



صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

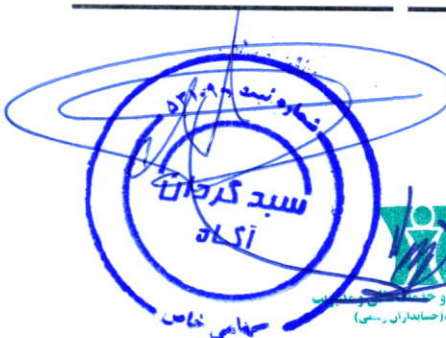
با سلام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ 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 برگرفته 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 ۱۴۰۲/۰۴/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)	قاسم دارابی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)	محمد رضا گلچین پور	

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
صورت خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۲۱,۸۱۷,۷۹۹,۰۹۱	۷۳,۲۹۳,۸۷۴,۰۷۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۷,۴۱۲,۷۱۱,۶۷۷,۹۴۸	۲,۸۱۹,۸۰۳,۰۷۸,۷۵۳
سایر دارایی ها	۷	۲,۳۳۲,۳۱۴,۶۹۰	۸۶۱,۳۰۸,۱۱۱
جاری کارگزاران	۸	۷۳,۰۵۰,۹۷۲,۷۰۷	.
جمع دارایی ها		۷,۵۰۹,۹۱۲,۷۶۴,۴۳۶	۲,۸۹۳,۹۵۸,۲۶۰,۹۴۱
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۸	.	۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵
بدهی به ارکان صندوق	۹	۲۴,۷۴۰,۲۲۰,۸۸۲	۱۴,۲۱۸,۰۷۹,۵۳۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۰	۴,۵۶۵,۴۴۹,۶۲۲	۱,۷۳۱,۳۹۱,۰۵۹
جمع بدهی ها		۲۹,۳۰۵,۶۷۰,۵۰۴	۱۸,۰۱۵,۴۸۷,۳۲۷
خالص دارایی ها	۱۱	۷,۴۸۰,۶۰۷,۰۹۳,۹۳۲	۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۱,۲۷۶	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۲	۳۴۶,۵۲۴,۰۴۷,۷۸۵	(۹,۶۵۳,۷۱۴,۲۷۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	۷۳۳,۷۶۴,۲۲۸,۷۴۸	۲۱۹,۵۴۷,۳۷۸,۶۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴	۱۱,۸۹۱,۱۶۱	۱۵,۹۹۴,۱۳۹,۳۱۰
سایر درآمدها	۱۵	۱,۷۱۰,۷۳۰,۵۷۵	۳۱۳,۲۵۷,۳۷۷
جمع درآمدها		۱,۰۸۲,۰۱۰,۸۹۸,۲۶۹	۲۲۶,۲۰۱,۰۶۱,۰۵۳
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۲۵,۱۰۵,۵۴۹,۳۰۷)	(۴,۵۲۰,۴۱۲,۸۷۱)
سایر هزینه ها	۱۷	(۳,۷۲۷,۸۲۸,۶۴۴)	(۱,۵۹۲,۸۴۰,۴۹۶)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱,۰۵۳,۱۷۷,۵۲۰,۳۱۸	۲۲۰,۰۸۷,۸۰۷,۶۸۶
سود (زیان) خالص		۱,۰۵۳,۱۷۷,۵۲۰,۳۱۸	۲۲۰,۰۸۷,۸۰۷,۶۸۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۳.۳۵٪	۲۱.۷۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۴.۱۹٪	۱۲.۵۲٪

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۱۸۹,۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۹۳,۰۰۰	۵۴۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
سود (زیان) خالص	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	.	۱,۰۵۳,۱۷۷,۵۲۰,۳۱۸	.	۲۲۰,۰۸۷,۸۰۷,۶۸۶	
تعدیلات	.	.	.	.	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۸	۲,۰۳۵,۴۸۶,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۴۶۹,۶۴۱,۰۰۰	
		۷,۴۸۰,۶۰۷,۰۹۳,۹۳۲	۱۴۴,۶۹۳,۰۰۰	۱,۷۶۸,۸۳۴,۶۴۵,۵۰۲	

یادداشت های توضیحی همراه، 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 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۴ به شماره ۵۲۴۵۲ به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۴۵۶۸۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۱۸۹۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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
تعداد	درصد	
۹۹۰,۰۰۰	۹۹	شرکت سبدگردان آگاه (سهامی خاص)
۱۰,۰۰۰	۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبد گردان آگاه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۴ با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۲۱۱۶۷ تاسیس 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 تاسیس 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 (حسابداران رسمی) 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

