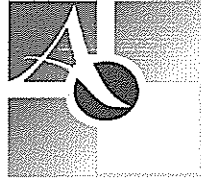


تاریخ: ۱۳۹۰/۰۳/۲۲

شماره: ۹۰/ص/۳۴۳۶

پیوست:



شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)

کارگزار رسمی بورس و اوراق بهادار

تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه بزدان پناه -
پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰
کدپستی: ۱۵۶۸۸-۳۷۱۳۹
تلفن: ۸۸۶۷۴۵۲۴، ۳۱ و ۸۸۶۷۴۴۲۱، ۸۸۶۷۴۵۲۶
نمابر: ۰۲۱-۸۸۶۷۴۵۲۴

ساز - خیابان فرهنگ - مجتمع تجاری ایده - طبقه ۶ - واحد ۳۸
کدپستی: ۴۸۱۸۷-۱۸۴۷۶
تلفن: ۰۲۱-۳۲۰۱۳۳۸، ۳۲۰۱۳۳۹
نمابر: ۰۲۱-۳۲۰۱۳۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی

با احترام،

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

۳-۴

۵

۵

۶

۶-۸

۹-۲۲

• صورت خالص دارائیه‌ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها

• یادداشتهای توضیحی:

۱. اطلاعات کلی صندوق

۲. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۳. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۴. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

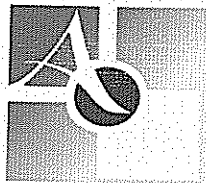
با سپاس

مدیر صندوق



متولی صندوق

تاریخ: ۱۳۹۰/۰۳/۲۲
شماره: ۳۴۳۶/ص/۹۰
پیوست: ۱



شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)

کارگزار رسمی بورس و اوراق بهادار

تهران - خیابان ولیعصر - نالابر از میرداماد - کوچه یزدان پناه -
لاک ۹۱ - طبقه ۱۰ کدپستی: ۱۵۶۸۸-۳۷۱۲۹
تلفن: ۸۸۶۷۴۵۲۴، ۳۱ و ۸۸۶۷۴۴۲۱، شماره: ۸۸۶۷۴۵۲۶
تهران - خیابان فرهنگ - مجتمع تجاری ایده - طبقه ۶ - واحد ۳۸
کدپستی: ۱۸۴۷۶-۴۸۱۸۷
تلفن: ۰۱۵۱-۳۲-۱۲۳۸، شماره: ۰۱۵۱-۳۴-۷۴۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی

با احترام،

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲
۳-۴
۵
۵
۶
۶-۸
۹-۲۲

- صورت خالص دارائیهها
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
- یادداشتهای توضیحی:
- ۱. اطلاعات کلی صندوق
- ۲. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
- ۳. مبنای تهیه صورت‌های مالی
- ۴. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

متولی صندوق

مدیر صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

صورت خالص داراییها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۸۹/۰۵/۱۶	۱۳۹۰/۰۲/۱۶		
ریال	ریال		
۵۶,۵۱۸,۶۶۷,۱۲۶	۲۰,۴۶۵۷,۸۱۵,۲۲۱	۵	داراییها: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی
۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵۹,۴۸۸,۶۶۷,۱۲۶	۲۰,۸۸۰,۷۸۵,۲۲۱		جمع سرمایه‌گذاریها
۳,۳۳۱,۱۵۰,۸۳۷	۳,۸۰۹,۱۳۰,۰۷۴	۷	حساب‌های دریافتی تجاری
—	۸,۴۵۸,۳۹۰,۴۶۸	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۵۲۰,۸۴۰	۱۶,۷۴۸,۹۲۰	۸	سایر دارایی‌ها
۱۰۶,۲۵۸,۱۳۰	۱۰,۲۷۲,۱۵۴,۸۸۵	۹	موجودی نقد
۶۲,۹۳۱,۵۹۶,۹۳۳	۳۳۱,۳۶۴,۷۳۹,۵۶۸		جمع داراییها
۲,۳۰۷,۴۰۴,۶۷۵	—	۱۰	بدیهیها: جاری کارگزاران
۸۶۶,۱۴۳,۹۴۰	۵,۱۷۸,۴۴۷,۰۲۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۸۱,۹۸۳,۳۳۳	۸,۷۰۶,۰۰۲,۶۲۲	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۶,۹۷۶,۷۰۴	۷۷,۸۵۸,۲۱۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی
۳,۳۷۲,۵۰۸,۶۵۲	۱۳,۹۶۲,۳۰۷,۸۶۳		جمع بدهی‌ها
۵۹,۵۵۹,۰۸۱,۲۸۱	۲۱۷,۴۰۲,۴۳۱,۷۰۵	۱۴	خالص داراییها
۲۱,۰۷۱	۴۸,۱۰۱		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۸۲۶,۵۹۰	۴,۵۱۹,۷۰۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۶		
ریال	ریال	ریال		
۵,۸۳۲,۵۷۰,۴۵۷	۳,۷۷۵,۴۶۳,۹۵۱	۳۰,۷۱۳,۷۰۹,۶۲۳	۱۵	درآمدهای عملیاتی : سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۷۲۰,۸۱۲,۰۳۱	۱,۸۵۸,۵۶۸,۸۳۲	۳,۹۴۹,۰۲۵,۴۷۴	۱۶	سود سهام
۶۱۶,۴۰۱,۵۴۰	۳۴۹,۹۶۹,۱۶۰	۱,۰۵۳,۵۳۵,۳۹۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴,۴۷۵,۷۳۷,۸۹۴	۲,۷۱۵,۹۹۵,۸۳۷	۲۸,۷۳۳,۰۱۷,۷۸۹	۱۸	سایر درآمدها و هزینه‌ها
۱۴,۶۴۵,۵۲۱,۹۲۲	۷,۰۲۷,۲۸۵,۷۸۰	۶۴,۴۴۹,۲۸۸,۲۷۶		جمع درآمدهای عملیاتی
				هزینه‌ها :
۸۱۹,۰۸۶,۱۲۷	۳۶۱,۴۸۳,۶۴۴	۴,۲۴۰,۴۰۳,۰۸۹	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱,۸۳۷,۰۴۵	۱,۳۶۸,۹۷۶	۱,۳۶۸,۹۷۶	۱	استهلاک هزینه‌های تأسیس
۳۲,۷۱۰,۰۸۱	۱۵,۷۱۳,۹۰۱	۱۱۳,۴۳۴,۱۰۴	۲۰	سایر هزینه‌ها
۸۵۳,۶۳۳,۲۵۳	۳۷۸,۵۶۶,۵۲۱	۴,۳۵۵,۲۰۶,۱۶۹		جمع هزینه‌های عملیاتی
۱۳,۷۹۱,۸۸۸,۶۶۹	۶,۶۴۸,۷۱۹,۲۵۹	۶۰,۰۹۴,۰۸۲,۱۰۷		سود خالص
۷۷,۷۲%	۶۴,۱۵%	۶۱,۵۲%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۲۳,۱۶%	۱۶,۴۷%	۲۷,۶۴%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

