

مؤسسہ حسابرسی فریوران راہبرد

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

گزارش حسابرس مستقل و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به مجمعصندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

- ۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استاندارد های حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- مفاد مواد ۱۶ و ۵۶ اساسنامه در خصوص انتشار اطلاعات خالص ارزش روز (NAV)، قیمت صدور و ابطال و ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در ساعات معاملات حداکثر هر دو دقیقه یکبار در تعدادی از روزهای سال رعایت نشده است.

۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به صورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز در قالب فایل XML به سازمان در برخی از روزهای ماه‌های اردیبهشت تا تیر ۱۴۰۳ رعایت نشده است.

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

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

۹- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

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

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

۱۷ بهمن ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

قهرمان سراج

مریم بستانیان

۹۴۲۱۶۲

۸۸۱۶۳۷





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

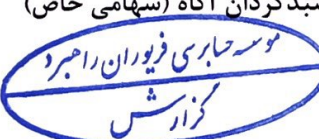
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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.

امضاء نماینده شخص حقوقی ارکان صندوق

قاسم دارابی


مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
محمد علی کلچین رپور

شرکت سبدگردان آگاه (سهامی خاص)

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

مدیر صندوق
متولی صندوق

کد پستی: ۱۹۱۷۶۷۵۱۱۱

رایانامه: funds@agah.com

تارنما: zarinagahfund.com

نشانی: تهران، بلوار نلسون ماندلا، بالاتر از پل میرداماد، بن بست پیروز، پلاک ۱۳

دورنگار: ۰۲۱-۸۸۸۷۶۸۵۲

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۴۰۰۱

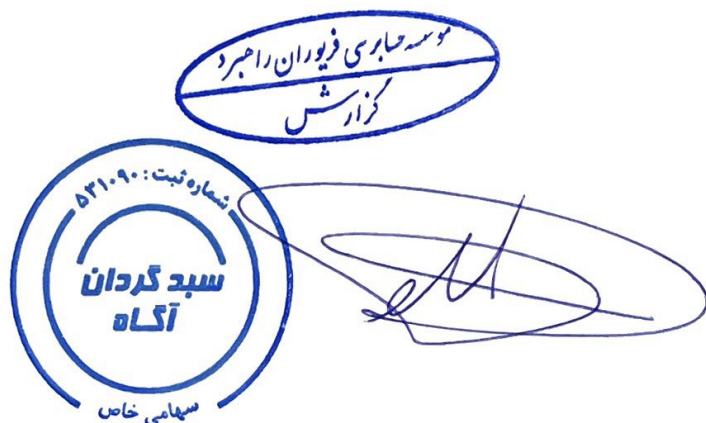
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر طلای زرین آگاه

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 زرین آگاه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۲۴,۴۰۷,۷۷۴,۶۰۸	۷۶,۵۴۶,۷۱۳,۴۰۷
سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی	۱۴	۱,۴۳۲,۲۹۶,۶۶۹,۰۰۹	۳۱۶,۳۲۳,۱۵۵,۴۷۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۰	۵,۶۶۱,۷۹۴,۱۱۰
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۶	۱۸,۸۰۴,۹۶۲,۷۸۲,۸۶۸	۱,۱۷۵,۵۵۰,۹۷۰,۶۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۹۷,۶۶۴,۰۲۱,۳۳۸	۳۲,۴۷۳,۳۸۶,۸۶۱
سایر درآمدها	۱۸	۸,۶۶۱,۵۵۹,۴۰۶	۲,۱۵۷,۷۹۵,۱۵۹
جمع درآمدها		۲۰,۴۶۷,۹۹۳,۸۰۷,۲۲۹	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		۲۰,۰۳۰,۹۱۱,۴۸۳,۵۹۵	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 ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲
	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	-	۲۰,۰۳۰,۹۱۱,۴۸۳,۵۹۵
تعدیلات	۲۱	۲۰,۱۰۷,۲۱۷,۷۰۰,۰۰۰
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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال : سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های 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 کاووسیة- بلوار نلسون ماندلا- کوچه پیروز- پلاک ۱۳- طبقه همکف- واحد ۱- کد پستی ۱۹۱۷۶۷۵۱۱۱ واقع است همچنین صندوق فاقد شعبه می باشد.

