



صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۷	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه‌های با اهمیت در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آگاه (سهامی خاص)	قاسم دارایی	
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

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۱,۱۹۴,۵۸۱,۷۱۱,۹۵۳	۷۳,۲۹۳,۸۷۴,۰۷۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۲,۷۰۱,۸۱۶,۴۹۳,۴۶۱	۲,۸۱۹,۸۰۳,۰۷۸,۷۵۳
سایر دارایی ها	۷	۹۶۶,۰۸۱,۹۰۶	۸۶۱,۳۰۸,۱۱۱
جاری کارگزاران	۸	۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸	.
جمع دارایی ها		۱۳,۹۰۰,۳۷۸,۵۰۰,۱۲۸	۲,۸۹۳,۹۵۸,۲۶۰,۹۴۱

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۸	.	۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵
بدهی به ارکان صندوق	۹	۷۹,۷۲۸,۱۸۴,۴۲۶	۱۴,۲۱۸,۰۷۹,۵۳۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۰	۳,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴	۱,۷۳۱,۳۹۱,۰۵۹
جمع بدهی ها		۸۳,۲۱۶,۰۲۲,۲۸۰	۱۸,۰۱۵,۴۸۷,۳۲۷
خالص دارایی ها	۱۱	۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸	۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۲,۲۱۱	۱۴,۳۸۰

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



[Handwritten signature]

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۲	۳۹۲,۸۶۹,۸۶۸,۸۸۰	۵۹,۷۸۸,۳۱۴,۵۸۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	۱,۱۸۱,۲۱۲,۷۶۴,۸۰۲	۶۰۱,۴۵۷,۵۷۳,۴۷۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴	۳۲,۴۷۳,۳۸۶,۸۶۱	۱۵,۹۹۷,۵۹۵,۶۳۸
سایر درآمدها	۱۵	۲,۱۵۷,۷۹۵,۱۵۹	۵۳۷,۶۴۷,۶۸۳
جمع درآمدها		۱,۶۰۸,۷۱۳,۸۱۵,۷۰۲	۶۷۷,۷۸۱,۱۳۱,۳۸۴
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۸۱,۰۸۱,۹۳۹,۳۲۰)	(۱۵,۰۷۸,۷۳۰,۲۶۱)
سایر هزینه ها	۱۷	(۷,۴۸۷,۸۷۲,۱۴۸)	(۳,۵۸۰,۱۶۵,۳۲۵)
سود (زیان) خالص		۱,۵۲۰,۱۴۴,۰۰۴,۲۳۴	۶۵۹,۱۲۲,۲۳۵,۷۹۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۷.۷۳٪	۴۳.۳۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۱۰.۸۴٪	۲۳.۰۴٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	صورت گردش خالص دارایی ها
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۱۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶
	۴۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۷۹۳,۰۰۰	۱,۲۳۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۳۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	-	۶۵۹,۱۲۲,۲۳۵,۷۹۸
	-	-	۲۱۵,۵۴۳,۳۴۱,۰۰۰
۱۸			
	۶۲۲,۰۹۳,۰۰۰	۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸	۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴
۱۱			

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص دارایی های پایان سال



رئیس هیات مدیره و مدیر عامل
 صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 کاووسییه-بلوار نلسون ماندلا-کوچه پیروز-پلاک ۱۳-طبقه همکف-واحد ۱-کد پستی ۱۹۱۷۶۷۵۱۱۱ واقع است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس zarinagahfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۹۹	۹۹۰,۰۰۰	شرکت سبدگردان آگاه (سهامی خاص)
۱	۱۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه (سهامی خاص)
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبد گردان آگاه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۴ با شناسه ملی ۱۴۰۷۸۲۱۱۶۷ تأسیس و به شماره ثبت ۵۳۱۰۹۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله کاووسییه، کوچه مدیر، خیابان یزدان پناه، پلاک ۹۱ طبقه ۱۰

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 ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- خیابان وحید دستگردی- بین اتوبان مدرس و بلوار آفریقا- پلاک ۲۹۰- طبقه چهارم

۲-۴- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی 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 با 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 -بالتر از میرداماد-بن بست پیروز- پلاک ۱۳

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 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
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۲-۲- سود قراردادهای آتی:

