صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان آلتون

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

آسمان آلتون
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 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
●صورت خالص دارایی ها	۲
●صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
●یادداشت‌های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴-۵
پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۹
ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰-۲۰

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 ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

باسپاس

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

آسمان شرکت سبدگردان

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا شماره ثبت ۱۷۷۵۵ (عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | تلفن: ۳۰۰۰ ۷۹ ۴۱ - ۰۲۱ فاکس: ۳۳۶۹ ۷۹ ۴۱ - ۰۲۱ | شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۴۲۱۴۷۲ info@asemanamc.com

آسمان آلتون
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۹۲,۲۳۸,۳۹۴,۳۴۸,۶۴۹	۲۸,۱۸۴,۹۳۱,۰۷۸,۵۰۷
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۴,۰۱۷,۸۸۷,۵۶۶	۱,۴۵۷,۲۵۰,۹۲۹,۵۷۹
حسابهای دریافتنی	۷	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۱۸۴,۲۵۳,۶۱۷,۸۸۷
سایر دارایی ها	۸	۵,۳۵۱,۲۰۵,۸۶۸	۳,۳۱۴,۷۲۳,۵۶۰
موجودی نقد	۹	۴۵۶,۰۰۰	۴۵۶,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۲۳۴,۴۲۵,۸۸۷,۴۹۲	۷,۲۰۱,۲۳۱,۷۱۴
جمع دارایی ها		۹۲,۴۹۳,۳۸۹,۸۳۴,۷۱۳	۲۹,۸۳۶,۹۵۲,۰۳۷,۲۴۷
بدهی ها			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۲۲۰,۱۵۲,۳۱۱,۱۶۵	۵۸,۸۷۳,۵۲۸,۴۵۹
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۱۱,۵۵۶,۱۹۹,۷۱۱	۶,۴۴۳,۷۰۴,۰۵۵
پیش دریافت ها		۰	۸,۹۰۱,۶۳۹,۳۶۰
جمع بدهی ها		۲۳۱,۷۰۸,۵۱۰,۸۷۶	۷۴,۲۱۸,۸۷۱,۸۷۴
خالص دارایی ها	۱۳	۹۲,۲۶۱,۶۸۱,۳۲۳,۸۳۷	۲۹,۷۶۲,۷۳۳,۱۶۵,۳۷۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴۳,۲۸۵	۱۶,۵۳۵

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

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

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | تلفن: ۳۰۰۰ ۷۹ ۴۱ - ۰۲۱ فکس: ۳۳۶۹ ۷۹ ۴۱ - ۰۲۱ | شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۴۲۱۴۷۲ info@asemanamc.com

آسمان آلتون
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

درآمدها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
سود فروش سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۱۴	۱۱,۷۵۴,۶۵۷,۶۸۴,۶۰۲	(۲۵۱,۲۱۸,۲۳۹)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۵	۴۳,۳۹۶,۶۵۰,۴۰۱,۴۶۰	۷,۳۸۰,۷۵۶,۷۹۲,۲۹۵
سود سپرده بانکی	۱۶	۱۳۱,۱۷۸,۱۲۸,۰۶۰	۱۵۵,۳۲۵,۲۴۷,۵۸۸
سایر درآمدها	۱۷	۴۰,۷۰۶,۵۴۰,۶۴۲	۶,۷۱۳,۳۳۸,۸۶۱
جمع درآمدها		۵۵,۳۲۳,۱۹۲,۷۵۴,۷۶۴	۷,۵۴۲,۵۴۴,۱۶۰,۵۰۵
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۵۰۵,۰۸۶,۳۰۱,۶۱۱)	(۱۱۰,۴۸۲,۱۲۶,۱۹۳)
سایر هزینه ها	۱۹	(۲۳۱,۲۵۴,۲۳۰,۳۵۲)	(۱۴,۶۳۲,۳۴۶,۶۵۳)
جمع هزینه ها		(۷۳۶,۳۴۰,۵۳۱,۹۶۳)	(۱۲۵,۱۱۴,۴۷۲,۸۴۶)
سود خالص		۵۴,۵۸۶,۸۵۲,۲۲۲,۸۰۱	۷,۴۱۷,۴۲۹,۶۸۷,۶۵۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۰۷.۹۰%	۶۵.۳۲%
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)		۵۹.۱۳%	۲۵.۲۲%

