



صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۴

یادداشت های توضیحی:

۴

الف- اطلاعات کلی صندوق

۵

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵-۷

پ- مبنای تهیه صورت های مالی

۸-۱۹

ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

قاسم دارابی

شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

متولی صندوق

آرش گل محمدی

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳۱,۸۳۹,۲۳۶,۳۰۸	۲,۰۴۳,۹۰۸,۶۰۰,۳۲۷	۵	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۲۶۱,۷۰۸,۵۵۲,۴۷۹,۹۲۷	۳۲۱,۶۵۲,۴۰۸,۲۸۰,۶۶۱	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۰	۷۶,۵۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۷	طلب از سرمایه گذاران
۴,۶۵۶,۳۸۵,۳۵۵	۱,۹۶۷,۳۴۲,۵۳۲	۸	سایر دارایی ها
۷۲۲,۳۹۲,۸۸۵,۱۱۷	۸۸,۱۰۵,۴۹۷,۱۵۴	۹	جاری کارگزاران
۲۶۲,۴۶۷,۴۴۰,۹۸۶,۷۰۷	۳۲۳,۸۶۲,۹۲۵,۲۲۰,۶۷۴		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۵۹۳,۰۱۲,۶۰۷,۰۸۸	۹۸۲,۵۳۹,۲۹۰,۰۷۴	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۶۵۴,۳۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۷۱,۸۳۱,۹۹۸,۵۴۸	۱۴۳,۷۲۳,۵۳۱,۳۹۵	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۳۱۹,۲۰۵,۲۰۵,۶۳۶	۱,۱۲۶,۲۶۲,۸۲۱,۴۶۹		جمع بدهی ها
۲۶۱,۱۴۸,۲۳۵,۷۸۱,۰۷۱	۳۲۲,۷۳۶,۶۶۲,۳۹۹,۲۰۵	۱۳	خالص دارایی ها
۱۰۹,۰۳۹	۱۲۶,۸۰۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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




صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۳۴۴,۸۳۴,۶۰۵	۰
سود فروش گواهی سپرده کالایی	۷,۸۵۷,۲۵۰,۴۸۶,۳۷۷	۶,۰۵۴,۴۲۹,۱۷۸,۳۰۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۷,۴۰۱,۹۴۴,۲۵۴,۰۱۰	۱۶,۱۳۴,۰۱۱,۸۲۸,۱۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۹,۸۷۶,۷۶۹,۱۶۵	۱۰۴,۱۴۲,۷۸۱,۱۵۶
سایر درآمدها	۰	۳,۳۱۹,۰۱۴,۱۸۸
جمع درآمدها	۳۵,۳۱۹,۴۱۶,۳۴۴,۰۵۷	۲۲,۲۹۵,۹۰۲,۸۰۱,۸۱۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۶۹۳,۱۳۰,۸۲۰,۱۵۲)	(۴۳۴,۴۴۲,۳۲۶,۹۷۸)
سایر هزینه ها	(۶۵۷,۸۷۰,۳۰۵,۷۷۱)	(۱۶۶,۴۴۳,۳۸۶,۹۴۳)
سود خالص دوره	۳۲,۹۶۸,۴۱۵,۲۱۸,۱۳۴	۲۱,۶۹۵,۰۱۷,۰۸۷,۸۹۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۹/۷۱٪	۲۴/۹۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۱۰/۳۱٪	۲۵/۴۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲,۳۹۴,۹۹۹,۹۹۹	۲۶۱,۱۴۸,۲۳۵,۷۸۱,۰۷۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۷۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۰	۳۲,۹۶۸,۴۱۵,۲۱۸,۱۳۴
تعدیلات	۰	۲۷,۱۱۹,۰۱۱,۴۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲,۵۴۵,۰۹۹,۹۹۹	۳۲۲,۷۳۶,۶۶۲,۳۹۹,۲۰۵

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

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



[Handwritten Signature]



صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 کاووسییه-بلوار نلسون ماندلا-کوچه پیروز-پلاک ۱۳-طبقه همکف-واحد ۱-کد پستی ۱۹۱۷۶۷۵۱۱۱ واقع است همچنین صندوق فاقد شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری 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 و با حضور حداقل نصف به علاوه یک از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل می گردد. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبد گردان آگاه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۴ با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۲۱۱۶۷ تأسیس و به شماره ثبت ۵۳۱۰۹۰ نزد مرجع ثبت شرکتها تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله کاووسییه، 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 ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکتها 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 و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ تأسیس و به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکتها 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 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 -بالتر از میرداماد-بن بست پیروز- پلاک ۱۳

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

۳- مبنای تهیه صورت های 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 بهادار تهیه شده است.

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۲-۲- سود قراردادهای آتی:

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

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 مثبته با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه پنج درصد از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی به علاوه یک درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق 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 دهم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴,۰۰۰ 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 کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۸ میلیارد 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 از ۳۰,۰۰۰ الی ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰,۰۰۰۲۴ نسبت به مازاد ۵۰,۰۰۰ میلیارد 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 چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات 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 سرمایہ گذاری مبتنی بر کالای آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد		
۰/۰۱	۳۱,۰۳۵,۶۹۶,۰۱۳	۰/۶۳	۲,۰۴۳,۲۳۹,۸۸۴,۶۱۸	۱۰	ندارد	کوتاه مدت
۰/۰۰	۱۳۷,۲۱۶,۵۷۶	۰/۰۰	۱۵۱,۶۴۵,۹۹۱	۱۰	ندارد	کوتاه مدت
۰/۰۰	۲۴,۰۹۷۲,۲۲۳	۰/۰۰	۱۰۴,۰۹۷,۱۶۸	۱۰	ندارد	کوتاه مدت
۰/۰۰	۴۶,۵۸۲,۷۳۴	۰/۰۰	۴۴,۳۰۹,۰۰۴	۱۰	ندارد	کوتاه مدت
۰/۰۰	۳۰,۰۰۱,۰۴۸	۰/۰۰	۲۸,۰۵۰,۶۳۳	۱۰	ندارد	کوتاه مدت
۰/۰۰	۵,۲۷۵,۳۵۹	۰/۰۰	۳,۴۸۳,۰۳۱	۱۰	ندارد	کوتاه مدت
۰/۰۰	۳۴۳,۴۹۲,۳۵۵	۰/۰۰	۳۳۷,۱۲۹,۸۸۲	۱۰	ندارد	کوتاه مدت
۰/۰۱	۲۱,۸۳۹,۲۳۶,۳۰۸	۰/۶۳	۲,۰۴۳,۹۰۸,۶۰۰,۳۲۷			

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۷- طلب از سرمایه گذاران

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

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
	۰	۷۶,۵۳۵,۵۰۰,۰۰۰
طلب بابت درخواست های صدور	۰	۷۶,۵۳۵,۵۰۰,۰۰۰

۸- 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۶۴,۶۳۲,۶۹۰	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۳۷,۲۹۰,۱۵۸)	۱,۹۶۷,۳۴۲,۵۳۲
۹۱,۷۵۲,۶۶۵	۰	(۹۱,۷۵۲,۶۶۵)	۰
۴,۶۵۶,۳۸۵,۳۵۵	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۲۹,۰۴۲,۸۲۳)	۱,۹۶۷,۳۴۲,۵۳۲

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری آگاه- بورس کالا	۷۲۲,۳۹۲,۸۸۵,۱۱۷	۱۰۹,۳۹۰,۲۱۰,۱۳۱,۵۶۳	۱۱۰,۰۲۴,۴۹۷,۵۱۹,۵۲۶	۸۸,۱۰۵,۴۹۷,۱۵۴
کارگزاری آگاه- سایر	۰	۱۲,۵۷۴,۸۲۴,۸۲۶,۳۹۶	۱۲,۵۷۴,۸۲۴,۸۲۶,۳۹۶	۰
	۷۲۲,۳۹۲,۸۸۵,۱۱۷	۱۲۱,۹۶۵,۰۳۴,۹۵۷,۹۵۹	۱۲۲,۵۹۹,۳۲۲,۳۴۵,۹۲۲	۸۸,۱۰۵,۴۹۷,۱۵۴

