



صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 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
۸-۱۵	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 متصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه های با اهمیت 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 ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

سازمان بورس و اوراق بهادار
سازمان ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
صورت خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

حسابرسی نشده

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵	۷۳,۲۹۳,۸۷۴,۰۷۷	۹۹۹,۳۱۰,۱۰۲,۴۶۴
سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۶	۲,۸۱۹,۸۰۳,۰۷۸,۷۵۳	.
حساب های دریافتی	۷	.	۲,۰۳۷,۰۹۴,۳۵۲
سایر دارایی ها	۸	۸۶۱,۳۰۸,۱۱۱	.
جمع دارایی ها		۲,۸۹۳,۹۵۸,۲۶۰,۹۴۱	۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۱۴,۲۱۸,۰۷۹,۵۳۳	.
حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱	۱,۷۳۱,۳۹۱,۰۵۹	.
جمع بدهی ها		۱۸,۰۱۵,۴۸۷,۳۲۷	.
خالص دارایی ها	۱۲	۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴	۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۴,۳۸۰	۱۰,۰۱۳

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



صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ماه و ۲۷روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود(زیان) فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۳	۵۹,۷۸۸,۳۱۴,۵۸۹	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۴	۶۰۱,۴۵۷,۵۷۳,۴۷۴	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۱۵,۹۹۷,۵۹۵,۶۳۸	۱,۳۴۷,۳۷۲,۸۱۶
سایر درآمدها	۱۶	۵۳۷,۶۴۷,۶۸۳	۰
جمع درآمدها		۶۷۷,۷۸۱,۱۳۱,۳۸۴	۱,۳۴۷,۳۷۲,۸۱۶
هزینه:			
هزینه های کارمزد ارکان	۱۷	(۱۵,۰۷۸,۷۳۰,۲۶۱)	۰
سایر هزینه ها	۱۸	(۳,۵۸۰,۱۶۵,۳۲۵)	(۱۷۶,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		۶۵۹,۱۲۲,۲۳۵,۷۹۸	۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۴۳/۳۴٪	۰/۱۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)		۲۳/۰۴٪	۱۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱ماه و ۲۷روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۱۲۳,۷۹۳,۰۰۰	۱,۲۳۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۶۵۹,۱۲۲,۲۳۵,۷۹۸
تعدیلات	۱۹	۲۱۵,۵۴۳,۳۴۱,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۱۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴

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



سود خالص = ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص = ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال = خالص دارایی های پایان دوره / سال



صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود 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 ۹۱۷۶۷۵۱۱۱ 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 می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. 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
درصد	تعداد	
۹۹	۹۹۰,۰۰۰	شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)
۱	۱۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه (سهامی خاص)
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سید 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 ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 فریوران راهبرد است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۷۳۱۱۹ نزد اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از استان تهران - شهرستان تهران - بخش مرکزی - شهر تهران- محله میدان ولی عصر- خیابان شهید استاد نجات الهی- کوچه خسرو- پلاک ۲۴- طبقه پنجم- واحد ۱۰

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 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- ارقام مقایسه ای صورت‌های مالی

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه ارقام مقایسه ای ارائه شده در صورت‌های مالی مربوط به دوره مالی ۱ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ بوده و از قابلیت قیاس با ارقام دوره جاری در صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برخوردار نمی‌باشد.

۴-۲- 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.

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- 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.

۴-۲-۳- 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.

۴-۳- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۳-۱- 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 ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۲-۳-۴- 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.

۳-۳-۴- 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 طلائی زرین آگاه
بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۴-۳-۴- 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 مثبته با 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 ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج دهم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴۰۰ 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 مثبته 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.

۴-۴-۴- 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.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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 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 شد.

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ					
درصد	ریال	درصد	ریال					
۰/۰۰٪	.	۰/۰۰٪	۷,۹۶۰,۸۹۰	۱۰٪ روز شمار	ندارد	-	کوتاه مدت	بانک سامان - ۸۲۰-۸۱۰-۳۹۴۹۶۳۱-۱
۰/۰۴٪	۴۴۸,۲۶۷,۱۲۲	۲/۵۳٪	۷۳,۲۷۱,۷۳۳,۸۸۰	۱۰٪ روز شمار	ندارد	-	کوتاه مدت	بانک پارسیان - ۲۰۱۰۰۷۷۲۶۶۵۶۰۸
۰/۰۰٪	.	۰/۰۰٪	۱۱,۵۱۵,۲۲۱	۱۰٪ روز شمار	ندارد	-	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد - ۲۰۷-۲۰۰-۸۱۰-۱۵۶۶۲۴۹۷-۱
۹۸/۸٪	۹۸۸,۸۶۱,۸۳۵,۳۴۲	۰/۰۰٪	۲,۶۶۴,۰۸۶	۱۰٪ روز شمار	ندارد	-	کوتاه مدت	بانک پارسیان - ۲۰۱۰۰۷۷۲۶۶۵۶۰۸
۱/۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	.	۱۸	۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۹/۰۶/۱۵	بلند مدت	بانک پارسیان - ۱۶۰۱-۱۳۲۵۱۶۰۶۳۱۰۶۲۴۰۱
۹۹/۸۰٪	۹۹۹,۳۱۰,۱۰۲,۴۶۴	۲/۵۳٪	۷۳,۲۹۳,۸۷۴,۰۷۷					