محاسبه سود و زیان قراردادهای آتی وابسته به موقعیت معاملاتی اخذ شده از سوی صندوق می باشد. چنانچه صندوق موقعیت باز خرید گرفته باشد، سود (زیان) از تفاوت قیمت فروش قرارداد در هر زمان با قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می شود. چنانچه صندوق موقعیت باز فروش اخذ کرده باشد، سود (زیان) قرارداد از تفاوت قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می شود. نحوه محاسبه قیمت خرید و فروش مطابق بند ۳-۳- دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 حساب ها 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 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۴۰۰ 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 دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲۵۰۰ 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 ۲۰۰۲ 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سبیده و گواهی سبیده بانکی
 سبیده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سبیده گذاری	نوع سبیده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال					
۰۰۰۰٪	۷,۹۶۰,۸۹۰	۰۰۰۱٪	۱,۸۱۴,۸۳۷,۹۶۰	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	۱-۳۹۴۹۶۳۱-۸۱۰-۸۲۰- ساملن -
	.	۰۰۰۹٪	۱۲,۲۰۸,۳۹۵,۵۰۹	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	۱-۳۹۴۹۶۳۱-۸۴۱-۸۲۰- ساملن -
۲,۵۳٪	۷۳,۳۷۱,۷۳۳,۸۸۰	۰۰۰۰٪	۴۸۸,۹۱۴,۴۹۸	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۲۰۱۰۰۷۷۲۶۵۵۰۸- پارسین -
	.	۰۰۰۰٪	۱۰,۶۰۹,۶۲۷	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۴۷۰۰۱۲۵۴۸۸۱۶۰۴- پارسین -
۰۰۰۰٪	۱۱,۵۱۵,۳۳۱	۰۰۰۰٪	۱۱,۲۰۰,۵۸۷	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	کوتاه مدت	۱-۱۵۶۲۴۹۷-۸۱۰-۲۰۷- پاسارگاد -
۰۰۰۰٪	۲,۶۶۴,۰۸۶	۸,۴۹٪	۱,۱۸۰,۰۴۷,۸۴۳,۷۷۲	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	۱۱۲,۹۹۶۷,۹۸۴۲۹۴,۱- گرشگری -
۲,۵۳	۷۳,۳۹۳,۸۷۴,۰۷۷	۸,۵۹٪	۱,۱۹۴,۵۸۱,۷۱۱,۹۵۳					

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶-۱	۱۴۸,۵۳۲,۴۸۳,۸۰۶	۲۸۸,۰۳۴,۴۹۰,۳۳۱
۶-۲	۱۲,۵۵۲,۲۸۴,۰۰۹,۶۵۵	۲,۵۳۱,۷۷۰,۵۸۸,۵۲۲
	۱۲,۷۰۱,۸۱۶,۴۹۳,۴۶۱	۲,۸۱۹,۸۰۳,۰۷۸,۷۵۳

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
 گواهی سپرده کالایی

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
تاریخ سررسید	ارزش اسمی	ارزش بازار	کاربرد فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۳۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۷,۹۰۷,۰۰۰	(۲۰,۶۴۰,۹۶۰)	۲۶,۶۴۴,۱۸۱,۴۲۹	۰.۱۹٪	*
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۷۵,۱۰۰,۰۰۰	(۶,۷۹۱,۹۳۷)	۸,۷۶۸,۳۰۸,۱۵۰	۰.۰۶٪	*
۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱۳۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۳۰۵,۳۲۷,۰۰۰	(۸۷,۶۹۸,۴۶۶)	۱۱۳,۱۲۰,۰۹۴,۳۲۷	۰.۸۱٪	*
۱۴۰۱/۰۱/۰۹	*	*	*	*	*	۳,۲۵۱,۶۱۱,۳۰۳
۱۴۰۱/۰۱/۱۰	*	*	*	*	*	۱۹,۳۵۷,۶۵۵,۵۶۹
۱۴۰۱/۱۲/۱۵	*	*	*	*	*	۶۶۲,۱۷۷,۰۰۷۸
۱۴۰۲/۰۷/۰۴	*	*	*	*	*	۴,۵۳۲,۹۸۷,۹۷۵
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	*	*	*	*	*	۶,۴۳۶,۷۷۴,۰۷۸
۱۴۰۲/۰۲/۱۶	*	*	*	*	*	۱۶,۰۴۷,۱۶۹,۸۷۰
۱۴۰۲/۰۲/۱۷	*	*	*	*	*	۲۳۸,۲۸۹,۳۲۷,۳۴۹
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	*	*	*	*	*	۹,۴۵۳,۷۷۷,۱۰۹
	۱۸۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۴۸,۲۳۴,۰۰۰	(۱۱۵,۱۳۱,۱۳۳)	۱۴۸,۵۳۲,۴۸۳,۸۰۶	۱۰.۷٪	۲۸۸,۰۳۲,۴۹۰,۳۳۱

