



صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ 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 می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۴	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 صندوق های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه های با اهمیت در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



رسمه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (سهامداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۲۱۲,۲۲۶,۲۷۲,۰۵۴	ریال ۹۹۹,۳۱۰,۱۰۲,۴۶۴
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا	۶	۱,۵۵۵,۰۵۰,۶۰۳,۳۳۸	۰
حساب های دریافتی	۷	۸,۵۷۴,۰۴۲,۵۸۸	۲,۰۳۷,۰۹۴,۳۵۲
سایر دارایی ها	۸	۱۱۵,۹۶۰,۰۵۳	۰
جمع دارایی ها		۱,۷۷۵,۹۶۶,۸۷۸,۰۳۳	۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۲,۱۳۵,۹۷۹,۵۱۰	۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۴,۲۰۴,۴۶۵,۰۴۵	۰
حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱	۷۹۱,۷۸۷,۹۷۶	۰
جمع بدهی ها		۷,۱۳۲,۲۳۲,۵۳۱	۰
خالص دارایی ها	۱۲	۱,۷۶۸,۸۳۴,۶۴۵,۵۰۲	۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۲,۲۲۵	۱۰,۰۱۳

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱	دوره مالی امه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش ناشی از گواهی سپرده کالایی	۱۳	(۹,۶۵۳,۷۱۴,۲۷۶)	.
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۴	۲۱۹,۵۴۷,۳۷۸,۶۴۲	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۱۵,۹۹۴,۱۲۹,۳۱۰	۱,۳۴۷,۳۷۲,۸۱۶
سایر درآمدها	۱۶	۳۱۳,۲۵۷,۳۷۷	.
جمع درآمدها		۲۲۶,۲۰۱,۰۶۱,۰۵۳	۱,۳۴۷,۳۷۲,۸۱۶
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۴,۵۲۰,۴۱۲,۸۷۱)	.
سایر هزینه ها	۱۸	(۱,۵۹۲,۸۴۰,۴۹۶)	(۱۷۶,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		۲۲۰,۰۸۷,۸۰۷,۶۸۶	۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۱/۷۵٪	۰/۱۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۲/۵۲٪	۱۰۰٪

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱	دوره مالی امه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۴۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
سود (زیان) خالص	.	۲۲۰,۰۸۷,۸۰۷,۶۸۶
تعدیلات	.	۱۰۰,۴۶۹,۶۴۱,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۴۴,۶۹۳,۰۰۰	۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶

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

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



صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه گزارش مالی میان دوره ای یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

۲-۳- متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ تأسیس و به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۹۷۳ 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

۲-۴- 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

۲-۵- 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 صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 ۱۳۹۶/۴/۰۴ 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 دارایی ها 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.

۴-۵- 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 موضوع 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱	۲۱۲,۲۲۶,۲۷۲,۰۵۴	۹۹۹,۳۱۰,۱۰۲,۴۶۴
	۲۱۲,۲۲۶,۲۷۲,۰۵۴	۹۹۹,۳۱۰,۱۰۲,۴۶۴

سپرده‌های بانکی

۱-۵- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال		ریال	
پارسیان - ۲۰۱-۰۰۷۷۲۶۶۵۶۰۸	-	ندارد	۱۰٪ روز شمار	۲۱۲,۱۲۸,۴۳۷,۱۷۳	۱۱/۹۴٪	۴۴۸,۲۶۷,۱۲۲	۰/۰۴٪
گردشگری- ۱-۹۸۴۲۹۴-۹۸۴۲۹۴-۹۹۶۷-۱۱۲	-	ندارد	۱۰٪ روز شمار	۹۶,۸۳۴,۸۸۱	۰/۰۱٪	۹۸۸,۸۶۱,۸۳۵,۳۴۲	۹۸/۷۵٪
گردشگری - ۱۱۲-۷۴۰۰-۱-۹۸۴۲۹۴	-	ندارد	۱۰٪ روز شمار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪
پارسیان - ۴۰۱۰۶۲۱۳۲۵۱۶۰۱	۱۳۹۹/۰۶/۱۵	۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۸	۰	۰/۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۰۰٪
				۲۱۲,۲۲۶,۲۷۲,۰۵۴	۱۱/۹۵	۹۹۹,۳۱۰,۱۰۲,۴۶۴	۱۰۰٪

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال
۶-۱	۱,۵۵۵,۰۵۰,۶۰۳,۳۳۸
	۱,۵۵۵,۰۵۰,۶۰۳,۳۳۸

