

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

مجمع عمومی

با احترام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارائیا
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیا
	• یادداشتهای توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	۵- یادداشتهای مربوط به ارقام 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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 می توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

متولی صندوق

مدیر صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
صورت خالص دارائیا
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۰۵/۱۶	۱۳۸۹/۰۲/۱۶	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارائیا :
۲,۳۲۸,۷۵۲,۰۸۲	۴۱,۲۴۳,۸۹۰,۱۰۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی
۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۶,۲۶۸,۷۵۲,۰۸۲	۴۱,۲۴۳,۸۹۰,۱۰۳		جمع سرمایه‌گذاری‌ها
۳۱۵,۱۹۰,۲۶۹	۳۰۴,۸۱۱,۵۱۹	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۷,۳۵۷,۹۲۲	۱۳,۶۳۲,۷۶۵	۸	سایر دارائیا
۵۹,۸۷۷,۲۳۷	۵۳۲,۷۸۶,۰۲۶	۹	موجودی نقد
۶,۶۵۱,۱۷۷,۵۱۰	۴۲,۰۹۵,۱۹۰,۴۱۳		جمع دارایی‌ها
			بدهیا :
۳۰۹,۸۸۶,۸۲۲	۱,۰۰۴,۸۵۲,۷۹۹	۱۰	جاری کارگزاران
۲۰۷,۴۳۶,۰۳۴	۴۰۴,۹۶۱,۴۵۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲,۷۱۹,۱۰۹	۳۱۴,۹۱۷,۶۴۹	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۴,۱۷۷,۴۴۰	۹,۷۰۴,۳۹۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی
۵۲۴,۲۱۹,۴۰۵	۱,۳۳۴,۴۳۶,۲۹۵		جمع بدهی‌ها
۶,۱۲۶,۹۵۸,۱۰۵	۴۰,۳۶۰,۷۵۴,۱۱۸	۱۴	خالص دارائیا
۴,۴۵۹	۱۶,۴۶۵		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۳۷۴,۰۶۵	۲,۴۵۱,۳۰۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۸۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
				درآمدهای عملیاتی :
۱,۳۷۰,۹۲۵,۸۸۷	۸۶۳,۷۸۰,۰۴۲	۳,۷۷۵,۴۶۳,۹۵۱	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۳۰۵,۷۰۹,۵۲۵	۷۵,۴۸۱,۱۵۴	۱۸۵,۸۵۶,۸۳۲	۱۶	سود سهام
۵۳۳,۴۲۹,۰۵۷	۳۹۸,۹۶۹,۴۶۷	۳۴۹,۹۶۹,۱۶۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷,۸۹۲,۳۰۷	۳۰۹,۲۳۰,۳۳۷	۲,۷۱۵,۹۹۵,۸۳۷	۱۸	سایر درآمدها و هزینه‌ها
۲,۲۱۷,۹۵۶,۷۷۶	۱,۶۴۷,۳۵۹,۰۰۰	۷,۰۲۷,۲۸۵,۷۸۰		جمع درآمدهای عملیاتی
				هزینه‌ها :
۲۰۷,۴۳۶,۰۳۴	۱۷۰,۷۸۴,۲۶۹	۳۶۱,۴۸۳,۶۴۴	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱,۸۴۲,۰۷۸	۱,۳۷۴,۰۰۹	۱,۳۶۸,۹۷۶	۸	استهلاک هزینه‌های تأسیس
۱۹,۷۱۵,۶۷۰	۱۰,۲۳۲,۵۹۹	۱۵,۷۱۳,۹۰۱	۲۰	سایر هزینه‌ها
۲۲۸,۹۹۳,۷۸۲	۱۸۲,۳۹۰,۸۷۷	۳۷۸,۵۶۶,۵۲۱		جمع هزینه‌های عملیاتی
۱,۹۸۸,۹۶۲,۹۹۴	۱,۴۶۴,۹۶۸,۱۲۳	۶,۶۴۸,۷۱۹,۲۵۹		سود خالص
% ۲۹/۹۸	% ۲۱/۷۹	% ۶۴/۱۵		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
% ۳۲/۴۶	% ۲۵/۸۸	% ۱۶/۴۷		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
 سود خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص
 خالص دارائیه‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیا
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

