

صندوق سرمایه‌گذاری طلای نور امین

صندوق سرمایه‌گذاری طلای نور امین

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی نه‌ماهه منتهی به

۳۱ فروردین ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری طلای نور امین

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

مدیر محترم صندوق سرمایه‌گذاری طلای نور امین

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری طلای نور امین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

| | |
|------|--|
| ۲ | صورت خالص دارایی‌ها |
| ۳ | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی: |
| ۴ | الف) اطلاعات کلی صندوق |
| ۵ | ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۵-۸ | پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۹-۲۵ | ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری طلای نور امین بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| امضاء | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|-------|-----------------|---|-------------|
| | ولی اله ولی‌نیا | شرکت تامین سرمایه امین | مدیر صندوق |
| | هاشم نیکو مرام | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش | متولی صندوق |

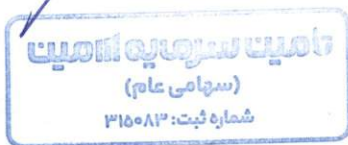
صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | یادداشت | دارایی ها: |
|--------------------------|--------------------------|---------|---|
| . | ۴,۲۰۰,۷۵۱,۱۶۰,۲۹۳ | ۵ | سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی |
| ۵۳,۱۳۲,۹۰۴,۰۲۳ | ۱۸۹,۰۷۷,۰۴۲ | ۶ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام |
| ۲۵۷,۹۴۳,۰۶۳,۳۰۵ | ۱۲,۷۴۷,۲۰۶,۷۷۴ | ۷ | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷ | . | ۸ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۸,۴۹۳,۲۵۹,۹۴۴ | . | ۹ | حساب های دریافتی |
| ۳,۸۴۱,۹۰۳,۷۵۸ | ۳,۲۸۹,۲۸۴,۲۶۲ | ۱۰ | سایر دارایی ها |
| . | ۲,۳۴۸,۰۴۸,۶۵۱ | ۱۱ | جاری کارگزاری |
| ۱,۴۷۴,۱۷۳,۰۳۴,۴۶۷ | ۴,۲۱۹,۳۲۴,۷۷۷,۰۲۲ | | جمع دارایی ها |
| بدهی ها: | | | |
| ۲۲,۲۰۵,۳۹۲,۰۴۴ | ۲۶,۵۲۶,۸۲۹,۵۱۵ | ۱۲ | پرداختی به ارکان صندوق |
| ۱۶,۶۶۷,۳۹۱,۴۰۹ | ۲۱۳,۷۸۴,۴۲۵,۷۹۶ | ۱۳ | پرداختی به سرمایه گذاران |
| ۱۴۶,۵۵۵,۴۱۴,۶۲۹ | ۱۴۵,۴۴۳,۹۳۱,۲۸۱ | ۱۴ | سایر حساب های پرداختی و ذخایر |
| ۱۸۵,۴۲۸,۱۹۸,۰۸۲ | ۳۸۵,۷۵۵,۱۸۶,۵۹۲ | | جمع بدهی ها |
| ۱,۲۸۸,۷۴۴,۸۳۶,۳۸۵ | ۳,۸۳۳,۵۶۹,۵۹۰,۴۳۰ | ۱۵ | خالص دارایی ها |
| ۱,۰۰۴,۹۱۹ | ۹,۸۰۰ | | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

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

~~۱۰/۱۰/۱۰~~



صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت های مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

| یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ |
|---|--|--|
| درآمدها: | | |
| ۱۶ سود فروش اوراق بهادار | ۱۱۳,۳۸۰,۰۴۱,۲۰۷ | ۷۸,۱۸۷,۲۶۳,۷۸۸ |
| ۱۷ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | (۱۶۹,۶۱۱,۰۶۹,۱۱۲) | (۸۲,۳۱۰,۵۰۲,۲۴۵) |
| ۱۸ سود سهام | ۸۱,۹۶۱,۰۵۵ | ۳,۳۲۶,۱۷۰,۲۷۳ |
| ۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲۵۶,۷۳۱,۶۶۱,۱۷۲ | ۲۵۹,۱۴۸,۶۱۶,۸۱۸ |
| ۲۰ سایر درآمدها | ۲,۷۹۹,۵۹۶,۸۴۳ | ۳۵,۹۷۱,۸۳۴ |
| جمع درآمدها | ۲۰۳,۳۸۲,۱۹۱,۱۶۵ | ۲۵۷,۳۸۷,۵۲۰,۴۶۸ |
| هزینه: | | |
| ۲۱ هزینه کارمزد ارکان | (۷,۳۹۷,۸۱۳,۲۳۷) | (۵,۸۲۰,۱۳۷,۷۸۹) |
| ۲۲ سایر هزینه ها | (۸,۷۰۸,۰۸۴,۰۸۰) | (۴,۸۳۶,۲۴۲,۵۵۱) |
| جمع هزینه ها | (۱۶,۱۰۵,۸۹۷,۳۱۷) | (۱۰,۶۵۶,۳۸۰,۳۴۰) |
| سود خالص | ۱۸۷,۲۷۶,۲۹۳,۸۴۸ | ۲۴۶,۷۳۱,۱۴۰,۱۲۸ |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) | ۱۳.۹۴٪ | ۲۰.۷۰٪ |
| بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲) | ۵.۳۷٪ | ۲۰.۱۰٪ |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ |
|--|--|--|
| | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
| | ریال | ریال |
| | ۱,۲۸۸,۷۴۴,۸۳۶,۳۸۵ | ۱,۱۱۲,۰۱۷,۶۰۵,۳۵۰ |
| | ۵۷۲,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳۲,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰ |
| | (۹۲۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۱۲,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰) |
| | . | . |
| | . | . |
| | ۳,۰۴۳,۲۲۸,۲۱۰,۰۰۰ | . |
| | (۶۱,۴۹۱,۲۶۰,۰۰۰) | . |
| | ۱۸۷,۲۷۶,۲۹۳,۸۴۸ | ۲۴۶,۷۳۱,۱۴۰,۱۲۸ |
| | (۳۰۱,۱۷۸,۲۹۶,۵۹۳) | (۲۴۶,۵۱۳,۰۱۸,۴۹۰) |
| | ۲۹,۵۴۵,۸۰۶,۷۹۰ | ۱,۰۰۵,۲۹۹,۰۳۷ |
| | ۳۹۱,۱۶۱,۷۹۵ | ۱,۲۳۳,۵۵۲,۰۲۶,۰۲۵ |
| ۲۳ سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران | | |
| ۲۴ تعدیلات | | |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی | | |

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

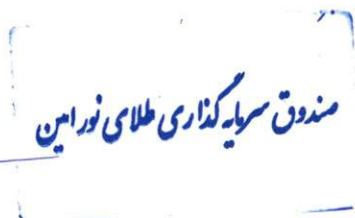
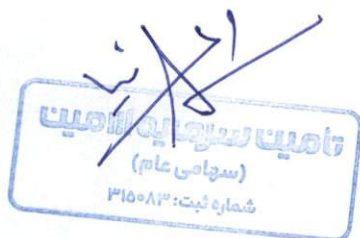
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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



صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین (امین ملت سابق)، در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۹ تحت شماره ۸۷۷۰۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ تحت شماره ۲۹۷۳۲ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. مطابق مجوز شماره ۱۲۲/۱۶۷۷۹۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۱/۰۶ تمدید گردیده است.

