



صندوق سرمایه گذاری منتخب بر کالای آگاه
صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت‌های توضیحی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 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

۸-۱۸

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 مبتنی بر کالای 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

قاسم دارابی

شرکت سبدگردان آگاه (سهامی خاص)

مدیر صندوق



آرش گل محمدی

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳۱,۸۳۹,۲۳۶,۳۰۸	۱۶۰,۰۳۵,۸۳۱,۴۴۳	۵	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۲۶۱,۷۰۸,۵۵۲,۴۷۹,۹۲۷	۳۴۹,۴۰۵,۴۰۸,۲۸۲,۸۲۹	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۴,۶۵۶,۳۸۵,۳۵۵	۰	۷	سایر دارایی ها
۷۲۲,۳۹۲,۸۸۵,۱۱۷	۲۵۹,۰۴۴,۱۱۹,۴۶۱	۸	جاری کارگزاران
۲۶۲,۴۶۷,۴۴۰,۹۸۶,۷۰۷	۳۴۹,۸۲۴,۴۸۸,۲۳۳,۷۳۳		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۵۹۳,۰۱۲,۶۰۷,۰۸۸	۱,۳۸۲,۴۷۰,۰۵۷,۲۸۲	۹	بدهی به ارکان صندوق
۶۵۴,۳۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	بدهی به سرمایه گذاران
۷۱,۸۳۱,۹۹۸,۵۴۸	۳۸,۸۴۰,۵۳۳,۱۰۳	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۳۱۹,۲۰۵,۲۰۵,۶۳۶	۱,۷۲۲,۴۲۲,۵۹۰,۳۸۵		جمع بدهی ها
۲۶۱,۱۴۸,۲۳۵,۷۸۱,۰۷۱	۳۴۸,۱۰۲,۰۶۵,۶۴۳,۳۴۸	۱۲	خالص دارایی ها
۱۰۹,۰۳۹	۱۵۰,۳۱۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



سپهاسی خاص
[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۲۷۸,۴۹۶,۲۹۰	۰
سود(زیان) فروش گواهی سپرده کالایی	۴,۰۱۹,۷۰۴,۵۸۶,۱۶۴	(۶۷,۶۷۷,۸۶۸,۷۵۳)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۲,۱۹۲,۹۹۱,۰۳۷,۸۶۲	۳۸,۰۰۲,۵۰۹,۶۸۸,۶۲۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۹,۹۸۳,۶۲۸,۰۳۳	۴۵,۳۹۸,۳۸۰,۷۰۲
سایر درآمدها	۰	۳,۴۷۰,۲۰۰,۵۲۲
جمع درآمدها	۹۶,۲۴۲,۹۵۷,۷۴۸,۳۴۹	۳۷,۹۸۳,۷۰۰,۴۰۱,۰۹۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۷۹۰,۸۰۲,۶۹۶,۹۳۰)	(۱۹۲,۳۸۱,۹۷۹,۵۷۸)
سایر هزینه ها	(۳۷۲,۷۴۰,۷۸۹,۱۴۲)	(۵۷,۷۰۴,۴۹۹,۸۴۵)
سود خالص	۹۵,۱۷۹,۴۱۴,۲۶۲,۲۷۷	۳۷,۷۳۳,۶۱۳,۹۲۱,۶۷۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۹/۳۱٪	۴۷/۷۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۲۷/۳۴٪	۳۲/۵۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲,۳۹۴,۹۹۹,۹۹۹	۶۳,۲۶۶,۴۷۱,۶۶۱,۴۴۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۳۷,۷۳۳,۶۱۳,۹۲۱,۶۷۶
تعدیلات	۰	۱۲,۵۷۰,۴۷۷,۰۵۶,۰۰۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲,۳۱۵,۷۹۹,۹۹۹	۱۱۶,۲۰۲,۵۶۲,۶۲۹,۱۲۴

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای 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. به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ و تاییدیه شماره ۱۸۲۷۵۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ نام صندوق از صندوق سرمایه گذاری "در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه" به "مبتنی بر کالای آگاه" تغییر یافته است.

