



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی

بر طلای زرین آگاه

گزارش حسابرس مستقل و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به سرمایه‌گذاران

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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش‌ماهه 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، با 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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

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 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 می‌شود، 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



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

- 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- 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 موردی حاکی از عدم صحت محاسبات برخورد نکرده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.

۷- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره میانی شش‌ماهه 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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

۸- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نشده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۲۸ مرداد ۱۴۰۳

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷





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 در اوراق بهادار مبتنی بر 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	امضای خاص
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.

موسسه حسابرسی فیروزان راجه برد
گزارش



اتحادیه انجمن حسابداران رسمی ایران
انجمن حسابداران رسمی ایران

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٪	۱۷/۹۹٪
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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	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

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

موسسه سرمایه گذاری زرین آگاه

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

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 کاووسییه- بلوار نلسون ماندلا- کوچه پیروز- پلاک ۱۳- طبقه همکف- واحد ۱- کد پستی ۱۹۱۷۶۷۵۱۱۱ واقع است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل 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 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 تاسیس 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 تاسیس 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 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 تأیید 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 درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه دو درصد از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک درصد از متوسط 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 ی 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 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 چهارم 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 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 زربین 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	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	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 - ۸۲۰-۸۱۰-۳۹۴۹۶۳۱-۱
۰/۰۰	۰	۰/۰۱	۴,۱۱۲,۸۹۵,۰۸۱	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	کوتاه مدت	صادرات - ۲۰۴-۲۹۲۰۰-۲۱۸۷۹۰
۰/۰۰	۴۸۸,۹۱۴,۴۹۸	۰/۰۰	۲۵۸,۰۱۱,۷۶۴	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	پارسیان - ۵۶۰۸-۷۷۲۶۶۵۶۰۸-۲۰۱۰۰
۰/۰۰	۱۰۶۰,۹۶۳۷	۰/۰۰	۱۰,۸۷۴,۳۲۵	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	پارسیان - ۴۰۴-۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴-۴۷۰۰۰
۰/۰۰	۱۱,۲۰۰,۵۸۷	۰/۰۰	۹,۹۴۱,۲۳۱	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	کوتاه مدت	پاسارگاد - ۲۰۷-۲۰۰-۱۵۶۶۲۴۹۷-۸۱۰۰۰
۸/۴۹	۱,۱۸۰,۰۴۷,۸۴۳,۷۷۲	۰/۰۰	۴۸,۷۶۵,۴۱۴	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	گرددشگری - ۱۱۲,۹۹۶۷,۹۸۴۲۹۴,۱
۰/۰۹	۱۳۲۰,۸۲۹,۵۵۰,۹	۰/۰۰	۰	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	سامان - ۸۲۰-۸۴۱-۱-۳۹۴۹۶۳۱
۸/۵۹	۱,۱۹۴,۵۸۱,۷۱۱,۹۵۳	۰/۰۸	۲۱,۹۹۴,۶۱۹,۱۳۸					

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

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	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۰	۱۴۸,۵۳۲,۴۸۲,۸۰۶
گواهی سپرده کالایی	۶-۲	۱۲,۵۵۳,۲۸۴,۰۰۹,۶۵۵
	۲۸,۱۸۰,۶۱۹,۳۲۸,۷۰۷	۱۲,۵۵۳,۲۸۴,۰۰۹,۶۵۵
	۲۸,۱۸۰,۶۱۹,۳۲۸,۷۰۷	۱۲,۵۵۳,۲۸۴,۰۰۹,۶۵۵