صورت گردش خالص داراییها

ریال	تعداد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ۱۳۹۰		تعداد	ریال	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره سود (زیان) خالص خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره
		ریال	تعداد	ریال	تعداد			
۶,۱۲۶,۹۵۸,۱۰۵	۴,۴۵۹	۶,۱۲۶,۹۵۸,۱۰۵	۴,۴۵۹	۵۹,۵۵۹,۰۸۸,۲۸۱	۲۱,۰۷۱	۲۱,۰۷۱	۵۹,۵۵۹,۰۸۸,۲۸۱	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۴۹,۸۰۹,۹۳۵,۱۵۲	۲۱,۹۱۴	۳۴,۵۷۱,۹۷۹,۹۹۹	۱۶,۰۴۴	۱۶۶,۰۹۱,۲۹۹,۹۹۸	۴۶,۳۷۱	۴۶,۳۷۱	۱۶۶,۰۹۱,۲۹۹,۹۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۰,۱۶۹,۶۳۶,۶۴۵)	(۵,۳۰۲)	(۶,۹۸۶,۹۰۲,۲۴۵)	(۴,۰۳۸)	(۶۸,۳۴۲,۰۳۸,۶۸۱)	(۱۹,۲۴۱)	(۱۹,۲۴۱)	(۶۸,۳۴۲,۰۳۸,۶۸۱)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۳,۷۹۱,۸۸۸,۶۶۹	—	۶,۶۴۸,۷۱۹,۲۵۹	—	۶۰,۰۹۴,۲۶۴,۹۱۷	—	—	۶۰,۰۹۴,۲۶۴,۹۱۷	سود (زیان) خالص
۵۹,۵۵۹,۰۸۸,۲۸۱	۲۱,۰۷۱	۴۰,۳۶۰,۷۵۴,۱۱۸	۱۶,۴۶۵	۳۱۷,۴۰۲,۶۱۴,۵۱۵	۴۸,۱۰۱	۴۸,۱۰۱	۳۱۷,۴۰۲,۶۱۴,۵۱۵	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۲,۸۲۶,۵۹۰		۲,۴۵۱,۳۰۶		۴,۵۱۹,۷۱۱				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 اردیبهشت 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 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 تملك	درصد واحدهای تحت تملك
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
سال مالی منتهی به ۱۶ اردیبهشت 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

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؛ 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 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۶ اردیبهشت 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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه [حداکثر ۲] درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه [حداکثر ۳٪ درصد] از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امید تامه
کارمزد متولی	سالانه ۲ 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
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳/۰ 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 اردیبهشت 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

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 اردیبهشت 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 می باشد:

