

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

### گزارش حسابرس مستقل

### به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰



موسسه حسابرسی آژودگان

مسابداران رسمی

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

### فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل ..... ۱-۲
- صورتهای مالی:
- الف) نامه مدیر صندوق به مجمع عمومی ..... ۱
- ب) صورت خالص دارائیهها ..... ۲
- پ) صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها ..... ۳-۴
- ج) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی ..... ۵-۲۳



## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع عمومی

### صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه

- ۱- صورت خالص دارائیه‌ها صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه در تاریخ ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست که توسط مدیر صندوق تهیه و به تأیید مدیر و متولی صندوق رسیده است، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک می‌باشد.
- ۲- حسابرسی این مؤسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور اینجانب می‌کند این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده بعمل آمده توسط مدیر صندوق و ارزیابی کلیت صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم کرده است.
- ۳- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارائیه‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه در تاریخ ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰ و نتایج عملیات و گردش خالص دارائیه‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.
- ۴- کدینگ نرم‌افزار حسابداری مورد استفاده در صندوق مطابق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار نمی‌باشد.





**گزارش مسابرس مستقل (ادامه)**

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه**

**سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰**

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائینها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۶- صورت مغایرات بانکی در فواصل زمانی منظم تهیه و سابقه‌ای از آن در واحد حسابداری صندوق بایگانی نمی‌گردد.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیننامه صندوق و روشهای مربوطه به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای مورد مندرج در بند ۶ فوق به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۸- تا تاریخ تنظیم این گزارش اقدامات انجام شده در خصوص ثبت شخصیت حقوقی صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری (بر اساس مصوبه ۱۳۸۸/۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی) به نتیجه قطعی منجر نشده است. همچنین طی سال مالی مورد گزارش، صندوق گزارشات مالی سه ماهه، شش ماهه و نه ماهه خود را در تارنمای صندوق منتشر ننموده و مضافاً صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش با تأخیر تهیه و ارائه شده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه تنظیم گردیده است، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور که بطور اجمالی تهیه گردیده، با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

تاریخ: ۵ آذر ماه ۱۳۹۰

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

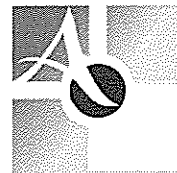
سید مرتضی فاطمی اردستانی

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی

با احترام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰ 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
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها
۵	• یادداشتهای توضیحی :
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۳	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 ۱۳۹۰/۸/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

متولی صندوق



مدیر صندوق



محمد

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه

صورت خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۶,۵۱۸,۶۶۷,۱۲۶	۹۰,۲۴۴,۴۴۸,۲۲۲	۵	داراییها: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۸,۶۶۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵۹,۴۸۸,۶۶۷,۱۲۶	۱۲۰,۳۵۳,۱۰۸,۲۲۲		جمع سرمایه گذاریها
۳,۳۳۱,۱۵۰,۸۳۷	۹,۹۶۲,۶۸۷,۱۹۰	۷	حسابهای دریافتی تجاری
---	۲,۳۸۸,۱۵۵,۸۳۱	۸	جاری کارگزاران
۵۵۲,۰۸۴۰	۳,۶۸۳,۸۱۵	۹	سایر داراییها
۱۰۶,۲۵۸,۱۳۰	۲,۳۶۰,۲۱۰,۸۵۵	۱۰	موجودی نقد
۶۲,۹۳۱,۵۹۶,۹۳۳	۱۳۵,۰۶۷,۸۴۵,۹۱۳		جمع داراییها
			بدهیها:
۲,۳۰۷,۴۰۴,۶۷۵	---	۸	جاری کارگزاران
۸۶۶,۱۴۳,۹۴۰	۶,۷۶۶,۴۴۷,۹۵۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۸۱,۹۸۳,۳۳۳	۲,۵۰۲,۰۸۷,۲۸۷	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۶,۹۷۶,۷۰۴	۱۰۴,۷۰۲,۷۴۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی
۳,۳۷۲,۵۰۸,۶۵۲	۹,۳۷۳,۲۳۷,۹۸۶		جمع بدهی ها
۵۹,۵۵۹,۰۸۸,۲۸۱	۱۲۵,۶۹۴,۶۰۷,۹۲۷	۱۴	خالص داراییها
۲۱,۰۷۱	۲۹,۲۷۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲,۸۲۶,۵۹۰	۴,۲۹۳,۱۴۲		خالص داراییهای هر واحد

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها**  
**سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰**

(تجدید ارائه شده)					
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۶	ریال	ریال		
				<b>درآمدهای عملیاتی:</b>	
۵,۸۳۲,۵۷۰,۴۵۷	۴۳,۳۵۸,۶۰۷,۴۲۵			۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۴,۳۵۱,۴۴۵,۹۱۱	(۳,۸۸۱,۲۴۰,۷۱۶)			۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
۳,۷۲۰,۸۱۲,۰۳۱	۱۲,۶۱۹,۴۲۰,۰۰۹			۱۷	سود سهام
۷۴۰,۶۹۳,۵۲۳	۳,۴۰۵,۷۹۶,۷۸۳			۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
<u>۱۴,۶۴۵,۵۲۱,۹۲۲</u>	<u>۵۵,۵۰۲,۵۸۳,۵۰۱</u>				جمع درآمدهای عملیاتی
				<b>هزینه‌ها:</b>	
(۸۱۹,۰۸۶,۱۲۷)	(۵,۸۸۳,۶۰۳,۵۸۰)			۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۸۳۷,۰۴۵)	(۱,۸۳۷,۰۴۵)			۸	استهلاک هزینه‌های تأسیس
(۳۲,۷۱۰,۰۸۱)	(۱۵۹,۱۰۷,۰۰۸)			۲۰	سایر هزینه‌ها
<u>(۸۵۳,۶۳۳,۲۵۳)</u>	<u>(۶,۰۴۴,۵۴۷,۶۳۳)</u>				جمع هزینه‌های عملیاتی
<u>۱۳,۷۹۱,۸۸۸,۶۶۹</u>	<u>۴۹,۴۵۸,۰۳۵,۸۶۸</u>				سود خالص
۷۷,۷۲٪	۳۹,۸۵٪				بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>
۲۳,۱۶٪	۳۹,۳۴٪				بازده سرمایه‌گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارائیههای پایان سال	۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
---	-------------------------------------	--	----------------------------------

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگه  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها  
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۸۹		سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۱۲۶,۹۵۸,۱۰۵	۴,۴۵۹	۵۹,۵۵۹,۰۸۸,۲۸۱	۲۱,۰۷۱	خالص دارائیهها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۴۹,۸۰۹,۹۲۵,۱۵۲	۲۱,۹۱۴	۱۷۸,۰۷۱,۴۳۲,۹۳۰	۴۸,۹۹۵	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۰,۱۶۹,۶۸۳,۶۴۵)	(۵,۳۰۲)	(۱۶۱,۳۹۳,۹۴۹,۱۵۲)	(۴۰,۷۸۸)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۳,۷۹۱,۸۸۸,۶۶۹	---	۴۹,۴۵۸,۰۳۵,۸۶۸	---	سود (زیان) خالص
---	---	---	---	تعدیلات
<u>۵۹,۵۵۹,۰۸۸,۲۸۱</u>	<u>۲۱,۰۷۱</u>	<u>۱۲۵,۶۹۴,۶۰۷,۹۲۷</u>	<u>۲۹,۲۷۸</u>	خالص دارائیهها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

۲,۸۲۶,۵۹۰

۴,۲۹۳,۱۴۲

خالص دارایی هر واحد

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۶ تحت شماره ۱۰۶۱۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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، ۵ سال 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](http://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 تحت تملک
شرکت کارگزاری آگاه	۱۰۰۰	۱۰۰

**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 استاد مطهری - خیابان دکتر مفتاح - شماره ۳۹۷ - طبقه چهارم.

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

**حسابرس صندوق؛** موسسه حسابرسی آزمودگان به شرح اطلاعات فوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

**۱-۴- 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.

**۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و 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؛ با توجه 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.

