زرین آگاه
صندوق سرمایه‌گذاری طلای

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴
پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۱۷

این صورت‌های 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 صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه های با اهمیت در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

نشانی: تهران، بلوار نلسون ماندلا، بالاتر از پل میرداماد، بن بست پیروز، پلاک ۱۳ کد پستی: ۱۹۱۷۶۷۵۱۱۱
تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۴۰۰۱ دورنگار: ۰۲۱-۸۸۸۷۶۸۵۲ تارنما: zarinagahfund.com رایانامه: funds@agah.com

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۳۹۱,۶۸۴,۷۶۵,۰۶۵	۱,۱۹۴,۵۸۱,۷۱۱,۹۵۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۳,۶۳۶,۵۰۲,۲۳۹,۶۳۷	۱۲,۷۰۱,۸۱۶,۴۹۳,۴۶۱
سایر دارایی ها	۷	۳۰۱,۶۲۹,۸۸۹	۹۶۶,۰۸۱,۹۰۶
جاری کارگزاران	۸	۱۱۹,۸۰۳,۳۹۷,۵۵۶	۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸
جمع دارایی ها		۲۴,۱۴۸,۲۹۲,۰۳۲,۱۴۷	۱۳,۹۰۰,۳۷۸,۵۰۰,۱۲۸
بـدهی ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۹	۱۲۳,۴۳۱,۰۶۸,۸۰۶	۷۹,۷۲۸,۱۸۴,۴۲۶
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۰	۳,۱۶۵,۲۳۳,۶۴۹	۳,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴
جمع بدهی ها		۱۲۶,۵۹۶,۳۰۲,۴۵۵	۸۳,۲۱۶,۰۲۲,۲۸۰
خالص دارایی ها	۱۱	۲۴,۰۲۱,۶۹۵,۷۲۹,۶۹۲	۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۸,۴۸۹	۶۹,۰۸۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۲	۲۱,۵۲۴,۷۷۲,۵۴۰	(۸۲,۸۸۵,۸۹۹,۵۹۸)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	۴,۷۴۰,۴۹۹,۶۶۰,۶۶۲	۱,۸۲۱,۸۰۰,۱۹۶,۲۱۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴	۳۰,۹۵۷,۸۴۴,۶۲۷	۱,۹۱۷,۲۲۳
سایر درآمدها	۱۵	۱۴۴,۱۹۶,۱۹۰	۲۲۰,۸۰۵,۱۹۷
جمع درآمدها		۴,۷۹۳,۱۲۶,۴۷۴,۰۱۹	۱,۷۳۹,۱۳۷,۰۱۹,۰۳۵
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۴۳,۶۸۵,۳۲۸,۲۴۰)	(۸,۲۸۴,۱۰۵,۷۶۶)
سایر هزینه ها	۱۷	(۱۰,۸۴۹,۷۹۳,۹۳۵)	(۲,۲۰۰,۱۵۶,۳۴۴)
سود خالص دوره		۴,۷۳۸,۵۹۱,۳۵۱,۸۴۴	۱,۷۲۸,۶۵۲,۷۵۶,۹۲۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۵/۹۲٪	۴۶/۳۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۹/۷۷٪	۳۲/۰۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری)ابتدای دوره		۶۲۲,۰۹۳,۰۰۰	۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸	۱۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۴۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سود (زیان) خالص دوره		-	۴,۷۳۸,۵۹۱,۳۵۱,۸۴۴	-	۱,۷۲۸,۶۵۲,۷۵۶,۹۲۵
تعدیلات	۱۸	-	۳,۲۵۴,۹۴۱,۹۰۰,۰۰۰	-	۴۱۱,۶۰۹,۸۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۱	۸۴۳,۱۹۳,۰۰۰	۲۴,۰۲۱,۶۹۵,۷۲۹,۶۹۲	۲۳۷,۸۹۳,۰۰۰	۵,۳۹۵,۲۰۵,۳۳۰,۵۳۹

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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 ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

