



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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                                    |
|            | یادداشت های توضیحی:                                                      |
| ۴          | الف- اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۴          | ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری                                              |
| ۵          | پ- مبنای تهیه صورت های مالی                                              |
| ۵-۷        | ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۸-۱۸       | 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 در اوراق بهادار مبتنی بر 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                                        | نماینده           |
|-------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبذگردان 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 زین آگاه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

| دارایی ها:                                                    | یادداشت | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰         | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰         |
|---------------------------------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
|                                                               |         | ریال               | ریال               |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۵       | ۱,۳۸۸,۹۲۶,۷۳۵,۶۸۵  | ۱,۱۹۴,۵۸۱,۷۱۱,۹۵۳  |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۶       | ۶۱,۰۲۲,۴۰۴,۱۷۹,۶۱۸ | ۱۲,۷۰۱,۸۱۶,۴۹۳,۴۶۱ |
| سایر دارایی ها                                                | ۷       | ۱,۵۱۵,۴۲۰,۴۰۱      | ۹۶۶,۰۸۱,۹۰۶        |
| جاری کارگزاران                                                | ۸       | ۱,۱۲۷,۰۲۱,۵۳۹,۰۳۳  | ۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸      |
| طلب از سرمایه گذاران                                          | ۹       | ۵,۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰      | ۰                  |
| جمع دارایی ها                                                 |         | ۶۳,۵۴۵,۰۵۹,۴۷۴,۷۳۷ | ۱۳,۹۰۰,۳۷۸,۵۰۰,۱۲۸ |
| بدهی ها:                                                      |         |                    |                    |
| بدهی به ارکان صندوق                                           | ۱۰      | ۱۷۷,۱۰۲,۵۵۸,۸۴۷    | ۷۹,۷۲۸,۱۸۴,۴۲۶     |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                | ۱۱      | ۱۰۱,۴۸۵,۲۵۴,۴۴۷    | ۳,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴      |
| جمع بدهی ها                                                   |         | ۲۷۸,۵۸۷,۸۱۳,۲۹۴    | ۸۳,۲۱۶,۰۲۲,۲۸۰     |
| خالص دارایی ها                                                | ۱۲      | ۶۳,۲۶۶,۴۷۱,۶۶۱,۴۴۳ | ۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال                   |         | ۴۰,۶۶۰             | ۲۲,۲۱۱             |

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



**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زین آگاه**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳**

| هرآمدها:                                          | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|---------------------------------------------------|---------|------------------------------|------------------------------|
|                                                   |         | ریال                         | ریال                         |
| سود فروش اوراق بهادار                             | ۱۳      | ۲۴,۴۰۷,۷۷۴,۶۰۸               | ۷۶,۵۴۶,۷۱۳,۴۰۷               |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار              | ۱۴      | .                            | ۵,۶۶۱,۷۹۴,۱۱۰                |
| سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی                | ۱۵      | ۱,۴۳۲,۲۹۶,۶۶۹,۰۰۹            | ۳۱۶,۳۲۳,۱۵۵,۴۷۳              |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی | ۱۶      | ۱۸,۸۰۴,۹۶۲,۷۸۲,۸۶۸           | ۱,۱۷۵,۵۵۰,۹۷۰,۶۹۲            |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۱۷      | ۱۹۷,۶۶۴,۰۲۱,۳۳۸              | ۳۲,۴۷۳,۳۸۶,۸۶۱               |
| سایر درآمدها                                      | ۱۸      | ۸,۶۶۱,۵۵۹,۴۰۶                | ۲,۱۵۷,۷۹۵,۱۵۹                |
| جمع درآمدها                                       |         | ۲۰,۴۶۷,۹۹۲,۸۰۷,۲۲۹           | ۱,۶۰۸,۷۱۳,۸۱۵,۷۰۲            |
| هزینه:                                            |         |                              |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                                | ۱۹      | (۳۲۷,۶۵۱,۱۰۳,۸۱۲)            | (۸۱,۰۸۱,۹۳۹,۳۲۰)             |
| سایر هزینه ها                                     | ۲۰      | (۱۳۷,۲۵۰,۲۱۹,۸۲۲)            | (۷,۴۸۷,۸۷۲,۱۴۸)              |
| سود خالص سال                                      |         | ۲۰,۰۴۰,۱۳۱,۴۸۳,۵۹۵           | ۱,۵۲۰,۱۴۴,۰۰۴,۲۳۴            |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)                    |         | ۶۰/۲۷٪                       | ۱۷/۷۲٪                       |
| بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)               |         | ۳۱/۷۷٪                       | ۱۱/۱۶٪                       |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| یادداشت                                            | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                    | تعداد واحدهای سرمایه گذاری   | تعداد واحدهای سرمایه گذاری   |
|                                                    | ریال                         | ریال                         |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال   | ۶۲۲,۰۹۳,۰۰۰                  | ۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸           |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال               | ۱,۰۸۶,۲۰۰,۰۰۰                | ۱۰,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال              | (۱۵۲,۳۰۰,۰۰۰)                | (۱,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)          |
| سود خالص سال                                       | -                            | ۲۰,۰۴۰,۱۳۱,۴۸۳,۵۹۵           |
| تعدیلات                                            | ۲۱                           | -                            |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال | ۱,۵۵۵,۹۹۳,۰۰۰                | ۶۳,۲۶۶,۴۷۱,۶۶۱,۴۴۳           |

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

سود خالص  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده  
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص  
خالص دارایی های پایان سال

**سید کردان**  
آگاه  
سرمایه خاص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

# صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر 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-محله کاووسیه-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 در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [zarinagahfund.com](http://zarinagahfund.com) درج گردیده است.

### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر 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 تأسیس و به شماره ثبت ۵۳۱۰۹۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله کاووسیه، کوچه مدیر، خیابان یزدان پناه، پلاک ۹۱ طبقه ۱۰

#### ۲-۳- متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ 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 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 -بالا تر از میرداماد-بن بست پیروز- پلاک ۱۳

## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

#### **۳- مبنای تهیه صورت های مالی**

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

#### **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

##### **۴-۱- سرمایه گذاری ها**

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

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

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

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

برای محاسبه ارزش خالص دارایی های صندوق در مورد قراردادهای آتی معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبه خواهد بود. رویه محاسبه طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۴/۰۴ می باشد.

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

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

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

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

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانجی 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 چهارم 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 نمودار مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حساب ها منعکس می گردد.

## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 حساب ها ثبت می شود:

| عنوان هزینه                                                  | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تأسیس                                              | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.                                                                                                     |
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق                                | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.                                                                                                     |
| کارمزد مدیر                                                  | سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی به علاوه یک در صد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و سه دهم درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق              |
| کارمزد متولی                                                 | سالانه دو دهم 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 دهم 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 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 ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۵ میلیارد ریال با ارائه 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.                                                                                                                                                          |

#### ۴-۲-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارایه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

#### 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 قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۴۳ امکر 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 زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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           |                   | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰           |                   | نرخ سود          | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده |                                |
|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|------------------|--------------|-------------------|-----------|--------------------------------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ              | درصد از کل دارایی ها | مبلغ              |                  |              |                   |           |                                |
|                      | ریال              |                      | ریال              |                  |              |                   |           |                                |
| ۰/۰۰                 | ۰                 | ۰/۰۰                 | ۱۱۳,۶۵۳,۸۵۳       | ۱۰ درصد ماه شمار | ندارد        | ۱۴۰۲/۱۱/۰۹        | کوتاه مدت | رفاه کارگران - ۳۷۲۸۹۲۷۶۰       |
| ۰/۰۱                 | ۱,۸۱۴,۸۴۷,۹۶۰     | ۰/۰۰                 | ۳۱,۸۷۰,۳۵۴        | ۱۰ درصد ماه شمار | ندارد        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۰        | کوتاه مدت | مسلمان - ۸۲۰-۸۱۰-۳۹۴۹۶۳۱       |
| ۰/۰۰                 | ۰                 | ۲/۱۸                 | ۱,۳۸۸,۳۷۲,۸۱۰,۳۴۷ | ۱۰ درصد ماه شمار | ندارد        | ۱۴۰۳/۰۱/۲۱        | کوتاه مدت | صادرات - ۲۱۸۷۹-۲۹۲۰-۰۴         |
| ۰/۰۰                 | ۴۸۸,۹۱۴,۴۹۸       | ۰/۰۰                 | ۳۳۸,۵۹۷,۴۹۵       | ۱۰ درصد ماه شمار | ندارد        | ۱۴۰۰/۰۹/۲۷        | کوتاه مدت | پارسیان - ۳۰۱۰-۷۷۳۶۶۵۶-۸       |
| ۰/۰۰                 | ۱۰,۶۰۹,۶۲۷        | ۰/۰۰                 | ۱۱,۱۵۰,۱۴۰        | ۱۰ درصد ماه شمار | ندارد        | ۱۴۰۱/۱۲/۰۱        | کوتاه مدت | پارسیان - ۴۷۰-۱۳۵۴۸۸۱۶-۴       |
| ۰/۰۰                 | ۱۱,۲۰۰,۵۸۷        | ۰/۰۰                 | ۹,۶۷۶,۷۶۴         | ۱۰ درصد ماه شمار | ندارد        | ۱۴۰۱/۰۷/۲۰        | کوتاه مدت | پاسارگاد - ۳۰۷-۸۱۰۰-۱۵۶۶۳۴۹۷-۱ |
| ۸/۴۹                 | ۱,۱۸۰,۰۴۷,۸۴۳,۷۷۲ | ۰/۰۰                 | ۴۸,۹۷۶,۷۳۲        | ۱۰ درصد ماه شمار | ندارد        | ۱۴۰۰/۰۹/۲۷        | کوتاه مدت | گردشگری - ۱۱۲,۹۹۶۷,۹۸۴۲۹۴,۱    |
| ۰/۰۹                 | ۱۲,۲۰۸,۲۹۵,۵۰۹    | ۰/۰۰                 | ۰                 | ۱۰ درصد ماه شمار | ندارد        | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        | کوتاه مدت | مسلمان - ۸۲۰-۸۴۱-۳۹۴۹۶۳۱       |
| ۸/۵۹                 | ۱,۱۹۴,۵۸۱,۷۱۱,۹۵۳ | ۲/۱۹                 | ۱,۳۸۸,۹۲۶,۷۳۵,۶۸۵ |                  |              |                   |           |                                |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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         | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰         |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
|                               | ریال               | ریال               |
| ۶-۱                           | ۰                  | ۱۴۸,۵۳۲,۴۸۳,۸۰۶    |
| اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی |                    |                    |
| ۶-۲                           | ۶۱,۰۲۲,۴۰۴,۱۷۹,۶۱۸ | ۱۲,۵۵۳,۲۸۴,۰۰۹,۶۵۵ |
| گواهی سپرده کالایی            |                    |                    |
|                               | ۶۱,۰۲۲,۴۰۴,۱۷۹,۶۱۸ | ۱۲,۷۰۱,۸۱۶,۴۹۳,۴۶۱ |

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

|                                | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |             |                |                      |                 |            |
|--------------------------------|------------|------------|-------------|----------------|----------------------|-----------------|------------|
| تاریخ سررسید                   | ارزش اسمی  | ارزش بازار | کارمزد فروش | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  |            |
|                                | ریال       | ریال       | ریال        | ریال           |                      | ریال            |            |
| استادخرانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰ | ۰          | ۰          | ۰           | ۰              | ۰                    | ۲۶,۶۴۴,۱۸۱,۴۲۹  | ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ |
| استادخرانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰ | ۰          | ۰          | ۰           | ۰              | ۰                    | ۸,۷۶۸,۲۰۸,۱۵۰   | ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ |
| استادخرانه-م عبودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۰  | ۰          | ۰          | ۰           | ۰              | ۰                    | ۱۱۳,۱۲۰,۰۹۴,۲۲۷ | ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ |
|                                | ۰          | ۰          | ۰           | ۰              | ۰                    | ۱۴۸,۵۳۲,۴۸۳,۸۰۶ |            |

## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۶- گواهی سپرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰          |                      | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰         |                   |                    |                    |              |                                 |
|---------------------|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------|---------------------------------|
| 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    | ۲/۹۹                 | ۱,۸۹۷,۹۶۰,۹۲۹,۵۶۲  | (۲,۳۷۸,۳۰۷,۳۰۸)   | ۱,۹۰۲,۶۴۵,۸۴۶,۰۰۰  | ۳۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰   | تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ - صادرات |
| ۳,۳۴۰,۸۷۳,۶۵۰,۸۸۸   | ۹/۱۴                 | ۵,۸۰۶,۳۵۸,۴۰۰,۵۱۰  | (۷,۲۸۴,۰۳۴,۹۱۳)   | ۵,۸۲۷,۲۲۷,۹۳۰,۳۰۰  | ۱۰,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۱۲/۲۵   | تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ - رفاه   |
| ۱,۷۱۹,۲۰۳,۰۰۰,۶۶۲۵  | ۸/۵۴                 | ۵,۴۲۴,۴۹۰,۱۶۰,۹۲۵  | (۶,۷۹۹,۸۳۳,۰۸۰)   | ۵,۴۳۹,۸۶۶,۴۶۳,۹۰۰  | ۹۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۴۰۴/۱۱/۱۹   | تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ - آینده  |
| ۲,۱۸۸,۳۴۲,۶۹۷,۶۶۳   | ۸/۸۵                 | ۵,۶۲۳,۲۰۵,۱۶۹,۶۸۳  | (۷,۰۵۳,۴۵۶,۹۲۰)   | ۵,۶۴۲,۷۶۵,۵۳۶,۱۰۰  | ۱۰,۳۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴۰۴/۱۲/۲۱   | تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ - سامان  |
| -                   | ۱۵/۶۵                | ۹,۹۴۱,۳۸۴,۱۵۶,۱۵۱  | (۱۲,۴۴۲,۲۸۳,۰۴۹)  | ۹,۹۵۳,۸۲۶,۴۳۹,۲۰۰  | ۱۸۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ندارد        | گواهی سکه طلا تمام بهار آزادی   |
| ۳,۶۶۰,۱۸۹,۳۶۱,۷۴۲   | ۵۰/۸۸                | ۳۲,۳۲۹,۰۰۵,۳۶۲,۷۸۷ | (۷۷,۷۷۶,۲۷۵,۹۳۳)  | ۳۲,۴۰۶,۷۸۱,۶۳۸,۷۲۰ | ۴,۹۴۵,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰  | ندارد        | گواهی شمش طلا ۰۰۰۱ - CD۱G-B     |
| ۶۷۸,۶۹۱,۳۸۳,۹۸۷     | -/۰۰                 | .                  | .                 | .                  | .                  | ۱۴۰۳/۰۳/۳۰   | تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۱ - ملت    |
| ۱۲,۵۵۳,۲۸۴,۰۰۰,۹۶۵۵ | ۹۶/۰۴                | ۶۱,۰۲۲,۴۰۴,۱۷۹,۶۱۸ | (۱۱۳,۷۳۴,۱۹۱,۲۰۳) | ۶۱,۱۷۳,۱۱۳,۸۵۴,۲۲۰ | ۸,۵۷۸,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰  |              |                                 |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- سایر دارایی ها

| سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ |                             |                  |                         |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------|
| مانده در ابتدای سال مالی      | مخارج اضافه شده طی سال مالی | استهلاك سال مالی | مانده در پایان سال مالی |
| ریال                          | ریال                        | ریال             | ریال                    |
| ۱۵                            | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰                 | (۷۵۰,۰۰۰,۰۱۵)    | ۰                       |
| ۰                             | ۵۶۷,۳۲۲,۹۸۶                 | (۴۰۰,۶۵۶,۳۲۴)    | ۱۶۶,۶۶۶,۶۶۲             |
| ۹۶۶,۰۸۱,۸۹۱                   | ۵,۵۰۰,۲۰۵,۸۵۶               | (۵,۱۱۷,۵۳۴,۰۰۸)  | ۱,۳۴۸,۷۵۳,۷۳۹           |
| ۹۶۶,۰۸۱,۹۰۶                   | ۶,۸۱۷,۵۲۸,۸۴۲               | (۶,۲۶۸,۱۹۰,۳۴۷)  | ۱,۵۱۵,۴۲۰,۴۰۱           |

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:

| سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ |                    |                      |                      |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| مانده ابتدای سال مالی         | گردش بدهکار        | گردش بستانکار        | مانده پایان سال مالی |
| ریال                          | ریال               | ریال                 | ریال                 |
| ۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸                 | ۳۸,۹۴۳,۱۲۹,۱۱۰,۱۲۸ | (۳۷,۸۱۹,۱۲۱,۷۸۳,۹۰۳) | ۱,۱۲۷,۰۲۱,۵۳۹,۰۲۳    |
| ۰                             | ۲۶,۷۸۱,۱۵۲,۱۱۲,۶۳۰ | (۲۶,۷۸۱,۱۵۲,۱۱۲,۶۳۰) | ۰                    |
| ۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸                 | ۶۵,۷۲۴,۲۸۱,۲۲۲,۷۵۸ | (۶۴,۶۰۰,۲۷۳,۸۹۶,۵۳۳) | ۱,۱۲۷,۰۲۱,۵۳۹,۰۲۳    |

آگاه

گنجینه سپهر یارت

۹- طلب از سرمایه گذاران

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|---------------|------------|
| ریال          | ریال       |
| ۵,۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۰          |
| ۵,۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۰          |

بابت درخواست صدور

۹-۱- مانده طلب بابت درخواست صدور واحدهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آگاه می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ تسویه شده است .

## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

#### ۹- بدهی به ارگان صندوق

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

|  | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰     | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰      |            |
|--|----------------|-----------------|------------|
|  | ریال           | ریال            | مدیر صندوق |
|  | ۳۶,۰۹۴,۲۳۵,۵۵۹ | ۱۰,۱۶۱۵,۶۲۷,۹۱۲ |            |
|  | ۴۵۲,۳۱۷,۹۴۱    | ۶۷۶,۶۰۲,۶۸۸     | متولی      |
|  | ۴۳۶,۰۰۰,۰۲۲    | ۸۷۸,۰۴۹,۲۶۵     | حسابرس     |
|  | ۴۲,۷۴۵,۶۳۰,۹۰۴ | ۷۳,۹۳۲,۲۷۸,۹۸۲  | بازارگردان |
|  | ۷۹,۷۲۸,۱۸۴,۴۲۶ | ۱۷۷,۱۰۲,۵۵۸,۸۴۷ |            |

#### ۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

| یادداشت | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰      |                       |
|---------|---------------|-----------------|-----------------------|
|         | ریال          | ریال            | ذخیره تصفیه           |
|         | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |                       |
|         | ۲,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴ | ۵,۴۷۳,۹۸۵,۶۵۹   | هزینه تاسیس و نگهداری |
|         | -             | ۵۲,۶۲۰,۸۶۸,۷۸۸  | ذخیره انبارداری       |
|         | -             | ۴۲,۳۹۰,۴۰۰,۰۰۰  | بدهی به سرمایه گذاران |
|         | ۳,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴ | ۱۰۱,۴۸۵,۲۵۴,۴۴۷ |                       |

۱۱-۱- حساب ذخیره انبارداری بابت مانده بدهی تسویه نشده هزینه انبارداری گواهی های سپرده کالایی موجود در سبد دارایی های صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها ( موضوع یادداشت توضیحی ۶-۲ ) می باشد که در زمان فروش از طریق کارگزاری با شرکت بورس کالا تسویه می شود .

