



صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۴	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آگاه (سهامی خاص)	قاسم دارابی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	علیرضا عطوفی	


موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداری و مالی)

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	ریال ۱۹۲,۱۷۰,۹۰۶,۴۴۷	ریال ۹۹۹,۳۱۰,۱۰۲,۴۶۴
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا	۷	۶۷۰,۵۷۲,۲۴۷,۴۱۰	۰
حساب های دریافتنی	۸	۴,۰۷۹,۳۷۷,۱۴۶	۲,۰۳۷,۰۹۴,۳۵۲
جاری کارگزاری	۹	۶۰۳,۹۲۳,۶۸۳	۰
سایر دارایی ها	۱۰	۱۵۱,۰۹۰,۴۹۶	۰
جمع دارایی ها		۸۶۷,۵۷۷,۵۴۵,۱۸۲	۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶
بدهی ها:			
بدهی به ارکان	۱۱	۱,۶۸۴,۵۷۶,۶۷۱	۰
سایر حساب های پرداختنی	۱۲	۰	(۱,۱۳۸,۴۸۸,۶۵۸)
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴۲۲,۰۳۰,۹۷۰	۰
جمع بدهی ها		۲,۱۰۶,۶۰۷,۶۴۱	(۱,۱۳۸,۴۸۸,۶۵۸)
خالص دارایی ها		۸۶۵,۴۷۰,۹۳۷,۵۴۱	۱,۰۰۲,۴۸۵,۶۸۵,۴۷۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۹,۶۲۷	

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰	دوره مالی امه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۹,۶۵۳,۷۱۴,۲۷۶)	.
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۴۳,۳۰۸,۶۵۷,۴۶۷)	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۴,۹۹۷,۰۳۵,۹۴۵	۱,۳۴۷,۳۷۲,۸۱۶
سایر درآمدها	۱۷	۲۵۱,۴۱۳,۶۶۸	.
جمع درآمدها		(۳۷,۷۱۳,۹۳۲,۱۳۰)	۱,۳۴۷,۳۷۲,۸۱۶
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱,۶۸۴,۵۷۶,۶۷۱)	.
سایر هزینه ها	۱۹	(۴۷۲,۹۵۰,۴۷۴)	۱۷۶,۰۰۰
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۳۹,۸۷۱,۴۵۹,۲۷۵)	۱,۳۴۷,۵۴۸,۸۱۶
سود (زیان) خالص		(۳۹,۸۷۱,۴۵۹,۲۷۵)	۱,۳۴۷,۷۲۴,۸۱۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۰/۰۴۵۶)	۰/۱۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۲۳۰۷/۲۳٪	۱۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰	سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	(۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.
سود (زیان) خالص	.	۱,۳۴۷,۷۲۴,۸۱۶
تعدیلات	.	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۳۴۷,۷۲۴,۸۱۶

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه گزارش مالی میان دوره ای یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۱۸۹۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۴ به شماره ۵۲۴۵۲ به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۴۵۶۸۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای دی ماه هر سال تا انتهای آذرماه سال بعد است. به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها آغاز شده و تا پایان اولین آذرماه خاتمه می یابد. مرکز اصلی صندوق در استان تهران-شهرستان تهران-بخش مرکزی-شهر تهران-محل کاووسیة-بلوار نلسون ماندلا-کوچه پیروز-پلاک ۱۳-طبقه همکف-واحد ۱-کد پستی ۱۹۱۷۶۷۵۱۱۱ واقع است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس zarinagahfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)	۹۹۰,۰۰۰	۹۹
شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سید گردان آگاه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۴ با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۲۱۱۶۷ تاسیس و به شماره ثبت ۵۳۱۰۹۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، بالاتر از میرداماد، بن بست پیروز، پلاک ۱۳

۳- متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ تاسیس و به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- خیابان وحید دستگردی- بین اتوبان مدرس و بلوار آفریقا- پلاک ۲۹۰- طبقه چهارم

۴- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ با شماره ثبت ۴۶۸۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۵۲۳۳۹ نزد اداره ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان کریم خان زند-خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی)-شماره ۵۲-طبقه دوم

۵- بازارگردان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آگاه است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۱ به شماره ثبت ۴۹۵۸۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۲۴۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از: تهران، بلوار آفریقا - بالاتر از میرداماد- بن بست پیروز- پلاک ۱۳

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی 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 دستورالعمل 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 دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار اسلامی در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده سکه طلا:

سرمایه گذاری در گواهی سپرده سکه طلا به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده سکه طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده طلا در زمان مورد انتظار یا قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری گواهی سپرده سکه طلا.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در قراردادهای آتی سکه طلا:

برای محاسبه ارزش خالص دارایی های صندوق در مورد قراردادهای آتی معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبه خواهد بود. رویه محاسبه طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار اسلامی و گواهی سپرده بانکی :

خالص ارزش فروش اوراق بهادار اسلامی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود.