شماره ثبت ۵۳۱۰۹۰
سبد گردان آگاه
سهامی خاص

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۰/۰۸/۰۴به شماره ۵۲۴۵۲ به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۴۵۶۸۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران ودرتاریخ 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 نامحدوداست. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی ،از ابتدای دی ماه هرسال تا انتهای آذرماه سال بعد است.به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها آغاز شده و تاپایان اولین آذرماه خاتمه می یابد. مرکز اصلی صندوق در استان تهران-شهرستان تهران-بخش مرکزی-شهر تهران-محل کاووسیه-بلوار نلسون ماندلا-کوچه پیروز-پلاک۱۳-طبقه همکف-واحد۱-کد پستی۱۹۱۷۶۷۵۱۱۱واقع 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 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 تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبد گردان آگاه(سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۴ با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۲۱۱۶۷تاسیس و به شماره ثبت ۵۳۱۰۹۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران،محله کاووسیه، 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 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

موسسه 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 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 ۱۳۹۹/۰۳/۲۱به شماره ثبت ۴۹۵۸۲و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۲۴۷۵۵نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است.نشانی بازارگردان عبارتست از :تهران،بلوار آفریقا -بالاتر از میرداماد-بن بست پیروز- پلاک۱۳

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- 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."مصوب۱۳۹۶/۰۴/۰۴و اصلاحات بعدی و دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار اسلامی در صندوق های سرمایه گذاری "مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۱-۴- 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 وهزینه انبارداری گواهی سپرده سکه طلا .

۲-۱-۴- سرمایه گذاری درقراردادهای 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.

۳-۱-۴- 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 ۱۰درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۴ - درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴- سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا:

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی ،عملا 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 ۷قانون "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 المعامله طبقه بندی می گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵صورت می پذیرد.سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حساب ها منعکس می گردد.

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲-۴- سود قراردادهای آتی:

محاسبه سود و زیان قراردادآتی 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.

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 می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر ۵۰میلیون ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی به علاوه یک در صد از متوسط روزرانه 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 ۱,۰۰۰میلیون 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 ثابت۸۰۰میلیون 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 ونظارت سازمان بورس وراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادر.
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 مثبته 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 تبصره۳ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هرسه ماه یک بار تا سقف۹۰ درصدقابل پرداخت است. باقی مانده درپایان هرسال 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.

۴-۵- مالیات بر درآمد و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده

طبق قانون توسعه ابزارهاو نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه۱۳۸۸مجلس شورای اسلامی)و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چا رچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موض.ع بند۲۴ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴و 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 برارزش افزوده مصوب ۲خرداد ۱۳۸۷معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
					مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
					ریال		ریال	
رفاه کارگران - ۳۷۲۸۹۲۷۶۰	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	ندارد	۱۰درصد ماه شمار	۳۷۷,۰۰۰,۶۲۷,۹۶۱	۱/۵۶	۰	۰/۰۰
سامان - ۸۲۰-۸۱۰-۳۹۴۹۶۳۱-۱	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	ندارد	۱۰درصد ماه شمار	۱,۸۳۶,۲۱۰,۶۵۶	۰/۰۱	۱,۸۱۴,۸۴۷,۹۶۰	۰/۰۱
سامان - ۸۲۰-۸۴۱-۳۹۴۹۶۳۱-۱	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	ندارد	۱۰درصد ماه شمار	۱۲,۷۲۳,۸۰۴,۲۶۷	۰/۰۵	۱۲۲۰۸۲۹۵۵۰۹	۰/۰۹
پارسیان - ۲۰۱۰۰۷۷۲۶۶۵۶۰۸	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	ندارد	۱۰درصد ماه شمار	۵۳,۸۹۱,۶۶۷	۰/۰۰	۴۸۸,۹۱۴,۴۹۸	۰/۰۰
پارسیان - ۴۷۰۰۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	ندارد	۱۰درصد ماه شمار	۱۰,۷۴۰,۴۳۱	۰/۰۰	۱۰۶۰۹۶۲۷	۰/۰۰
پاسارگاد - ۳۰۷-۸۱۰۰-۱۵۶۶۲۴۹۷-۱	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	ندارد	۱۰درصد ماه شمار	۱۰,۳۲۰,۶۷۹	۰/۰۰	۱۱,۲۰۰,۵۸۷	۰/۰۰
گردشگری - ۱۱۲,۹۹۶۷,۹۸۴۲۹۴,۱	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	ندارد	۱۰درصد ماه شمار	۴۹,۱۶۹,۴۰۴	۰/۰۰	۱,۱۸۰,۰۴۷,۸۴۳,۷۷۲	۸/۴۹
					۳۹۱,۶۸۴,۷۶۵,۰۶۵	۱/۶۲	۱,۱۹۴,۵۸۱,۷۱۱,۹۵۳	۸/۵۹