۱۱-۲- بدهی به سرمایه گذاران بابت بدهی به شرکت سبدگردان آگاه بابت صدور واحد های عادی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ می باشد که تا کنون تسویه نشده است .

#### 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:

|  | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰         | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰         |               |
|--|--------------------|--------------------|---------------|
|  | تعداد              | ریال               | تعداد         |
|  | ۲۲,۲۱۰,۷۶۶,۶۸۳     | ۴۰,۶۵۹,۸۶۹,۰۷۵     | ۱,۰۰۰,۰۰۰     |
|  | ۱۳,۷۹۴,۹۵۱,۷۱۱,۱۶۵ | ۶۳,۲۲۵,۸۱۱,۷۹۲,۳۶۸ | ۱,۵۵۴,۹۹۳,۰۰۰ |
|  | ۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸ | ۶۳,۲۶۶,۴۷۱,۶۶۱,۴۴۳ | ۱,۵۵۵,۹۹۳,۰۰۰ |

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار معینی بر طلای زرین آگاه**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳**

۹۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| یادداشت                                         | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|-------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                 | ریال                            | ریال                            |
| ۱۳-۱ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت              | ۲۵,۵۳۲,۴۶۱,۴۱۴                  | ۷۶,۵۴۶,۷۱۳,۴۰۷                  |
| ۱۳-۲ (زیان) بستن قرارداد آتی گواهی سپرده کالایی | (۱,۱۲۴,۶۸۶,۸۰۶)                 | .                               |
|                                                 | <b>۲۴,۴۰۷,۷۷۴,۶۰۸</b>           | <b>۷۶,۵۴۶,۷۱۳,۴۰۷</b>           |