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 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 ۱۴۰۷۸۲۱۱۶۷ 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 ۱۰۱۰۰۳۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- خیابان وحید دستگردی- بین اتوبان مدرس و بلوار آفریقا- پلاک ۲۹۰- طبقه چهارم

۲-۴- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۷۳۱۱۹ نزد اداره ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، طبقه ۵، واحد ۱۰

۲-۵- بازارگردان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آگاه است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۱ به شماره ثبت ۴۹۵۸۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۲۴۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از: تهران، بلوار آفریقا - بالاتر از میرداماد- بن بست پیروز- پلاک ۱۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ 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 مابین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی" (مصوب مورخ ۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی) درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد. روش حسابداری در این اوراق بعنوان سرمایه گذاری سریع معامله طبقه بندی می گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می پذیرد. سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حساب ها منعکس می گردد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 متنی بر طلای زرین 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 برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کلایی 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 نیم درصد از متوسط روزانه 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 ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق که در تاریخ ۶ فروردین ۱۴۰۳ در نرم افزار ثبت شده است. بخش هزینه متغیر نیز: از صفر تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰,۰۰۰۲۵ از ۳۰,۰۰۰ الی ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰,۰۰۰۱۵ نسبت به مازاد ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰,۰۰۰۰۰۵
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	بر اساس قرارداد با موسسه رتبه بندی دارای مجوز از سازمان.

۴-۳- بدهی به ارکان صندوق

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

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

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

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

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای 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 ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال					
۰/۰۰	.	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	سامان - ۸۲۰-۸۱۰-۳۹۴۹۶۳۱-۱
۰/۰۰	.	۲/۱۸	۱,۳۸۸,۳۷۲,۸۱۰,۳۴۷	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	کوتاه مدت	صادرات - ۰۲۱۸۷۹۰۲۹۲۰۰۴
۰/۰۰	۴۸۸,۹۱۴,۴۹۸	۰/۰۰	۳۳۸,۵۹۷,۴۹۵	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	پارسیان - ۲۰۱۰۰۷۷۲۶۶۵۶۰۸
۰/۰۰	۱۰,۶۰۹,۶۲۷	۰/۰۰	۱۱,۱۵۰,۱۴۰	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	کوتاه مدت	پارسیان - ۴۷۰۰۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴
۰/۰۰	۱۱,۲۰۰,۵۸۷	۰/۰۰	۹,۶۷۶,۷۶۴	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	کوتاه مدت	پاسارگاد - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۶۶۲۴۹۷-۱
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	.	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	کوتاه مدت	سامان - ۸۲۰-۸۴۱-۳۹۴۹۶۳۱-۱
۸/۵۹	۱,۱۹۴,۵۸۱,۷۱۱,۹۵۳	۲/۱۹	۱,۳۸۸,۹۲۶,۷۳۵,۶۸۵					

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر طلای زرین 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:

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۶۴۴,۱۸۱,۴۲۹
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰						
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۶۸,۲۰۸,۱۵۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰						
۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۱۲۰,۰۹۴,۲۲۷
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۰						
	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

