

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴
پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۲

این صورت‌های مالی میان دوره ای 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 مبتنی بر کالای آگاه بر این باور است که این صورت‌های 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۷ تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آگاه (سهامی خاص)	قاسم دارابی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)	آرش گل محمدی	

نشانی: تهران، کاووسیه، خیابان شهید ناصری، خیابان ولیعصر، برج‌کیان، پلاک ۲۵۵۱، طبقه۱۷، واحد ۱ **کدپستی:** ۱۹۶۸۶۴۳۳۴۶
تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۴۰۰۱ **وب سایت:** zarinagahfund.ir **ایمیل:** funds@agah.com

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
دارایی ها:			
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۵۲۵,۶۹۰,۵۴۵,۴۲۹,۰۸۴	۲۶۱,۷۰۸,۵۵۲,۴۷۹,۹۲۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱,۰۰۳,۹۱۱,۶۳۶,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	۷	۹۷۴,۶۳۴,۳۰۸,۹۰۶	۳۱,۸۳۹,۲۳۶,۳۰۸
جاری کارگزاران	۸	۱,۱۷۱,۸۵۳,۴۵۲,۲۲۶	۷۲۲,۳۹۲,۸۸۵,۱۱۷
سایر دارایی ها	۹	۱۶,۰۵۱,۵۷۹,۰۴۶	۴,۶۵۶,۳۸۵,۳۵۵
جمع دارایی ها		۵۲۸,۸۵۶,۹۹۶,۴۰۵,۲۶۲	۲۶۲,۴۶۷,۴۴۰,۹۸۶,۷۰۷
بـدهی ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۱,۰۵۵,۳۶۸,۵۶۲,۵۵۳	۵۹۳,۰۱۲,۶۰۷,۰۸۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۸۳۵,۵۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۶۵۴,۳۶۰,۶۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۶۹,۱۳۲,۴۳۰,۹۸۲	۷۱,۸۳۱,۹۹۸,۵۴۸
جمع بدهی ها		۱,۹۶۰,۰۴۴,۰۹۳,۵۳۵	۱,۳۱۹,۲۰۵,۲۰۵,۶۳۶
خالص دارایی ها	۱۳	۵۲۶,۸۹۶,۹۵۲,۳۱۱,۷۲۷	۲۶۱,۱۴۸,۲۳۵,۷۸۱,۰۷۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۱۴۲,۵۴۳	۱۰۹,۰۳۹

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شماره ثبت: ۵۲۱۰۹۰
سبد گردان آگاه
سهامی خاص

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدها:		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۱,۲۳۹,۹۷۴,۹۱۴,۷۳۷	۶,۷۰۵,۳۷۲,۵۹۱,۹۶۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۹۳,۴۴۸,۲۰۷,۶۵۰,۵۹۷	۵۶,۰۱۰,۳۷۴,۳۸۸,۵۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۲۷۹,۱۰۹,۷۴۳,۸۰۸	۱۶۶,۸۰۸,۸۲۲,۵۱۸
سایر درآمدها	۱۷	۷۱۷,۷۰۳,۶۹۹	۳,۴۲۰,۱۱۵,۰۱۱
جمع درآمدها		۲۰۴,۹۶۸,۰۱۰,۰۱۲,۸۴۱	۶۲,۸۸۵,۹۷۵,۹۱۸,۰۲۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲,۵۸۰,۰۵۳,۰۱۶,۴۱۷)	(۷۲۲,۲۸۵,۶۴۴,۴۴۰)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱,۰۹۴,۸۰۵,۹۶۵,۷۶۸)	(۲۸۱,۱۸۰,۶۴۵,۴۳۸)
جمع هزینه ها		(۳,۶۷۴,۸۵۸,۹۸۲,۱۸۵)	(۱,۰۰۳,۴۶۶,۲۸۹,۸۷۸)
سود خالص دوره		۲۰۱,۲۹۳,۱۵۱,۰۳۰,۶۵۶	۶۱,۸۸۲,۵۰۹,۶۲۸,۱۴۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۵۵.۰۰٪	۶۴.۳۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره(۲)		۳۸.۲۹٪	۳۲.۹۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری)ابتدای دوره		۲,۳۹۴,۹۹۹,۹۹۹	۲۶۱,۱۴۸,۲۳۵,۷۸۱,۰۷۱	۱,۵۵۵,۹۹۳,۰۰۰	۶۳,۲۶۶,۴۷۱,۶۶۱,۴۴۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱,۶۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۳۴۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۳,۶۰۰,۰۰۱)	(۵,۸۳۶,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰)
سود خالص دوره		-	۲۰۱,۲۹۳,۱۵۱,۰۳۰,۶۵۶	-	۶۱,۸۸۲,۵۰۹,۶۲۸,۱۴۵
تعدیلات	۲۰	-	۵۱,۴۴۱,۵۶۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۳۲۴,۷۳۹,۷۵۶,۰۰۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۳,۶۹۶,۳۹۹,۹۹۹	۵۲۶,۸۹۶,۹۵۲,۳۱۱,۷۲۷	۲,۱۱۹,۸۹۲,۹۹۹	۱۶۳,۱۱۲,۷۲۱,۰۳۵,۵۹۳

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره= تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

شماره ثبت: ۵۳۱۰۹۰ سبد گردان آگاه سهامی خاص

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه که صندوقی قابل معامله و در اوراق بهادار مبتنی بر سپرده کالایی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۴به شماره ۵۲۴۵۲ به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۴۵۶۸۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و درتاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ تحت شماره ۱۲۲/۱۱۸۹۹ 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 دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ و تاییدیه شماره ۱۲۲/۱۸۲۷۵۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ سبا نام صندوق از صندوق سرمایه‌گذاری "در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه" به "مبتنی بر کالای آگاه" تغییر یافته است. همچنین مطابق با صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۹ صندوق افزودن شاخه کالایی فلزات صنعتی (نقره) را نیز دارد و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۳ شروع به فعالیت در شاخه فلز نقره نموده است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدوداست. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای دی ماه هرسال تا انتهای آذرماه سال بعد است.به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها آغاز شده و تاپایان اولین آذرماه خاتمه می یابد. مرکز اصلی صندوق در استان تهران-شهرستان تهران-بخش مرکزی-شهر تهران-محله کاووسیه-بلوار نلسون ماندلا-کوچه پیروز-پلاک۱۳-طبقه همکف-واحد۱-کد پستی۱۹۱۷۶۷۵۱۱۱واقع است همچنین صندوق فاقد شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.zarinagahfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و با حضور حداقل نصف به علاوه یک از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل می‌گردد.

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

نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک			
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد	درصد	تعداد	درصد
شرکت سبدگردان آگاه(سهامی خاص)	۹۹۰,۰۰۰	۹۹	۹۹۰,۰۰۰	۹۹
شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه(سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبد گردان آگاه(سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۴ با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۲۱۱۶۷ تاسیس و به شماره ثبت ۵۳۱۰۹۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله کاووسیه، خیابان مهندس شهید سعید ناصری خیابان ولیعصر برج کیان پلاک ۲۵۵۱ طبقه ۱۷ واحد۱

۲-۳- متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، جهان کودک، آفریقا، خیابان پدیدار، پلاک ۶۲، ساختمان شهروز، طبقه۷، واحد۷۴ ، تغییر متولی مطابق با مجوز ۱۲۲/۱۹۰۵۲۱ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ سازمان بورس از موسسه ایران مشهود به موسسه هوشیار ممیز صورت گرفته است.