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		اوراق بهادار
۲۸۸,۰۳۲,۴۹۰,۲۳۱	۶-۱	
۲,۵۳۱,۷۷۰,۵۸۸,۵۲۲	۶-۲	گواهی سپرده کالایی
۲,۸۱۹,۸۰۳,۰۷۸,۷۵۳		

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	ریال		
۰/۱۱٪	۳,۲۵۱,۶۱۱,۳۰۳	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۰/۶۷٪	۱۹,۳۵۷,۶۵۵,۵۶۹	۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۰/۰۲٪	۶۶۲,۱۷۷,۰۷۸	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
۰/۱۶٪	۴,۵۳۳,۹۸۷,۹۷۵	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۰/۲۲٪	۶,۴۳۶,۷۷۴,۰۷۸	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۰/۵۵٪	۱۶,۰۴۷,۱۶۹,۸۷۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۰	۲۲۸,۲۸۹,۳۳۷,۲۴۹	۱۳۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی
۰/۳۳٪	۹,۴۵۳,۷۷۷,۱۰۹	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۴
۹/۹۵٪	۲۸۸,۰۳۲,۴۹۰,۲۳۱	۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۶-۲- گواهی سپرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	ریال		
۱۱/۴۵٪	۳۳۱,۲۱۵,۲۶۲,۷۵۰	۱۷۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات
۱۴/۱۶٪	۴۰۹,۶۷۴,۲۶۶,۲۵۰	۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده
۱/۳۳٪	۳۸,۲۶۸,۱۰۵,۰۰۰	۲۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان
۶/۲۷٪	۱۸۱,۵۶۳,۱۶۲,۰۰۰	۹۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت
۵۴/۲۹٪	۱,۵۷۱,۰۴۹,۷۹۲,۵۲۲	۸۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
۸۷/۴۸٪	۲,۵۳۱,۷۷۰,۵۸۸,۵۲۲	۱,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	
ریال	
۸۹۸,۶۰۵,۶۹۴	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱,۱۳۸,۴۸۸,۶۵۸	سایر حساب های دریافتنی
۲,۰۳۷,۰۹۴,۳۵۲	

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۳,۹۶۵,۳۹۳)	۴۶,۰۳۴,۶۰۷
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۹۹۹,۹۸۵)	۱۵
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۲,۳۹۶,۳۵۹,۵۴۴	(۱,۵۸۱,۰۸۶,۰۵۵)	۸۱۵,۲۷۳,۴۸۹
۰	۲,۷۷۶,۳۵۹,۵۴۴	(۱,۹۱۵,۰۵۱,۴۳۳)	۸۶۱,۳۰۸,۱۱۱

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۳۲۳,۸۰۱,۸۵۶,۳۲۰	۵,۳۲۵,۸۶۷,۸۷۳,۰۵۵	۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵	۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵
۰	۵,۳۲۳,۸۰۱,۸۵۶,۳۲۰	۵,۳۲۵,۸۶۷,۸۷۳,۰۵۵	۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵	۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۷,۳۴۴,۸۳۸,۴۴۴	بازارگردان
۶,۴۶۲,۶۰۸,۲۴۹	مدیر صندوق
۲۰۹,۵۸۲,۳۸۰	متولی
۲۰۱,۰۵۰,۴۶۰	حسابرس
۱۴,۲۱۸,۰۷۹,۵۳۳	

۱۱- حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۴۹۸,۷۸۶,۱۴۳	ذخیره تصفیه
۱,۲۳۲,۶۰۴,۹۱۶	نرم افزار صندوق
۱,۷۳۱,۳۹۱,۰۵۹	