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵-۲-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	ندارد
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی به علاوه یک در صد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و سه دهم درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه دو دهم درصد از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۴۰۰ 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 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 ۲,۵۰۰ 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 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.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ					
	ریال		ریال					
۰.۰۰٪	۷,۹۶۰,۸۹۰	۰.۰۰٪	۷,۷۶۸,۱۴۶	۱۰٪ روز شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	بانک سامان - ۸۲۰۸۱۰۳۹۴۹۶۳۱۱
۰.۰۰٪	.	۰.۱۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪ روز شمار	ندارد	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	کوتاه مدت	بانک سامان - ۸۲۰۸۴۱۳۹۴۹۶۳۱۱
۲.۵۳٪	۷۳,۲۷۱,۷۳۳,۸۸۰	۰.۱۶٪	۱۱,۷۸۶,۱۴۹,۶۸۴	۱۰٪ روز شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	بانک پارسیان - ۲۰۱۰۰۷۷۲۶۶۵۶۰۸
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۱۰,۳۹۰,۹۳۸	۱۰٪ روز شمار	ندارد	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	کوتاه مدت	بانک پارسیان - ۴۷۰۰۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴
۰.۰۸٪	۱۱,۵۱۵,۲۲۱	۰.۰۰٪	۱۱,۴۲۳,۱۰۰	۱۰٪ روز شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد - ۲۰۷۸۱۰۰۱۵۶۶۲۴۹۷۱
۰.۱۵٪	۲,۶۶۴,۰۸۶	۰.۰۰٪	۲,۰۶۷,۲۲۳	۱۰٪ روز شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	بانک گردشگری- ۱۱۲۹۹۶۷۹۸۴۲۹۴۱
۲.۷۷٪	۷۳,۲۹۳,۸۷۴,۰۷۷	۰.۲۹٪	۲۱,۸۱۷,۷۹۹,۰۹۱					

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
ادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۸,۰۳۲,۴۹۰,۲۳۱	۹۶۷,۷۵۰,۳۸۱	۶-۱ وراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۲,۵۳۱,۷۷۰,۵۸۸,۵۲۲	۷,۴۱۱,۷۴۳,۹۲۷,۵۶۷	۶-۲ گواهی سپرده کالایی
۲,۸۱۹,۸۰۳,۰۷۸,۷۵۳	۷,۴۱۲,۷۱۱,۶۷۷,۹۴۸	

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۹,۴۵۳,۷۷۷,۱۰۹	۰.۰۱٪	۹۶۷,۷۵۰,۳۸۱	(۷۴۹,۶۱۹)	۹۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۳,۲۵۱,۶۱۱,۳۰۳	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۰ ۱۴۰۱/۱۰/۱۹
۱۹,۳۵۷,۶۵۵,۵۶۹	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۰ ۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۶۶۲,۱۷۷,۰۷۸	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۰ ۱۴۰۱/۱۲/۱۵
۴,۵۳۳,۹۸۷,۹۷۵	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۰ ۱۴۰۲/۰۷/۰۴
۶,۴۳۶,۷۷۴,۰۷۸	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۰ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶
۱۶,۰۴۷,۱۶۹,۸۷۰	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۰ ۱۴۰۲/۰۳/۱۶
۲۲۸,۲۸۹,۳۳۷,۲۴۹	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۰ ۱۴۰۲/۰۲/۱۷
۲۸۸,۰۳۲,۴۹۰,۲۳۱	۰.۰۱٪	۹۶۷,۷۵۰,۳۸۱	(۷۴۹,۶۱۹)	۹۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۲۶۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۴,۷۶۴,۸۷۲,۵۵۲	(۹۴۲,۳۳۰,۰۵۲)	۷۵۳,۸۲۳,۵۴۳,۵۰۰	۱۰۰٪
تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۰	۳۰۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۴۴۴,۰۱۲,۶۲۱	(۷۰۹,۲۳۳,۹۶۱)	۵۶۵,۷۳۴,۷۷۸,۶۶۰	۷۵۳٪
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۸,۵۶۶,۳۵۸,۱۶۰	(۴,۰۸۹,۷۴۴,۷۰۰)	۳,۲۷۴,۴۷۶,۶۱۳,۴۶۰	۴۳۶٪
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	۰	۴۵۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۷۸۵,۹۸۷,۵۴۹	(۱,۵۹۸,۷۶۹,۹۳۲)	۱,۲۸۱,۱۸۷,۲۱۷,۶۱۷	۱۷۰٪
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	۰	۲۸۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۳,۸۲۱,۱۶۹,۳۰۰	(۹۸۸,۴۵۰,۵۵۰)	۷۹۲,۸۳۲,۷۱۸,۷۵۰	۱۰۵۶٪
گواهی شمش طلا" یا نماد معاملاتی " CD۱G.B۰۰۰۱	ندارد	۰	۰	۷۴۳,۶۹۰,۰۰۵,۵۸۰	۰	۷۴۳,۶۹۰,۰۰۵,۵۸۰	۹۹۰٪
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪
		۲,۲۷۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۰,۰۰۷۲,۴۵۶,۷۶۲	(۸,۳۲۸,۵۲۹,۱۹۵)	۷,۴۱۱,۷۴۳,۹۲۷,۵۶۷	۹۸۶۹٪	۲,۵۳۱,۷۷۰,۵۸۸,۵۲۲