۲-۴- حسابرس 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 شرکت‌های 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

۲-۵- بازارگردان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آگاه است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷به 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- پلاک۱۳

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۳-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه مالی به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای ارزش جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادارتهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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 ۱۳۹۶/۰۴/۰۴و اصلاحات بعدی و دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار اسلامی در صندوق های سرمایه گذاری "مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰هیئت 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 وهزینه انبارداری گواهی سپرده سکه طلا .

۴-۱-۲- سرمایه گذاری درقراردادهای 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 ۱۰درصد 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 ،عملا 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 ۷قانون "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 المعامله طبقه بندی می گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵صورت 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.

۴-۲-۲- سود قراردادهای آتی:

محاسبه سود و زیان قراردادآتی 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های 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 در هزار از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی به علاوه یک در صد از متوسط روزرانه 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 ۳.۸۰۰میلیون ریال و حداکثر ۴.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج دهم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت۴،۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر شاخه کالایی
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
کارمزد ثبت ونظارت سازمان بورس وراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادر.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۱۷.۶۸۰میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق. بخش هزینه متغیر نیز: از صفر تا ۳۰،۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰،۰۰۰۴ از۳۰،۰۰۰الی ۵۰،۰۰۰میلیارد ریال با ضریب ۰،۰۰۰۲۴ نسبت به مازاد ۵۰،۰۰۰میلیارد 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 رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	بر اساس قرارداد با موسسه رتبه بندی دارای مجوز از سازمان.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره۳ماده ۵۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هرسه ماه یک بار تا سقف۹۰ درصدقابل پرداخت است. باقی مانده درپایان هرسال پرداخت می شود.

۵-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارایه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۶-۴- 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 آذرماه۱۳۸۸مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چا رچوب 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 ۱۳۸۴و 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 ۲خرداد ۱۳۸۷معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۵-سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	تاریخ سررسید	بهای تمام شده	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
فلز طلا (نماد مثقال)		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	ندارد	۱۹۹,۳۵۰,۳۶۷,۴۸۸,۵۱۱	۴۸۸,۹۸۳,۳۱۶,۵۸۰,۰۰۰	(۱,۱۷۳,۵۵۹,۹۵۹,۷۹۲)	۴۸۷,۸۰۹,۷۵۶,۶۲۰,۲۰۸	۹۲.۲۴	۲۳۱,۲۶۱,۳۸۰,۰۵۷,۶۶۴
گواهی سپرده سکه طلا CD۱GOC۰۰۱	ندارد	۴,۷۰۰,۲۴۹,۰۴۱,۷۳۵	۲۵,۲۱۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۵۱۴,۹۸۵,۰۰۰)	۲۵,۱۸۰,۴۷۳,۰۱۵,۰۰۰	۴.۷۶	۱۰,۳۱۵,۸۳۵,۹۲۷,۹۲۳
گواهی سپرده کالایی شمش نقره	ندارد	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۳,۵۵۶,۸۱۴,۴۱۷,۰۴۰
اختیار خرید صندوق طلای لوتوس TLDY۰۵C۹۰ ۹۰۰۰۰۰.۰۰۰۰-۱۴۰۵/۱۰/۲۷	۱۴۰۵/۱۰/۲۷	۵۴,۸۹۱,۳۶۷,۶۷۱	۶۳,۸۹۹,۹۲۹,۰۰۰	(۷۶,۶۷۹,۹۱۵)	۶۳,۸۲۳,۲۴۹,۰۸۵	۰.۰۱	۰
اختیار خرید صندوق طلای لوتوس TLDY۰۵C۱۳۰ ۱۳۰۰۰۰۰.۰۰۰۰-۱۴۰۵/۱۰/۲۷	۱۴۰۵/۱۰/۲۷	۴,۵۸۸,۸۰۶,۵۱۲	۴,۴۷۹,۹۱۲,۰۰۰	(۵,۳۷۵,۸۹۵)	۴,۴۷۴,۵۳۶,۱۰۵	۰.۰۰	۰
اختیار خرید صندوق طلای لوتوس TLME۰۵C۱۲۰ ۱۲۰۰۰۰۰.۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۲۵	۱۴۰۵/۰۷/۲۵	۱,۲۸۸,۳۶۶,۱۸۵	۱,۴۴۱,۵۲۰,۰۰۰	(۱,۷۲۹,۸۲۴)	۱,۴۳۹,۷۹۰,۱۷۶	۰.۰۰	۰
اختیار خرید صندوق طلای درخشان آبان DGME۰۵C۲۳ ۲۳۰۰۰.۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۱۸	۱۴۰۵/۰۷/۱۸	۵,۸۵۷,۵۰۳,۸۴۵	۶۷۹,۸۸۶,۵۲۰	(۸۱۵,۸۶۴)	۶۷۹,۰۷۰,۶۵۶	۰.۰۰	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای GBBA۰۵C۱۴۰۰ ۱۴۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۱۱/۲۷ ۹۹۵۰+	۱۴۰۵/۱۱/۲۷	۲۵,۶۴۰,۸۱۴,۶۰۱	۴۲,۷۴۱,۱۱۱,۲۴۰	(۵۱,۲۸۹,۳۳۴)	۴۲,۶۸۹,۸۲۱,۹۰۶	۰.۰۱	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای GBMO۰۵C۱۸۰۰ ۱۸۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۷ ۹۹۵۰+	۱۴۰۵/۱۱/۲۷	۲۴۴,۲۹۲,۸۰۰	۳۵۳,۳۹۹,۹۸۰	(۴۲۴,۰۸۰)	۳۵۲,۹۷۵,۹۰۰	۰.۰۰	۰
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۱ آینده		۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۸,۸۹۵,۶۹۸,۱۰۰,۴۵۰
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۲ سامان		۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۷,۶۷۸,۸۲۳,۹۷۶,۸۵۰
		۲۰۴,۱۴۳,۱۲۷,۶۸۱,۸۶۰	۵۱۴,۳۰۸,۹۰۰,۳۳۸,۷۴۰	(۱,۲۰۵,۲۱۱,۲۵۹,۷۰۴)	۵۱۳,۱۰۳,۶۸۹,۰۷۹,۰۳۶	۹۷.۰۲	۲۶۱,۷۰۸,۵۵۲,۴۷۹,۹۲۷
فلز نقره(نماد نقراط)							
گواهی سپرده کالایی شمش نقره		۱۱,۶۴۸,۴۷۲,۰۸۳,۰۶۶	۱۲,۶۱۷,۱۳۷,۴۸۰,۰۰۰	(۳۰,۲۸۱,۱۲۹,۹۵۲)	۱۲,۵۸۶,۸۵۶,۳۵۰,۰۴۸	۲.۳۸	۰
		۱۱,۶۴۸,۴۷۲,۰۸۳,۰۶۶	۱۲,۶۱۷,۱۳۷,۴۸۰,۰۰۰	(۳۰,۲۸۱,۱۲۹,۹۵۲)	۱۲,۵۸۶,۸۵۶,۳۵۰,۰۴۸	۲.۳۸	۰
		۲۱۵,۷۹۱,۵۹۹,۷۶۴,۹۲۶	**۵۲۶,۹۲۶,۰۳۷,۸۱۸,۷۴۰**	**(۱,۲۳۵,۴۹۲,۳۸۹,۶۵۶)**	**۵۲۵,۶۹۰,۵۴۵,۴۲۹,۰۸۴**	**۹۹.۴۰**	**۲۶۱,۷۰۸,۵۵۲,۴۷۹,۹۲۷**