۱۲- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۹۹۱,۳۳۳,۷۲۴,۸۴۸	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۱,۵۶۲,۵۵۶,۴۳۸	۱۹۸,۹۹۳,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۱۳,۴۷۱,۹۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۰,۳۱۷,۱۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴	۱۹۹,۹۹۳,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۴۰۰	۳۲۱,۵۹۲,۰۰۰	(۳۲۱,۰۳۲,۹۰۰)	۳۱۰,۱۸۹
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۳۰۰	۲۳۰,۶۸۵,۰۰۰	(۲۳۰,۵۶۲,۲۶۵)	(۵۵,۸۱۴)
اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۸-۲۰۳۲۲	۴,۸۰۰	۴,۲۵۰,۲۳۴,۰۰۰	(۴,۱۷۵,۰۰۲,۸۵۲)	۷۱,۹۴۱,۴۷۱
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۶,۰۰۰	۳,۷۵۳,۱۲۰,۰۰۰	(۳,۸۴۶,۸۰۳,۷۵۰)	(۹۶,۵۸۸,۶۶۴)
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۰۱۰۶۲۱	۸۰۰	۷۹۵,۴۷۰,۰۰۰	(۷۷۱,۷۳۵,۸۷۲)	۲۳,۱۱۸,۴۳۹
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹	۳۹,۹۰۰	۳۸,۱۱۱,۷۵۹,۰۰۰	(۳۶,۵۳۸,۷۳۵,۷۰۷)	۱,۵۴۳,۵۲۴,۸۱۳
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۱,۹۰۰	۱,۳۱۰,۷۹۱,۰۰۰	(۱,۳۱۳,۸۳۴,۱۵۱)	(۴,۰۵۷,۷۰۲)
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	۵۱,۱۰۰	۴۸,۳۴۹,۸۹۳,۰۰۰	(۴۶,۰۳۶,۷۳۲,۱۴۲)	۲,۲۷۵,۷۳۸,۰۶۵
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۴,۰۰۰	۲,۷۰۲,۶۳۲,۰۰۰	(۲,۷۰۱,۹۶۰,۲۰۰)	(۱,۴۲۰,۰۳۵)
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵	۱۱,۴۰۰	۱۰,۴۸۹,۶۸۰,۰۰۰	(۱۰,۱۵۷,۴۹۳,۹۸۷)	۳۲۴,۰۶۷,۰۰۴
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۰۲۰۲۱۸	۴,۱۰۰	۳,۶۵۵,۶۸۸,۰۰۰	(۳,۶۵۱,۶۴۹,۱۷۴)	۱,۲۰۹,۳۲۶
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴	۱,۴۰۰	۱,۱۵۰,۱۶۳,۰۰۰	(۱,۱۵۰,۸۳۴,۹۰۰)	(۱,۵۶۲,۱۲۳)
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶	۸,۰۰۰	۶,۶۶۴,۴۹۰,۰۰۰	(۶,۴۶۸,۸۵۲,۹۷۷)	۱۹۰,۴۷۸,۷۰۹
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶	۱۶,۳۰۰	۱۴,۳۰۱,۴۱۷,۰۰۰	(۱۴,۱۵۹,۱۳۹,۰۷۱)	۱۳۱,۲۰۸,۶۴۳
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات	۶۳,۲۰۰	۹۹,۳۷۴,۸۸۱,۰۰۰	(۸۲,۷۸۳,۳۳۱,۷۶۹)	۱۶,۴۶۷,۳۳۱,۰۲۹
تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۱ ملت	۱۱۹,۰۰۰	۱۵۰,۸۲۲,۳۹۶,۷۰۰	(۱۵۲,۷۱۸,۱۹۵,۳۶۱)	(۱,۹۲۷,۹۱۸,۷۰۳)
تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۲ رفاه	۴۱۹,۳۰۰	۵۳۱,۹۷۱,۲۵۸,۴۰۰	(۵۳۸,۶۶۲,۱۱۸,۳۰۶)	(۶,۸۰۳,۸۹۷,۱۱۳)
تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۲ صادرات	۸۵,۰۰۰	۱۰۴,۸۲۶,۳۹۳,۷۰۰	(۱۰۵,۲۲۲,۷۲۶,۱۹۵)	(۴۰۲,۴۱۰,۷۳۶)
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده	۳۰,۱۰۰	۴۹,۷۲۳,۸۶۵,۹۰۰	(۴۵,۳۵۵,۱۷۶,۳۴۱)	۴,۳۰۶,۵۳۴,۸۷۸
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان	۶۸,۰۰۰	۱۱۵,۵۴۵,۰۸۹,۸۰۰	(۹۴,۷۵۵,۹۱۰,۱۴۹)	۲۰,۶۴۴,۷۴۹,۱۲۶
تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت	۳۵,۴۰۰	۵۵,۹۱۲,۸۷۳,۸۰۰	(۴۷,۴۶۴,۶۵۶,۴۳۹)	۸,۳۷۸,۳۲۶,۵۶۰
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۸۴,۲۰۰	۱۳۲,۹۸۵,۲۴۴,۳۰۰	(۱۱۹,۶۶۹,۳۵۴,۶۲۸)	۱۳,۱۴۹,۶۵۷,۵۴۳
سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی	۴,۰۰۰	۶,۸۳۸,۵۰۰,۷۰۰	(۶,۶۱۴,۵۲۴,۸۶۶)	۲۱۸,۸۴۵,۷۶۱
گام بانک صادرات ۰۱۰۸	۱۰۸,۶۰۰	۱۰۱,۴۱۴,۲۸۴,۴۴۰	(۱۰۰,۰۳۶,۶۰۵,۸۶۹)	۱,۲۹۹,۱۸۳,۹۲۳
		۱,۴۸۵,۵۰۲,۴۰۱,۷۴۰	(۱,۴۲۴,۸۰۶,۹۶۹,۸۷۱)	۵۹,۷۸۸,۳۱۴,۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