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
		تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال		۱,۷۹۹,۹۵۷,۰۰۰	۲۹,۷۶۲,۷۳۳,۱۶۵,۳۷۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۳,۲۵۱,۴۰۵,۰۹۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال		۱,۴۸۶,۰۴۶,۲۰۴	۱۴,۸۶۰,۴۶۲,۰۴۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۳۹۶,۶۲۱	۱۵,۸۷۳,۹۶۶,۲۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال		(۱,۱۵۴,۴۹۰,۱۰۰)	(۱۱,۵۴۴,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۴۳۹,۶۲۱)	(۸۷۴,۳۹۶,۲۱۰,۰۰۰)
سود خالص طی سال		-	۵۴,۵۸۶,۸۵۲,۲۲۲,۸۰۱	-	۷,۴۱۷,۴۲۹,۶۸۷,۶۵۹
تعدیلات	۲۰	-	۴,۵۹۶,۵۳۴,۸۹۵,۶۶۳	-	۴,۷۳۲,۴۸۲,۰۷۲,۶۲۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال		۲,۱۳۱,۵۱۳,۱۰۴	۹۲,۲۶۱,۶۸۱,۳۲۳,۸۳۷	۱,۷۹۹,۹۵۷,۰۰۰	۲۹,۷۶۲,۷۳۳,۱۶۵,۳۷۳

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

بازده میانگین سرمایه‌گذاری(۱) = سود(زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

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

آسمان شرکت سبدگردان

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا شماره ثبت ۱۷۷۵۵ جامعه حسابداران رسمی ایران

تهران، ولیعصر، بالاتر از توانیر، خیابان شاهین، پلاک ۲، ساختمان آسمان کدپستی: ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ | تلفن: ۳۰۰۰ ۷۹ ۴۱ - ۰۲۱ فکس: ۳۳۶۹ ۷۹ ۴۱ - ۰۲۱ | شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۴۲۱۴۷۲ info@asemanamc.com

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود، 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. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی،از ابتدای دی ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد است. همچنین بر اساس ماده ۶ اساسنامه، مرکز اصلی صندوق در تهران میدان توانیر، خیابان شاهین پلاک ۲ ، کد پستی ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵ است.

۱-۲-اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود 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 ممتای 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 سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر۱۴۰۴

مدیر صندوق:

شرکت سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک۸۷.

بازارگردان صندوق:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۵۰۸۳۲ مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، میدان توانیر،خیابان شاهین،پلاک۲، کد پستی ۱۴۳۴۸۷۶۵۹۵.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابدارن رسمی) است که درتاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا:

سرمایه‌گذاری 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 نتظار منهای کارمزد معاملات سکه طلا و شمش طلا.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در قراردادهای اختیار معامله کالایی:

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر۱۴۰۴

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.

۴-۹

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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- سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری‌ها

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 المعامله 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 ار 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کامزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

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 ۰/۵ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲،۳۰۰ و حداکثر۲،۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه 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 ۰/۱در صد (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.
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.	هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر۱۴۰۴

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

الف) جدول هزینه ثابت

ردیف	نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)
۱	سپرده کالایی (قابل معامله)	۸،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون) تومان

شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق سپرده کالایی بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روز از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:

۱- کمتر یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد،هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و برمبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.

۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل۱۲/۵٪ تخفیف می‌شود و برمبنای مبلغ۷۰۰ میلیون تومان می‌شود.

ب) جدول هزینه متغیر

ردیف	شاخص	مبلغ در سال۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار(دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
۴	به ازای هر sector(کالا) در یک سال (فارغ از تعداد sector)	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	از اولینsector(کالا) شامل می‌شود.

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰/۰۰۰۴	این سه پلکان، با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود. ۲- ۲مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود. سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰/۰۰۰۲۴	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار ریال	۰/۰۰۰۰۳	
۴	الف) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است. ب) در صندوق‌های سپرده کالایی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر sector(کالا) جداگانه محاسبه می‌شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) نیز برای هر sector (کالا) جداگانه لحاظ می‌گردد.		

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. باقی‌مانده 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 تأمین‌مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارای های مالی صندوق کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزار ها 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 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.

