



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

مبتنی بر طلای زرین آگاه

گزارش حسابرس مستقل و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استاندارد های حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- طبق اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق‌های سرمایه‌گذاری موظف هستند در بازه‌های زمانی شش ماهه طی سال، چک‌لیست رعایت مقررات مبارزه با پولشویی را به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال کنند. چک‌لیست‌های یادشده با تاخیر ارسال شده است.

۶- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه‌های بانکی دریافتی، هیچیک از دارایی‌های صندوق در گرو اشخاص ثالث نبوده و در رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود، به موارد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای مورد مندرج در بند ۵ گزارش، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۱۲ اسفند ۱۴۰۲

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷





صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

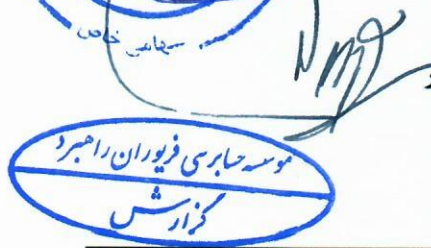
مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه
با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۷	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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ 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	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت خالص دارایی ها

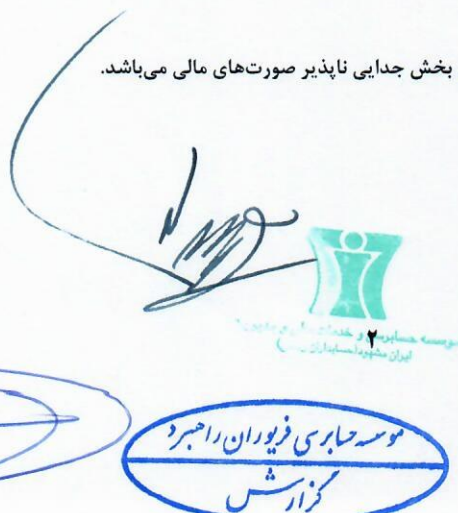
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
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 خالص		۱,۵۲۰,۱۴۴,۰۰۴,۲۳۴	۶۵۹,۱۲۲,۲۳۵,۷۹۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۷.۷۲٪	۴۳.۳۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۱۱.۱۶٪	۲۳.۰۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۱,۰۰۱,۳۴۷,۱۹۶,۸۱۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۴۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۶۵۹,۱۲۲,۲۳۵,۷۹۸
تعدیلات	-	۲۱۵,۵۴۳,۳۴۱,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۶۲۲,۰۹۳,۰۰۰	۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴

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 سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان سال



Handwritten signature in blue ink.

مؤسسه صابری فیروزان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر 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 در اوراق بهادار مبتنی طلای زرین آگاه که صندوقی قابل معامله با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۴ به شماره ۵۲۴۵۲ به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۴۵۶۸۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۱۸۹۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی 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 ۱۹۱۷۶۷۵۱۱ واقع است. همچنین صندوق شعبه دیگری ندارد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

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

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

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سید گردان آگاه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۴ با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۲۱۱۶۷ تأسیس و به شماره ثبت ۵۳۱۰۹۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، 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 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 در اوراق بهادار مبتنی بر 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 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 در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت 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.

۴-۲-۴- تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار معامله کالا:

تعهدات ناشی از فروش اختیار (خرید، فروش) معامله کالا به خالص ارزش فروش آن ها در تاریخ گزارشگری منعکس می شود، خالص ارزش فروش اوراق اختیار معامله کالا از کسر کارمزد فروش از ارزش بازار اوراق محاسبه می شود. در صورتیکه ارزش بازار اوراق اختیار معامله کالا کاهش داشته باشد، به همان میزان از بدهی اختیار معامله کالا کسر و سود شناسایی و در صورت افزایش ارزش بازار اوراق، به همان میزان به بدهی مزبور اضافه و زیان شناسایی می شود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زربین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۲-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	ندارد
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی به علاوه یک در صد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و سه دهم درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) 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، برنامه 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.