**۲-۱-۴- 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.

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

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

**۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

**الف) 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 مدت 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.

### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

ب) 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.

### 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 با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه [حداکثر ۲٪] درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه [حداکثر ۰٫۳٪] درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید تامه
کارمزد متولی	سالانه ۱ دهم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه [حداکثر ۲/۵٪] درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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	سالانه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مستند و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

**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**

مخارج تأمین مالی عبارت است از سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری که 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 ۱۳۹۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۸۹/۰۵/۱۶	۱۳۹۰/۰۵/۱۶			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده ریال	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال		
-	۱,۱۵۱,۱۷۱,۲۸۹	۱,۸۵۵,۱۰۸,۱۸۲	۱,۵۵۵,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
۴,۴۷۸,۴۷۷,۰۰۰	۷,۶۷۱,۳۱۵,۰۸۸	۶,۷۷۱,۲۹۶,۲۱۷	۳,۶۱۰,۱۸۸	بانک ملت
-	۵,۲۵۲,۷۵۲,۲۹۶	۶,۰۴۷,۴۶۷,۴۸۳	۶۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان - فرابورس
۲,۶۵۸,۷۶۸,۵۰۰	۵,۸۷۸,۸۷۷,۴۰۰	۷,۲۳۶,۸۰۰,۶۴۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
-	۷۶۱,۴۳۳,۳۸۹	۷۷۶,۸۶۹,۴۲۱	۱۵۰,۰۰۰	رایان سایپا
-	۱,۲۰۷,۰۰۰,۵۸۱	۸۰۹,۳۶۷,۷۴۳	۵۰۹,۶۳۳	سرمایه‌گذاری اعتبار ایرانیان
-	۴,۶۸۷,۱۸۲,۶۰۳	۴,۷۳۱,۱۵۰,۲۲۹	۱,۵۲۰,۳۵۸	سرمایه‌گذاری شاهد
-	۱۴,۱۱۲,۰۱۹,۹۶۳	۱۴,۸۳۴,۹۲۳,۹۴۶	۳,۵۶۵,۵۷۷	سرمایه‌گذاری غدیر
-	۱,۸۰۱,۶۶۸,۰۸۴	۱,۷۸۸,۹۵۶,۵۱۱	۶۰۰,۰۰۰	شیشه همدان
-	۵,۷۹۶,۵۱۹,۸۸۰	۵,۴۵۶,۴۴۳,۴۸۳	۵۰۹,۷۲۹	شیمیایی ایران
-	۴,۷۳۸,۷۳۱,۴۸۰	۷,۰۰۸,۹۸۷,۹۲۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
-	۳,۷۸۰,۱۹۷,۳۴۵	۴,۳۷۸,۷۲۷,۶۶۶	۵۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	۲,۰۲۵,۴۲۸,۷۹۶	۲,۹۱۷,۳۳۶,۸۷۶	۲,۲۵۱,۳۶۱	کشتیرانی ایران
۴,۱۶۱,۱۱۳,۸۰۲	۲,۵۷۱,۷۶۱,۴۳۵	۲,۴۶۲,۰۳۲,۳۹۸	۵۰۰,۰۰۰	گل گهر (تقدم)
۲,۵۸۴,۳۷۷,۱۵۰	۲,۴۸۰,۹۰۱,۱۲۳	۳,۹۰۶,۶۰۴,۵۳۳	۱,۲۹۴,۰۰۰	مینا
۶,۴۱۱,۹۶۰,۰۰۰	۷,۷۴۹,۴۳۹,۳۰۰	۵,۹۹۲,۸۵۶,۴۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مخابرات
-	۸۹۷,۸۴۸,۲۳۶	۶۸۸,۹۴۳,۰۴۴	۱۸۰,۲۴۷	ملی مس
-	۵,۹۳۲,۲۲۰,۷۳۴	۴,۶۰۳,۲۰۵,۵۰۹	۱,۵۱۹,۷۵۱	ملی مس (تقدم)
۲,۶۷۴,۳۲۱,۶۵۰	۶,۱۳۳,۰۵۳,۸۹۲	۵,۴۹۳,۶۹۳,۷۵۸	۴۶۲,۷۶۰	مواد اولیه داروپخش
-	۴,۶۱۴,۹۳۳,۳۰۸	۶,۴۷۳,۵۷۶,۹۰۳	۲,۶۱۹,۶۱۵	نفت تبریز
۹۹,۱۸۶,۰۳۲	-	-	-	بهنوش
۱۱۴,۹۲۹,۹۲۵	-	-	-	بانک تجارت (تقدم)
۳۷۸,۹۸۷,۰۵۶	-	-	-	نیرو ترانس
۲۹۹,۲۳۴,۸۰۰	-	-	-	بانک سینا (تقدم)
۳۰۲,۳۰۶,۴۱۱	-	-	-	بانک ملت (تقدم)
۴۷۳,۲۲۵,۴۲۱	-	-	-	دکتر عبیدی
۹۹۴,۲۴۹,۶۰۰	-	-	-	بانک سینا
۱,۱۴۳,۳۶۷,۲۵۰	-	-	-	سرمایه‌گذاری رنا

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰**

۱۳۸۹/۰۵/۱۶	۱۳۹۰/۰۵/۱۶		
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۹۳,۴۴۱,۳۲۵	-	-	-
۱,۷۴۳,۳۹۵,۱۰۳	-	-	-
۱,۷۸۲,۶۲۹,۸۰۰	-	-	-
۱,۸۳۰,۵۷۵,۰۰۰	-	-	-
۲,۲۶۷,۱۹۰,۱۲۶	-	-	-
۲,۶۳۰,۴۸۶,۸۰۰	-	-	-
۳,۱۷۲,۵۸۴,۳۷۵	-	-	-
۳,۳۴۶,۴۸۹,۰۰۰	-	-	-
۳,۴۳۳,۹۶۰,۸۰۰	-	-	-
۳,۸۸۶,۳۶۰,۲۰۰	-	-	-
۴,۱۵۷,۱۶۰,۰۰۰	-	-	-
<b>۵۶,۵۱۸,۶۶۷,۱۲۶</b>	<b>۹۰,۲۴۴,۴۴۸,۲۲۲</b>	<b>۹۴,۲۳۴,۳۴۸,۹۳۸</b>	

۱-۵- با توجه به مندرجات جدول بالا، خالص زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار مبلغ ۳,۹۸۹,۹۰۰,۷۱۶ ریال می‌باشد که در یادداشت ۱۶ انعکاس یافته است.

**۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب صرفاً شامل سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی بوده که صورت ریز آن به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۸۹/۰۵/۱۶	۱۳۹۰/۰۵/۱۶			تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۰,۱۰۸,۶۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۷,۵	۱۳۸۹/۱۲/۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۰	٪۱۷,۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۱۰۸,۶۶۰,۰۰۰
۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	٪۱۲,۵	۱۳۸۸/۱۰/۱۰	۱۳۸۹/۱۰/۱۰	۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
<b>۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۰,۱۰۸,۶۶۰,۰۰۰</b>	<b>۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>							

۱-۶- سود ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق مذکور جمعاً به مبلغ ۲,۳۹۲ میلیون ریال در صورت سود و زیان (موضوع یادداشت‌های ۱-۱۸ و ۲-۱۸ صورتهای مالی) منعکس گردیده است.