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
گواهی سپرده شمش طلا با نماد معاملاتی CD1G۰B۰۰۰۱	۴۲,۰۴۸,۲۱۲,۴۱۹,۵۷۷	۸۷,۶۰۳,۶۳۹,۳۷۴,۵۹۲	۹۴.۷۱%	۲۰,۲۳۱,۳۱۱,۲۴۴,۷۹۵	۲۷,۲۷۳,۷۹۹,۹۰۴,۹۰۰	۹۱.۴۲%
گواهی سپرده سکه طلا با نماد معاملاتی CD1GOC۰۰۰۱	۲,۵۲۳,۴۴۸,۷۲۱,۵۰۹	۴,۶۳۴,۷۵۴,۹۷۴,۰۵۷	۵.۰۱%	۵۷۷,۸۱۲,۳۶۷,۷۲۶	۶۰۵,۵۱۴,۸۲۰,۴۷۳	۲.۰۳%
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۲ سامان	-	-	-	۴۷,۹۱۳,۲۱۵,۹۸۶	۸۱,۰۸۵,۶۰۶,۳۳۷	۰.۲۷%
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۱ آینده	-	-	-	۱۵,۶۸۶,۵۱۵,۷۴۱	۲۶,۶۴۱,۲۷۶,۷۲۵	۰.۰۹%
تمام سکه طرح جدید۰۳۱۲ رفاه	-	-	-	۸۹,۸۳۵,۰۸۱,۲۵۴	۱۵۴,۹۸۸,۴۹۳,۴۱۰	۰.۵۲%
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات	-	-	-	۲۵,۳۰۷,۲۵۶,۵۵۳	۴۲,۹۰۰,۹۷۶,۶۶۲	۰.۱۴%
جمع	۴۴,۵۷۱,۶۶۱,۱۴۱,۰۸۶	۹۲,۲۳۸,۳۹۴,۳۴۸,۶۴۹	۹۹.۷۲%	۲۰,۹۸۷,۸۶۵,۶۸۲,۰۵۵	۲۸,۱۸۴,۹۳۱,۰۷۸,۵۰۷	۹۴.۴۷%

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

سپرده های بانکی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک خاورمیانه	۱۳,۹۶۷,۲۵۶,۷۴۷	۰.۰۲%	۸۲,۶۴۴,۹۹۲,۲۱۱	۰.۲۸%
بانک گردشگری	۲۳,۱۹۲,۲۶۲	۰.۰۰%	۵۳,۱۶۰,۲۸۴,۳۰۲	۰.۱۸%
بانک صادرات	۱۰,۷۵۱,۷۵۷	۰.۰۰%	۶۵۰,۰۰۳,۴۷۸,۴۲۸	۲.۱۸%
بانک پاسارگاد	۸,۳۸۰,۶۰۶	۰.۰۰%	۶۷۰,۲۳۵,۰۷۰,۸۸۳	۲.۵۲%
بانک سامان	۵,۳۱۶,۱۹۴	۰.۰۰%	۹۰۰,۸۱۲,۶۶۱	۰.۰۰%
بانک ملت	۲,۹۹۰,۰۰۰	۰.۰۰%	-	۰.۰۰%
موسسه اعتباری ملل	۰	۰.۰۰%	۳۰۶,۲۹۱,۰۹۴	۰.۰۰%
جمع	۱۴,۰۱۷,۸۸۷,۵۶۶	۰.۰۲%	۱,۴۵۷,۲۵۰,۹۲۹,۵۷۹	۴.۸۸%

۷- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		مبلغ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده
وجه تضمین قرارداد آتی		۰	-	-	۰	۱۷۲,۸۰۲,۰۴۱,۸۶۱
سایر حساب های دریافتنی	۷-۱	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	-	-	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸
سود دریافتنی سپرده بانکی		-	-	-	-	۱۰,۲۵۱,۵۲۶,۸۸۸
جمع		۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۰	-	۱,۲۰۰,۰۴۹,۱۳۸	۱۸۴,۲۵۳,۶۱۷,۸۸۷

۷-۱- این مبلغ بابت برداشت اشتباه شرکت سپرده‌گذاری مرکزی از حساب صندوق است. اقدامات لازم جهت عودت وجه در حال پیگیری است.