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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۶-۱	۸۹,۶۷۳,۱۶۸,۷۹۱	۱۴۸,۵۳۲,۴۸۳,۸۰۶
گواهی سپرده کالایی	۶-۲	۲۳,۵۴۶,۸۲۹,۰۷۰,۸۴۶	۱۲,۵۵۳,۲۸۴,۰۰۹,۶۵۵
		۲۳,۶۳۶,۵۰۲,۲۳۹,۶۳۷	۱۲,۷۰۱,۸۱۶,۴۹۳,۴۶۱

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

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹						۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۰-۰۳۱۰۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۲۶,۶۴۴,۱۷۹,۰۴۰
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۰-۰۳۰۴۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۹۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۹۴۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۵۲,۳۲۱)	۸۶,۹۲۶,۶۴۱,۶۹۰	۰/۳۶	۸,۷۶۸,۲۰۸,۰۷۳
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۱-۰۳۰۸۱۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۱۱۳,۱۲۰,۰۹۶,۶۹۳
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۰-۰۳۰۶۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۶,۴۸۸)	۲,۶۶۶,۵۱۶,۶۰۶	۰/۰۱	۰
اسنادخزانه-م۸بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۲۵,۰۰۰	(۱۴,۳۶۹)	۸۰,۰۱۰,۴۹۵	۰/۰۰	۰
		۹۷,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۶۸۹,۴۲۵,۰۰۰	(۱۶,۲۴۳,۱۷۸)	۸۹,۶۷۳,۱۶۸,۷۹۱	۰/۳۷	۱۴۸,۵۳۲,۴۸۳,۸۰۶

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۰۰۵,۱۳۰,۰۰۰	(۱,۶۷۸,۵۷۷,۶۵۸)	۱,۳۵۱,۰۰۵,۱۳۰,۰۰۰	۵/۵۹٪	۹۶۵,۹۸۴,۰۰۸,۷۵۰
تمام سکه طرح جدید۰۲۱۱ملت	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۲۸۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۷,۵۳۶,۶۹۸,۵۰۰	(۱,۳۷۱,۹۲۰,۸۷۳)	۱,۰۹۸,۴۸۹,۵۳۹,۵۳۷	۴/۵۵٪	۶۷۸,۶۹۱,۳۸۳,۹۸۷
تمام سکه طرح جدید۰۳۱۲ رفاه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۸,۱۹۰,۶۷۵,۵۰۰	(۵,۴۴۷,۷۳۸,۳۴۴)	۴,۳۶۲,۷۰۹,۷۸۷,۵۰۰	۱۸/۰۷٪	۳,۳۴۰,۸۷۳,۶۵۰,۸۸۸
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۱ آینده	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	۶۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۹,۴۲۹,۳۷۶,۰۰۰	(۲,۹۲۴,۲۸۶,۷۲۰)	۲,۳۴۰,۴۶۲,۴۰۲,۰۴۸	۹/۶۹٪	۱,۷۱۹,۲۰۳,۰۰۶,۶۲۵
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۲ سامان	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	۷۶۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۸۱۲,۹۱۵,۶۰۰	(۳,۶۵۱,۰۱۶,۱۴۵)	۲,۹۳۲,۷۷۴,۲۶۶,۹۷۱	۱۲/۱۴٪	۲,۱۸۸,۳۴۲,۶۹۷,۶۶۳
گواهی شمش طلا CD۱G۰B۰۰۰۱	ندارد	۹,۴۸۸,۲۸۷,۰۸۰,۱۲۰	۱۱,۴۶۱,۳۸۷,۹۴۴,۷۹۰	۰	۱۱,۴۶۱,۳۸۷,۹۴۴,۷۹۰	۴۷/۴۶٪	۳,۶۶۰,۱۸۹,۲۶۱,۷۴۲
		۱۲,۶۵۴,۷۸۷,۰۸۰,۱۲۰	۲۳,۵۲۸,۳۶۲,۷۴۰,۳۹۰	(۱۵,۰۷۳,۵۳۹,۷۴۰)	۲۳,۵۴۶,۸۲۹,۰۷۰,۸۴۶	۹۷/۵۱٪	۱۲,۵۵۳,۲۸۴,۰۰۹,۶۵۵

