷۸۱,۸۷۷,۷۷۰ | ۲۱,۹۳۲,۸۶۶,۷۷۴,۰۳۲ | گواهی سپرده شمش طلا با نماد معاملاتی CDIGOB0001 |
| ۲.۰۳%                | ۶۰۵,۵۱۴,۸۲۰,۴۷۳    | ۵۷۷,۸۱۲,۳۶۷,۷۲۶    | ۱.۵۹%                | ۷۵۶,۰۱۰,۳۳۵,۴۳۴    | ۴۳۵,۲۱۸,۷۱۰,۸۴۱    | گواهی سپرده سکه طلا با نماد معاملاتی CDIGOC0001 |
| ۰.۲۷%                | ۸۱,۰۸۵,۶۰۶,۳۳۷     | ۴۷,۹۱۳,۲۱۵,۹۸۶     | ۰.۲۸%                | ۱۳۳,۷۹۵,۷۷۸,۸۵۸    | ۴۷,۹۱۳,۲۱۵,۹۸۶     | تمام سکه طرح جدید ۴۱۲ سامان                     |
| ۰.۰۹%                | ۲۶,۶۴۱,۲۷۶,۷۲۵     | ۱۵,۶۸۶,۵۱۵,۷۴۱     | ۰.۰۹%                | ۴۳,۹۹۹,۹۵۴,۱۲۱     | ۱۵,۶۸۶,۵۱۵,۷۴۱     | تمام سکه طرح جدید ۴۱۱ آینده                     |
| ۰.۵۲%                | ۱۵۴,۹۸۸,۴۹۳,۴۱۰    | ۸۹,۸۳۵,۰۸۱,۲۵۴     | -                    | -                  | -                  | تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه                      |
| ۰.۱۴%                | ۴۲,۹۰۰,۹۷۶,۶۶۲     | ۲۵,۳۰۷,۲۵۶,۵۵۳     | -                    | -                  | -                  | تمام سکه طرح جدید ۳۱۰ صادرات                    |
| ۹۴.۴۷%               | ۲۸,۱۸۴,۹۳۱,۰۷۸,۵۰۷ | ۲۰,۹۸۷,۸۶۵,۶۸۲,۰۵۵ | ۹۴.۶۴%               | ۴۴,۹۵۷,۵۸۷,۹۴۶,۱۸۳ | ۲۲,۴۳۱,۶۸۵,۲۱۶,۶۰۰ | جمع                                             |

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰           |                   | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰           |                   | سپرده های بانکی   |
|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ              | درصد از کل دارایی ها | مبلغ              |                   |
| ۰.۱۷%                | ۵۳,۱۶۰,۲۸۴,۳۰۲    | ۳.۷۱%                | ۱,۷۶۴,۲۲۳,۱۵۸,۰۵۸ | بانک گردشگری      |
| ۲.۱۸%                | ۶۵۰,۰۰۳,۴۷۸,۴۲۸   | ۰.۳۸%                | ۱۸۰,۰۰۱,۸۱۰,۲۷۰   | بانک صادرات       |
| ۰.۲۸%                | ۸۲,۶۴۴,۹۹۲,۲۱۱    | ۰.۰۸%                | ۴۰,۲۹۸,۷۸۰,۷۱۱    | بانک خاورمیانه    |
| ۰.۰۰%                | ۹۰۰,۸۱۲,۶۶۱       | ۰.۰۰%                | ۹۱۱,۴۱۰,۴۹۰       | بانک سامان        |
| ۲.۲۵%                | ۶۷۰,۲۳۵,۰۷۰,۸۸۳   | ۰.۰۰%                | ۷۱۰,۳۳۴,۶۰۶       | بانک پاسارگاد     |
| ۰.۰۰%                | ۳۰۶,۲۹۱,۰۹۴       | ۰.۰۰%                | ۳۱۰,۰۷۲,۴۲۲       | موسسه اعتباری ملل |
| -                    | -                 | ۰.۰۰%                | ۲,۹۹۰,۰۰۰         | بانک ملت          |
| ۴.۸۸%                | ۱,۴۵۷,۲۵۰,۹۲۹,۵۷۹ | ۴.۱۸%                | ۱,۹۸۶,۴۵۸,۵۵۶,۵۵۷ | جمع               |