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 کاووسیه-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 مبتنی بر کالای 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 مبتنی بر کالای 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 تاسیس و به شماره ثبت ۵۳۱۰۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محلله کاووسیه، خیابان مهندس شهید سعید ناصری خیابان ولیعصر برج کیان پلاک ۲۵۵۱ طبقه ۱۷ واحد ۱

۲-۳- متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) که در تاریخ ۰۸/۰۲/۱۳۷۸ با شناسه ملی ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آگاه است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ 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 مبتنی بر کالای آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل 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 مبتنی بر کالای آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۲-۲- سود قراردادهای آتی:

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه پنج درصد از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی به علاوه یک درصد از متوسط روزانه اوراق روزانه 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 ۳,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲,۴۰۰ 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 و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۸ میلیارد ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. بخش هزینه متغیر نیز: از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال با ضریب ۰,۰۰۰۰۴ از ۳۰,۰۰۰ الی ۵۰,۰۰۰ ریال با ضریب ۰,۰۰۰۰۲۴ نسبت به مازاد ۵۰,۰۰۰ ریال با ضریب ۰,۰۰۰۰۳
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.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۳ 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.

۴-۵- 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 ۱۵ 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.

۴-۶- 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 چهارم و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگامه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد		
۰/۰۰	۳۴۳,۴۹۳,۳۵۵	۰/۰۰	۳۳۸,۲۵۹,۰۸۰	۱۰	ندارد	کوتاه مدت
۰/۰۰	۴۶,۵۸۲,۷۳۴	۰/۰۰	۴۵,۱۳۳,۳۳۳	۱۰	ندارد	کوتاه مدت
۰/۰۰	۳۰,۰۰۱,۰۴۸	۰/۰۰	۲۸,۳۳۲,۳۰۷	۱۰	ندارد	کوتاه مدت
۰/۰۰	۵,۳۷۵,۳۵۹	۰/۰۰	۴,۰۶۷,۶۰۷	۱۰	ندارد	کوتاه مدت
۰/۰۰	۱۳۷,۲۱۶,۵۷۶	۰/۰۰	۱۴۱,۵۳۶,۰۳۸	۱۰	ندارد	کوتاه مدت
۰/۰۱	۳۱,۰۳۵,۶۹۶,۰۱۳	۰/۰۵	۱۵۸,۹۴۲,۵۳۷,۳۹۲	۱۰	ندارد	کوتاه مدت
۰/۰۰	۲۴۰,۹۷۲,۲۲۳	۰/۰۰	۵۳۵,۹۶۵,۶۸۶	۱۰	ندارد	کوتاه مدت
۰/۰۱	۳۱,۸۳۹,۲۳۶,۳۰۸	۰/۰۵	۱۶۰,۰۳۵,۸۳۱,۴۴۳			

بانک پارسیان
 بانک گردشگری
 بانک سامان
 بانک پاسارگاد
 بانک رفاه
 بانک صادرات
 بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگامه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	ارزش بازار	بهای تمام شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۱,۶۶۱,۳۸۰,۵۷۶,۶۶۴	۹۱/۶۶	۳۲۰,۶۳۴,۶۸۴,۴۶۲,۸۲۹	(۷۷۱,۳۷۴,۵۴۱,۶۱۱)	۳۳۱,۴۰۶,۵۹۰,۰۴۴۰	۱۳۴,۱۱۲,۳۱۶,۰۴۳,۳۸۰
۱۰,۳۱۵,۳۸۵,۹۲۷,۹۲۳	۶/۸۸	۲۴,۰۸۲,۰۰۰,۳۸۲,۰۰۰	(۳۰,۱۴۰,۱۸۰,۰۰۰)	۲۴,۱۱۲,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۳,۹۸۱,۱۳۴,۴۹۸
۳,۵۵۶,۸۱۴,۴۱۷,۰۴۰	۱/۳۴	۴,۶۸۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۹,۴۳۳,۳۴۴,۹۱۳
۸,۸۹۵,۶۹۸,۱۰۰,۴۵۰	۰/۰۰	۰	۰	۰	۰
۷,۶۷۸,۸۳۳,۹۷۶,۸۵۰	۰/۰۰	۰	۰	۰	۰
۲۶۹,۷۰۸,۵۵۲,۴۷۹,۹۲۷	۹۹/۸۸	۳۴۹,۴۰۵,۴۰۸,۲۸۲,۸۲۹	(۸۱۲,۷۹۴,۷۲۱,۶۱۱)	۳۵۰,۲۱۸,۲۰۳,۰۴۴۰	۱۳۰,۷۸۵,۷۳۱,۱۸۳,۷۹۱

