



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

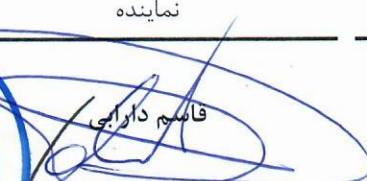
با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه مربوط به دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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
۸-۱۷	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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	فارس دارابی	شرکت سبدگردان آگاه (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	حسین خاتمی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵۹۵,۷۲۹,۰۶۹,۷۸۶	۱,۳۸۸,۹۲۶,۷۳۵,۶۸۵
۶ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۱۵۷,۱۷۹,۷۸۰,۹۶۱,۷۷۷	۶۱,۰۲۲,۴۰۴,۱۷۹,۶۱۸
۷ سایر دارایی ها	۳,۸۳۷,۵۴۸,۶۱۸	۱,۵۱۵,۴۲۰,۴۰۱
۸ جاری کارگزاران	۶,۳۱۲,۵۴۴,۳۵۰,۵۱۱	۱,۱۲۷,۰۲۱,۵۳۹,۰۳۳
۹ طلب از سرمایه گذاران	.	۵,۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۱۶۴,۰۹۱,۸۹۱,۹۳۰,۶۹۲	۶۳,۵۴۵,۰۵۹,۴۷۴,۷۳۷
بدهی ها:		
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۳۳۲,۰۷۹,۳۵۶,۸۹۴	۱۷۷,۱۰۲,۵۵۸,۸۴۷
۱۱ بدهی به سرمایه گذاران	۶۰۱,۵۰۶,۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۹۰,۴۰۰,۰۰۰
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۴۵,۵۸۴,۹۳۸,۲۰۵	۵۹,۰۹۴,۸۵۴,۴۴۷
جمع بدهی ها	۹۷۹,۱۷۰,۸۹۵,۰۹۹	۲۷۸,۵۸۷,۸۱۳,۲۹۴
خالص دارایی ها	۱۶۳,۱۱۲,۷۲۱,۰۳۵,۵۹۳	۶۳,۲۶۶,۴۷۱,۶۶۱,۴۴۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۷۶,۹۴۴	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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۹,۵۶۸,۳۹۹,۰۵۰
سود(زیان) فروش گواهی سپرده کالایی	۱۵	۲۸۴,۶۸۳,۰۶۷,۴۷۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۶	۸,۴۷۵,۰۵۴,۰۲۹,۹۴۹
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲,۰۷۶,۴۴۴,۲۹۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷۶,۸۷۸,۷۱۳,۵۳۰
سایر درآمدها	۱۹	۳۵۰,۹۸۷,۸۳۹
جمع درآمدها	۶۲,۸۸۵,۹۷۵,۹۱۸,۰۲۳	۸,۸۵۸,۶۱۱,۶۴۲,۱۳۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۰۱,۸۲۲,۱۲۷,۶۵۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۸۴,۴۲۴,۵۹۷,۹۶۰)
سود(زیان) خالص دوره	۶۱,۸۸۲,۵۰۹,۶۲۸,۱۴۵	۸,۵۷۲,۳۶۴,۹۱۶,۵۲۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۶۴/۳۲٪	۳۱/۷۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۳۲/۹۶٪	۲۱/۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۱,۵۵۵,۹۹۳,۰۰۰	۱۳,۸۱۷,۱۶۲,۴۷۷,۸۴۸
سود(زیان) خالص دوره	۱,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات	(۵۸۳,۶۰۰,۰۰۱)	(۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۶۱,۸۸۲,۵۰۹,۶۲۸,۱۴۵	۸,۵۷۲,۳۶۴,۹۱۶,۵۲۰
	۳۲,۳۲۴,۷۳۹,۷۵۶,۰۰۵	۱۱,۶۰۳,۸۲۶,۲۰۰,۰۰۰
	۲,۱۱۹,۸۹۲,۹۹۹	۴۰,۲۸۷,۳۵۳,۵۹۴,۳۶۸