صورت گردش خالص دارائیا

سال مالی منتهی به ۱۶ مرداد ماه ۱۳۸۸		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۸		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹		خالص دارائیا (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره سود (زیان) خالص خالص دارائیا (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
-----	---	-----	---	۶,۱۲۶,۹۵۸,۱۰۵	۴,۴۵۹	
۱۲,۱۶۳,۸۳۵,۴۷۹	۱۱,۵۹۶	۱۲,۰۰۳,۰۴۳,۲۹۳	۱۱,۴۷۷	۳۴,۵۷۱,۹۷۹,۹۹۹	۱۶,۰۴۴	
(۸,۰۲۵,۸۴۰,۳۶۸)	(۷,۱۳۷)	(۷,۸۰۸,۰۳۲,۵۴۳)	(۶,۹۶۹)	(۶,۹۸۶,۹۰۳,۲۴۵)	(۴,۰۳۸)	
۱,۹۸۸,۹۶۲,۹۹۴	---	۱,۴۶۴,۹۶۸,۱۲۳	---	۶,۶۴۸,۷۱۹,۲۵۹	---	
۶,۱۲۶,۹۵۸,۱۰۵	۴,۴۵۹	۵,۶۵۹,۹۷۸,۱۷۳	۴,۵۰۸	۴۰,۳۶۰,۷۵۴,۱۱۸	۱۶,۴۶۵	
۱,۳۷۴,۰۶۵		۱,۲۵۵,۵۴۱		۲,۴۵۱,۳۰۶		خالص دارایی هر واحد

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

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 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؛ مؤسسه 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؛ مؤسسه حسابرسی آزمودگان به شرح اطلاعات فوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

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

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 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.

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 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.

۴-۲- 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 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
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

(ب) 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 حساب های 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال 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 ۳٪] درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید تامه
کارمزد متولی	سالانه ۲ 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
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰ میلیون ریال
حق الزحمه 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 ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مستند و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی

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

۱۳۸۸/۰۵/۱۶	۱۳۸۹/۰۲/۱۶			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال		
---	۴,۰۰۰,۵۴۸,۵۰۰	۳,۲۶۷,۹۱۱,۶۶۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	آذرب
---	۱,۲۵۷,۳۷۲,۲۴۵	۱,۲۴۷,۱۳۵,۴۶۳	۹۵,۹۰۳	البرز دارو
---	۱,۸۲۶,۴۱۹,۱۰۰	۱,۷۲۱,۹۲۷,۷۷۳	۱,۱۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
---	۴,۰۵۲,۰۰۲,۵۰۰	۳,۷۲۶,۱۸۵,۸۷۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک سینا
---	۱,۲۶۲,۱۹۲,۹۶۰	۱,۰۱۳,۵۴۷,۹۹۱	۸۰۰,۰۰۰	بیمه دی
---	۶۴۸,۴۱۰,۰۶۲	۴۵۶,۵۶۹,۵۰۶	۱,۱۷۴,۰۰۰	بیمه دی (تقدم)
۸۳۳,۰۲۰,۰۷۰	۳,۵۴۶,۷۷۹,۶۳۲	۳,۱۹۶,۴۴۸,۲۵۷	۱,۱۹۸,۰۰۰	حفاری شمال
---	۱,۸۵۵,۹۰۶,۲۰۰	۲,۱۵۱,۳۹۹,۵۷۳	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری معادن و فلزات
۵۸۳,۷۰۷,۶۵۱	۳,۲۰۶,۷۷۱,۶۰۰	۳,۲۷۳,۸۸۷,۹۹۹	۸۰۰,۰۰۰	صدرا
۴۸۸,۶۵۲,۳۴۳	۱۳۱,۷۷۲,۹۰۲	۱۳۰,۴۷۷,۷۴۸	۱۲۲,۴۰۰	فارسیت درود
---	۲,۴۰۱,۵۱۶,۵۰۰	۲,۴۸۰,۳۱۴,۳۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
---	۵۰۵,۵۱۴,۲۶۱	۴۰۵,۸۷۲,۷۳۶	۵۰,۵۵۷	کارخانجات داروپخش
---	۱,۴۲۰,۷۲۴,۱۰۰	۱,۵۰۵,۶۷۸,۳۳۸	۱۰۰,۰۰۰	کالسیمین
---	۵۶۳,۱۵۲,۸۲۱	۵۹۷,۰۹۴,۸۱۳	۲۷۴,۶۷۶	کشتیرانی ایران
---	۳,۸۷۳,۸۹۲,۵۰۰	۴,۰۸۹,۴۴۵,۴۸۸	۱,۸۰۰,۰۰۰	مخابرات
---	۱,۳۰۶,۳۳۷,۹۰۰	۱,۲۰۱,۱۷۸,۰۶۶	۳۵۰,۰۰۰	معادن روی
---	۱,۲۸۵,۰۶۳,۶۵۰	۹۵۱,۰۷۷,۹۰۸	۶۵۰,۰۰۰	مهندسی تکنوتار
---	۳,۶۱۵,۶۳۳,۰۰۰	۲,۷۹۶,۶۰۷,۰۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	مینا
۲۰۳,۰۵۱,۱۱۵	۴,۴۸۳,۸۷۹,۶۷۰	۴,۳۵۲,۱۷۰,۵۲۹	۲۳۰,۰۰۰	گل گهر
۷۰,۳۸۵,۰۶۴	---	---	-	داروسازی اسوه
۲۷,۶۷۵,۵۷۸	---	---	-	داروسازی زهراوی
۱۲۲,۲۶۰,۲۶۱	---	---	-	فولاد امیرکبیر
۲,۳۲۸,۷۵۲,۰۸۲	۴۱,۲۴۳,۸۹۰,۱۰۳	۳۸,۵۶۴,۹۳۱,۱۰۷		

