

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۶ مردادماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

احتراما

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۶ مردادماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد :

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	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 گزارش 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 ۱۳۹۳/۰۶/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۵/۱۶	۱۳۹۴/۰۵/۱۶	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۴۳۹,۳۶۴,۱۳۰,۱۲۵	۲۵۵,۳۷۳,۱۱۸,۹۲۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۵۸۸,۳۵۹,۰۹۶	۴,۲۷۴,۹۴۰,۸۹۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸,۵۶۲,۲۱۰,۷۱۶	۶۸,۱۵۵,۹۹۶,۳۱۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۸,۲۷۷,۳۷۵,۹۱۲	۳۲,۳۴۷,۳۷۷,۲۵۷	۸	حسابهای دریافتی
۸,۸۲۲,۳۸۶,۵۲۷	۳,۹۲۹,۷۰۹,۶۱۹	۹	جاری کارگزاران
۱۸۲,۰۵۷,۹۷۶	-	۱۰	سایر دارایی ها
۴۹۷,۷۹۶,۵۲۰,۳۵۲	۳۶۴,۰۸۱,۱۴۳,۰۰۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲۶,۴۲۴,۸۸۴,۷۹۳	۵,۲۳۸,۷۵۳,۶۵۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۱۴۱,۴۵۴,۶۵۲	۲۵۹,۹۹۹,۵۴۴	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۹۵۱,۸۶۵,۹۱۰	۹۸۸,۳۳۷,۰۳۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۸,۵۱۸,۲۰۵,۳۵۵	۶,۴۸۷,۰۹۰,۲۳۴		جمع بدهی ها
۴۶۹,۲۷۸,۳۱۴,۹۹۷	۳۵۷,۵۹۴,۰۵۲,۷۷۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱۸,۴۰۱,۶۲۸	۱۶,۸۷۶,۴۰۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۴۰,۷۸۰,۶۵۳,۰۳۱	(۱۳,۳۳۶,۲۲۷,۳۲۰)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۶۹,۱۱۰,۵۹۲,۹۲۹)	(۵۳,۷۶۶,۵۲۳,۵۶۲)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۸,۱۰۷,۶۹۷,۸۹۷	۳۴,۳۸۱,۴۵۶,۵۷۶	۱۷	سود سهام
۵,۲۲۹,۹۰۸,۸۱۳	۶,۳۳۲,۸۷۷,۷۶۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵۰,۹۴۰,۲۶۵	۶,۲۲۷,۷۰۸,۲۵۰	۱۹	سایر درآمدها
۴۵,۴۵۸,۶۰۷,۰۷۶	(۲۰,۱۶۰,۷۰۸,۲۹۱)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۲۶,۳۲۶,۱۵۷,۲۳۴)	(۱۶,۳۷۶,۵۲۶,۰۸۶)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۴۹۱,۹۴۰,۶۷۱)	(۴۳۵,۸۲۶,۴۷۰)	۲۱	سایر هزینه ها
(۲۶,۸۱۸,۰۹۷,۹۰۵)	(۱۶,۸۱۲,۳۵۲,۵۵۶)		جمع هزینه ها
۱۸,۶۴۰,۵۰۹,۱۷۱	(۳۶,۹۷۳,۰۶۰,۸۴۷)		سود (زیان) خالص
۳.۳۲٪	-۹.۸۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۳.۹۷٪	-۱۰.۳۴٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶			شرح
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۱۲۰,۸۵۲,۶۶۱,۷۸۴	۸,۸۸۴	۴۶۹,۲۷۸,۳۱۴,۹۹۷	۲۵,۵۰۲		خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۴۶,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۸۹	۶,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۷۷		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۹,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۹۷۱)	(۱۰,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۹۰)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۱۳,۱۶۷,۱۴۴,۰۴۲	-	(۷۰,۳۹۸,۲۰۱,۳۷۹)	-		تعدیلات
۱۸,۶۴۰,۵۰۹,۱۷۱	-	(۳۶,۹۷۳,۰۶۰,۸۴۷)	-		سود (زیان) خالص دوره
۴۶۹,۲۷۸,۳۱۴,۹۹۷	۲۵,۵۰۲	۳۵۷,۵۹۴,۰۵۲,۷۷۲	۲۱,۱۸۹		خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) و وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود و زیان خالص

خالص دارایی های پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مردادماه ۱۳۹۴

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 نصیب 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 ۱۳۹۶/۰۴/۱۲ 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.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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 بیاتی	۵۰	۵
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مردادماه ۱۳۹۴

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

متولی صندوق؛ موسسه حسابرسی آزمودگان که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۶ در مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان کریم‌خان زند - خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی) - شماره ۵۲ - طبقه دوم.

ضامن صندوق؛ شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص) به شرح اطلاعات فوق.
حسابرس صندوق؛ مؤسسه حسابرسی بهراد مشار که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - خیابان فجر (جم سابق) پلاک ۲۷ - طبقه دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مردادماه ۱۳۹۴

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- 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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مردادماه ۱۳۹۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳درهزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و ۱۰درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
کارمزد ضامن	سالانه [حداکثر ۲/۵] درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه به اضافه مالیات بر ارزش افزوده می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.***
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ****