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲- کواهی سبرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۲/۹/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کاربرد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	۶.۹۵٪	۹۶۵,۹۸۴,۰۰۸,۷۵۰	(۱,۳۰۴,۶۷۱,۰۶۶)	۹۶۷,۱۸۸,۶۷۹,۸۱۶	۳۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۱,۵۶۳,۱۶۲,۰۰۰	۴.۸۸٪	۶۷۸,۶۹۱,۳۸۳,۹۸۷	(۸۴۵,۶۴۶,۹۶۱)	۶۷۹,۵۳۷,۰۳۰,۹۴۸	۲۳۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۷۱,۰۴۹,۷۹۲,۵۲۲	۲۴.۰۳٪	۲,۳۴۰,۸۷۳,۶۵۰,۸۸۸	(۴,۱۷۳,۶۵۲,۵۷۲)	۲,۳۴۵,۰۴۷,۳۰۳,۴۶۰	۱,۱۴۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
•	۱۲.۳۷٪	۱,۷۱۹,۴۰۳,۰۰۶,۶۲۵	(۳,۱۵۱,۳۱۸,۵۷۴)	۱,۷۲۱,۳۵۴,۳۲۵,۱۹۹	۵۸۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
•	۱۵.۷۴٪	۲,۱۸۸,۳۴۲,۶۹۷,۶۶۳	(۳,۷۳۷,۴۳۹,۸۷۸)	۲,۱۹۱,۰۸۰,۱۳۷,۵۴۱	۷۴۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
•	۲۶.۳۳٪	۲,۶۶۰,۱۸۹,۲۶۱,۷۴۲	•	۲,۶۶۰,۱۸۹,۲۶۱,۷۴۲	۲,۶۶۰,۹۴۰,۱۱۱,۶۷۲
۳۳۱,۲۱۵,۲۶۲,۷۵۰	•	•	•	•	•
۴۰۹,۶۷۴,۲۶۶,۲۵۰	•	•	•	•	•
۲۸,۲۶۸,۱۰۵,۰۰۰	•	•	•	•	•
۲,۵۳۱,۷۷۰,۵۸۸,۵۲۲	۹۰.۳۱٪	۱۲,۵۵۳,۲۸۴,۰۰۹,۶۵۵	(۱۱,۱۱۲,۶۲۹,۰۵۱)	۱۲,۵۶۴,۳۹۶,۳۳۸,۷۰۶	۶,۶۸۵,۱۴۰,۱۱۱,۶۷۲

نظام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات
 نظام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت
 نظام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
 نظام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده
 نظام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سلمان
 کواهی شمش طلا CDIG-B-00۰۱ صادرات
 نظام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات
 نظام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده
 نظام سکه طرح جدید ۱۱۲ سلمان

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۰۳۴,۶۰۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۶,۰۳۴,۵۹۲)	۱۵
۱۵	۶۵,۴۷۹,۹۹۸	(۶۵,۴۸۰,۰۱۳)	۰
۸۱۵,۲۷۳,۴۸۹	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۷۴,۱۹۱,۵۹۸)	۹۶۶,۰۸۱,۸۹۱
۸۶۱,۳۰۸,۱۱۱	۲,۹۹۰,۴۷۹,۹۹۸	(۲,۸۸۵,۷۰۶,۲۰۳)	۹۶۶,۰۸۱,۹۰۶

مخارج عضویت در کلون ها

کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران

مخارج نرم افزار

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵)	۲۲,۷۶۵,۳۵۵,۷۶۲,۲۵۰	(۲۲,۷۶۰,۲۷۵,۵۳۲,۷۰۷)	۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸
(۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵)	۲۲,۷۶۵,۳۵۵,۷۶۲,۲۵۰	(۲۲,۷۶۰,۲۷۵,۵۳۲,۷۰۷)	۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸

شرکت کارگزاری آگاه

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۴۶۲,۶۰۸,۲۴۹	۳۶,۰۹۴,۲۳۵,۵۵۹	مدیر صندوق
۷,۳۴۴,۸۳۸,۴۴۴	۴۲,۷۴۵,۶۳۰,۹۰۴	بازارگردان
۲۰۹,۵۸۲,۳۸۰	۴۵۲,۳۱۷,۹۴۱	متولی
۲۰۱,۰۵۰,۴۶۰	۴۳۶,۰۰۰,۰۲۲	حسابرس
۱۴,۲۱۸,۰۷۹,۵۳۳	۷۹,۷۲۸,۱۸۴,۴۲۶	

۱۰- 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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۹۸,۷۸۶,۱۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۱,۲۳۲,۶۰۴,۹۱۶	۲,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴	نرم افزار صندوق
۱,۷۳۱,۳۹۱,۰۵۹	۳,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴	

