



صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
صورت خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	ریال ۲۲۰,۱۴۳,۸۶۱,۰۲۱	ریال ۷۳,۲۹۳,۸۷۴,۰۷۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۵,۱۶۰,۳۴۷,۳۹۸,۳۸۷	۲,۸۱۹,۸۰۳,۰۷۸,۷۵۳
حساب های دریافتی	۷	۱۵۵,۶۱۱,۳۵۲,۷۷۳	.
سایر دارایی ها	۸	۳۰۱,۶۲۹,۸۹۰	۸۶۱,۳۰۸,۱۱۱
جمع دارایی ها		۵,۵۳۶,۴۰۴,۲۴۲,۰۷۱	۲,۸۹۳,۹۵۸,۲۶۰,۹۴۱
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۱۳۰,۸۲۲,۷۴۱,۳۶۴	۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۸,۵۲۲,۶۴۶,۴۲۲	۱۴,۲۱۸,۰۷۹,۵۳۳
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱	۱,۸۵۳,۵۲۳,۷۴۶	۱,۷۳۱,۳۹۱,۰۵۹
جمع بدهی ها		۱۴۱,۱۹۸,۹۱۱,۵۳۲	۱۸,۰۱۵,۴۸۷,۳۲۷
خالص دارایی ها	۱۲	۵,۳۹۵,۲۰۵,۳۳۰,۵۳۹	۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۲,۶۷۹	۱۴,۳۸۰

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



صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	(۸۲,۸۸۵,۸۹۹,۵۹۸)	(۹,۶۵۳,۷۱۴,۲۷۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۱,۸۲۱,۸۰۰,۱۹۶,۲۱۳	(۴۳,۳۰۸,۶۵۷,۴۶۷)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۱,۹۱۷,۲۲۳	۱۴,۹۹۷,۰۲۵,۹۴۵
سایر درآمدها	۱۶	۲۲۰,۸۰۵,۱۹۷	۲۵۱,۴۱۳,۶۶۸
جمع درآمدها		۱,۷۳۹,۱۳۷,۰۱۹,۰۳۵	(۳۷,۷۱۳,۹۳۲,۱۳۰)
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۸,۲۸۴,۱۰۵,۷۶۶)	(۱,۶۸۴,۵۷۶,۶۷۱)
سایر هزینه ها	۱۸	(۲,۲۰۰,۱۵۶,۳۴۴)	(۴۷۲,۹۵۰,۴۷۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱,۷۲۸,۶۵۲,۷۵۶,۹۲۵	(۳۹,۸۷۱,۴۵۹,۲۷۵)
سود (زیان) خالص		۱,۷۲۸,۶۵۲,۷۵۶,۹۲۵	(۳۹,۸۷۱,۴۵۹,۲۷۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۴۶.۳۵٪	(۰.۰۴۵۶)٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۳۲.۰۷٪	۲۳۰.۷۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.
سود (زیان) خالص	.	۱,۷۲۸,۶۵۲,۷۵۶,۹۲۵
تعدیلات	.	۴۱۱,۶۰۹,۸۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۳۷,۸۹۳,۰۰۰	۵,۳۹۵,۲۰۵,۳۳۰,۵۳۹

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



صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه 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. 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 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
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 (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ تأسیس و به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۰۳۲۲۹۷۳ 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 فریوران راهبرد (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۷۳۱۱۹ نزد اداره ثبت شرکت های 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

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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۴-۲-۲- سود قراردادهای آتی:

محاسبه سود و زیان قراردادی 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.

۴-۲-۴- 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی مان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵-۲-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

ارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	ندارد
هزینه های 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 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 ۸۰۰ 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 کانون ها	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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	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.

۳-۴- 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.

