



صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

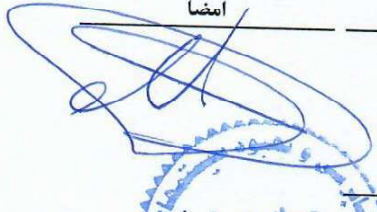
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۳ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت خالص دارایی ها
۴	صورت حقوق مالکانه
۵	صورت گردش وجوه نقد
۶-۹	اطلاعات کلی صندوق
۱۰-۲۰	یادداشت های توضیحی:

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 املاک و مستغلات خانه آگاه بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، 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 به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

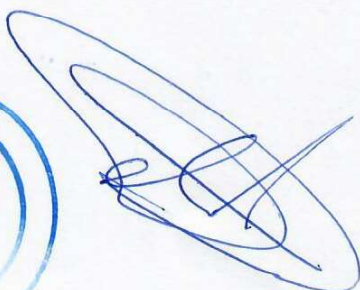
امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	قاسم دارابی	شرکت سبدگردان آگاه (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	ابوالفضل بستمی	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه

صورت سود و (زیان)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدهای عملیاتی
۲۲,۹۳۵,۰۳۷,۸۳۶	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۹۸,۵۷۶,۹۱۵,۹۶۸	۶	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۴۶,۶۸۳,۱۶۱,۱۹۰	۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰,۲۱۷,۲۳۹	۸	سایر درآمدها
۲۶۸,۲۱۵,۳۳۲,۲۳۳		جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
۱۹,۹۴۰,۴۵۱,۵۶۳	۹	حق الزحمه ارکان و اشخاص طرف قرارداد
۱,۱۳۸,۲۲۸,۳۸۵	۱۰	سایر هزینه های عملیاتی
۲۱,۰۷۸,۶۷۹,۹۴۸		جمع هزینه های عملیاتی
۲۴۷,۱۳۶,۶۵۲,۲۸۵		سود خالص
۵۲۳	۱۱	سود هرواحد سرمایه گذاری (ریال)



صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

پادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۱۲ سرمایه گذاری در املاک و مستغلات	۲۰۷,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳ سایر دارایی‌ها	۹۱۹,۶۷۲,۲۱۵	-
۱۴ حساب‌های دریافتی	۱۱,۳۵۷,۴۲۹,۷۱۳	۴۵۰,۴۰۲,۱۲۳
۱۵ پیش پرداخت‌ها	۲۰۶,۲۳۰,۵۳۰,۰۰۰	-
۱۶ سایر سرمایه گذاری‌ها	۲,۱۵۴,۹۸۳,۹۲۳,۵۳۹	-
۱۷ سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی	۲,۲۶۴,۱۲۲,۹۲۰,۲۹۶	۱۱۲,۰۷۵,۳۰۱,۸۹۰
۱۸ وجوه نقد	۷۱۶,۹۶۴,۳۵۷	-
جمع دارایی‌ها	۴,۹۴۶,۱۹۷,۲۵۰,۰۲۰	۱۱۲,۵۲۵,۷۰۴,۰۲۳
بدهی‌ها		
۱۹ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۶۰۶,۰۲۵,۵۲۳,۷۰۲	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰
جمع بدهی‌ها	۶۰۶,۰۲۵,۵۲۳,۷۰۲	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها	۴,۸۸۵,۵۹۴,۹۲۶,۳۱۸	۱۲,۵۲۵,۲۰۴,۰۲۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۵۶۱	۲۷



صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۲۵,۲۰۴,۰۳۳
۴۵۲,۵۹۳,۳۰۷	۴,۵۲۵,۹۳۳,۰۷۰,۰۰۰
۴۶۲,۵۹۳,۳۰۷	۲۴۷,۱۳۶,۶۵۲,۲۸۵
	۴,۸۸۵,۵۹۴,۹۲۶,۳۱۸

دارایی ها

خالص دارایی های در تاریخ ۱ تیر ۱۴۰۳

تغییرات خالص دارایی های در دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

