



آجان آلتون

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



با سلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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

۵-۸

ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۲۰

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 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



باسپاس

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد اقبال نیا

شرکت سپدگردان 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



(مبالغ به ریال)

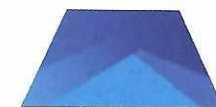
دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا و شمش طلا	۵	۶۳,۰۳۴,۱۵۷,۴۰۵,۱۵۳	۲۸,۱۸۴,۹۳۱,۰۷۸,۵۰۷
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۱۱,۱۴۵,۵۲۱,۱۶۵	۱,۴۵۷,۲۵۰,۹۲۹,۵۷۹
حسابهای دریافتی	۷	۲۲,۳۰۳,۵۸۰,۵۵۵	۱۸۴,۲۵۳,۶۱۷,۸۸۷
سایر دارایی‌ها	۸	۴,۱۷۵,۲۸۳,۷۵۱	۱,۱۴۳,۵۲۶,۱۱۳
موجودی نقد	۹	۴۵۶,۰۰۰	۴۵۶,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۷۲۷,۵۷۷,۳۹۳,۸۳۹	۷,۲۰۱,۲۳۱,۷۱۴
جمع دارایی‌ها		۶۵,۰۹۹,۳۵۹,۶۴۰,۴۶۳	۲۹,۸۳۴,۷۸۰,۸۳۹,۸۰۰
بدهی‌ها			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۴۲,۸۸۸,۱۸۲,۱۹۲	۵۸,۸۷۳,۵۲۸,۴۵۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۹۲۱,۰۰۸,۰۲۷,۶۶۷	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۸,۴۵۴,۵۶۲,۸۲۳	۴,۲۷۲,۵۰۶,۶۰۸
پیش دریافت‌ها	۱۴	۷,۹۰۱,۹۱۷,۸۰۸	۸,۹۰۱,۶۳۹,۳۶۰
جمع بدهی‌ها		۱,۰۸۰,۲۵۲,۶۹۰,۴۹۰	۷۲,۰۴۷,۶۷۴,۴۲۷
خالص دارایی‌ها	۱۵	۶۴,۰۱۹,۱۰۶,۹۴۹,۹۷۳	۲۹,۷۶۲,۷۳۳,۱۶۵,۳۷۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۳۰,۶۲۷	۱۶,۵۳۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



آسمان آلتون

صندوق سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

درآمدها	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
سود فروش سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۱۶	۳,۸۰۸,۱۰۶,۱۳۲,۳۳۴	۳,۳۲,۹۹۵,۳۴۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۷	۲۳,۸۸۸,۵۷۷,۰۵۸,۸۸۵	۲,۲۷۷,۸۷۳,۱۲۷,۸۱۰
سود سپرده بانکی	۱۸	۱۲۰,۷۰۰,۶۵۳,۷۳۷	۷۳,۷۵۶,۳۳۶,۶۶۹
سایر درآمدها	۱۹	(۲۵۳,۵۶۸,۰۳۸,۳۴۲)	۴,۴۱۷,۴۷۵,۸۵۲
جمع درآمدها		۲۷,۵۶۳,۸۱۵,۸۰۶,۶۱۴	۲,۳۵۶,۳۷۹,۹۳۵,۶۸۰
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۱۶,۹۴۷,۵۱۶,۰۹۴)	(۵۷,۸۰۴,۲۹۵,۴۷۴)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۱۶۰,۰۶۲,۶۸۲,۵۰۲)	(۱۰,۹۹۴,۲۵۶,۸۴۸)
جمع هزینه‌ها		(۴۷۷,۰۱۰,۱۹۸,۵۹۶)	(۶۸,۷۹۸,۵۵۲,۳۲۲)
سود خالص		۲۷,۰۸۶,۸۰۵,۶۰۸,۰۱۸	۲,۲۸۷,۵۸۱,۳۸۳,۳۵۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۵۷.۷۷%	۳۰.۴۳%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۴۲.۳۳%	۱۵.۳۵%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۷۹۹,۹۵۷,۰۰۰	۲۹,۷۶۲,۷۳۳,۱۶۵,۳۷۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹۶۷,۲۴۸,۲۹۶	۹,۶۷۲,۴۸۲,۹۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۷۶,۸۹۱,۶۷۳)	(۶,۷۶۸,۹۱۶,۷۳۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره	-	۲۷,۰۸۶,۸۰۵,۶۰۸,۰۱۸
تعدیلات	-	۴,۲۶۶,۰۰۱,۹۴۶,۵۸۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۲,۰۹۰,۳۱۳,۶۲۳	۶۴,۰۱۹,۱۰۶,۹۴۹,۹۷۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