با هدف بهینه سازی استراتژی های سرمایه گذاری، این صندوق بر اساس مجوز شماره ۱۲۱/۳۱۵۹۱۶ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و صورت جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ با موضوع تغییر اساسنامه و امیدنامه صندوق، از یک صندوق «با درآمد ثابت مبتنی بر صدور و ابطال» به «صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالای فلز طلا» تغییر نوع یافت. در حال حاضر این صندوق با نام «صندوق طلای نور امین» و با ساختار «مبتنی بر صدور و ابطال» فعالیت می کند.

کلیه عملیات اجرایی صندوق از این پس مطابق با ابلاغیه ها و دستورالعمل های اختصاصی صندوق های سپرده کالایی انجام شده و هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا و اوراق مشتقه مربوط به آن ها که در بورس پذیرفته شده است، می باشد. به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین در تارنمای صندوق به آدرس talanouramin.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند، شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| ۱ | شرکت تامین سرمایه امین | ۹۰۰،۰۰۰ | ۹۰ درصد |
| ۲ | کارگزاری امین آوید | ۱۰۰،۰۰۰ | ۱۰ درصد |
| | جمع | ۱،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۰۰ درصد |

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱.

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش که طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۲ تغییر یافته است، در سال ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران آرژانتین، ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱، طبقه همکف.

(متولی قبلی: شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)

مدیر ثبت صندوق شرکت تامین سرمایه امین که طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ تغییر یافته است. مدیر ثبت سابق صندوق، کارگزاری امین آوید می باشد.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده و در مجمع ساعت ۱۴:۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ صندوق به عنوان حسابرس صندوق انتخاب گردیده است. نشانی حسابرس عبارت است از استان تهران، دانشگاه تهران، خیابان بزرگمهر، کوچه اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

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 سکه طلا، سهام، 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 در صندوق های سرمایه گذاری» مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. 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 هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه و یا ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود باهمان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه های صندوق

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

| عنوان هزینه | شرح نحوه محاسبه هزینه |
|--|---|
| هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی) | معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق |
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق |
| کارمزد مدیر | سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و ۱ درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق |
| کارمزد متولی | سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۲,۵۵۰ و حداکثر ۲,۷۰۰ میلیون ریال |
| حق الزحمه حسابرس | مبلغ ثابت ۱,۶۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق | معادل یک در هزار 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. |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها | هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق |
| هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار | سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰ میلیون ریال. |
| کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق | معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع |

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۱ اساسنامه کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری، خرید اقساطی سهام و مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- 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 مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) موضوع تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تمام درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و تمام درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمد حاصل از صدور و ابطال از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده معاف است.

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۵-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | | | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | | | صنعت |
|----------------------|----------------|---------------|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | |
| ۰.۰۰ | . | . | ۹۹.۵۶ | ۴,۲۰۰,۷۵۱,۱۶۰,۲۹۳ | ۴,۳۷۰,۳۶۱,۸۹۰,۲۲۶ | شمش طلا GoldBar |

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | | | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | | | صنعت |
|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|--|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | |
| ۰.۴۶ | ۶,۸۰۳,۵۷۶,۴۱۱ | ۶,۶۳۶,۱۷۴,۸۰۵ | ۰.۰۰ | ۱۸۹,۰۷۷,۰۴۲ | ۲۳۲,۶۱۵,۶۴۹ | سرمایه گذاری‌ها |
| ۱.۱۷ | ۱۷,۲۰۹,۸۰۳,۸۸۸ | ۲۷,۱۴۹,۴۶۹,۴۲۷ | ۰.۰۰ | . | . | فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط |
| ۰.۸۸ | ۱۳,۰۰۹,۶۲۹,۳۷۵ | ۱۱,۹۹۵,۸۸۲,۳۸۰ | ۰.۰۰ | . | . | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
| ۰.۷۵ | ۱۱,۰۳۰,۰۹۰,۸۴۹ | ۶,۱۷۱,۴۱۹,۰۶۴ | ۰.۰۰ | . | . | محصولات شیمیایی |
| ۰.۳۴ | ۵,۰۷۹,۵۹۵,۵۰۰ | ۳,۰۳۸,۸۰۴,۲۳۰ | ۰.۰۰ | . | . | سلامت انسان و مددکاری اجتماعی |
| ۰.۰۰ | ۲۰۸,۰۰۰ | ۳۹,۹۹۵ | ۰.۰۰ | . | . | فلزات اساسی |
| ۳.۶ | ۵۳,۱۳۲,۹۰۴,۰۲۳ | ۵۴,۹۹۱,۷۸۹,۹۰۱ | ۰.۰۰ | ۱۸۹,۰۷۷,۰۴۲ | ۲۳۲,۶۱۵,۶۴۹ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | | |
|----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | مبلغ | درصد به کل دارایی‌ها | مبلغ | |
| ۲.۰۴ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰ | ۰ | سپرده بلند مدت بانک دی |
| ۸۸۲ | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰ | ۰ | سپرده بلند مدت بانک گردشگری |
| ۵.۹۰ | ۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰ | ۰ | سپرده بلند مدت بانک ملت |
| ۰.۳۴ | ۵,۰۳۰,۹۰۲,۵۷۶ | ۰.۱۸ | ۷,۶۷۹,۸۶۶,۴۵۰ | سپرده کوتاه مدت بانک ملت |
| ۰.۰۵ | ۶۸۲,۱۵۴,۳۵۱ | ۰.۰۸ | ۳,۴۰۳,۳۹۴,۸۶۲ | سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری |
| ۰.۰۰ | ۲,۲۲۰,۱۲۸ | ۰.۰۳ | ۱,۲۷۶,۵۴۹,۶۰۴ | سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد |
| ۰.۰۰ | ۰ | ۰.۰۱ | ۳۲۰,۲۲۶,۱۴۶ | سپرده کوتاه مدت بانک صادرات |
| ۰.۳۳ | ۴,۸۱۵,۴۲۲,۹۲۸ | ۰.۰۰ | ۴۳,۱۳۹,۷۶۶ | سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه |
| ۰.۰۳ | ۳۷۱,۶۱۵,۹۷۷ | ۰.۰۰ | ۹,۰۱۰,۶۶۴ | سپرده کوتاه مدت بانک دی |
| ۰.۰۰ | ۱۲,۱۰۰,۷۳۷ | ۰.۰۰ | ۷,۲۹۶,۴۱۷ | سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان |
| ۰.۰۰ | ۰ | ۰.۰۰ | ۵,۱۹۱,۷۶۰ | سپرده کوتاه مدت بانک سپه |
| ۰.۰۰ | ۲۸,۶۴۶,۶۰۸ | ۰.۰۰ | ۲,۵۳۱,۱۰۵ | سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین |
| ۱۷.۵۰ | ۲۵۷,۹۴۳,۰۶۳,۳۰۵ | ۰.۳۰ | ۱۲,۷۴۷,۲۰۶,۷۷۴ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

| (مبالغ به ریال) | | یادداشت |
|--------------------------|------------|---|
| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | |
| ۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷ | ۰ | ۸-۱ |
| ۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷ | ۰ | اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی و اوراق اجاره و اوراق مرابحه |
| | | جمع |