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)

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
آبونمان نرم افزار صندوق	۲,۱۷۱,۱۹۷,۴۴۷	۱۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۰۴,۴۷۱,۸۶۸)	۴,۵۰۶,۷۲۵,۵۷۹
مخارج عضویت در کانون ها	۶۵۱,۲۵۹,۹۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۴۹,۸۵۱,۳۶۸)	۵۰۱,۴۰۸,۵۵۲
مخارج تاسیس	۳۳۷,۶۲۳,۵۵۴	۰	(۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲)	۲۳۷,۴۰۴,۷۰۲
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۵۴,۶۴۲,۶۳۹	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۲,۹۷۵,۶۳۵)	۱۰۵,۶۶۷,۰۰۴
مخارج برگزاری مجامع	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۹۹۹,۹۶۹)	۳۱
جمع	۳,۳۱۴,۷۲۳,۵۶۰	۱۳,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۱۷,۵۱۷,۶۹۲)	۵,۳۵۱,۲۰۵,۸۶۸

۹- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

	شماره سپرده	نوع حساب	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بانک سامان	۸۴۹۴۰۴۲۰۱۵۰۰۱	جاری	۴۵۶,۰۰۰	۴۵۶,۰۰۰

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
	مانده بدهکار ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار انتهای سال
کارگزاری آسمان - بورس کالا	۲,۱۱۷,۸۱۸,۶۵۸	۶۸,۸۸۰,۲۷۵,۸۴۷,۱۸۵	(۶۸,۸۸۲,۳۹۳,۶۶۵,۸۴۳)	۰
کارگزاری حافظ- بورس کالا	۵,۰۸۳,۴۱۳,۰۵۶	۵,۱۳۴,۵۲۱,۰۰۴	(۱۰,۲۱۷,۹۳۴,۰۶۰)	۰
کارگزاری بانک ملت- بورس کالا	۰	۲۲,۱۰۰,۰۶۳,۴۷۸,۲۳۳	(۲۱,۸۶۵,۷۲۶,۵۵۸,۰۶۷)	۲۳۴,۳۳۶,۹۲۰,۱۶۶
کارگزاری بانک ملت- آتی کالا	۰	۸۸,۹۶۷,۳۲۶	۰	۸۸,۹۶۷,۳۲۶
جمع	۷,۲۰۱,۲۳۱,۷۱۴	۹۰,۹۸۵,۵۶۲,۸۱۳,۷۴۸	(۹۰,۷۵۸,۳۳۸,۱۵۷,۹۷۰)	۲۳۴,۴۲۵,۸۸۷,۴۹۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بازارگردان(صندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس)	۱۰۹,۸۰۸,۴۰۶,۲۸۳	۳۰,۵۳۹,۱۱۲,۱۲۴
مدیر (شرکت سبدگردان آسمان)	۱۰۸,۲۸۵,۶۶۷,۴۲۳	۲۶,۸۳۷,۵۷۹,۹۲۵
متولی(موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)	۹۸۵,۷۳۷,۷۶۱	۸۰۱,۵۷۶,۷۹۱
حسابرس(موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)	۱,۰۷۲,۴۹۹,۶۹۸	۶۹۵,۲۵۹,۶۱۹
جمع	۲۲۰,۱۵۲,۳۱۱,۱۶۵	۵۸,۸۷۳,۵۲۸,۴۵۹

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت نرم افزاری تدبیر پرداز	۱۰,۳۸۰,۱۹۹,۷۱۱	۴,۰۴۸,۲۳۸,۸۳۵
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره برگزاری مجمع	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۰	۱,۳۹۴,۹۶۵,۲۲۰
وجوه واریزی نامشخص	۰	۵۰۰,۰۰۰
جمع	۱۱,۵۵۶,۱۹۹,۷۱۱	۶,۴۴۳,۷۰۴,۰۵۵

۱۳- خالص دارایی ها

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲,۱۲۹,۵۱۳,۱۰۴	۹۲,۱۷۵,۱۱۲,۱۳۳,۹۵۰	۱,۷۹۷,۹۵۷,۰۰۰	۲۹,۷۲۹,۶۶۲,۶۷۱,۸۳۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۵۶۹,۱۸۹,۸۸۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۷۰,۴۹۳,۵۳۴
جمع	۲,۱۳۱,۵۱۳,۱۰۴	۹۲,۲۶۱,۶۸۱,۳۲۳,۸۳۷	۱,۷۹۹,۹۵۷,۰۰۰	۲۹,۷۶۲,۷۳۳,۱۶۵,۳۷۳