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		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		
۹۶۵,۹۸۴,۰۰۸,۷۵۰	۲/۹۹	۱,۸۹۷,۹۶۰,۹۲۹,۵۶۲	(۲,۳۷۵,۴۲۰,۴۳۸)	۱,۹۰۰,۳۳۶,۳۵۰,۰۰۰	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	(۷,۲۶۷,۰۳۱,۷۹۰)	۵,۸۱۳,۶۲۵,۴۳۲,۳۰۰	۱,۰۶۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
۱,۷۱۹,۲۰۳,۰۰۶,۶۲۵	۸/۵۴	۵,۴۲۴,۴۹۰,۱۶۰,۹۲۵	(۶,۷۸۹,۰۹۹,۰۷۵)	۵,۴۳۱,۲۷۹,۲۶۰,۰۰۰	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	(۷,۰۳۷,۸۰۳,۷۱۷)	۵,۶۳۰,۲۴۲,۹۷۳,۴۰۰	۱,۰۳۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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
۳,۶۶۰,۱۸۹,۲۶۱,۷۴۲	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 CD۱G۰B۰۰۰۱
۶۷۸,۶۹۱,۳۸۳,۹۸۷	-/۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت
۱۲,۵۵۳,۲۸۴,۰۰۹,۶۵۵	۹۶/۰۴	۶۱,۰۲۲,۴۰۴,۱۷۹,۶۱۸	(۱۱۳,۶۸۷,۹۱۴,۰۰۳)	۶۱,۱۳۶,۰۹۲,۰۹۳,۶۲۰	۸,۵۷۸,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی 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	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۰,۰۰۰,۰۱۵)	۰
مخارج عضویت در کانون ها			
۰	۵۶۷,۳۲۲,۹۸۶	(۴۰۰,۶۵۶,۳۲۴)	۱۶۶,۶۶۶,۶۶۲
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران			
۹۶۶,۰۸۱,۸۹۱	۵,۵۰۰,۲۰۵,۸۵۶	(۵,۱۱۷,۵۳۴,۰۰۸)	۱,۳۴۸,۷۵۳,۷۳۹
مخارج نرم افزار			
۹۶۶,۰۸۱,۹۰۶	۶,۸۱۷,۵۲۸,۸۴۲	(۶,۲۶۸,۱۹۰,۳۴۷)	۱,۵۱۵,۴۲۰,۴۰۱

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون ها و نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال
آگاه	۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸	۳۸,۹۴۳,۱۲۹,۱۱۰,۱۲۸	(۳۷,۸۱۹,۱۲۱,۷۸۳,۹۰۳)
گنجینه سپهر پارت	۰	۲۶,۷۸۱,۱۵۲,۱۱۲,۶۳۰	(۲۶,۷۸۱,۱۵۲,۱۱۲,۶۳۰)
	۳,۰۱۴,۲۱۲,۸۰۸	۶۵,۷۲۴,۲۸۱,۲۲۲,۷۵۸	(۶۴,۶۰۰,۲۷۳,۸۹۶,۵۳۳)

۹- طلب از سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۹-۱ بابت درخواست صدور	۵,۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
	۵,۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۰

۹-۱- مانده طلب بابت درخواست صدور واحدهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آگاه می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ 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

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی	۱۰۱,۶۱۵,۶۲۷,۹۱۲	۳۶,۰۹۴,۲۳۵,۵۵۹
حسابرس	۶۷۶,۶۰۲,۶۸۸	۴۵۲,۳۱۷,۹۴۱
بازارگردان	۸۷۸,۰۴۹,۲۶۵	۴۳۶,۰۰۰,۰۲۲
	۷۳,۹۳۲,۲۷۸,۹۸۲	۴۲,۷۴۵,۶۳۰,۹۰۴
	۱۷۷,۱۰۲,۵۵۸,۸۴۷	۷۹,۷۲۸,۱۸۴,۴۲۶

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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ذخیره تصفیه	ریال	ریال
هزینه تاسیس و نگهداری	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره انبارداری	۵,۴۷۳,۹۸۵,۶۵۹	۲,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱-۱	۵۲,۶۲۰,۸۶۸,۷۸۸
	۱۱-۲	۴۲,۳۹۰,۴۰۰,۰۰۰
	۱۰۱,۴۸۵,۲۵۴,۴۴۷	۳,۴۸۷,۸۳۷,۸۵۴