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

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

۵-۴- 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		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٪	۷,۹۶۰,۸۹۰	۰.۰۰٪	۷,۶۷۲,۴۹۷	۱۰٪ روز شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	بانک سامان - ۸۲۰۸۱۰۳۹۴۹۶۳۱۱
۲.۵۳٪	۷۳,۲۷۱,۷۳۳,۸۸۰	۰.۰۱٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪ روز شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	بانک پارسیان - ۲۰۱۰۰۷۷۲۶۶۵۶۰۸
۰.۰۰٪	.	۳.۹۶٪	۲۱۹,۴۲۲,۶۱۶,۳۷۴	۱۰٪ روز شمار	ندارد	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	کوتاه مدت	بانک پارسیان - ۴۷۰۰۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴
۰.۰۰٪	۱۱,۵۱۵,۲۲۱	۰.۰۰٪	۱۱,۲۸۲,۴۵۰	۱۰٪ روز شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد - ۲۰۷۸۱۰۰۱۵۶۶۲۴۹۷۱
۰.۰۰٪	۲,۶۶۴,۰۸۶	۰.۰۰٪	۲,۲۸۹,۷۰۰	۱۰٪ روز شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	بانک گردشگری- ۱۱۲۹۹۶۷۹۸۴۲۹۴۱
۲.۵۳٪	۷۳,۲۹۳,۸۷۴,۰۷۷	۳.۹۷٪	۲۲۰,۱۴۳,۸۶۱,۰۲۱					

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۹۸۷,۲۴۸,۹۳۳,۱۹۶	۲۸۸,۰۳۲,۴۹۰,۳۳۱
۲- گواهی سپرده کالایی	۴,۱۷۳,۰۹۸,۴۶۵,۱۹۱	۲,۵۳۱,۷۷۰,۵۸۸,۵۲۲
	۵,۱۶۰,۳۴۷,۳۹۸,۳۸۷	۲,۸۱۹,۸۰۳,۰۷۸,۷۵۳

۱-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۰	۲۴۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵,۱۵۷,۴۲۱,۳۰۰	(۴۹۶,۷۳۹,۱۳۰)	۳۴۷,۳۶۶,۶۷۶	۶۸۵,۰۰۸,۰۴۸,۸۴۶	۱۲.۳۷٪	۲۲۸,۲۸۹,۳۳۷,۲۴۹
۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳۴,۴۲۷,۰۸۲)	۲۱,۵۸۳,۲۸۲	۱۷۳,۵۶۵,۵۵۶,۲۰۰	۳.۱۳٪	.
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۲۰,۰۳۰)	.	۹,۸۳۷,۳۷۹,۹۷۰	۰.۱۸٪	۹,۴۵۳,۷۷۷,۱۰۹
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۰۹۹,۳۶۰)	.	۴۶,۶۰۳,۹۰۰,۶۴۰	۰.۸۴٪	.
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۴۶۷,۷۶۰)	.	۴۳,۲۰۶,۵۳۲,۲۴۰	۰.۷۸٪	.
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۷۵,۷۰۰,۰۰۰	(۲۲,۳۴۹,۷۹۲)	۱۷۴,۱۶۵,۰۹۲	۲۹,۰۲۷,۱۵۵,۳۰۰	۰.۵۳٪	.
۱۴۰۱/۱۰/۱۹	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰٪	۳,۲۵۱,۶۱۱,۳۰۳
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰٪	۱۹,۳۵۷,۶۵۵,۵۶۹
۱۴۰۱/۱۲/۱۵	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰٪	۶۶۲,۱۷۷,۰۷۸
۱۴۰۲/۰۷/۰۴	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰٪	۴,۵۳۳,۹۸۷,۹۷۵
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰٪	۶,۴۳۶,۷۷۴,۰۷۸
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	.	.	.	.	.	.	۰.۰۰٪	۱۶,۰۴۷,۱۶۹,۸۷۰
		۵۹۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۷,۴۳۶,۵۲۱,۳۰۰	(۷۳۰,۷۰۳,۱۵۴)	۵۴۳,۱۱۵,۰۵۰	۹۸۷,۲۴۸,۹۳۳,۱۹۶	۱۷.۸۳٪	۲۸۸,۰۳۲,۴۹۰,۳۳۱