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
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	(۴۶,۰۳۴,۶۰۷)	۰
۱۵	۶۵,۴۷۹,۹۹۸	(۶۵,۴۸۰,۰۱۳)	۰
۸۱۵,۲۷۳,۴۸۹	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۷,۹۵۸,۷۹۹)	۲,۳۳۲,۳۱۴,۶۹۰
۸۶۱,۳۰۸,۱۱۱	۲,۷۹۰,۴۷۹,۹۹۸	(۱,۳۱۹,۴۷۳,۴۱۹)	۲,۳۳۲,۳۱۴,۶۹۰

مخارج عضویت در کانون ها

کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران

مخارج نرم افزار

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵)	۱۵,۶۷۲,۲۸۰,۱۸۷,۷۹۵	(۱۵,۵۹۷,۱۶۳,۱۹۸,۳۵۳)	۷۳,۰۵۰,۹۷۲,۷۰۷
(۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵)	۱۵,۶۷۲,۲۸۰,۱۸۷,۷۹۵	(۱۵,۵۹۷,۱۶۳,۱۹۸,۳۵۳)	۷۳,۰۵۰,۹۷۲,۷۰۷

شرکت کارگزاری آگاه

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹,۶۷۵,۳۵۳,۹۸۵	۶,۴۶۲,۶۰۸,۲۴۹	
۱۴,۵۳۳,۴۹۲,۲۱۳	۷,۳۴۴,۸۳۸,۴۴۴	
۳۳۹,۵۹۱,۹۳۱	۲۰۹,۵۸۲,۳۸۰	
۱۶۳,۹۴۱,۳۶۳	۱۶۳,۹۴۱,۳۶۳	
۲۷,۸۴۱,۳۹۰	۳۷,۱۰۹,۰۹۷	
۲۴,۷۴۰,۲۲۰,۸۸۲	۱۴,۲۱۸,۰۷۹,۵۳۳	

مدیر صندوق

بازارگردان

متولی

حسابرس سابق (موسسه حسابرسی آزمودگان)

حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی فریوران راهبرد)

۱۰- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۷۸۶,۱۴۳	
۳,۵۶۵,۴۴۹,۶۲۲	۱,۲۳۲,۶۰۴,۹۱۶	
۴,۵۶۵,۴۴۹,۶۲۲	۱,۷۳۱,۳۹۱,۰۵۹	