۱۱-۱- حساب ذخیره انبارداری بابت مانده بدهی تسویه نشده هزینه انبارداری گواهی های سپرده کالایی موجود در سید دارایی های صندوق در تاریخ صورت خالص

دارایی ها (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۶) 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 بازارگردان 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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۱۰,۷۶۶,۶۸۳
	۴۰,۶۵۹,۸۶۹,۰۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۶۳,۲۲۵,۸۱۱,۷۹۲,۳۶۸	۱۳,۷۹۴,۹۵۱,۷۱۱,۱۶۵
	۱,۵۵۴,۹۹۳,۰۰۰	۶۲۱,۰۹۳,۰۰۰
	۶۳,۲۶۶,۴۷۱,۶۶۱,۴۴۳	۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸
	۱,۵۵۵,۹۹۳,۰۰۰	۶۲۲,۰۹۳,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۲۵,۵۳۲,۴۶۱,۴۱۴	۷۶,۵۴۶,۷۱۳,۴۰۷
(زیان) بستن قرارداد آتی گواهی سپرده کالایی	(۱,۱۲۴,۶۸۶,۸۰۶)	۰
	۲۴,۴۰۷,۷۷۴,۶۰۸	۷۶,۵۴۶,۷۱۳,۴۰۷

۱۳-۱- مبلغ فوق بابت عدم اعمال معاملات آتی طلا از حساب بورسی بانک سامان برداشت شده است.