۱۳۸۹/۰۵/۱۶	۱۳۹۰/۰۲/۱۶		
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	
-	۴۵۳۷۹۱۹۰۳۲۱	۴۰۴۵۷۰۱۴۹۰۷۶۱	۱۰۳۰۰۰۰۰
-	۱۰۰۹۸۸۰۷۶۸۸۹۰	۱۰۰۲۱۰۰۲۶۴۸۱۸	۲۵۰۰۰۰۰
۳۸۸۶۰۳۶۰۰۲۰۰	۷۶۹۲۰۰۲۶۰۱۲۰	۸۶۲۵۰۵۸۲۰۲۴۲	۲۰۰۰۰۰۰۰
-	۲۰۹۰۶۰۹۷۶۰۲۱۲	۳۰۳۷۰۶۰۳۰۰۴۷	۲۰۸۰۰۰۰۰۰
۱۰۵۹۳۰۴۴۱۰۳۲۵	۵۸۱۰۰۵۸۰۷۴۱	۴۹۳۰۴۵۶۰۶۳۷	۳۰۰۰۰۰۰۰
۹۹۴۰۲۴۹۰۶۰۰	۷۰۱۴۵۰۷۰۶۰۲۰۰	۶۰۱۵۰۰۳۶۸۰۹۴۱	۲۰۰۰۰۰۰۰۰
۴۰۴۷۸۰۴۷۷۰۰۰۰	۴۰۵۸۱۰۳۳۲۰۹۵۰	۳۰۲۲۹۰۰۱۹۰۲۹۵	۲۰۱۰۴۰۰۷۵
-	۴۰۵۱۱۰۰۷۷۰۲۱۴	۴۰۵۳۷۰۸۹۰۰۵۳۳	۴۵۰۰۰۰۰۰
۴۷۳۰۲۲۵۰۴۲۱	۶۷۰۰۱۲۳۰۸۲۰	۷۰۶۰۵۱۸۰۶۵۸	۷۳۰۷۰۱
-	۵۰۲۵۸۰۹۲۳۰۵۵۶	۳۰۷۹۳۰۵۹۲۰۸۴۴	۸۰۰۰۰۰۰۰
-	۶۰۱۵۷۰۹۷۵۰۶۲۰	۴۰۷۵۶۰۸۷۲۰۸۰۲	۳۰۰۰۰۰۰۰۰
-	۳۰۱۳۸۰۰۷۳۰۴۹۷	۲۰۶۸۷۰۰۷۱۰۶۱۲	۹۰۰۰۰۰۰۰
-	۴۲۹۰۵۸۹۰۲۶۳	۳۳۵۰۷۸۹۰۶۷۵	۱۷۱۰۴۲۸
-	۲۰۹۶۷۰۱۵۰۰۵۸۰	۲۰۷۴۳۰۲۳۰۰۵۶۱	۲۰۰۰۰۰۰۰۰
-	۵۰۱۴۰۰۷۵۱۰۶۸۲	۵۰۱۳۴۰۵۷۸۰۷۴۹	۱۶۵۰۰۰۰۰۰
-	۵۰۳۲۵۰۴۳۱۰۵۶۸	۳۰۶۸۸۰۸۱۴۰۶۶۲	۶۰۰۰۰۰۰۰
۲۰۲۶۷۰۱۹۰۰۱۲۶	۱۰۰۰۶۰۴۱۸۰۶۹۲	۱۰۲۲۷۰۰۳۰۰۸۴۸	۹۰۰۰۰۰۰۰
-	۱۰۷۵۷۰۱۳۱۰۱۳۴	۱۰۷۸۸۰۹۵۶۰۵۱۱	۶۰۰۰۰۰۰۰
-	۱۳۰۲۱۷۰۵۷۷۰۰۵۰	۱۰۰۷۰۴۰۵۹۶۰۹۱۹	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
-	۳۰۱۲۰۶۵۴۰۲۰۵	۳۰۷۴۹۰۰۸۵۰۹۳۰	۸۳۰۰۰۰۰
-	۴۰۰۹۹۰۸۷۳۰۶۷۵	۴۰۳۷۸۰۷۲۷۰۶۶۶	۵۰۰۰۰۰۰۰
-	۳۰۸۲۶۰۰۱۷۰۲۵۳	۳۰۲۱۶۰۱۷۷۰۶۰۶	۲۰۴۵۱۰۳۶۱
-	۳۰۳۲۰۰۹۷۱۰۹۰۵	۳۰۳۱۰۰۵۳۷۰۶۵۵	۱۰۵۰۰۰۰۰۰۰
۶۰۴۱۱۰۹۶۰۰۰۰۰	۹۰۳۰۳۰۲۷۴۰۰۰۰	۵۰۸۴۵۰۵۹۶۰۶۱۵	۲۰۵۰۰۰۰۰۰۰
-	۲۴۰۹۴۰۶۹۲۰۰۰۰	۱۷۰۵۰۳۰۴۴۶۰۴۷۰	۱۰۸۰۰۰۰۰۰۰
۲۰۶۷۴۰۳۳۱۰۶۵۰	۷۰۰۷۳۰۶۵۵۰۳۱۲	۶۰۱۵۷۰۵۸۳۰۲۳۹	۴۸۰۰۰۰۰۰
۲۰۵۸۴۰۲۷۷۰۱۵۰	۷۰۹۶۴۰۹۸۸۰۱۳۸	۷۰۱۸۹۰۲۳۸۰۱۲۸	۱۰۸۰۰۰۰۰۰۰
-	۶۰۱۰۳۰۳۳۳۰۶۲۸	۶۰۹۴۹۰۱۰۳۰۰۳۰	۲۰۷۰۰۰۰۰۰۰
-	۷۸۵۰۸۲۹۰۷۴۰	۷۹۷۰۸۵۸۰۸۱۶	۵۰۰۰۰۰۰۰
-	۱۷۰۸۹۲۰۵۷۱۰۲۰۶	۱۴۰۰۹۶۰۳۵۴۰۷۰۶	۵۰۸۰۰۰۰۰۰۰
			آذرآب
			ارتباطات سیار ایران
			ایران خودرو
			ایران خودرو دیزل
			بانک تجارت
			بانک سینا
			بانک ملت
			تجارت الکترونیک پارسینا
			دکتر عبیدی
			رایان سایپا
			سرمایه گذاری اعتبار ایرانیان
			سرمایه گذاری سایپا
			سرمایه گذاری سایپا(تقدم)
			سرمایه گذاری سپه
			سرمایه گذاری شاهد
			سرمایه گذاری معادن و فلزات
			سرمایه گذاری ملی ایران
			شیشه همدان
			شیمیایی ایران
			فولاد آلیاژی ایران
			فولاد خوزستان
			کشتیرانی ایران
			ماشین سازی اراک
			مخابرات
			ملی مس
			مواد اولیه داروپخش
			مینا
			نفت تبریز
			پارس خودرو
			گروه بهمن

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

۱۳۸۹/۰۵/۱۶	۱۳۹۰/۰۲/۱۶			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال		
-	۱۶,۳۴۳,۰۵۵,۱۹۹	۱۵,۰۰۷,۱۵۱,۹۴۶	۵,۲۵۳,۵۰۰	گسترش خودرو
-	۱۱,۱۶۸,۸۷۷,۳۵۰	۹,۸۲۸,۸۸۳,۴۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	گل گهر
۳,۴۳۳,۹۶۰,۸۰۰	-	-	-	انفورماتیک
۱۱۴,۹۲۹,۹۲۵	-	-	-	بانک تجارت (تقدم)
۲۹۹,۲۲۴,۸۰۰	-	-	-	بانک سینا (تقدم)
۳۰۲,۳۰۶,۴۱۱	-	-	-	بانک ملت (تقدم)
۹۹,۱۸۶,۰۳۲	-	-	-	پهنوش
۳,۳۴۶,۴۸۹,۰۰۰	-	-	-	بیمه آسیا
۴,۱۵۷,۱۶۰,۰۰۰	-	-	-	بیمه دی
۳,۱۷۲,۵۸۴,۳۷۵	-	-	-	ترانسفو
۲,۶۵۸,۷۶۸,۵۰۰	-	-	-	حفاری شمال
۱,۱۴۳,۳۶۷,۲۵۰	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
۲,۶۳۰,۴۸۶,۸۰۰	-	-	-	صدرا
۱,۷۴۳,۳۹۵,۱۰۳	-	-	-	کارخانجات داروپخش
۱,۷۸۲,۶۲۹,۸۰۰	-	-	-	لیزینگ ایرانیان
۱,۸۳۰,۵۷۵,۰۰۰	-	-	-	مهندسی تکنوتار
۲۷۸,۹۸۷,۰۵۶	-	-	-	نیروترانس
۴,۱۶۱,۱۱۳,۸۰۲	-	-	-	گل گهر (تقدم)
<u>۵۶,۵۱۸,۶۶۷,۱۲۶</u>	<u>۲۰,۴۶۵,۸۱۵,۲۲۱</u>	<u>۱۷,۶۶۷,۲۰۵,۴۱۷</u>		