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی و اجاره به شرح زیر است:

| (مبالغ به ریال) | | | | | | | | |
|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------|------------|-----------|-------------------|--------------|---------------------------------|
| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | | | | | | |
| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش اسمی | نرخ سود اسمی/موثر | تاریخ سررسید | |
| | | | | | | | | اوراق اجاره |
| ۳۰.۹ | ۴۵۵,۵۱۹,۳۳۴,۴۰۹ | ۰.۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۴ | ۱۴۰۵/۰۵/۰۹ | اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹ |
| ۸.۰ | ۱۱۷,۵۹۵,۸۷۸,۱۰۲ | ۰.۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۴ | ۱۴۰۵/۰۲/۱۰ | سکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن |
| ۸.۲ | ۱۲۰,۷۴۳,۲۹۰,۰۰۰ | ۰.۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۴ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۲ | سکوک اجاره سند ۴۱۲ بدون ضامن |
| | | | | | | | | اوراق مرابحه |
| ۲۰.۳ | ۲۹۹,۶۳۵,۲۰۲,۷۴۳ | ۰.۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۳ | ۱۴۰۵/۰۴/۱۹ | مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵۰۴۱۹ |
| ۶.۵ | ۹۵,۷۵۹,۱۸۱,۱۱۲ | ۰.۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۴ | ۱۴۰۵/۰۷/۲۴ | مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴ |
| ۰.۰ | ۰ | ۰.۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۴ | ۱۴۰۷/۰۴/۳۱ | مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ ۰۷۰۴۳۱ |
| | | | | | | | | اوراق مشارکت |
| ۱.۴ | ۲۰,۴۷۰,۱۵۱,۴۰۴ | ۰.۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۱۷ | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱ |
| ۲.۱ | ۳۱,۰۳۸,۸۶۵,۶۳۵ | ۰.۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۱ |
| ۷۷.۴ | ۱,۱۴۰,۷۶۱,۹۰۳,۴۳۷ | ۰.۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | جمع |

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۹- حسابهای دریافتی

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | | | یادداشت |
|----------------|----------------------|------------|-------------|------------|---------|
| تنزیل شده | درصد از کل دارایی‌ها | تنزیل شده | هزینه تنزیل | تنزیل نشده | |
| ۲,۴۱۱,۷۱۵,۲۸۴ | ۰.۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹-۱ |
| ۱,۷۹۸,۶۷۹,۴۳۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| ۱۴,۲۸۲,۸۶۵,۲۳۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| ۱۸,۴۹۳,۲۵۹,۹۵۴ | ۰.۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |

سود دریافتی سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سود سهام دریافتی
 حسابهای دریافتی از مدیر
 جمع

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | | |
|---------------|----------------------|------------|------------|------------|
| تنزیل شده | درصد از کل دارایی‌ها | تنزیل شده | مبلغ تنزیل | تنزیل نشده |
| ۲۸۶,۴۲۰,۰۴۵ | ۰.۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱,۲۷۶,۳۷۸,۳۰۷ | ۰.۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۸۴۸,۹۱۶,۹۳۲ | ۰.۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲,۴۱۱,۷۱۵,۲۸۴ | ۰.۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

۹-۱- سود دریافتی سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بلندمدت دی
 سپرده بلندمدت ملت
 سپرده بلندمدت گردشگری
 جمع

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۶ اساسنامه هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. هزینه‌های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره‌نویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

| مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره مالی | مانده در پایان دوره مالی |
|----------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| ۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸ | ۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۷,۱۵۵,۷۲۵,۹۶۹) | ۲,۴۱۵,۷۸۰,۸۹۹ |
| . | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۴,۰۲۶,۹۴,۰۶۴) | ۵۹۷,۳۰۵,۹۳۶ |
| ۲۱۰,۳۹۶,۸۹۰ | ۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۳۳,۷۵۳,۰۳۴) | ۲۵۱,۶۴۳,۸۵۶ |
| . | ۸۶,۱۶۴,۰۰۰ | (۶۱,۶۱۰,۴۲۹) | ۲۴,۵۵۳,۵۷۱ |
| ۳,۸۴۱,۹۰۳,۷۵۸ | ۷,۳۰۱,۱۶۴,۰۰۰ | (۷,۸۵۳,۷۸۳,۴۹۶) | ۳,۲۸۹,۲۸۴,۲۶۲ |

مخارج نرم افزار
مخارج عضویت در کانون‌ها
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
مخارج برگزاری مجامع
جمع

۱۱- جاری کارگزاری

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

| مانده ابتدای سال | گردش بدهکار | گردش بستانکار | مانده پایان دوره مالی |
|------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------|
| . | ۱,۷۲۲,۵۳۹,۲۹۲,۰۵۶ | (۱,۷۲۲,۵۳۹,۲۹۲,۰۵۶) | . |
| . | ۴,۳۷۲,۷۸۵,۱۲۴,۷۶۸ | (۴,۳۷۰,۴۳۷,۰۷۶,۱۱۷) | ۲,۳۴۸,۰۴۸,۶۵۱ |
| . | ۶,۰۹۵,۳۲۴,۴۱۶,۸۲۴ | (۶,۰۹۲,۹۷۶,۳۶۸,۱۷۳) | ۲,۳۴۸,۰۴۸,۶۵۱ |

نام شرکت کارگزاری
امین آوید
صبا جهاد
جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |
|-----------------------|-----------------------|
| ۲۴,۲۲۰,۲۴۳,۷۵۷ | ۲۰,۳۲۵,۸۸۱,۶۲۵ |
| ۱,۳۲۳,۲۵۱,۲۸۱ | ۱,۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۱۲۰,۱۶۴,۳۷۶ | ۵۵۸,۷۷۰,۴۱۹ |
| ۶۹۸,۶۳۰,۱۰۱ | . |
| ۱۶۴,۵۴۰,۰۰۰ | ۱۴۹,۳۴۰,۰۰۰ |
| ۲۶,۵۲۶,۸۲۹,۵۱۵ | ۲۲,۳۰۵,۳۹۲,۰۴۴ |

مدیر صندوق (شرکت تامین سرمایه امین)
حسابرس (موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمی)
متولی (مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)
متولی (مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش)
مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |
|------------|------------------------|-----------------------|
| ۱۳-۱ | ۲۵,۳۹۴,۴۲۵,۷۹۶ | ۱۶,۲۷۷,۳۹۱,۴۰۹ |
| ۱۳-۲ | ۱۸۸,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع | ۲۱۳,۷۸۴,۴۲۵,۷۹۶ | ۱۶,۶۶۷,۳۹۱,۴۰۹ |