۱۳-۲- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵-۷۲۰-۰۲	۱۲,۴۸۸	۷,۱۴۷,۲۵۷,۰۴۰	(۶,۹۲۵,۷۱۳,۴۵۴)	(۱,۲۹۵,۴۴۵)	۲۲۰,۲۴۸,۱۵۱
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۵-۹۱۶-۰۲	۹۲,۶۹۸	۵۰,۶۷۱,۷۴۱,۶۰۰	(۴۸,۸۵۴,۹۹۸,۴۸۷)	(۹,۱۸۴,۲۴۲)	۱,۸۰۷,۵۵۸,۸۷۱
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۵-۱۰۲۱-۰۲	۷۰,۰۰۰	۳۷,۱۷۱,۲۹۲,۴۴۰	(۳۶,۴۱۶,۵۷۹,۲۹۶)	(۶,۷۳۷,۲۸۸)	۷۴۷,۹۷۵,۸۵۶
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴-۳۲۶-۰۱	۲,۴۰۰	۱,۷۶۸,۳۴۴,۰۰۰	(۱,۷۵۹,۵۱۸,۸۵۰)	(۳۲۰,۵۱۰)	۸۵۰,۴۶۴۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴-۵۲۰-۰۱	۹۶,۸۰۰	۶۹,۴۰۵,۷۵۷,۷۱۰	(۶۸,۶۶۹,۱۹۶,۰۰۵)	(۱۲,۵۷۹,۷۴۹)	۷۲۳,۹۸۱,۹۵۶
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴-۹۱۰-۰۲	۶۱,۵۶۷	۳۹,۲۲۶,۶۲۴,۱۱۰	(۳۹,۱۱۰,۱۸۵,۰۱۰)	(۷,۱۰۹,۸۰۸)	۱۰۹,۳۲۹,۲۹۲
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴-۱۲۱۱-۰۲	۵۳	۳۵,۵۴۰,۷۴۰	(۳۴,۳۲۹,۶۹۲)	(۶,۴۴۰)	۱,۱۸۴,۶۰۸
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۳-۱۱۰-۰۱	۷۷,۲۰۰	۶۴,۳۹۳,۵۳۳,۵۹۰	(۶۳,۱۳۲,۴۹۰,۶۸۳)	(۱۱,۶۷۱,۲۸۷)	۱,۲۴۹,۳۷۱,۶۲۰
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۵-۱۱۱۲-۰۲	۲۷,۲۱۷	۱۴,۴۱۱,۴۰۱,۵۰۰	(۱۳,۹۲۴,۰۱۸,۷۶۲)	(۲,۶۱۲,۰۶۳)	۴۸۴,۷۷۰,۶۷۵
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳-۸۲۱-۰۰	۱۵۰,۹۰۰	۱۲۳,۷۴۷,۸۰۹,۰۰۰	(۱۲۲,۷۱۰,۴۲۹,۸۶۳)	(۲۲,۴۲۹,۲۸۲)	۱,۰۱۴,۹۴۹,۸۵۵
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵-۳۲۵-۰۲	۱۳۰,۱۷۳	۸۳,۸۰۵,۲۲۰,۸۰۰	(۷۸,۹۵۰,۵۲۷,۹۱۵)	(۱۵,۱۸۹,۶۷۹)	۴,۸۳۹,۵۰۳,۲۰۶
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳-۱۰۲۴-۰۰	۱۹۹,۱۳۰	۱۵۶,۶۰۱,۷۳۶,۰۰۰	(۱۵۵,۰۴۰,۶۲۴,۰۳۸)	(۲۸,۳۸۴,۰۴۱)	۱,۵۳۲,۷۲۷,۹۲۱
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۵-۹۲۳-۰۲	۲۷,۸۹۱	۱۵,۲۸۴,۱۸۳,۹۶۰	(۱۴,۸۳۱,۳۱۹,۲۷۹)	(۲,۷۷۰,۲۵۶)	۴۵۰,۰۹۴,۴۲۵
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳-۴۱۸-۰۰	۱۲۱,۴۰۰	۱۱۲,۶۴۴,۷۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۹۹۹,۴۲۷,۶۶۶)	(۲۰,۴۱۶,۸۲۳)	۲,۶۲۴,۸۵۵,۵۱۱
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳-۵۲۲-۰۰	۶,۷۰۰	۶۰,۵۴۹,۶۷۰,۰۰۰	(۶۰,۱۹۵,۲۰,۵۴۴)	(۱۰,۹۷۴,۴۵۷)	۳۴,۳۴۸,۸۸۹
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳-۶۲۶-۰۰	۱۶۷,۵۰۰	۱۴۵,۹۲۵,۵۶۰,۰۰۰	(۱۴۴,۸۵۹,۲۴۷,۹۸۲)	(۲۶,۴۴۸,۹۷۵)	۱۰,۳۹۸,۶۳۰,۴۳
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۴-۱۰۱۵-۰۰	۶۱,۳۰۰	۳۸,۴۲۷,۰۲۱,۰۰۰	(۳۸,۲۰۰,۲۰۲,۵۲۱)	(۶,۹۶۴,۸۸۳)	۲۱۹,۸۵۳,۵۹۶
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳-۷۲۳-۰۰	۱۷۸,۵۰۰	۱۴۹,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۸۷۳,۴۶۱,۴۷۹)	(۲۷,۰۴۹,۱۳۰)	۱,۳۳۶,۰۸۹,۳۹۱
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳-۸۱۴-۰۱	۴۲۹,۴۰۰	۳۵۶,۹۴۵,۲۱۰,۹۲۰	(۳۵۲,۶۲۵,۶۹۳,۲۳۸)	(۶۴,۶۹۶,۲۶۹)	۴,۲۵۴,۸۲۱,۴۱۳
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴-۷۱۴-۰۱	۴,۸۰۰	۳,۲۱۶,۰۱۰,۰۰۰	(۳,۱۸۱,۴۱۸,۵۲۳)	(۵۸۲,۸۹۹)	۳۴,۰۰۸,۵۷۹
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۳-۹۱۹-۰۰	۲۸۳,۱۹۷	۲۳۰,۴۴۲,۶۱۸,۴۰۰	(۲۲۷,۶۴۰,۸۶۶,۵۳۹)	(۴۱,۷۶۷,۶۹۹)	۲,۷۵۹,۹۸۴,۱۶۲
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴-۷۲۸-۰۱	۱۰,۲۰۰	۶,۸۲۳,۹۰۲,۰۰۰	(۶,۷۸۴,۲۲۹,۴۱۷)	(۱,۲۳۶,۸۲۹)	۳۸,۴۳۵,۷۵۴
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۹۰۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۱۱۰۱۹-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳-۱۱۱۱-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰
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