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

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



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه که صندوقی 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 ۱۹۱۷۶۷۵۱۱ 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
تعداد	درصد	
۹۹۰,۰۰۰	۹۹	شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)
۱۰,۰۰۰	۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سید گردان آگاه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۴ با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۲۱۱۶۷ تأسیس و به شماره ثبت ۵۳۱۰۹۰ نزد مرجع 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 مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، طبقه ۵، واحد ۱۰

۲-۵- بازارگردان

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 "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 ۱۳۹۶/۴/۴ 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 میانانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی" (مصوب مورخ ۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی) درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد. روش حسابداری در این اوراق بعنوان سرمایه گذاری سریع معامله طبقه بندی می گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می پذیرد. سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حساب ها منعکس می گردد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۲-۲- سود قراردادهای آتی:

محاسبه سود و زیان قراردادهای 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 مثبته با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه پنج درصد از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کلایی به علاوه یک درصد از متوسط روزانه ارزش 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 ۲,۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۱۵۰ 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 دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۵ میلیارد ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق که در تاریخ ۶ فروردین ۱۴۰۳ در ترم افزار ثبت شده است. بخش هزینه متغیر نیز: از صفر تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰,۰۰۰۰۲۵ از ۳۰,۰۰۰ الی ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰,۰۰۰۰۱۵ 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 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 برارزش 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 مستثنی بر طلای زربین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد			
۰/۰۰	۱۱۳,۶۵۳,۸۵۳	۰/۰۰	۱۳۰,۵۶۶,۹۲۱	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	کوتاه مدت
۰/۰۰	۳۱,۸۷۰,۳۵۴	۰/۰۰	۳۰,۲۵۸,۵۲۰	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت
۲/۱۸	۱,۳۸۸,۳۷۳,۸۱۰,۳۴۷	۰/۳۶	۵۹۳,۵۶۶,۵۸۱,۲۶۰	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	کوتاه مدت
۰/۰۰	۳۳۸,۵۹۷,۴۹۵	۰/۰۰	۳۳۴,۳۱۳,۴۹۵	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۳۷	کوتاه مدت
۰/۰۰	۱۱,۱۵۰,۱۴۰	۰/۰۰	۱۰,۳۱۰,۳۴۰	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	کوتاه مدت
۰/۰۰	۹,۶۷۶,۷۶۴	۰/۰۰	۵,۸۴۷,۵۴۶	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	کوتاه مدت
۰/۰۰	۴۸,۹۷۶,۷۳۲	۰/۰۰	۴۷,۳۷۸,۷۹۱	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۳۷	کوتاه مدت
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۲,۶۰۳,۸۱۲,۹۱۳	۱۰ درصد ماه شمار	ندارد	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	کوتاه مدت
۲/۱۹	۱,۳۸۸,۹۲۶,۷۳۵,۶۸۵	۰/۳۶	۵۹۵,۷۲۹,۰۶۹,۷۸۶				

