

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۷

باسلام و احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۴	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۴-۶	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۶	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۳۹۷/۰۹/۱۳ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	قاسم دارایی	
متولی صندوق	شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان	احمد پویان فر	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۵/۱۶	۱۳۹۷/۰۸/۱۶	یادداشت	
ریال	ریال		<u>دارایی‌ها:</u>
۲۴۸,۶۶۹,۸۶۴,۶۵۷	۴۱۰,۹۰۹,۲۰۰,۳۸۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۹۸۰,۴۹۹,۱۰۸	۷,۷۵۴,۶۶۹,۹۸۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷,۵۴۷,۸۲۲,۳۳۵	۵,۲۳۲,۸۱۲,۷۷۸	۷	حساب‌های دریافتی
۰	۱۰۵,۶۲۰,۱۶۹	۸	سایر دارایی‌ها
۲۵۹,۱۹۸,۱۸۶,۱۰۰	۴۲۴,۰۰۲,۳۰۳,۳۱۶		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
۲۵,۳۹۵,۰۹۲,۵۶۲	۹۶۱,۵۷۳,۲۲۰	۹	جاری کارگزاران
۳,۳۷۰,۰۳۹,۸۱۸	۵,۱۸۷,۳۵۸,۶۹۸	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۹۲۰,۸۱۴,۰۱۸	۷۹۹,۷۷۹,۵۳۳	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۰۶۹,۵۷۶,۵۸۹	۱,۲۳۲,۸۶۵,۷۵۵	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۱,۷۵۵,۵۲۲,۹۸۷	۸,۱۸۱,۵۷۷,۲۰۶		جمع بدهی‌ها
۲۲۷,۴۴۲,۶۶۳,۱۱۳	۴۱۵,۸۲۰,۷۲۶,۱۱۰	۱۳	خالص دارایی‌ها
۳۳,۲۳۷,۲۷۴	۴۶,۱۹۷,۱۷۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۱۶		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۱۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۱۶
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
درآمدها:					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۶,۱۹۳,۴۷۶,۲۹۸	۷۴,۵۴۶,۰۲۷	۱۰,۳۸۲,۲۰۱,۴۳۸	۱۰,۳۸۲,۲۰۱,۴۳۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۷۲,۱۲۰,۸۶۸,۲۵۴	۱۰,۷۰۹,۵۰۶,۴۲۳	۶۵,۸۰۱,۷۶۶,۳۰۵	۶۵,۸۰۱,۷۶۶,۳۰۵
سود سهام	۱۶	۱,۲۷۶,۲۱۹,۶۶۰	۱,۲۸۶,۶۲۰,۲۴۶	۱۴,۶۳۴,۶۳۰,۲۳۹	۱۴,۶۳۴,۶۳۰,۲۳۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۶۷,۰۳۰,۰۹۸	۲۴,۱۴۶,۱۲۰	۱۷۵,۹۵۵,۶۶۸	۱۷۵,۹۵۵,۶۶۸
سایر درآمدها	۱۸	۱,۵۹۴,۵۵۵,۵۷۸	۱۳۸,۶۱۱,۸۵۱	۳۷۹,۷۷۶,۷۵۸	۳۷۹,۷۷۶,۷۵۸
		۱۰۱,۳۵۲,۱۴۹,۸۸۸	۱۲,۲۳۳,۴۲۰,۶۶۷	۹۱,۳۷۴,۳۳۰,۴۰۸	۹۱,۳۷۴,۳۳۰,۴۰۸
هزینه‌ها:					
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱,۸۰۸,۴۳۸,۸۸۰)	(۸۰۵,۵۰۶,۳۸۲)	(۳,۲۹۴,۵۹۳,۰۷۸)	(۳,۲۹۴,۵۹۳,۰۷۸)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱۱۳,۲۲۵,۲۴۲)	(۱۰۲,۴۱۸,۸۹۱)	(۳۴۰,۷۵۳,۴۸۶)	(۳۴۰,۷۵۳,۴۸۶)
جمع هزینه‌ها		(۱,۹۲۱,۶۶۴,۱۲۲)	(۹۰۷,۹۲۵,۲۷۳)	(۳,۶۳۵,۳۴۶,۵۶۴)	(۳,۶۳۵,۳۴۶,۵۶۴)
سود (زیان) خالص		۹۹,۴۳۰,۴۸۵,۷۶۶	۱۱,۳۲۵,۵۰۵,۳۹۴	۸۷,۷۳۸,۹۸۳,۸۴۴	۸۷,۷۳۸,۹۸۳,۸۴۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱		۲۹.۳۴	۹.۰۳	۶۶.۸۳	۶۶.۸۳
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲		۲۳.۹۱	۹.۱۲	۳۸.۵۸	۳۸.۵۸