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.03}{0.03}$ ضرب در

خالص ارزش

$n \times 365$

دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مردادماه ۱۳۹۴

یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

***مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۴۰ میلیون ریال است.

***هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۳۹۳/۰۵/۱۶			۱۳۹۴/۰۵/۱۶		
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
استخراج کانه های فلزي	۲,۷۶	۱۳,۷۱۷,۲۷۷,۶۰۵	۱۶,۲۸۸,۵۵۳,۰۶۸	۰,۴۲	۱,۵۲۹,۸۱۳,۲۸۰	(۱,۶۲۲,۹۶۶,۶۵۳)
انبوه سازي املاک و مستغلات	۴,۷۹	۲۳,۸۳۳,۰۹۸,۶۶۵	۴۲,۱۲۴,۴۱۹,۹۹۷	۷,۳۱	۲۶,۶۱۸,۳۶۱,۲۹۸	۷,۰۷۳,۹۹۷,۱۰۰
بانکها و موسسات اعتباري	۱۲,۴۰	۶۱,۷۲۳,۳۸۹,۸۱۴	۷۲,۳۳۳,۸۵۶,۳۶۲	۲۲,۳۵	۸۱,۳۵۴,۵۳۶,۲۳۷	۲,۸۱۰,۶۳۲,۷۸۸
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۷,۴۳	۳۷,۰۰۷,۸۳۰,۱۴۶	۴۰,۲۳۲,۸۶۸,۶۲۴	۴,۸۰	۱۷,۴۶۷,۸۸۶,۶۴۵	(۱۰,۰۹۲,۰۵۱,۴۹۸)
سایر واسطه گریهای مالی	۲,۰۹	۱۰,۳۹۱,۹۵۵,۰۰۰	۹,۹۶۱,۳۲۲,۰۶۹	۵,۱۱	۱۸,۶۱۳,۲۹۹,۰۵۴	۲,۷۶۴,۷۵۷,۴۴۱
سرمایه گذاریها	۵,۶۴	۲۸,۰۵۳,۲۸۷,۰۰۳	۳۰,۴۸۸,۷۴۵,۶۲۴	۳,۷۳	۱۳,۵۶۳,۲۵۹,۹۹۰	(۸,۲۰۰,۳۷۷,۷۳۵)
سیمان، آهک و گچ	۱۲,۵۰	۶۲,۲۰۰,۸۹۸,۱۹۶	۷۶,۲۱۷,۶۲۹,۳۰۳	۸,۰۷	۲۹,۳۸۶,۴۷۱,۸۶۹	(۲۵,۱۷۴,۴۸۵,۷۵۹)
فلزات اساسي	۴,۶۸	۲۳,۲۷۴,۰۳۶,۳۲۴	۳۷,۵۱۵,۱۸۳,۹۹۷	۰,۸۸	۳,۱۸۵,۸۲۶,۰۰۱	(۴,۴۵۴,۹۲۸,۸۱۷)
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	۲,۵۱	۹,۱۴۴,۹۲۰,۴۰۰	(۵,۴۰۲,۲۳۶,۷۲۸)
محصولات کاغذی	۲,۳۷	۱۱,۸۱۶,۹۳۷,۴۷۹	۱۴,۳۱۷,۰۲۱,۵۳۵	۰,۳۸	۱,۴۰۰,۷۱۷,۹۱۲	(۲,۸۰۳,۵۰۱,۹۵۹)
مخابرات	۱۲,۸۱	۶۳,۷۸۱,۲۱۶,۳۳۱	۵۲,۵۵۷,۷۷۲,۵۴۹	۱۰,۹۵	۳۹,۸۸۳,۶۲۲,۱۷۱	(۷,۸۸۱,۹۱۱,۶۷۸)
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۳,۶۳	۱۳,۲۲۴,۴۰۴,۰۷۰	(۶۸۴,۴۹۷,۳۲۶)
خودرو و ساخت قطعات	۰,۴۶	۲,۲۶۶,۹۳۰,۷۶۰	۲,۵۶۵,۳۵۸,۴۲۲	-	-	-
محصولات شیمیایی	۲۰,۳۵	۱۰۱,۲۹۷,۲۷۲,۸۰۲	۱۱۳,۸۷۴,۷۴۴,۶۰۲	-	-	-
	۵۴,۶۴	۴۳۹,۳۶۴,۱۳۰,۱۲۵	۳۳۹,۴۷۹,۶۰۰,۵۷۸	۷۰,۱۴	۲۵۵,۳۷۳,۱۱۸,۹۲۷	-۵۳,۶۶۷,۵۷۰,۸۲۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۵/۱۶		۱۳۹۴/۰۵/۱۶		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ					
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				
۰,۴۹	۲,۴۳۵,۶۷۰,۶۷۰	۰,۰۰	۲۱۶,۳۱۸	۱۰	بدون سررسید	۱۳۸۹/۰۶/۱۸	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک سامان (۸۴۹)
۰,۰۳	۱۵۲,۶۸۸,۴۲۶	۱,۱۷	۴,۲۷۴,۷۲۴,۵۷۴	۱۰	بدون سررسید	۱۳۹۲/۰۶/۰۴	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک سامان (۸۲۰)
۰,۵۲	۲,۵۸۸,۳۵۹,۰۹۶	۱,۱۷	۴,۲۷۴,۹۴۰,۸۹۲					

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۵/۱۶	۱۳۹۳/۰۵/۱۶
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۸,۵۶۲,۲۱۰,۷۱۶
اوراق اجاره	۷-۲	-
	۶۸,۱۵۵,۹۹۶,۳۱۱	۸,۵۶۲,۲۱۰,۷۱۶

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

		۱۳۹۴/۰۵/۱۶	۱۳۹۳/۰۵/۱۶					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	
				ریال		ریال		اوراق مشارکت :
۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۷۲,۶۰۳	۵,۰۵۶,۱۰۷,۵۹۹	-	۸,۵۶۲,۲۱۰,۷۱۶	-	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۷۲,۶۰۳	۵,۰۵۶,۱۰۷,۵۹۹	۱,۳۹	۸,۵۶۲,۲۱۰,۷۱۶	۱,۳۹	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
								خالص دارایی ها

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

		۱۳۹۴/۰۵/۱۶	۱۳۹۳/۰۵/۱۶					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	
				ریال		ریال		اوراق اجاره ای:
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۴۱۰,۹۶۰	۲۳,۵۹۷,۶۰۸,۹۶۰	۶,۴۸	-	-	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰٪
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۴۶۵,۷۵۲	۳۹,۵۰۲,۲۷۹,۷۵۲	۱۰,۸۵	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۴

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۱۶	۱۳۹۴/۰۵/۱۶	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال	۱۰	۳۳,۴۱۱,۷۲۱	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۶,۹۰۹,۰۶۵	۳۳,۲۷۴,۴۱۲	۲۵	۳۳,۵۲۳,۸۳۸,۳۴۴	سود دریافتنی سهام
۳۸,۲۶۰,۴۶۶,۸۴۷	۳۲,۳۱۴,۱۰۲,۸۴۵		۳۳,۵۵۷,۲۵۰,۰۶۵	
۳۸,۲۷۷,۳۷۵,۹۱۲	۳۲,۳۴۷,۳۷۷,۲۵۷			

۹- جاری کارگزاران

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

سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۴

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۸۲۲,۳۸۶,۵۲۷	۸۲۰,۳۱۳,۲۰۶,۹۸۹	۸۲۵,۲۰۵,۸۸۳,۸۹۷	۳,۹۲۹,۷۰۹,۶۱۹	شرکت کارگزاری آگاه
۸,۸۲۲,۳۸۶,۵۲۷	۸۲۰,۳۱۳,۲۰۶,۹۸۹	۸۲۵,۲۰۵,۸۸۳,۸۹۷	۳,۹۲۹,۷۰۹,۶۱۹	خالص دارایی ها

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. مخارج نرم‌افزار جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد 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.

سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۴

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸,۹۲۸,۲۷۰	۸,۹۲۸,۲۷۰	-	هزینه نرم افزار
-	۶۱۴,۲۵۰	۱۸۲,۶۷۲,۲۲۶	۱۸۲,۰۵۷,۹۷۶	مخارج برگزاری مجامع
-	۹,۵۴۲,۵۲۰	۱۹۱,۶۰۰,۴۹۶	۱۸۲,۰۵۷,۹۷۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۰۵/۱۶	۱۳۹۴/۰۵/۱۶	
ریال		
۱۱,۶۲۰,۱۰۲,۹۰۶	۲,۱۵۳,۸۵۸,۴۴۵	مدیر صندوق
۱۴,۴۷۴,۸۲۴,۵۲۰	۲,۶۲۴,۹۴۳,۲۵۱	ضامن
۲۴۳,۵۵۷,۳۶۷	۴۰۵,۵۵۷,۳۶۶	متولی
۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۹۴,۵۹۴	حسابرس
۲۶,۴۲۴,۸۸۴,۷۹۳	۵,۲۳۸,۷۵۳,۶۵۶	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۵/۱۶	۱۳۹۴/۰۵/۱۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۴۱,۴۵۴,۶۵۲	-	بابت واحدهای ابطال شده
-	(۴۵۶)	بابت تنمه واحدهای صادر شده
-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۱,۱۴۱,۴۵۴,۶۵۲	۲۵۹,۹۹۹,۵۴۴	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۳/۰۵/۱۶	۱۳۹۴/۰۵/۱۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۵,۵۰۳,۹۵۵	-	بدهی مخارج نرم افزار
۵۱۵,۸۸۰,۷۵۵	۷۵۹,۹۹۶,۹۹۹	۱۳-۱ ذخیره هزینه های تصفیه
۱۵۰,۴۸۱,۲۰۰	۱۷۰,۳۲۶,۲۰۰	کارمزدپرداختی به مدیر بابت صدور و ابطال
	۵۸,۰۱۳,۸۳۵	سایر حسابهای پرداختی
۹۵۱,۸۶۵,۹۱۰	۹۸۸,۳۳۷,۰۳۴	

۱۳-۱- ذخیره تصفیه به شرح ردیف ۸ یادداشت ۳-۴، رویه‌های حسابداری محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۵/۱۶		۱۳۹۴/۰۵/۱۶	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۵۰,۸۷۶,۶۸۷,۰۸۶	۲۴,۵۰۲	۳۴۰,۷۱۷,۶۵۲,۱۵۰	۲۰,۱۸۹
۱۸,۴۰۱,۶۲۷,۹۱۱	۱,۰۰۰	۱۶,۸۷۶,۴۰۰,۶۲۲	۱,۰۰۰
۴۶۹,۲۷۸,۳۱۴,۹۹۷	۲۵,۵۰۲	۳۵۷,۵۹۴,۰۵۲,۷۷۲	۲۱,۱۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۶
۱۵-۱	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴۱,۰۳۴,۷۰۶,۱۰۲	(۱۳,۴۱۱,۵۱۲,۶۵۱)
۱۵-۲	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۷۵,۲۸۵,۳۳۱	(۲۵۴,۰۵۳,۰۷۱)
	۴۰,۷۸۰,۶۵۳,۰۳۱	(۱۳,۳۳۶,۲۲۷,۳۲۰)