تعداد واحد های منتشر شده طی دوره

سود خالص دوره

خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه

صورت سود و (زیان)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	
نقد حاصل از عملیات	۲۱
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۴,۵۲۵,۴۴۸,۸۳۹,۹۵۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۵۲۵,۴۴۸,۸۳۹,۹۵۸)
دریافت نقد ناشی از فروش واحد های سرمایه گذاری	
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴,۵۲۵,۴۴۸,۸۳۹,۹۵۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی	۴,۵۲۵,۹۳۳,۰۷۰,۰۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۴,۵۲۵,۹۳۳,۰۷۰,۰۰۰
خالص افزایش در موجودی نقد	۷۱۶,۹۶۴,۲۵۷
مانده موجودی نقد ابتدای دوره	
مانده موجودی نقد پایان دوره	۴۸۴,۲۳۰,۰۴۲



صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ تحت شماره ۱۲۲۷۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۷۲۱۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران 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. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۸/۰۱/۱۹ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص) مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس amlakagahfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه 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. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ... اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
	تحت تملک	تحت تملک
شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)	۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۸/۰۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه (سهامی خاص)	۱۰۰,۰۰۰	۱/۰۰
شرکت کرگزاری آگاه (سهامی خاص)	۱۰۰,۰۰۰	۱/۰۰
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰۰

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۴ به شماره ثبت ۵۳۱۰۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: آدرس و کد پستی: تهران محله کاووسییه کوچه مدیر، خیابان یزدان پناه پلاک ۹۱ طبقه ۱۰

متولی: موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: آدرس و کد پستی: تهران خیابان قائم مقام فراهانی بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک پلاک ۱۸۶ طبقه ۳ واحد ۲۶

حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ تاسیس و به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- خیابان وحید دستگردی- بین اتوبان مدرس و بلوار آفریقا- پلاک ۲۹۰- طبقه چهارم

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

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین 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 شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و 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- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق 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 سهام و سایر انواع اوراق بهادار 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 در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی 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.

باتوجه 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 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 فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد 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 ۸ 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، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه 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 با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
سود فروش سهام و حق تقدم	۹۹۳,۲۷۹,۹۸۴
سود(زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۲۲,۱۴۱,۷۱۴,۴۰۱
هزینه کارمزد کارگزار ومالیات فروش	(۱۹۹,۹۵۶,۵۴۹)
	۲۲,۹۳۵,۰۳۷,۸۳۶

۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت	(۹۹۷,۵۷۵,۲۱۷)
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۹۹,۵۷۴,۴۹۱,۱۸۵
	۹۸,۵۷۶,۹۱۵,۹۶۸

۷- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
خالص سود	
ریال	
سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۴۶,۹۱۹,۸۶۸,۸۸۶
ذخیره تنزیل	(۲۳۶,۷۰۷,۶۹۶)
	۱۴۶,۶۸۳,۱۶۱,۱۹۰

۸- سایر درآمدها عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
سایر درآمد های عملیاتی	۲۰,۲۱۷,۲۳۹
	۲۰,۲۱۷,۲۳۹

۸-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- حق الزحمه ارکان و اشخاص طرف قرارداد

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۶,۵۵۹,۴۰۲,۰۰۹	مدیر
۱۲۸,۱۴۲,۰۵۶	متولی
۶,۵۵۹,۴۰۲,۰۰۹	بازارگردان
۶,۵۵۹,۴۰۲,۰۰۹	مدیر بهره برداری
۱۳۴,۱۰۳,۴۸۰	حسابرس
۱۹,۹۴۰,۴۵۱,۵۶۳	

۱۰- سایر هزینه های عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۶۹۴,۸۶۳,۳۰۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۴۰,۵۲۰,۹۲۴	هزینه نرم افزار
۱۹۵,۶۸۳,۰۰۷	هزینه تصفیه
۷,۱۶۱,۱۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۱۳۸,۲۲۸,۳۸۵	

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۲۴۷,۱۳۶,۶۵۲,۲۸۵	سود خالص دوره
۴۷۲,۵۹۳,۳۰۷	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۵۲۳	

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- سرمایه گذاری در واحد های املاک و مستغلات

مبالغ به ریال	ساختمان	جمع
مانده در ۱ تیرماه ۱۴۰۳	۰	۰
افزایش طی دوره	۲۰۷,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۲۰۷,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-۱ بهای تمام شده سرمایه گذاری در املاک مربوط به یک واحد مسکونی خریداری شده در برج اسکان. خیابان
میرداماد است که به بهای کمتر از کارشناسی شده خریداری شده است

۱۲-۲- واحد های املاک خریداری تا تاریخ تهیه این گزارش تحت پوشش بیمه قرار نگرفته ولی اقدامات بیمه شدن
دارایی ها در جریان می باشد.