بابت حساب مسدود
بابت درخواست صدور
جمع

۱۳-۱- مبلغ ۲۵,۳۹۴,۴۲۵,۷۹۶ ریال مربوط به حسابهای پرداختنی به برخی سرمایه‌گذاران صندوق می‌باشد که به علت مشکل در حساب بانکی آنان پس از پرداخت، مجدداً به حساب صندوق عودت گردیده است. شایان ذکر است دسترسی به سرمایه‌گذاران مزبور و اصلاح حساب بانکی به علل مختلف از قبیل فوت و ... امکان‌پذیر نبوده است.
۱۳-۲- در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ واحدهای صندوق برای سرمایه‌گذاران صادر گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

| (مبالغ به ریال) | | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | یادداشت |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---|
| ۱۳۷,۳۶۵,۹۷۰,۵۷۵ | ۵۰۰,۰۵۰,۰۰۰ | ۱۳۵,۰۸۰,۰۸۴,۰۳۰ | ۴۴۵,۲۷۲,۹۷۳ | ۱۴-۱ ذخیره تغییر ارزش سهام |
| ۳,۵۵۶,۰۲۱,۳۸۹ | ۱۳۳,۳۷۲,۶۶۵ | ۳,۵۵۶,۰۲۱,۳۸۹ | ۷۶۶,۷۶۲,۱۱۹ | ذخیره بابت امور صندوق |
| ۰ | ۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ذخیره تصفیه |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۴,۲۰۲,۷۳۹,۷۲۶ | ۰ | ذخیره آيونمان نرم افزار |
| ۰ | ۰ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها |
| ۰ | ۰ | ۶۴۳,۰۵۰,۰۴۴ | ۰ | بدهی به مدیر بابت هزینه آيونمان نرم‌افزار |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | بورس و اوراق بهادار |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا |
| ۱۴۶,۵۵۵,۴۱۴,۶۲۹ | ۱۴۵,۴۴۳,۹۳۱,۲۸۱ | ۱۴۵,۴۴۳,۹۳۱,۲۸۱ | ۱۴۶,۵۵۵,۴۱۴,۶۲۹ | |

۱۴-۱- مطابق با مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ و ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ درخصوص تصویب ابلاغیه‌های شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ و اصلاحیه آن به شماره ۱۲۰۲۰۱۴۸ مورخ

۱۵- خالص دارایی‌ها قبل از تجزیه واحدها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | | ۱۴۰۴/۰۹/۰۸ | | |
|--------------------------|------------------|----------------------|----------------|----------------------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۱,۳۷۸,۶۹۵,۶۵۰,۰۵۹ | ۱,۳۷۲,۴۳۷ | ۹,۰۸۰,۶۳۵,۶۴۲ | ۹۲۶,۵۵۱ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی |
| ۱۰,۰۴۹,۱۸۶,۳۲۶ | ۱۰,۰۰۰ | ۹۸,۰۰۴,۷۰۴ | ۱۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۱,۳۸۸,۷۴۴,۸۳۶,۳۸۵ | ۱,۳۸۲,۴۳۷ | ۹,۱۷۸,۶۴۰,۳۴۶ | ۹۳۶,۵۵۱ | |

۱۵-۱- خالص دارایی‌ها پس از تجزیه واحدها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | | ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ | | |
|--------------------------|------------------|--------------------------|--------------------|----------------------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۱,۳۷۸,۶۹۵,۶۵۰,۰۵۹ | ۱,۳۷۲,۴۳۷ | ۳,۸۲۳,۷۶۹,۱۲۰,۰۳۸ | ۳۹۰,۱۶۱,۷۹۵ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی |
| ۱۰,۰۴۹,۱۸۶,۳۲۶ | ۱۰,۰۰۰ | ۹,۸۰۰,۴۷۰,۳۹۲ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۱,۳۸۸,۷۴۴,۸۳۶,۳۸۵ | ۱,۳۸۲,۴۳۷ | ۳,۸۳۳,۵۶۹,۵۹۰,۴۳۰ | ۳۹۱,۱۶۱,۷۹۵ | |

۱۵-۱- در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۷، تجزیه واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق از ۱ به ۱۰۰ تصویب گردید.

مطابق ماده ۶ امیدنامه، واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق به تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری ممتاز در ابتدای تاسیس صندوق و قبل از پذیره نویسی اولیه واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صندوق، تماما به صورت نقد توسط موسسان خریداری شده و وجوه مربوطه به حساب بانکی صندوق در شرف تاسیس واریز شده است. هویت موسسان که مطابق اساسنامه حق رای دارند، در هنگام پذیره نویسی اولیه منتشر شده است. هویت دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که مطابق اساسنامه حق رای دارند هر ساله در گزارش‌های مالی سالانه صندوق درج می‌شود.

مطابق ماده ۱۱ امیدنامه، حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران (ممتاز و عادی) که برای شروع دوره فعالیت ضرورت دارد برابر با ۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری است. صندوق در طول دوره فعالیت خود ملزم به رعایت حداقل مذکور نیست. صندوق در هر زمان حداکثر تا ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ تعداد واحد سرمایه‌گذاری (ممتاز و عادی) خواهد داشت. با توجه به آنکه تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ واحد ثابت است، بنابراین صندوق در هر زمان حداکثر ۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰ تعداد واحد سرمایه‌گذاری عادی نزد سرمایه‌گذاران خواهد داشت.

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

| یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ |
|---------|---|---|
| ۱۶-۱ | ۱,۴۷۷,۲۲۶,۶۴۶ | . |
| ۱۶-۲ | ۱۱۰,۴۷۱,۸۶۸,۱۵۷ | ۶۹,۹۶۰,۹۹۳,۵۱۳ |
| ۱۶-۳ | ۱,۴۳۰,۹۴۶,۴۰۴ | ۸,۲۲۶,۲۷۰,۲۷۵ |
| | ۱۱۳,۳۸۰,۰۴۱,۲۰۷ | ۷۸,۱۸۷,۲۶۳,۷۸۸ |

سود فروش سهام و حق تقدم سهام بورسی و فرابورسی
 سود فروش اوراق مشارکت
 سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۶-۱- سود ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه
 منتهی به ۳۱ فروردین
 ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|-----------|-----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| ۵,۸۷۲,۲۰۹ | ۱۹,۶۹۹,۰۱۳,۶۱۵ | (۱۸,۷۴۱,۴۹۶,۹۹۷) | (۵۳,۷۷۷,۸۳۳) | (۹۸,۴۹۵,۰۶۵) | ۸۰۵,۲۴۳,۷۲۰ | . |
| ۶,۶۷۴,۱۷۷ | ۲۰,۰۳۵,۸۷۹,۳۵۴ | (۱۹,۱۷۶,۹۱۳,۷۱۸) | (۵۴,۶۹۷,۸۳۷) | (۱۰۰,۱۷۹,۳۹۷) | ۷۰۴,۰۸۸,۴۰۲ | . |
| ۳,۲۵۰,۰۰۰ | ۳,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰ | (۳,۱۱۸,۵۱۶,۹۹۵) | (۳۰,۳۸,۰۶۲) | (۱۵,۹۹۰,۰۰۰) | ۶۰,۴۵۴,۹۴۳ | . |
| ۷۵۰,۰۰۰ | ۲,۴۱۴,۲۵۰,۰۰۰ | (۲,۳۴۵,۹۸۷,۶۵۵) | (۲,۳۹۳,۵۰۷) | (۱۲,۰۷۱,۲۵۱) | ۵۳,۸۹۷,۵۸۷ | . |
| ۳,۷۵۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۴,۱۷۴,۵۵۸ | (۱۱,۸۹۴,۱۱۴,۵۰۴) | (۱۱,۴۰۳,۷۸۳) | (۶۰,۰۲۰,۸۷۳) | ۳۸,۶۳۵,۳۹۸ | . |
| ۳۱ | ۲۶۶,۲۹۰ | (۲۷۱,۴۵۷) | (۷۵۵) | (۱,۳۳۱) | (۷,۲۵۳) | . |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۱۹۹,۹۹۴,۸۰۱ | (۵,۳۵۴,۱۴۰,۹۹۱) | (۴,۹۳۹,۹۸۷) | (۲۵,۹۹۹,۹۷۴) | (۱۸۵,۰۸۶,۱۵۱) | . |
| | ۶۲,۵۵۱,۵۷۸,۶۱۸ | (۶۰,۶۳۱,۴۴۲,۳۱۷) | (۱۳۰,۱۵۱,۷۶۴) | (۳۱۲,۷۵۷,۸۹۱) | ۱,۴۷۷,۲۲۶,۶۴۶ | . |