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۶
ایران خودرو	۶,۹۷۳,۹۶۰,۳۳۲	۴,۷۱۳,۹۲۹,۱۰۵	۲۶,۳۱۱,۹۸۹	۲۴,۸۶۹,۷۵۷	۲۰۸,۸۴۹,۳۸۱	۳,۷۵۸,۱۶۳,۱۶۹
بانک اقتصاد نوین	۲,۳۰۰,۳۵۷,۴۹۹	۲,۴۶۹,۵۸۴,۳۱۹	۱۲,۱۶۸,۸۳۲	۱۱,۵۰۱,۷۷۵	(۱۹۲,۸۹۷,۴۴۷)	۲۴۷,۸۷۰,۳۲۶
بانک تجارت	۴,۵۵۱,۰۲۲,۸۶۰	۴,۲۳۶,۰۷۷,۹۷۹	۲۴,۰۷۳,۷۵۹	۲۲,۷۵۵,۰۳۱	۲۶۸,۱۱۶,۰۹۱	-
بانک پاسارگاد	۱,۲۳۵,۲۸۷,۹۰۲	۸۳۵,۱۰۲,۹۸۶	۶,۵۳۴,۶۹۰	۶,۱۷۶,۴۳۱	۳۸۷,۴۷۲,۸۹۵	۴۷,۲۱۱,۷۸۱
بانک ملت	۵,۵۶۶,۸۱۰,۵۳۴	۵,۶۶۱,۹۸۰,۷۰۷	۲۹,۴۴۸,۲۶۵	۲۷,۸۳۴,۰۳۷	(۱۵۲,۴۵۲,۴۷۵)	(۵,۰۶۰,۰۶۰,۶۷۸)
پتروشیمی خارک	۳,۴۶۳,۶۲۱,۵۶۰	۳,۴۲۲,۸۴۳,۲۹۰	۱۸,۳۲۲,۵۰۶	۱۷,۳۱۸,۱۰۰	۵,۱۳۷,۶۶۴	-
پتروشیمی فن آوران	۲۹,۷۷۱,۰۶۱,۶۳۵	۲۵,۷۹۳,۴۴۱,۹۷۲	۱۵۷,۴۸۸,۷۳۰	۱۴۸,۸۵۵,۲۹۶	۳,۶۷۱,۲۷۵,۶۳۷	(۱,۱۲۶,۶۰۲,۶۰۸)
پتروشیمی مبین	۳,۹۹۴,۷۳۷,۷۰۰	۳,۶۴۰,۳۸۲,۶۵۵	۲۱,۱۳۱,۵۰۵	۱۹,۹۷۳,۵۸۳	۳۱۳,۲۵۰,۰۴۷	-
پتروشیمی مارون	۱۲۵,۳۴۶,۹۲۵	۱۲۱,۷۲۹,۵۲۷	۶۴۰,۵۱۸	۶۳۶,۷۳۴	۲,۳۵۰,۱۴۶	(۸۸۵,۵۶۴,۰۲۲)
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۱,۶۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۵,۳۲۰,۷۳۳	۶۱,۷۰۴,۹۳۸	۵۸,۳۲۲,۴۴۱	(۲,۴۲۰,۸۴۸,۱۰۲)	۱۵۷,۹۴۳,۲۸۳
رایان سایپا	۳,۵۹۱,۰۳۵,۴۰۴	۳,۰۲۲,۳۵۷,۵۴۰	۱۸,۹۹۶,۲۴۵	۱۷,۹۵۵,۱۳۱	۵۳۱,۲۲۶,۴۸۸	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۹۲۸,۷۶۵,۴۸۰	۸۵۱,۶۱۸,۸۵۰	۴,۹۱۳,۰۳۶	۴,۶۴۳,۸۱۲	۶۷,۵۸۹,۷۸۲	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	۸,۲۶۱,۱۱۸,۲۸۱	۱۱,۵۴۶,۵۸۳,۶۷۰	۴۳,۷۰۰,۴۴۲	۴۱,۳۰۵,۵۱۶	(۳,۳۷۰,۰۴۷۱,۳۴۷)	(۵۷۲,۲۵۵,۱۳۶)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵,۳۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۶,۰۵۲,۳۲۹	۲۸,۳۷۸,۰۳۹	۲۶,۸۲۲,۴۷۸	۱,۱۶۳,۲۴۷,۲۵۴	۱,۸۲۶,۷۲۲,۲۰۷
سرمایه گذاری سپه	۴,۳۷۱,۹۸۸,۰۰۰	۶,۵۵۱,۹۰۱,۹۷۵	۲۳,۱۲۷,۵۶۶	۲۱,۸۵۹,۹۱۴	(۲,۲۲۴,۹۰۱,۴۵۵)	(۴۷۹,۸۰۸,۳۰۵)
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۳۸۲,۱۳۳,۷۰۰	۳۶۱,۱۰۲,۳۲۲	۲۰,۲۱,۴۶۰	۱,۹۱۰,۶۶۴	۱۷,۰۹۹,۳۴۴	(۴۳۷,۰۶۲,۸۰۲)
سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۲۳,۸۸۰	۳۸۳,۲۴۹	۳۷۵,۰۰۰	۱۱,۹۴۷,۸۷۱	-
سیمان تهران	۴,۰۰۱,۸۷۳,۱۳۲	۶,۷۷۱,۸۶۴,۷۵۲	۲۱,۱۶۹,۶۲۱	۲۰,۰۰۹,۳۳۶	(۲,۸۱۱,۱۷۰,۵۷۷)	(۱۸۳,۲۴۷,۵۹۵)
سیمان شاهرود	۱۰,۰۷۹,۹۸۹,۸۷۱	۱۰,۰۲۲,۷۶۶,۳۱۴	۵,۳۳۲,۲۲۰	۵,۰۳۹,۹۴۴	(۳۵,۱۴۸,۶۰۷)	(۳۱,۲۲۳,۲۶۶)
سیمان فارس و خوزستان	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۲۹۷,۶۲۰	۱,۴۱۲,۴۱۸	۱,۳۳۴,۹۹۸	(۴۰,۴۵۰,۰۳۶)	۲۱۲,۸۰۹,۲۸۹
شرکت ارتباطات سیار ایران	۴۲,۵۱۲,۶۲۲,۱۶۷	۴۴,۱۹۰,۳۶۷,۶۱۳	۲۳۴,۸۹۱,۲۴۳	۲۱۲,۵۶۳,۰۵۱	(۲,۱۱۵,۰۹۹,۷۴۰)	۴,۴۴۹,۶۸۲,۰۲۲
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۲,۸۸۴,۰۳۲,۷۵۱	۴۳,۴۲۹,۷۳۸,۹۹۶	۲۲۶,۸۵۵,۹۸۵	۲۱۴,۴۲۰,۱۰۵	(۹۸۶,۹۸۲,۳۳۵)	۱,۷۵۱,۶۹۹,۷۴۹
شرکت مخابرات ایران	۱,۲۲۷,۷۴۳,۳۳۰	۹۹۱,۶۸۰,۱۲۹	۶,۴۹۴,۶۷۷	۶,۱۳۸,۷۰۷	۲۲۳,۴۲۹,۸۱۷	(۱,۵۳۳,۲۴۴,۴۲۷)
شرکت بهمن لیزینگ	۵۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۹۶,۷۷۸	۲۹۰,۴۰۰	۲۱۰,۲۰۷,۶۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۱,۳۰۳,۰۱۴,۴۶۶	۱۰,۳۵۶,۵۰۲,۱۵۲	۵۹,۷۹۰,۸۴۱	۵۶,۵۱۴,۶۳۳	۷۳۰,۲۰۶,۸۴۰	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (حق تقدم)	۲۵۳,۲۴۷,۲۹۵	۲۰۰,۰۳۳,۳۹۰	۱,۳۳۹,۶۲۵	۱,۲۶۶,۳۳۰	۵۰,۶۰۹,۰۵۰	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۲,۵۵۶,۳۴۹,۳۴۸	۲۸,۵۲۹,۵۱۹,۰۱۸	۱۱۹,۳۲۲,۷۹۴	۱۱۲,۷۸۱,۷۲۷	(۶,۲۰۵,۲۷۴,۱۹۱)	-
صنایع کاغذ سازی کاوه	۷,۳۳۱,۲۷۲,۴۰۸	۱۰,۳۱۷,۶۴۸,۲۹۸	۳۸,۷۸۲,۱۵۲	۳۶,۶۵۶,۳۳۳	(۳,۰۶۱,۸۱۴,۶۵۵)	۵۹۷,۶۹۰,۹۹۳
فولاد هرمزگان جنوب	۳۴۷,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۲۲,۰۰۰	۱,۷۷۴,۴۴۵	۱,۷۳۶,۳۵۰	۴۲,۳۱۷,۳۰۵	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	۷,۹۲۹,۴۳۴,۵۰۳	۸,۷۶۷,۹۹۱,۸۸۹	۴۱,۹۴۶,۵۱۶	۳۹,۶۴۷,۱۵۰	(۹۲۰,۱۵۱,۰۵۲)	۱۸,۲۶۴,۷۰۶,۵۸۰
ملی صنایع مس ایران	۱۶,۳۸۸,۶۳۸,۷۴۱	۱۷,۷۶۹,۳۸۱,۵۰۸	۸۶,۱۶۴,۷۷۱	۸۱,۴۴۲,۸۵۵	(۱,۶۴۸,۲۵۰,۳۹۳)	(۲,۴۲۹,۵۵۱,۹۸۶)
نوسازی و ساختمان تهران	۱۷۳,۶۵۴,۳۲۴	۱۵۹,۳۳۴,۴۳۶	۹۱۸,۶۲۶	۸۶۸,۲۷۱	۱۲,۵۳۲,۹۹۱	-
نوسازی و ساختمان تهران (حق تقدم)	۹,۲۲۴,۱۳۰,۷۴۹	۴,۱۲۹,۴۰۰,۰۳۳	۴۸,۷۹۵,۰۵۹	۴۶,۱۲۰,۵۷۰	۴,۹۹۹,۸۱۵,۰۸۷	-
بانک انصار	-	-	-	-	-	(۵۱۸,۴۳۵,۳۹۸)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	۵۴۰,۰۷۰,۰۰۹
بیمه دانا	-	-	-	-	-	(۵۰۲,۲۸۹,۸۵۹)
پارس الکترونیک	-	-	-	-	-	۳۳,۰۶۸,۸۹۴
پاکسان	-	-	-	-	-	۲,۵۹۷,۴۲۴,۸۷۲
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	(۱,۰۲۹,۲۵۳,۶۹۵)
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	۱۲۹,۱۳۲,۶۱۵
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	۲۸۰,۰۸۹,۹۰۶
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	۳۵۱,۳۵۸,۱۵۳
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	۲,۱۹۳,۳۲۵,۱۶۱
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۱,۶۴۸,۲۱۵,۰۱۹
نقل به صفحه بعد	۲۵۷,۹۸۷,۵۸۰,۷۹۷	۲۶۸,۷۴۴,۵۳۳,۷۵۸	۱,۳۶۴,۶۳۳,۴۴۰	۱,۲۸۹,۹۳۶,۲۵۰	(۱۳,۴۱۱,۵۱۲,۶۵۱)	۱۶,۲۹۶,۰۹۴,۸۱۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶					تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶,۲۹۶,۰۹۴,۸۱۲	(۱۳,۴۱۱,۵۱۲,۶۵۱)	۱,۲۸۹,۹۳۶,۳۵۰	۱,۳۶۴,۶۳۳,۴۴۰	۲۶۸,۷۴۴,۵۲۳,۷۵۸	۲۵۷,۹۸۷,۵۸۰,۷۹۷		نقل از صفحه قبل
۴,۰۷۰,۹۱۴,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۴۷۰,۷۲۶,۴۵۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۳۸,۳۸۶,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی ایران (هلدینگ)
۱۹۸,۸۸۳,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۹۹۰,۹۳۴,۸۸۳	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گل گهر
۱,۱۲۷,۷۳۰,۶۴۲	-	-	-	-	-	-	سیمان دورود
۴۴۳,۵۱۲,۵۷۱	-	-	-	-	-	-	سیمان سپاهان
۳,۵۹۳,۸۶۶,۹۹۴	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۲۴۸,۱۰۶,۲۴۳	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی جم
۲,۳۴۶,۸۵۳,۰۹۶	-	-	-	-	-	-	شرکت حفاری شمال
۳۰,۴۴۱,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	شرکت داروسازی تولید دارو
۵,۰۸۷,۱۰۰,۴۲۸	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۳۵۵,۴۸۴,۹۷۹)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۳۳۵,۳۹۱,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱,۳۳۶,۶۵۹,۸۰۶	-	-	-	-	-	-	کاشی وسرامیک سینا
۱۶,۹۱۹,۴۳۲	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی دریای خزر
(۵۳,۷۱۱,۶۲۹)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر
۱۳۷,۴۰۱,۴۲۸	-	-	-	-	-	-	مالی و اعتباری سینا
۴,۴۸۳,۱۷۹,۰۶۸	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
۴۱۰,۳۲۷,۰۶۱,۰۲	(۱۳,۴۱۱,۵۱۲,۶۵۱)	۱,۲۸۹,۹۳۶,۳۵۰	۱,۳۶۴,۶۳۳,۴۴۰	۲۶۸,۷۴۴,۵۲۳,۷۵۸	۲۵۷,۹۸۷,۵۸۰,۷۹۷		