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون ها	۱۵	۰	۰	۱۵
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰
مخارج نرم افزار	۹۶۶,۰۸۱,۸۹۱	۰	(۶۶۴,۴۵۲,۰۱۷)	۳۰۱,۶۲۹,۸۷۴
	۹۶۶,۰۸۱,۹۰۶	۰	(۶۶۴,۴۵۲,۰۱۷)	۳۰۱,۶۲۹,۸۸۹

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آگاه	۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸	۹,۹۲۲,۱۰۹,۹۴۲,۹۴۰	(۹,۸۰۵,۳۲۰,۷۵۸,۱۹۲)	۱۱۹,۸۰۳,۳۹۷,۵۵۶
	۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸	۹,۹۲۲,۱۰۹,۹۴۲,۹۴۰	(۹,۸۰۵,۳۲۰,۷۵۸,۱۹۲)	۱۱۹,۸۰۳,۳۹۷,۵۵۶

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۵۷,۱۰۶,۱۱۱,۶۰۷	۳۶,۰۹۴,۲۳۵,۵۵۹
بازارگردان	۶۴,۸۸۲,۶۴۴,۸۲۸	۴۲,۷۴۵,۶۳۰,۹۰۴
متولی	۷۹۳,۶۸۷,۷۶۵	۴۵۲,۳۱۷,۹۴۱
حسابرس	۶۴۸,۶۲۴,۶۰۶	۴۳۶,۰۰۰,۰۲۲
	۱۲۳,۴۳۱,۰۶۸,۸۰۶	۷۹,۷۲۸,۱۸۴,۴۲۶

۱۰- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار صندوق	۲,۱۶۵,۲۳۳,۶۴۹	۲,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴
	۳,۱۶۵,۲۳۳,۶۴۹	۳,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴

۱۱- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۸۸,۹۶۴,۸۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۱۰,۷۶۶,۶۸۳
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۸۴۲,۱۹۳,۰۰۰	۲۳,۹۹۳,۲۰۶,۷۶۴,۸۵۳	۶۲۱,۰۹۳,۰۰۰	۱۳,۷۹۴,۹۵۱,۷۱۱,۱۶۵
	۸۴۳,۱۹۳,۰۰۰	۲۴,۰۲۱,۶۹۵,۷۲۹,۶۹۲	۶۲۲,۰۹۳,۰۰۰	۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸

۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۰-۰۳۰۸۲۱	۱۵۰,۹۰۰	۱۲۳,۷۴۷,۸۰۹,۰۰۰	(۱۲۲,۷۱۰,۴۲۹,۸۶۳)	(۲۲,۴۲۹,۲۸۲)	۱,۰۱۴,۹۴۹,۸۵۵	۰
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۰-۰۳۱۰۲۴	۱۹۸,۸۰۰	۱۵۶,۳۰۵,۷۲۶,۰۰۰	(۱۵۴,۷۵۱,۴۹۱,۶۴۸)	(۲۸,۳۳۰,۳۹۰)	۱,۵۲۵,۹۰۳,۹۶۲	۰
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۰-۰۳۰۴۱۸	۲۷,۰۰۰	۲۴,۱۸۸,۰۳۵,۰۰۰	(۲۳,۸۶۹,۰۰۳,۳۷۱)	(۴,۳۸۴,۰۶۱)	۳۱۴,۶۴۷,۵۶۸	۰
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۰-۰۳۰۵۲۲	۲,۹۰۰	۲,۵۳۲,۰۱۹,۰۰۰	(۲,۵۰۷,۷۰۴,۲۶۲)	(۴۵۸,۹۲۷)	۲۳,۸۵۵,۸۱۱	۰
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۰-۰۳۰۶۲۶	۹۹,۶۰۰	۸۴,۹۵۸,۸۰۰,۰۰۰	(۸۴,۱۷۱,۳۶۷,۳۱۸)	(۱۵,۳۹۸,۷۸۲)	۷۷۲,۰۳۳,۹۰۰	۰
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۰-۰۳۰۷۲۳	۱۷۸,۵۰۰	۱۴۹,۲۳۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۸۷۳,۴۶۱,۴۷۹)	(۲۷,۰۴۹,۱۳۰)	۱,۳۳۶,۰۸۹,۳۹۱	۰
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۱-۰۳۰۸۱۴	۳۷۶,۴۰۰	۳۱۰,۶۹۶,۵۸۶,۰۰۰	(۳۰۶,۶۹۳,۳۶۹,۵۱۴)	(۵۶,۳۱۳,۷۴۴)	۳,۹۴۶,۹۰۲,۷۴۲	۰
اسنادخزانه-م۸بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۹	۲۳۳,۱۰۰	۱۸۸,۳۱۰,۶۲۲,۰۰۰	(۱۸۵,۷۴۸,۴۹۳,۳۳۳)	(۳۴,۱۳۱,۲۹۰)	۲,۵۲۷,۹۹۷,۳۷۷	۰
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات	۷۰۰	۲,۳۴۴,۷۸۶,۰۰۰	(۲,۰۵۶,۱۶۲,۴۶۲)	(۲,۹۳۰,۹۸۰)	۲۸۵,۶۹۲,۵۵۸	۲۸,۰۵۹,۹۳۹,۸۲۶
تمام سکه طرح جدید۰۲۱۱ملت	۱۹,۵۰۰	۶۶,۶۹۰,۴۳۱,۴۰۰	(۵۷,۴۴۹,۵۶۸,۵۷۵)	(۸۳,۳۶۲,۸۰۸)	۹,۱۵۷,۵۰۰,۰۱۷	۵,۴۱۶,۲۳۹,۶۸۶
تمام سکه طرح جدید۰۳۱۲ رفاه	۷۰۰	۲,۶۱۴,۹۴۹,۸۰۰	(۲,۰۴۳,۸۸۳,۵۴۸)	(۳,۲۶۸,۶۸۱)	۵۶۷,۷۹۷,۵۷۱	۸,۰۷۸,۲۶۵,۴۳۰
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۱ آینده	۲۰۰	۶۳۷,۲۷۸,۵۰۰	(۵۸۵,۰۸۰,۱۱۸)	(۷۹۶,۵۹۴)	۵۱,۴۰۱,۷۸۸	۰
اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۹-۰۲۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۲۴۴,۸۵۴
اسنادخزانه-م۲بودجه۹۹-۰۱۱۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۳۸۸,۶۹۷
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۹-۰۱۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۲,۳۴۴,۴۳۱
اسنادخزانه-م۴بودجه۹۹-۰۱۱۲۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۸۲۲,۹۲۲
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۹-۰۲۰۳۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۴۹۲,۰۰۶
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۹-۰۲۰۷۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۵,۵۲۴,۳۹۲
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۹-۰۲۰۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳۲,۷۰۸,۰۱۶
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۹-۰۲۰۳۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۲۴,۱۱۹,۱۶۳
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۶,۲۱۸,۶۶۰,۴۰۰)
تمام سکه طرح جدید۰۱۱۱آینده	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۲۲۵,۱۲۰,۲۵۰)
تمام سکه طرح جدید۰۱۱۲سامان	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۴۶,۶۸۸,۶۹۷)
سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۲۶۳,۴۱۱,۶۷۶
گام بانک صادرات ایران۰۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶,۰۹۱,۸۰۳
گواهی اعتبار مولد سامان۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۷۰۰,۰۰۰
گواهی اعتبار مولد شهر۰۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۶,۳۱۱,۰۴۶
گواهی اعتبارمولد رفاه۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۱,۹۶۵,۸۰۱
		۱,۱۱۲,۲۶۳,۶۴۲,۷۰۰	(۱,۰۹۰,۴۶۰,۰۱۵,۴۹۱)	(۲۷۸,۸۵۴,۶۶۹)	۲۱,۵۲۴,۷۷۲,۵۴۰	(۸۲,۸۸۵,۸۹۹,۵۹۸)