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۶۷۲,۳۴۰,۰۰۰	(۶۰۰,۸۴۰,۴۲۵)	(۶۶۷,۹۷۷,۹۸۳)	۴۷۹,۴۰۳,۵۲۱,۵۹۲	۸.۶۶٪	.
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۰	۹۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۷۱,۵۹۷,۳۰۰	(۳۶۲,۴۶۴,۴۹۷)	(۲,۵۷۰,۹۴۹,۰۹۱)	۲۸۷,۰۳۸,۱۸۳,۷۱۲	۵.۱۸٪	۱۸۱,۵۶۳,۱۶۲,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۸۴۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۶,۸۸۳,۹۲۹,۵۰۰	(۳,۲۰۸,۶۰۴,۹۱۲)	(۵,۵۰۸,۵۳۵,۲۱۳)	۲,۵۵۸,۱۶۶,۷۸۹,۳۷۵	۴۶.۲۰٪	۱,۵۷۱,۰۴۹,۷۹۲,۵۲۲
۱۴۰۴/۱۱/۲۹	۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۳۵۶,۵۳۵,۰۰۰	(۹۴۰,۴۴۵,۶۶۹)	(۴۵۰,۹۷۰,۵۸۱)	۷۵۰,۹۶۵,۱۱۸,۷۵۰	۱۳.۵۶٪	.
۱۴۰۲/۱۰/۱۴	۰	۳۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۶۱,۴۷۷,۸۰۰	(۱۲۴,۹۵۱,۸۴۷)	(۲,۳۱۱,۶۷۴,۱۹۱)	۹۷,۵۲۴,۸۵۱,۷۶۲	۱.۷۶٪	.
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۱,۲۱۵,۲۶۲,۷۵۰
۱۴۰۱/۱۱/۲۹	.	.	.	.	.	.	.	۴۰۹,۶۷۴,۲۶۶,۲۵۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	.	۳۸,۲۶۸,۱۰۵,۰۰۰
		۱,۳۷۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۹,۸۴۵,۸۷۹,۶۰۰	(۵,۲۳۷,۳۰۷,۳۵۰)	(۱۱,۵۱۰,۱۰۷,۰۵۹)	۴,۱۷۳,۰۹۸,۴۶۵,۱۹۱	۷۵.۳۷٪	۲,۵۳۱,۷۷۰,۵۸۸,۵۲۲

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۷- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۵۵۲,۷۷۳	۰	۱,۵۵۲,۷۷۳
۰	۱۵۵,۶۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۵,۶۰۹,۸۰۰,۰۰۰
۰	۱۵۵,۶۱۱,۳۵۲,۷۷۳	۰	۱۵۵,۶۱۱,۳۵۲,۷۷۳

سود دریافتنی سپرده های بانکی
سایر حسابهای دریافتنی

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۰۳۴,۶۰۷	۰	(۴۶,۰۳۴,۴۴۹)	۱۵۸
۱۵	۰	۰	۱۵
۸۱۵,۲۷۳,۴۸۹	۰	(۵۱۳,۶۴۳,۷۷۲)	۳۰۱,۶۲۹,۷۱۷
۸۶۱,۳۰۸,۱۱۱	۰	(۵۵۹,۶۷۸,۲۲۱)	۳۰۱,۶۲۹,۸۹۰

مخارج عضویت در کانون ها
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
مخارج نرم افزار

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۳۸۵,۳۱۵,۶۶۲,۰۴۸	(۲,۵۱۴,۰۷۲,۳۸۶,۶۷۷)	(۱۳۰,۸۲۲,۷۴۱,۳۶۴)
۰	۲,۳۸۵,۳۱۵,۶۶۲,۰۴۸	(۲,۵۱۴,۰۷۲,۳۸۶,۶۷۷)	(۱۳۰,۸۲۲,۷۴۱,۳۶۴)