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

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	تاریخ سررسید	بهای تمام شده	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
فلز طلا (نماد مثقال)		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
اوراق سلف سلف استاندارد سکه مرکزی	۱۴۰۵/۰۹/۱۸	۹۹۰,۶۵۷,۷۰۶,۵۰۰	۱,۰۰۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۸,۳۶۴,۰۰۰)	۱,۰۰۳,۹۱۱,۶۳۶,۰۰۰	۰.۱۹	۰
		۹۹۰,۶۵۷,۷۰۶,۵۰۰	**۱,۰۰۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰**	**(۷۲۸,۳۶۴,۰۰۰)**	**۱,۰۰۳,۹۱۱,۶۳۶,۰۰۰**	**۰.۱۹**	**۰**

۷- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
فلز طلا (نماد مثقال)	ریال		ریال	
بانک صادرات	۴۳۲,۶۶۳,۸۰۷,۹۹۵	۰.۰۸	۳۱,۰۳۵,۶۹۶,۰۱۳	۰.۰۱
بانک گردشگری	۵۳۰,۵۴۲,۳۸۷,۷۳۴	۰.۱۰	۴۶,۵۸۲,۷۳۴	۰.۰۰
بانک خاورمیانه	۶,۲۰۳,۹۸۹,۷۴۱	۰.۰۰	۲۴۰,۹۷۲,۲۲۳	۰.۰۰
بانک رفاه	۱۵۸,۴۷۱,۷۸۷	۰.۰۰	۱۳۷,۲۱۶,۵۷۶	۰.۰۰
بانک سامان	۲۶,۵۰۲,۴۴۵	۰.۰۰	۳۰,۰۰۱,۰۴۸	۰.۰۰
بانک پاسارگاد	۱,۳۰۰,۷۹۰	۰.۰۰	۵,۲۷۵,۳۵۹	۰.۰۰
بانک پارسیان	۳۳۳,۱۰۷,۲۲۰	۰.۰۰	۳۴۳,۴۹۲,۳۵۵	۰.۰۰
	۹۶۹,۹۲۹,۵۶۷,۷۱۲	۰.۱۸	۳۱,۸۳۹,۲۳۶,۳۰۸	۰.۰۱
فلز نقره(نماد نقراط)				
بانک خاورمیانه	۳,۰۱۳,۴۵۳,۱۹۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
بانک صادرات	۱,۵۰۱,۴۶۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
بانک گردشگری	۱۸۹,۸۲۸,۰۰۴	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
	۴,۷۰۴,۷۴۱,۱۹۴	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
	۹۷۴,۶۳۴,۳۰۸,۹۰۶	۰.۱۸	۳۱,۸۳۹,۲۳۶,۳۰۸	۰.۰۱

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
فلز طلا (نماد مثقال)	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آگاه- بورس کالا	۷۲۲,۳۹۲,۸۸۵,۱۱۷	۱۵۴,۲۵۰,۰۷۶,۲۱۳,۹۰۲	۱۵۳,۸۰۰,۶۲۰,۵۵۲,۴۴۳	۱,۱۷۱,۸۴۸,۵۴۶,۵۷۶
شرکت کارگزاری آگاه-سایر	۰	۱۳,۵۶۵,۴۸۲,۵۳۲,۸۹۶	۱۳,۵۶۵,۴۸۲,۵۳۲,۸۹۶	۰
	۷۲۲,۳۹۲,۸۸۵,۱۱۷	۱۶۷,۸۱۵,۵۵۸,۷۴۶,۷۹۸	۱۶۷,۳۶۶,۱۰۳,۰۸۵,۳۳۹	۱,۱۷۱,۸۴۸,۵۴۶,۵۷۶
فلز نقره(نماد نقراط)				
شرکت کارگزاری آگاه- بورس کالا	۰	۱۳,۰۰۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۹,۸۹۵,۰۹۴,۳۵۰	۴,۹۰۵,۶۵۰
	۷۲۲,۳۹۲,۸۸۵,۱۱۷	۱۸۰,۸۲۵,۴۵۸,۷۴۶,۷۹۸	۱۸۰,۳۷۵,۹۹۸,۱۷۹,۶۸۹	۱,۱۷۱,۸۵۳,۴۵۲,۲۲۶

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزارصندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
فلز طلا (نماد مثقال)	ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار صندوق	۴,۵۶۴,۶۳۲,۶۹۰	۱۱,۲۷۶,۸۶۳,۲۶۳	(۶,۱۵۸,۰۷۹,۳۵۴)	۹,۶۸۳,۴۱۶,۵۹۹
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۹۱,۷۵۲,۶۶۵	۰	(۹۱,۷۵۲,۶۶۵)	۰
	۴,۶۵۶,۳۸۵,۳۵۵	۱۱,۲۷۶,۸۶۳,۲۶۳	(۶,۲۴۹,۸۳۲,۰۱۹)	۹,۶۸۳,۴۱۶,۵۹۹
فلز نقره(نماد نقراط)				
آبونمان نرم افزار صندوق	۰	۶,۹۵۴,۴۸۲,۸۸۳	۵۸۶,۳۲۰,۴۳۶	۶,۳۶۸,۱۶۲,۴۴۷
	۴,۶۵۶,۳۸۵,۳۵۵	۱۸,۲۳۱,۳۴۶,۱۴۶	۵,۶۶۳,۵۱۱,۵۸۳-	۱۶,۰۵۱,۵۷۹,۰۴۶

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
فلز طلا (نماد مثقال)	ریال	ریال
مدیر صندوق	۴۳۶,۴۷۰,۹۲۵,۸۳۹	۲۹۴,۸۱۹,۷۱۷,۲۸۶
بازارگردان	۶۰۹,۲۷۳,۳۳۱,۹۴۱	۲۹۵,۸۹۷,۴۲۲,۶۰۰
متولی فعلی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)	۵۵۲,۰۲۷,۳۹۲	۰
متولی سابق (مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود)	۰	۹۷۷,۴۱۷,۹۸۲
حسابرس	۴۱۳,۹۸۱,۰۰۰	۱,۳۱۸,۰۴۹,۲۲۰
	۱,۰۴۶,۷۱۰,۲۶۶,۱۷۲	۵۹۳,۰۱۲,۶۰۷,۰۸۸
فلز نقره(نماد نقراط)		
مدیر صندوق	۴,۵۶۰,۰۹۳,۷۸۸	۰
بازارگردان	۳,۳۴۳,۰۵۲,۱۳۱	۰
متولی فعلی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)	۳۱۷,۸۰۸,۲۱۶	۰
حسابرس	۴۳۷,۳۴۲,۲۴۶	۰
	۸,۶۵۸,۲۹۶,۳۸۱	۰
	۱,۰۵۵,۳۶۸,۵۶۲,۵۵۳	۵۹۳,۰۱۲,۶۰۷,۰۸۸