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

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰۹,۸۷۹,۴۴۶	(۲,۵۲۱,۴۵۵)	(۳,۰۴۵,۲۹۳,۰۹۹)	۳,۲۵۷,۶۹۴,۰۰۰	۳,۳۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۱,۳۹۷,۱۳۷,۳۷۱	(۱۴,۹۶۷,۶۳۱)	(۱۷,۹۲۵,۹۱۸,۹۹۸)	۱۹,۳۳۸,۰۲۴,۰۰۰	۱۹,۹۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۲۲۵,۸۲۵	(۵۱۲,۵۱۰)	(۶۶۱,۴۱۹,۶۶۵)	۶۶۲,۱۵۸,۰۰۰	۷۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
(۱۴,۳۹۵,۷۷۶)	(۳,۵۰۸,۲۷۹)	(۴,۵۴۳,۵۴۷,۴۹۷)	۴,۵۳۲,۶۶۰,۰۰۰	۵,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۲۵,۸۹۴,۶۱۷	(۴,۹۶۰,۳۹۳)	(۶,۳۷۷,۹۲۰,۹۹۰)	۶,۴۰۸,۷۷۶,۰۰۰	۷,۶۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
(۳,۷۴۸,۶۴۵)	(۱۲,۴۲۶,۶۴۷)	(۱۶,۰۴۶,۴۲۱,۹۹۸)	۱۶,۰۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۹۶,۴۶۴,۸۱۱,۳۲۲	(۴۱۳,۴۵۱,۶۷۹)	(۲۳۳,۸۸۳,۰۷۹,۷۹۹)	۳۳۰,۷۶۱,۳۴۲,۸۰۰	۱۷۷,۲۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات
۸۰,۲۲۵,۰۲۹,۸۴۳	(۵۱۱,۲۰۲,۶۶۶)	(۳۲۸,۲۲۵,۹۰۰,۴۹۱)	۴۰۸,۹۶۲,۱۳۳,۰۰۰	۲۱۹,۰۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده
۹,۲۹۲,۱۴۰,۸۸۹	(۴۸,۱۸۹,۹۱۵)	(۲۹,۲۱۱,۶۰۰,۹۹۶)	۳۸,۵۵۱,۹۳۱,۸۰۰	۲۰,۶۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان
۵۰,۹۹۷,۰۸۵,۲۸۶	(۲۲۷,۱۴۳,۰۱۵)	(۱۳۰,۴۹۰,۱۸۳,۶۹۹)	۱۸۱,۷۱۴,۴۱۲,۰۰۰	۹۶,۸۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت
۳۵۸,۷۹۰,۱۵۵,۴۵۹	(۱,۹۷۱,۵۶۵,۵۷۶)	(۱,۲۱۶,۴۹۰,۷۳۹,۷۶۵)	۱,۵۷۷,۲۵۲,۴۶۰,۸۰۰	۸۴۳,۴۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
۳,۹۱۷,۹۸۷,۴۶۹	(۱۶۵,۵۰۰,۷۳۹)	(۲۲۴,۱۹۳,۳۹۲,۸۹۲)	۲۲۸,۲۷۶,۸۸۱,۱۰۰	۱۳۲,۹۰۰	سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی
۱۵۵,۳۷۰,۳۶۸	۷,۳۲۲,۶۳۶-	(۹,۲۹۸,۰۷۶,۹۹۶)	۹,۴۶۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۴
۶۰۱,۴۵۷,۵۷۳,۴۷۴	(۳,۳۸۳,۳۷۳,۱۴۱)	(۲,۲۲۰,۳۹۳,۴۹۶,۸۸۵)	۲,۸۲۵,۲۳۴,۳۴۳,۵۰۰		

