



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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
۸-۱۶	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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

شخص حقوقی

ارکان صندوق

نماینده
سید گردان آگاه

قاسم دارابی

شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)

مدیر صندوق

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

متولی صندوق

محمد رضا گلچین پور
رئیس هیات مدیره و مدیر عامل
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۲۰۸,۵۲۱,۴۷۳,۶۶۸	۱,۳۸۸,۹۲۶,۷۳۵,۶۸۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۱۳,۰۶۹,۶۳۱,۴۵۰,۵۲۱	۶۱,۰۲۲,۴۰۴,۱۷۹,۶۱۸
سایر دارایی ها	۷	۸	۱,۵۱۵,۴۲۰,۴۰۱
جاری کارگزاران	۸	۱,۹۷۵,۳۰۸,۹۴۹,۱۷۵	۱,۱۲۷,۰۲۱,۵۳۹,۰۳۳
طلب از سرمایه گذاران	۹	۱,۲۱۳,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱۱۶,۴۶۶,۶۹۵,۸۷۳,۳۷۲	۶۳,۵۴۵,۰۵۹,۴۷۴,۷۳۷
بدهی ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۲۰۹,۱۱۹,۳۶۶,۵۶۶	۱۷۷,۱۰۲,۵۵۸,۸۴۷
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۵۵,۰۱۳,۸۷۷,۶۸۲	۱۰۱,۴۸۵,۲۵۴,۴۴۷
جمع بدهی ها		۲۶۴,۱۳۳,۲۴۴,۲۴۸	۲۷۸,۵۸۷,۸۱۳,۲۹۴
خالص دارایی ها	۱۲	۱۱۶,۲۰۲,۵۶۲,۶۲۹,۱۲۴	۶۳,۲۶۶,۴۷۱,۶۶۱,۴۴۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۶۳,۸۷۶	۴۰,۶۶۰

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


 صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه
 (تأسیس شده در بهمن ماه ۱۳۹۰)




 ۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۰	۱۱,۴۶۲,۳۸۰,۶۰۶
سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی	۱۴	(۶۷,۶۷۷,۸۶۸,۷۵۳)	۱۰,۰۶۲,۳۹۱,۹۳۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۵	۳۸,۰۰۲,۵۰۹,۶۸۸,۶۲۸	۴,۷۳۹,۶۳۲,۶۸۲,۶۵۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۴۵,۳۹۸,۳۸۰,۷۰۲	۳۱,۸۲۴,۸۲۲,۶۳۸
سایر درآمدها	۱۷	۳,۴۷۰,۲۰۰,۵۲۲	۱۴۴,۱۹۶,۱۹۰
جمع درآمدها		۳۷,۹۸۳,۷۰۰,۴۰۱,۰۹۹	۴,۷۹۳,۱۲۶,۴۷۴,۰۱۹
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱۹۲,۳۸۱,۹۷۹,۵۷۸)	(۴۳,۷۰۲,۸۸۴,۳۸۰)
سایر هزینه ها	۱۹	(۵۷,۷۰۴,۴۹۹,۸۴۵)	(۱۰,۸۳۲,۳۳۷,۷۹۵)
سود خالص دوره		۳۷,۷۳۳,۶۱۳,۹۲۱,۶۷۶	۴,۷۳۸,۵۹۱,۳۵۱,۸۴۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۴۷/۷۸٪	۲۵/۹۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۳۲/۵۴٪	۱۹/۷۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱,۵۵۵,۹۹۳,۰۰۰	۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۳۱,۸۰۰,۰۰۱)	(۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۴,۷۳۸,۵۹۱,۳۵۱,۸۴۴
تعدیلات	-	۳,۲۵۴,۹۴۱,۹۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱,۸۱۹,۱۹۲,۹۹۹	۲۴,۰۲۱,۶۹۵,۷۲۹,۶۹۲

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



[Handwritten signature]



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)
۹۹	۹۹۰,۰۰۰	
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 تاسیس 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 تاسیس و به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- خیابان وحید دستگردی- بین اتوبان مدرس و بلوار آفریقا- پلاک ۲۹۰- طبقه چهارم

