



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با سلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین آگاه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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
۸-۱۸	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 ۱۴۰۳/۰۴/۱۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۲۱,۹۹۴,۶۱۹,۱۳۸	۱,۱۹۴,۵۸۱,۷۱۱,۹۵۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۸,۱۸۰,۶۱۹,۳۲۸,۷۰۷	۱۲,۷۰۱,۸۱۶,۴۹۳,۴۶۱
سایر دارایی ها	۷	۴,۲۱۱,۶۰۳,۱۴۵	۹۶۶,۰۸۱,۹۰۶
طلب از سرمایه گذاران	۱۰	۱۴,۵۳۵,۱۰۰,۰۰۰	.
جاری کارگزاران	۸	.	۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸
جمع دارایی ها		۲۸,۲۲۱,۳۶۰,۶۵۰,۹۹۰	۱۳,۹۰۰,۳۷۸,۵۰۰,۱۲۸
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۸	۸۶۹,۸۳۴,۳۹۸	.
بدهی به ارکان صندوق	۹	۱۹۳,۵۲۵,۱۳۹,۷۷۵	۷۹,۷۲۸,۱۸۴,۴۲۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱	۲۳,۴۰۸,۸۸۶,۶۶۴	۳,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴
جمع بدهی ها		۲۱۷,۸۰۳,۸۶۰,۸۳۷	۸۳,۲۱۶,۰۲۲,۲۸۰
خالص دارایی ها	۱۲	۲۸,۰۰۳,۵۵۶,۷۹۰,۱۵۳	۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۹,۰۴۶	۲۲,۲۱۱

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۳	۲۵,۴۲۶,۶۹۶,۸۷۹	۳۴۶,۵۲۴,۰۴۷,۷۸۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۵,۱۱۵,۳۳۶,۳۹۲,۶۱۵	۷۳۳,۷۶۴,۲۲۸,۷۴۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵	۴۰,۴۸۴,۰۳۵,۸۱۴	۱۱,۸۹۱,۱۶۱
سایر درآمدها	۱۶	۳۰۸,۷۹۹,۸۱۹	۱,۷۱۰,۷۳۰,۵۷۵
جمع درآمدها		۵,۱۸۱,۵۵۵,۹۲۵,۱۲۷	۱,۰۸۲,۰۱۰,۸۹۸,۲۶۹
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۱۱۴,۶۴۷,۳۳۳,۶۱۸)	(۲۵,۱۰۵,۵۴۹,۳۰۷)
سایر هزینه ها	۱۸	(۳۰,۹۹۶,۱۷۹,۲۰۴)	(۳,۷۲۷,۸۲۸,۶۴۴)
سود خالص دوره		۵,۰۳۵,۹۱۲,۴۱۲,۳۰۵	۱,۰۵۳,۱۷۷,۵۲۰,۳۱۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۱/۷۶٪	۱۳/۳۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۸/۰۳	۱۴/۱۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۶۲۲,۰۹۳,۰۰۰	۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۵,۰۳۵,۹۱۲,۴۱۲,۳۰۵
تعدیلات	۱۹	۵,۷۳۰,۴۸۱,۹۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۹۶۴,۰۹۳,۰۰۰	۲۸,۰۰۳,۵۵۶,۷۹۰,۱۵۳
	۱۲	۳۵۱,۵۹۳,۰۰۰
		۷,۴۸۰,۶۰۷,۰۹۳,۹۳۲

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

سبد گردان آگاه

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

سود خالص

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه که صندوقی قابل معامله با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، 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 کاووسیة- 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:

۱-۲- مجمع صندوق

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

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
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 ۱۴۰۰۷۸۲۱۱۶۷ تأسیس و به شماره ثبت ۵۳۱۰۹۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله کاووسیة، 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا، اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی سپرده بانکی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل های "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری". مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار اسلامی در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده سکه طلا:

سرمایه گذاری در گواهی سپرده سکه طلا به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده سکه طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده طلا در زمان مورد انتظار یا قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری گواهی سپرده سکه طلا.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در قراردادهای آتی سکه طلا:

برای محاسبه ارزش خالص دارایی های صندوق در مورد قراردادهای آتی معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبه خواهد بود. رویه محاسبه طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار اسلامی و گواهی سپرده بانکی :

خالص ارزش فروش اوراق بهادار اسلامی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی" (مصوب مورخ ۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی) درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد. روش حسابداری در این اوراق بعنوان سرمایه گذاری سریع معامله طبقه بندی می گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می پذیرد. سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حساب ها منعکس می گردد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۲-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	حداکثر ۵۰ میلیون ریال
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه پنج درصد از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی به علاوه یک درصد از متوسط روزانه 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 ۵ میلیارد ریال با ارایه مدارک مثبت و خدمات پشتیبانی آن ها و با تصویب مجمع صندوق که در تاریخ ۶ فروردین ۱۴۰۳ در نرم افزار ثبت شده است.
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 برارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		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	۰	۰/۰۱	۳,۸۲۲,۲۶۵,۸۸۱	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	کوتاه مدت	رفاه کارگران - ۳۷۲۸۹۲۷۶۰
۰/۰۱	۱,۸۱۴,۸۴۷,۹۶۰	۰/۰۵	۱۳,۷۳۱,۸۶۵,۴۴۲	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	سامان - ۸۲۰ - ۸۱ - ۳۹۴۹۶۳۱
۰/۰۰	۰	۰/۰۱	۴,۱۱۲,۸۹۵,۰۸۱	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	کوتاه مدت	صادرات - ۲۱۸۷۹۰۲۹۲۰۰۴
۰/۰۰	۴۸۸,۹۱۴,۴۹۸	۰/۰۰	۲۵۸,۰۱۱,۷۶۴	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	پارسیان - ۷۷۲۶۶۵۶۰۸
۰/۰۰	۱۰۶۰,۹۶۳۷	۰/۰۰	۱۰,۸۷۴,۳۲۵	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	پارسیان - ۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴
۰/۰۰	۱۱,۲۰۰,۵۸۷	۰/۰۰	۹,۹۴۱,۲۳۱	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	کوتاه مدت	پاسارگاد - ۲۰۷ - ۱۰۰ - ۱۰۵۶۳۴۹۷
۸/۴۹	۱,۱۸۰,۰۴۷,۸۴۳,۷۷۲	۰/۰۰	۴۸,۷۶۵,۴۱۴	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	گردشگری - ۹۴۷,۹۴۷,۹۴۷,۹۴۷
۰/۰۹	۱۳۳۰,۸۴۹,۵۵۰,۹	۰/۰۰	۰	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	سامان - ۸۲۰ - ۸۴۱ - ۳۹۴۹۶۳۱
۸/۵۹	۱,۱۹۴,۵۸۱,۷۱۱,۹۵۳	۰/۰۸	۲۱,۹۴۶,۹۱۹,۱۳۸					

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرين آگاه

يادداشت های توضیحي صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۰	۰
۶-۱	۱۴۸,۵۳۲,۴۸۲,۸۰۶	۰
گواهی سپرده کالایی	۱۲,۵۵۳,۲۸۴,۰۰۹,۶۵۵	۲۸,۱۸۰,۶۱۹,۳۲۸,۷۰۷
۶-۲	۱۲,۵۵۳,۲۸۴,۰۰۹,۶۵۵	۲۸,۱۸۰,۶۱۹,۳۲۸,۷۰۷
	۱۲,۷۰۱,۸۱۶,۴۹۳,۴۶۱	۲۸,۱۸۰,۶۱۹,۳۲۸,۷۰۷

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

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۶۴۴,۱۸۱,۴۲۹	۰/۰۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه-م بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۳۱۰۲۴
۸,۷۶۸,۳۰۸,۱۵۰	۰/۰۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه-م بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۳۰۴۱۸
۱۱۳,۱۳۰,۰۹۴,۳۲۷	۰/۰۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه-م بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۳۰۸۱۴
۱۴۸,۵۳۲,۴۸۲,۸۰۶	۰/۰۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵	۰	۰	۱۵	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	۰	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۹۶۶,۰۸۱,۸۹۱	۵,۵۰۰,۲۰۵,۸۵۶	(۲,۳۶۷,۴۵۱,۷۴۰)	۴,۰۹۸,۸۳۶,۰۰۷	مخارج نرم افزار
۹۶۶,۰۸۱,۹۰۶	۵,۶۱۲,۹۷۲,۹۷۹	(۲,۳۶۷,۴۵۱,۷۴۰)	۴,۲۱۱,۶۰۳,۱۴۵	