۱۵-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶					تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۷,۰۷۶,۶۴۷)	(۵۰,۰۳۹,۳۰۹)	-	۲۶,۳۱۶,۰۲۳	۳۴,۰۲۳,۷۶۵,۲۶۶	۳۴,۰۰۰,۰۴۲,۰۸۰	۳۴,۰۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
-	۱۳,۵۳۲,۰۱۴	-	۱,۹۴۸,۸۰۵	۲,۵۰۲,۳۶۵,۳۹۸	۲,۵۱۷,۸۴۶,۲۱۷	۲,۵۰۰	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
(۹۵,۷۵۳,۳۲۳)	(۳,۰۶۴,۰۰۰)	-	۵,۰۳۱,۰۰۰	۲۱,۵۱۵,۶۰۹,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد
۱۰,۴۷۶,۴۷۹	۳۸,۵۳۱,۱۸۷	-	۹,۸۱۷,۳۹۵	۱۲,۶۳۵,۶۵۳,۸۸۸	۱۲,۶۸۴,۰۰۲,۴۷۰	۱۲,۵۰۴	اوراق مشارکت گلگهر سه ماهه ۲۰٪
-	(۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۳,۹۳۲,۰۰۰	۱۸,۰۱۳,۰۶۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
-	۱۳۱,۴۰۰,۳۲۰	-	۱۱,۷۸۳,۶۷۳	۱۵,۰۸۱,۲۰۱,۰۰۷	۱۵,۲۲۴,۳۸۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
-	(۴,۹۹۴,۰۲۱)	-	۷,۷۴۲,۱۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۲۷۸,۱۰۰	۱۰,۰۰۰	مشارکت رایان سایپا سه ماهه ۲۲٪
-	(۵۵,۰۴۹,۹۶۰)	-	۲,۸۴۰,۵۸۰	۳,۶۷۲,۶۶۴,۴۲۰	۳,۶۷۰,۰۰۰,۰۴۰	۳,۶۷۰	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
(۹,۶۰۵,۲۰۸)	-	-	-	-	-	-	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
(۹,۶۰۵,۲۰۸)	-	-	-	-	-	-	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
(۸۲,۴۸۹,۲۶۴)	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده انصار
(۲۵۴,۰۵۳,۰۷۱)	۷۵,۲۸۵,۳۳۱	-	۷۹,۴۱۱,۵۹۷	۱۱۷,۴۴۴,۳۲۶,۹۷۹	۱۱۷,۵۹۹,۰۲۳,۹۰۷		