۳-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز 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.

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

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب 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 در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زربین آگاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال				
۰.۰۰٪	۷,۹۶۰,۸۹۰	۰.۰۱٪	۱,۸۱۴,۸۴۷,۹۶۰	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت
		۰.۰۹٪	۱۲,۲۰۸,۲۹۵,۵۰۹	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	کوتاه مدت
۲.۵۳٪	۷۳,۲۷۱,۷۳۳,۸۸۰	۰.۰۰٪	۴۸۸,۹۱۴,۴۹۸	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت
		۰.۰۰٪	۱۰,۶۰۹,۶۳۷	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۱۱,۵۱۵,۳۲۱	۰.۰۰٪	۱۱,۲۰۰,۵۸۷	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۲,۶۶۴,۰۸۶	۸.۴۹٪	۱,۱۸۰,۰۴۷,۸۴۳,۷۷۲	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت
۲.۵۳	۷۳,۲۹۳,۸۷۴,۰۷۷	۸.۵۹٪	۱,۱۹۴,۵۸۱,۷۱۱,۹۵۳				

بانک سامان - ۸۲۰۸۱۰۳۹۴۹۶۳۱۱

بانک سامان - ۸۲۰۸۴۱۳۹۴۹۶۳۱۱

بانک پارسیان - ۲۰۱۰۰۷۷۲۶۶۵۶۰۸

بانک پارسیان - ۴۷۰۰۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴

بانک پاسارگاد - ۲۰۷۸۱۰۰۱۵۶۶۲۴۹۷۱

بانک گردشگری - ۱۱۲۹۹۶۷۹۸۴۲۹۴۱



۶-۲-۱ ارزش بازار معامله شده گواهی شمش طلا CDIG-B...۰۰۱ در تاریخ صورت دارایی ها مبلغ ۳,۵۹۷,۸۳۲ میلیون ریال می باشد در نتیجه خالص ارزش فروش گواهی فوق به مبلغ ۶۲,۳۵۷ میلیون ریال بیشتر شناسایی شده است.

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا، زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۹/۳۰

۱۴۰۱/۹/۳۰

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۱,۳۱۵,۳۶۲,۷۵۰	۶/۹۵٪	۹۶۵,۹۸۴,۰۰۸,۷۵۰	(۱,۲۰۸,۹۹۱,۲۵۰)	۹۶۷,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات
۱۸۱,۵۶۳,۱۶۲,۰۰۰	۴/۸۸٪	۶۷۸,۶۹۱,۳۸۳,۹۸۷	(۸۴۹,۳۴۶,۰۱۳)	۶۷۹,۵۴۰,۸۱۰,۰۰۰	۳۳۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۱ صلت
۱,۵۷۱,۰۴۹,۷۹۲,۵۲۲	۲۴/۰۳٪	۳,۳۴۰,۸۷۳,۶۵۰,۸۸۸	(۴,۱۸۱,۳۱۸,۷۱۲)	۳,۳۴۵,۰۵۴,۹۶۹,۶۰۰	۱,۱۴۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
	۱۲/۳۷٪	۱,۷۱۹,۲۰۳,۰۰۶,۶۲۵	(۳,۱۵۱,۶۹۳,۳۷۵)	۱,۷۲۱,۳۵۴,۷۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده
	۱۵/۷۴٪	۲,۱۸۸,۳۲۲,۶۹۷,۶۶۳	(۳,۷۳۸,۸۵۱,۹۳۷)	۲,۱۹۱,۰۸۱,۵۴۹,۶۰۰	۷۴۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان
	۲۶/۳۳٪	۳,۶۶۰,۱۸۹,۲۶۱,۷۴۲	۰	۳,۶۶۰,۱۸۹,۲۶۱,۷۴۲	۳,۶۶۰,۹۴۰,۱۱۱,۶۷۲	گواهی شمش طلا CDIG-B...۰۰۱ صادرات
۳۳۱,۳۱۵,۳۶۲,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات
۴۰۹,۶۷۴,۲۶۶,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده
۳۸,۲۶۸,۱۰۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان
۲,۵۳۱,۷۷۰,۵۸۸,۵۲۲	۹۰/۳۱٪	۱۲,۵۵۳,۲۸۴,۰۰۹,۶۵۵	(۱۱,۱۳۰,۲۸۱,۲۸۷)	۱۲,۵۶۴,۴۱۴,۲۹۰,۹۴۲	۶,۶۸۵,۱۴۰,۱۱۱,۶۷۲	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مستثنی بر طلای زربین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مخارج اضافی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵	(۲۴۶,۰۳۴,۵۹۲)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۳۴,۶۰۷	مخارج عضویت در کانون ها
۰	(۶۰,۰۷۳,۳۹۴)	۶۰,۰۷۳,۳۷۹	۱۵	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۹۶۶,۰۸۱,۸۹۱	(۲,۵۷۴,۱۹۱,۵۹۸)	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۵,۲۷۳,۴۸۹	مخارج نرم افزار
۹۶۶,۰۸۱,۹۰۶	(۲,۸۸۰,۲۹۹,۵۸۴)	۲,۹۸۵,۰۷۳,۳۷۹	۸۶۱,۳۰۸,۱۱۱	