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۷- حساب های دریافتنی

| (مبالغ به ریال) |                 | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |            |           |                 | یادداشت |                                       |
|-----------------|-----------------|----------------|------------|-----------|-----------------|---------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰      | مبلغ تنزیل شده  | مبلغ تنزیل شده | مبلغ تنزیل | نرخ تنزیل | مبلغ تنزیل نشده |         |                                       |
| ۱۷۲,۸۰۲,۰۴۱,۸۶۱ | ۷۷,۰۲۷,۰۹۱,۹۶۳  | -              | -          | -         | ۷۷,۰۲۷,۰۹۱,۹۶۳  | ۷-۱     | وجه تضمین قرارداد آتی                 |
| ۱۰,۲۵۱,۵۲۶,۸۸۸  | ۱۲,۱۴۱,۰۴۶,۲۱۶  | (۳۶,۴۶۴,۴۴۷)   | متعدد      | -         | ۱۲,۱۷۷,۵۱۰,۶۶۳  | ۷-۲     | سود دریافتنی سپرده بانکی              |
| ۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸   | ۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸   | -              | -          | -         | ۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸   |         | سایر حساب های دریافتنی                |
| -               | ۸۸,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰  | -              | -          | -         | ۸۸,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰  |         | دریافتنی از بازارگردان بابت صدور واحد |
| ۱۸۴,۲۵۳,۶۱۷,۸۸۷ | ۱۷۸,۷۶۴,۱۸۷,۳۱۷ | (۳۶,۴۶۴,۴۴۷)   |            |           | ۱۷۸,۸۰۰,۶۵۱,۷۶۴ |         | 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 دوره آتی واریز می گردد.

۸- سایر دارایی ها

طبق ماده ۳۷ اساسنامه صندوق هزینه های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر صندوق در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره صندوق هر کدام کمتر باشد. به طور روزانه مستهلک می شود و هزینه های 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 ۵ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    |            |               |             | مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی سال | مانده در پایان دوره |                                                  |
|---------------|------------|---------------|-------------|----------------------|-------------------------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------|
|               |            |               |             |                      |                         |                |                     |                                                  |
| ۳۳۷,۶۲۳,۵۵۴   | -          | (۲۴,۶۴۳,۹۸۰)  | ۳۱۲,۹۷۹,۵۷۴ |                      |                         |                |                     | مخارج تاسیس                                      |
| -             | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۳,۸۴۶,۱۵۲)   | ۴۶,۱۵۳,۸۴۸  |                      |                         |                |                     | مخارج برگزاری مجامع                              |
| ۶۵۱,۲۵۹,۹۲۰   | -          | (۶۵۱,۲۵۹,۸۰۰) | ۱۲۰         |                      |                         |                |                     | مخارج عضویت در کانون ها                          |
| ۱۵۴,۶۴۲,۶۳۹   | -          | (۱۵۴,۶۴۲,۴۱۰) | ۲۲۹         |                      |                         |                |                     | خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری |
| -             | ۷۲۷        | -             | ۷۲۷         |                      |                         |                |                     | آبونمان نرم افزار صندوق                          |
| ۱,۱۴۳,۵۲۶,۱۱۳ | ۵۰,۰۰۰,۷۲۷ | (۸۳۴,۳۹۲,۳۴۲) | ۳۵۹,۱۳۴,۴۹۸ |                      |                         |                |                     | جمع                                              |



صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- موجودی نقد

| (مبالغ به ریال) |            | نوع حساب | شماره سپرده   |            |
|-----------------|------------|----------|---------------|------------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |          |               |            |
| ۴۵۶,۰۰۰         | ۴۵۶,۰۰۰    | جاری     | ۸۴۹۴۰۴۲۰۱۵۰۰۱ | بانک سامان |
| ۴۵۶,۰۰۰         | ۴۵۶,۰۰۰    |          |               | جمع        |

