

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ 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 دارایی‌ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها |
| | • یادداشت‌های توضیحی: |
| ۴ | ۱- اطلاعات کلی صندوق |
| ۴ | ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری |
| ۴ | ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۴-۶ | ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۷-۱۷ | ۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 صورت‌های 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 ۱۳/۰۶/۱۳۹۵ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

| امضاء | با سپاس | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|-------|-----------------------|-------------------------|-------------|
| | نماینده | | |
| | محمد رضا سرافرازبیدی | کارگزاری آگاه | مدیر صندوق |
| | محمود رضا خواجه نصیری | شرکت تامین سرمایه آرمان | متولی صندوق |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

| ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | یادداشت | <u>دارایی‌ها:</u> |
|------------------------|------------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۲۵۵,۳۷۳,۱۱۸,۹۲۷ | ۲۴۷,۹۷۶,۸۳۹,۲۳۷ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۴,۲۷۴,۹۴۰,۸۹۲ | ۵,۷۵۱,۷۳۷,۰۲۳ | ۶ | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۶۸,۱۵۵,۹۹۶,۳۱۱ | ۲۵,۷۵۶,۳۳۲,۱۷۵ | ۷ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۳۲,۳۴۷,۳۷۷,۲۵۷ | ۱۵,۶۰۵,۶۰۹,۵۴۸ | ۸ | حسابهای دریافتی |
| ۳,۹۲۹,۷۰۹,۶۱۹ | - | ۹ | جاری کارگزاران |
| - | - | ۱۰ | سایر دارایی‌ها |
| - | - | ۱۱ | موجودی نقد |
| <u>۳۶۴,۰۸۱,۱۴۳,۰۰۶</u> | <u>۲۹۵,۰۹۰,۵۱۷,۹۸۳</u> | | جمع دارایی‌ها |
| | | | <u>بدهی‌ها:</u> |
| - | - | ۹ | جاری کارگزاران |
| ۵,۲۳۸,۷۵۳,۶۵۶ | ۵,۶۰۱,۹۳۷,۹۴۶ | ۱۲ | پرداختنی به ارکان صندوق |
| ۲۵۹,۹۹۹,۵۴۴ | - | ۱۳ | پرداختنی به سرمایه‌گذاران |
| ۹۸۸,۳۳۷,۰۳۴ | ۹۴۲,۲۸۱,۴۰۱ | ۱۴ | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر |
| <u>۶,۴۸۷,۰۹۰,۲۳۴</u> | <u>۶,۵۴۴,۲۱۹,۳۴۷</u> | | جمع بدهی‌ها |
| <u>۳۵۷,۵۹۴,۰۵۲,۷۷۲</u> | <u>۲۸۸,۵۴۶,۲۹۸,۶۳۶</u> | ۱۵ | خالص دارایی‌ها |
| <u>۱۶,۸۷۶,۴۰۱</u> | <u>۲۰,۴۳۲,۳۹۶</u> | | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

| سال مالی منتهی به ۱۶/۰۵/۱۳۹۴ | سال مالی منتهی به ۱۶/۰۵/۱۳۹۵ | | یادداشت |
|------------------------------|------------------------------|----|--|
| ریال | ریال | | درآمدها: |
| (۱۳,۳۳۶,۲۲۷,۳۲۰) | (۱۶,۹۶۸,۷۸۳,۸۹۴) | ۱۶ | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| (۵۳,۷۶۶,۵۲۳,۵۶۲) | ۳۹,۹۸۵,۶۸۹,۹۶۵ | ۱۷ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۳۴,۳۸۱,۴۵۶,۵۷۶ | ۲۸,۹۱۸,۳۱۰,۲۰۶ | ۱۸ | سود سهام |
| ۶,۳۳۲,۸۷۷,۷۶۵ | ۹,۹۹۸,۹۰۰,۹۱۹ | ۱۹ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۵,۸۲۳,۳۵۵,۷۶۴ | ۱,۲۳۰,۹۲۷,۹۲۷ | ۲۰ | سایر درآمدها |
| (۲۰,۵۶۵,۰۶۰,۷۷۷) | ۶۳,۱۶۵,۰۴۵,۱۲۳ | | |
| | | | هزینه‌ها: |
| (۱۵,۹۷۲,۱۷۳,۶۰۰) | (۱۰,۹۴۲,۴۳۳,۳۲۹) | ۲۱ | هزینه کارمزد ارکان |
| (۴۳۵,۸۲۶,۴۷۰) | (۳۵۹,۸۹۷,۱۶۸) | ۲۲ | سایر هزینه‌ها |
| (۱۶,۴۰۸,۰۰۰,۰۷۰) | (۱۱,۳۰۲,۳۳۰,۴۹۷) | | |
| (۳۶,۹۷۳,۰۶۰,۸۴۷) | ۵۱,۸۶۲,۷۱۴,۶۲۶ | | سود (زیان) خالص |
| (۱۰) | ۰.۱۸ | | بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱ |
| (۱۰) | ۰.۱۸ | | بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲ |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| سال مالی منتهی به ۱۶/۰۵/۱۳۹۴ | | سال مالی منتهی به ۱۶/۰۵/۱۳۹۵ | | | توضیحات |
|------------------------------|----------|------------------------------|---------|----|---|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | | |
| ۴۶۹,۲۷۸,۳۱۴,۹۹۷ | ۲۵,۵۰۲ | ۳۵۷,۵۹۴,۰۵۲,۷۷۲ | ۲۱,۱۸۹ | | خالص دارائی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره |
| ۶,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۶۷۷ | ۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۷۵ | | واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره |
| (۱۰,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۰,۹۹۰) | (۸,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰) | (۸,۴۴۲) | | واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره |
| (۷۰,۳۹۸,۲۰۱,۳۷۸) | - | (۱۱۳,۸۴۳,۴۶۸,۷۶۲) | - | ۲۳ | تعدیلات |
| (۳۶,۹۷۳,۰۶۰,۸۴۷) | - | ۵۱,۸۶۲,۷۱۴,۶۲۶ | - | | سود (زیان) خالص دوره |
| ۳۵۷,۵۹۴,۰۵۲,۷۷۲ | ۲۱,۱۸۹ | ۲۸۸,۵۴۶,۲۹۸,۶۳۶ | ۱۴,۱۲۲ | | خالص دارائی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود و زیان خالص
خالص داراییهای پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

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.

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.

| نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک |
|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| شرکت کارگزاری آگاه | ۹۰۰ | ۹۰ |
| عباس اسپید | ۵۰ | ۵ |
| مصطفی بیاتی | ۵۰ | ۵ |
| | ۱۰۰۰ | ۱۰۰ |

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۷ 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: شرکت تامین سرمایه آرمان که در تاریخ ۲۱/۱۱/۱۳۹۰ به شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ در مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران میدان آرژانتین - بلوار بیهقی - خیابان چهاردهم غربی - شماره ۶

ضامن صندوق: شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص) به شرح اطلاعات فوق.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحویل 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

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 غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- 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 دریافتی 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- 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 مجمع 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 ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها 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 دارایی‌های صندوق و حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده* |
| کارمزد ضامن نقدشوندگی | 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 ۱۰۰ 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه دسترسی به نرم‌افزار، 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 **** |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

* 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 $\frac{0.03}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش 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 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. باقی‌مانده 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 سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