۵-۱- سود حاصل از افزایش ارزش سرمایه‌گذاری فوق به مبلغ ۲.۶۷۹ میلیون ریال تحت سرفصل سود ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری (موضوع یادداشت ۱۸ صورتهای مالی) در صورت سود و زیان منعکس گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

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:

۱۳۸۸/۰۵/۱۶	۱۳۸۹/۰۲/۱۶			نرخ سود	تاریخ سرسید	تاریخ انتشار	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	بهای تمام شده				
ریال	ریال	ریال	ریال				
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	---	---	---	٪۱۸	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۳۸۷/۱۱/۰۱	نوسازی شهرداری مشهد
۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	---	---	---	٪۱۸	۱۳۹۱/۱۰/۰۱	۱۳۸۷/۱۰/۰۱	نیروگاه برقی آبی
۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	---	---	---				

۶-۱- لازم به توضیح است که کلیه اوراق فوق‌الذکر طی دوره مالی مورد گزارش بفروش رسیده است. مضافاً سود ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق مذکور به مبلغ ۳۳۲ میلیون ریال در صورت سود و زیان (موضوع یادداشت ۱۷ صورتهای مالی) منعکس گردیده است.

۷- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۵/۱۶	۱۳۸۹/۰۲/۱۶			
تزیل شده	تزیل شده	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۴۲,۷۰۹,۵۲۵	۱۹۳,۷۲۷,۸۷۹	۲۰.۵	۲۱۰,۳۴۵,۷۰۰	سود سهام دریافتی
۸,۳۸۴	۴۵۳,۶۴۰	-	۴۵۳,۶۴۰	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۷۲,۴۷۲,۳۶۰	۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰	سود اوراق مشارکت
۳۱۵,۱۹۰,۲۶۹	۳۰۴,۸۸۱,۵۱۹		۳۲۱,۴۹۹,۳۴۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۸- 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 استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد. سایر دارائیه‌های صندوق شامل هزینه‌های تأسیس و هزینه نرم افزار بوده که جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته آنها به شرح ذیل می‌باشد:

ارزش دفتری در ابتدای دوره	ارزش دفتری در دوره مالی	استهلاک دوره مالی	ارزش دفتری در دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۳۵۷,۹۲۲	۵,۹۸۸,۹۴۶	۱,۳۶۸,۹۷۶	۷,۳۵۷,۹۲۲	مخارج تأسیس
---	۷,۶۴۳,۸۱۹	۶,۰۰۰,۰۱۶	۱۳,۶۴۳,۸۳۵	مانده هزینه نرم افزار
۷,۳۵۷,۹۲۲	۱۳,۶۳۲,۷۶۵	۷,۳۶۸,۹۹۲	۲۱,۰۰۱,۷۵۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۵/۱۶	۱۳۸۹/۰۲/۱۶	
ریال	ریال	
۳,۱۰۴,۷۳۸	۵۱۲,۷۸۶,۰۲۶	حساب سپرده کوتاه مدت ۱-۱۳۶۵۳۵-۸۱۰-۸۰۲ نزد بانک سامان شعبه مرکزی
۵۶,۷۷۲,۴۹۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱-۱۳۶۵۳۵-۴۰-۸۰۲ نزد بانک سامان شعبه مرکزی
<u>۵۹,۸۷۷,۲۳۷</u>	<u>۵۳۲,۷۸۶,۰۲۶</u>	

۹-۱- حساب سپرده کوتاه مدت فوق‌الذکر به عنوان حساب پشتیبان حسابداری مورد استفاده می‌باشد و سود حاصل از سپرده مذکور طی سال مورد گزارش به مبلغ ۳۷ میلیون ریال در یادداشت شماره ۱۸ انعکاس یافته است.

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۸۹/۰۲/۱۶

مانده در	مانده پایان دوره			مانده ابتدای دوره	
۱۳۸۸/۰۵/۱۶	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۹۸,۸۶۸,۸۲۲	۱,۰۰۴,۸۵۲,۷۹۹	۱,۰۴۳,۳۰۵,۰۷۰,۹۶۱	۱,۰۳۶,۶۲۵,۱۰۴,۹۸۴	۳,۰۹۸,۸۶۸,۸۲۲	شرکت کارگزاری آگاه
<u>۳,۰۹۸,۸۶۸,۸۲۲</u>	<u>۱,۰۰۴,۸۵۲,۷۹۹</u>	<u>۱,۰۴۳,۳۰۵,۰۷۰,۹۶۱</u>	<u>۱,۰۳۶,۶۲۵,۱۰۴,۹۸۴</u>	<u>۳,۰۹۸,۸۶۸,۸۲۲</u>	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

