



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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 برگرفته 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 ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آگاه (سهامی خاص)	قاسم دارایی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)	محمدرضا گلچین پور	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵	۱,۵۰۵,۸۹۸,۸۴۶,۰۸۸	۱,۳۸۸,۹۲۶,۷۳۵,۶۸۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۸۴,۳۴۴,۶۲۴,۷۸۱,۴۶۸	۶۱,۰۲۲,۴۰۴,۱۷۹,۶۱۸
سایر دارایی ها	۷	۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۹	۱,۵۱۵,۴۲۰,۴۰۱
جاری کارگزاران	۸	۶,۲۹۴,۲۲۳,۹۴۵	۱,۱۲۷,۰۲۱,۵۳۹,۰۳۳
طلب از سرمایه گذاران	۹	۰	۵,۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۸۵,۸۶۰,۹۱۶,۴۸۱,۶۶۰	۶۳,۵۴۵,۰۵۹,۴۷۴,۷۳۷
بدهی ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۲۷۸,۲۱۶,۶۰۲,۷۶۶	۱۷۷,۱۰۲,۵۵۸,۸۴۷
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۴۱,۹۵۱,۲۸۳,۵۵۳	۱۰۱,۴۸۵,۲۵۴,۴۴۷
جمع بدهی ها		۳۲۰,۱۶۷,۸۸۶,۳۱۹	۲۷۸,۵۸۷,۸۱۳,۲۹۴
خالص دارایی ها	۱۲	۸۵,۵۴۰,۷۴۸,۵۹۵,۳۴۱	۶۳,۲۶۶,۴۷۱,۶۶۱,۴۴۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۵۵,۳۰۹	۴۰,۶۶۰

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



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

درآمدها:	پادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۳	۰	۱۵,۳۶۴,۳۰۴,۹۴۵
سود فروش گواهی سپرده کالایی	۱۴	۶,۰۵۴,۴۲۹,۱۷۸,۳۰۴	۱۰,۰۶۲,۳۹۱,۹۳۴
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۵	۱۶,۱۳۴,۰۱۱,۸۲۸,۱۶۶	۵,۱۱۵,۳۳۶,۳۹۲,۶۱۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۰۴,۱۴۲,۷۸۱,۱۵۶	۴۰,۴۸۴,۰۳۵,۸۱۴
سایر درآمدها	۱۷	۳,۳۱۹,۰۱۴,۱۸۸	۳۰۸,۷۹۹,۸۱۹
جمع درآمدها		۲۲,۲۹۵,۹۰۲,۸۰۱,۸۱۴	۵,۱۸۱,۵۵۵,۹۲۵,۱۲۷
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۴۳۴,۳۸۵,۰۵۹,۲۸۰)	(۱۱۴,۶۴۷,۳۳۳,۶۱۸)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱۶۶,۵۰۰,۶۵۴,۶۴۱)	(۳۰,۹۹۶,۱۷۹,۲۰۴)
سود خالص دوره		۲۱,۶۹۵,۰۱۷,۰۸۷,۸۹۳	۵,۰۳۵,۹۱۲,۴۱۲,۳۰۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۴/۹۰٪	۲۱/۷۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۲۵/۴۸٪	۱۸/۰۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱,۵۵۵,۹۹۳,۰۰۰	۶۳,۲۶۶,۴۷۱,۶۶۱,۴۴۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۷۸,۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۸۷,۷۰۰,۰۰۱)	(۴,۸۷۷,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۲۱,۶۹۵,۰۱۷,۰۸۷,۸۹۳
تعدیلات	-	۶۷۳,۲۵۹,۸۵۶,۰۰۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱,۵۴۶,۵۹۲,۹۹۹	۸۵,۵۴۰,۷۴۸,۵۹۵,۳۴۱
	۹۶۴,۰۹۳,۰۰۰	۲۸,۰۰۳,۵۵۶,۷۹۰,۱۵۳

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 $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 کاووسییه-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 اختیار در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۹۹	۹۹۰,۰۰۰	شرکت سبدگردان آگاه (سهامی خاص)
۱	۱۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه (سهامی خاص)
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبد گردان آگاه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۴ با شناسه ملی ۱۴۰۷۸۲۱۱۶۷ تأسیس و به شماره ثبت ۵۳۱۰۹۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله کاووسییه، کوچه مدیر، خیابان یزدان پناه، پلاک ۹۱ طبقه ۱۰

۲-۳- متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ 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 قری، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، طبقه ۵، واحد ۱۰

۲-۵- بازارگردان

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 منتهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری گواهی سپرده سکه طلا.