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

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
اسناد خزانه-م-آیودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۲۶,۶۴۴,۱۸۱,۴۲۹
اسناد خزانه-م-آیودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۸,۷۶۸,۲۰۸,۱۵۰
اسناد خزانه-م-آیودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۱۱۳,۱۲۰,۰۹۴,۳۲۷
	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰	۱۴۸,۵۳۲,۴۸۲,۸۰۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنتی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۶۵,۹۸۴,۰۰۸,۷۵۰	۴/۸۹	۱,۳۷۹,۹۱۴,۵۹۴,۹۴۱	(۱,۷۲۷,۰۵۲,۰۵۹)	۱,۳۸۱,۶۴۱,۶۴۷,۰۰۰	۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات
۳,۳۴۰,۸۷۳,۶۵۰,۸۸۸	۱۵/۸۴	۴,۴۶۸,۹۲۲,۳۵۵,۶۲۵	(۵,۵۹۲,۱۴۴,۳۷۵)	۴,۴۷۴,۵۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
۱,۷۱۹,۲۰۳,۰۰۶,۶۲۵	۸/۵۱	۲,۴۰۱,۱۴۱,۴۰۲,۳۶۸	(۳,۰۰۰,۵۱۸,۳۲۳)	۲,۴۰۴,۱۴۶,۵۸۵,۶۰۰	۶۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده
۲,۱۸۸,۳۴۴,۶۹۷,۶۶۳	۱۰/۶۳	۲,۹۹۹,۵۷۳,۴۵۵,۱۸۲	(۳,۷۵۴,۱۵۹,۵۱۸)	۳,۰۰۳,۳۲۷,۶۱۴,۷۰۰	۷۶۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۱	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سلمان
۶۷۸,۶۹۱,۳۸۳,۹۸۷	۰/۰۰	.	.	.	.	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت
.	۷/۷۱	۲,۱۷۶,۵۷۱,۸۸۰,۰۰۰	(۳۴,۲۲۸,۱۲۰,۰۰۰)	۲,۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۵,۰۸۴,۵۱۲,۶۶۹	ندارد	گواهی سکه طلا تمام بهار آزادی
۳,۶۶۰,۱۸۹,۳۶۱,۷۴۲	۵۲/۲۸	۱۴,۷۵۴,۴۹۵,۶۴۰,۵۹۱	(۳۵,۴۹۵,۹۷۹,۸۸۹)	۱۴,۷۸۹,۹۹۱,۶۲۰,۴۸۰	۱۲,۶۱۵,۳۸۹,۴۴۸,۸۸۵	ندارد	گواهی شمش طلا ۰۰۰۱ CD\G.B
۱۲,۵۵۳,۲۸۴,۰۰۹,۶۵۵	۹۹/۸۶	۲۸,۱۸۰,۶۱۹,۳۲۸,۷۰۷	(۷۳,۸۰۳,۶۳۹,۰۷۳)	۲۸,۲۵۴,۴۲۲,۹۶۷,۷۸۰	۱۷,۴۲۹,۰۷۳,۹۷۱,۵۵۴		



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	
۳,۰۱۱,۹۰۱,۳۸۴	۱۴,۸۰۰,۶۶۴,۷۰۸,۹۶۶	(۱۴,۸۰۴,۵۵۵,۱۶۲,۰۲۰)	(۸۷۸,۵۵۱,۶۷۰)	آگاه
۲,۳۱۱,۴۲۴	۳۸۱,۲۵۸,۵۶۷	(۳۷۸,۲۱۶,۳۳۳)	۵,۳۵۳,۶۵۸	تعدیل کارمزد کارگزاری آگاه
۰	۱,۸۴۲,۵۰۱,۶۰۴,۷۸۰	(۱,۸۴۲,۴۹۸,۲۴۱,۱۶۶)	۳,۳۶۳,۶۱۴	گنجینه سپهر یارت
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	متولی
۴۵۲,۳۱۷,۹۴۱	۶۹۸,۰۸۲,۱۱۲	حسابرس
۴۳۶,۰۰۰,۰۲۲	۴۳۶,۸۴۳,۷۷۱	بازارگردان
۴۲,۷۴۵,۶۳۰,۹۰۴	۱۰۰,۲۳۱,۰۰۰,۷۱۹	
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	هزینه تاسیس و نگهداری
۲,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴	۷,۷۳۸,۲۱۵,۳۲۴	ذخیره انبارداری
-	۱۴,۶۷۰,۶۷۱,۳۴۰	
۳,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴	۲۳,۴۰۸,۸۸۶,۶۶۴	