۱۴- سود فروش سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و قراردادهای آتی

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴					سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش	سود (زیان) فروش
گواهی سپرده کالایی شمش طلاCD1GOB0001	۶,۷۷۲,۳۲۸	۵۵,۳۱۷,۱۳۷,۹۶۱,۴۶۸	(۴۴,۰۱۵,۱۰۴,۰۱۶,۷۱۸)	(۶۵,۷۹۳,۱۹۳,۴۳۳)	۱۱,۲۳۶,۲۴۰,۷۵۱,۳۱۷	(۲۵۱,۲۱۸,۲۳۹)
گواهی سپرده پیوسته تمام سکه بهار آزادی طرح جدید CD1GOC0001	۴,۷۱۹	۳,۸۰۲,۹۹۲,۶۵۵,۲۷۴	(۳,۳۴۹,۵۲۳,۴۴۹,۹۶۹)	(۱,۵۸۰,۰۵۵,۲۳۵)	۴۵۱,۸۸۹,۱۵۰,۰۷۰	-
تمام سکه طرح جدید۰۳۱۲ رفاه	۲۸,۵۰۰	۲۳۳,۰۵۳,۵۲۸,۸۶۷	(۱۵۴,۶۹۶,۸۱۱,۹۷۷)	(۲۹۱,۶۸۱,۴۳۳)	۷۸,۰۶۵,۰۳۵,۴۵۷	-
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۲ سامان	۱۴,۹۰۰	۱۴۴,۲۳۶,۲۹۱,۱۰۰	(۸۰,۹۰۵,۰۸۵,۴۳۷)	(۱۸۰,۵۲۰,۹۰۰)	۶۳,۱۵۰,۶۸۴,۷۶۳	-
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۱ آینده	۴,۹۰۰	۴۶,۱۹۹,۹۵۶,۴۹۸	(۲۶,۵۸۳,۴۵۴,۵۲۳)	(۵۷,۸۲۲,۲۰۲)	۱۹,۵۵۸,۶۷۹,۷۷۳	-
قراردادهای آتی شمش طلای خام۹۹۵		۰	۰	(۲,۱۹۱,۲۴۷,۱۹۸)	(۹۴,۲۴۶,۶۱۶,۷۷۸)	-
جمع		۵۹,۵۴۳,۶۲۰,۳۹۳,۲۰۷	(۴۷,۶۲۶,۸۱۲,۸۱۸,۶۲۴)	(۷۰,۰۹۴,۵۲۰,۴۰۱)	۱۱,۷۵۴,۶۵۷,۶۸۴,۶۰۲	(۲۵۱,۲۱۸,۲۳۹)

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

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۵-۱	۴۳,۳۹۶,۶۵۰,۴۰۱,۴۶۰	۷,۳۸۵,۱۸۶,۲۷۰,۵۶۵
زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری قراردادهای آتی		۰	(۴,۴۲۹,۴۷۸,۲۷۰)
جمع		۴۳,۳۹۶,۶۵۰,۴۰۱,۴۶۰	۷,۳۸۰,۷۵۶,۷۹۲,۲۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آسمان آلتون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی

(مبالغ به ریال)

نام سهام	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴					سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۴,۹۲۷,۸۵۶	۸۷,۸۱۴,۳۹۳,۹۲۰,۰۰۰	(۴۶,۳۰۷,۲۰۴,۰۹۸,۶۶۵)	(۲۱۰,۷۵۴,۵۴۵,۴۰۸)	۴۱,۲۹۶,۴۳۵,۲۷۵,۹۲۷	۷,۲۱۶,۰۰۳,۸۶۰,۳۰۵
گواهی سپرده پیوسته تمام سکه بهار آزادی طرح جدید	۳,۳۱۵	۴,۶۳۷,۶۵۳,۵۰۷,۵۰۰	(۲,۵۳۴,۵۳۹,۸۴۸,۵۲۴)	(۲,۸۹۸,۵۳۳,۴۴۳)	۲,۱۰۰,۲۱۵,۱۲۵,۵۳۳	۲۷,۷۰۲,۴۵۲,۷۴۷
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۲ سامان	-	-	-	-	-	۳۷,۵۸۷,۳۳۲,۳۳۱
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۱ آینده	-	-	-	-	-	۱۲,۳۳۶,۴۸۰,۱۰۰
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات	-	-	-	-	-	۱۹,۷۸۲,۹۱۰,۴۱۲
تمام سکه طرح جدید۰۳۱۲ رفاه	-	-	-	-	-	۷۱,۷۷۳,۲۳۴,۶۷۰
جمع		۹۲,۴۵۲,۰۴۷,۴۲۷,۵۰۰	(۴۸,۸۴۱,۷۴۳,۹۴۷,۱۸۹)	(۲۱۳,۶۵۳,۰۷۸,۸۵۱)	۴۳,۳۹۶,۶۵۰,۴۰۱,۴۶۰	۷,۳۸۵,۱۸۶,۲۷۰,۵۶۵