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تعداد               | بهای فروش         | ارزش دفتری     | کارمزد        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| ریال                            | ریال                            | ریال                | ریال              | ریال           | ریال          | ریال            | ریال            |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۵۰۷۲۰۰۰۲  | ۱۲,۲۸۸                          | ۷,۱۴۷,۲۵۷,۰۴۰       | (۶,۹۲۵,۷۱۳,۴۵۴)   | (۱,۲۹۵,۴۳۵)    | ۲۲۰,۲۴۸,۱۵۱   | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۵۰۹۱۶۰۰۲ | ۹۲,۶۹۸                          | ۵۰,۶۷۱,۷۴۱,۶۰۰      | (۴۸,۸۵۴,۹۹۸,۴۸۷)  | (۹,۱۸۴,۲۴۲)    | ۱,۸۰۷,۵۵۸,۸۷۱ | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۵۱۰۲۱۰۰۲ | ۷۰,۰۰۰                          | ۳۷,۱۷۱,۲۹۲,۴۴۰      | (۳۶,۴۱۶,۵۷۹,۲۹۶)  | (۶,۷۳۷,۲۸۸)    | ۷۴۷,۹۷۵,۸۵۶   | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۴۰۳۲۶۰۰۱  | ۲,۴۰۰                           | ۱,۷۶۸,۳۴۴,۰۰۰       | (۱,۷۵۹,۵۱۸,۸۵۰)   | (۳۲۰,۵۱۰)      | ۸,۵۰۴,۶۴۰     | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۴۰۵۲۰۰۰۱  | ۹۶,۸۰۰                          | ۶۹,۴۰۵,۷۵۷,۷۱۰      | (۶۸,۶۶۹,۱۹۶,۰۰۵)  | (۱۲,۵۷۹,۷۴۹)   | ۷۲۳,۹۸۱,۹۵۶   | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۴۰۹۱۰۰۰۲  | ۶۱,۵۶۷                          | ۳۹,۲۲۶,۲۲۴,۱۱۰      | (۳۹,۱۱۰,۱۸۵,۰۱۰)  | (۷,۱۰۹,۸۰۸)    | ۱۰۹,۳۲۹,۲۹۲   | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۴۱۲۱۱۰۰۲  | ۵۳                              | ۳۵,۵۴۰,۷۴۰          | (۳۴,۳۴۹,۶۹۲)      | (۶,۴۴۰)        | ۱,۱۸۴,۶۰۸     | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۴۱۱۰۱۰۰۰۲ | ۷۷,۲۰۰                          | ۶۴,۳۹۳,۵۳۳,۵۹۰      | (۶۳,۱۳۲,۴۹۰,۶۸۳)  | (۱۱,۶۷۱,۲۸۷)   | ۱,۲۴۹,۳۷۱,۶۲۰ | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۵۱۱۱۲۰۰۲ | ۲۷,۲۱۷                          | ۱۴,۴۱۱,۴۰۱,۵۰۰      | (۱۳,۹۲۴,۰۱۸,۷۶۲)  | (۲,۶۱۲,۰۶۳)    | ۴۸۴,۷۷۰,۶۷۵   | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۳۰۸۲۱۰۰۰۲ | ۱۵۰,۹۰۰                         | ۱۲۳,۷۴۷,۸۰۹,۰۰۰     | (۱۲۲,۷۱۰,۴۲۹,۸۶۳) | (۲۲,۴۲۹,۲۸۲)   | ۱,۰۱۴,۹۴۹,۸۵۵ | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۵۰۳۲۵۰۰۰۲ | ۱۳۰,۱۷۳                         | ۸۳,۸۰۵,۲۲۰,۸۰۰      | (۷۸,۹۵۰,۵۲۷,۹۱۵)  | (۱۵,۱۸۹,۶۷۹)   | ۴,۸۳۹,۵۰۳,۲۰۶ | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۳۱۰۲۴۰۰۰۲ | ۱۹۹,۱۳۰                         | ۱۵۶,۶۰۱,۷۳۶,۰۰۰     | (۱۵۵,۰۴۰,۶۲۴,۰۳۸) | (۲۸,۳۸۴,۰۴۱)   | ۱,۵۳۲,۷۲۷,۹۲۱ | ۹۱۱,۰۸۷,۹۵۵     | .               |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۵۰۹۲۳۰۰۰۲ | ۲۷,۸۹۱                          | ۱۵,۲۸۴,۱۸۳,۹۶۰      | (۱۴,۸۳۱,۳۱۹,۲۷۹)  | (۲,۷۷۰,۲۵۶)    | ۴۵۰,۰۹۴,۴۲۵   | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۳۰۴۱۸۰۰۰۲ | ۱۲۱,۴۰۰                         | ۱۱۲,۶۴۴,۷۰۰,۰۰۰     | (۱۰۹,۹۹۹,۴۲۷,۶۶۶) | (۲۰,۴۱۶,۸۲۳)   | ۲,۶۲۴,۸۵۵,۵۱۱ | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۳۰۵۲۲۰۰۰۲ | ۶,۷۰۰                           | ۶۰,۵۴,۹۶۷,۰۰۰       | (۶۰,۱۹,۵۲۰,۶۵۴)   | (۱۰,۹۷,۴۵۷)    | ۳۴,۳۴۸,۸۸۹    | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۳۰۶۲۶۰۰۰۲ | ۱۶۷,۵۰۰                         | ۱۴۵,۹۲۵,۵۶۰,۰۰۰     | (۱۴۴,۸۵۹,۲۴۷,۹۸۲) | (۲۶,۴۴۸,۹۷۵)   | ۱,۰۳۹,۸۶۳,۰۴۳ | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۴۱۰۱۵۰۰۰۲ | ۶۱,۳۰۰                          | ۳۸,۴۲۷,۰۲۱,۰۰۰      | (۳۸,۲۰۰,۲۰۲,۵۲۱)  | (۶,۹۶۴,۸۸۳)    | ۲۱۹,۸۵۳,۵۹۶   | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۳۰۷۲۳۰۰۰۲ | ۱۷۸,۵۰۰                         | ۱۴۹,۲۳۶,۶۰۰,۰۰۰     | (۱۴۷,۸۷۳,۴۶۱,۴۷۹) | (۲۷,۰۴۹,۱۳۰)   | ۱,۳۳۶,۰۸۹,۳۹۱ | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۳۰۸۱۴۰۰۰۲ | ۴۲۹,۴۰۰                         | ۳۵۶,۹۴۵,۲۱۰,۹۲۰     | (۳۵۲,۶۲۵,۶۹۳,۲۳۸) | (۶۴,۶۹۶,۲۶۹)   | ۴,۲۵۴,۸۲۱,۴۱۳ | ۱۸۸,۲۳۸,۰۲۹     | .               |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۴۰۷۱۴۰۰۰۲ | ۴,۸۰۰                           | ۳,۲۱۶,۰۱۰,۰۰۰       | (۳,۱۸۱,۴۱۸,۵۲۲)   | (۵۸۲,۸۹۹)      | ۳۴,۰۰۸,۵۷۹    | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۳۰۹۱۹۰۰۰۲ | ۲۸۳,۱۹۷                         | ۲۳۰,۴۴۲,۶۱۸,۴۰۰     | (۲۲۷,۶۴۰,۸۶۶,۵۳۹) | (۴۱,۷۶۷,۶۹۹)   | ۲,۷۵۹,۹۸۴,۱۶۲ | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۴۰۷۲۸۰۰۰۲ | ۱۰,۲۰۰                          | ۶,۸۲۳,۹۰۲,۰۰۰       | (۶,۷۸۴,۲۲۹,۴۱۷)   | (۱,۲۳۶,۸۲۹)    | ۳۸,۴۳۵,۷۵۴    | .               | .               |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲۰۹۰۶-۹۹  | .                               | .                   | .                 | .              | .             | ۱۰۰,۲۴۴,۸۵۴     | .               |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱۱۰۱۹-۹۹  | .                               | .                   | .                 | .              | .             | ۴۸,۳۸۸,۶۹۷      | .               |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱۱۱۱۰-۹۹  | .                               | .                   | .                 | .              | .             | ۵۴۲,۳۴۴,۴۳۱     | .               |
| نقل به صفحه بعد                 | ۱,۷۱۳,۳۸۷,۰۳۱,۸۱۰               | (۱,۶۸۷,۵۴۴,۰۱۹,۳۵۲) | (۳۱۰,۵۵۱,۰۴۴)     | ۲۵,۵۳۲,۴۶۱,۴۱۴ | ۱,۷۹۰,۳۰۳,۹۶۶ |                 |                 |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹-۱۳- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تعداد | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|---------------------------------|------------------------------|-------|-------------------|---------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| ریال                            | ریال                         |       | ریال              | ریال                | ریال          | ریال            | ریال            |
| ۱,۷۹۰,۳۰۳,۹۶۶                   | ۲۵,۵۳۲,۴۶۱,۴۱۴               |       | ۱,۷۱۳,۳۸۷,۰۳۱,۸۱۰ | (۱,۶۸۷,۵۴۴,۰۱۹,۳۵۲) | (۳۱۰,۵۵۱,۰۴۴) |                 |                 |
| ۳۷,۸۲۲,۹۲۲                      | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۱۹۹,۴۹۲,۰۰۶                     | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۲۸۵,۵۲۴,۳۹۲                     | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۹۳۲,۷۰۸,۰۱۶                     | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۱,۶۲۴,۱۱۹,۱۶۳                   | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۱,۵۷۰,۱۰۵,۱۱۰                   | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۱۰,۰۵۹,۶۷۲,۲۹۵                  | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۱۱,۴۹۷,۴۴۷,۹۱۴                  | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۹,۱۷۵,۲۴۲,۸۶۷                   | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۱,۸۱۲,۲۳۴,۰۵۹                   | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۶۵۰,۲۷۰,۹۰۰                     | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۱,۴۲۵,۶۵۷,۴۰۰                   | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۴۸,۹۰۸,۱۱۵                      | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۱,۶۳۹,۵۹۸,۲۳۲                   | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۲۱,۷۰۰,۰۰۰                      | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۴,۹۳۲,۶۵۷,۸۲۹                   | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۲۸,۸۴۳,۲۴۷,۲۲۱                  | .                            | .     | .                 | .                   | .             | .               | .               |
| ۷۶,۵۴۶,۷۱۳,۴۰۷                  | ۲۵,۵۳۲,۴۶۱,۴۱۴               |       | ۱,۷۱۳,۳۸۷,۰۳۱,۸۱۰ | (۱,۶۸۷,۵۴۴,۰۱۹,۳۵۲) | (۳۱۰,۵۵۱,۰۴۴) |                 |                 |

نقل از صفحه قبل

اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۹-۱۱۳۱۵  
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱  
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴  
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶  
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶  
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴  
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵  
گام بانک تجارت ۲۰۶  
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷  
گام بانک ملت ۲۰۸  
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۴  
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۷  
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۶  
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷  
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸  
گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶  
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸

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

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|---------------------------------|------------------------------|-------|------------|------------|--------|------------------------|------------------------|
| ریال                            | ریال                         |       | ریال       | ریال       | ریال   | ریال                   | ریال                   |
| ۱,۱۳۷,۴۷۷,۶۸۵                   | .                            | .     | .          | .          | .      | .                      | .                      |
| ۳۱,۸۷۰,۱۷۰                      | .                            | .     | .          | .          | .      | .                      | .                      |
| ۴,۴۹۲,۴۴۶,۲۵۵                   | .                            | .     | .          | .          | .      | .                      | .                      |
| ۵۶۶۱,۷۹۴,۱۱۰                    | .                            | .     | .          | .          | .      | .                      | .                      |