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸	۱۴,۸۰۱,۰۴۵,۹۶۷,۵۳۳	(۱۴,۸۰۴,۹۳۳,۳۷۸,۳۵۳)	(۸۷۳,۱۹۸,۰۱۲)	آگاه
۰	۱,۸۴۲,۵۰۱,۶۰۴,۷۸۰	(۱,۸۴۲,۴۹۸,۲۴۱,۱۶۶)	۳,۳۶۳,۶۱۴	گنجینه سپهر پارت
۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸	۱۶,۶۴۳,۵۴۷,۵۷۲,۳۱۳	(۱۶,۶۴۷,۴۳۱,۶۱۹,۵۱۹)	(۸۶۹,۸۳۴,۳۹۸)	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۶,۰۹۴,۲۳۵,۵۵۹	۹۲,۱۵۹,۲۱۳,۱۷۳	
۴۵۲,۳۱۷,۹۴۱	۶۹۸,۰۸۲,۱۱۲	متولی
۴۳۶,۰۰۰,۰۲۲	۴۳۶,۸۴۳,۷۷۱	حسابرس
۴۲,۷۴۵,۶۳۰,۹۰۴	۱۰۰,۲۳۱,۰۰۰,۷۱۹	بازارگردان
۷۹,۷۲۸,۱۸۴,۴۲۶	۱۹۳,۵۲۵,۱۳۹,۷۷۵	

۱۰- طلب از سرمایه گذاران

طلب از سرمایه گذاران بشرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	بابت درخواست صدور واحد های عادی
۰	۱۴,۵۳۵,۱۰۰,۰۰۰	
۰	۱۴,۵۳۵,۱۰۰,۰۰۰	

۱۰-۱- مانده طلب از صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آگاه در تاریخ صورت خالص دارایی ها، در روز کاری بعد (۱۴۰۳/۰۴/۰۲) دریافت و تسویه شده است.

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴	۷,۷۳۸,۲۱۵,۳۲۴	نرم افزار صندوق
-	۱۴,۶۷۰,۶۷۱,۳۴۰	ذخیره انبارداری
۳,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴	۲۳,۴۰۸,۸۸۶,۶۶۴	

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۲۲,۲۱۰,۷۶۶,۶۸۳	۲۹,۰۴۶,۵۳۰,۵۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۷۹۴,۹۵۱,۷۱۱,۱۶۵	۲۷,۹۷۴,۵۱۰,۲۵۹,۵۹۰	۶۲۱,۰۹۳,۰۰۰
۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸	۲۸,۰۰۳,۵۵۶,۷۹۰,۱۵۳	۶۲۲,۰۹۳,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۱ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶,۴۸۸,۹۹۱,۷۵۱	۳,۷۷۰,۶۴۴,۴۸۱
۱۳-۲ سود فروش نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۰,۰۶۲,۳۹۱,۹۳۴	۳۴۲,۷۵۳,۴۰۳,۳۰۴
۱۳-۳ (زیان) بستن قرارداد آتی گواهی سپرده کالایی	(۱,۱۲۴,۶۸۶,۸۰۶)	.
	۲۵,۴۲۶,۶۹۶,۸۷۹	۳۴۶,۵۲۴,۰۴۷,۷۸۵