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام شرکت کارگزاری	نام شرکت کارگزاری	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایانی سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵)	۲۲,۷۶۵,۳۵۵,۷۶۲,۲۵۰	(۲۲,۷۶۰,۲۷۵,۵۳۲,۷۰۷)	۳۰,۱۴,۲۱۲,۸۰۸	شرکت کارگزاری آگاه
(۲,۰۶۶,۰۱۶,۷۳۵)	۲۲,۷۶۵,۳۵۵,۷۶۲,۲۵۰	(۲۲,۷۶۰,۲۷۵,۵۳۲,۷۰۷)	۳۰,۱۴,۲۱۲,۸۰۸	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر 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
۱۶۳,۹۴۱,۳۶۳	.	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی آژمودگان)
۳۷,۱۰۹,۰۹۷	۴۳۶,۰۰۰,۰۲۲	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی فریوران راهبرد)
۱۴,۲۱۸,۰۷۹,۵۲۳	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	ریال	تعداد
۱۴,۳۸۰,۲۱۷,۱۷۶	۲۲,۲۱۰,۷۶۶,۶۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۶۱,۵۶۲,۵۵۶,۴۳۸	۱۳,۷۹۴,۹۵۱,۷۱۱,۱۶۵	۶۲۱,۰۹۳,۰۰۰
۲,۸۷۵,۹۴۲,۷۷۳,۶۱۴	۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸	۶۲۲,۰۹۳,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زین آگاه

