



صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

**صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه**  
**صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه  
با سلام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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                                                   |
| ۴-۵        | ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری                                              |
| ۵          | پ- مبنای تهیه صورت های مالی                                              |
| ۵-۷        | ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۸-۱۷       | 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 برگزیده 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 ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه  
صورت خالص دارایی ها  
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| دارایی ها:                                                    | یادداشت | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰        |
|---------------------------------------------------------------|---------|--------------------|-------------------|
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۵       | ۳۲۳,۷۵۷,۰۸۳,۱۲۳    | ۷۳,۲۹۳,۸۷۴,۰۷۷    |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۶       | ۱۰,۳۵۹,۵۵۴,۶۷۵,۴۵۸ | ۲,۸۱۹,۸۰۳,۰۷۸,۷۵۳ |
| سایر دارایی ها                                                | ۷       | ۱,۶۳۷,۹۹۹,۶۶۱      | ۸۶۱,۳۰۸,۱۱۱       |
| بدهی به سرمایه گذاران                                         | ۸       | ۱۲,۵۴۱,۹۰۰,۰۰۰     | .                 |
| جاری کارگزاران                                                | ۹       | ۳۸,۱۰۸,۷۹۱,۶۵۵     | .                 |
| جمع دارایی ها                                                 |         | ۱۰,۷۳۵,۶۰۰,۴۴۹,۸۹۷ | ۲,۸۹۳,۹۵۸,۲۶۰,۹۴۱ |
| بدهی ها:                                                      |         |                    |                   |
| جاری کارگزاران                                                | ۹       | .                  | ۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵     |
| بدهی به ارکان صندوق                                           | ۱۰      | ۴۹,۲۳۷,۷۷۳,۷۱۹     | ۱۴,۲۱۸,۰۷۹,۵۳۳    |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر                                 | ۱۱      | ۴,۰۰۵,۴۰۷,۲۷۳      | ۱,۷۳۱,۳۹۱,۰۵۹     |
| جمع بدهی ها                                                   |         | ۵۳,۲۴۳,۱۸۰,۹۹۲     | ۱۸,۰۱۵,۴۸۷,۳۲۷    |
| خالص دارایی ها                                                | ۱۲      | ۱۰,۶۸۲,۳۵۷,۲۶۸,۹۰۵ | ۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال                   |         | ۲۰,۸۴۰             | ۱۴,۳۸۰            |

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

  
وزارت امور مالی و اقتصادی  
سازمان بورس و اوراق بهادار  
(سازمان بورس و اوراق بهادار)



**صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه**  
**صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

| درآمدها:                                     | یادداشت | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------------------|---------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                              |         | ریال                             | ریال                             |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۳      | ۳۵۶,۸۸۱,۲۵۵,۲۶۶                  | (۹,۴۷۹,۶۸۶,۸۰۰)                  |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۴      | ۴۸۷,۰۴۲,۸۵۳,۵۲۸                  | ۴۷,۰۴۶,۶۷۵,۰۴۲                   |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۵      | ۷۰,۷۲۵,۴۰۰                       | ۱۵,۹۹۷,۳۴۹,۳۴۹                   |
| سایر درآمدها                                 | ۱۶      | ۲,۱۳۲,۶۴۰,۲۸۲                    | ۳۸۶,۶۴۵,۹۶۷                      |
| جمع درآمدها                                  |         | ۸۴۶,۱۲۷,۲۷۴,۴۷۶                  | ۵۲۹,۹۵۰,۹۸۳,۴۵۸                  |
| هزینه:                                       |         |                                  |                                  |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۷      | (۵۰,۳۰۰,۰۳۴,۵۸۰)                 | (۹,۲۱۰,۸۰۹,۷۶۸)                  |
| سایر هزینه ها                                | ۱۸      | (۵,۷۲۳,۹۴۴,۶۰۵)                  | (۲,۱۴۷,۶۷۷,۹۹۸)                  |
| سود (زیان) قبل از هزینه های مالی             |         | ۷۹۰,۱۰۳,۴۹۵,۲۹۱                  | ۴۲,۵۹۲,۴۹۵,۶۹۲                   |
| سود (زیان) خالص                              |         | ۷۹۰,۱۰۳,۴۹۵,۲۹۱                  | ۴۲,۵۹۲,۴۹۵,۶۹۲                   |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)               |         | ۱۰.۹۷٪                           | ۳.۳۹٪                            |
| بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)         |         | ۷.۵۶٪                            | ۲.۶۱٪                            |

