



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه مربوط به دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۴

یادداشت های توضیحی:

۴

الف- اطلاعات کلی صندوق

۵

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵-۷

پ- مبنای تهیه صورت های مالی

۸-۱۸

ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.



سهامی انحصاری

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

قاسم دارابی

شرکت سبدگردان آگاه (سهامی خاص)

مدیر صندوق

سید عباس اسمعیل زادم پاكدامن

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زربین آگاه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۲,۵۵۷,۶۴۴,۳۷۴,۲۹۶	۱,۱۹۴,۵۸۱,۷۱۱,۹۵۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳۷,۴۳۱,۴۰۵,۴۸۹,۸۱۳	۱۲,۷۰۱,۸۱۶,۴۹۳,۴۶۱
سایر دارایی ها	۷	۲,۸۱۳,۹۷۹,۸۵۷	۹۶۶,۰۸۱,۹۰۶
جاری کارگزاران	۸	۴۷۵,۰۶۰,۸۸۸,۵۱۴	۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸
جمع دارایی ها		۴۰,۴۶۶,۹۲۴,۷۳۲,۴۸۰	۱۳,۹۰۰,۳۷۸,۵۰۰,۱۲۸
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۸	۸۳۱,۰۰۹,۹۹۲	۰
بدهی به ارکان صندوق	۹	۱۴۳,۵۰۰,۹۲۴,۸۹۰	۷۹,۷۲۸,۱۸۴,۴۲۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۰	۳۵,۲۳۹,۲۰۳,۲۳۰	۳,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴
جمع بدهی ها		۱۷۹,۵۷۱,۱۳۸,۱۱۲	۸۳,۲۱۶,۰۲۲,۲۸۰
خالص دارایی ها	۱۱	۴۰,۲۸۷,۳۵۳,۵۹۴,۳۶۸	۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۳۲,۱۹۱	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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۲	۳۰۴,۲۵۱,۴۶۶,۵۲۰	۳۵۶,۸۸۱,۲۵۵,۲۶۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	۲,۰۷۶,۴۴۴,۲۹۵	۱۰,۴۹۶,۹۱۲,۴۹۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۴	۸,۴۷۵,۰۵۴,۰۲۹,۹۴۹	۴۷۶,۵۴۵,۹۴۱,۰۳۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵	۷۶,۸۷۸,۷۱۳,۵۳۰	۷۰,۷۲۵,۴۰۰
سایر درآمدها	۱۶	۳۵۰,۹۸۷,۸۳۹	۲,۱۳۲,۶۴۰,۲۸۲
جمع درآمدها		۸,۸۵۸,۶۱۱,۶۴۲,۱۳۳	۸۴۶,۱۲۷,۴۷۴,۴۷۶
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۲۰۱,۸۲۲,۱۲۷,۶۵۳)	(۵۰,۳۰۰,۰۳۴,۵۸۰)
سایر هزینه ها	۱۸	(۸۴,۴۲۴,۵۹۷,۹۶۰)	(۵,۷۲۳,۹۴۴,۶۰۵)
سود خالص دوره		۸,۵۷۲,۳۶۴,۹۱۶,۵۲۰	۷۹۰,۱۰۳,۴۹۵,۲۹۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۱/۷٪	۱۰/۹۷٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۲۱/۴٪	۷/۵۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	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	۷۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	.	۸,۵۷۲,۳۶۴,۹۱۶,۵۲۰
تعدیلات	.	۱۱,۶۰۳,۸۲۶,۲۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۱	۱,۲۵۱,۴۹۳,۰۰۰
		۴۰,۲۸۷,۳۵۳,۵۹۴,۳۶۸
		۵۱۲,۵۹۳,۰۰۰
		۱۰,۶۸۲,۳۵۷,۲۶۸,۹۰۵

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده سود خالص
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ 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:

۱-۲-۱- 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 زربین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مثبته با 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 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 ۱,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک 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 مثبته 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 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 مستثنی بر طلای زربین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		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		۰/۰۰	۱۰۷,۴۵۴,۶۹۸	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	کوتاه مدت	رفاه کارگران - ۳۷۲,۸۹۲,۷۶۰
۰/۰۱	۱,۸۱۴,۸۴۷,۹۶۰	۰/۰۰	۳۱,۴۷۷,۹۷۲	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	سامان - ۸۲۰ - ۱۱۰ - ۱-۳۹۴,۹۶۳۱
۰/۰۰		۶/۳۱	۲,۵۵۵,۰۹۷,۵۹۹,۸۹۹	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	کوتاه مدت	صادرات - ۲۰۴ - ۲۰۲ - ۲۱۸,۷۹۰
۰/۰۰	۴۸۸,۹۱۴,۴۹۸	۰/۰۱	۲,۳۳۸,۸۹۷,۴۹۵	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	پارسیان - ۸۰ - ۵۶ - ۲۰۱ - ۷۷۲,۶۶۵
۰/۰۰	۱۰۶,۰۹۶,۲۷	۰/۰۰	۱۱,۰۱۲,۸۶۲	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	پارسیان - ۴۰ - ۱۳۵,۴۸۸
۰/۰۰	۱۱,۲۰۰,۵۸۷	۰/۰۰	۹,۵۵۷,۶۲۷	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	کوتاه مدت	پاسارگاد - ۷۰ - ۲۰ - ۱۰۰ - ۷۰ - ۱۰۵۶,۶۳۴
۸/۴۹	۱,۱۸۰,۰۴۷,۸۴۳,۷۷۲	۰/۰۰	۴۸,۳۷۳,۷۴۳	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	گردشگری - ۱۱۲,۹۹۶۷,۹۴۳,۹۴۱
۰/۰۹	۱۲,۲۰۸,۳۹۵,۵۰۹	۰/۰۰		۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	سامان - ۸۲۰ - ۸۴۱ - ۱-۳۹۴,۹۶۳۱
۸/۵۹	۱,۱۹۴,۵۸۱,۷۱۱,۹۵۳	۶/۳۲	۲,۵۵۷,۶۴۴,۳۷۴,۲۹۶					

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرين آگاه

يادداشت های توضیحي صورت های مالی ميان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸۱,۰۳۱,۵۱۳,۶۶۸	۱۴۸,۵۳۲,۴۸۳,۸۰۶
۶-۲ گواهی سپرده کالایی	۳۷,۳۵۰,۳۸۳,۹۷۶,۱۴۵	۱۲,۵۵۳,۲۸۴,۰۰۹,۵۵۵
	۳۷,۴۳۱,۴۰۵,۴۸۹,۸۱۳	۱۲,۷۰۱,۸۱۶,۴۹۳,۴۶۱