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۴,۸۱۹,۷۱۷,۲۸۶	۴۸۸,۹۶۱,۳۴۵,۷۸۲	مدیر صندوق
۲۹۵,۸۹۷,۴۲۲,۶۰۰	۴۹۰,۳۶۲,۲۵۲,۹۷۳	بازارگردان
۰	۱,۶۶۵,۷۵۳,۴۰۸	متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۹۷۷,۴۱۷,۹۸۲	۰	متولی سابق (مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود)
۱,۳۱۸,۰۴۹,۲۲۰	۱,۵۴۹,۹۳۷,۹۱۱	حسابرس
۵۹۳,۰۱۲,۶۰۷,۰۸۸	۹۸۲,۵۳۹,۲۹۰,۰۷۴	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۵۴,۳۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶۵۴,۳۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۰	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۴,۹۰۲,۵۰۶,۷۱۰	۱۲۱,۶۳۰,۹۴۰,۴۰۸	۱۲-۱	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۶,۳۵۰,۴۱۹,۹۵۸	۲۱,۰۹۲,۵۹۰,۹۸۷		بدهی به شرکت نرم افزاری
۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		بدهی به مدیر بابت هزینه آیونمان نرم افزار
۹,۱۷۹,۰۷۱,۸۸۰	۰	۱۲-۲	بدهی بابت اختیار معامله
۷۱,۸۳۱,۹۹۸,۵۴۸	۱۴۳,۷۲۳,۵۳۱,۳۹۵		

۱۲-۱- حساب ذخیره انبارداری بابت مانده بدهی تسویه نشده هزینه انبارداری گواهی های سپرده کالایی موجود در سبد دارایی های صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها می باشد (موضوع یادداشت توضیحی (۲) که در زمان فروش از طریق کارگزاری با شرکت بورس کالا تسویه می شود).

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

۱۲-۲- بدهی بابت فروش اختیار معامله

نام	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA-04C800	۸,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	.	.	۴,۸۵۴,۱۶۸,۰۰۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA-04C900	۹,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	.	.	۴,۳۰۶,۸۲۵,۶۰۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA-04C1100	۱۱,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	.	.	۷,۸۹۰,۵۳۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA-04C1400	۱۴,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	.	.	۵,۰۹۳,۸۸۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA-04C1600	۱۶,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	.	.	۳,۰۹۶,۲۸۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+ GBBA-04C1700	۱۷,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	.	.	۱,۹۹۷,۶۰۰
		.	.	۹,۱۷۹,۰۷۱,۸۸۰

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۹۰۳,۹۲۹,۳۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۰۷,۰۶۵,۵۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۶۱,۰۳۹,۱۹۶,۸۵۱,۶۸۱	۲,۳۹۳,۹۹۹,۹۹۹	۳۲۲,۶۰۹,۸۵۵,۳۳۳,۶۵۷	۲,۵۴۴,۰۹۹,۹۹۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۶۱,۱۴۸,۲۳۵,۷۸۱,۰۷۱	۲,۳۹۴,۹۹۹,۹۹۹	۳۲۲,۷۳۶,۶۶۲,۳۹۹,۲۰۵	۲,۵۴۵,۰۹۹,۹۹۹	