امضاء
سید محمد



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 میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 <https://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 میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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 میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 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 بازخريد گرفته باشد، سود(زیان) حاصل از تفاوت قیمت فروش قرار داد در هر زمان با قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می شود. چنانچه صندوق موقعیت باز فروش اخذ کرده باشد، سود (زیان) قرارداد حاصل از تفاوت قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می شود. نحوه محاسبه مطابق بند ۳-۳- دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود.

همچنین سود سپرده کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریزی سود توسط بانک شناسایی می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۲-۴- تعهد ناشی از فروش اختیار معامله کالا:

تعهدات ناشی از فروش اختیار (خرید و فروش) معامله کالا به خالص ارزش فروش آن ها در تاریخ گزارشگری منعکس می شود. خالص ارزش فروش اوراق اختیار معامله کالا از کسر کارمزد فروش از ارزش بازار اوراق محاسبه می شود. در صورتی که ارزش فروش اختیار

معامله کالا کاهش داشته باشد، به همان میزان، از بدهی اختیار معامله کالا کسر و سود شناسایی و در صورت افزایش ارزش بازار اوراق، به همان میزان به بدهی مزبور اضافه و زیان شناسایی می شود.

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 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 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 ۱/۰ 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 میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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	این سه پلکان، با در نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند. با این شرح که مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود. مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شود.
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:

۱) 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.

۲) 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 سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی 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 میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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)

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
گواهی سپرده شمش طلا با نماد معاملاتی CDIG0B0001	۲۷,۲۷۳,۷۹۹,۹۰۴,۹۰۰	۲۰,۲۳۱,۳۱۱,۲۴۴,۷۹۵	۹۱.۱۸%	۵۹,۳۵۷,۳۰۶,۶۹۵,۳۱۵	۳۰,۸۶۵,۹۷۳,۲۳۶,۴۴۱	۹۱.۴۲%	
گواهی سپرده سکه طلا با نماد معاملاتی CDIGOC0001	۶۰۵,۵۱۴,۸۲۰,۴۷۳	۵۷۷,۸۱۲,۳۶۷,۷۲۶	۵.۶۵%	۳,۶۷۶,۸۵۰,۷۰۹,۸۳۸	۲,۷۶۹,۴۳۵,۰۶۰,۲۴۸	۲.۰۳%	
تمام سکه طرح جدید۱۴۱۲ سامان	۸۱,۰۸۵,۶۰۶,۳۳۷	۴۷,۹۱۳,۲۱۵,۹۸۶	-	-	-	۰.۲۷%	
تمام سکه طرح جدید۱۴۱۱ آینده	۲۶,۶۴۱,۲۷۶,۷۲۵	۱۵,۶۸۶,۵۱۵,۷۴۱	-	-	-	۰.۰۹%	
تمام سکه طرح جدید۱۳۱۲ رفاه	۱۵۴,۹۸۸,۴۹۳,۴۱۰	۸۹,۸۳۵,۰۸۱,۲۵۴	-	-	-	۰.۵۲%	
تمام سکه طرح جدید ۱۳۱۰ صادرات	۴۲,۹۰۰,۹۷۶,۶۶۲	۲۵,۳۰۷,۲۵۶,۵۵۳	-	-	-	۰.۱۴%	
جمع	۲۸,۱۸۴,۹۳۱,۰۷۸,۵۰۷	۲۰,۹۸۷,۸۶۵,۶۸۲,۰۵۵	۹۶.۸۳%	۶۳,۰۳۴,۱۵۷,۴۰۵,۱۵۳	۳۳,۶۳۵,۴۰۸,۲۹۶,۶۸۹	۹۴.۴۷%	