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق بهادار اسلامی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود.

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۲-۴- 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.

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۲- 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 کالایی 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 ۲,۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک درصد ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۵ میلیارد ریال با ارایه مدارک 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 چهارم 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 زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سپرده های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال					
۰/۰۰	۱۱۳,۶۵۳,۸۵۳	۰/۰۰	۱۲۳,۴۷۵,۰۷۳	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	کوتاه مدت	رفاه کارگران - ۳۷۲۸۹۲۷۶۰
۰/۰۰	۳۱,۸۷۰,۳۵۴	۰/۰۰	۳۱,۱۳۲,۰۴۶	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	سامان - ۸۲۰-۸۱۰-۳۹۴۹۶۳۱
۲/۱۸	۱,۳۸۸,۳۷۲,۸۱۰,۳۴۷	۱/۷۵	۱,۵۰۵,۳۱۱,۹۸۰,۷۸۷	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	کوتاه مدت	صادرات - ۰۲۱۸۷۹۰۲۹۲۰۰۴
۰/۰۰	۳۳۸,۵۹۷,۴۹۵	۰/۰۰	۳۳۵,۵۷۳,۴۹۵	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	پارسیان - ۲۰۱۰۰۷۷۲۶۶۵۶۰۸
۰/۰۰	۱۱,۱۵۰,۱۴۰	۰/۰۰	۱۱,۴۲۹,۸۷۰	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	کوتاه مدت	پارسیان - ۴۷۰۰۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴
۰/۰۰	۹,۶۷۶,۷۶۴	۰/۰۰	۸,۳۸۰,۵۲۰	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	کوتاه مدت	پاسارگاد - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۶۶۲۴۹۷
۰/۰۰	۴۸,۹۷۶,۷۳۲	۰/۰۰	۴۸,۶۶۸,۴۶۴	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	کوتاه مدت	گردشگری - ۱۱۲,۹۹۶۷,۹۸۴۲۹۴,۱
۰/۰۰	.	۰/۰۰	۲۸,۲۰۵,۸۳۳	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	کوتاه مدت	خاورمیانه-۱۰۰۵-۱۰۸۱۰-۷۰۷-۷۶-۷۴۶
۲/۱۹	۱,۳۸۸,۹۲۶,۷۳۵,۶۸۵	۱/۷۵	۱,۵۰۵,۸۹۸,۸۴۶,۰۸۸					