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
 تامین سرمایه امین
 سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
 سرمایه گذاری مهر
 صنایع غذایی رضوی
 ملی صنایع مس ایران
 مهرمام میهن

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۶-۲- سود فروش اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه
 منتهی به ۳۱ فروردین
 ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| ۴۶۰,۰۰۰ | ۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۴۱۳,۹۲۴,۹۶۲,۵۰۰) | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۴۶,۰۱۵,۰۳۷,۵۰۰ | . |
| ۳۵۵,۰۰۰ | ۳۲۹,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۹۷,۲۴۰,۸۶۵,۳۲۶) | (۱۹,۵۵۹,۴۴۳) | ۳۲,۲۵۰,۵۷۵,۲۳۱ | . |
| ۱۷۵,۰۰۰ | ۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۶۲,۴۸۸,۶۷۱,۸۷۵) | (۸۷,۶۵۶,۲۵۰) | ۱۲,۴۲۳,۶۷۱,۸۷۵ | ۶,۷۹۳,۶۱۹,۸۵۱ |
| ۱۸۵,۰۰۰ | ۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۷۲,۴۹۰,۴۸۴,۳۷۵) | (۹۲,۳۴۳,۷۵۰) | ۱۲,۴۱۷,۱۷۱,۸۷۵ | . |
| ۳۶,۶۵۰ | ۳۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۱,۰۳۸,۸۶۵,۶۳۵) | . | ۵,۶۱۱,۱۳۴,۳۶۵ | . |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۹۵,۴۲۹,۴۰۰,۲۸۵) | (۴۶,۸۷۵,۰۰۰) | ۴,۵۲۳,۷۲۴,۷۱۵ | . |
| ۲۴,۴۶۲ | ۲۴,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۰,۴۷۰,۱۵۱,۴۰۴) | . | ۳,۹۹۱,۸۴۸,۵۹۶ | . |
| . | . | . | . | . | ۹,۰۰۵,۶۱۸,۷۵۰ |
| . | . | . | . | . | ۵۴,۱۶۱,۷۵۴,۹۱۲ |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۹۱,۳۰۰,۷۰۰,۰۰۰ | (۹۸,۰۱۵,۵۶۲,۵۰۰) | (۴۶,۴۳۳,۵۰۰) | (۶,۷۶۱,۲۹۶,۰۰۰) | . |
| ۶۹,۹۶۰,۹۹۳,۵۱۳ | ۱,۴۰۱,۹۲۳,۷۰۰,۰۰۰ | (۱,۲۹۱,۰۹۸,۹۶۳,۹۰۰) | (۳۵۲,۸۶۷,۹۴۳) | ۱۱۰,۴۷۱,۸۶۸,۱۵۷ | ۶۹,۹۶۰,۹۹۳,۵۱۳ |

اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۵-۰۹
 مباحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵-۰۴-۱۹
 صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن
 صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن
 اسنادخزانه-م ۷-بودجه ۰۱-۰۴-۰۷-۱۴
 مباحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷-۲۴
 اسنادخزانه-م ۴-بودجه ۰۱-۰۴-۰۹-۱۴
 صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
 اسنادخزانه-م ۴-بودجه ۰۰-۰۳-۰۵-۲۲
 مباحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ ۰۷-۰۴-۰۷

۱۶-۳- سود فروش صندوق های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه
 منتهی به ۳۱ فروردین
 ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|----------------|----------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------|
| ۵۷۷,۰۰۰ | ۳۰,۵۱۶,۶۴۴,۲۲۳ | (۲۹,۰۴۹,۰۷۷,۹۶۸) | (۳۶,۶۱۹,۸۵۱) | ۱,۴۳۰,۹۴۶,۴۰۴ | . |
| . | . | . | . | . | ۸,۲۲۶,۲۷۰,۲۷۵ |
| ۳۰,۵۱۶,۶۴۴,۲۲۳ | ۳۰,۵۱۶,۶۴۴,۲۲۳ | (۲۹,۰۴۹,۰۷۷,۹۶۸) | (۳۶,۶۱۹,۸۵۱) | ۱,۴۳۰,۹۴۶,۴۰۴ | ۸,۲۲۶,۲۷۰,۲۷۵ |

صندوق س. پشتوانه طلا نهایت نگر
 صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی همان دوره‌های
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ |
|---------|--|--|
| ۱۷-۱ | (۳۳۹,۱۷۹) | (۳,۲۲۳,۶۱۳,۱۱۰) |
| ۱۷-۲ | (۱۶۹,۶۱۰,۷۲۹,۹۳۳) | . |
| ۱۷-۳ | . | (۸۰,۰۸۶,۸۸۹,۱۳۵) |
| | (۱۶۹,۶۱۱,۰۶۹,۱۱۳) | (۸۲,۳۱۰,۵۰۲,۲۴۵) |

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

(مبالغ به ریال)

۱۷-۱- سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

| تعداد | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|---------|------------------------------|---------------|-----------|-----------|--------------------------------|--------------------------------|
| ۲۱۰,۰۰۰ | ۱۹۰,۵۵۰,۰۰۰ | (۱۸۹,۴۱۶,۲۲۳) | (۵۲۰,۲۰۲) | (۹۵۲,۷۵۰) | (۳۳۹,۱۷۹) | . |
| . | . | . | . | . | . | ۴,۳۲۷,۴۰۶ |
| . | . | . | . | . | . | (۳۳,۰۷۶) |
| . | . | . | . | . | . | (۷۰,۷۵۸,۵۱۱) |
| . | . | . | . | . | . | (۳۰,۹۸۳,۷۹۲) |
| . | . | . | . | . | . | (۱۵۴,۳۱۵,۶۸۷) |
| . | . | . | . | . | . | (۲,۰۳۵,۵۴۲,۱۱۰) |
| | ۱۹۰,۵۵۰,۰۰۰ | (۱۸۹,۴۱۶,۲۲۳) | (۵۲۰,۲۰۲) | (۹۵۲,۷۵۰) | (۳۳۹,۱۷۹) | (۳,۲۲۳,۶۱۳,۱۱۰) |

شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت
مهرام میهن
ملی صنایع مس ایران
بیمه اتکالی امین
سرمایه گذاری پایا تدبیربارسا
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
تامین سرمایه امین