ذخیره تصفیه

نرم افزار صندوق

۱۱- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۵۰,۵۹۳,۰۰۰	۷,۴۵۹,۳۳۰,۷۶۸,۴۸۲	۱۹۸,۹۹۳,۰۰۰	۲,۸۶۱,۵۶۲,۵۵۶,۴۳۸
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۶۶,۳۲۵,۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۰,۲۱۷,۱۷۶
۳۵۱,۵۹۳,۰۰۰	۷,۴۸۰,۶۰۷,۰۹۳,۹۳۲	۱۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال
تعداد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۱ 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	(۱۹,۲۵۷,۶۵۵,۵۶۹)	.	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	۳۵,۸۰۰	۹۹,۳۷۹,۶۵۲,۴۰۰	(۵۵,۲۷۲,۴۲۸,۲۶۶)	(۱۲۴,۲۲۴,۵۰۹)	۴۳,۹۸۲,۹۹۹,۶۲۵
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	۳۵,۶۰۰	۹۹,۶۴۹,۵۵۲,۱۰۰	(۸۲,۹۰۰,۱۳۳,۱۴۸)	(۱۲۴,۵۶۱,۸۰۰)	۱۶,۶۲۴,۸۵۷,۱۵۲
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۱۷۰,۷۰۰	۴۹۸,۴۰۱,۶۰۸,۸۰۰	(۳۹۹,۷۰۹,۸۴۷,۵۳۴)	(۶۲۳,۰۰۱,۳۸۳)	۹۸,۰۶۸,۷۵۹,۸۸۳
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده	۲,۵۰۰	۶,۹۹۶,۰۹۰,۲۰۰	(۵,۸۱۶,۰۰۹,۰۳۳)	(۸,۷۴۵,۱۰۹)	۱,۱۷۱,۳۳۶,۰۵۸
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان	۱۰,۱۰۰	۳۱,۳۰۴,۱۴۱,۰۰۰	(۲۹,۰۲۷,۰۶۸,۳۴۳)	(۳۹,۱۳۰,۱۳۱)	۲,۲۳۷,۹۴۲,۵۲۶
سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی	۸۴۱,۲۰۰	۲,۳۴۸,۷۰۰,۱۸۸,۰۰۰	(۲,۰۳۰,۶۸۲,۱۳۱,۹۵۲)	(۱۷۸,۶۶۱,۲۴۷)	۳۱۷,۸۳۹,۳۹۴,۸۰۱
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴	۱۶۵,۴۳۳	۱۶۰,۱۴۰,۳۶۶,۳۳۰	(۱۵۸,۵۷۰,۲۶۱,۲۲۰)	.	۱,۵۷۰,۱۰۵,۱۱۰
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	۵۰۹,۵۵۱	۴۸۴,۱۲۵,۶۱۳,۵۰۰	(۴۷۴,۰۶۵,۹۴۰,۲۰۵)	.	۱۰,۰۵۹,۶۷۳,۲۹۵
گام بانک تجارت ۰۲۰۶	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۶۳۶,۵۹۳,۴۷۹	(۱۷۱,۲۷۱,۳۳۹,۵۳۴)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۱۱,۳۴۹,۶۵۳,۹۴۵
گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	۱۹۲,۰۷۴	۱۷۱,۸۲۲,۴۷۸,۷۹۰	(۱۶۵,۲۲۷,۸۸۹,۴۱۵)	(۲۴,۰۴۸,۵۰۸)	۶,۵۷۰,۵۴۰,۸۶۷
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۴	۱۰,۰۰۰	۹,۱۱۱,۱۰۰,۰۰۰	(۸,۵۹۴,۳۴۲,۸۲۶)	(۷,۰۵۱,۹۹۱)	۵۰۹,۷۰۵,۱۸۳
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۷	۵۵,۰۰۰	۴۶,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۱۳۲,۷۴۲,۶۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۴۲۵,۶۵۷,۴۰۰
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷	۱۲۵,۰۰۰	۱۱۰,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۷۱۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰
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	۹۰,۰۰۰	۷۷,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷۵,۷۳۹,۹۴۷,۳۱۰)	(۴۲,۰۹۰,۱۵۰)	۱,۸۰۵,۴۶۲,۵۴۰
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸	۲۹۵,۰۰۰	۲۴۹,۹۷۴,۱۵۰,۰۰۰	(۲۴۴,۲۸۴,۹۹۸,۵۶۹)	(۹۸,۰۶۷,۱۶۵)	۵,۵۹۱,۰۸۴,۲۶۶
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱ ملت	.	.	.	.	(۱,۹۲۷,۹۱۸,۷۰۳)
تمام سکه طرح جدید ۰۱۲ رفاه	.	.	.	.	(۶,۸۰۳,۸۹۷,۱۱۳)
تمام سکه طرح جدید ۰۱۲ صادرات	.	.	.	.	(۴۰۲,۴۱۰,۷۳۶)
		۵,۳۶۲,۵۲۷,۴۵۸,۵۹۹	(۵,۰۱۴,۵۶۵,۱۴۰,۵۴۰)	(۱,۴۳۸,۲۷۰,۲۷۴)	۳۴۶,۵۲۴,۰۴۷,۷۸۵