یادداشت 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								
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
*	۱۰۰,۲۴۴,۸۵۴	(۴,۳۴۶,۷۷۴)	(۵,۵۱۱,۳۹۸,۳۷۲)	۵,۶۱۵,۹۹۰,۰۰۰	۶,۷۰۰	اسناد خزانه-م	۱۱بودجه	۹۹-۲۰۹۰۶		
*	۹۱۱,۰۸۷,۹۵۵	(۳۱,۳۶۱,۸۸۶)	(۵۶,۸۷۴,۲۴۸,۱۵۹)	۵۷,۸۱۶,۶۹۸,۰۰۰	۷۷,۱۰۰	اسناد خزانه-م	۲بودجه	۰۰-۳۱۰۲۴		
۱,۵۴۳,۵۲۴,۸۱۳	۴۸,۳۸۸,۶۹۷	*	(۳,۲۵۱,۶۱۱,۳۰۳)	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰	اسناد خزانه-م	۳بودجه	۹۹-۱۱۰۹۹		
۲,۲۷۵,۷۳۸,۰۶۵	۵۴۲,۳۴۴,۴۳۱	*	(۱۹,۳۵۷,۶۵۵,۵۶۹)	۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۰۰	اسناد خزانه-م	۴بودجه	۹۹-۱۱۱۱۰		
۳۲۴,۰۶۷,۰۰۴	۳۷,۸۲۲,۹۲۲	*	(۶۶۲,۱۷۷,۰۷۸)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	اسناد خزانه-م	۵بودجه	۹۹-۱۱۲۱۵		
*	۱۸۸,۲۳۸,۰۲۹	(۸,۹۰۶,۵۴۱)	(۱۱,۳۱۰,۰۱۵,۴۳۰)	۱۱,۵۰۷,۱۶۰,۰۰۰	۱۴,۷۰۰	اسناد خزانه-م	۶بودجه	۰۱-۳۰۸۱۴		
*	۱۹۹,۴۹۲,۰۰۶	(۴,۰۷۰,۹۵۲)	(۵,۰۵۶,۰۶۸,۴۲۲)	۵,۲۵۹,۶۳۱,۰۰۰	۵,۶۰۰	اسناد خزانه-م	۷بودجه	۹۹-۲۰۳۳۱		
(۱,۵۶۲,۱۲۳)	۲۸۵,۵۲۴,۳۹۲	(۵,۸۰۳,۰۵۰)	(۷,۲۰۶,۱۵۳,۵۵۸)	۷,۴۹۷,۴۸۱,۰۰۰	۸,۶۰۰	اسناد خزانه-م	۸بودجه	۹۹-۲۰۷۰۴		
۱۹۰,۴۷۸,۷۰۹	۹۳۲,۷۰۸,۰۱۶	(۲۲,۳۱۹,۹۱۶)	(۲۷,۸۸۲,۰۷۵,۰۶۸)	۲۸,۸۲۷,۱۰۳,۰۰۰	۳۲,۲۰۰	اسناد خزانه-م	۹بودجه	۹۹-۲۰۶۰۶		
۱۳۱,۲۰۸,۶۴۳	۱,۶۴۴,۱۱۹,۱۶۳	(۳۱,۳۱۱,۹۳۳)	(۳۸,۷۹۹,۲۷۱,۹۰۴)	۴۰,۴۵۴,۷۰۳,۰۰۰	۴۲,۷۰۰	اسناد خزانه-م	۱۰بودجه	۹۹-۲۰۳۱۶		
۱۶,۴۶۷,۳۳۱,۰۲۹	(۹۶,۲۱۸,۶۶۰,۰۰۰)	(۹۷۱,۲۵۰)	(۳۳۱,۲۱۵,۲۶۲,۷۵۰)	۲۳۴,۹۹۷,۵۷۳,۶۰۰	۱۷۷,۲۰۰	تمام سکه طرح جدید	۱۱۰صادرات			
*	۴۸,۲۵۶,۸۲۱,۷۸۲	(۱۵۵,۰۱۱,۲۳۳)	(۷۵,۵۹۷,۲۹۲,۴۸۵)	۱۲۴,۰۰۹,۱۲۵,۶۰۰	۴۴,۷۰۰	تمام سکه طرح جدید	۲۱۰صادرات			