۱-۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به شرح جدول زیر می باشد:

| صنعت | ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | |
|----------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | بهای تمام شده ریال | خالص ارزش فروش ریال | بهای تمام شده ریال | خالص ارزش فروش ریال |
| ابزارپزشکی، اپتیکی و اندازه‌گیری | ۱۳,۶۶۶,۶۲۵,۴۴۰ | - | - | - |
| استخراج کانه های فلزی | ۱,۲۸۶,۶۲۰,۷۴۲ | ۱,۵۲۹,۸۱۳,۲۸۰ | ۳,۱۵۲,۷۷۹,۹۳۳ | ۰,۴۲ |
| بانکها و موسسات اعتباری | ۳۶,۴۷۹,۳۲۴,۳۶۹ | ۸۱,۳۵۴,۵۳۶,۳۲۷ | ۷۸,۵۴۳,۹۰۳,۴۴۹ | ۲۲,۳۵ |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات | ۴۵۹,۹۶۹,۹۷۲ | - | - | - |
| خدمات فنی و مهندسی | ۲۹,۷۲۲,۴۲۲,۹۸۴ | - | - | - |
| رایانه و فعالیت های وابسته به آن | ۲۰,۲۱۳,۶۶۷,۸۴۲ | ۱۷,۴۶۷,۸۸۶,۶۴۵ | ۲۷,۵۵۹,۹۳۸,۱۴۲ | ۴,۸۰ |
| سایر واسطه گریهای مالی | ۲۰,۵۹۲,۸۷۳,۱۹۴ | ۱۸,۶۱۳,۲۹۹,۰۵۴ | ۱۵,۸۴۸,۵۴۱,۶۱۰ | ۵,۱۱ |
| سیمان، آهک و گچ | ۸,۴۴۱,۷۳۲,۵۱۶ | ۲۹,۳۸۶,۴۷۱,۸۶۹ | ۵۴,۵۶۰,۹۵۷,۶۲۹ | ۸,۰۷ |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم | ۲۶,۹۰۰,۲۶۲,۴۷۹ | - | - | - |
| لاستیک و پلاستیک | ۹,۹۲۹,۷۷۸,۷۸۹ | ۹,۱۴۴,۹۲۰,۴۰۰ | ۱۴,۵۴۷,۱۵۷,۱۲۸ | ۲,۵۱ |
| محصولات شیمیایی | ۴,۰۴۹,۵۵۷,۱۸۲ | - | - | - |
| محصولات کاغذی | ۷۸,۰۵۹۷,۴۳۸ | ۱,۴۰۰,۷۱۷,۹۱۲ | ۴,۲۰۴,۲۱۹,۸۷۱ | ۰,۳۸ |
| مخابرات | ۲۵,۰۵۲,۴۸۷,۱۲۴ | ۳۹,۸۸۳,۶۲۲,۱۷۱ | ۴۷,۷۶۵,۵۳۳,۸۴۹ | ۱۰,۹۵ |
| مواد و محصولات دارویی | ۱۰,۸۹۹,۸۷۲,۱۹۳ | ۱۳,۲۲۴,۴۰۴,۰۷۰ | ۱۳,۹۰۸,۹۰۱,۳۹۶ | ۳,۶۳ |
| واسطه گری های مالی و پولی | ۴۶,۸۶۶,۶۶۸ | - | - | - |
| انبوه سازی املاک و مستغلات | - | ۲۶,۶۱۸,۳۶۱,۲۹۸ | ۱۹,۵۴۴,۳۶۴,۱۹۷ | ۷,۳۱ |
| سرمایه گذاریها | - | ۱۳,۵۶۳,۲۵۹,۹۹۰ | ۲۱,۷۶۳,۶۳۷,۷۲۴ | ۳,۷۳ |
| فلزات اساسی | - | ۳,۱۸۵,۸۲۶,۰۰۱ | ۷,۶۴۰,۷۵۴,۸۱۸ | ۰,۸۸ |
| | ۲۰۸,۶۲۲,۶۵۸,۹۳۱ | ۲۵۵,۳۷۳,۱۱۸,۹۲۷ | ۳۰۹,۰۴۰,۶۸۹,۷۴۷ | ۷۰,۱۴ |

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | | ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | نرخ سود | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده | بانک سامان-۸۱۹-۸۲۰ |
|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------|-------------------|-----------|-------------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ ریال | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ ریال | | | | |
| - | - | ۱,۷۹ | ۵,۲۹۲,۰۰۱,۰۰۸ | ۱۷ | ۱۳۹۴/۰۶/۰۳ | کوتاه مدت | |
| ۰,۰۰ | ۲۱۶,۳۱۸ | ۰,۱۶ | ۴۵۹,۷۳۶,۰۱۵ | ۱۰ | ۱۳۸۹/۰۶/۱۸ | کوتاه مدت | بانک سامان-۸۱۰-۸۴۹ |
| ۱,۱۷ | ۴,۲۷۴,۷۲۴,۵۷۴ | - | - | ۱۰ | ۱۳۹۲/۰۶/۰۴ | کوتاه مدت | بانک سامان-۸۱۰-۸۲۰ |
| - | - | - | - | ۱۵ | ۱۳۹۴/۱۱/۱۲ | کوتاه مدت | بانک خاورمیانه-۸۱۰-۱۰۰۵ |
| ۱,۱۷ | ۴,۲۷۴,۹۴۰,۸۹۲ | ۱,۹۵ | ۵,۷۵۱,۷۳۷,۰۲۳ | | | | |

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

| یادداشت | ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ |
|---------|----------------|----------------|
| ۷-۱ | ۲۵,۷۵۶,۳۲۲,۱۷۵ | ۵,۰۵۶,۱۰۷,۵۹۹ |
| ۷-۲ | - | ۶۳,۰۹۹,۸۸۸,۷۱۲ |
| | ۲۵,۷۵۶,۳۲۲,۱۷۵ | ۶۸,۱۵۵,۹۹۶,۳۱۱ |

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | | ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | نرخ سود | تاریخ سررسید | اوراق مشارکت: |
|----------------|-------------------------------------|----------------|-------------|----------------|--------------|-------------------------------|
| خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | | | |
| ریال | درصد | ریال | ریال | درصد | | اوراق مشارکت: |
| - | ۸,۷۳ | ۲۵,۷۵۶,۳۲۲,۱۷۵ | ۲۳۲,۷۸۳,۶۴۶ | ۲۱ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | اوراق مشارکت س.ص. کارکنان نفت |
| ۵,۰۵۶,۱۰۷,۵۹۹ | - | - | - | - | ۱۳۹۷/۰۱/۲۵ | اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪ |
| ۵,۰۵۶,۱۰۷,۵۹۹ | ۸,۷۳ | ۲۵,۷۵۶,۳۲۲,۱۷۵ | ۲۳۲,۷۸۳,۶۴۶ | ۲۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | |

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

| ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | | ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | نرخ سود | تاریخ سررسید | اوراق اجاره‌ای: |
|----------------|-------------------------------------|----------------|------------|---------|--------------|------------------------|
| خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | | | |
| ریال | درصد | ریال | ریال | درصد | | اوراق اجاره‌ای: |
| ۳۹,۵۰۲,۲۷۹,۷۵۲ | - | - | - | - | - | اجاره رایتل ماهانه ۲۰٪ |
| ۲۳,۵۹۷,۶۰۸,۹۶۰ | - | - | - | - | - | اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰٪ |
| ۶۳,۰۹۹,۸۸۸,۷۱۲ | - | - | - | - | - | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

۸- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | |
|----------------|----------------|-----------|----------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | نرخ تنزیل | تنزیل نشده |
| ریال | ریال | درصد | ریال |
| ۳۳,۲۷۴,۴۱۲ | ۴۵,۴۸۵,۸۲۱ | ۲۲ | ۴۵,۸۲۰,۱۵۳ |
| ۳۲,۳۱۴,۱۰۲,۸۴۵ | ۱۵,۵۶۰,۱۲۳,۷۲۷ | ۲۵ | ۱۶,۲۷۶,۴۵۲,۱۳۵ |
| ۳۲,۳۴۷,۳۷۷,۲۵۷ | ۱۵,۶۰۵,۶۰۹,۵۴۸ | | ۱۶,۳۲۲,۲۷۲,۲۸۸ |