۱۰- جاری کارگزاران

| (مبالغ به ریال)                     |                   | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰        |                                     |                            |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره | گردش بستانکار     | گردش بدهکار       | مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره |                            |
| ۳۷۹,۰۴۳,۲۰۵,۷۱۸                     | ۱,۹۸۸,۹۹۳,۷۴۷,۴۲۶ | ۲,۳۶۵,۹۱۹,۱۳۴,۴۸۶ | ۲,۱۱۷,۸۱۸,۶۵۸                       | کارگزاری آسمان - بورس کالا |
| (۷۴۸,۴۷۱,۵۶۶)                       | ۲۴۳,۹۸۹,۶۷۷,۸۸۰   | ۲۳۸,۱۵۷,۷۹۳,۲۵۸   | ۵,۰۸۳,۴۱۳,۰۵۶                       | کارگزاری حافظ - بورس کالا  |
| ۳۷۸,۲۹۴,۷۳۴,۱۵۲                     | ۲,۲۳۲,۹۸۳,۴۲۵,۳۰۶ | ۲,۶۰۴,۰۷۶,۹۲۷,۷۴۴ | ۷,۲۰۱,۲۳۱,۷۱۴                       | جمع                        |

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |
|----------------|----------------|
| ۳۰,۵۳۹,۱۱۲,۱۲۴ | ۴۹,۳۳۷,۱۹۵,۷۳۹ |
| ۲۶,۸۳۷,۵۷۹,۹۲۵ | ۴۷,۶۸۵,۸۹۲,۲۷۴ |
| ۸۰۱,۵۷۶,۷۹۱    | ۱,۲۴۴,۱۹۹,۶۷۱  |
| ۶۹۵,۲۵۹,۶۱۹    | ۳۵۱,۶۳۹,۲۷۰    |
| ۵۸,۸۷۳,۵۲۸,۴۵۹ | ۹۸,۶۱۸,۹۲۶,۹۵۴ |

کارمزد بازارگردان - صندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس

کارمزد مدیر - شرکت سبدگردان آسمان

کارمزد متولی - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

کارمزد حسابرس - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    | یادداشت                                        |
|---------------|---------------|------------------------------------------------|
| ۱,۸۷۷,۰۴۱,۳۸۸ | ۳,۵۲۰,۷۴۹,۱۹۰ | شرکت نرم افزاری تدبیر پرداز                    |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ذخیره کارمزد تصفیه                             |
| ۱,۳۹۴,۹۶۵,۲۲۰ | ۸۴۹,۱۷۲,۷۲۰   | ۱۲-۱ ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا |
| -             | ۲۶,۰۰۰,۰۰۰    | بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع           |
| ۵۰۰,۰۰۰       | ۵۰۰,۰۰۰       | وجوه واریز نامشخص                              |
| ۴,۲۷۲,۵۰۶,۶۰۸ | ۵,۳۹۶,۴۲۱,۹۱۰ | جمع                                            |

۱۲-۱- ذخیره هزینه انبارداری بابت نگهداری سکه و شمش 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)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    |
|---------------|---------------|
| ۸,۹۰۱,۶۳۹,۳۶۰ | ۲,۷۲۱,۳۱۱,۵۶۶ |

پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات

۱۴- خالص دارایی ها

| ریال               | تعداد         | ریال               | تعداد         |
|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| ۲۹,۷۲۹,۶۶۲,۶۷۱,۸۳۹ | ۱,۷۹۷,۹۵۷,۰۰۰ | ۴۷,۳۴۴,۵۱۵,۲۱۲,۸۶۰ | ۱,۸۸۵,۷۴۲,۰۱۴ |
| ۳۳,۰۷۰,۴۹۳,۵۳۴     | ۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰,۲۱۳,۱۴۱,۴۱۷     | ۲,۰۰۰,۰۰۰     |
| ۲۹,۷۶۲,۷۳۳,۱۶۵,۳۷۳ | ۱,۷۹۹,۹۵۷,۰۰۰ | ۴۷,۳۹۴,۷۲۸,۳۵۴,۲۷۷ | ۱,۸۸۷,۷۴۲,۰۱۴ |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سود فروش سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

| سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳                             |        | سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ |                   |
|------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------|-------------------|
| نام شرکت                                                   | تعداد  | بهای فروش                      | ارزش دفتری        |
| تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه                                 | ۲۸,۵۰۰ | ۲۳۳,۳۴۵,۲۱۰,۳۰۰                | (۱۴۸,۴۶۷,۳۵۶,۳۱۵) |
| گواهی سپرده پیوسته تمام سکه بهار آزادی طرح جدید CDIGOC۰۰۰۱ | ۳۶۱    | ۲۹۴,۰۳۵,۳۱۶,۲۵۳                | (۱۹۳,۷۷۳,۲۶۳,۸۷۹) |
| گواهی سپرده کالایی شمش طلا CDIGOB۰۰۰۱۱۰۱                   | ۳۷,۵۳۶ | ۳۵۷,۵۶۳,۶۳۹,۷۳۴                | (۲۴۸,۲۸۱,۰۱۵,۲۳۳) |
| جمع                                                        |        | ۸۸۴,۹۴۴,۱۶۶,۲۸۷                | (۵۹۰,۵۲۱,۶۳۵,۴۲۷) |
|                                                            |        | ۲۹۳,۰۴۲,۹۰۶,۳۰۸                | (۱,۳۷۹,۶۲۴,۵۵۲)   |
|                                                            |        | ۸۴,۵۸۶,۱۷۲,۵۵۱                 | (۲۹۱,۶۸۱,۴۳۴)     |
|                                                            |        | ۹۹,۸۹۴,۵۰۸,۲۴۲                 | (۳۶۷,۵۴۴,۱۳۲)     |
|                                                            |        | ۱۰۸,۵۶۲,۲۲۵,۵۱۵                | (۷۲۰,۳۹۸,۹۸۶)     |
|                                                            |        | -                              | -                 |
|                                                            |        | -                              | -                 |

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

(مبالغ به ریال)

| سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳                                                            |      | سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|-------------------|
| سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و گواهی سپرده کالایی | ۱۶۰۱ | ۱۵,۴۸۰,۰۸۸,۱۳۲,۴۱۴             | ۱,۰۲۰,۳۹۷,۴۸۴,۰۰۶ |
| سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری معاملات آتی                                        |      | (۱۰۳,۳۷۳,۸۸۴,۳۶۸)              | ۱۶,۱۴۲,۶۸۰,۷۳۹    |
| جمع                                                                                       |      | ۱۵,۳۷۶,۷۱۴,۲۴۸,۰۴۶             | ۱,۰۳۶,۵۴۰,۱۶۴,۷۴۵ |



صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

| سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ |              | سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ |                | نام سپرده بانکی   |
|--------------------------------|--------------|--------------------------------|----------------|-------------------|
| مبلغ سود                       | هزینه تنزیل  | خالص سود                       | خالص سود       |                   |
| ۳۲,۸۷۵,۸۲۳,۶۶۴                 | (۳۶,۴۶۴,۴۴۷) | ۳۲,۸۱۳۹,۳۵۹,۲۱۷                | ۱۵,۸۳۵,۸۲۴,۴۷۷ | بانک گردشگری      |
| ۱۸,۸۱۴۴,۲۸۹,۷۸۱                | -            | ۱۸,۸۱۴۴,۲۸۹,۷۸۱                | -              | بانک صادرات       |
| ۴,۱۵۸,۷۴۷,۹۷۲                  | (۵۷,۹۱۷)     | ۴,۱۵۸,۶۹۰,۰۵۵                  | -              | بانک پاسارگاد     |
| ۱,۴۸۴,۶۵۴,۷۹۱                  | -            | ۱,۴۸۴,۶۵۴,۷۹۱                  | ۶۴۲,۸۰۴,۳۹۹    | بانک سامان        |
| ۷,۵۶۰,۱۲۴                      | -            | ۷,۵۶۰,۱۲۴                      | ۳,۶۵۷,۶۰۸      | بانک خاورمیانه    |
| ۳,۷۸۱,۳۲۸                      | -            | ۳,۷۸۱,۳۲۸                      | ۸,۰۷۲,۴۵۸,۳۳۷  | موسسه اعتباری ملل |
| ۵۷,۳۷۴,۸۵۷,۶۶۰                 | (۳۶,۵۲۲,۳۶۴) | ۵۷,۳۳۸,۳۳۵,۲۹۶                 | ۲۴,۵۵۴,۷۴۴,۸۲۱ | جمع               |



صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

| سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ | سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ | یادداشت |
|--------------------------------|--------------------------------|---------|
| ۴۹                             | ۳,۲۹۲,۹۰۵,۲۵۰                  | ۱۸-۱    |
| ۸۰۹,۷۰۹,۱۱۸                    | ۷۱۶,۱۳۵,۴۵۲                    |         |
| ۲,۷۸۹,۹۵۹                      | ۹۲,۳۹۳,۵۳۵                     |         |
| ۸۱۲,۴۹۹,۱۲۶                    | ۴,۱۰۱,۴۳۴,۲۳۷                  |         |

سایر درآمد ها  
تعدیل کارمزد کارگزاری  
تنزیل سود سپرده بانکی  
جمع

۱۸-۱- مبلغ فوق بابت تخفیف و تفاوت کارمزد معاملات کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

| سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ | سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ |
|--------------------------------|--------------------------------|
| ۴,۹۸۹,۴۱۶,۵۶۲                  | ۴۳,۷۰۹,۴۳۹,۸۳۷                 |
| ۴,۷۱۵,۰۴۳,۰۵۵                  | ۴۲,۵۷۳,۴۹۱,۳۵۷                 |
| ۳۱۶,۹۸۶,۲۲۷                    | ۴۴۲,۶۲۲,۸۸۰                    |
| ۲۰۵,۷۸۶,۵۶۲                    | ۳۵۱,۶۳۹,۲۷۰                    |
| ۱۰,۲۲۷,۲۳۲,۴۰۶                 | ۸۷,۰۷۷,۱۹۳,۳۴۴                 |

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

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

| سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ | سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ |
|--------------------------------|--------------------------------|
| ۶,۴۶۱,۱۵۵,۸۶۴                  | ۵۶,۷۶۵,۶۷۲,۸۵۷                 |
| ۶۰۴,۴۴۸,۱۴۷                    | ۴,۴۲۸,۳۲۶,۳۰۲                  |
| -                              | ۶۵۱,۲۵۹,۸۰۰                    |
| -                              | ۱۵۴,۶۴۲,۴۱۰                    |
| ۲۴,۳۷۰,۱۵۸                     | ۲۴,۶۴۳,۹۸۰                     |
| ۱۷,۲۴۰,۱۱۰                     | ۱۱,۳۱۴,۰۰۰                     |
| -                              | ۳,۸۴۶,۱۵۲                      |
| ۱۸۴,۴۹۶,۴۷۸                    | -                              |
| ۱۷۰,۲۸۹,۲۱۵                    | -                              |
| ۷,۴۶۱,۹۹۹,۹۷۲                  | ۶۲,۰۳۹,۷۰۵,۵۰۱                 |

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا  
هزینه نرم افزار صندوق  
حق پذیرش و عضویت در کانون ها  
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری  
هزینه تاسیس  
هزینه کارمزد بانکی  
هزینه برگذاری مجامع  
هزینه کارمزد معاملات  
هزینه تصفیه  
جمع

۲۱- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

| سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ | سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ |
|--------------------------------|--------------------------------|
| (۳۳,۸۴۶,۸۹۴,۳۱۷)               | ۱,۴۶۵,۵۶۸,۳۸۷,۸۶۲              |
| (۲,۸۵۴,۰۵۵,۱۱۶)                | (۲۹۳,۵۰۳,۳۶۴,۰۰۰)              |
| (۳۶,۷۰۰,۹۴۹,۴۳۳)               | ۱,۱۷۲,۰۶۵,۰۲۳,۸۶۲              |

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 سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 زیر که بابت وجه التزام موقیعت های قرار داد های آتی نزد بورس کالا بلوک می باشد، فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

#### دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| نوع ابزار                                                     | تعداد | نوع موقیعت | تاریخ اعمال |
|---------------------------------------------------------------|-------|------------|-------------|
| قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل فروردین ماه ۱۴۰۴ (ETCFA۰۴) | ۳۷۰   | خرید       | ۱۴۰۴/۰۱/۲۵  |
| قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل تیر ماه ۱۴۰۴ (ETCTR۰۴)     | ۴۷۳   | فروش       | ۱۴۰۴/۰۴/۲۳  |
| قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل مهر ماه ۱۴۰۴ (ETCME۰۴)     | ۱۷۷   | فروش       | ۱۴۰۴/۰۷/۲۱  |