شرکت کارگزاری

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۳۸۰,۲۸۴,۳۸۲	۶,۴۶۲,۶۰۸,۲۴۹
۴,۵۱۲,۶۶۳,۲۴۷	۷,۳۴۴,۸۲۸,۴۴۴
۲۲۸,۱۹۹,۶۴۱	۲۰۹,۵۸۲,۳۸۰
۰	۱۶۳,۹۴۱,۳۶۳
۴۰۱,۴۹۹,۱۵۲	۳۷,۱۰۹,۰۹۷
۸,۵۲۲,۶۴۶,۴۲۲	۱۴,۲۱۸,۰۷۹,۵۳۳

مدیر صندوق
بازارگردان
متولی
حسابرس سابق (موسسه حسابرسی آزمونگران)
حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی فریوران راه)

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۹۹,۶۲۵,۲۷۶	۴۹۸,۷۸۶,۱۴۳
۱,۰۵۳,۸۹۸,۴۷۰	۱,۲۳۲,۶۰۴,۹۱۶
۱,۸۵۳,۵۲۳,۷۴۶	۱,۷۳۱,۳۹۱,۰۵۹

ذخیره تصفیه
نرم افزار صندوق

۱۲- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۳۶,۸۹۳,۰۰۰	۵,۳۷۲,۵۲۶,۲۰۴,۵۰۱	۱۹۸,۹۹۳,۰۰۰	۲,۸۶۱,۵۶۲,۵۵۶,۴۳۸
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۷۹,۱۲۶,۰۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۰,۲۱۷,۱۷۶
۲۳۷,۸۹۳,۰۰۰	۵,۳۹۵,۲۰۵,۳۳۰,۵۳۹	۱۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۶,۷۰۰	۵,۶۱۵,۹۹۰,۰۰۰	(۵,۵۱۱,۳۹۸,۳۷۲)	(۴,۳۴۶,۷۷۴)	۱۰۰,۲۴۴,۸۵۴
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹	۳,۳۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۵۱,۶۱۱,۳۰۳)	.	۴۸,۳۸۸,۶۹۷
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	۱۹,۹۰۰	۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۵۷,۶۵۵,۵۶۹)	.	۵۴۲,۳۴۴,۴۳۱
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۲,۱۷۷,۰۷۸)	.	۳۷,۸۲۲,۹۲۲
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۲۱	۵,۶۰۰	۵,۲۵۹,۶۳۱,۰۰۰	(۵,۰۵۶,۰۶۸,۰۴۲)	(۴,۰۷۰,۹۵۲)	۱۹۹,۴۹۲,۰۰۶
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴	۸,۶۰۰	۷,۴۹۷,۴۸۱,۰۰۰	(۷,۲۰۶,۱۵۳,۵۵۸)	(۵,۸۰۳,۰۵۰)	۲۸۵,۵۲۴,۳۹۲
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶	۳۲,۲۰۰	۲۸,۸۳۷,۱۰۳,۰۰۰	(۲۷,۸۸۲,۰۷۵,۰۶۸)	(۲۲,۳۱۹,۹۱۶)	۹۳۲,۷۰۸,۰۱۶
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶	۴۲,۷۰۰	۴۰,۴۵۴,۷۰۳,۰۰۰	(۳۸,۷۹۹,۲۷۱,۹۰۴)	(۳۱,۳۱۱,۹۳۳)	۱,۶۲۴,۱۱۹,۱۶۳
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات	۱۷۷,۲۰۰	۲۳۴,۹۹۷,۵۷۳,۶۰۰	(۳۳۱,۲۱۵,۲۶۲,۷۵۰)	(۹۷۱,۲۵۰)	(۹۶,۲۱۸,۶۶۰,۴۰۰)
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات	۲۲,۱۰۰	۵۷,۴۲۸,۳۶۳,۳۰۰	(۲۹,۳۰۶,۶۲۵,۵۳۲)	(۷۱,۷۹۷,۹۴۲)	۲۸,۰۵۹,۹۳۹,۸۲۶
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده	۲۱۹,۰۰۰	۳۲۹,۴۴۹,۱۴۶,۰۰۰	(۴۰۹,۶۷۴,۲۶۶,۲۵۰)	.	(۸۰,۲۲۵,۱۲۰,۲۵۰)
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان	۳۷,۵۰۰	۸۵,۲۳۶,۷۹۶,۴۰۰	(۸۶,۴۶۱,۶۲۰,۶۹۱)	(۲۱,۸۶۴,۴۰۶)	(۱,۲۴۶,۶۸۸,۶۹۷)
تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت	۱۱,۵۰۰	۲۷,۱۴۳,۴۱۹,۵۰۰	(۲۱,۶۹۳,۲۵۰,۵۸۴)	(۳۳,۹۲۹,۲۳۰)	۵,۴۱۶,۲۳۹,۶۸۶
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۱۲,۹۰۰	۳۲,۳۴۷,۹۵۲,۳۰۰	(۲۴,۲۲۹,۲۵۱,۹۷۲)	(۴۰,۴۳۴,۸۹۸)	۸,۰۷۸,۲۶۵,۴۳۰
سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی	۸۱,۰۰۰	۱۸۸,۴۳۵,۷۶۵,۰۰۰	(۱۴۰,۰۳۵,۷۳۷,۶۱۳)	(۱۳۶,۶۱۵,۷۱۱)	۴۸,۲۶۳,۴۱۱,۶۷۶
گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	۸,۵۹۲	۷,۱۹۷,۴۰۲,۵۰۰	(۷,۱۴۵,۷۳۹,۹۲۱)	(۵,۵۷۰,۷۷۶)	۴۶,۰۹۱,۸۰۳
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸	۳۰,۰۰۰	۲۴,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۷۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۲۱,۷۰۰,۰۰۰
گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶	۴۰,۰۰۰	۳۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۶۶۲,۱۹۸,۸۰۴)	(۲۶,۴۹۰,۱۵۰)	۵۳۶,۳۱۱,۰۴۶
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸	۸۰,۰۰۰	۶۵,۲۹۰,۶۵۰,۰۰۰	(۶۴,۶۳۱,۴۶۱,۹۲۸)	(۴۷,۲۲۲,۲۷۱)	۶۱۱,۹۶۵,۸۰۱
تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۱ ملت	.	.	.	.	(۱,۹۲۷,۹۱۸,۷۰۳)
تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۲ رفاه	.	.	.	.	(۶,۸۰۳,۸۹۷,۱۱۳)
تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۲ صادرات	.	.	.	.	(۴۰۲,۴۱۰,۷۳۶)
	۱,۱۹۷,۸۳۶,۹۷۶,۶۰۰	(۱,۲۸۰,۲۵۴,۵۲۶,۹۳۹)	(۴۶۸,۳۴۶,۲۵۹)	(۸۲,۸۸۵,۸۹۹,۵۹۸)	(۹,۶۵۳,۷۱۴,۲۷۶)