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۸۹۷,۹۶۰,۹۲۹,۵۶۲	۰/۰۰	.	.	.	.		تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات
۵۸۰,۶۰۳,۵۸۴,۰۰۵,۱۰	۱/۹۲	۳,۱۴۷,۱۸۰,۱۰۱,۲۵۰	(۷۷۲,۵۷۷,۶۲۱,۶۹۰)	۳,۱۵۱,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۶۳۸,۷۲۲,۹۴۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
۵,۴۲۴,۴۹۰,۱۶۰,۹۲۵	۳/۹۲	۶,۴۳۵,۷۴۰,۶۹۷,۶۹۷	(۲,۴۳۲,۰۱۲,۱۹۷,۱۱۵)	۶,۴۴۳,۷۹۵,۴۴۲,۰۰۰	۲,۴۲۴,۹۵۷,۴۵۲,۸۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده
۵,۶۲۳,۲۰۵,۱۶۹,۶۸۳	۳/۴۰	۵,۵۸۲,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۶۳,۶۷۹,۳۷۲,۷۰۷)	۵,۵۸۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۶,۶۹۳,۲۷۲,۷۰۷	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان
۳۲,۳۲۹,۰۰۰,۵۳۶,۷۸۷	۸۲/۱۰	۱۳۴,۷۱۸,۱۹۲,۲۷۶,۹۲۳	(۷۹,۴۵۱,۵۲۶,۱۰۵,۵۹۳)	۱۳۵,۰۴۲,۳۹۳,۷۸۲,۰۰۰	۷۹,۱۲۷,۴۲۴,۶۰۰,۵۱۶	ندارد	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
.	۱/۳۷	۲,۳۴۱,۱۴۸,۷۲۶,۹۸۲	(۱,۴۰۲,۶۳۸,۱۱۸,۱۸۱)	۲,۳۴۶,۵۴۰,۴۳۴,۰۰۰	۱,۳۹۷,۲۴۶,۴۲۱,۱۶۳	ندارد	گواهی سپرده کالایی شمش نقره
۹,۹۴۱,۳۸۴,۱۵۶,۱۵۱	۳/۰۸	۵۰,۵۴۰,۹۰۶,۱۵۸,۹۲۵	(۳,۲۰۵,۶۴۲,۲۳۹,۴۰۹)	۵۰,۶۱۰,۳۳۲,۶۹۹,۸۰۰	۳,۱۹۹,۳۱۵,۶۹۸,۵۳۴	ندارد	گواهی سپرده سکه طلا CD\GOC۰۰۰۱
۶۱۰,۳۲۴,۴۰۷,۹۶۸	۹۵/۷۹	۱۵۷,۱۷۹,۷۸۰,۹۶۱,۷۷۷	(۸۹,۷۲۹,۰۷۵,۵۵۴,۶۹۵)	۱۵۷,۵۳۴,۵۸۱,۳۴۷,۸۰۰	۸۹,۳۷۴,۲۷۵,۱۶۸,۶۷۳		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها به تفکیک به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۴۵۰,۷۸۱,۲۵۰	(۴۹۵,۰۲۹,۰۳۷)	۹۵۵,۷۵۲,۲۱۳	مخارج عضویت در کانون ها
۱,۳۴۸,۷۵۳,۷۳۹	۵,۵۵۵,۶۱۷,۸۱۷	(۴,۲۰۷,۱۱۱,۲۴۶)	۲,۶۹۷,۲۶۰,۳۱۰	آبونمان نرم افزار صندوق
۱۶۶,۶۶۶,۶۶۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۲,۱۳۰,۵۶۷)	۱۸۴,۵۳۶,۰۹۵	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۱۵,۴۲۰,۴۰۱	۷,۲۰۶,۳۹۹,۰۶۷	(۴,۸۸۴,۲۷۰,۸۵۰)	۳,۸۳۷,۵۴۸,۶۱۸	

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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدکار	گردش بستکار	مانده پایان دوره مالی	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۲۷,۰۲۱,۵۳۹,۰۳۳	۶۶,۸۰۷,۷۴۳,۹۶۷,۱۷۰	(۶۱,۶۲۲,۲۲۱,۱۵۵,۶۹۲)	۶,۳۱۲,۵۴۴,۳۵۰,۵۱۱	کارگزاری آگاه
۰	۳,۴۲۰,۱۱۵,۰۱۱	(۳,۴۲۰,۱۱۵,۰۱۱)	۰	کارگزاری گنجینه سپهر پارت
۰	۴۲,۴۱۹,۰۴۵,۳۰۷,۰۳۳	(۴۲,۴۱۹,۰۴۵,۳۰۷,۰۳۳)	۰	آگاه-بورس کالا
۱,۱۲۷,۰۲۱,۵۳۹,۰۳۳	۱۰۹,۲۳۰,۲۰۹,۳۸۹,۲۱۴	(۱۰۴,۰۴۴,۶۸۶,۵۷۷,۷۳۶)	۶,۳۱۲,۵۴۴,۳۵۰,۵۱۱	