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
استادخانه-م ۱ بودجه ۱-۲ ۰۵۰۳۲۵-۰۲	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۱۳۰,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۳۲,۲۹۶,۵۶۰	۸۱,۰۳۱,۵۱۳,۶۶۸	۰	۲۶,۶۴۴,۱۸۱,۴۲۹
استادخانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰	۰	۰	۰	۸,۷۶۸,۳۰۸,۱۵۰
استادخانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۱۲۰,۰۹۴,۲۲۷
استادخانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۱	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۰	۰	۰	۰	۱۴۸,۵۳۲,۴۸۳,۸۰۶
	۱۳۰,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۳۲,۲۹۶,۵۶۰	(۱۴,۶۸۷,۱۰۴)	۸۱,۰۳۱,۵۱۳,۶۶۸	۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مستثنی بر طلای زربین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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		
۹۶۵,۹۸۴,۰۰۰,۸۷۵۰	۳/۷۹	۱,۵۳۲,۳۸۷,۱۱۸,۷۵۰	(۱,۹۲۰,۶۱۱,۲۸۲)	۱,۵۳۶,۴۸۹,۰۲۵,۵۰۰	۳۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تمام سکه طرح جدید ۰.۳۱۰ صادرات
۳,۳۴۰,۸۷۳,۶۵۰,۸۸۸	۱۱/۵۹	۴,۶۸۹,۸۷۳,۸۵۲,۸۸۵	(۵,۸۶۷,۱۶۸,۹۸۶)	۴,۶۹۳,۷۳۵,۱۸۸,۶۰۰	۱,۰۶۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	تمام سکه طرح جدید ۰.۳۱۲ رفاه
۹,۷۱۹,۲۰۳,۰۰۰,۶۲۵	۶/۶۲	۲,۶۸۰,۱۴۸,۳۶۹,۰۰۰,۰۶۶	(۳,۳۵۶,۳۰۰,۶۸۴)	۲,۶۸۵,۰۴۵,۳۴۷,۴۰۰	۶۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	تمام سکه طرح جدید ۰.۴۱۱ آینده
۴,۱۸۸,۳۴۳,۶۹۷,۶۶۳	۸/۲۴	۳,۳۳۳,۶۶۷,۷۰۰,۰۰۰	(۴,۱۷۷,۰۹۲,۴۵۶)	۳,۳۴۱,۶۷۳,۹۶۴,۴۰۰	۷۵۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۱	تمام سکه طرح جدید ۰.۴۱۲ سلمان
۶۷۸,۶۹۱,۳۸۳,۹۸۷	۰/۰۰	.	.	.	.	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	تمام سکه طرح جدید ۰.۲۱۱ ملت
.	۱۵/۲۶	۶,۱۷۴,۴۷۱,۸۹۵,۴۴۴	(۷,۷۲۷,۷۴۹,۵۵۶)	۶,۱۸۲,۱۹۹,۶۴۵,۰۰۰	۱۴,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	ندارد	گواهی سکه طلا تمام بهار آزادی
۳۶۶,۰۱۸,۹۲۶,۱,۷۴۲	۴۶/۳۳	۱۸,۹۳۹,۸۳۵,۰۴۰,۰۰۰	(۲۵,۵۶۴,۹۶۰,۰۰۰)	۱۸,۹۸۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ندارد	گواهی شمش طلا ۱۰۰۰۱ CD۱G.B
۱۲,۵۵۲,۲۸۴,۰۰۰,۶۵۵	۹۱/۸۳	۳۷,۳۵۰,۳۸۳,۹۷۶,۱۴۵	(۶۸,۶۱۳,۸۸۸,۹۶۴)	۳۷,۴۲۴,۵۴۲,۱۷۰,۹۰۰	۶,۶۲۱,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵	۰	۰	۱۵
۰	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	۰	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳
۹۶۶,۰۸۱,۸۹۱	۵,۵۰۰,۲۰۵,۸۵۶	(۳,۷۶۵,۰۷۵,۰۲۸)	۲,۷۰۱,۲۱۲,۷۱۹
۹۶۶,۰۸۱,۹۰۶	۵,۶۱۲,۹۷۲,۹۷۹	(۳,۷۶۵,۰۷۵,۰۲۸)	۲,۸۱۳,۹۷۹,۸۵۷

مخارج عضویت در کانون ها

کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران

مخارج نرم افزار

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
آگاه	۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸	۲۸,۵۷۳,۲۹۹,۳۶۶,۳۲۹	۲۸,۵۷۷,۱۴۴,۵۸۹,۱۲۹	(۸۳۱,۰۰۹,۹۹۲)
گنجینه سپهر پارت	۰	۱۲,۱۶۷,۵۱۲,۱۳۱,۸۸۶	۱۱,۶۹۲,۴۵۱,۲۴۳,۳۷۲	۴۷۵,۰۶۰,۸۸۸,۵۱۴
	۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸	۴۰,۷۴۰,۸۱۱,۴۹۸,۲۱۵	۴۰,۲۶۹,۵۹۵,۸۳۲,۵۰۱	۴۷۴,۲۲۹,۸۷۸,۵۲۲

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

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶,۰۹۴,۲۳۵,۵۵۹	۹۲,۷۱۵,۸۸۷,۱۱۲	مدیر صندوق
۴۵۲,۳۱۷,۹۴۱	۹۵۹,۶۷۱,۳۶۳	متولی
۴۳۶,۰۰۰,۰۲۲	۵۶,۴۸۲,۷۹۵	حسابرس
۴۲,۷۴۵,۶۳۰,۹۰۴	۴۹,۷۶۸,۸۸۳,۶۲۰	بازارگردان
۷۹,۷۲۸,۱۸۴,۴۲۶	۱۴۳,۵۰۰,۹۲۴,۸۹۰	