۱۷-۲- سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

| تعداد | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|---------|------------------------------|---------------------|------------------|--------|--------------------------------|--------------------------------|
| ۱۸۴,۸۲۸ | ۴,۲۱۰,۸۵۷,۲۱۷,۶۱۶ | (۴,۳۷۰,۳۶۱,۸۹۰,۲۲۷) | (۱۰,۱۰۶,۰۵۷,۳۲۲) | . | (۱۶۹,۶۱۰,۷۲۹,۹۳۳) | . |
| | ۴,۲۱۰,۸۵۷,۲۱۷,۶۱۶ | (۴,۳۷۰,۳۶۱,۸۹۰,۲۲۷) | (۱۰,۱۰۶,۰۵۷,۳۲۲) | . | (۱۶۹,۶۱۰,۷۲۹,۹۳۳) | . |

شمش طلا GoldBar

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۷-۳- سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی
به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | تعداد | |
|--------------------------------|--------------------------------|----------|------------|------------------------------|-------|----------------------------------|
| ۳۶۷,۸۳۹,۹۵۱ | . | . | . | . | . | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۹۱۷-۰۴ |
| (۹۷۹,۶۰۶,۳۴۷) | . | . | . | . | . | اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۷۱۴-۰۴ |
| (۲,۵۰۸,۶۰۹,۳۷۵) | . | . | . | . | . | صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن |
| (۲,۵۰۸,۶۰۹,۳۷۵) | . | . | . | . | . | صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن |
| (۳۱,۰۹۲,۷۵۶,۲۵۰) | . | . | . | . | . | اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹ |
| (۴۳,۳۶۵,۱۴۷,۷۳۹) | . | . | . | . | . | مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵۰۴۱۹ |
| (۸۰,۰۸۶,۸۸۹,۱۳۵) | . | . | . | . | | |

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی
به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

| نام شرکت | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
|-------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| مهرمام میهن | ۱۴۰۴/۰۵/۰۹ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۹ | ۴۹,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۴۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۹,۰۰۰,۰۰۰ |
| ملی صنایع مس ایران | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ۳۱ | ۳۷۰ | ۱۱,۴۷۰ | . | ۱۱,۴۷۰ | ۳۳,۶۷۰ |
| تامین سرمایه امین | - | . | . | . | . | . | ۲,۱۰۱,۱۹۶,۴۲۵ |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز | - | . | . | . | . | . | ۲۰۰,۰۹۳,۸۱۷ |
| ریل پرداز نو آفرین | - | . | . | . | . | . | ۱۸,۹۷۹,۵۶۱ |
| بیمه اتکایی امین | - | . | . | . | . | . | ۵,۸۶۶,۸۰۰ |
| مجموعه سهام عدالت | | | | ۳۲,۹۴۹,۵۸۵ | . | ۳۲,۹۴۹,۵۸۵ | ۳۲,۹۴۹,۵۸۵ |
| | | | | ۸۱,۹۶۱,۰۵۵ | . | ۸۱,۹۶۱,۰۵۵ | ۲,۳۳۶,۱۷۰,۲۷۳ |

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به ریال)

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ | یادداشت |
|--|--|---------|
| ۱۸۳,۶۹۸,۶۵۹,۵۳۲ | ۱۷۱,۰۹۵,۲۳۷,۲۲۲ | ۱۹-۱ |
| ۷۵,۴۴۹,۹۵۷,۲۸۶ | ۸۵,۶۳۶,۴۲۳,۹۵۰ | ۱۹-۲ |
| ۲۵۹,۱۴۸,۶۱۶,۸۱۸ | ۲۵۶,۷۳۱,۶۶۱,۱۷۲ | |

سود اوراق مشارکت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود اسمی/موثر | خالص سود اوراق | خالص سود اوراق |
|--|--|--------------------|--------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| ۸۴,۳۸۷,۶۵۳,۹۵۹ | ۶۸,۲۹۳,۲۸۲,۳۴۴ | متعدد | ۱۴۰۵/۰۵/۰۹ | ۳۴ | ۸۴,۳۸۷,۶۵۳,۹۵۹ | ۶۸,۲۹۳,۲۸۲,۳۴۴ |
| ۵,۳۱۴,۸۶۸,۷۸۸ | ۲۳,۶۵۰,۰۶۰,۶۹۷ | متعدد | ۱۴۰۴/۱۲/۲۲ | ۳۴ | ۵,۳۱۴,۸۶۸,۷۸۸ | ۲۳,۶۵۰,۰۶۰,۶۹۷ |
| ۲۲,۳۱۱,۲۵۰,۸۳۵ | ۲۴,۳۸۲,۲۰۹,۲۹۰ | متعدد | ۱۴۰۵/۰۲/۱۰ | ۳۴ | ۲۲,۳۱۱,۲۵۰,۸۳۵ | ۲۴,۳۸۲,۲۰۹,۲۹۰ |
| ۱۵,۹۳۳,۷۱۸,۷۷۲ | . | متعدد | ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ | ۱۸ | ۱۵,۹۳۳,۷۱۸,۷۷۲ | . |
| ۵۵,۷۵۱,۱۶۷,۱۷۸ | ۲۱,۹۹۵,۴۶۲,۷۷۱ | متعدد | ۱۴۰۵/۰۴/۱۹ | ۲۳ | ۵۵,۷۵۱,۱۶۷,۱۷۸ | ۲۱,۹۹۵,۴۶۲,۷۷۱ |
| . | ۱۴,۲۵۹,۴۲۸,۲۴۷ | متعدد | ۱۴۰۵/۰۷/۲۴ | ۳۴ | . | ۱۴,۲۵۹,۴۲۸,۲۴۷ |
| . | ۱۸,۵۱۴,۷۹۳,۸۷۳ | متعدد | ۱۴۰۷/۰۴/۳۱ | ۳۵.۲۰ | . | ۱۸,۵۱۴,۷۹۳,۸۷۳ |
| ۱۸۳,۶۹۸,۶۵۹,۵۳۲ | ۱۷۱,۰۹۵,۲۳۷,۲۲۲ | | | | ۱۸۳,۶۹۸,۶۵۹,۵۳۲ | ۱۷۱,۰۹۵,۲۳۷,۲۲۲ |

اوراق مشارکت :

مشارکت اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹

صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن

صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن

صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن

اوراق اجاره :