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱-۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۸۰۶,۳۵۸,۴۰۰,۵۱۰	۲/۴۹	۲,۱۳۷,۶۶۵,۶۵۷,۶۴۵	(۲,۶۷۵,۴۲۶,۳۵۵)	۲,۱۴۰,۳۴۱,۰۸۴,۰۰۰	۶۱۶,۳۷۱,۳۱۲,۳۸۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
۵,۴۲۴,۴۹۰,۱۶۰,۹۲۵	۵/۱۰	۴,۳۷۹,۳۳۰,۹۶۷,۰۲۲	(۵,۴۸۱,۰۱۴,۹۷۸)	۴,۳۸۴,۸۱۱,۹۸۲,۰۰۰	۲,۰۷۳,۹۳۵,۰۰۹,۱۴۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده
۵,۶۲۳,۲۰۵,۱۶۹,۶۸۳	۳/۸۱	۳,۲۶۹,۶۷۷,۷۸۷,۵۰۰	(۴,۰۹۲,۲۱۲,۵۰۰)	۳,۲۷۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۱۷۰,۹۱۳,۵۰۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۱	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان
۳۲,۳۲۹,۰۰۵,۳۶۲,۷۸۷	۸۳/۱۲	۷۱,۳۶۶,۸۵۰,۰۴۷,۸۸۰	(۱۷۱,۶۹۲,۵۰۲,۱۲۰)	۷۱,۵۳۸,۵۴۲,۵۵۰,۰۰۰	۴۹,۷۷۲,۵۸۴,۶۶۱,۸۸۵	ندارد	گواهی شمش طلا CD۱G۰B۰۰۰۱
۹,۹۴۱,۳۸۴,۱۵۶,۱۵۱	۲/۶۴	۲,۲۶۸,۱۲۹,۲۹۰,۰۰۰	(۲,۸۳۸,۷۱۰,۰۰۰)	۲,۲۷۰,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۷۸۵,۵۰۷,۲۲۰	ندارد	گواهی سکه طلا تمام بهار آزادی
-	۱/۰۷	۹۲۲,۹۷۱,۰۳۱,۴۲۱	(۲,۲۲۰,۴۵۹,۵۷۹)	۹۲۵,۱۹۱,۴۹۱,۰۰۰	۹۵۶,۳۹۷,۷۱۶,۰۱۶	ندارد	گواهی سپرده کالایی شمش نقره
۱,۸۹۷,۹۶۰,۹۲۹,۵۶۲	۰/۰۰	-	-	-	-	-	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات
۶۱,۰۲۲,۴۰۴,۱۷۹,۶۱۸	۹۸/۲۳	۸۴,۳۴۴,۶۲۴,۷۸۱,۴۶۸	(۱۸۹,۰۰۰,۳۲۵,۵۳۲)	۸۴,۵۳۳,۶۲۵,۱۰۷,۰۰۰	۵۶,۱۳۰,۲۴۵,۱۲۰,۱۵۳		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷- سایر دارایی ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۵۰,۷۸۱,۲۵۰	۲۵۰,۷۸۱,۲۵۰	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۱,۳۴۸,۷۵۳,۷۳۹	۵,۵۵۵,۶۱۷,۸۱۷	۲,۸۰۵,۷۴۱,۳۹۷	۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۹	آبونمان نرم افزار صندوق
۱۶۶,۶۶۶,۶۶۲	۰	۱۶۶,۶۶۶,۶۶۲	۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۱۵,۴۲۰,۴۰۱	۵,۸۰۶,۳۹۹,۰۶۷	۳,۲۲۳,۱۸۹,۳۰۹	۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۹	

۷-۱- 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:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری آگاه	۱,۱۲۷,۰۲۱,۵۳۹,۰۳۳	۳۱,۱۵۸,۴۳۷,۴۸۰,۸۸۵	۳۲,۲۸۵,۴۵۹,۰۱۹,۹۱۸	۰
کارگزاری گنجینه سپهر پارت	۰	۳,۴۲۰,۱۱۵,۰۱۱	۳,۴۲۰,۱۱۵,۰۱۱	۰
آگاه- بورس کالا	۰	۲۱,۸۳۲,۹۹۱,۶۸۸,۷۲۲	۲۱,۸۲۶,۶۹۷,۴۶۴,۷۷۷	۶,۲۹۴,۲۲۳,۹۴۵
	۱,۱۲۷,۰۲۱,۵۳۹,۰۳۳	۵۲,۹۹۴,۸۴۹,۲۸۴,۶۱۸	۵۴,۱۱۵,۵۷۶,۵۹۹,۷۰۶	۶,۲۹۴,۲۲۳,۹۴۵

