

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۲

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه:

باسلام


به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۶ مردادماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارائیهها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	• یادداشتهای توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۱	۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در گزارشهای 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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه بر این باور است که این صورت مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 گزارش افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مصطفی بیانی	کارگزاری آگاه	مدیر صندوق
	مهرداد آل علی	موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه که صندوقی در سهام و در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۶ تحت شماره ۱۰۶۱۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۲ تحت شماره ۲۹۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن تصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۲ سال است که به موجب مجوز سازمان بورس اوراق بهادار مدت فعالیت آن تا تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.agahfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق؛ از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری آگاه	۹۰۰	۹۰
۲	عباس اسپید	۵۰	۵
۳	مصطفی بیانی	۵۰	۵
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص) که در تاریخ ۸۴/۰۶/۱۷ به شماره ۶۲۵۲ در اداره ثبت شرکتها ساری به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت

۱۳۹۱/۰۵/۱۶		۱۳۹۲/۰۵/۱۶		صنعت	
درصد به کی تاریخ ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل تاریخ ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
مجموعات شیمیایی					
۶.۸۵	۲,۲۴۲,۰۰۰,۰۵۱	۲,۲۲۷,۱۷۲,۲۵۰	۰.۷۲	۲۸,۷۰۱,۰۰۰,۷۶۱۷	۲۳,۷۳۲,۸۸۹,۱۶۱
-	-	-	۰.۱۷	۲۳,۵۲۹,۶۲۰,۰۰۰	۱۶,۱۴۵,۸۲۸,۲۶۲
۲.۰۷	۶۸۲,۸۲۹,۸۲۵	۸۹۱,۸۸۸,۵۷۸	۰.۰۹	۱۲,۶۶۳,۰۳۲,۰۱۹	۱۰,۳۸۹,۱۴۱,۰۴۱
۱۱.۱۸	۳,۶۱۷,۶۵۷,۵۸۹	۳,۲۷۳,۸۲۷,۸۳۱	۰.۰۸	۱۰,۰۶۲,۲۹۹,۳۸۸	۶,۶۸۶,۳۵۱,۵۸۸
۵.۳۷	۱,۷۷۴,۵۵۰,۰۰۰	۲,۳۸۱,۳۵۲,۲۱۵	۰.۰۷	۸,۹۸۵,۳۳۴,۶۱۱	۷,۵۲۴,۲۱۱,۵۵۳
-	-	-	۰.۰۵	۶,۲۹۸,۱۲۰,۰۰۰	۵,۸۰۵,۹۰۵,۱۲۲
۲.۵۱	۸۷۸,۳۸۷,۳۷۰	۱,۲۰۵,۸۳۱,۹۸۵	۰.۰۴	۴,۵۲۲,۵۲۴,۰۰۰	۲,۱۱۹,۰۹۲,۱۷۰
۵.۲۲	۱,۷۲۸,۵۶۲,۸۲۵	۱,۸۹۶,۲۵۶,۳۸۵	۰.۰۴	۴,۳۲۱,۰۰۰,۶۸۳	۴,۳۹۰,۶۷۵,۸۲۸
-	-	-	۰.۰۴	۴,۲۱۲,۶۹۱,۳۵۲	۱,۳۸۷,۵۲۰,۰۰۰
۲.۴۶	۱,۱۴۲,۱۱۵,۰۰۰	۱,۳۳۸,۱۸۲,۰۱۱	۰.۰۴	۲,۹۸۲,۰۸۷,۸۹۵	۱,۳۳۸,۱۸۲,۰۱۱
-	-	-	۰.۰۴	۳,۸۱۷,۶۷۷,۹۸۰	۳,۰۰۴,۵۵۶,۸۵۴
-	-	-	۰.۰۴	۲,۳۹۲,۶۱۵,۵۹۰	۲,۸۹۶,۵۱۲,۳۷۵
-	-	-	۰.۰۴	۳,۳۰۰,۸۷۰,۵۰۲	۳,۵۱۴,۳۵۹,۵۲۶
-	-	-	۰.۰۶	۱,۶۳۱,۶۷۷,۵۵۳	۱,۶۵۲,۱۵۱,۵۲۷
-	-	-	۰.۰۶	۱,۱۷۴,۶۸۵,۷۷۰	۹۵۷,۶۳۱,۵۸۰
۰.۳۳	۱۹۲,۵۳۴,۶۵۳	۱۹۷,۹۹۵,۸۲۵	۰.۰۰	۱۹۴,۳۱۱,۷۲۱	۱۸۵,۳۶۶,۳۳۹
۱۸.۸۷	۶,۲۷۱,۳۴۰,۰۰۰	۷,۰۷۸,۳۵۱,۶۷۲	-	-	-
۲.۳۴	۷۲۹,۶۹۹,۸۲۶	۷۲۴,۳۲۲,۷۰۰	-	-	-
۵۸.۴۱	۱۹,۳۷۵,۵۸۷,۰۰۰	۲۲,۵۶۰,۹۲۷,۰۰۰	-۰.۱۲	۱۴۱,۱۷۲,۶۹۹,۱۵۸	۹۰,۵۳۲,۳۸۹,۰۰۰