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۶	
	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در	(۵۳,۶۶۷,۵۷۰,۸۲۴)	(۶۹,۱۱۳,۳۴۶,۰۳۱)	۱۶-۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	(۹۸,۹۵۳,۷۳۸)	۲,۷۵۳,۱۰۲	۱۶-۲
	(۵۳,۷۶۶,۵۲۳,۵۶۲)	(۶۹,۱۱۰,۵۹۳,۹۲۹)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
						اوراق سهام:
(۱,۴۷۷,۷۷۸,۳۱۵)	(۱,۰۵۰,۳۶۹,۴۷۶)	۸۴,۲۱۰,۳۵۶	۸۹,۰۹۴,۵۵۷	۱۷,۷۱۹,۱۳۵,۷۸۳	۱۶,۸۴۲,۰۷۱,۲۲۰	۹,۳۲۰,۴۶۰
-	۱۶۵,۸۲۸,۱۶۰	۱۳,۴۸۰,۰۰۰	۱۴,۲۶۱,۸۴۰	۲,۵۰۲,۲۴۰,۰۰۰	۲,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۸۰,۵۵,۹۹۷,۱۴۷)	۳,۶۹۵,۱۷۴,۱۰۴	۳۱۳,۳۱۱,۵۳۵	۳۳۱,۴۸۳,۶۰۴	۵۸,۳۲۲,۳۳۷,۶۶۶	۶۲,۶۶۲,۳۰۶,۹۰۸	۲۶,۳۰۶,۵۹۴
(۳,۲۲۵,۰۳۸,۴۷۸)	(۱۰,۰۹۲,۰۵۱,۴۹۸)	۸۸,۲۴۷,۵۰۰	۹۳,۳۶۵,۸۵۵	۲۷,۵۵۹,۹۳۸,۱۴۳	۱۷,۶۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱,۰۰۹,۲۹۲,۱۴۵)	۱۱,۷۴۳,۵۰۰	۱۲,۴۲۴,۶۲۳	۳,۳۳۳,۸۲۴,۰۲۲	۲,۳۴۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۲,۶۹۴,۷۵۷,۴۴۱	۹۴,۰۳۴,۱۰۶	۹۹,۴۸۸,۰۸۴	۱۵,۸۴۸,۵۴۱,۶۱۰	۱۸,۸۰۶,۸۲۱,۲۴۲	۷,۷۰۱,۴۰۱
(۲,۵۷۱,۲۷۵,۴۶۳)	(۱,۶۲۲,۹۶۶,۶۵۳)	۷,۷۲۸,۹۹۴	۸,۱۷۶,۸۵۲	۳,۱۵۲,۹۷۹,۹۳۳	۱,۵۴۵,۷۱۸,۷۲۶	۱,۱۰۴,۸۷۴
-	۳۲۴,۷۹۴,۸۱۹	۵۵,۰۶۵,۹۹۰	۵۸,۲۵۹,۸۱۷	۱۰,۵۷۵,۰۷۷,۳۷۴	۱۱,۰۱۳,۱۹۸,۰۰۰	۲,۱۰۹,۰۰۰
(۲,۲۲۷,۴۱۷,۴۷۲)	(۸,۲۷۵,۸۴۷,۱۴۲)	۶۴,۹۹۰,۹۳۵	۶۸,۷۶۰,۴۰۹	۲۱,۱۴۰,۲۸۲,۷۹۷	۱۲,۹۹۸,۱۸۷,۰۰۰	۹,۱۹۹,۰۰۰
(۹,۴۴۳,۲۴۵,۴۲۷)	(۱۰,۷۴۰,۰۰۶,۲۰۶)	۵۵,۲۵۷,۲۹۲	۵۸,۴۶۲,۲۱۵	۲۱,۶۷۷,۷۴۵,۰۸۳	۱۱,۰۵۱,۴۵۸,۳۸۴	۵,۲۵۷,۵۹۲
(۴,۵۷۳,۴۸۵,۶۸۰)	(۱۴,۴۳۴,۴۷۹,۵۵۳)	۹۳,۲۰۲,۷۲۱	۹۸,۶۰۸,۴۷۹	۳۲,۸۸۲,۲۱۲,۵۴۵	۱۸,۶۴۰,۵۴۴,۱۹۲	۶,۴۳۶,۶۵۲
۱۱,۸۱۹,۳۵۶,۵۴۲	(۳,۱۵۴,۵۴۱,۳۳۶)	۷۵,۹۰۵,۹۵۲	۸۰,۳۰۸,۴۹۷	۱۷,۱۷۹,۵۱۷,۲۳۹	۱۵,۱۸۱,۱۹۰,۳۵۲	۵۵۱,۹۶۳
۴۳۰,۶۳۲,۹۳۱	۷۵,۴۶۹,۴۰۷	۳,۵۳۰,۴۵۰	۳,۷۳۵,۲۱۶	۶۲۳,۲۵۴,۹۲۷	۷۰۶,۰۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰
(۵۹۵,۹۱۲,۷۶۰)	(۵,۷۲۷,۳۷۰,۳۴۲)	۱۲۵,۵۸۵,۵۰۶	۱۳۲,۸۶۹,۴۶۶	۳۰,۵۸۶,۰۱۶,۶۱۰	۲۵,۱۱۷,۱۰۱,۲۴۰	۱۱,۴۶۸,۹۹۶
(۲,۵۰۰,۰۸۴,۰۵۶)	(۱۳۰,۳۳۳,۲۹۳)	۴۸۳,۸۰۲	۵۱۱,۸۶۲	۲۲۶,۰۹۷,۴۹۹	۹۶,۷۶۰,۳۲۰	۲۷,۵۲۰
-	(۲,۶۷۳,۱۶۸,۶۶۶)	۶,۵۹۲,۶۰۴	۶,۹۷۴,۹۷۵	۳,۹۷۸,۱۲۱,۹۲۲	۱,۳۱۸,۵۲۰,۸۳۵	۵۹۵,۲۶۹
-	(۵,۴۰۲,۲۳۶,۷۲۸)	۴۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۷۹,۶۰۰	۱۴,۵۴۷,۱۵۷,۱۲۸	۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
(۱۴,۳۴۱,۱۴۷,۶۷۳)	(۴,۴۵۴,۹۲۸,۸۱۷)	۱۶,۰۹۴,۷۴۵	۱۷,۰۲۸,۳۴۰	۷,۶۴۰,۷۵۴,۸۱۸	۳,۲۱۸,۹۴۸,۹۸۶	۲,۱۳۵,۹۹۸
(۱۸,۲۹۱,۳۲۱,۳۳۱)	۶,۵۲۱,۸۷۶,۱۲۳	۹۲,۹۳۹,۰۰۰	۹۸,۳۲۹,۴۶۲	۱۱,۸۷۴,۶۵۵,۴۱۵	۱۸,۵۸۷,۸۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰
-	۵۵۲,۱۲۰,۹۷۷	۴۱,۵۳۶,۵۶۰	۴۳,۹۴۵,۶۸۰	۷,۶۶۹,۷۰۸,۷۸۲	۸,۳۰۷,۳۱۲,۰۰۰	۶,۹۲۲,۷۶۰
(۲۹۸,۴۲۷,۶۶۷)	-	-	-	-	-	-
(۵۰۹,۱۵۹,۹۱۴)	-	-	-	-	-	-
(۵۶۷,۵۳۱,۱۷۳)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۲۵۳,۵۶۹,۷۱۱	-	-	-	-	-	-
(۹,۸۵۹,۵۶۶,۵۳۰)	-	-	-	-	-	-
۲۷۱,۵۳۶	-	-	-	-	-	-
(۲۰۸,۰۴۱,۱۴۹)	-	-	-	-	-	-
(۶,۵۳۹,۱۷۴,۳۲۸)	-	-	-	-	-	-
۳,۵۶۷,۴۲۷,۸۱۲	-	-	-	-	-	-
(۶۹,۱۱۳,۲۴۶,۰۳۱)	(۵۳,۶۷۷,۵۷۰,۸۲۴)	۱,۲۹۰,۱۴۱,۱۴۷	۱,۳۶۴,۹۶۹,۳۳۴	۳۰,۹۰۴,۶۸۹,۷۴۸	۲۵۸,۰۲۸,۲۲۹,۴۰۵	