۱۰- 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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۲,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴	۶,۳۷۰,۳۵۱,۴۴۳	هزینه تاسیس و نگهداری
-	۲۷,۸۶۸,۸۵۱,۷۸۷	ذخیره انبارداری
۳,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴	۳۵,۲۳۹,۲۰۳,۲۳۰	

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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۲۱۰,۷۶۶,۶۸۳	۳۲,۱۹۱,۴۳۳,۴۲۷	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۳,۷۹۴,۹۵۱,۷۱۱,۱۶۵	۴۰,۲۵۵,۱۶۲,۱۶۰,۹۴۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸	۴۰,۲۸۷,۳۵۳,۵۹۴,۳۶۸	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۱ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۶۲۹,۵۸۷,۳۹۸,۲۱۰	(۱,۶۰۸,۵۹۸,۹۴۹,۹۷۹)	(۲۹۵,۳۶۲,۳۷۵)	۲۰,۶۹۳,۰۸۵,۸۵۶	۶۹۰,۹۷۷,۹۸۲
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	.	.	.	.	۳۷,۸۲۲,۹۲۲
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱	.	.	.	.	۱۹۹,۴۹۲,۰۰۶
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	.	.	.	.	۲۸۵,۵۲۴,۳۹۲
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	.	.	.	.	۹۳۲,۷۰۸,۰۱۶
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	.	.	.	.	۱,۶۲۴,۱۱۹,۱۶۳
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴	.	.	.	.	۱,۵۷۰,۱۰۵,۱۱۰
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	.	.	.	.	۱۰۰,۵۹۶,۶۷۳,۲۹۵
گام بانک تجارت ۲۰۶	.	.	.	.	۱۱,۴۹۷,۴۴۷,۹۱۴
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	.	.	.	.	۶,۵۷۰,۵۴۰,۸۶۷
گام بانک ملت ۲۰۸	.	.	.	.	.
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۴	.	.	.	.	۶۵۰,۲۷۰,۹۰۰
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۷	.	.	.	.	۱,۴۲۵,۶۵۷,۴۰۰
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۶	.	.	.	.	۴۸,۹۰۸,۱۱۵
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	.	.	.	.	۱,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸	.	.	.	.	۲۱,۷۰۰,۰۰۰
گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶	.	.	.	.	۴,۹۳۲,۶۵۷,۸۲۹
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	.	.	.	.	۵,۶۹۵,۹۹۹,۰۴۲
	۱,۶۲۹,۵۸۷,۳۹۸,۲۱۰	(۱,۶۰۸,۵۹۸,۹۴۹,۹۷۹)	(۲۹۵,۳۶۲,۳۷۵)	۲۰,۶۹۳,۰۸۵,۸۵۶	۴۷,۸۵۸,۶۰۴,۹۵۳