۵-۱- توجه به سادرات جدول بالا، خالص سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار مبلغ ۳۹,۱۴۹ میلیون ریال می باشد که در یادداشت ۱۹ انعکاس یافته است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۱/۰۵/۱۶	۱۳۹۰/۰۵/۱۶
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۸,۷۰۵,۰۱۲,۸۱۵	۴۸,۸۵۴,۸۱۴
	۸,۷۰۵,۰۱۲,۸۱۵	۴۸,۸۵۴,۸۱۴

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۲/۰۵/۱۶		۱۳۹۱/۰۵/۱۶	سپرده های بانکی
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۵/۲۳	—	۷	۸,۶۹۴,۵۶۶,۵۲۲	۰-۲	۴۸,۸۲۶,۹۱۶	کوتاه مدت سامان
کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۴/۱۷	—	۲۲	۱۰,۰۱۱,۲۴۶,۲۹۳	۲۶,۳۱	۴,۰۲۷,۲۹۸	کوتاه مدت صالحین
				۸,۷۰۵,۰۱۲,۸۱۵	۲۶,۳۴	۴۸,۸۵۴,۸۱۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا غیره الحاقی

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا غیره الحاقی به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۵/۱۶	۱۳۹۱/۰۵/۱۶
	ریال	ریال
۷-۱	-	۸۹۱,۲۰۶,۳۵۰
۷-۲	-	۱۰,۵۲۶,۰۸۷,۰۵۲
اوراق اجاره	-	۱۱,۴۱۷,۲۹۳,۴۰۲

اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی
 اوراق اجاره

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۱۶		۱۳۹۱/۰۵/۱۶		
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۱/۰۱	۲۰	-	-	۸۹۱,۲۰۶,۳۵۰
مجموع		-	-	۸۹۱,۲۰۶,۳۵۰

اوراق مشارکت اجاره
 سررسید های برای ۸۲
 جمع

۷-۲- اوراق اجاره به تفکیک داشته به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۱۶		۱۳۹۱/۰۵/۱۶		
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
				درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱۳۹۵/۰۵/۳۰	۲۰	-	-	۲۱,۸۱۹,۳۸۸
۱۳۹۵/۰۳/۱۲	۲۰	-	-	۲,۸۶۲,۳۳۹,۳۸۷
۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۲۰	-	-	۶۵۶,۵۸۸,۵۸۲
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰	-	-	۵,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۵/۰۳/۱۲	۲۰	-	-	۲۰۶,۶۴۴,۸۸۲
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰	-	-	۱۰,۲۲,۵۵۵,۵۵۱
مجموع		-	-	۱۰,۵۲۶,۰۸۷,۰۵۲