۱۱-بدهی به سرمایه گذاران

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
فلز طلا (نماد مثقال)	ریال	ریال
بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۸۳۵,۵۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۶۵۴,۳۶۰,۶۰۰,۰۰۰
	۸۳۵,۵۴۳,۱۰۰,۰۰۰	**۶۵۴,۳۶۰,۶۰۰,۰۰۰**

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
فلز طلا (نماد مثقال)		ریال	ریال
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱-۱۲	۱۹,۱۴۹,۰۰۴,۷۶۸	۳۴,۹۰۲,۵۰۶,۷۱۰
ذخیره کارمزد تصفیه		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به شرکت نرم‌افزاری		۳۱,۹۵۲,۴۰۰,۰۸۰	۲۶,۷۵۰,۴۱۹,۹۵۸
بدهی بابت فروش اختیار معامله	۲-۱۲	۰	۹,۱۷۹,۰۷۱,۸۸۰
		۵۲,۱۰۱,۴۰۴,۸۴۸	۷۱,۸۳۱,۹۹۸,۵۴۸
فلز نقره(نماد نقراط)			
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده شمش نقره		۸,۱۳۴,۶۹۴,۰۷۵	۰
ذخیره کارمزد تصفیه		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بدهی به شرکت نرم‌افزاری		۸,۳۹۶,۳۳۲,۰۵۹	۰
		۱۷,۰۳۱,۰۲۶,۱۳۴	۰
		۶۹,۱۳۲,۴۳۰,۹۸۲	۷۱,۸۳۱,۹۹۸,۵۴۸

۱-۱۲-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 (موضوع یادداشت توضیحی ۱۹) که در زمان فروش از طریق کارگزاری با شرکت بورس کالا تسویه می شود .

۱۲-۲-بدهی بابت فروش اختیار معامله

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
فلز طلا (نماد مثقال)		ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA۰۴C۸۰۰ ۸,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹		۰	۰	۴,۸۵۴,۱۶۸,۰۰۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA۰۴C۹۰۰ ۹,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹		۰	۰	۴,۳۰۶,۸۲۵,۶۰۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA۰۴C۱۱۰۰ ۱۱,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹		۰	۰	۷,۸۹۰,۵۲۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA۰۴C۱۴۰۰ ۱۴,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹		۰	۰	۵,۰۹۳,۸۸۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA۰۴C۱۶۰۰ ۱۶,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹		۰	۰	۳,۰۹۶,۲۸۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA۰۴C۱۷۰۰ ۱۷,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹		۰	۰	۱,۹۹۷,۶۰۰
		۰	۰	۹,۱۷۹,۰۷۱,۸۸۰

۱۳- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
فلز طلا (نماد مثقال)				
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۴۳,۲۷۲,۴۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۳۸,۹۲۹,۳۹۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۶۹۵,۳۹۹,۹۹۹	۳۸۴,۲۱۱,۱۳۶,۵۴۳,۲۱۶	۲,۳۹۳,۹۹۹,۹۹۹	۲۶۱,۰۳۹,۱۹۶,۸۵۱,۶۸۱
	۲,۶۹۶,۳۹۹,۹۹۹	۳۸۴,۳۵۳,۶۷۹,۸۱۵,۷۱۲	۲,۳۹۴,۹۹۹,۹۹۹	۲۶۱,۱۴۸,۲۳۵,۷۸۱,۰۷۱
فلز نقره(نماد نقراط)				
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۴۳,۲۷۲,۴۹۶,۰۱۵	۰	۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۴۳,۲۷۲,۴۹۶,۰۱۵	۰	۰
	۳,۶۹۶,۳۹۹,۹۹۹	۵۲۶,۸۹۶,۹۵۲,۳۱۱,۷۲۷	۲,۳۹۴,۹۹۹,۹۹۹	۲۶۱,۱۴۸,۲۳۵,۷۸۱,۰۷۱

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود فروش گواهی سپرده کالایی	۱۴-۱	۱۱,۲۵۴,۴۲۲,۱۱۱,۵۶۵	۶,۷۰۵,۳۷۲,۵۹۱,۹۶۵
(زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله	۱۴-۲	-۱۴,۴۴۷,۱۹۶,۸۲۸	۰
		۱۱,۲۳۹,۹۷۴,۹۱۴,۷۳۷	**۶,۷۰۵,۳۷۲,۵۹۱,۹۶۵**

۱-۱۴- سود فروش گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
فلز طلا (نماد مثقال)	**تعداد**	**بهای فروش**	**ارزش دفتری**	**کارمزد**	**سود (زیان) فروش**	**سود (زیان) فروش**
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱,۴۹۵,۱۸۲	۳۳,۴۷۴,۱۸۲,۶۷۶,۶۱۰	(۲۷,۴۴۴,۱۵۵,۸۴۵,۷۳۳)	(۸۰,۳۳۸,۰۳۳,۴۴۸)	۵,۹۴۹,۶۸۸,۷۹۷,۴۲۹	۵۰۷,۲۹۳,۱۹۱,۶۴۳
گواهی سپرده کالایی سکه طلا	۳,۰۵۱	۵,۶۶۱,۷۲۸,۳۱۴,۰۲۸	(۴,۲۷۳,۲۷۹,۸۰۱,۰۱۰)	(۷,۰۷۷,۱۵۹,۵۱۶)	۱,۳۸۱,۳۷۱,۳۵۳,۵۰۲	۴,۰۸۷,۰۳۵,۲۳۹,۷۷۹
گواهی سپرده کالایی شمش نقره	۱,۰۸۲,۱۵۹	۵,۰۳۴,۵۴۹,۹۴۳,۶۲۰	(۳,۵۶۴,۰۸۱,۱۷۹,۵۰۰)	(۱۲,۲۳۸,۷۶۰,۲۶۳)	۱,۴۵۸,۲۳۰,۰۰۳,۸۵۷	۴,۱۱۵,۴۳۱,۵۷۵
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۲ سامان	۵,۴۸۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۶,۶۵۱,۷۴۲,۰۰۰	(۷,۶۷۸,۸۲۳,۹۷۶,۸۵۰)	(۱۲,۶۹۵,۸۰۸,۳۷۳)	۲,۴۶۵,۱۳۱,۹۵۶,۷۷۷	۱,۲۲۳,۲۰۶,۲۴۰,۴۴۱
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۱ آینده		۰	۰	۰	۰	۷۰۶,۶۶۱,۱۷۰,۷۹۴
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات		۰	۰	۰	۰	(۱,۰۷۷,۵۹۱,۷۰۱,۴۸۶)
تمام سکه طرح جدید۰۳۱۲ رفاه		۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۴,۶۵۳,۰۱۹,۲۱۹
		۵۴,۳۲۷,۱۱۲,۶۷۶,۲۵۸	**(۴۲,۹۶۰,۳۴۰,۸۰۳,۰۹۳)**	**(۱۱۲,۳۴۹,۷۶۱,۶۰۰)**	**۱۱,۲۵۴,۴۲۲,۱۱۱,۵۶۵**	**۶,۷۰۵,۳۷۲,۵۹۱,۹۶۵**