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار وتامین مالی به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲۶۵,۴۸۸,۹۳۶,۷۷۴	(۶۰۰,۸۴۰,۴۲۵)	(۲۱۴,۵۸۲,۵۶۲,۸۰۱)	۴۸۰,۶۷۲,۳۴۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات
(۷,۹۹۰,۰۸۸,۴۳۸)	۹۸,۸۹۶,۳۱۹,۱۹۸	(۳۶۲,۴۶۴,۴۹۷)	(۱۹۰,۷۱۲,۸۱۳,۶۰۵)	۲۸۹,۹۷۱,۵۹۷,۳۰۰	۹۵,۱۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت
(۲۹,۶۱۶,۶۳۹,۰۰۰)	۹۷۱,۷۵۱,۰۸۴,۱۸۷	(۳,۲۰۸,۶۰۴,۹۱۲)	(۱,۵۹۱,۹۲۴,۲۴۰,۴۰۱)	۲,۵۶۶,۸۸۳,۹۲۹,۵۰۰	۸۴۴,۵۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
.	۳۴۴,۶۳۳,۴۶۲,۶۰۰	(۹۴۰,۴۴۵,۶۶۹)	(۴۰۶,۷۸۲,۶۲۶,۷۳۱)	۷۵۲,۳۵۶,۵۳۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده
.	۲۴,۳۸۷,۹۶۰,۵۶۲	(۱۲۴,۹۵۱,۸۴۷)	(۷۵,۴۴۸,۵۶۵,۳۹۱)	۹۹,۹۶۱,۴۷۷,۸۰۰	۳۲,۶۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان
.	۱۱۰,۶۶۹,۷۸۷,۳۲۶	(۴۹۶,۷۳۹,۱۳۰)	(۵۷۳,۹۹۰,۸۹۴,۸۴۴)	۶۸۵,۱۵۷,۴۲۱,۳۰۰	۲۴۰,۹۰۰	سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی
.	۲,۲۹۴,۲۱۶,۶۶۶	(۱۳۴,۴۲۷,۰۸۲)	(۱۷۱,۲۴۹,۷۵۶,۲۵۲)	۱۷۳,۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۶
.	۳۸۳,۶۰۲,۸۶۱	(۷,۶۲۰,۰۳۰)	(۹,۴۵۳,۷۷۷,۱۰۹)	۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۴
.	۱,۴۷۱,۱۵۸,۰۴۰	(۳۶۰,۹۹,۳۶۰)	(۴۵,۱۳۲,۷۴۲,۶۰۰)	۴۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۷
.	۱,۱۲۸,۷۸۳,۷۳۴	(۳۳,۴۶۷,۷۶۰)	(۴۲,۰۷۷,۷۴۸,۵۰۶)	۴۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶
.	۶۹۴,۸۸۴,۲۶۵	(۲۲,۳۴۹,۷۹۲)	(۲۸,۱۵۸,۴۶۵,۹۴۳)	۲۸,۸۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸
(۲,۵۲۰,۱۵۶,۵۵۲)	.	.	.	.	.	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات
(۳,۱۸۱,۷۸۳,۴۷۷)	.	.	.	.	.	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان
(۴۳,۳۰۸,۶۵۷,۴۶۷)	۱,۸۲۱,۸۰۰,۱۹۶,۲۱۳	(۵,۹۶۸,۰۱۰,۵۰۴)	(۳,۳۴۹,۵۱۴,۱۹۴,۱۸۳)	۵,۱۷۷,۲۸۲,۴۰۰,۹۰۰	۱,۹۶۷,۱۰۰	