۴,۳۰۶,۵۳۴,۸۷۸	(۸۰,۲۲۵,۱۲۰,۲۵۰)	*	(۴۰۹,۶۷۴,۲۶۶,۲۵۰)	۳۲۹,۴۴۹,۱۴۶,۰۰۰	۲۱۹,۰۰۰	تمام سکه طرح جدید	۱۱۱آینده			
۲۰,۶۴۴,۷۴۹,۱۲۶	(۱,۲۴۶,۶۸۸,۶۹۷)	(۲۱,۸۶۴,۴۰۶)	(۸۶,۴۶۱,۶۲۰,۶۹۱)	۸۵,۲۳۶,۷۹۶,۴۰۰	۳۷,۵۰۰	تمام سکه طرح جدید	۱۱۲سامان			
۸,۳۷۸,۳۲۶,۵۶۰	۱۷,۱۵۶,۶۴۷,۴۳۱	(۲۱۳,۸۵۷,۴۱۶)	(۱۵۳,۷۱۵,۵۷۲,۴۵۳)	۱۷۱,۰۸۶,۰۷۷,۳۰۰	۶۱,۷۰۰	تمام سکه طرح جدید	۲۱۱ملت			
۱۳,۱۴۹,۶۵۷,۵۴۳	۱۰۷,۱۵۴,۱۴۲,۰۳۲	(۷۰۶,۱۴۴,۰۶۶)	(۴۵۷,۰۵۵,۵۳۸,۶۰۲)	۵۶۴,۹۱۵,۸۲۴,۷۰۰	۱۹۴,۸۰۰	تمام سکه طرح جدید	۳۱۲رفاه			
*	۳,۱۴۴,۶۰۰,۶۶۴	(۳۲,۰۸۳,۲۳۸)	(۲۲,۴۹۰,۰۰۱,۴۹۸)	۲۵,۶۶۶,۶۸۵,۵۰۰	۹,۳۰۰	تمام سکه طرح جدید	۴۱۱آینده			
*	۴۶۲,۰۱۸,۱۱۰	(۷۵,۴۰۱,۲۴۱)	(۵۹,۷۸۳,۶۲۱,۷۴۹)	۶۰,۳۲۱,۰۴۱,۱۰۰	۲۰,۷۰۰	تمام سکه طرح جدید	۴۱۲سامان			
۲۱۸,۸۴۵,۷۶۱	۳۱۷,۸۳۹,۳۹۴,۸۰۱	(۱۷۸,۶۶۱,۲۴۷)	(۲,۰۳۰,۶۸۲,۱۳۱,۹۵۲)	۲,۳۴۸,۷۰۰,۱۸۸,۰۰۰	۸۴۱,۲۰۰	سلف تمام سکه	۰۰۱مرکزی			
*	۱,۵۷۰,۱۰۵,۱۱۰	*	(۱۵۸,۵۷۰,۲۶۱,۲۲۰)	۱۶۰,۱۴۰,۳۶۶,۳۳۰	۱۶۵,۴۳۳	گام بانک اقتصاد نوین	۲۰۴			
*	۱۰۰,۵۹۳,۶۷۳,۲۹۵	*	(۴۷۴,۰۶۵,۹۴۰,۲۰۵)	۴۸۴,۱۲۵,۶۱۳,۵۰۰	۵۰۹,۵۵۱	گام بانک اقتصاد نوین	۲۰۵			
*	۱۱,۴۹۷,۴۴۷,۹۱۴	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۱۲۳,۵۴۵,۵۶۵)	۲۱۰,۶۳۶,۵۹۳,۴۷۹	۲۲۸,۰۰۰	گام بانک تجارت	۲۰۶			
*	۹,۱۷۵,۲۴۲,۸۶۷	(۲۴,۰۴۸,۵۰۸)	(۲۱۹,۲۴۱,۲۸۷,۴۱۵)	۲۲۸,۴۴۰,۵۷۸,۷۹۰	۲۴۹,۲۶۴	گام بانک صادرات ایران	۲۰۷			
*	۱,۸۱۲,۲۳۴,۰۵۹	*	(۶۵,۸۴۴,۲۹۰,۱۴۱)	۶۷,۶۵۶,۵۲۴,۲۰۰	۶۸,۲۴۱	گام بانک ملت	۲۰۸			
*	۶۵۰,۲۷۰,۹۰۰	(۷,۰۵۱,۹۹۱)	(۹,۴۵۳,۷۷۷,۱۰۹)	۱۰,۱۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد رفاه	۲۰۴			