۱۳-۱- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	۲,۴۰۰	۱,۷۶۸,۳۴۴,۰۰۰	(۱,۷۵۹,۵۱۸,۸۵۰)	(۳۲۰,۵۱۰)	۸,۵۰۴,۶۴۰	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱	۷۵,۸۰۰	۵۳,۰۹۷,۲۱۰,۰۰۰	(۵۲,۸۴۸,۹۱۴,۱۱۱)	(۹,۶۲۳,۸۴۵)	۲۳۸,۶۷۲,۰۴۴	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۷ بودجه ۰۴۰۹۱۰-۰۲	۶۱,۵۶۷	۳۹,۲۲۶,۶۲۴,۱۱۰	(۳۹,۱۱۰,۱۸۵,۰۱۰)	(۷,۱۰۹,۸۰۸)	۱۰۹,۳۲۹,۲۹۲	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۹ بودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰	۷۷,۲۰۰	۶۴,۲۹۳,۵۳۳,۵۹۰	(۶۳,۱۳۲,۴۹۰,۶۸۳)	(۱۱,۶۷۱,۲۸۷)	۱,۲۴۹,۳۷۱,۶۲۰	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۱۵۰,۹۰۰	۱۲۳,۷۴۷,۸۰۹,۰۰۰	(۱۲۲,۷۱۰,۴۲۹,۸۶۳)	(۲۲,۴۲۹,۲۸۲)	۱,۰۱۴,۹۴۹,۸۵۵	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۴ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۱۹۸,۸۰۰	۱۵۶,۳۰۵,۷۲۶,۰۰۰	(۱۵۴,۷۵۱,۴۹۱,۶۴۸)	(۲۸,۳۳۰,۳۹۰)	۱,۵۲۵,۹۰۳,۹۶۲	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۱۲۱,۴۰۰	۱۱۲,۶۴۴,۷۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۹۹۹,۴۲۷,۶۶۶)	(۲۰,۴۱۶,۸۲۳)	۲,۶۲۴,۸۵۵,۵۱۱	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	۶,۷۰۰	۶,۰۵۴,۹۶۷,۰۰۰	(۶,۰۱۹,۵۲۰,۶۵۴)	(۱,۰۹۷,۴۵۷)	۳۴,۳۴۸,۸۸۹	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۱۶۷,۵۰۰	۱۴۵,۹۲۵,۵۶۰,۰۰۰	(۱۴۴,۸۵۹,۲۴۷,۹۸۲)	(۲۶,۴۴۸,۹۷۵)	۱,۰۳۹,۸۶۳,۰۴۳	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۵ بودجه ۰۴۱۰۱۵-۰۱	۶۱,۳۰۰	۳۸,۴۲۷,۰۲۱,۰۰۰	(۳۸,۲۰۰,۲۰۲,۵۲۱)	(۶,۹۶۴,۸۸۳)	۲۱۹,۸۵۳,۵۹۶	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۱۷۸,۵۰۰	۱۴۹,۲۳۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۸۷۳,۴۶۱,۴۷۹)	(۲۷,۰۴۹,۱۳۰)	۱,۳۳۶,۰۸۹,۳۹۱	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۶ بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۱	۴۲۹,۴۰۰	۳۵۶,۹۴۵,۲۱۰,۹۲۰	(۳۵۲,۶۲۵,۶۹۳,۲۳۸)	(۶۴,۶۹۶,۲۶۹)	۴,۲۵۴,۸۲۱,۴۱۳	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۱	۴,۸۰۰	۳,۲۱۶,۰۱۰,۰۰۰	(۳,۱۸۱,۴۱۸,۵۲۲)	(۵۸۲,۸۹۹)	۳۴,۰۰۸,۵۷۹	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۸ بودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰	۲۸۳,۱۹۷	۲۳۰,۴۴۲,۶۱۸,۴۰۰	(۲۲۷,۶۴۰,۸۶۶,۵۳۹)	(۴۱,۷۶۷,۶۹۹)	۲,۷۵۹,۹۸۴,۱۶۲	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۸ بودجه ۰۴۰۷۲۸-۰۱	۱۰,۲۰۰	۶,۸۲۳,۹۰۲,۰۰۰	(۶,۷۸۴,۲۲۹,۴۱۷)	(۱,۲۳۶,۸۲۹)	۳۸,۴۳۵,۷۵۴	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۱۱ بودجه ۰۲۰۹۰۶-۹۹	-	.	.	.	۱۰۰,۲۴۴,۸۵۴	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۲ بودجه ۰۱۱۰۱۹-۹۹	-	.	.	.	۴۸,۳۸۸,۶۹۷	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۳ بودجه ۰۱۱۱۱۰-۹۹	-	.	.	.	۵۴۲,۳۴۴,۴۳۱	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۴ بودجه ۰۱۱۲۱۵-۹۹	-	.	.	.	۳۷,۸۲۲,۹۲۲	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۶ بودجه ۰۲۰۳۲۱-۹۹	-	.	.	.	۱۹۹,۴۹۲,۰۰۶	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۷ بودجه ۰۲۰۷۰۴-۹۹	-	.	.	.	۲۸۵,۵۲۴,۳۹۲	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۸ بودجه ۰۲۰۶۰۶-۹۹	-	.	.	.	۹۳۲,۷۰۸,۰۱۶	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۹ بودجه ۰۲۰۳۱۶-۹۹	-	.	.	.	۱,۶۲۴,۱۱۹,۱۶۳	.	.	.	.	.	.
	۱,۴۸۸,۲۵۵,۸۳۶,۰۲۰	(۱,۴۷۱,۴۹۷,۰۹۸,۱۸۳)	(۲۶۹,۷۴۶,۰۸۶)	۱۶,۴۸۸,۹۹۱,۷۵۱	۳,۷۷۰,۶۴۴,۴۸۱						