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۱۶		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۱۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۱۶
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶,۸۴۳	۲۲۷,۴۴۲,۶۶۳,۱۱۳	۶,۵۶۳	۱۲۰,۳۳۲,۴۸۴,۸۳۸	۱۲۰,۳۳۲,۴۸۴,۸۳۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴,۴۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۲۴۲)	(۲,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۴)	(۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۱	۸۶,۷۸۹,۵۷۷,۲۳۱	-	(۷,۱۰۵,۰۸۰,۸۰۳)	۱۹,۰۹۱,۱۹۴,۴۳۱
سود (زیان) خالص دوره	-	۹۹,۴۳۰,۴۸۵,۷۶۶	-	۱۱,۳۲۵,۵۰۵,۳۹۴	۸۷,۷۳۸,۹۸۳,۸۴۴
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۳	۴۱۵,۸۲۰,۷۲۶,۱۱۰	۶,۱۷۷	۱۲۴,۱۶۶,۹۰۹,۴۲۹	۲۲۷,۴۴۲,۶۶۳,۱۱۳

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود و زیان خالص	خالص دارایی‌های پایان دوره / سال

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه که صندوقی در سهام و در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۶ تحت شماره ۱۰۶۱۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۲ تحت شماره ۲۹۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال است که به موجب مجوز سازمان بورس اوراق بهادار مدت فعالیت آن تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.agah-fund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است.

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت کارگزاری آگاه	۹۰۰	۹۰
عباس اسپید	۵۰	۵
مصطفی بیاتی	۵۰	۵
	۱,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۷ به شماره ۶۲۵۲ در اداره ثبت شرکت‌های ساری به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰.

متولی صندوق: شرکت سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۱ به شماره ثبت ۳۹۷۹۳۳ در مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، گیشا، خ بلوستان، کوچه البرز، پلاک ۹، طبقه ۵.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۷

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۴۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳درهزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و ۱۰درصد از مابه تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*								
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال *								
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۲۵۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ سالانه؛ ۵.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد)؛ ۸.۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال؛ ضریب سالانه از خالص ارزش داراییها به شرح جدول ذیل؛								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td style="text-align: center;">از ۰ تا ۳۰.۰۰۱</td> <td style="text-align: center;">از ۳۰.۰۰۱ تا ۵۰.۰۰۰</td> <td style="text-align: center;">بالای ۵۰.۰۰۱</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">ضریب</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۰۵</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۰۳</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۰۱</td> </tr> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰.۰۰۱	از ۳۰.۰۰۱ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۱	ضریب	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰.۰۰۱	از ۳۰.۰۰۱ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۱						
ضریب	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۱						

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۷

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز

قبل، در حسابها ذخیره می شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳٪ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۴۰ میلیون ریال است.

*** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. 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 می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۰۵/۱۶			۱۳۹۷/۰۸/۱۶			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۲.۱۱	۳۱,۳۹۵,۸۷۶,۲۵۰	۳۸,۵۳۸,۶۶۴,۰۸۸	۷.۴۳	۳۱,۵۲۲,۶۹۶,۲۵۰	۳۱,۳۹۵,۸۷۶,۵۵۴	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه‌گیری
۲۱.۸۰	۵۶,۴۹۷,۶۴۷,۳۲۹	۲۵,۵۷۴,۲۵۳,۳۳۴	۳۲.۷۱	۱۳۸,۶۸۷,۸۳۱,۱۷۳	۱۲۶,۱۴۱,۲۷۳,۲۲۵	فلزات اساسی
۸.۳۳	۲۱,۵۷۸,۳۳۹,۶۹۶	۱۹,۷۶۶,۸۸۸,۰۳۸	۸.۱۹	۳۴,۷۳۷,۸۵۲,۱۸۴	۲۲,۷۲۱,۸۷۰,۸۷۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۶۳	۶,۸۰۸,۱۴۳,۸۱۵	۱۸,۰۳۵,۴۳۸,۰۳۹	۱.۱۲	۴,۷۲۹,۳۳۱,۴۸۹	۴,۳۰۶,۰۹۱,۳۵۱	مخابرات
۱۰.۶۳	۲۷,۵۶۴,۳۹۵,۵۸۴	۹,۰۴۱,۱۸۴,۰۴۶	۱۰.۸۰	۴۵,۷۹۶,۰۴۴,۴۵۷	۳۰,۲۸۷,۹۳۹,۶۷۸	استخراج کانه های فلزی
۰.۸۴	۲,۱۷۵,۳۸۱,۲۰۰	۷,۷۹۳,۹۰۳,۱۱۸	۰.۸۲	۳,۴۵۸,۸۹۶,۳۲۵	۲,۷۷۲,۰۳۷,۱۸۱	لاستیک و پلاستیک
۲.۸۸	۷,۴۶۱,۵۰۵,۹۳۹	۷,۰۹۱,۵۳۸,۴۴۴	۳.۹۱	۱۶,۵۵۸,۸۱۷,۸۷۴	۱۴,۱۶۶,۴۵۱,۲۴۷	مواد و محصولات دارویی
۱.۳۳	۳,۴۳۵,۲۲۶,۷۶۲	۶,۸۶۳,۱۴۳,۹۹۵	۴.۴۷	۱۸,۹۴۰,۵۶۱,۹۲۵	۱۵,۳۶۸,۲۱۰,۰۴۹	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱۱.۵۰	۲۸,۶۳۰,۰۵۸,۴۸۷	۵,۱۵۷,۹۴۲,۶۴۸,۰۰۰	۲.۱۲	۹,۰۰۸,۸۹۹,۲۵۰	۵,۲۳۳,۵۴۸,۵۸۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۸۰	۴,۶۵۴,۷۱۶,۰۸۳	۶,۱۹۸,۱۲۸,۳۵۳	۰.۰۰	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۱.۴۳	۳,۷۱۵,۰۲۱,۸۹۹	۳,۳۷۰,۷۰۶,۱۹۷,۰۰۰	۰.۱۷	۷۳۷,۰۳۷,۵۲۵	۵۳۰,۹۷۲,۳۵۴	خودرو و ساخت قطعات
۱۶.۶۱	۴۳,۰۶۰,۴۵۶,۸۰۷	-	۱۷.۵۱	۷۴,۲۲۶,۳۳۸,۲۵۴	۵۸,۰۲۰,۵۱۱,۱۱۴	محصولات شیمیایی
۳.۳۵	۸,۶۸۱,۵۲۱,۷۵۰	-	۳.۵۸	۱۵,۱۹۰,۵۴۹,۲۰۰	۱۱,۴۹۰,۱۲۱,۶۰۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۵۹	۱,۵۲۵,۴۰۵,۸۵۶	-	۰.۲۶	۱,۱۱۰,۲۷۸,۹۷۵	۹۸۱,۸۸۴,۲۱۲	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۳.۸۲	۱۶,۲۰۴,۰۶۵,۵۰۶	۱۵,۲۷۱,۵۵۴,۴۳۶	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۵۷	۱,۴۸۶,۱۶۷,۲۰۰	۰	۰.۰۰	-	-	سرمایه گذاری ها
۹۵.۹۴	۲۴۸,۶۶۹,۸۶۴,۶۵۷	۱۴۷,۴۳۱,۷۹۰,۳۰۰	۹۶.۹۱	۴۱۰,۹۰۹,۲۰۰,۳۸۱	۳۳۸,۷۸۸,۳۴۲,۴۶۳	

۵-۱- در خصوص صنعت ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه‌گیری با توجه به بستن بودن نماد شرکت کنکور سازی ایران و شرایط و اطلاعات موجود در این خصوص، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۸ مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، تعدیلات قیمت کارشناسی ۲۰٪ منفی بر مبنای قیمت پایانی سهم برای این سهم در نظر گرفته شده است که نتیجه نهایی در خصوص قیمت سهم مذکور پس از باز شدن نماد مشخص می‌گردد.

