

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱



موسسه حسابرسی ازموذگان
"حسابداران رسمی"

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل ۱-۳
- صورت‌های مالی:
 - نامه تقدیم صورت‌های مالی از سوی مدیر و متولی صندوق ۱
 - صورت خالص دارایی‌ها ۲
 - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها ۳
 - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۴- ۱۴



گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

• گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۲ توسط این موسسه، حسابرسي شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر و متولی صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسي شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسي، به قضاوت حسابرسي، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسي همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری را به مجمع صندوق گزارش کند.





گزارش مسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری طلای (رین آگاه)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فرورداد ۱۴۰۱

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۱-۵- مفاد بند ج ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص تملک حداقل یک دهم حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری توسط هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری در طول زمان تصدی خود به این سمت.

۲-۵- مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت‌های مالی دوره مالی یک ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ صندوق حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنمای صندوق و سامانه کدال

۳-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار به صورت روزانه و حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد ذکر شده در بند ۵ این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته و به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد نشده است.



گزارش مسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری طلای آگاه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فرورداد ۱۴۰۱

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق که برای عملکرد دوره مالی شش ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ تهیه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات ذکر شده در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیران اجرایی صندوق انجام گردیده و این موسسه موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، ملاحظه ننموده است.

تاریخ: ۱۲ شهریور ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

مهرداد ال علی (شماره عضویت: ۱۴-۱۳۸۰۰)
فرهاد فرزاد (شماره عضویت: ۵۹۶-۱۳۸۰۰)



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 ۱۴۰۱/۰۶/۰۹ 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



صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در 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	-
حساب های دریافتنی	۷	۸,۵۷۴,۰۴۲,۵۸۸	۲,۰۳۷,۰۹۴,۳۵۲
سایر دارایی ها	۸	۱۱۵,۹۶۰,۰۵۳	-
جمع دارایی ها		۱,۷۷۵,۹۶۶,۸۷۸,۰۳۳	۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۲,۱۳۵,۹۷۹,۵۱۰	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۴,۲۰۴,۴۶۵,۰۴۵	-
حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۷۹۱,۷۸۷,۹۷۶	-
جمع بدهی ها		۷,۱۳۲,۲۳۲,۵۳۱	-
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 ، 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

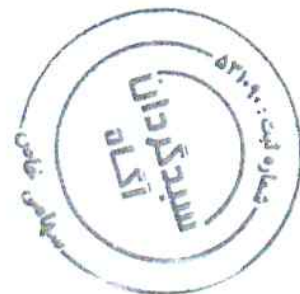
درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی امه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) ناشی فروش از گواهی سپرده کالایی	۱۳	(۹,۶۵۳,۷۱۴,۲۷۶)	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۴	۲۱۹,۵۴۷,۳۷۸,۶۴۲	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۱۵,۹۹۴,۱۳۹,۳۱۰	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٪	-۱/۱۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۲/۵۲٪	۱۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی امه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۴,۷۹۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰,۱۰۰,۰۰۰)	-
سود (زیان) خالص	-	۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶
تعدیلات	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۴۴,۶۹۳,۰۰۰	۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶

یادداشت های توضیحی، 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



آزمودگان (حمایتگران رسمی)
گزارش

[Handwritten signature]

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 کاووسییه-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 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 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 آرمودگان 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 ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ 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 چپا و چهارم قانون اساسی" (مصوب مورخ ۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی) درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد. روش حسابداری در این اوراق بعنوان سرمایه گذاری سریع معامله طبقه بندی می گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می پذیرد. سود 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 قراردادهای 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
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۴- 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 درصد از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی به علاوه یک درصد 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 دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرسی	مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک دهم درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها 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 دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن‌ها 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 می‌شود.