اسناد خزانه م-۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴  
اسناد خزانه م-۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸  
اسناد خزانه م-۵ بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴



**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زین آگاه**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳**

**۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی**

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |                         |                            |                          |         |                               |
|---------------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|---------|-------------------------------|
| سود (زیان) فروش                 | سود (زیان) فروش              | کارمزد                  | ارزش دفتری                 | بهای فروش                | تعداد   |                               |
| ریال                            | ریال                         | ریال                    | ریال                       | ریال                     |         |                               |
| ۴۸,۲۵۶,۸۲۱,۷۸۲                  | ۴,۳۵۲,۶۲۰,۲۵۷                | (۲۰,۸۸۸,۰۶۷)            | (۱۲,۳۳۶,۹۷۴,۷۷۶)           | ۱۶,۷۱۰,۴۸۳,۱۰۰           | ۴,۲۰۰   | تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات |
| ۱۷,۱۵۶,۶۴۷,۴۳۱                  | ۹,۱۵۷,۵۰۰,۰۱۷                | (۸۳,۳۶۲,۸۰۸)            | (۵۹۵,۰۴۹,۵۶۸,۵۷۵)          | ۶۰۴,۲۹۰,۴۳۱,۴۰۰          | ۱۹,۵۰۰  | تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت    |
| ۱۰۷,۱۵۴,۱۴۲,۰۳۲                 | ۹۰,۵۱۰,۳۷۷,۵۷۳               | (۳۹۲,۹۰۷,۲۴۵)           | (۲۲۳,۴۲۳,۰۳۲,۱۸۲)          | ۳۱۴,۳۲۶,۳۱۷,۰۰۰          | ۷۶,۵۰۰  | تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه   |
| ۳,۱۴۴,۶۰۰,۶۶۴                   | ۲,۸۷۸,۸۰۲,۶۳۳                | (۱۳,۴۹۴,۳۰۸)            | (۷,۹۰۳,۱۶۰,۹۵۹)            | ۱۰,۷۹۵,۴۵۷,۹۰۰           | ۲,۷۰۰   | تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده  |
| ۴۶۲,۰۱۸,۱۱۰                     | ۱۰,۴۳۱,۴۶۷,۴۷۲               | (۴۶,۳۴۶,۳۹۴)            | (۲۶,۵۹۹,۳۲۲,۶۳۴)           | ۳۷,۰۷۷,۱۳۶,۵۰۰           | ۹,۱۰۰   | تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان  |
| .                               | ۱,۳۱۴,۷۶۹,۴۲۴,۳۱۷            | (۱۱,۹۶۲,۳۸۳,۶۶۳)        | (۳,۶۵۷,۵۹۴,۷۱۸,۲۷۰)        | ۴,۹۸۴,۳۲۶,۵۲۶,۲۵۰        | ۸۷۳,۷۸۴ | گواهی شمش طلا ۰۰۰۱ CDIG.B     |
| .                               | ۱۹۶,۴۷۶,۷۴۰                  | (۱,۲۴۱,۲۵۱)             | (۷۹۵,۲۸۲,۶۰۹)              | ۹۹۳,۰۰۰,۶۰۰              | ۲       | گواهی سکه کالایی              |
| (۹۶,۲۱۸,۶۶۰,۴۰۰)                | .                            | .                       | .                          | .                        | .       | تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات |
| (۸۰,۳۲۵,۱۲۰,۲۵۰)                | .                            | .                       | .                          | .                        | .       | تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده  |
| (۱,۲۴۶,۶۸۸,۶۹۷)                 | .                            | .                       | .                          | .                        | .       | تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان  |
| ۳۱۷,۸۳۹,۳۹۴,۸۰۱                 | .                            | .                       | .                          | .                        | .       | سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی        |
| <b>۳۱۶,۳۲۳,۱۵۵,۴۷۳</b>          | <b>۱,۴۳۲,۲۹۶,۶۶۹,۰۰۹</b>     | <b>(۱۲,۵۲۰,۶۲۳,۷۳۶)</b> | <b>(۴,۵۲۳,۷۰۲,۰۶۰,۰۰۵)</b> | <b>۵,۹۶۸,۵۱۹,۳۵۲,۷۵۰</b> |         |                               |

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی**

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۹/۳۰   | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰      |                          |                             |                           |           |                               |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------|-------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | کارمزد                   | ارزش دفتری                  | ارزش بازار                | تعداد     |                               |
| ریال                              | ریال                              | ریال                     | ریال                        | ریال                      |           |                               |
| ۲۰۸,۷۲۱,۷۷۶,۳۱۳                   | ۸۷۱,۳۴۸,۳۸۵,۷۲۰                   | (۲,۳۷۸,۳۰۷,۳۰۸)          | (۱,۰۲۸,۹۱۹,۱۵۲,۹۷۲)         | ۱,۹۰۲,۶۴۵,۸۴۶,۰۰۰         | ۳۴۹,۵۰۰   | تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات |
| ۶۱۸,۲۶۲,۰۴۴,۱۳۴                   | ۲,۶۸۸,۰۶۶,۶۱۹,۵۵۶                 | (۷,۲۸۴,۰۳۴,۹۱۳)          | (۳,۱۳۱,۸۷۷,۲۷۵,۸۳۱)         | ۵,۸۲۷,۲۲۷,۹۳۰,۳۰۰         | ۱۰,۶۷,۷۰۰ | تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه   |
| ۲۶۸,۴۸۴,۲۶۸,۴۴۰                   | ۱,۶۹۸,۲۰۰,۱۴۹,۸۷۹                 | (۶,۷۹۹,۸۳۳,۰۸۰)          | (۳,۷۳۴,۸۶۶,۴۸۰,۹۴۱)         | ۵,۴۳۹,۸۶۶,۴۶۳,۹۰۰         | ۹۹۷,۷۰۰   | تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده  |
| ۱۲,۶۹۸,۹۲۸,۳۲۰                    | ۱,۹۷۱,۵۴۹,۳۱۱,۱۰۱                 | (۷,۰۵۳,۴۵۶,۹۲۰)          | (۳,۶۶۴,۱۶۲,۷۶۸,۰۷۹)         | ۵,۶۴۲,۷۶۵,۵۳۶,۱۰۰         | ۱۰,۳۳,۳۰۰ | تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان  |
| ۱۹,۲۴۹,۱۵۰,۰۷۰                    | ۹,۴۱۸,۰۲۵,۹۶۵,۴۱۲                 | (۷۷,۷۷۶,۲۷۵,۹۳۳)         | (۲۲,۹۱۰,۹۷۹,۳۹۷,۳۷۵)        | ۳۲,۴۰۶,۷۸۱,۶۳۸,۷۲۰        | ۴,۹۴۵,۰۵۶ | گواهی شمش طلا ۰۰۰۱ CDIG.B     |
| .                                 | ۲,۱۵۷,۷۷۲,۳۵۱,۲۰۰                 | (۱۲,۴۴۲,۲۸۳,۰۴۸)         | (۷,۷۸۳,۶۱۱,۸۰۴,۹۵۲)         | ۹,۹۵۳,۸۲۶,۴۳۹,۲۰۰         | ۱۸,۵۳۶    | گواهی سکه طلا تمام بهار آزادی |
| ۴۸,۱۳۴,۸۰۳,۵۱۵                    | .                                 | .                        | .                           | .                         | .         | تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت    |
| <b>۱,۱۷۵,۵۵۰,۹۷۰,۶۹۲</b>          | <b>۱۸۸,۰۴,۹۶۲,۷۸۲,۸۶۸</b>         | <b>(۱۱۳,۷۳۴,۱۹۱,۲۰۲)</b> | <b>(۴۲,۳۵۴,۴۱۶,۸۸۰,۱۵۰)</b> | <b>۶۱,۱۷۳,۱۱۳,۸۵۴,۳۲۰</b> |           |                               |