۱۲-۲ سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات	۴,۲۰۰	۱۶,۷۱۰,۴۸۳,۱۰۰	(۱۲,۳۳۶,۹۷۴,۷۷۶)	(۲۰,۸۸۸,۰۶۷)	۴۶,۱۲۹,۷۹۴,۱۹۵
تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت	۵۵۷,۱۰۰	۶۰۴,۲۹۰,۴۳۱,۴۰۰	(۵۹۵,۰۴۹,۵۶۸,۵۷۵)	(۸۳,۳۶۲,۸۰۸)	۱۷,۰۷۳,۲۰۱,۸۰۶
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۷۶,۵۰۰	۳۱۴,۳۲۶,۳۱۷,۰۰۰	(۲۲۳,۴۲۳,۰۳۲,۱۸۲)	(۳۹۲,۹۰۷,۲۴۵)	۱۰۱,۶۱۲,۳۲۳,۷۹۶
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده	۲,۷۰۰	۱۰,۷۹۵,۴۵۷,۹۰۰	(۷,۹۰۳,۱۶۰,۹۵۹)	(۱۳,۴۹۴,۳۰۸)	۲,۷۴۰,۳۲۷,۸۹۳
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان	۹,۱۰۰	۳۷,۰۷۷,۱۳۶,۵۰۰	(۲۶,۵۹۹,۳۲۲,۶۳۴)	(۴۶,۳۴۶,۳۹۴)	۱,۳۱۸,۰۷۷,۱۶۹
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات	.	.	.	.	(۹۶,۲۱۸,۶۶۰,۴۰۰)
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده	.	.	.	.	(۸۰,۲۲۵,۱۲۰,۲۵۰)
تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان	.	.	.	.	(۱,۲۴۶,۶۸۸,۶۹۷)
سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی	.	.	.	.	۳۱۷,۸۳۹,۳۹۴,۸۰۱
گواهی شمش طلا CD1G.B.001	۲۱۵,۹۹۵	۱,۰۰۷,۸۴۳,۹۶۵,۳۸۰	(۸۳۸,۰۷۲,۸۴۰,۳۴۶)	(۲,۴۱۸,۸۲۵,۵۱۶)	۱۶۷,۳۵۲,۲۹۹,۵۱۸
	۱,۹۹۱,۰۴۳,۷۹۱,۲۸۰	(۱,۷۰۳,۳۸۴,۸۹۹,۴۷۲)	(۲,۹۷۵,۸۲۴,۳۳۸)	۲۸۴,۶۸۳,۰۶۷,۴۷۰	۳۰۹,۰۲۲,۶۵۰,۳۱۳

۱۲-۳ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

[illegible]

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۱۴۷,۴۴۴,۹۴۰,۶۴۸	۵۰,۵۷۷,۴۵۷,۴۹۰,۹	(۱,۹۳۰,۶۱۱,۳۸۲)	(۱,۰۲۸,۷۹۳,۳۹,۳۰۹)
۴۰۴,۶۳۵,۷۱۹,۱۸۲	۱,۵۷۱,۵۸۲,۰۷۱,۹۳۱	(۵,۵۶۷,۱۶۸,۹۸۶)	(۳,۱۱۶,۲۸۵,۹۴۷,۶۸۳)
۱۶۱,۱۷۳,۲۷۰,۱۳۴	۸۸۸,۹۷۴,۹۰۲,۴۱۲	(۳,۳۵۶,۳۰۶,۶۸۴)	(۱,۷۹۲,۷۱۴,۱۳۸,۳۰۴)
(۱۲۵,۳۵۹,۹۵۳,۵۰۶)	۱,۱۱۶,۳۷۸,۰۱۳,۱۵۶	(۴,۱۷۷,۰۹۲,۴۵۶)	(۳,۳۲۱,۲۱۸,۸۵۸,۷۸۸)
۴,۰۸۹,۳۲۹,۵۴۲	.	.	.
(۱۱۵,۴۳۷,۳۶۴,۹۷۰)	۳,۷۹۵,۸۵۸,۳۷۸,۹۴۰	(۴,۵۵۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۴۳,۹۷۶,۶۱۰,۰۰۰)
.	۵۹۶,۵۸۶,۰۸۸,۶۰۱	(۷,۷۲۷,۷۴۹,۵۵۶)	(۵,۵۷۷,۸۸۵,۸۰۶,۸۴۳)
۴۶۶,۵۴۵,۹۴۱,۰۳۰	۸,۴۷۵,۰۵۴,۰۲۹,۹۴۹	(۶,۸۰۶۱۳,۸۸۸,۹۶۴)	(۲۸,۸۸۰,۸۷۵,۲۵۱,۹۸۷)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۷۶,۸۷۸,۷۱۳,۵۳۰	۷۰,۷۲۵,۴۰۰
سود سپرده بانکی	۷۶,۸۷۸,۷۱۳,۵۳۰	۷۰,۷۲۵,۴۰۰