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 می‌شوند، 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 سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های 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 آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها 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 صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۳/۳۱		یادداشت	
ریال		ریال		۵-۱	
۹۹۹,۳۱۰,۱۰۲,۴۶۴		۲۱۲,۲۲۶,۲۷۲,۰۵۴			
۹۹۹,۳۱۰,۱۰۲,۴۶۴		۲۱۲,۲۲۶,۲۷۲,۰۵۴			

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ

درصد	ریال	درصد	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۰.۰۴٪	۴۴۸,۲۶۷,۱۲۴	۱۱.۹۴٪	۲۱۲,۱۲۸,۴۳۷,۱۷۳	۱۰٪ روز شمار	تدار	-	کوتاه مدت
۹۸.۷۵٪	۹۸۸,۸۶۱,۸۳۵,۳۴۲	۰.۰۱٪	۹۶,۸۳۳,۸۸۱	۱۰٪ روز شمار	تدار	-	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪ روز شمار	تدار	-	کوتاه مدت
۱۰.۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۸	۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۹/۰۶/۱۵	بلند مدت
۱۰.۰٪	۹۹۹,۳۱۰,۱۰۲,۴۶۴	۱۱/۹۵	۲۱۲,۲۲۶,۲۷۲,۰۵۴				

۱۴۰۱/۳/۳۱		۱۴۰۱/۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۴٪	۴۴۸,۲۶۷,۱۲۴	۱۱.۹۴٪	۲۱۲,۱۲۸,۴۳۷,۱۷۳
۹۸.۷۵٪	۹۸۸,۸۶۱,۸۳۵,۳۴۲	۰.۰۱٪	۹۶,۸۳۳,۸۸۱
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰.۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-
۱۰.۰٪	۹۹۹,۳۱۰,۱۰۲,۴۶۴	۱۱/۹۵	۲۱۲,۲۲۶,۲۷۲,۰۵۴

خالص ارزش فروش	کاربرد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سررسید
۱۸.۱۸٪	۳۲۲,۸۸۱,۷۱۲,۷۲۵	(۴۰,۴۱,۵۴,۱۳۳)	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۰.۵۱٪	۸,۹۹۴,۷۴۳,۵۰۰	(۱,۱۲۲,۳۳۷)	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۹
۵.۸۵٪	۱۰,۳۰۹,۶۳۹,۱,۵۶۲	(۱۳۹,۳۳۷,۶۵۳)	۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۹
۱۰.۷۴٪	۱۹,۰۷۹۱,۴۹۱,۵۵۱	(۳۳۸,۲۰۴,۴۴۷)	۱۲۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۵۲.۲۸٪	۹۲۸,۴۵۲,۹۶۵,۰۰۰	(۱,۱۵۷,۲۵۷,۵۰۰)	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۸۷.۵۶٪	۱,۵۵۵,۰۵۰,۶۰۳,۳۳۸	(۱,۹۴۰,۰۷۶,۰۵۹)	۹۸۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۵-۱ سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

بانک پارسیان ۲۰۱-۰۰۰۷۲۳۶۵۵۰۸-۰۸
 بانک گردشگری ۱۱۲-۹۹۶۷-۹۸۲۲۴۴-۱
 بانک گردشگری ۱-۹۸۲۲۴۴-۲۳۰۰-۱۱۲
 بانک پارسیان ۴۰۱-۶۲۱۳۵۱۶۰۱-۱

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی مسکه طلا:

۱۴۰۱/۳/۳۱	یادداشت
ریال	
۱,۵۵۵,۰۵۰,۶۰۳,۳۳۸	۶-۱
۱,۵۵۵,۰۵۰,۶۰۳,۳۳۸	

۶-۱ گواهی سپرده کالایی به تکنیک ناشر به شرح زیر است:

تمام مسکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات
 تمام مسکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده
 تمام مسکه طرح جدید ۰۱۱۲ سلمان
 تمام مسکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت
 تمام مسکه طرح جدید ۰۲۱۲ رفاه



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

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)	-	(۲,۳۵۷,۴۱۲)
۱,۱۳۸,۴۸۸,۶۵۸	۸,۵۷۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۸,۵۷۶,۴۰۰,۰۰۰
۲,۰۳۷,۰۹۴,۳۵۲	۸,۵۷۴,۰۴۲,۵۸۸	-	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)	-
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			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۳۲۷,۷۱۸,۹۴۱,۳۹۵	(۳,۳۲۹,۸۵۴,۹۲۰,۹۰۵)	(۲,۱۳۵,۹۷۹,۵۱۰)
-	۳,۳۲۷,۷۱۸,۹۴۱,۳۹۵	(۳,۳۲۹,۸۵۴,۹۲۰,۹۰۵)	(۲,۱۳۵,۹۷۹,۵۱۰)