۱۶- سود سپرد بانکی

(مبالغ به ریال)

نام سپرده بانکی	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	خالص سود	خالص سود
بانک گردشگری	۷۸,۷۳۷,۲۹۰,۸۸۵	۴۴,۵۷۲,۶۸۹,۸۴۳
بانک صادرات	۴۵,۰۹۳,۱۶۵,۳۸۰	۲۷,۷۹۵,۶۰۹,۱۷۱
بانک پاسارگاد	۴,۱۵۸,۷۴۷,۹۷۲	۵۳,۴۹۶,۲۸۹,۷۱۷
بانک سامان	۳,۱۳۱,۶۸۵,۱۲۱	۱۴,۱۴۴,۵۴۹,۷۴۷
بانک خاورمیانه	۴۸,۲۰۸,۳۱۳	۴۶,۸۱۱,۵۱۶
موسسه اعتباری ملل	۹,۰۳۰,۳۸۹	۱۵,۲۶۹,۲۹۷,۵۹۴
جمع	۱۳۱,۱۷۸,۱۲۸,۰۶۰	۱۵۵,۳۲۵,۲۴۷,۵۸۸

۱۷- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
درآمد حاصل ازتخفیفات کارمزد کارگزاری	۳,۶۴۸,۰۷۵,۹۸۳	۰
درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۶,۹۶۶,۰۷۱,۱۲۴	۶,۵۲۶,۸۸۳,۵۹۰
درآمد حاصل از تنزیل سود سپرده بانکی	۹۲,۳۹۳,۵۳۵	۲,۷۸۹,۹۵۹
سایر درآمدها	۰	۱۸۳,۶۶۵,۳۱۲
جمع	۴۰,۷۰۶,۵۴۰,۶۴۲	۶,۷۱۳,۳۳۸,۸۶۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
کارمزد بازارگردان	۲۵۲,۳۶۱,۷۲۰,۱۹۴	۵۶,۲۷۷,۵۵۹,۰۰۴
کارمزد مدیر صندوق	۲۴۸,۰۷۹,۵۸۱,۷۵۳	۵۱,۱۲۴,۰۰۹,۱۵۸
کارمزد متولی صندوق	۲,۴۹۹,۹۹۹,۹۶۶	۱,۶۵۰,۵۵۸,۱۲۰
حق الزحمه حسابرس صندوق	۲,۱۴۴,۹۹۹,۶۹۸	۱,۴۲۹,۹۹۹,۹۱۱
جمع	۵۰۵,۰۸۶,۳۰۱,۶۱۱	۱۱۰,۴۸۲,۱۲۶,۱۹۳

۱۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲۰۴,۵۳۳,۲۳۶,۳۷۰	۷,۳۰۱,۶۴۹,۷۸۸
هزینه نرم افزار صندوق	۲۴,۷۳۱,۵۶۰,۹۳۱	۶,۳۹۱,۷۴۹,۸۱۷
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۳۴۹,۸۵۱,۲۴۸	۱۰۸,۷۴۰,۰۸۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۶۲,۹۷۵,۴۰۶	۱۰۸,۱۲۴,۴۸۴
هزینه تاسیس	۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲	۹۹,۹۴۵,۰۳۰
هزینه کارمزد بانکی	۷۶,۳۲۲,۳۲۳	۸۲,۲۸۱,۲۰۱
هزینه برگزاری مجامع	۱۹۹,۹۹۹,۹۶۹	-
سایر هزینه ها	۶۵,۲۵۳	۱,۱۴۹,۵۸۴
هزینه تصفیه	-	۵۳۸,۷۰۶,۶۶۹
جمع	۲۳۱,۲۵۴,۲۳۰,۳۵۲	۱۴,۶۳۲,۳۴۶,۶۵۳