۱-۵- سود حاصل از افزایش ارزش سرمایه‌گذاری فوق به مبلغ ۲۷,۹۸۶ 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
سال مالی منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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		۱۳۹۰/۰۲/۱۶					
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	نرخ بهای تمام شده	تاریخ سرسید	تاریخ انتشار		
ریال	ریال	ریال	ریال	سود			
-	۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	% ۱۶/۵	۱۳۹۰/۱۲/۱۰	۱۳۸۹/۱۲/۱۰	پروژه بهسازی و احیاء بافت های فرسوده پیرامون حرم مطهر (حضرت معصومه)
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	% ۱۶/۵	۱۳۹۳/۱۰/۰۱	۱۳۸۹/۱۰/۰۱	مشارکت بانک مسکن
۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	% ۱۶/۵	۱۳۸۹/۱۰/۱۰	۱۳۸۸/۱۰/۱۰	گواهی سپرده عام بانک ملت
۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰				

۶-۱ - سود ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق مذکور به مبلغ ۹۶۹ 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:

۱۳۸۹/۰۵/۱۶		۱۳۹۰/۰۲/۱۶		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۱۸۸,۶۸۴,۷۵۰	۳,۶۳۳,۵۶۳,۵۱۸	۲۰	۳,۷۷۲,۵۲۹,۰۱۰	سود سهام دریافتی
۸۰۴,۸۹۷	۲۶,۷۸۴,۶۰۶	۶	۲۶,۹۶۹,۷۴۵	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۱۴۱,۶۶۱,۱۹۰	۱۴۹,۳۸۱,۹۵۰	-	۱۴۹,۳۸۱,۹۵۰	سود دریافتی اوراق مشارکت
۳,۳۳۱,۱۵۰,۸۳۷	۳,۸۰۹,۷۳۰,۰۷۴		۳,۹۷۱,۸۹۰,۷۰۵	

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

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 ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	ارزش دفتری در ۱۳۹۰/۰۲/۱۶	استهلاک دوره مالی	ارزش دفتری در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۵۲۰,۸۷۷	۴,۱۵۱,۹۰۱	۱,۳۶۸,۹۷۶	۵,۵۲۰,۸۷۷	مخارج تأسیس
(۳۷)	۱۲,۵۹۷,۰۱۹	۳۶,۸۴۲,۹۸۱	۴۹,۴۴۰,۰۰۰	مانده هزینه نرم افزار
<u>۵,۵۲۰,۸۴۰</u>	<u>۱۶,۷۴۸,۹۲۰</u>	<u>۳۸,۲۱۱,۹۵۷</u>	<u>۵۴,۹۶۰,۸۷۷</u>	

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

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۵/۱۶	۱۳۹۰/۰۲/۱۶		
ریال	ریال		
۸۴,۷۱۷,۷۳۸	۲۷,۰۱۰,۲۶۹	۹-۱	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
---	۸۰۴,۸۸۸,۲۲۶	۹-۱	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	۹,۴۲۰,۲۵۶,۳۹۰	۹-۱	حساب سپرده کوتاه مدت ۱۳-۶۰۵۱۰۰۰-۸۲۲-۶۱۶۰ نزد موسسه مالی و اعتباری مهر نزد شعبه و تک
<u>۱۰۶,۲۵۸,۱۳۰</u>	<u>۱۰,۲۷۲,۱۵۴,۸۸۵</u>		

۹-۱- سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاریهای فوق به مبلغ ۷۴۶ میلیون ریال در یادداشت ۱۸ صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۱۰- جابجایی کارگزاران

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

۱۳۹۰/۰۲/۱۶

مانده در					
۱۳۸۹/۰۵/۱۶	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۳۰۷,۴۰۴,۶۷۵)	۸,۴۵۸,۲۹۰,۴۶۸	(۴۴۵,۴۱۲,۵۷۶,۵۸۵)	۴۵۶,۱۷۸,۲۷۱,۷۲۸	(۲,۳۰۷,۴۰۴,۶۷۵)	شرکت کارگزاری آگاه
<u>(۲,۳۰۷,۴۰۴,۶۷۵)</u>	<u>۸,۴۵۸,۲۹۰,۴۶۸</u>	<u>(۴۴۵,۴۱۲,۵۷۶,۵۸۵)</u>	<u>۴۵۶,۱۷۸,۲۷۱,۷۲۸</u>	<u>(۲,۳۰۷,۴۰۴,۶۷۵)</u>	

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۰۵/۱۶	۱۳۹۰/۰۲/۱۶	
ریال	ریال	
۳۴۶,۹۲۱,۲۹۹	۲,۱۸۱,۱۱۰,۵۳۷	ذخیره کارمزد مدیر
۴۱۹,۵۰۴,۳۵۱	۲۶۹۰,۲۵۳,۰۰۴	ذخیره کارمزد ضامن
۵۶,۵۴۷,۲۴۸	۱۸۴,۵۶۰,۴۶۲	ذخیره کارمزد متولی
۲۰,۰۲۷,۲۰۷	۲۷,۴۷۹,۱۹۱	ذخیره کارمزد حسابرس
۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۶۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به مدیر-بابت کارمزد صدور و ابطال
۱۳,۶۴۳,۸۳۵	۶۳,۰۸۳,۸۳۵	حسابهای پرداختی به مدیر-بابت هزینه های نرم افزار
۸۶۶,۱۴۳,۹۴۰	۵,۱۷۸,۴۴۷,۰۲۹	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به مبلغ ۸,۷۰۶,۰۰۲,۶۲۲ ریال شامل پرداختی سرمایه‌گذاران بابت درخواست صدور و ما به التفاوت قیمت صدور و واریزی تعدادی از سرمایه‌گذاران صندوق می‌باشد.