۲-۴- حسابرس صندوق

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

برای محاسبه ارزش خالص دارایی های صندوق در مورد قراردادهای آتی معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبه خواهد بود. رویه محاسبه طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۴/۰۴ 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 میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل 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 نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حساب ها منعکس می گردد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲-۲- سود قراردادهای آتی:

محاسبه سود و زیان قراردادهای آتی وابسته به موقعیت معاملاتی اخذ شده از سوی صندوق می باشد. چنانچه صندوق موقعیت باز خرید گرفته باشد، سود (زیان) از تفاوت قیمت فروش قرارداد در هر زمان با قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می شود. چنانچه صندوق موقعیت باز فروش اخذ کرده باشد، سود (زیان) قرارداد از تفاوت قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می شود. نحوه محاسبه قیمت خرید و فروش مطابق بند ۳-۳- دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

۴-۲-۳- سود سپرده های بانکی و اوراق بهادار اسلامی:

سود تضمین شده اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود.

همچنین سود سپرده های کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز سود توسط بانک شناسایی می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه پنج درصد از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کلایی به علاوه یک 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 درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک درصد ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه 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 ۰,۰۰۰۰۵
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	بر اساس قرارداد با موسسه رتبه بندی دارای مجوز از سازمان.

۴-۳- بدهی به ارکان صندوق

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

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

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

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

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب 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 زرين آگاه

يادداشت های توضیحي صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال
۰/۰۰	۱۱۳,۶۵۳,۸۵۳	۰/۰۰	۱۱۸,۹۷۸,۹۳۹
۰/۰۰	۳۱,۸۷۰,۳۵۴	۰/۰۰	۳۱,۳۴۵,۹۷۹
۲/۱۸	۱,۳۸۸,۳۷۳,۸۱۰,۳۴۷	۰/۱۷	۲۰۰,۸۸۵,۷۱۱,۰۷۹
۰/۰۰	۳۳۸,۵۹۷,۴۹۵	۰/۰۰	۳۳۶,۵۸۱,۴۹۵
۰/۰۰	۱۱,۱۵۰,۱۴۰	۰/۰۰	۱۱,۳۸۷,۶۰۸
۰/۰۰	۹,۶۷۶,۷۶۴	۰/۰۰	۸,۷۷۸,۰۱۸
۰/۰۰	۴۸,۹۷۶,۷۳۲	۰/۰۰	۴۸,۵۶۳,۸۳۵
۰/۰۰	.	۰/۰۱	۷,۰۸۰,۳۲۶,۷۱۵
۲/۱۹	۱,۳۸۸,۹۲۶,۷۳۵,۶۸۵	۰/۱۸	۲۰۸,۵۲۱,۴۷۳,۶۶۸