۹- طلب از سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۵,۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۰	۵,۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مدیر صندوق	ریال	ریال	
	۱۰,۶۱۵,۶۲۷,۹۱۲	۱۶۳,۷۴۰,۵۶۰,۶۲۱	
متولی	۶۷۶,۶۰۲,۶۸۸	۹۲۳,۱۹۶,۶۷۳	
حسابرس	۸۷۸,۰۴۹,۲۶۵	۱,۵۴۱,۱۹۱,۲۶۴	
بازارگردان	۷۳,۹۳۲,۲۷۸,۹۸۲	۱۶۵,۸۷۴,۴۰۸,۳۳۶	
	۱۷۷,۱۰۲,۵۵۸,۸۴۷	۳۳۲,۰۷۹,۳۵۶,۸۹۴	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذار	ریال		
	۴۲,۳۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	
بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	۶۰۱,۵۰۶,۶۰۰,۰۰۰	
	۴۲,۳۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۵۰۶,۶۰۰,۰۰۰	

۱۱-۱- بدهی به سرمایه گذاران بابت بدهی به بازارگردان صندوق بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها می باشد که در روز کاری بعد (۱۴۰۴/۰۷/۰۱) پرداخت و تسویه شده است.

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
هزینه تاسیس و نگهداری	ریال	ریال	
	۰	۵,۴۷۳,۹۸۵,۶۵۹	
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
ذخیره آبونمان نرم افزار	۵,۱۷۷,۸۸۸,۸۶۳	۰	
بدهی بابت امور صندوق	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۳۳,۹۰۷,۰۴۹,۳۴۲	۵۲,۶۲۰,۸۶۸,۷۸۸	۱۲-۱
	۴۵,۵۸۴,۹۳۸,۲۰۵	۵۹,۰۹۴,۸۵۴,۴۴۷	

۱۲-۱- 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 می باشد که در زمان فروش از طریق کارگزاری با شرکت بورس کالا تسویه می شود.

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۴۳,۸۴۶,۲۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۵۹,۸۶۹,۰۷۵	
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۱۱۸,۸۹۲,۹۹۹	۱۶۳,۰۳۵,۷۷۷,۱۸۹,۳۱۷	۱,۵۵۴,۹۹۳,۰۰۰	۶۳,۲۲۵,۸۱۱,۷۹۲,۳۶۸	
	۲,۱۱۹,۸۹۲,۹۹۹	۱۶۳,۱۱۲,۷۲۱,۰۳۵,۵۹۳	۱,۵۵۵,۹۹۳,۰۰۰	۶۳,۲۶۶,۴۷۱,۶۶۱,۴۴۳	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۰	۲۰,۶۹۳,۰۸۵,۸۵۶
۱۴-۲ سود(زیان) بستن قرارداد آتی گواهی سپرده کالایی	۰	(۱,۱۲۴,۶۸۶,۸۰۶)
	۰	۱۹,۵۶۸,۳۹۹,۰۵۰

۱۴-۲- مبلغ فوق بابت عدم اعمال معاملات آتی طلا از حساب بورسی بانک سامان برداشته شده است.