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۶۱۴,۵۳۵,۵۱۹	(۶۹۴,۸۶۳,۳۰۴)	۹۱۹,۶۷۲,۲۱۵	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۱,۶۱۴,۵۳۵,۵۱۹	(۶۹۴,۸۶۳,۳۰۴)	۹۱۹,۶۷۲,۲۱۵	

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۱۱,۵۹۰,۱۶۳,۹۲۸	۴۵۹۰,۱۶,۳۹۲
(۲۳۲,۷۳۴,۲۱۵)	(۸,۶۱۴,۲۴۹)
۱۱,۳۵۷,۴۲۹,۷۱۳	۴۵۰,۴۰۲,۱۴۳

سود سپرده های بانکی دریافتنی
ذخیره تنزیل

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵-پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۵-۱ پیش پرداخت حق کارشناسی واحد های ساختمان	۱,۷۹۵,۵۳۰,۰۰۰	.
۱۵-۲ پیش پرداخت های خرید واحد های ساختمان	۳۰۴,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.
	۳۰۶,۴۳۰,۵۳۰,۰۰۰	.

۱۵-۱-پیش پرداخت حق کارشناسی بابت واحد های در حال معامله بوده ک مبلغ نهایی پس از گزارش کارشناسی و تکمیل فرایند خرید به بهای تمام شده سرمایه گذاری منتقل می شود.

۱۵-۲ پیش پرداخت های خرید واحد های ساختمان بشرح ذیل است:

	ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
پیش پرداخت آپارتمان مجتمع آرش به پلاک ثبتی ۳۳۵۳۰	۱۵۷,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال
پیش پرداخت آپارتمان مجتمع شفایی به پلاک ثبتی ۶۳۳۴۶	۱۴۷,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
	۳۰۴,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سایر سرمایه گذاری ها به شرح ذیل تفکیک می شود.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
دارایی ها	فروش	ریال	ریال
-/۰۰٪	.	.	۱۸۰.۸۵.۴۷۱.۷۱۳
-/۰۰٪	.	.	۳۸.۳۹۳.۸۳۹.۷۴۵
-/۰۰٪	.	.	۳۰.۳۱۳.۳۷۷.۰۶۳
-/۰۰٪	.	.	۱۲۰.۳۱۳.۳۶۳.۴۹۸
-/۰۰٪	.	.	۱۵.۷۷۴.۶۲۵.۲۱۲
-/۰۰٪	.	.	۱.۹۴۱.۸۰۹.۴۴۰.۳۴۰
-/۰۰٪	.	.	۲۰.۵۶۴.۴۰۷.۱۷.۵۷۱
-/۰۰٪	.	.	۷۴.۵۵۵.۱۲۹

۱۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
دارایی ها	فروش	ریال	ریال
-/۰۰٪	.	.	۱۱۲.۰۷۵.۳۰۱.۸۹۰
-/۰۰٪	.	.	۱۱۲.۰۷۵.۳۰۱.۸۹۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۸- موجودی نقد

درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
دارایی ها	فروش	ریال	ریال
-/۰۰٪	.	.	۷۱۶.۹۶۴.۲۵۷
-/۰۰٪	.	.	۷۱۶.۹۶۴.۲۵۷

موجودی نقد نزد بانک ها

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	سایر حساب پرداختنی
		اشخاص وابسته:
۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۰,۹۰۲,۰۰۹	مدیر صندوق سیدگردان آگاه
۰	۱۲۸,۱۴۲,۰۵۶	متولی موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین
۰	۱۳۴,۱۰۳,۴۸۰	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
۰	۶,۵۵۹,۴۰۲,۰۰۹	بازارگردان صندوق بازارگردانی آگاه
	۳۸,۶۰۹,۸۳۲,۶۸۹	جاری کارگزاری
۰	۶,۵۵۹,۴۰۲,۰۰۹	مدیر بهره برداری شرکت مدیریت سرمایه دایموند
۵۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۵۱,۷۸۴,۲۵۲	

سایر اشخاص

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	۱,۴۶۷,۷۵۹,۵۶۳	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۱۹۵,۶۸۳,۰۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۲۴۰,۵۲۰,۹۲۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
۰	۱۴۶,۷۷۵,۹۵۶	بدهی بابت امور صندوق
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۷۳۹,۴۵۰	
۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۰۲,۵۲۳,۷۰۲	