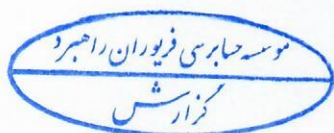
۱۲- خالص دارایی ها

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	۶۳۱,۰۹۳,۰۰۰
۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸	۲۸,۰۰۳,۵۵۶,۷۹۰,۱۵۳	۶۳۲,۰۹۳,۰۰۰

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 (زیان) 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)	۰
	<u>۲۵,۴۲۶,۶۹۶,۸۷۹</u>	<u>۳۴۶,۵۲۴,۰۴۷,۷۸۵</u>

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۳۲۶-۰۴	۲,۴۰۰	۱,۷۶۸,۳۴۴,۰۰۰	(۱,۷۵۹,۵۱۸,۸۵۰)	۸,۵۰۴,۶۴۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۵۲۰-۰۴	۷۵,۸۰۰	۵۳۰,۹۷۲,۰۰۰	(۵۲,۸۴۸,۹۱۴,۱۱۱)	۲۳۸,۶۷۲,۰۴۴	۰	۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۹۱۰-۰۴	۶۱,۵۶۷	۳۹,۲۲۶,۶۲۴,۱۱۰	(۳۹,۱۱۰,۱۸۵,۰۱۰)	۱۰۹,۳۲۹,۲۹۲	۰	۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۱-۰۳۱۱-۰۴	۷۷,۲۰۰	۶۴,۲۹۳,۵۳۳,۵۹۰	(۶۳,۱۳۲,۴۹۰,۶۸۳)	۱,۲۴۹,۲۷۱,۶۲۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۳۸۲-۰۴	۱۵۰,۹۰۰	۱۲۳,۷۴۷,۸۰۹,۰۰۰	(۱۲۲,۷۱۰,۴۲۹,۸۶۳)	۱۰۱۴,۹۴۹,۸۵۵	۰	۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۱-۰۳۱۰۲۴-۰۴	۱۹۸,۸۰۰	۱۵۶,۳۰۵,۷۲۶,۰۰۰	(۱۵۴,۷۵۱,۴۹۱,۶۴۸)	۱,۵۲۵,۹۰۳,۹۶۲	۰	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۳۰۴۱۸-۰۴	۱۲۱,۴۰۰	۱۱۲,۶۴۴,۷۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۹۹۹,۴۲۷,۶۶۶)	۲,۶۴۴,۸۵۵,۵۱۱	۰	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۳۰۵۲۲-۰۴	۶,۷۰۰	۶۰,۵۴۹,۹۶۷,۰۰۰	(۶۰,۱۹۵,۲۰۶,۵۴۴)	۳۴,۳۴۸,۸۸۹	۰	۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۳۰۶۲۶-۰۴	۱۶۷,۵۰۰	۱۴۵,۹۲۵,۵۶۰,۰۰۰	(۱۴۴,۸۵۹,۲۴۷,۹۸۲)	۱,۰۳۹,۸۶۳,۰۴۳	۰	۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵-۰۴	۶۱,۳۰۰	۳۸,۴۲۷,۰۲۱,۰۰۰	(۳۸,۲۰۰,۲۰۲,۵۲۱)	۲۱۹,۸۵۳,۵۹۶	۰	۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۰۳۰۷۲۳-۰۴	۱۷۸,۵۰۰	۱۴۹,۲۳۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۸۷۳,۴۶۱,۴۷۹)	۱,۳۳۶,۰۸۹,۳۹۱	۰	۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴-۰۴	۴۲۹,۴۰۰	۳۵۶,۹۴۵,۲۱۰,۹۲۰	(۳۵۲,۶۲۵,۶۹۳,۲۳۸)	۴,۲۵۴,۸۲۱,۴۱۳	۰	۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴-۰۴	۴,۸۰۰	۳,۲۱۶,۰۱۰,۰۰۰	(۳,۱۸۱,۴۱۸,۵۲۲)	۳۴,۰۰۸,۵۷۹	۰	۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۰۳۰۹۱۹-۰۴	۲۸۳,۱۹۷	۲۳۰,۴۴۲,۶۱۸,۴۰۰	(۲۲۷,۶۴۰,۸۶۶,۵۳۹)	۲,۷۵۹,۹۸۴,۱۶۲	۰	۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۲۸-۰۴	۱۰,۲۰۰	۶,۸۲۳,۹۰۲,۰۰۰	(۶,۷۸۴,۲۲۹,۴۱۷)	۳۸,۴۳۵,۷۵۴	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۱-۰۲۰۹۰۶-۰۹	-	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۱-۰۱۱۰۱۹-۰۹	-	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۱۱۱۱۰-۰۹	-	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۱۱۲۱۵-۰۹	-	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۰۲۰۳۲۱-۰۹	-	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۲۰۷۰۴-۰۹	-	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۰۲۰۶۰۶-۰۹	-	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۱-۰۲۰۳۱۶-۰۹	-	۰	۰	۰	۰	۰
	<u>۱,۴۸۸,۲۵۵,۸۳۶,۰۲۰</u>	<u>(۱,۴۷۱,۴۹۷,۰۹۸,۱۸۳)</u>	<u>(۲۶۹,۷۴۶,۰۸۶)</u>	<u>۱۶,۴۸۸,۹۹۱,۷۵۱</u>	<u>۳,۷۷۰,۶۴۴,۴۸۱</u>	<u>۰</u>