۱۴-۱- سود(زیان) 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 ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۰	۰	۰	۰	۳۴,۳۴۸,۸۸۹
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۶,۰۸۹,۳۹۱
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۲,۷۲۷,۹۲۱
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۲,۶۲۴,۸۵۵,۵۱۱
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۹,۸۶۳,۰۴۳
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۴,۹۴۹,۸۵۵
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹	۰	۰	۰	۰	۲,۷۵۹,۹۸۴,۱۶۲
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۹,۳۷۱,۶۲۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶	۰	۰	۰	۰	۸,۵۰۴,۶۴۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۳,۹۸۱,۹۵۶
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴	۰	۰	۰	۰	۴,۲۵۴,۸۲۱,۴۱۳
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۴۱۰۱۵	۰	۰	۰	۰	۲۱۹,۸۵۳,۵۹۶
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۴۰۷۱۴	۰	۰	۰	۰	۳۴,۰۰۸,۵۷۹
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۴۰۷۲۸	۰	۰	۰	۰	۳۸,۴۳۵,۷۵۴
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۱۲۷,۶۴۸
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۴۵۰,۰۹۴,۴۲۵
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶	۰	۰	۰	۰	۱,۸۰۷,۵۵۸,۸۷۱
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	۰	۰	۰	۰	۷۴۷,۹۷۵,۸۵۶
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۰,۲۴۸,۱۵۱
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۴۰۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۹,۳۲۹,۲۹۳
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۴۱۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۱,۱۸۴,۶۰۸
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۴۸۴,۷۷۰,۶۷۵
	۰	۰	۰	۰	۲۰,۶۹۳,۰۸۵,۸۵۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۲۸۴,۶۸۳,۰۶۷,۴۷۰	۶,۷۰۵,۳۷۲,۵۹۱,۹۶۵	(۴۰,۴۲۶,۱۷۸,۳۴۸)	(۳۰۷,۱۲۹,۹۹۳,۷۷۷,۹۱۶)	۲۱۳,۸۷۵,۷۹۲,۵۴۷,۷۱۹
۹,۱۵۷,۵۰۰,۰۱۷	.	.	.	.
۱۰,۴۳۱,۴۶۷,۴۷۲	۱,۳۲۳,۲۰۶,۳۴۰,۴۴۱	(۵۵,۴۴۶,۲۸۶,۷۵۷)	(۴,۲۹۰,۳۰۱,۵۹۱,۸۰۵)	۵,۹۴۷,۹۰۰
۲,۸۷۸,۸۰۲,۶۳۳	۷۰۶,۶۶۱,۱۷۰,۷۹۴	(۳,۷۷۰,۴۰۱,۹۵۲)	(۲,۶۹۱,۶۲۸,۸۴۰,۳۰۶)	۴,۹۷۲,۶۰۰
۹۰,۵۱۰,۳۷۷,۵۷۳	۱,۲۵۴,۶۵۳,۰۱۹,۳۱۹	(۷,۰۲۵,۳۱۰,۶۰۱)	(۴,۵۰۳,۸۱۹,۱۴۵,۵۳۳)	۶,۹۷۲,۶۰۰
۴,۳۵۳,۶۲۰,۲۵۷	(۱۰,۷۷۵,۹۱۷,۰۱,۴۸۶)	.	(۱,۴۲۷,۰۹۱,۷۰۱,۴۸۶)	۳۴۹,۵۰۰
.	۴,۱۱۵,۴۳۱,۵۷۵	(۱۸۷,۳۸۴,۷۳۴)	(۳,۹۷۷,۸۶۵,۱۱۳,۹۱۲)	۱,۳۲۲,۷۸۸
۱۶۷,۲۵۲,۲۹۹,۵۱۸	۵۰۷,۲۹۳,۱۹۱,۶۴۳	(۶,۳۹۸,۱۴۲,۴۶۸)	(۱۷۵,۴۰۹,۱۰۱,۲۸۳,۹۷۳)	۹,۱۰۴,۳۲۲
.	.	.	.	.
۲۲,۱۸۳	۱۸,۹۳۴,۷۱۹,۹۹۲,۵۱۶	(۱۴,۸۳۰,۲۸۶,۱۰۰,۹۰۱)	۱۸,۹۳۴,۷۱۹,۹۹۲,۵۱۶	۲۲,۱۸۳
گواهی سپرده سکه طلا				گواهی سپرده سکه طلا
گواهی سپرده کالایی شمش طلا				گواهی سپرده کالایی شمش طلا
گواهی سپرده شمش نقره				گواهی سپرده شمش نقره
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات				تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه				تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده				تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سلمان				تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سلمان
تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت				تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۸,۴۷۵,۰۵۴,۰۲۹,۹۴۹	۵۶,۰۱۰,۳۷۴,۳۸۸,۵۲۹	(۳۶,۸۷۴,۴۴۵,۹۷۷)	(۱۰۱,۵۷۲,۳۴۰,۷۹۷,۹۸۳)	۱۵۷,۶۱۹,۵۸۹,۶۳۲,۴۸۹
۵۹۶,۵۸۶,۰۸۸,۶۰۱	۱,۷۳۵,۴۵۷,۰۷۶,۰۱۲	(۶۳۲,۳۸۷,۱۲۶)	(۳,۳۲۳,۰۰۷,۵۴۶,۹۰۶)	۵,۰۰۶
۱,۱۱۶,۳۷۸,۰۱۳,۱۵۶	۲,۳۹۹,۶۲۴,۴۰۷,۵۵۰	(۶۹۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۸۹,۲۷۶,۸۹۲,۴۵۰)	۵,۴۸۰,۰۰۰
۳,۷۹۵,۸۵۸,۳۷۸,۹۴۰	۴۶,۵۵۶,۶۲۱,۸۲۴,۰۹۷	(۳۳,۷۸۴,۴۹۳,۸۰۴)	(۸۸,۵۴۷,۵۶۴,۸۹۷,۸۸۰)	۱۰,۷۸۷,۸۴۹
۱,۵۷۱,۵۸۲,۰۷۱,۹۳۱	۱,۵۴۷,۱۳۱,۳۳۵,۷۵۸	(۳۳,۸۸۹,۸۷۵)	(۱,۶۰۳,۵۹۳,۷۷۴,۳۶۷)	۳,۱۰۰,۰۰۰
۸۸۸,۹۷۴,۹۰۲,۴۱۲	۲,۹۲۷,۶۳۸,۳۹۶,۸۱۴	(۸۰,۴۷۴,۴۳۰)	(۳,۵۱۵,۳۵۱,۵۷۰,۷۵۶)	۶,۴۴۳,۷۹۵,۴۴۲,۰۰۰
۵۰۵,۷۷۴,۵۷۴,۹۰۹	.	.	.	.
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات				تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه				تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده				تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سلمان				تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سلمان
گواهی سپرده کالایی شمش طلا				گواهی سپرده کالایی شمش طلا
گواهی سپرده کالایی سکه طلا				گواهی سپرده کالایی سکه طلا
گواهی سپرده کالایی شمش نقره				گواهی سپرده کالایی شمش نقره