سال مالی منتهی به 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		
۱,۷۹۰,۳۰۳,۹۶۶	۲۵,۵۳۲,۴۶۱,۴۱۴	(۳۱۰,۵۵۱,۰۴۴)	(۱,۶۸۷,۵۴۴,۰۱۹,۳۵۲)	۱,۷۱۳,۳۸۷,۰۳۱,۸۱۰		نقل از صفحه قبل
۳۷,۸۲۲,۹۲۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
۱۹۹,۴۹۲,۰۰۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱
۲۸۵,۵۲۴,۳۹۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۹۳۲,۷۰۸,۰۱۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۱,۶۲۴,۱۱۹,۱۶۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۱,۵۷۰,۱۰۵,۱۱۰	.	.	.	.	.	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴
۱۰,۰۵۹,۶۷۳,۲۹۵	.	.	.	.	.	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵
۱۱,۴۹۷,۴۴۷,۹۱۴	.	.	.	.	.	گام بانک تجارت ۲۰۶
۹,۱۷۵,۲۴۲,۸۶۷	.	.	.	.	.	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷
۱,۸۱۲,۲۳۴,۰۵۹	.	.	.	.	.	گام بانک ملت ۲۰۸
۶۵۰,۲۷۰,۹۰۰	.	.	.	.	.	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۴
۱,۴۲۵,۶۵۷,۴۰۰	.	.	.	.	.	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۷
۴۸,۹۰۸,۱۱۵	.	.	.	.	.	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۶
۱,۶۳۹,۵۹۸,۲۳۲	.	.	.	.	.	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷
۲۱,۷۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸
۴,۹۳۲,۶۵۷,۸۲۹	.	.	.	.	.	گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶
۲۸,۸۴۳,۲۴۷,۲۲۱	.	.	.	.	.	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸
۷۶,۵۴۶,۷۱۳,۴۰۷	۲۵,۵۳۲,۴۶۱,۴۱۴	(۳۱۰,۵۵۱,۰۴۴)	(۱,۶۸۷,۵۴۴,۰۱۹,۳۵۲)	۱,۷۱۳,۳۸۷,۰۳۱,۸۱۰		

۱۴- سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به 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	۲,۸۷۸,۸۰۲,۶۲۳	(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	۸۷۲,۷۸۴	گواهی شمش طلا CD۱G۰B۰۰۰۱
.	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
(۸۰,۲۵۵,۱۲۰,۲۵۰)	.	.	.	.	.	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
۳۱۶,۳۲۲,۱۵۵,۴۷۳	۱,۴۳۲,۲۹۶,۶۶۹,۰۰۹	(۱۲,۵۲۰,۶۲۳,۷۳۶)	(۴,۵۲۳,۷۰۲,۰۶۰,۰۰۵)	۵,۹۶۸,۵۱۹,۳۵۲,۷۵۰		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگه‌داری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۳۷,۴۷۷,۶۸۵	.	.	.	.	.	.	.
۳۱,۸۷۰,۱۷۰	.	.	.	.	.	.	.
۴,۴۹۲,۴۴۶,۲۵۵	.	.	.	.	.	.	.
۵,۶۶۱,۷۹۴,۱۱۰	.	.	.	.	.	.	.