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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی

سایر حساب‌های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۵/۱۶	۱۳۹۰/۰۲/۱۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۹۷۶,۷۰۴	۷۷,۸۵۸,۲۱۲	۱۳-۱
۱۶,۹۷۶,۷۰۴	۷۷,۸۵۸,۲۱۲	ذخیره تصفیه

۱۳-۱- ذخیره تصفیه به شرح ردیف ۷ یادداشت ۳-۴ رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۸۹/۰۵/۱۶		۱۳۹۰/۰۲/۱۶		
مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	
۵۶,۷۳۲,۴۹۷,۷۸۸	۲۰,۰۷۱	۲۱۲,۸۱۲,۷۲۴,۵۹۵	۴۷,۱۰۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۸۲۶,۵۹۰,۴۹۳	۱,۰۰۰	۴,۵۱۹,۷۰۷,۱۱۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۹,۵۵۹,۰۸۸,۲۸۱	۲۱,۰۷۱	۲۱۷,۴۰۲,۴۳۱,۷۰۵	۴۸,۱۰۱	

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

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 ۱۶/۰۲/۱۳۹۰

تعداد سهام	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	(سود-زیان) ریال	
۷۵۹	۱۰,۲۷۲,۵۹۶	۸,۲۶۳,۶۱۹	۲,۰۰۸,۹۷۷	مواد اولیه داروپخش
۶,۳۰۰	۹۶,۰۴۹,۱۰۳	۲۷,۴۶۰,۵۸۱	۶۸,۵۸۸,۵۲۲	مهندسی راه آهن
۶,۴۰۰	۲۰,۶۳۲,۱۸۳	۱۰,۶۱۰,۶۸۸	۱۰,۰۲۱,۴۹۵	فولاد یزد
۷,۷۵۳	۱۰۱,۹۲۴,۷۹۲	۹۹,۱۸۶,۰۳۲	۲,۷۳۸,۷۶۰	بهنوش
۲۴,۲۰۰	۴۵۲,۷۱۴,۷۲۱	۴۰۱,۲۱۶,۶۴۲	۵۱,۴۹۸,۰۷۹	سیحان-دارو
۲۷,۰۰۰	۵۰۲,۷۵۱,۰۹۷	۷۰۸,۲۲۲,۴۹۹	-۲۰۵,۴۷۱,۴۰۲	بیمه دانا
۶۵,۰۰۰	۲۱۲,۲۴۷,۷۶۳	۱۶۹,۸۱۱,۲۰۰	۴۲,۴۳۶,۵۶۳	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۶۶,۹۵۵	۲۸۸,۴۳۳,۹۹۷	۲۷۸,۹۸۷,۰۵۶	۹,۴۴۶,۹۴۱	نیروترانس
۷۰,۰۰۰	۱,۵۴۷,۲۹۴,۹۵۸	۱,۲۳۰,۶۶۵,۷۸۴	۳۱۶,۶۲۹,۱۷۴	پتروشیمی پردیس
۷۲,۰۰۰	۵۸۱,۳۸۴,۷۶۳	۴۱۹,۶۰۴,۴۸۰	۱۶۱,۷۸۰,۲۸۳	تجارت الکترونیک پارسیان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۵۴۴,۴۶۴	۱,۲۳۴,۱۶۱,۹۸۲	-۴۶,۶۱۷,۵۱۸	داملران
۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۹۹,۰۱۶,۷۸۶	۱,۸۱۱,۷۹۰,۳۷۸	۳۸۷,۲۲۶,۴۰۸	کارخانجات داروپخش
۲۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۱,۲۴۵,۲۹۰	۴,۸۰۴,۶۰۸,۸۴۷	۶۴۶,۶۳۶,۴۴۳	انفورماتیک
۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۲۲۰,۰۰۲	۲,۳۲۶,۴۶۶,۶۹۸	۸,۷۵۳,۳۰۴	پتروشیمی خارک
۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۲۸۹,۳۶۳	۱,۰۲۷,۹۱۴,۰۰۰	۱۱,۳۷۵,۳۶۳	چادرملو
۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۷۱۱,۷۳۵	۱,۵۱۳,۰۷۶,۷۰۰	-۱۷۱,۳۶۴,۹۶۵	داروسازی اکسیر
۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۸,۶۵۵,۷۳۲	۲,۰۰۹,۳۸۳,۹۸۹	۴۹۹,۲۷۱,۷۴۳	کالسیمین
۲۲۴,۸۶۳	۲,۴۱۶,۶۸۳,۳۶۰	۲,۲۵۳,۸۱۳,۶۰۸	۱۶۲,۸۶۹,۷۵۲	دکترعبیدی
۲۴۹,۵۰۰	۱,۰۰۶,۷۷۷,۶۴۶	۸۲۸,۷۲۰,۴۸۷	۱۷۸,۰۵۷,۱۵۹	بیمه پارسیان
۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۳۶,۷۵۴,۷۳۹	۳,۱۷۲,۵۸۴,۳۷۵	-۲۳۵,۸۲۹,۶۳۶	ایران ترانسفو
۲۹۶,۷۵۰	۸۵۶,۲۳۸,۱۷۰	۸۶۴,۷۰۵,۷۶۳	-۸,۴۶۷,۵۹۳	عمران و توسعه شاهد
۳۴۰,۰۰۰	۲,۱۶۱,۸۹۹,۱۷۶	۱,۴۱۶,۳۰۸,۳۰۹	۷۴۵,۵۹۰,۸۶۷	پست بانک ایران
۳۵۰,۰۰۰	۲,۲۳۶,۱۹۹,۷۶۶	۱,۵۱۱,۴۴۲,۷۱۲	۷۲۴,۷۵۷,۰۵۴	رایان سایپا
۲,۵۴۱,۰۰۰	۵,۴۱۸,۰۸۰,۵۲۹	۵,۲۸۶,۶۴۷,۴۶۵	۱۳۱,۴۳۳,۰۶۴	ایران خودرو