۹- طلب از سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۹-۱ بابت درخواست صدور	۰	۵,۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰
	۰	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مدیر صندوق	ریال	ریال	
	۱۰۱,۶۱۵,۶۲۷,۹۱۲	۱۲۹,۱۸۴,۸۵۴,۵۲۷	
متولی	۶۷۶,۶۰۲,۶۸۸	۷۶۳,۱۱۴,۶۹۴	
حسابرس	۸۷۸,۰۴۹,۲۶۵	۸۷۹,۹۹۹,۷۸۶	
بازارگردان	۷۳,۹۳۲,۲۷۸,۹۸۲	۱۴۷,۳۸۸,۶۳۳,۷۵۹	
	۱۷۷,۱۰۲,۵۵۸,۸۴۷	۲۷۸,۲۱۶,۶۰۲,۷۶۶	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ذخیره تصفیه	ریال	ریال	
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه تاسیس و نگهداری	۹,۷۲۳,۰۳۸,۱۷۴	۵,۴۷۳,۹۸۵,۶۵۹	
ذخیره انبارداری	۳۰,۷۲۸,۲۴۵,۳۷۹	۵۲,۶۲۰,۸۶۸,۷۸۸	۱۱-۱
پرداختنی بابت بازارگردانی	۰	۴۲,۳۹۰,۴۰۰,۰۰۰	
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
	۴۱,۹۵۱,۲۸۳,۵۵۳	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 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:

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد	ریال	تعداد
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۰۹,۱۵۲,۸۶۱	۴۰,۶۵۹,۸۶۹,۰۷۵
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۵۴۵,۵۹۲,۹۹۹	۸۵,۴۸۵,۴۳۹,۴۴۲,۴۸۰	۱,۵۵۴,۹۹۳,۰۰۰
	۱,۵۴۶,۵۹۲,۹۹۹	۸۵,۵۴۰,۷۴۸,۵۹۵,۳۴۱	۱,۵۵۵,۹۹۳,۰۰۰
		۶۳,۲۶۶,۴۷۱,۶۶۱,۴۴۳	۶۳,۲۲۵,۸۱۱,۷۹۲,۳۶۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۳-۱	۱۶,۴۸۸,۹۹۱,۷۵۱
(زیان) بستن قرارداد آتی گواهی سپرده کالایی	.	(۱,۱۲۴,۶۸۶,۸۰۶)
	.	۱۵,۳۶۴,۳۰۴,۹۴۵

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	.	.	.	.	۱,۳۳۶,۰۸۹,۳۹۱
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	.	.	.	.	۱,۵۲۵,۹۰۳,۹۶۲
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	.	.	.	.	۲,۶۲۴,۸۵۵,۵۱۱
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	.	.	.	.	۱,۰۳۹,۸۶۳,۰۴۳
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	.	.	.	.	۱,۰۱۴,۹۴۹,۸۵۵
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰	.	.	.	.	۲,۷۵۹,۹۸۴,۱۶۲
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰	.	.	.	.	۱,۲۴۹,۳۷۱,۶۲۰
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۰	.	.	.	.	۴,۲۵۴,۸۲۱,۴۱۳
اسناد خزانه-م بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۰	.	.	.	.	۲۳۸,۶۷۲,۰۴۴
اسناد خزانه-م بودجه ۰۴۱۰۱۵-۰۰	.	.	.	.	۲۱۹,۸۵۳,۵۹۶
اسناد خزانه-م بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۰	.	.	.	.	۸,۵۰۴,۶۴۰
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	.	.	.	.	۳۴,۳۴۸,۸۸۹
اسناد خزانه-م بودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۰	.	.	.	.	۳۴,۰۰۸,۵۷۹
اسناد خزانه-م بودجه ۰۴۰۷۲۸-۰۰	.	.	.	.	۳۸,۴۳۵,۷۵۴
اسناد خزانه-م بودجه ۰۴۰۹۱۰-۰۰	.	.	.	.	۱۰۹,۳۲۹,۲۹۲
	.	.	.	.	۱۶,۴۸۸,۹۹۱,۷۵۱