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
۰.۱۸%	۵۳,۱۶۰,۲۸۴,۳۰۲	۰.۰۰%	۲۶,۴۶۲,۲۶۲	بانک گردشگری
۲.۱۸%	۶۵۰,۰۰۳,۴۷۸,۴۲۸	۰.۴۶%	۳۰۰,۱۳۷,۴۹۵,۲۲۸	بانک صادرات
۰.۲۷%	۸۲,۶۴۴,۹۹۲,۲۱۱	۰.۰۲%	۱۰,۰۳۷,۳۷۳,۷۷۶	بانک خاورمیانه
۰.۰۰%	۹۰۰,۸۱۲,۶۶۱	۰.۰۰%	۹۳۲,۱۸۹,۲۹۳	بانک سامان
۲.۲۵%	۶۷۰,۲۳۵,۰۷۰,۸۸۳	۰.۰۰%	۹,۰۱۰,۶۰۶	بانک پاسارگاد
۰.۰۰%	۳۰۶,۲۹۱,۰۹۴	۰.۰۰%	۰	موسسه اعتباری ملل
-	-	۰.۰۰%	۲,۹۹۰,۰۰۰	بانک ملت
۴.۸۸%	۱,۴۵۷,۲۵۰,۹۲۹,۵۷۹	۰.۴۸%	۳۱۱,۱۴۵,۵۲۱,۱۶۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل نشده	یادداشت
۱۷۲,۸۰۲,۰۴۱,۸۶۱	۲۱,۱۰۳,۵۳۱,۴۱۷	-	-	۲۱,۱۰۳,۵۳۱,۴۱۷	۷-۱ وجه تضمین قرارداد آتی
۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	-	-	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	سایر حساب های دریافتنی
۱۰,۲۵۱,۵۲۶,۸۸۸	-	-	-	-	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۸۴,۲۵۳,۶۱۷,۸۸۷	۲۲,۳۰۳,۵۸۰,۵۵۵	-	-	۲۲,۳۰۳,۵۸۰,۵۵۵	جمع

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

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)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۳۳۷,۶۲۳,۵۵۴	-	(۷۵,۵۷۴,۸۷۲)	۲۶۲,۰۴۸,۶۸۲
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۹۴۹,۸۱۶)	۱۵,۰۵۰,۱۸۴
۶۵۱,۲۵۹,۹۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴۲,۸۰۹,۱۸۸)	۱,۰۰۸,۴۵۰,۷۳۲
۱۵۴,۶۴۲,۶۳۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۲,۱۶۹,۵۱۵)	۱۹۲,۴۷۳,۱۲۴
۲,۱۷۱,۱۹۷,۴۴۷	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۷۳,۹۳۶,۴۱۸)	۲,۶۹۷,۲۶۱,۰۲۹
۳,۳۱۴,۷۲۳,۵۶۰	۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۸۹,۴۳۹,۸۰۹)	۴,۱۷۵,۲۸۳,۷۵۱

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

شماره سپرده	نوع حساب	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۸۱۴۹۴۰۴۲۰۱۵۰۰۱	جاری	۴۵۶,۰۰۰	۴۵۶,۰۰۰
		۴۵۶,۰۰۰	۴۵۶,۰۰۰