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره	۱۳-۱	۸۶۶,۹۷۸,۰۱۱	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۳-۲	۴,۷۳۹,۶۳۲,۶۸۲,۶۵۱	۱,۸۲۱,۸۰۰,۱۹۶,۲۱۳
		۴,۷۴۰,۴۹۹,۶۶۰,۶۶۲	۱,۸۲۱,۸۰۰,۱۹۶,۲۱۳

۱-۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۰-۰۳۰۴۱۸	۹۴,۴۰۰	۸۶,۹۴۲,۴۰۰,۰۰۰	(۸۶,۱۳۰,۴۲۴,۲۹۵)	(۱۵,۷۵۸,۳۱۰)	۷۹۶,۲۱۷,۳۹۵	۰
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۰-۰۳۰۶۲۶	۳,۰۰۰	۲,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۹۸,۴۷۰,۸۸۷)	(۴۸۳,۳۹۴)	۶۸,۰۴۵,۷۱۹	۰
اسنادخزانه-م۸بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۹	۹۷	۸۰,۰۲۵,۰۰۰	(۷۷,۲۹۵,۵۹۸)	(۱۴,۵۰۵)	۲,۷۱۴,۸۹۷	۰
		۸۹,۶۸۹,۴۲۵,۰۰۰	(۸۸,۸۰۶,۱۹۰,۷۸۰)	(۱۶,۲۵۶,۲۰۹)	۸۶۶,۹۷۸,۰۱۱	۰