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
						اوراق مشارکت و اجاره و مرابحه:
-	(۵۶,۹۵۷,۷۳۴)	-	۳۰,۱۸۶,۰۰۰	۳۹,۰۲۶,۷۷۱,۷۳۴	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰
-	(۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	-	۱۷,۸۰۲,۰۰۰	۲۳,۰۱۶,۶۹۸,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰
-	(۷,۴۹۵,۰۰۴)	-	۳,۸۷۰,۰۰۴	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۲,۷۵۳,۱۰۲	-	-	-	-	-	-
۲,۷۵۳,۱۰۲	(۹۸,۹۵۲,۷۳۸)	-	۵۱,۸۵۸,۰۰۴	۶۷,۰۴۷,۰۹۹,۷۳۴	۶۷,۰۰۰,۰۰۵,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	بانک سینا
۶,۲۹۸,۰۳۹,۲۱۶	۵۸۵	-	۵۸۵	۹۰	۷	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بانک ملت
-	۲,۸۰۱,۳۳۲	(۷۸,۶۶۸)	۲,۸۸۰,۰۰۰	۳۶۰	۸,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	پتروشیمی مبین
۴,۳۳۳,۲۴۰,۰۵۰	۳,۴۹۹,۰۶۰,۱۵۰	(۳۲۵,۹۳۹,۸۵۰)	۳,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۴	تجارت الکترونیک پارسینان
-	۴۴۹,۸۵۲,۳۹۹	(۵۱,۱۴۷,۶۰۱)	۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	داروسازی فارابی
-	۱,۰۵۶,۷۷۱,۱۹۰	(۹۸,۴۲۸,۹۶۰)	۱,۱۵۵,۲۱۰,۱۵۰	۱۵۰	۷,۷۰۱,۴۰۱	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	رایان سایپا
۵,۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	سرمایه گذاری سپه
۴,۶۸۸,۳۷۷,۰۸۸	۲,۳۹۳,۸۷۳,۹۲۱	(۲۹۰,۱۲۶,۰۷۹)	۲,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	سیمان تهران
۸,۴۴۲,۱۱۱,۹۶۲	۳,۰۰۰,۴۸۲,۷۳۳	(۲۱۷,۸۴۳,۲۶۷)	۳,۲۱۸,۳۲۶,۰۰۰	۵۰۰	۶,۴۳۶,۶۵۲	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	سیمان شاهرود
۱۴,۰۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۹۷,۶۲۶,۴۳۱	-	۳,۷۹۷,۶۲۶,۴۳۱	۵,۴۱۰	۷۰۱,۹۶۴	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۵,۱۱۴,۱۳۲,۷۶۰	۵,۶۵۹	-	۵,۶۵۹	۴۳۵	۱۳	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	شرکت گسترش نفت و گاز پارسینان
۹۳۵,۲۵۰,۰۰۰	۴,۵۸۷,۵۹۸,۴۰۰	-	۴,۵۸۷,۵۹۸,۴۰۰	۴۰۰	۱۱,۴۶۸,۹۹۶	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	شرکت مخابرات ایران
۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۹۰۷,۵۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۶۹۷,۱۲۰,۱۷۵	۳۷۴,۸۳۰,۲۹۴	(۲۷,۲۱۳,۷۰۶)	۴۰۲,۰۴۴,۰۰۰	۲,۱۰۰	۱۹۱,۴۵۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۲	صنایع کاغذسازی کاوه
-	۴,۸۴۱,۰۵۲,۶۳۲	(۱۹۸,۹۴۷,۳۶۸)	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	گروه صنعتی بارز
۳,۱۱۷,۴۹۶,۹۴۶	۸۵۰	-	۸۵۰	۴۰۰	۲	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	ملی صنایع مس ایران
۳۵۰,۳۹۸,۲۹۰	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۱,۵۹۵,۰۷۸,۷۱۳	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۷,۶۰۱,۴۳۶,۲۶۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
۱,۸۸۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱,۴۴۸,۶۰۷,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۳۸,۹۵۹,۳۰۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۶۸,۱۰۷,۶۹۷,۸۹۷	۳۴,۳۸۱,۴۵۶,۵۷۶	(۱,۲۰۹,۷۳۵,۴۹۹)	۳۵,۵۹۱,۱۹۲,۰۷۵	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت نا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی و سپرده بانکی به شرح زیرتفکیک می شود:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶	یادداشت
	ریال	ریال	
سود اوراق مشارکت	۳۰۷,۲۸۷,۱۶۴	۲,۲۱۰,۰۶۶,۰۸۶	۱۸-۱
سود اوراق اجاره	۲,۴۱۷,۴۱۸,۵۶۸	۳,۶۴۳,۷۵۷,۸۴۶	۱۸-۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۵۰۵,۲۰۳,۰۸۱	۴۷۹,۰۵۳,۸۳۳	۱۸-۲
	۵,۲۲۹,۹۰۸,۸۱۳	۶,۳۳۲,۸۷۷,۷۶۵	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶			
	خالص سود	خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال	درصد	ریال		
اوراق مشارکت بورسی:						
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۳۰۷,۲۸۷,۱۶۴	۱۳۴,۴۲۹,۰۶۸	۲۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۳/۰۲/۱۶
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	-	۴۲۸,۸۳۵,۶۲۲	۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۲۸
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	-	۱,۰۲۴,۲۷۲,۴۲۹	۲۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۳/۱۱/۱۲
مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪	-	۵۱۳,۳۴۷,۴۶۳	۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۵
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	-	۱۰۹,۱۸۱,۵۰۴	۲۰	۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۱۳۹۳/۱۰/۰۶
	۳۰۷,۲۸۷,۱۶۴	۲,۲۱۰,۰۶۶,۰۸۶		۳۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
اوراق اجاره:						
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۳۰۳,۴۲۲,۷۸۶	۲,۲۸۱,۷۰۳,۶۶۵	۲۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۸
اجاره رایتل سه ماهه ۲۲ درصد	-	۱۲۵,۴۲۶,۴۸۹	۲۲	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۶
اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد	۲,۰۰۳,۴۳۵,۹۲۴	۷۵۲,۷۵۰,۳۸۲	۲۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۳۹۰/۰۳/۲۸
اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	-	۴۸۳,۸۷۷,۳۰۹	۲۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۴/۱۷
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	۶۰,۶۱۴,۶۵۲	-	-	-	-	-
اجاره ماهان ۱ سه ماهه ۲۰ درصد	۴۹,۹۴۵,۲۰۶	-	-	-	-	-
	۲,۴۱۷,۴۱۸,۵۶۸	۳,۶۴۳,۷۵۷,۸۴۶		۷۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۸-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶			
	خالص سود	خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال	درصد	ریال		
کوتاه مدت بانک سامان (۸۴۹)	۱,۰۰۴,۲۱۷,۱۷۱	۷۵,۵۲۹,۸۶۸	۱۰	متغیر	بدون سررسید	۱۳۸۹/۰۶/۱۸
کوتاه مدت بانک سامان (۸۲۰)	۴۸۵,۶۳۲,۹۲۳	۴۰۳,۶۶۱,۲۷۴	۱۰	متغیر	بدون سررسید	۱۳۹۲/۰۶/۰۴
سپرده گذاری نزد تعاونی اعتبار صالحین	۱,۵۵۳,۹۳۸	-	-	-	-	-
گواهی سپرده بانک انصار	۱,۰۱۳,۷۹۹,۰۴۹	-	-	-	-	-
	۲,۵۰۵,۲۰۳,۰۸۱	۴۷۹,۱۹۱,۱۴۲				
	-	(۱۳۷,۳۰۹)				
	۲,۵۰۵,۲۰۳,۰۸۱	۴۷۹,۰۵۳,۸۳۳				