۱۴-۲- سود ناشی از اعمال اختیار معامله به شرح زیر است:

	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
فلز طلا (نماد مثقال)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA۰۴C۱۱۰۰ ۱۱،۰۰۰،۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱	۱۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۱،۰۰۰،۰۰۰	(۱۰،۰۰۰،۴۱۷)	(۳۴،۱۰۲)	۹۶۵،۴۸۱	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA۰۴C۱۴۰۰ ۱۴،۰۰۰،۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱	۱۴،۰۰۰،۰۰۰	۱۴،۰۰۰،۰۰۰	(۱۲،۷۹۷،۰۵۷)	(۳۴،۱۰۲)	۱،۱۶۸،۸۴۱	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA۰۴C۸۰۰ ۸،۰۰۰،۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۴۵۰	۸،۰۰۰،۰۰۰	۳،۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	(۳،۱۹۶،۷۵۳،۸۵۲)	(۲۶۶،۴۶۰،۳۳۳)	۱۳۶،۷۸۵،۸۱۵	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA۰۴C۹۰۰ ۹،۰۰۰،۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۴۴۰	۹،۰۰۰،۰۰۰	۳،۹۶۰،۰۰۰،۰۰۰	(۳،۵۶۵،۱۸۶،۸۷۷)	(۵۴،۱۶۶،۵۸۶)	۳۴۰،۶۴۶،۵۳۷	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA۰۴C۱۶۰۰ ۱۶،۰۰۰،۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱	۱۶،۰۰۰،۰۰۰	۱۶،۰۰۰،۰۰۰	(۱۴،۷۹۴،۶۵۷)	(۳۴،۱۰۲)	۱،۱۷۱،۲۴۱	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA۰۴C۱۷۰۰ ۱۷،۰۰۰،۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱	۱۷،۰۰۰،۰۰۰	۱۷،۰۰۰،۰۰۰	(۱۵،۸۹۳،۳۳۷)	(۳۴،۱۰۲)	۱،۰۷۲،۵۶۱	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBMO۰۵C۱۶۰۰ ۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۲۰۰	۱۶،۰۰۰،۰۰۰	۳،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	(۶،۷۶۹،۳۴۰،۸۰۹)	(۵۴،۲۳۰،۱۴۳)	(۳،۶۲۳،۵۷۰،۹۵۲)	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBMO۰۵C۱۸۰۰ ۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۱۱/۲۷	۲	۱۸،۰۰۰،۰۰۰	۳۶،۰۰۰،۰۰۰	(۷،۵۷۷،۶۸۹،۶۱۸)	(۴،۵۱۳،۰۰۳)	(۷،۵۴۶،۲۰۲،۶۲۱)	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBAB۰۵C۱۸۰۰ ۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۸/۱۹	۱۰	۱۸،۰۰۰،۰۰۰	۱۸۰،۰۰۰،۰۰۰	(۱۷۸،۱۶۱،۹۹۴)	(۱۵۸،۳۹۲)	۱،۶۷۹،۶۱۴	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBAB۰۵C۲۰۰۰ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۸/۱۹	۱۰	۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	(۲۰۲،۱۳۸،۰۰۰)	(۱۳۵،۶۰۰)	(۲،۲۷۳،۶۰۰)	۰
اختیار خرید صندوق طلای درخشان آبان DGME۰۵C۲۳ ۲۳۰۰۰،۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۱۸	۹۵۵	۲۳،۰۰۰	۲۱،۹۶۵،۰۰۰	(۱۰۱،۹۵۴،۰۰۲)	(۹۸،۵۵۶)	(۸۰،۰۸۷،۵۵۸)	۰
اختیار خرید صندوق طلای دنای زاگرس JZMO۰۵C۴۸ ۴۸۰۰۰،۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۹۰،۰۰۰	۴۸،۰۰۰	۴،۳۲۰،۰۰۰،۰۰۰	(۵،۳۶۵،۸۳۶،۴۰۰)	(۲،۵۸۶،۰۰۰)	(۱،۰۴۸،۴۲۲،۴۰۰)	۰
اختیار خرید صندوق طلای لوتوس TLDY۰۵C۹۰ ۹۰۰۰۰۰،۰۰۰۰-۱۴۰۵/۱۰/۲۷	۴۰۰	۹۰۰،۰۰۰	۳۶۰،۰۰۰،۰۰۰	(۳۴۴،۵۶۴،۲۱۲)	(۳۹۷،۸۴۲)	۱۵،۰۳۷،۹۴۶	۰
			۱۵،۹۳۵،۹۶۵،۰۰۰	(۲۷،۳۵۵،۱۱۱،۲۳۲)	(۳۸۲،۸۸۲،۸۶۳)	(۱۱،۸۰۲،۰۲۹،۰۹۵)	۰
فلز نقره(نماد نقراط)							
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ SLSH۰۵C۳۰۰ ۳۰۰۰۰۰۰،۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۲۴	۶۵۶	۱،۸۵۰،۷۰۳	۱،۲۱۴،۰۶۱،۱۶۸	(۱،۳۶۰،۹۱۱،۱۳۰)	-	(۱۴۶،۸۴۹،۹۶۲)	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ SLSH۰۵C۳۵۰ ۳۵۰۰۰۰۰،۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۲۴	۱،۲۹۳	۱،۳۵۰،۷۰۳	۱،۷۴۶،۴۵۸،۹۷۹	(۲،۰۶۳،۴۶۳،۲۰۰)	-	(۳۱۷،۰۰۴،۲۲۱)	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ SLSH۰۵C۴۰۰ ۴۰۰۰۰۰۰،۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۲۴	۲،۱۴۸	۸۵۰،۷۰۳	۱،۸۲۷،۳۱۰،۰۴۴	(۲،۲۹۹،۹۶۱،۵۹۴)	-	(۴۷۲،۶۵۱،۵۵۰)	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ SLSH۰۵C۴۵۰ ۴۵۰۰۰۰۰،۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۲۴	۱۲،۰۰۰	۳۵۰،۷۰۳	۴،۲۰۸،۴۳۶،۰۰۰	(۵،۹۱۷،۰۹۸،۰۰۰)	-	(۱،۷۰۸،۶۶۲،۰۰۰)	۰
			۸،۹۹۶،۲۶۶،۱۹۱	(۱۱،۶۴۱،۴۳۳،۹۲۴)	-	(۲،۶۴۵،۱۶۷،۷۳۳)	۰
			۲۴،۹۳۲،۲۳۱،۱۹۱	(۳۸،۹۹۶،۵۴۵،۱۵۶)	(۳۸۲،۸۸۲،۸۶۳)	(۱۴،۴۴۷،۱۹۶،۸۲۸)	-