گواهی سپرده کالایی شمش طلا
 گواهی سپرده سکه طلا CDIGOC۰۰۰۱
 گواهی سپرده کالایی شمش نقره
 تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده
 تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- سایر دارایی ها

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.

دوره سه ماهه منتهی به ۱۲/۲۹ / ۱۴۰۴

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۶۴,۶۳۲,۶۹۰	۰	(۴,۵۶۴,۶۳۲,۶۹۰)	۰
۹۱,۷۵۲,۶۶۵	۰	(۹۱,۷۵۲,۶۶۵)	۰
۴,۶۵۶,۳۸۵,۳۵۵	۰	(۴,۶۵۶,۳۸۵,۳۵۵)	۰

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۲/۲۹ / ۱۴۰۴

مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۲,۵۷۴,۸۲۴,۸۲۶,۳۹۶	۱۲,۵۷۴,۵۲۰,۶۹۰,۸۳۶	۳۰۴,۱۳۵,۵۶۰	آگاه-بورس کالا
۷۲۲,۳۹۲,۸۸۵,۱۱۷	۴۲,۸۳۱,۸۳۶,۲۲۱,۰۹۲	۴۳,۲۹۵,۴۸۹,۲۲۲,۳۰۸	۲۵۸,۷۳۹,۹۸۳,۹۰۱	کارگزاری آگاه
۷۲۲,۳۹۲,۸۸۵,۱۱۷	۵۵,۴۰۶,۶۶۱,۱۴۷,۴۸۸	۵۵,۸۷۰,۰۰۹,۹۱۳,۱۴۴	۲۵۹,۰۴۴,۱۱۹,۴۶۱	

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۹۴,۸۱۹,۷۱۷,۲۸۶	۶۸۹,۳۴۴,۵۴۵,۲۲۷	۶۸۹,۳۴۴,۵۴۵,۲۲۷	متولی سابق (مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود)
۹۷۷,۴۱۷,۹۸۲	۱,۲۳۶,۳۲۲,۰۶۲	۱,۲۳۶,۳۲۲,۰۶۲	متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۰	۶۴۶,۵۷۵,۳۳۶	۶۴۶,۵۷۵,۳۳۶	حسابرس
۱,۳۱۸,۰۴۹,۲۲۰	۶۴۱,۷۷۵,۱۸۴	۶۴۱,۷۷۵,۱۸۴	بازارگردان
۲۹۵,۸۹۷,۴۲۲,۶۰۰	۶۹۰,۶۰۰,۸۳۹,۴۷۳	۶۹۰,۶۰۰,۸۳۹,۴۷۳	
<u>۵۹۳,۰۱۲,۶۰۷,۰۸۸</u>	<u>۱,۳۸۲,۴۷۰,۰۵۷,۲۸۲</u>	<u>۱,۳۸۲,۴۷۰,۰۵۷,۲۸۲</u>	