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

۱۵- سود فروش گواهی سپرده کالایی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کاربرد	ریال
ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	
۱۲۰,۳۴۵,۸۴۳,۸۱۲	۲,۴۴۵,۱۳۱,۹۵۶,۷۷۷	(۱۲,۶۹۵,۸۰۸,۳۷۳)	(۷,۶۷۸,۸۲۳,۹۷۶,۸۵۰)	۱۰,۱۵۶,۶۵۱,۷۴۲,۰۰۰	۵,۴۸۰,۰۰۰
۱۱۹,۱۱۸,۷۳۰,۱۷۳	۳,۶۰۷,۴۰۵,۴۸۳,۱۱۶	(۶۲,۵۱۴,۶۷۷,۱۷۷)	(۳۲,۳۷۷,۸۶۳,۹۹۴,۵۵۷)	۲۶,۰۴۷,۷۸۳,۸۵۶,۸۵۰	۱,۳۳۷,۲۸۱
۳,۸۷۸,۶۵۱,۰۳۳,۹۲۸	۶۳۶,۰۲۷,۵۷۸,۷۱۴	(۴,۳۸۹,۱۰۲,۵۵۹)	(۲,۹۵۰,۷۶۵,۶۷۸,۰۵۵)	۳,۵۹۱,۲۸۲,۳۵۹,۳۲۸	۲,۱۰۶
(۶,۸۵۷,۱۵۴,۰۴۶)	۱,۱۶۸,۶۸۵,۴۶۷,۶۷۰	(۷,۸۴۳,۴۴۰,۷۵۴)	(۲,۱۱۱,۵۷۲,۱۰۰,۰۲۶)	۲,۲۶۸,۱۰۱,۰۰۸,۴۵۰	۶۴۱,۳۹۸
۶۸۳,۰۲۹,۴۰۷,۳۱۱	.	.	(۲,۴۴۴,۹۵۸,۸۳۰,۰۰۰)	۲,۴۴۴,۹۵۸,۸۳۰,۰۰۰	۶,۳۴۲,۰۰۰
(۱۰,۷۷۵,۵۹۱,۷۰۱,۴۸۶)	.	.	.	.	.
۱,۲۵۴,۶۵۳,۰۱۸,۷۱۲	.	.	.	.	.
۶,۰۵۴,۴۲۹,۱۷۸,۳۰۴	۷,۸۵۷,۲۵۰,۴۸۶,۲۷۷	(۸۷,۵۴۳,۰۲۸,۸۶۳)	(۳۷,۵۴۳,۹۸۴,۲۸۱,۴۸۸)	۴۵,۴۸۸,۷۷۷,۷۹۶,۶۲۸	

تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سلمان
 گواهی سپرده کالایی شمش طلا
 گواهی سپرده کالایی سکه طلا
 گواهی سپرده کالایی شمش نقره
 تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده
 تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات
 تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۷,۴۶۴,۱۷۷,۸۶۹,۴۳۶	۱۶,۱۳۴,۰۱۱,۸۲۸,۱۶۶
۱۶-۲	(۶۲,۲۳۳,۶۱۵,۴۲۶)	*
	<u>۲۷,۴۰۱,۹۴۴,۲۵۴,۰۱۰</u>	<u>۱۶,۱۳۴,۰۱۱,۸۲۸,۱۶۶</u>

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

سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله سهام

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال
۱۲,۳۸۹,۵۸۸,۷۶۲,۲۱۹	۲۵۰,۳۰۰,۰۲۰,۲۵۲,۸۵۰	۱۴,۳۹۴,۸۹۲
۹۲۵۰,۴۴۷,۹۵۸,۹۴۴	۲,۲۷۷,۳۸۳,۸۳۵,۳۷۱	۱۱,۶۱۹
(۳۳,۴۲۷,۶۵۹,۰۳۴)	۱۵۱,۱۰۰,۷۷۴,۷۳۴	۴۳۹,۱۱۱
*	۳,۹۲۷,۵۵۸,۶۶۳	۳,۹۲۷,۵۵۸,۶۶۳
*	۱,۷۶۳,۴۴۷,۹۱۸	۱,۷۶۳,۴۴۷,۹۱۸
۱,۱۹۸,۳۹۳,۳۶۹,۱۷۴	*	*
۹۶۴,۵۲۸,۲۵۷,۲۰۶	*	*
۶۸۹,۸۸۴,۳۰۲,۷۰۷	*	*
<u>۱۶,۱۳۴,۰۱۱,۸۲۸,۱۶۶</u>	<u>۲۷,۴۶۴,۱۷۷,۸۶۹,۴۳۶</u>	<u>(۷۵۳,۱۹۹,۴۲۲,۰۹۱)</u>
		<u>(۳۹۴,۰۹۹,۷۳۰,۹۹۲,۲۱۴)</u>
		<u>۳۲۳,۳۱۶,۰۹۸,۳۸۳,۷۴۱</u>