۱۵-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۵-۱	۱۹۳,۴۰۸,۳۱۴,۴۲۲,۳۰۲	۵۶,۰۱۰,۳۷۴,۳۸۸,۵۲۹
سود تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله	۱۵-۲	۲۶,۶۳۹,۲۹۸,۷۹۵	۰
سود تحقق نیافته اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۳	۱۳,۲۵۳,۹۲۹,۵۰۰	۰
		۱۹۳,۴۴۸,۲۰۷,۶۵۰,۵۹۷	۵۶,۰۱۰,۳۷۴,۳۸۸,۵۲۹

۱-۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
فلز طلا (نماد مثقال)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۵,۳۹۱,۳۵۴	۴۸۸,۹۸۳,۳۱۶,۵۸۰,۰۰۰	(۳۰۵,۵۸۲,۰۴۶,۶۲۸,۷۳۹)	(۱,۱۷۳,۵۵۹,۹۵۹,۷۹۲)	۱۸۲,۲۲۷,۷۰۹,۹۹۱,۴۶۹	۴۶,۵۵۶,۶۲۱,۸۲۴,۰۹۷
گواهی سپرده کالایی سکه طلا	۱۰,۶۷۴	۲۵,۲۱۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۳۸,۲۵۲,۸۵۱,۱۴۹)	(۳۱,۵۱۴,۹۸۵,۰۰۰)	۱۰,۲۴۲,۲۲۰,۱۶۳,۸۵۱	۱,۷۳۵,۴۵۷,۰۷۶,۰۱۲
گواهی سپرده کالایی شمش نقره	۲,۵۱۳,۳۷۴	۱۲,۶۱۷,۱۳۷,۴۸۰,۰۰۰	(۱۲,۵۸۶,۸۵۶,۳۵۰,۰۴۸)	(۳۰,۲۸۱,۱۲۹,۹۵۲)	۰	۸۴۳,۹۰۱,۳۴۸,۲۹۸
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۱ آینده	-	۰	۰	۰	۰	۲,۹۲۷,۶۳۸,۳۹۶,۸۱۴
تمام سکه طرح جدید۰۴۱۲ سامان	-	۰	۰	۰	۰	۲,۳۹۹,۶۲۴,۴۰۷,۵۵۰
تمام سکه طرح جدید۰۳۱۲ رفاه	-	۰	۰	۰	۰	۱,۵۴۷,۱۳۱,۳۳۵,۷۵۸
		۵۲۶,۸۱۲,۴۴۲,۰۶۰,۰۰۰	(۳۳۳,۱۰۷,۱۵۵,۸۲۹,۹۳۶)	(۱,۲۳۵,۳۵۶,۰۷۴,۷۴۴)	۱۹۲,۴۶۹,۹۳۰,۱۵۵,۳۲۰	۵۶,۰۱۰,۳۷۴,۳۸۸,۵۲۹
فلز نقره(نماد نقراط)						
گواهی سپرده کالایی شمش نقره	۲,۴۹۷,۲۷۷	۱۱,۵۴۲,۵۷۸,۸۳۶,۵۸۰	(۱۰,۵۷۶,۴۹۲,۳۸۷,۹۳۳)	(۲۷,۷۰۲,۱۸۱,۶۶۵.۰)	۹۳۸,۳۸۴,۲۶۶,۹۸۲	.
		۱۱,۵۴۲,۵۷۸,۸۳۶,۵۸۰	(۱۰,۵۷۶,۴۹۲,۳۸۷,۹۳۳)	(۲۷,۷۰۲,۱۸۱,۶۶۵)	۹۳۸,۳۸۴,۲۶۶,۹۸۲	.
		۵۳۸,۳۵۵,۰۲۰,۸۹۶,۵۸۰	(۳۴۳,۶۸۳,۶۴۸,۲۱۷,۸۶۹)	(۱,۲۶۳,۰۵۸,۲۵۶,۴۰۹)	۱۹۳,۴۰۸,۳۱۴,۴۲۲,۳۰۲	۵۶,۰۱۰,۳۷۴,۳۸۸,۵۲۹

۱۵-۲-سود تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله به شرح زیر است:

	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
فلز طلا (نماد مثقال)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید صندوق طلای درخشان آبان ۱۴۰۵/۰۷/۱۸-۲۳۰۰۰.۰۰۰۰ DGME۰۵C۲۳	۳۴,۵۰۵	۶۷۹,۸۸۶,۵۲۰	(۵,۸۵۷,۵۰۳,۸۴۵)	(۸۱۵,۸۶۴)	(۵,۱۷۸,۴۳۳,۱۸۹)	۰
اختیار خرید صندوق طلای لوتوس ۱۴۰۵/۰۷/۲۵-۱۲۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ TLME۰۵C۱۲۰	۲,۹۶۰	۱,۴۴۱,۵۲۰,۰۰۰	(۱,۲۸۸,۳۶۶,۱۸۵)	(۱,۷۲۹,۸۲۴)	۱۵۱,۴۲۳,۹۹۱	۰
اختیار خرید صندوق طلای لوتوس ۱۴۰۵/۱۰/۲۷-۱۳۰۰۰۰.۰۰۰۰ TLDY۰۵C۱۳۰	۸,۰۰۰	۴,۴۷۹,۹۱۲,۰۰۰	(۴,۵۸۸,۸۰۶,۵۱۳)	(۵,۳۷۵,۸۹۴)	(۱۱۴,۲۷۰,۴۰۷)	۰
اختیار خرید صندوق طلای لوتوس ۱۴۰۵/۱۰/۲۷-۹۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ TLDY۰۵C۹۰	۷۱,۰۰۰	۶۳,۸۹۹,۹۲۹,۰۰۰	(۵۴,۸۹۱,۳۶۷,۶۷۱)	(۷۶,۶۷۹,۹۱۵)	۸,۹۳۱,۸۸۱,۴۱۴	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ ۱۴۰۵/۱۱/۲۷-۱۸۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ GBBA۰۵C۱۸۰۰	۲۰	۳۵۳,۳۹۹,۹۸۰	(۲۴۴,۲۹۲,۸۰۰)	(۴۲۴,۰۸۰)	۱۰۸,۶۸۳,۱۰۰	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ ۱۴۰۵/۱۱/۲۷-۱۴۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ GBBA۰۵C۱۴۰۰	۲,۱۳۷	۴۲,۷۴۱,۱۱۱,۲۴۰	(۲۵,۶۴۰,۸۱۴,۶۰۲)	(۵۱,۲۸۹,۳۳۳)	۱۷,۰۴۹,۰۰۷,۳۰۵	۰
قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل بهمن ماه ۱۴۰۴ ـ نماد GB۲۸BA۰۴		۰	۶,۳۳۶,۶۲۹,۰۹۲	۰	۶,۳۳۶,۶۲۹,۰۹۲	۰
قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل اردیبهشت ماه ۱۴۰۵ ـ نماد GB۱۹OR۰۵		۰	(۲,۲۸۱,۴۰۵,۴۲۹)	۰	(۲,۲۸۱,۴۰۵,۴۲۹)	۰
قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل مرداد ماه ۱۴۰۵ ـ نماد GB۱۹MO۰۵		۰	(۱۲۷,۶۶۵,۰۰۰)	۰	(۱۲۷,۶۶۵,۰۰۰)	۰
قرارداد آتی گواهی سپرده نقره تحویل شهریور ماه ۱۴۰۵ ـ نماد SILSH۰۵		۰	(۵,۶۲۸,۶۸۷,۵۳۲)	۰	(۵,۶۲۸,۶۸۷,۵۳۲)	۰
قرارداد آتی گواهی سپرده نقره تحویل اسفند ماه ۱۴۰۴ ـ نماد SILES۰۴		۰	۷,۳۹۲,۱۳۵,۴۵۰	۰	۷,۳۹۲,۱۳۵,۴۵۰	۰
		۱۱۳,۵۹۵,۷۵۸,۷۴۰	(۸۶,۸۲۰,۱۴۵,۰۳۵)	(۱۳۶,۳۱۴,۹۱۰)	۲۶,۶۳۹,۲۹۸,۷۹۵	۰
فلز نقره(نماد نقراط)						
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۶/۲۴-۳۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ SLSH۰۵C۳۰۰-	۶۵۶	۱,۳۵۹,۲۷۹,۹۹۸	(۱,۳۵۷,۶۴۸,۸۶۶)	(۱,۶۳۱,۱۳۲)	۰	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۶/۲۴-۳۵۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ SLSH۰۵C۳۵۰-	۱,۲۹۳	۲,۰۶۰,۹۹۰,۰۱۴	(۲,۰۵۹,۳۴۱,۲۲۳)	(۱,۶۴۸,۷۹۱)	۰	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۶/۲۴-۴۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ SLSH۰۵C۴۰۰-	۲,۱۴۸	۲,۲۹۷,۲۰۴,۹۵۰	(۲,۲۹۴,۴۴۸,۳۰۶)	(۲,۷۵۶,۶۴۴)	۰	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۶/۲۴-۴۵۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ SLSH۰۵C۴۵۰-	۱۲,۰۰۰	۵,۹۱۰,۰۰۶,۰۰۰	(۵,۹۰۲,۹۱۴,۰۰۰)	(۷,۰۹۲,۰۰۰)	۰	۰
		۱۱,۶۲۷,۴۸۰,۹۶۲	(۱۱,۶۱۴,۳۵۲,۳۹۵)	(۱۳,۱۲۸,۵۶۷)	۰	۰
		۱۲۵,۲۲۳,۲۳۹,۷۰۲	(۹۸,۴۳۴,۴۹۷,۴۳۰)	(۱۴۹,۴۴۳,۴۷۷)	۲۶,۶۳۹,۲۹۸,۷۹۵	۰