بانک سامان

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار انتهای دوره
۴,۳۹۵,۸۹۷	۴۴,۵۳۶,۸۵۸,۱۵۲,۰۱۹	۴۲,۸۰۹,۲۸۵,۱۵۴,۰۷۷	۱,۷۲۷,۵۷۷,۳۹۳,۸۳۹
-	۴۲۹,۹۰۰,۵۴۵,۵۱۱	۴۲۹,۹۰۰,۵۴۵,۵۱۱	-
۴,۳۹۵,۸۹۷	۴۴,۹۶۶,۷۵۸,۶۹۷,۵۳۰	۴۳,۲۳۹,۱۸۵,۶۹۹,۵۸۸	۱,۷۲۷,۵۷۷,۳۹۳,۸۳۹

کارگزاری آسمان - بورس کالا

کارگزاری حافظ- بورس کالا

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۰,۵۳۹,۱۱۲,۱۲۴	۷۱,۳۸۱,۸۹۵,۳۴۰
۲۶,۸۳۷,۵۷۹,۹۲۵	۷۰,۲۹۲,۹۵۳,۷۶۴
۸۰۱,۵۷۶,۷۹۱	۷۳۹,۹۷۲,۶۶۰
۶۹۵,۲۵۹,۶۱۹	۴۷۳,۳۶۰,۴۲۸
۵۸,۸۷۳,۵۲۸,۴۵۹	۱۴۲,۸۸۸,۱۸۲,۱۹۲

کارمزد بازارگردان(صندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس)
 کارمزد مدیر (شرکت سبدگردان آسمان)
 کارمزد متولی(موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)
 حق الزحمه حسابرس(موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
 جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹۲۱,۰۰۸,۰۲۷,۶۶۷
۰
۹۲۱,۰۰۸,۰۲۷,۶۶۷

حسابهای پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
 جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۸۷۷,۰۴۱,۳۸۸	۷,۴۵۴,۵۶۲,۸۲۳
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۹۴,۹۶۵,۲۲۰	۰
۵۰۰,۰۰۰	۰
۴,۲۷۲,۵۰۶,۶۰۸	۸,۴۵۴,۵۶۲,۸۲۳

شرکت نرم افزاری تدبیر پرداز

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

وجوه واریزی نامشخص

جمع

۱۴- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸,۹۰۱,۶۳۹,۳۶۰	۷,۹۰۱,۹۱۷,۸۰۸
۸,۹۰۱,۶۳۹,۳۶۰	۷,۹۰۱,۹۱۷,۸۰۸

پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۹,۷۲۹,۶۶۲,۶۷۱,۸۳۹	۱,۷۹۷,۹۵۷,۰۰۰	۶۳,۹۵۷,۸۵۳,۸۳۸,۲۴۳	۲,۰۸۸,۳۱۳,۶۲۳
۳۳,۰۷۰,۴۹۳,۵۳۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۲۵۳,۱۱۱,۷۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۷۶۲,۷۳۳,۱۶۵,۳۷۳	۱,۷۹۹,۹۵۷,۰۰۰	۶۴,۰۱۹,۱۰۶,۹۴۹,۹۷۳	۲,۰۹۰,۳۱۳,۶۲۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱

شهریور ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-	۷۸,۰۶۵,۰۳۵,۴۵۵	(۲۹۱,۶۸۱,۴۳۳)	(۱۵۴,۶۹۶,۸۱۱,۹۷۹)	۲۳۳,۰۵۳,۵۲۸,۸۶۷	۲۸,۵۰۰	تمام سکه طرح جدید۱۲۰۳ رفاه
-	۶۳,۱۵۰,۶۸۴,۷۶۳	(۱۸۰,۵۲۰,۹۰۰)	(۸۰,۹۰۵,۰۸۵,۴۳۷)	۱۴۴,۲۳۶,۲۹۱,۱۰۰	۱۴,۹۰۰	تمام سکه طرح جدید۱۲۰۴ سامان
-	۱۹,۵۵۸,۶۷۹,۷۷۴	(۵۷,۸۲۲,۲۰۲)	(۲۶,۵۸۳,۴۵۴,۵۲۲)	۴۶,۱۹۹,۹۵۶,۴۹۸	۴,۹۰۰	تمام سکه طرح جدید۱۴۰۴ آینده
۱۸۳,۳۰۷,۴۲۹	-	-	-	-	-	صندوق طلای لوتوس
-	۲۸۰,۲۴۵,۱۳۵,۹۶۹	(۱,۰۵۷,۸۴۷,۶۱۷)	(۳,۱۰۴,۴۴۵,۷۳۰,۳۰۶)	۳,۳۸۵,۷۴۸,۷۱۳,۸۹۲	۴,۳۹۴	گواهی سپرده پیوسته تمام سکه بهار آزادی طرح جدید CDIGOC۰۰۰۱
۱۴۹,۶۸۷,۹۲۰	۳,۳۶۷,۰۸۶,۵۹۶,۳۷۳	(۲۷,۷۰۱,۴۹۱,۶۵۵)	(۳۴,۳۶۱,۰۱۷,۳۷۷,۲۴۸)	۳۷,۷۵۵,۸۰۵,۴۶۵,۲۷۶	۵,۶۲۷,۴۴۴	گواهی سپرده کالایی شمش طلا۱۰۰۱ CDIGOB۰۰۰۱
۳۳۲,۹۹۵,۳۴۹	۳,۸۰۸,۱۰۶,۱۳۲,۳۳۴	(۲۹,۲۸۹,۳۶۳,۸۰۷)	(۳۷,۷۲۷,۶۴۸,۴۵۹,۴۹۲)	۴۱,۵۶۵,۰۴۳,۹۵۵,۶۳۳		جمع

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

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
نه ماهه منتهی به ۳۱	نه ماهه منتهی به ۳۱		
شهریور ۱۴۰۳	شهریور ۱۴۰۴		
۲,۲۷۷,۸۷۳,۱۲۷,۸۱۰	۲۳,۹۸۰,۶۳۲,۴۲۸,۴۶۵	۱۷-۱	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی
-	(۹۲,۰۵۵,۳۶۹,۵۸۰)	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری معاملات آتی
۲,۲۷۷,۸۷۳,۱۲۷,۸۱۰	۲۳,۸۸۸,۵۷۷,۰۵۸,۸۸۵		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۴,۷۵۳,۱۶۴	۵۹,۵۰۰,۱۰۶,۹۵۲,۰۰۰	(۳۶,۲۷۴,۷۴۶,۹۰۰,۷۷۹)	(۱۴۲,۸۰۰,۲۵۶,۶۸۵)	۲۳,۰۸۲,۵۵۹,۷۹۴,۵۳۶	۲,۱۸۳,۵۹۱,۸۷۸,۶۳۹
گواهی سپرده پیوسته تمام سکه بهار آزادی طرح جدید	۳,۶۳۹	۳,۶۷۹,۱۵۰,۱۷۸,۷۰۰	(۲,۷۷۸,۷۷۸,۰۷۵,۹۰۹)	(۲,۲۹۹,۴۶۸,۸۶۲)	۸۹۸,۰۷۲,۶۳۳,۹۲۹	۱۱,۶۵۳,۴۴۲,۰۹۷
تمام سکه طرح جدید ۴۱۲ سامان	-	-	-	-	-	۲۱,۹۷۹,۷۷۵,۹۹۴
تمام سکه طرح جدید ۴۱۱ آینده	-	-	-	-	-	۷,۱۵۷,۴۱۴,۵۳۴
تمام سکه طرح جدید ۳۱۰ صادرات	-	-	-	-	-	۱۱,۵۱۹,۵۸۲,۵۰۰
تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه	-	-	-	-	-	۴۱,۹۷۱,۰۳۴,۰۴۶
تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ ملت	-	-	-	-	-	-
جمع		۶۳,۱۷۹,۲۵۷,۱۳۰,۷۰۰	(۳۹,۰۵۳,۵۲۴,۹۷۶,۶۸۸)	(۱۴۵,۰۹۹,۷۲۵,۵۴۷)	۲۳,۹۸۰,۶۳۲,۴۲۸,۴۶۵	۲,۲۷۷,۸۷۳,۱۲۷,۸۱۰