سود دریافتی سپرده های بانکی
سود سهام دریافتی

۹- جاری کارگزاران

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

سال مالی منتهی به ۱۶/۰۵/۱۳۹۵

| مانده انتهای سال | گردش بستانکار | گردش بدهکار | مانده ابتدای سال | |
|------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | ۶۷۷,۵۶۷,۵۳۳,۶۰۲ | ۶۷۳,۶۳۷,۸۲۳,۹۸۳ | ۳,۹۲۹,۷۰۹,۶۱۹ | شرکت کارگزاری آگاه |

۱۰- سایر دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۶/۰۵/۱۳۹۵

| مانده پایان سال | استهلاک طی دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای سال | |
|-----------------|-----------------|-------------------------|------------------|--------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | ۵,۵۸۰,۰۷۲ | ۵,۵۸۰,۰۷۲ | - | مخارج برگزاری مجمع |
| - | ۲۳۴,۶۵۵,۲۱۵ | ۲۳۴,۶۵۵,۲۱۵ | - | هزینه نرم افزار |
| - | ۲۴۰,۲۳۵,۲۸۷ | ۲۴۰,۲۳۵,۲۸۷ | - | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | |
|----------------------|----------------------|------------|
| ریال | ریال | |
| ۲,۱۵۳,۸۵۸,۴۴۵ | ۱,۷۱۷,۴۸۶,۸۲۹ | مدیر صندوق |
| ۲,۶۲۴,۹۴۳,۲۵۱ | ۳,۶۱۳,۲۸۲,۴۷۹ | ضامن |
| ۴۰۵,۵۵۷,۳۶۶ | ۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰ | متولی |
| ۵۴,۳۹۴,۵۹۴ | ۱۰۷,۶۶۸,۶۳۸ | حسابرس |
| ۵,۲۳۸,۷۵۳,۶۵۶ | ۵,۶۰۱,۹۳۷,۹۴۶ | |

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | |
|--------------------|------------|-----------------------------|
| ریال | ریال | |
| (۴۵۶) | - | بابت تتمه واحدهای صادر شده |
| ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | بابت تتمه واحدهای ابطال شده |
| ۲۵۹,۹۹۹,۵۴۴ | - | |

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | |
|--------------------|--------------------|--------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۷۵۹,۹۹۶,۹۹۹ | ۸۷۹,۳۴۶,۹۶۶ | ذخیره تصفیه |
| ۱۷۰,۳۲۶,۲۰۰ | ۴,۹۲۰,۶۰۰ | بابت کارمزد صدور و ابطال |
| - | - | بابت هزینه نرم افزار |
| ۵۸,۰۱۳,۸۳۵ | ۵۸,۰۱۳,۸۳۵ | سایر حسابهای پرداختنی |
| ۹۸۸,۳۳۷,۰۳۴ | ۹۴۲,۲۸۱,۴۰۱ | |

۱۵- خالص دارایی ها

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

| ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | | ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | |
|------------------------|---------------|------------------------|---------------|----------------------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۳۴۰,۷۱۷,۶۵۲,۱۵۰ | ۲۰,۱۸۹ | ۲۶۸,۱۱۳,۹۰۲,۴۷۱ | ۱۳,۱۲۲ | واحدهای سرمایه گذاری عادی |
| ۱۶,۸۷۶,۴۰۰,۶۲۲ | ۱,۰۰۰ | ۲۰,۴۳۲,۳۹۶,۱۶۵ | ۱,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۳۵۷,۵۹۴,۰۵۲,۷۷۲ | ۲۱,۱۸۹ | ۲۸۸,۵۴۶,۲۹۸,۶۳۶ | ۱۴,۱۲۲ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| ۱۶-۱ | ریال (۱۷,۳۱۴,۶۳۶,۵۰۱) | ریال (۱۳,۴۱۱,۵۱۲,۶۵۱) |
| ۱۶-۲ | ریال ۳۴۵,۸۵۲,۶۰۷ | ریال ۷۵,۲۸۵,۳۳۱ |
| | <u>(۱۶,۹۶۸,۷۸۳,۸۹۴)</u> | <u>(۱۳,۳۳۶,۲۲۷,۳۲۰)</u> |