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
رفاه کارگران - ۳۷۲۸۹۲۷۶۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	ندارد	۱۰ درصد ماه شمار	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	کوتاه مدت
سامان - ۱-۳۹۴۹۶۳۱-۸۲۰-۸۱۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	ندارد	۱۰ درصد ماه شمار	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت
صادرات - ۲۱۸۷۹۰۲۹۲۰۰۴	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	ندارد	۱۰ درصد ماه شمار	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	کوتاه مدت
پارسیان - ۲۰۱۰۰۷۷۲۶۶۵۶۰۸	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	ندارد	۱۰ درصد ماه شمار	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت
پارسیان - ۴۷۰۰۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	ندارد	۱۰ درصد ماه شمار	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	کوتاه مدت
پاسارگاد - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۶۶۲۴۹۷-۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	ندارد	۱۰ درصد ماه شمار	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	کوتاه مدت
گردشگری - ۱۱۲,۹۹۶۷,۹۸۲۹۴۰۱	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	ندارد	۱۰ درصد ماه شمار	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت
خاورمیانه-۵-۱۰۰-۱۰۸۱۰۰-۷۶-۷۴۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	ندارد	۱۰ درصد ماه شمار	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	کوتاه مدت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۶-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	اوزش بازار	ارزش اسمی
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۹۷,۹۶۰,۹۲۹,۵۶۲	۰/۰۰	۰	۰	۰	۰
۵۸۰,۶۳۵,۸۴۰,۵۱۰	۷/۵۷	۸,۸۱۸,۸۴۷,۹۴۷,۶۶۹	(۱۱,۰۳۷,۳۵۶,۳۱۱)	۸,۸۲۹,۸۸۵,۳۰۴,۱۰۰	۹,۸۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۴۳۴,۴۰۰,۱۶۰,۹۲۵	۷/۶۹	۸,۹۵۰,۸۴۷,۸۰۹,۸۳۴	(۱۱,۲۰۲,۵۶۲,۹۶۶)	۸,۹۶۲,۰۵۰,۳۷۲,۸۰۰	۹,۹۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۶۳۳,۲۰۵,۱۶۹,۶۸۳	۷/۹۷	۹,۳۷۸,۶۰۲,۵۷۰,۱۲۶	(۱۱,۶۱۲,۷۶۹,۱۷۴)	۹,۲۹۰,۲۱۵,۳۳۹,۳۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۳۳۹,۰۰۵,۳۶۳,۷۸۷	۶۲/۲۲	۷۲,۴۷۰,۹۰۹,۶۵۹,۶۳۸	(۱۷۴,۳۴۸,۶۱۹,۸۷۲)	۷۲,۶۴۵,۲۵۸,۲۷۹,۵۱۰	۴۱,۷۶۵,۴۴۵,۵۰۴,۰۳۷
۹,۹۴۱,۳۸۴,۱۵۶,۱۵۱	۱۰/۸۶	۱۲,۶۴۶,۸۸۳,۶۳۹,۶۶۲	(۱۵,۸۲۸,۳۹۰,۰۳۸)	۱۲,۶۶۲,۷۱۲,۰۲۹,۷۰۰	۵,۴۴۲,۴۱۶,۵۰۵,۵۲۸
۰	۰/۸۸	۹۰,۳۵۳,۸۳۳,۷۹۲	(۲,۱۷۳,۷۱۲,۴۸۸)	۹۰,۵۷۱,۳۵۳,۶۲۰	۸۱۲,۲۷۲,۴۷۲,۸۷۳
۶۱,۰۲۳,۴۰۴,۱۷۹,۶۱۸	۹۷/۰۸	۱۱۳,۰۶۹,۶۳۱,۴۵۰,۵۲۱	(۲۲۶,۲۰۳,۴۱۱,۱۶۹)	۱۱۳,۲۹۵,۸۲۴,۸۶۱,۶۹۰	۵۱,۰۳۲,۳۳۴,۴۸۲,۴۳۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سایر دارایی ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۶,۶۶۶,۶۶۲	۰	(۱۶۶,۶۶۶,۶۶۲)	۰	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۱,۳۴۸,۷۵۳,۷۳۹	۵۵,۶۱۷,۸۱۷	۱,۴۰۴,۳۷۱,۵۴۸	۸	مخارج نرم افزار
۱,۵۱۵,۴۲۰,۴۰۱	۵۵,۶۱۷,۸۱۷	۱,۲۳۷,۷۰۴,۸۸۶	۸	

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کنون 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:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۲۷,۰۲۱,۵۳۹,۰۳۳	۱۸,۵۵۴,۴۱۵,۷۳۶,۰۹۸	۱۹,۶۸۱,۴۳۷,۲۷۵,۱۳۱	۰	کارگزاری آگاه
۰	۳,۴۲۰,۱۱۵,۰۱۱	۳,۴۲۰,۱۱۵,۰۱۱	۰	کارگزاری گنجینه سپهر پارت
۰	۸,۸۶۶,۷۶۵,۳۰۲,۸۵۲	۶,۸۹۱,۴۵۶,۳۵۳,۶۷۷	۱,۹۷۵,۳۰۸,۹۴۹,۱۷۵	آگاه-بورس کالا
۱,۱۲۷,۰۲۱,۵۳۹,۰۳۳	۲۷,۴۲۴,۶۰۱,۱۵۳,۹۶۱	۲۶,۵۷۶,۳۱۳,۷۴۳,۸۱۹	۱,۹۷۵,۳۰۸,۹۴۹,۱۷۵	

۹- طلب از سرمایه گذاران

یادداشت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
۹-۱	بابت درخواست صدور	۱,۲۱۳,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰
		۱,۲۱۳,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰

۹-۱- مانده طلب بابت درخواست صدور واحدهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آگاه می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ تسویه شده است .