مشارکت مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵۰۴۱۹

مشارکت مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴

مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ ۰۷۰۴۳۱

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

| سود خالص | سود خالص | هزینه تنزیل سود سپرده | سود | سپرده بانکی: |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|
| ۳۸,۷۹۰,۳۰۰,۲۵۸ | ۳۸,۶۳۰,۹۴۶,۵۶۷ | . | ۳۸,۶۳۰,۹۴۶,۵۶۷ | سپرده بلند مدت بانک گردشگری |
| ۱,۴۹۹,۳۵۵ | ۱۸,۰۵۳,۳۸۱,۱۳۱ | . | ۱۸,۰۵۳,۳۸۱,۱۳۱ | سپرده بلند مدت بانک دی |
| . | ۷,۶۰۶,۳۵۶,۱۶۱ | . | ۷,۶۰۶,۳۵۶,۱۶۱ | سپرده بلند مدت بانک صادرات |
| . | ۷,۲۹۳,۵۷۵,۳۵۰ | . | ۷,۲۹۳,۵۷۵,۳۵۰ | سپرده بلند مدت بانک ملت |
| ۱۵,۲۹۶,۷۱۲,۳۱۰ | ۴,۶۷۶,۸۲۱,۹۱۶ | . | ۴,۶۷۶,۸۲۱,۹۱۶ | سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد |
| ۶,۶۷۸,۰۸۲,۱۹۲ | . | . | . | سپرده بلند مدت بانک پارسیان |
| ۱۴,۶۴۰,۱۱۲,۴۲۹ | ۵,۲۶۶,۹۴۴,۳۱۸ | . | ۵,۲۶۶,۹۴۴,۳۱۸ | سپرده کوتاه مدت بانک دی |
| ۱,۱۵۷,۹۹۱ | ۴,۰۹۰,۳۴۵,۵۴۸ | . | ۴,۰۹۰,۳۴۵,۵۴۸ | سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری |
| ۱۷,۰۲۳,۵۳۱ | ۸,۶۱۱,۴۸۶ | . | ۸,۶۱۱,۴۸۶ | سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه |
| . | ۵,۰۸۹,۹۸۵ | . | ۵,۰۸۹,۹۸۵ | سپرده کوتاه مدت بانک صادرات |
| ۳,۴۸۵,۳۴۱ | ۳,۲۹۵,۷۴۱ | . | ۳,۲۹۵,۷۴۱ | سپرده کوتاه مدت بانک ملت |
| ۱۶,۶۳۶,۴۲۰ | ۳۵۶,۴۹۷ | . | ۳۵۶,۴۹۷ | سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین |
| ۹۵۸,۹۱۳ | ۳۵۱,۵۶۰ | . | ۳۵۱,۵۶۰ | سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد |
| ۳,۹۸۸,۵۴۶ | ۳۰۵,۹۳۰ | . | ۳۰۵,۹۳۰ | سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان |
| . | ۴۱,۷۶۰ | . | ۴۱,۷۶۰ | سپرده کوتاه مدت بانک سپه |
| ۷۵,۴۴۹,۹۵۷,۲۸۶ | ۸۵,۶۳۶,۴۲۳,۹۵۰ | . | ۸۵,۶۳۶,۴۲۳,۹۵۰ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ | |
|---|---|-----------------------|
| ۳۲,۳۶۶,۷۵۷ | ۳۲,۷۱۰,۳۳۹ | تنزیل سود سپرده بانکی |
| ۲,۶۱۷,۴۵۰,۳۲۳ | ۳,۲۶۱,۴۹۵ | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| ۱۴۹,۷۷۹,۷۶۳ | . | تنزیل سود سهام |
| ۲,۷۹۹,۵۹۶,۸۴۳ | ۳۵,۹۷۱,۸۳۴ | |

۲۰-۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

| طرف معامله | نوع وابستگی | نام ورقه بهادار | تعداد اوراق | بهای تمام شده اوراق | مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار | نرخ اسمی | تاریخ نگهداری | میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد |
|------------------------|-------------|-----------------|-------------|---------------------|---|----------|------------------------------|--|
| شرکت تامین سرمایه امین | مدیر صندوق | ورقه سند ۵۰۲ | ۱۸۵,۰۰۰ | ۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۳۳۳,۸۶۴,۱۴۹ | ۱۹ | از ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۰۸ | ۳۴٪ |
| شرکت تامین سرمایه امین | مدیر صندوق | ورقه سند ۴۱۲ | ۱۷۵,۰۰۰ | ۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۳۳۰,۲۸۶,۵۰۴ | ۱۹ | از ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۰۸ | ۳۴٪ |
| شرکت تامین سرمایه امین | مدیر صندوق | ورقه تامین ۰۵ | ۴۶۰,۰۰۰ | ۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۶۵۰,۶۱۵,۶۴۶ | ۱۹ | از ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۰۸ | ۳۴٪ |
| شرکت تامین سرمایه امین | مدیر صندوق | ورقه کیش ۰۵ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۴۴,۹۹۷,۷۱۷ | ۱۸ | از ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۰۸ | ۳۴٪ |
| شرکت تامین سرمایه امین | مدیر صندوق | ورقه آزاد ۲۲۳ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳ | از ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۰۲ | ۳۵,۳۰٪ |
| | | | | | ۵۰,۰۹۹,۷۶۴,۰۱۶ | | | |

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ | |
|---|---|-------------|
| ۴,۱۷۴,۳۸۸,۰۸۴ | ۳,۷۹۱,۴۳۳,۲۶۵ | مدیر صندوق |
| ۱,۹۰۰,۳۷۳,۸۷۲ | ۱,۳۶۸,۰۳۳,۷۲۹ | متولی صندوق |
| ۱,۳۳۳,۲۵۱,۳۸۱ | ۷۶۰,۶۷۱,۷۹۵ | حسابرس |
| ۷,۳۹۷,۸۱۳,۳۳۷ | ۵,۸۲۰,۱۳۷,۷۸۹ | |

۲۲- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ | |
|---|---|---|
| ۷,۲۱۰,۳۵۴,۰۱۵ | ۴,۳۸۴,۶۴۴,۸۶۶ | هزینه نرم افزار |
| ۲۳۳,۷۵۳,۰۳۴ | ۲۲۴,۰۷۴,۱۲۵ | هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها |
| ۴۰۲,۶۹۴,۰۶۴ | ۱۴۴,۳۱۸,۱۰۱ | هزینه پذیرش و عضویت در کانون‌ها |
| ۱۵۶,۶۳۲,۴۹۴ | ۶۶,۱۳۵,۱۱۴ | هزینه خدمات بانکی |
| ۶۱,۶۱۰,۴۲۹ | ۱۷,۰۷۰,۳۴۵ | هزینه برگزاری مجامع |
| ۶۴۳,۰۵۰,۰۴۴ | . | هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا |
| ۸,۷۰۸,۰۸۴,۰۸۰ | ۴,۸۳۶,۲۴۲,۵۵۱ | |

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

| (مبالغ به ریال) | | |
|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| دوره مالی نه ماهه | دوره مالی نه ماهه | |
| منتهی به ۳۱ فروردین | منتهی به ۳۱ فروردین | |
| ۱۴۰۴ | ۱۴۰۵ | |
| (۲۶,۳۵۰,۳۸۴,۶۵۴) | (۳۷,۳۳۵,۴۹۲,۳۹۰) | تقسیم سود مرداد |
| (۲۶,۴۸۷,۳۷۸,۳۶۰) | (۴۰,۷۲۴,۸۵۴,۶۷۲) | تقسیم سود شهریور |
| (۲۶,۸۲۶,۱۰۸,۹۶۴) | (۴۵,۷۸۰,۳۱۲,۲۹۱) | تقسیم سود مهر |
| (۲۶,۹۸۶,۱۸۱,۳۳۲) | (۲۴,۵۵۸,۱۸۸,۹۴۰) | تقسیم سود آبان |
| (۲۶,۸۱۹,۱۵۹,۵۲۸) | (۲۳,۷۱۱,۹۶۵,۵۰۰) | تقسیم سود آذر |
| (۲۸,۰۹۶,۵۱۴,۵۵۰) | (۱۲۹,۰۶۷,۴۸۲,۸۰۰) | تقسیم سود دی |
| (۲۷,۷۸۹,۵۰۱,۲۳۲) | . | تقسیم سود بهمن |
| (۲۸,۳۰۳,۴۴۸,۶۱۲) | . | تقسیم سود اسفند |
| (۲۸,۸۵۴,۳۴۱,۳۵۸) | . | تقسیم سود فروردین |
| (۲۴۶,۵۱۳,۰۱۸,۴۹۰) | (۳۰۱,۱۷۸,۲۹۶,۵۹۳) | |

مبلغ ۲۴,۰۰۳,۹۱۶,۳۵۶ ریال (دوره قبل مبلغ ۷,۹۵۲,۳۸۰,۰۸۴ ریال) از محل ذخیره ارزش سهام به سرمایه‌گذاران پرداخت شده است.

