

مؤسسۀ حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه

گزارش حسابرس مستقل و صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی صندوق، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق مبانی تشریح شده در یادداشت‌های توضیحی ۳ و ۴ به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی دوره‌ی مالی قبل، حسابرسی نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- طبق تبصره ۴ ماده ۵۶ اساسنامه مدیر صندوق موظف است اظهارنظر حسابرس در مورد صورت‌های مالی و گزارش عملکرد شش ماهه و سالانه را بلافاصله پس از دریافت در تارنمای صندوق بارگذاری کند. صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱ با تاخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود، به موردی که حاکی از عدم صحت محاسبات باشد، برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای مورد مندرج در بند ۶ گزارش، این موسسه به موردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

اول اسفند ۱۴۰۱

قهرمان سراج

مریم بستانیان

۹۴۲۶۲

۸۸۱۶۳۷

(Handwritten signature in green ink)





صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

مجمع صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه در تاریخ 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی 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 منصفانه 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 ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

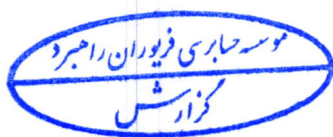
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آگاه (سهامی خاص)	قاسم دارابی
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	محمدرضا گلچین پور

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
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	ریال ۹۹۹,۳۱۰,۱۰۲,۴۶۴
سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۶	۲,۸۱۹,۸۰۳,۰۷۸,۷۵۳	۰
حساب های دریافتی	۷	۰	۲,۰۳۷,۰۹۴,۳۵۲
سایر دارایی ها	۸	۸۶۱,۳۰۸,۱۱۱	۰
جمع دارایی ها		۲,۸۹۳,۹۵۸,۲۶۰,۹۴۱	۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵	۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۱۴,۲۱۸,۰۷۹,۵۳۳	۰
حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱	۱,۷۳۱,۳۹۱,۰۵۹	۰
جمع بدهی ها		۱۸,۰۱۵,۴۸۷,۳۲۷	۰
خالص دارایی ها	۱۲	۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴	۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۴,۳۸۰	۱۰,۰۰۰

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



(Handwritten signature)

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

حسابرسی نشده

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی اماء و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۳	۵۹,۷۸۸,۳۱۴,۵۸۹	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری 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)
سودخالص		۶۵۹,۱۲۲,۲۳۵,۷۹۸	۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۴۳/۳۴٪	۰/۱۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره /سال(۲)		۲۳/۰۴٪	۰/۱۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

حسابرسی نشده

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی اماء و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	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 خالص	۰	۶۵۹,۱۲۲,۲۳۵,۷۹۸
تعديلات	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

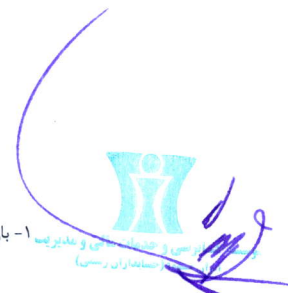
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره/ سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری 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 قابل معامله 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 کاووسییه-بلوار نلسون ماندلا-کوچه پیروز-پلاک ۱۳-طبقه همکف-واحد ۱-کد پستی ۱۹۱۷۶۷۵۱۱۱ واقع است. همچنین صندوق شعبه دیگری ندارد.

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 سبدگردان آگاه (سهامی خاص)
۱	۱۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه (سهامی خاص)
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

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 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 ستان 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



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 صورت های مالی

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه ارقام مقایسه ای ارائه شده در صورت های 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 صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برخوردار نمی باشد.

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 ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ 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 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.

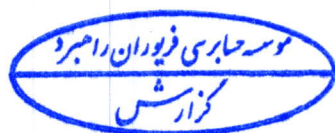
۳-۳-۴- سود سپرده های بانکی و اوراق بهادار اسلامی:

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.

۴-۳-۴- تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار معامله کالا:

تعهدات ناشی از فروش اختیار (خرید، فروش) معامله کالا به خالص ارزش فروش آن ها در تاریخ گزارشگری منعکس می شود. خالص ارزش فروش اوراق اختیار معامله کالا از کسر کارمزد فروش از ارزش بازار اوراق محاسبه می شود. در صورتیکه ارزش بازار اوراق اختیار معامله کالا کاهش داشته باشد، به همان میزان، از بدهی اختیار معامله کالا کسر و سود شناسایی و در صورت افزایش ارزش بازار اوراق، به همان میزان به بدهی مزبور اضافه و زیان شناسایی می شود.



صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت‌های توضیحی 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 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 ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج دهم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 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 صندوق، 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.

۴-۴- 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 می‌شود.

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 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.

۴-۶- 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

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				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال		ریال		نوع سپرده		
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۷,۹۶۰,۸۹۰	۱۰٪ روز شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۱۱,۵۱۵,۲۲۱	۱۰٪ روز شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
۰.۰۴٪	۴۴۸,۲۶۷,۱۲۲	۲.۵۳٪	۷۳,۲۷۱,۷۳۳,۸۸۰	۱۰٪ روز شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۳۷
۱.۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۳۷	۱۴۰۰/۰۹/۳۷
۹۸.۸٪	۹۸۸,۸۶۱,۸۳۵,۳۴۲		۲,۶۶۴,۰۸۶	۱۰٪ روز شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۳۷
۹۹.۸۰٪	۹۹۹,۳۱۰,۱۰۲,۴۶۴	۲.۵۳٪	۷۳,۲۹۳,۸۷۴,۰۷۷			

بانک سامان - ۸۲۰,۸۱۰,۳۹۴,۶۳۱

بانک پاسارگاد - ۲۰۷,۸۱۰,۰۱۵,۶۶۲,۴۹۷

بانک پارسیان - ۲۰۱,۰۰۷,۷۲۶,۵۶۰,۸

بانک پارسیان - ۴۰۱,۰۶۲,۱۳۲,۵۱۶,۰۱

بانک گردشگری - ۱۱۲,۹۹۶,۷۹۸,۴۲۹,۴۱



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

۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

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

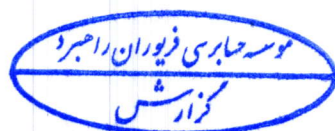
یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
اوراق بهادار	ریال	ریال
۶-۱	۲۸۸,۰۳۲,۴۹۰,۲۳۱	۰
گواهی سپرده کالایی	۲,۵۳۱,۷۷۰,۵۸۸,۵۲۲	۰
	۲,۸۱۹,۸۰۳,۰۷۸,۷۵۳	۰

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

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	ریال		ریال	
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۱,۶۱۱,۳۰۳	۰/۱۱٪	۰	۰٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۵۷,۶۵۵,۵۶۹	۰/۶۷٪	۰	۰٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۱۷۷,۰۷۸	۰/۰۳٪	۰	۰٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۳,۹۸۷,۹۷۵	۰/۱۶٪	۰	۰٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۶,۷۷۴,۰۷۸	۰/۲۲٪	۰	۰٪
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۴۷,۱۶۹,۸۷۰	۰/۵۵٪	۰	۰٪
اوراق سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی	۱۳۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۲۸۹,۳۳۷,۲۴۹	۷/۸۹	۰	۰٪
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۴	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۳,۷۷۷,۱۰۹	۰/۳۳٪	۰	۰٪
	۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۳۲,۴۹۰,۲۳۱	۹/۹۵٪	۰	۰٪

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

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	ریال		ریال	
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات	۱۷۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۳۱۵,۲۶۲,۷۵۰	۱۱/۴۵٪	۰	۰٪
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده	۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۶۷۴,۲۶۶,۲۵۰	۱۴/۱۶٪	۰	۰٪
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان	۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۶۸,۱۰۵,۰۰۰	۱/۳۲٪	۰	۰٪
تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت	۹۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۵۶۳,۱۶۲,۰۰۰	۶/۲۷٪	۰	۰٪
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۸۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۱,۰۴۹,۷۹۲,۵۲۲	۵۴/۲۹٪	۰	۰٪
	۱,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۱,۷۷۰,۵۸۸,۵۲۲	۸۷/۴۸٪	۰	۰٪



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

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۹۸,۶۰۵,۶۹۴	.	.	.
۱,۱۳۸,۴۸۸,۶۵۸	.	.	.
۲,۰۳۷,۰۹۴,۳۵۲	.	.	.