اوراق اجاره آن
 اجاره فید سه ماهه
 اجاره مسکن سه ماهه
 اجاره آپارتمان سه ماهه
 اجاره مسکن سه ماهه
 اجاره مسکن سه ماهه
 پروژه های شهرداری شهرک سه ماهه
 اجاره فید سه ماهه
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۲

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۱۶		۱۳۹۲/۰۵/۱۶	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۸۲,۷۹۹,۴۱۶	۳,۴۶۸,۲۸۸,۹۴۹	۲۵	۳,۹۱۹,۱۵۲,۰۰۰
۶,۱۲۴,۵۲۳	۲۶,۵۴۷,۹۷۵	۲۲	۲۶,۶۲۵,۱۸۹
<u>۲,۲۸۸,۹۲۳,۹۳۹</u>	<u>۳,۴۹۴,۸۳۶,۹۲۴</u>		<u>۳,۹۴۵,۷۷۷,۱۸۹</u>

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۲

۹- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران صرفاً شامل مانده حساب کارگزاری آگاه بوده که به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۵/۱۶

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷,۵۵۳,۷۹۲,۹۹۱)	۱۶۳,۶۹۸,۹۳۰,۲۸۸	۱۵۶,۱۴۵,۰۹۷,۲۹۷	(۴۰,۰۰۰)	شرکت کارگزاری آگاه
(۷,۵۵۳,۷۹۲,۹۹۱)	۱۶۳,۶۹۸,۹۳۰,۲۸۸	۱۵۶,۱۴۵,۰۹۷,۲۹۷	(۴۰,۰۰۰)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها 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 ۱ 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 استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۸۲۶,۷۸۷	-	۱,۸۲۶,۷۸۷	-	مخارج تأسیس
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه ارم انوار
۱,۸۲۶,۷۸۷	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۸۲۶,۷۸۷	-	جمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۱۶	۱۳۹۲/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جاری- ۴۰۰۱۳۶۵۳۵۰۳
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۱۶	۱۳۹۲/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	
۷۱۸,۳۳۶,۵۹۵	۱,۷۵۴,۷۲۱,۶۲۴	مدیر صندوق
۱,۱۷۰,۰۳۳,۳۲۵	۲,۴۵۸,۲۰۷,۱۳۶	ضامن
۶۲,۲۰۴,۵۸۲	۱۱۳,۹۵۷,۳۶۷	متولی
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱,۹۷۴,۵۷۴,۵۰۲	۴,۳۷۹,۸۸۶,۱۲۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۵/۱۶	۱۳۹۲/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	
-	۳۷۸,۷۰۳,۰۹۳	بابت تمه و واحدهای صادر شده
-	۲۲,۰۸۷,۲۲۹	بابت واحدهای ابطال شده
-	۳۲۰,۷۹۰,۳۲۲	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۱۶	۱۳۹۲/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	
۱۳۴,۲۵۵,۲۱۴	۱۵۶,۵۳۳,۷۸۸	ذخیره تصفیه
۱۳۳,۰۸۳,۸۳۵	۵۸,۰۱۳,۸۳۵	حسابهای پرداختی به مدیر بابت هزینه نرم افزار
۴۷,۹۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۶۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به مدیر بابت کارمزد صدور و ابطال
۳۰۵,۲۳۹,۰۲۹	۲۶۶,۲۰۷,۶۲۳	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۱۶		۱۳۹۲/۰۵/۱۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶,۱۴۸,۰۳۵,۵۸۷	۵,۶۵۴	۱۰,۸۶۳۴,۲۱۴,۵۳۱	۸,۸۹۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۶۲۴,۶۹۶,۷۷۹	۱,۰۰۰	۱۲,۳۱۸,۴۴۷,۲۵۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۰,۷۷۲,۷۳۲,۳۶۶	۶,۶۵۴	۱۲۰,۸۵۲,۶۶۱,۷۸۴	۹,۸۹۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایکو
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۲