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳-۲- سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال
۴۳,۹۸۲,۹۹۹,۶۲۵	۲۸۵,۶۹۲,۵۵۸	۷۰۰	۲,۳۴۴,۷۸۶,۰۰۰	(۲,۰۵۶,۱۶۲,۴۶۲)	(۲,۹۳۰,۹۸۰)	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات
۱۶,۶۲۴,۸۵۷,۱۵۲	(۱,۳۷۳,۹۲۵,۳۹۰,۵۲۹)	۵۵۷,۱۰۰	۶۰۴,۲۹۰,۴۳۱,۴۰۰	(۱,۹۷۸,۱۳۲,۴۵۹,۱۲۱)	(۸۳,۳۶۲,۸۰۸)	تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت
۰	۱,۳۸۳,۰۸۲,۸۹۰,۵۴۶	۵۵۷,۱۰۰	۲,۰۸۸,۶۴۹,۹۲۰,۰۰۰	(۷۰۵,۵۶۷,۰۲۹,۴۵۴)	۰	سه تمام سکه بهار آزادی طرح جدید CD۱GOC۰۰۱
۹۸,۰۶۸,۷۵۹,۸۸۳	۵۶۷,۷۹۷,۵۷۱	۷۰۰	۲,۶۱۴,۹۴۹,۸۰۰	(۲,۰۴۳,۸۸۳,۵۴۸)	(۳,۲۶۸,۶۸۱)	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
۱,۱۷۱,۳۳۶,۰۵۸	۵۱,۴۰۱,۷۸۸	۲۰۰	۶۳۷,۲۷۸,۵۰۰	(۵۸۵,۰۸۰,۱۱۸)	(۷۹۶,۵۹۴)	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده
(۹۶,۲۱۸,۶۶۰,۴۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات
(۸۰,۲۲۵,۱۲۰,۲۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده
(۱,۲۴۶,۶۸۸,۶۹۷)	۰	۰	۰	۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان
۲,۲۳۷,۹۴۲,۵۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان
۳۱۷,۸۳۹,۳۹۴,۸۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی
۱,۵۷۰,۱۰۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴
۱۰,۰۵۹,۶۷۳,۲۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵
۱۱,۳۴۹,۶۵۳,۹۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۶
۶,۵۷۰,۵۴۰,۸۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷
۵۰۹,۷۰۵,۱۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۴
۱,۴۲۵,۶۵۷,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۷
۱,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷
۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸
۱,۸۰۵,۴۶۲,۵۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶
۵,۵۹۱,۰۸۴,۲۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸
۳۴۲,۷۵۳,۴۰۳,۳۰۴	۱۰,۰۶۲,۳۹۱,۹۳۴		۲,۶۹۸,۵۳۷,۳۶۵,۷۰۰	(۲,۶۸۸,۳۸۴,۶۱۴,۷۰۳)	(۹۰,۳۵۹,۰۶۳)	