گواهی سپرده کالایی شمش طلا
گواهی سپرده کالایی سکه طلا
گواهی سپرده کالایی شمش نقره
قرارداد آتی شمش طلا
قرارداد آتی گواهی سپرده نقره
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه

صندوق سرمایه گذاری مستثنی بر کالای آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میلان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵			
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	نرخ سود	درصد
۱۰۴,۱۲۷,۵۸۸,۱۱۹	۵۹,۸۵۵,۹۰۸,۲۱۵	۲۰,۴۳۲,۲۳۹,۸۸۴,۶۱۸	ندارد	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	بانک صادرات
۱۱,۳۳۳,۲۲۰	۱۵,۶۸۹,۴۱۵	۱۵۱,۶۴۵,۹۹۱	ندارد	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	بانک رفاه
۱,۲۵۹,۰۲۲	۲,۹۹۶,۱۳۹	۱۰۴,۰۹۷,۱۶۸	ندارد	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	بانک خاورمیانه
۱,۲۰۳,۷۳۲	۱,۱۱۶,۳۷۰	۴۴,۳۰۹,۰۰۴	ندارد	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	بانک گردشگری
۹۰۱,۵۷۷	۷۰۲,۰۸۵	۲۸,۰۵۰,۶۳۳	ندارد	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	بانک سامان
۲۱۵,۷۵۶	۹۷,۶۷۲	۳,۶۸۳,۰۳۱	ندارد	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	بانک پاسارگاد
۲۷۹,۷۳۰	۲۵۹,۳۶۹	۳۳۷,۱۲۹,۸۸۲	ندارد	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	بانک پارسیان
۱۰۴,۱۳۲,۷۸۱,۱۵۶	۵۹,۸۷۶,۷۶۹,۱۶۵				

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

۱۸- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۳۱۹,۰۱۴,۱۸۸	.	تعدیل کارمزد کارگزاری آگاه
۳,۳۱۹,۰۱۴,۱۸۸	.	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۴,۸۹۷,۵۲۹,۵۵۷	۸۴۴,۰۶۰,۸۹۶,۵۴۹	مدیر صندوق
۲۱۷,۴۳۴,۹۷۸,۱۸۲	۸۴۵,۵۹۵,۳۲۸,۱۵۹	بازارگردان
۱,۲۲۷,۸۶۸,۷۱۸	۲۵۸,۹۰۴,۰۸۰	متولی سابق (مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود)
.	۱,۶۶۵,۷۵۳,۴۰۸	متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۸۸۱,۹۵۰,۵۲۱	۱,۵۴۹,۹۳۷,۹۵۶	حسابرس
۴۳۴,۴۴۲,۳۲۶,۹۷۸	۱,۶۹۳,۱۳۰,۸۲۰,۱۵۲	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۷,۵۸۵,۰۱۶,۱۳۴	۶۳۶,۸۰۶,۴۰۷,۹۱۸	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه و شمش طلا
۸,۶۳۵,۰۱۹,۷۱۲	۲۰,۸۹۱,۵۶۲,۴۳۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۶۶,۶۶۶,۶۶۲	۹۱,۷۵۲,۶۶۵	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵۶,۶۸۴,۴۳۵	۸۰,۵۸۲,۷۵۲	هزینه کارمزد بانکی
۱۶۶,۴۴۲,۳۸۶,۹۴۳	۶۵۷,۸۷۰,۳۰۵,۷۷۱	