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۱۶		۱۳۹۷/۰۸/۱۶		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۱.۱۵	۲,۹۷۹,۹۹۹,۱۰۸	۱.۸۳	۷,۷۵۴,۱۹۹,۹۸۸	۱۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۳	کوتاه مدت	بانک سامان-۸۱۹-۸۲۰
۰.۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۸۹/۰۶/۱۸	کوتاه مدت	بانک سامان-۸۱۰-۸۴۹
۱.۱۵	۲,۹۸۰,۴۹۹,۱۰۸	۱.۸۳	۷,۷۵۴,۶۶۹,۹۸۸				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آگاه
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۷

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۵/۱۶	۱۳۹۷/۰۸/۱۶		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۵۱۹,۸۶۱	۶۶,۸۰۹,۲۲۸	۱۰	۶۷,۰۸۴,۹۱۷
۷,۵۴۲,۳۰۲,۴۷۴	۵,۱۶۶,۰۰۳,۵۵۰	۲۵	۵,۲۹۶,۱۲۷,۸۰۵
۷,۵۴۷,۸۲۲,۳۳۵	۵,۲۳۲,۸۱۲,۷۷۸		۵,۳۶۳,۲۱۲,۷۲۲

سود دریافتی سپرده‌های بانکی
سود سهام دریافتی

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم‌افزار صندوق (رایان هم‌افزا) جهت قرارداد منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ بوده و مخارج برگزاری که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۱۶

مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۳۲۵,۴۷۷	۱,۱۸۸,۶۲۳	۷,۵۱۴,۱۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۹۹,۲۹۴,۶۹۲	۶۸,۶۸۴,۸۰۸	۱۶۷,۹۷۹,۵۰۰	۱۴,۲۰۲,۳۵۱	مخارج نرم افزار
۱۰۵,۶۲۰,۱۶۹	۶۹,۸۷۳,۴۳۱	۱۷۵,۴۹۳,۶۰۰	۱۴,۲۰۲,۳۵۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۷

۹- جاری کارگزاران

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۱۶

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۳۹۵,۰۹۲,۵۶۲	۲۱۸,۵۱۹,۸۵۹,۸۳۳	۱۹۴,۰۸۶,۳۴۰,۴۹۱	۹۶۱,۵۷۳,۲۲۰
۲۵,۳۹۵,۰۹۲,۵۶۲	۲۱۸,۵۱۹,۸۵۹,۸۳۳	۱۹۴,۰۸۶,۳۴۰,۴۹۱	۹۶۱,۵۷۳,۲۲۰

شرکت کارگزاری آگاه

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۸/۱۶	۱۳۹۷/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴,۷۸۴,۴۷۱,۳۹۴	۳,۰۳۲,۶۸۶,۵۹۸	متولی
۱۶۴,۸۸۷,۲۳۸	۱۲۷,۰۷۹,۱۰۲	حسابرس
۲۳۸,۰۰۰,۰۶۶	۲۱۰,۲۷۴,۱۱۸	
۵,۱۸۷,۳۵۸,۶۹۸	۳,۳۷۰,۰۳۹,۸۱۸	