۱۳-۲- مبلغ فوق بابت عدم اعمال معاملات آتی طلا از حساب بورسی بانک سامان برداشت شده است.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۱۷۶,۸۲۷,۵۴۹,۲۵۴	۳۴۳,۰۲۱,۲۳۸,۷۸۶	(۱,۷۲۶,۰۳۸,۰۶۶)	(۱,۷۲۶,۰۳۸,۰۶۶)
۴۹۵,۳۶۰,۳۶۵,۶۳۸	۱,۱۲۹,۲۵۱,۴۲۶,۰۳۷	(۵,۵۹۰,۴۵۷,۱۵۰)	(۵,۵۹۰,۴۵۷,۱۵۰)
۲۱۲,۱۰۶,۲۵۶,۹۵۸	۶۰۲,۶۴۹,۸۵۴,۸۷۳	(۳,۰۰۰,۷۶۱,۸۵۶)	(۳,۰۰۰,۷۶۱,۸۵۶)
(۵۷۰,۷۷۳,۳۸۱,۷۶۷)	۷۵۵,۵۸۴,۴۴۵,۷۰۴	(۳,۷۵۲,۰۰۲,۲۸۱)	(۳,۷۵۲,۰۰۲,۲۸۱)
-	۱۶۴,۹۷۲,۳۸۵,۵۷۹	(۲۴,۳۲۸,۱۲۰,۰۰۰)	(۲۴,۳۲۸,۱۲۰,۰۰۰)
(۱۱۷,۲۱۹,۹۵۴,۷۱۰)	۲,۱۱۹,۸۵۷,۰۴۱,۶۳۶	(۳۵,۴۹۵,۹۷۹,۸۸۹)	(۳۵,۴۹۵,۹۷۹,۸۸۹)
۳۳,۶۵۹,۰۷۷,۲۷۷	-	-	-
۱۰۸,۳۱۶,۰۹۸	-	-	-
۷۳۳,۷۶۴,۲۳۸,۷۴۸	۵,۱۱۵,۳۳۶,۲۹۱,۶۱۵	(۳۲,۷۹۲,۳۵۹,۲۴۲)	(۳۲,۷۹۲,۳۵۹,۲۴۲)
		(۳۳,۰۵۷,۰۶۹,۳۵۱,۵۳۳)	(۳۳,۰۵۷,۰۶۹,۳۵۱,۵۳۳)
		۲۸,۳۲۶,۱۹۹,۱۰۳,۳۸۰	۲۸,۳۲۶,۱۹۹,۱۰۳,۳۸۰