| یادداشت | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال               | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال              |
|---------|----------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|
|         | ۱۹۹,۹۹۳,۰۰۰                | ۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶ |
|         | ۳۵۰,۳۰۰,۰۰۰                | ۳,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۷۷,۰۹۳,۰۰۰                 | ۷۷۰,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰   |
|         | (۳۷,۷۰۰,۰۰۰)               | (۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  | (۲۳,۷۰۰,۰۰۰)               | (۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
|         | -                          | ۷۹۰,۱۰۳,۴۹۵,۲۹۱    | -                          | ۴۲,۵۹۲,۴۹۵,۶۹۲    |
|         | -                          | ۳,۸۹۰,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰  | -                          | ۱۲۸,۵۶۹,۷۴۱,۰۰۰   |
| ۱۹      | ۵۱۲,۵۹۳,۰۰۰                | ۱۰,۶۸۲,۳۵۷,۲۶۸,۹۰۵ | ۱۵۳,۳۹۳,۰۰۰                | ۱,۷۰۶,۴۳۹,۴۳۳,۵۰۸ |

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره  
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
 سود (زیان) خالص  
 تعدیلات  
 خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

## 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 ۱۴۰۰/۰۸/۰۴ 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 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 کاووسیه-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](http://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 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 سیدگردان آگاه (سهامی خاص)                |
| ۱۰,۰۰۰                 | ۱    | شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه (سهامی خاص) |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۰۰  |                                               |

### ۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سید گردان آگاه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۴ با شناسه ملی ۱۴۰۷۸۲۱۱۶۷ تاسیس و به شماره ثبت ۵۳۱۰۹۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، کوچه مدیر، خیابان یزدان پناه، پلاک ۱۹

### 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 ۱۰۱۰۳۲۹۷۳ 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 تهران خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، طبقه ۵، 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**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**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 چهل 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**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۲-۲-۴- 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.

**۳-۲-۴- سود سپرده های بانکی و اوراق بهادار اسلامی:**

سود تضمین شده اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود.

همچنین سود سپرده های کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز سود توسط بانک شناسایی می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

**صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۴-۲-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

| عنوان هزینه                                                  | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تاسیس                                              | حداکثر ۵۰ میلیون ریال                                                                                                                                         |
| 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 ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق                       |
| کارمزد متولی                                                 | سالانه دو درصد از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                     |
| کارمزد بازارگردان                                            | سالانه پنج 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 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 دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲۰۵۰۰ 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 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 دارایی 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 ارایه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۵- 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

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

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰           |                | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱           |                 | 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٪                | ۷,۳۵۸,۹۶۹       | ۱۰ درصد ماه شمار | ندارد        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۰        | کوتاه مدت | سلمان - ۸۲۰-۸۱۰-۳۹۴۹۶۳۱-۱      |
| ۰                    | ۰              | ۰.۱۳٪                | ۱۳,۸۵۰,۲۰۳,۷۹۱  | ۱۰ درصد ماه شمار | ندارد        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۰        | کوتاه مدت | سلمان - ۸۲۰-۸۴۱-۳۹۴۹۶۳۱-۱      |
| ۲.۵۳٪                | ۷۳,۲۷۱,۷۳۳,۸۸۰ | ۱.۹۱٪                | ۲۰۵,۰۸۴,۳۳۸,۶۱۴ | ۱۰ درصد ماه شمار | ندارد        | ۱۴۰۰/۰۹/۲۷        | کوتاه مدت | پارسیان - ۲۰۱۰۰۷۷۲۶۶۵۶۰۸       |
| ۰                    | ۰              | ۰.۰۰٪                | ۱۰,۴۷۹,۰۰۳      | ۱۰ درصد ماه شمار | ندارد        | ۱۴۰۰/۰۹/۲۷        | کوتاه مدت | پارسیان - ۴۷۰۰۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴       |
| ۰.۰۰٪                | ۱۱,۵۱۵,۲۲۱     | ۰.۰۰٪                | ۱۱,۰۶۳,۶۹۱      | ۱۰ درصد ماه شمار | ندارد        | ۱۴۰۱/۰۷/۲۰        | کوتاه مدت | پاسارگاد - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۶۶۲۴۹۷-۱ |
| ۰.۰۰٪                | ۲,۶۶۴,۰۸۶      | ۰.۹۸٪                | ۱۰۴,۷۹۳,۶۴۰,۰۵۵ | ۱۰ درصد ماه شمار | ندارد        | ۱۴۰۰/۰۹/۲۷        | کوتاه مدت | گردشگری - ۱۱۲.۹۹۶۷.۹۸۴۲۹۴.۱    |
| ۰                    | ۷۳,۲۹۳,۸۷۴,۰۷۷ | ۳.۰۳٪                | ۳۲۳,۷۵۷,۰۸۳,۱۲۳ |                  |              |                   |           |                                |