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	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳,۹۸۲,۹۹۹,۶۲۵	۲۸۵,۶۹۳,۵۵۸	۷۰۰	۲,۳۴۴,۷۸۶,۰۰۰	(۲,۰۵۶,۱۶۲,۴۶۲)	(۲,۹۳۰,۹۸۰)	۲۸۵,۶۹۳,۵۵۸	۴۳,۹۸۲,۹۹۹,۶۲۵
۱۶,۶۲۴,۸۵۷,۱۵۲	(۱,۳۷۳,۹۲۵,۳۹۰,۵۲۹)	۵۵۷,۱۰۰	۶۰۴,۲۹۰,۴۳۱,۴۰۰	(۱,۹۷۸,۱۳۲,۴۵۹,۱۲۱)	(۸۳,۳۶۲,۸۰۸)	(۱,۳۷۳,۹۲۵,۳۹۰,۵۲۹)	۱۶,۶۲۴,۸۵۷,۱۵۲
۰	۱,۳۸۳,۰۸۲,۸۹۰,۵۴۶	۵۵۷,۱۰۰	۲,۰۸۸,۶۴۹,۹۲۰,۰۰۰	(۷۰۵,۵۶۷,۰۲۹,۴۵۴)	۰	۱,۳۸۳,۰۸۲,۸۹۰,۵۴۶	۰
۹۸,۰۶۸,۷۵۹,۸۸۳	۵۶۷,۷۹۷,۵۷۱	۷۰۰	۲,۶۱۴,۹۴۹,۸۰۰	(۲,۰۴۳,۸۸۳,۵۴۸)	(۳,۲۶۸,۶۸۱)	۵۶۷,۷۹۷,۵۷۱	۹۸,۰۶۸,۷۵۹,۸۸۳
۱,۱۷۱,۳۳۶,۰۵۸	۵۱,۴۰۱,۷۸۸	۲۰۰	۶۳۷,۲۷۸,۵۰۰	(۵۸۵,۰۸۰,۱۱۸)	(۷۹۶,۵۹۴)	۵۱,۴۰۱,۷۸۸	۱,۱۷۱,۳۳۶,۰۵۸
(۹۶,۲۱۸,۶۶۰,۴۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۶,۲۱۸,۶۶۰,۴۰۰)
(۸۰,۲۲۵,۱۲۰,۲۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۲۲۵,۱۲۰,۲۵۰)
(۱,۲۴۶,۶۸۸,۶۹۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۴۶,۶۸۸,۶۹۷)
۲,۳۳۷,۹۴۲,۵۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۷,۹۴۲,۵۲۶
۳۱۷,۸۳۹,۳۹۴,۸۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۷,۸۳۹,۳۹۴,۸۰۱
۱,۵۷۰,۱۰۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۷۰,۱۰۵,۱۱۰
۱۰,۰۵۹,۶۷۳,۲۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۵۹,۶۷۳,۲۹۵
۱۱,۳۴۹,۶۵۳,۹۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۴۹,۶۵۳,۹۴۵
۶,۵۷۰,۵۴۰,۸۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۷۰,۵۴۰,۸۶۷
۵۰۹,۷۰۵,۱۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۹,۷۰۵,۱۸۳
۱,۴۲۵,۶۵۷,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۵,۶۵۷,۴۰۰
۱,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۷۰۰,۰۰۰
۱۸۰,۵۴۶۲,۵۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۵۴۶۲,۵۴۰
۵,۵۹۱,۰۸۴,۲۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۹۱,۰۸۴,۲۶۶
۳۴۲,۷۵۳,۴۰۳,۳۰۴	۱۰,۰۶۲,۳۹۱,۹۳۴		۲,۶۹۸,۵۳۷,۳۶۵,۷۰۰	(۲,۶۸۸,۳۸۴,۶۱۴,۷۰۳)	(۹۰,۳۵۹,۰۶۳)	۱۰,۰۶۲,۳۹۱,۹۳۴	۳۴۲,۷۵۳,۴۰۳,۳۰۴