۲-۶- ارزش اسمی اوراق مشارکت اجاره سامان مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ارزش روز آن به مبلغ ۱,۰۰۳,۶۲۲ ریال بوده و در نتیجه مبلغ ۱۰۸,۶۶۰,۰۰۰ ریال سود تحقق نیافته اوراق مذکور در یادداشت ۱۶ انعکاس یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

**۷- حساب‌های دریافتی تجاری**

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۸۹/۰۵/۱۶	۱۳۹۰/۰۵/۱۶	
	<u>تنزیل شده</u>	<u>تنزیل شده</u>	<u>نرخ</u>
	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	<u>تنزیل</u>
سود سهام دریافتی	۳,۱۸۸,۶۸۴,۷۵۰	۹,۲۳۰,۰۷۸,۰۶۴	۲۰
سود دریافتی سپرده‌های بانکی	۸۰۴,۸۹۷	۲۲,۲۵۸,۴۴۸	۶
سود دریافتی اوراق مشارکت	۱۴۱,۶۶۱,۱۹۰	۷۱۰,۳۵۰,۶۷۸	-
	<u>۳,۳۳۱,۱۵۰,۸۳۷</u>	<u>۹,۹۶۲,۶۸۷,۱۹۰</u>	<u>۱۰,۴۷۸,۸۱۵,۰۲۷</u>

**۸- جاری کارگزاران**

مانده حساب جاری کارگزاران صرفاً شامل مانده حساب کارگزاری آگاه بوده که به شرح ذیل می‌باشد:

	۱۳۸۹/۰۵/۱۶	۱۳۹۰/۰۵/۱۶		
	<u>مانده پایان دوره</u>	<u>مانده پایان دوره</u>	<u>گردش بستانکار</u>	<u>گردش بدهکار</u>
	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>
شرکت کارگزاری آگاه	(۲,۳۰۷,۴۰۴,۶۷۵)	۲,۳۸۸,۱۵۵,۸۳۱	۹۳۳,۷۹۷,۶۹۱,۲۲۵	۹۳۸,۴۹۳,۲۵۱,۷۳۱
	<u>(۲,۳۰۷,۴۰۴,۶۷۵)</u>	<u>۲,۳۸۸,۱۵۵,۸۳۱</u>	<u>۹۳۳,۷۹۷,۶۹۱,۲۲۵</u>	<u>۹۳۸,۴۹۳,۲۵۱,۷۳۱</u>

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰**

**۹- سایر دارائیه‌ها**

سایر دارائیه‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارائیه‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد. سایر دارائیه‌های صندوق شامل هزینه‌های تأسیس و هزینه نرم افزار بوده که جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته آنها به شرح ذیل می‌باشد:

ارزش دفتری در ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	ارزش دفتری در ۱۳۹۰/۰۵/۱۶	استهلاك دوره مالی	ارزش دفتری در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۵۲۰,۸۷۷	۳,۶۸۳,۸۳۲	۱,۸۳۷,۰۴۵	۵,۵۲۰,۸۷۷	مخارج تأسیس
(۳۷)	(۱۷)	۴۹,۴۳۹,۹۸۰	۴۹,۴۳۹,۹۶۳	مانده هزینه نرم افزار
۵,۵۲۰,۸۴۰	۳,۶۸۳,۸۱۵	۵۱,۲۷۷,۰۲۵	۵۴,۹۶۰,۸۴۰	

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۵/۱۶	۱۳۹۰/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	
۸۴,۷۱۷,۷۳۸	۲۷,۰۱۰,۲۶۹	حساب سپرده کوتاه مدت ۱-۱۳۶۵۳۵-۸۱۰-۸۰۲ نزد بانک سامان شعبه مرکزی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	---	حساب جاری ۱-۱۳۶۵۳۵-۴۰-۸۰۲ نزد بانک سامان شعبه مرکزی
---	۲,۳۱۱,۴۸۶,۷۲۶	حساب سپرده کوتاه مدت ۱-۱۳۶۵۳۵-۸۱۰-۸۴۹ نزد بانک سامان شعبه ۳۰ تیر
---	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۳-۱۳۶۵۳۵-۴۰-۸۴۹ نزد بانک سامان شعبه ۳۰ تیر
۱,۵۴۰,۳۹۲	۱,۷۱۳,۸۶۰	حساب سپرده کوتاه مدت ۱۳-۶۰۵۱۰۰۰-۸۲۲-۶۱۶۰ نزد موسسه مالی و اعتباری مهر نزد شعبه ونک
۱۰۶,۲۵۸,۱۳۰	۲,۳۶۰,۲۱۰,۸۵۵	

۹-۱- سود حاصل از حساب سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی طی سال مورد گزارش به مبلغ ۱,۰۱۲ میلیون ریال در یادداشت شماره ۲-۱۸ انعکاس یافته است.



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه**  
**یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰**

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

سرفصل فوق مربوط به ذخیره هزینه‌های در نظر گرفته شده جهت ارکان صندوق طبق شاخصهای ذکر شده در یادداشت ۳-۴ می‌باشد که در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۸۹/۰۵/۱۶	۱۳۹۰/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	
۳۴۶,۹۲۱,۲۹۹	۲,۹۰۳,۰۴۸,۱۴۳	ذخیره کارمزد مدیر
۴۱۹,۵۰۴,۳۵۱	۳,۵۶۴,۲۲۷,۱۷۵	ذخیره کارمزد ضامن
۵۶,۵۴۷,۲۴۸	۱۸۴,۰۶۳,۴۵۷	ذخیره کارمزد متولی
۲۰,۰۲۷,۲۰۷	۱۴,۰۰۵,۳۴۷	ذخیره کارمزد حسابرس
۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۲۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به مدیر-بابت کارمزد صدور و ابطال
۱۳,۶۴۳,۸۳۵	۶۳,۰۸۳,۸۳۵	حسابهای پرداختی به مدیر-بابت هزینه های نرم افزار
<b>۸۶۶,۱۴۳,۹۴۰</b>	<b>۶,۷۶۶,۴۴۷,۹۵۷</b>	<b>جمع</b>

**۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران**

بدهی به سرمایه‌گذاران به مبلغ ۲,۵۰۲,۰۸۷,۲۸۷ ریال (سال مالی قبل ۱۸۱,۹۸۳,۳۳۳ ریال) شامل پرداختی سرمایه‌گذاران بابت درخواست صدور و مابه‌التفاوت قیمت صدور و واریزی عده‌ای از سرمایه‌گذاران بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختی**

سایر حساب‌های پرداختی به مبلغ ۱۰۴,۷۰۲,۷۴۲ ریال (سال مالی قبل ۱۶,۹۷۶,۷۰۴ ریال) صرفاً مربوط به ذخیره تصفیه بوده که براساس اهم رویه‌های حسابداری مندرج در ردیف ۷ یادداشت توضیحی ۳-۴ محاسبه و در حسابها منظور شده است.