با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- درآمد های 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 انجام 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 گواهی سپرده کالایی و سکه طلا بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حساب ها منعکس می گردد.

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 باز خرید گرفته باشد، سود (زیان) از تفاوت قیمت فروش قرارداد 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 از تفاوت قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می شود. نحوه محاسبه قیمت خرید و فروش 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 های بانکی و اوراق بهادار اسلامی:

سود تضمین شده اوراق بهادار اسلامی ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود.

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

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	ندارد
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی به علاوه یک در صد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و سه دهم درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه دو دهم درصد از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج دهم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک دهم درصد ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	بر اساس قرارداد با موسسه رتبه بندی دارای مجوز از سازمان.

۴-۳- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارایه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۵- مالیات بر درآمد و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موض.ع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش 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 شد.

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سپرده های بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۱۹۲,۱۷۰,۹۰۶,۴۴۷	۹۹۹,۳۱۰,۱۰۲,۴۶۴
	۱۹۲,۱۷۰,۹۰۶,۴۴۷	۹۹۹,۳۱۰,۱۰۲,۴۶۴

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد از کل دارایی ها
پارسیان - ۲۰۱۰۰۷۷۲۶۶۵۶۰۸	-	-	۱۰٪ روز شمار	۱۲,۰۷۵,۳۵۸,۹۷۸	۱/۳۹٪	۴۴۸,۲۶۷,۱۲۲	۰/۰۴٪
پارسیان - ۴۰۱۰۶۶۶۷۵۸۲۶۰۳	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۰	۲۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۷۵٪	.	۰/۰۰٪
گردشگری - ۱۱۲.۹۹۶۷.۹۸۴۲۹۴.۱	-	-	۱۰٪ روز شمار	۹۴,۵۴۷,۴۶۹	۰/۰۱٪	۹۸۸,۸۶۱,۸۳۵,۳۴۲	۹۸/۷۵٪
گردشگری - ۱۱۲-۹۸۴۲۹۴-۷۴۰۰	-	-	۱۰٪ روز شمار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	.	۰/۰۰٪
پارسیان - ۴۰۱۰۶۲۱۳۲۵۱۶۰۱	۱۳۹۹/۰۶/۱۵	۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۸	.	۰/۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۰۰٪
				۱۹۲,۱۷۰,۹۰۶,۴۴۷	۰/۲۲	۹۹۹,۳۱۰,۱۰۲,۴۶۴	۱۰۰٪

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال
۷-۱	۶۷۰,۵۷۲,۲۴۷,۴۱۰
	۶۷۰,۵۷۲,۲۴۷,۴۱۰

گواهی سپرده کالایی

۷-۱- گواهی سپرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۸۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۶۵,۵۶۱,۸۰۰	(۱۲۱,۹۵۶,۹۵۲)	۹۷,۴۴۳,۶۰۴,۸۴۸	۱۱/۲۳٪
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۵۵,۱۵۴,۰۰۰)	۴۴,۰۶۸,۰۴۶,۰۰۰	۵/۰۸٪
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۲۸۲,۷۵۰,۰۰۰	(۱۴۶,۶۰۳,۴۳۸)	۱۱۷,۱۳۶,۱۴۶,۵۶۳	۱۳/۵۰٪
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۴۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۵,۵۵۰,۰۰۰)	۴۱۱,۹۲۴,۴۵۰,۰۰۰	۴۷/۴۸٪
	۵۵۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۴۱۱,۵۱۱,۸۰۰	(۸۳۹,۲۶۴,۳۹۰)	۶۷۰,۵۷۲,۲۴۷,۴۱۰	۷۷/۲۹٪

تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات

تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان

تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت

تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۹۸,۶۰۵,۶۹۴	۴,۰۷۹,۳۷۷,۱۴۶	۰	۴,۰۷۹,۳۷۷,۱۴۶	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۱,۱۳۸,۴۸۸,۶۵۸	۰	۰	۰	سایر حساب های دریافتنی
۲,۰۳۷,۰۹۴,۳۵۲	۴,۰۷۹,۳۷۷,۱۴۶	۰	۴,۰۷۹,۳۷۷,۱۴۶	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۰۳,۹۲۳,۶۸۳	(۲,۴۵۱,۰۰۰,۶۷۷,۸۰۸)	۲,۴۵۱,۶۰۴,۶۰۱,۴۹۱	۰	شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)
۲,۴۵۰,۳۹۶,۷۵۴,۱۲۵-	۶۰۳,۹۲۳,۶۸۳	۲,۴۵۱,۶۰۴,۶۰۱,۴۹۱	۰	