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سایر حساب های دریافتنی

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۳,۹۶۵,۳۹۳)	۴۶,۰۳۴,۶۰۷
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۹۹۹,۹۸۵)	۱۵
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
-	۲,۳۹۶,۳۵۹,۵۴۴	(۱,۵۸۱,۰۸۶,۰۵۵)	۸۱۵,۲۷۳,۴۸۹
.	۲,۷۷۶,۳۵۹,۵۴۴	(۱,۹۱۵,۰۵۱,۴۳۳)	۸۶۱,۳۰۸,۱۱۱

مخارج عضویت در کانون ها

کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران

کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها

مخارج نرم افزار

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵,۳۲۳,۸۰۱,۸۵۶,۲۲۰	(۵,۳۲۵,۸۶۷,۸۷۳,۰۵۵)	(۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵)
.	۵,۳۲۳,۸۰۱,۸۵۶,۲۲۰	(۵,۳۲۵,۸۶۷,۸۷۳,۰۵۵)	(۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵)

شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶,۴۶۲,۶۰۸,۳۴۹	.
۷,۳۴۴,۸۳۸,۴۴۴	.
۲۰۹,۵۸۲,۳۸۰	.
۱۶۳,۹۴۱,۳۶۳	.
۳۷,۱۰۹,۰۹۷	.
۱۴,۲۱۸,۰۷۹,۵۳۳	.

مدیر صندوق

بازارگردان

متولی

حسابرس سابق (موسسه حسابرسی آزمودگان)

حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی فریوران راهبرد)

۱۱- حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۹۸,۷۸۶,۱۴۳	.
۱,۲۳۲,۶۰۴,۹۱۶	.
۱,۷۳۱,۳۹۱,۰۵۹	.

ذخیره تصفیه

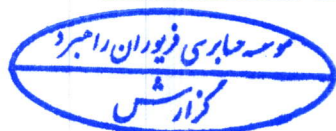
نرم افزار صندوق

۱۲- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۹۸,۹۹۳,۰۰۰	۲,۸۶۱,۵۶۲,۵۵۶,۴۳۸	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۳۳۳,۷۲۴,۸۴۸
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۰,۲۱۷,۱۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۳,۴۷۱,۹۶۸
۱۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