1523144	-	گروه اعتباری آران گن
524139	-	گسیمن
(114-371)	-	گسترش آران
4077780	-	گروه بیمه
(34471)	-	گسترش سرمایه گذاری آرایان
573724	-	اقتصاد سهند
-	-	فراپیک خلیج
-	-	سازگان
-	-	سپا
6723199	-	سپن شمول شرق
(117274)	-	سپن آرا
71234340	-	سپن آرا
6737980	-	سپن آرا
64346	-	سپن آرا
753777	-	سپن آرا
573724	-	سپن آرا
1714324	-	سپن آرا
534377	534377	سپن آرا

۱۸۲-سود دوران مالی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
1391	1392	1393	1394	1395	1396
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
1523144	1523144	1523144	1523144	1523144	1523144
524139	524139	524139	524139	524139	524139
(114-371)	(114-371)	(114-371)	(114-371)	(114-371)	(114-371)
4077780	4077780	4077780	4077780	4077780	4077780
(34471)	(34471)	(34471)	(34471)	(34471)	(34471)
573724	573724	573724	573724	573724	573724
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
6723199	6723199	6723199	6723199	6723199	6723199
(117274)	(117274)	(117274)	(117274)	(117274)	(117274)
71234340	71234340	71234340	71234340	71234340	71234340
6737980	6737980	6737980	6737980	6737980	6737980
64346	64346	64346	64346	64346	64346
753777	753777	753777	753777	753777	753777
573724	573724	573724	573724	573724	573724
1714324	1714324	1714324	1714324	1714324	1714324
534377	534377	534377	534377	534377	534377
534377	534377	534377	534377	534377	534377
534377	534377	534377	534377	534377	534377

۱۸۳-سود دوره به ازمانه ۸۰ میلیارد ریال از فروش اوراق مشارکت در سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام
 درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۵/۱۶				تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۴۲,۷۹۶,۹۰۵	۳۵,۲۰۳,۰۹۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۱	شیمیایی ایران
۲۲۲,۷۴۹,۲۵۷	۶۶,۳۵۰,۷۶۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری معائن و فلزات
۱۰۰,۵۲۰,۱۹۶	۱۶,۹۷۹,۸۰۲	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۴	صنعتی بارز
۵۴۲,۰۲۲,۸۳۲	۸۲,۶۲۸,۰۶۷	۶۷۸,۶۵۲,۰۰۰	۱,۳۰۰	۵۲۲,۰۴۰	۱۳۹۲/۰۹/۱۵	کاشی سلوه
۵۹,۵۸۷,۰۶۱	۲,۰۱۲,۸۲۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۱	پارس سینو
۱۵۵,۴۲۲,۳۵۵	۲۲,۸۸۷,۵۲۵	۱۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۹۷,۵۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۵	مینا
۶۹۷,۸۸۲,۲۷۷	۱۰۶,۱۱۶,۵۲۸	۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۹	نفت پهران
۱۲۳,۰۰۰,۲,۷۲۱	۱۴,۴۹۶,۲۶۹	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	سیمان آبرود
۲۱,۳۸۹,۰۴۲	۹,۹۶۰,۹۲۷	۸۱,۳۵۰,۰۰۰	۶۵	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۱۱	سیمان شاهرود
۱۵۲,۶۷۹,۷۲۹	۲۲,۳۲۰,۲۶۱	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	پتک ملت
۵۲۷,۵۹۲,۱۲۷	۲۲,۶۰۶,۶۶۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۰۸	معدنی شمال
۲۷۸,۷۰۲,۳۲۵	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۲۰۸,۴۸۸,۶۵۲	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۲۹,۷۰۹,۰۲۶	-	-	-	-	-	داده پرداز ایران
۱,۲۰۵,۵۲۲	-	-	-	-	-	پیرمه دانا
۶۱۴,۱۸۲,۶۹۲	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
۲۲۵,۱۷۶,۱۲۹	-	-	-	-	-	کاشیچین
۲۶۶,۲۴۲,۲۰۲	-	-	-	-	-	سیمان هکستان
۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (اهل‌تنگ)
۴۱۷,۴۴۶,۰۵۰	-	-	-	-	-	هستارل سیستم
۶۰۱,۵۲۷,۵۲۸	-	-	-	-	-	سنگ آهن گل‌گهر
۱۵۲,۳۵۵,۳۷۷	-	-	-	-	-	معدنی شمال
۲,۳۵۱,۰۳۵,۶۶۶	۲,۴۶۸,۴۸۸,۹۲۹	۴۵۰,۸۲۲,۰۵۱	۲,۹۱۹,۱۵۲,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۶
سود اوراق مشارکت	۶۵,۷۹۳,۷۵۰ ریال	۱۸۸,۵۹۴,۱۶۰ ریال
سود اوراق اجاره	۲۸۳,۹۲۲,۸۶۶ ریال	۱,۳۷۵,۸۸۹,۶۸۲ ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹۱,۸۰۲,۶۷۸ ریال	۳۴۱,۳۳۲,۰۳۵ ریال
	۲۴۱,۵۱۹,۲۹۲	۱,۹۰۵,۸۱۵,۸۷۷