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مستثنی بر طلای زرین آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری
تعداد	ارزش بازار	ریال	ریال
۲۰,۷۶,۴۴۴,۲۹۵	۲۰,۷۶,۴۴۴,۲۹۵	۰	۰
۲۰,۷۶,۴۴۴,۲۹۵	۲۰,۷۶,۴۴۴,۲۹۵	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیل کارمزد کارگزاری آگاه
۰	۳۵۰,۹۸۷,۸۳۹	گنجینه سپهر پارت
۳,۴۲۰,۱۱۵,۰۱۱	۰	
۳,۴۲۰,۱۱۵,۰۱۱	۳۵۰,۹۸۷,۸۳۹	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۵۷,۱۴۸,۳۳۵,۲۲۲	۹۷,۸۷۵,۳۴۴,۵۵۵	بازارگردان
۳۶۱,۵۶۵,۸۸۸,۷۰۰	۱۰۱,۵۰۵,۷۱۶,۴۵۴	متولی صندوق
۲,۰۲۸,۲۷۸,۵۱۹	۱,۵۸۷,۹۴۵,۲۶۴	حسابرس
۱,۵۴۳,۱۴۱,۹۹۹	۸۵۳,۱۲۱,۳۸۰	
۷۲۲,۲۸۵,۶۴۴,۴۴۰	۲۰۱,۸۲۲,۱۲۷,۶۵۳	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
۲۶۷,۴۸۰,۲۶۶,۹۷۸	۷۵,۰۸۶,۸۷۸,۶۶۹	هزینه نرم افزار
۱۳,۰۶۷,۹۲۹,۴۷۸	۸,۳۷۹,۸۴۰,۹۸۳	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۸۲,۱۳۰,۵۶۷	۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۴۴,۲۴۷,۷۸۷	۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۰	۹۰۰,۸۸۴,۸۷۸	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۴,۹۶۹,۸۰۵	۵۶,۹۹۳,۴۳۰	تعدیل کارمزد کارگزاری آگاه
۱۰۱,۱۰۰,۸۲۳	۰	
۲۸۱,۱۸۰,۶۴۵,۴۳۸	۸۴,۴۲۴,۵۹۷,۹۶۰	