سرفصل فوق مربوط به ذخیره هزینه های در نظر گرفته شده جهت ارکان صندوق می‌باشد که در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۸۸/۰۵/۱۶	۱۳۸۹/۰۲/۱۶	
ریال	ریال	
۸۶,۶۵۴,۸۴۹	۱۵۲,۵۳۷,۹۲۰	ذخیره کارمزد مدیر
۹۶,۸۶۷,۲۰۷	۱۸۳,۰۷۰,۷۱۹	ذخیره کارمزد ضامن
۱۳,۸۸۶,۶۷۶	۳۲,۳۰۹,۶۹۷	ذخیره کارمزد متولی
۱۰,۰۲۷,۳۰۲	۱۷,۴۷۹,۲۸۶	ذخیره کارمزد حسابرس
--	۵,۹۲۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به مدیر-بابت کارمزد صدور و ابطال
--	۱۳,۶۴۳,۸۳۵	حسابهای پرداختی به مدیر-بابت هزینه های نرم افزار
<u>۲۰۷,۴۳۶,۰۳۴</u>	<u>۴۰۴,۹۶۱,۴۵۷</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به مبلغ ۳۱۴,۹۱۷,۶۴۹ ریال شامل پرداختی سرمایه‌گذاران بابت درخواست صدور و مابه‌التفاوت قیمت صدور و واریزی عده‌ای از سرمایه‌گذاران می‌باشد.

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی

سایر حساب‌های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۸۹/۰۲/۱۶	۱۳۸۸/۰۵/۱۶
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۹,۷۰۴,۳۹۰	۴,۱۷۷,۴۴۰
	۹,۷۰۴,۳۹۰	۴,۱۷۷,۴۴۰

۱۳-۱- ذخیره تصفیه به شرح ردیف ۷ یادداشت ۳-۴ رویه‌های حسابداری 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:

۱۳۸۹/۰۲/۱۶		۱۳۸۸/۰۵/۱۶	
تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال
۱۵,۴۶۵	۳۷,۹۰۹,۴۴۸,۱۱۸	۳,۴۵۹	۴,۷۵۷,۸۹۲,۵۹۶
۱,۰۰۰	۲,۴۵۱,۳۰۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۷۴,۰۶۵,۵۰۹
۱۶,۴۶۵	۴۰,۳۶۰,۷۵۴,۱۱۸	۴,۴۵۹	۶,۱۲۶,۹۵۸,۱۰۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶/۰۲/۱۳۸۹