**۱۴- خالص دارائیا**

خالص دارائیا در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۸۹/۰۵/۱۶		۱۳۹۰/۰۵/۱۶		
تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	
۲۰,۰۷۱	۵۶,۷۳۲,۴۹۷,۷۸۸	۲۸,۲۷۸	۱۲۱,۴۰۱,۴۶۶,۰۴۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰	۲,۸۲۶,۵۹۰,۴۹۳	۱,۰۰۰	۴,۲۹۳,۱۴۱,۸۷۹	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۲۱,۰۷۱</b>	<b>۵۹,۵۵۹,۰۸۸,۲۸۱</b>	<b>۲۹,۲۷۸</b>	<b>۱۲۵,۶۹۴,۶۰۷,۹۲۷</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار صرفاً مربوط به سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس بوده که به شرح جدول زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۶/۰۵/۱۳۹۰

سود (زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال		
۱,۹۶۶,۱۸۶,۷۴۷	۷,۹۲۵,۰۲۸,۶۶۰	۹,۸۹۱,۲۱۵,۴۰۷	۳,۲۰۰,۰۰۰	مخابرات
۵۶,۹۲۱,۲۱۱	۱,۰۴۹,۵۹۷,۳۸۱	۱,۰۱۰,۶۵۱,۸۵۹	۸۰۰,۰۰۰	کشتیرانی ایران
۳۷۰,۷۸۸,۰۰۴	۳,۶۷۳,۲۱۷,۰۷۰	۴,۰۴۴,۰۰۵,۰۷۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین
۲۹۶,۴۹۱,۴۴۶	۶,۱۱۶,۸۲۹,۴۸۵	۶,۴۱۳,۳۲۰,۹۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
(۲۴۵,۸۰۶,۵۲۹)	۲,۸۴۲,۲۳۴,۹۷۶	۲,۵۹۶,۴۲۸,۴۴۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	سایا
۷,۹۶۶,۶۸۶	۴۰۳,۴۲۸,۵۲۰	۴۱۱,۳۹۵,۲۰۶	۱۲۹,۶۴۲	سرمایه‌گذاری شاهد
(۵۸۲,۷۳۹,۶۸۱)	۳,۵۱۹,۴۹۴,۴۲۰	۲,۹۳۶,۷۵۴,۷۳۹	۲۵۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۴۴۸,۱۲۵,۷۷۰	۵,۲۹۴,۴۳۲,۱۷۹	۵,۷۴۲,۵۵۷,۹۴۹	۳,۱۵۸,۸۷۸	بانک ملت
۳۰۱,۲۵۳,۱۳۵	۱۵,۱۸۹,۳۴۹,۲۷۲	۱۸,۲۰۱,۸۸۰,۶۲۹	۴,۹۶۰,۰۰۰	بانک سینا
(۸۳۶,۹۲۲,۲۷۱)	۳,۴۰۴,۸۴۳,۶۵۸	۲,۵۶۷,۹۲۱,۳۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	صدرا
۶۶۲,۵۳۵,۲۵۵	۲,۱۸۲,۰۸۶,۳۱۸	۲,۶۴۴,۶۲۱,۵۷۳	۱,۴۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۵۸۶,۸۹۶,۸۵۰)	۱۱,۷۳۳,۰۲۳,۱۹۸	۱۱,۱۴۶,۱۲۶,۳۴۸	۳,۱۶۶,۸۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر
۳,۳۶۷,۹۴۴,۲۳۴	۹,۲۲۲,۲۱۱,۶۵۵	۱۲,۵۹۰,۱۵۵,۸۸۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری معادن و فلزات
۱۶۹,۵۰۸,۱۴۵	۷,۳۷۵,۶۴۵,۱۶۹	۷,۵۴۵,۱۵۳,۳۱۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	آذراب
۲,۷۵۹,۳۲۵,۶۸۳	۲۱,۵۴۵,۱۳۱,۷۹۹	۲۴,۳۰۴,۴۵۷,۴۸۲	۲,۴۱۶,۸۷۰	گل گهر
۷,۶۰۷,۰۳۰	۶,۵۵۷,۶۳۰,۶۸۴	۶,۵۶۵,۲۳۷,۷۱۴	۴۶۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
(۲۷۲,۷۰۶,۹۵۵)	۲,۸۹۲,۵۶۲,۰۳۵	۲,۶۱۹,۸۵۵,۰۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
(۲۹۸,۰۹۵,۱۰۷)	۵,۷۲۴,۹۸۵,۱۴۴	۵,۴۲۶,۸۹۰,۰۳۷	۲,۶۰۰,۰۰۰	ماشین‌سازی اراک
۱,۵۰۵,۰۲۵,۶۹۸	۱۶,۹۹۰,۶۶۸,۱۵۰	۱۸,۴۹۵,۶۹۳,۸۴۸	۴,۸۷۰,۱۵۰	مینا
۳۴,۲۰۹,۱۷۰	۱,۴۵۴,۶۵۴,۱۷۳	۱,۴۸۸,۸۶۳,۳۴۳	۲۷۲,۰۰۰	چادرملو
(۳۳۹,۷۲۵,۰۵۰)	۲,۵۲۸,۴۶۰,۳۰۵	۲,۱۸۸,۷۳۵,۲۵۵	۶۹۹,۹۹۸	معادن روی
۱,۰۴۲,۸۹۸,۵۶۰	۵,۹۱۳,۷۰۲,۷۶۲	۶,۹۵۶,۶۰۱,۳۲۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	رایان سایا
۳۱۸,۶۴۶,۳۸۰	۱,۸۸۰,۳۷۰,۴۰۶	۲,۱۹۹,۰۱۶,۷۸۶	۱۵۰,۰۰۰	کارخانجات داروپخش
۱,۰۶,۷۹۳,۳۸۸	۳,۰۰۳,۶۲۴,۲۰۸	۳,۱۱۰,۴۱۷,۵۹۶	۲۹۸,۵۶۴	دکتر عبیدی