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۵۸,۵۵۰,۸۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۷۷,۷۴۸,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۶,۲۲۶,۰۷۶,۳۴۳,۹۹۵)	(۱,۳۷۳,۹۲۱,۹۰۰,۰۰۰)	
۳۲,۳۲۴,۷۳۹,۷۵۶,۰۰۵	۱۱,۶۰۳,۸۲۶,۲۰۰,۰۰۰	

۲۳- 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.

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زین آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
			تعداد	درصد تملک	نوع واحدهای	تعداد	درصد تملک	نوع واحدهای			
۴/۵۳	۷۰,۴۸۰,۴۷۴	عادی		۳/۷۱	سرمایه گذاری	۷۸,۵۸۰,۰۰۰	عادی	سرمایه گذاری	بازار گردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	بازار گردان و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۶	۹۹۰,۰۰۰	ممتاز		۰/۰۵	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سید گردان آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۵۸	۹,۰۱۰,۰۰۰	عادی		۰/۳۳	عادی	۶,۹۴۴,۰۰۰	عادی	عادی			
۰/۰۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز		۰/۰۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	شرکت هم گروه مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرای آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱/۳۵	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی		۰/۵۰	عادی	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	عادی	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر	صندوق سرمایه گذاری همای آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۴	۵۵۰,۰۰۰	عادی		۰/۰۲	عادی	۳۶۵,۰۰۰	عادی	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر	صندوق سرمایه گذاری همای آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳/۰۸	۶۳,۵۰۰,۰۰۰	عادی		۱/۶۱	عادی	۳۴,۱۹۹,۵۶۶	عادی	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر	صندوق سرمایه گذاری همای آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۶۱	۹,۵۰۰,۰۰۰	عادی		۰/۱۷	عادی	۳,۵۰۰,۰۰۰	عادی	عادی	شرکت هم گروه مدیر	شرکت بیمه زندگی آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی		۰/۰۰	عادی	۱۰,۱۷۰	عادی	عادی	محمد روضی	محمد روضی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی		۰/۰۰	عادی	.	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	نیلوفر سلیمانی فروغ	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی		۰/۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد میکائیلی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	عادی		۰/۰۰	عادی	۲۵,۰۰۰	عادی	عادی	فلسف داری	فلسف داری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۴	۶۰۰,۰۰۰	عادی		۰/۰۹	عادی	۲,۰۰۰,۱۶۹	عادی	عادی	هیئت مدیره سید گردان	ارشاد آخوند درفولی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۱/۳۰	۱۷۵,۷۷۰,۴۷۴			۶/۴۷		۱۳۷,۱۴۲,۹۰۵			جمع		

۳۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
۱,۱۲۷,۰۰۲,۵۳۹,۰۳۳	طی دوره	کارمزد معاملات اوراق بهادار و گواهی سپرده کلا	۱۶۱,۰۴۰,۴۹۶,۵۱۰,۲۳۰	کارمزد	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)
(۱۰۱,۶۱۵,۶۲۷,۹۱۲)	طی دوره	کارمزد مدیر	۳۵۹,۶۴۸,۳۵۵,۲۲۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سید گردان آگاه (سهامی خاص)
(۶۷۶,۶۰۲,۶۸۸)	طی دوره	کارمزد متولی	۲,۰۲۸,۲۷۸,۵۱۹	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۱۱۱,۱۳۱,۰۷۸,۹۸۲)	طی دوره	کارمزد بازار گردان	۳۶۱,۵۶۵,۸۸۸,۷۰۰	کارمزد بازار گردان	بازار گردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آگاه
(۸۷۸,۰۴۹,۳۶۵)	طی دوره	حق الزحمه حسابرس	۱,۵۴۳,۱۴۱,۹۹۹	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی فریورن راهبرد

۳۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
 رویدادهایی که در دوره 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.