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تبدیل شده	ریال	ارزش دفتری	ریال	کارمزد	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۳۵۳,۰۰۰	۱,۳۸۰,۸۳۰,۴۵۲,۰۰۰	(۱,۳۸۰,۸۳۰,۴۵۲,۰۰۰)	(۱,۳۸۰,۸۳۰,۴۵۲,۰۰۰)	(۱,۳۸۰,۸۳۰,۴۵۲,۰۰۰)	(۱,۷۲۶,۰۳۸,۰۶۶)	(۱,۷۲۶,۰۳۸,۰۶۶)	۳۴۳,۰۲۱,۲۳۸,۷۸۶	۱۷۶,۸۲۷,۵۴۹,۲۵۴
۱,۱۴۳,۵۰۰	۴,۴۷۲,۳۶۵,۷۲۰,۰۰۰	(۴,۴۷۲,۳۶۵,۷۲۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۷,۵۲۳,۸۲۶,۸۱۳)	(۳,۳۳۷,۵۲۳,۸۲۶,۸۱۳)	(۵,۵۹۰,۴۵۷,۱۵۰)	(۵,۵۹۰,۴۵۷,۱۵۰)	۱,۱۲۹,۲۵۱,۴۲۶,۰۳۷	۴۹۵,۳۶۰,۳۶۵,۶۳۸
۶۱۴,۴۰۰	۲,۴۰۰,۶۰۹,۴۸۴,۸۰۰	(۲,۴۰۰,۶۰۹,۴۸۴,۸۰۰)	(۱,۷۹۴,۹۵۸,۸۶۸,۰۷۱)	(۱,۷۹۴,۹۵۸,۸۶۸,۰۷۱)	(۳,۰۰۰,۷۶۱,۸۵۶)	(۳,۰۰۰,۷۶۱,۸۵۶)	۶۰۲,۶۴۹,۸۵۴,۸۷۳	۲۱۲,۱۰۶,۲۵۶,۹۵۸
۷۶۷,۷۰۰	۳,۰۰۰,۱۶۰,۱۸۲,۵۱,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۱۶۰,۱۸۲,۵۱,۰۰۰)	(۲,۳۴۲,۲۶۵,۳۷۷,۱۱۵)	(۲,۳۴۲,۲۶۵,۳۷۷,۱۱۵)	(۳,۷۵۲,۰۰۲,۲۸۱)	(۳,۷۵۲,۰۰۲,۲۸۱)	۷۵۵,۵۸۴,۴۴۵,۷۰۴	(۵۷۰,۷۷۳,۳۸۱,۷۶۷)
۵۶۰۰	۲,۳۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۱۱,۵۹۹,۴۹۴,۴۲۱)	(۲,۰۱۱,۵۹۹,۴۹۴,۴۲۱)	(۲۴,۳۲۸,۱۲۰,۰۰۰)	(۲۴,۳۲۸,۱۲۰,۰۰۰)	۱۶۴,۹۷۲,۳۸۵,۵۷۹	-
۳,۳۲۳,۵۰۴	۱۴,۷۸۹,۹۹۱,۶۲۰,۴۸۰	(۱۴,۷۸۹,۹۹۱,۶۲۰,۴۸۰)	(۱۲,۶۳۴,۶۳۸,۵۹۸,۹۵۵)	(۱۲,۶۳۴,۶۳۸,۵۹۸,۹۵۵)	(۳۵,۴۹۵,۹۷۹,۸۸۹)	(۳۵,۴۹۵,۹۷۹,۸۸۹)	۲,۱۱۹,۸۵۷,۰۴۱,۶۳۶	(۱۱۷,۲۱۹,۹۵۴,۷۱۰)
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۶۵۹,۰۷۷,۲۷۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۳۱۶,۰۹۸

گواهی اعتبار مولد رفته ۲۰۴

گواهی شمش طلا CDIG-B-۰۰۰۱

گواهی سپرده بیوسته تمام سکه بهار آزادی طرح جدید CDIGOC-۰۰۰۱

تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲

تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲

تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲

تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۴۰,۴۸۴,۰۳۵,۸۱۴	۱۱,۸۹۱,۱۶۱
سود سپرده بانکی	۴۰,۴۸۴,۰۳۵,۸۱۴	۱۱,۸۹۱,۱۶۱

۱۵-۱- سود سپرده بانکی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۱/۰۹	ندارد	۳,۸۲۲,۲۶۵,۸۸۱	۱۰ درصد روزشمار	۹,۴۰۲,۹۵۲,۰۹۴	-
۱۴۰۱/۰۶/۳۰	ندارد	۱۳,۷۳۱,۸۶۵,۴۴۲	۱۰ درصد روزشمار	۹۵,۴۶۶,۹۴۰	۲۲۷,۲۵۶
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ندارد	-	۱۰ درصد روزشمار	۱۴۹,۲۹۲,۷۳۴	-
۱۴۰۳/۰۱/۲۱	ندارد	۴,۱۱۲,۸۹۵,۰۸۱	۱۰ درصد روزشمار	۲۰۷,۵۰۳	-
۱۴۰۱/۱۲/۰۱	ندارد	۱۰,۸۷۴,۳۲۵	۱۰ درصد روزشمار	۲۶۴,۶۹۸	۱۱,۲۶۲,۸۸۹
۱۴۰۱/۰۷/۲۰	ندارد	۹,۹۴۱,۲۳۱	۱۰ درصد روزشمار	۵۰,۸۹۶,۵۴۵	۳۲۷,۸۷۹
۱۴۰۰/۰۹/۲۷	ندارد	۴۸,۷۶۵,۴۱۴	۱۰ درصد روزشمار	۳۰,۷۸۴,۹۵۵,۳۰۰	۷۳,۱۳۷
				۴۰,۴۸۴,۰۳۵,۸۱۴	۱۱,۸۹۱,۱۶۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سایر درآمدها