۱۷- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.	.	۴,۷۷۹,۹۸۴,۹۲۶,۳۱۸	۴۵۲,۵۹۳,۳۰۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
.	.	۱۰۵,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
.	.	۴,۸۸۵,۵۹۴,۹۲۶,۳۱۸	۴۶۲,۵۹۳,۳۰۷	

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- خالص دارایی ها

واحد های سرمایه گذاری صندوق شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز ۱۰,۰۰۰ ریالی و ۴۵۲,۵۹۳,۳۰۷ واحد سرمایه گذاری عادی ۱۰,۰۰۰ ریالی می باشد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		واحد های سرمایه گذاری عادی
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.	.	۳,۰۳۴,۹۳۲,۲۲۰,۳۳۹	۲۸۷,۳۶۲,۸۳۳	
.	.	۷۴۴,۳۶۷,۱۷۹,۳۴۰	۷۰,۴۸۰,۴۷۴	صندوق بازارگردانی آگاه
.	.	۲۲۱,۷۸۷,۸۲۱,۲۰۸	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری همای آگاه
.	.	۲,۱۱۲,۲۶۴,۹۶۴	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)
.	.	۱۰۰,۳۳۲,۵۸۵,۷۸۴	۹,۵۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه زندگی آگاه (سهامی عام)
.	.	۶۷۰,۶۴۴,۱۲۶,۰۳۲	۶۳,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری یا قوت آگاه
.	.	۵,۸۰۸,۷۲۸,۶۵۱	۵۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
.	.	۱۰۳,۴۹۷,۸۰۰,۰۰۰	۹,۸۰۰,۰۰۰	شرکت سیدگردان آگاه (سهامی خاص)
.	.	۱,۰۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه (سهامی خاص)
.	.	۱,۰۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت کرگزاری آگاه (سهامی خاص)
.	.	۴,۸۸۵,۵۹۴,۹۲۶,۳۱۸	۴۶۲,۵۹۳,۳۰۷	

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۲۴۷,۱۳۶,۶۵۲,۲۸۵	سود خالص
	تعدیلات:
(۲۰۷,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری در املاک و مستغلات
(۹۱۹,۶۷۲,۲۱۵)	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
(۱۱,۱۳۹,۷۶۱,۷۸۵)	(افزایش) کاهش دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۳۰۶,۴۳۰,۵۳۰,۰۰۰)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۲,۱۵۴,۹۸۳,۹۳۳,۵۳۹)	(افزایش) کاهش سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۱۵۲,۰۴۷,۶۱۸,۴۰۶)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۶۰,۶۰۲,۰۲۳,۷۰۲	(کاهش) پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۴,۷۷۲,۵۸۵,۴۹۲,۲۴۳)	
(۴,۵۲۵,۴۴۸,۸۳۹,۹۵۸)	

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲-۱ مدیریت سرمایه و ریسکها

عوامل ریسک این نوع صندوق طبق امیدنامه صندوق با توجه به ماهیت سرمایه گذاریهای صندوق که غالباً قدرت نقدشوندگی پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند و باید توجه داشت که صندوق تضمین حداقل بازدهی ندارد لذا سرمایه گذاری در این صندوق همراه با ریسک است البته تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاریهای صندوق همواره وجود دارد؛ با این وجود صندوق سرمایه خود را با هدف حداکثر کردن بازده ذینفعان مدیریت میکند استراتژی کلی صندوق برای تولید ارزش شامل خرید املاک و اجاره یا فروش مجدد آنها در یک بازه زمانی ۳ تا ۵ ساله است. بنابراین سرمایه گذاران باید به همه ریسکهای سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسکهای صفحات بعد توجه ویژه مبذول دارند

۲۲-۱-۱ ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق

صندوق در املاک و مستغلات مذکور مطابق امیدنامه حاضر سرمایه گذاری میکند و همچنین بخشی از داراییهای خود را در اوراق بهادار مرتبط با املاک و مستغلات سرمایه گذاری خواهد کرد. بنابراین بازده صندوق مشتمل بر عواید سرمایه ای و عواید عملکردی است. انتظار بر آن است که با توجه به افزایش عمومی قیمتها در بازار املاک و مستغلات و همچنین مدیریت تخصصی سبد داراییهای صندوق، بازده مناسبی برای سرمایه گذاران ایجاد کند اما این امکان وجود دارد که با کاهش عمومی قیمت املاک و مستغلات با رکود در بازار در بازه ای از دوره فعالیت صندوق ارزش داراییهای صندوق کاهش یابد و صندوق در کوتاه مدت به بازده مورد انتظار دست پیدا نکند.