*	۱,۴۲۵,۶۵۷,۴۰۰	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۱۳۲,۷۴۲,۶۰۰)	۴۶,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد رفاه	۲۰۷			
*	۴۸,۹۰۸,۱۱۵	*	(۴,۹۵۱,۰۹۱,۸۸۵)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد سامان	۲۰۶			
*	۱,۶۳۹,۵۹۸,۲۳۲	(۳۵,۰۳۱,۳۰۰)	(۱۱۳,۶۴۱,۳۷۰,۴۶۸)	۱۱۵,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد سامان	۲۰۷			
*	۲۱,۷۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۴۷۲,۷۰۰,۰۰۰)	۲۴,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد سامان	۲۰۸			
*	۴,۹۳۲,۶۵۷,۸۲۹	(۴۲,۰۹۰,۱۵۰)	(۲۷۲,۶۱۲,۷۵۲,۰۲۱)	۲۷۷,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد شهر	۲۰۶			
*	۲۸,۸۴۲,۲۴۷,۲۲۱	(۱۰۱,۷۸۲,۳۶۵)	(۶۰۰,۸۲۹,۱۲۰,۴۱۴)	۶۲۹,۷۷۴,۱۵۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد رفاه	۲۰۸			
۳۱۰,۱۸۹	*	*	*	*	*	اسناد خزانه-م	۱۰بودجه	۹۹-۲۰۸۰۷		
(۵۵,۸۱۴)	*	*	*	*	*	اسناد خزانه-م	۱۴بودجه	۹۹-۲۱۰۲۵		
۷۱,۹۴۱,۴۷۱	*	*	*	*	*	اسناد خزانه-م	۱۹بودجه	۹۸-۲۰۳۲۲		
(۹۶,۵۸۸,۶۶۴)	*	*	*	*	*	اسناد خزانه-م	۱بودجه	۰۰-۳۰۸۲۱		
۲۳,۱۱۸,۴۳۹	*	*	*	*	*	اسناد خزانه-م	۱بودجه	۹۹-۱۰۶۲۱		
(۴,۰۵۷,۷۰۲)	*	*	*	*	*	اسناد خزانه-م	۳بودجه	۰۰-۳۰۴۱۸		
(۱,۴۲۰,۰۳۵)	*	*	*	*	*	اسناد خزانه-م	۴بودجه	۰۰-۳۰۵۲۲		
۱,۲۰۹,۳۲۶	*	*	*	*	*	اسناد خزانه-م	۵بودجه	۹۹-۲۰۲۱۸		
(۱,۹۲۷,۹۱۸,۷۰۳)	*	*	*	*	*	تمام سکه طرح جدید	۱۱۱ملت			
(۶,۸۰۳,۸۹۷,۱۱۳)	*	*	*	*	*	تمام سکه طرح جدید	۱۱۲رفاه			
(۴۰۲,۴۱۰,۷۳۶)	*	*	*	*	*	تمام سکه طرح جدید	۲۱۲صادرات			
۱,۲۹۹,۱۸۳,۹۲۳	*	*	*	*	*	گام بانک صادرات	۱۰۸- (نقد 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						