۱۳-۳- 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 زربین 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۱۷۶,۸۲۷,۵۴۹,۲۵۴	۳۴۳,۰۳۱,۲۲۸,۷۸۶	۱۷۶,۸۲۷,۵۴۹,۲۵۴	۳۴۳,۰۳۱,۲۲۸,۷۸۶
۴۹۵,۳۶۰,۳۶۵,۶۲۸	۱,۱۲۹,۲۵۱,۴۲۶,۰۳۷	۴۹۵,۳۶۰,۳۶۵,۶۲۸	۱,۱۲۹,۲۵۱,۴۲۶,۰۳۷
۲۱۲,۱۰۰,۲۵۶,۹۵۸	۶۰۲,۶۴۹,۸۵۴,۸۷۳	۲۱۲,۱۰۰,۲۵۶,۹۵۸	۶۰۲,۶۴۹,۸۵۴,۸۷۳
(۵۷,۰۷۷,۳۸۱,۷۶۷)	۷۵۵,۵۸۴,۴۴۵,۷۰۴	(۵۷,۰۷۷,۳۸۱,۷۶۷)	۷۵۵,۵۸۴,۴۴۵,۷۰۴
۰	۱۶۴,۹۷۲,۳۸۵,۵۷۹	۰	۱۶۴,۹۷۲,۳۸۵,۵۷۹
(۱۱۷,۲۱۹,۹۵۴,۷۱۰)	۲,۱۱۹,۸۵۷,۰۴۱,۶۳۶	(۱۱۷,۲۱۹,۹۵۴,۷۱۰)	۲,۱۱۹,۸۵۷,۰۴۱,۶۳۶
۲۳,۶۵۹,۰۷۷,۳۷۷	۰	۲۳,۶۵۹,۰۷۷,۳۷۷	۰
۱۰,۸۳۱,۶۰۹۸	۰	۱۰,۸۳۱,۶۰۹۸	۰
۷۳۳,۷۶۴,۲۲۸,۷۶۸	۵,۱۱۵,۳۳۶,۳۲۲,۶۱۵	۷۳۳,۷۶۴,۲۲۸,۷۶۸	۵,۱۱۵,۳۳۶,۳۲۲,۶۱۵
	(۷۳,۸۰۳,۶۳۹,۰۷۲)		(۷۳,۸۰۳,۶۳۹,۰۷۲)
	(۳۳,۰۶۵,۲۱۲,۹۲۶,۰۹۳)		(۳۳,۰۶۵,۲۱۲,۹۲۶,۰۹۳)
	۲۸,۲۵۴,۶۲۲,۹۶۷,۷۸۰		۲۸,۲۵۴,۶۲۲,۹۶۷,۷۸۰