۱۵-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	درصد	ریال		ریال
۱۴۰۲/۱۱/۰۹	ندارد	۹,۴۸۸,۹۴۴,۹۱۱	۱۰ درصد روز شمار	۹,۴۸۸,۹۴۴,۹۱۱	-	-
۱۴۰۱/۰۶/۳۰	ندارد	۹۵,۸۶۳,۴۷۰	۱۰ درصد روز شمار	۹۵,۸۶۳,۴۷۰	۳۲۲,۰۷۹	-
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ندارد	۱۴۹,۲۹۲,۷۳۴	۱۰ درصد روز شمار	۱۴۹,۲۹۲,۷۳۴	۵۸,۴۸۵,۶۶۹	-
۱۴۰۳/۰۱/۲۱	ندارد	۳۶,۳۰۷,۶۲۴,۶۱۰	۱۰ درصد روز شمار	۳۶,۳۰۷,۶۲۴,۶۱۰	-	-
۱۴۰۱/۱۲/۰۱	ندارد	۴۰۳,۲۳۵	۱۰ درصد روز شمار	۴۰۳,۲۳۵	۱۱,۳۵۰,۹۵۴	-
۱۴۰۱/۰۷/۲۰	ندارد	۵۱,۰۱۶,۹۴۱	۱۰ درصد روز شمار	۵۱,۰۱۶,۹۴۱	۴۷۱,۴۷۰	-
۱۴۰۰/۰۹/۲۷	ندارد	۳۰,۷۸۵,۵۶۷,۶۲۹	۱۰ درصد روز شمار	۳۰,۷۸۵,۵۶۷,۶۲۹	۹۵,۲۲۸	-
				۷۶,۸۷۸,۷۱۳,۵۳۰	۷۰,۷۲۵,۴۰۰	-

کوتاه مدت-۳۷۲۸۹۲۷۶۰-رفاه کارگران

کوتاه مدت-۱-۳۹۴۹۶۳۱-۸۱۰-۸۲۰-سامان

کوتاه مدت-۱-۳۹۴۹۶۳۱-۸۴۱-۸۲۰-سامان

کوتاه مدت-۴۲۹۲۰۰۴-۲۱۸۷۹۰-صادرات

کوتاه مدت-۴۷۰۰۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴-پارسیان

کوتاه مدت-۱-۱۵۶۶۲۴۹۷-۸۱۰۰-۲۰۷-پاسارگاد

کوتاه مدت-۱۱۲-۱,۹۸۴۲۹۴,۹۹۶۷-گردشگری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۱۳۲,۶۴۰,۲۸۲	۳۵۰,۹۸۷,۸۳۹	تعدیل کارمزد کارگزاری آگاه
۲,۱۳۲,۶۴۰,۲۸۲	۳۵۰,۹۸۷,۸۳۹	

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۱,۸۲۰,۹۷۸,۲۶۶	۹۷,۸۷۵,۳۴۴,۵۵۵	مدیر صندوق
۲۷,۰۱۸,۰۴۱,۴۶۸	۱۰۱,۵۰۵,۷۱۶,۴۵۴	بازارگردان
۸۶۱,۹۱۷,۷۲۸	۱,۵۸۷,۹۴۵,۲۶۴	متولی صندوق
۵۹۹,۰۹۷,۱۱۸	۸۵۳,۱۲۱,۳۸۰	حسابرس
۵۰,۳۰۰,۰۳۴,۵۸۰	۲۰۱,۸۲۲,۱۲۷,۶۵۳	

۱۸- سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱,۶۷۱,۵۳۶,۱۷۰	۷۵,۰۸۶,۸۷۸,۶۶۹	هزینه انبارداری گواهی سکه و شمش
۳,۰۹۶,۱۰۷,۵۴۳	۸,۳۷۹,۸۴۰,۹۸۳	هزینه نرم افزار
۳۳۷,۹۷۴,۷۹۲	۹۰۰,۸۸۴,۸۷۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۱,۰۰۴,۴۰۰	۵۶,۹۹۳,۴۳۰	هزینه خدمات بانکی
۵۰۱,۳۱۳,۸۵۷	.	هزینه تصفیه
۴۶,۰۳۴,۴۴۹	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۰,۰۷۳,۳۹۴	.	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۵,۷۲۲,۹۴۴,۶۰۵	۸۴,۴۲۴,۵۹۷,۹۶۰	

۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۴,۳۴۲,۹۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۷۷,۷۴۸,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۵۲,۶۴۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۳,۹۲۱,۹۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۳,۸۹۰,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۳,۸۲۶,۲۰۰,۰۰۰	

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 زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

درصد تملک	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد	درصد تملک			
۲۱/۸۸		۱۳۶۰,۸۸,۱۸۸	عادی	۱۰,۶۴۱۹,۷۹۵	۸۵۰		بازار گران صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	بازارگران و اشخاص وابسته به وی
۰/۱۶		۹۹۰,۰۰,۰۰۰	ممتاز	۹۹۰,۰۰,۰۰۰	۰/۰۸		مدیر صندوق	شرکت سیدگران آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳/۶۰		۲۲,۴۱۹,۴۸۹	عادی	۸۱,۹۳۴,۲۴۷	۶/۵۵		مدیر صندوق	شرکت سیدگران آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰		۱۰۰,۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰۰,۰۰,۰۰۰	۰/۰۰		مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوی آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰		۰	عادی	۳۳۲,۲۹۹	۰/۰۳		مدیر صندوق	شرکت هم گروه مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۴۲		۲,۶۲۰,۴۶۶	عادی	۰	۰/۰۰		مدیر صندوق تحت مدیریت مدیر	صندوق سرمایه گذاری همای آگاه	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۱۲		۷۵۰,۰۰,۰۰۰	عادی	۰	۰/۰۰		مدیر صندوق تحت مدیریت مدیر	صندوق سرمایه گذاری موراید آگاه	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۶۱		۳,۸۰۰,۰۰۰	عادی	۰	۰/۰۰		مدیر صندوق تحت مدیریت مدیر	صندوق سرمایه گذاری باقوت آگاه	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰		۱۰۰,۰۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰,۰۰۰	۰/۰۰		مدیر سرمایه گذاری	محمد روغنی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰		۱۰۰,۰۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰,۰۰۰	۰/۰۰		مدیر سرمایه گذاری	نیلوفر سلیمانی فروغ	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
-		۰	عادی	۱۰,۰۰,۰۰۰	۰/۰۰		مدیر سرمایه گذاری	محمد میکائیلی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰		۱۰۰,۰۰,۰۰۰	عادی	۰	۰/۰۰		مدیر سرمایه گذاری	مصطفی قیاقه داودی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۲۶/۸۰		۱۶۶,۷۰۸,۱۴۳	عادی	۱۸۹,۷۲۶,۳۴۱	۱۵/۱۶		مدیر سرمایه گذاری	جمع	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

ریال	مانده طلب (بدهی) -	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲,۱۶۲,۱۰۰,۶۱۹	کارمزد معاملات اوراق بهادار و گواهی سپرده کالا	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)
۳۰,۱۴,۲۱۲,۸۰۸	(۸۳۱,۰۰۰,۹۹۲)	طی دوره	۱۳,۲۰۷,۶۳۳,۰۲۹	کارمزد مدیریت	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر
۰	۴۷۵,۰۶۰,۸۸۸,۵۱۴	طی دوره	۹۷,۸۷۵,۳۴۴,۵۵۵	کارمزد متولی	مدیر صندوق	شرکت سیدگران آگاه (سهامی خاص)
(۳۶,۰۹۴,۲۳۵,۵۵۹)	(۹۲,۷۱۵,۸۸۷,۱۱۲)	طی دوره	۱,۵۸۷,۹۴۵,۲۶۴	کارمزد بازارگردان	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۴۵۲,۳۱۷,۹۴۱)	(۵۶,۴۸۲,۷۹۵)	طی دوره	۱۰,۱۵۰,۷۱۶,۴۵۴	حق الزحمه حسابرس	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آگاه
(۴۲,۷۴۵,۶۳۰,۹۰۴)	(۴۹,۷۶۸,۸۸۳,۶۲۰)	طی دوره	۸۵۳,۱۲۱,۳۸۰		حسابرس	مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(۴۲۶,۰۰۰,۰۲۲)	(۹۵۹,۶۷۱,۳۶۳)	طی دوره				

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت مالی دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت مالی 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.