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

**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 ۱۴۰۳ |                            | دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ |                            |                          |                    |                      |                           |
| درصد تملک                     | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک                           | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری |                    |                      |                           |
| ۰.۱۱%                         | ۱,۹۶۰,۰۰۰                  | ۰.۱۰%                               | ۱,۹۶۰,۰۰۰                  | ممتاز                    | مدیر صندوق         | شرکت سپدگردان آسمان  | مدیر صندوق                |
| ۰.۰۰%                         | ۲۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰%                               | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | مدیر صندوق         | محمد اقبال نیا       | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰%                         | ۲۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰%                               | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | سهامدار مدیر صندوق | مهدی فریور           | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| -                             | -                          | ۰.۰۷%                               | ۱,۲۹۵,۶۶۰                  | عادی                     |                    |                      |                           |
| ۰.۰۰%                         | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰%                               | ۱۰,۰۰۰                     | عادی                     | مدیر سرمایه گذاری  | محمد سعید عظیمی      | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| -                             | -                          | ۰.۰۰%                               | ۹,۰۹۹                      | عادی                     | مدیر سرمایه گذاری  | پیمان پارسا          | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| -                             | -                          | ۰.۰۰%                               | ۱۰,۰۰۰                     | عادی                     | مدیر سرمایه گذاری  | محدثه میرزاخانی      | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۲%                         | ۲۸۹,۴۲۱                    | -                                   | -                          | عادی                     | مدیر سرمایه گذاری  | مهدیه علیخانی سماکوش | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۱۳%                         | ۲,۲۹۹,۴۲۱                  | ۰.۱۸%                               | ۳,۳۲۴,۷۵۹                  | جمع                      |                    |                      |                           |

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| (مبالغ به ریال)               |                               |                                     |                   |              | نوع وابستگی | طرف معامله                            |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------|--------------|-------------|---------------------------------------|
| ۳۰ آذر ۱۴۰۳                   |                               | دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ |                   |              |             |                                       |
| مانده طلب(بدهی) در پایان دوره | مانده طلب(بدهی) در پایان دوره | شرح معامله                          |                   |              |             |                                       |
|                               |                               | موضوع معامله                        | ارزش معامله       | تاریخ معامله |             |                                       |
| (۲۶,۸۳۷,۵۷۹,۹۲۵)              | (۴۷,۶۸۵,۸۹۲,۲۷۴)              | کارمزد ارکان                        | ۴۲,۵۷۳,۴۹۱,۳۵۷    | طی دوره مالی | مدیر        | شرکت سبدگردان آسمان                   |
| (۸۰۱,۵۷۶,۷۹۱)                 | (۱,۲۴۴,۱۹۹,۶۷۱)               | کارمزد ارکان                        | ۴۴۲,۶۲۲,۸۸۰       | طی دوره مالی | متولی       | موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا          |
| (۶۹۵,۲۵۹,۶۱۹)                 | (۳۵۱,۶۳۹,۲۷۰)                 | کارمزد ارکان                        | ۳۵۱,۶۳۹,۲۷۰       | طی دوره مالی | حسابرس      | موسسه حسابرسی هوشیار ممیز             |
| (۳۰,۵۳۹,۱۱۲,۱۲۴)              | (۴۹,۳۳۷,۱۹۵,۷۳۹)              | کارمزد ارکان                        | ۴۳,۷۰۹,۴۳۹,۸۳۷    | طی دوره مالی | بازارگردان  | صندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس |
| ۵,۰۸۳,۴۱۳,۰۵۶                 | (۷۴۸,۴۷۱,۵۶۶)                 | خریدوفروش اوراق بهادار              | ۴۸۲,۱۴۷,۴۷۱,۱۳۸   | طی دوره مالی | کارگزاری    | کارگزاری حافظ- بورس کالا              |
| ۲,۱۱۷,۸۱۸,۶۵۸                 | ۳۷۹,۰۴۳,۲۰۵,۷۱۸               |                                     | ۴,۳۵۴,۹۱۲,۸۸۱,۹۱۲ | طی دوره 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.