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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
گذاری		ریال	درصد	ریال	ریال
کوتاه مدت- ۳۷۲۸۹۲۷۶۰- رفاه کارگران	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	ندارد	۱۰ درصد روزشمار	۹,۴۰۲,۹۵۲,۰۹۴	-
کوتاه مدت- ۱-۳۹۴۹۶۳۱-۸۱۰-۸۲۰- سامان	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	ندارد	۱۰ درصد روزشمار	۹۵,۴۶۶,۹۴۰	۲۲۷,۲۵۶
کوتاه مدت- ۱-۳۹۴۹۶۳۱-۸۴۱-۸۲۰- سامان	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ندارد	۱۰ درصد روزشمار	۱۴۹,۲۹۲,۷۳۴	-
کوتاه مدت- ۰۲۱۸۷۹۰۲۹۲۰۰۴- صادرات	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	ندارد	۱۰ درصد روزشمار	۲۰۷,۵۰۳	-
کوتاه مدت- ۰۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴- پارسیان	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	ندارد	۱۰ درصد روزشمار	۲۶۴,۶۹۸	۱۱,۲۶۲,۸۸۹
کوتاه مدت- ۱-۱۵۶۶۲۴۹۷-۲۰۷-۸۱۰۰- پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	ندارد	۱۰ درصد روزشمار	۵۰,۸۹۶,۵۴۵	۳۲۷,۸۷۹
کوتاه مدت- ۱,۹۸۴۲۹۴,۹۹۶۷,۱۱۲- گردشگری	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	ندارد	۱۰ درصد روزشمار	۳۰,۷۸۴,۹۵۵,۳۰۰	۷۳,۱۲۷
				۴۰,۴۸۴,۰۳۵,۸۱۴	۱۱,۸۹۱,۱۶۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
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	

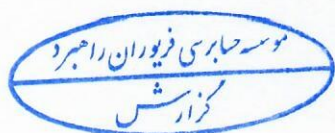
۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
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 مستثنی بر طلای زربین 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		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۲۱/۸۸	۱۳۶۰,۸۸۱,۸۸۸	عادی	۱۰۶,۴۱۹,۷۹۵	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	بازارگردان و اشخاص وابسته به وی
۰/۱۶	۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳/۶۰	۲۲,۴۱۹,۴۸۹	عادی	۸۱,۹۳۴,۳۴۷			
۰/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰			
۰/۰۰	.	عادی	۳۴۲,۲۹۹	شرکت هم گروه مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۴۲	۲,۶۲۰,۴۶۶	عادی	.	صندوق تحت مدیریت مدیر	صندوق سرمایه گذاری همای آگاه	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۱۲	۷۵۰,۰۰۰	عادی	.	صندوق تحت مدیریت مدیر	صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۶۱	۳,۸۰۰,۰۰۰	عادی	.	صندوق تحت مدیریت مدیر	صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	محمد روغنی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	نیلوفر سلیمانی فروغ	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مصطفی قیافه داودی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۲۶/۸۰	۱۶۶,۷۰۸,۱۴۳		۱۸۹,۷۲۶,۳۴۱		جمع	

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
(۸۷۸,۵۵۱,۶۷۰)	۱,۸۲۸,۵۱۵,۵۸۳	کارمزد معاملات اوراق بهادار و گواهی سپرده کالا	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)
(۹۲,۱۵۹,۲۱۳,۱۷۳)	۵۶,۰۶۴,۹۷۷,۶۱۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)
(۶۹۸,۰۸۲,۱۱۲)	۶۹۸,۰۸۲,۱۱۲	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۱۰۰,۲۳۱,۰۰۰,۷۱۹)	۵۷,۴۸۵,۳۶۹,۸۱۵	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آگاه
(۴۴۶,۸۴۳,۷۷۱)	۳۹۸,۹۰۴,۰۷۷	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس فنی	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 اتفاقی افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