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

سود (زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
۸۰۹,۴۳۶,۷۲۵	۴,۶۴۱,۸۰۸,۵۶۵	۵,۴۵۱,۲۴۵,۲۹۰	۲۰۰,۰۰۰	انفورماتیک
۱,۱۱۸,۱۲۸,۸۰۳	۷,۲۷۹,۱۵۶,۵۴۹	۸,۳۹۷,۲۸۵,۳۵۲	۳,۱۰۰,۰۰۰	زامیاد
۱۸۸,۸۱۶,۸۸۱	۴,۱۲۵,۱۱۴,۷۲۵	۴,۳۱۳,۹۳۱,۶۰۶	۱,۵۷۱,۴۲۸	سرمایه گذاری سایا
۴,۳۸۸,۰۲۷,۴۳۳	۲۱,۰۴۵,۴۶۸,۶۵۵	۲۵,۴۳۳,۴۹۶,۰۸۸	۸,۷۳۵,۰۰۰	گروه بهمن
۱,۰۵۴,۱۶۸,۶۸۱	۳,۰۶۸,۳۶۹,۳۰۳	۴,۱۲۲,۵۳۷,۹۸۴	۹۱۳,۳۵۹	بیمه آسیا
۱,۶۱۲,۲۸۸,۳۵۶	۴,۱۹۳,۱۰۸,۳۶۸	۵,۸۰۵,۳۹۶,۷۲۴	۲,۴۶۷,۰۵۹	بیمه دی
(۷۳,۴۷۲,۰۹۳)	۱,۰۷۰,۴۸۵,۳۵۹	۱,۶۳۴,۰۱۳,۲۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	مهندسی نکتونار
۴۶,۳۱۷,۲۷۶	۱,۱۹۴,۵۱۵,۷۲۴	۱,۲۴۰,۸۳۳,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
۴۹۹,۲۷۱,۷۴۳	۲,۰۰۹,۵۱۳,۷۴۸	۲,۵۰۸,۰۷۸۵,۴۹۱	۲۰۰,۰۰۰	کالسیمین
(۵۵,۷۵۷,۲۴۶)	۲,۲۹۱,۵۵۳,۹۰۲	۲,۲۳۵,۷۹۶,۶۵۶	۱,۰۲۳۵,۰۰۰	لیزینگ ایرانیان
۱,۲۸۷,۹۰۳,۲۸۵	۱۱,۳۱۵,۵۷۷,۵۹۵	۱۲,۶۰۳,۴۸۰,۸۸۰	۱۰,۸۲۴,۹۳۹	سرمایه گذاری سپه
(۳۵۱,۲۵۱,۴۲۶)	۱۴,۲۳۶,۳۵۳,۵۷۳	۱۳,۹۸۵,۱۰۲,۱۴۷	۴,۶۶۱,۰۰۰	ایران خودرو
۳,۰۸۶,۴۶۶,۲۳۱	۱۴,۰۹۵,۴۶۲,۸۷۳	۱۷,۱۸۱,۹۲۷,۱۰۴	۹,۳۳۵,۰۰۶	سرمایه گذاری ملی ایران
(۱۷۸,۸۳۵,۶۵۲)	۴۱۸,۰۸۸,۴۷۳	۲۳۹,۲۵۲,۷۲۱	۱۷,۹۹۹	مواد اولیه داروپخش
(۱۳,۹۲۴,۷۷۲)	۳۰۲,۳۵۸,۷۶۹	۲۸۸,۴۳۳,۹۹۷	۶۶,۹۵۵	نیرو ترانس
(۱۰,۱۰۱,۶۳۷)	۱۱۲,۰۲۶,۴۲۹	۱۰۱,۹۲۴,۷۹۲	۷,۷۵۳	بهوش
۸,۲۹۲,۵۹۴,۹۹۴	۲,۰۳۶,۷۸۴,۹۸۹	۲۸,۶۶۰,۳۷۹,۹۸۳	۲,۶۰۰,۰۰۰	ملی مس ...
(۲۰۵,۴۷۲,۴۰۲)	۷۰۸,۲۲۳,۴۹۹	۵۰۲,۷۵۱,۰۹۷	۲۷,۰۰۰	بیمه دانا
(۲,۰۵۱,۹۶۱)	۲,۳۶۱,۹۴۳,۲۷۲	۲,۳۵۹,۸۹۱,۳۱۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
(۱۷۱,۳۶۴,۹۶۵)	۱,۵۱۳,۰۷۶,۷۰۰	۱,۳۴۱,۰۷۱۱,۷۳۵	۲۰۰,۰۰۰	داروسازی اکسیر
۱۱,۴۰۹,۰۶۹	۱,۸۴۶,۳۸۶,۰۰۲	۱,۸۵۷,۷۹۵,۰۷۱	۳۶۰,۰۰۰	ایران ارقام
۱۸۴,۱۴۰,۶۹۰	۶۹۸,۱۵۵,۱۱۶	۸۸۲,۶۵۵,۸۰۶	۹۹,۶۶۸	تجارت الکترونیک پارسیان - فراپورس
(۸,۴۶۷,۵۹۳)	۸۶۴,۷۰۵,۷۶۳	۸۵۶,۲۳۸,۱۷۰	۲۹۶,۷۵۰	عمران و توسعه شاهد
۷۴۵,۵۹۰,۸۶۷	۱,۴۱۶,۳۰۸,۳۰۹	۲,۱۶۱,۸۹۹,۱۷۶	۳۴۰,۰۰۰	پست بانک ایران
۱,۸۶۳,۸۱۷,۴۱۲	۷,۰۶۸,۷۹۴,۴۴۲	۸,۹۳۲,۶۱۱,۸۵۴	۳,۸۴۰,۳۸۵	نفت تبریز
۱۷۸,۰۵۷,۱۵۹	۸۲۸,۷۲۰,۴۸۷	۱,۰۰۶,۷۷۷,۶۴۶	۲۴۹,۵۰۰	بیمه پارسیان
۲,۰۹۳,۶۵۰,۴۵۵	۴,۵۹۴,۲۴۸,۳۱۱	۶,۶۸۷,۸۹۸,۷۶۶	۲,۸۹۹,۵۹۲	سرمایه گذاری اعتبار ایرانیان
۳,۵۸۰,۹۶۹,۳۶۶	۳۲,۰۲۱,۰۲۴,۰۴۳	۳۵,۶۰۱,۹۹۳,۴۰۹	۸۲۵,۱۴۰	ارتباطات سیار ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

سود (زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
۶۸,۵۸۸,۵۲۲	۲۷,۴۶۰,۵۸۱	۹۶,۰۴۹,۱۰۳	۶,۳۰۰	مهندسی راه آهن
۵۱,۴۹۸,۰۷۹	۴۰,۱۲۱۶,۶۴۲	۴۵۲,۷۱۴,۷۲۱	۲۴,۲۰۰	سیحان-دارو
(۵۲,۴۵۶,۹۶۰)	۱,۱۴۰,۰۱۸,۹۲۱	۱,۰۸۷,۵۶۱,۹۶۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری بوعلی
۱,۶۱۷,۹۹۰,۶۳۷	۹,۱۷۷,۸۴۹,۷۴۸	۱۱,۴۹۵,۸۴۰,۳۸۵	۹۴۰,۲۷۱	شیمیایی ایران
۳۳۷,۸۶۷,۷۵۳	۴,۳۴۱,۹۵۴,۱۲۵	۴,۶۷۹,۸۲۱,۸۷۸	۲,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری پردیس
۴۲,۴۳۶,۵۶۳	۱۶۹,۸۱۱,۲۰۰	۲۱۲,۲۴۷,۷۶۳	۶۵,۰۰۰	گسترش سرمایه‌گذاری ایرانیان
۱۰,۰۲۱,۴۹۵	۱۰,۶۱۰,۶۸۸	۲۰,۶۳۲,۱۸۳	۶,۴۰۰	فولاد یزد
(۵۴۸,۰۱۴,۶۴۹)	۱,۷۲۳,۸۷۸,۶۶۵	۱,۱۷۵,۸۶۴,۰۱۶	۱,۴۴۵,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
(۱,۰۲۳۵,۳۵۲,۴۳۹)	۱۵,۰۲۸۱,۴۷۸,۷۱۸	۱۴,۰۴۶,۱۲۶,۲۷۹	۵,۳۵۳,۵۰۰	گسترش خودرو
(۴۶,۶۱۷,۵۱۸)	۱,۰۲۳۴,۲۶۹,۵۳۰	۱,۱۸۷,۶۵۲,۰۱۲	۱۰۰,۰۰۰	دامبران
۳۱۶,۶۲۹,۱۷۴	۱,۰۲۳۰,۸۰۶,۵۰۰	۱,۵۴۷,۴۳۵,۶۷۴	۷۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۴۳,۰۴۴,۱۲۸	۳,۰۶۶۹۶,۸۸۵	۳۴۹,۷۴۱,۰۱۳	۳۷,۰۰۰	شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه
۴,۲۹۰,۰۷۹	۱,۰۹۰,۱۴,۲۹۰	۱۱۳,۳۰۴,۳۶۹	۳۵,۰۰۰	آس پ
۷,۷۱۶,۵۶۱	۴۱,۱۹۴,۳۴۰	۴۸,۹۱۰,۹۰۱	۵,۰۰۰	شرکت افرانت (سهامی عام)
<b>۴۳,۳۵۸,۶۰۷,۴۲۵</b>	<b>۳۵۰,۷۴۵,۱۶۵,۹۰۳</b>	<b>۳۹۴,۱۰۳,۷۷۳,۳۲۸</b>		