۲۰- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۸,۴۱۲,۲۷۰,۴۳۹,۷۳۹	۵,۱۱۹,۸۱۳,۲۰۱,۰۵۱
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۳,۸۱۵,۷۳۵,۵۴۴,۰۷۶)	(۳۸۷,۳۳۱,۱۲۸,۴۲۸)
جمع	۴,۵۹۶,۵۳۴,۸۹۵,۶۶۳	۴,۷۳۲,۴۸۲,۰۷۲,۶۲۳

۲۱-بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

۲۱-۱- در تاریخ پایان دوره گزارشگری صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۱-۲- مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴			سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		(مبالغ به ریال)
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملک	
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۱۱%	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۱۱%	
			عادی	۱,۶۴۰,۰۰۰	۰.۰۹%	۰	۰.۰۰%	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد اقبال نیا	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰۱%	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰%	
			عادی	۹۶۰,۰۰۰	۰.۰۶%	۰	۰.۰۰%	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهدی فریور	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰۱%	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰%	
			عادی	۲,۲۲۶,۹۷۷	۰%	۰	۰.۰۰%	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد سعید عظیمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۱	۰%	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حوری طهماسبکی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰%	۰	۰.۰۰%	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محدثه میرزاخانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰%	۰	۰.۰۰%	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهدیه علیخانی سماکوش	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	عادی	۰	۰%	۲۸۹,۴۲۱	۰.۰۲%	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق‌سرمایه‌گذاری‌آسمان‌دامون	مدیر مشترک	عادی	۱۲,۰۱۷,۲۲۰	۱%	۰	۰.۰۰%	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق‌سرمایه‌گذاری‌مشترک‌آسمان‌سهند	مدیر مشترک	عادی	۱,۳۱۶,۵۴۸	۰%	۰	۰.۰۰%	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق‌سرمایه‌گذاری‌مشترک‌آسمان‌امید	مدیر مشترک	عادی	۳۱۰,۳۳۰	۰%	۰	۰.۰۰%	
جمع				۲۰,۵۰۱,۰۷۶	۱.۱۵%	۲,۲۹۹,۴۲۱	۰.۱۳%	

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی) در پایان دوره	مانده طلب(بدهی) در پایان دوره
						(مبالغ به ریال)
شرکت سبدگردان آسمان	مدیر	کارمزد ارکان	۲۴۸,۰۷۹,۵۸۱,۷۵۳	طی سال مالی	(۱۰۸,۲۸۵,۶۶۷,۴۲۳)	(۲۶,۸۳۷,۵۷۹,۹۲۵)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد ارکان	۲,۴۹۹,۹۹۹,۹۶۶	طی سال مالی	(۹۸۵,۷۳۷,۷۶۱)	(۸۰۱,۵۷۶,۷۹۱)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۲,۱۴۴,۹۹۹,۶۹۸	طی سال مالی	(۱,۰۷۲,۴۹۹,۶۹۸)	(۶۹۵,۲۵۹,۶۱۹)
صندوق اختصاصی بازارگردانی آسمان زاگرس	بازارگردان	کارمزد ارکان	۲۵۲,۳۶۱,۷۲۰,۱۹۴	طی سال مالی	(۱۰۹,۸۰۸,۴۰۶,۲۸۳)	(۳۰,۵۳۹,۱۱۲,۱۲۴)
کارگزاری حافظ- بورس کالا	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	۳۱۸,۰۱۴,۸۱۲	طی سال مالی	۰	۵,۰۸۳,۴۱۳,۰۵۶
کارگزاری آسمان- بورس کالا	کارگزاری		۴۴,۶۸۱,۱۴۱,۶۱۷	طی سال مالی	۰	۲,۱۱۷,۸۱۸,۶۵۸
کارگزاری بانک ملت- بورس کالا	کارگزاری		۲۳۴,۴۲۵,۸۸۷,۴۹۲	طی سال مالی	۲۳۴,۴۲۵,۸۸۷,۴۹۲	۰

۲۴- 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.