۱۱- 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		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴,۳۸۰,۲۱۷,۱۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۱۰,۷۶۶,۶۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۸۶۱,۵۶۲,۵۵۶,۴۳۸	۱۹۸,۹۹۳,۰۰۰	۱۳,۷۹۴,۹۵۱,۷۱۱,۱۶۵	۶۲۱,۰۹۳,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴	۱۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸	۶۲۲,۰۹۳,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	تعداد	سود (زیان) فروش	تعداد	سود (زیان) فروش	تعداد	سود (زیان) فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶,۷۰۰	۱۰۰,۲۴۴,۸۵۴	(۴,۳۴۶,۷۷۴)	(۵,۵۱۱,۳۹۸,۳۷۲)	۵,۶۱۵,۹۹۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۰	۷۷,۱۰۰	۹۱۱,۰۸۷,۹۵۵	(۳۱,۳۶۱,۸۸۶)	(۵۶,۸۷۴,۳۴۸,۱۵۹)	۵۷,۸۱۶,۶۹۸,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۳۱۰۲۴
۱,۵۴۳,۵۲۴,۸۱۳	۳,۳۰۰	۴۸,۳۸۸,۶۹۷	۰	(۳,۳۵۱,۶۱۱,۳۰۳)	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۲,۳۷۵,۷۳۸,۰۶۵	۱۹,۹۰۰	۵۴۲,۳۴۴,۴۳۱	۰	(۱۹,۳۵۷,۶۵۵,۵۶۹)	۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۳۴۴,۰۶۷,۰۰۴	۷۰۰	۳۷,۸۲۲,۹۲۲	۰	(۶۶۲,۱۷۷,۰۷۸)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
۰	۱۴,۷۰۰	۱۸۸,۲۳۸,۰۲۹	(۸,۹۰۶,۵۴۱)	(۱۱,۳۱۰,۰۱۵,۴۳۰)	۱۱,۵۰۷,۱۶۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م عیودجه ۹۹-۳۰۸۱۴
۰	۵,۶۰۰	۱۹۹,۴۲۲,۰۰۶	(۴,۰۷۰,۹۵۲)	(۵,۰۵۶,۰۶۸,۰۴۲)	۵,۳۵۹,۶۳۱,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م عیودجه ۹۹-۲۰۳۲۱
(۱,۵۶۲,۱۲۳)	۸,۶۰۰	۲۸۵,۵۲۴,۳۹۲	(۵,۸۰۳,۰۵۰)	(۷,۲۰۶,۱۵۳,۵۵۸)	۷,۴۹۷,۴۸۱,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۱۹۰,۴۷۸,۷۰۹	۳۲,۲۰۰	۹۳۲,۷۰۸,۰۱۶	(۲۲,۳۱۹,۹۱۶)	(۲۷,۸۸۲,۰۷۵,۰۶۸)	۲۸,۸۲۷,۱۰۳,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۱۳۱,۲۰۸,۶۴۳	۴۲,۷۰۰	۱,۶۴۴,۱۱۹,۱۶۳	(۳۱,۳۱۱,۹۳۳)	(۳۸,۷۹۹,۲۷۱,۰۰۴)	۴۰,۴۵۴,۷۰۳,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۱۶,۴۶۷,۳۲۱,۰۲۹	۱۷۷,۲۰۰	(۹۶,۲۱۸,۶۶۰,۴۰۰)	(۹۷۱,۲۵۰)	(۳۳۱,۲۱۵,۲۶۲,۱۵۰)	۳۳۴,۹۹۷,۵۷۳,۶۰۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ صادرات
۰	۴۴,۷۰۰	۴۸,۲۵۶,۸۲۱,۷۸۲	(۱۵۵,۰۱۱,۳۳۳)	(۷۵,۵۹۷,۲۹۲,۲۸۵)	۱۲۴,۰۰۹,۱۲۵,۶۰۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱ صادرات
۴,۳۰۶,۵۲۴,۸۷۸	۲۱۹,۰۰۰	(۸۰,۲۲۵,۱۲۰,۲۵۰)	۰	(۴۰,۹۷۴,۲۶۶,۲۵۰)	۳۲۹,۴۴۹,۱۴۶,۰۰۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱ آینده
۲۰,۶۴۴,۷۴۹,۱۲۶	۳۷,۵۰۰	(۱,۲۴۶,۶۸۸,۶۹۷)	(۲۱,۸۶۴,۴۰۶)	(۸۶,۴۶۱,۶۲۰,۶۹۱)	۸۵,۲۳۶,۷۹۶,۴۰۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۲ سامان
۸,۳۷۸,۳۲۶,۵۶۰	۶۱,۷۰۰	۱۷,۱۵۶,۶۴۷,۴۳۱	(۲۱۳,۸۵۷,۴۱۶)	(۱۵۳,۷۱۵,۵۷۲,۲۵۳)	۱۷۱,۰۸۶,۰۷۷,۳۰۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۲۱ ملت
۱۳,۱۴۹,۶۵۷,۵۴۳	۱۹۴,۸۰۰	۱۰۷,۱۵۴,۱۴۲,۰۳۲	(۷۰۶,۱۴۴,۰۶۶)	(۴۵۷,۰۵۵,۵۳۸,۶۰۲)	۵۶۴,۹۱۵,۸۲۴,۷۰۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱ رفاه
۰	۹,۳۰۰	۳,۱۴۴,۶۰۰,۶۶۴	(۲۲,۰۸۳,۳۳۸)	(۲۲,۴۹۰,۰۰۱,۴۹۸)	۲۵,۶۶۶,۶۸۵,۵۰۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱ آینده