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

**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:

|                               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰               | یادداشت |
|-------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------|
|                               | ریال                      | ریال                     |         |
| اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی | ۵۴۸,۰۴۵,۶۸۹,۳۱۰           | ۲۸۸,۰۳۲,۴۹۰,۲۳۱          | ۶-۱     |
| گواهی سپرده کالایی            | ۹,۸۱۱,۵۰۸,۹۸۶,۱۴۸         | ۲,۵۳۱,۷۷۰,۵۸۸,۵۲۲        | ۶-۲     |
|                               | <u>۱۰,۳۵۹,۵۵۴,۶۷۵,۴۵۸</u> | <u>۲,۸۱۹,۸۰۳,۰۷۸,۷۵۳</u> |         |

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

|                                | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰             |                      |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| تاریخ سررسید                   | ارزش اسمی              | ارزش بازار             | کارمزد فروش          |
|                                | ریال                   | ریال                   | ریال                 |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴ | ۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۷۳,۶۰۶,۱۷۰,۸۲۸         | (۵۷,۰۲۱,۹۶۵)         |
| اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴ | ۷۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۵۸,۴۴۲,۵۵۲,۱۳۳         | (۴۵,۲۲۸,۶۷۳)         |
| گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷     | ۵۷,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۵۶,۰۵۹,۷۵۴,۰۳۰         | (۴۰۰,۳۳۰)            |
| گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸    | ۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۳۶۰,۳۱۸,۷۳۵,۴۸۷        | (۲۷۸,۸۷۲,۲۰۰)        |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹ | .                      | .                      | .                    |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰ | .                      | .                      | .                    |
| اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵ | .                      | .                      | .                    |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴ | .                      | .                      | .                    |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶ | .                      | .                      | .                    |
| اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶ | .                      | .                      | .                    |
| سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی         | .                      | .                      | .                    |
| گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۴    | .                      | .                      | .                    |
|                                | <u>۶۰۷,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰</u> | <u>۵۴۸,۴۲۷,۲۱۲,۴۷۸</u> | <u>(۳۸۱,۵۲۳,۱۶۸)</u> |
|                                |                        | <u>۵۴۸,۰۴۵,۶۸۹,۳۱۰</u> | <u>۵.۱۱٪</u>         |
|                                |                        | <u>۲۸۸,۰۳۲,۴۹۰,۲۳۱</u> |                      |

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱           |                   |                  |                   |                   |              |                               |
|-------------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------------------|
| خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | کارمزد فروش      | ارزش بازار        | ارزش اسمی         | تاریخ سررسید |                               |
| ریال              |                      | ریال              | ریال             | ریال              | ریال              |              |                               |
| .                 | ۸.۳۸٪                | ۸۹۹,۲۳۶,۵۴۷,۵۰۰   | (۱,۱۲۶,۱۳۹,۷۰۵)  | ۹۰۰,۹۱۱,۷۶۴,۰۰۰   | ۳۲۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰   | تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات |
| ۱۸۱,۵۶۳,۱۶۲,۰۰۰   | ۵.۶۷٪                | ۶۰۸,۸۶۹,۴۶۰,۶۲۵   | (۷۶۳,۱۰۸,۴۵۹)    | ۶۱۰,۴۸۶,۷۶۷,۳۰۰   | ۲۲۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰   | تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت    |
| ۱,۵۷۱,۰۴۹,۷۹۲,۵۲۲ | ۲۹.۴۶٪               | ۳,۱۶۲,۷۰۱,۷۱۵,۸۴۹ | (۳,۹۶۲,۷۹۱,۹۳۳)  | ۳,۱۷۰,۲۳۳,۵۴۶,۲۰۰ | ۱,۱۵۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰   | تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه   |
| .                 | ۱۴.۶۷٪               | ۱,۵۷۵,۰۲۹,۷۴۸,۷۵۰ | (۱,۹۷۱,۶۹۳,۰۷۰)  | ۱,۵۷۷,۳۵۴,۴۵۵,۸۰۰ | ۵۷۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰۴/۱۱/۲۹   | تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده  |
| .                 | ۱۸.۵۴٪               | ۱,۹۹۰,۱۶۸,۶۳۹,۶۷۰ | (۲,۴۹۵,۷۰۶,۵۶۶)  | ۱,۹۹۶,۵۶۵,۲۵۲,۷۰۰ | ۷۲۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰۲/۱۰/۱۴   | تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان  |
| .                 | ۱۴.۶۸٪               | ۱,۵۷۵,۵۰۲,۸۷۳,۷۵۴ | .                | ۱,۵۷۵,۵۰۲,۸۷۳,۷۵۴ | ۱,۶۹۰,۹۴۰,۲۳۸,۷۲۴ | ندارد        | گواهی شمش طلا ۰۰۱ CD\G\B      |
| ۳۳۱,۲۱۵,۲۶۲,۷۵۰   | ۰.۰۰٪                | .                 | .                | .                 | .                 | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰   | تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات |
| ۴۰۹,۶۷۴,۲۶۶,۲۵۰   | ۰.۰۰٪                | .                 | .                | .                 | .                 | ۱۴۰۱/۱۱/۲۹   | تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده  |
| ۳۸,۲۶۸,۱۰۵,۰۰۰    | ۰.۰۰٪                | .                 | .                | .                 | .                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹   | تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان  |
| ۲,۵۳۱,۷۷۰,۵۸۸,۵۲۲ | ۹۱.۳۹٪               | ۹,۸۱۱,۵۰۸,۹۸۶,۱۴۸ | (۱۰,۳۱۹,۴۳۹,۷۳۳) | ۹,۸۳۱,۰۵۴,۶۵۹,۷۵۴ | ۴,۷۰۷,۸۴۰,۲۳۸,۷۲۴ |              |                               |

**صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۷- سایر دارایی ها**

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                             |                         |                   |                          |
|----------------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|
| 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                        |
| مخارج عضویت در کانون ها                |                         |                   |                          |
| ۱۵                                     | ۶۵,۴۷۹,۹۹۸              | (۶۵,۴۸۰,۰۰۱)      | ۰                        |
| کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران |                         |                   |                          |
| ۸۱۵,۲۷۳,۴۸۹                            | ۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰           | (۱,۹۰۲,۲۷۳,۸۲۸)   | ۱,۶۳۷,۹۹۹,۶۶۱            |
| مخارج نرم افزار                        |                         |                   |                          |
| ۸۶۱,۳۰۸,۱۱۱                            | ۲,۷۹۰,۴۷۹,۹۹۸           | (۲,۰۱۳,۷۸۸,۴۴۸)   | ۱,۶۳۷,۹۹۹,۶۶۱            |

**۸- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|-------------------|------------|
| ریال              | ریال       |
| ۱۲,۵۴۱,۹۰۰,۰۰۰    | ۰          |
| بابت درخواست صدور |            |
| ۱۲,۵۴۱,۹۰۰,۰۰۰    | ۰          |

مبلغ فوق بابت مانده طلب از صندوق سرمایه اختصاصی بازارگردانی آگاه بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ دریافت و تسویه شده است.

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱         |                   |                    |                      |
|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| نام شرکت کارگزاری  | مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار        | گردش بستانکار        |
|                    | ریال              | ریال               | ریال                 |
| شرکت کارگزاری آگاه | (۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵)   | ۱۹,۸۷۸,۵۰۷,۵۳۳,۶۳۱ | (۱۹,۸۳۸,۳۳۲,۷۲۵,۲۴۱) |
|                    | (۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵)   | ۱۹,۸۷۸,۵۰۷,۵۳۳,۶۳۱ | (۱۹,۸۳۸,۳۳۲,۷۲۵,۲۴۱) |
|                    |                   |                    | ۳۸,۱۰۸,۷۹۱,۶۵۵       |

**صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

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

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰     | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     |            |
|----------------|----------------|------------|
| ریال           | ریال           |            |
| ۶,۴۶۲,۶۰۸,۲۴۹  | ۲۱,۵۸۶,۰۲۸,۵۷۷ | مدیر صندوق |
| ۷,۳۴۴,۸۳۸,۴۴۴  | ۲۷,۰۱۸,۰۴۱,۴۶۸ | بازارگردان |
| ۲۰۹,۵۸۲,۳۸۰    | ۴۱۶,۶۸۷,۸۰۴    | متولی      |
| ۲۰۱,۰۵۰,۴۶۰    | ۲۱۷,۰۱۵,۸۷۰    | حسابرس     |
| ۱۴,۲۱۸,۰۷۹,۵۳۳ | ۴۹,۲۳۷,۷۷۳,۷۱۹ |            |

**۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

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

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    |                 |
|---------------|---------------|-----------------|
| ریال          | ریال          |                 |
| ۴۹۸,۷۸۶,۱۴۳   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ذخیره تصفیه     |
| ۱,۲۳۲,۶۰۴,۹۱۶ | ۳,۰۰۵,۴۰۷,۲۷۳ | نرم افزار صندوق |
| ۱,۷۳۱,۳۹۱,۰۵۹ | ۴,۰۰۵,۴۰۷,۲۷۳ |                 |