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال
۲,۳۷۹,۰۱۷,۲۰۶
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	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹۹۱,۳۳۳,۷۲۴,۸۴۸	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۶,۶۰۹,۹۰۳,۱۲۷	۱۴۳,۶۹۳,۰۰۰
۱۰۰,۱۳۴,۷۱۹,۹۶۸	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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱ ملت	۱۵۰,۸۲۲,۳۹۶,۷۰۰	(۱۵۲,۷۱۸,۱۹۵,۳۶۱)	(۳۲,۱۲۰,۰۴۲)	(۱,۹۳۷,۹۱۸,۷۰۳)
تمام سکه طرح جدید ۰۱۲ رفاه	۴۱۹,۳۰۰	(۵۳۸,۶۶۲,۱۱۸,۳۰۶)	(۱۱۲,۰۳۷,۲۰۷)	(۶۸۰,۳۸۹۷,۱۱۳)
تمام سکه طرح جدید ۰۱۲ صادرات	۸۵,۰۰۰	(۱۰۵,۲۲۲,۷۲۶,۱۹۵)	(۶,۰۷۸,۲۴۱)	(۴۰,۲۴۱۰,۷۳۶)
تمام سکه طرح جدید ۰۱۲ سامان	۵,۴۰۰	(۶,۹۳۳,۴۱۰,۷۴۰)	(۸,۰۲۷,۳۸۴)	(۵۱۹,۴۸۷,۷۳۴)
	۷۹۴,۰۴۱,۹۹۹,۲۰۰	(۸۰۳,۵۳۶,۴۵۰,۶۰۲)	(۱۵۹,۲۶۲,۸۷۴)	(۹۰,۶۵۳,۷۱۴,۲۷۶)

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۸,۵۷۳,۱۹۴,۵۲۸	(۴۰,۴۱,۵۴۱,۱۳۳)	(۲۶۴,۳۰۸,۵۱۸,۱۹۷)	۳۲۳,۲۸۵,۸۶۶,۸۵۸	۲۰,۵۰۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات
۷۴,۸۷۱,۴۲۹	(۱۱,۲۳۲,۳۲۷)	(۸,۹۱۹,۸۷۱,۰۷۱)	۹,۰۰۵,۹۷۴,۸۲۷	۵,۷۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آئینده
۱۳,۴۲۰,۳۵۰,۹۴۸	(۱۲۹,۲۷۷,۶۵۲)	(۹۰,۴۹۶,۳۴۰,۶۱۴)	۱۰۴,۰۴۵,۹۱۹,۳۱۴	۶۵,۵۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان
۳۰,۴۷۷,۷۶۶,۴۵۴	(۲۳۸,۲۰۴,۴۴۷)	(۱۶۰,۳۱۳,۷۲۵,۰۹۷)	۱۹۱,۰۲۹,۶۹۵,۹۹۸	۱۲۰,۶۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت
۱۱۷,۰۰۱,۱۹۵,۲۸۳	(۱,۱۵۷,۲۵۷,۵۰۰)	(۸۱۱,۴۶۴,۷۶۹,۷۱۷)	۹۲۹,۶۲۳,۲۳۲,۵۰۰	۵۸۸,۰۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
۲۱۹,۵۴۷,۳۷۸,۶۴۲	(۱,۹۴۰,۰۷۶,۰۵۹)	(۱,۳۳۵,۵۰۳,۲۲۴,۶۹۶)	۱,۵۵۶,۹۹۰,۶۷۹,۳۹۷		

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید
۴۶۳,۴۴۴,۹۰۵	۳۳۵,۳۴۲,۴۷۰	۳۳۵,۳۴۲,۴۷۰	۱۸	-	۱۴۰۱/۰۶/۱۵
-	۸۰,۳۵,۳۹۴,۶۲۱	۸۰,۳۵,۳۹۴,۶۲۱	۲۰	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۰
۸۸۳,۹۲۷,۹۱۱	۷۶۲۳,۴۰۳,۲۱۹	۷۶۲۳,۴۰۳,۲۱۹	۱۰٪	-	-
۱,۳۴۷,۳۷۲,۸۱۶	۱۵,۹۹۴,۱۳۹,۳۱۰	۱۵,۹۹۴,۱۳۹,۳۱۰			