گواهی سپرده کالایی

۱-۶- 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	ریال
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۲۸۵,۸۶۶,۸۵۸	(۴۰۴,۱۵۴,۱۳۳)	۳۲۲,۸۸۱,۷۱۲,۷۲۵	۱۸/۱۸٪
۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۵,۹۷۴,۸۲۷	(۱۱,۲۳۲,۳۲۷)	۸,۹۹۴,۷۴۲,۵۰۰	۰/۵۱٪
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۴۵,۹۱۹,۲۱۴	(۱۲۹,۲۲۷,۶۵۲)	۱۰۳,۹۱۶,۶۹۱,۵۶۲	۵/۸۵٪
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۲۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۲۹,۶۹۵,۹۹۸	(۲۳۸,۲۰۴,۴۴۷)	۱۹۰,۷۹۱,۴۹۱,۵۵۱	۱۰/۷۴٪
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۹,۶۲۳,۲۲۲,۵۰۰	(۱,۱۵۷,۲۵۷,۵۰۰)	۹۲۸,۴۶۵,۹۶۵,۰۰۰	۵۲/۲۸٪
	۹۸۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۶,۹۹۰,۶۷۹,۳۹۷	(۱,۹۴۰,۰۷۶,۰۵۹)	۱,۵۵۵,۰۵۰,۶۰۳,۳۳۸	۸۷/۵۶٪

تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات

تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده

تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان

تمام سکه طرح جدید ۰۲۱ ملت

تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه

صندوق سرمایه گذاری طلای زربین آگاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۹۸,۶۰۵,۶۹۴	(۲,۳۵۷,۴۱۲)	۰	(۲,۳۵۷,۴۱۲)
۱,۱۳۸,۴۸۸,۶۵۸	۸,۵۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	۸,۵۷۶,۴۰۰,۰۰۰
۲,۰۳۷,۰۹۴,۳۵۲	۸,۵۷۴,۰۴۲,۵۸۸	۰	۸,۵۷۴,۰۴۲,۵۸۸

سود دریافتنی سپرده های بانکی
سایر حساب های دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری می باشد.

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۶۹۱,۵۱۰)	۹۷,۳۰۸,۴۹۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۹۶۲,۶۳۴,۰۳۷	(۹۴۳,۹۸۲,۴۷۴)	۱۸,۶۵۱,۵۶۳
۱,۱۶۲,۶۳۴,۰۳۷	(۱,۰۴۶,۶۷۳,۹۸۴)	۱۱۵,۹۶۰,۰۵۳

مخارج عضویت در کانون ها
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
مخارج نرم افزار

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)	۰	۳,۳۲۷,۷۱۸,۹۴۱,۳۹۵	(۳,۳۲۹,۸۵۴,۹۲۰,۹۰۵)
	۰	۳,۳۲۷,۷۱۸,۹۴۱,۳۹۵	(۳,۳۲۹,۸۵۴,۹۲۰,۹۰۵)

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال
۲,۲۷۹,۰۱۷,۲۰۶
۱,۶۶۷,۱۵۶,۵۳۵
۱۲۹,۱۷۱,۳۸۱
۱۲۹,۱۱۹,۹۲۳
۴,۲۰۴,۴۶۵,۰۴۵

بازارگردان
مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۱۱- حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال
۱۶۱,۰۶۹,۹۷۸
۶۳۰,۷۱۷,۹۹۸
۷۹۱,۷۸۷,۹۷۶

ذخیره تصفیه
نرم افزار صندوق

۱۲- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۹۹۱,۳۳۳,۷۲۴,۸۴۸	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۶,۶۰۹,۹۰۳,۱۴۷	۱۴۳,۶۹۳,۰۰۰
۱۰,۰۱۳,۴۷۱,۹۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۴,۷۴۲,۳۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۸,۸۳۴,۶۴۵,۵۰۲	۱۴۴,۶۹۳,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۳- سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
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 صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
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	۲۰۵,۰۰۰	۳۲۳,۲۸۵,۸۶۶,۸۵۸	(۲۶۴,۳۰۸,۵۱۸,۱۹۷)	۵۸,۵۷۳,۱۹۴,۵۲۸	
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده	۵,۷۰۰	۹,۰۰۵,۹۷۴,۸۲۷	(۸,۹۱۹,۸۷۱,۰۷۱)	۷۴,۸۷۱,۴۲۹	
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان	۶۵,۵۰۰	۱۰۴,۰۴۵,۹۱۹,۲۱۴	(۹۰,۴۹۶,۳۴۰,۶۱۴)	۱۳,۴۲۰,۳۵۰,۹۴۸	
تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت	۱۲۰,۶۰۰	۱۹۱,۰۲۹,۶۹۵,۹۹۸	(۱۶۰,۳۱۳,۷۲۵,۰۹۷)	۳۰,۴۷۷,۷۶۶,۴۵۴	
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۵۸۸,۰۰۰	۹۲۹,۶۲۳,۲۲۲,۵۰۰	(۸۱۱,۴۶۴,۷۶۹,۷۱۷)	۱۱۷,۰۰۱,۱۹۵,۲۸۳	
	۱,۵۵۶,۹۹۰,۶۷۹,۳۹۷	(۱,۳۳۵,۵۰۳,۲۲۴,۶۹۶)	(۱,۹۴۰,۰۷۶,۰۵۹)	۲۱۹,۵۴۷,۳۷۸,۶۴۲	