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
.	۱۳۱,۶۰۷	۱۰٪ روز شمار	-	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰
.	۱,۵۵۲,۷۷۳	۱۰٪ روز شمار	-	ندارد	۱۴۰۱/۱۲/۰۱
.	۱۸۷,۲۲۹	۱۰٪ روز شمار	-	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰
۱۰,۷۴۲,۷۷۹,۴۵۱	۴۵,۶۱۴	۱۰٪ روز شمار	-	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷
۲۷۶,۱۶۴,۳۳۶	.	۱۸		۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۷
۳,۹۷۸,۰۸۲,۱۵۸	.	۲۰		۱۴۰۱/۰۲/۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۲۰
۱۴,۹۹۷,۰۲۵,۹۴۵	۱,۹۱۷,۲۲۳				

سپرده بانکی:

بانک سامان-سپرده کوتاه مدت-۸۲۰۸۱۰۳۹۴۹۶۳۱۱

بانک پارسیان- سپرده کوتاه مدت-۴۷۰۰۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴

بانک پاسارگاد-سپرده کوتاه مدت-۲۰۷۸۱۰۰۱۵۶۶۲۴۹۷۱

بانک گردشگری- سپرده کوتاه مدت-۱۹۸۴۲۹۴۹۹۶۷۱۱۲

بانک پارسیان- سپرده بلند مدت-۴۰۱۰۶۲۱۳۲۵۱۶۰۱

بانک پارسیان-سپرده بلند مدت-۴۰۱۰۶۶۶۷۵۸۲۶۰۳

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۶- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۶,۷۳۵	۰	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۲۵۱,۲۹۶,۹۳۳	۲۲۰,۸۰۵,۱۹۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۵۱,۴۱۳,۶۶۸	۲۲۰,۸۰۵,۱۹۷	