۰	۲۰,۷۰۰	۶۶۲,۰۱۸,۱۱۰	(۷۵,۴۰۱,۲۴۱)	(۵۹,۷۸۳,۶۲۱,۲۴۹)	۶۰,۳۲۱,۰۴۱,۱۰۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱ سامان
۲۱۸,۸۴۵,۷۶۱	۸۴۱,۲۰۰	۳۱۷,۸۲۹,۳۹۴,۸۰۱	(۱۷۸,۶۶۱,۲۴۷)	(۲,۰۳۰,۶۸۲,۱۳۱,۵۵۲)	۲,۳۴۸,۷۰۰,۱۸۸,۰۰۰	۰	سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی
۰	۱۶۵,۴۳۳	۱,۵۷۰,۱۰۵,۱۱۰	۰	(۱۵۸,۵۷۰,۲۶۱,۲۲۰)	۱۶۰,۱۴۰,۳۶۶,۳۳۰	۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴
۰	۵۰۹,۵۵۱	۱۰۰,۵۹۶,۷۳,۲۹۵	۰	(۴۷۴,۰۶۵,۹۴۰,۲۰۵)	۴۸۴,۱۲۵,۶۱۳,۵۰۰	۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵
۰	۲۲۸,۰۰۰	۱۱,۴۹۷,۴۴۷,۹۱۴	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۱۲۳,۵۴۵,۵۶۵)	۲۱۰,۶۳۶,۵۹۳,۴۷۹	۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۶
۰	۲۴۹,۳۶۴	۹,۱۷۵,۲۴۲,۸۶۷	(۲۴,۰۴۸,۵۰۸)	(۲۱۹,۲۴۱,۲۸۷,۴۱۵)	۲۲۸,۴۴۰,۵۷۸,۷۹۰	۰	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷
۰	۶۸,۲۴۱	۱,۸۱۲,۲۳۴,۰۵۹	۰	(۶۵,۸۴۴,۲۹۰,۱۴۱)	۶۷,۶۵۶,۵۲۴,۲۰۰	۰	گام بانک ملت ۰۲۰۸
۰	۱۱,۰۰۰	۶۵۰,۲۷۰,۹۰۰	(۷,۰۵۱,۹۹۱)	(۹,۴۵۳,۷۷۷,۱۰۹)	۱۰,۱۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۴
۰	۵۵,۰۰۰	۱,۴۲۵,۶۵۷,۴۰۰	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۱۳۲,۷۴۲,۶۰۰)	۴۶,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۷
۰	۵,۰۰۰	۴۸,۹۰۸,۱۱۵	۰	(۴,۹۵۱,۰۹۱,۸۸۵)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۶
۰	۱۳۰,۰۰۰	۱,۶۹۲,۵۹۸,۳۳۲	(۳۵,۰۳۱,۳۰۰)	(۱۱۳,۶۴۱,۳۷۰,۶۶۸)	۱۱۵,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷
۰	۳۰,۰۰۰	۲۱,۷۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۴۷۲,۷۰۰,۰۰۰)	۲۴,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸
۰	۲۹۰,۰۰۰	۴,۹۲۳,۶۵۷,۸۲۹	(۴۲,۰۹۰,۱۵۰)	(۲۷۲,۶۱۲,۷۵۲,۰۲۱)	۲۷۷,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶
۰	۶۷۵,۰۰۰	۲۸,۸۴۳,۲۴۷,۲۲۱	(۱۰۱,۷۸۲,۳۶۵)	(۶۰۰,۸۲۹,۱۲۰,۴۱۴)	۶۲۹,۷۷۴,۱۵۰,۰۰۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸
۳۱۰,۱۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
(۵۵,۸۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۷۱,۹۴۱,۴۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۸-۲۰۳۲۲
(۹۶,۵۸۸,۶۶۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۳۰۸۲۱
۲۳,۱۱۸,۴۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
(۴,۰۵۷,۷۰۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۳۰۴۱۸
(۱,۴۲۰,۰۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۳۰۵۲۲
۱,۳۰۹,۳۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸
(۱,۹۲۷,۹۱۸,۷۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱ ملت
(۶۸۰,۳۸۹,۱۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۲ رفاه
(۴۰,۲۴۱,۰۷۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۲ صادرات
۱,۳۹۹,۱۸۳,۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک صادرات ۰۱۰۸ - (نماد قدیمی حذف شده)
۵۹,۷۸۸,۳۱۴,۵۸۹	۳۹۲,۸۶۹,۸۶۸,۸۸۰	(۱,۷۴۸,۹۱۹,۶۶۳)	(۵,۹۹۰,۵۲۴,۸۶۱,۹۵۶)	۶,۳۸۵,۱۴۳,۶۵۰,۴۹۹			