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری معاملات آتی

(مبالغ به ریال)

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل ۱۷ تیرماه ۱۴۰۲	۱۷-۲-۱	۵,۹۳۹,۷۹۲,۴۵۴
معاملات آتی	۱۷-۲-۱	۲۸,۱۵۹,۸۲۶,۵۶۴
		۳۴,۰۹۹,۶۱۹,۰۱۸

۱۷-۲-۱ سود و زیان تحقق نیافته معاملات آتی مربوط به نگهداری موقعیت‌های قرارداد آتی به شرح یادداشت ۲۲-۲ است.

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سود سپرد بانکی

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		نام سپرده بانکی
مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	
۷۸,۷۶۱,۳۲۳,۲۰۵	-	۷۸,۷۶۱,۳۲۳,۲۰۵	۲۷,۱۵۴,۷۱۱,۶۳۲	بانک گردشگری
۳۴,۶۲۰,۵۷۷,۵۵۰	-	۳۴,۶۲۰,۵۷۷,۵۵۰	۱۹,۶۳۶,۰۳۳,۹۱۸	بانک صادرات
۴,۱۵۸,۷۴۷,۹۷۲	(۵۷,۹۱۷)	۴,۱۵۸,۶۹۰,۰۵۵	-	بانک پاسارگاد
۳,۱۳۰,۸۸۲,۳۱۱	-	۳,۱۳۰,۸۸۲,۳۱۱	۱۱,۶۵۷,۰۳۶,۰۰۷	بانک سامان
۲۰,۱۵۰,۲۲۷	-	۲۰,۱۵۰,۲۲۷	۴۳,۰۳۳,۸۹۱	بانک خاورمیانه
۹,۰۳۰,۳۸۹	-	۹,۰۳۰,۳۸۹	۱۵,۲۶۵,۵۲۱,۲۲۱	موسسه اعتباری ملل
۱۲۰,۷۰۰,۷۱۱,۶۵۴	(۵۷,۹۱۷)	۱۲۰,۷۰۰,۶۵۳,۷۳۷	۷۳,۷۵۶,۳۳۶,۶۶۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
۱,۲۲۵,۰۶۴	۳,۶۴۸,۰۷۵,۹۸۳	۱۹-۱
۴,۴۱۳,۴۶۰,۸۲۹	(۲۵۷,۳۰۸,۵۰۷,۸۶۰)	درآمد حاصل از سایر درآمدها
۲,۷۸۹,۹۵۹	۹۲,۳۹۳,۵۳۵	درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری
۴,۴۱۷,۴۷۵,۸۵۲	(۲۵۳,۵۶۸,۰۳۸,۳۴۲)	درآمد حاصل از تنزیل سود سپرده بانکی
		جمع

۱۹-۱ مبلغ مذکور مربوط به تخفیفات ناشی از معاملات صندوق در کارگزاری آسمان می‌باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۲۸,۵۹۸,۲۷۴,۳۱۲	۱۵۸,۳۹۲,۵۷۱,۰۱۳	کارمزد بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۲۶,۹۸۴,۹۲۱,۳۷۱	۱۵۵,۳۲۶,۵۷۱,۰۹۱	کارمزد مدیر صندوق - شرکت سپد گردان آسمان
۱,۲۰۶,۷۲۲,۵۸۰	۱,۶۸۲,۵۱۳,۵۶۲	کارمزد متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱,۰۱۴,۳۷۷,۲۱۱	۱,۵۴۵,۸۶۰,۴۲۸	کارمزد حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۵۷,۸۰۴,۲۹۵,۴۷۴	۳۱۶,۹۴۷,۵۱۶,۰۹۴	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۷,۰۵۵,۹۶۵,۸۶۸	۱۴۶,۲۹۶,۸۸۲,۶۰۵	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳,۲۱۲,۲۳۳,۵۰۷	۱۲,۵۹۵,۷۸۲,۲۲۵	هزینه نرم افزار صندوق
۱۷,۴۸۰,۲۸۰	۸۴۲,۸۰۹,۰۶۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۸,۹۳۶,۵۹۴	۱۶۲,۱۶۹,۲۸۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۷۵,۳۰۱,۰۵۰	۷۵,۵۷۴,۸۷۲	هزینه تاسیس
۴۵,۶۳۲,۸۸۰	۵۴,۵۱۰,۲۸۳	هزینه کارمزد بانکی
-	۳۴,۹۴۹,۸۱۶	هزینه برگذاری مجامع
-	۴,۳۴۷	سایر هزینه ها
۵۳۸,۷۰۶,۶۶۹	-	هزینه تصفیه
۱۰,۹۹۴,۲۵۶,۸۴۸	۱۶۰,۰۶۲,۶۸۲,۵۰۲	جمع