۱۶-۱- سود یا زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

| تعداد | فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود(زیان)فروش | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ |
|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| ۸۵۱,۹۶۵ | ۲۵,۳۸۵,۴۹۸,۸۰۱ | ۲۴,۹۲۸,۷۷۵,۵۶۷ | (۱۰۶,۴۸۰,۰۷۱) | (۱۲۶,۹۲۷,۴۹۴) | ۲۲۳,۳۱۵,۶۶۹ | ریال (۲,۱۱۵,۰۹۹,۷۴۰) |
| ۹,۳۳۰,۴۶۰ | ۱۲,۳۶۵,۶۴۴,۲۶۰ | ۱۵,۰۴۱,۵۱۵,۷۴۲ | (۵۱,۸۶۷,۲۷۱) | (۶۱,۸۲۸,۰۸۵) | (۲,۷۸۹,۵۶۶,۸۳۸) | ریال ۳۸۷,۴۷۲,۸۹۵ |
| ۱,۸۶۴,۰۹۲ | ۵۵۹,۲۹۵,۷۸۴ | ۱,۶۲۷,۲۵۰,۵۶۶ | (۲,۳۴۵,۸۹۷) | (۲,۷۹۶,۴۵۸) | (۱۰,۷۳۰,۹۷۱,۳۷) | - |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸,۳۳۵,۱۹۷,۷۶۰ | ۲,۶۶۸,۲۵۸,۱۶۰ | (۱۱,۸۹۲,۹۶۹) | (۱۴,۱۷۵,۹۵۳) | ۱۴۰,۸۷۱,۴۷۸ | - |
| ۱۴,۱۰۰,۰۰۰ | ۲۸,۷۳۷,۱۰۶,۱۹۵ | ۳۳,۲۴۰,۵۹۸,۰۰۲ | (۱۲۰,۵۳۷,۷۲۵) | (۱۴۳,۶۸۵,۳۹۴) | (۴,۷۷۶,۷۱۴,۹۲۶) | ریال (۱۵۲,۴۵۲,۴۷۵) |
| ۲۹۰,۰۰۰ | ۱,۰۴۶,۹۶۰,۲۷۰ | ۹۹۰,۶۷۳,۶۴۰ | (۴,۲۴۱,۹۶۷) | (۵,۲۳۴,۷۸۶) | ۴۶۸,۰۹۸,۸۷۷ | - |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۹,۵۲۰,۲۴۱,۳۶۸ | ۹,۳۵۴,۹۵۷,۳۳۲ | (۳۹,۹۳۲,۶۶۸) | (۴۷,۶۰۱,۱۷۷) | ۷۷,۷۵۰,۱۹۱ | - |
| ۲۸۹,۸۶۵ | ۶۵۲,۱۹۶,۲۵۰ | ۸۴۹,۳۳۴,۶۶۷ | (۲,۷۳۵,۶۵۰) | (۳,۲۶۰,۹۸۱) | (۲۰۳,۱۳۵,۲۴۸) | - |
| ۲۹۶,۰۰۰ | ۴,۷۴۹,۳۳۴,۰۰۰ | ۳,۷۳۹,۴۸۵,۹۹۹ | (۱۹,۹۲۱,۱۷۶) | (۲۳,۷۴۶,۶۶۸) | ۹۶۶,۱۸۰,۱۵۷ | - |
| ۳,۲۰۰,۰۰۰ | ۹,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۴۰,۱۶۳,۴۹۴ | (۴۱,۲۰۷,۰۰۴) | (۴۹,۱۲۰,۰۰۰) | (۶۶۷,۹۶۲,۴۹۸) | ریال ۳۱۳,۲۵۰,۰۴۷ |
| ۳۰۰,۰۰۰ | ۲,۴۰۳,۹۷۸,۵۲۹ | ۲,۳۲۴,۵۳۱,۸۷۷ | (۱۰,۰۸۳,۴۶۶) | (۱۲۰,۱۹۸,۸۷۸) | ۵۷,۳۴۲,۳۰۸ | - |
| ۳۷,۰۰۰ | ۶۲۹,۵۰۰,۰۰۰ | ۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶ | (۲,۵۵۰,۵۹۲) | (۳,۱۴۷,۵۰۰) | ۱۳۳,۰۸۶,۸۹۲ | - |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۳,۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۷۶۴,۳۶۹,۷۷۷ | (۱۳,۲۰۶,۳۰۷) | (۱۵,۷۴۲,۴۵۲) | ۳۵۵,۱۸۱,۴۶۴ | - |
| ۱۲۲,۷۸۸ | ۱۵۴,۷۸۸,۳۰۴ | ۱۴۳,۱۹۲,۵۳۷ | (۶۴۹,۲۵۰) | (۷۷۳,۹۴۰) | ۱۰,۱۷۲,۵۷۷ | ریال (۳,۳۷۰,۴۷۱,۳۴۷) |
| ۴۹۰,۰۰۰ | ۶۲۷,۴۱۶,۶۲۰ | ۶۹۸,۸۲۴,۳۳۴ | (۲,۶۳۱,۶۶۴) | (۳,۱۳۷,۰۷۹) | (۷۷,۱۷۶,۴۵۷) | ریال ۷۳۰,۲۰۶,۸۴۰ |
| ۹,۱۹۹,۰۰۰ | ۱۲,۶۱۰,۲۱۰,۵۳۴ | ۱۲,۸۶۴,۴۳۵,۶۵۶ | (۵۲,۸۹۲,۸۷۱) | (۶۳,۰۵۰,۹۱۹) | (۳۷۰,۱۶۸,۹۱۲) | ریال (۲,۳۲۴,۹۰۱,۴۵۵) |
| ۵,۲۵۷,۵۹۲ | ۸,۸۴۷,۰۲۲,۰۲۲ | ۱۰,۹۳۷,۷۳۸,۸۷۹ | (۳۷,۱۰۸,۹۰۶) | (۴۴,۳۳۵,۰۸۶) | (۲,۱۷۲,۰۶۰,۸۴۹) | ریال (۲,۸۱۱,۱۷۰,۵۷۷) |
| ۶,۴۳۶,۶۵۲ | ۱۳,۷۳۵,۱۵۶,۶۳۰ | ۱۸,۴۴۸,۷۳۲,۹۹۲ | (۵۷,۶۱۱,۸۶۸) | (۶۸,۶۷۵,۷۱۸) | (۴,۸۳۹,۸۶۳,۹۴۸) | ریال (۲۵,۱۸۸,۶۰۷) |
| ۲,۲۲۵,۲۵۷ | ۴,۶۵۸,۳۶۳,۸۶۵ | ۴,۰۴۷,۲۸۹,۸۶۶ | (۱۹,۵۳۹,۳۳۴) | (۲۳,۲۹۱,۷۷۰) | ۵۶۸,۲۴۲,۸۹۵ | - |
| ۴۷۷,۵۲۰ | ۲,۲۵۵,۷۷۷,۷۴۵ | ۱,۲۱۵,۳۸۹,۴۷۴ | (۹,۴۶۱,۸۴۷) | (۱۱,۲۷۸,۸۷۴) | ۱,۰۱۹,۶۴۷,۵۵۰ | ریال (۳,۰۶۱,۸۱۴,۳۶۵) |
| ۳,۸۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۲۴,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۱۵۷,۱۲۴,۸۸۰ | (۴۲,۰۴۷,۵۸۶) | (۵۰,۱۲۲,۰۰۰) | (۲۲۴,۸۹۴,۴۶۶) | ریال (۹۸۶,۹۸۲,۳۳۵) |
| ۱۰,۰۱۴,۰۳۸ | ۲۴,۲۸۲,۸۴۲,۶۴۰ | ۲۱,۸۲۸,۷۹۶,۳۰۱ | (۱۰,۸۵۴,۴۶۱) | (۱۲,۱۴۱,۱۳۳) | ۲,۲۲۰,۷۷۷,۸۴۵ | ریال ۲۲۳,۴۲۹,۸۱۷ |
| ۴۸۰,۰۰۰ | ۹۱۱,۶۶۰,۰۰۰ | ۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶ | (۳,۶۹۳,۶۵۳) | (۴,۵۵۸,۲۶۱) | ۴۴,۹۵۸,۲۳۰ | ریال (۹۲۰,۱۵۱,۰۵۲) |
| ۲,۱۳۶,۰۰۲ | ۲,۸۷۸,۲۶۶,۰۷۰ | ۳,۱۸۵,۸۲۶,۰۰۷ | (۱۲,۰۷۲,۷۸۸) | (۱۴,۳۹۱,۲۹۷) | (۳۳۴,۰۲۴,۰۲۲) | ریال (۱,۶۴۸,۲۵۰,۳۹۳) |