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۶		اوراق مشارکت:
				خالص سود ریال	خالص سود ریال	
-	-	-	-	-	۲۲,۳۴۹,۱۲۵	اجاره جویبار سه ماهه
۱۳۹۰/۰۱/۲۰	۱۳۹۱/۰۱/۰۱	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۵,۷۹۳,۷۵۰	۱۸۸,۵۹۴,۱۶۰	شهرکده های برق آبی ۸۷
		۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۵,۷۹۳,۷۵۰	۱۸۸,۵۹۴,۱۶۰	
						اوراق اجاره:
۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۲۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۷۸,۰۴۳,۲۱۹	۷۲۸,۱۸۸,۶۵۸	اجاره سامان سه ماهه
۱۳۹۰/۰۲/۲۸	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۴,۱۵۰,۳۳۲	۸۸,۶۸۱,۱۹۵	اجاره مسکن سه ماهه
۱۳۹۱/۰۲/۱۷	۱۳۹۹/۱۲/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴,۶۵۹,۹۰۶	۱۴,۱۸۸,۵۲۵	اجاره مینا سه ماهه
۱۳۹۱/۰۲/۱۸	۱۳۹۵/۰۲/۱۷	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵,۲۲۷,۸۹۲	۱۷,۰۵۱,۵۳۲	اجاره لیزینگ سینا سه ماهه
۱۳۹۰/۰۷/۰۹	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۶۱,۱۵۰	۲۹۹,۱۵۴,۲۱۵	اجاره لید سه ماهه
۱۳۹۱/۰۲/۱۷	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۸۵,۲۶۷	۳,۲۰۰,۱۷۹	پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه
		-	-	-	۲۲۴,۵۲۵,۳۷۸	اجاره ماهان سه ماهه
		۵۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۸۳,۹۲۲,۸۶۶	۱,۳۷۵,۸۸۹,۶۸۲	

سپرده و گواهی سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۶		سپرده گذاری نزد بانک سامان
				خالص سود ریال	خالص سود ریال	
۱۳۹۱/۰۵/۲۲	-	۸,۶۹۴,۵۶۶,۵۲۳	۷	۸۶,۹۵۴,۲۷۴	۱,۹۰,۲۴۲,۳۷۷	سپرده گذاری نزد تعاونی اعتبار صالحین
۱۳۹۱/۰۲/۱۷	-	۱۰,۴۴۶,۲۷۲	۲۲	۲,۸۲۸,۲۰۹	۳۴۲,۳۰۷,۶۶۸	سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری مهر
		-	-	-	۳۵,۲۷۱,۵۰۲	
		۸,۷۰۵,۰۱۲,۸۱۵		۹۱,۸۰۲,۶۷۸	۳۴۱,۳۳۲,۰۳۵	
		۷۰,۹۲۵,۰۱۲,۸۱۵		۴۴۱,۵۱۹,۲۹۲	۱,۹۰۵,۸۱۵,۸۷۷	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۲