۲۲-۱-۲ ریسک افزایش هزینه های بهره برداری

مدیر بهره برداری بهره برداری از مستغلات صندوق را با هزینه های قابل پیش بینی معین در امیدنامه تقبل نموده است. با این حال ممکن است در شرایط استثنایی، هزینه های بهره برداری و نیز هزینه های بازسازی دوره ای املاک و مستغلات از قبیل هزینه های تأسیسات و تجهیزات ساختمانی به طور غیر منتظره ای افزایش یابند. در این صورت ممکن است هزینه های بهره برداری به تالیف مدیر و مجمع صندوق افزایش یابند. در صورتی که قیمت مستغلات در تملک صندوق با واحدهای سرمایه گذاری متناسب با این افزایش هزینه افزوده نشود بازده سرمایه گذاری در صندوق کاهش خواهد یافت.

۲۲-۱-۳ ریسک کاهش قیمت بازار واحدهای سرمایه گذاری

هر چند بازارگردان صندوق با دادوستد واحدهای سرمایه گذاری نقد شوندگی آنها را افزایش میدهد اما این امکان وجود دارد که قیمت واحدهای سرمایه گذاری صندوق به دلیل کاهش ارزش خالص مستغلات با شرایط خاص بازار روندی کاهنده داشته باشد و بدین ترتیب باعث زیان سرمایه گذار شود.

۲۲-۱-۴ ریسک عدم تقاضا برای فروش ، مزایده املاک و مستغلات صندوق

اگرچه صندوق در اوراق و املاک و مستغلاتی سرمایه گذاری میکند که در کمترین زمان ممکن بتواند با نقد کردن بخشی از آن به تعهدات خود عمل نماید با این حال در شرایط بحرانی بازار این امکان وجود دارد که خریداران نیز از نهایی کردن معاملات خود اجتناب کنند.

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲-۱-۵ ریسک اختلاف قیمت واحدهای سرمایه گذاری با ارزش خالص محاسبه شده

با توجه به اینکه گزارش ارزش گذاری هیئت کارشناسی برای برآورد قیمت منصفانه مستغلات صندوق هر شش ماه یک بار تهیه و افشا خواهد شد. ممکن است قیمت بازار با ارزش ذاتی متفاوت باشد بدیهی است تغییرات روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق به جز در مواعید شش ماهه صرفاً منعکس کننده تغییرات قیمت بازار اوراق بهادار در تملک صندوق است لذا به دلیل ماهیت طبقه دارایی مستغلاتی و انتظارات تحلیلگران از تغییرات قیمت در بازار املاک و مستغلات انتظار میرود ارزش خالص داراییهای صندوق که در تواتر روزانه افشا میشود. لزوماً منطبق بر روند قیمت پایانی واحدهای صندوق نمیشود لذا جهت رعایت مفاد اساسنامه صندوق گزارش ارزش خالص واحدهای سرمایه گذاری صندوق بر مبنای صورت های مالی حاضر تهیه و متعاقباً منتشر خواهد گردید.

۲۲-۱-۶ ریسک افزایش مطالبات

اگرچه مدیر صندوق و مدیر بهره برداری همه تعهدات حقوقی را در انعقاد قراردادها در نظر می گیرند ولی این ریسک در شرایطی مغفوض است. که برخی مستأجران در پرداخت اجاره بهای خود بیش از حد انتظار تکیه کنند یا تشریفات اداری برای وصول مطالبات از شرکت بیمه بعد از خسارت غیر مترقبه به طول بینجامد و بخشی از منابع صندوق در صورت خالص داراییها غیر مولد با غیر درآمدزا احتساب شوند.

۲۲-۱-۷ ریسک نوسانات نرخ بهره

در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک نظیر سود علی الحساب 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 می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد بازده آن تحت تاثیر قرار خواهد گرفت. همچنین نوسانات نرخ بهره در شرایطی که بخش قابل اعتنايي از ساختار سرمایه صندوق به تسهیلات بانکی اختصاص داشته باشد. و نرخ بهره بیشتر از بازدهی املاک و مستغلات شود بازده سرمایه گذاری در صندوق را با عدم اطمینان مواجه خواهد کرد.