ذخیره تنزیل سود دریافتی سپرده (۸۴۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶	یادداشت
ریال	ریال	
-	۴۰۴,۳۵۲,۴۸۶	۱۹-۱
	۷۵۳,۶۴۳,۸۵۵	
۴۵۰,۹۴۰,۲۶۵	۵,۰۶۹,۷۱۱,۹۰۹	۱۹-۲
۴۵۰,۹۴۰,۲۶۵	۶,۲۲۷,۷۰۸,۲۵۰	

تعدیل کارمزد کارگزاری

کارمزد متغیر واحد های سرمایه گذاری

تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی

۱۹-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد

۱۹-۲- تفاوت، شامل درآمد مالی ناشی از

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۵/۱۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۰,۸۶۳,۰۵۱	۵,۰۶۹,۶۴۲,۱۳۳	۴۳,۳۳۰,۱۰۸,۹۸۰	۳۸,۲۶۰,۴۶۶,۸۴۷
۷۷,۲۱۴	۶۹,۷۷۶	۱۶,۹۷۸,۸۴۱	۱۶,۹۰۹,۰۶۵
۴۵۰,۹۴۰,۲۶۵	۵,۰۶۹,۷۱۱,۹۰۹	۴۳,۳۴۷,۰۸۷,۸۲۱	۳۸,۲۷۷,۳۷۵,۹۱۲

خالص دارایی ها

سود سپرده بانکی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	
۱۲,۴۸۳,۰۳۶,۸۸۷	۷,۲۱۲,۰۳۵,۸۲۲	مدیر صندوق
۱۳,۶۲۷,۱۲۰,۳۴۷	۸,۸۹۴,۰۹۵,۶۷۱	ضامن نقدشوندگی
۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۹۹۹,۹۹۹	متولی
۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۹۴,۵۹۴	حسابرس
۲۶,۳۲۶,۱۵۷,۲۳۴	۱۶,۳۷۶,۵۲۶,۰۸۶	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	
۳۵۹,۳۴۶,۹۶۷	۲۴۴,۱۱۶,۲۴۴	هزینه تصفیه
-	-	هزینه های تأسیس
۱۱۹,۱۸۲,۷۰۴	۱۸۲,۶۷۲,۲۲۶	هزینه نرم افزار
۱۳,۴۱۱,۰۰۰	۹,۰۳۸,۰۰۰	برگزاری مجامع و سایر هزینه‌ها
۴۹۱,۹۴۰,۶۷۱	۴۳۵,۸۲۶,۴۷۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- 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:

۱۳۹۳/۰۵/۱۶		۱۳۹۴/۰۵/۱۶		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳.۵۳	۹۰۰	۴.۲۵	۹۰۰	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر صندوق
۹.۲۶	۲,۳۶۱	۱۱.۱۴	۲,۳۶۱	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر صندوق
۰.۲۰	۵۰	۰.۲۰	۵۰	مدیرعامل کارگزاری آگاه	عباس اسپید	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۲۰	۵۰	۰.۲۴	۵۰	مدیران سرمایه گذاری	مصطفی بیاتی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۴	۱۰	۰.۰۲	۵	مدیران سرمایه گذاری	مصطفی بیاتی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۱۳.۲۲	۳,۳۷۱	۱۵.۸۵	۳,۳۶۶			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله	تاریخ معامله		
میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۴۷۹	طی دوره	سود سپرده حساب کوتاه مدت	ضامن صندوق بانک سامان
۲,۶۲۴	۸,۸۹۴	طی دوره	کارمزد ارکان	ضامن صندوق بانک سامان
۳,۸۳۲	۲,۱۳۶	طی دوره	خریدوفروش اوراق بهادار	مدیرصندوق کارگزاری آگاه
۲,۱۵۳	۷,۲۱۲	طی دوره	کارمزد ارکان	مدیرصندوق کارگزاری آگاه
۴۰۵	۱۶۱	طی دوره	کارمزد ارکان	متولی صندوق مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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