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

زینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۰۵,۰۳۵,۸۲۷	۳,۳۸۰,۲۸۴,۳۸۲	مدیر صندوق
۶۶,۵۷۵,۲۷۷	۲۰۷,۲۶۰,۲۶۳	متولی صندوق
۸۶۷,۴۳۴,۰۹۳	۴,۵۱۲,۶۶۳,۲۴۷	بازارگردان
۴۵,۵۳۱,۴۷۴	۰	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی آزمودگان)
۰	۱۸۳,۸۹۷,۸۷۴	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی فریوران راهبرد)
۱,۶۸۴,۵۷۶,۶۷۱	۸,۲۸۴,۱۰۵,۷۶۶	

۱۸- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۱,۰۷۴,۶۱۳,۰۷۰	هزینه انبار داری
۶۶,۹۵۹,۹۴۸	۳۰۰,۸۳۹,۱۳۳	هزینه تصفیه
۳۲۲,۰۱۹,۸۹۲	۶۹۶,۸۶۶,۰۳۷	هزینه نرم افزار
۱۳,۲۳۹,۶۹۰	۴۶,۰۳۴,۴۴۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۹,۹۹۹,۹۸۰	۰	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۲۸,۷۲۰,۹۶۴	۷۹,۲۶۸,۶۵۵	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲,۰۱۰,۰۰۰	۲,۵۳۵,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۴۷۲,۹۵۰,۴۷۴	۲,۲۰۰,۱۵۶,۳۴۴	

۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۴۱۱,۶۰۹,۸۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۴,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۴,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۶۰۹,۸۰۰,۰۰۰	

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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبدگردان آگاه سهامی خاص	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰.۴۳٪	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰.۵۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی			عادی	۵,۶۲۰,۸۷۶	۲.۳۶٪			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	شرکت هم گروه مدیر	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۴٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی			عادی	۹,۶۴۹,۲۲۰	۴.۰۶٪	عادی	۱۳,۰۹۱,۸۸۵	۶.۵۵٪
بازارگردان و اشخاص وابسته به وی	صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	بازارگردان صندوق	عادی	۱۷,۲۹۹,۹۹۲	۷.۲۷٪	عادی	۳۶,۴۶۵,۳۶۷	۱۸.۲۳٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمد روغنی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۴٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	نیلوفر سلیمانی فروغ	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۴٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مصطفی قیافه‌داودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۴٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
جمع				۳۳,۶۰۰,۰۸۸	۱۴.۱۲٪		۵۰,۵۸۷,۲۵۲	۲۵.۲۹٪

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری آگاه	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد معاملات	۲,۰۴۲,۵۲۲,۱۸۹	طی دوره	(۱۳۰,۸۲۲,۷۴۱,۳۶۴)	(۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵)	
شرکت سبدگردان آگاه سهامی خاص	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۳۸۰,۲۸۴,۳۸۲	طی دوره	(۳,۳۸۰,۲۸۴,۳۸۲)	(۶,۴۶۲,۶۰۸,۳۴۹)	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد متولی	۲۰۷,۲۶۰,۲۶۳	طی دوره	(۲۲۸,۱۹۹,۶۴۱)	(۲۰۹,۵۸۲,۳۸۰)	
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آگاه	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۰	طی دوره	۰	(۷,۳۴۴,۸۳۸,۴۴۴)	
مؤسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس سابق	حق الزحمه حسابرس	۰	دوره قبل	(۱۶۳,۹۴۱,۳۶۳)	(۱۶۳,۹۴۱,۳۶۳)	
مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس فعلی	حق الزحمه حسابرس	۱۸۳,۸۹۷,۸۷۴	طی دوره	(۲۳۷,۵۵۷,۷۸۹)	(۳۷,۱۰۹,۰۹۷)	

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

یاددادهایی که 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 بوده وجود نداشته است.