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
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		
.	۱۷۶,۸۲۷,۵۴۹,۲۵۴	(۹۴۲,۳۳۰,۰۵۲)	(۵۷۶,۰۹۴,۱۶۱,۸۹۵)	۷۵۳,۸۶۴,۰۴۱,۲۰۰	۲۶۸,۶۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات
۳۰,۴۷۷,۷۶۶,۴۵۴	۲۳,۶۵۹,۰۷۷,۲۷۷	(۷۰۹,۲۳۳,۹۶۱)	(۵۴۳,۰۱۸,۸۵۷,۳۶۲)	۵۶۷,۳۸۷,۱۶۸,۶۰۰	۲۰۲,۳۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت
۱۱۷,۰۰۱,۱۹۵,۲۸۳	۴۹۵,۳۶۰,۳۶۵,۶۳۸	(۴,۰۸۹,۷۴۴,۷۰۰)	(۲,۷۷۲,۳۴۵,۶۴۹,۶۶۲)	۳,۲۷۱,۷۹۵,۷۶۰,۰۰۰	۱,۱۶۸,۰۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
.	۲۱۲,۱۰۶,۲۵۶,۹۵۸	(۱,۵۹۸,۷۶۹,۹۳۲)	(۱,۰۶۵,۳۱۰,۹۱۸,۹۱۰)	۱,۲۷۹,۰۱۵,۹۴۵,۸۰۰	۴۵۴,۹۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده
.	(۵۷,۰۷۷,۳۸۱,۷۶۷)	(۹۸۸,۴۵۰,۵۵۰)	(۸۴۶,۸۴۹,۳۷۱,۲۱۷)	۷۹۰,۷۶۰,۴۴۰,۰۰۰	۲۸۲,۵۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان
.	۱۰۸,۳۱۶,۰۹۸	(۷۴۹,۶۱۹)	(۸۵۹,۴۳۴,۲۸۳)	۹۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۴
۵۸,۵۷۳,۱۹۴,۵۲۸	.	.	.	.	.	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات
۷۴,۸۷۱,۴۲۹	.	.	.	.	.	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده
۱۳,۴۲۰,۳۵۰,۹۴۸	.	.	.	.	.	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان
.	(۱۱۷,۲۱۹,۹۵۴,۷۱۰)	.	(۸۶۰,۹۱۰,۰۱۱,۲۹۰)	۷۴۳,۶۹۰,۰۵۶,۵۸۰	۲۴۹,۸۳۶	گواهی شمش طلا" با نماد معاملاتی " CD۱G۰B۰۰۰۱
۲۱۹,۵۴۷,۳۷۸,۶۴۲	۷۳۳,۷۶۴,۲۲۸,۷۴۸	(۸,۳۲۹,۲۷۸,۸۱۴)	(۶۶۶۵,۳۸۸,۴۰۴,۶۱۹)	۷,۴۰۷,۴۸۱,۹۱۲,۱۸۰		

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	نرخ سود	درصد	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	ریال	ریال
۰	۲۲۷,۲۵۶	۰	۲۲۷,۲۵۶	۱۰٪	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰
۰	۱۱,۲۶۲,۸۸۹	۰	۱۱,۲۶۲,۸۸۹	۱۰٪	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۱/۱۲/۰۱
۰	۳۲۷,۸۷۹	۰	۳۲۷,۸۷۹	۱۰٪	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰
۷,۶۲۳,۴۰۲,۲۱۹	۷۳,۱۳۷	۷,۶۲۳,۴۰۲,۲۱۹	۷۳,۱۳۷	۱۰٪	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷
۳۳۵,۳۴۲,۴۷۰	۰	۳۳۵,۳۴۲,۴۷۰	۰	۱۸	۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۷
۸,۰۳۵,۳۹۴,۶۲۱	۰	۸,۰۳۵,۳۹۴,۶۲۱	۰	۲۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۲۰
۱۵,۹۹۴,۱۳۹,۳۱۰	۱۱,۸۹۱,۱۶۱	۱۵,۹۹۴,۱۳۹,۳۱۰	۱۱,۸۹۱,۱۶۱				

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۶,۷۳۵	۰	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۳۱۳,۱۴۰,۶۴۲	۱,۷۱۰,۷۳۰,۵۷۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۱۳,۲۵۷,۳۷۷	۱,۷۱۰,۷۳۰,۵۷۵	