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۸/۱۶	۱۳۹۷/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده
۸۴,۷۷۹,۵۳۳	۲۲۴,۸۱۴,۰۱۸	
۷۹۹,۷۷۹,۵۳۳	۱,۹۲۰,۸۱۴,۰۱۸	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۰۸/۱۶	۱۳۹۷/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۹۴۱,۰۸۹,۳۷۶	۹۰۳,۶۶۲,۰۸۴	بابت هزینه نرم افزار
۲۳۳,۷۶۲,۵۴۴	۱۰۷,۹۰۰,۶۷۰	سایر حساب‌های پرداختی
۵۸,۰۱۳,۸۳۵	۵۸,۰۱۳,۸۳۵	
۱,۲۳۲,۸۶۵,۷۵۵	۱,۰۶۹,۵۷۶,۵۸۹	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۸/۱۶	تعداد	ریال	۱۳۹۷/۰۵/۱۶	تعداد	ریال	
۳۶۹,۶۲۳,۵۵۶,۲۲۸	۸,۰۰۱	۱۹۴,۲۰۵,۳۸۹,۵۳۲	۵,۸۴۳	۳۳,۲۳۷,۲۷۳,۵۸۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۶,۱۹۷,۱۶۹,۸۸۲	۱,۰۰۰	۲۲۷,۴۴۲,۶۶۳,۱۱۳	۶,۸۴۳	۴۱۵,۸۲۰,۷۲۶,۱۱۰	۹,۰۰۱	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۱۶					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود		
۱۳۹۷/۰۵/۱۶	۱۳۹۶/۰۸/۱۶	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱۸۷,۶۷۳,۰۳۹	۷,۳۲۶,۹۶۱	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	پتروشیمی تامین
۰	۰	۳۶۴,۵۰۱,۳۶۶	۹۹۸,۶۳۴	۳۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۸۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	پتروشیمی خلیج فارس
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵۵۸۸۴۲۸۷	۶۰۲,۹۲۲,۴۹۰	۴۷,۰۷۷,۵۱۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دارویی تامین
۰	۰	۱۲۱,۱۲۳,۱۶۵	۸,۸۷۶,۸۳۵	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	رایان سایپا
۳۶۱,۶۰۹,۹۰۷	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	باما
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	بانک خاورمیانه
۳۵۱,۸۰۷,۲۲۹	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	بهمن دیزل
۵۴۸,۹۲۵,۷۸۱	۰	۰	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۳۱۲,۰۰۸,۴۶۴	۰	۰	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۹,۰۱۰,۷۵۰	۰	۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۳,۴۸۲,۳۲۵,۰۰۰	۰	۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۷۰,۴۳۸,۵۹۶	۰	۰	-	-	-	-	-	دارو ابوریحان
۱۷,۰۰۶,۷۴۸	۰	۰	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۳۲۳,۲۴۷,۲۳۲	۰	۰	-	-	-	-	-	کالسیمین
۷۲۸,۸۷۳,۰۲۹	۱۷۴۷۳۴۰۴۳	۰	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۳۱۹,۳۴۳,۸۱۴	۰	۰	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۱,۶۹۱,۹۲۹,۳۸۰	۰	-۴۰۰	۴۰۰	-	-	-	-	مخابرات ایران
۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰۰۰۰۰	۰	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
۲,۰۶۰,۱۰۴,۳۰۹	۰	۰	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
	۱۹۱۶							سایر
۱۴,۶۳۴,۶۳۰,۲۳۹	۱,۲۸۶,۶۲۰,۲۴۶	۱,۲۷۶,۲۱۹,۶۶۰	۶۴,۲۷۹,۹۴۰	۱,۳۴۰,۵۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۱۶	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۱۶
سود اوراق اجاره	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	-	-	۴۲,۶۳۴,۵۰۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶۷,۰۳۰,۰۹۸	۲۴,۱۴۶,۱۲۰	۱۳۳,۳۲۱,۱۶۰
۱۷-۲	۱۶۷,۰۳۰,۰۹۸	۲۴,۱۴۶,۱۲۰	۱۷۵,۹۵۵,۶۶۸

۱۷-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۱۶		خالص سود
				خالص سود	خالص سود	
اوراق اجاره:		ریال		ریال	ریال	ریال
اجاره رایتل ۲						۲۳,۵۷۶,۲۹۵
اجاره رایتل ۲/۲۱						۱۹,۰۵۸,۲۱۳
اجاره پارس						-
						۴۲,۶۳۴,۵۰۸

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	هزینه تنزیل	نرخ سود	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۱۶		خالص سود
				خالص سود	خالص سود	
سپرده بانکی:				ریال	ریال	ریال
سپرده‌گذاری نزد بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰	۱۳۸۹/۰۶/۱۸	۱۱۴	۱۰	۱۱,۶۹۱	۲,۴۷۴	۱,۴۵۲,۱۸۲
سپرده‌گذاری نزد بانک سامان ۸۲۰-۸۱۹	۱۳۹۴/۰۶/۰۳	۵۰۸,۵۵۹	۱۵	۱۶۷,۰۱۸,۴۰۷	۲۴,۱۴۳,۶۴۶	۱۳۱,۸۶۸,۹۷۸
		۵۰۸,۶۷۳		۱۶۷,۰۳۰,۰۹۸	۲۴,۱۴۶,۱۲۰	۱۳۳,۳۲۱,۱۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۱۶	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۱۶
	ریال	ریال	ریال
	۱,۲۰۲,۰۵۶,۳۱۷	-	۱۹۷,۸۵۸,۸۱۴
۱۸-۱	۳۹۲,۴۹۹,۲۶۱	۱۳۸,۶۱۱,۸۵۱	۱۸۱,۹۱۷,۹۴۴
	۱,۵۹۴,۵۵۵,۵۷۸	۱۳۸,۶۱۱,۸۵۱	۳۷۹,۷۷۶,۷۵۸