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال
	۹۵,۲۳۶,۳۲۷,۸۱۲	۱۰۱,۶۱۵,۶۲۷,۹۱۲
متولی	۷۲۶,۹۶۸,۷۰۴	۶۷۶,۶۰۲,۶۸۸
حسابرس	۴۳۲,۷۸۶,۷۸۰	۸۷۸,۰۴۹,۲۶۵
بازارگردان	۱۱۲,۷۲۳,۲۸۳,۲۷۰	۷۳,۹۳۲,۲۷۸,۹۸۲
	۲۰۹,۱۱۹,۳۶۶,۵۶۶	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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ذخیره تصفیه	ریال	ریال
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه تاسیس و نگهداری	۴,۲۱۶,۶۳۹,۳۹۰	۵,۴۷۳,۹۸۵,۶۵۹
ذخیره انبارداری	۱۱-۱	۴۹,۷۹۷,۲۳۸,۲۹۲
پرداختنی بابت بازارگردانی	.	۵۲,۶۲۰,۸۶۸,۷۸۸
	۵۵,۰۱۳,۸۷۷,۶۸۲	۴۲,۳۹۰,۴۰۰,۰۰۰
	۱۰۱,۴۸۵,۲۵۴,۴۴۷	۱۰۱,۴۸۵,۲۵۴,۴۴۷

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 ۱-۶) می باشد که در زمان فروش از طریق کارگزاری با شرکت بورس کالا تسویه می شود .

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:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد	ریال
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۸۷۵,۸۸۴,۹۰۸
واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد	ریال
	۱,۸۱۸,۱۹۲,۹۹۹	۱۱۶,۱۳۸,۶۸۶,۷۴۴,۲۱۶
	۱,۸۱۹,۱۹۲,۹۹۹	۱۱۶,۲۰۲,۵۶۲,۶۲۹,۱۲۴
	۱,۵۵۴,۹۹۳,۰۰۰	۶۳,۲۲۵,۸۱۱,۷۹۲,۳۶۸
	۱,۵۵۵,۹۹۳,۰۰۰	۶۳,۲۶۶,۴۷۱,۶۶۱,۴۴۳

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بہادار

دوره ۳ ماهه منتهی به

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴- سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی

دوره ۳ ماهه منتهی به

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

دوره ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	
۱,۰۳۳,۸۸۰,۰۲۰,۱۶۰	۳,۴۷۷,۹۹۸,۸۴۶,۴۶۶	(۱۱,۰۳۷,۳۵۶,۶۳۱)	(۵,۳۴۰,۸۴۹,۱۰۱,۰۰۳)	۸,۸۲۹,۸۸۵,۳۰۴,۱۰۰	۹۸۲,۱۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه					
۵۴۳۰,۹۶,۳۷۸,۳۷۷	۳,۵۳۱,۲۵۰,۹۴۴,۶۳۴	(۱۱,۲۰۲,۵۶۲,۹۶۶)	(۵,۴۱۹,۵۹۶,۸۶۵,۲۰۰)	۸,۹۶۲,۰۵۰,۳۷۲,۸۰۰	۹۹۶,۸۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده					
۶۸۸,۷۸۵,۲۵۷,۴۹۳	۳,۶۵۵,۲۹۷,۴۰۰,۴۴۲	(۱۱,۶۱۲,۷۶۹,۱۷۴)	(۵,۶۲۳,۳۰۵,۱۶۹,۶۸۴)	۹,۲۹۰,۳۱۵,۳۳۹,۳۰۰	۱,۰۳۳,۳۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان					
۱,۹۵۳,۸۵۱,۷۱۴,۶۰۰	۲۱,۴۳۶,۵۳۴,۰۰۶,۷۰۹	(۱۷۴,۳۴۸,۶۱۹,۸۷۲)	(۵۱,۰۳۴,۳۷۵,۶۵۲,۹۲۹)	۷۲,۶۴۵,۲۵۸,۲۷۹,۵۱۰	۷,۱۸۷,۸۵۳	گواهی سپرده کالایی شمش طلا					
.	۵۸۱۰,۰۶۲,۱۶۳,۹۱۰	(۱۵,۸۲۸,۳۹۰,۰۳۸)	(۶,۸۳۶,۸۲۱,۴۷۵,۷۵۲)	۱۲,۶۶۲,۷۱۲,۰۲۹,۷۰۰	۱۴,۱۶۹	گواهی سپرده سکه طلا CD\GOC۰۰۰۱					
.	۹۱,۲۶۶,۳۲۶,۴۶۷	(۲,۱۷۳,۷۱۲,۴۸۸)	(۸۱۲,۲۷۳,۴۹۷,۳۲۵)	۹۰۵,۷۱۳,۵۳۶,۲۸۰	۸۳۵,۲۴۴	گواهی سپرده شمش نقره					
۳۱۴,۱۱۱,۷۷۲,۸۴۵	.	.	.	.	.	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات					
۲۱۵,۹۰۷,۶۳۸,۱۷۶	.	.	.	.	.	تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت					
۴,۷۳۹,۶۳۲,۶۸۲,۶۵۱	۳۸,۰۰۰,۲۵۰,۹۰۶,۸۸,۶۲۸	(۲۲۶,۲۰۳,۴۱۱,۱۶۹)	(۷۵۰,۶۷,۱۲۱,۷۶۱,۸۹۳)	۱۱۳,۲۹۵,۸۳۴,۸۶۱,۶۹۰							