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| (مبالغ به ریال) | | |
|-------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی | دوره مالی نه ماهه منتهی | |
| به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ | به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ | |
| ۱,۷۵۳,۷۸۷,۱۹۰ | ۴۷,۰۹۰,۳۳۲,۰۸۰ | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور |
| (۷۴۸,۴۸۸,۱۵۳) | (۱۷,۵۴۴,۵۲۵,۲۹۰) | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| ۱,۰۰۵,۲۹۹,۰۳۷ | ۲۹,۵۴۵,۸۰۶,۷۹۰ | |

۲۵- تعهدات، دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ | | | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ | | | نوع وابستگی | نام | اشخاص وابسته |
|--|----------------------------|--------------------------|--|----------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|
| درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | | | |
| ۰.۷۳ | ۹,۰۰۰ | ممتاز | ۰.۲۳ | ۹۰۰,۰۰۰ | ممتاز | مدیر صندوق | شرکت تأمین سرمایه امین | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۲۹.۸۸ | ۳۶۶,۵۸۰ | عادی | ۱۲.۵۳ | ۴۹,۰۰۰,۰۰۰ | عادی | مدیر صندوق | شرکت تأمین سرمایه امین | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۸ | ۱,۰۰۰ | ممتاز | ۰.۰۳ | ۱۰۰,۰۰۰ | ممتاز | مدیر ثبت | شرکت کارگزاری امین آوید | مدیر ثبت و اشخاص وابسته |
| ۰.۰۰ | ۵۰ | عادی | ۰.۰۰ | ۵,۰۰۰ | عادی | وابسته به مدیر صندوق | سپیده رمارم | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰ | ۵۰ | عادی | ۰.۰۰ | ۵,۰۰۰ | عادی | وابسته به مدیر صندوق | مجید جعفری جهانگیر | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰ | ۵۰ | عادی | ۰.۰۰ | ۵,۰۰۰ | عادی | وابسته به مدیر صندوق | اعظم بیک بشرویه | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۳۰.۷۱ | ۳۷۶,۷۳۰ | | ۱۲.۷۹ | ۵۰,۰۱۵,۰۰۰ | | | | جمع |

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

| مانده طلب (بدهی) | شرح معامله | | | نوع وابستگی | طرف معامله |
|------------------|--------------|--------------------|------------------|--------------------|--|
| | تاریخ معامله | ارزش معامله - ریال | موضوع معامله | | |
| ۰ | طی دوره | ۴,۳۷۰,۳۶۱,۸۹۰,۲۲۷ | خرید و فروش | کارگزار مدیر صندوق | شرکت کارگزاری صبا جهاد |
| ۰ | طی دوره | ۶,۵۳۹,۸۴۷,۰۹۳ | کارمزد کارگزاری | کارگزار مدیر صندوق | شرکت کارگزاری صبا جهاد |
| ۰ | طی دوره | ۷۶۷,۰۷۰,۸۸۹,۸۶۰ | خرید و فروش | کارگزار مدیر صندوق | شرکت کارگزاری امین آوید |
| ۰ | طی دوره | ۱۹۸,۸۲۹,۲۲۰ | کارمزد کارگزاری | کارگزار مدیر صندوق | شرکت کارگزاری امین آوید |
| (۲۴,۳۸۴,۷۸۳,۷۵۷) | طی دوره | ۴,۱۷۴,۲۸۸,۰۸۴ | کارمزد مدیر | مدیر صندوق | شرکت تأمین سرمایه امین |
| (۱,۳۳۳,۲۵۱,۲۸۱) | طی دوره | ۱,۳۳۳,۲۵۱,۲۸۱ | حق الزحمه حسابرس | حسابرس | موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر |
| (۱۲۰,۱۶۴,۳۷۶) | طی دوره | ۱۲۰,۱۶۴,۳۷۶ | کارمزد متولی | متولی | مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی |
| (۶۹۸,۶۳۰,۱۰۱) | طی دوره | ۶۹۸,۶۳۰,۱۰۱ | کارمزد متولی | متولی | مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش |

۲۷-۱ جزئیات سودهای شناسایی شده توسط صندوق بابت قراردادهای خرید و نگهداری اوراق با درآمد ثابت شرکتی از اشخاص وابسته (تأمین سرمایه امین) به شرح جدول ۱-۱۹ می‌باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری طلای نور امین
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۹- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یاد شده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۱-۲۹- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت گواهی سپرده کالایی موضوع سرمایه‌گذاری صندوق تحت تأثیر عوامل اقتصادی همچون افزایش عرضه و کاهش تقاضا و ... می‌تواند کاهش یابد. از آنجا که سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده موضوع اصلی سرمایه‌گذاری این صندوق است، بنابراین افت قیمت گواهی سپرده طلا مهم‌ترین تهدید صندوق است که در صورت وقوع، سرمایه‌گذاران را متضرر می‌کند.

۲-۲۹- ریسک‌های خاص مربوط به گواهی سپرده کالایی: با توجه به ماهیت گواهی سپرده کالایی و سازوکار اجرایی آن، ممکن است سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی منجر به تحویل کالای پایه آن شود. در این حالت مسائل مربوط به مالیات بر ارزش‌افزوده تحویل کالای مربوطه و مشکلات نگهداری و ... متوجه صندوق خواهد بود. علاوه بر این نقدشوندگی اوراق گواهی سپرده نیز به دلایل مختلف ممکن است نسبت به سایر اوراق موجود در بازار سرمایه کشور بالا نباشد. اگرچه وجود بازارگردان در معاملات گواهی سپرده کالایی تا حد زیادی این ریسک را پوشش می‌دهد. به هر حال در نتیجه این موارد ممکن است هزینه‌هایی برای صندوق ایجاد شود و سرمایه‌گذاران را متضرر نماید.

۳-۲۹- ریسک‌های مربوط به معاملات ابزار مشتقه: ابزار مشتقه در تمامی بورس‌های دنیا به عنوان پرریسک‌ترین ابزارهای مالی به حساب می‌آیند. علت ریسک بالای معاملات مشتقه، وجود اهرم در انجام معاملات و نوسانات زیاد آن است. با توجه به این نکته که ممکن است بخشی از منابع صندوق در ابزارهای مشتقه سرمایه‌گذاری شود، به دلیل استفاده از اهرم و وجود نوسانات زیاد آن ممکن است ریسک بالایی را به سرمایه‌گذاران تحمیل نماید.

۴-۲۹- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخورد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه‌ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۵-۲۹- ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری می‌کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به‌موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش‌دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۶-۲۹- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستانکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.