**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:

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰        |             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱         |             |                            |
|-------------------|-------------|--------------------|-------------|----------------------------|
| ریال              | تعداد       | ریال               | تعداد       |                            |
| ۱۴,۳۸۰,۲۱۷,۱۷۶    | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰,۸۳۹,۸۴۲,۲۷۰     | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۲,۸۶۱,۵۶۲,۵۵۶,۴۳۸ | ۱۹۸,۹۹۳,۰۰۰ | ۱۰,۶۶۱,۵۱۷,۴۲۶,۶۳۵ | ۵۱۱,۵۹۳,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴ | ۱۹۹,۹۹۳,۰۰۰ | ۱۰,۶۸۲,۳۵۷,۲۶۸,۹۰۵ | ۵۱۲,۵۹۳,۰۰۰ |                            |

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه  
بداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بھادار

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

[illegible]

۲۰۹۰۶-۹۹-۱۰۱ بودجه  
 ۱۱۰۱۰۹-۹۹-۱۰۱ بودجه  
 ۱۱۱۱۰۰-۹۹-۱۰۱ بودجه  
 ۱۱۲۱۵-۹۹-۱۰۱ بودجه  
 ۲۰۳۲۱-۹۹-۱۰۱ بودجه  
 ۲۰۷۰۴-۹۹-۱۰۱ بودجه  
 ۲۰۶۰۶-۹۹-۱۰۱ بودجه  
 ۲۰۳۱۶-۹۹-۱۰۱ بودجه  
 تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ صادرات  
 تمام سکه طرح جدید ۲۱۰ صادرات  
 تمام سکه طرح جدید ۱۱۱ آینده  
 تمام سکه طرح جدید ۱۱۲ سامان  
 تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ ملت  
 تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه  
 تمام سکه طرح جدید ۴۱۱ آینده  
 تمام سکه طرح جدید ۴۱۲ سامان  
 سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی  
 گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴  
 گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵  
 گام بانک تجارت ۲۰۶  
 گام بانک صادرات ایران ۲۰۷  
 گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۴  
 گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۷  
 گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۶  
 گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷  
 گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸  
 گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶  
 گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸  
 ۲۰۸۰۷-۹۹-۱۰۱ بودجه  
 ۲۱۰۲۵-۹۹-۱۰۱ بودجه  
 ۲۰۳۲۲-۹۹-۱۰۱ بودجه  
 ۳۰۸۲۱-۰۰-۱۰۱ بودجه  
 ۱۰۶۲۱-۹۹-۱۰۱ بودجه  
 ۳۰۴۱۸-۰۰-۱۰۱ بودجه  
 ۳۰۵۲۳-۰۰-۱۰۱ بودجه  
 ۲۰۲۱۸-۹۹-۱۰۱ بودجه  
 تمام سکه طرح جدید ۰۱۱ ملت  
 تمام سکه طرح جدید ۱۱۲ رفاه  
 تمام سکه طرح جدید ۱۱۳ صادرات  
 گام بانک صادرات ۰۰۸ (نماد قدیمی، حذف شده)

**صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

| دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                     |                              |           |                               |  |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------|------------------------------|-----------|-------------------------------|--|
| 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                         |           |                               |  |
| .                                | ۱۸۶,۱۹۳,۲۷۱                    | (۵۷,۰۲۱,۹۶۵)                     | (۷۳,۴۲۸,۵۷۴,۷۶۴)    | ۷۳,۶۷۱,۷۹۰,۰۰۰               | ۹۹,۵۰۰    | اسنادخزانه-م۲بودجه-۰۰۰۳۱۰۲۴   |  |
| .                                | ۷۷,۶۵۲,۰۶۱                     | (۴۵,۲۲۸,۶۷۳)                     | (۵۸,۳۱۲,۰۹۷,۲۶۶)    | ۵۸,۴۳۴,۹۷۸,۰۰۰               | ۷۵,۸۰۰    | اسنادخزانه-م۳بودجه-۰۱۰۳۰۸۱۴   |  |
| .                                | ۱۴۷,۴۴۴,۹۴۰,۶۴۸                | (۱,۱۲۶,۱۳۹,۷۰۵)                  | (۷۵۲,۳۴۰,۶۸۳,۶۴۷)   | ۹۰۰,۹۱۱,۷۶۴,۰۰۰              | ۳۲۹,۳۰۰   | تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات |  |
| ۹,۸۱۵,۶۹۶,۳۳۷                    | ۴,۰۸۹,۳۲۹,۵۴۲                  | (۷۶۳,۱۰۸,۴۵۹)                    | (۶۰۵,۶۳۴,۳۲۹,۲۹۹)   | ۶۱۰,۴۸۶,۷۶۷,۳۰۰              | ۲۲۲,۹۰۰   | تمام سکه طرح جدید۰۲۱۱ملت      |  |
| ۱۷,۸۷۲,۵۸۷,۸۱۵                   | ۴۰۴,۶۳۵,۷۱۹,۱۸۲                | (۳,۹۶۲,۷۹۱,۹۳۳)                  | (۲,۷۶۱,۶۳۵,۰۳۵,۰۸۵) | ۳,۱۷۰,۲۳۳,۵۴۶,۲۰۰            | ۱,۱۵۹,۱۰۰ | تمام سکه طرح جدید۰۳۱۲ رفاه    |  |
| .                                | ۱۶۱,۱۷۳,۲۷۰,۱۳۴                | (۱,۹۷۱,۶۹۳,۰۷۰)                  | (۱,۴۱۴,۲۰۹,۴۹۲,۵۹۶) | ۱,۵۷۷,۳۵۴,۴۵۵,۸۰۰            | ۵۷۶,۶۰۰   | تمام سکه طرح جدید۰۴۱۱آینده    |  |
| .                                | (۱۲۵,۳۵۹,۹۵۳,۵۰۶)              | (۲,۴۹۵,۷۰۶,۵۶۶)                  | (۲,۱۱۹,۴۲۹,۴۹۹,۶۴۰) | ۱,۹۹۶,۵۶۵,۲۵۲,۷۰۰            | ۷۲۹,۱۰۰   | تمام سکه طرح جدید۰۴۱۲ سامان   |  |
| .                                | ۲۰,۴۵,۹۵۵,۷۰۰                  | (۴۰۰,۳۳۰)                        | (۵۴,۰۱۳,۳۹۸,۰۰۰)    | ۵۶,۰۵۹,۷۵۴,۰۳۰               | ۵۷,۱۹۰    | گام بانک صادرات ایران۰۲۰۷     |  |
| .                                | ۸,۱۸۷,۱۱۱,۴۶۶                  | (۲۷۸,۸۷۲,۲۰۰)                    | (۳۵۱,۸۳۴,۰۱۶,۳۳۴)   | ۳۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۳۷۵,۰۰۰   | گواهی اعتبارمولد رفاه۰۲۰۸     |  |
| .                                | (۱۱۵,۴۳۷,۳۶۴,۹۷۰)              | .                                | (۱,۶۹۰,۹۴۰,۲۳۸,۷۲۴) | ۱,۵۷۵,۵۰۲,۸۷۳,۷۵۴            | ۵۰۶,۵۸۱   | گواهی شمش طلا CD۱G۰B۰۰۰۱      |  |
| ۸۷۵,۲۰۴,۸۰۳                      | .                              | .                                | .                   | .                            | .         | اسنادخزانه-م۲بودجه۹۹-۱۱۰۱۹    |  |
| ۱,۹۷۶,۹۲۴,۶۷۴                    | .                              | .                                | .                   | .                            | .         | اسنادخزانه-م۳بودجه۹۹-۱۱۱۱۰    |  |
| ۲۵۶,۵۳۱,۲۲۰                      | .                              | .                                | .                   | .                            | .         | اسنادخزانه-م۴بودجه۹۹-۱۱۲۱۵    |  |
| .                                | .                              | .                                | .                   | .                            | .         | اسنادخزانه-م۷بودجه۹۹-۲۰۷۰۴    |  |
| ۱۶۶,۲۴۰,۴۵۱                      | .                              | .                                | .                   | .                            | .         | اسنادخزانه-م۸بودجه۹۹-۲۰۶۰۶    |  |
| ۱۰۴,۹۰۴,۷۳۵                      | .                              | .                                | .                   | .                            | .         | اسنادخزانه-م۹بودجه۹۹-۲۰۳۱۶    |  |
| ۲۳,۹۸۹,۹۰۸,۱۱۲                   | .                              | .                                | .                   | .                            | .         | تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات |  |
| (۱۰,۴۳۶,۲۸۸,۵۳۶)                 | .                              | .                                | .                   | .                            | .         | تمام سکه طرح جدید۰۱۱۱آینده    |  |
| ۲,۴۲۴,۹۶۵,۴۳۱                    | .                              | .                                | .                   | .                            | .         | تمام سکه طرح جدید۰۱۱۲سامان    |  |
| .                                | .                              | .                                | .                   | .                            | .         | سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی        |  |
| .                                | .                              | .                                | .                   | .                            | .         | گواهی اعتبار مولد رفاه۰۲۰۴    |  |
| ۴۷,۰۴۶,۶۷۵,۰۴۲                   | ۴۸۷,۰۴۲,۸۵۳,۵۲۸                | (۱۰,۷۰۰,۹۶۲,۹۰۱)                 | (۹,۸۸۱,۷۷۷,۳۶۵,۳۵۵) | ۱۰,۳۷۹,۵۲۱,۱۸۱,۷۸۴           |           |                               |  |