۱۴- سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق صکرت و سود سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱-۱۴- سود اوراق مشارکت بورسی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تاریخ سرماده
				کد اری
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
•	۴۰.۸۳۵.۰۶۸	•	•	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
•	۴۰.۸۳۵.۰۶۸			

کام پیک مات-۲۰۰۸

سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۹/۳۰	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
سود خالص	سود خالص	سود	سود خالص

میرہ ذیلی:

کوہہ مدت-۱-۲۹۶۶۲۱-۸۱-۸۲-۸۳-۸۴-۸۵-۸۶-۸۷-۸۸-۸۹-۹۰-۹۱-۹۲-۹۳-۹۴-۹۵-۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰-۱۰۱-۱۰۲-۱۰۳-۱۰۴-۱۰۵-۱۰۶-۱۰۷-۱۰۸-۱۰۹-۱۱۰-۱۱۱-۱۱۲-۱۱۳-۱۱۴-۱۱۵-۱۱۶-۱۱۷-۱۱۸-۱۱۹-۱۲۰-۱۲۱-۱۲۲-۱۲۳-۱۲۴-۱۲۵-۱۲۶-۱۲۷-۱۲۸-۱۲۹-۱۳۰-۱۳۱-۱۳۲-۱۳۳-۱۳۴-۱۳۵-۱۳۶-۱۳۷-۱۳۸-۱۳۹-۱۴۰-۱۴۱-۱۴۲-۱۴۳-۱۴۴-۱۴۵-۱۴۶-۱۴۷-۱۴۸-۱۴۹-۱۵۰-۱۵۱-۱۵۲-۱۵۳-۱۵۴-۱۵۵-۱۵۶-۱۵۷-۱۵۸-۱۵۹-۱۶۰-۱۶۱-۱۶۲-۱۶۳-۱۶۴-۱۶۵-۱۶۶-۱۶۷-۱۶۸-۱۶۹-۱۷۰-۱۷۱-۱۷۲-۱۷۳-۱۷۴-۱۷۵-۱۷۶-۱۷۷-۱۷۸-۱۷۹-۱۸۰-۱۸۱-۱۸۲-۱۸۳-۱۸۴-۱۸۵-۱۸۶-۱۸۷-۱۸۸-۱۸۹-۱۹۰-۱۹۱-۱۹۲-۱۹۳-۱۹۴-۱۹۵-۱۹۶-۱۹۷-۱۹۸-۱۹۹-۲۰۰-۲۰۱-۲۰۲-۲۰۳-۲۰۴-۲۰۵-۲۰۶-۲۰۷-۲۰۸-۲۰۹-۲۱۰-۲۱۱-۲۱۲-۲۱۳-۲۱۴-۲۱۵-۲۱۶-۲۱۷-۲۱۸-۲۱۹-۲۲۰-۲۲۱-۲۲۲-۲۲۳-۲۲۴-۲۲۵-۲۲۶-۲۲۷-۲۲۸-۲۲۹-۲۳۰-۲۳۱-۲۳۲-۲۳۳-۲۳۴-۲۳۵-۲۳۶-۲۳۷-۲۳۸-۲۳۹-۲۴۰-۲۴۱-۲۴۲-۲۴۳-۲۴۴-۲۴۵-۲۴۶-۲۴۷-۲۴۸-۲۴۹-۲۵۰-۲۵۱-۲۵۲-۲۵۳-۲۵۴-۲۵۵-۲۵۶-۲۵۷-۲۵۸-۲۵۹-۲۶۰-۲۶۱-۲۶۲-۲۶۳-۲۶۴-۲۶۵-۲۶۶-۲۶۷-۲۶۸-۲۶۹-۲۷۰-۲۷۱-۲۷۲-۲۷۳-۲۷۴-۲۷۵-۲۷۶-۲۷۷-۲۷۸-۲۷۹-۲۸۰-۲۸۱-۲۸۲-۲۸۳-۲۸۴-۲۸۵-۲۸۶-۲۸۷-۲۸۸-۲۸۹-۲۹۰-۲۹۱-۲۹۲-۲۹۳-۲۹۴-۲۹۵-۲۹۶-۲۹۷-۲۹۸-۲۹۹-۳۰۰