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

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

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶۵۴,۳۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۶۵۴,۳۶۰,۶۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۰۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۰۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۱- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	یادداشت
۳۴,۹۰۲,۵۰۶,۷۱۰	۲۸,۳۳۳,۵۸۴,۶۱۲	۲۸,۳۳۳,۵۸۴,۶۱۲	۱۱-۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵,۳۱۰,۴۱۹,۹۵۸	۶,۷۱۷,۴۶۹,۰۳۷	۶,۷۱۷,۴۶۹,۰۳۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۴۷۹,۴۵۴	۲,۷۸۹,۴۷۹,۴۵۴	بدهی بابت امور صندوق
۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۹,۱۷۹,۰۷۱,۸۸۰	۰	۰	۱۱-۲
<u>۷۱,۸۳۱,۹۹۸,۵۴۸</u>	<u>۳۸,۸۴۰,۵۳۳,۱۰۳</u>	<u>۳۸,۸۴۰,۵۳۳,۱۰۳</u>	بدهی بابت اختیار معامله

۱۱-۱ حساب ذخیره انبارداری بابت مانده بدهی تسویه نشده هزینه انبارداری گواهی های سپرده کالایی موجود در سبد دارایی های صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها می باشد (موضوع یادداشت توضیحی ۲۱) که در زمان فروش از طریق کارگزاری با شرکت بورس کالا تسویه می شود.

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگامه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۲- بدهی بابت فروش اختیار معامله

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نام
خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	ریال	
۷,۸۹۰,۵۲۰
۵,۰۹۳,۸۸۰
۴,۸۵۴,۱۶۸,۰۰۰
۴,۳۰۶,۸۲۵,۶۰۰
۳,۰۹۶,۲۸۰
۱,۹۹۷,۶۰۰
۹,۱۷۹,۰۷۱,۸۸۰

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۹,۰۳۸,۹۲۹,۳۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۳۱۶,۱۱۷,۸۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۶۱,۰۳۹,۱۹۶,۸۵۱,۶۸۱	۲,۳۹۳,۹۹۹,۹۹۹	۳۴۷,۹۵۱,۷۴۹,۵۲۵,۴۶۵	۲,۳۱۴,۷۹۹,۹۹۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۶۱,۱۴۸,۲۳۵,۷۸۱,۰۷۱	۲,۳۹۴,۹۹۹,۹۹۹	۳۴۸,۱۰۲,۰۶۵,۶۴۳,۳۴۸	۲,۳۱۵,۷۹۹,۹۹۹	

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۲/۲۹ / دوره سه ماهه منتهی به ۱۲/۳۰ / ۱۴۰۳	۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۵-۱	۳۸,۰۰۲,۵۰۶,۸۸۸,۶۲۸	۹۲,۱۹۲,۹۹۱,۰۳۷,۸۶۲
	۳۸,۰۰۲,۵۰۶,۸۸۸,۶۲۸	۹۲,۱۹۲,۹۹۱,۰۳۷,۸۶۲

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۲/۲۹ / ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۱۲/۲۹ / ۱۴۰۴	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	گواهی
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱,۴۳۶,۵۳۴,۰۰۶,۷۰۹	(۷۷۱,۳۷۴,۵۴۱,۶۱۱)	(۲۳۵,۸۶۱,۲۴۲,۴۸۹,۸۵۰)	۳۲۱,۴۰۶,۰۵۹,۰۰۴,۴۴۰	۱۲,۹۷۵,۶۳۹	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۵,۸۱۰,۰۶۲,۱۶۳,۹۱۰	(۳,۰۱۴۰,۱۸۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۶۴,۷۱۹,۸۶۴,۰۵۰)	۲۴,۱۱۲,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۸	گواهی سپرده کالایی سکه طلا
۹۱,۲۶۶,۳۲۶,۴۶۷	(۱۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۹۲,۱۴۵,۸۹۷,۶۶۸)	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گواهی سپرده کالایی شمش نقره
.	.	.	۳,۹۲۷,۵۵۸,۶۶۳		قرارداد آتی شمش طلا
.	.	.	۱,۷۶۳,۴۴۷,۹۱۸		قرارداد آتی گواهی سپرده نقره
۳,۵۳۱,۲۵۰,۹۴۴,۶۳۴	.	.	.		تمام سکه طرح جدید ۰۴۱ آینده
۳,۶۵۵,۳۹۷,۴۰۰,۴۲۲	.	.	.		تمام سکه طرح جدید ۰۴۱ سلمان
۳,۴۷۷,۹۹۸,۸۴۶,۴۶۶	.	.	.		تمام سکه طرح جدید ۰۴۱ رفاه
۳۸,۰۰۲,۵۰۶,۸۸۸,۶۲۸	(۸۱۲,۷۹۴,۷۲۱,۶۱۱)	(۳۵۷,۲۱۸,۰۸۲۵,۱۵۴۸)	۳۵,۰۲۳۲,۸۹۴,۰۱۱,۰۲۱		