۲-۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات	۳۵۳,۰۰۰	۱,۳۵۲,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۶,۸۹۳,۳۵۶,۱۵۵)	(۱,۶۹۰,۸۷۰,۰۰۰)	۳۱۴,۱۱۱,۷۷۳,۸۴۵	۲۶۵,۴۸۸,۹۳۶,۷۷۴
تمام سکه طرح جدید۰۲۱۱-ملت	۲۸۷,۹۰۰	۱,۰۹۹,۸۶۴,۳۷۰,۰۰۰	(۸۸۲,۵۸۱,۹۰۱,۳۶۱)	(۱,۳۷۴,۸۳۰,۴۶۳)	۲۱۵,۹۰۷,۶۳۸,۱۷۶	۹۸,۸۹۶,۳۱۹,۱۹۸
تمام سکه طرح جدید۰۳۱۲ رفاه	۱,۱۴۳,۵۰۰	۴,۳۶۸,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۸,۸۲۹,۷۶۷,۳۴۰)	(۵,۴۶۰,۲۱۲,۵۰۰)	۱,۰۲۳,۸۸۰,۰۲۰,۱۶۰	۹۷۱,۷۵۱,۰۸۴,۱۸۷
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۱ آینده	۶۱۴,۴۰۰	۲,۳۴۳,۳۹۱,۶۴۱,۶۰۰	(۱,۷۹۷,۳۶۶,۱۲۳,۶۷۱)	(۲,۹۲۹,۲۳۹,۵۵۲)	۵۴۳,۰۹۶,۲۷۸,۳۷۷	۳۴۴,۶۳۳,۴۶۲,۶۰۰
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۲ سامان	۷۶۷,۷۰۰	۲,۹۳۶,۴۴۴,۸۲۳,۰۰۰	(۲,۲۴۳,۹۸۹,۰۰۹,۴۷۸)	(۳,۶۷۰,۵۵۶,۰۲۹)	۶۸۸,۷۸۵,۲۵۷,۴۹۳	۲۴,۳۸۷,۹۶۰,۵۶۲
سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی		۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۶۶۹,۷۸۷,۳۲۶
گام بانک تجارت۰۲۰۶		۰	۰	۰	۰	۲,۲۹۴,۲۱۶,۶۶۶
گواهی اعتبار مولد رفاه۰۲۰۴		۰	۰	۰	۰	۳۸۳,۶۰۲,۸۶۱
گواهی اعتبار مولد رفاه۰۲۰۷		۰	۰	۰	۰	۱,۴۷۱,۱۵۸,۰۴۰
گواهی اعتبار مولد شهر۰۲۰۶		۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۸,۷۸۳,۷۳۴
گواهی اعتبارمولد رفاه۰۲۰۸		۰	۰	۰	۰	۶۹۴,۸۸۴,۲۶۵
گواهی شمش طلا CD۱G۰B۰۰۱	۲,۶۶۹,۷۷۹	۱۱,۴۶۱,۳۸۷,۹۴۴,۷۹۰	(۹,۵۰۷,۵۳۶,۲۳۰,۱۹۰)	۰	۱,۹۵۳,۸۵۱,۷۱۴,۶۰۰	۰
		۲۳,۵۶۱,۹۵۴,۷۷۹,۳۹۰	(۱۸,۸۰۷,۱۹۶,۳۸۸,۱۹۵)	(۱۵,۱۲۵,۷۰۸,۵۴۴)	۴,۷۳۹,۶۳۲,۶۸۲,۶۵۱	۱,۸۲۱,۸۰۰,۱۹۶,۲۱۳

۱۴- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت وسود سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

	یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۴-۱	۳۰,۹۵۷,۸۴۴,۶۲۷	۱,۹۱۷,۲۲۳
		۳۰,۹۵۷,۸۴۴,۶۲۷	۱,۹۱۷,۲۲۳

۱-۱۴- سود سپرده بانکی

	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال
کوتاه مدت-۳۷۲۸۹۲۷۶۰-رفاه کارگران	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	ندارد	-	۱۰درصد روزشمار	۸۲,۱۹۱	۰
کوتاه مدت-۱-۳۹۴۹۶۳۱-۸۱۰-۸۲۰-سامان	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	ندارد	-	۱۰درصد روزشمار	۲۲,۳۷۰,۶۹۶	۱۳۱,۶۰۷
کوتاه مدت-۱-۳۹۴۹۶۳۱-۸۴۱-۸۲۰-سامان	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	ندارد	-	۱۰درصد روزشمار	۱۰۰,۱۳۷,۶۵۳	۰
کوتاه مدت-۴۷۰۰۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴-پارسیان	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	ندارد	-	۱۰درصد روزشمار	۱۳۰,۸۰۴	۱,۵۵۲,۷۷۳
کوتاه مدت-۱-۱۵۶۶۲۴۹۷-۸۱۰۰-۲۰۷-پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	ندارد	-	۱۰درصد روزشمار	۵۰,۷۷۱,۹۹۳	۱۸۷,۲۲۹
کوتاه مدت-۱,۹۸۴۲۹۴,۹۹۶۷,۱۱۲-گردشگری	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	ندارد	-	۱۰درصد روزشمار	۳۰,۷۸۴,۳۵۱,۲۹۰	۴۵,۶۱۴
					۳۰,۹۵۷,۸۴۴,۶۲۷	۱,۹۱۷,۲۲۳