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۱۰۴,۸۹۰	۱۰۴,۸۹۰	۱۰٪ روز شمار	-	ندارد	-
۴۶۳,۴۴۴,۹۰۵	۳۳۵,۳۴۲,۴۷۰	۳۳۵,۳۴۲,۴۷۰	۱۸	-	۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۹/۰۶/۱۵
-	۸,۰۳۵,۳۹۴,۶۲۱	۸,۰۳۵,۳۹۴,۶۲۱	۲۰	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۰
-	۷۵,۲۲۱	۷۵,۲۲۱	۱۰٪ روز شمار	-	ندارد	-
۸۸۳,۹۲۷,۹۱۱	۷,۶۲۶,۶۷۸,۴۳۶	۷,۶۲۶,۶۷۸,۴۳۶	۱۰٪ روز شمار	-	ندارد	-
۱,۳۴۷,۳۷۲,۸۱۶	۱۵,۹۹۷,۵۹۵,۶۳۸	۱۵,۹۹۷,۵۹۵,۶۳۸				

سپرده بانکی:

بانک سامان-سپرده کوتاه مدت-۸۲۰۸۱۰۳۹۴۹۶۳۱۱

بانک پارسیان- سپرده بلند مدت-۴۰۱۰۶۲۱۳۲۵۱۶۰۱

بانک پارسیان-سپرده بلند مدت-۴۰۱۰۶۶۶۷۵۸۲۶۰۳

بانک پاسارگاد-سپرده کوتاه مدت-۲۰۷۸۱۰۰۱۵۶۶۲۴۹۷۱

بانک گردشگری- سپرده کوتاه مدت- ۱۹۸۴۲۹۴۹۹۶۷۱۱۲

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۱۶- سایر درآمدها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۱۶,۷۳۵	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۵۳۷,۵۳۰,۹۴۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۳۷,۶۴۷,۶۸۳	

۱۷- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۷,۳۴۴,۸۳۸,۴۴۴	بازارگردان
۶,۷۱۱,۹۷۴,۱۴۸	مدیر صندوق
۶۲۱,۹۱۷,۶۶۹	متولی صندوق
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۵,۰۷۸,۷۳۰,۲۶۱	

۱۸- سایر هزینه ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
	۱,۱۸۵,۳۵۳,۲۰۶	هزینه انبار داری
•	۴۹۸,۷۸۶,۱۴۳	هزینه تصفیه
•	۱,۴۰۳,۲۶۵,۰۰۷	هزینه نرم افزار
•	۲۳۳,۹۶۵,۳۹۳	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
•	۵۹,۹۹۹,۹۸۵	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
•	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
•	۱۴۵,۰۸۳,۳۳۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۷۶,۰۰۰	۱۳,۷۱۲,۲۶۰	هزینه خدمات بانکی
۱۷۶,۰۰۰	۳,۵۸۰,۱۶۵,۳۲۵	

۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۲۲۰,۶۲۱,۱۴۱,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵,۰۷۷,۸۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۱۵,۵۴۳,۳۴۱,۰۰۰	

۲۰- تعهدات، دارایی های احتمالی و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات، دارایی های احتمالی و بدهی احتمالی است.

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته	صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	بازارگردان صندوق	عادی	۳۶,۷۲۶,۸۸۸	۲۳/۹۴٪
مدیر و اشخاص وابسته	شرکت سبد گردان آگاه	سهامدار	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰/۶۵٪
مدیر و اشخاص وابسته	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	سهامدار	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته			عادی	۱۳,۰۹۱,۸۸۵	۸/۵۳٪
مدیر سرمایه گذاری	محمد روغنی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری	نیلوفر سلیمانی فروغ	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری	مصطفی قیافه ء داودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
جمع				۵۰,۸۴۸,۷۷۳	۳۳/۱۵٪

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:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
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	۳,۲۸۷,۴۶۶,۱۷۰	طی دوره	(۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵)
شرکت سبد گردان آگاه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶,۷۱۱,۹۷۴,۱۴۸	طی دوره	(۶,۴۶۲,۶۰۸,۲۴۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد متولی	۶۲۱,۹۱۷,۶۶۹	طی دوره	(۲۰۹,۵۸۲,۳۸۰)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آگاه	بازار گردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۷,۳۴۴,۸۳۸,۴۴۴	طی دوره	(۷,۳۴۴,۸۳۸,۴۴۴)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۲۰۱,۰۵۰,۴۶۰)

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 وجود نداشته است.