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۴۶۳,۴۴۴,۹۰۵	۳۳۵,۳۴۲,۴۷۰	۳۳۵,۳۴۲,۴۷۰	۱۸	۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۹/۰۶/۱۵
۰	۸,۰۳۵,۳۹۴,۶۲۱	۸,۰۳۵,۳۹۴,۶۲۱	۲۰	۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۰
۸۸۳,۹۲۷,۹۱۱	۷,۶۲۳,۴۰۲,۲۱۹	۷,۶۲۳,۴۰۲,۲۱۹	۱۰٪ روز شمار	۰	-	-
۱,۳۴۷,۳۷۲,۸۱۶	۱۵,۹۹۴,۱۳۹,۳۱۰	۱۵,۹۹۴,۱۳۹,۳۱۰				

سپرده بانکی:

بلند مدت-۴۰۱۰۶۲۱۳۲۵۱۶۰۱-پارسیان

بلند مدت-۴۰۱۰۶۶۶۷۵۸۲۶۰۳-پارسیان

کوتاه مدت-۱.۹۸۴۲۹۴.۹۹۶۷.۱۱۲-گردشگری

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶- سایر درآمدها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۱۶,۷۳۵	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۳۱۳,۱۴۰,۶۴۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۱۳,۲۵۷,۳۷۷	

۱۷- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	
۲,۲۷۹,۰۱۷,۲۰۶	بازارگردان
۱,۹۱۶,۵۲۲,۴۳۴	مدیر صندوق
۱۹۵,۷۵۳,۳۰۸	متولی صندوق
۱۲۹,۱۱۹,۹۲۳	حسابرس
۴,۵۲۰,۴۱۲,۸۷۱	

۱۸- سایر هزینه ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
•	۱۶۱,۰۶۹,۹۷۸	هزینه تصفیه
•	۸۹۰,۲۵۹,۶۹۰	هزینه نرم افزار
•	۶۲,۶۹۱,۵۱۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
•	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
•	۷۹,۸۶۲,۵۶۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
•	۳۵۲,۶۲۶,۷۵۰	هزینه انبارداری
۱۷۶,۰۰۰	۶,۳۳۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۱۷۶,۰۰۰	۱,۵۹۲,۸۴۰,۴۹۶	

۱۹- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	
۹۵,۴۷۴,۴۴۱,۰۰۰	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۴,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۰۰,۴۶۹,۶۴۱,۰۰۰	

۲۰- 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
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق به شرح زیر است:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			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	۳۴,۹۲۳,۵۶۵	۲۴/۱۴٪	عادی	۱۹۲,۴۵۳	۰/۱۹٪
مدیر و اشخاص وابسته	شرکت سبد گردان آگاه	دارنده واحد	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰/۶۸٪	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	۱۳,۰۹۱,۸۸۵	۹/۰۵٪			
مدیر سرمایه گذاری	زهره مولائی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری	یاسر دولت آبادی	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				۴۹,۰۴۵,۴۵۰	۳۳/۹۰٪		۱,۲۲۲,۴۵۳	۱/۲۲٪

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آگاه	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش سهام	۱,۷۳۶,۱۲۰,۶۴۳	طی دوره	(۳,۱۳۵,۹۷۹,۵۱۰)
شرکت سبد گردان آگاه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۹۱۶,۵۲۲,۴۳۴	طی دوره	(۱,۶۶۷,۱۵۶,۵۳۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد متولی	۱۹۵,۷۵۳,۳۰۸	طی دوره	(۱۲۹,۱۷۱,۳۸۱)
صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	بازارگردان صندوق	حق الزحمه بازارگردان	۲,۲۷۹,۰۱۷,۲۰۶	طی دوره	(۲,۲۷۹,۰۱۷,۲۰۶)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۲۹,۱۱۹,۹۲۳	طی دوره	(۱۲۹,۱۱۹,۹۲۳)

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.