گام بانک صادرات ۰۱۲- (نماد قدیمی حذف شده)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مستفی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کامزود	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰۸۷۹,۴۶۳	۱,۱۳۷,۳۷۷,۶۸۵	(۲۰,۶۲۸,۵۷۱)	(۲۵,۵۰۶,۷۰۳,۷۴۴)	۲۶,۶۶۴,۸۲۰,۰۰۰	۳۴,۳۰۰	استاذخر اسم آیودجه ۰۲۱۰,۲۴۰۰
۱,۳۹۷,۱۳۷,۴۴۴	۳۱,۸۷۰,۱۷۰	(۶,۷۹۱,۸۵۰)	(۸,۷۳۶,۳۳۷,۹۸۰)	۸,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	استاذخر اسم آیودجه ۰۴۰,۴۱۸۰۰۰
۱۹۶,۸۲۹	۴,۴۹۲,۳۴۶,۱۵۵	(۸۷,۶۲۲,۷۷۳)	(۱۰۸,۶۲۷,۶۴۷,۹۷۲)	۱۱۳,۳۰۷,۷۱۷,۰۰۰	۱۳۹,۳۰۰	استاذخر اسم آیودجه ۰۲۰,۸۱۴۰۰۱
(۱۴,۴۳۵,۷۶۲)	۲۰۸,۷۲۱,۷۷۶,۲۱۳	(۱,۲۰۸,۹۹۱,۲۵۰)	(۷۵۷,۲۶۲,۲۳۲,۵۳۷)	۹۶۷,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۱۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات
۲۵۸,۹۵۱,۱۵۸	۴۸,۱۳۴۸۰,۳۵۱۵	(۸۴۹,۴۲۶۰,۱۳۲)	(۶۳۰,۵۵۶,۵۸۰,۴۷۲)	۶۷۹,۵۴۰,۸۱۰,۰۰۰	۲۳۱,۴۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت
(۳,۷۶۸,۶۲۲)	۶۱۸,۲۶۲۰,۴۴۰,۱۳۴	(۴۰,۱۸۱,۳۱۸,۷۱۲)	(۲۷,۳۲۱,۶۱۶۰,۶۷۵۴)	۳۳,۴۵۰,۵۴۰,۹۶۹,۰۰۰	۱,۱۴۴,۲۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ رفاه
۴۶,۴۶۴,۸۳۵,۶۵۶	۲۶۸,۴۸۴,۲۶۸,۴۴۰	(۲,۱۵۱,۶۹۳,۳۷۵)	(۱,۴۵۰,۷۱۸,۷۳۸,۱۸۵)	۱,۷۲۱,۳۵۴,۷۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۹۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ آینده
۸۰,۳۲۵۰,۲۸۷,۰۶	۱۲,۶۹۸,۹۲۸,۳۲۰	(۲,۷۳۸,۸۵۱,۹۳۷)	(۲,۱۷۵,۶۴۳,۷۶۹,۳۴۳)	۲,۱۹۱,۰۸۱,۵۴۹,۰۰۰	۷۴۹,۶۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان
۹,۲۹۲,۱۳۶,۳۲۱	۱۹,۲۴۹,۱۵۰,۰۷۰	.	(۳,۶۴۰,۹۴۰,۱۱۱,۶۷۲)	۳,۶۶۰,۱۸۹,۲۶۱,۷۲۲	۱,۱۰۴,۶۴۶	گواهی شش طلا CDIG-B-۰۰۱
۳,۹۱۷,۹۸۷,۰۹	.	.	.	.	.	استاذخر اسم آیودجه ۰۱۱۰۱۹-۹۹
۱۵۵,۳۷۱,۳۶۸	.	.	.	.	.	استاذخر اسم آیودجه ۰۱۱۱۱۰-۹۹
۶۰۱,۴۵۷,۵۷۳,۴۷۴	۱,۱۸۱,۲۱۲,۷۶۴,۸۰۲	(۱۱,۲۴۵,۳۳۴,۶۸۱)	(۱۱,۵۲۰,۶۰۳,۷۲۸,۶۵۹)	۱۲,۷۱۳,۰۶۱,۳۷۲,۹۴۲	.	استاذخر اسم آیودجه ۰۱۱۲۱۵-۹۹
						استاذخر اسم آیودجه ۰۲۰۷۰۴-۹۹
						استاذخر اسم آیودجه ۰۲۰۶۰۶-۹۹
						استاذخر اسم آیودجه ۰۲۰۳۱۶-۹۹
						تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات
						تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده
						تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان
						سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی
						گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۴