| ۷,۱۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۳۳۲,۹۹۲,۷۱۰ | ۱۸,۳۹۶,۵۳۱,۵۳۸ | (۶۰,۱۱۹,۱۵۵) | (۷۱,۶۶۴,۸۱۶) | (۴,۱۹۵,۳۲۲,۷۹۹) | ریال ۱۲,۵۳۲,۹۹۱ |
| ۶,۹۲۲,۷۶۰ | ۶,۸۱۸,۹۱۸,۶۰۰ | ۸,۲۲۱,۸۲۹,۷۶۰ | (۲۶,۹۸۰,۷۸۰) | (۳۴,۰۹۴,۵۹۳) | (۱,۴۶۳,۹۸۶,۵۳۲) | ریال ۴,۹۹۹,۸۱۵,۰۸۷ |
| - | - | - | - | - | - | ریال ۲۰۸,۸۴۹,۳۸۱ |
| - | - | - | - | - | - | ریال (۱۹۲,۸۹۷,۴۲۷) |
| - | - | - | - | - | - | ریال ۲۶۸,۱۱۶,۰۹۱ |
| - | - | - | - | - | - | ریال ۲۱,۰۲۰,۷۶۰ |
| - | - | - | - | - | - | ریال ۲,۳۵۰,۱۴۶ |
| - | - | - | - | - | - | ریال ۵,۱۳۷,۶۶۴ |
| - | - | - | - | - | - | ریال ۳,۶۷۱,۲۷۵,۶۳۷ |
| - | - | - | - | - | - | ریال (۲,۴۲۰,۸۴۸,۱۰۲) |
| - | - | - | - | - | - | ریال ۵۳۱,۷۲۶,۴۸۸ |
| - | - | - | - | - | - | ریال ۶۷,۵۸۹,۷۸۲ |
| - | - | - | - | - | - | ریال ۵۰,۶۰۹,۰۵۰ |
| - | - | - | - | - | - | ریال ۱,۱۶۳,۲۴۷,۲۵۴ |
| - | - | - | - | - | - | ریال ۱۷۰,۹۹۳,۴۴۴ |
| - | - | - | - | - | - | ریال ۱۱,۹۴۷,۸۷۱ |
| - | - | - | - | - | - | ریال (۴۰,۴۵۰,۰۳۶) |
| - | - | - | - | - | - | ریال (۶,۲۰۵,۲۷۴,۱۹۱) |
| - | - | - | - | - | - | ریال ۴۲,۳۱۷,۳۰۵ |
| <u>۲۰۳,۹۹۵,۲۶۸,۹۵۷</u> | <u>۲۱۹,۴۳۶,۲۶۴,۰۱۹</u> | <u>(۸۵۳,۶۶۶,۱۲۷)</u> | <u>(۱,۰۱۹,۹۷۵,۳۱۲)</u> | <u>(۱۷,۳۱۴,۶۳۶,۵۰۱)</u> | <u>(۱۳,۴۱۱,۵۱۲,۶۵۱)</u> | <u>۱۳۹۴/۰۵/۱۶</u> |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | | | | |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|--------|--|
| سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش | کارمزد | ارزش دفتری | فروش | تعداد | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| (۵۰,۰۳۹,۲۰۹) | ۱۶۶,۹۲۲,۷۹۱ | (۵۱,۳۵۸,۳۳۹) | ۷۰,۰۴۸,۶۶۰,۰۹۰ | ۷۰,۲۶۶,۹۴۱,۲۲۰ | ۷۰,۰۵۰ | اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد |
| - | (۳,۵۵۵,۴۱۰) | (۱,۸۹۶,۵۸۲) | ۲,۴۵۲,۰۲۶,۳۲۸ | ۲,۴۵۰,۳۶۷,۵۰۰ | ۲,۴۵۰ | اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد |
| - | ۱۵۳,۲۰۰,۳۳۳ | (۱۷,۹۲۰,۶۶۷) | ۲۲,۹۸۲,۱۹۸,۰۰۰ | ۲۳,۱۵۳,۳۱۹,۰۰۰ | ۲۳,۰۰۰ | اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد |
| - | (۳۳,۲۲۶,۴۷۷) | (۱۹,۵۱۹,۹۸۷) | ۲۵,۲۳۳,۳۳۶,۱۱۰ | ۲۵,۲۱۹,۶۲۹,۶۲۰ | ۳۰,۰۰۰ | اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱ |
| (۲۷,۰۰۰,۰۰۰) | (۴,۷۹۶) | (۳,۸۷۰,۰۰۰) | ۴,۹۹۶,۱۳۴,۹۹۶ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۲۰۰ | ۵,۰۰۰ | اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد |
| - | ۶۷,۰۰۴,۴۶۳ | (۸,۱۸۶,۲۸۷) | ۱۰,۵۰۱,۴۲۳,۷۰۱ | ۱۰,۵۷۶,۶۱۴,۴۵۱ | ۱۰,۵۰۰ | اوراق مشارکت س.س کارکنان نفت سه ماهه ۲۱ درصد |
| - | (۴,۴۸۸,۲۹۷) | (۲,۳۲۲,۱۶۹) | ۳,۰۰۲,۳۸۶,۱۵۰ | ۳,۰۰۰,۲۲۰,۰۲۲ | ۳,۰۰۰ | گواهی سپرده عام گردشگری ۹۵۱۲۰۱ |
| ۱۳,۵۳۲,۰۱۴ | - | - | - | - | - | اجاره رایتل (۳) سه ماهه ۲۲ درصد |
| (۲۰,۶۴۰,۰۰۰) | - | - | - | - | - | اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد |
| (۴,۹۹۴,۰۲۱) | - | - | - | - | - | اوراق مشارکت رایان سایپا سه ماهه ۲۲ درصد |
| ۳۸,۵۳۱,۱۸۷ | - | - | - | - | - | اوراق مشارکت گل گهر ۳ ماهه |
| ۱۳۱,۴۰۰,۳۲۰ | - | - | - | - | - | اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا |
| (۵,۵۰۴,۹۶۰) | - | - | - | - | - | هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه |
| ۷۵,۲۸۵,۳۳۱ | ۳۴۵,۸۵۲,۶۰۷ | (۱۰۵,۰۷۴,۰۳۱) | ۱۳۹,۲۱۶,۱۶۵,۳۷۵ | ۱۳۹,۶۶۷,۰۹۲,۰۱۳ | | |