۱۵- سایردرآمدها

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

	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۴۴,۱۹۶,۱۹۰	۲۲۰,۸۰۵,۱۹۷
	۱۴۴,۱۹۶,۱۹۰	۲۲۰,۸۰۵,۱۹۷

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۱,۰۱۱,۸۷۶,۰۴۸	۳,۳۸۰,۲۸۴,۳۸۲
بازارگردان	۲۲,۱۳۷,۰۱۳,۹۲۴	۴,۵۱۲,۶۶۳,۲۴۷
متولی صندوق	۳۴۱,۳۶۹,۸۲۴	۲۰۷,۲۶۰,۲۶۳
حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی فریوران راهبرد)	۱۹۵,۰۶۸,۴۴۴	۱۸۳,۸۹۷,۸۷۴
	۴۳,۶۸۵,۳۲۸,۲۴۰	۸,۲۸۴,۱۰۵,۷۶۶

۱۷- سایر هزینه ها

	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۰	۳۰۰,۸۳۹,۱۳۳
هزینه نرم افزار	۱,۷۱۶,۴۳۹,۷۳۲	۶۹۶,۸۶۶,۰۳۷
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۰	۴۶,۰۳۴,۴۴۹
هزینه انبارداری	۸,۹۳۷,۱۱۶,۱۵۸	۱,۰۷۴,۶۱۳,۰۷۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۷۲,۰۳۵,۶۴۵	۷۹,۲۶۸,۶۵۵
هزینه خدمات بانکی	۲۴,۲۰۲,۴۰۰	۲,۵۳۵,۰۰۰
	۱۰,۸۴۹,۷۹۳,۹۳۵	۲,۲۰۰,۱۵۶,۳۴۴

۱۸- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۳,۹۶۷,۹۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۶۰۹,۸۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۷۱۳,۰۵۱,۷۰۰,۰۰۰)	۰
	۳,۲۵۴,۹۴۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۶۰۹,۸۰۰,۰۰۰

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
			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	۱۷۳,۱۳۰,۳۵۰	۲۰/۵۳	عادی	۱۳۶,۰۸۸,۱۸۸	۲۱/۸۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبدگردان آگاه	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰/۱۲	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰/۱۶
			عادی	۱۹,۵۱۰,۰۰۰	۲/۳۱	عادی	۲۱,۴۲۹,۴۸۹	۳/۴۴
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	شرکت هم گروه مدیر	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰
			عادی	۳۴۲,۲۹۹	۰/۰۴	عادی	۰	-
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمد روغنی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	نیلوفر سلیمانی فروغ	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مصطفی قیافهء داودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰
جمع				۱۹۴,۰۱۲,۶۴۹	۲۳/۰۱		۱۵۸,۵۴۷,۶۷۷	۲۵/۴۹

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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات اوراق بهادار و گواهی سپرده کالا	۹۳۰,۵۲۴,۹۳۲	طی دوره	۱۱۹,۸۰۳,۳۹۷,۵۵۶	۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸
شرکت سبدگردان آگاه (سهامی خاص)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۱,۰۱۱,۸۷۶,۰۴۸	طی دوره	(۵۷,۱۰۶,۱۱۱,۶۰۷)	(۳۶,۰۹۴,۲۳۵,۵۵۹)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد متولی	۳۴۱,۳۶۹,۸۲۴	طی دوره	(۷۹۳,۶۸۷,۷۶۵)	(۴۵۲,۳۱۷,۹۴۱)
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۲۲,۱۳۷,۰۱۳,۹۲۴	طی دوره	(۶۴,۸۸۲,۶۴۴,۸۲۸)	(۴۲,۷۴۵,۶۳۰,۹۰۴)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس قبلی	حق الزحمه حسابرس	۰	طی دوره قبل	۰	(۴۳۶,۰۰۰,۰۲۲)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس فعلی	حق الزحمه حسابرس	۱۹۵,۰۶۸,۴۴۴	طی دوره	(۶۴۸,۶۲۴,۶۰۶)	۰

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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