استاد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴

استاد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸

استاد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگه‌داری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۸,۷۲۱,۷۷۶,۲۱۳	۸۷۱,۳۴۸,۳۸۵,۷۲۰	(۲,۳۷۵,۴۲۰,۴۳۷)	۳۴۹,۵۰۰	۱,۹۰۰,۳۳۶,۳۵۰,۰۰۰	(۱,۰۲۶,۶۱۲,۵۴۳,۸۴۳)		
۶۱۸,۲۶۲,۰۴۴,۱۳۴	۲,۶۸۸,۰۶۶,۶۱۹,۵۵۶	(۷,۲۶۷,۰۳۱,۷۹۰)	۱,۰۶۷,۷۰۰	۵,۸۱۳,۶۲۵,۴۳۲,۳۰۰	(۳,۱۱۸,۲۹۱,۷۸۰,۹۵۴)		
۲۶۸,۴۸۴,۲۶۸,۴۴۰	۱,۶۹۸,۲۰۰,۱۴۹,۸۷۹	(۶,۷۸۹,۰۹۹,۰۷۵)	۹۹۷,۷۰۰	۵,۴۳۱,۲۷۹,۲۶۰,۰۰۰	(۳,۷۲۶,۲۹۰,۰۱۱,۰۴۶)		
۱۲,۶۹۸,۹۲۸,۳۲۰	۱,۹۷۱,۵۴۹,۳۱۱,۱۰۱	(۷,۰۳۷,۸۰۳,۷۱۷)	۱,۰۳۳,۳۰۰	۵,۶۳۰,۲۴۲,۹۷۳,۴۰۰	(۳,۶۵۱,۶۵۵,۸۵۸,۵۸۲)		
۱۹,۲۴۹,۱۵۰,۰۷۰	۹,۴۱۸,۰۲۵,۹۶۵,۴۱۲	(۷۷,۷۷۶,۲۷۵,۹۳۳)	۴,۹۴۵,۰۵۶	۳۲,۴۰۶,۷۸۱,۶۳۸,۷۲۰	(۲۲,۹۱۰,۹۷۹,۳۹۷,۲۷۵)		
.	۲,۱۵۷,۷۷۲,۳۵۱,۲۰۰	(۱۲,۴۴۲,۲۸۳,۰۴۹)	۱۸,۵۳۶	۹,۹۵۳,۸۲۶,۴۳۹,۲۰۰	(۷,۷۸۳,۶۱۱,۸۰۴,۹۵۱)		
۴۸,۱۳۴,۸۰۳,۵۱۵	.	.	.	.	.	.	.
۱,۱۷۵,۵۵۰,۹۷۰,۶۹۲	۱۸,۸۰۴,۹۶۲,۷۸۲,۸۶۸	(۱۱۳,۶۸۷,۹۱۴,۰۰۱)	۶۱,۱۳۶,۰۹۲,۰۹۳,۶۲۰	۴۲,۲۱۷,۴۴۱,۳۹۶,۷۵۱	(۴۲,۲۱۷,۴۴۱,۳۹۶,۷۵۱)		

تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات

تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه

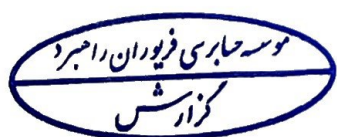
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده

تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان

گواهی شمش طلا ۰۱-CD۱G-B

گواهی سکه طلا تمام بهار آزادی

تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

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

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
کوتاه مدت- ۳۷۲۸۹۲۷۶۰- رفاه کارگران	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	ندارد	۱۰ درصد روز شمار	۹,۴۹۵,۱۴۴,۰۶۶	.
کوتاه مدت- ۱-۳۹۴۹۶۳۱-۸۱۰-۸۲۰- سامان	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	ندارد	۱۰ درصد روز شمار	۹۶,۲۵۵,۸۵۲	۷,۸۱۱,۰۷۰
کوتاه مدت- ۱-۳۹۴۹۶۳۱-۸۴۱-۸۲۰- سامان	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ندارد	۱۰ درصد روز شمار	۱۴۹,۲۹۲,۷۳۴	۱۶۶,۸۱۵,۳۱۳
کوتاه مدت- ۰۲۱۸۷۹۰۲۹۲۰۰۴- صادرات	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	ندارد	۱۰ درصد روز شمار	۱۵۷,۰۸۵,۴۸۱,۴۷۷	.
کوتاه مدت- ۰۴-۱۳۵۴۸۸۱۶۰-۴۷۰۰- پارسین	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	ندارد	۱۰ درصد روز شمار	۵۴۰,۵۱۳	۱۱,۴۸۱,۵۷۸
کوتاه مدت- ۱-۱۵۶۲۴۹۷-۸۱۰-۲۰۷- پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	ندارد	۱۰ درصد روز شمار	۵۱,۱۳۶,۰۷۸	۵۰,۳۷۱,۴۴۰
کوتاه مدت- ۱-۹۸۴۲۹۴-۹۹۶۷-۱۱۲- گردشگری	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	ندارد	۱۰ درصد روز شمار	۳۰,۷۸۶,۱۷۰,۶۱۸	۳۲,۱۹۶,۰۷۲,۳۹۲
		۴۸,۹۷۶,۷۳۲		۱۹۷,۶۶۴,۰۲۱,۳۳۸	۳۲,۴۳۲,۵۵۱,۷۹۳

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
۲۴۶,۰۳۴,۴۳۴	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	
۵,۶۸۳,۵۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۶۱,۵۱۶,۸۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۸۳,۴۴۴,۱۰۰,۰۰۰)	(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 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 متنی 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	۲۱/۸۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آگاه	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰/۰۶	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰/۱۶
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	شرکت هم گروه مدیر	عادی	۹,۰۱۰,۰۰۰	۰/۵۸	عادی	۲۲,۴۱۹,۴۸۹	۳/۶۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری همای آگاه	صندوق تحت مدیریت مدیر	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری مروارید 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 یاقوت آگاه	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۵۵۰,۰۰۰	۰/۰۴	عادی	۷۵۰,۰۰۰	۰/۱۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت بیمه زندگی آگاه	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۴/۰۸	عادی	۳,۸۰۰,۰۰۰	۰/۶۱
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمد روغنی	شرکت هم گروه مدیر	عادی	۹,۵۰۰,۰۰۰	۰/۶۱	عادی	۰	۰/۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	نیلوفر سلیمانی فروغ	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمد میکائیلی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مصطفی قیافه داودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۰	-
مدیر و اشخاص وابسته به وی	قاسم دارابی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	عادی	۰	-
مدیر و اشخاص وابسته به وی	ارشاد آخوند دزفولی	هیئت مدیره سیدگردان	عادی	۶۰۰,۰۰۰	۰/۰۴	عادی	۰	-
جمع				۱۷۵,۷۷۰,۴۷۴	۱۱/۳۰		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	
شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات اوراق بهادار و گواهی سپرده کالا	۴,۶۹۸,۵۵۲,۷۳۲	طی دوره	۱,۱۲۷,۰۲۱,۵۳۹,۰۳۳
شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت (سهامی خاص)	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات گواهی سپرده کالا	۷۴,۱۲۹,۲۱۵,۷۸۴	طی دوره	۰
شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۵۸,۶۵۷,۹۲۶,۵۹۷	طی دوره	(۱۰۱,۶۱۵,۶۲۷,۹۱۲)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد متولی	۲,۱۰۵,۷۵۳,۴۲۴	طی دوره	(۶۷۶,۶۰۳,۶۸۸)
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آگاه	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۱۶۵,۲۸۷,۴۲۳,۷۹۱	طی دوره	(۱۱۱,۱۳۱,۰۷۸,۹۸۲)
مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۸۷۸,۰۴۹,۲۶۵)

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.