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| | ریال | ریال | |
| ۱۷-۱ | ۳۹,۳۵۴,۱۸۰,۳۰۵ | (۵۳,۶۶۷,۵۷۰,۸۲۴) | سود(زیان)حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۱۷-۲ | ۶۳۱,۵۰۹,۶۶۰ | (۹۸,۹۵۲,۷۳۸) | سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت |
| | ۳۹,۹۸۵,۶۸۹,۹۶۵ | (۵۳,۷۶۶,۵۲۳,۵۶۲) | |

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | | | | | |
|---------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|--|
| سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | (۸۳۹,۲۶۶,۶۰۶) | (۳۴,۶۷۲,۵۰۰) | (۳۶,۶۸۳,۵۰۵) | ۷,۷۰۲,۴۱۰,۶۰۱ | ۶,۹۰۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۶,۹۰۰,۰۰۰ | بانک صادرات ایران |
| ۳,۶۹۵,۱۷۴,۱۰۴ | ۳۷۴,۵۱۰,۶۳۲ | (۱۴۷,۲۷۲,۵۵۷) | (۱۵۵,۸۱۴,۳۶۵) | ۲۸,۷۷۶,۹۱۳,۷۶۸ | ۲۹,۴۵۴,۵۱۱,۳۲۲ | ۱۲,۲۰۶,۹۹۴ | بانک ملت |
| - | (۱۱۸,۴۲۹,۰۶۲) | (۱۹,۸۶۰,۰۰۰) | (۲۱,۰۱۱,۸۸۰) | ۴,۰۴۹,۵۵۷,۱۸۲ | ۳,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | پتروشیمی شانزد |
| - | ۳,۹۲۲,۷۳۹,۹۷۲ | (۱۵۵,۷۱۷,۳۴۴) | (۱۶۴,۷۴۸,۹۵۰) | ۲۶,۹۰۰,۲۶۲,۴۷۹ | ۳۱,۱۴۳,۴۶۸,۷۴۴ | ۷,۶۴۰,۶۹۴ | پتروشیمی مبین |
| (۱۰,۰۹۲,۰۵۱,۴۹۸) | ۸,۲۵۲,۸۰۳,۹۰۴ | (۱۴۳,۸۱۲,۱۸۶) | (۱۵۲,۱۵۳,۲۹۳) | ۲۰,۲۱۳,۶۶۷,۸۴۲ | ۲۸,۷۶۲,۴۳۷,۲۲۵ | ۶,۰۵۶,۵۲۵ | تجارت الکترونیک پارسینان |
| ۲,۷۶۴,۷۵۷,۴۴۱ | ۵,۸۱۹,۷۱۲,۴۱۷ | (۱۳۳,۴۳۵,۹۸۴) | (۱۴۱,۱۷۵,۲۷۱) | ۲۰,۵۹۲,۸۷۳,۱۹۴ | ۲۶,۶۸۷,۱۹۶,۸۶۷ | ۸,۷۰۱,۴۰۱ | رایان سایپا |
| - | ۷۸,۴۳۱,۱۹۹ | (۲,۷۱۹,۵۰۰) | (۲,۷۷۹,۳۲۹) | ۴۵۹,۹۶۹,۹۷۲ | ۵۴۳,۹۰۰,۰۰۰ | ۴۲۰,۰۰۰ | ریل پردازسیر* |
| - | (۱۲۰,۸۲۰,۸۷۶) | (۳,۵۴۰,۳۱۱) | (۳,۷۴۵,۶۵۰) | ۸۲۱,۵۹۷,۳۱۱ | ۷۰۸,۰۶۲,۳۹۶ | ۶۵۳,۱۹۴ | سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان |
| (۱,۶۲۲,۹۶۶,۶۵۳) | ۳۳۴,۶۳۴,۲۶۴ | (۶,۶۵۸,۵۴۳) | (۷,۰۴۴,۳۳۹) | ۹۸۳,۳۸۱,۰۷۰ | ۱,۳۳۱,۷۰۸,۶۱۶ | ۹۸۲,۰۸۶ | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات |
| - | (۳۰۸,۱۳۴,۱۱۵) | (۴۸۰,۴۷۲) | (۵۰۸,۳۳۹) | ۴۰۳,۳۳۹,۶۷۲ | ۹۶۰,۹۴۳,۳۶۸ | ۲۶۹,۹۲۸ | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (حق تقدم) |
| - | ۳,۳۰۲,۱۰۶,۰۵۳ | (۷۱,۷۴۸,۱۸۰) | (۷۵,۹۰۹,۵۷۴) | ۱۰,۸۹۹,۸۷۲,۱۹۳ | ۱۴,۳۴۹,۶۳۶,۰۰۰ | ۲,۱۰۹,۰۰۰ | سرمایه گذاری دارویی تامین |
| - | (۱,۳۹۸,۹۹۷,۴۰۱) | (۲۸,۱۲۱,۸۳۵) | (۲۹,۷۵۲,۹۰۲) | ۶,۸۶۵,۴۸۹,۷۳۴ | ۵,۶۲۴,۳۶۷,۰۷۰ | ۳,۷۷۴,۷۴۳ | سیمان شمال |
| - | (۱۹۲,۱۴۴,۹۰۲) | (۲,۸۴۱,۷۴۵) | (۳,۰۰۶,۵۶۶) | ۷۵۴,۶۴۵,۵۷۱ | ۵۶۸,۳۴۸,۹۸۰ | ۲۰۸,۶۴۵ | سیمان کرمان |
| (۱۳۰,۳۳۳,۳۹۳) | (۱۰۹,۱۷۲,۰۰۸) | (۳,۴۹۲,۰۳۱) | (۳,۵۸۸,۷۶۹) | ۷۸۰,۵۹۷,۴۳۸ | ۶۷۸,۴۰۶,۲۳۰ | ۱۴۵,۲۶۹ | صنایع کاغذسازی کاوه |
| - | ۲۴,۸۷۲,۰۳۸,۶۴۹ | (۱۹۴,۶۹۶,۷۵۰) | (۲۰۵,۹۸۹,۱۶۳) | ۱۳,۶۶۶,۶۲۵,۴۴۰ | ۳۸,۹۳۹,۳۵۰,۰۰۰ | ۸۵۰,۰۰۰ | کنتورسازی ایران |
| (۵,۴۰۲,۳۳۶,۷۲۸) | (۹۲۷,۰۵۸,۶۵۹) | (۴۵,۴۸۱,۶۰۶) | (۴۸,۱۱۹,۵۴۰) | ۹,۹۲۹,۷۷۸,۷۸۹ | ۹,۰۹۶,۳۲۱,۲۷۶ | ۲,۶۰۴,۹۰۳ | گروه صنعتی بارز |
| (۵,۷۲۷,۳۷۰,۳۴۲) | (۱,۸۷۵,۷۵۴,۴۹۸) | (۱۱۵,۳۱۸,۱۰۹) | (۱۲۲,۰۰۶,۵۵۹) | ۲۴,۷۰۲,۰۵۱,۵۹۱ | ۲۳,۰۶۳,۶۲۱,۷۶۰ | ۱۰,۵۰۲,۵۶۰ | مخابرات ایران |
| - | (۳۸,۷۳۸,۰۱۶) | (۱,۵۷۴,۶۹۱) | (۱,۶۶۶,۰۲۳) | ۳۵۰,۴۲۵,۵۳۴ | ۳۱۴,۹۳۸,۲۳۲ | ۲۸۶,۵۶۸ | مخابرات ایران (حق تقدم) |
| - | (۱,۲۸۱,۲۷۱,۹۱۰) | (۱۴۱,۱۵۸,۲۷۴) | (۱۴۹,۲۴۵,۴۵۴) | ۲۹,۷۲۲,۴۲۲,۸۸۴ | ۲۸,۳۳۱,۶۵۴,۸۰۲ | ۳,۰۹۷,۹۵۴ | مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا) |
| (۱۶,۵۱۵,۰۲۶,۹۶۸) | ۳۹,۳۴۷,۱۷۹,۰۳۷ | (۱,۲۵۲,۵۰۲,۶۱۹) | (۱,۳۲۵,۰۴۹,۸۶۹) | ۲۰۸,۵۷۵,۷۹۲,۲۶۴ | ۲۵۰,۵۰۰,۵۲۳,۷۸۸ | | نقل به صفحه بعد |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | | | | |
|----------------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| (۱۶,۵۱۵,۰۲۶,۹۶۸) | ۳۹,۳۴۷,۱۷۹,۰۳۷ | (۱,۲۵۲,۵۰۲,۶۱۹) | (۱,۳۲۵,۰۴۹,۸۶۹) | ۲۰۸,۵۷۵,۷۹۲,۲۶۴ | ۲۵۰,۵۰۰,۵۲۳,۷۸۸ | نقل از صفحه قبل |
| - | ۷,۰۰۱,۳۶۸ | (۲۷۲,۱۴۰) | (۲۸۷,۹۲۴) | ۴۶,۸۶۶,۶۶۸ | ۵۴,۴۲۸,۰۰۰ | ۴۴,۰۰۰ |
| (۲,۱۵۴,۵۴۱,۳۳۶) | - | - | - | - | - | و اسپاری ملت |
| (۱۰,۵۰۳,۶۹,۴۷۶) | - | - | - | - | - | ارتباطات سیار ایران |
| ۱۶۵,۸۲۸,۱۶۰ | - | - | - | - | - | بانک پاسارگاد |
| (۱,۰۰۹,۲۹۲,۱۴۵) | - | - | - | - | - | بانک سینا |
| ۷۵,۴۶۹,۴۰۷ | - | - | - | - | - | داروسازی فارابی |
| ۳۲۴,۷۹۴,۸۱۹ | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری خوارزمی |
| (۸,۳۷۵,۸۴۷,۱۴۲) | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری دارویی تامین |
| (۱۰,۷۴۰,۰۰۶,۲۰۶) | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری سپه |
| (۱۴,۴۴۴,۴۷۹,۵۵۳) | - | - | - | - | - | سیمان تهران |
| (۲,۶۷۳,۱۶۸,۶۶۶) | - | - | - | - | - | سیمان شاهرود |
| (۴,۴۵۴,۹۲۸,۸۱۷) | - | - | - | - | - | صنایع کاغذسازی کاوه (حق تقدم) |
| ۶,۵۲۱,۸۷۶,۱۲۳ | - | - | - | - | - | ملی صنایع مس ایران |
| ۵۵۲,۱۲۰,۹۷۷ | - | - | - | - | - | نوسازی و ساختمان تهران |
| (۵۳,۶۶۷,۵۷۰,۸۲۴) | ۳۹,۳۵۴,۱۸۰,۳۰۵ | (۱,۲۵۲,۷۷۴,۷۵۹) | (۱,۳۲۵,۳۳۷,۷۹۳) | ۲۰۸,۶۲۲,۶۵۸,۹۳۱ | ۲۵۰,۵۵۴,۹۵۱,۷۸۸ | نوسازی و ساختمان تهران (حق تقدم) |