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱,۷۱۰,۷۳۰,۵۷۵	۳۰۸,۷۹۹,۸۱۹	تعدیل کارمزد کارگزاری آگاه
۱,۷۱۰,۷۳۰,۵۷۵	۳۰۸,۷۹۹,۸۱۹	

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۹,۶۷۵,۳۵۴,۱۵۸	۵۶,۰۶۴,۹۷۷,۶۱۴	مدیر صندوق
۱۴,۵۳۳,۴۹۲,۲۱۳	۵۷,۴۸۵,۳۶۹,۸۱۵	بازارگردان
۵۰۵,۲۰۵,۴۴۰	۶۹۸,۰۸۲,۱۱۲	متولی صندوق
۳۹۱,۴۹۷,۴۹۶	۳۹۸,۹۰۴,۰۷۷	حسابرس
۲۵,۱۰۵,۵۴۹,۳۰۷	۱۱۴,۶۴۷,۳۳۳,۶۱۸	

۱۸- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱,۰۷۴,۶۱۳,۰۷۰	۲۵,۳۹۹,۲۲۴,۳۵۵	هزینه انبارداری گواهی سکه و شمش
۱,۸۳۴,۸۹۳,۷۸۳	۵,۰۳۴,۶۱۳,۳۲۷	هزینه نرم افزار
۲۰۵,۷۸۱,۶۵۱	۵۲۰,۹۴۰,۴۵۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۵,۲۱۸,۴۴۰	۴۱,۴۰۱,۰۷۰	هزینه خدمات بانکی
۵۰۱,۲۱۳,۸۵۷	.	هزینه تصفیه
۴۶,۰۳۴,۴۴۹	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۰,۰۷۳,۳۹۴	.	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۳,۷۲۷,۸۲۸,۶۴۴	۳۰,۹۹۶,۱۷۹,۲۰۴	

۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۴۸۵,۹۴۹,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۵۳۵,۹۷۹,۲۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۵۰,۴۶۲,۸۰۰,۰۰۰)	۸۰۵,۴۹۷,۳۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲,۰۳۵,۴۸۶,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۷۳۰,۴۸۱,۹۰۰,۰۰۰)	

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۲۱/۸۸	۱۳۶,۰۸۸,۱۸۸	عادی	۱۰۶,۴۱۹,۷۹۵	عادی	۱۱/۰۴	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	بازارگردان و اشخاص وابسته به وی
۰/۱۶	۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۱۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳/۴۴	۲۱,۴۲۹,۴۸۹	عادی	۸۱,۹۳۴,۲۴۷	عادی	۸/۵۰			
۰/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۰۰	شرکت هم گروه مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوی آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰	۰	عادی	۳۴۲,۲۹۹	عادی	۰/۰۴			
۰/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۰	مدیر سرمایه گذاری	محمد روغنی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۰	مدیر سرمایه گذاری	نیلوفر سلیمانی فروغ	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مصطفی قیافه داودی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۲۵/۴۹	۱۵۸,۵۴۷,۶۷۷		۱۸۹,۷۲۶,۳۴۱		۱۹/۶۸	جمع		

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

ریال		مانده طلب (بدهی) -	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		ارزش معامله	موضوع معامله	نوع معامله		
۳۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸	(۸۷۳,۱۹۸,۰۱۲)		۱,۸۷۸,۵۱۵,۵۸۳	کارمزد معاملات اوراق بهادار و گواهی سپرده کالا	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)	
(۳۶۰,۹۴۳,۳۳۵,۵۵۹)	(۹۱۳,۱۵۹,۳۱۳,۱۷۳)		۵۶۰,۶۴۰,۹۷۷,۶۱۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)	
(۴۵۲,۳۱۷,۹۴۱)	(۶۹۸,۰۸۲,۱۱۲)		۶۹۸,۰۸۲,۱۱۲	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	
(۴۲,۲۴۵,۶۳۰,۹۰۴)	(۱۰۰,۲۳۱,۰۰۰,۷۱۹)		۵۷,۴۸۵,۳۶۹,۸۱۵	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی	
(۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۲۲۲)	(۴۳۶,۸۴۳,۷۷۱)		۳۹۸,۹۰۴,۰۷۷	حق الزحمه حسابرس	حسابرس فعلی	مؤسسه حسابرسی فریوران 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.