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶/۰۲/۱۳۹۰

تعداد سهام	بهای فروش	بهای تمام شده	(سود-زیان)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶۰,۰۰۰	۱,۸۵۷,۷۹۵,۰۷۱	۱,۸۴۶,۲۸۶,۰۰۲	۱۱,۴۰۹,۰۶۹	ایران ارقام
۴۰۰,۰۰۰	۸۳۷,۳۶۱,۲۷۶	۶۲۵,۷۸۴,۱۷۲	۲۱۱,۵۷۷,۱۰۴	سرمایه گذاری اعتبار ایرانیان
۴۰۰,۰۰۰	۹۳۸,۷۸۵,۹۳۳	۷۸۳,۴۲۶,۸۱۳	۱۵۵,۳۵۹,۱۲۰	سرمایه گذاری سایپا
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۶,۴۲۸,۴۴۷	۲,۸۴۲,۲۳۴,۹۷۶	-۲۴۵,۸۰۶,۵۲۹	سایپا
۴۵۰,۰۰۰	۵,۵۱۹,۰۳۵,۸۵۸	۴,۶۲۹,۲۳۸,۵۸۴	۸۸۹,۶۹۷,۲۷۴	شیمیایی ایران
۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۸۳۳,۰۰۰	۱,۱۴۳,۲۶۷,۲۵۰	۹۷,۴۶۵,۷۵۰	سرمایه گذاری رنا
۵۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۵۷۸,۶۰۴	۶۵۵,۹۲۶,۲۸۹	۱۳۹,۶۵۲,۳۱۵	کشتیرانی ایران
۵۷۵,۰۶۰	۲۵,۳۷۸,۶۸۴,۸۵۸	۲۱,۸۰۶,۱۹۹,۶۲۹	۳,۵۷۲,۴۸۵,۲۲۹	ارتباطات سیار ایران
۶۹۹,۹۹۸	۲,۱۸۸,۱۳۵,۲۵۵	۲,۵۲۸,۴۶۰,۳۰۵	-۳۳۹,۷۲۵,۰۵۰	معادن روی
۷۱۶,۸۷۰	۵,۸۹۰,۸۲۸,۳۵۶	۵,۸۵۸,۷۷۱,۶۳۰	۳۲,۰۵۶,۷۲۶	گل گهر
۸۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰,۴۶۱,۷۳۶	۶,۹۹۵,۶۱۲,۶۹۰	۱,۷۰۴,۶۴۹,۰۴۶	ملی مس
۹۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۶,۰۰۱,۵۴۰	۵,۵۳۳,۰۲۱,۴۲۴	۱,۷۱۲,۹۸۰,۱۱۶	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۹۱۳,۳۵۹	۴,۱۲۲,۵۳۷,۹۸۴	۳,۴۴۶,۹۸۱,۴۶۴	۶۷۵,۵۵۶,۵۲۰	بیمه آسیا
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۹,۶۱۶,۱۶۴	۲,۵۹۴,۵۹۹,۰۶۲	۱,۰۶۵,۰۱۷,۱۰۲	آذراب
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۴,۰۰۵,۰۷۴	۳,۶۷۳,۲۱۷,۰۷۰	۳۷۰,۷۸۸,۰۰۴	بانک کارآفرین
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۹,۸۵۵,۰۸۰	۲,۶۵۸,۷۸۶,۴۹۹	-۳۸,۹۳۱,۴۱۹	حفاری شمال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۷,۹۲۱,۳۸۷	۳,۳۰۶,۹۵۲,۳۰۰	-۷۳۹,۰۳۰,۹۱۳	صدرا
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۰۱۳,۲۶۶	۱,۸۳۰,۵۷۵,۰۰۱	-۱۹۶,۵۶۱,۷۳۵	مهندسی تکنوتار
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۴,۶۵۱,۴۹۳	۱,۶۲۵,۵۳۵,۲۵۹	۴۳۹,۱۱۶,۲۳۴	بانک تجارت
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۹,۸۲۲,۸۲۱	۲,۴۱۴,۲۰۲,۹۳۸	۲۸۵,۶۱۹,۸۸۳	ماشین سازی اراک
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۰۴۴,۶۸۳	۱,۵۶۴,۰۰۸۴,۴۵۶	۵۲,۹۶۰,۲۲۷	پارس خودرو
۱,۲۳۵,۰۰۰	۲,۲۳۵,۷۹۶,۶۵۶	۲,۱۹۰,۰۱۷,۰۸۳۷	۴۵,۶۲۵,۸۱۹	لیزینگ ایرانیان
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸۷,۵۶۱,۹۶۱	۱,۱۴۰,۰۰۱۸,۹۲۱	-۵۲,۴۵۶,۹۶۰	سرمایه گذاری بوعلی
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۵,۲۹۳,۸۰۳	۵,۰۱۰,۰۲۴,۸۹۲	-۲۹۴,۷۳۱,۰۸۹	سرمایه گذاری غدیر
۲,۴۶۰,۰۰۰	۶,۲۳۳,۴۵۹,۰۵۳	۳,۶۵۷,۵۹۵,۲۹۵	۲,۵۷۵,۸۶۳,۷۵۸	نفت تبریز

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶/۰۲/۱۳۹۰

تعداد سهام	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	(سود-زیان) ریال	
۲,۴۶۷,۰۵۹	۵,۸۰۵,۳۹۶,۷۲۴	۵,۰۹۷,۸۴۵,۸۳۲	۷۰۷,۵۵۰,۸۹۲	بیمه دی
۲,۷۵۰,۰۰۰	۴,۶۷۹,۵۸۵,۵۲۹	۴,۳۴۱,۷۱۷,۷۷۶	۳۳۷,۸۶۷,۷۵۳	سرمایه گذاری پردیس
۲,۸۳۵,۰۰۰	۸,۹۷۴,۸۹۷,۲۳۹	۶,۶۴۷,۱۶۲,۹۱۹	۲,۳۲۷,۷۳۴,۳۲۰	گروه بهمن
۲,۹۶۰,۰۰۰	۱۰,۷۴۵,۶۱۴,۳۴۱	۹,۰۲۵,۳۹۹,۵۰۷	۱,۷۲۰,۲۱۴,۸۳۴	بانک سینا
۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۸,۵۶۶,۶۳۷	۶,۹۵۳,۵۲۹,۷۲۷	۲,۳۰۵,۰۳۶,۹۱۰	مخابرات
۳,۱۵۸,۸۷۸	۵,۷۴۲,۵۵۷,۹۴۹	۴,۹۰۲,۲۸۷,۳۱۹	۸۴۰,۲۷۰,۶۳۰	بانک ملت
۳,۱۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۶,۶۸۴,۲۵۰	۷,۲۷۸,۵۵۵,۴۴۷	۱,۱۱۸,۱۲۸,۸۰۳	زامیاد
۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۴۲,۵۰۳,۳۵۷	۱۲,۴۲۳,۰۸۲,۵۸۰	۱,۵۱۹,۴۲۰,۷۷۷	مینا
۸,۸۲۴,۹۳۹	۹,۷۲۸,۷۴۱,۸۸۳	۸,۵۷۱,۷۴۵,۴۶۲	۱,۱۵۶,۹۹۶,۴۲۱	سرمایه گذاری سپه
۸,۳۳۵,۰۰۶	۱۵,۴۳۱,۳۷۲,۹۷۱	۱۲,۳۷۴,۸۸۸,۱۲۶	۳,۰۵۶,۴۸۴,۸۴۵	سرمایه گذاری ملی ایران
	۲۳۲,۱۰۶,۸۵۲,۹۷۰	۲۰۱,۳۹۳,۱۴۳,۳۴۷	۳۰,۷۱۳,۷۰۹,۶۲۳	