سود (زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال		
۲۶۸,۶۶۹,۶۰۳	۲,۲۷۵,۱۷۵,۳۰۹	۲,۵۴۳,۸۴۴,۹۱۲	۲۳۲,۹۰۷	ایران ترانسفو
۴۹۱,۹۷۱	۳۶,۷۱۵,۲۱۵	۳۷,۲۰۷,۱۸۶	۲,۳۰۰	پاما
-۲۶,۶۲۶,۸۸۲	۱,۶۶۲,۹۱۵,۴۴۷	۱,۶۳۶,۲۸۸,۵۶۵	۷۴۷,۹۰۲	بانک پارسیان
-۳,۸۱۷,۱۸۴	۱۴۴,۷۵۰,۵۸۸	۱۴۰,۹۳۳,۴۰۴	۱۱۴,۳۹۴	بانک تجارت
-۱۲,۴۰۳,۱۹۶	۵۵۸,۱۳۳,۵۵۸	۵۴۵,۷۳۰,۳۶۲	۵۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۱۷۹,۷۳۸,۴۹۶	۱,۰۷۷,۶۱۳,۶۶۴	۱,۲۵۷,۳۵۲,۱۶۰	۳۰۷,۲۰۰	بانک کارآفرین
۴۲,۸۵۹,۲۸۲	۵۰۳,۱۵۹,۰۱۲	۵۴۶,۰۱۸,۲۹۴	۲۵۶,۷۵۰	بیمه آسیا
۲۷۰,۸۶۲,۳۹۳	۱,۸۶۹,۶۹۸,۷۲۶	۲,۱۴۰,۵۶۱,۱۱۹	۲۵۳,۰۰۰	بیمه البرز
-۹,۸۸۳,۶۴۵	۶۷۸,۵۳۴,۵۱۷	۶۶۸,۶۵۰,۸۷۲	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-۱۴۴,۴۷۲,۶۶۵	۱,۳۷۱,۶۶۲,۳۵۳	۱,۲۲۷,۱۸۹,۶۸۸	۱۱۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
-۶,۰۱۸,۱۸۹	۸۶,۹۷۲,۶۳۵	۸۰,۹۵۴,۴۴۶	۲۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۳,۸۶۸,۸۷۳	۴۰,۲۰۹,۸۴۳	۴۴,۰۷۸,۷۱۶	۵۰,۰۰۰	تولید تجهیزات سنگین - هپکو
-۲۰,۹۶۹,۳۳۹	۷۹۰,۴۷۹,۳۳۹	۷۶۹,۵۱۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰	خدمات انفورماتیک
۷,۷۹۰,۴۳۶	۱۸۵,۴۰۷,۱۲۱	۱۹۳,۱۹۷,۵۵۷	۵۰,۰۰۰	داروپخش (هلدینگ)
۱۶,۲۱۳,۴۴۸	۷۰,۶۰۶,۴۹۵	۸۶,۸۱۹,۹۴۳	۷,۶۳۱	داروسازی اسوه
-۴۳,۵۴۵,۲۲۲	۴۹۶,۰۵۰,۸۰۰	۴۵۲,۵۰۵,۵۷۸	۸۰,۰۰۰	داروسازی جابرین حیان
۵,۴۸۱,۸۳۵	۹۳,۸۴۲,۶۰۱	۹۹,۳۲۴,۴۳۶	۷,۰۹۲	داروسازی زهراوی
۲۶,۳۱۱,۵۱۰	۶۸۴,۲۰۷,۶۹۴	۷۱۰,۵۱۹,۲۰۴	۲۰۰,۰۰۰	داروسازی سبحان
-۸,۸۳۴,۹۴۰	۴۰۷,۹۸۱,۹۲۸	۳۹۹,۱۴۶,۹۸۸	۱۱۴,۰۷۰	ذغال سنگ نگین طبس
۹۴,۸۰۷,۰۲۸	۶۲۵,۰۷۵,۰۶۵	۷۱۹,۸۸۲,۰۹۳	۱۶۰,۰۰۰	رایان سایا
-۴۲,۲۸۷,۴۹۷	۱,۰۸۴,۸۲۵,۱۹۶	۱,۰۴۲,۵۳۷,۶۹۹	۷۴۹,۶۰۷	زامیاد
۱,۵۹۴,۱۱۳	۸۰,۳۰۴,۱۰۶	۸۱,۸۹۸,۲۱۹	۱۰۱,۱۹۲	ساختمان اصفهان
-۲۳۴,۵۴۶,۰۶۱	۲,۹۲۴,۱۱۰,۱۹۰	۲,۶۸۹,۵۶۴,۱۲۹	۱,۴۹۸,۰۰۰	سایا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶/۰۲/۱۳۸۹