۱۵-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
فلز طلا (نماد مثقال)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سلف استاندارد سکه مرکزی	۴۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۰,۶۵۷,۷۰۶,۵۰۰)	(۷۲۸,۳۶۴,۰۰۰)	۱۳,۲۵۳,۹۲۹,۵۰۰	۰
		۱,۰۰۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۰,۶۵۷,۷۰۶,۵۰۰)	(۷۲۸,۳۶۴,۰۰۰)	۱۳,۲۵۳,۹۲۹,۵۰۰	۰

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 می‌شود:

	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	سود خالص	سود خالص
فلز طلا (نماد مثقال)		ریال	ریال	ریال
بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	۱۸۴,۲۸۳,۵۸۶,۵۹۲	۱۸۴,۲۸۳,۵۸۶,۵۹۲	۱۶۵,۷۴۲,۰۹۷,۴۵۶
بانک گردشگری	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۵۵,۷۰۳,۷۲۰,۰۷۹	۵۵,۷۰۳,۷۲۰,۰۷۹	۱,۸۰۴,۰۵۹
بانک رفاه	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	۲۴,۴۰۵,۲۱۱	۲۴,۴۰۵,۲۱۱	۲۰,۳۱۵,۰۶۸
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۴,۳۰۶,۷۳۶	۴,۳۰۶,۷۳۶	۱,۰۴۲,۶۰۵,۵۰۲
بانک سامان	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۱,۰۴۳,۸۹۷	۱,۰۴۳,۸۹۷	۱,۲۸۸,۰۵۱
بانک پارسیان	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	۳۹۴,۷۰۷	۳۹۴,۷۰۷	۴۲۰,۲۰۰
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۲۰,۴۳۱	۱۲۰,۴۳۱	۲۹۲,۱۸۲
		۲۴۰,۰۱۷,۵۷۷,۶۵۳	۲۴۰,۰۱۷,۵۷۷,۶۵۳	۱۶۶,۸۰۸,۸۲۲,۵۱۸
فلز نقره(نماد نقراط)				
بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۵/۰۵	۱۸۹,۸۲۸,۰۰۴	۳۹,۰۸۶,۱۶۰,۷۹۵	۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۵/۰۶/۰۱	۳,۰۱۳,۴۵۳,۱۹۰	۴,۰۰۵,۳۶۰	۰
بانک صادرات	۱۴۰۵/۰۵/۲۱	۱,۵۰۱,۴۶۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
		۴,۷۰۴,۷۴۱,۱۹۴	۳۹,۰۹۲,۱۶۶,۱۵۵	۰
		۲۴۴,۷۲۲,۳۱۸,۸۴۷	۲۷۹,۱۰۹,۷۴۳,۸۰۸	۱۶۶,۸۰۸,۸۲۲,۵۱۸

۱۷- سایر درآمدها

فلز طلا (نماد مثقال)	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری آگاه	۷۱۷,۷۰۳,۶۹۹	
تعدیل کارمزد کارگزاری گنجینه سپهر پارت	۰	۳,۴۲۰,۱۱۵,۰۱۱
	۷۱۷,۷۰۳,۶۹۹	۳,۴۲۰,۱۱۵,۰۱۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

فلز طلا (نماد مثقال)	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۱۹۶,۱۲۸,۴۵۳,۲۹۵	۳۵۷,۱۴۸,۳۳۵,۲۲۲
بازارگردان	۱,۳۷۰,۳۰۹,۱۲۷,۲۸۴	۳۶۱,۵۶۵,۸۸۸,۷۰۰
حسابرس	۲,۳۷۶,۳۴۶,۴۳۹	۱,۵۴۳,۱۴۱,۹۹۹
متولی سابق(مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود)	۲۵۸,۹۰۴,۰۸۰	۲,۰۲۸,۲۷۸,۵۱۹
متولی(موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)	۲,۳۶۱,۶۴۳,۸۱۲	۰
	۲,۵۷۱,۴۳۴,۴۷۴,۹۱۰	۷۲۲,۲۸۵,۶۴۴,۴۴۰
فلز نقره(نماد نقراط)		
مدیر صندوق	۴,۵۶۰,۰۹۷,۳۰۰	۰
بازارگردان	۳,۳۴۳,۰۵۲,۱۳۱	۰
حسابرس	۳۹۷,۵۸۳,۸۶۰	۰
متولی فعلی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)	۳۱۷,۸۰۸,۲۱۶	۰
	۸,۶۱۸,۵۴۱,۵۰۷	۰
	۲,۵۸۰,۰۵۳,۰۱۶,۴۱۷	۷۲۲,۲۸۵,۶۴۴,۴۴۰