-۳۰۱-۳۰۲-۳۰۳-۳۰۴-۳۰۵-۳۰۶-۳۰۷-۳۰۸-۳۰۹-۳۱۰-۳۱۱-۳۱۲-۳۱۳-۳۱۴-۳۱۵-۳۱۶-۳۱۷-۳۱۸-۳۱۹-۳۲۰-۳۲۱-۳۲۲-۳۲۳-۳۲۴-۳۲۵-۳۲۶-۳۲۷-۳۲۸-۳۲۹-۳۳۰-۳۳۱-۳۳۲-۳۳۳-۳۳۴-۳۳۵-۳۳۶-۳۳۷-۳۳۸-۳۳۹-۳۴۰-۳۴۱-۳۴۲-۳۴۳-۳۴۴-۳۴۵-۳۴۶-۳۴۷-۳۴۸-۳۴۹-۳۵۰-۳۵۱-۳۵۲-۳۵۳-۳۵۴-۳۵۵-۳۵۶-۳۵۷-۳۵۸-۳۵۹-۳۶۰-۳۶۱-۳۶۲-۳۶۳-۳۶۴-۳۶۵-۳۶۶-۳۶۷-۳۶۸-۳۶۹-۳۷۰-۳۷۱-۳۷۲-۳۷۳-۳۷۴-۳۷۵-۳۷۶-۳۷۷-۳۷۸-۳۷۹-۳۸۰-۳۸۱-۳۸۲-۳۸۳-۳۸۴-۳۸۵-۳۸۶-۳۸۷-۳۸۸-۳۸۹-۳۹۰-۳۹۱-۳۹۲-۳۹۳-۳۹۴-۳۹۵-۳۹۶-۳۹۷-۳۹۸-۳۹۹-۴۰۰-۴۰۱-۴۰۲-۴۰۳-۴۰۴-۴۰۵-۴۰۶-۴۰۷-۴۰۸-۴۰۹-۴۱۰-۴۱۱-۴۱۲-۴۱۳-۴۱۴-۴۱۵-۴۱۶-۴۱۷-۴۱۸-۴۱۹-۴۲۰-۴۲۱-۴۲۲-۴۲۳-۴۲۴-۴۲۵-۴۲۶-۴۲۷-۴۲۸-۴۲۹-۴۳۰-۴۳۱-۴۳۲-۴۳۳-۴۳۴-۴۳۵-۴۳۶-۴۳۷-۴۳۸-۴۳۹-۴۴۰-۴۴۱-۴۴۲-۴۴۳-۴۴۴-۴۴۵-۴۴۶-۴۴۷-۴۴۸-۴۴۹-۴۵۰-۴۵۱-۴۵۲-۴۵۳-۴۵۴-۴۵۵-۴۵۶-۴۵۷-۴۵۸-۴۵۹-۴۶۰-۴۶۱-۴۶۲-۴۶۳-۴۶۴-۴۶۵-۴۶۶-۴۶۷-۴۶۸-۴۶۹-۴۷۰-۴۷۱-۴۷۲-۴۷۳-۴۷۴-۴۷۵-۴۷۶-۴۷۷-۴۷۸-۴۷۹-۴۸۰-۴۸۱-۴۸۲-۴۸۳-۴۸۴-۴۸۵-۴۸۶-۴۸۷-۴۸۸-۴۸۹-۴۹۰-۴۹۱-۴۹۲-۴۹۳-۴۹۴-۴۹۵-۴۹۶-۴۹۷-۴۹۸-۴۹۹-۵۰۰-۵۰۱-۵۰۲-۵۰۳-۵۰۴-۵۰۵-۵۰۶-۵۰۷-۵۰۸-۵۰۹-۵۱۰-۵۱۱-۵۱۲-۵۱۳-۵۱۴-۵۱۵-۵۱۶-۵۱۷-۵۱۸-۵۱۹-۵۲۰-۵۲۱-۵۲۲-۵۲۳-۵۲۴-۵۲۵-۵۲۶-۵۲۷-۵۲۸-۵۲۹-۵۳۰-۵۳۱-۵۳۲-۵۳۳-۵۳۴-۵۳۵-۵۳۶-۵۳۷-۵۳۸-۵۳۹-۵۴۰-۵۴۱-۵۴۲-۵۴۳-۵۴۴-۵۴۵-۵۴۶-۵۴۷-۵۴۸-۵۴۹-۵۵۰-۵۵۱-۵۵۲-۵۵۳-۵۵۴-۵۵۵-۵۵۶-۵۵۷-۵۵۸-۵۵۹-۵۶۰-۵۶۱-۵۶۲-۵۶۳-۵۶۴-۵۶۵-۵۶۶-۵۶۷-۵۶۸-۵۶۹-۵۷۰-۵۷۱-۵۷۲-۵۷۳-۵۷۴-۵۷۵-۵۷۶-۵۷۷-۵۷۸-۵۷۹-۵۸۰-۵۸۱-۵۸۲-۵۸۳-۵۸۴-۵۸۵-۵۸۶-۵۸۷-۵۸۸-۵۸۹-۵۹۰-۵۹۱-۵۹۲-۵۹۳-۵۹۴-۵۹۵-۵۹۶-۵۹۷-۵۹۸-۵۹۹-۶۰۰-۶۰۱-۶۰۲-۶۰۳-۶۰۴-۶۰۵-۶۰۶-۶۰۷-۶۰۸-۶۰۹-۶۱۰-۶۱۱-۶۱۲-۶۱۳-۶۱۴-۶۱۵-۶۱۶-۶۱۷-۶۱۸-۶۱۹-۶۲۰-۶۲۱-۶۲۲-۶۲۳-۶۲۴-۶۲۵-۶۲۶-۶۲۷-۶۲۸-۶۲۹-۶۳۰-۶۳۱-۶۳۲-۶۳۳-۶۳۴-۶۳۵-۶۳۶-۶۳۷-۶۳۸-۶۳۹-۶۴۰-۶۴۱-۶۴۲-۶۴۳-۶۴۴-۶۴۵-۶۴۶-۶۴۷-۶۴۸-۶۴۹-۶۵۰-۶۵۱-۶۵۲-۶۵۳-۶۵۴-۶۵۵-۶۵۶-۶۵۷-۶۵۸-۶۵۹-۶۶۰-۶۶۱-۶۶۲-۶۶۳-۶۶۴-۶۶۵
--