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | یادداشت          |
|------------------------------|------------------------------|------------------|
| ریال                         | ریال                         |                  |
| ۴۰,۸۳۵,۰۶۸                   | .                            | سود اوراق مشارکت |
| ۳۲,۴۳۲,۵۵۱,۷۹۳               | ۱۹۷,۶۶۴,۰۲۱,۳۳۸              | سود سپرده بانکی  |
| ۳۲,۴۷۳,۳۸۶,۸۶۱               | ۱۹۷,۶۶۴,۰۲۱,۳۳۸              |                  |

۱-۱۷- سود سپرده بانکی

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |                  |                   |              |                                                   |
|---------------------------------|------------------------------|------------------|-------------------|--------------|---------------------------------------------------|
| سود خالص                        | سود خالص                     | نرخ سود          | مبلغ اسمی         | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری                                |
| ریال                            | ریال                         | درصد             | ریال              |              |                                                   |
| ۰                               | ۹,۴۹۵,۱۴۴,۰۶۶                | ۱۰ درصد روز شمار | ۱۱۳,۶۵۳,۸۵۳       | ندارد        | ۱۴۰۲/۱۱/۰۹ کوتاه مدت-۳۷۲۸۹۲۷۶۰-رفاه کارگران       |
| ۷,۸۱۱,۰۷۰                       | ۹۶,۲۵۵,۸۵۲                   | ۱۰ درصد روز شمار | ۳۱,۸۷۰,۳۵۴        | ندارد        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۰ کوتاه مدت-۱-۳۹۴۹۶۳۱-۸۱۰-۸۲۰-اسامان     |
| ۱۶۶,۸۱۵,۳۱۳                     | ۱۴۹,۲۹۲,۷۳۴                  | ۱۰ درصد روز شمار | ۰                 | ندارد        | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ کوتاه مدت-۱-۳۹۴۹۶۳۱-۸۴۱-۸۲۰-اسامان     |
| ۰                               | ۱۵۷,۰۸۵,۴۸۱,۴۷۷              | ۱۰ درصد روز شمار | ۱,۳۸۸,۳۷۲,۸۱۰,۳۴۷ | ندارد        | ۱۴۰۳/۰۱/۲۱ کوتاه مدت-۲۱۸۷۹۰۲۹۲۰۰۴-صادرات          |
| ۱۱,۴۸۱,۵۷۸                      | ۵۴۰,۵۱۳                      | ۱۰ درصد روز شمار | ۳۴۹,۷۴۷,۶۳۵       | ندارد        | ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ کوتاه مدت-۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴-۴۷۰۰-پارسیان      |
| ۵۰,۳۷۱,۴۴۰                      | ۵۱,۱۳۶,۰۷۸                   | ۱۰ درصد روز شمار | ۹,۶۷۶,۷۶۴         | ندارد        | ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ کوتاه مدت-۱-۱۵۶۶۲۴۹۷-۸۱۰۰-۲۰۷-پاسارگاد |
| ۳۲,۱۹۶,۰۷۲,۳۹۲                  | ۳۰,۷۸۶,۱۷۰,۶۱۸               | ۱۰ درصد روز شمار | ۴۸,۹۷۶,۷۳۲        | ندارد        | ۱۴۰۰/۰۹/۲۷ کوتاه مدت-۱-۹۹۶۷-۹۸۴۲۹۴-۱۱۲-گردشگری    |
| ۳۲,۴۳۲,۵۵۱,۷۹۳                  | ۱۹۷,۶۶۴,۰۲۱,۳۳۸              |                  |                   |              |                                                   |

## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

#### ۱۸- 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:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |                            |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| ریال                         | ریال                         |                            |
| ۲,۱۵۷,۷۹۵,۱۵۹                | ۸,۶۶۱,۵۵۹,۴۰۶                | تعدیل کارمزد کارگزاری آگاه |
| ۲,۱۵۷,۷۹۵,۱۵۹                | ۸,۶۶۱,۵۵۹,۴۰۶                |                            |

#### ۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |             |
|------------------------------|------------------------------|-------------|
| ریال                         | ریال                         |             |
| ۳۶,۳۲۹,۱۸۵,۲۴۸               | ۱۵۸,۶۵۷,۹۲۶,۵۹۷              | مدیر صندوق  |
| ۱,۲۰۷,۱۲۳,۱۶۸                | ۲,۱۰۵,۷۵۳,۴۲۴                | متولی صندوق |
| ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | حسابرس      |
| ۴۲,۷۴۵,۶۳۰,۹۰۴               | ۱۶۵,۲۸۷,۴۲۳,۷۹۱              | بازارگردان  |
| ۸۱,۰۸۱,۹۳۹,۳۲۰               | ۳۲۷,۶۵۱,۱۰۳,۸۱۲              |             |