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰**

**۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار (سهام و اوراق مشارکت) بشرح جدول زیر می باشد: (ارقام به ریال)

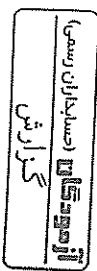
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۶				قیمت تمام شده کل	تعداد قابل فروش	نوع اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش روز کل	ارزش روز کل	فروش	
-	(۷۰۳۹۳۶۸۹۳)	(۵۸۱۵۷۰۰)	(۶۱۵۳۰۱۱)	۱۰۱۶۳۰۱۴۰۰۰۰	۱۸۵۵۰۱۰۸۰۱۸۲	۱۵۵۵۰۰۰	اوراق سهام در بورس و فرابورس:
(۱۷۶۲۶۸۰۱۴۱)	۹۰۰۰۱۸۸۷۱	(۳۸۰۷۵۵۳۶۸)	(۴۱۰۰۳۰۱۸۰)	۷۷۵۱۰۷۳۶۳۶	۶۰۷۷۱۰۲۹۶۰۲۱۷	۳۶۱۰۰۱۸۸	ایران خودرو دیزل
-	(۷۹۴۷۱۵۰۱۸۷)	(۲۶۵۳۳۰۰۰)	(۲۷۰۱۱۵۷۰۴)	۵۳۰۶۴۰۰۰۰۰	۶۰۴۷۰۴۶۷۰۴۸۳	۶۰۰۰۰۰	بانک ملت
(۲۹۸۰۸۶۴۱)	(۱۳۵۷۹۲۳۰۳۴۵)	(۲۹۷۰۰۰۰۰)	(۳۱۳۲۳۶۰۰)	۵۹۴۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۳۳۶۸۰۰۶۴۵	۲۵۰۰۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان - فرابورس
-	(۱۵۰۴۳۶۰۰۳۳)	(۳۸۴۶۷۵۰)	(۴۰۶۹۸۶۱)	۷۶۹۳۵۰۰۰۰	۷۷۶۸۶۹۰۴۲۱	۱۵۰۰۰۰	حفاری شمال
-	۳۹۷۶۳۴۰۲۸	(۶۰۹۷۷۵۹)	(۶۰۴۵۱۰۴۲۹)	۱۳۱۹۵۵۱۷۶۹	۸۰۹۳۶۷۰۴۲۳	۵۰۹۶۳۳	رایان سایا
-	(۳۳۹۶۷۰۶۲۶)	(۲۳۶۷۹۵۷۶)	(۲۵۰۵۲۹۹۱)	۴۰۳۳۵۹۱۵۰۱۷۰	۴۰۳۳۱۰۱۵۰۲۲۹	۱۵۲۰۰۳۵۸	سرمایه گذاری اعتبار ایرانیان
-	(۷۲۲۹۰۳۰۹۸۳)	(۷۱۰۲۹۳۷۱۲)	(۷۵۰۴۲۸۷۴۸)	۱۴۰۲۵۸۰۷۲۲۴۲۳	۱۴۰۲۳۶۰۹۲۳۰۹۴۶	۳۵۶۵۵۷۷	سرمایه گذاری شاهد
-	۱۲۷۱۱۰۵۷۴	(۹۰۱۰۲۰۰۰)	(۹۶۲۹۰۹۱۶)	۱۸۲۰۴۰۰۰۰۰	۱۰۷۸۸۰۹۵۶۰۵۱۰	۶۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	۳۴۰۰۷۶۰۳۹۷	(۲۹۰۲۸۳۹۳۱)	(۳۰۹۸۲۳۹۹)	۵۸۵۶۷۸۶۰۲۱۰	۵۰۴۵۶۰۴۳۰۴۸۳	۵۰۹۷۲۹	شیشه همدان
-	(۲۰۲۷۰۲۵۶۰۴۴۱)	(۳۳۹۴۰۰۰۰)	(۲۵۰۳۲۸۵۲۰)	۴۰۷۸۸۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۸۰۹۸۷۰۹۲۱	۱۰۷۵۰۰۰۰	شیمیایی ایران
-	(۵۸۸۵۳۰۰۳۲۱)	(۱۹۰۰۹۷۵۰۰)	(۲۰۰۲۰۵۰۱۵۵)	۳۸۱۹۵۰۰۰۰۰۰	۴۰۳۷۸۰۷۲۷۰۶۶۶	۵۰۰۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
-	(۸۹۱۹۰۸۰۰۸۰)	(۱۰۰۲۳۲۰۴۳۶)	(۱۰۰۸۲۵۹۱۷)	۲۰۰۴۶۰۴۸۷۰۱۴۹	۲۰۹۱۷۰۳۳۶۰۸۷۶	۱۰۲۹۴۰۰۰	فولاد خوزستان
۶۱۲۶۴۴۵۹۱	۱۰۹۷۲۹۰۰۳۷	(۱۳۰۹۹۲۵۰۰)	(۱۳۰۷۴۶۰۰۶۵)	۲۵۹۸۵۰۰۰۰۰۰	۲۰۴۶۲۰۳۲۰۳۹۸	۵۰۰۰۰۰	کشتیرانی ایران
۴۶۲۰۲۹۶۰۴۴۹	(۴۲۵۷۰۰۳۰۴۱۰)	(۱۷۵۸۵۰۴۶۰)	(۱۸۶۰۵۰۴۱۷)	۳۵۱۷۰۰۹۲۰۰۰	۳۹۰۶۶۰۴۵۳۳	۱۰۲۹۴۰۰۰	گل گهر (تقدم)
(۲۶۰۷۸۶۰۹۶۲)	۱۷۵۶۵۷۲۰۸۳۰	(۳۹۰۱۵۰۰۰۰)	(۴۱۰۴۲۰۰۷۰۰)	۷۸۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۹۹۲۰۸۵۶۰۴۷۰	۲۵۰۰۰۰۰	مینا
-	۲۰۸۹۰۵۰۱۹۲	(۴۵۳۵۹۱۶)	(۴۰۷۹۸۹۹۹)	۹۰۷۰۱۸۳۰۱۵۲	۶۸۸۰۹۴۳۰۰۴۵	۱۸۰۰۲۴۷	مخابرات
-	۱۰۳۲۹۰۱۵۰۲۲۵	(۲۹۰۹۶۹۰۴۹۰)	(۳۱۰۷۰۷۷۲۰)	۵۰۹۹۳۰۸۹۷۰۹۴۴	۴۶۰۳۰۲۰۵۰۵۰۹	۱۵۱۹۰۷۵۱	ملی مس
۴۵۹۰۲۳۳۰۳۹۰	۶۳۹۰۳۶۰۰۱۳۳	(۳۰۰۹۸۴۰۰۹۶)	(۳۲۰۷۸۱۰۱۷۳)	۶۰۱۹۶۰۸۱۹۰۱۶۰	۵۰۴۹۲۰۶۹۳۰۷۵۸	۴۶۲۰۷۶۰	ملی مس (تقدم)
-	(۱۸۵۸۰۶۴۳۰۵۹۵)	(۲۳۰۳۱۰۴۰۵۷۴)	(۲۴۰۶۶۶۰۸۱۹)	۴۰۶۶۲۰۹۱۴۰۷۰۰	۶۰۴۷۲۰۵۷۶۰۹۰۳	۲۶۱۹۰۶۱۵	مواد اولیه داروپخش
۴۲۶۰۵۱۰۳۰۶	-	-	-	-	-	-	نفت تبریز
۳۳۳۵۲۸۰۹۳۳	-	-	-	-	-	-	انفورماتیک
۵۳۰۹۵۰۰۳۱۶	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۱۴۰۰۱۱۰۳۲۵	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۵۶۰۳۱۳۰۴۶۷	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت (تقدم)
۳۰۰۲۵۶۰۳۳۵	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۵۰۳۳۱۰۴۱۲)	-	-	-	-	-	-	بانک سینا (تقدم)
۶۱۹۰۳۲۰۲۴۹	-	-	-	-	-	-	بهنوش
۱۰۲۵۲۵۵۱۰۴۹۹	-	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
(۱۰۳۵۲۷۵۱۴)	-	-	-	-	-	-	بیمه دی
(۶۰۹۶۳۰۰۱)	-	-	-	-	-	-	ترانسفو
۳۶۵۶۴۰۱۲۳	-	-	-	-	-	-	دکتر عبیدی
(۱۲۵۰۴۵۱۰۳۰۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
۱۰۳۹۰۴۵۴۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۶۵۰۱۶۳۰۲۷۵	-	-	-	-	-	-	صدرا
۳۵۰۳۲۸۰۶۵۰	-	-	-	-	-	-	کارخانجات داروپخش
۲۶۵۰۷۲۲۰۲۴۲	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایرانیان
(۱۰۹۶۹۰۴۲۲)	-	-	-	-	-	-	مهندسی تکنوتار
۴۰۳۵۱۰۴۴۵۰۹۱۱	(۳۰۸۹۹۰۰۰۷۱۶)	(۴۵۵۰۹۰۸۰۷۶۷)	(۴۸۱۰۳۹۶۰۳۲۴)	۹۱۰۱۸۱۰۷۵۳۰۳۱۲	۹۴۰۳۳۴۰۳۴۸۰۹۳۸	۲۷۰۷۴۰۸۵۸	نیروترانس
-	۱۰۸۰۶۶۰۰۰۰	-	-	۳۰۰۱۰۸۰۶۶۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰	جمع کل
-	۱۰۸۰۶۶۰۰۰۰	-	-	۳۰۰۱۰۸۰۶۶۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰	اوراق مشارکت:
۴۰۳۵۱۰۴۴۵۰۹۹۱	(۳۰۸۸۱۰۳۴۰۷۱۶)	(۴۵۵۰۹۰۸۰۷۶۷)	(۴۸۱۰۳۹۶۰۳۲۴)	۱۲۱۰۲۹۰۰۴۱۳۰۳۱۲	۱۲۴۰۲۳۴۰۳۴۸۰۹۳۸	-	اوراق مشارکت اجاره سامان