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۳۹,۶۹۰)	۱۴۶,۷۶۰,۳۱۰	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۹۹۹,۹۸۰)	۲۰	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۰	۳۵۵,۰۷۱,۰۲۲	(۳۵۰,۷۴۰,۸۵۶)	۴,۳۳۰,۱۶۶	مخارج نرم افزار
۰	۵۵۵,۰۷۱,۰۲۲	(۴۰۳,۹۸۰,۵۲۶)	۱۵۱,۰۹۰,۴۹۶	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

ریال	
۸۶۷,۴۳۴,۰۹۳	بازارگردان
۷۰۵,۰۳۵,۸۲۷	مدیر صندوق
۶۶,۵۷۵,۲۷۷	متولی
۴۵,۵۳۱,۴۷۴	حسابرس
۱,۶۸۴,۵۷۶,۶۷۱	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۱,۱۳۸,۴۸۸,۶۵۸)	۰	بابت درخواست صدور
(۱,۱۳۸,۴۸۸,۶۵۸)	۰	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی هابه شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۶۶,۹۵۹,۹۴۸	ذخیره تصفیه
۳۵۵,۰۷۱,۰۲۲	نرم افزار صندوق
۴۲۲,۰۳۰,۹۷۰	

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال
۱۴-۱	(۹,۶۵۳,۷۱۴,۲۷۶)
	(۹,۶۵۳,۷۱۴,۲۷۶)

سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی

۱۴-۱- سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۹,۰۰۰	۱۵۰,۸۲۲,۳۹۶,۷۰۰	(۱۵۲,۷۱۸,۱۹۵,۳۶۱)	(۳۲,۱۲۰,۰۴۲)	(۱,۹۲۷,۹۱۸,۷۰۳)	تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۱ ملت
۴۱۹,۳۰۰	۵۳۱,۹۷۱,۲۵۸,۴۰۰	(۵۳۸,۶۶۲,۱۱۸,۳۰۶)	(۱۱۳,۰۳۷,۲۰۷)	(۶,۸۰۳,۸۹۷,۱۱۳)	تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۲ رفاه
۸۵,۰۰۰	۱۰۴,۸۲۶,۳۹۳,۷۰۰	(۱۰۵,۲۲۲,۷۲۶,۱۹۵)	(۶,۰۷۸,۲۴۱)	(۴۰۲,۴۱۰,۷۳۶)	تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۲ صادرات
۵,۴۰۰	۶,۴۲۱,۹۵۰,۴۰۰	(۶,۹۳۳,۴۱۰,۷۴۰)	(۸,۰۲۷,۳۸۴)	(۵۱۹,۴۸۷,۷۲۴)	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان
	۷۹۴,۰۴۱,۹۹۹,۲۰۰	(۸۰۳,۵۳۶,۴۵۰,۶۰۲)	(۱۵۹,۲۶۲,۸۷۴)	(۹,۶۵۳,۷۱۴,۲۷۶)	

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال
۱۵-۱	(۴۳,۳۰۸,۶۵۷,۴۶۷)
	(۴۳,۳۰۸,۶۵۷,۴۶۷)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات	۸۰,۹۰۰	۹۷,۵۶۵,۵۶۱,۸۰۰	(۹۹,۹۶۳,۷۶۱,۴۰۰)	(۱۲۱,۹۵۶,۹۵۲)	(۲,۵۲۰,۱۵۶,۵۵۲)
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان	۳۶,۸۰۰	۴۴,۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۴۷,۲۴۹,۸۲۹,۴۷۷)	(۵۵,۱۵۴,۰۰۰)	(۳,۱۸۱,۷۸۳,۴۷۷)
تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت	۹۷,۵۰۰	۱۱۷,۲۸۲,۷۵۰,۰۰۰	(۱۲۵,۱۲۶,۲۳۵,۰۰۰)	(۱۴۶,۶۰۳,۴۳۸)	(۷,۹۹۰,۰۸۸,۴۳۸)
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۳۴۳,۷۰۰	۴۱۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۱,۵۴۱,۰۷۹,۰۰۰)	(۵۱۵,۵۵۰,۰۰۰)	(۲۹,۶۱۶,۶۲۹,۰۰۰)
		۶۷۱,۴۱۱,۵۱۱,۸۰۰	(۷۱۳,۸۸۰,۹۰۴,۸۷۷)	(۸۳۹,۲۶۴,۳۹۰)	(۴۳,۳۰۸,۶۵۷,۴۶۷)