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۱۶,۵۲۲,۴۳۴	۹,۶۷۵,۳۵۴,۱۵۸	مدیر صندوق
۱۹۵,۷۵۳,۳۰۸	۵۰۵,۲۰۵,۴۴۰	متولی صندوق
۲,۲۷۹,۰۱۷,۲۰۶	۱۴,۵۳۳,۴۹۲,۲۱۳	بازارگردان
۱۲۹,۱۱۹,۹۲۳	۰	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی آزمودگان)
۰	۳۹۱,۴۹۷,۴۹۶	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی فریوران راهبرد)
۴,۵۲۰,۴۱۲,۸۷۱	۲۵,۱۰۵,۵۴۹,۳۰۷	

۱۷- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۵۲,۶۲۶,۷۵۰	۱,۰۷۴,۶۱۳,۰۷۰	هزینه انبار داری
۱۶۱,۰۶۹,۹۷۸	۵۰۱,۲۱۳,۸۵۷	هزینه تصفیه
۸۹۰,۲۵۹,۶۹۰	۱,۸۳۴,۸۹۳,۷۸۳	هزینه نرم افزار
۶۲,۶۹۱,۵۱۰	۴۶,۰۳۴,۴۴۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۶۰,۰۷۳,۳۹۴	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۷۹,۸۶۲,۵۶۸	۲۰۵,۷۸۱,۶۵۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۶,۳۳۰,۰۰۰	۵,۲۱۸,۴۴۰	هزینه خدمات بانکی
۱,۵۹۲,۸۴۰,۴۹۶	۳,۷۲۷,۸۲۸,۶۴۴	

۱۸- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹۵,۴۷۴,۴۴۱,۰۰۰	۲,۴۸۵,۹۴۹,۶۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۴,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰	(۴۵۰,۴۶۲,۸۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۰۰,۴۶۹,۶۴۱,۰۰۰	۲,۰۳۵,۴۸۶,۸۰۰,۰۰۰	

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها ،صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای ،بدهی ها و دارایی های احتمالی است

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			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 سپدگردان آگاه سهامی خاص	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰.۲۸٪	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰.۵۰٪
			عادی	۵۸,۰۲۵,۰۰۰	۱۶.۵۰٪			
مدیر و اشخاص وابسته به وی			ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	شرکت هم گروه مدیر	عادی	۱۸,۹۵۸,۹۶۸	۵.۳۹٪	عادی	۱۳,۰۹۱,۸۸۵	۶.۵۵٪
بازارگردان و اشخاص وابسته به وی	صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	بازارگردان صندوق	عادی	۴۹,۶۰۰,۴۷۶	۱۴.۱۱٪	عادی	۳۶,۴۶۵,۳۶۷	۱۸.۲۳٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمد روغنی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	نیلوfer سلیمانی فروغ	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مصطفی قیافهءداودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
جمع				۱۲۷,۶۱۴,۴۴۴	۳۶.۳۰٪		۵۰,۵۸۷,۲۵۲	۲۵.۲۹٪

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		موضوع معامله	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	۴,۷۴۹,۵۶۳,۱۲۸	طی دوره	۷۳,۰۵۰,۹۷۲,۷۰۷		(۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵)	
شرکت سپدگردان آگاه سهامی خاص	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۹,۶۷۵,۳۵۴,۱۵۸	طی دوره	(۹,۶۷۵,۳۵۳,۹۸۵)		(۶,۴۶۲,۶۰۸,۲۴۹)	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد متولی	۵۰۵,۲۰۵,۴۴۰	طی دوره	(۳۳۹,۵۹۱,۹۳۱)		(۲۰۹,۵۸۲,۳۸۰)	
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آگاه	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۱۴,۵۳۳,۴۹۲,۲۱۳	طی دوره	(۱۴,۵۳۳,۴۹۲,۲۱۳)		(۷,۳۴۴,۸۳۸,۴۴۴)	
مؤسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس سابق	حق الزحمه حسابرس	۰	دوره قبل	(۱۶۳,۹۴۱,۳۶۳)		(۱۶۳,۹۴۱,۳۶۳)	
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس فعلی	حق الزحمه حسابرس	۳۹۱,۴۹۷,۴۹۶	طی دوره	(۲۷,۸۴۱,۳۹۰)		(۳۷,۱۰۹,۰۹۷)	

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.