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- 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	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۰	۸۶۶,۹۷۸,۰۱۱
سود سپرده بانکی	۴۵,۳۹۸,۳۸۰,۷۰۲	۳۰,۹۵۷,۸۴۴,۶۲۷
	۴۵,۳۹۸,۳۸۰,۷۰۲	۳۱,۸۲۴,۸۲۲,۶۳۸

۱۶-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	درصد	ریال	ریال
بانک صادرات ۰۲۱۸۷۹۰۲۹۲۰۰۴	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	ندارد	۱۰ درصد روز شمار	۴۵,۳۹۰,۴۹۲,۰۱۷	۰
بانک رفاه ۳۷۲۸۹۲۷۶۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	ندارد	۱۰ درصد روز شمار	۶,۳۳۳,۰۸۶	۸۲,۱۹۱
بانک گردشگری ۱۱۲.۹۹۶۷.۹۸۴۲۹۴.۱	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	ندارد	۱۰ درصد روز شمار	۳۹۷,۱۵۳	۳۰,۷۸۴,۳۵۱,۲۹۰
بانک گردشگری ۱۱۲-۷۴۰۰-۹۸۴۲۹۴-۱	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	ندارد	۱۰ درصد روز شمار	۱۹۷,۹۵۰	۰
بانک سامان ۸۲۰-۸۱۰-۳۹۴۹۶۳۱-۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	ندارد	۱۰ درصد روز شمار	۳۸۳,۶۳۵	۲۲,۳۷۰,۶۹۶
بانک پاسارگاد ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۶۶۲۴۹۷-۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	ندارد	۱۰ درصد روز شمار	۱۰۹,۲۵۴	۵۰,۷۷۱,۹۹۳
بانک پارسیان ۴۷۰۰۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	ندارد	۱۰ درصد روز شمار	۱۳۷,۴۶۸	۱۳۰,۸۰۴
بانک خاورمیانه ۱۰۰۵-۱۰۸۱۰-۷۰۷-۷۶-۷۴۶	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	ندارد	۱۰ درصد روز شمار	۳۳۰,۱۴۹	۰
بانک سامان ۸۲۰-۸۴۱-۳۹۴۹۶۳۱-۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ندارد	۱۰ درصد روز شمار	۰	۱۰۰,۱۳۷,۶۵۳
				۴۵,۳۹۸,۳۸۰,۷۰۲	۳۰,۹۵۷,۸۴۴,۶۲۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سایر درآمدها