۱۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود مشارکت و سود سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود.

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زربین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۵- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۶,۷۳۵	۰	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۵۳۷,۵۳۰,۹۴۸	۲,۱۵۷,۷۹۵,۱۵۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۳۷,۶۴۷,۶۸۳	۲,۱۵۷,۷۹۵,۱۵۹	

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۷۱۱,۹۷۴,۱۴۸	۳۶,۳۲۹,۱۸۵,۲۴۸	مدیر صندوق
۷,۳۴۴,۸۳۸,۴۴۴	۴۲,۷۴۵,۶۳۰,۹۰۴	بازارگردان
۶۲۱,۹۱۷,۶۶۹	۱,۲۰۷,۱۲۳,۱۶۸	متولی صندوق
۳۶۵,۹۵۴,۹۶۳	۰	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی آزمونگان)
۳۴,۰۴۵,۰۳۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی فریوران راهبرد)
۱۵,۰۷۸,۷۳۰,۲۶۱	۸۱,۰۸۱,۹۳۹,۳۲۰	

۱۷- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۹۸,۷۸۶,۱۴۳	۵۰۱,۲۱۳,۸۵۷	هزینه تصفیه
۱,۴۰۳,۲۶۵,۰۰۷	۴,۴۹۸,۹۲۵,۳۶۵	هزینه نرم افزار
۲۳۳,۹۶۵,۳۹۳	۲۴۶,۰۳۴,۴۳۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۹,۹۹۹,۹۸۵	۶۰,۰۷۳,۳۹۴	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱,۱۸۵,۳۵۳,۲۰۶	۱,۶۷۱,۵۳۶,۱۷۰	هزینه انبارداری
۱۴۵,۰۸۳,۳۳۱	۴۸۲,۳۰۹,۵۸۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۳,۷۱۲,۲۶۰	۲۷,۷۷۹,۳۴۰	هزینه خدمات بانکی
۳,۵۸۰,۱۶۵,۳۳۵	۷,۴۸۷,۸۷۲,۱۴۸	

۱۸- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲۰,۶۲۱,۱۴۱,۰۰۰	۵,۶۸۳,۵۱۹,۸۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵,۰۷۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۸۳,۴۴۴,۱۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۱۵,۵۴۳,۳۴۱,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۷۵,۷۰۰,۰۰۰	

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مستثنی بر طایفه زیرین آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
۰.۵۰٪	۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۶٪	۹۹۰,۰۰۰	ممتاز
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۶۰٪	۲۲,۴۱۹,۴۸۹	عادی
۶.۵۵٪	۱۳,۰۹۱,۸۸۵	عادی	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز
۱۸.۲۳٪	۳۶,۴۶۵,۳۶۷	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۲۱.۸۸٪	۱۳۶,۰۸۸,۱۸۸	عادی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۴۳٪	۲,۶۲۰,۴۶۶	عادی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۱۳٪	۷۵۰,۰۰۰	عادی
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۶۱٪	۳۸۰,۰۰۰	عادی
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی
۲۵.۲۹٪	۵۰,۵۸۷,۲۵۲	عادی	۲۶.۸۰٪	۱۶۶,۷۰۸,۱۴۳	عادی

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شرح معامله		نوع وابستگی		شرکت		اشخاص وابسته	
مابده (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	شرکت اصلی	شرکت	اشخاص وابسته به وی	نام	اشخاص وابسته
۳۰,۱۴,۲۱۲,۸۰۸	طی سال	۷,۹۵۴,۷۶۹,۷۷۴	کارمزد معاملات اوراق مشارکت و گواهی سپرده کالا	شرکت اصلی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگران آگاه سهامی خاص	مدیر و اشخاص وابسته به وی
(۳۶,۰۹۴,۳۳۵,۵۵۹)	طی سال	۳۶,۳۲۹,۱۸۵,۳۴۸	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	مدیر صندوق	شرکت سیدگران آگاه سهامی خاص	مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
(۴۵۲,۳۱۷,۹۴۱)	طی سال	۱,۲۰۷,۱۲۳,۱۶۸	کارمزد متولی	متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
(۴۳,۷۴۵,۶۳۰,۹۰۴)	طی سال	۴۳,۷۴۵,۶۳۰,۹۰۴	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
(۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۳۲۲)	طی سال	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس فنی	حسابرس فنی	مؤسسه حسابرسی فریوران راهبر	مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاقی افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.