سپرده بانکی:

بانک پارسیان - سپرده بلند مدت - ۴۰۱,۰۶۲,۱۳۲,۵۱۶
 بانک پارسیان - سپرده بلند مدت - ۴۰۱,۰۶۶,۶۷۵,۸۲۶
 بانک گردشگری - سپرده کوتاه مدت - ۱۹۸,۴۲۹,۴۹۹,۶۷۱

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی



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

۱۶- سایر درآمدها

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

۱۷- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

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

۱۸- سایر هزینه‌ها

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

۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

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

۲۰- تعهدات، دارایی‌های احتمالی و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات، دارایی‌های احتمالی و بدهی احتمالی است.

صندوق سرمایه گذاری، طلای زرین آگاه
 نادانسته‌های، توضیحی همراه صورتهای مالی،
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۱- سرمایه گذاری از کل و انتخابی وابسته به آنها در صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	انحصاری وابسته
درصد تفکیک	نوع و اوصاف سرمایه	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری			
۰/۱۹٪	سرمایه گذاری	۳۴۱/۱۴٪	بازگرفتن صندوق	بازگرفتن صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردان آگاه	مدیر و انتخابی وابسته
۰/۱۹٪	عادی	۹۹۰,۰۰۰	دارنده واحد	دارنده واحد	شرکت سید گردان آگاه	مدیر و انتخابی وابسته
۰/۱۹٪	مشترک	۱۰۰,۰۰۰	مشترک	دارنده واحد	شرکت ستار سرمایه گذاری آواک	مدیر و انتخابی وابسته
۰/۱۷٪	مشترک	۹۱-۵٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	زهره مولتی	مدیر سرمایه گذاری
۰/۱۷٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	پارس دولت آبادی	مدیر سرمایه گذاری
۰/۱۷٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیریتی قیامه، دودی	مدیر سرمایه گذاری
۱/۳۲٪	۱,۳۲۲,۴۵۳	۳۳/۹-٪	۴۹,۰۴۵,۴۵۰	جمع		

۳۲- معاملات با از کل و انتخابی وابسته به آنها
 معاملات انجام شده با انتخابی وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۳/۳۱		شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	تاریخ معامله		
۳۱/۱۲/۱۳۹۹ (۵۱۰۰)	۱,۷۳۴,۱۲۰,۴۳۳	کاربرد خرید و فروش سهام	۳۱/۱۲/۱۳۹۹ (۵۱۰۰)	شرکت کارگزاری آگاه	
۳۱/۱۲/۱۳۹۹ (۵۳۵)	۱,۹۱۶,۵۳۲,۲۲۴	کاربرد مدیر	۳۱/۱۲/۱۳۹۹ (۵۳۵)	مدیر صندوق	شرکت سید گردان آگاه
۳۱/۱۲/۱۳۹۹ (۳۸۱)	۱۹۵,۵۳۲,۳۰۸	کاربرد متولی	۳۱/۱۲/۱۳۹۹ (۳۸۱)	مدیر صندوق	مورسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران شهید
۳۱/۱۲/۱۳۹۹ (۶)	۲,۳۷۹,۰۱۷,۲۰۶	حق لوحه بازارگردان	۳۱/۱۲/۱۳۹۹ (۶)	بازگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردان آگاه
۳۱/۱۲/۱۳۹۹ (۱۳۳)	۱۳۹,۱۱۹,۹۲۳	حق لوحه حسابرس	۳۱/۱۲/۱۳۹۹ (۱۳۳)	حسابرس	مورسسه حسابرسی آزموگان

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خلاصه دارایی ها
 رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خلاصه دارایی ها تا تاریخ انقضاء صورت خلاصه صورت گرفته و با انقضای مدت حسابهای همراه باشد وجود نداشته است.