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳/۲۹/۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	ریال	
						ریال	درصد
۴۵,۳۹۰,۴۹۲,۰۱۷	۲۹,۹۷۴,۴۱۵,۱۴۳	۱۰	۱۵۸,۹۴۲,۵۳۷,۳۹۲	ندارد	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	بانک صادرات	
۶,۳۳۳,۰۸۶	۵,۵۷۹,۴۶۲	۱۰	۱۴۱,۵۳۶,۰۳۸	ندارد	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	بانک رفاه	
۳۳۰,۱۴۹	۲,۵۳۸,۲۵۵	۱۰	۵۳۵,۹۶۵,۶۸۶	ندارد	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	بانک خاورمیانه	
۵۹۵,۱۰۳	۵۶۰,۵۹۹	۱۰	۴۵,۱۳۳,۳۳۳	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	بانک گردشگری	
۳۸۲,۶۲۵	۳۵۳,۷۵۹	۱۰	۲۸,۳۳۲,۳۰۷	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	بانک سامان	
۱۰۹,۲۵۴	۵۲,۳۴۸	۱۰	۴۰,۶۷,۶۰۷	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	بانک پاسارگاد	
۱۳۷,۴۶۸	۱۲۸,۵۶۷	۱۰	۳۳۸,۲۵۹,۰۸۰	ندارد	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	بانک پارسیان	
۴۵,۳۹۸,۳۸۰,۷۰۲	۲۹,۹۸۳,۶۲۸,۰۳۳						

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۲/۲۹	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	تعدیل کارمزد کارگزاری آگاه
۳,۴۷۰,۲۰۰,۵۲۲	.	
۳,۴۷۰,۲۰۰,۵۲۲	.	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۲/۲۹	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۹۵,۲۳۶,۳۰۷,۸۱۲	۳۹۴,۵۵۰,۰۷۴,۶۷۷	بازارگردان
۹۶,۱۹۴,۵۴۰,۸۹۱	۳۹۴,۷۰۳,۴۱۶,۸۷۳	متولی سابق (مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود)
۵۱۶,۳۹۳,۳۶۰	۲۵۸,۹۰۴,۰۸۰	متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
.	۶۴۶,۵۷۵,۳۳۶	حسابرس
۴۳۴,۷۳۷,۵۱۵	۶۴۳,۷۲۵,۹۶۴	
۱۹۲,۳۸۱,۹۷۹,۵۷۸	۷۹۰,۸۰۲,۶۹۶,۹۳۰	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۲/۲۹	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه و شمش طلا
۵۳,۲۸۷,۵۲۷,۷۰۴	۲۶۱,۳۳۴,۱۷۱,۵۱۲	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۶۶,۶۶۶,۶۶۲	۹۱,۷۵۲,۶۶۵	هزینه نرم افزار
۱,۲۲۴,۴۹۷,۸۸۱	۶,۷۰۸,۶۲۹,۷۸۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۳,۰۰۲,۷۵۳,۱۹۸	۴,۵۶۴,۶۳۲,۶۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۳,۰۵۴,۴۰۰	۴۱,۶۰۲,۴۹۲	
۵۷,۷۰۴,۴۹۹,۸۴۵	۲۷۲,۷۴۰,۷۸۹,۱۴۲	