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:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱						دوره مالی (ماه ۲۷ روزه منتهی ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰/۰۹/۳۰)					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۴۰۰	۳۲۱,۵۹۲,۰۰۰	(۳۲۱,۰۳۲,۹۰۰)	(۲۴۸,۹۱۱)	۳۱۰,۱۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۳۰۰	۲۳۰,۶۸۵,۰۰۰	(۲۳۰,۵۶۲,۲۶۵)	(۱۷۸,۵۴۹)	(۵۵,۸۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۸-۲۰۳۲۲	۴,۸۰۰	۴,۲۵۰,۲۳۴,۰۰۰	(۴,۱۷۵,۰۰۲,۸۵۲)	(۳,۲۸۹,۶۷۷)	۷۱,۹۴۱,۴۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۶,۰۰۰	۳,۵۳۳,۱۲۰,۰۰۰	(۳,۸۴۶,۸۰۳,۷۵۰)	(۲,۹۰۴,۹۱۴)	(۹۶,۵۸۸,۶۶۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	۸۰۰	۷۹۵,۴۷۰,۰۰۰	(۷۷۱,۷۳۵,۸۲۲)	(۶۱۵,۶۸۹)	۲۳,۱۱۸,۴۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۳۹,۹۰۰	۳۸,۱۱۱,۷۵۹,۰۰۰	(۳۶,۵۳۸,۷۳۵,۷۰۷)	(۲۹,۴۹۸,۴۸۰)	۱,۵۴۳,۵۲۴,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۱,۹۰۰	۱,۳۱۰,۷۹۱,۰۰۰	(۱,۳۱۳,۸۳۴,۱۵۱)	(۱۰,۱۴,۵۵۱)	(۴۰,۵۷۷,۰۰۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۵۱,۱۰۰	۴۸,۳۴۹,۸۹۳,۰۰۰	(۴۶,۰۳۶,۷۳۲,۱۴۲)	(۳۷,۴۲۲,۷۹۳)	۲,۲۷۵,۷۳۸,۰۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۴,۰۰۰	۲,۷۰۲,۶۳۲,۰۰۰	(۲,۷۰۱,۹۶۰,۲۰۰)	(۲۰,۹۱,۸۳۵)	(۱,۴۲۰,۰۰۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۱۱,۴۰۰	۱۰,۴۸۹,۶۸۰,۰۰۰	(۱۰,۱۵۷,۴۹۳,۹۸۷)	(۸,۱۱۹,۰۰۹)	۳۲۴,۰۶۷,۰۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۴,۱۰۰	۳,۶۵۵,۶۸۸,۰۰۰	(۳,۶۵۱,۶۴۹,۱۷۴)	(۲,۸۲۹,۵۰۰)	۱,۲۰۹,۳۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴-۲۰۷۰۴	۱,۴۰۰	۱,۱۵۰,۱۶۳,۰۰۰	(۱,۱۵۰,۸۳۴,۹۰۰)	(۸۹۰,۲۲۳)	(۱,۵۶۲,۱۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۸,۰۰۰	۶,۶۶۴,۴۹۰,۰۰۰	(۶,۴۶۸,۸۵۲,۹۷۷)	(۵,۱۵۸,۳۱۴)	۱۹۰,۴۷۸,۷۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۱۶,۳۰۰	۱۴,۳۰۱,۴۱۷,۰۰۰	(۱۴,۱۵۹,۱۳۹,۰۷۱)	(۱۱,۰۶۹,۲۸۶)	۱۳۱,۲۰۸,۶۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ صادرات	۶۳,۲۰۰	۹۹,۳۷۴,۸۸۱,۰۰۰	(۸۲,۷۸۳,۳۳۱,۷۶۹)	(۱۲۴,۲۱۸,۲۰۲)	۱۶,۴۶۷,۳۳۱,۰۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تمام سکه طرح جدید ۱۱۱ ملت	۱۱۹,۰۰۰	۱۵۰,۸۲۲,۳۹۶,۷۰۰	(۱۵۲,۷۱۸,۱۹۵,۳۶۱)	(۳۲,۱۲۰,۰۴۲)	(۱,۹۲۷,۹۱۸,۷۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تمام سکه طرح جدید ۱۰۲ رفاه	۴۱۹,۳۰۰	۵۳۱,۹۷۱,۲۵۸,۴۰۰	(۵۳۸,۶۶۲,۱۱۸,۳۰۶)	(۱۱۳,۰۳۷,۲۰۷)	(۶۸۰۳,۸۹۷,۱۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تمام سکه طرح جدید ۱۰۱۲ صادرات	۸۵,۰۰۰	۱۰۴,۸۲۶,۳۹۳,۷۰۰	(۱۰۵,۲۲۲,۷۲۶,۱۹۵)	(۶۰,۷۸,۲۴۱)	(۴۰۲,۴۱۰,۷۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تمام سکه طرح جدید ۱۱۱ آینده	۳۰,۱۰۰	۴۹,۷۲۳,۸۶۵,۹۰۰	(۴۵,۳۵۵,۱۷۶,۳۴۱)	(۶۲,۱۵۴,۶۸۱)	۴,۳۰۶,۵۳۴,۸۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تمام سکه طرح جدید ۱۱۲ سامان	۶۸,۰۰۰	۱۱۵,۵۴۵,۰۸۹,۸۰۰	(۹۴,۷۵۵,۹۱۰,۱۴۹)	(۱۴۴,۴۳۰,۵۲۵)	۲۰,۶۴۴,۷۴۹,۱۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ ملت	۳۵,۴۰۰	۵۵,۹۱۲,۸۷۳,۸۰۰	(۴۷,۴۶۴,۶۵۶,۴۴۹)	(۶۹,۸۹۰,۸۰۱)	۸,۳۷۸,۳۲۶,۵۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه	۸۴,۲۰۰	۱۳۲,۹۸۵,۲۴۴,۳۰۰	(۱۱۹,۶۶۹,۳۵۴,۶۲۸)	(۱۶۶,۲۳۱,۱۲۹)	۱۳,۱۴۹,۶۵۷,۵۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی	۴,۰۰۰	۶,۸۳۸,۵۰۰,۷۰۰	(۶,۶۱۴,۵۲۴,۸۶۶)	(۵,۱۳۰,۰۷۳)	۲۱۸,۸۴۵,۷۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گام بانک صادرات ۰۱۰۸	۱۰۰,۸۰۰	۱۰۱,۴۱۴,۲۸۴,۴۴۰	(۱۰۰,۰۳۶,۰۵۸,۶۹)	(۷۸,۴۹۴,۶۴۸)	۱,۲۹۹,۱۸۳,۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۱,۴۸۵,۵۰۲,۴۰۱,۷۴۰	(۱,۴۲۴,۸۰۶,۹۶۹,۸۷۱)	(۹۰۷,۱۱۷,۲۸۰)	۵۹,۷۸۸,۳۱۴,۵۸۹						

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 اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده های بانکی به شرح زیر است:

دوره مالی ۱ ماه و ۲۷ روزه منتهی به
 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
					ریال	ریال
-	۱۰۴,۸۹۰	۱۰٪ روز شمار	-	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	بانک سامان-سپرده کوتاه مدت-۸۲۰,۸۱۰,۳۹۴,۶۳۱
۴۶۳,۴۴۴,۹۰۵	۳۳۵,۳۴۲,۴۷۰	۱۸	-	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	بانک پارسیان- سپرده بلند مدت-۴۰۱,۰۶۲,۱۳۵,۱۶۰
-	۸,۰۳۵,۳۹۴,۶۲۱	۲۰	-	۱۴۰۱/۰۲/۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	بانک پارسیان-سپرده بلند مدت-۴۰۱,۰۶۶,۶۷۵,۸۲۶
-	۷۵,۳۲۱	۱۰٪ روز شمار	-	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	بانک پاسارگاد-سپرده کوتاه مدت-۲۰,۷۸۱,۰۰۱,۵۶۶,۲۴۹
۸۸۳,۹۲۷,۹۱۱	۷,۶۲۶,۶۷۸,۴۳۶	۱۰٪ روز شمار	-	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	بانک گردشگری- سپرده کوتاه مدت-۱۹۸,۴۲۹,۴۹۹,۷۱۲
۱,۳۴۷,۳۷۲,۸۱۶	۱۵,۹۹۷,۵۹۵,۶۳۸					



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

۱۶- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده های بانکی است که در دوره مالی قبل طی یادداشت ۱۵ از درآمد سود سپرده های بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است:

دوره مالی اماء و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱۱۶,۷۳۵	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی دوره قبل
.	۵۳۷,۵۳۰,۹۴۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
.	۵۳۷,۶۴۷,۶۸۳	

۱۷- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی اماء و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۶,۷۱۱,۹۷۴,۱۴۸	مدیر صندوق
.	۷,۳۴۴,۸۳۸,۴۴۴	بازارگردان
.	۶۳۱,۹۱۷,۶۶۹	متولی صندوق
.	۳۶۵,۹۵۴,۹۶۳	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی آزمودگان)
.	۳۴,۰۴۵,۰۳۷	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی فریوران راهبرد)
.	۱۵,۰۷۸,۷۳۰,۳۶۱	

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی اماء و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به 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 ارقام زیر است:

دوره مالی اماء و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	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 و بدهی های احتمالی

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



صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی 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:

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی			
۰/۱۹٪	۱۹۲,۴۵۳	۱۸,۳۳٪	۳۶,۴۶۵,۳۶۷	عادی	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی	بازگردان و اشخاص وابسته به وی
۰/۹۹٪	۹۹۰,۰۰۰	۰/۵۰٪	۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سید گردان آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت هم گروه مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱٪	۰	۶/۵۵٪	۱۳۰,۹۱,۸۸۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	پاسر دولت آبادی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	زهرا مولانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد روغنی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نیلوفر سلیمانی فروغ	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مصطفی قیافه ، دادوی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۱/۳۳٪	۱,۳۳۲,۴۵۳	۳۵/۴۹٪	۵۰,۵۸۷,۳۵۲			جمع		

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

تاریخ معامله	ارزش معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	موضوع معامله		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	بابت طلب (بدهی) ریال				
(۲۰,۶۶۰,۱۶,۷۳۵)	طی سال	۳,۲۸۷,۴۶۶,۱۷۰	کارمزدها و عملیات اوراق بهادار و گواهی سپرده کالا	شرکت اصلی مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آگاه
(۶,۴۶۳,۶۰۸,۲۴۹)	طی سال	۶,۷۱۱,۹۷۴,۱۴۸	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سید گردان آگاه
(۳۰,۹۵۸,۲۸۰)	طی سال	۶۲۱,۹۱۷,۶۶۹	کارمزد منوطی	متولی	مؤسسه حساسری و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۷,۳۴۴,۳۸۸,۴۴۴)	طی سال	۷,۳۴۴,۳۸۸,۴۴۴	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آگاه
(۱۶۳,۹۴۱,۳۶۳)	طی سال	۳۶۵,۹۵۴,۹۶۳	حق الزحمه حسابرس	حسابرس سابق	مؤسسه حساسری آرمودگان
(۳۷,۱۰۹,۰۹۷)	طی سال	۳۴,۰۴۵,۰۳۷	حق الزحمه حسابرس	حسابرس فعلی	مؤسسه حساسری فریوران راهبرد

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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