۲۲-۱-۸ ریسک نقد شوندگی

پذیرش واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بورس مربوطه و مسئولیتها و وظایفی که بازارگردان صندوق پذیرفته است. خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه گذاران فراهم میکند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه گذاری خود را به قیمت منصفانه فروخته و تبدیل به نقد نمایند. با این حال مسئولیتهای بازارگردان علی الخصوص در شرایط ایجاد صف در سقف یا کف دامنه نوسان محدود است و امکان تبدیل به نقد کردن داراییهای صندوق نیز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق، تابع مقررات بورس میباشد و ممکن است بر اساس این مقررات معاملات صندوق تعلیق یا متوقف گردد که در این شرایط سرمایه گذاران نمی توانند واحدهای سرمایه گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.

۲۲-۱-۹ ریسک نکول اوراق بهادار

اوراق بهادار شرکت ها بخش کوچکی از دارایی های صندوق را تشکیل میدهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری می کنند که سود حداقل برای آنها تعیین و پرداخت بود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است. یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آنها وثایق معتبر و کافی وجود دارد ولی این احتمال وجود دارد که ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده ی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰-۱۹ ریسک تغییر قوانین و مقررات

بدیهی است هر کسب و کاری با ریسک تغییر قوانین و مقررات مواجه باشد گرچه تغییرات قوانین و مقررات میتواند در جهت منافع سرمایه گذاران باشد. لیکن سرمایه گذاران باید متوجه باشند که تغییرات قوانین میتواند بازده سرمایه گذاری در واحدهای صندوق را تحت تاثیر قرار دهد. از جمله قوانین و مقرراتی که می تواند بازده صندوق را تحت تاثیر قرار دهد تغییر قوانین مالیات بر درآمد اجاره قوانین مالیات بر نقل و انتقال مستغلات، قوانین مالیات بر سود سرمایه ای این صندوق ها با قوانین بیمه و مالیات در معاملات با شرکتهای پیمانکاری و ... و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با مقررات افشاء دستور العمل معامله و است.

۱۱-۲۲ مدیریت ریسک نقدینگی

صندوق برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است صندوق ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و سرمایه گذاری در اوراق بهادار سریع معامله از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهیهای مالی مدیریت می کنند. لازم به ذکر است. سررسید عمده بدهیهای شرکت کمتر از ۳ ماه است.

۲۳ وضعیت مالیاتی

درآمدهای صندوق بر اساس تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد.

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات خانه آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۳/۳۱		۱۴۰۳/۹/۳۰	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
اشخاص وابسته			
نام			
نوع وابستگی			
ارکان صندوق			
۹/۸۰۰	۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۰/۷	۹,۸۰۰,۰۰۰
۱/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۳	۱۰۰,۰۰۰
۱/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۳	۱۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص			
۰/۰۰	۰	۲/۴۴	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰	۰	۲/۰۱	۹,۵۰۰,۰۰۰
۰/۰۰	۰	۱۳/۴۴	۶۳,۵۰۰,۰۰۰
۰/۰۰	۰	۰/۸۲	۵۵۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۱۲	۱۰,۴۵۵,۰۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مابین پدیهکار (بستانکار)		مابین پدیهکار (بستانکار)	
تاریخ معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله
شرح معامله			
موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان آگاه	
کارمزد ارکان	مدیر	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	
کارمزد ارکان	مدیر	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	
کارمزد ارکان	مدیر	صندوق بازارگردانی آگاه	
خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	کارگزاری آگاه	
۶,۵۵۹,۴۰۲,۰۰۹	ریال		
۱۲۸,۱۴۲,۰۵۶	ریال		
۱۳۴,۱۰۲,۴۸۰	ریال		
۶,۵۵۹,۴۰۲,۰۰۹	ریال		
۳۷۵,۱۸۸,۹۵۰	ریال		
۱۳,۶۵۶,۳۳۸,۵۰۴	ریال		
۵۰۰,۰۰۰	ریال		
۵۱,۹۹۲,۳۸۲,۲۴۳	ریال		

۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.
در تاریخ صورت خالص دارایی ها مالکیت دارایی ها ی صندوق فاقد هر گونه محدودیت ، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد
۲۷- رویداد ها بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویندای ک مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در آن باشد نیفتاده است.