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیل کارمزد کارگزاری آگاه
۳,۴۷۰,۲۰۰,۵۲۲	۱۴۴,۱۹۶,۱۹۰	
۳,۴۷۰,۲۰۰,۵۲۲	۱۴۴,۱۹۶,۱۹۰	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۹۵,۲۳۶,۳۰۷,۸۱۲	۲۱,۰۱۱,۸۷۶,۰۴۸	متولی صندوق
۵۱۶,۳۹۳,۳۶۰	۳۴۱,۳۶۹,۸۲۴	حسابرس
۴۳۴,۷۳۷,۵۱۵	۲۱۲,۶۲۴,۵۸۴	بازارگردان
۹۶,۱۹۴,۵۴۰,۸۹۱	۲۲,۱۳۷,۰۱۳,۹۲۴	
۱۹۲,۳۸۱,۹۷۹,۵۷۸	۴۳,۷۰۲,۸۸۴,۳۸۰	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۵۳,۲۸۷,۵۲۷,۷۰۴	۸,۹۳۷,۱۱۶,۱۵۸	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۶۶,۶۶۶,۶۶۲	.	هزینه آبونمان نرم افزار
۳,۰۰۲,۷۵۳,۱۹۸	۱,۸۷۰,۹۱۹,۲۳۷	هزینه نرم افزار
۱,۲۲۴,۴۹۷,۸۸۱	.	هزینه کارمزد بانکی
۲۳,۰۵۴,۴۰۰	۲۴,۲۰۲,۴۰۰	
۵۷,۷۰۴,۴۹۹,۸۴۵	۱۰,۸۳۲,۲۳۷,۷۹۵	

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۱۷,۳۶۶,۱۷۸,۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۷,۹۹۳,۶۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۴,۷۹۵,۷۰۱,۰۴۳,۹۹۵)	(۷۱۳,۰۵۱,۷۰۰,۰۰۰)	
۱۲,۵۷۰,۴۷۷,۰۵۶,۰۰۵	۳,۲۵۴,۹۴۱,۹۰۰,۰۰۰	

۲۱- 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 هر گونه محدودیت ، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مستثنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۴/۵۳	عادی	۷۰,۴۸۰,۴۷۴	۷۴,۵۲۲,۹۵۱	بازار گردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	بازار گردان و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۶	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۵۸	عادی	۹۰۱۰,۰۰۰	۱,۵۲۸,۳۲۴	ممتاز	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	صندوق سرمایه گذاری هم گروه مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱/۳۵	عادی	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۴	عادی	۵۵۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴/۰۸	عادی	۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۳۸,۱۱۲	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	عادی	۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۳۸,۱۱۲	عادی	شرکت هم گروه مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	محمد روغنی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	نیلوفر سلیمانی فروغ	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	محمد میکائیلی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
-	عادی	.	.	عادی	مصطفی قیافه داودی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	عادی	هیئت مدیره سیدگردان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۴	عادی	۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۱۶۹	عادی	ارشاد آخوند درفولی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰/۶۹	عادی	۱۷۵,۷۷۰,۴۷۴	۱۳۴,۴۶۵,۲۵۶	عادی	جمع	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	مانده طلب (بدهی) -		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	موضوع معامله	ارزش معامله
۱,۱۳۷,۰۲۱,۵۳۹,۰۳۳	۱,۹۷۵,۲۰۸,۹۴۹,۱۷۵	کارمزد معاملات اوراق بهادار و گواهی سپرده کالا	۱۶,۶۴۹,۹۹۹,۴۳۲
۱۰۱,۶۱۵,۶۲۷,۹۱۲	(۹۵,۲۳۶,۳۲۷,۸۱۲)	کارمزد مدیر	۹۵,۲۳۶,۳۰۷,۸۱۲
۶۷۶,۶۰۲,۶۸۸	(۷۲۶,۹۶۸,۷۰۴)	کارمزد متولی	۵۱۶,۳۹۳,۳۶۰
۷۳,۹۳۲,۲۷۸,۹۸۲	(۱۱۲,۷۲۳,۲۸۳,۲۷۰)	کارمزد بازارگردان	۹۶,۱۹۴,۵۴۰,۸۹۱
۸۷۸,۰۴۹,۲۶۵	(۴۳۲,۷۸۶,۷۸۰)	حق الزحمه حسابرس	۴۴۴,۷۳۷,۵۱۵

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.