۲۲- تعدیلات

(مبالغ به ریال)		
نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۱,۵۸۸,۷۶۰,۹۸۱,۰۵۱	۱۴,۹۶۱,۴۸۶,۳۸۰,۴۷۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۸۵۴,۰۵۵,۱۱۶)	(۱۰,۶۹۵,۴۸۴,۴۳۳,۸۹۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۸۵,۹۰۶,۹۲۵,۹۳۵	۴,۲۶۶,۰۰۱,۹۴۶,۵۸۲	جمع

۲۳- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۲۳-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد و مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۱۱%	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۱۱%	۱,۹۶۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۰۰%	۰	۰.۰۹%	۱,۶۴۰,۰۰۰	عادی			
۰.۰۰%	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰۱%	۲۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	۰	۰.۰۶%	۱,۴۶۷,۷۴۰	عادی			
۰.۰۰%	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰۱%	۲۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	مهدی فریور	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	۰	۰%	۶۰,۷۷۰	عادی			
۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	۰%	۱۰,۰۰۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد سعید عظیمی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	۰	۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حوری طهماسبکی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰%	۰	۰%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محدثه میرزاخانی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲%	۲۸۹,۴۲۱	۰%	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدیه علیخانی سماکوش	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۳%	۲,۲۹۹,۴۲۱	۰.۲۷%	۵,۳۷۸,۵۱۷	جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)					نوع وابستگی	طرف معامله
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				
مانده طلب(بدهی) در پایان دوره	مانده طلب(بدهی) در پایان دوره	شرح معامله				
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۲۶,۸۳۷,۵۷۹,۹۲۵)	(۷۰,۲۹۲,۹۵۳,۷۶۴)	طی دوره مالی	۱۵۵,۳۲۶,۵۷۱,۰۹۱	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سبدگردان آسمان
(۸۰۱,۵۷۶,۷۹۱)	(۷۳۹,۹۷۲,۶۶۰)	طی دوره مالی	۱,۶۸۲,۵۱۳,۵۶۲	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۶۹۵,۲۵۹,۶۱۹)	(۴۷۳,۳۶۰,۴۲۸)	طی دوره مالی	۱,۵۴۵,۸۶۰,۴۲۸	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۳۰,۵۳۹,۱۱۲,۱۲۴)	(۷۱,۳۸۱,۸۹۵,۳۴۰)	طی دوره مالی	۱۵۸,۳۹۲,۵۷۱,۰۱۳	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس
۵,۰۸۳,۴۱۳,۰۵۶	-	طی دوره مالی	۳۱۸,۰۱۴,۸۱۲	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	نارگزاری حافظ- بورس کالا
۲,۱۱۷,۸۱۸,۶۵۸	۱,۷۲۷,۵۷۷,۳۹۳,۸۳۹	طی دوره مالی	۴۴,۶۸۱,۱۴۱,۶۱۷		کارگزاری	نارگزاری آسمان- بورس کالا

۲۶- 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.