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | | | | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------|----------------|-------------|---|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد اوراق | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| - | ۶۳۱,۵۰۹,۶۶۰ | (۱۹,۷۷۰,۵۲۹) | ۲۴,۸۹۲,۰۳۸,۸۶۹ | ۲۵,۵۴۳,۳۱۹,۰۵۸ | ۲۴,۸۷۹ | اوراق مشارکت س.س. کارکنان نفت سه ماهه ۲۱ درصد |
| (۵۶,۹۵۷,۷۳۴) | - | - | - | - | - | اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد |
| (۳۴,۵۰۰,۰۰۰) | - | - | - | - | - | اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد |
| (۷,۴۹۵,۰۰۴) | - | - | - | - | - | اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد |
| (۹۸,۹۵۲,۷۳۸) | ۶۳۱,۵۰۹,۶۶۰ | (۱۹,۷۷۰,۵۲۹) | ۲۴,۸۹۲,۰۳۸,۸۶۹ | ۲۵,۵۴۳,۳۱۹,۰۵۸ | | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | | | | نام شرکت | |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------|----------|----------------------------------|
| | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | مبلغ سود | سود متعلق به هر سهام | | تاریخ تشکیل مجمع |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| | ۳,۷۹۷,۶۲۶,۴۳۱ | ۳,۹۲۸,۰۸۳,۱۰۰ | - | ۳,۹۲۸,۰۸۳,۱۰۰ | - | - | ارتباطات سیار ایران |
| | - | ۱,۸۶۴,۰۹۲,۰۰۰ | - | ۱,۸۶۴,۰۹۲,۰۰۰ | - | - | بانک پاسارگاد |
| ۵۸۵ | | ۲,۳۶۷,۵۹۳,۴۶۰ | - | ۲,۳۶۷,۵۹۳,۴۶۰ | - | - | بانک ملت |
| ۲,۸۰۱,۳۳۲ | | ۴,۱۹۸,۹۳۰,۲۰۰ | - | ۴,۱۹۸,۹۳۰,۲۰۰ | - | - | پتروشیمی مبین |
| ۳,۴۹۹,۰۶۰,۱۵۰ | | ۲,۷۵۹,۶۱۹,۸۲۴ | (۸۶,۹۴۶,۹۲۶) | ۲,۸۴۶,۵۶۶,۷۵۰ | - | - | تجارت الکترونیک پارسینان |
| ۱,۰۵۶,۷۷۱,۱۹۰ | | ۴,۴۶۱,۸۲۹,۵۰۴ | (۳۲۳,۹۴۱,۰۴۶) | ۴,۷۸۵,۷۷۰,۵۵۰ | - | - | رایان سایپا |
| - | | ۸,۱۴۳,۴۲۶ | (۲۵۶,۵۷۴) | ۸,۴۰۰,۰۰۰ | - | - | ریل پردازسیر |
| - | | ۱۲,۴۱۷,۴۹۰ | (۶۴۶,۳۹۰) | ۱۳,۰۶۳,۸۸۰ | - | - | سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان |
| - | | ۱۸۵,۱۳۱,۹۱۵ | (۱۷,۴۳۵,۵۸۵) | ۲۰۲,۵۶۷,۵۰۰ | - | - | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات |
| - | | ۱,۶۸۷,۲۰۰,۰۰۰ | - | ۱,۶۸۷,۲۰۰,۰۰۰ | - | - | سرمایه گذاری دارویی تامین |
| ۲,۳۹۳,۸۷۳,۹۲۱ | | ۱,۱۸۶ | - | ۱,۱۸۶ | - | - | سیمان تهران |
| ۳,۰۰۰,۴۸۲,۷۳۳ | | (۱) | - | (۱) | - | - | سیمان شاهرود |
| - | | ۱,۰۲۶,۲۸۰,۲۲۰ | (۱۰۶,۱۴۲,۶۸۰) | ۱,۱۳۲,۴۲۲,۹۰۰ | - | - | سیمان شمال |
| - | | ۱۵۸,۷۸۳,۵۵۵ | (۵,۰۰۲,۷۷۰) | ۱۶۳,۷۸۶,۳۲۵ | - | - | سیمان کرمان |
| ۳۷۴,۸۳۰,۲۹۴ | | ۳,۲۱۸,۹۸۳ | (۲۳۳,۷۰۷) | ۳,۴۵۲,۶۹۰ | - | - | صنایع کاغذسازی کاوه |
| ۴,۸۴۱,۰۵۲,۶۳۲ | | ۱,۸۳۹,۰۰۲,۰۳۷ | (۳۶,۵۲۸,۱۲۳) | ۱,۸۷۵,۵۳۰,۱۶۰ | - | - | گروه صنعتی بارز |
| ۴,۵۸۷,۵۹۸,۴۰۰ | | ۴,۴۱۷,۹۱۵,۷۹۳ | (۱۳۹,۱۹۴,۶۰۷) | ۴,۵۵۷,۱۱۰,۴۰۰ | - | - | مخابرات ایران |
| ۸۵۰ | | ۶۷,۵۱۴ | - | ۶۷,۵۱۴ | - | - | ملی صنایع مس ایران |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | - | - | - | - | - | بانک سینا |
| ۴۴۹,۸۵۲,۳۹۹ | | - | - | - | - | - | داروسازی فارابی |
| ۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری سپه |
| ۱,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰ | | - | - | - | - | - | صنایع پتروشیمی خلیج فارس |
| ۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری خوارزمی |
| ۵,۶۵۹ | | - | - | - | - | - | گسترش نفت و گاز پارسینان |
| ۳۴,۳۸۱,۴۵۶,۵۷۶ | ۲۸,۹۱۸,۳۱۰,۲۰۶ | (۷۱۶,۳۲۸,۴۰۸) | ۲۹,۶۳۴,۶۳۸,۶۱۴ | | | | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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 زیر تفکیک می شود:

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | ریال | ریال |
| سود اوراق مشارکت | ۳,۲۹۱,۱۲۰,۴۰۷ | ۲,۲۱۰,۰۶۶,۰۸۶ |
| سود اوراق اجاره | ۴,۰۶۸,۳۸۰,۵۴۵ | ۳,۶۴۳,۷۵۷,۸۴۶ |
| گواهی سپرده بورسی | ۱۱,۴۴۳,۵۳۲ | - |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۲,۶۲۷,۹۵۶,۴۳۵ | ۴۷۹,۰۵۳,۸۳۳ |
| | ۹,۹۹۸,۹۰۰,۹۱۹ | ۶,۳۳۲,۸۷۷,۷۶۵ |

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | | | | |
|---------------------------------|------------------------------|---------|-----------------------|--------------|--------------------|--|
| خالص سود ریال | خالص سود ریال | نرخ سود | مبلغ اسمی ریال | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری | |
| - | ۳,۲۶۰,۷۷۰,۳۳۴ | ۲۱ | ۲۴,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | اوراق مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪ |
| ۴۲۸,۸۳۵,۶۲۲ | ۳۰,۳۵۰,۰۷۳ | ۲۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۶/۲۵ | ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ | اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪ |
| ۱۳۴,۴۲۹,۰۶۸ | - | - | - | - | - | اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪ |
| ۱,۰۲۴,۲۷۲,۴۲۹ | - | - | - | - | - | اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا |
| ۵۱۳,۳۴۷,۴۶۳ | - | - | - | - | - | مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪ |
| ۱۰۹,۱۸۱,۵۰۴ | - | - | - | - | - | هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه |
| ۲,۲۱۰,۰۶۶,۰۸۶ | ۳,۲۹۱,۱۲۰,۴۰۷ | | ۲۹,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰ | | | |

۱۹-۲- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | | | | |
|---------------------------------|------------------------------|---------|-----------------------|--------------|--------------------|---|
| خالص سود ریال | خالص سود ریال | نرخ سود | مبلغ اسمی ریال | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری | |
| ۲,۲۸۱,۷۰۳,۶۶۵ | ۳,۶۶۶,۹۳۴,۱۸۰ | ۲۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۵/۰۴/۲۲ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ | اوراق اجاره: اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد |
| ۷۵۲,۷۵۰,۳۸۳ | ۱۲۱,۶۴۳,۸۳۶ | ۲۰ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۲۸ | ۱۳۹۰/۰۳/۲۸ | اجاره سامان سه ماهه ۱۷.۵ درصد |
| ۴۸۳,۸۷۷,۳۰۹ | ۲۷۷,۲۳۲,۸۷۵ | ۲۰ | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۶/۲۸ | ۱۳۹۱/۰۴/۱۷ | اجاره مپنا سه ماهه ۲۰ درصد |
| - | ۲,۵۶۹,۶۵۴ | ۲۰ | ۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۵/۰۴/۲۹ | ۱۳۹۵/۰۲/۰۴ | اجاره مپنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد |
| ۱۲۵,۴۲۶,۴۸۹ | - | - | - | - | - | اجاره رایتل (۲) سه ماهه ۲۲ درصد |
| ۳,۶۴۳,۷۵۷,۸۴۶ | ۴,۰۶۸,۳۸۰,۵۴۵ | | ۳۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | |

۱۹-۳- سود گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | | | | |
|---------------------------------|------------------------------|---------|-------------------|--------------|--------------------|------------------------------------|
| خالص سود ریال | خالص سود ریال | نرخ سود | مبلغ اسمی ریال | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری | |
| - | ۱۱,۴۴۳,۵۳۲ | ۲۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۵/۰۴/۰۱ | ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ | گواهی سپرده بورسی: |
| - | ۱۱,۴۴۳,۵۳۲ | | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | گواهی سپرده عام گردشگری ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹-۴- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | | | تاریخ سرمایه‌گذاری | سپرده بانکی: |
|------------------------------|------------------------------|-------------|---------|--------------|--------------------|---|
| خالص سود | خالص سود | هزینه تنزیل | نرخ سود | تاریخ سررسید | | |
| ریال | ریال | | | | | |
| - | ۱۷۸,۹۳۵,۲۰۶ | ۳,۵۲۹ | ۱۸ | بدون سررسید | ۱۳۹۴/۱۱/۱۲ | سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه ۱۰۰۵-۸۱۰ |
| ۷۵,۳۹۲,۵۵۹ | ۹,۸۴۶,۵۷۶ | ۶,۸۰۲ | ۱۰ | بدون سررسید | ۱۳۸۹/۰۶/۱۸ | سپرده گذاری نزد بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰ |
| - | ۲۷,۲۸۶,۹۵۵ | - | ۱۰ | بدون سررسید | ۱۳۹۲/۰۶/۰۴ | سپرده گذاری نزد بانک سامان ۸۲۰-۸۱۰ |
| ۴۰۳,۶۶۱,۲۷۴ | ۲,۴۱۱,۸۸۷,۶۹۸ | ۳۲۴,۰۰۱ | ۱۸.۵ | بدون سررسید | ۱۳۹۴/۰۶/۰۳ | سپرده گذاری نزد بانک سامان ۸۲۰-۸۱۹ |
| ۴۷۹,۰۵۳,۸۳۳ | ۲,۶۲۷,۹۵۶,۴۳۵ | | | | | |

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | ریال | ریال |
| کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری | ۲۱,۰۵۵,۱۱۹ | ۷۵۳,۶۴۳,۸۵۵ |
| تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی | ۲۰-۱ | ۵,۰۶۹,۷۱۱,۹۰۹ |
| | ۱,۲۳۰,۹۲۷,۹۲۷ | ۵,۸۲۳,۳۵۵,۷۶۴ |

۲۰-۱- 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 سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۸ و ۱۹ 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 ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | |
|------------------------------|------------------------------|----------------|----------------|
| تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | ارزش اسمی | ارزش تنزیل شده |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۵,۰۶۹,۶۴۲,۱۳۳ | ۱,۲۰۹,۷۳۵,۴۹۹ | ۳۳,۵۲۳,۸۳۸,۳۴۴ | ۳۲,۳۱۴,۱۰۲,۸۴۵ |
| ۶۹,۷۷۶ | ۱۳۷,۳۰۹ | ۳۳,۴۱۱,۷۲۱ | ۳۳,۲۷۴,۴۱۲ |
| ۵,۰۶۹,۷۱۱,۹۰۹ | ۱,۲۰۹,۸۷۲,۸۰۸ | ۳۳,۵۵۷,۲۵۰,۰۶۵ | ۳۲,۳۴۷,۳۷۷,۲۵۷ |

درآمد سود سهام
سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | |
|---------------------------------|------------------------------|-------------|----------------|
| | جمع کل | ارزش افزوده | هزینه |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۶,۸۰۷,۶۸۳,۳۳۶ | ۴,۸۸۴,۵۲۷,۹۰۱ | ۳۴۱,۰۹۳,۶۹۳ | ۴,۵۴۳,۴۳۴,۲۰۸ |
| ۸,۸۹۴,۰۹۵,۶۷۱ | ۵,۷۸۶,۷۳۶,۷۹۰ | ۴۰۱,۶۶۰,۵۵۰ | ۵,۳۸۵,۰۷۶,۲۴۰ |
| ۱۶۱,۹۹۹,۹۹۹ | ۱۵۷,۵۰۸,۲۱۹ | ۷,۵۰۸,۲۱۹ | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۰۸,۳۹۴,۵۹۴ | ۱۱۳,۶۶۰,۴۱۹ | ۱۳,۶۶۰,۴۱۹ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۵,۹۷۲,۱۷۳,۶۰۰ | ۱۰,۹۴۲,۴۳۳,۳۲۹ | ۷۶۳,۹۲۲,۸۸۱ | ۱۰,۱۷۸,۵۱۰,۴۴۸ |

مدیر صندوق

ضامن نقدشوندگی

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | |
|---------------------------------|------------------------------|-------------|-------------|
| | جمع کل | ارزش افزوده | هزینه |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۴۴,۱۱۶,۲۴۴ | ۱۱۹,۳۴۹,۹۶۷ | ۹,۲۹۵,۱۶۴ | ۱۱۰,۰۵۴,۸۰۳ |
| ۱۸۲,۶۷۲,۲۲۶ | ۲۳۴,۶۵۵,۲۰۰ | ۱۹,۳۷۵,۲۹۵ | ۲۱۵,۲۷۹,۹۰۵ |
| ۹,۰۳۸,۰۰۰ | ۵,۸۹۲,۰۰۱ | - | ۵,۸۹۲,۰۰۱ |
| ۴۳۵,۸۲۶,۴۷۰ | ۳۵۹,۸۹۷,۱۶۸ | ۲۸,۶۷۰,۴۵۹ | ۳۳۱,۲۲۶,۷۰۹ |

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

برگزاری مجامع و سایر هزینه‌ها

۲۳- تعدیلات

تعدیلات صرفاً مربوط به مابه التفاوت ارزش اسمی و ارزش روز صدور و یا ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی صندوق بوده که به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال | ریال |
| ۱۱۵,۴۰۷,۲۱۶,۵۹۹ | ۲۴,۵۳۲,۲۸۲,۲۶۵ |
| (۱۸۵,۸۰۵,۴۱۷,۹۷۷) | (۱۳۸,۳۷۵,۷۵۱,۰۲۷) |
| (۷۰,۳۹۸,۲۰۱,۳۷۸) | (۱۱۳,۸۴۳,۴۶۸,۷۶۲) |

صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

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

| ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ | | ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ | | نوع وابستگی | نام | اشخاص وابسته |
|------------|-------------------------------|------------|-------------------------------|---------------------|---------------|--------------------------|
| درصد | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | | | |
| ۴.۲۵ | ۹۰۰ | ۶.۳۷ | ۹۰۰ | مدیر صندوق | کارگزاری آگاه | مدیر صندوق |
| ۱۱.۱ | ۲,۳۶۱ | - | - | مدیر صندوق | کارگزاری آگاه | مدیر صندوق |
| ۰.۲۴ | ۵۰ | ۰.۳۵ | ۵۰ | مدیران ارشد | عباس اسپید | مدیر و اشخاص وابسته |
| ۰.۲۴ | ۵۰ | ۰.۳۵ | ۵۰ | مدیران سرمایه‌گذاری | مصطفی بیاتی | گروه مدیران سرمایه‌گذاری |
| ۰.۰۲ | ۵ | ۰.۰۴ | ۵ | مدیران سرمایه‌گذاری | مصطفی بیاتی | گروه مدیران سرمایه‌گذاری |
| ۱۵.۸۹ | ۳,۳۶۶ | ۷.۱۲ | ۱,۰۰۵ | | | |

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| مانده طلب (بدهی) | شرح معامله | | نوع وابستگی | طرف معامله |
|---------------------|-----------------|-------------|---------------------------------|------------------------|
| | تاریخ معامله | ارزش معامله | | |
| میلیون ریال | | میلیون ریال | | |
| - | طی دوره | ۲,۰۲۱ | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | مدیر |
| ۱,۷۱۷ | طی دوره | ۴,۸۸۴ | کارمزد ارکان | مدیر |
| ۳,۶۱۳ | طی دوره | ۵,۷۸۶ | کارمزد ارکان | ضامن |
| ۱۶۳ | طی دوره | ۱۵۷ | کارمزد ارکان | متولی |
| | | | | موسسه حسابرسی آزمونگان |

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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