۱۴- سود فروش گواهی سپرده کالایی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات	۳۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۲,۰۹۱,۷۰۱,۴۸۶)	.	(۱,۰۷۷,۵۹۱,۷۰۱,۴۸۶)	۲۸۵,۶۹۲,۵۵۸
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۶,۹۷۲,۶۰۰	(۴,۳۵۸,۵۷۷,۰۴۵,۵۸۰)	(۷,۰۲۵,۳۱۱,۱۰۸)	۱,۲۵۴,۶۵۳,۰۱۸,۷۱۲	۵۶۷,۷۹۷,۵۷۱
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده	۳,۹۸۶,۹۰۰	(۲,۲۴۳,۵۵۲,۵۶۳,۰۸۵)	(۳,۶۶۲,۸۰۱,۶۰۴)	۶۸۳,۰۲۹,۴۰۷,۲۱۱	۵۱,۴۰۱,۷۸۸
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان	۵,۸۵۸,۹۰۰	(۳,۳۱۸,۰۵۵,۶۳۹,۳۹۸)	(۵,۶۵۸,۹۱۸,۸۹۰)	۱,۲۰۳,۴۲۵,۸۴۳,۸۱۲	.
گواهی شمش طلا ۰۴۱۲ CDIG.B	۱۳۹,۸۶۵	(۹۶۸,۷۹۷,۳۹۳,۰۷۰)	(۲,۶۱۷,۲۸۰,۱۶۸)	۱۱۹,۱۱۸,۷۳۰,۱۷۳	.
گواهی سکه کالایی	۱۹,۰۴۵	(۹,۴۲۴,۲۱۸,۰۰۷,۴۵۸)	(۱۶,۶۴۹,۳۹۶,۰۱۴)	۳,۸۷۸,۶۵۱,۰۳۳,۹۲۸	۱,۳۸۳,۰۸۲,۸۹۰,۵۴۶
گواهی سپرده شمش نقره	۵۱,۰۰۱	(۴۹,۰۸۲,۵۵۹,۳۰۶)	(۱۰۱,۵۸۴,۷۴۱)	(۶,۸۵۷,۱۵۴,۰۴۶)	.
تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت	.	.	.	.	(۱,۳۷۳,۹۲۵,۳۹۰,۵۲۹)
	۲۷,۸۷۹,۵۱۹,۳۸۰,۲۱۲	(۲۱,۷۸۹,۳۷۴,۹۰۹,۳۸۳)	(۳۵,۷۱۵,۲۹۲,۵۲۵)	۶,۰۵۴,۴۲۹,۱۷۸,۳۰۴	۱۰,۰۶۲,۳۹۱,۹۳۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۱۲۹,۲۵۱,۴۲۶,۰۳۷	۶۸۹,۸۸۴,۳۰۲,۷۰۷	(۲,۶۷۵,۴۲۶,۳۵۵)	(۱,۷۳۲,۳۵۳,۱۲۲,۴۳۱)	۲,۱۴۰,۳۴۱,۰۸۴,۰۰۰	۲,۹۱۶,۰۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
۶۰۲,۶۴۹,۸۵۴,۸۷۳	۱,۱۹۸,۳۹۳,۳۶۹,۱۷۴	(۵,۴۸۱,۰۱۴,۹۷۸)	(۳,۱۸۲,۷۱۰,۶۳۰,۲۶۸)	۴,۳۸۴,۸۱۱,۹۸۲,۰۰۰	۵,۹۸۲,۰۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده
۷۵۵,۵۸۴,۴۴۵,۷۰۴	۹۶۴,۵۲۸,۲۵۷,۲۰۶	(۴,۰۹۲,۲۱۲,۵۰۰)	(۲,۳۰۵,۱۴۹,۵۳۰,۲۹۴)	۳,۲۷۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۰,۰۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان
۲,۱۱۹,۸۵۷,۰۴۱,۶۳۶	۱۲,۳۸۹,۵۸۸,۷۶۲,۲۱۹	(۱۷۱,۶۹۲,۵۰۲,۱۲۰)	(۵۹,۱۴۱,۹۷۹,۳۸۳,۳۲۵)	۷۱,۵۳۸,۵۴۲,۵۵۰,۰۰۰	۸,۰۱۱,۰۳۵	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۱۶۴,۹۷۲,۳۸۵,۵۷۹	۹۲۵,۰۴۴,۷۹۵,۸۹۴	(۲,۸۳۸,۷۱۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۷,۶۳۲,۱۳۱,۱۷۳)	۲,۲۷۰,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۶	گواهی سپرده سکه طلا CD\GOC۰۰۰۱
۰	(۳۳,۴۲۷,۶۵۹,۰۳۴)	(۲,۲۲۰,۴۵۹,۵۷۸)	(۹۵۶,۳۹۸,۶۹۰,۴۵۶)	۹۲۵,۱۹۱,۴۹۱,۰۰۰	۹۹۳,۷۶۱	گواهی سپرده شمش نقره
۳۴۳,۰۲۱,۲۳۸,۷۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات
۵,۱۱۵,۳۳۶,۳۹۲,۶۱۵	۱۶,۱۳۴,۰۱۱,۸۲۸,۱۶۶	(۱۸۹,۰۰۰,۳۲۵,۵۳۱)	(۶۹,۳۲۶,۲۲۳,۴۸۷,۹۴۷)	۸۴,۵۳۳,۶۲۵,۱۰۷,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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:

۱۶-۱- سود سپرده بانکی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۰۷,۵۰۳	۱۰۴,۱۲۷,۵۸۸,۱۱۹	۱۰ درصد روز شمار	۲۰۰,۸۸۵,۷۱۱,۰۷۹	ندارد	۱۴۰۳/۰۱/۲۱ بانک صادرات ۴۰۳۱۸۷۹۰۳۹۲۰۰۴
۹,۴۰۲,۹۵۲,۰۹۴	۱۱,۳۳۳,۲۲۰	۱۰ درصد روز شمار	۱۱۸,۹۷۸,۹۳۹	ندارد	۱۴۰۲/۱۱/۰۹ بانک رفاه ۳۷۲۸۹۲۷۶۰
۳۰,۷۸۴,۹۵۵,۳۰۰	۱,۰۰۵,۷۸۲	۱۰ درصد روز شمار	۴۸,۵۶۳,۸۳۵	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷ بانک گردشگری ۱۱۲,۹۹۶۷,۹۸۴۲۹۴,۱
-	۱۹۷,۹۵۰	۱۰ درصد روز شمار	.	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۱۳ بانک گردشگری ۱۱۲-۷۴۰۰-۹۸۴۲۹۴-۱
۹۵,۴۶۶,۹۴۰	۹۰۱,۵۷۷	۱۰ درصد روز شمار	۳۱,۲۴۵,۹۷۹	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰ بانک سامان ۸۲۰-۸۱۰-۳۹۴۹۶۳۱-۱
۵۰,۸۹۶,۵۴۵	۲۱۵,۷۵۶	۱۰ درصد روز شمار	۸,۷۷۸,۰۱۸	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰ بانک پاسارگاد ۲۰۷-۸۱۰-۱۵۶۶۲۴۹۷-۱
۲۶۴,۶۹۸	۲۷۹,۷۳۰	۱۰ درصد روز شمار	۳۴۷,۸۶۹,۱۰۳	ندارد	۱۴۰۱/۱۲/۰۱ بانک پارسیان ۴۷۰۰۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴
-	۱,۲۵۹,۰۲۲	۱۰ درصد روز شمار	۷,۰۸۰,۳۲۶,۷۱۵	ندارد	۱۴۰۳/۱۱/۲۹ بانک خاورمیانه ۱۰۰۵-۱۰۸۱۰-۷۰۷۰-۷۶-۷۴۶
۱۴۹,۳۹۲,۷۳۴	.	۱۰ درصد روز شمار		ندارد	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ بانک سامان ۸۲۰-۸۴۱-۳۹۴۹۶۳۱-۱
۴۰,۴۸۴,۰۳۵,۸۱۴	۱۰۴,۱۴۲,۷۸۱,۱۵۶				