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

**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 تفکیک می شود:

| دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |            | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |           |              |                    | سپرده بانکی:                           |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|-----------|--------------|--------------------|----------------------------------------|
| سود خالص                         | سود خالص   | نرخ سود                          | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری |                                        |
| ریال                             | ریال       | درصد                             | ریال      |              |                    |                                        |
| .                                | ۳۲۲,۰۷۹    | ۱۰ درصد روز شمار                 | -         | ندارد        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۰         | کوتاه مدت-۱-۳۹۴۹۶۳۱-۸۱۰-۸۲۰-سامان      |
| .                                | ۵۸,۴۸۵,۶۶۹ | ۱۰ درصد روز شمار                 | -         | ندارد        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۰         | کوتاه مدت-۱-۳۹۴۹۶۳۱-۸۴۱-۸۲۰-سامان      |
| .                                | ۱۱,۳۵۰,۹۵۴ | ۱۰ درصد روز شمار                 | -         | ندارد        | ۱۴۰۰/۰۹/۲۷         | کوتاه مدت-۴-۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴-۴۷۰۰-پارسیان    |
| .                                | ۴۷۱,۴۷۰    | ۱۰ درصد روز شمار                 | -         | ندارد        | ۱۴۰۱/۰۷/۲۰         | کوتاه مدت-۱-۱۵۶۶۲۴۹۷-۸۱۰۰-۲۰۷-پاسارگاد |
| ۷,۶۲۶,۶۱۲,۱۵۸                    | ۹۵,۲۲۸     | ۱۰ درصد روز شمار                 | -         | ندارد        | ۱۴۰۰/۰۹/۲۷         | کوتاه مدت-۱۱۲-۱.۹۸۴۲۹۴.۹۹۶۷-گردشگری    |
| ۳۳۵,۳۴۲,۴۷۰                      | .          | ۱۸                               |           | ۱۴۰۰/۱۱/۲۷   | ۱۴۰۰/۱۱/۲۰         | بلند مدت-۱-۴۰۱۰۶۲۱۳۲۵۱۶۰-پارسیان       |
| ۸,۰۳۵,۳۹۴,۶۲۱                    | .          | ۲۰                               |           | ۱۴۰۱/۰۲/۱۸   | ۱۴۰۰/۰۹/۲۷         | بلند مدت-۳-۴۰۱۰۶۶۶۷۵۸۲۶۰-پارسیان       |
| ۱۵,۹۹۷,۳۴۹,۲۴۹                   | ۷۰,۷۲۵,۴۰۰ |                                  |           |              |                    |                                        |



**صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱۶- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تعدیل کارمزد کارگزاری طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

| دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                                     |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| ریال                             | ریال                             | هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل |
| ۱۱۶,۷۳۵                          | ۰                                | تعدیل کارمزد کارگزاری               |
| ۳۸۶,۵۲۹,۲۳۲                      | ۲,۱۳۲,۶۴۰,۲۸۲                    |                                     |
| ۳۸۶,۶۴۵,۹۶۷                      | ۲,۱۳۲,۶۴۰,۲۸۲                    |                                     |

**۱۷- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

| دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |             |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------|
| ریال                             | ریال                             | مدیر صندوق  |
| ۴,۰۴۷,۰۳۵,۵۰۴                    | ۲۱,۸۲۰,۹۷۸,۲۶۶                   | بازارگردان  |
| ۴,۴۸۴,۶۶۵,۳۳۵                    | ۲۷,۰۱۸,۰۴۱,۴۶۸                   | متولی صندوق |
| ۴۱۲,۳۲۸,۶۳۹                      | ۸۶۱,۹۱۷,۷۲۸                      | حسابرس      |
| ۲۶۶,۷۸۰,۲۹۰                      | ۵۹۹,۰۹۷,۱۱۸                      |             |
| ۹,۲۱۰,۸۰۹,۷۶۸                    | ۵۰,۳۰۰,۰۳۴,۵۸۰                   |             |

**۱۸- سایر هزینه ها**

| دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                                              |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                             | ریال                             | هزینه تصفیه                                  |
| ۳۰۸,۱۱۰,۷۰۷                      | ۵۰۱,۲۱۳,۸۵۷                      | هزینه نرم افزار                              |
| ۱,۰۱۳,۶۸۱,۰۱۸                    | ۳,۰۹۶,۱۰۷,۵۴۳                    | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها           |
| ۱۳۹,۵۵۷,۱۰۳                      | ۴۶,۰۳۴,۴۴۹                       | هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران |
| ۲۲,۷۵۸,۶۱۵                       | ۶۰,۰۷۳,۳۹۴                       | هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها         |
| ۴۰,۰۰۰,۰۰۰                       | ۰                                | هزینه انبارداری                              |
| ۵۱۴,۶۳۵,۷۰۰                      | ۱,۶۷۱,۵۳۶,۱۷۰                    | هزینه مالیات بر ارزش افزوده                  |
| ۹۸,۰۳۱,۰۵۵                       | ۳۳۷,۹۷۴,۷۹۲                      | هزینه خدمات بانکی                            |
| ۱۰,۹۰۳,۸۰۰                       | ۱۱,۰۰۴,۴۰۰                       |                                              |
| ۲,۱۴۷,۶۷۷,۹۹۸                    | ۵,۷۲۳,۹۴۴,۶۰۵                    |                                              |