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

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام دریافتی از اقالام زیر تشکیل شده است

خالص درآمد سود سهام در ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	خالص درآمد سود سهام در ۱۳۸۹/۰۲/۱۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۶				سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
		خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	مبلغ سود	سود متعلق به					
-	-	۱۷۷,۵۶۷,۵۶۸	۲,۴۳۲,۴۳۲	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۷/۱۱	۱۳۸۸	بیمه دی	
-	-	۹۳,۹۸۶,۵۷۶	۶,۷۳۶,۴۳۴	۱۰۰,۷۲۳,۰۱۰	۷۰	۱,۴۳۹,۰۴۳	۱۳۸۹/۱۰/۲۷	۱۳۸۹	سرمایه‌گذاری بوعطی	
-	-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۱/۱۱	۱۳۸۹	سرمایه‌گذاری پردیس ارتباطات سیر ایران	
-	-	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۷/۰۶	۱۳۸۹	سرمایه‌گذاری اعتبار ایرانیان	
-	-	۵۳۳,۳۴۷,۰۰۶	۵۲,۶۵۲,۹۹۴	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۲/۱۵	۱۳۸۹	سرمایه‌گذاری طی ایران	
-	-	۷۷۷,۶۶۶,۳۶۸	۷۷,۵۳۳,۶۳۲	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۲/۱۸	۱۳۸۹	حفاظی شمال	
۱۸۰,۳۰۳,۳۹۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۵/۲۵	۸۷-۱۳۸۸	نوسازی و ساختمان البرزدارو	
۱۶,۲۶۱,۰۷۸	۱۵,۴۵۶,۴۹۱	-	-	-	۳۰۰	۵۴,۵۶۰	۱۳۸۸/۱۰/۰۱	۱۳۸۷	بانک تجارت	
۱۳۴,۵۰۸,۱۲۴	۱۱۸,۵۵۰,۵۶۶	-	-	-	۱,۴۰۰	۹۵,۹۰۳	۱۳۸۹/۰۷/۱۲	۱۳۸۸	بانک ملت	
۳۳۳,۷۷۸,۳۲۰	-	-	-	-	۲۴۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۳	۱۳۸۸	بیمه آسیا	
۶۴۶,۸۰۱,۳۷۱	-	-	-	-	۱۷۵	۸۵۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۶	۱۳۸۸	خدمات انفورماتیک	
۱۳۳,۸۱۲,۵۰۰	-	-	-	-	۴۴۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۱۲	۱۳۸۸	سنگ آهن گل گهر	
۵۹۸,۳۳۳,۸۴۳	-	-	-	-	۱,۴۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۰۹	۱۳۸۸	شرکت مجاورت ایران	
۲۶۱,۱۰۰,۱۴۸	-	-	-	-	۳۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۷/۱۸	۱۳۸۸	فولاد مبارکه اصفهان	
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۱۴	۱۳۸۸	کالسیمین	
۲۳۴,۵۳۲,۶۸۰	-	-	-	-	۱۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۲/۱۹	۱۳۸۸	گروه بهمن	
۱۳۸,۵۰۷,۵۹۵	-	-	-	-	۱۸۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۱۳۸۸	مالی و اعتباری سینا	
۴۱۷,۰۴۱,۰۱۶	-	-	-	-	۲۷۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۱۳۸۸	مینا	
۹۴,۳۳۴,۳۱۱	-	-	-	-	۲۰۰	۵۲۶,۷۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۱۳۸۸		
۲۶,۸۳۹,۱۷۵	۲۶,۸۳۹,۱۷۵	۲۵۴,۷۵۷,۹۵۶	-	۲۵۴,۷۵۷,۹۵۶	-	-	-	-	ارزش زمانی سود سهام دوره مالی قبل	
۲,۷۲۰,۸۱۲,۰۳۱	۱,۸۵۸,۵۶۵,۸۳۲	۲,۹۳۹,۰۲۵,۴۷۴	۹,۱۷۸,۸۶۶	۴۰,۸۷۹,۹۰,۹۶۶	-	-	-	-		

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

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:

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۶۹,۳۲۵,۷۷۰	۳۳۲,۰۸۳,۷۰۰	۹۶۹,۸۴۷,۵۵۰	۱۷-۱ سود اوراق مشارکت
۱۴۷,۰۷۵,۷۷۰	۱۷,۸۸۵,۴۶۰	۸۳۶,۸۷,۸۴۰	۱۷-۲ سود گواهی سپرده بانکی نزد بانکها
<u>۶۱۶,۴۰۱,۵۴۰</u>	<u>۳۴۹,۹۶۹,۱۶۰</u>	<u>۱,۰۵۳,۵۳۵,۳۹۰</u>	