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱,۸۳۴,۷۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۵۰,۲۰۱,۲۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۱,۱۶۱,۴۴۱,۳۴۳,۹۹۵)	(۳۴,۰۳۱,۱۸۹,۸۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۶۷۳,۲۵۹,۸۵۶,۰۰۵	۲۷,۱۱۹,۰۱۱,۴۰۰,۰۰۰	

۲۲- 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری		
۱/۱۲	عادی	۲۶,۹۰۰,۰۰۰	۱/۲۳	عادی	۳۱,۳۰۰,۰۰۰	صندوق اختصاصی بازارگردانی آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۴	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰/۰۴	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	شرکت سیدگردان آگاه	
۲/۰۰	عادی	۴۸,۰۱۳,۸۰۸	۱/۲۰	عادی	۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت متاور سرمایه گذاری اوی آگاه	
۰/۰۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰	ممتاز		شرکت هم گروه مدیر	
۰/۲۵	عادی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۹	عادی	۴,۸۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری همای آگاه	
۰/۲۶	عادی	۶,۲۸۰,۰۰۰	۰/۵۳	عادی	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	صندوق تحت مدیریت مدیر	
۰/۰۳	عادی	۳۷۰,۰۰۰	۰/۰۴	عادی	۹۲۵,۰۰۰	صندوق تحت مدیریت مدیر	
۰/۶۸	عادی	۱۶,۲۷۴,۳۲۱	۲/۷۵	عادی	۶۹,۹۳۰,۰۰۰	صندوق تحت مدیریت مدیر	
۰/۱۱	عادی	۲,۷۱۲,۰۹۰	۰/۰۳	عادی	۷۹,۰۷۳۵	شرکت هم گروه مدیر	
۰/۰۰	عادی	۱۰,۱۷۰	۰/۰۰	عادی	۱۰,۱۷۰	مدیر سرمایه گذاری	
۰/۰۰	عادی	۲۷,۴۹۸	۰/۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	جمع
۰/۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	
۰/۱۰	عادی	۲,۳۲۰,۷۶۴	۰/۰۹	عادی	۲,۳۸۴,۵۱۱	مدیر سرمایه گذاری	
۴/۵۹	عادی	۱۰,۹۸۱,۶۵۱	۶/۰۹	عادی	۱۵۴,۹۶۰,۴۱۶	هیئت مدیره سیدگردان	

۳۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مابین معامله			شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله	موضوع معامله	کاربرد صندوق	مدیر صندوق		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	کاربرد صندوق	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)	شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)
۷۲۲,۳۹۲,۸۸۵,۱۱۷	۸۸,۱۰۵,۴۹۷,۱۵۴	طی دوره	۱۵۵,۳۷۱,۶۵۳,۲۵۲	کاربرد صندوق	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)	شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)
(۳۹۴,۸۱۹,۷۱۷,۲۸۶)	(۳۸۸,۹۶۱,۳۴۵,۷۸۲)	طی دوره	۸۴۴,۰۶۰,۸۹۶,۵۴۹	کاربرد صندوق	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۹۷۷,۴۱۷,۹۸۲)	۰	طی دوره	۲۵۸,۹۰۴,۰۸۰	کاربرد صندوق	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
۰	(۱,۶۶۵,۷۵۳,۴۰۸)	طی دوره	۱,۶۶۵,۷۵۳,۴۰۸	کاربرد صندوق	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۳۹۵,۸۹۷,۴۳۲,۶۰۰)	(۴۹۰,۳۶۲,۲۵۲,۹۷۳)	طی دوره	۸۴۵,۵۹۵,۳۲۸,۱۵۹	کاربرد صندوق	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۱,۳۱۸,۰۴۹,۳۲۰)	(۱,۵۴۹,۹۳۷,۹۱۱)	طی دوره	۱,۵۴۹,۹۳۷,۹۵۶	کاربرد صندوق	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

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