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

گزارش مالی میان دوره ای

مادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۴,۹۹۷,۰۲۵,۹۴۵	۸۸۳,۹۲۷,۹۱۱
	۱۴,۹۹۷,۰۲۵,۹۴۵	۸۸۳,۹۲۷,۹۱۱

۱-۱۶- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۴۶۳,۴۴۴,۹۰۵	۲۷۶,۱۶۴,۳۳۶	۲۷۶,۱۶۴,۳۳۶	۱۸	۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۹/۰۶/۱۵
۰	۳,۹۷۸,۰۸۲,۱۵۸	۳,۹۷۸,۰۸۲,۱۵۸	۲۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۰
۸۸۳,۹۲۷,۹۱۱	۱۰,۷۴۲,۷۷۹,۴۵۱	۱۰,۷۴۲,۷۷۹,۴۵۱	۱۰٪ روز شمار	۰	-	-
۱,۳۴۷,۳۷۲,۸۱۶	۱۴,۹۹۷,۰۲۵,۹۴۵	۱۴,۹۹۷,۰۲۵,۹۴۵				

سپردہ بانکی:

بلند مدت-۱۶۰۱۳۲۵۱۰۶۲۱-پارسیان

بلند مدت-۳۰۶۶۶۷۵۸۲۶۰۳-پارسیان

کوتاه مدت-۱۱۲-۹۹۶۷.۱۱۲-۱.۹۸۴۲۹۴-گردشگری

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سایر درآمدها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال
۱۱۶,۷۳۵
۲۵۱,۲۹۶,۹۳۳
۲۵۱,۴۱۳,۶۶۸

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۸- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال
۸۶۷,۴۳۴,۰۹۳
۷۰۵,۰۳۵,۸۲۷
۶۶,۵۷۵,۲۷۷
۴۵,۵۳۱,۴۷۴
۱,۶۸۴,۵۷۶,۶۷۱

بازارگردان
مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
•	۶۶,۹۵۹,۹۴۸
•	۳۲۲,۰۱۹,۸۹۲
•	۱۳,۲۳۹,۶۹۰
•	۳۹,۹۹۹,۹۸۰
•	۲۸,۷۲۰,۹۶۴
۱۷۶,۰۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰
۱۷۶,۰۰۰	۴۷۲,۹۵۰,۴۷۴

هزینه تصفیه
هزینه نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
هزینه مالیات بر ارزش افزوده
هزینه خدمات بانکی

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال
۴,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰
۴,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح زیر است:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته	صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	بازارگردان صندوق	عادی	۳۱,۸۸۸,۹۷۸	۲۴/۳۵٪	عادی	۱۹۲,۴۵۳	۰/۱۹٪
مدیر و اشخاص وابسته	شرکت سبد گردان آگاه	دارنده واحد	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۱/۱۰٪	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰/۹۹٪
مدیر و اشخاص وابسته	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	دارنده واحد	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته			عادی	۴,۱۲۱,۲۳۴	۴/۵۸٪			
مدیر سرمایه گذاری	یاسر دولت آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری	زهرا مولائی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری	مصطفی قیافه ء داودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
جمع				۲۷,۰۴۰,۲۱۲	۳۰/۰۸٪		۱,۲۲۲,۴۵۳	۱/۲۲٪

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱-۲۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار) - ریال
شرکت کارگزاری آگاه	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش سهام	۱,۲۷۰,۴۸۶,۱۰۶	طی دوره	۱,۲۷۰,۴۸۶,۱۰۶
شرکت سبد گردان آگاه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۷۰۵,۰۳۵,۸۲۷	طی دوره	۷۰۵,۰۳۵,۸۲۷
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد متولی	۶۶,۵۷۵,۲۷۷	طی دوره	۶۶,۵۷۵,۲۷۷
صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	بازارگردان صندوق	حق الزحمه بازارگردان	۸۶۷,۴۳۴,۰۹۳	طی دوره	۸۶۷,۴۳۴,۰۹۳
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۴۵,۵۳۱,۴۷۴	طی دوره	۴۵,۵۳۱,۴۷۴

۲-۲۳- معاملات انجام شده به شرح جدول فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.