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰							
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۶	مبلغ	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال		ریال			
۱۰۹,۴۸۸,۰۰۰	۷۶,۵۵۴,۲۴۰	۶۹,۹۵۰,۴۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۳۸۷/۱۱/۰۹	نوسازی حرم امام رضا
۳۵۹,۸۳۷,۷۷۰	۲۵۵,۵۲۹,۴۶۰	۲۳۳,۱۴۱,۷۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۰۱	۱۳۸۷/۱۰/۰۱	نیروگاه‌های برق آبی ۸۷
-	-	۱۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۱۳۸۹/۰۹/۱۳	طرح‌های اوره آمونیاک سوم شیراز
-	-	۲۲۴,۸۱۶,۰۰۰	۱۵,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۱۵	۱۳۸۹/۰۸/۱۵	طرح توسعه میدان گازی پارس جنوبی
-	-	۳۲,۴۷۳,۳۲۰	۱۶,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۵	۱۳۸۹/۱۱/۲۰	طرح مسکن مهر بانک مسکن
-	-	۲۱۸,۸۳۶,۴۰۰	۱۶,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۱/۱۰	۱۳۸۹/۱۱/۲۰	مشارکت بانک مسکن (۲)
-	-	۵۵,۴۰۵,۷۳۰	۱۶,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۰	۱۳۹۰/۰۱/۱۵	پروژه بهسازی و احیاء بافت های فرسوده پیرامون حرم مطهر (حضرت معصومه)
-	-	۵,۸۲۴,۰۰۰	۱۶,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۱	۱۳۹۰/۰۱/۳۰	مشارکت بانک مسکن
<u>۴۶۹,۳۲۵,۷۷۰</u>	<u>۳۳۲,۰۸۳,۷۰۰</u>	<u>۹۶۹,۸۴۷,۵۵۰</u>					

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

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:

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۶۹,۳۲۵,۱۷۰	۳۳۲,۰۸۳,۷۰۰	۹۶۹,۸۴۷,۵۵۰	۱۷-۱ سود اوراق مشارکت
۱۴۷,۰۷۵,۱۷۰	۱۷,۸۸۵,۴۶۰	۸۳,۶۸۷,۸۴۰	۱۷-۲ سود گواهی سپرده بانکی نزد بانکها
<u>۶۱۶,۴۰۱,۵۴۰</u>	<u>۳۴۹,۹۶۹,۱۶۰</u>	<u>۱,۰۵۳,۵۳۵,۳۹۰</u>	

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰							
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۶	مبلغ	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال		ریال			
۱۰۹,۴۸۸,۰۰۰	۷۶,۵۵۴,۲۴۰	۶۹,۹۵۰,۴۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۳۸۷/۱۱/۰۹	نوسازی حرم امام رضا
۳۵۹,۸۳۷,۷۷۰	۲۵۵,۵۲۹,۴۶۰	۲۳۳,۱۴۱,۷۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۰۱	۱۳۸۷/۱۰/۰۱	نیروگاه‌های برق آبی ۸۷
-	-	۱۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۱۳۸۹/۰۹/۱۳	طرح‌های اوره آمونیاک سوم شیراز
-	-	۲۲۴,۸۱۶,۰۰۰	۱۵,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۱۵	۱۳۸۹/۰۸/۱۵	طرح توسعه میدان گازی یارس جنوبی
-	-	۳۲,۴۷۳,۳۲۰	۱۶,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۵	۱۳۸۹/۱۱/۲۰	طرح مسکن مهر بانک مسکن
-	-	۲۱۸,۸۳۶,۴۰۰	۱۶,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۱/۱۰	۱۳۸۹/۱۱/۲۰	مشارکت بانک مسکن (۲)
-	-	۵۵,۴۰۵,۱۳۰	۱۶,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۰	۱۳۹۰/۰۱/۱۵	پروژه بهسازی و احیاء بافت های فرسوده پیرامون حرم مطهر (حضرت معصومه)
-	-	۵,۸۲۴,۰۰۰	۱۶,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۱	۱۳۹۰/۰۱/۳۰	مشارکت بانک مسکن
<u>۴۶۹,۳۲۵,۱۷۰</u>	<u>۳۳۲,۰۸۳,۷۰۰</u>	<u>۹۶۹,۸۴۷,۵۵۰</u>					

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های مربوط به کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۶	
ریال	ریال	ریال	مدیر
۳۴۶,۹۲۱,۳۹۹	۱۵۲,۵۳۷,۹۲۰	۱,۸۳۴,۱۸۹,۲۳۸	ضامن
۴۱۹,۵۰۴,۳۵۱	۱۸۳,۰۷۰,۷۱۹	۲,۲۷۰,۷۴۸,۶۵۳	متولی
۴۲,۶۶۰,۵۷۲	۱۸,۴۲۳,۰۲۱	۱۲۸,۰۱۳,۲۱۴	حسابرس
۹,۹۹۹,۹۰۵	۷,۴۵۱,۹۸۴	۷,۴۵۱,۹۸۴	مدیر
۸۱۹,۰۸۶,۱۲۷	۳۶۱,۴۸۳,۶۴۴	۴,۲۴۰,۴۰۳,۰۸۹	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۶	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۷۹۹,۲۶۴	۵,۵۲۶,۹۵۰	۶۰,۸۸۱,۵۰۸	هزینه تصفیه
۱۳,۶۴۳,۸۷۲	۶,۰۰۰,۰۱۶	۳۶,۸۴۲,۹۴۴	هزینه نرم افزار
۵,۷۷۰,۹۵۰	۳,۷۱۰,۹۴۰	۱۵,۵۱۱,۵۰۰	هزینه معاملات اوراق مشارکت و گواهی سپرده
۴۹۵,۹۹۵	۴۷۵,۹۹۵	۱۹۸,۱۵۲	کارمزد بانکها و سایر هزینه‌ها
۳۲,۷۱۰,۰۸۱	۱۵,۷۱۳,۹۰۱	۱۱۳,۴۳۴,۱۰۴	

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

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 می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۶

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آگاه	مدیر	عادی	۲,۴۲۵	۵,۰۴٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آگاه	ضامن	ممتاز	۱,۰۰۰	۲,۰۸٪
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آگاه	کارکنان	عادی	۲,۰۲۴	۴,۲۱٪

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)
			ارزش معامله	تاریخ معامله	
			میلیون ریال		میلیون ریال
کارگزاری آگاه	مدیر و ضامن	خرید و فروش	۹۰۱,۵۹۱	طی دوره	۸,۴۵۸

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.