۱۹- سایر هزینه ها

فلز طلا (نماد مثقال)	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه و شمش طلا	۱,۰۵۰,۱۱۱,۲۱۰,۱۷۴	۲۶۷,۴۸۰,۲۶۶,۹۷۸
هزینه آبونمان نرم افزار	۳۰,۴۸۴,۹۱۵,۱۳۹	۱۳,۰۶۷,۹۲۹,۴۷۸
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۹۱,۷۵۲,۶۶۵	۱۸۲,۱۳۰,۵۶۷
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۰	۲۴۴,۲۴۷,۷۸۷
هزینه کارمزد بانکی	۱۲۱,۶۷۴,۵۲۲	۱۰۴,۹۶۹,۸۰۵
هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۳,۲۸۶,۱۲۶,۱۹۵	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری آگاه	۰	۱۰۱,۱۰۰,۸۲۳
	۱,۰۸۴,۰۹۵,۶۷۸,۶۹۵	۲۸۱,۱۸۰,۶۴۵,۴۳۸

فلز نقره(نماد نقراط)		
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده شمش نقره	۸,۱۳۴,۶۹۴,۰۷۵	۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۸۴۳,۷۹۰,۵۵۸	۰
هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۲۲۴,۱۳۷,۴۴۰	۰
هزینه کارمزد بانکی	۷,۶۶۵,۰۰۰	۰
هزینه تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۱۰,۷۱۰,۲۸۷,۰۷۳	۰
	۱,۰۹۴,۸۰۵,۹۶۵,۷۶۸	۲۸۱,۱۸۰,۶۴۵,۴۳۸

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

فلز طلا (نماد مثقال)	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۹۷,۱۴۱,۵۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۵۰,۸۱۶,۱۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۴۵,۷۰۰,۰۱۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۲۲۶,۰۷۶,۳۴۳,۹۹۵)
	۵۱,۴۴۱,۵۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۲۴,۷۳۹,۷۵۶,۰۰۵

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۱-۱-در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۱-۲-در تاریخ صورت خالص دارایی ها مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۲- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

فلز طلا (نماد مثقال)

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	بازارگردان صندوق	عادی	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۰.۶۳	عادی	۲۶,۹۰۰,۰۰۰	۱.۱۲
	شرکت سبدگردان آگاه	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰.۰۳	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰.۰۴
			عادی	۴۷,۵۹۵,۰۰۰	۱.۲۹	عادی	۴۸,۰۱۳,۸۰۸	۲.۰۰
	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	شرکت هم گروه مدیر	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
			عادی	۵,۹۱۵,۰۰۰	۰.۱۶	عادی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵
	صندوق سرمایه گذاری همای آگاه	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۷,۳۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	عادی	۶,۲۸۰,۰۰۰	۰.۲۶
	صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۱,۶۲۵,۰۰۰	۰.۰۴	عادی	۳۷۰,۰۰۰	۰.۰۲
	صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۵۹,۲۵۰,۰۰۰	۱.۶۰	عادی	۱۶,۲۷۴,۳۲۱	۰.۶۸
	شرکت بیمه زندگی آگاه	شرکت هم گروه مدیر	عادی	۶,۱۷۷,۸۹۵	۰.۱۷	عادی	۲,۶۱۲,۰۹۰	۰.۱۱
	محمد روغنی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۱۷۰	۰.۰۰	عادی	۱۰,۱۷۰	۰.۰۰
	بابک موسایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۸,۳۳۹	۰.۰۰	عادی	۲۷,۴۹۸	۰.۰۰
	ارشاد آخوند دزفولی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۹۰,۱۱۲	۰.۰۰	عادی	۲,۳۲۰,۷۶۴	۰.۱۰
	محمد صالحی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
جمع				۱۵۲,۱۸۱,۵۱۶	۴.۱۲		۱۰۹,۸۱۸,۶۵۱	۴.۵۹

فلز نقره(نماد نقراط)

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	بازارگردان صندوق	عادی	۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۱.۲۱	عادی	۰	۰.۰۰
	شرکت سبدگردان آگاه	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۴	ممتاز	۰	۰.۰۰
	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	شرکت هم گروه مدیر	عادی	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۱	عادی	۰	۰.۰۰
	صندوق سرمایه گذاری همای آگاه	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۳۸,۰۴۱,۰۲۰	۱.۰۳	عادی	۰	۰.۰۰
	صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	۰	۰.۰۰
	صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۲	عادی	۰	۰.۰۰
	شرکت بیمه زندگی آگاه	شرکت هم گروه مدیر	عادی	۸۲۴,۲۲۸	۰.۰۲	عادی	۰	۰.۰۰
	محمد روغنی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	۰	۰.۰۰
	بابک موسائی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	۰	۰.۰۰
	محمد صالحی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	۰	۰.۰۰
جمع				۲۲۷,۰۲۰,۲۴۸	۶.۱۴		۰	۰.۰۰

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

فلز طلا (نماد مثقال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات اوراق بهادار و گواهی سپرده کالا	۶۹,۶۲۸,۴۳۳,۰۲۵	طی دوره	۱,۱۷۱,۸۴۸,۵۴۶,۵۷۶	(۷۲۲,۳۹۲,۸۸۵,۱۱۷)
شرکت سبدگردان آگاه (سهامی خاص)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۱۹۶,۱۲۸,۴۵۳,۲۹۵	طی دوره	(۴۲۶,۴۷۰,۹۲۵,۸۳۹)	(۲۹۴,۸۱۹,۷۱۷,۲۸۶)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی سابق	کارمزد متولی	۲۵۸,۹۰۴,۰۸۰	طی دوره	۴۱۳,۹۸۱,۰۰۰	(۹۷۷,۴۱۷,۹۸۲)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۲,۳۶۱,۶۴۳,۸۱۲	طی دوره	(۵۵۲,۰۲۷,۳۹۲)	۰
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آگاه	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۱,۳۷۰,۳۰۹,۱۲۷,۲۸۴	طی دوره	(۶۰۹,۲۷۳,۳۳۱,۹۴۱)	(۲۹۵,۸۹۷,۴۲۲,۶۰۰)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۲,۳۷۶,۳۴۶,۴۳۹	طی دوره	۰	(۱,۳۱۸,۰۴۹,۲۲۰)

فلز نقره(نماد نقراط)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات اوراق بهادار و گواهی سپرده کالا	۱۸,۱۹۴,۸۶۴,۰۴۹	طی دوره	۴,۹۰۵,۶۵۰	۰
شرکت سبدگردان آگاه (سهامی خاص)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۴,۵۶۰,۰۹۷,۳۰۰	طی دوره	۴,۵۶۰,۰۹۳,۷۸۸	۰
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی سابق	کارمزد متولی	۰	طی دوره	۰	۰
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۳۱۷,۸۰۸,۲۱۶	طی دوره	۳۱۷,۸۰۸,۲۱۶	۰
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آگاه	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۳,۳۴۳,۰۵۲,۱۳۱	طی دوره	۳,۳۴۳,۰۵۲,۱۳۱	۰
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۳۹۷,۵۸۳,۸۶۰	طی دوره	۴۳۷,۳۴۲,۲۴۶	۰