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳۰۸,۷۹۹,۸۱۹	۳,۳۱۹,۰۱۴,۱۸۸	تعدیل کارمزد کارگزاری آگاه
۳۰۸,۷۹۹,۸۱۹	۳,۳۱۹,۰۱۴,۱۸۸	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۵۶,۰۶۴,۹۷۷,۶۱۴	۲۱۴,۸۹۷,۵۲۹,۵۵۷	مدیر صندوق
۵۷,۴۸۵,۳۶۹,۸۱۵	۲۱۷,۴۳۴,۹۷۸,۱۸۲	بازارگردان
۶۹۸,۰۸۲,۱۱۲	۱,۲۲۷,۸۶۸,۷۱۸	متولی صندوق
۳۹۸,۹۰۴,۰۷۷	۸۲۴,۶۸۲,۸۲۳	حسابرس
۱۱۴,۶۴۷,۳۳۳,۶۱۸	۴۳۴,۳۸۵,۰۵۹,۲۸۰	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۵,۳۹۹,۲۲۴,۳۵۵	۱۵۷,۵۸۵,۰۱۶,۱۳۴	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۵,۰۳۴,۶۱۳,۳۲۷	۴,۰۰۳,۴۱۱,۴۲۳	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۳,۸۴۶,۲۶۹,۶۹۷	هزینه نرم افزار
.	۱۶۶,۶۶۶,۶۶۲	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴۱,۴۰۱,۰۷۰	۵۶,۶۸۴,۴۳۵	هزینه کارمزد بانکی
۵۲۰,۹۴۰,۴۵۲	۸۴۲,۶۰۶,۲۹۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۰,۹۹۶,۱۷۹,۲۰۴	۱۶۶,۵۰۰,۶۵۴,۶۴۱	

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۶,۵۳۵,۹۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۳۴,۷۰۱,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۸۰۵,۴۹۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۱۶۱,۴۴۱,۲۴۳,۹۹۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۵,۷۳۰,۴۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۲۵۹,۸۵۶,۰۰۵	

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 مبتنی بر طلای زربین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
			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	۷۸,۵۸۰,۰۰۰	۵/۰۸	عادی	۷۰,۴۸۰,۴۷۴	۴/۵۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سپدگردان آگاه	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰/۰۶	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰/۰۶
			عادی	۶,۹۴۴,۰۰۰	۰/۴۵	عادی	۹,۰۱۰,۰۰۰	۰/۵۸
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	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۰/۶۸	عادی	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱/۳۵
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۳۶۵,۰۰۰	۰/۰۲	عادی	۵۵۰,۰۰۰	۰/۰۴
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۳۴,۱۹۹,۵۶۶	۲/۲۱	عادی	۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۴/۰۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت بیمه زندگی آگاه	شرکت هم گروه مدیر	عادی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰/۲۳	عادی	۹,۵۰۰,۰۰۰	۰/۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمد روغنی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۱۷۰	۰/۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	نیلوفر سلیمانی فروغ	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۰	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	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مصطفی قیافه داودی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۰	۰/۰۰	عادی	۰	-
مدیر و اشخاص وابسته به وی	قاسم دارابی	هیئت مدیره سپدگردان	عادی	۳۵,۰۰۰	۰/۰۰	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	ارشاد آخوند دزفولی	هیئت مدیره سپدگردان	عادی	۲,۰۰۰,۱۶۹	۰/۱۳	عادی	۶۰۰,۰۰۰	۰/۰۴
جمع				۱۳۷,۱۴۳,۹۰۵	۸/۸۷		۱۷۵,۷۷۰,۴۷۴	۱۰/۶۹

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله				مآنده طلب (بدهی) - ریال	
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات اوراق بهادار و گواهی سپرده کالا	۴۵,۷۹۴,۵۲۲,۱۳۷	طی دوره		۶,۲۹۴,۲۲۳,۹۴۵	۱,۱۲۷,۰۳۱,۵۳۹,۰۳۳
شرکت سپدگردان آگاه (سهامی خاص)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۱۴,۸۹۷,۵۲۹,۵۵۷	طی دوره		(۱۲۹,۱۸۴,۸۵۴,۵۲۷)	۱۰۱,۶۱۵,۶۲۷,۹۱۲
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد متولی	۱,۲۲۷,۸۶۸,۷۱۸	طی دوره		(۷۶۳,۱۱۴,۶۹۴)	۶۷۶,۶۰۲,۶۸۸
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آگاه	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۲۱۷,۴۳۴,۹۷۸,۱۸۲	طی دوره		(۱۴۷,۴۸۸,۶۳۳,۷۵۹)	۷۳,۹۳۲,۲۷۸,۹۸۲
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۸۲۴,۶۸۲,۸۲۳	طی دوره		(۸۷۹,۹۹۹,۷۸۶)	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.