سود (زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
۳۹,۷۴۵,۰۴۳	۷۱۹,۹۳۷,۵۹۳	۷۵۹,۶۸۲,۶۳۶	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران (هلدینگ)
-۸۹,۴۴۱,۳۳۱	۱,۰۱۹,۶۳۶,۶۰۵	۹۳۰,۱۹۵,۲۷۴	۲۲۸,۳۴۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
-۵۰,۸۲۹,۸۰۴	۶۲۷,۰۶۲,۷۹۶	۵۷۶,۲۳۲,۹۹۲	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۲,۱۱۲,۲۰۲	۱۱۳,۲۵۴,۳۱۴	۱۱۵,۳۶۶,۵۱۶	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-۲۲,۱۱۴,۴۴۰	۵۰۲,۲۶۰,۷۷۸	۴۸۰,۱۴۶,۳۳۸	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
-۱۵۴,۲۲۴,۸۶۳	۲,۸۸۳,۱۸۲,۲۳۴	۲,۷۲۸,۹۵۷,۳۷۱	۱,۱۰۳,۳۲۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۸,۶۲۰,۶۹۳	۱۹۹,۲۹۲,۳۱۲	۲۰۷,۹۱۳,۰۰۵	۱۳۳,۹۳۶	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
-۲,۵۳۳,۷۳۲	۳۴,۹۴۵,۳۶۲	۳۲,۴۱۱,۶۳۰	۱۸,۴۳۸	سرمایه گذاری گروه صنعتی سدید (هلدینگ)
۱۲۶,۳۶۴,۱۹۴	۹۳۱,۷۱۸,۹۲۰	۱,۰۵۸,۰۸۳,۱۱۴	۷۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۳,۰۵۹,۵۲۹	۱۸,۷۰۷,۷۳۸	۲۱,۷۶۷,۲۶۷	۱۰,۰۰۰	سیمان تهران
۷,۷۰۹,۱۹۹	۱۲۹,۵۲۳,۵۲۷	۱۳۷,۲۳۲,۷۲۶	۵۰,۰۰۰	سیمان فارس نو
-۲۱,۷۱۷,۱۲۰	۲۱۰,۵۹۵,۳۸۹	۱۸۸,۸۷۸,۲۶۹	۱۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۶,۶۴۱,۳۹۱	۲۰۳,۷۷۴,۱۹۸	۲۱۰,۴۱۵,۵۸۹	۴۴,۲۹۵	سیمان کرمان
۳۲۳,۱۰۹,۰۵۱	۱,۴۱۳,۵۳۲,۹۹۹	۱,۷۳۶,۶۴۲,۰۵۰	۷۳۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
۲۰۶,۲۱۶,۴۳۵	۱,۹۳۹,۳۷۵,۲۹۵	۲,۱۴۵,۵۹۱,۷۳۰	۱,۰۸۱,۰۸۱	شرکت مخابرات ایران
۲۳,۳۷۲,۹۰۳	۵۷۹,۳۱۶,۱۸۴	۶۰۲,۶۸۹,۰۸۷	۳۲۳,۷۲۰	صنایع آذربایجان
-۳,۱۵۳,۹۸۱	۱۲۳,۳۸۴,۴۳۵	۱۲۰,۲۳۰,۴۵۴	۱۵۸,۶۳۷	صنایع گالوانیزه فجر سپاهان
۳۹,۱۳۴,۶۵۸	۶۹۸,۴۵۲,۲۱۹	۷۳۷,۵۸۶,۸۷۷	۱۸۲,۹۰۶	صنعتی آما
۷۹۰,۷۸۳,۹۹۵	۳,۲۹۵,۷۶۷,۸۴۷	۴,۰۸۶,۵۵۱,۸۴۲	۱,۷۰۵,۷۷۸	صنعتی دریایی ایران
۱,۹۶۰,۱۷۰	۱۶۲,۰۷۳,۳۴۵	۱۶۴,۰۳۳,۵۱۵	۸۰,۰۰۰	صنعتی نیرو محرکه
-۵,۵۴۱,۵۰۴	۹۹,۷۴۹,۲۴۷	۹۴,۲۰۷,۷۴۳	۲۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۵۹,۸۱۶,۳۰۵	۲,۱۱۹,۹۲۹,۶۷۵	۲,۱۷۹,۷۴۵,۹۸۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۰۴۰,۳۲۲	۲۱,۸۶۴,۰۹۵	۲۳,۹۰۴,۴۱۷	۲۰,۰۰۰	کابل های مخابراتی شهیدقندی
۵۴,۷۱۵,۸۷۷	۲۴۰,۶۵۱,۴۰۷	۲۹۵,۳۶۷,۲۸۴	۲۹,۹۸۰	کارخانجات داروپخش
۹۸,۹۸۶,۶۲۹	۸۱۲,۱۳۷,۱۳۶	۹۱۱,۱۲۳,۷۶۵	۶۰۰,۰۰۰	کارخانه فارسیت دورود
۱۰۵,۳۸۲,۴۹۶	۵۷۷,۳۱۸,۱۵۸	۶۸۲,۷۰۰,۶۵۴	۵۰,۰۰۰	کالسیمین
-۴۲,۰۹۶,۱۵۰	۴۸۹,۷۷۷,۰۵۹	۴۴۷,۶۸۰,۹۰۹	۲۲۵,۳۲۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۰۰,۴۵۵,۷۰۵	۷۴۴,۷۷۰,۲۸۸	۸۴۵,۲۲۵,۹۹۳	۷۰,۰۰۰	کتورسازی ایران
۱۵,۸۶۱,۸۹۴	۸۸,۲۹۸,۴۳۷	۱۰۴,۱۶۰,۳۳۱	۲۱,۰۰۰	کیمیدارو

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶/۰۲/۱۳۸۹

سود (زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
-۱۲,۵۹۵,۱۸۶	۴۰۴,۴۰۵,۹۹۶	۳۹۱,۸۱۰,۸۱۰	۳۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۸۹,۶۶۰,۰۲۲	۴۷۳,۷۰۴,۵۳۸	۵۶۳,۳۶۴,۵۶۰	۱۵۰,۲۷۳	گلناش
۳۷۰,۲۲۹,۶۰۷	۱,۴۵۵,۱۵۱,۰۵۷	۱,۸۲۵,۳۸۰,۶۶۴	۱۶۲,۹۹۳	لاپراتوار دکتر عبیدی
۳۹,۳۳۲,۷۷۰	۵۷۴,۳۵۹,۹۴۹	۶۱۳,۶۹۲,۷۱۹	۳۵۲,۰۰۰	لیزینگ ایرانیان
۶۵,۱۵۲,۴۹۷	۱,۲۱۶,۶۷۲,۶۹۱	۱,۲۸۱,۸۲۵,۱۸۸	۸۱۰,۲۲۸	لیزینگ صنعت و معدن
۱۱,۱۹۷,۰۵۱	۵۸۸,۲۳۳,۹۱۱	۵۹۹,۴۳۰,۹۶۲	۴۴۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۹۹,۹۷۶,۴۱۰	۱,۱۴۲,۵۳۸,۷۸۰	۱,۲۴۲,۵۱۵,۱۹۰	۵۵۰,۰۰۰	مالی و اعتباری سینا
۲۰۹,۰۹۹,۸۳۷	۱,۷۲۶,۵۹۳,۸۱۹	۱,۹۳۵,۶۹۳,۶۵۶	۷۰۶,۵۴۹	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۶۳,۹۵۰,۳۸۷	۷۵۵,۸۶۴,۲۶۲	۸۱۹,۸۱۴,۶۴۹	۲۲۰,۰۰۰	مدیریت سرمایه گذاری امید
۸۴۶,۵۳۶,۸۵۰	۳,۳۳۰,۴۶۸,۱۵۸	۴,۱۷۷,۰۰۵,۰۰۸	۳۳۶,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
۲۰,۸۴۳,۴۷۲	۶۷,۴۰۳,۰۰۸	۸۸,۲۴۶,۴۸۰	۹۰,۰۰۰	مهر کام پارس
-۱۸,۶۷۵,۸۴۰	۷۸,۰۰۲,۹۶۲	۵۹,۳۲۷,۱۲۲	۵۴,۵۶۰	نوسازی و ساختمان تهران
۱,۰۳۶,۱۴۰	۵۹,۴۸۵,۰۲۶	۶۰,۵۲۱,۱۶۶	۱۵,۰۰۰	نیرو کلر
۳,۷۷۵,۴۶۳,۹۵۱	۵۰,۶۲۱,۶۰۵,۱۴۹	۵۴,۳۹۷,۰۶۹,۱۰۰		