**۱۹- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                                  |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال                             | ریال                             | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
| ۱۳۳,۴۶۴,۳۴۱,۰۰۰                  | ۴,۳۴۲,۹۵۲,۴۰۰,۰۰۰                | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| (۴,۸۹۴,۶۰۰,۰۰۰)                  | (۴۵۲,۶۴۱,۴۰۰,۰۰۰)                |                                  |
| ۱۲۸,۵۶۹,۷۴۱,۰۰۰                  | ۳,۸۹۰,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰                |                                  |

**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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

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

| اشخاص وابسته                           | نام                               | نوع وابستگی       | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱               |                            |           | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰               |                            |           |
|----------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|-----------|
|                                        |                                   |                   | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
| بازارگردان و اشخاص وابسته به وی        | صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه    | بازارگردان صندوق  | عادی                     | ۴۸,۱۱۳,۱۱۶                 | ۹.۳۹٪     | عادی                     | ۳۶,۴۶۵,۳۶۷                 | ۱۸.۲۳     |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | شرکت سبدگردان آگاه                | مدیر صندوق        | ممتاز                    | ۹۹۰,۰۰۰                    | ۰.۱۹٪     | ممتاز                    | ۹۹۰,۰۰۰                    | ۰.۵۰      |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه | شرکت هم گروه مدیر | ممتاز                    | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰٪     | ممتاز                    | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۵۰      |
|                                        |                                   |                   | عادی                     | ۰                          | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۱۳,۰۹۱,۸۸۵                 | ۶.۵۵      |
| 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 | نیلوفر سلیمانی فروغ               | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۱      |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | مصطفی قیافه داودی                 | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۱      |
| <b>جمع</b>                             |                                   |                   |                          | ۴۹,۱۴۳,۱۱۶                 | ۹.۵۹٪     |                          | ۵۰,۵۸۷,۲۵۲                 | ۲۵.۸۱     |

**۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها**

| طرف معامله                                      | نوع وابستگی      | شرح معامله                                     |                |              | مانده طلب (بدهی) - ریال |                 |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------|----------------|--------------|-------------------------|-----------------|
|                                                 |                  | موضوع معامله                                   | ارزش معامله    | تاریخ معامله | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱              | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰      |
| شرکت کاکازاری آگاه (سهامی خاص)                  | کارگزار صندوق    | کارمزد معاملات اوراق بهادار و گواهی سپرده کالا | ۷,۶۷۶,۵۹۱,۶۴۹  | طی دوره      | ۳۸,۱۰۸,۷۹۱,۶۵۵          | (۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵) |
| شرکت سبدگردان آگاه (سهامی خاص)                  | مدیر صندوق       | کارمزد مدیر                                    | ۲۱,۸۲۰,۹۷۸,۲۶۶ | طی دوره      | (۲۱,۵۸۶,۰۲۸,۵۷۷)        | (۶,۴۶۲,۶۰۸,۲۴۹) |
| مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود | متولی            | کارمزد متولی                                   | ۸۶۱,۹۱۷,۷۲۸    | طی دوره      | (۴۱۶,۶۸۷,۸۰۴)           | (۲۰۹,۵۸۲,۳۸۰)   |
| صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی                  | بازارگردان صندوق | کارمزد بازارگردان                              | ۲۷,۰۱۸,۰۴۱,۴۶۸ | طی دوره      | (۲۷,۰۱۸,۰۴۱,۴۶۸)        | (۷,۳۴۴,۸۳۸,۴۴۴) |
| مؤسسه حسابرسی آزمودگان                          | حسابرس قبلی      | حق الزحمه حسابر                                | ۰              | طی دوره      | ۰                       | (۱۶۳,۹۴۱,۳۶۳)   |
| مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد                    | حسابرس فعلی      | حق الزحمه حسابر                                | ۵۹۹,۰۹۷,۱۱۸    | طی دوره      | (۲۱۷,۰۱۵,۸۷۰)           | (۳۷,۱۰۹,۰۹۷)    |

**۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها**

رویدادهایی 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.