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام‌اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۶			سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۶			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱۶,۰۴۸,۰۱۵	۱۲,۱۳۵,۲۶۸,۰۲۴	۱۲,۶۱۹,۲۴۰,۰۰۹	۲۹,۰۲۰,۲۶۴۰	۳,۶۴۱,۳۴۰,۱۰۶	۳,۳۵۱,۰۳۵,۴۶۶	درآمد سود سهام
۷۹,۹۱۰	۱,۰۱۲,۶۷۰,۹۰۳	۱,۰۱۲,۵۹۰,۹۹۲	۲,۸۰۷	۶,۱۲۷,۳۳۰	۶,۱۲۴,۵۲۳	سود سپرده بانکی
<u>۵۱۶,۱۲۷,۹۲۵</u>	<u>۱۲,۱۴۸,۱۳۸,۹۲۷</u>	<u>۱۲,۶۳۲,۰۱۱,۰۰۲</u>	<u>۲۹,۰۲۰,۷,۴۴۷</u>	<u>۳,۶۴۷,۲۶۷,۲۳۶</u>	<u>۳,۳۵۷,۱۵۹,۹۸۹</u>	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	
۱,۰۹۰,۹۴۲,۰۲۳	۱,۰۳۶,۲۹۰,۲۳۱	مدیر صندوق
۱,۳۳۰,۲۷۴,۴۸۱	۱,۲۸۸,۱۷۳,۸۱۱	ضامن
۶۲,۲۰۴,۵۸۲	۵۱,۷۵۲,۷۸۵	متولی
۹,۹۹۹,۹۰۵	۵۴,۲۰۰,۰۰۰	حسابرس
<u>۳,۴۹۳,۴۲۰,۹۹۱</u>	<u>۳,۴۳۰,۴۱۶,۸۱۷</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۲

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱-۵/۱۶	۱۳۹۲/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۶۰,۰۰۰,۰۳۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تسویه
۲۹,۵۵۲,۴۷۲	۲۲,۲۷۸,۵۷۴	هزینه های اداری
۱,۸۳۷,۰۴۵	۱,۸۴۶,۷۸۷	سایر هزینه ها
۵۰۹,۰۲۹	۱۵۵,۰۰۰	جمع
۹۱,۸۹۸,۵۸۵	۱۰۳,۲۸۰,۳۶۱	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۵/۱۶			سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۶			نوع وابستگی	نام	انحساب وابسته
مردمانند	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مردمانند	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۴۵۱	عادی	۵۰۰	۵۰۴	عادی	۵۰۰	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر
۱۵۰۹	مشاور	۹۰۰	۹۰۰	مشاور	۹۰۰	ضامن صندوق	کارگزاری آگاه	ضامن
۱۵۰۳	عادی و مشاور	۵۵	۱۵۶	عادی و مشاور	۵۵	مدیر سرمایه گذاری	مصطفی بیانی	مدیر سرمایه گذاری
۱۵۰۹	مشاور	۵۱	۱۵۱	مشاور	۵۰	مدیر عامل	عباس اسبیبد	مدیر عامل
۵۲۶۰		۱۵۰۸	۱۹۱۵		۱۵۰۵			

۱-۲۵ از تعداد ۱,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز صندوق، ۹۰۰ واحد متعلق به کارگزاری آگاه به عنوان مدیر و ضامن صندوق، ۵۰ واحد متعلق به آقای عباس اسبیبد (مدیر عامل کارگزاری آگاه) و ۵۰ واحد متعلق به آقای مصطفی بیانی (مدیر سرمایه گذاری صندوق) می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۲

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال			
-	طی دوره	۱۰,۰۰۰	خرید	مدیر	کارگزاری آگاه

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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