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام دریافتی از ارقام زیر تشکیل شده است:

خالص درآمد سود سهام در ۱۳۸۸/۰۵/۱۶	خالص درآمد سود سهام در ۱۰۲/۱۶ ۱۳۸۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶/۰۲/۱۳۸۹			سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود					
-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۵/۲۸	۱۳۸۷	حقاری شمال
-	-	۱۵,۴۵۶,۴۹۱	(۹۱۱,۵۰۹)	۱۶,۳۶۸,۰۰۰	۳۰۰	۵۴,۵۶۰	۱۳۸۸/۱۰/۰۱	۱۳۸۷	نوسازی و ساختمان البرز دارو
-	-	۱۱۸,۵۵۰,۵۶۶	(۱۵,۷۱۳,۶۳۴)	۱۳۴,۲۶۴,۲۰۰	۱۴۰۰	۹۵,۹۰۳	۱۳۸۹/۰۲/۱۲	۱۳۸۷	مخابرات
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۴,۴۴۶	-	-	-	۱۳۰	۳۰۰,۰۰۰	آبان ۱۳۸۷	۱۳۸۷	کشتیرانی
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۷۲,۶۶۹	-	-	-	۸۰۰	۳۰,۰۰۰	مهر ۱۳۸۷	۱۳۸۷	گلناش
۱۵,۲۳۲,۵۷۵	۱۴,۵۰۴,۰۳۹	-	-	-	۹۰۰	۱۷,۶۰۰	فروردین ۱۳۸۸	۱۳۸۷	نگین طبس
۵۱,۳۵۷,۹۲۵	-	-	-	-	۱,۳۰۰	۴۳,۵۰۰	خرداد ۱۳۸۸	۱۳۸۷	داروسازی سبحان
۶۴,۷۳۶,۰۸۲	-	-	-	-	۶۰۰	۱۱۹,۳۳۸	خرداد ۱۳۸۸	۱۳۸۷	فارسیت درود
۱۰,۸۵۵,۹۴۱	-	-	-	-	۳۴۰	۳۶۰,۰۰۰	مرداد ۱۳۸۸	۱۳۸۷	ایران ترانسفو
۲,۸۳۲,۵۲۵	-	-	-	-	۷۵۰	۴,۲۳۰	تیر ۱۳۸۸	۱۳۸۷	ارزش زمانی سود
-	-	۲۶,۸۴۹,۷۷۵	-	-	-	-	-	-	سهام دوره مالی قبل
۳۰۵,۷۰۹,۵۲۵	۷۵,۴۸۱,۱۵۴	۱۸۵,۸۵۶,۸۳۲	(۱۶,۶۲۵,۱۴۳)	۱۵۰,۶۳۲,۲۰۰					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۷- 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 ۱۳۸۸/۰۵/۱۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۲/۱۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۲۹,۰۳۱,۹۴۰	۲۹۵,۱۳۱,۲۵۰	۳۳۲,۰۸۳,۷۰۰	۱۷-۱
۱۰۴,۳۹۷,۱۱۷	۱۰۳,۸۳۸,۲۱۷	۱۷,۸۸۵,۴۶۰	۱۷-۲
۵۳۳,۴۲۹,۰۵۷	۳۹۸,۹۶۹,۴۶۷	۳۴۹,۹۶۹,۱۶۰	