#### ۲۰- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |                                              |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |                                              |
| ۱,۶۷۱,۵۳۶,۱۷۰                | ۱۲۲,۷۶۳,۱۱۴,۲۷۷              | هزینه انبارداری گواهی سکه و شمش              |
| ۴,۴۹۸,۹۲۵,۳۶۵                | ۱۲,۱۳۹,۶۹۸,۸۱۷               | هزینه نرم افزار                              |
| ۴۸۲,۳۰۹,۵۸۸                  | ۱,۳۵۴,۴۹۷,۸۷۴                | هزینه مالیات بر ارزش افزوده                  |
| ۲۷,۷۷۹,۳۴۰                   | ۶۷,۴۱۴,۱۶۰                   | هزینه خدمات بانکی                            |
| ۵۰۱,۲۱۳,۸۵۷                  | .                            | هزینه تصفیه                                  |
| ۳۴۶,۰۳۴,۴۳۴                  | ۷۵۰,۰۰۰,۰۱۵                  | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها           |
| ۶۰,۰۷۳,۳۹۴                   | ۱۷۵,۴۹۴,۶۷۹                  | هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران |
| ۷,۴۸۷,۸۷۲,۱۴۸                | ۱۳۷,۲۵۰,۲۱۹,۸۲۲              |                                              |

#### ۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |                                  |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |                                  |
| ۵,۶۷۸,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰            | ۲۳,۴۶۱,۵۱۶,۸۰۰,۰۰۰           | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
| (۴۷۸,۴۶۶,۳۰۰,۰۰۰)            | (۳,۳۵۴,۲۹۹,۱۰۰,۰۰۰)          | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| ۵,۲۰۰,۰۷۵,۷۰۰,۰۰۰            | ۲۰,۱۰۷,۲۱۷,۷۰۰,۰۰۰           |                                  |

#### ۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و وثیقه به نفع سایر اشخاص می باشد.

### صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

| اشخاص وابسته                           | نام                               | نوع وابستگی            | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰               |                            |           | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰               |                            |           |
|----------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|-----------|
|                                        |                                   |                        | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
| بازارگردان و اشخاص وابسته به وی        | صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه    | بازارگردان صندوق       | عادی                     | ۷۰,۴۸۰,۴۷۴                 | ۴/۵۳      | عادی                     | ۱۳۶,۰۸۸,۱۸۸                | ۳۱/۸۸     |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | شرکت سیدگردان آگاه                | مدیر صندوق             | ممتاز                    | ۹۹۰,۰۰۰                    | ۰/۰۶      | ممتاز                    | ۹۹۰,۰۰۰                    | ۰/۱۶      |
|                                        |                                   |                        | عادی                     | ۹,۰۱۰,۰۰۰                  | ۰/۵۸      | عادی                     | ۲۲,۴۱۹,۴۸۹                 | ۳/۶۰      |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه | شرکت هم گروه مدیر      | ممتاز                    | ۱۰,۰۰۰                     | ۰/۰۰      | ممتاز                    | ۱۰,۰۰۰                     | ۰/۰۰      |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | صندوق سرمایه گذاری همای آگاه      | صندوق تحت مدیریت مدیر  | عادی                     | ۲۱,۰۰۰,۰۰۰                 | ۱/۳۵      | عادی                     | ۲,۶۲۰,۴۶۶                  | ۰/۴۲      |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه   | صندوق تحت مدیریت مدیر  | عادی                     | ۵۵۰,۰۰۰                    | ۰/۰۴      | عادی                     | ۷۵۰,۰۰۰                    | ۰/۱۲      |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه     | صندوق تحت مدیریت مدیر  | عادی                     | ۶۳,۵۰۰,۰۰۰                 | ۴/۰۸      | عادی                     | ۳۸۰,۰۰۰                    | ۰/۶۱      |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | شرکت بیمه زندگی آگاه              | شرکت هم گروه مدیر      | عادی                     | ۹,۵۰۰,۰۰۰                  | ۰/۶۱      | عادی                     | ۰                          | ۰/۰۰      |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | محمد روغنی                        | مدیر سرمایه گذاری      | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                     | ۰/۰۰      | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                     | ۰/۰۰      |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | نیلوفر سلیمانی فروغ               | مدیر سرمایه گذاری سابق | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                     | ۰/۰۰      | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                     | ۰/۰۰      |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | محمد میکائیلی                     | مدیر سرمایه گذاری      | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                     | ۰/۰۰      | عادی                     | ۰                          | -         |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | مصطفی قیافه داودی                 | مدیر سرمایه گذاری سابق | عادی                     | ۰                          | ۰/۰۰      | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                     | ۰/۰۰      |
| جمع                                    |                                   |                        |                          | ۱۷۵,۰۷۰,۴۷۴                | ۱۱/۲۵     |                          | ۱۶۶,۷۰۸,۱۴۳                | ۲۶/۸۰     |

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

| طرف معامله                                      | نوع وابستگی      | شرح معامله                                     |                 |              | مانده طلب (بدهی) - ریال |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|------------------|
|                                                 |                  | موضوع معامله                                   | ارزش معامله     | تاریخ معامله | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰              | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰       |
| شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)                  | کارگزار صندوق    | کارمزد معاملات اوراق بهادار و گواهی سپرده کالا | ۲,۱۶۲,۱۰۰,۶۱۹   | طی دوره      | ۱,۱۲۷,۰۲۱,۵۳۹,۰۳۳       | ۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸    |
| شرکت کرگزاری گنجینه سپهر پارت (سهامی خاص)       | کارگزار صندوق    | کارمزد معاملات گواهی سپرده کالا                | ۱۳,۲۰۷,۶۳۳,۰۲۹  | طی دوره      | ۰                       | ۰                |
| شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)                  | مدیر صندوق       | کارمزد مدیر                                    | ۱۵۸,۶۵۷,۹۲۶,۵۹۷ | طی دوره      | (۱۰۱,۶۱۵,۶۲۷,۹۱۲)       | (۳۶,۰۹۴,۲۳۵,۵۵۹) |
| مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود | متولی            | کارمزد متولی                                   | ۲,۱۰۵,۷۵۳,۴۲۴   | طی دوره      | (۶۷۶۶۰۲,۶۸۸)            | (۴۵۲,۳۱۷,۹۴۱)    |
| صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آگاه             | بازارگردان صندوق | کارمزد بازارگردان                              | ۱۶۵,۲۸۷,۴۲۳,۷۹۱ | طی دوره      | (۷۳,۹۳۲,۲۷۸,۹۸۲)        | (۴۲,۷۴۵,۶۳۰,۹۰۴) |
| مؤسسه حسابرسی فیروزان راهبرد                    | حسابرس           | حق الزحمه حسابرس                               | ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | طی دوره      | (۸۷۸,۰۴۹,۲۶۵)           | (۳۳۶,۰۰۰,۰۲۲)    |

۲۵- رویداد های 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.