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۲/۲۹	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۱۷,۳۶۶,۱۷۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۹,۱۵۵,۲۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۴,۷۹۵,۷۰۱,۰۴۳,۹۹۵)	(۱۹,۹۵۲,۷۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	
۱۲,۵۷۰,۴۷۷,۰۵۶,۰۰۵	(۷,۴۳۳,۵۸۴,۴۰۰,۰۰۰)	

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

درصد تملک	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱/۱۲	۲۶,۹۰۰,۰۰۰	عادی	۲۶,۳۰۰,۰۰۰	عادی	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	
۰/۰۴	۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آگاه	
۲/۰۰	۴۸,۰۱۳,۸۰۸	عادی	۲۵,۶۶۰,۰۰۰	عادی	شرکت هم گروه مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوی آگاه	
۰/۰۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری همای آگاه	
۰/۷۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۲,۱۴۵,۰۰۰	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر	صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه	
۰/۱۶	۶,۲۸۰,۰۰۰	عادی	۱۲,۰۴۰,۰۰۰	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر	صندوق سرمایه گذاری باقوت آگاه	
۰/۰۲	۳۷۰,۰۰۰	عادی	۴۲۵,۰۰۰	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر	صندوق پیمه زندگی آگاه	
۰/۶۸	۱۶,۲۷۴,۳۲۱	عادی	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت هم گروه مدیر	محمد روغنی	
۰/۱۱	۲,۶۱۲,۰۹۰	عادی	۷۷۷,۲۵۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	بانک موسایی	
۰/۰۰	۱۰,۱۷۰	عادی	۱۰,۱۷۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد صالحی	
۰/۰۰	۲۷,۴۹۸	عادی	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ارشاد آخوند درنوفلی	
۰/۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	عادی	هیئت مدیره سیدگردان	جمع	
۰/۱۰	۲,۳۲۰,۷۶۴	عادی	۲,۲۶۰,۷۶۴	عادی			
۴/۵۹	۱۰,۹۸۱,۸۶۱		۱۲۸,۳۲۸,۱۸۵				

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مابده طلب (بدهی) - ریال	مابده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	موضوع معامله	کارمزد معاملات اوراق بهادار و گواهی سپرده کالا	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)
۷۲۲,۳۶۲,۸۵۰,۱۱۷	(۲۵۹,۰۴۴,۱۱۹,۴۶۱)	طی دوره	۳۲,۱۲۵,۳۵۱,۶۵۷	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)
(۳۹۴,۸۱۹,۱۷۲,۲۸۶)	(۶۸۹,۳۴۴,۵۲۵,۳۲۷)	طی دوره	۳۹۴,۵۵۰,۰۷۴,۶۷۷	متولی سابق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۹۷۷,۴۱۷,۹۸۲)	۱,۲۳۶,۳۲۲,۰۶۲	طی دوره	۲۵۸,۹۰۴,۰۸۰	متولی	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۰	۶۶۶,۵۷۵,۳۳۶	طی دوره	۶۶۶,۵۷۵,۳۳۶	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آگاه
(۳۹۵,۸۹۷,۴۲۲,۶۰۰)	(۶۹۰,۶۰۰,۸۳۹,۴۷۳)	طی دوره	۳۹۴,۷۰۳,۴۱۶,۸۱۳	حسابرس	مؤسسه حسابرسی فریوزان راهبرد
(۱,۳۱۸,۰۴۹,۳۲۰)	(۶۴۱,۷۷۵,۱۸۴)	طی دوره	۶۴۲,۷۲۵,۹۶۴		

۲۴- رویداد های بعد از تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده، وجود نداشته است.