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۰	۱۱۶,۷۳۵	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۲,۱۵۷,۷۹۵,۱۵۹	۵۳۷,۵۳۰,۹۴۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۱۵۷,۷۹۵,۱۵۹	۵۳۷,۶۴۷,۶۸۳	

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳۶,۳۲۹,۱۸۵,۲۴۸	۶,۷۱۱,۹۷۴,۱۴۸	مدیر صندوق
۴۲,۷۴۵,۶۳۰,۹۰۴	۷,۳۴۴,۸۳۸,۴۴۴	بازارگردان
۱,۲۰۷,۱۲۳,۱۶۸	۶۲۱,۹۱۷,۶۶۹	متولی صندوق
۰	۳۶۵,۹۵۴,۹۶۳	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی آزمونگران)
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۴۵,۰۳۷	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی فریوران راهبرد)
۸۱,۰۸۱,۹۳۹,۳۲۰	۱۵,۰۷۸,۷۳۰,۲۶۱	

۱۷- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵۰۱,۲۱۳,۸۵۷	۴۹۸,۷۸۶,۱۴۳	هزینه تصفیه
۴,۴۹۸,۹۲۵,۳۶۵	۱,۴۰۳,۲۶۵,۰۰۷	هزینه نرم افزار
۲۴۶,۰۳۴,۴۳۴	۲۳۳,۹۶۵,۳۹۳	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۰,۰۷۳,۳۹۴	۵۹,۹۹۹,۹۸۵	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱,۶۷۱,۵۳۶,۱۷۰	۱,۱۸۵,۳۵۳,۲۰۶	هزینه انبارداری
۴۸۲,۳۰۹,۵۸۸	۱۴۵,۰۸۳,۳۳۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۷,۷۷۹,۳۴۰	۱۳,۷۱۲,۲۶۰	هزینه خدمات بانکی
۷,۴۸۷,۸۷۲,۱۴۸	۳,۵۸۰,۱۶۵,۳۲۵	

۱۸- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵,۶۸۳,۵۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۶۲۱,۱۴۱,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۸۳,۴۴۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۷۷۸,۸۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۵,۲۰۰,۰۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۵۴۳,۳۴۱,۰۰۰	

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری طلای زین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰۲ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای	نوع واحدهای	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکی			
درصد تفکی	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	درصد تفکی	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
۱۸.۲۳	۳۶,۴۶۵,۳۶۷	عادی	۲۱.۸۷٪	۱۳۶,۰۸۸,۱۸۸	عادی	صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه
۰.۵۰	۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۱٪	۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت سیدگردان آگاه
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶.۵۵	۱۲,۰۹۱,۸۸۵	عادی	۰.۰۰٪		عادی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۲۵.۲۹	۵۰,۵۸۷,۲۵۲		۲۲.۰۴٪	۱۳۷,۱۱۸,۱۸۸		جمع

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی) - ریال		شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	تاریخ معامله		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	کاربردهای جاری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)	شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)
۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵	۳,۰۱۴,۳۱۲,۸۰۸	کاربردهای جاری	۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵	شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)	شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)
۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵	۳,۰۱۴,۳۱۲,۸۰۸	کاربردهای جاری	۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵	۳,۰۱۴,۳۱۲,۸۰۸	کاربردهای جاری	۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵	صندوق سرمایه گذاری بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری بازارگردان
۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵	۳,۰۱۴,۳۱۲,۸۰۸	کاربردهای جاری	۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵	مؤسسه حسابرسی آرمودکان	مؤسسه حسابرسی آرمودکان
۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵	۳,۰۱۴,۳۱۲,۸۰۸	کاربردهای جاری	۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵	مؤسسه حسابرسی فریران راهبرد	مؤسسه حسابرسی فریران راهبرد

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.