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۱۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۲/۱۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ۱۳۸۹				
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	نرخ سود	مبلغ اسمی ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۷۵,۳۶۲,۶۷۰	۳۳,۴۸۹,۴۳۰	۷۶,۵۵۴,۲۴۰	۱۸	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۳۸۷/۱۱/۰۹
۳۵۳,۶۶۹,۲۷۰	۲۶۱,۶۴۱,۸۲۰	۲۵۵,۵۲۹,۴۶۰	۱۸	۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۰۱	۱۳۸۷/۱۰/۰۱
۴۲۹,۰۳۱,۹۴۰	۲۹۵,۱۳۱,۲۵۰	۳۳۲,۰۸۳,۷۰۰		۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۷-۲- سود گواهی سپرده بانکی نزد بانکها به شرح جدول زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۱۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۲/۱۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ۱۳۸۹				
سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال	نرخ سود	مبلغ اسمی گواهی ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
-	-	۱۷,۸۸۵,۴۶۰	۱۲.۵	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۰/۱۰	۱۳۸۸/۱۰/۱۵
۴۷,۶۳۹,۵۰۵	۴۷,۶۳۹,۵۰۵	-	-	-	-	-
۵۱,۱۳۰,۶۴۲	۵۰,۵۷۱,۷۴۲	-	-	-	-	-
۵,۶۲۶,۹۷۰	۵,۶۲۶,۹۷۰	-	-	-	-	-
۱۰۴,۳۹۷,۱۱۷	۱۰۳,۸۳۸,۲۱۷	۱۷,۸۸۵,۴۶۰		۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰		

گواهی سپرده عام ملت
 گواهی سپرده بانک اقتصاد نوین
 گواهی سپرده بانک پاسارگاد
 گواهی سپرده بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۸- سایر درآمدها و هزینه‌ها

سایر درآمدها و هزینه‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۱۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۲/۱۶	دوره مالی ۹ ماهه به منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۱۰,۰۱۴,۰۹۷	۱,۰۶۷,۴۴۸,۸۴۳	۳۷,۰۳۶,۸۴۲	۹-۱ سود سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی
(۱۰۲,۱۲۱,۷۹۰)	۲۰۲,۴۸۵,۴۹۴	۲,۶۷۸,۹۵۸,۹۹۵	۱۸-۱ سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش سهام در تاریخ ترازنامه
۷,۸۹۲,۳۰۷	۳۰۹,۲۳۰,۳۳۷	۲,۷۱۵,۹۹۵,۸۳۷	

۱۸-۱- سود ناشی از تغییر ارزش سهام به مبلغ ۲,۶۷۸ میلیون ریال مربوط به سود ناشی از افزایش ارزش سرمایه‌گذاریها در سهام شرکت‌های بورسی بوده که در تاریخ ترازنامه بر مبنای ارزش بازار (پس از کسر هزینه‌های فروش) محاسبه و به سرمایه‌گذاریها اضافه گردیده است (یادداشت ۱-۵ صورت‌های مالی).

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های مربوط به کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۱۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۰۲/۱۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۶	
ریال	ریال	ریال	
۸۶,۶۵۴,۸۴۹	۷۱,۵۲۶,۵۶۳	۱۵۲,۵۳۷,۹۲۰	مدیر
۹۶,۱۶۷,۲۰۷	۸۰,۸۷۱,۸۷۲	۱۸۳,۰۷۰,۷۱۹	ضامن
۱۳,۸۸۶,۶۷۶	۱۰,۹۰۶,۴۵۳	۱۸,۴۲۳,۰۲۱	متولی
۱۰,۰۲۷,۳۰۲	۷,۴۷۹,۳۸۱	۷,۴۵۱,۹۸۴	حسابرس
۲۰۷,۴۳۶,۰۳۴	۱۷۰,۷۸۴,۲۶۹	۳۶۱,۴۸۳,۶۴۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۱۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۲/۱۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۶	
ریال	ریال	ریال	
۴,۱۷۷,۴۴۰	۳,۲۸۳,۲۸۹	۵,۵۲۶,۹۵۰	هزینه تصفیه
	--	۶,۰۰۰,۰۱۶	هزینه نرم افزار
۱۵,۴۷۸,۲۳۰	۶,۹۰۹,۳۱۰	۳,۷۱۰,۹۴۰	هزینه معاملات اوراق مشارکت و گواهی سپرده
۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۷۵,۹۹۵	کارمزد بانکها و سایر هزینه‌ها
۱۹,۷۱۵,۶۷۰	۱۰,۲۳۲,۵۹۹	۱۵,۷۱۳,۹۰۱	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- 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:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۶

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
٪۱۲.۵	۲,۰۵۴	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۶	۱,۰۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت کارگزاری آگاه	ضامن و اشخاص وابسته به وی
٪۳.۵	۵۷۰	عادی	کارکنان	شرکت کارگزاری آگاه	کارگزار و اشخاص وابسته به وی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۲۳-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				
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
میلیون ریال (۱۰۰۴)	طی دوره	۱۰۴۳۰۵	خرید و فروش	مدیر و ضامن	کارگزاری آگاه

۲۴-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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