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰**

**۱۷- سود سهام**

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۶
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال
۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۳۸,۸۵۱,۱۷۵	۴۳۸,۸۵۱,۱۷۵
(۲,۵۱۰,۰۰۷)	(۲,۵۱۰,۰۰۷)
۲۸۸,۸۱۵,۴۰	۲۸۸,۸۱۵,۴۰
(۴۸,۸۷۸,۶۹۵)	(۴۸,۸۷۸,۶۹۵)
(۲۶,۳۸۵,۱۰۹)	(۲۶,۳۸۵,۱۰۹)
(۴,۸۰۵,۷۰۱)	(۴,۸۰۵,۷۰۱)
(۴۴,۰۱۳,۵۵۴)	(۴۴,۰۱۳,۵۵۴)
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۱۵,۳۴۲,۹۴۷	۸۱۵,۳۴۲,۹۴۷
(۳۹,۷۵۷,۰۵۳)	(۳۹,۷۵۷,۰۵۳)
(۴۵,۱۹۲,۵۴۷)	(۴۵,۱۹۲,۵۴۷)
۷۷۰,۸۰۷,۴۵۳	۷۷۰,۸۰۷,۴۵۳
۱,۴۱۵,۹۴۸,۳۷۶	۱,۴۱۵,۹۴۸,۳۷۶
(۱۵۹,۰۵۱,۷۳۴)	(۱۵۹,۰۵۱,۷۳۴)
۱۱۳,۹۴۶,۳۲۸	۱۱۳,۹۴۶,۳۲۸
(۸,۵۵۳,۷۷۲)	(۸,۵۵۳,۷۷۲)
۵۵۸,۶۷۳,۴۶۹	۵۵۸,۶۷۳,۴۶۹
(۲۶,۳۲۶,۵۳۱)	(۲۶,۳۲۶,۵۳۱)
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸,۶۷۸,۴۳۸	۹۸,۶۷۸,۴۳۸
(۲,۰۵۴,۶۷۲)	(۲,۰۵۴,۶۷۲)
۱,۹۴۷,۷۰۵,۴۴۳	۱,۹۴۷,۷۰۵,۴۴۳
(۵۲,۳۹۴,۵۵۷)	(۵۲,۳۹۴,۵۵۷)
۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۶۸,۵۷۴,۷۹۶	۴۶۸,۵۷۴,۷۹۶
(۳۵,۱۷۵,۲۰۴)	(۳۵,۱۷۵,۲۰۴)
۱۸۰,۳۰۳,۳۹۱	۱۸۰,۳۰۳,۳۹۱
۱۶,۲۶۱,۰۷۸	۱۶,۲۶۱,۰۷۸
۱۳۴,۵۰۸,۲۱۴	۱۳۴,۵۰۸,۲۱۴
سود متعلق به هر سهم	سود متعلق به هر سهم
ریال	ریال
۴۳۰	۴۳۰
۹۰۰	۹۰۰
۸۰	۸۰
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰
۳۳۰	۳۳۰
۳۶۵	۳۶۵
۷۵۰	۷۵۰
۹۰	۹۰
۱۵۰	۱۵۰
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰
۲,۳۵۰	۲,۳۵۰
۲۵	۲۵
۱۸۰	۱۸۰
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۷۰	۷۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۱۵۰	۱۵۰
۳۲۵	۳۲۵
۵۰	۵۰
۳۰۰	۳۰۰
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰
تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع
ریال	ریال
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲,۶۱۰,۱۸۸	۲,۶۱۰,۱۸۸
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۹۹۴,۰۰۰	۹۹۴,۰۰۰
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵,۷۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰
۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰
۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۱,۰۴۳۹,۰۴۳	۱,۰۴۳۹,۰۴۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵۴۵,۶۰	۵۴۵,۶۰
۹۵۹,۳	۹۵۹,۳
تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۱۳۹۰/۰۲/۱۸
۱۳۹۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۰/۰۲/۳۱
۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۱۳۹۰/۰۴/۳۰
۱۳۹۰/۰۲/۳۰	۱۳۹۰/۰۲/۳۰
۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۱۳۹۰/۰۴/۳۰
۱۳۹۰/۰۴/۳۷	۱۳۹۰/۰۴/۳۷
۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۱۳۹۰/۰۴/۱۲
۱۳۸۹/۰۷/۱۱	۱۳۸۹/۰۷/۱۱
۱۳۸۹/۱۲/۱۸	۱۳۸۹/۱۲/۱۸
۱۳۹۰/۰۳/۰۲	۱۳۹۰/۰۳/۰۲
۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۱۳۹۰/۰۴/۱۲
۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۹
۱۳۸۹/۱۲/۱۵	۱۳۸۹/۱۲/۱۵
۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۱۳۹۰/۰۲/۰۶
۱۳۸۹/۰۲/۲۷	۱۳۸۹/۰۲/۲۷
۱۳۹۰/۰۲/۲۸	۱۳۹۰/۰۲/۲۸
۱۳۸۹/۱۱/۱۱	۱۳۸۹/۱۱/۱۱
۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۱۳۹۰/۰۴/۱۵
۱۳۸۸/۰۵/۲۸	۱۳۸۸/۰۵/۲۸
۱۳۸۸/۰۱/۰۱	۱۳۸۸/۰۱/۰۱
۱۳۸۹/۰۲/۱۲	۱۳۸۹/۰۲/۱۲
شرکت مخابرات ایران	شرکت مخابرات ایران
فولاد خوزستان	فولاد خوزستان
بانک ملت	بانک ملت
بستک آهن گل‌په‌ر	بستک آهن گل‌په‌ر
شرکت حفاری شمال	شرکت حفاری شمال
مینا	مینا
رئیس‌ساز	رئیس‌ساز
بیمه دی	بیمه دی
سرمایه‌گذاری ملی ایران	سرمایه‌گذاری ملی ایران
تولید مواد اولیه دارو و پخش	تولید مواد اولیه دارو و پخش
ملی صنایع مس ایران	ملی صنایع مس ایران
پالایش نفت تبریز	پالایش نفت تبریز
سرمایه‌گذاری اعتبار ایرانیان	سرمایه‌گذاری اعتبار ایرانیان
ارتباطات سیمار ایران	ارتباطات سیمار ایران
سرمایه‌گذاری بوعلی	سرمایه‌گذاری بوعلی
صنایع شیمیایی ایران	صنایع شیمیایی ایران
سرمایه‌گذاری پردیس	سرمایه‌گذاری پردیس
فولاد آلیاژی ایران	فولاد آلیاژی ایران
حفاری شمال	حفاری شمال
نوسازی و ساختمان	نوسازی و ساختمان
البرزادو	البرزادو



**صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۶			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۲۲۷۸۸۳۲۰	---	---	---	۲۵۰
۶۴۶۸۰۰۱۴۷۱	---	---	---	۲۴۱
۱۳۲۸۱۲۵۰۰	---	---	---	۱۷۵
۵۹۸۷۴۳۸۴۲	---	---	---	۴۴۴۰
۲۶۱۰۱۰۰۱۲۸	---	---	---	۱۴۵۰
۵۴۰۰۰۰۰۰۰	---	---	---	۳۰۰
۲۲۴۵۳۲۴۸۰	---	---	---	۵۰۰
۱۳۸۶۰۷۰۵۹۵	---	---	---	۱۵۰۰
۴۱۷۰۴۱۰۱۶	---	---	---	۱۸۰
۹۶۴۳۴۳۱۱	---	---	---	۲۷۰
۹۴۳۳۷۹۹۰	---	---	---	۲۰۰
۲۶۸۴۹۷۷۵	۲۵۴۷۵۹۹۴۴	---	۲۵۴۷۵۹۹۴۴	---
۲۷۲۰۸۱۲۰۳۱	۱۳۶۱۹۴۲۰۰۰۹	(۵۱۶۰۴۸۰۱۵)	۱۳,۱۲۵,۴۶۸,۰۲۴	---

ارزش زمانی سود سهام سال مالی قبل

بانک تجارت  
 بانک ملت  
 بیمه آسیا  
 خدمات انفورماتیک  
 بستگی آهن گل گهر  
 شرکت مخابرات ایران  
 فولاد مبارک اصفهان  
 کالسیمن  
 گروه بهمن  
 مالی و اعتباری سینا  
 مینا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۶	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶۹,۳۲۵,۷۷۰	۲,۳۰۹,۵۱۷,۹۵۰	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۱۴۷,۰۷۵,۷۷۰	۸۳,۶۸۷,۸۴۰	۱۸-۲ سود گواهی سپرده بانکی نزد بانکها
۱۲۴,۲۹۱,۹۸۳	۱,۰۱۲,۵۹۰,۹۹۳	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۷۴۰,۶۹۳,۵۲۳	۳,۴۰۵,۷۹۶,۷۸۳	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۶	
مبلغ ریال	مبلغ ریال	نرخ سود
۱۰۹,۴۸۸,۰۰۰	۶۹,۹۵۰,۴۰۰	۱۸
۳۵۹,۸۳۷,۷۷۰	۲۳۳,۱۴۱,۷۰۰	۱۸
---	۳۲,۴۷۳,۳۲۰	۱۶,۵
---	۲۲۴,۸۱۶,۰۰۰	۱۶,۵
---	۸۲,۰۲۷,۱۸۳	۱۶,۵
---	۱۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۵
---	۱,۳۰۷,۱۳۹,۳۴۷	۱۷,۵
---	۱۱,۷۳۳,۶۰۰	۱۶,۵
---	۲۱۸,۸۳۶,۴۰۰	۱۶,۵
۴۶۹,۳۲۵,۷۷۰	۲,۳۰۹,۵۱۷,۹۵۰	



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰**

۱۸-۲- سود گواهی سپرده بانکی و سپرده کوتاه مدت نزد بانکها به شرح جدول زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۶			نرخ سود	
	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود ناخالص		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۷,۰۷۵,۷۷۰	۸۳,۶۸۷,۸۴۰	--	۸۳,۶۸۷,۸۴۰	۱۲,۵	گواهی سپرده عام ملت
۱۴۷,۰۷۵,۷۷۰	۸۳,۶۸۷,۸۴۰	--	۸۳,۶۸۷,۸۴۰		
۱۲۴,۲۹۱,۹۸۳	۱,۰۱۲,۵۹۰,۹۹۳	(۷۹,۹۱۰)	۱,۰۱۲,۶۷۰,۹۰۳	۶	سود سپرده بانکی کوتاه مدت
۱۲۴,۲۹۱,۹۸۳	۱,۰۱۲,۵۹۰,۹۹۳	(۷۹,۹۱۰)	۱,۰۱۲,۶۷۰,۹۰۳		

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه های مربوط به کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	
۳۴۶,۹۲۱,۲۹۹	۲,۵۵۶,۱۲۶,۸۴۴	مدیر
۴۱۹,۵۰۴,۳۵۱	۳,۱۴۴,۷۲۲,۸۲۴	ضامن
۴۲,۶۶۰,۵۷۲	۱۷۲,۷۵۴,۰۰۷	متولی
۹,۹۹۹,۹۰۵	۹,۹۹۹,۹۰۵	حسابرس
۸۱۹,۰۸۶,۱۲۷	۵,۸۸۳,۶۰۳,۵۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه  
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	
۱۲,۷۹۹,۲۶۴	۸۷,۷۲۶,۰۳۸	هزینه تصفیه
۱۳,۶۴۳,۸۷۲	۴۹,۴۳۹,۹۸۰	هزینه نرم افزار
۵,۷۷۰,۹۵۰	۲۱,۷۴۲,۸۳۸	هزینه معاملات اوراق مشارکت و گواهی سپرده
۴۹۵,۹۹۵	۱۹۸,۱۵۲	کارمزد بانکها و سایر هزینه‌ها
<b>۳۲,۷۱۰,۰۸۱</b>	<b>۱۵۹,۱۰۷,۰۰۸</b>	

۲۱- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری (موضوع یادداشتهای ۶-۴ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری)، در سرفصل واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده و ابطالی طی سال منعکس گردیده است.

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۶

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
٪۸,۲۸	۲,۴۲۵	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۳,۴۲	۱,۰۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت کارگزاری آگاه	ضامن و اشخاص وابسته به وی
٪۶,۹۱	۲,۰۲۴	عادی	کارکنان	شرکت کارگزاری آگاه	کارگزار و اشخاص وابسته به وی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

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)	تاریخ معامله	شرح معامله			
		ارزش معامله میلیون ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۲,۳۸۸	طی دوره	۹۸۸,۰۰۲	خرید و فروش	مدیر و ضامن	کارگزاری آگاه

۲۵-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 باشد، وجود نداشته است.

۲۶- ارقام مقایسه‌ای

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه‌ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. صورت ریز اقلام تجدید ارائه شده به شرح جدول زیر می باشد:

مانده در ۱۳۸۹/۵/۱۶ طبق صورتهای مالی سال جاری	تعدیلات تجدید ارائه		مانده در ۱۳۸۹/۵/۱۶ طبق صورتهای مالی سال قبل	
	بستانکار ریال	بدهکار ریال		
۴,۳۵۱,۴۴۵,۹۱۱	۴,۳۵۱,۴۴۵,۹۱۱	---	---	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
۷۴۰,۶۹۳,۵۲۳	۱۲۴,۲۹۱,۹۸۳	---	۶۱۶,۴۰۱,۵۴۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
---	---	۴,۴۷۵,۷۳۷,۸۹۴	۴,۴۷۵,۷۳۷,۸۹۴	سایر درآمدها و هزینه‌ها
	۴,۴۷۵,۷۳۷,۸۹۴	۴,۴۷۵,۷۳۷,۸۹۴		