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی

۱۸-۱- سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۱۶		
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۱,۹۱۷,۹۴۴	۱۳۸,۶۰۶,۴۰۱	۳۹۲,۲۴۲,۱۶۶	۸,۰۰۰,۳۸۸,۹۵۵	۷,۶۰۸,۱۴۶,۷۸۹
۵,۴۵۰	۵,۴۵۰	۲۵۷,۰۹۵	۵,۷۷۶,۹۵۶	۵,۵۱۹,۸۶۱
۱۸۱,۹۱۷,۹۴۴	۱۳۸,۶۱۱,۸۵۱	۳۹۲,۴۹۹,۲۶۱	۸,۰۰۶,۱۶۵,۹۱۱	۷,۶۱۳,۶۶۶,۶۵۰

درآمد سود سهام

سود سپرده بانکی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۱۶	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۱۶
ریال	ریال	ریال
۱,۷۴۲,۹۰۴,۷۹۶	۷۴۸,۶۹۹,۲۸۳	۳,۰۵۷,۵۱۳,۹۷۶
۳۷,۸۰۸,۱۳۶	۳۱,۶۰۱,۶۵۰	۱۲۷,۰۷۹,۱۰۲
۲۷,۷۲۵,۹۴۸	۲۵,۲۰۵,۴۴۹	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۰۸,۴۳۸,۸۸۰	۸۰۵,۵۰۶,۳۸۲	۳,۲۹۴,۵۹۳,۰۷۸

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۷

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۱۶	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۳۷,۴۲۷,۲۹۲	۱۱,۹۰۳,۶۶۰	۱۱,۹۰۳,۶۶۰	هزینه نرم افزار
۷۴,۱۰۹,۳۲۷	۸۷,۷۸۲,۷۹۸	۲۹۷,۹۷۶,۲۳۶	برگزاری مجامع و سایر هزینه‌ها
۱,۱۸۸,۶۲۳	۲,۲۸۲,۴۳۳	۳۰,۸۷۳,۵۹۰	سایر هزینه‌ها
۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	-	
۱۱۳,۲۲۵,۲۴۲	۱۰۲,۴۱۸,۸۹۱	۳۴۰,۷۵۳,۴۸۶	

۲۱- تعدیلات

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۱۶	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۱۶	
ریال	ریال	ریال	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۸۴,۶۹۲,۸۳۵,۳۴۸	۳,۷۰۳,۵۳۸,۹۸۸	۶۸,۰۹۵,۴۶۳,۲۸۷	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۹۷,۹۰۳,۲۵۸,۱۱۷)	(۱۰,۸۰۸,۶۱۹,۷۹۱)	(۴۹,۰۰۴,۲۶۸,۸۵۶)	
۸۶,۷۸۹,۵۷۷,۲۳۱	(۷,۱۰۵,۰۸۰,۸۰۳)	۱۹,۰۹۱,۱۹۴,۴۳۱	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی احتمالی و دارایی‌های احتمال ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۰۵/۱۶		۱۳۹۷/۰۸/۱۶		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۱۳.۱۵	۹۰۰	۱۰.۰۰	۹۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر صندوق
۰.۷۳	۵۰	۰.۵۶	۵۰	ممتاز	مدیران ارشد	عباس اسپید	مدیر و اشخاص وابسته
۰.۷۳	۵۰	۰.۵۶	۵۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	مصطفی بیاتی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۷	۵	۰.۰۶	۵	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری	مرتضی بیاتی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۱۴.۶۹	۱,۰۰۵	۱۱.۱۷	۱,۰۰۵				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	در تاریخ	ارزش معامله		
۱۳۹۶/۰۸/۱۶	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	طرف معامله
میلیون ریال	میلیون ریال			
(۵,۷۴۶)	طی سال مالی	۲,۶۸۴	خرید و فروش اوراق بهادار و کارمزد ارکان	مدیر و کارگزار
(۱۶۵)	طی سال مالی	۳۸	کارمزد ارکان	متولی
(۲۳۸)	طی سال مالی	۲۸	کارمزد ارکان	حسابرس

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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